公司代码：601900　　公司简称：南方传媒

南方出版传媒股份有限公司
2023 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、公司负责人谭君铁、主管会计工作负责人崔松及会计机构负责人（会计主管人员）崔松声明：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

否

六、前瞻性陈述的风险声明

√适用 □不适用

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

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

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

否

十、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，敬请查阅第三节管理层讨论与分析中“可能面对的风险”的内容。

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.....21
第七节 股份变动及股东情况.....30
第八节 优先股相关情况.....32
第九节 债券相关情况.....32
第十节 财务报告.....33

备查文件目录	载有公司法定代表人、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告。
	报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正文及公告的原稿。

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
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、广版集团、出版集团	指	广东省出版集团有限公司
南方报业	指	广东南方报业传媒集团有限公司
发行人、本公司、本企业、公司、南方传媒、股份公司	指	南方出版传媒股份有限公司
发行集团、新华发行集团	指	广东新华发行集团股份有限公司
人民社	指	广东人民出版社有限公司
教育社	指	广东教育出版社有限公司
科技社	指	广东科技出版社有限公司
花城社	指	广东花城出版社有限公司
新世纪社	指	广东新世纪出版社有限公司
经济社	指	广东经济出版社有限公司
海燕社	指	广东海燕电子音像出版社有限公司
语言社	指	广东语言音像电子出版社有限公司
南方教育	指	广东南方传媒教育发展有限公司
数字出版公司	指	广东省出版集团数字出版有限公司
新华印刷	指	广东新华印刷有限公司
物资公司	指	广东省出版印刷物资有限公司
金版公司	指	广东金版出版物资有限公司
金印公司	指	广东金印印刷物资有限公司
时代传媒	指	广东时代传媒集团有限公司
南方文化产业公司	指	广东南方文化产业中心项目开发有限公司
新华文化广场公司	指	广东新华文化广场建设开发有限公司
新周刊	指	广东新周刊杂志社有限公司
南方传媒投资公司	指	广东南方传媒投资有限公司
教育配置公司	指	广东新华发行集团广州教育用品配置有限公司
教材经营公司	指	广东南方出版传媒教材经营有限公司
出版置业	指	广东出版置业投资有限公司
教育书店	指	广东教育书店有限公司
粤新公司	指	广东粤新文化产业投资有限公司
省情中心	指	广东省省情调查研究中心有限公司
广东岭南社	指	广东岭南美术出版社有限公司
广东地图社	指	广东省地图出版社有限公司
粤科普集团	指	广东粤科普集团有限公司
少先队员	指	广东少先队员杂志社有限公司
黄金时代	指	广东黄金时代杂志社有限公司
本报告期、报告期	指	2023 年半年度

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	南方出版传媒股份有限公司
公司的中文简称	南方传媒
公司的外文名称	SouthernPublishingandMediaCo.,Ltd.
公司的外文名称缩写	SPM
公司的法定代表人	谭君铁

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	雷鹤	龚慧明
联系地址	广东省广州市越秀区水荫路 11 号	广东省广州市越秀区水荫路 11 号
电话	020-37600020	020-37600020
传真	020-37600030	020-37600030
电子信箱	ir@nfcb.com.cn	ir@nfcb.com.cn

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	广东省广州市越秀区环市东路472号11楼
公司注册地址的历史变更情况	不适用
公司办公地址	广东省广州市越秀区水荫路11号
公司办公地址的邮政编码	510075
公司网址	www.nfcb.com.cn
电子信箱	ir@nfcb.com.cn
报告期内变更情况查询索引	无

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

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

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	南方传媒	601900	无

六、 其他有关资料

□适用 √不适用

七、 公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期（1－6月）	上年同期		本报告期比上年同期增减(%)
		调整后	调整前	
营业收入	4,058,054,415.44	3,881,441,784.50	3,364,112,882.72	4.55
归属于上市公司股东的净利润	411,075,265.90	346,152,861.85	275,272,639.82	18.76
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	351,152,897.81	389,015,296.20	319,346,490.15	-9.73
经营活动产生的现金流量净额	411,845,670.53	1,829,412,962.37	992,150,009.08	-77.49
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年度末增减(%)
		调整后	调整前	
归属于上市公司股东的净资产	7,096,151,944.05	7,311,547,563.98	7,236,930,550.84	-2.95
总资产	15,402,797,280.19	14,998,014,929.98	14,817,839,294.87	2.70

（二）主要财务指标

主要财务指标	本报告期（1－6月）	上年同期		本报告期比上年同期增减(%)
		调整后	调整前	
基本每股收益（元／股）	0.47	0.39	0.31	20.51
稀释每股收益（元／股）	0.47	0.39	0.31	20.51
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元／股）	0.40	0.44	0.36	-9.10
加权平均净资产收益率（%）	5.85	4.73	3.81	增加1.12个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	4.99	5.32	4.42	减少0.33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

公司召开的 2022 年第三次临时董事会会议、2021 年年度股东大会审议通过《关于子公司发行股份购买股权暨关联交易的议案》，同意发行集团发行股份 6495.6543 万股（每股 16.1291 元，股份价值 104,768.76 万元）购买广东广弘控股股份有限公司所持广东教育书店有限公司 100%股权。发行集团 2022 年 8 月 12 日完成受让教育书店 100%股权的工商变更登记手续并取得广东省市场监督管理局换发的《营业执照》，教育书店成为新华发行集团控股子公司，自 2022 年 8 月起纳入公司合并财务报表范围。

公司召开的 2022 年第三次临时董事会会议审议通过《关于子公司以现金方式购买股权暨关联交易的议案》，同意发行集团、新华印刷分别分两期出资 11,675.81 万元、5,917.88 万元，合计 17,593.69 万元购买广东省广弘资产经营有限公司子公司广东粤新文化产业投资有限公司 65.7%、33.3%股权，广东粤新文化产业投资有限公司于 2022 年 10 月已完成工商变更登记手续。

公司于 2023 年 3 月 13 日召开 2023 年第一次临时董事会会议审议通过《关于以现金方式购买股权解决同业竞争暨关联交易的议案》，同意公司分别出资 18,813.44 万元、2,392.09 万元，共计 21,205.53 万元购买广版集团所持广东岭南社、广东地图社 100%股权，广东岭南社和广东地图社均已完成工商变更登记手续。详见 2023 年 3 月 14 日公司发布的《南方出版传媒股份有限公司关于以现金方式购买股权解决同业竞争暨关联交易的公告》（公告编号：临 2023-004）、《南方出版传媒股份有限公司关于以现金方式购买股权解决同业竞争暨关联交易完成的公告》（公告编号：临 2023-024）。

根据《企业会计准则第 20 号——企业合并》的相关规定，参与合并的企业在合并前后均受同一方最终控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。由于公司和教育书店、粤新公司、广东

岭南社、广东地图社受同一控股股东广版集团控制且该控制并非暂时性的，因此上述两项合并均为同一控制下企业合并。根据《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的相关规定，应视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在，对比较期间财务数据进行追溯调整。

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）
非流动资产处置损益	525,644.22	非流动资产处置、报废
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	30,863,475.99	计入当期损益的政府补助扣除当期税费返还
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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	1,619,707.21	
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	5,754,048.47	理财、信托产品投资收益
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	28,089,473.71	股权投资、基金产品投资的公允价值变动，采用净值核算的理财产品公允价值变动
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	265,645.29	
对外委托贷款取得的损益		
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		

根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入	1,127,548.32	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,031,480.08	营业外收支合计扣除上述因素
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,341,212.51	个税返还、增值税免征、进项税加计扣除等
减：所得税影响额	3,266,927.20	
少数股东权益影响额（税后）	2,365,980.35	
合计	59,922,368.09	

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□适用 √不适用

十、 其他

□适用 √不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

（一）公司所属行业情况说明

按照中国证监会行业分类，南方传媒属于“新闻和出版业”，公司所处的出版传媒板块主要从事图书的出版和发行等业务。

中华民族历来重视阅读，伴随全民素质的不断提高，阅读的重要性越发凸显，国家从战略层面对全民阅读作出了重要部署。国家“十四五”规划提出要“建成文化强国”；国家新闻出版署印发的《出版业“十四五”时期发展规划》指出，出版业“十四五”时期要以高质量发展为主题，以深化供给侧结构性改革为主线，推动出版业实现质量更好、效益更高、竞争力更强、影响力更大的发展，为建成出版强国奠定坚实基础。

数据显示，2023 上半年图书零售市场较 2022 年同期下降了 2.41%。“双减”政策的实施，中小学生阅读学习习惯发生一定改变，部分出版公司抓住机遇促进教育出版产业链不断延伸；随着信息化不断发展，出版业融合发展雏形初显，数字出版快速发展，新的业态不断涌现，线上销售占比逐步提升，线上阅读持续占据重要位置。

优质内容始终是舆论场上的“硬通货”，出版企业需要推出能体现时代精神、突出主旋律、人们喜闻乐见的优秀出版物，以精品双效带动重大主题出版，实现社会效益和经济效益的相统一。

（二）公司主营业务情况说明

公司及各子公司所开展的主要业务的简要情况及盈利模式如下：

1.出版业务。公司出版业务分为教材出版、教辅出版、一般图书出版、电子出版物及音像制品、报刊。盈利模式为上述出版物的销售。

2.发行业务。公司经营教材、教辅、一般图书、电子音像产品等出版物及文化用品批发、零售、连锁经营业务。盈利模式为上述商品销售及发行服务费收取。

3.报媒业务。利用传统媒体优势，逐步完善以“时代财经”“新周刊”“花城”等为龙头的新媒体矩阵，不断突破传统传播模式。盈利模式为广告收入。

4.印刷业务。公司印刷业务是对出版物的印制。盈利模式为印刷加工销售。

5.物资贸易。公司出版用纸的统供销售业务，并对外销售纸张和造纸原料；包括印刷设备、印刷耗材、印刷油墨、印刷包装材料、光盘 PC 材料、文化用纸、包装用纸、UV 光油、热熔胶和造纸杀菌剂等产品。盈利模式为物资贸易销售。

6.投资业务。公司通过直接投资、基金投资等方式开展投资工作，获取投资收益。

二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

（一）资源禀赋优势

本公司所处的广东省经济发达，GDP 总量连续多年居全国第一，人均 GDP、财政总收入、城镇居民人均可支配收入、农民人均纯收入等指标均处于全国前列。（1）人口规模大，人口素质高，在校中小学生人数多，2022 年，广东常住人口 12,656.8 万人，占全国人口总量的 8.97%，常住人口数量继续保持全国第一位；普通高校、高中阶段、初中阶段、小学阶段在校生人数居全国前列，图书消费市场市场空间巨大。（2）文化基础深厚，文化教育资源丰富。2000 年以来，广东地方教育经费总投入、财政性教育经费、预算内教育经费一直排在全国首位，占全国地方教育经费总投入的 8%以上，且年均增长超过 15%；广东也已发展成为全国最大的文化产品消费市场，其中报刊、印刷、复制、音像、动漫等领域在全国居领先地位。（3）毗邻港澳，面向东南亚。广东与港澳台和东南亚地区地缘相近，人缘相亲，语言相通，是内地与港澳台和东南亚沟通与联系的桥梁和纽带，具备天然的“走出去”优势。

（二）规模优势

2022 年全年出版图书 7669 种，其中一般图书 4009 种，音像制品 154 种，电子出版物 283 种。各出版单位坚决贯彻改革发展战略，突出主题主线，落实重点项目，优化选题结构，明确冲奖、冲金、冲市目标，推出了一批双效俱佳的精品力作。2023 年半年度，公司实现营业收入 40.58 亿元，净利润 4.79 亿元，归母净利润 4.11 亿元，总资产 154.03 亿元，归母净资产 70.96 亿元，公司业务和资产均较具规模，盈利能力在广东省内文化传媒企业中均名列前茅，并保持较快的增长速度。较大的规模优势有利于本公司降低单位成本、提高盈利能力和竞争力，也有利于开拓市场，更好地为社会提供优质的产品与服务。

（三）渠道优势

公司旗下发行集团拥有遍布广东省的分销网络，截至 2022 年 12 月 31 日，发行集团拥有中心门店 137 家，校园书店 103 家，销售网点合计 631 家，连锁经营网络覆盖全省覆盖全省 94 个市县城乡。同时，本公司还积极开拓省外市场，努力扩大本公司出版粤版教材的中小学（包括高中）教材在全国的市场份额。

（四）品牌优势

公司作为国家教材重要出版基地之一，拥有自主知识产权的粤版新课标教材使用范围覆盖全国，数量和整体水平位居全国前列，在广东乃至全国均具有较高的市场占有率。本公司自主研发的学前教育图书，水平居国内前列。内容框架基本囊括了学前教育的所有教学要求，形成了完整的产业链。2023 年，公司出版的《血脉》《乌江引》荣获 2022 年度“中国好书”，第八届中华优秀出版物奖中收获 6 项正式奖、6 项提名奖，其中图书奖 5 项、图书提名奖 4 项、音像出版物提名奖 2 项、出版科研论文奖 1 项，获奖数量在全国地方出版集团中名列前茅，《中国童年丛书》等 36 个项目获首届广东出版政府奖。

（五）国际化优势

本公司将实施出版“走出去”定为改革与发展的战略之一，充分发挥广东毗邻港澳的独特地缘、人缘、语缘、商缘优势，通过整合海外发行网络、构建“走出去”产业体系、建设“走出去”服务平台等，实现了从单一引进到规模化输出、从版权贸易到多元化出口的转变。2022 年输出版

权 311 种，再创历史新高，累计与 57 个国家建立合作关系。

（六）人才优势

公司拥有享受全国宣传文化系统“四个一批”经营管理人才，新闻出版总署全国新闻出版行业领军人才等。公司先后获得中国韬奋出版新人奖（原中国韬奋出版奖）、中国出版政府奖优秀出版人物奖、全国百佳出版工作者、全国新闻出版优秀企业家、全国优秀中青年（图书）编辑、广东省优秀出版奖优秀出版人物奖、南粤出版奖优秀出版人物奖等荣誉。公司人才队伍建设形成了领军人才突出、结构较为合理、类型较为丰富的格局，为公司加速发展奠定了良好的人才队伍基础。另外，公司还拥有一批具备丰富实践经验和奉献精神的高级管理人才，高级管理层主要人员大多具有 20 年以上的教育及出版行业工作经验和丰富的管理与经营经验，并具备良好素质与敬业精神。专业与敬业的高层管理层为公司在国内出版业继续保持先进地位和具备持续发展驱动力提供了重要的人才保障。

三、经营情况的讨论与分析

2023 年，公司坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导,深入学习贯彻党的二十大精神，认真贯彻落实扎实推进文化强省建设大会精神，坚持“四新引领、四轮驱动”，推动出版主业供给侧结构性改革走深走实，推动信息化建设和数字化转型提速升级，推进整合重组工作取得重要进展，推进上市公司规范运作取得新进步，公司治理体系和治理能力现代化水平不断提高。

报告期内，公司实现营业收入 40.58 亿元，同比增长 4.55%，净利润 4.79 亿元，同比增长 25.81%，归母净利润 4.11 亿元，同比增长 18.76%。各业务板块发展均衡，效益稳步提高，产业经营良好，发展潜力凸显。

（一）出版主业改革出新出彩

报告期内，出版板块实现收入 14.15 亿元，同比增长 7.63%。一般图书销售爆款频出，《漫画小学生心理》累计销售 340 万套，《漫画中小学生自我管理》销售 120 万套；成功举办花城文学院成立仪式和“有风自南—花城文学之夜暨 2023 花城文学榜荣誉盛典”系列活动，相关内容线上累计阅读量超 5000 万人次，成为文学界高度评价、媒体热议、大众广为赞誉的文化盛事，谱写广东文学新时代高质量发展新篇章；在第八届中华优秀出版物奖中收获 6 项正式奖、6 项提名奖，其中图书奖 5 项、图书提名奖 4 项、音像出版物提名奖 2 项、出版科研论文奖 1 项，获奖数量在全国地方出版集团中名列前茅；进一步深化与磨铁、果麦等企业的战略合作，新世纪社与磨铁合作设立世纪星球童书出版公司，打造优质童书品牌，经济社与果麦合作出版《金线》《做从容的父母》《了不起的基因》等图书，累计销售 46 万多册。

（二）教育出版新业态逐渐成熟

报告期内，教材教辅实现收入 37.12 亿元，同比增长 6.99%。圆满完成“课前到书，人手一册”政治任务，2023 年春季完成中小学教材发货码洋 16.78 亿元；努力开拓教育出版新业态，教育社 38 种职业教材入选首批“十四五”职业教育国家规划教材名单，入选数量和通过率居广东省首位、全国前列；加快课后服务业务全省布局，积极开拓省外市场，教育社和新华发行集团上半年课后服务学生达 46 万多人次，课后服务营收合计超过 1.3 亿元；发挥教育资源禀赋，打造研学名片，新华发行集团上半年完成 17 所中小学共 4199 人研学实践活动，教育书店组织科普研学活动 20 余场，服务学生近 5000 人。

（三）营销发行渠道建设取得新进展

报告期内，发行板块实现收入 33.38 亿元，同比增长 9.03%。公司继续推动门店补网及改造，完成实体网点新建及改造项目 8 家，其中新建补网 1 家、改造或微提升 7 家；探索实体门店切入社区、下沉公共文化服务新形式，初步优选 13 处地址，打造特色书店；强化实体门店多功能叠加，用“共享”创新经营理念，盘活书店运营空间，上半年“新华乐育学堂”在梅州、江门、惠阳门

店陆续落地运营；以新媒体电商为抓手，拓展网络发行渠道，广东新华直播基地上半年累计直播289场，销售超1600万元。

（四）信息化建设与数字化转型全面铺开

组织召开“南方传媒数字化工作会议”，推动公司数字化和信息化转型；持续提升数字教材平台服务能力，实现粤教翔云数字教材应用平台的教材书架合并，新增协同备课、任务中心、专题教育等功能模块，计时器、思维导图等教学工具，提升平台“课前、课中、课后”的服务能力；粤教翔云数字教材应用平台 3.0 荣获 2022 年广东省电子信息行业科学技术奖一等奖；新通过 1 项发明专利授权“基于 AI 深度学习的自动化数字教材建模系统”；完成“南方智慧作业平台”42 万道数学、物理、化学学科习题资源引进，成立平台推广运营小组，策划筹备 2023 年秋季平台试点运营工作。

（五）全媒体传播影响力不断提升

报告期内，报媒板块实现收入5046.50万元。上半年，时代周报发布稿件1740篇，五大平台总流量达7055万，10万+稿件143篇，稿件《湾区智造力量》《藏在广东地下700米的星辰大海》获广东省新闻奖三等奖；时代财经APP发布稿件1353篇，五大平台总流量达9616万，10万+稿件188篇；新周刊APP用户数148万，微博粉丝量2115.9万，微信公众号10万+文章数量111篇，视频账号全平台粉丝数超120万，视频累计播放量超3765万；时代商学院发布调研函217篇，稿件198篇，总阅读量1185万；完成广汽传祺、南海项目等9个商业视频，发布164篇商业稿件，进一步提高营销整合服务水平。

（六）资本运作稳健运行

持续开展省内出版发行资源整合，收购岭南社、地图社，解决同业竞争问题；完成省情中心的股权收购和工商变更；投资设立广东粤科普集团，在全省科普工作现场推进会暨省科普工作联席会议第一次会议上正式揭牌；筹建金莲花（珠海横琴）文化科技有限公司，打造综合性的文化、会展、出版、旅游、科普基地。

（七）其他板块业务稳步推进

报告期内，物资板块收入3.81亿元，印刷板块收入2.70亿元。南方传媒广场项目核心筒施工至27层、外框架施工至16层；南方传媒中心项目已于2021年底完成竣工验收，目前正在开展二次装修及招商等工作；新华文化中项目计划于2023年完成项目竣工验收，目前正在开展项目收尾及招商运营等工作。

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	4,058,054,415.44	3,881,441,784.50	4.55
营业成本	2,780,698,869.95	2,629,926,364.56	5.73
销售费用	428,213,826.32	382,677,025.02	11.90
管理费用	429,863,128.89	409,198,342.67	5.05
财务费用	-35,316,045.98	-7,942,539.34	不适用

研发费用	4,113,550.09	4,168,149.25	-1.31
经营活动产生的现金流量净额	411,845,670.53	1,829,412,962.37	-77.49
投资活动产生的现金流量净额	-963,768,068.50	355,698,211.16	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	247,427,516.13	-550,699,218.27	不适用

营业收入变动原因说明：主要系教辅业务同比增长所致。
营业成本变动原因说明：主要系业务增长及纸张价格上涨带来的成本增长。
销售费用变动原因说明：主要系推广费和人工成本同比增加。
管理费用变动原因说明：主要为人工成本增加。
财务费用变动原因说明：主要系利息收入增加。
研发费用变动原因说明：主要系报告期内下属数字公司全覆盖项目相关支出减少所致。
经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要为整合教育书店影响，教育书店上期收到原股东广弘控股下拨资金，本期无此事项。
投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期购买大额存单以及理财、基金及信托产品赎回同比减少。
筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系教育书店上期归还其原股东财务资助款及公司上期回购库存股，本期无此事项发生。

2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

□适用 √不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例（%）	上年期末数	上年期末数占总资产的比例（%）	本期期末金额较上年期末变动比例（%）	情况说明
应收账款融资	30,658,009.47	0.20	16,164,362.72	0.11	89.66	主要系物资公司新增银行承兑汇票并拟背书转让。
预付款项	191,129,331.52	1.24	105,825,771.20	0.71	80.61	主要系粤新公司本期预付工程款、发行集团预付图书采购款、物资公司预付设备订金等综合影响所致。
其他应收款	121,088,187.32	0.79	169,305,991.97	1.13	-28.48	主要系本期完成对岭南社和地图社的整合，收回合并前被广版集团归集的资金。
其他非	613,682,063.36	3.98	9,884,449.20	0.07	6,108.56	主要系新增大额存单。

流动资产						
应付票据	122,140,000.00	0.79	184,830,000.00	1.23	-33.92	主要系物资公司银行承兑汇票本期新增办理及到期解付。
应交税费	57,817,139.40	0.38	74,203,411.57	0.49	-22.08	主要系缴纳去年年末增值税、所得税。
应付股利	459,488,259.07	2.98	26,066,730.37	0.17	1,662.74	主要系报告期内公司宣告分配股利 4.15 亿元，暂未支付所致。
其他应付款	718,335,388.89	4.66	533,132,909.95	3.55	34.74	主要系本期收到省出版集团财务资助款。

其他说明
无

2. 境外资产情况

□适用 √不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

□适用 √不适用

4. 其他说明

□适用 √不适用

(四) 投资状况分析

1. 对外股权投资总体分析

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

被投资单位	本期投资额	投资比例	主营业务	说明
广东粤科普集团有限公司	8,000.00	76.46%	科普宣传服务；文化场馆管理服务；会议及展览服务；数字文化创意软件开发；数字文化创意内容应用服务等。	由出版集团、南方传媒及南方传媒控股子公司参与投资
广东岭南美术出版社有限公司	18,813.44	100%	出版、网络（含手机）出版：画册、连环画、年画、挂历、宣传画、图片、书法等美术读物等。	南方传媒收购
韶关市科普集团有限公司	670	67%	一般项目：科普宣传服务；组织文化艺术交流活动；组织体育表演活动；体育竞赛组织等。	南方传媒控股公司参与投资
广东南传科技有限公司	510	51%	中小学生校外托管服务（不含餐饮、住宿、文化教育培训）；幼儿园外托管服务（不含餐饮、住宿、文化教育培训）等。	南方传媒控股子公司参与投资
广东省地图出版社有限公司	2,392.09	100%	版权代理；数字内容制作服务（不含出版发行）；地理遥感信息服务；广告发布等。	南方传媒收购

(1).重大的股权投资

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

被投资公司名称	主要业务	标的是否主营投资业务	投资方式	投资金额	持股比例	是否并表	报表科目（如适用）	资金来源	合作方（如适用）	投资期限（如有）	截至资产负债表日的进展情况	预计收益（如有）	本期损益影响	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
广东粤科普集团有限公司	科普宣传服务；文化场馆管理服务；会议及展览服务；数字文化创意软件开发；数字文化创意内容应用服务等。	是	新设	8,000.00	76.46%	是	长期股权投资	自有资金					-			
广东岭南美术出版社有限公司	出版、网络（含手机）出版：画册、连环画、年画、挂历、宣传画、图片、书法等美术读物等。	是	收购	18,813.44	100%	是	长期股权投资	自有资金					698.07			
广东省地图出版社有限公司	版权代理；数字内容制作服务（不含出版发行）；地理遥感信息服务；广告发布等。	是	收购	2,392.09	100%	是	长期股权投资	自有资金					-116.07			
合计	/	/	/	29,205.53	/	/	/	/	/	/	/		582.00	/	/	/

(2).重大的非股权投资

□适用 √不适用

(3). 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
股票	540,765,591.00	21,626,513.00	374,285,877.57		43,938.00	38,691,313.00		523,744,729.00
私募基金	322,579,474.50	7,812,820.54	11,275,610.001722		3,000,000.00	96,888,258.50		237,834,223.97
其他	211,639,297.18	-727,572.56	4,756,343.70		99,163,088.37	134,538,465.16		190,301,438.64
信托产品	103,915,555.56	-415,555.56			162,000,000.00	47,500,000.00		218,000,000.00
合计	1,178,899,918.24	28,296,205.42	390,317,831.27		264,207,026.37	317,618,036.66		1,169,880,391.61

证券投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	资金来源	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	本期投资损益	期末账面价值	会计核算科目
股票	002925	盈趣科技	37,310.00	自有	6,608.00	1,152.00	-22,546.00			320.00	7,760.00	交易性金融资产
股票	300177	中海达	27,750.00	自有	18,390.00	1,920.00	2,550.00			0.00	20,310.00	交易性金融资产
股票	600110	诺德股份	23,345.00	自有	10,335.00	-923.00	-3,533.00			0.00	9,412.00	交易性金融资产
股票	600267	海正药业	14,720.00	自有	11,020.00	360.00	-370.00			170.00	11,380.00	交易性金融资产
股票	002939	长城证券	120,278,148.48	自有	7,452,000.00	738,000.00	220,879,026.72		8,190,000.00	-283,290.13		交易性金融资产
股票	605577	龙版传媒	88,507,125.15	自有	154,398,020.00	20,898,668.00	191,170,342.85		30,501,313.00	241,555.31	144,795,375.00	交易性金融资产

股票	002074	国轩高科	21,091.00	自有	17,298.00	-726.00	-4,519.00			0.00	16,572.00	交易性金融资产
股票	605366	宏柏新材	19,056.00	自有	14,720.00	-5,202.00	-9,538.00	3,656.00		3,906.00	13,174.00	交易性金融资产
股票	600925	苏能股份	6,180.00	自有		-10.00	-10.00	6,180.00		0.00	6,170.00	交易性金融资产
股票	601921	浙版传媒	15,003.00	自有		-2,837.00	-2,837.00	15,003.00		454.86	12,166.00	交易性金融资产
股票	000719	中原传媒	19,099.00	自有		-3,889.00	-3,889.00	19,099.00		-35.18	15,210.00	交易性金融资产
合计	/	/	208,968,827.63	/	161,928,391.00	21,626,513.00	412,004,677.57	43,938.00	38,691,313.00	-36,919.14	144,907,529.00	/

证券投资情况的说明
□适用 √不适用

私募基金投资情况
√适用 □不适用
2023 年 6 月 30 日私募基金投资，期初账面价值为 322,579,474.50 元,本期购买 3,000,000.00 元,本期出售 96,888,258.50 元,期末账面价值为 237,834,223.97 元

衍生品投资情况
□适用 √不适用

(五) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

公司名称	注册资本	主营业务	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润	占归属于母公司净利润的比例
广东新华发行集团股份有限公司	36,723.64	销售图书、报纸、期刊、文化用品以及中小学教科书总发行等	881,517.25	280,411.69	338,651.40	25,506.41	22,994.45	55.94%
广东教育出版社有限公司	10,000.00	编辑出版教材、教学参考书、学生辅导读物、教育理论、工具书和其他综合类图书等	223,962.99	90,676.28	57,156.50	12,998.38	13,010.77	31.65%

(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.公司在新业务拓展，以及在研究、资源投入等方面还有进一步加强的空间，可能存在新业务拓展不达预期的风险。

2.税收优惠政策的风险。国家对文化产业给予了重要的政策支持，出版传媒企业享受国家统一制定的税收优惠政策。若目前享受的税收优惠政策到期后不能延续，则会对公司的经营状况形成不利影响。

3.转型升级的风险。近年来数字出版发展迅速，如果本公司在数字出版领域的资本投入、人才储备未能适应新形势需要，将在未来竞争市场处于不利地位，影响本公司未来发展空间。

4.成本风险。如果纸张价格出现大幅度上涨，可能导致公司的原材料成本加大，影响毛利率。

(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
2022 年年度股东	2023 年 5 月 30 日	上海证券交易所网	2023 年 5 月 31 日	会议逐一审议通

大会		站（www.sse.com.cn）		过 2022 年度董事会工作报告等共计 8 项议案，内容详见内容详见《南方传媒 2022 年度股东大会决议公告》（公告编号：2023-027）

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

□适用 √不适用

股东大会情况说明

√适用 □不适用

公司于 2023 年 5 月 30 召开了 2022 度股东大会的 8 项全部审议通过，不存在议案被否决的情况；召集和召开程序、召集人资格、出席会议人员资格及表决程序等均符合《公司法》及《公司章程》的规定，会议决议合法有效。会议经律师现场鉴证，出具了法律意见书。

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
孙泽军	副总经理	离任
孙波	副总经理	聘任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

□适用 √不适用

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

公司主营业务以出版物的出版、发行为主，属于低能耗、轻污染企业，除公司子公司广东新华印刷有限公司从事印刷业务外，没有其它对环境有重大影响的业务。广东新华印刷有限公司严格遵守相关环保法律法规，自觉履行社会责任，保障环境质量。报告期内，不属于环保部门公布的重点排污单位。

广东新华印刷有限公司在治污设施建设、废气治理方面：于 2013 年 7 月完成 2 套胶订废气治理设施并验收；2018 年完成升级改造，加装 UV 光解和活性炭吸咐装置；2019 年完成第 3 套上光、覆膜废气治理设施并验收，所有胶订、上光、覆膜废气都经过治理后达标排放。2020 年完成印刷废气治理设施建设工作，对印刷过程中产生的 VOCs 进行收集集中处理，已经过多次检测，均达到排放标准。废水治理方面：2013 年 10 月完成一套污水池治理设施并验收；2015-2019 年安装 6 台制版冲版废水机器循环使用装置，原污水池处理设施停用，实现工业废水零排放。治污设施均有运行台账记录。

广东新华印刷有限公司于 2012 年 4 月补办环评，同年 5 月进行技改扩建环评申报，同年 7 月取得佛山市环保局环评批复（No.F2012-10），2017 年底完成环评自主验收，验收信息录入全国建设单位竣工环境保护验收信息平台。随着设备及技术的不断更新，广东新华印刷有限公司南海分公司于 2020 年进行扩建、技改环评申报，并于 12 月取得佛山市生态环境局环评批复（佛环函（南）[2020]区审 962 号），2021 年 7 月完成扩建、技改环评自主验收。2020 年开展国家级排污许可证的申领工作，并于同年 12 月取得国家级排污许可证。

广东新华印刷有限公司南海分公司于 2013-2014 年开展清洁生产审核活动并通过佛山市环保局的验收；2011-至今，每两年进行中国环境标志产品（十环）认证工作，开展中小学教材绿色印刷生产活动。2021 年，开展绿色供应链评价、低 VOCs 印刷品产品认证工作，并于同年 10 月已取得认证证书。广东新华印刷有限公司南海分公司于 2017 年 9 月完成制定《广东新华印刷有限公司南海分公司突发环境事件应急预案》，并经佛山市南海区环保局备案，该预案 2020 年度再次开展修订工作，并已于 2021 年 6 月完成备案。

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

公司采用先进生产设备，产生的废气均经过处理后达标排放，产生的危废物均委托有资质单位处置利用。

（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

公司采用行业内先进设备与先进工艺并配备相应的环保处理设备；未使用已明令禁止生产、使用的和能耗高、效率低的设备。

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

公司选派党员干部继续投身韶关市始兴县罗坝镇工作一线，推动罗坝镇打造彰显文旅特色的乡村振兴示范乡镇，聚力补齐短板、丰富供给、壮大产业、做旺市场，扎实推进落实乡村振兴驻镇帮扶各项工作出成效。

2023 年上半年帮扶期间，公司组织驻点村书记和工作队成员到韶关市汤溪村、清远市连樟村等学习开展党建和发展温泉旅游、红色旅游等经验做法，拓宽视野提升水平；培育打造罗坝文旅特色产业，扎实推动罗坝镇文明实践综合体项目建设，将两座废弃粮仓改建为风度书房和文体活动中心、将镇政府大院改造为开放式党建文化广场，协调解决建设资金并落实捐赠图书 8000 册；协助镇里向县财政申请 1500 万元专项债继续实施“环车八岭生态经济圈”旅游基础设施配套项目；协助镇里申请专项资金 50 万元开展建设罗坝镇乡村振兴车间（食品加工厂）；在重大节日安排文化惠民演出；协调广版集团和伊利集团组织的“品读红色经典 传承红色基因”系列教育活动成果展示会在罗坝镇举办，并向韶关市十所中小学捐赠价值 100 万元的书籍、牛奶等。

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	承诺时间及期限	是否有履行期限	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
与重大资产重组相关的承诺	解决关联交易	广版集团	广版集团在控股南方传媒期间，将严格遵守相关法律、法规、规范性文件及南方传媒《公司章程》的有关规定，规范与南方传媒之间的关联交易事项；在进行与南方传媒的关联交易时，广版集团及控制的其他下属全资或控股子公司保证在平等、自愿的基础上，按市场化原则和公允价格进行公平操作，依法签订相关协议、合同或其他法律文件，并将按照有关法律、法规、规范性文件及南方传媒《公司章程》等的有关规定，履行有关决策、审批及披露义务。广版集团及广版集团其他下属全资或控股子公司承诺不利用控股股东地位谋取不正当利益，不通过关联交易损害南方传媒及其他股东的合法权益。		否	是		
	解决同业竞争	广版集团	广版集团及广版集团其他下属全资或控股子公司（南方传媒及其下属企业或控股子公司除外，下同）目前未从事与南方传媒及其下属全资或控股子公司主营业务存在任何直接或间接竞争的业务或活动。承诺不在中国境内及境外直接或间接从事任何在商业上对南方传媒或其下属全资或控股子公司主营业务构成竞争或可能构成竞争的业务或活动；承诺促使本企业及其他下属全资或控股子公司不在中国境内及境外直接或间接从事任何在商业上对南方传媒或其下属全资或控股子公司主营业务构成竞争或可能构成竞争的业务或活动。如广版		否	是		

			集团及广版集团其他下属全资或控股子公司发现任何与南方传媒主营业务构成或可能构成直接或间接竞争的业务机会，将促使该业务机会按公开合理的条件首先提供给南方传媒或其全资或控股子公司。					
	其他	南方传媒及其董事、监事、高级管理人员	南方传媒承诺在本次重组信息披露和申请文件中所有信息真实、准确和完整，不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对所提供信息的真实性、准确性和完整性承担个别和连带的法律责任。		否	是		
	其他	南方传媒及其董事、监事、高级管理人员	（1）承诺忠实、勤勉地履行职责，维护公司和全体股东的合法权益；（2）承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；（3）承诺对本人职务消费行为进行约束；（4）承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动；（5）承诺在自身职责和权限范围内，全力促使公司董事会或者提名与薪酬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，并对公司董事会和股东大会审议前述薪酬制度的相关议案投票赞成（如有表决权）；（6）如公司拟实施股权激励，承诺在自身职责和权限范围内，全力促使公司拟公布的股权激励行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩，并对公司董事会和股东大会审议前述股权激励方案的相关议案投票赞成（如有表决权）；（7）作为填补回报措施相关责任主体之一，承诺严格履行其所作出的上述承诺事项，确保公司填补回报措施能够得到切实履行。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，对承诺人作出相关处罚或采取相关管理措施。		否	是		
	其他	广版集团	广版集团作为南方传媒的控股股东、实际控制人期间，南方传媒在业务、资产、机构、人员、财务方面与广版集团及其控制的其他企业（南方传媒及其下属企业或控		否	是		

			股子公司除外，下同）完全分开，双方的业务、资产、人员、财务和机构独立，不存在混同情况。本次交易完成后，广版集团保证南方传媒在人员、资产、财务、机构及业务方面继续与广版集团及其控制的其他企业完全分开，以保持上市公司在业务、资产、人员、财务和机构方面的独立。					
	其他	广版集团	为保障公司填补被摊薄即期回报措施能够得到切实履行，公司实际控制人广东省出版集团有限公司承诺不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益。		否	是		
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	广版集团	广版集团已签署《规范和减少关联交易承诺函》，进一步降低了大股东控制风险。		否	是		
	盈利预测及补偿	广版集团	并购新华书店存在员工自愿要求不缴纳社保及公积金情形，如本公司及其下属子公司需要为员工补缴社会保险及住房公积金，以及本公司及其下属子公司因未足额缴纳员工社会保险及住房公积金而须承担任何罚款或遭受任何损失，其将共同足额补偿本公司及其下属子公司因此发生的支出或承受的损失，且毋需本公司及其下属子公司支付任何对价。		否	是		
	解决土地等产权瑕疵	广版集团	13 处并购新华书店获得房产未办理所占用土地的出让手续，通过并购新华书店方式取得 22 处房产存在瑕疵，2 处房产拥有合法产权房屋所占用的土地尚未经确权，21 处房产为临建或未履行报建手续。在使用该等房产过程中给本公司造成损失，控股股东广版集团承诺将补偿该等损失。		否	是		
其他承诺	解决同业竞争	广版集团	广东岭南社无偿划转至广版集团的股权变更工商登记完成后 36 个月内，以本公司认可且符合相关法律、法规规定的方式，履行相关程序以消除工商变更完成后构成的潜在同业竞争情形。	工商登记完成后 36 个月内	是	是		详见本报告第六节 重要事项。
	解决同业竞争	广版集团	广东地图社无偿划转至广版集团的股权变更工商登记完成后 36 个月内，以本公司认可且符合相关法律、法规规定的方式，履行相关程序以消除工商变更完成后构	工商登记完成后 36 个月内	是	是		详见本报告第六节 重要事项。

			成的潜在同业竞争情形。					
	解决同业竞争	广版集团	广版集团将在少先队员的股权划转完成后 36 个月内，以本公司认可且符合相关法律、法规规定的方式，履行相关程序以消除潜在的同业竞争情形。	工商登记完成后 36 个月内	是	是		
	解决同业竞争	广版集团	广版集团将在黄金时代的股权划转完成后 36 个月内，以本公司认可且符合相关法律、法规规定的方式，履行相关程序以消除潜在的同业竞争情形。	工商登记完成后 36 个月内	是	是		
	其他	广版集团	2020 年 9 月 11 日，公司接到控股股东广版集团关于计划增持公司股份的通知，截至 2020 年 11 月 4 日，广版集团本次增持计划已实施完毕。广版集团承诺，在增持计划实施期间以及法定期限内不减持所持有的公司股份。	在增持计划实施期间以及法定期限内	是	是		

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

□适用 √不适用

三、违规担保情况

□适用 √不适用

四、半年报审计情况

□适用 √不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

□适用 √不适用

六、破产重整相关事项

□适用 √不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

√本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 □本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（一）诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

□适用 √不适用

（二）临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

报告期内：									
起诉(申请)方	应诉（被申请）方	承担连带责任方	诉讼仲裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及金额	诉讼(仲裁)是否形成预计负债及金额	诉讼(仲裁)进展情况	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
南方传媒	广东天石控股集团有限公司		民事诉讼	胜诉	353,689,646.40	否		胜诉	正在执行
物资公司	广州三映贸易有限公司（被告一）	广东合成纸业有限公司（被告二）、梅州市华川电机有限公司（被告三）、曾映权（被告四）	民事诉讼	胜诉	29,513,622.48	否	执行	胜诉	终本执行
物资公司	广州市定位球图书有限公司（被告一）	广东合成纸业有限公司（被告二）、梅州市华川电机有限公司（被告三）、曾映权（被告四）	民事诉讼	胜诉	9,501,904.22	否	执行	胜诉	终本执行
物资公司	湖南新时代财富投资实业有限公司	湖南君悦环球发展有限公司、肖训、李小龙	民事诉讼	未有生效判决	29,152,363.60	否	一审	未有生效判决	
发行集团	增城市公有资产经营有限公司、广州增城新华书店有限公司		民事诉讼	胜诉	8,619,054.58	否	执行中	胜诉	强制执行中

(三) 其他说明

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

□适用 √不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

□适用 √不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

√适用 □不适用

公司 2023 年 4 月 27 日召开的第五届董事会第五次会议审议通过关于公司 2022 年度关联交易情况及 2023 年度日常关联交易预计情况的议案，见《南方出版传媒股份有限公司关于 2022 年度日常关联交易情况及 2023 年度日常关联交易预计情况的公告》（临 2023-017）。

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

广东省出版集团有限公司分别于 2020 年 3 月 5 日、2020 年 8 月 28 日与广东省文学艺术界联合会、广东省地图院签订了国有股权无偿划转协议，广东省文学艺术界联合会将其所持有的广东岭南美术出版社有限公司 100%股权无偿划转至广版集团，广东省地图院将其所持有的广东省地图出版社有限公司 100%国有股权无偿划转至广版集团。国有股权无偿划转，导致本公司与广东岭南社、广东地图社形成同业竞争及大额关联交易，广版集团承诺将在广东岭南社、广东地图社的股权变更工商登记完成后 36 个月内，履行相关程序以消除工商变更完成后构成的潜在同业竞争情形。2020 年 3 月 18 日、2020 年 9 月 10 日，广版集团与本公司分别签订托管协议，本公司受托管理广东岭南社、广东地图社，托管期限自协议生效之日起直至托管标的与受托方不存在潜在同业竞争情形之日或托管标的不受委托方控制为止。广版集团向本公司按年支付委托管理费。

为彻底解决国有股权划转导致的本公司与广版集团同业竞争及关联交易问题，本公司分别出资 18,813.44 万元、2,392.09 万元，共计 21,205.53 万元购买广版集团所持广东岭南社、广东地图社 100%股权，广东岭南社和广东地图社均已完成工商变更登记手续。详见 2023 年 3 月 13 日公司发布的《南方出版传媒股份有限公司关于以现金方式购买股权解决同业竞争暨关联交易的公告》（公告编号：临 2023-004）、《南方出版传媒股份有限公司关于以现金方式购买股权解决同业竞争暨关联交易完成的公告》（公告编号：临 2023-024）。

3、 临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

□适用 √不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

□适用 √不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、 临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

□适用 √不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、 临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

(六) 其他重大关联交易

□适用 √不适用

(七) 其他

□适用 √不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

√适用 □不适用

(1) 托管情况

□适用 √不适用

(2) 承包情况

□适用 √不适用

(3) 租赁情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系

发行集团	广州莱卡维雅贸易有限公司	广州市长福路155-157号	1,872.00	2011-02-01	2026-01-01	1,872.00	根据市场行情确认	80.67	否	
发行集团	广州莱卡维雅贸易有限公司	广州市越秀区大沙头四马路12号	1,944.00	2015-09-01	2027-09-01	1,944.00	根据市场行情确认	78.97	否	
新华印刷	广州市健柏物业管理有限公司	白云区广花路棠新西街69号（原科普厂厂房）	585.38	2015-10-01	2026-04-30	585.38	根据合同款条确认	29.56	否	
科技社	广州市百秀投资管理有限公司	自有物业，工业厂房用途，第1、2、4、5、6、7层产权	866.81	2022-01-01	2027-12-31	460.23	按合同约定	200.77	否	

租赁情况说明

本公司作为出租方与广东天石控股集团有限公司（曾用名：广东白天鹅文化企业有限公司）（以下简称“天石公司”）就广州市天河区中山大道 2 号广东国家数字出版基地签订租赁协议，租赁期自 2014 年 9 月 1 日至 2034 年 8 月 31 日止，免租期 15 个月，总租金 82,095.40 万元。2015 年 12 月 8 日，天石公司授权其下属公司广东天盛商业经营管理有限公司实际履行该租赁协议，故广东天盛商业经营管理有限公司应当自 2015 年 12 月起按月向本公司支付租金。因天石公司已拖欠南方传媒多月租金和第三期租赁保证金，以及逾期支付租金、第二期和第三期租赁保证金的违约金等多项款项，公司于 2021 年 10 月 31 日向天石公司发出《关于解除<广东数字出版中心租赁合同>及补充协议的通知》，自 2021 年 10 月 31 日起正式解除与天石公司于 2014 年 8 月 25 日签订的《广东数字出版中心租赁合同》及 2020 年 11 月 23 日签订的《<广东数字出版中心租赁合同>之补充协议》。2021 年 12 月 27 日，本公司向广东省广州市中级人民法院起诉广东天石控股集团有限公司归还租金约 1.45 亿元及相关利息、违约金、罚金等暂合计约 3.54 亿元。2021 年 12 月 28 日，广州市中级人民法院立案受理。2022 年 3 月 21 日，收到天石公司反诉状及相关证据材料。2022 年 3 月 22 日，法院第一次开庭审理。2022 年 6 月 22 日，本公司向法院提交了保全申请书及保函，申请查封、扣押、冻结天石公司所有的价值 353,689,646.40 元款项或等值财产。2022 年 7 月 13 日第二次开庭，2022 年 7 月 22 日法院作出了同意查封的裁定。2022 年 11 月 29 日，广东省广州市中级人民法院作出一审判决，判决支持了南方传媒绝大部分诉讼请求，并驳回了天石公司的反诉请求。

2023 年 1 月 17 日向法院申请执行立案，2023 年 6 月 25 日向法院提交《续行冻结申请书》，目前案件尚处于执行阶段。

2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位： 万元币种： 人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	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）															
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）															
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															17,928.04
报告期末对子公司担保余额合计（B）															57,824.35
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）															57,824.35
担保总额占公司净资产的比例(%)															7.33
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															

3 其他重大合同

□适用 √不适用

十二、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)	43,576
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	0

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

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称（全称）	报告期内增减	期末持股数量	比例(%)	持有有限售条件股份数量	质押、标记或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
广东省出版集团有限公司	61,645,313	551,781,692	61.59	0	无		国有法人
中信证券股份有限公司	17,895,125	18,160,122	2.03	0	无		国有法人
南方出版传媒股份有限公司回购专用证券账户	0	13,906,472	1.55	0	无		国有法人
中国农业银行股份有限公司－中邮核心成长混合型证券投资基金	9,000,036	9,000,036	1.00	0	无		国有法人

广东樵山文化产业投资控股有限公司	-1,000,000	6,824,136	0.76	0	无		国有法人
香港中央结算有限公司	6,472,581	6,472,581	0.72	0	无		境外法人
王孝安	6,000,000	6,000,000	0.67	0	无		境内自然人
中国银行股份有限公司－海富通股票混合型证券投资基金	5,477,894	5,477,894	0.61	0	无		国有法人
中国工商银行股份有限公司－财通价值动量混合型证券投资基金	5,461,100	5,461,100	0.61	0	无		国有法人
全国社保基金四一三组合	660,000	4,380,000	0.49	0	无		国有法人

前十名无限售条件股东持股情况			
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
广东省出版集团有限公司	551,781,692	人民币普通股	551,781,692
中信证券股份有限公司	18,160,122	人民币普通股	18,160,122
南方出版传媒股份有限公司回购专用证券账户	13,906,472	人民币普通股	13,906,472
中国农业银行股份有限公司－中邮核心成长混合型证券投资基金	9,000,036	人民币普通股	9,000,036
广东樵山文化产业投资控股有限公司	6,824,136	人民币普通股	6,824,136
香港中央结算有限公司	6,472,581	人民币普通股	6,472,581
王孝安	6,000,000	人民币普通股	6,000,000
中国银行股份有限公司－海富通股票混合型证券投资基金	5,477,894	人民币普通股	5,477,894
中国工商银行股份有限公司－财通价值动量混合型证券投资基金	5,461,100	人民币普通股	5,461,100
全国社保基金四一三组合	4,380,000	人民币普通股	4,380,000
前十名股东中回购专户情况说明	2022 年 4 月至 7 月，公司实际回购公司股份 1390.65 万股，使用资金总额 10496.05 万元（不含交易费用）。		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无。		
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司已知限售股股东之间不存在关联关系。公司未知流通股股东之间、限售股股东与流通股股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用。		

说明：广版集团报告期内增加 61,645,313 股，系广版集团-国泰君安-20 广版 E1 担保及信托财产专户剩余未交换的标的股票转回广版集团证券账户所致。

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

□适用 √不适用

（三） 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

□适用 √不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

（一）现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

□适用 √不适用

其它情况说明

□适用 √不适用

（二）董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

□适用 √不适用

（三）其他说明

□适用 √不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

□适用 √不适用

第八节 优先股相关情况

□适用 √不适用

第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

□适用 √不适用

二、可转换公司债券情况

□适用 √不适用

第十节 财务报告

一、 审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2023 年 6 月 30 日

编制单位： 南方出版传媒股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	3,017,430,710.40	3,357,377,238.52
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	481,199,659.44	492,451,806.36
衍生金融资产			
应收票据	七、4	-	551,469.02
应收账款	七、5	1,599,657,491.28	1,446,749,821.77
应收款项融资	七、6	30,658,009.47	16,164,362.72
预付款项	七、7	191,129,331.52	105,825,771.20
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、8	121,522,437.32	169,669,456.97
其中：应收利息		-	-
应收股利		434,250.00	363,465.00
买入返售金融资产			
存货	七、9	1,298,841,513.45	1,464,977,778.62
合同资产			
持有待售资产		-	
一年内到期的非流动资产	七、12	-	695,015.52
其他流动资产	七、13	503,238,318.61	501,005,873.71
流动资产合计		7,243,677,471.49	7,555,468,594.41
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资		-	-
长期应收款	七、16	717,101.70	917,023.89
长期股权投资	七、17	313,362,014.12	298,390,135.40
其他权益工具投资	七、18	4,583,804.00	4,583,804.00
其他非流动金融资产	七、19	653,438,918.70	665,699,945.16
投资性房地产	七、20	464,291,297.31	471,203,561.77
固定资产	七、21	917,022,413.31	937,125,216.89
在建工程	七、22	1,791,673,225.03	1,617,509,617.80
生产性生物资产		-	-
油气资产			

使用权资产	七、25	217,526,564.65	200,302,974.71
无形资产	七、26	2,971,143,316.01	3,012,518,670.99
开发支出	七、27	-	-
商誉	七、28	18,000,315.13	18,000,315.13
长期待摊费用	七、29	176,248,051.12	186,933,844.84
递延所得税资产	七、30	17,430,724.26	19,476,775.79
其他非流动资产	七、31	613,682,063.36	9,884,449.20
非流动资产合计		8,159,119,808.70	7,442,546,335.57
资产总计		15,402,797,280.19	14,998,014,929.98
流动负债：			
短期借款		-	-
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、35	122,140,000.00	184,830,000.00
应付账款	七、36	3,557,377,121.44	3,718,620,468.81
预收款项	七、37	2,661,761.40	1,811,143.75
合同负债	七、38	710,586,341.58	609,662,744.05
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	308,753,472.33	303,660,681.00
应交税费	七、40	57,817,139.40	74,203,411.57
其他应付款	七、41	1,177,823,647.96	559,199,640.32
其中：应付利息		-	-
应付股利		459,488,259.07	26,066,730.37
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	48,616,430.26	52,258,751.00
其他流动负债	七、44	35,237,263.19	34,976,781.95
流动负债合计		6,021,013,177.56	5,539,223,622.45
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	七、45	856,632,613.90	729,032,661.38
应付债券		-	-
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	184,872,592.44	162,125,224.79
长期应付款	七、48	10,457,388.81	10,593,607.18
长期应付职工薪酬			
预计负债		-	-
递延收益	七、51	315,644,814.00	313,291,715.51
递延所得税负债	七、30	121,514,814.71	121,384,363.24
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		1,489,122,223.86	1,336,427,572.10

负债合计		7,510,135,401.42	6,875,651,194.55
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	895,876,566.00	895,876,566.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	705,705,491.75	917,760,791.75
减：库存股	七、56	109,429,204.22	109,429,204.22
其他综合收益		-	-
专项储备			
盈余公积	七、59	362,755,855.07	362,755,855.07
一般风险准备			
未分配利润	七、60	5,241,243,235.45	5,244,583,555.38
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		7,096,151,944.05	7,311,547,563.98
少数股东权益		796,509,934.72	810,816,171.45
所有者权益（或股东权益）合计		7,892,661,878.77	8,122,363,735.43
负债和所有者权益（或股东权益）总计		15,402,797,280.19	14,998,014,929.98

公司负责人：谭君铁 主管会计工作负责人：崔松 会计机构负责人：崔松

母公司资产负债表

2023 年 6 月 30 日

编制单位：南方出版传媒股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		1,955,672,589.66	2,377,830,633.88
交易性金融资产		502,580.86	2,264,174.65
衍生金融资产			
应收票据		-	-
应收账款	十七、1	1,513,530,946.32	1,068,760,618.96
应收款项融资			
预付款项		20,853,789.44	14,150,943.40
其他应收款	十七、2	2,217,928,633.56	1,870,644,744.91
其中：应收利息		-	-
应收股利		351,912,995.27	5,000,000.00
存货		55,476,774.06	100,231,424.03
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		415,615,240.30	415,913,999.90
流动资产合计		6,179,580,554.20	5,849,796,539.73
非流动资产：			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-

长期股权投资	十七、3	3,524,273,958.06	3,438,546,004.54
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		244,681,718.70	261,942,745.16
投资性房地产		271,334,328.42	275,464,169.61
固定资产		44,034,570.47	44,934,236.87
在建工程		149,625,925.63	141,943,552.69
生产性生物资产		-	
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		547,188,785.76	555,206,764.16
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		8,899,015.94	7,300,148.62
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		602,957,953.60	1,727,068.88
非流动资产合计		5,392,996,256.58	4,727,064,690.53
资产总计		11,572,576,810.78	10,576,861,230.26
流动负债：			
短期借款		-	-
交易性金融负债			
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		435,217,754.27	917,067,266.03
预收款项		-	-
合同负债		226,597.63	226,597.63
应付职工薪酬		30,205,694.46	32,566,532.29
应交税费		3,617,608.51	408,840.27
其他应付款		5,815,188,027.60	4,455,760,786.14
其中：应付利息		-	-
应付股利		414,525,944.18	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		10,154,376.28	12,870,808.04
流动负债合计		6,294,610,058.75	5,418,900,830.40
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		13,973,839.88	12,284,604.53
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		13,973,839.88	12,284,604.53

负债合计		6,308,583,898.63	5,431,185,434.93
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		895,876,566.00	895,876,566.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		2,055,011,226.14	2,181,407,520.79
减：库存股		105,003,961.28	105,003,961.28
其他综合收益		-	-
专项储备		-	
盈余公积		362,755,855.07	362,755,855.07
未分配利润		2,055,353,226.22	1,810,639,814.75
所有者权益（或股东权益）合计		5,263,992,912.15	5,145,675,795.33
负债和所有者权益（或股东权益）总计		11,572,576,810.78	10,576,861,230.26

公司负责人：谭君铁 主管会计工作负责人：崔松 会计机构负责人：崔松

合并利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入		4,058,054,415.44	3,881,441,784.50
其中：营业收入	七、61	4,058,054,415.44	3,881,441,784.50
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,622,884,747.13	3,432,148,599.55
其中：营业成本	七、61	2,780,698,869.95	2,629,926,364.56
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	15,311,417.86	14,121,257.39
销售费用	七、63	428,213,826.32	382,677,025.02
管理费用	七、64	429,863,128.89	409,198,342.67
研发费用	七、65	4,113,550.09	4,168,149.25
财务费用	七、66	-35,316,045.98	-7,942,539.34
其中：利息费用		5,640,244.22	13,747,480.24
利息收入		42,354,299.72	25,266,178.93
加：其他收益	七、67	48,242,724.08	32,942,983.47
投资收益（损失以“－”号填列）	七、68	16,968,858.88	20,874,785.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		648,552.75	163,572.90
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			

净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	七、70	28,296,205.42	-74,224,273.18
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-9,994,685.95	-2,442,252.73
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-11,337,340.67	-15,732,440.23
资产处置收益（损失以“－”号填列）	七、73	872,903.54	1,904,169.43
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		508,218,333.61	412,616,156.71
加：营业外收入	七、74	2,051,402.45	1,612,442.46
减：营业外支出	七、75	4,810,434.64	4,967,822.13
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		505,459,301.42	409,260,777.04
减：所得税费用	七、76	26,213,187.16	28,319,018.83
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		479,246,114.26	380,941,758.21
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		479,246,114.26	380,941,758.21
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		411,075,265.90	346,152,861.85
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		68,170,848.36	34,788,896.36
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
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			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		479,246,114.26	380,941,758.21
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		411,075,265.90	346,152,861.85
（二）归属于少数股东的综合收益总额		68,170,848.36	34,788,896.36
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.47	0.39
（二）稀释每股收益(元/股)		0.47	0.39

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：9,005,930.69 元，上期被合并方实现的净利润为： 9,743,159.22 元。

公司负责人：谭君铁 主管会计工作负责人：崔松 会计机构负责人：崔松

母公司利润表

2023年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	十七、4	666,311,549.57	735,265,442.59
减：营业成本	十七、4	536,835,815.82	640,991,512.03
税金及附加		2,706,366.00	3,269,235.42
销售费用		25,198,492.00	21,681,815.92
管理费用		38,140,534.02	33,402,127.25
研发费用		-	-
财务费用		-23,993,144.62	-9,299,907.92
其中：利息费用		16,381,760.25	13,247,379.63
利息收入		40,400,469.09	22,571,334.34
加：其他收益		8,732,394.17	401,899.95
投资收益（损失以“－”号填列）	十七、5	578,205,697.02	6,013,552.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		68,947.17	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）		21,420,131.54	-66,784,426.70
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,956,183.43	2,135,684.33
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“－”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		693,825,525.65	-13,012,630.14
加：营业外收入		10,000.00	-
减：营业外支出		34,596,170.00	43,086,366.68
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		659,239,355.65	-56,098,996.82
减：所得税费用		-	-
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		659,239,355.65	-56,098,996.82
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		659,239,355.65	-56,098,996.82
（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		659,239,355.65	-56,098,996.82
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：谭君铁 主管会计工作负责人：崔松 会计机构负责人：崔松

合并现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,062,959,175.71	4,589,751,881.67
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		14,141,506.83	53,002,624.00
收到其他与经营活动有关的现金		191,815,076.65	1,299,887,531.33
经营活动现金流入小计		4,268,915,759.19	5,942,642,037.00
购买商品、接受劳务支付的现金		2,719,400,562.76	2,532,733,951.62
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		732,408,215.54	676,142,946.02
支付的各项税费		102,657,105.20	125,167,369.94
支付其他与经营活动有关的现金		302,604,205.16	779,184,807.05
经营活动现金流出小计		3,857,070,088.66	4,113,229,074.63
经营活动产生的现金流量净额		411,845,670.53	1,829,412,962.37
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		324,171,868.90	878,411,484.29
取得投资收益收到的现金		11,409,131.48	20,070,624.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,888,306.10	1,901,520.70
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		-	1,068.79
投资活动现金流入小计		337,469,306.48	900,384,698.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		200,577,414.08	119,953,088.01
投资支付的现金		990,205,251.29	424,733,398.95
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		110,454,709.61	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		1,301,237,374.98	544,686,486.96
投资活动产生的现金流量净额		-963,768,068.50	355,698,211.16
三、筹资活动产生的现金流量：			

吸收投资收到的现金		1,250,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		100,000.00	-
取得借款收到的现金		127,599,952.52	82,198,672.80
收到其他与筹资活动有关的现金		255,449,000.00	328,630,885.41
筹资活动现金流入小计		384,298,952.52	410,829,558.21
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		82,912,673.44	140,476,608.09
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		66,973,140.99	24,415,583.08
支付其他与筹资活动有关的现金		53,958,762.95	821,052,168.39
筹资活动现金流出小计		136,871,436.39	961,528,776.48
筹资活动产生的现金流量净额		247,427,516.13	-550,699,218.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		72,203.14	-17.51
五、现金及现金等价物净增加额		-304,422,678.70	1,634,411,937.75
加：期初现金及现金等价物余额		3,054,260,068.24	1,899,848,412.93
六、期末现金及现金等价物余额		2,749,837,389.54	3,534,260,350.68

公司负责人：谭君铁 主管会计工作负责人：崔松 会计机构负责人：崔松

母公司现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		253,508,560.64	281,714,741.04
收到的税费返还		8,036,486.34	-
收到其他与经营活动有关的现金		882,141,882.47	1,640,705,328.61
经营活动现金流入小计		1,143,686,929.45	1,922,420,069.65
购买商品、接受劳务支付的现金		1,023,975,501.68	477,883,824.51
支付给职工及为职工支付的现金		31,907,827.39	24,925,849.60
支付的各项税费		1,653,353.39	8,492,981.49
支付其他与经营活动有关的现金		160,832,900.85	305,755,271.35
经营活动现金流出小计		1,218,369,583.31	817,057,926.95
经营活动产生的现金流量净额		-74,682,653.86	1,105,362,142.70
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		42,405,977.44	522,320,488.87
取得投资收益收到的现金		231,265,559.72	17,181,037.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	15,700.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		3,000,000.00	4,917,737.79
投资活动现金流入小计		276,671,537.16	544,434,964.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,627,769.58	9,881,522.55
投资支付的现金		813,092,397.69	101,801,864.08
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		817,720,167.27	111,683,386.63
投资活动产生的现金流量净额		-541,048,630.11	432,751,577.50
三、筹资活动产生的现金流量：			

吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		200,000,000.00	-
筹资活动现金流入小计		200,000,000.00	-
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		16,381,760.25	13,245,099.75
支付其他与筹资活动有关的现金		-	100,050,548.10
筹资活动现金流出小计		16,381,760.25	113,295,647.85
筹资活动产生的现金流量净额		183,618,239.75	-113,295,647.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-432,113,044.22	1,424,818,072.35
加：期初现金及现金等价物余额		2,363,750,633.88	1,010,564,831.54
六、期末现金及现金等价物余额		1,931,637,589.66	2,435,382,903.89

公司负责人：谭君铁 主管会计工作负责人：崔松 会计机构负责人：崔松

合并所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元　币种：人民币

项目	2023 年半年度													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	
		优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	895,876,566.00	-	-	-	836,527,834.06	107,216,582.75	-	-	362,755,855.07	-	5,248,986,878.46		7,236,930,550.84	810,816,171.45	8,047,746,722.29
加：会计政策变更													-		-
前期差错更正													-		-
同一控制下企业合并					81,232,957.69	2,212,621.47					-4,403,323.08		74,617,013.14		74,617,013.14
其他													-		-
二、本年期初余额	895,876,566.00	-	-	-	917,760,791.75	109,429,204.22	-	-	362,755,855.07	-	5,244,583,555.38		7,311,547,563.98	810,816,171.45	8,122,363,735.43
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-212,055,300.00	-	-	-	-	-	-3,340,319.93		-215,395,619.93	-14,306,236.73	-229,701,856.66
（一）综合收益总额											411,075,265.90		411,075,265.90	68,170,848.36	479,246,114.26
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-212,055,300.00	-	-	-	-	-			-212,055,300.00	4,555,156.98	-207,500,143.02
1．所有者投入的普通股					-212,055,300.00								-212,055,300.00	4,555,156.98	-207,500,143.02
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-414,415,585.83		-414,415,585.83	-87,032,242.07	-501,447,827.90
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											-414,415,585.83		-414,415,585.83	-87,032,242.07	-501,447,827.90
4．其他													-		-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-		-	-	-
1．资本公积转增资本（或股本）													-		-
2．盈余公积转增资本（或股本）													-		-
3．盈余公积弥补亏损													-		-
4．设定受益计划变动额结转留存收益													-		-
5．其他综合收益结转留存收益													-		-
6．其他													-		-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
1．本期提取													-		-
2．本期使用													-		-
（六）其他													-		-
四、本期期末余额	895,876,566.00	-	-	-	705,705,491.75	109,429,204.22	-	-	362,755,855.07	-	5,241,243,235.45		7,096,151,944.05	796,509,934.72	7,892,661,878.77

项目	2022 年半年度													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	
		优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	895,876,566.00				1,816,855,491.46	2,212,621.47			300,031,123.78		4,099,543,914.72		7,110,094,474.49	200,896,452.08	7,310,990,926.57
加：会计政策变更											343,061.70		343,061.70	43,641.78	386,703.48
前期差错更正													-		-

同一控制下企业合并					-108,409,895.14	2,212,621.47					543,410,761.83		432,788,245.22	143,712,582.68	576,500,827.90
其他													-		-
二、本年期初余额	895,876,566.00	-	-	-	1,708,445,596.32	4,425,242.94	-	-	300,031,123.78	-	4,643,297,738.25		7,543,225,781.41	344,652,676.54	7,887,878,457.95
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-96,817,960.15	99,847,094.71	-	-	-	-	55,160,539.57		-141,504,515.29	2,727,666.94	-138,776,848.35
（一）综合收益总额											346,152,861.85		346,152,861.85	34,788,896.36	380,941,758.21
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-96,817,960.15	99,847,094.71	-	-	-	-	-		-196,665,054.86	-74,226.21	-196,739,281.07
1．所有者投入的普通股					-96,817,960.15								-96,817,960.15	-74,226.21	-96,892,186.36
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						99,847,094.71					-		-99,847,094.71		-99,847,094.71
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-290,992,322.28		-290,992,322.28	-31,987,003.21	-322,979,325.49
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											-290,992,322.28		-290,992,322.28	-31,987,003.21	-322,979,325.49
4．其他													-		-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
1．资本公积转增资本（或股本）													-		-
2．盈余公积转增资本（或股本）													-		-
3．盈余公积弥补亏损													-		-
4．设定受益计划变动额结转留存收益													-		-
5．其他综合收益结转留存收益													-		-

6．其他													-		-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
1．本期提取													-		-
2．本期使用													-		-
（六）其他													-		-
四、本期期末余额	895,876,566.00	-	-	-	1,611,627,636.17	104,272,337.65	-	-	300,031,123.78	-	4,698,458,277.82		7,401,721,266.12	347,380,343.48	7,749,101,609.60

公司负责人：谭君铁 主管会计工作负责人：崔松 会计机构负责人：崔松

母公司所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元　币种：人民币

项目	2023 年半年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	895,876,566.00				2,181,407,520.79	105,003,961.28			362,755,855.07	1,810,639,814.75	5,145,675,795.33
加：会计政策变更										-	-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	895,876,566.00	-	-	-	2,181,407,520.79	105,003,961.28	-	-	362,755,855.07	1,810,639,814.75	5,145,675,795.33
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-126,396,294.65	-	-	-	-	244,713,411.47	118,317,116.82
（一）综合收益总额										659,239,355.65	659,239,355.65
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-126,396,294.65	-	-	-	-	-	-126,396,294.65
1．所有者投入的普通股					-126,396,294.65						-126,396,294.65
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-414,525,944.18	-414,525,944.18
1．提取盈余公积									-	-	-
2．对所有者（或股东）的分配										-414,525,944.18	-414,525,944.18
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	895,876,566.00	-	-	-	2,055,011,226.14	105,003,961.28	-	-	362,755,855.07	2,055,353,226.22	5,263,992,912.15

项目	2022 年半年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	895,876,566.00				2,181,407,520.79				300,031,123.78	1,537,167,364.12	4,914,482,574.69
加：会计政策变更										-	-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	895,876,566.00	-	-	-	2,181,407,520.79	-	-	-	300,031,123.78	1,537,167,364.12	4,914,482,574.69
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	99,847,094.71	-	-	-	-347,149,127.84	-446,996,222.55
（一）综合收益总额										-56,098,996.82	-56,098,996.82
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	99,847,094.71	-	-	-	-	-99,847,094.71
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						99,847,094.71					-99,847,094.71
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-291,050,131.02	-291,050,131.02
1．提取盈余公积									-	-	-
2．对所有者（或股东）的分配										-291,050,131.02	-291,050,131.02

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	895,876,566.00	-	-	-	2,181,407,520.79	99,847,094.71	-	-	300,031,123.78	1,190,018,236.28	4,467,486,352.14

公司负责人：谭君铁 主管会计工作负责人：崔松 会计机构负责人：崔松

三、 公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

南方出版传媒股份有限公司原名广东南方出版传媒股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是根据广东省人民政府《关于同意省出版集团有限公司重组改制并境内上市的批复》（粤府函【2009】254 号）、中共广东省委宣传部《关于广东省出版集团有限公司联合广东南方报业传媒集团有限公司发起设立南方出版传媒股份有限公司的复函》（粤宣函【2009】184 号）的批复，由广东省出版集团有限公司（以下简称“出版集团”）和广东南方报业传媒集团有限公司作为发起人，以出版集团 2008 年 12 月 31 日拥有的图书出版、发行、印刷及物资供应、期刊杂志和新媒体等主营业务及相关资产进行重组改制设立的股份有限公司。公司于 2009 年 12 月 28 日经广东省工商行政管理局核准登记，企业法人营业执照注册号：440000000077160。

本公司主要发起人出版集团的前身为广东省出版公司，成立于 1991 年 3 月 2 日，1992 年经广东省新闻出版局粤新出【1992】7 号文批准，公司名称更改为广东省出版总公司；1999 年 11 月，根据国家新闻出版署《关于组建广东省出版集团的批复》（新出图【1998】1427 号）和中共广东省委办公厅《关于组建广东省出版集团和广东新华发行集团有关问题的复函》（粤委办【1999】21 号），公司变更为广东出版集团有限公司。公司于 1999 年 12 月 17 日在广东省工商行政管理局重新登记注册，取得了注册号为 4400001006470 的企业法人营业执照。2004 年广东省新闻出版局党组以《关于进一步转变职能政企分开，加快广东出版产业集团化建设的决定》（粤新出【2004】6 号）将 14 家企业的国有股权划归出版集团，这 14 家企业分别为：广东科技出版社、广东省花城出版社、广东新世纪出版社、广东经济出版社、广东省语言音像出版社、广东新华印刷厂、广东省印刷物资公司、广东省出版进出口公司、广东大沿海出版工贸有限公司、广东粤信传媒科技有限公司、广东现代文化实业发展中心、新周刊杂志社、时代周报社和广东新华发行集团股份有限公司。

根据广东省人民政府《关于同意省出版集团有限公司重组改制并境内上市的批复》（粤府函【2009】254 号）的批复以及改制重组方案主营业务整体上市的原则，除物业、进出口等少数因特殊情况无法纳入上市范围的业务和资产外，出版集团所有的图书出版、发行、印刷及物资供应、期刊杂志和新媒体等主营业务及相关资产全部进入本公司。改制后本公司的本部由原集团公司本部剥离非主营业务后的资产、负债组成。进入本公司的企业的原“三类人员”自公司成立日起移交给出版集团。

对于上述重组进入本公司的二级公司的下属企业，除主营业务与本公司无关的公司在本次重组时剥离外，其余的三级及三级以下企业的资产、负债、权益随同二级公司一并进入本公司，原有的投资关系基本不变。

2009 年 12 月 28 日，出版集团与本公司签定了《资产移交协议》，依据改制重组方案的原则出版集团将本部主要经营性资产（包括对二级子公司的权益投资）按双方确定的公允价值移交给本公司。截至交接日交接范围内的资产总额 1,869,811,164.12 元，其中货币资金 357,417,382.98 元，存货 35,636,071.84 元，应收账款、其他应收款、预付账款等总额为 348,270,387.75 元；非流动资产为 1,128,487,331.54 元。截至交接日交接范围内除银行借款外的流动负债（包括应付账款、其他应付款、预收账款）总额为 1,204,705,935.80 元；净资产价值 665,105,228.32 元。

本公司注册资本为人民币 65,000.00 万元，其中广东省出版集团有限公司出资 64,350.00 万元，持股比例 99.00%；广东南方报业传媒集团有限公司出资 650.00 万元，持股比例 1.00%。

2010 年 3 月 24 日公司取得广东省新闻出版局核发的《出版物经营许可证》并于 2010 年 6 月 22 日公司对经营范围进行了变更并取得了粤核变通内字【2010】第 1000022155 号工商核准变更登记通知书，经营范围变更为：本公司出版及租赁印制的图书、期刊（中小学教材除外）总发、批发、零售、代理（有效期至 2013 年 3 月 31 日）；设计、制作、代理、发布国内外各类广告；文化用品、体育用品的销售；项目投资，资产管理；货物进出口、技术进出口（法律、行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制的项目须取得许可后方可经营）；版权、著作权、图表设计、软件的代理、转让、咨询、检索，专利、商标的转让、咨询、检索。

2010 年 11 月 9 日公司召开临时股东大会并通过决议，将公司名称广东南方出版传媒股份有限公司更名为南方出版传媒股份有限公司，2010 年 12 月 28 日广东省工商行政管理局颁发了注册号为 440000000077160 的企业法人营业执照。

2011 年 12 月 25 日公司召开股东大会并通过决议，将经营范围变更为：图书、期刊、报纸、音像制品、电子出版物、网络读物、框架媒体和其他媒介产品的编辑、出版、租型、批发及零售，书报刊、广告、文化用品、体育用品经营，印刷物资销售，包装装潢印刷、印刷品印刷，物流、版权贸易，法律法规允许的投资、资产管理与经营业务，出版物、印刷物及文化用品进出口，国内贸易（以上涉及前置许可的，凭许可证书经营）。2012 年 1 月 10 日取得了粤核变通内字【2012】第 Z90000202 号工商核准变更登记通知书。

本公司经中国证券监督管理委员会证监许可【2016】87 号文《关于核准南方出版传媒股份有限公司首次公开发行股票的批复》核准，于 2016 年 1 月 28 日公开发行人民币普通股股票 169,100,000 股（A 股），公司股票于 2016 年 2 月 15 日在上海证券交易所上市，每股面值为人民币 1 元，每股发行价格为人民币 6.13 元，募集资金总额为人民币 1,036,583,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 819,100,000.00 元,股本总数为 819,100,000.00 股。

2017 年 10 月本公司向广东樵山文化产业投资控股有限公司等 89 名交易对方发行股份购买其持有的南方传媒控股子公司发行集团 43.27%股权，按照 14.81 元/股的发行价格发行股份 76,776,566 股,交易完成后注册资本为人民币 895,876,566.00 元,股本总数 895,876,566.00 股。

注册地址：广东省广州市越秀区环市东路 472 号 11 楼；法定代表人：谭君铁。

经营范围为：图书、期刊、报纸、音像制品、电子出版物、网络读物、框架媒体和其他媒介产品的编辑、出版、租型、批发及零售，书报刊、广告、文化用品、体育用品经营，印刷物资销售，包装装潢印刷、印刷品印刷，物流、版权贸易，法律法规允许的投资、资产管理与经营业务，出版物、印刷物及文化用品进出口，国内贸易（以上涉及前置许可的，凭许可证书经营）

统一社会信用代码：91440000699718840J

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

截至 2023 年 06 月 30 日，本公司纳入合并范围的子公司共 221 户，详见本节九“在其他主体中的权益”。本公司于 2023 年半年度合并范围的变化情况详见本节八“合并范围的变更”。

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

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

本公司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）租赁的归类

本公司根据《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。

（2）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（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）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（5）长期资产减值准备

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。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（6）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、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。

（7）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

（8）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。

（9）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。

（10）内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

（11）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。

（12）公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。估价委员会与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。首席财务官每季度向本公司董事会呈报估价委员会的发现，以说明导致相关资产和负债的公允价值发生波动的原因。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在“附注十一、公允价值的披露”中披露。

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. 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

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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 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，则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的，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《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本节五、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本节五、21 “长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或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净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。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，详见本节五、21 “长期股权投资”或本节五、10 “金融工具”。

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的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本节五、21（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7. 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。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。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，按照本节五、21（2）② “权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，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，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；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。

8. 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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。

9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，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）对于外币货币性项目和外币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；以及②可供出售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。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

10. 金融工具

√适用 □不适用

在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。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金

和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

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）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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，虽然企业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。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指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，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和

报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

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）与借出方签订协议，以承担新金融负债的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）的合同条款作出实质性修改的，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。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）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。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项　目	确定组合的依据
低风险组合	承兑人为信用风险较小的商业银行，以及承兑人为实力强、信用好的公司。
一般风险组合	除低风险组合外的承兑汇票，应与“应收账款”组合划分相同。

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，本公司不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项　目	确定组合的依据
低风险组合	本组合为应收政府采购款、应收关联方采购款等。
账龄信用风险特征组合	本组合以应收账款的初始确认日期所在年度作为信用风险特征。

13. 应收款项融资

√适用 □不适用

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本节五、10 “金融工具”。

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项　目	确定组合的依据
低风险组合	本组合为日常经常活动中应收取的各类保证金、押金、备用金、应收关联方款项、应收政府款项等。
账龄信用风险特征组合	本组合以其他应收款的初始确认日期所在年度作为信用风险特征。

15. 存货

√适用 □不适用

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、发出商品、在产品、周转材料等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

出版类业务存货的跌价准备：对于出版物，年末对库存出版物计提存货跌价准备。计提标准如下：①纸质图书分三年提取：当年出版的不提；前一年出版的，按年末库存图书总定价提取 20%；前两年出版的，按年末库存图书总定价提取 30%；前三年及三年以上出版的，按年末库存图书实际成本的 100%提取。所有各类减值准备的累积提取额不超过实际成本，如果超过的，按实际成本计提。②纸质期刊（包括年鉴）和挂历、年画，当年出版的，按年末库存实际成本提取。③音像制品、电子出版物和投影片，按年末库存实际成本的 30%提取，如果上述出版物升级，升级的原有出版物仍有市场的，保留该出版物实际成本 10%；升级的原有出版已无市场的，全部报废。

发行类业务存货的跌价准备：库存商品和发出商品中除教材以外的部分按年末余额的 5%计提。

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。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制，盘点结果如果与账面记录不符，于期末前查明原因后进行处理。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

16. 合同资产

(1).合同资产的确认方法及标准

□适用 √不适用

(2).合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

□适用 √不适用

17. 持有待售资产

√适用 □不适用

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第 8 号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

18. 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

□适用 √不适用

19. 其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

□适用 √不适用

20. 长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。除了单项评估信用风险的长期应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项　目	确定组合的依据

账龄信用风险特征组合	本组合以长期应收款初始确认日期所在年度作为信用风险特征。

21. 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。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见本节五、10 “金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照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支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。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可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，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，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。原持有股权投资为可供出售金融资产的，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转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或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。本公司自联营企业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。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本节五、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

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负债相同的基础进行会计处理，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。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制

或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按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，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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。

22. 投资性房地产

(1).如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

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

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本节五、30 “长期资产减值”。

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

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。自用房地产的用途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。发生转换时，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。

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。

23. 固定资产

(1).确认条件

√适用 □不适用

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2).折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	8-40 年	3%	12.13%-2.43%
机器设备	年限平均法	4-20 年	3%	24.25%-4.85%
运输设备	年限平均法	8-10 年	3%	12.13%-9.70%
办公设备	年限平均法	4-10 年	3%	24.25%-9.70%
电子设备	年限平均法	4-8 年	3%	24.25%-12.13%
其他设备	年限平均法	4-20 年	3%	24.25%-4.85%

(3).融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用 □不适用

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

24. 在建工程

√适用 □不适用

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本节五、30 “长期资产减值”。

25. 借款费用

√适用 □不适用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

26. 生物资产

□适用 √不适用

27. 油气资产

□适用 √不适用

28. 使用权资产

√适用 □不适用

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

（1）初始计量

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

（2）后续计量

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。

本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

（3）使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

29. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

√适用 □不适用

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本节五、30 “长期资产减值”。

(2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

30. 长期资产减值

√适用 □不适用

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

31. 长期待摊费用

√适用 □不适用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

类别	摊销期限
自有办公室装修	5-10 年
自有门店（商铺）装修	5-10 年
自有厂房简易安装工程	5 年
租赁办公室装修	在预计收益期间内进行摊销
租赁门店（商铺）装修	在预计收益期间内进行摊销
租赁厂房简易安装工程	在预计收益期间内进行摊销

类别	摊销期限
其他	3-5 年

32. 合同负债

合同负债的确认方法

√适用 □不适用

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

33. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

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

(2)、离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

(3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用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）。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

□适用 √不适用

34. 租赁负债

√适用 □不适用

（1）初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1）租赁付款额

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①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；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本公司

合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

2）折现率

在计算租赁付款额的现值时，本公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本公司自身情况，即公司的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本公司以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

（2）后续计量

在租赁期开始日后，本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本公司所采用的修订后的折现率。

（3）重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本公司按照变动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，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的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。①实质固定付款额发生变动；②保余值预计的应付金额发生变动；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；④购买选择权的评估结果发生变化；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化。

35. 预计负债

□适用 √不适用

36. 股份支付

□适用 √不适用

37. 优先股、永续债等其他金融工具

□适用 √不适用

38. 收入

(1).收入确认和计量所采用的会计政策

√适用 □不适用

（1）收入确认和计量原则

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：①合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；②合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；③合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；④合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；⑤公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，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。

如果不满足上述条件之一，则公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。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；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2).同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

√适用 □不适用

按客户取得相关商品控制权的时点确认的收入：

①出版业务。出版企业销售出版物，包括教材出版、教辅出版、一般图书出版、电子出版物及音像制品等。

②发行业务。发行企业经营教材、教辅、一般图书、电子音像产品等出版物及文化用品的批发和零售业务。

③报媒业务中的报刊杂志等的发行收入。

④印刷业务。公司印刷业务主要是对出版物的印制。

⑤物资贸易。公司物资贸易业务主要包括销售纸张、纸浆、印刷机械和器材、油墨等产品。

公司上述合同通常仅包含转让商品的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务。本公司对上述收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收取货款或取得索取货款的凭据且有权取得的对价很可能收回，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

按履约进度确认的收入：公司报媒业务中的广告收入等其他业务，由于公司履约的同时客户能够控制公司履约过程中的服务，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，公司将其作为某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。公司按照产出法确定提供服务的履约进度。对于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。

39. 合同成本

□适用 √不适用

40. 政府补助

√适用 □不适用

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

量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本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）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

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

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，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。

42. 租赁

(1).经营租赁的会计处理方法

□适用 √不适用

(2).融资租赁的会计处理方法

□适用 √不适用

(3).新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

（1）租赁的识别

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。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

（2）本公司作为承租人

1）租赁确认

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量见本节五“28、使用权资产”以及“34、租赁负债”。

2）租赁变更

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

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本公司

采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3）短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

（3）本公司为出租人

在（1）评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上，本公司作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常将其分类为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权；③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（不低于租赁资产使用寿命的 75%）；④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值（不低于租赁资产公允价值的 90%）；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能将其分类为融资租赁：①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担；②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人；③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

1）融资租赁会计处理

初始计量

在租赁期开始日，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，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的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；②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；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

后续计量

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。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

租赁变更的会计处理

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

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

2）经营租赁的会计处理

租金的处理

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供的激励措施

提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本公司承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

折旧

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

可变租赁付款额

本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。

经营租赁的变更

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

43. 其他重要的会计政策和会计估计

□适用 √不适用

44. 重要会计政策和会计估计的变更

(1).重要会计政策变更

□适用 √不适用

(2).重要会计估计变更

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

45. 其他

□适用 √不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	增值税的销项税率为报业、教材教辅、一般图书、音像制品和电子出版物 9%，文化用品及其他 13%，免费教材发行费 6%，不动产租赁收入 9%/5%，小规模纳税人 3%，增值税应纳税额为当期销项税额抵减可以抵扣的进项税额后的余额。	3%、5%、6%、9%、13%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 5%、7%计缴。	5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额的 25%/20%计缴。	25%、20%

教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴。	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴。	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
广东新世纪音像电子出版社有限公司	20
上海比卡蓓宝图书有限公司	20
广东天文锦途文化传播有限公司	20
北京岭南鹏润文化传媒有限公司	20
深圳天昶文化传媒有限公司	20
武汉和粤文化传媒有限公司	20
广州粤教布克幼教咨询有限公司	20
广州市天河区悦教布克幼儿园有限公司	20
广州粤橙育人科技有限公司	20
广州市越秀区悦教培训中心	20
广州市海珠区悦教江湾南幼儿园	20
广州市天河区悦教智慧幼儿园	20
北京粤航未来教育科技有限公司	20
揭阳市粤教文化传播有限公司	20
广州市消费者报道传媒有限公司	20
广东新华发行集团台山新华书店有限公司	20
广东新华发行集团佛山新华书店有限公司	20
汕尾市育才教育书店有限公司	20
阳江市育才教育书店有限公司	20
阳春市广弘教育书店有限公司	20
普宁市广弘教育书店有限公司	20
揭阳市广雅教育书店有限公司	20
茂名市育才教育书店有限公司	20
信宜市广弘教育书店有限公司	20
江门市广弘教育书店有限公司	20
恩平市育才教育书店有限公司	20
开平市广知教育书店有限公司	20
韶关市广雅教育书店有限公司	20
乐昌市广弘教育书店有限公司	20
始兴县广弘教育书店有限公司	20
南雄市广弘教育书店有限公司	20
惠州市教育书店有限公司	20
梅州广弘教育书店有限公司	20
梅州市梅县区广雅教育书店有限公司	20
汕头市潮阳区育才教育书店有限公司	20
汕头市教育书店有限公司	20
珠海市广弘教育书店有限公司	20
珠海市斗门广雅教育书店有限公司	20
佛山市南海区广泓教育书店有限公司	20
佛山市广雅教育书店有限公司	20
肇庆市广弘教育书店有限公司	20
徐闻县广弘教育书店有限公司	20
中山市广弘教育书店有限公司	20

和平县广弘教育书店有限公司	20
紫金县广弘教育书店有限公司	20
河源市广弘教育书店有限公司	20
龙川县广弘教育书店有限公司	20
清远市育才教育书店有限公司	20
阳山县广弘教育书店有限公司	20
罗定市广弘教育书店有限公司	20
云浮市育才教育书店有限公司	20
饶平县广雅教育书店有限公司	20
潮州市广弘教育书店有限公司	20
惠来县广弘教育书店有限公司	20
揭西县广弘教育书店有限公司	20
化州市育才教育书店有限公司	20
新丰县广弘教育书店有限公司	20
惠州市惠阳区广弘教育书店有限公司	20
惠东县广雅教育书店有限公司	20
兴宁市广弘教育书店有限公司	20
五华县广弘教育书店有限公司	20
梅州市埔丰广弘教育书店有限公司	20
雷州市广弘教育书店有限公司	20
连平县广弘教育书店有限公司	20
新兴县育才教育书店有限公司	20
郁南县广弘教育书店有限公司	20
陆丰市教育书店有限公司	20
怀集县广知教育书店有限公司	20
龙门县教育书店有限公司	20
廉江市广弘教育书店有限公司	20
遂溪县教育书店有限公司	20
湛江市港城教育书店有限公司	20
佛山市顺德区弘迎教育书店有限公司	20
揭阳市揭东广弘教育书店有限公司	20
吴川市广雅教育书店有限公司	20
广东精品生活杂志社有限公司	20
珠海市天圆多媒体技术有限公司	20
新周刊（广州）新媒体发展有限公司	20
广州岭美数字科技有限公司	20
广州岭美装饰设计有限公司	20
广东粤省情数字技术有限公司	20
广东粤省情人力资源有限公司	20
广东粤省情文化传媒有限公司	20
广东粤省情智慧农业有限公司	20
广东粤省情教育有限公司	20
广东省省情调查研究中心有限公司	20
韶关市科普集团有限公司	20
广东粤科普集团有限公司	20

2. 税收优惠

√适用 □不适用

根据 2010 年 4 月 30 日广东省委宣传部、广东省委财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局粤宣通【2010】27 号《关于省属文化体制改革试点单位名单认定发布工作有关事宜的通知》、粤宣通【2010】28 号《关于发布省属文化体制改革试点单位名单的通知》，按照财政部、国家税务总局、中宣部财税【2009】105 号《关于转制文化企业名单及认定问题的通知》和财政部、国家税务总局财税【2009】34 号《经营性文化事业单位转制为企业的若干税收政策问题的通知》、《关于发布 2010 年广东省属文化体制改革试点单位名单的通知》（粤宣通【2011】23 号）及《关于发布 2011 年广东省属文化体制改革单位名单的通知》（粤宣通【2012】17 号），本公司作为文化体制改革试点单位自 2009 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日享受免征企业所得税的税收优惠政策。

2014 年 4 月 2 日国务院办公厅《关于印发文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业和进一步支持文化企业发展两个规定的通知》（国办发【2014】15 号），经营性文化事业单位转制为企业后免征企业所得税。根据财政部、国家税务总局、中宣部《关于继续实施文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业若干税收政策的通知》（财税【2014】84 号），经营性文化事业单位转制为企业，自转制注册之日起免征企业所得税，执行期限为 2014 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日。2018 年 12 月 25 日，国务院办公厅《国务院办公厅关于印发文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业和进一步支持文化企业发展两个规定的通知》（国办发【2018】124 号），经营性文化事业单位转制为企业后，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，对经营性文化事业单位转制中资产评估增值、资产转让或划转涉及的企业所得税、增值税、城市维护建设税、契税等，符合现行规定的享受相应税收优惠政策。根据财政部《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，对经营性文化事业单位转制中资产评估增值、资产转让或划转涉及的企业所得税、增值税、城市维护建设税、契税、印花税等，符合现行规定的享受相应税收优惠政策。

根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《财政部　税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号，以下简称《通知》）等规定，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。根据财政部　税务总局《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部　税务总局公告 2021 年第 12 号）规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部　税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。根据《财政部　税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部　税务总局公告 2022 年第 13 号）第一条和第三条的规定：对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。根据财政部　税务总局《财政部　税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部　税务总局公告 2023 年第 6 号）规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

本公司及所属子公司所得税优惠情况如下：

序号	公司名称	2022 年	2023 年
1	南方出版传媒股份有限公司	免税	免税
2	广东人民出版社有限公司	免税	免税
3	广东新世纪出版社有限公司	免税	免税
4	广东语言音像电子出版社有限公司	免税	免税
5	广东海燕电子音像出版社有限公司	免税	免税
6	广东经济出版社有限公司	免税	免税

序号	公司名称	2022 年	2023 年
7	广东科技出版社有限公司	免税	免税
8	广东花城出版社有限公司	免税	免税
9	广东教育出版社有限公司	免税	免税
10	广东南方出版传媒教材经营有限公司	免税	免税
11	广东省出版集团数字出版有限公司	免税	免税
12	广东南方传媒教育发展有限公司	免税	免税
13	广东时代传媒集团有限公司	免税	免税
14	广东新华发行集团股份有限公司	免税	免税
15	广东省出版印刷物资有限公司	免税	免税
16	广东新华印刷有限公司	免税	免税
17	广东南方传媒投资有限公司	25%	25%
18	广东大沿海出版工贸有限公司	免税	免税
19	广东南传广场开发有限公司	免税	免税
20	广东出版置业投资有限公司	25%	25%
21	广东临床护理研究杂志社有限公司	免税	免税
22	北京南粤九合文化传媒有限公司	25%	25%
23	广东人民出版社中山出版有限公司	免税	免税
24	广东新世纪音像电子出版社有限公司	25%	小型微利企业
25	北京广版新世纪文化传媒有限公司	25%	25%
26	上海比卡蓓宝图书有限公司	小型微利企业	小型微利企业
27	广东天文锦途文化传播有限公司	小型微利企业	小型微利企业
28	北京岭南鹏润文化传媒有限公司	25%	小型微利企业
29	深圳天昶文化传媒有限公司	小型微利企业	小型微利企业
30	武汉和粤文化传媒有限公司	小型微利企业	小型微利企业
31	广州粤教布克幼教咨询有限公司	小型微利企业	小型微利企业
32	广州市天河区悦教布克幼儿园有限公司	25%	小型微利企业
33	广东南方文化产业中心项目开发有限公司	25%	25%
34	广州粤橙育人科技有限公司	小型微利企业	小型微利企业
35	广东教育出版社珠海出版有限公司	免税	免税
36	北京粤航未来教育科技有限公司	25%	小型微利企业
37	广东教育出版社江门出版有限公司	免税	免税
38	广州市越秀区悦教培训中心	25%	小型微利企业
39	广州市海珠区悦教江湾南幼儿园	25%	小型微利企业
40	广州市天河区悦教智慧幼儿园	25%	小型微利企业
41	揭阳市粤教文化传播有限公司	小型微利企业	小型微利企业
42	广东《葡萄酒》杂志社有限公司	免税	免税
43	广东粤信传媒科技有限公司	免税	免税
44	广州市消费者报道传媒有限公司	小型微利企业	小型微利企业

序号	公司名称	2022 年	2023 年
45	广东新周刊杂志社有限公司	免税	免税
46	广东新华发行集团韶关新华书店有限公司	25%	25%
47	广东新华发行集团汕头新华书店有限公司	免税	免税
48	阳江新新图书有限公司	免税	免税
49	广东新华严选供应链有限公司	免税	免税
50	广东新华发行集团博罗新华书店有限公司	免税	免税
51	广东新华发行集团廉江新华书店有限公司	免税	免税
52	广东新华发行集团惠阳新华书店有限公司	免税	免税
53	广东新华发行集团开平新华书店有限公司	免税	免税
54	广东新华发行集团四会新华书店有限公司	免税	免税
55	广东新华发行集团惠东新华书店有限公司	免税	免税
56	广东新华发行集团封开新华书店有限公司	免税	免税
57	广东新华发行集团惠州新华书店有限公司	免税	免税
58	广东新华发行集团江门新华书店有限公司	免税	免税
59	广东新华发行集团教育图书有限公司	免税	免税
60	广东省外文书店有限公司	免税	免税
61	广东新华发行集团澄海新华书店有限公司	免税	免税
62	广东新华发行集团新会新华书店有限公司	免税	免税
63	广东新华发行集团雷州新华书店有限公司	免税	免税
64	广东新华发行集团茂名新华书店有限公司	免税	免税
65	广东新华发行集团五华新华书店有限公司	免税	免税
66	广东新华发行集团徐闻新华书店有限公司	免税	免税
67	广东新华发行集团潮阳新华书店有限公司	免税	免税
68	广东新华发行集团广宁新华书店有限公司	免税	免税
69	广东新华发行集团电白新华书店有限公司	免税	免税
70	广东新华发行集团怀集新华书店有限公司	免税	免税
71	广东新华发行集团高州新华书店有限公司	免税	免税
72	广东新华文化广场建设开发有限公司	25%	25%
73	广东新华发行集团揭西新华书店有限公司	免税	免税
74	广东新华发行集团信宜新华书店有限公司	免税	免税
75	广东新华发行集团潮州新华书店有限公司	免税	免税
76	广东新华发行集团曲江新华书店有限公司	免税	免税
77	广东新华发行集团阳东新华书店有限公司	免税	免税
78	广东新华发行集团大埔新华书店有限公司	免税	免税
79	广东新华发行集团三水新华书店有限公司	免税	免税
80	广东新华发行集团清远新华书店有限公司	免税	免税
81	广东新华发行集团乐昌新华书店有限公司	免税	免税
82	广东新华发行集团丰顺新华书店有限公司	免税	免税

序号	公司名称	2022 年	2023 年
83	广东新华发行集团中山新华书店有限公司	免税	免税
84	广东新华发行集团兴宁新华书店有限公司	免税	免税
85	广东新华发行集团河源新华书店有限公司	免税	免税
86	广东新华发行集团南海新华书店有限公司	免税	免税
87	广东新华发行集团梅州新华书店有限公司	免税	免税
88	广东新华发行集团南雄新华书店有限公司	免税	免税
89	广东新华发行集团龙门新华书店有限公司	免税	免税
90	广东新华发行集团陆丰新华书店有限公司	免税	免税
91	广东新华发行集团化州新华书店有限公司	免税	免税
92	广东新华发行集团惠来新华书店有限公司	免税	免税
93	广东新华发行集团东源新华书店有限公司	免税	免税
94	广东新华发行集团汕尾新华书店有限公司	免税	免税
95	广东新华发行集团阳春新华书店有限公司	免税	免税
96	广东新华发行集团阳江新华书店有限公司	免税	免税
97	广东新华发行集团阳山新华书店有限公司	免税	免税
98	广东新华发行集团连州新华书店有限公司	免税	免税
99	广东新华发行集团阳西新华书店有限公司	免税	免税
100	广东新华发行集团肇庆新华书店有限公司	免税	免税
101	广东新华发行集团新丰新华书店有限公司	免税	免税
102	广东新华发行集团始兴新华书店有限公司	免税	免税
103	广东新华发行集团饶平新华书店有限公司	免税	免税
104	广东新华发行集团和平新华书店有限公司	免税	免税
105	广东省新华书店有限公司	免税	免税
106	广东新华发行集团平远新华书店有限公司	免税	免税
107	广东新华发行集团遂溪新华书店有限公司	免税	免税
108	广东新华发行集团翁源新华书店有限公司	免税	免税
109	广东新华发行集团郁南新华书店有限公司	免税	免税
110	广东新华发行集团吴川新华书店有限公司	免税	免税
111	广东新华发行集团揭阳新华书店有限公司	免税	免税
112	广东新华发行集团仁化新华书店有限公司	免税	免税
113	广东新华发行集团普宁新华书店有限公司	免税	免税
114	广东新华发行集团龙川新华书店有限公司	免税	免税
115	广东新华发行集团紫金新华书店有限公司	免税	免税
116	广东新华发行集团罗定新华书店有限公司	免税	免税
117	广东新华发行集团云安新华书店有限公司	免税	免税
118	广东新华发行集团海丰新华书店有限公司	免税	免税
119	广东新华发行集团陆河新华书店有限公司	免税	免税
120	广东新华发行集团新兴新华书店有限公司	免税	免税

序号	公司名称	2022 年	2023 年
121	广东新华发行集团连平新华书店有限公司	免税	免税
122	广东新华发行集团英德新华书店有限公司	免税	免税
123	广东新华发行集团台山新华书店有限公司	小型微利企业	小型微利企业
124	广东新华发行集团清新新华书店有限公司	免税	免税
125	广东新华发行集团荟阅文化传播有限公司	免税	免税
126	广东新华发行集团珠海新华书店有限公司	免税	免税
127	广东新华乐育科技有限公司	25%	25%
128	广东新华发行集团佛山新华书店有限公司	小型微利企业	小型微利企业
129	广东新华发行集团东莞新华书店有限公司	25%	25%
130	广东新华发行集团端州新华书店有限公司	免税	免税
131	广东新华发行集团佛冈新华书店有限公司	免税	免税
132	广东新华发行集团广州教育用品配置有限公司	免税	25%
133	广东新华发行集团顺德新华书店有限公司	25%	25%
134	佛山市高明区新华图书发行有限公司	免税	免税
135	广东新华优课教育科技有限公司	25%	25%
136	广东新华发行集团湛江新华书店有限公司	25%	25%
137	南方星球（北京）文化有限责任公司	25%	25%
138	广东新华里商业管理有限公司	25%	25%
139	广东教育书店有限公司	25%	25%
140	广州粤教金版图书有限公司	25%	25%
141	汕尾市育才教育书店有限公司	小型微利企业	小型微利企业
142	阳江市育才教育书店有限公司	小型微利企业	小型微利企业
143	阳春市广弘教育书店有限公司	小型微利企业	小型微利企业
144	普宁市广弘教育书店有限公司	小型微利企业	小型微利企业
145	揭阳市广雅教育书店有限公司	小型微利企业	小型微利企业
146	茂名市育才教育书店有限公司	小型微利企业	小型微利企业
147	信宜市广弘教育书店有限公司	25%	小型微利企业
148	江门市广弘教育书店有限公司	小型微利企业	小型微利企业
149	恩平市育才教育书店有限公司	小型微利企业	小型微利企业
150	鹤山市广弘教育书店有限公司	25%	25%
151	开平市广知教育书店有限公司	小型微利企业	小型微利企业
152	韶关市广雅教育书店有限公司	小型微利企业	小型微利企业
153	乐昌市广弘教育书店有限公司	小型微利企业	小型微利企业
154	始兴县广弘教育书店有限公司	小型微利企业	小型微利企业
155	南雄市广弘教育书店有限公司	小型微利企业	小型微利企业
156	惠州市教育书店有限公司	小型微利企业	小型微利企业
157	梅州广弘教育书店有限公司	小型微利企业	小型微利企业
158	梅州市梅县区广雅教育书店有限公司	小型微利企业	小型微利企业

序号	公司名称	2022 年	2023 年
159	汕头市潮阳区育才教育书店有限公司	小型微利企业	小型微利企业
160	汕头市教育书店有限公司	小型微利企业	小型微利企业
161	深圳市育才教育书店有限公司	25%	25%
162	珠海市广弘教育书店有限公司	小型微利企业	小型微利企业
163	珠海市斗门广雅教育书店有限公司	小型微利企业	小型微利企业
164	佛山市南海区广泓教育书店有限公司	小型微利企业	小型微利企业
165	佛山市广雅教育书店有限公司	小型微利企业	小型微利企业
166	肇庆市广弘教育书店有限公司	小型微利企业	小型微利企业
167	徐闻县广弘教育书店有限公司	小型微利企业	小型微利企业
168	中山市广弘教育书店有限公司	小型微利企业	小型微利企业
169	和平县广弘教育书店有限公司	小型微利企业	小型微利企业
170	紫金县广弘教育书店有限公司	小型微利企业	小型微利企业
171	河源市广弘教育书店有限公司	小型微利企业	小型微利企业
172	龙川县广弘教育书店有限公司	小型微利企业	小型微利企业
173	清远市育才教育书店有限公司	小型微利企业	小型微利企业
174	阳山县广弘教育书店有限公司	小型微利企业	小型微利企业
175	罗定市广弘教育书店有限公司	小型微利企业	小型微利企业
176	云浮市育才教育书店有限公司	小型微利企业	小型微利企业
177	饶平县广雅教育书店有限公司	小型微利企业	小型微利企业
178	潮州市广弘教育书店有限公司	小型微利企业	小型微利企业
179	东莞市广弘教育书店有限公司	25%	25%
180	惠来县广弘教育书店有限公司	小型微利企业	小型微利企业
181	揭西县广弘教育书店有限公司	小型微利企业	小型微利企业
182	化州市育才教育书店有限公司	小型微利企业	小型微利企业
183	新丰县广弘教育书店有限公司	小型微利企业	小型微利企业
184	惠州市惠阳区广弘教育书店有限公司	小型微利企业	小型微利企业
185	惠东县广雅教育书店有限公司	小型微利企业	小型微利企业
186	兴宁市广弘教育书店有限公司	小型微利企业	小型微利企业
187	五华县广弘教育书店有限公司	小型微利企业	小型微利企业
188	梅州市埔丰广弘教育书店有限公司	小型微利企业	小型微利企业
189	雷州市广弘教育书店有限公司	小型微利企业	小型微利企业
190	连平县广弘教育书店有限公司	小型微利企业	小型微利企业
191	新兴县育才教育书店有限公司	小型微利企业	小型微利企业
192	郁南县广弘教育书店有限公司	小型微利企业	小型微利企业
193	陆丰市教育书店有限公司	小型微利企业	小型微利企业
194	怀集县广知教育书店有限公司	小型微利企业	小型微利企业
195	龙门县教育书店有限公司	小型微利企业	小型微利企业
196	廉江市广弘教育书店有限公司	小型微利企业	小型微利企业

序号	公司名称	2022 年	2023 年
197	遂溪县教育书店有限公司	小型微利企业	小型微利企业
198	湛江市港城教育书店有限公司	小型微利企业	小型微利企业
199	佛山市顺德区弘迎教育书店有限公司	小型微利企业	小型微利企业
200	揭阳市揭东广弘教育书店有限公司	小型微利企业	小型微利企业
201	吴川市广雅教育书店有限公司	小型微利企业	小型微利企业
202	广东粤新文化产业投资有限公司	25%	25%
203	广东新华康康研学科教技术开发有限公司	25%	25%
204	广东金版出版物资有限公司	免税	免税
205	广东金印印刷物资有限公司	免税	免税
206	广东南传私募基金管理有限公司	25%	25%
207	广东精品生活杂志社有限公司	小型微利企业	小型微利企业
208	珠海市天圆多媒体技术有限公司	小型微利企业	小型微利企业
209	新周刊（广州）新媒体发展有限公司	25%	小型微利企业
210	广东岭南美术出版社有限公司	免税	免税
211	广州岭美数字科技有限公司	小型微利企业	小型微利企业
212	广东省地图出版社有限公司	免税	免税
213	广州岭美装饰设计有限公司	小型微利企业	小型微利企业
214	广东粤省情数字技术有限公司	——	小型微利企业
215	广东粤省情人力资源有限公司	——	小型微利企业
216	广东粤省情文化传媒有限公司	——	小型微利企业
217	广东粤省情智慧农业有限公司	——	小型微利企业
218	广东粤省情教育有限公司	——	小型微利企业
219	广东省省情调查研究中心有限公司	——	小型微利企业
220	韶关市科普集团有限公司	——	小型微利企业
221	广东南传科技有限公司	——	25%
222	广东粤科普集团有限公司	——	小型微利企业

依据财政部、国家税务总局《关于继续实行宣传文化增值税和营业税优惠政策的通知》（财税【2009】147 号）和《关于继续执行宣传文化增值税和营业税优惠政策的通知》（财税【2011】92 号），经营出版物的自 2009 年 1 月 1 日起至 2012 年 12 月 31 日在出版环节实行先征后退政策，县级及县级以下新华书店增值税免税或先征后退政策；依据财政部、国家税务总局《关于延续宣传文化增值税和营业税优惠政策的通知》（财税【2013】87 号），经营出版物的自 2013 年 1 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日在出版环节实行先征后退政策；图书批发、零售环节自 2013 年 1 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日免征增值税。依据财政部、税务总局《关于延续宣传文化增值税优惠政策的通知》（财税【2018】53 号），经营出版物的自 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日在出版环节实行先征后退政策；自 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日，免征图书批发、零售环节增值税。根据《财政部　税务总局关于延续宣传文化增值税优惠政策的公告》（财政部　税务总局公告 2021 年第 10 号）第二条规定，自 2021 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日，免征图书批发、零售环节增值税。

根据财政部税务总局公告 2021 年第 7 号，上述财政部、税务总局公告 2020 年第 13 号规定的税收优惠政策实施期限延长到 2021 年 12 月 31 日，其中，自 2021 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，湖北省增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入，减按 1%征收率征收增值税；适用

3%预征率的预缴增值税项目，减按 1%预征率预缴增值税。根据财政部、税务总局《关于对增值税小规模纳税人免征增值税的公告》（财政部　税务总局公告 2022 年第 15 号），上述规定的税收优惠政策，执行期限延长至 2022 年 3 月 31 日。

根据财政部、税务总局《关于对增值税小规模纳税人免征增值税的公告》（财政部　税务总局公告 2022 年第 15 号），自 2022 年 4 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入，免征增值税；适用 3%预征率的预缴增值税项目，暂停预缴增值税。根据财政部、税务总局《财政部　税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部　税务总局公告 2023 年第 1 号）及《财政部　税务总局关于增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告》（财政部　税务总局公告 2023 年第 19 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税；增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入，减按 1%征收率征收增值税；适用 3%预征率的预缴增值税项目，减按 1%预征率预缴增值税；允许生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税额；允许生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%抵减应纳税额。

根据财政部、税务总局《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财政部　税务总局公告 2022 年第 10 号），自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，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。

根据《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号）（附件 3：《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》）第一条第一项规定：托儿所、幼儿园提供的保育和教育服务免征增值税。托儿所、幼儿园，是指经县级以上教育部门审批成立、取得办园许可证的实施 0-6 岁学前教育的机构，包括公办和民办的托儿所、幼儿园、学前班、幼儿班、保育院、幼儿院。公办托儿所、幼儿园免征增值税的收入是指，在省级财政部门和价格主管部门审核报省级人民政府批准的收费标准以内收取的教育费、保育费。民办托儿所、幼儿园免征增值税的收入是指，在报经当地有关部门备案并公示的收费标准范围内收取的教育费、保育费。

本公司及所属子公司增值税税收优惠情况如下：

序号	公司名称	2022 年	2023 年
1	南方出版传媒股份有限公司	先征后退/免征	先征后退/免征
2	广东人民出版社有限公司	先征后退/免征	先征后退/免征
3	广东新世纪出版社有限公司	先征后退	先征后退
4	广东语言音像电子出版社有限公司	先征后退	先征后退
5	广东海燕电子音像出版社有限公司	先征后退	先征后退
6	广东经济出版社有限公司	先征后退	先征后退
7	广东科技出版社有限公司	先征后退	先征后退
8	广东花城出版社有限公司	先征后退	先征后退
9	广东教育出版社有限公司	先征后退	先征后退
10	广东南方出版传媒教材经营有限公司	免征	免征
11	广东省出版集团数字出版有限公司	加计抵减	加计抵减
12	广东南方传媒教育发展有限公司	免征	免征
13	广东时代传媒集团有限公司	先征后退/图书零售收入税收优惠，税率 0%；进项加计抵减	先征后退/图书零售收入税收优惠，税率 0%；进项加计抵减
14	广东新华发行集团股份有限公司	免征	免征
15	广东省出版印刷物资有限公司	不享受	不享受
16	广东新华印刷有限公司	不享受	不享受

序号	公司名称	2022 年	2023 年
17	广东南方传媒投资有限公司	未达起征点免增值税	增值税小规模纳税人减征
18	广东大沿海出版工贸有限公司	不享受	不享受
19	广东南传广场开发有限公司	不享受	不享受
20	广东出版置业投资有限公司	加计抵减	加计抵减
21	广东临床护理研究杂志社有限公司	不享受	不享受
22	北京南粤九合文化传媒有限公司	免征	免征
23	广东人民出版社中山出版有限公司	不享受	不享受
24	广东新世纪音像电子出版社有限公司	不享受	不享受
25	北京广版新世纪文化传媒有限公司	免征	免征
26	上海比卡蓓宝图书有限公司	免征	免征
27	广东天文锦途文化传播有限公司	免征	增值税小规模纳税人减征
28	北京岭南鹏润文化传媒有限公司	免征	免征
29	深圳天昶文化传媒有限公司	不享受	免征
30	武汉和粤文化传媒有限公司	不享受	免征
31	广州粤教布克幼教咨询有限公司	加计抵减	加计抵减
32	广州市天河区悦教布克幼儿园有限公司	免征	免征
33	广东南方文化产业中心项目开发有限公司	不享受	不享受
34	广州粤橙育人科技有限公司	不享受	不享受
35	广东教育出版社珠海出版有限公司	不享受	不享受
36	北京粤航未来教育科技有限公司	不享受	不享受
37	广东教育出版社江门出版有限公司	不享受	不享受
38	广州市越秀区悦教培训中心	不享受	不享受
39	广州市海珠区悦教江湾南幼儿园	免征	免征
40	广州市天河区悦教智慧幼儿园	免征	免征
41	揭阳市粤教文化传播有限公司	不享受	不享受
42	广东《葡萄酒》杂志社有限公司	发行收入税收优惠，税率 0%；进项加计抵减	发行收入税收优惠，税率 0%；进项加计抵减
43	广东粤信传媒科技有限公司	发行收入税收优惠，税率 0%；进项加计抵减	发行收入税收优惠，税率 0%；进项加计抵减
44	广州市消费者报道传媒有限公司	进项加计抵减	进项加计抵减
45	广东新周刊杂志社有限公司	先征后退	先征后退
46	广东新华发行集团韶关新华书店有限公司	免征	免征
47	广东新华发行集团汕头新华书店有限公司	免征	免征
48	阳江新新图书有限公司	免征	免征
49	广东新华严选供应链有限公司	不享受	免征
50	广东新华发行集团博罗新华书店有限公司	免征	免征

序号	公司名称	2022 年	2023 年
51	广东新华发行集团廉江新华书店有限公司	免征	免征
52	广东新华发行集团惠阳新华书店有限公司	免征	免征
53	广东新华发行集团开平新华书店有限公司	免征	免征
54	广东新华发行集团四会新华书店有限公司	免征	免征
55	广东新华发行集团惠东新华书店有限公司	免征	免征
56	广东新华发行集团封开新华书店有限公司	免征	免征
57	广东新华发行集团惠州新华书店有限公司	免征	免征
58	广东新华发行集团江门新华书店有限公司	免征	免征
59	广东新华发行集团教育图书有限公司	免征	免征
60	广东省外文书店有限公司	免征	免征
61	广东新华发行集团澄海新华书店有限公司	免征	免征
62	广东新华发行集团新会新华书店有限公司	免征	免征
63	广东新华发行集团雷州新华书店有限公司	免征	免征
64	广东新华发行集团茂名新华书店有限公司	免征	免征
65	广东新华发行集团五华新华书店有限公司	免征	免征
66	广东新华发行集团徐闻新华书店有限公司	免征	免征
67	广东新华发行集团潮阳新华书店有限公司	免征	免征
68	广东新华发行集团广宁新华书店有限公司	免征	免征
69	广东新华发行集团电白新华书店有限公司	免征	免征
70	广东新华发行集团怀集新华书店有限公司	免征	免征
71	广东新华发行集团高州新华书店有限公司	免征	免征
72	广东新华文化广场建设开发有限公司	不享受	不享受
73	广东新华发行集团揭西新华书店有限公司	免征	免征
74	广东新华发行集团信宜新华书店有限公司	免征	免征
75	广东新华发行集团潮州新华书店有限公司	免征	免征
76	广东新华发行集团曲江新华书店有限公司	免征	免征
77	广东新华发行集团阳东新华书店有限公司	免征	免征
78	广东新华发行集团大埔新华书店有限公司	免征	免征
79	广东新华发行集团三水新华书店有限公司	免征	免征
80	广东新华发行集团清远新华书店有限公司	免征	免征
81	广东新华发行集团乐昌新华书店有限公司	免征	免征
82	广东新华发行集团丰顺新华书店有限公司	免征	免征
83	广东新华发行集团中山新华书店有限公司	免征	免征
84	广东新华发行集团兴宁新华书店有限公司	免征	免征
85	广东新华发行集团河源新华书店有限公司	免征	免征
86	广东新华发行集团南海新华书店有限公司	免征	免征
87	广东新华发行集团梅州新华书店有限公司	免征	免征
88	广东新华发行集团南雄新华书店有限公司	免征	免征

序号	公司名称	2022 年	2023 年
89	广东新华发行集团龙门新华书店有限公司	免征	免征
90	广东新华发行集团陆丰新华书店有限公司	免征	免征
91	广东新华发行集团化州新华书店有限公司	免征	免征
92	广东新华发行集团惠来新华书店有限公司	免征	免征
93	广东新华发行集团东源新华书店有限公司	免征	免征
94	广东新华发行集团汕尾新华书店有限公司	免征	免征
95	广东新华发行集团阳春新华书店有限公司	免征	免征
96	广东新华发行集团阳江新华书店有限公司	免征	免征
97	广东新华发行集团阳山新华书店有限公司	免征	免征
98	广东新华发行集团连州新华书店有限公司	免征	免征
99	广东新华发行集团阳西新华书店有限公司	免征	免征
100	广东新华发行集团肇庆新华书店有限公司	免征	免征
101	广东新华发行集团新丰新华书店有限公司	免征	免征
102	广东新华发行集团始兴新华书店有限公司	免征	免征
103	广东新华发行集团饶平新华书店有限公司	免征	免征
104	广东新华发行集团和平新华书店有限公司	免征	免征
105	广东省新华书店有限公司	免征	免征
106	广东新华发行集团平远新华书店有限公司	免征	免征
107	广东新华发行集团遂溪新华书店有限公司	免征	免征
108	广东新华发行集团翁源新华书店有限公司	免征	免征
109	广东新华发行集团郁南新华书店有限公司	免征	免征
110	广东新华发行集团吴川新华书店有限公司	免征	免征
111	广东新华发行集团揭阳新华书店有限公司	免征	免征
112	广东新华发行集团仁化新华书店有限公司	免征	免征
113	广东新华发行集团普宁新华书店有限公司	免征	免征
114	广东新华发行集团龙川新华书店有限公司	免征	免征
115	广东新华发行集团紫金新华书店有限公司	免征	免征
116	广东新华发行集团罗定新华书店有限公司	免征	免征
117	广东新华发行集团云安新华书店有限公司	免征	免征
118	广东新华发行集团海丰新华书店有限公司	免征	免征
119	广东新华发行集团陆河新华书店有限公司	免征	免征
120	广东新华发行集团新兴新华书店有限公司	免征	免征
121	广东新华发行集团连平新华书店有限公司	免征	免征
122	广东新华发行集团英德新华书店有限公司	免征	免征
123	广东新华发行集团台山新华书店有限公司	免征	免征
124	广东新华发行集团清新新华书店有限公司	免征	免征
125	广东新华发行集团荟阅文化传播有限公司	免征	免征
126	广东新华发行集团珠海新华书店有限公司	免征	免征

序号	公司名称	2022 年	2023 年
127	广东新华乐育科技有限公司	不享受	不享受
128	广东新华发行集团佛山新华书店有限公司	免征	免征
129	广东新华发行集团东莞新华书店有限公司	免征	免征
130	广东新华发行集团端州新华书店有限公司	免征	免征
131	广东新华发行集团佛冈新华书店有限公司	免征	免征
132	广东新华发行集团广州教育用品配置有限公司	免征	免征
133	广东新华发行集团顺德新华书店有限公司	免征	免征
134	佛山市高明区新华图书发行有限公司	免征	免征
135	广东新华优课教育科技有限公司	不享受	不享受
136	广东新华发行集团湛江新华书店有限公司	免征	免征
137	南方星球（北京）文化有限责任公司	免征	免征
138	广东新华里商业管理有限公司	不享受	不享受
139	广东教育书店有限公司	免征	免征
140	广州粤教金版图书有限公司	免征	免征
141	汕尾市育才教育书店有限公司	免征	免征
142	阳江市育才教育书店有限公司	免征	免征
143	阳春市广弘教育书店有限公司	免征	免征
144	普宁市广弘教育书店有限公司	免征	免征
145	揭阳市广雅教育书店有限公司	免征	免征
146	茂名市育才教育书店有限公司	免征	免征
147	信宜市广弘教育书店有限公司	免征	免征
148	江门市广弘教育书店有限公司	免征	免征
149	恩平市育才教育书店有限公司	免征	免征
150	鹤山市广弘教育书店有限公司	免征	免征
151	开平市广知教育书店有限公司	免征	免征
152	韶关市广雅教育书店有限公司	免征	免征
153	乐昌市广弘教育书店有限公司	免征	免征
154	始兴县广弘教育书店有限公司	免征	免征
155	南雄市广弘教育书店有限公司	免征	免征
156	惠州市教育书店有限公司	免征	免征
157	梅州广弘教育书店有限公司	免征	免征
158	梅州市梅县区广雅教育书店有限公司	免征	免征
159	汕头市潮阳区育才教育书店有限公司	免征	免征
160	汕头市教育书店有限公司	免征	免征
161	深圳市育才教育书店有限公司	免征	免征
162	珠海市广弘教育书店有限公司	免征	免征
163	珠海市斗门广雅教育书店有限公司	免征	免征
164	佛山市南海区广泓教育书店有限公司	免征	免征

序号	公司名称	2022 年	2023 年
165	佛山市广雅教育书店有限公司	免征	免征
166	肇庆市广弘教育书店有限公司	免征	免征
167	徐闻县广弘教育书店有限公司	免征	免征
168	中山市广弘教育书店有限公司	免征	免征
169	和平县广弘教育书店有限公司	免征	免征
170	紫金县广弘教育书店有限公司	免征	免征
171	河源市广弘教育书店有限公司	免征	免征
172	龙川县广弘教育书店有限公司	免征	免征
173	清远市育才教育书店有限公司	免征	免征
174	阳山县广弘教育书店有限公司	免征	免征
175	罗定市广弘教育书店有限公司	免征	免征
176	云浮市育才教育书店有限公司	免征	免征
177	饶平县广雅教育书店有限公司	免征	免征
178	潮州市广弘教育书店有限公司	免征	免征
179	东莞市广弘教育书店有限公司	免征	免征
180	惠来县广弘教育书店有限公司	免征	免征
181	揭西县广弘教育书店有限公司	免征	免征
182	化州市育才教育书店有限公司	免征	免征
183	新丰县广弘教育书店有限公司	免征	免征
184	惠州市惠阳区广弘教育书店有限公司	免征	免征
185	惠东县广雅教育书店有限公司	免征	免征
186	兴宁市广弘教育书店有限公司	免征	免征
187	五华县广弘教育书店有限公司	免征	免征
188	梅州市埔丰广弘教育书店有限公司	免征	免征
189	雷州市广弘教育书店有限公司	免征	免征
190	连平县广弘教育书店有限公司	免征	免征
191	新兴县育才教育书店有限公司	免征	免征
192	郁南县广弘教育书店有限公司	免征	免征
193	陆丰市教育书店有限公司	免征	免征
194	怀集县广知教育书店有限公司	免征	免征
195	龙门县教育书店有限公司	免征	免征
196	廉江市广弘教育书店有限公司	免征	免征
197	遂溪县教育书店有限公司	免征	免征
198	湛江市港城教育书店有限公司	免征	免征
199	佛山市顺德区弘迎教育书店有限公司	免征	免征
200	揭阳市揭东广弘教育书店有限公司	免征	免征
201	吴川市广雅教育书店有限公司	免征	免征
202	广东粤新文化产业投资有限公司	不享受	不享受

序号	公司名称	2022 年	2023 年
203	广东新华康康研学科教技术开发有限公司	不享受	不享受
204	广东金版出版物资有限公司	不享受	不享受
205	广东金印印刷物资有限公司	不享受	不享受
206	广东南传私募基金管理有限公司	未达起征点免征增值税	不享受
207	广东精品生活杂志社有限公司	不享受	不享受
208	珠海市天圆多媒体技术有限公司	不享受	不享受
209	新周刊（广州）新媒体发展有限公司	六税两费减免	六税两费减免
210	广东岭南美术出版社有限公司	先征后退	先征后退
211	广州岭美数字科技有限公司	不享受	不享受
212	广东省地图出版社有限公司	先征后退	先征后退
213	广州岭美装饰设计有限公司	不享受	不享受
214	广东粤省情数字技术有限公司	——	不享受
215	广东粤省情人力资源有限公司	——	不享受
216	广东粤省情文化传媒有限公司	——	不享受
217	广东粤省情智慧农业有限公司	——	不享受
218	广东粤省情教育有限公司	——	不享受
219	广东省省情调查研究中心有限公司	——	加计抵减
220	韶关市科普集团有限公司	——	不享受
221	广东南传科技有限公司	——	增值税小规模纳税人免征
222	广东粤科普集团有限公司	——	增值税小规模纳税人免征

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	630,970.41	546,414.23
银行存款	2,128,559,933.08	2,434,508,679.07
其他货币资金	888,239,806.91	922,322,145.22
合计	3,017,430,710.40	3,357,377,238.52
其中：存放在境外的款项总额		
存放财务公司存款		

其他说明：

截至 2023 年 6 月 30 日，其他货币资金余额为 888,239,806.91 元，主要为定期存款 758,038,415.41 元、证券户余额 9,411,949.75 元、承兑汇票保证金 36,642,000.00 元、保函保证金 63,117,344.48 元、信用证保证金 5,430,447.67 元、住房基金 4,291,054.01 元、第三方支付平台账户 8,166,033.16 元、托管账户 3,068,503.14 元等。其他货币资金除第三方支付平台账

户 8,166,033.16 元、托管账户 3,068,503.14 元及证券户余额 9,411,949.75 元，可随时支取的定期存款 600,000,000.00 元外，其余款项合计 267,593,320.86 元流动性均受到限制。

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
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	481,199,659.44	492,451,806.36
其中：		
债务工具投资	218,390,426.86	106,101,359.21
权益工具投资	237,946,377.97	322,657,845.50
衍生金融资产	24,862,854.61	63,692,601.65
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：		
合计	481,199,659.44	492,451,806.36

其他说明：

√适用 □不适用

本公司所持有的衍生金融资产均为银行发售的理财产品。

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		551,469.02
商业承兑票据		
合计		551,469.02

(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). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

(6). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

□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
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1-12 月	1,576,807,029.31
1 年以内小计	1,576,807,029.31
1 至 2 年	81,439,164.62
2 至 3 年	83,909,873.99
3 年以上	
3 至 4 年	12,743,203.01
4 至 5 年	7,445,535.21
5 年以上	154,853,705.48
合计	1,917,198,511.62

(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	192,427,537.51	10.04	192,257,537.51	99.91	170,000.00	192,021,755.93	10.94	191,837,755.93	99.90	184,000.00
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	147,686,347.94	7.70	147,686,347.94	100.00	0.00	147,686,347.94	8.42	147,686,347.94	100.00	0.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	44,741,189.57	2.33	44,571,189.57	99.62	170,000.00	44,335,407.99	2.53	44,151,407.99	99.58	184,000.00
按组合计提坏账准备	1,724,770,974.11	89.96	125,283,482.83	7.26	1,599,487,491.28	1,562,857,642.60	89.06	116,291,820.83	7.44	1,446,565,821.77
其中：										
低风险组合	446,886,551.66	23.31	-	-	446,886,551.66	368,273,682.07	20.99	-	-	368,273,682.07
账龄信用风险特征组合	1,277,884,422.45	66.65	125,283,482.83	9.80	1,152,600,939.62	1,194,583,960.53	68.07	116,291,820.83	9.73	1,078,292,139.70
合计	1,917,198,511.62	/	317,541,020.34	/	1,599,657,491.28	1,754,879,398.53	/	308,129,576.76	/	1,446,749,821.77

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
广东天盛商业经营管理有限公司	54,656,972.22	54,656,972.22	100.00	预计无法收回
广州三映贸易有限公司	29,513,622.48	29,513,622.48	100.00	预计无法收回
湖南新时代财富投资实业有限公司	29,152,363.60	29,152,363.60	100.00	预计无法收回
香港新华书城有限公司	13,881,735.57	13,881,735.57	100.00	预计无法收回
广东开明文化教育发展有限公司	11,186,580.84	11,186,580.84	100.00	预计无法收回
广州市定位球图书有限公司	9,295,073.23	9,295,073.23	100.00	预计无法收回
广州市花卉科技园有限公司	4,130,254.10	4,130,254.10	100.00	预计无法收回
广东省德庆县新华书店	3,208,375.67	3,208,375.67	100.00	预计无法收回
广州莱汇塑料包装有限公司	3,046,561.78	3,046,561.78	100.00	预计无法收回
广州市濂兴印刷有限公司	2,674,977.61	2,674,977.61	100.00	预计无法收回
惠阳金利金印刷包装制品有限公司	2,570,863.67	2,570,863.67	100.00	预计无法收回
清理-广州市新华书店集团有限公司	2,405,730.85	2,405,730.85	100.00	预计无法收回
增城市新华书店	2,133,430.31	2,133,430.31	100.00	预计无法收回
佛山市南海区穗通贸易有限公司	1,821,870.00	1,821,870.00	100.00	预计无法收回
北京汉能光伏投资有限公司	1,599,997.64	1,599,997.64	100.00	预计无法收回
南澳县新华书店	1,497,111.58	1,497,111.58	100.00	预计无法收回
附城教辅资料费	1,321,846.26	1,321,846.26	100.00	预计无法收回
广东省东莞市新华书店有限公司石龙购书中心	1,302,410.38	1,302,410.38	100.00	预计无法收回
湛江市浪淘沙教育文化有限公司	1,226,088.46	1,226,088.46	100.00	预计无法收回
泰禾集团股份有限公司北京分公司	1,000,000.00	830,000.00	83.00	预计无法收回
上海哲基数字科技有限公司	805,600.00	805,600.00	100.00	预计无法收回
华图公司经营部	619,817.13	619,817.13	100.00	预计无法收回
广州市酷其文化有限公司	573,921.61	573,921.61	100.00	预计无法收回
河源市鸿儒文化发展有限公司	485,368.16	485,368.16	100.00	预计无法收回
谭国新	463,571.20	463,571.20	100.00	预计无法收回
教辅流失	439,322.14	439,322.14	100.00	预计无法收回
广州市丰秀印务有限公司	438,334.90	438,334.90	100.00	预计无法收回
北京膳书堂文化传播有限公司	401,169.17	401,169.17	100.00	预计无法收回
重庆协信远创商业管理有限公司上海闵行分公司	400,000.00	400,000.00	100.00	预计无法收回
南京博凡文化有限公司	400,000.00	400,000.00	100.00	预计无法收回
广州戴德管理咨询有限公司	380,000.00	380,000.00	100.00	预计无法收回
暂估	356,763.80	356,763.80	100.00	预计无法收回
珠海威年达印刷器材有限公司	309,076.21	309,076.21	100.00	预计无法收回
广州市忠诚海悦商务服务有限公司	300,000.00	300,000.00	100.00	预计无法收回
无锡富旺投资有限公司	300,000.00	300,000.00	100.00	预计无法收回
雪松实业集团有限公司	300,000.00	300,000.00	100.00	预计无法收回
新好耶数字技术（上海）有限公司	270,000.00	270,000.00	100.00	预计无法收回
中山曦亚皮具有限公司	265,468.10	265,468.10	100.00	预计无法收回
遂溪县遂城镇白水初级中学	259,481.27	259,481.27	100.00	预计无法收回
林显荣	249,758.29	249,758.29	100.00	预计无法收回
教辅流失款	246,473.64	246,473.64	100.00	预计无法收回
深圳市世纪天成纸品包装有限公司	234,285.00	234,285.00	100.00	预计无法收回
塘围书店	230,000.00	230,000.00	100.00	预计无法收回

黄坡	216,906.14	216,906.14	100.00	预计无法收回
教材教辅失收款	207,203.42	207,203.42	100.00	预计无法收回
广州市金环冠纸业有限公司	206,970.29	206,970.29	100.00	预计无法收回
悦奔（杭州）科技有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00	预计无法收回
海珠门市临时客户	196,861.53	196,861.53	100.00	预计无法收回
广州华奥智扬品牌管理顾问有限公司	185,000.00	185,000.00	100.00	预计无法收回
遂溪县界炮中学	176,886.83	176,886.83	100.00	预计无法收回
附城	166,228.40	166,228.40	100.00	预计无法收回
秋季新政教辅	154,844.80	154,844.80	100.00	预计无法收回
成都兴露合能置业有限公司	150,000.00	150,000.00	100.00	预计无法收回
南京度房网络科技有限公司	150,000.00	150,000.00	100.00	预计无法收回
北京中经金信文化传媒有限公司	150,000.00	150,000.00	100.00	预计无法收回
纪家中学	126,866.40	126,866.40	100.00	预计无法收回
安徽优化师之家信息科技有限公司	120,000.00	120,000.00	100.00	预计无法收回
贵阳宏益房地产开发有限公司	120,000.00	120,000.00	100.00	预计无法收回
江门教育局园丁书店	107,230.59	107,230.59	100.00	预计无法收回
韶关市文达教育书店	101,078.07	101,078.07	100.00	预计无法收回
广州致图贸易发展有限公司	100,673.95	100,673.95	100.00	预计无法收回
广州南天商业大广场建设发展有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回
北京鸿坤伟业房地产开发有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回
其他合计	3,036,510.22	3,036,510.22	100.00	预计无法收回
合计	192,427,537.51	192,257,537.51	99.91	—

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：低风险组合

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（%）
政府采购教材	445,276,401.06		
关联方应收账款	1,580,410.60		
其他	29,740.00		
合计	446,886,551.66		

按组合计提坏账的确认标准及说明：
□适用 √不适用
组合计提项目：账龄信用风险特征组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,131,764,373.95	65,694,936.95	5.80
1 至 2 年	75,102,681.29	8,509,139.65	11.33
2 至 3 年	24,734,679.74	8,965,943.51	36.25
3 至 4 年	7,237,204.99	3,792,683.64	52.41
4 至 5 年	3,624,017.03	2,899,213.62	80.00
5 年以上	35,421,465.45	35,421,565.46	100.00

合计	1,277,884,422.45	125,283,482.83	9.80

按组合计提坏账的确认标准及说明：
□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：
□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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	147,686,347.94					147,686,347.94
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	44,151,407.99	685,426.87	265,645.29			44,571,189.57
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	116,291,820.83	9,334,286.75	342,624.75			125,283,482.83
合计	308,129,576.76	10,019,713.62	608,270.04			317,541,020.34

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：
√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	收回或转回金额	收回方式
广东高等教育出版社有限公司	244,521.91	款项收回
广州市佳业辉鸿房地产开发有限公司	100,000.00	款项收回
增城市新华书店	76,973.76	款项收回
上海美特斯邦威服饰股份有限公司	75,000.00	款项收回
发行部	26,633.19	款项收回
广东省立中山图书馆	17,373.28	款项收回
陕西太白文艺出版社有限责任公司	15,310.65	款项收回
广东万品文化艺术发展有限公司	10,720.77	款项收回
广东省博物馆	7,680.00	款项收回
河南儒德文化发展有限公司	6,832.80	款项收回
北京膳书堂文化传播有限公司	6,010.00	款项收回
广州三度图书有限公司	4,224.00	款项收回
广州莱汇塑料包装有限公司	4,200.00	款项收回
学校	3,461.53	款项收回
深圳市当代艺术与城市规划馆	2,800.00	款项收回
深圳市国际彩印有限公司	2,800.00	款项收回
广东美术馆	2,240.00	款项收回
天猫旗舰店	1,216.15	款项收回
广州机动车拍卖中心有限公司	272.00	款项收回
合计	608,270.04	/

其他说明：
无

(4). 本期实际核销的应收账款情况

□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情况

√适用 □不适用

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 672,034,483.20 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 35.05%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 69,217,417.66 元。

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

6、 应收款项融资

√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	30,658,009.47	16,164,362.72
应收账款		
合计	30,658,009.47	16,164,362.72

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

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

7、 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	165,971,500.08	86.84	86,156,073.71	81.41
1 至 2 年	18,821,769.14	9.85	13,637,366.54	12.89
2 至 3 年	2,664,175.08	1.39	2,868,740.26	2.71
3 年以上	3,671,887.22	1.92	3,163,590.69	2.99
合计	191,129,331.52	100.00	105,825,771.20	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

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

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 84,735,723.66 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 44.33%。

其他说明

□适用 √不适用

8、 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	434,250.00	363,465.00
其他应收款	121,088,187.32	169,305,991.97
合计	121,522,437.32	169,669,456.97

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). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(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
普通股股利	434,250.00	363,465.00
合计	434,250.00	363,465.00

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款

(4). 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
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1-12 月	76,628,104.59
1 年以内小计	76,628,104.59
1 至 2 年	24,734,371.15
2 至 3 年	8,951,312.61
3 年以上	
3 至 4 年	6,775,484.52
4 至 5 年	4,752,012.94
5 年以上	50,122,481.09
合计	171,963,766.90

(5). 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
职工个人备用金	24,500,392.40	15,792,890.68
保证金、押金	55,892,036.80	47,251,759.44
股份外集团内关联方应收款项	13,380.00	76,548,337.59
股份、出版集团外非合并范围关联方	5,000.00	1,436,907.21
代收代付款	3,252,923.08	2,811,166.59
预留改制金	647,844.65	647,844.65
增值税退税款	5,249,231.04	5,249,231.04
出口退税	812,415.17	812,415.17
往来款	74,581,389.59	61,283,301.10
政府补助款		
租金	2,774,378.91	2,871,109.69
社科基金		
专项其他应收款		
其他	4,234,775.26	4,764,863.01
合计	171,963,766.90	219,469,826.17

(6). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元　币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额		23,573,396.44	26,590,437.76	50,163,834.20
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				

--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		698,511.44	13,233.94	711,745.38
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额		24,271,907.88	26,603,671.70	50,875,579.58

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

(7). 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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收账款	14,025,011.96					14,025,011.96
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收账款	12,565,425.80	13,233.94				12,578,659.74
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款	23,573,396.44	698,511.44				24,271,907.88
合计	50,163,834.20	711,745.38				50,875,579.58

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：
□适用 √不适用

(8). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

(9). 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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
珠海亚泰电子科技有限公司	往来款	8,775,780.92	5 年以上	5.10	8,775,780.92
国税局	应退税额	5,261,695.48	5 年以上	3.06	5,261,695.48
佛山金声集团有限公司	往来款	4,450,000.00	5 年以上	2.59	4,450,000.00
中山曦亚皮具有限公司	往来款	3,089,565.34	5 年以上	1.80	3,089,565.34
茂名市造纸厂	往来款	2,800,799.66	5 年以上	1.63	2,800,799.66
合计	/	24,377,841.40	/	14.18	24,377,841.40

(10). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(11). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(12). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

9、 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	22,319,513.24	325,027.82	21,994,485.42	32,204,509.93	317,974.27	31,886,535.66
在产品	219,335,897.97	-	219,335,897.97	208,184,488.40	-	208,184,488.40
库存商品	865,839,102.50	196,369,920.11	669,469,182.39	974,568,958.79	190,015,528.21	784,553,430.58
周转材料	863,067.05	-	863,067.05	174,929.24	-	174,929.24
消耗性生物资产						
合同履约成本						
发出商品	525,591,658.27	138,499,567.11	387,092,091.16	574,341,585.86	134,249,980.58	440,091,605.28
其他	86,789.46	-	86,789.46	86,789.46	-	86,789.46
合计	1,634,036,028.49	335,194,515.04	1,298,841,513.45	1,789,561,261.68	324,583,483.06	1,464,977,778.62

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	317,974.27	7,053.55	-	-	-	325,027.82
在产品						
库存商品	190,015,528.21	6,579,864.39	-	225,472.49	-	196,369,920.11
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
发出商品	134,249,980.58	4,750,422.73	-	500,836.20	-	138,499,567.11
其他						
合计	324,583,483.06	11,337,340.67	-	726,308.69	-	335,194,515.04

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

10、 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).本期合同资产计提减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

11、 持有待售资产

□适用 √不适用

12、 一年内到期的非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资		
一年内到期的其他债权投资		
一年内到期的长期应收款		695,015.52
合计		695,015.52

期末重要的债权投资和其他债权投资：

□适用 √不适用

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
合同取得成本		
应收退货成本		
定期存款		
暂估及待认证进项税	36,614,890.50	53,604,416.73
留抵税额	54,516,095.53	42,099,807.48

其他	412,107,332.58	405,301,649.50
合计	503,238,318.61	501,005,873.71

其他说明：
无

14、 债权投资

(1).债权投资情况

□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

15、 其他债权投资

(1).其他债权投资情况

□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

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款							
其中：未实现融资收益							
分期收款销售商品	752,194.31	35,092.61	717,101.70	1,080,619.51	163,595.62	917,023.89	4.50%
分期收款提供劳务							
合计	752,194.31	35,092.61	717,101.70	1,080,619.51	163,595.62	917,023.89	/

(2) 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	163,595.62			163,595.62
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				

--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	128,503.01			128,503.01
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	35,092.61			35,092.61

对本期发生损失准备变动的长期应收款账面余额显著变动的情况说明：
□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：
□适用 √不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：
□适用 √不适用

17、 长期股权投资

√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											
广州新华骏纬音乐发展有限公司	197,364.37									197,364.37	197,364.37
小计	197,364.37									197,364.37	197,364.37
二、联营企业											
广东恒新智行股权投资合伙企业（有限合伙）	98,759,270.12			68,947.17						98,828,217.29	
广东湾区一号数字文化产业投资合伙企业（有限合伙）	96,863,554.00			-1,396,598.28						95,466,955.72	
广东南方传媒创业投资中心（有限合伙）	57,930,865.62			1,229,749.30						59,160,614.92	
广东顺德元睿股	24,921,379.40			1,752,626.69			242,424.			26,431,582.06	

权投资管理中心（有限合伙）							03				
广东南传一号创业投资合伙企业（有限合伙）	8,253,590.73			-79,628.78						8,173,961.95	
广东新荷传媒有限公司	3,790,405.30			-354,226.26						3,436,179.04	
珠新图书有限公司	1,988,260.24			50,319.34			434,250.00		5.03	1,604,334.61	
澳门启元出版社有限公司	1,810,768.88									1,810,768.88	
中山市小榄购书中心有限公司	1,063,328.36			-9,067.14						1,054,261.22	
广东南方子衿教育科技有限公司	886,580.32			-417,334.61						469,245.71	
广东湾区创业投资有限公司	885,861.07			428,774.68						1,314,635.75	
南方传媒欧洲有限公司	672,315.00			-22,751.11						649,563.89	
珠海国图贸易有限公司	447,964.28			-41,684.80						406,279.48	
广州老友记文化传媒有限公司	115,992.08			76,305.45						192,297.53	
广东南传二号产业投资基金合伙企业有限合伙		15,000,000.00		-636,883.93						14,363,116.07	
小计	298,390,135.40	15,000,000.00	-	648,547.72	-	-	676,674.03	-	5.03	313,362,014.12	
合计	298,587,499.77	15,000,000.00	-	648,547.72	-	-	676,674.03	-	5.03	313,559,378.49	197,364.37

其他说明

对子公司投资

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本期减值准备	减值准备年末余额
湛江新华图书音像发行有限公司	709,418.99	0.00	0.00	709,418.99	0.00	709,418.99
合计	709,418.99	0.00	0.00	709,418.99	0.00	709,418.99

注：本公司对湛江新华音像图书有限公司虽然投资比例达到 50%以上，但该公司处于清理中，因此未将其纳入合并范围，已全额计提减值准备。

本公司对广东湾区一号数字文化产业投资合伙企业（有限合伙）虽然投资比例达到 50%以上，但该公司投资决策委员会包含外部投资者，决策需投资决策委员会全票通过方可生效，本公司不存在控制权，因此未将其纳入合并范围。

18、 其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
非上市公司股权投资	4,583,804.00	4,583,804.00
其他	-	-
合计	4,583,804.00	4,583,804.00

(2). 非交易性权益工具投资的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
合计	0.00	0.00	0.00	0.00	管理层拟长期持有相关投资	

其他说明：

□适用 √不适用

19、 其他非流动金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	653,438,918.70	665,699,945.16
其中：债务工具投资		
权益工具投资	653,438,918.70	665,699,945.16
合计	653,438,918.70	665,699,945.16

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	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	575,545,960.14	68,872,595.24		644,418,555.38
2.本期增加金额	1,531,231.16			1,531,231.16
（1）外购				
（2）存货\固定资产\在建工程转入	1,531,231.16			1,531,231.16
（3）企业合并增加				
（4）明细重分类调整				
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额	577,077,191.30	68,872,595.24		645,949,786.54
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	154,429,212.55	18,785,781.06		173,214,993.61
2.本期增加金额	7,732,261.87	711,233.75		8,443,495.62
（1）计提或摊销	7,732,261.87	711,233.75		8,443,495.62
（2）企业合并增加				
（3）明细重分类调整				

3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额	162,161,474.42	19,497,014.81		181,658,489.23
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
（1）计提				
（2）企业合并增加				
3、本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	414,915,716.88	49,375,580.43		464,291,297.31
2.期初账面价值	421,116,747.59	50,086,814.18		471,203,561.77

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
惠州新华文化广场	91,750,117.62	项目尚未结算，暂时无法办证
连平财富广场门店（一楼）	2,989,261.97	该房屋为置换房产，合同协定由开发商代为办理产权证，尚未办理完。

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	917,022,413.31	937,124,528.52
固定资产清理	-	688.37
合计	917,022,413.31	937,125,216.89

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	电子设备	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值：							
1.期初余额	1,192,520,918.21	321,394,125.90	69,362,522.93	94,991,266.96	69,000,005.03	4,757,340.41	1,752,026,179.44
2.本期增加金额	821,846.91	8,616,170.23	5,076,970.74	4,009,554.54	4,140,473.49	8,999.00	22,674,014.91

（1）购置	263,800.00	8,616,170.23	4,783,670.74	3,267,483.46	3,927,209.18	8,999.00	20,867,332.61
（2）在建工程转入	558,045.91						558,045.91
（3）企业合并增加			293,300.00	742,071.08	213,264.31		1,248,635.39
（4）其他	1.00						1.00
3.本期减少金额	1,641,055.99	9,345,557.55	2,503,408.43	1,963,183.55	1,257,043.37	38,280.00	16,748,528.89
（1）处置或报废	1,641,055.99	9,345,557.55	2,503,408.43	1,958,184.55	1,257,043.37	38,280.00	16,743,529.89
（2）其他转出				4,999.00			4,999.00
4.期末余额	1,191,701,709.13	320,664,738.58	71,936,085.24	97,037,637.95	71,883,435.15	4,728,059.41	1,757,951,665.46
二、累计折旧							
1.期初余额	447,344,910.55	198,195,587.92	51,097,296.71	69,341,735.38	44,930,362.16	3,991,758.20	814,901,650.92
2.本期增加金额	18,332,194.31	9,835,019.61	2,342,855.58	5,147,156.03	4,576,167.54	75,864.01	40,309,257.08
（1）计提	18,332,194.31	9,835,019.61	2,064,220.58	4,490,937.83	4,395,141.73	75,864.01	39,193,378.07
（2）企业合并增加			278,635.00	656,218.20	181,025.81		1,115,879.01
（3）其他							
3.本期减少金额	1,552,935.78	8,362,593.81	2,084,404.43	1,753,472.40	491,883.43	36,366.00	14,281,655.85
（1）处置或报废	1,552,935.78	8,362,593.81	2,084,404.43	1,753,472.40	491,883.43	36,366.00	14,281,655.85
（2）其他转出							
4.期末余额	464,124,169.08	199,668,013.72	51,355,747.86	72,735,419.01	49,014,646.27	4,031,256.21	840,929,252.15
三、减值准备							
1.期初余额							
2.本期增加金额							
（1）计提							
（2）企业合并增加							
3.本期减少金额							
（1）处置或报废							
（2）其他转出							
4.期末余额							
四、账面价值							
1.期末账面价值	727,577,540.05	120,996,724.86	20,580,337.38	24,302,218.94	22,868,788.88	696,803.20	917,022,413.31
2.期初账面价值	745,176,007.66	123,198,537.98	18,265,226.22	25,649,531.58	24,069,642.87	765,582.21	937,124,528.52

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5). 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
越秀区文明路 30 号安泰大厦首层、二层裙楼西北角及 10 楼 1008 房	/	西北角一二楼由于一房多个业主及与其他企业重合，我单位与中国银行之间产权重叠纠纷等，暂时未能解决。10 楼 1008 房通过多方沟通协商，可进行产权证办理，目前办理中。
越秀区寺右新马路寺右大街 5 号 101、302、401、501、602	/	因私人与本地村民合建分房，建设时未取得相关报建手续，没能在政策规定的办理期限内办理房屋备案和确权

		手续。
越秀中路 125 大院内（编号 8、9、10、11）等不动产	/	历史遗留问题（没有当时的有关政府划拨使用土地证明），是文革时期的建筑，因此没有办理产权证书的固定资产证。
珠海市香洲区心华路富康花园 1 栋 2 单元车库一层	1.00	2002 年 11 月向珠海汉宝房地产有限公司购入位于珠海市香洲区健民路 147 号副楼第一层房产，该房产地号为：D0107003,购买该房产时附带赠送旁边车库，当时车库为买赠方式获得，未取得房产证，副楼已于 2006 年 6 月出售.汉宝房产公司也未能取得联系，因此后期也无法再取得房产证明。
广州市越秀区大沙头四马路 12 号 3 号楼六、七楼部位	/	违章建筑，无法办证。
汕头金砂门市（仓库）	337.07	由于历史原因无法办理房地产权证。
汕头金砂老办公室（叠建）	14,673.62	由于历史原因无法办理房地产权证。
韶关市曲江区马坝镇大丘麻开发区岭南大厦 B 座首层地下室	55,752.50	开发商在报建时没有对该地下室进行报建，只是以赠送的形式交付给首层业主使用，因此无法办理房屋权属证书。
廉江方正路 33 号	14,655.60	搭建简易铁皮仓库，无法办证。
廉江廉城南街 20 号、42 号	12,906.33	搭建简易铁皮门市部，无法办证。
阳江市立新五巷 6 号	5,595.34	阳江市立新路物业是包括两部分，一部分只有沙纸契，另一部分为原村民房产证，所以国土局要求，测量、确权公告及重新办理规划条件后，再作评估，缴交出让金，才能办理国土证，以及后继的房产证。
阳江县东城镇永兴中路	1,629,309.10	阳江县东城镇永兴中路只有国土证，没有房产证。权属人为阳江市新华书店，需要变更为广东新华发行集团阳江新华书店有限公司。现在已由阳东区地税局出具了完税证明，正在国土局办理变更手续。后继，需要变更完国土证后，才能进一步办理房产证。
阳江市江城区太付路 158 号	1,114,547.13	阳江市江城区太付路 158 号有国土证和房产证。权属人为阳江市新华书店，需要变更为广东新华发行集团阳江新华书店有限公司,办理完国土局办理变更手续后，才能再办理房产证变更手续。现在房产证在房管局档案室内。
肇庆端州区西江路西鸿苑东街 19 号	38,619.43	相关车房分配给改制前原书店职工使用，由于车房属临时建筑，因此不能办理房屋权属证书。
连平县忠信镇东风路地段	3,030.03	该物业是上世纪五、六十年代砖瓦结构，现瓦面漏水、房屋破旧，接近危房标准，不具备办理房地产权证，唯有重新规划重建，才有条件办理房地产权证。
连平财富广场门店(二楼)	2,982,615.92	该房屋为置换房产，合同协定由开发商代为办理产权证，尚未办理完。
广州市越秀区仓边路复建综合楼西侧裙楼第一、二层、建筑面积 561.94 平方米	3,639,347.42	一次消防工程验收不合格，不具备产权分割办证条件。
乳源鹰峰中路（教材仓库）	16,009.22	临建房，无法办证。
惠州新华文化广场	14,295,886.65	项目尚未结算，暂时无法办证
新华书店招待所后楼	40,829.72	该房产为临时建筑，无法办证
连州大道 95 号新华豪庭-综合	48,705.07	开发商办理中
连州大道 95 号新华豪庭-门店	162,350.25	开发商办理中
连州大道 95 号新华豪庭-出租	113,645.18	开发商办理中
揭阳市榕城区进贤社区建贤新邨 15 栋及 16 栋首层	12,861,701.22	该房产为棚户区回迁房，需等全部住户都协调完毕才能办理房产证

广东省珠海市香洲区翠华路 47、49、51 号	3,381,957.38	历史原因（本房产红线图划入了旁边单位的房产内）
房屋及建筑物（白云商业中心 28 号商铺）	376,400.00	“广东粤信出版信息有限公司”更名为“广东粤信传媒科技有限公司”后，未办理产权证书相关变更。

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
办公设备		688.37
合计		688.37

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	1,791,673,225.03	1,617,509,617.80
工程物资		
合计	1,791,673,225.03	1,617,509,617.80

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
新华文化中心	525,456,805.03		525,456,805.03	498,030,503.77		498,030,503.77
广州国际文化中心	759,928,137.55		759,928,137.55	657,341,430.98		657,341,430.98
南方传媒中心	291,975,696.63		291,975,696.63	283,082,787.29		283,082,787.29
广东数字出版中心二期	133,621,272.21		133,621,272.21	125,938,899.27		125,938,899.27
书店装修改造工程	34,859,296.47		34,859,296.47	29,275,157.91		29,275,157.91
初中物理实验操作考试系统	1,207,546.88		1,207,546.88	1,207,546.88		1,207,546.88
西湖大道 11 号大楼拆迁款	1,104,378.69		1,104,378.69	1,104,378.69		1,104,378.69
阳东裕东四路新仓库项目工程	287,243.50		287,243.50	287,243.50		287,243.50
清远新华国际文化中心项目	150,000.00	150,000.00		150,000.00	150,000.00	

大沙头物业升级改造项目	112,500.00	112,500.00		112,500.00	112,500.00	
重型横梁货架	67,133.62		67,133.62	67,133.62		67,133.62
杜阮仓库	62,798.80	62,798.80		62,798.80	62,798.80	
大中专教材外网系统二期项目	53,490.57		53,490.57	53,490.57		53,490.57
RF 枪系统技术开发项目	49,320.00		49,320.00	49,320.00		49,320.00
全自动打包生产线	508,730.00		508,730.00	34,836.20		34,836.20
杜阮物流基地	6,415.84	6,415.84		6,415.84	6,415.84	
办公用房产	2,052,230.40		2,052,230.40	2,052,230.40		2,052,230.40
通读在线平台项目				550,188.68		550,188.68
办公室 8-10 楼装修工程				334,737.25		334,737.25
易诚通电商 ERP	141,509.43		141,509.43	141,509.43		141,509.43
办公室装修工程	2,578,120.53		2,578,120.53	1,180,679.36		1,180,679.36
大沙头办公大楼外立面装修	112,924.52		112,924.52	112,924.52		112,924.52
岭南文化创意产业园项目	33,548,120.59		33,548,120.59	13,665,574.81		13,665,574.81
大中专售发系统	2,160,566.62		2,160,566.62	1,447,205.08		1,447,205.08
大数据平台项目实施服务	1,523,820.72		1,523,820.72	1,289,386.76		1,289,386.76
信息系统数据库维保服务	46,698.11		46,698.11	46,698.11		46,698.11
物流仓库管理信息系统	40,754.72		40,754.72	40,754.72		40,754.72
慧策旺店通软件	175,221.24		175,221.24			
运维审计与风险控制系统	164,650.00		164,650.00			
新华书店四阅研学平台功能开发	9,557.00		9,557.00			
“南北对画”小程序				175,000.00		175,000.00
合计	1,792,004,939.67	331,714.64	1,791,673,225.03	1,617,841,332.44	331,714.64	1,617,509,617.80

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
广州国际文化中心		657,341,430.98	102,586,706.57			759,928,137.55			21,852,814.02	7,167,602.66	3.75%	自有资金、银行借款
新华文化中心		498,030,503.77	27,426,301.26			525,456,805.03			21,861,842.90	5,776,498.32	2.04%	自有资金、银行借款
南方传媒中心		283,082,787.29	8,892,909.34			291,975,696.63			13,313,972.54	2,873,647.95	4.28%	自有资金、银行借款
广东数字出版中心二期		125,938,899.27	7,682,372.94			133,621,272.21						自有资金
书店装修改造工程		29,275,157.91	11,003,691.10		5,419,552.54	34,859,296.47						自有资金

岭南文化创意产业园项目		13,665,574.81	19,882,545.78			33,548,120.59						自有资金
合计		1,607,334,354.03	177,474,526.99		5,419,552.54	1,779,389,328.48	/	/	57,028,629.46	15,817,748.93	/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□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

□适用 √不适用

25、 使用权资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	运输设备	合计
一、账面原值			
1.期初余额	304,124,358.69	639,764.16	304,764,122.85
2.本期增加金额	49,552,356.59	275,350.16	49,827,706.75
3.本期减少金额	17,020,014.67		17,020,014.67
4.期末余额	336,656,700.61	915,114.32	337,571,814.93
二、累计折旧			
1.期初余额	104,205,242.47	255,905.67	104,461,148.14
2.本期增加金额	30,739,345.62	109,868.10	30,849,213.72
(1)计提	30,739,345.62	109,868.10	30,849,213.72
3.本期减少金额	15,265,111.58		15,265,111.58
(1)处置	15,265,111.58		15,265,111.58
4.期末余额	119,679,476.51	365,773.77	120,045,250.28
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	216,977,224.10	549,340.55	217,526,564.65
2. 期初账面价值	199,919,116.22	383,858.49	200,302,974.71

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	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	3,577,221,135.71	90,295,333.06	33,039,718.77	9,506,145.95	3,710,062,333.49
2.本期增加金额	-	6,664,659.37	5,754.72	6,600.00	6,677,014.09
1)购置	-	1,959,212.72	5,754.72	6,600.00	1,971,567.44
2)内部研发					
3)企业合并增加	-	3,001,786.53			3,001,786.53
4）在建工程转入		1,703,660.12			1,703,660.12
5）其他					
3.本期减少金额	755,230.72	-	-	-	755,230.72
1)处置	755,230.72	-	-	-	755,230.72
2）转入投资性房地产					
3）其他转出					
4.期末余额	3,576,465,904.99	96,959,992.43	33,045,473.49	9,512,745.95	3,715,984,116.86
二、累计摊销					
1.期初余额	607,968,913.43	62,495,950.37	22,975,031.11	4,103,767.59	697,543,662.50
2.本期增加金额	40,308,749.02	4,458,431.61	1,774,316.29	951,968.42	47,493,465.34
1）计提	40,308,749.02	4,114,794.98	1,774,316.29	951,968.42	47,149,828.71
2）企业合并增加		343,636.63			343,636.63
3）其他					
3.本期减少金额	196,326.99				196,326.99
1)处置	196,326.99				196,326.99
2）转入投资性房地产					
3）其他转出					
4.期末余额	648,081,335.46	66,954,381.98	24,749,347.40	5,055,736.01	744,840,800.85
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	2,928,384,569.53	30,005,610.45	8,296,126.09	4,457,009.94	2,971,143,316.01
2.期初账面价值	2,969,252,222.28	27,799,382.69	10,064,687.66	5,402,378.36	3,012,518,670.99

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

√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
越秀区大沙头四马路 10 号 6 楼	/	6 层为自行加建作为办公空间，因历史遗留原因，暂未办理好产权证。
越秀中路 125 大院内（编号 8、9、10、11）等不动产	/	历史遗留问题（没有当时的有关政府划拨使用土地证明），是文革时期的建筑，因此没有办理产权证书的固定资产证。

其他说明：

□适用 √不适用

27、 开发支出

□适用 √不适用

28、 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	其他	处置	其他	
广东新华发行集团教育用品配置有限公司	10,470,544.19					10,470,544.19
广东新华发行集团珠海新华书店有限公司	3,151,966.08					3,151,966.08
广东新华发行集团连平新华书店有限公司	3,029,941.45					3,029,941.45
广东新华发行集团和平新华书店有限公司	1,480,270.88					1,480,270.88
广东新华发行集团化州新华书店有限公司	799,646.19					799,646.19
广东新华发行集团四会新华书店有限公司	683,434.05					683,434.05
广东新华发行集团阳春新华书店有限公司	671,686.50					671,686.50
广东新华发行集团韶关新华书店有限公司	542,000.00					542,000.00
广东新华发行集团徐闻新华书店有限公司	517,070.54					517,070.54
广东新华发行集团新会新华书店有限公司	425,265.47					425,265.47
广东新华发行集团龙川新华书店有限公司	315,515.05					315,515.05
广东新华发行集团高州新华书店有限公司	286,090.31					286,090.31
广东新华发行集团澄海新华书店有限公司	250,628.05					250,628.05
广东新华发行集团信宜新华书店有限公司	187,319.63					187,319.63
广东新华发行集团吴川新华书店有限公司	174,384.43					174,384.43
广东新华发行集团郁南新华书店有限公司	173,155.30					173,155.30

广东新华发行集团潮安新华书店有限公司	116,886.65					116,886.65
广东新华发行集团丰顺新华书店有限公司	116,604.42					116,604.42
广东新华发行集团廉江新华书店有限公司	66,197.68					66,197.68
广东新华发行集团始兴新华书店有限公司	43,667.05					43,667.05
广东新华发行集团肇庆新华书店有限公司	13,802.43					13,802.43
广东新华发行集团仁化新华书店有限公司	13,694.76					13,694.76
广东新华发行集团连州新华书店有限公司	9,545.59					9,545.59
广东新华发行集团河源新华书店有限公司	8,940.74					8,940.74
广东新华发行集团阳山新华书店有限公司	1,513.76					1,513.76
广东新华发行集团东源新华书店有限公司	462.11					462.11
广州市天河区悦教智慧幼儿园	1,878,242.15					1,878,242.15
广州市海珠区悦教江湾南幼儿园	682,106.09					682,106.09
揭阳市粤教文化传播有限公司	6,004.93					6,004.93
广东南传资产管理有限公司	2,264.65					2,264.65
佛山市高明区新华图书发行有限公司	26,411.30					26,411.30
合计	26,145,262.43					26,145,262.43

(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	其他	处置	其他	
广东新华发行集团连平新华书店有限公司	3,029,941.45					3,029,941.45
广东新华发行集团肇庆新华书店有限公司	13,802.43					13,802.43
广东新华发行集团阳山新华书店有限公司	1,513.76					1,513.76
广东新华发行集团徐闻新华书店有限公司	517,070.54					517,070.54
广东新华发行集团韶关新华书店有限公司	542,000.00					542,000.00
广东新华发行集团和平新华书店有限公司	1,480,270.88					1,480,270.88
广州市天河区悦教智慧幼儿园	1,878,242.15					1,878,242.15
广州市海珠区悦教江湾南幼儿园	682,106.09					682,106.09
合计	8,144,947.30					8,144,947.30

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

□适用 √不适用

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

√适用 □不适用

公司的商誉绝大部分均为按照中共广东省委、广东省政府有关文件和通知的要求，整合省内新华书店时形成，公司每年均进行商誉减值测试。管理层对以前年度收购的图书发行企业商誉进行减值测试，以 2022 年审定报表为基础，按照历史经验结合书店销售水平及公司未来经营定位做出预计，2023 年-2025 年收入，增长率为 5%，2026-2027 年收入饱和持平。预测未来现金净流量的现值时，按过去历史经验进行增长期经营数据经营预测，增长期为 5 年，按每年 10%的增长率

增长，5 年后进入永续期，永续期增长率为 0，利润率与 2022 年保持一致，折现率采用加权平均资本成本计算，计算折现率为 6.13%。每年年末进行减值测试。

(5). 商誉减值测试的影响

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

29、 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
图书城装修费	109,706,547.08	4,083,310.63	13,061,455.48	-1,115,363.64	101,843,765.87
办公室装修费	55,062,426.66	9,251,860.73	8,109,030.65	1,233,109.55	54,972,147.19
东圃幼儿园装修费	12,730,877.19		1,004,814.84		11,726,062.35
越秀中危房改造	1,279,587.18		219,357.84		1,060,229.34
员工食堂修缮工程	858,591.11		234,645.41		623,945.70
租赁仓库维修费	3,689,142.69		690,756.40	87,999.84	2,910,386.45
1600KVA 电房增容工程款	634,828.00		47,612.10		587,215.90
乐橙空间旗舰店装修项目	297,853.66		78,223.26		219,630.40
本部长福路电梯井维修费	657,415.01		68,732.95		588,682.06
广州商铺装修费	14,762.00		14,762.00		
专项维修费	2,001,814.26		285,828.40		1,715,985.86
合计	186,933,844.84	13,335,171.36	23,815,219.33	205,745.75	176,248,051.12

其他说明：

无

30、 递延所得税资产/ 递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	26,532,491.96	4,214,370.23	23,379,784.22	3,930,112.88
内部交易未实现利润	8,870,015.52	2,217,503.88	12,624,817.21	3,156,204.26
可抵扣亏损	296,259.06	74,064.75	1,243,903.80	310,975.94
租赁负债	58,743,450.28	10,924,785.40	61,951,429.15	12,079,482.71
其他				
合计	94,442,216.82	17,430,724.26	99,199,934.38	19,476,775.79

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额

	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	439,826,023.08	109,956,505.77	440,035,683.92	110,008,920.98
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
金融资产公允价值变动	1,708,892.81	1,708,892.81	402,916.20	100,729.05
使用权资产	39,797,711.28	9,849,416.13	58,017,200.17	11,274,713.21
合计	481,332,627.17	121,514,814.71	498,455,800.29	121,384,363.24

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	41,820,855.97	43,619,866.33
可抵扣亏损	84,528,124.34	68,141,112.27
合计	126,348,980.31	111,760,978.60

(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
2023		2,867,523.60	
2024	4,974,790.74	5,606,842.58	
2025	10,709,605.60	11,121,381.89	
2026	20,761,055.92	20,761,055.92	
2027	27,784,308.28	27,784,308.28	
2028	20,298,363.80		
合计	84,528,124.34	68,141,112.27	/

其他说明：

□适用 √不适用

31、 其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
待抵扣进项税	6,445,044.74		6,445,044.74	4,745,980.83		4,745,980.83
预付购买长期资产款	5,539,379.73		5,539,379.73	5,138,468.37		5,138,468.37

其他	601,697,638.89		601,697,638.89			
合计	613,682,063.36		613,682,063.36	9,884,449.20		9,884,449.20

其他说明：
其他项目为计划持有至到期的三年期银行大额存单本金及利息。

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

34、 衍生金融负债

□适用 √不适用

35、 应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	122,140,000.00	184,830,000.00
合计	122,140,000.00	184,830,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

36、 应付账款

(1). 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
纸张费	44,937,257.28	102,353,578.95
印刷费（含装订）	198,599,773.47	231,234,477.99
稿费及校对费	430,572,969.55	451,770,324.32
租型、版权使用费	6,168,716.11	8,826,745.62
光盘费	2,535,351.26	10,131,784.30
外购教材、教辅、图书、音像制品款	2,723,855,705.52	2,658,641,892.87
文体用品采购	10,206,963.77	8,204,209.95
推广费	73,891,427.43	86,794,266.92
工程款	17,360,636.93	18,503,594.22
其他	49,248,320.12	142,159,593.67
合计	3,557,377,121.44	3,718,620,468.81

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
星球地图出版社	79,107,134.24	未结算
广东高等教育出版社有限公司	37,398,740.28	未结算
番禺物流配送中心	23,722,266.28	未结算
广州出版社有限公司	23,438,087.32	未结算
惠州市水电建筑工程有限公司	13,506,343.00	未结算
广州万阅文化传播有限公司	12,762,089.81	未结算
广州市新华书店集团有限公司	11,673,194.04	未结算
洋浦南方图书发行有限公司	9,722,531.78	未结算
中国地图出版社集团有限公司	8,140,043.25	未结算
人教数字出版有限公司	6,320,754.62	未结算
广东省教育研究院	5,705,871.76	未结算
广东华新教育发展有限公司	4,104,453.43	未结算
广东同文彩色电脑设计制作有限公司	4,052,654.73	未结算
润璟印刷（深圳）有限公司	2,991,144.69	未结算
北京时代翰韵文化传媒有限公司	2,627,943.13	未结算
合计	245,273,252.36	/

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
预收租金	2,661,761.40	1,811,143.75
合计	2,661,761.40	1,811,143.75

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

38、 合同负债

(1). 合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	710,586,341.58	609,662,744.05
合计	710,586,341.58	609,662,744.05

(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

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	279,749,207.99	653,214,741.00	651,546,675.95	281,417,273.04
二、离职后福利-设定提存计划	23,911,473.01	77,164,230.22	73,859,503.94	27,216,199.29
三、辞退福利		1,487,480.04	1,367,480.04	120,000.00
四、一年内到期的其他福利				
合计	303,660,681.00	731,866,451.26	726,773,659.93	308,753,472.33

(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	229,556,499.54	545,273,108.90	542,619,378.25	232,210,230.19
二、职工福利费	2,252,452.15	18,153,092.67	18,306,082.87	2,099,461.95
三、社会保险费	1,672,172.53	27,646,402.59	28,900,602.19	417,972.93
其中：医疗保险费	1,637,860.76	26,615,214.02	27,868,606.62	384,468.16
工伤保险费	5,704.49	913,039.81	915,105.74	3,638.56
生育保险费	28,607.28	118,148.76	116,889.83	29,866.21
四、住房公积金	174,015.34	46,660,742.39	46,642,238.31	192,519.42
五、工会经费和职工教育经费	43,885,082.18	12,916,748.66	12,041,207.57	44,760,623.27
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
八、其他短期薪酬	2,208,986.25	2,564,645.79	3,037,166.76	1,736,465.28
合计	279,749,207.99	653,214,741.00	651,546,675.95	281,417,273.04

(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	289,396.69	54,767,850.95	54,846,768.74	210,478.90
2、失业保险费	7,958.48	2,176,777.37	2,183,900.02	835.83
3、企业年金缴费	23,614,117.84	20,219,601.90	16,828,835.18	27,004,884.56
合计	23,911,473.01	77,164,230.22	73,859,503.94	27,216,199.29

其他说明：
√适用 □不适用

注：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按当地标准每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

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	34,454,331.84	44,111,545.34
消费税		
营业税		
企业所得税	10,526,250.39	13,877,314.62
个人所得税	5,088,837.00	9,251,661.61
城市维护建设税	1,177,720.31	1,948,957.94
土地使用税	294,825.15	6,516.69
印花税	1,456,363.15	1,619,567.45
房产税	3,599,963.81	808,895.80
教育费附加	863,174.69	1,416,865.22
防洪费	46,063.89	46,219.78
文化事业建设费	147,348.40	952,555.02
其他税费	162,260.77	163,312.10
合计	57,817,139.40	74,203,411.57

其他说明：

无

41、 其他应付款

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
应付利息		
应付股利	459,488,259.07	26,066,730.37
其他应付款	718,335,388.89	533,132,909.95
合计	1,177,823,647.96	559,199,640.32

其他说明：

无

应付利息

□适用 √不适用

应付股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	459,488,259.07	26,066,730.37
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
优先股\永续债股利-XXX		
优先股\永续债股利-XXX		
应付股利-XXX		
应付股利-XXX		
合计	459,488,259.07	26,066,730.37

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：
无

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
改制专项金	112,839,622.01	162,199,616.00
押金及保证金	50,114,876.72	50,959,902.19
代收代付款	5,791,493.07	13,758,650.60
往来款	452,615,098.32	204,401,477.71
发行手续费	26,479,917.14	26,413,447.55
代付政府对企业个人经费补助	3,007,633.83	3,013,514.83
代扣五险二金等	4,797,994.94	4,472,804.04
工程设备款	152,459.70	960,650.98
其他	62,536,293.16	66,952,846.05
合计	718,335,388.89	533,132,909.95

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

√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
广东天石控股集团有限公司	16,000,000.00	押金及保证金
广东省东莞市新华书店有限公司	5,979,094.34	未结算
百灵路案件赔偿	2,660,862.00	未结算
揭阳市永东文化艺术传播有限公司	2,000,000.00	未结算
合计	26,639,956.34	/

其他说明：

□适用 √不适用

42、 持有待售负债

□适用 √不适用

43、 1 年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款		
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
1 年内到期的租赁负债	48,616,430.26	52,258,751.00
合计	48,616,430.26	52,258,751.00

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	35,237,263.19	34,976,781.95
合计	35,237,263.19	34,976,781.95

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

45、 长期借款

(1). 长期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	427,887,128.39	329,737,594.52
保证借款	428,413,485.51	398,963,066.86
信用借款	332,000.00	332,000.00
合计	856,632,613.90	729,032,661.38

长期借款分类的说明：

无

其他说明，包括利率区间：

√适用 □不适用

（1）抵押借款 427,887,128.39 元，为浮动利率，在贷款基准利率基础上下浮 0.60%。

（2）保证借款 294,581,945.18 元，为浮动利率，在贷款基准利率基础上下浮 0.34%。

（3）保证借款 133,831,540.33 元，为固定利率，利率为 3.6%。

（4）信用借款 332,000.00 元，为浮动利率，在基准利率基础上上浮 20%，利率区间为 5.88%-7.08%。

46、 应付债券

(1). 应付债券

□适用 √不适用

(2). 应付债券的增减变动（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). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

□适用 √不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

47、 租赁负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	233,489,022.70	214,383,975.79
减：一年内到期的非流动负债	48,616,430.26	52,258,751.00
合计	184,872,592.44	162,125,224.79

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	10,457,388.81	10,593,607.18
专项应付款		
合计	10,457,388.81	10,593,607.18

其他说明：

无

长期应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
教装业务采购	10,457,388.81	10,593,607.18
合计	10,457,388.81	10,593,607.18

其他说明：

无

专项应付款

□适用 √不适用

49、 长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

50、 预计负债

□适用 √不适用

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	313,291,715.51	33,035,505.28	30,682,406.79	315,644,814.00	政府支持产业发展
合计	313,291,715.51	33,035,505.28	30,682,406.79	315,644,814.00	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元　币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
新华书店改制重组专项资金	142,206,386.05			503,241.15		141,703,144.90	与资产相关
数字出版基地数字出版交易服务平台	10,000,000.00					10,000,000.00	与资产相关
中小学阅读基地建设项目	3,172,846.22			1,078,892.37		2,093,953.85	与资产相关
中小学阅读基地建设项目	555,876.60					555,876.60	与收益相关
新华文化驿站建设项目	4,936,911.49			977,048.64		3,959,862.85	与资产相关
新华文化驿站建设项目	193,051.44			120,000.00	73,051.44		与收益相关
南方文化物流基地建设	7,111,579.30			22,743.54		7,088,835.76	与资产相关
出版全流程数字化改造--以用户为中心的 020 运营工程	5,455,950.89	-3,788,631.70		530,407.71		1,136,911.48	与资产相关
出版全流程数字化改造--以用户为中心的 020 运营工程	28,263.03	3,788,631.70		3,816,894.73			与收益相关
广东语言多态应用及教育工程	2,296,271.96			844,069.98		1,452,201.98	与资产相关
新华书店农村发行网点建设项目	4,638,947.20			691,001.95		3,947,945.25	与资产相关
新华书店农村发行网点建设项目	914,311.13	640,000.00		601,292.11		953,019.02	与收益相关
小连锁工程	3,166,315.77			1,202,563.48	-86,810.13	2,050,562.42	与资产相关
其他（与收益相关）	104,466,464.71	35,249,135.46		16,957,403.98	537,900.68	122,220,295.51	与收益相关
其他（与资产相关）	24,148,539.72	-2,853,630.18		3,227,165.84	-414,460.68	18,482,204.38	与资产相关
合计	313,291,715.51	33,035,505.28		30,572,725.48	109,681.31	315,644,814.00	

其他说明：

□适用 √不适用

52、 其他非流动负债

□适用 √不适用

53、 股本

√适用 □不适用

单位：元　币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、一）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	895,876,566						895,876,566

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）	743,945,901.61		212,055,300.00	531,890,601.61
其他资本公积	173,814,890.14			173,814,890.14
合计	917,760,791.75		212,055,300.00	705,705,491.75

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

同一控制下企业合并广东岭南美术出版社有限公司、广东省地图出版社有限公司，减少资本公积 212,055,300.00 元。

56、 库存股

√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
因非同一控制下企业合并取得本公司股份	2,212,621.47			2,212,621.47
因同一控制下企业合并取得本公司股份	2,212,621.47			2,212,621.47
以集中竞价交易方式回购本公司股份	105,003,961.28			105,003,961.28
合计	109,429,204.22			109,429,204.22

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

57、 其他综合收益

□适用 √不适用

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	362,755,855.07			362,755,855.07
任意盈余公积				
储备基金				

企业发展基金				
其他				
合计	362,755,855.07			362,755,855.07

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

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	5,248,986,878.46	4,099,543,914.72
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减－）	-4,403,323.08	543,753,823.53
调整后期初未分配利润	5,244,583,555.38	4,643,297,738.25
加：本期归属于母公司所有者的净利润	411,075,265.90	955,147,899.73
减：提取法定盈余公积		62,724,731.29
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	414,415,585.83	290,837,351.31
转作股本的普通股股利		
其他		-300,000.00
期末未分配利润	5,241,243,235.45	5,244,583,555.38

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-4,403,323.08 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	3,954,260,298.26	2,739,295,830.59	3,764,941,289.41	2,564,504,236.43
其他业务	103,794,117.18	41,403,039.36	116,500,495.09	65,422,128.13
合计	4,058,054,415.44	2,780,698,869.95	3,881,441,784.50	2,629,926,364.56

(2). 合同产生的收入的情况

□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

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
消费税		
营业税		
城市维护建设税	3,042,727.25	2,688,464.23
教育费附加	2,152,246.16	1,889,810.82
资源税		
房产税	5,824,627.17	5,885,370.46
土地使用税	357,997.49	376,390.44
车船使用税	78,471.53	69,899.43
印花税	2,802,275.57	2,162,346.65
文化事业建设费	1,053,004.91	1,045,090.89
其他	67.78	3,884.47
合计	15,311,417.86	14,121,257.39

其他说明：

无

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
工资福利费	214,426,108.95	201,887,044.23
广告宣传推广费	99,208,165.79	75,223,608.04
物流运输费	1,929,448.46	1,404,936.12
发行手续费	22,898,822.21	22,943,259.63
劳务费	2,874,230.39	2,129,750.44
社会保险费及公积金	22,440,976.11	21,017,916.82
租赁及使用费	4,582,049.42	5,394,083.08
交通差旅费	4,599,545.39	2,270,449.60
水电费	9,142,058.71	8,319,811.46
车辆使用费	4,030,499.25	4,546,373.35
邮电通讯费	1,362,208.64	1,357,553.00
维修保养费	1,971,896.87	1,653,939.81
软件维护费	2,579,452.92	2,486,221.47
使用权资产折旧费	13,667,638.51	13,559,174.56
其他	22,500,724.70	18,482,903.41
合计	428,213,826.32	382,677,025.02

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
工资福利费	195,988,490.23	185,187,121.68
社会保险费及公积金	83,145,619.24	76,483,603.55
固定资产折旧费	28,002,249.00	28,602,430.80
使用权资产折旧费	11,557,116.45	13,605,956.99
无形资产摊销	14,782,005.85	14,709,189.45
长期待摊费用	20,917,046.69	17,884,013.55
工会经费及职工教育经费	11,201,062.94	10,532,433.86
租赁及使用费	5,565,972.01	3,463,970.73
业务招待费	8,828,691.51	7,753,940.58
水电费	7,588,873.79	7,882,566.84
办公费	4,773,409.40	5,500,002.49
交通差旅费	2,902,328.52	1,514,378.65
修理费	3,174,389.39	3,489,188.00
中介咨询费	6,149,326.60	6,749,967.92
邮电通讯费	3,044,389.20	3,112,981.26
车辆使用费	2,589,551.19	2,934,933.79
会议费	2,422,732.71	508,021.25
其他	17,229,874.17	19,283,641.28
合计	429,863,128.89	409,198,342.67

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
职工薪酬	3,756,017.23	3,776,605.39
直接材料费	290,475.54	326,287.89
折旧摊销费用	67,057.32	65,255.97
合计	4,113,550.09	4,168,149.25

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	5,640,244.22	13,747,480.24
减：利息收入	-42,354,299.72	-25,266,178.93
加：汇兑损益	-103,289.03	1,814,457.06
其他	1,501,298.55	1,761,702.29
合计	-35,316,045.98	-7,942,539.34

其他说明：

无

67、 其他收益

√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
退税图书增值税返还	16,038,024.95	7,215,156.88
新华书店改制重组专项资金	503,241.15	990,915.96
中小学阅读基地建设项目	1,078,892.37	1,284,628.78
新华文化驿站建设项目	1,097,048.64	1,073,158.82
广东语言多态应用及教育工程	844,069.98	844,069.98
教育资源一点通专项资金	503,745.13	544,864.90
增值税加计抵减	367,204.47	649,700.25
个税返还	938,148.32	1,075,031.49
小连锁工程	1,202,563.48	463,432.19
智慧云”互动学习与智能测评平台	784,170.82	297,114.18
“金土地”复合出版工程		309,697.11
百部精品图书经费补贴		69,880.00
增值税免征额	35,870.35	19,693.52
南国书香节系列文化活动	1,911,732.68	
大数据应用平台项目	130,687.37	
数字化转型升级技术装备配置优化项目	2,817,674.62	30,739.26
出版全流程数字化改造项目	4,347,302.44	139,504.16
筹建花城文学院	2,300,000.00	
其他	13,342,347.31	17,935,395.99
合计	48,242,724.08	32,942,983.47

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	648,542.12	237,245.73
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	16,531,934.47	24,416,258.76
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	-	183,500.00
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	-211,617.71	-3,962,219.49
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	16,968,858.88	20,874,785.00

其他说明：

无

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	6,865,918.88	-7,466,209.48
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-521,191.10	-
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
其他非流动金融资产	21,430,286.54	-66,758,063.70
合计	28,296,205.42	-74,224,273.18

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	9,411,443.58	1,787,626.74
其他应收款坏账损失	711,745.38	690,825.42
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		
合同资产减值损失		
其他	-128,503.01	-36,199.43
合计	9,994,685.95	2,442,252.73

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、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	11,337,340.67	15,732,440.23
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		

十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	11,337,340.67	15,732,440.23

其他说明：

无

73、 资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产收益	767,126.29	1,271,954.40
其他	105,777.25	632,215.03
合计	872,903.54	1,904,169.43

其他说明：

□适用 √不适用

74、 营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	108,356.60	551,659.25	108,356.60
其中：固定资产处置利得	108,356.60	551,659.25	108,356.60
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得		1,253.00	
接受捐赠			
政府补助		1,036.77	
其他	1,943,045.85	1,058,493.44	1,943,045.85
合计	2,051,402.45	1,612,442.46	2,051,402.45

计入当期损益的政府补助

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

75、 营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	455,615.92	238,295.41	455,615.92
其中：固定资产处置损失	455,615.92	238,295.41	455,615.92
无形资产处置损失			

债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	1,228,753.63	1,493,442.87	1,228,753.63
其他	3,126,065.09	3,236,083.85	3,126,065.09
合计	4,810,434.64	4,967,822.13	4,810,434.64

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	23,475,614.66	28,385,554.10
递延所得税费用	2,176,503.00	-1,575,077.02
缴纳以前年度所得税	561,069.50	1,508,541.75
合计	26,213,187.16	28,319,018.83

(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	505,459,301.42
按法定/适用税率计算的所得税费用	126,364,825.36
子公司适用不同税率的影响	-5,188,793.13
调整以前期间所得税的影响	612,430.20
非应税收入的影响	-4,082,220.86
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	8,711,089.04
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-176,814.39
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	10,003,792.45
免征所得税影响	-110,031,121.51
所得税费用	26,213,187.16

其他说明：

□适用 √不适用

77、 其他综合收益

□适用 √不适用

78、 现金流量表项目

(1). 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
政府补助收入	33,604,796.43	11,352,044.46
代收代付款项	30,752,858.12	33,764,993.77
利息收入	24,288,788.52	25,091,023.27

押金、保证金	20,452,368.13	17,433,558.31
单位往来款	55,436,954.73	1,185,784,200.25
赔偿款收入	53,366.40	22,195.00
其他	27,225,944.32	26,439,516.27
合计	191,815,076.65	1,299,887,531.33

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 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
单位往来款	27,432,025.58	501,445,721.83
押金、员工借款等往来款	35,002,319.19	44,385,671.24
广告宣传推广费	39,680,301.63	31,516,794.43
包装运输仓储费	3,984,791.53	6,813,588.33
差旅费及业务招待费	21,906,337.30	15,550,263.91
劳务费及发行手续费	25,483,236.54	27,153,559.11
办公会议费	10,365,557.36	8,264,465.17
水电费	17,038,122.66	14,858,636.82
代收代付款项	37,596,825.83	39,169,331.57
车辆使用费	6,742,421.47	7,180,205.93
退休人员费用	13,708,878.39	10,519,687.22
租赁费及场地使用费	12,144,559.26	13,007,812.46
数据加工印刷制作费	1,307,062.00	-43,616.95
维修保养费	8,751,018.27	9,895,819.39
邮电通讯费	4,729,962.14	4,370,931.11
中介费	7,650,636.23	9,647,027.20
银行手续费	1,758,475.86	1,735,695.47
其他	27,321,673.92	33,713,212.81
合计	302,604,205.16	779,184,807.05

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3). 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
其他		1,068.79
合计		1,068.79

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
银行汇票及信用证保证金	55,449,000.00	42,532,000.00
财务资助款	200,000,000.00	286,098,885.41
合计	255,449,000.00	328,630,885.41

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

(6). 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
银行汇票保证金	21,937,528.28	41,568,780.95
租赁	32,021,234.67	28,060,595.47
归还财务资助款		651,574,881.76
回购股份		99,847,910.21
合计	53,958,762.95	821,052,168.39

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

79、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1．将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	479,246,114.26	380,941,758.21
加：资产减值准备	11,337,340.67	15,732,440.23
信用减值损失	9,994,685.95	2,442,252.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	46,916,974.26	47,258,950.20
使用权资产摊销	30,822,330.63	33,325,058.70
无形资产摊销	18,601,439.92	16,886,314.01
长期待摊费用摊销	23,787,279.45	20,478,323.52
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）	-872,903.54	-1,271,954.40
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	347,259.32	-313,363.84
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-28,296,205.42	74,224,273.18
财务费用（收益以“－”号填列）	-12,321,977.95	-7,942,539.34
投资损失（收益以“－”号填列）	-16,968,858.88	-20,874,785.00
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	2,046,051.53	-445,677.93
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	130,451.47	-358,420.13
存货的减少（增加以“－”号填列）	154,798,924.50	316,354,396.47
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-216,091,314.58	1,179,873,641.17
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-91,631,921.06	-226,897,705.41

其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	411,845,670.53	1,829,412,962.37
2．不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3．现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,749,837,389.54	3,534,260,350.68
减：现金的期初余额	3,054,260,068.24	1,899,848,412.93
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	-304,422,678.70	1,634,411,937.75

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	212,055,301.00
广东岭南美术出版社有限公司	188,134,400.00
广东省地图出版社有限公司	23,920,900.00
广东省省情调查研究中心有限公司	1.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	101,600,591.39
广东岭南美术出版社有限公司	94,428,299.89
广东省地图出版社有限公司	4,870,654.71
广东省省情调查研究中心有限公司	2,301,636.79
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	110,454,709.61

其他说明：

无

(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	2,749,837,389.54	3,054,260,068.24
其中：库存现金	630,970.41	546,414.23
可随时用于支付的银行存款	2,128,559,933.08	2,434,508,679.07
可随时用于支付的其他货币资金	620,646,486.05	619,204,974.94
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	2,749,837,389.54	3,054,260,068.24
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		

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、 所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	267,593,320.86	
应收票据	-	
存货	-	
固定资产	-	
无形资产	1,362,232,816.69	本公司控股子公司广东南传广场开发有限公司取得中国农业股份有限公司广州琶洲支行最高不超过 24 亿元借款额度提供抵押担保
合计	1,629,826,137.55	/

其他说明：

无

82、 外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	
其中：美元	16,077.73	7.23	116,174.46
欧元			
港币	311,154.05	0.92	286,877.81
应收账款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			

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

83、 套期

□适用 √不适用

84、 政府补助

(1).政府补助基本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
其他（与收益相关）	39,677,767.16	递延收益、其他收益	21,495,590.82
其他（与资产相关）	-6,642,261.88	递延收益	9,077,134.66

(2).政府补助退回情况

□适用 √不适用

其他说明

无

85、 其他

□适用 √不适用

八、合并范围的变更

1、 非同一控制下企业合并

√适用 □不适用

(1). 本期发生的非同一控制下企业合并

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例（%）	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
广东省省情调查研究中心有限公司	2023-02-22	1.00	31.00	购买	2023-02-22	股权转让协议	8,973,601.21	2,271,760.14

其他说明：

无

(2). 合并成本及商誉

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合并成本	广东省省情调查研究中心有限公司

--现金	1.00
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	1.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	1,619,708.21
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-1,619,707.21

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：
无
大额商誉形成的主要原因：
无
其他说明：
无

(3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	广东省省情调查研究中心有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	8,522,144.27	8,522,144.27
货币资金	2,301,636.79	2,301,636.79
交易性金融资产	150,000.00	150,000.00
应收款项	2,485,446.00	2,485,446.00
预付款项	145,773.47	145,773.47
其他应收账款	328,097.07	328,097.07
存货	-	-
其他流动资产	0.47	0.47
固定资产	132,756.38	132,756.38
无形资产	2,658,149.90	2,658,149.90
长期待摊费用	320,284.19	320,284.19
负债：	3,297,279.08	3,297,279.08
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
合同负债	377,358.49	377,358.49
应付职工薪酬	2,620,687.53	2,620,687.53
应交税费	70,278.55	70,278.55
其他应付款	206,313.00	206,313.00
其他流动负债	22,641.51	22,641.51
净资产	5,224,865.19	5,224,865.19
减：少数股东权益		-
取得的净资产	5,224,865.19	5,224,865.19

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：
无
企业合并中承担的被购买方的或有负债：
无
其他说明：
无

(4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易
□适用 √不适用

(5). 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

□适用 √不适用

(6). 其他说明

□适用 √不适用

2、 同一控制下企业合并

√适用 □不适用

(1). 本期发生的同一控制下企业合并

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
广东岭南美术出版社有限公司	100%	同受最终控制方控制	2023-04-30	已取得被购买方的财务及经营决策控制权	40,833,225.34	11,485,293.38	41,381,022.43	11,607,366.78
广东省地图出版社有限公司	100%	同受最终控制方控制	2023-04-30	已取得被购买方的财务及经营决策控制权	1,767,594.21	-2,479,362.69	1,784,898.72	-1,864,207.56

其他说明：
无

(2). 合并成本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合并成本	广东岭南美术出版社有限公司	广东省地图出版社有限公司
--现金	188,134,400.00	23,920,900.00
--非现金资产的账面价值		

--发行或承担的债务的账面价值		
--发行的权益性证券的面值		
--或有对价		

或有对价及其变动的说明：
无
其他说明：
无

(3). 合并日被合并方资产、负债的账面价值

√适用 □不适用

单位： 元 币种： 人民币

	广东岭南美术出版社有限公司		广东省地图出版社有限公司	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末
资产：	187,584,297.40	203,451,022.82	17,108,504.81	21,376,888.86
货币资金	94,430,169.23	83,404,295.84	4,870,654.71	2,823,454.97
应收款项	56,711,896.83	18,511,088.40	3,332,937.53	3,378,339.41
预付款项		104,289.82	42,885.43	43,390.18
其他应收款	1,741,628.10	71,701,480.21	183,378.97	6,215,569.41
存货	7,713,898.94	5,189,142.44	1,913,506.35	2,104,703.71
其他流动资产	3,428,947.94	1,372,044.87	167,877.36	211,407.12
其他非流动金融资产	2,353,437.05	2,001,229.55		
固定资产	12,429,189.40	12,187,371.23	961,010.73	966,785.72
在建工程		175,000.00		
使用权资产	6,192,200.53	6,629,200.83	1,034,906.91	1,138,397.59
无形资产	344,166.67		61,243.43	64,633.83
长期待摊费用	2,238,762.71	2,175,879.63	973,731.71	863,835.24
其他非流动资产			3,566,371.68	3,566,371.68
负债：	114,719,911.55	142,071,930.35	4,313,885.31	6,102,906.67
借款				
应付款项	32,189,829.80	59,249,986.12	1,414,607.57	3,434,077.16
预收款项	7,936.18	2,304.18		13,881.00
合同负债	15,331,023.95	16,379,268.06	804,331.05	170,992.80
应付职工薪酬	3,372,955.47	3,372,955.47	447,567.06	751,806.63
应交税费	237,549.09	1,222,433.34		
其他应付款	45,371,932.13	46,158,214.74	33,507.34	29,722.80
一年内到期的非流动负债	2,042,597.32	1,984,647.95	302,367.68	292,026.22
其他流动负债	4,498,716.58	1,536,530.01		
租赁负债	4,744,652.48	5,239,765.93	861,504.61	960,400.06
递延收益	6,922,718.55	6,925,824.55	450,000.00	450,000.00
净资产	72,864,385.85	61,379,092.47	12,794,619.50	15,273,982.19
减：少数股东权益				
取得的净资产	72,864,385.85	61,379,092.47	12,794,619.50	15,273,982.19

企业合并中承担的被合并方的或有负债：
无

其他说明：
□适用 √不适用

3、 反向购买
□适用 √不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形
□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

2023 年半年度新设子公司广东粤科普集团有限公司、韶关市科普集团有限公司、广东南传科技有限公司，注销了广东新华发行集团揭东新华书店有限公司。

6、 其他

□适用 √不适用

九、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	
广东人民出版社有限公司	广州市	广州市	图书出版	100	0	设立
广东新世纪出版社有限公司	广州市	广州市	图书出版	100	0	设立
广东语言音像电子出版社有限公司	广州市	广州市	音像出版	100	0	设立
广东海燕电子音像出版社有限公司	广州市	广州市	电子、音像出版	100	0	设立
广东经济出版社有限公司	广州市	广州市	图书出版	100	0	设立
广东科技出版社有限公司	广州市	广州市	图书出版	100	0	设立
广东花城出版社有限公司	广州市	广州市	图书出版	100	0	设立
广东教育出版社有限公司	广州市	广州市	图书出版	100	0	设立
广东南方出版传媒教材经营有限公司	广州市	广州市	图书批发	100	0	设立
广东省出版集团数字出版有限公司	广州市	广州市	数字出版	73.33	26.67	设立
广东南方传媒教育发展有限公司	广州市	广州市	图书出版	90	10	设立
广东时代传媒集团有限公司	广州市	广州市	报刊出版	99	1	设立
广东新华发行集团股份有限公司	广州市	广州市	图书音像制品发行	81.81	0.48	设立
广东省出版印刷物资有限公司	广州市	广州市	印刷物资经销	97.86	2.14	设立
广东新华印刷有限公司	广州市	广州市	印刷	100	0	设立
广东南方传媒投资有限公司	广州市	广州市	投资、管理、咨询	100	0	同一控制下企业合并
广东大沿海出版工贸有限公司	珠海市	珠海市	商品销售	100	0	同一控制下企业合并
广东南传广场开发有限公司	广州市	广州市	房地产开发	100	0	同一控制下企业合并
广东出版置业投资有限公司	广州市	广州市	工程管理服务	98	2	同一控制下企业合并
广东临床护理研究杂志社有限公司	广州市	广州市	图书出版	0	100	设立
北京南粤九合文化传媒有限公司	北京市	北京市	图书出版	0	69	设立
广东人民出版社中山出版有限公司	中山市	中山市	图书出版	0	51	设立

广东新世纪音像电子出版社有限公司	广州市	广州市	图书出版	0	100	设立
北京广版新世纪文化传媒有限公司	北京市	北京市	文化传媒	0	100	设立
上海比卡蓓宝图书有限公司	上海市	上海市	出版物经营	0	51	设立
广东天文锦途文化传播有限公司	广州市	广州市	文化发展	0	100	设立
北京岭南鹏润文化传媒有限公司	北京市	北京市	杂志出版、发布广告	0	100	设立
深圳天昶文化传媒有限公司	深圳市	深圳市	杂志出版、发布广告	0	100	设立
武汉和粤文化传媒有限公司	武汉市	武汉市	批发、零售	0	100	设立
广州粤教布克幼教咨询有限公司	广州市	广州市	教育咨询服务	0	100	设立
广州市天河区悦教布克幼儿园有限公司	广州市	广州市	学前教育	0	100	设立
广东南方文化产业中心项目开发有限公司	广州市	广州市	房地产开发经营及物业管理	0	100	设立
广州粤橙育人科技有限公司	广州市	广州市	专业设计服务	0	100	设立
广东教育出版社珠海出版有限公司	珠海市	珠海市	出版销售	0	85	设立
北京粤航未来教育科技有限公司	北京市	北京市	技术服务	0	100	设立
广东教育出版社江门出版有限公司	江门市	江门市	出版销售	0	60	设立
广州市越秀区悦教培训中心	广州市	广州市	教育培训	0	100	设立
广州市海珠区悦教江湾南幼儿园	广州市	广州市	学前教育	0	100	非同一控制下企业合并
广州市天河区悦教智慧幼儿园	广州市	广州市	学前教育	0	100	非同一控制下企业合并
揭阳市粤教文化传播有限公司	揭阳市	揭阳市	出版销售	0	51	非同一控制下企业合并
广东《葡萄酒》杂志社有限公司	广州市	广州市	期刊出版	0	100	设立
广东粤信传媒科技有限公司	广州市	广州市	出版信息	0	100	设立
广州市消费者报道传媒有限公司	广州市	广州市	期刊出版	0	51	设立
广东新周刊杂志社有限公司	广州市	广州市	图书出版	0	100	同一控制下企业合并
广东新华发行集团韶关新华书店有限公司	韶关市	韶关市	批发、零售	0	100	设立
广东新华发行集团汕头新华书店有限公司	汕头市	汕头市	批发、零售	0	100	非同一控制下企业合并
阳江新新图书有限公司	阳江市	阳江市	批发、零售	0	100	设立
广东新华严选供应链有限公司	广州市	广州市	图书发行	0	100	设立
广东新华发行集团博罗新华书店有限公司	博罗县	博罗县	批发、零售	0	100	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团廉江新华书店有限公司	廉江市	廉江市	批发、零售	0	100	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团惠阳新华书店有限公司	惠州市	惠州市	批发、零售	0	100	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团开平新华书店有限公司	开平市	开平市	批发、零售	0	100	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团四会新华书店有限公司	四会市	四会市	批发、零售	0	100	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团惠东新华书店有限公司	惠东县	惠东县	批发、零售	0	100	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团封开新华书店有限	封开县	封开县	批发、零售	0	100	非同一控制

公司						下企业合并
广东新华发行集团惠州新华书店有限公司	惠州市	惠州市	批发、零售	0	100	设立
广东新华发行集团江门新华书店有限公司	江门市	江门市	批发、零售	0	100	设立
广东新华发行集团教育图书有限公司	广州市	广州市	批发、零售	0	100	设立
广东省外文书店有限公司	广州市	广州市	批发、零售	0	100	设立
广东新华发行集团澄海新华书店有限公司	汕头市	汕头市	批发、零售	0	100	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团新会新华书店有限公司	江门市	江门市	批发、零售	0	100	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团雷州新华书店有限公司	雷州市	雷州市	批发、零售	0	100	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团茂名新华书店有限公司	茂名市	茂名市	批发、零售	0	100	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团五华新华书店有限公司	五华县	五华县	批发、零售	0	100	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团徐闻新华书店有限公司	徐闻县	徐闻县	批发、零售	0	100	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团潮阳新华书店有限公司	汕头市	汕头市	批发、零售	0	100	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团广宁新华书店有限公司	广宁县	广宁县	批发、零售	0	100	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团电白新华书店有限公司	电白县	电白县	批发、零售	0	100	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团怀集新华书店有限公司	怀集县	怀集县	批发、零售	0	100	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团高州新华书店有限公司	高州市	高州市	批发、零售	0	100	非同一控制下企业合并
广东新华文化广场建设开发有限公司	广州市	广州市	项目管理	0	100	设立
广东新华发行集团揭西新华书店有限公司	揭西县	揭西县	批发、零售	0	100	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团信宜新华书店有限公司	信宜市	信宜市	批发、零售	0	100	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团潮州新华书店有限公司	潮州市	潮州市	批发、零售	0	100	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团曲江新华书店有限公司	韶关市	韶关市	批发、零售	0	100	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团阳东新华书店有限公司	阳东县	阳东县	批发、零售	0	100	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团大埔新华书店有限公司	大埔县	大埔县	批发、零售	0	100	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团三水新华书店有限公司	佛山市	佛山市	批发、零售	0	100	设立
广东新华发行集团清远新华书店有限公司	清远市	清远市	批发、零售	0	100	设立
广东新华发行集团乐昌新华书店有限公司	乐昌市	乐昌市	批发、零售	0	100	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团丰顺新华书店有限	丰顺县	丰顺县	批发、零售	0	100	非同一控制

公司						下企业合并
广东新华发行集团中山新华书店有限公司	中山市	中山市	批发、零售	0	100	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团兴宁新华书店有限公司	兴宁县	兴宁县	批发、零售	0	100	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团河源新华书店有限公司	河源市	河源市	批发、零售	0	100	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团南海新华书店有限公司	佛山市	佛山市	批发、零售	0	100	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团梅州新华书店有限公司	梅州市	梅州市	批发、零售	0	100	设立
广东新华发行集团南雄新华书店有限公司	南雄市	南雄市	批发、零售	0	100	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团龙门新华书店有限公司	龙门县	龙门县	批发、零售	0	100	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团陆丰新华书店有限公司	陆丰市	陆丰市	批发、零售	0	100	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团化州新华书店有限公司	化州市	化州市	批发、零售	0	100	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团惠来新华书店有限公司	惠来县	惠来县	批发、零售	0	100	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团东源新华书店有限公司	东源县	东源县	批发、零售	0	100	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团汕尾新华书店有限公司	汕尾市	汕尾市	批发、零售	0	100	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团阳春新华书店有限公司	阳春市	阳春市	批发、零售	0	100	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团阳江新华书店有限公司	阳江市	阳江市	批发、零售	0	100	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团阳山新华书店有限公司	阳山县	阳山县	批发、零售	0	100	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团连州新华书店有限公司	连州市	连州市	批发、零售	0	100	设立
广东新华发行集团阳西新华书店有限公司	阳西县	阳西县	批发、零售	0	100	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团肇庆新华书店有限公司	肇庆市	肇庆市	批发、零售	0	100	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团新丰新华书店有限公司	新丰县	新丰县	批发、零售	0	100	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团始兴新华书店有限公司	始兴县	始兴县	批发、零售	0	100	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团饶平新华书店有限公司	饶平县	饶平县	批发、零售	0	100	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团和平新华书店有限公司	和平县	和平县	批发、零售	0	100	非同一控制下企业合并
广东省新华书店有限公司	广州市	广州市	批发、零售	0	100	同一控制下企业合并
广东新华发行集团平远新华书店有限公司	平远县	平远县	批发、零售	0	100	非同一控制下企业合并

广东新华发行集团遂溪新华书店有限公司	遂溪县	遂溪县	批发、零售	0	100	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团翁源新华书店有限公司	翁源县	翁源县	批发、零售	0	100	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团郁南新华书店有限公司	郁南县	郁南县	批发、零售	0	100	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团吴川新华书店有限公司	吴川市	吴川市	批发、零售	0	100	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团揭阳新华书店有限公司	揭阳市	揭阳市	批发、零售	0	100	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团仁化新华书店有限公司	仁化县	仁化县	批发、零售	0	100	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团普宁新华书店有限公司	普宁市	普宁市	批发、零售	0	100	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团龙川新华书店有限公司	老隆镇	老隆镇	批发、零售	0	100	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团紫金新华书店有限公司	紫金县	紫金县	批发、零售	0	100	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团罗定新华书店有限公司	罗定市	罗定市	批发、零售	0	100	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团云安新华书店有限公司	云安县	云安县	批发、零售	0	100	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团海丰新华书店有限公司	海丰县	海丰县	批发、零售	0	100	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团陆河新华书店有限公司	陆河县	陆河县	批发、零售	0	100	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团新兴新华书店有限公司	新兴县	新兴县	批发、零售	0	100	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团连平新华书店有限公司	连平县城	连平县城	批发、零售	0	100	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团英德新华书店有限公司	英德市	英德市	批发、零售	0	99.82	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团台山新华书店有限公司	台山市	台山市	零售	0	67	设立
广东新华发行集团清新新华书店有限公司	清新县	清新县	批发、零售	0	67	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团荟阅文化传播有限公司	广州市	广州市	批发、零售	0	100	设立
广东新华发行集团珠海新华书店有限公司	珠海市	珠海市	批发、零售	0	51	非同一控制下企业合并
广东新华乐育科技有限公司	深圳市	深圳市	批发、零售	0	51	设立
广东新华发行集团佛山新华书店有限公司	佛山市	佛山市	批发、零售	0	70	设立
广东新华发行集团东莞新华书店有限公司	东莞市	东莞市	零售	0	67	设立
广东新华发行集团端州新华书店有限公司	肇庆市	肇庆市	批发、零售	0	67	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团佛冈新华书店有限公司	佛冈县	佛冈县	批发、零售	0	67	设立

广东新华发行集团广州教育用品配置有限公司	广州市	广州市	批发、零售	0	40	通过一致行动协议控制
广东新华发行集团顺德新华书店有限公司	佛山市	佛山市	批发、零售	0	67	设立
佛山市高明区新华图书发行有限公司	佛山市	佛山市	批发、零售	0	100	非同一控制下企业合并
广东新华优课教育科技有限公司	广州市	广州市	软件和信息技术服务	0	51	设立
广东新华发行集团湛江新华书店有限公司	湛江市	湛江市	批发、零售	0	67	设立
南方星球（北京）文化有限责任公司	北京市	北京市	新闻和出版业	0	93.24	设立
广东新华里商业管理有限公司	广州市	广州市	房地产	0	100	设立
广东教育书店有限公司	广州市	广州市	批发、零售	0	100	同一控制下企业合并
广州粤教金版图书有限公司	广州市	广州市	批发、零售	0	51	同一控制下企业合并
汕尾市育才教育书店有限公司	汕尾市	汕尾市	批发、零售	0	51	同一控制下企业合并
阳江市育才教育书店有限公司	阳江市	阳江市	批发、零售	0	51	同一控制下企业合并
阳春市广弘教育书店有限公司	阳春市	阳春市	批发、零售	0	51	同一控制下企业合并
普宁市广弘教育书店有限公司	普宁市	普宁市	批发、零售	0	51	同一控制下企业合并
揭阳市广雅教育书店有限公司	揭阳市	揭阳市	批发、零售	0	51	同一控制下企业合并
茂名市育才教育书店有限公司	茂名市	茂名市	批发、零售	0	51	同一控制下企业合并
信宜市广弘教育书店有限公司	信宜市	信宜市	零售	0	51	同一控制下企业合并
江门市广弘教育书店有限公司	江门市	江门市	批发、零售	0	51	同一控制下企业合并
恩平市育才教育书店有限公司	恩平市	恩平市	批发、零售	0	51	同一控制下企业合并
鹤山市广弘教育书店有限公司	鹤山市	鹤山市	批发、零售	0	51	同一控制下企业合并
开平市广知教育书店有限公司	开平市	开平市	批发、零售	0	51	同一控制下企业合并
韶关市广雅教育书店有限公司	韶关市	韶关市	批发、零售	0	51	同一控制下企业合并
乐昌市广弘教育书店有限公司	乐昌市	乐昌市	批发、零售	0	51	同一控制下企业合并
始兴县广弘教育书店有限公司	始兴县	始兴县	批发、零售	0	51	同一控制下企业合并
南雄市广弘教育书店有限公司	南雄市	南雄市	零售	0	51	同一控制下企业合并
惠州市教育书店有限公司	惠州市	惠州市	批发、零售	0	51	同一控制下企业合并
梅州广弘教育书店有限公司	梅州市	梅州市	零售	0	51	同一控制下

		梅江区				企业合并
梅州市梅县区广雅教育书店有限公司	梅州市	梅州市梅县区	批发、零售	0	51	同一控制下企业合并
汕头市潮阳区育才教育书店有限公司	汕头市	汕头市	零售	0	51	同一控制下企业合并
汕头市教育书店有限公司	汕头市	汕头市	批发、零售	0	51	同一控制下企业合并
深圳市育才教育书店有限公司	深圳市	深圳市	批发、零售	0	51	同一控制下企业合并
珠海市广弘教育书店有限公司	珠海市	珠海市	批发、零售	0	51	同一控制下企业合并
珠海市斗门广雅教育书店有限公司	珠海市	珠海市	批发、零售	0	51	同一控制下企业合并
佛山市南海区广泓教育书店有限公司	佛山市	佛山市	零售	0	51	同一控制下企业合并
佛山市广雅教育书店有限公司	佛山市	佛山市	零售	0	51	同一控制下企业合并
肇庆市广弘教育书店有限公司	肇庆市	肇庆市	批发、零售	0	51	同一控制下企业合并
徐闻县广弘教育书店有限公司	徐闻县	徐闻县	零售	0	51	同一控制下企业合并
中山市广弘教育书店有限公司	中山市	中山市	批发、零售	0	51	同一控制下企业合并
和平县广弘教育书店有限公司	和平县	和平县	批发、零售	0	51	同一控制下企业合并
紫金县广弘教育书店有限公司	紫金县	紫金县	批发	0	51	同一控制下企业合并
河源市广弘教育书店有限公司	河源市	河源市	批发、零售	0	51	同一控制下企业合并
龙川县广弘教育书店有限公司	龙川县	龙川县	批发、零售	0	51	同一控制下企业合并
清远市育才教育书店有限公司	清远市	清远市	零售	0	51	同一控制下企业合并
阳山县广弘教育书店有限公司	阳山县	阳山县	零售	0	51	同一控制下企业合并
罗定市广弘教育书店有限公司	罗定市	罗定市	批发、零售	0	51	同一控制下企业合并
云浮市育才教育书店有限公司	云浮市	云浮市	零售	0	51	同一控制下企业合并
饶平县广雅教育书店有限公司	饶平县	饶平县	零售	0	51	同一控制下企业合并
潮州市广弘教育书店有限公司	潮州市	潮州市	零售	0	51	同一控制下企业合并
东莞市广弘教育书店有限公司	东莞市	东莞市	零售	0	51	同一控制下企业合并
惠来县广弘教育书店有限公司	惠来县	惠来县	零售	0	51	同一控制下企业合并
揭西县广弘教育书店有限公司	揭西县	揭西县	零售	0	51	同一控制下企业合并

化州市育才教育书店有限公司	化州市	化州市	批发、零售	0	51	同一控制下企业合并
新丰县广弘教育书店有限公司	新丰县	新丰县	零售	0	51	同一控制下企业合并
惠州市惠阳区广弘教育书店有限公司	惠阳区	惠阳区	零售	0	51	同一控制下企业合并
惠东县广雅教育书店有限公司	惠东县	惠东县	零售	0	51	同一控制下企业合并
兴宁市广弘教育书店有限公司	兴宁市	兴宁市	零售	0	51	同一控制下企业合并
五华县广弘教育书店有限公司	五华县	五华县	零售	0	51	同一控制下企业合并
梅州市埔丰广弘教育书店有限公司	大埔县	大埔县	批发、零售	0	51	同一控制下企业合并
雷州市广弘教育书店有限公司	雷州市	雷州市	零售	0	51	同一控制下企业合并
连平县广弘教育书店有限公司	连平县	连平县	批发、零售	0	51	同一控制下企业合并
新兴县育才教育书店有限公司	新兴县	新兴县	批发、零售	0	51	同一控制下企业合并
郁南县广弘教育书店有限公司	郁南县	郁南县	零售	0	51	同一控制下企业合并
陆丰市教育书店有限公司	陆丰市	陆丰市	批发、零售	0	51	同一控制下企业合并
怀集县广知教育书店有限公司	怀集县	怀集县	零售	0	51	同一控制下企业合并
龙门县教育书店有限公司	龙门县	龙门县	零售	0	51	同一控制下企业合并
廉江市广弘教育书店有限公司	廉江市	廉江市	零售	0	51	同一控制下企业合并
遂溪县教育书店有限公司	遂溪县	遂溪县	批发、零售	0	51	同一控制下企业合并
湛江市港城教育书店有限公司	湛江市	湛江市	零售	0	51	同一控制下企业合并
佛山市顺德区弘迎教育书店有限公司	佛山市	佛山市	零售	0	51	同一控制下企业合并
揭阳市揭东广弘教育书店有限公司	揭阳市	揭阳市	批发、零售	0	51	同一控制下企业合并
吴川市广雅教育书店有限公司	吴川市	吴川市	批发、零售	0	51	同一控制下企业合并
广东粤新文化产业投资有限公司	肇庆市	肇庆市	商务服务业	0	65	同一控制下企业合并
广东新华康康研学科教技术开发有限公司	广州市	广州市	研究和试验发展	0	51	设立
广东金版出版物资有限公司	广州市	广州市	印刷物资经销	0	100	设立
广东金印印刷物资有限公司	广州市	广州市	印刷物资经销	0	100	设立
广东南传私募基金管理有限公司	广州市	广州市	资金投资	0	50	非同一控制下企业合并
广东精品生活杂志社有限公司	珠海市	珠海市	商品销售	0	100	同一控制下

						企业合并
珠海市天圆多媒体技术有限公司	珠海市	珠海市	商品销售	0	100	非同一控制下企业合并
新周刊（广州）新媒体发展有限公司	广州市	广州市	图书出版	0	100	同一控制下企业合并
广东岭南美术出版社有限公司	广州市	广州市	图书出版	100		同一控制下企业合并
广州岭美装饰设计有限公司	广州市	广州市	图书出版	0	100	同一控制下企业合并
广州岭美数字科技有限公司	广州市	广州市	图书出版	0	100	同一控制下企业合并
广东省地图出版社有限公司	广州市	广州市	图书出版	100		同一控制下企业合并
广东省省情调查研究中心有限公司	广州市	广州市	咨询服务	31		非同一控制下企业合并
广东粤省情教育有限公司	广州市	广州市	咨询服务	0	100	非同一控制下企业合并
广东粤省情人力资源有限公司	广州市	广州市	咨询服务	0	100	非同一控制下企业合并
广东粤省情数字技术有限公司	广州市	广州市	咨询服务	0	100	非同一控制下企业合并
广东粤省情文化传媒有限公司	广州市	广州市	咨询服务	0	100	非同一控制下企业合并
广东粤省情智慧农业有限公司	广州市	广州市	咨询服务	0	100	非同一控制下企业合并
韶关市科普集团有限公司	韶关市	韶关市	研学服务	0	67	新设成立
广东南传科技有限公司	广州市	广州市	教育培训、软件开发	0	51	新设成立
广东粤科普集团有限公司	广州市	广州市	科技推广和应用服务	20	56.46	新设成立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

本公司持有省情中心 31%股权，省出版集团与本公司签订表决权委托协议，将其所持有的全部省情中心 20%股权对应的全部表决权委托给本公司行使。

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：

注：1、广东新华发行集团股份有限公司通过与钟泽文签订一致行动协议，达到对广东新华发行集团广州教育用品配置有限公司实施控制。

2、本公司持有省情中心 31%股权，省出版集团与本公司签订表决权委托协议，将其所持有的全部省情中心 20%股权对应的全部表决权委托给本公司行使。

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

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
广东新华发行集团股份有限公司	17.72	66,083,425.28	87,032,242.07	779,572,613.49

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：
□适用 √不适用

其他说明：
□适用 √不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广东新华发行集团股份有限公司	5,742,122,065.25	3,073,050,397.30	8,815,172,462.55	5,310,725,052.70	700,330,510.41	6,011,055,563.11	5,264,124,504.21	3,052,998,424.22	8,317,122,928.43	4,759,757,336.07	664,808,203.22	5,424,565,539.29

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广东新	3,386,513,957.23	229,944,520.45	229,944,520.45	572,945,988.69	3,115,288,009.56	231,113,810.84	231,113,810.84	687,490,569.25

华发行集团股份有限公司								

其他说明：
无

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

□适用 √不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

□适用 √不适用

其他说明：
□适用 √不适用

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
广东南方传媒创业投资中心（有限合伙）	广州市	广州市越秀区	投资	49.00	0.00	权益法
广东现代教育传媒股份有限公司	广州市	广州市越秀区	广播、电视、电影和影视录音制作	40.00	0.00	权益法

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：
无

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	
	广东南方传媒创业投资中心（有限合伙）	广东现代教育传媒股份有限公司	广东南方传媒创业投资中心（有限合伙）	广东现代教育传媒股份有限公司
流动资产	49,640,031.33	283,984.23	50,311,917.29	866,911.60
非流动资产	71,095,917.48	619,355.81	67,914,339.08	79,355.81
资产合计	120,735,948.81	903,340.04	118,226,256.37	946,267.41
流动负债		25,894,421.58		26,589,685.98
非流动负债		440,000.00		146,600.00
负债合计		26,334,421.58		26,736,285.98
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	120,735,948.81	-25,431,081.54	118,226,256.37	-25,790,018.57
按持股比例计算的净资产份额	59,160,614.92	-10,172,432.62	57,930,865.62	-10,316,007.43
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	59,160,614.92		57,930,865.62	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入		7,968,082.79		3,287,270.70
净利润	2,509,692.44	359,095.19	356,873.77	-1,036,879.17
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	2,509,692.44	359,095.19	356,873.77	-1,036,879.17
本年度收到的来自联营企业的股利				

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		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	254,201,399.20	240,459,269.78
		下列各项按持股比例计算的合计数
--净利润	-581,201.58	-174,294.19
--其他综合收益		
--综合收益总额	-581,201.58	-174,294.19

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

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
广东现代教育传媒股份有限公司	-10,316,007.43	143,638.08	-10,172,432.62

其他说明

无

(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、 与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产、交易性金融负债等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

各类风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

（1） 市场风险

1)汇率风险

汇率风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司的主要业务活动以人民币计价结算。于2023年6月30日，本公司除银行存款中有港元和美元外币余额外其他资产及负债无外币余额均为人民币余额，该港元和美元不是用于主营活动，本公司持有的外币资产比重非常小，该等外币余额产生的外汇风险不会对本公司的经营业绩产生重大影响。

2)价格风险

本公司持有的部分分类为交易性金融资产和其他权益工具投资、其他非流动金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着证券市场变动的风险。

（2）信用风险

于2023年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

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

为降低信用风险，本公司成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

（3）流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

本公司将自有资金作为主要资金来源，仅有少量长期借款，截至2022年12月31日，本公司金融工具流动性风险较小。

本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2023年6月30日金额：

项目	一年以内	一到五年	五年以上	合计
长期借款		572,413,485.51	284,219,128.39	856,632,613.90

十一、 公允价值的披露

1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	144,907,529.00	644,825,481.63	349,489,371.51	1,139,222,382.14
（一）交易性金融资产	112,154.00	241,118,281.63	239,969,223.81	481,199,659.44
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	112,154.00	241,118,281.63	239,969,223.81	481,199,659.44
（1）债务工具投资			218,390,426.86	218,390,426.86
（2）权益工具投资	112,154.00	237,834,223.97		237,946,377.97
（3）衍生金融资产		3,284,057.66	21,578,796.95	24,862,854.61
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			4,583,804.00	4,583,804.00
（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）其他非流动金融资产	144,795,375.00	403,707,200.00	104,936,343.70	653,438,918.70
持续以公允价值计量的资产总额	144,907,529.00	644,825,481.63	349,489,371.51	1,139,222,382.14
（六）交易性金融负债				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2.指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				

持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

√适用 □不适用

龙版传媒份额为12,712,500，市值为144,795,375.00元；中海达份额为3,000，市值为20,310.00元；国轩高科份额为600，市值为16,572.00元；宏柏新材份额为1,400，市值为13,174.00元；海正药业份额为1,000，市值为11,380.00元；诺德股份份额为1,300，市值为9,412.00元；盈趣科技份额为400，市值为7,760.00元；中原传媒份额为1300，市值为15,210.00元；苏能股份份额为1000，市值为6,170.00元；浙版传媒份额为1400，市值为12,166.00元。

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

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。其中衍生金融工具及交易性金融资产中的权益工具投资，对应的是本公司所购买的理财产品及基金产品在各自网站公示份额净值/价值，对应产品公示价值为理财产品/基金产品根据其投资标的的市场公允价值扣减相关管理费用调整后金额作为份额。即以理财/基金产品的标的公允价值，调整扣减相关管理费用后的净值作为交易性金融资产份额价值。

其他非流动金融资产，本公司聘任具有证券资质的评估机构进行评估，采用的评估方法为收益法和市场法。

关于广州银行股份有限公司（以下简称“广州银行”）投资估值采用收益法，通过广州银行的公开信息，对广州银行经营情况等分析，广州银行成立多年，目前运行正常，其管理团队和其他主要职员以及经营环境等均相对稳定，广州银行2016年-2022年年度报告均披露了近几年的股利分配情况，而且相对稳定。

关于深圳汉弘数字印刷集团股份有限公司（以下简称“深圳汉弘”）投资估值采用市场法，深圳汉弘从事数字喷墨印刷设备研发、生产销售，目前资本市场有较多同种或类似产品类型的上市公司，故本次评估具体采用上市公司比较法进行。

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

估值技术通常采用市场法、收益法和成本法；考虑各项重大不可观察输入值。

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

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

7、 本期内发生的估值技术变更及变更原因

□适用 √不适用

8、 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

□适用 √不适用

9、 其他

□适用 √不适用

十二、 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(%)
广东省出版集团有限公司	广州市	资产管理	288,000.00	61.59	61.59

本企业的母公司情况的说明

本企业控股股东广东省出版集团有限公司直接持有本公司61.59%的股权，表决权比例为61.59%。

本企业最终控制方是广东省人民政府。

其他说明：

无

2、 本企业的子公司情况

√适用 □不适用

本企业子公司的情况详见附注“九、1、（1）企业集团的构成”相关内容。

3、 本企业合营和联营企业情况

√适用 □不适用

本企业重要的合营或联营企业详见附注“九、3、（1）重要的合营企业或联营企业”相关内容。

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
广州新华骏纬音乐发展有限公司	本公司投资的合营企业
广东湾区一号数字文化产业投资合伙企业（有限合伙）	本公司投资的联营企业
广东南方传媒创业投资中心（有限合伙）	本公司投资的联营企业
广东顺德元睿股权投资管理中心（有限合伙）	本公司投资的联营企业
珠新图书有限公司	本公司投资的联营企业
广东南方子衿教育科技有限公司	本公司投资的联营企业

中山市小榄购书中心有限公司	本公司投资的联营企业
澳门启元出版社有限公司	本公司投资的联营企业
广东湾区创业投资有限公司	本公司投资的联营企业
南方传媒欧洲有限公司	本公司投资的联营企业
珠海国图贸易有限公司	本公司投资的联营企业
广州老友记文化传媒有限公司	本公司投资的联营企业
广东新荷传媒有限公司	本公司投资的联营企业
广东南传一号创业投资合伙企业（有限合伙）	本公司投资的联营企业
广东恒新智行股权投资合伙企业（有限合伙）	本公司投资的联营企业
广东南传二号产业投资基金合伙企业（有限合伙）	本公司投资的联营企业
广东现代教育传媒股份有限公司	本公司投资的联营企业

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
广东省广弘资产经营有限公司	受同一母公司控制
广东广弘控股股份有限公司	受同一母公司控制
广东广弘粤桥食品有限公司	受同一母公司控制
惠州市广丰农牧有限公司	受同一母公司控制
中山广食农牧发展有限公司	受同一母公司控制
兴宁广弘农牧发展有限公司	受同一母公司控制
广东商业电子商务有限公司	受同一母公司控制
广东省广弘食品集团有限公司	受同一母公司控制
广东广弘食品连锁有限公司	受同一母公司控制
广东广弘贸易发展有限公司	受同一母公司控制
佛山市南海种禽有限公司	受同一母公司控制
广东南海黄种业发展有限公司	受同一母公司控制
广东广弘创汇湾实业投资有限公司	受同一母公司控制
广东广弘种业科技有限公司	受同一母公司控制
广东广弘农牧发展有限公司	受同一母公司控制
广东领岳投资发展有限公司	受同一母公司控制
广东广弘智慧港实业投资有限公司	受同一母公司控制
广东广弘智慧港产业运营管理有限公司	受同一母公司控制
广东省畜禽生产发展有限公司	受同一母公司控制
广东省医药集团有限公司	受同一母公司控制
广东中西药业有限公司	受同一母公司控制
广东广弘医药有限公司	受同一母公司控制
广东药材医药有限公司	受同一母公司控制
东莞市广弘医药有限公司	受同一母公司控制
广东省医药进出口有限公司	受同一母公司控制
远发联合发展有限公司	受同一母公司控制
广东省双灵药业有限公司	受同一母公司控制
广东广弘健康投资管理有限公司	受同一母公司控制
广东本草药业集团有限公司	受同一母公司控制
广东本草医药药材有限公司	受同一母公司控制

广东本草药业连锁有限公司	受同一母公司控制
广东省医疗器械工业有限公司	受同一母公司控制
广东省卫生发展有限公司	受同一母公司控制
广东省制药工业有限公司	受同一母公司控制
广东广弘房产集团有限公司	受同一母公司控制
中山市新弘物业管理有限公司	受同一母公司控制
广州弘景房产有限公司	受同一母公司控制
广东省拱北中旅集团有限公司	受同一母公司控制
珠海拱北中旅麒麟商务旅行社有限公司	受同一母公司控制
清远市中旅国际旅行社有限公司	受同一母公司控制
珠海华侨宾馆有限责任公司	受同一母公司控制
广东省拱北口岸中国旅行社有限公司	受同一母公司控制
广东广弘实业有限公司	受同一母公司控制
广东广弘国际贸易集团有限公司	受同一母公司控制
广东广弘金属物流有限公司	受同一母公司控制
广东广弘华侨铝加工有限公司	受同一母公司控制
广东省广弘商贸有限公司	受同一母公司控制
广东省广弘物流有限公司	受同一母公司控制
广州侨通汽车出租有限公司	受同一母公司控制
广东广之盈贸易有限公司	受同一母公司控制
广东省教育服务有限公司	受同一母公司控制
广东广弘拍卖行有限公司	受同一母公司控制
广东省广弘九江饲料有限公司	受同一母公司控制
广东广粮实业有限公司	受同一母公司控制
东莞市粤冠粮油饲料有限公司	受同一母公司控制
广东粤冠贸易发展有限公司	受同一母公司控制
广东弘业实业开发有限公司	受同一母公司控制
贵州广弘国鼎投资有限公司	受同一母公司控制
广弘国际（香港）有限公司	受同一母公司控制
桐乡长威置业有限公司	受同一母公司控制
嘉兴安信物业管理有限公司	受同一母公司控制
广东广弘创业投资有限公司	受同一母公司控制
广东广弘健康产业投资股份有限公司	受同一母公司控制
中山广弘健康产业发展有限公司	受同一母公司控制
中山广弘康复医院有限公司	受同一母公司控制
中山市广弘颐养院	受同一母公司控制
广州弘信小额贷款有限公司	受同一母公司控制
广东新知本置业有限公司	受同一母公司控制
广东省出版进出口公司	受同一母公司控制
广东三图贸易有限公司	受同一母公司控制
广州市华南通杂志社有限公司	受同一母公司控制
国际文化出版社有限公司	受同一母公司控制
广东威雅光电有限公司	受同一母公司控制
广州雅陶电子科技有限公司	受同一母公司控制
广东广轩大厦酒店管理有限公司	受同一母公司控制
广东省出版集团广版物业管理有限公司	受同一母公司控制
广东省出版集团投资有限公司	受同一母公司控制
佛山市广彩商务咨询有限公司	受同一母公司控制
广东海阅文化传播有限公司	受同一母公司控制

广东同文教育交流中心有限公司	受同一母公司控制
广东少先队员杂志社有限公司	受同一母公司控制
广东黄金时代杂志社有限公司	受同一母公司控制
谭君铁	董事长
叶河	董事、总经理
肖延兵	董事、总编辑
蒋鸣涛	董事、副总经理
孙泽军	董事
雷鹤	董事、副总经理、董事会秘书
蒋冬菊	独立董事
辛宇	独立董事
何云	独立董事
杨效方	监事会主席
刘卫平	职工监事
黄彦辉	监事
崔松	总会计师（财务负责人）
肖风华	副总经理
孙波	副总经理

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	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
珠海华侨宾馆有限责任公司	其他采购	-			11,685.26
广东威雅光电有限公司	光盘采购	811,311.05			4,798,275.52
广东威雅光电有限公司	其他采购	-			495,476.52
广东省卫生发展有限公司	其他采购	-			25,867.26
广东省广弘食品集团有限公司	福利费	12,799.06			16,596.63
广东省广弘食品集团有限公司	业务招待费	8,022.93			-
广东省拱北口岸中国旅行社有限公司	其他采购	93,113.21			439,978.68
广东省拱北口岸中国旅行社有限公司	会议费	68,789.91			-
广东省出版进出口有限公司	物业费	-			31,372.71
广东省出版集团广版物业管理有限公司	物业费	1,161,282.41			4,862,281.49
广东省出版集团广版物业管理有限公司	其他采购	487,350.39			2,708,814.58
广东广轩大厦酒店管理有限公司	会议费	448,943.18			166,197.17
广东广弘粤桥食品有限公司	福利费	-			5,504.58

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
广东广弘食品连锁有限公司	其他采购	65,080.31			97,981.66
广东广弘食品连锁有限公司	福利费	-			11,045.88
广东广弘食品连锁有限公司	业务招待费	-			880.74
广东本草药业连锁有限公司	其他采购	113,800.88			201,605.27
广东本草药业连锁有限公司	办公费	41,311.03			39,501.68
广东本草药业连锁有限公司	福利费	130,762.83			-
广东本草药业集团有限公司	其他采购	90,290.15			731,507.58
广东本草药业集团有限公司	福利费	-			92,192.69
佛山市南海种禽有限公司	其他采购	10,400.00			27,300.00
珠海拱北中旅麒麟商务旅行社有限公司	其他采购	101,269.00			-
广东省拱北中旅集团有限公司	会议费	195,752.83			-

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
珠海华侨宾馆有限责任公司	其他	20,495.57	17,008.85
中山市小榄购书中心有限公司	图书	-	816,785.07
中山市小榄购书中心有限公司	其他	-	138,044.61
惠州市广丰农牧有限公司	其他	10,513.27	20,247.78
广东省卫生发展有限公司	其他	-	29,599.25
广东省双灵药业有限公司	其他	-	74,756.23
广东省广弘资产经营有限公司	其他	4,070.80	8,141.60
广东省广弘资产经营有限公司	图书	3,119.10	-
广东省广弘食品集团有限公司	其他	4,115.04	1,996.46
广东省拱北中旅集团有限公司	其他	460.18	9,246.46
广东省出版集团有限公司	其他	1,146,780.17	2,167,328.36
广东省出版集团有限公司	图书	15,792.30	55,743.86
广东省出版集团广版物业管理有限公司	图书	-	110,607.07
广东省出版集团广版物业管理有限公司	其他	72,874.92	-
广东少先队员杂志社有限公司	其他	916,011.51	1,361,262.05
广东黄金时代杂志社有限公司	其他	537,564.17	762,619.94
广东广轩大厦酒店管理有限公司	其他	28,874.34	15,058.41
广东广弘控股股份有限公司	其他	56,603.78	84,905.66
广东广弘控股股份有限公司	图书	8,160.00	5,692.50
广东本草药业集团有限公司	其他	-	7,774.33
广东本草药业集团有限公司	图书	-	499.08
佛山市广彩商务咨询有限公司	其他	48,370.70	46,682.44
兴宁广弘农牧发展有限公司	其他	8,761.06	-

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明
□适用 √不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
广东省出版集团有限公司	南方出版传媒股份有限公司	股权托管	2020 年 3 月 18 日	广东岭南社与受托方不存在潜在同业竞争情形之日或广东岭南社不受委托方控制为止	岭南社上年经审计净利润的 10%	1,033,208.70
广东省出版集团有限公司	南方出版传媒股份有限公司	股权托管	2020 年 9 月 10 日	广东地图社与受托方不存在潜在同业竞争情形之日或广东地图社不受委托方控制为止	地图社上年经审计净利润的 10%且不低于 10 万元	94,339.62
广东省出版集团有限公司	南方出版传媒股份有限公司	股权托管	2022 年 1 月 5 日	黄金时代与受托方不存在潜在同业竞争情形之日或黄金时代不受委托方控制为止	黄金时代当年经审计净利润的 10%且不低于 10 万元	-
广东省出版集团有限公司	南方出版传媒股份有限公司	股权托管	2022 年 1 月 5 日	少先队员与受托方不存在潜在同业竞争情形之日或少先队员不受委托方控制为止	少先队员当年经审计净利润的 10%且不低于 10 万元	-

关联托管/承包情况说明

√适用 □不适用

注：本公司控股股东出版集团于 2020 年 3 月 5 日与广东省文学艺术界联合会签订了《广东省文学艺术界联合会与广东省出版集团有限公司关于广东岭南美术出版社有限公司 100%国有股权无偿划转协议》，广东省文学艺术界联合会将其所持有的岭南社 100%股权无偿划转至出版集团。公司控股股东出版集团于 2020 年 8 月 28 日与广东省地图院签订了《广东省地图院与广东省出版集团有限公司关于广东省地图出版社有限公司 100%国有股权无偿划转协议》，广东省地图院将其所持有的广东省地图出版社有限公司 100%国有股权无偿划转至出版集团。公司已完成现金购买出版集团所持岭南社、地图社 100%股权，解决了因国有股权无偿划转形成的同业竞争问题。

公司控股股东出版集团于 2021 年 4 月 29 日与广东省青少年事业研究与发展中心签订了《广东少先队员杂志社有限公司 100%国有股权无偿划转协议》、《广东黄金时代杂志社有限公司 100%国有股权无偿划转协议》，广东省青少年事业研究与发展中心将其所持有的少先队员和黄金时代的 100%国有股权无偿划转至出版集团。鉴于少先队员、黄金时代与南方传媒的主营业务范围存在较大相关性，出版集团承诺将在少先队员、黄金时代的股权划转完成后 36 个月内，以本公司认可且符合相关法律、法规规定的方式，履行相关程序以消除潜在的同业竞争情形。

本公司委托管理/出包情况表：

□适用 √不适用

关联管理/出包情况说明

□适用 √不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

□适用 √不适用

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
佛山市广彩商务咨询有限公司	房屋建筑物、土地	-	-	-	-	2,200,901.16	2,198,268.98	789,956.85	846,903.74	-	-415,753.79
广东湾区创业投资有限公司	房屋建筑物	-	-	-	-	159,557.92	156,300.00	5,943.04	12,966.87	-	631,436.16
广东省出版进出口有限公司	房屋建筑物	-	-	-	-	-	193,765.15	-	2,279.88	-	-
广东省出版集团有限公司	房屋建筑物	-	-	-	-	1,815,711.37	2,697,729.87	263,689.18	604,583.15	-	6,177,949.12

关联租赁情况说明
□适用 √不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

□适用 √不适用

本公司作为被担保方

□适用 √不适用

关联担保情况说明

□适用 √不适用

(5). 关联方资金拆借

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
广东省出版集团有限公司	200,000,000.00	2023 年 6 月 2 日	2024 年 6 月 2 日	已于 2023 年 7 月 6 日还款
拆出				

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

(7). 关键管理人员报酬

□适用 √不适用

(8). 其他关联交易

□适用 √不适用

6、 关联方应收应付款项

(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
预付账款	广东省广弘资产经营有限公司	18,660,000.00	-	18,661,290.60	-
应收账款	中山市小榄购书中心有限公司	-	-	4,095,490.52	-
应收账款	广东省出版集团有限公司	1,495.60	-	1,272,926.06	-
应收账款	广东少先队员杂志社有限公司	1,035,093.00	-	648,520.00	-
应收账款	广东黄金时代杂志社有限公司	513,858.00	-	92,567.00	-
应收账款	广东广轩大厦酒店管理有限公司	26,964.00	-	-	-
其他应收款	广东湾区创业投资有限公司	-	-	26,050.00	-
应收账款	珠海华侨宾馆有限责任公司	3,000.00	-	-	-

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	广东威雅光电有限公司	1,865,809.19	1,623,446.89
应付账款	广东广弘食品连锁有限公司	-	88,300.00

应付账款	广东本草药业集团有限公司	-	39,600.00
应付账款	广东新知本置业有限公司	-	17,139.48
应付账款	广东本草药业连锁有限公司	-	14,280.00
应付账款	广东少先队员杂志社有限公司	19,575.00	-
应付股利	广东省出版集团有限公司	259,337,395.24	-
其他应付款	广东省出版集团有限公司	207,599,066.73	5,934,641.65
其他应付款	广东省出版集团广版物业管理有限公司	2,542,556.13	2,436,840.55
其他应付款	佛山市广彩商务咨询有限公司	510,524.24	643,649.69
其他应付款	广东省广弘资产经营有限公司	153,596.75	150,407.94
其他应付款	广东本草药业连锁有限公司	161,459.30	128,664.50
其他应付款	广东新知本置业有限公司	-	43,109.16
其他应付款	广东省广弘食品集团有限公司	-	5,500.00
其他应付款	广东广轩大厦酒店管理有限公司	97,343.00	-

7、 关联方承诺

□适用 √不适用

8、 其他

□适用 √不适用

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

□适用 √不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

□适用 √不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

4、 股份支付的修改、终止情况

□适用 √不适用

5、 其他

□适用 √不适用

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

□适用 √不适用

2、 或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

√适用 □不适用

（1）未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

1）广东省出版印刷物资有限公司 2015 年 4 月 9 日向广州市越秀区人民法院起诉广州濂兴印刷有限公司，要求偿还货款2,902,924.37元及其利息。2015年9月15日，法院作出民事判决（（2015）穗越法民二初字第 641 号），广州市濂兴印刷有限公司应于本判决偿还货款 2,902,924.37 元及其利息。2016 年 11 月 15 日广州市越秀区法院立案执行。2017 年 5 月 19 日，广州市越秀区人民法院作出执行裁定（（2016）粤 0104 执 10619 号），法院暂未发现广州市濂兴印刷有限公司名下有可供执行的财产及线索，终结本案本次执行，待发现广州濂兴印刷有限公司有可执行财产时，再申请执行。

2）广东省出版印刷物资有限公司与广州市花卉科技园有限公司发生业务关系，2017 年 6 月至今尚有 4,235,965.58 元货款还未结清。广东省出版印刷物资有限公司向越秀区人民法院提起诉讼，并查封广州市花卉科技园有限公司及连带责任方张旭明先生、俞军先生名下财产。2019 年 5 月 29 日广州市越秀区人民法院作出一审判决（（2018）粤 0104 民初 3657 号），判决广州市花卉科技园有限公司清付货款人民币 4535965.58 元及逾期付款利息及保险费，判决俞军、张旭明承担连带清偿的保证责任。一审判决生效后，广东省出版印刷物资有限公司向越秀区法院申请执行。2020 年 8 月 31 日广州市越秀区人民法院作出执行裁定（（2020）粤 0104 执 1695 号），裁定拍卖、变卖张旭明名下的深圳市福田区华发南路中电住宅楼 2 栋 106 房的二分之一产权份额以清偿债务。2021 年 4 月 15 日，物资公司收到该案的法院强制执行款 105711.48 元，连带责任人张旭明名下房产待法院拍卖后进行权益分配。执行过程法院查明张旭明名下深圳市福田区华发南路中电住宅楼 2 栋 106 房系与案外人共有，不能交吉，暂无法拍卖，法院已向张旭明、俞军其他房产的执行法院发函参与分配。本案暂不具备继续执行的条件，终本执行。

3）广东省出版印刷物资有限公司向广州市越秀区人民法院起诉广州三映贸易有限公司（被告一）偿还拖欠货款 29,513,622.48 元、广东合成纸业有限公司（被告二）、梅州华川电机有限公司（被告三）、曾映权（被告四）作为连带保证人承担连带清偿责任。2015 年原告、被告二及被告四签订《2015 年度业务合作销售框架协议》，原告向被告二订购产品，再向被告一、广州市定位球图书有限公司销售。执行过程中被告一、广州市定位球图书有限公司对原告产生大额欠款，原告、被告二、被告三、被告四签订终止协议及补充协议，确认截至 2016 年 5 月 31 日，被告一欠款余额为 36,327,212.36 元，被告二、三、四对被告一的上述债务承担连带保证责任。在对方提出和解方案的情况下撤诉，后重新起诉。诉前查封被告三资产（工业园土地及房产）。2020 年 6 月 28 日广州市越秀区人民法院作出一审判决（（2019）粤 0104 民初 42009 号），判决被告一向原告支付所欠货款 29,513,622.48 元及逾期付款利息，被告二、被告三、报告四对被告一的上述债务承担连带清偿责任。2020 年 7 月 10 日，被告三上诉，2020 年 12 月 15 日广州市中级人民法院作出终审判决（（2020）粤 01 民终 19759 号），驳回上诉，维持原判。后被告三向广东省高级人民法院申请再审，2021 年 12 月 6 日法院作出裁定（（2021）粤民申 2123 号），驳回再审申请。目前案件处于执行阶段，其中华川房地产已续封至 2025 年 11 月 27 日。后因华川公司的股东因房产所有权归属以案外人身份提出执行异议之诉，本案执行终止。现执行异议案件了结，准备恢复执行。

4）广东省出版印刷物资有限公司向广州市越秀区人民法院起诉广州市定位球图书有限公司（被告一）偿还拖欠货款 9501904.22 元、广东合成纸业有限公司（被告二）、梅州华川电机有限公司（被告三）、曾映权（被告四）为连带保证人承担连带清偿责任。2015 年原告、被告二及被告四签订《2015 年度业务合作销售框架协议》，原告向被告二订购产品，再向被告一、广州三映贸易有限公司销售。执行过程中被告一、广州三映贸易有限公司对原告产生大额欠款，原告、被告二、被告三、被告四签订终止协议及补充协议，确认截至 2016 年 5 月 31 日，被告一欠款余额为 29,278,758.54 元，被告二、三、四对被告一的上述债务承担连带保证责任。在对方提出和解方案的情况下撤诉，后重新起诉。诉前查封被告三资产（工业园土地及房产）。2021 年 1 月 8 日越秀区人民法院作出一审判决（（2020）粤 0104 民初 10789 号），判决广州市定位球图书有限公司清偿欠款 9501904.22 元及利息，判决广东合成纸业有限公司、梅州市华川电机有限公司、曾映权承担连带清偿责任。后被告三上诉，2021 年 7 月 16 日广州市中级人民法院作出终审判决((2021）粤 01 民终 9884 号），驳回上诉，维持原判。目前案件处于执行中止阶段，参与广州三映贸易有限公司执行的分配。法院未发现其他可执行财产，本案暂不具备执行条件，终本执行，待发现有可执行财产时，再申请恢复执行。

5）广东省出版印刷物资有限公司向广州市天河区人民法院起诉广州市穗彩印务有限公司，要求赔偿纸张折价款 55,643.57 元。由于生产需要，广东省出版印刷物资有限公司有一定数量的纸张暂存于广州市穗彩印务有限公司，现广州市穗彩印务有限公司将暂存的纸张挪用并无力偿还。广州市天河区人民法院于 2022 年 11 月 14 日开庭审理，广州市穗彩印务有限公司未到庭参加诉讼。2022 年 11 月 18 日，广州市天河区人民法院作出民事判决（（2022）粤 0106 民初 30223 号），判决广州市穗彩印务有限公司自判决发生法律效力之日起 10 日内向广东省出版印刷物资有限公司支付纸张折价款 55,643.57 元。一审判决已生效，2023 年 6 月 12 日立案执行。

6）广东省出版印刷物资有限公司（原告）向广州市越秀区人民法院起诉梅州市合成纸业有限公司（被告），要求偿还拖欠货款 746,828.29 元及逾期付款利息。2014 年 9 月至 2015 年 1 月期间，原告与被告分别签订了三份《买卖合同》，原告向被告销售纸张，合计金额 4,098,589.89 元。被告于 2019 年 6 月 30 日出具《对账单》，确认被告拖欠原告货款 746,828.29 元。2021 年 11 月 1 日，广州市越秀区人民法院作出民事判决（（2021）粤 0104 民初 6077 号），判决梅州市合成纸业有限公司向广东省出版印刷物资有限公司支付 746,828.29 元及利息。本案现已审理终结，目前法院已发还执行款 6,328.05 元。2020 年 11 月 27 日，广州市越秀区人民法院作出执行裁定（（2022）粤 0104 执 22256 号），法院未发现其他可执行财产，终结本次执行。

7)广东省出版印刷物资有限公司向广州市越秀区人民法院起诉湖南新时代财富投资实业有限公司（被告一），要求偿还拖欠的货款本金 29,152,363.60 元及逾期付款违约金，湖南君悦环球发展有限公司（被告二）、肖训（被告三）、李小龙（被告四）对上述还款义务承担连带清偿责任。2016 年 9 月 20 日，原告与被告一、被告二签订《购销合同》，由原告向被告一提供 7800 万元的应收账款授信额度，被告二为原告对被告一的应收账款提供抵押及连带保证担保。在履行《购销合同》过程中，被告一自 2017 年开始以短期资金紧张为由逾期支付应付原告货款，经原告多次追讨，被告一陆续偿还部分款项，并于 2021 年 1 月 6 日确认截至 2020 年 12 月 31 日拖欠原告货款 31,652,363.60 元。同时，原告也要求被告二、三、四承担各自的担保责任，但各被告拒不履行担保责任。自 2021 年 1 月 6 日至今，被告一偿还的金额仅为 2,500,000 元，被告一仍拖欠原告货款本金 29,152,363.60 元。本案尚未有生效判决。

8）广东金印印刷物资有限公司向广州市白云区人民法院起诉广州市丰秀印务有限公司，要求偿还拖欠的货款 701,134.90 元。原告与被告一（广州市丰秀印务有限公司）于 2017 年 6 月 1 日签订《商业购销合同》，约定开展业务往来，即原告向被告一销售印刷用物资。2017 年 12 月 19 日，另外六被告（林越、邹品秋、林寿绪、邓婷良、林超、林桂芹）分别向原告出具个人财产担保书，自愿以其所有财产为被告一提供连带保证担保。2021 年 3 月 31 日，被告一确认截至 2020 年 11 月 2 日拖欠货款合计 701,134.90 元。2022 年 2 月 23 日，广州市白云区人民法院作出民事调解（(2022）粤 0111 民初 6234 号)，审理过程中双方庭内达成和解协议，对欠款余额 588,334.90 元分 8 期于 2022 年 10 月 25 日前还清；截至 2023 年 7 月 31 日，还剩欠款 438,334.90 元。

9)广东金印印刷物资有限公司向广州市白云区人民法院起诉深圳市世纪天成纸品包装有限公司，要求偿还拖欠的货款 234,285.00 元。2019 年 10 月 10 日原告与被告天成公司签订《商业购销合同》，2020 年开始原告向被告天成公司供货，2020 年 7 月 31 日至 2020 年 11 月 10 日期间原告共向被告天成公司提供了价值 234,285.00 元的货物，截至目前被告天成公司未支付该货款。2022 年 7 月 26 日，广州市白云区人民法院作出民事判决（(2021）粤 0111 民初 32073 号)，一审判决世纪天成公司支付货款 234,285.00 元及利息损失，喻可新、周慧合承担连带保证责任。执行过程中，法院冻结世纪天成公司银行账户，喻可新、周慧合银行及支付宝账户，轮候查封周慧合名下车辆及房产，暂未发现被执行人有其他可供执行财产，终本执行，待发现有可执行财产时，再申请恢复执行。

10）广东金印印刷物资有限公司向广州市白云区人民法院起诉佛山市南海区穗通贸易有限公司，要求偿还拖欠的货款 1,821,870.00 元及逾期付款违约金。2019 年 6 月 18 日，金印公司(供方)与穗通公司（需方）签订《商业购销合同》，同日，金印公司（抵押权人，乙方)与申健（抵押人，甲方)签订《房地产抵押合同》，2019 年 6 月 28 日，金印公司(供方）与穗通公司(需方）签订两份《纸张购货专用合同》，根据合同约定,穗通公司付款的最后期限为 2019 年 8 月 31 日,虽经原告多次催促,被告仍拒不偿还上述货款，原告即向法院提起诉讼。2021 年 1 月 15 日，广州市白云区人民法院作出民事判决（(2020）粤 0111 民初 3591 号)，一审判决佛山穗通支付货款及违约金，并在其不履行债务时，有权拍卖或变卖申健名下房产优先受偿。2021 年 4 月 21 日，广州市中级人民法院作出民事判决（(2021）粤 01 民终 4854 号)，二审判决申健对佛山穗通债务承担连带清偿责任。执行过程中轮候查封申健名下房产及土地及车位。金印公司为广东省佛山市南海区桂城海六路 21 号海景花园海顺轩 17E 房第一顺位抵押权人,白云法院已向该房产首封案件山东省寿光市人民法院（2019）鲁 0783 民初 4921 号案发出商请移送函，要求其将房产处置权移送本案，目前暂未收到回复，故对该房产暂不具备处置条件。本案暂不具备继续执行的条件，终本执行。目前等待山东法院将查封的房产移交白云法院处理。

11）广东金印印刷物资有限公司向广州市越秀区人民法院起诉广州莱汇塑料包装有限公司，要求偿还拖欠的货款 4,785,653.76 元。原告向被告莱汇公司销售印刷用物资，被告陈少业、陈四福、范春晟、姚雅榕向原告出具保证书，自愿以其所有财产为被告莱汇公司提供连带保证担保。2019 年 7 月 20 日，被告莱汇公司确认截至 2019 年 7 月 20 日拖欠原告的货款为 4,785,653.76 元。2019 年 11 月 25 日，广州市越秀区人民法院作出民事调解（(2019)粤 0104 民初 34470 号），达成庭内和解后，被告未按还款协议履行还款义务，金印公司向法院申请强制执行，2020 年 12 月 28 日，广州市越秀区人民法院作出执行裁定（(2020)粤 0104 执 26019 号），暂按协议计划偿还 1219491.98 元后 2020 年 7 月收回 66,000 元，2021 年 1 月份收回 50,000 元。2021 年 4 月 2 日收回越秀区人民法院执行款，金额 177,400.00 元。2021 年 5 月 20 日收 3,000 元，8 月 23 日收 3,000 元，2021 年 11 月至 2023 年 3 月 31 日收 17,000 元。法院未发现其他可执行财产，终结本次执行，待发现有可执行财产时，再申请恢复执行。截至 2023 年 7 月 31 日还剩欠款 3,046,561.78 元。

12）广东金印印刷物资有限公司向广州市白云区人民法院起诉广州市毅成贸易有限公司，要求偿还拖欠的货款 503,408.02 元。原告与毅成公司于 2010 年开展业务往来，叶劲勇向原告出具保证书，自愿以其所有财产为毅成公司提供担保。截至 2016 年 9 月 7 日，经毅成公司确认，共拖欠原告货款 503,408.02 元，并承诺将分期清偿，但迟迟没有履行。2017 年 11 月 16 日，广州市白云区人民法院作出民事判决（（2017）粤 0111 民初 12059 号），判决被告广州市毅成贸易有限公司支付原告广东金印印刷物资有限公司货款 503,408.02 元，被告叶劲勇对上述债务承担连带清偿责任。2019 年 7 月 9 日，广州市白云区人民法院作出执行裁定，法院执行款 2019 年收回 17,002.07 元，2020 年 4 月收回 61,076.00 元，余额 428,020.64 元；另法院轮候查封被执行人叶劲勇名下 4 处房产，皆因首案非执行案件，故暂不能发送参与分配函，待发现有可执行财产时，再申请恢复执行。

13）广东金印印刷物资有限公司向广州市白云区人民法院起诉中山市岐达贸易有限公司，要求偿还拖欠的货款 466,993.95 元。金印公司与岐达公司分别于 2012 年 11 月 29 日、2014 年 4 月 8 日签订的两份《商品购销合同》中均明确岐达公司作为需方须提供担保，另立合同保证书，作为《商品购销合同》附件，具有同等法律效力，许崇宽、陈富维、李宗裕在第一份《商品购销合同》签订的当日共同作为保证人出具了《保证书》，现金印公司已依约履行其发货的义务，岐达公司理应向金印公司支付相应的对价。岐达公司拒不支付到期货款。广州市白云区人民法院作出判决（（2017）粤 0111 民初 1641 号），判决岐达公司向金印公司支付货款 466993.95 元。岐达公司上诉，2018 年 7 月 19 日广州市中级人民法院作出判决（（2018）粤 01 民终 8306 号），驳回上诉，维持原判。2019 年 7 月 10 日，广州市白云区人民法院作出执行裁定（（2019）粤 0111 执 1760 号），法院未发现可执行财产，待发现有可执行财产时，再申请恢复执行。

14)广东金印印刷物资有限公司向广州市白云区人民法院起诉珠海威年达印刷器材有限公司，要求偿还拖欠的货款 327,759.12 元。2010 年 1 月 1 日，原告(供方）和被告珠海威年达印刷器材有限公司（需方）签订《商业购销合同》。2011 年 12 月 7 日，被告吴伟平向原告出具保证书，自愿以其所有财产为被告公司提供担保。截至 2018 年 6 月 30 日，经珠海威年达印刷器材有限公司确认，该公司拖欠原告货款共计 327,759.12 元。2019 年 7 月 29 日，广州市白云区人民法院作出民事判决（(2019）粤 0111 号民初 4938 号)，判决被告珠海威年达印刷器材有限公司向原告广东金印印刷物资有限公司支付尚欠的货款 327,759.12 元及利息，被告吴伟平对上述债务承担连带清偿责任。2020 年 11 月 3 日金印公司收到法院执行款 11,130.07 元，法院未发现被执行人有其他可供本案执行的财产，终结本次执行，待发现有可执行财产时，再申请恢复执行。

15)广东金印印刷物资有限公司向广州市白云区人民法院起诉东莞市科昌印刷器材有限公司，要求偿还拖欠的货款 238,981.72 元。原告与被告科昌公司在 2011 年开展业务往来，原告（供方）与被告科昌公司（需方）签订了两份有效期分别至 2012 年 4 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日的《商业购销合同》。2011 年 5 月 24 日，被告陈木龙向原告出具保证书，自愿以其所有财产为被告科昌公司提供担保，保证限额为 40 万元。截至 2015 年 6 月 30 日，经原告与被告科昌公司确认，被告科昌公司拖欠原告货款 238,981.72 元。2016 年 7 月 20 日，广州市白云区人民法院作出民事判决（(2016）粤 0111 民初 3358 号)，判决东莞市科昌印刷器材有限公司支付广东金印印刷物资有限公司货款 238,981.72 元，陈木龙对东莞市科昌印刷器材有限公司就上述判决连带清偿责任。2018 年 3 月 27 日，广州市白云区人民法院作出执行裁定（（2017）粤 0111 执 10129 号），法院未发现可执行财产，终结本次执行，待发现有可执行财产时，再申请恢复执行。

16）广东金印印刷物资有限公司向广州市白云区人民法院起诉广州市金环冠纸业有限公司，要求偿还拖欠的货款205,928.00元。原告与被告金环冠公司于2017年开展业务往来,被告洪定霞、黄金雄分别向原告出具保证书,自愿以其所有财产为被告金环冠公司提供担保,2018 年 1 月,原告向被告金环冠公司供应总价为 39,928.00 元的货物；2018 年 2 月,原告向被告金环冠公司供应总价为45,988.00元的货物;2018年4月,原告向被告金环冠公司供应总价为120,012.00元的货物。截至 2019 年 9 月 20 日,被告金环冠公司拖欠原告货款共计 205,928.00 元。2020 年 8 月 17 日，广州市白云区人民法院作出民事判决（(2020)粤 0111 民初 1746 号），被告广州市金环冠纸业有限公司于本判决生效之日起十日内向原告广东金印印刷物资有限公司支付货款 205,928.00 元及违约金，被告洪定霞、黄金雄对本判决第一项中被告广州市金环冠纸业有限公司所负债务承担连带清偿责任。2021 年 4 月金印公司收到法院执行款 3,734.71 元，尚欠 206,970.29 元。2021 年 5 月 14 日，广州市白云区人民法院作出执行裁定（（2021）粤 0111 执 1819 号），法院未发现可执行财产，终结本次执行，待发现有可执行财产时，再申请恢复执行。

17）广东金版出版物资有限公司（原告）向广州市越秀区人民法院起诉广州百思得彩印有限公司（被告），要求被告偿还拖欠货款 453,833.90 元及逾期支付违约金。经法院调解达成庭内和解（（2020）粤 0104 民初 23642 号），百思得公司分八期向金版公司支付所欠货款，约定 2022 年 7 月 15 日支付完毕；截至 2023 年 7 月 31 日欠款余额 107,833.90 元。

18）广东金版出版物资有限公司（原告）向广州市越秀区人民法院起诉广西澳景纸业有限公司（被告）拖欠货款 1,568,239.46 元，陈洪波、李雪霜为连带保证人。2021 年 11 月 23 日，原告与被告签订二份《购销合同》，被告向原告购买原白胶版纸。2020 年 7 月 9 日，原告与陈洪波签订《最高抵押合同》，设定最高债权额为 1,600,000.00 元。同日，陈洪波、李雪霜签署《个人担保书》、《同意抵押声明书》，自愿为澳景公司向原告提供连带保证担保。2022 年 1 月 24 日，被告在某事务所审计发出的《往来及交易询证函》上盖章确认，该函中列表载明截至 2021 年 12 月 31 日被告欠原告的应收账款为 1,568,239.46 元。2022 年 9 月 23 日，广州市越秀区人民法院作出民事判决（（2022）粤 0104 民初 16868 号），判决广西澳景纸业有限公司向广东金版出版物资有限公司支付货款 1,568,239.46 元和违约金，陈洪波、李雪霜对上述债务承担连带清偿责任。目前案件处于执行阶段。

19）广东金版出版物资有限公司（原告）向广州市越秀区人民法院起诉阳山县现代进华实业有限公司（被告），要求偿还拖欠货款 1,699,064.82 元及逾期付款违约金，阳山县大进石粉厂为担保方，成爱华、谢进贤为连带保证人。原告与被告于 2012 年签订《购销合同》,被告向原告购买晨鸣胶版纸 400 吨，金额 220 万元，大进石粉厂为被告向原告提供担保。合同签订后，原告履行了约定的交货义务，但被告仅支付了少量货款。2017 年 6 月 13 日,被告及大进石粉厂的法定代表人向原告出具《还款计划》，承诺在 2017 年 11 月 30 日前付清所有欠款。同日，成爱华和谢进贤向原告出具《连带责任保证函》，承诺以其个人全部财产为进华公司向金版公司提供连带保证担保。被告未按《还款计划》进行偿付，至今尚欠货款本金 1,699,064.82 元。2020 年 6 月 17 日，法院作出民事判决（（2020）粤 0104 民初 4078 号），判决阳山县现代进华实业有限公司向广东金版出版物资有限公司支付货款 1,699,064.82 元及逾期支付违约金，成爱华、谢进贤对上述债务承担连带清偿责任。2020 年 12 月 14 日，金版公司收到法院执行款 11,547.73 元。2020 年 11 月 25 日，广州市越秀区人民法院作出执行裁定（（2020）粤 0104 执 35377 号），法院未发现其他可执行财产，终结本次执行，待发现有可执行财产时，再申请恢复执行。

20）广东金版出版物资有限公司（原告）向广州市越秀区人民法院起诉广州市嘉桦商贸有限公司（被告）拖欠货款 467,516.81 元。2020 年 7 月 24 日双方达成庭内和解（（2020）粤 0104 民初 24002 号），广州市嘉桦商贸有限公司、法定代表人冯健于 2022 年 1 月 24 日前分十八期向金版公司付清货款。后被告未按民事调解书的协议如期还款，在 2020 年 9 月 7 日支付 10,000.00 元后未再履行还款承诺，金版公司遂向法院申请强制执行。2020 年 12 月 23 日，广州市越秀区人民法院作出执行裁定（（2020）粤 0104 执 35376 号），法院调查后未发现可执行财产，终结本次执行，待发现有可执行财产时，再申请恢复执行。

21）广东金版出版物资有限公司（原告）向广州市越秀区人民法院起诉广州市永洋纸业有限公司（被告）拖欠货款 271,856.25 元。原告、被告自 2013 年始开展业务往来，即原告向被告销售印刷用物资。2014 年 8 月至 9 月，原告与被告共签订 4 份《购销合同》，金额合计 379,500.00 元，合同约定买方需在收到货物 30 天内支付清货款。2015 年至 2018 年期间，被告陆续偿还货款

本金，截至 2018 年 10 月 30 日，被告尚欠原告货款本金 271,856.25 元。2020 年 6 月 18 日，法院作出民事判决（（2020）粤 0104 民初 4082 号），判决广州市永洋纸业有限公司向广东金版出版物资有限公司支付货款 271,856.25 元及逾期付款违约金。2020 年 12 月 14 日，金版公司收到法院执行款 17,033.53 元。2020 年 11 月 27 日，广州市越秀区人民法院作出执行裁定，法院调查后未发现可执行财产，终结本次执行，待发现有可执行财产时，再申请恢复执行。

22）广东金版出版物资有限公司（原告）向广州市天河区人民法院起诉广州市卓粤物流储运有限公司（被告），原告与被告卓粤公司于 2019 年 6 月 1 日签订《仓储保管合同》，约定原告将纸张及纸品等货物存放于被告卓粤公司的仓库，由被告卓粤公司负责保管，如出现货损，由被告卓粤公司赔偿给原告，被告卓粤公司法定代表人即被告陈志群以其名下的财产承担连带保证责任。因被告卓粤公司的原因造成原告存放于被告卓粤公司仓库的纸张受损，原告与被告卓粤公司于 2020 年 6 月 10 日签订《赔偿协议》，被告卓粤公司赔偿与受损纸张相同品种、规格、数量的纸张给原告，具体数量为：（1）、60 克 787 书写卷筒纸共计 12.599 吨；（2）、60 克 880 书写卷筒纸共计 99.234 吨；（3）、157 克 890*1240 平板铜版纸 5.101 吨。同时，被告承诺于 2020 年 7 月上旬赔偿完毕。但直到起诉之日，被告仅赔偿了 44.777 吨纸张，后经原告多次追讨，被告仍拒绝赔偿。2022 年 2 月 21 日，法院作出民事判决（2021）粤 0106 民初 1770 号判决如下：一、被告广州市卓粤物流储运有限公司于本判决发生法律效力之日起十日内，向原告广东金版出版物资有限公司赔偿 60 克 787 书写卷筒纸共计 12.599 吨、60 克 880 书写卷筒纸共 59.558 吨；二、驳回原告广东金版出版物资有限公司的其他诉讼请求。执行阶段，法院未发现可执行财产，终本执行，待发现有可执行财产时，再申请恢复执行。

23）2014 年 10 月 22 日，广东新华发行集团股份有限公司向广州市越秀区人民法院起诉广州图文图书发展有限公司，要求广州图文图书发展有限公司偿还货款 4,363,401.33 元，并要求支付违约金及扣留保证金 30 万元。广州市越秀区人民法院于 2015 年 1 月 5 日开庭审理本案，2015 年 4 月 16 日，广州市越秀区人民法院就本案作出判决，判令广州图文图书发展有限公司在判决发生法律效力之日起十日内向发行集团支付货款 4,063,401.33 元和违约金，并驳回发行集团的其他诉讼请求。广州图文图书发展有限公司不服上述判决，于 2015 年 5 月 6 日向广州市中级人民法院提起上诉，要求广州图文图书发展有限公司向发行集团支付的违约金以涉案买卖合同标的的 30%为限。截至财务报告批准报出日，广州市中级人民法院已就二审作出判决，维持原判。2015 年十月十二日向广州市越秀区人民法院提交强制执行申请。其中 2015 年 2 月 18 日收到执行款 413,303.12 元。由于广州图文图书发展有限公司目前除了上述款项外没有其他可供执行的财产，为实现我司债权，公司对图文公司股东华卫及其前妻陈爱君个人于 2016 年 10 月 10 日向广州市海珠区人民法院提起诉讼，并已查封华卫前妻个人财产。2017 年 10 月 23 日一审判决广州图文图书发展有限公司股东华卫对广州图文图书有限公司的债务承担连带清偿责任，但其前妻不承担连带责任。现华卫已上诉，由于华卫没有缴纳上诉费，法院裁定按自动撤诉处理。目前判决已经正式生效，律师已于 2018 年 6 月 28 日向法院申请强制执行，同时也向法院申请把华卫列入失信被执行人名单。

24）2014 年 7 月 20 日，发行集团向广州市越秀区人民法院起诉增城市公有资产经营有限公司、广州增城新华书店有限公司，要求增城市公有资产经营有限公司、广州增城新华书店有限公司共同偿还拖欠货款 8,619,054.58 元及利息。2014 年 12 月 20 日，广州市越秀区人民法院作出《民事判决书》（（2014）穗越法民二初字第 3305 号），判决广州增城新华书店有限公司向发行集团清偿货款 7,140,618.49 元及其利息。广州增城新华书店有限公司不服上述判决，于 2014 年 12 月 27 日向广州市中级人民法院提起上诉，要求向发行集团支付的货款减少 15 万元。截至财务报告批准报出日，广州市中级人民法院已就二审作出判决，维持原判。2015 年 8 月 18 日向广州市越秀区人民法院提交强制执行申请。目前已查封原增城新华书店名下近千万的资产并进行了三次拍卖。有三处房产都已成功拍卖，拍卖后现金 570 万，目前该拍卖款扣除拍卖手续费后共 562 万已转入新华发行集团账户。另有一处评估价为 79 万的房产流拍，广东新华发行集团股份有限公司申请以物抵债，2018 年 12 月，越秀区法院向广东新华发行集团股份有限公司送达以物抵债的裁定书，将此物业判归广东新华发行集团股份有限公司所有，目前该房产已完成过户。

25）2016 年 6 月 3 日，新华发行集团与广东世纪光华书业有限公司签订《广东新华发行集团股份有限公司合作协议》，随后世纪光华一直拖欠货款。2018 年 10 月，世纪光华公司签署《对账确认函》，确认尚欠新华发行集团款项共计 1,783,551.22 元。2019 年 3 月新华发行集团向广州市越秀区人民法院提起诉讼，要求判令世纪光华公司及原公司法定代表人乔播及妻子郭晶晶共

同向原告支付货款 1,783,551.22 元及违约金共计 1,893,505.48 元。2019 年 11 月 11 日，广州市越秀区人民法院就本案作出判决，判令广东世纪光华书业有限公司在判决发生法律效力之日起十日内向发行集团支付货款 1,783,551.22 元及违约金。2020 年 3 月该判决生效，发行集团目前正在申请强制执行，但未发现对方有可执行的财产，目前法院已终结执行。

26）本公司作为出租方与广东天石控股集团有限公司（曾用名：广东白天鹅文化企业有限公司）（以下简称“天石公司”）就广州市天河区中山大道 2 号广东国家数字出版基地签订租赁协议，租赁期自 2014 年 9 月 1 日至 2034 年 8 月 31 日止，免租期 15 个月，总租金 82,095.40 万元。2015 年 12 月 8 日，天石公司授权其下属公司广东天盛商业经营管理有限公司实际履行该租赁协议，故广东天盛商业经营管理有限公司应当自 2015 年 12 月起按月向本公司支付租金。因天石公司已拖欠南方传媒多月租金和第三期租赁保证金，以及逾期支付租金、第二期和第三期租赁保证金的违约金等多项款项，公司于 2021 年 10 月 31 日向天石公司发出《关于解除<广东数字出版中心租赁合同>及补充协议的通知》，自 2021 年 10 月 31 日起正式解除与天石公司于 2014 年 8 月 25 日签订的《广东数字出版中心租赁合同》及 2020 年 11 月 23 日签订的《<广东数字出版中心租赁合同>之补充协议》。2021 年 12 月 27 日，本公司向广东省广州市中级人民法院起诉广东天石控股集团有限公司归还租金约 1.45 亿元及相关利息、违约金、罚金等暂合计约 3.54 亿元。

2021 年 12 月 28 日，广州市中级人民法院立案受理。2022 年 3 月 21 日，收到天石公司反诉状及相关证据材料。2022 年 3 月 22 日，法院第一次开庭审理。2022 年 6 月 22 日，本公司向法院提交了保全申请书及保函，申请查封、扣押、冻结天石公司所有的价值 353,689,646.40 元款项或等值财产。2022 年 7 月 13 日第二次开庭，2022 年 7 月 22 日法院作出了同意查封的裁定。2022 年 11 月 29 日，广东省广州市中级人民法院作出一审判决，判决支持了南方传媒绝大部分诉讼请求，并驳回了天石公司的反诉请求。2023 年 1 月 17 日向法院申请执行立案，2023 年 6 月 25 日向法院提交《续行冻结申请书》，目前案件尚处于执行阶段。

27）人民社、海燕社、语言社、新周刊作为承租方与中国电器科学研究院股份有限公司就 2018 年 12 月与被告签订《房屋租赁合同》（以下简称《租赁合同》），约定向中国电器科学研究院股份有限公司承租海珠区新港西路 204 号第 2 栋（2-6 层，含 1 层门厅）用于日常办公。然而，中国电器科学研究院股份有限公司拟在租赁期间对租赁物两侧的 5 栋建筑进行拆除扩建工程，却在签订租赁合同之时隐瞒上述重大工程事实。无论在各方签订《租赁合同》前还是租赁期间，中国电器科学研究院股份有限公司都从未主动向原告披露该规划。人民社、海燕社、语言社、新周刊经与中国电器科学研究院股份有限公司协商，已于 2022 年 3 月 31 日前将租赁场地返还中国电器科学研究院股份有限公司。但中国电器科学研究院股份有限公司仍扣押人民社、海燕社、语言社、新周刊押金 2437695 元，人民社、海燕社、语言社、新周刊在 2022 年 2 月 9 日提出起诉，海珠区人民法院于 2022 年 7 月 14 日立案受理。

2023 年 3 月 31 日，海珠区人民法院作出一审判决，一、被告中国电器科学研究院股份有限公司在本判决生效之日起十日内向原告人民社返还押金 1143840 元；二、被告中国电器科学研究院股份有限公司在本判决生效之日起十日内向原告海燕社、语言社返还押金 654966 元；三、被告中国电器科学研究院股份有限公司在本判决生效之日起十日内向原告新周刊返还押金 638889 元；四、人民社在本判决生效之日起十日内向被告中国电器科学研究院股份有限公司支付 2022 年 4 月 1 日至 2022 年 4 月 11 日的租金和管理费 161838.96 元及延期支付上述租金和管理费的违约金（以 161838.96 元为基数，从 2022 年 4 月 12 日起至实际清偿之日止，按同期全国银行间同业拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率上浮 50%计算，以 161838.96 元为限）；五、海燕社、语言社在本判决生效之日起十日内向被告中国电器科学研究院股份有限公司支付 2022 年 4 月 1 日至 2022 年 4 月 7 日的租金和管理费 58971.26 元及延期支付上述租金和管理费的违约金（以 58971.26 元为基数，从 2022 年 4 月 8 日起至实际清偿之日止，按同期全国银行间同业拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率上浮 50%计算，以 58971.26 元为限）；六、原告新周刊在本判决生效之日起十日内向被告中国电器科学研究院股份有限公司支付 2022 年 4 月 1 日至 2022 年 4 月 7 日的租金和管理费 57523.9 元及延期支付上述租金和管理费的违约金（以 57523.9 元为基数，从 2022 年 4 月 8 日起至实际清偿之日止，按同期全国银行间同业拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率上浮 50%计算，以 57523.9 元为限）；七、人民社在本判决生效之日起十日内向被告中国电器科学研究院股份有限公司赔偿三个月租金和管理费 1324137 元；八、原告海燕社、语言社在本判决生效之日起十日内向被告中国电器科学研究院股份有限公司赔偿三个月租金和管理费 758202 元；九、

原告新周刊在本判决生效之日起十日内向被告中国电器科学研究院股份有限公司赔偿三个月租金和管理费 739593 元；十、原告人民社对本判决主文第五、六、八、九项确定的债务承担连带清偿责任，原告海燕社、语言社对本判决主文第四、六、七、九项确定的债务承担连带清偿责任，原告新周刊对本判决主文第四、五、七、八项确定的债务承担连带清偿责任；十一、驳回原告人民社、海燕社、语言社、新周刊的其他诉讼请求；十二、驳回被告中国电器科学研究院股份有限公司的其他反诉请求 2022 年 4 月 10 日人民社、海燕社、语言社、新周刊向广州市中级人民法院提出上诉。2023 年 5 月 4 日，广州市中级人民法院立案受理

2023 年 7 月 28 日广州市中级人民法院作出二审判决，一、被告中国电器科学研究院股份有限公司在本判决生效之日起十日内向原告人民社返还押金 1143840 元；二、被告中国电器科学研究院股份有限公司在本判决生效之日起十日内向原告海燕社、语言社返还押金 654966 元；三、被告中国电器科学研究院股份有限公司在本判决生效之日起十日内向原告新周刊返还押金 638889 元；四、原告人民社在本判决生效之日起十日内向被告中国电器科学研究院股份有限公司支付 2022 年 4 月 1 日至 2022 年 4 月 11 日的租金和管理费 161838.96 元及延期支付上述租金和管理费的违约金（以 161838.96 元为基数，从 2022 年 4 月 12 日起至实际清偿之日止，按同期全国银行间同业拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率上浮 50%计算，以 161838.96 元为限）；五、原告海燕社、语言社在本判决生效之日起十日内向被告中国电器科学研究院股份有限公司支付 2022 年 4 月 1 日至 2022 年 4 月 7 日的租金和管理费 58971.26 元及延期支付上述租金和管理费的违约金（以 58971.26 元为基数，从 2022 年 4 月 8 日起至实际清偿之日止，按同期全国银行间同业拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率上浮 50%计算，以 58971.26 元为限）；六、原告新周刊在本判决生效之日起十日内向被告中国电器科学研究院股份有限公司支付 2022 年 4 月 1 日至 2022 年 4 月 7 日的租金和管理费 57523.9 元及延期支付上述租金和管理费的违约金（以 57523.9 元为基数，从 2022 年 4 月 8 日起至实际清偿之日止，按同期全国银行间同业拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率上浮 50%计算，以 57523.9 元为限）；七、原告人民社在本判决生效之日起十日内向被告中国电器科学研究院股份有限公司赔偿三个月租金和管理费 1324137 元；八、原告海燕社、语言社在本判决生效之日起十日内向被告中国电器科学研究院股份有限公司赔偿三个月租金和管理费 758202 元；九、原告新周刊在本判决生效之日起十日内向被告中国电器科学研究院股份有限公司赔偿三个月租金和管理费 739593 元；十、原告人民社对本判决主文第五、六、八、九项确定的债务承担连带清偿责任，原告海燕社、语言社对本判决主文第四、六、七、九项确定的债务承担连带清偿责任，原告新周刊对本判决主文第四、五、七、八项确定的债务承担连带清偿责任；十一、驳回原告人民社、海燕社、语言社、新周刊的其他诉讼请求；十二、驳回被告中国电器科学研究院股份有限公司的其他反诉请求。

2023 年 8 月 15 日，四社已完成二审法院作出的所有赔付工作，已结案。

（2）对子公司的担保

单位：元 币种：人民币

担保方	被担保方	担保方式	担保金额	是否违约
南方出版传媒股份有限公司	广东省出版印刷物资有限公司	信用	380,000,000.00	否
南方出版传媒股份有限公司	广东南方文化产业中心项目开发有限公司	信用	292,935,200.00	否
广东省出版印刷物资有限公司	广东金版出版物资有限公司	信用	40,000,000.00	否
广东新华发行集团股份有限公司	广东新华文化广场建设开发有限公司	信用	500,000,000.00	否

(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

十五、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

□适用 √不适用

2、 利润分配情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	
经审议批准宣告发放的利润或股利	414,525,944.18

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

十六、 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、 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

公司 2023 年 1-6 月计提企业年金总额 20,219,601.90 元。

5、 终止经营

□适用 √不适用

6、 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

√适用 □不适用

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为 6 个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了 6 个报告分部，分别为出版分部、发行分部、物资贸易分部、印务分部、报媒分部和其他分部。这些报告分部是以管理层据以决定资源分配及业绩评价的标准为基础确定的。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物资贸易分部涵盖纸张、木浆、设备及其他物资产品的采购和销售；④印务分部涵盖各类图书报刊的印刷包装等；⑤报媒分部涵盖报纸、杂志等的出版发行；⑥其他分部为上述分部外的其他业务。

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：万元 币种：人民币

项目	出版	发行	物资	印刷	报媒	其他	分部间抵销	合计
主营业务收入	141,520.02	333,885.03	38,119.25	27,047.13	5,046.50	6,576.38	156,768.28	395,426.03
主营业务成本	103,767.13	257,579.02	34,000.27	22,911.02	6,589.45	5,128.12	156,045.43	273,929.58
资产总额	1,572,515.88	881,517.25	71,102.02	68,337.41	17,479.03	284,292.43	1,354,964.29	1,540,279.73
负债总额	868,727.26	601,105.56	26,831.38	21,084.20	7,290.99	223,419.13	997,444.98	751,013.54

(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

（1）本公司作为出租方与广东天石控股集团有限公司（曾用名：广东白天鹅文化企业有限公司）（以下简称“天石公司”）就广州市天河区中山大道 2 号广东国家数字出版基地签订租赁协议，租赁期自 2014 年 9 月 1 日至 2034 年 8 月 31 日止，免租期 15 个月，总租金 82,095.40 万元。2015 年 12 月 8 日，天石公司授权其下属公司广东天盛商业经营管理有限公司实际履行该租赁协议，故广东天盛商业经营管理有限公司应当自 2015 年 12 月起按月向本公司支付租金。因天石公司已拖欠南方传媒多月租金和第三期租赁保证金，以及逾期支付租金、第二期和第三期租赁保证金的违约金等多项款项，公司于 2021 年 10 月 31 日向天石公司发出《关于解除<广东数字出版中心租赁合同>及补充协议的通知》，自 2021 年 10 月 31 日起正式解除与天石公司于 2014 年 8 月 25 日签订的《广东数字出版中心租赁合同》及 2020 年 11 月 23 日签订的《<广东数字出版中心租赁合同>之补充协议》。2021 年 12 月 27 日，本公司向广东省广州市中级人民法院起诉广东天石控股集团有限公司归还租金约 1.45 亿元及相关利息、违约金、罚金等暂合计约 3.54 亿元。2021 年 12 月 28 日，广州市中级人民法院立案受理。2022 年 3 月 21 日，收到天石公司反诉状及相关证据材料。2022 年 3 月 22 日，法院第一次开庭审理。2022 年 6 月 22 日，本公司向法院提交了保全申请书及保函，申请查封、扣押、冻结天石公司所有的价值 353,689,646.40 元款项或等值财产。2022 年 7 月 13 日第二次开庭，2022 年 7 月 22 日法院作出了同意查封的裁定。2022 年 11 月 29 日，广东省广州市中级人民法院作出一审判决，判决支持了南方传媒绝大部分诉讼请求，并驳回了天石公司的反诉请求。2023 年 1 月 17 日向法院申请执行立案，2023 年 6 月 25 日向法院提交《续行冻结申请书》，目前案件尚处于执行阶段。

（2）本公司于 2020 年 5 月收到公司控股股东广版集团书面通知，广版集团以其持有的不超过 1.69 亿股南方传媒 A 股股票（即标的股票）及其法定孳息（包括转股、送股和现金分红）作为担保，公开发行的可交换公司债券（简称为“20 广版 EB”），债券已于 2020 年 4 月完成发行，发行规模 8 亿元，债券期限 3 年，最终票面利率为 0.10%。根据有关规定和《广东省出版集团有限公司公开发行 2020 年可交换公司债券（第一期）募集说明书》（以下简称“募集说明书”）的约定，“20 广版 EB”于 2021 年 5 月 6 日进入换股期，换股期限为 2021 年 5 月 6 日起至 2023 年 4 月 30 日止。2022 年 12 月 31 日，广版集团持有公司 630,136,379 股 A 股股票，约占公司已发行总股本的 70.34%。截至报告日，公司控股股东已在中国证券登记结算有限责任公司办理完成了 20 广版 EB 专户作为广版集团 2020 年公开发行的可交换公司债券担保及信托财产登记的，剩余未交

换的 65,022,592 股本公司 A 股股票的解除担保及信托登记（退出登记）手续。上述股票办理解除担保及信托登记（退出登记）手续后，20 广版 EB 专户不再持有公司股份。广版集团直接持有公司股份 551,781,692 股，持股比例为 61.59%，详见公司公告《南方出版传媒股份有限公司关于控股股东解除可交换债券担保及信托登记办理完成的公告》（公告编号：临 2023-032）。

（3）广版集团分别于 2020 年 3 月 5 日、2020 年 8 月 28 日与广东省文学艺术界联合会、广东省地图院签订了国有股权无偿划转协议，广东省文学艺术界联合会将其所持有的广东岭南美术出版社有限公司 100%股权无偿划转至广版集团，广东省地图院将其所持有的广东省地图出版社有限公司 100%国有股权无偿划转至广版集团。国有股权无偿划转，导致本公司与广东岭南社、广东地图社形成同业竞争及大额关联交易，广版集团承诺将在广东岭南社、广东地图社的股权变更工商登记完成后 36 个月内，履行相关程序以消除工商变更完成后构成的潜在同业竞争情形。2020 年 3 月 18 日、2020 年 9 月 10 日，广版集团与本公司分别签订托管协议，本公司受托管理广东岭南社、广东地图社，托管期限自协议生效之日起直至托管标的与受托方不存在潜在同业竞争情形之日或托管标的不受委托方控制为止。广版集团向本公司按年支付委托管理费。

为彻底解决国有股权划转导致的本公司与广版集团同业竞争及关联交易问题，本公司分别出资 18,813.44 万元、2,392.09 万元，共计 21,205.53 万元购买广版集团所持广东岭南社、广东地图社 100%股权，广东岭南社和广东地图社均已完成工商变更登记手续。详见 2023 年 3 月 13 日公司发布的《南方出版传媒股份有限公司关于以现金方式购买股权解决同业竞争暨关联交易的公告》（公告编号：临 2023-004）、《南方出版传媒股份有限公司关于以现金方式购买股权解决同业竞争暨关联交易完成的公告》（公告编号：临 2023-024）。

（4）广版集团于 2021 年 4 月 29 日分别与广东省青少年事业研究与发展中心、广东省青少年文化促进中心签订了国有股权无偿划转协议,广东省青少年事业研究与发展中心将其所持有的少先队员 100%国有股权无偿划转至广版集团，广东省青少年文化促进中心将其所持有的广东黄金时代 100%国有股权无偿划转至广版集团。国有股权无偿划转导致少先队员、黄金时代与南方传媒形成潜在同业竞争，主营业务存在关联交易的情形。为有效解决上述同业竞争，广版集团承诺：广版集团将在少先队员、黄金时代的股权划转完成后 36 个月内，以南方传媒认可且符合相关法律、法规规定的方式，履行相关程序以消除潜在的同业竞争情形。2022 年 1 月 5 日，广版集团与本公司签订托管协议，公司受托管理少先队员、黄金时代，托管期限自本协议生效之日起直至托管标的与受托方不存在潜在同业竞争情形之日或托管标的不受委托方控制为止。广版集团每年向本公司支付的委托管理费为托管标的当年经审计净利润的 10%且不低于 10 万元。

8、 其他

□适用 √不适用

十七、 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
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1-12 月	1,507,322,705.28
1 年以内小计	1,507,322,705.28
1 至 2 年	12,757,956.00
2 至 3 年	54,656,972.22
3 年以上	277,987.70
合计	1,575,015,621.20

(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	54,656,972.22	3.47	54,656,972.22	100.00		54,656,972.22	4.84	54,656,972.22	100.00	
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	54,656,972.22	3.47	54,656,972.22	100.00		54,656,972.22	4.84	54,656,972.22	100.00	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
按组合计提坏账准备	1,520,358,648.98	96.53	6,827,702.66	0.45	1,513,530,946.32	1,073,662,261.62	95.16	4,901,642.66	0.46	1,068,760,618.96
其中：										
账龄信用风险特征组合	82,149,424.73	5.22	6,827,702.66	8.31	75,321,722.07	58,073,674.66	5.15	4,901,642.66	8.44	53,172,032.00
低风险组合	1,438,209,224.25	91.31			1,438,209,224.25	1,015,588,586.96	90.01			1,015,588,586.96
合计	1,575,015,621.20	/	61,484,674.88	/	1,513,530,946.32	1,128,319,233.84	/	59,558,614.88	/	1,068,760,618.96

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
广东天盛商业经营管理有限公司	54,656,972.22	54,656,972.22	100.00	预计无法收回
合计	54,656,972.22	54,656,972.22	100.00	/

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：账龄信用风险特征组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	81,871,437.03	6,549,714.96	8.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	277,987.70	277,987.70	100.00
合计	82,149,424.73	6,827,702.66	8.31

按组合计提坏账的确认标准及说明：
□适用 √不适用
组合计提项目：低风险组合

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（%）
关联方应收账款	1,438,209,224.25		
合计	1,438,209,224.25		

按组合计提坏账的确认标准及说明：
□适用 √不适用
如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：
□适用 √不适用

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	54,656,972.22					54,656,972.22
按组合计提坏账准备	4,901,642.66	1,926,060.00				6,827,702.66
合计	59,558,614.88	1,926,060.00				61,484,674.88

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广东新华发行集团股份有限公司	1,396,587,460.97	88.67	
人民教育出版社有限公司	80,257,923.30	5.10	6,420,633.86
广东天盛商业经营管理有限公司	54,656,972.22	3.47	54,656,972.22
广东南方出版传媒教材经营有限公司	20,226,606.92	1.28	
广东海燕电子音像出版社有限公司	19,930,032.00	1.27	
合计	1,571,658,995.41	99.79	61,077,606.08

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

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	351,912,995.27	5,000,000.00
其他应收款	1,866,015,638.29	1,865,644,744.91
合计	2,217,928,633.56	1,870,644,744.91

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).坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(4). 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
广东教育出版社有限公司	178,451,784.82	
广东新华印刷有限公司	81,172,604.89	
广东省出版印刷物资有限公司	38,136,181.74	
广东南方出版传媒教材经营有限公司	28,239,288.39	
广东南方传媒教育发展有限公司	14,949,590.17	
广东省出版集团数字出版有限公司	10,963,545.26	5,000,000.00
合计	351,912,995.27	5,000,000.00

(5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

(6). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(7). 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
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1-12 月	25,853,156.69
1 年以内小计	25,853,156.69
1 至 2 年	6,599,822.67
2 至 3 年	238,753,755.71
3 年以上	1,603,255,353.29
合计	1,874,462,088.36

(8). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
职工个人备用金	513,064.07	400,308.33
保证金、押金	3,385,963.67	3,385,963.67
股份合并范围内关联方其他应收款项	1,861,771,643.88	1,861,771,643.88
代收代付款	10,800.00	10,800.00
往来款	8,718,670.88	8,430,369.81
其他	61,945.86	61,985.86
合计	1,874,462,088.36	1,874,061,071.55

(9). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元　币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额		8,416,326.64		8,416,326.64
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		30,123.43		30,123.43
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额		8,446,450.07		8,446,450.07

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

(10). 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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款	8,416,326.64	30,123.43				8,446,450.07
合计	8,416,326.64	30,123.43				8,446,450.07

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：
□适用 √不适用

(11). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用
其他应收款核销说明：
□适用 √不适用

(12). 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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广东南传广场开发有限公司	股份合并范围内关联方其他应收款项	1,696,088,838.00	2 年-3 年，3 年-4 年，4 年-5 年，5 年以上	90.48	0.00
广东南方传媒投资有限公司	股份合并范围内关联方其他应收款项	100,000,000.00	1 年内，1-2 年，2 年-3 年	5.33	0.00
广东新华发行集团股份有限公司	股份合并范围内关联方其他应收款项	65,682,805.88	2 年-3 年，3 年-4 年，4 年-5 年，5 年以上	3.50	0.00
佛山金声集团有限公司	往来款	4,450,000.00	5 年以上	0.24	4,450,000.00
茂名市造纸厂	往来款	2,800,799.66	5 年以上	0.15	2,800,799.66
合计	/	1,869,022,443.54	/	99.71	7,250,799.66

(13). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(14). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(15). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

3、 长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,425,445,740.77		3,425,445,740.77	3,339,786,734.42		3,339,786,734.42
对联营、合营企业投资	98,828,217.29		98,828,217.29	98,759,270.12		98,759,270.12
合计	3,524,273,958.06		3,524,273,958.06	3,438,546,004.54		3,438,546,004.54

(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

广东新华发行集团股份有限公司	1,843,574,845.79			1,843,574,845.79		
广东人民出版社有限公司	61,955,459.30			61,955,459.30		
广东教育出版社有限公司	327,580,475.13			327,580,475.13		
广东科技出版社有限公司	42,279,245.17			42,279,245.17		
广东花城出版社有限公司	15,904,952.51			15,904,952.51		
广东新世纪出版社有限公司	30,298,441.21			30,298,441.21		
广东经济出版社有限公司	17,769,214.99			17,769,214.99		
广东海燕电子音像出版社有限公司	16,073,940.13			16,073,940.13		
广东语言音像电子出版社有限公司	6,993,513.36			6,993,513.36		
广东南方传媒教育发展有限公司	2,126,674.29			2,126,674.29		
广东时代传媒集团有限公司	72,546,441.58			72,546,441.58		
广东省出版集团数字出版有限公司	10,296,271.16			10,296,271.16		
广东新华印刷有限公司	91,241,299.04			91,241,299.04		
广东省出版印刷物资有限公司	165,466,281.63			165,466,281.63		
广东出版置业投资有限公司	49,017,679.62			49,017,679.62		
广东大沿海出版工贸有限公司	66,661,999.51			66,661,999.51		
广东南传广场开发有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
广东南方传媒投资有限公司	500,000,000.00			500,000,000.00		
广东南方出版传媒教材经营有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
广东岭南美术出版社有限公司		72,864,385.85		72,864,385.85		
广东省地图出版社有限公司		12,794,619.50		12,794,619.50		
广东省省情调查研究中心有限公司		1.00		1.00		
合计	3,339,786,734.42	85,659,006.35		3,425,445,740.77		

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
广东恒新智行股权投资合伙企业（有限合伙）	98,759,270.12			68,947.17						98,828,217.29	
小计	98,759,270.12			68,947.17						98,828,217.29	
合计	98,759,270.12			68,947.17						98,828,217.29	

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	664,408,591.24	532,454,808.87	735,265,442.59	636,610,505.05
其他业务	1,902,958.33	4,381,006.95		4,381,006.98
合计	666,311,549.57	536,835,815.82	735,265,442.59	640,991,512.03

(2). 合同产生的收入情况

□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

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	578,168,697.71	
权益法核算的长期股权投资收益	68,947.17	
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	9,857.28	5,982,876.52
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	-41,805.14	30,675.87
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	578,205,697.02	6,013,552.39

其他说明：

无

6、 其他

□适用 √不适用

十八、 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
非流动资产处置损益	525,644.22	非流动资产处置、报废
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	30,863,475.99	计入当期损益的政府补助扣除当期税费返还
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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	1,619,707.21	
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	5,754,048.47	理财、信托产品投资收益
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	28,089,473.71	股权投资、基金产品投资的公允价值变动，采用净值核算的理财产品公允价值变动
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	265,645.29	
对外委托贷款取得的损益		
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		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入	1,127,548.32	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,031,480.08	营业外收支合计扣除上述因素
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,341,212.51	个税返还、增值税免征、进项税加计扣除等
减：所得税影响额	-3,266,927.20	
少数股东权益影响额（税后）	-2,365,980.35	
合计	59,922,368.09	

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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

2、 净资产收益率及每股收益

√适用 □不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.85	0.47	0.47
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.99	0.40	0.40

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：谭君铁

董事会批准报送日期：2023 年 8 月 29 日

修订信息

□适用 √不适用