

公司代码：601949
版

公司简称：中国出

中国出版传媒股份有限公司 2024 年半年度报告

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半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、本半年度报告未经审计。

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：保证半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

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

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

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.....	7
第四节	公司治理.....	14
第五节	环境与社会责任.....	15
第六节	重要事项.....	17
第七节	股份变动及股东情况.....	30
第八节	优先股相关情况.....	32
第九节	债券相关情况.....	33
第十节	财务报告.....	34

备查文件目录	经法定代表人签字和公司盖章的2024年半年度报告全文
	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
	报告期内在中国证监会指定披露媒体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原件

第一节 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、本集团、本公司、公司	指	中国出版传媒股份有限公司
出版集团、控股股东	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）
人民文学出版社	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
中国大百科全书出版社、大百科	指	中国大百科全书出版社有限公司
人民音乐出版社	指	人民音乐出版社有限公司
中国美术出版总社、中美社	指	中国美术出版总社有限公司
三联书店	指	生活·读书·新知三联书店有限公司
中国民主法制出版社	指	中国民主法制出版社有限公司
东方出版中心	指	东方出版中心有限公司
中版教材	指	中版教材有限公司
中版联	指	北京中版联印刷物资有限公司
中新联	指	北京中新联科技股份有限公司
现代教育出版社	指	现代教育出版社有限公司
华文出版社	指	华文出版社有限公司
新华印刷	指	北京新华印刷有限公司
数字传媒	指	中版集团数字传媒有限公司
人民美术出版社	指	人民美术出版社有限公司
上海九久	指	上海九久读书人文化实业有限公司
人民东方	指	人民东方（北京）书业有限公司
上交所	指	上海证券交易所
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

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	ChinaPublishing&MediaHoldingsCo.,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	刘禹	
联系地址	北京市东城区朝阳门内大街甲55号	
电话	010-58110824	
传真	010-59751501	
电子信箱	zqb@cnpubc.com	

三、 基本情况变更简介

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	无
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
报告期内变更情况查询索引	无

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	中国出版传媒股份有限公司董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	不适用

五、 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、 其他有关资料

适用 不适用

七、 公司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	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
--------	----------------	------	--------------------

营业收入	2,466,745,628.63	2,518,090,507.22	-2.04
归属于上市公司股东的净利润	156,114,105.35	250,687,248.97	-37.73
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	116,287,716.61	184,950,423.05	-37.12
经营活动产生的现金流量净额	-279,912,061.08	-121,835,899.57	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	9,419,894,768.49	9,261,928,738.05	1.71
总资产	15,949,860,681.48	15,625,679,145.99	2.07

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.0820	0.1376	-40.41
稀释每股收益(元/股)	0.0820	0.1376	-40.41
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.0634	0.1015	-37.54
加权平均净资产收益率(%)	1.67	3.02	减少1.35个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	1.24	2.23	减少0.99个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、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	金额	附注(如适用)
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	518,745.69	
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	41,945,004.77	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	5,784,640.62	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
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财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	47,565.97	

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		
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	3,969,119.87	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,017,671.22	
减：所得税影响额	12,953,219.57	
少数股东权益影响额（税后）	503,139.83	
合计	39,826,388.74	

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

适用 不适用

十、其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

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。公司所处的出版传媒行业总体上属于传统行业。盈利能力受国家相关行业政策、税收政策以及纸张等原材料价格波动因素影响较大。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，行业整体呈现挑战与机遇并存的发展态势。

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。

根据图书行业咨询机构北京开卷发布统计数据显示，2024年上半年整体图书零售市场依然呈现负增长，码洋同比下降6.20%，和第一季度相比，第二季度进入网店大促期，整体图书零售市场降幅较第一季度有所收窄。从不同渠道来看，2024年上半年短视频电商渠道依然呈现正向增长态势，码洋同比增长18.34%，但与前几年相比，增速有所放缓。其他三个渠道持续呈现负增长，平台电商和垂直及其他电商渠道码洋同比分别下降了18.06%和6.43%，实体店渠道码洋同比下降了4.05%，传统渠道仍面临较大压力。

二、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。

（二）规模优势

根据图书行业咨询机构北京开卷的资料显示，2024年上半年集团在整体市场实洋占有率为6.86%，保持全国图书零售市场占有率第一。动销品种占有率同比增加0.1%，动销品种数同比增加3,000种，出版效率持续提升。

根据中国出版蓝皮书《2022-2023中国出版业发展报告》统计，28家出版业上市公司2022年总资产约为2761.18亿元，较2021年增长4.87%；2022年主营业务收入总额约为1399.05亿

元，较 2021 年增长 4.63%，占总营收比例为 97.56%。2022 年出版业务营业收入排名，公司名列首位。

（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。

（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。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 年上半年，公司版权输出约 500 项，商务印书馆、中华书局、大百科获 2023-2024 年度国家文化出口重点企业。

（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。

三、经营情况的讨论与分析

报告期内，公司认真履行出版“国家队”职责，坚持稳中求进工作总基调，聚焦年度工作重点，全面分析市场环境、渠道变化、自身经营情况，巩固基本盘，加强风险防控。

2024 年上半年，公司实现营业收入 24.67 亿元，较上年同期下降 2.04%；实现归属于上市公司股东的净利润 1.56 亿元，较上年同期下降 37.73%。报告期末，公司总资产 159.5 亿元，较上年度末增加 2.07%；净资产 104.65 亿元，较上年度末增加 1.37%；归属于母公司股东权益 94.2 亿元，较上年度末增加 1.71%。公司在整体市场实洋占有率为 6.86%，保持全国图书零售市场占有率第一，动销品种数同比增加 3,000 种，出版效率持续提升。

（一）重磅主题出版物践行使命担当

公司围绕宣传习近平新时代中国特色社会主义思想，推出了《习近平引用诗词释读》《满世界寻找敦煌》《为什么是邓小平》等一批精品力作。主题出版重点出版物《中国共产党历史百科全书》已由大百科出版，作为中国共产党历史研究的最新成果和权威工具书，《中国共产党历史百科全书》对于推动党史研究不断深化和党史学习教育常态化长效化具有重要意义。《复兴文库》发行态势良好，“《复兴文库》助力中华民族现代文明建设”主题论坛在云南省图书馆举办，公司继续联合宣传部门、各级图书馆、出版发行单位，积极举办阅读推广活动，持续扩大《复兴文库》影响。

（二）品牌影响力持续扩大

《品读中国：风物与人文》《哲学与社会：老年沉思录》《星空与半棵树》《奔跑的中国草》《极简中国服装史》5 种图书入选 2023 年度“中国好书”；《从封建到大一统：史记中的历史中国》《我认识的唐朝诗人》《龙与狮的对话：翻译与马夏尔尼访华使团》获得文津图书奖；《习近平引用诗词释读》《为什么是邓小平》《满世界寻找敦煌》《中国式现代化的文化基因》《韩家往事》《去老万玉家》等书入选 2024 中国好书月度榜及专榜；“古典与文明”丛书等 25 个项目入选国家出版基金，彰显出版“国家队”风采。

公司携人民文学出版社、商务印书馆、中华书局、大百科、中国美术出版总社、人民音乐出版社、三联书店等 20 余家所属出版社参展第二届中国（深圳）国际文化产业博览交易会，展示近 500 种精品图书、20 余种重点期刊，以及相关融合发展项目成果和文创产品，以高质量图书引领出版时代潮流。

（三）融合发展工作务实推进

报告期内，公司融合发展项目在数字内容、营销、产品规模和行业服务等方面数字化动能进一步增强。中华书局古籍出版资源整理平台“籍合网”实现了全流程自动化的古籍整理服务，在专题数据库方面，延续已有选题，上线《宋代墓志铭数据库》（三编）和《小学文献库》（二期），扩大了古籍数字化资源体量。人民音乐出版社发布的数字音乐教育平台——“人音教育钢琴教室”，提供集数字课程、智能软硬件系统、课后练习等五大系统为一体的“一站式”钢琴教学体系和服务模式，助力音乐教育数字化。项目上线以来，陆续在院校、少年宫、社会渠道、

中小学等领域落地合作二十余家，开展了公益捐赠活动，获得了良好的社会效益与经济效益。三联中读在数字内容生产方面更加精细化、市场化，推出了多部社会现实议题向课程，在产品内容形态上持续创新，上线文博小程序“三联·文明寻踪”，以文博类音频内容结合趣味打卡集章形式打造更立体的数字出版形态，广受好评。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

适用 不适用

四、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1 财务报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	2,466,745,628.63	2,518,090,507.22	-2.04
营业成本	1,725,580,450.70	1,733,353,595.10	-0.45
销售费用	195,090,169.92	218,368,046.00	-10.66
管理费用	393,777,178.34	387,707,548.70	1.57
财务费用	-27,174,562.68	3,326,853.93	-916.82
研发费用	18,050,878.02	18,759,272.90	-3.78
经营活动产生的现金流量净额	-279,912,061.08	-121,835,899.57	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-1,958,167,946.69	1,468,383,050.58	-233.36
筹资活动产生的现金流量净额	-3,729,190.93	-216,082,225.79	不适用

财务费用变动原因说明：主要系报告期内利息收入增加所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系报告期内销售商品、提供劳务收到的现金减少所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系报告期内投资支付的现金增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系报告期尚未分配股利所致。

2 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

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	2,319,692,627.48	14.54	4,340,891,760.50	27.78	-46.56	主要系报告期内购买理财产品所致

应收款项融资	15,722,980.92	0.10	3,178,894.83	0.02	394.61	主要系报告期内以票据结算方式增加所致
预付款项	424,143,394.13	2.66	211,337,380.87	1.35	100.69	主要系报告期内预付稿酬增加所致
其他应收款	71,445,159.53	0.45	52,756,429.22	0.34	35.42	主要系报告期末应收增值税退税所致
一年内到期的非流动资产	1,457,459,331.06	9.14	72,498,805.55	0.46	1,910.32	主要系报告期内理财结构发生变化所致
开发支出	27,535,211.35	0.17	14,441,499.48	0.09	90.67	主要系报告期内研发支出业务增加所致
预收款项	31,735,614.96	0.20	20,885,374.88	0.13	51.95	主要系报告期内预收款项增加所致
一年内到期的非流动负债	13,900,998.87	0.09	20,508,651.33	0.13	-32.22	主要系一年内到期的租赁负债减少所致
使用权资产	66,581,510.28	0.42	47,163,335.61	0.30	41.17	主要系报告期内租赁增加所致
租赁负债	52,711,429.26	0.33	23,587,356.67	0.15	123.47	主要系报告期内租赁增加所致

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) 投资状况分析

1. 对外股权投资总体分析

适用 不适用

报告期内，公司向子公司中华书局、民主法制、研究出版社分别增资 1500 万元、200 万元、900 万元，支持相关公司业务发展。东方出版中心出资 500 万元，设立子公司东方博观（北京）文化传媒有限公司。

(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

(五) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(六) 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	归属母公司的净利润
人民文学出版社	图书出版发行	8,110.18	177,150.99	112,869.51	41,343.59	4,774.41	5,259.32
商务印书馆	图书出版发行	31,737.96	398,827.99	305,942.90	31,669.43	-300.91	195.40
中华书局	图书出版发行	26,389.91	130,701.21	72,625.47	17,562.62	1,190.55	1,196.16
大百科	图书出版发行	27,437.99	105,256.96	42,785.59	12,823.39	-1,059.73	-1,065.93
美术总社	图书出版发行	7,211.29	66,224.95	30,183.49	12,355.22	1,649.53	1,649.53
人民音乐出版社	图书出版发行	8,461.17	125,975.84	91,523.67	13,784.88	1,612.80	1,612.80
三联书店	图书出版发行	17,133.75	73,300.43	37,686.69	19,631.02	-785.07	-785.07
现代教育出版社	图书出版发行	1,485.54	94,976.73	71,358.01	20,425.85	1,684.03	1,755.05

(七) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、其他披露事项**(一) 可能面对的风险**

□适用 √不适用

(二) 其他披露事项

□适用 √不适用

第四节 公司治理**一、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公告》(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

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

三、利润分配或资本公积金转增预案**半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案**

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数(元)（含税）	0
每 10 股转增数（股）	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权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

第五节 环境与社会**一、环境信息情况**

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

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 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

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

二、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

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	是	是	不适用	
	解决土地等产权瑕疵	出版集团	详见说明 2	详见说明 2	是	是	是	详见说明 2	
	解决关联交易	出版集团	详见说明 3	详见说明 3	否	是	是	详见说明 3	
与再融资相关的承诺	股份限售	出版集团	详见说明 4	详见说明 4	是	是	是	不适用	
	其他	出版集团	详见说明 4	详见说明 4	是	是	是	不适用	

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日在指定媒体和上交所网站（www.sse.com.cn）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年—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。”

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。

4.与再融资相关的承诺

公司2022年启动向特定对象发行A股股票申报工作，发行对象为中国出版集团有限公司，以现金方式认购本次发行的股票。本次发行股票完成后，出版集团认购的股份自本次发行结束之日起18个月内不得转让。出版集团于2022年12月承诺以下事项，详见公司于2022年12月19日于上交所网站和指定媒体披露的《中国出版传媒股份有限公司关于控股股东、实际控制人承诺特定期间不减持股份的公告》（公告编号:2022-058），本次发行新增81,468,054股股份已于2023年8月7日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕登记托管手续。

（1）自中国出版本次非公开发行A股股票的定价基准日前六个月至本承诺函出具之日，出版集团不存在减持所持有的中国出版股份的情况。

（2）自本承诺函出具之日起至中国出版本次非公开发行A股股票完成后六个月内，出版集团将不会减持所持有的中国出版股份，不存在减持计划。

(3) 出版集团将严格履行上述承诺事项，并承诺遵守下列约束措施：**a.**如未履行上述减持承诺，出版集团将在中国出版股东大会及中国证券监督管理委员会指定的披露媒体上公开说明未履行承诺的具体原因并向中国出版的其他股东和社会公众投资者道歉；**b.**出版集团因违反上述承诺减持股票获得的收益归中国出版所有；**c.**如违反上述承诺，出版集团将承担由此引起的一切法律责任。

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、半年报审计情况

□适用 √不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

□适用 √不适用

六、破产重整相关事项

□适用 √不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

√本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 □本报告期公司无重大诉讼、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，当事人已签署《执行和解协议》，案件执行终结。	《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）
江苏紫霄纸业有限公司以民间借贷纠纷为由向公司控股子公司中版联提起诉讼，中版联不服一审判决，已提起上诉，二审尚未判决。	《中国出版传媒股份有限公司关于控股子公司涉及诉讼的进展公告》（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

八、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

九、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、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) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

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

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

√适用 □不适用

(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号；上海市长宁区仙霞路335号部分		2024-01-01	2026-12-31		合同		是	控股股东
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	中国图书进出口（集团）总公司	北京市顺义区上宏东路 18 号院 1 号楼		2021/10/1	2026/9/30	4,885,826.25	租赁合同	增加其他业务收入	是	股东的子公司
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，北京市顺义区上宏东路 18 号院 2 号楼		2022/1/1	2026/12/31	23,519,594.12	租赁合同	增加其他业务收入	否	
大百科	中国邮政储蓄银行北京分行	北京市西城区阜成门北大街 17 号七层、二层		2020/1/1	2024/12/31	3,902,945.00	租赁合同	增加其他业务收入	否	

2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

□适用 √不适用

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、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	扣除发行费用后募集资金净额(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		79,380.68		69.31		262.22	0.23%	63,009.07
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		0	0	0
合计	/	154,493.16	147,094.48	147,094.48		111,948.47		/	/	262.22	/	63,009.07

(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	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	截至报告期末累计投入	项目达到预定可使用状态日	是否已	投入进	投入进	本年实	本项目	项目可行性是	节余金额
--------	------	------	-----	----------	---------------	--------	------------------	------------	--------------	-----	-----	-----	-----	-----	--------	------

		质	招股书或者募集说明书中的承诺投资项目			额 (2)	入进度 (%) (3) = (2)/(1)	期	结项	度是否符合计划的进度	度未达计划的具体原因	现的效益	已实现的效益或者研发成果	否发生重大变化, 如是, 请说明具体情况	
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			见说明	5,680.18
首次公开发行股票	综合运营管理平台项目	生产建设	是	否	3,151.34	734.03	23.29		否	否	见说明			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	是, 此项目未取消, 调整募集资金投资总额	19,162.75	10,115.84	52.79	2021-12	是	是					9,046.91

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	262.22	5,659.06	55.86		否	否	见说明				4,471.43
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					
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	否	见说明		见说明		8,306.47
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	8,675.10		8,531.52	98.34	2021-11	是	是					
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	13,298.60											
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	10,514.66											
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, 此项目未取消, 调整募集资金投资总额	10,799.11		4,131.44	38.26	2023-1	是	是					6,667.67
首次公开	文科通识知	生	否	是, 此项目	5,219.56		3,632.75	69.60	2023-12	是	是					1,586.81

发行股票	识服务项目	产建设		未取消,调整募集资金投资总额												
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	6,000.00		32,941.44	549.02		是	是					
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		是	是					
合计	/	/	/	/	147,094.48	262.22	111,948.47	/	/	/	/	/	/	/	/	38,176.78

说明:

1.品牌目录图书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。基于上述原因,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,决定终止该项目,公司将另行组织策划相关投资项目并履行审议程序后使用其剩余募集资金。

2.综合运营管理平台项目的主要规划之一是建成统一的数据平台中心,形成数据仓库,从而服务于决策分析。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,该项目建设延期至2026年12月。

3.商务印书馆工具书云平台建设主要内容分为数据治理、技术开发与内容开发。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，集中一部分资源扩充百科词条，提高数据质量，以满足新的市场需求。经公司2023年年度股东大会审议，该项目建设拟延期至2025年12月。

4.CLOUDBAG教育云服务平台项目是公司大力探索融合出版，适应教育信息化转型的需要。近年来，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正常开展。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。基于上述原因，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，决定终止该项目，公司将另行组织策划相关投资项目并履行审议程序后使用其剩余募集资金。

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
中华国学资源总库	2024-06-05	调减募集资金投资金额	19,162.75	10,115.84	无	已结项，剩余募集资金补流	9,046.91	已经公司2023年年度股东大会审议，详见《中国出版传媒股份有限公司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公告》(编号: 编号: 2024-021)
中国美术教育全媒体开发应用平台	2024-06-05	调减募集资金投资金额	10,799.11	4,131.44	无	已结项, 剩余募集资金补流	6,667.67	同上
文科通识知识服务项目	2024-06-05	调减募集资金投资金额	5,219.56	3,632.75	无	已结项, 剩余募集资金补流	1,586.81	同上
品牌目录图书出版	2024-06-05	取消项目	5,680.18		无	见“募集资金明细使用情况”后附说明		同上
CLOUDB AG 教育云服务平台	2024-06-05	取消项目	12,407.50	4,101.03	无	见“募集资金明细使用情况”后附说明		同上

(四) 报告期内募集资金使用的其他情况

1、 募集资金投资项目先期投入及置换情况

适用 不适用

2、 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

适用 不适用

3、 对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况

适用 不适用

4、 其他

适用 不适用**十三、其他重大事项的说明**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、 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、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、 股东情况****(一) 股东总数：**

截至报告期末普通股股东总数(户)	73,151
截至报告期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 （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	0	国有法人
中国电信集团有 限公司	0	138,595,709	7.28	0	无	0	国有法人
香港中央结算有 限公司	-6,934,238	11,878,911	0.62	0	无	0	其他
学习出版社有限 公司	0	7,161,902	0.38	0	无	0	国有法人
中国联合网络通 信集团有限公司	0	7,115,500	0.37	0	无	0	国有法人
吕强	5,601,200	5,601,200	0.29	0	无	0	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	368,900	4,203,271	0.22	0	无	0	其他
陈卫	-246,489	3,330,584	0.17	0	无	0	境内自然人
中国银行股份有 限公司—招商体 育文化休闲股票 型证券投资基金	113,200	3,053,100	0.16	0	无	0	其他
黄维嘉	2,662,500	2,662,500	0.14	0	无	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
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	11,878,911	人民币普通股	11,878,911				
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				
吕强	5,601,200	人民币普通股	5,601,200				
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	4,203,271	人民币普通股	4,203,271				
陈卫	3,330,584	人民币普通股	3,330,584				
中国银行股份有限公司—招商体育文化休闲股票型证券投资基金	3,053,100	人民币普通股	3,053,100				
黄维嘉	2,662,500	人民币普通股	2,662,500				
前十名股东中回购专户情况说明	无						
上述股东委托表决权、受托表	无						

决议、放弃表决权的说明	
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	无

持股5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况
适用 不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化
适用 不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件
适用 不适用

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	
上述股东关联关系或一致行动的说明		不适用			

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东
适用 不适用

三、 董事、监事和高级管理人员情况

(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情况
适用 不适用

其它情况说明
适用 不适用

(二) 董事、监事、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

(三) 其他说明
适用 不适用

四、 控股股东或实际控制人变更情况
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

二、财务报表

合并资产负债表

2024年6月30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6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		2,319,692,627.48	4,340,891,760.50
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		1,739,415,568.45	1,511,784,109.60
衍生金融资产			
应收票据		95,202,899.70	96,042,836.26
应收账款		846,797,147.49	706,112,589.40
应收款项融资		15,722,980.92	3,178,894.83
预付款项		424,143,394.13	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		71,445,159.53	52,756,429.22
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		2,598,424,512.83	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		1,457,459,331.06	72,498,805.55
其他流动资产		51,575,985.66	40,915,423.57
流动资产合计		9,619,879,607.25	9,465,805,304.07
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		14,568,915.70	13,314,842.28
其他权益工具投资		9,750,438.96	10,146,420.27
其他非流动金融资产		1,978,339,211.10	2,028,434,736.61
投资性房地产		575,221,916.60	584,221,094.85
固定资产		781,841,131.80	801,156,735.90
在建工程		109,561,711.49	107,903,130.46
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产		66,581,510.28	47,163,335.61
无形资产		849,170,854.67	888,920,986.71
其中：数据资源			
开发支出		27,535,211.35	14,441,499.48
其中：数据资源			
商誉		9,086,770.36	9,086,770.36
长期待摊费用		54,515,993.08	55,895,525.81
递延所得税资产		338,692,288.84	333,734,243.58
其他非流动资产		1,515,115,120.00	1,265,454,520.00
非流动资产合计		6,329,981,074.23	6,159,873,841.92
资产总计		15,949,860,681.48	15,625,679,145.99
流动负债：			
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		2,131,415,637.68	2,085,438,458.00
预收款项		31,735,614.96	20,885,374.88
合同负债		861,826,332.43	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		262,281,118.96	299,012,021.30
应交税费		88,810,518.59	105,675,543.73
其他应付款		806,306,468.14	757,787,125.88
其中：应付利息		140,000.00	140,000.00
应付股利		1,379,706.67	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		13,900,998.87	20,508,651.33
其他流动负债		113,787,566.20	106,037,109.37
流动负债合计		4,315,064,255.83	4,150,903,057.32
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		52,000,000.00	52,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		52,711,429.26	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		314,351,447.67	309,771,447.67
预计负债		4,090,704.04	5,576,387.72
递延收益		610,343,152.45	621,598,947.72

递延所得税负债		124,509,458.93	126,622,891.19
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,169,782,649.92	1,150,933,488.54
负债合计		5,484,846,905.75	5,301,836,545.86
所有者权益（或股东权益）：			
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		1,380,053,362.96	1,380,053,362.96
减：库存股			
其他综合收益		-80,052,052.10	-81,903,977.19
专项储备			
盈余公积		226,372,585.06	226,372,585.06
一般风险准备			
未分配利润		5,989,552,818.57	5,833,438,713.22
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		9,419,894,768.49	9,261,928,738.05
少数股东权益		1,045,119,007.24	1,061,913,862.08
所有者权益（或股东权益）合计		10,465,013,775.73	10,323,842,600.13
负债和所有者权益（或股东权益）总计		15,949,860,681.48	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6月30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6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		2,231,433,624.03	4,239,760,461.74
交易性金融资产		1,739,415,568.45	1,511,784,109.60
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		3,432,940.15	3,432,940.15
应收款项融资			
预付款项		576,144.80	1,218,327.33
其他应收款		198,345,038.54	518,002,494.19
其中：应收利息			
应收股利		1,096,492.07	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		1,471,471,053.29	86,503,266.66
其他流动资产		152,627,065.31	157,118,808.78
流动资产合计		5,797,301,434.57	6,517,820,408.45
非流动资产：			

债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		3,588,458,533.57	3,562,458,533.57
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		1,978,339,211.10	2,028,434,736.61
投资性房地产			
固定资产		573,820.19	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		4,741,213.57	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		2,396,304.80	2,396,304.80
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,574,509,083.23	5,599,089,198.93
资产总计		11,371,810,517.80	12,116,909,607.38
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		18,699,393.34	13,745,545.45
应交税费		28,734.45	1,098,307.68
其他应付款		6,794,251,949.16	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		22,916.67	22,916.67
其他流动负债			
流动负债合计		6,813,002,993.62	7,661,122,486.76
非流动负债：			
长期借款		50,000,000.00	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		14,296,563.78	2,444,879.91
递延所得税负债		25,679,412.94	25,679,412.94
其他非流动负债			
非流动负债合计		89,975,976.72	78,124,292.85
负债合计		6,902,978,970.34	7,739,246,779.61
所有者权益（或股东权益）：			
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		225,963,478.21	225,963,478.21
未分配利润		513,468,912.42	422,300,192.73
所有者权益（或股东权益）合计		4,468,831,547.46	4,377,662,827.77
负债和所有者权益（或股东权益）总计		11,371,810,517.80	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—6月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
一、营业总收入		2,466,745,628.63	2,518,090,507.22
其中：营业收入		2,466,745,628.63	2,518,090,507.22
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,323,493,011.26	2,379,918,643.38
其中：营业成本		1,725,580,450.70	1,733,353,595.10
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		18,168,896.96	18,403,326.75
销售费用		195,090,169.92	218,368,046.00
管理费用		393,777,178.34	387,707,548.70
研发费用		18,050,878.02	18,759,272.90
财务费用		-27,174,562.68	3,326,853.93
其中：利息费用		1,886,466.60	9,675,808.07
利息收入		34,680,803.49	12,369,278.75
加：其他收益		59,863,117.04	88,256,224.47

投资收益（损失以“-”号填列）		24,646,752.15	50,620,238.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,254,073.42	1,099,562.07
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）		45,289,061.60	44,886,373.68
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-23,518,160.44	-4,346,484.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-47,983,794.47	-52,384,095.29
资产处置收益（损失以“-”号填列）		598,582.42	36,018.77
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		202,148,175.67	265,240,139.04
加：营业外收入		6,394,075.66	10,769,974.99
减：营业外支出		2,600,698.49	2,999,674.57
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		205,941,552.84	273,010,439.46
减：所得税费用		53,885,453.99	18,746,831.99
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		152,056,098.85	254,263,607.47
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		152,056,098.85	254,263,607.47
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）		156,114,105.35	250,687,248.97
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-4,058,006.50	3,576,358.50
六、其他综合收益的税后净额		1,851,925.09	9,869,103.86
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,851,925.09	9,869,103.86
1.不能重分类进损益的其他综合收益		1,851,925.09	9,869,103.86
（1）重新计量设定受益计划变动额		2,247,906.40	2,766,802.36
（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		-395,981.31	7,102,301.50
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		153,908,023.94	264,132,711.33
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		157,966,030.44	260,556,352.83
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-4,058,006.50	3,576,358.50
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.08	0.14

(二) 稀释每股收益(元/股)		0.08	0.14
-----------------	--	------	------

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—6月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加		1,053.79	45,617.77
销售费用			
管理费用		22,998,465.49	25,842,233.41
研发费用			
财务费用		-36,667,179.05	76,994,807.53
其中：利息费用		381,250.00	91,636,794.48
利息收入		37,072,693.93	14,705,881.43
加：其他收益		1,418,994.38	5,447,919.00
投资收益（损失以“-”号填列）		30,790,838.73	51,273,170.62
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（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）		45,289,061.60	44,886,373.68
信用减值损失（损失以“-”号填列）		4,400.00	
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	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		91,168,719.69	-1,275,195.41
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		91,168,719.69	-1,275,195.41
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		91,168,719.69	-1,275,195.41
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		91,168,719.69	-1,275,195.41
（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		91,168,719.69	-1,275,195.41
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—6月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,428,369,845.11	2,587,859,183.55
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		5,733,906.18	2,662,622.44
收到其他与经营活动有关的现金		119,356,512.18	113,835,402.90
经营活动现金流入小计		2,553,460,263.47	2,704,357,208.89
购买商品、接受劳务支付的现金		1,823,833,466.16	1,812,555,174.84
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		615,220,911.15	619,611,049.78
支付的各项税费		138,045,745.68	129,773,937.70
支付其他与经营活动有关的现金		256,272,201.56	264,252,946.14
经营活动现金流出小计		2,833,372,324.55	2,826,193,108.46
经营活动产生的现金流量净额		-279,912,061.08	-121,835,899.57
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金		2,530,568,724.68	3,500,000,000.00
取得投资收益收到的现金		47,420,507.24	88,041,597.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,314.16	41,422.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		40,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金			7,551,968.50
投资活动现金流入小计		2,578,038,546.08	3,595,634,987.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		271,184,195.54	27,234,193.88
投资支付的现金		4,265,000,000.00	2,100,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		22,297.23	17,743.06
投资活动现金流出小计		4,536,206,492.77	2,127,251,936.94
投资活动产生的现金流量净额		-1,958,167,946.69	1,468,383,050.58
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,000,000.00	226,701,581.02
收到其他与筹资活动有关的现金		26,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		31,000,000.00	226,701,581.02
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	226,701,581.02
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,179,335.85	199,811,581.18
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		136,848.34	
支付其他与筹资活动有关的现金		16,549,855.08	16,270,644.61
筹资活动现金流出小计		34,729,190.93	442,783,806.81
筹资活动产生的现金流量净额		-3,729,190.93	-216,082,225.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
		-2,241,809,198.70	1,130,464,925.22
加：期初现金及现金等价物余额		3,017,204,687.10	1,233,621,123.52
六、期末现金及现金等价物余额			
		775,395,488.40	2,364,086,048.74

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

母公司现金流量表

2024年1—6月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		27,246,880.95	24,141,020.21
经营活动现金流入小计		27,246,880.95	24,141,020.21
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		11,646,955.87	12,364,994.62
支付的各项税费		84,071.09	270,872.64
支付其他与经营活动有关的现金		19,566,297.77	16,544,804.96
经营活动现金流出小计		31,297,324.73	29,180,672.22
经营活动产生的现金流量净额		-4,050,443.78	-5,039,652.01
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金		2,570,568,724.68	3,530,000,000.00
取得投资收益收到的现金		377,141,260.39	313,064,545.52
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		2,947,709,985.07	3,843,064,545.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			115,000.00
投资支付的现金		4,326,000,000.00	2,135,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		22,297.23	17,743.06
投资活动现金流出小计		4,326,022,297.23	2,135,132,743.06
投资活动产生的现金流量净额		-1,378,312,312.16	1,707,931,802.46
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			221,701,581.02
收到其他与筹资活动有关的现金		26,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		26,000,000.00	221,701,581.02
偿还债务支付的现金			221,701,581.02
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		381,250.00	199,692,720.33
支付其他与筹资活动有关的现金		872,187,831.77	341,932,279.40
筹资活动现金流出小计		872,569,081.77	763,326,580.75
筹资活动产生的现金流量净额		-846,569,081.77	-541,624,999.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		2,917,351,711.74	1,103,127,787.79
六、期末现金及现金等价物余额			
		688,419,874.03	2,264,394,938.51

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—6月

单位：元币种：人民币

项目	2024年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	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		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	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
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)							1,851,925.09				156,114,105.35		157,966,030.44	-16,794,854.84	141,171,175.60
(一)综合收益总额							1,851,925.09				156,114,105.35		157,966,030.44	-4,058,006.50	153,908,023.94
(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															

额														
---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	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、上年期末余额	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）							9,869,103.86				53,857,248.97		63,726,352.83	3,576,358.50	67,302,711.33
（一）综合收益总额							9,869,103.86				250,687,248.97		260,556,352.83	3,576,358.50	264,132,711.33
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															

2. 其他权益工具持有者投入资本																			
3. 股份支付计入所有者权益的金额																			
4. 其他																			
(三) 利润分配																			
1. 提取盈余公积																			
2. 提取一般风险准备																			
3. 对所有者（或股东）的分配																			
4. 其他																			
(四) 所有者权益内部结转																			
1. 资本公积转增资本（或股本）																			
2. 盈余公积转增资本（或股本）																			
3. 盈余公积弥补亏损																			
4. 设定受																			

益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期末余额	1,822,500,000.00			1,138,096,904.44		-69,343,809.49		196,775,633.25		5,146,357,387.69		8,234,386,115.89	1,048,393,403.90	9,282,779,519.79

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—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2024 年半年度										
	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
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										91,168,719.69	91,168,719.69

(减少以“-”号填列)											
(一) 综合收益总额										91,168,719.69	91,168,719.69
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,903,968,054.00				1,825,431,102.83				225,963,478.21	513,468,912.42	4,468,831,547.46

项目	2023 年半年度										
	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、上年期末余额	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)										-198,105,195.41	-198,105,195.41
(一) 综合收益总额										-1,275,195.41	-1,275,195.41
(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										-196,830,000.00	-196,830,000.00
1. 提取盈余公积											
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	1,822,500,000.00				1,581,253,981.27				196,396,003.38	154,917,723.83	3,755,067,708.48

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 6 月 30 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 2024 年 8 月 29 日由本公司董事会批准报出。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2. 持续经营

适用 不适用

本集团对本报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。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、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

外币交易

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，本集团需要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，本集团需要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时，包含对（货币时间价值的修正进行评估时，需要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，需要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。

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。本集团考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

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。

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需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、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。

（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

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：a.承兑人为商业银行的银行承兑汇票，本集团评价该类款项具有较低的信用风险，不确认预期信用损失；b.商业承兑汇票，参照本集团应收账款政策确认预期损失率计提损失准备，与应收账款的组合划分相同。

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

1) 应收款项和合同资产的减值测试方法

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。

对于应收款项，除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外，通常按照共同信用风险特征组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。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，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。

① 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

本集团将金额超过 100.00 万元且与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项，以及已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。

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

参见应收票据、应收款项相关政策。

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

本集团将金额超过 100.00 万元且与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项，以及已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。

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，于每期期末对库存出版物进行全面清查，并实行分年核价，按照规定的比例提取存货跌价准备，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提取额，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。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

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 11 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。持有被投资单位 20% 以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断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，处置后的剩余股权适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》核算的，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，适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（财会[2017]7号）》进行会计处理，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，在对被购买方资产进行初始确认时，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，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组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，详见附注七、20。

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。

30. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

短期薪酬主要包括职工工资、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

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。

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供服务收入。

(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**①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。

②广告业务

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

(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

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。

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。

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。

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

（1）租赁的识别

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

（2）本集团作为承租人

1) 租赁确认

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

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（属于为生产存货而发生的除外）。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；如无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后，本集团确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

2) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

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%
消费税		
营业税		
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（%）
世界图书出版西安有限公司	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%
北京新华印刷有限公司	15%

2. 税收优惠

√适用 □不适用

(1) 企业所得税

①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。

②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，中华书局之子

公司古联公司于2021年12月17日被认定为高新技术企业，有效期三年，证书编号为GR202111004242，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%。

③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。

本集团以下公司适用上述规定：

序号	纳税主体名称	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	北京百科在线网络出版有限公司	20%
22	泰安百科传媒有限公司	20%
23	大百科开源出版（武汉）有限公司	20%
24	万物百科（北京）文化传媒有限公司	20%
25	百科新知文化传媒（北京）有限公司	20%
26	人美新媒体科技（北京）有限公司	20%
27	人美教材（北京）有限公司	20%
28	北京人美艺术展览有限公司	20%
29	北京朝花书画社有限公司	20%
30	人美美育文化（北京）有限公司	20%
31	《中国美术》杂志社有限公司	20%
32	《中国音乐教育》杂志社有限公司	20%
33	人民音乐出版社（上海）有限公司	20%
34	生活·读书·新知三联书店（上海）有限公司	20%
35	《中国广告》杂志社有限公司	20%
36	上海中版图书有限公司	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	中国科学文化音像出版社有限公司	20%
42	世图音像电子出版社有限公司	20%
43	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）文件的规定，自 2021 年 1 月 1 日起至 2024 年 6 月 30 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	386,292.73	381,086.79
银行存款	2,313,226,181.38	4,336,185,445.54
其他货币资金	6,080,153.37	4,325,228.17
存放财务公司存款		
合计	2,319,692,627.48	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	期末余额	期初余额
定期存款及利息	1,543,013,750.00	1,322,408,750.00
法院执行裁定冻结款	1,283,389.08	1,278,323.40
履约保证金		
合计	1,544,297,139.08	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	1,739,415,568.45	1,511,784,109.60	/
其中：			
结构性存款	503,074,643.28	1,311,784,109.60	/
理财产品	1,236,340,925.17	200,000,000.00	/
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
其中：			
合计	1,739,415,568.45	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	92,170,720.14	92,548,755.23
商业承兑票据	3,129,059.14	3,497,578.61
减：坏账准备	96,879.58	3,497.58
合计	95,202,899.70	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		78,336,991.71
商业承兑票据		
合计		78,336,991.71

(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(%)	
按组合计提坏账准备	95,299,779.28	100.00	96,879.58		95,202,899.70	96,046,333.84	100.00	3,497.58		96,042,836.26
其中：										
银行承兑汇票	92,170,720.14	96.72			92,170,720.14	92,548,755.23	96.36			92,548,755.23
商业承兑汇票	3,129,059.14	3.28	96,879.58	3.10	3,032,179.56	3,497,578.61	3.64	3,497.58	0.10	3,494,081.03
合计	95,299,779.28	/	96,879.58	/	95,202,899.70	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: 商业承兑汇票

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	1,272,699.36	4,061.59	0.32
4 个月-1 年	1,856,359.78	92,817.99	5.00
合计	3,129,059.14	96,879.58	5.32

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	
按组合计提坏账准备的应收票据	3,497.58	93,382.00				96,879.58
合计	3,497.58	93,382.00				96,879.58

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		
0-3个月	509,427,913.88	465,102,244.32
4-12个月	197,927,592.50	107,731,228.80
1年以内小计	707,355,506.38	572,833,473.12
1至2年	104,132,927.22	73,356,536.15
2至3年	55,224,977.98	95,765,668.77
3至4年	55,659,936.63	39,823,176.19
4至5年	73,997,388.65	62,966,583.67
5年以上	81,634,060.04	70,798,264.76
合计	1,078,004,796.90	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	95,175,453.52	8.83	74,801,331.76	78.59	20,374,121.76	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	982,829,343.38	91.17	156,406,317.65	15.91	826,423,025.73	821,656,848.99	89.75	134,913,766.35	16.42	686,743,082.64
其中：										
账龄组合	982,829,343.38	91.17	156,406,317.65	15.91	826,423,025.73	821,656,848.99	89.75	134,913,766.35	16.42	686,743,082.64
合计	1,078,004,796.90	/	231,207,649.41	/	846,797,147.49	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
湖南新时代财富投资实业有限公司	24,459,670.31	17,121,769.22	70.00	回款存在困难
北京远东腾辉通用电气技术有限公司	20,672,232.92	14,470,563.04	70.00	回款存在困难
国安包装(惠州)有限公司	19,251,995.37	13,476,396.76	70.00	回款存在困难

其他不重要单项计提坏账应收账款汇总	30,791,554.92	29,732,602.74	96.56	预计无法收回
合计	95,175,453.52	74,801,331.76	78.59	/

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	509,427,913.88	504,929.10	0.10
4个月至1年	196,845,477.50	9,842,273.93	5.00
1至2年	99,987,130.40	19,997,426.09	20.00
2至3年	54,174,206.55	21,669,682.62	40.00
3至4年	50,395,207.18	35,276,645.03	70.00
4至5年	9,613,490.05	6,729,443.06	70.00
5年以上	62,385,917.82	62,385,917.82	100.00
合计	982,829,343.38	156,406,317.65	15.91

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	
按单项计提坏账准备	74,517,346.91	368,984.85	85,000.00			74,801,331.76
按组合计提坏账准备	134,913,766.35	22,406,550.60		913,999.30		156,406,317.65
合计	209,431,113.26	22,775,535.45	85,000.00	913,999.30		231,207,649.41

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

单位：元币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	913,999.30

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
中国出版集团有限公司	31,512,200.00		31,512,200.00	2.92	11,154,040.00
淄博新华纸业有限公司	29,747,100.76		29,747,100.76	2.76	20,822,970.53
北京千秋智业图书发行有限公司	26,340,690.69		26,340,690.69	2.44	46,200.13
广东南方出版传媒股份有限公司	24,475,865.15		24,475,865.15	2.27	24,475.86
湖南新时代财富投资实业有限公司	24,459,670.31		24,459,670.31	2.27	17,121,769.22
合计	136,535,526.91		136,535,526.91	12.66	49,169,455.74

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	15,722,980.92	3,178,894.83
合计	15,722,980.92	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	69,317,478.33	
合计	69,317,478.33	

(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 (%)	
按组合计提坏账准备	15,722,980.92	100.00			15,722,980.92	3,178,894.83	100.00			3,178,894.83
其中：										
银行承兑汇票	15,722,980.92	100.00			15,722,980.92	3,178,894.83	100.00			3,178,894.83
合计	15,722,980.92	/		/	15,722,980.92	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	290,853,811.22	68.57	92,259,221.42	43.65
1至2年	38,719,869.46	9.13	44,029,431.23	20.83
2至3年	27,861,706.45	6.57	22,133,033.21	10.47
3年以上	66,708,007.00	15.73	52,915,695.01	25.05
合计	424,143,394.13	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

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
THE COLLECTIONS AGENCY.LTD	111,965,482.79	26.40
北京印刷集团有限责任公司	32,170,740.36	7.58
NEW EDITION BOOK CONSULTING B.V.	6,500,000.00	1.53
杨治	5,769,960.00	1.36
北京世纪高教图书有限公司	5,578,525.25	1.32
合计	161,984,708.40	38.19

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	71,445,159.53	52,756,429.22
合计	71,445,159.53	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

(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

(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	29,937,812.13	11,567,930.32
4-12 个月	12,926,152.68	8,496,376.69
1 年以内小计	42,863,964.81	20,064,307.01
1 至 2 年	11,205,928.11	13,441,674.08
2 至 3 年	8,937,477.60	9,210,704.63
3 至 4 年	3,935,746.35	5,912,883.59
4 至 5 年	12,086,586.58	7,597,601.80
5 年以上	42,056,237.68	45,435,796.72
合计	121,085,941.13	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	39,577,142.92	51,737,184.78
押金及保证金	24,324,119.28	24,955,008.05
备用金	7,288,748.19	3,359,349.20
其他	49,895,930.74	21,611,425.80
减：坏账准备	49,640,781.60	48,906,538.61
合计	71,445,159.53	52,756,429.22

(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	781,412.80			781,412.80
本期转回			47,169.81	47,169.81
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	23,795,442.68		25,845,338.92	49,640,781.60

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	25,892,508.73		47,169.81			25,845,338.92
按组合计提坏账准备	23,014,029.88	781,412.80				23,795,442.68
合计	48,906,538.61	781,412.80	47,169.81			49,640,781.60

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
财政部北京监管局	16,411,258.01	11.68	其他	0-3 个月	16,411.26
上海爱比埃西影视文化发展有限公司	6,000,000.00	4.27	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	4.11	其他	1 年-2 年	
南天数金（北京）信息产业发展有限公司	4,291,878.60	3.06	往来款	2 年-3 年	1,716,751.44
北京英捷特数字出版技术有限公司	3,890,000.00	2.77	往来款	5 年以上	3,890,000.00
合计	36,367,305.02	25.89	/	/	11,623,162.70

(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	270,319,282.97	8,240,894.61	262,078,388.36	268,717,598.86	8,240,894.61	260,476,704.25
在产品	447,040,492.40	5,080,064.17	441,960,428.23	449,116,258.59	5,156,881.61	443,959,376.98
库存商品	1,679,023,531.13	801,279,940.27	877,743,590.86	1,615,355,262.61	760,146,678.87	855,208,583.74
合同履约成本	4,331,431.03		4,331,431.03	1,028,091.66		1,028,091.66
发出商品	1,524,833,289.22	513,455,375.74	1,011,377,913.48	1,377,005,353.33	508,467,962.76	868,537,390.57
低值易耗品	932,760.87		932,760.87	1,076,927.07		1,076,927.07
合计	3,926,480,787.62	1,328,056,274.79	2,598,424,512.83	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					8,240,894.61
在产品	5,156,881.61	-76,817.44				5,080,064.17
库存商品	760,146,678.87	41,133,261.40				801,279,940.27
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
发出商品	508,467,962.76	6,927,350.51		1,939,937.53		513,455,375.74
合计	1,282,012,417.85	47,983,794.47		1,939,937.53		1,328,056,274.79

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	1,457,459,331.06	72,498,805.55
合计	1,457,459,331.06	72,498,805.55

一年内到期的债权投资

□适用 √不适用

一年内到期的其他债权投资

□适用 √不适用

13、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
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	46,807,195.32	36,379,897.11
预缴企业所得税	1,946,890.04	2,446,970.47
其他	2,821,900.30	2,088,555.99
合计	51,575,985.66	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

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

(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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(3) 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

(4) 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

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

17、长期股权投资

(1). 长期股权投资情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
武汉京楚文都文化传播有限责任公司	6,381,252.04			1,200,000.00							7,581,252.04	
小计	6,381,252.04			1,200,000.00							7,581,252.04	
二、联营企业												
邳架轩涵芬楼（北京）文化创意发展有限公司	318,672.60										318,672.60	
北京荣宝虹宇文化传播有限公司	205,423.53			-3,445.86							201,977.67	
北京人美文艺创作院有限公司	2,863,260.40			698.07							2,863,958.47	
国投中艺（北京）国际传媒投资有限公司	2,362,141.49			56,821.21							2,418,962.70	
江苏大遗址文化科技产业发展研究院有限公司	1,184,092.22										1,184,092.22	
小计	6,933,590.24			54,073.42							6,987,663.66	
合计	13,314,842.28			1,254,073.42							14,568,915.70	

(2). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他					
南方出版传媒股份有限公司	7,625,285.88				422,061.31		7,203,224.57			1,265,518.46	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				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			26,080.00			82,560.00	1,840.00		202,040.00	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		90,000.00		非交易性股权投资
中美联书业（北京）有										48,551.36	非交易性股

限公司											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		26,080.00	422,061.31		9,750,438.96	1,840.00	90,000.00	1,616,109.82	/	

(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	1,978,339,211.10	2,028,434,736.61
合计	1,978,339,211.10	2,028,434,736.61

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				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	760,129,708.86			760,129,708.86
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	8,999,178.25			8,999,178.25
(1) 计提或摊销	8,999,178.25			8,999,178.25
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	184,907,792.26			184,907,792.26
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	575,221,916.60			575,221,916.60
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	781,841,131.80	801,156,735.90
固定资产清理		
合计	781,841,131.80	801,156,735.90

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		1,819,765.49	5,150.00	3,029,988.62	715,202.30	695,575.18	6,265,681.59
(1) 购置		1,819,765.49	5,150.00	3,029,988.62	715,202.30	695,575.18	6,265,681.59
(2) 在建工程转入							
(3) 企业合并增加							
3.本期减少金额		145,479.77	337,958.00	945,369.29	62,701.67	57,124.99	1,548,633.72
(1) 处置或报废		145,479.77	337,958.00	945,369.29	62,701.67	57,124.99	1,548,633.72
4.期末余额	832,872,018.94	448,556,456.60	48,055,280.88	116,012,471.39	38,721,253.78	23,046,535.61	1,507,264,017.20
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	11,244,873.26	8,507,538.74	747,697.84	3,505,904.46	950,128.30	519,126.40	25,475,269.00
(1) 计提	11,244,873.26	8,507,538.74	747,697.84	3,505,904.46	950,128.30	519,126.40	25,475,269.00
3.本期减少金额		138,205.79	319,160.10	876,431.78	57,919.01	50,900.35	1,442,617.03
(1) 处置或报废		138,205.79	319,160.10	876,431.78	57,919.01	50,900.35	1,442,617.03
4.期末余额	223,201,263.12	318,478,736.75	42,686,027.57	87,326,945.60	32,592,643.51	19,725,240.58	724,010,857.13
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	609,670,755.82	128,838,641.52	5,369,253.31	28,685,525.79	6,128,610.27	3,148,345.09	781,841,131.80
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	109,561,711.49	107,903,130.46
工程物资		
合计	109,561,711.49	107,903,130.46

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	36,369,782.43		36,369,782.43	35,434,521.20		35,434,521.20
中国社会科学词条库	29,374,782.01		29,374,782.01	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	25,366,396.93	6,449,536.25	18,916,860.68	26,410,036.91	6,449,536.25	19,960,500.66
合计	153,579,559.69	44,017,848.20	109,561,711.49	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	935,261.23			36,369,782.43	27.98	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	1,766,959.78			29,374,782.01	76.10	90.00%				政府拨款
商务印书馆全媒体生产运营平台	80,000,000.00	12,913,604.93				12,913,604.93	16.14	85.00%				政府拨款
中版动漫传播平台	26,000,000.00	11,986,681.44				11,986,681.44	46.10	50.00%				政府拨款
合计	532,353,500.00	125,510,941.75	2,702,221.01			128,213,162.76	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

在建工程的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

工程物资

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	41,358,371.17		41,358,371.17
(1) 租入	41,358,371.17		41,358,371.17
3.本期减少金额	4,064,276.02		4,064,276.02
(1) 处置	4,064,276.02		4,064,276.02

4.期末余额	149,900,954.44	200,428.03	150,101,382.47
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	20,922,786.46		20,922,786.46
(1)计提	20,922,786.46		20,922,786.46
3.本期减少金额	3,046,865.98		3,046,865.98
(1)处置	3,046,865.98		3,046,865.98
4.期末余额	83,444,711.69	75,160.50	83,519,872.19
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	66,456,242.75	125,267.53	66,581,510.28
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	非专利技术	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				5,737,851.46			5,737,851.46
(1)购置				5,737,851.46			5,737,851.46
(2)内部研发							
(3)企业合并增加							
3.本期减少金额				274,102.64			274,102.64
(1)处置				274,102.64			274,102.64
4.期末余额	584,030,382.35	197,358.63		559,433,462.96	34,337,433.86	290,877,043.78	1,468,875,681.58
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	6,477,176.70	9,787.52		21,881,594.65	722,260.53	16,397,164.10	45,487,983.50
(1)计提	6,477,176.70	9,787.52		21,881,594.65	722,260.53	16,397,164.10	45,487,983.50
3.本期减少金额				274,102.64			274,102.64
(1)处置				274,102.64			274,102.64
4.期末余额	176,142,339.32	88,261.52		326,088,442.69	29,222,523.68	53,116,632.16	584,658,199.37
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							
(1)计提							
3.本期减少金额							
(1)处置							
4.期末余额				34,292,850.54	753,777.00		35,046,627.54

四、账面价值							
1.期末账面价值	407,888,043.03	109,097.11		199,052,169.73	4,361,133.18	237,760,411.62	849,170,854.67
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81.54%

(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

(4). 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	36,586,270.6 6					36,586,270.66
合计	51,360,033.1 7					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
合计	42,273,262.81					42,273,262.81

(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	主要由流动资产、固定资产、无形资	基于内部管理目的，该资产组归	是

九久	产、长期待摊费用等构成。	属于发行分部
----	--------------	--------

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

单位：元币种：人民币

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
新华印刷	201,418,628.96	234,180,000.00		房屋建筑物类固定资产： 评估价值=重置成本*成新率； 设备类固定资产： 对于市场上有同型号二手设备交易且案例较多，交易情况明确的设备采用市场比较法评估；对于通用性差，二手交易不活跃的设备采用重置成本法评估； 土地使用权类无形资产： 评估对象土地价值=类似土地市场价格×交易情况修正系数×交易日期修正系数×区域因素修正系数×个别因素修正系数×容积率修正系数×土地使用年期修正系数。 处置费用的确定： 处置费用主要包括与评估对象处置有关的法律费用、相关税费等，一般处置费用按照资产组的公允价值之和的一定比例确定，本次按5%计算。	房屋建筑物： 关键参数包括建筑面积和成新率； 土地使用权： 关键参数系年期修正系数。	房屋建筑物： 建筑面积根据房屋权属证的记载确定，成新率采用年限法成新率与打分法成新率加权平均后得到 土地使用权： 年期修正系数按下式计算： $Ry = \frac{1 - \frac{1}{(1+r)^m}}{1 - \frac{1}{(1+r)^n}}$ Ry—土地年期修正系数 r—土地还原利率 m—委估宗地剩余使用年 n—该用途土地法定最高出让年期
合计	201,418,628.96	234,180,000.00		/	/	/

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定
适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因
适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因
适用 不适用

(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内
适用 不适用

其他说明：
适用 不适用

28、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	46,798,426.80	1,614,506.47	2,793,032.80		45,619,900.47
红线外电源公共配套设施	6,738,760.43		147,564.12		6,591,196.31
服务器费用	817,027.42	750,765.47	260,131.76		1,307,661.13
预付房租	9,711.37		9,711.37		-
其他	1,531,599.79	170,289.69	704,654.31		997,235.17
合计	55,895,525.81	2,535,561.63	3,915,094.36		54,515,993.08

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	1,348,334,039.01	328,325,979.90	1,309,337,316.41	324,058,214.61
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
租赁负债	66,589,511.46	10,366,308.94	44,073,091.33	9,676,028.97
合计	1,414,923,550.47	338,692,288.84	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	30,881,412.28	7,720,353.07	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	102,717,651.76	25,679,412.94	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	308,071,261.59	77,017,815.40	330,596,954.01	82,649,238.50
使用权资产	66,581,510.28	14,091,877.52	47,163,335.61	10,391,971.32
合计	508,251,835.91	124,509,458.93	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	359,621,320.43	330,211,530.05
可抵扣亏损	395,628,666.55	320,129,909.23
合计	755,249,986.98	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	28,789,574.94	
2025年	27,526,738.64	27,526,738.64	
2026年	33,050,263.20	33,050,263.20	
2027年	111,410,077.31	111,410,077.31	
2028年	114,077,858.74	114,077,858.74	
2029年	75,498,757.32	-	
2033年	5,275,396.40	5,275,396.40	
合计	395,628,666.55	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
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付长期资产购置款	1,515,115,120.00		1,515,115,120.00	1,265,454,520.00		1,265,454,520.00
合计	1,515,115,120.00		1,515,115,120.00	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	1,544,297,139.08	1,544,297,139.08	其	定期存款及	1,323,687,073.40	1,323,687,073.40	其	定期存款及

			他	利息，法院 裁决冻结款			他	利息，法院裁 决冻结款
应收票据								
存货								
其中：数据资源								
固定资产								
无形资产								
其中：数据资源								
合计	1,544,297,139.08	1,544,297,139.08	/	/	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		
信用借款		
保证借款	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	5,000,000.00	5,000,000.00

短期借款分类的说明：

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

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	956,442,263.71	885,093,770.83
应付材料采购款	578,906,852.24	608,847,523.76
应付稿费版税	333,000,245.29	380,466,784.97
应付推广费	89,554,095.52	60,889,428.45
应付采购款	76,832,583.60	59,700,042.12
应付工程款项	12,931,924.26	14,485,471.74
应付物流运输费	13,006,817.81	12,968,996.98
其他	70,740,855.25	62,986,439.15
合计	2,131,415,637.68	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

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江苏紫霄纸业有限公司	60,507,661.37	未结算
合计	60,507,661.37	/

其他说明：

□适用 √不适用

37、预收款项**(1). 预收账款列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收租金及其他	31,735,614.96	20,885,374.88
合计	31,735,614.96	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	409,081,125.77	351,867,912.45
出版资助	353,904,922.50	333,777,607.70
期刊报纸	37,684,050.38	22,727,943.31
其他	61,156,233.78	42,185,309.37
合计	861,826,332.43	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	497,493,638.09	517,548,336.16	236,968,562.10
二、离职后福利-设定提存计划	12,153,988.09	78,019,598.03	79,585,778.45	10,587,807.67
三、辞退福利	1,434,773.04	1,278,284.47	2,261,219.24	451,838.27
四、一年内到期的其他福利				
三类人员精算福利	28,400,000.00		14,127,089.08	14,272,910.92
合计	299,012,021.30	576,791,520.59	613,522,422.93	262,281,118.96

(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	352,345,984.17	360,339,846.77	119,253,364.69
二、职工福利费	73,642.00	18,772,852.76	18,825,915.76	20,579.00
三、社会保险费	7,611,785.44	45,263,172.54	50,123,903.99	2,751,053.99
其中：医疗保险费	7,525,223.92	43,949,010.60	48,805,978.08	2,668,256.44
工伤保险费	58,992.81	1,068,350.95	1,071,976.30	55,367.46
生育保险费	27,568.71	245,810.99	245,949.61	27,430.09
四、住房公积金	220,015.11	40,263,573.66	40,241,256.66	242,332.11
五、工会经费和职工教育经费	108,574,634.92	12,445,873.35	15,650,337.95	105,370,170.32
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	28,402,181.61	32,367,075.03	9,331,061.99

合计	257,023,260.17	497,493,638.09	517,548,336.16	236,968,562.10
----	----------------	----------------	----------------	----------------

(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	56,572,055.65	56,740,961.74	3,046,734.59
2、失业保险费	114,027.12	1,873,121.38	1,799,671.14	187,477.36
3、企业年金缴费	8,824,320.29	19,574,421.00	21,045,145.57	7,353,595.72
合计	12,153,988.09	78,019,598.03	79,585,778.45	10,587,807.67

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	19,647,197.89	44,571,507.88
消费税		
营业税		
企业所得税	53,353,600.93	31,548,770.36
个人所得税	5,060,925.02	19,680,472.49
城市维护建设税	1,049,327.91	2,812,665.87
教育费附加	863,742.79	2,119,749.54
其他税费	8,835,724.05	4,942,377.59
合计	88,810,518.59	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	1,379,706.67	1,379,706.67
其他应付款	804,786,761.47	756,267,419.21
合计	806,306,468.14	757,787,125.88

(2). 应付利息

√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

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		
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
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	1,184,570.61	1,184,570.61
合计	1,379,706.67	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	650,749,818.62	608,543,191.67
押金及保证金	62,418,638.14	53,592,436.88
党组织活动经费	20,449,595.96	20,361,593.62
公共维修基金	20,701,573.37	19,429,349.29
其他	50,467,135.38	54,340,847.75
合计	804,786,761.47	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	324,337,526.40	未催收
中国图书进出口西安有限公司	36,091,840.41	未催收
宋云彬基金	12,823,170.04	代管基金
合计	373,252,536.85	/

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	22,916.67	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	13,878,082.20	20,485,734.66
合计	13,900,998.87	20,508,651.33

44、其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
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	78,336,991.71	76,277,093.81
待转销项税额	35,450,574.49	29,760,015.56
合计	113,787,566.20	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	52,000,000.00	52,000,000.00
合计	52,000,000.00	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6月30日，委托贷款余额为50,022,916.67元（含重分类至一年内到期的其他非流动负债），借款利率为1.5%。

注2：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	72,428,926.74	48,872,334.89
减：未确认融资费用	5,839,415.28	4,799,243.56
减：计入一年内到期的非流动负债的租赁负债	13,878,082.20	20,485,734.66
合计	52,711,429.26	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	11,776,457.57	11,776,457.57
专项应付款		
合计	11,776,457.57	11,776,457.57

长期应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
职工安置经费	11,776,457.57	11,776,457.57
合计	11,776,457.57	11,776,457.57

专项应付款

□适用 √不适用

49、长期应付职工薪酬

√适用 □不适用

(1) 长期应付职工薪酬表

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	314,351,447.67	309,771,447.67
二、辞退福利		
三、其他长期福利		
合计	314,351,447.67	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	4,580,000.00	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	4,580,000.00	9,950,000.00
三、计入其他综合收益的设定收益成本	-2,247,906.40	5,500,000.00
1.精算利得（损失以“-”表示）	-2,247,906.40	5,500,000.00
四、其他变动	-11,875,990.62	-26,757,765.84
1.结算时支付的对价		
2.已支付的福利	-11,875,990.62	-26,757,765.84
五、期末余额	328,627,550.65	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	4,580,000.00	9,950,000.00
三、计入其他综合收益的设定收益成本	-2,247,906.40	5,500,000.00
四、其他变动	-11,875,990.62	-26,757,765.84
五、期末余额	328,627,550.65	338,171,447.67

注：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。

截至2024年6月30日，改制基准日三类人员设定受益计划净负债金额未经精算评估予以确认。截至2024年6月30日，三类人员设定受益计划净负债金额328,627,550.65元，其中下一年度需支付数额为14,276,102.98元，列入应付职工薪酬。

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	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼	100,000.00	100,000.00	
产品质量保证	1,629,287.72	143,604.04	
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	注
其中：美术总社之安华里504号	2,232,300.00	2,232,300.00	
人美社之北大街390号	1,614,800.00	1,614,800.00	
合计	5,576,387.72	4,090,704.04	/

注：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，美术总社及人民美社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。

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

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	32,422,838.44	43,678,633.71	610,343,152.45	
合计	621,598,947.72	32,422,838.44	43,678,633.71	610,343,152.45	/

其他说明：

适用 不适用

负债项目	年初余额	本年新增	本年计入营业外收入金额	本年计入	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	13,832,767.92		3,404,894.48		58,289,409.80	与资产相关/与收益相关
文化产业发展	79,655,230.39			7,911,813.54		71,743,416.85	与资产相关/与收益相关
国家出版基金	146,276,208.80	5,160,000.00		10,995,517.24		140,440,691.56	与资产相关/与收益相关
其他	347,805,972.17	13,430,070.52		19,118,502.05	2,247,906.40	339,869,634.24	与资产相关/与收益相关
合计	621,598,947.72	32,422,838.44		41,430,727.31	2,247,906.40	610,343,152.45	—

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			1,769,416,094.10
其他资本公积	-389,362,731.14			-389,362,731.14
合计	1,380,053,362.96			1,380,053,362.96

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	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-81,903,977.19	1,851,925.09				1,851,925.09	-80,052,052.10
其中：重新计量设定受益计划变动额	-80,728,848.68	2,247,906.40				2,247,906.40	-78,480,942.28
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	-1,175,128.51	-395,981.31				-395,981.31	-1,571,109.82

变动								
企业自身信用 风险公允价值 变动								
二、将重分类进 损益的其他综 合收益								
其中：权益法下 可转损益的其 他综合收益								
其他债权投资 公允价值变动								
金融资产重分 类计入其他综 合收益的金额								
其他债权投资 信用减值准备								
现金流量套期 储备								
外币财务报表 折算差额								
其他综合收益 合计	-81,903,977.19	1,851,925.09				1,851,925.09	-	-80,052,052.10

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			226,372,585.06
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	226,372,585.06			226,372,585.06

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期	上年度
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	156,114,105.35	967,070,756.50
减：提取法定盈余公积		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		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	5,989,552,818.57	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	2,385,807,369.81	1,701,623,970.58	2,443,796,230.57	1,711,081,398.71
其他业务	80,938,258.82	23,956,480.12	74,294,276.65	22,272,196.39
合计	2,466,745,628.63	1,725,580,450.70	2,518,090,507.22	1,733,353,595.10

(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	2,895,698.91	3,575,761.36

教育费附加	2,089,267.60	2,573,103.94
资源税		
房产税	10,177,456.03	9,200,946.23
土地使用税	620,623.01	500,170.22
车船使用税	33,833.33	35,167.92
印花税	1,193,436.05	1,287,447.24
文化事业建设费	1,079,061.57	1,148,979.07
其他税费	79,520.46	81,750.77
合计	18,168,896.96	18,403,326.75

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
1.职工薪酬	94,759,331.20	95,187,081.70
2.宣传及销售服务费	39,814,891.94	53,906,956.98
3.仓储运装费	6,379,925.66	10,164,137.71
4.租赁费	2,359,772.88	2,059,656.15
5.差旅费	3,136,195.82	3,143,522.46
6.业务招待费	1,450,483.49	1,923,001.34
7.办公及物业费	6,217,090.09	6,337,161.27
8.折旧摊销费	10,687,147.28	10,571,552.41
9.会议培训费	1,337,932.30	2,036,808.78
10.其他	28,947,399.26	33,038,167.20
合计	195,090,169.92	218,368,046.00

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
1.职工薪酬	250,239,232.72	242,749,805.94
2.业务招待费	1,282,736.75	1,299,423.31
3.折旧摊销费	62,312,776.46	62,206,550.41
4.办公及物业费	28,551,593.33	29,027,912.59
5.差旅费	1,940,267.70	1,982,193.68
6.会议培训费	466,455.86	1,046,900.82
7.租赁费	9,455,720.02	11,847,569.40
8.咨询审计费	6,606,853.74	6,922,359.04
9.存货盘亏和报损	691,005.54	871,883.41
10.劳务费	9,129,465.91	13,646,439.19
11.其他	23,101,070.31	16,106,510.91
合计	393,777,178.34	387,707,548.70

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	9,785,795.28	10,989,738.60
折旧与摊销	269,445.08	357,320.18
办公费		50,850.56
数据制作费	76,257.81	85,403.82
其他	7,919,379.85	7,275,959.74
合计	18,050,878.02	18,759,272.90

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	1,886,466.60	9,675,808.07
减：利息收入	34,680,803.49	12,369,278.75
加：汇兑损益	60,648.13	131,915.71
加：三类人员精算福利支出	4,580,000.00	5,160,000.00
其他支出	979,126.08	728,408.90
合计	27,174,562.68	3,326,853.93

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	16,857,168.01	21,925,926.98
宣传文化发展专项资金	3,404,894.48	8,366,970.68
文化产业发展专项资金	7,914,261.55	8,453,389.28
国家出版基金	10,995,517.24	23,722,455.58
其他	20,691,275.76	25,787,481.95
合计	59,863,117.04	88,256,224.47

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	1,254,073.42	1,099,562.07
处置长期股权投资产生的投资收益		-2,040,000.00
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	1,840.00	197,234.33
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	23,390,838.73	51,363,441.72
合计	24,646,752.15	50,620,238.12

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	45,289,061.60	44,886,373.68
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	45,289,061.60	44,886,373.68

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	-93,382.00	873.87
应收账款坏账损失	-22,690,535.45	-4,367,860.65
其他应收款坏账损失	-734,242.99	20,502.23
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	-23,518,160.44	-4,346,484.55

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	-47,983,794.47	-31,108,748.65
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		

十、无形资产减值损失		-21,275,346.64
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-47,983,794.47	-52,384,095.29

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	-2,234.79	36,018.77
其中：固定资产处置收益	-2,234.79	36,018.77
使用权资产终止确认收益	600,817.21	
合计	598,582.42	36,018.77

其他说明：

□适用 √不适用

74、营业外收入

√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	1,024.19	10,764.89	1,024.19
其中：固定资产处置利得	1,024.19	10,764.89	1,024.19
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
拆迁补偿收入	1,099,085.17	1,213,019.30	1,099,085.17
无法支付的应付款项		7,033,363.94	
其他	5,293,966.30	2,512,826.86	5,293,966.30
合计	6,394,075.66	10,769,974.99	6,394,075.66

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	80,860.92	213,285.23	80,860.92
其中：固定资产处置损失	80,860.92	213,285.23	80,860.92
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	1,739,901.97	1,613,225.57	1,739,901.97
其他	779,935.60	1,173,163.77	779,935.60

合计	2,600,698.49	2,999,674.57	2,600,698.49
----	--------------	--------------	--------------

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	59,313,562.81	16,534,104.61
递延所得税费用	-5,428,108.82	2,212,727.38
合计	53,885,453.99	18,746,831.99

(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	205,941,552.84
按法定/适用税率计算的所得税费用	51,485,388.21
子公司适用不同税率的影响	2,272,170.68
调整以前期间所得税的影响	-2,670,222.49
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,798,117.59
所得税费用	53,885,453.99

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

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	39,909,536.72	18,611,347.94
政府补贴及其他拨款	25,135,210.04	16,953,619.85
利息收入	8,730,637.43	12,369,278.75
收到保证金	5,408,962.15	4,681,343.90
其他	40,172,165.84	61,219,812.46
合计	119,356,512.18	113,835,402.90

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	20,332,069.91	20,461,953.95
付现费用	151,432,417.62	156,459,954.62
支付保证金	2,508,707.45	3,550,937.38
因诉讼被执行财产保全的资金	5,065.68	
财务手续费支出	337,522.45	354,332.67
其他	81,656,418.45	83,425,767.52
合计	256,272,201.56	264,252,946.14

(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
赎回理财投资款	2,530,568,724.68	3,500,000,000.00
取得理财收益	47,420,507.24	88,041,597.02
中国出版集团下拨研究社资金池		7,551,968.50
合计	2,577,989,231.92	3,595,593,565.52

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	4,265,000,000.00	2,100,000,000.00
合计	4,265,000,000.00	2,100,000,000.00

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
中国出版集团下拨研究社资金池		7,551,968.50
合计		7,551,968.50

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
委托贷款手续费	22,297.23	17,743.06
合计	22,297.23	17,743.06

(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	
合计	26,000,000.00	

支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁付款额	16,549,855.08	16,270,644.61
合计	16,549,855.08	16,270,644.61

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					1,379,706.67
短期借款	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00		5,000,000.00
长期借款（含一年内到期）	52,022,916.67					52,022,916.67
租赁负债（含一年内到期）	44,073,091.33		39,804,101.32	16,549,855.08	737,826.11	66,589,511.46
合计	157,975,714.67	31,000,000.00	39,804,101.32	21,549,855.08	737,826.11	206,492,134.8

(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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	152,056,098.85	254,263,607.47
加：资产减值准备	47,983,794.47	52,384,095.29
信用减值损失	23,518,160.44	4,346,484.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	34,474,447.25	36,427,444.53
使用权资产摊销	20,922,786.46	23,761,992.28
无形资产摊销	45487983.5	47,768,838.54
长期待摊费用摊销	3915094.36	3,164,765.84
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）	2,070.63	-45,834.71
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	43,977.77	141,768.49
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-45,289,061.60	-44,886,373.68
财务费用（收益以“-”号填列）	1,886,466.60	9,744,462.84

投资损失（收益以“-”号填列）	-24,646,752.15	-52,660,238.12
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,958,045.26	2,311,257.02
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-2,113,432.26	-185,518.24
存货的减少（增加以“-”号填列）	-216,121,233.03	-259,864,674.83
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-455,924,629.85	-18,814,203.65
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	136,607,372.02	-181,953,375.30
其他	2,242,840.72	2,259,602.11
经营活动产生的现金流量净额	-279,912,061.08	-121,835,899.57
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	775,395,488.40	2,364,086,048.74
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	-2,241,809,198.70	1,130,464,925.22

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	775,395,488.40	3,017,204,687.10
其中：库存现金	439,123.19	381,086.79
可随时用于支付的银行存款	768,874,950.66	3,012,498,372.14
可随时用于支付的其他货币资金	6,081,414.55	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	775,395,488.40	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

单位：元币种：人民币

项目	本期金额	理由
定期存款及利息	1,543,013,750.00	定期存款拟持有至到期
法院执行裁定冻结款	1,283,389.08	冻结
合计	1,544,297,139.08	/

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

适用 不适用

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	1,703,274.67	1,717,337.93
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	4,853,756.93	3,443,281.02
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）	2,354,392.28	5,351,428.33
与租赁相关的总现金流出	30,935,299.11	24,267,961.89

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 3,792,736.11 元

计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用元

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30,935,299.11(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	54,207,762.66	
合计	54,207,762.66	

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	10,726,542.20	11,518,173.75
折旧与摊销	269,445.08	357,320.18
办公费	70,937.19	125,910.00
数据制作费	572,211.49	172,792.55
其他	19,592,076.08	15,993,701.46
合计	31,231,212.04	28,167,897.94
其中：费用化研发支出	18,050,878.02	18,759,272.90
资本化研发支出	13,180,334.02	9,408,625.04

(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		

中华国学资源总库	77,761.93	49,928.59					127,690.52
万邦一站式语言服务平台		6,434,931.92					6,434,931.92
其他	14,363,737.55	6,695,473.50			86,622.14		20,972,588.91
合计	14,441,499.48	13,180,334.01			86,622.14		27,535,211.35

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			267,878.91	
合计	17,818,775.15			17,818,775.15	/

(3). 重要的外购在研项目

适用 不适用

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

(1). 本期发生的同一控制下企业合并

适用 不适用

(2). 合并成本

适用 不适用

(3). 合并日被合并方资产、负债的账面价值

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、 处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、 其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

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	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	
二级子公司:							
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	100.00		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	100.00		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	100.00		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	100.00		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	100.00		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	100.00		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	100.00		其他
东方出版	上海市长宁区仙霞路345号	5,000	上海市长宁区仙霞路345号	图书出版	100.00		其他
现代教育	北京市荣宝大厦3层	1,485.54	北京市东城区安德里北街21号院	图书出版	100.00		其他
民主法制社	北京市丰台区右安门外玉林里7号	11,866	北京市丰台区右安门外玉林里7号	图书出版	100.00		其他
商报社	北京市西城区红莲南路28号6-1幢12层	1,244.87	北京市西城区红莲南路28号6-1幢12层	报纸出版	100.00		其他
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	100.00		其他(注1)
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	100.00		其他
华文出版社	北京市西城区广安门外大街305号8区2	1,880.76	北京市西城区广安门外大街305	图书出版发行	100.00		其他

	号楼		号 8 区 2 号楼				
现代社	北京市朝阳区安华里五区配套商业楼四层	3580	北京市朝阳区安华里五区配套商业楼四层	图书出版	100.00		其他
新华联合	北京市顺义区礼府街 17 号院 6 号楼	95,800	北京市顺义区礼府街 17 号院 6 号楼	图书仓配	37.00		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	北京市东城区东直门外大街 46 号天恒大厦 A 座 1607B	物资贸易	26.00	64.00	其他
新华印刷	北京经济技术开发区凉水河一街 8 号	30,000	北京经济技术开发区凉水河一街 8 号	出版物印刷、装订	51.00		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	1,370	北京市东城区灯市口大街 1002 号	图书出版发行	100.00		同一控制下企业合并
重要三级子公司:							
人美社	北京市朝阳区东三环南路甲 3 号院 1 号楼	507.65	北京市东城区北总布胡同 32 号	图书出版		100.00	其他
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	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		100.00	其他
中版数字	北京市西城区红莲南路 28 号 6-1 幢 4 层 B402 室	8,439	北京市西城区红莲南路 28 号 6-1 幢 4 层 B402 室	网络图书、出版发行		100.00	其他

注1：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。

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

本公司持有新华联合37%股权，但公司能够聘任新华联合董事会多数成员，可任命关键管理人员，可决定新华联合的经营计划和投资方案，能够控制公司的日常经营活动，故本公司对新华联合形成控制，纳入本公司合并报表。

(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	-911,926.46		1,113,790.81
新华联合	63.00	9,979,719.04	12,600,000.00	726,800,657.65
新华印刷	49.00	-2,109,774.94		191,916,268.99

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	296,019,917.26	15,391,129.42	311,411,046.68	300,098,843.84	174,294.72	300,273,138.56	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	320,465,803.58	892,573,120.30	1,213,038,923.88	54,767,676.02	4,619,410.32	59,387,086.34	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	300,582,626.92	189,323,813.36	489,906,440.28	83,649,422.92	14,591,162.28	98,240,585.20	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	389,552,413.08	-9,119,264.57	-9,119,264.57	-10,573,648.90	444,724,920.14	-3,199,061.67	-3,199,061.67	-12,085,202.47
新华联合	101,958,537.27	15,840,823.87	15,840,823.87	19,745,152.14	104,579,407.84	17,622,355.71	17,622,355.71	46,560,845.80
新华印刷	165,987,835.69	-4,305,663.14	-4,305,663.14	-20,329,841.67	207,037,031.70	1,694,654.37	1,694,654.37	-34,296,244.12

(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

(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	7,581,252.04	6,381,252.04
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	1,200,000.00	2,236,373.05
--其他综合收益		
--综合收益总额	1,200,000.00	2,236,373.05
联营企业:		
投资账面价值合计	6,987,663.66	6,933,590.24
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	54,073.42	118,423.76
--其他综合收益		
--综合收益总额	54,073.42	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

应收款项的期末余额16,411,258.01（单位：元币种：人民币）

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	32,422,838.44		41,430,727.31	2,247,906.40	610,343,152.45	与资产相关/与收益相关
合计	621,598,947.72	32,422,838.44		41,430,727.31	2,247,906.40	610,343,152.45	/

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	22,670,741.81	33,368,251.12
与收益相关	36,209,298.12	53,949,519.45
合计	58,880,039.93	87,317,770.57

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六。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6月30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57,000,000.00元，借款利率为1.50%-4.00%。截至2024年6月30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4,810,000,000.00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6月30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 税后净额	股东权益
	账面价值	变动	增加/ (减少)	增加/ (减少)	增加/ (减少)
权益工具投资					
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	7,285,784.57	10%		728,578.46	728,578.46

(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。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：

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
设定收益计划净负债	提高 0.25%				775 万元
设定收益计划净负债	降低 0.25%				-807 万元

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	78,336,991.71	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	69,317,478.33	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	/	147,654,470.04	/	/

(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	69,317,478.33	
合计	/	69,317,478.33	

(3) 继续涉入的转移金融资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产			1,738,074,643.28	1,738,074,643.28
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	7,285,784.57		2,464,654.39	9,750,438.96
(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			15,722,980.92	15,722,980.92
其他非流动金融资产			1,979,680,136.27	1,979,680,136.27
一年内到期的其他非流动金融资产			1,457,459,331.06	1,457,459,331.06
持续以公允价值计量的资产总额	7,285,784.57		5,193,401,745.92	5,200,687,530.49
(六) 交易性金融负债				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2.指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

√适用 □不适用

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

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

本公司不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：货币资金、应收款项、债权投资、长期股权投资、应付款项、短期借款、长期借款等。

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

本企业最终控制方是中国出版集团

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

子公司情况详见本附注“十、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

□适用 √不适用

本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

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
荣宝斋文化有限公司（已注销）	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
中版（北京）科贸有限公司(已注销)	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
上海竟成印务有限公司	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
学习强国学习平台有限责任公司	股东的联营企业
黄志坚	本公司关键管理人员
茅院生	本公司关键管理人员
于殿利	本公司关键管理人员

张纪臣	本公司关键管理人员
臧永清	本公司关键管理人员
刘禹	本公司关键管理人员
李学焦	本公司关键管理人员
徐江旻	本公司独立董事
王梦秋	本公司独立董事
刘守豹	本公司独立董事
曹艳春	本公司独立董事
陈永刚	本公司监事会主席
姜燕	本公司监事
聂静	本公司监事

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度 (如适用)	是否超 过交易 额度 (如适 用)	上期发生额
北京建宏印刷有限公司	接受劳务	2,483,538.08	5,346,500.00	否	1,377,190.86
中译语通科技股份有限公司	接受劳务	19,811.32	410,700.00	否	866,141.51
上海东昊物业管理有限公司	接受劳务	793,131.39	2,600,000.00	否	275,307.43
中国图书进出口(集团)有限公司	接受劳务	789,093.13	7,152,100.00	否	43,905.52
上海中图物业管理有限公司	接受劳务	423,740.00	524,600.00	否	698,700.54
北京中版置业有限公司	接受劳务	396,226.40	900,000.00	否	
中国对外翻译有限公司	接受劳务	21,239.15	142,500.00	否	274,300.00
荣宝斋有限公司	接受劳务	9,433.96	449,600.00	否	14,300.59
荣宝斋文化发展(北京)有限公司	采购商品	5,419.74	101,500.00	否	20,404.00
中国图书进出口上海有限公司	采购商品/接受劳务		350,000.00	否	468,800.00
中图数字科技(北京)有限公司	接受劳务			否	52,000.00
中国出版对外贸易有限公司	接受劳务		54,000.00	否	29,232.70
新华互联电子商务有限责任公司	采购商品		200,000.00	否	12,315.37

中国图书进出口深圳有限公司	接受劳务		16,300.00	否	8,490.57
合计		4,941,633.17	18,247,800.00	否	4,141,089.09

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
中图帝诚国际文化传媒（北京）有限公司	销售商品	2,860,063.32	855,404.91
荣宝斋有限公司	销售商品/提供劳务	1,397,228.02	984,912.09
中图数字科技（北京）有限公司	销售商品	1,261,467.89	
新华互联电子商务有限责任公司	销售商品/提供劳务	681,934.30	213,904.19
陕西辉煌文化产业有限公司	提供劳务	335,610.42	274,000.00
北京荣宝斋科技有限公司	销售商品/提供劳务	292,645.95	292,452.83
中国图书进出口（集团）有限公司	销售商品	260,440.52	785,712.83
中国出版集团有限公司	销售商品/提供劳务	180,148.67	223,358.73
新华国采教育网络科技有限责任公司	提供劳务	177,458.41	
中国图书进出口深圳有限公司	销售商品	74,881.65	63,392.89
北京建宏印刷有限公司	销售商品/提供劳务	40,592.17	
新华书店总店有限公司	提供劳务	17,132.74	
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		10,000.00
合计	—	7,580,071.32	3,703,138.47

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	房屋建筑物	5,058,560.58	5,835,386.65

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
中国出版集团有限公司	房屋建筑物					4,507,444.00	2,746,893.50	675,689.60	591,451.51	24,772,063.85	-7,243,509.40
北京中版置业有限公司	房屋建筑物					521,028.81	496,094.38	16,831.30	36,864.99	-431,940.90	-431,940.90
中国出版对外贸易有限公司	房屋建筑物	232,539.69	428,571.43			450,000.00					
上海竞成印务有限公司	房屋建筑物	1,732,526.64	2,809,052.93			1,819,152.96	4,079,858.14				

注：“增加的使用权资产”系本年和上年增加的使用权资产净值。

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%

(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	143.93	135.47

(8). 其他关联交易

适用 不适用

2011年3月，商务印书馆、中华书局、人民音乐出版社、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。

截至2024年6月30日，上述子公司已经预付出资金额为19,503.05万元，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。2023年度收到中国出版集团按照银行同期贷款利率向作为联建单位的各公司支付的联建款利息合计10,472.29万元（含税）。

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	31,512,200.00	11,154,040.00	31,556,934.38	11,154,084.73
应收账款	中图帝诚国际文化传媒（北京）有限公司	4,596,044.93	157,924.62	1,794,667.53	1,794.67
应收账款	中国图书进出口（集团）有限公司	4,053,766.69	191,581.60	159,653.95	4,304.43
应收账款	荣宝斋有限公司	1,378,057.95	37,435.74	1,534,454.51	8,007.96
应收账款	中图云创智能科技（北京）有限公司	600,000.00	30,000.00	600,000.00	600.00
应收账款	新华国采教育网络科技有限责任公司	200,000.00	200.00		
应收账款	新华书店总店有限公司	48,202.60	48,202.60	101,015.01	101,015.01
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	北京建宏印刷有限公司	44,551.72	44.55		
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	新华互联电子商务有限责任公司	2,586.78	2.59	10,586.19	374.61
应收账款	北京新华文博物业管理有限公司	528.00	0.53		
应收账款	中国图书进出口广州有限公司			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	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
应收账款	中国图书进出口深圳有限公司			2,482.92	1,738.04
应收账款合计	—	42,512,959.68	11,687,276.33	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	荣宝斋有限公司	227,757.37	135,802.32	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	中国出版集团有限公司	79,243.23	64,243.23	295,360.36	140,714.35
其他应收款	中国图书进出口（集团）有限公司	1,446.00	1,446.00	5,446.00	1,450.00
其他应收款	学习强国学习平台有限责任公司			10,000.00	10.00
其他应收款	中国对外翻译有限公司			0.25	
其他应收款合计	—	1,469,634.16	1,162,879.11	1,699,751.54	1,239,364.23
预付账款	中译语通科技股份有限公司	1,501,240.00		47,169.81	
预付账款	中国图书进出口（集团）有限公司	92,462.59		61,152.23	
预付账款	中国对外翻译有限公司	21,239.15		42,961.90	
预付账款	中国出版集团有限公司	15,600.00		12,064.00	
预付账款	中国出版对外贸易有限公司			1,732,027.33	
预付账款合计	—	1,630,541.74		1,895,375.27	
其他非流动资产	中国出版集团有限公司	195,030,520.00		195,030,520.00	
其他非流动资产合计	—	195,030,520.00		195,030,520.00	

(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	1,063,987.18	1,034,260.72
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	荣宝斋有限公司	18,007.30	100,122.32
应付账款	中国出版对外贸易有限公司		3,467,439.78
应付账款	中图数字科技(北京)有限公司		463,496.08
应付账款	中国出版集团有限公司		369,395.51
应付账款	中国对外翻译有限公司		118,611.50
应付账款	北京荣宝燕泰印务有限公司	84,541.59	84,541.59
应付账款	荣宝斋文化有限公司		5,602.66
应付账款合计	—	1,483,954.02	5,960,888.11
预收账款	中国图书进出口(集团)有限公司	1,776,529.25	3,109,297.02
预收账款合计	—	1,776,529.25	3,109,297.02
合同负债	中国出版集团有限公司		1,965,188.50
合同负债	北京荣宝斋科技有限公司		292,452.83
合同负债	陕西辉煌文化产业有限公司		107,339.46
合同负债	中国图书进出口上海有限公司	45,941.33	45,941.33
合同负债	中国对外翻译有限公司	36,469.23	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	新华书店总店有限公司		10,288.77
合同负债	新华互联电子商务有限责任公司	82.29	82.29
合同负债合计	—	82,492.85	2,481,233.97
其他应付款	中国出版集团有限公司	426,866,883.35	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	13,969.96	40,844.40
其他应付款	上海东方维京文化发展有限公司	10,241.00	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	北京荣宝斋科技有限公司		5,000.00
其他应付款	北京荣宝燕泰印务有限公司	1,500.00	1,500.00
其他应付款合计	—	471,863,187.71	521,840,257.94
一年内到期的非流动负债	中国出版集团有限公司	813,756.44	339,864.12
一年内到期的非流动负债	北京中版置业有限公司	359,989.51	928,894.78
一年内到期的非流动负债合计	—	1,173,745.95	1,268,758.90
租赁负债	中国出版集团有限公司	14,139,591.43	356,059.73
租赁负债	北京中版置业有限公司	92,187.27	92,187.27
租赁负债合计	—	14,231,778.70	448,247.00

(3). 其他项目

□适用 √不适用

7、关联方承诺

√适用 □不适用

1. 联建项目相关承诺

如本附注“十二、2.（7）联建项目”所述，本集团多家子公司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》，共同出资参与建设房产项目。2017年7月5日，为保证该项目顺利实施，保障公司利益，中国出版集团出具《声明与承诺》，具体内容如下：“如中国出版创意中心项目未能在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，则中国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。”

经2021年12月14日召开的第二届董事会第五十三次会议和2021年12月30日召开的2021年第一次临时股东大会审议通过，中国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，则中国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。”

中国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。

2. 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 6 月 30 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、未决诉讼

江苏紫霄纸业（原告）与中版联于 2018 年至 2019 年期间就采购纸张签署多份《销售合同》，后双方产生纠纷，江苏紫霄纸业以借贷法律关系纠纷向江苏省南京市玄武区人民法院提起诉讼。江苏紫霄纸业请求：（1）中版联、中物永泰纸业有限公司（第三人）向江苏紫霄纸业返还借款 60,507,661.37 元及相应利息（以欠付款项为基数，按每月 1%的标准计算至实际给付之日止）；（2）中版联向江苏紫霄纸业支付律师代理费 560,000 元；（3）中版联承担本案诉讼费用、保全费用、保全担保费用。

江苏省南京市玄武区人民法院于 2024 年 4 月 28 日出具《民事判决书》（（2023）苏 0102 民初 6451 号），判决内容主要如下：1、被告北京中版联印刷物资有限公司应于第三人中物永泰纸业有限公司破产程序终结之日起十日内就原告江苏紫霄纸业有限公司在第三人中物永泰纸业有

限公司破产清算程序中未能受偿部分借款本金 58,505,161.47 元、利息 1,769,437.89 元及逾期利息扣除破产清算程序中已受偿的款项承担 25%的补充赔偿责任；2、驳回原告江苏紫霄纸业有限公司的其他诉讼请求。如未按本判决指定的期间履行给付金钱义务，应当按照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百六十四条之规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。案件受理费 347,138 元、保全费 5,000 元，合计 352,138 元，由原告江苏紫霄纸业有限公司负担 263,995 元，由被告北京中版联印刷物资有限公司负担 88,143 元（被告于本判决生效之日起十日内向江苏省南京市玄武区人民法院缴纳）。

中版联不服一审法院判决，目前已提起上诉。

(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

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	1,856,628,739.78	150,054,041.42	498,393,427.01	66,485,781.82	196,240,874.92	-301,057,236.32	2,466,745,628.63
二、营业成本	1,245,241,727.79	101,946,917.11	491,244,756.85	58,623,737.90	115,799,512.95	-287,276,201.90	1,725,580,450.70
三、利润总额	195,208,546.78	5,135,661.35	-6,861,435.54	-6,598,089.58	18,255,273.40	801,596.43	205,941,552.84
四、所得税费用	43,242,742.19	5,535,534.59	96,788.66	-181,915.36	5,192,303.91		53,885,453.99
五、净利润	151,965,804.59	-399,873.24	-6,958,224.20	-6,416,174.22	13,062,969.49	801,596.43	152,056,098.85
六、资产总额	14,969,063,020.65	1,045,670,062.51	311,411,046.68	489,906,440.28	1,356,244,226.09	-2,222,434,114.73	15,949,860,681.48
七、负债总额	4,766,085,855.18	366,404,319.09	300,273,138.56	98,240,585.20	149,632,827.02	-195,789,819.30	5,484,846,905.75

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

□适用 √不适用

(4). 其他说明

□适用 √不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

□适用 √不适用

8、其他

□适用 √不适用

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内		
其中：1年以内分项		
1年以内小计		
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	3,432,940.15	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	3,432,940.15	100.00			3,432,940.15	3,432,940.15	100.00			3,432,940.15
其中：										
关联方组合	3,432,940.15	100.00			3,432,940.15	3,432,940.15	100.00			3,432,940.15
合计	3,432,940.15	/		/	3,432,940.15	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

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

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	3,432,940.15		3,432,940.15	100	
合计	3,432,940.15		3,432,940.15	100	

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	1,096,492.07	320,741,347.72
其他应收款	197,248,546.47	197,261,146.47
合计	198,345,038.54	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

(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		113,495,734.23
人民文学出版社有限公司		81,513,481.55
人民音乐出版社有限公司		40,775,470.97
中华书局有限公司		32,469,356.33
中国美术出版总社有限公司		21,857,843.90
现代教育出版社有限公司		20,579,624.09

中国民主法制出版社有限公司		3,683,133.32
现代出版社有限公司		4,509,824.70
中译出版社有限公司	1,096,492.07	1,096,492.07
世界图书出版有限公司		384,414.97
研究出版社有限公司		375,971.59
合计	1,096,492.07	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

(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	6,000.00	
4-12个月	65,000.00	138,000.00
1年以内小计	71,000.00	138,000.00
1至2年	151,772.34	101,772.34
2至3年		
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	197,248,698.24	197,265,698.24

(2). 按款项性质分类

√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	207,772.34	151,772.34
往来款	197,040,925.90	197,113,925.90
减：坏账准备	151.77	4,551.77
合计	197,248,546.47	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				
本期转回	4,400.00			4,400.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	151.77			151.77

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	4,551.77		4,400.00			151.77
合计	4,551.77		4,400.00			151.77

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
东方出版中心	96,999,816.48	49.18	往来款	5年以上	
人民音乐出版社	42,746,394.85	21.67	往来款	5年以上	
商务印书馆	23,885,573.71	12.11	往来款	5年以上	
三联书店	20,968,732.31	10.63	往来款	5年以上	
中华书局	11,916,359.55	6.04	往来款	5年以上	
合计	196,516,876.90	99.63	/	/	

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3、长期股权投资

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,588,458,533.57		3,588,458,533.57	3,562,458,533.57		3,562,458,533.57
对联营、合营企业投资						
合计	3,588,458,533.57		3,588,458,533.57	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	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
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	9,000,000.00		29,407,451.89		
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			91,701,422.45		
华文出版社有限公司	19,206,740.36			19,206,740.36		
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	26,000,000.00		3,588,458,533.57		

(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

其他说明：

□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

(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	7,400,000.00	
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	23,390,838.73	51,273,170.62
合计	30,790,838.73	51,273,170.62

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	518,745.69	
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	41,945,004.77	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	5,784,640.62	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
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	47,565.97	
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		
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	3,969,119.87	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,017,671.22	
减：所得税影响额	12,953,219.57	
少数股东权益影响额（税后）	503,139.83	
合计	39,826,388.74	

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

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

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	1.67	0.0820	0.0820
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.24	0.0634	0.0634

2、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

3、 其他

适用 不适用

董事长：黄志坚

董事会批准报送日期：2024 年 8 月 29 日

修订信息

适用 不适用