

公司代码：603999

公司简称：读者传媒

读者出版传媒股份有限公司 2024 年年度报告



2025 年 3 月

公司代码：603999

公司简称：读者传媒

读者出版传媒股份有限公司 2024 年年度报告

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

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

四、公司负责人梁朝阳、主管会计工作负责人袁海洋及会计机构负责人（会计主管人员）袁海洋声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

经公司第五届董事会第十五次会议审议通过《关于公司2024年度利润分配方案的议案》，公司拟以截至2024年12月31日的公司总股本57,600万股为基数，向全体股东每10股派发现金股利0.33元（含税），合计派发现金股利人民币1,900.80万元（含税）。上述利润分配方案实施后，剩余未分配利润结转至下一年度。本年度不发送红股，不进行资本公积金转增股本。该议案尚需提交公司2024年年度股东大会审议通过后方能实施。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告所涉及的公司未来规划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质性承诺，请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

报告期内，不存在对公司生产经营产生实质性影响的特别重大风险。公司已在本报告中描述可能存在的风险，敬请查阅第三节管理层讨论与分析中关于可能面对的风险部分内容。

十一、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	9
第四节	公司治理.....	34
第五节	环境与社会责任.....	56
第六节	重要事项.....	59
第七节	股份变动及股东情况.....	74
第八节	优先股相关情况.....	77
第九节	债券相关情况.....	77
第十节	财务报告.....	78

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签字并盖章的审计报告原件。
	报告期内在中国证监会指定网站或报纸上公开披露过的公司相关文件的正本及原稿。

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、股份公司、读者传媒	指	读者出版传媒股份有限公司
控股股东、读者集团	指	读者出版集团有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	读者出版传媒股份有限公司
公司的中文简称	读者传媒
公司的外文名称	DuZhe Publish&Media Co.,Ltd
公司的外文名称缩写	DZCM
公司的法定代表人	梁朝阳

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	杨宗峰	李向勇
联系地址	兰州市城关区南滨河东路 520 号	兰州市城关区南滨河东路 520 号
电话	0931-2130678	0931-2130509
传真	0931-2130678	0931-2130678
电子信箱	yzof@163.com	lixiangyong166@163.com

三、 基本情况简介

公司注册地址	兰州市城关区南滨河东路520号
公司注册地址的历史变更情况	无
公司办公地址	兰州市城关区南滨河东路520号
公司办公地址的邮政编码	730030
公司网址	http://www.duzhepmc.com/
电子信箱	zqflb@duzhe.cn

四、 信息披露及备置地点

公司披露年度报告的媒体名称及网址	中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报
公司披露年度报告的证券交易所网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券法务部

五、 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	读者传媒	603999	无

六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101
	签字会计师姓名	惠全红、周世娥

七、近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2024年	2023年	本期比上年同期 增减(%)	2022年
营业收入	966,530,922.14	1,294,615,276.17	-25.34	1,291,467,307.93
利润总额	82,168,751.77	75,412,082.36	8.96	86,725,357.91
归属于上市公司股东的净利润	62,257,028.99	98,168,423.18	-36.58	85,904,276.86
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	59,416,746.68	65,017,472.45	-8.61	47,960,377.17
经营活动产生的现金流量净额	151,486,504.93	194,965,714.40	-22.30	98,168,352.42
	2024年末	2023年末	本期末比上年同 期末增减(%)	2022年末
归属于上市公司股东的净资产	1,985,065,283.89	1,953,149,077.17	1.63	1,863,565,367.90
总资产	2,560,251,066.00	2,510,866,704.07	1.97	2,448,154,482.09

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2024年	2023年	本期比上年同期增减(%)	2022年
基本每股收益（元/股）	0.11	0.17	-35.29	0.15
稀释每股收益（元/股）	0.11	0.17	-35.29	0.15
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.10	0.11	-9.09	0.08
加权平均净资产收益率（%）	3.16	5.14	减少1.98个百分点	4.62
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	3.01	3.41	减少0.40个百分点	2.58

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

1. 出版主业收入和营业总收入变化情况说明

近年来，公司持续深耕出版主业，稳健经营，规范运作。2024年，出版主业实现收入 8.76 亿元，同比增长 9.92%。为加快实现高质量发展，公司进一步优化调整业务结构，剥离与主业关联度不高的其他业务，导致营业总收入同比下降 25.34%。

2. 利润总额和归属于上市公司股东的净利润变化情况说明

报告期内，归属于上市公司股东的净利润 6,225.70 元，同比下降 36.58%。主要原因是转制文化企业所得税政策变化，按照会计准则的要求，公司需冲回 2023 年度确认的相关递延所得税资产及负债，相应减少归属于上市公司股东的净利润 2,046 万元。该事项系一次性调整，不会影响公司税前利润及现金流。具体情况如下：

2023 年 10 月，财政部、国家税务总局、中央宣传部发布《关于延续实施文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业有关税收政策的公告》，自 2024 年起公司所属出版单位不再享受企业所得税免征政策。根据《企业会计准则第 18 号—所得税》规定，因国家税收法律、法规等变化导致的适用税率变化的，应对原已确认的递延所得税资产及递延所得税负债金额进行重新计量，并将其影响数计入当年的所得税费用。2023 年度，公司确认上述递延所得税资产及负债，相应的一次性调整了当年的所得税费用，增加当期归属于上市公司股东的净利润 2,046 万元。

2024 年 12 月，根据财政部、国家税务总局、中央宣传部发布《关于文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业税收政策的公告》，转制文化企业自 2024 年至 2027 年继续享受企业所得税免征政策。根据《企业会计准则第 18 号—所得税》规定，2024 年度公司需冲回 2023 年度确认的相关递延所得税资产及负债，减少当期归属于上市公司股东的净利润 2,046 万元。本次冲回 2023 年度确认的相关递延所得税资产及负债系一次性调整，该事项不会影响公司税前利润及现金流。2024 年，公司实现利润总额 8,216.88 万元，同比增长 8.96%。

近三年，公司总资产和归属于上市公司股东的净资产均稳中有升，财务状况良好，现金流充沛，盈利能力稳定。

八、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明：

适用 不适用

九、2024 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	251,603,822.99	292,688,019.41	228,865,984.78	193,373,094.96
归属于上市公司股东的净利润	8,696,124.18	25,568,467.22	37,436,718.52	-9,444,280.93
归属于上市公司	6,788,897.46	17,138,546.19	36,458,538.87	-969,235.84

公司股东的扣除非经常性损益后的净利润				
经营活动产生的现金流量净额	-57,723,409.41	76,848,707.49	-3,602,264.22	135,963,471.07

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

十、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2024 年金额	附注（如适用）	2023 年金额	2022 年金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-29,859.88		-398,537.61	5,345.60
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	13,762,980.88		7,872,021.01	26,187,554.08
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	271,225.26		260,847.23	1,987,426.37
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
委托他人投资或管理资产的损益	9,126,148.93		6,862,223.38	9,825,586.57
对外委托贷款取得的损益				
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	3,025,308.00			60,000.00
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
非货币性资产交换损益				
债务重组损益				
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等				
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	-20,460,033.14		20,460,033.14	

因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用				
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
交易价格显失公允的交易产生的收益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
受托经营取得的托管费收入	989,299.07		471,698.11	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-795,406.95		-707,919.87	1,977,863.11
其他符合非经常性损益定义的损益项目	76,281.12		98,720.88	73,849.17
减：所得税影响额	1,934,502.50		1,543,152.64	1,792,298.03
少数股东权益影响额（税后）	1,191,158.48		224,982.90	381,427.18
合计	2,840,282.31		33,150,950.73	37,943,899.69

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

适用 不适用

十一、 采用公允价值计量的项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
其他权益工具投资：				
黄河财产保险股份有限公司	175,645,976.26	178,620,803.26	2,974,827.00	
华龙证券股份有限公司	188,207,989.12	190,600,000.00	2,392,010.88	
上海阿法迪智能数字科技股份有限公司	25,690,285.34	28,311,460.93	2,621,175.59	
泰山传媒股份有限公司	6,124,032.44	6,124,032.44	0.00	
惠州市读者文化发展有限公司	938,600.00	0.00	-938,600.00	61,400.00
交易性金融资产：				
银行理财产品	221,058,555.56	216,329,780.82	-4,728,774.74	9,397,374.19
应收款项融资：				
银行承兑汇票	28,720,209.47	0.00	-28,720,209.47	
合计	646,385,648.19	619,986,077.45	-26,399,570.74	9,458,774.19

注：对当期利润的影响金额系银行理财产品的投资收益和公允价值变动收益，以及转让惠州读者股权的投资收益。

十二、其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、经营情况讨论与分析

2024 年，公司坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深入学习贯彻党的二十大和二十届二中、三中全会精神、习近平总书记对甘肃和视察公司时的重要讲话重要指示精神，积极响应甘肃“八个一”文化品牌建设，锐意改革创新，狠抓任务落实，各项工作稳步有序推进，实现良好的社会效益与经济效益。

（一）坚持党建引领，开创互融互促新局面

报告期内，公司充分发挥党委“把方向、管大局、保落实”的领导作用，坚持党建引领，统筹抓好党建工作和经营管理工作，强化底线思维，筑牢意识形态防线，全力推动企业党建高质量发展，形成了党建与业务双促进、改革与发展双深化的良好局面。

1. 坚持党建引领，持续巩固政治保障。全面贯彻落实党的二十大和二十届二中、三中全会精神，持续巩固拓展学习贯彻习近平新时代中国特色社会主义思想主题教育成果，切实推动党的二十大三中全会和习近平总书记重要讲话重要指示精神在公司落地落实。扎实开展党纪学习教育和常态化纵深推进“三抓三促”行动，将党纪学习教育和“三抓三促”行动与公司重点工作有机融合，一体推进，明确主体责任，筑牢廉洁自律防线，为高质量发展提供政治保障。探索创建公司党建特色品牌，读者杂志社特色工作法“1+2+2”工作法获评甘肃省省直机关 2024 年度“优秀支部工作法”。

2. 全面落实意识形态工作责任制，坚守意识形态阵地。公司全面落实意识形态工作责任制，落实“三审三校”相关制度，严把出版物审核关，强化出版物质量检查，对近年已出版的儿童绘本、教材教辅图书内容、编校、印制质量情况等开展自查，并对相关出版物进行出版全流程检查，牢牢掌握意识形态工作主动权。加强网络媒体管理，落实落细网络媒体导向管理，以舆情预警的方式辅助新媒体加强导向把关工作，形成常态化长效化机制，守好意识形态主阵地。

（二）聚焦主业提升质效，深入推进精品出版工程

聚焦深耕出版主业，坚持走“专精特融”的出版发展之路，高质量做好主题出版、市场出版、“走出去”出版，积极推动出版创新融合发展，努力推出精品力作，实现社会效益和经济效益相统一。

1. 期刊板块协同发展成效显著。报告期内，公司期刊出版始终坚持工匠精神，持续推动“读者”品质提升、影响力提升、传播力提升工程，在市场进一步收缩、外部政策调整的不利局面下，期刊集群多措并举，巩固了保存量、扩增量的工作成效，实现了读者刊群双“百万”的发展目标，刊群融合发展成效显著。2024 年，期刊集群总发行量 8195.10 万册（含数字版），较 2023 年度同期增长 0.44%。《读者》月均发行量 531.90 万册（含数字版），同比增长 0.93%，其中《读者》

数字版同比增长 11.40%；《读者》（校园版）月均发行量 89.80 万册，同比增长 10.18%，其中，11 月发行量突破 100 万册。《读者》（敦煌号 2）和《读者》（敦煌号 1）英文版和俄文版，共计发行 2.1 万套；《读者》（庆祝中华人民共和国成立 75 周年）特刊出版上市，均取得较好反响。“老年博览平台”逐步搭建、《飞碟探索》杂志改版升级顺利推进。

2. 图书板块逐步向精品化方向发展。报告期内，公司大力实施出版攀登计划，全面落实《读者传媒精品出版（图书）三年行动方案（2024—2026）》，在进一步优化出版结构的同时，重印图书平均单品种印数稳中有升，图书出版向出版精品化方向发展。2024 年全年出版图书 4404 种，新版图书 1754 种，重印图书 2650 种，总印数 8000.47 万册（新版 2266.97 万册、重印 5733.50 万册）。图书出版在实现提质增效的同时，取得较好的社会效益，全年共有 96 种出版物获各级各类奖项或入选各类项目。其中，《丰碑：新中国的西藏教育（1951—2022）》入选中宣部 2024 年主题出版重点出版物选题；《甘肃藏敦煌文献（第 13-30 册）》《丝绸之路考古学史丛书（第 1-3 册）》等 9 种出版物获 2024 年国家出版基金资助；1 种出版物入选国家古籍整理资助项目；《铸牢中华民族共同体意识研究丛书（第一辑）》等 7 种出版物入选“十四五”国家重点出版物出版规划增补项目；5 种入选国家民族文字出版专项资金资助项目；1 种出版物入选 2024 年中华民族音乐传承出版工程精品出版项目；《写给青少年的敦煌故事》入选 2023 年度全国优秀科普作品；《敦煌历史地理》入选 2023—2024 年度国家社科基金中华学术外译项目。

3. 教材板块稳中提质不断优化。公司始终紧紧围绕立德树人根本任务，把服务教育事业、助力教育强国建设作为最大的政治责任，报告期内全面协调完成 2024 年春、秋两季甘肃省中小学生的教材“课前到书、人手一册”的政治任务。2024 年全年，出版发行教材教辅 2634 种（新版 746 种，重印 1888 种），重印占比 71.67%，单品种经济效益提升明显。全力宣传推广义教阶段人教版新教材，建立人教版教材培训服务月报制度。结合甘肃省基础教育阶段教材使用情况及各市州教育部门培训需求，组织教材培训、教研活动等教材服务 195 场，培训教师 11 余万人次，投入资金 477 余万元。

4. 版权输出实现新突破。公司进一步强化版权运营管理，加大版权引进与输出力度，图书版权直接输出实现新突破。甘肃教育出版社等出版社入选“2024 年中国图书海外馆藏影响力出版 100 强”；《冬格措拉的孩子》阿拉伯文版、《敦煌历史地理》英文版和韩文版正在翻译出版；“点虫虫系列”原创儿童图画书项目入选当代作品翻译工程项目（第十期）并完成出版；《茶乡少年》俄语版、乌兹别克语版实现版权输出。制定印发《公司版权管理运营办法（暂行）》，加强重点作品登记及版权登记等版权运营管理工作，进一步提升甘版图书影响力。

（三）持续推进融合创新，发展出版新质生产力

报告期内，公司坚持融合创新，建立健全并完善制度体系，不断推进转型发展。充分发挥读者品牌和内容资源优势，提升新媒体矩阵运营质量，构建读者融媒体生态圈，全力推进业务深度融合，纵深推进全民阅读活动，取得了良好的社会效益和经济效益。

1. 融合创新步伐不断加快。报告期内，公司持续加快推动读者融媒体生态圈建设，以《读者》内容为依托，打造新媒体矩阵，“读者”公众号、头条号持续打造优质新媒体品牌形象，不断提升宣传营销质效。2024年，“读者”公众号用户数增长至766万，全年阅读量达1.1亿，获评“大众喜爱的阅读新媒体号”，位列微信公众号CMI指数排行榜第1名。“读者”头条号用户数增长至609万，累计阅读量增长至12.70亿，品牌宣传话题阅读量增长至2.90亿。“读者”百家号用户数增长至131.90万，人民号用户数增长至32.20万。2024年，持续推进电商直播业务，共直播299天1471场，总观看人次超800万，直播端口合计成交额658.22万元。全力推进直播、短视频与电商的深度融合，全年实现收入6128.00万元，同比增长28%。

2. 数字出版融合发展深入推进。报告期内，公司积极推进甘肃省“八个一”文化品牌建设项目之一的文溯阁《四库全书》数字化工程建设，项目数据处理基本完成。实施文溯阁《四库全书》数字资源文创IP库建设，在读者抖音、视频号平台制作发布一系列中国传统优秀文化题材短视频，逐步形成一批传播广泛的“文溯四库·微短剧”优秀作品。积极推动国家文化和科技融合示范基地建设；“敦煌书坊”融合出版平台启动第二阶段建设；“读者·新语文”平台以数字资源为依托，加强合作，积极开拓业务，数字产品开发与销售取得初步成效。“读者·新语文”5门音视频课程成功入选部分省市中小学2024年秋季电教教材推荐目录，为近千所中小学提供了阅读与写作相关内容资源。

3. 全力构建阅读服务体系。报告期内，公司积极加强与政府、社区、企业、社会组织等的合作，持续推进“书香社会”“书香校园”建设。充分发挥各方优势，圆满完成“阅享新时代，共绘新图景”世界读书日暨第四届“陇韵书香季”等活动；圆满举办读者·领读者大会，合作举办读者·领读者大会（广州站），推出“读者·领读者十百千万计划”。积极拓展数字阅读产品市场，持续开展“读者小站·阅读成长俱乐部”等业务。同行政机关、银行等企事业单位进行战略合作，积极开展阅读活动，实现付费阅读。全年共在十余个城市举办线上线下百余场阅读活动，活动得到央广网等多家主流媒体报道。

4. 品牌运营管理质效提升。“读者”品牌连续21年被世界品牌实验室评为“中国500最具价值品牌”，成为中国最具影响力的文化品牌之一，2024年“读者”品牌价值达513.62亿元，较2023年增长39.93亿元，增幅8.43%；《读者》杂志入选甘肃省“陇字号”首批认证产品，“读者”第16类商标入选第一批甘肃省重点商标保护名录。充分发挥读者品牌和内容资源优势，建成读者小站、读者书房等18个，取得了良好的社会效益和经济效益。紧扣“读者”文化脉络，公司开发特色文创产品40余种，联名产品正式上市。

（四）推动机制革新和规范管理，助力公司高质量发展

报告期内，公司坚持通过改革激发动力，从管理中挖掘效益，强化内部管理，持续推动管理创新，提升管理效率，助力公司实现高质量、可持续发展。

1. 不断提升资本运营管理效能。为推动资本运营提质增效，公司成立资本运营工作领导小组，举办资本运营研讨会，积极考察调研、储备项目，纵深推进相关工作。有序推进天水商务印刷产

业园项目建设，目前已完成前置性审查、批复以及项目公司注册登记、立项备案和土地证等前期手续办理工作。不断优化管理制度体系，提升子公司投后管理成效。上海公司实施全员营销和目标责任制策略，进一步健全项目化工作管理机制，轻资产转型初见成效。天津公司拓展新能源汽车充电等新业务，进一步促进业务创收。

2. 不断加强人才队伍建设。进一步健全完善人才引进、人才培育、人才管理等工作机制，筑牢人才支撑，赋能公司发展。积极组织开展校园招聘，储备优秀人才。紧密联系职工群众，加强基层工会建设，更好地维护职工群众合法权益，发挥工会组织在公司发展中的促进作用。

3. 不断强化风险抵御能力。进一步加强内控管理，完成《内部控制手册》修订，切实筑牢风险防控壁垒。严格落实安全生产责任制，加强安全生产检查工作，制定实施《公司安全生产突发事件应急预案》。着力推动解决历史遗留问题，对历史遗留问题进行梳理排查，督促指导相关单位形成解决方案、完成内部决策、履行报批程序等，进一步优化风险抵御能力，已初见成效。

二、报告期内公司所处行业情况

按照中国证监会行业分类，公司细分行业为新闻和出版业。当前，传统出版行业正处于转型升级的关键阶段。随着技术革命的加速迭代，特别是以 Deepseek 为代表的生成式人工智能快速崛起，对传统出版模式带来新的冲击，催生出全新的文化业态和消费场景。出版行业整体面临关键变革时期，机遇与挑战并存。

挑战方面，数字技术的广泛应用导致传统出版业面临流量红利消退、营销环境愈发复杂以及行业“内卷”等突出问题。尽管各家出版企业都在积极布局数字出版，但从发展现状看，受技术投入不足、产品内容形态和销售渠道创新不够等因素影响，数字出版产品迭代滞后的情况还普遍存在，许多企业仍存在想试怕赔的顾虑，改革力度不够大，导致数字化转型面临瓶颈、步伐缓慢。

从市场表现看，据开卷数据显示，2024 年图书零售市场规模小幅减少，整体图书零售市场码洋规模为 1129 亿，较 2023 年下降 1.52%。从各类图书的码洋构成来看，少儿类与教辅类仍是主要购买类别，码洋比重分别为 28.16%和 25.33%，文学和学术文化类码洋比重增高至 9%。从不同渠道码洋结构比例看，除各类电商外，实体店码洋比重仅占 13.99%，实体店市场形势较为严峻，电商销售仍是图书销售的主要渠道。

机遇方面，政策赋能文化产业的力度加大。党的二十届三中全会提出要“健全文化产业体系和市场体系，完善文化经济政策”；“探索文化和科技融合的有效机制，加快发展新型文化业态”。这些战略任务的部署为文化产业的发展明确了方向。习近平文化思想为做好新时代宣传思想工作、担负起新的文化使命提供了强大思想武器和科学行动指南。2024 年 10 月 28 日，在中共中央政治局第十七次集体学习时，习近平总书记再次强调，探索文化和科技融合的有效机制，实现文化建设数字化赋能、信息化转型，把文化资源优势转化为文化发展优势。技术革新进一步激活了文化产业发展动能。大数据、AIGC、虚拟现实等技术的飞速发展，加快了文化产业的生产、传播和消费方式变革，为文化产业创新提供了无限可能，也充分说明以科技为支撑的文化新兴产业具有巨大的市场潜力。

根据国家统计局数据显示，2024 年全国规模以上文化及相关产业稳步发展，企业实现营业收入 141510 亿元，比上年增长 6%。数字出版产业规模突破 1.6 万亿元，在线教育、网络动漫等领域增速显著。企业有力降本增效，利润总额增长较快，规模以上文化企业实现利润总额 12909 亿元，比上年增长 10.8%。

纵观 2024 年，出版行业呈现出新的发展趋势。纸质书籍市场虽然受到电子书和有声书的冲击，但总体保持稳定，精品图书和收藏类书籍的需求有所上升；电子书和有声书市场继续快速增长；人工智能技术在内容创作、编辑和推荐系统中的应用日益广泛，提升了出版效率和个性化阅读体验。总体来看，出版行业正朝着更加多元化和技术驱动的方向发展。

三、报告期内公司从事的业务情况

公司主要业务涵盖期刊、图书、教材教辅等纸质出版物的出版、阅读服务及电子出版物、文化创意等领域，形成主业突出、产业多元化的发展格局。

1. 期刊业务：公司主管主办刊报共 13 种，其中杂志 12 种，报纸 1 种。刊群涵盖幼儿、中小学生、中青年、老年人各年龄段受众群体。核心产品《读者》杂志创刊于 1981 年，发行量连续十多年领跑中国期刊界，被誉为“中国人的心灵读本”。期刊出版的生产模式一般由各期刊出版单位围绕出版专业定位，独立策划组织内容并组稿，按专业出版流程完成出版工作，并通过邮发（邮局系统发行）、网销、零售等多渠道完成销售。

2. 图书业务：图书业务主要指本版图书出版，即公司下属九家出版社组织编辑、拥有专有出版权的图书出版。图书业务均由各出版社自主运营，以市场调研实际结合受众需求及作者资源为前提，进行选题策划与报批，出版选题经过严格审核，确保符合《出版管理条例》等国家相关法律法规之规定。出版物的知识产权保护方面，公司各出版单位均与作者签订出版合同，约定双方合作内容及权利义务，明确稿酬支付方式和标准。

3. 教材教辅业务：主要与教材原出版单位以协议方式获得重印权、代印权，负责外版教材在甘肃省的宣传推广、印刷、发行等工作，公司向原出版社按教材总码洋乘以一定比率支付租型费。发行主要采用预订方式，通过甘肃省新华书店系统向省内中小学发行，每年分为春秋两季。另外，各出版单位还负责教辅的出版发行。

4. 版权贸易业务：公司下属出版社凭借甘肃独特的伏羲文化、黄河文化、敦煌文化、丝路文化等文化优势，充分发挥“读者”品牌优势及内容资源优势，加大版权引进与版权输出力度，与中国图书进出口公司、中国国际图书贸易公司等公司合作，推进版权输出，形成版权“走出去”新优势。同时积极申报国际出版工程项目、丝路书香出版工程等项目，积极探索版权贸易新渠道。

5. 融媒体及阅读服务业务：公司通过多种形式的内容呈现引导受众订阅，包括移动端订阅号、手机 APP、网络电台有声内容、网络在线阅读与写作教育等，同时通过读者融媒体矩阵为抓手扩大“读者”品牌影响力，多平台引流配合开展“读者读书会”“读者中国阅读行动”等线下经营活动。开创线上线下融合发展的模式，充分利用内容资源优势 and 品牌优势，开展线上直播、运营

线上商城、组织线下活动。公司经营业务还包括“读者”系列办公用纸销售业务、期刊广告业务、文创产品研发等业务。

四、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

1. 品牌优势。“读者”品牌是公司发展的核心。《读者》自 1981 年创刊以来，始终不渝地坚持“博采中外、荟萃精华、启迪思想、开阔眼界”的办刊宗旨，坚持正确的舆论导向，以弘扬优秀文化为己任，历经 43 年发展，在海内外亿万读者中产生了深远影响，被誉为“中国人的心灵读本”、“大漠瑰宝”。“读者”品牌连续 21 年被世界品牌实验室评为“中国 500 最具价值品牌”，2024 年品牌价值达 513.62 亿元。

2. 渠道优势。《读者》采用“分印”与“分发”相结合的经营模式，与印厂及各地省级邮局建立了稳定的三方合作关系，建立了遍布全国的 10 个分印点及 25 个省级邮政主发渠道。一方面，产品得以就近迅速投放市场，从而降低了发行成本；另一方面也为公司深耕该区域市场提供了有利的支撑，为市场拓展奠定了坚实的基础。除此之外，公司还积极探索新销售模式，电商店铺覆盖有赞、淘宝、天猫、京东、拼多多、抖音等多个主流销售平台，通过线上线下联动、直播带货、阅读行动等形式不断拓宽产品销售渠道，进一步建立并逐步增强渠道优势。

3. 资源优势。甘肃是中华民族文化资源宝库，其独特的伏羲文化、黄河文化、敦煌文化、丝路文化等都为公司出版特色鲜明的精品图书提供了基础和来源。依托甘肃丰富多样的文化资源和深厚的文化底蕴，公司充分发挥文化产业的传播优势，以“读者”品牌为抓手，继承和弘扬地方特色文化，努力提升出版物原创水平和品牌影响力，积极促进公司多元化发展，致力于成为文化产业发展的支柱企业。

4. 人才优势。公司努力营造“公正、平等、竞争、择优”的用人环境。坚持正确选人用人导向，完善选人用人制度机制，创新推进人才队伍建设，通过公开遴选、合理配置、多方培养、岗位锻炼等方式，培养了一大批优秀专业人才，努力打造与品牌形象相匹配、与事业发展相适应、与经营管理相符合的人才队伍，为公司的发展提供人才保障。公司现有正高级职称 28 人，副高级职称 93 人，2 人入选“宣传思想文化青年英才”、2 人获评“全国出版行业领军人才”、3 人入选“555 创新人才工程第二、三层次人选”、6 人入选“全省宣传文化系统四个一批人才”、26 人入选“甘肃省优秀青年文化人才”。

五、报告期内主要经营情况

报告期末，公司资产总额 25.60 亿元，较上年末增长 1.97%；负债总额 5.50 亿元，较上年末增加 3.22%；公司资产负债率 21.47%，较上年末增加 0.26 个百分点；归属于母公司股东权益 19.85 亿元，较上年末增长 1.63%；加权平均净资产收益率 3.16%。

报告期内，公司实现销售收入 9.67 亿元，较上年下降 25.34%。主营业务收入 8.71 亿元，较上年下降 0.61%，其中出版主业实现收入 8.76 亿元，同比增长 9.92%。其他业务收入 0.95 亿元，较上年下降 77.21%。

报告期内，公司实现归属于母公司股东的净利润 6,225.70 万元，较上年下降 36.58%，基本每股收益 0.11 元。

(一) 主营业务分析

1、 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	966,530,922.14	1,294,615,276.17	-25.34
营业成本	724,103,218.29	1,062,002,339.86	-31.82
销售费用	63,747,705.59	60,176,615.73	5.93
管理费用	123,499,150.72	120,673,585.77	2.34
财务费用	-20,972,391.12	-21,064,197.18	不适用
经营活动产生的现金流量净额	151,486,504.93	194,965,714.40	-22.30
投资活动产生的现金流量净额	-39,849,666.35	-424,203,801.98	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-41,037,633.57	-20,278,857.95	不适用

营业收入变动原因说明：营业收入较上年同期有所减少，主要系本年度公司调整业务结构，剥离与主业关联度不高的其他业务。

营业成本变动原因说明：营业成本减少主要系随着公司营业收入减少，与之相对应的营业成本同步下降。

销售费用变动原因说明：主要系营销人员职工薪酬及新媒体业务广告宣传费同比增加所致。

管理费用变动原因说明：主要系职工薪酬以及天津大厦地库维修及其他设施维保费用增加。

财务费用变动原因说明：主要系资金存款利息收益变动。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：经营活动产生的净现金流量同比减少主要系本期经营活动现金流出同比增加，其中生产、采购图书、教辅、文教产品现金支出及支付的税费同比增幅较大。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：投资活动产生的现金流量净额增加主要系以前年度购买的大额存单于本期到期收回本息以及天水物质站土地收储款部分收回，导致投资活动现金流入同比大幅增加。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：一是由于本期采购纸张从银行开具承兑汇票支付保证金，以及本期分配股利支付的现金同比增加导致筹资活动现金流出增加；二是本期无其他与筹资活动有关的现金流入，导致筹资活动现金流入同比减少，综合因素使筹资活动产生的现金流量净额减少。

本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

2、 收入和成本分析

适用 不适用

报告期内，主营业务收入 8.71 亿元，较上年下降 0.61%，主营业务成本 6.35 亿元，较上年下降 2.76%，主营业务收入与主营业务成本变动基本保持同步合理水平。

(1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
新闻出版业务	876,401,508.34	648,521,427.03	26.00	9.92	9.63	0.19
文教产品及其他业务	36,059,868.27	25,725,044.70	28.66	-66.07	-70.21	增加 9.91 个百分点
小计	912,461,376.61	674,246,471.73	26.11	0.98	-0.54	1.13
合并抵消	-41,205,450.38	-39,479,279.92				
合计	871,255,926.23	634,767,191.81	27.14	-0.61	-2.76	1.61
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
教材教辅	523,808,094.69	390,914,663.48	25.37	14.70	13.57	0.74
期刊	168,050,352.51	96,984,751.46	42.29	-7.72	-10.07	1.51
一般图书	184,543,061.14	160,622,012.09	12.96	16.40	15.14	0.95
文教产品及其他业务	36,059,868.27	25,725,044.70	28.66	-66.07	-70.21	9.91
小计	912,461,376.61	674,246,471.73	26.11	0.98	-0.54	1.13
合并抵消	-41,205,450.38	-39,479,279.92				
合计	871,255,926.23	634,767,191.81	27.14	-0.61	-2.76	1.61
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
省内合计	371,948,499.63	258,556,288.76	30.49	7.64	13.02	-3.31
省外合计	499,307,426.60	376,210,903.05	24.65	-5.98	-11.27	4.49
合计	871,255,926.23	634,767,191.81	27.14	-0.61	-2.76	增加 1.61 个百分点
主营业务分销售模式情况						
销售模式	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
邮政渠道	66,146,858.12	27,395,783.72	58.58	-7.20	-8.77	0.71
书店批销	312,903,775.77	202,852,995.35	35.17	-1.08	0.02	-0.71
代理发行+零售	492,205,292.34	404,518,412.74	17.82	0.65	-3.66	3.68
合计	871,255,926.23	634,767,191.81	27.14	-0.61	-2.76	增加 1.61 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明

教材教辅业务稳中有进，实现同比增长 14.70%。其中，教材业务受品种和发印量增加、以及结算价提高等因素综合影响，收入同比增长 12.28%；教辅业务通过持续优化选题结构，提升内容质量，拓宽合作出版与发行渠道，扩大本版教辅省内外市场占有率，增加租型代理品种，收入同比增长 15.95%。

期刊业务持续推动“读者”品质提升、影响力提升、传播力提升工程，开展期刊集群保存量、扩增量工作，积极维护邮局渠道和拓展其他发行渠道，持续加大在电商平台、直播带货等新媒体销售运营渠道的推广投入。但因线下订阅及零售市场影响，致本期销售收入同比下降。

图书业务方面，公司全面落实图书业务精品出版三年行动方案，建立了重点出版项目储备库和精品出版项目库，并通过不断优化调整选题结构，加强线上营销，图书单品种收益稳中有升；同时，公司利用自有 IP 资源策划的“读者”系列图书，市场销售良好。综合因素带来本期 16.40% 的增长。

文教产品及其他业务主要受文教产品业务市场变动、新媒体广告结算模式变化以及行业监管限制的影响，整体业务未达预期。

公司主营业务销售模式主要分为全国邮政系统渠道销售模式、新华书店系统渠道销售模式、全国代理发行渠道+其他零售渠道销售模式三大类。其中：全国邮政渠道主要承接公司 13 种报刊的征订及零售，新华书店系统主要承接教材、教辅、图书的批销，全国代理发行渠道+其他零售渠道涵盖前两种模式以外的民营发行渠道、线上发行渠道、农家书屋、馆配图书、大客户征订和公司自营等销售渠道，承接图书、期刊、教辅、广告等各类销售业务。

(2). 产销量情况分析表

适用 不适用

主要产品	单位	生产量	销售量	库存量	生产量 比上年 增减(%)	销售量 比上年 增减 (%)	库存量 比上年 增减 (%)
教材教辅	册	117,361,300	116,868,453	1,377,275	13.99	10.62	55.72
期 刊	册	74,193,129	74,148,968	188,360	-4.48	-4.53	30.63
一般图书	册	20,072,668	21,357,085	1,781,591	43.93	51.18	-41.89
合 计	册	211,627,097	212,374,506	3,347,226	8.76	7.56	-18.25

产销量情况说明

报告期内由于生产经营规模扩大和市场销售能力的提升，公司主要产品整体生产量及销售量较去年同期分别增长 8.76% 和 7.56%，期末库存量较去年同期减少 18.25%。期末库存量减少主要系本年度图书销售较好，存货周转加快。

(3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

适用 不适用

(4). 成本分析表

单位：元 币种：人民币

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
新闻出版业	印制成本	448,420,910.25	66.51	414,896,383.38	61.20	8.08	
新闻出版业	编录费用	111,827,648.81	16.59	105,981,942.96	15.63	5.52	
新闻出版业	发行成本	88,272,867.97	13.09	70,670,067.04	10.42	24.91	
文教产品及其他业务	营业成本	25,725,044.70	3.82	86,350,499.93	12.74	-70.21	
小计		674,246,471.73	100.00	677,898,893.31	100.00	-0.54	
合并抵销		-39,479,279.92		-25,148,219.37		56.99	
合计		634,767,191.81		652,750,673.94		-2.76	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
教材教辅	印制成本	297,455,122.22	44.12	261,171,704.72	38.53	13.89	
教材教辅	编录费用	67,874,936.81	10.07	63,674,330.23	9.39	6.60	
教材教辅	发行成本	25,584,604.45	3.79	19,363,731.04	2.86	32.13	
期刊	印制成本	58,197,971.74	8.63	73,364,737.87	10.82	-20.67	
期刊	编录费用	14,210,642.65	2.11	14,327,490.60	2.11	-0.82	
期刊	发行成本	24,576,137.07	3.64	20,147,447.01	2.97	21.98	
一般图书	印制成本	92,767,816.29	13.76	80,359,940.79	11.85	15.44	
一般图书	编录费用	29,742,069.35	4.41	27,980,122.13	4.13	6.30	
一般图书	发行成本	38,112,126.45	5.65	31,158,888.99	4.60	22.32	
文教产品及其他业务	营业成本	25,725,044.70	3.82	86,350,499.93	12.74	-70.21	
小计		674,246,471.73	100.00	677,898,893.31	100.00	-0.54	
合并抵销		-39,479,279.92		-25,148,219.37			
合计		634,767,191.81		652,750,673.94		-2.76	

(5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

√适用 □不适用

为加快推进读者商务印刷产业园项目建设，公司于 2024 年 5 月 31 日在甘肃省天水市设立天水读者产业园管理有限公司负责该项目的投资、开发、运营和管理，注册资本 9000.00 万元，持股比例 100%。

(6). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□适用 √不适用

(7). 主要销售客户及主要供应商情况**A. 公司主要销售客户情况**

√适用 □不适用

前五名客户销售额 39,232.15 万元，占年度销售总额 40.59%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 31,180.33 万元，占年度销售总额 32.26%。

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额(元)	392,321,463.87
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	40.59%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	32.26%

公司前五大销售客户情况

单位：元 币种：人民币

序号	客户	金额	占年度销售总额比例
1	客户 1	311,803,259.97	32.26%
2	客户 2	21,605,542.64	2.24%
3	客户 3	20,494,748.83	2.12%
4	客户 4	19,614,185.41	2.03%
5	客户 5	18,803,727.02	1.95%
合计		392,321,463.87	40.59%

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

□适用 √不适用

B. 公司主要供应商情况

√适用 □不适用

前五名供应商采购额 23,926.61 万元，占年度采购总额 26.81%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 5,437.46 万元，占年度采购总额 6.09%。

公司主要供应商情况

前五名供应商采购金额(元)	239,266,080.57
前五名供应商采购金额占年度采购总额比例	26.81%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	6.09%

公司前五大供应商采购情况

单位：元 币种：人民币

序号	供应商	金额	占年度采购总额比例
1	供应商 1	87,343,419.54	9.79%
2	供应商 2	54,374,587.09	6.09%
3	供应商 3	38,666,103.42	4.33%
4	供应商 4	32,322,678.48	3.62%
5	供应商 5	26,559,292.04	2.98%
合计		239,266,080.57	26.81%

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

适用 不适用

其他说明：

2017 年 8 月，控股股东读者出版集团有限公司和飞天出版传媒集团有限公司战略重组。飞天出版传媒集团有限公司旗下的甘肃新华书店飞天传媒股份有限公司为甘肃省教材发行的唯一渠道，也是公司教材发行的唯一渠道和教辅、一般图书在甘肃省内的主要发行渠道；兰州新华、甘肃新华、天水新华三家印刷厂为公司部分期刊、图书、教材教辅的承印单位，与公司保持着长期稳定的业务合作关系，形成了关联方销售和采购业务。

2022 年 1 月 1 日，甘肃新华书店飞天传媒股份有限公司与甘肃省新华书店有限责任公司合并，合并后所有经营业务由甘肃省新华书店有限责任公司承继。报告期前五名客户销售额中关联方单位系甘肃省新华书店有限责任公司，前五名供应商采购额中关联方单位系兰州新华印刷厂。

3、费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
销售费用	63,747,705.59	60,176,615.73	5.93
管理费用	123,499,150.72	120,673,585.77	2.34
财务费用	-20,972,391.12	-21,064,197.18	不适用

4、研发投入

(1). 研发投入情况表

适用 不适用

单位：元

本期费用化研发投入	0.00
本期资本化研发投入	4,060,057.24
研发投入合计	4,060,057.24
研发投入总额占营业收入比例（%）	0.42
研发投入资本化的比重（%）	100.00

(2). 研发人员情况表

适用 不适用

公司研发人员的数量	7
研发人员数量占公司总人数的比例（%）	1.33
研发人员学历结构	
学历结构类别	学历结构人数
博士研究生	0
硕士研究生	4

本科	3
专科	0
高中及以下	0
研发人员年龄结构	
年龄结构类别	年龄结构人数
30 岁以下（不含 30 岁）	2
30-40 岁（含 30 岁，不含 40 岁）	3
40-50 岁（含 40 岁，不含 50 岁）	1
50-60 岁（含 50 岁，不含 60 岁）	1
60 岁及以上	0

(3). 情况说明

√适用 □不适用

报告期内，公司正在实施的研发项目系文溯阁《四库全书》数字化影印出版项目。报告期末，项目第二期正在研发及数据处理阶段。

(4). 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响

□适用 √不适用

5、 现金流

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本年金额	上年金额	增减率（%）
经营活动产生的现金流量净额	151,486,504.93	194,965,714.40	-22.30
投资活动产生的现金流量净额	-39,849,666.35	-424,203,801.98	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-41,037,633.57	-20,278,857.95	不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本年金额	上年金额	增减率（%）
投资收益	11,050,917.11	7,035,027.92	57.08
其他收益	22,294,501.02	13,531,951.95	64.75
信用减值损失	-7,890,778.14	-6,557,885.54	20.33
资产减值损失	-13,145,546.41	-4,520,876.59	190.77
所得税费用	20,628,281.34	-19,740,463.53	不适用

说明：

投资收益变动原因说明：主要系报告期投资分红及理财收益同比增加。

其他收益变动原因说明：主要系本期结转政府补助项目资金以及《读者》发行补贴同比增加所致。

信用减值损失变动原因说明：主要系应收款项计提的坏账准备较上年同期增加。

资产减值损失变动原因说明：主要系公司部分政府资助类项目图书存货库龄增加，计提的存货跌价准备较上年同期增加。

所得税费用变动原因说明：增长的主要原因是递延所得税费用增加。本期所得税费用中：当期所得税费用 11.98 万元，较上年同期减少 69.10 万元；递延所得税费用 2,050.84 万元，较上年同期增加 4,105.98 万元。

本期递延所得税费用主要系按照 2024 年 12 月财政部、税务总局、中央宣传部联合下发的《关于文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业税收政策的公告》（财政部 税务总局 中央宣传部公告 2024 年第 20 号）精神，本公司从 2024 年 1 月 1 日起至 2027 年 12 月 31 日，可继续享受企业所得税减免政策，由此，对于公司 2023 年末依据（财政部 税务总局 中央宣传部公告 2023 年第 71 号）文件精神已确认的预计在未来可转回的递延所得税费用，根据最新的政策予以调整，导致本期递延所得税费用较上年同期大幅增加。

（三）资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1、资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	1,162,025,386.87	45.39	1,043,673,619.78	41.57	11.34	
交易性金融资产	216,329,780.82	8.45	221,058,555.56	8.80	-2.14	
应收票据	11,940,814.55	0.47	17,382,600.00	0.69	-31.31	
应收账款	122,410,239.16	4.78	138,016,796.21	5.50	-11.31	
应收款项融资			28,720,209.47	1.14	-100.00	
预付款项	11,696,239.31	0.46	36,300,721.48	1.45	-67.78	
其他应收款	9,983,909.09	0.39	15,324,431.47	0.61	-34.85	
存货	186,950,887.02	7.30	166,821,289.22	6.64	12.07	
其他流动资产	15,637,985.86	0.61	6,332,104.87	0.25	146.96	
长期股权投资	66,059,838.88	2.58	52,898,048.50	2.11	24.88	
其他权益工具投资	403,656,296.63	15.77	396,606,883.16	15.80	1.78	
投资性房地产	63,192,750.09	2.47	66,228,936.69	2.64	-4.58	
固定资产	158,947,877.14	6.21	168,240,998.63	6.70	-5.52	
在建工程	5,248,117.93	0.20	1,611,820.09	0.06	225.60	
使用权资产	8,473,351.02	0.33	7,181,356.40	0.29	17.99	
无形资产	93,536,624.37	3.65	27,316,277.17	1.09	242.42	
开发支出	7,601,839.29	0.30	3,541,782.05	0.14	114.63	
长期待摊费用	15,110,718.04	0.59	15,053,045.80	0.60	0.38	
递延所得税资产	1,448,409.93	0.06	26,539,015.82	1.06	-94.54	
其他非流动资产			72,018,211.70	2.87	-100.00	
应付票据	26,139,684.69	1.02				
应付账款	121,849,428.48	4.76	112,635,120.01	4.49	8.18	

预收款项	1,386,554.79	0.05	1,929,074.86	0.08	-28.12	
合同负债	180,226,189.77	7.04	184,066,175.10	7.33	-2.09	
应付职工薪酬	40,227,498.72	1.57	36,335,538.94	1.45	10.71	
应交税费	6,372,961.91	0.25	11,735,973.85	0.47	-45.70	
其他应付款	48,833,207.35	1.91	58,290,340.05	2.32	-16.22	
一年内到期的非流动负债	4,058,861.10	0.16	1,971,339.35	0.08	105.89	
其他流动负债	18,052,666.15	0.71	23,143,227.23	0.92	-22.00	
租赁负债	3,969,054.22	0.16	5,098,161.60	0.20	-22.15	
递延收益	98,506,462.57	3.85	97,253,010.39	3.87	1.29	
递延所得税负债	150,123.38	0.01	175,017.98	0.01	-14.22	

其他说明：

1. 货币资金较上年期末增加：主要系报告期公司经营活动带来的现金增加以及部分理财资金到期转回所致。

2. 交易性金融资产较上年期末减少：主要系期末结构性存款余额较上年末减少所致。

3. 应收票据较上年期末减少：主要系公司信用等级较低的银行承兑汇票较上年末减少。本期末，以上票据已全部转让，但相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认。

4. 应收账款较上年期末减少：主要系本报告期加强应收款项管理，纸张销售款收款时效较上年有大幅提高。

5. 应收款项融资较上年末减少：主要系本期持有的银行承兑汇票在期末时已转让或已到期解付。

6. 预付款项较上年末减少：主要系公司出版单位预付图书、教辅教材生产成本，包括纸张、印刷费、稿费、版权使用费、排版费等较上年末减少。

7. 其他应收款较上年末减少：主要系公司本期收回部分天水土地收储款。

8. 存货较上年末增加：主要系库存图书和在生产项目图书(教辅)以及教材印刷用纸备货较上年末增加。

9. 其他流动资产较上年末增加：主要系按照最新税收政策（财政部 税务总局 中央宣传部 2024 年第 20 号），公司本期已预缴的企业所得税待办理退库或待抵减税款，期末重分类至该项目。

10. 长期股权投资较上年末增加：主要系本期支付甘肃读者印务公司剩余投资款 1,750 万元及按照权益法确认的联营企业投资收益（含新星出版社、读者深圳公司和甘肃读者印务公司）。

11. 其他权益工具投资较上年末增加：主要系公司对外投资的黄河财险、华龙证券、上海阿法迪公司本期的综合收益变动所致。

12. 投资性房地产较上年末减少：主要系本期计提投资性房地产折旧所致。

13. 固定资产较上年末减少：主要系本期计提固定资产折旧、报废已无法使用的电子设备、办公家具和其他设备所致。

14. 在建工程较上年末增加：主要系本期天水读者产业园基建工程投资所致。

15. 使用权资产较上年末增加：系执行新租赁准则，将公司作为承租方在租赁期内使用租赁办公用房的权利确认为使用权资产。本期增加系全资子公司北京读者天元租赁面积调整以及其他子公司租赁合同到期续签所致。

16. 无形资产较上年末增加：主要系公司购买的天水土地于本期取得土地使用权证转入无形资产所致。

17. 开发支出较上年末增加：主要系古籍丛书《四库全书》数字化影印出版项目二期工程研发支出增加。

18. 长期待摊费用较上年末增加：主要系《四库全书》数字化影印出版工程项目办公区的装修改造费用增加。

19. 递延所得税资产较上年末减少：主要系按照 2024 年 12 月财政部、税务总局、中央宣传部联合下发的《关于文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业税收政策的公告》（财政部 税务总局 中央宣传部公告 2024 年第 20 号）精神，本公司从 2024 年 1 月 1 日起至 2027 年 12 月 31 日，将继续享受企业所得税减免政策。由此，对于公司 2023 年末确认的预计在未来可抵扣的递延所得税资产，根据最新的政策予以调整，因此造成本期末递延所得税资产较上年末大幅地减少。

20. 其他非流动资产较上年末减少：主要系公司购买的天水土地取得土地使用权证后，已转入无形资产核算。

21. 应付票据较上年末增加：主要系公司本期为采购纸张开具的银行承兑汇票于期末时尚未到期兑付。

22. 应付账款较上年末增加：主要系本期末应付图书、教辅印制费及应付未付的线上线下运营费用增加所致。

23. 预收款项较上年末减少：主要系预收的租赁款以及尚未完成选题申报且履约义务尚不明确的图书采购款减少所致。

24. 合同负债较上年末减少：主要系按照合同约定已收取的尚未转让商品所有权的图书、教辅（不含税）款项较上期末减少所致。

25. 应付职工薪酬较上年末增加：主要系短期薪酬增加。

26. 应交税费较上年末减少：主要系应交未交的增值税、企业所得税及其他附加税费较上年末减少所致。

27. 其他应付款较上年末减少：主要系本期末应付教辅著作权使用费较上年末减少。

28. 一年内到期的非流动负债较上年末增加：按照新租赁准则规定，将公司一年内到期的租赁负债余额列示在该项目。期末余额较上年末增加主要系该类租赁房产在本期到期后进行了续租。

29. 其他流动负债较上年末减少：该项目列示的主要系本期已背书转让且期末尚未终止确认的银行信用等级较低的银行承兑汇票；其次系本期预收的且已将不含税金额列示在合同负债的教辅、图书、期刊款项所对应的需在未来确认销售收入时缴纳的待转销项税款。期末余额较上年末减少主要系尚未终止确认的银行承兑汇票及待转销项税均有减少。

30. 租赁负债较上年末减少：按照新租赁准则规定，将公司作为承租方且租赁期在 1 年以上的办公用房及库房的预计租赁付款额现值确认为租赁负债。期末，此部分租赁资产较上年末减少。

31. 递延收益较上年末增加：主要系本期新增政府补助项目资金。

32. 递延所得税负债较上年末减少：是由于税法与会计准则之间不同规定，按照会计准则确认的使用权资产与按照税法规定确认的计税基础存在差异，以及因享受企业所得税减免政策而不再确认交易性金融资产公允价值变动所带来应纳税暂时性差异所产生的递延所得税负债减少。

2、境外资产情况

适用 不适用

3、截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	期初账面价值	受限原因
货币资金—银行承兑汇票保证金	7,841,905.41		
货币资金—定期存款及应收利息	748,778,129.95	708,874,902.78	
合计	756,620,035.36	708,874,902.78	

受限制的资产主要是在货币资金项目列示的银行承兑汇票保证金、定期存款及应收利息，在现金流量表期末现金及现金等价物余额中已做扣除。公司期末不存在存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

4、其他说明

适用 不适用

(四) 行业经营性信息分析

适用 不适用

行业经营性信息分析详见本报告第三节管理层讨论与分析中“经营情况讨论与分析、报告期内公司所处行业情况、报告期内公司所从事的业务情况”部分。

新闻出版行业经营性信息分析

1、主要业务板块概况

√适用 □不适用

公司主要业务为教材教辅、一般图书和期刊三大板块。2024 年，公司紧紧围绕全年经营目标，依托“读者”品牌，持续深耕主业基础和积极拓展多元市场渠道，主要业务板块整体在出版、发行均实现稳中有升的良好态势。

√适用 □不适用

主要业务板块经营概况

单位：万元 币种：人民币

	销售量(万册)			销售码洋			营业收入			营业成本			毛利率(%)			退货码洋	
	去年	本期	增长率	去年	本期	增长率	去年	本期	增长率	去年	本期	增长率	去年	本期	增长率	金额	占比
出版业务:																	
自编教材教辅	5,110.61	5,908.60	15.61%	101,159.56	140,005.60	38.40%	21,294.75	25,964.01	21.93%	16,543.79	20,457.57	23.66%	22.31	21.21	-1.10		
租型教材教辅	5,257.43	5,570.45	5.95%	70,817.17	66,593.80	-5.96%	22,160.34	24,256.95	9.46%	15,940.81	17,021.25	6.78%	28.07	29.83	1.76		
一般图书	1,217.55	1,780.09	46.20%	60,989.97	94,852.78	55.52%	12,093.65	13,642.44	12.81%	10,834.01	12,251.69	13.09%	10.42	10.19	-0.22		
发行业务:																	
教材教辅	196.55	207.79	5.72%	5,025.52	5,969.38	18.78%	2,213.00	2,159.85	-2.40%	1,936.38	1,612.64	-16.72%	12.50	25.34	12.84		
一般图书	195.15	355.62	82.23%	5,918.21	8,313.10	40.47%	3,760.95	4,811.87	27.94%	3,115.88	3,810.51	22.29%	17.15	20.81	3.66		
新闻传媒业务																-	-
期刊	7,767.04	7,414.90	-4.53%	48,015.47	43,002.32	-10.44%	18,210.72	16,805.04	-7.72%	10,783.97	9,698.47	-10.07%	40.78	42.29	1.51		

2、各业务板块经营信息

(1). 出版业务

√适用 □不适用

主要成本费用分析

单位：万元 币种：人民币

	教材教辅出版			一般图书出版		
	去年	本期	增长率 (%)	去年	本期	增长率 (%)
教材教辅租型费用	1,390.92	1,481.82	6.54			
版权费	1,649.50	2,003.38	21.45	179.71	232.53	29.39
稿酬	1,791.58	1,846.90	3.09	1,473.75	1,420.45	-3.62
印刷成本	26,117.16	29,745.51	13.89	8,035.99	9,276.78	15.44
物流成本	75.90	68.07	-10.32	121.36	84.84	-30.09
推广促销活动费用	1,415.83	1,468.61	3.73	57.08	65.77	15.22

教材教辅出版业务

√适用 □不适用

报告期，公司持续加强全省教材教辅的生产质量管控，积极拓展教辅合作出版和发行渠道，教材教辅发行品种及发行量同步增长，相应出版环节的生产成本和发行环节的推广费用随之增加，教材教辅主要成本费用较上年增长 12.86%。

一般图书出版业务

√适用 □不适用

报告期，公司图书业务持续推进精品出版战略，在进一步优化出版结构的同时，重印图书及新策划图书增长明显，随着图书整体出版、发行规模增加，主要成本费用较去年同期增长 12.29%。

(2). 发行业务

教材教辅发行业务

□适用 √不适用

一般图书发行业务

□适用 √不适用

销售网点相关情况

□适用 √不适用

(3). 新闻传媒业务

报刊业务

√适用 □不适用

公司核心产品《读者》杂志是全国最具影响力的期刊之一，在海内外亿万华人中产生了广泛而深远的影响。《读者》杂志发行量领先全国同类期刊出版物，连续二十多年领跑中国期刊界。

“读者”品牌连续 21 年被世界品牌实验室评为“中国 500 最具价值品牌”，2024 年品牌价值达 513.62 亿元。

2024 年，公司持续推进《读者》品质、影响力、传播力“三大提升工程”，通过新媒体矩阵立体传播、优质战略合作伙伴引入等举措，《读者》杂志纸媒与数字媒体融合发展步伐进一步加快。

2024 年，《读者》（含数字版）月均发行量 531.90 万册，同比增长 0.93%，发行量连续保持市场类期刊领先地位。

主要报刊情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

主要报刊名称	报刊类别	主要发行区域	营业收入	发行量（万份）
《读者》含数字版	文摘	全国	13,121.73	6,382.80

报刊出版发行的收入和成本构成

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

	报纸			期刊			占比 (%)
	去年	本期	增长率 (%)	去年	本期	增长率 (%)	
营业收入：							
发行收入				18,210.72	16,805.04	-7.72	98.72
广告收入				611.05	218.11	-64.31	1.28
其他相关服务或活动收入							
营业成本：							
印刷成本				7,336.48	5,819.80	-20.67	60.01
发行成本				2,014.74	2,457.62	21.98	25.34
广告成本				0.31		-100.00	
稿费				382.91	360.75	-5.79	3.72
制造费用				1,049.84	1,060.32	1.00	10.93

广告业务

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项 目	营业收入			营业成本		
	去年	本期	增长率%	去年	本期	增长率%
广告自营	615.95	220.87	-64.14	0.31	0.80	158.06
其中：期刊类	611.05	218.11	-64.31	0.31	0.00	-100.00
非期刊类	4.90	2.76	-43.74	0.00	0.80	

本期广告主要受新媒体广告结算模式变化及行业监管限制的影响有所下降。

(4). 其他业务

适用 不适用

3、其他说明

适用 不适用

(五) 投资状况分析

对外股权投资总体分析

√适用 □不适用

报告期末，公司长期股权投资余额 6,605.98 万元，较期初增加 24.88%，主要系本期支付甘肃读者印务公司剩余投资款 1,750 万元及按照权益法确认的联营企业投资收益变动所致(含新星出版社、读者深圳公司和甘肃读者印务公司)。本期新增投资企业天水读者产业园管理有限公司，持股比例 100%。

报告期末，其他权益工具投资余额 40,365.63 万元，较期初增加 1.78%，主要系公司对外投资的黄河财险、华龙证券、上海阿法迪公司本期的综合收益变动所致。

1、重大的股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资公司名称	主要业务	标的是否主营业务	投资方式	投资金额	持股比例	是否并表	报表科目(如适用)	资金来源	合作方(如适用)	投资期限(如有)	截至资产负债表日的进展情况	预计收益(如有)	本期损益影响	是否涉诉	披露日期(如有)	披露索引(如有)
天水读者产业园管理有限公司	园区管理服务；物业管理；企业管理；商业综合体管理服务；品牌管理；企业管理咨询	否	新设	90,000,000.00	100%	是	长期股权投资	自有资金					-135,682.61	否		
合计	/	/	/	90,000,000.00	/	/	/	/	/	/	/		-135,682.61	/	/	/

2、重大的非股权投资

□适用 √不适用

3、以公允价值计量的金融资产

□适用 √不适用

证券投资情况

适用 不适用

证券投资情况的说明

适用 不适用

私募基金投资情况

适用 不适用

衍生品投资情况

适用 不适用

4、 报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

适用 不适用

(六) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(七) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

公司名称	公司类型	注册地	业务性质	注册资本（万元）	主要经营范围	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润	占归属于母公司净利润的比例
						（元）	（元）	（元）	（元）	（元）	
北京旺财传媒广告有限公司	有限责任公司	北京市西城区	服务业	5000	设计、制作、代理、发布广告；组织文化艺术交流活动（不含演出）；承办展览展示活动；会议服务；企业策划；摄影扩印服务；零售工艺品；文艺创作；报纸、期刊批发、零售。	34,786,340.42	33,602,393.53	0.00	161,055.30	152,993.89	0.25%

读者文化传播有限责任公司	有限责任公司	兰州市城关区	商务服务业	4200	文化艺术交流活动策划、企业形象策划；文教用品、印刷耗材、纸制品、印刷工业专用设备、教学器材、体育器材、美术器材、乐器、文体用品，通讯器材、网络设备、电子产品、计算机软件、实训设备及多媒体实训设备、机电设备、教育设备、教育信息化装备、印刷品；广告设计、制作、代理、发布；文化艺术交流活动策划、企业形象策划；品牌设计策划、平面设计；会展服务等。	55,888,679.11	33,469,422.21	16,703,912.40	-783,336.23	-796,800.96	不适用
读者融创科技（北京）有限公司	有限责任公司	北京市朝阳区	科技推广和应用服务业	100	出版物零售；出版物互联网销售；拍卖业务；互联网信息服务。技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；计算机软硬件及辅助设备零售；企业管理咨询；个人互联网直播服务；破产清算服务；人工智能基础资源与技术平台；互联网销售（除销售需要许可的商品）；物联网技术服务；票据信息咨询服务；矿业权评估服务；仓单登记服务；金属矿石销售；国内贸易代理；非金属矿及制品销售；有色金属合金制造；轻质建筑材料销售；销售代理；初级农产品收购；日用品批发；冶金专用设备销售；食用农产品批发；农副产品销售；工艺美术品及礼仪用品销售（象牙及其制品除外）；文艺创作；石油制品销售（不含危险化学品）；金属材料销售；文具用品批发；供应链管理服务；机械设备租赁；智能仪器仪表销售；仪器仪表销售；机械零件、零部件销售；五金产品零售；进出口代理；离岸贸易经营；贸易经纪；广告制作；广告发布；广告设计、代理；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；动漫游戏开发；数据处理服务；会议及展览服务；数字内容制作服务（不含出版发行）；文具用品零售；专业设计服务；体育用品及器材批发；教育咨询服务（不含涉许可审批的教育培训活动）；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）。	8,368,038.35	2,147,520.81	13,435,964.55	160,808.24	152,720.81	0.25%

(八) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

六、公司关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业格局和趋势

适用 不适用

2025 年是“十四五”规划的收官之年，也是“十五五”规划的谋划之年。《关于推动文化高质量发展的若干经济政策》的出台，有利于进一步提振文化行业发展的信心，推动文化体制机制改革进一步深化，促进文化高质量发展取得新成效。随着技术应用的成熟，在技术驱动的内容生产革命与政策引导的内容生态重构（主旋律强化与国际化）之间的双向互动下，数字出版和智能化将在出版行业中扮演更加重要的角色，出版业将更注重“技术赋能”与“社会效益”的平衡，逐步从传统媒介向多元化、智能化的文化服务产业演进。

(二) 公司发展战略

适用 不适用

公司努力塑造中国文化第一品牌和世界知名文化品牌，以党的建设为引领，以创新和人才为支撑，立足坚持深化改革、品牌引领、多元布局、转型升级的发展方向，始终坚持把社会效益放在首位、努力实现社会效益和经济效益相统一，弘扬社会主义核心价值观，不断开创发展新局面、实现新突破，致力于打造富有“读者”特色的全国一流文化传媒企业，成为全国领先的文化创意孵化器、出版传媒行业的主力军、全民阅读推广的“领读者”。

(三) 经营计划

适用 不适用

2025 年，公司将始终坚持正确政治方向和出版导向，围绕推进高质量发展主线，坚持以党建夯基础、以精品强主业、以创新激活力、以项目促发展、以人才谋未来，进一步全面深化改革，加快创新融合发展，统筹发展与安全，努力推动社会效益和经济效益稳步增长，为奋力谱写中国式现代化新篇章作出“读者”新贡献。

出版主业方面。围绕党和国家中心工作、着眼行业 and 市场需求策划选题，实施精品出版工程，落实 2024—2026 三年精品出版行动方案，推出更多有分量、有影响、对标国家级大奖的标志性图书。强化市场运营和版权运营能力，不断提升甘版图书的市场影响力。深入推进《读者》品质、传播力、影响力提升三大工程。做好渠道销售，推进《读者》进机关、进企业、进社区，确保《读者》发行量持续增长，做好《读者》港澳版、台湾版的发行。继续实施期刊集群提升改造融合转型工程，推动媒体融合发展。加强出版导向管理特别是新媒体管理，进一步靠实出版安全主体责任，全力保障出版安全。

阅读服务方面。立足文化服务创新，以多元化、数字化和市场化为导向，在阅读空间建设、服务业态拓展和产品迭代等领域持续发力。通过深耕 B 端市场、优化数字产品、拓展合作渠道等

方式，致力于构建全新的阅读生态系统，不断推动文化服务模式的升级转型，为书香校园建设和教育资源数字化进程贡献积极力量。继续推进阅读空间建设业务，通过空间建设、品牌加盟、产业销售等业务形态，进一步提升“读者”品牌的影响力。实施读者·领读者“十百千万计划”，探索“公益活动+金融服务+产品影响”的业务路径，不断推动文化服务模式的升级转型。

融合发展与多元经营方面。积极推动资本运营工作，充分用好公司品牌优势、内容资源等，借助资本市场，优化资源配置，助力公司转型升级，实现高质量发展。运用先进技术赋能传统出版，统筹推进数字出版、数字营销、数字文建设，构建数字出版产业链，建设数字文化产品线，构建纸质产品与数字产品相互支撑、相互促进的发展格局。积极配合读者集团建设国家文化和科技融合示范基地的工作部署，打造读者·新媒体流量矩阵，加速读者传媒新媒体创新转型进程。

公司治理方面。按照《公司法》《公司章程》及上市公司相关规定，不断完善董事会及各专门委员会工作机制，确保董事认真履职，发挥应有作用，为董事会决策提供坚实支撑。持续健全完善科学有效的内部管理机制和业务流程体系，不断提升公司治理科学化、制度化、规范化水平，提高风险防范能力。加强人才培养和引进，健全人才培养体系，组织开展新入职员工培训及专题培训，推动形成结构合理、梯次分明、素质过硬的人才队伍，为公司高质量发展提供人才支撑。妥善解决多元板块历史遗留问题，聚焦突出问题，谋对策、明措施，强监管，增强多元板块子公司自身“造血”功能，打好增收节支、挖潜增效攻坚战。

(四) 可能面对的风险

适用 不适用

1. 政策变化的风险

目前，公司经营发展态势良好，新闻与出版行业相关政策的调整与实施可能会对公司经营产生一定影响。公司将科学确定经营目标并制定完善的经营计划，努力抢抓机遇，克服困难，推动公司高质量发展。

2. 市场风险

随着技术革命的加速迭代以及市场需求的结构性变化，特别是大数据、人工智能、虚拟现实等技术的飞速发展，加快了文化产业的生产和消费方式变革，出版行业既面临诸多挑战，也迎来前所未有的机遇。公司将进一步强化内容建设，推动技术、模式创新，促进出版融合发展，不断提高抵御风险能力和可持续发展能力。

(五) 其他

适用 不适用

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

适用 不适用

第四节 公司治理

一、公司治理相关情况说明

√适用 □不适用

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《上海证券交易所股票上市规则》以及中国证监会、上海证券交易所有关法律法规的要求，持续完善公司治理结构，公司股东大会、董事会、监事会继续依法独立规范运作，相关人员切实履行各自的权利、义务与职责，切实维护公司及全体股东特别是中小股东利益。

（一）股东大会的运行情况

公司严格按照《公司法》《公司章程》及《股东大会议事规则》的规定召集、召开股东大会，公司法律顾问现场见证并出具法律意见书，确保公司股东大会的召集、召开程序符合相关法律、法规及《公司章程》的规定，召集人、出席人员的资格、表决程序及表决结果合法有效。报告期内，公司共召开 2 次股东大会，审议通过公司年度利润分配方案、募集资金存放与使用、日常关联交易、选举公司董事、修订相关制度等 16 项议案。公司平等对待所有股东，对于可能影响中小投资者利益的重大事项，公司在股东大会中对中小投资者的表决结果进行单独统计并公告，充分保护中小投资者合法权益。公司为广大股东参加股东大会提供了现场加网络投票的方式，保证所有股东享有平等权利表达意见和诉求。

（二）董事会的运行情况

公司董事会严格按照《公司章程》《董事会议事规则》等相关规定，切实履行股东大会赋予的各项职责，认真执行股东大会通过的各项决议，积极开展董事会工作。董事会下设战略委员会、提名委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会四个专门委员会，为董事会科学决策，促进公司发展起到了积极作用。公司建立了独立董事工作制度，进一步推动独立董事独立、客观地表决并发表意见，维护公司及全体股东的合法权益。报告期内，公司共召开 6 次董事会，审议通过定期报告、利润分配、董事选举、续聘审计机构等重大事项。

（三）监事会的运行情况

公司监事会严格按照《公司法》《证券法》《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规和《公司章程》《监事会议事规则》要求，认真履行职责，依法独立行使职权，促进公司规范运作和健康发展。报告期内，公司共召开 5 次监事会，对公司经营计划、募集资金使用情况、关联交易、公司生产经营活动、财务状况和公司董事、高级管理人员的履职情况、子公司经营情况进行监督，切实维护公司及广大股东的权益。

（四）公司高级管理人员

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

（五）信息披露与透明度

公司一如既往严格遵守《公司法》《证券法》《上海证券交易所股票上市规则》《上市公司信息披露管理办法》等相关规定，坚持“公开、公平、公正”的信息披露原则，真实、准确、完整、及时、公平的向投资者披露公司生产经营管理的重要信息和重大事项，不存在虚假记载、误导性陈述、重大遗漏或者其他不正当披露，帮助投资者及时了解公司的整体经营情况，进一步提高了公司信息披露水平和透明度。报告期内，公司信息披露连续第六年被上海证券交易所评定为“良好”等级。公司荣获中国上市公司协会 2024 年上市公司董事会秘书履职评价“4A”评级、“上市公司董事会优秀实践案例”、“上市公司董办优秀实践案例”“上市公司文化建设优秀实践案例”等资本市场奖项。

（六）投资者关系管理

一直以来，公司非常重视投资者关系管理，持续关注投资者的意见建议，通过业绩说明会、上证 e 互动、投资者电话、邮箱、线下交流会以及股东大会等多个渠道与投资者保持充分有效的沟通交流，使投资者走近公司、认识公司、了解公司，与广大投资者建立友好、尊重、互信的沟通机制，充分保障投资者“知情权”。同时，公司自上市以来坚持每年进行现金分红，积极回报投资者。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

公司严格按照《公司法》《证券法》《公司章程》等有关规定，正确处理与控股股东读者集团的关系。读者集团依法行使出资人权利，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动，公司与读者集团在人员、资产、财务、机构和业务方面相互独立，公司没有为读者集团及其关联方提供任何形式的担保，亦不存在读者集团及其关联方非经营性占用公司资金的情形。

资产方面：公司制定了《固定资产管理办法》《财产管理制度》等相关规章制度，明确资产管理机制，严格资产管理流程，定期进行资产盘点核对，确保公司资产独立。控股股东在涉及使用公司资产时，均按照制度规定，签订《租赁合同》支付相应费用，不存在侵占公司资产的情形。

人员方面：公司设立独立的人力资源管理部门，全面负责公司员工的考核、培训、签订劳动合同等工作，并制定了独立的选人用人制度，具有独立的选人用人机制。作为国有企业，读者集团对上市公司相关干部管理、考核时，均以建议、推荐形式进行，最终由公司按相关规定履行聘任管理程序。

机构方面：公司已建成完整的法人治理结构，并在运行中逐步完善规范。公司董事会、监事会和经理层各司其职，公司内部机构均由公司按照内部实际情况设置并管理。读者集团以管资本为抓手，依法依规履行控股股东职责。

财务方面：读者集团与公司均建立了独立的财务核算体系及财务管理制度，不存在读者集团与公司共用银行账户的情形。

业务方面：读者集团与飞天出版传媒集团有限公司（以下简称“飞天传媒”）战略重组后，在出版与发行方面与公司存在同业竞争。鉴于此，读者集团于 2018 年 4 月 16 日公开披露《关于避免与读者出版传媒股份有限公司同业竞争的承诺函》，承诺在未来五年内通过适当方式消除与公司的同业竞争。读者集团已彻底解决其及其控制的企业与读者传媒在出版、印刷业务领域的同业竞争问题，仅在发行领域存在少量交叉业务，2023 年 6 月，读者集团也已将飞天传媒持有的新华书店股权委托给读者传媒管理，进一步解决同业竞争。

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

同业竞争情况：根据《中共甘肃省委办公厅 甘肃省人民政府办公厅关于印发〈读者出版集团有限公司与飞天出版传媒集团有限公司战略重组方案〉的通知》（甘办字[2017]64 号）要求，读者集团与飞天传媒实施战略重组。因飞天传媒主要在甘肃省内从事发行、印刷、出版业务，其下辖或管理的甘肃省内 86 家新华书店、3 家印刷厂，主要在出版和发行方面与公司存在同业竞争。

2018 年 4 月 16 日，公司收到读者集团发来的《关于避免与读者出版传媒股份有限公司同业竞争的承诺函》。为促进读者传媒健康稳定发展、维护上市公司全体股东利益，根据中国证券监督管理委员会《上市公司监管指引第 4 号—上市公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及上市公司承诺及履行》的相关规定，读者集团就相关事宜承诺如下：

1. 本次股权划转完成后，读者集团将在五年内通过资产注入、资产转让、关闭或停止相关业务、剥离等方式整合其控制的与读者传媒所经营相同及相似业务的其他企业，消除同业竞争，以符合有关法律、法规和公司章程的要求。

2. 如读者集团或其控制的其他企业获得的商业机会与读者传媒及其子公司业务发生同业竞争或可能发生同业竞争的，读者集团将立即通知或促使其控制的其他企业通知读者传媒及其子公司，并应促成将该商业机会优先让予读者传媒及其子公司，避免与读者传媒及其子公司形成同业竞争或潜在同业竞争，以确保读者传媒及其子公司其他股东利益不受损害。

3. 除非读者传媒明确书面表示不从事该类业务或放弃相关计划，读者集团及其控制的其他企业不新增任何与读者传媒及其子公司的经营业务构成竞争或潜在竞争关系的生产与经营活动，亦不会新增对任何与读者传媒及其子公司经营业务构成竞争或潜在竞争关系的其他企业的投资。

已采取的解决措施及解决进展：为如期履行承诺，自承诺之日起，读者集团着手展开工作，对飞天集团及三家印厂的 233 家单位进行了全面梳理，为消除读者集团和公司之间的同业竞争进

行了充分的尽职调查，形成了《读者出版集团有限公司与飞天出版传媒集团有限公司整合方案》。读者集团成立战略重组实施推进工作小组推进相关事宜，多次召开专题会议，研究部署工作方案。2018年11月，读者传媒收购读者集团全资子公司飞天传媒旗下全资子公司甘肃文化出版社有限责任公司（以下简称“文化社”）100%股权，督促甘肃新华书店飞天股份文化传播有限公司对营业执照登记的经营“数字出版业务，出版物版权贸易”进行删除，消除了读者集团与读者传媒在出版业务存在的同业竞争，这也是解决了公司与读者集团之间实质性、大部分的同业竞争问题。印刷方面，公司在收购文化社前剥离了其原有的印刷业务，避免了印刷业务领域与飞天传媒产生新的同业竞争。发行方面，读者集团已聘请证券公司、律师对甘肃省新华书店有限责任公司、甘肃新华书店飞天传媒股份有限公司（以下简称“新华书店”）及下属子（分）公司进行进一步的资产和业务梳理，对其业务模式、客户群体、地域分布、销售渠道及对公司的影响进行全面、深入分析研判。新华书店主要从事教材教辅及图书的发行，与读者传媒少量的甘肃省内发行以及线上零售业务存在一定交叉，但未对读者传媒构成重大不利影响。读者集团已通过制度建设、业务边界划分、内部调整、营业范围变更等措施对上述发行业务进行持续规范整改。为进一步规范发行业务，读者集团制定了切实可行的解决方案。2023年4月14日，公司收到读者集团《关于同业竞争解决暨承诺履行相关情况的函》并及时公告披露，针对发行业务方面尚存的部分交叉业务，读者集团又聘请券商、律师研究制定详细解决方案。2023年6月，公司收到读者集团《关于承诺履行暨同业竞争解决情况的说明》后，于6月13日按照规定履行了公司董事会决策程序并对外披露方案，并于6月28日履行股东大会决策程序，审议通过《关于控股股东读者集团解决同业竞争暨承诺履行相关事宜的议案》《关于读者传媒与飞天传媒签署委托管理协议暨关联交易的议案》，读者集团作为公司关联方回避表决。同日，读者传媒、飞天传媒和新华书店签署了《委托管理协议》，将飞天传媒持有的新华书店100%股权委托给读者传媒，由读者传媒重点监督、管理新华书店的除义教阶段教材和审定教辅之外的教辅及图书销售业务，尤其是新华书店甘肃省内销售和线上零售业务。经上述工作，读者集团关于避免同业竞争的承诺切实履行，避免了其及其控制的其他企业因从事相关业务而损害上市公司及其中小股东利益。

自托管以来，公司严格按照《委托管理协议》相关约定，切实履行责任，积极督促相关工作，每年度由新华书店对其发行业务进行自查，公司及时分析评估，坚决避免因同业竞争业务损害公司及中小股东利益。根据《委托管理协议》及相关要求，新华书店已对其2024年度出版物发行业务进行自查，并出具了《甘肃省新华书店有限责任公司关于2024年度出版物发行业务的自查报告》。公司对上述《自查报告》进行了分析评估，认为新华书店2024年度出版物发行业务对公司业务不构成重大不利影响，不会损害公司及股东利益。公司及相关方将继续严格遵守《委托管理协议》相关要求，坚持规范经营、合规运作，坚决避免相关业务对公司形成重大不利影响，维护公司及全体股东利益。

三、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的	决议刊登的披	会议决议
------	------	------------	--------	------

		查询索引	露日期	
2023 年年度股东大会	2024-4-26	http://www.sse.com.cn	2024-4-26	详见《读者出版传媒股份有限公司 2023 年年度股东大会决议公告》（公告临 2024-016）
2024 年第一次临时股东大会	2024-12-20	http://www.sse.com.cn	2024-12-20	详见《读者出版传媒股份有限公司 2024 年第一次临时股东大会决议公告》（公告临 2024-039）

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

公司于 2024 年 4 月 26 日召开了公司 2023 年年度股东大会，会议由公司董事长梁朝阳主持，出席会议的股东及股东代表共 8 名，代表公司有表决权股份 345,328,986 股。会议审议通过了《关于公司 2023 年度董事会工作报告的议案》《关于公司 2023 年度监事会工作报告的议案》等十五项议案。

公司于 2024 年 12 月 20 日召开了公司 2024 年第一次临时股东大会，会议由公司董事长梁朝阳主持，出席会议的股东及股东代表共 255 名，代表公司有表决权股份 345,608,614 股。会议审议通过《关于退出惠州市读者文化园项目的议案》。

四、董事、监事和高级管理人员的情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
梁朝阳	党委书记、董事长	男	55	2023-05-05	2025-10-25	0	0	0	-		是
李树军	党委副书记、董事、总经理、总编辑	男	56	2022-10-26	2025-10-25	0	0	0	-		是
宁恢	党委委员、董事、副总经理	男	52	2022-10-26	2025-10-25	0	0	0	-	52.76	否
赵新民	独立董事	男	54	2022-10-26	2025-10-25	0	0	0	-	9	否
李宗义	独立董事	男	55	2022-10-26	2025-10-25	0	0	0	-	9	否
周蔚华	独立董事	男	61	2022-10-26	2025-10-25	0	0	0	-	9	否
张延龙	董事	男	39	2022-10-26	2025-10-25	0	0	0	-		否
薛英昭	党委委员、董事、副总经理	男	51	2024-04-27	2025-10-25	0	0	0	-	48.09	否
杨宗峰	党委委员、副总经理、董事会秘书、工会主席	男	41	2022-10-26	2025-10-25	0	0	0	-	42.32	否
袁海洋	党委委员、副总经理、财务总监	男	41	2022-10-26	2025-10-25	0	0	0	-	42.32	否
曾乐虎	党委委员、监事会主席	男	54	2023-11-22	2025-10-25	0	0	0	-		是
孙玉婷	监事	女	39	2022-10-26	2025-10-25	0	0	0	-		否
李耀斌	监事	女	52	2022-10-26	2025-10-25	0	0	0	-	35.89	否
李军	职工代表监事	男	53	2024-03-21	2025-10-25	0	0	0	-	24.93	否
郇军涛	职工代表监事	男	46	2024-03-21	2025-10-25	0	0	0	-	39.25	否

富康年 (离任)	原董事	男	62	2022-10-26	2024-05-15	0	0	0	-		是
权雄伟 (离任)	原职工代表监事	男	42	2022-10-26	2024-03-21	0	0	0	-	16.01	否
薛英昭 (离任)	原职工代表监事	男	51	2022-10-26	2024-03-21	0	0	0	-		否
合计	/	/	/	/	/				/	328.57	/

姓名	主要工作经历
梁朝阳	<p>男，1969年11月出生，汉族，甘肃宁县人，中共党员，省委党校研究生学历。1988年9月至1990年7月为庆阳师范专科学校中文系汉语言文学专业学生；1990年7月至1991年8月任合水县吉岷乡政府干部；1991年8月至1992年11月任合水县委组织部干部（其间：1991年10月至1992年11月借调至甘肃省博物馆工作）；1992年11月至1994年12月任甘肃省博物馆群工部、办公室干部（其间：1993年8月至1995年12月在中央党校函授学院经济专业学习）；1994年12月至1997年7月任甘肃省博物馆办公室副主任；1997年7月至1998年10月任甘肃省文化厅干部；1998年10月至2001年3月任甘肃省文化厅办公室主任科员；2001年3月至2005年8月任甘肃省文化厅办公室(政策法规处)副主任(副处长)（其间：2002年9月至2004年8月在北京师范大学管理学院行政管理专业研究生课程班学习；2003年9月至2004年1月在甘肃省委党校第24期中青班学习；2004年9月至2007年6月在甘肃省委党校文化与社会发展专业研修班学习）；2005年8月至2008年1月任甘肃省文化厅办公室(政策法规处)调研员兼办公室(政策法规处)副主任(副处长)；2008年1月至2014年1月任甘肃省文化厅办公室(政策法规处)主任(处长)（其间：2011年3月至2011年6月在甘肃省委党校第38期中青班学习）；2014年1月至2018年8月任甘肃省文化厅副厅长、党组成员（其间：2017年3月至2017年4月在甘肃省委党校第58期地厅级干部中国特色社会主义理论体系专题研修班学习）；2018年8月至2021年8月任武威市委常委、宣传部部长；2021年8月至2023年3月任甘肃省人民政府副秘书长、省政府办公厅党组成员；2023年3月至2023年4月任读者出版集团有限公司党委书记；2023年4月至今任读者出版集团有限公司党委书记、董事长；2023年5月至今任读者出版传媒股份有限公司党委书记、董事长。</p>

<p>李树军</p>	<p>男，1968 年 6 月出生，汉族，甘肃定西人，中共党员，历史学硕士。1990 年 9 月至 1993 年 6 月在西北师范大学历史系学习；1993 年 6 月至 2005 年 4 月在甘肃人民出版社文史室(第二编辑室)从事编辑工作；2005 年 4 月至 2007 年 3 月任甘肃人民出版社第二编辑室副主任；2007 年 3 月至 2008 年 2 月任读者出版集团有限公司甘肃人民出版社图书出版中心副总编辑(主持工作)；2008 年 2 月至 2010 年 3 月任读者出版集团有限公司甘肃人民出版社图书出版中心主任；2010 年 3 月至 2013 年 6 月任读者出版集团有限公司图书出版中心总经理；2012 年 6 月至 2013 年 7 月任读者出版集团有限公司图书出版中心总经理，甘肃人民出版社有限责任公司总经理、总编辑、法定代表人；2013 年 7 月至 2019 年 10 月任甘肃人民出版社有限责任公司执行董事、总经理、总编辑；2019 年 10 月至 2019 年 12 月任读者出版传媒股份有限公司董事、副总经理、副总编辑，甘肃人民出版社有限责任公司执行董事、总经理、总编辑；2019 年 12 月至 2020 年 11 月任读者出版传媒股份有限公司董事、副总经理、副总编辑(主持经营管理工作)，甘肃人民出版社有限责任公司执行董事、总经理、总编辑；2020 年 11 月至 2021 年 3 月任读者出版传媒股份有限公司党委副书记、董事、副总经理（主持经营管理工作）、副总编辑，甘肃人民出版社有限责任公司执行董事、总经理、总编辑；2021 年 3 月至 2021 年 6 月任读者出版传媒股份有限公司党委副书记、董事、总经理、副总编辑，甘肃人民出版社有限责任公司执行董事、总经理、总编辑；2021 年 6 月至 2021 年 12 月任读者出版传媒股份有限公司党委副书记、董事、总经理、总编辑，甘肃人民出版社有限责任公司执行董事、总经理、总编辑；2021 年 12 月至今任读者出版集团有限公司党委委员、总编辑、董事，读者出版传媒股份有限公司党委副书记、董事、总经理、总编辑。</p>
<p>宁恢</p>	<p>男，1972 年 11 月出生，汉族，甘肃兰州人，中共党员，文学硕士。1995 年 7 月至 1998 年 7 月在兰州大学中文系中国古代文学专业学习；1998 年 7 月至 2000 年 1 月在甘肃人民出版社教育社从事编辑工作；2000 年 1 月至 2008 年 3 月任甘肃人民出版社读者杂志社编辑；2008 年 3 月至 2008 年 12 月任读者出版集团有限公司读者杂志社副社长；2008 年 12 月至 2010 年 3 月任读者出版集团有限公司读者杂志社副社长、集团期刊营销部总监；2010 年 3 月至 2013 年 7 月任读者出版传媒股份有限公司读者杂志社常务副社长兼副总编辑；2013 年 7 月至 2019 年 6 月任读者出版传媒股份有限公司读者杂志社常务副社长、副总编辑；2019 年 6 月至 2019 年 10 月任公司读者杂志社常务副社长、副总编辑(主持工作)。2019 年 10 月至 2020 年 3 月任读者出版传媒股份有限公司董事、副总经理，读者杂志社社长、总编辑；2020 年 11 月起任读者出版传媒股份有限公司党委委员、董事、副总经理，读者杂志社社长、总编辑。</p>

赵新民	<p>男，1970 年 12 月生，汉族，甘肃临洮人，法学学士。1993 年毕业于甘肃政法学院。公司证券和其他商事领域资深律师。1993 年至 2001 年任甘肃正天合律师事务所专职律师、合伙人；2001 年至 2005 年任上海锦天城律师事务所专职律师；2005 年至 2018 年任上海科汇律师事务所专职律师、合伙人；2018 年 8 月至今任上海市民生律师事务所专职律师、合伙人。2001 年被上海市律协作为证券专业人才引进上海锦天城律师事务所从事证券法律业务。参与创办上海科汇律师事务所。曾为多家企业改制、上市设立提供法律咨询及服务。现担任上市公司大禹节水集团股份有限公司（300021）独立董事。2019 年 10 月至今任读者出版传媒股份有限公司独立董事。</p>
李宗义	<p>男，汉族，1970 年 3 月生，甘肃兰州人，工商管理硕士，正高级会计师、资深中国注册会计师、英国皇家特许会计师、资深澳洲注册会计师、资深澳大利亚公共会计师、美国注册管理会计师、注册资产评估师、税务师、律师，财政部企业会计准则咨询委员会委员，中国注册会计师协会理事，全国会计领军人才、全国先进会计工作者、享受省政府津贴的甘肃省领军人才（第二层次）。1998 年开始从事财务审计、咨询工作，作为项目合伙人先后负责过北京住总集团、金川集团、酒钢集团、甘肃国投集团、甘肃公航旅集团、兰石集团、甘肃电气集团、甘肃农垦集团、甘肃金控集团和甘肃银行、华龙证券等数十家重要客户的改制、上市、发债和年度审计项目，并为企业提供咨询、培训等相关服务。现任大信会计师事务所（特殊普通合伙）高级合伙人、甘肃分所所长，甘肃省注册会计师协会常务理事、申诉与法律维权委员会主任，甘肃省新的社会阶层联谊会副会长。兼任兰州大学、兰州财经大学、兰州理工大学客座教授和研究生导师，西北师范大学特聘教授、北京外国语大学国际商学院专业硕士项目企业导师。任甘肃陇神戎发药业股份有限公司独立董事，甘肃国芳工贸（集团）股份有限公司独立董事。2012 年 12 月至 2019 年 10 月曾任读者出版传媒股份有限公司独立董事。2022 年 10 月起任读者出版传媒股份有限公司独立董事。</p>
周蔚华	<p>男，汉族，1963 年 9 月生，安徽亳州人，经济学博士。1988 年至 1996 年任中国人民大学《教学与研究》编辑部编辑、副总编辑，1996 年至 2011 年任中国人民大学出版社副社长、副总编辑、总编辑，2011 年至 2017 年任民政部中国社会报社党委书记、社长、总编辑。2017 年至今任中国人民大学新闻学院教授。现为中国人民大学新闻学院二级教授、博士生导师，中国新闻史学会学报《新闻春秋》杂志主编，国家社科基金重大项目首席专家，中宣部全国出版学科共建工作专家组成员、全国出版专业技术人员资格考试辅导教材审定委员会委员和教材编辑委员会委员。获得第十届韬奋出版奖，首届全国新闻出版领军人才，百名有突出贡献的新闻出版专业技术人员，首届高</p>

	<p>校出版人物奖等荣誉。主要社会职务有中国社会治理研究会副会长、中国新闻史学会编辑出版研究委员会副主任等，曾任新闻出版总署新闻出版专业高级职称评审委员会委员、中国出版政府奖出版人物奖评审委员会委员、全国出版专业教学指导委员会委员、国家出版基金评审专家、国家社科基金重大项目评审专家和教育部社科重大项目评审专家等。2022 年 10 月起任读者出版传媒股份有限公司独立董事。</p>
张延龙	<p>男，1985 年 8 月出生，汉族，甘肃酒泉人，中共党员，工商管理硕士。2002 年 9 月至 2007 年 6 月在武汉理工大学经济学专业学习；2007 年 7 月至 2009 年 9 月在中国银行张掖分行富民分理处工作；2009 年 9 月至 2011 年 1 月任中国银行张掖分行业务部客户经理助理；2011 年 1 月至 2016 年 6 月任中国银行甘肃分行中小企业业务中心钻石团队助理客户经理（其间：2012 年 9 月至 2015 年 6 月在兰州大学工商管理专业学习）；2016 年 6 月至 2019 年 8 月任甘肃省电力投资集团有限责任公司战略发展部资本运营一级主管；2019 年 8 月至 2020 年 10 月任甘肃省电力投资集团有限责任公司战略发展部（改革办）资本运营一级主管；2020 年 10 月至 2025 年 1 月任甘肃省电力投资集团有限责任公司资本管理部副主任，2025 年 1 月至今任甘肃省电力投资集团有限责任公司资本管理部主任。2022 年 10 月起任读者出版传媒股份有限公司董事。</p>
薛英昭	<p>男，1973 年 10 月出生，汉族，陕西兴平人，中共党员，全日制大学本科学历，编审。1992 年 9 月至 1996 年 6 月在兰州大学历史系历史学专业学习。1996 年 7 月到甘肃教育出版社从事编辑工作。2008 年 2 月任甘肃教育出版社副社长。2013 年 6 月至 2019 年 6 月任甘肃教育出版社有限责任公司副总经理、副总编辑。2019 年 6 月至 2020 年 4 月任甘肃教育出版社有限责任公司副总经理、副总编辑（主持工作）。2020 年 4 月至 2024 年 4 月任甘肃教育出版社有限责任公司执行董事、总经理、总编辑。2020 年 12 月至 2024 年 3 月任读者出版传媒股份有限公司职工代表监事。2022 年 12 月获评编审职称。2024 年 3 月起任读者出版传媒股份有限公司党委委员、副总经理。2024 年 4 月起任读者出版传媒股份有限公司董事。</p>
杨宗峰	<p>男，1983 年 6 月出生，汉族，甘肃正宁人，中共党员，工商管理硕士，高级经济师，全国企业法律顾问，甘肃省优秀青年文化人才，第 16 届全国新财富金牌董秘、第 15 届主板上市公司优秀董秘。兰州大学管理学院校友导师、兰州财经大学研究生校外导师、甘肃政法大学研究生实务导师。曾任中国建材集团甘肃祁连山水泥集团股份有限公司证券事务代表，董事会办公室主任、总裁办公室主任，法律事务部部长；读者甘肃数码科技有限公司董事长、读者文化传播有限责任公司董事长、甘肃阡陌文化旅游产业有限公司董事长、甘肃华夏理</p>

	<p>财报社有限责任公司执行董事等职务。2016年11月起任读者出版传媒股份有限公司董事会秘书，2018年11月起任读者出版传媒股份有限公司副总经理、董事会秘书（其间：2020年6月-9月在甘肃省委党校第55期中青班学习）；2022年8月至2024年7月，任共青团甘肃省委副书记（其间：2023年6月-7月在甘肃省委党校厅局级学习习近平新时代中国特色社会主义思想进修班学习），2024年7月兼任读者出版传媒股份有限公司工会主席。2020年11月至今任读者出版传媒股份有限公司党委委员、副总经理、董事会秘书，读者(上海)文化创意有限公司执行董事、甘肃读者印务有限公司董事、北京旺财传媒广告有限公司董事长、新星出版社有限责任公司董事。</p>
袁海洋	<p>男，1983年11月出生，汉族，陕西靖边人，中共党员，管理学硕士，正高级会计师，全国会计高端人才，甘肃省首批会计高端人才，陇原青年英才。2004年9月至2007年6月在兰州大学管理学院会计学专业学习，2007年7月至2009年12月任读者出版集团有限公司计划财务部会计；2009年12月至2015年12月任读者出版传媒股份有限公司财务部会计（期间：2011年8月至2015年12月任甘肃读者动漫科技有限公司财务总监）；2015年12月至2018年4月任读者出版传媒股份有限公司财务部副部长兼信息中心副主任（主持工作）；2018年4月至2019年10月任读者出版集团有限公司审计部部长、监事会办公室主任（期间：2018年11月至2019年10月任公司监事会主席；2018年5月起任甘肃省文化产权交易中心股份有限公司监事会主席）。2019年10月至2020年11月任读者出版传媒股份有限公司副总经理、财务总监、财务部部长；2020年11月至今任读者出版传媒股份有限公司党委委员、副总经理、财务总监、财务部部长。兼任读者融创科技（北京）有限公司董事长，天水读者产业园管理有限公司执行董事、总经理，上海阿法迪智能数字科技股份有限公司监事。</p>
曾乐虎	<p>男，1971年3月出生，汉族，甘肃榆中人，中共党员，高级会计师，大学本科学历。1993年7月至2005年12月，任甘肃人民出版社财务处出纳、会计；2005年12月至2010年3月任读者出版集团有限公司财务部资金中心主任；2010年3月至2014年4月任读者出版传媒股份有限公司审计部副部长；2014年4月至2018年5月任读者出版传媒股份有限公司审计部部长（期间，曾任读者文化传播有限责任公司、甘肃人民出版社有限责任公司等公司监事）；2018年5月至2018年12月任读者出版传媒股份有限公司财务部部长；2018年12月至2020年7月任读者出版集团有限公司财务部部长；2020年7月至今任读者出版集团有限公司董事、财务部部长。现兼任甘肃省文化产权交易中心股份有限公司副董事长，甘肃读者盛大印刷有限责任公司董事、财务总监，读者文化旅游有限责任公司董事。2023年11月</p>

	起任读者出版传媒股份有限公司监事会主席。
孙玉婷	女，1986年2月出生，汉族，甘肃陇南人，2004年9月至2008年6月在兰州商学院法学院攻读本科；2008年9月至2011年7月在兰州商学院法学院攻读硕士；2011年7月至2012年5月为西宁国家低碳产业基金管理有限公司股权投资部职工；2012年5月至2012年8月为甘肃省国有资产投资集团有限公司综合管理部业务员（试用期）；2012年8月至2013年1月为甘肃省国有资产投资集团有限公司综合管理部业务员；2013年1月至2015年6月任甘肃省国有资产投资集团有限公司战略规划部初级业务主管；2015年6月至2017年4月任甘肃省国有资产投资集团有限公司风控合规部初级业务主管；2017年4月至2018年1月任甘肃省国有资产投资集团有限公司风控合规部初级业务主管、甘肃兴陇基金管理有限公司风控合规部部长（兼）；2018年1月至2019年7月任甘肃省国有资产投资集团有限公司风控合规部一级经理、甘肃兴陇基金管理有限公司风控合规部部长（兼）；2019年7月至2021年1月任甘肃省国有资产投资集团有限公司风控审计部部长助理、甘肃兴陇基金管理有限公司风控合规部部长（兼）；2021年1月至今任甘肃省国有资产投资集团有限公司风控审计部副部长，甘肃兴陇基金管理有限公司风控合规部部长（兼）。2021年12月起任读者出版传媒股份有限公司监事。
李耀斌	女，1972年5月出生，汉族，甘肃陇南人，中共党员，大学本科，高级会计师、高级审计师。1991年至1998年，甘肃省林业科学研究所，财务，干部；1998年至2012年在读者出版集团有限公司财务部（前身甘肃人民出版社，其中，2010-2012年任职财务部副部长）工作；2012年至2020年7月任读者出版传媒股份有限公司财务部副部长；2020年7月至2022年4月任读者出版传媒股份有限公司审计部（监事会办公室）副部长（副主任）（主持工作）；2022年4月至今任读者出版传媒股份有限公司审计部（监事会办公室）部长（主任）。2022年10月起任读者出版传媒股份有限公司监事。
李军	男，1971年9月出生，汉族，甘肃天水人，中共党员，大学本科学历。1991年12月至1997年4月在天水市新华书店工作。1997年4月至1997年11月任天水市新华书店中心门市副主任。1997年11月至2000年1月在北京印刷学院图书出版发行专业脱产学习。2000年1月至2006年12月任天水市新华书店农村发行部、中心门市主任、教材部主任，业务科副科长。2006年12月至2008年12月任天水市新华书店经理（法定代表人）（其间：2006年3月至2009年1月在兰州理工大学市场营销专业学习）。2008年12月至2012年6月任甘肃省新华书店天水子公司副经理。2012年6月至2013年8月任甘肃省新华书店天水子公司副经理（法定代表人，主持工作）。2013年8月

	<p>至 2016 年 10 月任甘肃飞天传媒股份有限公司天水分公司经理。2016 年 10 月至 2021 年 10 月任甘肃新华书店飞天传媒股份有限公司党委委员、副总经理。2021 年 10 月至 2021 年 12 月任甘肃省新华书店有限责任公司党委委员，甘肃新华书店飞天传媒股份有限公司党委委员、副总经理。2021 年 12 月至 2022 年 3 月任甘肃省新华书店有限责任公司党委委员、副总经理，甘肃新华书店飞天传媒股份有限公司党委委员、副总经理。2022 年 3 月至 2024 年 1 月任甘肃省新华书店有限责任公司党委委员、副总经理，甘肃新华书店飞天传媒股份有限公司党委委员、副总经理，读者出版传媒股份有限公司甘肃教材出版中心副总经理(兼)。2024 年 1 月至今任读者出版传媒股份有限公司甘肃教材出版中心总经理，读者文化传播有限责任公司董事长、总经理(法定代表人)，甘肃读者印务有限公司监事会主席。2024 年 3 月起任读者出版传媒股份有限公司职工代表监事。</p>
<p>郟军涛</p>	<p>男，1979 年 2 月出生，甘肃宁县人，中共党员，研究生学历。1998 年 8 月至 2002 年 7 月在西北师范大学文学院历史学专业学习。2002 年 9 月至 2005 年 6 月在西北师范大学文学院历史系专门史专业学习。2005 年 8 月至 2016 年 4 月任甘肃文化出版社编辑，项目部主任，数字出版部主任，策划营销部主任、重点图书编辑部主任、社长助理。2016 年 4 月至 2018 年 11 月任甘肃文化出版社有限责任公司副社长(副总经理)。2018 年 11 月至 2020 年 4 月任读者出版传媒股份有限公司甘肃文化出版社有限责任公司副社长(副总经理)。2020 年 4 月至 2024 年 4 月任甘肃文化出版社有限责任公司执行董事、总经理、总编辑。2024 年 4 月至今任甘肃教育出版社执行董事、总经理、总编辑，2024 年 3 月起任读者出版传媒股份有限公司职工代表监事。</p>
<p>富康年 (离任)</p>	<p>男，1964 年 3 月出生，汉族，甘肃民勤人，中共党员，文学硕士，编审，第十三届全国人大代表(2018-2023)。1980 年 9 月至 1984 年 7 月在西北师范学院中文系汉语言文学专业学习(大学本科)；1984 年 7 月至 1987 年 9 月在甘肃教育学院任中文系教师(其间:1985 年 7 月评为助教)；1987 年 9 月至 1990 年 7 月在兰州大学中文系中国古代文学专业学习(硕士研究生)；1990 年 7 月至 1997 年 12 月在甘肃教育学院历任教务处科研师资科副科长、科长,院学术委员会副秘书长(副处长级)(其间:1991 年 12 月聘为讲师)；1997 年 12 月至 2000 年 5 月任甘肃人民出版社敦煌文艺出版社编辑(其间:1999 年 7 月聘任编辑)；2000 年 5 月至 2008 年 2 月任甘肃人民出版社读者杂志社编辑、综合部主任(其间:2002 年 4 月聘任副编审,2007 年 6 月聘任编审)；2008 年 2 月至 2010 年 3 月任读者出版集团有限公司读者杂志社副总编辑、《读者》主编；2010 年 3 月至 2019 年 5 月任读者出版传媒股份有限公司读者杂志社社长、总编辑；2019 年 5 月至 2019 年 10</p>

	<p>月任读者出版集团有限公司党委委员、董事、副总经理；2019年10月至2024年5月任读者出版集团有限公司党委委员、董事、副总经理，读者出版传媒股份有限公司董事。</p>
<p>权雄伟 (离任)</p>	<p>男，1982年4月出生，甘肃陇西人，中共党员，在职研究生学历。中国国籍，无境外永久居留权，2000年9月至2002年7月在甘肃联合大学经济信息管理专业学习。2003年5月至2013年11月先后任甘肃省陇西县昌谷乡计生办科员、县政府办公室科员，定西市政府办公室科员、研究室城市经济科副科长、市政府办公室综合科副科长、市政府机关事务管理局综合科科长（期间在兰州大学自学考试法律专业专升本学习），2013年11月至2016年12月任甘肃省广播电视网络股份有限公司综合办公室文秘主管，团委书记、综合办公室副主任，2016年12月至2018年4月任读者出版传媒股份有限公司行政办公室副主任(主持工作)，2018年4月至2018年11月任读者出版集团有限公司党委办公室、行政办公室主任；2018年11月至今任读者出版传媒股份有限公司教材出版中心总经理；2020年4月起任读者文化传播有限责任公司董事长、总经理；2020年4月至2024年3月任读者出版传媒股份有限公司职工代表监事。</p>

其它情况说明

适用 不适用

(二) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

1、 在股东单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
梁朝阳	读者出版集团有限公司	党委书记、董事长	2023.04	
李树军	读者出版集团有限公司	党委委员、董事、总编辑	2021.12	
张延龙	甘肃省电力投资集团有限公司	资本管理部主任	2025.01	
孙玉婷	甘肃省国有资产投资集团有限公司	风控审计部副部长	2020.01	
曾乐虎	读者出版集团有限公司	董事、财务部部长	2020.07	
富康年	读者出版集团有限公司	党委委员、董事、副总经理	2019.05	2024.05
权雄伟	读者出版集团有限公司	运营管理部部长	2024.01	
在股东单位任职情况的说明	无			

2、 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
赵新民	上海市民生律师事务所	律师	2018	
赵新民	大禹节水集团股份有限公司	独立董事	2022.05	
李宗义	大信会计师事务所（特殊普通合伙）甘肃分所	高级合伙人	2020.01	
李宗义	甘肃国芳工贸（集团）股份有限公司	独立董事	2022.12	
李宗义	甘肃陇神戎发药业股份有限公司	独立董事	2020.12	
周蔚华	中国人民大学出版社有限公司	董事	2023.11	2026.10
张延龙	金川集团股份有限公司	董事	2022.10	
张延龙	甘肃电投集团财务有限公司	董事	2017.07	
张延龙	华能兰州热电有限责任公司	董事	2022.03	2024.03
张延龙	敦煌文博投资有限公司	董事	2023.03	2024.03
张延龙	丝绸之路信息港股份有限公司	董事	2023.06	
张延龙	华龙证券股份有限公司	董事	2023.12	
杨宗峰	甘肃读者印务有限公司	董事	2022.04	
杨宗峰	新星出版社有限责任公司	董事	2018.07	
杨宗峰	北京旺财传媒广告有限公司	董事长	2017.04	
杨宗峰	共青团甘肃省委员会	副书记	2022.08	2024.07
袁海洋	甘肃省文化产权交易中心股份有限公司	监事	2018.08	
袁海洋	上海阿法迪智能数字科技股份有限公司	监事	2020.12	
袁海洋	读者融创科技（北京）有限公司	董事长	2023.12	
袁海洋	天水读者产业园管理有限公司	执行董事 总经理	2024.05	
曾乐虎	读者文化旅游有限责任公司	董事	2021.08	
曾乐虎	甘肃省文化产权交易中心股份有限公司	副董事长	2019.01	
曾乐虎	甘肃读者盛大印刷有限责任公司	董事	2021.04	
李耀斌	甘肃省新华书店有限责任公司	董事	2023.09	
李军	甘肃读者印务有限公司	监事	2024.03	

在其他单位任职情况的说明	甘肃电投资本管理有限责任公司及甘肃电投集团财务有限公司系公司股东甘肃省电力投资集团有限公司的控股子公司。
--------------	--

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

适用 不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事、监事和高级管理人员的报酬，根据甘肃省委宣传部、组织部有关规定，按照干部管理权限，由上级主管部门审批，并经公司董事会薪酬委员会、董事会、股东大会按照相关规定决定。
董事在董事会讨论本人薪酬事项时是否回避	是
薪酬与考核委员会或独立董事专门会议关于董事、监事、高级管理人员报酬事项发表建议的具体情况	无
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	根据工作分工和职责，按照公司相关规章制度确定。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	328.57 万元
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	328.57 万元

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
薛英昭	副总经理	聘任	董事会聘任
薛英昭	董事	选举	股东大会选举
李军	职工代表监事	选举	职工代表大会选举
郟军涛	职工代表监事	选举	职工代表大会选举
富康年	董事	离任	退休
权雄伟	职工代表监事	离任	工作变动，辞任
薛英昭	职工代表监事	离任	工作变动，辞任

(五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明

适用 不适用

(六) 其他

适用 不适用

五、报告期内召开的董事会有关情况

会议届次	召开日期	会议决议
第五届董事会第九次会议	2024-03-25	详见《读者出版传媒股份有限公司第五届董事会第九次会议决议公告》（公告临 2024-003）
第五届董事会第十次会议	2024-04-26	详见《读者出版传媒股份有限公司第五届董事会第十次会议决议公告》（公告临 2024-017）

第五届董事会第十一次会议	2024-07-08	详见《读者出版传媒股份有限公司第五届董事会第十一次会议决议公告》（公告临 2024-023）
第五届董事会第十二次会议	2024-08-26	详见《读者出版传媒股份有限公司第五届董事会第十二次会议决议公告》（公告临 2024-025）
第五届董事会第十三次会议	2024-10-23	详见《读者出版传媒股份有限公司第五届董事会第十三次会议决议公告》（公告临 2024-030）
第五届董事会第十四次会议	2024-12-03	详见《读者出版传媒股份有限公司第五届董事会第十四次会议决议公告》（公告临 2024-035）

六、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
梁朝阳	否	6	6	1	0	0	否	2
富康年	否	2	2	0	0	0	否	1
李树军	否	6	6	1	0	0	否	2
宁恢	否	6	6	1	0	0	否	2
薛英昭	否	5	5	1	0	0	否	1
赵新民	是	6	6	4	0	0	否	2
李宗义	是	6	6	3	0	0	否	2
周蔚华	是	6	6	4	0	0	否	2
张延龙	否	6	6	4	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	6
其中：现场会议次数	1
通讯方式召开会议次数	1
现场结合通讯方式召开会议次数	4

(二) 董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

七、董事会下设专门委员会情况

适用 不适用

(一) 董事会下设专门委员会成员情况

专门委员会类别	成员姓名
审计委员会	李宗义、赵新民、富康年（2024年5月4日离任）
提名委员会	赵新民、周蔚华、富康年（2024年5月4日离任）
薪酬与考核委员会	周蔚华、李宗义、宁恢

战略委员会	梁朝阳、李树军、周蔚华、富康年（2024 年 5 月 4 日离任）
-------	-----------------------------------

(二) 报告期内审计委员会召开 6 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2024-03-25	审议《关于公司 2023 年度财务决算和 2024 年度财务预算报告的议案》《关于公司 2023 年度报告及摘要的议案》等 5 项议案	审议通过会议事项，并同意提交董事会审议。	/
2024-04-26	审议《关于公司 2024 年第一季度报告的议案》	审议通过会议事项，并同意提交董事会审议。	/
2024-08-26	审议《关于公司 2024 年半年度报告及摘要的议案》	审议通过会议事项，并同意提交董事会审议。	/
2024-10-14	讨论回复上交所《关于读者出版传媒股份有限公司 2024 年半年度报告的信息披露监管工作函》相关问题	同意《读者出版传媒股份有限公司关于 2024 年半年度报告的信息披露监管工作函的回复公告》的内容。	/
2024-10-23	审议《关于公司 2024 年第三季度报告的议案》	审议通过会议事项，并同意提交董事会审议。	/
2024-12-03	审议《关于修订〈读者出版传媒股份有限公司内部控制手册〉的议案》	审议通过会议事项，并同意提交董事会审议。	/

(三) 报告期内提名委员会召开 1 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2024-03-25	审议《关于提名公司董事的议案》《关于提名公司副总经理的议案》2 项议案	审议通过会议事项，并同意提交董事会审议。	/

(四) 报告期内薪酬与考核委员会召开 1 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2024-03-25	审议《关于公司董事、监事、高级管理人员 2023 年度薪酬情况的议案》《关于公司 2023 年度员工薪酬执行情况的议案》2 项议案	审议通过会议事项，并同意提交董事会审议。	/

(五) 报告期内战略委员会召开 3 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2024-03-25	审议《关于公司 2023 年度报告及摘要的议案》《关于公司 2023 年度利润分配方案的议案》等 3 项议案	审议通过会议事项，并同意提交董事会审议。	/
2024-07-08	审议《关于公司投资建设天水读者商务印刷产业园并设立天水全资子公司的议案》	审议通过会议事项，并同意提交董事会审议。	/
2024-12-03	审议《关于退出惠州市读者文化园项目的议案》	审议通过会议事项，并同意提交董事会审议。	/

(六) 存在异议事项的具体情况

□适用 √不适用

八、监事会发现公司存在风险的说明

√适用 □不适用

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、报告期末母公司和主要子公司的员工情况**(一) 员工情况**

母公司在职员工的数量	204
主要子公司在职员工的数量	324
在职员工的数量合计	528
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	60
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	22
销售人员	109
技术人员	218
财务人员	26
行政人员	153
合计	528
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士	2
硕士研究生	181
本科	285
专科	49
其他	11
合计	528

(二) 薪酬政策

√适用 □不适用

员工薪酬分配按照公司《薪酬管理制度》和《绩效管理制度》执行。薪酬由基本工资和绩效工资两部分组成，基本工资按月发放，绩效工资根据业绩按年度考核。

(三) 培训计划

√适用 □不适用

组织近三年入职新员工开展员工培训，组织编辑人员、财务人员参加继续教育培训。

(四) 劳务外包情况

√适用 □不适用

劳务外包的工时总数	15701
劳务外包支付的报酬总额（万元）	100.54

十、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

1. 报告期内，公司现金分红政策的制定及执行符合《公司法》《证券法》《上海证券交易所股票上市规则》《上海证券交易所上市公司现金分红指引》及《公司章程》的规定，利润分配符合股东大会决议的要求，分红标准和比例明确、清晰，相关的决策程序和机制完备、合规，独立董事履职尽责并发挥了应有的作用，充分保护了中小股东的合法权益。

2. 报告期内，公司实施了经公司 2023 年度股东大会决议通过的利润分配方案：以截至 2023 年 12 月 31 日的公司总股本 57,600 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.52 元(含税)，合计派发现金股利人民币 2,995.20 万元(含税)；剩余未分配利润转入下一年度。本年度不发送红股，不进行资本公积金转增股本。上述方案已于 2024 年 6 月 13 日实施完毕。

3. 经公司第五届董事会第十五次会议审议通过《关于公司 2024 年度利润分配方案的议案》，拟以截至 2024 年 12 月 31 日的公司总股本 57,600 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.33 元(含税)，合计派发现金股利人民币 1,900.80 万元(含税)。上述利润分配方案实施后，剩余未分配利润结转以后年度分配。本年度不发送红股，不进行资本公积金转增股本。该议案尚需提交公司 2024 年度股东大会审议通过后方可实施。

(二) 现金分红政策的专项说明

适用 不适用

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

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

适用 不适用

(四) 本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

每 10 股送红股数(股)	0
每 10 股派息数(元)(含税)	0.33
每 10 股转增数(股)	0
现金分红金额(含税)	19,008,000.00
合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	62,257,028.99
现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率(%)	30.53

以现金方式回购股份计入现金分红的金额	0
合计分红金额（含税）	19,008,000.00
合计分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）	30.53

(五) 最近三个会计年度现金分红情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

最近三个会计年度累计现金分红金额（含税）(1)	74,880,000.00
最近三个会计年度累计回购并注销金额(2)	0
最近三个会计年度现金分红和回购并注销累计金额(3)=(1)+(2)	74,880,000.00
最近三个会计年度年均净利润金额(4)	82,133,725.78
最近三个会计年度现金分红比例（%）(5)=(3)/(4)	91.17
最近一个会计年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	62,257,028.99
最近一个会计年度母公司报表年度末未分配利润	1,032,281,098.95

十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(四) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

适用 不适用

为有效控制经营风险，切实提高化解风险的能力，公司完成了《内部控制手册》修订工作，修订后的《内部控制手册》构建了一套健全完善的内控规范体系，进一步保障企业的稳健运营与

持续发展。修订后的《内部控制手册》已于 2024 年 12 月 3 日经公司第五届董事会第十四次会议审议通过并正式下发执行。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

十三、报告期内对子公司的管理控制情况

适用 不适用

公司制定了《读者出版传媒股份有限公司子公司管理制度》，在派驻关键岗位人员、规范运作、财务管理、经营及投资决策、信息披露等方面对子公司进行规范，并通过战略管控、目标考核、内部审计、内控评价等管理措施，对子公司进行有效管理及监督。

规范运作方面：子公司召开股东会、董事会、监事会需提前向公司相关部门或公司委派人员报送会议通知、全部议案、议程；子公司董事会、监事会、股东会作出决议后，将会议决议等会议资料报公司相关部门备案。

人力资源方面：通过委派董事、监事、高级管理人员的方式参与全资子公司的经营决策和日常管理。控股子公司董事会的董事长，原则上由公司推荐的董事担任，且公司推荐的董事应当占控股子公司董事会成员半数以上；全资、控股子公司设总经理、财务负责人各一人，原则上由公司推荐的人员担任。

财务管理方面：公司对全资子公司财务实行集中管控，对各子公司的经营、筹资、投资、费用开支等实行年度预算管理。按月、季度、半年度结束后 10 个工作日内，年度结束后 15 个工作日内向公司报送会计报表、报表附注和财务分析报告等会计资料，年度会计报表应接受公司委托的会计师事务所的审计。

经营及投资决策方面：公司每季度对子公司经营情况进行汇总分析。全资子公司对外投资报公司批准；控股子公司对外投资经公司同意后报该子公司股东大会审议。全资子公司的重大合同由公司证券法务部、财务部、审计部等部门对合同内容进行会审，在合同签署后报送公司证券法务部备案。

信息披露方面：子公司发生以下重大事项时，在一日内报告公司：发展计划及预算的重大变更；对外投资行为；收购、出售资产行为；重要合同（借贷、委托经营、委托理财、赠予、承包、租赁、许可等）的订立、变更和终止；关联交易；重大经营性或非经营性亏损；遭受重大损失；重大诉讼、仲裁事项；重大行政处罚；债权或债务重组；研究与开发项目的转移；放弃权利（含放弃优先购买权、优先认缴出资权利等）；其他重大事项。

审计监督方面：内部审计内容包括但不限于：经济效益审计、工程项目审计、重大经济合同审计及主要负责人任期经济责任审计和离任经济责任审计等。子公司董事长（执行董事）、总经理（经理）及其他高级管理人员离任时，依照公司相关规定实施离任审计。

十四、内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

公司聘请的大华会计师事务所已对公司内部控制有效性进行了审计，出具了 [2025]0011000023 号内部控制审计报告，认为公司于 2024 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

一直以来，公司一直严格遵守监管规定，持续强化董监高责任，前移风险把控关口，建立健全事前预防、事中控制以及事后反馈的全流程管理模式，运营规范，内控健全，不存在重大缺陷。未来，公司将一如既往地推进“三会一层”规范运作，加强内控体系建设，不断提高公司治理水平，促进公司高质量发展。

十六、其他

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

是否建立环境保护相关机制	否
报告期内投入环保资金（单位：万元）	0

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

(三) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

(四) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

是否采取减碳措施	否
减少排放二氧化碳当量（单位：吨）	0
减碳措施类型（如使用清洁能源发电、在生产过程中使用减碳技术、研发生产有助于减碳的新产品等）	不适用

具体说明

适用 不适用

二、社会责任工作情况

(一) 是否单独披露社会责任报告、可持续发展报告或 ESG 报告

适用 不适用

(二) 社会责任工作具体情况

适用 不适用

对外捐赠、公益项目	数量/内容	情况说明
总投入（万元）	86.00	在产业帮扶、文化帮扶、消费帮扶、帮办实事、美丽乡村建设、基层党建提升等方面投入帮扶资金。
其中：资金（万元）	86.00	
物资折款（万元）		
惠及人数（人）	不少于 30000 人	

具体说明

适用 不适用

2024 年，公司深入学习习近平文化思想，全面贯彻落实二十届三中全会精神，巩固主题教育成果。按照党纪学习教育和“三抓三促”行动要求，切实履行社会责任，积极开展阅读活动。

1. 公司充分发挥“读者”品牌和内容资源优势，从优质出版物生产、供给、阅读三个层面，创新提出并大力推广书香社会建设的“读者方案”。创新打造“读者”文化空间，在全国建成一批“读者小站”“读者书房”“读者阅读角”“读者乡村文化驿站”；纵深推进“读者·中国阅读行动”全民阅读工程，举办全民阅读活动万余场，积极助力 3 市 15 县（市、区）建设全民阅读示范市县；与兰州市共建“读者之城·书香兰州”取得初步成效，举办精品图书展销、名家讲座等活动 200 余场。

2. 公司坚持以“千万工程”经验为引领，聚焦重点任务，强化工作措施，进一步推动巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接帮扶工作取得新成效，以务实行动探索推进具有“读者”特色的乡村振兴帮扶之路。2024 年，在产业帮扶、文化帮扶、消费帮扶、帮办实事、美丽乡村建设、基层党建提升等方面，共计投入帮扶资金 86 万元。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

扶贫及乡村振兴项目	数量/内容	情况说明
总投入（万元）	104.00	
其中：资金（万元）	104.00	
物资折款（万元）		
惠及人数（人）	不少于 6000 人	
帮扶形式（如产业扶贫、就业扶贫、教育扶贫等）	产业帮扶、文化帮扶、消费帮扶、帮办实事、美丽乡村建设、基层党建提升、产业帮扶、消费帮扶	公司帮扶庆阳市镇原县庙渠镇和其下辖的六十坪村、店王村、四合村产业发展、基础设施提升、美丽乡村建设及乡风文明建设等。

具体说明

适用 不适用

2024 年，公司认真学习领会习近平总书记关于乡村振兴战略的重要论述，深入贯彻落实甘肃省委及读者集团的安排部署，根据庆阳市镇原县庙渠镇和其下辖的六十坪村、店王村、四合村三个帮扶对象实际需要，紧紧围绕产业帮扶、基础设施提升、美丽乡村建设及乡风文明建设等，扎实做好乡村振兴工作。

1. 传递“读者”爱心，深入开展结对关爱行动。公司认真贯彻落实甘肃省委省政府部署要求，扎实开展结对关爱行动。先后两次分四批组织结对干部集中入户，开展结对关爱行动，49 名结对干部深入关爱对象家中详细了解家庭生产生活、春耕备耕等方面的情况，帮助解决困难问题。结对干部为庙渠村 1 名渐冻症病人自发捐款 4000 余元，以实际行动为困难家庭办实事。重阳节期间，结对干部深入开展慰问活动，向关爱对象家中的老人们送上过冬物资和节日祝福。截至年底，结对干部与关爱对象联系交流 233 次，走访探视 138 次，帮助解决实际困难 11 个，帮办实事 26 件。

2. 突出文化企业特色，持续推进文化帮扶。2024 年，公司为庙渠镇政府、庙渠中学 2 所“读者乡村文化驿站”捐赠一批图书。结合贯彻落实甘肃省委省政府“八个一”文化品牌战略、助力全民阅读示范市县建设。今年 6 月，组织读者传媒全民阅读推广团队走进镇原县庙渠镇，举办“读者人”走进全民阅读示范市县阅读推广活动，让全民阅读服务走进乡村，为广大群众及中小学师生提供便利的阅读服务。同时，帮扶干部充分发挥自身优势，持续开展《读者》经典诗文阅读欣赏、阅读写作大讲堂等系列活动，旨在通过传播优秀文化，激发广大学生的精神力量，打造独具读者特色的扶志扶智品牌。

3. 聚焦发展致富产业，深入开展产业帮扶。公司紧扣帮扶村发展需求和资源禀赋，积极谋划和帮助村集体、合作社、致富带头人等因地制宜发展富民产业。2024 年，投入 12 万元产业帮扶资金，帮助四合村、店王村、六十坪村三个村发展集中种植玉米 400 亩，投入 2.4 万元在店王村新建蔬果采摘园 4 座，投入 6 万元对四合开泰养殖合作社进行资金扶持，投入 23.6 万元对三个村养殖规模较大、示范带动作用明显的农户及庙渠镇传统优势农产品黄花菜进行产业奖补，激励合作社和致富带头人更好发挥示范带动作用。同时，积极开展消费帮扶，将拓宽帮扶村农产品销路与职工传统节日福利、食堂原材料采购等紧密结合，组织采购“甘味”及各类农产品近 60 万元。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	读者集团	<p>为避免潜在的同业竞争，读者传媒控股股东读者集团于 2013 年 1 月 25 日向读者传媒出具了《关于避免与读者出版传媒股份有限公司同业竞争的承诺函》，具体内容如下：</p> <p>1、截至本承诺函出具日，承诺人及承诺人控制的其他企业或组织不存在与读者传媒及其控股子公司相竞争的业务。2、在承诺人作为读者传媒控股股东期间，承诺人及承诺人控制的其他企业或组织将不在中国境内外以任何形式从事与读者传媒及其控股子公司、分支机构现有业务构成直接竞争的业务，包括在中国境内外投资、收购、兼并与读者传媒及其控股子公司、分支机构现有业务构成或可能构成竞争的公司或者其他经济组织。3、在承诺人作为读者传媒控股股东期间，若读者传媒今后从事新的业务领域，则承诺人及承诺人控制的其他公司或组织将不在中国境内外以控股或以参股但拥有实质控制权的方式从事与读者传媒新业务构成直接竞争的业务活动，包括在中国境内外投资、收购、兼并与读者传媒及其控股子公司、分支机构今后从事新业务构成或可能构成竞争的公司或者其他经济组织。4、在承诺人作为读者传媒控股股东期间，若读者传媒认为承诺人及承诺人控制的其他公司或组织出现与读者传媒构成直接竞争的经营业务情况时，承诺人同意终止该业务，如读者传媒认为该业务有利于其发展，其有权采取优先收购或委托经营的方式将相竞争的业务集中到读者传媒经营。5、承诺人承诺不以读者传媒控股股东的地位</p>	长期有效	否	长期有效	是	不适用	不适用

		位谋求不正当利益，进而损害读者传媒其他股东的利益。如因承诺人及承诺人控制的其他公司或组织违反上述声明与承诺而导致读者传媒的权益受到损害的，承诺人同意向读者传媒承担相应的损害赔偿责任。						
解决同业竞争	读者集团	2018年4月16日，公司收到读者集团发来的《关于避免与读者出版传媒股份有限公司同业竞争的承诺函》，读者集团就相关事宜承诺如下：1、本次股权划转完成后，读者集团将在五年内通过资产注入、资产转让、关闭或停止相关业务、剥离等方式整合其控制的与读者传媒所经营相同及相似业务的其他企业，消除同业竞争，以符合有关法律、法规和公司章程的要求。2、如读者集团或其控制的其他企业获得的商业机会与读者传媒及其子公司业务发生同业竞争或可能发生同业竞争的，读者集团将立即通知或促使其控制的其他企业通知读者传媒及其子公司，并应促成将该商业机会优先让予读者传媒及其子公司，避免与读者传媒及其子公司形成同业竞争或潜在同业竞争，以确保读者传媒及其子公司其他股东利益不受损害。3、除非读者传媒明确书面表示不从事该类业务或放弃相关计划，读者集团及其控制的其他企业不新增任何与读者传媒及其子公司的经营业务构成竞争或潜在竞争关系的生产与经营活动，亦不会新增对任何与读者传媒及其子公司经营业务构成竞争或潜在竞争关系的其他企业的投资。	2018.4.16-2023.4.15	是	2018.4.16-2023.4.15	是（注①）	不适用	不适用
解决土地等产权瑕疵	读者集团	1、读者集团一直为位于兰州市南滨河东路 520 号 B 座办公楼部分办公用房的实际使用权人，自该房屋建成交付使用以来，原人民社及读者集团一直使用至今，联建方及其他第三方从未向读者集团主张过任何权利； 2、若因该房屋产权纠纷导致读者传媒无法继续承租或给读者传媒造成损失，读者集团承诺将无条件赔偿读者传媒因此所受全部损失。	长期有效	否	长期有效	是	不适用	不适用
其他	读者集团	读者集团就公司出具的关于因信息披露重大违规回购新股、购回股份、赔偿损失的相关承诺的履行情况承担连带责任：1、如公司未能按照其作出的承诺回购首次公开发行	长期有效	否	长期有效	是	不适用	不适用

		的全部新股的，不足部分将全部由读者集团予以购回，并应在公司对读者集团提出要求之日起 20 日内启动购回程序；2、如公司未能按照其作出的承诺赔偿投资者损失的，不足部分将全部由读者集团在公司对读者集团提出要求之日起 20 日内予以赔偿。如未按已作出的承诺购回已转让的原限售股份或依法赔偿投资者损失的，将在中国证券监督管理委员会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因，且公司有权相应扣减其应向读者集团支付的分红并直接支付给投资者，作为对投资者的赔偿。						
其他	读者集团	如因有关部门要求或决定，将来因任何原因出现需读者传媒及其下属子公司补缴社会保险金和住房公积金及其滞纳金之情形或被相关部门处罚，读者集团承诺将在无需读者传媒支付对价的情况下，无条件支付以下任何一种或多种情形的全部款项支出：1、读者传媒及其下属子公司被劳动和社会保障主管部门或住房公积金征管部门责令为员工补缴五险一金的补缴款项；2、读者传媒及其下属子公司被劳动和社会保障主管部门或住房公积金征管部门因应缴未交五险一金而征收滞纳金或行政罚款；3、读者传媒及其下属子公司员工要求读者传媒及其下属子公司补缴五险一金且被主管部门或司法部门确认后应支付的补偿金或赔偿金；4、读者传媒及其下属子公司因应为其员工缴纳五险一金而未缴纳而发生的诉讼、仲裁等费用（包括但不限于赔偿金、律师费、案件受理费等因该案而发生的相关费用）。	长期有效	否	长期有效	是	不适用	不适用
其他	公司	公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，将依法回购首次公开发行的全部新股；致使投资者在证券交易中遭受损失的，公司将依法赔偿投资者损失。	长期有效	否	长期有效	是	不适用	不适用

注①：读者集团与飞天出版传媒集团有限公司战略重组后，读者集团在出版与发行业务方面与公司存在同业竞争。2018 年 4 月 16 日，读者集团向公司出具《关于避免与读者出版传媒股份有限公司同业竞争的承诺函》，承诺将在五年内消除与公司之间的同业竞争。为如期履行承诺，自承诺之日起，读者集团着手展开工作，对飞天集团及三家印厂的 233 家单位进行了全面梳理，为消除读者集团和公司之间的同业竞争进行了充分的尽职调查，形成了《读者出版集团有限公司与飞天出版传媒集团有限公司整合方案》。读者集团成立战略重组实施推进工作小组推进相关事宜，多次召开专题会议，研究部署工作方案。2018 年 11 月，读者传媒收购读者集团全资子公司飞天传媒旗下全资子公司

公司甘肃文化出版社有限责任公司 100%股权，督促甘肃新华书店飞天股份文化传播有限公司对营业执照登记的经营范围“数字出版业务，出版物版权贸易”进行删除，消除了读者集团与读者传媒在出版业务存在的同业竞争，这也是解决了公司与读者集团之间实质性、大部分的同业竞争问题。印刷方面，公司在收购文化社前剥离了原有的印刷业务，避免了印刷业务领域与飞天传媒产生新的同业竞争。发行方面，读者集团聘请证券公司、律师对甘肃省新华书店有限责任公司、甘肃新华书店飞天传媒股份有限公司及下属子（分）公司进行进一步的资产和业务梳理，对业务模式、客户群体、地域分布、销售渠道及对公司的影响进行全面、深入分析研判。新华书店主要从事教材教辅及图书的发行，与读者传媒少量的甘肃省内发行以及线上零售业务存在一定交叉，但未对读者传媒构成重大不利影响。读者集团已通过制度建设、业务边界划分、内部调整、营业范围变更等措施对上述发行业务进行持续规范整改。为进一步规范发行业务，读者集团制定了切实可行的解决方案。2023 年 4 月 14 日，公司收到读者集团《关于同业竞争解决暨承诺履行相关情况的函》并及时公告披露，针对发行业务方面尚存的部分交叉业务，读者集团又聘请券商、律师研究制定详细解决方案。2023 年 6 月，公司收到读者集团《关于承诺履行暨同业竞争解决情况的说明》后，于 6 月 13 日按照规定履行了公司董事会决策程序并对外披露方案，并于 6 月 28 日履行股东大会决策程序，审议通过《关于控股股东读者集团解决同业竞争暨承诺履行相关事宜的议案》《关于读者传媒与飞天传媒签署委托管理协议暨关联交易的议案》，读者集团作为公司关联方回避表决。同日，读者传媒、飞天传媒和新华书店签署了《委托管理协议》，将飞天传媒持有的新华书店 100%股权委托给读者传媒，由读者传媒重点监督、管理新华书店的除义务教育阶段教材和审定教辅之外的教辅及图书销售业务，尤其是新华书店甘肃省内销售和线上零售业务。经上述工作，读者集团关于避免同业竞争的承诺切实履行，避免了其及其控制的其他企业因从事相关业务而损害上市公司及其中小股东利益。

自托管以来，公司严格按照《委托管理协议》相关约定，切实履行责任，积极督促相关工作，每年度由新华书店对其发行业务进行自查，公司及时分析评估，坚决避免因同业竞争业务损害公司及中小股东利益。根据《委托管理协议》及相关要求，新华书店已对其 2024 年度出版物发行业务进行自查，并出具了《甘肃省新华书店有限责任公司关于 2024 年度出版物发行业务的自查报告》。公司对上述《自查报告》进行了分析评估，认为新华书店 2024 年度出版物发行业务对公司业务不构成重大不利影响，不会损害公司及股东利益。公司及相关方将继续严格遵守《委托管理协议》相关要求，坚持规范经营、合规运作，坚决避免相关业务对公司形成重大不利影响，维护公司及全体股东利益。

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目

是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到 未达到 不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用 不适用

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、报告期内控股股东及其他违规担保情况

适用 不适用

四、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用 不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用 不适用

1. 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部 2023 年发布的《企业会计准则解释第 17 号》	(1)
本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部 2023 年 8 月 21 日发布的《企业数据资源相关会计处理暂行规定》	(2)
本公司自 2024 年 12 月 6 日起执行财政部 2024 年发布的《企业会计准则解释第 18 号》	(3)

会计政策变更说明：

(1) 执行《企业会计准则解释第 17 号》对本公司的影响

2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称“解释 17 号”），本公司自 2024 年 1 月 1 日起施行。执行“解释 17 号”对本报告期内财务报表无重大影响。

(2) 执行《企业数据资源相关会计处理暂行规定》对本公司的影响

本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行《企业数据资源相关会计处理暂行规定》（以下简称“暂行规定”），执行该暂行规定对本报告期内财务报表无重大影响。

(3) 执行《企业会计准则解释第 18 号》对本公司的影响

2024 年 12 月 6 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号，以下简称“解释 18 号”）。本公司执行解释 18 号“关于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地

产的后续计量”和“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”。执行“解释 18 号”对本报告期财务报表无重大影响。

2. 会计估计变更

本期主要会计估计未发生变更。

(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用 不适用

(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用 不适用

(四) 审批程序及其他说明

适用 不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	580,000.00
境内会计师事务所审计年限	3 年
境内会计师事务所注册会计师姓名	惠全红、周世娥
境内会计师事务所注册会计师审计服务的累计年限	惠全红（3 年）、周世娥（3 年）
境外会计师事务所名称	不适用
境外会计师事务所报酬	不适用
境外会计师事务所审计年限	不适用

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	170,000.00

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

经公司 2024 年 3 月 25 日第五届董事会第九次会议和 2024 年 4 月 26 日 2023 年年度股东大会审议《关于公司续聘 2024 年度会计师事务所的议案》，同意续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）担任公司 2024 年度财务审计机构和内控审计机构。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计费用较上一年度下降 20%以上（含 20%）的情况说明

适用 不适用

七、面临退市风险的情况

(一) 导致退市风险警示的原因

适用 不适用

(二) 公司拟采取的应对措施

适用 不适用

(三) 面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

八、破产重整相关事项

适用 不适用

九、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

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

适用 不适用

十一、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

十二、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
甘肃新华印刷厂	同一实际控制人	接受劳务	印刷服务	市场价		751,330.72		银行转账		
兰州新华印刷厂	同一实际控制人	接受劳务	印刷服务	市场价		54,374,587.09		银行转账		
天水新华印刷厂	同一实际控制人	接受劳务	印刷服务	市场价		7,737,379.66		银行转账		
甘肃飞天数码印刷有限公司	同一实际控制人	接受劳务	印刷服务	市场价		150,610.21		银行转账		
甘肃读者文化集市商贸有限公司	同一实际控制人	购买商品	文创产品	市场价		9,600.92		银行转账		
甘肃新华书店飞天股份文化传播有限公司	同一实际控制人	购买商品	电子产品	市场价		4,205.31		银行转账		
甘肃省新华书店有限责任公司	同一实际控制人	销售商品	出版物、电子产品	市场价		311,803,259.97		银行转账		

读者出版集团有限公司	母公司	销售商品	期刊、图书	市场价		620,299.93		银行转账		
甘肃新华印刷厂	同一实际控制人	销售商品	文化产品	市场价		10,695.41		银行转账		
兰州新华印刷厂	同一实际控制人	销售商品	纸张	市场价		2,496,219.94		银行转账		
天水新华印刷厂	同一实际控制人	销售商品	纸张、期刊	市场价		5,470,219.42		银行转账		
甘肃新华飞天印务有限公司	同一实际控制人	销售商品	纸张	市场价		20,494,748.83		银行转账		
读者文化旅游有限责任公司	同一实际控制人	销售商品	出版物、文创产品	市场价		127,605.98		银行转账		
甘肃读者研学教育科技有限公司	同一实际控制人	销售商品	期刊	市场价		2,217.89		银行转账		
甘肃读者印象国际旅行社有限公司	同一实际控制人	销售商品	期刊	市场价		16,528.09		银行转账		
甘肃读者文化集市商贸有限公司	同一实际控制人	销售商品	出版物、文创产品	市场价		955,837.71		银行转账		
甘肃新华书店飞天股份文化传播有限公司	同一实际控制人	销售商品	文化纸品	市场价		791,118.60		银行转账		
甘肃新华书店飞天股份西北书城有限公司	同一实际控制人	销售商品	文化纸品	市场价		1,221.24		银行转账		
甘肃新华飞天物业管理有限公司	同一实际控制人	销售商品	期刊、文化纸品	市场价		11,665.88		银行转账		
甘肃新华书店沁园教育科技有限公司	同一实际控制人	销售商品	图书	市场价		60,471.12		银行转账		
甘肃新华房地产开发有限责任公司	同一实际控制人	销售商品	文化纸品	市场价		1,636.36		银行转账		
甘肃读者盛大印刷有限责任公司	同一实际控制人	销售商品	文化纸品	市场价		796.46		银行转账		
读者（深圳）传媒有限公司	联营公司	销售商品	期刊	市场价		406,894.85		银行转账		
合计				/	/	406,299,151.59		/	/	/
大额销货退回的详细情况				无						
关联交易的说明				上述关联交易已在年初充分预计，并经公司董事会、股东大会审议批准，详见公司于2024年3月27日披露的《预计公司2024年度日常关联交易的公告》（临 2024-006）。上述关联方均长期以来和公司保持稳定的业务合作关系。上述关联交易定价和结算方式，均以市场公允价格为基础，体现协商一致、公平交易、自愿的原则，不存在损害公司及股东利益的情况；公司与各关联方严格依照有关法律法规的规定，开展业务往来；公司与关联方						

	<p>在业务、人员、财务、资产、机构等方面独立，关联交易不会导致公司对关联方产生较大依赖，不会对公司持续经营能力产生不良影响；公司与关联方的日常关联交易是为了满足公司业务发展和生产经营的需要，相互利用各自的资源与市场，充分发挥优势，共享资源，以达到优势互补、降本增效；公司与关联方之间的购销及服务关系，不存在控制和被控制的情况。</p>
--	--

(二)资产或股权收购、出售发生的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三)共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四)关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五)公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六)其他

适用 不适用

十三、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、 托管情况

适用 不适用

2、 承包情况

适用 不适用

3、 租赁情况

适用 不适用

(二) 担保情况

适用 不适用

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况

1、 委托理财情况

(1) 委托理财总体情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额
银行理财产品	自有资金	751,000,000.00	215,000,000.00	

其他情况

适用 不适用

2024 年度，公司利用 4.06 亿元滚动资金进行现金管理，累计理财 7.51 亿元。自 2023 年度股东大会决议公告（公告编号：2024-016）之日起至 2024 年 12 月 31 日，滚动理财资金额未超过 2024 年度现金管理的授权额度 7 亿元。

(2) 单项委托理财情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

受托人	委托理财类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	资金来源	资金投向	是否存在受限情形	报酬确定方式	年化收益率	预期收益(如有)	实际收益或损失	未到期金额	逾期未收回金额	是否经过法定程序	未来是否有委托理财计划	减值准备计提金额(如有)
交通银行甘肃省分行	银行理财产品	8,500	2024/1/2	2024/7/1	自有资金	银行理财产品	否	收益计算公式=本金×实际年化收益率×实际期限(从产品成立日到产品到期日的实际天数,不包括产品到期日当天)/365,精确到小数点后2位,小数点后第3位四舍五入。	1.85% 或 2.70%	77.98 或 113.81	113.81	0	0	是	否	0
上海浦东发展银行股份有限公司兰州分行	银行理财产品	4,500	2024/1/2	2024/7/2	自有资金	银行理财产品	否	预期收益=产品本金×(保底收益率+浮动收益率)×计息天数÷360,以单利计算实际收益。	1.55% 或 2.55%	34.88 或 57.38	57.38	0	0	是	否	0
交通银行甘肃省分行	银行理财产品	3,000	2024/1/19	2024/7/19	自有资金	银行理财产品	否	收益计算公式=本金×实际年化收益率×实际期限(从产品成立日到产品到期日的实际天数,不包括产品到期日当天)/365,精确到小数点后2位,小数点后第3位四舍五入。	1.85% 或 2.70%	27.67 或 40.39	40.39	0	0	是	否	0
上海浦东发展银行股份有限公司	银行理财产品	4,000	2024/3/25	2024/6/25	自有资金	银行理财产品	否	预期收益=产品本金×(保底收益率+浮动收益率)×计息天数÷360,以单利计算实际	1.20% 或 2.70%	12.00 或 27.00	27	0	0	是	否	0

公司兰州分行								收益。								
交通银行甘肃省分行	银行理财产品	11,000	2024/4/12	2024/10/11	自有资金	银行理财产品	否	收益计算公式=本金×实际年化收益率×实际期限（从产品成立日到产品到期日的实际天数，不包括产品到期日当天）/365，精确到小数点后 2 位，小数点后第 3 位四舍五入。	1.65% 或 2.70%	90.50 或 148.09	148.09	0	0	是	否	0
交通银行甘肃省分行	银行理财产品	5,000	2024/5/10	2024/12/30	自有资金	银行理财产品	否	收益计算公式=本金×实际年化收益率×实际期限（从产品成立日到产品到期日的实际天数，不包括产品到期日当天）/365，精确到小数点后 2 位，小数点后第 3 位四舍五入。	1.85% 或 2.70%	40.07 或 86.55	86.55	0	0	是	否	0
交通银行甘肃省分行	银行理财产品	9,600	2024/7/8	2024/12/30	自有资金	银行理财产品	否	收益计算公式=本金×实际年化收益率×实际期限（从产品成立日到产品到期日的实际天数，不包括产品到期日当天）/365，精确到小数点后 2 位，小数点后第 3 位四舍五入。	1.65% 或 2.50%	75.95 或 115.07	115.07	0	0	是	否	0
上海浦东发展银行股份有限公司兰州分行	银行理财产品	4,500	2024/7/8	2025/1/8	自有资金	银行理财产品	否	预期收益=产品本金×（保底收益率+浮动收益率）×计息天数÷360，以单利计算实际收益。	1.45% 或 2.30%	32.63 或 51.75	未到期	4,500	0	是	否	0
交通银行	银行	2,000	2024/7/2	2024/12/	自有	银行	否	收益计算公式=本金×实际年	1.65%	14.56	22.05	0	0	是	否	0

行甘肃省分行	理财产品		2	30	资金	理财产品		化收益率×实际期限（从产品成立日到产品到期日的实际天数，不包括产品到期日当天）/365，精确到小数点后 2 位，小数点后第 3 位四舍五入。	或 2.50%	或 22.05						
上海浦东发展银行股份有限公司兰州分行	银行理财产品	3,000	2024/8/12	2025/2/12	自有资金	银行理财产品	否	预期收益=产品本金×（保底收益率+浮动收益率）×计息天数÷360，以单利计算实际收益。	1.45% 或 2.25%	21.75 或 33.75	未到期	3,000	0	是	否	0
交通银行甘肃省分行	银行理财产品	11,000	2024/10/14	2025/4/14	自有资金	银行理财产品	否	收益计算公式=本金×实际年化收益率×实际期限（从产品成立日到产品到期日的实际天数，不包括产品到期日当天）/365，精确到小数点后 2 位，小数点后第 3 位四舍五入。	1.75% 或 2.40%	95.99 或 131.64	未到期	11,000	0	是	否	0
上海浦东发展银行股份有限公司兰州分行	银行理财产品	3,000	2024/12/23	2025/3/24	自有资金	银行理财产品	否	预期收益=产品本金×（保底收益率+浮动收益率）×计息天数÷360，以单利计算实际收益。	0.85% 或 2.25%	6.38 或 16.88	未到期	3,000	0	是	否	0
厦门国际银行北京石景山支行	银行理财产品	3,000	2024/3/29	2024/6/28	自有资金	银行理财产品	否	产品收益=产品本金×预期年化收益×所认购产品起息日至到期日（提前终止或提前支取的以提前终止日或提前支取日为准）间的实际天数	1.50% 或 2.60% 或 3.10%	11.38 或 19.72 或 23.51	19.72	0	0	是	否	0

								/360，产品收益的计算精确到小数点后 2 位，小数点后第 3 位四舍五入。								
厦门国际银行北京石景山支行	银行理财产品	3,000	2024/7/22	2024/10/18	自有资金	银行理财产品	否	产品收益=产品本金×预期年化收益×所认购产品起息日至到期日（提前终止或提前支取的以提前终止日或提前支取日为准）间的实际天数/360，产品收益的计算精确到小数点后 2 位，小数点后第 3 位四舍五入。	1.30% 或 2.40% 或 2.80%	9.53 或 17.60 或 20.53	17.60	0	0	是	否	0
合计		75,100										21,500				

其他情况

适用 不适用

(3) 委托理财减值准备

适用 不适用

2、委托贷款情况

(1) 委托贷款总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托贷款情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托贷款减值准备

适用 不适用

3、其他情况

适用 不适用

(四) 其他重大合同

适用 不适用

十四、募集资金使用进展说明

适用 不适用

(一) 募集资金整体使用情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(二) 募投项目明细

适用 不适用

(三) 报告期内募投变更或终止情况

适用 不适用

(四) 报告期内募集资金使用的其他情况

1、募集资金投资项目先期投入及置换情况

适用 不适用

2、用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

适用 不适用

3、对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

截至 2023 年 12 月 31 日，募集资金专户尚有余额 20.07 万元，为读者·新语文中小学生阅读与写作教育平台项目的应付未付款及利息收益。2024 年度实际支付该项目 19.32 万元预留的应付未付款，募集资金账户转出补充流动性资金 0.69 万元(含预留应付未付款项的结算结余资金 0.65 万元、当年利息收入 0.04 万元)，手续费支出 0.10 万元。截至 2024 年 12 月 31 日，该项目实际累计投入 2,807.50 万元，实际投入金额与结项时确定的投入金额之间差额为 0.65 万元，为预留应付未付款项的结算结余资金。截至 2024 年 12 月 31 日，上述募集资金专户余额为 0，公司办理了专户注销手续。

十五、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

适用 不适用

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

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

(一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

(三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	32,835
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	32,051
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

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

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 （全称）	报告期内 增减	期末持股数量	比例 （%）	持有有 限售条 件股份 数量	质押、标记或 冻结情况		股东性质
					股份 状态	数量	
读者出版集团有限公司	0	333,145,944	57.84	0	无	/	国有法人

玄元私募基金投资管理（广东）有限公司—玄元科新 12 号私募证券投资基金	0	12,446,152	2.16	0	未知	/	境内非国有法人
甘肃省电力投资集团有限责任公司	0	6,940,542	1.20	0	未知	/	国有法人
高旋	2,120,000	2,120,000	0.37	0	未知	/	境内自然人
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	-22,100	1,898,336	0.33	0	未知	/	境外法人
中国工商银行股份有限公司—广发多因子灵活配置混合型证券投资基金	1,896,300	1,896,300	0.33	0	未知	/	国有法人
陶安	1,705,300	1,705,300	0.30	0	未知	/	境内自然人
半糖去冰科技（北京）有限公司	1,464,400	1,464,400	0.25	0	未知	/	境内非国有法人
甘肃兴陇资本管理有限公司	0	1,310,240	0.23	0	未知	/	国有法人
郭勇	16,400	1,222,200	0.21	0	未知	/	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量		股份种类及数量				
			种类	数量			
读者出版集团有限公司	333,145,944		人民币普通股	333,145,944			
玄元私募基金投资管理（广东）有限公司—玄元科新 12 号私募证券投资基金	12,446,152		人民币普通股	12,446,152			
甘肃省电力投资集团有限责任公司	6,940,542		人民币普通股	6,940,542			
高旋	2,120,000		人民币普通股	2,120,000			
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	1,898,336		人民币普通股	1,898,336			
中国工商银行股份有限公司—广发多因子灵活配置混合型证券投资基金	1,896,300		人民币普通股	1,896,300			
陶安	1,705,300		人民币普通股	1,705,300			
半糖去冰科技（北京）有限公司	1,464,400		人民币普通股	1,464,400			
甘肃兴陇资本管理有限公司	1,310,240		人民币普通股	1,310,240			
郭勇	1,222,200		人民币普通股	1,222,200			
前十名股东中回购专户情况说明	不适用						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用						
上述股东关联关系或一致行动的说明	前十名股东和前十名无限售条件股东中，甘肃省电力投资集团有限责任公司和甘肃兴陇资本管理有限公司系甘肃省国有资产投资集团有限公司全资子公司；其他股东间未知是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无						

持股 5%以上股东、前十名股东及前十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

前十名股东及前十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

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1、 法人

适用 不适用

名称	读者出版集团有限公司
单位负责人或法定代表人	梁朝阳
成立日期	2006-10-10
主要经营业务	省政府授权范围内的国有资产经营、管理、资产重组，文化艺术展览，股权投资与管理，实业投资、物业服务、租赁、酒店管理，省政府授权的其他业务。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	不适用
其他情况说明	无

2、 自然人

适用 不适用

3、 公司不存在控股股东情况的特别说明

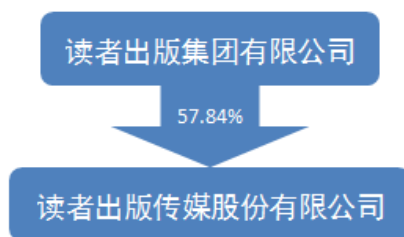
适用 不适用

4、 报告期内控股股东变更情况的说明

适用 不适用

5、 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



(二) 实际控制人情况

1、 法人

适用 不适用

名称	甘肃省人民政府
单位负责人或法定代表人	任振鹤
成立日期	1950年1月8日
主要经营业务	不适用
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	不适用
其他情况说明	不适用

2、自然人

适用 不适用

3、公司不存在实际控制人情况的特别说明

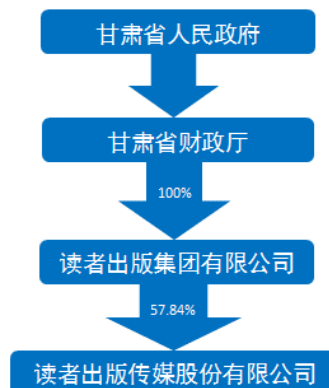
适用 不适用

4、报告期内公司控制权发生变更的情况说明

适用 不适用

5、公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



6、实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

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

适用 不适用

六、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

七、股份限制减持情况说明

适用 不适用

八、股份回购在报告期的具体实施情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

√适用 □不适用

审计报告

大华审字[2025]0011001566号

读者出版传媒股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了读者出版传媒股份有限公司(以下简称读者传媒公司)财务报表,包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了读者传媒公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

1. 收入确认
2. 应收账款坏账准备

(一)收入确认

1. 事项描述

如财务报表附注三、重要会计政策、会计估计(三十三)收入所述的会计政策以及附注五、注释 37 营业收入和营业成本所示,读者传媒公司 2024 年度营业收入 96,653.09 万元。由于营业收入是读者传媒公司的关键业绩指标之一,可能存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此,我们将营业收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对于收入确认所实施的重要审计程序包括：

- (1) 了解、测试与营业收入相关内部控制的设计的合理性和运行的有效性；
- (2) 了解公司收入确认政策，检查主要客户销售合同，并结合销售政策、收入确认证明文件等，识别与商品控制权转移相关条款，评价公司收入确认政策是否符合《企业会计准则》相关规定；
- (3) 结合收入类型对收入和成本执行分析性程序，分析毛利率变动情况，复核收入变动的合理性；
- (4) 针对出版类业务收入，主要进行应收账款以及收入金额函证程序，抽查与收入相关的印装单、合同、发货单、结算单等资料；针对广告收入，主要查验合同，发布平台，投放次数等资料；针对其他业务收入，主要采取函证以及查验收货确认单等资料。
- (5) 结合应收账款对销售收入进行函证，并对未回函的实施替代测试；
- (6) 选取资产负债表日前后的收入执行截止性测试，以评价销售收入是否记录于恰当的会计期间；
- (7) 检查与收入确认相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

基于已执行的审计工作，我们认为收入的确认符合企业会计准则的规定。

(二) 应收账款坏账准备

1. 事项描述

如财务报表附注三、重要会计政策、会计估计（十二）金融工具、（十四）应收账款及附注五、注释 4 应收账款所示，读者传媒公司 2024 年 12 月 31 日应收账款账面余额为人民币 17,605.83 万元，坏账准备 5,364.81 万元，账面价值为 12,241.02 万元。由于应收账款金额重大，且管理层在确定应收款项坏账时作出了重大判断，因此我们将应收账款坏账准备的计提作为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对于应收账款坏账准备所实施的重要审计程序包括：

- (1) 了解、评估和测试与应收账款坏账准备相关内部控制设计和运行的有效性；
- (2) 确定应收账款组合划分的依据、单项评估信用减值的判断等的合理性；
- (3) 选取样本对应收账款进行函证；
- (4) 取得管理层按照信用风险特征编制的应收账款账龄表，复核账龄划分的准确性，复核预期信用风险损失计提比例是否恰当；
- (5) 获取坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账准备计提政策执行；
- (6) 重新计算坏账准备计提金额是否准确；
- (7) 检查与应收账款坏账准备相关的报表列报与披露。

基于已执行的审计工作，我们认为管理层对应收账款减值的相关判断及估计是合理的。

四、其他信息

读者传媒公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2024 年报告中涵盖的信息，但不包括财

务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

读者传媒公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，读者传媒公司管理层负责评估读者传媒公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算读者传媒公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督读者传媒公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对读者传媒公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致读者传媒公司不能持续经营。

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

6. 就读者传媒公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表

发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

(项目合伙人)

惠全红

中国·北京

中国注册会计师：

周世娥

二〇二五年三月二十六日

二、财务报表

合并资产负债表

2024 年 12 月 31 日

编制单位：读者出版传媒股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		1,162,025,386.87	1,043,673,619.78
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		216,329,780.82	221,058,555.56
衍生金融资产			
应收票据		11,940,814.55	17,382,600.00
应收账款		122,410,239.16	138,016,796.21
应收款项融资			28,720,209.47
预付款项		11,696,239.31	36,300,721.48
应收保费			
应收分保账款			

应收分保合同准备金			
其他应收款		9,983,909.09	15,324,431.47
其中：应收利息			
应收股利		16,380.00	
买入返售金融资产			
存货		186,950,887.02	166,821,289.22
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		15,637,985.86	6,332,104.87
流动资产合计		1,736,975,242.68	1,673,630,328.06
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		66,059,838.88	52,898,048.50
其他权益工具投资		403,656,296.63	396,606,883.16
其他非流动金融资产			
投资性房地产		63,192,750.09	66,228,936.69
固定资产		158,947,877.14	168,240,998.63
在建工程		5,248,117.93	1,611,820.09
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		8,473,351.02	7,181,356.40
无形资产		93,536,624.37	27,316,277.17
其中：数据资源			
开发支出		7,601,839.29	3,541,782.05
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		15,110,718.04	15,053,045.80
递延所得税资产		1,448,409.93	26,539,015.82
其他非流动资产			72,018,211.70
非流动资产合计		823,275,823.32	837,236,376.01
资产总计		2,560,251,066.00	2,510,866,704.07
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		26,139,684.69	
应付账款		121,849,428.48	112,635,120.01
预收款项		1,386,554.79	1,929,074.86
合同负债		180,226,189.77	184,066,175.10
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		40,227,498.72	36,335,538.94
应交税费		6,372,961.91	11,735,973.85
其他应付款		48,833,207.35	58,290,340.05
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		4,058,861.10	1,971,339.35
其他流动负债		18,052,666.15	23,143,227.23
流动负债合计		447,147,052.96	430,106,789.39
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		3,969,054.22	5,098,161.60
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		98,506,462.57	97,253,010.39
递延所得税负债		150,123.38	175,017.98
其他非流动负债			
非流动负债合计		102,625,640.17	102,526,189.97
负债合计		549,772,693.13	532,632,979.36
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		576,000,000.00	576,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		241,320,959.29	245,140,532.64
减：库存股			
其他综合收益		-22,593,735.95	-26,024,487.03
专项储备			
盈余公积		151,859,681.13	145,544,547.49
一般风险准备			
未分配利润		1,038,478,379.42	1,012,488,484.07
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,985,065,283.89	1,953,149,077.17
少数股东权益		25,413,088.98	25,084,647.54
所有者权益（或股东权益）合计		2,010,478,372.87	1,978,233,724.71
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,560,251,066.00	2,510,866,704.07

公司负责人：梁朝阳 主管会计工作负责人：袁海洋 会计机构负责人：袁海洋

母公司资产负债表

2024 年 12 月 31 日

编制单位：读者出版传媒股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		1,061,582,719.07	986,848,857.84
交易性金融资产		216,329,780.82	190,982,347.23
衍生金融资产			
应收票据		11,940,814.55	17,382,600.00
应收账款		56,118,759.51	75,546,492.79
应收款项融资			28,082,389.37
预付款项		294,903.78	1,743,063.13
其他应收款		310,266,412.68	311,389,191.93
其中：应收利息			
应收股利		16,380.00	
存货		59,348,743.08	56,352,644.95
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		10,108,840.29	
流动资产合计		1,725,990,973.78	1,668,327,587.24
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		485,647,660.04	382,485,869.66
其他权益工具投资		403,656,296.63	396,106,883.16
其他非流动金融资产			
投资性房地产		8,984,383.66	9,489,585.70
固定资产		23,921,862.23	24,962,085.83
在建工程			1,611,820.09
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		3,748,074.50	4,380,739.62
无形资产		16,934,140.93	18,362,015.84
其中：数据资源			
开发支出		7,601,839.29	3,541,782.05
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		15,001,901.84	14,872,918.75
递延所得税资产			11,546,797.44
其他非流动资产			72,018,211.70
非流动资产合计		965,496,159.12	939,378,709.84
资产总计		2,691,487,132.90	2,607,706,297.08

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		26,139,684.69	
应付账款		21,038,125.42	25,807,752.79
预收款项		54,100.00	
合同负债		9,516,497.10	14,833,348.63
应付职工薪酬		19,405,998.24	17,874,292.21
应交税费		768,255.65	7,998,562.35
其他应付款		613,614,069.62	569,735,889.48
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,559,751.70	865,900.45
其他流动负债		12,737,264.64	15,847,347.00
流动负债合计		704,833,747.06	652,963,092.91
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		2,611,667.34	3,935,518.79
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		8,890,984.85	7,708,284.11
递延所得税负债			759,181.77
其他非流动负债			
非流动负债合计		11,502,652.19	12,402,984.67
负债合计		716,336,399.25	665,366,077.58
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		576,000,000.00	576,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		239,773,470.64	243,593,043.99
减：库存股			
其他综合收益		-22,393,735.81	-25,824,486.89
专项储备			
盈余公积		149,489,899.87	143,174,766.23
未分配利润		1,032,281,098.95	1,005,396,896.17
所有者权益（或股东权益）合计		1,975,150,733.65	1,942,340,219.50
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,691,487,132.90	2,607,706,297.08

公司负责人：梁朝阳 主管会计工作负责人：袁海洋 会计机构负责人：袁海洋

合并利润表

2024 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年度	2023 年度
一、营业总收入		966,530,922.14	1,294,615,276.17
其中：营业收入		966,530,922.14	1,294,615,276.17
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		896,117,222.38	1,228,120,883.04
其中：营业成本		724,103,218.29	1,062,002,339.86
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		5,739,538.90	6,332,538.86
销售费用		63,747,705.59	60,176,615.73
管理费用		123,499,150.72	120,673,585.77
研发费用			
财务费用		-20,972,391.12	-21,064,197.18
其中：利息费用		377,947.17	144,904.19
利息收入		21,498,566.97	21,329,312.19
加：其他收益		22,294,501.02	13,531,951.95
投资收益（损失以“-”号填列）		11,050,917.11	7,035,027.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-437,750.51	466,319.18
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-132,991.14	-207,112.15
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）		271,225.26	260,847.23
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-7,890,778.14	-6,557,885.54
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-13,145,546.41	-4,520,876.59
资产处置收益（损失以“-”号填列）		47,518.04	43,232.33
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		83,041,536.64	76,286,690.43
加：营业外收入		551,872.22	568,596.69
减：营业外支出		1,424,657.09	1,443,204.76
四、利润总额（亏损总额以“-”		82,168,751.77	75,412,082.36

号填列)			
减：所得税费用		20,628,281.34	-19,740,463.53
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		61,540,470.43	95,152,545.89
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		61,540,470.43	95,152,545.89
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）		62,257,028.99	98,168,423.18
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-716,558.56	-3,015,877.29
六、其他综合收益的税后净额		3,430,751.08	17,285,151.73
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		3,430,751.08	17,335,286.09
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		64,971,221.51	112,437,697.62
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

公司负责人：梁朝阳 主管会计工作负责人：袁海洋 会计机构负责人：袁海洋

母公司利润表

2024 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年度	2023 年度
一、营业收入		419,594,385.02	739,319,910.67
减：营业成本		287,965,228.72	607,302,582.43
税金及附加		2,289,587.58	2,932,154.77
销售费用		19,947,008.63	19,840,057.15
管理费用		73,113,684.36	73,600,609.77
研发费用			
财务费用		-17,398,714.63	-19,194,343.36
其中：利息费用		227,222.68	172,686.36
利息收入		17,710,423.03	19,191,745.09
加：其他收益		11,826,438.83	5,603,518.26
投资收益（损失以“-”号填列）		5,584,285.64	1,846,587.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-437,750.51	466,319.18
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-132,991.14	-207,112.15
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）		347,433.59	680,472.23
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,139,842.74	2,089,459.52
资产减值损失（损失以“-”号填列）		1,559,296.26	-1,549,253.67
资产处置收益（损失以“-”号填列）		459.09	-9,097.20
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		70,855,661.03	63,500,536.91
加：营业外收入		162,427.67	494,034.90
减：营业外支出		1,636,399.00	1,175,389.28
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		69,381,689.70	62,819,182.53
减：所得税费用		6,230,353.28	-6,230,353.28
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		63,151,336.42	69,049,535.81
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		63,151,336.42	69,049,535.81
（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		3,430,751.08	17,402,132.01
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		3,430,751.08	17,402,132.01
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		3,430,751.08	17,402,132.01
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		66,582,087.50	86,451,667.82
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：梁朝阳 主管会计工作负责人：袁海洋 会计机构负责人：袁海洋

合并现金流量表

2024年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年度	2023年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,095,964,053.13	1,169,417,871.79
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		8,457,156.29	9,947,240.86
收到其他与经营活动有关的		41,648,262.20	31,521,756.92

现金			
经营活动现金流入小计		1,146,069,471.62	1,210,886,869.57
购买商品、接受劳务支付的现金		751,797,759.47	807,047,708.94
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		150,545,501.85	136,295,952.85
支付的各项税费		37,829,175.93	23,979,162.03
支付其他与经营活动有关的现金		54,410,529.44	48,598,331.35
经营活动现金流出小计		994,582,966.69	1,015,921,155.17
经营活动产生的现金流量净额		151,486,504.93	194,965,714.40
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,097,000,000.00	725,114,666.65
取得投资收益收到的现金		12,820,807.90	8,649,235.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,249,480.00	200,391.18
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,115,070,287.90	733,964,293.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,419,954.25	5,168,095.05
投资支付的现金		1,148,500,000.00	1,153,000,000.00
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		1,154,919,954.25	1,158,168,095.05
投资活动产生的现金流量净额		-39,849,666.35	-424,203,801.98
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,045,000.00	450,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,045,000.00	450,000.00
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			10,540,000.00

筹资活动现金流入小计		1,045,000.00	10,990,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		29,952,000.00	25,920,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		12,130,633.57	5,348,857.95
筹资活动现金流出小计		42,082,633.57	31,268,857.95
筹资活动产生的现金流量净额		-41,037,633.57	-20,278,857.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		7,429.50	4,511.67
五、现金及现金等价物净增加额		70,606,634.51	-249,512,433.86
加：期初现金及现金等价物余额	注释 80	334,798,717.00	584,311,150.86
六、期末现金及现金等价物余额		405,405,351.51	334,798,717.00

公司负责人：梁朝阳 主管会计工作负责人：袁海洋 会计机构负责人：袁海洋

母公司现金流量表
2024 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年度	2023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		474,310,400.34	566,466,033.80
收到的税费返还		6,634,836.75	6,523,755.43
收到其他与经营活动有关的现金		742,956,564.49	686,690,730.67
经营活动现金流入小计		1,223,901,801.58	1,259,680,519.90
购买商品、接受劳务支付的现金		268,429,221.12	351,698,735.40
支付给职工及为职工支付的现金		90,105,139.64	85,688,326.52
支付的各项税费		25,380,497.69	11,506,863.29
支付其他与经营活动有关的现金		612,140,152.66	623,219,286.11
经营活动现金流出小计		996,055,011.11	1,072,113,211.32
经营活动产生的现金流量净额		227,846,790.47	187,567,308.58
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,006,500,000.00	635,114,666.65
取得投资收益收到的现金		7,454,621.26	5,827,323.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,251,598.76	102,391.18
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			7,500,000.00
投资活动现金流入小计		1,019,206,220.02	648,544,381.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,132,459.09	4,239,001.28
投资支付的现金		1,178,500,000.00	1,063,500,000.00
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			
投资活动现金流出小计		1,180,632,459.09	1,067,739,001.28
投资活动产生的现金流量净额		-161,426,239.07	-419,194,620.19
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			10,540,000.00
筹资活动现金流入小计			10,540,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		29,952,000.00	25,920,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		9,487,252.25	1,403,661.51
筹资活动现金流出小计		39,439,252.25	27,323,661.51
筹资活动产生的现金流量净额		-39,439,252.25	-16,783,661.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		7,429.50	4,511.67
五、现金及现金等价物净增加额		26,988,728.65	-248,406,461.45
加：期初现金及现金等价物余额		277,973,955.06	526,380,416.51
六、期末现金及现金等价物余额		304,962,683.71	277,973,955.06

公司负责人：梁朝阳 主管会计工作负责人：袁海洋 会计机构负责人：袁海洋

合并所有者权益变动表

2024 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	2024 年度													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	
优先股		永续债	其他											
一、上年年末余额	576,000,000.00			245,140,532.64		-26,024,487.03		145,544,547.49		1,012,488,484.07		1,953,149,077.17	25,084,647.54	1,978,233,724.71
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	576,000,000.00			245,140,532.64		-26,024,487.03		145,544,547.49		1,012,488,484.07		1,953,149,077.17	25,084,647.54	1,978,233,724.71
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				-3,819,573.35		3,430,751.08		6,315,133.64		25,989,895.35		31,916,206.72	328,441.44	32,244,648.16
（一）综合收益总额						3,430,751.08				62,257,028.99		65,687,780.07	-716,558.56	64,971,221.51
（二）所有者投入和减少资本												0.00	1,045,000.00	1,045,000.00

1. 所有者投入的普通股												0.00	1,045,000.00	1,045,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												0.00		
3. 股份支付计入所有者权益的金额												0.00		
4. 其他												0.00		
(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												0.00		
5. 其他综合收益结转留存收益												0.00		
6. 其他												0.00		
(五) 专项储备												0.00		
1. 本期提取												0.00		
2. 本期使用												0.00		
(六) 其他				-3,819,573.35								-3,819,573.35		-3,819,573.35
四、本期期末余额	576,000,000.00			241,320,959.29		-22,593,735.95	151,859,681.13		1,038,478,379.42			1,985,065,283.89	25,413,088.98	2,010,478,372.87

项目	2023 年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	576,000,000.00				245,140,532.64		-43,359,773.12		138,639,593.91		947,145,014.47		1,863,565,367.90	27,700,659.19	1,891,266,027.09
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	576,000,000.00				245,140,532.64		-43,359,773.12		138,639,593.91		947,145,014.47		1,863,565,367.90	27,700,659.19	1,891,266,027.09
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							17,335,286.09		6,904,953.58		65,343,469.60		89,583,709.27	-2,616,011.65	86,967,697.62
（一）综合收益总额							17,335,286.09				98,168,423.18		115,503,709.27	-3,066,011.65	112,437,697.62
（二）所有者投入和减少资本														450,000.00	450,000.00
1.所有者投入的普通股														450,000.00	450,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															

4. 其他															
(三) 利润分配								6,904,953.58		-32,824,953.58			-25,920,000.00		-25,920,000.00
1. 提取盈余公积								6,904,953.58		-6,904,953.58					
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配										-25,920,000.00			-25,920,000.00		-25,920,000.00
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	576,000,000.00				245,140,532.64		-26,024,487.03	145,544,547.49		1,012,488,484.07			1,953,149,077.17	25,084,647.54	1,978,233,724.71

公司负责人：梁朝阳 主管会计工作负责人：袁海洋 会计机构负责人：袁海洋

母公司所有者权益变动表

2024 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	2024 年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	576,000,000.00				243,593,043.99		-25,824,486.89		143,174,766.23	1,005,396,896.17	1,942,340,219.50
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	576,000,000.00				243,593,043.99		-25,824,486.89		143,174,766.23	1,005,396,896.17	1,942,340,219.50
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-3,819,573.35		3,430,751.08		6,315,133.64	26,884,202.78	32,810,514.15
（一）综合收益总额							3,430,751.08			63,151,336.42	66,582,087.50
（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									6,315,133.64	-36,267,133.64	-29,952,000.00
1. 提取盈余公积									6,315,133.64	-6,315,133.64	
2. 对所有者（或股东）的分配										-29,952,000.00	-29,952,000.00
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											-3,819,573.35	
四、本期期末余额	576,000,000.00				239,773,470.64					149,489,899.87	1,032,281,098.95	1,975,150,733.65

项目	2023 年度											
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	576,000,000.00				243,593,043.99			-43,226,618.90		136,269,812.65	969,172,313.94	1,881,808,551.68
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	576,000,000.00				243,593,043.99			-43,226,618.90		136,269,812.65	969,172,313.94	1,881,808,551.68
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								17,402,132.01		6,904,953.58	36,224,582.23	60,531,667.82
(一) 综合收益总额								17,402,132.01			69,049,535.81	86,451,667.82
(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										6,904,953.58	-32,824,953.58	-25,920,000.00
1. 提取盈余公积										6,904,953.58	-6,904,953.58	
2. 对所有者 (或股东)											-25,920,000.00	-25,920,000.00

的分配										
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	576,000,000.00				243,593,043.99		-25,824,486.89	143,174,766.23	1,005,396,896.17	1,942,340,219.50

公司负责人：梁朝阳 主管会计工作负责人：袁海洋 会计机构负责人：袁海洋

三、公司基本情况

1、公司概况

√适用 □不适用

读者出版传媒股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系经中华人民共和国原新闻出版总署《关于同意设立读者出版传媒股份有限公司的批复》（新出审字[2009]668号）和甘肃省人民政府《关于同意读者出版集团公司发起设立读者出版传媒股份有限公司》（甘政函[2009]111号）批准，由读者出版集团有限公司（以下简称“读者集团”）、中国化工集团公司、时代出版传媒股份有限公司、甘肃省国有资产投资集团有限公司和酒泉钢铁（集团）有限责任公司于2009年12月28日共同发起设立。

经中国证券监督管理委员会证监许可【2015】1377号《关于核准读者出版传媒股份有限公司首次公开发行股票批复》文件核准，本公司向社会公开发行人民币普通股（A股）6000万股，每股面值人民币1.00元，每股发行价人民币9.77元，截至2015年12月4日本公司收到募集资金总额为人民币586,200,000.00元，扣除与发行相关费用82,255,000.00元后，募集资金净额503,945,000.00元。其中：新增股本人民币60,000,000.00元，出资额溢价443,945,000.00元记入资本公积—股本溢价。变更后注册资本为人民币240,000,000.00元，股份总数240,000,000股。

根据公司2015年度股东大会决议和修改后章程规定，公司按每10股转增2股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额48,000,000股，每股面值1元，计增加股本48,000,000.00元，变更后注册资本为人民币288,000,000.00元，股份总数288,000,000股。

根据公司2016年度股东大会决议和修改后章程规定，本公司申请增加注册资本人民币288,000,000.00元，公司按每10股转增10股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额288,000,000股，共计增加股本288,000,000.00元，变更后的注册资本为人民币576,000,000.00元。

截至2024年12月31日，公司统一社会信用代码为：9162000069563405XC。

法定代表人：梁朝阳

注册资本：57,600.00万元

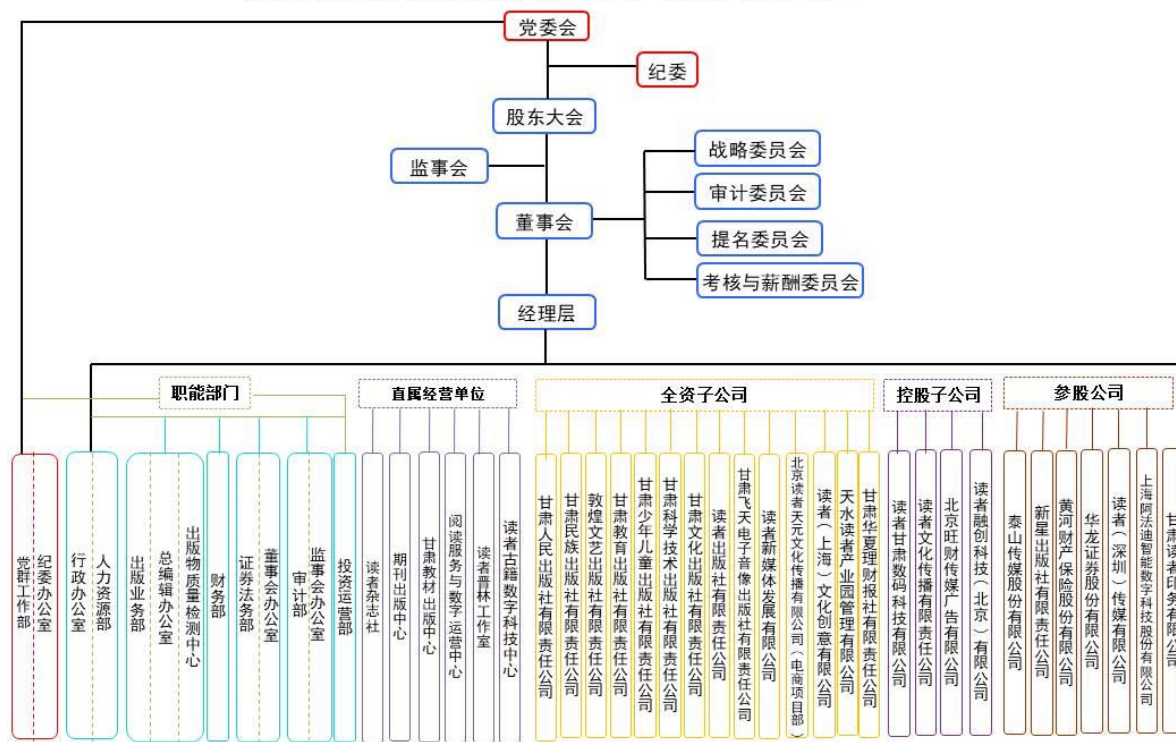
经营范围：组织所属单位出版物的出版及版权服务、发行（含总发行、批发、零售以及连锁经营、展览）、印刷（复制）、进出口相关业务，数字网络出版等新媒体技术开发，印刷设备、纸张、纸浆、玉米淀粉、化工原料、印刷耗材及纸张（纸浆）等制品的批发零售，广告设计、制作、代理和发布，电子阅读设备、旅游服务、教育培训（全省中小学人教版各学科教材师资培训业务）、会务服务、创意服务、企业形象与企业文化活动策划、组织及推广，市场营销策划，百货、工艺品、包装材料的生产、销售，食品、保健品销售，医疗器械等相关产品的销售，文化用品生产、批发、零售，动漫产品制作，投资管理，互联网信息服务业务。（以上涉及行政许可及资质的凭有效许可证和资质证经营）。

本财务报表业经本公司董事会于 2025 年 3 月 26 日决议批准报出。

公司的基本架构

公司已根据《公司法》和《公司章程》的规定，设置了股东大会、董事会、监事会、经理层等组织机构，股东大会为公司权力机构。具体如下：

读者出版传媒股份有限公司组织架构图



1. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称

- 甘肃人民出版社有限责任公司
- 甘肃教育出版社有限责任公司
- 甘肃少年儿童出版社有限责任公司
- 甘肃科学技术出版社有限责任公司
- 读者出版社有限责任公司
- 甘肃民族出版社有限责任公司
- 敦煌文艺出版社有限责任公司
- 甘肃文化出版社有限责任公司
- 甘肃飞天电子音像出版社有限责任公司
- 读者新媒体发展有限公司
- 北京读者天元文化传播有限公司
- 读者(上海)文化创意有限公司

甘肃华夏理财报社有限责任公司

读者甘肃数码科技有限公司

读者文化传播有限责任公司

北京旺财传媒广告有限公司

读者融创科技（北京）有限公司

天水读者产业园管理有限公司

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《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）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

适用 不适用

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

以下披露内容已涵盖了本公司根据生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计，主要体现在存货的计价方法（本章节 16）、应收款项坏账准备计提的方法（本章节 13）、固定资产折旧和无形资产摊销（本章节 21、27）、投资性房地产的计量模式（本章节 20）、收入的确认时点（本章节 36）。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

适用 不适用

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

4、 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、 重要性标准确定方法和选择依据

√适用 □不适用

项目	重要性标准
重要的非全资子公司	非全资子公司收入金额占公司总收入 $\geq 1\%$
重要的联营企业	对联营企业的长期股权投资账面价值占公司总资产 $\geq 0.5\%$
重要的资本化研发项目	公司将单项研发项目明细金额超过资产总额 0.1%的认定为重要
重要的资产负债表日后事项	公司将资产负债表日后利润分配情况认定为重要
重要的投资活动现金流量	公司将单项投资活动流量金额超过资产总额 5%的投资活动流量认定为重要的投资活动现金流量

6、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采

用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

(3) 非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

(4) 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

适用 不适用

(1) 控制的判断标准

控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦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的，本公司会进行重新评估。相关事实和情况主要包括：

- ①被投资方的设立目的。
- ②被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策。
- ③投资方享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动。
- ④投资方是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报。

⑤投资方是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

⑥投资方与其他方的关系。

(2) 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

(3) 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

①增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或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；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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除外。

②处置子公司或业务

A. 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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除外。

B. 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- a. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- b. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- c. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- d. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的,在丧失控制权之前,按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理;在丧失控制权时,按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

③购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

④不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期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,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

(1)合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素,将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营,是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

(2)共同经营会计处理方法

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

- ①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;
- ②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;
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入;
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;
- ⑤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。

本公司向共同经营投出或出售资产等(该资产构成业务的除外),在该资产等由共同经营出售给第三方之前,仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的,本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等(该资产构成业务的除外),在将该资产等出售给第三方之前,仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的,本公司按承担的份额确认该部分损失。

9、 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

10、 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

11、 金融工具

√适用 □不适用

本公司在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。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- ①以摊余成本计量的金融资产。
- ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- ③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，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

①分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、部分以摊余成本计量的应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

A. 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

B. 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

②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

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，且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，则本公司将该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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

③指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

④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

不符合分类为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条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

⑤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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其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工具。但下列情况除外：

A. 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

B. 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债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负债：

A. 能够消除或显著减少会计错配。

B. 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照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：

A. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

B. 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

C. 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 A. 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

(3) 金融资产和金融负债的终止确认

①金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- A. 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- B. 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

②金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

①转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

②保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

③既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条①、②之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

A. 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

B. 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

①金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

B. 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

②金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认

金融资产的一部分)之间,按照转移日各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

B. 终止确认部分收到的对价,与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债,以活跃市场的报价确定其公允价值,除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产,按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价,且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债,以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债,采用估值技术确定其公允价值。在估值时,本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,使用不可观察输入值。

(6) 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

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。其中,对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产,应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本公司对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产和应收票据及应收账款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日,将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额,也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

①如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

②如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

③如果该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，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

①信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- A. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- B. 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- C. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- D. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- E. 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其

合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

②已发生信用减值的金融资产

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：

- A. 发行方或债务人发生重大财务困难；
- B. 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- C. 债权人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；
- D. 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- E. 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；
- F. 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

③预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- A. 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- B. 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- C. 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- D. 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

④减记金融资产

当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的，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。

(7) 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- ① 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- ② 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

12、 应收票据

适用 不适用

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本章节 11.（6）金融工具减值。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较小的银行	不计提信用减值损失
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较大的银行	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
商业承兑汇票	除银行承兑汇票外的其他组合	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

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

13、 应收账款

适用 不适用

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本章节 11.（6）金融工具减值

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组

合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	包括除其他组合之外的应收款项，公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	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
其他组合	合并范围内关联方及应收本公司之母公司以及母公司的子公司款项以及预计不发生减值的其他款项	不计提坏账准备

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表如下：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内	3
1—2 年	20
2—3 年	40
3—4 年	70
4—5 年	90
5 年以上	100

应收账款账龄按先进先出法进行计算。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

适用 不适用

14、 应收款项融资

适用 不适用

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注本章节 11。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

15、 其他应收款

适用 不适用

本公司对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本章节 11.（6）金融工具减值。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，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：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	包括除其他组合之外的应收款项，公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	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
其他组合	合并范围内关联方及应收本公司之母公司以及母公司的子公司款项以及预计不发生减值的其他款项	不计提坏账准备

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表如下：

账龄	其他应收款预期信用损失率（%）
1 年以内	3
1—2 年	20
2—3 年	40
3—4 年	70
4—5 年	90
5 年以上	100

其他应收款账龄按先进先出法进行计算。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

□适用 √不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

对信用风险与组合信用风险显著不同的其他应收款，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款单独确定其信用损失。

16、 存货

√适用 □不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

√适用 □不适用

(1) 存货类别

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

(2) 存货发出计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按移动加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

- ①低值易耗品采用一次转销法进行摊销；
- ②包装物采用一次转销法进行摊销；
- ③其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

适用 不适用

出版企业于每期期末终了对库存出版物存货进行全面清查并实行分年核价，按以下方法提取跌价准备：

纸质图书分年提取图书跌价准备。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% (含)；前二年出版的，按年末库存图书总定价提取 20%~30% (含)；前三年及三年以上的，按年末库存图书总定价提取 30%~40%。

纸质期刊(包括年鉴)和挂历、年画，按年末库存实际成本全额提取出版物跌价准备。

音像制品、电子出版物和投影片(含缩微制品)，按年末库存实际成本的 10%~30%提取跌价准备，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%，即按年末库存实际成本的 90%计提跌价准备；升级后的原有出版物已无市场的，全部报废。

所有各类跌价准备的累计提取额不得超过实际成本。

发行单位对正常经营的出版物，批发公司于每期期末终了按照库存图书总定价的 3%提取准备金，零售公司计提商品跌价准备金，于每期期末终了按照库存图书总定价的 5%提取。

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

适用 不适用

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

适用 不适用

17、合同资产

适用 不适用

合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为

应收款项单独列示。本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 11.

(6) 金融工具减值。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

适用 不适用

18、 持有待售的非流动资产或处置组

适用 不适用

(1) 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

(2) 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

适用 不适用

终止经营的认定标准和列报方法

适用 不适用

19、 长期股权投资

适用 不适用

（1）初始投资成本的确定

①企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本章节（6）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

②其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

（2）后续计量及损益确认

①成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

②权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，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；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之

间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

（3）长期股权投资核算方法的转换

①公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，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，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资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。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

②公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

③权益法核算转公允价值计量

本公司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，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

④成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

⑤成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权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间的差额计入当期损益。

(4) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

①在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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间的差额计入当期损益。

②在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，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，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

①在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

②在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(5) 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：

- ①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；
- ②参与被投资单位财务和经营政策制定过程；
- ③与被投资单位之间发生重要交易；
- ④向被投资单位派出管理人员；
- ⑤向被投资单位提供关键技术资料。

20、投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

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

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
房屋建筑物	10-35	3.00	2.77-9.7
土地使用权	按照土地出让合同规定的使用年限		

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本章节（28）长期资产减值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

21、 固定资产

(1). 确认条件

√适用 □不适用

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2). 折旧方法

√适用 □不适用

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-35	3.00	2.77-9.7
机器设备	年限平均法	10-20	3.00	4.85-9.7
交通运输工具	年限平均法	5-10	3.00	9.7-19.4
电子及其他设备	年限平均法	3-5	3.00	19.4-32.33

22、 在建工程

√适用 □不适用

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费以及应分摊的间接费用等。

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。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，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。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本章节（28）长期资产减值。

23、 借款费用

√适用 □不适用

（1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

（3）暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

24、生物资产

适用 不适用

25、油气资产

适用 不适用

26、使用权资产

适用 不适用

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- (1) 租赁负债的初始计量金额；
- (2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- (3) 本公司发生的初始直接费用；
- (4) 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第一资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。具体详见本章节（28）长期资产减值。

27、无形资产

(1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

√适用 □不适用

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、著作权、非专利技术、商标权。

①无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

②无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

A. 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	摊销年限（年）
土地使用权	土地出让合同规定的使用年限
著作权	20
软件	4~10

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。

B. 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企

业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本章节（28）长期资产减值。

(2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

①划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

②开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- A. 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；
- B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C. 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；
- D. 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；
- E. 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阶段的支出，于发生时计入当期损益。无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

28、长期资产减值

√适用 □不适用

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资、采用成本法计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象，则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。

资产可收回金额的估计，根据其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。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，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，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

29、长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

30、合同负债

适用 不适用

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

31、职工薪酬

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

(1). 短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

(2). 离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

① 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

② 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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

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

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

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

(3). 辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将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，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(4). 其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

32、 租赁负债

适用 不适用

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- (1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- (2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- (3) 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- (4) 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- (5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

33、 预计负债

适用 不适用

(1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②履行该义务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。

(2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

34、 股份支付

适用 不适用

35、 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

36、 收入

(1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

本公司在商品货权已转移并取得货物转移凭据后，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据时视为已将相关商品控制权转移给购货方，并确认商品销售收入。公司的收入主要来源于如下几个类型：

①销售期刊。期刊主要采用线下和线上两种方式同步开展发行。传统线下模式主要以中国邮政集团公司面向全社会征订以及全国二级民营渠道零售代销方式，再结合个别独家订制形象刊方式发行；线上发行模式通过主流电商平台和公司自有新媒体平台进行征订及营销。期刊零售渠道的收入最后以实销率结算收入，不产生实际退货。本公司将产品交付给订阅者或者消费者、且就该产品享有现时收款权利或者是取得结算单时，本公司确认期刊销售收入实现。

②销售教材教辅。教材教辅主要采用向教育系统和各中小学校征订的方式进行销售，因此基本无退货。本公司按照合同或者协议将产品交付给客户、且就该产品享有现时收款权利，本公司确认教材教辅销售收入实现。

③销售一般图书。通过批销方式销售的一般图书通常可以退货。通过作者自费出版及互联网（包括自有和第三方电子商务平台）等渠道直接面向终端客户进行的销售，基本无退货。本公司在产品交付给消费者、且就该产品享有现时收款权利，本公司确认图书销售收入实现。

④教育装备销售服务。教育信息化业务主要通过参与各级教育部门招标或学校自主采购等方式获取合同。本公司主要从第三方采购软件和硬件并在此基础上对软件和硬件进行集成，为学校提供数字化校园整体解决方案。本公司根据合同或协议将产品交付并取得客户验收、且就该产品享有现时收款权利，本公司确认产品销售收入实现。

⑤原材料物资销售业务。原材料物资业务主要包括销售各类纸张及纸浆，主要客户包括以出版社为主的终端客户以及纸张经销商和印刷厂。本公司根据合同或协议将产品交付并取得客户签收、且就该产品享有现时收款权利，本公司确认产品销售收入实现。

⑥电子产品销售业务。电子产品业务主要为公司通过参与其他系统公开招标或者部门采购方式获得合同。本公司根据合同或协议将产品交付并取得客户验收、且就该产品享有现时收款权利，本公司确认产品销售收入实现。

⑦广告业务。广告业务按照客户需求选择公司的纸媒或者新媒体进行投放，经与客户签订广告发布合同，确认投放计划及合同金额。公司按照实际投放次数，在广告见诸媒体后并取得该服务现时收款权利确认收入。

⑧知识付费业务。主要为公司自主开发的音视频课程、阅读服务产品，通过公司自有线上平台及喜马拉雅等第三方平台进行销售。根据实际订阅量及购买量，并取得该服务现时收款权利时确认收入。本公司在产品交付并取得客户签收、且就该产品享有现时收款权利时，本公司确认产品销售收入实现。

本公司劳务收入确认的具体方法：按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定时，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。特定交易的收入处理原则。主要责任人和代理人。本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

(2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

适用 不适用

37、合同成本

适用 不适用

(1) 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的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该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

(2) 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。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。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

(3) 合同成本摊销

上述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，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

(4) 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

38、政府补助

√适用 □不适用

(1) 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

(2) 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(3) 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

39、递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，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。

(1) 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- ①该交易不是企业合并；
- ②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与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。

(2) 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- ①商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- ②非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- ③对于与子公司、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。

(3) 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- ①企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 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同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

40、租赁

√适用 □不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

①短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

②使用权资产和租赁负债的会计政策详见本章节（26）和（32）。

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

（1）租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

（2）对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

②取决于指数或比率的可变租赁付款额；

③合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

④租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所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。

(3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，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。

41、其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

42、重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2024 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

43、其他

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	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）	13%、9%、6%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、免税
城建税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
文化事业费	广告收入	3%、3%减半

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率 (%)
读者甘肃数码科技有限公司	25
读者新媒体发展有限公司	25
北京读者天元文化传播有限公司	25
天水读者产业园管理有限公司	25
北京旺财传媒广告有限公司	20
甘肃华夏理财报社有限责任公司	20
读者文化传播有限责任公司	20
读者(上海)文化创意有限公司	20
读者融创科技(北京)有限公司	20
读者(广州)文化科技有限公司	20
读者时代(北京)文化科技有限公司	20

2、 税收优惠

√适用 □不适用

(1) 企业所得税优惠及批文

根据财政部、税务总局、中央宣传部《关于文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业税收政策的公告》(财政部 税务总局 中央宣传部公告 2024 年第 20 号)的规定,本公司及其子公司甘肃教育出版社有限责任公司、甘肃少年儿童出版社有限责任公司、甘肃人民出版社有限责任公司、甘肃民族出版社有限责任公司、读者出版社有限责任公司、敦煌文艺出版社有限责任公司、甘肃科学技术出版社有限责任公司、甘肃文化出版社有限责任公司和甘肃飞天电子音像出版社有限责任公司企业所得税减免政策可享受至 2027 年 12 月 31 日。

根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(公告 2023 年第 6 号)“自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,减按 25%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。”和《财政部 国家税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(公告 2022 年第 13 号)“自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日,对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分,减按 25%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。”的规定。本公司的子公司北京旺财传媒广告有限公司、甘肃华夏理财报社有限责任公司、读者文化传播有限责任公司、读者(上海)文化创意有限公司、读者融创科技(北京)有限公司及其子公司享受以上政策缴纳企业所得税。

(2) 增值税优惠及批文

根据 2021 年 3 月 22 日《财政部、税务总局关于延续宣传文化增值税优惠政策的公告》财税【2021】10 号精神,为促进我国宣传文化事业的发展,自 2021 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日,公司及其下属的子公司甘肃人民出版社有限责任公司、甘肃民族出版社有限责任公司、甘肃科学技术出版社有限责任公司、读者出版社有限责任公司、敦煌文艺出版社有限责任公司、甘肃教育出版社有限责任公司、甘肃少年儿童出版社有限责任公司、甘肃文化出版社有限责任公司和甘肃飞天电子音像出版社有限责任公司继续享受增值税先征后退的税收优惠政策。同时根据 2023

年 9 月 22 日《财政部、税务总局关于延续宣传文化增值税优惠政策的公告》(公告 2023 年第 60 号), 在 2027 年 12 月 31 日之前, 享受增值税先征后退的税收优惠政策。

根据 2021 年 3 月 22 日《财政部、税务总局关于延续宣传文化增值税优惠政策的公告》财税【2021】10 号精神, 为促进我国宣传文化事业的发展, 自 2023 年 1 月 1 日起至 2027 年 12 月 31 日, 公司及其下属的子公司甘肃人民出版社有限责任公司、甘肃民族出版社有限责任公司、甘肃科学技术出版社有限责任公司、读者出版社有限责任公司、敦煌文艺出版社有限责任公司、甘肃教育出版社有限责任公司、甘肃少年儿童出版社有限责任公司、甘肃文化出版社有限责任公司、北京读者天元文化传播有限公司、读者(上海)文化创意有限公司继续享受免征图书批发、零售环节增值税优惠政策。同时根据 2023 年 9 月 22 日《财政部、税务总局关于延续宣传文化增值税优惠政策的公告》(公告 2023 年第 60 号), 在 2027 年 12 月 31 日之前, 享受免征图书批发、零售环节增值税优惠政策。

(3) 文化事业建设费优惠及批文

依据 2019 年 4 月 22 日《财政部关于调整部分政府性基金有关政策的通知》(财税【2019】46 号), 自 2019 年 7 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日, 对归属中央和地方收入的文化事业建设费, 统一按缴纳义务人应缴费额的 50%征收。

(4) 其他税费

根据财政部、税务总局发布的《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》(2022 年第 10 号), 对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

3、其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金		5,970.10
银行存款	405,322,546.11	334,533,884.03
其他货币资金	756,702,840.76	709,133,765.65
存放财务公司存款		
合计	1,162,025,386.87	1,043,673,619.78
其中: 存放在境外的款项总额		

其他说明:

其他货币资金中定期存款及应收利息为 748,778,129.95 元, 银行承兑汇票保证金为 7,841,905.41 元, 项目质保金为 60,034.80 元, 第三方电子支付平台资金为 22,770.60 元。

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	7,841,905.41	
定期存款及应收利息	748,778,129.95	708,874,902.78
合计	756,620,035.36	708,874,902.78

2、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			/
其中：			
债务工具投资			/
银行理财产品	216,329,780.82	221,058,555.56	/
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
其中：			
合计	216,329,780.82	221,058,555.56	/

其他说明：

□适用 √不适用

3、衍生金融资产

□适用 √不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	11,940,814.55	17,382,600.00
商业承兑票据		
合计	11,940,814.55	17,382,600.00

(2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		11,952,767.31
商业承兑票据		
合计		11,952,767.31

由于应收票据中的银行承兑汇票是信用等级不高的银行承兑，已背书或贴现的银行承兑汇票不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认。

(4). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	11,952,767.31	100.00	11,952.76	0.10	11,940,814.55	17,400,000.00	100.00	17,400.00	0.10	17,382,600.00
其中：										
按组合计提坏账准备	11,952,767.31	100.00	11,952.76	0.10	11,940,814.55	17,400,000.00	100.00	17,400.00	0.10	17,382,600.00
合计	11,952,767.31	/	11,952.76	/	11,940,814.55	17,400,000.00	/	17,400.00	/	17,382,600.00

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：按组合计提坏账准备

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票（承兑银行评级低于 AAA）	11,952,767.31	11,952.76	0.10
合计	11,952,767.31	11,952.76	0.10

组合计提坏账准备的说明

适用 不适用

本公司按组合方式实施信用风险评估时，根据组合结构及类似信用风险特征（分别根据出票人和承兑人的资信和评级等级所能承兑的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期为基础计量其预期信用损失，确认损失准备。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备的应收票据	17,400.00	11,952.76	17,400.00			11,952.76
合计	17,400.00	11,952.76	17,400.00			11,952.76

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(6). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其中重要的应收票据核销情况：

适用 不适用

应收票据核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	100,063,123.81	111,609,113.12
1 年以内小计	100,063,123.81	111,609,113.12
1 至 2 年	19,600,442.00	18,869,538.90
2 至 3 年	12,528,037.92	20,576,001.20
3 年以上		
3 至 4 年	10,550,953.35	5,221,683.87
4 至 5 年	4,999,985.63	3,437,023.81
5 年以上	28,315,760.65	26,626,889.37
合计	176,058,303.36	186,340,250.27

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	23,367,036.13	13.27	21,511,410.13	92.06	1,855,626.00	27,476,479.82	14.75	19,227,265.82	69.98	8,249,214.00
其中：										
按组合计提坏账准备	152,691,267.23	86.73	32,136,654.07	21.05	120,554,613.16	158,863,770.45	85.25	29,096,188.24	18.32	129,767,582.21
其中：										
账龄组合	139,354,356.04	79.15	32,136,654.07	23.06	107,217,701.97	127,810,496.50	68.59	29,096,188.24	22.77	98,714,308.26
其他组合	13,336,911.19	7.58			13,336,911.19	31,053,273.95	16.66			31,053,273.95
合计	176,058,303.36	100.00	53,648,064.20	30.47	122,410,239.16	186,340,250.27	100.00	48,323,454.06	25.93	138,016,796.21

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
中国邮政集团公司兰州市报刊销售局	6,330,094.34	6,330,094.34	100.00	欠款时间长，收回的可能性小
新疆墨玉县教育局	6,185,420.01	4,329,794.01	70.00	收回的可能性小
浙江新华数码印务有限公司	3,223,626.85	3,223,626.85	100.00	收回的可能性小
天津市滨海新区星泉文化艺术中心	3,006,610.57	3,006,610.57	100.00	诉讼已判决，但收回的可能性依然较小
北京学友园文化发展有限公司	2,624,427.36	2,624,427.36	100.00	收回的可能性小
广汽本田汽车有限公司	1,155,200.00	1,155,200.00	100.00	收回的可能性小
广州天瑞文化传播有限公司	172,660.35	172,660.35	100.00	对方已注销，尚未办理核销手续

中国邮政集团公司福建省报刊零售经营部	151,576.55	151,576.55	100.00	对方已注销，尚未办理核销手续
百城书田（北京）文化传媒有限公司	145,494.86	145,494.86	100.00	收回的可能性小
甘肃新供销电子商务股份有限公司	139,448.00	139,448.00	100.00	对方已注销，尚未办理核销手续
上海锦霓实业有限公司	72,708.00	72,708.00	100.00	列为被执行人，收回的可能性小
北京艺海宏腾广告传媒有限公司	70,000.00	70,000.00	100.00	收回的可能性小
平安银行股份有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00	收回的可能性小
慈铭健康体检管理集团股份有限公司	23,369.44	23,369.44	100.00	收回的可能性小
甘肃康桥房地产开发有限公司	9,000.00	9,000.00	100.00	列为被执行人，收回的可能性小
泊瀚（天津）教育信息咨询服务有限公司	5,458.80	5,458.80	100.00	对方已注销，尚未办理核销手续
甘肃省军区兰州第三离职干部休养所	1,941.00	1,941.00	100.00	收回的可能性小
合计	23,367,036.13	21,511,410.13	92.06	

单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	90,568,995.14	2,717,069.85	3.00
1—2 年	13,083,163.73	2,616,632.75	20.00
2—3 年	12,485,521.69	4,994,208.68	40.00
3—4 年	4,106,517.67	2,874,562.37	70.00
4—5 年	1,759,773.86	1,583,796.47	90.00
5 年以上	17,350,383.95	17,350,383.95	100.00
合计	139,354,356.04	32,136,654.07	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

本公司按组合方式实施信用风险评估时，根据组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期为基础计量其预期信用损失，确认损失准备。

组合计提项目：其他组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
电商平台	7,589,153.34		
天水新华印刷厂	1,250,791.75		
兰州新华印刷厂	1,452,631.01		
甘肃省新华书店有限责任公司	998,889.43		
甘肃新华书店飞天股份文化传播有限公司	140,329.00		
甘肃读者印象国际旅行社有限公司	8,323.02		
甘肃读者研学教育科技有限公司	39,887.27		
甘肃读者文化集市商贸有限公司	289,887.49		
甘肃新华飞天印刷物资经营公司	395,760.80		
读者文化旅游有限责任公司	22,095.92		
读者出版集团有限公司	396,767.56		
读者（深圳）传媒有限公司	752,394.60		
合计	13,336,911.19		

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	19,227,265.82	5,309,452.31	3,025,308.00			21,511,410.13
组合计提	29,096,188.24	3,040,465.83				32,136,654.07
合计	48,323,454.06	8,349,918.14	3,025,308.00			53,648,064.20

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
新疆墨玉县教育局	7,563,269.99	欠款收回、冲回	银行转账	按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备
合计	7,563,269.99	/	/	/

(4). 本期实际核销的应收账款情况□适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

□适用 不适用

应收账款核销说明：

□适用 不适用**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况** 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
吉林省森泰文化用品有限公司	8,212,263.20		8,212,263.20	4.66	246,367.90
甘肃天地图书有限公司	6,954,465.36		6,954,465.36	3.95	208,633.96
中国邮政集团公司兰州市报刊销售局	6,330,094.34		6,330,094.34	3.60	6,330,094.34
新疆墨玉县教育局	6,185,420.01		6,185,420.01	3.51	4,329,794.01
甘肃骄阳图书发行有限公司	4,308,480.00		4,308,480.00	2.45	129,254.40
合计	31,990,722.91		31,990,722.91	18.17	11,244,144.61

其他说明：

新疆墨玉县教育局欠款系控股公司文传公司于 2021 年实施新疆墨玉县职业技术学校(实训基地)基础设施配套建设设备采购项目-第四标段,合同总额 1846.79 万元,同年完工验收,并取得验收报告。截至本期末,尚有欠款 618.54 万元。

6、合同资产**(1). 合同资产情况**□适用 不适用**(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**□适用 不适用**(3). 按坏账计提方法分类披露**□适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(4). 本期合同资产计提坏账准备情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(5). 本期实际核销的合同资产情况

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

7、应收款项融资

(1). 应收款项融资分类列示

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据		28,720,209.47
合计		28,720,209.47

(2). 期末公司已质押的应收款项融资

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

银行承兑汇票	13,724,438.78	
商业承兑汇票		
合计	13,724,438.78	

由于应收款项融资中的银行承兑汇票是信用评级较高的银行承兑，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。

(1). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

(5). 本期实际核销的应收款项融资情况

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

(6). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

(7). 其他说明

适用 不适用

8、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	3,059,480.09	26.16	25,645,628.01	70.65
1至2年	2,257,563.07	19.30	3,002,627.19	8.27
2至3年	1,921,379.59	16.43	2,611,712.72	7.19
3年以上	4,457,816.56	38.11	5,040,753.56	13.89
合计	11,696,239.31	100.00	36,300,721.48	100.00

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
沈阳绘时光文化传媒有限公司	1,190,396.89	10.18
徐**	1,010,000.00	8.64
兰州美承科技有限公司	620,807.89	5.31
甘肃百通影视发展有限公司	566,037.72	4.84
成都喜马拉雅文化艺术中心	504,950.49	4.32
合计	3,892,192.99	33.29

其他说明：

√适用 □不适用

徐**是甘肃文化出版社签约民文项目复审作者，报告期末预付款余额 101 万元系《礼教之道》等 29 本图书稿酬。

9、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	16,380.00	
其他应收款	9,967,529.09	15,324,431.47
合计	9,983,909.09	15,324,431.47

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息**(1). 应收利息分类**适用 不适用**(2). 重要逾期利息**适用 不适用**(3). 按坏账计提方法分类披露**适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用**(5). 坏账准备的情况**适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用**(6). 本期实际核销的应收利息情况**适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用**应收股利****(7). 应收股利**适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
新星出版社有限责任公司	16,380.00	
合计	16,380.00	

(8). 重要的账龄超过 1 年的应收股利适用 不适用

(9). 按坏账计提方法分类披露适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用**(10). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例:

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明:适用 不适用**(11). 坏账准备的情况**适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用**(12). 本期实际核销的应收股利情况**适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用**其他应收款****(13). 按账龄披露**适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中: 1 年以内分项		
1 年以内	1,850,535.94	2,414,241.38
1 年以内小计	1,850,535.94	2,414,241.38
1 至 2 年	2,063,694.71	2,140,077.21
2 至 3 年	1,265,849.00	10,462,686.37
3 年以上		
3 至 4 年	5,192,482.37	8,598,182.86
4 至 5 年	8,573,859.69	220,976.01
5 年以上	10,252,236.62	8,231,565.57
合计	29,198,658.33	32,067,729.40

说明: 本期账龄 5 年以上的其他应收款包含从预付账款重分类的款项。

(14). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	3,492,144.14	2,005,649.92
备用金、往来款	18,358,091.11	17,587,323.38
应收房产及土地收储款	5,000,000.00	10,235,300.00
其他	2,348,423.08	2,239,456.10
合计	29,198,658.33	32,067,729.40

(15). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	556,830.69		16,186,467.24	16,743,297.93
2024年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,803,644.78		767,970.46	2,571,615.24
本期转回				
本期转销				
本期核销			83,783.93	83,783.93
其他变动				
2024年12月31日余额	2,360,475.47		16,870,653.77	19,231,129.24

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(16). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	16,186,467.24	767,970.46		83,783.93		16,870,653.77
按组合计提	556,830.69	1,803,644.78				2,360,475.47

合计	16,743,297.93	2,571,615.24		83,783.93		19,231,129.24
----	---------------	--------------	--	-----------	--	---------------

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(17). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	83,783.93

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(18). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
新疆何力辉电子科技有限公司	6,325,340.00	21.66	往来款	4-5年	6,325,340.00
深圳市云汇数码科技有限公司	6,145,357.64	21.05	往来款	5年以上	6,145,357.64
天水市土地收购储备中心	5,000,000.00	17.12	土地款	3-4年	
新疆雨辰阳光信息技术有限公司	1,253,980.00	4.29	往来款	4-5年	1,253,980.00
华夏银行股份有限公司兰州分行	971,500.00	3.33	保证金	1-2年	
合计	19,696,177.64	67.46	/	/	13,724,677.64

(19). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

10、存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	45,054,062.81	2,743,797.56	42,310,265.25	38,643,922.15	1,082,285.94	37,561,636.21
在产品	57,708,762.24		57,708,762.24	46,488,486.61		46,488,486.61
库存商品	118,412,229.53	43,799,981.49	74,612,248.04	93,758,029.97	35,993,146.92	57,764,883.05
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
发出商品	19,001,857.51	6,682,246.02	12,319,611.49	32,612,710.18	7,606,426.83	25,006,283.35
合计	240,176,912.09	53,226,025.07	186,950,887.02	211,503,148.91	44,681,859.69	166,821,289.22

(2). 确认为存货的数据资源

□适用 √不适用

(3). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,082,285.94	1,661,511.62				2,743,797.56
在产品						
库存商品	35,993,146.92	10,532,954.85		2,726,120.28		43,799,981.49
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
发出商品	7,606,426.83	951,079.94		1,875,260.75		6,682,246.02
合计	44,681,859.69	13,145,546.41		4,601,381.03		53,226,025.07

本期转回或转销存货跌价准备的原因

√适用 □不适用

本期实现转销的存货跌价准备系以前年度计提跌价的库存图书于本期实现了销售出库。

按组合计提存货跌价准备

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

□适用 √不适用

(4). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

□适用 √不适用

(5). 合同履行成本本期摊销金额的说明适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**11、持有待售资产**适用 不适用**12、一年内到期的非流动资产**适用 不适用**一年内到期的债权投资**适用 不适用**一年内到期的其他债权投资**适用 不适用**13、其他流动资产**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待退回的企业所得税	9,270,924.90	
增值税进项留抵税	6,367,060.96	6,332,104.87
合计	15,637,985.86	6,332,104.87

其他说明：

其他流动资产主要系本期末待退回的企业所得税以及应交税费增值税-进项税留抵税。

14、债权投资**(1). 债权投资情况**适用 不适用

债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用**(2). 期末重要的债权投资**适用 不适用**(3). 减值准备计提情况**适用 不适用

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

(4). 本期实际的核销债权投资情况

适用 不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

适用 不适用

债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

15、其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的其他债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

(4). 本期实际核销的其他债权投资情况

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、长期应收款

(1). 长期应收款情况

适用 不适用

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

(3). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的长期应收款账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(5). 本期实际核销的长期应收款情况

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

长期应收款核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

17、长期股权投资

(1). 长期股权投资情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
新星出版社有限责任公司	34,654,861.01			-244,957.75			-80,885.76		-3,819,573.35	30,509,444.15	
北京爱财神数据科技有限公司											4,079,254.57
读者（深圳）传媒有限公司	721,942.54			-148,110.69						573,831.85	
甘肃读者印务有限公司	17,521,244.95	17,500,000.00		-44,682.07						34,976,562.88	

小计	52,898,048.50	17,500,000.00		-437,750.51			-80,885.76		-3,819,573.35	66,059,838.88	4,079,254.57
合计	52,898,048.50	17,500,000.00		-437,750.51			-80,885.76		-3,819,573.35	66,059,838.88	4,079,254.57

本公司持有新星出版社有限责任公司 18% 的股权，对新星出版社有限责任公司的表决权比例亦为 18%。虽然该比例低于 20%，但由于本公司在新星出版社有限责任公司董事会有一个董事席位，对新星出版社有限责任公司重大的生产经营决策具有表决权，所以本公司对新星出版社有限责任公司具有重大影响。

(2). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他					
泰山传媒股份有限公司	6,124,032.44					6,124,032.44				根据管理层持有意图判断	
北京企通新传网络科技有限公司									350,000.00	根据管理层持有意图判断	
华龙证券股份有限公司	188,207,989.12			2,392,010.88		190,600,000.00			9,326,000.00	根据管理层持有意图判断	
惠州市读者文化发展有限公司	938,600.00		938,600.00							根据管理层持有意图判断	
黄河财产保险股份有限公司	175,645,976.26			2,974,827.00		178,620,803.26			21,379,196.74	根据管理层持有意图判断	
上海阿法迪智能数字科技股份有限公司	25,690,285.34			2,621,175.59		28,311,460.93		8,311,460.93		根据管理层持有意图判断	
合计	396,606,883.16		938,600.00	7,988,013.47		403,656,296.63		8,311,460.93	31,055,196.74	/	

(2). 本期存在终止确认的情况说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

19、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	97,498,003.23	2,916,077.43		100,414,080.66
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	97,498,003.23	2,916,077.43		100,414,080.66
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	33,146,948.53	1,038,195.44		34,185,143.97
2. 本期增加金额	2,977,076.97	59,109.63		3,036,186.60
(1) 计提或摊销	2,977,076.97	59,109.63		3,036,186.60
(2) 固定资产转入				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	36,124,025.50	1,097,305.07		37,221,330.57
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	61,373,977.73	1,818,772.36		63,192,750.09
2. 期初账面价值	64,351,054.70	1,877,881.99		66,228,936.69

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况

□适用 √不适用

(3). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

本期末投资性房地产不存在减值情况，未计提减值准备。

21、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	158,947,877.14	168,240,998.63
固定资产清理		
合计	158,947,877.14	168,240,998.63

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其它设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	182,249,774.22	54,670,464.57	7,686,639.46	41,967,244.52	286,574,122.77
2. 本期增加金额	532,205.42			1,309,370.23	1,841,575.65
(1) 购置				1,099,281.73	1,099,281.73
(2) 在建工程转入	532,205.42			210,088.50	742,293.92
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额			9,761.50	3,042,177.56	3,051,939.06
(1) 处置或报废			9,761.50	3,042,177.56	3,051,939.06
(2) 转入投资性房地产					
4. 期末余额	182,781,979.64	54,670,464.57	7,676,877.96	40,234,437.19	285,363,759.36
二、累计折旧					
1. 期初余额	57,440,875.68	21,738,440.27	6,718,347.80	32,435,460.39	118,333,124.14
2. 本期增加金额	4,985,225.86	2,933,166.00	193,623.80	2,928,114.30	11,040,129.96
(1) 计提	4,985,225.86	2,933,166.00	193,623.80	2,928,114.30	11,040,129.96
3. 本期减少金额				2,957,371.88	2,957,371.88

(1) 处置或报 废				2,957,371.88	2,957,371.88
4. 期末余额	62,426,101.54	24,671,606.27	6,911,971.60	32,406,202.81	126,415,882.22
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	120,355,878.10	29,998,858.30	764,906.36	7,828,234.38	158,947,877.14
2. 期初账面价值	124,808,898.54	32,932,024.30	968,291.66	9,531,784.13	168,240,998.63

(2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	143,396,388.92	43,431,127.25		99,965,261.67	读者新媒体大厦
合计	143,396,388.92	43,431,127.25		99,965,261.67	

(3). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(4). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

(5). 固定资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产清理

□适用 √不适用

22、在建工程

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	5,248,117.93	1,611,820.09
工程物资		
合计	5,248,117.93	1,611,820.09

其他说明：

√适用 □不适用

本期在建工程主要系读者商务印刷产业园项目投建产生。

在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
A 座办公楼空调机组及管道更新改造项目				743,150.46		743,150.46
小西湖库房消防整改项目				228,440.37		228,440.37
新闻出版大厦 22、15、14 楼局部区域装修改造项目				392,871.28		392,871.28
新闻出版大厦 22、15、14 楼局部区域网络布线工程施工项目				37,269.48		37,269.48
核心网络设备安装				210,088.50		210,088.50
读者商务印刷产业园项目	5,248,117.93		5,248,117.93			
合计	5,248,117.93		5,248,117.93	1,611,820.09		1,611,820.09

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
A 座办公楼空调机组及管道更新改造项目		743,150.46	196,528.97		939,679.43	0.00						
小西湖库房消防整改项目		228,440.37	303,765.05	532,205.42		0.00						

新闻出版大厦 22、15、14 楼局 部区域装修改造 项目		392,871.28			392,871.28	0.00						
新闻出版大厦 22、15、14 楼局 部区域网络布线 工程施工项目		37,269.48			37,269.48	0.00						
核心网络设备安 装		210,088.50		210,088.50		0.00						
读者商务印刷产 业园项目			5,248,117.93			5,248,117.93						
合计		1,611,820.09	5,748,411.95	742,293.92	1,369,820.19	5,248,117.93	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

(4). 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

工程物资

(5). 工程物资情况

适用 不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

(3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

24、油气资产

(1) 油气资产情况

适用 不适用

(2) 油气资产的减值测试情况

适用 不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	17,845,347.62	17,845,347.62
2. 本期增加金额	5,035,132.96	5,035,132.96
新增租赁	5,035,132.96	5,035,132.96
3. 本期减少金额	5,134,014.31	5,134,014.31
(1) 处置	1,041,980.97	1,041,980.97
(2) 其他转出	4,092,033.34	4,092,033.34
4. 期末余额	17,746,466.27	17,746,466.27
二、累计折旧		
1. 期初余额	10,663,991.22	10,663,991.22
2. 本期增加金额	3,349,122.69	3,349,122.69
(1) 计提	3,349,122.69	3,349,122.69
3. 本期减少金额	4,739,998.66	4,739,998.66
(1) 处置	1,005,192.00	1,005,192.00
(2) 其他转出	3,734,806.66	3,734,806.66

4. 期末余额	9,273,115.25	9,273,115.25
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	8,473,351.02	8,473,351.02
2. 期初账面价值	7,181,356.40	7,181,356.40

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

26、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	著作权	办公软件	商标权	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	25,978,850.73		4,145,475.03	121,380.00	22,255,801.93	96,310.68	52,597,818.37
2. 本期增加金额	74,052,984.20				53,796.46		74,106,780.66
(1) 购置	74,052,984.20				53,796.46		74,106,780.66
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	100,031,834.93		4,145,475.03	121,380.00	22,309,598.39	96,310.68	126,704,599.03
二、累计摊销							
1. 期初余额	7,028,518.00		1,830,463.35	121,380.00	13,899,488.45	86,679.72	22,966,529.52
2. 本期增加金额	5,198,931.58				2,677,870.92	9,630.96	7,886,433.46
(1) 计提	5,198,931.58				2,677,870.92	9,630.96	7,886,433.46
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	12,227,449.58		1,830,463.35	121,380.00	16,577,359.37	96,310.68	30,852,962.98
三、减值准备							
1. 期初余额			2,315,011.68				2,315,011.68

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			2,315,011.68				2,315,011.68
四、账面价值							
1. 期末账面价值	87,804,385.35				5,732,239.02		93,536,624.37
2. 期初账面价值	18,950,332.73				8,356,313.48	9,630.96	27,316,277.17

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是 1.86%

(2). 确认为无形资产的数据资源

适用 不适用

(3). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

(1) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息适用 不适用

资产组或资产组组合发生变化

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**(4). 可收回金额的具体确定方法**

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用**(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况**

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**28、长期待摊费用**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	14,776,231.43	1,939,073.57	2,207,829.64		14,507,475.36
古籍出版中心作业区	276,814.37	391,508.27	65,079.96		603,242.68
合计	15,053,045.80	2,330,581.84	2,272,909.60		15,110,718.04

其他说明：

本期长期待摊费用增加系公司及其下属子公司的办公区装修改造费用以及古籍出版中心作业区装修改造支出增加。

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备			35,232,139.53	5,284,820.93
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
信用减值准备	6,169,600.66	1,512,304.28	31,193,998.63	6,187,211.04
其他权益工具投资			30,381,749.28	4,557,262.39
租赁负债	2,293,824.00	488,263.52	6,510,972.41	1,147,917.90
递延收益			69,041,231.34	10,356,184.70
内部交易未实现利润			1,023,578.34	153,536.75
合计	8,463,424.66	2,000,567.80	173,383,669.53	27,686,933.72

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
使用权资产	3,144,013.87	702,281.25	6,635,756.05	1,220,865.05
交易性金融资产公允价值变动			680,472.23	102,070.83
合计	3,144,013.87	702,281.25	7,316,228.28	1,322,935.88

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	552,157.87	1,448,409.93	1,147,917.90	26,539,015.82
递延所得税负债	552,157.87	150,123.38	1,147,917.90	175,017.98

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	27,295,323.45	25,374,242.12
可抵扣亏损	75,354,191.57	73,524,069.15
合计	102,649,515.02	98,898,311.27

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2024		13,533,088.20	
2025	12,852,385.33	12,852,385.33	
2026	17,950,118.65	17,950,118.65	
2027	13,924,390.31	13,924,390.31	
2028	15,264,086.66	15,264,086.66	
2029	15,363,210.62		
合计	75,354,191.57	73,524,069.15	/

其他说明：

□适用 √不适用

30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付土地款				72,018,211.70		72,018,211.70
合计				72,018,211.70		72,018,211.70

其他说明：

公司于 2021 年参与天水市公共资源交易中心国有建设用地使用权挂牌出让竞拍，取得编号：天水市 2021-69 号国有建设用地使用权，该宗地面积 133141 m²（合 199.71 亩），该宗土地属性为工业用地。截至报告期末，该宗土地权证已办妥。

1、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	756,620,035.36	756,620,035.36	其他	其中， 725,000,000.00 元系定期存款， 23,778,129.95 元系计提的应收未收利息， 7,841,905.41 元系票据保证金	708,874,902.78	708,874,902.78	其他	其中， 685,000,000.00 元系定期存款， 23,874,902.78 元系确认的应收未收利息
合计	756,620,035.36	756,620,035.36	/	/	708,874,902.78	708,874,902.78	/	/

31、短期借款**(1). 短期借款分类**

□适用 √不适用

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

32、交易性金融负债

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

33、衍生金融负债

□适用 √不适用

34、应付票据**(1). 应付票据列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	26,139,684.69	
合计	26,139,684.69	

系公司本期为采购原材料开具的银行承兑汇票于期末时尚未到期兑付。

35、应付账款**(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
原材料款	53,577,736.46	59,528,622.74
印制费用	43,656,370.99	32,939,378.93
稿校租型费	2,587,154.68	7,578,798.43
劳务款	8,201,833.77	3,902,653.00
制版费用	4,415,544.67	199,268.85
工程款	36,483.80	1,029,237.01
推广费	8,046,515.59	4,233,092.43
其他	1,327,788.52	3,224,068.62
合计	121,849,428.48	112,635,120.01

(2). 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**36、预收款项****(1). 预收账款项列示**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收租赁款	630,978.24	1,000,720.65
预收单位款	755,576.55	928,354.21
合计	1,386,554.79	1,929,074.86

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项适用 不适用**(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**37、合同负债****(1). 合同负债情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	3,241,364.15	4,006,524.41
杂志款	18,629,447.99	18,311,231.67
图书款	157,773,511.24	160,070,759.75
其他	581,866.39	1,677,659.27
合计	180,226,189.77	184,066,175.10

(2). 账龄超过 1 年的重要合同负债适用 不适用**(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**38、应付职工薪酬****(1). 应付职工薪酬列示**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	35,962,533.65	133,427,456.86	129,536,445.83	39,853,544.68
二、离职后福利-设定提存计划	373,005.29	18,490,830.98	18,489,882.23	373,954.04
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	36,335,538.94	151,918,287.84	148,026,328.06	40,227,498.72

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	27,476,869.06	108,738,008.35	106,393,542.95	29,821,334.46
二、职工福利费	9,750.00	4,586,621.72	4,586,621.72	9,750.00
三、社会保险费	93,897.06	7,460,724.42	7,443,472.58	111,148.90
其中：医疗保险费	84,858.11	7,301,835.78	7,284,015.34	102,678.55
工伤保险费	3,446.72	154,408.26	154,976.86	2,878.12
生育保险费	5,592.23	4,480.38	4,480.38	5,592.23
四、住房公积金	29,260.59	9,073,667.93	9,051,781.00	51,147.52
五、工会经费和职工教育经费	8,352,756.94	3,554,934.44	2,047,527.58	9,860,163.80
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		13,500.00	13,500.00	
合计	35,962,533.65	133,427,456.86	129,536,445.83	39,853,544.68

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	316,421.60	11,274,385.78	11,274,436.11	316,371.27
2、失业保险费	0.00	227,680.36	226,680.21	1,000.15
3、企业年金缴费	56,583.69	6,988,764.84	6,988,765.91	56,582.62
合计	373,005.29	18,490,830.98	18,489,882.23	373,954.04

其他说明：

√适用 □不适用

a、截至2024年12月31日本公司无欠发工资。

b、本公司依据甘肃省财政厅下发的“甘财资[2009]4号”文件及甘肃省劳动和社会保障局下发的“甘劳社函[2009]15号”文件计提企业年金。

39、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,233,880.26	8,461,230.74
企业所得税	39,419.80	562,986.43
个人所得税	1,641,061.87	1,413,796.02
城市维护建设税	104,948.92	475,992.31
教育费附加、地方教育费附加	75,314.02	339,727.10

房产税	41,211.53	24,369.94
文化事业建设费	3,420.00	16,736.93
印花税	233,705.51	432,734.38
土地使用税		8,400.00
合计	6,372,961.91	11,735,973.85

其他说明：

本期应交税费减少主要系增值税及其附加税同比减少影响。

40、其他应付款

(1). 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	48,833,207.35	58,290,340.05
合计	48,833,207.35	58,290,340.05

其他说明：

适用 不适用

(2). 应付利息

分类列示

适用 不适用

逾期的重要应付利息：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(3). 应付股利

分类列示

适用 不适用

(4). 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
稿酬及版权使用费	33,052,385.21	42,387,868.27
押金	1,422,716.26	2,311,103.19
暂收款	8,591,437.52	9,021,878.07
欠款	3,695,091.68	1,389,949.09
其他	2,071,576.68	3,179,541.43

合计	48,833,207.35	58,290,340.05
----	---------------	---------------

账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

41、持有待售负债

适用 不适用

42、1 年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款		
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
1 年内到期的租赁负债	4,058,861.10	1,971,339.35
合计	4,058,861.10	1,971,339.35

其他说明：

1 年内到期的租赁负债，系租赁期限为 1 年内（包含 1 年）的部分房屋租赁合同，未来在一般情况下仍会续约，按照新租赁准则列示于本项目。

43、其他流动负债

其他流动负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
增值税待转销项税	6,099,898.84	7,443,227.23
未终止确认的应收票据	11,952,767.31	15,700,000.00
合计	18,052,666.15	23,143,227.23

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

44、长期借款

(1). 长期借款分类

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

45、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

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

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的说明

适用 不适用

转股权会计处理及判断依据

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

46、租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
房屋租赁费	3,969,054.22	5,098,161.60
合计	3,969,054.22	5,098,161.60

其他说明：

本公司作为承租方，将租赁房屋期限在 1 年以上的预计租赁付款额现值确认为租赁负债。

47、长期应付款

项目列示

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

长期应付款

(1). 按款项性质列示长期应付款

适用 不适用

专项应付款

(2). 按款项性质列示专项应付款

适用 不适用

48、长期应付职工薪酬

适用 不适用

49、预计负债

适用 不适用

50、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	97,253,010.39	11,890,599.25	10,637,147.07	98,506,462.57	
合计	97,253,010.39	11,890,599.25	10,637,147.07	98,506,462.57	/

其他说明：

适用 不适用

51、其他非流动负债

适用 不适用

52、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	576,000,000.00						576,000,000.00

53、其他权益工具

(1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

54、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	239,000,950.08			239,000,950.08
其他资本公积	6,139,582.56		3,819,573.35	2,320,009.21
合计	245,140,532.64		3,819,573.35	241,320,959.29

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期资本公积变动系公司的联营企业新星出版社有限责任公司归属于本公司的投资损益调整。

55、库存股

适用 不适用

56、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-26,024,487.03	7,988,013.47			4,557,262.39	3,430,751.08		-22,593,735.95
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	-26,024,487.03	7,988,013.47			4,557,262.39	3,430,751.08		-22,593,735.95
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益								
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								

其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额								
其他综合收益合计	-26,024,487.03	7,988,013.47			4,557,262.39	3,430,751.08		-22,593,735.95

57、专项储备

□适用 √不适用

58、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	145,544,547.49	6,315,133.64		151,859,681.13
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	145,544,547.49	6,315,133.64		151,859,681.13

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

盈余公积本期增加额系按照母公司净利润 63,151,336.42 元的10%计提的法定盈余公积。

59、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,012,488,484.07	947,145,014.47
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	1,012,488,484.07	947,145,014.47
加：本期归属于母公司所有者的净利润	62,257,028.99	98,168,423.18
减：提取法定盈余公积	6,315,133.64	6,904,953.58
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	29,952,000.00	25,920,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,038,478,379.42	1,012,488,484.07

调整期初未分配利润明细：

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

60、营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	871,255,926.23	632,044,091.37	876,618,113.57	652,750,673.94
其他业务	95,274,995.91	92,059,126.92	417,997,162.60	409,251,665.92
合计	966,530,922.14	724,103,218.29	1,294,615,276.17	1,062,002,339.86

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	分部一		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				
教材教辅	523,799,466.24	393,890,663.48	523,799,466.24	393,890,663.48
期刊	150,292,875.61	79,824,977.67	150,292,875.61	79,824,977.67
一般图书	164,785,156.46	137,890,519.86	164,785,156.46	137,890,519.86
文教产品及其他业务	127,653,423.83	112,497,057.28	127,653,423.83	112,497,057.28
按经营地区分类				
省内	444,349,998.66	329,887,750.00	444,349,998.66	329,887,750.00
省外	522,180,923.48	394,215,468.29	522,180,923.48	394,215,468.29
合同类型				
商品销售合同	950,044,045.93	716,805,138.59	950,044,045.93	716,805,138.59
租赁合同	6,733,415.76	3,437,952.56	6,733,415.76	3,437,952.56
版权授权合同	6,601,378.91	3,852,117.24	6,601,378.91	3,852,117.24
委托合同	943,396.23		943,396.23	
广告合同	2,208,685.31	8,009.90	2,208,685.31	8,009.90
按商品转让的时间分类				
在某一时点转让	959,797,506.38	720,665,265.73	959,797,506.38	720,665,265.73
在某一时段内转让	6,733,415.76	3,437,952.56	6,733,415.76	3,437,952.56
按销售渠道分类				
邮政渠道	66,146,858.12	27,395,783.72	66,146,858.12	27,395,783.72
书店批销	312,903,775.77	202,852,995.35	312,903,775.77	202,852,995.35
代理发行+零售	492,205,292.34	404,518,412.74	492,205,292.34	404,518,412.74
直销	86,551,028.92	84,841,664.20	86,551,028.92	84,841,664.20
服务	6,733,415.76	3,437,952.56	6,733,415.76	3,437,952.56
其他	1,990,551.23	1,056,409.72	1,990,551.23	1,056,409.72
合计	966,530,922.14	724,103,218.29	966,530,922.14	724,103,218.29

其他说明：

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

61、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,044,983.82	1,203,860.37
教育费附加	746,706.31	877,622.80
房产税	3,013,627.05	3,034,251.14
土地使用税	260,523.66	201,943.60
车船使用税	17,535.00	18,595.00
印花税	594,106.82	887,288.42
文化事业费	62,056.24	108,977.53
合计	5,739,538.90	6,332,538.86

62、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	29,897,864.26	25,169,990.82
技术服务费	2,364,653.39	3,357,808.74
广告及业务宣传费	20,509,926.85	18,181,964.94
教材培训费	3,291,651.90	3,049,171.00
折旧费、使用权资产摊销及无形资产摊销	2,161,227.00	3,541,518.76
运杂费	264,320.87	496,016.94
会议差旅费	1,323,437.54	1,653,331.52
仓储费、租赁费	1,027,798.20	774,860.38
办公费	664,422.74	467,100.06
业务招待费	249,245.28	316,277.43
其他	1,993,157.56	3,168,575.14
合计	63,747,705.59	60,176,615.73

其他说明：

销售费用变动原因主要系营销人员职工薪酬及新媒体业务广告宣传费同比增加所致。

63、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	84,889,930.37	80,482,349.51
折旧费、使用权资产摊销	15,473,478.16	16,185,554.09
办公费	4,221,396.19	4,597,777.24
物业费	3,714,884.97	3,994,804.57
水电暖费	2,928,901.55	2,771,759.28
审计咨询费	1,546,440.59	1,994,367.63
无形资产摊销	1,959,095.10	1,961,112.97
会议差旅费	1,355,497.62	1,467,517.14

房租	473,398.77	642,548.36
修理费	1,303,475.69	647,771.68
业务招待费	274,826.47	371,692.93
交通费	139,872.36	546,504.22
其他	5,217,952.88	5,009,826.15
合计	123,499,150.72	120,673,585.77

其他说明：

管理费用变动原因主要系职工薪酬以及天津大厦地库维修及其他设施维保费用增加。

64、研发费用

适用 不适用

65、财务费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	21,498,566.97	21,329,312.19
汇兑损益	-3,202.60	-4,511.67
银行手续费	151,431.28	124,722.49
租赁负债利息费用	377,947.17	144,904.19
合计	-20,972,391.12	-21,064,197.18

66、其他收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
增值税返还	8,455,239.02	5,749,889.31
图书补贴	5,684,911.04	4,054,698.17
文溯阁《四库全书》补贴	1,426,708.44	1,426,708.44
稳岗补贴	146,921.27	65,358.00
个税返还	76,281.12	98,720.88
期刊发行补贴	3,000,000.00	
甘肃省财政厅“八个一”《读者》海外影响力提升项目	1,000,000.00	
《读者》杂志资源数字化与基于用户兴趣的运营发布系统	1,174,007.04	1,174,007.04
甘肃省财政厅领军人才项目	655,431.98	
文化节补贴		186,000.00
其他	675,001.11	776,570.11
合计	22,294,501.02	13,531,951.95

其他说明：

其他收益同比增加，主要系本期结转政府补助图书项目资金、增值税政策返还以及《读者》发行补贴同比增加所致。

67、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-437,750.51	466,319.18
处置长期股权投资产生的投资收益		-86,402.49
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	2,298,000.00	
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益	61,400.00	
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益	136,109.83	
短期理财产品投资收益	9,126,148.93	6,862,223.38
票据贴现支出	-132,991.14	-207,112.15
合计	11,050,917.11	7,035,027.92

其他说明：

投资收益同比增加，主要系报告期投资分红及理财收益同比增加。

68、净敞口套期收益

□适用 √不适用

69、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	271,225.26	260,847.23
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	271,225.26	260,847.23

70、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	5,447.24	-8,470.00
应收账款坏账损失	-5,324,610.14	-3,324,704.43
其他应收款坏账损失	-2,571,615.24	-3,224,711.11
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
财务担保相关减值损失		

合同资产减值损失		
合计	-7,890,778.14	-6,557,885.54

71、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-13,145,546.41	-4,520,876.59
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-13,145,546.41	-4,520,876.59

72、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	459.09	43,232.33
使用权资产处置利得或损失	47,058.95	
合计	47,518.04	43,232.33

73、营业外收入

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		12,154.70	
其中：固定资产处置利得		12,154.70	
无形资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助		188,679.25	
工程质量赔付金			
其他	551,872.22	367,762.74	551,872.22
合计	551,872.22	568,596.69	551,872.22

其他说明：

适用 不适用

74、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	1,191,934.91	681,029.31	1,191,934.91
非流动资产毁损报废损失	77,377.92	367,522.15	77,377.92
其他	155,344.26	394,653.30	155,344.26
合计	1,424,657.09	1,443,204.76	1,424,657.09

75、所得税费用

(1). 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	119,832.44	810,843.70
递延所得税费用	20,508,448.90	-20,551,307.23
合计	20,628,281.34	-19,740,463.53

(2). 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	82,168,751.77
按法定/适用税率计算的所得税费用	
子公司适用不同税率的影响	-4,481,925.38
调整以前期间所得税的影响	99,513.18
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	16,266.27
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	4,534,394.13
转回原确认的可抵扣税暂时性差异影响	
计量递延所得税资产或负债所依据的暂时性差异预计转回时适用税率不同于本年度/期间适用税率的影响	20,460,033.14
所得税费用	20,628,281.34

其他说明：

适用 不适用

所得税费用较上年同期变动，主要是递延所得税费用和当期所得税费用变动。递延所得税费用主要系按照 2024 年 12 月财政部、税务总局、中央宣传部联合下发的《关于文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业税收政策的公告》（财政部 税务总局 中央宣传部公告 2024 年第 20 号）精神，本公司从 2024 年 1 月 1 日起至 2027 年 12 月 31 日，可继续享受企业所得税减免政策，由此，对于公司 2023 年末依据（财政部 税务总局 中央宣传部公告 2023 年第 71 号）文件精神已确认的预计在未来可转回的递延所得税费用，根据最新的政策予以调整，导致本期递延所得税费用较上年同期大幅增加。

76、其他综合收益

√适用 □不适用

详见七、合并财务报表 注释 57

77、现金流量表项目

(1). 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	22,547,716.96	6,781,112.45
补贴收入	15,396,481.96	19,045,477.76
保证金	2,339,143.05	196,751.05
其他	1,364,920.23	5,498,415.66
合计	41,648,262.20	31,521,756.92

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

本期收到的其他与经营活动有关的现金同比增加，主要系本期收到的利息增加所致。

支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
培训费	3,711,680.68	4,000,978.34
差旅费	3,473,651.69	4,288,082.71
办公费	5,880,280.96	6,121,855.19
广告费	15,791,304.42	11,463,937.46
水电费	5,030,827.59	3,505,266.33
咨询费	1,785,109.26	1,988,683.55
董事会会费	204,600.00	204,600.00
房屋租金及物业费	3,379,639.98	2,401,347.50
中登公司保证金	2,000,000.00	2,000,000.00
其他	13,153,434.86	12,623,580.27
合计	54,410,529.44	48,598,331.35

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

本期支付的其他与经营活动有关的现金较上年同期增加，主要系经营活动中的广告宣传费及渠道推广费同比增加。

(2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	756,000,000.00	633,000,000.00
定期存款	340,000,000.00	90,000,000.00
合计	1,096,000,000.00	723,000,000.00

支付的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	751,000,000.00	708,000,000.00
定期存款	380,000,000.00	445,000,000.00
合计	1,131,000,000.00	1,153,000,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(3). 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票保证金		10,540,000.00
合计		10,540,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁费	4,288,728.16	5,348,857.95
银行承兑汇票保证金	7,841,905.41	
合计	12,130,633.57	5,348,857.95

支付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较上期增加主要是本期开具银行承兑汇票缴纳的保证金。
筹资活动产生的各项负债变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债	5,098,161.60		5,266,400.20	4,143,015.36	2,252,492.22	3,969,054.22
合计	5,098,161.60		5,266,400.20	4,143,015.36	2,252,492.22	3,969,054.22

(4). 以净额列报现金流量的说明

□适用 √不适用

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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额
应收票据背书支付材料款	91,022,615.80
计提定期存单利息	23,778,129.95
合计	114,800,745.75

78、现金流量表补充资料

(1). 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	61,540,470.43	95,152,545.89
加：资产减值准备	7,890,778.14	4,520,876.59
信用减值损失	13,145,546.41	6,557,885.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,076,316.56	14,357,903.35
使用权资产摊销	3,349,122.69	4,620,571.91
无形资产摊销	7,886,433.46	3,204,551.88
长期待摊费用摊销	2,272,909.60	2,077,627.11
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）	-47,518.04	-43,232.33
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	77,377.92	134,452.49
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-271,225.26	-260,847.23

财务费用（收益以“－”号填列）	377,947.17	144,904.19
投资损失（收益以“－”号填列）	-11,050,917.12	-7,035,027.92
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	25,090,605.89	-20,487,013.06
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-24,894.60	1,862,436.27
存货的减少（增加以“－”号填列）	-28,673,763.18	55,689,176.13
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	40,743,899.11	76,476,312.96
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	15,103,415.75	-42,007,409.37
其他		
经营活动产生的现金流量净额	151,486,504.93	194,965,714.40
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	405,405,351.51	334,798,717.00
减：现金的期初余额	334,798,717.00	584,311,150.86
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	70,606,634.51	-249,512,433.86

(2). 本期支付的取得子公司的现金净额

适用 不适用

(3). 本期收到的处置子公司的现金净额

适用 不适用

(4). 现金和现金等价物的构成

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	405,405,351.51	334,798,717.00
其中：库存现金		5,970.10
可随时用于支付的银行存款	405,322,546.11	334,533,884.03
可随时用于支付的其他货币资金	82,805.40	258,862.87
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	405,405,351.51	334,798,717.00
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(5). 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

适用 不适用

(6). 不属于现金及现金等价物的货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额	理由
货币资金-应收未收利息	23,778,129.95	23,874,902.78	未实际到账
大额定期存单	725,000,000.00	685,000,000.00	以获取利息收入为主要目的
票据保证金	7,841,905.41		不可随时支取
合计	756,620,035.36	708,874,902.78	/

其他说明：

适用 不适用

79、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

80、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	72,210.72	7.1884	519,079.54
欧元			
港币			
应收账款	-	-	
美元			
欧元			
港币			
长期借款	-	-	
美元			
欧元			
港币			

其他说明：

公司货币资金-美元系《读者》杂志台湾地区发行结算账户余额。

(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

81、租赁

(1) 作为承租人

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

本公司使用权资产、租赁负债和与租赁相关的总现金流出情况详见注释 25、注释 47 和注释 79。本公司作为承租人，计入损益情况如下：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债的利息	377,947.17	144,904.19
短期租赁费用	1,741,805.07	475,306.98

售后租回交易及判断依据

适用 不适用

与租赁相关的现金流出总额 4,288,728.16 单位：元 币种：人民币)

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋建筑物	6,733,415.76	
合计	6,733,415.76	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

82、数据资源

适用 不适用

83、其他

适用 不适用

八、研发支出

1、按费用性质列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
技术服务费	2,830,192.69	1,933,495.23
折旧及摊销		
职工薪酬	1,181,130.02	877,064.24
办公费	29,734.53	191,167.38
其他	19,000.00	145,923.41
合计	4,060,057.24	3,147,650.26
其中：费用化研发支出		
资本化研发支出	4,060,057.24	3,147,650.26

其他说明：

研发项目文溯阁《四库全书》复制保护与影印出版项目第二期正在研发及数据处理阶段。

2、符合资本化条件的研发项目开发支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
文溯阁《四库全书》复制保护与影印出版项目	3,541,782.05	4,060,057.24				7,601,839.29
合计	3,541,782.05	4,060,057.24				7,601,839.29

重要的资本化研发项目

适用 不适用

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	具体依据
文溯阁《四库全书》复制保护与影印出版项目	60%	2028/12/31	影印出版、图书销售	2022年1月1日	具有完成该无形资产并使用或出售的意图

开发支出减值准备

适用 不适用

3、重要的外购在研项目

适用 不适用

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

本期与上期相比，公司本期新设 1 家全资子公司天水读者产业园管理有限公司；控股公司读者融创科技（北京）有限公司新设两家子公司读者（广州）文化科技有限公司、读者时代（北京）文化科技有限公司，持股比例均为 51%。

6、其他

适用 不适用

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
甘肃教育出版社有限责任公司	兰州市	50,600,000.00	兰州市	图书出版	100		投资设立
甘肃少年儿童出版社有限责任公司	兰州市	11,500,000.00	兰州市	图书出版	100		投资设立
甘肃人民出版社有限责任公司	兰州市	31,900,000.00	兰州市	图书出版	100		企业合并
甘肃民族出版社有限责任公司	兰州市	5,000,000.00	兰州市	图书出版	100		投资设立
甘肃科学技术出版社有限责任公司	兰州市	7,000,000.00	兰州市	图书出版	100		投资设立
读者出版社有限责任公司	兰州市	50,000,000.00	兰州市	图书出版	100		投资设立
敦煌文艺出版社有限责任公司	兰州市	33,500,000.00	兰州市	图书出版	100		投资设立
甘肃飞天电子音像出版社有限责任公司	兰州市	3,000,000.00	兰州市	音像出版	100		投资设立
甘肃文化出版社有限责任公司	兰州市	20,000,000.00	兰州市	图书出版	100		企业合并
读者新媒体发展有限公司	天津市	50,000,000.00	天津市	发行及动漫制作	100		企业合并
北京读者天元文化传播有限公司	北京市	25,000,000.00	北京市	广告业务	100		投资设立
读者（上海）文化创意有限公司	上海市	12,000,000.00	上海市	文化创意	100		投资设立
甘肃华夏理财报社有限责任公司	兰州市	3,000,000.00	兰州市	新闻与出版	100		投资设立
读者甘肃数码科技有限公司	兰州市	21,411,800.00	兰州市	电子数码产品	85		投资设立
北京旺财传媒广告有限公司	北京市	50,000,000.00	北京市	广告及发行业务	60		投资设立
读者文化传播有限责任公司	兰州市	42,000,000.00	兰州市	广告及文教产品业务	57.1429		投资设立
读者融创科技（北京）有限公司	北京市	1,000,000.00	北京市	科技推广和应用服务业	50		投资设立
读者（广州）文化科技有限公司	广州市	1,500,000.00	广州市	零售业		51	投资设立
读者时代（北京）文化科技有限公司	北京市	1,000,000.00	北京市	科技推广和应用服务业		51	投资设立
天水读者产业园管理有限公司	天水市	90,000,000.00	天水市	商务服务业	100		投资设立

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
读者融创科技（北京）有限公司	50.00	76,360.41		1,073,760.41
读者文化传播有限责任公司	42.8571	-341,732.35		14,343,777.18

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
读者融创科技（北京）有限公司	7,925,861.78	442,176.57	8,368,038.35	5,961,751.14	258,766.40	6,220,517.54	949,800.00		949,800.00			
读者文化传播有限责任公司	54,057,559.29	1,831,119.82	55,888,679.11	22,419,256.90	0.00	22,419,256.90	44,093,837.72	1,754,804.54	45,848,642.26	11,582,419.09	0.00	11,582,419.09

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
读者融创科技（北京）有限公司	13,435,964.55	152,720.81	152,720.81	4,150,575.91		-200.00	-200.00	-200.00
读者文化传播有限责任公司	16,703,912.40	-796,800.96	-796,800.96	-443,912.58	42,448,492.69	-6,894,423.86	-6,894,423.86	-2,160,261.37

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
新星出版社有限责任公司	北京市	北京市西城区车公庄大街丙3号楼8001室	新闻和出版业	18		权益法
甘肃读者印务有限公司	兰州市	甘肃省兰州市兰州新区贵清山路(经11路)以东、牡丹江街(纬18路)以南、长江大道(纬16路)以北、泰山路(经12路)以西)	印刷和记录媒介复制业	35		权益法

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

本公司持有新星出版社有限责任公司 18%的股权，对新星出版社有限责任公司的表决权比例亦为 18%。虽然该比例低于 20%，但由于本公司在新星出版社有限责任公司董事会有一个董事席位，对新星出版社有限责任公司重大的生产经营决策具有表决权，所以本公司对新星出版社有限责任公司具有重大影响。

(2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	新星出版社有限责任公司	甘肃读者印务有限公司	新星出版社有限责任公司	甘肃读者印务有限公司
流动资产	324,498,021.65	37,828,078.94	328,388,184.04	9,029,073.38
非流动资产	5,560,355.39	90,686,494.32	2,876,173.54	21,142,626.48
资产合计	330,058,377.04	128,514,573.26	331,264,357.58	30,171,699.86

流动负债	134,144,154.31	23,740,041.59	131,758,926.72	111,000.00
非流动负债	25,168,284.64	4,841,494.88	26,998,908.64	
负债合计	159,312,438.95	28,581,536.47	158,757,835.36	111,000.00
少数股东权益	1,249,026.13		1,199,368.55	
归属于母公司股东权益	169,496,911.96	99,933,036.79	171,307,153.67	30,060,699.86
按持股比例计算的净资产份额	30,509,444.15	34,976,562.88	30,835,287.66	10,521,244.95
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				7,000,000.00
对联营企业权益投资的账面价值	30,509,444.15	34,976,562.88	34,654,861.01	17,521,244.95
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	177,664,527.16		195,263,474.61	
净利润	-1,360,876.36	-127,663.07	2,424,768.94	-23,566.40
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-1,360,876.36	-127,663.07	2,424,768.94	-23,566.40
本年度收到的来自联营企业的股利	64,505.76		150,447.34	

本期收到新星出版社有限责任公司分配的 2023 年现金股利 64,505.76 元。

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	573,831.85	721,942.54
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-148,110.69	70,938.58
--其他综合收益		
--综合收益总额	-148,110.69	70,938.58

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	13,028,151.27					13,028,151.27	与资产相关
递延收益	4,718,528.54	1,000,000.00		1,426,708.44		4,291,820.10	与资产/收益相关
递延收益	79,506,330.58	10,890,599.25		9,170,438.63	-40,000.00	81,186,491.20	与收益相关
合计	97,253,010.39	11,890,599.25		10,597,147.07	-40,000.00	98,506,462.57	/

其他变动中，属于本期退还的政府补助共计 40,000.00 元，原因为《月亮上的格桑花》项目重复拨款，予以退回。

3、计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	1,426,708.44	1,426,708.44
与收益相关	12,412,553.56	6693954.57
其他		
合计	13,839,262.00	8,120,663.01

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

√适用 □不适用

(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，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它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。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，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，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，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。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

(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的方式结算的义务时发生资金短缺

的风险。公司管理层持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，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。

截至资产负债表日，除其他应收款中的部分保证金、其他权益工具投资、其他应付款中的部分押金外，其余各项金融资产及金融负债到期日均在一年以内。

(3) 市场风险

① 汇率风险

公司的主要经营业务绝大部分在国内，主要以人民币结算。截至资产负债表日，公司的外币余额 72,210.72 美元，折算汇率 7.1884，折算为人民币 519,079.54 元。公司承受的外汇风险主要与美元有关，并密切关注汇率变动对公司外汇风险的影响，但由于外币结算业务非常有限，公司认为目前的外汇风险对于总体经营影响不重大。

② 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。本公司自有资金比较充裕，利率波动会影响本公司的存款和结构性理财资金收益，但对于公司的经营活动影响不重大。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3、金融资产转移

(1) 转移方式分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据

背书	应收票据中尚未到期的银行承兑汇票	11,952,767.31	未终止确认	由于应收票据中的银行承兑汇票是由信用等级不高的银行承兑，已背书或贴现的银行承兑汇票不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认。
背书	应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	13,724,438.78	终止确认	由于应收款项融资中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。
合计	/	25,677,206.09	/	/

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	背书	13,724,438.78	
合计	/	13,724,438.78	

(3) 继续涉入的转移金融资产

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产		216,329,780.82		216,329,780.82
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		216,329,780.82		216,329,780.82
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 结构性存款		216,329,780.82		216,329,780.82
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				

(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资			403,656,296.63	403,656,296.63
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
(六) 应收款项融资				
持续以公允价值计量的资产总额		216,329,780.82	403,656,296.63	619,986,077.45
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

适用 不适用

持续和非持续第二层次公允价值计量项目系应收款项融资、结构性存款。应收款项融资，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近；结构性存款，根据本金加上截至资产负债表日的预期收益确定。

持续和非持续第二层次公允价值计量项目系应收款项融资、结构性存款。对于应收款项融资，

因为信用风险调整因素不是直接可以从市场观察到的输入值，且其期限较短，账面余额与公允价值相近，以其账面余额作为公允价值计量依据；结构性存款，根据本金加上截至资产负债表日的预期收益确定其公允价值。

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

适用 不适用

对于重要的权益工具投资，其公允价值计量以净资产估值/市场法作为公允价值计量依据；对于不重要的权益工具投资，在被投资单位净资产及经营状况未发生重大变化时，以成本作为公允价值计量依据；在被投资单位净资产及经营状况未发生重大变化时，参考投资单位净资产账面值进行调整作为公允价值计量依据

单位：元 人民币

项目	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值	可观察输入值	范围区间（加权平均值）
黄河财产保险股份有限公司	178,620,803.26	成本法	2,232,760,040.79		
华龙证券股份有限公司	190,600,000.00	成本法	16,175,756,446.54		
上海阿法迪智能数字科技股份有限公司	28,311,460.93	成本法	647,543,061.71		

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)

读者出版集团有限公司	兰州市城关区南滨河东 路 520 号	国有性质（资 产经营管理 及投资）	10,000.00	57.84	57.84
------------	-----------------------	-------------------------	-----------	-------	-------

本企业的母公司情况的说明

读者出版集团有限公司（以下简称“读者集团”），前身为甘肃省人民出版社（以下简称“人民社”），成立于 1951 年 3 月 5 日，后被撤销，根据 1978 年 2 月 23 日中共甘肃省委《关于恢复甘肃人民出版社和省新华书店的通知》（[1978]22 号），恢复人民社为地级事业单位，人民社除履行自身出版职能及对专业出版社行政管理职能外，陆续成立了读者杂志社、老年博览杂志社、教材出版中心及其他各专业出版社，2006 年 10 月 10 日人民社整体由事业单位改制为读者出版集团有限公司。2009 年，集团完成股份制改造，发起成立了读者出版传媒股份有限公司。2015 年 12 月，读者传媒在上海证交所上市，为西北地区第一家在国内主板上市的出版传媒类企业，主营图书、期刊出版发行。2017 年 8 月经中共甘肃省委办公厅、甘肃省人民政府办公厅批复将省新闻出版广电局持有的飞天集团全部股权以及飞天集团管理的全部产权（含省新闻出版广电局委托飞天集团的子公司甘肃飞天印务有限责任公司兰州新华印刷厂、甘肃新华印刷厂和天水新华印刷厂 3 家印刷厂的产权）一次性无偿划转至读者集团，2017 年 8 月 31 日完成资产重组。至此读者出版集团成为集编、印、发于一体的综合性文化企业。同年，读者集团之子公司读者文化旅游股份有限公司控股并购了深圳深之旅国际旅行社有限公司、甘肃印象国际旅行社有限公司（已改名为“甘肃读者印象国际旅行社有限公司”），独资设立甘肃读者研学教育科技有限公司，开始布局文化旅游、教育咨询等行业。2018 年 8 月 9 日，经甘肃省市场监督管理局核准，公司出资人由甘肃省人民政府国有资产监督管理委员会变更为甘肃省财政厅。

截至本报告期，读者集团已成为拥有“读者”、“新华书店”等知名品牌、老字号商标和 200 多家单位的大型企业集团，业务范围已涵盖期刊杂志、教材教辅、一般图书的出版发行和连锁零售、印刷、文化旅游、文化传播、广告、数码产品、房地产开发、经营租赁、文体用品及印刷物资销售等多产品、多产业、多领域。

本企业最终控制方是甘肃省财政厅。

2、本企业的子公司情况

适用 不适用

本企业子公司的情况详见第十节 财务报告-十. 在其他主体中的权益 1-（1）。

3、本企业合营和联营企业情况

适用 不适用

本企业重要的合营或联营企业详见第十节 财务报告-十. 在其他主体中的权益 3-（1）。

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

适用 不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
读者（深圳）传媒有限公司	联营企业

其他说明：

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
读者文化旅游有限责任公司	母公司的控股子公司
甘肃读者印象国际旅行社有限公司	读者文化旅游股份有限公司的子公司
甘肃读者研学教育科技有限公司	读者文化旅游股份有限公司的子公司
飞天出版传媒集团有限公司	母公司的全资子公司
甘肃新华书店飞天股份西北书城有限公司	飞天出版传媒集团有限公司的子公司
甘肃新华飞天物业管理有限公司	飞天出版传媒集团有限公司的子公司
甘肃省新华书店有限责任公司	飞天出版传媒集团有限公司的子公司
甘肃飞天数码印刷有限公司	飞天出版传媒集团有限公司的子公司
甘肃新华飞天印刷物资经营公司	飞天出版传媒集团有限公司的子公司
甘肃读者文化集市商贸有限公司	飞天出版传媒集团有限公司的子公司
甘肃新华书店飞天贸易股份有限公司	飞天出版传媒集团有限公司的子公司
甘肃省外文书店	飞天出版传媒集团有限公司的子公司
甘肃新华房地产开发有限责任公司	飞天出版传媒集团有限公司的子公司
甘肃新华书店飞天股份文化传播有限公司	飞天出版传媒集团有限公司的子公司
甘肃新华书店沁园教育科技有限公司	飞天出版传媒集团有限公司的子公司
甘肃新华书店集团图书批销中心有限责任公司	飞天出版传媒集团有限公司的子公司
甘肃新华印刷厂	母公司的全资子公司
天水新华印刷厂	母公司的全资子公司
甘肃新华飞天印务有限公司	母公司的全资子公司
兰州新华印刷厂	母公司的全资子公司
甘肃读者盛大印刷有限责任公司	甘肃新华飞天印务有限公司的控股子公司
甘肃读者印务有限公司	甘肃新华飞天印务有限公司的控股子公司

其他说明：

《中共甘肃省委办公厅甘肃省人民政府办公厅关于印发的通知》（甘办字[2017]64 号），同意将省新闻出版广电局持有飞天出版传媒集团有限公司（以下简称“飞天集团”）的全部股权以及飞天传媒管理的全部产权（含兰州新华印刷厂、甘肃新华印刷厂和天水新华印刷厂 3 家印刷厂的产权）一次性无偿划转至读者集团。同时甘肃省新闻出版局与读者集团签订股权划转协议，将持有的飞天集团 100%股权无偿划转至读者集团名下，划转基准日为 2017 年 8 月 31 日。

2022 年 1 月 1 日，甘肃新华书店飞天传媒股份有限公司与甘肃省新华书店有限责任公司合并，合并后所有经营业务由甘肃省新华书店有限责任公司承继，与甘肃新华书店飞天传媒股份有限公司相关的科目余额均合并至甘肃省新华书店有限责任公司。

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度 (如适用)	是否超过交 易额度(如 适用)	上期发生额
甘肃新华印刷厂	印刷服务	751,330.72	15,000,000.00	否	4,450,636.61
兰州新华印刷厂	印刷服务	54,374,587.09	51,000,000.00	是	39,998,626.58
天水新华印刷厂	印刷服务	7,737,379.66	20,000,000.00	否	9,409,976.23
甘肃飞天数码印刷有限公司	印刷服务	150,610.21	8,000,000.00	否	36,928.59
甘肃省新华书店 有限责任公司	采购图书、电 子产品、文创 产品		6,000,000.00	否	5,965.70
甘肃新华书店飞 天股份文化传播 有限公司	采购电子产品	4,205.31			674,527.05
甘肃读者文化集 市商贸有限公司	文创产品	9,600.92			1,818.39
合 计		63,027,713.91	100,000,000.00	否	54,578,479.15

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
读者出版集团有限公司	销售期刊、图书	620,299.93	513,342.04
读者文化旅游有限责任 公司	销售期刊、文创产品	127,605.98	85,466.96
甘肃省新华书店有限责 任公司	销售出版物和电子产 品	311,803,259.97	303,608,813.94
甘肃新华印刷厂	销售纸张	10,695.41	0.00
兰州新华印刷厂	销售纸张	2,496,219.94	2,029,465.84
天水新华印刷厂	销售纸张	5,470,219.42	4,682,573.55
甘肃读者印象国际旅行 社有限公司	销售图书、期刊	16,528.09	14,330.06
甘肃读者研学教育科技 有限公司	销售图书、期刊	2,217.89	5,231.77
甘肃新华书店飞天股份 西北书城有限公司	销售文化纸品	1,221.24	1,132.74
甘肃新华飞天物业管理 有限公司	销售期刊、文化纸品	11,665.88	17,487.40
甘肃读者文化集市商贸 有限公司	销售出版物和文化纸 品	955,837.71	443,339.76
甘肃新华书店飞天股份 文化传播有限公司	销售文化纸品	791,118.60	1,164,470.21

甘肃新华书店沁园教育科技有限公司	销售图书	60,471.12	97,012.24
甘肃新华飞天印务有限公司	销售纸张	20,494,748.83	18,144,191.22
甘肃飞天数码印刷有限公司	销售纸张	0	7,102,426.75
甘肃新华书店飞天贸易股份有限公司	销售文化纸品	0	16,662,056.94
读者（深圳）传媒有限公司	销售期刊	406,894.85	768,466.06
甘肃新华房地产开发有限责任公司	销售图书	1,636.36	
甘肃读者盛大印刷有限责任公司	销售办公用纸	796.46	
合 计		343,271,437.68	355,339,807.48

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

√适用 □不适用

上述关联交易的发生额，均为不含税金额。

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
飞天出版传媒集团有限公司	读者出版传媒股份有限公司	股权托管	2023年6月28日	2025年12月31日	协议确定	943,396.23

关联托管/承包情况说明

√适用 □不适用

2015年12月，读者传媒在上海证券交易所挂牌交易，2017年6月，根据《中共甘肃省委办公厅 甘肃省人民政府办公厅关于印发〈读者出版集团有限公司与飞天出版传媒集团有限公司战略重组方案〉的通知》（甘办字[2017]64号），读者集团作为读者传媒的控股股东与飞天出版传媒集团有限公司（以下简称“飞天传媒”）实施了战略重组。2017年11月，飞天传媒股东由甘肃省新闻出版局变更为读者集团，成为读者集团全资子公司。飞天传媒主要在甘肃省内从事发行、印刷、出版业务，战略重组当时飞天传媒下辖或管理甘肃省内86家新华书店、3家印刷厂、1家出版社，主要在出版和发行方面与公司存在同业竞争。

读者集团与飞天传媒战略重组是按照中共甘肃省委、甘肃省人民政府的部署安排进行的，该等非主观因素导致读者传媒与控股股东控制的飞天传媒在出版业务和发行业务产生的同业竞争不可避免。为促进读者传媒健康稳定发展、维护读者传媒全体股东利益，2018年4月16日，读

者集团出具《关于避免与读者出版传媒股份有限公司同业竞争的承诺函》，承诺在股权划转完成后，读者集团将在五年内通过资产注入、资产转让、关闭或停止相关业务、剥离等方式整合其控制的与读者传媒所经营相同及相似业务的其他企业，消除同业竞争。

基于此，2018 年 11 月，读者传媒收购飞天传媒旗下的全资子公司甘肃文化出版社有限责任公司，解决了公司与读者集团出版业务方面的同业竞争问题。但在发行方面，读者集团控制的飞天传媒下属甘肃省新华书店有限责任公司（以下简称“新华书店”）作为甘肃省内义务教育阶段教材及审定教辅的唯一发行渠道，主要从事教材教辅及图书的发行，与读者传媒的少量发行业务存在交叉，主要包括甘肃省外销售、甘肃省内销售和线上零售三个方面。按照读者集团 2018 年 4 月 16 日出具的《关于避免与读者出版传媒股份有限公司同业竞争的承诺函》的期限，此承诺已于 2023 年 4 月 15 日到期。同时读者集团为了遵守 2013 年 1 月 25 日（读者传媒首次公开发行股票并上市前）向读者传媒出具的《关于避免与读者出版传媒股份有限公司同业竞争的承诺函》相关内容及有利于保护上市公司及其中小股东的利益，符合中国证监会、上交所等方面监管要求，2023 年 6 月 28 日，经公司 2023 年第二次临时股东大会审议，基于读者集团积极履行关于避免与公司同业竞争的承诺，同时在采取有效措施持续在规范整改，且读者传媒与读者集团在出版、印刷业务领域已不存在同业竞争，仅有少量的发行业务与新华书店存在一定同业竞争，但该等业务不会对读者传媒构成重大不利影响的综合因素，股东大会通过读者集团主导推出的委托管理方案，由飞天传媒、读者传媒、新华书店三方签署《委托管理协议》，将飞天传媒持有的新华书店 100% 股权委托给读者传媒，读者传媒重点监督、管理新华书店的除义教阶段教材和审定教辅之外的出版物销售业务，尤其是甘肃省内销售和线上零售业务，防范和避免侵害读者传媒及中小投资者利益的情形出现。本委托管理协议项下委托管理费用为 100 万元/年，委托管理期内飞天传媒应于每年 1 月 31 日前以现金方式向本公司支付委托管理费。

本公司委托管理/出包情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

委托方/出包方名称	受托方/出包方名称	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
读者出版传媒股份有限公司	甘肃新华飞天物业管理有限公司	其他资产托管	2020 年 12 月 1 日	2030 年 11 月 30 日	市场公允价	454,352.42

关联管理/出包情况说明

√适用 □不适用

该委托资产系本公司位于兰州市七里河区硷沟沿 121 号，总面积为 11216.75m² 的五层库房，该资产的管理和经营全权委托给受托方，受托方为飞天出版传媒集团有限公司的子公司。该资产

于 2020 年 12 月交付给受托方，由其先行对所委托资产进行水、电、暖、消防、电梯基础设施维
 修改造，2022 年 1 月达到经营条件。2024 年度公司共确认该宗委托资产租赁收入 131.98 万元。

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
读者出版集团有限公司	办公用房	279,441.80	290,087.20
甘肃读者盛大印刷有限 责任公司	库房	416,146.79	432,000.00
合 计		695,588.59	722,087.20

本公司作为承租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
读者出版集团有限公司	办公房					481,710.84	458,772.23	125,021.29	139,851.13		
甘肃新华飞天物业管理有限公司	办公房	53,337.14	352,286.85			90,870.72	922,438.16	54,894.87	37,141.32	1,420,165.44	96,589.16
甘肃省新华书店有限责任公司	库房	1,560,589.49	581,539.61			2,759,635.13	509,773.59	81,526.31	9,717.42	1,688,452.13	88,620.69
甘肃新华印刷厂	办公房					94,688.00	147,565.71	15,049.41	27,316.27		428,881.13
合计	办公房	1,613,926.63	933,826.46			3,426,904.69	2,038,549.69	276,491.88	214,026.14	3,108,617.57	614,090.98

关联租赁情况说明

√适用 □不适用

公司与读者出版集团有限公司、甘肃省新华书店有限责任公司、甘肃新华飞天物业管理有限公司和甘肃新华印刷厂之间的办公用房、库房租赁均系公司为了满足开展经营活动之需要，遵循公平、公正、自愿的原则，依据市场交易价格进行定价，或按照市场公允原则进行协商定价。

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	301.60	295.01

(8). 其他关联交易

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
读者出版集团有限公司	水电费	市场价	379,138.75	322,749.96
读者出版集团有限公司	食堂费用		3,151,743.82	2,072,573.62
甘肃新华飞天物业管理有限公司	水电费、物业费	市场价	3,493,495.11	3,780,025.25
甘肃新华飞天物业管理有限公司	停车费和其他	市场价	20,000.00	24,000.00
甘肃省新华书店有限责任公司	发货运费	市场价	679,601.79	802,792.88
甘肃新华印刷厂	水电费、物业费	市场价	56,838.60	42,693.74
合计			7,780,818.07	7,044,835.45

6、应收、应付关联方等未结算项目情况

(1). 应收项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	读者出版集团有限公司	396,767.56		89,755.50	
应收账款	甘肃省新华书店有限责任公司	998,889.43		625,121.83	

应收账款	兰州新华印刷厂	1,452,631.01		1,452,631.01	
应收账款	天水新华印刷厂	1,250,791.75		1,000,648.16	
应收账款	甘肃新华飞天印刷物资经营公司	395,760.80		395,760.80	
应收账款	甘肃新华飞天印务有限公司			16,774,853.83	
应收账款	读者文化旅游有限责任公司	22,095.92		5,527.00	
应收账款	甘肃读者研学教育科技有限公司	39,887.27		39,887.27	
应收账款	甘肃读者印象国际旅行社有限公司	8,323.02		730.50	
应收账款	甘肃新华书店飞天股份西北书城有限公司			784.00	
应收账款	甘肃新华书店飞天贸易股份有限公司			3,588,124.35	
应收账款	甘肃读者文化集市商贸有限公司	289,887.49		72,160.17	
应收账款	甘肃新华书店飞天股份文化传播有限公司	140,329.00			
应收账款	读者(深圳)传媒有限公司	752,394.60		762,847.60	
其他应收款	甘肃省新华书店有限责任公司	6,240.00		18,120.00	
其他应收款	甘肃新华飞天物业管理有限公司	10,000.00			
预付账款	甘肃省新华书店有限责任公司	11,229.36			
预付账款	兰州新华印刷厂			1,200,000.00	
合计		5,775,227.21		26,026,952.02	

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	甘肃省新华书店有限责任公司	967,335.22	1,285,267.41
应付账款	甘肃新华印刷厂	214,593.08	209,908.08
应付账款	兰州新华印刷厂	2,111,810.09	945,393.65
应付账款	天水新华印刷厂	1,023,285.57	1,416,816.85
应付账款	甘肃新华飞天物业管理有限公司	1,073,079.41	2,407,079.41
应付账款	甘肃新华书店飞天股份文化传播有限公司	741,002.14	866,057.14
应付账款	甘肃飞天数码印刷有限公司	13,233.53	24,048.86
应付账款	读者(深圳)传媒有限公司	760.00	
其他应付款	读者出版集团有限公司	28,344.83	17,764.26
其他应付款	兰州新华印刷厂		10,000.00
其他应付款	甘肃新华飞天物业管理有限公司		120,791.24
其他应付款	甘肃省新华书店有限责任公司	37,698.11	
预收账款	甘肃读者文化集市商贸有限公司		966.56
合同负债	读者出版集团有限公司	130,843.93	394,272.93

合同负债	甘肃新华书店有限责任公司	33,936,873.32	20,553,656.44
合同负债	读者文化旅游有限责任公司	54,984.00	27,666.54
合同负债	甘肃新华飞天物业管理有限公司		231.20
合同负债	甘肃新华房地产开发有限责任公司		1,800.00
合同负债	甘肃读者文化集市商贸有限公司	9,021.86	
租赁负债	读者出版集团有限公司	1,896,106.83	2,369,708.90
租赁负债	甘肃省新华书店有限责任公司	664,254.20	
租赁负债	甘肃新华飞天物业管理有限公司	286,145.48	47,588.61
租赁负债	甘肃新华印刷厂	143,323.00	210,254.55
一年内到期的非流动负债	读者出版集团有限公司	458,772.23	318,921.10
一年内到期的非流动负债	甘肃省新华书店有限责任公司	767,251.08	
一年内到期的非流动负债	甘肃新华飞天物业管理有限公司	315,877.71	
一年内到期的非流动负债	甘肃新华印刷厂	90,179.05	98,377.14
合计		44,964,774.67	31,326,570.87

(3). 其他项目

适用 不适用

7、关联方承诺

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十五、股份支付**1、 各项权益工具**

适用 不适用

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、 本期股份支付费用

适用 不适用

5、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

适用 不适用

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	19,008,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	

经公司第五届董事会第十五次会议审议通过《关于公司 2024 年度利润分配方案的议案》，公司拟以截至 2024 年 12 月 31 日的公司总股本 57,600 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.33 元（含税），合计派发现金股利人民币 1,900.80 万元（含税）。上述利润分配方案实施后，剩余未分配利润结转至下一年度。本年度不发送红股，不进行资本公积金转增股本。该议案尚需提交公司 2024 年度股东大会审议通过后方可实施。

除存在上述资产负债表日后事项外，截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、重要债务重组适用 不适用**3、资产置换****(1). 非货币性资产交换**适用 不适用**(2). 其他资产置换**适用 不适用**4、年金计划**适用 不适用**5、终止经营**适用 不适用**6、分部信息****(1). 报告分部的确定依据与会计政策**适用 不适用**(2). 报告分部的财务信息**适用 不适用**(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因**适用 不适用**(4). 其他说明**适用 不适用**7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项**适用 不适用**8、其他**适用 不适用**十九、母公司财务报表主要项目注释****1、应收账款****(1). 按账龄披露**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	46,513,997.13	66,777,877.21
1 年以内小计	46,513,997.13	66,777,877.21
1 至 2 年	11,089,609.93	6,413,145.56
2 至 3 年	2,558,441.07	4,447,394.27
3 年以上		
3 至 4 年	2,171,243.78	2,774,698.77
4 至 5 年	2,600,454.36	976,911.00
5 年以上	19,543,543.95	20,339,380.83
合计	84,477,290.22	101,729,407.64

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	12,586,034.45	14.90	12,586,034.45	100.00	0.00	9,347,703.01	9.19	9,347,703.01	100.00	0.00
其中：										
单项计提坏账准备	12,586,034.45	14.90	12,586,034.45	100.00	0.00	9,347,703.01	9.19	9,347,703.01	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	71,891,255.77	85.10	15,772,496.26	21.94	56,118,759.51	92,381,704.63	90.81	16,835,211.84	18.22	75,546,492.79
其中：										
账龄组合	54,901,083.83	64.99	15,772,496.26	28.73	39,128,587.57	62,252,120.90	61.19	16,835,211.84	27.04	45,416,909.06
其他组合	16,990,171.94	20.11			16,990,171.94	30,129,583.73	29.62			30,129,583.73
合计	84,477,290.22	/	28,358,530.71	/	56,118,759.51	101,729,407.64	/	26,182,914.85	/	75,546,492.79

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
中国邮政集团公司兰州市报刊销售局	6,330,094.34	6,330,094.34	100.00	欠款时间长, 收回的可能性小
浙江新华数码印务有限公司	3,223,626.85	3,223,626.85	100.00	收回的可能性小
北京学友园文化发展有限公司	2,624,427.36	2,624,427.36	100.00	收回的可能性小
广州天瑞文化传播有限公司	172,660.35	172,660.35	100.00	对方已注销, 尚未办理核销手续
中国邮政集团公司福建省报刊零售经营部	151,576.55	151,576.55	100.00	对方已注销, 尚未办理核销手续
上海锦霓实业有限公司	72,708.00	72,708.00	100.00	列为被执行人, 收回的可能性小
甘肃康桥房地产开发有限公司	9,000.00	9,000.00	100.00	列为被执行人, 收回的可能性小
甘肃省军区兰州第三离职干部休养所	1,941.00	1,941.00	100.00	收回的可能性小
合计	12,586,034.45	12,586,034.45	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明:

√适用 □不适用

单项计提坏账准备的客户系期刊应收账款产生, 账龄时间较长, 收回的可能性小。

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目: 账龄组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	32,705,178.67	981,155.36	3.00
1—2 年	6,859,339.49	1,371,867.90	20.00
2—3 年	2,221,558.26	888,623.30	40.00
3—4 年	1,636,548.00	1,145,583.60	70.00
4—5 年	931,933.16	838,739.84	90.00
5 年以上	10,546,526.25	10,546,526.25	100.00
合计	54,901,083.83	15,772,496.26	

按组合计提坏账准备的说明:

√适用 □不适用

本公司按组合方式实施信用风险评估时，根据组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期为基础计量其预期信用损失，确认损失准备。

组合计提项目：其他组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
天水新华印刷厂	1,250,791.75		
兰州新华印刷厂	1,452,631.01		
甘肃省新华书店有限责任公司	265,730.09		
甘肃民族出版社有限责任公司	4,708.00		
甘肃科学技术出版社有限责任公司	251,200.00		
甘肃飞天电子音像出版社有限责任公司	278,371.29		
甘肃读者印象国际旅行社有限公司	8,323.02		
甘肃读者研学教育科技有限公司	39,887.27		
甘肃读者文化集市商贸有限公司	286,637.49		
敦煌文艺出版社有限责任公司	8,800.00		
读者文化旅游有限责任公司	22,095.92		
读者文化传播有限责任公司	196,460.50		
读者融创科技（北京）有限公司	1,060,000.00		
读者甘肃数码科技有限公司	1,561,752.05		
读者出版集团有限公司	386,918.06		
读者（深圳）传媒有限公司	751,242.60		
读者（上海）文化创意有限公司	1,783,155.10		
读者（广州）文化科技有限公司	24,376.67		
北京读者天元文化传播有限公司	7,357,091.12		
合计	16,990,171.94		

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

本公司划分为其他组合的项目均系公司合并范围内关联方及应收本公司之母公司，以及母公司的子公司款项，预计不会发生减值。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	9,347,703.01	3,238,331.44				12,586,034.45

组合计提	16,835,211.84		1,062,715.58		15,772,496.26
合计	26,182,914.85	3,238,331.44	1,062,715.58		28,358,530.71

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京读者天元文化传播有限公司	7,357,091.12		7,357,091.12	8.71	
中国邮政集团公司兰州市报刊销售局	6,330,094.34		6,330,094.34	7.49	6,330,094.34
浙江新华数码印务有限公司	3,223,626.85		3,223,626.85	3.82	3,223,626.85
北京钰中兴文化传播有限公司	3,092,075.47		3,092,075.47	3.66	3,092,075.47
兰州新文印刷有限责任公司	2,743,361.44		2,743,361.44	3.25	82,300.84
合计	22,746,249.22		22,746,249.22	26.93	12,728,097.50

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	16,380.00	
其他应收款	310,250,032.68	311,389,191.93
合计	310,266,412.68	311,389,191.93

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(7). 应收股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
新星出版社有限责任公司	16,380.00	
合计	16,380.00	

(8). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(9). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(10). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(11). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(12). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(13). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	9,160,636.49	16,568,177.47
1 年以内小计	9,160,636.49	16,568,177.47
1 至 2 年	14,681,163.25	13,983,758.90
2 至 3 年	10,843,640.03	12,433,198.92
3 年以上		
3 至 4 年	7,180,673.30	4,028,126.70
4 至 5 年	4,028,126.70	4,900.50
5 年以上	264,500,678.71	264,546,241.12
合计	310,394,918.48	311,564,403.61

(14). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	1,503,104.65	138,909.32
备用金	6,030.28	84,439.54
应收房产及土地收储款	5,000,000.00	10,235,300.00
内部往来	303,740,897.75	299,730,477.20
其他	144,885.80	1,375,277.55
合计	310,394,918.48	311,564,403.61

(15). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	175,211.68			175,211.68
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	30,325.88			30,325.88
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 12 月 31 日余额	144,885.80			144,885.80

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(16). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提						
组合计提	175,211.68		30,325.88			144,885.80
合计	175,211.68		30,325.88			144,885.80

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(17). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

□适用 √不适用

(18). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
读者新媒体发展有限公司	282,562,765.78	91.03	借款/往来款	分段账龄	
读者甘肃数码科技有限公司	12,471,170.83	4.02	往来款	分段账龄	
读者(上海)文化创意有限公司	6,869,500.00	2.21	借款/往来款	分段账龄	
天水市土地收购储备中心	5,000,000.00	1.61	土地款	3-4 年	
甘肃飞天电子音像出版社有限责任公司	1,006,321.26	0.32	往来款	分段账龄	
合计	307,909,757.87	99.20	/	/	

(19). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	427,277,821.16	7,690,000.00	419,587,821.16	337,277,821.16	7,690,000.00	329,587,821.16
对联营、合营企业投资	66,059,838.88		66,059,838.88	52,898,048.50		52,898,048.50
合计	493,337,660.04	7,690,000.00	485,647,660.04	390,175,869.66	7,690,000.00	382,485,869.66

(1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额（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		
甘肃教育出版社有限责任公司	50,600,000.00						50,600,000.00	
甘肃少年儿童出版社有限责任公司	11,500,000.00						11,500,000.00	
甘肃人民出版社有限责任公司	31,900,000.00						31,900,000.00	
甘肃科学技术出版社有限责任公司	7,000,000.00						7,000,000.00	
甘肃民族出版社有限责任公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
敦煌文艺出版社有限责任公司	33,500,000.00						33,500,000.00	
读者出版社有限责任公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
甘肃飞天电子音像出版社有限责任公司	2,898,779.04						2,898,779.04	
读者新媒体发展有限公司	48,654,066.49						48,654,066.49	
北京读者天元文化传播有限公司	25,000,000.00						25,000,000.00	
甘肃华夏理财报社有限责任公司	3,000,000.00						3,000,000.00	
读者（上海）文化创意有限公司	12,000,000.00						12,000,000.00	
甘肃文化出版社有限责任公司	28,524,975.63						28,524,975.63	
读者甘肃数码科技有限公司	18,200,000.00						18,200,000.00	
北京旺财传媒广告有限公司	22,310,000.00	7,690,000.00					22,310,000.00	7,690,000.00
读者文化传播有限责任公司	24,000,000.00						24,000,000.00	
读者融创科技（北京）有限公司	500,000.00						500,000.00	
天水读者产业园管理有限公司			90,000,000.00				90,000,000.00	
合计	329,587,821.16	7,690,000.00	90,000,000.00				419,587,821.16	7,690,000.00

(2). 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
新星出版社有限责任公司	34,654,861.01			-244,957.75			-80,885.76		-3,819,573.35	30,509,444.15	
读者(深圳)传媒有限公司	721,942.54			-148,110.69						573,831.85	
甘肃读者印务有限公司	17,521,244.95	17,500,000.00		-44,682.07						34,976,562.88	
小计	52,898,048.50	17,500,000.00		-437,750.51			-80,885.76		-3,819,573.35	66,059,838.88	
合计	52,898,048.50	17,500,000.00		-437,750.51			-80,885.76		-3,819,573.35	66,059,838.88	

(3). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	326,875,213.52	199,886,007.32	323,529,980.26	198,453,741.88
其他业务	92,719,171.50	88,079,221.40	415,789,930.41	408,848,840.55
合计	419,594,385.02	287,965,228.72	739,319,910.67	607,302,582.43

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	分部一		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				
教材教辅	174,997,788.24	118,598,388.54	174,997,788.24	118,598,388.54
期刊	138,207,170.93	72,160,000.14	138,207,170.93	72,160,000.14
一般图书	8,513,508.18	8,068,940.63	8,513,508.18	8,068,940.63
文教产品及其他业务	97,875,917.67	89,137,899.41	97,875,917.67	89,137,899.41
按经营地区分类				
省内	260,087,241.59	187,239,896.91	260,087,241.59	187,239,896.91
省外	159,507,143.43	100,725,331.81	159,507,143.43	100,725,331.81
合同类型				
商品销售合同	415,104,731.31	287,455,026.68	415,104,731.31	287,455,026.68
租赁合同	2,033,699.96	505,202.04	2,033,699.96	505,202.04
版权授权合同	1,349,327.34	5,000.00	1,349,327.34	5,000.00
委托合同	943,396.23		943,396.23	
广告合同	163,230.18		163,230.18	
按商品转让的时间分类				
在某一时点转让	417,560,685.06	287,460,026.68	417,560,685.06	287,460,026.68
在某一时段内转让	2,033,699.96	505,202.04	2,033,699.96	505,202.04
按销售渠道分类				
邮政渠道	65,732,478.27	27,392,243.39	65,732,478.27	27,392,243.39
书店批销	176,601,779.69	119,301,891.91	176,601,779.69	119,301,891.91
代理发行+零售	84,540,955.56	53,191,872.02	84,540,955.56	53,191,872.02
直销	89,288,716.82	87,564,764.64	89,288,716.82	87,564,764.64
服务	2,033,699.96	505,202.04	2,033,699.96	505,202.04
其他	1,396,754.72	9,254.72	1,396,754.72	9,254.72
合计	419,594,385.02	287,965,228.72	419,594,385.02	287,965,228.72

其他说明：

□适用 √不适用

(3) 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5) 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-437,750.51	466,319.18
处置长期股权投资产生的投资收益		-86,402.49
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	2,298,000.00	
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
短期理财产品投资收益	3,795,627.29	1,673,783.32
票据贴现支出	-132,991.14	-207,112.15
本期终止确认的其他权益工具股利收入	61,400.00	
合计	5,584,285.64	1,846,587.86

6、其他

□适用 √不适用

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-29,859.88	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	13,762,980.88	
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	271,225.26	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

委托他人投资或管理资产的损益	9,126,148.93	
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	3,025,308.00	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	-20,460,033.14	
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入	989,299.07	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-795,406.95	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	76,281.12	
减：所得税影响额	1,934,502.50	
少数股东权益影响额（税后）	1,191,158.48	
合计	2,840,282.31	

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

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.16	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.01	0.10	0.10

3、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、 其他

适用 不适用

董事长：梁朝阳

董事会批准报送日期：2025 年 3 月 26 日

修订信息

适用 不适用