

公司代码：600551

公司简称：时代出版

时代出版传媒股份有限公司 2023 年年度报告

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

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

四、公司负责人董磊、主管会计工作负责人桂宾及会计机构负责人（会计主管人员）窦晓庆声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司2023年度归属于母公司股东的净利润为555,086,517.06元。公司拟以2023年度利润分配方案实施时股权登记日的总股本为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币5.00元（含税）。截至2024年4月15日，公司总股本为484,325,171股，以此为基数计算，公司共计派发现金股利242,162,585.50元（含税），占2023年度合并报表中归属于母公司普通股股东净利润的43.63%。最终实际分配总额以利润分配方案实施时股权登记日有权参与本次权益分派的总股数为准计算。

公司拟以实施时股权登记日的总股本为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增4股，截至2024年4月15日，公司总股本为484,325,171股，以此为基数计算，本次共转增股本193,730,068股，转增后公司总股本将增加至678,055,239股。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、准确性和完整性

否

十、 重大风险提示

公司已在本报告中描述可能存在的风险，敬请查阅本报告第三节“管理层讨论与分析”：“可能面对的风险”章节相关内容。

十一、 其他

适用 不适用

目录

第一节	释义	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	管理层讨论与分析.....	9
第四节	公司治理.....	31
第五节	环境与社会责任.....	43
第六节	重要事项.....	48
第七节	股份变动及股东情况.....	63
第八节	优先股相关情况.....	67
第九节	债券相关情况.....	67
第十节	财务报告.....	68

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
	报告期内在《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》上公开披露过的所有本公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
安徽证监局	指	中国证券监督管理委员会安徽监管局
时代出版、本公司、公司	指	时代出版传媒股份有限公司
控股股东、安徽出版集团	指	安徽出版集团有限责任公司
人民社	指	安徽人民出版社
科技社	指	安徽科学技术出版社
教育社	指	安徽教育出版社
文艺社	指	安徽文艺出版社
时代少儿	指	时代少儿文化发展有限公司
少儿社	指	安徽少年儿童出版社
时代漫游	指	安徽时代漫游文化传媒股份有限公司
美术社	指	安徽美术出版社
黄山社	指	黄山书社
时代新媒体	指	时代新媒体出版社有限责任公司
华文书局	指	北京时代华文书局有限公司
新华印刷	指	安徽新华印刷股份有限公司
新德印务	指	安徽省新德国际印务有限责任公司
芜湖新华	指	安徽芜湖新华印务有限责任公司
旭日文化	指	安徽旭日文化科技有限公司
物资公司	指	安徽出版印刷物资有限公司
时代科技	指	安徽时代创新科技投资发展有限公司
时代国际	指	时代国际出版传媒（上海）有限公司
时代数媒	指	时代数媒科技股份有限公司
本报告期、报告期	指	2023 年度

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	时代出版传媒股份有限公司
公司的中文简称	时代出版
公司的外文名称	Time Publishing and Media Co.,Ltd.
公司的外文名称缩写	Time Publishing and Media Co.,Ltd.
公司的法定代表人	董磊

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李仕兵	卢逸林
联系地址	安徽省合肥市蜀山区翡翠路1118号出版传媒广场时代出版传媒股份有限公司	安徽省合肥市蜀山区翡翠路1118号出版传媒广场时代出版传媒股份有限公司
电话	0551-63533050	0551-63533053
传真	0551-63533185	0551-63533185

电子信箱	zhengquan@press-mart.com	luyl@press-mart.com
------	--------------------------	---------------------

三、基本情况简介

公司注册地址	安徽省合肥市长江西路669号
公司注册地址的历史变更情况	不适用
公司办公地址	安徽省合肥市蜀山区翡翠路1118号出版传媒广场
公司办公地址的邮政编码	230071
公司网址	http://www.press-mart.com/
电子信箱	gongsixinxiang@press-mart.com

四、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的媒体名称及网址	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》
公司披露年度报告的证券交易所网址	http://www.sse.com.cn/
公司年度报告备置地点	证券投资部

五、公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	时代出版	600551	科大创新

六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所 (境内)	名称	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
	办公地址	北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26
	签字会计师姓名	黄亚琼、程超、武时柯

七、近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元币种：人民币

主要会计数据	2023年	2022年		本期比上年同期增减(%)	2021年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
营业收入	8,642,710,439.74	7,646,080,775.46	7,646,080,775.46	13.03	7,893,530,508.43	7,893,530,508.43
归属于上市公司股东的净利润	555,086,517.06	344,320,943.08	344,320,943.08	61.21	359,278,003.97	359,278,003.97
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	347,287,178.14	284,901,589.00	269,331,537.02	21.90	170,063,283.94	147,867,383.33
经营活动产生的现金流量净额	326,539,698.31	621,548,185.21	621,548,185.21	-47.46	333,653,450.25	333,653,450.25
	2023年末	2022年末		本期末比上年同期末增减(%)	2021年末	
		调整后	调整前		调整后	调整前
归属于上市公司股东的净资产	5,695,475,734.53	5,256,668,767.48	5,256,668,767.48	8.35	4,991,747,879.99	4,991,747,879.99
总资产	9,231,879,312.54	7,686,543,255.23	7,686,543,255.23	20.10	7,423,494,488.04	7,423,494,488.04

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2023年	2022年		本期比上年同期增 减(%)	2021年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
基本每股收益(元/股)	1.1461	0.7109	0.7109	61.22	0.7418	0.7418
稀释每股收益(元/股)	1.1461	0.7109	0.7109	61.22	0.7418	0.7418
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.7171	0.5882	0.5561	21.91	0.3511	0.3053
加权平均净资产收益率(%)	10.03	6.72	6.72	3.31	7.31	7.31
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	6.28	5.56	5.26	0.72	3.53	3.01

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、 境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明:

适用 不适用

九、 2023 年分季度主要财务数据

单位:元币种:人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	1,697,547,891.19	2,536,578,472.86	1,983,220,611.11	2,425,363,464.58
归属于上市公司股东的净利润	86,748,128.90	94,917,365.01	80,592,024.87	292,828,998.28
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	64,993,544.33	97,386,458.93	85,822,840.83	99,084,334.05
经营活动产生的现金流量净额	-525,317,293.55	382,354,489.13	-74,945,901.19	544,448,403.92

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

十、 非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元币种:人民币

非经常性损益项目	2023 年金额	附注（如适用）	2022 年金额	2021 年金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	6,162,858.44		1,191,413.91	171,136,725.13
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	9,276,750.08		10,605,945.74	17,167,641.60
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	73,820,715.10		-8,761,741.11	-23,454,475.10
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
委托他人投资或管理资产的损益				
对外委托贷款取得的损益	10,670,516.21		27,673,200.74	29,978,410.75
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失	-2,927,937.48			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	17,958,870.45		39,910,369.19	17,599,927.00
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
非货币性资产交换损益				
债务重组损益				1,200,312.83
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	-6,105,951.13			
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	97,683,230.65			
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用				
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
交易价格显失公允的交易产生的收益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	904,998.99		-1,001,291.25	-19,023,826.03
其他符合非经常性损益定义的损益项目			222,603.24	
减：所得税影响额	565,193.23		9,319,914.09	4,685,096.38
少数股东权益影响额（税后）	-920,480.84		1,101,232.29	704,899.77
合计	207,799,338.92		59,419,354.08	189,214,720.03

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

适用 不适用

十一、采用公允价值计量的项目

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
交易性金融资产	70,031.89	66,379.22	-3,652.67	4,366.34
应收款项融资	742.91	5,868.45	5,125.54	
其他权益工具投资	112.00	65.41	-46.59	
其他非流动金融资产	76,405.77	69,098.40	-7,307.37	2,453.34
合计	147,292.57	141,411.47	-5,881.09	6,819.68

十二、其他

□适用 √不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、经营情况讨论与分析

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导，全面贯彻落实党的二十大精神和习近平文化思想，强化导向管理，聚焦出版主业，狠抓项目落实，守正创新、主动作为，强势开启课后服务等重点业务领域，加快推进公司优化结构、转型升级。

报告期内，公司实现营业收入86.43亿元，较上年增幅13.03%，实现归属于上市公司股东净利润5.55亿元，较上年增幅61.21%，主要经营指标实现两位数增长，创历史新高。首次入选“全国文化企业30强”，高质量发展迈上新台阶。

（一）市场占有率保持稳定，教材服务工作扎实高效

报告期内，公司坚持“市场为本、服务为基”，全力做好教材培训、印制、质检等各项工作，确保公司教材市场占有率保持稳定。公司聚力印制管理，确保教材印制质量，统筹协调，保障2023年春和2023年秋“课前到书、人手一册”的任务圆满完成。配合开展人教版等教材全国性学科培训活动，积极组织省市县相关学科教研员参加全国性培训活动近30场，强化服务能力，扩大时代出版代理教材的市场影响力。

（二）持续打造出版高峰，精品获奖图书不断涌现

报告期内，公司出版新书1789种，印制图书9602种，高质量出版能力大幅提升。公司建立精品战略传导链、精品内容供给链和精品力作传播链，围绕“时代之光”活动品牌和“时代好书”产品品牌，全方位提升公司精品出版影响力和传播力。《谱写发展奇迹：新中国重大经济成就精讲》等3部作品入选“中国好书”；《梅文鼎全集》等4部作品荣获第八届中华优秀出版物奖；《万花筒》等3种选题入选2023年主题出版重点出版物选题；《对口支援：大国治理的中国经验》等10个项目入选2023年度国家出版基金资助项目；《中国共产党群众路线：开创和发展》等9个项目入选“十四五”国家重点出版物出版规划增补目录；《江南女性别集七编》等2种出版物入选国家古籍整理出版资助项目。《创新合肥：科学家的故事》等35个项目入选省“十四五”重点出版物规划（2023年）。《桦皮船》等19个项目入选经典中国国际出版工程、丝路书香工程等四大国家级“走出去”重点工程；启动时代出版马来西亚中心、沙特中心、德国中心、希腊中心建设。

据权威数据统计，2023年，在整体零售市场，公司计算机、艺术、音乐、大农业4类图书排名进入全国前十，大农业类较往年上升6名。安徽少年儿童出版社位居实体渠道少儿市场第一名。

（三）聚焦教育服务领域，开拓市场增量空间

公司根据教育部“双减”政策要求，进军校内素质教育课后服务业务领域，市场占有率不断提升，业务开拓强势开启，全面推进“二次创业”。公司将课后服务业务作为“头号工程”，发挥出版内容优势，把课程建设摆在重要位置，研发原创精品课程近100门，课程内容竞争力显著

增强。坚持“拓市场+多变现”两手抓，逐步实现安徽省内业务领跑，截至目前，服务安徽省内10个地市、6000余所学校、近300万学生。

公司成立全资子公司时代教育发展公司，统筹规划一体推进，促进了课后服务市场开拓、多元延伸，业务范畴从单一课后服务向书香阅读、研学实践、劳动教育等综合教育服务业务延伸，研学业务在亳州、宣城、阜阳等区域落地，安徽新华印刷研学基地全年接待2.2万人次。公司有效利用课后服务业务渠道优势和服务的学生流量，反哺出版主业，成效逐步显现。

（四）打造数字出版精品项目，搭建出版融合发展推进体系

报告期内，公司出品的《升金湖的鸟》《安徽非遗》入选第八届中华优秀出版物电子出版物奖，《乳娘》入选国家级数字出版精品遴选推荐计划。《安徽民歌国家级非物质文化遗产集萃》等5个项目入选中华民族音乐传承出版工程精品出版项目。融合技术强话语，牵头编制《新闻出版知识服务知识元提取》等两项国家标准、《书刊数字化管理规范》一项地方标准，参与编制《有声读物》国家标准。申请专利10项。公司所属企业技术中心复评获“良好”等级。安徽新华印刷股份有限公司入选“国家印刷示范企业”，为长三角地区唯一入选企业；教材绿色印刷数字化技术完成升级改造。

公司积极应用新技术，搭建了基于人工智能模型的文本和图片GC机器人，赋能出版在图片加工、封面设计、文字处理、数据管理等方面的应用，开展胆固醇彩色电子纸技术的出版应用。探索AI、VR、MR等新技术在出版领域的应用，打造“安徽革命文物VR虚拟展厅”等沉浸式虚拟现实阅读体验项目。

（五）获得稳定投资收益，提升公司资本市场形象

报告期内，公司审时度势，有效开展资本运作，适时退出部分股权投资项目，相较初始成本，整体投资回报率达55.84%，回笼资金1.05亿元。按期收回8笔委托贷款及可转债，累计收回本金4.21亿元，确保了公司资金安全及投资收益。通过股权投资与委贷项目，公司2023年度共取得投资收益5,579.91万元（相较原始出资成本）。

公司管理层积极主动参与业绩说明会，与中小投资者进行沟通交流，拉近与中小投资者之间距离，让投资者更深入全面地了解公司有关发展和经营情况，保障投资者合法权益，发挥上市公司的社会责任，有效提升公司资本市场形象。公司注重加强投资者关系工作，年度利润分配金额不断提升，拟实施每10股派5元转增4股的利润分配及资本公积金转增股本事项，共计派息2.42亿元，公司股本增加1.94亿股，与投资者共享本公司高质量发展成果，切实增强对于投资者的有效回报。

（六）全面提升公司治理，管理质效更加显著

报告期内，公司顺利完成董事会、监事会换届工作，加强公司董事、监事、高级管理人员规范运作意识及专业履职能力，增强公司规范治理，完善独立董事工作机制，继续保持信息披露数据准确、内容完整、时效及时、规则严谨。

公司强化审计监督，组织开展24家单位内控审计及整改，先后开展出版物报废审计、清算注销审计、工程基建项目审计等专项审计；强化财务监管，对所属二级单位及其子公司从财务管理制度、预算管理绩效考核等五个方面开展财务大检查，规范管理堵塞漏洞；加强贸易管控，对交易额占比较大的供应商和客户开展尽职调查，提出风险防控建议；强化资产管理。统筹管理公司本部房产及仓库，理顺委托运营管理模式，提高出租管理效率，盘活存量资产；进一步规范图书报废流程。制定图书库存评测指标体系，优化图书库存管理。起草印刷工价修订办法，推进工价改革。通过上述一系列举措，降本增效成果显著，有效降低经营风险。

二、报告期内公司所处行业情况

党的二十大以来，习近平总书记围绕坚定文化自信、做好出版工作作出了一系列重要论述，为出版事业的健康发展提供了重要遵循，树立了坚定信心，明确了任务、方向和目标。2023年，习近平总书记在文化传承发展座谈会上发表重要讲话，从党和国家事业发展全局战略高度，对中华优秀传统文化发展的一系列重大理论和现实问题作了全面系统深入阐述。国有出版企业作为文化产业的主力军，应始终以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导做好出版工作，自觉担负起新的文化使命，聚力文化传承发展，以文化产业发展助力经济持续健康发展，为推进中华民族现代文明和社会主义文化强国建设贡献出版力量。

当前我国经济已转向高质量发展阶段，推动经济体系优化升级是新发展理念指导下的重要考量，也是构建新发展格局的重要依托，作为一种具有高投产成本与低复制成本的产业，出版产业的健康发展，对于构建以国内大循环为主体、国内国际双循环相互促进的新发展格局具有非常重要的促进作用。根据北京开卷发布的“2023 年图书零售市场年度报告”显示，2023 年中国图书零售市场码洋规模同比增长率由 2022 年的负增长转为正向增长，同比上升了 4.72%，码洋规模为 912 亿元。2023 年整体零售市场总动销品种达 237 万种，同比上升 1.55%，动销新书品种达 18 万种，同比上升 7.3%。短视频电商超过垂直及其他电商，成为第二大图书销售渠道。近年来，伴随国家文化软实力的提升、全民阅读规划的出台、文化发展纲要的颁布、文化产业振兴规划等相关政策的出台，有力地推动了出版业的高质量发展，出版业积极探寻融合出版的新路径，为出版行业创造了前所未有的发展机遇。

三、报告期内公司从事的业务情况

公司目前拥有全资及控股一级子公司 25 家，其中 9 家出版社（公司）。主营业务涉及图书期刊出版、新媒体出版、素质教育课后服务、印刷复制、文化产品贸易、股权投资等多个业务领域。公司坚持以出版主业为根本、传统出版和新兴出版融合发展战略，围绕课后服务、数字出版、数字印刷，全力打造出版融合产业体系，推动传统出版转型升级。

（一）出版业务

主要包括教材的代理发行以及一般图书、期刊、电子出版物、音像制品、数字出版物、教辅的编辑出版。公司所属 9 家出版单位，围绕各自的出版专业定位，策划组织内容，按专业出版流程完成出版工作，并通过相关营销渠道对外销售。

（二）新媒体业务

主要包括在线教育、数字出版以及其它新媒体业务拓展等。主要涉及数字出版技术研发、在线教育、知识服务、数字印刷、文化电子商务等领域。

（三）素质教育课后服务业务

公司通过课后服务管理平台实现区域整体进驻的业务模式，持续拓展进入校园的素质教育课后服务市场空间。发挥内容优势，为在校学生提供优质的素质教育课程，在此基础上探索教育服务产业链的延伸拓展。

（四）印刷包装业务

主要从事教材、教辅、一般图书、报刊、票据、包装品等的印刷。公司所属各印刷企业通过承接公司所属出版企业订单以及社会订单的方式开展相关业务。

（五）文化产品贸易业务

主要从事纸张、印刷设备及相关文化产品的采购贸易。公司所属贸易企业通过市场化机制，以公平交易为前提，为公司所属企业提供出版生产所需物资采购服务，也同时为社会第三方提供相关文化产品贸易服务。

（六）投资业务

主要包括通过自有资金实施委托理财、委托贷款，股权投资，以及通过基金运营管理参与项目投资等。

（七）其他业务

包含自营商业地产运营、艺术品交易等业务板块。

四、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

作为全国第一家出版业务整体上市的出版企业，公司在出版能力、转型升级、教育服务、文化“走出去”、对外投资、品牌影响等方面具有较为明显的竞争优势。

（一）精品出版优势

坚持以出版主业为根本，坚持精品战略，先后推出《全宋文》《昆曲艺术大典》《中国工艺美术大师全集》《故宫博物院藏品大系》等一批精品力作。公司坚持好书为本，不断强化精品打造能力建设，截至 2023 年底，承担国家级重大出版工程 400 余种，荣获国家“三大奖”122 项，千余种图书获各级各类优秀出版物奖；137 个项目获得国家出版基金资助；21 个项目入选中宣部主题出版重点出版物选题；93 个项目入选国家古籍整理出版资助项目；61 个项目被列入“十二五”

国家重点出版规划项目，57 个项目入选“十三五”国家重点出版规划项目；已入选“十四五”国家重点出版规划项目 35 项。公司旗下安徽人民出版社、安徽少年儿童出版社、安徽美术出版社、黄山书社入选“全国百佳图书出版单位”。

（二）转型升级优势

坚持传统出版和新兴出版融合发展战略，围绕数字教育、数字出版、数字印刷，全力打造出版融合产业体系。目前公司拥有国家认定企业技术中心、博士后科研工作站、国家融合发展实验室、出版传媒专业工程硕士培养点、新媒体技术联盟等多个国家级产学研技术平台、产业平台，并成功培育 4 家国家级高新技术企业。公司积极推动各出版单位围绕自身优势，集中打造出版融合特色产品，如：安徽科技出版社“新安医学研究与传承数据库”、黄山书社“安徽省基本古籍库”、时代漫游“豚宝宝智能幼教课程”、安徽教育出版社“智慧作业”、安徽少儿出版社“萌佻童书”、安徽文艺出版社和安徽美术出版社“时代艺测平台”等。紧抓主线做内容，融合媒介做运营，公司数字新业态产品矩阵初见规模。

（三）教育服务优势

聚力打造多业态融合“头号工程”，公司贯彻落实国家义务教育“双减”政策要求，基于出版融合总定位，高位谋划实施“课后服务”头号工程。自主研发“课后服务管理平台”，打造“管理平台、课程内容、师资整合、落地运营、评价反馈”五位一体的课后素质教育服务信息化管理闭环解决方案。发挥出版内容优势，研发原创精品课程近 100 门，课程内容竞争力显著增强。把“豚宝宝”“萌佻童书”“智慧作业”等已经较成熟的数字教育项目与课后服务相结合，把校园阅读、研学、校服采购等业务融入课后服务业务，多业态融合特色显著。

目前公司课后服务综合平台业务已覆盖安徽省内 10 个地市，以绝对优势成为课后服务安徽省行业标杆，首位效应凸显，形成竞争优势，成为驱动公司融合发展整体前进的最重要引擎。

（四）版贸业务优势

坚持以版权输出为抓手，积极推动文化“走出去”，大力推动中华优秀传统文化的海外传播。主导搭建了“丝路童书联盟”“国际出版联盟”“多彩丝路”等多个项目平台，形成版权引进与输出、国际合作出版、文化服务贸易、境外创办实体等业务板块，辐射 100 多个国家和地区。近 5 年来，紧跟国家文化走出去战略，统筹开拓国际国内两个市场，坚持项目引领和带动，创新文化传播方式，围绕一带一路倡议积极推行本土化战略，版权输出近 3000 项。公司先后获得中国版权金奖、中国版权产业最具影响力企业、全国版权示范单位等各级各类“走出去”荣誉 200 多项，旗下 10 家企业获得“国家文化出口重点企业”称号。2023 年版权输出共计 424 项，“走出去”工作始终位居全国前列，19 个项目入选经典中国国际出版工程等四大国家级“走出去”工程，海外影响力不断提升。

（五）资本运作优势

公司灵活调度自有资金，广泛寻找投资机会，利用上市公司投融资平台，开创了文化企业分享优势产业成长的新盈利模式。近年来，持续拓展投资渠道、丰富投资手段，先后参与发起设立青松四期基金、安华基金，参股民生证券、樊登读书（帆书）、浙商期货，参与浙商证券、凯盛科技定向增发等，通过一系列卓有成效的资本运作，有效拓宽了产业投资领域，资产结构得到优化，为公司向着全媒体、立体出版转型发展提供了重要的资源和资本支持。

（六）品牌影响优势

公司先后荣获中国出版政府奖先进出版单位奖、“走出去”先进集体奖、中国版权金奖、中国图书对外推广计划特别贡献奖、世界媒体 500 强等奖项；荣膺首批现代服务业创新发展示范企业、首家国家认定企业技术中心的文化企业、国家文化出口重点企业、首批国家数字出版转型示范单位等诸多荣誉。2023 年，公司入选第十五届“全国文化企业 30 强”，品牌影响力显著增强，主业竞争力稳步提升。

五、报告期内主要经营情况

报告期内，公司实现营业收入 86.43 亿元，同比增长 13.03%；实现归属于上市公司股东净利润 5.55 亿元，同比增长 61.21%。

(一) 主营业务分析**1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表**

单位：元币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	8,642,710,439.74	7,646,080,775.46	13.03
营业成本	7,749,205,217.88	6,768,552,810.18	14.49
销售费用	170,217,867.45	195,628,620.07	-12.99
管理费用	305,282,927.08	293,512,672.18	4.01
财务费用	-17,934,184.34	-28,861,146.95	不适用
研发费用	36,318,853.15	33,223,819.59	9.32
经营活动产生的现金流量净额	326,539,698.31	621,548,185.21	-47.46
投资活动产生的现金流量净额	221,356,496.88	-306,173,610.01	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	344,498,147.93	-163,102,470.44	不适用

营业收入变动原因说明：主要系公司持续优化业务结构、创新经营模式，课后服务、新闻出版和印刷物资销售业务规模有所增长所致；

营业成本变动原因说明：主要随销售规模的扩大而增加所致；

销售费用变动原因说明：主要系本期宣发费用等减少所致；

管理费用变动原因说明：主要系行业展会、会议差旅费、宣传服务等费用开支同比增加所致；

财务费用变动原因说明：主要系当期支付的银行利息增加、收到的银行存款利息减少所致；

研发费用变动原因说明：主要系本期持续加大产品研发力度、委外研发支出增加所致；

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系部分出版、商贸业务提前备货，购买商品、接受劳务支付的现金增加所致；

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期部分委托贷款和权益工具投资到期回款，收回投资的现金增加所致；

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期银行短期借款净额增加所致；

本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

2. 收入和成本分析

适用 不适用

(1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
新闻出版	2,205,733,074.93	1,574,305,225.49	28.63	8.85	10.84	减少 1.28 个百分点
数字出版及电子商务	343,221,986.44	299,758,565.98	12.66	-13.89	-9.10	减少 4.61 个百分点
印刷及制造	175,897,070.07	151,304,483.99	13.98	-5.41	-4.96	减少 0.41 个百分点
印刷物资及文化商品贸易	5,643,151,429.07	5,497,796,184.35	2.58	16.03	15.87	增加 0.14 个百分点
新业态	43,564,030.74	29,466,055.05	32.36	22.89	25.37	减少 1.34 个百分点

						个百分点
课后服务	161,102,673.15	158,360,012.29	1.70	121.24	126.86	减少 2.44 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
教材教辅	1,384,758,326.87	920,638,331.36	33.52	7.45	6.85	增加 0.38 个百分点
一般图书	797,235,705.27	634,488,265.95	20.41	10.78	16.66	减少 4.02 个百分点
期刊杂志	23,739,042.79	19,178,628.18	19.21	32.00	29.36	增加 1.65 个百分点
数字产品	94,803,894.07	88,570,322.00	6.58	-36.61	-37.75	增加 1.71 个百分点
印装及制造业务	175,897,070.07	151,304,483.99	13.98	-5.41	-4.96	减少 0.41 个百分点
印刷物资销售	1,098,958,423.54	1,033,595,452.75	5.95	228.23	240.09	减少 3.28 个百分点
文化商品销售等	4,544,193,005.53	4,464,200,731.60	1.76	0.34	0.53	减少 0.18 个百分点
电子商务	248,418,092.37	211,188,243.98	14.99	-0.25	12.63	减少 9.72 个百分点
培训、科技孵化、影视收入	43,564,030.74	29,466,055.05	32.36	22.89	25.37	减少 1.34 个百分点
课后服务	161,102,673.15	158,360,012.29	1.70	121.24	126.86	减少 2.44 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
安徽省内	3,470,167,226.79	2,724,454,873.75	21.49	3.68	1.92	增加 1.36 个百分点
安徽省外	5,102,503,037.61	4,986,535,653.40	2.27	20.47	22.40	减少 1.54 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明
无

(2). 产销量情况分析表

√适用 □不适用

主要产品	单位	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减 (%)	销售量比上年增减 (%)	库存量比上年增减 (%)
图书	万册	40,427.20	40,584.63	2,797.04	8.66	9.31	-5.33
报纸期刊	万册	515.13	504.21	32.77	42.05	39.72	49.98
音像制品	万册	-	-	9.27	-	-	-

产销量情况说明

无

(3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

□适用 √不适用

(4). 成本分析表

单位：万元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
新闻出版	版权费、稿费、租型费用	27,640.49	3.58	20,347.37	3.02	35.84	
	印刷成本	95,961.79	12.44	86,637.20	12.84	10.76	
	编录经费及其他	23,948.25	3.11	22,857.98	3.39	4.77	
	外购库存商品	9,879.99	1.28	12,190.30	1.81	-18.95	
数字出版及电子商务	原辅材料、人工成本及其他	29,975.86	3.89	32,977.15	4.89	-9.10	
印刷及制造	原材料及辅助材料	8,301.82	1.08	8,474.76	1.26	-2.04	
印刷及制造	直接人工	3,052.48	0.40	3,022.51	0.45	0.99	
印刷及制造	制造费用及其他	3,776.15	0.49	4,423.32	0.66	-14.63	
印刷物资及文化商品贸易	外购库存商品	549,779.62	71.30	474,463.10	70.32	15.87	
新业态	人工成本、折旧费用及其他	2,946.61	0.38	2,350.42	0.35	25.37	
课后服务	人工成本、图书成本及其他	15,836.00	2.05	6,980.55	1.03	126.86	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
教材教辅	-	92,063.83	11.94	86,162.78	12.77	6.85	
一般图书	-	63,448.83	8.23	54,387.48	8.06	16.66	
期刊杂志	-	1,917.86	0.25	1,482.58	0.22	29.36	
数字产品	-	8,857.03	1.15	14,227.04	2.11	-37.75	
印装及制造业务	-	15,130.45	1.96	15,920.60	2.36	-4.96	
印刷物资销售	-	103,359.55	13.41	30,391.95	4.50	240.09	
文化商品销售等	-	446,420.07	57.89	444,071.15	65.82	0.53	
电子商务	-	21,118.82	2.74	18,750.11	2.78	12.63	
培训、科技孵化、影视收入	-	2,946.61	0.38	2,350.42	0.35	25.37	
课后服务	-	15,836.00	2.05	6,980.55	1.03	126.86	

成本分析其他情况说明

无

(5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

□适用 √不适用

(6). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□适用 √不适用

(7). 主要销售客户及主要供应商情况

A. 公司主要销售客户情况

√适用 □不适用

前五名客户销售额 563,136.96 万元，占年度销售总额 65.16%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0%。

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

□适用 √不适用

B. 公司主要供应商情况

√适用 □不适用

前五名供应商采购额 307,737.83 万元，占年度采购总额 39.71%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。

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

□适用 √不适用

其他说明

无

3. 费用

√适用 □不适用

项目	本年金额（元）	上年金额（元）	增减率%	变动原因
销售费用	170,217,867.45	195,628,620.07	-12.99	主要系本期宣发费用等减少所致；
管理费用	305,282,927.08	293,512,672.18	4.01	主要系行业展会、会议差旅费、宣传服务等费用开支同比增加所致；
财务费用	-17,934,184.34	-28,861,146.95	不适用	主要系当期支付的银行利息增加、收到的银行存款利息减少所致；
研发费用	36,318,853.15	33,223,819.59	9.32	主要系本期持续加大产品研发力度、委外研发支出增加所致；

4. 研发投入

(1). 研发投入情况表

√适用 □不适用

单位：元

本期费用化研发投入	36,318,853.15
本期资本化研发投入	0
研发投入合计	36,318,853.15

研发投入总额占营业收入比例 (%)	0.42
研发投入资本化的比重 (%)	0

(2). 研发人员情况表

√适用 □不适用

公司研发人员的数量	538
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	25.75
研发人员学历结构	
学历结构类别	学历结构人数
博士研究生	3
硕士研究生	228
本科	237
专科	50
高中及以下	20
研发人员年龄结构	
年龄结构类别	年龄结构人数
30岁以下(不含30岁)	31
30-40岁(含30岁,不含40岁)	240
40-50岁(含40岁,不含50岁)	206
50-60岁(含50岁,不含60岁)	61
60岁及以上	0

(3). 情况说明

□适用 √不适用

(4). 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响

□适用 √不适用

5. 现金流

√适用 □不适用

项目	本年金额	上年金额	增减率%	变动原因
经营活动产生的现金流量净额	326,539,698.31	621,548,185.21	-47.46	主要系部分出版、商贸业务提前备货,购买商品、接受劳务支付的现金增加所致;
投资活动产生的现金流量净额	221,356,496.88	-306,173,610.01	不适用	主要系本期部分委托贷款和权益工具投资到期回款,收回投资的现金增加所致;
筹资活动产生的现金流量净额	344,498,147.93	-163,102,470.44	不适用	主要系本期银行短期借款净额增加所致;

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1. 资产及负债状况

单位：万元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	317,665.84	34.41	229,644.66	29.88	38.33	主要系收回投资收到的现金增加所致；
交易性金融资产	66,379.22	7.19	70,031.89	9.11	-5.22	主要系本期出售读者传媒、凯盛科技部分股票，权益工具投资金额减少所致；
应收票据	18,093.59	1.96	6,630.08	0.86	172.90	主要系期末已背书未到期的银行承兑汇票未终止确认金额增加所致；
应收款项融资	5,868.45	0.64	742.91	0.10	689.93	主要系期末以银行承兑汇票结算贷款的业务增加所致；
预付款项	69,835.23	7.56	30,595.22	3.98	128.26	主要系需预付的货款较上期增加所致；
存货	134,542.11	14.57	114,920.20	14.95	17.07	主要系业务销售备货，库存增加所致；
一年内到期的非流动资产	9,973.85	1.08	37,258.11	4.85	-73.23	主要系本期委托贷款款项到期收回所致；
其他流动资产	31,697.21	3.43	15,658.41	2.04	102.43	主要系本期购买的短期大额存单增加所致；
债权投资	21,927.19	2.38	11,480.28	1.49	91.00	主要系本期新增长期委托贷款所致；
其他非流动金融资产	69,098.40	7.48	76,405.77	9.94	-9.56	主要系本期部分权益工具投资到期，收回本金及收益所致；
在建工程	172.58	0.02	4,473.39	0.58	-96.14	主要系出版传媒大厦附属楼项目完工本期转入固定资产所致；
递延所得税资产	10,957.11	1.19	1,878.38	0.24	483.33	主要系改制文化企业税收优惠政策变化，公司结合未来经营情况对 2023 年末的暂时性差异确认递延所得税所致；
短期借款	52,123.00	5.65	4,649.78	0.60	1,020.98	主要系本期全资子公司创新科技以进口押汇方式取得的质押借款增加所致；
应付票据	49,960.59	5.41	41,724.16	5.43	19.74	主要系本期以银行承兑汇票结算的业务增加所致；
合同负债	52,201.66	5.65	39,077.63	5.08	33.58	主要系本期预收的货款较上期增加所致；
其他流动负债	5,558.01	0.60	2,819.92	0.37	97.10	主要系预收货款确认待转销项税额增加所致；

其他说明

无

2. 境外资产情况

□适用 √不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

□适用 √不适用

4. 其他说明

□适用 √不适用

(四) 行业经营性信息分析

√适用 不适用

行业经营性信息分析详见下述“新闻出版行业经营性信息分析”以及本报告“管理层讨论与分析”章节：六、公司关于公司未来发展的讨论与分析中“行业格局和趋势”相关内容。

新闻出版行业经营性信息分析

1. 主要业务板块概况

√适用 □不适用

2023 年是全面贯彻落实党的二十大精神的开局之年，也是落实公司第二次党代会重点工作任务的起步之年，时代出版传媒股份有限公司坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻落实党的二十大精神和习近平文化思想，坚持正确政治方向和出版导向，坚持社会效益第一、两个效益统一，以高质量发展为引领，打造了《对口支援：大国治理的中国经验》《高质量发展：读懂新时代的中国经济》《大国重器零距离》等一批歌颂新时代、弘扬主旋律的重点主题出版物，推出了《新修增订注释全唐诗》《中华美学精神丛书》《向天探测 10000 米：中国大气环境立体监测关键技术攻关纪实》等一批传承优秀文化、助力创新发展的重点精品出版物，主业核心竞争力和品牌影响力稳步提升，在全国出版企业中始终处于第一方阵。

√适用 □不适用

主要业务板块经营概况

单位：万元 币种：人民币

	销售量(万册)			销售码洋			营业收入			营业成本			毛利率(%)			退货码洋	
	去年	本期	增长率	去年	本期	增长率	去年	本期	增长率	去年	本期	增长率	去年	本期	增长率	金额	占比
出版业务：																	
自编教材教辅	13,054.62	14,480.02	10.92	152,784.15	166,609.35	9.05	61,437.74	67,496.76	9.86	41,262.31	45,433.96	10.11	32.84	32.69	-0.15	3,958.30	2.38%
租型教材教辅	13,129.71	13,869.80	5.64	112,885.16	119,939.60	6.25	67,431.77	70,979.07	5.26	44,900.48	46,629.86	3.85	33.41	34.30	0.89	-	-
一般图书	10,944.36	11,734.81	7.22	188,288.52	203,623.79	8.14	53,730.39	59,191.90	10.16	41,404.07	47,297.31	14.23	22.94	20.09	-2.85	16,212.17	7.96%
期刊杂志	360.86	504.21	39.72	11,868.82	16,199.90	36.49	1,798.36	2,373.90	32.00	1,482.58	1,917.86	29.36	17.56	19.21	1.65	0.57	-
发行业务：																	
一般图书	2,563.06	2,759.73	7.67	53,366.46	59,067.53	10.68	24,588.59	26,222.49	6.64	19,423.08	20,724.03	6.70	21.01	20.97	-0.04	1,864.69	3.16%

2. 各业务板块经营信息

(1). 出版业务

√适用 □不适用

主要成本费用分析

单位：万元 币种：人民币

	教材教辅出版			一般图书出版		
	去年	本期	增长率 (%)	去年	本期	增长率 (%)
教材教辅租型费用	4,835.99	5,114.93	5.77	-	-	-
版权费	442.09	483.55	9.38	704.27	757.95	7.62
稿酬	5,554.41	6,213.02	11.86	7,579.40	8,785.35	15.91
印刷成本	65,727.30	68,810.98	4.69	24,474.63	28,859.43	17.92
物流成本	1,226.93	1,389.40	13.24	1,739.96	1,866.53	7.27
推广促销活动费用	813.03	1,013.18	24.62	876.88	607.96	-30.67
编录经费及其他	7,563.04	9,038.76	19.51	6,028.93	6,420.09	6.49

教材教辅出版业务

√适用 □不适用

2023 年，公司继续承担人民教育出版社、江苏凤凰教育发展有限公司、人民音乐出版社、大象出版社、西泠印社出版社等 10 多家出版社基础教育教材在安徽省的授权推广和代印工作。其中，与人民教育出版社、江苏凤凰教育发展有限公司、人民音乐出版社、西泠印社出版社签订长期战略合作协议。

公司所有图书出版单位均获得教辅出版资质，资质长期有效。公司有自编教材教辅 3921 种，总印数 1.2 亿册，总码洋 18.9 亿元。租型教材教辅品种 564 个，以中小学教材教辅为主。

公司教材教辅图书主要销售区域为安徽省，占据省内市场绝大部分份额。在教材出版方面，因自主本版教材较少，公司努力与各大教材原创出版社深化战略合作，进一步巩固良好的业务合作关系。同时，公司积极开发本版地方教材，助力地方教材建设。在教辅出版方面，公司积极争取原创教材出版社授权，研发配套教辅产品，加强市场服务。

市场拓展：教材教辅出版是公司重要的主营业务，教育市场是公司最基础的市场。鉴于教材教辅出版对公司经营业绩的重要影响，公司深入推进“外联内合”发展战略，继续争取国内主流教材原创出版社授权，继续推进内部教材教辅出版发行资源整合，加大内部各出版社教辅市场运作协调力度，形成市场竞争合力，共同提高；密切跟踪国家和省教育政策变化，加大原创教辅产品研发力度，不断推进主力畅销产品升级换代，不断研发新教育品牌，加强产品质量管理，努力打造优质、畅销、卓越的自主教材教辅品牌，使之更受全省广大师生认同；深耕教育服务市场，推进教材教辅业务与公司课后服务业务相互促进，联动发展，实现了市场信息共享、业务发展协同，推动稳存量、拓增量目标更好实现；加快“走出去”发展，拓展全国教育市场，开发自主特色畅销常销品牌。

一般图书出版业务

√适用 □不适用

(一) 行业竞争优势

2023 年，公司以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深入学习领会习近平文化思想和习近平总书记关于出版工作的重要指示精神，坚决落实中宣部、省委宣传部关于出版工作的各项部署，坚守为人民出好书理念，坚持高站位出版、高质量发展战略，大力实施主题出版工程和精品出版工程，推出了一大批精品力作，在品牌打造、奖项申报、国际合作、市场拓展、融合创新等方面都取得了显著成效，两个效益稳步提升。

1. 品牌更响。2023 年，公司首次入选“全国文化企业 30 强”；8 家出版单位入选 2023-2024 年度“国家文化出口重点企业”，名列全国地方出版集团第一；蝉联全国报刊编校技能大赛一等奖；“时代之光”资源平台正式启动。

2. 获奖更多。《谱写发展奇迹：新中国重大经济成就精讲》入选年度“中国好书”；《梅文鼎全集》等4部作品荣获第八届中华优秀出版物奖；《万花筒》等3种选题入选2023年中宣部主题出版重点出版物选题目录；《对口支援：大国治理的中国经验》等10个项目获得2023年度国家出版基金资助；《中国共产党群众路线：开创和发展》等9个项目入选“十四五”国家重点出版物出版规划增补目录；《江南女性别集七编》等2种出版物入选国家古籍整理出版资助项目，《创新合肥：科学家的故事》等35个项目入选省“十四五”重点出版物规划（2023）。

3. “走出去”更广。《桦皮船》等19个项目入选经典中国国际出版工程、丝路书香工程等国家级“走出去”重点工程；举办“海外文化+”全球发布会，启动时代出版马来西亚中心、沙特中心、德国中心等一批海外出版中心。

4. 排名更高。据北京开卷数据，在整体零售市场，计算机、艺术、音乐、大农业4类图书排名进入全国前十，其中计算机类第3名，艺术类第8名，音乐类第6名，大农业类第9名，大农业类较往年上升6名。安徽少年儿童出版社位居实体渠道少儿市场第一名。从各细分类对公司的码洋贡献来看，少儿、教辅和文学是公司最大的收益来源，同时也是公司的优势类别。

（二）产品的相关情况

2023年共申报选题4125种，出版出版物9602种，其中新版出版物1789种，再版重印7813种，再版重印率为81.37%。出版规模控制成效明显，单品种效益显著提升。

（三）优势产品相关情况

公司坚持好书为本，聚焦精品打造，集中推出了一批服务国家大局、传承优秀文化、助力科技创新的优秀出版物，如安徽人民出版社的《对口支援：大国治理的中国经验》《高质量发展：读懂新时代的中国经济》等，安徽科学技术出版社的《向天探测10000米：中国大气环境立体监测关键技术攻关纪实》《安徽博物院藏新安孤本珍本医籍丛刊》等，安徽教育出版社的《中华美学精神丛书》《安徽文化读本》等，安徽文艺出版社的《大江本纪》《沙漠之光》等，安徽少儿出版社的《万花筒》《帕米尔少年》等，安徽美术出版社的《丝绸之路石窟艺术丛书·瓜州东千佛洞》《合肥古代文明》等，黄山书社的《新修增订注释全唐诗》《清代南陵司法档案选编》等，北京时代华文书局的《走进宋画：10—13世纪的中国文艺复兴》等，时代新媒体出版社的《国土无双——国家最高科学技术奖获奖科学家的故事》等。

（2）. 发行业务

教材教辅发行业务

适用 不适用

一般图书发行业务

适用 不适用

报告期内，公司一般图书发行业务实现销售量2,759.73万册，同比增加7.67%；销售码洋59,067.53万元，同比增加10.68%；营业收入26,222.49万元，同比增长6.64%；一般图书发行业务营业成本20,724.03万元，同比增长6.70%；毛利率为20.97%，同比降低0.04%。

销售网点相关情况

适用 不适用

（3）. 新闻传媒业务

报刊业务

适用 不适用

公司共有18种期刊，主要有以《安徽画报》《保健与生活》《至品生活》为代表的时政、生活类期刊，以《红蜻蜓》《娃娃乐园》为代表的少儿类期刊，以《安徽教育科研》《文物鉴定与鉴赏》等为代表的学术类期刊，以《中兴通讯技术》《债券》为代表的科技、财经类期刊，初步形成了品牌期刊方阵。

2023年，公司期刊始终坚持正确的舆论导向和办刊方向，严守办刊宗旨，关注国家文化扶持的方向、领域、政策，以期刊为平台，采取融合发展策略，在内容和版式上紧跟时代步伐，借助新媒体营销宣传，积极开拓市场。坚持以期刊质量建设为核心，狠抓内容导向和编校质量。积极

参加各类期刊评选活动，促进提升品牌影响力，《书画世界》代表队在第三届全国报刊编校技能大赛决赛获一等奖；《安徽画报》被评为“全国版权示范单位”“年度最佳画报”“安徽省版权影响力企业”；《课外生活》《保健与生活》入选 2023 年数字阅读影响力期刊 TOP100。

公司期刊以邮政订阅为主，自办发行为辅。其中，邮政订阅面向全国，自办发行以省内市场为主。期刊均由出版单位自主经营，主要采取杂志社经营模式和编辑部经营模式，期刊广告均采用自营模式。

主要报刊情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

主要报刊名称	报刊类别	主要发行区域	营业收入	发行量（万份）
娃娃乐园、课外生活、哈博士	期刊杂志	全国	829.61	310.95
书画世界	期刊	安徽省内、北京	35.30	1.32
至品生活	期刊	安徽省内北京、上海	413.43	32.15
《红蜻蜓》	少儿	安徽	300.74	68.09
《安徽教育科研》	教育	安徽	22.28	5.69
保健与生活	医药卫生	全国	300.53	5.00

报刊出版发行的收入和成本构成

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

	报纸			期刊			占比（%）
	去年	本期	增长率（%）	去年	本期	增长率（%）	
营业收入：							
发行收入	-	-	-	1,798.36	2,373.91	32.00	72.49
广告收入	-	-	-	468.95	433.27	-7.61	13.23
其他相关服务或活动收入	-	-	-	61.05	467.80	666.25	14.28
营业成本：							
印刷成本	-	-	-	1,350.41	1,759.54	30.30	91.75
发行成本	-	-	-	-	-	-	-
稿费	-	-	-	34.19	46.66	36.46	2.43
编录经费	-	-	-	97.98	111.66	13.96	5.82
毛利率	-	-	-	36.33%	32.61%	-3.72	-

广告业务

适用 不适用

(4). 其他业务

适用 不适用

3. 其他说明

适用 不适用

(五) 投资状况分析

对外股权投资总体分析

√适用 □不适用

项目	金额(万元)
报告期内投资额	0.00
投资额增加变动数	-23,740.00
上年同期投资额	23,740.00
投资额增减幅度(%)	-100.00

1. 重大的股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资公司名称	主要业务	标的是否 主营 投资 业务	投资 方式	投资金额	持股 比例	是否 并 表	报表 科目 (如 适 用)	资 金 来 源	合 作 方 (如 适 用)	投 资 期 限 (如 有)	截 至 资 产 负 债 表 日 的 进 展 情 况	预 计 收 益 (如 有)	本 期 损 益 影 响	是 否 涉 诉	披 露 日 期 (如 有)	披 露 索 引 (如 有)
安徽凯盛科技股份有限公司	太阳能光伏玻璃、汽车玻璃、电子玻璃、中空玻璃、锂电池电源、智能电子产品生产销售；建材销售；货物或技术进出口	否	其他	37,999,997.90	1.48%	否	交易性金融资产	自有资金	不适用	不适用	公司持有安徽凯盛科技股份有限公司4,578,313股股份，2023年度共出售3,573,200股，截至资产负债表日，剩余持股1,005,113股。	不适用	2,032,086.10	否	无	无
合计	/	/	/	37,999,997.90	/	/	/	/	/	/	/	/	2,032,086.10	/	/	/

2. 重大的非股权投资

√适用 □不适用

为盘活公司现有土地资源，充分挖掘地铁沿线地块的优势资源和潜在价值，公司于2017年11月21日召开第六届董事会第十八次会议，审议通过《关于实施对外投资项目的议案》，公司以自有资金投资出版传媒广场附属楼建设项目，该项目拟建位置为合肥市政务文化新区翡翠路与祁门路交口东南角（翡翠路1118号），总建筑面积约为13,000 m²，预计总投资额7,250万元（请详见公司于2017年11月22日刊登在《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》和上海证券交易所网站的《时代出版传媒股份有限公司对外投资公告》）。截至本报告披露日，该项目工程竣工备案已完成，正在办理房产证。

3. 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	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/赎回金额	其他变动	期末数
交易性金融资产	700,318,931.04	17,631,712.48	-	-	1,039,000,000.00	1,093,158,428.69	-	663,792,214.83
其他权益工具投资	1,120,000.00	-	-465,934.21	-	-	-	-	654,065.79
其他非流动金融资产	764,057,674.55	8,087,049.76	-	-	-	81,160,756.06	-	690,983,968.25
合计	1,465,496,605.59	25,718,762.24	-465,934.21	-	1,039,000,000.00	1,174,319,184.75	-	1,355,430,248.87

证券投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	资金来源	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	本期投资损益	期末账面价值	会计核算科目
股票	600552	凯盛科技	37,999,997.90	自有资金	42,303,612.12	12,818,178.19	-	-	40,997,796.00	-	14,123,994.31	交易性金融资产
股票	603999	读者传媒	12,450,000.00	自有资金	18,511,416.00	1,426,158.00	-	-	19,937,574.00	-	-	交易性金融资产
股票	601878	浙商证券	99,999,990.90	自有资金	59,658,397.35	3,003,947.50	-	-	-	781,026.35	62,662,344.85	交易性金融资产

股票	300523	辰安科技	53,229,400.00	自有资金	20,278,314.63	-553,839.93	-	-	-	-	19,724,474.70	交易性金融资产
合计	/	/	203,679,388.80	/	140,751,740.10	16,694,443.76	-	-	60,935,370.00	781,026.35	96,510,813.86	/

证券投资情况的说明

适用 不适用

私募基金投资情况

适用 不适用

衍生品投资情况

适用 不适用

4. 报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

适用 不适用

(六) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(七) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

(1) 全资子公司—安徽人民出版社。主要经营范围:马列主义经典著作、哲学与社会科学、文化教育类读物出版、发行(凭许可证经营),纸张、文化用品销售,出版咨询服务。注册资本:1000 万元。报告期末总资产 12566.22 万元、净资产 8231.78 万元、净利润 669.61 万元。

(2) 全资子公司—安徽科学技术出版社。主要经营范围:科技图书、杂志、图片出版、发行、纸张、文化用品销售、出版服务,广告业务及服务,房屋租赁,进出口业务。注册资本:1500 万元。报告期末总资产 11772.84 万元、净资产 6192.49 万元、净利润-1555.99 万元。

(3) 全资子公司—安徽教育出版社。主要经营范围:文化教育图书出版、发行、零售、批发;纸张销售;房屋租赁;国内广告的设计、制作、发布代理,出版服务咨询。注册资本:20000 万元。报告期末总资产 176706.26 万元、净资产 151081.16 万元、营业收入 53135.58 万元、净利润 9954.00 万元。

(4) 全资子公司—安徽文艺出版社。主要经营范围:文艺书籍出版、发行、批发;出版服务。注册资本:5000 万元。报告期末总资产 16058.01 万元、净资产 12797.65 万元、净利润 552.63 万元。

(5) 全资子公司—安徽少年儿童出版社。主要经营范围:少儿图书、低幼画册、课本、刊物出版、发行、销售,纸张、文化用品销售、广告业务。注册资本:8000 万元。报告期末总资产 118982.37 万元、净资产 99921.58 万元、营业收入 48186.45 万元、净利润 8844.05 万元。

(6) 全资子公司—安徽美术出版社。主要经营范围:年画、连环画、画册、美术理论书籍,扫描、打样,计算机及辅助设备、耗材、文化办公设备、通讯器材、百货、五金交电、纸及纸制品、工艺美术品销售,设计和制作印刷品广告,利用自有《至品生活》、《书画世界》杂志发布广告。注册资本:1500 万元。报告期末总资产 20681.66 万元、净资产 14608.78 万元、净利润 414.86 万元。

(7) 全资子公司—黄山书社。主要经营范围:文史图书、文化旅游读物出版、发行、纸张及纸制品销售。注册资本:1500 万元。报告期末总资产 75792.40 万元、净资产 47577.10 万元、净利润 6346.13 万元。

(8) 全资子公司—时代新媒体出版社有限责任公司。主要经营范围:出版、发行文化、科技、教育方面的电子读物及音像制品,销售上述产品配套资料和文化用品。注册资本:5000 万元。报告期末总资产 16882.13 万元、净资产 10230.51 万元、净利润 182.53 万元。

(9) 全资子公司—安徽出版印刷物资有限公司。主要经营范围:印刷机械及配件、印刷器材、油墨、纸张、机油销售,铅、锡、锌、铜、铝、黄金、建筑材料、装饰材料、汽车、工艺品、塑胶原料及产品销售、印刷技术咨询服务,印刷覆膜加工,进出口贸易,印刷品上光加工,房屋租赁。注册资本:10000 万元。报告期末总资产 115739.54 万元、净资产 12955.93 万元、营业收入 152166.50 万元、净利润 1980.20 万元。

(10) 控股子公司—安徽新华印刷股份有限公司。主要经营范围:出版物、包装装潢、其他印刷品印刷;印刷机维修。注册资本:10221 万元。报告期末总资产 75836.34 万元、净资产 50924.62 万元、净利润 1851.88 万元。

(11) 全资子公司—安徽旭日文化科技有限公司。主要经营范围:光盘的制作、生产;音像电子产品的销售;光电设备维修与技术服务;进出口业务。注册资本:3000 万元。报告期末总资产 4753.88 万元、净资产 4122.88 万元、净利润-1604.21 万元。

(12) 全资子公司—安徽时代出版发行有限公司。主要经营范围:以职业教育教材为主批发、零售(凭许可证经营)及教学用品销售。注册资本:6000 万元。报告期末总资产 16538.59 万元、净资产 6925.91 万元、净利润 77.93 万元。

(13) 全资子公司—北京时代华文书局有限公司。主要经营范围：图书、报纸、期刊、电子出版物批发、零售、网上销售；出版哲学与社会科学、经济管理、文化教育、文学和少儿图书。创意服务；产品设计；投资管理等。注册资本：4000 万元。报告期末总资产 13565.77 万元、净资产 6523.90 万元、净利润-40.26 万元。

(14) 控股子公司—时代出版传媒投资研发中心(上海)有限公司。主要经营范围：数字出版传媒领域的投资，投资管理，电子与信息、生物医药、新材料、新能源技术的研究与开发，计算机软硬件、网络及通讯设备、电气机械、仪器仪表、电子设备、电子器件与销售，并提供相关的技术咨询、技术转让、技术服务，从事货物及技术的进出口业务，自有房屋的融物租赁等。注册资本：3000 万元。报告期末总资产 6072.67 万元、净资产 5124.20 万元、净利润 290.34 万元。

(15) 全资子公司—安徽时代创新科技投资发展有限公司。主要经营范围：资产管理、运营、投资以及对所属全资及控股子公司资产或股权进行管理；项目引进、投资管理及科技平台支持；技术咨询及转让；科技成果推广；广告及企业策划；对外经济、技术、贸易及文化产业合作。注册资本：16500 万元。报告期末总资产 152801.84 万元、净资产 14175.40 万元、净利润 4731.23 万元。

(八) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

六、公司关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业格局和趋势

适用 不适用

1. 行业格局

传统出版发行行业经营业务涉及图书出版、期刊出版、报纸出版、音像制品出版、电子出版物出版、印刷复制、出版物发行及出版物进出口等新闻出版业务。随着我国经济的持续发展，国民物质需求不断得到满足，精神需求也日益增长且呈现多样化。在文化体制改革加深、信息技术飞速发展、产业结构调整等因素的促进下，我国出版物种类日益丰富，发行渠道呈现多元化趋势，与现代科学技术的融合加快，基本形成了以图书、报纸、期刊、音像、电子、网络、手机等媒体的出版、印刷、复制、传播、外贸等为主，包括教育、科研、版权代理、物资供应、国际合作等在内的完整出版发行产业体系，目前全国出版行业形成了以综合出版集团公司为主体和分散单一出版社并存的竞争格局。

2. 发展趋势

(1) 高质量发展

根据国家新闻出版署印发的《出版业“十四五”时期发展规划》，出版业“十四五”时期要以高质量发展为主题，以深化供给侧结构性改革为主线，以推动改革创新为根本动力，以多出优秀作品为中心环节，以满足人民日益增长的学习阅读需求为根本目的，为人民群众提供更加充实、更为丰富、更高质量的出版产品和服务，推动出版业实现质量更好、效益更高、竞争力更强、影响力更大的发展，为建成出版强国奠定坚实基础。

(2) 产业链转型升级

长期以来，国家高度重视出版业的数字化转型工作。《出版业“十四五”规划》指出，数字出版产业战略要多节点“发力”，进行全产业链转型，要求出版企业发力创新出版项目与争创融合旗舰。伴随生成式人工智能(AIGC)等新技术的迅速发展，将对出版业内容创作、审校、翻译、营销等产生深远影响，传统出版企业数字化转型步伐将持续提升，近年数字出版已成为出版发行行业主要的增长极，预计数字出版将继续保持较高速增长态势。同时，图书零售市场线上营销、短视频直播平台等新模式、新业态也为传统图书零售带来新挑战、新渠道和新机遇。

(二) 公司发展战略

适用 不适用

1. 提升竞争力，全力夯实发展根基

做精大众出版。以大众化、特色化、品牌化为总要求，深入推进总编辑领航计划，推动出版单位精准定位，以出版传世精品为核心，围绕优势出版领域和重点产品线，做好国家“十四五”重点规划、国家出版基金、古籍整理等入选项目，重点策划打造一批适销对路的畅销书常销书，提升一般图书市场占有率。

做大教育出版。立足“大教育”发展理念，积极构建教育专著、教材教辅、教研杂志等构成的教育出版体系，做大做强教育出版，确保经济效益稳步增长。

做强双轮驱动。资本运作和出版主业是推动高质量发展的两大支撑。充分发挥上市公司投融资功能，搭建高效投资平台。深化资本运作，打造时代出版“投资矩阵”，发挥资本乘数效应，实现投资反哺主业，助推公司“双轮驱动”战略目标落地生根。

2. 提升创新力，全速推进转型升级

全力推进素质教育服务业务。按照“课程精品化、平台专业化、服务品牌化、出版立体化”总要求，整合内容、人才、平台、技术等资源，打造平台自创管理、课程自主研发、运维自建团队三位一体闭环体系。锚定大教育服务方向，推进研学、午餐、校服、俱乐部、心理健康、辅导资料等多元化教育服务业务。在课后服务、校园社团、研学实践等领域全面发力，增强精品课程核心竞争优势。

倾力推进融合发展转型升级。健全由1个文化和科技融合示范基地、2个企业技术中心、3个重点实验室、4个高新技术企业构成的“1234”科技创新协同推进体系。落实国家文化产业数字化战略，构建完善出版融合发展新基建，提升融合品牌影响力。加速推进数字教育产品应用。

大力促进印刷产业提质增效。建立健全重点出版物印刷保障体系，大力提高印制质量，高质量做好主题出版物、中小学教材等印制工作，大力发展数字印刷、量身定制、按需印刷等新兴业务。

3. 提升控制力，全面厚植发展优势

提升资源控制力。完善以编辑为中心的出版运行机制，推进重大出版工程选题库、高端作者资源库、论证评审专家库等智库建设。牢牢把控优质资源，确保在手资源不流失、潜力资源有充实。

强化渠道控制力。加大渠道资源整合力度，谋划公司层面营销体系建设。优先开拓课后服务渠道，补齐渠道短板，为教材教辅、地方读本等市场开拓提供保障。综合灵活运用公众号营销、短视频营销、社群营销等新媒体营销方式，推动线上线下一体化发展，打造成规模、有系统的新媒体营销平台矩阵。

增强产业控制力。把出版主业放在企业发展的核心地位，实施补链强链工程，推动出版主业控制能力不断加强，文化贸易支撑作用充分发挥。以出版为龙头，打造编、供、印、发闭环产业链，高质量做好纸张、印刷、耗材等物资采购及供应保障工作。

4. 提升影响力，全心塑造崭新形象

提升社会美誉度。提升时代出版社会美誉度，以出版主业“六大工程”为抓手，推动各出版社打造名优产品，满足人民大众阅读精神文化需求。健全项目孵化、遴选、推进、评估机制，把优质项目立项、重点作品出版摆在突出位置。

提高行业影响力。加大资金扶持力度，实施精品出版工程，举办精品出版选题征选活动，提升编辑创意策划水平，推动各出版社打造一批在全社会、全行业叫得响传得开，具有引领示范意义的标杆性精品力作。

增强国际传播力。增强时代出版海外传播力和影响力，组织开展“走出去”选题策划大赛，推出一批面向国际市场的优秀出版物。继续做好海外分支机构建设，提升把控能力和本土化运营能力，支持有条件的出版社积极开展海外出版合作。

5. 提升抗风险能力，全盘做好科学管理

抓严规范管理。完善现代公司法人治理结构，建立压缩管理层级、减少法人户数的长效工作机制。完善绩效考核机制和激励机制，以预算管理和内控管理为抓手，全面提升财务管理水平，将合规性审查嵌入到企业内控的各个环节，实现业务全流程管控。

抓活资产管理。加强数字资产管理体系建设，整合数据资源，实现资源平台互通共享，为智能化、精细化、科学化管理提供保障。激活存量资源效益，提升运营管理水平，确保国有资产保值增值。

抓实风险管理。坚持系统化、全面化、全员化的总思路，建立健全风险控制体系，构建风险管理防线。加强大额资金使用、大额投资、对外担保等重要业务财务审核；建立健全财务预警机制，打造多维度风险指标分析体系，加强跟踪、监测、适时预警，及时化解风险。

(三) 经营计划

√适用 □不适用

(一) 聚焦出版主业，增强核心功能

一是精品出版方面。持续做好系列精品出版工程，履行出版使命，努力争取国家级出版奖项。打造更多高品质畅销图书，满足人民日益增长的美好阅读需求，不断做强出版事业、做大出版产业。

二是重点项目方面。把抓优质项目作为核心工作，坚定不移推进九大出版中心建设，谋划一批短中长期重点项目，打造优质标杆性项目。推进重大出版工程，做好《安徽文库》等重大主题出版物的编辑出版工作。进一步谋划推进“时代之光”“海外文化+”平台建设，充分利用总编辑领航会议等平台，抓实重点项目。

三是新技术应用方面。通过加强新技术的应用，努力开辟出版新领域新赛道，塑造新动能新优势，实现编印发、仓储物流营销及其优化组合的跃升和质变，推动出版高端化、智能化、绿色化转型。

(二) 聚焦课后服务，拓展创新动能

一是提升业务覆盖面。加快业务“由点及面”转变，发挥品牌优势，坚持内容为王、平台打法、技术支撑、渠道融合，加大课后服务在安徽省内覆盖率，重点推进业务变现，形成市场业务增量。

二是提升平台服务功能。加快“课后服务平台”向“校园综合服务平台”转变，增加平台的校服、学生餐、期刊征订、智慧教育建设等综合服务功能，全面嫁接心理健康平台、校园安防平台功能。制定个性化学校平台，根据数据形成课程、师资、机构等排行榜，增强课后服务供应链自主可控能力，保障平台发展安全。

三是提升渠道转化能力。借鉴公司教材业务与课后服务业务互动促进的成功案例，打造切实可行的自助渠道方案，加快研发高质量精品课后服务特色课程，深耕渠道建设，建立直营学校联系点。

四是提升项目延伸拓展。充分发挥课后服务孵化项目、引流项目功能，强力推进“课后服务+”，重点挖掘项目拓展，拓展特色课程、研学等业务，进而拓展“德智体美劳”学科外培训服务业务。

(三) 聚焦内控管理，防范经营风险

一是强化规范管理。持续完善体系建设，降低经营风险。持续推动子公司“瘦身强体”工作，整合资源，轻装上阵。对公司所属贸易类子公司，强化风险管控，紧盯业务进展，实施“逾期熔断”机制，加强应收账款回收，稳妥开展新业务。

二是强化内控建设。深化内控管理体系执行，做好前期内控建设成果运用，加强合同管理，增强资金监管，做好结构优化、风险防控等工作。

三是强化技术手段。加速数据整合，建立信息化管理体系。主动学习应用 ChatGPT、区块链等技术，自主研发数字出版共性技术。围绕课后服务平台、版权资源管理平台、数字教材平台等“新基建”平台，加速迭代开发，拓宽应用赛道，巩固技术防护城墙。

四是强化激励机制。加快推进薪酬制度改革，完善薪酬体系建设，突出“一岗一考核、个性化定制”，充分调动员工积极性。树立鲜明用人导向，在指标落实、重点项目、防范风险的实战中选才，打造有战斗力的人才队伍。

(四) 可能面对的风险

√适用 □不适用

一是政策风险。如遇国家文化产业政策、税收政策、教育政策的调整，可能对公司盈利水平及经营成果产生一定的影响。公司将科学确定经营目标并制定完善的经营计划，努力克服相关政策调整带来的影响，提升经营的灵活性和应对能力。

二是经营风险。公司部分子公司涉诉金额较大,如果公司将来败诉或者胜诉但对方无力履行,公司将面临着金额较大的赔偿或业务款项无法收回的情况,这些将使公司产生一定的损失。公司将积极关注各类涉诉事项的诉讼进展,采取保全措施和诉讼手段,维护公司合法权益,降低可能因诉讼事项而导致的经营风险。

(五)其他

适用 不适用

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

适用 不适用

第四节 公司治理

一、公司治理相关情况说明

适用 不适用

(一)关于公司制度及治理结构

公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规、规范性文件的规定,以及中国证监会、上海证券交易所有关要求,梳理健全内部控制制度,加强信息披露,持续规范公司治理,提升公司规范运作水平。报告期内,公司督促子公司新制定制度 10 项、修订制度 22 项、优化完善流程 54 余项,对子公司从财务管理制度、预算管理、绩效考核等五个方面开展财务大检查,规范管理堵塞漏洞;印发《时代出版传媒股份有限公司所属出版单位出版物报废管理办法(试行)》等制度,制定图书库存评测指标体系,优化图书库存管理;2023 年 1 月,公司顺利完成董事会、监事会换届工作,第七届董事会、监事会平稳运作,公司法人治理结构更加完善,治理水平得到了进一步提升。

(二)关于股东大会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》以及公司《股东大会议事规则》的规定,规范召集并召开股东大会。公司历次股东大会均聘请了律师事务所对股东大会的召集、召开程序、出席会议人员的资格及表决程序和会议所通过的决议进行了见证,保证会议的合法性,切实维护了公司和股东的合法权益。公司股东大会职责清晰,有明确的议事规则并得到切实执行,报告期内,公司无重大事项绕过股东大会的情况,也未发生先实施后审议的情况。

(三)关于控股股东与公司的关系

公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面做到分开。公司董事会、监事会和经理层能够独立运作,具有独立完整的业务及自主经营能力。控股股东通过股东大会依法行使股东权利,并承担股东义务,没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动。

(四)关于董事与董事会

公司董事会职责清晰,全体董事能够认真、负责地履行职责。报告期内历次董事会会议的召集、召开程序符合《公司法》等法律法规以及《公司章程》、公司《董事会议事规则》等的规定,全体董事能够以认真、负责的态度出席董事会会议、履行董事职责。报告期内,公司董事会按照《公司章程》《董事会议事规则》等规定召开董事会、审议各项提案、履行职责。全体董事的任职条件符合《公司法》、《公司章程》及上海证券交易所等监管机构发布的文件对董事任职资格的要求;董事会下设的战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会、编辑委员会等五个专门委员会按照各委员会议事规则开展相关工作,发挥专业职能作用,为董事会决策提供了专业的参考意见和建议。

(五)关于监事与监事会

公司监事会职责清晰,全体监事能够认真、负责地履行职责。报告期内,历次监事会会议的召集、召开程序符合《公司法》、《公司章程》以及《监事会议事规则》等的规定。全体监事能够从切实维护股东权益和公司利益出发,认真履行监事的职责,对公司经营活动的重大决策、公司财务状况和公司董事、高级管理人员的行为进行了有效监督。报告期内公司监事会严格按照《公

司法》、《公司章程》等规定的选聘程序选举监事，各位监事的任职符合《公司法》、《公司章程》及上海证券交易所等监管机构发布的文件对监事任职资格的要求。

（六）关于信息披露与透明度

公司制定并严格执行《信息披露事务管理制度》，董事长为信息披露第一责任人，明确信息披露相关责任人，信息披露真实、准确、完整、全面、及时，确保所有股东有平等的机会获得信息。公司依据《投资者关系管理制度》，指定董事会秘书负责信息披露工作、接待投资者来访和咨询，指定《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》为公司信息披露报纸，增加公司透明度，切实维护中小投资者的知情权。

（七）关于利益相关者

公司在经济活动中秉承诚实守信、公平公正的原则，充分尊重和维护利益相关者的合法权益，重视社会责任，将社会效益放在首位，努力实现股东、员工、社会等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康、稳定地发展。报告期内，公司法人治理的实际状况符合《公司法》《上市公司治理准则》和中国证监会相关规定的要求。公司将继续健全内部控制体系，优化业务流程，持续规范运作，修订和完善公司内部控制制度。

（八）公司治理水平提升工作

1. 落实监管要求，诚信守法经营

公司根据安徽省证监局《关于开展辖区资本市场 2023 年“宪法宣传周”活动的通知》《关于开展辖区资本市场 2023 年中国公平竞争政策宣传周活动的通知》等文件要求，以学习习近平新时代中国特色社会主义思想特别是习近平法治思想、习近平文化思想、宪法、社会主义法治文化、党的十八大以来全面依法治国取得的成就，以及《证券法》《公司法》《上市公司信息披露管理办法》《上市公司独立董事管理办法》等为重点，结合诚信建设工作，通过多种方式广泛宣传恪守法治、商务诚信、合规经营、认真履行上市公司信息披露义务、禁止内幕交易、禁止操纵市场、充分发挥独立董事作用、提高上市公司治理环境等合规经营方面的法律法规内容，推动落实诚信守法、合法经营。

2. 主动加强学习，合法合规运营

公司主动加强对监管政策的学习，及时掌握监管要求，将中国证券监督管理委员会、上海证券交易所和安徽监管局等下发的各种监管政策、监管动态等，不定期报送公司管理层传阅，强化管理层遵纪守法经营意识，进一步推进公司合规运作。

3. 规范信息披露，维护投资者合法权益

规范公司重大信息披露控制程序，要求相关人员严格遵守重大信息保密规定，做好“内幕信息知情人登记”工作，并明确在重大事项策划、决策过程中的信息披露、信息保密、信息澄清等方面的责任。对于外部信息使用人按照规定严格登记，确保所有股东均能通过统一公开的途径，公平、公正地获得信息，积极维护公司和投资者尤其是中小投资者的合法权益。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

公司在资产、人员、财务、机构和业务等方面完全独立于控股股东，具有独立完整的业务及自主经营能力。

1. 资产独立：公司资产权属清晰，拥有独立生产经营场所及完整的资产运作系统。

2. 人员独立：公司高级管理人员未在控股股东担任除董事外的其他职务，公司董事、监事、高级管理人员任免程序合法；公司拥有独立的人力资源管理部门，在社会保障、薪酬福利等方面建立了独立的劳动、人事、薪酬管理体系，能够独立管理。

3. 财务独立：公司设有独立的财务部门，拥有专门的财务人员；公司依据企业会计准则建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司独立管理资金，拥有独立的银行账户，依法独立纳税。

4、机构独立：公司设立了完全独立于控股股东的组织机构，不存在与控股股东合署办公的情况。

5、业务独立：公司在业务方面独立于控股股东，具有独立完整的业务体系及直接面向市场独立经营的能力，与控股股东及其控制的其他公司之间不存在同业竞争，以及严重影响公司独立性或者显失公允的关联交易。

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

三、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	2023/1/11	http://www.sse.com.cn	2023/1/12	审议通过了《关于选举第七届董事会非独立董事的议案》《关于选举第七届董事会独立董事的议案》《关于选举第七届监事会非职工监事的议案》
2023 年第二次临时股东大会	2023/2/28	http://www.sse.com.cn	2023/3/1	审议通过了《关于使用自有闲置资金购买理财产品的议案》
2022 年年度股东大会	2023/5/19	http://www.sse.com.cn	2023/5/20	审议通过了《关于公司 2022 年度董事会工作报告的议案》《关于公司 2022 年度监事会工作报告的议案》《关于公司〈2022 年年度报告〉及〈2022 年年度报告摘要〉的议案》《关于 2022 年度财务决算报告的议案》《关于 2022 年度利润分配方案的议案》《关于为全资子公司银行综合授信提供担保的议案》《关于续聘会计师事务所的议案》《关于公司独立董事 2022 年度述职报告的议案》
2023 年第三次临时股东大会	2023/9/11	http://www.sse.com.cn	2023/9/12	审议通过了《关于为全资子公司新增银行综合授信提供担保的议案》

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

四、董事、监事和高级管理人员的情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额（万元）	是否在公司关联方获取报酬
董磊	董事长	男	54	2021年12月7日	第七届董事会任期届满之日	0	0	0	/	0	是
郑可	副董事长、总经理	男	55	2019年2月27日	第七届董事会任期届满之日	0	0	0	/	0	是
潘振球	监事会主席	男	59	2017年3月22日	第七届监事会任期届满之日	0	0	0	/	49.69	否
薛冰	职工代表董事	女	57	2023年1月11日	第七届董事会任期届满之日	0	0	0	/	51.39	否
桂宾	副总经理	男	59	2015年11月27日	第七届董事会任期届满之日	0	0	0	/	51.15	否
丁凌云	董事、副总经理	男	49	2023年1月11日	第七届董事会任期届满之日	0	0	0	/	58.72	否
张堃	副总经理兼副总编辑	女	52	2023年1月11日	第七届董事会任期届满之日	0	0	0	/	57.81	否
李仕兵	董事、董事会秘书	男	53	2021年3月17日	第七届董事会任期届满之日	0	0	0	/	46.50	否
伍传平	独立董事	男	61	2023年1月11日	第七届董事会任期届满之日	0	0	0	/	0	否
孟枫平	独立董事	女	54	2023年1月11日	第七届董事会任期届满之日	0	0	0	/	0	否
周展	独立董事	男	52	2023年1月11日	第七届董事会任期届满之日	0	0	0	/	0	否
孙继东	监事	男	55	2023年1月11日	第七届监事会任期届满之日	0	0	0	/	20.08	否
田龙	职工代表监事	男	43	2023年1月11日	第七届监事会任期届满之日	0	0	0	/	40.94	否
王兵	董事（离任）	男	55	2015年11月27日	2023年1月10日	0	0	0	/	0	是
赵惠芳	独立董事（离任）	女	71	2015年11月27日	2023年1月10日	0	0	0	/	10	否
汪莉	独立董事（离任）	女	57	2015年11月27日	2023年1月10日	0	0	0	/	10	否
樊宏	独立董事（离任）	男	54	2015年11月27日	2023年1月10日	0	0	0	/	10	否
王晓光	监事（离任）	男	64	2017年3月22日	2023年1月10日	0	0	0	/	0	否
夏屹	监事（离任）	男	56	2017年5月11日	2023年1月10日	0	0	0	/	0	是
包云鸠	副总经理（离任）	男	59	2015年11月27日	2023年1月10日	0	0	0	/	0	否
合计	/	/	/	/	/				/	406.28	/

姓名	主要工作经历
董磊	安徽出版集团有限责任公司党委书记、董事长，公司党委书记、董事长，安徽皖宣投资发展有限公司董事长。历任宣城市委秘书长，安庆市政府副市长、党组成员、市筑梦新区管委会主任，安庆市委常委、宣传部部长，安徽出版集团有限责任公司党委副书记、总经理、董事。
郑可	安徽出版集团有限责任公司党委委员、董事，公司党委副书记、副董事长、总经理。历任公司监事会主席，安徽教育出版社社长。
潘振球	公司党委副书记、监事会主席。历任安徽出版集团、安徽新华发行控股（集团）监事会主席、公司党委委员。
薛冰	公司工会主席、职工代表董事。历任安徽省广电局办公室主任科员、副调研员、副主任，安徽省广电局人事处副处长、安徽省广电局机关党委专职副书记、安徽省新闻出版广电局行政审批办公室主任、时代出版传媒股份有限公司党委委员、纪委书记。
桂宾	公司党委委员、副总经理。历任安徽普兰德置业有限公司副总经理，公司计划财务部主任、财务总监。
丁凌云	公司党委委员、副总经理、董事。历任安徽科学技术出版社党支部书记、社长（法定代表人）。
张堃	公司党委委员、副总经理、副总编辑，安徽出版集团工会副主席、纪委委员。历任时代出版传媒股份有限公司总经办（党办）主任、安徽出版集团工会副主席、安徽少年儿童出版社总编辑、党总支书记、社长兼安徽出版集团工会副主席、纪委委员。
李仕兵	公司董事、董事会秘书。历任安徽华文国际经贸股份有限公司副总经理、董事会秘书，安徽时代典当有限公司法人代表、执行董事，安徽华文创投资管理有限责任公司法人代表、执行董事、总经理，安徽出版集团经营发展部主任、招标办主任。
伍传平	公司独立董事、中国科学技术大学出版社编审。历任中国科学技术大学出版社编辑、主任、社长、书记。
孟枫平	公司独立董事、安徽农业大学会计专业硕士点负责人、教授、安徽泗县农村商业银行股份有限公司独立董事、安徽省天然气开发股份有限公司独立董事，历任合肥农村经济管理干部学院助教、经济管理学院会计学系主任、合肥市蜀山区第四届人大代表、安徽省政协第十二届委员。
周展	公司独立董事、安徽同川律师事务所主任、阳光新能源开发股份有限公司独立董事。历任安徽润天律师事务所律师、安徽安援律师事务所合伙人。
孙继东	公司监事、安徽出版印刷物资有限公司党支部书记、执行董事、总经理。历任安徽省医药（集团）股份有限公司总经理、党委副书记、安徽出版印刷物资有限公司总经理、安徽时代物资股份有限公司董事长。
田龙	公司职工代表监事，时代新媒体出版社社长。历任安徽少年儿童出版社新媒体事业部负责人、时代数媒科技股份有限公司副总经理。
王兵	中科大资产经营有限责任公司副董事长、总裁。历任中科大资产经营有限责任公司董事长，合肥科大立安安全技术股份有限公司副董事长、公司董事。
赵惠芳	历任合肥工业大学管理学院党委书记、MBA、MPA 管理中心主任、财务管理研究所所长、公司独立董事。
汪莉	历任安徽大学法学院教授、博士生导师、安徽大学经济法制研究中心研究员、公司独立董事。
樊宏	历任上海数字内容投资管理有限公司董事、总经理，上海市数字内容产业促进中心副主任、执行副主任、主任、公司独立董事。
王晓光	历任安徽时代出版发行有限公司总经理、黄山书社社长、公司监事。
夏屹	安徽时代物业管理有限公司党支部书记、执行董事、总经理。历任安徽新华印刷股份有限公司副总经理、总经理、安徽旭日文化科技有限公司董事长、安徽时代物资股份有限公司董事长、安徽出版印刷物资有限公司董事长、公司监事。
包云鸪	历任公司总经理办公室主任、董事，副总编辑、国际合作部主任兼任时代出版传媒投资研发中心（上海）有限公司董事长、公司副总经理。

其它情况说明

适用 不适用

(二) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况**1. 在股东单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
董磊	安徽出版集团有限责任公司	党委副书记、总经理、董事	2020年3月	2024年3月
董磊	安徽出版集团有限责任公司	党委书记、董事长	2024年3月	
郑可	安徽出版集团有限责任公司	党委委员、董事	2015年12月	
在股东单位任职情况的说明	无			

2. 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
董磊	安徽皖宣投资发展有限公司	董事长	2020年11月	
李仕兵	华安证券股份有限公司	董事	2019年4月	2023年5月
伍传平	中国科学技术大学出版社	编审	2022年10月	
孟枫平	安徽农业大学	会计专业硕士点负责人、教授	1994年1月	
孟枫平	安徽省天然气开发股份有限公司	独立董事	2022年4月	
孟枫平	安徽泗县农村商业银行股份有限公司	独立董事	2019年3月	
周展	安徽同川律师事务所	主任	2008年4月	
周展	阳光新能源开发股份有限公司	独立董事	2022年4月	
在其他单位任职情况的说明	无			

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事、监事报酬经董事会审议通过，并提交股东大会审议通过后执行；高级管理人员报酬经董事会审议通过后执行。
董事在董事会讨论本人薪酬事项时是否回避	是
薪酬与考核委员会或独立董事专门会议关于董事、监事、高级管理人员报酬事项发表建议的具体情况	-
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	根据公司相关薪酬及考评管理办法，考核经营业绩等指标，确定公司董事、监事、高级管理人员的年度报酬。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	经考核及决策程序后支付。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	406.28万元

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
----	-------	------	------

薛冰	职工代表董事	选举	职工代表大会选举
桂宾	副总经理	聘任	董事会聘任
丁凌云	董事	选举	股东大会选举
丁凌云	副总经理	聘任	董事会聘任
张堃	副总经理兼副总编辑	聘任	董事会聘任
李仕兵	董事	选举	股东大会选举
伍传平	独立董事	选举	股东大会选举
孟枫平	独立董事	选举	股东大会选举
周展	独立董事	选举	股东大会选举
孙继东	监事	选举	股东大会选举
田龙	职工代表监事	选举	职工代表大会选举
王兵	董事	离任	第六届董事会任期届满
赵惠芳	独立董事	离任	第六届董事会任期届满
汪莉	独立董事	离任	第六届董事会任期届满
樊宏	独立董事	离任	第六届董事会任期届满
王晓光	监事	离任	第六届监事会任期届满
夏屹	监事	离任	第六届监事会任期届满
包云鸠	副总经理	离任	任期届满

(五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明

□适用 √不适用

(六) 其他

□适用 √不适用

五、报告期内召开的董事会有关情况

会议届次	召开日期	会议决议
第七届董事会第一次会议	2023/1/11	审议通过了《关于选举公司第七届董事会董事长的议案》《关于选举公司第七届董事会副董事长的议案》《关于选举董事会审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会、战略委员会、编辑委员会组成人员的议案》《关于聘任公司总经理、董事会秘书的议案》《关于聘任公司副总经理、副总编辑的议案》《关于聘任公司证券事务代表的议案》
第七届董事会第二次会议	2023/2/9	审议通过了《关于使用自有闲置资金购买理财产品的议案》《关于召开 2023 年第二次临时股东大会的议案》
第七届董事会第三次会议	2023/4/26	审议通过了《关于公司 2022 年度董事会工作报告的议案》《关于公司 2022 年度总经理工作报告的议案》《关于〈2022 年年度报告〉及〈2022 年年度报告摘要〉的议案》《关于 2022 年度财务决算报告的议案》《关于会计政策变更的议案》《关于〈公司 2023 年第一季度报告〉的议案》《关于为全资子公司银行综合授信提供担保的议案》《关于公司 2022 年度内部控制审计报告的议案》《关于续聘会计师事务所的议案》《关于公司 2022 年度独立董事述职报告的议案》《关于 2022 年度董事会审计委员会履职情况报告的议案》《关于〈公司 2022 年度社会责任报告〉的议案》《关于对外提供委托贷款的议案》《关于公司 2022 年度内部控制评价报告的议案》《关于公司预计 2023 年度日常关联交易的议案》《关于 2022 年度利润分配方案的议案》《关于召开 2022 年年度股东大会的议案》
第七届董事会	2023/8/24	审议通过了《关于〈2023 年半年度报告〉及〈2023 年半年度报告摘

第四次会议		要》的议案》《关于为全资子公司新增银行综合授信提供担保的议案》《关于召开 2023 年第三次临时股东大会的议案》
第七届董事会第五次会议	2023/10/27	审议通过了《关于 2023 年第三季度报告的议案》

六、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
董磊	否	5	1	4	0	0	否	4
郑可	否	5	0	4	1	0	否	1
薛冰	否	5	1	4	0	0	否	3
丁凌云	否	5	1	4	0	0	否	3
李仕兵	否	5	1	4	0	0	否	3
孟枫平	是	5	1	4	0	0	否	1
伍传平	是	5	1	4	0	0	否	3
周展	是	5	1	4	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	5
其中：现场会议次数	1
通讯方式召开会议次数	4
现场结合通讯方式召开会议次数	0

(二) 董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

七、董事会下设专门委员会情况

适用 不适用

(一) 董事会下设专门委员会成员情况

专门委员会类别	成员姓名
审计委员会	孟枫平、丁凌云、周展
提名委员会	伍传平、董磊、薛冰、孟枫平、周展
薪酬与考核委员会	周展、郑可、薛冰、伍传平、孟枫平
战略委员会	董磊、郑可、李仕兵、伍传平
编辑委员会成员	郑可、丁凌云、伍传平

(二) 报告期内审计委员会召开五次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行
------	------	---------	------

			职责情况
2023/3/1	与会计师事务所沟通 2022 年年度报告审计相关事项	同意事务所对年报审计的沟通事项	
2023/4/26	审议以下事项： 1. 公司 2022 年年度报告 2. 公司 2022 年度内部控制评价报告 3. 公司 2022 年度内部控制审计报告 4. 预计公司 2023 年度日常关联交易 5. 续聘公司 2023 年年度报告审计机构 6. 审计委员会 2022 年度履职情况报告 7. 公司 2023 年第一季度报告	审议通过相关事项	
2023/8/24	审议公司 2023 年半年度报告	审议通过	
2023/10/27	审议公司 2023 年第三季度报告	审议通过	
2023/12/25	与会计师事务所沟通 2023 年年度报告审计计划阶段事项	建议事务所按计划执行审计工作，关注特别风险	

(三) 存在异议事项的具体情况

适用 不适用

八、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、报告期末母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	93
主要子公司在职员工的数量	1,996
在职员工的数量合计	2,089
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	421
市场人员	403
技术人员	379
管理人员	368
编校人员	388
其他人员	130
合计	2,089
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士	8
硕士	345
本科	722
大专	426
大专以下	588
合计	2,089

(二) 薪酬政策√适用 不适用

公司按照薪酬管理办法的要求，在考核的基础上，以效率优先、兼顾公平的原则，坚持绩效与激励相结合的分配方针，合理分配，以薪酬分配差异体现管理层次，体现责任、风险和业绩。

(三) 培训计划√适用 不适用

公司始终把人才作为发展的第一资源，把人才培养使用作为推动转型升级的第一要务。通过分梯次、分类别开展职工教育培训活动，持续提升职工专业技能和综合素养，成效突出。持续为人才的专业提升提供经费、政策、环境支持，不断培塑职工的工匠精神，调动职工深耕岗位、追求卓越的积极性和主动性，为公司持续健康发展提供了强有力的人才支撑和智力保障。

(四) 劳务外包情况 适用 不适用**十、利润分配或资本公积金转增预案****(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况**√适用 不适用

1. 经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司 2022 年度归属于上市公司股东的净利润为 344,320,943.08 元。公司以总股本 484,325,171 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 2.50 元（含税），共计派发现金红利 121,081,292.75 元（含税），占当年归属于上市公司普通股股东净利润的 35.17%。

2. 经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司 2023 年度归属于母公司股东的净利润为 555,086,517.06 元。公司拟以 2023 年度利润分配方案实施时股权登记日的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 5.00 元（含税）。截至 2024 年 4 月 15 日，公司总股本为 484,325,171 股，以此为基数计算，公司共计派发现金股利 242,162,585.50 元（含税），占 2023 年度合并报表中归属于母公司普通股股东净利润的 43.63%。最终实际分配总额以利润分配方案实施时股权登记日有权参与本次权益分派的总股数为准计算。

公司拟以实施时股权登记日的总股本为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4 股，截至 2024 年 4 月 15 日，公司总股本为 484,325,171 股，以此为基数计算，本次共转增股本 193,730,068 股，转增后公司总股本将增加至 678,055,239 股。

(二) 现金分红政策的专项说明√适用 不适用

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

(三) 报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正，但未提出现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划 适用 不适用**(四) 本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案**√适用 不适用

单位：元 币种：人民币

每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数 (元) (含税)	5
每 10 股转增数 (股)	4
现金分红金额 (含税)	242,162,585.50
分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	555,086,517.06
占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率 (%)	43.63
以现金方式回购股份计入现金分红的金额	0
合计分红金额 (含税)	242,162,585.50
合计分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率 (%)	43.63

十一、 公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(四) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

十二、 报告期内的内部控制制度建设及实施情况

适用 不适用

公司严格依照中国证监会、上海证券交易所要求及《公司法》、《公司章程》等法律法规、规范性文件规定完善、健全了严密的内控管理体系,实现了内部控制体系完整性、合理性、有效性,为公司规范化运作提供保障,根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况,于2023年12月31日,公司不存在财务报告内部控制重大缺陷,董事会认为,公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

公司第七届董事会第六次会议审议通过了公司《2023 年内部控制评价报告》,全文详见上海证券交易所网站 www.sse.com.cn。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

十三、 报告期内对子公司的管理控制情况

√适用 □不适用

遵照《公司法》要求，公司已建立并不断完善现代企业管理制度，通过股东会、董事会、监事会对子公司进行有效管理。公司通过制定各业务板块内部控制制度管理手册对子公司形成文件指导，形成了覆盖主要业务的管理制度体系，进一步规范了公司及子公司主要业务处理的标准流程，实现了管理制度化、制度流程化。公司的管理制度同步下发到各级子公司，子公司以公司管理制度为根本管理制度，结合其自身实际经营情况制定符合自身发展的管理制度。

报告期内，公司组织开展 24 家子公司内部控制审计及开展了多项专项审计，督促子公司新制定制度 10 项、修订制度 22 项、优化完善流程 54 余项；对子公司从财务管理制度、预算管理 & 绩效考核等五个方面开展财务大检查，规范管理堵塞漏洞。加强贸易管控，对贸易类子公司交易额占比较大的供应商和客户开展尽职调查，提出风险防控建议。

十四、 内部控制审计报告的相关情况说明

√适用 □不适用

公司聘请容诚会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2023 年度的财务报告内部控制的有效性进行了独立审计，并出具了标准无保留意见的内控审计报告，与公司董事会自我评价报告意见一致。内部控制审计报告详见上海证券交易所网站 www.sse.com.cn。

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

十五、 上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用。

十六、 其他

□适用 √不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

是否建立环境保护相关机制	是
报告期内投入环保资金（单位：万元）	182.30

（一）属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

√适用 □不适用

1. 排污信息

√适用 □不适用

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
安徽新华印刷股份	COD 氨氮 SS（悬浮物） BOD ₅ （五日生）	废水处理达标后，通过市政管网接入	1	污水总排口位于厂区南侧	350mg/l	《污水综合排放标准》GB8978-1996 表 4 三级标准、王小郢污水处理厂接管标	-	-	生活污水
					30mg/l		-	-	
					200mg/l		-	-	
					150mg/l		-	-	

有限公司	化需氧量)	王小郢污水处理厂进行处理, 处理达标后排入南淝河				准			不需要检测	
	石油类				20mg/l		-	-		
	动植物油				100mg/l		-	-		
	有组织废气	非甲烷总烃	废气处理达标后, 通过排气筒排放	1	南区综合车间排气筒	120mg/m ³	《大气污染综合排放标准》(GB16297-1996)表2二级标准	-	2.37t	达标
				1	北区装订车间排气筒	120mg/m ³		-	1.09t	达标
废气处理达标后, 通过排气筒排放			1	轮转车间排气筒	120mg/m ³	-		1.44t	达标	
无组织废气	非甲烷总烃	无组织	-	-	4.0mg/m ³	-		-	达标	
噪声	厂界四周噪声	厂界四周各设一个点位	-	-	昼间 60 夜间 50	《工业企业厂界环境噪声排放标准》(GB12348-2008)2类标准	-	-	达标	
安徽芜湖新华印务有限责任公司	生活污水	有组织纳入管道排放	1	总外排口	化学需氧量 21mg/l; 氨氮 0.096mg/l; PH 值 7.3	COD≤120mg/l; 氨氮 25mg/l; PH 值 6-9	化学需氧量 21kg/年; 氨氮 0.159kg/年; PH 值 7.3	化学需氧量 100吨/年; 氨氮 10吨/年; PH 值 9	达标	
	有组织排放废气	有组织排气筒排放	4	胶印车间排口、胶轮车间1号排口、胶轮车间2号排口、危废间排口	苯 0mg/m ³ 、甲苯 0mg/m ³ 、二甲苯 0mg/m ³ 、非甲烷总烃 5.77 ³ mg/m ³	苯 1mg/m ³ ; 非甲烷总烃 50mg/m ³ ; 甲苯二甲苯合计 15mg/m ³	苯 0吨/年; 非甲烷总烃 0.068吨/年; 甲苯二甲苯合计 0吨/年	苯 1吨/年; 非甲烷总烃 1吨/年; 甲苯二甲苯合计 1吨/年	达标	

2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

(1) 新华印刷: 2014年完成了全公司的雨污分流, 目前已实现雨污水分流排放; 2017年根据合肥市环境保护局的要求, 已安装 VOCs 污染气体治理系统, 目前庐阳区政府和相关部门已经通过验收; 2021年根据合肥市环保局的要求, 已安装三套在线监测系统, 目前已通过验收; 2022年6月完成对装订北区车间废气治理设施的升级改造项目, 现已投入使用; 2023年完成对平张车间、轮转车间、晒版房废水零排放系统的改造建设项目, 现已投入使用。

(2) 芜湖新华: 2013年完成了全公司的雨污分流, 目前已实现雨污水分流排放; 2019年根据芜湖市环境保护局的要求, 于2019年6月30日安装 VOCs 污染气体治理系统; 2023年根据芜湖市环境保护局的要求, 于2023年12月购置一台3吨废水处理设备。

3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用 □不适用

(1) 新华印刷: 2003年搬迁时已在合肥市环境保护局取得环境影响评价备案(〔2003〕047号), 符合“三同时”制度; 2009年2月年产190万色令印刷技术改造项目(一期)备案(环建

省 2009-103 号),符合“三同时”制度;2009 年 10 月印刷技术改造项目(环建省 2009-593 号),符合“三同时”制度;2014 年 7 月年产 330 万色令印刷技术改造项目(一期)备案(环建省 2014-134 号),符合“三同时”制度;2016 年取得安徽省主要污染物排放许可证,编号为:34010320160002。2021 年完成绿色节能印刷技术改造项目(庐经备 2021 年 2 号),符合“三同时”制度;2024 年完成教材印刷及数字印刷生产线建设项目(环建省 2024 年 7004 号),符合“三同时”制度。

(2) 芜湖新华:2006 年 8 月委托冶金工业部马鞍山矿山研究院编制《建设项目环境影响报告表》,已备案,并通过“三同时”验收。

4. 突发环境事件应急预案

适用 不适用

(1) 新华印刷:已编制突发环境应急预案经过评审,环保局已对该预案进行备案。目前未发生突发环境事件,未启用该预案。

(2) 芜湖新华:已编制突发环境应急预案经过评审,并对该预案进行备案。目前未发生突发环境事件,未启用该预案。

5. 环境自行监测方案

适用 不适用

(1) 新华印刷:每年度根据环保局的要求对废水、废气、噪声委托合肥市包河区环境监测站有限公司进行检测,并将检测结果上报合肥市环保局。

(2) 芜湖新华:每年度根据环保局的要求对废水、废气、噪声委托安徽国晟检测技术有限公司进行检测,均达标。

6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

7. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

(1) 新华印刷:2013 年通过合肥市环保局通过清洁生产审核,编号为:合环污〔2013〕197 号;2018 年第三次取得绿色印刷证书认证,编号为:CEC08391340000744854201F;2022 年取得绿色印刷证书认证,编号为:CEC2019ELP08310558。

(2) 芜湖新华:2019 年第三次取得中国环境标志产品认证证书,2020 年至 2024 年已通过年度监督审核,编号为:CEC2018ELP08302061/CEC2018ELP08302062。

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

(1) 排污信息:

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
合肥市华丰印务有限公司	生活污水	有组织纳入污水管	1	废水总排口	PH7.13; 化学需氧量 80mg/l; 氨氮	COD≤120mg/l; 氨氮 25mg/l; PH 值 6-9	化学需氧量 30.01 公斤/ 年;氨氮 0.127 公斤/	PH 9; 化学 需氧量 100 吨/年;氨氮 10 吨/年	达标

		网			0.721mg/l		年; PH 7.14		
	有组织排放 废气	有组织排 气筒排 放	1	印装车 间废气 排口	挥发性有机 物 0.940mg/m; 非甲烷总烃 1.47mg/m	挥发性有机物 15mg/m ³ ; 非甲 烷总烃 50mg/m ³	挥发性有机 物 0.09 吨/ 年; 非甲烷总 烃 0.105 吨/ 年	挥发性有机 物 1 吨/年; 非甲烷总烃 1 吨/年	达标
安徽瑞 务印刷 有限责 任公司	非甲烷总烃	有组织排 放	2	楼顶 1 号、2 号 排放口	0.07 mg/ m ³	大气: GB16297-1996 厂区内: GB37822-2019	0.0036 T/年		达标

(2) 防治污染设施的建设和运行情况:

华丰印务: 2012 年, 二期工程雨污分流, 2019 年进行了提升改造。2017 年新上 VOCs 大气治理设施。

瑞务印务: 设施运行正常。

(3) 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况:

华丰印务: 2011 年取得表、长环建【2011】37 号环境批复及验收报告; 2020 年取得固定污染源排污登记回执, 编号: 91340121748916588U001Z。

瑞务印务: 2021 年获得合肥市生态环境局批复 (环建审 (2021) 6003 号)。

3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

公司所处行业为出版行业, 主要经营业务为出版、印刷、投融资业务, 除上述事项外, 不涉及其他环境信息。

(三) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

1、芜湖新华: 2019 年根据芜湖市环保局的要求, 于 2019 年 6 月 30 日安装 VOCs 污染气体治理系统; 2023 年 4 月、12 月相继增设环保设施。

2、华丰印务: 2017 年安装大气治理设备; 2022 年安装除尘设备。

(四) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

是否采取减碳措施	是
减少排放二氧化碳当量 (单位: 吨)	4,470
减碳措施类型 (如使用清洁能源发电、在生产过程中使用减碳技术、研发生产助于减碳的新产品等)	2022 年, 新华印刷同神皖国能合肥发电有限公司责任合作, 利用厂房屋面建设了光伏电站。规划总装机 4.8KW, 分两期建设, 第一期建设规模约 12000 平方米, 第二期建设规模 26000 平方米, 装机容量约 1.6KW 分布十光伏电站, 已投入使用。 华丰印务与合肥苏阳光伏发电有限公司采用合同新能源模式进行光伏发电。

具体说明

适用 不适用

二、社会责任工作情况

(一) 是否单独披露社会责任报告、可持续发展报告或 ESG 报告

适用 不适用

请详见公司于 2024 年 4 月 17 日刊登在《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》和上海证券交易所网站的《时代出版传媒股份有限公司 2023 年度社会责任报告》。

(二) 社会责任工作具体情况

√适用 □不适用

对外捐赠、公益项目	数量/内容	情况说明
总投入（万元）	43.41	无
其中：资金（万元）		
物资折款（万元）		

具体说明

□适用 √不适用

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

□适用 √不适用

具体说明

√适用 □不适用

一、公司积极践行国有文化企业社会责任，2023 年，公司持续为帮扶对象服务，做到精准施策、用心用力。

（一）开展组团式帮扶。公司管理层亲自带头，多次到太湖县佛图寺村和寿县公庄村两个帮扶点走访慰问，关心支持帮扶工作。春节期间，向帮扶点脱贫户送去新春祝福；春季茶叶上市，组织购买“帮扶”茶；夏季开展“夏送清凉”，关心关爱驻村工作队；秋季新学期开学，为孩子送去图书和文具；冬季走访帮扶村，共谋乡村振兴。整合各单位的资源，共列出 22 个帮扶项目，采取捐款捐物、消费帮扶、教育帮扶、文化活动等多种方式给予支持。关心驻村工作队同志的工作生活，提高他们的生活补助等相关待遇，组织体检、提供车辆等保障正常工作。

（二）同向发力完成帮扶任务。严格落实“四个不摘”要求，聚焦“守底线、抓发展、促振兴”，全年针对两个帮扶点共推出 15 个定点帮扶项目，投入资金约 106 万元，多方争取项目资金约 430 万元，带动村集体收入近百万元，如期完成 2023 年度定点帮扶任务。其中，消费帮扶茶叶等农副产品近 50 万元，向村部及村小学捐赠价值 25 万元的学习体育用品和办公物资，捐赠 20 万元帮扶资金用于佛图寺村“双基”建设，邀请省农科院茶叶所专家到佛图寺村开展茶叶技术培训，为村党员购置电子学习资料，免费印制人居环境整治宣传日历。

（三）强化落实干部包保机制。公司中层以上干部共结对帮扶脱贫户 31 户，制定完善“一户一方案、一人一措施”，每名帮扶干部一年至少走访 2 次。因户因人精准施策帮扶，落实公益岗、人口转移就业、特色种养业补助、教育资助等到户帮扶措施，帮助解决实际困难，获得普遍好评。

二、全力助力乡村振兴

民族要复兴，乡村必振兴。实施乡村振兴战略是党中央作出的重大决策部署，为贯彻安徽省《关于深化文旅融合彰显徽风皖韵加快建设高品质旅游强省的意见》，进一步打造和发展彰显徽风皖韵的高品质民宿旅游服务，对安徽省民宿产业发展的经验与成绩进行总结，促进民宿产业规范化、高质量发展，安徽省文旅厅与公司立足各自优势，联合策划推出了《皖美民宿运营指南》一书，已由公司所属安徽文艺出版社正式出版发行。既是对安徽省民宿产业发展经验与成果的总结，也能对全国其他地区民宿的规范化、高质量发展提供参考，对全国基层各级政府建设美丽乡村、实现乡村振兴提供有益的借鉴，为乡村振兴赋能。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
其他承诺	其他	中科大资产经营有限责任公司	中科大资产经营有限责任公司为满足自身发展资金需要，计划自 2022 年 7 月 14 日起 15 个交易日后的 6 个月内，通过集中竞价方式减持不超过 4,843,251 股公司股份，占不超过公司总股本的 1%若计划减持期间公司有送股、资本公积金转增股本等股份变动事项，上述股份数量做相应调整)	2022 年 7 月 14 日	是	2022/8/5~2023/2/3	是	不适用	不适用
	其他	中科大资产经营有限责任公司	中科大资产为满足自身发展资金需要，计划自 2023 年 3 月 21 日起十五个交易日后的六个月内，通过集中竞价方式减持不超过 4,843,251 股公司股份，占不超过公司总股本的 1%（若此期间公司有送股、资本公积金转增股本等股份变动事项，将对该数量进行相应调整）	2023 年 3 月 21 日	是	2023/4/12~2023/10/11	是	不适用	不适用

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

已达到 未达到 不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用 不适用

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用 不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用 不适用

(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用 不适用

(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用 不适用

(四) 审批程序及其他说明

适用 不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	180.00
境内会计师事务所审计年限	19 年
境内会计师事务所注册会计师姓名	黄亚琼、程超、武时柯
境内会计师事务所注册会计师审计服务的累计年限	黄亚琼 2 年、程超 1 年、武时柯 1 年

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）	66.00

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计费用较上一年度下降 20%以上（含 20%）的情况说明

适用 不适用

七、面临退市风险的情况

(一) 导致退市风险警示的原因

适用 不适用

(二) 公司拟采取的应对措施

适用 不适用

(三) 面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

八、破产重整相关事项

适用 不适用

九、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

报告期内:									
起诉(申请)方	应诉(被申请)方	承担连带责任方	诉讼仲裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及金额	诉讼(仲裁)是否形成预计负债及金额	诉讼(仲裁)进展情况	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
时代出版传媒股份有限公司	杭州嘉艺影视传媒有限公司	无	民事诉讼	时代出版与嘉艺影视签订了四十集电视剧《我的老婆是八零后》合作合同,因嘉艺影视尚欠时代出版406万本金及投资收益,2023年1月向法院提起民事诉讼,要求嘉艺影视向公司返还电视剧《我的老婆大人是八零后》的投资款406万元,并支付投资收益款2333333.34元及逾期付款违约金16272071.13元。	2,266.54	/	2023年6月蜀山法院对该案进行了判决(2023皖0104民初1071号):嘉艺影视于判决生效之日起三十日内返还投资款406万元、支付投资收益款2333333.34元、支付截至2022年12月23日的逾期付款违约金14642055.05元,并支付自2022年12月24日起以	胜诉	时代出版于2023年6月向法院提交了《强制执行申请书》,请求执行一审法院判决内容,2023年10月在执行过程中在法院的主持下双方达成《执行和解协议》,约定嘉艺影视按照协议约定的金额分期支付时代出

							6393333.34 元为基数按 2020 年 8 月 20 日的一年期贷款市场报价利率 4 倍顺延计算至款清之日止的违约金。		版,若任意一期不能按时足额支付,视同和解失效,时代出版有权请求执行法院照原判决内容恢复强制执行。
时代科技	华严集团有限公司、徐锋、徐熙一、北京华严文化投资有限责任公司(以下简称“北京华严”)	无	民事诉讼	2019 年 11 月 20 日向合肥中院提起诉讼,要求对方支付人民币货款 1821.88 万元和美元货款 635.45 万美元,并承担资金占用损失按每月 44611 美元计。合肥中院当日受理。2019 年 12 月 26 日作出(2019)皖 01 民初 2509 号《民事调解书》,华严集团未依约履行调解书确定的义务,时代科技公司于 2020 年 3 月 27 日向合肥中院申请强制执行,合肥中院于 2020 年 6 月 17 日立案,于 2020 年 8 月 10 日作出(2020)皖 01 执 694 号执行裁定,终结本案本次执行程序。2022 年 8 月份本案恢复执行。	人民币 1821.88 和美元 635.45 以及资金占用损失	/	时代科技已向法院提交《以股抵债申请》,法院已裁决准许。	2019 年 12 月合肥中院出具民事调解书,华严集团承诺 2020 年 6 月 30 日之前分三期支付所欠时代科技款项。	截至 2023 年 12 月共回款约 126.6 万元。目前时代科技持有北京华严 80% 质押股权,并查封、冻结北京华严持有的井冈山华严文化发展有限公司的股权 1649 万元,已成功申请继续冻结北京华严文化持有的井冈山华严文化 43.3979% 股权,查封资产和股权经过二轮拍卖,皆流拍。2024 年 1 月 9 日向合肥中院提交《以股抵债申请书》申请以前述股权抵顶华严集团、北京华严文化等部分债务,抵债金额为 1568.91 万元。合肥中院已裁定准许,拟于近期前往井冈山办理前述股权的过户登记手续。
物资公司	山东泉林集团有限公司(以下简称“山东泉林”)	山东高唐蓝集总 山东省唐山团公司	民事诉讼	山东泉林拖欠物资公司纸浆货款,2019 年 10 月,物资公司向法院提起诉讼,请求山东泉林按约定履行付款义务并承担相应违约责任,包括本金、利息及违约金等。山东省高唐蓝山集团总公司对上述债务承担连带担保责任。	12,088.00	/	物资公司胜诉。	山东泉林破产重整,物资公司选择 A 类债转股平台受偿方案,预计可受偿现金 86.90 万元和 2859.86 万元合伙企业	山东泉林正在进行破产重整,债转股工作已于 2022 年 4 月完成。截止目前,已收到清偿现金 32.47 万元,剩余部分因政府重整资金尚未到位,暂未清偿。

物资公司	江苏九龙包装有限公司	泰前汇易有限公司、锡绍易有限公司、兴龙贸易公司、无亚贸易有限公司	民事诉讼	物资公司与江苏九龙开展贸易合作，后业务出现逾期情况，物资公司遂向法院提起诉讼，该案于 2022 年 6 月开庭审理。	930.52	/	物资公司胜诉。	财产份额。 已申请强制执行，已向合肥庐阳区法院执行部门提交财产线索，等待执行反馈。	等待执行反馈。
上海彩源印刷有限公司	安徽省新德国际印务有限公司、上海科印科技股份有限公司	第三人：杨三佟	民事诉讼	上海彩源印刷有限公司主张安徽省新德国际印务有限公司拖欠其货款 1140.72 万元，上海彩源印刷有限公司于 2021 年 12 月诉请至上海市第三中级人民法院，要求安徽省新德国际印务有限公司履行付款义务，并承担逾期支付利息和案件诉讼费用。	1,140.72	暂无	2023 年 6 月，上海市第三中级人民法院出具民事判决书：1、被告安徽省新德国际印务有限公司应于本判决生效之日起十日内向原告上海彩源印刷有限公司支付货款 873,379.98 元及利息；2、驳回原告上海彩源印刷有限公司的其余诉讼请求。	2023 年 7 月，原被告双方不服上海市中级人民法院判决，均向上海市高级人民法院提起上诉。目前二审审理中，等待法院通知二审开庭。	尚未形成审理结果。
北京信合精英文化发展有限公司	安徽少年儿童出版社	时代出版、杨红樱	民事诉讼	北京信合因著作权侵权纠纷，向法院提起诉讼，请求少儿社、时代出版、杨红樱以及北京图书大厦有限责任公司向其赔偿经济损失 1,861.53 万元及合理开支。	1,861.53 及合理开支	是 1,130.00	一审已判决。少儿社、时代出版、杨红樱均提出上诉，二审已判决，维持原判	一审判决少儿社、时代出版连带赔偿北京信合经济损失及其他合理开支共 1130 万元。	二审维持原判，暂未履行。

1. 华严集团拖欠时代科技货款约 1,821.88 万元人民币和 635.45 万美元，时代科技向合肥市中级人民法院提起诉讼，诉请华严集团按照约定履行付款义务并承担相应违约责任，自然人徐锋、自然人徐熙一、北京华严文化投资有限责任公司、井冈山华严文化发展有限公司对上述债务承担连带担保责任（请详见公司于 2019 年 11 月 23 日刊登在《上海证券报》《中国证券报》《证券时报》及上海证券交易所网站披露的《关于全资子公司涉及诉讼的公告》）。该事项已全额计提资产减值准备。

2. 因山东泉林集团有限公司拖欠物资公司纸浆货款，物资公司向法院提起诉讼，请求山东泉林集团有限公司按照约定履行付款义务，包括本金约 1.21 亿元及利息、违约金等，山东省高唐蓝山集团总公司对上述债务承担连带担保责任（请详见公司于 2019 年 10 月 30 日刊登在《上海证券报》《中国证券报》《证券时报》及上海证券交易所网站披露的《关于全资子公司涉及诉讼的公告》）。该事项以前年度全额计提的资产减值准备已结转，2022 年度核销应收账款 12,078.08 万元。

3. 2021 年 9 月，北京信合因《淘气包马小跳（漫画升级版）》（1-24 册）系列图书著作权侵权纠纷一案，向北京市西城区人民法院提起诉讼，请求法院判令少儿社、时代出版、杨红樱以及北京图书大厦有限责任公司停止侵权行为，包括但不限于停止出版、发行、销售涉案图书，销毁全部库存，请求法院判令少儿社、时代出版、杨红樱在《法制日报》进行公开道歉，并请求判令四被告共同赔偿其经济损失共计 3020.22 万元。2022 年 3 月，北京信合将诉讼请求变更为少儿社、时代出版、杨红樱以及北京图书大厦有限责任公司向其赔偿经济损失 1,500.00 万元及合理支出。开庭时，北京信合变更诉讼赔偿经济损失金额至 1,861.53 万元及合理开支。2022 年 12 月 12 日，北京市西城区人民法院一审判决本公司及少儿社连带赔偿北京信合经济损失及其他合理支出共 1,130.00 万元，二审维持原判。公司及少儿社因上述事项累计确认预计负债 1,130.00 万元。

(三) 其他说明

适用 不适用

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

适用 不适用

十一、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

十二、重大关联交易

(一)与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

事项概述	查询索引
公司于 2023 年 4 月 26 日召开第七届董事会第三次会议、第七届监事会第三次会议，审议通过了《关于公司预计 2023 年度日常关联交易的议案》。因正常业务运营需要，公司 2023 年与安徽时代物业管理有限公司、安徽文化旅游投资集团有限责任公司、安徽星报传媒有限责任公司发生房屋租赁、物业管理、资产管理、宣传推广等类别的日常关联交易，预计上述关联交易金额合计约为 1,168.00 万元，实际发生金额 1,105.00 万元。	请详情见公司于 2023 年 4 月 28 日刊登在《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》和上海证券交易所网站的《时代出版关于预计 2023 年度日常关联交易的公告》。

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二)资产或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三)共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四)关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五)公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六)其他

适用 不适用

十三、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、 托管情况

适用 不适用

2、 承包情况

适用 不适用

3、 租赁情况

适用 不适用

(二) 担保情况

√适用 □不适用

单位：亿元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）														
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保物(如有)	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
无														
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）										0				
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）										0				
公司及其子公司对子公司的担保情况														
报告期内对子公司担保发生额合计										26.00				
报告期末对子公司担保余额合计（B）										26.00				
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）														
担保总额（A+B）										26.00				
担保总额占公司净资产的比例（%）										45.20				
其中：														
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）										0				
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）										26.00				
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）										0				
上述三项担保金额合计（C+D+E）										26.00				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明							不适用							
担保情况说明							一、时代科技、物资公司为进一步扩大生产经营规模、满足流动资金需求，拟申请银行综合授信。公司为全资子公司时代科技提供金额为18.00亿元的银行综合授信连带责任担保，拟为全资子公司出版物资提供金额为10.80亿元的银行综合授信连带责任担保，							

担保期限皆为一年。（请详见公司于2023年4月28日刊登在《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》和上海证券交易所网站的《时代出版关于为全资子公司银行综合授信提供担保的公告》）

二、公司为支持全资子公司时代科技、物资公司经营发展及满足其对流动资金的需求，为该两家子公司提供总额5.00亿元的银行综合授信连带责任担保，本次银行综合授信连带责任担保期限为1年。（请详见公司于2023年8月25日刊登在《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》和上海证券交易所网站的《时代出版关于为全资子公司新增银行综合授信提供担保的公告》）

三、上述担保均已经过公司内部及法定决策程序。报告期内，公司实际发生担保总额26.00亿元。

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况

1. 委托理财情况

(1) 委托理财总体情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额
银行理财产品	自有资金	842,000,000.00	380,000,000.00	-
券商理财产品	自有资金	277,000,000.00	262,000,000.00	-

其他情况

□适用 √不适用

(2) 单项委托理财情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

受托人	委托理财类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	资金来源	资金投向	是否存在受限情形	报酬确定方式	年化收益率	预期收益(如有)	实际收益或损失	未到期金额	逾期未收回金额	是否经过法定程序	未来是否有委托理财计划	减值准备计提金额(如有)
-----	--------	--------	----------	----------	------	------	----------	--------	-------	----------	---------	-------	---------	----------	-------------	--------------

南洋商业 银行	银行理 财产品	4,000	2023- 04-24	2024- 04-24	自有 资金		否	按照双 方协议	3.26	89.32		4,000		是	否	
杭州银行	银行理 财产品	4,000	2022- 02-28	2023- 02-28	自有 资金		否	按照双 方协议	3.43		132			是	否	
杭州银行	银行理 财产品	800	2022- 03-07	2023- 03-07	自有 资金		否	按照双 方协议	3.43		27.46			是	否	
杭州银行	银行理 财产品	3,000	2022- 07-04	2023- 01-04	自有 资金		否	按照双 方协议	3.18		25.68			是	否	
交通银行	银行理 财产品	2,500	2023- 11-23	2024- 05-23	自有 资金		否	按照双 方协议	1.70	4.54		2,500		是	否	
交通银行	银行理 财产品	4,500	2022- 06-27	2023- 01-04	自有 资金		否	按照双 方协议	2.55		60.05			是	否	
交通银行	银行理 财产品	200	2023- 04-24	2023- 07-31	自有 资金		否	按照双 方协议	2.35		1.26			是	否	
交通银行	银行理 财产品	3,000	2023- 04-24	2023- 10-23	自有 资金		否	按照双 方协议	2.35		35.15			是	否	
华安证券	券商理 财产品	1,200	2023- 11-17	2024- 05-15	自有 资金		否	按照双 方协议	2.65	3.92		1,200		是	否	
华安证券	券商理 财产品	500	2022- 08-17	2023- 08-17	自有 资金		否	按照双 方协议	3.10		7			是	否	
华安证券	券商理 财产品	1,500	2022- 09-08	2023- 09-08	自有 资金		否	按照双 方协议	3.00		24.01			是	否	
华安证券	券商理 财产品	1,500	2023- 04-30	2023- 10-30	自有 资金		否	按照双 方协议	3.00		22.44			是	否	
东亚银行	银行理 财产品	4,000	2022- 07-05	2023- 01-05	自有 资金		否	按照双 方协议	1.30		67.47			是	否	
申万宏源	券商理 财产品	4,000	2022- 07-28	2023- 07-31	自有 资金		否	按照双 方协议	2.60		104.85			是	否	
华安证券	券商理 财产品	3,000	2022- 08-03	2023- 08-03	自有 资金		否	按照双 方协议	3.10		101.72			是	否	
中国银行	银行理	3,000	2022-	2023-	自有		否	按照双	1.50		51.93			是	否	

	财产品		08-08	02-04	资金			方协议							
东亚银行	银行理财 财产品	4,000	2022- 08-11	2023- 02-10	自有 资金		否	按照双 方协议	1.30		65.07		是	否	
申万宏源	券商理 财产品	4,000	2022- 08-19	2023- 08-21	自有 资金		否	按照双 方协议	2.60		104.85		是	否	
平安银行	银行理 财产品	4,900	2022- 11-04	2023- 01-04	自有 资金		否	按照双 方协议	1.75		14.33		是	否	
南洋商业 银行	银行理 财产品	4,900	2022- 11-08	2023- 11-08	自有 资金		否	按照双 方协议	2.00		140.63		是	否	
工商银行	银行理 财产品	3,000	2023- 04-06	2023- 04-28	自有 资金		否	按照双 方协议	3.00		5.32		是	否	
中国银行	银行理 财产品	3,000	2023- 03-17	2023- 03-31	自有 资金		否	按照双 方协议	3.00		3.68		是	否	
中国银行	银行理 财产品	3,000	2023- 08-07	2023- 11-08	自有 资金		否	按照双 方协议	3.00		22.55		是	否	
光大银行	银行理 财产品	4,000	2023- 09-16	2023- 12-14	自有 资金		否	按照双 方协议	1.68		19.65		是	否	
浦发银行	银行理 财产品	2,000	2023- 03-20	2023- 06-20	自有 资金		否	按照双 方协议	2.80		14		是	否	
兴业银行	银行理 财产品	4,000	2023- 03-11	2023- 06-21	自有 资金		否	按照双 方协议	2.98		29.84		是	否	
兴业银行	银行理 财产品	3,000	2023- 08-04	2023- 11-06	自有 资金		否	按照双 方协议	2.69		20.16		是	否	
杭州银行	银行理 财产品	2,000	2023- 03-22	2023- 06-27	自有 资金		否	按照双 方协议	3.13		15.65		是	否	
杭州银行	银行理 财产品	4,000	2023- 04-26	2023- 07-26	自有 资金		否	按照双 方协议	2.93		29.31		是	否	
杭州银行	银行理 财产品	4,000	2023- 08-11	2023- 11-11	自有 资金		否	按照双 方协议	2.82		28.23		是	否	
广发银行	银行理 财产品	4,000	2023- 03-17	2023- 06-19	自有 资金		否	按照双 方协议	3.19		31.93		是	否	

广发银行	银行理财产品	4,000	2023-08-04	2023-11-02	自有资金		否	按照双方协议	1.48		14.79			是	否	
平安银行	银行理财产品	3,000	2023-08-11	2023-11-10	自有资金		否	按照双方协议	2.81		21.09			是	否	
广发银行	银行理财产品	2,000	2023-11-28	2024-05-28	自有资金		否	按照双方协议	1.00	1.81		2,000		是	否	
南洋商业 银行	银行理财产品	4,000	2023-03-20	2024-03-20	自有资金		否	按照双方协议	2.00	62.68				是	否	
南洋商业 银行	银行理财产品	4,000	2023-04-20	2024-04-19	自有资金		否	按照双方协议	2.00	55.89		4,000		是	否	
南洋商业 银行	银行理财产品	4,000	2023-05-17	2024-05-17	自有资金		否	按照双方协议	2.00	49.97		4,000		是	否	
南洋商业 银行	银行理财产品	4,500	2023-11-16	2024-11-15	自有资金		否	按照双方协议	2.00	11.1		4,500		是	否	
兴业银行	银行理财产品	3,000	2023-11-17	2024-05-17	自有资金		否	按照双方协议	1.80	6.51		3,000		是	否	
杭州银行	银行理财产品	4,000	2023-11-17	2024-05-17	自有资金		否	按照双方协议	1.75	8.44		4,000		是	否	
杭州银行	银行理财产品	2,000	2023-09-15	2024-01-03	自有资金		否	按照双方协议	1.50	8.79				是	否	
建设银行	银行理财产品	4,000	2023-11-27	2024-05-27	自有资金		否	按照双方协议	1.70	6.33		4,000		是	否	
华安证券	券商理财产品	3,000	2023-04-25	2024-01-23	自有资金		否	按照双方协议	2.40	49.51				是	否	
华安证券	券商理财产品	3,000	2023-09-20	2024-06-17	自有资金		否	按照双方协议	2.40	20.32		3,000		是	否	
中金证券	券商理财产品	3,000	2023-09-15	2024-03-18	自有资金		否	按照双方协议	2.00	17.75				是	否	
华安证券	券商理财产品	3,000	2023-11-24	2024-08-27	自有资金		否	按照双方协议	2.75	8.59		3,000		是	否	
中金证券	银行理	2,000	2023-	2024-	自有		否	按照双	2.00	4.93		2,000		是	否	

	财产品		11-17	08-12	资金			方协议								
长江证券	券商理财产品	3,000	2023-12-13	2024-06-12	自有资金		否	按照双方协议	2.00	3.12		3,000		是	否	
申万宏源	券商理财产品	4,000	2023-09-15	2024-09-23	自有资金		否	按照双方协议	2.80	33.14		4,000		是	否	
申万宏源	券商理财产品	4,000	2023-11-17	2024-11-18	自有资金		否	按照双方协议	2.80	13.81		4,000		是	否	

其他情况

适用 不适用

(3) 委托理财减值准备

适用 不适用

2. 委托贷款情况

(1) 委托贷款总体情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额
委托银行贷款	自有资金	-27,100.00	10,000.00	0

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托贷款情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

受托人	委托贷款类型	委托贷款金额	委托贷款起始日期	委托贷款终止日期	资金来源	资金	报酬确定方式	年化收益	预期收益	实际收益或损	实际收回情况	是否经过	未来是否有委	减值准备计提
-----	--------	--------	----------	----------	------	----	--------	------	------	--------	--------	------	--------	--------

						投 向		率	(如 有)	失		法定 程序	托贷款 计划	金额 (如有)
宁国市国有资产投资运营有限公司	委托银行贷款	5,000.00	2021/4/29	2023/4/29	自有资金		保本保 收息	6.30%		104.44	已全额 收回	是	否	
滁州悦孚石化有限公司	委托银行贷款	2,500.00	2019/12/17	2023/12/16	自有资金		保本保 收息	8.00%		174.67	已全额 收回	是	否	
舒城县万佛山旅游开发有限公司	委托银行贷款	10,000.00	2021/1/19	2023/1/19	自有资金		保本保 收息	6.80%		51.68	已全额 收回	是	否	
怀远县新型城镇化建设有限公司	委托银行贷款	5,000.00	2021/2/7	2023/2/7	自有资金		保本保 收息	7.70%		64.37	已全额 收回	是	否	
安庆综合保税区投资发展有限公司	委托银行贷款	8,000.00	2021/5/13	2023/5/13	自有资金		保本保 收息	6.80%		181.05	已全额 收回	是	否	
和县和畅交通建设投资有限公司	委托银行贷款	5,000.00	2021/8/31	2023/8/31	自有资金		保本保 收息	6.40%		210.08	已全额 收回	是	否	
安徽五星东方影视投资有限公司	委托银行贷款	1,600.00	2021/1/5	2023/4/6	自有资金		保本保 收息	5.02%		22.31	已全额 收回	是	否	
舒城县自来水有限公司	委托银行贷款	10,000.00	2023/6/25	2025/6/25	自有资金		保本保 收息	7.00%	21.39	326.52		是	否	

其他情况

□适用 √不适用

(3) 委托贷款减值准备

□适用 √不适用

3. 其他情况

□适用 √不适用

(四) 其他重大合同

□适用 √不适用

十四、募集资金使用进展说明

适用 不适用

十五、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

适用 不适用

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

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

(一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

(三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	15,477
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	16,487
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

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

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）

股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数量	比例 (%)	持有有 限售条 件股 份 数 量	质押、标 记或冻结 情况		股东性质
					股 份 状 态	数 量	
安徽出版集团有 限责任公司	0	300,725,557	62.09	0	无	-	国有法人
中科大资产经营 有限责任公司	-1,353,500	24,196,206	5.00	0	未知	-	国有法人
香港中央结算有 限公司	12,084,435	12,092,705	2.50	0	未知	-	未知
合肥科聚高技术 有限责任公司	0	7,569,216	1.56	0	未知	-	国有法人
杨春艳	117,400	6,494,200	1.34	0	未知	-	境内自然人
张淑珍	517,000	3,388,828	0.70	0	未知	-	境内自然人
杨德强	966,000	3,101,382	0.64	0	未知	-	境内自然人
中国工商银行股 份有限公司一大 成中证 360 互联 网+大数据 100 指 数型证券投资基金	2,608,900	2,816,900	0.58	0	未知	-	未知
袁孝炳	103,900	2,315,600	0.48	0	未知	-	境内自然人
朱风云	-20,300	1,608,100	0.33	0	未知	-	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件 流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
安徽出版集团有 限责任公司	300,725,557	人民币普通股	300,725,557				
中科大资产经营有 限责任公司	24,196,206	人民币普通股	24,196,206				
香港中央结算有 限公司	12,092,705	人民币普通股	12,092,705				
合肥科聚高技术有 限责任公司	7,569,216	人民币普通股	7,569,216				
杨春艳	6,494,200	人民币普通股	6,494,200				
张淑珍	3,388,828	人民币普通股	3,388,828				
杨德强	3,101,382	人民币普通股	3,101,382				
中国工商银行股份 有限公司一大成中 证 360 互联网+大 数据 100 指数型证 券投资基金	2,816,900	人民币普通股	2,816,900				
袁孝炳	2,315,600	人民币普通股	2,315,600				
朱风云	1,608,100	人民币普通股	1,608,100				
前十名股东中回购 专户情况说明	不适用						
上述股东委托表决 权、受托表决权、 放弃表决权的说 明	不适用						
上述股东关联关系 或一致行动的说明	不适用						
表决权恢复的优先 股股东及持股数 量的说明	不适用						

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

√适用 □不适用

单位:股

前十名股东参与转融通出借股份情况				
股东名称(全称)	期初普通账户、信	期初转融通	期末普通账户、信用	期末转融通出

	用账户持股		出借股份且尚未归还		账户持股		借股份且尚未归还	
	数量合计	比例 (%)	数量合计	比例 (%)	数量合计	比例 (%)	数量合计	比例 (%)
中国工商银行股份有限公司—大成中证360 互联网+大数据100 指数型证券投资基金	208,000	0.04	0	0	2,816,900	0.58	2,100	0

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

单位:股

前十名股东较上期末变化情况					
股东名称 (全称)	本报告期新增/退出	期末转融通出借股份且尚未归还数量		期末股东普通账户、信用账户持股以及转融通出借尚未归还的股份数量	
		数量合计	比例 (%)	数量合计	比例 (%)
中国工商银行股份有限公司—大成中证360 互联网+大数据100 指数型证券投资基金	2,100	2,100	0	2,816,900	0.58

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

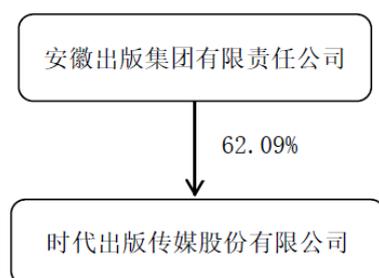
四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1 法人

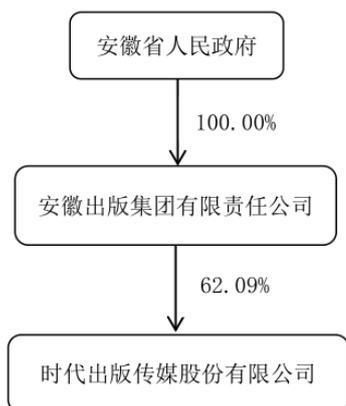
适用 不适用

名称	安徽出版集团有限责任公司
单位负责人或法定代表人	董磊
成立日期	2005 年 10 月 26 日
主要经营业务	一、根据国家有关规定,从事资产管理、资本运营和投资业务以及对所属全资及控股子公司依法实行资产或股权管理,融资咨询服务。二、对所属企业国(境)内外图书、期刊、报纸、电子出版物、音像制品、网络出版物的出版及销售、物流配送、连锁经营进行管理,图书租型造货咨询服务。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	截至 2023 年 12 月 31 日,安徽出版集团持有徽商银行股份有限公司(香港证券交易所上市,股票代码 03698)内地非上市股 103,693,815 股,占其总股本的 0.75%;持有安泰科技股份有限公司(全国中小企业股份交易系统上市,股票代码 831063) 21,091,529 股,占其总股本的 23.43%;持有华安证券股份有限公司(上海证券交易所上市,股票代码 600909) 569,073,797 股,占其总股本的 12.11%。
其他情况说明	不适用

2 自然人适用 不适用**3 公司不存在控股股东情况的特别说明**适用 不适用**4 报告期内控股股东变更情况的说明**适用 不适用**5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图**适用 不适用**(二) 实际控制人情况****1 法人**适用 不适用

名称	安徽省人民政府
其他情况说明	政府机构

2 自然人适用 不适用**3 公司不存在实际控制人情况的特别说明**适用 不适用**4 报告期内公司控制权发生变更的情况说明**适用 不适用**5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图**适用 不适用



6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

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

适用 不适用

六、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

七、股份限制减持情况说明

适用 不适用

八、股份回购在报告期的具体实施情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

√适用 □不适用

容诚审字[2024]230Z0809 号

时代出版传媒股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了时代出版传媒股份有限公司（以下简称时代出版）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者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，公允反映了时代出版 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于时代出版，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）应收账款坏账准备

1. 事项描述

截至 2023 年 12 月 31 日，时代出版应收账款账面余额 98,848.93 万元，坏账准备金额为 32,766.11 万元。

由于评估应收账款的可回收金额涉及时代出版管理层（以下简称管理层）运用重大会计估计和判断，并且管理层的估计和假设具有不确定性，基于应收账款坏账准备的计提对于财务报表具有重要性，因此我们将应收账款的坏账准备认定为关键审计事项。

时代出版关于应收账款坏账准备计提的会计政策见“附注五、11、（5）金融工具减值”，具体数据参见“附注七、5. 应收账款”。

2. 审计应对

我们对应收账款坏账准备实施的相关程序主要包括：

（1）了解并评估时代出版信用政策及应收账款日常管理相关控制设计的有效性，对关键控制执行的有效性进行控制测试；

（2）分析应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、确认预期信用损失率所依据的数据及相关资料、单项计提坏账准备的判断等；

（3）对于个别认定计提坏账准备的应收账款，选取样本复核管理层对预计未来可获得的现金流量做出评估的依据；

（4）取得时代出版的应收账款账龄明细表，通过核对记账凭证、发票和回款等支持性记录检查了应收账款账龄明细表的准确性；

（5）对重要应收账款执行独立函证程序；

（6）对于涉及诉讼的应收账款，检查诉讼案件的起诉书、判决书以及其他相关资料，获取管理层聘请的外部律师关于重要未决诉讼的专业意见，并与管理层讨论涉诉应收账款可回收金额的估计；

（7）检查主要客户期后回款情况。

（二）出版物存货跌价准备

1. 事项描述

截至 2023 年 12 月 31 日，时代出版存货账面余额为 168,705.03 万元，存货跌价准备金额为 34,162.92 万元，其中出版物存货账面余额为 81,098.31 万元，出版物存货跌价准备金额为 31,816.30 万元。

管理层根据出版物的类别、时间并考虑预计销售情况确定出版物存货的跌价准备。基于出版物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，因此我们将出版物存货跌价准备确定为关键审计事项。

时代出版关于出版物存货跌价准备计提的会计政策参见“附注五、16 存货”，具体数据参见“附注七、10. 存货”。

2. 审计应对

我们对出版物存货跌价准备实施的相关程序主要包括：

(1) 了解并评估与出版物存货采购、生产与销售以及出版物存货跌价准备计提相关的内部控制设计的有效性，对关键控制执行的有效性进行控制测试；

(2) 获取并评价管理层对于出版物存货跌价准备的计提方法和相关假设；

(3) 对出版物存货实施监盘，检查出版物存货的数量、状况及版龄等；

(4) 对重要在途出版物存货执行独立函证程序；

(5) 获取出版物存货的库龄清单，对出版物存货的周转天数以及库龄进行审核并执行分析性程序，分析存货跌价准备是否合理；

(6) 取得管理层编制的出版物存货跌价准备计算表，对库龄准确性进行测试，并按照出版物存货跌价准备计提政策重新计算跌价准备计提金额；

(7) 检查在途出版物的期后实现销售情况。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括时代出版 2023 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估时代出版的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算时代出版、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督时代出版的财务报告过程。

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，就可能导致对时代出版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时代出版不能持续经营。

(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)就时代出版中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据,以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计,并对审计意见承担全部责任。

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

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

在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。。

容诚会计师事务所

中国注册会计师:黄亚琼(项目合伙人)

(特殊普通合伙)

中国注册会计师:程超

中国·北京

中国注册会计师:武时柯

2024年4月15日

二、财务报表

合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位:时代出版传媒股份有限公司

单位:元币种:人民币

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产:			
货币资金		3,176,658,406.12	2,296,446,620.87
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		663,792,214.83	700,318,931.04
衍生金融资产			
应收票据		180,935,887.17	66,300,829.21
应收账款		660,828,274.11	671,784,853.64
应收款项融资		58,684,490.29	7,429,077.31
预付款项		698,352,279.85	305,952,249.93
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		41,017,664.53	64,429,722.19
其中:应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,345,421,051.24	1,149,202,008.08
合同资产			
持有待售资产		5,015,561.43	

一年内到期的非流动资产		99,738,461.64	372,581,051.20
其他流动资产		316,972,111.87	156,584,054.95
流动资产合计		7,247,416,403.08	5,791,029,398.42
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资		219,271,916.58	114,802,763.01
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		89,064,638.47	91,076,884.08
其他权益工具投资		654,065.79	1,120,000.00
其他非流动金融资产		690,983,968.25	764,057,674.55
投资性房地产		222,358,215.49	276,245,230.35
固定资产		563,951,422.23	488,209,206.41
在建工程		1,725,836.90	44,733,880.88
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		4,089,560.54	6,483,148.36
无形资产		81,466,938.85	84,494,567.89
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		675,214.48	2,468,047.67
递延所得税资产		109,571,093.82	18,783,830.98
其他非流动资产		650,038.06	3,038,622.63
非流动资产合计		1,984,462,909.46	1,895,513,856.81
资产总计		9,231,879,312.54	7,686,543,255.23
流动负债：			
短期借款		521,230,038.58	46,497,798.46
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		499,605,949.02	417,241,632.38
应付账款		1,381,767,025.97	1,033,300,838.56
预收款项		2,968,337.52	2,767,547.42
合同负债		522,016,597.41	390,776,258.88
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		138,543,087.96	94,037,402.43
应交税费		44,204,127.39	45,094,657.54
其他应付款		220,104,107.37	209,623,817.67
其中：应付利息			
应付股利		2,692,400.00	3,532,400.00
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		2,442,908.81	3,000,809.23

其他流动负债		55,580,087.80	28,199,152.42
流动负债合计		3,388,462,267.83	2,270,539,914.99
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		1,107,361.84	2,978,360.09
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		11,300,000.00	11,300,000.00
递延收益		78,230,046.37	76,759,587.90
递延所得税负债		351,462.32	365,441.65
其他非流动负债			
非流动负债合计		90,988,870.53	91,403,389.64
负债合计		3,479,451,138.36	2,361,943,304.63
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		484,325,171.00	484,325,171.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,162,211,330.43	1,157,049,932.28
减：库存股			
其他综合收益		-465,934.21	
专项储备			
盈余公积		286,649,200.18	261,293,425.05
一般风险准备			
未分配利润		3,762,755,967.13	3,354,000,239.15
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		5,695,475,734.53	5,256,668,767.48
少数股东权益		56,952,439.65	67,931,183.12
所有者权益（或股东权益）合计		5,752,428,174.18	5,324,599,950.60
负债和所有者权益（或股东权益）总计		9,231,879,312.54	7,686,543,255.23

公司负责人：董磊 主管会计工作负责人：桂宾 会计机构负责人：窦晓庆

母公司资产负债表

2023 年 12 月 31 日

编制单位：时代出版传媒股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		2,706,498,028.64	1,820,988,722.31
交易性金融资产		585,814,447.71	461,939,217.33
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		187,092,174.31	258,088,703.36

应收款项融资			
预付款项		50,031,000.00	222,200.00
其他应收款		228,386,802.96	239,681,889.46
其中：应收利息			
应收股利		18,542,100.00	3,903,600.00
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		81,331,397.26	372,581,051.20
其他流动资产		211,050,798.97	150,079,725.00
流动资产合计		4,050,204,649.85	3,303,581,508.66
非流动资产：			
债权投资		141,351,971.08	40,389,041.10
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		2,153,042,225.00	2,146,786,097.30
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		690,236,392.69	763,311,622.52
投资性房地产		156,419,746.88	208,755,704.07
固定资产		320,320,558.67	236,582,793.42
在建工程		1,466,007.21	44,452,150.19
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		89,596,974.35	93,131,326.73
开发支出			
商誉		34,902,300.00	34,902,300.00
长期待摊费用			
递延所得税资产		42,088,966.59	
其他非流动资产			1,409,888.93
非流动资产合计		3,629,425,142.47	3,569,720,924.26
资产总计		7,679,629,792.32	6,873,302,432.92
流动负债：			
短期借款		32,704,000.00	1,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		135,906,137.90	137,031,810.57
预收款项			464,820.00
合同负债		2,643,726.01	444,281.04
应付职工薪酬		16,154,600.54	4,322,587.33
应交税费		15,177,300.25	17,860,957.52
其他应付款		4,204,660,749.82	3,594,482,228.87
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			
其他流动负债		324,322.77	19,529.94

流动负债合计		4,407,570,837.29	3,755,626,215.27
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		5,000,000.00	5,000,000.00
递延收益		4,200,000.00	4,400,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,200,000.00	9,400,000.00
负债合计		4,416,770,837.29	3,765,026,215.27
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		484,325,171.00	484,325,171.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,673,940,803.99	1,651,940,803.99
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		239,869,990.52	214,514,215.39
未分配利润		864,722,989.52	757,496,027.27
所有者权益（或股东权益）合计		3,262,858,955.03	3,108,276,217.65
负债和所有者权益（或股东权益）总计		7,679,629,792.32	6,873,302,432.92

公司负责人：董磊 主管会计工作负责人：桂宾 会计机构负责人：窦晓庆

合并利润表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入		8,642,710,439.74	7,646,080,775.46
其中：营业收入		8,642,710,439.74	7,646,080,775.46
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		8,269,993,287.96	7,295,031,421.22
其中：营业成本		7,749,205,217.88	6,768,552,810.18
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			

税金及附加		26,902,606.74	32,974,646.15
销售费用		170,217,867.45	195,628,620.07
管理费用		305,282,927.08	293,512,672.18
研发费用		36,318,853.15	33,223,819.59
财务费用		-17,934,184.34	-28,861,146.95
其中：利息费用		11,682,214.36	5,484,897.08
利息收入		28,432,384.45	37,559,105.81
加：其他收益		48,336,406.28	50,676,395.93
投资收益（损失以“-”号填列）		56,303,652.97	51,846,972.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-528,686.16	1,666,999.34
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）		25,718,762.24	-31,268,513.06
信用减值损失（损失以“-”号填列）		33,372,142.22	-42,470,796.54
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-79,403,607.61	-30,562,874.27
资产处置收益（损失以“-”号填列）		8,353,957.11	1,178,541.85
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		465,398,464.99	350,449,080.18
加：营业外收入		2,974,509.66	2,840,923.57
减：营业外支出		4,745,416.88	3,508,750.25
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		463,627,557.77	349,781,253.50
减：所得税费用		-87,524,610.34	886,471.98
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		551,152,168.11	348,894,781.52
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		551,152,168.11	348,894,781.52
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		555,086,517.06	344,320,943.08
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-3,934,348.95	4,573,838.44
六、其他综合收益的税后净额		-465,934.21	
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-465,934.21	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-465,934.21	
（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		-465,934.21	
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			

(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		550,686,233.90	348,894,781.52
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		554,620,582.85	344,320,943.08
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-3,934,348.95	4,573,838.44
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		1.1461	0.7109
(二) 稀释每股收益(元/股)		1.1461	0.7109

公司负责人：董磊主管会计工作负责人：桂宾会计机构负责人：窦晓庆

母公司利润表

2023 年 1—12 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业收入		714,196,718.52	679,422,231.05
减：营业成本		518,149,867.28	487,757,156.39
税金及附加		6,593,974.77	8,218,157.47
销售费用		11,477,858.53	10,282,489.04
管理费用		102,123,822.05	86,261,855.45
研发费用			
财务费用		-9,898,235.61	-13,664,006.23
其中：利息费用		1,148,207.83	2,029,573.54
利息收入		11,610,818.20	16,159,994.28
加：其他收益		1,275,557.50	18,065,591.50
投资收益（损失以“-”号填列）		62,356,017.46	42,636,637.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-559,705.69	1,658,947.34
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		25,115,122.27	-35,690,598.87
信用减值损失（损失以“-”号填列）		43,169,638.13	-69,221,075.09
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-6,134,564.01	-12,733,956.85
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		211,531,202.85	43,623,177.23
加：营业外收入		109,719.09	14,179.72
减：营业外支出		172,137.20	892,815.52
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		211,468,784.74	42,744,541.43
减：所得税费用		-42,088,966.59	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		253,557,751.33	42,744,541.43
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		253,557,751.33	42,744,541.43
(二) 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			

2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		253,557,751.33	42,744,541.43
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：董磊主管会计工作负责人：桂宾会计机构负责人：窦晓庆

合并现金流量表

2023 年 1—12 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	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		9,061,165,532.04	8,310,870,720.51
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		45,815,278.14	23,072,855.76
收到其他与经营活动有关的现金		46,452,261.76	122,687,253.19
经营活动现金流入小计		9,153,433,071.94	8,456,630,829.46
购买商品、接受劳务支付的现金		8,076,318,664.55	7,014,450,867.90
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		460,762,110.97	461,806,026.50
支付的各项税费		129,755,395.35	149,333,861.81
支付其他与经营活动有关的现金		160,057,202.76	209,491,888.04
经营活动现金流出小计		8,826,893,373.63	7,835,082,644.25
经营活动产生的现金流量净额		326,539,698.31	621,548,185.21

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,309,000,000.00	429,139,484.86
取得投资收益收到的现金		69,988,974.89	47,280,405.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		14,948,418.90	337,183.75
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		28,432,384.45	37,559,105.81
投资活动现金流入小计		1,422,369,778.24	514,316,180.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		51,298,506.01	27,980,490.03
投资支付的现金		1,149,714,775.35	792,509,300.38
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,201,013,281.36	820,489,790.41
投资活动产生的现金流量净额		221,356,496.88	-306,173,610.01
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,192,885,904.77	311,653,160.53
收到其他与筹资活动有关的现金		129,848,359.28	109,586,687.46
筹资活动现金流入小计		1,322,734,264.05	421,239,847.99
偿还债务支付的现金		720,869,311.04	360,169,945.80
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		139,659,842.12	87,213,099.19
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		8,639,342.11	2,328,146.52
支付其他与筹资活动有关的现金		117,706,962.96	136,959,273.44
筹资活动现金流出小计		978,236,116.12	584,342,318.43
筹资活动产生的现金流量净额		344,498,147.93	-163,102,470.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,959,647.68	3,259,440.82
五、现金及现金等价物净增加额		895,353,990.80	155,531,545.58
加：期初现金及现金等价物余额		2,166,298,261.59	2,010,766,716.01
六、期末现金及现金等价物余额		3,061,652,252.39	2,166,298,261.59

公司负责人：董磊主管会计工作负责人：桂宾会计机构负责人：窦晓庆

母公司现金流量表

2023 年 1—12 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	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		854,439,859.44	640,319,408.00
收到的税费返还		17,617,978.87	62,341.81
收到其他与经营活动有关的现金		655,614,816.63	761,059,680.99
经营活动现金流入小计		1,527,672,654.94	1,401,441,430.80
购买商品、接受劳务支付的现金		601,317,906.35	536,098,357.60
支付给职工及为职工支付的现金		55,163,054.45	52,482,116.70

支付的各项税费		29,468,751.68	20,420,717.71
支付其他与经营活动有关的现金		30,339,752.95	341,909,688.77
经营活动现金流出小计		716,289,465.43	950,910,880.78
经营活动产生的现金流量净额		811,383,189.51	450,530,550.02
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		641,503,797.95	587,560,671.25
取得投资收益收到的现金		64,450,129.40	33,967,938.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		11,610,818.20	16,159,994.28
投资活动现金流入小计		717,564,745.55	637,688,603.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,157,641.07	13,543,367.50
投资支付的现金		538,861,765.88	736,613,721.26
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		553,019,406.95	750,157,088.76
投资活动产生的现金流量净额		164,545,338.60	-112,468,484.84
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		32,704,000.00	1,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		32,704,000.00	1,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,000,000.00	31,704,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		122,123,221.78	81,429,629.13
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		123,123,221.78	113,133,629.13
筹资活动产生的现金流量净额		-90,419,221.78	-112,133,629.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		1,820,988,722.31	1,595,060,286.26
六、期末现金及现金等价物余额			
		2,706,498,028.64	1,820,988,722.31

公司负责人：董磊主管会计工作负责人：桂宾会计机构负责人：窦晓庆

合并所有者权益变动表
2023 年 1—12 月

单位:元币种:人民币

f 项目	2023 年度													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	484,325,171.00				1,157,049,932.28			261,293,425.05		3,354,000,239.15		5,256,668,767.48	67,931,183.12	5,324,599,950.60
加:会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	484,325,171.00				1,157,049,932.28			261,293,425.05		3,354,000,239.15		5,256,668,767.48	67,931,183.12	5,324,599,950.60
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					5,161,398.15		-465,934.21	25,355,775.13		408,755,727.98		438,806,967.05	-10,978,743.47	427,828,223.58
(一)综合收益总额							-465,934.21			555,086,517.06		554,620,582.85	-3,934,348.95	550,686,233.90
(二)所有者投入和减少资本					5,161,398.15							5,161,398.15	754,947.59	5,916,345.74
1.所有者投入的普通股													754,947.59	754,947.59
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														

2023 年年度报告

4. 其他					5,161,398.15							5,161,398.15		5,161,398.15	
(三) 利润分配									25,355,775.13		-146,330,789.08	-120,975,013.95	-7,799,342.11	-128,774,356.06	
1. 提取盈余公积									25,355,775.13		-25,355,775.13				
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-120,975,013.95	-120,975,013.95	-7,799,342.11	-128,774,356.06	
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	484,325,171.00				1,162,211,330.43		-465,934.21		286,649,200.18		3,762,755,967.13		5,695,475,734.53	56,952,439.65	5,752,428,174.18

项目	2022 年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合	专项	盈余公积	一般风险	未分配利润	其他	小计				

2023 年年度报告

		优先股	永续债	其他			收益	储备		准备					
一、上年年末余额	505,825,296.00				1,337,060,569.61	201,510,762.33			257,018,970.91		3,093,353,805.80		4,991,747,879.99	71,316,505.63	5,063,064,385.62
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	505,825,296.00				1,337,060,569.61	201,510,762.33			257,018,970.91		3,093,353,805.80		4,991,747,879.99	71,316,505.63	5,063,064,385.62
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	-21,500,125.00				-180,010,637.33	-201,510,762.33			4,274,454.14		260,646,433.35		264,920,887.49	-3,385,322.51	261,535,564.98
(一)综合收益总额											344,320,943.08		344,320,943.08	4,573,838.44	348,894,781.52
(二)所有者投入和减少资本	-21,500,125.00				-180,010,637.33	-201,510,762.33								-2,000,000.00	-2,000,000.00
1. 所有者投入的普通股														-2,000,000.00	-2,000,000.00
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	-21,500,125.00				-180,010,637.33	-201,510,762.33									
(三)利润分配									4,274,454.14		-83,674,509.73		-79,400,055.59	-5,959,160.95	-85,359,216.54
1. 提取盈余公积									4,274,454.14		-4,274,454.14				
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配											-79,400,055.59		-79,400,055.59	-5,959,160.95	-85,359,216.54
4. 其他															

2023 年年度报告

其他											
二、本年期初余额	484,325,171.00				1,651,940,803.99				214,514,215.39	757,496,027.27	3,108,276,217.65
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					22,000,000.00				25,355,775.13	107,226,962.25	154,582,737.38
（一）综合收益总额										253,557,751.33	253,557,751.33
（二）所有者投入和减少资本					22,000,000.00						22,000,000.00
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					22,000,000.00						22,000,000.00
（三）利润分配									25,355,775.13	-146,330,789.08	-120,975,013.95
1.提取盈余公积									25,355,775.13	-25,355,775.13	
2.对所有者（或股东）的分配										-120,975,013.95	-120,975,013.95
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	484,325,171.00				1,673,940,803.99				239,869,990.52	864,722,989.52	3,262,858,955.03

项目	2022 年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	505,825,296.00				1,831,951,441.32	201,510,762.33			210,239,761.25	798,425,995.57	3,144,931,731.81
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											

2023 年年度报告

二、本年期初余额	505,825,296.00			1,831,951,441.32	201,510,762.33			210,239,761.25	798,425,995.57	3,144,931,731.81
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-21,500,125.00			-180,010,637.33	-201,510,762.33			4,274,454.14	-40,929,968.30	-36,655,514.16
（一）综合收益总额									42,744,541.43	42,744,541.43
（二）所有者投入和减少资本	-21,500,125.00			-180,010,637.33	-201,510,762.33					
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	-21,500,125.00			-180,010,637.33	-201,510,762.33					
（三）利润分配								4,274,454.14	-83,674,509.73	-79,400,055.59
1. 提取盈余公积								4,274,454.14	-4,274,454.14	
2. 对所有者（或股东）的分配									-79,400,055.59	-79,400,055.59
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期末余额	484,325,171.00			1,651,940,803.99				214,514,215.39	757,496,027.27	3,108,276,217.65

公司负责人：董磊 主管会计工作负责人：桂宾 会计机构负责人：窦晓庆

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

时代出版传媒股份有限公司（以下简称公司、本公司或时代出版）前身为科大创新股份有限公司（以下简称科大创新）。科大创新系经安徽省人民政府皖政秘（1999）198号文批准，由中国科学技术大学科技实业总公司（现已更名为中科大资产经营有限责任公司）、合肥科聚高技术有限责任公司、中国科学院合肥智能机械研究所、安徽省信息技术开发公司和日本恒星股份有限公司以发起方式设立的股份有限公司。科大创新于1999年12月12日在安徽省工商行政管理局注册成立，设立时注册资本5000万元，股本为5000万元。

经中国证券监督管理委员会证监发行字（2002）83号文核准，科大创新于2002年8月首次公开发行人民币普通股股票（A股）2500万股。该次发行后，科大创新的注册资本变更为7500万元，股本变更为7500万元。2002年9月5日经上海证券交易所上证字（2002）147号文同意，科大创新2500万股社会公众股在上海证券交易所上市交易。

经中国证券监督管理委员会证监许可（2008）1125号《关于核准科大创新股份有限公司向安徽出版集团有限责任公司发行股份购买资产的批复》核准，科大创新向安徽出版集团有限责任公司（以下简称出版集团）发行120,303,040股人民币普通股用于购买其拥有的出版、印刷类业务资产。2008年9月23日，安徽华普会计师事务所（现已更名为“容诚会计师事务所（特殊普通合伙）”）为本次股本变更出具了华普验字（2008）第748号《验资报告》。2008年10月10日，经科大创新2008年第二次临时股东大会决议通过，公司名称由“科大创新股份有限公司”变更为“时代出版传媒股份有限公司”。2008年10月23日，本公司在安徽省工商行政管理局办理了变更登记，并领取了变更后的《企业法人营业执照》（注册号为340000000019821），本公司注册资本变更为195,303,040.00元，股本变更为195,303,040.00元。经上海证券交易所核准，自2008年11月5日起，本公司股票简称由“科大创新”变更为“时代出版”，股票代码（600551）不变。

2009年4月28日，经本公司2008年度股东大会审议通过，公司以2008年12月31日的总股本195,303,040股为基数，按每10股转增10股的比例，以资本公积195,303,040.00元转增股本。本次转增后公司注册资本为390,606,080.00元，股本为390,606,080.00元。

经中国证监会核准，公司于2010年6月非公开发行人民币普通股3,091.50万股，每股发行价16.76元，共募集资金总额51,813.54万元，扣除发行费用1,709.87万元，实际募集资金净额为50,103.67万元。本公司非公开发行新增股份已于2010年6月25日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕登记托管手续。本次发行完成后公司注册资本为421,521,080.00元，股本为421,521,080.00元。

2011年4月25日，经本公司2010年度股东大会审议通过，公司以2010年12月31日的总股本421,521,080股为基数，按每10股转增2股的比例，以资本公积84,304,216.00元转增股本。本次转增后公司注册资本为505,825,296.00元，股本为505,825,296.00元。

2022年1月7日，经本公司2022年第一次临时股东大会审议通过，同意公司注销回购专用证券账户中回购股份21,500,125股。本次注销完成后，公司注册资本由505,825,296.00元变更为484,325,171.00元，股本为484,325,171.00元。

公司总部的办公地址为安徽省合肥市蜀山区翡翠路1118号出版传媒广场。法定代表人为董磊。

公司主要经营活动：图书、期刊、报纸、电子出版物、音像制品、网络出版物的出版、销售、物流配送、连锁经营进行管理图书加工；出版印刷物资贸易；教育培训咨询服务；图书总发行；新兴传媒科研、开发、推广和应用；资产管理、运营、投资；文化用品的批发和零售；版权代理；出版咨询服务；展示展览服务；房屋租赁。

财务报告批准报出日：本财务报告业经本公司董事会于2024年4月15日决议批准报出。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2. 持续经营

√适用 □不适用

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估,未发现影响本公司持续经营能力的事项,本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

√适用 □不适用

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

√适用 □不适用

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

√适用 □不适用

项目	重要性标准
重要的应收款项	公司将单项应收款项金额超过税前利润 3%的应收款项认定为重要应收款项。
重要的预付款项	公司将单项预付款项金额超过税前利润 3%的预付款项认定为重要预付款项。
重要的债权投资	公司将单项债权投资金额超过税前利润 3%的债权投资认定为重要债权投资。
重要的在建工程项目	公司将单项在建工程金额超过税前利润 3%的在建工程认定为重要在建工程。
重要的应付账款	公司将单项应付账款金额超过税前利润 3%的应付账款认定为重要应付账款。
重要的其他应付款	公司将单项其他应付款金额超过税前利润 3%的其他应付款认定为重要其他应付款。
重要的投资活动现金流量	公司将单项投资活动现金流量金额超过税前利润 3%的投资活动现金流量认定为重要投资活动现金流量。
重要的非全资子公司	公司将资产总额超过税前利润 3%的子公司确定为重要非全资子公司。
重要的合营企业或联营企业	将对合营企业或联营企业的长期股权投资账面价值超过税前利润 3%的确定为重要合营企业或联营企业

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注五、7（6）。

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注五、7（6）。

(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

√适用 □不适用

(1) 控制的判断标准和合并范围的确定

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。控制的定义包含三项基本要素：一是投资方拥有对被投资方的权力，二是因参与被投资方的相关活动而享有可变回报，三是有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当本公司对被投资方的投资具备上述三要素时，表明本公司能够控制被投资方。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

(2) 关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- ①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。
- ②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。
- ③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

(3) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(4) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(5) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公

司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益,应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的,其余部分仍应当冲减少数股东权益。

(6) 特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权,在个别财务报表中,购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中,因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积不足冲减的,依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A. 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日,本公司在个别财务报表中,根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额,确定长期股权投资的初始投资成本;初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积(资本溢价或股本溢价)不足冲减的,依次冲减盈余公积和未分配利润。

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,除因会计政策不同而进行的调整以外,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(股本溢价/资本溢价),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股权投资且按权益法核算的,在取得原股权之日与合并方和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、其他综合收益以及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。

B. 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日,在个别财务报表中,按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和,作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中,对于购买日之前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的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的,与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益,但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,在合并财务报表中,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A. 一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动,在丧失控制权时转入当期损益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中,应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的,在个别财务报表中,对丧失子公司控制权之前的各项交易,结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值,所得价款与处置长期股权投资

账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

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

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

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。

本公司确认其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：

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

(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

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

10. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

(1) 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或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，计入当期损益。

(3) 外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①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，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

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

√适用 □不适用

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

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的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（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

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。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

(2) 金融资产的分类与计量

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，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商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票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述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金融资产之外的金融资产，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①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。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的是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，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，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。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，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。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，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) 金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

① 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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。

于每个资产负债表日，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。

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、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A. 应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融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将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，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。

应收账款确定组合的依据如下：

非商品贸易业务（含图书批发零售业务）形成的应收款项：

应收账款组合 1 应收政府国企客户

应收账款组合 2 应收其他客户

商品贸易业务（图书批发零售业务除外）形成的应收款项：

应收账款组合 3 应收境外客户

应收账款组合 4 应收境内有担保客户

应收账款组合 5 应收境内其他客户

内部应收款项：

应收账款组合 6 应收合并范围内关联方客户

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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 应收出口退税和增值税返还

其他应收款组合 4 应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款，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，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。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 应收票据

对于划分为组合的应收款项融资，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。

合同资产确定组合的依据如下：

非商品贸易业务（含图书批发零售业务）形成的合同资产：

合同资产组合 1 政府国企客户

合同资产组合 2 其他客户

商品贸易业务（图书批发零售业务除外）形成的合同资产：

合同资产组合 3 境外客户

合同资产组合 4 境内有担保客户

合同资产组合 5 境内其他客户

内部合同资产：

合同资产组合 6 合并范围内关联方客户

对于划分为组合的合同资产，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，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

长期应收款确定组合的依据如下：

长期应收款组合 1 应收质保金、应收工程款、应收租赁款

长期应收款组合 2 应收其他款项

对于划分为组合 1 的长期应收款，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，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 2 的长期应收款，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，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。

本公司基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法：应收账款、其他应收款账龄按照入账日期至资产负债表日的时间确认。应收账款、其他应收款的账龄按先进先出法计算。

本公司根据应收账款迁徙率计算出历史损失率，基于历史损失率考虑前瞻性信息分别计算出每个账龄区间的预期损失率，确定应计提的减值准备。

其他应收款中以账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法如下：

账龄	其他应收款计提比例（%）
未逾期及逾期在 30 天以内（不含）	5%
逾期在 30-90 天（不含）	10%

逾期超过 90 天（含）	30%
--------------	-----

B. 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。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，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：

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

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。

通常情况下，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。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④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；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；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；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤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。

⑥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。

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。

(6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

- A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；
- B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

① 终止确认所转移的金融资产

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，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- A. 所转移金融资产的账面价值；
- B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；
- B. 终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

② 继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当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。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③ 继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(8) 金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注五、45。

12. 应收票据

√ 适用 □ 不适用

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

详见本节 11. 金融工具。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

详见本节 11. 金融工具。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

详见本节 11. 金融工具。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

详见本节 11. 金融工具。

13. 应收账款

√适用 □不适用

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

详见本节 11. 金融工具。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

详见本节 11. 金融工具。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

详见本节 11. 金融工具。

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

√适用 □不适用

详见本节 11. 金融工具。

14. 应收款项融资

√适用 □不适用

应收款项融资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

详见本节 11. 金融工具。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

详见本节 11. 金融工具。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

详见本节 11. 金融工具。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

详见本节 11. 金融工具。

15. 其他应收款

√适用 □不适用

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

详见本节 11. 金融工具。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

详见本节 11. 金融工具。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

详见本节 11. 金融工具。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

详见本节 11. 金融工具。

16. 存货

√适用 □不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

√适用 □不适用

(1) 存货的分类

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

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

√适用 □不适用

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

a) 一般纸质图书

版龄	计提比例
当年	0.00%
前一年	10.00%
前二年	20.00%
前三年及以上	30.00%和成本码洋率孰低

b) 重点长销类图书

重点长销类图书当年出版的不提；以后每年按该种（套）库存图书总定价提取 3-5%，累计提取跌价准备金额不得超过该种（套）图书的实际成本。重点长销类图书具体确认条件：预计该种（套）图书销售期在 3 年以上且该种（套）图书总定价达到人民币 2000 元以上。

c) 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；

d) 音像制品和电子出版物

按年末库存实际成本的 20%提取，如遇上述出版物升级，升级后的原有出版物有市场的，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。

⑤资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

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

适用 不适用

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

适用 不适用

17. 合同资产

适用 不适用

合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。

合同资产在资产负债表中单独列示。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。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

详见本节 11. 金融工具。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

详见本节 11. 金融工具。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

详见本节 11. 金融工具。

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

√适用 □不适用

详见本节 11. 金融工具。

18. 持有待售的非流动资产或处置组

□适用 √不适用

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- ①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- ②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

- ①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；
- ②可收回金额。

终止经营的认定标准和列报方法

√适用 □不适用

(1) 终止经营的认定标准

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- ①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- ②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- ③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(2) 列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有

待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，本公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

19. 长期股权投资

√适用 □不适用

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合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) 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，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，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。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。

(2) 初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的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初始投资成本；长期股权投资的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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司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；本公司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所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。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享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

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，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注五、18。

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。分类为持有待售期间的财务报表做相应调整。

(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五、27。

20. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

(1) 投资性房地产的分类

投资性房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。主要包括：

- ①已出租的土地使用权。
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权。
- ③已出租的建筑物。

(2) 投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，计提资产减值方法见附注五、27。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	30-40 年	5	3.17-2.38

21. 固定资产

(1). 确认条件

√适用 □不适用

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	30-40	5	3.17-2.38
机器设备	年限平均法	10-14	5	9.50-6.79
运输设备	年限平均法	8-10	5	11.88-9.50
电子设备	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50
其他设备	年限平均法	8-14	5	11.88-6.79

22. 在建工程

√适用 □不适用

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。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。

本公司各类别在建工程具体转固标准和时点：

类别	转固标准和时点
房屋及建筑物	(1) 主体建设工程及配套工程已实质上完工；(2) 建设工程在达到预定设计要求，经勘察、设计、施工、监理等单位完成验收；(3) 经消防、国土、规划等外部部门验收；(4) 建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产
需安装调试的机器设备	(1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕；(2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行；(3) 生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品；(4) 设备经过资产管理人员和使用人员验收。

23. 借款费用

适用 不适用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

①资产支出已经发生；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

24. 生物资产

适用 不适用

25. 油气资产

适用 不适用

26. 无形资产

(1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

适用 不适用

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	法定使用权
计算机软件	3-8年	参考能带来经济利益的期限确定使用寿命
专利技术及其他	10年	参考能带来经济利益的期限确定使用寿命
版权使用费	2-10年	按照合同约定的年限

每年年度终了，公司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。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买

该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 研发支出归集范围

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，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。

(2) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(3) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

- A. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C. 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- D. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

27. 长期资产减值

√适用 □不适用

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、无形资产、使用权资产、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。

28. 长期待摊费用

√适用 □不适用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

29. 合同负债

√适用 □不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

合同负债在资产负债表中单独列示。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。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

30. 职工薪酬

(1). 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A. 企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B. 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2). 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将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。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

- A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

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，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

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，均计入当期损益。

D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3). 辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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：

①企业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；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4). 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

①符合设定提存计划条件的

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，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A. 服务成本；

B. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

31. 预计负债

√适用 □不适用

(1) 预计负债的确认标准

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。

(2) 预计负债的计量方法

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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

32. 股份支付

适用 不适用

33. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

34. 收入**(1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策**

适用 不适用

(1) 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本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，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当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，即客户已拥有了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。

销售退回条款

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

主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

(2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

①商品销售合同

本公司与客户之间的销售商品合同包含转让出版物等商品的履约义务，属于在某一时刻履行履约义务。收入确认需要满足以下条件：公司已根据合同约定将产品发出或交付给客户，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，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

②提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同包含印刷等服务的履约义务，对于印刷服务，属于在某一时刻履行履约义务，在公司根据合同约定完成印刷服务，交付受托货物时确认收入。对于其他提供服务合同，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时间段内履行的履约义务，在服务提供期间平均分摊确认。

(2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

适用 不适用

35. 合同成本

适用 不适用

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时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。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

- ①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。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

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。

36. 政府补助

√适用 □不适用

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
②本公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

(3) 政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司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。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

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。

37. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

本公司通常根据资产与负债在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将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

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，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司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。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 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）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 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，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，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。

(2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

- ①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

- A. 商誉的初始确认；
- B. 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或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

- ①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

- ②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

- ③可弥补亏损和税款抵减

- A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

- B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的

递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

(4) 递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

本公司在同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：

①本公司拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

②递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

38. 租赁

√适用 □不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

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

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注五、31。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- 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；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

(1) 租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

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：A. 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；B. 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。

②租赁变更未作为一项单独租赁

本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

- 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，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，相应调整使用权资产的账面价值。

融资租赁的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：如果租赁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；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

(2) 售后租回

本公司按照附注五、34 的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照附注五、11 对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

在租赁开始日，本公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并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。本公司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。

②融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额(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)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司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。

(1) 租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

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：

A. 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；B. 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。

②租赁变更未作为一项单独租赁

本公司作为出租人

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。

融资租赁的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：如果租赁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；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

(2) 售后租回

本公司按照附注五、34 的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注五、11 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

39. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

40. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

单位：元币种：人民币

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
2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称解释 16 号），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。	本公司报告期内财务报表未产生重大影响	0

其他说明

执行《企业会计准则解释第 16 号》

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称解释 16 号），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。执行解释 16 号的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。经本公司于 2023 年 4 月 26 日召开的第七届董事会第三次会议批准。

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2023 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

41. 其他

适用 不适用

一、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

① 估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

② 公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

二、回购公司股份

(1) 本公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

(2) 公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。

(3) 库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。

三、重大会计判断和估计

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。

递延所得税资产

在很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。

未上市权益投资的公允价值确定

未上市的权益投资的公允价值是根据具有类似条款和风险特征的项目当前折现率折现的预计未来现金流量。这种估价要求本公司估计预期未来现金流量和折现率，因此具有不确定性。在有限情况下，如果用以确定公允价值的信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售额	13%、9%、6%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%
房产税	计税房产余值、房屋租赁收入	1.2%、12%
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

2. 税收优惠

适用 不适用

(1) 增值税

A. 根据财政部、国家税务总局联合下发的《关于延续宣传文化增值税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2021 年第 10 号）规定，自 2021 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日，本公司及下属专业出版社对于符合文件规定的出版物（其中包括：专为少年儿童出版发行的期刊，中小学的学生课本等）在出版环节实行增值税 100%先征后退的政策；除上述实行增值税 100%先征后退的图书和期刊以外的其他图书和期刊、音像制品在出版环节实行增值税先征后退 50%的政策。

B. 根据财政部、国家税务总局联合下发的《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）规定，自 2021 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日，本公司及下属子公司在图书批发、零售环节免征增值税。

C. 根据财政部、国家税务总局、海关总署联合下发的《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》（财税〔2000〕25 号）、国务院下发的《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发〔2011〕4 号）和财政部、国家税务总局联合下发的《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号）规定，本公司下属科技产业企业销售其自行开发生生产的软件产品先按 17%税率（2019 年 4 月 1 日后为 13%）计征增值税，实际税负超过 3%部分即征即退。

(2) 企业所得税

A. 根据财政部、国家税务总局联合下发的《关于继续实施文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业若干税收政策的通知》（财税〔2019〕16 号）的规定，经营性文化事业单位转制为企业，自转制注册之日起免征企业所得税。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。按上述文件规定，本公司以下原免税单位将继续享受免征企业所得税的税收优惠政策：

单位名称	免税期间
本公司	2019 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
人民社	2019 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
教育社	2019 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
红蜻蜓	2019 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
教育科研	2019 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
少儿社	2019 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
科技社	2019 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
科技音像	2019 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
美术社	2019 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
文艺社	2019 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
画报社	2019 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
黄山社	2019 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
时代新媒体	2019 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
印刷物资	2019 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

B. 根据安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局联合下发的《关于公布安徽省 2022 年第一批高新技术企业认定名单的通知》，本公司子公司安徽新华印刷被认定为安徽省 2022 年第一批高新技术企业，并获发《高新技术企业证书》（证书编号：GR202234004351，有效期 3 年）。按照《企业所得税法》等相关法规规定，该公司自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日三年内享受国家高新技术企业 15%的所得税税率。

C. 根据安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局联合下发的《关于公布安徽省 2022 年第一批高新技术企业认定名单的通知》，本公司子公司芜湖新华印务被认定为安徽省 2022 年第一批高新技术企业，并获发《高新技术企业证书》（证书编号：GR202234001330，有效期 3 年）。按照《企业所得税法》等相关法规规定，该公司自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日三年内享受国家高新技术企业 15%的所得税税率。

D. 根据安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局联合下发的《关于公示安徽省 2023 年第二批拟认定高新技术企业名单的通知》，本公司子公司教育网络被认定为安徽省 2023 年第二批高新技术企业，并获发《高新技术企业证书》（证书编号：GR202334004473，有

效期 3 年)。按照《企业所得税法》等相关法规规定, 该公司自 2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日三年内享受国家高新技术企业 15% 的所得税税率。

E. 根据安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局联合下发的《关于公布安徽省 2023 年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》, 本公司子公司中科中佳被认定为安徽省 2023 年第一批高新技术企业, 并获发《高新技术企业证书》(证书编号: GR202334000864, 有效期 3 年)。按照《企业所得税法》等相关法规规定, 该公司自 2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日三年内享受国家高新技术企业 15% 的所得税税率。

F. 根据财政部、税务总局公告 2022 年第 13 号《财政部、税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》, 自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日, 对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分, 减按 25% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税。根据财政部、税务总局公告 2023 年第 6 号《财政部、税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》, 自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日, 对对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分, 减按 25% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公司子公司安徽省教育图书供应有限责任公司、安徽时代艺术品文化投资有限责任公司、合肥市华丰印务有限公司、安徽时代中佳科贸有限责任公司、安徽时代文化科技创业园管理有限公司、安徽财印有限责任公司、安徽瑞务印刷有限责任公司、安徽江淮印务有限责任公司、安徽时代漫游文化传媒股份有限公司、安徽省新德国际印务有限责任公司、合肥时代教育培训学校、合肥时代教育职业培训学校、上海市中科技术进修学院、上海大科物业管理有限公司、安徽时代教育发展有限公司、安徽时代科技培训学校有限公司、安徽时代艺术培训学校有限公司、安徽时代体育培训学校有限公司属于符合条件的小型微利企业, 适用该项税收优惠政策。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	46,000.47	206,001.24
银行存款	3,038,345,275.85	2,138,235,753.26
其他货币资金	138,267,129.80	158,004,866.37
存放财务公司存款		
合计	3,176,658,406.12	2,296,446,620.87
其中: 存放在境外的款项总额		

其他说明

银行存款期末余额中有 1,174,565.11 元为被冻结的资金, 其他货币资金期末余额中有 113,831,588.62 元为票据、信用证、保函保证金。除上述被冻结的银行存款和票据、信用证、保函保证金之外, 期末货币资金余额中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

货币资金 2023 年末余额较 2022 年年末增长, 主要系投资收回的现金增加所致。

2、交易性金融资产

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	663,792,214.83	700,318,931.04	/
其中：			
权益工具投资	95,790,715.84	140,758,520.10	/
货币基金	1,866,170.23	1,059,909.56	
银行理财产品（浮动收益类）	566,135,328.76	558,500,501.38	/
合计	663,792,214.83	700,318,931.04	/

其他说明：

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	180,935,887.17	66,300,829.21
商业承兑票据		
合计	180,935,887.17	66,300,829.21

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		178,422,787.12
商业承兑票据		
合计		178,422,787.12

(4). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额				账面价值	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										

按组合计提坏账准备	180,935,887.17	100.00			180,935,887.17	66,300,829.21	100.00			66,300,829.21
其中：										
银行承兑汇票	180,935,887.17	100.00			180,935,887.17	66,300,829.21	100.00			66,300,829.21
合计	180,935,887.17	/		/	180,935,887.17	66,300,829.21	/		/	66,300,829.21

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：银行承兑汇票

单位：元币种：人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑汇票	180,935,887.17		
商业承兑汇票			
合计	180,935,887.17		

按组合计提坏账准备的说明

适用 不适用

按组合 2 银行承兑汇票计提坏账准备：于 2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、11。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

本期无转回或收回金额重要的坏账准备。

(6). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其中重要的应收票据核销情况：

适用 不适用

应收票据核销说明：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

应收票据 2023 年末余额较 2022 年年末增长，主要系期末已背书未到期的银行承兑汇票未终止确认金额增加所致。

5、应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
一年以内	634,850,571.56	683,187,538.40
1 年以内小计	634,850,571.56	683,187,538.40
1 至 2 年	42,304,740.21	82,384,968.34
2 至 3 年	51,963,041.94	102,143,085.76
3 年以上		
3 至 4 年	212,398,046.75	129,251,891.70
4 至 5 年	10,790,738.11	5,703,118.02
5 年以上	36,182,191.24	35,058,313.23
合计	988,489,329.81	1,037,728,915.45

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	164,792,851.90	16.67	158,830,635.50	96.38	5,962,216.40	169,309,570.87	16.32	160,219,296.30	94.63	9,090,274.57
其中：										
按单项计提坏账准备	164,792,851.90	16.67	158,830,635.50	96.38	5,962,216.40	169,309,570.87	16.32	160,219,296.30	94.63	9,090,274.57
按组合计提坏账准备	823,696,477.91	83.33	168,830,420.20	20.50	654,866,057.71	868,419,344.58	83.68	205,724,765.51	23.69	662,694,579.07
其中：										
非商品贸易业务：应收政府国企客户	315,434,329.74	31.91	136,566,368.79	43.29	178,867,960.95	342,738,982.93	33.03	156,981,847.98	45.80	185,757,134.95
非商品贸易业务：应收其他客户	143,508,843.09	14.52	24,519,188.50	17.09	118,989,654.59	133,313,387.11	12.85	30,502,165.36	22.88	102,811,221.75
商品贸易业务：应收境外客户	59,163,856.27	5.99	2,050,358.32	3.47	57,113,497.95	12,746,756.20	1.23	5,822,073.66	45.67	6,924,682.54
商品贸易业务：应收境内有担保客户	283,618,751.13	28.69	5,672,375.02	2.00	277,946,376.11	314,405,029.94	30.30	6,288,100.60	2.00	308,116,929.34
商品贸易业务：应收境内其他客户	21,970,697.68	2.22	22,129.57	0.10	21,948,568.11	65,215,188.40	6.28	6,130,577.91	9.40	59,084,610.49

合计	988,489,329.81	/	327,661,055.70	/	660,828,274.11	1,037,728,915.45	/	365,944,061.81	/	671,784,853.64
----	----------------	---	----------------	---	----------------	------------------	---	----------------	---	----------------

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位: 元币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单位 1	48,113,628.03	48,113,628.03	100.00	预计无法收回
单位 2	13,840,317.00	13,840,317.00	100.00	预计无法收回
单位 3	10,713,420.39	10,713,420.39	100.00	预计无法收回
单位 4	9,527,665.85	9,527,665.85	100.00	预计无法收回
单位 5	9,305,241.15	9,305,241.15	100.00	预计无法收回
其他各明细户	73,292,579.48	67,330,363.08	91.87	收回风险较大
合计	164,792,851.90	158,830,635.50	96.38	/

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目: 非商品贸易业务: 应收政府国企客户

单位: 元币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	161,176,894.44	5,336,268.75	3.31
1-2 年	20,252,962.09	2,061,380.64	10.18
2-3 年	35,975,642.44	31,280,680.10	86.95
3-4 年	91,159,448.15	91,058,904.57	99.89
4-5 年	619,506.55	579,258.66	93.50
5 年以上	6,249,876.07	6,249,876.07	100.00
合计	315,434,329.74	136,566,368.79	43.29

按组合计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

组合计提项目: 非商品贸易业务: 应收其他客户

单位: 元币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	108,999,420.89	3,792,297.21	3.48
1-2 年	15,084,647.45	2,493,199.46	16.53
2-3 年	3,403,943.95	2,471,093.21	72.60
3-4 年	861,665.63	713,834.59	82.84
4-5 年	2,025,317.41	1,914,916.26	94.55
5 年以上	13,133,847.76	13,133,847.77	100.00
合计	143,508,843.09	24,519,188.50	17.09

按组合计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

组合计提项目: 商品贸易业务: 应收境外客户

单位: 元币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月	57,307,037.30	193,539.35	0.34
3 年以上	1,856,818.97	1,856,818.97	100.00
合计	59,163,856.27	2,050,358.32	3.47

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

组合计提项目：商品贸易业务：应收境内有担保客户

单位：元币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月	281,975,098.41	5,639,501.97	2.00
7-12 个月	1,643,652.72	32,873.05	2.00
合计	283,618,751.13	5,672,375.02	2.00

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

组合计提项目：商品贸易业务：应收境内其他客户

单位：元币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月	21,851,792.78	22,127.70	0.10
1-2 年	118,904.90	1.87	
合计	21,970,697.68	22,129.57	0.10

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提减值准备	160,219,296.30	21,316,238.32	16,088,191.60	6,616,707.52		158,830,635.50
非商品贸易业务：应收政府国企客户	156,981,847.98	-20,217,468.28		198,010.91		136,566,368.79
非商品贸易业务：应收其他客户	30,502,165.36	-3,133,013.27		2,849,963.59		24,519,188.50
商品贸易业务：应收境外客户	5,822,073.66	-3,771,715.34				2,050,358.32
商品贸易业务：应收境内有担保客户	6,288,100.60	-615,725.58				5,672,375.02
商品贸易业务：应收境内其他客户	6,130,577.91	-6,108,448.34				22,129.57

合计	365,944,061.81	-12,530,132.49	16,088,191.60	9,664,682.02		327,661,055.70
----	----------------	----------------	---------------	--------------	--	----------------

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	4,198,141.01

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位 1	258,533,563.69		258,533,563.69	26.15	4,452,024.24
单位 2	169,151,336.62		169,151,336.62	17.11	123,245,597.55
单位 3	46,847,929.23		46,847,929.23	4.74	46,847,929.23
单位 4	29,710,024.03		29,710,024.03	3.01	594,200.48
单位 5	26,394,287.06		26,394,287.06	2.67	
合计	530,637,140.63		530,637,140.63	53.68	175,139,751.50

其他说明：

适用 不适用

6、合同资产

(1). 合同资产情况

适用 不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(4). 本期合同资产计提坏账准备情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(5). 本期实际核销的合同资产情况

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

7、 应收款项融资

(1). 应收款项融资分类列示

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	58,684,490.29	7,429,077.31
其中: 银行承兑汇票	58,684,490.29	7,429,077.31
合计	58,684,490.29	7,429,077.31

(2). 期末公司已质押的应收款项融资

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	113,849,850.39	
合计	113,849,850.39	

(4). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额				账面价值	期初余额			
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项计提坏账准备									
其中：									
按组合计提坏账准备	58,684,490.29	100			58,684,490.29	7,429,077.31	100		7,429,077.31
其中：									
银行承兑汇票	58,684,490.29	100			58,684,490.29	7,429,077.31	100		7,429,077.31
合计	58,684,490.29	/		/	58,684,490.29	7,429,077.31	/		7,429,077.31

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：银行承兑汇票

单位：元币种：人民币

名称	期末余额		
	应收融资款项	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	58,684,490.29		
合计	58,684,490.29		

按组合计提坏账准备的说明

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

(5). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

于 2023 年 12 月 31 日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失，故未计提应收款项融资减值准备。

(6). 本期实际核销的应收款项融资情况

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

(7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

(8). 其他说明：

适用 不适用

8、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	693,857,311.89	99.36	302,246,377.34	98.79
1 至 2 年	2,827,056.59	0.40	2,123,275.15	0.69
2 至 3 年	926,316.69	0.13	607,628.02	0.20
3 年以上	741,594.68	0.11	974,969.42	0.32
合计	698,352,279.85	100.00	305,952,249.93	100.00

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：

本公司无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
单位 1	302,321,725.00	43.29
单位 2	90,940,807.13	13.02
单位 3	45,724,872.11	6.55
单位 4	37,348,450.00	5.35
单位 5	32,802,500.00	4.70
合计	509,138,354.24	72.91

其他说明

适用 不适用

期末预付款项较期初下降，主要系本公司本期预付的货款增加所致。

9、其他应收款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	41,017,664.53	64,429,722.19
合计	41,017,664.53	64,429,722.19

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息**(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

(5). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

(6). 本期实际核销的应收利息情况

□适用 √不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(6). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款**(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	24,258,003.02	39,734,738.98
1 年以内小计	24,258,003.02	39,734,738.98
1 至 2 年	8,059,550.36	31,069,585.03
2 至 3 年	14,724,076.61	5,095,628.53
3 年以上		
3 至 4 年	3,945,400.09	12,681,970.17
4 至 5 年	11,752,751.82	4,348,956.22
5 年以上	26,119,747.38	50,266,387.13
合计	88,859,529.28	143,197,266.06

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
借款	5,931,800.87	7,832,244.97
预付款转入	23,614,143.46	49,606,304.31
原科大创新委托理财款	1,000,000.00	1,000,000.00
应收出口退税和增值税返还	2,454,575.53	19,575,561.12
保证金及押金	19,170,905.31	24,031,711.14
员工备用金	3,783,127.40	3,452,828.37
房租	16,872,016.01	9,354,646.17
其他暂付款	16,032,960.70	28,343,969.98
合计	88,859,529.28	143,197,266.06

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	3,214,391.60	22,086.26	75,531,066.01	78,767,543.87
2023年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				

—转回第一阶段				
本期计提	-1,237,762.35	125,765.81	-1,771,142.74	-2,883,139.28
本期转回			1,870,678.85	1,870,678.85
本期转销				
本期核销		135,040.80	26,036,820.19	26,171,860.99
其他变动				
2023年12月31日余额	1,976,629.25	12,811.27	45,852,424.23	47,841,864.75

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提 减值准备	75,055,280.20	-1,682,745.65	1,870,678.85	26,036,820.19		45,465,035.51
按组合计提 减值准备	3,712,263.67	-1,200,393.63		135,040.80		2,376,829.24
合计	78,767,543.87	-2,883,139.28	1,870,678.85	26,171,860.99		47,841,864.75

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	25,950,561.18

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
单位 1	预付款转入	24,000,200.00	无法收回	管理层审批	否
合计	/	24,000,200.00	/	/	/

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
单位 1	10,710,074.05	12.05	预付款转入	4-5 年	10,710,074.05
单位 2	7,438,122.34	8.37	房租	1 年以内	371,906.12
单位 3	4,266,413.81	4.80	借款	5 年以上	4,266,413.81
单位 4	3,560,000.00	4.01	预付制片款	2-3 年	3,560,000.00
单位 5	3,554,665.12	4.00	预付款转入	5 年以上	3,554,665.12
合计	29,529,275.32	33.23	/	/	22,463,059.10

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

其他应收款 2023 年末较 2022 年年末下降，主要系本期应收出口退税和增值税返还减少所致。

10、 存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	77,563,116.85	2,963,818.80	74,599,298.05	76,261,455.01	3,099,123.91	73,162,331.10
在产品	118,595,022.49	5,177,316.99	113,417,705.50	131,438,469.90	4,929,115.06	126,509,354.84
库存商品	1,490,892,114.81	333,488,067.12	1,157,404,047.69	1,244,712,467.85	295,182,145.71	949,530,322.14
合计	1,687,050,254.15	341,629,202.91	1,345,421,051.24	1,452,412,392.76	303,210,384.68	1,149,202,008.08

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,099,123.91	32,715.05		168,020.16		2,963,818.80
在产品	4,929,115.06	427,268.43		179,066.50		5,177,316.99
库存商品	295,182,145.71	76,021,098.14		37,715,176.73		333,488,067.12
合计	303,210,384.68	76,481,081.62		38,062,263.39		341,629,202.91

本期转回或转销存货跌价准备的原因

√适用 □不适用

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转销存货跌价准备的原因
原材料、在产品	相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值	本期已领用或销售
库存商品	以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的	本期已销售或报废

金额确定其可变现净值

按组合计提存货跌价准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

组合名称	期末			期初		
	账面余额	跌价准备	跌价准备计提比例(%)	账面余额	跌价准备	跌价准备计提比例(%)
组合1：一般纸质图书	751,186,748.00	274,145,930.76	36.50	805,274,572.14	246,468,591.48	30.61
组合2：重点长销类图书	56,101,184.99	41,436,790.25	73.86	52,552,655.47	33,009,160.08	62.81
组合3：纸质期刊（包括年鉴）和挂历、年画	3,695,139.62	2,580,294.07	69.83	2,061,266.24	1,688,716.93	81.93
合计	810,983,072.61	318,163,015.08	39.23	859,888,493.85	281,166,468.49	32.70

按组合计提存货跌价准备的计提标准

√适用 □不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准见附注五、16。

(3). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

□适用 √不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

11、持有待售资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
固定资产	5,015,561.43		5,015,561.43	33,833,907.00	3,000,000.00	2024年
合计	5,015,561.43		5,015,561.43	33,833,907.00	3,000,000.00	/

其他说明：

公司子公司安徽瑞务印刷有限责任公司的生产厂房因政府规划需要拆迁，公司已决议通过该事项。瑞务印刷已与合肥市瑶海区拆迁办签订了拆迁补偿安置协议，就拆迁补偿等条款达成了一致意见。

12、一年内到期的非流动资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资	99,738,461.64	
一年内到期的长期委托贷款		372,581,051.20
合计	99,738,461.64	372,581,051.20

一年内到期的债权投资

√适用 □不适用

(1). 一年内到期的债权投资情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一年内到期的债权投资	99,738,461.64		99,738,461.64			
一年内到期的长期委托贷款				372,581,051.20		372,581,051.20
合计	99,738,461.64		99,738,461.64	372,581,051.20		372,581,051.20

一年内到期的债权投资减值准备本期变动情况

□适用 √不适用

(2). 期末重要的一年内到期的债权投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金
收益凭证	40,000,000.00	2.80%	2.80%	2024/9/23						
大额存单	40,000,000.00	2.50%	2.50%	2024/2/12						
大额存单	17,000,000.00	3.55%	3.55%	2024/9/1						
委托贷款						50,000,000.00	6.30%	6.30%	2023/4/29	
委托贷款						25,000,000.00	8.02%	8.02%	2023/12/16	
委托贷款						100,000,000.00	6.80%	6.80%	2023/1/19	
委托贷款						16,000,000.00	5.02%	5.02%	2023/4/6	
委托贷款						50,000,000.00	7.70%	7.70%	2023/2/7	
委托贷款						80,000,000.00	6.80%	6.80%	2023/5/13	
委托贷款						50,000,000.00	6.40%	6.40%	2023/8/31	
合计	97,000,000.00	/	/	/		371,000,000.00	/	/	/	

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

对本期发生损失准备变动的账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

□适用 √不适用

(4). 本期实际核销的一年内到期的债权投资情况

□适用 √不适用

其中重要的一年内到期的债权投资情况核销情况

□适用 √不适用

一年内到期的债权投资的核销说明：

□适用 √不适用

其他说明

适用 不适用**一年内到期的其他债权投资**适用 不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明

一年内到期的非流动资产较 2022 年年末下降，主要系本期收回一年内到期的长期委托贷款所致。

13、其他流动资产适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预交及未抵扣税款	40,040,028.32	12,391,422.84
短期大额存单	236,441,002.05	144,192,632.11
银行理财产品（仅限保本保固定收益类）	40,138,082.19	
其他	352,999.31	
合计	316,972,111.87	156,584,054.95

其他说明

其他流动资产 2023 年末余额较 2022 年年末增长，主要系本期投资的短期大额存单增加所致。

14、债权投资**(1). 债权投资情况**适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
大额存单	178,465,092.07		178,465,092.07	114,802,763.01		114,802,763.01
长期委托贷款	100,213,888.89		100,213,888.89	372,581,051.20		372,581,051.20
收益凭证	40,331,397.26		40,331,397.26			
一年内到期的债权投资	-99,738,461.64		-99,738,461.64	-372,581,051.20		-372,581,051.20
合计	219,271,916.58		219,271,916.58	114,802,763.01		114,802,763.01

债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用**(2). 期末重要的债权投资**适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金
长期委托贷款	100,000,000.00	7.00%	7.00%	2025/6/25						
大额存单	40,000,000.00	3.10%	3.10%	2026/1/31						
大额存单	40,000,000.00	3.45%	3.45%	2025/1/25		40,000,000.00	3.45%	3.45%	2025/1/25	

大额存单	15,000,000.00	3.45%	3.45%	2025/5/16		15,000,000.00	3.45%	3.45%	2025/5/16	
大额存单	19,000,000.00	3.25%	3.25%	2026/5/5						
收益凭证	40,000,000.00	2.80%	2.80%	2024/9/23						
大额存单	40,000,000.00	2.50%	2.50%	2024/2/12		40,000,000.00	2.50%	2.50%	2024/2/12	
大额存单	17,000,000.00	3.55%	3.55%	2024/9/1		17,000,000.00	3.55%	3.55%	2024/9/1	
长期委托贷款						50,000,000.00	6.30%	6.30%	2023/4/29	
长期委托贷款						25,000,000.00	8.02%	8.02%	2023/12/16	
长期委托贷款						100,000,000.00	6.80%	6.80%	2023/1/19	
长期委托贷款						16,000,000.00	5.02%	5.02%	2023/4/6	
长期委托贷款						50,000,000.00	7.70%	7.70%	2023/2/7	
长期委托贷款						80,000,000.00	6.80%	6.80%	2023/5/13	
合计	311,000,000.00	/	/	/		433,000,000.00	/	/	/	

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

(4). 本期实际的核销债权投资情况

适用 不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

适用 不适用

债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

债权投资 2023 年末余额较 2022 年年末增长，主要系本期新增长期委托贷款所致。

15、其他债权投资**(1). 其他债权投资情况**

适用 不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的其他债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

(4). 本期实际核销的其他债权投资情况

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、长期应收款

(1). 长期应收款情况

适用 不适用

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(3). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的长期应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的长期应收款情况

□适用 √不适用

其中重要的长期应收款核销情况

□适用 √不适用

长期应收款核销说明：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

17、长期股权投资

(1). 长期股权投资情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
时代未来有限责任公司	976,018.94			31,019.53						1,007,038.47	
深圳广电影视股份有限公司	8,540,006.00			-555,780.83						7,984,225.17	
深圳时代天和文化发展投资中心（有限合伙）	81,560,859.14			-3,924.86			1,483,559.45			80,073,374.83	
小计	91,076,884.08			-528,686.16			1,483,559.45			89,064,638.47	
合计	91,076,884.08			-528,686.16			1,483,559.45			89,064,638.47	

(2). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

本公司的长期股权投资经测试本期未发生减值，故无需计提减值准备。

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增减变动				期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失					
非上市权益工具投资	1,120,000.00				465,934.21				465,934.21	
合计	1,120,000.00				465,934.21				465,934.21	/

(2). 本期存在终止确认的情况说明

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

其他权益工具投资 2023 年末余额较 2022 年年末下降，主要系本期根据非上市主体的净资产变化调整所致。

19、其他非流动金融资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	690,983,968.25	764,057,674.55
合计	690,983,968.25	764,057,674.55

其他说明：

□适用 √不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	425,109,572.41			425,109,572.41
2. 本期增加金额	3,944,443.13			3,944,443.13
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	3,944,443.13			3,944,443.13
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	76,076,341.49			76,076,341.49
(1) 转入固定资产	75,934,106.79			75,934,106.79
(2) 政府拆迁	142,234.70			142,234.70
4. 期末余额	352,977,674.05			352,977,674.05
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	148,864,342.06			148,864,342.06
2. 本期增加金额	13,410,101.79			13,410,101.79
(1) 计提或摊销	11,676,232.44			11,676,232.44
(2) 固定资产转入	1,733,869.35			1,733,869.35
3. 本期减少金额	31,654,985.29			31,654,985.29
(1) 转入固定资产	31,586,673.41			31,586,673.41
(2) 政府拆迁	68,311.88			68,311.88
4. 期末余额	130,619,458.56			130,619,458.56
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	222,358,215.49			222,358,215.49
2. 期初账面价值	276,245,230.35			276,245,230.35

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况

□适用 √不适用

(3). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

21、 固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	563,951,422.23	488,209,206.41
固定资产清理		
合计	563,951,422.23	488,209,206.41

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	650,323,934.89	479,832,644.44	31,574,515.56	57,864,956.94	17,583,691.51	1,237,179,743.34
2. 本期增加金额	128,215,434.10	36,159,119.10	1,545,645.97	1,509,576.05	689,567.44	168,119,342.66
(1) 购置		4,936,877.40	1,545,645.97	1,509,576.05	689,567.44	8,681,666.86
(2) 在建工程转入	52,281,327.31	31,222,241.70				83,503,569.01
(3) 企业合并增加						
(4) 投资性房地产转入	75,934,106.79					75,934,106.79
3. 本期减少金额	15,261,285.11	29,758,878.74	2,227,722.50	1,992,129.34	358,658.42	49,598,674.11
(1) 处置或报废		29,758,878.74	2,227,722.50	1,992,129.34	358,658.42	34,337,389.00
(2) 转入投资性房地产	3,944,443.13					3,944,443.13
(3) 转入持有待售资产	11,316,841.98					11,316,841.98
4. 期末余额	763,278,083.88	486,232,884.80	30,892,439.03	57,382,403.65	17,914,600.53	1,355,700,411.89
二、累计折旧						
1. 期初余额	302,094,497.06	334,669,717.71	27,093,313.30	46,286,565.32	13,642,604.92	723,786,698.31
2. 本期增加金额	53,280,155.10	20,637,708.03	2,130,982.86	2,317,607.99	662,017.52	79,028,471.50
(1) 计提	21,693,481.69	20,637,708.03	2,130,982.86	2,317,607.99	662,017.52	47,441,798.09
(2) 投资性房地产转入	31,586,673.41					31,586,673.41
3. 本期减少金额	8,035,149.90	26,609,861.26	1,988,756.87	1,511,641.21	167,266.43	38,312,675.67
(1) 处置或报废		26,609,861.26	1,988,756.87	1,511,641.21	167,266.43	30,277,525.77
(2) 转入投资性房地产	1,733,869.35					1,733,869.35
(3) 转入持有待售资产	6,301,280.55					6,301,280.55

4. 期末余额	347,339,502.26	328,697,564.48	27,235,539.29	47,092,532.10	14,137,356.01	764,502,494.14
三、减值准备						
1. 期初余额	841,466.08	24,150,573.50	77,901.96	89,988.71	23,908.37	25,183,838.62
2. 本期增加金额		2,904,390.59		18,135.40		2,922,525.99
(1) 计提		2,904,390.59		18,135.40		2,922,525.99
3. 本期减少金额		859,869.09				859,869.09
(1) 处置或报废		859,869.09				859,869.09
4. 期末余额	841,466.08	26,195,095.00	77,901.96	108,124.11	23,908.37	27,246,495.52
四、账面价值						
1. 期末账面价值	415,097,115.54	131,340,225.32	3,578,997.78	10,181,747.44	3,753,336.15	563,951,422.23
2. 期初账面价值	347,387,971.75	121,012,353.23	4,403,300.30	11,488,402.91	3,917,178.22	488,209,206.41

(2). 暂时闲置的固定资产情况√适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	127,176,222.45	100,321,157.34	26,195,095.00	659,970.11	

(3). 通过经营租赁租出的固定资产 适用 不适用**(4). 未办妥产权证书的固定资产情况**√适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
出版传媒大厦附属楼	51,453,539.63	正在办理中
华丰印务厂房	8,728,506.15	手续不全

(5). 固定资产的减值测试情况√适用 不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

 适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

 适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

 适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

 适用 不适用

其他说明：

 适用 不适用

固定资产清理

□适用 √不适用

22、在建工程**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,725,836.90	44,733,880.88
工程物资		
合计	1,725,836.90	44,733,880.88

其他说明：

√适用 □不适用

在建工程 2023 年末余额较 2022 年年末下降，主要系出版传媒大厦附属楼项目本期转入固定资产所致。

在建工程**(1). 在建工程情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
出版传媒大厦附属楼项目				43,741,861.79		43,741,861.79
其他零星工程	1,725,836.90		1,725,836.90	992,019.09		992,019.09
合计	1,725,836.90		1,725,836.90	44,733,880.88		44,733,880.88

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
出版传媒大厦附属楼项目	7250 万元	43,741,861.79	8,539,465.52	52,281,327.31			78.60	100.00 %				自筹
设备安装			31,222,241.70	31,222,241.70				100.00 %				自筹
合计	7250 万元	43,741,861.79	39,761,707.22	83,503,569.01			/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

(4). 在建工程的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

√适用 □不适用

在建工程 2023 年末余额较 2022 年年末下降，主要系出版传媒大厦附属楼项目本期转入固定资产所致。

工程物资**(1). 工程物资情况**

□适用 √不适用

23、生产性生物资产**(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

(2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

□适用 √不适用

(3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

24、油气资产**(1) 油气资产情况**

□适用 √不适用

(2) 油气资产的减值测试情况

□适用 √不适用

25、使用权资产**(1) 使用权资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	8,496,125.01	4,256,446.83	12,752,571.84
2. 本期增加金额	1,714,140.29		1,714,140.29
(1) 租入	1,261,073.66		1,261,073.66
(2) 其他增加	453,066.63		453,066.63
3. 本期减少金额	2,947,902.19		2,947,902.19
(1) 退租	2,947,902.19		2,947,902.19
4. 期末余额	7,262,363.11	4,256,446.83	11,518,809.94

二、累计折旧			
1. 期初余额	3,140,484.48	3,128,939.00	6,269,423.48
2. 本期增加金额	3,273,135.00	563,753.92	3,836,888.92
(1) 计提			
(1) 租入	3,273,135.00	563,753.92	3,836,888.92
3. 本期减少金额	2,677,063.00		2,677,063.00
(1) 处置			
(1) 退租	2,677,063.00		2,677,063.00
4. 期末余额	3,736,556.48	3,692,692.92	7,429,249.40
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	3,525,806.63	563,753.91	4,089,560.54
2. 期初账面价值	5,355,640.53	1,127,507.83	6,483,148.36

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

26、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	计算机软件	版权使用费	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	112,512,404.66	7,945,318.06		53,366,185.19	5,125,629.96	178,949,537.87
2. 本期增加金额				2,542,938.57	3,000.00	2,545,938.57
(1) 购置				2,542,938.57	3,000.00	2,545,938.57
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	461,131.00	12,000.00			504,854.38	977,985.38
(1) 处置		12,000.00			504,854.38	516,854.38
(2) 政府拆迁	461,131.00					461,131.00
4. 期末余额	112,051,273.66	7,933,318.06		55,909,123.76	4,623,775.58	180,517,491.06
二、累计摊销						
1. 期初余额	33,912,534.46	7,097,660.37		49,035,678.23	3,569,930.03	93,615,803.09
2. 本期增加金额	2,299,652.00			1,986,701.65	539,717.28	4,826,070.93
(1) 计提	2,299,652.00			1,986,701.65	539,717.28	4,826,070.93
3. 本期减少金额	37,659.10	3,509.20			189,320.40	230,488.70

(1) 处置		3,509.20			189,320.40	192,829.60
(2) 政府拆迁	37,659.10					37,659.10
4. 期末余额	36,174,527.36	7,094,151.17		51,022,379.88	3,920,326.91	98,211,385.32
三、减值准备						
1. 期初余额		839,166.89				839,166.89
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		839,166.89				839,166.89
四、账面价值						
1. 期末账面价值	75,876,746.30			4,886,743.88	703,448.67	81,466,938.85
2. 期初账面价值	78,599,870.20	8,490.80		4,330,506.96	1,555,699.93	84,494,567.89

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例是 0

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

(3) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

资产组或资产组组合发生变化

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(4). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

28、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋装修费	31,996.91	279,238.10	72,297.13		238,937.88
服务费	40,146.60		40,146.60		
其他待摊费用	2,395,904.16	22,040.00	1,981,667.56		436,276.60
合计	2,468,047.67	301,278.10	2,094,111.29		675,214.48

其他说明：

长期待摊费用 2023 年末余额较 2022 年年末下降，主要系本期摊销所致。

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

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

资产减值准备	223,479,891.19	55,821,814.76	32,784,607.83	8,149,046.55
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	5,350,411.94	1,218,770.29	5,209,266.59	958,306.86
信用减值准备	179,210,898.73	43,659,172.00	27,883,628.00	5,465,247.07
递延收益	25,920,294.70	4,155,293.80	27,875,649.82	4,354,271.80
不可税前列支的负债	11,300,000.00	2,825,000.00	31,459.87	4,718.98
公允价值变动	7,577,487.62	1,894,371.91		
租赁负债	1,116,223.00	279,055.75		
合计	453,955,207.18	109,853,478.51	93,784,612.11	18,931,591.26

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	2,343,082.17	351,462.32	2,436,277.67	365,441.65
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
公允价值变动损益	45,410.96	11,352.74	591,041.10	147,760.28
使用权资产	1,084,127.78	271,031.95		
合计	3,472,620.91	633,847.01	3,027,318.77	513,201.93

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	282,384.69	109,571,093.82	147,760.28	18,783,830.98
递延所得税负债	282,384.69	351,462.32	147,760.28	365,441.65

(4). 未确认递延所得税资产明细

□适用 √不适用

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

递延所得税资产 2023 年末余额较 2022 年年末增长较大，主要系根据《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》（财政部 税务总局 中央宣传部公告 2023 年第 71 号）规定，本公司及部分子公司自 2024 年起不再继续享受免征企业所得税的优惠政策，公司结合未来经营情况对 2023 年末的暂时性差异确认递延所得税所致。

30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付长期资产购置款	650,038.06		650,038.06	1,628,733.70		1,628,733.70
预付投资款				1,409,888.93		1,409,888.93
合计	650,038.06		650,038.06	3,038,622.63		3,038,622.63

其他说明：

其他非流动资产 2023 年末余额较 2022 年年末下降，主要系预付的投资款本期收回所致。

31、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金-其他货币资金	110,978,577.71	110,978,577.71	其他	银行承兑汇票保证金	121,949,656.94	121,949,656.94	其他	银行承兑汇票保证金
货币资金-其他货币资金	2,004,516.91	2,004,516.91	其他	信用证保证金	7,480,062.34	7,480,062.34	其他	信用证保证金
货币资金-其他货币资金	838,494.00	838,494.00	其他	保函保证金	418,640.00	418,640.00	其他	保函保证金
货币资金-其他货币资金	10,000.00	10,000.00	冻结	冻结的第三方支付平台资金				
应收票据					1,200,000.00	1,200,000.00	质押	质押
货币资金-其他货币资金	1,174,565.11	1,174,565.11	冻结	冻结资金	300,000.00	300,000.00	冻结	冻结资金
合计	115,006,153.73	115,006,153.73	/	/	131,348,359.28	131,348,359.28	/	/

32、短期借款

(1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	488,526,038.58	45,497,798.46
抵押借款		
保证借款		

信用借款	32,704,000.00	1,000,000.00
合计	521,230,038.58	46,497,798.46

短期借款分类的说明：

质押借款系公司全资子公司创新科技以进口押汇质押方式分别在光大银行、民生银行、中信银行等取得的借款，共计 488,526,038.58 元；信用借款系出版集团通过杭州银行发放的委托贷款。

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

短期借款 2023 年末余额较 2022 年年末增长，主要系本期全资子公司创新科技以进口押汇方式取得的质押借款增加所致。

33、交易性金融负债

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

34、衍生金融负债

适用 不适用

35、应付票据

(1). 应付票据列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	499,605,949.02	417,241,632.38
合计	499,605,949.02	417,241,632.38

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

36、应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付商品材料款	770,245,275.91	488,504,754.70
应付劳务费（印工稿酬等）	589,722,471.82	530,875,564.12
应付工程设备款	15,376,807.47	9,657,076.56
其他	6,422,470.77	4,263,443.18
合计	1,381,767,025.97	1,033,300,838.56

(2). 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
星球地图出版社	39,359,476.83	尚未结算
合计	39,359,476.83	/

其他说明

√适用 □不适用

应付账款 2023 年末余额较 2022 年末增长，主要系未支付的货款增加所致。

37、预收款项**(1). 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收房租款	2,968,337.52	2,767,547.42
合计	2,968,337.52	2,767,547.42

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

38、合同负债**(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	522,016,597.41	390,776,258.88
合计	522,016,597.41	390,776,258.88

(2). 账龄超过 1 年的重要合同负债

□适用 √不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

合同负债 2023 年末余额较 2022 年年末增长，主要系本期预收的货款增加所致。

39、应付职工薪酬**(1). 应付职工薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	93,107,879.45	452,660,141.85	412,420,258.34	133,347,762.96
二、离职后福利-设定提存计划	766,989.86	47,074,953.00	47,092,740.63	749,202.23
三、辞退福利	162,533.12	6,219,140.21	1,935,550.56	4,446,122.77
四、一年内到期的其他福利				
合计	94,037,402.43	505,954,235.06	461,448,549.53	138,543,087.96

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	82,709,628.93	343,439,222.13	303,774,233.35	122,374,617.71
二、职工福利费		41,511,793.04	41,511,793.04	
三、社会保险费	77,934.54	19,881,845.06	19,814,065.92	145,713.68
其中：医疗保险费	74,869.22	19,073,178.26	19,005,616.38	142,431.10
工伤保险费	3,065.32	808,666.80	808,449.54	3,282.58
生育保险费				
四、住房公积金		24,764,509.78	24,764,509.78	
五、工会经费和职工教育经费	10,320,315.98	7,572,752.00	7,065,636.41	10,827,431.57
六、短期带薪缺勤		51,050.00	51,050.00	
七、短期利润分享计划				
八、其他		15,438,969.84	15,438,969.84	
合计	93,107,879.45	452,660,141.85	412,420,258.34	133,347,762.96

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	122,824.62	35,318,393.46	35,189,990.76	251,227.32
2、失业保险费	3,831.76	1,253,958.86	1,253,686.95	4,103.67
3、企业年金缴费	640,333.48	10,502,600.68	10,649,062.92	493,871.24
合计	766,989.86	47,074,953.00	47,092,740.63	749,202.23

其他说明：

√适用 □不适用

应付职工薪酬2023年末余额较2022年年末增长，主要系绩效奖金尚未支付所致。

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

增值税	26,675,796.14	25,266,859.30
企业所得税	2,194,615.99	4,221,031.94
个人所得税	7,411,611.20	6,725,172.64
城市维护建设税	1,630,047.43	1,615,818.79
房产税	2,404,364.72	3,212,836.94
土地使用税	704,063.98	688,484.90
印花税	949,055.74	1,132,519.02
教育费附加	730,680.48	671,409.64
地方教育费附加	446,634.18	418,950.34
水利基金	865,140.47	991,877.48
进口关税		11,154.89
其他	192,117.06	138,541.66
合计	44,204,127.39	45,094,657.54

41、其他应付款

(1). 项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	2,692,400.00	3,532,400.00
其他应付款	217,411,707.37	206,091,417.67
合计	220,104,107.37	209,623,817.67

其他说明：

适用 不适用

(2). 应付利息

分类列示

适用 不适用

逾期的重要应付利息：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(3). 应付股利

分类列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	2,692,400.00	3,532,400.00
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
合计	2,692,400.00	3,532,400.00

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

期末无重要的超过 1 年未支付的应付股利。

(4). 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
企业改制补偿金	10,223,354.07	10,377,332.87
保证金及押金	28,143,676.30	21,183,211.65
应付往来款	122,109,076.15	118,858,718.02
其他暂收款	56,935,600.85	55,672,155.13
合计	217,411,707.37	206,091,417.67

账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

42、持有待售负债

适用 不适用

43、1 年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款		
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
1 年内到期的租赁负债	2,442,908.81	3,000,809.23
合计	2,442,908.81	3,000,809.23

44、其他流动负债

其他流动负债情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税额	55,580,087.80	28,199,152.42
合计	55,580,087.80	28,199,152.42

短期应付债券的增减变动:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

其他流动负债 2023 年末余额较 2022 年年末增长, 主要系预收货款确认待转销项税额增加所致。

45、长期借款

(1). 长期借款分类

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

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

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的说明

适用 不适用

转股权会计处理及判断依据

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、租赁负债

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	3,727,539.94	6,285,862.83
未确认融资费用	-177,269.29	-306,693.51
一年内到期的租赁负债	-2,442,908.81	-3,000,809.23
合计	1,107,361.84	2,978,360.09

其他说明：

租赁负债 2023 年末余额较 2022 年年末下降，主要系部分仓库到期不再租赁所致。

48、长期应付款

项目列示

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

长期应付款

(1). 按款项性质列示长期应付款

□适用 √不适用

专项应付款

(1). 按款项性质列示专项应付款

□适用 √不适用

49、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

50、预计负债

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼	11,300,000.00	11,300,000.00	附注十六、2、(1)
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
应付退货款			
其他			
合计	11,300,000.00	11,300,000.00	/

51、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	76,759,587.90	14,846,275.15	13,375,816.68	78,230,046.37	政府拨入
合计	76,759,587.90	14,846,275.15	13,375,816.68	78,230,046.37	/

其他说明：

□适用 √不适用

52、其他非流动负债

□适用 √不适用

53、股本

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	484,325,171.00						484,325,171.00

54、其他权益工具

(1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

55、资本公积

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,137,655,738.49	5,161,398.15		1,142,817,136.64
其他资本公积	19,394,193.79			19,394,193.79
合计	1,157,049,932.28	5,161,398.15		1,162,211,330.43

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本溢价增加系本期注销非全资子公司，调整2020年本公司单方面增资时减少的资本公积所致。

56、 库存股

□适用 √不适用

57、 其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	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		-465,934.21				-465,934.21		-465,934.21
其中：其他权益工具投资公允价值变动		-465,934.21				-465,934.21		-465,934.21
二、将重分类进损益的其他综合收益								
其他综合收益合计		-465,934.21				-465,934.21		-465,934.21

58、 专项储备

□适用 √不适用

59、 盈余公积

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	261,293,425.05	25,355,775.13		286,649,200.18
合计	261,293,425.05	25,355,775.13		286,649,200.18

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按本期净利润10%提取法定盈余公积金。

60、 未分配利润

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	3,354,000,239.15	3,093,353,805.80
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	3,354,000,239.15	3,093,353,805.80
加：本期归属于母公司所有者的净利润	555,086,517.06	344,320,943.08
减：提取法定盈余公积	25,355,775.13	4,274,454.14
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	120,975,013.95	79,400,055.59

转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	3,762,755,967.13	3,354,000,239.15

调整期初未分配利润明细:

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

61、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,572,670,264.40	7,710,990,527.15	7,582,670,583.26	6,749,065,537.26
其他业务	70,040,175.34	38,214,690.73	63,410,192.20	19,487,272.92
合计	8,642,710,439.74	7,749,205,217.88	7,646,080,775.46	6,768,552,810.18

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	5,174,026.48	5,808,207.07
教育费附加	3,830,564.98	4,174,349.24
资源税		
房产税	6,112,899.58	8,370,331.91
土地使用税	2,328,765.94	3,077,939.59
车船使用税		
印花税	3,372,902.09	6,082,120.04
水利基金	5,518,932.82	5,267,954.49
其他	564,514.85	193,743.81
合计	26,902,606.74	32,974,646.15

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	100,717,609.95	93,560,614.46
发行费	14,096,406.92	38,461,677.57
广告宣传费	12,703,449.07	19,951,052.39
差旅费	4,749,571.50	1,900,427.32
邮电费	944,587.67	2,788,832.18
房租费	2,631,856.64	3,434,490.26
业务招待费	2,537,244.78	1,859,311.88

仓库经费	1,088,725.40	2,508,521.23
业务费用	4,223,611.39	4,984,627.46
办公费	580,355.29	443,569.02
会议费	3,453,896.72	411,561.58
展览费	622,729.54	107,385.28
交通费	323,362.55	502,458.08
包装材料	531,722.87	1,138,175.25
车辆费用	435,064.66	687,549.88
其他	20,577,672.50	22,888,366.23
合计	170,217,867.45	195,628,620.07

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	202,430,044.37	193,037,190.60
折旧摊销费用	29,894,136.03	34,177,015.28
服务费	13,328,190.81	10,589,629.93
物管费	10,430,185.89	8,761,922.95
办公费	5,767,343.08	6,899,803.42
交通费	709,239.94	3,549,970.77
业务招待费	3,282,084.80	2,611,142.77
业务宣传费	2,190,377.24	2,501,883.82
修理费	2,585,151.64	2,391,677.01
差旅费	2,446,135.95	526,513.14
展览费	5,349,050.03	408,511.77
会议费	531,378.44	182,991.95
其他	26,339,608.86	27,874,418.77
合计	305,282,927.08	293,512,672.18

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	20,003,431.63	17,610,610.69
直接材料费	8,391,328.47	7,179,869.69
折旧摊销费	2,367,962.25	2,402,159.25
知识产权事务费	471,802.45	2,606,972.80
委外研发	2,219,150.90	
其他费用	2,865,177.45	3,424,207.16
合计	36,318,853.15	33,223,819.59

其他说明：

主要系本期持续加大产品研发力度、委外研发支出增加所致。

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

利息支出	11,682,214.36	5,484,897.08
利息收入	-28,432,384.45	-37,559,105.81
汇兑损失	640,753.54	4,788,799.06
汇兑收益	-5,808,684.84	-3,787,153.43
银行手续费及其他	3,983,917.05	2,211,416.15
合计	-17,934,184.34	-28,861,146.95

其他说明：

主要系当期支付的银行利息增加、收到的银行定期存款利息减少所致。

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
一、计入其他收益的政府补助		
其中：与递延收益相关的政府补助（与资产相关）	3,064,757.36	2,625,372.92
与递延收益相关的政府补助（与收益相关）	10,311,059.32	14,470,210.78
直接计入当期损益的政府补助（与收益相关）	34,698,532.54	33,358,208.99
“借转补”项目本期转入（与收益相关）		
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目		
个税手续费返还及增值税加计抵减	262,057.06	222,603.24
债务重组收益		
合计	48,336,406.28	50,676,395.93

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-528,686.16	1,666,999.34
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,940,129.94	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	781,026.35	1,473,392.26
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入	5,623,912.50	
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	25,250,696.12	14,999,289.12
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
委托贷款投资收益	10,670,516.21	27,673,200.74
其他非流动金融资产持有期间取得的投资收益	1,710,304.59	6,034,090.57
处置非流动金融资产产生的投资收益	14,736,013.30	
合计	56,303,652.97	51,846,972.03

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	17,631,712.48	-10,372,913.13
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
其他非流动金融资产	8,087,049.76	-20,895,599.93
合计	25,718,762.24	-31,268,513.06

其他说明：

公允价值变动收益 2023 年度发生额较 2022 年度增长，主要系本期交易性金融资产和其他非流动金融资产的公允价值变动损失减少所致。

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		24,847.31
应收账款坏账损失	28,618,324.09	-67,147,744.32
其他应收款坏账损失	4,753,818.13	24,578,573.44
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		73,527.03
财务担保相关减值损失		
合计	33,372,142.22	-42,470,796.54

其他说明：

信用减值损失 2023 年度发生额较 2022 年度下降，主要系本期计提的应收账款坏账准备减少所致。

72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-76,481,081.62	-30,562,874.27
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失	-2,922,525.99	
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-79,403,607.61	-30,562,874.27

其他说明：

资产减值损失 2023 年度发生额较 2022 年度增长，主要系本期计提的存货跌价准备增加所致。

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	8,353,957.11	1,178,541.85
其中：固定资产	1,907,501.26	1,178,541.85
无形资产	6,446,455.85	
合计	8,353,957.11	1,178,541.85

74、营业外收入

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	815.86	35,264.48	815.86
其中：固定资产处置利得	815.86	35,264.48	815.86
无形资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
与企业日常活动无关的政府补助	503,000.00	320,592.51	503,000.00
无需支付的负债	1,206,586.64	992,931.93	1,206,586.64
其他	1,264,107.16	1,492,134.65	1,264,107.16
合计	2,974,509.66	2,840,923.57	2,974,509.66

其他说明：

□适用 √不适用

75、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	251,784.59	22,392.42	251,784.59
其中：固定资产处置损失	251,784.59	22,392.42	251,784.59
无形资产处置损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	434,125.64	774,791.35	434,125.64
罚款支出		144,272.32	
赔款支出	159,520.90	1,300,000.00	159,520.90

自然灾害损失	2,927,937.48		2,927,937.48
其他	972,048.27	1,267,294.16	972,048.27
合计	4,745,416.88	3,508,750.25	4,745,416.88

其他说明：

营业外支出 2023 年度发生额较 2022 年度增长，主要系受河北涿州水灾导致图书被淹报废所致。

76、所得税费用

(1). 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,276,631.83	1,474,027.70
递延所得税费用	-90,801,242.17	-587,555.72
合计	-87,524,610.34	886,471.98

(2). 会计利润与所得税费用调整过程

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

所得税费用 2023 年度发生额较 2022 年度发生额下降较大，主要系根据《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》（财政部 税务总局 中央宣传部公告 2023 年第 71 号）规定，本公司及部分子公司自 2024 年起不再继续享受免征企业所得税的优惠政策，公司结合未来经营情况对 2023 年末的暂时性差异确认递延所得税费用所致。

77、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注

78、现金流量表项目

(1). 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	24,584,075.14	25,929,815.60
其他	21,868,186.62	96,757,437.59
合计	46,452,261.76	122,687,253.19

支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
发行费	14,096,406.92	38,461,677.57
广告宣传费	14,893,826.31	22,452,936.21
房租物业费	13,062,042.53	12,196,413.21

研发费用	13,947,459.27	13,211,049.65
服务费	13,328,190.81	10,589,629.93
办公费	9,221,239.80	7,343,372.44
业务招待费	5,819,329.58	4,470,454.65
差旅费	10,421,984.08	2,426,940.46
车辆交通费	4,170,795.84	4,739,978.73
银行手续费	3,983,917.05	2,211,416.15
中介机构费	3,342,530.63	2,962,112.58
会务费	622,729.54	594,553.53
其他	53,146,750.40	87,831,352.93
合计	160,057,202.76	209,491,888.04

(2). 投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	853,000,000.00	325,139,484.86
委托贷款	371,000,000.00	104,000,000.00
合计	1,224,000,000.00	429,139,484.86

支付的重要的投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	965,000,000.00	593,109,297.90
委托贷款	100,000,000.00	
其他非流动金融资产		199,400,002.48
合计	1,065,000,000.00	792,509,300.38

收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	28,432,384.45	37,559,105.81
合计	28,432,384.45	37,559,105.81

支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(3). 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回票据和信用证保证金	129,848,359.28	109,586,687.46
合计	129,848,359.28	109,586,687.46

支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付票据和信用证保证金	114,706,153.73	129,848,359.28
支付租赁负债	3,000,809.23	3,356,970.58
支付被清算子公司少数股东清算款		3,753,943.58
合计	117,706,962.96	136,959,273.44

筹资活动产生的各项负债变动情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	46,497,798.46	1,192,885,904.77	2,715,646.39	720,869,311.04		521,230,038.58
租赁负债(含一年内到期的非流动负债)	5,979,169.32		1,714,140.29	3,000,809.23	1,142,229.73	3,550,270.65
应付股利	3,532,400.00		128,774,356.06	129,614,356.06		2,692,400.00
合计	56,009,367.78	1,192,885,904.77	133,204,142.74	853,484,476.33	1,142,229.73	527,472,709.23

(4). 以净额列报现金流量的说明

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

79、现金流量表补充资料

(1). 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	551,152,168.11	348,894,781.52
加：资产减值准备	79,403,607.61	30,562,874.27
信用减值损失	-33,372,142.22	42,470,796.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	59,118,030.53	62,904,012.92
使用权资产摊销	3,836,888.92	4,018,909.47
无形资产摊销	4,826,070.93	7,122,596.28
长期待摊费用摊销	2,002,774.99	4,199,823.82
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）	-8,353,957.11	-1,178,541.85
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	250,968.73	-12,872.06
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-25,718,762.24	31,268,513.06
财务费用（收益以“-”号填列）	11,921,132.45	-35,333,649.55
投资损失（收益以“-”号填列）	-56,303,652.97	-51,846,972.03
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-90,787,262.84	-163,102.83
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-13,979.33	-424,452.89

存货的减少（增加以“-”号填列）	-272,700,124.78	83,967,275.63
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-513,530,774.18	31,645,399.35
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	614,808,711.71	63,452,793.56
其他		
经营活动产生的现金流量净额	326,539,698.31	621,548,185.21
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		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	3,061,652,252.39	2,166,298,261.59
减：现金的期初余额	2,166,298,261.59	2,010,766,716.01
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	895,353,990.80	155,531,545.58

(2). 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3). 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4). 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,061,652,252.39	2,166,298,261.59
其中：库存现金	46,000.47	206,001.24
可随时用于支付的银行存款	3,038,345,275.85	2,137,935,753.26
可随时用于支付的其他货币资金	23,260,976.07	28,156,507.09
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,061,652,252.39	2,166,298,261.59
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(5). 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期金额	理由
货币资金-其他货币资金	110,978,577.71	银行承兑汇票保证金
货币资金-其他货币资金	2,004,516.91	信用证保证金
货币资金-其他货币资金	838,494.00	保函保证金
货币资金-其他货币资金	10,000.00	冻结的第三方支付平台资金

货币资金-其他货币资金	1,174,565.11	冻结资金
合计	115,006,153.73	/

(6). 不属于现金及现金等价物的货币资金□适用 不适用

其他说明:

□适用 不适用**80、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项:

□适用 不适用**81、外币货币性项目****(1). 外币货币性项目** 适用 不适用

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	446,350.92	7.0827	3,161,369.66
欧元			
港币			
新西兰元	150.00	4.4991	674.87
应收账款	-	-	
其中: 美元	4,335,840.50	7.0827	30,709,457.51
欧元			
港币			
短期借款	-	-	
其中: 美元	1,792,418.74	7.0827	12,695,164.21
欧元			
港币			
应付账款	-	-	
其中: 美元	23,233,845.03	7.0827	164,558,354.19

(2). 境外经营实体说明, 包括对于重要的境外经营实体, 应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据, 记账本位币发生变化的还应披露原因□适用 不适用**82、租赁****(1) 作为承租人** 适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

□适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用 3,778,776.13 元、低价值资产租赁费用 151,783.75 元。

售后租回交易及判断依据

适用 不适用

与租赁相关的现金流出总额 4,011,215.99(单位：元币种：人民币)

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	26,642,678.24	
合计	26,642,678.24	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

83、其他

适用 不适用

八、研发支出

(1). 按费用性质列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	20,003,431.63	17,610,610.69
直接材料费	8,391,328.47	7,179,869.69
折旧摊销费	2,367,962.25	2,402,159.25
知识产权事务费	471,802.45	2,606,972.80
委外研发	2,219,150.90	
其他费用	2,865,177.45	3,424,207.16
合计	36,318,853.15	33,223,819.59
其中：费用化研发支出	36,318,853.15	33,223,819.59
资本化研发支出		

(2). 符合资本化条件的研发项目开发支出

适用 不适用

重要的资本化研发项目

适用 不适用

开发支出减值准备

适用 不适用

(3). 重要的外购在研项目

适用 不适用

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、 处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、 其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

（1） 新设子公司

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
1	安徽时代科技培训学校有限公司	安徽合肥	安徽合肥	文化教育	-	100	新设
2	安徽时代艺术培训学校有限公司	安徽合肥	安徽合肥	文化教育	-	100	新设
3	安徽时代体育培训学校有限公司	安徽合肥	安徽合肥	文化教育	-	100	新设

（2） 本期减少的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	报告期间	未纳入合并范围原因
1	时代国际出版传媒（上海）有限责任公司	上海时代国际	2023 年 1 月至 9 月	清算注销
2	安徽美好时代影视传媒有限公司	美好时代	2023 年 1 月至 8 月	破产注销
3	安徽新华票证印务有限责任公司	新华票证	2023 年 1 月至 7 月	清算注销
4	安徽新华印刷设备技术服务有限公司	印刷设备	2023 年 1 月至 9 月	清算注销

6、其他

适用 不适用

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

单位:万元币种:人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
教育社	安徽合肥	20,000.00	安徽合肥	出版业	100	-	非同一控制下企业合并
教育网络	安徽合肥	7,000.00	安徽合肥	出版业	-	100	非同一控制下企业合并
红蜻蜓	安徽合肥	50.00	安徽合肥	出版业	-	100	非同一控制下企业合并
教育科研	安徽合肥	500.00	安徽合肥	出版业	-	100	非同一控制下企业合并
教育图书供应	安徽合肥	1,000.00	安徽合肥	出版业	-	100	非同一控制下企业合并
时代迈迈	湖北武汉	2,000.00	湖北武汉	出版物发行	-	51	投资设立
科技社	安徽合肥	1,500.00	安徽合肥	出版业	100	-	非同一控制下企业合并
科技音像	安徽合肥	50.00	安徽合肥	出版业	-	100	非同一控制下企业合并
文艺社	安徽合肥	5,000.00	安徽合肥	出版业	100	-	非同一控制下企业合并
少儿社	安徽合肥	8,000.00	安徽合肥	出版业	100	-	非同一控制下企业合并
北京尚联文化	北京	500.00	北京	文化传媒	-	64	投资设立
美术社	安徽合肥	1,500.00	安徽合肥	出版业	100	-	非同一控制下企业合并
时代艺术品	安徽合肥	5,000.00	安徽合肥	文化传媒	70	30	投资设立
黄山社	安徽合肥	1,500.00	安徽合肥	出版业	100	-	非同一控制下企业合并
人民社	安徽合肥	1,000.00	安徽合肥	出版业	100	-	同一控制下企业合并
画报社	安徽合肥	50.00	安徽合肥	出版业	100	-	非同一控制下企业合并
时代新媒体	安徽合肥	5,000.00	安徽合肥	出版业	100	-	非同一控制下企业合并
时代漫游	安徽合肥	1,000.00	安徽合肥	出版业	10	90	同一控制下企业合并
漫游科技	安徽合肥	150.00	安徽合肥	文化教育	-	100	投资设立
安徽新华印刷	安徽合肥	10,221.00	安徽合肥	印刷业	95.48	1.96	非同一控制下企业合并
新德印务	安徽合肥	100.00	安徽合肥	印刷业	-	100	非同一控制下企业合并
芜湖新华印务	安徽芜湖	1,000.00	安徽芜湖	印刷业	-	60	非同一控制下企业合并
华丰印务	安徽合肥	4,444.00	安徽合肥	印刷业	-	55	非同一控制下企业合并
时代华印	安徽合肥	500.00	安徽合肥	文化传媒	-	100	投资设立
时代发行	安徽合肥	6,000.00	安徽合肥	出版物发行	100	-	非同一控制下企业合并
北京华文书局	北京	4,000.00	北京	出版业	100	-	投资设立
创新科技	安徽合肥	16,500.00	安徽合肥	商品贸易	100	-	投资设立
中科中佳	安徽合肥	800.00	安徽合肥	制造业	-	75	投资设立
中佳科贸	安徽合肥	100.00	安徽合肥	批发零售	-	51	投资设立
时代创业园	安徽合肥	100.00	安徽合肥	服务业	-	100	投资设立
上海研发中心	上海	3,000.00	上海	服务业	72.6	-	投资设立
上海进修学院	上海	200.00	上海	文化教育	-	100	投资设立
上海大科物业	上海	10.00	上海	服务业	-	51	投资设立
职业培训学校	安徽合肥	30.00	安徽合肥	文化教育	100	-	投资设立
教育培训学校	安徽合肥	30.00	安徽合肥	文化教育	100	-	投资设立
印刷物资	安徽合肥	10,000.00	安徽合肥	商品贸易	100	-	非同一控制下企业合并
旭日文化	安徽合肥	3,000.00	安徽合肥	记录媒介	98.67	1.33	非同一控制下企业合并
少儿发展	安徽合肥	20,000.00	安徽合肥	投资管理	100	-	投资设立
时代教育	安徽合肥	2,000.00	安徽合肥	文化教育	100	-	投资设立
科技培训学校	安徽合肥	500.00	安徽合肥	文化教育	-	100	投资设立
艺术培训学校	安徽合肥	500.00	安徽合肥	文化教育	-	100	投资设立
体育培训学校	安徽合肥	500.00	安徽合肥	文化教育	-	100	投资设立
时代数媒	安徽合肥	5,000.00	安徽合肥	信息技术	-	100	同一控制下企业合并
江淮印务	安徽合肥	3,350.95	安徽合肥	印刷业	100	-	同一控制下企业合并
安徽财印	安徽合肥	1,103.73	安徽合肥	印刷业	100	-	同一控制下企业合并
瑞务印刷	安徽合肥	2,104.00	安徽合肥	印刷业	100	-	同一控制下企业合并
时代智金	北京	200.00	北京	印刷业	100	-	同一控制下企业合并

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
安徽新华印刷	2.56%	474,081.59	393,000.00	12,179,794.41
芜湖新华印务	40.00%	3,598,328.30	2,000,000.00	24,189,933.49
华丰印务	45.00%	592,354.13		13,540,998.56
上海研发中心	27.40%	795,541.62		13,536,631.88

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
安徽新华印刷	525,593,340.60	232,770,035.75	758,363,376.35	225,397,209.56	23,719,926.74	249,117,136.30	487,535,104.21	230,571,595.39	718,106,699.60	182,695,386.78	27,352,384.90	210,047,771.68
芜湖新华印务	54,518,041.24	58,742,830.96	113,260,872.20	43,456,945.23	12,398,810.11	55,855,755.34	52,321,287.40	59,785,403.59	112,106,690.99	45,280,907.73	13,416,487.15	58,697,394.88
华丰印务	33,359,126.55	23,902,739.22	57,261,865.77	23,816,092.22	120,665.64	23,936,757.86	42,961,991.97	26,231,491.57	69,193,483.54	36,344,181.37	840,536.76	37,184,718.13
上海研发中心	43,551,606.21	17,175,112.65	60,726,718.86	9,231,216.93	253,522.00	9,484,738.93	36,418,137.76	17,711,305.32	54,129,443.08	6,948,382.74	661,564.61	7,609,947.35

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
安徽新华印刷	480,685,455.26	18,518,812.13	18,518,812.13	25,456,531.70	456,364,428.89	7,574,019.04	7,574,019.04	50,102,939.04
芜湖新华印务	74,765,461.28	8,995,820.75	8,995,820.75	5,585,036.72	62,379,832.71	7,113,725.44	7,113,725.44	16,297,517.72
华丰印务	57,158,665.18	1,316,342.50	1,316,342.50	4,443,200.52	63,033,302.37	406,543.28	406,543.28	1,521,307.64
上海研发中心	15,156,111.21	2,903,436.58	2,903,436.58	7,140,017.72	9,038,392.62	-848,221.67	-848,221.67	829,746.35

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

□适用 √不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
天和发展	广东深圳	广东深圳	投资管理	80	-	权益法

(2). 重要合营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	天和发展	天和发展
流动资产	138,509.76	2,033,415.83
非流动资产	100,000,000.00	100,000,000.00
资产合计	100,138,509.76	102,033,415.83
流动负债	50,000.00	85,550.69
非流动负债		
负债合计	50,000.00	85,550.69
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	100,088,509.76	101,947,865.14
按持股比例计算的净资产份额	80,070,807.81	81,558,292.11
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他	2,567.02	2,567.03
对联营企业权益投资的账面价值	80,073,374.83	81,560,859.14
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	80,073,374.83	81,560,859.14
营业收入		
净利润	-4,906.07	1,978,133.90
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-4,906.07	1,978,133.90

本年度收到的来自联营企业的股利		
-----------------	--	--

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	8,991,263.64	9,516,024.94
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-524,761.30	84,492.22
--其他综合收益		
--综合收益总额	-524,761.30	84,492.22

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

□适用 √不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

□适用 √不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

□适用 √不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

□适用 √不适用

4、重要的共同经营

□适用 √不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

□适用 √不适用

6、其他

□适用 √不适用

十一、政府补助**1、报告期末按应收金额确认的政府补助**

□适用 √不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	28,581,511.03			3,064,757.36		25,516,753.67	与资产相关
递延收益	48,178,076.87	14,846,275.15		10,311,059.32		52,713,292.70	与收益相关
合计	76,759,587.90	14,846,275.15		13,375,816.68		78,230,046.37	/

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	3,064,757.36	2,625,372.92
与收益相关	45,512,591.86	48,149,012.28
合计	48,577,349.22	50,774,385.20

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

适用 不适用

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款和其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款及其他应收款，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、从第三方获取担保的可能性、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。

(1) 信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即

可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

(2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：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；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；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；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

(3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

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。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

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53.68%（比较期：53.24%）；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33.23%（比较期：32.54%）。

2. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截止2023年12月31日，本公司金融负债到期期限如下：

单位：万元

项目名称	2023年12月31日			
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
短期借款	52,123.00	-	-	-
应付票据	49,960.59	-	-	-
应付账款	138,176.70			-
其他应付款	21,741.17			-
一年内到期的非流动负债	244.29			-
租赁负债		109.88	2.85	-
合计	262,245.75	109.88	2.85	-

(续上表)

项目名称	2022 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	4,649.78	-	-	-
应付票据	41,724.16	-	-	-
应付账款	103,330.08	-	-	-
其他应付款	20,609.14	-	-	-
一年内到期的非流动负债	300.08	-	-	-
租赁负债	-	211.76	86.08	-
合计	170,613.24	211.76	86.08	-

3. 市场风险

(1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与以美元计价的货币资金、应收账款、短期借款和应付账款有关，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

①截止 2023 年 12 月 31 日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下（出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算）：

项目名称	2023 年 12 月 31 日					
	美元		新西兰元		新加坡元	
	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	446,350.92	3,161,369.66	150.00	674.87	-	-
应收账款	4,335,840.50	30,709,457.51	-	-	-	-
短期借款	1,792,418.74	12,695,164.21	-	-	-	-
应付账款	23,233,845.03	164,558,354.19	-	-	-	-

(续上表)

项目名称	2022 年 12 月 31 日					
	美元		新西兰元		新加坡元	
	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	363,490.16	2,531,563.57	150.00	664.68	0.25	1.30
应收账款	2,015,500.18	14,037,152.55	-	-	-	-
短期借款	859,828.34	5,988,360.46	-	-	-	-

②本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

③ 敏感性分析

于 2023 年 12 月 31 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元升值或贬值 1%，那么本公司当年的利润总额将增加或减少 143.38 万元。

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于以浮动利率计息的借款。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。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。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支出，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。

于 2023 年 12 月 31 日，本公司的带息债务主要为固定利率的短期借款，本金合计 5.18 亿元。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

3、金融资产转移

(1) 转移方式分类

适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3) 继续涉入的转移金融资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

单位:元币种:人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产	97,656,886.07	566,135,328.76		663,792,214.83
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	97,656,886.07	566,135,328.76		663,792,214.83
(1) 货币基金	1,866,170.23			1,866,170.23
(2) 权益工具投资	95,790,715.84			95,790,715.84
(3) 银行理财产品(浮动收益类)		566,135,328.76		566,135,328.76
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				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资			654,065.79	654,065.79
(四) 应收款项融资			58,684,490.29	58,684,490.29

(五) 其他非流动金融资产			690,983,968.25	690,983,968.25
持续以公允价值计量的资产总额	97,656,886.07	566,135,328.76	750,322,524.33	1,414,114,739.16

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

本公司持有浙商证券股份有限公司、北京辰安科技股份有限公司等股票，可以持续在公开市场上获取未经调整的报价，采用公开市场报价作为其公允价值。

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

适用 不适用

本公司第二层次公允价值计量项目系浮动收益的银行理财产品及结构性存款，根据所观察市场的金融产品收益率来计算收益率而得出公允价值变动损益，并最终确认金融资产的价值。

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

适用 不适用

(1) 应收款项融资剩余期限较短，账面价值与公允价值相近，采用账面余额作为公允价值。
(2) 本公司持有的无公开市场报价的权益性投资，采用被投资主体的净资产作为公允价值的合理估计进行计量。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
出版集团	安徽合肥	投资管理	103,170.40	62.09	62.09

本企业最终控制方是安徽省人民政府

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
安徽时代物业管理有限公司	母公司的全资子公司
安徽华文创业投资管理有限公司	母公司的全资子公司
安徽华文国际经贸股份有限公司	母公司的控股子公司
安徽美多电子有限公司	母公司的全资子公司
安徽省安泰科技股份有限公司	母公司的控股子公司
安徽省中国旅行社有限责任公司	母公司的全资子公司
安徽天鹅湖大酒店有限公司	母公司的全资子公司
安徽文化旅游投资集团有限责任公司	母公司的全资子公司
安徽星报传媒有限责任公司	母公司的全资子公司
安徽艺术界杂志社	母公司的全资子公司
安徽少儿画王杂志社	母公司的全资子公司
安徽时代典当有限公司	母公司的全资子公司
安徽出版集团文化置业有限公司	母公司的全资子公司
安徽新华印刷厂	母公司的全资子公司
安徽清明杂志社	母公司的全资子公司
安徽天韵文化传播有限责任公司	母公司的全资子公司
安徽文学杂志社	母公司的全资子公司
黄山新时代文化旅游基金管理有限公司	母公司的控股子公司
安徽星报商城有限责任公司	母公司的全资子公司

4、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额

物业公司	物管费、委托资产管理费等	7,501,642.38			7,253,550.03
天鹅湖大酒店	会务费、餐费等	1,635,741.94			722,979.22
星报传媒	宣传费、报刊费等	579,624.41			524,652.12
安泰科技	货款、维修改造等	504,901.05			293,559.25
文化置业	水电费				70,782.94
安徽中旅	旅游费、宣传展览费等	322,198.03			23,976.80
华文经贸	净水器滤芯等	12,360.00			953.00

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
星报传媒	图书纸张等	1,091,669.15	735,259.23
天鹅湖大酒店	印刷费、生活用纸、复印纸等	404,677.15	672,620.42
少儿画王	编辑培训、印刷费	490,210.62	491,710.62
出版集团	图书销售、印制费等	405,598.92	263,278.01
艺术界杂志社	印刷费	86,711.00	150,330.29
华文经贸	实物出口、印刷费、图书纸张	4,300.10	75,198.18
安泰科技	图书纸张等	681,077.62	19,938.43
物业公司	图书纸张	19,577.27	4,526.86
文学杂志社	编辑培训		2,500.00
天韵文化	编辑培训		2,000.00
清明杂志社	编辑培训		1,000.00
文旅投资	办公用纸等	11,161.17	796.46
时代典当	纸张销售	707.96	
安徽中旅	工业旅游收入等	297,331.32	
文化置业	图书纸张	318.58	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

□适用 √不适用

关联托管/承包情况说明

□适用 √不适用

本公司委托管理/出包情况表

□适用 √不适用

关联管理/出包情况说明

□适用 √不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
星报传媒	房屋	521,571.98	532,457.14
物业公司	房屋	1,611,724.04	1,690,100.00
美多电子	房屋		236,495.24
文旅投资	房屋	295,457.15	155,571.43
新华印刷厂	房屋		107,790.00
黄山旅游	房屋	42,300.00	25,380.00
安徽中旅	房屋		21,,8900.00

单位：元币种：人民币

本公司作为承租方：
适用 不适用

关联租赁情况说明
适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

本公司作为担保方

2023 年度，公司为全资子公司安徽出版印刷物资有限公司提供 10.00 亿元的银行综合授信连带责任担保，担保期限为 1 年。截至 2023 年 12 月 31 日止，安徽出版印刷物资有限公司已使用授信额度为 7.98 亿元，截至 2023 年 12 月 31 日上述担保事项尚未到期。

2023 年度，公司为全资子公司安徽时代创新科技投资发展有限公司提供 16.40 亿元的银行综合授信连带责任担保，担保期限为 1 年。截至 2023 年 12 月 31 日止，安徽时代创新科技投资发展有限公司已使用授信额度为 10.38 亿元，截至 2023 年 12 月 31 日上述担保事项尚未到期。

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

单位：元币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
出版集团	31,704,000.00	2023/1/4	2024/1/4	委托贷款
出版集团	1,000,000.00	2023/3/2	2024/3/2	委托贷款

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	406.28	275.54

(8). 其他关联交易

适用 不适用

5、 应收、应付关联方等未结算项目情况**(1). 应收项目**

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	安徽中旅	315,171.20	15,762.40	54,576.00	5,647.11
应收账款	出版集团	78,147.25	4,197.94	171,585.32	32,943.26
应收账款	华文经贸	2,046.00	714.19	6,796.00	434.65

应收账款	安泰科技	25,589,598.25	266.61	2,917.36	16.84
应收账款	物业公司	9,995.73	421.68	12,967.93	648.40
应收账款	星报传媒	1,790,114.54	689,558.75	1,274,521.80	658,275.42
应收账款	文旅投资	10,000.00	500.00		
应收账款	星报商城	35,000.00	35,000.00	35,000.00	35,000.00
应收账款	天鹅湖大酒店	119,340.00		151,635.00	4,992.83
其他应收款	安泰科技	458,419.90	22,921.00	458,419.90	22,921.00
其他应收款	华文经贸			1,214,446.08	60,722.30
其他应收款	天鹅湖大酒店	1,500.00	75.00	3,000.00	150.00
其他应收款	物业公司	7,438,122.34	371,906.12	9,341,043.08	467,774.16
其他应收款	美多电子	62,080.00	3,104.00	62,080.00	3,104.00
其他应收款	出版集团	-	-	1,310,270.97	65,513.54
其他应收款	黄山旅游	8,883.00	8,883.00		
其他应收款	文旅投资	610,670.00	30,533.50	400,440.00	20,022.00
预付款项	物业公司	51,479.79			

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	安泰科技	558,394.33	198,419.28
应付账款	安徽中旅	59,993.35	55,143.90
应付账款	星报商城	11,000.00	11,000.00
应付账款	物业公司	1,185,660.57	2,870,676.80
合同负债	星报传媒	49,284.57	85,577.98
合同负债	华文经贸	82,476.23	
合同负债	出版集团	4,704.25	2,598.60
合同负债	安徽中旅	3,325.69	3,625.00
合同负债	物业公司	2,106.19	
其他应付款	出版集团	681,887.68	998,635.70
其他应付款	物业公司	154,176.50	2,411,065.67
其他应付款	星报传媒	100,000.00	102,072.00
其他应付款	天鹅湖大酒店	4,008.00	3,272.00
其他应付款	文化置业	1,801.80	1,801.80
其他应付款	华文经贸	243,982.33	243,982.33
其他应付款	安泰科技	15,615.14	5,925.72
其他应付款	新华印刷厂	26,076.12	113,234.12

(3). 其他项目

□适用 √不适用

6、关联方承诺

□适用 √不适用

7、其他

□适用 √不适用

十五、 股份支付

1、 各项权益工具

适用 不适用

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、 本期股份支付费用

适用 不适用

5、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

十六、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

截至2023年12月31日，本公司向银行申请开立的尚处在有效期内的信用证余额27,237.17万元。

2、 或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

本公司及本公司全资子公司少儿社与北京信合精英文化发展有限公司（以下简称北京信合）诉讼事项

2021年9月，北京信合向北京市西城区人民法院提起诉讼，请求法院判令少儿社、本公司、杨红樱、北京图书大厦有限责任公司停止侵害原告著作权的行为，包括但不限于停止出版、发行、销售涉案《淘气包马小跳（漫画升级版）》系列图书，销毁全部库存，并请求判令上述被告共同赔偿其经济损失共计约3,020.22万元。2022年3月，北京信合将诉讼请求变更为少儿社、本公司、杨红樱以及北京图书大厦有限责任公司向其赔偿经济损失1,500.00万元及合理支出。2022年12月12日，北京市西城区人民法院一审判决本公司及少儿社连带赔偿北京信合经济损失及其他合理支出1,130.00万元。公司及少儿社因上述事项累计确认预计负债1,130.00万元。2022年12月26日，杨红樱、少儿社及本公司均不服判决，向北京知识产权法院提起上诉要求撤销北京市西城区人民法院于2022年12月12日作出的（2021）京0102民初38594号民事判决。2023年1月少儿社向北京市人民检察院申请民事监督，且已获受理。2023年5月少儿社就民事监督仍在审查向北京知识产权法院申请中止诉讼。2024年3月28日，北京知识产权法院作出终审判决，维持（2021）京0102民初38594号民事判决，目前暂未履行。

(2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响
详见附注十四、4、(4) 关联担保情况。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

除上述事项外，截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的其他或有事项。

3、其他

适用 不适用

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

拟分配的利润或股利	242,162,585.50
经审议批准宣告发放的利润或股利	242,162,585.50

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、重要债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、 年金计划

□适用 √不适用

5、 终止经营

□适用 √不适用

6、 分部信息**(1). 报告分部的确定依据与会计政策**

√适用 □不适用

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。

经营分部，是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：①该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；②本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；③本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以行业分布为基础确定报告分部，报告分部包括：①出版发行分部；②印刷复制分部；③物资销售分部；④其他业务分部。

本公司经营分部的会计政策与本公司主要会计政策相同。

(2). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	出版发行分部	印刷复制分部	物资销售分部	其他业务分部	分部间抵销	合计
主营业务收入	283,928.40	48,243.41	604,825.68	7,864.92	-87,595.38	857,267.03
主营业务成本	216,804.33	41,234.68	593,222.36	7,069.22	-87,231.54	771,099.05
资产总额	1,238,469.70	89,855.32	268,541.38	14,145.77	-687,824.24	923,187.93
负债总额	565,309.04	28,696.83	241,410.05	4,892.24	-492,363.05	347,945.11

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

□适用 √不适用

(4). 其他说明

□适用 √不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

□适用 √不适用

8、 其他

□适用 √不适用

十九、 母公司财务报表主要项目注释**1、 应收账款****(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	197,364,988.06	275,772,787.71
1 年以内小计	197,364,988.06	275,772,787.71
1 至 2 年	100,434.60	45,257,661.44
2 至 3 年	28,726,687.48	91,196,785.71
3 年以上		
3 至 4 年	90,674,444.46	211,502.85
4 至 5 年	211,502.85	385,944.27
5 年以上	672,171.27	286,227.00
合计	317,750,228.72	413,110,908.98

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	317,750,228.72	100.00	130,658,054.41	41.12	187,092,174.31	413,110,908.98	100.00	155,022,205.62	37.53	258,088,703.36
其中：										
组合 1: 应收政府国企客户	130,897,932.84	41.20	121,560,852.99	92.87	9,337,079.85	234,829,129.58	56.84	146,105,004.95	62.22	88,724,124.63
组合 2: 应收其他客户	5,933,505.34	1.87	51,261.89	0.86	5,882,243.45	275,734.16	0.07	16,898.41	6.13	258,835.75
组合 6: 应收合并范围内客户	180,918,790.54	56.94	9,045,939.53	5.00	171,872,851.01	178,006,045.24	43.09	8,900,302.26	5.00	169,105,742.98
合计	317,750,228.72	/	130,658,054.41	/	187,092,174.31	413,110,908.98	/	155,022,205.62	/	258,088,703.36

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：组合 1: 应收政府国企客户

单位：元币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内小计	10,528,008.90	1,252,001.30	11.89
1 至 2 年	100,434.60	39,362.35	39.19
2 至 3 年	28,726,687.48	28,726,687.48	100.00
3 至 4 年	90,674,444.46	90,674,444.46	100.00
4 至 5 年	211,502.85	211,502.85	100.00
5 年以上	656,854.55	656,854.55	100.00
合计	130,897,932.84	121,560,852.99	92.87

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

组合计提项目：组合 2:应收其他客户

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内小计	5,918,188.62	35,945.17	0.61
5 年以上	15,316.72	15,316.72	100.00
合计	5,933,505.34	51,261.89	0.86

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

组合计提项目：组合 6:应收合并范围内客户

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内小计	180,918,790.54	9,045,939.53	5.00
合计	180,918,790.54	9,045,939.53	5.00

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用**(3). 坏账准备的情况**适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
组合 1:应收政府国企客户	146,105,004.95	-24,544,151.96				121,560,852.99
组合 2:应收其他客户	16,898.41	34,363.48				51,261.89
组合 6:应收合并范围内客户	8,900,302.26	145,637.27				9,045,939.53
合计	155,022,205.62	-24,364,151.21				130,658,054.41

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
单位 1	175,664,610.74		175,664,610.74	55.28	8,783,230.54
单位 2	127,038,169.62		127,038,169.62	39.98	127,038,169.62
单位 3	5,633,971.71		5,633,971.71	1.77	669,997.52
单位 4	2,029,595.32		2,029,595.32	0.64	101,479.77
单位 5	1,937,154.50		1,937,154.50	0.61	96,857.73
合计	312,303,501.89		312,303,501.89	98.28	136,689,735.18

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	18,542,100.00	3,903,600.00
其他应收款	209,844,702.96	235,778,289.46
合计	228,386,802.96	239,681,889.46

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

(5). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

(6). 本期实际核销的应收利息情况

□适用 √不适用

其中重要的应收利息核销情况

□适用 √不适用

核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应收股利**(1). 应收股利**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
安徽新华印刷股份有限公司	18,542,100.00	3,903,600.00
合计	18,542,100.00	3,903,600.00

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
安徽新华印刷股份有限公司	3,903,600.00	1年以上	——	否
合计	3,903,600.00	/	/	/

(3). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

(5). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

(6). 本期实际核销的应收股利情况

□适用 √不适用

其中重要的应收股利核销情况

□适用 √不适用

核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款**(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	218,478,654.19	252,361,241.05
1 年以内小计	218,478,654.19	252,361,241.05
1 至 2 年	910,905.32	19,392,120.73
2 至 3 年	7,949,998.51	59,644.80
3 年以上		
3 至 4 年	30,091.00	570,649.35
4 至 5 年	570,649.35	1,517,129.60
5 年以上	3,948,075.42	2,726,661.68
合计	231,888,373.79	276,627,447.21

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
内部单位往来款	209,165,166.84	229,556,018.27
原科大创新委托理财款	1,000,000.00	1,000,000.00
应收出口退税和增值税返还		17,617,978.87
保证金及押金	721,438.53	857,472.53
预付款转入	3,560,000.00	4,060,000.00
其他暂付款	16,397,250.53	22,659,787.15
员工备用金	1,044,517.89	876,190.39
合计	231,888,373.79	276,627,447.21

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	12,409,383.66		28,439,774.09	40,849,157.75
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-1,364,925.61			-1,364,925.61
本期转回			1,782,773.56	1,782,773.56
本期转销			15,657,787.75	15,657,787.75
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	11,044,458.05		10,999,212.78	22,043,670.83

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提减值准备	28,439,774.09		1,782,773.56	15,657,787.75		10,999,212.78
按组合计提 组合 4: 应收其他款项	12,409,383.66	-1,364,925.61				11,044,458.05
合计	40,849,157.75	-1,364,925.61	1,782,773.56	15,657,787.75		22,043,670.83

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
单位 1	66,100,000.00	28.51	内部单位往来款	1 年以内	3,305,000.00
单位 2	30,304,025.78	13.07	内部单位往来款	1 年以内	1,515,201.29
单位 3	29,174,603.77	12.58	内部单位往来款	1 年以内	1,458,730.19
单位 4	22,726,276.20	9.80	内部单位往来款	1 年以内	1,136,313.81
单位 5	11,869,110.40	5.12	内部单位往来款	1 年以内	593,455.52
合计	160,174,016.15	69.08	/	/	8,008,700.81

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,072,343,625.87	7,359,000.87	2,064,984,625.00	2,080,543,625.87	23,858,393.71	2,056,685,232.16
对联营、合营企业投资	88,057,600.00		88,057,600.00	90,100,865.14		90,100,865.14
合计	2,160,401,225.87	7,359,000.87	2,153,042,225.00	2,170,644,491.01	23,858,393.71	2,146,786,097.30

(1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
教育社	522,806,562.51			522,806,562.51		
少儿社	185,456,291.50			185,456,291.50		
黄山书社	43,454,153.86			43,454,153.86		
美术社	52,843,184.98			52,843,184.98		
科技社	44,760,642.25			44,760,642.25		
文艺社	26,625,297.31			26,625,297.31		
新媒体	126,872,372.69			126,872,372.69		
画报社	924,436.86			924,436.86		924,436.86
新华印刷	300,603,339.83			300,603,339.83		
物资公司	108,966,164.65			108,966,164.65		
时代发行	59,459,549.10			59,459,549.10		
旭日文化	47,363,388.87			47,363,388.87	6,134,564.01	6,134,564.01
时代科技	281,817,248.43			281,817,248.43		
研发中心	23,939,500.00			23,939,500.00		
人民社	18,852,940.83			18,852,940.83		
时代华文	40,000,000.00			40,000,000.00		
职业培训	300,000.00			300,000.00		300,000.00
上海时代国际	20,000,000.00		20,000,000.00			
美好时代	10,200,000.00		10,200,000.00			
少儿发展	81,568,200.00			81,568,200.00		
时代漫游	1,004,680.00			1,004,680.00		
时代艺术品	25,500,000.00			25,500,000.00		
时代教育培训	300,000.00			300,000.00		
时代智金	2,945,345.25			2,945,345.25		
瑞务印刷	28,759,812.21			28,759,812.21		
江淮印务	13,159,306.46			13,159,306.46		
安徽财印	12,061,208.28			12,061,208.28		
时代教育		22,000,000.00		22,000,000.00		
合计	2,080,543,625.87	22,000,000.00	30,200,000.00	2,072,343,625.87	6,134,564.01	7,359,000.87

(2). 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		

一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
深圳广电	8,540,006.00			-555,780.83						7,984,225.17
天和发展	81,560,859.14			-3,924.86			1,483,559.45			80,073,374.83
小计	90,100,865.14			-559,705.69			1,483,559.45			88,057,600.00
合计	90,100,865.14			-559,705.69			1,483,559.45			88,057,600.00

(3). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	697,066,793.98	506,619,411.46	655,358,903.89	477,995,895.11
其他业务	17,129,924.54	11,530,455.82	24,063,327.16	9,761,261.28
合计	714,196,718.52	518,149,867.28	679,422,231.05	487,757,156.39

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

5、投资收益

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	14,638,500.00	
权益法核算的长期股权投资收益	-559,705.69	1,658,947.34
处置长期股权投资产生的投资收益	-5,796,999.14	-7,583,642.19

交易性金融资产在持有期间的投资收益	781,026.35	1,163,011.15
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入	1,825,904.26	
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	22,815,578.74	13,351,967.12
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
委托贷款投资收益	12,205,395.05	28,052,263.62
其他非流动金融资产持有期间取得的投资收益	1,710,304.59	5,994,090.57
处置非流动金融资产产生的投资收益	14,736,013.30	
合计	62,356,017.46	42,636,637.61

6、其他

适用 不适用

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	6,162,858.44	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	9,276,750.08	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	73,820,715.10	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益	10,670,516.21	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失	-2,927,937.48	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	17,958,870.45	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	-6,105,951.13	
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	97,683,230.65	
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		

与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	904,998.99	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	565,193.23	
少数股东权益影响额（税后）	-920,480.84	
合计	207,799,338.92	

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

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.03	1.1461	1.1461
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.28	0.7171	0.7171

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

董事长：董磊

董事会批准报送日期：2024年4月15日