

# 中原大地传媒股份有限公司

## 2023 年年度报告



【2024 年 4 月】

# 2023 年年度报告

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 1,023,203,749 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 4.2 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 公司治理.....	36
第五节 环境和社会责任.....	56
第六节 重要事项.....	57
第七节 股份变动及股东情况.....	70
第八节 优先股相关情况.....	75
第九节 债券相关情况.....	76
第十节 财务报告.....	77

## 备查文件目录

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

## 释义

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

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	中原传媒	股票代码	000719
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	中原大地传媒股份有限公司		
公司的中文简称	中原传媒		
公司的外文名称（如有）	Central china land media CO.,LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	CCLM		
公司的法定代表人	王庆		
注册地址	河南省焦作市塔南路 45 号		
注册地址的邮政编码	454002		
公司注册地址历史变更情况	“河南省焦作市民主路北路 15 号”变更为“河南省焦作市塔南路 45 号”		
办公地址	郑州市金水东路 39 号中国（河南）出版产业园 A 座		
办公地址的邮政编码	450016		
公司网址	www.zyddcm.com		
电子信箱	ddcm000719@126.com		

### 二、联系人和联系方式

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

### 三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	深圳证券交易所（www.szse.cn）
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《中国证券报》《证券时报》、巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）
公司年度报告备置地点	深圳证券交易所、公司证券法律部

### 四、注册变更情况

统一社会信用代码	91410000170000417R
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	原主营业务以纯碱及其他化工产品生产为主变更为现在的出版业。
历次控股股东的变更情况（如有）	公司原控股股东焦作碱业集团有限公司于 2001 年变更为焦

	作鑫安集团有限公司，2003 年变更为河南花园集团有限公司，2009 年变更为中原出版传媒投资控股集团有限公司。
--	--

## 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场 5 层
签字会计师姓名	王高林、霍琳

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

## 六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2023 年	2022 年	本年比上年增减	2021 年
营业收入（元）	9,833,398,879.24	9,628,853,462.39	2.12%	9,261,018,630.76
归属于上市公司股东的净利润（元）	1,388,835,038.10	1,032,184,666.31	34.55%	975,093,752.95
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	1,114,916,178.38	997,614,224.76	11.76%	949,711,371.21
经营活动产生的现金流量净额（元）	2,189,814,228.41	1,599,227,018.21	36.93%	1,585,417,219.06
基本每股收益（元/股）	1.36	1.01	34.65%	0.95
稀释每股收益（元/股）	1.36	1.01	34.65%	0.95
加权平均净资产收益率	13.37%	10.68%	上升 2.69 个百分点	10.59%
	2023 年末	2022 年末	本年末比上年末增减	2021 年末
总资产（元）	17,486,831,251.00	15,801,201,227.13	10.67%	14,907,410,366.69
归属于上市公司股东的净资产（元）	10,924,547,103.71	9,847,082,753.24	10.94%	9,483,318,546.91

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

## 八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	1,868,962,398.85	2,454,413,775.76	2,307,745,693.47	3,202,277,011.16
归属于上市公司股东的净利润	101,195,511.47	370,475,785.51	213,920,775.50	703,242,965.62
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	87,631,537.24	369,190,811.82	207,554,580.96	450,539,248.36
经营活动产生的现金流量净额	-50,192,324.94	853,419,543.61	-365,105,424.37	1,751,692,434.11

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

## 九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额	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）	-78,080.13	-875,338.44	461,575.22	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	33,829,334.32	17,299,946.78	29,269,719.69	
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	14,091,101.89	22,254,042.76	18,405,953.72	



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				
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	227,150,429.39			
受托经营取得的托管费收入	481,670.46	573,970.10	1,105,440.70	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,435,980.88	-1,309,364.95	-21,479,244.00	
减：所得税影响额	2,204,025.85	3,370,312.06	2,347,401.38	
少数股东权益影响额（税后）	787,551.24	2,502.64	33,662.21	
合计	273,918,859.72	34,570,441.55	25,382,381.74	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

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

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所处行业情况

从宏观政策和形势看，今年的全国宣传思想文化工作会议正式提出和系统阐述了习近平文化思想，明确了在新的历史起点上继续推动文化繁荣、建设文化强国、建设中华民族现代文明的历史使命，为进一步做好出版工作指明了方向。《政府工作报告》再次提出“深入推进全民阅读”，并将“公共图书馆”首次写入报告，必将有力促进全民阅读向纵深发展。中央宣传部办公厅、文化和旅游部办公厅印发《关于推动实体书店参与公共文化服务的通知》，为实体书店高质量发展提供了有力政策支撑。中央和地方出台的一系列政策举措，扶持文化企业，提振文化消费，进一步增强了行业发展信心。

从细分行业看，按照中国证监会行业分类，公司细分行业为新闻和出版业。综观 2023 年，在人口红利逐渐消失和经济增速放缓的宏观环境下，传统图书市场出现了下滑趋势，但数字出版呈现了较好的增长态势。电子书、有声书、数据库等数字出版产品形态呈现出多样化、丰富化的发展态势。

从市场形势看，据开卷数据显示，2023 年图书零售市场，市场码洋同比增长率由负转正，恢复增长态势；零售市场实洋同比下降；短视频渠道超过垂直及其他电商，成为第二大图书销售渠道，影响日益增强。

从科技赋能看，2023 年，人工智能生成内容（AIGC）技术进入大众视野，带来内容行业的一场技术变革。国家网信办联合七部门发布了《生成式人工智能服务管理暂行办法》，规范 AIGC 健康发展，内容审查、知识产权保护、数据安全等仍是重点关注问题。业内普遍预期 AIGC 技术将对出版业产生深远影响。

综上，国家对文化产业的高度重视与大力扶持，将进一步推动出版业高质量发展，出版业积极探索融合出版的新路径，在新兴技术的加持下，出版产业从内容聚集到生产、传播、营销将发生深刻变革，同时与旅游、教育、文化等其他产业不断融合并拓展出新的业态，出版业发展迎来新的发展机遇。

### 二、报告期内公司从事的主要业务

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

1. 出版业务：一是本版图书（含教材教辅）出版，即本公司组织策划、选题论证、组稿编辑、拥有专有版权的图书（含教材教辅）的出版。二是人教版、人音版、北师大版等（人民教育出版社、人民

音乐出版社、北京师范大学出版社）教材租型出版，即本公司与教材原出版单位以协议方式获得重印权、代印权，负责相关版型教材在河南省的宣传推广、印制、发行和售后服务等工作，本公司向教材原出版单位支付租型费用。三是党和国家重要理论出版物的租型出版。

2. 发行业务：利用河南省新华书店覆盖全省的渠道网络和云书网电商平台，由新华书店向包括本公司所属出版单位在内的全国范围的出版社采购图书产品或向生产厂家采购文化用品、电子产品、其他商品等并进行销售。其中，教材教辅主要由河南省新华书店、教材出版中心、教材教辅出版单位通过政府采购、直供、直销、代销等方式进行销售；一般图书主要通过全国各地新华书店、国内有影响力的电商平台及其他出版物营销渠道，以批发零售兼营方式进行销售。文化用品、电子产品及其他产品，主要依据市场需求和电商平台数据分析开展经营活动。

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

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

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

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

### 三、核心竞争力分析

1. 资质优势：公司及所属企业具备全部且完整的包括图书、报纸、期刊、音像制品、电子出版物、网络出版物等传统和新兴出版物出版资质，以及印刷、发行和印刷物资贸易等行政许可和行业运营资质；出版单位涵盖教育出版、大众出版和专业出版各个领域；新华书店形成线下实体店和线上电商及物流快递互联互通、有机融合、连锁经营新型业态；印刷集团是原新闻出版总署公布的首批 29 家国家印刷复

制示范企业之一，且取得绿色印刷认证；北京汇林印务有限公司是北京市人民政府认定的 22 家“出版物印刷服务首都核心功能重点保障企业”之一。

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

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

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

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

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

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

8. 国际化优势：公司大力推动文化走出去，注重提升中华文化影响力，在推动中国理念、中国精神、中国价值与河南形象对外传播方面发挥了积极作用。2023 年，公司完成版权输出签约 178 种，一系列精品图书亮相泰国曼谷、马来西亚吉隆坡、德国法兰克福、印尼雅加达、土耳其伊斯坦布尔、厦门海峡两岸等国际书展，11 种图书上榜经典中国国际出版和丝路书香工程。

## 四、主营业务分析

### 1、概述

2023 年，公司坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指引，深入学习贯彻习近平文化思想，顶压前行、克难奋进，加速构建“四横七纵多生态”产业发展新格局，高质量发展迈出坚实步伐。现将 2023 年度公司董事会主要工作情况报告如下：

报告期内，公司实现营业收入 98.33 亿元，同比增长 2.12%；实现归属于上市公司股东的净利润 13.89 亿元，同比增长 34.55%；实现扣除非经常性损益后的归属于上市公司股东的净利润 11.15 亿元，同比增长 11.76%；实现基本每股收益 1.36 元，同比增长 34.65%；加权平均净资产收益率为 13.37%，同比上升 2.69 个百分点。截至 2023 年 12 月 31 日，公司总资产为 174.87 亿元，同比增长 10.67%；归属于上市公司股东的净资产 109.25 亿元，同比增长 10.94%。

**（一）内容建设可圈可点、成绩亮眼。**公司出版图书全年共计获得国家级奖项和资助 103 种、省部级奖项和资助 70 种，入选各类全国性推荐书单 142 种，其中，《自我突围》等 6 种图书 5 次进入“中国好书”月榜，13 个项目列入年度国家出版基金，10 个项目增补入选“十四五”国家重点出版物规划，“出版豫军”的精品佳作进一步扩容增量。“华夏手造”深耕手工出版，“读懂中国画”用全媒传播盘活古代名画，《山海经：中国神兽图鉴》等“现代纸书”精彩亮相，《红旗渠水到俺村》书本剧等再创作产品隆重推出，中原传媒获评国家出版融合发展工程旗舰示范单位。4 个项目入选“一带一路”出版合作典型案例，11 种图书列为经典中国国际出版工程等国家文化对外输出项目，178 种图书达成版权输出协议，71 种图书被翻译成 9 种语言在全球出版发行，真实立体全面展示了中华文化之美。

**（二）文化服务多元融合、涅槃重生。**公司持续优化服务供给、创新服务场景，进一步擦亮新华书店“金字招牌”。探索形成并复制推广三级门店示范升级案例，25 个图书卖场焕新再造为沉浸阅读、知识服务、按需定制的新型文化消费空间，开封书城成为公司第二家“全国最美书店”。承办书香河南第二届全民阅读大会，深挖“最美读书声”IP 价值，围绕“橙黄橘绿时”等四大专题阅读季，联动开展各类文化体验活动 1.5 万多场，制造话题屡次登上热搜，吸引千万人次现场参与，以线上线下相互引流赋能，掀起了覆盖全省的阅读热潮。建成书香河南公共文化服务平台，注入打通文化资源 21.3 万条，

核心数据短时间内节节攀升；秉持“平台经济”理念，改善云书网产品服务和结构，新媒体直播间总成交金额较 2022 年翻了一倍；百姓文化云深耕用户精细化运营，构筑起触手可及、融入生活的新时期文化服务线上场景，让更多 Z 世代年轻人爱上了优秀传统文化。

**（三）创新业务有声有色、多点开花。**公司全力构建出版产业新业态、新体系。成立出版智库学术委员会，建成自有区块链设施底座，上线运营河南省版权登记平台并推动形成良好成长态势，顺利入选全国版权示范单位和国家年度出版智库高质量建设计划。研发开发手工、美育等各类课程 200 多门，累计落地学校千余所、服务学生数百万；完成河南省中小学智慧教育平台基础功能模块开发，推出趣味学农百课等现代教育新产品；开展“保姆式”师资培训、定期巡课、入校服务 737 场次，拓展 23 个县区成为新的合作伙伴，全域研学和课后服务的“朋友圈”“生态圈”正在持续扩大充实。

**（四）精细管理提质扩面、气象更新。**公司全面提升高质量发展的协调性、稳定性和持续性。新设创新研发事业部，建立内容建设新机制，修订优秀出版物“两个奖励办法”，出台创新研发“两个管理办法”，为公司重大战略落地生根奠定坚实支撑。设定“风险防控警示日”，定期排查化解风险隐患，启用固定资产管理信息系统强化管控水平，成立依法治企领导小组推进合法合规治理，切实维护了公司改革发展的平稳有序局面。改进纸张招标采购流程，打破供应商价格联盟，秋季教材用纸节约成本 1800 万元。持续加强印制资源管理，有效释放了内部印制产能。中原数字产业园（西园）项目，累计完成投资额 6.75 亿元，中原数字印刷产业园已完成投资额 12.79 亿元。注重公司价值管理水平，2023 年公司股票价格创近 8 年来的新高，公司荣获深交所 2022—2023 年信息披露 A 级评级，同时，还获得了《中国证券报》评选的“金牛奖”——2022 年度金信披奖。

## 2、收入与成本

### （1）营业收入构成

单位：元

	2023 年		2022 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	9,833,398,879.24	100%	9,628,853,462.39	100%	2.12%
分行业					
出版业务	3,162,686,568.31	32.16%	2,864,943,899.93	29.75%	10.39%
发行业务	8,000,920,398.39	81.36%	7,779,288,782.81	80.79%	2.85%
物资销售业务	1,816,950,471.67	18.48%	2,024,563,745.18	21.03%	-10.25%
印刷业务	578,111,308.16	5.88%	532,023,298.80	5.53%	8.66%
抵消数	-4,029,955,505.78		-3,845,927,001.45		
其他业务	304,685,638.49	3.10%	273,960,737.12	2.85%	11.22%
分产品					
出版业务					
其中：图书	3,012,712,041.52	30.63%	2,720,971,350.77	28.26%	10.72%

期刊	7,600,042.99	0.08%	6,167,680.75	0.06%	23.22%
其他	142,374,483.80	1.45%	137,804,868.41	1.43%	3.32%
发行业务					
其中：图书	7,284,936,232.81	74.08%	6,924,056,085.31	71.91%	5.21%
期刊	10,688,601.77	0.11%	13,001,179.62	0.13%	-17.79%
其他	705,295,563.81	7.17%	842,231,517.88	8.75%	-16.26%
物资销售业务	1,816,950,471.67	18.48%	2,024,563,745.18	21.03%	-10.25%
印刷业务	578,111,308.16	5.88%	532,023,298.80	5.53%	8.66%
抵消数	-4,029,955,505.78		-3,845,927,001.45		
其他业务	304,685,638.49	3.10%	273,960,737.12	2.85%	11.22%
分地区					
国内	9,833,398,879.24	100.00%	9,628,853,462.39	100.00%	2.12%
分销售模式					
直销	9,833,398,879.24	100.00%	9,628,853,462.39	100.00%	2.12%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
出版业务	3,162,686,568.31	2,021,208,650.29	36.09%	10.39%	6.56%	2.30%
发行业务	8,000,920,398.39	5,623,935,808.70	29.71%	2.85%	1.37%	1.03%
物资销售业务	1,816,950,471.67	1,699,804,350.64	6.45%	-10.25%	-9.18%	-1.10%
分产品						
出版图书	3,012,712,041.52	1,929,655,648.32	35.95%	10.72%	6.99%	2.24%
发行图书	7,284,936,232.81	4,945,892,188.87	32.11%	5.21%	5.10%	0.07%
发行其他	715,984,165.58	678,043,619.83	5.30%	-16.28%	-19.49%	3.78%
物资销售业务	1,816,950,471.67	1,699,804,350.64	6.45%	-10.25%	-9.18%	-1.10%
分地区						
国内	9,833,398,879.24	6,060,807,019.83	38.37%	2.12%	-0.97%	1.93%
分销售模式						
直销	9,833,398,879.24	6,060,807,019.83	38.37%	2.12%	-0.97%	1.93%

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

适用 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2023 年	2022 年	同比增减
出版业务	销售量	千印张	3,279,559.25	3,130,958.39	4.75%
	生产量	千印张	3,235,420.27	2,933,390.04	10.30%
	库存量	千印张	501,543.66	545,682.64	-8.09%
书刊印刷业务	销售量	万令	123.56	146.41	-15.61%
	生产量	万令	133.64	152.16	-12.17%

	库存量	万令	60.56	50.48	19.97%
胶印印刷业务	销售量	万对开色令	189.6	197.77	-4.13%
	生产量	万对开色令	163.33	240.49	-32.08%
	库存量	万对开色令	203.85	230.12	-11.42%
装订业务	销售量	万令	235.38	183.8	28.06%
	生产量	万令	231.08	192.49	20.05%
	库存量	万令	100.86	105.16	-4.09%
发行业务	销售量	万册	171,805.48	167,770.22	2.41%
	生产量	万册	171,453.40	168,773.72	1.59%
	库存量	万册	4,299.82	4,651.90	-7.57%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

**(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况**

适用  不适用

**(5) 营业成本构成**

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2023 年		2022 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
出版业务		2,021,208,650.29	33.35%	1,896,811,679.07	30.99%	6.56%
发行业务		5,623,935,808.70	92.79%	5,548,089,635.27	90.65%	1.37%
物资销售业务		1,699,804,350.64	28.05%	1,871,622,865.18	30.58%	-9.18%
印刷业务		464,468,645.37	7.66%	427,007,640.08	6.98%	8.77%
抵消数		-		-3,726,877,201.99		
其他业务		3,870,499,115.29				
		121,888,680.12	2.01%	103,510,488.11	1.69%	17.75%

说明

无

**(6) 报告期内合并范围是否发生变动**

是  否

1) 本公司分别于 2023 年 6 月 8 日、2023 年 7 月 19 日新设成立子公司河南新华职教教育科技有限公司和河南省数字教育发展有限公司，期末，本公司将其纳入合并范围。

2) 本公司下属子公司中原文化交流中心有限责任公司本期申请注销清算，于 2023 年 6 月 20 日完成工商注销及税务注销手续，自 2023 年 6 月 20 日起不再纳入合并范围。



3) 2023 年 6 月 1 日, 本公司下属子公司北京汇林印务有限公司将持有的北京文华金典国际文化传媒发展有限公司 100% 股权公开转让, 不再纳入合并范围。

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额(元)	119,951,808.43
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	1.22%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额(元)	占年度销售总额比例
1	深圳九星印刷包装集团有限公司	34,568,856.56	0.35%
2	郑州工业应用技术学院	30,120,843.93	0.31%
3	北京雅荣贵商贸有限公司	22,385,652.00	0.23%
4	黄河交通学院	17,297,620.37	0.18%
5	郑州财经学院	15,578,835.57	0.16%
合计	--	119,951,808.43	1.22%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额(元)	1,088,222,202.21
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	18.08%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额(元)	占年度采购总额比例
1	河南省天邦科技有限公司	298,923,526.59	4.97%
2	山东太阳纸业股份有限公司	263,490,897.10	4.38%
3	河南国辅图书发行有限公司	217,565,161.83	3.61%
4	亚太森博(广东)纸业有限公司	184,594,511.65	3.07%
5	浙江省新华书店有限公司	123,648,105.04	2.05%
合计	--	1,088,222,202.21	18.08%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

### 3、费用

单位: 元

	2023 年	2022 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	1,384,963,445.26	1,251,944,455.55	10.62%	

管理费用	1,064,865,646.66	964,534,474.98	10.40%	
财务费用	-124,928,381.65	-75,706,064.24	-65.02%	定期存单利息收入增加所致。
研发费用	30,156,174.84	24,213,243.39	24.54%	

#### 4、研发投入

适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
音像社：基于融合出版的数字阅读智能数据中心及多终端分发平台项目研发	对数字资源有效整合，降低资源的冗余与重复，提高资源的利用率。同时，系统提供的资源推荐、分类、检索等功能将有助于用户更快速、准确地找到所需资源，提高资源的实际价值。提升资源提供方与使用方的协同效率。系统将实现资源提供方与使用方之间的高效协同，使资源提供方能够更方便地管理和分发自己的资源，而使用方则可以更便捷地获取所需资源。通过优化各环节的流程和操作，提高整体的协同效率。	项目目前已经完成阶段性研发工作，整体进度按照预定计划稳步推进。团队已经完成了大部分核心功能的开发和测试工作，并且正在进行最后的调试和优化。	本项目的目标是能够支持各类数字内容的传输、存储、管理和分发，实现数字媒体内容的快速传播和共享。	数字阅读智能数据中心建设对未来发展的影响是积极的，它将提升数字阅读体验、推动内容创新、优化产业结构，并加强数据安全与隐私保护。随着技术的不断进步和应用场景的不断拓展，数字阅读智能数据中心将在未来发挥更加重要的作用。
豫教音像：《那年的红军（VR 动画）》项目开发	《那年的红军（VR 动画）》项目的开发目的是为了通过虚拟现实技术，以动画的形式呈现红军的历史和故事，让观众更加身临其境地感受那段历史。 该项目可以使受众更深入地了解红军的奋斗历程、牺牲精神和伟大成就，增强对革命历史的认知和敬意。同时，VR 技术的运用可以提供更加互动和沉浸式的体验，吸引年轻一代的关注，激发他们对历史文化的兴趣。	1. 2023 年 1 月立项； 2. 2023 年 9 月确定开发框架； 3. 2023 年 10 月开始制作； 4. 预计 2024 年上半年完成。	《那年的红军（VR 动画）》项目拟达到的目标是：通过 VR 技术，逼真地再现红军时期的历史场景，让观众身临其境地感受那段历史。以生动的动画形式，讲述红军的奋斗历程、英勇事迹和感人故事，传递红军精神。为观众提供一个具有教育意义的体验，让他们了解红军的历史贡献，从中受到启示和激励。	项目对公司未来发展预计产生以下积极影响： 创新技术应用：VR 动画是一种新兴的技术形式，公司可以展示在 VR 领域的技术实力和创新能力，提升公司在行业内的竞争力。 品牌建设：与主题出版相关的项目可以为公司带来积极的社会形象和品牌价值，这有助于增强公司在公众中的认可度和声誉，为未来的市场拓展和合作提供有利条件。 拓展业务领域：涉足 VR 动画可以为公司开拓新的业务领域，丰富产品形态，不仅仅局限于传统的业务模式。为公司提供了更

				多的发展机会和潜在的收入来源。
豫教音像：豫教中华优秀传统文化教学资源软件开发	<p>豫教中华优秀传统文化教学资源软件开发的目的是：通过软件整合和传播中华优秀传统文化，为教学提供新的手段和资源，创新教学模式，提升教学质量，使学生更容易理解和接受传统文化知识，帮助学生全面发展，培养他们的文化素养、道德观念、审美能力等，使其成为具有深厚文化底蕴的人才。传统文化中蕴含着许多关于和谐、仁爱、礼仪等价值观念，该项目的研发成果社会价值意义突出，有望创造更好的社会效益和经济效益。</p>	该项目已于 2023 年 10 月完成	<p>豫教中华优秀传统文化教学资源软件项目拟达到的目标是：借助本软件，提升学生的传统文化素养，弘扬中华民族的精神内涵和价值观念。推动中华优秀传统文化的传承和发展，让更多人了解和学习传统文化，培养新时代的接班人。</p>	<p>豫教中华优秀传统文化教学资源软件项目的开发对公司未来发展产生多方面的影响，通过开发这样的文化教学资源软件，公司可以增加产品内容、丰富产品形态，提升自身在教育领域的品牌形象和声誉。与传统文化相关的项目往往能够吸引社会的关注，增加公司的知名度和美誉度。如果软件项目得到成功推广和应用，可能会为公司带来经济效益，如软件销售收入、增值服务收入等。</p>
豫教音像：中原文化云课堂服务平台项目开发	<p>该项目通过互联网技术，构建一个集传承、弘扬、教育、创新等功能于一体的云端学习平台。其目的是让更多人了解、喜爱并传承中原文化，同时提供高质量的教育资源，打破地域限制，实现教育公平。通过资源数据分析和研究，可以为教育和文化发展提供支持，进而增强地方文化软实力，提升中原地区的形象和文化影响力。</p>	该项目已于 2023 年 12 月底完成	<p>中原文化云课堂服务平台项目开发拟达到的目标是：整合丰富的中原文化知识，以在线课程、讲座、视频等形式呈现，满足用户多样性学习需求。</p>	<p>开发中原文化云课堂服务平台的研发对公司未来发展产生多方面的积极影响，通过提供高质量的文化教育内容，公司可以提升自身品牌形象，树立在教育领域的专业形象。开发云课堂平台有助于公司紧跟数字化时代的步伐，提升企业的信息化水平和竞争力及融合发展能力。</p>
物资集团：以智慧物流为支撑的物供产业链项目	<p>构建智能化、信息化的仓储物流平台实现仓储智能运作，助力业务创新，增强市场竞争力。通过优化资源配置效率、实现物流资源、信息流共享，有效提升公司内部合作与外部协作能力。</p>	<p>1、立体库设备安装目前已经接近安装完成，现在处于设备单机调试阶段，较好的完成了预期建设任务。 2、信息化建设方面：项目智能化设计已确定，根据进度进行建设招标环节；公司 ERP 升级项目已按照实施进度对接上线工作；与多家软件开发公司对接沟通后结合自身情况已确定园区整体物流仓储管理需求。</p>	<p>本项目以中原数字印刷产业园（物资贸易）项目为依托，通过在园区中引入纸张生产企业、出版物资服务企业等产业链上下游多方主体，整合多方资源，搭建价值共生的出版物资供应生态系统产业链，以达到快速市场反应、降低系统成本、增加社会业务收益、提高服务质量、改善客户满意度等目的，提高整个物资供应链系统的综合竞争力，实现</p>	<p>利用智能化仓储物流优势，实现物供产业链融合。一是更好地保障教材教辅绿色印刷原辅材料供应；二是通过物供产业融合，达到降本增效的目的；三是可以解决物资集团当前仓储压力等相关问题，进一步提高仓储智能化、自动化水平，构建绿色、服务、高效、数字化的智能化物供系统，提升物供服务水平和服务质量。</p>

			合作共赢，价值共生。	
<p>新华印刷集团：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 胶订机防热熔胶丝装置的技术研发；</li> <li>2. 胶印机调版套准装置的技术研发；</li> <li>3. 提升冷固型书刊印刷油墨品质及印刷适性的研究；</li> <li>4. 提升卷筒纸印刷机折页质量的技术研发；</li> <li>5. 提高卷筒纸印刷机扎孔平整度的技术研发；</li> <li>6. 轮转印刷产品堆积新技术研发；</li> <li>7. 书刊印刷智能化纸张物流系统研发；</li> <li>8. 印刷品在线质视觉检测技术研发；</li> <li>9. 胶订产品智能化包装系统技术改造。</li> </ol>	<p>印刷行业智能制造发展总体趋势是印刷方式多样化，生产过程绿色化，装备制造智能化，技术支撑网络化，服务产业专业化。印刷业应对变革的社会和市场需求，加快系统创新、深化推广应用、加强自主供给、夯实基础支撑，推进印刷行业绿色化、数字化、智能化、融合化，实现整个产业高质量发展势在必行。</p> <p>公司紧紧围绕“四横七纵多生态”战略，尤其是“科技赋能”战略，以围绕服务生产经营，充分利用信息化、标准化、数字化和智能化新技术，以优化技术工艺、提升车间设备性能、节约原辅材料、降低能源消耗、提升产品质量、提高生产效率为目的，不断满足市场和客户需求，构建印刷新发展格局，开展技术创新工作。</p>	<p>年度开展了 9 个技术研发项目，按照实施计划，已完成 6 个项目的结项。另外 3 个项目进行了跨年延续。年度已获得了 6 项实用新型专利和 1 项软件著作权。</p>	<p>在技术创新方面，坚持以项目为抓手，实现多个研发项目的成果转化。一是围绕提升产品质量，开展相关的技术研究与优化，增强胶订产品粘接强度、自动剔除部分质量问题书、提升成品书外观质量以及轮转印刷机折页质量和生产效率的双提升。二是围绕解决工艺技术难点，开展项目研究，实现物料派送效率和印刷质量的有效提升。三是围绕提升绿色印刷水平，开展印刷油墨的印刷适性展开研究与试验，保证商业轮转印刷机正常印刷生产。</p>	<p>年度研发项目提升了设备性能，推进了公司设备的数字化、智能化、绿色化，提高了生产效率和产品质量，最主要的是节约了资源，改善了生产环境，减少了环境污染。今后，将持续推进印刷行业绿色化、数字化、智能化、融合化发展，使生产过程、印制产品符合国家提倡的环保要求。</p>
<p>创新实践公司：实践教育课程孵化及推广项目</p>	<p>牢牢扭住内容生产这个根本，围绕政策落实，致力于体制机制创新、市场占有率，在中小学入校服务领域初步构建起“内容+平台+服务”的运作体系，为积极培育公司的未来产业，加快形成新质生产力，进一步提升在教育领域的影响力。</p>	<p>截至 2023 年底，在课程研发方面，共计完成 104 门。课后服务共计完成落地和师训课程 53 门，研学课程点位课程开发 42 门，开发线路 2 条（涉及活动和课程 9 项）。</p>	<p>依托公司资源优势，对全省的实践教育进行内容服务赋能，并围绕课后服务、研学实践教育等，为河南中小学实践教育提供一站式解决方案。</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 促进公司沿着既定目标快速发展。</li> <li>2. 打造内容生产的新路径和新生态，为公司创新业务的发展投石问路。</li> </ol>
<p>创新实践公司：《不朽的丰碑》系列书本剧孵化项目</p>	<p>依托公司已出版图书，以戏剧形式锐意改编和打造，旨在深化全民阅读、建设书香河南，丰富阅读形式，创新红色经典的表达方式，赓续红色血脉。同时，切实落实公司内容研发新机制及融合出版创新的战略部署，探索融合出版新路径和新生</p>	<p>已规划和打造的剧目为山河传、红旗渠水到俺村、焦裕禄之歌、大别山·三千儿郎、谁是最可爱的人。其中山河传、红旗渠水到俺村已完成孵化并成功公演，剩余 3 部剧正在加速推进中。</p>	<p>2024 年内完成系列 5 部剧目的全部孵化工作。并计划在剧目孵化完成后进行 40 场商演，达到经济效益、社会效益双丰收。</p>	<p>不朽的丰碑系列是对公司内容建设新机制的深入贯彻落实，更是对融合出版的有益探索，未来，可通过冲击国家“五个一”工程奖和商演等具体的落地路径实现公司在社会效益和经济效益的双丰收。</p>

<p>创新实践公司：“中小学生学习延时服务智慧云平台”建设项目</p>	<p>围绕公司构建“四横七纵多生态”产业发展格局的战略部署，沿着公司多产业生态转型升级、融合发展的重要指引。为教育局、学校、师生、家长搭建一个可信赖的、包含“平台+内容+服务”在内的、服务于课后延时服务场景的智慧云平台。</p>	<p>已顺利完成平台开发、内容上传、上线运营，并培训交付到多个地区使用。满足“课前、课中、课后”三大服务场景，提供统一的技术架构和底层支撑，构建“一平台三端”的应用管理模块。</p>	<p>完成平台研发并上线运营。切实满足教育局、学校、师生当下所需，优化课后服务流程、统一资源建设标准、增强广大师生体验，提高课后延时服务管理水平和精准决策。</p>	<p>助力顶层设计、保障数据安全、拥有自主知识产权。通过科技创新、智慧赋能，充分挖掘中小学生学习综合素质数据价值，为开拓课后服务市场提供平台支撑保障。利用平台可快速完成各类资源的整合、配置，通过平台建立自己的、拥有自主知识产权的数据资产，并实现集中化管理，实现数据的“数出一门，数入一库”，助力公司创造更多数据价值。</p>
<p>大象社：文献中国资源库建设（一期工程）</p>	<p>1. “大象数字图书版本馆”项目 2024 年计划通过多渠道收集、数字化转化等手段，对我社早期已出版资源进行加工入库，做到分步实施，能收全收，直观呈现我社出版发展历程的同时，实现已出版内容的二次开发利用，并为大象出版社多元、多维、多形态融合发展提供支撑。 2. “文献中国”古籍资源库项目建设 2024 年目标有三个：一是计划完成两个平台整体建设并上线运行，并对公司各单位开放使用；二是实现一个特色化专题库上线运行；三是实现《诗经》《中医药》《民国艺术史料丛编·金石碑刻编》纸书的编辑出版。</p>	<p>1. 内容资源建设 完成“大象数字图书版本馆”内容资源加工 2528 种；完成“文献中国”特色馆藏影像资源数字化 50 余万方面。 2. 平台建设 已完成“文献中国”资源库项目的后台开发及部署，正在进行两个平台的前端界面开发工作。目前已上传内容资源 2528 种，上传信息 9000 余条，上传古籍影像资源 23 万方面。 3. 古籍文献出版 一是完成《诗经名物图选粹》出版，二是《诗经》文献已完成修图，正在进行编辑加工工作。</p>	<p>1. “大象数字图书版本馆”项目的上线运行目标有三个：一是形成规范化、常态化资源入库机制；二是通过平台建设形成我社各类出版生成过程及成品资源全面聚合；三是通过本平台的建设运行深度融入出版各环节，形成我社出版融合发展多维应用。 2. “文献中国”古籍资源库项目建设目标有三个：一是通过创新出版模式提升我社古籍文献产品线的品种规模及影响力；二是通过专题化、特色化打造文献中国 1+N 数据库矩阵；三是实现开放共享、互联共赢，提升公司各单位数据库出版整体影响力。</p>	<p>1. “大象数字图书版本馆”项目建设以我社建社 40 年来已出版图书的出版信息、出版资源、出版数据统一聚合、统一管理、多维应用，为我社产品线规划、出版内容再开发提供基础和依据。 2. “文献中国”古籍资源库项目建设以特色馆藏资源和我社已出版古籍文献资源为内容基础，以创新出版模式、特色化专题数据库建设构建 1+N 专题数据库矩阵，形成纸数融合“文献中国”古籍文献知识服务融合出版体系。</p>
<p>大象社：大象课堂融媒教育云平台</p>	<p>构建一个基于大数据和人工智能的智慧教育平台，旨在实现教育管理的智能化、教学与学习的数字化、教师队伍培训的现代化以及产品服务的市场化。将汇聚河南本土名校与名师资源，为学生开发一系列教育资源和产品。通过创建市场化运营模</p>	<p>1. 大象考试与测评服务 (1) 完成河南息县 2023—2024 学年度上期期末学业质量检测试卷命题工作。 (2) 完成 2024 年河南省普通高中毕业班高考适应性测试全流程服务。 (3) 智慧教育数字配套资源上下册均审核</p>	<p>1. 尝试构建教育服务生态系统。通过整合优质的教育资源和先进的人工智能技术，形成一个覆盖教、学、管、评、测全流程的智慧教育生态系统。2. 帮助学校提升教育教学质量：利用大数据和人工智能技术，对学生的进行学习情况进行深度分析和评</p>	<p>1. 大幅度提升公司的教育信息化水平，使其能够紧跟时代步伐，在激烈的市场竞争中保持领先地位。通过云平台，公司可以整合各种教育资源，实现教育内容的数字化，从而提供更加便捷、高效的教育服务。2. 稳定评议教辅基本盘。3. 锻炼和</p>

	<p>式，在大象“e学、e考e教”、教师信息化培训、智慧校园建设等服务的基础上，构建区域化精准服务体系，以提升学生的学业质量。此外，大象课堂融媒教育云平台还将利用大数据与人工智能等技术，以测评数据的采集、分析和使用为切入点，帮助教育管理者制定教育决策，优化教育管理；帮助教师深入了解每一个学习者的状况，设计有效教学方案，实施更加精准的教学；帮助学生了解自我状况，并提供考后普适性纠错训练和个性化精准纠错训练服务，实现精准化学习。</p>	<p>完毕，目前正在筹备新教材配套数字资源的组稿工作。</p> <p>(4) 继续积极开展我省部分地市实验校入校培训工作，继续扩大实验校覆盖范围，通过入校服务获取《基础训练》真实学习数据，为我社教辅升级提供数据支持，为教学提供个性化、精准化服务。</p> <p>2. 新媒体传播矩阵建设</p> <p>新媒体传播矩阵总用户数约 450 万左右。年度净增长超 50 万。</p> <p>(1) 大象课堂抖音号 60.2 万，快手号 89.4 万，小红书 38.8 万，B 站 5.5 万。</p> <p>(2) 公众号总关注人数：大象 e 学公众号 30 万，大象课堂 Elephant 公众号 82.1 万，大象科学公众号 4.4 万，大象基础训练公众号 62.7 万，大象考王公众号 4.9 万。</p> <p>(3) 大象课堂知识店铺的用户数为 73.1 万。</p> <p>(4) 名师课堂小程序的用户数为 16.7 万。</p> <p>3. 智慧作业入校服务登封、林州的入校工作反响良好，新郑、新密等学校校领导主动要求入校服务增加学科和年级。</p>	<p>估，从而为教师提供精准的教学辅助，帮助学生提高学习效率和质量。3. 为巩固评议教辅基本盘做好内容和平台支撑：大象课堂融媒教育云平台将集成大量优质内容和实用工具，为评议教辅用户做好内容资源、技术服务、工具应用等多方位服务，助力巩固评议教辅基本盘。</p>	<p>培养公司的人才队伍。通过参与云平台的研发、运维、市场推广等工作，公司员工将不断提升自身的专业技能和综合素质，为公司的可持续发展提供有力的人才保障。4. 提升公司的品牌形象和社会影响力。</p>
--	--	---	---	---

公司研发人员情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发人员数量（人）	268	190	41.05%
研发人员数量占比	2.03%	1.37%	0.66%
研发人员学历结构			
本科	171	104	64.42%
硕士	29	13	123.08%
其他	68	11	518.18%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	29	19	52.63%
30~40 岁	89	50	78.00%
40 岁以上	150	18	733.33%

公司研发投入情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发投入金额（元）	30,156,174.84	24,213,243.39	24.54%
研发投入占营业收入比例	0.31%	0.25%	0.06%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2023 年	2022 年	同比增减
经营活动现金流入小计	10,899,418,874.40	9,726,169,225.48	12.06%
经营活动现金流出小计	8,709,604,645.99	8,126,942,207.27	7.17%
经营活动产生的现金流量净额	2,189,814,228.41	1,599,227,018.21	36.93%
投资活动现金流入小计	3,254,656,393.42	3,312,314,689.98	-1.74%
投资活动现金流出小计	4,937,996,773.69	4,580,418,123.56	7.81%
投资活动产生的现金流量净额	-1,683,340,380.27	-1,268,103,433.58	-32.74%
筹资活动现金流入小计	65,383,693.41	26,759,755.26	144.34%
筹资活动现金流出小计	481,425,980.43	436,369,062.72	10.33%
筹资活动产生的现金流量净额	-416,042,287.02	-409,609,307.46	-1.57%
现金及现金等价物净增加额	90,415,379.18	-78,487,664.06	

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

五、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	6,518,004.29	0.54%	主要为权益法核算的长期股权投资收益-4,649,888.73 元、处置长期股权投资产生的投资收益 745,686.34 元、银行理财产品投资收益 10,385,737.25 元、其他权益工具投资的	是

			股利收入 36,469.43 元。	
公允价值变动损益	3,705,364.64	0.30%		是
资产减值	-199,071,638.91	-16.38%	主要为信用减值损失-67,631,738.00 元、53、资产减值损失-131,439,900.91 元。	是
营业外收入	31,504,089.98	2.59%		是
营业外支出	24,330,670.77	2.00%		是

## 六、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2023 年末		2023 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	5,270,267,375.44	30.14%	4,778,112,592.02	30.24%	-0.10%	
应收账款	1,124,185,544.93	6.43%	1,387,472,559.21	8.78%	-2.35%	
存货	985,658,653.49	5.64%	1,128,495,549.96	7.14%	-1.50%	
投资性房地产	740,040,135.20	4.23%	750,732,638.34	4.75%	-0.52%	
长期股权投资	24,138,225.60	0.14%	28,022,879.61	0.18%	-0.04%	
固定资产	1,994,119,173.35	11.40%	1,408,768,573.78	8.92%	2.48%	
在建工程	1,824,595,024.83	10.43%	1,924,468,510.74	12.18%	-1.75%	
使用权资产	116,032,589.82	0.66%	158,523,330.20	1.00%	-0.34%	
合同负债	917,627,149.73	5.25%	642,229,833.35	4.06%	1.19%	
租赁负债	74,444,458.55	0.43%	116,186,682.38	0.74%	-0.31%	

境外资产占比较高

适用 不适用

### 2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	420,809,542.22	3,705,364.64			250,650,117.38	560,316,293.32		114,848,730.92
4. 其他权益工具投资	244,813,812.05	-55,309,345.17	-515,948,710.12					189,504,466.88
金融资产小计	665,623,354.27	-51,603,98	-515,948,7	0.00	250,650,117.38	560,316,293.32	0.00	304,353,197.80



		0.53	10.12					
应收款项 融资	9,307,879 .67				532,924,036. 00	470,278,062.64		71,953,85 3.03
上述合计	674,931,2 33.94	- 51,603,98 0.53	- 515,948,7 10.12	0.00	783,574,153. 38	1,030,594,355. 96	0.00	376,307,0 50.83
金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值（元）	受限原因
货币资金	54,949,567.07	详见附注五、合并财务报表项目注释-1、货币资金
合计	54,949,567.07	

## 七、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
550,318,249.34	532,776,701.29	3.29%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
中原数字印刷产业园（数字印刷）项目	自建	是	文化	79,442,561.14	397,587,299.68	企业自筹	49.30%			按照计划进行		
中原数字印刷产业园（物资贸易）项目	自建	是	文化	34,768,999.27	109,404,616.95	企业自筹	80.00%			按照计划进行		
河南新媒体大厦项目	自建	是	文化	1,098,112.73	19,827,562.67	企业自筹	99.20%			按照计划进行		
中原数字产业园（西园）项目	自建	是	文化	134,771,930.02	476,595,568.86	企业自筹	41.36%			按照计划进行		
中原数字印刷产业园（出版发行）项目	自建	是	文化	92,090,428.00	550,716,365.33	企业自筹	56.87%			按照计划进行		
郑州市购书中心上街项目	自建	是	文化	5,311,071.09	51,373,021.76	企业自筹	91.18%			按照计划进行		
荥阳新华书店新店项目	自建	是	文化		20,807,343.58	企业自筹	83.23%			按照计划进行		
汝州市文化综合体项目	自建	是	文化	9,575,774.29	49,322,664.86	企业自筹	79.13%			按照计划进行		
许昌市禹州建国饭店项目	自建	是	文化	2,821,029.76	30,564,547.53	企业自筹	95.51%			按照计划进行		
台前县综合文化广场项目	自建	是	文化		15,666,688.94	企业自筹	70.00%			按照计划进行		
沈丘县新华书店文化综合体项目	自建	是	文化	8,209,108.82	27,520,251.54	企业自筹	75.49%			按照计划进行		
泌阳县文化综合体项目	自建	是	文化	1,443,934.36	21,868,292.90	企业自筹	45.56%			按照计划进行		
合计	--	--	--	369,532,949.48	1,771,254,224.60	--	--	0.00	0.00	--	--	--

#### 4、金融资产投资

##### (1) 证券投资情况

适用 不适用

单位：元

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	会计计量模式	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	报告期损益	期末账面价值	会计核算科目	资金来源
境内外股票	002936	郑州银行	3,031,260.00	公允价值计量	8,619,388.75	-509,826.67	5,078,302.08	0.00	0.00	0.00	8,109,562.08	其他权益工具投资	自有资金
合计			3,031,260.00	--	8,619,388.75	-509,826.67	5,078,302.08	0.00	0.00	0.00	8,109,562.08	--	--

##### (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

#### 5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

### 八、重大资产和股权出售

#### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

## 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
河南新华印刷集团有限公司	子公司	印刷、制版、包装装潢及其他	124,000,000.00	946,503,678.62	529,226,383.60	453,605,327.76	48,532,679.62	42,282,971.10
河南新华物资集团有限公司	子公司	印刷包装用纸，纸制品；印刷机械及配件、器材等	92,000,000.00	996,054,289.76	199,916,026.54	1,544,733,115.72	38,651,322.49	34,068,831.78
北京汇林印务有限公司	子公司	出版物印刷；其他印刷品印刷；包装装潢印刷品印刷；普通货运；销售纸张、纸制品、广告制品；装订印刷品；货物进出口；技术进出口；代理进出口	95,951,590.41	372,890,839.02	232,414,658.10	446,702,228.86	34,337,907.84	25,324,940.48
海燕出版社有限公司	子公司	少年儿童辅导读物、少年儿童读物、少年儿童刊物、代理国内广告业务等	92,000,000.00	571,543,189.79	517,137,421.42	255,719,800.67	62,595,151.60	72,411,144.49
河南科学技术出版社有限公司	子公司	经营科技书刊的编辑出版和发行等	56,000,000.00	316,101,684.17	198,588,068.71	236,320,987.19	23,135,827.23	30,793,265.96
中州古籍出版社有限公司	子公司	出版当地所藏古籍、方志、文史工具书等	16,000,000.00	120,861,920.61	78,933,029.11	123,731,257.44	9,979,412.88	24,111,400.35
文心出版社有限公司	子公司	作文教材、作文研究、作文指导和有关工具书的出版等；	18,000,000.00	86,819,404.18	65,547,996.01	95,367,698.74	6,091,011.98	7,401,898.12
中原农民出版社有限公司	子公司	主营农业科技，农村文化书刊的编辑出版	25,000,000.00	59,797,472.74	11,582,090.07	60,194,058.54	-10,499,616.60	-5,133,573.06
河南文艺出版社有限公司	子公司	以出版当地作家作品为主，主要出版当代和现代	20,000,000.00	138,286,315.46	103,554,143.63	149,834,260.49	13,165,103.63	16,674,728.79

		文学、艺术作品及文艺理论等						
河南电子音像出版社有限公司	子公司	文化、科技、教育类电子出版物、音像制品、计算机软件的销售等	70,000,000.00	80,605,036.43	52,334,519.20	130,332,829.61	11,374,551.64	13,633,551.58
大象出版社有限公司	子公司	教材、教学参考书、国内广告代理、制作、发布等	145,000,000.00	2,300,661,969.94	1,819,679,376.15	1,857,081,953.14	502,421,866.07	508,812,248.64
河南美术出版社有限公司	子公司	美术书刊的编辑及出版等	16,000,000.00	169,774,286.42	116,946,081.86	124,033,335.88	19,613,297.12	22,650,311.37
河南人民出版社有限责任公司	子公司	出版马列主义、毛泽东思想理论著作；以马列主义为指导的哲学、政治、法律、经济、历史等研究著作。上述各门类辞书、工具书；当地党委、政府责成出版的宣传方针、政策的读物和时事宣传读物，党史、党建读物和通俗政治理论读物、青年思想教育读物	20,744,495.00	175,894,866.26	28,852,372.71	74,372,158.27	9,708,958.35	13,073,101.87
河南省新华书店发行集团有限公司	子公司	在河南省内开展中学小学教科书发行活动；国内版出版物批发兼零售；出版物出租服务。数字教材、古旧图书的批发、零售。从事货物及技术进出口业务。国内快递（邮政企业专营业务除外）	162,000,000.00	12,637,119,220.10	6,259,646,744.30	8,187,575,710.13	682,308,614.88	813,899,849.74
河南中阅国际投资有限公司	子公司	以自有资金对文化、传媒、娱乐、游戏、影视、教育、体育、医疗卫生、生物科技、互联网、电子信息等产业投资；投资咨询；财务咨询服务等	100,000,000.00	705,817,925.34	126,876,845.14	0.00	437,306.57	111,700.07
郑州文华置业发展有限公司	子公司	房地产开发与经营；建筑工程机械与设备经营租赁；建筑材料、装饰材料的销售；企业管理咨询；房地产信息咨询；房地产	10,000,000.00	677,260,033.83	9,906,663.20	0.00	-1,363,080.69	6,919.31

		经营租赁；房地产中介服务。						
河南教育电子音像出版社有限责任公司	子公司	电子出版物、音像制品出版、发行（凭证）；从事音像制品、电子出版物的网络出版业务；	22,267,705.45	118,269,986.02	79,017,149.98	127,665,454.65	10,963,447.66	10,731,361.68
河南省数字教育发展有限公司	子公司	技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广，互联网数据服务教育教学检测和评价活动，业务培训；教育咨询服务；	100,000,000.00	30,000,176.77	30,000,158.42	0.00	166.76	158.42

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
河南新华职教教育科技有限公司	新设成立	无影响
河南省数字教育发展有限公司	新设成立	无影响
中原文化交流中心有限责任公司	注销	无影响
北京文华金典国际文化传媒发展有限公司	转让	无影响

主要控股参股公司情况说明

无

## 十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十一、公司未来发展的展望

2024 年，是新中国成立 75 周年，是贯彻落实党的二十大精神的关键之年，也是公司“十四五”产业发展规划全面突破、提质增效的紧要之年。2024 年，公司将始终坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面落实党的二十大、二十届二中全会精神，深入学习贯彻习近平文化思想，全面把握“稳”与“进”，统筹推进“立”与“破”，加速推进“四横七纵多生态”产业发展新格局生成，努力为中国式现代化河南实践和文化遗产发展中原实践提供强有力的出版支持。

### （一）在出版主业出新出彩上发力

**一是坚守精品力作出版宗旨。**围绕庆祝新中国成立 75 周年主题，着眼社会主义现代化国家建设、中华优秀传统文化传承发展等“国之大者”“省之要者”，加强宣传阐释、研究解读、成就描绘、历史记录等选题策划，持续追求扛鼎之作、爆款之作、出圈之作。扎实推进“双十计划”，坚定实施一流作者合作计划，坚持专业定位，深耕细作垂直细分领域，精心培育优质内容，放大优势产品矩阵。落实好河南兴文化工程，扎实推进《中华文脉》《中原文库》、“夏文化”等重点出版工程，确保《从延安到红旗渠》、“我的国家公园丛书”第二辑、“中国植被图丛书”“中国禅宗典籍丛刊”等年度重要选题落地。积极推动《三千儿郎》《强国记》《叩问殷墟》等重点项目出精品、见力作，力争在获取全国性出版大奖和政策资助上再创佳绩。深化细化内容建设新机制，用人民群众看得懂、乐意看的话语体系和表达方式，面向不同群体，个性化推出一批讲新讲好中国故事、河南故事的出版产品，续写出版创新新篇章。**二是坚守融合出版发展方向。**加速推动由“传统”向“融合”的坚定跨越，着力构建一种资源多种创意、一种创意多次开发、一次开发多种产品、一种产品多种形态、一种形态多次增值的新型出版生态。尽快制定采编、审核、存储、发布全链条内容数字化体系建设方案和搭建内容数字化加工标准流程及存储分发平台。加速存量内容资源数字化进程，按照符合主流平台、数据要素、大模型训练格式要求进行二次生产，为进军数据智能时代做足准备。持续推进“文献中国”“华夏手造”、数字教材应用服务平台等项目迭代运维，以项目产品为载体、内容原创力为基础、精品化融合为主线，搭建统一系统的数据库出版底座，构建全媒体传播的现代化内容知识服务体系。**三是坚守出版质量生命线。**严格执行“三审三校一通读”制度，坚持重心下沉，关口前移，夯实责任，溯源管控，常态化开展出版全流程质量监控和对外合作专项检查，通过对出版、编校、设计、装帧、印制、导向诸环节全过程把控，打牢出版主业高质量发展坚实基础。

## （二）在教育服务提档升级上发力

一是遵循政策要求，加强统筹协调。瞄准高质量高水平完成“课前到书、人手一册”政治任务，抓住义务教育阶段教材教辅重新选版的有利契机，全力做好政策争取、市场调研、服务提升、教研培训等工作。持续推进具有自主知识产权教材研发，构建本版地方教材和配套课程体系，不断丰富非评议教辅产品线，务必做到阵地不失、稳中有进。二是抓牢平台建设，深化数字教育应用拓展。河南省中小学智慧教育平台建设要以“用得上、离不开”为近期目标，充分运用 AIGC、区块链、知识图谱、大数据等新技术，持续升级智慧化学习、教学、评价和监管等平台功能；抓住内容、资源集成化，应用、服务智能化两个着力点，深入探索创新学习、创新教学应用场景；加快推进平台上线试运行，放大试点应用范围及成效，确保年内完成建成投用目标；加快平台与课后服务智慧云、学生体质健康监测大数据系统、河南义务教育基础作业评价系统、大数据学科质量测评系统等数据融合，适时对接河南省教育政务一体化平台，早日实现与政务云互联互通、共建共享的智慧教育服务新生态。三是加速教育综合服务体系提质增效。立足内容研发、场景重塑、运营服务三个关键点，发力延伸教育服务链条。在课程建设上，加速劳动教育、科学教育、食育、美育等特色课程开发，推进多学科融合课程研发，加强绿色主题实践活动校本精品课程、课后服务课程、研学实践课程的规划设计，尽快形成一批“色香味俱全”的现代教育“预制菜”。积极对接教材出版机构、教研机构、中小学校，主动试课磨课、改进优化课程，分类打造能够树立企业品牌的精品课程和创新成果。积极推进省内研学线路流程设置和标准制定，围绕红色征程、文化遗产、科技报国、自然教育主题，重点打磨完善“红色征程在河南”“寻访神都洛阳，解密千年文化”等精品线路。推动各级书店落实研学实践业务经营资质、开展从业资格培训，利用闲置资产布局发展研学基地营地，建设综合实践体验中心，以“河南省公共安全应急教育实训体验场馆（基地）”“数字红旗渠”和“尚座阅读生活体验空间”等项目为试点，探索沉浸式、探究式、互动式研学场景建设运营标准和方式。持续研发《不朽的丰碑》红色系列书本剧，开发科技创新体验、非遗手作传承、历史文化溯源等主题研学课程，深化“新华少年研学营”活动，打造研学实践金字招牌。整合教育数据资源，提高“大象融媒课堂”“海燕幼教双线融合课堂”等数教项目的运营效能，实现公司数教智教产品和服务全面跃升。

## （三）在传播渠道价值创造上发力

一是坚持复合方式改造阵地资源。集成中华优秀传统文化、中原文化元素，萃取地方特色文化基因，创意性植入卖场门店，填充科技展示、文旅文创、研学实践、智慧教育，书香殿堂、文创集市、元宇宙等沉浸式体验项目，推动全省门店向别开生面“第三空间”和“校外五育并举体验中心”蝶变升级。有序推进馆店融合、24 小时智慧书屋、自助图书借阅设备等“生活嵌入式”阅读共享空间落地，对焦一街一书店的整体规划，进一步拓展书店网络布局，不断增强“15 分钟阅读圈”的基层公共文化服务



能力，为人民群众美好生活提供更为丰富多样的入口。二是**坚持数字技术拉动会员经济**。充分利用现代信息技术加快电商零售、社群运营、线下营销的组织重构和流程重建，进一步整合现有读者资源和用户数据，通过用户触达、体验、使用、维护、评价，加强行为引导，拉动需求提升，推动服务升级。完善线上线下全渠道会员体系，建立“一卡走河南、一码通全网”的消费模式，推行“现场逛、在线买”和“线上买、现场提”的营销方式，激活会员经济，沉淀数据资产，促进线上流量和线下经济的双向奔赴。通过增强服务的匹配度和时效性，把会员用户牢牢黏住、变成“铁粉”，达到“滚雪球”的良性循环效果。三是**坚持精准供给升级阅读服务**。着力形成以在线、在手、在场、在云一体化的阅读服务新机制，持续涵养“最美读书声”IP，以“一书一课程”的理念，倡导全社会形成深度阅读、整本书阅读等科学阅读方式。精心组织 2024 年“全民阅读·书香河南”月度主题阅读系列活动，配合办好河南省第三届全民阅读大会，倾力打造用户多维互动参与、尊享读书乐趣的阅读嘉年华。进一步放大校园书店和社区书店的阵地作用，积极联络企事业单位和各种场馆，提供活动策划、产品开发和书香空间建设等一站式阅读服务，让阅读的种子在中原大地开花结果。四是**坚持共通思维做强内容电商**。继续强化百姓文化云、书香河南公共文化服务平台、云书网的相互引流、贯通发力，推进“内容电商化”和“电商内容化”。聚合戏曲、旅游、历史、非遗等公共文化资源，做好短视频、系列短剧、话题营销等新型内容表达；持续丰富电子书、有声书、短视频等优质数字阅读内容；做好文化咨询、内涵荐书和圈层活动，链接打通书店会员体系和其他平台用户资源，协同出版单位共同建强全系统直播集群，以基于用户阅读习惯、消费方式等行为的准确分析，提高内容个性推送和商品有效推荐，促使更多公域流量向私域流量裂变，搭建起顺应消费潮流的文化服务新零售模式。

#### （四）在产业体系优化重构上发力

一是**建强做实企业“大脑”**。以行业主管部门下达的 9 个课题作为出版智库高质量建设的“发动机”，依托国家重点实验室平台，围绕重大课题研究、重点项目论证、科技赋能路径、产业生态打造，加大对出版产业政策性、战略性、前瞻性、趋势性问题的深度研究，进一步加强与高等院校、科研单位合作，为企业高质量发展提供精准有效的建设方案和发展策略。二是**创新探索科技赋能实现路径**。用好人工智能这把金钥匙，发力数字教育深化应用，为智慧教育添加智能化翅膀；以数据中台、区块链基础设施为底座，以“文献中国”为切入点，加速文化数字化进程，抓紧抓好中原文化数据库建设立项论证，力争尽快落地实施。强化内外部版权及各种资源聚合、价值转化和产业孵化功能，贯通版权登记平台和区块链平台能力。围绕主题文化元宇宙、沉浸式文化场景等新型版权呈现形式，立体开发和延伸拓展优质版权资源，打造一批具有示范引领作用的版权复合开发应用项目。加紧布局数据要素产业体系，以郑州数据交易中心和文化数字资产交易平台为基础，促进数据要素流通，提升数据收集、处理、保护水平，极力开启产业第二生长曲线。三是**持续推动产业“新基建”**。加强 AIGC 技术应用研究，积极推

动在内容创作、媒体传播、印刷物贸、推广营销等方面的有效运用，积极引进和培育一批具有竞争力的 AIGC 项目，重点从教育、文史、手工、医护、方志五个垂直细分领域入手，探索 AIGC 技术的产业转化，争取在五大板块形成具有自主知识产权的 AIGC 行业技术和与之配套的语料库，努力蹚出一条“换道领跑”的转型新路。**四是放大资本运营赋能。**准确把握资本运营与产业经营关系，以产业体系优化重构为资本运营创造条件，提供契机，用卓越的资本运营加速产业体系提档升级。用好用足上市公司、投资公司、基金公司“三驾马车”，加强与地方政府引导基金、金融机构合作，吸引更多社会资本参与，以股权投资为主，探索债权投资、并购融资等综合融资工具，放大公司创新研发资金效能，撬动研发资金持续投入，助推创新项目落地见效，加速产业体系蝶变升级。

### （五）在深化改革激发动能上发力

**一是进一步完善公司治理体系。**以提高上市公司质量为价值追求，着力提升公司治理水平，强化独立董事、董事会审计委员会、监事会监督效能。重新梳理现行规章制度，根据改革重心调整制度内容，填补制度空白，将依法治企理念和要求贯穿其中，构建更加多维、系统、完备的制度体系。畅通投资者特别是中小投资者沟通渠道，不断优化投资者关系管理。**二是进一步优化工作推进机制。**继续运用好周例会、月调度、季点评、半年观摩、年终总评及督查评比等行之有效的制度办法，发挥好工作专班牵头作用，强化工作推进效能。**三是进一步完善考核激励机制。**以适应数字化转型为导向，调整组织架构和机构设置，完善岗位体系和多通道晋升体制，以及以业绩为导向的绩效考核机制，加大薪酬分配向创新业务的倾斜，进一步激发创新创造活力。**四是持续健全风险防控长效机制。**推动“随机安全”向“本质安全”晋级，全方位巩固企业安全稳定发展大局。

## 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023年01月13日	公司	电话沟通	个人	个人股东	2022年公司整体经营情况	/
2023年01月16日	公司	实地调研	机构	中信证券	公司战略	/
2023年02月14日	公司	实地调研	机构	东兴证券	公司战略	/
2023年03月09日	公司	实地调研	机构	国金证券	公司战略	/
2023年04月27日	公司	电话沟通	个人	个人股东	年报财务数据相关	/
2023年05月16日	公司	电话沟通	个人	个人股东	股东大会相关	/
2023年06月29日	公司	电话沟通	个人	个人股东	公司投资相关	/
2023年07月04日	公司	电话沟通	个人	个人股东	公司经营发展情况	/
2023年07月07日	公司	电话沟通	个人	个人股东	公司经营发展情况	/
2023年07月13日	公司	实地调研	机构	东方财富证券	公司战略	/
2023年07月17日	公司	电话沟通	个人	个人股东	公司经营发展情况	/
2023年07月19日	公司	电话沟通	个人	个人股东	公司经营发展情况	/
2023年07月21日	公司	电话沟通	个人	个人股东	公司经营发展情况	/
2023年07月24日	公司	电话沟通	个人	个人股东	公司经营发展情况	/
2023年07月27日	公司	电话沟通	个人	个人股东	公司经营发展情况	/

2023年08月14日	公司	电话沟通	个人	个人股东	公司半年报相关	/
2023年08月21日	公司	实地调研	机构	华泰证券	公司战略	/
2023年08月23日	公司	电话沟通	个人	个人股东	公司经营发展情况	/
2023年08月30日	公司	实地调研	机构	中信建投	公司战略	/
2023年09月28日	公司	电话沟通	个人	个人股东	公司投资相关	/
2023年10月12日	公司	实地调研	机构	中邮证券	公司战略	/
2023年10月27日	公司	电话沟通	个人	个人股东	公司三季报相关	/
2023年11月06日	公司	电话沟通	个人	个人股东	公司三季报相关	/
2023年11月09日	公司	电话沟通	个人	个人股东	公司经营发展情况	/
2023年11月15日	公司	电话沟通	个人	个人股东	公司经营发展情况	/
2023年11月22日	公司	电话沟通	个人	个人股东	公司经营发展情况	/
2023年12月07日	公司	电话沟通	个人	个人股东	公司是否开展自媒体相关业务	/
2023年12月11日	公司	电话沟通	个人	个人股东	公司经营发展情况	/
2023年12月14日	公司	电话沟通	个人	个人股东	公司经营发展情况	/
2023年12月18日	公司	电话沟通	个人	个人股东	公司经营发展情况	/
2023年12月21日	公司	实地调研	机构	中泰证券	公司战略	/

### 十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案。

是 否

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

#### 1. 关于股东与股东大会

报告期内公司召开了 1 次年度股东大会，公司根据《上市公司股东大会规则》《公司章程》以及《公司股东大会议事规则》的要求召集、召开股东大会，平等对待所有股东，保证每位股东能够充分行使表决权。同时，公司在合法、有效的前提下，通过各种方式和途径，充分保障股东的知情权和参与权。

#### 2. 关于控股股东与上市公司

公司控股股东中原出版传媒集团严格依法行使出资人的权利，切实履行对本公司及其他股东的诚信义务，不直接或间接干预本公司的决策和生产经营活动，不利用其控股地位谋取额外的利益，保持上市公司在资产、人员、财务、业务和机构方面的独立性，切实维护了广大中小股东的合法权益。

#### 3. 董事与董事会

公司严格执行董事和董事会制度，确保董事会公正、科学、高效进行决策；确保独立董事在职期间，能够依据法律法规要求履行相关职责，积极了解公司的各项运作情况，不断提升董事会科学决策能力，促进了公司良性发展，切实维护公司整体利益和中小股东利益。报告期公司共召开 7 次董事会，审议并通过公司定期报告、利润分配预案、对外投资等议案共 37 项。重大事项决策流程严谨，企业治理准则执行规范。

#### 4. 监事与监事会

公司监事会严格按照《公司章程》《监事会议事规则》要求选举监事，从切实维护上市公司利益和广大中小股东权益出发，进一步加强监事会和监事监督机制，保证监事履行监督职能。公司监事会共召开 4 次全体会议，审议了 14 项议案，审议通过了定期报告、利润分配预案、内部控制评价报告等议案。监事通过参加监事会会议、列席董事会会议、定期检查公司财务等方式履行职责，对公司财务和董事、高级管理人员的行为进行有效监督，维护公司及股东的合法权益。

#### 5. 关于信息披露与透明度

报告期内，公司严谨认真的履行信息披露义务，累计披露公告 79 个，保证投资人真实、准确、及时、完整地获取公司信息。公司持续提高公司信息披露工作的质量和水平，严格做好内幕信息的防控工作，按照内幕信息知情人登记制度的有关规定，对内幕信息知情人进行登记备案，报告期内公司无内幕信息知情人违规买卖公司股票的行为。同时，公司继续完善投资者关系管理工作，并通过深交所互动易、

媒体宣传等方式，加强与投资者交流，挖掘和培育资本市场机构投资者，做好公司价值维护管理工作。报告期内，公司财务会计报告未被注册会计师出具过保留意见、否定意见的报告。

#### 6. 关于公司独立运作的情况

公司的组织架构、经营管理各环节和流程，采购、生产、销售等相关环节均具有独立、完整的产、供、销系统，具有面向市场自主经营业务的能力，不存在需要依赖控股股东才能开展正常业务的情形。公司拥有较完善的财务管理制度与会计核算体系，公司的财务人员均为专职，不存在在控股股东及实际控制人控制的其他企业兼职的情形。公司独立纳税，独立开设银行账号，不存在与控股股东及实际控制人控制的其他企业共用银行账户的情形。上市公司建立健全了内部经营管理机构，独立行使经营管理职权。公司将严格按照《公司法》《证券法》等法律法规和规范性文件的要求，不断改进和完善公司治理，切实维护中小股东利益，确保公司健康、稳步、可持续发展。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

## 二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

### （一）人员独立情况

公司董事、监事和高级管理人员的选聘均符合《公司法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所主板规范运作指引》以及《公司章程》的有关规定。公司高级管理人员不存在在控股股东单位任职和领取薪酬的情形。公司拥有完整的劳动、人事及薪酬管理体系，不存在控股股东及其关联方违反规定干预公司人事任免的情形。

### （二）资产独立情况

公司依法独立经营管理公司资产，不存在资产资金被控股股东及其关联方占用而损害公司、投资者合法权益的情形。

### （三）财务独立情况

公司按照法律法规和《公司章程》建立健全财务、会计管理制度、坚持独立核算。公司拥有较完善的财务管理制度与会计核算体系，公司的财务人员均为专职，不存在在控股股东及实际控制人控制的其他企业兼职的情形。公司独立纳税，独立开设银行账号，不存在与控股股东及实际控制人控制的其他企业共用银行账户的情形。

### （四）机构独立情况

公司建立了完善的法人治理结构，设有股东大会、董事会、监事会、经营层以及相关经营管理部门，董事会下设五个专门委员会，各层级依法行使各自职权。公司拥有独立完整的业务经营管理体系，独立自主开展经营活动，组织机构的设置和运行符合中国证监会的相关要求。

#### （五）业务独立情况

公司的组织架构、经营管理各环节和流程，采购、生产、销售等相关环节均具有独立、完整的产、供、销系统，具有面向市场自主经营业务的能力，不依赖于控股股东及其关联方，具备独立面向市场参与竞争、独立承担风险的能力。不存在控股股东及其关联方违反规定干预公司内部管理和经营决策的情形。

### 三、同业竞争情况

适用 不适用

### 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年度股东大会	年度股东大会	60.21%	2023 年 05 月 19 日	2023 年 05 月 20 日	详见披露的 2022 年年度股东大会决议公告

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 五、董事、监事和高级管理人员情况

#### 1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）	股份增减变动的原因
王庆	男	54	董事长	现任	2022 年 02 月 14 日	2026 年 05 月 18 日	0	0	0	0	0	
马雪	女	54	董事	现任	2023 年 05 月 19 日	2026 年 05 月 18 日	0	0	0	0	0	
王大玮	男	61	董事	离任	2020 年 05 月 21 日	2023 年 05 月 19 日	0	0	0	0	0	
林疆燕	女	56	董事、总经理	现任	2018 年 04 月 19 日	2026 年 05 月 18 日	0	0	0	0	0	

董中山	男	57	董事、 总编辑	现任	2023年05月 19日	2026年05 月18日	0	0	0	0	0	
李文平	女	56	董事、 总编辑	离任	2020年05月 21日	2023年05 月19日	0	0	0	0	0	
陈金川	男	60	董事、 副总经理	离任	2020年05月 21日	2023年05 月19日	0	0	0	0	0	
张 建	男	51	董事、 副总经理	现任	2023年05月 19日	2026年05 月18日	0	0	0	0	0	
王广照	男	52	董事、 副总经理	现任	2023年05月 19日	2026年05 月18日	0	0	0	0	0	
李建立	男	54	独立董 事	离任	2017年04月 21日	2023年05 月19日	0	0	0	0	0	
郑海英	女	60	独立董 事	离任	2017年04月 21日	2023年05 月19日	0	0	0	0	0	
赖步连	男	51	独立董 事	离任	2018年04月 03日	2023年05 月19日	0	0	0	0	0	
黄国宝	男	53	独立董 事	现任	2023年05月 19日	2026年05 月18日	0	0	0	0	0	
孙剑非	男	50	独立董 事	现任	2023年05月 19日	2026年05 月18日	0	0	0	0	0	
魏 紫	女	43	独立董 事	现任	2023年05月 19日	2026年05 月18日	0	0	0	0	0	
尹春华	男	52	监事会 主席	现任	2020年05月 21日	2026年05 月18日	0	0	0	0	0	
李雁宾	男	59	监事	现任	2021年05月 20日	2026年05 月18日	0	0	0	0	0	
汪林中	男	59	监事	现任	2020年05月 21日	2026年05 月18日	0	0	0	0	0	
任振茂	男	45	职工代 表监事	现任	2018年05月 24日	2026年05 月18日	0	0	0	0	0	
张巍远	女	50	职工代 表监事	现任	2020年05月 21日	2026年05 月18日	0	0	0	0	0	
吴东升	男	53	财务总 监	现任	2018年11月 28日	2026年05 月18日	0	0	0	0	0	
赵国林	男	59	董事会 秘书	现任	2019年05月 31日	2026年05 月18日	0	0	0	0	0	
赵新杰	男	44	副总经 理	现任	2022年06月 24日	2026年05 月18日	0	0	0	0	0	
亓新民	男	59	副总经 理	现任	2022年06月 24日	2026年05 月18日	0	0	0	0	0	
合计	--	--	--	--	--	--	0	0	0	0	0	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

董事会于 2023 年 3 月 6 日收到董事、总编辑李文平女士提交的书面辞呈。因工作变动，李文平女士提出辞去公司总编辑职务，辞去上述职务后，李文平女士仍担任公司董事、发展与战略委员会委员职务。

董事会于 2023 年 3 月 21 日收到独立董事李建立先生的书面辞职报告，李建立先生因个人原因申请辞去公司第八届董事会独立董事以及董事会薪酬与考核委员会、关联交易管理委员会主任委员、董事会审计委员会和提名委员会委员职务，李建立先生辞职后，将不在公司担任任何职务。

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
李文平	总编辑	解聘	2023年03月06日	主动辞职
李建立	独立董事	离任	2023年03月21日	主动离职
马雪	董事	被选举	2023年05月19日	股东大会选举产生
董中山	董事	被选举	2023年05月19日	股东大会选举产生
张建	董事	被选举	2023年05月19日	股东大会选举产生
王广照	董事	被选举	2023年05月19日	股东大会选择产生
黄国宝	独立董事	被选举	2023年05月19日	股东大会选举产生
孙剑非	独立董事	被选举	2023年05月19日	股东大会选举产生
魏紫	独立董事	被选举	2023年05月19日	股东大会选举产生
王大玮	董事	任期满离任	2023年05月19日	第八届董事会任期届满
李文平	董事	任期满离任	2023年05月19日	第八届董事会任期届满
陈金川	董事、副总经理	任期满离任	2023年05月19日	第八届董事会任期届满
郑海英	独立董事	任期满离任	2023年05月19日	第八届董事会任期届满
赖步连	独立董事	任期满离任	2023年05月19日	第八届董事会任期届满
董中山	总编辑	聘任	2023年06月13日	董事会聘任

## 2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

**王庆**，男，汉族，1969年4月出生，中共党员，河南新野人，研究生学历，工学学士，正高级经济师，1990年9月参加工作，历任河南省南阳地区人事局考务中心干部科科长、干部科副主任科员、办公室副主任、监察室主任，河南省唐河县县长助理、副县长，共青团南阳市委书记、党组书记，河南省南阳市宛城区委副书记（正处级）、宛城区委副书记、区长，河南省委宣传部副部长，中原出版传媒投资控股集团有限公司党委副书记、副董事长、总裁，中原出版传媒投资控股集团有限公司党委书记、董事长、总裁，中原大地传媒股份有限公司八届董事会董事、副董事长，现任中原出版传媒投资控股集团有限公司党委书记、董事长、总经理，中原大地传媒股份有限公司九届董事会董事长。

**马雪**，女，回族，1969年1月出生，中共党员，河南淮阳人，大学学历，硕士，编辑，1991年参加工作，历任河南省周口市人民广播电台编辑、新闻部副主任、总编室主任，河南省周口市川汇区人民政府副区长、区委常委、统战部部长，中原出版传媒投资控股集团有限公司党委委员、副总裁（副总经理）、直属单位党委书记。现任中原大地传媒股份有限公司九届董事会董事。

**林疆燕**，女，汉族，1967年6月出生，中共党员，四川西昌人，大学学历，法律硕士，正高级经济师，1988年7月参加工作，历任河南省新华书店总经办副主任、主任，河南出版集团正科级干部，河南省新华书店发行集团有限公司副总经理，中原大地传媒股份有限公司经营管理部主任，河南省新华书店发行集团有限公司董事、总经理、党委副书记、中原大地传媒股份有限公司总经理兼河南省新华书店发行集团有限公司董事、总经理、党委副书记、中原大地传媒股份有限公司七届、八届董事会董事、总经理。现任中原出版传媒投资控股集团有限公司党委委员、工会主席，中原大地传媒股份有限公司九届董事会董事、总经理。



**董中山**，男，汉族，1966年2月出生，中共党员，河南社旗人，大学学历、教育学学士，副编审，1988年8月参加工作。历任河南教育出版社编辑、办公室副主任，大象出版社办公室主任、社长助理、总编辑助理、副社长、总编辑、社长，海燕出版社党总支书记、执行董事（法人代表）、社长。现任中原大地传媒股份有限公司第九届董事会董事、总编辑、创新研发事业部主任（兼）。

**张建**，男，汉族，1972年12月出生，中共党员，河南方城人，河南省委党校经济管理专业毕业，经济师，1993年7月参加工作。历任河南省新华书店财务处出纳、办事员，人力资源部科员、人力资源部副主任、主任，河南省新华书店发行集团有限公司人力资源部主任，河南省新华书店发行集团有限公司纪委书记、监事，中原出版传媒投资控股集团有限公司人力资本创新部主任、党委组织部主任，中原大地传媒股份有限公司七届监事会职工监事，中原大地传媒股份有限公司副总经理。现任中原大地传媒股份有限公司第九届董事会董事、副总经理，河南省数字教育发展有限公司董事长、总经理（兼）。

**王广照**，男，汉族，1971年5月出生，中共党员，河南开封人，大学学历、MBA硕士，副编审，1993年7月参加工作，历任河南科技出版社编辑、工业编辑室副主任，大象出版社有限公司宣传营销部主任、市场销售中心营销部主任、办公室主任、社长助理兼对外合作部主任、中原大地传媒股份有限公司人力资源部副主任、出版业务部副主任，中原出版传媒投资控股集团有限公司老干部服务办主任，中原大地传媒股份有限公司经营管理部主任，中原大地传媒股份有限公司副总经理。现任中原大地传媒股份有限公司第九届董事会董事、副总经理，河南美术出版社有限公司党支部书记、执行董事（法人代表）、社长（兼）。

**黄国宝**，男，1970年12月生，中国国籍，无永久境外居留权，北京大学、美国印第安纳大学法律硕士。现为北京市嘉源律师事务所高级合伙人，注册律师，主要从事证券、金融、投融资等法律服务，曾担任北京市律师协会风投与私募专业委员会委员，2011年取得独立董事资格。现任中原大地传媒股份有限公司第九届董事会独立董事。

**孙剑非**，男，1973年5月出生，中国国籍，无永久境外居留权，美国南加州大学金融学博士。曾于美国内华达大学雷诺分校任教，并兼任EP等对冲基金咨询顾问。2010年回国后曾先后在上海交通大学安泰经济与管理学院以及南京审计大学社会与经济研究院任教，并入选国家财政部组织的全国学术类会计领军(后备)人才项目，以及上海市浦江人才计划。现任上海交通大学上海高级金融学院副教授，并兼任立方数科、晨鸣纸业等A股上市公司的独立董事。现任中原大地传媒股份有限公司第九届董事会独立董事。

**魏紫**，女，1980年7月出生，吉林白城人，吉林大学-澳大利亚墨尔本大学联合培养博士，中央财经大学会计学院副教授、硕士生导师。中国证监会上市公司协会财务总监委员会委员、中国证监会上市公司协会财务总监课程班专家、中国财政部首届国际化高端会计人才、美国富布赖特高级访问学者、英

格兰及威尔士会计协会（ICAEW）研究员、国家自然科学基金评议专家、多家上市以及非上市公司独立董事。现任中原大地传媒股份有限公司九届董事会独立董事。

**尹春华**，男，汉族，1971年5月出生，中共党员，河南息县人，研究生学历，经济学学士，1994年11月参加工作。历任郑州市工商局银基商贸城分局科员、副所长，共青团郑州市委青工部科员、宣传部副部长、办公室副主任、青农部副部长（主持工作）、青农部部长、办公室主任，河南省纪委宣传教育室主任科员、副处级纪检监察员、副主任（正处级），开封市禹王台区委副书记（正县级），中共通许县委副书记、县人民政府县长、通许县产业集聚区党工委书记，河南省纪委机关党委副书记，河南省廉政文化教育中心主任，河南省纪委机关党委专职副书记，河南省纪委监委机关党委专职副书记，中原大地传媒股份有限公司八届监事会主席。现任中原出版传媒投资控股集团有限公司党委委员、董事、纪委书记，中原大地传媒股份有限公司九届监事会主席。

**李雁宾**，男，汉族，1964年9月出生，中共党员，河南林州人，大学学历，高级会计师，1984年7月参加工作。历任河南省印刷物资公司计财科会计、副科长、科长、处长，河南省印刷物资总公司总会计师、副总经理、董事，中原出版传媒投资控股集团有限公司财务资产部副主任、主任，中原大地传媒股份有限公司总经济师、总审计师，集团公司纪委综合派驻中原股份纪检监察组组长，中原大地传媒股份有限公司八届监事会监事。现任中原出版传媒投资控股集团有限公司纪委委员、集团公司纪委综合派驻“两部”纪检监察组组长、河南青教新闻融媒集团有限公司党委委员、纪委书记，中原大地传媒股份有限公司纪检监察审计部主任、总审计师、中原大地传媒股份有限公司九届监事会监事。

**汪林中**，男，汉族，1964年12月出生，中共党员，江苏句容人，大学学历，文学学士，高级经济师，1987年7月参加工作。历任河南省新华书店省直书店社科部干部、图书发行部科员、副科长、图书发行部副主任、主任、中原图书批销中心主任，河南省新华书店中原图书批销中心经理，河南省新华书店副总经理，河南科学技术出版社党总支副书记、执行董事、社长，中原大地传媒股份有限公司八届监事会监事。现任大象出版社有限公司党总支副书记、执行董事、社长，中原大地传媒股份有限公司九届监事会监事。

**任振茂**，男，汉族，1978年10月出生，中共党员，河南林州人，大学学历，文学学士，发行员技师，2002年7月参加工作，历任《中州建设》杂志社编辑，河南省新华书店发行集团总经理办公室副主任、主任，河南省新华书店发行集团工会主席，河南省新华书店发行集团党委委员、副总经理、电商总监，中原大地传媒股份有限公司七届、八届监事会职工监事。现任河南省新华书店发行集团党委书记、董事、副总经理，中原大地传媒股份有限公司九届监事会职工监事。

**张巍远**，女，汉族，1973年6月出生，中共党员，河南安阳人，大学学历，1995年8月参加工作，历任河南省科学技术馆教师，河南省新闻出版局图书管理处职工，河南出版集团办公室干部，中原

出版传媒投资控股集团有限公司办公室干部、副主任、综合部主任兼党委宣传部主任、督查办主任、安全生产办主任，中原大地传媒股份有限公司八届监事会职工监事。现任河南新华印刷集团有限公司党委书记、执行董事，中原大地传媒股份有限公司九届监事会职工监事。

**吴东升**，男，汉族，1970年12月出生，中共党员，河南焦作人，大学学历，经济学学士，高级会计师，高级税务风险管理师，高级国际财务管理师，1993年7月参加工作，历任焦煤集团韩王矿财务科主管会计，河南省煤炭工业厅财务处副主任科员，河南省煤炭工业局财务处（经济运行处）主任科员、助理调研员、副处长，河南省工业和信息化厅财务处副处长，义马煤业集团股份有限公司副总会计师，河南大有能源股份有限公司财务总监，义马煤业集团股份有限公司总会计师，郑州粮食批发市场有限公司财务部部长，中原大地传媒股份有限公司财务总监、财务部（财务共享中心）主任。现任中原大地传媒股份有限公司财务总监。

**赵国林**，男，汉族，1964年11月出生，中共党员，河南南阳人，大学学历，文学学士，编辑（中级），1987年7月参加工作，历任中国人民解放军89970部队司令部教员、后勤部参谋，中国人民解放军89820部队后勤部参谋、副科长，河南新闻出版报社副社长、副总编辑，文化时报社副总编辑，中原出版传媒投资控股集团有限公司办公室副主任，中原大地传媒股份有限公司证券法律部主任、战略规划投资部主任，中原大地传媒股份有限公司五届、六届、七届、八届监事会职工监事。现任中原大地传媒股份有限公司九届董事会秘书。

**赵新杰**，男，汉族，1979年5月出生，中共党员，河南新野人，研究生学历，高级经济师，1998年8月参加工作，历任河南第二新华印刷厂彩印制版车间职工、生产处职工、精装车间副主任、精装车间主任，河南新华印刷集团有限公司装订二车间支部书记、一车间支部书记；中原大地传媒股份有限公司经营管理部副主任、知识产权公司筹备组组长，河南新华物资集团有限公司党委副书记、总经理、党委书记、执行董事。现任中原大地传媒股份有限公司副总经理，兼河南省新华书店发行集团党委副书记、董事、总经理。

**亓新民**，男，汉族，1964年7月出生，中共党员，山东莱芜人，大学学历，经济师，1982年11月参加工作，历任河南省新华书店职工、开发部副主任、开发部主任、业务发展部主任、教育图书发行部主任、副总经理，河南省新华书店发行集团有限公司副总经理、董事副总经理、党委书记。现任中原大地传媒股份有限公司副总经理，兼中原大地传媒股份有限公司教材出版中心主任。

在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
王庆	中原出版传媒投资控	党委书记、董	2021年12月17日		是

	股集团有限公司	事长、总经理			
马 雪	中原出版传媒投资控股集团有限公司	党委委员、董事、副总经理	2008 年 10 月 24 日	2024 年 2 月 4 日	是
尹春华	中原出版传媒投资控股集团有限公司	党委委员、董事、纪委书记	2020 年 01 月 02 日		是
在股东单位任职情况的说明	<p>1. 2023 年 8 月 7 日河南省人民政府任免通知豫政任[2023]159 号文件、2023 年 7 月 21 日中国共产党河南省委员会任职文件豫文[2023]398 号文件，任命王庆为中原出版传媒集团总经理；2021 年 12 月 17 日中国共产党河南省委员会任职文件豫文[2021]413 号文件，任命王庆为中原出版传媒集团党委书记；2021 年 12 月 17 日中国共产党河南省委员会任职文件豫文[2021]414 号文件、2022 年 1 月 20 日河南省人民政府任免通知豫政任[2022]13 号文件，任命王庆为中原出版传媒集团董事长；2017 年 12 月 21 日中国共产党河南省委员会任职文件豫文[2017]288 号文件、2018 年 3 月 1 日河南省人民政府任免通知豫政任[2018]65 号文件，任命王庆为中原出版传媒集团总裁。</p> <p>2. 2023 年 8 月 7 日河南省人民政府任免通知豫政任[2023]160 号文件、2023 年 7 月 21 日中国共产党河南省委员会任职文件豫文[2023]399 号文件，任命马雪为中原出版传媒集团副总经理；2020 年 12 月 17 日中共河南省委宣传部文件，任命马雪为中原出版传媒集团董事；2008 年 10 月 24 日中共河南省委组织部通知豫组干[2008]418 号文件、2008 年 12 月 5 日河南省人民政府任免通知豫政任[2008]156 号文件，任命马雪为中原出版传媒集团副总裁；2008 年 10 月 24 日中共河南省委组织部通知豫组干[2008]419 号文件，任命马雪为中原出版传媒集团党委委员。</p> <p>3. 2020 年 1 月 2 日中共河南省委宣传部任职文件豫宣干[2020]9 号文件，任命尹春华为中原出版传媒集团党委委员、纪委书记；2020 年 1 月 2 日中共河南省委宣传部任职文件豫宣干[2020]10 号文件，任命尹春华为中原出版传媒集团董事。</p> <p>4. 2024 年 2 月 4 日中共河南省委员会豫干文[2024]164 号文件，免去马雪同志（女）中原出版传媒投资控股集团有限公司副总经理职务。</p>				

在其他单位任职情况

适用 不适用

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

### 3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

#### （一）现任董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序

公司人力资本创新部拟定的《中原大地传媒股份有限公司本部高层管理人员薪酬管理制度》，由公司董事会薪酬与考核委员会讨论通过后提交公司董事会和股东大会进行审议，通过后实施。

#### （二）现任董事、监事、现任高级管理人员报酬的确定依据

参照国内同行业及河南省同等规模上市企业薪酬水平确定。其中按照河南省国资委《省政府国资委关于印发河南省省管企业负责人经营业绩考核办法的通知》（豫国资文[2011]33 号）文件要求，高层管理人员的效益年薪与经营业绩挂钩。公司严格按照公司董事会和股东大会审议通过的《中原大地传媒股份有限公司本部高层管理人员薪酬管理制度》执行。

#### （三）报告期内董事、监事、现任高级管理人员薪酬发放情况的说明

报告期内，董事、总经理林疆燕，根据考核结果发放 2022 年度绩效薪酬 20.24 万元，预发 2020—2022 年任期绩效年薪 9.76 万元，小计 30 万元；董事、总编辑李文平，根据考核结果发放 2022 年度绩

效薪酬 13.62 万元，发放 2020—2022 年任期绩效年薪 15 万元，小计 28.62 万元；董事、总编辑董中山，根据考核结果在原任职单位（海燕出版社有限公司）发放 2022 年度绩效薪酬 25.57 万元；董事、副总经理陈金川，根据考核结果发放 2022 年度绩效薪酬 12.77 万元，发放 2020—2022 年任期绩效年薪 16.02 万元，小计 28.79 万元；董事、副总经理张建、王广照，根据考核结果发放 2022 年度绩效薪酬 12.77 万元，发放 2020—2022 年任期绩效年薪 12.39 万元，小计 25.16 万元；董事会秘书赵国林，根据考核结果发放 2022 年度绩效薪酬 11.92 万元，发放 2020—2022 年任期绩效年薪 14.62 万元，小计 26.54 万元；财务总监吴东升，根据考核结果发放 2022 年度绩效薪酬 12.10 万元；副总经理赵新杰，根据考核结果在原任职单位（河南省新华书店发行集团有限公司）发放 2022 年度绩效薪酬 26.62 万元；副总经理亓新民根据考核结果发放 2022 年度绩效薪酬 6.38 万元，发放 2020—2022 年任期绩效年薪 2.74 万元，在原任职单位（河南省新华书店发行集团有限公司）发放 2022 年度绩效薪酬 19.52 万元，小计 28.65 万元。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
王庆	男	54	董事长	现任	0	是
马雪	女	54	董事	现任	0	是
王大玮	男	61	董事	离任	0	是
林疆燕	女	56	董事、总经理	现任	91.44	否
董中山	男	57	董事、总编辑	现任	72.4	否
李文平	女	56	董事、总编辑	离任	32.57	否
陈金川	男	60	董事、副总经理	离任	64.19	否
张建	男	51	董事、副总经理	现任	72.37	否
王广照	男	52	董事、副总经理	现任	72.37	否
李建立	男	54	独立董事	离任	4.17	否
郑海英	女	60	独立董事	离任	4.17	否
赖步连	男	51	独立董事	离任	4.17	否
黄国宝	男	53	独立董事	现任	5.83	否
孙剑非	男	50	独立董事	现任	5.83	否
魏紫	女	43	独立董事	现任	5.83	否
尹春华	男	52	监事会主席	现任	0	是
李雁宾	男	59	监事	现任	36.33	否
汪林中	男	59	监事	现任	64.76	否
任振茂	男	45	职工代表监事	现任	68.45	否
张巍远	女	50	职工代表监事	现任	49.01	否
吴东升	男	53	财务总监	现任	66.82	否
赵国林	男	59	董事会秘书	现任	71.07	否
赵新杰	男	44	副总经理	现任	69.28	否
亓新民	男	59	副总经理	现任	66.72	否
合计	--	--	--	--	927.78	--

其他情况说明

适用 不适用

## 六、报告期内董事履行职责的情况

### 1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
八届十九次	2023年02月08日	2023年02月09日	审议并通过了《关于公司全资子公司认购产业基金份额暨关联交易的议案》
八届二十次	2023年04月03日	2023年04月04日	审议并通过了《关于全资孙公司南阳市新华书店投资建设豫西南城市文化综合体的议案》
八届二十一次	2023年04月25日	2023年04月26日	审议并通过了《公司2022年度董事会工作报告》《2022年度独立董事述职报告》《公司2022年度社会责任报告》《公司2022年年度报告全文及报告摘要》《公司2023年度第一季度报告全文》《公司2022年度利润分配预案》《公司2022年度内部控制评价报告》《公司2022年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》《关于2022年度计提资产减值准备及核销减值准备的议案》《公司关于续聘年度审计机构和内部控制审计机构的议案》《公司2023年度日常关联交易预计金额的议案》《公司关于使用募集资金对全资子公司增资的议案》《公司关于为河南新华物资集团及其全资子公司提供银行综合授信担保的议案》《公司关于为河南新华物资集团及其全资子公司提供财务资助的议案》《关于公司对外投资设立控股子公司的议案》《关于修订〈公司投资者关系管理制度〉的议案》《关于公司董事会换届选举非独立董事候选人的议案》《关于公司董事会换届选举独立董事候选人的议案》《关于提请召开公司2022年年度股东大会的议案》
九届一次	2023年06月13日	2023年06月14日	审议并通过了《关于选举公司第九届董事会董事长的议案》《关于选举公司第九届董事会专门委员会成员的议案》《关于聘任公司总经理的议案》《关于聘任公司董事会秘书的议案》《关于聘任公司高级管理人员的议案》《关于聘任公司证券事务代表的议案》
九届二次	2023年08月10日	2023年08月11日	审议并通过了《2023年半年度报告全文及报告摘要的议案》
九届三次	2023年10月26日	2023年10月27日	审议并通过了《2023年第三季度报告》
九届四次	2023年12月21日	2023年12月22日	审议并通过了《关于调整第九届董事会审计委员会委员的议案》《关于深圳市托利贸易有限公司吸收合并深圳市同顺达实业发展有限公司的议案》《关于注销全资孙公司河南出版对外贸易有限公司的议案》《关于制定〈创新研发专项资金管理暂行办法〉的议案》《关于修订〈公司章程〉部分条款的议案》《关于修订〈董事会议事规则〉的议案》《关于重新制定〈独立董事工作制度〉的议案》《关于修订〈董事会审计委员会工作细则〉的议案》

### 2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
王庆	7	2	5	0	0	否	1
王大玮	3	1	2	0	0	否	0
马雪	4	2	2	0	0	否	0
林疆燕	7	2	5	0	0	否	0
李文平	3	1	2	0	0	否	1
董中山	4	2	2	0	0	否	0
陈金川	3	1	2	0	0	否	1

张 建	4	2	2	0	0	否	0
王广照	4	2	2	0	0	否	0
李建立	3	1	2	0	0	否	1
郑海英	3	1	2	0	0	否	0
赖步连	3	1	2	0	0	否	1
黄国宝	4	1	3	0	0	否	0
孙剑非	4	1	3	0	0	否	0
魏 紫	4	1	3	0	0	否	0

连续两次未亲自出席董事会的说明

无

### 3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

### 4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司董事严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》以及《公司章程》《董事会议事规则》开展工作，勤勉尽责，对公司的重大决策和经营事项进行充分讨论沟通，积极建言献策，形成一致意见，并有效监督和推动董事会决议的执行，确保决策科学、及时、高效，为公司的持续、健康、稳定发展发挥了积极作用，切实维护了公司和全体股东的合法权益。

## 七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
八届董事会关联交易管理委员会	李建立、王大玮、林疆燕、郑海英、赖步连	1	2023 年 04 月 13 日	公司 2023 年度日常关联交易预计金额的议案	同意将该议案提交八届二十一次董事会审议。	2022 年年报审计工作开展以来，保持与会计师的密切沟通，及时了解审计工作进展和会计师关注的问题，督促会计师事务所严格按照审计计划安排审计工作。	
八届董事会审计委员会	郑海英、王庆、林疆燕、李建立、赖步连	1	2023 年 04 月 13 日	审议《公司 2022 年度报告全文及摘要》；审议《2023 年第一季度报告	一致认为公司编制的财务报告真实可靠、内容完整。并根据公司实际	审计委员会委员审阅财务报表以及审计工作计划、督促会计师事务所按时提交审计报告。	

				全文》；审议《公司 2022 年度内部控制审计报告》；审议《关于 2022 年度资产减值准备计提及核销议案》；审议《关于续聘年度审计机构和内部控制审计机构的议案》；	情况，积极与审计机构协商确定有关审计安排。		
九届董事会 审计委员会	魏紫、 王庆、 林疆燕、 黄国宝、 孙剑非	2	2023 年 07 月 28 日	审议《2023 年半年度报告全文及报告摘要》	审计委员会根据公司实际情况，提出相关意见，经充分沟通，一致认为公司编制的财务报告真实可靠、内容完整。	审计委员会委员审阅财务报表。	
			2023 年 10 月 13 日	审议《2023 年第三季度报告全文》	审计委员会根据公司实际情况，提出相关意见，经充分沟通，一致认为公司编制的财务报告真实可靠、内容完整。	审计委员会委员审阅财务报表。	
八届董事会 薪酬与考核 委员会	李建立、 王庆、 林疆燕、 郑海英、 赖步连	1	2023 年 04 月 25 日	对公司总经理班子 2022 年度经营指标完成情况进行审议	会议主要对公司总经理班子 2022 年度经营指标完成情况进行审议。董事会薪酬与考核委员会对公司总经理班子 2022 年度经营业绩完成情况及考核评定结果无异议。	审核公司总经理班子 2022 年经营业绩考核得分和考核等级。	
八届董事会 提名委员会	赖步连、 王庆、 王大玮、 李建立、 郑海英	1	2023 年 06 月 12 日	提名公司第九届董事会董事候选人	审议通过该议案	无	



## 八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 九、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	126
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	13,076
报告期末在职员工的数量合计（人）	13,202
当期领取薪酬员工总人数（人）	12,656
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	6,480
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	816
销售人员	6,627
技术人员	691
财务人员	573
行政人员	2,092
其他人员	2,403
合计	13,202
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
高中及以下	4,624
大专	4,243
本科	3,887
研究生、硕士	440
博士	8
合计	13,202

### 2、薪酬政策

公司本部实行岗位绩效工资制度，岗位设置为五级：一级（中层正职）、二级（中层副职）、三级（主管）、四级（主办）、五级（协办）。岗位工资标准依据公司岗位评价、社会平均工资、行业薪酬水平确定，绩效工资根据岗位级别，参考年度考核结果确定；岗位工资约占工资总额的 40%，绩效工资约占 60%。岗位工资按月全额发放，绩效工资月预发 70%，年终按考核结果确定的绩效工资数额进行全年统算，多退少补。

公司对子公司实行工资总额预算管理，将各子公司的年度工资总额与“双效”考核结果联动，根据目标任务完成情况，结合在岗职工工资水平，国有资产保值增值率，工资利润率等因素进行核算；对子（分）公司经营层成员实行岗位效益薪酬，使经营层成员的薪酬水平与该公司的年度目标任务、员工收入水平、单位和个人的考核结果相关。

### 3、培训计划

#### （一）经营管理类专题培训

培训对象：公司系统各单位经营管理人员（中层副职级干部）。

培训内容：经营管理人员能力素质提升轮训。设置管理力、执行力、发展力等课程，通过系统性地学习、训练，掌握前沿的现代企业管理理念和方法，提高团队管理和项目管理能力，打造能征善战、高质高效经营管理团队。

#### （二）融合出版类专题培训：

培训对象：公司系统各出版单位编辑策划有关人员、数字编辑有关人员。

培训内容：一是融合出版编辑策划能力提升培训。围绕优质内容转化，突出数字融合出版和全媒体传播，进一步强化立体多元数字出版形态的编辑策划能力提升，以掌握运用 AIGC 等新兴互联网、物联网智能技术为重点，推动融合出版新质生产力高质量发展。二是内容数字化路径探索与分享。以内容数字化流程、数字出版管理制度以及内容数字化后相关场景应用为重点，通过培训进一步完善、规范内容数字化流程及应用场景展示，引导系统内出版单位进行针对性数字资源开发。

#### （三）专业技能类专题培训

培训对象：公司系统各出版单位编辑策划有关人员、编辑校对有关人员，印刷集团干部职工、各出版单位印制管理有关人员，公司系统各单位发行营销有关人员。

培训内容：一是主题出版能力提升培训。以弘扬主流价值、宣传主流思想为重点，围绕主题出版如何把握时代脉搏、如何创新题材以及主题出版对编辑策划人员的能力要求等方面开展培训，进一步强化主题出版全流程科学高效运作，助力产出更多有思想、有灵魂、有积淀的优秀主题出版物。

二是编校基本素养提升培训。以出版行业最新政策法规、编校基础知识为重点，突出融合出版数字编辑加工、校对处理等，通过编校素养提升系列培训，进一步提高编校人员业务能力，提升编校质量。三是印制质量管理专项培训。围绕高质高效、绿色低碳、数字智能，强化出版物印制质量管理，以现代印刷技术知识、印制质量国家标准解析、印制成本管控以及印制检测水平和监管能力的提升为重点培训内容。四是新媒体时代发行营销能力增强专项培训。围绕新形势下发行营销全渠道矩阵的构建，以新媒体发行营销思维、策略和实战经验以及出版物发行员素质能力全面提升等为重点培训内容，依托优质内容+全媒传播，进一步重塑渠道优势。

#### （四）综合通用类专题培训

培训范围：公司系统各单位办公、财务、法律、人力资源管理等有关人员。

主要内容：以服务公司产业高质量发展为中心，以进一步精细化管理为重点，加强依法治企，强化财务、用工等风险防范，加大新入职员工能力素质提升培训，为企业发展提供优质服务保障。

### 4、劳务外包情况

适用 不适用

## 十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

根据公司 2022 年年度股东大会审议通过的《公司 2022 年度利润分配预案》，公司以 2022 年 12 月 31 日总股本 1,023,203,749 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金红利 3.8 元（含税），共计派

发现金红利 388,817,424.62 元，此次分配后，母公司未分配利润为 256,235,037.61 元。该分配方案由公司独立董事发表意见，经公司董事会审议后提交股东大会批准，已于 2023 年 7 月 10 日实施完毕。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
公司未进行现金分红的，应当披露具体原因，以及下一步为增强投资者回报水平拟采取的举措：	不适用
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	4.2
分配预案的股本基数（股）	1,023,203,749
现金分红金额（元）（含税）	429,745,574.58
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	429,745,574.58
可分配利润（元）	867,540,526.64
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100%
本次现金分红情况	
公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
<p>经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认，2023 年度公司合并报表实现净利润 1,400,335,545.58 元，其中归属于母公司所有者的净利润为 1,388,835,038.10 元。母公司 2023 年初未分配利润 645,052,462.23 元，当年实现净利润 679,228,321.15 元，提取法定盈余公积金 67,922,832.12 元，当年向股东分配净利润 388,817,424.62 元，期末未分配利润为 867,540,526.64 元，具备向股东进行利润分配的条件。</p> <p>根据《公司法》和《公司章程》的有关规定，公司拟以 2023 年 12 月 31 日总股本 1,023,203,749 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金红利 4.2 元（含税），共计派发现金红利 429,745,574.58 元，此次分配后，母公司未分配利润为 437,794,952.06 元。</p>	

## 十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

### 1、内部控制建设及实施情况

（一）进一步完善内控制度建设，强化内部审计监督。梳理完善董事会审计委员会及内部审计部门的职能职责，强化在董事会领导下行使监督权。一方面，加强内审部门对公司内部控制制度执行情况的监督力度，提高内部审计工作的深度和广度；另一方面，为防止资金占用情况的发生，内审部门将密切关注公司大额资金往来的情况，对相关业务部门大额资金使用进行动态跟踪，发现疑似关联方资金往来事项及时向董事会审计委员会汇报告，并督促各部门严格按照相关规定履行审议、披露程序。

（二）强化董事会及关键岗位的内控意识和责任，充分认识内控在改善企业管理、增强风险防控、帮助企业高质量发展中的重要性，明确具体责任人，发挥表率作用。

（三）加强内部控制培训及学习。公司及时组织董事、监事及高级管理人员参加监管合规学习，提高管理层的公司治理水平。有针对性地开展面向中层管理人员、普通员工的合规培训，以提高风险防范意识，强化合规经营意识，确保内部控制制度得到有效执行，切实提升公司规范运作水平，促进公司健康可持续发展。

（四）公司根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定，结合内外部环境对内部控制体系进行适时的更新和完善，全面梳理、修订公司各部门、各业务板块日常工作业务流程和内控制度，补充修订《内部控制管理手册》相关内容，建立一套设计科学、简洁适用、运行有效的内部控制体系。

（五）由审计委员会、内部审计部门共同组成公司的风险内控管理组织体系，对公司的内部控制管理进行监督与评价。公司的内部控制能够涵盖公司经营管理的主要方面，不存在重大遗漏；纳入评价范围的单位、业务和事项以及高风险领域涵盖了公司经营管理的主要方面，不存在重大遗漏；公司内部控制设计健全、合理，内部控制执行基本有效，不存在重大遗漏。公司根据通过内部控制体系的运行、分析与评价，有效防范了经营管理中的风险，促进了内部控制目标的实现。

### 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

## 十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
/	/	/	/	/	/	/

## 十四、内部控制评价报告或内部控制审计报告

### 1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2024年04月18日	
内部控制评价报告全文披露索引	见2024年4月18日巨潮资讯网《公司内部控制评价报告》	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100.00%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告

<p>定性标准</p>	<p>财务报告内部控制缺陷的认定标准取决于由于该内部控制缺陷的存在可能导致的财务报告错报的重要程度，这种重要程度主要取决于以下因素：</p> <p>（1）相关资产或负债易于发生损失或舞弊的可能性：控制缺陷的严重程度取决于控制不能防止或发现并纠正账户或列报发生错报的可能性的的大小；</p> <p>（2）所涉及的账户、列报及其相关认定的性质：是否与一个或多个财务报表认定直接相关；</p> <p>（3）评价补偿性控制是否能够弥补控制缺陷，考虑补偿性控制是否能够有足够的精确度以防止或发现并纠正可能发生的重大错报；</p> <p>（4）是否足以引起负责监督企业财务报告的人员的关注：a. 控制缺陷在去年已存在并被确认为重要缺陷或重大缺陷，b. 控制缺陷存在于企业新兴业务或高风险业务中，c. 控制缺陷存在于董事会或审计委员会高度关注的领域中，如特殊组成部分或敏感业务；</p> <p>（5）控制缺陷之间的相互作用：对同一重要账户、列报及其相关认定或内部控制要素产生影响的各项控制缺陷，组合起来是否构成重大缺陷；</p> <p>（6）控制缺陷在未来可能产生的影响：</p> <p>如果一项控制缺陷或多项控制缺陷的组合将导致审慎的管理人员在执行工作时，认为自身无法合理保证按照适用的财务报告编制基础记录交易，应当将这一项控制缺陷或多项控制缺陷的组合视为存在重大缺陷的迹象。下列迹象表明财务报告内部控制可能存在重大缺陷：</p> <p>a 企业董事、监事和高级管理人员的任何程度的舞弊；</p> <p>b 企业重述以前公布的财务报表，以更正由于舞弊或错误导致的重大错报；</p> <p>c 企业当期财务报表存在重大错报，而企业内在控制在运行过程中未能发现该错报；</p> <p>d 企业审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效；</p> <p>e 企业内部控制环境无效；</p> <p>f 对预算的重大偏离；</p> <p>g 被监管机构处罚造成较大的负面影响；</p> <p>h 企业出现重大损失；</p> <p>i 关联交易总额超过了股东大会批准的关联交易额度上限；</p> <p>j 影响收益趋势的缺陷，比如影响了盈亏结果；</p> <p>k 其他可能影响报表使用者正确判断的缺陷。</p>	<p>定性标准，即涉及业务性质的严重程度，可根据其直接或潜在负面影响的性质、影响的范围等因素确定。以下迹象表明非财务报告内部控制可能存在重大缺陷：</p> <p>（1）企业审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效；</p> <p>（2）缺乏民主决策程序，比如“三重一大”决策程序；</p> <p>（3）违反国家法律法规，如环境污染；</p> <p>（4）管理人员和技术人员纷纷流失；</p> <p>（5）重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效；</p> <p>（6）内部控制评价的结果特别是重大缺陷或重要缺陷未得到整改。</p>
-------------	---	---

<p>定量标准</p>	<p>(1) 盈利情况下：                  ①单项缺陷                  a 影响水平达到或超过评价年度中原传媒合并报表税前利润的 5%，认定为重大缺陷；                  b 影响水平低于评价年度中原传媒合并报表税前利润的 5%，但是达到或超过 2%，认定为重要缺陷；                  c 不属于重大缺陷和重要缺陷的，认定为一般缺陷。                  ②影响同一个重要会计科目或披露事项的多个缺陷的汇总                  a 汇总后的影响水平达到或超过评价年度中原传媒合并报表税前利润的 5%，认定为重大缺陷；                  b 汇总后的影响水平低于评价年度中原传媒合并报表税前利润的 5%，但是达到或超过 2%，认定为重要缺陷；                  c 不属于重大缺陷和重要缺陷的，认定为一般缺陷。                  (2) 亏损情况下：                  ①单项缺陷                  a 影响水平达到或超过评价年度中原传媒合并报表销售收入的 0.5%，认定为重大缺陷；                  b 影响水平低于评价年度中原传媒合并报表销售收入的 0.5%，但是达到或超过 0.2%，认定为重要缺陷；                  c 不属于重大缺陷和重要缺陷的，认定为一般缺陷。                  ②影响同一个重要会计科目或披露事项的多个缺陷的汇总                  如果多项控制缺陷影响财务报表的同一账户或列报，错报发生的概率会增加。在存在多项控制缺陷时，即使这些缺陷从单项看不重要，但组合起来也可能构成重大缺陷。因此，对同一重要账户、列报及其相关认定或内部控制要素产生影响的各种控制缺陷，要考虑汇总起来是否构成重大缺陷。                  a 汇总后的影响水平达到或超过评价年度中原传媒合并报表销售收入的 0.5%，认定为重大缺陷；                  b 汇总后的影响水平低于评价年度中原传媒合并报表销售收入的 0.5%，但是达到或超过 0.2%，认定为重要缺陷；                  c 不属于重大缺陷和重要缺陷的，认定为一般缺陷。</p>	<p>(1) 公司内部控制缺陷问题                  ①单项缺陷                  a 影响水平达到或超过评价年度中原传媒合并报表销售收入的 0.5%，认定为重大缺陷；                  b 影响水平低于评价年度中原传媒合并报表销售收入的 0.5%，但是达到或超过 0.2%，认定为重要缺陷；                  c 不属于重大缺陷和重要缺陷的，认定为一般缺陷。                  ②影响同一个重要会计科目或披露事项的多个缺陷的汇总                  a 汇总后的影响水平达到或超过评价年度中原传媒合并报表销售收入的 0.5%，认定为重大缺陷；                  b 汇总后的影响水平低于评价年度中原传媒合并报表销售收入的 0.5%，但是达到或超过 0.2%，认定为重要缺陷；                  c 不属于重大缺陷和重要缺陷的，认定为一般缺陷。                  (2) 个人舞弊等内部控制缺陷问题                  参照公司廉洁管理相关规定，个人舞弊等内控缺陷认定标准如下：                  一般缺陷                  财产损失&lt;100 万元                  或受到省级（含省级）以下政府部门处罚但未对中原传媒定期报告披露造成负面影响                  重要缺陷                  100 万元≤财产损失&lt;1000 万元                  或受到国家政府部门处罚但未对中原传媒定期报告披露造成负面影响                  重大缺陷                  1000 万元≤财产损失                  或已经对外正式披露并对中原传媒定期报告披露造成负面影响</p>
<p>财务报告重大缺陷数量（个）</p>		<p>0</p>
<p>非财务报告重大缺陷数量（个）</p>		<p>0</p>
<p>财务报告重要缺陷数量（个）</p>		<p>0</p>
<p>非财务报告重要缺陷数量（个）</p>		<p>0</p>

## 2、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
<p>中原大地传媒股份有限公司全体股东：</p> <p>按照《企业内部控制审计指引》及中国注册会计师执业准则的相关要求，我们审计了中原大地传媒股份有限公司（以下简称“中原传媒公司”）2023 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性。</p> <p>一、企业对内部控制的责任</p> <p>按照《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》的规定，建立健全和有效实施内部控制，并评价其有效性是中原传媒公司董事会的责任。</p> <p>二、注册会计师的责任</p> <p>我们的责任是在实施审计工作的基础上，对财务报告内部控制的有效性发表审计意见，并对注意到的非财务报告内部控制的重大缺陷进行披露。</p> <p>三、内部控制的固有局限性</p> <p>内部控制具有固有局限性，存在不能防止和发现错误的风险。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制审计结果推测未来内部控制的有效性具有一定风险。</p> <p>四、财务报告内部控制审计意见</p> <p>我们认为，中原传媒公司于 2023 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。</p>	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2024 年 04 月 18 日
内部控制审计报告全文披露索引	详见巨潮资讯网
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

## 十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

参照重点排污单位披露的其他环境信息

无

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

无

### 二、社会责任情况

详见同日在巨潮资讯网披露的社会责任报告。

### 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

详见同日在巨潮资讯网披露的社会责任报告。



## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### 1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
资产重组时所作承诺	中原出版传媒投资控股集团有限公司	股份限售承诺	“本公司作为中原大地传媒股份有限公司现金及发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易的交易对方，本次以其下属的四家出版发行业务子公司 100%股权，和其所持对大地传媒下属大象社的总额为 500 万元的委托债权，认购大地传媒本次非公开发行的股份。本公司作出如下郑重承诺：自中原大地传媒股份有限公司本次发行股份上市之日起 36 个月内不转让本公司拥有权益的股份。”	2014 年 08 月 22 日	2014 年 8 月 22 日至 2017 年 8 月 22 日	中原出版传媒集团未提出解除限售申请，该股份还未解除限售。
	中原出版传媒投资控股集团有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	“中原大地传媒股份有限公司（简称“大地传媒”或“上市公司”）与中原出版传媒投资控股集团有限公司（简称“中原出版传媒集团”或“集团公司”）拟进行现金及发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易的重大资产重组（以下简称“本次交易”）。本次交易完成后，中原出版传媒集团作为大地传媒的控股股东，为消除将来可能与上市公司之间的同业竞争，确保上市公司全体股东利益不受损害，中原出版传媒集团与上市公司就避免同业竞争的持续性安排作出如下承诺： （一）对于上市公司正在或已经进行生产开发的产品、经营的业务以及研究的新产品、新技术，集团公司保证不生产、不开发、不经营；亦不间接经营、参与投资与上市公司业务、新产品、新技术有竞争或可能有竞争的企业、新产品、新技术。集团公司同时保证不利用其股东的地位损害上市公司及其他股东的正当权益。并且集团公司将促使集团公司全资持有或其持有 50% 股权以上或相对控股的下属子公司遵守上述承诺。（二）凡集团公司及其下属公司在中国境内有商业机会可参与、经营或从事可能与上市公司及其下属子公司主营业务构成竞争的业务，集团公司（并将促使其下属公司）应于知悉该商业机会后立即通知上市公司，并将上述商业机会按上市公司可能合理接受的条款和条件首先提供给上市公司。上市公司表示	2013 年 11 月 25 日	永久	截至目前，该承诺严格履行中。

			放弃或在合理期限内未明确接受的，集团公司及其下属公司方可合理地参与该机会。”			
中原出版传媒投资控股集团有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺		“为进一步规范与中原大地传媒股份有限公司（以下简称“大地传媒”）之间发生的关联交易，作为其控股股东，中原出版传媒投资控股集团有限公司（以下简称“中原出版传媒集团”）作出承诺如下：1、中原出版传媒集团将严格按照《公司法》等现行法律法规以及大地传媒公司章程的有关规定行使股东权利。2、在大地传媒股东大会对涉及关联交易进行表决时，严格履行回避表决的义务。3、杜绝一切非法占用上市公司大地传媒之资金、资产的行为。4、若中原出版传媒集团及其控制的其他企业与大地传媒发生必要之关联交易，将严格遵循市场原则和公平、公正、公开的原则，按照大地传媒公司章程和有关法律法规的规定，遵循审议程序、履行信息披露义务，从制度上保证大地传媒的利益不受损害，保证不发生通过关联交易损害大地传媒及中小股东权益的情况。”	2013 年 11 月 25 日	永久	截至目前，该承诺严格履行中。
中原出版传媒投资控股集团有限公司	其他承诺（保证上市公司五独立）		“中原大地传媒股份有限公司（以下简称“大地传媒”）与中原出版传媒投资控股集团有限公司（以下简称“本公司”）拟进行现金及发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易的重大资产重组（以下简称“本次交易”）。本次交易完成后，本公司仍为大地传媒的控股股东。根据上述情况，本公司特此承诺如下：（一）关于保证大地传媒人员独立的承诺 1、保证大地传媒的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员专职在大地传媒工作、并在大地传媒领取薪酬。2、保证大地传媒在人事及劳动关系管理方面完全独立。（二）关于保证大地传媒财务独立的承诺 1、保证大地传媒建立独立的财务会计部门，建立独立的财务核算体系和财务管理制度。2、保证大地传媒独立在银行开户，不与本公司及下属企业共用一个银行账户。3、保证大地传媒依法独立纳税。4、保证大地传媒能够独立做出财务决策，不干预其资金使用。5、保证大地传媒的财务人员不在本公司及下属企业双重任职。（三）关于保证大地传媒机构独立的承诺保证大地传媒依法建立和完善法人治理结构，建立独立、完整的组织机构，与本公司及下属企业之间在办公机构和生产经营场所等方面完全分开。（四）关于保证大地传媒资产独立的承诺 1、保证大地传媒具有完整的经营性资产。2、保证不违	2013 年 11 月 25 日	永久	截至目前，该承诺严格履行中。

			规占用大地传媒的资金、资产及其他资源。(五)关于保证大地传媒业务独立的承诺保证大地传媒拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质以及具有独立面向市场自主经营的能力。”			
中原出版传媒投资控股集团有限公司	其他承诺 (确保房屋优先租赁)		“中原出版传媒投资控股集团有限公司(简称“集团公司”)作为中原大地传媒股份有限公司(简称“上市公司”)现金及发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易(简称“本次重组”)的交易对方,集团公司作出承诺:在本次交易后,集团公司及河南省新华书店文化发展有限公司与上市公司及其下属子公司签订的《房屋租赁协议》继续有效,并承诺租赁协议到期后,上市公司及下属子公司拥有优先续约权。”	2013年11月25日	永久	截至目前,该承诺严格履行中。
中原出版传媒投资控股集团有限公司	其他承诺 (事业身份职工退休养老金补差)		“中原出版传媒投资控股集团有限公司上报河南省国有资产监督管理委员会《关于重组改制上市中员工统筹外福利费用预留的请示》(中出集(2013)122号)中“公司拟承诺注入上市公司资产各单位在职人员未来养老金补差部分由我公司承担”是指:进入上市公司在职事业身份人员未来退休后,享受与上市前已退休人员同等待遇,由此出现的应由企业承担的差额部分,由我公司承担。即:目前退休人员正在享受、并符合《财政部关于企业重组有关职工安置费用财务管理问题的通知》(财企(2009)117号)关于“符合重组企业所在设区的市以上人民政府规定的离退休人员统筹外费用”规定的养老金补差(含属地规定对事业单位退休人员社保交缴部分),进入上市公司在职事业身份人员未来退休后同样执行。此项养老金补差,由中原出版传媒投资控股集团有限公司承担。”	2013年11月25日	永久	截至目前,该承诺严格履行中。
中原出版传媒投资控股集团有限公司	其他承诺 (三类人员统筹外支付费用)		“本次重大资产重组标的资产的交易对价已按照财企[2009]117号文的规定扣减了精算预提的三类人员统筹外费用共计3.93亿元,中原出版传媒投资控股集团有限公司(以下简称“中原出版传媒集团”)仍针对前述三类人员统筹外费用作出如下承诺:关于大地传媒现金及发行股份购买中原出版传媒集团相关资产所涉及的四家标的公司的三类人员统筹外费用,中原出版传媒集团委托韬睿惠悦对标的公司的三类人员费用按照《关于企业重组有关职工安置费用财务管理问题的通知》(财企[2009]117号)的规定进行了精算评估。根据韬睿惠悦出具的评估报告,本次重组涉及三类人员的统筹外费用现金流加和数约为9.49亿元,折现后福利义务现值约	2014年01月08日	永久	截至目前,该承诺严格履行中。

			为 3.93 亿元。标的公司已对该部分费用进行一次性预提，并冲减了标的公司净资产。中原出版传媒集团承诺，对于由于自本次重组资产评估基准日之后新的国家政策调整所导致的总计超出前述本次交易涉及三类人员统筹外福利费用 9.49 亿元之外的相关费用承担补偿责任。”			
承诺是否按时履行			是			
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划			无			

**2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明**

适用 不适用

**二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况**

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

**三、违规对外担保情况**

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

**四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明**

适用 不适用

**五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明**

适用 不适用

**六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明**

适用 不适用

公司报告期无会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况。

**七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明**

适用 不适用

1) 本公司分别于 2023 年 6 月 8 日、2023 年 7 月 19 日新设成立子公司河南新华职教教育科技有限公司和河南省数字教育发展有限公司，期末，本公司将其纳入合并范围。

2) 本公司下属子公司中原文化交流中心有限责任公司本期申请注销清算, 于 2023 年 6 月 20 日完成工商注销及税务注销手续, 自 2023 年 6 月 20 日起不再纳入合并范围。

3) 2023 年 6 月 1 日, 本公司下属子公司北京汇林印务有限公司将持有的北京文华金典国际文化传媒发展有限公司 100% 股权公开转让, 不再纳入合并范围。

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	致同会计师事务所(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬(万元)	156.66
境内会计师事务所审计服务的连续年限	4
境内会计师事务所注册会计师姓名	王高林、霍琳
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	王高林 4 年、霍琳 1 年

当期是否改聘会计师事务所

是  否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

报告期内, 公司聘请致同会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2023 年度内部控制审计机构, 内部控制审计费用为 50 万元。

## 九、年度报告披露后面临退市情况

适用  不适用

## 十、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

## 十二、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

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

## 十四、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
中原出版传媒投资控股集团有限公司	控股股东	出售商品、提供劳务	印刷、图书和非图销售	市场价	/	1,474.1		1,500	否	银行转账	/	2023年04月26日	巨潮资讯网 2023年4月26日《公司2023年度日常关联交易预计金额的公告》
河南省新华书店文化发展有限公司	受同一母公司控制	出售商品、提供劳务	印刷、图书和非图销售	市场价	/	1.53		200	否	银行转账	/	2023年04月26日	同上
中原出版传媒投资控股集团有限公司	控股股东	采购商品、接受劳务	水电费、项目管理费、水电费、物业管理费、宣传推广费、采购图书	市场价	/	3,336.63		4,500	否	银行转账	/	2023年04月26日	同上
河南省新华书店文	受同一母公司控制	采购商品、接受	文化用品、图	市场价	/	311.48		500	否	银行转账	/	2023年04月26日	同上

化发展有限公司		劳务	书、电子书包等款项										
中原出版传媒投资控股集团有限公司	控股股东	承租	房屋建筑物	市场价	/	3,146.47		4,000	否	银行转账	/	2023年04月26日	同上
河南省新华书店文化发展有限公司	受同一母公司控制	承租	房屋建筑物	市场价	/	548.71		800	否	银行转账	/	2023年04月26日	同上
河南省新华书店文化发展有限公司	受同一母公司控制	出租	房屋建筑物	市场价	/	24.65		30	否	银行转账	/	2023年04月26日	同上
合计				--	--	8,843.57	--	11,530	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				上表已列示									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				无									

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

## 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

## 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十五、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

托管情况说明

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	本期确认的托管收益/承包收益(元)
中原出版传媒投资控股集团有限公司	本公司	其他资产托管	2011.5.31	中原出版传媒集团以书面形式通知本公司终止本协议止	481,670.46

说明：根据中原出版传媒集团与本公司签订的《剥离资产委托代管协议》约定，中原出版传媒集团自 2011 年 5 月 31 日（资产交割日）起至中原出版传媒集团以书面形式通知本公司终止本协议止，委托本公司代管剥离资产，截止至 2023 年 12 月 31 日托管资产的原值为 1,969.60 万元，净值为 547.31 万元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

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

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明



① 公司出租

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

② 公司承租

出租方名称	租赁资产种类	本期应支付的租赁款项 (元)	上期应支付的租赁款项 (元)
中原出版传媒投资控股集团有限公司	房屋建筑物	31,038,786.07	32,834,975.72
河南省新华书店文化发展有限公司	房屋建筑物	5,487,078.58	6,108,426.04
中学生学习报社（郑州）文化传播有限公司	房屋建筑物	425,889.90	464,219.99

公司作为承租方当年新增的使用权资产：

出租方名称	租赁资产种类	本期增加（元）	上期增加（元）
中原出版传媒投资控股集团有限公司	房屋建筑物	3,866,825.69	6,023,699.21
河南省新华书店文化发展有限公司	房屋建筑物		558,026.57

公司作为承租方当年承担的租赁负债利息支出：

出租方名称	租赁资产种类	本期未确认融资费用转出 (元)	上期未确认融资费用转出 (元)
中原出版传媒投资控股集团有限公司	房屋建筑物	2,850,600.27	3,985,568.14
河南省新华书店文化发展有限公司	房屋建筑物	1,480,295.01	1,681,887.70
中学生学习报社（郑州）文化传播有限公司	房屋建筑物	46,903.33	64,824.59

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

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

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
深圳托利贸易	2022 年 04 月 27	6,500	2022 年 06 月 08	5,000	连带责任保证	无	有	24 个月	是	否

有限公司	日		日								
河南新华物资集团有限公司	2022年08月15日	24,000	2022年08月11日	14,000	连带责任保证	无	无	24个月	是	否	
河南省国光印刷物资有限公司	2022年08月15日	13,000	2022年08月10日	10,000	连带责任保证	无	无	24个月	是	否	
河南托利印刷包装机械有限公司	2022年08月15日	3,000	2022年08月12日	3,000	连带责任保证	无	无	24个月	是	否	
深圳托利贸易有限公司	2022年04月27日	6,500	2023年07月06日	6,500	连带责任保证	无	有	24个月	否	否	
河南新华物资集团有限公司	2023年05月19日	22,000	2023年08月29日	14,000	连带责任保证	无	无	24个月	否	否	
河南省国光印刷物资有限公司	2023年05月19日	15,000	2023年08月29日	15,000	连带责任保证	无	无	24个月	否	否	
河南托利印刷包装机械有限公司	2023年05月19日	3,000	2023年08月29日	3,000	连带责任保证	无	无	24个月	否	否	
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			40,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)						70,500	
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			46,500	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)						38,500	
子公司对子公司的担保情况											
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保	
公司担保总额 (即前三大项的合计)											
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)			40,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)						70,500	
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)			46,500	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)						38,500	
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例											3.52%

其中：	
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额（E）	24,500
上述三项担保金额合计（D+E+F）	24,500
对未到期担保合同，报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明（如有）	无
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）	无

采用复合方式担保的具体情况说明

无

### 3、委托他人进行现金资产管理情况

#### (1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	30,000	0	0	0
合计		30,000	0	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

单位：万元

受托机构名称（或受托人姓名）	受托机构（或受托人）类型	产品类型	金额	资金来源	起始日期	终止日期	资金投向	报酬确定方式	参考年化收益率	预期收益（如有）	报告期实际损益金额	报告期损益实际收回情况	计提减值准备金额（如有）	是否经过法定程序	未来是否还有委托理财计划	事项概述及相关查询索引（如有）
中国银行	银行	结构性存款	10,000	自有资金	2022年01月17日	2023年01月17日	债权类资产	保本浮动收益	3.20%		320	320		是	否	

建设银行	银行	结构性存款	20,000	自有资金	2022年01月18日	2023年01月18日	债权类资产	型保本浮动收益型	2.60%	616.3	616.3		是	否	
合计			30,000	--	--	--	--	--	--	0	936.3	--	--	--	--

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

报告期内委托贷款概况

单位：万元

委托贷款发生总额	委托贷款的资金来源	未到期余额	逾期未收回的金额
206.76	本公司申报“河南省中小学生综合实践+课后延时服务教育云平台”项目，获得河南省财政厅2021年省级国有资本经营预算资金支持206.76万元。	206.76	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托贷款具体情况

适用 不适用

单位：万元

贷款对象	贷款对象类型	贷款利率	贷款金额	资金来源	起始日期	终止日期	预期收益(如有)	报告期实际损益金额	报告期损益实际收回情况	计提减值准备金额(如有)	是否经过法定程序	未来是否还有委托贷款计划	事项概述及相关查询索引(如有)
中原出版传媒投资控股集团有限公司	有限责任公司(国有独资)	0.00%	206.76	国有资本经营预算资金	2022年04月07日		0	0	无	0	是	否	巨潮资讯网2022年4月8日《公司关于接受控股股东以委托贷款方式拨付国有资本

													经营 预算 资金 暨关 联交 易的 公 告》
合计		206.7 6	--	--	--	0	0	--	0	--	--	--	--

委托贷款出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

#### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

#### 十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

#### 十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

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

股份变动的理由

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

### 3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	40,441	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	43,508	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
中原出版传媒投资控股集团有限公司	国有法人	70.34%	719,751,963	-69,479,721	356,056,206	363,695,757	不适用	0
香港中央结算有限公司	境外法人	2.57%	26,281,806	26,281,806	0	26,281,806	不适用	0
焦作通良资产经营有限公司	国有法人	1.10%	11,210,925	-2,003,000	0	11,210,925	不适用	0
全国社保基金六零四组合	其他	1.07%	10,897,900	-3,323,800	0	10,897,900	不适用	0
招商基金—国新投资有限公司—招商基金—稳健绝对收益单一资产管理计划	其他	0.28%	2,889,400	2,428,400	0	2,889,400	不适用	0
中国工商银行股份有限公司—广发中证传媒交易型开放	其他	0.27%	2,754,900	-350,800	0	2,754,900	不适用	0

式指数证券投资基金								
王秀海	境内自然人	0.25%	2,549,600	2,549,600	0	2,549,600	不适用	0
夏君英	境内自然人	0.24%	2,444,800	808,100	0	2,444,800	不适用	0
招商基金—农业银行—招商基金稳睿 888 号集合资产管理计划	其他	0.21%	2,151,800	1,739,900	0	2,151,800	不适用	0
浙商银行股份有限公司—信澳成长精选混合型证券投资基金	其他	0.19%	1,938,009	1,938,009	0	1,938,009	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知其他股东之间是否存在关联关系；无战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况；未知是否存在属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	无							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
中原出版传媒投资控股集团有限公司	363,695,757	人民币普通股	363,695,757					
香港中央结算有限公司	26,281,806	人民币普通股	26,281,806					
焦作通良资产经营有限公司	11,210,925	人民币普通股	11,210,925					
全国社保基金六零四组合	10,897,900	人民币普通股	10,897,900					
招商基金—国新投资有限公司—招商基金—稳健绝对收益单一资产管理计划	2,889,400	人民币普通股	2,889,400					
中国工商银行股份有限公司—广发中证传媒交易型开放式指数证券投资基金	2,754,900	人民币普通股	2,754,900					
王秀海	2,549,600	人民币普通股	2,549,600					
夏君英	2,444,800	人民币普通股	2,444,800					
招商基金—农业银行—招商基金稳睿 888 号集合资产管理计划	2,151,800	人民币普通股	2,151,800					
浙商银行股份有限公司—信澳成长精选混合型证券投资基金	1,938,009	人民币普通股	1,938,009					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否存在属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	无							

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东较上期发生变化



适用 不适用

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

是 否

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

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：地方国有控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/ 单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
中原出版传媒投资控股集团有限公司	王庆	2007 年 12 月 27 日	91410000761689877D	资产管理、资本运营、实业投资；对所属企业图书、期刊、报纸、电子出版物、音像制品、网络出版物、新兴媒体的印制、发行进行经营管理；对中小学教材出版租赁、印刷发行、大中专教材研发与党和国家重要文献出版进行经营管理；文化创意、策划；技术服务；从事版权贸易；承办展览展销；进出口业务（国家限定公司经营或者禁止进出口的商品及技术除外）。（以上范围凡需审批的，未获批准前不得经营）。
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况		无		

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

## 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：地方国资管理机构

实际控制人类型：法人

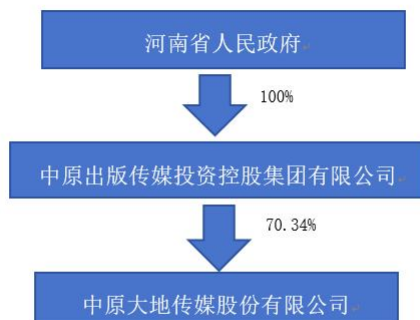
实际控制人名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
河南省人民政府	王凯		无	无
实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	未知			

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

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

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

#### 四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2024 年 04 月 17 日
审计机构名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	致同审字（2024）第 410A011049 号
注册会计师姓名	王高林、霍琳

#### 审计报告正文

中原大地传媒股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了中原大地传媒股份有限公司（以下简称“中原传媒公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中原传媒公司 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

#### 二、形成审计意见的基础

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

#### 三、关键审计事项

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

##### （一）收入确认

相关信息披露见财务报表附注三、25 及附注五、43。

##### 1、事项描述

中原传媒公司及其子公司主要从事出版物的印刷生产和销售，以及与印刷相关的物资销售。2023 年度，中原传媒公司出版业务确认的主营业务收入为 316,268.66 万元，发行业务确认的主营业务收入为 800,092.04 万元，印刷业务确认的主营业务收入为 57,811.13 万元，物资销售确认的主营业务收入为 181,695.05 万元，各分部之间抵销的主营业务收入为 402,995.55 万元，中原传媒公司 2023 年度实现主营业务收入 952,871.32 万元。由于收入是中原传媒公司的关键业绩指标之一，且各业务版块销售模式的特殊差异性导致收入确认存在相关风险，我们将收入确认识别为关键审计事项。

##### 2、审计应对

针对收入确认，我们执行的主要审计程序包括：

- （1）了解、评价并测试与收入确认相关的内部控制设计和运行的有效性。
- （2）获取并了解与收入确认的具体方法，复核并评估与商品销售收入确认有关的控制权转移时点、交易价格计量等是否符合企业会计准则的要求。
- （3）执行细节测试，检查与销售收入确认相关的依据是否充分，包括检查销售合同或订单、签收单、验收或结算凭证等支持性文件，评价收入确认的真实性和准确性。
- （4）结合应收账款审计，选取样本，对客户的交易额及往来余额进行函证。

(5) 针对临近资产负债表日前后确认的销售收入执行截止性测试，评价收入是否被记录在恰当的会计期间。

## (二) 存货跌价准备的计提

相关信息披露见财务报表附注三、13 及附注五、8。

### 1、事项描述

截至 2023 年 12 月 31 日，中原传媒公司合并财务报表中的存货账面余额为 162,635.26 万元，已计提的存货跌价准备金额为 64,069.39 万元。中原传媒公司管理层（以下简称“管理层”）根据存货的类别、时间并考虑预计销售情况确定存货的跌价准备。基于存货跌价准备的计提对于财务报表具有重要性，且存货跌价准备的计提方法涉及管理层的估计，因此我们将存货跌价准备确定为关键审计事项

### 2、审计应对

针对存货跌价准备的计提，我们主要实施了以下审计程序：

- (1) 了解、评价并测试与存货跌价准备计提相关的内部控制的设计和运行有效性。
- (2) 通过对比同行业上市公司的处理惯例，评价中原传媒公司存货跌价准备计提方法的适当性。
- (3) 了解并询问存货存放地点、存货核算方法，确定存货监盘范围；实施存货监盘程序，检查存货有无毁损、陈旧、过时、残次等状况。
- (4) 取得存货的年末库龄清单，对库龄划分准确性执行复核，并结合存货的状况分析存货跌价准备是否合理。
- (5) 复核并评价管理层确定可变现净值时作出的重大估计的合理性。
- (6) 取得管理层编制的存货跌价准备计算表，按照存货跌价准备计提方法执行了重新计算，分析存货跌价准备计提是否充分、准确。

## 四、其他信息

中原传媒公司管理层对其他信息负责。其他信息包括中原传媒公司 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督中原传媒公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

- (1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意

遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(6) 就中原传媒公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

致同会计师事务所 (特殊普通合伙)	中国注册会计师 (项目合伙人)  中国注册会计师	王高林  霍琳
----------------------	-----------------------------------	---------------

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：中原大地传媒股份有限公司

2023 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
<b>流动资产：</b>		
货币资金	5,270,267,375.44	4,778,112,592.02
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	114,848,730.92	420,809,542.22
衍生金融资产		
应收票据	4,097,108.93	8,602,138.00
应收账款	1,124,185,544.93	1,387,472,559.21
应收款项融资	71,953,853.03	9,307,879.67
预付款项	216,745,627.50	268,483,419.68
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	57,936,158.87	69,372,990.08
其中：应收利息		
应收股利		2,187,084.82
买入返售金融资产		
存货	985,658,653.49	1,128,495,549.96
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	308,550,954.29	319,173,615.32
流动资产合计	8,154,244,007.40	8,389,830,286.16
<b>非流动资产：</b>		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	24,138,225.60	28,022,879.61
其他权益工具投资	189,504,466.88	244,813,812.05
其他非流动金融资产	11,734,765.28	
投资性房地产	740,040,135.20	750,732,638.34
固定资产	1,994,119,173.35	1,408,768,573.78
在建工程	1,824,595,024.83	1,924,468,510.74



生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	116,032,589.82	158,523,330.20
无形资产	1,152,162,303.99	1,137,305,766.54
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	74,163,693.11	51,450,021.47
递延所得税资产	418,684,930.65	48,894,656.09
其他非流动资产	2,787,411,934.89	1,658,390,752.15
非流动资产合计	9,332,587,243.60	7,411,370,940.97
资产总计	17,486,831,251.00	15,801,201,227.13
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	424,771,658.69	446,588,898.60
应付账款	3,554,439,943.76	3,315,721,546.25
预收款项	26,234,222.23	14,045,803.34
合同负债	917,627,149.73	642,229,833.35
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	342,550,089.18	300,414,940.82
应交税费	59,356,374.80	64,929,808.32
其他应付款	594,681,652.74	503,619,953.90
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	45,560,621.18	44,344,692.08
其他流动负债	17,486,081.39	13,064,916.40
流动负债合计	5,982,707,793.70	5,344,960,393.06
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		

租赁负债	74,444,458.55	116,186,682.38
长期应付款	16,036,200.55	15,740,250.42
长期应付职工薪酬	283,417,180.86	291,120,517.81
预计负债	1,707,557.76	14,803.00
递延收益	138,919,198.54	143,150,214.83
递延所得税负债	1,947,341.84	
其他非流动负债	2,067,600.00	2,067,600.00
非流动负债合计	518,539,538.10	568,280,068.44
负债合计	6,501,247,331.80	5,913,240,461.50
所有者权益：		
股本	1,023,203,749.00	1,023,203,749.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,762,476,730.80	2,762,476,730.80
减：库存股		
其他综合收益	-377,443,082.44	-454,889,819.43
专项储备		
盈余公积	455,222,612.97	387,299,780.85
一般风险准备		
未分配利润	7,061,087,093.38	6,128,992,312.02
归属于母公司所有者权益合计	10,924,547,103.71	9,847,082,753.24
少数股东权益	61,036,815.49	40,878,012.39
所有者权益合计	10,985,583,919.20	9,887,960,765.63
负债和所有者权益总计	17,486,831,251.00	15,801,201,227.13

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

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	3,756,508,479.91	3,126,610,272.42
交易性金融资产		300,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
应收款项融资		
预付款项		3,190,947.85
其他应收款	47,851,723.80	85,792,543.21
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	586,283,409.85	556,806,750.00

流动资产合计	4,390,643,613.56	4,072,400,513.48
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	4,429,696,812.80	4,250,186,803.72
其他权益工具投资	62,754,575.94	116,329,603.45
其他非流动金融资产		
投资性房地产	185,041,693.11	194,074,379.90
固定资产	9,935,037.40	13,429,467.13
在建工程	3,857,427.82	1,624,652.00
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	15,335,406.42	23,003,109.62
无形资产	2,490,995.56	3,104,868.21
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	8,069,442.89	11,801,350.45
递延所得税资产	151,732,167.88	
其他非流动资产	3,408,751,487.12	2,276,909,890.39
非流动资产合计	8,277,665,046.94	6,890,464,124.87
资产总计	12,668,308,660.50	10,962,864,638.35
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	561,703.79	708,803.79
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	9,041,870.05	9,435,179.67
应交税费	4,849,480.59	671,599.29
其他应付款	7,072,446,498.75	5,740,563,771.77
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	8,014,648.62	7,651,215.86
其他流动负债		
流动负债合计	7,094,914,201.80	5,759,030,570.38
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		

其中：优先股		
永续债		
租赁负债	8,395,344.42	16,409,993.04
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	15,196,092.66	8,767,078.35
递延所得税负债		
其他非流动负债	2,067,600.00	2,067,600.00
非流动负债合计	25,659,037.08	27,244,671.39
负债合计	7,120,573,238.88	5,786,275,241.77
所有者权益：		
股本	1,023,203,749.00	1,023,203,749.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,685,332,781.76	3,685,332,781.76
减：库存股		
其他综合收益	-402,930,468.04	-483,665,596.55
专项储备		
盈余公积	374,588,832.26	306,666,000.14
未分配利润	867,540,526.64	645,052,462.23
所有者权益合计	5,547,735,421.62	5,176,589,396.58
负债和所有者权益总计	12,668,308,660.50	10,962,864,638.35

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	9,833,398,879.24	9,628,853,462.39
其中：营业收入	9,833,398,879.24	9,628,853,462.39
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	8,484,495,026.09	8,346,150,275.44
其中：营业成本	6,060,807,019.83	6,120,165,105.72
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	68,631,121.15	60,999,060.04
销售费用	1,384,963,445.26	1,251,944,455.55

管理费用	1,064,865,646.66	964,534,474.98
研发费用	30,156,174.84	24,213,243.39
财务费用	-124,928,381.65	-75,706,064.24
其中：利息费用	504,880.42	5,627,329.27
利息收入	149,063,718.78	105,060,171.20
加：其他收益	47,008,480.97	39,944,218.39
投资收益（损失以“-”号填列）	6,518,004.29	20,423,560.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-4,649,888.73	-5,180,905.26
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	3,705,364.64	-789,882.43
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-67,631,738.00	-111,334,102.79
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-131,439,900.91	-149,438,882.68
资产处置收益（损失以“-”号填列）	1,319,006.54	1,207,784.82
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,208,383,070.68	1,082,715,882.51
加：营业外收入	31,504,089.98	21,743,630.17
减：营业外支出	24,330,670.77	21,196,319.53
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,215,556,489.89	1,083,263,193.15
减：所得税费用	-184,779,055.69	44,530,392.51
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,400,335,545.58	1,038,732,800.64
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	1,400,335,545.58	1,038,732,800.64
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	1,388,835,038.10	1,032,184,666.31
2.少数股东损益	11,500,507.48	6,548,134.33
六、其他综合收益的税后净额	77,446,736.99	-330,763,222.81
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	77,446,736.99	-330,763,222.81
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	77,446,736.99	-330,763,222.81
1.重新计量设定受益计划变动额	-600,000.00	13,000,000.00
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		

3. 其他权益工具投资公允价值变动	78,046,736.99	-343,763,222.81
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	1,477,782,282.57	707,969,577.83
归属于母公司所有者的综合收益总额	1,466,281,775.09	701,421,443.50
归属于少数股东的综合收益总额	11,500,507.48	6,548,134.33
八、每股收益		
(一) 基本每股收益	1.36	1.01
(二) 稀释每股收益	1.36	1.01

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：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：王庆 主管会计工作负责人：吴东升 会计机构负责人：张俊杰

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	16,425,313.61	18,625,001.18
减：营业成本	20,257,792.54	17,082,661.25
税金及附加	1,531,572.92	1,985,521.42
销售费用	5,094,433.59	1,413,874.78
管理费用	67,710,472.45	68,612,773.01
研发费用		
财务费用	-82,659,193.92	-36,721,089.76
其中：利息费用	42,910,273.95	38,349,852.67
利息收入	126,383,072.19	77,553,139.09
加：其他收益	1,700,403.81	266,981.29
投资收益（损失以“-”号填列）	678,773,193.76	644,387,765.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	11,198,025.48	7,272,389.52
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		

公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“－”号填列）	1,328,952.38	-14,106,223.85
资产减值损失（损失以“－”号填列）		
资产处置收益（损失以“－”号填列）	-31,854.11	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	686,260,931.87	596,799,783.88
加：营业外收入	2,390,000.00	2,637,082.57
减：营业外支出	21,028,016.31	15,986,545.97
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	667,622,915.56	583,450,320.48
减：所得税费用	-11,605,405.59	753,530.73
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	679,228,321.15	582,696,789.75
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	679,228,321.15	582,696,789.75
（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	80,735,128.51	-338,179,376.07
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	80,735,128.51	-338,179,376.07
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	80,735,128.51	-338,179,376.07
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	759,963,449.66	244,517,413.68
七、每股收益		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
----	---------	---------

<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	10,626,080,823.90	9,465,702,130.80
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	20,943,021.14	32,421,164.88
收到其他与经营活动有关的现金	252,395,029.36	228,045,929.80
经营活动现金流入小计	10,899,418,874.40	9,726,169,225.48
购买商品、接受劳务支付的现金	6,067,642,732.65	5,465,293,089.30
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	1,770,471,889.38	1,684,441,730.90
支付的各项税费	242,185,001.90	214,440,461.14
支付其他与经营活动有关的现金	629,305,022.06	762,766,925.93
经营活动现金流出小计	8,709,604,645.99	8,126,942,207.27
经营活动产生的现金流量净额	2,189,814,228.41	1,599,227,018.21
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金	3,194,179,606.58	3,277,150,035.62
取得投资收益收到的现金	55,605,210.66	33,003,729.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,125,874.76	2,160,924.91
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	745,701.42	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	3,254,656,393.42	3,312,314,689.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	524,021,610.01	578,922,248.81
投资支付的现金	4,413,935,431.04	3,997,790,215.31
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	39,732.64	3,705,659.44
投资活动现金流出小计	4,937,996,773.69	4,580,418,123.56
投资活动产生的现金流量净额	-1,683,340,380.27	-1,268,103,433.58
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金	18,200,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	18,200,000.00	
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	47,183,693.41	26,759,755.26
筹资活动现金流入小计	65,383,693.41	26,759,755.26



偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	398,289,936.15	345,788,964.79
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	9,472,511.53	8,131,727.62
支付其他与筹资活动有关的现金	83,136,044.28	90,580,097.93
筹资活动现金流出小计	481,425,980.43	436,369,062.72
筹资活动产生的现金流量净额	-416,042,287.02	-409,609,307.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-16,181.94	-1,941.23
五、现金及现金等价物净增加额	90,415,379.18	-78,487,664.06
加：期初现金及现金等价物余额	1,557,186,120.76	1,635,673,784.82
六、期末现金及现金等价物余额	1,647,601,499.94	1,557,186,120.76

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	15,233,591.40	16,765,885.41
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	33,287,830.08	88,757,535.28
经营活动现金流入小计	48,521,421.48	105,523,420.69
购买商品、接受劳务支付的现金	10,429,201.38	8,224,947.15
支付给职工以及为职工支付的现金	42,444,342.56	39,278,830.19
支付的各项税费	3,841,007.20	3,209,155.91
支付其他与经营活动有关的现金	20,250,126.23	342,350,197.69
经营活动现金流出小计	76,964,677.37	393,063,130.94
经营活动产生的现金流量净额	-28,443,255.89	-287,539,710.25
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,310,000,000.00	2,400,137,140.74
取得投资收益收到的现金	715,024,729.52	640,525,689.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,424,652.00	3,200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	98,083,327.17	269,828,283.33
投资活动现金流入小计	3,124,532,708.69	3,310,494,313.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,348,237.75	1,508,659.10
投资支付的现金	3,400,800,000.00	3,250,000,000.00
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	344,697,493.00	626,926,943.31
投资活动现金流出小计	3,750,845,730.75	3,878,435,602.41
投资活动产生的现金流量净额	-626,313,022.06	-567,941,289.21
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	29,866,084,282.03	27,992,425,942.06
筹资活动现金流入小计	29,866,084,282.03	27,992,425,942.06
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	388,817,424.62	337,657,237.17
支付其他与筹资活动有关的现金	28,610,300,250.84	26,644,731,653.48

筹资活动现金流出小计	28,999,117,675.46	26,982,388,890.65
筹资活动产生的现金流量净额	866,966,606.57	1,010,037,051.41
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	212,210,328.62	154,556,051.95
加：期初现金及现金等价物余额	999,930,470.61	845,374,418.66
六、期末现金及现金等价物余额	1,212,140,799.23	999,930,470.61

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	1,023,203,749				2,762,476,730.80		454,889,819.43		387,299,780.85		6,128,992,312.02		9,847,082,753.24	40,878,012.39	9,887,960,765.63
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	1,023,203,749				2,762,476,730.80		454,889,819.43		387,299,780.85		6,128,992,312.02		9,847,082,753.24	40,878,012.39	9,887,960,765.63
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							77,446,736.99		67,922,832.12		932,094,781.36		1,077,464,350.47	20,158,803.10	1,097,623,153.57
（一）							77,446,736				1,388,835,0		1,466,28	11,500,5	1,477,782,

综合收益总额							.99				38.10		1,775.09	07.48	282.57
(二) 所有者投入和减少资本														18,200,000.00	18,200,000.00
1. 所有者投入的普通股														18,200,000.00	18,200,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配								67,922,832.12		-	456,740,256.74		-	9,541,704.38	398,359,129.00
1. 提取盈余公积								67,922,832.12		-	67,922,832.12				
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配										-	388,817,424.62		-	9,541,704.38	398,359,129.00

4. 其他																			
(四) 所有者 权益内 部结转																			
1. 资本 公积转 增资本 (或股 本)																			
2. 盈余 公积转 增资本 (或股 本)																			
3. 盈余 公积弥 补亏损																			
4. 设定 受益计 划变动 额结转 留存收 益																			
5. 其他 综合收 益结转 留存收 益																			
6. 其他																			
(五) 专项储 备																			
1. 本期 提取																			
2. 本期																			

使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	1,023,203,749				2,762,476,730.80	-377,443,082.44		455,222,612.97		7,061,087,093.38			10,924,547,103.71	61,036,815.49	10,985,583,919.20

上期金额

单位：元

项目	2022 年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	1,023,203,749				2,762,476,730.80	-124,126,596.62		329,030,101.87			5,492,734,561.86		9,483,318,546.91	42,461,605.68	9,525,780,152.59
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	1,023,203,749				2,762,476,730.80	-124,126,596.62		329,030,101.87			5,492,734,561.86		9,483,318,546.91	42,461,605.68	9,525,780,152.59
三、本期增减变动金额（减少以						-330,763,222.81		58,269,678.98			636,257,750.16		363,764,206.33	-1,583,593.29	362,180,613.04

“一” 号填 列)																		
(一) 综合收 益总额							- 330,763,2 22.81											
(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											337,657,237 .17		337,657,2 37.17	8,131,72 7.62	345,788,96 4.79
4. 其他															
(四) 所有者 权益内 部结转															
1. 资本 公积转 增资本 (或股 本)															
2. 盈余 公积转 增资本 (或股 本)															
3. 盈余 公积弥 补亏损															
4. 设定 受益计 划变动 额结转 留存收 益															
5. 其他 综合收 益结转 留存收 益															
6. 其他															
(五) 专项储															



备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	1,023,203,749				2,762,476,730.80		454,889,819.43		387,299,780.85		6,128,992,312.02		9,847,082,753.24	40,878,012.39	9,887,960,765.63

### 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,023,203,749				3,685,332,781.76		-483,665,596.55		306,666,000.14	645,052,462.23		5,176,589,396.58
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本	1,023,203,749				3,685,332,781.76		-483,665,596.55		306,666,000.14	645,052,462.23		5,176,589,396.58

年期初 余额												
三、本 期增减 变动金 额（减 少以 “－” 号填 列）						80,735,128.51		67,922,832.12	222,488,064.41			371,146,025.04
（一） 综合收 益总额						80,735,128.51			679,228,321.15			759,963,449.66
（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								67,922,832.12	456,740,256.74	-		-388,817,424.62

1. 提取 盈余公 积									67,922,832.12	-67,922,832.12		
2. 对所 有者 (或股 东)的 分配										- 388,817,424.62		-388,817,424.62
3. 其他												
(四) 所有者 权益内 部结转												
1. 资本 公积转 增资本 (或股 本)												
2. 盈余 公积转 增资本 (或股 本)												
3. 盈余 公积弥 补亏损												
4. 设定 受益计 划变动 额结转 留存收 益												
5. 其他 综合收 益结转 留存收												

益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	1,023,203,749				3,685,332,781.76		-402,930,468.04		374,588,832.26	867,540,526.64		5,547,735,421.62

上期金额

单位：元

项目	2022 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,023,203,749				3,685,332,781.76		-145,486,220.48		248,396,321.16	458,282,588.63		5,269,729,220.07
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	1,023,203,749				3,685,332,781.76		-145,486,220.48		248,396,321.16	458,282,588.63		5,269,729,220.07
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-338,179,376.07		58,269,678.98	186,769,873.60		-93,139,823.49
（一）综合收益总额							-338,179,376.07			582,696,789.75		244,517,413.68
（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									58,269,678.98	-		-337,657,237.17

配												
1. 提取 盈余公 积									58,269,678.98	-58,269,678.98		
2. 对所 有者 (或股 东)的 分配										- 337,657,237.17		-337,657,237.17
3. 其他												
(四) 所有者 权益内 部结转												
1. 资本 公积转 增资本 (或股 本)												
2. 盈余 公积转 增资本 (或股 本)												
3. 盈余 公积弥 补亏损												
4. 设定 受益计 划变动 额结转 留存收 益												
5. 其他 综合收 益结转												

留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	1,023,203,749				3,685,332,781.76		-483,665,596.55		306,666,000.14	645,052,462.23		5,176,589,396.58

### 三、公司基本情况

#### 1、公司概况

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

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

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

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

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

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

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

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



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

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

本财务报表及财务报表附注业经本公司第九届董事会第五次会议于 2024 年 4 月 17 日批准。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

### 2、持续经营

本公司自报告期末起 12 个月内不存在对公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

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

### 3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

### 4、记账本位币

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

### 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

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

### 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下的企业合并

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

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

#### (2) 非同一控制下的企业合并

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

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

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、

其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

### （3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### （1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

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

### （2）合并财务报表的编制方法

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

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

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

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

### （3）购买子公司少数股东股权

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

### （4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

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

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

### （1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

### （2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 9、现金及现金等价物的确定标准

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

## 10、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

### （2）外币财务报表的折算

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

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

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

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

## 11、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

## （2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

### 以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

### 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

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

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

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

### **(3) 金融负债分类和计量**

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

#### **以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### **以摊余成本计量的金融负债**

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### **金融负债与权益工具的区分**

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

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

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

### **(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具**

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

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

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

#### （5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、12。

#### （6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债务工具投资；

《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；

租赁应收款；

财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

#### 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

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

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

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

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

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

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

应收票据、应收账款和合同资产

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

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

**A、应收票据**

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

**B、应收账款**

应收账款组合 1：应收定向类客户款项

应收账款组合 2：应收非定向类客户款项

**C、合同资产**

合同资产组合 1：产品销售

合同资产组合 2：工程施工

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

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

**其他应收款**

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

其他应收款组合 1：应收增值税退税、出口退税

其他应收款组合 2：应收往来款项

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

**债权投资、其他债权投资**

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

**信用风险显著增加的评估**

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

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

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

**已发生信用减值的金融资产**

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发



生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

#### **预期信用损失准备的列报**

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

#### **核销**

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### **(7) 金融资产转移**

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

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

#### **(8) 金融资产和金融负债的抵销**

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

## **12、应收票据**

详见附注三、重要会计政策及会计估计—11、金融工具。

## **13、应收账款**

详见附注三、重要会计政策及会计估计—11、金融工具。

## **14、应收款项融资**

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

## 15、其他应收款

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

## 16、合同资产

详见附注三、重要会计政策及会计估计—11、金融工具。

## 17、存货

### （1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、周转材料、库存商品等。

### （2）发出存货的计价方法

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

### （3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

①纸质图书：分三年提取，当年出版的不提；前一年出版的，按年末库存图书总定价提取 10%-20%；前二年出版的，按年末库存图书总定价提取 20%-30%；前三年及三年以上的，按年末库存图书总定价提取 30%-40%。

②纸质期刊（包括年鉴）和挂历、年画：当年出版的，按年末库存实际成本提取。

③音像制品和电子出版物：按年末库存实际成本的 10%-30%提取，如遇上述出版物升级，升级后的原有出版物仍有市场的，保留该出版物库存实际成本 10%；升级后的原有出版物已无市场的，全部报废。

④所有各类跌价准备的累计提取额不得超过实际成本。

⑤其他存货：按存货成本高于其可变现净值的金额计提存货跌价准备。

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

### （4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

包装物于领用时按照一次摊销法进行摊销。

## 18、长期股权投资

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

### （1）初始投资成本确定

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

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

### （2）后续计量及损益确认方法

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

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

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

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

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

#### （4）持有待售的权益性投资

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

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

#### （5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、21。

## 19、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

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

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、21。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

## 20、固定资产

### （1）确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

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

## (2) 折旧方法

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

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

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

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

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、21。

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

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

(5) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## 21、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

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

在建工程计提资产减值方法见附注三、21。

## 22、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### (2) 借款费用资本化期间

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

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

### (3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

## 23、无形资产

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

本公司无形资产包括土地使用权、计算机软件及其他等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

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

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、21。

## (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

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

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

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

## 24、长期资产减值

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

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 25、长期待摊费用

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

## 26、合同负债

详见附注三、重要会计政策及会计估计—25、收入。

## 27、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

### (2) 离职后福利的会计处理方法

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

#### 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

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

#### 设定受益计划

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

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

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

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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

### (3) 辞退福利的会计处理方法

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



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

#### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

## 28、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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

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

## 29、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

### （1）一般原则

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

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

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

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

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

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

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

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

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

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

## （2）具体方法

公司各单项履约义务是在某一时点履行，按时点确认收入：

### ①出版、发行收入

出版、发行业务以下销售模式确认销售收入：

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

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

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

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

### ②印刷收入

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

### ③物资销售收入

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

### ④其他业务

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

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

## 30、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

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

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

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

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

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

①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

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

### 31、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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

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

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

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

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

### 32、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

### 33、租赁

#### (1) 作为承租方租赁的会计处理方法

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

使用权资产的会计政策见附注三、30。

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

#### 短期租赁

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

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

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

房屋建筑物  
运输设备

### 低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

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

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

### 租赁变更

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

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

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

## (2) 作为出租方租赁的会计处理方法

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

### 融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

### 经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

### 租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

### 34、其他重要的会计政策和会计估计

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

#### 金融资产的分类

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

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

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

#### 应收账款预期信用损失的计量

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

#### 商誉减值

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

#### 开发支出

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

#### 递延所得税资产

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

#### 设定受益计划负债

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

### 35、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

单位：元

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

**① 企业会计准则解释第 16 号**

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”）。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

本公司对租赁业务确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照解释第 16 号的规定进行调整。

采用解释第 16 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

**(2) 重要会计估计变更**

适用 不适用

单位：元

会计估计变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	开始适用的时点	影响金额
--------------	--------------	---------	------

根据财政部、国家税务总局、中央宣传部 2023 年 10 月发布的《关于延续实施文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业有关税收政策的公告》，本公司部分子公司自 2024 年 1 月 1 日起，适用的所得税政策将发生变化，不再享受免征企业所得税的免税政策，按照 25% 的税率缴纳企业所得税，涉及的子公司详见附注四、税项-2、税收优惠及批文（2）。

《企业会计准则第 18 号——所得税》第十七条规定，资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，应当根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。适用税率发生变化的，应对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，应当将其影响数计入变化当期的所得税费用。

根据企业会计准则及税法的有关规定，公司对截至 2023 年 12 月 31 日的坏账准备、资产减值准备、其他权益工具公允价值变动等项目，因会计准则规定与税法规定不同而产生的账面价值与计税基础的差异，计算确定应纳税暂时性差异与可抵扣暂时性差异，并确认相关的递延所得税资产和递延所得税负债，对应递延所得税费用金额为-227,150,429.39 元，增加净利润 227,150,429.39 元，由此形成报告期损益的一次性调整，计入非经常性损益。

**(3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况**

适用 不适用

**六、税项**

**1、主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	5、6、9、13

城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	5、7
企业所得税	应纳税所得额	15、20、25
教育费附加	实际缴纳的流转税额	2、3
房产税	房产余值或租金收入	1.2、12

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

## 2、税收优惠

(1) 根据财政部、国家税务总局《关于延续宣传文化增值税优惠政策公告》(财政部 税务总局公告 2021 年第 10 号)的规定,自 2021 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日,本公司符合文件规定的出版物在出版环节享受增值税先征后退的优惠政策;符合文件第一条第一款规定的出版物(其中包括:专为少年儿童出版发行的报纸和期刊,中小学的学生课本)享受增值税 100%先征后退的优惠政策,符合第一条第二款规定的出版物(其中包括:除第一款规定以外的其他图书和期刊,音像制品)享受增值税 50%先征后退优惠政策。

根据财政部、国家税务总局《关于延续宣传文化增值税优惠政策的通知》(财政部 税务总局公告 2021 年第 10 号)的规定,自 2021 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日,本公司符合文件规定的出版物在发行环节享受增值税免征的优惠政策。

根据财政部、国家税务总局《关于延续实施宣传文化增值税优惠政策公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 60 号)的规定,本公司符合文件规定的出版物在出版环节享受增值税先征后退的优惠政策和发行环节享受增值税免征的优惠政策,延续至 2027 年 12 月 31 日。

(2) 根据财政部、国家税务总局、中宣部《关于继续实施文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业若干税收政策的通知》财税(2019)16 号的规定,经营性文化事业单位转制为企业,自改制注册之日起五年内免征企业所得税。2018 年 12 月 31 日之前已完成转制的企业,自 2019 年 1 月 1 日起可继续免征五年企业所得税。本公司下属子公司依据政策享受的免税期间如下表:

单位名称	免税期间
大象出版社有限公司	2019 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
海燕出版社有限公司	2019 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
河南科学技术出版社有限公司	2019 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
中州古籍出版社有限公司	2019 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
文心出版社有限公司	2019 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
中原农民出版社有限公司	2019 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
河南文艺出版社有限公司	2019 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
河南电子音像出版社有限公司	2019 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
河南美术出版社有限公司	2019 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
河南省新华书店发行集团有限公司	2019 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
河南人民出版社有限责任公司	2019 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
河南教育电子音像出版社有限公司	2019 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日



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

(4) 根据财政部、国家税务总局《关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（财税[2021]6 号），对企业集团内单位（含企业集团）之间的资金无偿借贷行为免征增值税的执行期限延长至 2023 年 12 月 31 日。根据财政部、国家税务总局《关于延续实施医疗服务免征增值税等政策的公告》（财税[2023]号），该免税政策执行期限延长至 2027 年 12 月 31 日。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,205,282.75	248,024.95
银行存款	5,212,089,888.25	4,714,341,444.36
其他货币资金	56,972,204.44	63,523,122.71
合计	5,270,267,375.44	4,778,112,592.02
其中：存放在境外的款项总额		39,732.64

其他说明：

(1) 本公司期末银行存款中包含存期小于一年的定期存单 3,500,000,000.00 元及应收利息 67,716,308.43 元，期初包含应收利息 23,421,352.57 元。

(2) 本公司期末其他货币资金中使用受限资金为 54,949,567.07 元，包括票据保证金 50,201,047.98 元、房改维修基金 1,119,841.30 元、ETC 押金 78,900.00 元、POS 机押金 4,200.00 元、诉讼冻结资金 3,545,577.79 元。

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

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	114,848,730.92	420,809,542.22
其中：		
理财产品	114,848,730.92	420,809,542.22
其中：		
合计	114,848,730.92	420,809,542.22

其他说明：

### 3、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	3,649,846.00	8,412,138.00
商业承兑票据	447,262.93	190,000.00
合计	4,097,108.93	8,602,138.00

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	4,120,649.08	100.00%	23,540.15	0.57%	4,097,108.93	8,612,138.00	100.00%	10,000.00	0.12%	8,602,138.00
其中：										
银行承兑汇票	3,649,846.00	88.57%			3,649,846.00	8,412,138.00	97.68%			8,412,138.00
商业承兑汇票	470,803.08	11.43%	23,540.15	5.00%	447,262.93	200,000.00	2.32%	10,000.00	5.00%	190,000.00
合计	4,120,649.08	100.00%	23,540.15		4,097,108.93	8,612,138.00	100.00%	10,000.00		8,602,138.00

按组合计提坏账准备：商业承兑汇票

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	470,803.08	23,540.15	5.00%
合计	470,803.08	23,540.15	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：银行承兑汇票

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	3,649,846.00		
合计	3,649,846.00		

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	10,000.00	13,540.15				23,540.15
合计	10,000.00	13,540.15				23,540.15

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

## 4、应收账款

### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	995,944,984.57	1,283,342,905.42
1 至 2 年	225,706,897.55	143,696,744.94
2 至 3 年	64,852,320.40	65,354,667.53
3 年以上	223,091,791.61	225,012,185.28
3 至 4 年	41,810,299.24	85,804,568.91
4 至 5 年	59,079,125.48	18,101,709.21
5 年以上	122,202,366.89	121,105,907.16
合计	1,509,595,994.13	1,717,406,503.17

### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	98,573,436.07	6.53%	98,573,436.07	100.00%		97,459,574.06	5.67%	97,459,574.06	100.00%	
其中：										
单项金	74,576,	4.94%	74,576,	100.00%		77,013,	4.48%	77,013,	100.00%	

额重大并单项计提坏账准备的应收账款	372.18		372.18			277.09		277.09		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	23,997,063.89	1.59%	23,997,063.89	100.00%		20,446,296.97	1.19%	20,446,296.97	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,411,022,558.06	93.47%	286,837,013.13	20.33%	1,124,185,544.93	1,619,946,929.11	94.33%	232,474,369.90	14.35%	1,387,472,559.21
其中：										
应收定向类客户款项	1,224,079,385.51	81.09%	244,265,271.73	19.96%	979,814,113.78	1,436,831,900.27	83.67%	195,570,589.57	13.61%	1,241,261,310.70
应收非定向类客户款项	186,943,172.55	12.38%	42,571,741.40	22.77%	144,371,431.15	183,115,028.84	10.66%	36,903,780.33	20.15%	146,211,248.51
合计	1,509,595,994.13	100.00%	385,410,449.20		1,124,185,544.93	1,717,406,503.17	100.00%	329,933,943.96		1,387,472,559.21

按单项计提坏账准备：98,573,436.07

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
濮阳市华翔光源材料有限公司	13,517,331.88	13,517,331.88	13,517,331.88	13,517,331.88	100.00%	收回困难
上海愉阅信息技术有限公司	10,621,502.41	10,621,502.41	10,059,093.52	10,059,093.52	100.00%	收回困难
河南省工艺品进出口有限公司	8,854,039.64	8,854,039.64	8,854,039.64	8,854,039.64	100.00%	收回困难
郑州奥之杰汽车销售有限公司	8,794,578.98	8,794,578.98	8,794,578.98	8,794,578.98	100.00%	收回困难
河南帅之龙奥锐汽车销售有限公司	8,321,162.00	8,321,162.00	8,321,162.00	8,321,162.00	100.00%	收回困难
北京汇普森科技有限公司			3,949,597.86	3,949,597.86	100.00%	收回困难
河南金鸣纸业集团有限公司	3,935,585.79	3,935,585.79	3,935,585.79	3,935,585.79	100.00%	收回困难
郑州中方印刷有限公司	3,694,618.46	3,694,618.46	3,694,618.46	3,694,618.46	100.00%	收回困难

河南亚松贸易有限公司	3,553,020.15	3,553,020.15	3,553,020.15	3,553,020.15	100.00%	收回困难
濮阳市通宇纸业有限公司	3,466,080.53	3,466,080.53	3,466,080.53	3,466,080.53	100.00%	收回困难
山东泉林集团有限公司	3,512,718.58	3,512,718.58	3,362,803.37	3,362,803.37	100.00%	收回困难
河南忆通电子技术有限公司	4,778,041.00	4,778,041.00	3,068,460.00	3,068,460.00	100.00%	收回困难
合计	73,048,679.42	73,048,679.42	74,576,372.18	74,576,372.18		

按组合计提坏账准备：应收定向类客户款项

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	844,920,629.91	112,099,761.76	13.27%
1 至 2 年	220,519,319.67	44,161,487.65	20.03%
2 至 3 年	62,952,695.05	19,269,349.31	30.61%
3 至 4 年	29,154,036.25	12,617,466.01	43.28%
4 至 5 年	25,237,735.79	14,822,238.16	58.73%
5 年以上	41,294,968.84	41,294,968.84	100.00%
合计	1,224,079,385.51	244,265,271.73	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：应收非定向类客户款项

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	141,301,610.24	16,412,608.47	11.62%
1 至 2 年	4,709,757.58	1,003,455.98	21.31%
2 至 3 年	1,891,961.35	660,223.10	34.90%
3 至 4 年	1,902,815.61	800,384.54	42.06%
4 至 5 年	29,280,747.32	15,838,788.86	54.09%
5 年以上	7,856,280.45	7,856,280.45	100.00%
合计	186,943,172.55	42,571,741.40	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	329,933,943.96	67,601,719.02		12,125,213.78		385,410,449.20

合计	329,933,943.96	67,601,719.02		12,125,213.78		385,410,449.20
----	----------------	---------------	--	---------------	--	----------------

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	12,125,213.78

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
深圳九星印刷包装集团有限公司	34,568,856.56	0.00	34,568,856.56	2.29%	4,015,277.02
郑州工业应用技术学院	30,120,843.93	0.00	30,120,843.93	2.00%	4,743,188.68
北京雅荣贵商贸有限公司	22,385,652.00	0.00	22,385,652.00	1.48%	2,600,161.04
黄河交通学院	17,297,620.37	0.00	17,297,620.37	1.15%	2,492,503.32
郑州财经学院	15,578,835.57	0.00	15,578,835.57	1.03%	2,584,356.84
合计	119,951,808.43	0.00	119,951,808.43	7.95%	16,435,486.90

5、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	71,953,853.03	9,307,879.67
合计	71,953,853.03	9,307,879.67

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	192,393,065.76	78,644,222.96
合计	192,393,065.76	78,644,222.96

(3) 其他说明

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

## 6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利		2,187,084.82
其他应收款	57,936,158.87	67,185,905.26
合计	57,936,158.87	69,372,990.08

## (1) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
河南省文化产业投资有限责任公司		2,187,084.82
合计		2,187,084.82

## (2) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应退税金	574,173.53	703,089.99
备用金	1,829,648.77	2,669,996.15
押金和保证金	18,124,366.54	22,032,530.17
其他往来款	137,227,833.13	143,226,535.23
合计	157,756,021.97	168,632,151.54

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	36,982,343.27	50,286,725.72
1 至 2 年	15,906,276.50	6,721,148.62
2 至 3 年	6,552,097.40	28,255,179.00
3 年以上	98,315,304.80	83,369,098.20
3 至 4 年	22,874,118.00	21,744,844.87
4 至 5 年	18,285,632.77	27,965,314.33
5 年以上	57,155,554.03	33,658,939.00
合计	157,756,021.97	168,632,151.54

## 3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 □不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	101,446,246.28	5,856,489.75	5,840,010.92	1,642,862.01		99,819,863.10
合计	101,446,246.28	5,856,489.75	5,840,010.92	1,642,862.01		99,819,863.10

## 5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	1,642,862.01

## 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
河南省机关事务管理局	往来款	12,359,000.00	1-2年、4-5年	7.83%	7,722,687.60
许昌瑞雅发饰有限公司	往来款	11,801,947.06	5年以上	7.48%	11,801,947.06
中牟县解决建设领域拖欠工程款工作指导小组	往来款	11,474,676.53	1-2年、3-4年	7.27%	4,626,464.13
长海县广鹿泰恒生物科技有限公司	往来款	3,848,101.13	5年以上	2.44%	3,848,101.13
河南宝驰汽车销售服务有限公司	往来款	3,728,445.62	5年以上	2.36%	3,728,445.62
合计		43,212,170.34		27.38%	31,727,645.54

## 7、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	126,292,108.08	58.27%	214,184,938.46	79.78%
1至2年	56,758,932.01	26.19%	23,564,497.78	8.78%
2至3年	8,615,809.38	3.98%	8,669,998.66	3.23%
3年以上	25,078,778.03	11.57%	22,063,984.78	8.22%
合计	216,745,627.50		268,483,419.68	

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：



(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	预付款项期末余额 (元)	占预付款项期末余额 合计数的比例 (%)
宜宾五粮液酒类销售有限责任公司	52,614,265.00	24.27
北京中联祥和文化发展有限公司	23,040,098.86	10.63
高斯图文印刷系统(中国)有限公司	12,088,109.42	5.58
深圳中集天达空港设备有限公司	8,364,000.00	3.86
山东太阳纸业股份有限公司	6,495,322.17	3.00
<b>合 计</b>	<b>102,601,795.45</b>	<b>47.34</b>

8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求  
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	392,717,018.69	14,822,905.49	377,894,113.20	463,063,101.30	16,280,461.02	446,782,640.28
在产品	222,769,570.78		222,769,570.78	199,922,015.91		199,922,015.91
库存商品	1,010,865,995.09	625,871,025.58	384,994,969.51	1,041,812,072.48	560,021,178.71	481,790,893.77
合计	1,626,352,584.56	640,693,931.07	985,658,653.49	1,704,797,189.69	576,301,639.73	1,128,495,549.96

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	16,280,461.02	975,822.88		2,433,378.41		14,822,905.49
库存商品	560,021,178.71	148,356,868.83		82,507,021.96		625,871,025.58
合计	576,301,639.73	149,332,691.71		84,940,400.37		640,693,931.07

存货跌价准备及合同履约成本减值准备 (续)

项 目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	本期转回或转销 存货跌价准备/合同履约成本减值 准备的原因
原材料	在生产经营过程中，以所生产的产成品的合同售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额	已对外销售或报废处理
库存商品	按存货合同售价减去销售时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额	已对外销售或报废处理

## 9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	4,338,631.88	3,987,101.54
增值税留抵税额	199,338,086.92	242,494,655.36
预缴税费	26,032,401.18	14,465,235.30
未终止确认的已背书银行承兑汇票	78,644,222.96	58,226,623.12
待处理流动资产损益	197,611.35	
合计	308,550,954.29	319,173,615.32

其他说明：

## 10、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期末余额	期初余额	本期计入 其他综合 收益的利 得	本期计入 其他综合 收益的损 失	本期末累 计计入其 他综合收 益的利得	本期末累 计计入其 他综合收 益的损失	本期确认 的股利收 入	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
河南省文化产业投资有限责任公司	116,445,411.86	117,669,902.85		1,224,490.99	16,213,611.86			
中原银行股份有限公司	62,754,575.94	116,329,603.45		53,575,027.51	537,240,624.06			
郑州银行股份有限公司	8,109,562.08	8,619,388.75		509,826.67	5,040,786.46			
新华互联电子商务有限责任公司	1,615,582.00	1,615,582.00						
天津天女化工集团股份有限公司	286,000.00	286,000.00						
深圳图书贸易有限公司	243,335.00	243,335.00						

中美联书业（北京）有限公司	50,000.00	50,000.00							
合计	189,504,466.88	244,813,812.05		55,309,345.17	21,254,398.32	537,240,624.06			

其他说明：

根据中国银保监会《关于中原银行吸收合并洛阳银行、平顶山银行、焦作中旅银行的批复》（银保监复[2022]355号），同意中原银行吸收合并洛阳银行、平顶山银行、焦作中旅银行。到2023年底，焦作中旅银行的资产、负债、机构、员工和业务全部并入中原银行，本公司原持有焦作中旅银行的股份换取中原银行股份，已实际成为中原银行股东，相关手续正在办理中。

### 11、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业												
二、联营企业												
河南众诚虚拟现实技术有限公司	88,044.03				-408.36						87,635.67	
河南海燕雨点教育科技有限公司	513,874.05				159,962.22						673,836.27	
华夏科文（北京）信息技术有限公司	27,420,961.53				-4,122,738.31						23,298,223.22	
郑州市金水区海燕阿里山幼儿园					78,530.44						78,530.44	

小计	28,022,879.61				-3,884,654.01						24,138,225.60
合计	28,022,879.61				-3,884,654.01						24,138,225.60

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

## 12、其他非流动金融资产

单位：元

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

其他说明：

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动						期末余额
		追加/新增投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	
河南数字科教股权投资基金合伙企业（有限合伙）		12,500,000.00		-765,234.72				11,734,765.28

## 13、投资性房地产

### （1）采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	1,219,639,324.09	21,927,497.09		1,241,566,821.18
2. 本期增加金额	48,438,329.36			48,438,329.36
（1）外购	145,000.00			145,000.00
（2）存货\固定资产\在建工程转入	48,293,329.36			48,293,329.36
（3）企业合				

并增加				
3. 本期减少金额	19,744,595.96			19,744,595.96
(1) 处置	2,610,011.16			2,610,011.16
(2) 其他转出				
(3) 转出固定资产	17,134,584.80			17,134,584.80
4. 期末余额	1,248,333,057.49	21,927,497.09		1,270,260,554.58
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	483,308,852.55	7,525,330.29		490,834,182.84
2. 本期增加金额	42,754,245.03	439,164.46		43,193,409.49
(1) 计提或摊销	39,132,140.33	439,164.46		39,571,304.79
(2) 固定资产转入	3,622,104.70			3,622,104.70
3. 本期减少金额	3,807,172.95			3,807,172.95
(1) 处置	939,551.11			939,551.11
(2) 其他转出				
(3) 转出固定资产	2,867,621.84			2,867,621.84
4. 期末余额	522,255,924.63	7,964,494.75		530,220,419.38
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	726,077,132.86	13,963,002.34		740,040,135.20
2. 期初账面价值	736,330,471.54	14,402,166.80		750,732,638.34

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
河南省郑州市新华书店有限公司	18,390,117.92	正在办理
河南省平舆县新华书店有限公司	27,000,436.42	正在办理

其他说明：

14、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,982,569,570.67	1,396,661,223.40
固定资产清理	11,549,602.68	12,107,350.38
合计	1,994,119,173.35	1,408,768,573.78

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	1,941,140,323.42	633,405,764.31	121,409,138.38	368,613,220.85	3,064,568,446.96
2. 本期增加金额	732,126,584.65	26,862,981.74	7,335,686.42	20,417,080.40	786,742,333.21
(1) 购置	95,816,357.28	26,862,981.74	7,335,686.42	20,417,080.40	150,432,105.84
(2) 在建工程转入	619,175,642.57				619,175,642.57
(3) 企业合并增加					
(4) 投资性房地产转入	17,134,584.80				17,134,584.80
3. 本期减少金额	36,031,322.35	31,911,383.97	14,479,907.26	44,627,871.02	127,050,484.60
(1) 处置或报废	6,942,239.12	31,911,383.97	14,479,907.26	44,627,871.02	97,961,401.37
(2) 转出投资性房地产	29,089,083.23				29,089,083.23
4. 期末余额	2,637,235,585.72	628,357,362.08	114,264,917.54	344,402,430.23	3,724,260,295.57
二、累计折旧					
1. 期初余额	793,460,862.99	508,182,950.95	77,709,457.86	288,553,951.76	1,667,907,223.56
2. 本期增加	87,182,728.03	38,647,824.51	10,551,231.49	29,026,287.98	165,408,072.01

金额					
(1) 计提	84,315,106.19	38,647,824.51	10,551,231.49	29,026,287.98	162,540,450.17
(2) 投资性房地产转入	2,867,621.84				2,867,621.84
3. 本期减少金额	6,940,191.69	29,912,410.25	11,890,317.47	42,881,651.26	91,624,570.67
(1) 处置或报废	3,318,086.99	29,912,410.25	11,890,317.47	42,881,651.26	88,002,465.97
(2) 转出投资性房地产	3,622,104.70				3,622,104.70
4. 期末余额	873,703,399.33	516,918,365.21	76,370,371.88	274,698,588.48	1,741,690,724.90
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	1,763,532,186.39	111,438,996.87	37,894,545.66	69,703,841.75	1,982,569,570.67
2. 期初账面价值	1,147,679,460.43	125,222,813.36	43,699,680.52	80,059,269.09	1,396,661,223.40

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
中原大地传媒股份有限公司	42,966,355.28	正在办理
河南省淇县新华书店有限公司	11,853,315.05	正在办理
河南省上蔡县新华书店有限公司	31,255,496.26	正在办理
河南省新县新华书店有限公司	24,156,099.00	正在办理

其他说明：

(3) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

(4) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋及建筑物	11,361,139.37	12,071,574.32
电子设备及其他	188,463.31	35,776.06
合计	11,549,602.68	12,107,350.38

其他说明：

15、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,824,595,024.83	1,924,468,510.74
合计	1,824,595,024.83	1,924,468,510.74

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
中原数字印刷产业园（出版发行）项目	550,716,365.33		550,716,365.33	458,625,937.33		458,625,937.33
中原数字产业园（西园）项目	476,595,568.86		476,595,568.86	341,823,638.84		341,823,638.84
中原数字印刷产业园（数字印刷）项目	397,587,299.68		397,587,299.68	318,144,738.54		318,144,738.54
中原数字印刷产业园（物资贸易）项目	109,404,616.95		109,404,616.95	74,635,617.68		74,635,617.68
郑州购书中心上街项目	51,373,021.76		51,373,021.76	46,061,950.67		46,061,950.67
汝州市文化综合体项目	49,322,664.86		49,322,664.86	39,746,890.57		39,746,890.57
许昌市禹州建国饭店项目	30,564,547.53		30,564,547.53	27,743,517.77		27,743,517.77
沈丘县新华书店文化综合体项目	27,520,251.54		27,520,251.54	19,311,142.72		19,311,142.72
泌阳县文化综合体项目	21,868,292.90		21,868,292.90	20,424,358.54		20,424,358.54
荥阳新华书店新店项目	20,807,343.58		20,807,343.58	20,807,343.58		20,807,343.58
河南新媒体大厦项目	19,827,562.67		19,827,562.67	18,729,449.94		18,729,449.94
台前县综合文化广场项目	15,666,688.94		15,666,688.94	15,666,688.94		15,666,688.94
物流配送暨文化				426,698,415.42		426,698,415.42



综合体运营中心项目						
驻马店市图书影视艺术中心建设项目				54,254,066.03		54,254,066.03
河南正阳县图书超市综合楼建设项目				18,941,240.90		18,941,240.90
其他	53,340,800.23			53,340,800.23	22,853,513.27	22,853,513.27
合计	1,824,595,024.83			1,824,595,024.83	1,924,468,510.74	1,924,468,510.74

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
中原数字印刷产业园（数字印刷）项目	1,021,920,000.00	318,144,738.54	79,442,561.14			397,587,299.68	38.91%	49.30%				其他
中原数字印刷产业园（物资贸易）项目	181,599,000.00	74,635,617.68	34,768,999.27			109,404,616.95	60.25%	80.00%				其他
河南新媒体大厦项目	29,970,000.00	18,729,449.94	1,098,112.73			19,827,562.67	66.16%	99.20%				其他
中原数字产业园（西园）项目	1,152,390,000.00	341,823,638.84	134,771,930.02			476,595,568.86	41.36%	41.36%				其他
物流配送暨文化综合体	798,000,800.00	426,698,415.42	112,207,507.62	538,905,923.04								募集资金

运营中心项目												
中原数字印刷产业园（出版发行）项目	968,401,900.00	458,625,937.33	92,090,428.00			550,716,365.33	56.87%	56.87%				其他
郑州市购书中心上街项目	56,340,000.00	46,061,950.67	5,311,071.09			51,373,021.76	91.18%	91.18%				其他
郑州市购书中心弘润路店	19,204,246.13		19,204,246.13		19,204,246.13							其他
荥阳新华书店新店项目	25,000,000.00	20,807,343.58				20,807,343.58	83.23%	83.23%				其他
汝州市文化综合体项目	62,330,000.00	39,746,890.57	9,575,774.29			49,322,664.86	79.13%	79.13%				其他
许昌市禹州建国饭店项目	32,000,000.00	27,743,517.77	2,821,029.76			30,564,547.53	95.51%	95.51%				其他
台前县综合文化广场项目	45,000,000.00	15,666,688.94				15,666,688.94	34.81%	70.00%				其他
沈丘县新华书店文化综合体项目	36,457,000.00	19,311,142.72	8,209,108.82			27,520,251.54	75.49%	75.49%				其他
泌阳县文化综合体	48,000,000.00	20,424,358.54	1,443,934.36			21,868,292.90	45.56%	45.56%				其他

项目											
驻马店市图书影视艺术中心建设项目	62,000,000.00	54,254,066.03		54,254,066.03							募集资金
河南正阳县图书超市综合楼建设项目	40,000,000.00	18,941,240.90	105,921.92	19,047,162.82							募集资金
合计	4,578,612,946.13	1,901,614,997.47	501,050,625.15	612,207,151.89	19,204,246.13	1,771,254,224.60					

(3) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

16、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	运输设备	合计
<b>一、账面原值</b>			
1. 期初余额	245,556,367.33	233,522.69	245,789,890.02
2. 本期增加金额	12,257,105.16		12,257,105.16
3. 本期减少金额	16,414,540.14		16,414,540.14
(1) 转让或持有待售	16,414,540.14		16,414,540.14
4. 期末余额	241,398,932.35	233,522.69	241,632,455.04
<b>二、累计折旧</b>			
1. 期初余额	87,095,976.90	170,582.92	87,266,559.82
2. 本期增加金额	46,991,698.33	45,329.70	47,037,028.03
(1) 计提	46,991,698.33	45,329.70	47,037,028.03
3. 本期减少金额	8,703,722.63		8,703,722.63
(1) 处置			
(2) 转让或持有待售	8,703,722.63		8,703,722.63
4. 期末余额	125,383,952.60	215,912.62	125,599,865.22
<b>三、减值准备</b>			

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	116,014,979.75	17,610.07	116,032,589.82
2. 期初账面价值	158,460,390.43	62,939.77	158,523,330.20

## (2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司确认与短期租赁和低价值资产租赁相关的租赁费用见附注十四、2。

## 17、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	计算机软件及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	1,419,862,287.94			83,961,730.13	1,503,824,018.07
2. 本期增加金额	49,267,624.19			7,481,544.92	56,749,169.11
(1) 购置	49,267,624.19			7,362,733.04	56,630,357.23
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
(4) 其他增加				118,811.88	118,811.88
3. 本期减少金额	400,000.00			1,218,868.16	1,618,868.16
(1) 处置	400,000.00			1,218,868.16	1,618,868.16
4. 期末余额	1,468,729,912.13			90,224,406.89	1,558,954,319.02
二、累计摊销					
1. 期初余额	314,177,051.90			50,341,199.63	364,518,251.53
2. 本期增加金额	34,822,371.16			6,758,259.67	41,580,630.83
(1) 计	34,822,371.16			6,758,259.67	41,580,630.83

提					
3. 本期减少 金额	87,999.17			1,218,868.16	1,306,867.33
(1) 处 置	87,999.17			1,218,868.16	1,306,867.33
4. 期末余额	348,911,423.89			55,880,591.14	404,792,015.03
三、减值准备					
1. 期初余额				2,000,000.00	2,000,000.00
2. 本期增加 金额					
(1) 计 提					
3. 本期减少 金额					
(1) 处 置					
4. 期末余额				2,000,000.00	2,000,000.00
四、账面价值					
1. 期末账面 价值	1,119,818,488.24			32,343,815.75	1,152,162,303.99
2. 期初账面 价值	1,105,685,236.04			31,620,530.50	1,137,305,766.54

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 0.00%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明：

期末，本公司不存在未办妥产权证书的土地使用权。

## (3) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

## 18、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费及其他	51,450,021.47	53,196,916.79	30,466,091.53	17,153.62	74,163,693.11
合计	51,450,021.47	53,196,916.79	30,466,091.53	17,153.62	74,163,693.11

其他说明：

## 19、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,070,998,211.98	254,666,385.11	106,633,074.60	26,598,845.83
内部交易未实现利润	113,129,638.08	28,282,409.52	116,898,232.53	21,559,558.47
可抵扣亏损	1,787,396.16	446,849.04		
计入其他综合收益的其他权益工具投资公允价值变动	541,143,297.13	135,285,824.29	2,678,182.08	669,545.52
交易性金融资产公允价值变动			241,267.24	60,316.81
辞退福利	13,850.76	3,462.69	25,557.84	6,389.46
合计	1,727,072,394.11	418,684,930.65	226,476,314.29	48,894,656.09

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具投资公允价值变动	5,040,786.44	1,260,196.61		
交易性金融资产公允价值变动	2,748,580.92	687,145.23		
合计	7,789,367.36	1,947,341.84		

### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		418,684,930.65		48,894,656.09
递延所得税负债		1,947,341.84		

### (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	56,949,571.54	903,058,755.37
可抵扣亏损	19,389,589.97	13,012,062.32
合计	76,339,161.51	916,070,817.69

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年		3,755,940.54	
2024 年	1,660,223.72	1,848,139.05	
2025 年	1,164,832.00	1,164,832.00	
2026 年	1,876,503.59	1,876,503.59	
2027 年	3,865,483.74	4,366,647.14	
2028 年	10,822,546.92		
合计	19,389,589.97	13,012,062.32	

20、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
定期存单	2,744,013,557.49		2,744,013,557.49	1,562,217,466.15		1,562,217,466.15
预付工程款	41,392,377.40		41,392,377.40	94,673,286.00		94,673,286.00
预付土地出让金	2,006,000.00		2,006,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00
合计	2,787,411,934.89		2,787,411,934.89	1,658,390,752.15		1,658,390,752.15

21、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	54,949,567.07	54,949,567.07	押金、保证金及冻结资金	ETC 押金、POS 机押金、票据保证金、房改维修基金、诉讼冻结资金	117,505,118.69	117,505,118.69	押金、保证金及冻结资金	ETC 押金、POS 机押金、票据保证金、房改维修基金、诉讼冻结资金
合计	54,949,567.07	54,949,567.07			117,505,118.69	117,505,118.69		

22、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	424,771,658.69	446,588,898.60
合计	424,771,658.69	446,588,898.60

## 23、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待结算货款	2,867,727,854.70	2,719,582,522.23
暂估款项	545,963,975.14	451,395,443.67
其他往来款	140,748,113.92	144,743,580.35
合计	3,554,439,943.76	3,315,721,546.25

### (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京京师普教文化传媒有限公司	122,791,374.14	尚未结算
语文出版社有限公司	120,266,824.38	尚未结算
学习出版社有限公司	50,737,465.24	尚未结算
河南省第一建筑工程集团有限责任公司	26,047,049.79	尚未结算
郑州一建集团有限公司	25,347,610.63	尚未结算
合计	345,190,324.18	

## 24、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	594,681,652.74	503,619,953.90
合计	594,681,652.74	503,619,953.90

### (1) 其他应付款

#### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	67,125,730.20	90,533,875.59
预提款项	77,764,538.52	57,630,773.69
往来款	441,414,175.66	326,380,371.76
工程款	8,377,208.36	29,074,932.86
合计	594,681,652.74	503,619,953.90

#### 2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
河南省第一建筑工程集团有限责任公司	8,294,037.35	尚未结算
郑州一建集团有限公司	7,262,875.71	尚未结算
北京万策图书有限公司	6,652,500.00	尚未结算



淇县鹤淇经济建设投资有限公司	5,797,440.59	尚未结算
河南三建建设集团有限公司	5,745,824.16	尚未结算
合计	33,752,677.81	

## 25、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收房租款	26,234,222.23	14,045,803.34
合计	26,234,222.23	14,045,803.34

## 26、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	917,230,559.80	641,673,334.22
预收服务及其他款项	396,589.93	556,499.13
合计	917,627,149.73	642,229,833.35

## 27、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	268,594,561.27	1,593,990,989.82	1,544,550,138.09	318,035,413.00
二、离职后福利-设定提存计划	30,600,379.55	208,842,307.44	215,637,957.81	23,804,729.18
三、辞退福利	1,220,000.00	6,300,981.95	6,811,034.95	709,947.00
合计	300,414,940.82	1,809,134,279.21	1,766,999,130.85	342,550,089.18

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	218,280,227.50	1,298,568,087.21	1,241,487,477.76	275,360,836.95
2、职工福利费	5,041,291.69	69,011,865.19	73,213,168.15	839,988.73
3、社会保险费	2,528,758.71	98,553,810.10	98,405,719.99	2,676,848.82
其中：医疗保险费	2,313,566.07	91,651,042.01	91,586,063.47	2,378,544.61
工伤保险费	71,130.59	2,712,992.25	2,640,700.40	143,422.44
生育保险	144,062.05	4,189,775.84	4,178,956.12	154,881.77

费				
4、住房公积金	6,431,201.12	102,398,324.68	103,400,255.36	5,429,270.44
5、工会经费和职工教育经费	36,313,082.25	25,458,902.64	28,043,516.83	33,728,468.06
合计	268,594,561.27	1,593,990,989.82	1,544,550,138.09	318,035,413.00

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	19,418,098.93	153,453,109.21	159,899,193.19	12,972,014.95
2、失业保险费	953,511.63	6,105,514.60	6,713,019.23	346,007.00
3、企业年金缴费	10,228,768.99	49,283,683.63	49,025,745.39	10,486,707.23
合计	30,600,379.55	208,842,307.44	215,637,957.81	23,804,729.18

其他说明：

(4) 辞退福利

项目	期初余额（元）	本期增加（元）	本期减少（元）	期末余额（元）
辞退福利	1,220,000.00	6,300,981.95	6,811,034.95	709,947.00

28、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	18,354,255.80	22,734,512.58
企业所得税	18,005,681.35	23,550,698.45
个人所得税	7,344,939.30	5,235,051.27
城市维护建设税	834,567.00	1,235,009.15
土地使用税	3,804,100.22	3,619,448.81
印花税	1,152,304.07	1,079,648.44
教育费附加	692,230.30	1,014,341.36
房产税	9,166,203.51	6,460,531.26
其他税种	2,093.25	567.00
合计	59,356,374.80	64,929,808.32

其他说明：

29、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	45,560,621.18	44,344,692.08
合计	45,560,621.18	44,344,692.08

### 30、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	17,486,081.39	13,064,916.40
合计	17,486,081.39	13,064,916.40

### 31、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	130,464,623.97	176,542,063.90
未确认融资费用	-10,459,544.24	-16,010,689.44
一年内到期的租赁负债	-45,560,621.18	-44,344,692.08
合计	74,444,458.55	116,186,682.38

其他说明：

2023 年计提租赁负债的未确认融资费用金额为人民币 7,273,179.03 元，列报至财务费用-未确认融资费用转回。

### 32、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
专项应付款	16,036,200.55	15,740,250.42
合计	16,036,200.55	15,740,250.42

#### (1) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
拆迁补偿款	15,740,250.42	3,379,590.00	3,083,639.87	16,036,200.55	
合计	15,740,250.42	3,379,590.00	3,083,639.87	16,036,200.55	

其他说明：

深圳市福城南产业片区进行土地整备，本公司子公司深圳市同顺达实业有限公司（以下简称“同顺达”）就范围内的被搬迁房屋、临时建筑物、构筑物及其他附着物进行搬迁，与深圳市新龙福投资发展有限公司签订搬迁补偿安置协议，本期同顺达收到政府预付的部分拆迁补偿款 3,379,590.00 元。

### 33、长期应付职工薪酬

#### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	282,233,330.10	289,224,959.98
二、辞退福利	1,903,850.76	3,115,557.83
一年内到期的长期应付职工薪酬	-720,000.00	-1,220,000.00

合计	283,417,180.86	291,120,517.81
----	----------------	----------------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值:

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	289,224,959.98	311,344,181.96
二、计入当期损益的设定受益成本	11,840,000.00	9,550,000.00
1. 当期服务成本	0.00	0.00
2. 过去服务成本	3,580,000.00	730,000.00
3. 结算利得(损失以“-”表示)	0.00	0.00
4. 利息净额	8,260,000.00	8,820,000.00
三、计入其他综合收益的设定收益成本	600,000.00	-13,000,000.00
1. 精算利得(损失以“-”表示)	600,000.00	-13,000,000.00
四、其他变动	-19,431,629.88	-18,669,221.98
2. 已支付的福利	-19,431,629.88	-18,669,221.98
五、期末余额	282,233,330.10	289,224,959.98

计划资产:

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债(净资产)

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	289,224,959.98	311,344,181.96
二、计入当期损益的设定受益成本	11,840,000.00	9,550,000.00
三、计入其他综合收益的设定收益成本	600,000.00	-13,000,000.00
四、其他变动	-19,431,629.88	-18,669,221.98
五、期末余额	282,233,330.10	289,224,959.98

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明:

精算估计的重大假设	期末余额	上年年末余额
折现率—离职后福利	3.00%	3.00%
折现率—辞退福利	2.50%	2.50%
死亡率	China Life Insurance Mortality Table (2010-2013) —CL5/CL6 up 3 years 中国人身保险业经验生命表(2010-2013)—养老类业务男表/女表向后平移 3 年	China Life Insurance Mortality Table (2010-2013) —CL5/CL6 up 3 years 中国人身保险业经验生命表(2010-2013)—养老类业务男表/女表向后平移 3 年

原有内退人员的生活费、社会保险缴费和住房公积金缴费平均年增长率	4.50%	4.50%
原有离退休人员的生活补贴等补充养老福利年增长率	3.00%	3.00%
原有离退休人员的基本养老保险缴费年增长率	4.50%	4.50%
原有离退休人员的一次性统筹外丧葬费福利年增长率	4.50%	4.50%
原有遗属的遗属补贴福利年增长率	3.00%	3.00%
医疗福利年增长率	8.00%	8.00%

其他说明：

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

### 34、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	1,707,557.76	14,803.00	版权纠纷
合计	1,707,557.76	14,803.00	

### 35、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	143,150,214.83	12,548,541.87	16,779,558.16	138,919,198.54	详见说明
合计	143,150,214.83	12,548,541.87	16,779,558.16	138,919,198.54	--

其他说明：

单位：元

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
高成长服务业专项引导资金	1,200,000.00		900,000.00		300,000.00	与收益相关
电子商务进农村项目补贴	7,115,875.53		1,444,767.10		5,671,108.43	与收益相关
出版物补贴	60,058,138.98	5,093,961.36	8,116,000.00	-490,000.00	56,546,100.34	与收益相关
文化产业发展专项资金	4,983,624.14				4,983,624.14	与收益相关

中原文艺精品创作工程补助	720,000.00				720,000.00	与收益相关
阅会艺文空间补助	2,213,344.71				2,213,344.71	与收益相关
电子商务进农村项目补贴	1,380,397.69		572,947.86		807,449.83	与资产相关
朝歌书城房屋款补助	788,888.90		26,666.64		762,222.26	与资产相关
“7.20”特大暴雨灾后重建补贴	1,790,640.00		358,128.00		1,432,512.00	与资产相关
云书网电子商务中心补助	3,147,350.24		968,415.60		2,178,934.64	与资产相关
城市文化综合体项目补助	19,817,614.72		584,051.88		19,233,562.84	与资产相关
濮阳信息服务站建设补助	147,900.00		3,600.00		144,300.00	与资产相关
土地补偿款	15,402,178.57		886,203.48		14,515,975.09	与资产相关
新华书店天润文化体验中心补助	1,800,000.00		60,000.00		1,740,000.00	与资产相关
文化综合体建设专项补助	2,371,406.12		14,648.98		2,356,757.14	与资产相关
邮件快件上机安检补助	28,906.25		9,550.00		19,356.25	与资产相关
高成长服务业专项引导资金	2,406,666.67		53,383.98		2,353,282.69	与资产相关
土地出让金返还	448,073.19		40,000.00		408,073.19	与资产相关
与按需出版文化传播中心补助	2,627,300.00		745,356.00		1,881,944.00	与资产相关

百姓文化云设备款补助	115,994.59		49,712.04		66,282.55	与资产相关
装修改造费补助	142,661.12		51,876.84		90,784.28	与资产相关
财政局网点改造资金	1,952,615.92		70,789.68		1,881,826.24	与资产相关
文化产业发展专项资金	2,920,000.00				2,920,000.00	与资产相关
贷款利息补贴	1,552,500.00				1,552,500.00	与资产相关
房屋拆迁补偿	2,277,504.51		168,704.04		2,108,800.47	
中华文脉项目补助	5,740,632.98	7,944,580.51	1,654,756.04		12,030,457.45	与收益相关
合计	143,150,214.83	13,038,541.87	16,779,558.16	-490,000.00	138,919,198.54	

### 36、其他非流动负债

单位：元

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

### 37、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,023,203,749						1,023,203,749

### 38、资本公积

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 39、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
一、不能 重分类进 损益的其 他综合收 益	- 454,889,8 19.43					77,446,73 6.99		- 377,443,0 82.44
其中：重 新计量设 定受益计 划变动额	5,080,000 .00					- 600,000.0 0		4,480,000 .00
其他 权益工具 投资公允 价值变动	- 459,969,8 19.43					78,046,73 6.99		- 381,923,0 82.44
其他综合 收益合计	- 454,889,8 19.43					77,446,73 6.99		- 377,443,0 82.44

### 40、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	387,299,780.85	67,922,832.12		455,222,612.97
合计	387,299,780.85	67,922,832.12		455,222,612.97

### 41、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	6,128,992,312.02	5,492,734,561.86
调整后期初未分配利润	6,128,992,312.02	5,492,734,561.86
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,388,835,038.10	1,032,184,666.31
减：提取法定盈余公积	67,922,832.12	58,269,678.98
应付普通股股利	388,817,424.62	337,657,237.17
期末未分配利润	7,061,087,093.38	6,128,992,312.02

调整期初未分配利润明细：

1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。



- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

#### 42、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,528,713,240.75	5,938,918,339.71	9,354,892,725.27	6,016,654,617.61
其他业务	304,685,638.49	121,888,680.12	273,960,737.12	103,510,488.11
合计	9,833,398,879.24	6,060,807,019.83	9,628,853,462.39	6,120,165,105.72

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

#### 43、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	6,441,706.35	6,644,061.31
教育费附加	4,798,484.82	5,038,240.80
房产税	37,184,042.59	28,976,903.84
土地使用税	14,657,978.09	13,717,503.94
车船使用税	188,002.29	175,100.59
印花税	5,321,427.77	6,434,584.18
其他	39,479.24	12,665.38
合计	68,631,121.15	60,999,060.04

其他说明：

各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

#### 44、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	683,645,187.71	651,308,173.19
折旧与摊销	183,068,798.99	157,666,257.17
修理费	24,545,289.01	20,551,002.81
办公费	22,555,550.38	18,510,085.75
服务费	20,455,491.12	12,041,333.83
业务招待费	17,209,872.51	12,580,624.12
能源费用	13,039,231.41	18,759,149.96
资产损失	11,253,871.09	8,381,074.16
中介机构费	10,833,024.02	10,209,193.30
交通费	10,740,993.36	8,579,799.49
物业费	9,466,240.51	8,907,199.39
差旅费	8,045,246.21	2,027,855.26

租赁费	6,833,344.00	5,789,793.43
警卫消防费	5,004,213.19	5,091,530.26
通讯费	4,194,757.97	3,924,738.82
残疾人费用保障	3,592,205.33	4,033,637.85
其他	30,382,329.85	16,173,026.19
合计	1,064,865,646.66	964,534,474.98

#### 45、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	889,236,268.98	849,664,708.88
广告宣传费	305,120,714.52	255,164,463.77
折旧与摊销	44,618,178.06	45,461,483.27
服务费	26,013,359.20	11,589,550.16
资产损失	15,830,785.00	8,916,285.33
修理费	14,451,250.35	13,634,988.83
业务招待费	12,203,260.28	8,231,508.25
能源费用	11,871,927.96	11,414,835.00
差旅费	9,903,359.11	2,068,176.18
办公费	7,325,823.33	7,010,878.67
租赁费	5,047,354.94	6,604,415.70
交通费	4,814,608.28	5,101,716.31
其他	38,526,555.25	27,081,445.20
合计	1,384,963,445.26	1,251,944,455.55

#### 46、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	19,974,788.06	18,960,231.61
物料消耗	7,101,083.66	2,456,991.05
折旧及摊销	1,925,426.38	2,222,499.60
燃料动力	1,008,784.98	484,352.25
其他研发费用	146,091.76	89,168.88
合计	30,156,174.84	24,213,243.39

#### 47、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	504,880.42	5,627,329.27
未确认融资费用转回	16,499,495.98	17,678,657.25
利息收入	-149,063,718.78	-105,060,171.20
汇兑损益	371,488.23	373,189.09
手续费及其他	6,759,472.50	5,674,931.35
合计	-124,928,381.65	-75,706,064.24

## 48、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	44,282,402.81	39,562,514.12
增值税进项加计抵减	2,330,191.82	
扣代缴个人所得税手续费返还	381,093.53	333,388.74
税费减征、免征	14,792.81	48,315.53
合计	47,008,480.97	39,944,218.39

## 49、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	3,705,364.64	-789,882.43
合计	3,705,364.64	-789,882.43

其他说明：

项 目	本期发生额	上期发生额
私募证券投资基金	576,705.21	921,192.46
集合资产管理计划	2,321,146.47	-417,719.47
其他	807,512.96	-1,293,355.42
合 计	<b>3,705,364.64</b>	<b>-789,882.43</b>

## 50、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-4,649,888.73	-5,180,905.26
处置长期股权投资产生的投资收益	745,686.34	74,305.19
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	36,469.43	2,227,129.25
银行理财产品投资收益	10,385,737.25	23,303,031.07
合计	6,518,004.29	20,423,560.25

## 51、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-13,540.15	-10,000.00
应收账款坏账损失	-67,601,719.02	-98,281,563.47
其他应收款坏账损失	-16,478.83	-13,042,539.32
合计	-67,631,738.00	-111,334,102.79

## 52、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-131,439,900.91	-149,438,882.68
合计	-131,439,900.91	-149,438,882.68

## 53、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	906,766.77	1,014,562.55
使用权资产处置利得	412,239.77	193,222.27

## 54、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	7,880,211.34	4,014,104.04	7,880,211.34
非流动资产毁损报废利得	344,567.35	339,522.57	344,567.35
其他	23,279,311.29	17,390,003.56	23,279,311.29
合计	31,504,089.98	21,743,630.17	31,504,089.98

## 55、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	3,256,008.55	4,553,184.41	3,256,008.55
非常损失	129,478.62	283,018.49	129,478.62
非流动资产毁损报废损失	2,487,340.36	2,496,951.02	2,487,340.36
罚款支出	321,227.12	831,105.30	321,227.12
违约金及赔偿支出	366,486.91	1,931,563.77	366,486.91
其他	17,770,129.21	11,100,496.54	17,770,129.21
合计	24,330,670.77	21,196,319.53	

## 56、所得税费用

## (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

当期所得税费用	49,707,794.87	38,368,948.48
递延所得税费用	-234,486,850.56	6,161,444.03
合计	-184,779,055.69	44,530,392.51

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	1,215,556,489.89
按法定/适用税率计算的所得税费用	300,375,659.71
子公司适用不同税率的影响	-493,184,753.86
调整以前期间所得税的影响	547,087.29
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,240,216.35
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-130,992.11
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	2,359,612.77
权益法核算的合营企业和联营企业损益	1,162,472.19
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-1,978,614.43
残疾人工资加计扣除影响	-169,743.60
所得税费用	-184,779,055.69

## 57、其他综合收益

详见附注五、合并财务报表项目注释-40、其他综合收益。

## 58、现金流量表项目

### (1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
经营性往来	131,916,417.41	72,234,499.06
政府补助	41,187,396.09	23,109,039.18
利息收入	79,291,215.86	132,702,391.56
合计	252,395,029.36	228,045,929.80

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	416,540,157.95	325,858,952.22
往来款	212,764,864.11	436,907,973.71
合计	629,305,022.06	762,766,925.93

## (2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品到期收回	3,194,179,606.58	3,277,150,035.62
理财产品投资收益	55,605,210.66	33,003,729.45
合计	3,249,784,817.24	3,310,153,765.07

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司期末货币资金	39,732.64	
工程项目保证金		3,705,659.44
合计	39,732.64	3,705,659.44

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	4,413,935,431.04	3,997,790,215.31
合计	4,413,935,431.04	3,997,790,215.31

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

## (3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回票据保证金	47,183,693.41	24,692,155.26
其他		2,067,600.00
合计	47,183,693.41	26,759,755.26

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付票据保证金	41,078,261.68	36,198,576.94
银行手续费		403,808.03
偿还租赁负债支付的金额	41,949,032.60	52,683,319.96
其他	108,750.00	1,294,393.00

合计	83,136,044.28	90,580,097.93
----	---------------	---------------

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债	160,531,374.46		1,422,737.87	41,949,032.60		120,005,079.73
合计	160,531,374.46		1,422,737.87	41,949,032.60		120,005,079.73

## 59、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,400,335,545.58	1,038,732,800.64
加：资产减值准备	199,071,638.91	260,772,985.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	202,111,754.96	172,643,947.72
使用权资产折旧	47,037,028.03	46,060,929.78
无形资产摊销	42,024,050.79	40,862,106.10
长期待摊费用摊销	30,466,091.53	25,179,411.79
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）	-1,319,006.54	-1,207,784.82
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	2,142,773.01	2,157,428.45
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-3,705,364.64	789,882.43
财务费用（收益以“－”号填列）	17,004,376.40	23,306,201.52
投资损失（收益以“－”号填列）	-6,518,004.29	-20,423,560.25
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-235,173,995.79	6,584,721.33
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	687,145.23	-423,277.30
存货的减少（增加以“－”号填列）	11,396,995.56	-4,025,238.90
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	222,892,607.38	-420,582,173.82
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	261,360,592.29	428,798,638.07

其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,189,814,228.41	1,599,227,018.21
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
当期新增的使用权资产	12,257,105.16	11,116,356.27
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,647,601,499.94	1,557,186,120.76
减：现金的期初余额	1,557,186,120.76	1,635,673,784.82
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	90,415,379.18	-78,487,664.06

## (2) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	777,000.00
其中：	
北京文华金典国际文化传媒发展有限公司	777,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	31,298.58
其中：	
北京文华金典国际文化传媒发展有限公司	31,298.58
其中：	
处置子公司收到的现金净额	745,701.42

## (3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,647,601,499.94	1,557,186,120.76
其中：库存现金	1,205,282.75	248,024.95
可随时用于支付的银行存款	1,642,328,507.03	1,550,920,091.79
可随时用于支付的其他货币资金	4,067,710.16	6,018,004.02
三、期末现金及现金等价物余额	1,647,601,499.94	1,557,186,120.76

## (4) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由



ETC 押金	78,900.00	77,100.00	受限资金
POS 机押金	4,200.00	4,100.00	受限资金
房改维修基金	1,119,841.30	1,116,933.98	受限资金
票据保证金	50,201,047.98	56,306,479.71	受限资金
诉讼冻结	3,545,577.79	505.00	受限资金
被质押的定期存单		60,000,000.00	受限资金
定期存单	3,500,000,000.00	3,080,000,000.00	预计持有到期，期限长、流动性弱
计提利息	67,716,308.43	23,421,352.57	未实际收到
合计	3,622,665,875.50	3,220,926,471.26	

## 60、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	2.44	7.0827	17.28
欧元			
港币	1.09	0.9062	0.99
应收账款			
其中：美元	587,244.94	7.0827	4,159,279.72
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			
其中：美元	34,561.82	7.0827	244,791.00
欧元			
港币			

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

适用 不适用

## 61、租赁

### (1) 本公司作为承租方

适用 不适用

### (2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

### (3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

## 八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	19,974,788.06	18,960,231.61
物料消耗	7,101,083.66	2,456,991.05
折旧及摊销	1,925,426.38	2,222,499.60
燃料动力	1,008,784.98	484,352.25
其他研发费用	146,091.76	89,168.88
合计	30,156,174.84	24,213,243.39
其中：费用化研发支出	30,156,174.84	24,213,243.39

### 1、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据
------	-------------	-------------------

其他说明：

#### 开发支出

单位：元

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他增加	确认为无形资产	计入当期损益	
《那年的红军》VR 项目开发		4,879,786.54			4,879,786.54	
中原文化云服务平台		3,049,481.84			3,049,481.84	
优秀传统文化资源软件项目开发		3,030,229.64			3,030,229.64	
胶订产品智能化包装系统技		2,387,053.26			2,387,053.26	

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他增加	确认为无形资产	计入当期损益	
术改造						
文献中国研发		2,150,363.37			2,150,363.37	
大象课堂融媒教育出版云平台		1,954,973.88			1,954,973.88	
提升冷固型书刊印刷油墨品质及印刷适性的研究		1,799,828.68			1,799,828.68	
轮转印刷产品堆积新技术研发		1,612,841.28			1,612,841.28	
书刊印刷智能化纸张物流系统研发		1,501,820.16			1,501,820.16	
中国戏曲数据库		1,270,105.51			1,270,105.51	
印刷品在线质视觉检测技术研发		1,187,114.70			1,187,114.70	
胶订机防热熔胶丝装置的技术研发		1,139,295.43			1,139,295.43	
提升卷筒纸印刷机折页质量的技术研发		1,082,903.30			1,082,903.30	
提高卷筒纸印刷机扎孔平整度的技术研发		936,610.80			936,610.80	
胶印机调版套准装置的技术研发		899,919.28			899,919.28	
书刊印刷智能化辅料物流系统研发		334,075.20			334,075.20	
喷墨数字印刷生产线技术升级改造		309,300.79			309,300.79	
以智慧物流为支撑的物供产业链		283,110.24			283,110.24	
豫见中国讲好河南故事		196,886.84			196,886.84	
中国历史文物微缩博物馆教学装备集装箱		67,321.29			67,321.29	
研发四门研学实践课程		35,643.56			35,643.56	
夏文化图书融合出版项目		25,000.00			25,000.00	
课程《剪纸中的节气密码》(上部)研发		12,113.21			12,113.21	
科学类课程研发		10,396.04			10,396.04	
<b>合 计</b>		<b>30,156,174.84</b>			<b>30,156,174.84</b>	

## 九、合并范围的变更

### 1、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

是 否

单位：元

子公司名称	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额
北京文华金典国际文化传媒发展有限公司	777,000.00	100.00%	转让	2023年06月01日	股权转让协议生效日	745,686.34						

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

是 否

## 2、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：

（1）本公司分别于 2023 年 6 月 8 日、2023 年 7 月 19 日新设成立子公司河南新华职教教育科技有限公司和河南省数字教育发展有限公司，期末，本公司将其纳入合并范围。

（2）本公司下属子公司中原文化交流中心有限责任公司本期申请注销清算，于 2023 年 6 月 20 日完成工商注销及税务注销手续，自 2023 年 6 月 20 日起不再纳入合并范围。

## 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

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
河南新华印刷集团有限公司	124,000,000.00	河南郑州	河南郑州	出版物印刷	100.00%		②
河南新华物资集团有限公司	92,000,000.00	河南郑州	河南郑州	印刷物资销售	100.00%		②

大象出版社有限公司	145,000,000.00	河南郑州	河南郑州	图书出版	100.00%		②
海燕出版社有限公司	92,000,000.00	河南郑州	河南郑州	图书出版	100.00%		②
河南科学技术出版社有限公司	56,000,000.00	河南郑州	河南郑州	图书出版	100.00%		②
中州古籍出版社有限公司	16,000,000.00	河南郑州	河南郑州	图书出版	100.00%		②
文心出版社有限公司	18,000,000.00	河南郑州	河南郑州	图书出版	100.00%		②
中原农民出版社有限公司	25,000,000.00	河南郑州	河南郑州	图书出版	100.00%		②
河南文艺出版社有限公司	20,000,000.00	河南郑州	河南郑州	图书出版	100.00%		②
河南电子音像出版社有限公司	80,306,498.22	河南郑州	河南郑州	图书出版	100.00%		②
河南美术出版社有限公司	16,000,000.00	河南郑州	河南郑州	图书出版	100.00%		②
河南省新华书店发行集团有限公司	313,705,593.60	河南郑州	河南郑州	图书发行	100.00%		②
河南人民出版社有限责任公司	20,744,495.00	河南郑州	河南郑州	图书出版	100.00%		②
北京汇林印务有限公司	95,951,590.41	北京市	北京市	出版物印刷	100.00%		②
河南中阅国际投资有限公司	100,000,000.00	河南郑州	河南郑州	商业服务	100.00%		①
郑州文华置业发展有限公司	10,000,000.00	河南郑州	河南郑州	房地产开发	100.00%		②
河南教育电子音像出版社有限责任公司	22,267,700.00	河南郑州	河南郑州	音像制品出版	100.00%		②
河南省华数教育科技股份有限公司	30,000,000.00	河南郑州	河南郑州	图书发行	30.00%	50.00%	①
河南省数字教育发展有限公司	100,000,000.00	河南郑州	河南郑州	教育	66.00%		①
河南新华职教教育科技有限公司	10,000,000.00	河南郑州	河南郑州	教育		60.00%	①

单位：元

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

a、取得方式：①通过设立或投资等方式；②同一控制下企业合并。

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

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

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	24,138,225.60	28,022,879.61
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-3,884,654.01	-5,180,905.26

其他说明：

## 十一、政府补助

### 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

### 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
其中：							
高成长服务业专项引导资金	1,200,000.00			900,000.00		300,000.00	与收益相关
电子商务进农村项目补贴	7,115,875.53			1,444,767.10		5,671,108.43	与收益相关
出版物补贴	60,058,138.98	5,093,961.36		8,116,000.00	-490,000.00	56,546,100.34	与收益相关
文化产业发展专项资金	4,983,624.14					4,983,624.14	与收益相关
中原文艺精品创作工程补助	720,000.00					720,000.00	与收益相关
阅会艺文空间补助	2,213,344.71					2,213,344.71	与收益相关
电子商务进农村项目补贴	1,380,397.69			572,947.86		807,449.83	与资产相关
朝歌书城房屋款补助	788,888.90			26,666.64		762,222.26	与资产相关
“7.20”特大暴雨灾后重建补贴	1,790,640.00			358,128.00		1,432,512.00	与资产相关
云书网电子商务中心补助	3,147,350.24			968,415.60		2,178,934.64	与资产相关
城市文化综合体项目补助	19,817,614.72			584,051.88		19,233,562.84	与资产相关
濮阳信息服务站建设补助	147,900.00			3,600.00		144,300.00	与资产相关
土地补偿款	15,402,178.57			886,203.48		14,515,975.09	与资产相关
新华书店天	1,800,000.			60,000.00		1,740,000.	与资产相关

润文化体验中心补助	00					00	
文化综合体建设专项补助	2,371,406.12			14,648.98		2,356,757.14	与资产相关
邮件快件上机安检补助	28,906.25			9,550.00		19,356.25	与资产相关
高成长服务业专项引导资金	2,406,666.67			53,383.98		2,353,282.69	与资产相关
土地出让金返还	448,073.19			40,000.00		408,073.19	与资产相关
与按需出版文化传播中心补助	2,627,300.00			745,356.00		1,881,944.00	与资产相关
百姓文化云设备款补助	115,994.59			49,712.04		66,282.55	与资产相关
装修改造费补助	142,661.12			51,876.84		90,784.28	与资产相关
财政局网点改造资金	1,952,615.92			70,789.68		1,881,826.24	与资产相关
文化产业发展专项资金	2,920,000.00					2,920,000.00	与资产相关
贷款利息补贴	1,552,500.00					1,552,500.00	与资产相关
房屋拆迁补偿	2,277,504.51		168,704.04			2,108,800.47	

### 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	44,282,402.81	39,562,514.12
其中：		
高成长服务业专项引导资金	900,000.00	1,200,000.00
电子商务进农村项目补贴	1,444,767.10	1,577,257.15
出版物补贴	8,116,000.00	3,095,050.00
专项奖补资金	937,369.85	605,000.00
稳岗补贴	1,852,924.52	2,189,718.61
税费返还	704,333.10	233,084.61
北京市出版物印刷企业绿色化发展奖励资金款	760,000.00	
产业发展专项资金	249,700.00	254,400.00
出版物补贴	4,068,505.61	
优秀国产纪录片扶持资金	50,000.00	
筑起纾困资金	40,000.00	
增值税先征后返	20,663,471.65	26,276,671.38
政府扶持基金款		526,631.00
研发补助专项资金		379,700.00
高新认定补贴		300,000.00
“四上企业”奖励		31,000.00
百姓文化云设备款补助	49,712.04	49,712.04
装修改造费补助	51,876.84	51,876.84
财政局网点改造资金	70,789.68	70,789.68

电子商务进农村项目补贴	572,947.86	305,254.85
朝歌书城房屋款补助	26,666.64	11,111.10
“7.20”特大暴雨灾后重建补贴	358,128.00	
云书网电子商务中心补助	968,415.60	968,415.60
城市文化综合体项目补助	584,051.88	513,121.65
濮阳信息服务站建设补助	3,600.00	242,264.75
土地补偿款	886,203.48	147,399.96
新华书店天润文化体验中心补助	60,000.00	
文化综合体建设专项补助	14,648.98	58,595.92
邮件快件上机安检补助	9,550.00	9,375.00
高成长服务业专项引导资金	53,383.98	40,000.00
土地出让金返还	40,000.00	53,383.98
与按需出版文化传播中心补助	745,356.00	372,700.00
营业外收入	7,880,211.34	4,014,104.04
其中：		
房屋拆迁补偿	168,704.04	168,704.04
项城市新华商厦拆迁补偿	235,108.30	
安置费补偿款	3,634,000.00	3,634,000.00
卢氏县特色商业区建设指挥部装修补偿款	212,935.00	
爱胜品 4022NH 传真多功能一体机	2,450.00	
“7.20”特大暴雨灾后重建补贴		191,400.00
创建全国文明城市专项资金		20,000.00
拆迁补助	3,627,014.00	
合计	52,162,614.15	43,576,618.16

其他说明：

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、交易性金融资产、其他权益工具投资、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、租赁负债。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

#### 1、风险管理目标和政策

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

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

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理



由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

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

(1) 信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

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

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

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

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

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

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 7.95%（2022 年：5.84%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 27.38%（2022 年：25.60%）。

(2) 流动性风险

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

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

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2023 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行借款额度为 10,438.80 万元（2022 年 12 月 31 日：5,072.58 万元）。

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

项 目	期末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合 计
金 融 资 产：					
货币资金	5,270,267,375.44				5,270,267,375.44
应收票据	4,120,649.08				4,120,649.08
交易性金融资产	114,848,730.92				114,848,730.92
应收账款	1,509,595,994.13				1,509,595,994.13
应收款项融资	71,953,853.03				71,953,853.03
其他应收款	157,756,021.97				157,756,021.97

项 目	期末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合 计
其他流动资产	308,550,954.29				308,550,954.29
其他非流动资产		1,661,258,828.28	1,082,754,729.21		2,744,013,557.49
<b>金融资产合计</b>	<b>7,437,093,578.86</b>	<b>1,661,258,828.28</b>	<b>1,082,754,729.21</b>		<b>10,181,107,136.35</b>
金融负债：					
应付票据	424,771,658.69				424,771,658.69
应付账款	3,554,439,943.76				3,554,439,943.76
其他应付款	594,681,652.74				594,681,652.74
一年内到期的非流动负债	45,560,621.18				45,560,621.18
其他流动负债（不含递延收益）	17,486,081.39				17,486,081.39
租赁负债	74,444,458.55				74,444,458.55
<b>金融负债和或有负债合计</b>	<b>4,711,384,416.31</b>				<b>4,711,384,416.31</b>

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

项 目	上年年末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合 计
金融资产：					
货币资金	4,778,112,592.02				4,778,112,592.02
应收票据	8,612,138.00				8,612,138.00
交易性金融资产	420,809,542.22				420,809,542.22
应收账款	1,717,406,503.17				1,717,406,503.17
应收款项融资	9,307,879.67				9,307,879.67
其他应收款	168,632,151.54				168,632,151.54
其他流动资产	319,173,615.32				319,173,615.32
其他非流动资产		948,375,427.57	613,842,038.58		1,562,217,466.15
<b>金融资产合计</b>	<b>7,422,054,421.94</b>	<b>948,375,427.57</b>	<b>613,842,038.58</b>		<b>8,984,271,888.09</b>
金融负债：					
应付票据	446,588,898.60				446,588,898.60

项 目	上年年末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以 上	合 计
应付账款	3,315,721,546.25				3,315,721,546.25
其他应付款	503,619,953.90				503,619,953.90
一年内到期的非流动负债	44,344,692.08				44,344,692.08
其他流动负债（不含递延收益）	13,064,916.40				13,064,916.40
租赁负债	116,186,682.38				116,186,682.38
<b>金融负债和或有负债合计</b>	<b>4,439,526,689.61</b>				<b>4,439,526,689.61</b>

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

已签订的担保合同最大担保金额并不代表即将支付的金额。

### （3）市场风险

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

#### 利率风险

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

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

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

本公司持有的计息金融工具如下（单位：人民币元）：

项 目	本年数	上年数
浮动利率金融工具		
金融资产	5,385,116,106.36	5,198,922,134.24
其中：货币资金	5,270,267,375.44	4,778,112,592.02
<b>合 计</b>	<b>5,385,116,106.36</b>	<b>5,198,922,134.24</b>

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

#### 汇率风险

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

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

#### 其他价格风险

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

本公司持有的分类为交易性金融资产、其他非流动金融资产及其他权益工具投资的上市权益工具投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着证券市场变动的风险。

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

#### 2、资本管理

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

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

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2023 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 37.18%（2022 年 12 月 31 日：37.42%）。

## 2、套期

### （1） 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

## 3、金融资产

### （1） 转移方式分类

适用 不适用

### （2） 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

### （3） 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

其他说明

### 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

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	90,848,730.92		24,000,000.00	114,848,730.92
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	90,848,730.92		24,000,000.00	114,848,730.92
（三）其他权益工具投资	70,864,138.02		118,640,328.86	189,504,466.88
应收款项融资			71,953,853.03	71,953,853.03
持续以公允价值计量的资产总额	161,712,868.94		214,594,181.89	376,307,050.83
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

#### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

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

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

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

资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

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

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

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

## 6、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

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

其他不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 十四、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
中原出版传媒投资控股集团有限公司	河南郑州		120,000.00 万元	70.34%	70.34%

本企业的母公司情况的说明

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

本企业最终控制方是河南省人民政府。

其他说明：

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益-1、在子公司中的权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

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

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

其他说明：

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
河南省新华书店文化发展有限公司	同受控股股东控制
河南新华天恒智业装备有限责任公司	同受控股股东控制
中学生学习报社（郑州）文化传播有限公司	同受控股股东控制
河南青教新闻融媒集团有限公司	同受控股股东控制
河南销售与市场杂志社有限公司	同受控股股东控制
北京媒讯管理顾问有限公司	同受控股股东控制

河南豫青新闻传媒有限公司	同受控股股东控制
《中学生学习报》社有限公司	同受控股股东控制
河南大象置业有限公司	同受控股股东控制
中牟大象置业有限公司	同受控股股东控制
郑州尚中置业发展有限公司	同受控股股东控制
郑州文园置业发展有限公司	同受控股股东控制
河南新华出版服务有限公司	同受控股股东控制
河南鼎基物业服务有限公司	同受控股股东控制
河南中阅新华投资有限公司	同受控股股东控制
河南数字科教股权投资基金合伙企业（有限合伙）	同受控股股东控制
董事长、董事、监事、董事会秘书、总经理、财务总监、主管各项事务的副总经理以及行使类似职能的人员等	关键管理人员

其他说明：

## 5、关联交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
河南新华出版服务有限公司	水电费、物业管理费等	13,859,390.06			14,397,333.58
《中学生学习报》社有限公司	采购图书、宣传推广费、水电费	6,007,715.48			124,181.09
河南豫青新闻传媒有限公司	宣传推广费、物业管理费	5,233,776.98			7,783,018.65
河南大象置业有限公司	项目管理费	4,417,358.49			13,566,679.01
河南省新华书店文化发展有限公司	文化用品、图书、电子书包等款项	3,114,778.79	5,000,000.00	否	2,259,123.05
河南青教新闻融媒集团有限公司	宣传推广费	2,301,886.74			2,621,415.61
河南海燕雨点教育科技有限公司	采购图书	1,449,319.13			2,487,491.37
中原出版传媒投资控股集团有限公司	水电费	887,762.84	45,000,000.00	否	3,735,145.11
河南销售与市场杂志社有限公司	宣传推广费、采购图书	653,262.98			113,207.54
河南众诚虚拟现实技术有限公司	技术服务费	496,226.41			264,150.94
华夏科文（北京）信息技术有限公司	采购音像制品、宣传推广费	293,423.39			210,000.00
中学生学习报社（郑州）文化传播有限公司	水电费	5,122.77			

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
《中学生学习报》社有限公司	印刷、图书和非图销售	9,479,195.77	4,033,751.43
中原出版传媒投资控股集团有限公司	印刷、图书和非图销售	7,574,237.08	286,450.65
河南销售与市场杂志社有限公司	印刷、非图销售	859,675.09	415,311.27
河南中阅新华投资有限公司	非图销售、提供服务	623,729.99	21,753.88
河南豫青新闻传媒有限公司	非图销售	367,652.82	18,908.61
华夏科文(北京)信息技术有限公司	提供服务	195,793.49	
河南新华出版服务有限公司	图书和非图销售	135,819.21	75,338.09
河南大象置业有限公司	非图销售	48,297.49	26,648.76
河南省新华书店文化发展有限公司	印刷、图书和非图销售	15,264.96	730,471.38
河南海燕雨点教育科技有限公司	水电费、图书和非图销售		5,300,081.91

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

## (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

单位: 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
中原出版传媒投资控股集团有限公司	本公司	其他资产托管	2011年05月31日			481,670.46

关联托管/承包情况说明

根据中原出版传媒集团与本公司签订的《剥离资产委托代管协议》约定, 中原出版传媒集团自2011年5月31日(资产交割日)起至中原出版传媒集团以书面形式通知本公司终止本协议止, 委托本公司代管剥离资产, 截止至2023年12月31日托管资产的原值为1,969.60万元, 净值为547.31万元。

本公司委托管理/出包情况表:

单位: 元

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

关联管理/出包情况说明

## (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

单位: 元

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



限公司			
-----	--	--	--

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
中原出版传媒投资控股集团有限公司	房屋建筑物					31,038,786.07	32,834,975.72				
河南省新华书店文化发展有限公司	房屋建筑物					5,487,078.58	6,108,426.04				
中学生学习报社（郑州）文化传播有限公司	房屋建筑物					425,889.90	464,219.99				

关联租赁情况说明

公司作为承租方当年新增的使用权资产（单位：人民币元）：

出租方名称	租赁资产种类	本期增加	上期增加
中原出版传媒投资控股集团有限公司	房屋建筑物	3,866,825.69	6,023,699.21
河南省新华书店文化发展有限公司	房屋建筑物		558,026.57

公司作为承租方当年承担的租赁负债利息支出（单位：人民币元）：

出租方名称	租赁资产种类	本期未确认融资费用转出	上期未确认融资费用转出
中原出版传媒投资控股集团有限公司	房屋建筑物	2,850,600.27	3,985,568.14
河南省新华书店文化发展有限公司	房屋建筑物	1,480,295.01	1,681,887.70
中学生学习报社（郑州）文化传播有限公司	房屋建筑物	46,903.33	64,824.59

#### （4）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	9,277,702.18	8,270,422.99

## (5) 其他关联交易

## 关联方委托贷款

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

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

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	《中学生学习报》社有限公司	2,825,271.51	323,211.06	1,244,529.12	112,955.28
应收账款	华夏科文（北京）信息技术有限公司	1,471,399.94	202,090.28	721,290.24	65,465.35
应收账款	河南新华天恒智业装备有限责任公司	540,944.00	255,487.85		
应收账款	河南销售与市场杂志社有限公司	202,516.99	23,167.94	202,191.59	18,351.20
预付款项	中原出版传媒控股集团有限公司	200,237.90		2,823,614.00	
其他应收款	河南省新华书店文化发展有限公司	137,987.14	95,308.50	161,507.14	28,568.71
预付款项	河南省新华书店文化发展有限公司	100,350.02		285,840.80	
应收账款	河南大象置业有限公司	19,596.40	2,294.74		
应收账款	中原出版传媒投资控股集团有限公司	18,567.00	2,174.20	86,000.00	7,805.49
预付款项	河南新华出版服务有限公司	9,996.01		671,836.81	
应收账款	河南省新华书店文化发展有限公司	3,344.60	391.65	7,449,865.00	2,324,211.45
其他应收款	河南新华出版服务有限公司	2,753.00	2,119.81	2,753.00	1,800.39
应收账款	河南新华出版服务有限公司			10,955.00	994.29
其他应收款	河南中阅新华投资有限公司			17,061.19	3,017.92
预付款项	河南众诚虚拟现实技术有限公司			526,000.00	
预付款项	河南销售与市场杂志社有限公司			65,760.00	

**(2) 应付项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	河南省新华书店文化发展有限公司	2,831,711.39	2,006,348.39
应付账款	河南豫青新闻传媒有限公司	2,590,946.05	633,358.00
合同负债	河南海燕雨点教育科技有限公司	2,023,809.02	2,804,375.85
其他应付款	中原出版传媒投资控股集团有限公司	1,816,220.56	1,840,914.79
应付账款	河南新华天恒智业装备有限责任公司	1,327,880.00	
应付账款	河南省新华书店文化发展有限公司	887,133.65	409,117.34
应付账款	河南海燕雨点教育科技有限公司	756,769.39	1,803,111.16
其他应付款	河南青教新闻融媒集团有限公司	250,000.00	250,000.00
应付账款	《中学生学习报》社有限公司	180,383.85	
应付账款	河南销售与市场杂志社有限公司	61,812.00	
应付账款	中原出版传媒投资控股集团有限公司	19,984.00	24,864.94
合同负债	中原出版传媒投资控股集团有限公司	14,272.98	
合同负债	河南省新华书店文化发展有限公司	10,627.75	
合同负债	河南新华出版服务有限公司	1,516.80	
应付账款	华夏科文（北京）信息技术有限公司	730.00	
合同负债	《中学生学习报》社有限公司	50.00	

**7、关联方承诺**

详见附注十六、承诺及或有事项-1、重要承诺事项

**十五、股份支付****1、股份支付总体情况**

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

**十六、承诺及或有事项****1、重要承诺事项**

资产负债表日存在的重要承诺

(1) 控股股东关于本次重大资产重组三类人员统筹外费用的相关承诺

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

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

（2）公司控股股东关于进入上市公司在职事业身份人员“养老金补差”的承诺

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

（3）公司控股股东关于本次重大资产重组股份锁定期的承诺

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

“自上市公司本次发行股份上市之日起 36 个月内不转让中原传媒拥有权益的股份”。

（4）截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

## 2、或有事项

### （1）资产负债表日存在的重要或有事项

①为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司为下列单位提供保证：

被担保单位名称	担保事项	金额（万元）	期限	备注
子公司				
河南新华物资集团有限公司	银行承兑汇票担保	14,000.00	2023/8/29-2025/8/28	
河南省国光印刷物资有限公司	银行承兑汇票担保	15,000.00	2023/8/29-2025/8/28	
河南托利印刷包装机械有限公司	银行承兑汇票担保	3,000.00	2023/8/29-2025/8/28	
深圳托利贸易有限公司	银行承兑汇票担保	6,500.00	2023/7/6-2025/7/5	
<b>合计</b>		<b>38,500.00</b>		

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在对合并范围外其他公司提供担保。

②开具信用证

截至 2023 年 12 月 31 日，开具的未到期的信用证情况如下：

信用证号	授信机构	开证金额	可用余额	币种	开证日期	到期日期/ 有效期截止日
08101LC23002444F	兴业银行股份有限公司 郑州分行	770,000.00	770,000.00	美元	2023/10/11	2024/1/21

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十七、其他重要事项

### 1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为 6 个报告分部。这些报告分部是以公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。公司的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

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

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

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	出版分部	发行分部	印刷分部	物资销售 分部	管理分部	投资分部	分部间抵 销	合计
营业收入	3,234,653 ,794.62	8,187,575 ,710.13	616,056,4 53.76	1,828,984 ,218.58	16,425,31 3.61		- 4,050,296 ,611.46	9,833,398 ,879.24
其中：主 营业务收入	3,162,686 ,568.31	8,000,920 ,398.39	578,111,3 08.16	1,816,950 ,471.67			- 4,029,955 ,505.78	9,528,713 ,240.75
营业成本	2,040,047 ,001.34	5,703,170 ,827.32	469,019,1 55.10	1,702,901 ,858.72	20,257,79 2.54		- 3,874,589 ,615.19	6,060,807 ,019.83
其中：主 营业务成 本	2,021,208 ,650.29	5,623,935 ,808.70	464,468,6 45.37	1,699,804 ,350.64			- 3,870,499 ,115.29	5,938,918 ,339.71
营业费用	536,057,7 81.72	1,802,096 ,267.93	67,054,90 5.66	84,542,84 2.91	- 688,730,4 96.87	- 437,306.5 7	763,624,7 93.95	2,564,208 ,788.73
营业利润 /(亏损)	658,549,0 11.56	682,308,6 14.88	79,982,39 3.00	41,539,51 6.95	684,898,0 17.94	437,306.5 7	- 939,331,7 90.22	1,208,383 ,070.68
资产总额	4,138,616 ,132.02	12,637,11 9,220.10	1,214,512 ,869.46	1,168,981 ,683.29	13,375,56 8,871.10	705,817,9 25.34	- 15,753,78 5,450.31	17,486,83 1,251.00
负债总额	1,066,443 ,883.17	6,377,472 ,475.80	514,484,6 34.48	913,789,2 46.00	7,787,926 ,627.86	578,941,0 80.20	- 10,737,81 0,615.71	6,501,247 ,331.80

补充信息:								
资本性支出	7,389,688.92	876,551,003.77	25,360,366.92	1,043,663.81	869,912.09	23,339.00	196,600.79	911,041,373.72
折旧和摊销费用	36,578,277.52	222,649,214.12	39,075,273.46	3,484,556.10	30,329,289.42	254,430.69	95,798.09	332,275,243.22
折旧和摊销以外的非现金费用								
资产减值损失	34,969,768.70	70,670,619.33	975,822.88	24,823,690.00				131,439,900.91

### (3) 其他说明

租赁

**作为承租人**

租赁费用补充信息

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

项 目	本期发生额（元）
短期租赁	11,880,698.94
低价值租赁	
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
<b>合 计</b>	<b>11,880,698.94</b>

**作为出租人**

租赁费用补充信息

**形成经营租赁的：**

租赁收入，并单独披露与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入：

项 目	本期发生额（元）
租赁收入	170,832,036.30
未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	

## 十八、母公司财务报表主要项目注释

### 1、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	47,851,723.80	85,792,543.21
合计	47,851,723.80	85,792,543.21

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金和保证金	1,000.00	1,000.00
应收往来款项	117,538,771.24	156,808,543.03
合计	117,539,771.24	156,809,543.03

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	50,214,972.42	85,954,888.18
1 至 2 年	75,000.00	3,704,856.03
2 至 3 年	100,000.00	
3 年以上	67,149,798.82	67,149,798.82
5 年以上	67,149,798.82	67,149,798.82
合计	117,539,771.24	156,809,543.03

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	117,539,771.24	100.00%	69,688,047.44	59.29%	47,851,723.80	156,809,543.03	100.00%	71,016,999.82	45.29%	85,792,543.21
其中：										
应收往来款项	117,539,771.24	100.00%	69,688,047.44	59.29%	47,851,723.80	156,809,543.03	100.00%	71,016,999.82	45.29%	85,792,543.21
合计	117,539,771.24	100.00%	69,688,047.44	59.29%	47,851,723.80	156,809,543.03	100.00%	71,016,999.82	45.29%	85,792,543.21

按组合计提坏账准备：应收往来款项

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
第一阶段	50,389,972.42	2,538,248.62	5.04%
第二阶段	67,149,798.82	67,149,798.82	100.00%
第三阶段	0.00	0.00	0.00%
合计	117,539,771.24	69,688,047.44	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	3,867,201.00	67,149,798.82		71,016,999.82
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				
本期转回	1,328,952.38			1,328,952.38
2023 年 12 月 31 日余额	2,538,248.62	67,149,798.82		69,688,047.44

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	71,016,999.82		1,328,952.38			69,688,047.44
合计	71,016,999.82		1,328,952.38			69,688,047.44

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
河南出版对外贸易有限公司	往来款	58,350,000.00	5 年以上	49.64%	58,350,000.00
河南托利印刷包装机械有限公司	往来款	30,000,000.00	1 年以内	25.52%	1,500,000.00
河南省国光印刷物资有限公司	往来款	20,000,000.00	1 年以内	17.02%	1,000,000.00
北京大地万策文化发展有限公司	往来款	8,798,798.82	5 年以上	7.49%	8,798,798.82
中国新闻出版研究院	往来款	150,000.00	1 年以内	0.13%	7,500.00
合计		117,298,798.82		99.80%	69,656,298.82



## 2、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,393,689,798.84		4,393,689,798.84	4,222,184,205.24		4,222,184,205.24
对联营、合营企业投资	36,007,013.96		36,007,013.96	28,002,598.48		28,002,598.48
合计	4,429,696,812.80		4,429,696,812.80	4,250,186,803.72		4,250,186,803.72

### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
河南新华印刷集团有限公司	358,984,602.19						358,984,602.19	
河南新华物资集团有限公司	178,512,603.10						178,512,603.10	
北京汇林印务有限公司	52,973,897.92						52,973,897.92	
海燕出版社有限公司	178,818,430.37						178,818,430.37	
河南科学技术出版社有限公司	100,279,935.61						100,279,935.61	
中州古籍出版社有限公司	17,397,492.10						17,397,492.10	
文心出版社有限公司	40,585,601.40						40,585,601.40	
中原农民出版社有限公司	29,217,820.82						29,217,820.82	
河南文艺出版社有限公司	47,199,183.35						47,199,183.35	
河南电子音像出版社有限公司	77,306,498.22						77,306,498.22	
大象出版社有限公司	326,728,782.40						326,728,782.40	
河南美术出版社有限公司	23,607,592.28						23,607,592.28	
河南人民出版社有限责任公司	7,718,503.55						7,718,503.55	
河南省新华书店发行集团有限公司	2,613,565,384.29		151,705.59				2,765,270,977.89	
河南中阅国际投资有限公司	100,000,000.00						100,000,000.00	
郑州文华置业发展有限公司	9,184,643.41						9,184,643.41	
河南教育电子音像出版社有限责任公司	60,103,234.23						60,103,234.23	

河南省数字教育发展有限公司			19,800,000.00				19,800,000.00	
合计	4,222,184,205.24		171,505,593.60				4,393,689,798.84	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业												
二、联营企业												
北京名医世纪文化传媒有限公司	9,096,466.29				521,942.40						9,618,408.69	
河南省华数教育科技股份有限公司	18,906,132.19				10,661,625.02			4,193,610.00			25,374,147.21	
河南创新评价教育科技有限公司			1,000,000.00		14,458.06						1,014,458.06	
小计	28,002,598.48		1,000,000.00		11,198,025.48			4,193,610.00			36,007,013.96	
合计	28,002,598.48		1,000,000.00		11,198,025.48			4,193,610.00			36,007,013.96	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

### 3、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	16,425,313.61	20,257,792.54	18,625,001.18	17,082,661.25
合计	16,425,313.61	20,257,792.54	18,625,001.18	17,082,661.25

### 4、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	658,742,185.26	614,541,589.53
权益法核算的长期股权投资收益	11,198,025.48	7,272,389.52
交易性金融资产在持有期间的投资收益	8,832,983.02	22,573,786.91
合计	678,773,193.76	644,387,765.96

## 十九、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-78,080.13	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	33,829,334.32	
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	14,091,101.89	
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	227,150,429.39	
受托经营取得的托管费收入	481,670.46	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,435,980.88	
减：所得税影响额	2,204,025.85	
少数股东权益影响额（税后）	787,551.24	
合计	273,918,859.72	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	13.37%	1.36	1.36
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.73%	1.09	1.09

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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