

公司代码：601999

公司简称：出版传媒

# 北方联合出版传媒（集团）股份有限公司

## 2024 年半年度报告

## 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人张东平、主管会计工作负责人丁元新及会计机构负责人（会计主管人员）丁元新声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案  
无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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，敬请投资者认真阅读，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半年度报告的真实性和完整性**

否

**十、重大风险提示**

公司已在本报告中详细描述存在的行业风险、市场风险等，敬请查阅管理层经营与分析中关于公司未来发展的讨论与分析中可能面对的风险因素及对策部分的内容。

**十一、其他**

适用 不适用

## 目录

第一节	释义	5
第二节	公司简介和主要财务指标	6
第三节	管理层讨论与分析	9
第四节	公司治理	17
第五节	环境与社会责任	19
第六节	重要事项	21
第七节	股份变动及股东情况	25
第八节	优先股相关情况	28
第九节	债券相关情况	28
第十节	财务报告	28

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计主管人员签名并盖章的会计报表；
	报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、出版传媒	指	北方联合出版传媒（集团）股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
出版集团	指	辽宁出版集团有限公司
辽海社	指	北方联合出版传媒（集团）股份有限公司辽海出版社分公司
辽人社	指	辽宁人民出版社有限公司
民族社	指	辽宁民族出版社有限公司
辽教社	指	辽宁教育出版社有限责任公司
辽科社	指	辽宁科学技术出版社有限责任公司
辽美社	指	辽宁美术出版社有限责任公司
春风社	指	春风文艺出版社有限责任公司
辽少社	指	辽宁少年儿童出版社有限责任公司
万卷公司	指	万卷出版有限责任公司
电子社	指	辽宁电子出版社有限责任公司
音像社	指	辽宁音像出版社有限责任公司
北方配送公司	指	辽宁北方出版物配送有限公司
北方图书城	指	新华书店北方图书城有限公司
辽版公司	指	辽宁辽版图书发行有限公司
物资公司	指	辽宁印刷物资有限责任公司
票据公司	指	辽宁票据印务有限公司
新华印务公司	指	辽宁新华印务有限公司
鼎籍数码公司	指	辽宁鼎籍数码科技有限公司
版权交易中心	指	北方国家版权交易中心有限公司
《公司章程》	指	《北方联合出版传媒（集团）股份有限公司章程》
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
报告期末	指	2024 年 6 月 30 日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

公司的中文名称	北方联合出版传媒（集团）股份有限公司
公司的中文简称	出版传媒
公司的外文名称	NorthernUnitedPublishing&Media（Group）CompanyLimited
公司的外文名称缩写	NUPMG
公司的法定代表人	张东平

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	温去非	张晓萍
联系地址	辽宁省沈阳市和平区十一纬路 29 号	辽宁省沈阳市和平区十一纬路 29 号
电话	024-23285500	024-23285500
传真	024-23284232	024-23284232
电子信箱	cbcm601999@163.com	cbcm601999@163.com

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	辽宁省沈阳市和平区十一纬路 29 号
公司注册地址的历史变更情况	无
公司办公地址	辽宁省沈阳市和平区十一纬路 29 号
公司办公地址的邮政编码	110003
公司网址	www.nupmg.com
电子信箱	cbcm601999@163.com
报告期内变更情况查询索引	报告期内未发生变更

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券和法律部
报告期内变更情况查询索引	报告期内未发生变更

## 五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	出版传媒	601999	

## 六、 其他有关资料

适用 不适用

## 七、 公司主要会计数据和财务指标

### (一) 主要会计数据

单位：元币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	1,047,043,254.69	1,091,830,014.91	-4.10
归属于上市公司股东的净利润	13,522,812.31	12,996,673.17	4.05
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	982,557.69	-3,509,731.68	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-103,764,131.57	-14,802,208.76	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	2,551,259,822.95	2,536,975,425.56	0.56
总资产	4,134,920,712.48	4,201,914,172.68	-1.59

### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.02	0.02	0
稀释每股收益(元/股)	0.02	0.02	0
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.002	-0.01	不适用
加权平均净资产收益率(%)	0.53	0.53	0
扣除非经常性损益后的加权平均净 资产收益率(%)	0.04	-0.14	不适用

### 公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

## 八、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 九、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	110,981.77	
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	12,057,112.40	
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		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	372,160.45	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额		

少数股东权益影响额（税后）		
合计	12,540,254.62	

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

适用 不适用

## 十、其他

适用 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

##### （一）行业情况说明

按照中国证监会上市公司行业分类，公司属于新闻和出版业。

北京开卷信息技术有限公司《2024 年上半年图书零售市场报告》显示：2024 年上半年整体图书零售市场依然呈现负增长，码洋同比下降 6.20%。从不同渠道来看，短视频电商渠道依然呈现正向增长态势，码洋同比增长 18.34%；平台电商和垂直及其他电商渠道码洋同比分别下降了 18.06%和 6.43%；实体店渠道码洋同比下降了 4.05%，传统渠道仍面临较大压力。

##### （二）公司的主营业务情况

公司主营业务、主要产品及经营模式没有变化。

公司主营业务为教材教辅、一般图书等出版物的出版、发行、印刷以及印刷物资供销等业务。公司聚合图书、期刊、电子音像、新媒体等多种介质，形成了集传统出版与数字出版、在线阅读、电商销售等业务于一体的综合性传媒业务架构，并逐步向文化创意、投资金融等领域拓展，形成了跨领域、多介质、全链条发展格局。

公司主要业务经营模式如下：

1. 图书出版业务：公司通过所属辽人社、辽海社、春风社、辽少社等 11 家出版社从事教材教辅、一般图书和电子音像产品的出版发行业务。

2. 图书发行业务：公司通过自身及北方配送公司、北方图书城、辽版公司等开展教材教辅发行和一般图书的批发、零售、连锁经营业务。

3. 印刷业务：公司通过新华印务公司、票据公司、鼎籍数码公司开展出版物、包装装潢、票据及标签等印刷品印刷业务。

4. 物资供应业务：公司通过物资公司开展纸张及印刷耗材、设备配件等物资经营以及造纸原辅材料贸易等业务。

5. 其他业务：公司通过鼎籍智造等公司开展出版融合产品开发运营业务；通过版权交易中心开展版权及知识产权交易运营服务；以及发行企业开展文创产品、教育装备经营业务等。

## 二、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

公司经过多年的改革创新和经营积累，在出版发行等业务领域拥有诸多优势：经营业务涵盖图书、音像、电子、期刊、网络等多种媒介；拥有编、印、发、供等各环节分工专业、上下游密切协作的完整产业链优势；一流的出版资源、多年的品牌优势和广泛的渠道终端；依托国家级出版融合发展重点实验室的技术优势；区域性领导优势；灵活的体制机制创新能力；先进的管理优势、资源优势和政策扶持优势等。公司坚持主业发展，不断提高主业核心竞争力。

## 三、经营情况的讨论与分析

上半年，公司坚持稳中求进工作总基调，坚持立足主业发展，聚焦年度重点任务，推进经营攻坚，优化产业结构，细化运营管控，促进提质增效，全力推动公司高质量发展。

报告期，公司实现营业收入 104,704.33 万元，同比下降 4.10%，其中主营业务收入 102,089.69 万元，同比下降 3.71%；实现归属于上市公司股东的净利润 1,352.28 万元，同比上升 4.05%。期末公司资产总额为 413,492.07 万元，资产负债率 37.83%。

### 1、出版板块强化内功，不断提升核心竞争力

公司始终挺拔出版主业，坚持正确的出版方向，深入推进“精品出版”工程，举办重点选题专家论证会，召开重点图书研讨会，强化重点项目引领，打造重点图书板块，完善产品线建设，加大营销推广力度，“双效”俱佳的出版精品持续增加。上半年，出版图书 2,968 种，新书 1,306 种，重印再版书 1,662 种，再版率 56%。获奖图书收获颇丰：《回家》《大辽河》2 种图书入选年度“中国好书”，《石榴花开》等 4 种图书入选中宣部 2023 年主题出版重点出版物选题，《白熊回家》《小猪唏哩呼噜·星星图书馆》等 4 种图书获 2023 年冰心儿童图书奖及图画书奖，《种植体周膜龈美学手术精要》获第 23 届中国引进版优秀图书奖，《舒群全集》《小贝的礼物》等 5 种图书获第 26 届北方优秀文艺图书奖一等奖；销量 30 万册以上图书 6 种，销量 10 万册以上 38 种，销量 3 万册以上图书 105 种，出版业务经营实力得到进一步提升。

### 2、教育板块抢抓机遇拓展市场，成效显著

公司印刷、发行、配送各板块通力合作，高质量完成了春季教材发行工作，圆满完成“课前到书，人手一册”政治任务。精心谋划，稳妥组织，抓牢教材重新选用契机，在辽宁全域开展多轮教材市场走访、培训，加大征订力度，全力巩固扩大教材发行市场。深耕自编教材教辅业务，出版自编国审教材 48 种，与全国 23 个省份签订推广协议，外省市场持续扩大，征订码洋较去年同期增长。积极开发市场教辅新品种，确保审定上目教辅数量稳定增长，针对 2024 年全省统一中考新形势，量身打造的《尖子生新中考全真预测卷》受到市场广泛认可。教材教辅业务收入保持稳定增长。

### 3、印刷物资板块深度挖潜，全力拓展外部市场

新华印务公司严抓质量，提升服务，加大市场开发力度，在稳住原有教材教辅承印量的基础上，成功入围外研社、大百科等出版社印制招标项目，有效开发期刊印刷、精品图书印刷等业务，持续扩大印制业务规模。票据公司增添自动化设备满足多元化产品生产需求，新增印刷类项目、数字化项目 18 个，完成辽宁福利彩票预制票据生产。鼎籍数码公司拓宽涉

密印制业务服务领域，丰富产品种类，提升市场竞争力。物资公司主动缩减贸易类业务，集中精力开发东三省、京津冀、内蒙等地区纸张和耗材市场，实现社会销售同比大幅增长。

#### 4、发行板块强化发展方式创新，趋势向好

北方配送公司扎实推进馆配业务，实现 6 个高校馆配项目中标，中标额同比增长 73%，连续多年获得“全国优秀馆配商”；成功中标辽宁省高校教材业务，标的总额超千万元。北方图书城总店回迁工作有序开展，稳步推进项目招商；擦亮“北方图书城”品牌，重构连锁店管理体系，门店销售收入同比增长 10%。辽版公司推进校园书店专业化建设，举办各类书展和校园文化活动百余场，实现图书销售同比增长 23%，非书业务销售同比增长 32%。

下半年，公司将进一步聚焦经营，聚力发展，继续求真务实、埋头苦干，努力创造“两个效益”良好业绩，圆满实现全年经营发展目标。

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

适用 不适用

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，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。

## 四、报告期内主要经营情况

### （一）主营业务分析

#### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	1,047,043,254.69	1,091,830,014.91	-4.10
营业成本	832,227,302.49	891,950,603.61	-6.70
销售费用	79,509,262.75	78,057,267.21	1.86

管理费用	111,476,392.40	117,885,400.88	-5.44
财务费用	-10,733,300.53	-9,360,837.84	不适用
研发费用	5,695,736.12	7,130,667.65	-20.12
经营活动产生的现金流量净额	-103,764,131.57	-14,802,208.76	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-20,631,627.08	-3,708,471.31	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-6,518,324.36	12,465,468.63	-152.29
投资收益	-2,483,825.02	33,178.42	-7,586.27
信用减值损失	-4,485,223.54	-2,733,213.02	不适用
所得税费用	14,364,349.14	77,595.54	18,411.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	21,223,103.08	4,700,857.23	351.47
取得借款收到的现金	17,500,000.00	51,000,000.00	-65.69
偿还债务支付的现金	15,000,000.00	30,009,625.00	-50.02

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是报告期，公司部分教材教辅销售业务尚未结算回款所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是本期北方图书城支付回迁房屋面积差价款所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是本期子公司北方图书城银行借款减少所致。

投资收益变动原因说明：主要是本期对联营企业计提的投资减值准备同比增加。

信用减值损失变动原因说明：主要是本期计提的坏账准备增加所致。

所得税费用变动原因说明：主要是 2024 年起出版行业原来享受的所得税免税政策取消所致。

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金变动原因说明：主要是北方图书城支付回迁房屋面积差价款所致。

取得借款收到的现金变动原因说明：主要是本期子公司取得的银行借款同比减少所致。

偿还债务支付的现金变动原因说明：主要是本期子公司偿还银行借款

减少所致。

## 2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

### (三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

#### 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
应收票据	10,582,235.06	0.26	1,073,433.40	0.03	885.83	本期使用票据结算的业务增加所致
应收账款	630,003,115.04	15.24	389,828,585.23	9.28	61.61	本期部分教材教辅销售业务未到结算期所致
预收款项	1,905,250.00	0.05	1,251,419.05	0.03	52.25	本期预收房租款增加所致
应付职工薪酬	53,671,908.19	1.30	106,822,451.55	2.54	-49.76	上年末计提的职工薪酬本期支付所致
应交税费	22,123,830.71	0.54	12,279,154.53	0.29	80.17	应交增值税、所得税增加所致

#### 2. 境外资产情况

适用 不适用

#### 3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

#### 4. 其他说明

适用 不适用

### (四) 投资状况分析

#### 1. 对外股权投资总体分析

适用 不适用

## (1). 重大的股权投资

适用 不适用

## (2). 重大的非股权投资

适用 不适用

## (3). 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

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
股票	1,623,800.00		-1,678,591.99					2,373,600.00
其他	366,029,658.34		2,845,202.95					366,029,658.34
合计	367,653,458.34		1,166,610.96					368,403,258.34

## 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	601857	中国石油	4,053,237.76		1,623,800.00		-1,678,591.99			52,900.00	2,373,600.00	其他权益工具投资
合计	/	/	4,053,237.76	/	1,623,800.00		-1,678,591.99			52,900.00	2,373,600.00	/

## 证券投资情况的说明

适用 不适用

## 私募基金投资情况

适用 不适用

## 衍生品投资情况

适用 不适用

**(五) 重大资产和股权出售**

□适用 √不适用

**(六) 主要控股参股公司分析**

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

公司名称	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	净利润
辽人社	出版	图书出版、本版出版物的批发	1,602.38	9,715.74	6,516.10	128.48
民族社	出版	图书出版、本版出版物的批发	3,002.27	8,913.22	6,299.29	15.06
辽教社	出版	图书出版、本版出版物的批发	1,008.50	13,274.08	8,134.90	302.36
辽科社	出版	图书出版，本版出版物批发	1,340.00	21,243.76	16,284.53	6.47
春风社	出版	图书出版，本版出版物批发	300.00	30,913.02	26,052.55	550.78
辽美社	出版	图书出版、本版出版物的批发	200.00	13,556.68	9,227.30	-284.02
万卷公司	出版	图书出版，本版出版物批发	800.00	10,736.17	-902.03	75.07
辽少社	出版	图书出版，本版出版物批发	2,200.00	12,198.23	10,012.50	269.49
物资公司	流通	纸张、印刷材料及设备供应	2,957.00	31,797.79	11,783.37	202.35
票据公司	印刷	商业票据印刷	7,300.00	10,022.88	9,712.33	-229.26
新华印务公司	印刷	出版物印刷、包装装潢品印刷	5,072.00	31,657.44	26,276.32	1,039.61
版权交易中心	商务服务业	知识产权服务；文化信息咨询、企业信息咨询等	7,000.00	8,312.07	4,327.65	-815.06
北方图书城	发行	出版物批发、零售	2,000.00	75,763.75	10,477.97	-2,899.72
北方配送公司	发行	出版物批发	6,500.00	50,911.92	17,755.37	-657.82

净利润占公司净利润达到 10%以上的子公司情况：

单位：万元币种：人民币

公司名称	营业收入	营业利润	净利润	占上市公司净利润的比重(%)
物资公司	23,097.07	202.36	202.35	14.96
辽少社	4,207.88	326.03	269.49	19.93
春风社	3,078.46	741.14	550.78	40.73
新华印务公司	10,221.43	1,161.87	1,039.61	76.88

辽教社	6,173.77	392.33	302.36	22.36
-----	----------	--------	--------	-------

### (七) 公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 五、其他披露事项

### (一) 可能面对的风险

适用  不适用

1. 政策调整的风险。公司主营业务所涉的出版发行行业具有较强的政策性，文化产业政策、税收政策、教育政策的调整可能对行业经营环境和市场竞争格局产生影响。公司将保持对国家相关行业及税收政策调整的高度关注，强化政策研究能力，进一步提升经营的灵活性和应对能力。

2. 原材料价格波动风险。公司出版业务毛利率水平受纸张等原材料的影响较大，纸张价格的上涨将影响公司生产成本和盈利能力。公司将持续加强相关纸张价格变动趋势的研判，坚持纸张集中招标采购原则，提高议价能力，最大程度地抵御纸张价格波动对公司的影响。

3. 融合出版创新风险。数字技术改变了出版产业生态和消费生态，实施出版融合、推进数字化转型是出版业发展的必然选择。公司虽然已在新技术、新媒体、新产业转型发展方面加强布局并取得一定成效，但若不能迅速吸收、引进更先进的数字技术，将会面临市场竞争的冲击。

### (二) 其他披露事项

适用  不适用

## 第四节 公司治理

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2023 年年度股东大会	2024 年 6 月 21 日	www.sse.com.cn	2024 年 6 月 22 日	详见公司临 2024-020 号公告

### 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

2023 年年度股东大会审议通过以下议案：1. 公司董事会 2023 年度工作报告；2. 公司监事会 2023 年度工作报告；3. 关于公司独立董事 2023 年度述职报告的议案；4. 关于公司 2023 年年度报告及其摘要的议案；5. 关于公司 2023 年度财务决算的议案；6. 关于公司 2023 年度利润分配方案的议案；7. 关于续聘公司 2024 年度审计机构的议案；8. 关于公司及所属公司办理银行授信并提供担保的议案；9. 关于公司日常经营性关联交易的议案；10. 关于修订《公司章程》部分条款的议案；11. 关于修订《公司独立董事制度》的议案。

## 二、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
陈闯	总经理	离任
费宏伟	总经理	聘任
费宏伟	董事会秘书	离任
丁元新	总会计师	聘任
王维良	副总经理	聘任
张国际	副总经理	聘任
温去非	副总经理兼董事会秘书	聘任
单英琪	副总经理	离任

### 公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

√适用 □不适用

因工作变动原因，公司董事、总经理陈闯辞去公司总经理职务，副总经理单英琪辞去副总经理职务。2024年4月8日，公司召开第三届董事会第三十一次会议，聘任费宏伟为公司总经理；聘任丁元新为公司总会计师；聘任王维良、张国际、温去非为公司副总经理，温去非同时兼任公司董事会秘书，自该次董事会决议后生效，任期与本届董事会任期相同。

### 三、利润分配或资本公积金转增预案

#### 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

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

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用  不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用  不适用

其他说明

适用  不适用

员工持股计划情况

适用  不适用

其他激励措施

适用  不适用

## 第五节 环境与社会责任的

### 一、环境信息情况

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

适用  不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用  不适用

### (三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

### (四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

#### 1. 倡导绿色办公，履行社会责任

公司积极推进绿色办公，节约能源，打造绿色节能的工作方式。推进无纸化办公，提高员工节约意识，从节电、节水、节约用纸等点滴方面，身体力行节能降耗，将绿色办公作为履行社会责任的理念和义务，推进全社会可持续和谐发展。

#### 2. 强化工艺措施，提高环保效能

公司大力推行绿色印刷理念，印刷企业全部通过了中国环境标志产品认证，成功贯标了包括质量管理体系、环境管理体系、职业健康安全管理体系、信息安全管理体系在内的管理体系认证。在生产经营过程中实行严格规范管理，坚持使用绿色材料，推动技改升级，通过实施先进工艺及管理措施，有效提高环保效能，持续落实绿色环保标准，公司所属新华印务公司成功入围国家印刷业绿色发展重点项目名单。通过一系列管理措施的落实，公司管理水平、竞争力、影响力进一步提高，为公司高质量发展提供了有力支撑。

### (五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

## 二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

公司始终高度重视驻村帮扶工作，将其纳入年度党建工作要点，精心组织、周密部署、压实责任，持续择优选派驻村干部到农村一线，在建强村党组织、推进强村富民、提升治理水平、为民办事服务等方面工作中发挥积极作用。

#### (一) 强化党支部建设，夯实基层战斗堡垒

充分发挥村党支部政治功能和组织功能，加强村党支部标准化、规范化建设，严格落实“三会一课”、主题党日等党内组织生活制度，扎实开展党纪学习教育，积极培养发展党员和村干部后备力量，加强流动党员管理，深入农户走访，宣传党的路线方针政策及各项惠农政策。

### （二）做实防返贫监测帮扶工作，巩固脱贫攻坚成果

深入开展入户排查，及时发现返贫风险隐患，积极协调落实政府救助政策，争取社会救助，确保困难群众基本生活得到有效保障。持续跟踪管理帮扶项目，确保帮扶项目收益稳定可持续，起到壮大村集体经济、提高困难群众获得感作用。

### （三）深入调查研究，快速融入农村工作

落实调查研究工作要求，坚持问题导向，深入农户与村民面对面交流，了解他们的生产生活状况及所思所盼，掌握第一手资料，结合实际科学制定驻村工作规划。积极投身到繁杂的村务工作中，参与清明防火、夏季防汛，开展人居环境整治，加强“农家书屋”建设和管理，真心实意为民办事。

### （四）加强乡村治理，建设和谐乡村

进一步完善党组织领导的乡村治理体系，严格落实村民代表会议制度、四议一审两公开制度，扎实推进“阳光三务”，切实保障基层党员和群众的知情权、参与权和监督权。坚持和发展新时代“枫桥经验”，积极化解村民矛盾纠纷，推进移风易俗，倡导文明新风，促进村庄文明和谐稳定。

## 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	如未能及时履行应说明下一

								原因	步计划
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	辽宁出版集团有限公司	关于避免同业竞争的承诺	2007.9	否	长期	是	不适用	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、半年报审计情况

适用 不适用

## 五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

## 六、破产重整相关事项

适用 不适用

## 七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

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

适用 不适用

## 九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

## 十、重大关联交易

### (一) 与日常经营相关的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

事项概述	查询索引
公司严格按照公司董事会、股东大会审议通过的关联交易协议及预计情况开展日常经营性关联交易业务。报告期，	具体情况请见登载在上海证券交易所网站的《关于日常经营性关联交易

公司日常经营性关联交易金额总计 7,271.14 万元。	的公告》（临 2024-012）
------------------------------	------------------

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

**(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务**适用 不适用**(六) 其他重大关联交易**适用 不适用**(七) 其他**适用 不适用**十一、重大合同及其履行情况****1 托管、承包、租赁事项**适用 不适用**2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况**适用 不适用

单位：万元币种：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	主债情况	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
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								
公司对子公司的担保情况															
报告期内对子公司担保发生额合计							5,000								
报告期末对子公司担保余额合计（B）							32,000								
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）							32,000								
担保总额占公司净资产的比例（%）							12.61								

**3 其他重大合同**适用 不适用

**十二、募集资金使用进展说明**适用 不适用**十三、其他重大事项的说明**适用 不适用**第七节 股份变动及股东情况****一、股本变动情况****(一) 股份变动情况表****1、 股份变动情况表**

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

**2、 股份变动情况说明**适用 不适用**3、 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）**适用 不适用**4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容**适用 不适用**(二) 限售股份变动情况**适用 不适用**二、 股东情况****(一) 股东总数：**

截至报告期末普通股股东总数(户)	27,964
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	不适用

**(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	质押、标记或冻结 情况	股东性质

				售条件 股份数 量	股份状态	数量	
辽宁出版集团有限公司	0	372,000,000	67.52	0	无	0	国家
安伟	263,200	2,810,000	0.51	0	未知	0	境内自然人
王骑	2,357,600	2,357,600	0.43	0	未知	0	境内自然人
陈晓宝	2,110,700	2,110,700	0.38	0	未知	0	境内自然人
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	-801,300	2,068,000	0.38	0	未知	0	未知
裴占红	94,500	1,895,900	0.34	0	未知	0	境内自然人
贾荣	1,502,800	1,502,800	0.27	0	未知	0	境内自然人
翁史伟	-2,300,000	1,300,000	0.24	0	未知	0	境内自然人
于晓东	1,250,000	1,250,000	0.23	0	未知	0	境内自然人
孟威	1,096,700	1,096,700	0.20	0	未知	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量		股份种类及数量				
			种类	数量			
辽宁出版集团有限公司	372,000,000		人民币普通股	372,000,000			
安伟	2,810,000		人民币普通股	2,810,000			
王骑	2,357,600		人民币普通股	2,357,600			
陈晓宝	2,110,700		人民币普通股	2,110,700			
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	2,068,000		人民币普通股	2,068,000			
裴占红	1,895,900		人民币普通股	1,895,900			
贾荣	1,502,800		人民币普通股	1,502,800			
翁史伟	1,300,000		人民币普通股	1,300,000			
于晓东	1,250,000		人民币普通股	1,250,000			
孟威	1,096,700		人民币普通股	1,096,700			
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	公司未知前 10 名流通股股东之间有无关联关系，也未知其是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用。

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

适用 不适用

单位：股

持股 5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况								
股东名称(全称)	期初普通账户、信用账户持股		期初转融通出借股份且尚未归还		期末普通账户、信用账户持股		期末转融通出借股份且尚未归还	
	数量合计	比例(%)	数量合计	比例(%)	数量合计	比例(%)	数量合计	比例(%)
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	2,869,300	0.52	951,100	0.17	2,068,000	0.38	0	0

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

**(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东**

适用 不适用

**三、董事、监事和高级管理人员情况**

**(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况**

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

**(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况**适用 不适用**(三) 其他说明**适用 不适用**四、控股股东或实际控制人变更情况**适用 不适用**第八节 优先股相关情况**适用 不适用**第九节 债券相关情况****一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具**适用 不适用**二、可转换公司债券情况**适用 不适用**第十节 财务报告****一、审计报告**适用 不适用**二、财务报表****合并资产负债表**

2024 年 6 月 30 日

编制单位：北方联合出版传媒（集团）股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	1,155,916,152.99	1,298,894,485.35
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七、4	10,582,235.06	1,073,433.40
应收账款	七、5	630,003,115.04	389,828,585.23
应收款项融资			
预付款项	七、8	56,562,213.92	59,997,045.55
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			

其他应收款	七、9	110,508,441.32	104,090,858.36
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、10	669,633,151.02	818,573,047.39
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、13	19,306,190.59	23,514,452.59
流动资产合计		2,652,511,499.94	2,695,971,907.87
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、17	10,723,401.80	13,260,126.82
其他权益工具投资	七、18	368,403,258.34	367,653,458.34
其他非流动金融资产	七、19	14,231,060.41	14,231,060.41
投资性房地产	七、20	57,434,488.25	58,722,619.60
固定资产	七、21	595,307,736.73	597,212,015.58
在建工程	七、22	144,059.21	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、25	132,431,308.26	141,298,867.79
无形资产	七、26	66,409,056.98	69,665,929.83
其中：数据资源			
开发支出		176,055.70	
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	七、28	146,451,403.59	153,877,754.55
递延所得税资产	七、29	26,429,217.48	25,066,369.52
其他非流动资产	七、30	64,268,165.79	64,954,062.37
非流动资产合计		1,482,409,212.54	1,505,942,264.81
资产总计		4,134,920,712.48	4,201,914,172.68
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、32	107,500,000.00	105,108,625.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、35	138,733,917.66	170,959,895.87
应付账款	七、36	757,936,578.33	734,650,928.42
预收款项	七、37	1,905,250.00	1,251,419.05
合同负债	七、38	181,403,688.99	208,384,067.28
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	七、39	53,671,908.19	106,822,451.55
应交税费	七、40	22,123,830.71	12,279,154.53
其他应付款	七、41	91,298,741.28	92,792,596.56
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、43	20,806,435.40	23,026,832.49
其他流动负债	七、44	5,590,835.15	5,764,207.86
流动负债合计		1,380,971,185.71	1,461,040,178.61
<b>非流动负债：</b>			
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	七、47	126,313,403.86	130,742,481.60
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	七、50	981,121.80	1,326,873.76
递延收益	七、51	55,917,438.80	48,624,219.27
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		183,211,964.46	180,693,574.63
负债合计		1,564,183,150.17	1,641,733,753.24
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、53	550,914,700.00	550,914,700.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	524,915,230.47	524,915,230.47
减：库存股			
其他综合收益	七、57	229,521.09	-532,063.99
专项储备			
盈余公积	七、59	237,118,133.71	237,118,133.71
一般风险准备			
未分配利润	七、60	1,238,082,237.68	1,224,559,425.37
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		2,551,259,822.95	2,536,975,425.56
少数股东权益		19,477,739.36	23,204,993.88
所有者权益（或股东权益）合计		2,570,737,562.31	2,560,180,419.44
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,134,920,712.48	4,201,914,172.68

公司负责人：张东平

主管会计工作负责人：丁元新

会计机构负责人：丁元新

## 母公司资产负债表

2024 年 6 月 30 日

编制单位：北方联合出版传媒（集团）股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,030,232,552.55	1,100,835,526.18
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十九、1	278,312,915.91	110,441,782.55
应收款项融资			
预付款项			7,849,693.80
其他应收款	十九、2	269,807,626.95	237,964,302.07
其中：应收利息			
应收股利			
存货		18,047,210.58	89,598,713.02
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,596,400,305.99	1,546,690,017.62
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十九、3	1,134,849,242.50	1,137,348,339.83
其他权益工具投资		365,109,258.34	365,109,258.34
其他非流动金融资产			
投资性房地产		264,146,345.65	269,427,191.59
固定资产		989,314.55	1,172,680.82
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		8,644,300.77	9,940,945.89
无形资产		251,195.25	266,641.83
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		2,768,135.43	3,336,841.59
递延所得税资产		3,380,768.13	2,322,556.81
其他非流动资产		10,330,980.51	11,016,877.09
非流动资产合计		1,790,469,541.13	1,799,941,333.79
资产总计		3,386,869,847.12	3,346,631,351.41
<b>流动负债：</b>			

短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		284,141,500.84	216,327,831.96
预收款项			
合同负债		2,016,902.18	1,476,505.84
应付职工薪酬		15,920,236.70	28,076,068.59
应交税费		12,470,807.13	4,389,614.84
其他应付款		1,091,906,002.40	1,146,062,080.34
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		2,774,076.00	2,774,076.00
其他流动负债		176,893.56	106,534.17
流动负债合计		1,409,406,418.81	1,399,212,711.74
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		7,218,716.82	8,570,202.96
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		2,410,782.00	1,775,846.31
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,629,498.82	10,346,049.27
负债合计		1,419,035,917.63	1,409,558,761.01
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		550,914,700.00	550,914,700.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		532,157,745.57	532,157,745.57
减：库存股			
其他综合收益		2,133,902.21	2,133,902.21
专项储备			
盈余公积		237,118,133.71	237,118,133.71
未分配利润		645,509,448.00	614,748,108.91
所有者权益（或股东权益）合计		1,967,833,929.49	1,937,072,590.40
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,386,869,847.12	3,346,631,351.41

公司负责人：张东平

主管会计工作负责人：丁元新

会计机构负责人：丁元新

## 合并利润表

### 2024 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入	七、61	1,047,043,254.69	1,091,830,014.91
其中：营业收入	七、61	1,047,043,254.69	1,091,830,014.91
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	七、61	1,023,135,897.80	1,089,947,548.93
其中：营业成本	七、61	832,227,302.49	891,950,603.61
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	七、62	4,960,504.57	4,284,447.42
销售费用	七、63	79,509,262.75	78,057,267.21
管理费用	七、64	111,476,392.40	117,885,400.88
研发费用	七、65	5,695,736.12	7,130,667.65
财务费用	七、66	-10,733,300.53	-9,360,837.84
其中：利息费用		4,877,425.76	5,574,421.36
利息收入		15,420,901.28	14,626,522.68
加：其他收益	七、67	12,352,074.22	17,381,348.84
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	-2,483,825.02	33,178.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,536,725.02	7,091.17
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、70		327.50
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-4,485,223.54	-2,733,213.02
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-5,613,617.84	-7,342,198.86
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	18,869.34	12,451.90
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		23,695,634.05	9,234,360.76
加：营业外收入	七、74	608,923.55	196,301.55
减：营业外支出	七、75	144,650.67	219,022.19
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		24,159,906.93	9,211,640.12
减：所得税费用	七、76	14,364,349.14	77,595.54
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,795,557.79	9,134,044.58
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”		9,795,557.79	9,134,044.58

号填列)			
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)		13,522,812.31	12,996,673.17
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列)		-3,727,254.52	-3,862,628.59
六、其他综合收益的税后净额		761,585.08	771,449.01
(一) 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		761,585.08	771,449.01
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		749,800.00	574,672.50
(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		749,800.00	574,672.50
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		11,785.08	196,776.51
(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		11,785.08	196,776.51
(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		10,557,142.87	9,905,493.59
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		14,284,397.39	13,768,122.18
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-3,727,254.52	-3,862,628.59
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.02	0.02
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.02	0.02

公司负责人：张东平

主管会计工作负责人：丁元新

会计机构负责人：丁元新

## 母公司利润表

2024 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	十九、4	435,420,295.65	391,577,528.46
减：营业成本	十九、4	357,481,291.83	332,464,826.00
税金及附加		2,661,933.06	1,602,108.07
销售费用		9,518,374.88	5,066,371.19
管理费用		34,402,274.14	24,569,729.82
研发费用			
财务费用		-14,509,732.25	-13,439,542.92

其中：利息费用		201,703.26	201,703.26
利息收入		14,785,227.22	13,733,070.24
加：其他收益		523,416.68	6,345,860.55
投资收益（损失以“-”号填列）	十九、5	-2,499,097.33	-13,558.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,499,097.33	-13,558.79
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,021,198.77	777,410.66
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,266,487.51	-3,434,515.35
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		39,602,787.06	44,989,233.37
加：营业外收入		1,383.30	57,661.06
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		39,604,170.36	45,046,894.43
减：所得税费用		8,842,831.27	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		30,761,339.09	45,046,894.43
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		30,761,339.09	45,046,894.43
（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		30,761,339.09	45,046,894.43
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：张东平

主管会计工作负责人：丁元新

会计机构负责人：丁元新

## 合并现金流量表

2024 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		838,210,597.90	1,062,137,541.89
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		29,460.67	1,507,838.88
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	86,464,007.76	76,765,219.20
经营活动现金流入小计		924,704,066.33	1,140,410,599.97
购买商品、接受劳务支付的现金		653,419,451.30	803,494,268.87
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		212,090,614.14	201,337,447.28
支付的各项税费		32,828,290.59	27,630,264.26
支付其他与经营活动有关的现金		130,129,841.87	122,750,828.32
经营活动现金流出小计		1,028,468,197.90	1,155,212,808.73
经营活动产生的现金流量净额		-103,764,131.57	-14,802,208.76
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			921,300.92
取得投资收益收到的现金		52,900.00	50,600.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		538,576.00	20,485.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		591,476.00	992,385.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,223,103.08	4,700,857.23
投资支付的现金			
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		21,223,103.08	4,700,857.23
投资活动产生的现金流量净额		-20,631,627.08	-3,708,471.31
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		17,500,000.00	51,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		17,500,000.00	51,000,000.00
偿还债务支付的现金		15,000,000.00	30,009,625.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,911,162.49	1,179,124.97
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		7,107,161.87	7,345,781.40
筹资活动现金流出小计		24,018,324.36	38,534,531.37
筹资活动产生的现金流量净额		-6,518,324.36	12,465,468.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		481.24	9,151.66
五、现金及现金等价物净增加额		-130,913,601.77	-6,036,059.78
加：期初现金及现金等价物余额		1,235,243,145.15	1,022,572,075.50
六、期末现金及现金等价物余额		1,104,329,543.38	1,016,536,015.72

公司负责人：张东平

主管会计工作负责人：丁元新

会计机构负责人：丁元新

## 母公司现金流量表

2024 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		258,373,234.44	360,882,772.76
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		970,932,701.09	1,121,050,036.42
经营活动现金流入小计		1,229,305,935.53	1,481,932,809.18
购买商品、接受劳务支付的现金		198,665,461.29	267,343,120.66
支付给职工及为职工支付的现金		36,214,461.52	39,080,826.32
支付的各项税费		15,415,124.25	4,337,509.34
支付其他与经营活动有关的现金		1,049,613,862.10	1,078,180,084.98
经营活动现金流出小计		1,299,908,909.16	1,388,941,541.30
经营活动产生的现金流量净额		-70,602,973.63	92,991,267.88
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
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			
投资活动产生的现金流量净额			
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-70,602,973.63	92,991,267.88
加：期初现金及现金等价物余额		1,100,835,526.18	845,800,175.49
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,030,232,552.55	938,791,443.37

公司负责人：张东平

主管会计工作负责人：丁元新

会计机构负责人：丁元新

## 合并所有者权益变动表

2024 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	2024 年半年度												少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	550,914,700.00				524,915,230.47		-532,063.99		237,118,133.71		1,224,559,425.37		2,536,975,425.56	23,204,993.88	2,560,180,419.44
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	550,914,700.00				524,915,230.47		-532,063.99		237,118,133.71		1,224,559,425.37		2,536,975,425.56	23,204,993.88	2,560,180,419.44
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							761,585.08				13,522,812.31		14,284,397.39	-3,727,254.52	10,557,142.87
（一）综合收益总额							761,585.08				13,522,812.31		14,284,397.39	-3,727,254.52	10,557,142.87
（二）所有者投入和减少资本															
1.所有者投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他															
（三）利润分配															
1.提取盈余公积															

2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	550,914,700.00			524,915,230.47		229,521.09		237,118,133.71		1,238,082,237.68		2,551,259,822.95	19,477,739.36	2,570,737,562.31

项目	2023 年半年度													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
优先股		永续债	其他											
一、上年期末余额	550,914,700.			524,915,230.47		-2,963,767.92		227,434,854.79		1,145,264,474.65		2,445,565,491.99	36,932,240.31	2,482,497,732.30

	00												
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	550,914,700.00			524,915,230.47	-2,963,767.92	227,434,854.79		1,145,264,474.65	2,445,565,491.99	36,932,240.31	2,482,497,732.30		
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					771,449.01			-10,141,744.23	-9,370,295.22	-4,636,476.14	-14,006,771.36		
（一）综合收益总额					771,449.01			12,996,673.17	13,768,122.18	-3,862,628.59	9,905,493.59		
（二）所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配								-23,138,417.40	-23,138,417.40	-773,847.55	-23,912,264.95		
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配								-23,138,417.40	-23,138,417.40	-773,847.55	-23,912,264.95		
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	550,914,700.00			524,915,230.47	-2,192,318.91	227,434,854.79		1,135,122,730.42	2,436,195,196.77	32,295,764.17	2,468,490,960.94		

公司负责人：张东平

主管会计工作负责人：丁元新

会计机构负责人：丁元新

### 母公司所有者权益变动表

2024 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	2024 年半年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	550,914,700.00				532,157,745.57		2,133,902.21		237,118,133.71	614,748,108.91	1,937,072,590.40
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	550,914,700.00				532,157,745.57		2,133,902.21		237,118,133.71	614,748,108.91	1,937,072,590.40
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										30,761,339.09	30,761,339.09
(一) 综合收益总额										30,761,339.09	30,761,339.09
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											

2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	550,914,700.00				532,157,745.57		2,133,902.21		237,118,133.71	645,509,448.00	1,967,833,929.49

项目	2023 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利 润	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	550,914,700.00				532,157,745.57				227,434,854.79	550,737,012.69	1,861,244,313.05
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	550,914,700.00				532,157,745.57				227,434,854.79	550,737,012.69	1,861,244,313.05

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										21,908,477.03	21,908,477.03	
（一）综合收益总额										45,046,894.43	45,046,894.43	
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-23,138,417.40	-23,138,417.40	
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-23,138,417.40	-23,138,417.40	
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	550,914,700.00				532,157,745.57					227,434,854.79	572,645,489.72	1,883,152,790.08

公司负责人：张东平

主管会计工作负责人：丁元新

会计机构负责人：丁元新

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

适用 不适用

北方联合出版传媒（集团）股份有限公司（以下简称“本公司”），原名辽宁出版传媒股份有限公司，于 2009 年 1 月份经辽宁省工商行政管理局批准，名称变更为北方联合出版传媒（集团）股份有限公司。本公司成立于 2006 年 8 月 29 日，是经辽宁省人民政府辽政[2006]74 号《辽宁省人民政府关于同意辽宁出版集团有限公司改制重组并赴香港联交所主板上市（H 股）的批复》和中华人民共和国新闻出版总署新出图（2006）551 号《关于同意辽宁出版集团有限公司改制重组赴香港联交所主板（H 股）上市有关事宜的批复》批准，由辽宁出版集团有限公司、辽宁电视台广告传播中心作为发起人，以发起方式设立的股份有限公司。本公司成立时注册资本为 410,914,700.00 元，由每股面值人民币 1 元的 410,914,700 股组成。2007 年 12 月 14 日本公司经中国证券监督管理委员会（“中国证监会”）证监发行字[2007]452 号文核准，公开发行 14,000 万股普通股（A 股），并经上海证券交易所上证上字[2007]216 号文批准，公司股票于 2007 年 12 月 21 日在上海证券交易所上市，每股面值为人民币 1 元，每股发行价格为人民币 4.64 元，募集资金总额为人民币 649,600,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 550,914,700.00 元，股本总数为 550,914,700 股。

本公司法定代表人为张东平，企业法人统一社会信用代码 91210000791577374P，注册地及总部的经营地址：辽宁省沈阳市和平区十一纬路 29 号，营业期限：2006 年 8 月 29 日至无固定期限。

本公司所属行业为出版业，本公司及子公司（统称“本集团”）主要经营活动为：图书、音像、电子等出版物编辑出版；出版物总批发、批发与分销、零售；图书等纸质版出版物印刷；纸张、油墨等印刷物资购销；版权贸易、互联网出版、发行，会展、文化服务等业务。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。截至 2024 年 6 月末，本公司纳入合并范围的子公司共 24 户。

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 8 月 28 日决议批准报出。本公司的母公司是辽宁出版集团有限公司，最终控制人是辽宁省人民政府国有资产监督管理委员会。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

#### 2. 持续经营

适用 不适用

本集团自报告期末起 12 个月不存在对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

## 1. 遵循企业会计准则的声明

本集团基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的列报和披露要求。

## 2. 会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3. 营业周期

适用 不适用

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

## 4. 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定英镑为其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 5. 重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项账面余额 500.00 万元
本期重要的应收款项核销	单项账面余额 500.00 万元
账龄超过 1 年且金额重要的往来款项	单项账面余额 500.00 万元
重要的非全资子公司	资产占集团资产 10%以上或净资产占集团净资产 5%以上
重要的联营合营企业	单项投资成本 1,000.00 万元

## 6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本集团取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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

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

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

（3）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

## 7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

适用 不适用

本集团合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。

控制，是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动应当根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

本集团在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本集团进行重新评估。

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本集团按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

### 1. 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### 2. 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子

公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

### 1. 合营安排的认定和分类

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。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

## 2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当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。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，本集团对合营企业的投资采用权益法核算。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

## 9. 现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是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. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

### 2. 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率/交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

## 11. 金融工具

√适用 □不适用

### 1. 金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

### 2. 金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本集团对金融资产的分类，依据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

#### （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：本集团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债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本集团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。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，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。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

### （3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，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。

### （4）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。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。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。

当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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。

## 3. 金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本集团在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### （1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### （2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

## 4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

## 5. 金融资产减值

本集团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务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

### （1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

具体来说，本集团将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

#### 第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

#### 第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

#### 第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

### （2）应收款项及租赁应收款

本集团对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本集团对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本集团作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

#### 6. 金融资产转移

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

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

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

#### 12. 应收票据

适用 不适用

##### 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

本集团对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收票据，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收票据，本集团选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，除了单项评估信用风险的应收票据外，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较低的银行	考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，计算银行承兑汇票预期信用损失。
商业承兑汇票	承兑人为信用风险较高的公司	与“应收账款”组合划分相同。

##### 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

##### 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

#### 13. 应收账款

适用 不适用

##### 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收客户销售款项的账龄作为信用风险特征。
特殊信用风险特征组合	本组合以应收风险较低关联方款项等作为信用风险特征。

#### 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	
其中：3 个月以内	1.00
3-6 个月以内	3.00
6-12 个月	5.00
1-2 年（含 2 年）	20.00
2-3 年（含 3 年）	35.00
3-4 年（含 4 年）	50.00
4-5 年（含 5 年）	50.00
5 年以上	100.00

#### 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

适用 不适用

#### 14. 应收款项融资

适用 不适用

#### 15. 其他应收款

适用 不适用

#### 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

除单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据
应收客户保证金、押金等款项	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、保证金及质保金等款项。
应收关联方、备用金等款项	本组合为风险较低的应收关联方、政府款项及员工备用金、代垫款等款项。

#### 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00
1-2 年（含 2 年）	20.00
2-3 年（含 3 年）	35.00

账龄	预期信用损失率（%）
3-4 年（含 4 年）	50.00
4-5 年（含 5 年）	50.00
5 年以上	100.00

**按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准**

□适用 √不适用

**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

存货包括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。

## 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用加权平均法计价。

## 3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

## 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

## (1) 低值易耗品

领用时按照五五摊销法摊销。

## (2) 包装物

领用时按照一次转销法进行摊销。

**存货跌价准备的确认标准和计提方法**

√适用 □不适用

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

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，通常按照个别品种或类别存货项目的成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。

出版物零售企业于每期期末终了按照库存图书总定价的 2.5%提取存货跌价准备；

出版物批发企业于每期期末终了按照库存图书总定价的 2%提取存货跌价准备；

出版企业于每期期末终了，对库存出版物存货进行全面清查并实行分年核价，按规定的比例提取存货跌价准备，出版企业将存货划分为不同的组合，按照组合计提存货跌价准备。

**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

组合名称	确定组合的依据	可变现净值的确定依据
图书类版龄组合	纸质图书	基于版龄确定存货可变现净值
期刊类组合	纸质期刊（包括年鉴）和挂历、年画	基于库存情况确定存货可变现净值
音像类组合	音像制品、电子出版物和投影片（含缩微制品）	基于库存情况确定存货可变现净值

**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

（1）纸质图书，按实际成本分三年提取书刊跌价准备，当年出版的不提；前一年出版的，按年末库存图书总定价提取 10%~20%；前二年出版的，按年末库存图书总定价提取 20%~30%；前三年及三年以上的，按年末库存图书总定价提取 30%~40%。

（2）纸质期刊(包括年鉴)和挂历、年画，当年出版的，按年末库存实际成本提取出版物跌价准备。

（3）音像制品、电子出版物和投影片(含缩微制品)，按年末库存实际成本的 10%~30%提取书刊跌价准备，如遇上述出版物升级，升级后的原有出版物仍有市场的，保留该出版物库存实际成本 10%；升级后的原有出版物已无市场的，全部报废。如有证据证明已无市场的，全部报废。

（4）印务和印刷物资供应企业期末存货按成本与可变现净值孰低计价，并按个别存货逐项比较存货成本与可变现净值孰低，如个别存货可变现净值低于个别存货成本，按其差额计提存货跌价准备，计入当期损益。

所有各类跌价准备的累计提取额不得超过实际成本。

**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

本集团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。本集团已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

□适用 √不适用

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

□适用 √不适用

**按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准**

□适用 √不适用

**18. 持有待售的非流动资产或处置组**

□适用 √不适用

**划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法**适用 不适用**终止经营的认定标准和列报方法**适用 不适用**19. 长期股权投资**适用 不适用**1. 投资成本的确定**

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总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。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原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），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

**2. 后续计量及损益确认方法**

本集团能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本集团个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照

被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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。

### 3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指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回报金额；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。

### 4. 长期股权投资的处置

#### （1）部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

#### （2）部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

### 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，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## 20. 投资性房地产

### （1）如果采用成本计量模式的

#### 折旧或摊销方法

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

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

## 21. 固定资产

### (1). 确认条件

√适用 □不适用

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

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

### (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	20-40	3	2.43-4.85
机器设备	年限平均法	5-20	3	4.85-19.40
运输工具	年限平均法	8	3	12.13
办公及电子设备	年限平均法	4	3	24.25
其他	年限平均法	5	3	19.40

## 22. 在建工程

√适用 □不适用

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

本集团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。
装修费用	装修项目满足设计要求，达到预定可使用状态，完成项目验收。

## 23. 借款费用

适用 不适用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

### 3. 借款费用资本化金额

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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

## 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

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
土地使用权	土地使用权期限采用直线法分期平均摊销。
专利权	预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。
非专利技术	预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。
软件	预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。
版权使用费	预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## (2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

适用 不适用

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

1. 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；
2. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
3. 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；
4. 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；
5. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“长期资产减值”。

## 27. 长期资产减值

适用 不适用

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

## 28. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括车位使用权、装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 29. 合同负债

适用 不适用

本集团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。本集团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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 30. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

本集团职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

### (2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

### (3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给与补偿的建议，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，

并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

#### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

#### 31. 预计负债

适用 不适用

因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本集团承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本集团，且该义务的金额能够可靠的计量时，本集团将该项义务确认为预计负债。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

#### 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

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，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。

本集团收入主要业务类型及收入确认方法如下：

##### (1) 出版业务

出版企业销售出版物，根据合同条款或结合行业惯例确定交易价格：

①采取预交定金方式销售出版物时，在发出出版物并进行结算时确认销售收入；

②采取直接收款方式销售出版物时，在收取货款或取得索取货款的凭据，并将出版物交付购买方时确认销售收入；

③销售附有销售退回条件的出版物时，在客户取得相关商品控制权并且能够可靠估计合同对价时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入。

(2) 发行业务

对于出版物零售业务，以收取货款，或取得索取货款的凭据，并将货物提交给购买方时确认出版物销售收入。

对于出版物批发业务，采用如下方式确认销售收入：

①采用代销方式销售出版物的，在取得委托代销清单时确认销售收入；

②采取买断方式销售出版物的，在发出出版物并进行结算时确认销售收入；

③销售附有销售退回条件的出版物时，在客户取得相关商品控制权并且能够可靠估计合同对价时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入。

(3) 印刷业务

印刷企业销售收入的确认以产品完工交付订货单位，并经订货单位确认，在合同对价很可能收回的前提下，确认销售收入。

(4) 物资销售业务

物资销售业务交易价格按与购货方签订的合同或协议金额或双方接受的金额确定。在交付商品或将提货单交付给购买方时确认收入。

**(2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法**

适用 不适用

**35. 合同成本**

适用 不适用

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本集团为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

2. 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

3. 该成本预期能够收回。

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

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。

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，本集团将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

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。

### 36. 政府补助

适用 不适用

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要退回时，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

#### 1. 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

#### 2. 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，则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。

#### 3. 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计

入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

#### 4. 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且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是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及负债转回的期间内，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、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

### 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

租赁是指本集团让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

#### 1. 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋。

##### (1) 初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

##### (2) 后续计量

本集团参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见附注“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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，本集团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。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

**(3) 短期租赁和低价值资产租赁**

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

**作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法**

适用 不适用

**2. 本集团作为出租人**

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

**(1) 经营租赁**

本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

**(2) 融资租赁**

租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

**39. 其他重要的会计政策和会计估计**

适用 不适用

**40. 重要会计政策和会计估计的变更****(1). 重要会计政策变更**

适用 不适用

**(2). 重要会计估计变更**

适用 不适用

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

适用 不适用

**41. 其他**

适用 不适用

**六、税项****1. 主要税种及税率**

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入乘以税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税，或按 5% 的征收率计缴增值税；小规模纳税人按应税收入 3% 征收率计缴增值税	13%、9%、6%、5%、3%
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%、20%、15%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
土地使用税	按土地使用面积乘以税法规定单位税额计缴	税法规定单位税额
房产税	房产原值（从价计征）/租金收入（从租计征）	1.2%、12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
北方联合出版传媒（集团）股份有限公司	25%
辽宁科学技术出版社有限责任公司	25%
北京拂石医典图书有限公司	20%
Design Media Publishing (UK) Ltd	19%
辽宁电子出版社有限责任公司	20%
沈阳开创文化艺术传媒有限公司	20%
辽宁美术出版社有限责任公司	25%
万卷出版有限责任公司	25%
智品书业（北京）有限公司	20%
辽宁万榕书业发展有限责任公司	20%
辽宁少年儿童出版社有限责任公司	25%
辽宁牧书童文化传播有限公司	20%
辽宁音像出版社有限责任公司	20%
辽宁网羽世界杂志社有限责任公司	20%
辽宁麦节云动科技有限责任公司	20%
春风文艺出版社有限责任公司	25%
辽宁教育出版社有限责任公司	25%
辽宁万有图书发行有限公司	25%
辽宁科文图书有限公司	20%
万圣书乡文化传媒（大连）有限公司	20%
辽宁人民出版社有限公司	25%
辽宁人民出版社发行部	25%
盛元文溯（辽宁）传媒有限公司	20%
辽宁民族出版社有限公司	25%
辽宁新华书店发行集团有限公司	25%
辽宁外文书店有限责任公司	停业
海城市辽版教材发行有限公司	20%
鞍山市新时代图书销售有限公司	20%
台安华文教材销售有限公司	20%
岫岩满族自治县辽版教材销售有限公司	20%
本溪满族自治县华文教材销售有限公司	20%
桓仁辽版教材销售有限公司	20%
本溪市新华教材销售有限公司	20%
朝阳县辽版教材发行有限公司	20%
建平县辽版教材销售有限公司	20%
喀左县辽版教材销售有限公司	20%
凌源市辽版教材销售有限公司	20%

朝阳市辽版教材发行有限公司	20%
大连金普新区辽版教材发行有限公司	20%
大连旅顺辽版教材发行有限公司	20%
大连市普兰店区辽版教材发行有限公司	20%
瓦房店市辽版教材销售有限公司	20%
长海县辽版教材发行有限公司	20%
庄河市辽版教材发行有限公司	20%
东港市辽版教材销售有限公司	20%
凤城市辽版教材发行有限公司	20%
丹东市华文教材销售有限公司	20%
抚顺县辽版教材销售有限公司	20%
清原满族自治县辽版教材销售有限公司	20%
抚顺市育人教材销售有限公司	20%
抚顺市望花辽版教材发行销售有限公司	20%
新宾满族自治县辽版教材发行销售有限公司	20%
阜新蒙古族自治县辽版教材销售有限公司	20%
阜新市辽版教材发行有限公司	20%
彰武县辽版教材销售有限公司	20%
建昌县辽版教材销售有限公司	20%
葫芦岛市辽版教材发行有限公司	20%
绥中县华文辽版图书销售有限公司	20%
兴城市华文图书销售有限公司	20%
北镇市辽版教材销售有限公司	20%
黑山县新书教材销售有限公司	20%
凌海辽版教材销售有限公司	20%
锦州市辽版教材销售有限公司	20%
义县辽版教材销售有限公司	20%
灯塔市辽版教材销售有限公司	20%
辽阳县辽版教材销售有限公司	20%
辽阳市辽版教材销售有限公司	20%
盘锦市大洼区辽版图书发行有限公司	20%
盘锦市辽版图书发行有限公司	20%
法库县辽法图书销售有限公司	20%
康平县辽版教材销售有限公司	20%
沈阳市辽中区辽版图书销售有限公司	20%
沈阳市辽新图书发行有限公司	20%
新民市辽新图书销售有限公司	20%
昌图县辽版教材发行有限公司	20%
开原市辽版教材发行有限公司	20%
铁岭市清河区辽版教材销售有限公司	20%
铁岭市新华教材发行有限公司	20%
调兵山市辽新图书发行有限公司	20%
西丰县辽版教材销售有限公司	20%
营口市鲅鱼圈区辽版教材销售有限公司	20%
大石桥市辽版教材销售有限公司	20%
盖州市辽版教材销售有限公司	20%
营口市辽版教材销售有限责任公司	20%
营口市鲅鱼圈区熊岳辽版教材销售有限公司	20%

辽宁省出版发行有限责任公司	25%
北方出版传媒（上海）有限公司	20%
上海喜游文化传媒有限公司	20%
苏州新谷产业园管理有限公司	20%
盛文直播(大连)网络科技有限公司	20%
新华书店北方图书城有限公司	25%
辽宁大耳娃文化发展有限责任公司	20%
抚顺盛文北方新生活新华书店有限公司	25%
锦州盛文北方新生活新华书店有限公司	25%
大连盛文北方新生活新华书店有限公司	20%
鞍山盛文北方新生活新华书店有限公司	25%
沈阳市沈河区盛文北图教育培训学校有限责任公司	20%
辽宁北方出版物配送有限公司	25%
辽宁辽版图书发行有限公司	20%
辽宁印刷物资有限责任公司	25%
辽宁文达印刷物资有限公司	20%
辽宁文达纸业有限公司	25%
辽宁新华印务有限公司	15%
辽宁票据印务有限公司	25%
辽宁顺达信息安全技术有限公司	20%
辽宁鼎籍数码科技有限公司	15%
辽宁金浦文化传媒有限公司	20%
辽宁省新闻出版进出口有限责任公司	20%
北方国家版权交易中心有限公司	25%
辽宁鼎籍智造传媒有限公司	15%
辽宁鼎籍文化创意有限公司	20%

## 2. 税收优惠

√适用 □不适用

### 1. 增值税

依据《财政部、税务总局关于延续宣传文化增值税优惠政策的公告》（2021年第10号），自2021年1月1日起至2023年12月31日，免征图书批发、零售环节的增值税；对中小学的学生教科书、少数民族文字出版物在出版环节执行增值税100%先征后退的政策；对除此之外的各类图书、期刊、音像制品、电子出版物，在出版环节执行增值税50%先征后退的政策；对少数民族文字出版物的印刷、制作业务执行增值税100%先征后退的政策。

依据《财政部、税务总局关于延续实施宣传文化增值税优惠政策的公告》（2023年第60号），自发文之日2023年9月22日起至2027年12月31日，免征图书批发、零售环节增值税；对中小学的学生教科书、少数民族文字出版物，在出版环节执行增值税100%先征后退的政策；对除此之外的各类图书、期刊、音像制品、电子出版物，在出版环节执行增值税50%先征后退的政策；对少数民族文字出版物的印刷、制作业务执行增值税100%先征后退的政策。

### 2. 企业所得税

根据《财政部、税务总局、中央宣传部关于继续实施文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业若干税收政策的通知》（财税[2019]16号），2018年12月31日之前已完成转制的文化企业自2019年1月1日起可继续免征五年企业所得税。

2023年10月23日，财政部、国家税务总局、中央宣传部发布了《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》（财税[2023]71号），2024年1月1日起本集团转制的文化企业无法继续享受免征所得税政策。

本公司的子公司辽宁鼎籍智造传媒有限公司取得证书编号为 GR202121000877 高新技术企业资格，享受 15%的企业所得税优惠税率，有效期自 2021 年 12 月 14 日至 2024 年 12 月 14 日。

本公司的子公司辽宁鼎籍数码科技有限公司取得证书编号为 GR202221000588 高新技术企业资格，享受 15%的企业所得税优惠税率，有效期自 2022 年 11 月 28 日至 2025 年 11 月 28 日。

对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

### 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	734,771.01	778,219.68
银行存款	1,103,466,093.93	1,234,434,589.75
其他货币资金	51,715,288.05	63,681,675.92
存放财务公司存款		
合计	1,155,916,152.99	1,298,894,485.35
其中：存放在境外的款项总额	154,841.50	117,876.92

### 其他说明

注：期末其他货币资金 51,715,288.05 元，其中受限资金 51,586,609.61 元，包括应付银行承兑汇票保证金存款 48,115,001.34 元、信用证保证金存款 465,097.52 元及履约保函保证金 1,086,510.75 元，因诉讼事项被冻结的银行存款 1,920,000.00 元。

### 2、交易性金融资产

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	7,771,708.20	812,107.40
商业承兑票据	2,810,526.86	261,326.00
合计	10,582,235.06	1,073,433.40

## (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	43,268,698.48	
商业承兑票据		
合计	43,268,698.48	

## (4). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,810,526.86	26.56			2,810,526.86	261,326.00	24.34			261,326.00
其中：										
商业承兑汇票	2,810,526.86	26.56			2,810,526.86	261,326.00	24.34			261,326.00
按组合计提坏账准备	7,771,708.20	73.44			7,771,708.20	812,107.40	75.66			812,107.40
其中：										
银行承兑汇票	7,771,708.20	73.44			7,771,708.20	812,107.40	75.66			812,107.40
合计	10,582,235.06	/		/	10,582,235.06	1,073,433.40	/		/	1,073,433.40

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
湖北三新文化传媒有限公司	2,307,812.66			预计能够收回
大连医科大学附属第一医院	502,714.20			预计能够收回
合计	2,810,526.86			/

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收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

#### (6). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其中重要的应收票据核销情况：

适用 不适用

应收票据核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 5、应收账款

#### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
3 个月以内	301,659,023.86	157,329,044.36
3-6 个月	130,785,909.91	90,416,391.84
6-12 个月	111,903,289.33	42,958,444.23
1 年以内小计	544,348,223.10	290,703,880.43
1 至 2 年	52,566,987.19	64,099,312.40
2 至 3 年	22,960,892.76	19,513,487.00
3 年以上	56,811,798.70	59,448,823.42
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上	86,427,927.45	84,456,105.10
合计	763,115,829.20	518,221,608.35

#### (2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

按单项计提坏账准备	23,141,220.30	3.03	20,145,768.08	87.06	2,995,452.22	23,303,220.30	4.50	20,307,768.09	87.15	2,995,452.21
其中：										
按组合计提坏账准备	739,974,608.90	96.97	112,966,946.08	16.57	627,007,662.82	494,918,388.05	95.50	108,085,255.03	21.84	386,833,133.02
其中：										
[组合1]账龄组合	679,142,753.21	89.00	112,532,136.67	15.27	566,610,616.54	463,250,443.49	89.39	107,652,412.15	23.24	355,598,031.34
[组合2]特殊信用风险特征组合	60,831,855.69	7.97	434,809.41	17.44	60,397,046.28	31,667,944.56	6.11	432,842.88	1.37	31,235,101.68
合计	763,115,829.20	/	133,112,714.16	/	630,003,115.04	518,221,608.35	/	128,393,023.12	/	389,828,585.23

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
北方图书城阜新合作店	5,760,630.84	5,760,630.84	100.00	预计无法收回
沈阳天择彩色广告印刷股份有限公司	5,443,029.30	5,443,029.30	100.00	预计无法收回
人民时代教育科技有限公司	3,250,368.00	1,625,184.00	50.00	涉及诉讼
南京博凡文化有限公司	2,740,536.43	1,370,268.21	50.00	涉及诉讼

广州天河世奥书城	1,883,803.09	1,883,803.09	100.00	预计无法收回
智品天下图书（北京）有限公司	1,092,354.76	1,092,354.76	100.00	预计无法收回
黑龙江天淘圣兴网络运营平台开发有限公司	957,750.72	957,750.72	100.00	预计无法收回
沈阳三原色彩色印刷有限公司	590,054.52	590,054.52	100.00	预计无法收回
李洪法	302,405.00	302,405.00	100.00	预计无法收回
沈阳巨购科技服务有限公司	300,000.00	300,000.00	100.00	预计无法收回
青岛电子奔腾科技图书有限公司	213,995.32	213,995.32	100.00	预计无法收回
广州亮美文化传播有限公司	210,283.09	210,283.09	100.00	预计无法收回
北京昊福文化传播股份有限公司	101,501.01	101,501.01	100.00	预计无法收回
大连鑫融印务有限公司	100,582.52	100,582.52	100.00	预计无法收回
汤冰	94,830.52	94,830.52	100.00	预计无法收回
沈阳市新长江胶版印刷厂	57,777.33	57,777.33	100.00	预计无法收回
沈阳二中	20,473.22	20,473.22	100.00	预计无法收回
昆明新知集团有限公司	11,364.00	11,364.00	100.00	预计无法收回
合肥布克图书有限公司	9,480.63	9,480.63	100.00	预计无法收回
合计	23,141,220.30	20,145,768.08	87.06	/

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：[组合 1]账龄组合

单位：元币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内			
其中：3 个月以内	270,259,305.67	2,702,593.05	1.00
3-6 个月以内	129,464,921.59	3,883,947.64	3.00
6-12 个月	109,644,910.90	5,482,245.55	5.00
1 年以内小计	509,369,138.16	12,068,786.24	2.37
1 至 2 年	49,937,443.53	9,987,488.73	20.00
2 至 3 年	18,934,060.21	6,626,921.09	35.00
3 至 5 年	34,106,341.49	17,053,170.79	50.00
5 年以上	66,795,769.82	66,795,769.82	100.00
合计	679,142,753.21	112,532,136.67	

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	128,393,023.12	4,803,399.20		83,708.16		133,112,714.16
合计	128,393,023.12	4,803,399.20		83,708.16		133,112,714.16

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	83,708.16

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	应收账款性质	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
海南省新华书店批销中心	书款	4,148.55	债务人已注销或吊销	内部审批	否
上海新华书店图书批销中心	书款	10,187.99	债务人已注销或吊销	内部审批	否
重庆市新华书店（集团）有限公司	书款	16,000.41	债务人已注销或吊销	内部审批	否
四川星洋文化有限公司	书款	22,119.21	债务人已注销或吊销	内部审批	否
吉林省新华书店图书批销中心	书款	29,468.26	债务人已注销或吊销	内部审批	否
个人零售款	书款	1,783.74	无法收回	内部审批	否
合计		83,708.16	/	/	/

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
第一名	55,223,822.38		55,223,822.38	7.24	2,131,491.90
第二名	47,000,000.00		47,000,000.00	6.16	470,000.00
第三名	38,565,559.16		38,565,559.16	5.05	1,508,433.44
第四名	27,289,761.58		27,289,761.58	3.58	1,413,331.10
第五名	19,994,887.09		19,994,887.09	2.62	199,948.87
合计	188,074,030.21		188,074,030.21	24.65	5,723,205.31

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

### (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

### (4). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

#### (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

#### (6). 本期实际核销的应收款项融资情况

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

#### (7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

#### (8). 其他说明：

适用 不适用

### 8、 预付款项

#### (1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	32,509,216.64	57.48	41,527,734.44	69.22
1 至 2 年	18,049,194.75	31.91	11,778,604.51	19.63
2 至 3 年	1,850,793.93	3.27	3,845,786.99	6.41
3 年以上	4,153,008.60	7.34	2,844,919.61	4.74
合计	56,562,213.92	100.00	59,997,045.55	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：

2024 年 6 月 30 日，账龄超过一年的预付款项为人民币 24,052,997.28，主要为预付的货款。

#### (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

本集团按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 13,846,714.80 元，占预付账

款期末余额合计数的比例为 24.48%。

其他说明

适用 不适用

### 9、 其他应收款

#### 项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	110,508,441.32	104,090,858.36

合计	110,508,441.32	104,090,858.36
----	----------------	----------------

其他说明：

适用 不适用

### 应收利息

#### (1). 应收利息分类

适用 不适用

#### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

#### (3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

#### (4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

#### (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

#### (6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 应收股利

#### (1). 应收股利

适用 不适用

#### (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

#### (3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

#### (4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

## (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

## (6). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 其他应收款

## (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	15,900,760.51	36,563,105.39
1 年以内小计	15,900,760.51	36,563,105.39
1 至 2 年	27,945,491.53	12,140,910.97
2 至 3 年	28,323,417.59	9,076,535.02
3 年以上	31,921,756.66	43,054,125.29
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上	38,186,002.26	25,662,723.23
合计	142,277,428.55	126,497,399.90

## (1). 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
拆迁补偿款	45,941,200.00	45,941,200.00
外单位欠款	46,901,887.62	45,567,624.84
备用金、代收代付款等	10,782,826.65	12,883,737.38
专户存储款项	19,360,312.41	19,329,845.32
投标保证金	17,378,916.28	10,929,260.80
质保金、押金	1,912,285.59	1,526,352.91
合计	142,277,428.55	136,178,021.25

## (2). 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	整个存续期预期信用损失(已发生信	

		发生信用减值)	用减值)	
2024年1月1日余额	23,044.65	8,798,359.71	23,265,758.53	32,087,162.89
2024年1月1日余额在 本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	4,296.43	105,285.75	-427,757.84	-318,175.66
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	27,341.08	8,903,645.46	22,838,000.69	31,768,987.23

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

### (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	
其他应收款	32,087,162.89	-318,175.66				31,768,987.23
合计	32,087,162.89	-318,175.66				31,768,987.23

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

### (4). 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

### (5). 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
第一名	45,941,200.00	32.22	拆迁补偿款	1-2年、4-5年、5年以上	
第二名	19,266,695.77	13.54	房改款	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年、4-5年、5年以上	
第三名	17,235,088.46	12.11	往来款	1年以内、2-3年	11,626,155.14

第四名	7,400,000.00	5.20	补助款	2-3年、3-4年、4-5年	
第五名	6,100,764.36	4.29	往来款	2-3年	2,135,267.53
合计	95,943,748.59	67.36	/	/	13,761,422.67

## (6). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 10、存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	19,009,347.15		19,009,347.15	59,914,558.53		59,914,558.53
在产品	83,785,957.16	4,409,856.64	79,376,100.52	78,129,927.12	4,409,856.64	73,720,070.48
库存商品	604,787,098.91	142,470,059.19	462,317,039.72	615,391,226.22	134,242,131.07	481,149,095.15
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
发出商品	154,599,890.18	48,426,740.57	106,173,149.61	252,191,606.34	51,062,213.72	201,129,392.62
低值易耗品	2,757,514.02		2,757,514.02	2,659,930.61		2,659,930.61
合计	864,939,807.42	195,306,656.40	669,633,151.02	1,008,287,248.82	189,714,201.43	818,573,047.39

## (2). 确认为存货的数据资源

□适用 √不适用

## (3). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品	4,409,856.64					4,409,856.64
库存商品	134,242,131.07	8,249,090.99		21,162.87		142,470,059.19
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
发出商品	51,062,213.72	-2,635,473.15				48,426,740.57
低值易耗品						
合计	189,714,201.43	5,613,617.84		21,162.87		195,306,656.40

本期转回或转销存货跌价准备的原因

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

适用 不适用

(4). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

适用 不适用

(5). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

一年内到期的债权投资

适用 不适用

(1). 一年内到期的债权投资情况

适用 不适用

一年内到期的债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

(2). 期末重要的一年内到期的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

(4). 本期实际核销的一年内到期的债权投资情况

适用 不适用

其中重要的一年内到期的债权投资情况核销情况

适用 不适用

一年内到期的债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

合同取得成本		
应收退货成本		
增值税留抵税额	14,457,944.46	18,898,746.81
预缴税费	3,502,270.46	3,484,535.33
待认证及待抵扣进项税	1,310,073.53	969,775.16
待摊租赁费	35,902.14	161,395.29
合计	19,306,190.59	23,514,452.59

#### 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
沈海热电厂债券	50,000.00	50,000.00		50,000.00	50,000.00	
辽宁电力债券	1,500.00	1,500.00		1,500.00	1,500.00	
合计	51,500.00	51,500.00		51,500.00	51,500.00	

债权投资减值准备本期变动情况

□适用 √不适用

##### (2). 期末重要的债权投资

□适用 √不适用

##### (3). 减值准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

减值准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额			51,500.00	51,500.00
2024年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额			51,500.00	51,500.00

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

**(4). 本期实际的核销债权投资情况**

适用 不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

适用 不适用

债权投资的核销说明：

适用 不适用

**15、 其他债权投资**

**(1). 其他债权投资情况**

适用 不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

**(2). 期末重要的其他债权投资**

适用 不适用

**(3). 减值准备计提情况**

适用 不适用

**(4). 本期实际核销的其他债权投资情况**

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**16、 长期应收款**

**(1) 长期应收款情况**

适用 不适用

**(2) 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

**(3) 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(4) 本期实际核销的长期应收款情况**

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**17、长期股权投资****(1). 长期股权投资情况**适用 不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
辽宁博鸿文化产业创业投资基金管理中心（有限合伙）	10,846,818.15			-2,499,097.33						8,347,720.82	
辽宁春风文化传媒有限公司	2,413,308.67			-37,627.69						2,375,680.98	
小计	13,260,126.82			-2,536,725.02						10,723,401.80	
合计	13,260,126.82			-2,536,725.02						10,723,401.80	

**(2). 长期股权投资的减值测试情况**适用 不适用**18、其他权益工具投资****(1). 其他权益工具投资情况**适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他					
中国石油天然气股份有限公司	1,623,800.00			749,800.00			2,373,600.00	52,900.00		1,678,591.99	不以出售为目的
天津天女化工集团股份有限公司	88,000.00						88,000.00				不以出售为目的
深圳图书贸易股份有限公司	608,337.00						608,337.00				不以出售为目的
铁岭新星村	9,727,500.00						9,727,500.00			1,672,424.00	不以出售为目的

镇银行股份有限公司	75.36					75.36			64	为目的
中天证券股份有限公司	215,902,495.18					215,902,495.18		5,646,776.79		不以出售为目的
融盛财产保险股份有限公司	138,870,850.80					138,870,850.80			1,129,149.20	不以出售为目的
辽宁研学教育科技有限公司	832,400.00					832,400.00				不以出售为目的
合计	367,653,458.34		749,800.00			368,403,258.34	52,900.00	5,646,776.79	4,480,165.83	/

## (2). 本期存在终止确认的情况说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 19、其他非流动金融资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	14,231,060.41	14,231,060.41
其中：其他投资	14,231,060.41	14,231,060.41
合计	14,231,060.41	14,231,060.41

其他说明：

其他投资情况：

项目	年末余额	年初余额
高唐穗泉三号管理服务合伙企业（有限合伙）	14,231,060.41	14,231,060.41

## 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	88,105,128.48	30,695,924.41		118,801,052.89
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	88,105,128.48	30,695,924.41		118,801,052.89
二、累计折旧和累计摊销				

1. 期初余额	45,492,035.13	14,586,398.16		60,078,433.29
2. 本期增加金额				
(1) 计提或摊销	1,120,674.27	167,457.08		1,288,131.35
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	46,612,709.40	14,753,855.24		61,366,564.64
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	41,492,419.08	15,942,069.17		57,434,488.25
2. 期初账面价值	42,613,093.35	16,109,526.25		58,722,619.60

## (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	595,307,736.73	597,212,015.58
固定资产清理		
合计	595,307,736.73	597,212,015.58

## 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	办公及电子设备	其他	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	563,777,209.00	237,839,559.70	16,770,680.74	66,362,563.67	37,044,855.59	921,794,868.70
2. 本期增加金额	15,200,514.49	1,022,628.52	338,318.58	309,361.85	12,770.00	16,883,593.44
(1) 购置	15,200,514.49	1,022,628.52	338,318.58	309,361.85	12,770.00	16,883,593.44
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						

3. 本期减少金额		3,445,394.43	538,952.18	63,020.90	17,000.00	4,064,367.51
(1) 处置或报废		3,445,394.43	538,952.18	63,020.90	17,000.00	4,064,367.51
4. 期末余额	578,977,723.49	235,416,793.79	16,570,047.14	66,608,904.62	37,040,625.59	934,614,094.63
二、累计折旧						
1. 期初余额	78,503,210.93	143,312,541.41	12,159,915.32	58,118,617.71	32,488,567.75	324,582,853.12
2. 本期增加金额	7,905,522.52	6,529,494.36	720,065.52	2,161,916.84	1,240,818.59	18,557,817.83
(1) 计提	7,905,522.52	6,529,494.36	720,065.52	2,161,916.84	1,240,818.59	18,557,817.83
3. 本期减少金额		3,243,293.79	522,783.61	56,280.37	11,955.28	3,834,313.05
(1) 处置或报废		3,243,293.79	522,783.61	56,280.37	11,955.28	3,834,313.05
4. 期末余额	86,408,733.45	146,598,741.98	12,357,197.23	60,224,254.18	33,717,431.06	339,306,357.90
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	492,568,990.04	88,818,051.81	4,212,849.91	6,384,650.44	3,323,194.53	595,307,736.73
2. 期初账面价值	485,273,998.07	94,527,018.29	4,610,765.42	8,243,945.96	4,556,287.84	597,212,015.58

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过经营租赁租出的固定资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末账面价值
房屋、建筑物	1,198,078.64

## (4). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

## (5). 固定资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 固定资产清理

□适用 √不适用

## 22、在建工程

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	144,059.21	
工程物资		
合计	144,059.21	

**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
非遗平台建设	142,079.21		142,079.21			
设备安装项目	1,980.00		1,980.00			
合计	144,059.21		144,059.21			

**(2). 重要在建工程项目本期变动情况**

□适用 √不适用

**(3). 本期计提在建工程减值准备情况**

□适用 √不适用

**(4). 在建工程的减值测试情况**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**工程物资**

□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	255,437,493.16		255,437,493.16
2. 本期增加金额	335,412.72	822,511.95	1,157,924.67
3. 本期减少金额	3,651,630.55		3,651,630.55
4. 期末余额	252,121,275.33	822,511.95	252,943,787.28
二、累计折旧			
1. 期初余额	114,138,625.37		114,138,625.37
2. 本期增加金额	8,683,627.23	54,834.12	8,738,461.35
(1) 计提	8,683,627.23	54,834.12	8,738,461.35
3. 本期减少金额	2,364,607.70		2,364,607.70
(1) 处置	2,364,607.70		2,364,607.70
4. 期末余额	120,457,644.90	54,834.12	120,512,479.02
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	131,663,630.43	767,677.83	132,431,308.26
2. 期初账面价值	141,298,867.79		141,298,867.79

## (2). 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

## 26、无形资产

## (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	版权使用费	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	44,673,433.15	214,859.90	521,500.00	73,153,049.35	3,175,455.40	121,738,297.80
2. 本期增加金额				286,975.71	88,309.21	375,284.92
(1) 购置				286,975.71	88,309.21	375,284.92
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	44,673,433.15	214,859.90	521,500.00	73,440,025.06	3,263,764.61	122,113,582.72
二、累计摊销						
1. 期初余额	10,343,486.15	209,464.90	521,500.00	38,688,508.10	2,309,408.82	52,072,367.97
2. 本期增加金额	534,847.08	390.00		2,920,185.24	176,735.45	3,632,157.77
(1) 计提	534,847.08	390.00		2,920,185.24	176,735.45	3,632,157.77
3. 本期减少						

金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	10,878,333.23	209,854.90	521,500.00	41,608,693.34	2,486,144.27	55,704,525.74
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	33,795,099.92	5,005.00		31,831,331.72	777,620.34	66,409,056.98
2. 期初账面价值	34,329,947.00	5,395.00		34,464,541.25	866,046.58	69,665,929.83

**(2). 确认为无形资产的数据资源**

□适用 √不适用

**(3). 未办妥产权证书的土地使用权情况**

□适用 √不适用

**(4). 无形资产的减值测试情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**27、商誉****(1). 商誉账面原值**

□适用 √不适用

**(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
租入固定资产改良支出及装修	121,269,615.82	2,711,496.64	9,924,907.07		114,056,205.39
停车位使用权	31,025,229.17	708,192.79	848,069.26		30,885,352.70
其他	1,582,909.56		73,064.06		1,509,845.50
合计	153,877,754.55	3,419,689.43	10,846,040.39		146,451,403.59

## 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	87,110,736.21	22,833,158.90	82,256,381.08	20,532,767.66
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
信用减值准备	15,386,747.98	3,802,918.00	12,954,457.35	3,221,197.50
租赁负债	129,596,324.61	32,227,832.04	144,166,715.28	35,808,887.81
内部交易未实现损失			5,261,003.84	1,315,250.96
合计	232,093,808.80	58,863,908.94	244,638,557.55	60,878,103.93

### (2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动	2,845,202.95	711,300.74	2,845,202.95	711,300.74
使用权资产	127,561,798.53	31,723,390.72	141,298,867.79	35,100,433.67
合计	130,407,001.48	32,434,691.46	144,144,070.74	35,811,734.41

## (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	32,434,691.46	26,429,217.48	35,811,734.41	25,066,369.52
递延所得税负债	32,434,691.46		35,811,734.41	

## (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

## 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						
预付购房款	48,924,300.00		48,924,300.00	48,924,300.00		48,924,300.00
增值税留抵税额	10,807,508.65		10,807,508.65	11,585,378.90		11,585,378.90
待抵扣进项税额	4,536,357.14		4,536,357.14	4,444,383.47		4,444,383.47
合计	64,268,165.79		64,268,165.79	64,954,062.37		64,954,062.37

## 31、所有权或使用权受限资产

□适用 √不适用

## 32、短期借款

## (1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	107,500,000.00	90,108,625.00
信用借款		15,000,000.00
合计	107,500,000.00	105,108,625.00

## (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用**33、交易性金融负债**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**34、衍生金融负债**适用 不适用**35、应付票据**适用 不适用

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	138,733,917.66	170,959,895.87
合计	138,733,917.66	170,959,895.87

**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
货款	757,936,578.33	734,650,928.42
合计	757,936,578.33	734,650,928.42

**(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
辽宁师范大学出版社有限责任公司	25,983,436.70	未到结算期
学习出版社	13,654,994.71	未到结算期
深圳市城建集团有限公司	9,951,575.30	未到结算期
辽宁圣文文化产业有限公司	4,552,461.10	未到结算期
凸版艺彩（东莞）印刷有限公司	1,466,569.90	未到结算期
合计	55,609,037.71	/

其他说明：

适用 不适用**37、预收款项****(1). 预收账款项列示**适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
房租	1,905,250.00	1,251,419.05
合计	1,905,250.00	1,251,419.05

## (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
货款	181,403,688.99	208,384,067.28
合计	181,403,688.99	208,384,067.28

## (2). 账龄超过 1 年的重要合同负债

□适用 √不适用

## (3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 39、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	106,807,922.27	136,557,009.10	189,695,379.92	53,669,551.45
二、离职后福利-设定提存计划	14,529.28	25,795,283.42	25,807,455.96	2,356.74
三、辞退福利		920,857.23	920,857.23	
四、一年内到期的其他福利				
合计	106,822,451.55	163,273,149.75	216,423,693.11	53,671,908.19

## (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	90,630,826.20	90,978,396.52	143,357,933.81	38,251,288.91
二、职工福利费		4,988,665.54	4,988,665.54	
三、社会保险费	7,677.13	10,775,233.86	10,782,910.99	
其中：医疗保险费	7,376.07	10,150,132.06	10,157,508.13	
工伤保险费	301.06	436,558.58	436,859.64	
生育保险费		188,543.22	188,543.22	
四、住房公积金	27,760.00	11,894,576.77	11,921,887.77	449.00
五、工会经费和职工教	15,773,149.87	2,323,108.40	3,096,953.80	14,999,304.47

育经费				
六、短期带薪缺勤	368,509.07	15,597,028.01	15,547,028.01	418,509.07
七、短期利润分享计划				
合计	106,807,922.27	136,557,009.10	189,695,379.92	53,669,551.45

**(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	12,042.56	17,109,507.65	17,121,550.21	
2、失业保险费	2,486.72	766,795.99	766,925.97	2,356.74
3、企业年金缴费		7,918,979.78	7,918,979.78	
合计	14,529.28	25,795,283.42	25,807,455.96	2,356.74

其他说明：

□适用 √不适用

**40、应交税费**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	11,422,558.27	9,442,485.45
消费税		
营业税		
企业所得税		
个人所得税	937,661.30	1,050,091.40
城市维护建设税	730,834.24	614,472.48
企业所得税	8,095,459.01	121,999.17
土地使用税	72,143.09	72,143.39
房产税	235,193.58	241,890.96
车船使用税	2,700.00	2,700.00
教育费附加	531,761.13	442,146.62
其他	95,520.09	291,225.06
合计	22,123,830.71	12,279,154.53

**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		
其他应付款	91,298,741.28	92,792,596.56
合计	91,298,741.28	92,792,596.56

**(2). 应付利息**

□适用 √不适用

**应付股利**

□适用 √不适用

**其他应付款****(1). 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
质保金、押金、保证金	24,235,184.60	26,772,313.99
代收代付款与专户存储款项	18,814,410.31	16,205,844.30
往来款	48,249,146.37	49,814,438.27
合计	91,298,741.28	92,792,596.56

**(2). 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	10,332,000.00	未到结算期
合计	10,332,000.00	/

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	20,806,435.40	23,026,832.49
合计	20,806,435.40	23,026,832.49

**44、其他流动负债**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税额	5,590,835.15	5,764,207.86
合计	5,590,835.15	5,764,207.86

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**45、长期借款****(1). 长期借款分类**

□适用 √不适用

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
租赁负债	147,119,839.26	153,769,314.09
减：一年内到期的租赁负债	20,806,435.40	23,026,832.49
合计	126,313,403.86	130,742,481.60

**48、长期应付款****项目列示**

□适用 √不适用

**长期应付款**

□适用 √不适用

**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	1,326,873.76	981,121.80	按照法院判决文件计提
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	1,326,873.76	981,121.80	/

### 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					
与资产相关的政府补助	16,618,010.36	1,620,000.00	1,486,333.20	16,751,677.16	财政拨款
与收益相关的政府补助	32,006,208.91	17,756,242.13	10,596,689.40	39,165,761.64	财政拨款
合计	48,624,219.27	19,376,242.13	12,083,022.60	55,917,438.80	/

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	550,914,700.00						550,914,700.00

### 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）	406,396,614.48			406,396,614.48
其他资本公积	118,518,615.99			118,518,615.99
合计	524,915,230.47			524,915,230.47

**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					税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-294,489.78	749,800.00				749,800.00	455,310.22	
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	-294,489.78	749,800.00				749,800.00	455,310.22	
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	-237,574.21	11,785.08				11,785.08	-225,789.13	
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								

其他债权投资信用减值准备							
现金流量套期储备							
外币财务报表折算差额	-237,574.21	11,785.08			11,785.08		-225,789.13
其他综合收益合计	-532,063.99	761,585.08			761,585.08		229,521.09

**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	125,604,003.10			125,604,003.10
任意盈余公积	111,514,130.61			111,514,130.61
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	237,118,133.71			237,118,133.71

**60、未分配利润**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	1,224,559,425.37	1,145,264,474.65
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	1,224,559,425.37	1,145,264,474.65
加：本期归属于母公司所有者的净利润	13,522,812.31	112,116,643.71
减：提取法定盈余公积		9,683,278.92
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		23,138,414.07
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,238,082,237.68	1,224,559,425.37

**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	1,020,896,902.60	799,673,134.10	1,060,244,111.29	862,717,007.94
其他业务	26,146,352.09	32,554,168.39	31,585,903.62	29,233,595.67
合计	1,047,043,254.69	832,227,302.49	1,091,830,014.91	891,950,603.61

## (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	1,263,738.48	728,459.87
教育费附加	541,125.64	312,421.00
资源税		
房产税	1,583,879.47	1,854,154.91
土地使用税	576,842.24	579,253.41
车船使用税	9,564.96	9,584.96
印花税	617,388.61	585,164.86
地方教育费附加	360,692.23	208,600.11
文化建设事业费	7,272.94	6,808.30
合计	4,960,504.57	4,284,447.42

其他说明：

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注税项。

## 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	50,100,202.51	52,664,007.04
宣传推广费	10,771,657.01	7,877,295.61
储运费用	3,954,910.61	3,766,590.12
差旅费	2,072,542.09	2,388,200.58
加工费	1,828,025.11	1,551,900.52
会务费	1,561,814.71	810,464.02
运杂费	1,518,450.54	2,957,806.54
车辆费	848,535.85	883,135.72
租赁费	653,536.42	317,693.03
其他	6,199,587.90	4,840,174.03
合计	79,509,262.75	78,057,267.21

**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	58,158,087.43	63,528,115.19
折旧费	16,367,385.21	15,851,475.57
长期待摊费用	9,584,570.85	9,682,398.57
物业费	4,012,582.85	6,190,657.69
办公费	2,609,948.58	2,699,761.78
无形资产摊销	2,519,643.54	2,474,052.44
水电费	1,856,152.49	2,080,684.92
租赁费	1,852,245.52	4,364,209.14
审计咨询费	1,335,278.08	441,263.99
其他管理费	13,180,497.85	10,572,781.59
合计	111,476,392.40	117,885,400.88

**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
人工费	4,066,689.83	4,702,569.41
折旧摊销费	584,167.79	979,780.39
直接材料投入	1,024,964.64	1,419,605.78
技术服务费		
其他	19,913.86	28,712.07
合计	5,695,736.12	7,130,667.65

**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	4,877,425.76	5,574,421.36
减：利息收入	15,420,901.28	14,626,522.68
汇兑损失	2,057.28	26,785.68
减：汇兑收益	1,216.80	
银行手续费	336,376.90	518,069.65
其他	-527,042.39	-853,591.85
合计	-10,733,300.53	-9,360,837.84

**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
与资产相关的政府补助	975,605.18	1,294,392.81
与收益相关的政府补助	11,272,474.63	15,959,021.83
进项税加计扣除		39,640.86
代扣代缴税费手续费返还	79,632.30	84,517.59
小规模纳税人免征增值税	24,362.11	3,775.75

合计	12,352,074.22	17,381,348.84
----	---------------	---------------

**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	-2,536,725.02	7,091.17
处置长期股权投资产生的投资收益		-24,512.75
交易性金融资产在持有期间的投资收益		28.82
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	52,900.00	50,571.18
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	-2,483,825.02	33,178.42

**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		327.50
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计		327.50

**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		
应收账款坏账损失	-4,803,399.20	-1,930,133.09
其他应收款坏账损失	318,175.66	-803,079.93
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
财务担保相关减值损失		
合计	-4,485,223.54	-2,733,213.02

其他说明：

注：上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

**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	-5,613,617.84	-7,342,198.86
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-5,613,617.84	-7,342,198.86

其他说明：

注：上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

**73、资产处置收益**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得（损失以“-”填列）	18,869.34	12,451.90
其中：固定资产处置利得（损失以“-”填列）	260,511.39	12,451.90
无形资产处置利得（损失以“-”填列）		
其他	-241,642.05	
合计	18,869.34	12,451.90

其他说明：

□适用 √不适用

**74、营业外收入**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	102,680.69	10,688.19	
其中：固定资产处置利得	102,680.69	10,688.19	
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
罚款收入	6,280.00	17,582.00	
无法支付的应付款项	455,802.64	154,179.63	
其他	44,160.22	13,851.73	
合计	608,923.55	196,301.55	

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	10,568.26	10,991.60	10,568.26
其中：固定资产处置损失	10,568.26	10,991.60	10,568.26
无形资产处置损失			
债务重组损失		26,330.45	
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
罚款支出	2,050.24		2,050.24
滞纳金	45,445.80	4,897.29	45,445.80
赔偿金	71,450.00	173,000.00	71,450.00
其他	15,136.37	3,802.85	15,136.37
合计	144,650.67	219,022.19	144,650.67

**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	5,841,269.69	81,397.42
递延所得税费用	8,523,079.45	-3,801.88
合计	14,364,349.14	77,595.54

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	24,159,906.93
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,143,116.60
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	791.20
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	47,561.24
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	8,615,468.19
研发支出加计扣除的影响	-442,588.09
所得税费用	14,364,349.14

其他说明：

适用 不适用

**77、其他综合收益**

√适用 □不适用

详见附注。

**78、现金流量表项目****(1). 与经营活动有关的现金**

收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	15,413,501.06	13,781,898.58
除税费返还外的其他政府补助款	25,483,000.41	21,802,583.96
收保证金及押金	19,921,555.05	17,091,251.00
代收费	14,289,915.99	14,890,667.34
其他	11,356,035.25	9,198,818.32
合计	86,464,007.76	76,765,219.20

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
业务招待费及宣传推广费	13,596,483.27	7,991,203.03
办公费及低值易耗品	3,432,673.25	1,427,759.40
会议费及保险、审计费	8,034,491.74	2,428,424.25
差旅费及市内交通费	4,310,915.11	3,549,509.45
房租及劳动保护费	9,530,783.08	11,278,251.54
备用金及保证金	13,782,854.50	12,318,787.95
采暖费及修理费	1,115,238.05	1,094,061.44
水电气费及机动车费	4,901,252.85	4,663,918.90
运杂费及其他	71,425,150.02	77,998,912.36
合计	130,129,841.87	122,750,828.32

**(2). 与投资活动有关的现金**

收到的重要的投资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

□适用 √不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

**(3). 与筹资活动有关的现金**

收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

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
房租租赁	7,107,161.87	7,345,781.40

合计	7,107,161.87	7,345,781.40
----	--------------	--------------

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

**(4). 以净额列报现金流量的说明**

适用 不适用

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

适用 不适用

**79、现金流量表补充资料**

**(1) 现金流量表补充资料**

适用 不适用

单位：元币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	9,795,557.79	9,134,044.58
加：资产减值准备	5,613,617.84	7,342,198.86
信用减值损失	4,485,223.54	2,733,213.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	28,584,410.53	28,818,264.45
使用权资产摊销		
无形资产摊销	3,632,157.77	2,938,009.92
长期待摊费用摊销	10,846,040.39	12,303,487.90
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）	-18,869.34	12,451.90
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-83,678.80	303.41
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-327.5
财务费用（收益以“-”号填列）	4,876,944.52	-9,360,837.84
投资损失（收益以“-”号填列）	2,483,825.02	-33,178.42
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,362,847.96	157,408.59
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	143,326,278.53	47,490,294.34
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-242,083,917.47	-41,810,020.62
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-73,858,873.93	-74,527,521.35
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-103,764,131.57	-14,802,208.76
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	1,104,329,543.38	1,016,536,015.72
减：现金的期初余额	1,235,243,145.15	1,022,572,075.50
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	-130,913,601.77	-6,036,059.78

## (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	1,104,329,543.38	1,235,243,145.15
其中：库存现金	734,771.01	778,219.68
可随时用于支付的银行存款	1,103,466,093.93	1,234,434,589.75
可随时用于支付的其他货币资金	128,678.44	30,335.72
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	1,104,329,543.38	1,235,243,145.15
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## (5) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

适用 不适用

## (6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

## 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			
欧元			
英镑	16,832.61	9.1989	154,841.50
应收账款	-	-	
其中：美元			
欧元			
英镑	60,413.17	9.1989	555,734.71

长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款	-	-	
其中：英镑	2,618.59	9.1989	24,088.15

(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

DesignMediaPublishing(UK)Ltd 境外经营地：英国，记账本位币：英镑。

## 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

2,938,039.50(单位：元币种：人民币)

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 13,399,303.79(单位：元币种：人民币)

### (2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

适用  不适用

单位：元币种：人民币

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋及建筑物	7,815,467.93	
合计	7,815,467.93	

作为出租人的融资租赁

适用  不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用  不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用  不适用

### (3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用  不适用

## 83、数据资源

适用  不适用

## 84、其他

适用  不适用

## 八、研发支出

### (1). 按费用性质列示

适用  不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
DJWH001 情满辽宁系列项目	12,253.08	84,859.15
印刷排废机构自动检测技术的研究	434,914.76	
配页机书贴检测技术的研究	1,389,088.15	
提高码垛机器人工作效率的研究	325,820.84	
同速自动接纸技术的研究	248,540.22	
印刷墨色遥控技术的研究	552,223.28	
可伸缩运输轨道的研究		844,295.53
品检机检测平台的研究		1,862,017.82
胶印离线检测系统的研究		846,602.79
福利彩票采用柔版印刷机印刷工艺的研发项目	375,743.76	
采用 HP 印刷颜色校正及色彩还原工艺的研发项目	470,991.22	
营业执照烫金及防伪制作工艺的研发项目	283,543.44	
柔性版印刷机收卷装置改造技术的研发项目		344,279.74
分卷机分卷警示线装置的研发项目		396,638.09
轮转机刮刮银上墨装置的研发项目		203,005.32
RFID 智能标签应用于档案管理系统的研发项目		342,979.91
轮转机喷墨架构装置的研发项目		106,217.25
多年裁纸机设备改造装置的研发项目		98,299.29
UV 灯降温系统研究项目	373,912.11	386,000.39
双层热敏版涂布技术研究项目	457,003.69	471,778.25
图书出版业大数据综合运营管理平台项目	771,701.57	1,143,694.12
复合出版数字平台	176,055.70	
合计	5,871,791.82	7,130,667.65
其中：费用化研发支出	5,695,736.12	7,130,667.65
资本化研发支出	176,055.70	

**(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

#### 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	
辽宁科学技术出版社有限责任公司	沈阳	1,340.00	沈阳	出版	100.00		同一控制下企业合并
辽宁电子出版社有限责任公司	沈阳	400.00	沈阳	出版	100.00		同一控制下企业合并
辽宁美术出版社有限责任公司	沈阳	200.00	沈阳	出版	100.00		同一控制下企业合并
万卷出版有限责任公司	沈阳	800.00	沈阳	出版	100.00		同一控制下企业合并
辽宁少年儿童出版社有限责任公司	沈阳	2,200.00	沈阳	出版	100.00		同一控制下企业合并
辽宁音像出版社有限责任公司	沈阳	418.80	沈阳	出版	100.00		同一控制下企业合并
春风文艺出版社有限责任公司	沈阳	300.00	沈阳	出版	100.00		同一控制下企业合并
辽宁教育出版社有限责任公司	沈阳	1,008.50	沈阳	出版	100.00		同一控制下企业合并
辽宁人民出版社有限公司	沈阳	1,602.38	沈阳	出版	100.00		同一控制下企业合并
辽宁民族出版社有限公司	沈阳	3,002.27	沈阳	出版	100.00		同一控制下企业合并
辽宁新华书店发行集团有限公司	沈阳	2,005.03	沈阳	发行	100.00		同一控制下企业合并
辽宁省出版发行有限责任公司	大连	319.00	大连	发行	100.00		同一控制下企业合并
北方出版传媒（上海）有限公司	上海	3,000.00	上海	发行	100.00		投资设立
新华书店北方图书城有限公司	沈阳	2,000.00	沈阳	发行	100.00		同一控制下企业合并
辽宁北方出版物配送有限公司	沈阳	6,500.00	沈阳	发行	100.00		同一控制下企业合并
辽宁辽版图书发行有限	沈阳	3,000.00	沈阳	发行	100.00		投资设立

公司							
辽宁印刷物资有限责任公司	沈阳	2,957.00	沈阳	印刷物资销售	100.00		同一控制下企业合并
辽宁新华印务有限公司	沈阳	5,072.00	沈阳	印刷	100.00		同一控制下企业合并
辽宁票据印务有限公司	沈阳	7,300.00	沈阳	印刷	100.00		同一控制下企业合并
辽宁鼎籍数码科技有限公司	沈阳	3,000.00	沈阳	印刷	100.00		投资设立
辽宁金浦文化传媒有限公司	大连	2,000.00	大连	服务业	51.00		投资设立
北方国家版权交易中心有限公司	大连	7,000.00	大连	版权代理等服务	71.43		同一控制下企业合并
辽宁鼎籍智造传媒有限公司	沈阳	5,000.00	沈阳	策划、软件服务	100.00		投资设立
辽宁鼎籍文化创意有限公司	沈阳	1,000.00	沈阳	设计、文创	100.00		投资设立

**(2). 重要的非全资子公司**

□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

**(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

单位：元币种：人民币

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	
辽宁博鸿文化产业创业投资基金管理中心（有限合伙）	沈阳	沈阳	创业投资	71.17		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**(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**(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**适用 不适用**(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损**适用 不适用**(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺**适用 不适用**(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**适用 不适用**4、重要的共同经营**适用 不适用**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用**6、其他**适用 不适用**十一、政府补助****1、报告期末按应收金额确认的政府补助**适用 不适用

应收款项的期末余额 11,400,000.00（单位：元币种：人民币）

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用**2、涉及政府补助的负债项目**适用 不适用**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	975,605.18	1,294,392.81
与收益相关	11,272,474.63	15,959,021.83
合计	12,248,079.81	17,253,414.64

**十二、与金融工具相关的风险****1、金融工具的风险**适用 不适用

本集团的主要金融工具包括股权投资、债权投资、应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最

大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

## 1、 市场风险

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

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

### （1） 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本集团承受外汇风险主要与英镑有关，除本集团的下属子公司辽宁科学技术出版社有限责任公司在英国成立了全资孙公司 DesignMediaPublishing(UK)Ltd 以英镑进行采购和销售外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。汇率风险对本集团的交易及境外经营的业绩均构成影响。本集团的外币货币性项目余额参见本附注“外币货币性项目”。

### （2） 其他价格风险

其他价格风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。本集团持有的分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本集团承担着证券市场价格变动的风险。本集团采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

## 2、 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

2024 年 6 月 30 日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本集团成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录，本集团无其他重大信用集中风险。

### 3、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。

管理流动性风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司将自有资金作为主要资金来源，2024 年 6 月 30 日，本公司自有资金比较充裕，流动性风险较低。

## 2、套期

### (1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### (2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 3、金融资产转移

### (1) 转移方式分类

适用 不适用

### (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
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
（一）交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资	2,373,600.00		366,029,658.34	368,403,258.34
（四）投资性房地产				
（五）其他非流动金融资产			14,231,060.41	14,231,060.41
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
（五）生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	2,373,600.00		380,260,718.75	382,634,318.75
（六）交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
（一）持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

√适用 □不适用

持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据为权益工具在证券市场的活跃报价。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

根据期末相关资产或负债不可观察输入值确定其公允价值。

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 (%)
辽宁出版集团有限公司	沈阳市和平区十一纬路 25 号	出版	31,569.00	67.52	67.52

本企业最终控制方是辽宁省人民政府国有资产监督管理委员会

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

详见附注。

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

本集团重要的联营企业详见附注“在联营企业中的权益”。

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

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
---------	-------------

北票市新华书店有限公司	母公司的全资子公司
超级知识产权顾问（北京）有限公司	其他
拂石传媒有限公司	母公司的全资子公司
宽甸满族自治县新华书店有限公司	母公司的全资子公司
辽宁《垂钓》期刊社有限公司	其他
辽宁北方教育报刊出版有限公司	其他
辽宁北方教育投资控股有限公司	其他
辽宁北方教育图书发行有限公司	其他
辽宁北方期刊出版集团有限公司	母公司的全资子公司
辽宁北方未来出版有限公司	其他
辽宁博鸿管理有限公司	母公司的全资子公司
辽宁博鸿投资有限公司	母公司的全资子公司
辽宁春风文化传媒有限公司	其他
辽宁美术印刷厂	母公司的全资子公司
辽宁省新华书店控股有限公司	母公司的全资子公司
辽宁数学周报出版有限公司	其他
辽宁无限穿越新媒体有限公司	母公司的全资子公司
辽宁新华教育产业发展有限公司	母公司的全资子公司
辽宁研学国际旅行社有限公司	母公司的全资子公司
辽宁研学教育科技有限公司	其他
沈阳东方拂石艺术培训学校有限公司	其他
鞍山市新华书店有限责任公司	其他
北镇市新华书店	其他
本溪满族自治县枫乡新华书店有限公司	其他
本溪市新华书店有限责任公司	其他
朝阳市新华书店有限责任公司	其他
朝阳县新华书店有限责任公司	其他
大连德泰博文化有限公司	其他
大连德泰管理有限公司	其他
大连德泰建设工程有限公司	其他
大连德泰控股有限公司	其他
大连德泰三川建筑科技有限公司	其他
大连德泰文化发展有限公司	其他
大连德泰养护有限公司	其他
大连灏泰基础设施建设投资有限公司	其他
大连金普新区新华书店有限公司	其他
大连市旅顺口区新华书店有限公司	其他
大连市普兰店区新华书店有限公司	其他
大石桥市新华书店有限责任公司	其他
灯塔市新华书店有限公司	其他
调兵山市新华书店	其他
东港市新华书店	其他
抚顺市望花新华书店有限公司	其他
抚顺市新华书店有限公司	其他
抚顺县新华书店	其他
阜新市新华书店有限责任公司	其他
盖州市新华书店	其他
海城市新华书店有限公司	其他
黑山县新华书店	其他

葫芦岛市新华书店有限责任公司	其他
桓仁满族自治县新华书店有限公司	其他
建昌县新华书店有限公司	其他
建平县新华书店有限公司	其他
锦州市新华书店	其他
喀喇沁左翼蒙古族自治县新华书店有限公司	其他
开原市新华书店	其他
辽宁省丹东市新华书店	其他
辽宁省凤城市新华书店	其他
辽宁省兴城市新华书店	其他
辽阳市新华书店有限公司	其他
辽阳县新华书店	其他
凌海市新华书店	其他
凌源市新华书店有限公司	其他
盘锦市大洼区新华书店	其他
盘锦市新华书店有限公司	其他
清原满族自治县新华书店	其他
沈阳市辽中区新华书店有限公司	其他
沈阳市新华书店有限公司	其他
绥中新华书店有限公司	其他
台安县新华书店	其他
铁岭市清河区新华书店	其他
铁岭市新华书店有限责任公司	其他
瓦房店市新华书店有限公司	其他
西丰县新华书店	其他
新宾满族自治县新华书店有限公司	其他
新民市新华书店有限公司	其他
岫岩满族自治县新华书店有限责任公司	其他
义县新华书店	其他
营口市鲅鱼圈区新华书店	其他
营口市鲅鱼圈区熊岳新华书店有限公司	其他
营口市新华书店有限责任公司	其他
彰武县新华书店有限公司	其他

## 5、关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
辽宁新华教育产业发展有限公司	购买商品				26,067,701.10
辽宁无限穿越新媒体有限公司	接受劳务	869,485.21			890,629.03

辽宁北方期刊出版集团有限公司	购买商品	1,331,267.62			997,664.11
辽宁北方教育图书发行有限公司	购买商品	58,073.76			189,489.60
辽宁北方教育报刊出版有限公司	购买商品				11,355.73
辽宁博鸿管理有限公司	接受劳务	4,865,116.46			3,501,720.80
拂石传媒有限公司	购买商品	253,676.82			39,889.15
大连德泰城市环境服务有限公司	接受劳务				827,547.17
海城市新华书店有限公司	接受劳务	517,000.00			460,000.00
鞍山市新华书店	接受劳务	900,000.00			
鞍山市新华书店有限责任公司	购买商品	59,907.69			1,414,691.42
鞍山市新华书店有限责任公司	接受劳务	170,000.00			1,080,000.00
本溪满族自治县枫乡新华书店有限公司	接受劳务	145,000.00			125,000.00
桓仁满族自治县新华书店有限公司	接受劳务	180,000.00			256,000.00
本溪市新华书店有限责任公司	接受劳务	600,000.00			640,000.00
朝阳县新华书店有限责任公司	接受劳务	473,481.92			495,145.63
建平县新华书店有限公司	接受劳务	353,000.00			363,004.73
喀喇沁左翼蒙古族自治县新华书店有限公司	接受劳务	352,188.61			259,418.13
凌源市新华书店有限公司	接受劳务	612,529.22			630,915.05
凌源市新华书店有限公司	购买商品	2,274.66			
朝阳市新华书店有限责任公司	接受劳务	1,158,000.00			864,000.00
大连金普新区新华书店	接受劳务				94,000.00
东港市新华书店	接受劳务	432,700.00			481,000.00
辽宁省凤城市新华书店	接受劳务	136,590.00			165,900.00
辽宁省丹东市新华书店	接受劳务	846,257.26			689,488.00
抚顺市新华书店有限公司	接受劳务	370,000.00			438,000.00
抚顺市望花新华书店有限公司	接受劳务	210,000.00			197,000.00
阜新蒙古族自治县新华书店有限公司	接受劳务	550,000.00			590,000.00
阜新市新华书店有限责任公司	接受劳务	1,135,000.00			590,000.00
彰武县新华书店有限公司	接受劳务	453,800.00			358,600.00
葫芦岛市新华书店有限责任公司	接受劳务	863,600.00			475,728.16
绥中新华书店有限公司	接受劳务	150,000.00			
辽宁省兴城市新华书店	接受劳务	358,690.67			317,243.78
北镇市新华书店	接受劳务	250,000.00			257,000.00
黑山县新华书店	接受劳务	157,000.00			252,000.00

凌海市新华书店	接受劳务	300,000.00			280,000.00
锦州市新华书店	接受劳务	809,260.00			730,000.00
灯塔市新华书店有限公司	接受劳务	253,800.00			237,700.00
辽阳县新华书店	接受劳务	259,300.00			242,471.00
盘锦市新华书店有限公司	购买商品				605,000.00
盘锦市新华书店有限公司	接受劳务	1,066,000.00			
沈阳市新华书店有限公司	接受劳务	3,632,944.91			3,164,649.60
新民市新华书店有限公司	接受劳务				4,651.30
营口市鲅鱼圈区新华书店	接受劳务				380,379.39
大石桥市新华书店有限责任公司	接受劳务	300,000.00			479,750.00
盖州市新华书店	接受劳务	369,200.00			348,000.00
营口市新华书店有限责任公司	接受劳务	171,000.00			302,000.00
开原市新华书店	接受劳务				21,810.00
辽宁省长海县新华书店	接受劳务				5,940.59
瓦房店市新华书店	接受劳务				170,000.00
盘锦市大洼区新华书店	接受劳务	280,000.00			230,000.00
铁岭市新华书店有限责任公司	接受劳务				397,000.00
营口市鲅鱼圈区熊岳新华书店有限公司	接受劳务	176,000.00			160,000.00
清原满族自治县新华书店	接受劳务	130,000.00			
建昌县新华书店有限公司	接受劳务	230,000.00			
抚顺县新华书店	接受劳务	97,087.38			

## 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
辽宁新华教育产业发展有限公司	销售商品	34,701,423.34	69,382,055.12
辽宁无限穿越新媒体有限公司	销售商品	3,107,660.74	4,397,617.58
辽宁北方期刊出版集团有限公司	提供劳务	1,990,424.92	495,515.07
辽宁北方教育报刊出版有限公司	销售商品	10,787.21	169,280.51
辽宁博鸿管理有限公司	销售商品	66,940.67	60,861.19
辽宁博鸿管理有限公司	提供劳务	68,660.04	
拂石传媒有限公司	销售商品	623,391.17	249,605.87
辽宁北方未来出版有限公司	销售商品	147.79	147.79
辽宁北方教育投资控股有限公司	销售商品	363,543.28	45,871.56
辽宁春风文化传媒有限公司	销售商品	1,617,289.74	1,740,091.56
辽宁数学周报出版有限公司	销售商品	184,428.05	442,467.98
宽甸满族自治县新华书店有限公司	销售商品	402,075.69	174,525.34
北票市新华书店有限公司	销售商品	990,149.09	797,472.11
辽宁研学教育科技有限公司	销售商品		2,644.25
辽宁博鸿投资有限公司	提供劳务		2,373.58
大连德泰博文化有限公司	销售商品	97,886.58	1,176.93
辽宁《垂钓》期刊社有限公司	销售商品	147.79	
超级知识产权顾问（北京）有限公司大连分公司	提供劳务	1,769.91	

辽宁出版集团有限公司	提供劳务	33,838.68	
辽宁出版集团有限公司	销售商品	81,924.71	
辽宁鼎籍万学教育科技有限公司	销售商品	2,600.62	
鞍山市新华书店	销售商品	142,792.83	36,824.74
义县新华书店	销售商品	30,000.00	
盘锦市新华书店有限公司	销售商品	12,692.48	6,893.08
新民市新华书店有限公司	销售商品	73,370.30	1,087,434.99
铁岭市清河区新华书店	销售商品	145,000.00	145,000.00
铁岭市新华书店有限责任公司	销售商品	97,818.40	504,000.00
营口市新华书店有限责任公司	销售商品	975,145.73	933,498.15
锦州市新华书店	销售商品	246.00	

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
辽宁出版集团有限公司	房屋	4,578,925.74	4,599,531.72
辽宁博鸿管理有限公司	房屋	68,660.04	68,660.04
超级知识产权顾问（北京）有限公司	房屋		223,861.00

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
辽宁出版集团	房屋	942,512.02	254,929.16			4,711,920.64	4,013,942.98	452,683.11	567,856.15		

有限公司										
辽宁博鸿管理有限公司	房屋	130,707.54			2,338,762.02	700,725.54	77,896.27	171,437.41		
拂石传媒有限公司	房屋	100,000.00			146,788.99					

关联租赁情况说明

适用 不适用

**(4). 关联担保情况**

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

**(5). 关联方资金拆借**

适用 不适用

**(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

**(8). 其他关联交易**

适用 不适用

**6、 应收、应付关联方等未结算项目情况**

**(1). 应收项目**

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	辽宁北方教育投资控股有限公司	19,454,658.37	408,547.81	19,091,262.88	400,916.51
应收账款	宽甸满族自治县新华书店有限公司	4,166,758.82		4,086,847.22	
应收账款	辽宁无限穿越新媒体有限公司	1,025,999.90		2,553,419.56	
应收账款	大连德泰建设工程有限公司	2,223,473.50		2,223,473.50	
应收账款	北票市新华书店有限公司	1,100,878.07		839,150.24	
应收账款	大连德泰养护有限公司	720,014.00		720,014.00	
应收账款	鞍山市新华书店有限责任公司			447,041.37	4,470.41
应收账款	超级知识产权顾问（北京）有限公司	362,074.00		362,074.00	
应收账款	辽宁研学教育科技有限公司	320,000.00		320,476.00	
应收账款	拂石传媒有限公司	544,552.79		300,000.00	
应收账款	大连德泰三川建筑科技有限公司	169,910.00		169,910.00	

应收账款	大连市旅顺口区新华书店有限公司			153,781.36	11,529.96
应收账款	沈阳市辽中区新华书店有限公司	100,000.00	20,000.00	100,000.00	1,000.00
应收账款	大连德泰博文化有限公司			99,907.00	
应收账款	大连灏泰基础设施建设投资有限公司			65,535.00	
应收账款	喀喇沁左翼蒙古族自治县新华书店有限公司	61,661.82	3,083.09	61,661.82	12,332.36
应收账款	营口市新华书店有限责任公司	200.10	70.03	26,444.23	274.36
应收账款	大连德泰文化发展有限公司			21,000.00	
应收账款	大连德泰控股有限公司	14,350.00		14,350.00	
应收账款	大连金普新区新华书店有限公司			11,596.38	2,319.28
应收账款	辽宁新华教育产业发展有限公司	30,426,105.00			
应收账款	辽宁出版集团有限公司	24,680.00			
应收账款	中共辽宁出版集团有限公司委员会	2,696.80			
应收账款	新民市新华书店有限公司	73,370.30	2,201.11		
应收账款	锦州市新华书店	246.00	7.38		
应收账款	义县新华书店	30,000.00	900.00		
预付账款	鞍山市新华书店有限责任公司	7,930,723.36		6,737,838.22	
预付账款	瓦房店市新华书店有限公司	2,950,000.00		2,350,000.00	
预付账款	阜新市新华书店有限责任公司			714,100.00	
预付账款	海城市新华书店有限公司	762,475.99		581,980.06	
预付账款	义县新华书店	259,501.33		432,164.79	
预付账款	辽宁无限穿越新媒体有限公司	58,516.00		58,516.00	
预付账款	超级知识产权顾问（北京）有限公司	42,452.83		42,452.83	
预付账款	辽宁省丹东市新华书店	35,739.75		40,147.39	
预付账款	锦州市新华书店	1,748,270.76			
预付账款	辽宁省凤城市新华书店	463,410.00			
预付账款	东港市新华书店	71,000.00			
预付账款	辽阳县新华书店	30,700.00			
预付账款	西丰县新华书店	170,000.00			

## (2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	辽宁新华教育产业发展有限公司	5,026,212.06	5,026,212.06
应付账款	辽宁无限穿越新媒体有限公司	472,602.37	4,365,439.14
应付账款	葫芦岛市新华书店有限责任公司	3,155,000.00	2,902,000.00
应付账款	盘锦市新华书店有限公司	1,440,000.00	1,666,000.00
应付账款	辽宁博鸿管理有限公司	1,417,387.11	966,449.06
应付账款	沈阳市辽中区新华书店有限公司	231,953.71	761,953.70
应付账款	绥中新华书店有限公司	557,994.57	706,395.80
应付账款	大连市普兰店区新华书店有限公司	656,762.75	656,762.75

应付账款	辽宁省兴城市新华书店	962,710.38	604,019.71
应付账款	铁岭市新华书店有限责任公司	525,585.35	525,585.35
应付账款	凌海市新华书店	39,370.00	439,370.00
应付账款	辽宁出版集团有限公司	797,713.76	362,702.96
应付账款	拂石传媒有限公司	349,092.54	349,092.54
应付账款	辽阳市新华书店有限公司		295,700.00
应付账款	阜新市新华书店有限责任公司	279,400.00	279,400.00
应付账款	开原市新华书店	92,506.70	184,700.05
应付账款	灯塔市新华书店有限公司	117,500.00	166,000.00
应付账款	大连德泰控股有限公司	132,576.00	132,576.00
应付账款	本溪满族自治县枫乡新华书店有限公司	115,000.00	90,000.00
应付账款	辽宁研学教育科技有限公司	80,000.00	80,000.00
应付账款	辽阳县新华书店	165,700.00	13,000.00
应付账款	辽宁省凤城市新华书店	9,685.64	9,685.64
应付账款	东港市新华书店	9,005.50	9,005.50
应付账款	沈阳市新华书店有限公司	3,740.65	3,740.65
应付账款	建平县新华书店有限公司	3,100.00	3,100.00
应付账款	调兵山市新华书店	2,347.66	2,347.66
应付账款	盖州市新华书店	179,200.00	
应付账款	辽宁北方教育图书发行有限公司	58,073.76	
应付账款	喀喇沁左翼蒙古族自治县新华书店有限公司	226.10	
应付账款	凌源市新华书店有限公司	2,274.66	
应付账款	义县新华书店	8,736.54	
应付账款	新民市新华书店有限公司	33,590.62	
其他应付款	拂石传媒有限公司	14,034,834.48	14,174,834.48
其他应付款	辽宁出版集团有限公司	3,309,699.86	3,284,965.52
其他应付款	阜新市新华书店有限责任公司	1,775,866.56	2,979,595.44
其他应付款	辽宁博鸿管理有限公司	2,130,115.23	1,874,299.20
其他应付款	黑山县新华书店	604,000.00	1,567,000.00
其他应付款	抚顺市望花新华书店有限公司	1,247,000.00	1,537,000.00
其他应付款	朝阳市新华书店有限责任公司	662,090.00	1,054,090.00
其他应付款	建平县新华书店有限公司	1,031,309.50	1,031,309.50
其他应付款	岫岩满族自治县新华书店有限责任公司	1,351,313.50	1,026,313.50
其他应付款	营口市新华书店有限责任公司	951,555.88	780,555.88
其他应付款	东港市新华书店	9,178.97	673,922.80
其他应付款	大石桥市新华书店有限责任公司	431,605.00	611,605.00
其他应付款	辽宁省丹东市新华书店	471,894.26	573,737.00
其他应付款	北镇市新华书店	797,000.00	547,000.00
其他应付款	彰武县新华书店有限公司	216,619.00	416,619.00
其他应付款	凌源市新华书店有限公司	997,829.71	385,300.49
其他应付款	抚顺市新华书店有限公司	3,020,000.00	373,206.62
其他应付款	盘锦市大洼区新华书店	270,690.00	360,690.00
其他应付款	建昌县新华书店有限公司	289,356.59	289,356.59
其他应付款	台安县新华书店	188,289.87	249,987.86
其他应付款	本溪市新华书店有限责任公司	32,000.00	200,000.00
其他应付款	抚顺县新华书店	150,000.00	200,000.00
其他应付款	辽宁无限穿越新媒体有限公司	150,000.00	150,000.00
其他应付款	桓仁满族自治县新华书店有限公司	330,000.00	130,000.00
其他应付款	喀喇沁左翼蒙古族自治县新华书店有限公司	462,188.61	110,000.00

其他应付款	辽宁美术印刷厂	55,112.22	55,112.22
其他应付款	铁岭市清河区新华书店	32,000.00	55,000.00
其他应付款	新宾满族自治县新华书店有限公司		40,000.00
其他应付款	义县新华书店	30,000.00	30,000.00
其他应付款	调兵山市新华书店		24,303.73
其他应付款	大连德泰管理有限公司	10,000.00	10,000.00
其他应付款	朝阳县新华书店有限责任公司		2,786.38
其他应付款	辽宁春风文化传媒有限公司	50.00	50.00
其他应付款	开原市新华书店	39,600.82	
其他应付款	沈阳市新华书店有限公司	96,757.92	
其他应付款	昌图县新华书店有限责任公司	96,103.60	
其他应付款	营口市鲅鱼圈区新华书店	60,000.00	
其他应付款	大连德泰建设工程有限公司	36,191.33	
合同负债	宽甸满族自治县新华书店有限公司		42,854.05
合同负债	拂石传媒有限公司	20,887.93	20,887.93
合同负债	开原市新华书店	6,027.66	6,029.66
合同负债	辽宁无限穿越新媒体有限公司	354,581.43	441.93
合同负债	辽宁出版集团有限公司	400.32	400.32
合同负债	辽宁研学教育科技有限公司	3,773.59	
合同负债	辽宁春风文化传媒有限公司	1,600.00	
合同负债	超级知识产权顾问（北京）有限公司	2,000.00	
租赁负债	辽宁出版集团有限公司	23,015,385.10	25,569,553.64
一年内到期的非流动负债	辽宁出版集团有限公司	7,905,037.83	8,276,570.34
一年内到期的非流动负债	辽宁博鸿管理有限公司	3,037,097.75	5,201,908.99

**(3). 其他项目**

□适用 √不适用

**7、关联方承诺**

□适用 √不适用

**8、其他**

□适用 √不适用

**十五、股份支付****1、各项权益工具**

□适用 √不适用

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

□适用 √不适用

**2、以权益结算的股份支付情况**

□适用 √不适用

**3、以现金结算的股份支付情况**

□适用 √不适用

**4、本期股份支付费用**

□适用 √不适用

**5、股份支付的修改、终止情况**

□适用 √不适用

## 6、其他

适用 不适用

## 十六、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

截至 2024 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

截至 2024 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

#### (2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

### 3、其他

适用 不适用

## 十七、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

适用 不适用

### 2、利润分配情况

适用 不适用

### 3、销售退回

适用 不适用

### 4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

## 十八、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1). 追溯重述法

适用 不适用

#### (2). 未来适用法

适用 不适用

### 2、重要债务重组

适用 不适用

### 3、资产置换

#### (1). 非货币性资产交换

适用 不适用

#### (2). 其他资产置换

适用 不适用

### 4、年金计划

适用 不适用

### 5、终止经营

适用 不适用

## 6、分部信息

### (1). 报告分部的确定依据与会计政策

√适用 □不适用

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务划分为 5 个经营分部，本集团的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本集团确定了 5 个报告分部，分别为出版业务分部、发行业务分部、物资销售业务分部、印刷业务分部、其他业务分部。这些报告分部是以经营行业为基础确定的。本集团各个报告分部提供的主要产品为图书和纸张、印刷的销售。

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

### (2). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	出版业务	发行业务	物资销售业务	印刷业务	其他	分部间抵销	合计
主营业务收入	499,869,437.37	322,829,117.60	229,042,428.28	125,097,612.47	8,722,092.66	164,663,785.78	1,020,896,902.60
主营业务成本	395,051,927.44	276,595,632.56	216,471,212.12	107,717,659.99	8,181,381.21	204,344,679.22	799,673,134.10
资产总额	3,710,650,244.62	1,302,622,439.56	317,977,927.02	468,234,191.42	107,816,198.78	1,768,654,957.19	4,138,646,044.21
负债总额	1,105,930,445.65	921,801,370.49	200,144,250.26	71,101,821.53	56,167,945.49	787,237,351.52	1,567,908,481.90

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

□适用 √不适用

### (4). 其他说明

□适用 √不适用

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

□适用 √不适用

## 8、其他

□适用 √不适用

## 十九、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
3 个月以内	139,974,286.04	18,984,975.15
3-6 个月	106,839,927.46	80,869,852.38
6 个月-1 年	26,074,385.46	3,076,974.10
1 年以内小计	272,888,598.96	102,931,801.63

1 至 2 年	9,451,038.87	8,647,249.20
2 至 3 年	554,380.12	794,076.55
3 年以上	129,397.03	158,395.21
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上	6,164,609.95	6,764,170.21
合计	289,188,024.93	119,295,692.80

## (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	289,188,024.93	100.00	10,875,109.02	3.76	278,312,915.91	119,295,692.80	100.00	8,853,910.25	7.42	110,441,782.55
其中：										
[组合 1]账龄组合	222,525,553.93	76.95	10,857,202.15	4.88	211,668,351.78	84,054,213.30	70.46	8,843,634.69	10.52	75,210,578.61
[组合 2]特殊信用风险特征组合	66,662,471.00	23.05	17,906.87	0.03	66,644,564.13	35,241,479.50	29.54	10,275.56	0.03	35,231,203.94
合计	289,188,024.93	/	10,875,109.02	/	278,312,915.91	119,295,692.80	/	8,853,910.25	/	110,441,782.55

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]账龄组合

单位：元币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：3 个月以内	114,000,516.37	1,140,005.17	1.00
3-6 个月	84,171,276.36	2,525,138.29	3.00
6 个月-1 年	17,730,446.21	886,522.31	5.00
1 年以内小计	215,902,238.94	4,551,665.77	2.11
1 至 2 年	260,199.31	52,039.86	20.00
2 至 3 年	69,108.70	24,188.05	35.00
3 至 5 年	129,397.03	64,698.52	50.00
5 年以上	6,164,609.95	6,164,609.95	100.00

合计	222,525,553.93	10,857,202.15	
----	----------------	---------------	--

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

注：按组合计提坏账准备的确认标准见附注“金融资产减值”。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	8,853,910.25	2,021,198.77				10,875,109.02
合计	8,853,910.25	2,021,198.77				10,875,109.02

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
第一名	54,213,658.07		54,213,658.07	18.75	1,626,409.74
第二名	47,000,000.00		47,000,000.00	16.25	470,000.00
第三名	37,041,498.77		37,041,498.77	12.81	1,458,268.92
第四名	19,994,887.09		19,994,887.09	6.91	199,948.87
第五名	14,501,221.40		14,501,221.40	5.01	
合计	172,751,265.33		172,751,265.33	59.74	3,754,627.54

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		
其他应收款	269,807,626.95	237,964,302.07
合计	269,807,626.95	237,964,302.07

其他说明：

适用 不适用

### 应收利息

#### (1). 应收利息分类

适用 不适用

#### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

#### (3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

#### (4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

#### (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

#### (6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 应收股利

#### (1). 应收股利

适用 不适用

#### (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

#### (3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**适用 不适用**(5). 坏账准备的情况**适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用**(6). 本期实际核销的应收股利情况**适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**其他应收款****(1). 按账龄披露**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	33,055,867.92	16,349,336.63
1 年以内小计	33,055,867.92	16,349,336.63
1 至 2 年	15,366,788.91	11,106,788.91
2 至 3 年	10,966,075.32	291,042.85
3 年以上	125,456,152.16	125,332,457.46
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上	84,970,794.66	84,892,728.24
合计	269,815,678.97	237,972,354.09

**(2). 按款项性质分类**适用 不适用

单位：元币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金、代收代付款等	1,368,683.06	1,433,077.53
专户存储款项	3,258,125.58	3,252,427.33
子公司欠款	264,627,315.07	233,278,797.21
外单位欠款	561,555.26	8,052.02
合计	269,815,678.97	237,972,354.09

**(3). 坏账准备计提情况**适用 不适用

单位：元币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损 失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2024年1月1日余额			8,052.02	8,052.02
2024年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额			8,052.02	8,052.02

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	8,052.02					8,052.02
合计	8,052.02					8,052.02

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
第一名	186,669,583.47	69.18	合并范围内关联方借款	1-5年及以上	
第二名	59,409,849.92	22.02	合并范围内关联方借款	1-5年及以上	
第三名	4,771,058.73	1.77	合并范围内关联方借款	5年以上	
第四名	3,920,352.95	1.45	合并范围内关联方借款	5年以上	

第五名	3,258,125.58	1.21	代收代付款	1-5 年及以上	
合计	258,028,970.65	95.63	/	/	

## (7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额		期初余额			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,126,501,521.68		1,126,501,521.68	1,126,501,521.68		1,126,501,521.68
对联营、合营企业投资	8,347,720.82		8,347,720.82	10,846,818.15		10,846,818.15
合计	1,134,849,242.50		1,134,849,242.50	1,137,348,339.83		1,137,348,339.83

## (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
新华书店北方图书城有限公司	330,938,691.12			330,938,691.12		
辽宁北方出版物配送有限公司	210,205,782.04			210,205,782.04		
辽宁新华印务有限公司	113,505,955.56			113,505,955.56		
辽宁印刷物资有限责任公司	65,745,250.55			65,745,250.55		
辽宁科学技术出版社有限责任公司	55,367,492.66			55,367,492.66		
北方国家版权交易中心有限公司	49,434,700.00			49,434,700.00		
辽宁票据印务有限公司	35,352,197.81			35,352,197.81		
辽宁民族出版社有限公司	30,871,399.61			30,871,399.61		
辽宁鼎籍数码科技有限公司	30,232,400.00			30,232,400.00		
北方出版传媒（上海）有限公司	30,048,000.00			30,048,000.00		
辽宁少年儿童出版社有限公司	23,223,182.13			23,223,182.13		
辽宁辽版图书发行有限公司	21,408,700.00			21,408,700.00		
辽宁人民出版社有限公司	18,111,059.68			18,111,059.68		
辽宁新华书店发行集团有限公司	17,379,019.55			17,379,019.55		
辽宁鼎籍智造传媒有限公司	16,119,500.00			16,119,500.00		
辽宁教育出版社有限责任公司	13,247,130.40			13,247,130.40		
辽宁金浦文化传媒有限公司	10,200,000.00			10,200,000.00		
万卷出版有限责任公司	9,102,336.37			9,102,336.37		
辽宁美术出版社有限责任公司	8,602,600.00			8,602,600.00		
春风文艺出版社有限公司	8,125,946.14			8,125,946.14		
辽宁电子出版社有限责任公司	7,798,449.11			7,798,449.11		
辽宁鼎籍文化创意有限公司	6,689,400.00			6,689,400.00		
辽宁大耳娃文化发展有限责任公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
辽宁音像出版社有限公司	5,436,672.54			5,436,672.54		
辽宁省出版发行有限责任公司	3,355,656.41			3,355,656.41		

合计	1,126,501,521.68			1,126,501,521.68		
----	------------------	--	--	------------------	--	--

## (2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
辽宁博鸿文化产业创业投资基金管理中心（有限合伙）	10,846,818.15			-2,499,097.33							8,347,720.82
小计	10,846,818.15			-2,499,097.33							8,347,720.82
合计	10,846,818.15			-2,499,097.33							8,347,720.82

## (3). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 4、营业收入和营业成本

## (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

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	426,552,931.43	352,200,445.89	383,184,381.78	327,183,980.06
其他业务	8,867,364.22	5,280,845.94	8,393,146.68	5,280,845.94
合计	435,420,295.65	357,481,291.83	391,577,528.46	332,464,826.00

## (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		
权益法核算的长期股权投资收益	-2,499,097.33	-13,558.79
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	-2,499,097.33	-13,558.79

## 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	110,981.77	
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	12,057,112.40	
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		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支		

出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	372,160.45	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	12,540,254.62	

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

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本集团对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

## 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	0.53	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.04	0.002	0.002

## 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

北方联合出版传媒（集团）股份有限公司

董事长：张东平

2024 年 8 月 28 日