

公司代码：601921

公司简称：浙版传媒

# 浙江出版传媒股份有限公司 2024 年半年度报告

## 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人程为民、主管会计工作负责人施慧光及会计机构负责人（会计主管人员）施慧光声明：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

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

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

报告期，不存在对公司生产经营产生实质性影响的重大风险。公司已在本报告详细描述了可能面临的风险因素，敬请查阅第三节“管理层讨论与分析”之“可能面对的风险”相关内容。

十一、其他

适用 不适用

## 目录

|     |                  |    |
|-----|------------------|----|
| 第一节 | 释义.....          | 4  |
| 第二节 | 公司简介和主要财务指标..... | 5  |
| 第三节 | 管理层讨论与分析.....    | 8  |
| 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.....        | 20 |
| 第七节 | 股份变动及股东情况.....   | 32 |
| 第八节 | 优先股相关情况.....     | 35 |
| 第九节 | 债券相关情况.....      | 36 |
| 第十节 | 财务报告.....        | 37 |

|        |  |
|--------|--|
| 备查文件目录 | 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；         |
|        | 二、报告期内在《上海证券报》《证券时报》《证券日报》公开披露的所有公司文件的正本及公告原稿。 |

## 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      |   |                                    |
|-------------|---|------------------------------------|
| 证监会         | 指 | 中国证券监督管理委员会                        |
| 上交所         | 指 | 上海证券交易所                            |
| 控股股东、浙版集团   | 指 | 浙江出版联合集团有限公司                       |
| 浙版投资        | 指 | 浙江出版集团投资有限公司                       |
| 浙版传媒、公司、发行人 | 指 | 浙江出版传媒股份有限公司                       |
| 浙江新华        | 指 | 浙江省新华书店集团有限公司                      |
| 教育集团        | 指 | 浙江教育出版社集团有限公司                      |
| 博库集团        | 指 | 博库数字出版传媒集团有限公司                     |
| 印刷集团        | 指 | 浙江印刷集团有限公司                         |
| 新华数码        | 指 | 浙江新华数码印务有限公司                       |
| 人民社         | 指 | 浙江人民出版社有限公司                        |
| 美术社         | 指 | 浙江人民美术出版社有限公司                      |
| 科技社         | 指 | 浙江科学技术出版社有限公司                      |
| 文艺社         | 指 | 浙江文艺出版社有限公司                        |
| 少儿社         | 指 | 浙江少年儿童出版社有限公司                      |
| 古籍社         | 指 | 浙江古籍出版社有限公司                        |
| 青云在线        | 指 | 浙江青云在线教育科技有限公司                     |
| 电音社         | 指 | 浙江电子音像出版社有限公司                      |
| 期刊总社        | 指 | 浙江省期刊总社有限公司                        |
| 数媒公司        | 指 | 浙江出版集团数字传媒有限公司                     |
| 学海教育        | 指 | 浙江学海教育科技有限公司                       |
| 开卷          | 指 | 北京开卷信息技术有限公司                       |
| 久溪基金        | 指 | 浙江久溪数字资产股权投资基金合伙企业（有限合伙）           |
| 《公司法》       | 指 | 《中华人民共和国公司法》                       |
| 《证券法》       | 指 | 《中华人民共和国证券法》                       |
| 《公司章程》      | 指 | 《浙江出版传媒股份有限公司章程》                   |
| 码洋          | 指 | 图书、音像制品、电子出版物、期刊等的定价乘以数量所得金额       |
| 实洋          | 指 | 图书、音像制品、电子出版物、期刊等的实际销售价格乘以销售数量所得金额 |
| 报告期         | 指 | 2024 年 1-6 月                       |
| 元、万元、亿元     | 指 | 如无特别说明，为人民币元、万元、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   | 浙江出版传媒股份有限公司                         |
| 公司的中文简称   | 浙版传媒                                 |
| 公司的外文名称   | Zhejiang Publishing & Media Co., Ltd |
| 公司的外文名称缩写 |                                      |
| 公司的法定代表人  | 程为民                                  |

### 二、联系人和联系方式

|      | 董事会秘书            | 证券事务代表           |
|------|------------------|------------------|
| 姓名   | 李伟毅              | 刘子婧              |
| 联系地址 | 浙江省杭州市环城北路177号   | 浙江省杭州市环城北路177号   |
| 电话   | 0571-88909784    | 0571-88909784    |
| 传真   | 0571-88909784    | 0571-88909784    |
| 电子信箱 | zqfwb@zjcbcm.com | zqfwb@zjcbcm.com |

### 三、基本情况变更简介

|               |  |
|---------------|--|
| 公司注册地址        | 浙江省杭州市环城北路177号浙江数字出版大楼1幢21层                  |
| 公司注册地址的历史变更情况 | 浙江省杭州市体育场路347号18层<br>(2016年5月25日-2024年5月27日) |
| 公司办公地址        | 浙江省杭州市环城北路177号浙江数字出版大楼                       |
| 公司办公地址的邮政编码   | 310003                                       |
| 公司网址          | http://www.zjcbcm.com                        |
| 电子信箱          | zqfwb@zjcbcm.com                             |
| 报告期内变更情况查询索引  |  |

### 四、信息披露及备置地点变更情况简介

|               |  |
|---------------|--|
| 公司选定的信息披露报纸名称 | 上海证券报 (www.cnstock.com)<br>证券时报 (www.stcn.com) |
| 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   | 证券与法务部   |
| 报告期内变更情况查询索引  |  |

### 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 | 浙版传媒 | 601921 | /       |

## 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<br>(1-6月)    | 上年同期              | 本报告期比上年<br>同期增减(%)  |
|------------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| 营业收入                   | 5,232,654,895.03  | 5,511,452,023.87  | -5.06               |
| 归属于上市公司股东的净利润          | 506,406,711.63    | 723,761,928.67    | -30.03              |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | 483,023,574.94    | 665,020,849.89    | -27.37              |
| 经营活动产生的现金流量净额          | 537,384,409.90    | 954,243,688.67    | -43.68              |
|                        | 本报告期末             | 上年度末              | 本报告期末比上年<br>度末增减(%) |
| 归属于上市公司股东的净资产          | 13,006,968,094.71 | 13,360,687,951.00 | -2.65               |
| 总资产                    | 22,047,668,569.42 | 22,263,745,754.33 | -0.97               |

## (二) 主要财务指标

| 主要财务指标                  | 本报告期<br>(1-6月) | 上年同期   | 本报告期比上年<br>同期增减(%) |
|-------------------------|----------------|--------|--------------------|
| 基本每股收益(元/股)             | 0.2279         | 0.3257 | -30.03             |
| 稀释每股收益(元/股)             | 0.2279         | 0.3257 | -30.03             |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)   | 0.2174         | 0.2993 | -27.36             |
| 加权平均净资产收益率(%)           | 3.72           | 5.54   | 减少1.82个百分点         |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%) | 3.55           | 5.09   | 减少1.54个百分点         |

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

指标变动在 30%以上说明：

1.归属于上市公司股东的净利润：主要系 2024 年所得税减免政策取消，公司确认大额所得税费用导致归母净利润同比下降。

2.归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润：主要系 2024 年所得税减免政策取消，公司确认大额所得税费用导致扣非后净利润同比下降。

3.经营活动产生的现金流量净额：主要系公司销售收入下降导致的销售商品现金流减少。

4.基本每股收益(元/股)、稀释每股收益(元/股)：主要系 2024 年所得税减免政策取消，公司确认大额所得税费用导致归母净利润同比下降。

## 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  | -3,749,561.53 |         |
| 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     | 18,568,939.26 |         |
| 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   | 11,219,178.08 |         |
| 对外委托贷款取得的损益  |               |         |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失  |               |         |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回  | 343,923.77    |         |
| 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   | 410,930.88    |         |

|                   |               |  |
|-------------------|---------------|--|
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 924,792.32    |  |
| 减：所得税影响额          | 3,579,569.06  |  |
| 少数股东权益影响额（税后）     | 755,497.03    |  |
| 合计                | 23,383,136.69 |  |

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

浙版传媒以图书、期刊、音像制品和电子出版物等出版物的出版、发行和印刷为主业，是一家集出版、印刷、发行及零售等传统业务并融合数字出版、数字媒体、数字营销、信息技术服务、在线教育与培训等新业态于一体的大型综合文化企业。

**1.出版业务：**公司旗下 11 家出版单位坚持专业立社、品牌为先的精品生产原则，聚焦精品出版，聚力打造具有高显示度、高辨识度、高美誉度的原创产品，打响浙版品牌。公司强化数字引领，将优质内容与先进技术、新兴媒介、创新形态有效对接，从单一的纸质出版向电子书、有声书、数据库、精品课程、IP 运营等全媒体呈现方式转型，依靠“一种内容、多种产出”，构建传统纸书的线上多维呈现。

**2.发行业务：**公司依托全省 800 多家实体书店，完善建设“15 分钟品质文化生活圈”的书香阵地，构建了以浙江新华、博库集团为主体，涵盖垂直渠道、平台渠道和短视频渠道的多场景线上图书零售体系，满足用户图书消费的多样化需求。

**3.印刷业务：**公司依托印刷集团开展出版物印刷和社会印务加工，加快建设“浙印云”按需印刷数字平台，满足短版、小批量图书生产和个性化产品加工需求。

### 二、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

**1.省域资源优势。**浙江历史文化源远流长，经济发展态势良好，地方财政力量雄厚，共同富裕持续推进。浙江省 GDP 连续多年位居全国第四位，2023 年达到 8.26 万亿元，比上年增长 6.0%。居民人均可支配收入 63,830 元，人口净流入居全国前列。浙江省经济、社会快速发展和人均可支配收入的提高，为文化教育消费尤其是图书市场规模的持续扩大奠定了坚实的经济基础。浙江省委、省政府在推进高质量发展建设共同富裕示范区实践中致力“精神富有、文化先行”，着力打造文化高地，建设“书香浙江”，各级政府对文化教育的投入不断加大。近年来，浙江省一般公共预



算文化教育经费投入一直位居全国前列。丰富的文化教育资源及日趋活跃的文化产业市场，为公司发展营造了良好生态。

**2.品牌规模优势。**公司控股股东浙江出版联合集团连续十六届入选“全国文化企业 30 强”，是浙江省文化骨干企业。公司主营收入、利润、总资产、净资产等指标在全国同行业上市公司中保持前列。公司以特色鲜明、内涵丰富的精品项目带动企业品牌和形象的提升，构建了包括公司品牌、出版社品牌和出版物品牌在内的全方位、多层次的体系，并在市场上树立了良好的品牌形象和社会影响力。公司旗下教育集团、美术社、少儿社、摄影社是全国百佳图书出版单位。

**3.发行渠道优势。**公司构建线上线下相融合的立体化、多层次发行体系，为自主产品与服务高效精准触达用户提供了良好的渠道保障。浙江新华依托省域书业销售规模位居全国前列的优势基础，不断完善旗舰店、标杆店、标准店、特色店四大体系书店集群建设，加快传统书店向知识服务共享空间转型，为书业销售提供强大保障。博库集团打造融合博库网自有平台以及天猫、京东、当当等第三方平台的电商体系，持续优化杭州、天津、四川成都、湖北鄂州、广东肇庆等 5 大区域核心仓物流配送能力，为线上销售提供有力支撑。

**4.数字出版优势。**公司全面构建线上线下双循环发展新格局，打造线上原创精品出版、知识服务主赛道和长周期竞争优势。实施数字出版产业化重大项目，在数字出版、知识付费、在线教育、智慧发行等业务领域取得较快进展。火把知识严选服务平台、浙教云智慧教育服务平台、“钱塘鸿书”线上标准门店平台破局出新，推进浙版大数据中心建设，逐步建立以互联网传播和新媒体生产为主攻方向的一体化运行机制，有力推动公司治理质量变革、效率变革、动力变革。

**5.专业人才优势。**公司牢固树立“人才是第一资源”理念，以高层次、高技能人才建设为重点，以深化体制机制改革为根本动力，深入实施人才引领战略，为打造出版新高地提供了坚强的人才保证和智力支持。制定出台“人才新政”及配套管理办法，组织实施首席编辑评审、高层次人才认定、新进员工“导师制”，创新人才培养模式，加大人才招引力度，招录员工质量进一步提升。公司拥有一批荣获中宣部“四个一批”、享受国务院特殊津贴、韬奋出版奖、中国出版政府奖优秀出版人物奖等国家级人才称号的专业骨干员工，为公司高质量发展提供重要支撑。

### 三、经营情况的讨论与分析

2024 年上半年，公司深入贯彻党的二十大精神、习近平文化思想和习近平总书记考察浙江重要讲话精神，认真贯彻落实中华民族现代文明建设浙江探索“十大行动”，统筹推进传统出版转型升级与数字出版融合发展，创新体制机制，深化改革攻坚，激发高质量发展活力。上半年，公司合并营业收入 52.33 亿元，同比下降 5.06%，归母净利润 5.06 亿元，受所得税政策变化影响，同比下降 30.03%。

#### 一、出版主业立足精品原创，提升优质供给

上半年，公司出版图书 6950 种，同比增长 7.65%，其中新书 2439 种，同比增长 2.31%。坚持打造具有浙江特色的出版精品集群，出版了一批有思想含量、理论分量、话语质量的优质精品图书。《仰望星空：共和国功勋孙家栋》《完美一跳》《孙子兵法十八讲》等 3 种图书入选 2023 年度“中国好书”，4 个项目入选 2024 年“中国好书”月榜，12 个项目入选 2024 年度国家出版基金。公司在全国图书零售市场销售实洋占有率达 2.68%，位列出版集团第 5 位。

主题出版传播时代强音。聚焦“第一选题”，打造思想研究出版成果，推出《神山星火》《群山回响》《一张蓝图绘到底——忠实践行“八八战略”全纪录》《“八八战略”的理论逻辑与实践意义》等主题图书。讲好中国科技故事，助力科技强国建设，出版了《超越：中国通信业发展纪实》《淬炼：中国稀土科学家创新报国纪实》《远航》等一批科技主题图书。深入挖掘“时代楷模”的先进事迹与精神内涵，推出《一如初心：共和国功勋李延年》《国之脊梁——中国院士的科学人生百年》等优秀出版物。重点出版赓续历史文脉。博采浙江文化硕果，推进“浙江文化印记”丛书、“浙学大家”丛书、“跟着诗词游浙江”系列等精品图书，“浙江文丛”三期工程已出版至 944 册。宋韵主题图书推出《唤醒沉睡的南宋》《形理两全：宋画中的鸟类》、“宋刻大系”《金石录》等新品。古籍整理资助项目《高士奇全集》《屠长卿尺牍》顺利出版，《夏承焘全集》又推出《姜白石集编年笺校》《词林系年》2 种新书。品牌出版提升市场影响。文艺社莫言新作《鳄鱼》销售突破 20 万册。人民社组织权威专家撰写的重点图书《新质生产力》面市 2 个月发行量达 4 万册，《大宋繁华：造极之世的表与里》《大国命运：从政治危机到国家现代化》等新品受市场追捧。少儿社深化名家系列开发，积极培育新锐作家，徐然《少年慕野》和邹凡凡《奇域笔记》在新媒体渠道持续热销。美术社拓宽国内顶尖 IP 合作，成功签约《原神插画集 VOL.3》《原神美食图鉴》《明日方舟漫画：123 罗德岛》等具有市场潜力的选题。教育出版夯实基本盘。把握义务教育课程标准修订和教材重新选用契机，教育社初中《数学》《科学》、美术社《艺术 美术》（一至九年级）等教材通过教育部审定，选用征订实现全省覆盖，《信息科技》小学、初中段共 13 册教材正式出版发行，实现《信息科技》学科全学段覆盖。

## 二、发行板块加快转型升级，巩固市场优势

公司持续完善阵地牢固、网点齐全、空间聚合、高度融合的线上线下双循环发行体系，不断提升精品内容供应和全民阅读服务保障能力。创新推进实体书店转型升级。制定《浙江省新华书店集团实体书店转型升级和等级评定工作导引》，加快旗舰店、标杆店、标准店和特色店四类店型建设步伐，初步形成“博库书城”“非读 BOOK”“文字里”等特色品牌体系，有效发挥新华书店新场域价值、新产品价值和新服务价值，推动传统图书卖场向文化服务空间转型。上半年全省新开门店 12 家，杭州市解放路购书中心、嘉兴书城、省行政中心“书香机关”新华书店等旗舰店相继开业，博库书城回归浙江新华，将重整业态打造金牌书店。温州书城、浙江云和县新华书店入选第三届全民阅读大会 年度最美书店，新增嘉善、海盐等 6 家书店入选浙江省最美书店。全民阅读服务提质增效。发挥全民阅读大会溢出效应，举办 2024 浙江馆藏图书展示会、“之江好书节”，开展“阅读伴我成长”“我是小小书香大使”等各类阅读文化活动超 4000 场。打造书店与艺术展览、非遗传承、研学培训、便民服务等业态融为一体的乡村文化新空间，德清县“公共阅读服务市场化运营”经验入选浙江高质量发展建设共同富裕示范区典型经验名单，平阳凤湖书苑入选全省首批共富风貌驿典型案例。技术赋能线上零售体系。博库电商聚焦“一新五力”建设目标，通过精细化运营和供应链数智化转型，持续提升平台运营效率。新增一批非图业务高客单、新品类商家，博库网引入 AI 直播技术，独家重点品自播自销成绩突出。浙江新华拓展公域电商矩阵 190 家，实施“千人主播”孵化项目，形成线上复合业态。“钱塘鸿书”持续迭代开发“书店+”云上空间，构筑惠民文化平台。有效拓展新兴营销渠道。公司旗下出版社进一步丰富“短视频+直播”形式与内容，打造多维度、立体化的传播媒介集群。人民社各类平台用户总数突破 300 万，美术社搭建书法美育直播间，少

儿社建立多平台、多达人流量联动机制打造爆款产品，《侦探菜小白科普推理故事书》《苹果花开》等图书销售位居线上渠道童书新书榜前列。

### 三、数字出版多元融合发展，拓宽内容服务

公司强化数字技术赋能传统业务转型，利用新技术新应用打造以电子书、有声书、视频内容、知识服务为核心的多元融合出版体系。大力拓展数字教育服务。“浙江省数字教材服务平台”上线 2024 年春季教材教辅资源 96 种，上新“课后服务课程”板块，上半年平台数字资源下载量达数十万次。积极拓展“纸质图书+数字资源”融合服务产品规模，推进数字融合配套教辅资源矩阵建设。电音社与学而思合作的“摩比爱数学”智能教辅累计出版 18.5 万册。数字内容平台升级迭代。火把知识服务平台运营主体变更为数媒公司，利用数字出版全牌照资质，优化数字出版业务规划，促进优质资源内容与“火把”平台互相赋能。火把剧场前台框架已搭建完毕，储备了一批短剧内容资源，游戏营销推广深化布局，《黑神话：悟空》获批游戏版号，引发市场关注。数字产品推陈出新。少儿社持续丰富有声产品系列，“浙里听听”数字童书馆用户超 43 万，付费转化率超 10%，用户数与播放量持续提升。原创节目《董不懂的 365 问》已上线 200 集，总播放量排名喜马拉雅儿童新品榜第二。美术社美育知识服务平台“艺路同行”、科技社医学整形融合出版平台“医课医树”稳步推进，传播细分领域专业知识内容。数媒公司与上海文化产权交易所战略合作作品版权保护和数字出版服务，已签约 43 位知名作家和 108 部作品。

### 四、全产业链聚力提档升级，促进协同发展

公司持续加大产业数字化升级和文化基础设施投入，推进“文化+科技”领域投资布局。基础设施提档升级。浙江数字出版大楼于 5 月完成搬迁入驻，定位数字文化创新高地，打造武林 921 数字文化产业园，全面启动招商工作。新华数码下沙基地配套用房（三期）项目竣工投用，完成新增产能 100-120 万色令产线技改项目，提升业务保障能力。建成天水桥全功能按需印刷中心，为出版社样书印制、降低库存提供新路径。嘉兴文化传媒广场完成物业招租。文化投资延伸布局。公司通过浙江数字出版基金系列，探索前沿技术在内容生产、传播、消费领域的应用协同。久溪基金重点投资智象未来科技有限公司（HiDream.ai）3000 万元，实现估值大幅提升。公司积极探索影视制作、文旅融合领域投资，与国内头部影视公司就影视制作、IP 开发、剧本版权运营等方面开展合作，参与投资出品网剧。

### 五、改革攻坚提升管理效能，增强核心竞争力

公司深入贯彻浙版集团第一次党代会精神，全方位对标中华民族现代文明建设浙江探索“十大行动”，着力在社会效益、经济效益、出版能力、市场地位、数字出版、投资兴业等方面稳步提升，推动企业高质量发展。认真落实年度重点工作一揽子清单，深入实施“目标分解、逐级预算、充分授权、全面考核”的预算管理新模式，以实干实绩为导向，扎实开展“全面预算—绩效考核—薪酬管理”一体化推进方案，修订完善工资总额管理和所属企业绩效考核体系，提高薪酬管理的差异化、合理化、科学化水平，发挥传导压力、激发动力、释放活力的效能。持续开展亏损企业专项整治，推进有战略价值的数字转型企业提升经营效益。实施公司内部印制业务向印刷集团集中工作方案，促进产业链协同率先破题。不断健全“选育管用”全链条闭环式的人才工作体系，努力培养造就一支以高层次人才为引领、高素质人才为中坚、专业人才为支撑的创新创业人才队伍。不断完善股东大会、董事会、监事会运作规范和法人治理结构，坚持底线思维，构建大监督体系，提升治理效能。

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

适用 不适用

#### 四、报告期内主要经营情况

##### (一) 主营业务分析

##### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

| 科目            | 本期数               | 上年同期数             | 变动比例（%） |
|---------------|-------------------|-------------------|---------|
| 营业收入          | 5,232,654,895.03  | 5,511,452,023.87  | -5.06   |
| 营业成本          | 3,772,735,896.43  | 3,996,714,495.14  | -5.60   |
| 销售费用          | 601,475,701.69    | 592,468,609.39    | 1.52    |
| 管理费用          | 360,112,467.41    | 348,924,848.65    | 3.21    |
| 财务费用          | -156,152,691.43   | -148,793,128.63   | 不适用     |
| 研发费用          | 10,623,903.72     | 7,399,042.35      | 43.58   |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 537,384,409.90    | 954,243,688.67    | -43.68  |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -3,300,725,651.85 | -84,960,130.94    | 不适用     |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -884,190,451.88   | -1,162,812,375.55 | 不适用     |

营业收入变动原因说明：主要系公司一般图书收入同比下降。

营业成本变动原因说明：主要系公司收入下降，成本同步下降。

销售费用变动原因说明：主要系人工及教材服务费用同比增加。

管理费用变动原因说明：主要系人工成本同比增加。

财务费用变动原因说明：主要系银行存款利息同比增加。

研发费用变动原因说明：主要系研发投入同比增加。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系销售收入下降导致销售商品收到的现金流同比减少。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期购买理财产品同比增加。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系上年偿还了长期借款导致流出的筹资活动现金流较大。

##### 2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

##### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

##### (三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

##### 1. 资产及负债状况

单位：元

| 项目名称      | 本期期末数            | 本期期末数占总资产的比例(%) | 上年期末数            | 上年期末数占总资产的比例(%) | 本期期末金额较上年期末变动比例(%) | 情况说明                     |
|-----------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|--------------------|--------------------------|
| 货币资金      | 6,005,145,418.47 | 27.24           | 9,622,016,237.68 | 43.22           | -37.59             | 主要系公司购买理财产品增加导致货币资金余额减少。 |
| 交易性金融资产   | 5,850,000,000.00 | 26.53           | 2,650,000,000.00 | 11.90           | 120.75             | 主要系公司购买理财产品增加。           |
| 应收票据      | 3,500,000.00     | 0.02            | 7,200,600.00     | 0.03            | -51.39             | 主要系公司期末收到应收票据减少。         |
| 应收账款      | 1,049,334,808.06 | 4.76            | 886,065,190.55   | 3.98            | 18.43              |                          |
| 应收款项融资    | 146,327.59       | 0.00            | 1,371,845.02     | 0.01            | -89.33             | 主要系公司期末收到应收票据减少。         |
| 预付款项      | 44,765,042.86    | 0.20            | 26,541,326.39    | 0.12            | 68.66              | 主要系公司期末预付货款增加。           |
| 其他应收款     | 164,306,855.50   | 0.75            | 126,415,157.85   | 0.57            | 29.97              |                          |
| 存货        | 3,436,898,413.09 | 15.59           | 3,430,014,682.48 | 15.41           | 0.20               |                          |
| 其他流动资产    | 104,670,151.90   | 0.47            | 95,139,131.08    | 0.43            | 10.02              |                          |
| 长期股权投资    | 295,593,603.05   | 1.34            | 297,941,326.57   | 1.34            | -0.79              |                          |
| 其他非流动金融资产 | 62,270,189.64    | 0.28            | 62,270,189.64    | 0.28            | 0.00               |                          |
| 投资性房地产    | 928,407,566.98   | 4.21            | 315,803,502.00   | 1.42            | 193.98             | 主要系公司对外出租房产增加。           |
| 固定资产      | 2,768,309,536.35 | 12.56           | 3,229,148,856.10 | 14.50           | -14.27             |                          |
| 在建工程      | 172,260,130.43   | 0.78            | 283,231,637.65   | 1.27            | -39.18             | 主要系部分在建工程完工结转。           |
| 使用权资产     | 80,530,504.46    | 0.37            | 84,680,332.55    | 0.38            | -4.90              |                          |
| 无形资产      | 697,069,348.83   | 3.16            | 751,208,929.00   | 3.37            | -7.21              |                          |
| 开发支出      | 19,646,037.09    | 0.09            | 16,135,712.28    | 0.07            | 21.76              |                          |
| 长期待摊费用    | 80,397,059.09    | 0.36            | 88,724,119.14    | 0.40            | -9.39              |                          |
| 延所得税资产    | 197,404,360.39   | 0.90            | 202,723,243.71   | 0.91            | -2.62              |                          |
| 其他非流动资产   | 87,013,215.64    | 0.39            | 87,113,734.64    | 0.39            | -0.12              |                          |
| 应付票据      | 110,775,143.50   | 0.50            | 23,833,963.24    | 0.11            | 364.78             | 主要系公司期末以应付票据形式购买货款增加。    |
| 应付账款      | 6,146,322,220.14 | 27.88           | 6,045,663,859.25 | 27.15           | 1.66               |                          |
| 预收款项      | 55,178,419.16    | 0.25            | 45,697,697.82    | 0.21            | 20.75              |                          |
| 合同负债      | 888,937,515.53   | 4.03            | 969,817,315.93   | 4.36            | -8.34              |                          |
| 应付职工薪酬    | 453,711,919.17   | 2.06            | 509,148,386.42   | 2.29            | -10.89             |                          |
| 应交税费      | 174,077,517.48   | 0.79            | 74,475,483.40    | 0.33            | 133.74             | 主要系公司期末计提的应交所得税增加。       |

|             |                |      |                |      |        |                  |
|-------------|----------------|------|----------------|------|--------|------------------|
| 其他应付款       | 718,445,273.77 | 3.26 | 745,464,109.39 | 3.35 | -3.62  |                  |
| 一年内到期的非流动负债 | 19,027,005.53  | 0.09 | 36,149,916.74  | 0.16 | -47.37 | 主要系公司一年内应付租赁款减少。 |
| 其他流动负债      | 5,922,523.44   | 0.03 | 5,646,768.87   | 0.03 | 4.88   |                  |
| 租赁负债        | 35,914,826.18  | 0.16 | 22,627,392.99  | 0.10 | 58.72  | 主要系公司期末应付租赁款增加。  |
| 长期应付款       | 217,156,165.05 | 0.98 | 217,056,165.05 | 0.97 | 0.05   |                  |
| 递延收益        | 138,882,884.09 | 0.63 | 128,339,142.97 | 0.58 | 8.22   |                  |
| 递延所得税负债     | 31,903,473.35  | 0.14 | 36,126,443.30  | 0.16 | -11.69 |                  |

其他说明  
无。

## 2. 境外资产情况

适用 不适用

### (1) 资产规模

其中：境外资产 11,163,885.99（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 0.05%。

### (2) 境外资产占比较高的相关说明

适用 不适用

其他说明  
无。

## 3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

见第十节财务报告附注七、31

## 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              |
|---------|------------------|------------|---------------|---------|------------------|----------------|---------------|------------------|
| 交易性金融资产 | 2,650,000,000.00 |            |               |         | 3,700,000,000.00 | 500,000,000.00 |               | 5,850,000,000.00 |
| 其他      | 61,642,034.66    |            |               |         |                  |                | -1,225,517.43 | 60,416,517.23    |
| 合计      | 2,711,642,034.66 |            |               |         | 3,700,000,000.00 | 500,000,000.00 | -1,225,517.43 | 5,910,416,517.23 |

## 证券投资情况

□适用 √不适用

## 证券投资情况的说明

□适用 √不适用

## 私募基金投资情况

□适用 √不适用

## 衍生品投资情况

□适用 √不适用

**(五) 重大资产和股权出售**

□适用 √不适用

**(六) 主要控股参股公司分析**

√适用 □不适用

单位：万元

| 公司名称           | 业务性质 | 注册资本       | 总资产          | 净资产        | 净利润       |
|----------------|------|------------|--------------|------------|-----------|
| 浙江人民出版社有限公司    | 出版   | 10,000.00  | 43,126.09    | 27,110.05  | 1,970.72  |
| 浙江人民美术出版社有限公司  | 出版   | 3,000.00   | 16,976.82    | 11,056.51  | 1,319.25  |
| 浙江科学技术出版社有限公司  | 出版   | 3,000.00   | 24,437.23    | 12,463.77  | 1,190.04  |
| 浙江文艺出版社有限公司    | 出版   | 2,500.00   | 20,807.50    | 6,194.55   | 118.94    |
| 浙江少年儿童出版社有限公司  | 出版   | 8,000.00   | 42,259.97    | 31,456.12  | 103.75    |
| 浙江教育出版社集团有限公司  | 出版   | 20,000.00  | 233,562.47   | 152,921.93 | 15,823.55 |
| 浙江古籍出版社有限公司    | 出版   | 2,000.00   | 11,821.79    | 6,068.02   | 15.00     |
| 浙江摄影出版社有限公司    | 出版   | 2,000.00   | 12,307.32    | 7,303.82   | 228.51    |
| 浙江印刷集团有限公司     | 印刷   | 17,000.00  | 141,240.64   | 60,688.30  | 1,226.46  |
| 博库数字出版传媒集团有限公司 | 发行   | 23,000.00  | 266,603.61   | 25,514.07  | -361.18   |
| 浙江省新华书店集团有限公司  | 发行   | 110,000.00 | 1,201,786.95 | 492,299.19 | 25,169.56 |

公司报告期内来源于单个子公司的净利润对公司净利润影响额达到 10% 以上的子公司情况如下：

| 公司名称          | 营业收入       | 营业利润      | 净利润       |
|---------------|------------|-----------|-----------|
| 浙江教育出版社集团有限公司 | 76,931.58  | 21,070.25 | 15,823.55 |
| 浙江省新华书店集团有限公司 | 319,543.93 | 35,267.50 | 25,169.56 |

**(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. 新技术新媒体冲击的风险。**人工智能、大数据等新技术发展迅速，新媒体新业态快速崛起，对传统出版业形成较大冲击。公司一方面巩固传统出版资源、市场，确保图书出版规模、效益稳中有进，另一方面紧紧抓住技术升级带来的发展机遇，加快数字变革，重塑出版发行业态，加大数字出版、在线教育、数智管理等领域研发应用投入力度。

**2. 税收政策调整。**根据 2023 年出台的《关于延续实施文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业有关税收政策的公告》，公司将不再享受免征企业所得税优惠政策，或将对公司净利润水平产生不利影响。

**3. 中小学人数增速不及预期。**中小学入学人口数量增速主要取决于本省人口增长和外省人口净流入，随着出生人口下降，新增入学人口减少，对公司以教材教辅、少儿图书出版为主的经营



业务产生不利影响。

**4.线上销售格局变化。**互联网销售渠道快速发展，各类市场主体通过平台电商、直播带货、短视频营销等方式加入线上出版物销售竞争，对公司传统线上销售渠道和成本控制带来挑战。公司将致力构建线上线双循环发行体系，积极参与线上新渠道建设，优化成本管理，提升服务质量。

## (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 5 月 15 日 | 披露于上交所网站的《浙江出版传媒股份有限公司 2023 年年度股东大会决议公告》(公告编号: 2024-021) | 2024 年 5 月 16 日 | 审议通过《关于公司 2023 年度董事会工作报告的议案》《关于公司 2023 年度监事会工作报告的议案》《关于公司 2023 年度财务决算报告的议案》《关于公司 2024 年度财务预算报告的议案》《关于公司 2023 年度利润分配预案的议案》《关于公司 2023 年年度报告及其摘要的议案》《关于公司 2023 年度日常性关联交易执行情况与 2024 年度日常性关联交易预计情况的议案》《关于修订〈浙江出版传媒股份有限公司章程〉的议案》《关于修订〈浙江出版传媒股份有限公司独立董事工作制度〉的议案》《关于修订〈浙江出版传媒股份有限公司募集资金管理办法〉的议案》《关于修订〈浙江出版传媒股份有限公司利润分配管理制度〉的议案》《关于选举公司第二届董事会非独立董事的议案》共 12 项议案，不存在否决议案。 |

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

### 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 |
|-----|-----------------------|------|
| 何成梁 | 董事、董事会战略委员会委员、编辑委员会委员 | 离任   |
| 蒋传洋 | 董事、董事会风险控制与审计委员会委员    | 离任   |
| 叶国斌 | 副总经理                  | 离任   |
| 芮宏  | 董事、董事会战略委员会、董事会编辑委员会  | 选举   |
| 施扬  | 董事、董事会薪酬与考核委员会委员      | 选举   |
| 董立国 | 董事、董事会风险控制与审计委员会委员    | 选举   |

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

详见公司 2024 年 4 月 25 日披露于上交所网站（www.sse.com.cn）《浙江出版传媒股份有限公司关于董事辞职的公告》（公告编号：2024-018）；2024 年 4 月 30 日披露于上交所网站（www.sse.com.cn）《浙江出版传媒股份有限公司关于高级管理人员辞职的公告》（公告编号：2024-019）；2024 年 5 月 16 日披露于上交所网站（www.sse.com.cn）《浙江出版传媒股份有限公司 2023 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2024-021）。

### 三、利润分配或资本公积金转增预案

#### 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

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

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

#### (一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

#### (二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境与社会责任

### 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

##### 1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

##### 2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

##### 3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

#### (三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

#### (四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

#### (五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

印刷集团在生产过程中使用清洁能源，2024 年 1-6 月共使用光伏发电 6.06 万度电。通过 LED 光触媒固化油墨的应用替代原有的商业轮转设备燃气热固技术，减少 157,823 立方天燃气使用。全部使用电叉车替换原有叉车，同比减少使用 1,590 升汽油。在原有印刷设备上加装自动清洗装置，实现了在降低操作工劳动强度的同时又减少揩机布等危险废物的目的，同比减少了 1.88 吨危险固体废物的产生。

### 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

公司认真贯彻落实中央和省委精神，充分发挥特色资源优势，积极做好各项结对帮扶工作，全力推进乡村振兴。加强项目帮扶，新一轮援建项目田畝村鱼博士研学营地项目已于上半年基本竣工，陆联村清水鱼共富鱼塘项目已建成投入使用，上半年共落实项目资金 130 万元，公司持续做好项目督促指导及赋能升级，进一步提升村集体经济水平。推动消费帮扶，通过浙江新华渠道销售推广开化龙顶茶、清水鱼等农优产品。落实精准帮扶，上半年已落实慰问金 22 万元。做好文化帮扶，组织文化小分队赴田畝村、陆联村开展送文化下乡活动，加强农村文化宣传阵地建设，丰富村民的文化生活。公司驻村第一书记、农村指导员积极配合当地防汛抗洪工作，切实保障人民群众生命财产安全。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

| 承诺背景         | 承诺类型      | 承诺方                         | 承诺内容 | 承诺时间   | 是否有履行期限 | 承诺期限       | 是否及时严格履行 | 如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因 | 如未能及时履行应说明下一步计划 |
|--------------|-----------|-----------------------------|------|--|---------|------------|----------|----------------------|-----------------|
| 与首次公开发行相关的承诺 | 股份限售      | 控股股东浙版集团、股东浙版投资             | 详见注1 | 2021年7月23日，自上市之日起36个月内；延长股份锁定期6个月（公告编号：2021-019） | 是       | 2025年1月22日 | 是        | 不适用                  | 不适用             |
|              | 解决同业竞争    | 浙版集团                        | 详见注2 | 2021年7月23日                                       | 否       | 长期         | 是        | 不适用                  | 不适用             |
|              | 解决关联交易    | 浙版集团                        | 详见注3 | 2021年7月23日                                       | 否       | 长期         | 是        | 不适用                  | 不适用             |
|              | 分红        | 公司                          | 详见注4 | 2021年7月23日                                       | 否       | 长期         | 是        | 不适用                  | 不适用             |
|              | 解决土地等产权瑕疵 | 浙版集团                        | 详见注5 | 2021年7月23日                                       | 否       | 长期         | 是        | 不适用                  | 不适用             |
|              | 其他        | 公司、浙版集团、浙版投资、公司董事、监事、高级管理人员 | 详见注6 | 2021年7月23日                                       | 否       | 长期         | 是        | 不适用                  | 不适用             |

**注 1：关于股份限售，公司控股股东浙版集团、股东浙版投资承诺：**

一、自发行人股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本公司直接和间接持有的发行人首次公开发行股票前的股份，也不由发行人回购该部分股份。

二、发行人上市后 6 个月内，如发行人股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，本公司持有发行人股票的锁定期自动延长至少 6 个月。（注：截至 2021 年 10 月 15 日收市，公司股票已连续 20 个交易日收盘价低于发行价格，触发上述承诺的履行条件。浙版集团、浙版投资所持有的公司股份锁定期自动延长 6 个月至 2025 年 1 月 22 日。详见公司 2021 年 10 月 16 日在上交所网站披露的公告，编号 2021-019）。

三、上述股份锁定承诺期限届满前，本公司无减持发行人股份的意向；上述股份锁定承诺期限届满后，本公司将根据商业投资原则，在严格遵守中国证监会、证券交易所相关规则的前提下，确定后续持股计划；拟减持发行人股份的，将根据届时有效的相关规定提前通知发行人并予以公告，按照《公司法》《证券法》、中国证监会及证券交易所相关规定办理。

四、如本公司计划通过证券交易所集中竞价交易减持本公司持有的发行人股份，本公司将在首次卖出的 15 个交易日前预先披露减持计划，减持计划的内容包括但不限于：拟减持股份的数量、来源、减持时间、方式、价格区间、减持原因。

本公司及一致行动人通过证券交易所集中竞价交易方式减持的，在任意连续 90 日内，减持股份的总数不超过发行人股份总数的 1%。

本公司及一致行动人通过大宗交易方式减持的，在任意连续 90 日内，减持股份的总数不超过发行人股份总数的 2%。

通过协议转让方式减持的，本公司、受让方在 6 个月内的任意连续 90 日内，减持股份的总数不超过发行人股份总数的 1%。

如届时证券监管部门及上海证券交易所出台新的减持规则的，本公司将严格按新规则执行。

五、上述股份锁定承诺期限届满后，本公司将向发行人申报持有的发行人股份及其变动情况。

六、本公司所持有的发行人股份被质押或因执行股权质押协议导致本公司所持有的发行人股份被出售的，本公司承诺将在相应事实发生之日起 2 日内通知发行人并予以公告。

七、本公司持有的发行人股份在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发行价。如遇除权除息事项，上述发行价应作相应调整。

八、具有下列情形之一的，本公司承诺不减持持有的发行人股份：

1、发行人或者本公司因涉嫌证券期货违法犯罪，在被中国证监会立案调查或者被司法机关立案侦查期间，以及在行政处罚决定、刑事判决作出之后未满 6 个月的。

2、本公司因违反证券交易所自律规则，被证券交易所公开谴责未满 3 个月的。

3、中国证监会规定的其他不得减持情形。

若本公司未履行上述承诺，本公司将在符合法律、法规及规范性文件规定的情况下 10 个工作日内回购违规卖出的股票，且自回购完成之日起自动延长持有全部股份的锁定期 3 个月。如果本公司因未履行上述承诺事项而获得收入的，所得的收入归发行人所有，本公司将在获得收入的 5 日内将前述收入支付至发行人指定账户；如果因本公司未履行上述承诺事项给发行人或者其他投资者造成损失的，本公司将向发行人或者其他投资者依法承担赔偿责任。

**注 2：关于解决同业竞争，公司控股浙版集团承诺：**

(1) 本公司郑重声明，截至本承诺函签署日，本公司及本公司控制的其他企业（不含发行人，下同）未从事与发行人主营业务构成同业竞争的业务。

(2) 本公司将不以直接或间接的方式从事与发行人经营业务构成潜在的直接或间接竞争的业务；保证将采取合法及有效的措施，促使本公司控制的其他企业不从事与发行人经营运作相竞争的任何业务。

(3) 如发行人进一步拓展其业务范围，本公司及本公司控制的其他企业将不与发行人拓展后的业务相竞争；可能与发行人拓展后的业务产生竞争的，本公司及本公司控制的其他企业将按照如下方式退出与发行人的竞争：①停止与发行人构成竞争或可能构成竞争的业务；②将相竞争的业务纳入到发行人来经营；③将相竞争的业务转让给无关联的第三方。

(4) 如本公司及本公司控制的其他企业有任何商业机会可从事任何可能与发行人的经营运作构成竞争的活动，则立即将上述商业机会通知发行人，在通知中所指定的合理期间内，发行人作出愿意利用该商业机会的肯定答复的，则尽力将该商业机会给予发行人。

(5) 如违反以上承诺，本公司愿意承担由此产生的全部责任，充分赔偿或补偿由此给发行人造成的所有直接或间接损失。

(6) 本承诺函在本公司作为发行人控股股东、实际控制人期间内持续有效且不可变更或撤销。

**注 3：关于解决关联交易，公司控股股东浙版集团承诺：**

(1) 本公司将充分尊重发行人的独立法人地位，保障发行人独立经营、自主决策，确保发行人的资产完整、人员独立、财务独立、机构独立、业务独立，以避免、减少不必要的关联交易；

(2) 本公司及本公司控制的其他企业承诺不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用发行人资金，也不要求发行人为本公司及本公司控制的其他企业进行违规担保；

(3) 如果发行人在今后的经营活动中必须与本公司或本公司控制的其他企业发生不可避免的关联交易，本公司将促使此等交易严格按照国家有关法律法规、公司章程和公司的有关规定履行相关程序，并保证遵循市场交易的公开、公平、公正原则及正常的商业条款进行交易，本公司及本公司控制的其他企业将不会要求或接受发行人给予比在任何一项市场公平交易中第三者更优惠的条件，保证不通过关联交易损害发行人及发行人股东的合法权益；

(4) 严格遵守有关关联交易的信息披露规则。

**注 4：关于分红，浙版传媒承诺：**公司上市后三年内将按照分红回报规划，并结合公司经营的实际情况分配股利。

**注 5：关于解决土地等产权瑕疵，公司控股股东浙版集团承诺：**公司及子公司若因自有房产、土地的权属存在瑕疵导致无法继续使用相关物业，由此给公司及子公司造成的任何经济损失，由浙版集团予以足额补偿。

就发行人及其下属企业租赁使用的房屋未取得权属证书的，若该等房屋发生权属争议，给发行人及其下属企业造成第三方索赔损失或搬迁费用的，本公司承诺予以足额补偿。就发行人及其下属企业租赁使用的房屋未办理租赁备案登记的，若因该等租赁房屋未办理租赁备案事宜受到任何经济处罚，本公司承诺将补偿发行人及其下属企业由此造成的全部损失。

**注 6：(1) 关于填补摊薄即期回报措施**

**浙版传媒的承诺：**为有效防范即期回报被摊薄的风险和提高未来回报能力，公司拟通过完善公司治理、提高资产运营效率、积极发展主营业务、强化募集资金管理和使用、注重投资者回报及权益保护等措施，提升资产质量、增加营业收入、增厚未来收益、实现可持续发展，以填补被摊薄即期回报。

**公司控股股东浙版集团承诺：**（1）不滥用控股股东地位，不越权干预发行人经营管理活动，不侵占发行人利益；（2）如违反上述承诺，给发行人及投资者造成损失的，将依法承担赔偿责任；（3）在中国证监会、上海证券交易所另行发布填补被摊薄即期回报的措施及承诺的相关意见及实施细则后，如发行人的相关规定及本公司的承诺与该等规定不符时，本公司承诺将立即按照中国证监会及上海证券交易所的规定出具补充承诺，并积极推进发行人作出新的承诺或措施，以符合中国证监会及上海证券交易所的要求。

**公司股东浙版投资承诺：**（1）不越权干预发行人经营管理活动，不侵占发行人利益；（2）如违反上述承诺，给发行人及投资者造成损失的，将依法承担赔偿责任；（3）在中国证监会、上海证券交易所另行发布填补被摊薄即期回报的措施及承诺的相关意见及实施细则后，如本公司的承诺与该等规定不符时，本公司承诺将立即按照中国证监会及上海证券交易所的规定出具补充承诺，以符合中国证监会及上海证券交易所的要求。

**公司董事、高级管理人员承诺：**（1）不无偿或以不公平条件向其他公司或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；（2）对本人的职务消费行为进行约束；（3）不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动；（4）由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；（5）如公司未来实施股权激励计划，则拟公布的公司股权激励方案的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；（6）切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任；（7）自本承诺出具日至公司首次公开发行股票并上市前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。作为回报填补措施相关责任主体之一，本人若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，同意按照中国证监会和上海证券交易所等证券监管机构制定或发布的有关规定、规则，对本人作出相关处罚或采取相关监管措施。

## （2）关于未履行相关承诺的约束措施的承诺

**浙版传媒承诺：**本公司将积极采取合法措施履行就本次发行上市所做的所有承诺，自愿接受监管机关、社会公众及投资者的监督，并依法承担相应责任。若未履行相关承诺，本公司将公开说明未履行相关承诺的具体原因，并向公司股东和社会公众投资者道歉。如因本公司未履行相关承诺，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本公司将依法向投资者赔偿相关损失。本公司将自愿按相应的赔偿金额冻结自有资金，以为本公司需根据法律法规和监管要求赔偿的投资者损失提供保障。

**公司控股股东浙版集团、股东浙版投资承诺：**本公司将积极采取合法措施履行就本次发行上市所做的所有承诺，自愿接受监管机关、社会公众及投资者的监督，并依法承担相应责任。若未履行相关承诺，本公司将促使发行人及时披露未履行相关承诺的具体原因，并向其他股东和社会公众投资者道歉。如因本公司未履行相关承诺，致使发行人或投资者遭受损失的，本公司将依法承担赔偿责任。在履行相关承诺前，本公司不减持所持的发行人股份，暂不领取在发行人处获得的股东分红，直至按承诺采取相应的

赔偿措施并实施完毕时为止。

**公司董事、监事、高级管理人员承诺：**本人将积极采取合法措施履行就本次发行上市所做的所有承诺，自愿接受监管机关、社会公众及投资者的监督，并依法承担相应责任。若未履行相关承诺，本人将促使公司及时披露未履行相关承诺的具体原因，并向公司股东和社会公众投资者道歉。如因本人未履行相关承诺，致使公司或投资者遭受损失的，本人将依法承担赔偿责任。

### (3) 关于公司股东持股情况的专项承诺

浙版传媒根据《监管规则适用指引——关于申请首发上市企业股东信息披露》出具了如下专项承诺：

- 1) 本公司已在招股说明书中真实、准确、完整的披露了股东信息；
- 2) 本公司历史沿革中不存在股权代持、委托持股等情形，不存在股权争议或潜在纠纷等情形；
- 3) 本公司不存在法律法规规定禁止持股的主体直接或间接持有本公司股份的情形；
- 4) 本次发行的中介机构或其负责人、高级管理人员、经办人员不存在直接或间接持有本公司股份情形；
- 5) 本公司不存在以本公司股权进行不当利益输送情形；
- 6) 若本公司违反上述承诺，将承担由此产生的一切法律后果。

### (4) 关于稳定股价措施

**浙版传媒、公司控股股东浙版集团、股东浙版投资，公司董事、高级管理人员承诺：**公司股票上市后三年内，若公司股票收盘价连续 20 个交易日均低于公司最近一期未经审计的每股净资产（每股净资产=合并财务报表中的归属于母公司股东权益合计数÷最近一期末公司股份总数，若因除权除息等事项致使上述股票收盘价与公司最近一期未经审计的每股净资产不具有可比性的，上述每股净资产应做相应调整，下同），且同时满足相关回购、增持公司股份等行为的法律、法规和规范性文件的规定，则触发公司、控股股东、董事（不含独立董事及未在公司获得报酬的董事）及高级管理人员履行稳定公司股价措施。

**(5) 公司控股股东浙版集团承诺：**如发行人及其合并报表范围内的子公司将来被有权部门要求补缴上市前应缴未缴的社会保险费或住房公积金，或因上市前未足额缴纳需承担任何罚款或损失，本公司将无条件全额补偿发行人及其合并报表范围内的子公司由此发生的支出或遭受的损失。

报告期内，发行人及其合并报表范围内的子公司存在较多的劳务派遣用工情形。若由于发行人及其合并报表范围内的子公司因违反《劳务派遣暂行规定》等相关规定，给发行人及其合并报表范围内的子公司造成直接和间接损失或因此产生相关费用（包括但不限于被有权部门要求补缴、被处罚或引致纠纷），本公司将无条件全额补偿发行人及其合并报表范围内的子公司由此遭受的损失。

## 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   |
|---|--|
| 2024年3月21日，公司第二届董事会第十四次会议审议通过《关于签署租赁及项目运营管理合同暨关联交易的议案》。                   | 详见公司披露于上交所网站的《浙江出版传媒股份有限公司第二届董事会第十四次会议决议公告》（公告编号：2024-002） |
| 2024年5月15日，公司2023年年度股东大会审议通过《关于公司2023年度日常性关联交易执行情况与2024年度日常性关联交易预计情况的议案》。 | 详见公司披露于上交所网站的《浙江出版传媒股份有限公司2023年年度股东大会决议公告》（公告编号：2024-021）  |

**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：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 | 主债务情况 | 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                    |             |      |      |               |       |       |      |       |         |            | 10,912,481.61  |        |       |          |      |
| 报告期末对子公司担保余额合计（B）                  |             |      |      |               |       |       |      |       |         |            | 10,912,481.61  |        |       |          |      |
| 公司担保总额情况（包括对子公司的担保）                |             |      |      |               |       |       |      |       |         |            |  |        |       |          |      |
| 担保总额（A+B）                          |             |      |      |               |       |       |      |       |         |            | 10,912,481.61  |        |       |          |      |
| 担保总额占公司净资产的比例(%)                   |             |      |      |               |       |       |      |       |         |            | 0.08   |        |       |          |      |
| 其中：                                |             |      |      |               |       |       |      |       |         |            |  |        |       |          |      |
| 为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）           |             |      |      |               |       |       |      |       |         |            |  |        |       |          |      |
| 直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D） |             |      |      |               |       |       |      |       |         |            |  |        |       |          |      |
| 担保总额超过净资产50%部分的金额（E）               |             |      |      |               |       |       |      |       |         |            |  |        |       |          |      |
| 上述三项担保金额合计（C+D+E）                  |             |      |      |               |       |       |      |       |         |            |  |        |       |          |      |
| 未到期担保可能承担连带清偿责任说明                  |             |      |      |               |       |       |      |       |         |            |  |        |       |          |      |
| 担保情况说明                             |             |      |      |               |       |       |      |       |         |            | 2024年，印刷集团为其子公司新华数码提供不超过人民币7,000万元的担保额度，保证方式为连带责任保证。截至2024年6月30日，提供的担保余额为10,912,481.61元（均为应付银行承兑票据余额）。 |        |       |          |      |

### 3 其他重大合同

适用 不适用

## 十二、募集资金使用进展说明

适用 不适用

### (一) 募集资金整体使用情况募集资金整体使用情况

适用 不适用

单位：万元

| 募集资金来源   | 募集资金到位时间   | 募集资金总额     | 扣除发行费用后募集资金净额 (1) | 招股书或募集说明书中募集资金承诺投资总额 (2) | 超募资金总额 (3) = (1) - (2) | 截至报告期末累计投入募集资金总额 (4) | 其中：截至报告期末超募资金累计投入总额 (5) | 截至报告期末募集资金累计投入进度 (%) (6) = (4)/(1) | 截至报告期末超募资金累计投入进度 (%) (7) = (5)/(3) | 本年度投入金额 (8) | 本年度投入金额占比 (%) (9) = (8)/(1) | 变更用途的募集资金总额 |
|----------|------------|------------|-------------------|--------------------------|------------------------|----------------------|-------------------------|------------------------------------|------------------------------------|-------------|-----------------------------|-------------|
| 首次公开发行股票 | 2021年7月16日 | 228,444.45 | 220,650.49        | 220,650.49               | 0.00                   | 90,246.72            | 0.00                    | 40.90                              | 0                                  | 8,285.90    | 3.76                        | 0.00        |
| 合计       | /          | 228,444.45 | 220,650.49        | 220,650.49               | 0.00                   | 90,246.72            | 0.00                    | /                                  | /                                  | 8,285.90    | /                           | 0.00        |

### (二) 募投项目明细

适用 不适用

#### 1、 募集资金明细使用情况

适用 不适用

单位：万元

| 募集资金来源   | 项目名称                          | 项目性质 | 是否为招股书或者募集说明书中的承诺投资项目 | 是否涉及变更投向 | 募集资金计划投资总额 (1) | 本年投入金额   | 截至报告期末累计投入募集资金总额 (2) | 截至报告期末累计投入进度 (%) (3)=(2)/(1) | 项目达到预定可使用状态日期 | 是否已结项 | 投入进度是否符合计划的进度 | 投入进度未达计划的具体原因 | 本年实现的效益 | 本项目已实现的效益或者研发成果 | 项目可行性是否发生重大变化, 如是, 请说明具体情况 |
|----------|-------------------------------|------|-----------------------|----------|----------------|----------|----------------------|------------------------------|---------------|-------|---------------|---------------|---------|-----------------|----------------------------|
| 首次公开发行股票 | 教育集团重点图书出版工程项目                | 生产建设 | 是                     | 否        | 7,311.50       | 29.04    | 6,271.62             | 85.78                        | 不适用           | 否     | 是             | 不适用           | 不适用     | 不适用             | 否                          |
| 首次公开发行股票 | 少儿社重点图书出版工程项目                 | 生产建设 | 是                     | 否        | 7,471.42       |          | 7,471.81             | 100.00                       | 不适用           | 是     | 是             | 不适用           | 不适用     | 不适用             | 否                          |
| 首次公开发行股票 | 人民社重点图书出版工程项目                 | 生产建设 | 是                     | 否        | 7,555.50       | 727.21   | 7,555.50             | 100.00                       | 不适用           | 否     | 是             | 不适用           | 不适用     | 不适用             | 否                          |
| 首次公开发行股票 | 文艺社重点图书出版工程项目                 | 生产建设 | 是                     | 否        | 8,658.05       | 112.93   | 6,277.57             | 72.51                        | 不适用           | 否     | 是             | 不适用           | 不适用     | 不适用             | 否                          |
| 首次公开发行股票 | 浙版传媒优质内容资源储备项目                | 生产建设 | 是                     | 否        | 25,000.00      | 443.96   | 1,333.40             | 5.33                         | 不适用           | 否     | 是             | 不适用           | 不适用     | 不适用             | 否                          |
| 首次公开发行股票 | 浙江新华零售门店系统服务能力提升及智慧书城服务平台建设项目 | 生产建设 | 是                     | 否        | 44,873.41      | 1,941.52 | 29,680.46            | 66.14                        | 不适用           | 否     | 是             | 不适用           | 不适用     | 不适用             | 否                          |
| 首次公开发行股票 | 新增年产 100 万色令教材、图书印装生产线技术改造项目  | 生产建设 | 是                     | 否        | 17,586.79      | 3,653.17 | 10,128.54            | 57.59                        | 不适用           | 否     | 是             | 不适用           | 不适用     | 不适用             | 否                          |

|          |                      |      |   |   |            |          |           |        |     |   |   |     |     |     |   |
|----------|----------------------|------|---|---|------------|----------|-----------|--------|-----|---|---|-----|-----|-----|---|
| 首次公开发行股票 | 博库网络有限公司火把知识服务平台建设项目 | 生产建设 | 是 | 否 | 27,526.05  | 418.45   | 4,320.20  | 15.69  | 不适用 | 否 | 是 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 否 |
| 首次公开发行股票 | “青云e学”在线教育服务平台建设项目   | 生产建设 | 是 | 否 | 11,038.40  | 136.17   | 3,107.86  | 28.15  | 不适用 | 否 | 是 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 否 |
| 首次公开发行股票 | 教育集团“青云端”移动学习助手项目    | 生产建设 | 是 | 否 | 20,449.05  | 3.91     | 762.14    | 3.73   | 不适用 | 否 | 是 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 否 |
| 首次公开发行股票 | 浙江新华仓储物流体系升级优化项目     | 运营管理 | 是 | 否 | 5,584.22   | 265.69   | 1,417.61  | 25.39  | 不适用 | 否 | 是 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 否 |
| 首次公开发行股票 | 浙版传媒信息化系统升级建设项目      | 运营管理 | 是 | 否 | 27,596.10  | 553.85   | 1,920.01  | 6.96   | 不适用 | 否 | 是 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 否 |
| 首次公开发行股票 | 补充流动资金               | 其他   | 是 | 否 | 10,000.00  |          | 10,000.00 | 100.00 | 不适用 | 是 | 是 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 否 |
| 合计       | /                    | /    | / | / | 220,650.49 | 8,285.90 | 90,246.72 | /      | /   | / | / | /   | /   | /   | / |

注：截至2024年6月30日，“浙江少年儿童出版社有限公司重点图书出版工程项目”累计投入金额比承诺投入金额多出0.39万元，系募集资金账户利息收入投入募投项目所致。

## 2、超募资金明细使用情况

√适用 □不适用

单位：元

| 用途 | 性质   | 拟投入超募资金总额<br>(1) | 截至报告期末累计投入<br>超募资金总额 (2) | 截至报告期末<br>累计投入进度 (%)<br>(3)=(2)/(1) | 备注 |
|----|------|------------------|--------------------------|-------------------------------------|----|
| 无  | 尚未使用 | 0.00             | 0.00                     | 0.00                                |    |
| 合计 | /    | 0.00             | 0.00                     | /                                   | /  |

(三)报告期内募投变更或终止情况

适用 不适用

**(四) 报告期内募集资金使用的其他情况**

## 1、募集资金投资项目先期投入及置换情况

适用 不适用

## 2、用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

适用 不适用

## 3、对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

| 董事会审议日期    | 募集资金用于现金管理的有效审议额度 | 起始日期       | 结束日期       | 报告期末现金管理余额 | 期间最高余额是否超出授权额度 |
|------------|-------------------|------------|------------|------------|----------------|
| 2023年8月25日 | 80,000.00         | 2023年8月25日 | 2024年8月25日 | 80,000.00  | 否              |

其他说明  
无

## 4、其他

适用 不适用**十三、其他重大事项的说明**适用 不适用**第七节 股份变动及股东情况****一、股本变动情况****(一) 股份变动情况表****1、股份变动情况表**

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

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



## 二、股东情况

## (一) 股东总数:

|                        |        |
|------------------------|--------|
| 截至报告期末普通股股东总数(户)       | 42,891 |
| 截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户) | /      |

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

单位:股

| 前十名股东持股情况(不含通过转融通出借股份)             |               |               |           |                     |                |    |          |
|------------------------------------|---------------|---------------|-----------|---------------------|----------------|----|----------|
| 股东名称<br>(全称)                       | 报告期内<br>增减    | 期末持股<br>数量    | 比例<br>(%) | 持有有限售<br>条件股份数<br>量 | 质押、标记或<br>冻结情况 |    | 股东<br>性质 |
|                                    |               |               |           |                     | 股份<br>状态       | 数量 |          |
| 浙江出版联合集团有限公司                       | 0             | 1,710,000,248 | 76.95     | 1,710,000,248       | 无              | 0  | 国有法人     |
| 浙江出版集团投资有限公司                       | 0             | 90,000,013    | 4.05      | 90,000,013          | 无              | 0  | 国有法人     |
| 中国人寿保险股份有限公司-传统-普通保险产品-005L-CT001沪 | 40,374,209    | 45,089,709    | 2.03      | 0                   | 未知             | /  | 未知       |
| 香港中央结算有限公司                         | 5,485,558     | 37,207,725    | 1.67      | 0                   | 未知             | /  | 境外法人     |
| 中国人寿保险股份有限公司-分红-个人分红-005L-FH002沪   | 17,886,643    | 25,471,843    | 1.15      | 0                   | 未知             | /  | 未知       |
| 浙商汇融投资管理有限公司                       | -5,046,200    | 21,940,097    | 0.99      | 0                   | 无              | 0  | 国有法人     |
| 杭州文化广播电视集团                         | 0             | 14,443,149    | 0.65      | 0                   | 无              | 0  | 国有法人     |
| 熊立武                                | 287,200       | 12,000,000    | 0.54      | 0                   | 未知             | /  | 境内自然人    |
| 杭州拱墅产业投资基金有限公司                     | 0             | 9,863,013     | 0.44      | 0                   | 未知             | /  | 国有法人     |
| 宁波广播电视集团                           | 0             | 4,750,189     | 0.21      | 0                   | 无              | 0  | 国有法人     |
| 前十名无限售条件股东持股情况(不含通过转融通出借股份)        |               |               |           |                     |                |    |          |
| 股东名称                               | 持有无限售条件流通股的数量 |               |           | 股份种类及数量             |                |    |          |
|                                    |               |               |           | 种类                  | 数量             |    |          |
| 中国人寿保险股份有限公司-传统-普通保险产品-005L-CT001沪 | 45,089,709    |               |           | 人民币普通股              | 45,089,709     |    |          |
| 香港中央结算有限公司                         | 37,207,725    |               |           | 人民币普通股              | 37,207,725     |    |          |

|                                   |   |        |            |
|-----------------------------------|---|--------|------------|
| 中国人寿保险股份有限公司-分红-个人分红-005L-FH002 沪 | 25,471,843  | 人民币普通股 | 25,471,843 |
| 浙商汇融投资管理有限公司                      | 21,940,097  | 人民币普通股 | 21,940,097 |
| 杭州文化广播电视集团                        | 14,443,149  | 人民币普通股 | 14,443,149 |
| 熊立武                               | 12,000,000  | 人民币普通股 | 12,000,000 |
| 杭州拱墅产业投资基金有限公司                    | 9,863,013   | 人民币普通股 | 9,863,013  |
| 宁波广播电视集团                          | 4,750,189   | 人民币普通股 | 4,750,189  |
| 杭州工商信托股份有限公司                      | 3,973,060   | 人民币普通股 | 3,973,060  |
| 中国银行股份有限公司-永赢股息优选混合型证券投资基金        | 3,814,600   | 人民币普通股 | 3,814,600  |
| 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                  | 浙江出版集团投资有限公司系浙江出版联合集团有限公司全资子公司，两者为一致行动人。公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知其是否属于一致行动人关系。 |        |            |
| 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

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

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件  
适用 不适用

单位：股

| 序号 | 有限售条件股东名称    | 持有的有限售条件股份数量  | 有限售条件股份可上市交易情况 |             | 限售条件                              |
|----|--------------|---------------|----------------|-------------|-----------------------------------|
|    |              |               | 可上市交易时间        | 新增可上市交易股份数量 |                                   |
| 1  | 浙江出版联合集团有限公司 | 1,710,000,248 | 2025年1月22日     | 0           | 公司股票上市之日起36个月内限售，因触发承诺条件，延长限售期6个月 |
| 2  | 浙江出版集团投资有限公司 | 90,000,013    | 2025年1月22日     | 0           | 公司股票上市之日起36个月内限售，因触发承诺条件，延长限售期6个月 |

|                  |                                  |
|------------------|----------------------------------|
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | 浙江出版集团投资有限公司系浙版集团全资子公司，两者为一致行动人。 |
|------------------|----------------------------------|

## (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

单位：股

| 姓名  | 职务 | 期初持股数 | 期末持股数 | 报告期内股份增减变动量 | 增减变动原因 |
|-----|----|-------|-------|-------------|--------|
| 袁虎杰 | 监事 | 0     | 1,000 | 1,000       | 增持     |

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：浙江出版传媒股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目            | 附注   | 2024 年 6 月 30 日   | 2023 年 12 月 31 日  |
|---------------|------|-------------------|-------------------|
| <b>流动资产：</b>  |      |                   |                   |
| 货币资金          | 七、1  | 6,005,145,418.47  | 9,622,016,237.68  |
| 结算备付金         |      |                   |                   |
| 拆出资金          |      |                   |                   |
| 交易性金融资产       | 七、2  | 5,850,000,000.00  | 2,650,000,000.00  |
| 衍生金融资产        |      |                   |                   |
| 应收票据          | 七、4  | 3,500,000.00      | 7,200,600.00      |
| 应收账款          | 七、5  | 1,049,334,808.06  | 886,065,190.55    |
| 应收款项融资        | 七、7  | 146,327.59        | 1,371,845.02      |
| 预付款项          | 七、8  | 44,765,042.86     | 26,541,326.39     |
| 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  | 164,306,855.50    | 126,415,157.85    |
| 其中：应收利息       |      |                   |                   |
| 应收股利          |      |                   |                   |
| 买入返售金融资产      |      |                   |                   |
| 存货            | 七、10 | 3,436,898,413.09  | 3,430,014,682.48  |
| 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 | 104,670,151.90    | 95,139,131.08     |
| 流动资产合计        |      | 16,658,767,017.47 | 16,844,764,171.05 |
| <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 | 295,593,603.05    | 297,941,326.57    |
| 其他权益工具投资      |      |                   |                   |
| 其他非流动金融资产     | 七、19 | 62,270,189.64     | 62,270,189.64     |
| 投资性房地产        | 七、20 | 928,407,566.98    | 315,803,502.00    |
| 固定资产          | 七、21 | 2,768,309,536.35  | 3,229,148,856.10  |
| 在建工程          | 七、22 | 172,260,130.43    | 283,231,637.65    |

|               |      |                   |                   |
|---------------|------|-------------------|-------------------|
| 生产性生物资产       |      |                   |                   |
| 油气资产          |      |                   |                   |
| 使用权资产         | 七、25 | 80,530,504.46     | 84,680,332.55     |
| 无形资产          | 七、26 | 697,069,348.83    | 751,208,929.00    |
| 其中：数据资源       |      |                   |                   |
| 开发支出          | 八、2  | 19,646,037.09     | 16,135,712.28     |
| 其中：数据资源       |      |                   |                   |
| 商誉            |      |                   |                   |
| 长期待摊费用        | 七、28 | 80,397,059.09     | 88,724,119.14     |
| 递延所得税资产       | 七、29 | 197,404,360.39    | 202,723,243.71    |
| 其他非流动资产       | 七、30 | 87,013,215.64     | 87,113,734.64     |
| 非流动资产合计       |      | 5,388,901,551.95  | 5,418,981,583.28  |
| 资产总计          |      | 22,047,668,569.42 | 22,263,745,754.33 |
| <b>流动负债：</b>  |      |                   |                   |
| 短期借款          |      |                   |                   |
| 向中央银行借款       |      |                   |                   |
| 拆入资金          |      |                   |                   |
| 交易性金融负债       |      |                   |                   |
| 衍生金融负债        |      |                   |                   |
| 应付票据          | 七、35 | 110,775,143.50    | 23,833,963.24     |
| 应付账款          | 七、36 | 6,146,322,220.14  | 6,045,663,859.25  |
| 预收款项          | 七、37 | 55,178,419.16     | 45,697,697.82     |
| 合同负债          | 七、38 | 888,937,515.53    | 969,817,315.93    |
| 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 | 453,711,919.17    | 509,148,386.42    |
| 应交税费          | 七、40 | 174,077,517.48    | 74,475,483.40     |
| 其他应付款         | 七、41 | 718,445,273.77    | 745,464,109.39    |
| 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 | 19,027,005.53     | 36,149,916.74     |
| 其他流动负债        | 七、44 | 5,922,523.44      | 5,646,768.87      |
| 流动负债合计        |      | 8,572,397,537.72  | 8,455,897,501.06  |
| <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 | 35,914,826.18     | 22,627,392.99     |
| 长期应付款         | 七、48 | 217,156,165.05    | 217,056,165.05    |
| 长期应付职工薪酬      |      |                   |                   |
| 预计负债          |      |                   |                   |

|                      |      |                   |                   |
|----------------------|------|-------------------|-------------------|
| 递延收益                 | 七、51 | 138,882,884.09    | 128,339,142.97    |
| 递延所得税负债              | 七、29 | 31,903,473.35     | 36,126,443.30     |
| 其他非流动负债              |      |                   |                   |
| 非流动负债合计              |      | 423,857,348.67    | 404,149,144.31    |
| 负债合计                 |      | 8,996,254,886.39  | 8,860,046,645.37  |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |      |                   |                   |
| 实收资本（或股本）            | 七、53 | 2,222,222,223.00  | 2,222,222,223.00  |
| 其他权益工具               |      |                   |                   |
| 其中：优先股               |      |                   |                   |
| 永续债                  |      |                   |                   |
| 资本公积                 | 七、55 | 4,891,754,684.63  | 4,891,754,684.63  |
| 减：库存股                |      |                   |                   |
| 其他综合收益               | 七、57 | 22,817,472.35     | 16,277,373.30     |
| 专项储备                 |      |                   |                   |
| 盈余公积                 | 七、59 | 462,563,974.27    | 462,563,974.27    |
| 一般风险准备               |      |                   |                   |
| 未分配利润                | 七、60 | 5,407,609,740.46  | 5,767,869,695.80  |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 |      | 13,006,968,094.71 | 13,360,687,951.00 |
| 少数股东权益               |      | 44,445,588.32     | 43,011,157.96     |
| 所有者权益（或股东权益）合计       |      | 13,051,413,683.03 | 13,403,699,108.96 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计    |      | 22,047,668,569.42 | 22,263,745,754.33 |

公司负责人：程为民

主管会计工作负责人：施慧光

会计机构负责人：施慧光

### 母公司资产负债表

2024年6月30日

编制单位：浙江出版传媒股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目           | 附注   | 2024年6月30日       | 2023年12月31日      |
|--------------|------|------------------|------------------|
| <b>流动资产：</b> |      |                  |                  |
| 货币资金         |      | 1,190,193,686.59 | 2,547,795,388.43 |
| 交易性金融资产      |      | 3,500,000,000.00 | 2,500,000,000.00 |
| 衍生金融资产       |      |                  |                  |
| 应收票据         |      |                  |                  |
| 应收账款         | 十九、1 | 534,922,582.28   | 415,303,316.48   |
| 应收款项融资       |      |                  |                  |
| 预付款项         |      | 11,035.90        | 708,170.51       |
| 其他应收款        | 十九、2 | 1,276,832,164.74 | 1,217,055,963.66 |
| 其中：应收利息      |      |                  |                  |
| 应收股利         |      | 10,879,214.84    | 10,879,214.84    |
| 存货           |      | 94,226,165.74    | 109,240,325.93   |
| 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        |      | 10,465,143.03     | 8,994,011.38      |
| 流动资产合计        |      | 6,606,650,778.28  | 6,799,097,176.39  |
| <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 | 5,044,235,979.37  | 5,039,317,475.48  |
| 其他权益工具投资      |      |                   |                   |
| 其他非流动金融资产     |      |                   |                   |
| 投资性房地产        |      |                   |                   |
| 固定资产          |      | 15,035,529.45     | 982,853.73        |
| 在建工程          |      | 81,814,267.10     | 78,324,754.61     |
| 生产性生物资产       |      |                   |                   |
| 油气资产          |      |                   |                   |
| 使用权资产         |      | 862,823,348.23    | 886,144,915.03    |
| 无形资产          |      | 6,035,329.28      | 6,333,173.55      |
| 其中：数据资源       |      |                   |                   |
| 开发支出          |      |                   |                   |
| 其中：数据资源       |      |                   |                   |
| 商誉            |      |                   |                   |
| 长期待摊费用        |      |                   |                   |
| 递延所得税资产       |      |                   |                   |
| 其他非流动资产       |      |                   |                   |
| 非流动资产合计       |      | 6,009,944,453.43  | 6,011,103,172.40  |
| 资产总计          |      | 12,616,595,231.71 | 12,810,200,348.79 |
| <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          |      | 90,818,809.92     | 109,700,851.66    |
| 预收款项          |      | 8,464,846.96      | 0.49              |
| 合同负债          |      |                   |                   |
| 应付职工薪酬        |      | 4,937,156.75      | 4,955,212.70      |
| 应交税费          |      | 1,605,872.07      | 571,152.56        |
| 其他应付款         |      | 1,962,356,080.40  | 2,048,552,270.66  |
| 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   |      | 32,078,672.06     | 31,396,838.10     |
| 其他流动负债        |      |                   |                   |
| 流动负债合计        |      | 2,100,261,438.16  | 2,195,176,326.17  |
| <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                 |  | 855,103,245.27    | 871,314,870.89    |
| 长期应付款                |  | 164,465,200.00    | 164,465,200.00    |
| 长期应付职工薪酬             |  |                   |                   |
| 预计负债                 |  |                   |                   |
| 递延收益                 |  | 500,000.00        | 500,000.00        |
| 递延所得税负债              |  |                   |                   |
| 其他非流动负债              |  |                   |                   |
| 非流动负债合计              |  | 1,020,068,445.27  | 1,036,280,070.89  |
| 负债合计                 |  | 3,120,329,883.43  | 3,231,456,397.06  |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |  |                   |                   |
| 实收资本（或股本）            |  | 2,222,222,223.00  | 2,222,222,223.00  |
| 其他权益工具               |  |                   |                   |
| 其中：优先股               |  |                   |                   |
| 永续债                  |  |                   |                   |
| 资本公积                 |  | 5,253,195,666.54  | 5,253,195,666.54  |
| 减：库存股                |  |                   |                   |
| 其他综合收益               |  | 23,395,508.01     | 23,395,508.01     |
| 专项储备                 |  |                   |                   |
| 盈余公积                 |  | 462,563,974.27    | 462,563,974.27    |
| 未分配利润                |  | 1,534,887,976.46  | 1,617,366,579.91  |
| 所有者权益（或股东权益）合计       |  | 9,496,265,348.28  | 9,578,743,951.73  |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计    |  | 12,616,595,231.71 | 12,810,200,348.79 |

公司负责人：程为民

主管会计工作负责人：施慧光

会计机构负责人：施慧光

## 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 | 5,232,654,895.03 | 5,511,452,023.87 |
| 其中：营业收入     | 七、61 | 5,232,654,895.03 | 5,511,452,023.87 |
| 利息收入        |      |                  |                  |
| 已赚保费        |      |                  |                  |
| 手续费及佣金收入    |      |                  |                  |
| 二、营业总成本     |      | 4,621,937,268.57 | 4,827,835,416.62 |
| 其中：营业成本     | 七、61 | 3,772,735,896.43 | 3,996,714,495.14 |
| 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 | 33,141,990.75    | 31,121,549.72    |

|                                   |      |                 |                 |
|-----------------------------------|------|-----------------|-----------------|
| 销售费用                              | 七、63 | 601,475,701.69  | 592,468,609.39  |
| 管理费用                              | 七、64 | 360,112,467.41  | 348,924,848.65  |
| 研发费用                              | 七、65 | 10,623,903.72   | 7,399,042.35    |
| 财务费用                              | 七、66 | -156,152,691.43 | -148,793,128.63 |
| 其中：利息费用                           |      | 1,605,557.48    | 2,773,983.17    |
| 利息收入                              |      | 160,286,400.46  | 155,001,686.07  |
| 加：其他收益                            | 七、67 | 51,028,106.11   | 21,864,399.14   |
| 投资收益（损失以“－”号填列）                   | 七、68 | 12,958,939.96   | 24,948,669.36   |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益                |      | 1,712,276.48    | 5,651,053.84    |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益<br>（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 |                 | 16,958,707.28   |
| 信用减值损失（损失以“－”号填列）                 | 七、71 | -3,475,661.82   | -7,581,877.36   |
| 资产减值损失（损失以“－”号填列）                 | 七、72 | 12,277,530.29   | -13,041,236.51  |
| 资产处置收益（损失以“－”号填列）                 | 七、73 | -3,777,870.85   | 151,754.36      |
| 三、营业利润（亏损以“－”号填列）                 |      | 679,728,670.15  | 726,917,023.52  |
| 加：营业外收入                           | 七、74 | 3,482,348.68    | 4,971,442.50    |
| 减：营业外支出                           | 七、75 | 3,043,108.48    | 3,886,759.37    |
| 四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）               |      | 680,167,910.35  | 728,001,706.65  |
| 减：所得税费用                           | 七、76 | 170,686,748.31  | 3,268,423.60    |
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列）                 |      | 509,481,162.04  | 724,733,283.05  |
| （一）按经营持续性分类                       |      |                 |                 |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）             |      | 509,481,162.04  | 724,733,283.05  |
| 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<br>“－”号填列）    |      | 506,406,711.63  | 723,761,928.67  |
| 2.少数股东损益（净亏损以“－”号填列）              |      | 3,074,450.41    | 971,354.38      |
| 六、其他综合收益的税后净额                     | 七、77 | 6,606,603.77    | -707,542.97     |
| （一）归属母公司所有者的其他综合收<br>益的税后净额       |      | 6,540,099.05    | -742,479.67     |
| 1.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                 |      |                 |                 |
| 2.将重分类进损益的其他综合收益                  |      | 6,540,099.05    | -742,479.67     |
| （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<br>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                     |      | 6,540,099.05    | -742,479.67     |
| （7）其他                             |      |                 |                 |

|                         |  |                |                |
|-------------------------|--|----------------|----------------|
| (二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 |  | 66,504.72      | 34,936.70      |
| 七、综合收益总额                |  | 516,087,765.81 | 724,025,740.08 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额    |  | 512,946,810.68 | 723,019,449.00 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额      |  | 3,140,955.13   | 1,006,291.08   |
| 八、每股收益：                 |  |                |                |
| (一) 基本每股收益(元/股)         |  | 0.2279         | 0.3257         |
| (二) 稀释每股收益(元/股)         |  | 0.2279         | 0.3257         |

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

公司负责人：程为民

主管会计工作负责人：施慧光

会计机构负责人：施慧光

### 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 | 233,090,314.86 | 221,492,815.43   |
| 减：营业成本                        | 十九、4 | 172,496,663.33 | 176,353,612.36   |
| 税金及附加                         |      | 315,693.83     | 178,168.98       |
| 销售费用                          |      | 6,460,999.74   | 6,197,348.40     |
| 管理费用                          |      | 51,128,444.16  | 54,562,872.54    |
| 研发费用                          |      |                |                  |
| 财务费用                          |      | -20,209,986.18 | -20,111,741.31   |
| 其中：利息费用                       |      | 27,136,588.33  | 31,542,569.80    |
| 利息收入                          |      | 47,350,868.57  | 51,658,755.45    |
| 加：其他收益                        |      | 693,742.40     | 29,648.00        |
| 投资收益（损失以“—”号填列）               | 十九、5 | 761,625,258.12 | 1,645,344,065.24 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |      | 261,503.89     | 100,036.96       |
| 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）           |      |                | 16,958,707.28    |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             |      | 162,376.08     | -25,245.48       |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |      | -1,342,673.13  | -252,585.39      |
| 资产处置收益（损失以“—”号填列）             |      |                |                  |
| 二、营业利润（亏损以“—”号填列）             |      | 784,037,203.45 | 1,666,367,144.11 |
| 加：营业外收入                       |      | 162,000.00     |                  |
| 减：营业外支出                       |      | 11,139.93      |                  |
| 三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）           |      | 784,188,063.52 | 1,666,367,144.11 |
| 减：所得税费用                       |      |                |                  |
| 四、净利润（净亏损以“—”号填列）             |      | 784,188,063.52 | 1,666,367,144.11 |
| (一) 持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）       |      | 784,188,063.52 | 1,666,367,144.11 |
| (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             |  | 784,188,063.52 | 1,666,367,144.11 |
| 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：程为民

主管会计工作负责人：施慧光

会计机构负责人：施慧光

## 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        |      | 4,913,994,729.88 | 5,550,841,529.68 |
| 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               |      | 31,561,859.93    | 125,000.00       |
| 收到其他与经营活动有关的现金        | 七、78 | 433,708,479.64   | 410,331,664.40   |
| 经营活动现金流入小计            |      | 5,379,265,069.45 | 5,961,298,194.08 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |      | 3,560,365,692.49 | 3,820,698,363.68 |
| 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            |      | 732,718,102.22    | 746,601,355.28    |
| 支付的各项税费                   |      | 149,875,413.79    | 127,000,689.08    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 七、78 | 398,921,451.05    | 312,754,097.37    |
| 经营活动现金流出小计                |      | 4,841,880,659.55  | 5,007,054,505.41  |
| 经营活动产生的现金流量净额             |      | 537,384,409.90    | 954,243,688.67    |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |      |                   |                   |
| 收回投资收到的现金                 |      | 500,000,000.00    | 435,423,032.30    |
| 取得投资收益收到的现金               |      | 15,306,663.48     | 14,689,012.20     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |      | 18,774,331.42     | 26,209,418.67     |
| 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            | 七、78 | 3,000,000.00      |                   |
| 投资活动现金流入小计                |      | 537,080,994.90    | 476,321,463.17    |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      | 135,806,646.75    | 81,281,594.11     |
| 投资支付的现金                   |      | 3,702,000,000.00  | 480,000,000.00    |
| 质押贷款净增加额                  |      |                   |                   |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |      |                   |                   |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |      |                   |                   |
| 投资活动现金流出小计                |      | 3,837,806,646.75  | 561,281,594.11    |
| 投资活动产生的现金流量净额             |      | -3,300,725,651.85 | -84,960,130.94    |
| <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                 |      |                   |                   |
| 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                 |      | 3,000,000.00      | 350,803,461.75    |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |      | 867,134,427.40    | 780,606,689.41    |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |      | 467,760.43        | 1,142,783.00      |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 七、78 | 14,056,024.48     | 31,402,224.39     |
| 筹资活动现金流出小计                |      | 884,190,451.88    | 1,162,812,375.55  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |      | -884,190,451.88   | -1,162,812,375.55 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |      | 6,606,603.76      | -730,221.25       |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |      | -3,640,925,090.07 | -294,259,039.07   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |      | 9,585,127,950.43  | 10,471,925,672.05 |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |      | 5,944,202,860.36  | 10,177,666,632.98 |

公司负责人：程为民

主管会计工作负责人：施慧光

会计机构负责人：施慧光

## 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            |  | 127,811,745.40    | 443,308,133.76    |
| 收到的税费返还                   |  | 459,079.42        |                   |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |  | 81,933,094.84     | 53,303,078.25     |
| 经营活动现金流入小计                |  | 210,203,919.66    | 496,611,212.01    |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |  | 204,862,423.97    | 237,473,803.58    |
| 支付给职工及为职工支付的现金            |  | 14,197,588.43     | 12,147,902.81     |
| 支付的各项税费                   |  | 377,123.19        | 1,301,565.36      |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |  | 31,418,220.45     | 23,009,972.74     |
| 经营活动现金流出小计                |  | 250,855,356.04    | 273,933,244.49    |
| 经营活动产生的现金流量净额             |  | -40,651,436.38    | 222,677,967.52    |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |  |                   |                   |
| 收回投资收到的现金                 |  | 504,124,000.00    | 446,538,017.56    |
| 取得投资收益收到的现金               |  | 761,363,754.23    | 1,639,267,095.39  |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |  |                   |                   |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |  |                   |                   |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |  |                   |                   |
| 投资活动现金流入小计                |  | 1,265,487,754.23  | 2,085,805,112.95  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 19,508,891.86     | 15,479,519.14     |
| 投资支付的现金                   |  | 1,508,781,000.00  | 506,646,000.00    |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |  |                   |                   |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |  | 58,110,034.99     | 27,661,500.00     |
| 投资活动现金流出小计                |  | 1,586,399,926.85  | 549,787,019.14    |
| 投资活动产生的现金流量净额             |  | -320,912,172.62   | 1,536,018,093.81  |
| <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            |  | 1,200,440,000.00  | 526,440,000.00    |
| 筹资活动现金流入小计                |  | 1,200,440,000.00  | 526,440,000.00    |
| 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         |  | 866,666,666.97    | 777,777,778.05    |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  | 1,329,811,425.87  | 970,564,250.30    |
| 筹资活动现金流出小计                |  | 2,196,478,092.84  | 1,748,342,028.35  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |  | -996,038,092.84   | -1,221,902,028.35 |
| <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>     |  | -1,357,601,701.84 | 536,794,032.98    |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 2,547,795,388.43  | 2,491,807,775.49  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 1,190,193,686.59  | 3,028,601,808.47  |

公司负责人：程为民

主管会计工作负责人：施慧光

会计机构负责人：施慧光

## 合并所有者权益变动表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

| 项目                    | 2024年半年度         |             |        |  |                  |                  |               |                  |                  |                            |                  |    |                   | 少数股东权益        | 所有者权益合计           |
|-----------------------|------------------|-------------|--------|--|------------------|------------------|---------------|------------------|------------------|----------------------------|------------------|----|-------------------|---------------|-------------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益      |             |        |  |                  |                  |               |                  |                  |                            |                  | 小计 |                   |               |                   |
|                       | 实收资本<br>(或股本)    | 其他权益工具      |        |  | 资本公积             | 减<br>库<br>存<br>股 | 其他综合收<br>益    | 专<br>项<br>储<br>备 | 盈<br>余<br>公<br>积 | 一<br>般<br>风<br>险<br>准<br>备 | 未分配利润            |    | 其<br>他            |               |                   |
|                       | 优<br>先<br>股      | 永<br>续<br>债 | 其<br>他 |  |                  |                  |               |                  |                  |                            |                  |    |                   |               |                   |
| 一、上年期末余额              | 2,222,222,223.00 |             |        |  | 4,891,754,684.63 |                  | 16,277,373.30 |                  | 462,563,974.27   |                            | 5,767,869,695.80 |    | 13,360,687,951.00 | 43,011,157.96 | 13,403,699,108.96 |
| 加：会计政策变更              |                  |             |        |  |                  |                  |               |                  |                  |                            |                  |    |                   |               |                   |
| 前期差错更正                |                  |             |        |  |                  |                  |               |                  |                  |                            |                  |    |                   |               |                   |
| 其他                    |                  |             |        |  |                  |                  |               |                  |                  |                            |                  |    |                   |               |                   |
| 二、本年期初余额              | 2,222,222,223.00 |             |        |  | 4,891,754,684.63 |                  | 16,277,373.30 |                  | 462,563,974.27   |                            | 5,767,869,695.80 |    | 13,360,687,951.00 | 43,011,157.96 | 13,403,699,108.96 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列） |                  |             |        |  |                  |                  | 6,540,099.05  |                  |                  |                            | -360,259,955.34  |    | -353,719,856.29   | 1,434,430.36  | -352,285,425.93   |
| （一）综合收益总额             |                  |             |        |  |                  |                  | 6,540,099.05  |                  |                  |                            | 506,406,711.63   |    | 512,946,810.68    | 3,140,955.13  | 516,087,765.81    |
| （二）所有者投入和减少资本         |                  |             |        |  |                  |                  |               |                  |                  |                            |                  |    |                   | -1,238,764.34 | -1,238,764.34     |
| 1. 所有者投入的普通股          |                  |             |        |  |                  |                  |               |                  |                  |                            |                  |    |                   |               |                   |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                  |             |        |  |                  |                  |               |                  |                  |                            |                  |    |                   |               |                   |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                  |             |        |  |                  |                  |               |                  |                  |                            |                  |    |                   |               |                   |
| 4. 其他                 |                  |             |        |  |                  |                  |               |                  |                  |                            |                  |    |                   | -1,238,764.34 | -1,238,764.34     |

|                             |                  |  |  |                  |               |                |                  |                   |               |                   |  |                 |             |                 |
|-----------------------------|------------------|--|--|------------------|---------------|----------------|------------------|-------------------|---------------|-------------------|--|-----------------|-------------|-----------------|
| (三) 利润分配                    |                  |  |  |                  |               |                |                  |                   |               | -866,666,666.97   |  | -866,666,666.97 | -467,760.43 | -867,134,427.40 |
| 1. 提取盈余公<br>积               |                  |  |  |                  |               |                |                  |                   |               |                   |  |                 |             |                 |
| 2. 提取一般风<br>险准备             |                  |  |  |                  |               |                |                  |                   |               |                   |  |                 |             |                 |
| 3. 对所有<br>者(或股<br>东)的分<br>配 |                  |  |  |                  |               |                |                  |                   |               | -866,666,666.97   |  | -866,666,666.97 | -467,760.43 | -867,134,427.40 |
| 4. 其他                       |                  |  |  |                  |               |                |                  |                   |               |                   |  |                 |             |                 |
| (四) 所有者权<br>益内部结转           |                  |  |  |                  |               |                |                  |                   |               |                   |  |                 |             |                 |
| 1. 资本公积转<br>增资本(或股<br>本)    |                  |  |  |                  |               |                |                  |                   |               |                   |  |                 |             |                 |
| 2. 盈余公积转<br>增资本(或股<br>本)    |                  |  |  |                  |               |                |                  |                   |               |                   |  |                 |             |                 |
| 3. 盈余公积弥<br>补亏损             |                  |  |  |                  |               |                |                  |                   |               |                   |  |                 |             |                 |
| 4. 设定受益计<br>划变动额结转留<br>存收益  |                  |  |  |                  |               |                |                  |                   |               |                   |  |                 |             |                 |
| 5. 其他综合收<br>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<br>额                | 2,222,222,223.00 |  |  | 4,891,754,684.63 | 22,817,472.35 | 462,563,974.27 | 5,407,609,740.46 | 13,006,968,094.71 | 44,445,588.32 | 13,051,413,683.03 |  |                 |             |                 |

|    |             |  |  |            |
|----|-------------|--|--|------------|
| 项目 | 2023 年半年度   |  |  |            |
|    | 归属于母公司所有者权益 |  |  | 少数股东权<br>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              | 2,222,222,223.00 |        |     |    | 4,988,893,321.08 |       | -5,096,511.18 |      | 300,787,150.20 |        | 5,198,348,834.56 |    | 12,705,155,017.66 | 44,581,928.53 | 12,749,736,946.19 |
| 加：会计政策变更              |                  |        |     |    |                  |       |               |      |                |        |                  |    |                   |               |                   |
| 前期差错更正                |                  |        |     |    |                  |       |               |      |                |        |                  |    |                   |               |                   |
| 其他                    |                  |        |     |    |                  |       |               |      |                |        |                  |    |                   |               |                   |
| 二、本年期初余额              | 2,222,222,223.00 |        |     |    | 4,988,893,321.08 |       | -5,096,511.18 |      | 300,787,150.20 |        | 5,198,348,834.56 |    | 12,705,155,017.66 | 44,581,928.53 | 12,749,736,946.19 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列） |                  |        |     |    | 300,773.58       |       | -742,479.67   |      |                |        | -54,015,849.38   |    | -54,457,555.47    | -1,601,165.49 | -56,058,720.96    |
| （一）综合收益总额             |                  |        |     |    |                  |       | -742,479.67   |      |                |        | 723,761,928.67   |    | 723,019,449.00    | 1,006,291.08  | 724,025,740.08    |
| （二）所有者投入和减少资本         |                  |        |     |    | 300,773.58       |       |               |      |                |        |                  |    | 300,773.58        | -1,464,673.58 | -1,163,900.00     |
| 1. 所有者投入的普通股          |                  |        |     |    |                  |       |               |      |                |        |                  |    |                   |               |                   |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                  |        |     |    |                  |       |               |      |                |        |                  |    |                   |               |                   |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                  |        |     |    |                  |       |               |      |                |        |                  |    |                   |               |                   |
| 4. 其他                 |                  |        |     |    | 300,773.58       |       |               |      |                |        |                  |    | 300,773.58        | -1,464,673.58 | -1,163,900.00     |
| （三）利润分配               |                  |        |     |    |                  |       |               |      |                |        | -777,777,778.05  |    | -777,777,778.05   | -1,142,782.99 | -778,920,561.04   |
| 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       |                  |        |     |    |                  |       |               |      |                |        | -777,777,778.05  |    | -777,777,778.05   | -1,142,782.99 | -778,920,561.04   |
| 4. 其他                 |                  |        |     |    |                  |       |               |      |                |        |                  |    |                   |               |                   |



|                       |                  |  |  |  |                  |  |               |  |                |                  |                  |
|-----------------------|------------------|--|--|--|------------------|--|---------------|--|----------------|------------------|------------------|
| 其他                    |                  |  |  |  |                  |  |               |  |                |                  |                  |
| 二、本年期初余额              | 2,222,222,223.00 |  |  |  | 5,253,195,666.54 |  | 23,395,508.01 |  | 462,563,974.27 | 1,617,366,579.91 | 9,578,743,951.73 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                  |  |  |  |                  |  |               |  |                | -82,478,603.45   | -82,478,603.45   |
| （一）综合收益总额             |                  |  |  |  |                  |  |               |  |                | 784,188,063.52   | 784,188,063.52   |
| （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               |                  |  |  |  |                  |  |               |  |                | -866,666,666.97  | -866,666,666.97  |
| 1. 提取盈余公积             |                  |  |  |  |                  |  |               |  |                |                  |                  |
| 2. 对所有者（或股东）的分配       |                  |  |  |  |                  |  |               |  |                | -866,666,666.97  | -866,666,666.97  |
| 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              | 2,222,222,223.00 |  |  |  | 5,253,195,666.54 |  | 23,395,508.01 |  | 462,563,974.27 | 1,534,887,976.46 | 9,496,265,348.28 |

| 项目       | 2023 年半年度        |        |     |    |                  |           |            |          |                |                |                  |
|----------|------------------|--------|-----|----|------------------|-----------|------------|----------|----------------|----------------|------------------|
|          | 实收资本<br>(或股本)    | 其他权益工具 |     |    | 资本公积             | 减：<br>库存股 | 其他综合<br>收益 | 专项储<br>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 | 2,222,222,223.00 |        |     |    | 5,253,195,666.54 |           |            |          | 300,787,150.20 | 939,152,941.30 | 8,715,357,981.04 |

|                       |                  |  |  |  |                  |  |  |                |                  |                  |
|-----------------------|------------------|--|--|--|------------------|--|--|----------------|------------------|------------------|
| 加：会计政策变更              |                  |  |  |  |                  |  |  |                |                  |                  |
| 前期差错更正                |                  |  |  |  |                  |  |  |                |                  |                  |
| 其他                    |                  |  |  |  |                  |  |  |                |                  |                  |
| 二、本年期初余额              | 2,222,222,223.00 |  |  |  | 5,253,195,666.54 |  |  | 300,787,150.20 | 939,152,941.30   | 8,715,357,981.04 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                  |  |  |  |                  |  |  |                | 888,589,366.06   | 888,589,366.06   |
| （一）综合收益总额             |                  |  |  |  |                  |  |  |                | 1,666,367,144.11 | 1,666,367,144.11 |
| （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               |                  |  |  |  |                  |  |  |                | -777,777,778.05  | -777,777,778.05  |
| 1. 提取盈余公积             |                  |  |  |  |                  |  |  |                |                  |                  |
| 2. 对所有者（或股东）的分配       |                  |  |  |  |                  |  |  |                | -777,777,778.05  | -777,777,778.05  |
| 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              | 2,222,222,223.00 |  |  |  | 5,253,195,666.54 |  |  | 300,787,150.20 | 1,827,742,307.36 | 9,603,947,347.10 |

公司负责人：程为民

主管会计工作负责人：施慧光

会计机构负责人：施慧光

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

适用 不适用

浙江出版传媒股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经浙江省财政厅《关于同意设立浙江出版传媒有限公司的复函》（浙财文资字〔2016〕1号）批准，由浙江出版联合集团有限公司和浙江出版集团投资有限公司共同出资设立，于2016年5月25日在浙江省工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省杭州市。公司现持有统一社会信用代码为91330000MA27U05D9C的营业执照，注册资本222,222.2223万元，股份总数222,222.2223万股（每股面值1元）。其中，有限售条件的流通股份A股180,000.0261万股，无限售条件的流通股份A股42,222.1962万股。公司股票已于2021年7月23日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属新闻和出版业。主要经营活动为出版物的出版、发行和印刷。主要产品为各类图书。

本财务报表业经公司董事会于2024年8月20日决议批准报出。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### 2. 持续经营

适用 不适用

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设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

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

#### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

#### 3. 营业周期

适用 不适用

正常营业周期是指本公司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。本公司以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

本公司的记账本位币为人民币。

#### 5. 重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

| 项目               | 重要性标准   |
|------------------|---|
| 重要的单项计提坏账准备的应收款项 | 应收账款--余额 500 万元以上(含)且占应收账款账面余额 5% 以上的款项;其他应收款--金额 100 万元以上(含)且占其他应收款账面余额 10% 以上的款项。 |
| 重要的在建工程          | 超过资产总额 0.5% 以上  |
| 重要的非全资子公司        | 非全资子公司资产、收入或净利润金额占合并报表相关科目 10% 上  |
| 重要的联营企业          | 联营企业长期股权投资账面价值占合并报表资产总额 1% 以上   |
| 重要的资本化研发项目       | 超过资产总额 0.5% 以上  |

## 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

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

### 1. 同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按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。公司取得的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。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理

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

公司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；对于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。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基

础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、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。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益或留存收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 3. 企业合并中有关交易费用的处理

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

## 7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

### 1. 控制的判断标准及合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。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(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

### 2. 合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

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

数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；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。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目和综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

### 3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

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

### 4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理(即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益)。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，详见本附注五、19“长期股权投资”或本附注五、11“金融工具”。

### 5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本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。

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。即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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积(股本溢价)。在丧失控制权时不得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

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、19中“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

1. 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
2. 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
3. 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
4. 按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司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，本公司仅确认因该项交易产生的损益中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，对于由本公司向共同经营投出或者出售资产的情况，本公司全额确认损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司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

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

## 10. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

### 1. 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同)折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### 2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：(1)属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；(2)用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益)；以及(3)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益或其他综合收益。

### 3. 外币报表折算

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，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算；年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。

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

## 11. 金融工具

√适用 □不适用

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

#### (1)金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司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。对于以常规方式购买金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注五、34 的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

#### (2)金融资产的分类和后续计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

##### 1)以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

### 2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### 3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2)情形外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

### (3)金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

#### 1)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。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2)金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债  
该类金融负债按照本附注五、11.2 金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

### 3)财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1)或 2)情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本附注五、11.5 金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注五、34 的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

### 4)以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3)情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

### (4)权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

金融负债与权益工具的区别：

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

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

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工

具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

#### (5) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具，包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。衍生工具于初始确认时以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

嵌入衍生工具，是指嵌入到非衍生工具(即主合同)中的衍生工具。对于嵌入衍生工具与主合同构成的混合合同，若主合同属于金融资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而将该混合合同作为一个整体适用本公司关于金融资产分类的会计政策。若混合合同包含的主合同不属于金融资产，且同时符合下列条件的，本公司将嵌入衍生工具从混合合同中分拆，作为单独的衍生工具处理：

- 1) 嵌入衍生工具的经济特征及风险与主合同的经济特征及风险不紧密相关。
- 2) 与该嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。
- 3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

嵌入衍生工具从混合合同中分拆的，本公司按照适用的会计准则规定对混合合同的主合同进行会计处理。本公司无法根据嵌入衍生工具的条款和条件对嵌入衍生工具的公允价值进行可靠计量的，该嵌入衍生工具的公允价值根据混合合同公允价值和主合同公允价值之间的差额确定。使用了上述方法后，该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值仍然无法单独计量的，本公司将该混合合同整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。

#### 2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产，本公司予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且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；(3)该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)被转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2)因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分在终止确认日的账面价值；(2)终止确认部分收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

#### 3. 金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的, 本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方之间签订协议, 以承担新金融负债方式替换原金融负债, 且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的, 终止确认原金融负债, 同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的, 终止确认原金融负债, 同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的, 本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额, 计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的, 按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例, 对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额, 计入当期损益。

#### 4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注五、39。

#### 5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础, 对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、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、租赁应收款以及本附注五、11.1(3)所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失, 是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失, 是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额, 即全部现金短缺的现值。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产, 公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项或合同资产及《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款, 本公司运用简化计量方法, 按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具, 本公司按照一般方法计量损失准备, 在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加, 处于第一阶段, 本公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备; 如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的, 处于第二阶段, 本公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备; 如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的, 处于第三阶段, 本公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

本公司考虑所有合理且有依据的信息, 包括前瞻性信息, 通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险, 确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化, 以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具, 本公司以组合为基础考虑评估信用

风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

#### 6. 金融资产和金融负债的抵销

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

## 12. 应收票据

适用 不适用

本公司按照本附注五、11.5所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收票据单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收票据按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

### 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

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

| 组合名称     | 确定组合的依据       |
|----------|---------------|
| 银行承兑汇票组合 | 承兑人为信用风险较低的银行 |
| 商业承兑汇票组合 | 承兑人为信用风险较高的企业 |

### 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

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收票据单独进行减值测试。

## 13. 应收账款

适用 不适用

本公司按照本附注五、11.5所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收账款按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前

状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

#### 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

| 组合名称                    | 确定组合的依据                  |
|-------------------------|--------------------------|
| 账龄分析组合                  | 按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款    |
| 应收浙江出版传媒股份有限公司合并范围内关联组合 | 应收浙江出版传媒股份有限公司合并范围内关联方款项 |

#### 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

| 账龄            | 应收账款预期信用损失率(%) |
|---------------|----------------|
| 1 年以内 (含, 下同) | 5              |
| 1-2 年         | 10             |
| 2-3 年         | 50             |
| 3 年以上         | 100            |

#### 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

适用 不适用

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试。

#### 14. 应收款项融资

适用 不适用

本公司按照本附注五、11.5 所述的一般方法确定应收款项融资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项融资的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收款项融资单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收款项融资按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

#### 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

| 组合名称     | 确定组合的依据       |
|----------|---------------|
| 银行承兑汇票组合 | 承兑人为信用风险较低的银行 |
| 商业承兑汇票组合 | 承兑人为信用风险较高的企业 |

#### 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

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收款项融资单独进行减值测试。



**15. 其他应收款**

√适用 □不适用

本公司按照本附注五、11.5 所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余其他应收款按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

**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

| 组合名称                    | 确定组合的依据                  |
|-------------------------|--------------------------|
| 账龄分析组合                  | 按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款   |
| 应收浙江出版传媒股份有限公司合并范围内关联组合 | 应收浙江出版传媒股份有限公司合并范围内关联方款项 |
| 出口退税组合                  | 应收出口退税                   |

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

√适用 □不适用

| 账龄          | 其他应收款预期信用损失率(%) |
|-------------|-----------------|
| 1 年以内（含，下同） | 5               |
| 1-2 年       | 10              |
| 2-3 年       | 50              |
| 3 年以上       | 100             |

**按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准**

√适用 □不适用

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试。

**16. 存货**

√适用 □不适用

**存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法**

√适用 □不适用

(1)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、在途物资和委托加工物资等。

(2)企业取得存货按实际成本计量。1)外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。2)债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。3)在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以

换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。4)以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

(3)企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

(4)低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

(5)存货的盘存制度为永续盘存制

### 存货跌价准备的确认标准和计提方法

√适用 □不适用

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

本公司出版板块和发行板块的存货跌价准备计提政策具体如下：

(1)出版板块

1)纸质图书：按照出版年限，当年出版的不计提；前一年出版的，按期末库存总定价的 10% 计提；前两年出版的，按期末库存总定价的 25% 计提；前三年及三年以上出版的，按期末库存总定价的 40% 计提。

2)纸质期刊（包括年鉴）和挂历、年画：按年末库存成本全额计提。

3)电子音像出版物：按期末库存成本的 30% 计提；如遇上述出版物升级，升级后的原有出版物仍有市场的，按期末库存成本的 90% 计提；升级后的原有出版物已无市场的，按期末库存成本全额计提。

4)图片类出版物：按期末库存总定价的 40% 计提。

5)所有类别存货跌价准备的累计计提金额不得超过实际成本。

(2)发行板块

1)教材教辅：对于为以前年度教学生产或采购的，且无法用于下一年度教学的，按期末库存成本全额计提；对于尚不可知下一年度使用情况的，按期末库存成本的 50% 计提；对于为下一年度教学生产或采购的，按期末库存总定价的 2.5% 计提。

2)一般图书：①库存商品中不可退的，按照出版年限，当年出版的不计提；前一年出版的，按期末库存总定价的 10% 计提；前两年出版的，按期末库存总定价的 25% 计提；前三年及三年以上出版的，按期末库存总定价的 40% 计提。②库存商品中符合条件可退的，按期末库存总定价的 2.5%-5% 计提。③发出商品的，按期末发出商品总定价的 10% 计提。

3)纸质期刊（包括年鉴）和挂历、年画：不可退的，按年末库存成本全额计提；符合条件可退的，按期末库存总定价的 2.5%-5% 计提。

4)电子音像出版物：不可退的最新版，按期末库存成本的 30%计提；不可退的非最新版仍有市场的，按期末库存成本的 90%计提；不可退的非最新版且无市场的，按期末库存成本全额计提；符合条件可退的，按期末库存总定价的 2.5%-5%计提。

5)文化用品及其他非图商品：按个别认定法计提。

6)其他存货：按成本与可变现净值孰低计提。

7)所有类别存货跌价准备的累计计提金额不得超过实际成本。

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

(1)产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；

(2)需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

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

适用 不适用

**基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据**

适用 不适用

## 17. 合同资产

适用 不适用

**合同资产的确认方法及标准**

适用 不适用

合同资产是指公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示。

公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

适用 不适用

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

适用 不适用

**按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准**

适用 不适用

### 18. 持有待售的非流动资产或处置组

适用 不适用

#### 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

适用 不适用

#### 终止经营的认定标准和列报方法

适用 不适用

### 19. 长期股权投资

适用 不适用

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

#### 1. 共同控制和重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

#### 2. 长期股权投资的初始投资成本的确定

(1)同一控制下的合并形成的，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，在合并日按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值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现金、转让的非现金资产、所承担债务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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2)非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询

等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

(3)除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：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，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第37号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当直接转入留存收益。

### 3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

#### (1)成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### (2)权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的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，不调整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，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；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，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享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

#### 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

##### (1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止确认权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

##### (2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或者金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础进行处理，并按比例结转当期损益；因采

用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和净利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

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

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

本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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 20. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的

#### 折旧或摊销方法

1. 投资性房地产是指为赚取租金或资本增值、或者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(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。如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。

3. 对成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

4. 投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。自用房地产的用途或者存货改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

5. 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

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2)该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量。

### (2). 折旧方法

√适用 □不适用

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

| 固定资产类别  | 折旧方法  | 折旧年限(年) | 预计净残值率(%) | 年折旧率(%)    |
|---------|-------|---------|-----------|------------|
| 房屋、建筑物  | 年限平均法 | 20-45   | 4.00-5.00 | 2.11-4.80  |
| 机器设备    | 年限平均法 | 3-10    | 4.00-5.00 | 9.50-32.00 |
| 运输工具    | 年限平均法 | 6-10    | 4.00-5.00 | 9.50-16.00 |
| 电子及其他设备 | 年限平均法 | 3-10    | 4.00-5.00 | 9.50-32.00 |

说明：(1)已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。(2)公司至少年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。(3)资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## 22. 在建工程

√适用 □不适用

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 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结算的，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。

3. 本公司在建工程转为固定资产的具体标准和时点如下：

| 类别    | 转为固定资产的标准和时点                                       |
|-------|--|
| 房屋建筑物 | 工程整体完工并达到可使用状态，经施工方（如需要）、监理方（如需要）、资产管理部门、使用部门验收后确认 |
| 机器设备  | 设备安装调试完毕，试运行通过（如需要），设备使用部门验收后确认                    |



## 23. 借款费用

适用  不适用

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

### 2. 借款费用资本化期间

(1)当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)暂停资本化：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。该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。

(3)停止资本化：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者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(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(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## 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

### 1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之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。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本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分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

### 2. 无形资产使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

| 项目    | 预计使用寿命依据     | 期限(年) |
|-------|--------------|-------|
| 软件    | 预计受益期限       | 3-5   |
| 车位使用权 | 预计受益期限       | 25-30 |
| 土地使用权 | 土地使用权证登记使用年限 | 40-70 |
| 特许使用权 | 预计受益期限       | 3-5   |

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

## (2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(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，可证明其有用性；(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。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；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。

## 27. 长期资产减值

√适用 □不适用

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、使用权资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。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。公允价值的确定方法详见本附注五、39；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，

以资产组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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应收益中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

## 28. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。其中：

租入的固定资产发生的改良支出，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期限平均摊销。

租入的固定资产发生的装修费用，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间与租赁资产剩余使用寿命中较短的期限平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命三者中较短的期限平均摊销。

## 29. 合同负债

适用 不适用

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

## 30. 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价

值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

## (2)、离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

### (1)设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴纳制度(补充养老保险)或者企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费或者年金计划缴费，相应支出计入当期损益或者相关资产成本。

### (2)设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

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

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

3)重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第 1)和 2)项计入当期损益；第 3)项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在计算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

## (3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，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。本公司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)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

#### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，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。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

### 31. 预计负债

适用 不适用

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：1. 该义务是承担的现时义务；2. 该义务的履行很可能导致经济利益流出；3. 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别分以下情况处理：所需支出存在一个连续范围(或区间)，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值：即上下限金额的平均数确定。所需支出不存在一个连续范围(或区间)，或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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。

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

### 32. 股份支付

适用 不适用

### 33. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

### 34. 收入

#### (1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

##### 1. 收入的总确认原则

公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的，公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：(1)客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制公司履约过程中在建的商品；(3)公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

## 2. 本公司收入的具体确认原则

### (1) 出版、发行业务

出版、发行业务按销售模式确认销售收入。1)征订团购模式下,根据订单将出版物发给客户,由购货方完成验收或对账后确认销售收入；2)批发模式下，附有退回条件销售出版物时，明确退货率及退货期的，在售出出版物的退货期满进行结算时确认销售收入；没有明确退货率及退货期的，以取得索取货款的凭证时确认销售收入；3)零售模式下，在将货物交付给购买方时，以收取货款或取得索取货款的凭据确认销售收入；4)网上销售模式下，根据订单将出版物发给购货方,自有平台销售在购货方签收并于无理由退货期满后确认收入；第三方平台销售在购货方确认收货或在购货方签收并无理由退货期满后确认收入。

### (2) 印刷业务

公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

### (3) 其他业务

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

### 3. 主要责任人与代理人

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

## (2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

适用 不适用

## 35. 合同成本

适用 不适用

### 1. 合同成本的确认条件

合同成本包括合同取得成本及合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：(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)该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；(3)该成本预期能够收回。

### 2. 与合同成本有关的资产的摊销

合同取得成本确认的资产与和合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

### 3. 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，公司首先对按照其他企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后确定与合同成本有关的资产的减值损失。与合同成本有关的资产，其账面价值高于公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 36. 政府补助

适用 不适用

### 1. 政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府



补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1)政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2)根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

(3)若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：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。

## 2. 政府补助的确认时点

本公司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)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；

(2)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；

(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；

(4)根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

## 3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用

或损失的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### 37. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

#### 1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1)企业合并；(2)直接在所有者权益中确认的交易或者事项。(3)按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具的股利支出，按照税收政策可在企业所得税税前扣除且所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项。

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

- (1)该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；
- (2)对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

- (1)商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；
- (2)对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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，转回减记的金额。

2. 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，本公司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，本公司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

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

#### 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

##### (1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额(扣除已享受的租赁激励相关金额)；发生的初始直接费用；为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司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，租赁资产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。

##### (2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。本公司采用租赁内含利率作为折现率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。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或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致；根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。在对租赁负债进行重新计量时，本公司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，本公司将剩余金额计入当期损益。

**(3)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**

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

**(4)租赁变更**

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

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

**作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法**

适用 不适用

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁不确认使用权资产和租赁负债，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

**(1)经营租赁会计处理**

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

**(2)融资租赁会计处理**

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注五、11 金融工具进行会计处理。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

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的

实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### 1. 租赁的分类

本公司作为出租人时，根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

#### 2. 金融工具的减值

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

#### 3. 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### 4. 非金融非流动资产减值

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

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

#### 5. 折旧和摊销

本公司对采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用

寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### 6. 递延所得税资产

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

#### 7. 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### 8. 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

#### 9. 设定受益计划负债

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

#### 10. 公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察

的利益和收益率曲线等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

#### 40. 重要会计政策和会计估计的变更

##### (1). 重要会计政策变更

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 会计政策变更的内容和原因  | 受重要影响的报表项目名称 | 影响金额 |
|---|--------------|------|
| 财政部于 2023 年 10 月 25 日发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，规定“关于流动负债与非流动负债的划分”“关于供应商融资安排的披露”“关于售后租回交易的会计处理”的内容自 2024 年 1 月 1 日起施行。 | 无            | 0    |

其他说明  
无。

##### (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     | 销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额                                 | 3%、5%、6%、9%、13% |
| 房产税     | 从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴 | 1.2%、12%        |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额  | 7%、5%           |
| 教育费附加   | 应缴流转税税额  | 3%              |
| 地方教育附加  | 应缴流转税税额  | 2%              |
| 企业所得税   | 应纳税所得额   | 免税、15%、20%、25%  |

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（%） |
|---|----------|
| 杭州集文数字科技有限公司等 17 家子公司 <sup>[注]</sup>                          | 20%      |
| 浙江省新华书店集团信息技术有限公司   | 15%      |
| 浙江青云在线教育科技有限公司  | 15%      |
| 浙江出版传媒股份有限公司  | 免税       |
| ZJJ&COVERSEAS MANAGEMENT(SINGAPORE) PTE.LTD.（浙少海外管理（新加坡）有限公司） | 适用当地税率   |
| NEW FRONTIER PUBLISHING PTY LTD.（澳大利亚新前沿出版社）                  | 适用当地税率   |
| NEW FRONTIER PUBLISHING EUROPE.LIMITED.（新前沿出版社欧洲公司）           | 适用当地税率   |
| EDITION HORIZON ORIENTAL（东方地平线出版社有限责任公司）                      | 适用当地税率   |
| 除上述以外的其他纳税主体  | 25%      |

[注] 详见下文“2.税收优惠之说明”

## 2. 税收优惠

适用 不适用

### 1. 增值税

(1) 根据财政部、税务总局《关于延续实施宣传文化增值税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 60 号)规定，2027 年 12 月 31 日前，经营出版物在出版环节实行先征后退政策；图书批发、零售环节免征增值税。

### 2. 企业所得税

(1)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)，经营性文化事业单位转制为企业，自转制注册之日起五年内免征企业所得税。2018 年 12 月 31 日之前已完成转制的企业，自 2019 年 1 月 1 日起可继续免征五年企业所得税。

2023 年 10 月 23 日，财政部、税务总局和中央宣传部联合发布了《财政部 税务总局 中央宣传部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)。根据该公告，公司下属子公司浙江人民出版社有限公司等 78 家公司自 2024 年 1 月 1 日起不再享受免征企业所得税的优惠政策；公司自 2027 年 1 月 1 日起不再享受免征企业所得税的优惠政策。

(2)浙江省新华书店集团信息技术有限公司 2022 年 12 月 24 日被认定为高新技术企业，有效期三年。根据国家对高新技术企业的相关税收政策，公司自获得高新技术企业认定后三年内（2022 年至 2024 年），企业所得税按 15%的税率计缴。

(3)浙江青云在线教育科技有限公司 2023 年 12 月 8 日被认定为高新技术企业，有效期三年。根据国家对高新技术企业的相关税收政策，公司自获得高新技术企业认定后三年内（2023 年至 2025 年），企业所得税按 15%的税率计缴。

(4)根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号），对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

下列公司符合小型微利企业认定标准，按 20%的税率缴纳企业所得税。



| 序号 | 公司名称           | 序号 | 公司名称            |
|----|----------------|----|-----------------|
| 1  | 北京浙教教育科技有限公司   | 2  | 浙江《职业教育》杂志社有限公司 |
| 3  | 上海世音文化传播有限公司   | 4  | 浙江未来教育书社有限公司    |
| 5  | 杭州集文数字科技有限公司   | 6  | 浙江新华印刷技术有限公司    |
| 7  | 杭州文华景澜酒店管理有限公司 | 8  | 浙江九层文化传播有限公司    |
| 9  | 杭州天下网商营销服务有限公司 | 10 | 杭州天下网商教育科技有限公司  |
| 11 | 浙江文源宾馆有限公司     | 12 | 杭州木垛文化创意有限公司    |
| 13 | 杭州土星文化创意有限公司   | 14 | 杭州火把文化创意有限公司    |
| 15 | 浙江新华广告有限公司     | 16 | 浙江文华大酒店有限公司     |
| 17 | 浙江闻艺图书发行有限公司   |    |                 |

### 3.其他税费

根据财政部、税务总局发布的《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》(2022年第10号),对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。执行期限为2022年1月1日至2024年12月31日。

### 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          | 407,153.81       | 377,034.74       |
| 银行存款          | 5,913,360,991.49 | 9,564,330,842.34 |
| 其他货币资金        | 91,377,273.17    | 57,308,360.60    |
| 存放财务公司存款      |                  |                  |
| 合计            | 6,005,145,418.47 | 9,622,016,237.68 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 4,081,850.17     | 4,605,088.14     |

### 其他说明

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

| 项目                 | 本年年末余额        | 上年年末余额        |
|--------------------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票保证金          | 31,464,704.77 | 7,450,188.99  |
| 住房维修资金及单位住房资金(含利息) | 29,068,853.34 | 28,996,098.26 |
| 履约保证金              | 300,000.00    | 300,000.00    |
| ETC及POS机等押金保证金     | 109,000.00    | 142,000.00    |
| 合计                 | 60,942,558.11 | 36,888,287.25 |

### 2、交易性金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                     | 期末余额             | 期初余额             | 指定理由和依据 |
|------------------------|------------------|------------------|---------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 5,850,000,000.00 | 2,650,000,000.00 | /       |
| 其中：                    |                  |                  |         |
| 理财产品                   | 5,850,000,000.00 | 2,650,000,000.00 | /       |
| 合计                     | 5,850,000,000.00 | 2,650,000,000.00 | /       |

其他说明：

适用 不适用

### 3、衍生金融资产

适用 不适用

### 4、应收票据

#### (1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑票据 | 3,500,000.00 | 7,200,600.00 |
| 商业承兑票据 |              |              |
| 合计     | 3,500,000.00 | 7,200,600.00 |

#### (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

#### (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

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无。

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

#### (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无。

#### (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 |                  |                  |
| 1 年以内      | 1,019,585,024.07 | 857,249,403.55   |
| 1 年以内小计    | 1,019,585,024.07 | 857,249,403.55   |
| 1 至 2 年    | 93,824,168.55    | 97,676,872.79    |
| 2 至 3 年    | 18,783,557.34    | 28,015,964.73    |
| 3 年以上      | 66,704,207.90    | 48,459,456.15    |
| 合计         | 1,198,896,957.86 | 1,031,401,697.22 |

#### (2). 按坏账计提方法分类披露按坏账计提方法分类披露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 | 67,857,247.92    | 5.66   | 67,857,247.92  | 100.00   | 0.00             | 68,047,247.92    | 6.60   | 68,047,247.92  | 100.00   | 0.00           |
| 按组合计提坏账准备 | 1,131,039,709.94 | 94.34  | 81,704,901.88  | 7.22     | 1,049,334,808.06 | 963,354,449.30   | 93.40  | 77,289,258.75  | 8.02     | 886,065,190.55 |
| 其中：       |                  |        |                |          |                  |                  |        |                |          |                |
| 按账龄组合     | 1,131,039,709.94 | 94.34  | 81,704,901.88  | 7.22     | 1,049,334,808.06 | 963,354,449.30   | 93.40  | 77,289,258.75  | 8.02     | 886,065,190.55 |
| 合计        | 1,198,896,957.86 | /      | 149,562,149.80 | /        | 1,049,334,808.06 | 1,031,401,697.22 | /      | 145,336,506.67 | /        | 886,065,190.55 |

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                            |
| 北京活动时文化传媒有限公司     | 30,000.00     | 30,000.00     | 100     | 客户已无支付能力                        |
| 广州活动时文化传媒有限公司     | 263,249.80    | 263,249.80    | 100     | 客户已无支付能力                        |
| 沈阳金展图书发行有限公司      | 70,060.24     | 70,060.24     | 100     | 客户已破产,无法清偿债权                    |
| 高佳亮               | 1,208,350.28  | 1,208,350.28  | 100     | 本期仍未全部收回,已提起诉讼,目前在诉前调解阶段        |
| 北京儒仕源精品书店         | 34,070.57     | 34,070.57     | 100     | 对方已吊销,收回可能性较低                   |
| 成都市文博书局           | 60,087.51     | 60,087.51     | 100     | 对方已吊销,收回可能性较低                   |
| 哈尔滨市精华书店有限公司      | 9,641.92      | 9,641.92      | 100     | 对方已注销,收回可能性较低                   |
| 陕西天地合和出版物物流发行有限公司 | 201,936.58    | 201,936.58    | 100     | 对方已吊销,收回可能性较低                   |
| 天津时代华语图书有限公司      | 44,318.36     | 44,318.36     | 100     | 对方已吊销,收回可能性较低                   |
| 阜新市新华书店有限责任公司     | 13,391.67     | 13,391.67     | 100     | 对方已列入失信被执行人,收回可能性较低             |
| 合肥西林图书有限公司        | 6,925,965.50  | 6,925,965.50  | 100     | 公司已诉讼并胜诉,对方未按判决执行,收回可能性较低       |
| 黑龙江天淘文化有限公司       | 1,602,491.48  | 1,602,491.48  | 100     | 对方已列入失信被执行人,收回可能性较低             |
| 吉林省新翰德图书销售有限责任公司  | 59,452.42     | 59,452.42     | 100     | 对方已吊销,收回可能性较低                   |
| 昆明新知集团有限公司        | 511,583.98    | 511,583.98    | 100     | 对方已列入失信被执行人,收回可能性较低             |
| 南京和朴文化传媒有限公司      | 298,146.97    | 298,146.97    | 100     | 对方已列入失信被执行人,收回可能性较低             |
| 厦门市光合作用文化传播有限公司   | 25,323.36     | 25,323.36     | 100     | 对方已吊销,收回可能性较低                   |
| 天津聚石文华图书销售有限公司    | 302,748.00    | 302,748.00    | 100     | 对方已注销,收回可能性较低                   |
| 徐州旭阳文化发展有限公司      | 319,950.58    | 319,950.58    | 100     | 对方已被限制高消费,收回可能性较低               |
| 浙江普达海文化产业有限公司     | 203,800.00    | 203,800.00    | 100     | 对方已吊销,收回可能性较低                   |
| 浙江星燎原文化发展有限公司     | 714,945.65    | 714,945.65    | 100     | 公司已诉讼并胜诉,对方未按判决执行,对方已注销,收回可能性较低 |
| 上海思考乐图书有限公司       | 48,453.40     | 48,453.40     | 100     | 已被吊销,预计收回困难                     |
| 上海冀律信息科技有限公司      | 98,465.90     | 98,465.90     | 100     | 已被吊销,预计收回困难                     |
| 深圳市兴晨艺科技有限公司      | 44,479.71     | 44,479.71     | 100     | 已被吊销,预计收回困难                     |
| 杭州烜烜网络科技有限公司      | 15,719,885.86 | 15,719,885.86 | 100     | 预计无法收回                          |
| 杭州一炳烜网络科技有限公司     | 32,406,953.24 | 32,406,953.24 | 100     | 预计无法收回                          |
| 常州城南图书有限公司        | 6,336,946.94  | 6,336,946.94  | 100     | 预计无法收回                          |
| 苍南县灵溪第二高级中学       | 194,127.84    | 194,127.84    | 100     | 预计无法收回                          |
| 杭州四为健康科技集团有限公司    | 21.21         | 21.21         | 100     | 预计无法收回                          |
| 浙江帕力亚多健康科技有限公司    | 104,322.70    | 104,322.70    | 100     | 预计无法收回                          |

|               |               |               |     |        |
|---------------|---------------|---------------|-----|--------|
| 安徽佳赋供应链服务有限公司 | 4,076.25      | 4,076.25      | 100 | 预计无法收回 |
| 合计            | 67,857,247.92 | 67,857,247.92 | 100 | /      |

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

| 名称   | 期末余额             |               |         |
|------|------------------|---------------|---------|
|      | 应收账款             | 坏账准备          | 计提比例（%） |
| 账龄组合 | 1,131,039,709.94 | 81,704,901.88 | 7.22    |
| 合计   | 1,131,039,709.94 | 81,704,901.88 | 7.22    |

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

|         | 应收账款             | 坏账准备          | 计提比例（%） |
|---------|------------------|---------------|---------|
| 1 年以内小计 | 1,018,682,732.33 | 50,934,136.62 | 5       |
| 1 至 2 年 | 84,572,945.72    | 8,457,294.57  | 10      |
| 2 至 3 年 | 10,941,122.40    | 5,470,561.20  | 50      |
| 3 年以上   | 16,842,909.49    | 16,842,909.49 | 100     |
| 合计      | 1,131,039,709.94 | 81,704,901.88 | 7.22    |

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无。

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 |                |
| 单项计提坏账准备  | 68,047,247.92  |              | 190,000.00 |       |      | 67,857,247.92  |
| 按组合计提坏账准备 | 77,289,258.75  | 4,415,643.13 |            |       |      | 81,704,901.88  |
| 合计        | 145,336,506.67 | 4,415,643.13 | 190,000.00 |       |      | 149,562,149.80 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无。

#### (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      |
|---------------------|----------------|----------|----------------|-------------------------|---------------|
| 宁波新华书店集团有限公司        | 220,355,109.71 |          | 220,355,109.71 | 18.38                   | 11,017,755.49 |
| 杭州四为健康科技集团有限公司及其关联方 | 48,126,860.31  |          | 48,126,860.31  | 4.01                    | 48,126,860.31 |
| 云南新华书店集团有限公司        | 45,184,107.57  |          | 45,184,107.57  | 3.77                    | 2,259,205.38  |
| 慈溪市新华书店有限责任公司       | 34,258,040.25  |          | 34,258,040.25  | 2.86                    | 1,712,902.01  |
| 人民教育出版社有限公司         | 19,412,858.91  |          | 19,412,858.91  | 1.62                    | 970,642.95    |
| 合计                  | 367,336,976.75 |          | 367,336,976.75 | 30.64                   | 64,087,366.14 |

其他说明

无。

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

各阶段划分依据和坏账准备计提比例  
无。

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

其他说明：

无。

#### (5). 本期实际核销的合同资产情况

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 7、 应收款项融资

#### (1). 应收款项融资分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期末余额       | 期初余额         |
|------|------------|--------------|
| 应收票据 | 146,327.59 | 1,371,845.02 |
| 合计   | 146,327.59 | 1,371,845.02 |

#### (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

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无。

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无。

**(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   | 45,830,550.45 | 87.59 | 24,630,404.31 | 74.90 |
| 1 至 2 年 | 539,155.68    | 1.03  | 3,330,854.37  | 10.13 |
| 2 至 3 年 | 1,387,221.83  | 2.65  | 1,109,905.84  | 3.38  |
| 3 年以上   | 4,567,930.57  | 8.73  | 3,812,941.74  | 11.60 |
| 坏账准备    | -7,559,815.67 |       | -6,342,779.87 |       |
| 合计      | 44,765,042.86 |       | 26,541,326.39 |       |

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：

无。

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

| 单位名称           | 账面余额          | 占预付款项余额的比例 (%) |
|----------------|---------------|----------------|
| 上海小度技术有限公司     | 21,029,395.75 | 40.19          |
| 北京京东世纪信息技术有限公司 | 4,005,175.23  | 7.65           |
| 浙江阿里巴巴通信技术有限公司 | 2,939,544.30  | 5.62           |
| 北京腾讯文化传媒有限公司   | 1,491,940.00  | 2.85           |
| 杭州吉兆信息科技有限公司   | 1,323,735.47  | 2.53           |
| 小 计            | 30,789,790.75 | 58.84          |

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 | 164,306,855.50 | 126,415,157.85 |
| 合计    | 164,306,855.50 | 126,415,157.85 |

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

其他说明:

无。

**(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

其他说明：

无。

**(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      | 145,665,397.26 | 33,730,514.09  |
| 1 年以内小计    | 145,665,397.26 | 33,730,514.09  |
| 1 至 2 年    | 23,678,390.08  | 95,371,573.30  |
| 2 至 3 年    | 8,908,354.07   | 7,977,461.29   |
| 3 年以上      | 21,796,419.44  | 25,483,372.06  |
| 合计         | 200,048,560.85 | 162,562,920.74 |

**(2). 按款项性质分类情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 款项性质       | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|------------|----------------|----------------|
| 应收暂付款      | 35,503,453.07  | 21,086,997.14  |
| 押金保证金      | 65,520,633.70  | 49,843,277.46  |
| 房租、水电物管费   | 59,208,149.75  | 50,108,837.83  |
| 第三方平台待提现货款 | 6,843,013.27   | 9,912,063.02   |
| 资产处置款      | 6,977,850.47   | 24,829,336.04  |
| 其他         | 25,995,460.59  | 6,782,409.25   |
| 合计         | 200,048,560.85 | 162,562,920.74 |

## (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    | 5,182,772.25 | 2,665,513.39         | 28,299,477.25        | 36,147,762.89 |
| 2024年1月1日余额在本期 | 5,182,772.25 | 2,665,513.39         | 28,299,477.25        | 36,147,762.89 |
| --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           | 2,100,497.61 | -297,674.38          | -2,208,880.77        | -406,057.54   |
| 本期转回           |              |                      |                      |               |
| 本期转销           |              |                      |                      |               |
| 本期核销           |              |                      |                      |               |
| 其他变动           |              |                      |                      |               |
| 2024年6月30日余额   | 7,283,269.86 | 2,367,839.01         | 26,090,596.48        | 35,741,705.35 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

按预期信用损失一般模型计提坏账准备。第一阶段是账龄在 1 年以内其他应收款按照 5% 比例计提；第二阶段是账龄在 1-2 年其他应收款按照 10% 比例计提；第三阶段是账龄在 2-3 年其他应收款按照 50% 比例计提、3 年以上按照 100% 比例计提以及单项计提。

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

## (4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别        | 期初余额          | 本期变动金额      |            |       |      | 期末余额          |
|-----------|---------------|-------------|------------|-------|------|---------------|
|           |               | 计提          | 收回或转回      | 转销或核销 | 其他变动 |               |
| 按单项计提坏账准备 | 5,845,009.79  |             | 153,923.77 |       |      | 5,691,086.02  |
| 按组合计提坏账准备 | 30,302,753.10 | -252,133.77 |            |       |      | 30,050,619.33 |
| 合计        | 36,147,762.89 | -252,133.77 | 153,923.77 |       |      | 35,741,705.35 |

其中单项计提坏账准备：

| 名称              | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例 (%) | 计提理由        |
|-----------------|--------------|--------------|----------|-------------|
| 苏州坤盛纸业有限公司      | 1,270,740.14 | 1,270,740.14 | 100.00   | 预计无法收回      |
| 叶坤              | 188,000.00   | 188,000.00   | 100.00   | 预计无法收回      |
| 唐莎莎             | 8,000.00     | 8,000.00     | 100.00   | 预计无法收回      |
| 国美真快乐电子商务有限公司   | 2,000.00     | 2,000.00     | 100.00   | 预计无法收回      |
| 杭州四为健康科技集团有限公司  | 376,005.00   | 216,005.00   | 57.45    | 预计无法收回      |
| 江苏云晟电子商务有限公司    | 22,661.64    | 22,661.64    | 100.00   | 预计无法收回      |
| 上海仟昕文化传媒有限公司    | 736,679.24   | 736,679.24   | 100.00   | 债务人无资产可执行   |
| 曼达拉（北京）影视文化有限公司 | 200,000.00   | 200,000.00   | 100.00   | 债务人已被吊销营业执照 |
| 杭州赞道品牌管理有限公司    | 1,650,000.00 | 1,650,000.00 | 100.00   | 预计无法收回      |
| 浙江阿里克斯绿色食品有限公司  | 800,000.00   | 800,000.00   | 100.00   | 预计无法收回      |
| 曹银珠             | 597,000.00   | 597,000.00   | 100.00   | 预计无法收回      |
| 合计              | 5,851,086.02 | 5,691,086.02 | /        |             |

按照组合计提坏账准备：

| 名称      | 其他应收款项         | 坏账准备          | 计提比例 (%) |
|---------|----------------|---------------|----------|
| 1 年以内小计 | 145,665,397.26 | 7,283,269.86  | 5        |
| 1 至 2 年 | 23,678,390.08  | 2,367,839.01  | 10       |
| 2 至 3 年 | 8,908,354.07   | 4,454,177.04  | 50       |
| 3 年以上   | 15,945,333.42  | 15,945,333.42 | 100      |
| 合计      | 194,197,474.83 | 30,050,619.33 | /        |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无。

(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     |
|-----------------|---------------|---------------------|----------|--|--------------|
| 杭州电子商务产业发展有限公司  | 33,454,243.74 | 16.72               | 房租、水电物管费 | 1年以内 17,670,075.03 元,<br>1-2年 13,196,502.85 元,<br>2-3年 2,587,665.86 元。 | 3,496,986.97 |
| 浙江三立集团有限公司      | 12,365,145.80 | 6.18                | 房租、水电物管费 | 1年以内   | 618,257.29   |
| 高等教育出版社有限公司     | 10,000,000.00 | 5.00                | 保证金      | 1年以内   | 500,000.00   |
| 上海蓝色畅想图书发行有限公司  | 8,050,000.00  | 4.02                | 保证金      | 1年以内   | 402,500.00   |
| 义乌市城市投资建设集团有限公司 | 2,596,750.50  | 1.30                | 保证金      | 3年以上   | 2,596,750.50 |
| 合计              | 66,466,140.04 | 33.23               | /        | /  | 7,614,494.76 |

## (7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 10、存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期末余额             |                   |                  | 期初余额             |                   |                  |
|------|------------------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|------------------|
|      | 账面余额             | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值             | 账面余额             | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值             |
| 原材料  | 127,614,583.59   | 6,883,790.22      | 120,730,793.37   | 119,362,135.73   | 5,613,891.77      | 113,748,243.96   |
| 在产品  | 204,176,016.99   |                   | 204,176,016.99   | 271,992,839.58   |                   | 271,992,839.58   |
| 库存商品 | 2,686,164,683.63 | 308,932,174.08    | 2,377,232,509.55 | 2,563,399,834.38 | 328,433,076.11    | 2,234,966,758.27 |
| 发出商品 | 934,523,466.04   | 201,474,154.05    | 733,049,311.99   | 996,984,405.65   | 207,845,698.89    | 789,138,706.76   |
| 在途物资 |                  |                   |                  | 18,446,704.38    |                   | 18,446,704.38    |
| 周转材料 | 1,709,781.19     |                   | 1,709,781.19     | 1,721,429.53     |                   | 1,721,429.53     |
| 合计   | 3,954,188,531.44 | 517,290,118.35    | 3,436,898,413.09 | 3,971,907,349.25 | 541,892,666.77    | 3,430,014,682.48 |

## (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  | 5,613,891.77   | 1,377,814.43   |    | 107,915.98    |    | 6,883,790.22   |
| 在产品  |                |                |    |               |    |                |
| 库存商品 | 328,433,076.11 | -17,757,538.82 |    | 1,743,363.21  |    | 308,932,174.08 |
| 发出商品 | 207,845,698.89 | 2,885,158.30   |    | 9,256,703.14  |    | 201,474,154.05 |
| 在途物资 |                |                |    |               |    |                |
| 周转材料 |                |                |    |               |    |                |
| 合计   | 541,892,666.77 | -13,494,566.09 |    | 11,107,982.33 |    | 517,290,118.35 |

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

## 一年内到期的其他债权投资

□适用 √不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明

无。

**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          |
|------------|----------------|---------------|
| 待摊费用       | 7,035,382.71   | 13,392,854.16 |
| 待抵扣税款及预缴税款 | 77,634,769.19  | 81,745,443.46 |
| 其他         | 20,000,000.00  | 833.46        |
| 合计         | 104,670,151.90 | 95,139,131.08 |

其他说明：

无。

**14、债权投资****(1). 债权投资情况**

□适用 √不适用

债权投资减值准备本期变动情况

□适用 √不适用

**(2). 期末重要的债权投资**

□适用 √不适用

**(3). 减值准备计提情况**

□适用 √不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

无。

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

**(4). 本期实际的核销债权投资情况**

□适用 √不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

□适用 √不适用

债权投资的核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

无。



## 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

其他说明：

无。

#### (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           |               |        |      |             |          |        |              |        |    |               |               |
| 中金易云科技有限责任公司     | 7,108,201.39  |        |      | -616,725.55 |          |        |              |        |    | 6,491,475.84  |               |
| 小计               | 7,108,201.39  |        |      | -616,725.55 |          |        |              |        |    | 6,491,475.84  |               |
| 二、联营企业           |               |        |      |             |          |        |              |        |    |               |               |
| 中电联合（北京）图书销售有限公司 | 17,845.15     |        |      | -7,552.52   |          |        |              |        |    | 10,292.63     |               |
| 北京读蜜文化传媒有限公司     | 52,940.80     |        |      | -52,940.80  |          |        |              |        |    |               | 4,407,609.07  |
| 浙江新华彩色印刷有限公司     | 19,981,078.70 |        |      | 608,868.28  |          |        |              |        |    | 20,589,946.98 |               |
| 杭州印校印务有限公司       | 12,154,707.89 |        |      | 5,431.52    |          |        | 4,060,000.00 |        |    | 8,100,139.41  |               |
| 浙江新世纪电子音像发行有限公司  | 7,116,794.46  |        |      | 930,938.62  |          |        |              |        |    | 8,047,733.08  |               |
| 杭州天字网络科技有限公司     | 1,979,764.01  |        |      | 943,898.33  |          |        |              |        |    | 2,923,662.34  |               |
| 杭州四为健康科技集团有限公司   |               |        |      |             |          |        |              |        |    |               | 45,000,000.00 |

|                          |                |  |  |              |  |  |              |  |  |                |               |
|--------------------------|----------------|--|--|--------------|--|--|--------------|--|--|----------------|---------------|
| 新华互联电子商务有限责任公司           | 1,009,394.87   |  |  | -145,315.89  |  |  |              |  |  | 864,078.98     |               |
| 杭州国培教育科技有限公司             | 1,184,035.63   |  |  | 31,335.83    |  |  |              |  |  | 1,215,371.46   |               |
| 浙江灿龙网络科技有限公司             | 311,080.81     |  |  | -249,391.69  |  |  |              |  |  | 61,689.12      |               |
| 浙江春晓数字出版股权投资基金合伙企业(有限合伙) | 167,511,068.08 |  |  | 102,346.19   |  |  |              |  |  | 167,613,414.27 |               |
| 杭州稚云教育科技有限公司             | 852,163.51     |  |  | 2,226.46     |  |  |              |  |  | 854,389.97     |               |
| 浙江久溪数字资产股权投资基金合伙企业(有限合伙) | 78,662,251.27  |  |  | 159,157.70   |  |  |              |  |  | 78,821,408.97  |               |
| 小计                       | 290,833,125.18 |  |  | 2,329,002.03 |  |  | 4,060,000.00 |  |  | 289,102,127.21 | 49,407,609.07 |
| 合计                       | 297,941,326.57 |  |  | 1,712,276.48 |  |  | 4,060,000.00 |  |  | 295,593,603.05 | 49,407,609.07 |

## (2). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

无。

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

(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          |
|--------|---------------|---------------|
| 权益工具投资 | 62,270,189.64 | 62,270,189.64 |
| 合计     | 62,270,189.64 | 62,270,189.64 |

其他说明：

无。

## 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          | 合计               |
|--------------------|------------------|----------------|------------------|
| 一、账面原值             |                  |                |                  |
| 1.期初余额             | 433,704,530.22   | 216,697,274.55 | 650,401,804.77   |
| 2.本期增加金额           | 665,192,995.50   | 52,062,406.25  | 717,255,401.75   |
| (1) 外购             |                  |                |                  |
| (2) 存货\固定资产\在建工程转入 | 665,192,995.50   | 52,062,406.25  | 717,255,401.75   |
| (3) 企业合并增加         |                  |                |                  |
| 3.本期减少金额           |                  | 4,231,289.06   | 4,231,289.06     |
| (1) 处置             |                  |                |                  |
| (2) 其他转出           |                  |                |                  |
| (3) 转入存货\固定资产\在建工程 |                  | 4,231,289.06   | 4,231,289.06     |
| 4.期末余额             | 1,098,897,525.72 | 264,528,391.74 | 1,363,425,917.46 |
| 二、累计折旧和累计摊销        |                  |                |                  |
| 1.期初余额             | 236,761,067.21   | 97,837,235.56  | 334,598,302.77   |
| 2.本期增加金额           | 89,294,136.15    | 13,403,110.70  | 102,697,246.85   |
| (1) 计提或摊销          | 8,678,946.77     | 2,939,761.59   | 11,618,708.36    |
| (2) 存货\固定资产\在建工程转入 | 80,615,189.38    | 10,463,349.11  | 91,078,538.49    |
| 3.本期减少金额           |                  | 2,277,199.14   | 2,277,199.14     |
| (1) 处置             |                  |                |                  |
| (2) 其他转出           |                  |                |                  |
| (3) 转入存货\固定资产\在建工程 |                  | 2,277,199.14   | 2,277,199.14     |
| 4.期末余额             | 326,055,203.36   | 108,963,147.12 | 435,018,350.48   |
| 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           | 772,842,322.36   | 155,565,244.62 | 928,407,566.98   |
| 2.期初账面价值           | 196,943,463.01   | 118,860,038.99 | 315,803,502.00   |

## (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   | 2,768,294,004.57 | 3,229,147,223.62 |
| 固定资产清理 | 15,531.78        | 1,632.48         |
| 合计     | 2,768,309,536.35 | 3,229,148,856.10 |

其他说明:

无。

## 固定资产

## (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目           | 房屋及建筑物           | 机器设备           | 运输工具          | 电子及其他设备        | 合计               |
|--------------|------------------|----------------|---------------|----------------|------------------|
| 一、账面原值:      |                  |                |               |                |                  |
| 1.期初余额       | 4,238,419,475.68 | 519,611,037.55 | 57,708,079.17 | 283,437,180.36 | 5,099,175,772.76 |
| 2.本期增加金额     | 11,070,451.53    | 36,194,676.37  | 404,716.72    | 19,813,182.95  | 67,483,027.57    |
| (1) 购置       | 14,500.00        | 34,389,737.55  | 404,716.72    | 6,506,172.76   | 41,315,127.03    |
| (2) 在建工程转入   | 11,055,951.53    | 1,804,938.82   |               | 13,307,010.19  | 26,167,900.54    |
| 3.本期减少金额     | 534,832,115.16   | 7,755,608.03   | 1,548,462.83  | 4,559,690.69   | 548,695,876.71   |
| (1) 处置或报废    |                  | 7,755,608.03   | 1,548,462.83  | 4,559,690.69   | 13,863,761.55    |
| (2) 转入投资性房地产 | 534,832,115.16   |                |               |                | 534,832,115.16   |
| 4.期末余额       | 3,714,657,812.05 | 548,050,105.89 | 56,564,333.06 | 298,690,672.62 | 4,617,962,923.62 |
| 二、累计折旧       |                  |                |               |                |                  |
| 1.期初余额       | 1,265,286,974.22 | 344,834,650.41 | 47,117,349.12 | 212,578,795.58 | 1,869,817,769.33 |
| 2.本期增加金额     | 52,372,747.81    | 9,072,428.57   | 1,414,536.33  | 10,708,152.81  | 73,567,865.52    |
| (1) 计提       | 52,372,747.81    | 9,072,428.57   | 1,414,536.33  | 10,708,152.81  | 73,567,865.52    |
| 3.本期减少金额     | 80,615,189.38    | 7,525,794.09   | 1,486,200.03  | 4,300,312.11   | 93,927,495.61    |
| (1) 处置或报废    |                  | 7,525,794.09   | 1,486,200.03  | 4,300,312.11   | 13,312,306.23    |
| (2) 转入投资性房地产 | 80,615,189.38    |                |               |                | 80,615,189.38    |
| 4.期末余额       | 1,237,044,532.65 | 346,381,284.89 | 47,045,685.42 | 218,986,636.28 | 1,849,458,139.24 |

|           |                  |                |               |               |                  |
|-----------|------------------|----------------|---------------|---------------|------------------|
| 三、减值准备    |                  |                |               |               |                  |
| 1.期初余额    |                  | 210,779.81     |               |               | 210,779.81       |
| 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    |                  | 210,779.81     |               |               | 210,779.81       |
| 四、账面价值    |                  |                |               |               |                  |
| 1.期末账面价值  | 2,477,613,279.40 | 201,458,041.19 | 9,518,647.64  | 79,704,036.34 | 2,768,294,004.57 |
| 2.期初账面价值  | 2,973,132,501.46 | 174,565,607.33 | 10,590,730.05 | 70,858,384.78 | 3,229,147,223.62 |

**(2). 暂时闲置的固定资产情况**

□适用 √不适用

**(3). 通过经营租赁租出的固定资产**

□适用 √不适用

**(4). 未办妥产权证书的固定资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目              | 账面价值          | 未办妥产权证书的原因 |
|-----------------|---------------|------------|
| 浙江富阳新华书店桂花西路门市  | 10,721,050.01 | 办证资料不齐全    |
| 乐清虹桥书城          | 8,296,687.26  | 历史遗留问题     |
| 温岭市店综合门市建筑      | 22,757.65     | 房屋性质尚未谈妥   |
| 浙江杭州市新华书店等门店的物业 | 2,533,195.19  | 办证资料不齐全    |
| 温州市鹿城区松柏路3号     | 8,121,082.83  | 办证资料不齐全    |
| 余杭西北部教育服务中心     | 18,554,757.30 | 权证尚在办理中    |

**(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

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期末余额      | 期初余额     |
|--------|-----------|----------|
| 固定资产清理 | 15,531.78 | 1,632.48 |
| 合计     | 15,531.78 | 1,632.48 |

其他说明：

无。

## 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 | 172,260,130.43 | 283,231,637.65 |
| 工程物资 |                |                |
| 合计   | 172,260,130.43 | 283,231,637.65 |

其他说明：  
无。

## 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           |
| 嘉兴文化传媒广场项目 | 15,709,215.17  |      | 15,709,215.17  | 9,239,241.18   |      | 9,239,241.18   |
| 数字出版大楼装修工程 | 86,771,538.40  |      | 86,771,538.40  | 82,053,696.13  |      | 82,053,696.13  |
| 温岭书城项目     | 10,673,782.54  |      | 10,673,782.54  | 9,350,038.15   |      | 9,350,038.15   |
| 新华数码三期项目   |                |      |                | 130,109,549.55 |      | 130,109,549.55 |
| 海宁博库文化产业园  | 8,957,894.90   |      | 8,957,894.90   | 8,957,894.90   |      | 8,957,894.90   |
| 仙居营业大楼     | 4,294,715.96   |      | 4,294,715.96   | 3,674,592.11   |      | 3,674,592.11   |
| 其他零星工程     | 45,852,983.46  |      | 45,852,983.46  | 39,846,625.63  |      | 39,846,625.63  |
| 合计         | 172,260,130.43 |      | 172,260,130.43 | 283,231,637.65 |      | 283,231,637.65 |

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

| 项目名称        | 预算数       | 期初余额      | 本期增加金额   | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额     | 工程累计投入占预算比例(%) | 工程进度(%) | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率(%) | 资金来源 |
|-------------|-----------|-----------|----------|------------|----------|----------|----------------|---------|-----------|--------------|-------------|------|
| 数字出版大楼装修工程  | 25,000.00 | 8,205.37  | 2,202.37 | 1,588.74   | 141.85   | 8,677.15 | 34.71          | 34.71   |           |              |             | 自筹   |
| 温岭市公司温岭书城项目 | 1,400.00  | 935.00    | 132.37   |            |          | 1,067.38 | 76.24          | 76.24   |           |              |             | 自筹   |
| 数码三期项目      | 18,915.00 | 13,010.95 | 288.98   | 13,299.93  |          | 0.00     | 71.00          | 100     |           |              |             | 自筹   |
| 嘉兴文化传媒广场项目  | 55,533.96 | 923.92    | 1,079.76 |            | 432.76   | 1,570.92 | 69.98          | 100     |           |              |             | 自筹   |
| 仙居营业大楼      | 2,000.00  | 367.46    | 62.01    |            |          | 429.47   | 21.47          | 99.00   |           |              |             | 自筹   |



|           |            |           |          |           |        |           |      |       |  |  |   |    |
|-----------|------------|-----------|----------|-----------|--------|-----------|------|-------|--|--|---|----|
| 海宁博库文化产业园 | 15,000.00  | 895.79    |          |           |        | 895.79    | 7.00 | 10.00 |  |  |   | 自筹 |
| 合计        | 117,848.96 | 24,338.50 | 3,765.50 | 14,888.67 | 574.61 | 12,640.71 | /    | /     |  |  | / | /  |

## (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

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

## (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

其他说明：

无。

## 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         | 合计             |
|----------|----------------|----------------|
| 一、账面原值   |                |                |
| 1.期初余额   | 171,657,549.40 | 171,657,549.40 |
| 2.本期增加金额 | 19,283,450.71  | 19,283,450.71  |
| (1) 租入   | 19,283,450.71  | 19,283,450.71  |
| 3.本期减少金额 | 16,991,819.70  | 16,991,819.70  |
| (1) 处置   | 16,991,819.70  | 16,991,819.70  |
| 4.期末余额   | 173,949,180.41 | 173,949,180.41 |
| 二、累计折旧   |                |                |
| 1.期初余额   | 86,977,216.85  | 86,977,216.85  |
| 2.本期增加金额 | 22,124,666.51  | 22,124,666.51  |
| (1) 计提   | 22,124,666.51  | 22,124,666.51  |
| 3.本期减少金额 | 15,683,207.41  | 15,683,207.41  |
| (1) 处置   | 15,683,207.41  | 15,683,207.41  |
| 4.期末余额   | 93,418,675.95  | 93,418,675.95  |
| 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 | 80,530,504.46  | 80,530,504.46  |
| 2.期初账面价值 | 84,680,332.55  | 84,680,332.55  |

## (2). 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无。

## 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            | 软件            | 车位<br>使用权  | 特许使用权        | 合计               |
|-------------|------------------|---------------|------------|--------------|------------------|
| 一、账面原值      |                  |               |            |              |                  |
| 1.期初余额      | 1,163,259,558.17 | 37,318,029.20 | 920,000.00 | 3,118,513.91 | 1,204,616,101.28 |
| 2.本期增加金额    | 4,231,289.06     | 1,528,850.50  |            |              | 5,760,139.56     |
| (1)购置       |                  | 772,302.57    |            |              | 772,302.57       |
| (2)内部研发     |                  |               |            |              |                  |
| (3)企业合并增加   |                  |               |            |              |                  |
| (4)投资性房地产转入 | 4,231,289.06     | -             |            |              | 4,231,289.06     |
| (5)在建工程转入   |                  | 756,547.93    |            |              | 756,547.93       |
| 3.本期减少金额    | 52,062,406.25    | 818,660.84    |            |              | 52,881,067.09    |
| (1)处置       |                  | 818,660.84    |            |              | 818,660.84       |
| (2)转入投资性房地产 | 52,062,406.25    |               |            |              | 52,062,406.25    |
| 4.期末余额      | 1,115,428,440.98 | 38,028,218.86 | 920,000.00 | 3,118,513.91 | 1,157,495,173.75 |
| 二、累计摊销      |                  |               |            |              |                  |
| 1.期初余额      | 426,511,426.95   | 24,436,060.95 | 534,600.64 | 1,925,083.74 | 453,407,172.28   |
| 2.本期增加金额    | 15,470,289.61    | 2,524,756.56  | 16,700.04  | 288,916.38   | 18,300,662.59    |
| (1)计提       | 13,193,090.47    | 2,524,756.56  | 16,700.04  | 288,916.38   | 16,023,463.45    |
| (2)投资性房地产转入 | 2,277,199.14     |               |            |              | 2,277,199.14     |
| 3.本期减少金额    | 10,463,349.11    | 818,660.84    |            |              | 11,282,009.95    |
| (1)处置       |                  | 818,660.84    |            |              | 818,660.84       |
| (2)转入投资性房地产 | 10,463,349.11    |               |            |              | 10,463,349.11    |
| 4.期末余额      | 431,518,367.45   | 26,142,156.67 | 551,300.68 | 2,214,000.12 | 460,425,824.92   |
| 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    | 683,910,073.53   | 11,886,062.19 | 368,699.32 | 904,513.79   | 697,069,348.83   |
| 2.期初账面价值    | 736,748,131.22   | 12,881,968.25 | 385,399.36 | 1,193,430.17 | 751,208,929.00   |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

(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

单位：元 币种：人民币

| 项目                 | 账面价值         | 未办妥产权证书的原因 |
|--------------------|--------------|------------|
| 浙江杭州市新华书店等门店的土地使用权 | 5,553,061.87 | 手续尚未办理完成中  |
| 温岭书店人民西路门店土地使用权    | 7,438,323.40 | 房屋性质尚未谈妥   |
| 文成书店建设路门店土地使用权     | 98,108.01    | 缺少证明资料     |

## (4). 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 27、商誉

## (1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位名称或形成商誉的事项                                  | 期初余额          | 本期增加    | 本期减少 | 期末余额          |
|--|---------------|---------|------|---------------|
|  |               | 企业合并形成的 | 处置   |               |
| NEW FRONTIER PUBLISHING PTY LTD.<br>(澳大利亚新前沿出版社) | 13,070,711.18 |         |      | 13,070,711.18 |
| 合计   | 13,070,711.18 |         |      | 13,070,711.18 |

## (2). 商誉减值准备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位名称或形成商誉的事项                                  | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|--|---------------|------|------|---------------|
|  |               | 计提   | 处置   |               |
| NEW FRONTIER PUBLISHING PTY LTD.<br>(澳大利亚新前沿出版社) | 13,070,711.18 |      |      | 13,070,711.18 |
| 合计   | 13,070,711.18 |      |      | 13,070,711.18 |

## (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          |
|---------|---------------|--------------|---------------|--------|---------------|
| 装修、房屋改良 | 88,598,685.40 | 2,392,505.69 | 10,691,610.00 |        | 80,299,581.09 |
| 其他      | 125,433.74    |              | 27,955.74     |        | 97,478.00     |
| 合计      | 88,724,119.14 | 2,392,505.69 | 10,719,565.74 |        | 80,397,059.09 |

其他说明：

无。

#### 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        |
| 存货跌价准备    | 410,680,219.46   | 104,851,718.05 | 458,307,148.44   | 113,929,786.50 |
| 坏账准备      | 236,910,023.69   | 56,310,850.48  | 216,919,369.83   | 53,358,382.57  |
| 应付职工薪酬    | 277,649,042.57   | 68,810,571.58  | 267,332,295.59   | 66,092,561.24  |
| 政府补助      | 100,135,043.16   | 25,033,505.18  | 95,364,753.72    | 23,841,188.44  |
| 预提费用      | 34,970,826.27    | 8,742,706.58   | 33,147,063.00    | 8,286,765.76   |
| 租赁负债      | 33,874,112.34    | 8,505,874.69   | 50,031,811.44    | 12,242,142.38  |
| 内部交易未实现利润 | 4,775,365.77     | 1,193,841.44   | 4,775,365.77     | 1,193,841.44   |
| 未抵扣亏损     |                  |                | 391,684.94       | 48,786.70      |
| 合计        | 1,098,994,633.25 | 273,449,067.99 | 1,126,269,492.73 | 278,993,455.03 |

##### (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        |
| 资产评估增值       | 384,213,688.95 | 95,905,616.51  | 384,361,492.35 | 95,942,506.77  |
| 使用权资产        | 34,495,307.76  | 8,575,979.25   | 50,985,480.92  | 12,489,949.15  |
| 一次性税前扣除的固定资产 | 13,866,340.77  | 3,466,585.19   | 15,563,644.81  | 3,890,911.20   |
| 未取得发票资产入账    |                |                | 293,150.00     | 73,287.50      |
| 合计           | 432,575,337.48 | 107,948,180.95 | 451,203,768.08 | 112,396,654.62 |

## (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 | 76,044,707.60    | 197,404,360.39    | 76,270,211.32    | 202,723,243.71    |
| 递延所得税负债 | 76,044,707.60    | 31,903,473.35     | 76,270,211.32    | 36,126,443.30     |

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目       | 期末余额           | 期初余额           |
|----------|----------------|----------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 86,357,518.29  | 145,379,190.94 |
| 可抵扣亏损    | 183,104,182.05 | 155,361,585.59 |
| 合计       | 269,461,700.34 | 300,740,776.53 |

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 年份   | 期末金额           | 期初金额           | 备注 |
|------|----------------|----------------|----|
| 2024 | 6,668,485.74   | 8,194,859.23   |    |
| 2025 | 17,812,000.59  | 17,812,000.59  |    |
| 2026 | 41,480,907.84  | 41,480,907.84  |    |
| 2027 | 41,857,639.18  | 41,857,639.18  |    |
| 2028 | 37,332,446.46  | 37,332,446.46  |    |
| 2029 | 36,562,159.88  | 7,293,189.93   |    |
| 2030 |                |                |    |
| 2033 | 1,390,542.36   | 1,390,542.36   |    |
| 合计   | 183,104,182.05 | 155,361,585.59 | /  |

其他说明：

□适用 √不适用

## 30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 期末余额           |               |               | 期初余额           |               |               |
|-----------|----------------|---------------|---------------|----------------|---------------|---------------|
|           | 账面余额           | 减值准备          | 账面价值          | 账面余额           | 减值准备          | 账面价值          |
| 预付长期资产购置款 |                |               |               | 100,519.00     |               | 100,519.00    |
| 拆迁款       | 75,697,206.45  |               | 75,697,206.45 | 75,697,206.45  |               | 75,697,206.45 |
| 购房款       | 43,740,000.00  | 43,740,000.00 |               | 43,740,000.00  | 43,740,000.00 |               |
| 拟拆迁房产净值   | 11,316,009.19  |               | 11,316,009.19 | 11,316,009.19  |               | 11,316,009.19 |
| 合计        | 130,753,215.64 | 43,740,000.00 | 87,013,215.64 | 130,853,734.64 | 43,740,000    | 87,113,734.64 |

其他说明：

无。

**31、所有权或使用权受限资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期末            |               |      |      | 期初            |               |      |      |
|------|---------------|---------------|------|------|---------------|---------------|------|------|
|      | 账面余额          | 账面价值          | 受限类型 | 受限情况 | 账面余额          | 账面价值          | 受限类型 | 受限情况 |
| 货币资金 | 60,942,558.11 | 60,942,558.11 | 其他   | 其他说明 | 36,888,287.25 | 36,888,287.25 | 其他   | 其他说明 |
| 合计   | 60,942,558.11 | 60,942,558.11 | /    | /    | 36,888,287.25 | 36,888,287.25 | /    | /    |

其他说明：

期末受限货币资金中银行承兑汇票保证金 31,464,704.77 元，住房维修资金及单位住房资金 29,068,853.34 元，履约保证金 300,000.00 元，ETC 及 POS 机等押金保证金 109,000.00 元，合计 60,942,558.11 元。

**32、短期借款****(1). 短期借款分类**

□适用 √不适用

**(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 | 110,775,143.50 | 23,833,963.24 |
| 银行承兑汇票 |                |               |
| 合计     | 110,775,143.50 | 23,833,963.24 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。到期未付的原因是 无。

**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    | 5,960,757,797.71 | 5,838,048,191.27 |
| 费用款   | 64,180,889.92    | 79,679,500.44    |
| 设备工程款 | 121,383,532.51   | 127,936,167.54   |
| 合计    | 6,146,322,220.14 | 6,045,663,859.25 |

**(2). 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**37、预收款项****(1). 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额          | 期初余额          |
|----|---------------|---------------|
| 租金 | 55,178,419.16 | 45,697,697.82 |
| 合计 | 55,178,419.16 | 45,697,697.82 |

**(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 | 888,937,515.53 | 969,817,315.93 |
| 合计 | 888,937,515.53 | 969,817,315.93 |

**(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         | 499,565,557.12 | 583,892,366.51 | 635,692,416.37 | 447,765,507.26 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 9,505,345.00   | 86,732,055.84  | 90,290,988.93  | 5,946,411.91   |
| 三、辞退福利         | 77,484.30      | 539,092.25     | 616,576.55     |                |
| 四、一年内到期的其他福利   |                |                |                |                |
| 合计             | 509,148,386.42 | 671,163,514.60 | 726,599,981.85 | 453,711,919.17 |

**(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 | 404,509,835.04 | 457,046,238.59 | 506,838,289.89 | 354,717,783.74 |
| 二、职工福利费       | 1,194,129.68   | 32,284,597.95  | 30,963,919.35  | 2,514,808.28   |
| 三、社会保险费       | 43,649,195.97  | 39,514,470.88  | 41,085,630.79  | 42,078,036.06  |
| 其中：医疗保险费      | 4,356,406.07   | 37,767,590.09  | 39,246,476.71  | 2,877,519.45   |
| 工伤保险费         | 438,297.90     | 1,494,224.53   | 1,577,865.60   | 354,656.83     |
| 生育保险费         | 190,927.02     | 68,190.90      | 68,243.12      | 190,874.80     |
| 补充医疗保险        | 38,663,564.98  | 184,465.36     | 193,045.36     | 38,654,984.98  |
| 四、住房公积金       | 2,695,477.01   | 46,829,795.86  | 47,695,182.86  | 1,830,090.01   |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 47,516,919.42  | 8,217,263.23   | 9,109,393.48   | 46,624,789.17  |
| 六、短期带薪缺勤      |                |                |                |                |
| 七、短期利润分享计划    |                |                |                |                |
| 合计            | 499,565,557.12 | 583,892,366.51 | 635,692,416.37 | 447,765,507.26 |

**(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 | 8,435,738.93 | 61,110,724.69 | 65,041,946.89 | 4,504,516.73 |
| 2、失业保险费  | 638,819.70   | 2,294,488.34  | 2,416,261.29  | 517,046.75   |
| 3、企业年金缴费 | 430,786.37   | 23,326,842.81 | 22,832,780.75 | 924,848.43   |
| 合计       | 9,505,345.00 | 86,732,055.84 | 90,290,988.93 | 5,946,411.91 |

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       | 27,842,974.14  | 23,419,181.46 |
| 城市维护建设税   | 1,618,249.05   | 1,400,275.66  |
| 企业所得税     | 121,579,529.07 | 4,109,486.81  |
| 房产税       | 14,212,210.30  | 28,314,816.35 |
| 印花税       | 1,121,198.00   | 2,097,427.42  |
| 土地使用税     | 1,943,179.27   | 5,154,500.79  |
| 教育费附加     | 700,300.08     | 609,957.57    |
| 地方教育附加    | 490,431.16     | 406,439.60    |
| 代扣代缴个人所得税 | 2,497,840.68   | 8,615,908.04  |
| 文化建设事业费   | 63,671.13      | 30,022.92     |
| 其他税费      | 2,007,934.60   | 317,466.78    |
| 合计        | 174,077,517.48 | 74,475,483.40 |

其他说明：

无。

**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 | 718,445,273.77 | 745,464,109.39 |
| 合计    | 718,445,273.77 | 745,464,109.39 |

**(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           |
|---------|----------------|----------------|
| 押金保证金   | 91,248,435.78  | 89,185,040.17  |
| 应付费用类款项 | 36,416,648.95  | 51,645,707.49  |
| 改制提留费用  | 498,014,290.72 | 526,718,509.29 |
| 其他      | 92,765,898.32  | 75,608,570.44  |
| 应付股权出资款 |                | 2,306,282.00   |
| 合计      | 718,445,273.77 | 745,464,109.39 |

**(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 |
|--------|----------------|-----------|
| 改制提留费用 | 498,014,290.72 | 需按年度逐步支付  |
| 合计     | 498,014,290.72 | /         |

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 |               | 3,000,000.00  |
| 1年内到期的租赁负债 | 19,027,005.53 | 33,149,916.74 |
| 合计         | 19,027,005.53 | 36,149,916.74 |

其他说明：

无。

**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 | 5,922,523.44 | 5,646,768.87 |
| 合计     | 5,922,523.44 | 5,646,768.87 |

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          |
|------------|---------------|---------------|
| 尚未支付的租赁付款额 | 39,985,403.36 | 24,768,202.88 |
| 减：未确认融资费用  | 4,070,577.18  | 2,140,809.89  |
| 合计         | 35,914,826.18 | 22,627,392.99 |

其他说明：

无。

#### 48、长期应付款

##### 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 长期应付款 | 217,156,165.05 | 217,056,165.05 |
| 专项应付款 |                |                |
| 合计    | 217,156,165.05 | 217,056,165.05 |

其他说明：

无。

#### 长期应付款

适用 不适用

#### 专项应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                  | 期初余额           | 本期增加       | 本期减少 | 期末余额           | 形成原因 |
|---------------------|----------------|------------|------|----------------|------|
| 应划拨款土地出让金           | 12,935,680.00  |            |      | 12,935,680.00  |      |
| 房屋拆迁补偿              | 38,870,574.17  |            |      | 38,870,574.17  |      |
| 财政国有资本金投入           | 164,465,200.00 |            |      | 164,465,200.00 |      |
| 开展全民阅读活动以及创建天信书屋    | 443,593.18     |            |      | 443,593.18     |      |
| 浙江省“万人计划”人文社科领军人才经费 | 341,117.70     | 100,000.00 |      | 441,117.70     |      |
| 合计                  | 217,056,165.05 | 100,000.00 |      | 217,156,165.05 | /    |

其他说明：

无。

#### 49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

#### 50、预计负债

适用 不适用

#### 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 | 128,339,142.97 | 26,330,500.37 | 15,786,759.25 | 138,882,884.09 | 政府补助 |
| 合计   | 128,339,142.97 | 26,330,500.37 | 15,786,759.25 | 138,882,884.09 | /    |

其他说明：

适用  不适用

计入递延收益的政府补助详见本附注十一、政府补助。

## 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 | 2,222,222,223.00 |             |    |       |    |    | 2,222,222,223.00 |

其他说明：

无。

## 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） | 4,836,557,446.25 |      |      | 4,836,557,446.25 |
| 其他资本公积     | 55,197,238.38    |      |      | 55,197,238.38    |
| 合计         | 4,891,754,684.63 |      |      | 4,891,754,684.63 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无。

## 56、库存股

适用  不适用

## 57、其他综合收益

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                | 期初余额          | 本期发生金额    |                    |                      |         |              |           | 期末余额          |
|-------------------|---------------|-----------|--------------------|----------------------|---------|--------------|-----------|---------------|
|                   |               | 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司     | 税后归属于少数股东 |               |
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益 | 23,395,508.01 |           |                    |                      |         |              |           | 23,395,508.01 |
| 权益法下不能转损益的其他综合收益  | 23,395,508.01 |           |                    |                      |         |              |           | 23,395,508.01 |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益  | -7,118,134.71 |           |                    |                      |         | 6,540,099.05 | 66,504.72 | -578,035.66   |
| 外币财务报表折算差额        | -7,118,134.71 |           |                    |                      |         | 6,540,099.05 | 66,504.72 | -578,035.66   |
| 其他综合收益合计          | 16,277,373.30 |           |                    |                      |         | 6,540,099.05 | 66,504.72 | 22,817,472.35 |

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：  
无。

#### 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 | 462,563,974.27 |      |      | 462,563,974.27 |
| 任意盈余公积 |                |      |      |                |
| 储备基金   |                |      |      |                |
| 企业发展基金 |                |      |      |                |
| 其他     |                |      |      |                |
| 合计     | 462,563,974.27 |      |      | 462,563,974.27 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：  
无。

#### 60、未分配利润

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                    | 本期               | 上年度              |
|-----------------------|------------------|------------------|
| 调整前上期末未分配利润           | 5,767,869,695.80 | 5,198,348,834.56 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） |                  |                  |
| 调整后期初未分配利润            | 5,767,869,695.80 | 5,198,348,834.56 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 506,406,711.63   | 1,509,075,463.36 |

|            |                  |                  |
|------------|------------------|------------------|
| 减：提取法定盈余公积 |                  | 161,776,824.07   |
| 提取任意盈余公积   |                  |                  |
| 提取一般风险准备   |                  |                  |
| 应付普通股股利    | 866,666,666.97   | 777,777,778.05   |
| 转作股本的普通股股利 |                  |                  |
| 期末未分配利润    | 5,407,609,740.46 | 5,767,869,695.80 |

调整期初未分配利润明细：

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

## 61、营业收入和营业成本

### (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 本期发生额            |                  | 上期发生额            |                  |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|      | 收入               | 成本               | 收入               | 成本               |
| 主营业务 | 5,095,398,727.57 | 3,734,897,705.10 | 5,378,344,005.77 | 3,959,701,999.75 |
| 其他业务 | 137,256,167.46   | 37,838,191.33    | 133,108,018.10   | 37,012,495.39    |
| 合计   | 5,232,654,895.03 | 3,772,735,896.43 | 5,511,452,023.87 | 3,996,714,495.14 |

### (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

其他说明：

无。

## 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         |
|---------|---------------|---------------|
| 房产税     | 22,810,430.51 | 21,398,373.62 |
| 城市维护建设税 | 2,841,459.25  | 3,049,004.29  |
| 印花税     | 2,403,495.36  | 2,309,181.13  |
| 土地使用税   | 2,248,033.86  | 1,562,176.75  |
| 教育费附加   | 1,233,859.35  | 1,308,726.38  |
| 地方教育附加  | 822,556.76    | 855,848.67    |
| 文化事业建设费 | 521,577.75    | 478,920.94    |
| 车船使用税   | 31,919.76     | 25,441.92     |
| 其他      | 228,658.15    | 133,876.02    |
| 合计      | 33,141,990.75 | 31,121,549.72 |

其他说明：

计缴标准详见本附注六“税项”之说明。

**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      | 353,248,863.12 | 343,875,343.45 |
| 代理代销劳务手续费 | 31,423,584.85  | 29,728,532.39  |
| 广告宣传费     | 90,849,890.13  | 98,923,549.32  |
| 教材服务费     | 36,104,554.45  | 25,618,233.56  |
| 图书加工费     | 4,413,988.18   | 3,752,138.80   |
| 第三方平台使用费  | 14,170,807.14  | 11,301,742.63  |
| 租赁费       | 1,380,717.91   | 4,153,147.28   |
| 包装费用      | 16,233,507.23  | 23,773,330.61  |
| 修理费       | 2,604,514.59   | 2,842,704.62   |
| 物管费       | 7,035,690.79   | 5,372,179.74   |
| 差旅费       | 3,588,147.24   | 2,652,780.94   |
| 办公费       | 1,972,038.62   | 1,706,297.97   |
| 业务招待费     | 1,257,623.84   | 1,349,927.26   |
| 邮电费       | 1,745,151.01   | 1,448,368.01   |
| 车辆费用      | 1,239,617.46   | 1,224,967.31   |
| 折旧费       | 9,566,589.67   | 8,692,582.31   |
| 水电费       | 7,518,394.69   | 7,519,653.87   |
| 其他        | 17,122,020.77  | 18,533,129.32  |
| 合计        | 601,475,701.69 | 592,468,609.39 |

其他说明：

无。

**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      | 215,906,591.49 | 198,325,621.35 |
| 折旧费       | 68,978,786.79  | 71,386,906.28  |
| 无形资产摊销    | 13,590,444.45  | 14,304,396.37  |
| 租赁费       | 8,678,335.83   | 12,643,037.85  |
| 长期待摊费用    | 7,638,204.69   | 7,868,484.22   |
| 办公费       | 5,791,314.48   | 5,185,476.12   |
| 审计咨询律师等费用 | 4,168,790.25   | 3,952,050.81   |
| 修理费       | 3,026,308.85   | 2,190,291.33   |
| 水电能源费     | 3,695,918.21   | 3,211,810.10   |
| 残疾人就业保障金  | 1,438,801.18   | 886,774.54     |
| 差旅费       | 2,118,757.82   | 1,972,359.13   |
| 保险费       | 1,295,009.84   | 1,634,880.16   |
| 邮电费       | 1,725,375.13   | 1,590,661.62   |
| 业务招待费     | 1,630,100.12   | 2,286,972.83   |
| 物管费       | 5,224,714.58   | 7,168,554.75   |
| 审阅样本费     | 6,075,951.30   | 1,678,055.78   |
| 其他        | 9,129,062.40   | 12,638,515.41  |
| 合计        | 360,112,467.41 | 348,924,848.65 |

其他说明：  
无。

#### 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        |
|--------|---------------|--------------|
| 研发人员薪酬 | 8,616,085.89  | 6,787,422.16 |
| 折旧与摊销  | 465,719.27    | 204,198.92   |
| 技术服务费  | 285,044.13    |              |
| 研发物料消耗 | 962,712.46    | 166,769.24   |
| 委外研发费用 |               | 151,149.06   |
| 其他     | 294,341.97    | 89,502.97    |
| 合计     | 10,623,903.72 | 7,399,042.35 |

其他说明：  
无。

#### 66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目       | 本期发生额           | 上期发生额           |
|----------|-----------------|-----------------|
| 利息费用     | 1,605,557.48    | 2,773,983.17    |
| 利息收入     | -160,286,400.46 | -155,001,686.07 |
| 汇兑损益     | -43,718.50      | 37,401.76       |
| 手续费及其他支出 | 2,571,870.05    | 3,397,172.51    |
| 合计       | -156,152,691.43 | -148,793,128.63 |

其他说明：

利息费用中，本期租赁负债利息费用 1,605,557.48 元,上期金额 1,501,689.51 元

#### 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 | 2,374,384.84  | 2,343,096.70  |
| 与收益相关的政府补助 | 47,756,414.35 | 18,744,717.15 |
| 手续费收入返还    | 897,306.92    | 470,750.30    |
| 增值税加计抵减    |               | 305,834.99    |
| 合计         | 51,028,106.11 | 21,864,399.14 |

其他说明：

无。

#### 68、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                   | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------------------|---------------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益       | 1,712,276.48  | 5,651,053.84  |
| 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    | 11,246,663.48 | 7,161,865.56  |
| 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     |               | 12,135,749.96 |
| 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                   | 12,958,939.96 | 24,948,669.36 |

其他说明：

交易性金融资产在持有期间的投资收益，其中本期理财产品取得的投资收益11,219,178.08元，上期金额7,095,890.41元。

#### 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              |       | 16,958,707.28 |
| 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             |  | 16,958,707.28 |

其他说明：

无。

### 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   | -4,035,643.13 | -7,731,143.69 |
| 其他应收款坏账损失  | 559,981.31    | 149,266.33    |
| 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         | -3,475,661.82 | -7,581,877.36 |

其他说明：

无。

### 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 | 13,494,566.09 | -13,158,036.57 |
| 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               | -1,217,035.80 | 116,800.06     |
| 合计                  | 12,277,530.29 | -13,041,236.51 |

其他说明：

其他系预付账款减值损失。

### 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      |
|-----------|---------------|------------|
| 固定资产处置收益  | -3,818,855.26 | 151,754.36 |
| 使用权资产处置收益 | 40,984.41     |            |
| 合计        | -3,777,870.85 | 151,754.36 |

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 |
|-------------|--------------|--------------|---------------|
| 安置费收入       | 1,201,027.72 | 984,346.00   | 1,201,027.72  |
| 罚没及违约金收入    | 1,021,461.37 | 1,525,755.97 | 1,021,461.37  |
| 无需支付的款项     | 2,725.55     | 1,246,519.76 | 2,725.55      |
| 商品残值及废品收入   | 136,824.12   | 653,757.52   | 136,824.12    |
| 赔偿款         | 46,084.29    |              | 46,084.29     |
| 各种奖励款       | 96,546.45    |              | 96,546.45     |
| 非流动资产毁损报废利得 | 86,138.98    | 15,888.03    | 86,138.98     |
| 盘盈利得        | 5,995.18     |              | 5,995.18      |
| 其他          | 885,545.02   | 545,175.22   | 885,545.02    |
| 合计          | 3,482,348.68 | 4,971,442.50 | 3,482,348.68  |

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 |
|-------------|--------------|--------------|---------------|
| 对外捐赠        | 1,202,150.41 | 1,640,353.75 | 1,202,150.41  |
| 赔偿金、违约金     | 1,490,902.78 | 1,419,369.54 | 1,490,902.78  |
| 非流动资产毁损报废损失 | 57,829.66    | 243,079.37   | 57,829.66     |
| 罚款、滞纳金支出    | 175,734.10   | 204,151.18   | 175,734.10    |
| 其他          | 116,491.53   | 379,805.53   | 116,491.53    |
| 合计          | 3,043,108.48 | 3,886,759.37 | 3,043,108.48  |

其他说明：

无。

#### 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 | 170,485,945.72 | 3,504,757.16 |
| 递延所得税费用 | 200,802.59     | -236,333.56  |
| 合计      | 170,686,748.31 | 3,268,423.60 |

## (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                           | 680,167,910.35 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 170,041,977.59 |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -152,637.35    |
| 调整以前期间所得税的影响                   |                |
| 非应税收入的影响                       |                |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               |                |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        |                |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 797,408.07     |
| 所得税费用                          | 170,686,748.31 |

其他说明：

□适用 √不适用

## 77、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注七、57

## 78、现金流量表项目

## (1). 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 本期发生额          | 上期发生额          |
|--------|----------------|----------------|
| 政府补助   | 60,674,540.31  | 30,420,995.36  |
| 利息收入   | 160,286,400.46 | 155,001,686.07 |
| 租金收入   | 92,010,305.68  | 88,630,707.98  |
| 押金、保证金 | 2,063,395.61   | 3,850,988.68   |
| 其他     | 118,673,837.58 | 132,427,286.31 |
| 合计     | 433,708,479.64 | 410,331,664.40 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

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          |
|---------------------|----------------|----------------|
| 支付不符合现金及现金等价物定义的保证金 | 24,054,270.86  | 2,447,937.81   |
| 支付的定金、押金、保证金等       | 15,677,356.24  | 676,899.30     |
| 支付的改制提留款            | 28,704,218.57  | 23,060,935.19  |
| 付现的经营费用             | 324,928,456.51 | 276,870,039.41 |
| 支付的手续费等             | 2,571,870.05   | 3,397,172.51   |
| 罚款滞纳金支出             | 175,734.10     | 204,151.18     |
| 其他                  | 2,809,544.72   | 6,096,961.97   |
| 合计                  | 398,921,451.05 | 312,754,097.37 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：  
无。

## (2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金  
√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目          | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-------------|----------------|----------------|
| 收回银行理财产品本金  | 500,000,000.00 | 400,000,000.00 |
| 收到银行理财产品收益  | 11,219,178.08  | 7,095,890.41   |
| 处置其他非流动金融资产 |                | 35,423,032.30  |
| 合计          | 511,219,178.08 | 442,518,922.71 |

收到的重要的投资活动有关的现金说明  
无。

支付的重要的投资活动有关的现金  
√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目       | 本期发生额            | 上期发生额          |
|----------|------------------|----------------|
| 购买银行理财产品 | 3,700,000,000.00 | 400,000,000.00 |
| 投资久溪基金   |                  | 80,000,000.00  |
| 合计       | 3,700,000,000.00 | 480,000,000.00 |

支付的重要的投资活动有关的现金说明  
无。

收到的其他与投资活动有关的现金  
√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目  | 本期发生额        | 上期发生额 |
|-----|--------------|-------|
| 往来款 | 3,000,000.00 |       |
| 合计  | 3,000,000.00 |       |

收到的其他与投资活动有关的现金说明：  
无。

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         |
|-----------|---------------|---------------|
| 支付租赁负债    | 12,510,978.14 | 30,820,274.39 |
| 收购少数股东股权  | 306,282.00    | 581,950.00    |
| 支付少数股东清算款 | 1,238,764.34  |               |
| 合计        | 14,056,024.48 | 31,402,224.39 |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无。

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                 | 期初余额          | 本期增加 |                | 本期减少           |       | 期末余额          |
|--------------------|---------------|------|----------------|----------------|-------|---------------|
|                    |               | 现金变动 | 非现金变动          | 现金变动           | 非现金变动 |               |
| 长期借款（包括一年内到期的长期借款） | 3,000,000.00  |      |                | 3,000,000.00   |       |               |
| 应付股利               |               |      | 866,666,666.97 | 866,666,666.97 |       |               |
| 其他应付款              | 306,282.00    |      |                | 306,282.00     |       |               |
| 租赁负债（包括一年内到期的租赁负债） | 55,777,309.73 |      | 11,675,500.12  | 12,510,978.14  |       | 54,941,831.71 |
| 合计                 | 59,083,591.73 |      | 878,342,167.09 | 882,483,927.11 |       | 54,941,831.71 |

### (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                              | 509,481,162.04    | 724,733,283.05    |
| 加：资产减值准备                         | -12,277,530.29    | 13,041,236.51     |
| 信用减值损失                           | 3,475,661.82      | 7,581,877.36      |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 82,246,812.29     | 79,249,582.94     |
| 使用权资产摊销                          | 22,124,666.51     | 20,908,320.97     |
| 无形资产摊销                           | 18,963,225.04     | 19,047,856.81     |
| 长期待摊费用摊销                         | 10,719,565.74     | 8,002,879.28      |
| 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） | 3,777,870.85      | -151,754.36       |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              | -28,309.32        | 227,191.34        |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              |                   | -16,958,707.28    |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 1,561,838.98      | 2,811,384.93      |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | -12,958,939.96    | -24,948,669.36    |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | 5,318,883.32      |                   |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）             | -4,222,969.95     | -236,333.56       |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                 | -6,883,730.61     | -228,924,413.18   |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | -224,089,379.46   | 34,193,090.61     |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | 140,175,582.90    | 315,666,862.61    |
| 其他                               |                   |                   |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 537,384,409.90    | 954,243,688.67    |
| <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                         | 19,283,450.71     | 16,426,476.52     |
| <b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>         |                   |                   |
| 现金的期末余额                          | 5,944,202,860.36  | 10,177,666,632.98 |
| 减：现金的期初余额                        | 9,585,127,950.43  | 10,471,925,672.05 |
| 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                     | -3,640,925,090.07 | -294,259,039.07   |

(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                        | 5,944,202,860.36 | 9,585,127,950.43 |
| 其中：库存现金                     | 407,153.81       | 377,034.74       |
| 可随时用于支付的银行存款                | 5,913,360,991.49 | 9,564,188,842.34 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              | 30,434,715.06    | 20,562,073.35    |
| 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              | 5,944,202,860.36 | 9,585,127,950.43 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 |                  |                  |

## (5) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

□适用 √不适用

## (6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                 | 本期金额          | 上期金额          | 理由                 |
|--------------------|---------------|---------------|--------------------|
| 银行承兑汇票保证金          | 31,464,704.77 | 7,450,188.99  | 银行承兑汇票保证金          |
| 住房维修资金及单位住房资金（含利息） | 29,068,853.34 | 28,996,098.26 | 住房维修资金及单位住房资金（含利息） |
| 履约保证金              | 300,000.00    | 300,000.00    | 履约保证金              |
| ETC 及 POS 机等押金保证金  | 109,000.00    | 142,000.00    | ETC 及 POS 机等押金保证金  |
| 合计                 | 60,942,558.11 | 36,888,287.25 | /                  |

其他说明：

□适用 √不适用

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

## 81、外币货币性项目

## (1). 外币货币性项目

√适用 □不适用

单位：元

| 项目    | 期末外币余额     | 折算汇率   | 期末折算人民币余额    |
|-------|------------|--------|--------------|
| 货币资金  |            |        | 4,203,631.19 |
| 其中：美元 | 555,474.71 | 7.1268 | 3,958,757.16 |
| 欧元    | 2,381.98   | 7.6617 | 18,250.02    |
| 澳元    | 44,662.42  | 4.7650 | 212,816.43   |
| 英镑    | 1,526.88   | 9.0430 | 13,807.58    |

|       |              |        |              |
|-------|--------------|--------|--------------|
| 应收账款  |              |        | 5,185,214.62 |
| 其中：澳元 | 771,946.58   | 4.7650 | 3,678,325.45 |
| 英镑    | 166,635.98   | 9.0430 | 1,506,889.17 |
|       |              |        |              |
| 其他应收款 |              |        | 3,757,586.26 |
| 其中：美元 | 527,247.33   | 7.1268 | 3,757,586.26 |
|       |              |        |              |
| 应付账款  |              |        | 8,794,001.61 |
| 其中：美元 | 108,710.61   | 7.1268 | 774,758.78   |
| 澳元    | 659,777.72   | 4.7650 | 3,143,840.84 |
| 英镑    | 286,590.16   | 9.0430 | 2,591,634.82 |
| 港币    | 2,502,264.95 | 0.9127 | 2,283,767.17 |
|       |              |        |              |
| 其他应付款 |              |        | 30,167.67    |
| 其中：美元 | 4,232.99     | 7.1268 | 30,167.67    |

其他说明：

无。

(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

公司拥有境外经营实体 4 家：

(1)Edition Horizon Oriental（东方地平线出版有限责任公司），注册地及主要经营地法国巴黎，记账本位币为欧元；

(2)公司下属少儿社设有 ZIJ&COVERSEAS MANAGEMENT (SINGAPORE)PTE.LTD.（浙少海外管理（新加坡）有限公司），注册地为新加坡，从事出版投资业务，记账本位币为美元；

(3)NEW FRONTIER PUBLISHING PTY.LTD.（澳大利亚新前沿出版社），注册地及主要经营地澳大利亚悉尼，记账本位币为澳元；

(4)NEW FRONTIER PUBLISHING EUROPE.LTD.（新前沿出版社欧洲公司），注册地及主要经营地英国伦敦，记账本位币为英镑。

## 82、租赁

### (1) 作为承租人

适用  不适用

各类使用权资产的账面原值、累计折旧以及减值准备等详见本附注七、25“使用权资产”之说明。计入财务费用的租赁负债利息金额为 1,605,557.48 元。

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

2024 年 1-6 月，短期租赁费用共计 10,059,053.74 元。

售后租回交易及判断依据

适用 不适用

与租赁相关的现金流出总额 22,570,031.88(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 |
|-------|---------------|--------------------------|
| 房屋建筑物 | 91,628,896.26 |                          |
| 合计    | 91,628,896.26 |                          |

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

其他说明

无。

## 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        |
|------------|---------------|--------------|
| 研发人员薪酬     | 12,126,410.70 | 8,423,633.70 |
| 折旧与摊销      | 465,719.27    | 204,198.92   |
| 技术服务费      | 285,044.13    |              |
| 研发物料消耗     | 962,712.46    | 166,769.24   |
| 委外研发费用     |               | 151,149.06   |
| 其他         | 294,341.97    | 89,502.97    |
| 合计         | 14,134,228.53 | 9,035,253.87 |
| 其中：费用化研发支出 | 10,623,903.72 | 7,399,042.35 |
| 资本化研发支出    | 3,510,324.81  | 1,636,211.52 |

其他说明：

无。

## 2、符合资本化条件的研发项目开发支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目       | 期初余额          | 本期增加金额       |    | 本期减少金额  |        | 期末余额          |
|----------|---------------|--------------|----|---------|--------|---------------|
|          |               | 内部开发支出       | 其他 | 确认为无形资产 | 转入当期损益 |               |
| 智慧书城服务平台 | 16,135,712.28 | 3,510,324.81 |    |         |        | 19,646,037.09 |
| 合计       | 16,135,712.28 | 3,510,324.81 |    |         |        | 19,646,037.09 |

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

其他说明

无。

## 3、重要的外购在研项目

适用 不适用

## 九、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

### 2、同一控制下企业合并

适用 不适用

### 3、反向购买

适用 不适用

#### 4、 处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 5、 其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

（1）杭州集文数字科技有限公司本年清算注销，故于 2024 年 3 月 13 日起，不再将其纳入合并范围。

（2）嘉兴文华景澜酒店管理有限公司本年清算注销，故于 2024 年 4 月 8 日起，不再将其纳入合并范围。

#### 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

| 子公司名称   | 主要经营地 | 注册地  | 业务性质         | 持股比例(%) |       | 取得方式            |
|---|-------|------|--------------|---------|-------|-----------------|
|   |       |      |              | 直接      | 间接    |                 |
| 浙江人民出版社有限公司   | 杭州    | 杭州   | 图书出版         | 100     |       | 同一控制下企业合并(无偿划转) |
| 北京之江文化传媒有限公司  | 北京    | 北京   | 文化服务         |         | 100   | 设立              |
| 浙江人民美术出版社有限公司   | 杭州    | 杭州   | 图书出版         | 100     |       | 同一控制下企业合并(无偿划转) |
| 浙江科学技术出版社有限公司   | 杭州    | 杭州   | 图书出版         | 100     |       | 同一控制下企业合并(无偿划转) |
| 浙江文艺出版社有限公司   | 杭州    | 杭州   | 图书出版         | 100     |       | 同一控制下企业合并(无偿划转) |
| 浙江闻艺图书发行有限公司  | 杭州    | 杭州   | 出版发行         |         | 100   | 设立              |
| 浙江少年儿童出版社有限公司   | 杭州    | 杭州   | 图书出版         | 100     |       | 同一控制下企业合并(无偿划转) |
| ZIJ&COVERSEAS MANAGEMENT (SINGAPORE) PTE.LTD. (浙少海外管理(新加坡)有限公司) | 新加坡   | 新加坡  | 投资管理         |         | 100   | 同一控制下企业合并(无偿划转) |
| NEW FRONTIER PUBLISHING PTY.LTD. (澳大利亚新前沿出版社)                   | 澳大利亚  | 澳大利亚 | 出版发行         |         | 100   | 非同一控制下企业合并      |
| NEW FRONTIER PUBLISHING EUROPE.LTD. (新前沿出版社欧洲公司)                | 英国    | 英国   | 出版发行         |         | 100   | 设立              |
| 浙江教育出版社集团有限公司   | 杭州    | 杭州   | 图书出版         | 100     |       | 同一控制下企业合并(无偿划转) |
| 浙江电子音像出版社有限公司   | 杭州    | 杭州   | 电子音像出版       |         | 100   | 同一控制下企业合并(无偿划转) |
| 浙江新之江教育文化有限公司   | 杭州    | 杭州   | 图书销售         |         | 80    | 同一控制下企业合并(无偿划转) |
| 北京浙教教育科技有限公司  | 北京    | 北京   | 图书销售         |         | 100   | 同一控制下企业合并(无偿划转) |
| 浙江《职业教育》杂志社有限公司   | 杭州    | 杭州   | 期刊出版         |         | 100   | 同一控制下企业合并(无偿划转) |
| 浙江未来教育书社有限公司  | 杭州    | 杭州   | 图书销售<br>餐饮服务 |         | 75    | 同一控制下企业合并(无偿划转) |
| 上海世音文化传播有限公司  | 上海    | 上海   | 文化服务         |         | 60    | 设立              |
| 浙江青云在线教育科技有限公司  | 杭州    | 杭州   | 图书销售<br>电信服务 | 31.44   | 68.56 | 同一控制下企业合并(无偿划转) |
| 浙江古籍出版社有限公司   | 杭州    | 杭州   | 图书出版         | 100     |       | 同一控制下企业合并(无偿划转) |
| 浙江摄影出版社有限公司   | 杭州    | 杭州   | 图书出版         | 100     |       | 同一控制下企业合并(无偿划转) |
| 浙江印刷集团有限公司  | 杭州    | 杭州   | 印刷           | 100     |       | 同一控制下企业合并(无偿划转) |
| 浙江新华数码印务有限公司  | 杭州    | 杭州   | 印刷           |         | 100   | 同一控制下企业合并(无偿划转) |

|   |    |    |          |     |     |                 |
|---|----|----|----------|-----|-----|-----------------|
| 浙江新华印刷技术有限公司                            | 杭州 | 杭州 | 印刷       |     | 100 | 同一控制下企业合并（无偿划转） |
| 浙江新华广告有限公司                              | 杭州 | 杭州 | 广告       |     | 100 | 同一控制下企业合并（无偿划转） |
| 博库数字出版传媒集团有限公司                          | 杭州 | 杭州 | 图书等出版物销售 | 100 |     | 同一控制下企业合并（无偿划转） |
| 杭州木垛文化创意有限公司                            | 杭州 | 杭州 | 批发零售技术服务 |     | 100 | 同一控制下企业合并（无偿划转） |
| 杭州土星文化创意有限公司                            | 杭州 | 杭州 | 批发零售技术服务 |     | 100 | 同一控制下企业合并（无偿划转） |
| 杭州火把文化创意有限公司                            | 杭州 | 杭州 | 批发零售技术服务 |     | 100 | 同一控制下企业合并（无偿划转） |
| 海宁博库信息技术有限公司                            | 海宁 | 海宁 | 信息咨询技术服务 |     | 100 | 同一控制下企业合并（无偿划转） |
| 博库书城有限公司                                | 杭州 | 杭州 | 图书等出版物销售 |     | 100 | 同一控制下企业合并（无偿划转） |
| 湖北博道文化传媒有限公司                            | 鄂州 | 鄂州 | 出版物销售    |     | 100 | 设立              |
| 博库网络有限公司                                | 杭州 | 杭州 | 出版物销售    |     | 100 | 设立              |
| 北京九层文化传媒有限公司                            | 北京 | 北京 | 文艺创作     |     | 100 | 设立              |
| 浙江省期刊总社有限公司                             | 杭州 | 杭州 | 期刊出版     |     | 100 | 同一控制下企业合并（无偿划转） |
| 浙江九层文化传播有限公司                            | 杭州 | 杭州 | 广告策划     |     | 100 | 同一控制下企业合并（无偿划转） |
| 浙江天下网商网络传媒有限公司                          | 杭州 | 杭州 | 传媒       |     | 51  | 同一控制下企业合并（无偿划转） |
| 杭州天下网商营销服务有限公司                          | 杭州 | 杭州 | 信息技术     |     | 51  | 设立              |
| 杭州天下网商教育科技有限公司                          | 杭州 | 杭州 | 信息技术     |     | 51  | 设立              |
| 浙江出版集团数字传媒有限公司                          | 杭州 | 杭州 | 互联网出版    |     | 100 | 同一控制下企业合并（无偿划转） |
| Edition Horizon Oriental（东方地平线出版有限责任公司） | 法国 | 法国 | 出版发行     | 60  |     | 同一控制下企业合并（无偿划转） |
| 浙江省新华书店集团有限公司                           | 杭州 | 杭州 | 图书等出版物发行 | 100 |     | 同一控制下企业合并（无偿划转） |
| 浙江杭州市新华书店有限公司                           | 杭州 | 杭州 | 图书等出版物销售 |     | 100 | 同一控制下企业合并（无偿划转） |
| 浙江萧山新华书店有限公司                            | 萧山 | 杭州 | 图书等出版物销售 |     | 100 | 同一控制下企业合并（无偿划转） |
| 浙江桐庐县新华书店有限公司                           | 桐庐 | 杭州 | 图书等出版物销售 |     | 100 | 同一控制下企业合并（无偿划转） |
| 浙江富阳新华书店有限公司                            | 富阳 | 杭州 | 图书等出版物销售 |     | 100 | 同一控制下企业合并（无偿划转） |
| 浙江淳安县新华书店有限公司                           | 淳安 | 杭州 | 图书等出版物销售 |     | 100 | 同一控制下企业合并（无偿划转） |
| 浙江临安新华书店有限公司                            | 临安 | 杭州 | 图书等出版物销售 |     | 100 | 同一控制下企业合并（无偿划转） |
| 浙江余杭新华书店有限公司                            | 余杭 | 杭州 | 图书等出版物销售 |     | 100 | 同一控制下企业合并（无偿划转） |
| 浙江建德市新华书店有限公司                           | 建德 | 杭州 | 图书等出版物销售 |     | 100 | 同一控制下企业合并（无偿划转） |
| 浙江温州市新华书店有限公司                           | 温州 | 温州 | 图书等出版物销售 |     | 100 | 同一控制下企业合并（无偿划转） |



|               |    |    |          |  |     |                 |
|---------------|----|----|----------|--|-----|-----------------|
| 浙江乐清市新华书店有限公司 | 乐清 | 温州 | 图书等出版物销售 |  | 100 | 同一控制下企业合并（无偿划转） |
| 浙江永嘉县新华书店有限公司 | 永嘉 | 温州 | 图书等出版物销售 |  | 100 | 同一控制下企业合并（无偿划转） |
| 浙江瑞安市新华书店有限公司 | 瑞安 | 温州 | 图书等出版物销售 |  | 100 | 同一控制下企业合并（无偿划转） |
| 浙江平阳县新华书店有限公司 | 平阳 | 温州 | 图书等出版物销售 |  | 100 | 同一控制下企业合并（无偿划转） |
| 浙江苍南县新华书店有限公司 | 苍南 | 温州 | 图书等出版物销售 |  | 100 | 同一控制下企业合并（无偿划转） |
| 浙江文成县新华书店有限公司 | 文成 | 温州 | 图书等出版物销售 |  | 100 | 同一控制下企业合并（无偿划转） |
| 浙江泰顺县新华书店有限公司 | 泰顺 | 温州 | 图书等出版物销售 |  | 100 | 同一控制下企业合并（无偿划转） |
| 浙江嘉兴市新华书店有限公司 | 嘉兴 | 嘉兴 | 图书等出版物销售 |  | 100 | 同一控制下企业合并（无偿划转） |
| 浙江嘉善县新华书店有限公司 | 嘉善 | 嘉兴 | 图书等出版物销售 |  | 100 | 同一控制下企业合并（无偿划转） |
| 浙江平湖市新华书店有限公司 | 平湖 | 嘉兴 | 图书等出版物销售 |  | 100 | 同一控制下企业合并（无偿划转） |
| 浙江海宁市新华书店有限公司 | 海宁 | 嘉兴 | 图书等出版物销售 |  | 100 | 同一控制下企业合并（无偿划转） |
| 浙江海盐县新华书店有限公司 | 海盐 | 嘉兴 | 图书等出版物销售 |  | 100 | 同一控制下企业合并（无偿划转） |
| 浙江桐乡市新华书店有限公司 | 桐乡 | 嘉兴 | 图书等出版物销售 |  | 100 | 同一控制下企业合并（无偿划转） |
| 浙江湖州市新华书店有限公司 | 湖州 | 湖州 | 图书等出版物销售 |  | 100 | 同一控制下企业合并（无偿划转） |
| 浙江德清县新华书店有限公司 | 德清 | 湖州 | 图书等出版物销售 |  | 100 | 同一控制下企业合并（无偿划转） |
| 浙江长兴县新华书店有限公司 | 长兴 | 湖州 | 图书等出版物销售 |  | 100 | 同一控制下企业合并（无偿划转） |
| 浙江安吉县新华书店有限公司 | 安吉 | 湖州 | 图书等出版物销售 |  | 100 | 同一控制下企业合并（无偿划转） |
| 浙江绍兴市新华书店有限公司 | 绍兴 | 绍兴 | 图书等出版物销售 |  | 100 | 同一控制下企业合并（无偿划转） |
| 浙江柯桥新华书店有限公司  | 绍兴 | 绍兴 | 图书等出版物销售 |  | 100 | 同一控制下企业合并（无偿划转） |
| 浙江上虞新华书店有限公司  | 上虞 | 绍兴 | 图书等出版物销售 |  | 100 | 同一控制下企业合并（无偿划转） |
| 浙江嵊州市新华书店有限公司 | 嵊州 | 绍兴 | 图书等出版物销售 |  | 100 | 同一控制下企业合并（无偿划转） |
| 浙江新昌县新华书店有限公司 | 新昌 | 绍兴 | 图书等出版物销售 |  | 100 | 同一控制下企业合并（无偿划转） |
| 浙江诸暨市新华书店有限公司 | 诸暨 | 绍兴 | 图书等出版物销售 |  | 100 | 同一控制下企业合并（无偿划转） |
| 浙江金华市新华书店有限公司 | 金华 | 金华 | 图书等出版物销售 |  | 100 | 同一控制下企业合并（无偿划转） |
| 浙江兰溪市新华书店有限公司 | 兰溪 | 金华 | 图书等出版物销售 |  | 100 | 同一控制下企业合并（无偿划转） |
| 浙江永康市新华书店有限公司 | 永康 | 金华 | 图书等出版物销售 |  | 100 | 同一控制下企业合并（无偿划转） |
| 浙江武义县新华书店有限公司 | 武义 | 金华 | 图书等出版物销售 |  | 100 | 同一控制下企业合并（无偿划转） |

|                   |    |    |          |  |     |                 |
|-------------------|----|----|----------|--|-----|-----------------|
| 浙江东阳市新华书店有限公司     | 东阳 | 金华 | 图书等出版物销售 |  | 100 | 同一控制下企业合并（无偿划转） |
| 浙江义乌市新华书店有限公司     | 义乌 | 金华 | 图书等出版物销售 |  | 100 | 同一控制下企业合并（无偿划转） |
| 浙江浦江县新华书店有限公司     | 浦江 | 金华 | 图书等出版物销售 |  | 100 | 同一控制下企业合并（无偿划转） |
| 浙江磐安县新华书店有限公司     | 磐安 | 金华 | 图书等出版物销售 |  | 100 | 同一控制下企业合并（无偿划转） |
| 浙江衢州市新华书店有限公司     | 衢州 | 衢州 | 图书等出版物销售 |  | 100 | 同一控制下企业合并（无偿划转） |
| 浙江常山县新华书店有限公司     | 常山 | 衢州 | 图书等出版物销售 |  | 100 | 同一控制下企业合并（无偿划转） |
| 浙江江山市新华书店有限公司     | 江山 | 衢州 | 图书等出版物销售 |  | 100 | 同一控制下企业合并（无偿划转） |
| 浙江开化县新华书店有限公司     | 开化 | 衢州 | 图书等出版物销售 |  | 100 | 同一控制下企业合并（无偿划转） |
| 浙江龙游县新华书店有限公司     | 龙游 | 衢州 | 图书等出版物销售 |  | 100 | 同一控制下企业合并（无偿划转） |
| 浙江丽水市新华书店有限公司     | 丽水 | 丽水 | 图书等出版物销售 |  | 100 | 同一控制下企业合并（无偿划转） |
| 浙江青田县新华书店有限公司     | 青田 | 丽水 | 图书等出版物销售 |  | 100 | 同一控制下企业合并（无偿划转） |
| 浙江云和县新华书店有限公司     | 云和 | 丽水 | 图书等出版物销售 |  | 100 | 同一控制下企业合并（无偿划转） |
| 浙江龙泉市新华书店有限公司     | 龙泉 | 丽水 | 图书等出版物销售 |  | 100 | 同一控制下企业合并（无偿划转） |
| 浙江庆元县新华书店有限公司     | 庆元 | 丽水 | 图书等出版物销售 |  | 100 | 同一控制下企业合并（无偿划转） |
| 浙江缙云县新华书店有限公司     | 缙云 | 丽水 | 图书等出版物销售 |  | 100 | 同一控制下企业合并（无偿划转） |
| 浙江遂昌县新华书店有限公司     | 遂昌 | 丽水 | 图书等出版物销售 |  | 100 | 同一控制下企业合并（无偿划转） |
| 浙江松阳县新华书店有限公司     | 松阳 | 丽水 | 图书等出版物销售 |  | 100 | 同一控制下企业合并（无偿划转） |
| 浙江景宁畲族自治县新华书店有限公司 | 景宁 | 丽水 | 图书等出版物销售 |  | 100 | 同一控制下企业合并（无偿划转） |
| 浙江临海市新华书店有限公司     | 临海 | 台州 | 图书等出版物销售 |  | 100 | 同一控制下企业合并（无偿划转） |
| 浙江温岭市新华书店有限公司     | 温岭 | 台州 | 图书等出版物销售 |  | 100 | 同一控制下企业合并（无偿划转） |
| 浙江仙居县新华书店有限公司     | 仙居 | 台州 | 图书等出版物销售 |  | 100 | 同一控制下企业合并（无偿划转） |
| 浙江天台县新华书店有限公司     | 天台 | 台州 | 图书等出版物销售 |  | 100 | 同一控制下企业合并（无偿划转） |
| 浙江三门县新华书店有限公司     | 三门 | 台州 | 图书等出版物销售 |  | 100 | 同一控制下企业合并（无偿划转） |
| 浙江玉环市新华书店有限公司     | 玉环 | 台州 | 图书等出版物销售 |  | 100 | 同一控制下企业合并（无偿划转） |
| 浙江台州市新华书店有限公司     | 台州 | 台州 | 图书等出版物销售 |  | 100 | 同一控制下企业合并（无偿划转） |
| 浙江舟山市新华书店有限公司     | 舟山 | 舟山 | 图书等出版物销售 |  | 100 | 同一控制下企业合并（无偿划转） |
| 浙江普陀区新华书店有限公司     | 普陀 | 舟山 | 图书等出版物销售 |  | 100 | 同一控制下企业合并（无偿划转） |

|                   |    |      |          |  |     |                 |
|-------------------|----|------|----------|--|-----|-----------------|
| 浙江岱山县新华书店有限公司     | 岱山 | 舟山   | 图书等出版物销售 |  | 100 | 同一控制下企业合并（无偿划转） |
| 浙江嵊泗县新华书店有限公司     | 嵊泗 | 舟山   | 图书等出版物销售 |  | 100 | 同一控制下企业合并（无偿划转） |
| 浙江慈溪市省联新华书店有限公司   | 慈溪 | 宁波慈溪 | 图书等出版物销售 |  | 51  | 同一控制下企业合并（无偿划转） |
| 浙江省新华书店集团信息技术有限公司 | 杭州 | 杭州   | 图书信息技术服务 |  | 100 | 同一控制下企业合并（无偿划转） |
| 浙江省外文书店有限责任公司     | 杭州 | 杭州   | 图书等出版物销售 |  | 100 | 同一控制下企业合并（无偿划转） |
| 博库书城上海有限公司        | 上海 | 上海   | 图书等出版物销售 |  | 100 | 同一控制下企业合并（无偿划转） |
| 浙江省新华书店集团物流配送有限公司 | 杭州 | 杭州   | 仓储服务     |  | 100 | 同一控制下企业合并（无偿划转） |
| 浙江省新华书店集团馆藏图书有限公司 | 杭州 | 杭州   | 图书等出版物销售 |  | 100 | 同一控制下企业合并（无偿划转） |
| 浙江文华大酒店有限公司       | 杭州 | 杭州   | 酒店餐饮服务   |  | 100 | 同一控制下企业合并（无偿划转） |
| 杭州文华景澜酒店管理有限公司    | 杭州 | 杭州   | 酒店、物业等管理 |  | 51  | 设立              |
| 浙江新空间研学文化发展有限公司   | 杭州 | 杭州   | 出版物销售    |  | 100 | 设立              |
| 浙江文源宾馆有限公司        | 杭州 | 杭州   | 酒店服务     |  | 100 | 同一控制下企业合并（无偿划转） |
| 浙江华硕国际贸易有限责任公司    | 杭州 | 杭州   | 贸易       |  | 100 | 同一控制下企业合并（无偿划转） |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

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

无。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无。

其他说明：

无。

## (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<br>联营企业名称          | 主要<br>经营地 | 注册<br>地 | 业务性质           | 持股比例(%) |    | 对合营企业<br>或联营企业<br>投资的会计<br>处理方法 |
|--------------------------|-----------|---------|----------------|---------|----|---------------------------------|
|                          |           |         |                | 直接      | 间接 |                                 |
| 浙江春晓数字出版股权投资基金合伙企业(有限合伙) | 杭州        | 杭州      | 私募股权投资<br>基金管理 | 87.72   |    | 权益法核算                           |
| 浙江久溪数字资产股权投资基金合伙企业(有限合伙) | 杭州        | 杭州      | 私募股权投资<br>基金管理 | 99.34   |    | 权益法核算                           |

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

根据浙江春晓数字出版基金的合伙协议,浙江春晓数字出版基金设立了由5名委员组成的投资决策委员会,其中普通合伙人上海敦鸿资产管理有限公司有权提名四人,公司作为有限合伙人有权提名一人,浙江春晓数字出版基金对外投资的决策需要由投资决策委员会四名以上(含本数)委员同意方可通过,因此公司对浙江春晓数字出版基金不能实施控制但具有重大影响,公司对浙江春晓数字出版基金按照权益法进行核算。

根据浙江久溪基金合伙协议,浙江久溪基金设立了由5名委员组成的投资决策委员会,其中普通合伙人上海敦鸿资产管理有限公司有权提名3人,公司作为有限合伙人有权提名2人,浙江久溪基金对外投资的决策需要由投资决策委员会4名以上(含本数)委员同意方可通过,因此公司对浙江久溪基金不能实施控制但具有重大影响,公司对浙江久溪基金按照权益法核算。

持有20%以下表决权但具有重大影响,或者持有20%或以上表决权但不具有重大影响的依据:  
无。

**(2). 重要合营企业的主要财务信息**

□适用 √不适用

**(3). 重要联营企业的主要财务信息**

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

|                      | 期末余额/ 本期发生额              |                          | 期初余额/ 上期发生额              |                          |
|----------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
|                      | 浙江春晓数字出版股权投资基金合伙企业（有限合伙） | 浙江久溪数字资产股权投资基金合伙企业（有限合伙） | 浙江春晓数字出版股权投资基金合伙企业（有限合伙） | 浙江久溪数字资产股权投资基金合伙企业（有限合伙） |
| 流动资产                 | 2,344,068.05             | 40,345,086.54            | 2,227,394.33             | 50,186,696.80            |
| 非流动资产                | 188,733,695.60           | 39,000,000.00            | 188,670,665.77           | 29,000,000.00            |
| 资产合计                 | 191,077,763.65           | 79,345,086.54            | 190,898,060.10           | 79,186,696.80            |
| 流动负债                 |                          |                          |                          |                          |
| 非流动负债                |                          |                          |                          |                          |
| 负债合计                 |                          |                          |                          |                          |
| 少数股东权益               |                          |                          |                          |                          |
| 归属于母公司股东权益           | 191,077,763.65           | 79,346,911.92            | 190,898,060.10           | 79,186,696.80            |
| 按持股比例计算的净资产份额        | 167,613,414.27           | 78,821,408.97            | 167,455,778.32           | 78,662,251.27            |
| 调整事项                 |                          |                          |                          |                          |
| --商誉                 |                          |                          |                          |                          |
| --内部交易未实现利润          |                          |                          |                          |                          |
| --其他                 |                          |                          |                          |                          |
| 对联营企业权益投资的账面价值       | 167,613,414.27           | 78,821,408.97            | 167,511,068.08           | 78,662,251.27            |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 |                          |                          |                          |                          |
| 营业收入                 |                          |                          |                          |                          |
| 净利润                  | 116,673.72               | 160,215.12               | 100,646.16               | 11,828.22                |
| 终止经营的净利润             |                          |                          |                          |                          |
| 其他综合收益               | 116,673.72               | 160,215.12               | 100,646.16               | 11,828.22                |
| 综合收益总额               | 116,673.72               | 160,215.12               | 100,646.16               | 11,828.22                |
| 本年度收到的来自联营企业的股利      |                          |                          | 1,756,975.44             |                          |

其他说明  
无。

#### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

|                 | 期末余额/ 本期发生额  | 期初余额/ 上期发生额   |
|-----------------|--------------|---------------|
| 合营企业：           |              |               |
| 投资账面价值合计        | 6,491,475.84 | 7,108,201.39  |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |              |               |
| --净利润           | -616,725.55  | -2,795,006.67 |
| --其他综合收益        | -616,725.55  | -2,795,006.67 |
| --综合收益总额        | -616,725.55  | -2,795,006.67 |

|                 |               |               |
|-----------------|---------------|---------------|
| 联营企业：           |               |               |
| 投资账面价值合计        | 42,667,303.97 | 44,659,805.83 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |               |               |
| --净利润           | 2,067,498.14  | 8,346,023.55  |
| --其他综合收益        | 2,067,498.14  | 8,346,023.55  |
| --综合收益总额        | 2,067,498.14  | 8,346,023.55  |

其他说明

无。

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 财务报表项目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期转入其他收益 | 本期其他变动 | 期末余额 | 与资产/收益相关 |
|--------|------|----------|-------------|----------|--------|------|----------|
|        |      |          |             |          |        |      |          |

|      |                |               |  |               |  |                |       |
|------|----------------|---------------|--|---------------|--|----------------|-------|
| 递延收益 | 80,124,064.85  |               |  | 2,374,384.84  |  | 77,749,680.01  | 与资产相关 |
| 递延收益 | 48,215,078.12  | 26,330,500.37 |  | 13,412,374.41 |  | 61,133,204.08  | 与收益相关 |
| 合计   | 128,339,142.97 | 26,330,500.37 |  | 15,786,759.25 |  | 138,882,884.09 | /     |

### 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 | 2,374,384.84  | 2,343,096.70  |
| 与收益相关 | 47,756,414.35 | 18,744,717.15 |
| 合计    | 50,130,799.19 | 21,087,813.85 |

其他说明：

无。

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具的风险

√适用 □不适用

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，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内。

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

#### 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，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

##### (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。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大，但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、港币)依然存在外汇风险。

##### (2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定

期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 0.00 元(2023 年 12 月 31 日:人民币 0 元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

## 2. 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型信用评级较高的金融机构，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2024 年 6 月 30 日，本司应收账款的 30.64% (2023 年 12 月 31 日: 20.32%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

### (1)信用风险显著增加的判断依据

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

- 1)定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2)定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

### (2)已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 1)发行方或债务人发生重大财务困难。
- 2)债务人违反合同中对债务人的约束条款。
- 3)债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。
- 4)债务人很可能破产或进行其他财务重组。

### (3)预期信用损失计量的参数

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统



计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息,建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下:

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

2)违约风险敞口是指,在未来 12 个月或在整个剩余存续期中,在违约发生时,本公司应被偿付的金额。

3)违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级,以及担保物或其他信用支持的可获得性不同,违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口,来确定预期信用损失。本报告期内,预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

(4)预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析,识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息,如 GDP 增速等宏观经济状况,所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

### 3. 流动风险

流动风险,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。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产;或者源于对方无法偿还其合同债务;或者源于提前到期的债务;或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险,本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段,并采取长、短期融资方式适当结合,优化融资结构的方法,保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下:

单位:人民币元

| 项目          | 期末数              |                  |                  |               |                |
|-------------|------------------|------------------|------------------|---------------|----------------|
|             | 账面价值             | 未折现合同金额          | 1 年以内            | 1-3 年         | 3 年以上          |
| 银行借款        |                  |                  |                  |               |                |
| 应付票据        | 110,775,143.50   | 110,775,143.50   | 110,775,143.50   |               |                |
| 应付账款        | 6,146,322,220.14 | 6,146,322,220.14 | 6,146,322,220.14 |               |                |
| 其他应付款       | 718,445,273.77   | 718,445,273.77   | 718,445,273.77   |               |                |
| 一年内到期的非流动负债 | 19,027,005.53    | 19,027,005.53    | 19,027,005.53    |               |                |
| 租赁负债        | 35,914,826.18    | 39,985,403.36    |                  | 30,998,651.58 | 8,986,751.78   |
| 长期应付款       | 217,156,165.05   |                  |                  |               | 217,156,165.05 |
| 小计          | 7,247,640,634.17 | 7,034,555,046.30 | 6,994,569,642.94 | 30,998,651.58 | 226,142,916.83 |

| 项目   | 期初数          |              |              |       |       |
|------|--------------|--------------|--------------|-------|-------|
|      | 账面价值         | 未折现合同金额      | 1 年以内        | 1-3 年 | 3 年以上 |
| 银行借款 | 3,000,000.00 | 3,000,000.00 | 3,000,000.00 |       |       |

| 项 目             | 期初数              |                  |                  |               |                |
|-----------------|------------------|------------------|------------------|---------------|----------------|
|                 | 账面价值             | 未折现合同金额          | 1 年以内            | 1-3 年         | 3 年以上          |
| 应付票据            | 23,833,963.24    | 23,833,963.24    | 23,833,963.24    | -             | -              |
| 应付账款            | 6,045,663,859.25 | 6,045,663,859.25 | 6,045,663,859.25 |               |                |
| 其他应付款           | 745,464,109.39   | 745,464,109.39   | 745,464,109.39   |               |                |
| 一年内到期的非流动<br>负债 | 33,149,916.74    | 35,014,850.07    | 35,014,850.07    |               |                |
| 租赁负债            | 22,627,392.99    | 24,768,202.88    |                  | 15,781,451.10 | 8,986,751.78   |
| 长期应付款           | 217,056,165.05   | 217,056,165.05   |                  |               | 217,056,165.05 |
| 小 计             | 7,090,795,406.66 | 7,094,801,149.88 | 6,852,976,781.95 | 15,781,451.10 | 226,042,916.83 |

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

#### 4. 资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2024 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 40.80%（2023 年 12 月 31 日：39.80%）。

## 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                |            | 5,912,270,189.64        |            | 5,912,270,189.64        |
| 1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产    |            | 5,912,270,189.64        |            | 5,912,270,189.64        |
| (1) 债务工具投资                 |            |                         |            |                         |
| (2) 权益工具投资                 |            | 62,270,189.64           |            | 62,270,189.64           |
| (3) 衍生金融资产                 |            |                         |            |                         |
| (4) 银行理财                   |            | 5,850,000,000.00        |            | 5,850,000,000.00        |
| 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               |            |                         |            |                         |
| (四) 投资性房地产                 |            |                         |            |                         |
| 1.出租用的土地使用权                |            |                         |            |                         |
| 2.出租的建筑物                   |            |                         |            |                         |
| 3.持有并准备增值后转让的土地使用权         |            |                         |            |                         |
| (五) 生物资产                   |            |                         |            |                         |
| 1.消耗性生物资产                  |            |                         |            |                         |
| 2.生产性生物资产                  |            |                         |            |                         |
| (六) 应收款项融资                 |            | 146,327.59              |            | 146,327.59              |
| <b>持续以公允价值计量的资产总额</b>      |            | <b>5,912,416,517.23</b> |            | <b>5,912,416,517.23</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

对于存在活跃市场价格的股票投资，其公允价值按资产负债表日收盘价格确定。

对于持有的其他非流动金融资产，因被投资企业的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

### 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

对于公司持有的银行理财产品，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要包括合同挂钩标的观察值、合同约定的预期收益率等。

### 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

### 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

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

适用 不适用

### 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

### 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

### 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(%) |
|--------------|-----|------|------------|-----------------|------------------|
| 浙江出版联合集团有限公司 | 杭州  | 出版行业 | 100,000.00 | 81.00           | 81.00            |

本企业的母公司情况的说明

浙江出版联合集团有限公司直接持有本公司 76.95% 股权，浙江出版联合集团有限公司之全资子公司浙江出版集团投资有限公司持有本公司 4.05% 的股权，因此浙江出版联合集团有限公司合计持有本公司 81.00% 股权。

本企业最终控制方是浙江省人民政府

其他说明：

无。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、在其他主体中的权益

适用 不适用

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

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

适用 不适用

| 合营或联营企业名称                | 与本企业关系 |
|--------------------------|--------|
| 中金易云科技有限责任公司             | 合营企业   |
| 浙江新华彩色印刷有限公司             | 联营企业   |
| 杭州印校印务有限公司               | 联营企业   |
| 中电联合（北京）图书有限公司           | 联营企业   |
| 北京读蜜文化传媒有限公司             | 联营企业   |
| 杭州天字网络科技有限公司             | 联营企业   |
| 杭州四为健康科技集团有限公司           | 联营企业   |
| 浙江新世纪电子音像发行有限公司          | 联营企业   |
| 新华互联电子商务有限责任公司           | 联营企业   |
| 杭州国培教育科技有限公司             | 联营企业   |
| 浙江灿龙网络科技有限公司             | 联营企业   |
| 杭州稚云教育科技有限公司             | 联营企业   |
| 浙江春晓数字出版股权投资基金合伙企业（有限合伙） | 联营企业   |
| 浙江久溪数字资产股权投资基金合伙企业（有限合伙） | 联营企业   |

其他说明

适用 不适用

## 4、其他关联方情况

适用 不适用

| 其他关联方名称          | 其他关联方与本企业关系 |
|------------------|-------------|
| 浙江新华图文制作有限公司     | 参股企业        |
| 北京来看科技有限公司       | 参股企业        |
| 浙江学海教育科技有限公司     | 参股企业        |
| 杭州威博文化体育发展集团有限公司 | 孙公司之少数股东    |
| 慈溪市新华书店有限责任公司    | 孙公司之少数股东    |
| 杭州招元文化创意有限公司     | 孙公司之少数股东    |
| 叶坤               | 母公司之孙公司少数股东 |
| 苏州坤盛纸业业有限公司      | 叶坤配偶控制的公司   |

|                |                       |
|----------------|-----------------------|
| 唐莎莎            | 母公司之孙公司少数股东           |
| 北京磨铁文化集团股份有限公司 | 公司参股企业北京来看科技有限公司的控股股东 |
| 浙江省教育技术中心      | 公司联营公司的控股股东           |
| 天台县新华幼儿园       | 公司子公司出资举办的民办非企业单位     |
| 浙江教育书店有限公司     | 参股企业                  |
| 浙江博韵商业管理有限公司   | 参股企业                  |

其他说明

无

## 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         | 上期发生额          |
|------------------|--------|---------------|----------------|
| 北京磨铁文化集团股份有限公司   | 出版物    | 78,675,833.32 | 100,996,075.29 |
| 杭州威博文化体育发展集团有限公司 | 出版物    | 7,414,602.62  | 35,612,532.52  |
| 浙江省教育技术中心        | 出版物    | 51,579,965.72 | 46,180,374.18  |
| 杭州天字网络科技有限公司     | 服务费    | 25,263,021.01 | 21,317,455.42  |
| 浙江出版联合集团有限公司     | 服务费    | 16,618,124.90 | 17,029,873.43  |
| 杭州印校印务有限公司       | 印刷加工   | 18,253,077.37 | 15,474,546.31  |
| 中金易云科技有限责任公司     | 服务费    | 424,528.30    |                |
| 杭州招元文化创意有限公司     | 出版物    | 3,848,315.15  | 4,671,527.70   |
| 浙江新华图文制作有限公司     | 制版费    | 874,088.36    | 1,087,138.02   |
| 浙江新华彩色印刷有限公司     | 印刷加工   | 309,731.56    | 320,797.25     |
| 浙江灿龙网络科技有限公司     | 服务费    | 474,512.72    | 1,544,672.83   |
| 杭州稚云教育科技有限公司     | 服务费    | 3,498,872.42  | 3,811,834.26   |
| 浙江博韵商业管理有限公司     | 服务费    | 4,311.92      |                |

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         |
|------------------|-----------|---------------|---------------|
| 慈溪市新华书店有限责任公司    | 出版物       | 44,668,468.14 | 42,280,899.74 |
| 浙江省教育技术中心        | 出版物等      | 35,333,282.33 | 37,372,182.43 |
| 杭州威博文化体育发展集团有限公司 | 出版物       | 16,857,250.46 | 4,001,997.83  |
| 杭州招元文化创意有限公司     | 出版物       | 10,504,572.50 | 8,981,045.48  |
| 北京磨铁文化集团股份有限公司   | 出版物       | 11,655,263.87 | 22,542,299.73 |
| 浙江灿龙网络科技有限公司     | 信息技术服务    |               | 1,669,931.92  |
| 杭州印校印务有限公司       | 印刷加工      | 903,775.53    | 3,094,277.14  |
| 新华互联电子商务有限责任公司   | 信息技术服务    | 318,538.33    | 632,327.40    |
| 杭州天字网络科技有限公司     | 服务费       | 117,794.72    | 183,473.40    |
| 杭州四为健康科技集团有限公司   | 非图商品      |               | 389,887.41    |
| 浙江出版联合集团有限公司     | 出版、印刷、发行等 | 1,650,552.42  | 215,348.08    |
| 杭州国培教育科技有限公司     | 出版物       | 23.05         |               |

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

与浙江出版联合集团的交易数据包括与其子公司浙江省出版印刷物资集团有限公司、浙江出版集团资产经营有限公司、浙江出版集团投资有限公司、浙江教材纸业有限公司、湖畔书阁（杭州）有限公司的交易数据。

与北京磨铁文化集团股份有限公司的交易数据包括与其子公司天津磨铁图书有限公司的交易数据。

与浙江省教育技术中心的交易数据包括与其子公司浙江新世纪电子音像发行有限公司、浙江教育用品发展有限公司、浙江电化教育发展公司、浙江久远教育软件开发有限公司的交易数据。

与杭州威博文化体育发展集团有限公司的交易数据包括与其子公司杭州光度能量体育用品有限公司的交易数据。

与杭州四为健康科技集团有限公司的交易数据包括与其关联方杭州烜烁网络科技有限公司、杭州一炳烜网络科技有限公司的交易数据。

## (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

单位：元 币种：人民币

| 委托方/出包方名称      | 受托方/出包方名称          | 委托/出包资产类型 | 委托/出包起始日   | 委托/出包终止日   | 托管费/出包费定价依据  | 本期确认的托管费/出包费 |
|----------------|--------------------|-----------|------------|------------|--------------|--------------|
| 浙江出版集团资产经营有限公司 | 浙江省新华书店集团有限公司及其子公司 | 其他资产托管    | 2016-10-01 | 2025-09-01 | 参照市场公允价格确定租金 | 851,789.46   |

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

浙江出版集团资产经营有限公司系公司控股股东浙版集团全资子公司，将其持有的部分房产委托浙江省新华书店集团有限公司及其下属子公司管理经营，分为两种方式：(1)自行使用，浙江省新华书店集团有限公司支付租赁使用费；(2)租赁给第三方使用，浙江省新华书店集团有限公司以自身名义对外出租收取租金，将扣税后租金收入的 50% 支付给浙江出版集团资产经营有限公司，房产的委托管理经营期限至 2025 年 9 月。

## (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<br>租赁收入 | 上期确认的<br>租赁收入 |
|----------------|--------|---------------|---------------|
| 浙江新华印刷物资有限公司   | 房屋建筑物  | 23,993.00     | 70,567.68     |
| 浙江华原物业管理有限公司   | 房屋建筑物  | 34,000.00     | 35,160.00     |
| 浙江出版联合集团有限公司   | 房屋建筑物  | 5,213,893.57  |               |
| 浙江出版集团投资有限公司   | 房屋建筑物  | 78,103.30     |               |
| 浙江出版集团资产经营有限公司 | 房屋建筑物  | 97,828.38     |               |



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 |
| 浙江出版联合集团有限公司    | 房屋建筑物  | 7,582,228.04                | 10,303,333.32 |                        |       | 8,054,000.01 | 10,818,500.00 |             |           |          |       |
| 浙江教材纸业有限公司      | 房屋建筑物  | 574,975.54                  |               |                        |       | 574,975.54   | 270,950.00    |             | 6,353.54  |          |       |
| 浙江省出版印刷物资集团有限公司 | 房屋建筑物  |                             |               |                        |       |              | 706,666.00    | 40,844.33   | 45,488.14 |          |       |

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

单位：万元 币种：人民币

| 项目       | 本期发生额  | 上期发生额  |
|----------|--------|--------|
| 关键管理人员报酬 | 173.64 | 201.62 |

**(8). 其他关联交易**适用 不适用

本期公司收到浙江出版联合集团补助款 18,078,000.00 元，均属于政府发放部分。

**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 | 慈溪市新华书店有限责任公司    | 34,258,040.25 | 1,712,902.01  | 4,612,526.87  | 230,656.66    |
|      | 杭州四为健康科技集团有限公司   | 48,126,860.31 | 48,126,860.31 | 48,126,860.31 | 48,126,860.31 |
|      | 北京读蜜文化传媒有限公司     | 36,128.00     | 1,806.40      |               |               |
|      | 浙江博韵商业管理有限公司     | 16,700.00     | 835.00        |               |               |
|      | 杭州威博文化体育发展集团有限公司 | 8,385,690.67  | 419,284.53    |               |               |
|      | 杭州印校印务有限公司       | 972,186.35    | 48,609.32     |               |               |
|      | 浙江教育书店有限公司       | 10,308.48     | 10,308.48     | 10,308.48     | 10,308.48     |
|      | 浙江新华彩色印刷有限公司     |               |               | 88,500.00     | 4,425.00      |
|      | 浙江省教育技术中心        | 4,460,521.66  | 223,026.08    | 3,622,075.01  | 192,862.99    |
|      | 新华互联电子商务有限责任公司   | 9,757.52      | 487.88        | 1,111,763.88  | 502,942.84    |
|      | 中金易云科技有限责任公司     |               |               | 29,669.81     | 1,483.49      |
|      | 浙江学海教育科技有限公司     | 2,146,200.00  | 214,620.00    | 2,146,200.00  | 214,620.00    |

|           |                |               |               |               |               |
|-----------|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|           | 北京磨铁文化集团股份有限公司 | 248,110.74    | 12,405.54     |               |               |
|           | 浙江出版联合集团有限公司   | 803,625.74    | 40,181.29     | 11,052.25     | 552.61        |
| 小计        |                | 99,474,129.72 | 50,811,326.84 | 59,758,956.61 | 49,284,712.38 |
| 预付<br>款项  | 新华互联电子商务有限责任公司 |               |               | 620.00        | 31.00         |
|           | 浙江出版联合集团有限公司   | 1,473,650.08  | 73,682.50     | 2,400.00      | 120.00        |
|           | 浙江省教育技术中心      |               |               |               |               |
| 小计        |                | 1,473,650.08  | 73,682.50     | 3,020.00      | 151.00        |
| 其他<br>应收款 | 叶坤             | 188,000.00    | 188,000.00    | 188,000.00    | 188,000.00    |
|           | 苏州坤盛纸业有限公司     | 1,270,740.14  | 1,270,740.14  | 1,270,740.14  | 1,270,740.14  |
|           | 杭州四为健康科技集团有限公司 | 376,005.00    | 216,005.00    | 376,005.00    | 216,005.00    |
|           | 慈溪市新华书店有限责任公司  |               |               | 402.60        | 20.13         |
|           | 杭州印校印务有限公司     | 48,479.40     | 2,423.97      |               |               |
|           | 浙江新华彩色印刷有限公司   | 420.00        | 21.00         |               |               |
|           | 唐莎莎            | 8,000.00      | 8,000.00      | 8,000.00      | 8,000.00      |
|           | 浙江出版联合集团有限公司   | 403,733.32    | 34,415.67     | 208,350.00    | 24,646.50     |
| 小计        |                | 2,295,377.86  | 1,719,605.78  | 2,051,497.74  | 1,707,411.77  |

## (2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目名称  | 关联方              | 期末账面余额        | 期初账面余额         |
|-------|------------------|---------------|----------------|
| 应付账款  | 北京磨铁文化集团股份有限公司   | 33,592,886.09 | 90,015,277.42  |
|       | 北京读蜜文化传媒有限公司     | 425,629.32    | 389,501.32     |
|       | 杭州威博文化体育发展集团有限公司 | 62,098.73     |                |
|       | 杭州印校印务有限公司       | 17,471,407.02 | 17,339,991.47  |
|       | 新华互联电子商务有限责任公司   |               | 12,375.00      |
|       | 浙江教育书店有限公司       | 151.20        | 151.20         |
|       | 浙江省教育技术中心        | 7,499,111.64  | 22,120,961.46  |
|       | 杭州招元文化创意有限公司     | 1,498,225.27  | 7,485,701.25   |
|       | 杭州稚云教育科技有限公司     | 1,116,134.58  | 1,154,148.68   |
|       | 浙江灿龙网络科技有限公司     | 471,698.11    | 363,632.54     |
|       | 浙江出版联合集团有限公司     | 1,311,535.81  | 545,533.71     |
|       | 浙江新华彩色印刷有限公司     | 277,012.46    | 221,237.51     |
|       | 浙江新华图文制作有限公司     | 541,760.55    | 306,037.62     |
|       | 杭州天字网络科技有限公司     | 609,526.01    |                |
| 小计    |                  | 64,877,176.79 | 139,954,549.18 |
| 其他应付款 | 杭州国培教育科技有限公司     | 17,250.00     | 17,250.00      |
|       | 杭州四为健康科技集团有限公司   | 160,000.00    | 160,000.00     |
|       | 杭州艺诚文化艺术策划有限公司   |               | 143,632.00     |
|       | 浙江省教育技术中心        |               | 6,019,007.06   |
|       | 浙江学海教育科技有限公司     |               | 2,000.00       |
|       | 浙江新华印刷物资有限公司     |               | 51,888.00      |
|       | 北京磨铁文化集团股份有限公司   | 2,000.00      | 23,000.00      |
|       | 杭州印校印务有限公司       | 72,579.52     | 72,579.52      |
|       | 浙江灿龙网络科技有限公司     | 10,000.00     | 20,000.00      |
|       | 浙江出版联合集团有限公司     | 932,450.28    | 1,718,595.00   |

|       |                  |                |                |
|-------|------------------|----------------|----------------|
|       | 浙江博韵商业管理有限公司     | 5,000,000.00   | 2,000,000.00   |
|       | 杭州威博文化体育发展集团有限公司 | 6,419,300.98   |                |
|       | 杭州稚云教育科技有限公司     | 5,000.00       |                |
| 小计    |                  | 12,618,580.78  | 10,227,951.58  |
| 合同负债  | 北京磨铁文化集团股份有限公司   | 1,709,058.32   | 1,190,861.14   |
|       | 慈溪市新华书店有限责任公司    | 124,545.86     |                |
|       | 天台县新华幼儿园         | 11,478.40      | 11,478.40      |
|       | 杭州四为健康科技集团有限公司   | 76,498.51      | 76,498.51      |
|       | 浙江出版联合集团有限公司     |                | 3,240.00       |
|       | 浙江省教育技术中心        | 16,610.74      | 13,548.24      |
|       | 杭州稚云教育科技有限公司     | 192.74         |                |
|       | 杭州威博文化体育发展集团有限公司 | 1,470.00       |                |
| 小计    |                  | 1,939,854.57   | 1,295,626.29   |
| 预收款项  | 浙江博韵商业管理有限公司     | 8,464,490.73   |                |
| 小计    |                  | 8,464,490.73   |                |
| 长期应付款 | 浙江出版联合集团有限公司     | 164,465,200.00 | 164,465,200.00 |
| 小计    |                  | 164,465,200.00 | 164,465,200.00 |

**(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

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

(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

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：(1)该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2)管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3)能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。在经营分部的基础上本公司确定了4个报告分部，分别为出版分部、发行分部、印刷分部及其他分部。

本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为 ①出版分部涵盖教材、教辅、一般图书、音像制品等的出版发行；②发行分部涵盖教材、教辅、一般图书、音像制品和文化用品等的批发零售；③印刷分部涵盖各类图书报刊的印刷包装等；④其他分部涵盖信息技术服务、物流业务以及酒店服务等。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     | 出版板块             | 发行板块             | 印刷板块           | 其他板块           | 分部间抵销          | 合计               |
|--------|------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|------------------|
| 主营业务收入 | 1,446,451,546.36 | 4,129,551,676.24 | 182,253,311.21 | 133,826,139.00 | 796,683,945.24 | 5,095,398,727.57 |
| 主营业务成本 | 976,758,755.81   | 3,316,313,870.52 | 161,957,858.88 | 66,619,720.89  | 786,752,501.00 | 3,734,897,705.10 |

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

□适用 √不适用

## (4). 其他说明

□适用 √不适用

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

□适用 √不适用

## 8、其他

□适用 √不适用

## 十九、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄         | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|------------|----------------|----------------|
| 1 年以内      |                |                |
| 其中：1 年以内分项 |                |                |
| 1 年以内      | 534,195,036.82 | 413,090,328.72 |
| 1 年以内小计    | 534,195,036.82 | 413,090,328.72 |
| 1 至 2 年    | 1,452,030.04   | 3,093,667.17   |
| 2 至 3 年    |                |                |
| 3 年以上      |                |                |
| 合计         | 535,647,066.86 | 416,183,995.89 |

## (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               |                |        |            |          |                |                |        |            |          |                |
| 按组合计提坏账准备               | 535,647,066.86 | 100.00 | 724,484.58 | 0.14     | 534,922,582.28 | 416,183,995.89 | 100.00 | 880,679.41 | 0.21     | 415,303,316.48 |
| 其中：                     |                |        |            |          |                |                |        |            |          |                |
| 应收浙江出版传媒股份有限公司合并范围内关联组合 | 522,609,405.35 | 97.57  |            |          | 522,609,405.35 | 401,664,074.91 | 96.51  |            |          | 401,664,074.91 |
| 账龄组合                    | 13,037,661.51  | 2.43   | 724,484.58 | 5.56     | 12,313,176.93  | 14,519,920.98  | 3.49   | 880,679.41 | 6.07     | 13,639,241.57  |
| 合计                      | 535,647,066.86 | /      | 724,484.58 | /        | 534,922,582.28 | 416,183,995.89 | /      | 880,679.41 | /        | 415,303,316.48 |

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例  
详见附注五、13

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

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别        | 期初余额       | 本期变动金额      |       |       |      | 期末余额       |
|-----------|------------|-------------|-------|-------|------|------------|
|           |            | 计提          | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 |            |
| 按组合计提坏账准备 | 880,679.41 | -156,194.83 |       |       |      | 724,484.58 |
| 合计        | 880,679.41 | -156,194.83 |       |       |      | 724,484.58 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：  
适用 不适用

其他说明  
无。

### (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   |
|---------------|----------------|----------|----------------|-------------------------|------------|
| 浙江省新华书店集团有限公司 | 318,691,927.40 |          | 318,691,927.40 | 59.50                   |            |
| 浙江教育出版社集团有限公司 | 179,367,479.11 |          | 179,367,479.11 | 33.49                   |            |
| 浙江少年儿童出版社有限公司 | 12,697,166.53  |          | 12,697,166.53  | 2.37                    |            |
| 浙江文艺出版社有限公司   | 7,838,547.43   |          | 7,838,547.43   | 1.46                    |            |
| 人民教育出版社有限公司   | 6,413,190.40   |          | 6,413,190.40   | 1.20                    | 360,636.60 |
| 合计            | 525,008,310.87 |          | 525,008,310.87 | 98.01                   | 360,636.60 |



其他说明  
无。

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  | 10,879,214.84    | 10,879,214.84    |
| 其他应收款 | 1,265,952,949.90 | 1,206,176,748.82 |
| 合计    | 1,276,832,164.74 | 1,217,055,963.66 |

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

其他说明：

无。

#### (6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 应收股利

##### (1). 应收股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目(或被投资单位)  | 期末余额          | 期初余额          |
|-------------|---------------|---------------|
| 浙江文艺出版社有限公司 | 10,879,214.84 | 10,879,214.84 |
| 合计          | 10,879,214.84 | 10,879,214.84 |

##### (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目(或被投资单位)  | 期末余额          | 账龄   | 未收回的原因  | 是否发生减值及其判断依据 |
|-------------|---------------|------|---------|--------------|
| 浙江文艺出版社有限公司 | 10,879,214.84 | 5-6年 | 按资金计划支付 | 否            |
| 合计          | 10,879,214.84 | /    | /       | /            |

##### (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

其他说明：

无。

**(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      | 95,705,777.21    | 65,953,861.16    |
| 1 年以内小计    | 95,705,777.21    | 65,953,861.16    |
| 1 至 2 年    | 573,037,300.00   | 578,019,196.22   |
| 2 至 3 年    | 597,218,031.06   | 562,218,031.06   |
| 3 年以上      |                  |                  |
| 合计         | 1,265,961,108.27 | 1,206,191,088.44 |

**(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           |
|---------|------------------|------------------|
| 拆借款     | 1,261,757,727.21 | 1,203,547,692.22 |
| 应收暂付款   | 3,750,000.00     | 2,500,000.00     |
| 应收股权转让款 |                  |                  |
| 其他      | 453,381.06       | 143,396.22       |
| 合计      | 1,265,961,108.27 | 1,206,191,088.44 |

**(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    | 14,339.62    |                      |                      | 14,339.62 |
| 2024年1月1日余额在本期 | 14,339.62    |                      |                      | 14,339.62 |
| --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           | -6,181.25    |                      |                      | -6,181.25 |
| 本期转回           |              |                      |                      |           |
| 本期转销           |              |                      |                      |           |
| 本期核销           |              |                      |                      |           |
| 其他变动           |              |                      |                      |           |
| 2024年6月30日余额   | 8,158.37     |                      |                      | 8,158.37  |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

按预期信用损失一般模型计提坏账准备。第一阶段是账龄在 1 年以内其他应收款按照 5% 比例计提；第二阶段是账龄在 1-2 年其他应收款按照 10% 比例计提；第三阶段是账龄在 2-3 年其他应收款按照 50% 比例计提、3 年以上按照 100% 比例计提以及单项计提。

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 |          |
| 账龄组合 | 14,339.62 | -6,181.25 |       |       |      | 8,158.37 |
| 合计   | 14,339.62 | -6,181.25 |       |       |      | 8,158.37 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明

无。

**(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 |
|---------------|------------------|----------------------|-------|---|----------|
| 浙江印刷集团有限公司    | 582,126,149.64   | 45.98                | 拆借款   | 1 年以内 43,480,000.00 元<br>1-2 年 410,000,000.00 元<br>2-3 年 128,646,149.64 元 |          |
| 浙江省新华书店集团有限公司 | 362,894,083.45   | 28.67                | 拆借款   | 1 年以内 11,418,000.00 元<br>1-2 年 104,355,800.00 元<br>2-3 年 247,120,283.45 元 |          |
| 浙江教育出版社集团有限公司 | 76,043,061.26    | 6.01                 | 拆借款   | 1 年以内 1,577,438.15 元<br>1-2 年 10,161,500.00 元<br>2-3 年 64,304,123.11 元    |          |
| 浙江人民出版社有限公司   | 75,555,000.00    | 5.97                 | 拆借款   | 1 年以内 10,370,423.01 元<br>1-2 年 15,000,000.00 元<br>2-3 年 50,184,576.99 元   |          |
| 浙江文艺出版社有限公司   | 73,380,755.31    | 5.80                 | 拆借款   | 1 年以内 7,941,840.80 元<br>1-2 年 7,400,000.00 元<br>2-3 年 58,038,914.51 元     |          |
| 合计            | 1,169,999,049.66 | 92.42                | /     | /   |          |

(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     | 4,797,801,156.13 |      | 4,797,801,156.13 | 4,793,144,156.13 |      | 4,793,144,156.13 |
| 对联营、合营企业投资 | 246,434,823.24   |      | 246,434,823.24   | 246,173,319.35   |      | 246,173,319.35   |
| 合计         | 5,044,235,979.37 |      | 5,044,235,979.37 | 5,039,317,475.48 |      | 5,039,317,475.48 |

## (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 |
|----------------|------------------|--------------|--------------|------------------|----------|----------|
| 浙江人民出版社有限公司    | 122,241,000.00   | 135,000.00   | 474,000.00   | 121,902,000.00   |          |          |
| 浙江人民美术出版社有限公司  | 40,306,429.73    | 591,000.00   | 155,000.00   | 40,742,429.73    |          |          |
| 浙江科学技术出版社有限公司  | 45,217,052.36    | 1,978,000.00 | 553,000.00   | 46,642,052.36    |          |          |
| 浙江文艺出版社有限公司    | 46,977,000.00    | 1,926,000.00 | 273,000.00   | 48,630,000.00    |          |          |
| 浙江少年儿童出版社有限公司  | 282,333,143.32   | 666,000.00   | 448,000.00   | 282,551,143.32   |          |          |
| 浙江教育出版社集团有限公司  | 565,435,700.52   | 1,882,000.00 | 924,000.00   | 566,393,700.52   |          |          |
| 浙江青云在线教育科技有限公司 | 24,703,700.00    |              |              | 24,703,700.00    |          |          |
| 浙江古籍出版社有限公司    | 48,778,000.00    | 258,000.00   | 762,000.00   | 48,274,000.00    |          |          |
| 浙江摄影出版社有限公司    | 37,149,996.49    |              | 535,000.00   | 36,614,996.49    |          |          |
| 浙江印刷集团有限公司     | 559,012,700.42   |              |              | 559,012,700.42   |          |          |
| 东方地平线出版有限责任公司  | 551,029.58       | 1,200,000.00 |              | 1,751,029.58     |          |          |
| 浙江省新华书店集团有限公司  | 2,836,652,418.23 |              |              | 2,836,652,418.23 |          |          |
| 博库数字出版传媒集团有限公司 | 183,785,985.48   | 145,000.00   |              | 183,930,985.48   |          |          |
| 合计             | 4,793,144,156.13 | 8,781,000.00 | 4,124,000.00 | 4,797,801,156.13 |          |          |

## (2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 投资单位                     | 期初余额           | 本期增减变动 |      |             |          |        |             |        | 期末余额 | 减值准备期末余额       |
|--------------------------|----------------|--------|------|-------------|----------|--------|-------------|--------|------|----------------|
|                          |                | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 |      |                |
| 一、合营企业                   |                |        |      |             |          |        |             |        |      |                |
|                          |                |        |      |             |          |        |             |        |      |                |
| 小计                       |                |        |      |             |          |        |             |        |      |                |
| 二、联营企业                   |                |        |      |             |          |        |             |        |      |                |
| 浙江春晓数字出版股权投资基金合伙企业(有限合伙) | 167,511,068.08 |        |      | 102,346.19  |          |        |             |        |      | 167,613,414.27 |
| 浙江久溪数字出版股权投资基金合伙企业(有限合伙) | 78,662,251.27  |        |      | 159,157.70  |          |        |             |        |      | 78,821,408.97  |
| 小计                       | 246,173,319.35 |        |      | 261,503.89  |          |        |             |        |      | 246,434,823.24 |
| 合计                       | 246,173,319.35 |        |      | 261,503.89  |          |        |             |        |      | 246,434,823.24 |

## (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 | 220,244,139.99 | 167,753,841.15 | 217,741,880.23 | 176,353,612.36 |
| 其他业务 | 12,846,174.87  | 4,742,822.18   | 3,750,935.20   |                |
| 合计   | 233,090,314.86 | 172,496,663.33 | 221,492,815.43 | 176,353,612.36 |

## (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

其他说明：

无。

## 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       | 750,144,576.15 | 1,630,387,883.19 |
| 权益法核算的长期股权投资收益       | 261,503.89     | 100,036.96       |
| 处置长期股权投资产生的投资收益      |                | -4,401,841.63    |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益    | 11,219,178.08  | 7,122,236.76     |
| 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     |                | 12,135,749.96    |

|                   |                |                  |
|-------------------|----------------|------------------|
| 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                | 761,625,258.12 | 1,645,344,065.24 |

其他说明：

无。

## 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  | -3,749,561.53 |    |
| 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     | 18,568,939.26 |    |
| 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   | 11,219,178.08 |    |
| 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  | 343,923.77    |    |
| 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 | 410,930.88    |  |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目  | 924,792.32    |  |
| 减：所得税影响额           | 3,579,569.06  |  |
| 少数股东权益影响额（税后）      | 755,497.03    |  |
| 合计                 | 23,383,136.69 |  |

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

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率<br>(%) | 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          | 3.72              | 0.2279 | 0.2279 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 3.55              | 0.2174 | 0.2174 |

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用

董事长：程为民

董事会批准报送日期：2024 年 8 月 21 日

修订信息

适用 不适用