

公司代码：601949

公司简称：中国出版

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

四、公司负责人黄志坚、主管会计工作负责人李学焦及会计机构负责人（会计主管人员）王飞声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

### 五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

公司拟以截至目前总股本1,903,968,054股为基准，向股权登记日登记在册的全体股东每10股派发现金红利人民币1.02元（含税），共计分配现金红利人民币194,204,741.51元（含税），本次股利分配后公司剩余未分配利润滚存至下一年度。本年度不进行送股及资本公积转增股本。该预案尚需提交公司股东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

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

### 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，敬请查阅第三节经营情况讨论与分析中可能面对的风险因素及对策部分内容。

### 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 ..... 28

第五节 环境与社会 责任 ..... 41

第六节 重要事项 ..... 42

第七节 股份变动及 股东情况 ..... 68

第八节 优先股相关 情况 ..... 73

第九节 债券相关情 况 ..... 74

第十节 财务报告 ..... 74

|        |                                      |
|--------|--------------------------------------|
| 备查文件目录 | 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表  |
|        | 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件         |
|        | 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原件 |

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          |   |                  |
|-----------------|---|------------------|
| 中国出版、本公司、公司、本集团 | 指 | 中国出版传媒股份有限公司     |
| 控股股东、出版集团       | 指 | 中国出版集团有限公司       |
| 中国联通            | 指 | 中国联合网络通信集团有限公司   |
| 文化产业基金          | 指 | 中国文化产业投资基金（有限合伙） |
| 学习出版社           | 指 | 学习出版社有限公司        |
| 人民文学出版社、人文社     | 指 | 人民文学出版社有限公司      |
| 中华书局            | 指 | 中华书局有限公司         |
| 商务印书馆           | 指 | 商务印书馆有限公司        |
| 大百科             | 指 | 中国大百科全书出版社有限公司   |
| 美术总社            | 指 | 中国美术出版总社有限公司     |
| 人民音乐出版社         | 指 | 人民音乐出版社有限公司      |
| 三联书店            | 指 | 生活·读书·新知三联书店有限公司 |
| 中译社             | 指 | 中译出版社有限公司        |
| 东方出版中心          | 指 | 东方出版中心有限公司       |
| 现代教育            | 指 | 现代教育出版社有限公司      |
| 传媒商报、商报         | 指 | 《中国出版传媒商报》社有限公司  |
| 民主法制社、民法社       | 指 | 中国民主法制出版社有限公司    |
| 华文出版社           | 指 | 华文出版社有限公司        |
| 世图公司            | 指 | 世界图书出版有限公司       |
| 现代出版社           | 指 | 现代出版社有限公司        |
| 中新联             | 指 | 北京中新联科技股份有限公司    |
| 中版联             | 指 | 北京中版联印刷物资有限公司    |
| 数字传媒、中版数字       | 指 | 中版集团数字传媒有限公司     |
| 中版教材            | 指 | 中版教材有限公司         |
| 新华联合            | 指 | 新华联合发行有限公司       |
| 新华印刷            | 指 | 北京新华印刷有限公司       |
| 人美社             | 指 | 人民美术出版社有限公司      |

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   | 中国出版传媒股份有限公司                            |
| 公司的中文简称   | 中国出版                                    |
| 公司的外文名称   | China Publishing&Media Holdings Co.,Ltd |
| 公司的外文名称缩写 | 无                                       |
| 公司的法定代表人  | 黄志坚                                     |

二、 联系人和联系方式

|      |                |        |
|------|----------------|--------|
|      | 董事会秘书          | 证券事务代表 |
| 姓名   | 吴挺             |        |
| 联系地址 | 北京市朝阳区门内大街甲55号 |        |

|      |                |  |
|------|----------------|--|
| 电话   | 010-58110824   |  |
| 传真   | 010-59751501   |  |
| 电子信箱 | zqb@cnpubc.com |  |

三、基本情况简介

|               |                  |
|---------------|------------------|
| 公司注册地址        | 北京市东城区朝阳门内大街甲55号 |
| 公司注册地址的历史变更情况 | 100010           |
| 公司办公地址        | 北京市东城区朝阳门内大街甲55号 |
| 公司办公地址的邮政编码   | 100010           |
| 公司网址          | www.cnpubc.com   |
| 电子信箱          | zqb@cnpubc.com   |

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 | 《上海证券报》                |
| 公司披露年度报告的证券交易所网址 | http://www.sse.com.cn/ |
| 公司年度报告备置地点       | 中国出版传媒股份有限公司董事会办公室     |

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 | 中国出版 | 601949 | 不适用     |

六、其他相关资料

|                       |            |                        |
|-----------------------|------------|------------------------|
| 公司聘请的会计师事务所<br>(境内)   | 名称         | 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)     |
|                       | 办公地址       | 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层 |
|                       | 签字会计师姓名    | 李民、田晓                  |
| 报告期内履行持续督导职责<br>的保荐机构 | 名称         | 中银国际证券股份有限公司           |
|                       | 办公地址       | 上海市浦东银城中路200号中银大厦39层   |
|                       | 签字的保荐代表人姓名 | 杨青松、张玉彪                |
|                       | 持续督导的期间    | 2023年8月9日-2024年12月31日  |

七、近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

| 主要会计数据                     | 2024年            | 2023年            | 本期比上年<br>同期增减<br>(%) | 2022年            |
|----------------------------|------------------|------------------|----------------------|------------------|
| 营业收入                       | 6,118,980,930.52 | 6,297,956,394.62 | -2.84                | 6,141,248,777.49 |
| 归属于上市公司股东的净利润              | 643,969,287.10   | 967,070,756.50   | -33.41               | 650,484,743.02   |
| 归属于上市公司股东的扣除非<br>经常性损益的净利润 | 623,271,864.60   | 560,007,332.10   | 11.30                | 519,976,618.66   |
| 经营活动产生的现金流量净额              | 586,124,725.30   | 856,513,245.24   | -31.57               | 1,177,988,365.42 |

|               | 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 | 9,597,624,728.60  | 9,261,928,738.05  | 3.62           | 8,170,659,763.06  |
| 总资产           | 16,102,030,920.64 | 15,625,679,145.99 | 3.05           | 14,873,454,390.28 |

(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)             | 0.3382 | 0.5209 | -35.07       | 0.3569 |
| 稀释每股收益(元/股)             | 0.3382 | 0.5209 | -35.07       | 0.3569 |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)   | 0.3274 | 0.3017 | 8.52         | 0.2853 |
| 加权平均净资产收益率(%)           | 6.81   | 11.13  | 减少4.32个百分点   | 8.17   |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%) | 6.59   | 6.44   | 增加0.15个百分点   | 6.53   |

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

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、图书发行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，并将其影响数计入变化当期的所得税费用。2023 年确认递延所得税资产 1.62 亿元，由此形成报告期损益的一次性调整，增加归属于上市公司股东的净利润 1.62 亿元。

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》，公司所属出版、图书发行单位自 2024 年至 2027 年继续享受企业所得税免征政策。公司所属出版、图书发行单位 2024 年需冲回 2023 年度确认的递延所得税资产 1.62 亿元，由此形成报告期损益的一次性调整，减少归属于上市公司股东的净利润 1.62 亿元。

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<br>(1-3 月份) | 第二季度<br>(4-6 月份) | 第三季度<br>(7-9 月份) | 第四季度<br>(10-12 月份) |
| 营业收入                            | 940,036,677.32   | 1,526,708,951.31 | 1,322,558,876.65 | 2,329,676,425.24   |
| 归属于上市公司股<br>东的净利润               | -5,065,564.65    | 161,179,670.00   | 156,906,568.05   | 330,948,613.70     |
| 归属于上市公司股<br>东的扣除非经常性<br>损益后的净利润 | -26,887,445.73   | 143,175,162.34   | 111,580,622.96   | 395,403,525.03     |
| 经营活动产生的现<br>金流量净额               | -457,545,766.85  | 177,633,705.77   | 186,297,951.13   | 679,738,835.25     |

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<br>用) | 2023 年金额       | 2022 年金额       |
| 非流动性资产处置损益，包括已<br>计提资产减值准备的冲销部分                                                      | 373,364.09     |             | -89,213.21     | -2,019,607.85  |
| 计入当期损益的政府补助，但与<br>公司正常经营业务密切相关、符<br>合国家政策规定、按照确定的标<br>准享有、对公司损益产生持续影<br>响的政府补助除外     | 149,957,729.08 |             | 158,808,173.33 | 129,933,923.12 |
| 除同公司正常经营业务相关的有<br>效套期保值业务外，非金融企业<br>持有金融资产和金融负债产生的<br>公允价值变动损益以及处置金融<br>资产和金融负债产生的损益 | 42,272,407.19  |             |                |                |
| 计入当期损益的对非金融企业收<br>取的资金占用费                                                            | 5,444,119.01   |             | 98,795,159.03  |                |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                                                       |                |             |                |                |
| 对外委托贷款取得的损益                                                                          |                |             |                |                |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾<br>害而产生的各项财产损失                                                        |                |             |                |                |
| 单独进行减值测试的应收款项减<br>值准备转回                                                              | 45,558,493.36  |             | 933,594.33     | 3,962,777.57   |
| 企业取得子公司、联营企业及合<br>营企业的投资成本小于取得投资<br>时应享有被投资单位可辨认净资<br>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            |                 |  |                | 2,663,711.41   |
| 非货币性资产交换损益                             |                 |  |                |                |
| 债务重组损益                                 |                 |  |                | 3,040,942.19   |
| 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       |                 |  | -278,438.23    |                |
| 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           | -162,413,803.47 |  | 162,070,969.23 |                |
| 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                           |                 |  |                |                |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                     | -18,823,354.21  |  | -1,365,743.21  | 9,225,160.04   |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                      | 1,994,180.16    |  | 1,233,303.13   | 1,239,208.36   |
| 减：所得税影响额                               | 16,537,228.06   |  | 9,664,397.63   | 12,457,761.77  |
| 少数股东权益影响额(税后)                          | 27,128,484.65   |  | 3,379,982.37   | 5,080,228.71   |
| 合计                                     | 20,697,422.50   |  | 407,063,424.40 | 130,508,124.36 |

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 |
|-------------|------------------|------------------|------------------|------------|
| 交易性金融资产     | 1,511,784,109.60 | 2,544,680,699.84 | 1,032,896,590.24 |            |
| 应收款项融资      | 3,178,894.83     | 9,083,820.17     | 5,904,925.34     |            |
| 其他权益工具投资    | 10,146,420.27    | 11,305,925.71    | 1,159,505.44     |            |
| 其他非流动金融资产   | 2,028,434,736.61 | 1,883,263,557.85 | -145,171,178.76  |            |
| 一年内到期的非流动资产 | 72,498,805.55    | 1,884,522,236.61 | 1,812,023,431.06 |            |
| 合计          | 3,626,042,966.86 | 6,332,856,240.18 | 2,706,813,273.32 |            |

## 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年是新中国成立75周年，是实现“十四五”规划目标任务的关键一年，也是全面深化改革又一重要年份。公司稳步推进主业发展，经营管理质量和效率进一步提高。全年实现营业收入61.19亿元，与上期同比下降2.84%；受所得税政策变化等因素影响，实现归属于上市公司股东的净利润6.44亿元，与上期同比下降33.41%，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润6.23亿元，与上期同比增长11.3%；2024年末，公司总资产161.02亿元，与上期同比增长3.05%；净资产106.71亿元，与上期同比增长3.36%；归属于上市公司股东的净资产95.98亿元，与上期同比增长3.62%。

##### （一）出版主业在严峻市场环境下展现出生机与活力

2024年，公司积极主动对接文化强国战略，深化出版理念，擦亮出版品牌，优化出版工作总体布局。召开出版大会，加强出版主业顶层设计和整体部署，把做好主题出版作为履行出版领域“国家队”职责的重要体现，创新管理推进机制；把深化全民阅读作为履行社会文化责任的重要抓手，创新阅读服务形式；把加强品牌建设作为传承文脉、巩固优势的重要途径，创新品牌传播方式；把加强出版工作主阵地建设作为落实意识形态工作责任的重要内容，创新出版管理方法，稳住了出版经营基本盘。

##### 1. 主题出版的学理化大众化特色更加鲜明

公司通过年度选题规划会和各出版单位有关工作机制，加强研究部署，拓宽题材范围，强化主题出版选题库建设，入库选题增至500余种，细分多专题子库，高质量推进主题出版工作。重大项目有序推进，《复兴文库》完成第四编编辑审校工作，完善第五编选目和内容。百科三版新增出版《海洋学》等10卷纸质版，累计达29卷。点校本“二十四史”及《清史稿》修订工程新增出版《北齐书》修订本，累计达14种。主题图书亮点纷呈，围绕宣传阐释党的创新理论，推出《习近平引用诗词释读》《中国共产党法治思想史稿——从理念到实践》等。围绕重大时间节点，推出《中国共产党历史百科全书》《中华人民共和国国歌》标准演奏曲谱、“中国参政党”丛书等。小切口展现中国式现代化进程，推出《远山的回响：谱写新时代的山乡巨变》《拥抱无人机时代》《宋瑞驻村日记》《海上丝绸之路：从青岛到红海》等。多体裁弘扬中华优秀传统文化，推出《满世界寻找敦煌》《中国文物修复与文化遗产系列（第二辑）》等。区域国别出版集群初成规模，出版“世界国别与区域地理研究丛书”（10种）、“看世界·区域国别史经典丛书”（17种）等。

##### 2. 主流出版精品力作不断涌现

全年出版总品种2.1万种，其中新书8000余种，重印率稳定在60%左右。社科、文艺、语言

等优势产品线市场占有率保持行业首位。社科学术出版服务自主知识体系建设，“汉译世界学术名著丛书”出齐1000种，《清华大学藏战国竹简校释（第一辑）》等填补学术空白，《清代总集别撰诗话丛编》《魏晋南北朝方言语料汇编》展现学术支撑，“三联·哈佛燕京学术丛书”以新貌面世。大众出版满足多样阅读需求，“哈利·波特”25周年纪念版、“历史中国书系”焕新重制，“古典小说大字本”、《超越百岁：长寿的科学和艺术》服务“银发经济”，《万物运转百科丛书》《有点儿伟大的一天》、语文故事新编系列连环画满足少儿阅读，美术、音乐新版义务教育教材教辅出版发行，国防教育、职业教育产品研发取得新进展。期刊出版加快融合创新转型，《百科知识》入选核心期刊，核心期刊阵营增至8种，《机器人外科学》打造融媒体聚合平台，“《当代》文学颁奖盛典”话题传播近10亿次，《三联生活周刊》加快与“中读”融合，发行收入稳步增长。

### 3. 品牌引领阅读的影响广泛深入

深化实施全民阅读行动，举办第15届“读者大会”，与中建集团等机构共建“读者之家”，首届“大学生阅读分享活动”吸引3000多名大学生参与。人民文学出版社“2024文学中国跨年盛典”观看总量超过1200万人次。

#### （二）营销线上线下协同释放新动能

人民文学出版社“四大名著”刷边版与文轩网独家定制，三联书店与西西弗书店合作10余款定制产品。公司所属出版社深研线上读者群体，精准适配渠道，自播直播渐成趋势。“三联+樊登读书”“人美+芳菲的文明之旅”“中译社+王芳直播间”等达人带货，人民文学出版社视频号、中华评书风格直播间、华文出版社“阎崇年说历史”等自播业务，都取得可观销售业绩。

#### （三）“走出去”进一步扩大

报告期内，公司加强主题出版对外传播，《习近平扶贫故事》12个语种外文版在海外陆续出版发行，《复兴文库》在重要国际展会展示宣介，《中国道路与中国经济发展70年》《中国扶贫——制度创新与理论演变（1949—2020）》等主题图书输出多种外文版。全年版权输出约900项，入选“经典中国国际出版工程”“丝路书香工程”等国家“走出去”项目数量创近年最高。探索升级国际出版合作方式，与外方联合设立中国主题国际编辑部。商务印书馆、中华书局、大百科连续多年入选“国家文化出口重点企业”。

#### （四）内容资源数字化开发运营取得新成效

重大资源型项目实现数字资源集聚，国家古籍数字化资源总平台通过终验，《复兴文库》启动数据库开发，《永乐大典》数据库（二期）启动建设。中华经典古籍库、军事百科数据库、中国连环画数据库、“人音乐读”数据库、“人民代表大会制度纪实”数据库等多个特色数据资源库实现升级推新。

#### （五）新型阅读和知识服务产品不断涌现

商务印书馆优化新华字典APP、牛津高阶词典第10版APP等多个工具书数字产品，升级语言学习服务。中华书局打造先贤数字人智能体及先贤智能阅读空间，形成以“古籍整理训练营”在线课程为代表的专业性知识服务产品。人民美术出版社推出覆盖义教美术、义教书法、高中美术

等 33 个年级分册的数字教参包产品。《中国出版传媒商报》社聚焦行业信息服务，发布全国图书零售市场数据监测报告。世图公司“一带一路”非通用语数字教育资源平台提供视频课程、有声书、数字教材、AI 评测等多元服务。现代出版社“现代军吧”等四大有声书品牌继续稳固市场。

## 二、报告期内公司所处行业情况

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引（2012 年修订稿）》，公司属于“新闻和出版业”上市公司。随着互联网出版的不断发展、国家文化体制改革的深入推进以及国内文化消费需求的升级，传统出版转型升级加速推进，传统出版与新兴出版融合发展成为行业主流趋势，行业整体呈现机遇与挑战并存的发展态势。

进入“十四五”时期以来，国家出版行业顶层设计逐步完善，引领出版业融合发展迈向更深层次、更高质量的新阶段。2022 年 5 月，中办、国办印发《关于推进实施国家文化数字化战略的意见》将“文化和科技深度融合”纳入工作原则。2022 年 4 月 24 日，中宣部印发《关于推动出版深度融合发展的实施意见》（以下简称《实施意见》），从内容建设、技术支撑、重点工程项目、人才队伍建设、健全保障体系等方面，对未来一段时间推动出版业深度融合发展、构建数字时代新型出版传播体系提出方向任务，明确主要路径，标志着出版融合发展进入新的阶段。《实施意见》与国家新闻出版署自 2021 年启动的出版融合发展工程相互支撑，形成政策合力，共同推动出版业提升融合发展的整体能力和水平。

根据国家统计局发布的《2024 年国民经济和社会发展统计公报》显示，2024 年出版各类报纸 249 亿份，各类期刊 18 亿册，图书 118 亿册（张），人均图书拥有量 8.39 册（张）。全年全国规模以上文化及相关产业企业营业收入 141,510 亿元，按可比口径计算，比上年增长 6.0%。

根据图书行业咨询机构北京开卷发布的《2024 年图书零售市场年度报告》显示，从市场表现看，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。

在新的行业环境与科技革命浪潮之中，出版业正处于转型升级的关键时期，面临前所未有的机遇与挑战。人口下降带来的出版规模缩减，营业收入下降成为必须应对的趋势之一；以业态创新为方向，融合出版走向数智化的发展道路上也面临传统出版物在数字化赋能、营销的升级和改造、现有技术和新服务的运用、新旧业务之间的互动、新产品与新市场的整合等诸多问题。出版企业更需聚焦主责主业，积极将政策支持、内容资源转化为产业发展新动能，持续培育发展新质生产力，提升服务能力，扩大服务范围，扎实推进高质量发展。

## 三、报告期内公司从事的业务情况

公司以图书、报纸、期刊等出版物出版为主业，是集出版、发行、物资供应、印刷等业务于一体的大型出版企业。公司旗下汇聚了商务印书馆、中华书局、三联书店等“老字号”，人民文学出版社、人民美术出版社、人民音乐出版社等“人民牌”，中国大百科全书出版社等“中字头”著名文化出版品牌，拥有庞大的作者资源和读者群体，在中国具有强大的文化影响力。公司在承担国家出版基金、古籍整理项目等国家重大项目的规模上保持第一，在中国出版政府奖、中华优秀

出版物奖、茅盾文学奖等国家重大奖项的数量上保持第一，在全国图书零售市场占有率上保持第一，在版权输出数量上保持第一。

### 1. 出版业务

公司出版业务以大众出版和专业出版为主，同时涉及教育出版。公司出版品种丰富，涵盖工具书、文学、语言、学术、政治、古籍、法律、经济与管理、音乐、美术、科技、生活、少儿、教材教辅、传记、动漫等多个细分领域。

### 2. 发行业务

公司发行业务主要通过现代教育及其子公司中版教材公司开展，产品涵盖国家教材、地方教材、国家教材的同步教辅、课外读物等，涉及书法、语文、幼儿安全教育等多科具有自主知识产权的国家课程教材、地方教材与教辅，以及其他教育出版单位出版的地理、生物学等国标教材，产品已推广至全国 20 余个省份。

### 3. 物资供应

公司物资供应业务主要通过中版联开展印刷物资经营，主要面向本公司子公司及外部客户供应国产及进口各类纸张、纸浆、装帧材料，以及代理各类印刷设备及印刷辅料。

### 4. 印刷业务

公司印刷业务主要通过新华印刷开展出版物及其他印刷品的印刷与装订。新华印刷长期以来承担着党代会等党和国家重点图书和资料的印制服务保障工作，已连续 53 年承担了全国“两会”资料的印制工作，是中央和国家有关部委机关等机构的定点印制企业。

## 四、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

### （一）品牌优势

本公司囊括了一批历史悠久、知名度较高和行业地位突出的优秀品牌出版社，包括商务印书馆、人民文学出版社、中华书局、中国大百科全书出版社、中国美术出版总社、人民音乐出版社、生活·读书·新知三联书店等。公司所属出版社承担多项国家级重大文化出版工程，拥有一大批经受时间检验、至今常销不衰、市场影响较大的品牌产品，涵盖图书、报纸、期刊、音像制品和数字出版物等，代表了中国出版业的高水准展示了中华文明的时代风采，在出版行业拥有最重要、最广泛的影响力，形成了公司的品牌优势。公司 2024 年度入选茅盾文学奖、中华优秀出版物奖、中国好书和中宣部年度主题出版重点出版物选题、国家出版基金、国家古籍整理等国家重大评选和项目数量全国领先，品牌产品集群继续壮大。

### （二）规模优势

根据图书行业咨询机构北京开卷的资料显示，公司图书零售市场实洋占有率 7.3%，动销品种超 10 万种，占有率 4.7%，保持全国首位。

（注：本公司设立时，出版集团以其出版、发行业务相关的经营性资产出资，本公司设立后承继了出版集团的出版、发行业务。因此，本报告引用部分出版集团的排名以说明本公司的行业地位。）

### （三）资源优势

在单一媒体时代，一部作品的传播形式主要体现为图书。在跨媒体时代，一部作品的传播形式体现为图书、动漫、游戏、电影、音乐、数字产品等多种介质。但是，不管是在单一或者多介质的传播过程中，内容始终是根本。公司在文学、古籍、音乐、美术、学术、工具书等领域具有领先优势，拥有丰富的作者、译者、内容资源，拥有大量优质图书的版权，以及一批著名作者的多介质版权。报告期内，公司出版图书 2.1 万种，其中新书 8000 余种。公司已积累起丰厚的内容资源储备和强大的资源获取能力，在出版业的核心内容资源方面形成了独特优势，也为公司推动优质内容资源在数字阅读、文创、影视、动漫、游戏、设计、演艺、互联网、旅游等各个领域的融合与合作，共同打造新型文化企业，培育新型文化业态，实现品牌价值最大化奠定了坚实基础。

### （四）走出去优势

公司以成为“世界一流出版传媒企业”为战略目标，积极实施国际化战略。公司通过开展出版合作、打造明星产品、策划交流活动、组织海外宣介等塑造中国出版“国家队”品牌形象，以书为媒讲好中国故事。公司充分发挥自身的品牌优势和资源优势，与众多国际著名出版企业和版权代理商强强联合，建立了较为深入的项目合作关系。2024 年全年版权输出约 900 项，入选“经典中国国际出版工程”“丝路书香工程”等国家“走出去”项目数量创近年最高。

### （五）人才队伍优势

公司把人才作为企业发展的第一资源，集中了一大批各类型中高级人才，特别是编辑出版、营销发行、经营管理等方面的人才，对出版内容的政治要求具有较强的把关能力，对出版行业的发展趋势具有较强的判断能力，对出版企业的运行规律具有较强的把握能力，在选题策划、企业管理、渠道建设、市场拓展等方面积累了丰富的经验，专业能力突出。公司始终围绕造就一支“政治强、业务精、重实干、善创新、勇担当”的人才队伍总体要求，科学制定年度培训计划，坚持走好人才自主培养之路，扎实开展全方位人才培养。通过举办“三个一百”五类人才培养、中国出版“四力”大讲堂、编辑训练营等培训，有效推动了各类人才综合业务能力的提升，为公司的创新发展提供了强大的人才保障和智力支持。

## 五、报告期内主要经营情况

2024 年全年实现营业收入 61.19 亿元，与上期同比下降 2.84%；受所得税政策变化等因素的影响，实现归属于上市公司股东的净利润 6.44 亿元，与上期同比下降 33.41%，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 6.23 亿元，与上期同比增长 11.3%；2024 年末，公司总资产 161.02 亿元，与上期同比增长 3.05%；净资产 106.71 亿元，与上期同比增长 3.36%；归属于上市公司股东的净资产 95.98 亿元，与上期同比增长 3.62%。

(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          | 6,118,980,930.52  | 6,297,956,394.62 | -2.84   |
| 营业成本          | 4,132,635,965.12  | 4,308,006,200.54 | -4.07   |
| 销售费用          | 458,077,356.61    | 479,527,623.52   | -4.47   |
| 管理费用          | 921,812,501.73    | 872,665,144.70   | 5.63    |
| 财务费用          | -39,135,918.31    | -118,045,223.92  | 不适用     |
| 研发费用          | 43,949,149.01     | 54,458,540.67    | -19.30  |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 586,124,725.30    | 856,513,245.24   | -31.57  |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -3,064,750,307.01 | 1,127,456,312.93 | -371.83 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -144,255,971.86   | -200,385,994.59  | 不适用     |

财务费用变动原因说明：主要系收到出版集团关于“中国出版创意中心”项目联建款利息大幅减少所致

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系报告期内经营活动现金流入减少所致

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系报告期内因理财结构及理财产品购买时点变化导致投资支付现金增加所致

本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

☐适用 ☒不适用

2、 收入和成本分析

☒适用 ☐不适用

(1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位：元币种：人民币

| 主营业务分行业情况 |                  |                  |        |              |              |             |
|-----------|------------------|------------------|--------|--------------|--------------|-------------|
| 分行业       | 营业收入             | 营业成本             | 毛利率（%） | 营业收入比上年增减（%） | 营业成本比上年增减（%） | 毛利率比上年增减（%） |
| 出版业务      | 4,814,773,616.65 | 3,182,438,625.59 | 33.90  | 4.20         | 7.98         | -2.32       |
| 发行业务      | 417,179,839.16   | 247,192,087.55   | 40.75  | -17.34       | -34.54       | 15.57       |
| 物资供销业务    | 386,219,369.61   | 379,134,141.52   | 1.83   | -39.93       | -40.16       | 0.38        |
| 印刷业务      | 134,208,088.18   | 113,142,801.14   | 15.70  | -25.61       | -25.39       | -0.24       |
| 其他        | 177,856,084.80   | 148,408,952.09   | 16.56  | 2.88         | 5.98         | -2.43       |
| 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（%） |
| 图书        | 4,957,309,521.31 | 3,223,529,456.48 | 34.97  | 2.00         | 2.87         | -0.55       |
| 报刊        | 267,953,625.21   | 199,808,386.73   | 25.43  | 3.02         | 7.16         | -2.88       |
| 电子音像      | 6,690,309.29     | 6,292,869.93     | 5.94   | 23.55        | 32.42        | -6.30       |
| 材料物资      | 386,219,369.61   | 379,134,141.52   | 1.83   | -39.93       | -40.16       | 0.38        |
| 印刷        | 134,208,088.18   | 113,142,801.14   | 15.70  | -25.61       | -25.39       | -0.24       |
| 其他        | 177,856,084.80   | 148,408,952.09   | 16.56  | 2.88         | 5.98         | -2.43       |

| 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（%） |
| 华北地区            | 2,794,096,498.64 | 2,007,348,430.41 | 28.16  | -3.03        | -2.94        | -0.06       |
| 华东地区            | 1,351,925,112.86 | 877,234,446.43   | 35.11  | -0.93        | -0.56        | -0.24       |
| 华中地区            | 418,380,446.92   | 281,515,571.36   | 32.71  | 3.98         | 4.92         | -0.60       |
| 华南地区            | 350,993,717.14   | 244,591,473.93   | 30.31  | -4.97        | -4.53        | -0.32       |
| 西南地区            | 628,261,453.15   | 415,154,876.24   | 33.92  | 1.82         | -2.05        | 2.61        |
| 西北地区            | 273,434,269.00   | 166,101,027.61   | 39.25  | -24.66       | -37.03       | 11.93       |
| 东北地区及其他         | 113,145,500.69   | 78,370,781.91    | 30.73  | -8.97        | -10.50       | 1.18        |
| 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（%） |
| 包销、经销（不退货）      | 883,695,009.49   | 701,122,602.94   | 20.66  | 9.11         | 14.22        | -3.55       |
| 委托代销、经销包退（允许退货） | 2,768,313,224.69 | 1,747,493,774.41 | 36.88  | 0.09         | 2.94         | -1.74       |
| 直销              | 1,438,738,851.34 | 901,919,716.70   | 37.31  | 1.84         | -4.42        | 4.11        |
| 物资供销业务          | 386,219,369.61   | 379,134,141.52   | 1.83   | -39.93       | -40.16       | 0.38        |
| 印刷业务            | 134,208,088.18   | 113,142,801.14   | 15.70  | -25.61       | -25.39       | -0.24       |
| 其他              | 319,062,455.09   | 227,503,571.18   | 28.70  | 2.93         | 8.48         | -3.64       |

(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（%） |
|------|----|-----------|-----------|-----------|-------------|-------------|-------------|
| 图书   | 万册 | 31,928.04 | 33,086.74 | 10,924.30 | 0.03        | 5.48        | -11.65      |
| 期刊   | 万份 | 1,635.92  | 1,695.82  | 221.75    | 23.31       | 38.77       | -27.60      |
| 报纸   | 万份 | 65.00     | 65.00     |           |             |             |             |
| 电子音像 | 万份 | 211.06    | 271.33    | 48.98     | -64.03      | -61.71      | -61.27      |

(3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

□ 适用    √ 不适用

(4). 成本分析表

单位：元

| 分行业情况  |          |                      |              |                      |                |                   |      |
|--------|----------|----------------------|--------------|----------------------|----------------|-------------------|------|
| 分行业    | 成本构成项目   | 本期金额                 | 本期占总成本比例 (%) | 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 |
| 出版业务   | 原材料      | 1, 075, 987, 661. 50 | 26. 43       | 991, 328, 666. 48    | 23. 33         | 8. 54             |      |
| 出版业务   | 印装费      | 933, 140, 850. 56    | 22. 93       | 845, 449, 070. 40    | 19. 89         | 10. 37            |      |
| 出版业务   | 版权、稿费、校订 | 613, 839, 140. 41    | 15. 08       | 600, 480, 189. 16    | 14. 13         | 2. 22             |      |
| 出版业务   | 编录经费等    | 559, 470, 973. 12    | 13. 75       | 509, 919, 000. 34    | 12. 00         | 9. 72             |      |
| 发行业务   | 图书采购     | 247, 192, 087. 55    | 6. 07        | 377, 628, 879. 95    | 8. 89          | -34. 54           |      |
| 物资供销业务 | 物资采购     | 379, 134, 141. 52    | 9. 31        | 633, 556, 313. 35    | 14. 91         | -40. 16           |      |
| 印刷业务   | 原材料      | 43, 839, 927. 62     | 1. 08        | 62, 864, 155. 41     | 1. 48          | -30. 26           |      |
| 印刷业务   | 加工费      | 27, 288, 337. 58     | 0. 67        | 41, 060, 113. 84     | 0. 97          | -33. 54           |      |
| 印刷业务   | 直接人工     | 28, 136, 067. 73     | 0. 69        | 33, 883, 015. 54     | 0. 80          | -16. 96           |      |
| 印刷业务   | 制造费用等    | 13, 878, 468. 21     | 0. 34        | 13, 840, 165. 78     | 0. 33          | 0. 28             |      |
| 其他     |          | 148, 408, 952. 09    | 3. 65        | 140, 036, 508. 72    | 3. 29          | 5. 98             |      |
| 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 |
| 图书     | 一般图书     | 2, 342, 451, 737. 23 | 57. 55       | 2, 172, 807, 816. 43 | 51. 12         | 7. 81             |      |
| 图书     | 教材、教辅    | 881, 077, 719. 25    | 21. 65       | 960, 786, 902. 58    | 22. 61         | -8. 30            |      |
| 报刊     | 印刷成本     | 44, 564, 350. 28     | 1. 09        | 36, 570, 714. 51     | 0. 86          | 21. 86            |      |
| 报刊     | 发行成本     | 142, 499, 775. 51    | 3. 50        | 132, 552, 861. 04    | 3. 12          | 7. 50             |      |
| 报刊     | 其他       | 12, 744, 260. 94     | 0. 31        | 17, 335, 376. 88     | 0. 41          | -26. 48           |      |
| 电子音像   | 营业成本     | 6, 292, 869. 93      | 0. 15        | 4, 752, 134. 89      | 0. 11          | 32. 42            |      |
| 材料物资   | 营业成本     | 379, 134, 141. 52    | 9. 31        | 633, 556, 313. 35    | 14. 91         | -40. 16           |      |
| 印刷     | 营业成本     | 113, 142, 801. 14    | 2. 78        | 151, 647, 450. 57    | 3. 57          | -25. 39           |      |
| 其他     | 营业成本     | 148, 408, 952. 09    | 3. 65        | 140, 036, 508. 72    | 3. 29          | 5. 98             |      |

(5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

☐适用 ☒不适用

(6). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

☐适用 ☒不适用

(7). 主要销售客户及主要供应商情况

A. 公司主要销售客户情况

☒适用 ☐不适用

前五名客户销售额145, 454. 36万元，占年度销售总额23. 77%；其中前五名客户销售额中关联方销售额0万元，占年度销售总额0%。

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32,635.28万元，占年度采购总额7.9%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额0万元，占年度采购总额0%。

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

☐适用 ☒不适用

3、 费用

☒适用 ☐不适用

| 项目    | 本年发生额          | 上年发生额           | 变动金额           | 变动百分比<br>(%) | 重大变动情<br>况说明 |
|-------|----------------|-----------------|----------------|--------------|--------------|
| 税金及附加 | 44,479,990.07  | 46,092,806.79   | -1,612,816.72  | -3.50        |              |
| 销售费用  | 458,077,356.61 | 479,527,623.52  | -21,450,266.91 | -4.47        |              |
| 管理费用  | 921,812,501.73 | 872,665,144.70  | 49,147,357.03  | 5.63         |              |
| 研发费用  | 43,949,149.01  | 54,458,540.67   | -10,509,391.66 | -19.30       |              |
| 财务费用  | -39,135,918.31 | -118,045,223.92 | 78,909,305.61  | 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        | 43,949,149.01 |
| 本期资本化研发投入        | 39,349,217.18 |
| 研发投入合计           | 83,298,366.19 |
| 研发投入总额占营业收入比例（%） | 1.36          |
| 研发投入资本化的比重（%）    | 47.24         |

(2). 研发人员情况表

☒适用 ☐不适用

|                    |        |
|--------------------|--------|
| 公司研发人员的数量          | 185    |
| 研发人员数量占公司总人数的比例（%） | 5.05   |
| 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              | 6      |
| 硕士研究生              | 59     |
| 本科                 | 67     |
| 专科                 | 27     |
| 高中及以下              | 26     |
| 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）         | 26     |
| 30-40 岁（含 30 岁，不含 40 岁） | 98     |
| 40-50 岁（含 40 岁，不含 50 岁） | 49     |
| 50-60 岁（含 50 岁，不含 60 岁） | 12     |
| 60 岁及以上                 |        |

(3). 情况说明

☐适用 ☒不适用

(4). 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响

☐适用 ☒不适用

5、 现金流

☒适用 ☐不适用

| 项目                      | 本年发生额            | 上年发生额            | 变动百分比（%） | 重大变动情况说明                                |
|-------------------------|------------------|------------------|----------|-----------------------------------------|
| 收到其他与投资活动有关的现金          | 200,801,286.08   | 112,274,836.74   | 78.85    | 主要系报告期内收到出版集团履行“中国出版创意中心项目”相关承诺返还的联建款所致 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 537,604,671.45   | 46,266,222.51    | 1061.98  | 主要系报告期内支付中国国际出版交流中心定制购房款所致              |
| 投资支付的现金                 | 8,249,783,005.63 | 3,946,061,464.38 | 109.06   | 主要系报告期内理财结构及理财产品购买时点发生变化所致              |
| 收到其他与筹资活动有关的现金          | 26,000,000.00    | 55,767,519.07    | -53.38   | 主要系报告期内收到出版集团拨付资金减少所致                   |
| 偿还债务所支付的现金              | 5,000,000.00     | 555,359,891.79   | -99.10   | 主要系上年归还出版集团委托贷款所致                       |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金      | 306,778,352.21   | 218,271,006.84   | 40.55    | 主要系分配股利增加所致                             |
| 支付其他与筹资活动有关的现金          | 116,977,619.65   | 36,725,773.13    | 218.52   | 主要系报告期内归还集团公司拨付资金所致                     |

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

☒适用 ☐不适用

| 项目       | 本年发生额          | 上年发生额         | 变动百分比（%） | 重大变动情况说明          |
|----------|----------------|---------------|----------|-------------------|
| 公允价值变动收益 | 119,751,238.33 | 90,244,383.60 | 32.70    | 主要系报告期内理财结构发生变化所致 |

(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        | 1,961,699,030.94 | 12.18           | 4,340,891,760.50 | 27.78           | -54.81             | 主要系报告期内理财结构及理财产品购买时点发生变化所致 |
| 交易性金融资产     | 2,544,680,699.84 | 15.80           | 1,511,784,109.60 | 9.67            | 68.32              | 主要系报告期内理财结构及理财产品购买时点发生变化所致 |
| 应收票据        | 37,408,131.15    | 0.23            | 96,042,836.26    | 0.61            | -61.05             | 主要系未出表背书票据减少所致             |
| 预付款项        | 375,022,111.20   | 2.33            | 211,337,380.87   | 1.35            | 77.45              | 主要系报告期内预付版税增加所致            |
| 一年内到期的非流动资产 | 1,884,522,236.61 | 11.70           | 72,498,805.55    | 0.46            | 2,499.38           | 主要系报告期内一年内到期的大额存单增加所致      |
| 其他流动资产      | 132,383,743.45   | 0.82            | 40,915,423.57    | 0.26            | 223.55             | 主要系报告期内预缴企业所得税增加所致         |
| 在建工程        | 66,156,723.64    | 0.41            | 107,903,130.46   | 0.69            | -38.69             | 主要系报告期内在建工程结转至无形资产所致       |
| 使用权资产       | 86,810,617.41    | 0.54            | 47,163,335.61    | 0.30            | 84.06              | 主要系报告期内租赁增加所致              |
| 开发支出        | 31,290,982.90    | 0.19            | 14,441,499.48    | 0.09            | 116.67             | 主要系报告期内研发投入增加所致            |
| 递延所得税资产     | 129,238,766.96   | 0.80            | 333,734,243.58   | 2.14            | -61.27             | 主要系所得税优惠政策变动所致             |
| 其他流动负债      | 60,033,649.41    | 0.37            | 106,037,109.37   | 0.68            | -43.38             | 主要系报告期内未终止确认的汇票减少所致        |
| 长期借款        | 305,500,000.00   | 1.90            | 52,000,000.00    | 0.33            | 487.50             | 主要系报告期内收到出版集团委托贷款增加所致      |
| 租赁负债        | 51,238,512.46    | 0.32            | 23,587,356.67    | 0.15            | 117.23             | 主要系报告期内租赁增加所致              |
| 预计负债        | 28,380,169.28    | 0.18            | 5,576,387.72     | 0.04            | 408.93             | 主要系报告期内确认赔偿支出所致            |
| 递延所得税负债     | 69,873,766.20    | 0.43            | 126,622,891.19   | 0.81            | -44.82             | 主要系所得税优惠政策变动所致             |

2、 境外资产情况

□适用 √ 不适用

**3、截至报告期末主要资产受限情况**

☐适用 ☒不适用

**4、其他说明**

☐适用 ☒不适用

**(四) 行业经营性信息分析**

☐适用 ☒不适用

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  
详见本报告第三节的“经营情况讨论与分析”。

√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 | 11,527.26 | 13,642.21 | 18.35  | 297,001.58 | 272,562.19 | -8.23  | 80,073.21  | 88,337.08  | 10.32  | 51,334.67  | 57,499.73  | 12.01  | 35.89  | 34.91 | -0.98 |      |    |
| 租型教材教辅 | 2,996.21  | 2,062.51  | -31.16 | 115,484.31 | 103,452.40 | -10.42 | 21,361.31  | 20,938.70  | -1.98  | 18,920.97  | 18,551.01  | -1.96  | 11.42  | 11.40 | -0.02 |      |    |
| 一般图书   | 16,843.46 | 17,382.02 | 3.20   | 891,357.70 | 953,405.87 | 6.96   | 334,103.96 | 344,737.19 | 3.18   | 205,340.95 | 221,582.99 | 7.91   | 38.54  | 35.72 | -2.82 |      |    |
| 发行业务：  |           |           |        |            |            |        |            |            |        |            |            |        |        |       |       |      |    |
| 教材教辅   | 5,704.68  | 4,111.84  | -27.92 | 71,085.44  | 48,713.28  | -31.47 | 33,521.43  | 22,206.98  | -33.75 | 25,823.05  | 12,057.03  | -53.31 | 22.97  | 45.65 | 22.68 |      |    |
| 一般图书   | 815.23    | 1,247.17  | 52.98  | 40,943.98  | 53,040.87  | 29.54  | 16,950.45  | 19,511.00  | 15.11  | 11,939.83  | 12,662.18  | 6.05   | 29.56  | 35.17 | 5.61  |      |    |

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 | 56.59     | 78.74     | 39.15  |           |           |        |
| 版权费      | 1,361.43  | 1,780.44  | 30.78  | 56,395.58 | 56,770.15 | 0.66   |
| 印刷成本     | 30,145.29 | 32,664.45 | 8.36   | 52,924.40 | 58,106.79 | 9.79   |
| 物流成本     | 138.89    | 138.96    | 0.06   | 9,052.86  | 10,528.37 | 16.30  |
| 推广促销活动费用 | 1,516.97  | 1,365.60  | -9.98  | 5,022.61  | 5,105.03  | 1.64   |

教材教辅出版业务

☒适用 ☐不适用

公司旗下商务印书馆、美术总社、大百科、人民音乐出版社、现代教育、中译社、世图公司、东方出版中心等八家出版社涉及教材教辅出版业务，其中教材以主要出版中小学、高中音乐教材、美术教材为主。教辅包括中小学教辅材料、作文、课外阅读等品类，科目涉及语文、数学、英语、历史、地理、政治、生物、化学、物理、综合实践等。教辅图书主要依托于该领域的知名专家学者、中小学生知名学校知名教师、各优势学科专家资源和数据资源，以及各类专业背景的编辑人员，保障教辅教材类图书的内容质量。

报告期内，出版业务中教材教辅销售码洋 376,014.60 万元，销售收入 109,275.78 万元，同比增长 7.73%。

一般图书出版业务

☒适用 ☐不适用

公司出版业务以大众出版和专业出版为主，出版品种丰富，涵盖工具书、文学、语言、学术、政治、古籍、法律、经济与管理、音乐、美术、科技、生活、少儿、传记、动漫等多个细分领域，拥有庞大的作者资源和读者群体，在中国具有较强的文化影响力。

报告期内，公司一般图书销售码洋 953,405.87 万元，销售收入 344,737.19 万元，同比增长 3.18%。

(2). 发行业务

教材教辅发行业务

☒适用 ☐不适用

本公司发行业务主要由现代教育及其子公司开展，主要发行高中、初中、小学教材，涉及历史、地理、书法等。销售区域包括河北、广东、新疆、甘肃、云南、陕西、辽宁、河南、贵州、湖南、湖北、江西、重庆、四川、浙江、宁夏、黑龙江、吉林、内蒙古、广西、青海、安徽等地区，主要客户为各省的新华书店。

报告期内，一共发行教材教辅 4,111.84 万册，销售码洋 48,713.28 万元，收入 22,206.98 万元。

一般图书发行业务

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司一般图书发行业务主要由人民文学出版社、商务印书馆、大百科、三联书店、

现代教育五家公司的下属子公司开展。2024年共发行一般图书1,247.17万册，销售码洋53,040.87万元，收入19,511万元

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

公司报刊业务收入主要来源本公司子公司三联书店主办的《三联生活周刊》和传媒商报主办的《中国出版传媒商报》等专业报刊的出版发行和广告收入。

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） |
|------------|------|--------|-----------|---------|
| 《三联生活周刊》   | 周刊   | 华北     | 18,266.92 | 1018.44 |
| 《少年新知》     | 月刊   | 华北     | 1,762.91  | 147.09  |
| 《中国出版传媒商报》 | 报纸   | 全国     | 1,353.24  | 65      |
| 《学语文之友》    | 月刊   | 重庆、四川  | 1,106.01  | 613.5   |
| 《百科知识》     | 期刊   | 华北     | 550.58    | 77.26   |
| 《法治时代》     | 期刊   | 全国     | 345.90    | 24.8    |
| 《读书》       | 月刊   | 华北     | 338.60    | 40.4    |

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<br>(%) |
|-------------|----------|----------|---------|-----------|-----------|---------|-----------|
|             | 去年       | 本期       | 增长率 (%) | 去年        | 本期        | 增长率 (%) |           |
| 营业收入：       |          |          |         |           |           |         |           |
| 发行收入        | 45.49    | 40.91    | -10.06  | 11,713.04 | 12,319.00 | 5.17    | 49.26     |
| 广告收入        | 1,633.21 | 1,746.79 | 6.95    | 12,616.69 | 12,688.66 | 0.57    | 50.74     |
| 其他相关服务或活动收入 |          |          |         | 1.57      |           |         |           |
| 营业成本：       |          |          |         |           |           |         |           |
| 印刷成本        | 48.00    | 45.28    | -5.68   | 3,609.07  | 4,411.16  | 22.22   | 23.31%    |
| 发行成本        | 919.36   | 876.09   | -4.71   | 12,335.92 | 13,373.89 | 8.41    | 70.68%    |
| 其他成本        | 126.18   | 138.08   | 9.43    | 1,607.36  | 1,136.34  | -29.30  | 6.01%     |
| 毛利率         | 34.86    | 40.74    | 5.88    | 27.86     | 24.34     | -3.52   | -         |

广告业务

☒适用 ☐不适用

公司广告业务由旗下期刊和报纸经营开展，主要收入来源于《三联生活周刊》和《中国出版传媒商报》。

(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

1、 重大的股权投资

☐适用 ☒不适用

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    | 主要业务       | 注册资本      | 总资产        | 净资产        | 营业收入       | 净利润       | 归属母公<br>司股东的<br>净利润 |
|---------|------------|-----------|------------|------------|------------|-----------|---------------------|
| 人民文学出版社 | 图书出版<br>发行 | 8,110.18  | 184,067.28 | 120,628.97 | 94,883.68  | 18,635.42 | 18,496.83           |
| 商务印书馆   | 图书出版<br>发行 | 31,737.96 | 419,074.98 | 319,844.03 | 113,169.07 | 20,147.69 | 19,621.92           |
| 中华书局    | 图书出版<br>发行 | 26,389.91 | 130,430.71 | 73,903.25  | 42,393.10  | 3,767.57  | 3,817.46            |
| 大百科     | 图书出版<br>发行 | 27,437.99 | 100,869.77 | 43,344.35  | 36,862.73  | -334.20   | -366.49             |
| 美术总社    | 图书出版<br>发行 | 7,211.29  | 70,496.20  | 32,331.85  | 36,484.10  | 5,776.99  | 5,776.99            |
| 人民音乐出版社 | 图书出版<br>发行 | 8,461.17  | 132,149.28 | 96,897.01  | 36,927.25  | 10,384.48 | 10,384.48           |
| 三联书店    | 图书出版<br>发行 | 17,133.75 | 81,406.54  | 40,302.98  | 44,076.97  | 2,646.02  | 2,646.02            |
| 现代教育出版社 | 图书出版<br>发行 | 6,000.00  | 102,324.06 | 73,189.86  | 50,260.73  | 5,216.57  | 5,635.65            |

(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

党的二十大报告提出了“全面建设社会主义现代化国家，必须坚持中国特色社会主义文化发展道路，增强文化自信，围绕举旗帜、聚民心、育新人、兴文化、展形象建设社会主义文化强国”的总体要求。针对“繁荣发展文化事业和文化产业”，报告要求要坚持以人民为中心的创作导向，推出更多增强人民精神力量的优秀作品；坚持把社会效益放在首位、社会效益和经济效益相统一，深化文化体制改革，完善文化经济政策；实施国家文化数字化战略，健全现代公共文化服务体系，创新实施文化惠民工程；健全现代文化产业体系和市场体系，实施重大文

化产业项目带动战略；坚持以文塑旅、以旅彰文，推进文化和旅游深度融合发展。《出版业“十四五”时期发展规划》提出，出版业“十四五”时期要以高质量发展为主题，以深化供给侧结构性改革为主线，以推动改革创新为根本动力，以多出优秀作品为中心环节，以满足人民日益增长的学习阅读需求为根本目的，为人民群众提供更加充实、更为丰富、更高质量的出版产品和服务，推动出版业实现质量更好、效益更高、竞争力更强、影响力更大的发展，为建成出版强国奠定坚实基础。《规划》为出版业的未来发展描绘了蓝图，为重点工作指明了时间表和路线图，对出版业融合发展给出了清晰的发展思路明确的工作抓手。

## （二）公司发展战略

√适用 □不适用

以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深入贯彻党的二十大和二十届二中、三中全会精神，以推动出版主业高质量发展为主题，以深化供给侧结构性改革为主线，以改革创新为根本动力，更加自觉地承担“举旗帜、聚民心、育新人、兴文化、展形象”的使命任务，增强发展动力、提升治理能力、扩大品牌影响、打造新型业态，进一步提高出版产品和服务供给质量，为建设社会主义文化强国作出更大贡献，为建成世界一流出版企业打下坚实基础。

有效扩大优质产品供给。更好顺应人民对精神文化生活新期待，在国家级奖项、国家级项目、优秀畅销书数量、市场占有率上保持领先，产业结构更加合理，单品种效益不断提升。

充分彰显品牌价值。新时代“中国出版”品牌更富活力、更具魅力、更具竞争力。品牌企业更富时代精神，焕发生机活力。品牌产品和服务更具时代色彩，引领阅读风尚。形成品牌授权和特许经营有效模式，培育品牌新业态、新产品的动能更加强劲。

持续加大新型业态贡献。大力推动出版与科技深度融合，出版产业数字化达到更高水平。专业资源优势充分发挥，积极探索“文化+”多元产业协同发展新格局。产业链供应链现代化水平不断提升。

有效增强出版“走出去”工作。版权输出数量保持国内领先，内容质量不断提高，推出一批行销海外的优秀图书。国际传播渠道更加丰富多样，出版人文交流不断加强。海外机构功能有效发挥，国际出版合作多维度深化。

## （三）经营计划

√适用 □不适用

2025年，公司进一步强化精品出版，创新出版服务，进一步加强科技赋能，强化全产业链运营，探索构建新型文化业态、新型文化企业。

**一是做好重大主题出版。**将党的创新理论宣传阐释出版作为重中之重，围绕重大主题，提前研究布局，储备重点选题。加快推进已进入重大选题备案流程的《习近平法治思想专论》《习近平法治思想理论体系研究》等出版进度。健全选题库滚动规划机制，加快推出“中华学术”

系列、“建军百年百部经典作品”、东方看世界·中国学者区域国别史通识出版项目等。

**二是巩固和拓展出版市场影响力。**围绕服务哲学社会科学自主知识体系建设，倾力打造新时代学术出版品牌。推动学术期刊发展，扩大核心期刊阵营。发挥文学、美术、音乐等细分市场优势，召开教材教辅出版工作座谈会，注意跟踪和开发新质教材教辅产品，探索智慧化、数字化教育出版转型。进一步关注“一老一小”，积极开发适用于银发群体的文学、艺术、历史等图书选题和出版样式，尝试与文旅、康养联动，提供适老化多元出版服务；瞄准学生知识服务和综合素养提升，开拓少儿科普、少儿美育、少儿研学等领域新市场。

**三是增强服务全民阅读能力。**坚持见书又见人，发挥“人民牌”“中字头”“老字号”等优秀品牌影响力，放大“2025年全民阅读活动月”时效性，开展第二届大学生阅读分享活动，持续推进全民阅读“七进”工作。

**四是构建营销发展新格局。**加快转变营销思维，加强营销资源统筹，开展多主题新媒体联合直播活动，举办新媒体营销交流大会、创新大赛，稳住传统渠道和平台销售基本盘，探索适应不同平台的新方法新机制。建强自有新媒体营销矩阵，探索营销公号共享合作、相互引流，努力实现公域流量向私域聚集。发展首版、首展、首秀等首发机制，以新产品激发新需求，迅速抢占市场。推进营销信息化、智能化建设，加快实现发货、销售、回款、库存等指标数据上下贯通。

**五是提高出版“走出去”针对性和实效性。**利用好重要国际书展平台，丰富参展形式，促进版权销售。加强与海外出版社联系合作，有序开展国际编辑部建设。制定“走出去”重点选题目录和实物出口目录。

**六是加强信息化建设管理，深度探索“出版+”产业新生态。**做好顶层设计规划，以研究编制“十五五”规划项目为抓手，加强重大项目、科研力量、资源平台、业态创新等方面的统筹，制定明确的新型业态创新战略和成果转化计划。开展数据资产摸底与治理的基础性工作，规范编印发全流程信息元数据，推动人工智能等技术应用，提升出版决策水平与生产效率，加快出版管理数智化、运营数字化。进一步加强自有版权资产管理运营，提升全方位争取版权的意识和力度，注重对传统优质内容的全媒体、多形态转化，加强相关原生内容再策划、再生产。加大优质IP多元开发力度，推动纸质书、电子书、有声书、文创产品、品牌活动、研学服务等同步开发、引流增效。

#### (四)可能面对的风险

√适用 □不适用

##### 1. 税收政策调整带来的风险

出版行业长期以来在财政、税收等方面一直享受国家统一制定的优惠政策。本公司部分子公司目前是全国文化体制改革试点单位，在享受一般文化企业财税优惠政策的基础上，进一步享受国家对文化体制改革试点单位的财税优惠政策，相关税收政策的调整对公司经营业绩将产

生一定影响，公司将保持对出版及相关产业国家税收政策调整的高度关注。

## 2. 新技术对传统出版业的冲击

自从人工智能技术得到广泛应用以来，基于人机对话可实现的业务场景得到飞速发展，多项已开发的应用程序可完成包括自动生成文本、图片，自动问答或摘要，自动撰写网页代码等多种任务，对出版业各领域产生深远的影响。出版企业的传统业务模式面临较大的冲击，公司积极谋求出版融合发展，持续关注市场环境的变化，以求抓住技术升级带来的发展机遇，探索在新质生产力政策背景下的融合创新之路。

## 3. 知识产权被侵害的风险

侵权盗版现象的存在，严重影响了出版业的健康发展，造成我国图书出版业持续发展动力不足等一系列问题，给出版单位造成经济损失。政府有关部门近年来制定了诸多打击非法出版行为、规范出版物市场秩序的法律、法规和政策，在保护知识产权方面取得了明显的成效。同时，本公司结合自身实际情况在保护自有版权上采取了许多措施，包括在所有拥有版权的下属单位设置专门版权人员负责具体工作，规范运作公司版权事务；出版图书、音像制品和电子出版物时，签订严密的版权合同，明确责、权、利，杜绝版权侵权风险；跟踪调查市场上的盗版情况，积极参与或配合有关部门做好打击盗版活动；研发版权保护的技术手段。由于打击盗版侵权、规范出版物市场秩序是一个长期的工作，本公司在一定时期内仍将面临知识产权保护不力的风险，以及享有出版权的出版物被他人盗版所带来的经营风险。

## 4. 原材料价格波动风险

本公司以出版为主业，受原材料价格影响较大，原材料价格上涨将增加公司生产成本，降低公司盈利水平。为尽量降低此因素影响，公司将继续坚持纸张集中采购原则，以提高议价能力，最大程度地确保出版用纸质量、供货，以及集体议价能力。

### (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

根据《公司法》《证券法》及《上市公司治理准则》等相关法律、法规和规范性文件的要求，本公司制定了《公司章程》，建立了完善的由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的法人治理结构，形成权责明确、运作规范、相互协调、有效监督的治理局面。公司董事会下设

战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬委员会四个专门委员会，在公司重大战略、财务审计、内控管理、人事提名、薪酬管理等方面协助董事会决策履行相关职能。

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

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

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

三、股东大会情况简介

| 会议届次         | 召开日期            | 决议刊登的指定网站的查询索引 | 决议刊登的披露日期       | 会议决议                                                  |
|--------------|-----------------|----------------|-----------------|-------------------------------------------------------|
| 2023 年年度股东大会 | 2024 年 6 月 25 日 | www.sse.com.cn | 2024 年 6 月 26 日 | 具体内容详见公司披露的《中国出版传媒股份有限公司 2023 年年度股东大会决议》（编号：2024-027） |

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会  
☐适用 ☒不适用

股东大会情况说明  
☐适用 ☒不适用

四、董事、监事和高级管理人员的情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

| 姓名  | 职务      | 性别 | 年龄 | 任期起始日期     | 任期终止日期     | 年初持股数 | 年末持股数 | 年度内股份增减变动量 | 增减变动原因 | 报告期内从公司获得的税前报酬总额（万元） | 是否在公司关联方获取报酬 |
|-----|---------|----|----|------------|------------|-------|-------|------------|--------|----------------------|--------------|
| 黄志坚 | 董事长     | 男  | 62 | 2020-04-07 |            | 0     | 0     |            |        | 0                    | 是            |
| 茅院生 | 董事、总经理  | 男  | 52 | 2020-12-30 |            | 0     | 0     |            |        | 123.67               | 否            |
| 于殿利 | 董事、副总经理 | 男  | 60 | 2020-04-01 | 2024-06-27 | 0     | 0     |            |        | 95.07                | 否            |
| 张纪臣 | 董事、副总经理 | 男  | 59 | 2020-12-30 |            | 0     | 0     |            |        | 123.67               | 否            |
| 臧永清 | 董事、副总经理 | 男  | 59 | 2023-12-27 |            | 0     | 0     |            |        | 158.52               | 否            |
| 李原  | 董事      | 男  | 60 | 2022-06-15 |            | 0     | 0     |            |        | 0                    | 是            |
| 徐江旻 | 独立董事    | 男  | 38 | 2022-06-15 |            | 0     | 0     |            |        | 6                    | 否            |
| 王梦秋 | 独立董事    | 女  | 49 | 2022-06-15 |            | 0     | 0     |            |        | 6                    | 否            |
| 刘守豹 | 独立董事    | 男  | 57 | 2022-06-15 |            | 0     | 0     |            |        | 6                    | 否            |
| 曹艳春 | 独立董事    | 女  | 46 | 2023-09-22 |            | 0     | 0     |            |        | 6                    | 否            |
| 陈永刚 | 监事会主席   | 男  | 55 | 2023-12-27 |            | 0     | 0     |            |        | 0                    | 是            |
| 聂静  | 监事      | 女  | 59 | 2022-06-15 |            | 0     | 0     |            |        | 0                    | 是            |
| 姜燕  | 职工代表监事  | 女  | 51 | 2022-06-15 |            | 0     | 0     |            |        | 27.04                | 是            |
| 刘禹  | 董事会秘书   | 男  | 52 | 2015-04-24 | 2024-10-30 | 0     | 0     |            |        | 118.57               | 否            |
| 吴挺  | 董事会秘书   | 男  | 42 | 2024-10-30 |            | 0     | 0     |            |        | 67.71                | 否            |
| 李学焦 | 财务总监    | 男  | 58 | 2023-10-30 |            | 0     | 0     |            |        | 52.70                | 否            |
| 合计  | /       | /  | /  | /          | /          | 0     | 0     |            | /      | 790.95               | /            |

|    |        |
|----|--------|
| 姓名 | 主要工作经历 |
|----|--------|

|     |                                                                                                                                                                                                                                          |
|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 黄志坚 | 男，1962年8月出生，中国国籍，无境外居留权，硕士研究生学历。1990年7月进入中宣部，2006年8月至2012年1月任中宣部改革办副主任，2012年1月至2019年6月任中宣部改革办主任；2019年5月至2021年1月任出版集团董事、总经理、党组副书记。2020年4月当选为公司董事长。2021年1月任出版集团董事长。                                                                        |
| 茅院生 | 男，1972年4月出生，中国国籍，无境外居留权，博士。2007年12月进入中国出版集团公司，历任中国出版集团公司战略发展部主任、中国出版传媒股份有限公司证券与法律事务部（审计部）负责人、新华书店总店总经理、党委副书记。2020年1月至今任新华书店总店执行董事、党委书记。2020年12月担任公司董事、副总经理，2023年12月担任公司总经理。曾荣获“全国文化体制改革工作先进个人”、“国家新闻出版行业领军人才”、“全国文化名家暨‘四个一批’人才”。         |
| 于殿利 | 男，1964年4月出生，中国国籍，无境外居留权。毕业于北京师范大学，博士学位。1990年4月进入商务印书馆有限公司，2002年12月至2010年5月任商务印书馆副总经理；2010年5月至今任商务印书馆总经理、党委副书记。2020年3月起担任公司副总经理，2020年4月担任公司董事。曾获得“全国百佳出版工作者”称号；2010入选年全国新闻出版行业第二批领军人才；2013年荣获中国出版政府奖“优秀出版人物”。                             |
| 张纪臣 | 男，1965年7月出生，中国国籍，硕士，无境外居留权。1999年8月进入中国图书进出口（集团）总公司，历任中国图书进出口（集团）总公司经理办副主任、人力资源部主任、副总经理、总经理、党委副书记；2020年1月至今任中国图书进出口（集团）总公司执行董事、党委书记，2020年12月担任公司董事、副总经理。曾荣获“全国宣传文化系统‘四个一批’人才”、“国家新闻出版行业领军人才”、国务院政府特殊津贴、“中央直属机关五一劳动奖章”、“中国出版政府奖‘优秀出版人物奖’”。 |
| 臧永清 | 男，1965年5月出生，中国国籍，硕士，无境外居留权。2008年2月进入中国出版集团，历任现代出版社总编辑、社长，人民文学出版社社长、执行董事。2023年12月担任公司董事、副总经理。曾荣获“国家新闻出版行业领军人才”、“全国文化名家暨‘四个一批’人才”，享受国务院政府特殊津贴。                                                                                             |
| 李原  | 男，1964年5月出生，中国国籍，硕士。曾任中国电信北京公司副总经理、党委委员，中国电信广州分公司总经理，中国电信广东分公司副总经理、党委委员，中国电信河南公司总经理、党委书记等职务。2022年6月担任公司董事。                                                                                                                               |
| 曹艳春 | 女，1978年3月出生，中国国籍，无境外居留权，硕士，具有高级会计师资格。曾任华融证券股份有限公司计划财务部总经理，历任中国华融资产管理股份有限公司子公司管理部副总经理、金融市场部副总经理、综合计划与协同发展部副总经理，现任中国文化产业投资母基金管理有限公司财务管理部总经理。2023年9月担任公司独立董事。                                                                               |
| 徐江旻 | 男，1986年3月出生，中国国籍，英国剑桥大学一等荣誉经济学学士学位，美国普林斯顿大学经济学博士学位。现任北京大学光华管理学院金融学副教授、博士生导师，国家高层次人才特殊支持计划（“万人计划”）青年拔尖人才。主要研究领域集中在绿色经济与金融学、气候经济与金融学、金融经济学等。曾主持国家社会科学基金青年项目，并多次主笔撰写国家发展和改革委员会项目课题。                                                         |
| 王梦秋 | 女，1975年8月出生，中国国籍，北京大学计算机学士学位，美国加州大学洛杉矶分校计算机硕士学位。2002年至2013年担任百度公司技术副总裁。2013年创立清流资本，代表投资项目包括货拉拉、怪兽充电、蓝城兄弟（Blued）、51信用卡、数美科技、王小卤、墨茉点心局、秋田满满、编程猫、深势科技、宾通智能、周子未来等。                                                                           |
| 刘守豹 | 男，1967年1月出生，中国国籍，中国社科院法学博士。中国社科院研究生院法学博士。现任北京市普华律师事务所主任。曾担任北京市律师协会第七、八届合同法专业委员会主任，北京市法学会民商法研究会理事。首批入选北京市人大常委会立法咨询专家库专家、北京市                                                                                                               |

|     |                                                                                                                                                                                  |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|     | 中小企业服务中心专家库专家；入选首都法律法学高级人才库。除担任本公司独立董事，现任北京掌趣科技股份有限公司和深圳市银宝山新科技股份有限公司独立董事。                                                                                                       |
| 陈永刚 | 男，1969年10月出生，中国国籍，硕士，无境外永久居留权。历任四川省委副秘书长兼省委常办办主任、中宣部副秘书长兼政研室主任，2019年4月至今任中国出版集团公司副总经理、党组成员。2023年12月担任公司监事会主席。                                                                    |
| 聂静  | 女，1965年1月出生，中国国籍，无境外居留权，本科学历。2014年12月至2018年6月任中国出版集团公司人力资源部主任，2017年2月至2020年1月任中国图书进出口（集团）总公司党委书记、副总经理，2020年1月至2021年5月任中国图书进出口（集团）有限公司总经理、党委副书记。现任中国出版集团有限公司职工董事。                 |
| 姜燕  | 女，1973年3月出生，中国国籍，无境外居留权，硕士。2005年1月至2017年7月任中国大百科全书出版社人力资源部主任，2017年7月至2018年11月任公司人力资源部副主任，2018年任公司人力资源部主任。                                                                        |
| 刘禹  | 男，1972年7月出生，中国国籍，无境外居留权，硕士研究生学历。2001年12月至2013年12月先后担任商务印书馆版权处副处长，商务印书馆总经理办公室主任，商务印书馆版权与法务部主任等职务。2014年3月至2020年12月担任公司证券与法律事务部主任，自2015年4月担任公司董事会秘书。                                |
| 吴挺  | 男，1982年10月出生，中国国籍，无境外居留权，大学学历。2005年8月进入中国出版集团公司，历任新华联合发行有限公司人力资源部主任、副总经理，北京中版置业有限公司副总经理；2021年6月至2023年10月担任公司董事会办公室（证券与法务部）副主任，2023年10月至今担任公司董事会办公室（证券与法务部）主任，2024年10月起担任公司董事会秘书。 |
| 李学焦 | 男，1966年4月出生，中国国籍，无境外居留权，大学学历，具有高级会计师，高级经济师资格。历任中国出版集团公司财务部副主任、荣宝斋有限公司副总经理、中译出版社有限公司总经理。2023年10月起担任公司财务总监。                                                                        |

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  |
|--------------|---------------------------------------------------------------------|------------|----------|---------|
| 黄志坚          | 中国出版集团有限公司                                                          | 董事长        | 2021年1月  |         |
| 陈永刚          | 中国出版集团有限公司                                                          | 副总经理       | 2019年4月  |         |
| 聂静           | 中国出版集团有限公司                                                          | 职工董事       | 2021年6月  |         |
| 李原           | 中国电信集团有限公司                                                          | 资深总裁       | 2022年12月 | 2024年6月 |
| 在股东单位任职情况的说明 | 中国出版集团有限公司为本公司控股股东及实际控制人，持股比例 69.79%；中国电信集团有限公司为公司第二大股东，持股比例 7.28%。 |            |          |         |

**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 |
|--------------|-------------------|------------|----------|--------|
| 曹艳春          | 中国文化产业投资母基金管理有限公司 | 财务管理部总经理   | 2020年10月 | 至今     |
| 徐江旻          | 北京大学              | 光华管理学院副教授  | 2018年9月  | 至今     |
| 王梦秋          | 清流（北京）咨询有限公司      | 董事总经理      | 2013年11月 | 至今     |
| 王梦秋          | 中国电影股份有限公司        | 独立董事       | 2022年9月  | 至今     |
| 刘守豹          | 北京市普华律师事务所        | 主任         | 1996年12月 | 至今     |
| 刘守豹          | 北京掌趣科技股份有限公司      | 独立董事       | 2019年10月 | 至今     |
| 刘守豹          | 深圳市银宝山新科技股份有限公司   | 独立董事       | 2023年8月  | 至今     |
| 在其他单位任职情况的说明 | 以上人员均为公司独立董事。     |            |          |        |

**(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况**

√适用 □不适用

|                                              |                                                                           |
|----------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|
| 董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序                          | 公司董事会薪酬委员会制定公司董事、监事、高级管理人员薪酬基本方案。公司高级人员薪酬基本方案由董事会审议，公司董事、监事薪酬基本方案由股东大会审议。 |
| 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 | 同意公司董事、监事、高级管理人员薪酬方案                                                      |
| 董事、监事、高级管理人员报酬确定依据                           | 公司独立董事津贴按照 6 万元/年（含税）执行，公司非独立董事、监事无董事、监事职位薪酬，高级管理人员按照“基本年薪+绩效年薪”基本方案执行。   |
| 董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况                        | 按时支付                                                                      |
| 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                  | 790.95 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 |
|-----|---------|------|------|
| 于殿利 | 董事、副总经理 | 离任   | 退休   |
| 刘禹  | 董事会秘书   | 离任   | 工作原因 |
| 吴挺  | 董事会秘书   | 聘任   |      |

## (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                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|--------------|------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 第三届董事会第十三次会议 | 2024年1月9日  | 审议通过：<br>《关于公司接受控股股东关联委托贷款的议案》                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 第三届董事会第十四次会议 | 2024年2月5日  | 审议通过：<br>1. 《关于调整董事会专门委员会成员的议案》<br>2. 《关于子公司提供财务资助的议案》                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 第三届董事会第十五次会议 | 2024年4月26日 | 审议通过：<br>1. 《关于公司2023年度董事会工作报告的议案》<br>2. 《关于公司2023年度总经理工作报告的议案》<br>3. 《关于公司独立董事2023年度述职报告的议案》<br>4. 《关于公司董事会审计委员会2023年度履职情况报告的议案》<br>5. 《关于公司2023年年度报告及摘要议案》<br>6. 《关于公司2023年度社会责任报告的议案》<br>7. 《关于公司2023年度财务决算报告及2024年度财务预算报告的议案》<br>8. 《关于公司2023年度利润分配方案的议案》<br>9. 《关于公司2024年度预计关联交易的议案》<br>10. 《关于公司董事、监事及高级管理人员薪酬的议案》<br>11. 《关于续聘会计师事务所的议案》<br>12. 《关于公司2023年度募集资金存放与使用情况的专项报告的议案》<br>13. 《关于公司2023年度内部控制评价报告的议案》<br>14. 《关于公司2023年度内部控制审计报告的议案》<br>15. 《关于公司2024年度对外担保的议案》<br>16. 《关于公司2024年度申请银行授信额度的议案》<br>17. 《关于公司使用闲置自有资金和闲置募集资金进行委托理财的议案》<br>18. 《关于公司向控股子公司提供委托贷款的议案》<br>19. 《关于公司2024年第一季度报告的议案》<br>20. 《关于召开2023年年度股东大会的议案》 |
| 第三届董事会第十六次会议 | 2024年6月5日  | 审议通过：<br>《关于部分募投项目延期、终止及将已建设完成项目剩余募集资金永久补充流动资金的议案》                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |

|              |                  |                                                                               |
|--------------|------------------|-------------------------------------------------------------------------------|
| 第三届董事会第十七次会议 | 2024 年 8 月 29 日  | 审议通过：<br>1. 《关于公司 2024 年半年度报告的议案》<br>2. 《关于公司 2024 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》 |
| 第三届董事会第十八次会议 | 2024 年 10 月 30 日 | 审议通过<br>1. 《关于公司 2024 年第三季度报告的议案》<br>2. 《关于公司聘任董事会秘书的议案》                      |

六、董事履行职责情况

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 |
| 黄志坚  | 否      | 6          | 6      | 3         | 0      | 0    | 否             | 1         |
| 茅院生  | 否      | 6          | 6      | 3         | 0      | 0    | 否             | 1         |
| 于殿利  | 否      | 4          | 4      | 2         | 0      | 0    | 否             | 1         |
| 张纪臣  | 否      | 6          | 6      | 3         | 0      | 0    | 否             | 1         |
| 臧永清  | 否      | 6          | 6      | 3         | 0      | 0    | 否             | 1         |
| 李原   | 否      | 6          | 6      | 5         | 0      | 0    | 否             | 1         |
| 曹艳春  | 是      | 6          | 6      | 4         | 0      | 0    | 否             | 1         |
| 徐江旻  | 是      | 6          | 6      | 4         | 0      | 0    | 否             | 1         |
| 王梦秋  | 是      | 6          | 6      | 4         | 0      | 0    | 否             | 1         |
| 刘守豹  | 是      | 6          | 6      | 4         | 0      | 0    | 否             | 1         |

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

☐适用 ☒不适用

|                |   |
|----------------|---|
| 年内召开董事会会议次数    | 6 |
| 其中：现场会议次数      | 2 |
| 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 | 3 |

(一) 董事对公司有关事项提出异议的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 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   | 曹艳春（主任委员）、黄志坚、王梦秋        |
| 提名委员会   | 徐江旻（主任委员）、张纪臣、王梦秋        |
| 薪酬委员会   | 刘守豹（主任委员）、于殿利、曹艳春        |
| 战略委员会   | 黄志坚（主任委员）、于殿利、臧永清、李原、徐江旻 |

## (二) 报告期内审计委员会召开5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年1月6日   | 审议：<br>《关于公司接受控股股东关联委托贷款的议案》                                                                                                                                                                       | 经过充分沟通讨论，一致通过议案。 |          |
| 2024年2月5日   | 审议：<br>1. 《关于调整审计委员会成员的议案》<br>2. 《关于子公司提供财务资助的议案》                                                                                                                                                  | 经过充分沟通讨论，一致通过议案。 |          |
| 2024年4月16日  | 审议：<br>1. 《关于公司董事会审计委员会2023年度履职情况报告的议案》<br>2. 审议通过《关于公司2023年年度报告及摘要议案》<br>3. 审议通过《关于公司2023年度财务决算报告及2024年度财务预算报告的议案》<br>4. 《关于续聘会计师事务所的议案》<br>5. 《关于公司2023年度内部控制评价报告的议案》<br>6. 《关于公司2024年第一季度报告的议案》 | 经过充分沟通讨论，一致通过议案。 |          |
| 2024年8月19日  | 审议：<br>《关于公司2024年半年度报告的议案》                                                                                                                                                                         | 经过充分沟通讨论，一致通过议案。 |          |
| 2024年10月22日 | 审议：<br>《关于公司2024年第三季度报告的议案》                                                                                                                                                                        | 经过充分沟通讨论，一致通过议案。 |          |

## (三) 报告期内薪酬委员会召开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年4月16日 | 审议：<br>《关于公司董事、监事及高级管理人员薪酬的议案》 | 经过充分沟通讨论，一致通过议案。 |          |

## (四) 报告期内提名委员会召开2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年2月5日 | 审议：<br>《关于调整董事会专门委员会成员的议案》 | 经过充分沟通讨论，一致通过 | 审查专门委员会成员专业资格 |

|                  |                         |                  |              |
|------------------|-------------------------|------------------|--------------|
|                  |                         | 议案。              |              |
| 2024 年 10 月 30 日 | 审议：<br>《关于公司聘任董事会秘书的议案》 | 经过充分沟通讨论，一致通过议案。 | 审查高级管理人员任职资格 |

(五) 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             | 42     |
| 主要子公司在职员工的数量           | 3,619  |
| 在职员工的数量合计              | 3,661  |
| 母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数 | 1,025  |
| 专业构成                   |        |
| 专业构成类别                 | 专业构成人数 |
| 生产人员                   | 559    |
| 销售人员                   | 565    |
| 技术人员                   | 1,470  |
| 财务人员                   | 166    |
| 行政人员                   | 208    |
| 管理人员                   | 615    |
| 其他                     | 78     |
| 合计                     | 3,661  |
| 教育程度                   |        |
| 教育程度类别                 | 数量（人）  |
| 硕士及以上                  | 1,442  |
| 本科                     | 1,385  |
| 专科                     | 395    |
| 其他                     | 439    |
| 合计                     | 3661   |

(二) 薪酬政策

☒适用 ☐不适用

公司按照以岗定薪、按劳分配、业绩优先的原则制定薪酬政策。将绩效与激励相结合，通过薪酬分配差异体现管理层次，体现责任、风险和业绩；通过合理的薪酬结构和薪酬水平，使员工与企业利益共享，提高用人的市场化竞争水平，有利于吸引人才、留住人才、激励人才。

**(三) 培训计划**

√适用 □不适用

公司始终围绕造就一支“政治强、业务精、重实干、善创新、勇担当”的人才队伍总体要求，科学制定年度培训计划，坚持走好人才自主培养之路，扎实开展全方位人才培养。先后举办“三个一百”五类人才培训、中国出版“四力”大讲堂等培训，有效推动了各类人才业务能力的提升，为公司的创新发展提供了强大的人才保障和智力支持。

**(四) 劳务外包情况**

√适用 □不适用

|                 |            |
|-----------------|------------|
| 劳务外包的工时总数       | 275,740.00 |
| 劳务外包支付的报酬总额（万元） | 3,486.29   |

**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

公司2017年第二次临时股东大会审议通过了《关于修订〈公司章程〉的议案》，根据公司章程第一百七十六条关于利润分配的条款内容如下：

公司的利润分配政策为：

1. 利润的分配形式：公司采取现金或者现金、股票相结合的方式分配股利，优先采用现金分红的利润分配方式。在有条件的情况下，公司可以进行中期现金分红。

2. 现金分红的具体条件和比例：除特殊情况外，公司在当年盈利且累计未分配利润为正，且符合相关法律法规和监管规定的前提下，公司每年以现金形式分配的利润不少于当年实现的可供分配利润的10%。

特殊情况是指公司重大投资或重大资金支出等事项发生（募集资金项目除外），重大投资或重大资金支出事项指按相关法规及公司章程规定，需由股东大会审议批准的事项。

3. 公司董事会应当综合考虑所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，区分下列情形，提出具体差异化的现金分红政策：

(1) 公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到80%；

(2) 公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到40%；

(3) 公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到20%。

(4) 公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到20%。

4. 发放股票股利的具体条件：在不影响现金分红的条件下，公司可结合实际经营情况提出并实施股票股利分配方案。公司采用股票股利进行利润分配的，应当以给予股东合理现金分红回报和维持适当股本规模为前提，并综合考虑公司成长性、每股净资产的摊薄等真实合理因素。

5. 存在股东违规占用公司资金情况的，公司应当扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资金。

**(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              | √是 □否 |
| 分红标准和比例是否明确和清晰                     | √是 □否 |
| 相关的决策程序和机制是否完备                     | √是 □否 |
| 独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用                | √是 □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 | √是 □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）                   | 1.02           |
| 每 10 股转增数（股）                       | 0              |
| 现金分红金额（含税）                         | 194,204,741.51 |
| 合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润              | 643,969,287.10 |
| 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（%） | 30.16          |
| 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）                         | 194,204,741.51 |
| 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（%） | 30.16          |

**(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)           | 682,341,853.77 |
| 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) | 682,341,853.77 |
| 最近三个会计年度年均净利润金额(4)                | 753,949,453.35 |
| 最近三个会计年度现金分红比例（%）(5)=(3)/(4)      | 90.50          |
| 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     | 643,969,287.10 |
| 最近一个会计年度母公司报表年度末未分配利润             | 346,180,474.41 |

## 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

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

## 十四、内部控制审计报告的相关情况说明

☒适用 ☐不适用

公司聘请信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）对公司财务报告内部控制的有效性进行审计，详见与本报告同日在上交所网站披露的《中国出版传媒股份有限公司 2024 年度内部控制审计报告》。

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

无

十六、其他

☐适用 ☒不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

|                   |   |
|-------------------|---|
| 是否建立环境保护相关机制      | 是 |
| 报告期内投入环保资金（单位：万元） |   |

（一）属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

☐适用 ☒不适用

（二）重点排污单位之外的公司环保情况说明

☒适用 ☐不适用

1、因环境问题受到行政处罚的情况

☐适用 ☒不适用

2、参照重点排污单位披露其他环境信息

☐适用 ☒不适用

3、未披露其他环境信息的原因

☐适用 ☒不适用

（三）有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

☒适用 ☐不适用

公司及所属企业始终坚持绿色发展理念，注重环境保护，严格遵守生态环境保护法律法规，把绿色生产、绿色办公、绿色建设作为提高企业发展质量的重要内容，认真履行生态环境保护责任。

公司控股子公司北京新华印刷有限公司严格遵守环保相关法律法规，将传统溶剂型清洗剂升级为环保性能更优的半水基清洗剂，并充分利用先进的末端治理设施，对装订工序中使用的热熔胶进行了全面升级，全年有效削减挥发性有机化合物（VOCs）排放量达 4.84 吨。

公司控股子公司新华联合发行有限公司使用光伏发电作为其物流中心白天的主要电力能源，2024 年，光伏发电量 399 万千瓦时，相当于节约标煤 1205 吨，减排二氧化碳 3320 吨。2024 年园区共使用光伏项目生产的清洁能源约 222 万千瓦时，有效节约电费成本约 30 万元。

(四) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

|                                              |                                         |
|----------------------------------------------|-----------------------------------------|
| 是否采取减碳措施                                     | 是                                       |
| 减少排放二氧化碳当量（单位：吨）                             | 3,320                                   |
| 减碳措施类型（如使用清洁能源发电、在生产过程中使用减碳技术、研发生产助于减碳的新产品等） | 公司控股子公司新华联合发行有限公司使用光伏发电作为其物流中心白天的主要电力能源 |

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

详见公司于同日披露在上海证券交易所网站的《中国出版传媒股份有限公司 2024 年度社会责任报告》

(二) 社会责任工作具体情况

☒适用 ☐不适用

| 对外捐赠、公益项目 | 数量/内容 | 情况说明           |
|-----------|-------|----------------|
| 总投入（万元）   |       | 捐赠图书码洋 2700 万元 |
| 其中：资金（万元） |       |                |
| 物资折款（万元）  |       |                |
| 惠及人数（人）   |       |                |

具体说明

☒适用 ☐不适用

详见公司于同日披露在上海证券交易所网站的《中国出版传媒股份有限公司 2024 年度社会责任报告》

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）                |        |      |
| 其中：资金（万元）              |        |      |
| 物资折款（万元）               |        |      |
| 惠及人数（人）                | 80,000 |      |
| 帮扶形式（如产业扶贫、就业扶贫、教育扶贫等） |        |      |

具体说明

☒适用 ☐不适用

详见公司于同日披露在上海证券交易所网站的《中国出版传媒股份有限公司 2024 年度社会责任报告》

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

| 承诺背景         | 承诺类型      | 承诺方  | 承诺内容  | 承诺时间  | 是否有履行期限 | 承诺期限  | 是否及时严格履行 | 如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因 | 如未能及时履行应说明下一步计划 |
|--------------|-----------|------|-------|-------|---------|-------|----------|----------------------|-----------------|
| 与首次公开发行相关的承诺 | 解决同业竞争    | 出版集团 | 详见说明1 | 详见说明1 | 否       | 不适用   | 是        |                      |                 |
|              | 解决土地等产权瑕疵 | 出版集团 | 详见说明2 | 详见说明2 | 是       | 详见说明2 | 是        |                      |                 |
|              | 解决关联交易    | 出版集团 | 详见说明3 | 详见说明3 | 否       | 不适用   | 是        |                      |                 |

说明：

1. 关于同业竞争的承诺

控股股东出版集团于2015年12月承诺：（1）在研究出版社完成改制工作后，会择机将研究出版社注入中国出版。公司与出版集团已于2022年10月签署《股权转让合同》，收购出版集团持有的研究出版社100%股权，该项承诺履行完毕。（2）自本承诺函出具之日起5年内，会择机将新华书店成都有限公司注入中国出版，公司所属子公司中版教材已于2020年12月收购新华书店成都有限公司100%股权，承诺履行完毕；（3）严格按照对各主要业务板块的定位制定出版集团及各子公司发展战略、规划、经营方针、经营决策等，并通过符合《公司法》等规定的方式促使出版集团控制的企业按照出版集团发展战略、规划、经营方针、经营决策等开展经营，避免出版集团及其控制的企业与中国出版构成同业竞争。未来，根据经济、行业、市场、经营等环境的变化情况，如中国出版认为有必要对其主营业务进行调整，作为中国出版控股股东及实际控制人，出版集团将支持并优先满足中国出版的业务发展需要，同时根据中国出版的业务调整情况，促使其他业务板块进行调整，以避免出版集团及其控制的其他企业与中国出版产生同业竞争；（4）出版集团及其控制的企业不会在中国境内或境外，以直接从事、直接控股或间接控制的方式参与与中国出版及其全资或控股子公司主营业务构成竞争的任何业务或活动；（5）如中国出版及其全资或控股子公司今后进一步拓展主营业务范围，本公司及本公司控制的企业将不与中国出版及其全资或控股子公司拓展后的产品或业务相竞争；（6）上述承诺在中国出版发行的股票于上海证券交易所上市且本公司持有发行人5%以上股份期间持续有效；（7）因未履行上述承诺而给中国出版及其他股东造成损失的，出版集团将承担相应的赔偿责任。

## 2. 解决土地等产权瑕疵的承诺

控股股东出版集团于2017年7月承诺：就商务印书馆、中华书局、人民音乐、三联书店、中版教材、商务印书馆国际有限公司（以下简称“商务国际”）、新华书店总店、荣宝斋与出版集团于2011年3月23日签订的《中国出版集团出版发行综合业务楼联建协议书》（以下简称“《联建协议》”）及与此有关的事项声明、承诺如下：如上述联建项目未能在2019年12月31日前办理完毕土地出让手续，或未能在取得出让土地使用权证之日起5年内办理完毕房产土地的分割手续，则出版集团承诺将以货币资金向作为联建单位的股份公司各子公司全额返还其已投入的资金，并按照银行同期贷款利率向作为联建单位的股份公司各子公司支付利息；因上述联建项目所在的北京市首都功能核心区最新版详细规划方案正在制定中，该项目的土地出让手续受此影响，尚未完成。经出版集团申请，公司2019年第一次临时股东大会审议通过，公司同意出版集团对上述承诺进行延期，延期期限为两年。即“如该项目未能在2021年12月31日前办理完毕土地出让手续，或未能在取得出让土地使用权证之日起5年内办理完毕房产土地的分割手续，则出版集团承诺将以货币资金向作为联建单位的公司各子公司全额返还其已投入的资金，并按照银行同期贷款利率向作为联建单位的公司各子公司支付利息。”上述延期事项具体内容详见公司2019年12月13日披露的《中国出版传媒股份有限公司关于控股股东承诺延期履行的公告》（公告编号2019-036）。

后因2020年8月30日发布的《首都功能核心区控制性详细规划（街区层面）（2018—2035年）》（以下简称“新规划”）对中国出版创意中心的规划、建设产生了一定的影响。一是新规划将原有项目建设部分地块的规划用途调整为“交通和市政设施”，与创意中心“国际交流”“文化展示”功能定位不匹配。二是新规划规定的建筑高度上限与原批复规划的建筑高度存在出入，需出版集团对应调整原设计方案。经出版集团申请，公司2021年第一

次临时股东大会审议通过，公司同意出版集团对上述承诺进行延期，延期期限为三年。即“如该项目未能在2024年12月31日前办理完毕土地出让手续，或未能在取得出让土地使用权证之日起5年内办理完毕房产土地的分割手续，则本公司承诺将以货币资金向作为联建单位的股份公司各子公司全额返还其已投入的资金，并按照银行同期贷款利率向作为联建单位的股份公司各子公司支付利息。”具体内容详见公司2021年12月14日披露的《中国出版传媒股份有限公司关于控股股东承诺延期履行的公告》（公告编号2021-044）。

出版集团在上级主管单位、北京市政府及北京市规划管理部门的指导下，积极探索“调整规划”与“优化方案”相结合的项目推进路径，持续优化项目建设及功能方案并获得了初步认可。但北京市有关部门后续反馈，因新规划属于国家刚性要求，难以调整。项目选址区域的规划用途、建筑容积率控制高度均不具备原功能方案的实施条件，该项目已无法按联建方案继续推进实施，出版集团将按承诺对作为联建单位的公司各子公司还本付息。按照银行同期贷款利率计算，出版集团于2023年12月28日将已产生的利息10,472.29万元支付给公司相关子公司，具体内容详见公司于2023年12月29日披露的《中国出版传媒股份有限公司关于控股股东承诺履行进展情况的公告》（公告编号2023-079）。后于2024年10月24日将本金及剩余利息合计20,080.13万元支付给相关子公司，承诺履行完毕，具体内容详见公司于2024年10月29日披露的《中国出版传媒股份有限公司关于控股股东承诺履行完毕的公告》（公告编号2024-035）。

### 3. 解决关联交易的承诺

控股股东出版集团于2015年12月承诺：（1）将尽可能避免和中国出版及其控制的其他公司发生关联交易；（2）在不与法律、法规、规范性文件、中国出版章程相抵触的前提下，若出版集团有与中国出版及其控制的其他公司不可避免的关联交易，出版集团承诺将严格按照法律、法规、规范性文件和中国出版章程规定的程序进行，且在交易时确保按公平、公开的市场原则进行，不通过与中国出版及其控制的其他公司之间的关联关系谋求特殊的利益，不会进行任何有损中国出版和中国出版其他股东利益的关联交易。

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

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响  
☐ 适用 ☒ 不适用

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况  
☐ 适用 ☒ 不适用

三、违规担保情况  
☐ 适用 ☒ 不适用

四、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明  
☐ 适用 ☒ 不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明  
☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明  
☐ 适用 ☒ 不适用

(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况  
☐ 适用 ☒ 不适用

(四) 审批程序及其他说明  
☐ 适用 ☒ 不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元币种：人民币

|                        | 现聘任                |
|------------------------|--------------------|
| 境内会计师事务所名称             | 信永中和会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 境内会计师事务所报酬             | 170                |
| 境内会计师事务所审计年限           | 3                  |
| 境内会计师事务所注册会计师姓名        | 李民、田晓              |
| 境内会计师事务所注册会计师审计服务的累计年限 | 3                  |

|              | 名称                 | 报酬 |
|--------------|--------------------|----|
| 内部控制审计会计师事务所 | 信永中和会计师事务所（特殊普通合伙） | 20 |

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

☐适用 ☒不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

☐适用 ☒不适用

审计费用较上一年度下降 20%以上（含 20%）的情况说明

☐适用 ☒不适用

七、面临退市风险的情况

(一)导致退市风险警示的原因

☐适用 ☒不适用

(二)公司拟采取的应对措施

☐适用 ☒不适用

(三)面临终止上市的情况和原因

☐适用 ☒不适用

八、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

九、重大诉讼、仲裁事项

☒本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 ☐本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

☒适用 ☐不适用

| 事项概述及类型                                              | 查询索引                                                                                    |
|------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|
| 公司全资子公司中国民主法制出版社有限公司与北京法宣新时代企业管理咨询中心（有限合伙）等当事人的合同纠纷。 | 《中国出版传媒股份有限公司关于全资子公司涉及诉讼的进展公告》（编号：2024-007）、《中国出版传媒股份有限公司关于全资子公司诉讼执行进展的公告》（编号：2024-024） |
| 江苏紫霄纸业业有限公司以借款法律关系起诉公司控股子公司北京中版联印刷物资有限公司。            | 《中国出版传媒股份有限公司关于控股子公司涉及诉讼的公告》（编号：2024-019）                                               |

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

☐适用 ☒不适用

(三) 其他说明

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

十一、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

☐适用 ☒不适用

十二、重大关联交易

(一)与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(二)资产或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

☐适用 ☒不适用

(三)共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(四)关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、 临时公告未披露的事项

☒适用 ☐不适用

单位：万元币种：人民币

| 关联方          | 关联关系 | 向关联方提供资金                                                                                                                          |     |      | 关联方向上市公司提供资金 |        |        |
|--------------|------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|------|--------------|--------|--------|
|              |      | 期初余额                                                                                                                              | 发生额 | 期末余额 | 期初余额         | 发生额    | 期末余额   |
| 出版集团         | 控股股东 |                                                                                                                                   |     |      |              | 19,800 | 19,800 |
| 合计           |      |                                                                                                                                   |     |      |              | 19,800 | 19,800 |
| 关联债权债务形成原因   |      | 2024 年度控股股东出版集团共向公司提供资金 1.98 亿元，其中 2600 万元系控股股东向公司拨付国资预算资金用于进行国资预算项目建设；1.72 亿元系控股股东支持公司及子公司购置中国国际出版交流中心房产。以上资金均由出版集团以委托贷款方式拨付给公司。 |     |      |              |        |        |
| 关联债权债务对公司的影响 |      | 以上控股股东向公司提供的资金，均无需公司提供担保，贷款年利率为 1.95%，低于 LPR，有利于公司的生产经营及业务发展，不会对公司造成负面影响。                                                         |     |      |              |        |        |

(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

单位：元币种：人民币

| 委托方名称 | 受托方名称  | 托管资产情况                                                      | 托管资产涉及金额 | 托管起始日      | 托管终止日      | 托管收益 | 托管收益确定依据 | 托管收益对公司影响 | 是否关联交易 | 关联关系 |
|-------|--------|-------------------------------------------------------------|----------|------------|------------|------|----------|-----------|--------|------|
| 出版集团  | 中华书局   | 北京市西城区琉璃厂西街19号；北京市大兴区黄村镇永华南里1号楼；丰台区太平桥西里38号精品书店             |          | 2024-01-01 | 2026-12-31 |      | 合同       |           | 是      | 控股股东 |
| 出版集团  | 人美社    | 北京市西城区琉璃厂西街4号；北京市东城区东堂子胡同57、59号；北京市东城区北总布胡同32号；北京市东城区先晓胡同9号 |          | 2024-01-01 | 2026-12-31 |      | 合同       |           | 是      | 控股股东 |
| 出版集团  | 东方出版中心 | 上海市长宁区仙霞路321                                                |          | 2024-01-01 | 2026-12-31 |      | 合同       |           | 是      | 控股股东 |

|      |         |                                   |  |            |            |  |    |  |   |      |
|------|---------|-----------------------------------|--|------------|------------|--|----|--|---|------|
|      |         | 号；上海市长宁区仙霞路335号部分                 |  |            |            |  |    |  |   |      |
| 出版集团 | 三联书店    | 北京市东城区美术馆东街22号                    |  | 2024-01-01 | 2026-12-31 |  | 合同 |  | 是 | 控股股东 |
| 出版集团 | 商务印书馆   | 北京市东城区王府井大街36号；北京市宣武区琉璃厂西街51号     |  | 2024-01-01 | 2026-12-31 |  | 合同 |  | 是 | 控股股东 |
| 出版集团 | 人民音乐出版社 | 北京市宣武区琉璃厂西街36号；北京市东城区朝阳门内大街甲55号7层 |  | 2024-01-01 | 2026-12-31 |  | 合同 |  | 是 | 控股股东 |

2、 承包情况

☐适用 ☒不适用

3、 租赁情况

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

| 出租方名称 | 租赁方名称        | 租赁资产情况                                    | 租赁资产涉及金额 | 租赁起始日      | 租赁终止日      | 租赁收益          | 租赁收益确定依据 | 租赁收益对公司影响 | 是否关联交易 | 关联关系   |
|-------|--------------|-------------------------------------------|----------|------------|------------|---------------|----------|-----------|--------|--------|
| 新华联合  | 北京京讯递科技有限公司  | 北京市顺义区礼府街 17 号院 2 号楼，北京市顺区上宏东路 18 号院 2 号楼 |          | 2022-01-01 | 2026-12-31 | 46,844,729.96 | 租赁合同     | 增加其他业务收入  | 否      |        |
| 新华联合  | 中图公司         | 北京市顺区上宏东路 18 号院 1 号楼                      |          | 2021-10-01 | 2026-09-30 | 8,429,215.55  | 租赁合同     | 增加其他业务收入  | 是      | 集团兄弟公司 |
| 新华联合  | 北京中辽国际物流有限公司 | 北京市顺区上宏东路 18 号院 1 号楼                      |          | 2024-08-21 | 2025-08-20 | 3,070,417.40  | 租赁合同     | 增加其他业务收入  | 否      |        |
| 人美社   | 北京师严咨询有限公司   | 北京市朝阳区安华里 504 号                           |          | 2022-03-31 | 2027-03-30 | 6,997,860.30  | 租赁合同     | 增加其他业务收入  | 否      |        |

(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（单日最高额） | 3,310,568,724.68 | 2,520,462,699.06 |         |
| 银行理财产品 | 募投资金（单日最高额） | 200,000,000.00   | 200,000,000.00   |         |

其他情况

☐适用 ☒不适用

(2) 单项委托理财情况

☒适用 ☐不适用

单位：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） |
|--------|--------|------------------|-----------|-----------|------|------|----------|--------|-------|----------|---------------|-------|---------|----------|-------------|--------------|
| 中国建设银行 | 银 行    | 1,000,000,000.00 | 2023-6-16 | 2024-6-16 | 自    | 与    | 否        | 保本浮    | 3.00% |          | 30,082,191.78 |       |         | 是        | 是           |              |

|        |                   |                |           |            |    |                                           |   |                                           |       |  |              |  |  |   |   |  |
|--------|-------------------|----------------|-----------|------------|----|-------------------------------------------|---|-------------------------------------------|-------|--|--------------|--|--|---|---|--|
|        | 理 财<br>产 品        |                |           |            | 有  | EUR/USD<br>汇率中间<br>价挂钩的<br>结构性存<br>款      |   | 动 收<br>益， 根<br>据 产<br>品 协<br>议            |       |  |              |  |  |   |   |  |
| 中国建设银行 | 银 行<br>理 财<br>产 品 | 300,000,000.00 | 2023-9-21 | 2024-6-17  | 自有 | 与<br>EUR/USD<br>汇率中间<br>价挂钩的<br>结构性存<br>款 | 否 | 保 本 浮<br>动 收<br>益， 根<br>据 产<br>品 协<br>议   | 3.00% |  | 6,657,534.25 |  |  | 是 | 是 |  |
| 中国农业银行 | 银 行<br>理 财<br>产 品 | 50,000,000.00  | 2023-9-21 | 2024-9-15  | 自有 | 农业银行<br>理财产品                              | 否 | 非 保 本<br>浮 动 收<br>益， 根<br>据 产<br>品 协<br>议 | 3.10% |  | 1,528,767.12 |  |  | 是 | 是 |  |
| 中国农业银行 | 银 行<br>理 财<br>产 品 | 150,000,000.00 | 2023-10-9 | 2024-10-3  | 自有 | 农业银行<br>理财产品                              | 否 | 非 保 本<br>浮 动 收<br>益， 根<br>据 产<br>品 协<br>议 | 3.10% |  | 4,586,301.37 |  |  | 是 | 是 |  |
| 中国农业银行 | 银 行<br>理 财<br>产 品 | 500,000,000.00 | 2024-1-24 | 2024-7-23  | 自有 | 农业银行<br>理财产品                              | 否 | 非 保 本<br>浮 动 收<br>益， 根<br>据 产<br>品 协<br>议 | 3.05% |  | 7,562,328.77 |  |  | 是 | 是 |  |
| 中信银行   | 银 行<br>理 财<br>产 品 | 500,000,000.00 | 2024-1-22 | 2024-4-22  | 自有 | 中信银行<br>理财产品                              | 否 | 非 保 本<br>浮 动 收<br>益， 根<br>据 产<br>品 协<br>议 | 2.95% |  | 3,677,397.26 |  |  | 是 | 是 |  |
| 中国银行   | 银 行<br>理 财<br>产 品 | 201,000,000.00 | 2024-1-31 | 2024-10-31 | 自有 | 与<br>EUR/USD<br>汇率中间<br>价挂钩的<br>结构性存      | 否 | 保 本 浮<br>动 收<br>益， 根<br>据 产<br>品 协<br>议   | 1.49% |  | 2,248,226.30 |  |  | 是 | 是 |  |

|                |                   |                |            |            |                  |                                           |   |                                        |                |  |                |  |  |   |   |  |
|----------------|-------------------|----------------|------------|------------|------------------|-------------------------------------------|---|----------------------------------------|----------------|--|----------------|--|--|---|---|--|
|                |                   |                |            |            |                  | 款                                         |   |                                        |                |  |                |  |  |   |   |  |
| 中国银行           | 银 行<br>理 财<br>产 品 | 199,000,000.00 | 2024-1-31  | 2024-11-1  | 自有               | 与<br>EUR/USD<br>汇率中间<br>价挂钩的<br>结构性存<br>款 | 否 | 保 本 浮<br>动 收<br>益， 根<br>据 产 品<br>协 议   | 4.36%          |  | 6,537,013.70   |  |  | 是 | 是 |  |
| 中国建设银行         | 银 行<br>理 财<br>产 品 | 100,000,000.00 | 2024-1-25  | 2025-1-25  | 自有               | 与<br>EUR/USD<br>汇率中间<br>价挂钩的<br>结构性存<br>款 | 否 | 保 本 浮<br>动 收<br>益， 根<br>据 产 品<br>协 议   | 1.35%-3<br>.0% |  | 100,000,000.00 |  |  | 是 | 是 |  |
| 工银理财有限<br>责任公司 | 银 行<br>理 财<br>产 品 | 400,000,000.00 | 2024-4-25  | 2025-4-23  | 自有               | 工 银 理 财<br>产 品                            | 否 | 非 保 本<br>浮 动 收<br>益， 根<br>据 产 品<br>协 议 | 3.0%-3.<br>3%  |  | 400,000,000.00 |  |  | 是 | 是 |  |
| 工银理财有限<br>责任公司 | 银 行<br>理 财<br>产 品 | 450,000,000.00 | 2024-7-26  | 2025-7-21  | 自有               | 工 银 理 财<br>产 品                            | 否 | 非 保 本<br>浮 动 收<br>益， 根<br>据 产 品<br>协 议 | 2.8%-3.<br>0%  |  | 450,000,000.00 |  |  | 是 | 是 |  |
| 中国建设银行         | 银 行<br>理 财<br>产 品 | 200,000,000.00 | 2024-7-11  | 2025-4-7   | 募<br>集<br>资<br>金 | 与<br>EUR/USD<br>汇率中间<br>价挂钩的<br>结构性存<br>款 | 否 | 保 本 浮<br>动 收<br>益， 根<br>据 产 品<br>协 议   | 1.25%-2<br>.7% |  | 200,000,000.00 |  |  | 是 | 是 |  |
| 工银理财有限<br>责任公司 | 银 行<br>理 财<br>产 品 | 600,000,000.00 | 2024-10-11 | 2025-10-9  | 自有               | 工 银 理 财<br>产 品                            | 否 | 非 保 本<br>浮 动 收<br>益， 根<br>据 产 品<br>协 议 | 2.8%-3.<br>0%  |  | 600,000,000.00 |  |  | 是 | 是 |  |
| 农银理财有限<br>责任公司 | 银 行<br>理 财        | 400,000,000.00 | 2024-11-6  | 2025-10-27 | 自有               | 农 银 理 财<br>产 品                            | 否 | 非 保 本<br>浮 动 收                         | 2.85%          |  | 400,000,000.00 |  |  | 是 | 是 |  |

|            |        |                |           |           |    |          |   |                |          |  |            |  |  |   |   |  |
|------------|--------|----------------|-----------|-----------|----|----------|---|----------------|----------|--|------------|--|--|---|---|--|
|            | 产品     |                |           |           |    |          |   | 益，根据产品协议       |          |  |            |  |  |   |   |  |
| 兴业银行       | 银行理财产品 | 320,000,000.00 | 2024-4-30 | 2024-5-13 | 自有 | 兴业银行理财产品 | 否 | 非保本浮动收益，根据产品协议 | 7天通知存款利率 |  | 197,592.70 |  |  | 是 | 是 |  |
| 招银理财有限责任公司 | 银行理财产品 | 410,568,724.68 | 2024-5-15 | 2024-6-28 | 自有 | 招银理财产品   | 否 | 非保本浮动收益，根据产品协议 | 7天通知存款利率 |  | 568,725.49 |  |  | 是 | 是 |  |
| 招银理财有限责任公司 | 银行理财产品 | 395,413,463.00 | 2024-6-28 | 2024-7-25 | 自有 | 招银理财产品   | 否 | 非保本浮动收益，根据产品协议 | 7天通知存款利率 |  | 417,228.85 |  |  | 是 | 是 |  |
| 兴银理财有限责任公司 | 银行理财产品 | 100,111,723.56 | 2024-7-29 | 2024-8-15 | 自有 | 兴银理财产品   | 否 | 非保本浮动收益，根据产品协议 | 7天通知存款利率 |  | 115,238.38 |  |  | 是 | 是 |  |
| 信银理财有限责任公司 | 银行理财产品 | 28,026,500.69  | 2024-7-29 | 2024-8-14 | 自有 | 信银理财产品   | 否 | 非保本浮动收益，根据产品协议 | 7天通知存款利率 |  | 27,781.28  |  |  | 是 | 是 |  |
| 招银理财有限责任公司 | 银行理财产品 | 89,067,619.86  | 2024-8-2  | 2024-8-15 | 自有 | 招银理财产品   | 否 | 非保本浮动收益，根据产品协议 | 7天通知存款利率 |  | 73,286.01  |  |  | 是 | 是 |  |
| 招银理财有限责任公司 | 银行理财产品 | 262,238,294.77 | 2024-8-16 | 2024-9-12 | 自有 | 招银理财产品   | 否 | 非保本浮动收益，根      | 7天通知存款利率 |  | 249,468.76 |  |  | 是 | 是 |  |

|                |                   |                |            |            |    |            |   |                                |                  |  |            |  |  |   |   |  |
|----------------|-------------------|----------------|------------|------------|----|------------|---|--------------------------------|------------------|--|------------|--|--|---|---|--|
|                |                   |                |            |            |    |            |   | 据产品<br>协议                      |                  |  |            |  |  |   |   |  |
| 招银理财有限<br>责任公司 | 银 行<br>理 财<br>产 品 | 270,410,082.32 | 2024-9-14  | 2024-10-9  | 自有 | 招银理财<br>产品 | 否 | 非保本<br>浮动收<br>益，根<br>据产品<br>协议 | 7天通<br>知存款<br>利率 |  | 426,816.23 |  |  | 是 | 是 |  |
| 招银理财有限<br>责任公司 | 银 行<br>理 财<br>产 品 | 100,188,088.12 | 2024-9-19  | 2024-10-23 | 自有 | 招银理财<br>产品 | 否 | 非保本<br>浮动收<br>益，根<br>据产品<br>协议 | 7天通<br>知存款<br>利率 |  | 188,632.21 |  |  | 是 | 是 |  |
| 招银理财有限<br>责任公司 | 银 行<br>理 财<br>产 品 | 109,059,326.84 | 2024-9-29  | 2024-10-9  | 自有 | 招银理财<br>产品 | 否 | 非保本<br>浮动收<br>益，根<br>据产品<br>协议 | 7天通<br>知存款<br>利率 |  | 66,391.91  |  |  | 是 | 是 |  |
| 招银理财有限<br>责任公司 | 银 行<br>理 财<br>产 品 | 100,099,604.61 | 2024-10-28 | 2024-11-20 | 自有 | 招银理财<br>产品 | 否 | 非保本<br>浮动收<br>益，根<br>据产品<br>协议 | 7天通<br>知存款<br>利率 |  | 102,823.23 |  |  | 是 | 是 |  |
| 招银理财有限<br>责任公司 | 银 行<br>理 财<br>产 品 | 100,125,066.29 | 2024-10-30 | 2024-11-22 | 自有 | 招银理财<br>产品 | 否 | 非保本<br>浮动收<br>益，根<br>据产品<br>协议 | 7天通<br>知存款<br>利率 |  | 126,671.26 |  |  | 是 | 是 |  |
| 招银理财有限<br>责任公司 | 银 行<br>理 财<br>产 品 | 35,007,147.35  | 2024-11-4  | 2024-11-11 | 自有 | 招银理财<br>产品 | 否 | 非保本<br>浮动收<br>益，根<br>据产品<br>协议 | 7天通<br>知存款<br>利率 |  | 12,281.40  |  |  | 是 | 是 |  |
| 招银理财有限<br>责任公司 | 银 行<br>理 财<br>产 品 | 95,116,293.52  | 2024-11-27 | 2024-12-20 | 自有 | 招银理财<br>产品 | 否 | 非保本<br>浮动收<br>益，根<br>据产品       | 7天通<br>知存款<br>利率 |  | 120,687.45 |  |  | 是 | 是 |  |

|                |                   |                   |            |          |    |            |   |                                |                  |  |              |                   |  |   |   |  |
|----------------|-------------------|-------------------|------------|----------|----|------------|---|--------------------------------|------------------|--|--------------|-------------------|--|---|---|--|
|                |                   |                   |            |          |    |            |   | 协议                             |                  |  |              |                   |  |   |   |  |
| 招银理财有限<br>责任公司 | 银 行<br>理 财<br>产 品 | 60, 227, 396. 36  | 2024-11-20 | 2025-1-3 | 自有 | 招银理财<br>产品 | 否 | 非保本<br>浮动收<br>益，根<br>据产品<br>协议 | 7天通<br>知存款<br>利率 |  | 227, 396. 36 | 60, 227, 396. 36  |  | 是 | 是 |  |
| 招银理财有限<br>责任公司 | 银 行<br>理 财<br>产 品 | 160, 235, 302. 70 | 2024-12-5  | 2025-1-8 | 自有 | 招银理财<br>产品 | 否 | 非保本<br>浮动收<br>益，根<br>据产品<br>协议 | 7天通<br>知存款<br>利率 |  | 235, 302. 70 | 160, 235, 302. 70 |  | 是 | 是 |  |
| 招银理财有限<br>责任公司 | 银 行<br>理 财<br>产 品 | 150, 000, 000. 00 | 2024-12-31 | 2025-1-7 | 自有 | 招银理财<br>产品 | 否 | 非保本<br>浮动收<br>益，根<br>据产品<br>协议 | 7天通<br>知存款<br>利率 |  |              | 150, 000, 000. 00 |  | 是 | 是 |  |

注：银行理财子公司理财产品年化报酬率为业绩基准。

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

单位：元币种：人民币

| 类型                       | 资金来源 | 发生额               | 未到期余额 | 逾期末收回金额 |
|--------------------------|------|-------------------|-------|---------|
| 以前年度办理于报告期<br>年仍存续的商业银行委 | 自有资金 | 177, 600, 000. 00 |       |         |

|                |      |                |                |  |
|----------------|------|----------------|----------------|--|
| 托贷款            |      |                |                |  |
| 报告期内新增商业银行委托贷款 | 自有资金 | 223,600,000.00 | 223,600,000.00 |  |

其他情况

☐适用 ☒不适用

(2) 单项委托贷款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

| 受托人       | 委托贷款类型 | 委托贷款金额        | 委托贷款起始日期  | 委托贷款终止日期  | 资金来源 | 资金投向            | 报酬确定方式          | 年化收益率         | 预期收益(如有) | 实际收益或损失    | 实际收回情况 | 是否经过法定程序 | 未来是否有委托贷款计划 | 减值准备计提金额(如有) |
|-----------|--------|---------------|-----------|-----------|------|-----------------|-----------------|---------------|----------|------------|--------|----------|-------------|--------------|
| 工行北京王府井支行 | 商业委托贷款 | 10,000,000.00 | 2022-6-28 | 2024-6-19 | 自有   | 中译出版社有限公司       | 按固定利率每季末21日支付利息 | 0.000%        |          |            | 展期一年   | 是        |             |              |
| 工行北京王府井支行 | 商业委托贷款 | 4,000,000.00  | 2022-9-15 | 2024-8-30 | 自有   | 华文出版社有限公司       | 按固定利率每季末21日支付利息 | 3.915%-3.650% |          | 102,605.56 | 已收回    | 是        |             |              |
| 工行北京王府井支行 | 商业委托贷款 | 8,000,000.00  | 2023-3-7  | 2024-3-6  | 自有   | 中译出版社有限公司       | 按固定利率每季末21日支付利息 | 0.000%        |          |            | 已收回    | 是        |             |              |
| 工行北京王府井支行 | 商业委托贷款 | 27,000,000.00 | 2023-3-28 | 2024-3-27 | 自有   | 上海九久读书人文化实业有限公司 | 按固定利率每季末21日支付利息 | 3.650%        |          | 265,537.49 | 已收回    | 是        |             |              |
| 工行北京王府井支行 | 商业委托贷款 | 40,000,000.00 | 2023-7-3  | 2024-7-2  | 自有   | 北京中联印刷物         | 按固定利率每季末21日     | 3.650%        |          | 738,618.06 | 展期     | 是        |             |              |

|                   |                          |               |            |            |        |                                    |                                    |        |  |            |                  |   |  |  |
|-------------------|--------------------------|---------------|------------|------------|--------|------------------------------------|------------------------------------|--------|--|------------|------------------|---|--|--|
| 行                 | 委 托<br>贷 款               |               |            |            |        | 资 有 限 公<br>司                       | 支 付 利 息                            |        |  |            | 一<br>年           |   |  |  |
| 工行北京<br>王府井支<br>行 | 商 业<br>银 行<br>委 托<br>贷 款 | 8,000,000.00  | 2023-8-28  | 2024-8-16  | 自<br>有 | 现 代 出 版<br>社 有 限 公<br>司            | 按 固 定 利 率<br>每 季 末 21 日<br>支 付 利 息 | 2.840% |  | 150,835.55 | 已<br>收<br>回      | 是 |  |  |
| 工行北京<br>王府井支<br>行 | 商 业<br>银 行<br>委 托<br>贷 款 | 7,000,000.00  | 2023-9-15  | 2024-9-13  | 自<br>有 | 中 译 出 版<br>社 有 限 公<br>司            | 按 固 定 利 率<br>每 季 末 21 日<br>支 付 利 息 | 2.760% |  | 143,289.99 | 展<br>期<br>一<br>年 | 是 |  |  |
| 工行北京<br>王府井支<br>行 | 商 业<br>银 行<br>委 托<br>贷 款 | 15,000,000.00 | 2023-10-9  | 2024-10-8  | 自<br>有 | 北 京 中 版<br>联 印 刷 物<br>资 有 限 公<br>司 | 按 固 定 利 率<br>每 季 末 21 日<br>支 付 利 息 | 3.450% |  | 419,750.00 | 已<br>收<br>回      | 是 |  |  |
| 工行北京<br>王府井支<br>行 | 商 业<br>银 行<br>委 托<br>贷 款 | 8,000,000.00  | 2023-10-30 | 2024-10-24 | 自<br>有 | 现 代 出 版<br>社 有 限 公<br>司            | 按 固 定 利 率<br>每 季 末 21 日<br>支 付 利 息 | 3.450% |  | 236,133.33 | 已<br>收<br>回      | 是 |  |  |
| 工行北京<br>王府井支<br>行 | 商 业<br>银 行<br>委 托<br>贷 款 | 30,000,000.00 | 2023-11-1  | 2024-10-31 | 自<br>有 | 北 京 中 版<br>联 印 刷 物<br>资 有 限 公<br>司 | 按 固 定 利 率<br>每 季 末 21 日<br>支 付 利 息 | 3.450% |  | 905,625.00 | 已<br>收<br>回      | 是 |  |  |
| 工行北京<br>王府井支<br>行 | 商 业<br>银 行<br>委 托<br>贷 款 | 5,000,000.00  | 2023-11-14 | 2024-11-12 | 自<br>有 | 世 界 图 书<br>出 版 有 限<br>公 司          | 按 固 定 利 率<br>每 季 末 21 日<br>支 付 利 息 | 3.450% |  | 156,687.50 | 已<br>收<br>回      | 是 |  |  |
| 工行北京<br>王府井支<br>行 | 商 业<br>银 行<br>委 托<br>贷 款 | 5,600,000.00  | 2023-12-25 | 2024-12-11 | 自<br>有 | 中 译 出 版<br>社 有 限 公<br>司            | 按 固 定 利 率<br>每 季 末 21 日<br>支 付 利 息 | 3.450% |  | 188,906.65 | 展<br>期<br>一<br>年 | 是 |  |  |
| 工行北京<br>王府井支<br>行 | 商 业<br>银 行<br>委 托<br>贷 款 | 3,000,000.00  | 2023-12-25 | 2024-12-11 | 自<br>有 | 研 究 出 版<br>社 有 限 公<br>司            | 按 固 定 利 率<br>每 季 末 21 日<br>支 付 利 息 | 3.450% |  | 101,200.00 | 已<br>收<br>回      | 是 |  |  |
| 工行北京<br>王府井支<br>行 | 商 业<br>银 行               | 2,000,000.00  | 2023-1-19  | 2024-1-19  | 自<br>有 | 上 海 九 久<br>读 书 人 文                 | 按 固 定 利 率<br>每 季 末 21 日            | 3.000% |  | 4,833.33   | 已<br>收           | 是 |  |  |

|                   |                          |               |            |            |    |                                    |                                    |        |           |            |             |   |  |  |
|-------------------|--------------------------|---------------|------------|------------|----|------------------------------------|------------------------------------|--------|-----------|------------|-------------|---|--|--|
| 行                 | 委 托<br>贷 款               |               |            |            |    | 化 实 业 有<br>限 公 司                   | 支 付 利 息                            |        |           |            | 回           |   |  |  |
| 工行北京<br>王府井支<br>行 | 商 业<br>银 行<br>委 托<br>贷 款 | 5,000,000.00  | 2023-12-13 | 2024-11-27 | 自有 | 世 界 图 书<br>出 版 上 海<br>有 限 公 司      | 按 固 定 利 率<br>每 季 末 21 日<br>支 付 利 息 | 3.450% |           | 167,708.33 | 已<br>收<br>回 | 是 |  |  |
| 工行北京<br>王府井支<br>行 | 商 业<br>银 行<br>委 托<br>贷 款 | 8,000,000.00  | 2024-3-29  | 2025-3-21  | 自有 | 中 译 出 版<br>社 有 限 公<br>司            | 按 固 定 利 率<br>每 季 末 21 日<br>支 付 利 息 | 3.45%  | 8,433.33  | 204,700.00 | 存<br>续<br>期 | 是 |  |  |
| 工行北京<br>王府井支<br>行 | 商 业<br>银 行<br>委 托<br>贷 款 | 27,000,000.00 | 2024-4-7   | 2025-3-27  | 自有 | 人 民 文 学<br>出 版 社 有<br>限 公 司        | 按 固 定 利 率<br>每 季 末 21 日<br>支 付 利 息 | 3.45%  | 28,462.50 | 667,574.99 | 存<br>续<br>期 | 是 |  |  |
| 工行北京<br>王府井支<br>行 | 商 业<br>银 行<br>委 托<br>贷 款 | 10,000,000.00 | 2024-6-19  | 2025-6-18  | 自有 | 中 译 出 版<br>社 有 限 公<br>司            | 按 固 定 利 率<br>每 季 末 21 日<br>支 付 利 息 | 2.76%  | 8,433.33  | 141,833.33 | 存<br>续<br>期 | 是 |  |  |
| 工行北京<br>王府井支<br>行 | 商 业<br>银 行<br>委 托<br>贷 款 | 35,000,000.00 | 2024-7-2   | 2025-7-1   | 自有 | 北 京 中 版<br>联 印 刷 物<br>资 有 限 公<br>司 | 按 固 定 利 率<br>每 季 末 21 日<br>支 付 利 息 | 3.45%  | 36,895.83 | 576,916.67 | 存<br>续<br>期 | 是 |  |  |
| 工行北京<br>王府井支<br>行 | 商 业<br>银 行<br>委 托<br>贷 款 | 7,000,000.00  | 2024-9-13  | 2025-9-12  | 自有 | 中 译 出 版<br>社 有 限 公<br>司            | 按 固 定 利 率<br>每 季 末 21 日<br>支 付 利 息 | 3.35%  | 7,165.28  | 64,487.50  | 存<br>续<br>期 | 是 |  |  |
| 工行北京<br>王府井支<br>行 | 商 业<br>银 行<br>委 托<br>贷 款 | 15,000,000.00 | 2024-10-18 | 2025-10-10 | 自有 | 北 京 中 版<br>联 印 刷 物<br>资 有 限 公<br>司 | 按 固 定 利 率<br>每 季 末 21 日<br>支 付 利 息 | 3.35%  | 15,354.17 | 89,333.33  | 存<br>续<br>期 | 是 |  |  |
| 工行北京<br>王府井支<br>行 | 商 业<br>银 行<br>委 托<br>贷 款 | 30,000,000.00 | 2024-10-31 | 2025-10-30 | 自有 | 北 京 中 版<br>联 印 刷 物<br>资 有 限 公<br>司 | 按 固 定 利 率<br>每 季 末 21 日<br>支 付 利 息 | 3.35%  | 30,708.33 | 142,375.00 | 存<br>续<br>期 | 是 |  |  |
| 工行北京<br>王府井支<br>行 | 商 业<br>银 行<br>委 托<br>贷 款 | 5,600,000.00  | 2024-12-11 | 2025-12-10 | 自有 | 中 译 出 版<br>社 有 限 公<br>司            | 按 固 定 利 率<br>每 季 末 21 日<br>支 付 利 息 | 3.10%  | 5,304.44  | 4,822.22   | 存<br>续      | 是 |  |  |

| 行                 | 委 托<br>贷 款               |               |            |            |    | 司                           | 支付利息                    |        |           |            | 期           |   |  |  |
|-------------------|--------------------------|---------------|------------|------------|----|-----------------------------|-------------------------|--------|-----------|------------|-------------|---|--|--|
| 工行北京<br>王府井支<br>行 | 商 业<br>银 行<br>委 托<br>贷 款 | 3,000,000.00  | 2024-12-24 | 2025-12-11 | 自有 | 研究出版<br>社有限公<br>司           | 按固定利率<br>每季末21日<br>支付利息 | 3.10%  | 2,066.67  |            | 存<br>续<br>期 | 是 |  |  |
| 兴业北京<br>永定门支<br>行 | 商 业<br>银 行<br>委 托<br>贷 款 | 24,000,000.00 | 2024-12-25 | 2029-12-24 | 自有 | 研究出版<br>社有限公<br>司           | 按固定利率<br>每季末21日<br>支付利息 | 2.88%  | 13,440.00 |            | 存<br>续<br>期 | 是 |  |  |
| 兴业北京<br>永定门支<br>行 | 商 业<br>银 行<br>委 托<br>贷 款 | 18,000,000.00 | 2024-12-25 | 2029-12-24 | 自有 | 华文出版<br>社有限公<br>司           | 按固定利率<br>每季末21日<br>支付利息 | 2.88%  | 10,080.00 |            | 存<br>续<br>期 | 是 |  |  |
| 兴业北京<br>永定门支<br>行 | 商 业<br>银 行<br>委 托<br>贷 款 | 12,000,000.00 | 2024-12-25 | 2029-12-24 | 自有 | 《中国出<br>版传媒商<br>报》社有<br>限公司 | 按固定利率<br>每季末21日<br>支付利息 | 2.88%  | 6,720.00  |            | 存<br>续<br>期 | 是 |  |  |
| 工行北京<br>王府井支<br>行 | 商 业<br>银 行<br>委 托<br>贷 款 | 2,000,000.00  | 2024-2-28  | 2025-2-27  | 自有 | 上海九久<br>读书人文<br>化实业有<br>限公司 | 按固定利率<br>每季末21日<br>支付利息 | 3.450% | 2,108.34  | 56,541.66  | 存<br>续<br>期 | 是 |  |  |
| 工行北京<br>王府井支<br>行 | 商 业<br>银 行<br>委 托<br>贷 款 | 27,000,000.00 | 2024-3-27  | 2025-3-26  | 自有 | 上海九久<br>读书人文<br>化实业有<br>限公司 | 按固定利率<br>每季末21日<br>支付利息 | 3.450% | 28,462.50 | 696,037.50 | 存<br>续<br>期 | 是 |  |  |

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

单位：万元

| 募集资金来源    | 募集资金到位时间        | 募集资金总额     | 募集资金净额 (1) | 招股书或募集说明书中募集资金承诺投资总额 (2) | 超募资金总额 (3) = (1) - (2) | 截至报告期末累计投入募集资金总额 (4) | 其中：截至报告期末超募资金累计投入总额 (5) | 截至报告期末募集资金累计投入进度 (%) (6) = (4) / (1) | 截至报告期末超募资金累计投入进度 (%) (7) = (5) / (3) | 本年度投入金额 (8) | 本年度投入金额占比 (%) (9) = (8) / (1) | 变更用途的募集资金总额 |
|-----------|-----------------|------------|------------|--------------------------|------------------------|----------------------|-------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|-------------|-------------------------------|-------------|
| 首次公开发行股票  | 2017 年 8 月 15 日 | 121,743.00 | 114,529.96 | 114,529.96               |                        | 101,890.41           |                         | 88.96                                |                                      | 22,771.95   |                               | 63,009.06   |
| 向特定对象发行股票 | 2023 年 7 月 27 日 | 32,750.16  | 32,564.52  | 32,564.52                |                        | 32,567.79            |                         | 100.01                               |                                      |             |                               |             |
| 合计        | /               | 154,493.16 | 147,094.48 | 147,094.48               |                        | 134,458.20           |                         | /                                    | /                                    | 22,771.95   | /                             | 63,009.06   |

其他说明

☐适用 ☒不适用

(二) 募投项目明细

☒适用 ☐不适用

1、 募集资金明细使用情况  
√适用 □不适用

单位：万元

| 募集资金来源   | 项目名称                   | 项目性质 | 是否为招股书或者募集说明书中的承诺投资项目 | 是否涉及变更投向 | 募集资金计划投资总额(1) | 本年投入金额 | 截至报告期末累计投入募集资金总额(2) | 截至报告期末累计投入进度(%)<br>(3)=(2)/(1) | 项目达到预定可使用状态日期 | 是否已结项 | 投入进度是否符合计划的进度 | 投入进度未达计划的具体原因 | 本年实现的效益 | 本项目已实现的效益或者研发成果 | 项目可行性是否发生重大变化，如是，请说明具体情况 | 节余金额     |
|----------|------------------------|------|-----------------------|----------|---------------|--------|---------------------|--------------------------------|---------------|-------|---------------|---------------|---------|-----------------|--------------------------|----------|
| 首次公开发行股票 | 品牌目录图书出版               | 生产建设 | 是                     | 是，此项目取消  | 5,680.18      |        |                     |                                |               | 否     | 否             | 见说明           |         |                 |                          |          |
| 首次公开发行股票 | 综合运营管理平台项目             | 运营管理 | 是                     | 否        | 3,151.34      |        | 734.03              | 23.29                          |               | 否     | 否             | 见说明           |         |                 |                          | 2,417.31 |
| 首次公开发行股票 | 中华国学资源总库               | 生产建设 | 是                     | 否        | 10,115.84     |        | 10,115.84           | 100.00                         | 2021-12       | 是     | 是             |               | 838.41  |                 |                          |          |
| 首次公开发行股票 | 商务印书馆工具书云平台            | 生产建设 | 是                     | 否        | 10,130.49     | 494.18 | 5,891.02            | 58.15                          |               | 否     | 否             | 见说明           |         |                 |                          | 4,239.47 |
| 首次公开发行股票 | 中国美术媒体开发应用平台           | 生产建设 | 是                     | 是，此项目取消  |               |        |                     |                                |               |       |               |               |         |                 |                          |          |
| 首次公开发行股票 | “华音数字”在线教育和数字图书馆的建设与运营 | 生产建设 | 是                     | 是，此项目取消  |               |        |                     |                                |               |       |               |               |         |                 |                          |          |
| 首次公开发行股票 | 《三联生活周刊》“中阅读”项目        | 生产建设 | 是                     | 否        | 9,490.67      |        | 9,533.57            | 100.45                         | 2021-11       | 是     | 是             |               | -814.31 |                 |                          |          |
| 首次公开发行股票 | 影像中国站点式融合出版升级平台项目      | 生产建设 | 是                     | 是，此项目取消  |               |        |                     |                                |               |       |               |               |         |                 |                          |          |
| 首次公开发行股票 | CLOUDBAG教育云服务平台        | 生产建设 | 是                     | 是，此项目取消  | 12,407.50     |        | 4,101.03            | 33.05                          |               |       | 否             | 见说明           |         |                 |                          |          |
| 首次公开发行股票 | 第三方图书智能流通平台            | 生产建设 | 是                     | 否        | 8,531.52      |        | 8,531.52            | 100.00                         | 2021-11       | 是     | 是             |               | 7.26    |                 |                          |          |
| 首次公开发行股票 | 诗词中国 2.0 建设项目          | 生产建设 | 是                     | 是，此项目取消  |               |        |                     |                                |               |       |               |               |         |                 |                          |          |

|           |                 |      |   |                     |            |           |            |        |         |   |   |   |         |   |   |          |
|-----------|-----------------|------|---|---------------------|------------|-----------|------------|--------|---------|---|---|---|---------|---|---|----------|
| 首次公开发行股票  | 中国美术教育全媒体开发应用平台 | 生产建设 | 否 | 是，此项目为新项目           | 4,131.44   |           | 4,131.44   | 100.00 | 2023-1  | 是 | 是 |   | 3.03    |   |   |          |
| 首次公开发行股票  | 文科通识知识服务项目      | 生产建设 | 否 | 是，此项目为新项目           | 3,632.75   |           | 3,632.75   | 100.00 | 2023-12 | 是 | 是 |   | -445.38 |   |   |          |
| 首次公开发行股票  | 补充流动资金          | 补流还贷 | 是 | 是，此项目未取消，调整募集资金投资总额 | 47,258.23  | 22,277.77 | 55,219.21  | 116.85 |         |   |   |   |         |   |   |          |
| 向特定对象发行股票 | 补充流动资金          | 补流还贷 | 是 | 否                   | 32,564.52  |           | 32,567.79  | 100.01 |         |   |   |   |         |   |   |          |
| 合计        | /               | /    | / | /                   | 147,094.48 | 22,771.95 | 134,458.20 | /      | /       | / | / | / | -410.99 | / | / | 6,656.78 |

说明：

1. 品牌目录图书出版项目作为一个整体项目，于 2015 年立项，涉及出版社及图书品种较多，出版进度各不相同，公司上市募集资金到位时，部分图书已经超过原定的出版完成时限，出版单位已使用自有资金进行出版；另有部分图书因组稿和市场变化原因不再出版；另公司根据图书市场变化及自身转型发展规划，投资重点方向已由单一品种逐步转化为战略性、全局性板块，进一步强化科技赋能，促进形成规模效应，推动所属各出版单位高质量发展。公司认为该项目已不具备继续推进建设的可行性和必要性，为防控投资风险，经公司 2023 年年度股东大会审议通过，该项目终止，剩余资金继续存放于募集资金专户，公司将另行组织策划相关投资项目并履行审议程序后再行使用。

2. 综合运营管理平台项目未达到计划进度的原因主要系该项目旨在建设财务、业务、办公等一体化信息管理平台。项目建设的关键内容之一，是建成统一的数据中台，形成数据仓库，服务决策分析和决策支持。建立数据仓库，对系统关联性和底层数据的完整性、准确性要求较高。截至目前，各子公司的业务系统和财务系统相对分散，数据格式、数据标准尚未实现统一，部分子公司还存在系统陈旧、数据无法全链条贯通的问题。为推动项目实施，公司正在针对各子公司的业务系统、财务系统进行升级和整合，施行数据标准化、规范化治理。经公司 2023 年年度股东大会审议通过，该项目建设延期至 2026 年 12 月。

3. 商务印书馆工具书云平台项目未达到计划进度，主要因近年来互联网辞书服务从专业型向综合型转变是海内外互联网辞书服务的共性，为应对需求升级，商务印书馆工具书云平台需要进一步提高数据质量，丰富内容。原有子项目构成商务印书馆工具书云平台的基础，在依然按照原募投子项目进行投入。同时，需要优化数据库建设，提高数据质量，构建产品矩阵，以满足市场需求。经公司 2023 年年度股东大会审议通过，该项目建设延期至 2025 年 12 月。

4. CLOUDBAG 教育云服务平台项目未达到计划进度主要因近年来国家教育信息化经历了优质资源一对多（电教）、资源数字化、资源平台化、资源深度应用等四个阶段。教育信息化的重心已下沉到区县教育机构，提供解决方案已成为当下教育机构的核心需求。在此过程中，国家中小学智慧教育平台等国家级免费学习平台陆续建成上线，建立了国家基础教育的线上学习中心，对本项目造成较大影响。国家对于教育信息化的地方建设性拨款也逐渐减少。“双减”政策出台后，学科类基础教育产品需具备相应资质才能将产品引入校园，提高了相关业务的门槛，项目推进难度进一步加大。2020年以来，国内宏观环境发生重大变化，导致项目学科教学资源建设、市场开拓等工作无法顺利开展。在此期间，知名互联网公司凭借技术、资金和传播渠道优势进一步巩固了市场的优势地位。相比之下，该项目核心竞争力不强，对技术、内容等核心资源存在外部依赖。软件开发能力较为薄弱，技术平台迭代较慢，底层技术对大并发量的使用愈发难以支撑，以上因素导致项目建设成果不达预期。公司认为该项目已不具备继续推进建设的可行性和必要性，为防控投资风险，经公司 2023 年年度股东大会审议通过，该项目终止，剩余资金继续存放于募集资金专户，公司将另行组织策划相关投资项目并履行审议程序后再行使用。

2、超募资金明细使用情况

☐适用 ☒不适用

(三) 报告期内募投变更或终止情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

| 变更前项目名称          | 变更时间（首次公告披露时间） | 变更类型 | 变更/终止前项目募集资金投资总额 | 变更/终止前项目已投入募集资金总额 | 变更后项目名称 | 变更/终止原因 | 变更/终止后用于补流的募集资金金额 | 决策程序及信息披露情况说明 |
|------------------|----------------|------|------------------|-------------------|---------|---------|-------------------|---------------|
| 品牌目录图书出版         | 2024 年 6 月 5 日 | 取消项目 | 5,680.18         | 0                 | ——      | 见说明     | 0                 | 见说明           |
| CLOUDBAG 教育云服务平台 | 2024 年 6 月 5 日 | 取消项目 | 12,407.50        | 4,101.03          | ——      | 见说明     | 0                 | 见说明           |

(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

单位：万元币种：人民币

| 董事会审议日期         | 募集资金用于现金管理的有效审议额度 | 起始日期      | 结束日期      | 报告期末现金管理余额 | 期间最高余额是否超出授权额度 |
|-----------------|-------------------|-----------|-----------|------------|----------------|
| 2024 年 4 月 26 日 | 50,000            | 2024-6-25 | 2025-6-24 | 20,000     | 否              |

4、 其他

☐适用 ☒不适用

十五、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明

☐适用 ☒不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、 股份变动情况说明

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

##### 4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

#### (二) 限售股份变动情况

☐适用 ☒不适用

### 二、证券发行与上市情况

#### (一) 截至报告期内证券发行情况

☒适用 ☐不适用

单位：股币种：人民币

| 股票及其衍生<br>证券的种类 | 发行日期       | 发行价<br>格（或利<br>率） | 发行数量        | 上市日期       | 获准上市交<br>易数量 | 交易终止<br>日期 |
|-----------------|------------|-------------------|-------------|------------|--------------|------------|
| 普通股股票类          |            |                   |             |            |              |            |
| 人民币普通股          | 2017-08-08 | 3.34              | 364,500,000 | 2017-08-21 | 364,500,000  |            |
| 人民币普通股          | 2023-08-07 | 4.02              | 81,468,054  | 2023-08-07 | 81,468,054   |            |

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)             | 69,329 |
| 年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)      | 66,225 |
| 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<br>（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 |       |
| 中国出版集团有限公司                        | 0             | 1,328,829,443 | 69.79 | 81,468,054  | 无          |    | 国有法人  |
| 中国电信集团有限公司                        | 0             | 138,595,709   | 7.28  |             | 无          |    | 国有法人  |
| 香港中央结算有限公司                        | -4,104,963    | 14,708,186    | 0.77  |             | 无          |    | 其他    |
| 学习出版社有限公司                         | 0             | 7,161,902     | 0.38  |             | 无          |    | 国有法人  |
| 中国联合网络通信集团有限公司                    | 0             | 7,115,500     | 0.37  |             | 无          |    | 国有法人  |
| 何锐灯                               | 4,851,100     | 4,851,100     | 0.25  |             | 无          |    | 境内自然人 |
| 招商银行股份有限公司—南方中证1000交易型开放式指数证券投资基金 | 4,027,100     | 4,722,700     | 0.25  |             | 无          |    | 其他    |
| 陈卫                                | -346,489      | 3,230,584     | 0.17  |             | 无          |    | 境内自然人 |
| 中国工商银行股份有限公司—广发中证传媒交易型开放式指数证券投资基金 | -1,080,400    | 2,753,971     | 0.14  |             | 无          |    | 其他    |
| 招商银行股份有限公司—华夏中证1000交易型开放式指数证券投资基金 | 1,899,200     | 2,527,800     | 0.13  |             | 无          |    | 其他    |
| 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            |
|------------------------------------|---------------------------------------------------|--------|---------------|
| 中国出版集团有限公司                         | 1,247,361,389                                     | 人民币普通股 | 1,247,361,389 |
| 中国电信集团有限公司                         | 138,595,709                                       | 人民币普通股 | 138,595,709   |
| 香港中央结算有限公司                         | 14,708,186                                        | 人民币普通股 | 14,708,186    |
| 学习出版社有限公司                          | 7,161,902                                         | 人民币普通股 | 7,161,902     |
| 中国联合网络通信集团有限公司                     | 7,115,500                                         | 人民币普通股 | 7,115,500     |
| 何锐灯                                | 4,851,100                                         | 人民币普通股 | 4,851,100     |
| 招商银行股份有限公司－南方中证1000 交易型开放式指数证券投资基金 | 4,722,700                                         | 人民币普通股 | 4,722,700     |
| 陈卫                                 | 3,230,584                                         | 人民币普通股 | 3,230,584     |
| 中国工商银行股份有限公司－广发中证传媒交易型开放式指数证券投资基金  | 2,753,971                                         | 人民币普通股 | 2,753,971     |
| 招商银行股份有限公司－华夏中证1000 交易型开放式指数证券投资基金 | 2,527,800                                         | 人民币普通股 | 2,527,800     |
| 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                   | 本公司未知上述股东之间是否存在关联关系，也未知其是否属于《上市公司收购管理办法》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                | 不适用                                               |        |               |

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

单位：股

| 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 |               |       |                |       |               |       |                |       |
|------------------------------------------|---------------|-------|----------------|-------|---------------|-------|----------------|-------|
| 股东名称（全称）                                 | 期初普通账户、信用账户持股 |       | 期初转融通出借股份且尚未归还 |       | 期末普通账户、信用账户持股 |       | 期末转融通出借股份且尚未归还 |       |
|                                          | 数量合计          | 比例（%） | 数量合计           | 比例（%） | 数量合计          | 比例（%） | 数量合计           | 比例（%） |
| 招商银行股份有限公司－南方中证 1000 交易型开放式指数证券投资基金      | 695,600       | 0.04  | 132,000        | 0.01  | 4,722,700     | 0.25  | 0              | 0     |
| 招商银行股份有限公司－华夏中证 1000 交易型开放式指数证券投资基金      | 628,600       | 0.03  | 60,800         | 0.00  | 2,527,800     | 0.13  | 0              | 0     |

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

单位：股

| 序号 | 有限售条件股东名称  | 持有的有限售条件股份数量 | 有限售条件股份可上市交易情况 |             | 限售条件     |
|----|------------|--------------|----------------|-------------|----------|
|    |            |              | 可上市交易时间        | 新增可上市交易股份数量 |          |
| 1  | 中国出版集团有限公司 | 81,468,054   | 2025.02.07     | 0           | 非公开发行限售股 |

(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                       | 中国出版集团有限公司                                                                                                           |
| 单位负责人或法定代表人              | 黄志坚                                                                                                                  |
| 成立日期                     | 2007 年 7 月 26 日                                                                                                      |
| 主要经营业务                   | 组织所属单位出版物的出版（含合作出版、版权贸易）、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；经营、管理所属单位的经营性国有资产（含国有股权）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动） |
| 报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况 | 截至 2024 年 12 月 31 日，持有中国电信股份有限公司（证券代码：601728）209,240,000 股。通过中图公司持有国泰君安证券股份有限公司（证券代码：601211）41,119,385 股。            |
| 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

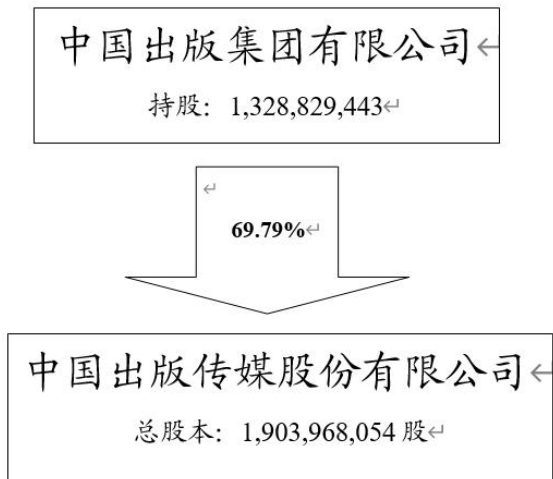
☐适用 ☒不适用

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                       | 中国出版集团有限公司                                                                                                           |
| 单位负责人或法定代表人              | 黄志坚                                                                                                                  |
| 成立日期                     | 2007 年 7 月 26 日                                                                                                      |
| 主要经营业务                   | 组织所属单位出版物的出版（含合作出版、版权贸易）、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；经营、管理所属单位的经营性国有资产（含国有股权）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动） |
| 报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况 | 截至 2024 年 12 月 31 日，持有中国电信股份有限公司（证券代码：601728）209,240,000 股。通过中图公司持有国泰君安证券股份有限公司（证券代码：601211）41,119,385 股。            |
| 其他情况说明                   | 无                                                                                                                    |

2、 自然人

☐ 适用 ☒ 不适用

3、 公司不存在实际控制人情况的特别说明

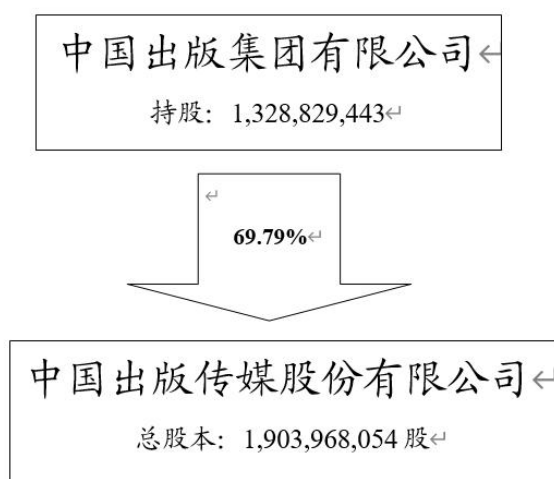
☐ 适用 ☒ 不适用

4、 报告期内公司控制权发生变更的情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

5、 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

☒ 适用 ☐ 不适用



6、实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

☐适用 ☒不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

六、其他持股在百分之十以上的法人股东

☐适用 ☒不适用

七、股份限制减持情况说明

☐适用 ☒不适用

八、股份回购在报告期的具体实施情况

☐适用 ☒不适用

## 第八节 优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

第九节 债券相关情况

一、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

中国出版传媒股份有限公司全体股东：

（一）审计意见

我们审计了中国出版传媒股份有限公司（以下简称贵公司）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，公允反映了贵公司 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，我们独立于贵公司，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。

| 1. 图书出版及发行收入确认事项                           |                                       |
|--------------------------------------------|---------------------------------------|
| 关键审计事项                                     | 审计中的应对                                |
| 如财务报表附注“三、25”及附注“五、44”所述，贵公司本年度图书出版及发行实现主营 | （1）了解、评价并测试管理层与图书出版及发行业务收入确认相关的关键内部控制 |

| <p>业务收入人民币 4,891,300,070.43 元,占贵公司合并财务报表营业收入比例为 79.94%,是贵公司利润的主要来源,对关键业绩指标影响重大,并且该类业务交易发生频繁、涉及众多客户,产生错报的固有风险较高。因此,我们将图书出版及发行收入的确认作为关键审计事项。</p>                                                              | <p>的设计和运行有效性;</p> <p>(2) 选取样本检查销售合同及访谈管理层,了解和评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定;</p> <p>(3) 分析在向客户转让商品之前是否拥有对该商品的控制权,判断公司在该交易中的身份是主要责任人还是代理人;</p> <p>(4) 从营业收入记录中抽取样本进行抽样测试,检查销售合同、结算单、发货单、发票等支持性文件,核实收入确认的金额与时点是否正确;</p> <p>(5) 向重要客户实施函证程序,询证本期发生的销售金额及往来款项的余额,确认业务收入的真实性、完整性;</p> <p>(6) 对资产负债表日前后记录的收入交易选取样本,核对销售合同、结算单、发货单及其他支持性文件,以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。</p> |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>2. 库存商品及发出商品存货跌价准备事项</b></p>                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| <p><b>关键审计事项</b></p>                                                                                                                                                                                        | <p><b>审计中的应对</b></p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| <p>如财务报表附注“三、12”及附注“五、8”所述,贵公司年末库存商品和发出商品账面价值合计 1,602,766,833.13 元,占年末资产总额的 9.95%,其中跌价准备期末余额为 1,276,744,122.01 元,本年计提 30,715,179.95 元。库存商品和发出商品跌价准备的计提对财务报表影响较为重大,且涉及较多判断。因此,我们将库存商品和发出商品的跌价准备作为关键审计事项。</p> | <p>(1) 了解和评价与库存商品和发出商品跌价准备计提相关的内部控制的设计与运行有效性;</p> <p>(2) 核对发出商品对应的出库单、发运记录,验证发出商品的存在;</p> <p>(3) 对库存商品和发出商品实施监盘或函证程序,验证库存商品和发出商品的存在、数量与状况;</p> <p>(4) 获取并评价管理层对于存货跌价准备的计提方法和相关假设;</p> <p>(5) 复核库存商品和发出商品的库龄及周转情况;</p> <p>(6) 复核管理层对库存商品和发出商品的跌价准备计算过程,检查减值测试是否按相关会计政策执行,分析跌价准备计提是否充分。</p>                                                          |

#### （四）其他信息

贵公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2024 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### （五）管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵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，就可能导致对贵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表使用者注

意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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. 就贵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，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：李民

（项目合伙人）

中国注册会计师：田晓

中国北京

二〇二五年四月二十五日

## 二、财务报表

## 合并资产负债表

2024年12月31日

编制单位：中国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      |
|---------------|----|-------------------|------------------|
| <b>流动资产：</b>  |    |                   |                  |
| 货币资金          |    | 1,961,699,030.94  | 4,340,891,760.50 |
| 结算备付金         |    |                   |                  |
| 拆出资金          |    |                   |                  |
| 交易性金融资产       |    | 2,544,680,699.84  | 1,511,784,109.60 |
| 衍生金融资产        |    |                   |                  |
| 应收票据          |    | 37,408,131.15     | 96,042,836.26    |
| 应收账款          |    | 789,828,452.49    | 706,112,589.40   |
| 应收款项融资        |    | 9,083,820.17      | 3,178,894.83     |
| 预付款项          |    | 375,022,111.20    | 211,337,380.87   |
| 应收保费          |    |                   |                  |
| 应收分保账款        |    |                   |                  |
| 应收分保合同准备金     |    |                   |                  |
| 其他应收款         |    | 43,739,482.80     | 52,756,429.22    |
| 其中：应收利息       |    |                   |                  |
| 应收股利          |    |                   |                  |
| 买入返售金融资产      |    |                   |                  |
| 存货            |    | 2,303,680,022.87  | 2,430,287,074.27 |
| 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   |    | 1,884,522,236.61  | 72,498,805.55    |
| 其他流动资产        |    | 132,383,743.45    | 40,915,423.57    |
| 流动资产合计        |    | 10,082,047,731.52 | 9,465,805,304.07 |
| <b>非流动资产：</b> |    |                   |                  |
| 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        |    | 14,767,748.00     | 13,314,842.28    |
| 其他权益工具投资      |    | 11,305,925.71     | 10,146,420.27    |
| 其他非流动金融资产     |    | 1,883,263,557.85  | 2,028,434,736.61 |
| 投资性房地产        |    | 584,623,182.65    | 584,221,094.85   |
| 固定资产          |    | 751,695,751.37    | 801,156,735.90   |
| 在建工程          |    | 66,156,723.64     | 107,903,130.46   |
| 生产性生物资产       |    |                   |                  |
| 油气资产          |    |                   |                  |
| 使用权资产         |    | 86,810,617.41     | 47,163,335.61    |
| 无形资产          |    | 846,644,778.68    | 888,920,986.71   |
| 其中：数据资源       |    |                   |                  |

|               |  |                   |                   |
|---------------|--|-------------------|-------------------|
| 开发支出          |  | 31,290,982.90     | 14,441,499.48     |
| 其中：数据资源       |  |                   |                   |
| 商誉            |  |                   | 9,086,770.36      |
| 长期待摊费用        |  | 52,257,363.30     | 55,895,525.81     |
| 递延所得税资产       |  | 129,238,766.96    | 333,734,243.58    |
| 其他非流动资产       |  | 1,561,927,790.65  | 1,265,454,520.00  |
| 非流动资产合计       |  | 6,019,983,189.12  | 6,159,873,841.92  |
| 资产总计          |  | 16,102,030,920.64 | 15,625,679,145.99 |
| <b>流动负债：</b>  |  |                   |                   |
| 短期借款          |  | 5,000,000.00      | 5,000,000.00      |
| 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          |  |                   |                   |
| 应付账款          |  | 1,998,308,044.70  | 2,085,438,458.00  |
| 预收款项          |  | 18,852,817.83     | 20,885,374.88     |
| 合同负债          |  | 808,457,806.27    | 750,558,772.83    |
| 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        |  | 303,780,729.57    | 299,012,021.30    |
| 应交税费          |  | 106,602,263.27    | 105,675,543.73    |
| 其他应付款         |  | 758,826,144.52    | 757,787,125.88    |
| 其中：应付利息       |  | 140,000.00        | 140,000.00        |
| 应付股利          |  | 2,114,706.67      | 1,379,706.67      |
| 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   |  | 36,911,170.31     | 20,508,651.33     |
| 其他流动负债        |  | 60,033,649.41     | 106,037,109.37    |
| 流动负债合计        |  | 4,096,772,625.88  | 4,150,903,057.32  |
| <b>非流动负债：</b> |  |                   |                   |
| 保险合同准备金       |  |                   |                   |
| 长期借款          |  | 305,500,000.00    | 52,000,000.00     |
| 应付债券          |  |                   |                   |
| 其中：优先股        |  |                   |                   |
| 永续债           |  |                   |                   |
| 租赁负债          |  | 47,351,368.01     | 23,587,356.67     |
| 长期应付款         |  | 11,776,457.57     | 11,776,457.57     |
| 长期应付职工薪酬      |  | 311,935,206.99    | 309,771,447.67    |
| 预计负债          |  | 28,380,169.28     | 5,576,387.72      |
| 递延收益          |  | 559,757,516.91    | 621,598,947.72    |
| 递延所得税负债       |  | 69,873,766.20     | 126,622,891.19    |
| 其他非流动负债       |  |                   |                   |
| 非流动负债合计       |  | 1,334,574,484.96  | 1,150,933,488.54  |

|                          |  |                   |                   |
|--------------------------|--|-------------------|-------------------|
| 负债合计                     |  | 5,431,347,110.84  | 5,301,836,545.86  |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>     |  |                   |                   |
| 实收资本（或股本）                |  | 1,903,968,054.00  | 1,903,968,054.00  |
| 其他权益工具                   |  |                   |                   |
| 其中：优先股                   |  |                   |                   |
| 永续债                      |  |                   |                   |
| 资本公积                     |  | 1,378,937,673.23  | 1,380,053,362.96  |
| 减：库存股                    |  |                   |                   |
| 其他综合收益                   |  | -97,754,471.75    | -81,903,977.19    |
| 专项储备                     |  |                   |                   |
| 盈余公积                     |  | 250,282,295.50    | 226,372,585.06    |
| 一般风险准备                   |  |                   |                   |
| 未分配利润                    |  | 6,162,191,177.62  | 5,833,438,713.22  |
| 归属于母公司所有者权益（或<br>股东权益）合计 |  | 9,597,624,728.60  | 9,261,928,738.05  |
| 少数股东权益                   |  | 1,073,059,081.20  | 1,061,913,862.08  |
| 所有者权益（或股东权益）<br>合计       |  | 10,670,683,809.80 | 10,323,842,600.13 |
| 负债和所有者权益（或股<br>东权益）总计    |  | 16,102,030,920.64 | 15,625,679,145.99 |

公司负责人：黄志坚      主管会计工作负责人：李学焦      会计机构负责人：王飞

母公司资产负债表

2024 年 12 月 31 日

编制单位：中国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 |
|--------------|----|------------------|------------------|
| <b>流动资产：</b> |    |                  |                  |
| 货币资金         |    | 1,875,172,676.08 | 4,239,760,461.74 |
| 交易性金融资产      |    | 2,544,680,699.84 | 1,511,784,109.60 |
| 衍生金融资产       |    |                  |                  |
| 应收票据         |    |                  |                  |
| 应收账款         |    | 3,732,640.15     | 3,432,940.15     |
| 应收款项融资       |    |                  |                  |
| 预付款项         |    | 786,447.98       | 1,218,327.33     |
| 其他应收款        |    | 401,048,320.47   | 518,002,494.19   |
| 其中：应收利息      |    |                  |                  |
| 应收股利         |    | 203,743,242.40   | 320,741,347.72   |
| 存货           |    |                  |                  |
| 其中：数据资源      |    |                  |                  |
| 合同资产         |    |                  |                  |
| 持有待售资产       |    |                  |                  |
| 一年内到期的非流动资产  |    | 1,894,560,909.94 | 86,503,266.66    |
| 其他流动资产       |    | 132,557,726.46   | 157,118,808.78   |
| 流动资产合计       |    | 6,852,539,420.92 | 6,517,820,408.45 |

|               |  |                   |                   |
|---------------|--|-------------------|-------------------|
| <b>非流动资产：</b> |  |                   |                   |
| 债权投资          |  | 54,000,000.00     |                   |
| 其他债权投资        |  |                   |                   |
| 长期应收款         |  |                   |                   |
| 长期股权投资        |  | 3,648,458,533.57  | 3,562,458,533.57  |
| 其他权益工具投资      |  |                   |                   |
| 其他非流动金融资产     |  | 1,883,263,557.85  | 2,028,434,736.61  |
| 投资性房地产        |  |                   |                   |
| 固定资产          |  | 545,770.89        | 631,945.82        |
| 在建工程          |  |                   |                   |
| 生产性生物资产       |  |                   |                   |
| 油气资产          |  |                   |                   |
| 使用权资产         |  |                   |                   |
| 无形资产          |  | 4,314,749.02      | 5,167,678.13      |
| 其中：数据资源       |  |                   |                   |
| 开发支出          |  |                   |                   |
| 其中：数据资源       |  |                   |                   |
| 商誉            |  |                   |                   |
| 长期待摊费用        |  |                   |                   |
| 递延所得税资产       |  | 48,687,948.81     | 2,396,304.80      |
| 其他非流动资产       |  | 117,036,288.00    |                   |
| 非流动资产合计       |  | 5,756,306,848.14  | 5,599,089,198.93  |
| 资产总计          |  | 12,608,846,269.06 | 12,116,909,607.38 |
| <b>流动负债：</b>  |  |                   |                   |
| 短期借款          |  |                   |                   |
| 交易性金融负债       |  |                   |                   |
| 衍生金融负债        |  |                   |                   |
| 应付票据          |  |                   |                   |
| 应付账款          |  |                   |                   |
| 预收款项          |  |                   |                   |
| 合同负债          |  |                   |                   |
| 应付职工薪酬        |  | 14,024,077.14     | 13,745,545.45     |
| 应交税费          |  | 1,530,633.56      | 1,098,307.68      |
| 其他应付款         |  | 7,914,010,787.86  | 7,646,255,716.96  |
| 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   |  | 175,368.75        | 22,916.67         |
| 其他流动负债        |  |                   |                   |
| 流动负债合计        |  | 7,929,740,867.31  | 7,661,122,486.76  |
| <b>非流动负债：</b> |  |                   |                   |
| 长期借款          |  | 303,500,000.00    | 50,000,000.00     |
| 应付债券          |  |                   |                   |
| 其中：优先股        |  |                   |                   |
| 永续债           |  |                   |                   |
| 租赁负债          |  |                   |                   |
| 长期应付款         |  |                   |                   |

|                      |  |                   |                   |
|----------------------|--|-------------------|-------------------|
| 长期应付职工薪酬             |  |                   |                   |
| 预计负债                 |  |                   |                   |
| 递延收益                 |  | 1,464,633.05      | 2,444,879.91      |
| 递延所得税负债              |  | 48,687,948.81     | 25,679,412.94     |
| 其他非流动负债              |  |                   |                   |
| 非流动负债合计              |  | 353,652,581.86    | 78,124,292.85     |
| 负债合计                 |  | 8,283,393,449.17  | 7,739,246,779.61  |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |  |                   |                   |
| 实收资本（或股本）            |  | 1,903,968,054.00  | 1,903,968,054.00  |
| 其他权益工具               |  |                   |                   |
| 其中：优先股               |  |                   |                   |
| 永续债                  |  |                   |                   |
| 资本公积                 |  | 1,825,431,102.83  | 1,825,431,102.83  |
| 减：库存股                |  |                   |                   |
| 其他综合收益               |  |                   |                   |
| 专项储备                 |  |                   |                   |
| 盈余公积                 |  | 249,873,188.65    | 225,963,478.21    |
| 未分配利润                |  | 346,180,474.41    | 422,300,192.73    |
| 所有者权益（或股东权益）合计       |  | 4,325,452,819.89  | 4,377,662,827.77  |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计    |  | 12,608,846,269.06 | 12,116,909,607.38 |

公司负责人：黄志坚      主管会计工作负责人：李学焦      会计机构负责人：王飞

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     |    | 6,118,980,930.52 | 6,297,956,394.62 |
| 其中：营业收入     |    | 6,118,980,930.52 | 6,297,956,394.62 |
| 利息收入        |    |                  |                  |
| 已赚保费        |    |                  |                  |
| 手续费及佣金收入    |    |                  |                  |
| 二、营业总成本     |    | 5,561,819,044.23 | 5,642,705,092.30 |
| 其中：营业成本     |    | 4,132,635,965.12 | 4,308,006,200.54 |
| 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       |    | 44,479,990.07    | 46,092,806.79    |
| 销售费用        |    | 458,077,356.61   | 479,527,623.52   |
| 管理费用        |    | 921,812,501.73   | 872,665,144.70   |

|                             |  |                |                  |
|-----------------------------|--|----------------|------------------|
| 研发费用                        |  | 43,949,149.01  | 54,458,540.67    |
| 财务费用                        |  | -39,135,918.31 | -118,045,223.92  |
| 其中：利息费用                     |  | 5,412,830.09   | 7,127,982.25     |
| 利息收入                        |  | 54,179,165.04  | 136,344,219.28   |
| 加：其他收益                      |  | 218,888,907.88 | 232,249,360.31   |
| 投资收益（损失以“-”号填列）             |  | 55,615,695.07  | 67,045,048.72    |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益          |  | 1,829,905.72   | 2,354,796.81     |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益          |  |                |                  |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）             |  |                |                  |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）          |  |                |                  |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）         |  | 119,751,238.33 | 90,244,383.60    |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）           |  | -2,378,594.69  | -24,321,668.15   |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）           |  | -66,511,573.00 | -114,182,823.46  |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）           |  | 545,532.39     | 521,073.78       |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）           |  | 883,073,092.27 | 906,806,677.12   |
| 加：营业外收入                     |  | 12,739,518.44  | 19,684,637.94    |
| 减：营业外支出                     |  | 31,327,040.95  | 21,310,704.37    |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）         |  | 864,485,569.76 | 905,180,610.69   |
| 减：所得税费用                     |  | 191,120,761.94 | -98,170,639.59   |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）           |  | 673,364,807.82 | 1,003,351,250.28 |
| （一）按经营持续性分类                 |  |                |                  |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）      |  | 673,364,807.82 | 1,003,351,250.28 |
| 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） |  | 643,969,287.10 | 967,070,756.50   |
| 2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）       |  | 29,395,520.72  | 36,280,493.78    |
| 六、其他综合收益的税后净额               |  | -15,900,494.56 | -2,646,063.84    |
| （一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额     |  | -15,850,494.56 | -2,691,063.84    |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益          |  | -15,850,494.56 | -2,691,063.84    |
| （1）重新计量设定受益计划变动额            |  | -17,060,000.00 | -5,500,000.00    |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益         |  |                |                  |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动           |  | 1,209,505.44   | 2,808,936.16     |
| （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 |  | -50,000.00     | 45,000.00        |
| 七、综合收益总额                |  | 657,464,313.26 | 1,000,705,186.44 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额    |  | 628,118,792.54 | 964,379,692.66   |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额      |  | 29,345,520.72  | 36,325,493.78    |
| 八、每股收益：                 |  |                |                  |
| (一) 基本每股收益(元/股)         |  | 0.34           | 0.52             |
| (二) 稀释每股收益(元/股)         |  | 0.34           | 0.52             |

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：黄志坚      主管会计工作负责人：李学焦      会计机构负责人：王飞

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                 |    | 283,018.87     |                |
| 减：营业成本                 |    |                |                |
| 税金及附加                  |    | 57,507.17      | 494,570.56     |
| 销售费用                   |    |                |                |
| 管理费用                   |    | 61,584,308.02  | 53,293,932.83  |
| 研发费用                   |    |                |                |
| 财务费用                   |    | 112,949,265.96 | 124,113,468.80 |
| 其中：利息费用                |    | 176,554,900.58 | 175,960,126.69 |
| 利息收入                   |    | 63,679,181.90  | 51,922,872.91  |
| 加：其他收益                 |    | 15,709,396.74  | 10,789,168.20  |
| 投资收益（损失以“－”号填列）        |    | 254,702,959.42 | 387,642,100.66 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益     |    |                |                |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益     |    |                |                |
| 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）    |    | 119,751,238.33 | 90,244,383.60  |
| 信用减值损失（损失以“－”号填列）      |    | 3,972.34       | -4,356.34      |
| 资产减值损失（损失以“－”号填列）      |    |                |                |
| 资产处置收益（损失以“－”号填列）      |    | -2,234.79      | 46,370.19      |
| 二、营业利润（亏损以“－”号填列）      |    | 215,857,269.76 | 310,815,694.12 |
| 加：营业外收入                |    |                |                |
| 减：营业外支出                |    | 43,273.52      | 50,006.42      |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）    |    | 215,813,996.24 | 310,765,687.70 |
| 减：所得税费用                |    | -23,283,108.14 | 15,090,939.38  |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列）      |    | 239,097,104.38 | 295,674,748.32 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列） |    | 239,097,104.38 | 295,674,748.32 |

|                        |  |                |                |
|------------------------|--|----------------|----------------|
| （二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列） |  |                |                |
| 五、其他综合收益的税后净额          |  |                |                |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益     |  |                |                |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额       |  |                |                |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益    |  |                |                |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动      |  |                |                |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动      |  |                |                |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益      |  |                |                |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益     |  |                |                |
| 2. 其他债权投资公允价值变动        |  |                |                |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额  |  |                |                |
| 4. 其他债权投资信用减值准备        |  |                |                |
| 5. 现金流量套期储备            |  |                |                |
| 6. 外币财务报表折算差额          |  |                |                |
| 7. 其他                  |  |                |                |
| 六、综合收益总额               |  | 239,097,104.38 | 295,674,748.32 |
| 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：黄志坚                      主管会计工作负责人：李学焦                      会计机构负责人：王飞

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           |
|-----------------------|----|------------------|------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |    |                  |                  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |    | 6,424,644,570.40 | 6,548,788,701.53 |
| 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               |    | 72,147,634.45    | 68,072,252.60    |
| 收到其他与经营活动有关的现金        |    | 205,996,970.77   | 269,193,166.71   |
| 经营活动现金流入小计            |    | 6,702,789,175.62 | 6,886,054,120.84 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |    | 3,986,005,850.45 | 3,941,688,596.19 |
| 客户贷款及垫款净增加额           |    |                  |                  |
| 存放中央银行和同业款项净增加额       |    |                  |                  |
| 支付原保险合同赔付款项的现金        |    |                  |                  |

|                           |  |                   |                  |
|---------------------------|--|-------------------|------------------|
| 拆出资金净增加额                  |  |                   |                  |
| 支付利息、手续费及佣金的现金            |  |                   |                  |
| 支付保单红利的现金                 |  |                   |                  |
| 支付给职工及为职工支付的现金            |  | 1,329,330,970.73  | 1,311,159,937.05 |
| 支付的各项税费                   |  | 337,246,617.04    | 299,689,401.92   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |  | 464,081,012.10    | 477,002,940.44   |
| 经营活动现金流出小计                |  | 6,116,664,450.32  | 6,029,540,875.60 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |  | 586,124,725.30    | 856,513,245.24   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |  |                   |                  |
| 收回投资收到的现金                 |  | 5,445,433,216.20  | 4,900,544,600.00 |
| 取得投资收益收到的现金               |  | 75,404,545.83     | 106,961,207.24   |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |  | 284,856.35        | 225,632.16       |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |  | 784,702.00        |                  |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |  | 200,801,286.08    | 112,274,836.74   |
| 投资活动现金流入小计                |  | 5,722,708,606.46  | 5,120,006,276.14 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 537,604,671.45    | 46,266,222.51    |
| 投资支付的现金                   |  | 8,249,783,005.63  | 3,946,061,464.38 |
| 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            |  | 71,236.39         | 222,276.32       |
| 投资活动现金流出小计                |  | 8,787,458,913.47  | 3,992,549,963.21 |
| 投资活动产生的现金流量净额             |  | -3,064,750,307.01 | 1,127,456,312.93 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |                   |                  |
| 吸收投资收到的现金                 |  |                   | 327,501,577.08   |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |  |                   |                  |
| 取得借款收到的现金                 |  | 258,500,000.00    | 226,701,581.02   |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  | 26,000,000.00     | 55,767,519.07    |
| 筹资活动现金流入小计                |  | 284,500,000.00    | 609,970,677.17   |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 5,000,000.00      | 555,359,891.79   |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 306,778,352.21    | 218,271,006.84   |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |  | 14,450,059.38     | 17,694,944.01    |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  | 116,977,619.65    | 36,725,773.13    |
| 筹资活动现金流出小计                |  | 428,755,971.86    | 810,356,671.76   |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |  | -144,255,971.86   | -200,385,994.59  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  |                   |                  |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  |                   |                  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 3,017,204,687.10  | 1,233,621,123.52 |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  |                   |                  |
|                           |  | 394,323,133.53    | 3,017,204,687.10 |

公司负责人：黄志坚

主管会计工作负责人：李学焦

会计机构负责人：王飞

## 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 |
|----|----|--------|--------|
|----|----|--------|--------|

|                           |  |                   |                  |
|---------------------------|--|-------------------|------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |  |                   |                  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |  |                   |                  |
| 收到的税费返还                   |  |                   |                  |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |  | 48,069,349.85     | 46,238,545.71    |
| 经营活动现金流入小计                |  | 48,069,349.85     | 46,238,545.71    |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |  |                   |                  |
| 支付给职工及为职工支付的现金            |  | 29,825,105.56     | 28,424,781.54    |
| 支付的各项税费                   |  | 86,618.30         | 4,423,282.60     |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |  | 52,590,711.84     | 37,927,316.94    |
| 经营活动现金流出小计                |  | 82,502,435.70     | 70,775,381.08    |
| 经营活动产生的现金流量净额             |  | -34,433,085.85    | -24,536,835.37   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |  |                   |                  |
| 收回投资收到的现金                 |  | 5,558,433,216.20  | 5,029,600,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金               |  | 399,821,867.31    | 340,090,664.45   |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |  |                   |                  |
| 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                |  | 5,958,255,083.51  | 5,369,690,664.45 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 117,042,566.31    | 126,956.00       |
| 投资支付的现金                   |  | 8,471,243,835.63  | 4,126,556,864.38 |
| 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            |  | 70,432.51         | 79,037.79        |
| 投资活动现金流出小计                |  | 8,588,356,834.45  | 4,126,762,858.17 |
| 投资活动产生的现金流量净额             |  | -2,630,101,750.94 | 1,242,927,806.28 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |                   |                  |
| 吸收投资收到的现金                 |  |                   | 327,501,577.08   |
| 取得借款收到的现金                 |  | 253,500,000.00    | 221,701,581.02   |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  | 351,976,611.89    | 970,173,671.29   |
| 筹资活动现金流入小计                |  | 605,476,611.89    | 1,519,376,829.39 |
| 偿还债务支付的现金                 |  |                   | 549,203,162.04   |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 467,709,560.76    | 372,847,261.83   |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  | 81,500,000.00     | 1,493,452.48     |
| 筹资活动现金流出小计                |  | 549,209,560.76    | 923,543,876.35   |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |  | 56,267,051.13     | 595,832,953.04   |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  |                   |                  |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  |                   |                  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 2,917,351,711.74  | 1,103,127,787.79 |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  |                   |                  |
|                           |  | 309,083,926.08    | 2,917,351,711.74 |

公司负责人：黄志坚

主管会计工作负责人：李学焦

会计机构负责人：王飞

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              | 1,903,968,054.00 |        |    |  | 1,380,053,362.96 |       | -81,903,977.19 |      | 226,372,585.06 |        | 5,833,438,713.22 |    | 9,261,928,738.05 | 1,061,913,862.08 | 10,323,842,600.13 |
| 加：会计政策变更              |                  |        |    |  |                  |       |                |      |                |        |                  |    |                  |                  |                   |
| 前期差错更正                |                  |        |    |  |                  |       |                |      |                |        |                  |    |                  |                  |                   |
| 其他                    |                  |        |    |  |                  |       |                |      |                |        |                  |    |                  |                  |                   |
| 二、本年期初余额              | 1,903,968,054.00 |        |    |  | 1,380,053,362.96 |       | -81,903,977.19 |      | 226,372,585.06 |        | 5,833,438,713.22 |    | 9,261,928,738.05 | 1,061,913,862.08 | 10,323,842,600.13 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                  |        |    |  | -1,115,689.73    |       | -15,850,494.56 |      | 23,909,710.44  |        | 328,752,464.40   |    | 335,695,990.55   | 11,145,219.12    | 346,841,209.67    |

|                  |  |  |  |  |               |                |  |               |  |                 |   |                 |                |                 |
|------------------|--|--|--|--|---------------|----------------|--|---------------|--|-----------------|---|-----------------|----------------|-----------------|
| （一）综合收益总额        |  |  |  |  |               | -15,850,494.56 |  |               |  | 643,969,287.10  |   | 628,118,792.54  | 29,345,520.72  | 657,464,313.26  |
| （二）所有者投入和减少资本    |  |  |  |  | -1,115,689.73 |                |  |               |  |                 |   | -1,115,689.73   | -3,018,453.26  | -4,134,142.99   |
| 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             |  |  |  |  | -1,115,689.73 |                |  |               |  |                 |   | -1,115,689.73   | -3,018,453.26  | -4,134,142.99   |
| （三）利润分配          |  |  |  |  |               |                |  | 23,909,710.44 |  | -315,216,822.70 | - | -291,307,112.26 | -15,181,848.34 | -306,488,960.60 |
| 1．提取盈余公积         |  |  |  |  |               |                |  | 23,909,710.44 |  | -23,909,710.44  |   |                 |                | -               |
| 2．提取一般风险准备       |  |  |  |  |               |                |  |               |  |                 |   |                 |                |                 |
| 3．对所有者（或股东）的分配   |  |  |  |  |               |                |  |               |  | -291,307,112.26 |   | -291,307,112.26 | -15,181,848.34 | -306,488,960.60 |

|                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|--------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 4. 其他              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| （四）所有者权益内部结转       |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6. 其他              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| （五）专项储备            |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1. 本期提取            |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|          |                  |  |  |  |                  |  |                 |  |                |  |                  |  |                  |                  |                   |
|----------|------------------|--|--|--|------------------|--|-----------------|--|----------------|--|------------------|--|------------------|------------------|-------------------|
| 2. 本期使用  |                  |  |  |  |                  |  |                 |  |                |  |                  |  |                  |                  |                   |
| (六) 其他   |                  |  |  |  |                  |  |                 |  |                |  |                  |  |                  |                  |                   |
| 四、本期期末余额 | 1,903,968,054.00 |  |  |  | 1,378,937,673.23 |  | -97,754,471.755 |  | 250,282,295.50 |  | 6,162,191,177.62 |  | 9,597,624,728.60 | 1,073,059,081.20 | 10,670,683,809.80 |

| 项目                    | 2023 年度          |        |     |    |                  |       |                |      |                |        |                  |    |                  |                  |                  |
|-----------------------|------------------|--------|-----|----|------------------|-------|----------------|------|----------------|--------|------------------|----|------------------|------------------|------------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益      |        |     |    |                  |       |                |      |                |        |                  |    | 少数股东权益           | 所有者权益合计          |                  |
|                       | 实收资本(或股本)        | 其他权益工具 |     |    | 资本公积             | 减：库存股 | 其他综合收益         | 专项储备 | 盈余公积           | 一般风险准备 | 未分配利润            | 其他 |                  |                  | 小计               |
|                       |                  | 优先股    | 永续债 | 其他 |                  |       |                |      |                |        |                  |    |                  |                  |                  |
| 一、上年年末余额              | 1,822,500,000.00 |        |     |    | 1,138,096,904.44 |       | -79,212,913.35 |      | 196,775,633.25 |        | 5,092,500,138.72 |    | 8,170,659,763.06 | 1,044,817,045.40 | 9,215,476,808.46 |
| 加：会计政策变更              |                  |        |     |    |                  |       |                |      |                |        |                  |    |                  |                  |                  |
| 前期差错更正                |                  |        |     |    |                  |       |                |      |                |        |                  |    |                  |                  |                  |
| 其他                    |                  |        |     |    |                  |       |                |      |                |        |                  |    |                  |                  |                  |
| 二、本年期初余额              | 1,822,500,000.00 |        |     |    | 1,138,096,904.44 |       | -79,212,913.35 |      | 196,775,633.25 |        | 5,092,500,138.72 |    | 8,170,659,763.06 | 1,044,817,045.40 | 9,215,476,808.46 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 81,468,054.00    |        |     |    | 241,956,458.52   |       | -2,691,063.84  | -    | 29,596,951.81  |        | 740,938,574.50   |    | 1,091,268,974.99 | 17,096,816.68    | 1,108,365,791.67 |
| （一）综合收益总额             |                  |        |     |    |                  |       | -2,691,063.84  |      |                |        | 967,070,756.50   |    | 964,379,692.66   | 36,325,493.78    | 1,000,705,186.44 |

|                    |               |  |  |  |                |  |  |               |   |                 |                 |                |                 |                |
|--------------------|---------------|--|--|--|----------------|--|--|---------------|---|-----------------|-----------------|----------------|-----------------|----------------|
| （二）所有者投入和减少资本      | 81,468,054.00 |  |  |  | 242,042,693.60 |  |  |               |   |                 |                 | 323,510,747.60 | -1,635,983.59   | 321,874,764.01 |
| 1. 所有者投入的普通股       | 81,468,054.00 |  |  |  | 244,177,121.56 |  |  |               |   |                 |                 | 325,645,175.56 |                 | 325,645,175.56 |
| 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              |               |  |  |  | -2,134,427.96  |  |  |               |   |                 |                 | -2,134,427.96  | -1,635,983.59   | -3,770,411.55  |
| （三）利润分配            |               |  |  |  |                |  |  | 29,567,474.83 | - | -226,397,474.83 | -196,830,000.00 | -17,592,693.51 | -214,422,693.51 |                |
| 1. 提取盈余公积          |               |  |  |  |                |  |  | 29,567,474.83 |   | -29,567,474.83  |                 |                |                 |                |
| 2. 提取一般风险准备        |               |  |  |  |                |  |  |               |   |                 |                 |                |                 |                |
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |               |  |  |  |                |  |  |               |   | -196,830,000.00 | -196,830,000.00 | -17,592,693.51 | -214,422,693.51 |                |
| 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           |                  |   |   |   | -86,235.08       |   |                |   | 29,476.98      |   | 265,292.83       |   | 208,534.73       |                  | 208,534.73        |
| 四、本期期末余额        | 1,903,968,054.00 | - | - | - | 1,380,053,362.96 | - | -81,903,977.19 | - | 226,372,585.06 | - | 5,833,438,713.22 | - | 9,261,928,738.05 | 1,061,913,862.08 | 10,323,842,600.13 |

公司负责人：黄志坚

主管会计工作负责人：李学焦

会计机构负责人：王飞

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              | 1,903,968,054.00 |        |     |    | 1,825,431,102.83 |       |        |      | 225,963,478.21 | 422,300,192.73 | 4,377,662,827.77 |
| 加：会计政策变更              |                  |        |     |    |                  |       |        |      |                |                |                  |
| 前期差错更正                |                  |        |     |    |                  |       |        |      |                |                |                  |
| 其他                    |                  |        |     |    |                  |       |        |      |                |                |                  |
| 二、本年期初余额              | 1,903,968,054.00 |        |     |    | 1,825,431,102.83 |       |        |      | 225,963,478.21 | 422,300,192.73 | 4,377,662,827.77 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                  |        |     |    |                  |       |        |      | 23,909,710.44  | -76,119,718.32 | -52,210,007.88   |
| （一）综合收益总额             |                  |        |     |    |                  |       |        |      |                | 239,097,104.38 | 239,097,104.38   |
| （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                    |                  |  |  |  |                  |  |  |  | 23,909,710.44  | -315,216,822.70 | -291,307,112.26  |
| 1. 提取盈余公积                  |                  |  |  |  |                  |  |  |  | 23,909,710.44  | -23,909,710.44  |                  |
| 2. 对所有者（或<br>股东）的分配        |                  |  |  |  |                  |  |  |  |                | -291,307,112.26 | -291,307,112.26  |
| 3. 其他                      |                  |  |  |  |                  |  |  |  |                |                 |                  |
| （四）所有者权<br>益内部结转           |                  |  |  |  |                  |  |  |  |                |                 |                  |
| 1. 资本公积转增<br>资本（或股本）       |                  |  |  |  |                  |  |  |  |                |                 |                  |
| 2. 盈余公积转增<br>资本（或股本）       |                  |  |  |  |                  |  |  |  |                |                 |                  |
| 3. 盈余公积弥补<br>亏损            |                  |  |  |  |                  |  |  |  |                |                 |                  |
| 4. 设定受益计划<br>变动额结转留存<br>收益 |                  |  |  |  |                  |  |  |  |                |                 |                  |
| 5. 其他综合收益<br>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<br>额               | 1,903,968,054.00 |  |  |  | 1,825,431,102.83 |  |  |  | 249,873,188.65 | 346,180,474.41  | 4,325,452,819.89 |

| 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<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
|    |           | 优      | 永 | 其 |      |       |            |          |      |       |         |

|                       |                  | 先<br>股 | 续<br>债 | 他 |                  |  |  |  |                |                 |                  |
|-----------------------|------------------|--------|--------|---|------------------|--|--|--|----------------|-----------------|------------------|
| 一、上年年末余额              | 1,822,500,000.00 |        |        |   | 1,581,253,981.27 |  |  |  | 196,396,003.38 | 353,022,919.24  | 3,953,172,903.89 |
| 加：会计政策变更              |                  |        |        |   |                  |  |  |  |                |                 |                  |
| 前期差错更正                |                  |        |        |   |                  |  |  |  |                |                 |                  |
| 其他                    |                  |        |        |   |                  |  |  |  |                |                 |                  |
| 二、本年期初余额              | 1,822,500,000.00 |        |        |   | 1,581,253,981.27 |  |  |  | 196,396,003.38 | 353,022,919.24  | 3,953,172,903.89 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 81,468,054.00    |        |        |   | 244,177,121.56   |  |  |  | 29,567,474.83  | 69,277,273.49   | 424,489,923.88   |
| （一）综合收益总额             |                  |        |        |   |                  |  |  |  |                | 295,674,748.32  | 295,674,748.32   |
| （二）所有者投入和减少资本         | 81,468,054.00    |        |        |   | 244,177,121.56   |  |  |  |                |                 | 325,645,175.56   |
| 1．所有者投入的普通股           | 81,468,054.00    |        |        |   | 244,177,121.56   |  |  |  |                |                 | 325,645,175.56   |
| 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               |                  |        |        |   |                  |  |  |  | 29,567,474.83  | -226,397,474.83 | -196,830,000.00  |
| 1．提取盈余公积              |                  |        |        |   |                  |  |  |  | 29,567,474.83  | -29,567,474.83  |                  |
| 2．对所有者（或股东）的分配        |                  |        |        |   |                  |  |  |  |                | -196,830,000.00 | -196,830,000.00  |
| 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              |                  |  |  |  |                  |  |  |  |                |                |                  |
| 四、本期期末余额           | 1,903,968,054.00 |  |  |  | 1,825,431,102.83 |  |  |  | 225,963,478.21 | 422,300,192.73 | 4,377,662,827.77 |

公司负责人：黄志坚

主管会计工作负责人：李学焦

会计机构负责人：王飞

### 三、公司基本情况

#### 1、公司概况

√适用 □不适用

中国出版传媒股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”，在包含子公司时统称为“本集团”）系由中国出版集团公司（已更名为中国出版集团有限公司，以下简称中国出版集团）联合中国联合网络通信集团有限公司、中国文化产业投资基金（有限合伙）、学习出版社共同发起设立。

根据本公司 2015 年第二次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会 2017 年 7 月 26 日核发的《关于核准中国出版传媒股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2017]1364 号）核准，本公司 2017 年 8 月向社会公开发行人民币普通股（A 股）股票 364,500,000 股，并于 2017 年 8 月 21 日在上海证券交易所挂牌交易，股票简称“中国出版”，股票代码 601949。

根据本公司 2022 年第一次临时股东大会、2023 年第一次临时股东大会决议，并经并经中国证券监督管理委员会《关于同意中国出版传媒股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可[2023]1458 号）核准，本公司向特定对象实际发行股票数量 81,468,054 股，发行价格 4.02 元/股，募集资金总额 327,501,577.08 元，上述募集资金业经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）以 XYZH/2023SYAA1B0289 号验资报告予以验证。

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司累计股本总额 1,903,968,054.00 元，注册资本为人民币 1,903,968,054.00 元，本公司统一社会信用代码为 9111000071783167XH；法定代表人：黄志坚；注册地址：北京市东城区朝阳门内大街甲 55 号。

本集团属于出版传媒行业，以出版物生产和销售为主业，是集纸质出版、数字出版、印刷复制、信息服务、版权贸易于一体的专业化、大型出版集团。

本财务报表于 2025 年 4 月 25 日由本公司董事会批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东会审议。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

本集团财务报表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》及其应用指南、解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露相关规定编制。

#### 2、持续经营

√适用 □不适用

本集团对自 2024 年 12 月 31 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

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

具体会计政策和会计估计提示：本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

1、 遵循企业会计准则的声明

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

2、 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、 营业周期

√适用 □不适用

本集团以一年 12 个月作为正常营业周期，并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                                  |
|----------------------|----------------------------------------|
| 重要的单项计提坏账准备的应收款项     | 单项金额超过资产总额 0.1%的                       |
| 应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的 | 单项金额超过利润总额 1%的                         |
| 本期重要的应收款项核销          | 单项金额超过资产总额 0.1%的                       |
| 账龄超过 1 年且金额重要的预付款项   | 单项金额超过资产总额 0.1%的                       |
| 重要的账龄超过 1 年的应收股利     | 单项金额超过资产总额 0.1%的                       |
| 重要的在建工程项目            | 单项金额超过资产总额 0.1%的                       |
| 账龄超过 1 年重要应付账款       | 单项金额超过资产总额 0.1%的                       |
| 账龄超过 1 年重要其他应付款      | 单项金额超过资产总额 0.1%的                       |
| 账龄超过 1 年重要合同负债       | 单项金额超过资产总额 0.1%的                       |
| 重要的资本化研发项目           | 单项金额超过资产总额 0.1%的                       |
| 重要的投资活动              | 单项金额超过资产总额 0.1%的                       |
| 重要的非全资子公司/联合营企业      | 单一主体收入、净利润、净资产、资产总额占本集团合并报表相关项目的 5%以上的 |
| 重要或有事项/日后事项/其他重要事项   | 单项金额超过资产总额 0.1%的                       |

## 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）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。

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### （2）非同一控制下的企业合并

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

本集团作为购买方，在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并成本进行复核，经复核后，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，将其差额计入合并当期营业外收入。

## 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

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司。本集团判断控制的标准为，本集团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。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的

公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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损益，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损益。

本集团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属于一揽子交易的，应当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投资损益。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，不属于一揽子交易的，对每一项交易按照是否丧失控制权分别进行会计处理。

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

本集团的合营安排包括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。

对于共同经营项目，本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，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。

## 9、现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 10、外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

本集团外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资

本化的原则处理外，直接计入当期损益；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；收到投资者以外币投入的资本，采用交易发生日即期汇率折算，外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

## 11、金融工具

√适用 □不适用

### （1）金融工具的确认和终止确认

本集团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。

满足下列条件的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：1）收取金融资产现金流量的权利届满；2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

### （2）金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团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。

在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时，本集团判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付，包含对货币时间价值的修正进行评估时，判断与基准现金流量相比是否具有显著差异/对包含提前还款特征的金融资产，判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

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：

#### 1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：①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。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资。

#### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，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：①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。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。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转出，计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：应收款项融资。

#### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，该指定一经作出，不得撤销。本集团仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当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转出，计入留存收益。本集团该分类的金融资产为其他权益工具投资。

#### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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之外的金融资产，本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：交易性金融资产、其他非流动金融资产。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

### (3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于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以外，本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本

计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。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。对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，按照公允价值进行后续计量，除由本集团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；如果由本集团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，本集团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。

#### （4）金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、进行减值处理并确认损失准备。

1) 预期信用损失的计量

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

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

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资、合同资产等应收款项，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本集团选择运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产（如债权投资、其他债权投资、其他应收款），本集团采用一般方法（三阶段法）计提预期信用损失。在每个资产负债表日，本集团评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果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，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团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。

对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估时，根据历史还款数据并结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

## 2) 按照信用风险特征组合计提减值准备的组合类别及确定依据

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团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、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

## 3) 按照单项计提坏账减值准备的单项计提判断标准

若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难、与客户存在争议或涉及诉讼、仲裁，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

## 4) 减值准备的核销

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

## (5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债，未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及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同时符合下列条件：①集团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；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团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；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，

仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。)之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

(6) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：(1) 如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2) 如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 本集团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) 本集团计划以净额结算，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

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

| 项目     | 确定组合的依据                      |
|--------|------------------------------|
| 银行承兑汇票 | 承兑人为信用风险较低的商业银行，不确认预期信用损失。   |
| 商业承兑汇票 | 以商业承兑汇票的账龄作为信用风险特征，参照本集团应收账款 |

|  |                   |
|--|-------------------|
|  | 款政策确认预期损失率计提损失准备。 |
|--|-------------------|

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

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

应收账款的组合类别及确定依据

本集团根据应收账款的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款，本集团判断账龄为其信用风险主要影响因素，因此，本集团以账龄组合为基础评估其预期信用损失。

除单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项目    | 确定组合的依据              |
|-------|----------------------|
| 账龄组合  | 本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征。 |
| 关联方组合 | 本组合为应收合并范围内关联方的款项。   |

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

| 账龄       | 应收账款预期风险损失率（%） |
|----------|----------------|
| 0-3 个月   | 0.1            |
| 4 个月-1 年 | 5              |
| 1-2 年    | 20             |
| 2-3 年    | 40             |
| 3-4 年    | 70             |
| 4-5 年    | 70             |
| 5 年以上    | 100            |

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

详见 11、（4）“金融工具减值”。

14、 应收款项融资

√ 适用    □ 不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

□ 适用    √ 不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

□ 适用    √ 不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

□ 适用    √ 不适用

15、 其他应收款

√ 适用    □ 不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√ 适用    □ 不适用

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团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：

| 项目           | 确定组合的依据                      |
|--------------|------------------------------|
| 保证金、押金及备用金组合 | 本组合为日常经营活动中应收取的保证金、押金、备用金款项。 |
| 关联方组合        | 本组合为应收合并范围内关联方的款项。           |
| 其他组合         | 本组合以其他应收款账龄作为信用风险特征          |

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√ 适用    □ 不适用

| 账龄       | 其他应收款预期风险损失率（%） |
|----------|-----------------|
| 0-3 个月   | 0.1             |
| 4 个月-1 年 | 5               |
| 1-2 年    | 20              |
| 2-3 年    | 40              |
| 3-4 年    | 70              |
| 4-5 年    | 70              |
| 5 年以上    | 100             |

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√ 适用    □ 不适用

详见 11、（4）“金融工具减值”。

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

本集团存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、包装物、低值易耗品等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制，领用或发出存货，采用加权平均法或个别计价法确定其实际成本。低值易耗品和包装物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

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

本集团对于大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取，其他数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。在确定其可变现净值时，库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

库存出版物包括库存图书、期刊（杂志）、音像制品、电子出版物、投影片（含缩微制品）等，数量繁多、单价较低，本集团于资产负债表日对库存出版物进行全面清查，并实行分年核价，按照规定的比例计提存货跌价准备，计提标准如下：

纸质图书，分三年提取：当年出版的不提；前1年出版的，按期末库存图书总定价提取10%；前2年出版的，按期末库存图书总定价提取20%；前3年及3年以上出版的，按期末库存图书总定价提取30%。

纸质期刊（包括年鉴）和挂历、年画，当年出版的，按期末库存实际成本的90%提取，前1年出版的按库存实际成本报废。

音像制品、电子出版物和投影片（含缩微制品）按期末库存实际成本的10%-30%提取。如上述出版物升级，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的10%，升级后的原有出版物已无市场的，全部报废。

所有各类存货的跌价准备的累计计提金额，不得超过其实际成本。

**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

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法，详见上述金融资产减值相关内容。

### 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

□适用 √不适用

### 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

□适用 √不适用

### 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

□适用 √不适用

## 18、持有待售的非流动资产或处置组

□适用 √不适用

### 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

□适用 √不适用

### 终止经营的认定标准和列报方法

□适用 √不适用

## 19、长期股权投资

√适用 □不适用

本集团长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的权益性投资。

### （1）重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。重大影响，是指本集团对被投资方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。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%以上但低于50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。本集团持有被投资单位20%以下表决权的，如本集团在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表的/参与被投资单位财务和经营政策制定过程的/与被投资单位之间发生重要交易的/向被投资单位派出管理人员的/向被投资单位提供关键技术资料等，本集团认为对被投资单位具有重大影响。

本集团与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，即对合营企业投资。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安

排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

## （2）会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本；被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

除企业合并形成的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款及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作为初始投资成本；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投资成本。

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

本集团对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时，长期股权投资初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的，不调整长期股权投资账面价值；长期股权投资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的份额的，差额调增长期股权投资的账面价值，同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，在持有投资期间，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分（内部交易损失属于资产减值损失的，全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。

采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关其他综合收益在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权后剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与

被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期投资收益。

因处置部分股权后丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权确认金融资产，剩余股权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。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，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，确认金融资产，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权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。

本集团对于分步处置股权至丧失控股股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

20、 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

本集团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，包括已出租的房屋建筑物。采用成本模式计量。

本集团投资性房地产采用平均年限法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

| 类别    | 折旧年限（年） | 预计残值率（%） | 年折旧率（%）   |
|-------|---------|----------|-----------|
| 房屋建筑物 | 20-40   | 5        | 2.37-4.75 |

21、 固定资产

(1). 确认条件

√适用 □不适用

本集团固定资产是为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值超过 2,000.00 元的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公和电子设备、其他设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。

(2). 折旧方法

√适用 □不适用

| 类别      | 折旧方法  | 折旧年限（年） | 残值率 | 年折旧率        |
|---------|-------|---------|-----|-------------|
| 房屋建筑物   | 平均年限法 | 20-40   | 5   | 2.37-4.75   |
| 机器设备    | 平均年限法 | 5-20    | 5   | 4.75-19.00  |
| 运输设备    | 平均年限法 | 5-8     | 5   | 11.87-19.00 |
| 办公和电子设备 | 平均年限法 | 3-5     | 5   | 19.00-31.67 |
| 其他设备    | 平均年限法 | 3-5     | 5   | 19.00-31.67 |

22、 在建工程

√适用 □不适用

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产，标准如下：

| 项目     | 结转固定资产的标准               |
|--------|-------------------------|
| 房屋及建筑物 | 在工程项目完工并经验收合格达到可使用状态时结转 |
| 机器设备   | 在完成安装调试并经验收合格达到可使用状态时结转 |

23、 借款费用

√适用 □不适用

本集团将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化，计入相关资产成本，其他借款费用计入当期损益。本集团确定的符合资本化条件的资产包括需要经过 1 年以上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的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

在资本化期间内的每一会计期间，本集团按照以下方法确认借款费用的资本化金额：借入专门借款的，按照当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或

进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率确定，其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 24、生物资产

☐ 适用 ☒ 不适用

## 25、油气资产

☐ 适用 ☒ 不适用

## 26、无形资产

### (1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

☒ 适用 ☐ 不适用

本集团无形资产包括土地使用权、办公软件、版权等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；办公软件、版权和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

在每个会计期间，本集团对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。

### (2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

☒ 适用 ☐ 不适用

本集团研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及待摊费用、设计费用、装备调试费、委托外部研究开发费用、其他费用等。

本集团根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段支出于发生时计入当期损益，对于开发阶段的支出，在同时满足以下条件时予以资本化：本集团评估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；本集团具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产预计能够为本集团带来经济利益；本集团有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。对于不满足资本化条件的开发阶段支出于发生时计入当期损益。

## 27、长期资产减值

√适用 □不适用

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

### （1）除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本集团在进行减值测试时，按照资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者确定其可收回金额。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

本集团以单项资产为基础估计其可回收金额，难以对单项资产的可回收金额进行估计的，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额，参考计量日发生的有序交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

### （2）商誉减值

本集团对企业合并形成的商誉，自购买日起将其账面价值按照合理的方法分摊至相关的资产组，难以分摊至相关的资产组的分摊至相关的资产组组合。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，比较账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉减值测试的方法、参数与假设，详见附注。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 28、长期待摊费用

√适用 □不适用

本集团的长期待摊费用包括房屋装修费等本集团已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在1年以上的费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 29、合同负债

√适用 □不适用

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## 30、职工薪酬

### (1). 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

### (2). 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

本集团的设定提存计划，是指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以及企业年金等，在职工为本集团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。

本集团建立企业年金，企业年金资金由本集团和个人共同缴纳。公司缴纳部分按职工本人当年基本养老保险缴费基数的5%-8%提取，从本集团的成本中列支，个人缴费部分按职工本人当年基本养老保险缴费基数的1.25%-2%缴纳，由本集团在职工工资中代扣代缴。

本集团的设定受益计划，是指因为获得职工提供的服务，集团明确在职工退休或与本集团解除劳动关系后提供的社会统筹之外的各种形式的报酬和福利等设定提存计划以外的离职后福利计划。本集团目前实施的设定收益计划为对改制时点离退休、内部退休计划以及职工遗属等三类人员（以下简称三类人员）除参加统一社会保障体系之外，根据国家相关政策和为本集团提供服务的年限等为上述人员提供生活补贴，并按月发放。

本集团对设定受益计划在资产负债表日进行精算估计，根据预期累计福利单位法确定的公式

将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本集团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，是指本集团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。对于职工虽然没有与本集团解除劳动合同，但未来不再为本集团提供服务，不能为本集团带来经济利益，本集团承诺提供实质上具有辞退福利性质的经济补偿的，如发生“内退”的情况，在其正式退休日期之前应当比照辞退福利处理，在其正式退休日期之后，按照离职后福利处理。

本集团向职工提供辞退福利的，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时、本集团确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

对于辞退福利预期在年度报告期间期末后十二个月内不能完全支付的辞退福利，实质性辞退工作在一年内实施完毕但补偿款项超过一年支付的辞退计划，本集团选择恰当的折现率，以折现后的金额计量应计入当期损益的辞退福利金额。

### (4). 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理。本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定受益计划条件的，本集团按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，本集团将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：服务成本；其他长期职工

福利净负债或净资产的利息净额；重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。总净额计入当期损益或相关资产成本。

### 31、预计负债

☒ 适用 ☐ 不适用

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。本集团于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

非同一控制下企业合并中取得的被购买方或有负债在初始确认时按照公允价值计量，在初始确认后，按照预计负债确认的金额，和初始确认金额扣除收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

### 32、股份支付

☐ 适用 ☒ 不适用

### 33、优先股、永续债等其他金融工具

☐ 适用 ☒ 不适用

### 34、收入

#### (1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

☒ 适用 ☐ 不适用

##### (1) 一般原则

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品的承诺。本集团的履约义务在满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；②客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；③本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品控制权时点确认收入。本集团在判断客户是否已取得商品控制权时，综合考虑下列迹象：①本集团就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；②本集团已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；③本集团已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；⑤客户已接受该商品；⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

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

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户款项。在确定交易价格时，本集团考虑可变对价、合同中存在重大融资成分等因素的影响。

合同中存在可变对价的，本集团按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日，本集团重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

本集团根据在向客户转让商品前是否拥有对该商品的控制权，来判断本集团从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。本集团在向客户转让商品前能够控制该商品的，则本集团为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，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，该金额应当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，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

对于附有销售退回条款的销售，本集团在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本集团重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

根据合同约定、法律规定等，本集团为所销售的商品提供质量保证，属于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本集团按照附注三、24 预计负债进行会计处理。本集团为向客户提供了超过法定质保期限或范围的质量保证，属于对所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务，本集团将其作为一项单项履约义务。本集团按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。

## （2）具体方法

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供服务收入、贸易收入。

### ①销售商品收入

公司委托发行企业销售出版物，并允许退货的销售方式下，公司在货物发出并且收到受托单位代销清单时即完成货物控制权的转移，故公司在同时满足其他收入确认条件时确认收入。

公司销售出版物或其他商品，无销售退货条件的，在发出货物并由客户（或客户指定的接收方）签收时即完成货物控制权的转移，故公司在同时满足其他收入确认条件时确认收入。

对于附有销售退回条款的销售，本集团在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本集团重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

## ②提供服务收入

印刷业务：印刷业务收入的确认以印刷品完工交付订货单位，经订货单位确认收货数量，收取货款或取得索取货款的凭证，并在同时满足其他收入确认条件时确认销售收入。

广告业务：在相关的广告或商业行为开始现于公众面前，并在同时满足其他收入确认条件时确认收入。

## ③贸易收入

本集团从事的贸易业务涉及第三方参与其中。如果本集团自第三方取得商品控制权后再转让给客户，在交易过程中承担向客户转让商品的主要责任、承担存货风险，并能有权自主决定所交易的商品的价格，则本集团在该交易中的身份是主要责任人，按合同约定的本集团预期有权收取的对价总额确认贸易收入。如果本集团承诺安排他人提供特定商品，在向客户提供特定商品前，本集团对特定商品并无控制权，则本集团在该交易中的身份是代理人，按照安排他人向客户提供特定商品而有权收入的佣金或手续费金额确认收入。

## (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

## 35、合同成本

☒适用 ☐不适用

### (1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。根据其流动性，合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中，合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关会计准则规范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：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；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团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。如果该资产摊销期限不超过一年，本集团选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

## （2）与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

## （3）与合同成本有关的资产的减值

本集团与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。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。

## 36、政府补助

√适用 □不适用

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、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。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照平均年限法分期计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

**37、递延所得税资产/递延所得税负债**

√适用 □不适用

本集团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之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债：(1)暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；(2)与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产：

(1)暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；(2)与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、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。

本集团在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，决定应确认的递延所得税资产的金额，因此存在不确定性。

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。

**38、租赁**

√适用 □不适用

**作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法**

√适用 □不适用

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低(低于5万元人民币)的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

**作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法**

√适用 □不适用

本集团作为出租人，如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，本集团将该项租赁分类为融资租赁，除此之外分类为经营租赁。

**1) 融资租赁**

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本集团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。

2) 经营租赁

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额, 在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

39、 其他重要的会计政策和会计估计

☐适用 ☒不适用

40、 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

(2). 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

(3). 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

41、 其他

☐适用 ☒不适用

六、税项

1、 主要税种及税率

主要税种及税率情况

☒适用 ☐不适用

| 税种      | 计税依据          | 税率           |
|---------|---------------|--------------|
| 增值税     | 增值税应税项目应纳税所得额 | 13%、9%、6%、3% |
| 城市维护建设税 | 应交流转税额        | 5%、7%        |

|         |             |             |
|---------|-------------|-------------|
| 企业所得税   | 企业所得税应纳税所得额 | 25%、20%、15% |
| 教育费附加   | 应交流转税额      | 3%          |
| 地方教育费附加 | 应交流转税额      | 2%          |
| 文化事业建设费 | 应纳税营业收入     | 3%          |

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（%） |
|--------------------|----------|
| 中国出版传媒股份有限公司       | 25%      |
| 人民文学出版社有限公司        | 25%      |
| 商务印书馆有限公司          | 25%      |
| 中华书局有限公司           | 25%      |
| 中国大百科全书出版社有限公司     | 25%      |
| 中国美术出版总社有限公司       | 25%      |
| 人民音乐出版社有限公司        | 25%      |
| 生活·读书·新知三联书店有限公司   | 25%      |
| 东方出版中心有限公司         | 25%      |
| 现代教育出版社有限公司        | 25%      |
| 中国民主法制出版社有限公司      | 25%      |
| 《中国出版传媒商报》社有限公司    | 25%      |
| 中译出版社有限公司          | 25%      |
| 世界图书出版有限公司         | 25%      |
| 华文出版社有限公司          | 25%      |
| 现代出版社有限公司          | 25%      |
| 研究出版社有限公司          | 25%      |
| 新华联合发行有限公司         | 25%      |
| 北京中新联科技股份有限公司      | 20%      |
| 北京中版联印刷物资有限公司      | 25%      |
| 北京新华印刷有限公司         | 15%      |
| 世界图书出版西安有限公司       | 15%      |
| 万有知典（北京）数字传媒科技有限公司 | 15%      |
| 古联（北京）数字传媒科技有限公司   | 15%      |
| 三联生活传媒有限公司         | 15%      |

2、 税收优惠

√适用 □不适用

（1）企业所得税

①依据 2018 年 12 月 18 日国务院办公厅《关于印发文化体制改革中经营性文化事业单位转置为企业和进一步支持文化企业发展两个规定的通知》（国办发[2018]124 号），以及 2019 年 2 月 16 日财政部、税务总局、中宣部联合下发的《关于继续实施文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业若干税收政策的通知》（财税[2019]16 号），2018 年 12 月 31 日之前已完成转制为企业的经营性文化事业单位，自 2019 年 1 月 1 日起可继续免征五年企业所得税。

依据 2024 年 12 月 6 日财政部、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)，经营性文化事业单位于 2022 年 12 月 31 日前转制为企业的，自转制注册之日起至 2027 年 12 月 31 日免征企业所得税。

本集团享受上述税收优惠的公司包括：人民文学、商务印书馆、中华书局、大百科、美术总社、人民美术出版社有限公司、人民音乐、三联书店、东方出版、现代教育、华文出版社、民主法制社、研究社。

②依据《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部公告 2020 年第 23 号)的规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。子公司世界图书出版西安有限公司适用此规定。

③依据科技部、财政部、国家税务总局《高新技术企业认定管理办法》(国科发火[2016]32 号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火[2016]195 号)的规定，商务印书馆之子公司万有知典公司于 2023 年 10 月 26 日被认定为高新技术企业，有效期三年，证书编号为 GR202311001788，适用企业所得税税率 15%；中华书局之子公司古联公司于 2024 年 12 月 2 日被认定为高新技术企业，有效期三年，证书编号为 GR202411004685，适用企业所得税税率 15%；三联书店之子公司生活传媒于 2023 年 10 月 26 日被认定为高新技术企业，有效期三年，证书编号为 GR202311003436，适用企业所得税税率 15%；新华印刷于 2022 年 12 月 30 日被认定为高新技术企业，有效期三年，证书编号为 GR202211006852，适用企业所得税税率 15%。

④依据财政部、国家税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税[2019]13 号)的规定，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 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；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

依据财政部、税务总局《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告 2021 年第 12 号)的规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 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，在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号)第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。

依据财政部、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]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。

本集团下属公司适用上述规定：

| 序号 | 公司名称             | 所得税税率 |
|----|------------------|-------|
| 1  | 北京人文隆科贸有限公司      | 20%   |
| 2  | 上海双九文化咨询有限公司     | 20%   |
| 3  | 中版昆仑传媒有限公司       | 20%   |
| 4  | 东方昆仑（厦门）数字影视有限公司 | 20%   |
| 5  | 中版怀红（北京）教育咨询有限公司 | 20%   |
| 6  | 《英语世界》杂志社有限公司    | 20%   |

|    |                      |     |
|----|----------------------|-----|
| 7  | 北京群益物业管理有限公司         | 20% |
| 8  | 北京涵芬楼书店有限公司          | 20% |
| 9  | 北京商易华信息技术有限公司        | 20% |
| 10 | 《汉语世界》杂志社有限责任公司      | 20% |
| 11 | 北京涵芬楼文化传播有限公司        | 20% |
| 12 | 商务印书馆（成都）有限责任公司      | 20% |
| 13 | 商务印书馆（杭州）有限公司        | 20% |
| 14 | 商务印书馆（深圳）有限公司        | 20% |
| 15 | 商务印书馆（太原）有限公司        | 20% |
| 16 | 商务印书馆（福州）文化有限公司      | 20% |
| 17 | 万邦同和（北京）信息技术有限公司     | 20% |
| 18 | 上海聚珍文化传媒有限公司         | 20% |
| 19 | 中版文化传播有限公司           | 20% |
| 20 | 《百科知识》杂志社有限公司        | 20% |
| 21 | 北京百科在线文化传媒有限公司       | 20% |
| 22 | 大百科开源出版（武汉）有限公司      | 20% |
| 23 | 万物百科（北京）文化传媒有限公司     | 20% |
| 24 | 百科新知文化传媒（北京）有限公司     | 20% |
| 25 | 人美新媒体科技（北京）有限公司      | 20% |
| 26 | 人美教材（北京）有限公司         | 20% |
| 27 | 北京人美艺术展览有限公司         | 20% |
| 28 | 北京朝花书画社有限公司          | 20% |
| 29 | 人美美育文化（北京）有限公司       | 20% |
| 30 | 《中国美术》杂志社有限公司        | 20% |
| 31 | 《中国音乐教育》杂志社有限公司      | 20% |
| 32 | 人民音乐出版社（上海）有限公司      | 20% |
| 33 | 生活·读书·新知三联书店（上海）有限公司 | 20% |
| 34 | 《中国广告》杂志社有限公司        | 20% |
| 35 | 上海中版图书有限公司           | 20% |
| 36 | 东方博观（北京）文化传媒有限公司     | 20% |
| 37 | 新疆石榴籽文化发展有限公司        | 20% |
| 38 | 北京商豹天下广告有限公司         | 20% |
| 39 | 北京又成科技有限公司           | 20% |
| 40 | 中版信达（厦门）文化传媒有限公司     | 20% |
| 41 | 中版国际传媒有限公司           | 20% |
| 42 | 中国科学文化音像出版社有限公司      | 20% |
| 43 | 世图音像电子出版社有限公司        | 20% |
| 44 | 北京中新联科技股份有限公司        | 20% |

## （2）增值税

依据财政部、国家税务总局《关于延续宣传文化增值税优惠政策的公告》（财政部税务总局2021年第10号）和财政部、国家税务总局《关于延续实施宣传文化增值税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第60号）文件的规定，自2021年1月1日起至2027年12月31日，对图书、期刊、音像制品和电子出版物出版环节执行增值税50%或100%先征后退的政策，并免征

图书批发、零售环节增值税。

本集团享受增值税先征后退 50%政策的子公司主要包括商务印书馆、三联书店、中译出版社、大百科、美术总社、东方出版、人民文学、中华书局、人美社、人民音乐、现代教育、传媒商报、现代社、华文出版社、民主法制社、研究社等；享受图书批发、零售环节免征增值税的单位主要包括中版教材有限公司、北京涵芬楼书店有限公司、人民东方（北京）书业有限公司、北京三联韬奋书店有限公司、上海九久读书人文化实业有限公司、人美教材（北京）有限公司等。

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          | 402,838.11       | 381,086.79       |
| 银行存款          | 1,948,195,639.89 | 4,336,185,445.54 |
| 其他货币资金        | 13,100,552.94    | 4,325,228.17     |
| 存放财务公司存款      |                  |                  |
| 合计            | 1,961,699,030.94 | 4,340,891,760.50 |
| 其中：存放在境外的款项总额 |                  |                  |

其他说明：  
使用受到限制的货币资金：

| 项目        | 年末余额             | 年初余额             |
|-----------|------------------|------------------|
| 定期存款及利息   | 1,566,088,750.00 | 1,322,408,750.00 |
| 法院执行裁定冻结款 | 1,287,147.41     | 1,278,323.40     |
| 合计        | 1,567,375,897.41 | 1,323,687,073.40 |

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 | 2,544,680,699.84 | 1,511,784,109.60 | /       |
| 其中：                    |                  |                  |         |
| 结构性存款                  | 302,456,712.33   | 1,311,784,109.60 | /       |
| 理财产品                   | 2,242,223,987.51 | 200,000,000.00   | /       |
| 合计                     | 2,544,680,699.84 | 1,511,784,109.60 | /       |

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 | 34,530,297.59 | 92,548,755.23 |
| 商业承兑票据 | 2,961,131.58  | 3,497,578.61  |
| 减：坏账准备 | 83,298.02     | 3,497.58      |
| 合计     | 37,408,131.15 | 96,042,836.26 |

(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 |          | 29,467,822.41 |
| 商业承兑票据 |          |               |
| 合计     |          | 29,467,822.41 |

(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<br>价值      | 账面余额          |        | 坏账准备     |              | 账面<br>价值      |
|                        | 金额            | 比例 (%) | 金额        | 计提比<br>例 (%) |               | 金额            | 比例 (%) | 金额       | 计提比<br>例 (%) |               |
| 按单项计提坏账准备              |               |        |           |              |               |               |        |          |              |               |
| 其中：                    |               |        |           |              |               |               |        |          |              |               |
| 按组合计提坏账准备              | 37,491,429.17 | 100.00 | 83,298.02 | 0.22         | 37,408,131.15 | 96,046,333.84 | 100.00 | 3,497.58 |              | 96,042,836.26 |
| 其中：                    |               |        |           |              |               |               |        |          |              |               |
| 按账龄组合计提坏账准备的<br>银行承兑汇票 | 34,530,297.59 | 92.10  |           |              | 34,530,297.59 | 92,548,755.23 | 96.36  |          |              | 92,548,755.23 |
| 商业承兑汇票                 | 2,961,131.58  | 7.90   | 83,298.02 | 2.81         | 2,877,833.56  | 3,497,578.61  | 3.64   | 3,497.58 | 0.10         | 3,494,081.03  |
| 合计                     | 37,491,429.17 | /      | 83,298.02 | /            | 37,408,131.15 | 96,046,333.84 | /      | 3,497.58 | /            | 96,042,836.26 |

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: 按账龄组合计提坏账准备的银行承兑汇票

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 (%) |
| 0-3 个月   | 1,321,603.29  | 1,321.61  | 0.10     |
| 4 个月-1 年 | 1,639,528.29  | 81,976.41 | 5.00     |
| 合计       | 37,491,429.17 | 83,298.02 | 2.81     |

按组合计提坏账准备的说明

☒适用 ☐不适用

本集团基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征,将其划分为不同组合,并确定预期信用损失会计估计政策。对于银行承兑汇票组合,管理层评价该类款项具有较低的信用风险。对于商业承兑汇票组合,本集团按照预期损失率计提减值准备,与应收账款的组合划分相同。

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 |           |
| 商业承兑汇票 | 3,497.58 | 79,800.44 |       |       |      | 83,298.02 |
| 合计     | 3,497.58 | 79,800.44 |       |       |      | 83,298.02 |

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 |                |                |
| 3 个月以内     | 511,422,290.35 | 465,102,244.32 |
| 4 个月-1 年   | 182,282,720.91 | 107,731,228.80 |
| 1 年以内小计    | 693,705,011.26 | 572,833,473.12 |
| 1 至 2 年    | 80,637,975.39  | 73,356,536.15  |
| 2 至 3 年    | 28,005,961.91  | 95,765,668.77  |
| 3 至 4 年    | 87,268,729.27  | 39,823,176.19  |
| 4 至 5 年    | 16,822,724.59  | 62,966,583.67  |
| 5 年以上      | 84,948,222.81  | 70,798,264.76  |
| 合计         | 991,388,625.23 | 915,543,702.66 |

(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 | 36,535,109.73  | 3.69   | 36,535,109.73  | 100.00   |                | 93,886,853.67  | 10.25  | 74,517,346.91  | 79.37    | 19,369,506.76  |
| 按组合计提坏账准备 | 954,853,515.50 | 96.31  | 165,025,063.01 | 17.28    | 789,828,452.49 | 821,656,848.99 | 89.75  | 134,913,766.35 | 16.42    | 686,743,082.64 |
| 其中：       |                |        |                |          |                |                |        |                |          |                |
| 账龄组合      | 954,853,515.50 | 96.31  | 165,025,063.01 | 17.28    | 789,828,452.49 | 821,656,848.99 | 89.75  | 134,913,766.35 | 16.42    | 686,743,082.64 |
| 合计        | 991,388,625.23 |        | 201,560,172.74 |          | 789,828,452.49 | 915,543,702.66 |        | 209,431,113.26 |          | 706,112,589.40 |

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   |
| 不重要单项计提坏账应收账款汇总 | 36,535,109.73 | 36,535,109.73 | 100.00  | 预计无法收回 |
| 合计              | 36,535,109.73 | 36,535,109.73 | 100.00  |        |

按单项计提坏账准备的说明：  
□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：  
√适用 □不适用  
组合计提项目：账龄组合

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（%） |
| 0至3个月  | 511,008,015.97 | 511,008.05     | 0.10    |
| 4个月至1年 | 182,282,719.91 | 9,114,136.03   | 5.00    |
| 1至2年   | 79,591,122.31  | 15,918,224.43  | 20.00   |
| 2至3年   | 26,181,932.36  | 10,472,772.93  | 40.00   |
| 3至4年   | 77,292,374.73  | 54,104,662.33  | 70.00   |
| 4至5年   | 11,976,969.88  | 8,383,878.90   | 70.00   |
| 5年以上   | 66,520,380.34  | 66,520,380.34  | 100.00  |
| 合计     | 954,853,515.50 | 165,025,063.01 |         |

按组合计提坏账准备的说明：  
□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备  
□适用 √不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：  
□适用 √不适用

(3). 坏账准备的情况  
√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 类别       | 期初余额           | 本期变动金额        |               |              |      | 期末余额           |
|----------|----------------|---------------|---------------|--------------|------|----------------|
|          |                | 计提            | 收回或转回         | 转销或核销        | 其他变动 |                |
| 应收账款坏账准备 | 209,431,113.26 | 39,666,088.31 | 45,369,814.12 | 2,167,214.71 |      | 201,560,172.74 |
| 合计       | 209,431,113.26 | 39,666,088.31 | 45,369,814.12 | 2,167,214.71 |      | 201,560,172.74 |

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 |
|------|---------|------|------|---------------------|
|------|---------|------|------|---------------------|

|                  |               |                                           |  |                                         |
|------------------|---------------|-------------------------------------------|--|-----------------------------------------|
| 湖南新时代财富投资实业有限公司  | 17,121,769.22 | 根据终审判决书认定公司无收款权利,应收账款与收入进行冲回处理,对应坏账准备同步转回 |  | 2022年前按照50%进行单项计提,2023年按照账龄组合坏账比例补提至70% |
| 北京远东腾辉通用电气技术有限公司 | 14,470,563.04 | 同上                                        |  | 同上                                      |
| 中信国安包装控股(惠州)有限公司 | 13,476,396.76 | 同上                                        |  | 同上                                      |
| 合计               | 45,068,729.02 |                                           |  |                                         |

## (4). 本期实际核销的应收账款情况

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

| 项目        | 核销金额         |
|-----------|--------------|
| 实际核销的应收账款 | 2,167,214.71 |

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      |
|------------------|----------------|----------|----------------|-------------------------|---------------|
| 新疆新华书店发行有限责任公司   | 86,501,465.66  |          | 86,501,465.66  | 8.73                    | 525,193.69    |
| 云南新华书店集团有限公司     | 69,973,036.01  |          | 69,973,036.01  | 7.06                    | 544,551.23    |
| 友元办公联盟(天津)股份有限公司 | 37,624,774.97  |          | 37,624,774.97  | 3.80                    | 1,881,238.75  |
| 中国出版集团有限公司       | 31,525,582.60  |          | 31,525,582.60  | 3.18                    | 19,882,293.38 |
| 淄博新华纸业有限公司       | 29,747,100.76  |          | 29,747,100.76  | 3.00                    | 20,822,970.53 |
| 合计               | 255,371,960.00 |          | 255,371,960.00 | 25.77                   | 43,656,247.58 |

其他说明:

□适用 √不适用

## 6、合同资产

## (1). 合同资产情况

□适用 √不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

☐适用 ☒不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明:

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明:

☐适用 ☒不适用

(4). 本期合同资产计提坏账准备情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

(5). 本期实际核销的合同资产情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的合同资产核销情况

☐适用 ☒不适用

合同资产核销说明:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

7、 应收款项融资

(1). 应收款项融资分类列示

☒适用 ☐不适用

单位: 元币种: 人民币

| 项目   | 期末余额         | 期初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 应收票据 | 9,083,820.17 | 3,178,894.83 |

|    |              |              |
|----|--------------|--------------|
| 合计 | 9,083,820.17 | 3,178,894.83 |
|----|--------------|--------------|

(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 | 22,771,002.74 |           |
| 合计     | 22,771,002.74 |           |

(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 |              |        |      |         |              |              |        |      |         |              |
| 按组合计提坏账准备 | 9,083,820.17 | 100.00 |      |         | 9,083,820.17 | 3,178,894.83 | 100.00 |      |         | 3,178,894.83 |
| 其中：       |              |        |      |         |              |              |        |      |         |              |
| 银行承兑汇票    | 9,083,820.17 | 100.00 |      |         | 9,083,820.17 | 3,178,894.83 | 100.00 |      |         | 3,178,894.83 |
| 合计        | 9,083,820.17 | /      |      | /       | 9,083,820.17 | 3,178,894.83 | /      |      | /       | 3,178,894.83 |

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

(5). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(6). 本期实际核销的应收款项融资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

(7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

☐适用 ☒不适用

(8). 其他说明

☐适用 ☒不适用

8、 预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

| 账龄      | 期末余额           |        | 期初余额           |        |
|---------|----------------|--------|----------------|--------|
|         | 金额             | 比例 (%) | 金额             | 比例 (%) |
| 1 年以内   | 230,828,105.95 | 61.55  | 92,259,221.42  | 43.65  |
| 1 至 2 年 | 48,543,725.65  | 12.94  | 44,029,431.23  | 20.83  |
| 2 至 3 年 | 32,263,766.01  | 8.60   | 22,133,033.21  | 10.47  |
| 3 年以上   | 63,386,513.59  | 16.91  | 52,915,695.01  | 25.05  |
| 合计      | 375,022,111.20 | 100.00 | 211,337,380.87 | 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 (%) |
|-------------------------|----------------|---------------------|
| THECOLLECTIONSAGENCYLTD | 80,652,157.53  | 21.51               |
| 北京印刷集团有限责任公司            | 31,100,987.00  | 8.29                |
| 上海温暖如春文化创意工作室           | 12,264,150.94  | 3.27                |
| 天津建发纸业有限公司              | 8,059,246.74   | 2.15                |
| 山东金山纸业有限公司              | 6,744,889.00   | 1.80                |
| 合计                      | 138,821,431.21 | 37.02               |

其他说明：  
☐适用 ☒不适用

9、其他应收款

项目列示  
☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 应收利息  |               |               |
| 应收股利  |               |               |
| 其他应收款 | 43,739,482.80 | 52,756,429.22 |
| 合计    | 43,739,482.80 | 52,756,429.22 |

其他说明：  
☐适用 ☒不适用

应收利息

(1). 应收利息分类  
☐适用 ☒不适用

(2). 重要逾期利息  
☐适用 ☒不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露  
☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：  
☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：  
☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：  
☐适用 ☒不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备  
☐适用 ☒不适用

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：  
☐适用 ☒不适用

**(5). 坏账准备的情况**

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

**(6). 本期实际核销的应收利息情况**

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

**应收股利**

**(1). 应收股利**

☐适用 ☒不适用

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

☐适用 ☒不适用

**(3). 按坏账计提方法分类披露**

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

☐适用 ☒不适用

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(5). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(6). 本期实际核销的应收股利情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收股利核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

| 账龄         | 期末账面余额        | 期初账面余额         |
|------------|---------------|----------------|
| 1 年以内      |               |                |
| 其中：1 年以内分项 |               |                |
| 3 个月以内     | 7,842,359.03  | 11,567,930.32  |
| 4 个月-1 年   | 5,200,326.58  | 8,496,376.69   |
| 1 年以内小计    | 13,042,685.61 | 20,064,307.01  |
| 1 至 2 年    | 9,139,995.41  | 13,441,674.08  |
| 2 至 3 年    | 9,123,427.51  | 9,210,704.63   |
| 3 至 4 年    | 8,783,973.88  | 5,912,883.59   |
| 4 至 5 年    | 4,181,521.88  | 7,597,601.80   |
| 5 年以上      | 53,758,741.18 | 45,435,796.72  |
| 合计         | 98,030,345.47 | 101,662,967.83 |

(2). 按款项性质分类情况

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

| 款项性质   | 期末账面余额        | 期初账面余额         |
|--------|---------------|----------------|
| 往来款    | 47,395,052.63 | 51,737,184.78  |
| 押金及保证金 | 24,277,279.93 | 24,955,008.05  |
| 备用金    | 4,423,171.21  | 3,359,349.20   |
| 其他     | 21,934,841.70 | 21,611,425.80  |
| 合计     | 98,030,345.47 | 101,662,967.83 |

(3). 坏账准备计提情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元币种：人民币

| 坏账准备           | 第一阶段          | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计            |
|----------------|---------------|----------------------|----------------------|---------------|
|                | 未来12个月预期信用损失  | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |               |
| 2024年1月1日余额    | 23,014,029.88 |                      | 25,892,508.73        | 48,906,538.61 |
| 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           | 1,623,483.51  |                      | 6,567,715.79         | 8,191,199.30  |
| 本期转回           |               |                      | 188,679.24           | 188,679.24    |
| 本期转销           |               |                      |                      |               |
| 本期核销           |               |                      |                      |               |
| 其他变动           | -22,600.00    |                      | -2,595,596.00        | -2,618,196.00 |
| 2024年12月31日余额  | 24,614,913.39 |                      | 29,675,949.28        | 54,290,862.67 |

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□ 适用 √ 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□ 适用 √ 不适用

(4). 坏账准备的情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元币种：人民币

| 类别        | 期初余额          | 本期变动金额       |            |       |               | 期末余额          |
|-----------|---------------|--------------|------------|-------|---------------|---------------|
|           |               | 计提           | 收回或转回      | 转销或核销 | 其他变动          |               |
| 其他应收款坏账准备 | 48,906,538.61 | 8,191,199.30 | 188,679.24 |       | -2,618,196.00 | 54,290,862.67 |
| 合计        | 48,906,538.61 | 8,191,199.30 | 188,679.24 |       | -2,618,196.00 | 54,290,862.67 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□ 适用 √ 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

□ 适用 √ 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

□ 适用 √ 不适用

其他应收款核销说明：  
☐适用 ☒不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况  
☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

| 单位名称               | 期末余额          | 占其他<br>应收款<br>期末余<br>额合计<br>数的比<br>例(%) | 款项的<br>性质 | 账龄    | 坏账准备<br>期末余额  |
|--------------------|---------------|-----------------------------------------|-----------|-------|---------------|
| 上海爱比埃西影视文化发展有限公司   | 6,000,000.00  | 6.12                                    | 往来款       | 5年以上  | 6,000,000.00  |
| 北京市亚太设备安装有限责任公司    | 5,774,168.41  | 5.89                                    | 往来款       | 2年-3年 |               |
| 南天数金（北京）信息产业发展有限公司 | 4,291,878.60  | 4.38                                    | 往来款       | 3年-4年 | 3,004,315.02  |
| 北京英捷特数字出版技术有限公司    | 3,890,000.00  | 3.97                                    | 往来款       | 5年以上  | 3,890,000.00  |
| 上海书城杂志社有限公司        | 3,773,035.54  | 3.85                                    | 往来款       | 5年以上  | 3,773,035.54  |
| 合计                 | 23,729,082.55 | 24.21                                   |           |       | 16,667,350.56 |

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款  
☐适用 ☒不适用

其他说明：  
☐适用 ☒不适用

10、 存货

(1). 存货分类

√ 适用 □ 不适用

单位：元币种：人民币

| 项目     | 期末余额             |                   |                  | 期初余额             |                   |                  |
|--------|------------------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|------------------|
|        | 账面余额             | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值             | 账面余额             | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值             |
| 原材料    | 267,174,191.65   | 6,989,370.46      | 260,184,821.19   | 268,717,598.86   | 8,240,894.61      | 260,476,704.25   |
| 在产品    | 442,836,162.02   | 4,764,777.90      | 438,071,384.12   | 449,116,258.59   | 5,156,881.61      | 443,959,376.98   |
| 库存商品   | 1,551,047,036.77 | 772,659,742.63    | 778,387,294.14   | 1,615,355,262.61 | 760,146,678.87    | 855,208,583.74   |
| 合同履约成本 | 1,670,935.92     |                   | 1,670,935.92     | 1,028,091.66     |                   | 1,028,091.66     |
| 发出商品   | 1,328,463,918.37 | 504,084,379.38    | 824,379,538.99   | 1,377,005,353.33 | 508,467,962.76    | 868,537,390.57   |
| 低值易耗品  | 986,048.51       |                   | 986,048.51       | 1,076,927.07     |                   | 1,076,927.07     |
| 合计     | 3,592,178,293.24 | 1,288,498,270.37  | 2,303,680,022.87 | 3,712,299,492.12 | 1,282,012,417.85  | 2,430,287,074.27 |

(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  | 8,240,894.61     | -1,251,524.15 |    |               |            | 6,989,370.46     |
| 在产品  | 5,156,881.61     | -315,286.27   |    | 76,817.44     |            | 4,764,777.90     |
| 库存商品 | 760,146,678.87   | 35,098,763.33 |    | 22,468,720.56 | 116,979.01 | 772,659,742.63   |
| 发出商品 | 508,467,962.76   | -4,383,583.38 |    |               |            | 504,084,379.38   |
| 合计   | 1,282,012,417.85 | 29,148,369.53 |    | 22,545,538.00 | 116,979.01 | 1,288,498,270.37 |

本期转回或转销存货跌价准备的原因

□ 适用 √ 不适用

按组合计提存货跌价准备

□ 适用 √ 不适用

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). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

□ 适用 √ 不适用

## 11、持有待售资产

□ 适用 √ 不适用

## 12、一年内到期的非流动资产

√ 适用 □ 不适用

单位：元币种：人民币

| 项目            | 期末余额             | 期初余额          |
|---------------|------------------|---------------|
| 一年内到期的债权投资    |                  |               |
| 一年内到期的其他债权投资  |                  |               |
| 一年内到期的可转让大额存单 | 1,884,522,236.61 | 72,498,805.55 |
| 合计            | 1,884,522,236.61 | 72,498,805.55 |

## 一年内到期的债权投资

√ 适用 □ 不适用

(1). 一年内到期的债权投资情况

☐适用 ☒不适用

一年内到期的债权投资减值准备本期变动情况

☐适用 ☒不适用

(2). 期末重要的一年内到期的债权投资

☐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). 本期实际核销的一年内到期的债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的一年内到期的债权投资情况核销情况

☐适用 ☒不适用

一年内到期的债权投资的核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐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          |
|-------------------|----------------|---------------|
| 合同取得成本            |                |               |
| 应收退货成本            |                |               |
| 待认证/抵扣进项税/增值税留抵税额 | 46,871,906.90  | 36,379,897.11 |
| 预缴企业所得税           | 79,569,838.11  | 2,446,970.47  |
| 其他                | 5,941,998.44   | 2,088,555.99  |
| 合计                | 132,383,743.45 | 40,915,423.57 |

#### 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<br>余额     | 本期增减变动 |          |                 |                      |                |                 |                            |        | 期末<br>余额     | 减值准<br>备期末<br>余额 |
|----------------------------------------------|--------------|--------|----------|-----------------|----------------------|----------------|-----------------|----------------------------|--------|--------------|------------------|
|                                              |              | 追加投资   | 减少<br>投资 | 权益法下确认<br>的投资损益 | 其他<br>综合<br>收益<br>调整 | 其他<br>权益<br>变动 | 宣告发放现金<br>股利或利润 | 计<br>提<br>减<br>值<br>准<br>备 | 其<br>他 |              |                  |
| 一、合营企业                                       |              |        |          |                 |                      |                |                 |                            |        |              |                  |
| 武汉京<br>楚文化<br>传播有<br>限责任<br>公司               | 6,381,252.04 |        |          | 2,390,156.61    |                      |                | 1,500,000.00    |                            |        | 7,271,408.65 |                  |
| 小计                                           | 6,381,252.04 |        |          | 2,390,156.61    |                      |                | 1,500,000.00    |                            |        | 7,271,408.65 |                  |
| 二、联营企业                                       |              |        |          |                 |                      |                |                 |                            |        |              |                  |
| 邳架轩<br>涵芬楼<br>(北京)<br>文化创<br>意发展<br>有限公<br>司 | 318,672.60   |        |          | 68,460.32       |                      |                |                 |                            |        | 387,132.92   |                  |
| 北京荣<br>宝虹宇<br>文化传<br>播有限                     | 205,423.53   |        |          | -6,386.66       |                      |                |                 |                            |        | 199,036.87   |                  |

|                                                           |               |              |  |              |  |  |              |  |               |  |
|-----------------------------------------------------------|---------------|--------------|--|--------------|--|--|--------------|--|---------------|--|
| 公司                                                        |               |              |  |              |  |  |              |  |               |  |
| 北 京 人<br>美 文 艺<br>创 作 院<br>有 限 公<br>司                     | 2,863,260.40  |              |  | -655,117.24  |  |  |              |  | 2,208,143.16  |  |
| 国 投 中<br>艺（北<br>京）国<br>际 传 媒<br>投 资 有<br>限 公 司            | 2,362,141.49  |              |  | 14,305.62    |  |  |              |  | 2,376,447.11  |  |
| 江 苏 大<br>遗 址 文<br>化 科 技<br>产 业 发<br>展 研 究<br>院 有 限<br>公 司 | 1,184,092.22  | 1,123,000.00 |  | 18,487.07    |  |  |              |  | 2,325,579.29  |  |
| 小计                                                        | 6,933,590.24  | 1,123,000.00 |  | -560,250.89  |  |  |              |  | 7,496,339.35  |  |
| 合计                                                        | 13,314,842.28 | 1,123,000.00 |  | 1,829,905.72 |  |  | 1,500,000.00 |  | 14,767,748.00 |  |

(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<br>余额     | 本期增减变动           |                  |                       |                       |        | 期末<br>余额     | 本期确认的<br>股利收入 | 累计计入其<br>他综合收益<br>的利得 | 累计计入其他<br>综合收益的损<br>失 | 指定为以公允价值<br>计量且其变动计入<br>其他综合收益的原<br>因 |
|-----------------|--------------|------------------|------------------|-----------------------|-----------------------|--------|--------------|---------------|-----------------------|-----------------------|---------------------------------------|
|                 |              | 追<br>加<br>投<br>资 | 减<br>少<br>投<br>资 | 本期计入其他<br>综合收益的利<br>得 | 本期计入其<br>他综合收益<br>的损失 | 其<br>他 |              |               |                       |                       |                                       |
| 南方出版传媒股份有限公司    | 7,625,285.88 |                  |                  | 1,244,465.44          |                       |        | 8,869,751.32 | 316,986.48    | 401,008.29            |                       | 非交易性股权投资                              |
| 北京涵芬楼文化创意产业有限公司 | 1,000,000.00 |                  |                  |                       |                       |        | 1,000,000.00 |               |                       |                       | 非交易性股权投资                              |
| 深圳图书贸易有限公司      | 815,353.51   |                  |                  |                       |                       |        | 815,353.51   | 60,900.41     |                       |                       | 非交易性股权投资                              |
| 陕西金书教育服务有限公司    | 387,175.84   |                  |                  |                       |                       |        | 387,175.84   |               |                       |                       | 非交易性股权投资                              |
| 北京新华维邦文化有限责任公司  | 140,085.04   |                  |                  |                       |                       |        | 140,085.04   |               |                       |                       | 非交易性股权投资                              |
| 中国石油天然气股份有限公司   | 56,480.00    |                  |                  | 15,040.00             |                       |        | 71,520.00    | 3,600.00      |                       | 213,080.00            | 非交易性股权投资                              |
| 中版互动科技（天津）有限公司  | 22,040.00    |                  |                  |                       |                       |        | 22,040.00    |               |                       |                       | 非交易性股权投资                              |
| 阅中文化科技（北京）有限公司  | 100,000.00   |                  |                  |                       | 100,000.00            |        |              |               |                       | 10,000.00             | 非交易性股权投资                              |
| 中美联书业（北京）有限公司   |              |                  |                  |                       |                       |        |              |               |                       | 48,551.36             | 非交易性股权投资                              |

|              |               |  |  |              |            |  |               |            |            |            |          |
|--------------|---------------|--|--|--------------|------------|--|---------------|------------|------------|------------|----------|
| 上海澜盾信息科技有限公司 |               |  |  |              |            |  |               |            |            | 100,000.00 | 非交易性股权投资 |
| 合计           | 10,146,420.27 |  |  | 1,259,505.44 | 100,000.00 |  | 11,305,925.71 | 381,486.89 | 401,008.29 | 371,631.36 |          |

(2). 本期存在终止确认的情况说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

## 19、其他非流动金融资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目      | 期末余额             | 期初余额             |
|---------|------------------|------------------|
| 可转让大额存单 | 1,883,263,557.85 | 2,028,434,736.61 |
| 合计      | 1,883,263,557.85 | 2,028,434,736.61 |

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            | 760,129,708.86 |       |      | 760,129,708.86 |
| 2. 本期增加金额          | 28,141,872.91  |       |      | 28,141,872.91  |
| (1) 外购             |                |       |      |                |
| (2) 存货\固定资产\在建工程转入 | 28,141,872.91  |       |      | 28,141,872.91  |
| (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            | 788,271,581.77 |       |      | 788,271,581.77 |
| 二、累计折旧和累计摊销        |                |       |      |                |
| 1. 期初余额            | 175,908,614.01 |       |      | 175,908,614.01 |
| 2. 本期增加金额          | 27,739,785.11  |       |      | 27,739,785.11  |
| (1) 计提或摊销          | 17,998,356.49  |       |      | 17,998,356.49  |
| (2) 固定资产转入         | 9,741,428.62   |       |      | 9,741,428.62   |
| 3. 本期减少金额          |                |       |      |                |
| (1) 处置             |                |       |      |                |
| (2) 其他转出           |                |       |      |                |
| 4. 期末余额            | 203,648,399.12 |       |      | 203,648,399.12 |
| 三、减值准备             |                |       |      |                |
| 1. 期初余额            |                |       |      |                |
| 2. 本期增加金额          |                |       |      |                |
| (1) 计提             |                |       |      |                |
| 3. 本期减少金额          |                |       |      |                |
| (1) 处置             |                |       |      |                |
| (2) 其他转出           |                |       |      |                |
| 4. 期末余额            |                |       |      |                |
| 四、账面价值             |                |       |      |                |
| 1. 期末账面价值          | 584,623,182.65 |       |      | 584,623,182.65 |
| 2. 期初账面价值          | 584,221,094.85 |       |      | 584,221,094.85 |

(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

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   | 751,695,751.37 | 801,156,735.90 |
| 固定资产清理 |                |                |
| 合计     | 751,695,751.37 | 801,156,735.90 |

其他说明：

☐适用 ☒不适用

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目        | 房屋及建筑物         | 机器设备           | 运输工具          | 电子设备           | 办公设备          | 其他设备          | 合计               |
|-----------|----------------|----------------|---------------|----------------|---------------|---------------|------------------|
| 一、账面原值：   |                |                |               |                |               |               |                  |
| 1. 期初余额   | 832,872,018.94 | 446,882,170.88 | 48,388,088.88 | 113,927,852.06 | 38,068,753.15 | 22,408,085.42 | 1,502,546,969.33 |
| 2. 本期增加金额 | 5,301,901.39   | 3,748,811.33   | 616,333.64    | 7,809,438.03   | 1,475,131.91  | 1,043,406.96  | 19,995,023.26    |
| （1）购置     |                | 2,722,262.66   | 616,333.64    | 7,405,612.20   | 1,475,131.91  | 1,043,406.96  | 13,262,747.37    |
| （2）在建工程转入 | 5,301,901.39   | 1,026,548.67   |               | 403,825.83     |               |               | 6,732,275.89     |
| （3）企业合并增加 |                |                |               |                |               |               |                  |
| 3. 本期减少金额 | 28,141,872.91  | 1,095,301.54   | 2,237,227.21  | 2,784,916.33   | 331,840.53    | 761,175.20    | 35,352,333.72    |
| （1）处置或报废  |                | 1,095,301.54   | 2,237,227.21  | 2,784,916.33   | 331,840.53    | 740,074.20    | 7,189,359.81     |
| （2）其他减少   | 28,141,872.91  |                |               |                |               | 21,101.00     | 28,162,973.91    |
|           |                |                |               |                |               |               |                  |
| 4. 期末余额   | 810,032,047.42 | 449,535,680.67 | 46,767,195.31 | 118,952,373.76 | 39,212,044.53 | 22,690,317.18 | 1,487,189,658.87 |
| 二、累计折旧    |                |                |               |                |               |               |                  |
| 1. 期初余额   | 211,956,389.86 | 310,109,403.80 | 42,257,489.83 | 84,697,472.92  | 31,700,434.22 | 19,257,014.53 | 699,978,205.16   |
| 2. 本期增加金额 | 22,639,282.06  | 16,785,874.98  | 1,516,972.79  | 6,788,375.80   | 1,848,841.62  | 881,696.95    | 50,461,044.20    |
| （1）计提     | 22,639,282.06  | 16,785,874.98  | 1,516,972.79  | 6,788,375.80   | 1,848,841.62  | 881,696.95    | 50,461,044.20    |

|              |                |                |               |               |               |               |                |
|--------------|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| 3. 本期减少金额    | 9,741,428.62   | 987,120.45     | 2,087,877.45  | 2,491,500.35  | 354,402.60    | 695,040.66    | 16,357,370.13  |
| （1）处置或报废     |                | 987,120.45     | 2,087,877.45  | 2,491,500.35  | 354,402.60    | 695,040.66    | 6,615,941.51   |
| （2）转出至投资性房地产 | 9,741,428.62   |                |               |               |               |               | 9,741,428.62   |
| 4. 期末余额      | 224,854,243.30 | 325,908,158.33 | 41,686,585.17 | 88,994,348.37 | 33,194,873.24 | 19,443,670.82 | 734,081,879.23 |
| 三、减值准备       |                |                |               |               |               |               |                |
| 1. 期初余额      |                | 1,239,078.33   |               |               |               | 172,949.94    | 1,412,028.27   |
| 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      |                | 1,239,078.33   |               |               |               | 172,949.94    | 1,412,028.27   |
| 四、账面价值       |                |                |               |               |               |               |                |
| 1. 期末账面价值    | 585,177,804.12 | 122,388,444.01 | 5,080,610.14  | 29,958,025.39 | 6,017,171.29  | 3,073,696.42  | 751,695,751.37 |
| 2. 期初账面价值    | 620,915,629.08 | 135,533,688.75 | 6,130,599.05  | 29,230,379.14 | 6,368,318.93  | 2,978,120.95  | 801,156,735.90 |

(2). 暂时闲置的固定资产情况

☐适用 ☒不适用

(3). 通过经营租赁租出的固定资产

☐适用 ☒不适用

(4). 未办妥产权证书的固定资产情况

☐适用 ☒不适用

(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 | 66,156,723.64 | 107,903,130.46 |
| 工程物资 |               |                |
| 合计   | 66,156,723.64 | 107,903,130.46 |

其他说明：

☐适用 ☒不适用

在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目             | 期末余额           |               |               | 期初余额           |               |                |
|----------------|----------------|---------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
|                | 账面余额           | 减值准备          | 账面价值          | 账面余额           | 减值准备          | 账面价值           |
| 电子书包项目         | 37,568,311.95  | 37,568,311.95 |               | 37,568,311.95  | 37,568,311.95 |                |
| 商务印书馆工具书云平台    | 37,772,284.06  |               | 37,772,284.06 | 35,434,521.20  |               | 35,434,521.20  |
| 中国社会科学词条库      |                |               |               | 27,607,822.23  |               | 27,607,822.23  |
| 商务印书馆全媒体生产运营平台 | 12,913,604.93  |               | 12,913,604.93 | 12,913,604.93  |               | 12,913,604.93  |
| 中版动漫传播平台       | 11,986,681.44  | 11,986,681.44 |               | 11,986,681.44  |               | 11,986,681.44  |
| 其他             | 20,800,924.82  | 5,330,090.17  | 15,470,834.65 | 26,410,036.91  | 6,449,536.25  | 19,960,500.66  |
| 合计             | 121,041,807.20 | 54,885,083.56 | 66,156,723.64 | 151,920,978.66 | 44,017,848.20 | 107,903,130.46 |

(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      |
|-------------|----------------|----------------|--------------|------------|---------------|---------------|----------------|--------|-----------|--------------|-------------|-----------|
| 电子书包项目      | 257,753,500.00 | 37,568,311.95  |              |            |               | 37,568,311.95 | 14.58          |        |           |              |             | 募集资金+自筹资金 |
| 商务印书馆工具书云平台 | 130,000,000.00 | 35,434,521.20  | 2,337,762.86 |            |               | 37,772,284.06 | 29.06          | 75.00  |           |              |             | 募集资金+自筹资金 |
| 中国社会科学词条库   | 38,600,000.00  | 27,607,822.23  | 3,051,331.19 |            | 30,659,153.42 |               | 79.43          | 100.00 |           |              |             | 政府拨款      |
| 合计          | 426,353,500.00 | 100,610,655.38 | 5,389,094.05 |            | 30,659,153.42 | 75,340,596.01 | /              | /      |           |              | /           | /         |

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

√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          | 计提原因               |
|----------|---------------|---------------|------|---------------|--------------------|
| 电子书包项目   | 37,568,311.95 |               |      | 37,568,311.95 |                    |
| 中版动漫传播平台 |               | 11,986,681.44 |      | 11,986,681.44 | 相关版权到期，预计无法产生可收回金额 |
| 大嘴巴项目    | 3,383,300.96  |               |      | 3,383,300.96  |                    |
| 教学管理软件系统 | 1,929,749.21  |               |      | 1,929,749.21  |                    |

| 项目        | 期初余额          | 本期增加          | 本期减少         | 期末余额          | 计提原因 |
|-----------|---------------|---------------|--------------|---------------|------|
| 历史大赛网站    | 17,040.00     |               |              | 17,040.00     |      |
| 数字化转型升级项目 | 1,119,446.08  |               | 1,119,446.08 |               |      |
| 合计        | 44,017,848.20 | 11,986,681.44 | 1,119,446.08 | 54,885,083.56 | /    |

(4). 在建工程的减值测试情况

√适用 □不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 √不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 √不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

工程物资

(1). 工程物资情况

☐适用 ☒不适用

23、 生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

(2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

24、 油气资产

(1) 油气资产情况

☐适用 ☒不适用

(2) 油气资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

25、 使用权资产

(1) 使用权资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

| 项目        | 房屋建筑物          | 运输设备       | 合计             |
|-----------|----------------|------------|----------------|
| 一、账面原值    |                |            |                |
| 1. 期初余额   | 112,606,859.29 | 200,428.03 | 112,807,287.32 |
| 2. 本期增加金额 | 86,307,173.99  |            | 86,307,173.99  |
| （1）租入     | 86,307,173.99  |            | 86,307,173.99  |
| 3. 本期减少金额 | 51,887,360.19  |            | 51,887,360.19  |
| （1）处置     | 51,581,700.93  |            | 51,581,700.93  |
| （2）租赁变更   | 305,659.26     |            | 305,659.26     |
| 4. 期末余额   | 147,026,673.09 | 200,428.03 | 147,227,101.12 |
| 二、累计折旧    |                |            |                |

|           |               |            |               |
|-----------|---------------|------------|---------------|
| 1. 期初余额   | 65,568,791.21 | 75,160.50  | 65,643,951.71 |
| 2. 本期增加金额 | 44,327,949.40 | 25,053.50  | 44,353,002.90 |
| (1) 计提    | 44,327,949.40 | 25,053.50  | 44,353,002.90 |
| 3. 本期减少金额 | 49,580,470.90 |            | 49,580,470.90 |
| (1) 处置    | 49,580,470.90 |            | 49,580,470.90 |
| 4. 期末余额   | 60,316,269.71 | 100,214.00 | 60,416,483.71 |
| 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 | 86,710,403.38 | 100,214.03 | 86,810,617.41 |
| 2. 期初账面价值 | 47,038,068.08 | 125,267.53 | 47,163,335.61 |

(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        | 软件使用权          | 版权使用权         | 其他             | 合计               |
|------------|----------------|------------|----------------|---------------|----------------|------------------|
| 一、账面原值     |                |            |                |               |                |                  |
| 1. 期初余额    | 584,030,382.35 | 197,358.63 | 553,969,714.14 | 34,337,433.86 | 290,877,043.78 | 1,463,411,932.76 |
| 2. 本期增加金额  |                | 305,134.79 | 26,515,539.37  | 5,510,183.13  | 30,659,153.42  | 62,990,010.71    |
| (1) 购置     |                | 29,743.07  | 3,069,202.80   |               |                | 3,098,945.87     |
| (2) 内部研发   |                | 275,391.72 | 13,849,870.96  | 5,510,183.13  |                | 19,635,445.81    |
| (3) 企业合并增加 |                |            |                |               |                |                  |
| (4) 在建工程转入 |                |            | 9,596,465.61   |               | 30,659,153.42  | 40,255,619.03    |
| 3. 本期减少金额  |                |            | 466,613.28     |               |                | 466,613.28       |
| (1) 处置     |                |            | 466,613.28     |               |                | 466,613.28       |
| 4. 期末余额    | 584,030,382.35 | 502,493.42 | 580,018,640.23 | 39,847,616.99 | 321,536,197.20 | 1,525,935,330.19 |
| 二、累计摊销     |                |            |                |               |                |                  |
| 1. 期初余额    | 169,665,162.62 | 78,474.00  | 304,480,950.68 | 28,500,263.15 | 36,719,468.06  | 539,444,318.51   |
| 2. 本期增加金额  | 12,148,725.81  | 24,272.87  | 38,523,815.21  | 6,395,467.75  | 33,050,216.23  | 90,142,497.87    |
| (1) 计提     | 12,148,725.81  | 24,272.87  | 38,523,815.21  | 6,395,467.75  | 33,050,216.23  | 90,142,497.87    |

|            |                |            |                |               |                |                |
|------------|----------------|------------|----------------|---------------|----------------|----------------|
| 3. 本期减少金额  |                |            | 466,613.28     |               |                | 466,613.28     |
| (1) 处置     |                |            | 466,613.28     |               |                | 466,613.28     |
| 4. 期末余额    | 181,813,888.43 | 102,746.87 | 342,538,152.61 | 34,895,730.90 | 69,769,684.29  | 629,120,203.10 |
| 三、减值准备     |                |            |                |               |                |                |
| 1. 期初余额    |                |            | 34,292,850.54  | 753,777.00    |                | 35,046,627.54  |
| 2. 本期增加金额  |                |            | 14,132,729.10  | 990,991.77    |                | 15,123,720.87  |
| (1) 计提     |                |            | 13,013,283.02  | 990,991.77    |                | 14,004,274.79  |
| (2) 在建工程转入 |                |            | 1,119,446.08   |               |                | 1,119,446.08   |
| 3. 本期减少金额  |                |            |                |               |                |                |
| (1) 处置     |                |            |                |               |                |                |
| 4. 期末余额    |                |            | 48,425,579.64  | 1,744,768.77  |                | 50,170,348.41  |
| 四、账面价值     |                |            |                |               |                |                |
| 1. 期末账面价值  | 402,216,493.92 | 399,746.55 | 189,054,907.98 | 3,207,117.32  | 251,766,512.91 | 846,644,778.68 |
| 2. 期初账面价值  | 414,365,219.73 | 118,884.63 | 215,195,912.92 | 5,083,393.71  | 254,157,575.72 | 888,920,986.71 |

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79.77%

(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

(3) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：  
☐适用 ☒不适用

27、商誉

(1). 商誉账面原值

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额         | 本期增加    |  | 本期减少 |  | 期末余额         |
|-----------------|--------------|---------|--|------|--|--------------|
|                 |              | 企业合并形成的 |  | 处置   |  |              |
| 人民东方            | 5,686,992.15 |         |  |      |  | 5,686,992.15 |
| 新华印刷            | 9,086,770.36 |         |  |      |  | 9,086,770.36 |

|      |               |  |  |  |  |               |
|------|---------------|--|--|--|--|---------------|
| 上海九久 | 36,586,270.66 |  |  |  |  | 36,586,270.66 |
| 合计   | 51,360,033.17 |  |  |  |  | 51,360,033.17 |

(2). 商誉减值准备

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额          | 本期增加         |  | 本期减少 |  | 期末余额          |
|-----------------|---------------|--------------|--|------|--|---------------|
|                 |               | 计提           |  | 处置   |  |               |
| 人民东方            | 5,686,992.15  |              |  |      |  | 5,686,992.15  |
| 上海九久            | 36,586,270.66 |              |  |      |  | 36,586,270.66 |
| 新华印刷            |               | 9,086,770.36 |  |      |  | 9,086,770.36  |
| 合计              | 42,273,262.81 | 9,086,770.36 |  |      |  | 51,360,033.17 |

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

√适用 □不适用

| 名称     | 所属资产组或组合的构成及依据               | 所属经营分部及依据            | 是否与以前年度保持一致 |
|--------|------------------------------|----------------------|-------------|
| 人 民 东方 | 主要由固定资产、无形资产、长期待摊费用构成。       | 基于内部管理目的，该资产组归属于发行分部 | 是           |
| 新 华 印刷 | 主要由土地使用权及其他固定资产构成。           | 基于内部管理目的，该资产组归属于印刷分部 | 是           |
| 上 海 九久 | 主要由流动资产、固定资产、无形资产、长期待摊费用等构成。 | 基于内部管理目的，该资产组归属于发行分部 | 是           |

资产组或资产组组合发生变化

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(4). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 √不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目  | 账面价值           | 可收回金额          | 减值金额         | 预测期的年限 | 预测期的关键参数（增长率、利润率等） | 预测期内的参数的确定依据 | 稳定期的关键参数（增长率、利润率、折现率等） | 稳定期的关键参数的确定依据 |
|-----|----------------|----------------|--------------|--------|--------------------|--------------|------------------------|---------------|
| 新 华 | 195,662,719.49 | 182,000,000.00 | 9,086,770.36 | 5 年    | 收入 增长              | 根据 公司        | 收 入 增                  | 公司稳定经营，       |

|    |                |                |              |   |                                             |                                                                           |                                               |                                |
|----|----------------|----------------|--------------|---|---------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|--------------------------------|
| 印刷 |                |                |              |   | 率<br>4.33%~19.99%；<br>利 润 率<br>2.38%~10.30% | 历年经营<br>趋势、发展<br>规划、行业<br>发展趋势、<br>市场 竞 争<br>情况 等 因<br>素 的 综 合<br>分析 确 定。 | 长率 0%；<br>利 润 率<br>8.66% ；<br>折 现 率<br>10.88% | 收 入 增 长 率<br>0%、折现率与预<br>测期一致。 |
| 合计 | 195,662,719.49 | 182,000,000.00 | 9,086,770.36 | / | /                                           | /                                                                         | /                                             | /                              |

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  
根据《关于严格执行企业会计准则切实做好企业 2024 年年报工作的通知》（财会〔2024〕26 号）相关规定，估计可收回金额时通常不应使用重置成本法，本年对公允价值和处置费用的确定方式进行了修正。

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<br>金额 | 期末余额          |
|-----------------|---------------|--------------|--------------|------------|---------------|
| 装修费             | 46,798,426.80 | 2,579,400.72 | 5,650,574.39 |            | 43,727,253.13 |
| 红线外电源公共配套<br>设备 | 6,738,760.43  |              | 295,128.24   |            | 6,443,632.19  |
| 服务器费用           | 817,027.42    | 750,765.47   | 556,444.65   |            | 1,011,348.24  |
| 预付房租            | 9,711.37      |              | 9,711.37     |            |               |
| 其他              | 1,531,599.79  | 960,887.68   | 1,417,357.73 |            | 1,075,129.74  |
| 合计              | 55,895,525.81 | 4,291,053.87 | 7,929,216.38 |            | 52,257,363.30 |

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 | 283,723,251.03 | 68,000,675.29  | 1,309,337,316.41 | 324,058,214.61 |
| 可抵扣亏损  | 194,751,795.24 | 48,687,948.81  |                  |                |
| 租赁负债   | 58,034,234.69  | 12,550,142.86  | 44,073,091.33    | 9,676,028.97   |
| 合计     | 536,509,280.96 | 129,238,766.96 | 1,353,410,407.74 | 333,734,243.58 |

## (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    | 30,340,021.87  | 7,585,005.45  | 31,609,073.78  | 7,902,268.43   |
| 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     |                |               |                |                |
| 交易性金融资产公允价值变动      | 194,751,795.24 | 48,687,948.81 | 102,717,651.76 | 25,679,412.94  |
| 全民所有制企业公司制改建资产评估增值 |                |               | 330,596,954.01 | 82,649,238.50  |
| 使用权资产              | 62,342,421.51  | 13,600,811.94 | 47,163,335.61  | 10,391,971.32  |
| 合计                 | 287,434,238.62 | 69,873,766.20 | 512,087,015.16 | 126,622,891.19 |

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目       | 期末余额           | 期初余额           |
|----------|----------------|----------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 279,736,584.35 | 330,211,530.05 |
| 可抵扣亏损    | 234,345,721.47 | 320,129,909.23 |
| 合计       | 514,082,305.82 | 650,341,439.28 |

## (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年 |               | 28,789,574.94  |    |
| 2025年 | 26,371,168.33 | 27,526,738.64  |    |
| 2026年 | 32,998,054.40 | 33,050,263.20  |    |
| 2027年 | 46,986,340.78 | 111,410,077.31 |    |
| 2028年 | 67,719,241.89 | 114,077,858.74 |    |
| 2029年 | 54,995,519.67 |                |    |
| 2030年 |               |                |    |

|        |                   |                   |   |
|--------|-------------------|-------------------|---|
| 2031 年 |                   |                   |   |
| 2032 年 |                   |                   |   |
| 2033 年 | 5, 275, 396. 40   | 5, 275, 396. 40   |   |
| 合计     | 234, 345, 721. 47 | 320, 129, 909. 23 | / |

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                 |
| 预付长期资产购置款 | 1, 561, 927, 790. 65 |      | 1, 561, 927, 790. 65 | 1, 265, 454, 520. 00 |      | 1, 265, 454, 520. 00 |
| 合计        | 1, 561, 927, 790. 65 |      | 1, 561, 927, 790. 65 | 1, 265, 454, 520. 00 |      | 1, 265, 454, 520. 00 |

31、 所有权或使用权受限资产

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

| 项目   | 期末                   |                      |      |             | 期初                   |                      |      |            |
|------|----------------------|----------------------|------|-------------|----------------------|----------------------|------|------------|
|      | 账面余额                 | 账面价值                 | 受限类型 | 受限情况        | 账面余额                 | 账面价值                 | 受限类型 | 受限情况       |
| 货币资金 | 1, 567, 375, 897. 41 | 1, 567, 375, 897. 41 | 其他   | 冻结款、定期存款及利息 | 1, 323, 687, 073. 40 | 1, 323, 687, 073. 40 | 其他   | 冻结、定期存款及利息 |
| 合计   | 1, 567, 375, 897. 41 | 1, 567, 375, 897. 41 | /    | /           | 1, 323, 687, 073. 40 | 1, 323, 687, 073. 40 | /    | /          |

32、 短期借款

(1). 短期借款分类

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

| 项目   | 期末余额            | 期初余额            |
|------|-----------------|-----------------|
| 质押借款 |                 |                 |
| 抵押借款 |                 |                 |
| 保证借款 | 5, 000, 000. 00 | 5, 000, 000. 00 |
| 信用借款 |                 |                 |

|    |              |              |
|----|--------------|--------------|
| 合计 | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 |
|----|--------------|--------------|

短期借款分类的说明：  
注：上海九久取得上海银行股份有限公司广中路支行 500.00 万元保证借款，担保人为上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心。

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：  
☐适用 ☒不适用

其他说明：  
☐适用 ☒不适用

33、交易性金融负债

☐适用 ☒不适用

其他说明：  
☐适用 ☒不适用

34、衍生金融负债

☐适用 ☒不适用

35、应付票据

(1). 应付票据列示  
☐适用 ☒不适用

36、应付账款

(1). 应付账款列示  
☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

| 项目       | 期末余额             | 期初余额             |
|----------|------------------|------------------|
| 应付印装费    | 924,420,944.72   | 885,093,770.83   |
| 应付材料采购款  | 479,195,622.94   | 608,847,523.76   |
| 应付稿酬及校对费 | 341,883,040.02   | 355,605,966.86   |
| 应付推广费    | 51,558,240.31    | 60,889,428.45    |
| 应付采购款    | 75,592,277.49    | 59,700,042.12    |
| 应付版权使用费  | 26,392,639.23    | 24,860,818.11    |
| 应付工程款项   | 14,719,969.77    | 14,485,471.74    |
| 应付物流运输费  | 12,512,009.28    | 12,968,996.98    |
| 其他       | 72,033,300.94    | 62,986,439.15    |
| 合计       | 1,998,308,044.70 | 2,085,438,458.00 |

## (2). 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 37、预收款项

## (1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目      | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 预收租金及其他 | 18,852,817.83 | 20,885,374.88 |
| 合计      | 18,852,817.83 | 20,885,374.88 |

## (2). 账龄超过1年的重要预收款项

□适用 √不适用

## (3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 38、合同负债

## (1). 合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目         | 期末余额           | 期初余额           |
|------------|----------------|----------------|
| 图书、音像制品销售款 | 373,199,122.37 | 351,867,912.45 |
| 出版资助       | 362,002,710.12 | 333,777,607.70 |
| 期刊报纸       | 38,250,280.64  | 22,727,943.31  |
| 其他         | 35,005,693.14  | 42,185,309.37  |
| 合计         | 808,457,806.27 | 750,558,772.83 |

## (2). 账龄超过1年的重要合同负债

□适用 √不适用

## (3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 39、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目             | 期初余额           | 本期增加             | 本期减少             | 期末余额           |
|----------------|----------------|------------------|------------------|----------------|
| 一、短期薪酬         | 257,023,260.17 | 1,144,099,335.73 | 1,141,041,308.16 | 260,081,287.74 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 12,153,988.09  | 179,812,189.92   | 176,638,478.36   | 15,327,699.65  |
| 三、辞退福利         | 1,434,773.04   | 7,602,529.24     | 8,765,560.10     | 271,742.18     |
| 四、一年内到期的其他福利   |                |                  |                  |                |
| 五、三类人员精算福利     | 28,400,000.00  | 28,522,840.68    | 28,822,840.68    | 28,100,000.00  |
| 合计             | 299,012,021.30 | 1,360,036,895.57 | 1,355,268,187.3  | 303,780,729.57 |

## (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 | 127,247,227.29 | 840,732,991.75   | 844,950,245.90   | 123,029,973.14 |
| 二、职工福利费       | 73,642.00      | 40,525,940.62    | 40,533,098.62    | 66,484.00      |
| 三、社会保险费       | 7,611,785.44   | 90,297,610.84    | 89,279,586.72    | 8,629,809.56   |
| 其中：医疗保险费      | 7,525,223.92   | 87,513,641.67    | 86,496,777.95    | 8,542,087.64   |
| 工伤保险费         | 58,992.81      | 2,283,758.15     | 2,283,554.23     | 59,196.73      |
| 生育保险费         | 27,568.71      | 500,211.02       | 499,254.54       | 28,525.19      |
| 四、住房公积金       | 220,015.11     | 83,414,261.32    | 83,329,102.32    | 305,174.11     |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 108,574,634.92 | 29,761,707.72    | 23,278,833.89    | 115,057,508.75 |
| 六、短期带薪缺勤      |                |                  |                  |                |
| 七、短期利润分享计划    |                |                  |                  |                |
| 八、其他短期薪酬      | 13,295,955.41  | 59,366,823.48    | 59,670,440.71    | 12,992,338.18  |
| 合计            | 257,023,260.17 | 1,144,099,335.73 | 1,141,041,308.16 | 260,081,287.74 |

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目       | 期初余额          | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额          |
|----------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 1、基本养老保险 | 3,215,640.68  | 119,329,126.97 | 118,366,848.81 | 4,177,918.84  |
| 2、失业保险费  | 114,027.12    | 3,853,764.56   | 3,786,963.70   | 180,827.98    |
| 3、企业年金缴费 | 8,824,320.29  | 56,629,298.39  | 54,484,665.85  | 10,968,952.83 |
| 合计       | 12,153,988.09 | 179,812,189.92 | 176,638,478.36 | 15,327,699.65 |

其他说明：

□适用 √不适用

## 40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目              | 期末余额           | 期初余额           |
|-----------------|----------------|----------------|
| 增值税             | 46,812,564.43  | 44,571,507.88  |
| 企业所得税           | 27,802,956.31  | 31,548,770.36  |
| 个人所得税           | 21,631,005.14  | 19,680,472.49  |
| 城市维护建设税         | 2,897,519.41   | 2,812,665.87   |
| 教育费附加（含地方教育费附加） | 2,178,687.31   | 2,119,749.54   |
| 其他税费            | 5,279,530.67   | 4,942,377.59   |
| 合计              | 106,602,263.27 | 105,675,543.73 |

41、其他应付款

(1). 项目列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目    | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 应付利息  | 140,000.00     | 140,000.00     |
| 应付股利  | 2,114,706.67   | 1,379,706.67   |
| 其他应付款 | 756,571,437.85 | 756,267,419.21 |
| 合计    | 758,826,144.52 | 757,787,125.88 |

其他说明：  
□适用 √不适用

(2). 应付利息

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       |
|-------------------|------------|------------|
| 分期付息到期还本的长期借款利息   | 140,000.00 | 140,000.00 |
| 企业债券利息            |            |            |
| 短期借款应付利息          |            |            |
| 划分为金融负债的优先股\永续债利息 |            |            |
| 合计                | 140,000.00 | 140,000.00 |

逾期的重要应付利息：  
□适用 √不适用

其他说明：  
□适用 √不适用

(3). 应付股利

分类列示  
√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

|             |              |              |
|-------------|--------------|--------------|
| 普通股股利       |              |              |
| 应付股利-中国出版集团 | 195,136.06   | 195,136.06   |
| 应付股利-其他少数股东 | 1,919,570.61 | 1,184,570.61 |
| 合计          | 2,114,706.67 | 1,379,706.67 |

(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           |
|---------|----------------|----------------|
| 往来款     | 579,730,130.76 | 608,543,191.67 |
| 押金及保证金  | 55,175,103.42  | 53,592,436.88  |
| 党组织活动经费 | 20,678,410.40  | 20,361,593.62  |
| 公共维修基金  | 16,560,053.01  | 19,429,349.29  |
| 其他      | 84,427,740.26  | 54,340,847.75  |
| 合计      | 756,571,437.85 | 756,267,419.21 |

账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目            | 期末余额           | 未偿还或结转的原因 |
|---------------|----------------|-----------|
| 中国出版集团有限公司    | 406,023,239.74 | 未催收       |
| 中国图书进出口西安有限公司 | 36,091,840.41  | 未催收       |
| 合计            | 442,115,080.15 | /         |

其他说明：

□适用 √不适用

42、 持有待售负债

□适用 √不适用

43、 1年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目          | 期末余额          | 期初余额          |
|-------------|---------------|---------------|
| 1年内到期的长期借款  | 175,368.75    | 22,916.67     |
| 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  | 36,735,801.56 | 20,485,734.66 |
| 合计          | 36,911,170.31 | 20,508,651.33 |

44、 其他流动负债

其他流动负债情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目     | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------|------|
| 短期应付债券 |      |      |
| 应付退货款  |      |      |

|                |               |                |
|----------------|---------------|----------------|
| 年末未终止确认的银行承兑汇票 | 29,467,822.41 | 76,277,093.81  |
| 待转销项税额         | 30,565,827.00 | 29,760,015.56  |
| 合计             | 60,033,649.41 | 106,037,109.37 |

短期应付债券的增减变动：

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

#### 45、长期借款

##### (1). 长期借款分类

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元币种：人民币

| 项目   | 期末余额           | 期初余额          |
|------|----------------|---------------|
| 质押借款 |                |               |
| 抵押借款 |                |               |
| 保证借款 |                |               |
| 信用借款 | 305,500,000.00 | 52,000,000.00 |
| 合计   | 305,500,000.00 | 52,000,000.00 |

长期借款分类的说明：

注 1：中国工商银行北京王府井支行接受中国出版集团的委托，将文化产业发展专项资金以委托贷款的方式拨付给本公司，截至 2024 年 12 月 31 日，委托贷款余额为元 13,150.00 万元，借款利率为 1.5%-1.95%。

注 2：兴业银行股份有限公司北京永定门支行接受中国出版集团的委托，向本公司发放委托贷款 1.72 亿元，借款利率为 1.95%。

注 3：东方出版中心取得原新闻出版总署通过华夏银行发放的委托贷款 2,000,000.00 元，贷款期限起始于 2002 年，借款利率为 4%，已逾期但对方未催收。

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

#### 46、应付债券

##### (1). 应付债券

☐ 适用 ☒ 不适用

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

☐ 适用 ☒ 不适用

(3). 可转换公司债券的说明

☐适用 ☒不适用

转股权会计处理及判断依据

☐适用 ☒不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

☐适用 ☒不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

☐适用 ☒不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

47、 租赁负债

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

| 项目                   | 期末余额          | 期初余额          |
|----------------------|---------------|---------------|
| 租赁付款额                | 91,208,225.09 | 48,872,334.89 |
| 减：未确认融资费用            | 7,121,055.52  | 4,799,243.56  |
| 减：计入一年内到期的非流动负债的租赁负债 | 36,735,801.56 | 20,485,734.66 |
| 合计                   | 47,351,368.01 | 23,587,356.67 |

48、 长期应付款

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 长期应付款 |               |               |
| 专项应付款 | 11,776,457.57 | 11,776,457.57 |
| 合计    | 11,776,457.57 | 11,776,457.57 |

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

(1). 按款项性质列示专项应付款

√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 |
|--------|---------------|------|------|---------------|------|
| 职工安置经费 | 11,776,457.57 |      |      | 11,776,457.57 |      |
| 合计     | 11,776,457.57 |      |      | 11,776,457.57 | /    |

49、长期应付职工薪酬

√适用 □不适用

(1). 长期应付职工薪酬表

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目                | 期末余额           | 期初余额           |
|-------------------|----------------|----------------|
| 一、离职后福利-设定受益计划净负债 | 311,935,206.99 | 309,771,447.67 |
| 二、辞退福利            |                |                |
| 三、其他长期福利          |                |                |
| 合计                | 311,935,206.99 | 309,771,447.67 |

(2). 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目                | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-------------------|----------------|----------------|
| 一、期初余额            | 338,171,447.67 | 349,479,213.51 |
| 二、计入当期损益的设定受益成本   | 8,490,000.00   | 9,950,000.00   |
| 1. 当期服务成本         |                |                |
| 2. 过去服务成本         |                |                |
| 3. 结算利得（损失以“－”表示） |                |                |
| 4. 利息净额           | 8,490,000.00   | 9,950,000.00   |
| 三、计入其他综合收益的设定收益成本 | 17,060,000.00  | 5,500,000.00   |
| 1. 精算利得（损失以“－”表示） | 17,060,000.00  | 5,500,000.00   |
| 四、其他变动            | -23,686,240.68 | -26,757,765.84 |
| 1. 结算时支付的对价       |                |                |
| 2. 已支付的福利         | -23,686,240.68 | -26,757,765.84 |
| 五、期末余额            | 340,035,206.99 | 338,171,447.67 |

计划资产：

□适用 √不适用

设定受益计划净负债（净资产）

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

|                   |                |                |
|-------------------|----------------|----------------|
| 一、期初余额            | 338,171,447.67 | 349,479,213.51 |
| 二、计入当期损益的设定受益成本   | 8,490,000.00   | 9,950,000.00   |
| 三、计入其他综合收益的设定收益成本 | 17,060,000.00  | 5,500,000.00   |
| 四、其他变动            | -23,686,240.68 | -26,757,765.84 |
| 五、期末余额            | 340,035,206.99 | 338,171,447.67 |

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明  
☒适用 ☐不适用

其他说明：  
☐适用 ☒不适用

50、预计负债  
☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

| 项目             | 期末余额          | 期初余额         | 形成原因 |
|----------------|---------------|--------------|------|
| 对外提供担保         |               |              |      |
| 未决诉讼           | 2,366,210.20  | 100,000.00   |      |
| 产品质量保证         | 3,938,888.72  | 1,629,287.72 |      |
| 重组义务           |               |              |      |
| 待执行的亏损合同       |               |              |      |
| 应付退货款          |               |              |      |
| 其他             |               |              |      |
| 预计土地出让金        | 3,847,100.00  | 3,847,100.00 |      |
| 其中：人美社之北大街390号 | 1,614,800.00  | 1,614,800.00 |      |
| 美术总社之安华里504号   | 2,232,300.00  | 2,232,300.00 |      |
| 诉讼赔偿款          | 18,227,970.36 |              |      |
| 合计             | 28,380,169.28 | 5,576,387.72 | /    |

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

注：子公司美术总社及人美社持有的朝阳区安华里504号房产和东城区东四北大街390号对应的土地使用权为划拨用地，美术总社及人民美术拟办理土地出让手续，根据北京新兴宏基土地评估有限责任公司对土地出让金的估价确认预计负债3,847,100.00元。中国出版集团承诺：如因行政机关行使职权而致使上述划拨土地被收回，或本公司及子公司因上述事项而承受损失或罚款，中国出版集团将承担赔偿责任，对本公司及子公司因此所遭受的一切经济损失予以足额补偿。

51、递延收益  
递延收益情况  
☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

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

|      |                |               |                |                |   |
|------|----------------|---------------|----------------|----------------|---|
| 政府补助 | 621,598,947.72 | 87,708,876.23 | 149,550,307.04 | 559,757,516.91 |   |
| 合计   | 621,598,947.72 | 87,708,876.23 | 149,550,307.04 | 559,757,516.91 | / |

其他说明：  
√ 适用 □ 不适用

| 负债项目   | 年初余额           | 本年新增补助金额      | 本年计入营业外收入金额 | 本年计入其他收益金额     | 其他变动          | 年末余额           | 与资产相关/与收益相关    |
|--------|----------------|---------------|-------------|----------------|---------------|----------------|----------------|
| 宣传文化发展 | 47,861,536.36  | 27,809,633.07 |             | 31,575,749.18  | -5,136,600.00 | 38,958,820.25  | 与资产相关<br>与收益相关 |
| 文化产业发展 | 79,655,230.39  |               |             | 22,205,450.71  |               | 57,449,779.68  | 与资产相关<br>与收益相关 |
| 国家出版基金 | 146,276,208.80 | 29,302,144.57 |             | 43,309,407.09  |               | 132,268,946.28 | 与资产相关<br>与收益相关 |
| 其他     | 347,805,972.17 | 30,597,098.59 |             | 46,658,100.06  | -665,000.00   | 331,079,970.70 | 与资产相关<br>与收益相关 |
| 合计     | 621,598,947.72 | 87,708,876.23 |             | 143,748,707.04 | -5,801,600.00 | 559,757,516.91 |                |

其他变动包括：①财政拨付的三类人员补贴冲减三类人员精算利得，计入其他综合收益 513.66 万元；②退回政府补助 66.5 万元。

52、 其他非流动负债

□ 适用 √ 不适用

53、 股本

√ 适用 □ 不适用

单位：元币种：人民币

|      | 期初余额             | 本次变动增减（+、-） |    |       |    |    | 期末余额             |
|------|------------------|-------------|----|-------|----|----|------------------|
|      |                  | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |                  |
| 股份总数 | 1,903,968,054.00 |             |    |       |    |    | 1,903,968,054.00 |

54、 其他权益工具

(1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□ 适用 √ 不适用

(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

☐适用 ☒不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

55、 资本公积

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

| 项目         | 期初余额             | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额             |
|------------|------------------|--------------|--------------|------------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 1,769,416,094.10 |              | 2,374,521.40 | 1,767,041,572.70 |
| 其他资本公积     | -389,362,731.14  | 1,258,831.67 |              | -388,103,899.47  |
| 合计         | 1,380,053,362.96 | 1,258,831.67 | 2,374,521.40 | 1,378,937,673.23 |

56、 库存股

☐适用 ☒不适用

57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                 | 期初<br>余额       | 本期发生金额         |                            |                              |                         |                |               | 期末<br>余额       |
|--------------------|----------------|----------------|----------------------------|------------------------------|-------------------------|----------------|---------------|----------------|
|                    |                | 本期所得税前发<br>生额  | 减：前期计入其<br>他综合收益当<br>期转入损益 | 减：前期计入其他<br>综合收益当期转<br>入留存收益 | 减：<br>所得<br>税<br>费<br>用 | 税后归属于母公<br>司   | 税后归属于<br>少数股东 |                |
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益  | -81,903,977.19 | -15,900,494.56 |                            |                              |                         | -15,850,494.56 | -50,000.00    | -97,754,471.75 |
| 其中：重新计量设定受益计划变动额   | -80,728,848.68 | -17,060,000.00 |                            |                              |                         | -17,060,000.00 |               | -97,788,848.68 |
| 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     | -1,175,128.51  | 1,159,505.44   |                            |                              |                         | 1,209,505.44   | -50,000.00    | 34,376.93      |
| 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   | -81,903,977.19 | -15,900,494.56 |  |  |  | -15,850,494.56 | -50,000.00 | -97,754,471.75 |

58、 专项储备

☐适用 ☒不适用

59、 盈余公积

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

| 项目     | 期初余额           | 本期增加          | 本期减少 | 期末余额           |
|--------|----------------|---------------|------|----------------|
| 法定盈余公积 | 226,372,585.06 | 23,909,710.44 |      | 250,282,295.50 |
| 任意盈余公积 |                |               |      |                |
| 合计     | 226,372,585.06 | 23,909,710.44 |      | 250,282,295.50 |

60、 未分配利润

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

| 项目                    | 本期               | 上期               |
|-----------------------|------------------|------------------|
| 调整前上期末未分配利润           | 5,833,438,713.22 | 5,092,500,138.72 |
| 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            | 5,833,438,713.22 | 5,092,500,138.72 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 643,969,287.10   | 967,070,756.50   |
| 减：提取法定盈余公积            | 23,909,710.44    | 29,567,474.83    |
| 提取任意盈余公积              |                  |                  |
| 提取一般风险准备              |                  |                  |
| 应付普通股股利               | 291,307,112.26   | 196,830,000.00   |
| 转作股本的普通股股利            |                  |                  |
| 其他                    |                  | -265,292.83      |
| 期末未分配利润               | 6,162,191,177.62 | 5,833,438,713.22 |

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。

61、 营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

| 项目   | 本期发生额            |                  | 上期发生额            |                  |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|      | 收入               | 成本               | 收入               | 成本               |
| 主营业务 | 5,930,236,998.40 | 4,070,316,607.89 | 6,121,803,033.55 | 4,250,046,078.97 |
| 其他业务 | 188,743,932.12   | 62,319,357.23    | 176,153,361.07   | 57,960,121.57    |
| 合计   | 6,118,980,930.52 | 4,132,635,965.12 | 6,297,956,394.62 | 4,308,006,200.54 |

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

(3). 履约义务的说明

☐适用 ☒不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

☐适用 ☒不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

☐适用 ☒不适用

62、税金及附加

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

| 项目              | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-----------------|---------------|---------------|
| 消费税             |               |               |
| 营业税             |               |               |
| 城市维护建设税         | 10,599,059.49 | 12,115,444.31 |
| 教育费附加（含地方教育费附加） | 7,614,785.39  | 8,073,464.25  |
| 房产税             | 19,277,291.61 | 18,874,205.53 |
| 土地使用税           | 887,830.12    | 892,864.92    |
| 车船使用税           | 92,713.98     | 88,189.32     |
| 印花税             | 3,503,357.82  | 3,559,996.86  |
| 文化事业建设费         | 2,371,615.98  | 2,332,380.00  |
| 其他税费            | 133,335.68    | 156,261.60    |
| 合计              | 44,479,990.07 | 46,092,806.79 |

63、销售费用

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

| 项目       | 本期发生额          | 上期发生额          |
|----------|----------------|----------------|
| 职工薪酬     | 206,983,992.22 | 210,807,830.60 |
| 宣传及销售服务费 | 125,577,390.67 | 156,260,595.90 |
| 折旧摊销费    | 19,885,137.33  | 19,682,104.92  |
| 办公及物业费   | 12,793,451.35  | 13,663,933.64  |
| 仓储运装费    | 12,221,797.18  | 11,598,373.11  |
| 差旅费      | 8,334,344.52   | 8,782,631.03   |
| 会议培训费    | 4,450,981.55   | 7,047,483.89   |
| 业务招待费    | 3,341,477.05   | 3,862,464.66   |

|         |                |                |
|---------|----------------|----------------|
| 租赁费     | 3,338,631.16   | 4,550,505.75   |
| 使用权资产折旧 | 3,140,824.71   | 2,343,935.52   |
| 其他      | 58,009,328.87  | 40,927,764.50  |
| 合计      | 458,077,356.61 | 479,527,623.52 |

#### 64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目      | 本期发生额          | 上期发生额          |
|---------|----------------|----------------|
| 职工薪酬    | 604,491,655.89 | 569,723,912.99 |
| 折旧摊销费   | 115,052,964.54 | 116,968,159.16 |
| 办公及物业费  | 57,203,368.96  | 60,544,690.73  |
| 使用权资产折旧 | 19,125,985.94  | 22,267,415.49  |
| 劳务费     | 18,089,738.40  | 24,742,447.99  |
| 咨询审计费   | 11,753,691.76  | 10,492,767.12  |
| 租赁费     | 9,848,823.24   | 8,892,631.09   |
| 存货盘亏和报损 | 9,105,814.88   | 4,606,640.46   |
| 差旅费     | 5,661,217.98   | 5,516,324.25   |
| 业务招待费   | 2,776,671.74   | 2,612,236.84   |
| 会议培训费   | 2,247,081.76   | 1,956,931.58   |
| 其他      | 66,455,486.64  | 44,340,987.00  |
| 合计      | 921,812,501.73 | 872,665,144.70 |

#### 65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 职工薪酬    | 27,572,269.12 | 42,464,349.89 |
| 折旧与摊销   | 655,561.65    | 857,121.13    |
| 办公费     | 377,546.64    | 266,242.45    |
| 委托外部研发费 | 681,126.49    |               |
| 数据制作费   |               | 31,645.85     |
| 其他      | 14,662,645.11 | 10,839,181.35 |
| 合计      | 43,949,149.01 | 54,458,540.67 |

#### 66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目           | 本期发生额          | 上期发生额           |
|--------------|----------------|-----------------|
| 利息费用         | 5,412,830.09   | 7,127,982.25    |
| 减：利息收入       | 54,179,165.04  | 136,344,219.28  |
| 加：汇兑损益       | 116,092.74     | 222,424.38      |
| 加：三类人员精算福利支出 | 8,490,000.00   | 9,950,000.00    |
| 其他支出         | 1,024,323.90   | 998,588.73      |
| 合计           | -39,135,918.31 | -118,045,223.92 |

## 67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 按性质分类      | 本期发生额          | 上期发生额          |
|------------|----------------|----------------|
| 税收返还款      | 67,359,952.78  | 72,261,701.08  |
| 宣传文化发展专项资金 | 31,575,749.18  | 21,253,845.86  |
| 文化产业发展专项资金 | 22,290,073.35  | 15,312,097.88  |
| 国家出版基金     | 43,349,407.09  | 46,774,833.55  |
| 其他         | 54,313,725.48  | 76,646,881.94  |
| 合计         | 218,888,907.88 | 232,249,360.31 |

## 68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目                   | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------------------|---------------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益       | 1,829,905.72  | 2,354,796.81  |
| 处置长期股权投资产生的投资收益      | 2,748,093.37  | 465,411.52    |
| 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 | 381,486.89    | 535,710.38    |
| 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               |               |               |
| 理财收益                 | 44,656,209.09 | 63,684,295.52 |
| 其他                   | 6,000,000.00  | 4,834.49      |
| 合计                   | 55,615,695.07 | 67,045,048.72 |

## 69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

## 70、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 产生公允价值变动收益的来源        | 本期发生额          | 上期发生额         |
|----------------------|----------------|---------------|
| 交易性金融资产              | 119,751,238.33 | 90,244,383.60 |
| 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             | 119,751,238.33 | 90,244,383.60 |

**71、信用减值损失**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目         | 本期发生额         | 上期发生额          |
|------------|---------------|----------------|
| 应收票据坏账损失   | -79,800.44    | -2,623.71      |
| 应收账款坏账损失   | 5,703,725.81  | -22,829,942.26 |
| 其他应收款坏账损失  | -8,002,520.06 | -1,489,102.18  |
| 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 |               |                |
| 合计         | -2,378,594.69 | -24,321,668.15 |

**72、资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目                  | 本期发生额          | 上期发生额           |
|---------------------|----------------|-----------------|
| 一、合同资产减值损失          |                |                 |
| 二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -29,148,369.53 | -68,140,733.66  |
| 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          |                | -172,949.94     |
| 六、工程物资减值损失          |                |                 |
| 七、在建工程减值损失          | -11,986,681.44 |                 |
| 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          | -14,004,274.79 | -22,363,372.56  |
| 十一、商誉减值损失           | -9,086,770.36  | -5,686,992.15   |
| 十二、开发支出减值损失         | -2,285,476.88  | -17,818,775.15  |
| 合计                  | -66,511,573.00 | -114,182,823.46 |

**73、资产处置收益**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目          | 本期发生额      | 上期发生额      |
|-------------|------------|------------|
| 非流动资产处置收益   | 545,532.39 | 308,614.11 |
| 其中：固定资产处置收益 | 51,774.17  | 308,614.11 |
| 使用权资产终止确认收益 | 493,758.22 | 212,459.67 |
| 合计          | 545,532.39 | 521,073.78 |

**74、营业外收入**

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目          | 本期发生额         | 上期发生额         | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|---------------|---------------|---------------|
| 非流动资产处置利得合计 | 28,383.51     | 18,519.06     | 28,383.51     |
| 其中：固定资产处置利得 | 28,383.51     | 18,519.06     | 28,383.51     |
| 无形资产处置利得    |               |               |               |
| 非货币性资产交换利得  |               |               |               |
| 接受捐赠        | 300,000.00    |               | 300,000.00    |
| 政府补助        | 408,000.00    | 628,402.00    | 408,000.00    |
| 拆迁补偿收入      | 1,099,085.17  | 3,532,782.15  | 1,099,085.17  |
| 无法支付的应付款项   | 975,249.11    | 7,038,813.47  | 975,249.11    |
| 其他          | 9,928,800.65  | 8,466,121.26  | 9,928,800.65  |
| 合计          | 12,739,518.44 | 19,684,637.94 | 12,739,518.44 |

其他说明：

□适用 √不适用

**75、营业外支出**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目          | 本期发生额         | 上期发生额         | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|---------------|---------------|---------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 200,551.81    | 628,806.05    | 200,551.81    |
| 其中：固定资产处置损失 | 200,551.81    | 628,806.05    | 200,551.81    |
| 无形资产处置损失    |               |               |               |
| 非货币性资产交换损失  |               |               |               |
| 对外捐赠        | 6,038,037.79  | 11,211,755.54 | 6,038,037.79  |
| 其他          | 25,088,451.35 | 9,470,142.78  | 25,088,451.35 |
| 合计          | 31,327,040.95 | 21,310,704.37 | 31,327,040.95 |

**76、所得税费用**

(1). 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目      | 本期发生额          | 上期发生额           |
|---------|----------------|-----------------|
| 当期所得税费用 | 43,374,410.31  | 45,207,112.05   |
| 递延所得税费用 | 147,746,351.63 | -143,377,751.64 |
| 合计      | 191,120,761.94 | -98,170,639.59  |

## (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                           | 864,485,569.76  |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 216,125,384.16  |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -188,877,307.28 |
| 调整以前期间所得税的影响                   | 1,597,498.43    |
| 非应税收入的影响                       |                 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 3,859,039.36    |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -29,280,329.83  |
| 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 | 28,834,032.07   |
| 税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化        | 162,413,803.47  |
| 税法允许扣除的其他项目                    | -3,551,358.44   |
| 所得税费用                          | 191,120,761.94  |

其他说明：

□适用 √不适用

## 77、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注七“57”。

## 78、现金流量表项目

## (1). 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目        | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-----------|----------------|----------------|
| 企业间资金往来   | 42,154,602.52  | 118,583,729.93 |
| 政府补贴及其他拨款 | 88,645,273.21  | 86,861,214.22  |
| 利息收入      | 15,184,685.21  | 22,232,396.45  |
| 收到保证金     | 17,089,335.25  | 16,696,251.93  |
| 其他        | 42,923,074.58  | 24,819,574.18  |
| 合计        | 205,996,970.77 | 269,193,166.71 |

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          |
|---------------|----------------|----------------|
| 企业间资金往来       | 46,264,308.00  | 27,088,285.54  |
| 付现费用          | 364,931,832.50 | 367,916,178.26 |
| 支付保证金         | 14,732,738.38  | 13,624,301.39  |
| 财务手续费支出       | 748,169.81     | 998,588.73     |
| 因诉讼被执行财产保全的资金 |                | 513,463.11     |
| 其他            | 37,403,963.41  | 66,862,123.41  |
| 合计            | 464,081,012.10 | 477,002,940.44 |

## (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            |
|----------------------------|------------------|------------------|
| 理财赎回投资款                    | 5,445,433,216.20 | 4,900,000,000.00 |
| 理财收益                       | 67,475,779.45    | 104,757,251.01   |
| 收到出版集团履行“中国出版创意中心项目”的联建款利息 | 5,770,766.08     | 104,722,868.24   |
| 收到中国出版集团“中国出版创意中心项目”的联建款本金 | 195,030,520.00   |                  |
| 合计                         | 5,713,710,281.73 | 5,109,480,119.25 |

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            |
|--------------|------------------|------------------|
| 购买理财投资款、定期存款 | 8,248,243,835.63 | 3,942,008,164.38 |
| 支付亚林西购房款     | 490,811,256.00   |                  |
| 合计           | 8,739,055,091.63 | 3,942,008,164.38 |

收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目                         | 本期发生额          | 上期发生额          |
|----------------------------|----------------|----------------|
| 收到中国出版集团“中国出版创意中心项目”的联建款本金 | 195,030,520.00 |                |
| 收到出版集团履行“中国出版创意中心项目”的联建款利息 | 5,770,766.08   | 104,722,868.24 |
| 研究社收回上存出版集团的资金集中管理款        |                | 7,551,968.50   |
| 合计                         | 200,801,286.08 | 112,274,836.74 |

支付的其他与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      |
|----------------|-----------|------------|
| 丧失控制权日子公司持有的现金 |           | 143,238.53 |
| 委托贷款手续费        | 70,432.51 | 79,037.79  |

|    |           |            |
|----|-----------|------------|
| 其他 | 803.88    |            |
| 合计 | 71,236.39 | 222,276.32 |

(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         |
|------------------|---------------|---------------|
| 收到中国出版集团拨付国资预算资金 | 26,000,000.00 | 55,500,000.00 |
| 世图长春收少数股东的人员安置费  |               | 267,519.07    |
| 合计               | 26,000,000.00 | 55,767,519.07 |

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         |
|-------------------|----------------|---------------|
| 支付租赁付款额           | 35,477,619.65  | 35,222,864.41 |
| 支付向特定对象发行股票的发行费用  |                | 917,468.05    |
| 支付中版云年初上存的资金集中管理款 |                | 575,984.43    |
| 子公司注销向少数股东支付款项    |                | 9,456.24      |
| 归还中版集团往来款         | 81,500,000.00  |               |
| 合计                | 116,977,619.65 | 36,725,773.13 |

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         |                |
| 其他应付款            | 55,500,000.00  | 26,000,000.00  |                | 81,500,000.00  |               |                |
| 应付股利             | 1,379,706.67   |                | 306,492,171.64 | 305,757,171.64 |               | 2,114,706.67   |
| 短期借款             | 5,000,000.00   | 5,000,000.00   | 171,201.40     | 5,171,201.40   |               | 5,000,000.00   |
| 长期借款<br>(含一年内到期) | 52,022,916.67  | 253,500,000.00 | 1,002,431.25   | 849,979.17     |               | 305,675,368.75 |
| 租赁负债<br>(含一年内到期) | 44,073,091.33  |                | 90,130,862.70  | 35,477,619.65  | 14,639,164.81 | 84,087,169.57  |
| 合计               | 157,975,714.67 | 284,500,000.00 | 397,796,666.99 | 428,755,971.86 | 14,639,164.81 | 396,877,244.99 |

(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

79、现金流量表补充资料

(1). 现金流量表补充资料

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

| 补充资料                             | 本期金额              | 上期金额             |
|----------------------------------|-------------------|------------------|
| <b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>       |                   |                  |
| 净利润                              | 673,364,807.82    | 1,003,351,250.28 |
| 加：资产减值准备                         | 66,511,573.00     | 114,182,823.46   |
| 信用减值损失                           | 2,378,594.69      | 24,321,668.15    |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 68,459,400.69     | 71,959,753.03    |
| 使用权资产摊销                          | 44,353,002.90     | 49,409,863.31    |
| 无形资产摊销                           | 90,142,497.87     | 91,253,166.91    |
| 长期待摊费用摊销                         | 7,929,216.38      | 7,277,708.83     |
| 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） | -545,532.39       | -521,073.78      |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列）              | 172,168.30        | 610,286.99       |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列）              | -119,751,238.33   | -90,244,383.60   |
| 财务费用（收益以“－”号填列）                  | -43,644,843.15    | -89,710,446.47   |
| 投资损失（收益以“－”号填列）                  | -55,615,695.07    | -67,045,048.72   |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）             | 204,495,476.62    | -239,496,084.82  |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）             | -56,749,124.99    | 96,118,333.18    |
| 存货的减少（增加以“－”号填列）                 | 97,771,386.20     | 29,762,832.15    |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）            | -283,192,169.10   | 58,966,892.85    |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）            | -91,762,972.13    | -196,547,833.40  |
| 其他                               | -18,191,824.01    | -7,136,463.11    |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 586,124,725.30    | 856,513,245.24   |
| <b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>     |                   |                  |
| 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                         |                   |                  |
| <b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>         |                   |                  |
| 现金的期末余额                          | 394,323,133.53    | 3,017,204,687.10 |
| 减：现金的期初余额                        | 3,017,204,687.10  | 1,233,621,123.52 |
| 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                     | -2,622,881,553.57 | 1,783,583,563.58 |

(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

单位：元币种：人民币

|                           | 金额         |
|---------------------------|------------|
| 本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物     | 744,702.00 |
| 其中：东方昆仑（厦门）数字影视有限公司       | 744,702.00 |
| 减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物    |            |
| 加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物 | 40,000.00  |
| 其中：世界图书出版公司长春有限公司         | 40,000.00  |
| 处置子公司收到的现金净额              | 784,702.00 |

## (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                        | 394,323,133.53 | 3,017,204,687.10 |
| 其中：库存现金                     | 402,838.11     | 381,086.79       |
| 可随时用于支付的银行存款                | 380,819,742.48 | 3,012,498,372.14 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              | 13,100,552.94  | 4,325,228.17     |
| 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              | 394,323,133.53 | 3,017,204,687.10 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 |                |                  |

## (5). 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

□适用 √不适用

## (6). 不属于现金及现金等价物的货币资金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目        | 本期金额             | 上期金额             | 理由         |
|-----------|------------------|------------------|------------|
| 定期存款及利息   | 1,566,088,750.00 | 1,322,408,750.00 | 定期存款拟持有至到期 |
| 法院执行裁定冻结款 | 1,287,147.41     | 1,278,323.40     | 冻结         |
| 合计        | 1,567,375,897.41 | 1,323,687,073.40 | /          |

其他说明：

□适用 √不适用

80、 所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：  
☐适用 ☒不适用

81、 外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

82、 租赁

(1) 作为承租人

☒适用 ☐不适用

| 项目                              | 本年发生额            | 上年发生额            |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| 租赁负债利息费用                        | 3, 823, 688. 71  | 3, 245, 276. 15  |
| 计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用            | 13, 381, 646. 57 | 6, 336, 883. 80  |
| 计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外） | 32, 944. 08      | 7, 106, 253. 04  |
| 转租使用权资产取得的收入                    | 3, 166, 624. 43  |                  |
| 与租赁相关的总现金流出                     | 55, 281, 292. 13 | 53, 402, 654. 20 |

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  
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用 13, 381, 646. 57 元  
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用 32, 944. 08 元

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55, 281, 292. 13(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 |
|------|----------------|--------------------------|
| 房屋租赁 | 106,464,417.70 |                          |
| 合计   | 106,464,417.70 |                          |

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

83、数据资源  
☐适用 ☒不适用

84、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         |
|------------|---------------|---------------|
| 职工薪酬       | 29,056,708.42 | 43,619,642.29 |
| 折旧与摊销      | 673,636.89    | 857,121.13    |
| 办公费        | 503,204.47    | 406,877.77    |
| 数据制作费      | 11,266,894.60 | 3,518,573.36  |
| 其他         | 30,026,491.92 | 23,555,008.80 |
| 委托外部研发费    | 11,771,429.89 |               |
| 合计         | 83,298,366.19 | 71,957,223.35 |
| 其中：费用化研发支出 | 43,949,149.01 | 54,458,540.67 |
| 资本化研发支出    | 39,349,217.18 | 17,498,682.68 |

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 | 其他 |               |
| 中华古籍 | 131,634.39 | 11,856,795.02 |    |         |        |    | 11,988,429.41 |

|             |               |               |  |  |               |            |               |
|-------------|---------------|---------------|--|--|---------------|------------|---------------|
| 数据大语言模型     |               |               |  |  |               |            |               |
| 中华历代物产知识库建设 | 1,181,692.24  | 3,589,073.04  |  |  |               |            | 4,770,765.28  |
| 万邦一站式语言服务平台 |               | 10,588,978.82 |  |  | 10,588,978.82 |            |               |
| 其他          | 13,128,172.85 | 13,314,370.30 |  |  | 9,046,466.99  | 578,811.07 | 2,285,476.88  |
| 合计          | 14,441,499.48 | 39,349,217.18 |  |  | 19,635,445.81 | 578,811.07 | 2,285,476.88  |
|             |               |               |  |  |               |            | 31,290,982.90 |

重要的资本化研发项目

☐适用 ☒不适用

开发支出减值准备

☒适用 ☐不适用

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          | 减值测试情况 |
|------|---------------|--------------|------|---------------|--------|
| 书袋阅读 | 17,550,896.24 |              |      | 17,550,896.24 |        |
| 其他   | 267,878.91    | 2,285,476.88 |      | 2,553,355.79  |        |
| 合计   | 17,818,775.15 | 2,285,476.88 |      | 20,104,252.03 | /      |

3、 重要的外购在研项目

☐适用 ☒不适用

九、合并范围的变更

1、 非同一控制下企业合并

☒适用 ☐不适用

(1). 本期发生的非同一控制下企业合并交易

☐适用 ☒不适用

(2). 合并成本及商誉

☐适用 ☒不适用

(3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

☐适用 ☒不适用

(4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

(6). 其他说明

☐适用 ☒不适用

2、 同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

3、 反向购买

☐适用 ☒不适用

4、 处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项  
☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

| 子公司名称            | 丧失控制权的时点    | 丧失控制权时点的处置价款 | 丧失控制权时点的处置比例（%） | 丧失控制权时点的处置方式 | 丧失控制权时点的判断依据 | 处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额 | 丧失控制权之日剩余股权的比例（%） | 丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值 | 丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值 | 按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失 | 丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设 | 与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额 |
|------------------|-------------|--------------|-----------------|--------------|--------------|------------------------------------|-------------------|--------------------------|--------------------------|------------------------|-----------------------------------|----------------------------------|
| 东方昆仑（厦门）数字影视有限公司 | 2024年11月19日 | 744,702.00   | 51              | 股权转让         | 收到全部转让价款     | 442,995.37                         |                   |                          |                          |                        | 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

| 公司名称             | 注册资本（万元） | 变动原因 |
|------------------|----------|------|
| 东方博观（北京）文化传媒有限公司 | 500.00   | 本年新设 |

6、 其他

☐适用 ☒不适用

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

| 子公司名称 | 主要经营地                      | 注册资本      | 注册地                    | 业务性质   | 持股比例(%) |    | 取得方式 |
|-------|----------------------------|-----------|------------------------|--------|---------|----|------|
|       |                            |           |                        |        | 直接      | 间接 |      |
| 人民文学  | 北京市东城区朝阳门内大街 166 号         | 8,110.18  | 北京市东城区朝阳门内大街 166 号     | 图书出版发行 | 100     |    | 其他   |
| 商务印书馆 | 北京市东城区王府井大街 36 号           | 31,737.96 | 北京市东城区王府井大街 36 号       | 图书出版发行 | 100     |    | 其他   |
| 中华书局  | 北京市丰台区太平桥西里 38 号           | 26,389.91 | 北京市丰台区太平桥西里 38 号       | 图书出版发行 | 100     |    | 其他   |
| 大百科   | 北京阜成门北大街 17 号              | 27,437.99 | 北京阜成门北大街 17 号          | 图书出版   | 100     |    | 其他   |
| 美术总社  | 北京市朝阳区东三环南路甲 3 号院 1 号楼     | 7,211.29  | 北京市朝阳区东三环南路甲 3 号院 1 号楼 | 图书出版   | 100     |    | 其他   |
| 人民音乐  | 北京市东城区朝阳门内大街甲 55 号         | 8,461.17  | 北京市东城区朝阳门内大街甲 55 号     | 图书出版   | 100     |    | 其他   |
| 三联书店  | 北京东城区美术馆东街 22 号            | 17,133.75 | 北京东城区美术馆东街 22 号        | 图书出版发行 | 100     |    | 其他   |
| 东方出版  | 上海市长宁区仙霞路 345 号            | 5,000.00  | 上海市长宁区仙霞路 345 号        | 图书出版   | 100     |    | 其他   |
| 现代教育  | 北京市荣宝大厦 3 层                | 6,000.00  | 北京市东城区安德里北街 21 号院      | 图书出版   | 100     |    | 其他   |
| 民主法制社 | 北京市丰台区右安门外玉林里 7 号          | 12,066.00 | 北京市丰台区右安门外玉林里 7 号      | 图书出版   | 100     |    | 其他   |
| 商报社   | 北京市西城区红莲南路 28 号 6-1 幢 12 层 | 3,244.87  | 北京市西城区红莲南路 28 号        | 报纸出版   | 100     |    | 其他   |

|          |                                    |           |                                    |          |        |       |             |
|----------|------------------------------------|-----------|------------------------------------|----------|--------|-------|-------------|
|          |                                    |           | 6-1 幢 12 层                         |          |        |       |             |
| 中译出版社    | 北京市西城区新街口外大街 28 号 102 号楼 4 层       | 5,210.77  | 北京市西城区新街口外大街 28 号 102 号楼 4 层       | 出版发行     | 100    |       | 其他          |
| 世界图书     | 北京市东城区朝阳门内大街 137 号                 | 8,390.32  | 北京市东城区朝阳门内大街 137 号                 | 图书出版发行   | 100    |       | 其他          |
| 华文出版社    | 北京市西城区广安门外大街 305 号 8 区 2 号楼        | 3,880.76  | 北京市西城区广安门外大街 305 号 8 区 2 号楼        | 图书出版发行   | 100    |       | 其他          |
| 现代社      | 北京市朝阳区安华里五区配套商业楼四层                 | 3,580.00  | 北京市朝阳区安华里五区配套商业楼四层                 | 图书出版     | 100    |       | 其他          |
| 新华联合     | 北京市顺义区礼府街 17 号院 6 号楼               | 95,800.00 | 北京市顺义区礼府街 17 号院 6 号楼               | 图书仓配     | 37     |       | 其他          |
| 中新联      | 北京市通州区中关村科技园区通州园金桥科技产业基地景盛南二街 19 号 | 7,658.31  | 北京市通州区中关村科技园区通州园金桥科技产业基地景盛南二街 19 号 | 音像制品生产   | 46.435 | 44.71 | 其他          |
| 中版联      | 北京市东城区东直门外大街 46 号天恒大厦 A 座 1607B    | 2,000.00  | 北京市西城区新兴东巷 15 号 1328 室 (德胜园区)      | 物资贸易     | 26     | 64    | 其他          |
| 新华印刷     | 北京经济技术开发区凉水河一街 8 号                 | 30,000.00 | 北京经济技术开发区凉水河一街 8 号院                | 出版物印刷、装订 | 51     |       | 非同一控制下的企业合并 |
| 研究社      | 北京市东城区灯市口大街 1002 号                 | 4,270.00  | 北京市东城区沙滩北街 2 号                     | 图书出版发行   | 100    |       | 同一控制下企业合并   |
| 重要三级子公司: |                                    |           |                                    |          |        |       |             |
| 人美社      | 北京市朝阳区东                            | 507.65    | 北京市东                               | 图书出版     |        | 100   | 其他          |

|      |                            |          |                            |           |  |     |    |
|------|----------------------------|----------|----------------------------|-----------|--|-----|----|
|      | 三环南路甲3号院1号楼                |          | 城区北总布胡同32号                 |           |  |     |    |
| 中版教材 | 北京市丰台区西三环南路14号院1号楼14层1416室 | 4,000.00 | 北京市丰台区西三环南路14号院1号楼14层1416室 | 图书批发、教材推广 |  | 100 | 其他 |

注：本公司以其他方式取得的子公司中，中译出版社系由原子公司中国对外翻译出版社有限公司分立新设，分立后的中国对外翻译有限公司更名为中国对外翻译有限公司，并已于2016年6月30日转让至中国出版集团。其余以其他方式取得的子公司系由本公司股东中国出版集团于本公司成立时投入。

## (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     |
|-------|----------|---------------|----------------|----------------|
| 中版联   | 10.00    | 482,399.90    |                | 2,508,117.17   |
| 新华联合  | 63.00    | 26,690,088.47 | 12,600,000.00  | 743,511,027.08 |
| 新华印刷  | 49.00    | 924,542.40    |                | 194,950,586.33 |

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           |
| 中版联   | 268,487,091.71 | 6,692,002.52   | 275,179,094.23   | 231,869,952.22 | 18,227,970.36 | 250,097,922.58 | 326,276,474.44 | 15,168,116.91  | 341,444,591.35   | 321,130,539.98 | 56,878.68     | 321,187,418.66 |
| 新华联合  | 353,258,984.19 | 879,408,049.18 | 1,232,667,033.37 | 48,417,399.34  | 4,073,400.57  | 52,490,799.91  | 303,782,112.02 | 900,804,159.86 | 1,204,586,271.88 | 44,227,974.54  | 2,547,283.67  | 46,775,258.21  |
| 新华印刷  | 269,921,870.33 | 186,575,949.13 | 456,497,819.46   | 47,965,742.31  | 10,673,737.69 | 58,639,480.00  | 294,405,281.80 | 193,303,394.84 | 487,708,676.64   | 76,654,522.12  | 15,082,636.30 | 91,737,158.42  |

| 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      |
| 中版联   | 683,419,285.63 | 4,823,998.96  | 4,823,998.96  | 757,542.28    | 903,797,236.26 | -2,720,814.84 | -2,720,814.84 | 10,493,065.48 |
| 新华联合  | 226,028,225.76 | 42,365,219.79 | 42,365,219.79 | 62,573,682.52 | 220,375,803.22 | 40,153,180.64 | 40,153,180.64 | 74,271,764.84 |
| 新华印刷  | 282,403,725.23 | 1,886,821.24  | 1,886,821.24  | 7,076,812.62  | 419,759,174.12 | 3,843,401.83  | 3,843,401.83  | 1,020,063.72  |

(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

(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 6,381,252.04

(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        | 7,271,408.65 | 6,381,252.04 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |              |              |
| —净利润            | 2,390,156.61 | 2,236,373.05 |
| —其他综合收益         |              |              |
| —综合收益总额         | 2,390,156.61 | 2,236,373.05 |
| 联营企业：           |              |              |
| 投资账面价值合计        | 7,496,339.35 | 6,933,590.24 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |              |              |
| —净利润            | -560,250.89  | 118,423.76   |
| —其他综合收益         |              |              |
| —综合收益总额         | -560,250.89  | 118,423.76   |

(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   | 621,598,947.72 | 87,708,876.23 |             | 143,748,707.04 | -5,801,600.00 | 559,757,516.91 | 与资产/收益相关 |
| 合计     | 621,598,947.72 | 87,708,876.23 |             | 143,748,707.04 | -5,801,600.00 | 559,757,516.91 | /        |

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 | 50,696,576.64  | 35,541,203.98  |
| 与收益相关 | 166,502,860.87 | 195,033,049.42 |
| 合计    | 217,199,437.51 | 230,574,253.40 |

十二、 与金融工具相关的风险

1、 金融工具的风险

√适用 □不适用

本集团的主要金融工具包括交易性金融资产、应收款项融资、应收款项、其他权益工具、短期借款、长期借款、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注八，与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

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

(1) 市场风险

1) 利率风险

本集团的利率风险产生于短期借款、长期借款等带息债务和其他非流动金融资产等带息债权。浮动利率的金融负债、金融资产使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债、金融资产使本集团面临公允价值利率风险。截至2024年12月31日，本集团的带息债务主要为人民币计价的固定利率借款合同，金额合计为310,500,000.00元，借款利率为1.50%-4.00%。截至2024年12月31日，本集团的带息债权为全部为人民币固定利率大额存单，金额为5,090,000,000.00元，利率为2.60%-3.55%。

2) 价格风险

商品价格风险

本集团以市场价格销售图书、期刊等，因此受到此等价格波动的影响。

权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。于2024年12月31日，本集团暴露于因分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的个别权益工具投资而产生的权益工具投资价格风险之下。

下表说明了，在所有其他变量保持不变的假设下，本集团的其他综合收益的税后净额对权益工具投资公允价值的每10%的变动（以资产负债表日的账面价值为基础）的敏感性。

| 项目                                 | 权益工具投资       |     | 净损益         | 其他综合收益<br>税后净额 | 股东权益        |
|------------------------------------|--------------|-----|-------------|----------------|-------------|
|                                    | 账面价值         | 变动  | 增加/<br>(减少) | 增加/<br>(减少)    | 增加/<br>(减少) |
| 权益工具投资                             |              |     |             |                |             |
| 以公允价值计量且其变动<br>计入其他综合收益的权益<br>工具投资 | 8,941,271.32 | 10% |             | 894,127.13     | 894,127.13  |

## （2）信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保重大销售客户具有良好的信用记录，本公司无重大信用集中风险。

## （3）流动风险

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

## 2. 敏感性分析

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

### （1）利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

本集团的带息债务全部为人民币固定利率借款合同，带息债权全部为人民币固定利率大额存单，在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和权益无影响。

**(2) 折现率风险敏感性分析**

本集团向2009年8月31日改制时点离退休、内部退休以及享有资格的已故职工遗属等三类人员提供持续福利，截至改制基准日2009年8月31日的三类人员设定受益计划净负债金额已由精算机构韬睿惠悦咨询公司出具之精算评估报告予以确认，并经各单位职工代表大会及社委会决议通过，该项费用于改制重组净资产中及职工权益保障金提取预留，详见附注“七、49”。每年末改制基准日三类人员设定受益计划净负债金额由韬睿惠悦咨询公司出具之精算评估报告予以确认。精算结果主要影响因素有折现率、费用增长率、死亡率等。

在其它变量不变的情况下，折现率的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

单位：万元

| 项目        | 折现率变动    | 2024 年度 |           | 2023 年度 |           |
|-----------|----------|---------|-----------|---------|-----------|
|           |          | 对净利润的影响 | 对所有者权益的影响 | 对净利润的影响 | 对所有者权益的影响 |
| 设定受益计划净负债 | 提高 0.25% |         | 813       |         | 775       |
| 设定受益计划净负债 | 降低 0.25% |         | -848      |         | -807      |

**2、套期**

**(1) 公司开展套期业务进行风险管理**

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

**(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计**

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

3、金融资产转移

(1) 转移方式分类

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 转移方式 | 已转移金融资产性质 | 已转移金融资产金额     | 终止确认情况 | 终止确认情况的判断依据                                                                                 |
|------|-----------|---------------|--------|---------------------------------------------------------------------------------------------|
| 票据背书 | 应收票据      | 29,467,822.41 | 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。               |
| 票据背书 | 应收款项融资    | 22,771,002.74 | 终止确认   | 由于应收款项融资中的银行承兑汇票是由信用级别较高的银行承兑，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   | /         | 52,238,825.15 | /      | /                                                                                           |

(2) 因转移而终止确认的金融资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目     | 金融资产转移的方式 | 终止确认的金融资产金额   | 与终止确认相关的利得或损失 |
|--------|-----------|---------------|---------------|
| 应收款项融资 | 票据背书      | 22,771,002.74 |               |
| 合计     | /         | 22,771,002.74 |               |

(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 | 第二层 | 第三层次公允价值 | 合计 |

|                             | 价值计量         | 次公允<br>价值计<br>量 | 计量               |                  |
|-----------------------------|--------------|-----------------|------------------|------------------|
| <b>一、持续的公允价值计量</b>          |              |                 |                  |                  |
| （一）交易性金融资产                  |              |                 | 2,544,680,699.84 | 2,544,680,699.84 |
| 1. 以公允价值计量且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                   |              |                 |                  |                  |
| （3）衍生金融资产                   |              |                 |                  |                  |
| 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                 | 8,941,271.32 |                 | 2,364,654.39     | 11,305,925.71    |
| （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                  |              |                 |                  |                  |
| 应收款项融资                      |              |                 | 9,083,820.17     | 9,083,820.17     |
| 其他非流动金融资产                   |              |                 | 1,883,263,557.85 | 1,883,263,557.85 |
| 一年内到期的其他非流动金融资产             |              |                 | 1,884,522,236.61 | 1,884,522,236.61 |
| <b>持续以公允价值计量的资产总额</b>       | 8,941,271.32 |                 | 6,323,914,968.86 | 6,332,856,240.18 |
| （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 |              |                 |                  |                  |
| <b>持续以公允价值计量的负债总额</b>       |              |                 |                  |                  |
| <b>二、非持续的公允价值计量</b>         |              |                 |                  |                  |
| （一）持有待售资产                   |              |                 |                  |                  |
| <b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>      |              |                 |                  |                  |
| <b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>      |              |                 |                  |                  |

## 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

本公司持续第一层次公允价值计量项目是以资产负债表日股票市场收盘价格作为公允价值作价依据。

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

本公司持续第二层次公允价值计量项目的公允价值以相关资产或负债的不可观察输入值作为作价依据。

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

本公司持续第三层次公允价值计量项目的公允价值以相关资产或负债的不可观察输入值作为作价依据。

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(%) |
|--------|-----|---------------------|------------|-----------------|------------------|
| 中国出版集团 | 北京  | 组织图书出版发行，经营管理下属企业股权 | 193,432.36 | 69.79           | 69.79            |

**2、本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注

☒适用 ☐不适用

子公司情况详见“企业集团的构成”相关内容。

**3、本企业合营和联营企业情况**

本企业重要的合营或联营企业详见附注

☒适用 ☐不适用

详见附注

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

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 |
|--------------------|-------------|
| 中国图书进出口（集团）有限公司    | 股东的子公司      |
| 中国图书进出口深圳有限公司      | 股东的子公司      |
| 中国图书进出口广州有限公司      | 股东的子公司      |
| 中国图书进出口西安有限公司      | 股东的子公司      |
| 中国图书进出口上海有限公司      | 股东的子公司      |
| 陕西辉煌文化产业有限公司       | 股东的子公司      |
| 中译语通科技股份有限公司       | 股东的子公司      |
| 北京新华文博物业管理有限公司     | 股东的子公司      |
| 中国出版对外贸易有限公司       | 股东的子公司      |
| 新华书店总店有限公司         | 股东的子公司      |
| 新华万维国际文化传媒（北京）有限公司 | 股东的子公司      |
| 中国对外翻译有限公司         | 股东的子公司      |
| 新华国采教育网络科技有限责任公司   | 股东的子公司      |
| 北京中版置业有限公司         | 股东的子公司      |
| 上海东昊物业管理有限公司       | 股东的子公司      |
| 上海中图物业管理有限公司       | 股东的子公司      |
| 北京荣宝斋科技有限公司        | 股东的子公司      |
| 北京荣宝燕泰印务有限公司       | 股东的子公司      |
| 上海竞成印务有限公司         | 股东的子公司      |
| 新华互联电子商务有限责任公司     | 股东的子公司      |
| 上海东方维京文化发展有限公司     | 股东的子公司      |
| 北京建宏印刷有限公司         | 股东的子公司      |
| 荣宝斋有限公司            | 股东的子公司      |
| 中图数字科技（北京）有限公司     | 股东的子公司      |
| 中华书局古籍印刷厂有限公司      | 股东的子公司      |
| 北京新华维邦文化有限责任公司     | 股东的子公司      |

|                  |        |
|------------------|--------|
| 万迅国际运输（北京）有限公司   | 股东的子公司 |
| 中图云创智能科技（北京）有限公司 | 股东的子公司 |
| 荣宝斋文化发展（北京）有限公司  | 股东的子公司 |
| 上海东昊物业管理有限公司     | 股东的子公司 |
| 上海金泰文化音像有限公司     | 股东的子公司 |
| 上海竟成印务有限公司       | 股东的子公司 |
| 上海中图物业管理有限公司     | 股东的子公司 |
| 万迅国际运输（北京）有限公司   | 股东的子公司 |
| 黄志坚              | 其他     |
| 茅院生              | 其他     |
| 于殿利              | 其他     |
| 张纪臣              | 其他     |
| 臧永清              | 其他     |
| 李原               | 其他     |
| 陈永刚              | 其他     |
| 聂静               | 其他     |
| 姜燕               | 其他     |
| 曹艳春              | 其他     |
| 徐江旻              | 其他     |
| 王梦秋              | 其他     |
| 刘守豹              | 其他     |
| 刘禹               | 其他     |
| 吴挺               | 其他     |
| 李学焦              | 其他     |

## 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<br>(如适用) | 是否超<br>过交易<br>额度<br>(如适<br>用) | 上期发生额        |
|-----------------|-----------|--------------|------------------|-------------------------------|--------------|
| 中国图书进出口（集团）有限公司 | 采购商品/接受劳务 | 7,974,009.82 | 7,152,100.00     | 是                             | 4,023,448.16 |
| 北京建宏印刷有限公司      | 采购商品/接受劳务 | 5,029,868.35 | 5,346,500.00     | 否                             | 3,867,743.10 |
| 上海东昊物业管理有限公司    | 接受劳务      | 1,892,323.75 | 2,600,000.00     | 否                             | 1,628,084.28 |
| 中国图书进出口上海有限公司   | 采购商品/接受劳务 | 1,696,084.05 | 350,000.00       | 是                             | 921,022.45   |
| 中国图书进出口广州有限公司   | 采购商品/接受劳务 | 834,339.62   | 72,000.00        | 是                             | 62,600.00    |
| 北京中版置业有限公司      | 接受劳务      | 792,452.82   | 900,000.00       | 否                             | 792,452.80   |
| 上海中图物业管理有限公司    | 接受劳务      | 503,963.52   | 524,600.00       | 否                             | 933,135.30   |
| 荣宝斋有限公司         | 采购商品/接受劳务 | 301,963.56   | 449,600.00       | 否                             | 300,099.76   |
| 中国出版对外贸易有限公司    | 采购商品/接受劳务 | 200,531.73   | 54,000.00        | 是                             | 47,252.69    |
| 中国对外翻译有限公司      | 接受劳务      | 216,107.98   | 142,500.00       | 是                             | 89,573.58    |
| 中译语通科技股份有限公司    | 接受劳务      | 114,150.94   | 410,700.00       | 否                             | 2,925,576.03 |
| 北京新华文博物业管理有限公司  | 接受劳务      | 90,566.01    | 147,200.00       | 否                             | 147,169.75   |

|                    |           |               |               |   |               |
|--------------------|-----------|---------------|---------------|---|---------------|
| 北京新华维邦文化有限责任公司     | 接受劳务      | 48,000.00     |               | 是 | 189.55        |
| 新华万维国际文化传媒（北京）有限公司 | 接受劳务      | 28,301.89     | 66,000.00     | 否 | 98,319.91     |
| 中图新阅读（大连）有限公司      | 接受劳务      | 28,301.89     |               | 是 |               |
| 荣宝斋文化发展（北京）有限公司    | 采购商品/接受劳务 | 19,633.74     | 101,500.00    | 否 | 93,339.92     |
| 中图数字科技（北京）有限公司     | 采购商品      | 9,961.95      |               | 是 | 31,008.00     |
| 新华互联电子商务有限责任公司     | 采购商品      |               | 200,000.00    | 否 | 140,513.81    |
| 中国图书进出口深圳有限公司      | 采购商品      |               | 16,300.00     | 否 | 16,283.02     |
| 新华书店总店有限公司         | 接受劳务      |               | 10,000.00     | 否 | 14,642.34     |
| 上海东方维京文化发展有限公司     | 接受劳务      |               |               | 否 | 2,830.19      |
| 合计                 | —         | 19,780,561.62 | 18,543,000.00 |   | 16,135,284.64 |

## 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        |
|--------------------|-----------|--------------|--------------|
| 新华互联电子商务有限责任公司     | 销售商品/提供劳务 | 4,578,828.09 | 908,587.28   |
| 荣宝斋有限公司            | 销售商品/提供劳务 | 3,529,605.58 | 3,084,348.37 |
| 中国出版集团有限公司         | 销售商品/提供劳务 | 3,490,907.89 | 2,195,663.62 |
| 中图帝诚国际文化传媒（北京）有限公司 | 销售商品      | 2,860,063.32 | 2,875,027.49 |
| 中国图书进出口广州有限公司      | 销售商品      | 2,721,679.34 | 1,414.50     |
| 中图数字科技（北京）有限公司     | 销售商品      | 1,673,066.76 | 740,366.98   |
| 中国图书进出口（集团）有限公司    | 销售商品/提供劳务 | 1,165,484.39 | 2,705,691.50 |
| 陕西辉煌文化产业有限公司       | 销售商品      | 1,014,509.49 | 854,290.65   |
| 北京建宏印刷有限公司         | 销售商品      | 820,896.42   | 14,587.16    |
| 上海东方维京文化发展有限公司     | 提供劳务      | 610,934.38   | 570,342.33   |
| 中图云创智能科技（北京）有限公司   | 销售商品      | 566,037.72   | 569,122.39   |
| 新华国采教育网络科技有限责任公司   | 提供劳务      | 387,976.37   | 18,867.92    |
| 北京荣宝斋科技有限公司        | 销售商品/提供劳务 | 295,457.00   |              |
| 中国图书进出口深圳有限公司      | 销售商品      | 98,744.72    | 129,073.16   |
| 中国图书进出口上海有限公司      | 销售商品/提供劳务 | 93,757.18    |              |
| 新华书店总店有限公司         | 提供劳务      | 19,725.66    |              |
| 中国出版对外贸易有限公司       | 销售商品      | 8,036.69     |              |
| 中图读者俱乐部有限责任公司      | 销售商品      | 2,525.78     | 3,625.69     |
| 中国对外翻译有限公司         | 提供劳务      | 2,230.09     |              |
| 北京新华维邦文化有限责任公司     | 提供劳务      | 1,033.63     |              |
| 北京新华文博物业管理有限公司     | 提供劳务      | 467.26       |              |
| 北京中版置业有限公司         | 提供劳务      |              | 25,000.00    |
| 中图新阅读（大连）有限公司      | 销售商品      |              | 9,433.96     |
| 中国图书进出口西安有限公司      | 销售商品      |              | 524.77       |

|    |   |               |               |
|----|---|---------------|---------------|
| 合计 | — | 23,941,967.76 | 14,705,967.77 |
|----|---|---------------|---------------|

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明  
☐适用 ☒不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：  
☐适用 ☒不适用

关联托管/承包情况说明  
☒适用 ☐不适用

根据中国出版集团与子公司中华书局签订的《房屋委托租赁协议》，子公司中华书局代中国出版集团处理北京西城区琉璃厂西街19号、北京市大兴区黄村镇永华南里1号楼、北京市丰台区太平桥西里38号精品书店部分房屋租赁事宜，未收取受托代理费。

根据中国出版集团与子公司商务印书馆签订的《房屋委托租赁协议》，子公司商务印书馆代中国出版集团处理北京市东城区王府井大街36号、北京市宣武区琉璃厂西街51号部分房屋租赁事宜，未收取受托代理费。

根据中国出版集团与子公司三联书店签订的《房屋委托租赁协议》，子公司三联书店代中国出版集团处理北京市东城区美术馆22号部分房屋租赁事宜，未收取受托代理费。

根据中国出版集团与子公司东方出版中心签订的《房屋委托租赁协议》，子公司东方出版中心代中国出版集团处理上海市长宁区仙霞路321号、335号部分房屋租赁事宜，未收取受托代理费。

根据中国出版集团与子公司人美社签订的《房屋委托租赁协议》，子公司人美社代中国出版集团处理北京市西城区琉璃厂西街4号、北京市东城区东堂子胡同57、59号等房屋租赁事宜，未收取受托代理费。

根据中国出版集团与子公司人民音乐签订的《房屋委托租赁协议》，子公司人民音乐代中国出版集团处理北京市东城区朝阳门内大街甲55号等房屋租赁事宜，未收取受托代理费。

本公司委托管理/出包情况表  
☐适用 ☒不适用

关联管理/出包情况说明  
☐适用 ☒不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：  
☒适用 ☐不适用

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     |
|-----------------|--------|--------------|---------------|
| 中国图书进出口（集团）有限公司 | 仓库     | 8,429,215.55 | 11,730,591.69 |
|                 |        |              |               |

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          |
| 中国出版集团       | 房屋建筑物  | 2,348,960.10                |              |                        |       | 4,707,444.00 |              | 1,855,376.63 | 716,767.93 | 27,504,590.66 | -16,105,344.93 |
| 上海竟成印务有限公司   | 房屋建筑物  | 1,732,526.64                | 2,809,052.93 |                        |       | 2,166,792.96 | 2,949,532.55 | 17,413.72    |            | 254,397.07    |                |
| 中国出版对外贸易有限公司 | 房屋建筑物  | 446,825.42                  | 355,945.34   |                        |       | 450,000.00   | 373,742.60   |              |            |               |                |
| 北京中版置业有限公司   | 房屋建筑物  |                             |              |                        |       | 1,042,057.60 | 992,188.77   | 22,709.63    | 63,796.11  | -863,881.80   | -863,881.80    |

关联租赁情况说明  
□适用 √不适用

**(4). 关联担保情况**

本公司作为担保方

☐适用 ☒不适用

本公司作为被担保方

☐适用 ☒不适用

关联担保情况说明

☐适用 ☒不适用

**(5). 关联方资金拆借**

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

| 关联方    | 拆借金额           | 起始日        | 到期日        | 说明    |
|--------|----------------|------------|------------|-------|
| 拆入     |                |            |            |       |
| 中国出版集团 | 50,000,000.00  | 2023-05-11 | 2026-05-08 | 1.50% |
| 中国出版集团 | 55,500,000.00  | 2024-11-25 | 2027-11-11 | 1.95% |
| 中国出版集团 | 172,000,000.00 | 2024-12-20 | 2029-12-19 | 1.95% |
| 中国出版集团 | 26,000,000.00  | 2024-12-24 | 2027-12-08 | 1.95% |

**(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 | 790.95 | 660.97 |

**(8). 其他关联交易**

☒适用 ☐不适用

①2011年3月，商务印书馆、中华书局、人民音乐、三联书店、中版教材、商务印书馆国际有限公司（以下简称商务国际公司）、新华书店总店有限公司、荣宝斋有限公司（以下简称荣宝斋）与中国出版集团签订《中国出版集团出版发行综合业务楼联建协议书》，其中参与签署该协议的前6家公司系本公司之子公司，因该协议的履行形成关联交易。

协议约定，协议各方拟共同出资参与中国出版集团出版发行综合业务楼项目（后更名为中国出版创意中心项目）的建设，工程总价为45,846.00万元（不含土地费用），其中，商务印书馆出资36,284.32万元，三联书店出资8,330.85万元，人民音乐社出资2,776.95万元，中版教材出资5,553.90万元，中华书局出资1,805.02万元，商务国际公司出资971.93万元，荣宝斋出资2,776.95万元，中国出版集团总部出资13,884.75万元。

因新规划属于国家刚性要求，难以调整。项目选址区域的规划用途、建筑容积率、控制高度

均不具备原功能方案的实施条件，该项目已无法按联建方案继续推进实施。上述子公司已于 2024 年度收回实际出资金额 19,503.05 万元以及按照银行同期贷款利率计算的联建款利息 577.08 万元（含税）。

②2024 年度，本公司确认对中国出版集团有限公司委托贷款利息支出 1,002,431.25 元。

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   | 中国出版集团有限公司         | 31,525,582.88 | 19,882,293.44 | 31,556,934.38 | 11,154,084.73 |
| 应收账款   | 荣宝斋有限公司            | 2,118,272.44  | 36,264.83     | 1,534,454.51  | 8,007.96      |
| 应收账款   | 北京建宏印刷有限公司         | 839,684.63    | 30,420.78     |               |               |
| 应收账款   | 陕西辉煌文化产业有限公司       | 691,541.29    | 691.54        |               |               |
| 应收账款   | 中国图书进出口（集团）有限公司    | 110,829.06    | 2,829.70      | 159,653.95    | 4,304.43      |
| 应收账款   | 新华书店总店有限公司         | 102,065.01    | 101,016.06    | 101,015.01    | 101,015.01    |
| 应收账款   | 新华互联电子商务有限责任公司     | 98,034.66     | 98.04         | 10,586.19     | 374.61        |
| 应收账款   | 北京新华维邦文化有限责任公司     | 46,431.32     | 46,431.32     | 46,431.32     | 46,431.32     |
| 应收账款   | 中国图书进出口西安有限公司      | 30,589.69     | 21,412.78     | 30,589.69     | 21,412.78     |
| 应收账款   | 中国图书进出口广州有限公司      | 10,624.46     | 7,437.12      | 10,624.46     | 4,249.78      |
| 应收账款   | 中国图书进出口上海有限公司      | 9,385.93      | 8,124.20      | 9,385.93      | 6,862.47      |
| 应收账款   | 上海金泰文化音像有限公司       | 3,360.00      | 3,360.00      | 3,360.00      | 3,360.00      |
| 应收账款   | 中国图书进出口深圳有限公司      | 2,482.92      | 2,482.92      | 2,482.92      | 1,738.04      |
| 应收账款   | 中图帝诚国际文化传媒（北京）有限公司 |               |               | 1,794,667.53  | 1,794.67      |
| 应收账款   | 中图云创智能科技（北京）有限公司   |               |               | 600,000.00    | 600.00        |
| 应收账款合计 | —                  | 35,588,884.29 | 20,142,862.73 | 35,860,185.89 | 11,354,235.80 |
| 其他应收款  | 北京荣宝燕泰印务有限公司       | 961,187.56    | 961,187.56    | 961,187.56    | 961,187.56    |
| 其他应收款  | 中国出版集团有限公司         | 260,291.43    | 146,021.29    | 295,360.36    | 140,714.35    |
| 其他应收款  | 荣宝斋有限公司            | 256,463.22    | 204,158.24    | 227,757.37    | 135,802.32    |
| 其他应收款  | 北京中版置业有限公司         | 200,000.00    | 200.00        | 200,000.00    | 200.00        |
| 其他应收款  | 学习强国学习平台有限责任公司     | 10,000.00     | 10.00         | 10,000.00     | 10.00         |
| 其他应收款  | 中国图书进出口（集团）        | 5,446.00      | 2,246.00      | 5,446.00      | 1,450.00      |

|                  |                 |                     |                     |                       |                     |
|------------------|-----------------|---------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|
|                  | 有限公司            |                     |                     |                       |                     |
| 其他应收款            | 中国对外翻译有限公司      | 0.06                |                     | 0.25                  |                     |
| <b>其他应收款合计</b>   | <b>—</b>        | <b>1,693,388.27</b> | <b>1,313,823.09</b> | <b>1,699,751.54</b>   | <b>1,239,364.23</b> |
| 预付账款             | 中译语通科技股份有限公司    | 1,548,409.81        |                     | 47,169.81             |                     |
| 预付账款             | 新华互联电子商务有限责任公司  | 400,000.00          |                     |                       |                     |
| 预付账款             | 中国图书进出口（集团）有限公司 | 294,002.04          |                     | 61,152.23             |                     |
| 预付账款             | 中国图书进出口上海有限公司   | 35,944.77           |                     |                       |                     |
| 预付账款             | 中国出版集团有限公司      | 12,064.00           |                     | 12,064.00             |                     |
| 预付账款             | 上海中图物业管理有限公司    | 8,691.00            |                     |                       |                     |
| 预付账款             | 中国对外翻译有限公司      | 483.60              |                     | 42,961.90             |                     |
| 预付账款             | 中国出版对外贸易有限公司    |                     |                     | 1,732,027.33          |                     |
| <b>预付账款合计</b>    | <b>—</b>        | <b>2,299,595.22</b> |                     | <b>1,895,375.27</b>   |                     |
| 其他非流动资产          | 中国出版集团有限公司      |                     |                     | 195,030,520.00        |                     |
| <b>其他非流动资产合计</b> | <b>—</b>        |                     |                     | <b>195,030,520.00</b> |                     |

## (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          | 北京建宏印刷有限公司      | 1,469,500.94        | 1,034,260.72        |
| 应付账款          | 中图数字科技（北京）有限公司  | 463,496.08          | 463,496.08          |
| 应付账款          | 中国出版集团有限公司      | 321,220.04          | 369,395.51          |
| 应付账款          | 中国图书进出口西安有限公司   | 317,417.95          | 317,417.95          |
| 应付账款          | 中国对外翻译有限公司      | 176,572.12          | 118,611.50          |
| 应付账款          | 中国图书进出口（集团）有限公司 | 171,836.72          |                     |
| 应付账款          | 荣宝斋有限公司         | 129,702.89          | 100,122.32          |
| 应付账款          | 中国图书进出口上海有限公司   | 93,796.40           |                     |
| 应付账款          | 中国出版对外贸易有限公司    | 8,787.37            | 3,467,439.78        |
| 应付账款          | 北京荣宝燕泰印务有限公司    |                     | 84,541.59           |
| 应付账款          | 荣宝斋文化有限公司       |                     | 5,602.66            |
| <b>应付账款合计</b> | <b>—</b>        | <b>3,152,330.51</b> | <b>5,960,888.11</b> |
| 预收账款          | 中国图书进出口（集团）有限公司 | 1,766,860.02        | 3,109,297.02        |
| <b>预收账款合计</b> | <b>—</b>        | <b>1,766,860.02</b> | <b>3,109,297.02</b> |
| 合同负债          | 中国出版集团有限公司      | 1,890,406.65        | 1,965,188.50        |
| 合同负债          | 中国图书进出口广州有限公司   | 1,578,614.24        |                     |
| 合同负债          | 陕西辉煌文化产业有限公司    | 308,256.88          | 107,339.46          |
| 合同负债          | 中图数字科技（北京）有限公司  | 52,000.00           |                     |
| 合同负债          | 中国图书进出口上海有限公司   | 48,259.18           | 45,941.33           |
| 合同负债          | 荣宝斋广州有限公司       | 20,000.00           |                     |

|                      |                 |                       |                       |
|----------------------|-----------------|-----------------------|-----------------------|
| 合同负债                 | 新华书店总店有限公司      | 10,288.77             | 10,288.77             |
| 合同负债                 | 北京荣宝斋科技有限公司     |                       | 292,452.83            |
| 合同负债                 | 中国对外翻译有限公司      |                       | 36,469.23             |
| 合同负债                 | 中国图书进出口（集团）有限公司 |                       | 23,471.56             |
| 合同负债                 | 新华互联电子商务有限责任公司  |                       | 82.29                 |
| <b>合同负债合计</b>        | <b>—</b>        | <b>3,907,825.72</b>   | <b>2,481,233.97</b>   |
| 其他应付款                | 中国出版集团有限公司      | 452,208,886.50        | 476,811,469.74        |
| 其他应付款                | 中国图书进出口西安有限公司   | 36,091,840.41         | 36,091,840.41         |
| 其他应付款                | 中国出版对外贸易有限公司    | 5,263,581.16          | 5,263,581.16          |
| 其他应付款                | 中国图书进出口（集团）有限公司 | 1,800,000.00          | 1,800,000.00          |
| 其他应付款                | 中国图书进出口广州有限公司   | 1,058,395.60          | 1,058,395.60          |
| 其他应付款                | 中华书局古籍印刷厂有限公司   | 597,195.83            | 597,195.83            |
| 其他应付款                | 新华书店总店有限公司      | 150,000.00            | 150,000.00            |
| 其他应付款                | 上海东昊物业管理有限公司    | 38,612.47             | 40,844.40             |
| 其他应付款                | 上海东方维京文化发展有限公司  | 10,619.70             | 10,850.40             |
| 其他应付款                | 中国图书进出口上海有限公司   | 9,580.40              | 9,580.40              |
| 其他应付款                | 北京荣宝燕泰印务有限公司    | 1,500.00              | 1,500.00              |
| 其他应付款                | 北京荣宝斋科技有限公司     |                       | 5,000.00              |
| <b>其他应付款合计</b>       | <b>—</b>        | <b>497,230,212.07</b> | <b>521,840,257.94</b> |
| 一年内到期的非流动负债          | 中国出版集团有限公司      | 13,628,500.35         | 339,864.12            |
| 一年内到期的非流动负债          | 上海竞成印务有限公司      | 195,122.15            |                       |
| 一年内到期的非流动负债          | 北京中版置业有限公司      |                       | 928,894.78            |
| <b>一年内到期的非流动负债合计</b> | <b>—</b>        | <b>13,823,622.50</b>  | <b>1,268,758.90</b>   |
| 长期借款                 | 中国出版集团有限公司      | 303,500,000.00        |                       |
| <b>长期借款合计</b>        | <b>—</b>        | <b>303,500,000.00</b> |                       |
| 租赁负债                 | 中国出版集团有限公司      | 14,064,784.09         | 356,059.73            |
| 租赁负债                 | 北京中版置业有限公司      |                       | 92,187.27             |
| <b>租赁负债合计</b>        | <b>—</b>        | <b>14,064,784.09</b>  | <b>448,247.00</b>     |

### (3). 其他项目

☐ 适用 ☒ 不适用

## 7、 关联方承诺

☒ 适用 ☐ 不适用

### 1. 相关资产未办理土地出让手续的承诺事项

子公司美术总社及人美社持有的朝阳区安华里 504 号和东城区东四北大街 390 号房产对应的土地使用权为划拨用地，美术总社及人美社准备办理土地出让手续。中国出版集团承诺如因行政机关行使职权而致使上述划拨土地被收回，或本公司及子公司因上述事项而承担任何损失或罚款，中国出版集团将承担赔偿责任，对本公司及子公司因此所遭受的一切经济损失予以足额补偿。

## 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

##### (1) 相关资产未办理土地出让手续事项

截至2024年12月31日，子公司美术总社及人美社持有的朝阳区安华里504号和东城区东四北大街390号房产对应的土地使用权为划拨用地，美术总社及人美社准备办理土地出让手续。根据北京新兴宏基土地评估有限责任公司对土地出让金的估价确认预计负债3,847,100.00元。中国出版集团承诺如因行政机关行使职权而致使上述划拨土地被收回，或本公司及子公司因上述事项而承担任何损失或罚款，中国出版集团将承担赔偿责任，对本公司及子公司因此所遭受的一切经济损失予以足额补偿。

(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       | 194,204,741.51 |
| 经审议批准宣告发放的利润或股利 | 194,204,741.51 |

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

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务划分为 5 个经营分部，本集团的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本集团确定了 5 个报告分部，分别为出版分部、发行分部、物资分部、印刷分部、其他分部。这些报告分部是根据提供产品和劳务的性质为基础确定的。

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

(2). 报告分部的财务信息

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

| 项目      | 出版分部              | 发行分部           | 物资分部           | 印刷分部           | 其他               | 分部间抵销             | 合计                |
|---------|-------------------|----------------|----------------|----------------|------------------|-------------------|-------------------|
| 一、营业收入  | 4,809,839,532.71  | 417,729,228.93 | 826,395,884.66 | 165,145,317.70 | 504,017,698.49   | -604,146,731.97   | 6,118,980,930.52  |
| 二、营业成本  | 3,147,627,066.75  | 277,618,952.22 | 813,680,306.65 | 140,236,993.88 | 292,520,314.19   | -539,047,668.57   | 4,132,635,965.12  |
| 三、利润总额  | 767,766,832.57    | 59,022,554.86  | 16,813,238.00  | -1,958,830.73  | 23,289,323.38    | -447,548.32       | 864,485,569.76    |
| 四、所得税费用 | 153,242,932.11    | 16,585,513.41  | 8,384,690.67   | -317,262.98    | 13,224,888.73    |                   | 191,120,761.94    |
| 五、净利润   | 614,523,900.46    | 42,437,041.45  | 8,428,547.33   | -1,641,567.75  | 10,064,434.65    | -447,548.32       | 673,364,807.82    |
| 六、资产总额  | 15,769,246,620.24 | 953,205,392.74 | 275,179,094.23 | 456,497,819.46 | 1,345,772,676.81 | -2,697,870,682.84 | 16,102,030,920.64 |
| 七、负债总额  | 5,726,676,558.47  | 403,406,623.74 | 250,097,922.58 | 58,639,480.00  | 142,137,653.54   | -1,149,611,127.49 | 5,431,347,110.84  |

(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 |              |              |
| 3 个月以内     | 300,000.00   |              |
| 1 年以内小计    | 300,000.00   |              |
| 1 至 2 年    |              |              |
| 2 至 3 年    |              |              |
| 3 年以上      |              |              |
| 3 至 4 年    |              |              |
| 4 至 5 年    |              |              |
| 5 年以上      | 3,432,940.15 | 3,432,940.15 |
| 合计         | 3,732,940.15 | 3,432,940.15 |

(2). 按坏账计提方法分类披露

√ 适用    □ 不适用

单位：元币种：人民币

| 类别        | 期末余额         |        |        |          |              | 期初余额         |        |      |          |              |
|-----------|--------------|--------|--------|----------|--------------|--------------|--------|------|----------|--------------|
|           | 账面余额         |        | 坏账准备   |          | 账面价值         | 账面余额         |        | 坏账准备 |          | 账面价值         |
|           | 金额           | 比例 (%) | 金额     | 计提比例 (%) |              | 金额           | 比例 (%) | 金额   | 计提比例 (%) |              |
| 按单项计提坏账准备 |              |        |        |          |              |              |        |      |          |              |
| 其中：       |              |        |        |          |              |              |        |      |          |              |
| 按组合计提坏账准备 | 3,732,940.15 | 100.00 | 300.00 | 0.01     | 3,732,640.15 | 3,432,940.15 | 100.00 |      |          | 3,432,940.15 |
| 其中：       |              |        |        |          |              |              |        |      |          |              |
| 账龄组合      | 300,000.00   | 8.04   | 300.00 | 0.10     | 299,700.00   |              |        |      |          |              |
| 关联方组合     | 3,432,940.15 | 91.96  |        |          | 3,432,940.15 | 3,432,940.15 | 100.00 |      |          | 3,432,940.15 |
| 合计        | 3,732,940.15 | /      | 300.00 | /        | 3,732,640.15 | 3,432,940.15 | /      |      | /        | 3,432,940.15 |

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：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 (%) |
| 0-3 个月 | 300,000.00 | 300.00 | 0.10     |
| 合计     | 300,000.00 | 300.00 | 0.10     |

按组合计提坏账准备的说明：

□ 适用    √ 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

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 |        |
| 应收账款坏账准备 |      | 300.00 |       |       |      | 300.00 |
| 合计       |      | 300.00 |       |       |      | 300.00 |

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 |
|------------------|--------------|----------|---------------|-------------------------|----------|
| 商务印书馆有限公司        | 3,432,940.15 |          | 3,432,940.15  | 91.96                   |          |
| 黄河(山东)国际会展集团有限公司 | 300,000.00   |          | 300,000.00    | 8.04                    | 300.00   |
| 合计               | 3,732,940.15 |          |               | 100.00                  | 300.00   |

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  | 203,743,242.40 | 320,741,347.72 |
| 其他应收款 | 197,305,078.07 | 197,261,146.47 |
| 合计    | 401,048,320.47 | 518,002,494.19 |

其他说明：

☐适用 ☒不适用

#### 应收利息

##### (1). 应收利息分类

☐适用 ☒不适用

##### (2). 重要逾期利息

☐适用 ☒不适用

##### (3). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

##### (4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

##### (5). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

##### (6). 本期实际核销的应收利息情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

## 应收股利

### (1). 应收股利

☒适用 ☐不适用

单位: 元币种: 人民币

| 项目(或被投资单位)       | 期末余额           | 期初余额           |
|------------------|----------------|----------------|
| 商务印书馆有限公司        | 58,865,770.05  | 113,495,734.23 |
| 人民文学出版社有限公司      | 55,490,483.39  | 81,513,481.55  |
| 人民音乐出版社有限公司      | 31,153,437.43  | 40,775,470.97  |
| 中国美术出版总社有限公司     | 17,330,962.24  | 21,857,843.90  |
| 现代教育出版社有限公司      | 16,906,957.97  | 20,579,624.09  |
| 中华书局有限公司         | 11,452,387.91  | 32,469,356.33  |
| 生活·读书·新知三联书店有限公司 | 7,938,050.87   |                |
| 世界图书出版有限公司       | 2,960,097.70   | 384,414.97     |
| 中译出版社有限公司        | 1,096,492.07   | 1,096,492.07   |
| 研究出版社有限公司        | 548,602.77     | 375,971.59     |
| 现代出版社有限公司        |                | 4,509,824.70   |
| 中国民主法制出版社有限公司    |                | 3,683,133.32   |
| 合计               | 203,743,242.40 | 320,741,347.72 |

### (2). 重要的账龄超过1年的应收股利

☐适用 ☒不适用

### (3). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明:

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

### (4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明:

☐适用 ☒不适用

## (5). 坏账准备的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐ 适用 ☒ 不适用

## (6). 本期实际核销的应收股利情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其中重要的应收股利核销情况

☐ 适用 ☒ 不适用

核销说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

## 其他应收款

## (1). 按账龄披露

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元币种：人民币

| 账龄         | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|------------|----------------|----------------|
| 1 年以内      |                |                |
| 其中：1 年以内分项 |                |                |
| 0-3 个月     | 129,431.60     |                |
| 4-12 个月    | 100,000.00     | 138,000.00     |
| 1 年以内小计    | 229,431.60     | 138,000.00     |
| 1 至 2 年    |                | 101,772.34     |
| 2 至 3 年    | 50,000.00      |                |
| 3 年以上      |                |                |
| 3 至 4 年    |                |                |
| 4 至 5 年    |                |                |
| 5 年以上      | 197,025,925.90 | 197,025,925.90 |
| 合计         | 197,305,357.50 | 197,265,698.24 |

## (2). 按款项性质分类情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元币种：人民币

| 款项性质    | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|---------|----------------|----------------|
| 职工个人备用金 | 279,431.60     | 151,772.34     |
| 往来款     | 197,025,925.90 | 197,113,925.90 |
| 减：坏账准备  | 279.43         | 4,551.77       |
| 合计      | 197,305,078.07 | 197,261,146.47 |

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 坏账准备           | 第一阶段         | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计        |
|----------------|--------------|----------------------|----------------------|-----------|
|                | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |           |
| 2024年1月1日余额    | 4,551.77     |                      |                      | 4,551.77  |
| 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           | -4,272.34    |                      |                      | -4,272.34 |
| 本期转回           |              |                      |                      |           |
| 本期转销           |              |                      |                      |           |
| 本期核销           |              |                      |                      |           |
| 其他变动           |              |                      |                      |           |
| 2024年12月31日余额  | 279.43       |                      |                      | 279.43    |

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

## (4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 类别        | 期初余额     | 本期变动金额    |       |       |      | 期末余额   |
|-----------|----------|-----------|-------|-------|------|--------|
|           |          | 计提        | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 |        |
| 其他应收款坏账准备 | 4,551.77 | -4,272.34 |       |       |      | 279.43 |
| 合计        | 4,551.77 | -4,272.34 |       |       |      | 279.43 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

## (5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

| 单位名称                 | 期末余额           | 占其他应收款<br>期末余额合计<br>数的比例(%) | 款项的性<br>质 | 账龄   | 坏账准备<br>期末余额 |
|----------------------|----------------|-----------------------------|-----------|------|--------------|
| 东方出版中心有限公司           | 96,999,816.48  | 49.16                       | 往来款       | 5年以上 |              |
| 人民音乐出版社有限公司          | 42,746,394.85  | 21.67                       | 往来款       | 5年以上 |              |
| 商务印书馆有限公司            | 23,885,573.71  | 12.11                       | 往来款       | 5年以上 |              |
| 生活·读书·新知三联书店<br>有限公司 | 20,968,732.31  | 10.63                       | 往来款       | 5年以上 |              |
| 中华书局有限公司             | 11,916,359.55  | 6.04                        | 往来款       | 5年以上 |              |
| 合计                   | 196,516,876.90 | 99.61                       | /         | /    |              |

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

3、 长期股权投资

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

| 项目             | 期末余额             |          |                  | 期初余额             |          |                  |
|----------------|------------------|----------|------------------|------------------|----------|------------------|
|                | 账面余额             | 减值<br>准备 | 账面价值             | 账面余额             | 减值<br>准备 | 账面价值             |
| 对子公司投资         | 3,648,458,533.57 |          | 3,648,458,533.57 | 3,562,458,533.57 |          | 3,562,458,533.57 |
| 对联营、合营<br>企业投资 |                  |          |                  |                  |          |                  |
| 合计             | 3,648,458,533.57 |          | 3,648,458,533.57 | 3,562,458,533.57 |          | 3,562,458,533.57 |

(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<br>值） | 减值<br>准备<br>期初<br>余额 | 本期增减变动 |          |                    |    | 期末余额（账面价<br>值） | 减值准备<br>期末余额 |
|-------|----------------|----------------------|--------|----------|--------------------|----|----------------|--------------|
|       |                |                      | 追加投资   | 减少<br>投资 | 计<br>提<br>减值<br>准备 | 其他 |                |              |

|                  |                  |               |  |  |  |                  |  |
|------------------|------------------|---------------|--|--|--|------------------|--|
| 人民音乐出版社有限公司      | 185,063,001.43   |               |  |  |  | 185,063,001.43   |  |
| 中译出版社有限公司        | 81,551,172.18    |               |  |  |  | 81,551,172.18    |  |
| 中华书局有限公司         | 381,861,897.00   | 15,000,000.00 |  |  |  | 396,861,897.00   |  |
| 生活·读书·新知三联书店有限公司 | 267,209,317.43   |               |  |  |  | 267,209,317.43   |  |
| 商务印书馆有限公司        | 687,697,967.06   |               |  |  |  | 687,697,967.06   |  |
| 中国民主法制出版社有限公司    | 123,972,561.29   | 2,000,000.00  |  |  |  | 125,972,561.29   |  |
| 中国美术出版总社有限公司     | 70,546,507.95    |               |  |  |  | 70,546,507.95    |  |
| 中国大百科全书出版社有限公司   | 342,770,415.50   |               |  |  |  | 342,770,415.50   |  |
| 研究出版社有限公司        | 20,407,451.89    | 29,000,000.00 |  |  |  | 49,407,451.89    |  |
| 现代教育出版社有限公司      | 100,959,620.89   |               |  |  |  | 100,959,620.89   |  |
| 新华联合发行有限公司       | 407,862,585.19   |               |  |  |  | 407,862,585.19   |  |
| 《中国出版传媒商报》社有限公司  | 91,701,422.45    | 20,000,000.00 |  |  |  | 111,701,422.45   |  |
| 华文出版社有限公司        | 19,206,740.36    | 20,000,000.00 |  |  |  | 39,206,740.36    |  |
| 世界图书出版有限公司       | 170,416,784.10   |               |  |  |  | 170,416,784.10   |  |
| 人民文学出版社有限公司      | 161,482,816.83   |               |  |  |  | 161,482,816.83   |  |
| 北京中版联印刷物资有限公司    | 7,381,706.61     |               |  |  |  | 7,381,706.61     |  |
| 现代出版社有限公司        | 42,452,360.61    |               |  |  |  | 42,452,360.61    |  |
| 北京中新联科技股份有限公司    | 35,742,448.76    |               |  |  |  | 35,742,448.76    |  |
| 北京新华印刷有限公司       | 208,901,000.00   |               |  |  |  | 208,901,000.00   |  |
| 东方出版中心有限公司       | 155,270,756.04   |               |  |  |  | 155,270,756.04   |  |
| 合计               | 3,562,458,533.57 | 86,000,000.00 |  |  |  | 3,648,458,533.57 |  |

## (2). 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

## (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 |            |    |       |    |
| 其他业务 | 283,018.87 |    |       |    |
| 合计   | 283,018.87 |    |       |    |

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

(3). 履约义务的说明

☐适用 ☒不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

☐适用 ☒不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

☐适用 ☒不适用

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       | 210,046,750.33 | 324,002,408.43 |
| 权益法核算的长期股权投资收益       |                |                |
| 处置长期股权投资产生的投资收益      |                |                |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益    |                |                |
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入 |                |                |
| 债权投资在持有期间取得的利息收入     |                |                |
| 其他债权投资在持有期间取得的利息收入   |                |                |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益     |                |                |
| 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               |                |                |
| 理财收益                 | 44,656,209.09  | 63,639,692.23  |
| 合计                   | 254,702,959.42 | 387,642,100.66 |

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                                         | 373,364.09      |    |
| 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    | 149,957,729.08  |    |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，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 | 42,272,407.19   |    |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                               | 5,444,119.01    |    |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                                      |                 |    |
| 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                                                 | 45,558,493.36   |    |
| 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                                        | -162,413,803.47 |    |
| 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                                                        |                 |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                  | -18,823,354.21  |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                   | 1,994,180.16    |    |
| 减：所得税影响额                                                            | 16,537,228.06   |    |
| 少数股东权益影响额（税后）                                                       | 27,128,484.65   |    |
| 合计                                                                  | 20,697,422.50   |    |

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

注：依据财政部、国家税务总局《关于延续宣传文化增值税优惠政策的通知》财政部税务总局公告 2021 年第 10 号和财政部、国家税务总局《关于延续实施宣传文化增值税优惠政策的公告》财政部税务总局公告 2023 年第 60 号，经营出版物的自 2021 年 1 月 1 日起至 2027 年 12 月 31 日在出版环节执行增值税先征后退政策；图书批发、零售环节自 2021 年 1 月 1 日起至 2027 年 12 月 31 日免征增值税。本集团预计该政策在以后年度将会持续执行，所以未将依据上述优惠政策获得的增值税减免界定为非经常性损益。

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          | 6.81          | 0.3382 | 0.3382 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 6.59          | 0.3274 | 0.3274 |

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

☒适用 ☐不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

## 4、其他

☐适用 ☒不适用

董事长：黄志坚

董事会批准报送日期：2025 年 4 月 25 日

**修订信息**

☐适用 ☒不适用