

公司代码：603999

公司简称：读者传媒

读者出版传媒股份有限公司 2023 年半年度报告



2023 年 8 月

公司代码：603999

公司简称：读者传媒

读者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、公司负责人梁朝阳、主管会计工作负责人袁海洋及会计机构负责人（会计主管人员）袁海洋声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告所涉及的公司未来规划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质性承诺，请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

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

否

十、重大风险提示

报告期内，不存在对公司生产经营产生实质性影响的特别重大风险。公司已在本报告中描述可能存在的风险，敬请查阅第三节管理层讨论与分析中“五、其他披露事项之（一）可能面对的风险”。

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.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	7
第四节	公司治理	18
第五节	环境与社会责任	20
第六节	重要事项	21
第七节	股份变动及股东情况.....	27
第八节	优先股相关情况	29
第九节	债券相关情况	29
第十节	财务报告	30

备查文件目录	载有法定代表人签名的半年度报告文本。
	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
	报告期内在中国证监会指定网站或报纸上公开披露过的公司相关文件的正本及原稿。

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、股份公司、读者传媒	指	读者出版传媒股份有限公司
控股股东、读者集团	指	读者出版集团有限公司
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

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	读者出版传媒股份有限公司
公司的中文简称	读者传媒
公司的外文名称	DuZhe Publish&Media Co.,Ltd
公司的外文名称缩写	DZCM
公司的法定代表人	梁朝阳

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	杨宗峰	李向勇
联系地址	兰州市城关区南滨河东路520号	兰州市城关区南滨河东路520号
电话	0931-2130678	0931-2130509
传真	0931-2130678	0931-2130678
电子信箱	yzof@163.com	lixiangyong166@163.com

三、基本情况变更简介

公司注册地址	兰州市城关区南滨河东路520号
公司注册地址的历史变更情况	无
公司办公地址	兰州市城关区南滨河东路520号
公司办公地址的邮政编码	730030
公司网址	http://www.duzhepmc.com/
电子信箱	zqflb@duzhe.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、证券日报
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	公司证券法务部
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	读者传媒	603999	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(%)
营业收入	521,715,508.24	483,788,357.93	7.84
归属于上市公司股东的净利润	33,818,102.61	30,395,180.63	11.26
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	29,317,141.46	20,695,659.68	41.66
经营活动产生的现金流量净额	14,814,688.51	97,523,685.12	-84.81
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,871,483,241.35	1,863,804,881.49	0.41
总资产	2,476,150,761.39	2,448,154,482.09	1.14

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.059	0.053	11.32
稀释每股收益(元/股)	0.059	0.053	11.32
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.051	0.036	41.67
加权平均净资产收益率(%)	1.81	1.62	增加0.19个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	1.57	1.10	增加0.47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

报告期内，公司实现营业收入 5.22 亿元，较去年同期增加 3,793 万元，增幅 7.84%，主要来源于一般图书、教辅、教材出版、文化教育产品和融媒体业务的增长；归属于上市公司股东的净利润 3,382 万元，较去年同期增加 342 万元，增幅 11.26%，主要得益于一般图书、教材出版和融媒体业务销售增长及期刊发行带来的毛利增加。扣除非经常性损益后归属于上市公司股东的净利润同比增长 41.66%。报告期内，经营活动产生的现金流量净额为 1,481 万元，较去年同期减少 8,271 万元，降幅 84.81%，主要是本期原材料采购支出同比增加所致。

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	-6,668.52	
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	2,105,197.36	
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	1,228,491.32	
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	1,465,568.84	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-123,599.66	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		

减：所得税影响额	154,315.86	
少数股东权益影响额（税后）	13,712.33	
合计	4,500,961.14	

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）主营业务情况说明

公司在大力发展期刊、图书、教材教辅等出版主业的同时，积极开拓新媒体、品牌发展等多元业务，在全力稳住基本盘的基础上，努力开拓，锐意进取，不断提质增效，形成了主业挺拔、多业并进的新格局。

1. 期刊业务：公司主管主办报刊13种，其中杂志12种，刊群涵盖幼儿、中小學生、中青年、老年人各年龄段受众群体。核心产品《读者》杂志创刊于1981年，发行量连续十多年领跑中国期刊界，被誉为“中国人的心灵读本”。期刊出版的生产模式一般由公司各期刊出版单位围绕出版专业定位，独立策划组织内容并组稿，按专业出版流程完成出版工作，并通过邮局系统发行、网销、零售等多渠道销售。

2. 图书业务：图书业务主要指本版图书出版，即本公司组织编写、拥有专有出版权的图书出版。图书业务均由公司各出版社自主运营，以市场调研实际结合受众需求及现有作者资源为前提，进行选题策划与报批。出版选题经过严格审核，确保符合《出版管理条例》等国家相关法律法规之规定。出版物的知识产权保护方面，公司各出版单位均与作者签订出版合同，约定双方合作内容及权利义务，明确稿酬支付方式和标准。

3. 教材教辅业务：主要与教材原出版单位以协议方式获得重印权、代印权，负责外版教材在甘肃省的宣传推广、印刷、发行等工作，本公司向原出版社按教材总码洋乘以一定比率支付租型费。发行主要采用预订方式，通过甘肃省新华书店系统向省内中小学发行，每年分为春秋两季。各出版单位还负责教辅的出版发行。

4. 新媒体及阅读服务业务：通过多种形式的内容呈现引导受众订阅，包括移动端订阅号、手机APP、网络电台有声内容、网络在线阅读与写作教育等，同时也通过多媒介扩大“读者”品牌影响力，多平台引流配合开展“读者·读书会”“读者·中国阅读行动”等线下经营活动。开创线上线下融合发展的模式，充分利用内容资源优势 and 品牌优势，开展线上直播、运营线上商城、组织线下活动。

5. 品牌发展业务：公司依托“读者”品牌的强大影响力，从“一维出版”向“多维运营”转型，研究落实品牌运营方案，积极布局相关多元业态，促进品牌价值转化。公司充分利用内容优势、资源优势和品牌优势，坚持一手抓品牌维护，一手抓品牌开发，积极开拓多元产业，推进“读者+文创”领域产品的开发，持续发力读者纸品业务，研发推广手工书等文创产品。

（二）公司所处行业情况说明

公司所处行业大类为文化、体育和娱乐业，随着国家一系列政策的支持，在科技的赋能下，出版业进一步蓬勃发展，融合出版也迎来数字化、智能化、网络化的新时代。近年来，从习近平总书记关于媒体融合发展的重要论述，到《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》《出版业“十四五”时期发展规划》等，都对融合出版提出了具体的指导要求。2022 年 8 月，中共中央办公厅、国务院办公厅印发《“十四五”文化发展规划》，提出加快推进媒体深度融合，建立以内容建设为根本、先进技术为支撑、创新管理为保障的全媒体传播体系。2023 年 6 月 8 日，首届文化强国建设高峰论坛之数字出版前沿技术发展与应用论坛在深圳举办，论坛以“数字出版前沿技术发展与应用”为主题，探讨出版融合发展，共议建设文化强国、出版强国之路。

按照中国证监会行业分类，公司细分行业为新闻和出版业。行业总体趋势为，随着时代进步和新媒体的发展，社会阅读需求和大众阅读习惯发生新的变化，出版业生产运营模式发生重大变革，出版渠道生态快速嬗变，新业态、新模式不断涌现，出版数字化持续发展，融合发展成为出版业在数字时代的新方向，是出版业高质量发展的必由之路。

开卷数据显示，2023 年上半年图书零售市场同比下降 2.41%，降幅继续收窄。新书方面，2023 年上半年，整体零售市场中新书动销品种 8.7 万余种，同比上升 5.41%，说明无论是上游还是渠道零售端，新书的出版和销售都在逐渐恢复。渠道方面，短视频渠道同比正向增长，实体店、平台电商和垂直及其他电商继续负增长，实体店渠道零售图书市场同比下降了 23.55%，与 2019 年同期相比，实体店零售恢复依然面临较大困难。

二、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

1. 品牌优势。“读者”品牌是公司发展的核心。《读者》自 1981 年创刊以来，始终不渝地坚持“博采中外、荟萃精华、启迪思想、开阔眼界”的办刊宗旨，坚持正确的舆论导向，以弘扬优秀文化为己任，历经 40 余年发展，被誉为“中国人的心灵读本”。近年来，公司持续推进《读者》杂志品质、传播力、影响力提升三大工程，不断加快媒体融合步伐，积极依托“读者”品牌，加强品牌运营，促进价值转化，品牌影响力逐步提升。“读者”品牌连续第 20 次入选世界品牌实验室“中国 500 最具价值品牌”，2023 年品牌价值 473.69 亿元。2019 年 8 月 21 日，习近平总书记亲临公司视察，看望《读者》杂志编辑部一线员工并发表重要讲话，获评“2019 年度中国出版业十大事件”。

2. 渠道优势。《读者》采用“分印”与“分发”相结合的经营模式，与印厂及各地省级邮局建立了稳定的三方合作关系，建立了遍布全国的 10 个分印点及 25 个省级邮政主发渠道。一方面，产品得以就近迅速投放市场，从而降低发行成本；另一方面也为公司深耕该区域市场提供了有利的支撑，为市场拓展奠定了坚实的基础。除此之外，公司还积极探索新销售模式，电商店铺覆盖有赞、淘宝、天猫、京东、拼多多、抖音等多个主流销售平台，通过线上线下联动、直播带货、阅读行动等形式不断拓宽产品销售渠道，进一步建立并逐步增强渠道优势。

3. 资源优势。甘肃是中华民族的文化资源宝库，其独特的伏羲文化、黄河文化、敦煌文化、丝路文化等都为公司出版特色鲜明的精品图书提供了坚实文化基础。依托甘肃丰富多样的文化资源和深厚的文化底蕴，公司充分发挥文化产业的传播优势，以“读者”品牌为抓手，继承和弘扬地方特色文化，努力提升出版物原创水平和品牌影响力，积极促进公司多元化发展，致力于成为文化产业发展的支柱企业。

4. 人才优势。公司努力营造“公正、平等、竞争、择优”的用人环境。坚持正确选人用人导向，完善选人用人制度机制，创新推进人才队伍建设，通过公开遴选、合理配置、多方培养、岗位锻炼等方式，培养了一大批优秀专业人才，努力打造与品牌形象相匹配、与事业发展相适应、与经营管理相符合的人才队伍，为公司发展提供人才保障。

三、经营情况的讨论与分析

2023 年是实施“十四五”规划承上启下的关键一年，是全面贯彻党的二十大精神的关键之年。当此之际，公司坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面学习贯彻党的二十大精神，以高质量党建工作引领企业实现新发展、新突破，努力实现发展目标。2023 年上半年，公司紧盯目标任务和重点工作，团结一心、攻坚克难，取得了良好的社会效益和经济效益，公司发展呈现稳中提质、稳中趋优的良好态势。报告期内，公司实现营业总收入 5.22 亿元，较上年同期增长 7.84%；实现归属于上市公司股东的净利润 3,381.81 万元，较上年同期增长 11.26%。

（一）图书板块提质增效，图书业务稳中有进

公司大力实施精品出版战略，出版物产品结构进一步优化，单品种效益进一步提升，图书出版实现从数量规模型向质量效益型转变，取得了良好的社会效益和经济效益。2023 年上半年，公司出书总印数 3950 万册，较上年同期增长 33.50%，图书总印数连续两年保持增长势头，其中重印品种数、重印平均单品种印数等稳中有升，公司出版结构得到进一步优化，对出版资源的再挖掘利用能力持续稳步提高。2023 年上半年，公司共有《中国石窟寺考古（上下卷）》《冬格措拉的孩子》等 6 种出版物入选 2023 年国家出版基金项目；《斯坦因敦煌考古档案研究》《西夏文字典》2 种出版物获第八届中华优秀出版物奖、提名奖；《敦煌古藏文文献释读与研究——对中古时期于阆历史的解读》等 8 种出版物入选“十四五”国家重点出版物出版规划增补项目；《把梦想告诉春天》等 35 种图书、期刊、音电出版物入选国家新闻出版署 2022 年农家书屋重点出版物推荐目录。公司 5 家出版社 2022 年度社会效益考核为优秀，出版质量和社会效益显著提升。

（二）期刊板块精益求精，期刊质量同步提升

全力实施期刊强基工程，一方面巩固并拓展《读者》杂志品质、传播力、影响力三大提升工程成果，提高各刊物特别是《读者》的内容质量，切实保存量、扩增量；另一方面推进期刊集群提升改造融合转型发展。2023 年上半年，期刊群累计发行 3681.27 万册（含数字版），月均发行量 614 万册，同比增加 39 万册，增长 6.80%。其中，《读者》（含数字版）月均发行量 526.65 万册，《读者》（校园版）月均发行量 70 万册。中宣部对《读者》《读者校园版》《读者原创版》《读者欣赏》《故事作文》《飞碟探索》6 刊在 2022 年开展的“青少年期刊讲党史”主题宣传活动工作给予肯定。《读者》杂志推出专题栏目“新时代 新征程 新伟业”，在“学习强国”平台得到用户的广泛关注与转发，取得了良好的社会效益。

（三）教材板块稳步发展，保质保量完成使命

公司是甘肃省内最大的中小学教材出版代理单位，承担全省春、秋两季中小学教材租型、印制、发行及培训工作，肩负着“课前到书、人手一册”的政治使命。2023 年上半年，春季教材交货 1703.64 万册，同比增加 121.36 万册，增幅 7.67%；公司实现教材销售 1722.42 万册，同比增加 78.52 万册，增幅 4.78%。依托读者教师培训中心组织开展教材培训和教师培训，不断探索“读者+教育”新模式，积极开拓教师培训业务，不断提升“读者”教师培训品牌的影响力。

（四）新媒体融合积极推进，媒体运营动能充足

公司持续加强新媒体统筹管理，开展新媒体运营、数字出版、电商业务，上半年公司新媒体取得可喜成绩。新媒体运营方面，以《读者》内容资源为依托，打造读者新媒体矩阵，建设《读者》杂志数字化阅读、内容发布、阅读购买分享的闭环粉丝经济运营体，初步构建起了自有的融媒体生态圈。数字出版方面，积极适应数字产业化、产业数字化趋势，以特色地域文化资源为依托打造的“敦煌书坊”，形成了初具规模的敦煌学和丝绸之路学数据库。电商业务方面，积极探索构建一体化的电商平台和营销发行体系，依托北京天元公司，成立公司电商项目部，并充分给予其政策、资金等各方面支持，集聚优势资源，调配专业人才，培育壮大电商业务团队，积极探索电商直播新业态。2023 年上半年，公司共组织直播 97 天、262 场，总观看人次超 282 万。联袂“新东方直播间”进行《读者》系列产品专场直播，东方甄选团队做客“读者”直播间，进一步实现直播带货新突破。

（五）品牌发展势头强劲，多元板块协同推进

公司依托和借助品牌优势，继续坚持一手抓品牌维护，一手抓品牌开发，两手抓，两手都要硬的 brand 发展思路，深挖品牌价值，加强“读者”品牌的运营能力，促进“读者”品牌的价值转化。惠州市读者文化公园项目，以知名文化品牌带动产业发展，开创了“可持续、可复制、可推广”的“读者”品牌价值转化的运营新模式。确立和完善读者插图艺术馆、读者·新语文阅读与写作平台可持续运营模式；大力推动“点·线·端+全民阅读”的“读者方案”的推广实施。通过文化创意产品延续“读者”的文化传播，深度连接“读者”与用户，构建多元化协同发展的新格局。读者晋林工作室荣获“省级技能大师工作室”称号，《走进沙漠敦煌》荣获美国印制大奖金奖。读者小站·阅读成长俱乐部得到国内多家媒体的转载与报道，其中新华社同步进行了日文

版编译。持续做好读者办公纸、读者作业本等读者纸品的推广，积极探索提升读者纸品整体利润率。

（六）公司治理持续完善，内部控制健全有效

公司坚持内部治理与信息披露并重的理念，不断创新体制机制，提升管理效能。持续做好公司制度的立、改、废、释工作。根据相关法律法规修订情况，组织修订公司制度体系，确保公司制度与时俱进，与公司经营发展相适应，进一步提高公司科学化、规范化、精细化、信息化管理水平。进一步规范和优化公司财务结算中心工作流程，在全公司范围启用预算管理系统。进一步加强子公司管理，召开经营工作周例会，研究业务方向和经营事项，加强人员管理、经营目标、重大经营决策、财务管理等方面重要控制节点的全面管理和控制，在源头防范化解经营风险，从实际出发及时调整经营策略。2023 年上半年，公司荣获第十四届“中国上市公司投资者关系新媒体奖”。

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	521,715,508.24	483,788,357.93	7.84
营业成本	417,310,036.17	391,616,038.46	6.56
销售费用	21,063,139.60	18,591,340.36	13.30
管理费用	46,171,341.03	43,939,224.23	5.08
财务费用	-8,812,042.69	-7,916,541.15	不适用
研发费用	0.00	2,861,061.18	-100.00
经营活动产生的现金流量净额	14,814,688.51	97,523,685.12	-84.81
投资活动产生的现金流量净额	-232,680,536.39	-57,954,721.09	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-2,172,519.83	-37,403,644.14	不适用
信用减值损失	-6,449,245.15	-7,116,211.44	-9.37
资产减值损失	-7,944,968.03	-5,358,832.15	48.26
营业外收入	119,421.38	903,798.98	-86.79
营业外支出	249,689.56	173,493.08	43.92
所得税费用	-59,837.64	-68,392.10	-12.51

营业收入变动原因说明：营业收入增加主要系主营业务中图书、教辅、教材出版、文化教育产品和融媒体业务收入较上年同期增加所致。

营业成本变动原因说明：营业成本增加主要系本期图书、教辅出版发行业务的增长联动其生产成本增加，其次系文化教育产品及原材料采购成本增加所致。

销售费用变动原因说明：销售费用增加主要系各项生产经营活动恢复正常，相应的项目活动支出、会议差旅费及与经营相关的其他业务费用支出同比增加所致。

管理费用变动原因说明：管理费用增加主要系人员薪酬、办公费、会议差旅费、业务宣传费和技术服务费较上年同比有所增加，其增长的原因是经营活动恢复常态，行业相关的展会及其他活动正常举办，由此相应的费用支出增加。

财务费用变动原因说明：主要系母公司以内部委托贷款形式解决控股公司数码公司银行借款后，本期银行借款利息费用同比减少，其次公司通过优化资金结构、提高存款额度，在市场利率水平下行的情况下保持了定期存款利息收入较上年的增长。

研发费用变动原因说明：主要系公司的研发项目文溯阁《四库全书》数字化影印一期项目以及读者·新语文中小学生阅读与写作教育平台项目于去年下半年整体完成并结项，目前实施的文溯阁《四库全书》数字化影印二期项目尚在研发之中。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：经营活动产生的现金流量净额减少主要是本期原材料采购支出同比增长较大所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少，主要是本期投资支付的现金同比增加。具体原因是本期购买的定期存款期限均在三个月以上且准备持有到期，按准则要求列示在投资支付的现金中，因此使本期的投资活动现金流出增加。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：筹资活动产生的现金流量净额增加主要是上年支付的票据保证金于本期收回，其次是本期派发现金股利日与上年同期存在时间差，综合因素使筹资活动产生的现金流量净额同比增加。

信用减值损失变动原因说明：主要系本期清收以前年度应收账款效果显著，同比应收账款余额减少，计提的坏账准备也相应减少。

资产减值损失变动原因说明：主要系尚未转移所有权的库存图书、教辅增加，按照公司会计政策相应计提存货跌价准备同比增加。

营业外收入变动原因说明：营业外收入同比减少主要是上年同期清理了账龄较久的无需支付的未开发/实施项目应付款以及合同履行不达预期的合同保证金，而本期未发生此类事项。

营业外支出变动原因说明：主要是本期发生乡村振兴帮扶支出。

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

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
其他收益	2,171,355.68	3,636,941.60	-40.30
投资收益	223,102.80	2,924,261.44	-92.37
公允价值变动收益	1,876,068.84	2,944,038.02	-36.28
资产处置收益	37,824.87		

其他收益变动原因说明：主要系本期结转政府补助项目资金同比减少所致。

投资收益变动原因说明：投资收益同比减少主要是理财产品收益受银行利率下行、产品到期及确认收益时间性差异影响，导致理财收益较上年同期减少；其次受本期联营企业投资收益同比减少影响。

公允价值变动收益变动说明：主要系按照新金融工具准则确认的未到期结构性存款公允价值变动所致。

资产处置收益变动说明：系控股的文传公司本期处置一辆年限较久的小轿车。

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	867,751,429.55	35.04	934,865,400.86	38.19	-7.18	
交易性金融资产	220,148,777.17	8.89	147,072,009.70	6.01	49.69	
应收票据	43,660,000.00	1.76	8,921,070.00	0.36	389.40	
应收账款	152,227,857.71	6.15	156,082,887.78	6.38	-2.47	
应收款项融资	57,038,130.82	2.30	104,845,631.33	4.28	-45.60	
预付款项	120,284,722.80	4.86	19,201,214.11	0.78	526.44	
其他应收款	25,298,878.21	1.02	29,717,611.66	1.21	-14.87	
存货	178,877,615.42	7.22	226,531,341.94	9.25	-21.04	
其他流动资产	4,580,369.32	0.18	6,844,976.35	0.28	-33.08	
长期股权投资	53,777,857.29	2.17	54,783,245.80	2.24	-1.84	
其他权益工具投资	383,847,452.50	15.50	383,847,452.50	15.68	0.00	
投资性房地产	67,747,029.99	2.74	53,233,247.89	2.17	27.26	
固定资产	172,487,134.23	6.97	193,796,132.74	7.92	-11.00	
在建工程	743,150.46	0.03	278,313.28	0.01	167.02	
使用权资产	6,979,229.73	0.28	7,116,573.45	0.29	-1.93	
无形资产	29,019,928.03	1.17	30,520,829.05	1.25	-4.92	
开发支出	1,822,255.83	0.07	394,131.79	0.02	362.35	
长期待摊费用	15,598,359.37	0.63	16,589,459.79	0.68	-5.97	
递延所得税资产	2,242,371.26	0.09	1,494,740.37	0.06	50.02	
其他非流动资产	72,018,211.70	2.91	72,018,211.70	2.94	0.00	
应付票据			34,000,000.00	1.39	-100.00	
应付账款	109,350,574.03	4.42	154,136,387.09	6.30	-29.06	
预收款项	1,557,586.80	0.06	1,954,569.75	0.08	-20.31	
合同负债	218,782,466.09	8.84	165,716,686.18	6.77	32.02	
应付职工薪酬	18,362,304.19	0.74	34,945,690.17	1.43	-47.45	
应交税费	4,819,504.42	0.19	5,785,682.59	0.24	-16.70	
其他应付款	82,485,388.35	3.33	50,129,513.26	2.05	64.54	
一年内到期的非流动负债	2,892,448.93	0.12	3,628,611.91	0.15	-20.29	
其他流动负债	39,994,717.83	1.62	9,987,626.55	0.41	300.44	

租赁负债	5,803,598.49	0.23	4,096,490.38	0.17	41.67	
递延收益	92,414,741.58	3.73	92,267,884.97	3.77	0.16	
递延所得税负债	661,526.80	0.03				

其他说明

1.货币资金较上年期末减少：主要系本期购买的结构性存款增加和上年开具的银行承兑汇票在本期到期兑付所致；

2.交易性金融资产较上年期末增加：主要系本期购买结构性存款较上年末增加；

3.应收票据较上年期末增加：主要系截止本期末已转让尚未到期的 AAA 级以下的银行承兑汇票较上年末增加所致；

4.应收账款较上年期末减少：主要系本期收回了上年度原材料欠款及期刊发行款所致；

5.应收款项融资较上年期末减少：系本期购买原材料主要以银行承兑汇票背书转让支付和部分票据在本报告期到期解付；

6.预付账款较上年期末增加：主要系本期预付的原材料采购款及图书印制款较期初增长较大，其次系本期预付公司 2022 年度无限售条件流通股的现金红利款所致；

7.其他应收款较上年期末减少：主要系本期收到 2022 年度增值税先征后返款以及《读者》杂志港澳台发行补贴款所致；

8.存货较上年期末减少：主要系春季教材、期刊生产用纸以及原材料、教辅销售出库，使存货较上年末有所减少；

9.其他流动资产较上年期末减少：主要系本期增值税进项留抵税较上年期末减少；

10.长期股权投资较上年期末减少：主要系按照权益法确认联营企业上半年投资损益所致；

11.投资性房地产较上年期末增加：主要系天津大厦本期出租面积提高，从固定资产转入投资性房地产所致；

12.固定资产较上年期末减少：主要系天津大厦本期将新出租房产从固定资产转出所致；

13.在建工程较上年期末增加：主要系公司本部办公大楼正在进行空调及管道改造中；

14.无形资产较上年期末减少：主要系公司土地使用权、软件以及《读者》杂志数字资源化与基于用户兴趣的运营与发布系统项目的摊销所致；

15.使用权资产较上年期末减少：主要系公司租赁资产在所属会计期间发生变动；

16.开发支出较上年期末增加：主要系文溯阁《四库全书》项目第二阶段开发支出增加所致；

17.长期待摊费用较上年期末减少：主要系摊销母公司 A 座办公楼、读者数字阅读中心馆、插图艺术馆和读者晋林工作室展示·体验馆、古籍科技出版中心装修改造费用以及其他办公场地装修费所致；

18.递延所得税资产较上年期末增加：主要系租赁资产和存货跌价准备可抵扣纳税差异的变动；

19.应付票据较上年期末减少：系上年度采购原材料开具的银行承兑汇票在本期到期兑付；

20.应付账款较上年期末减少：主要系本期支付上年未付的原材料款以及上一季教材租型费、工本费和期刊、图书、教辅印刷费所致；

21.预收款项较上年期末减少：主要系暂收的尚未签订正式出版合同的图书款以及部分图书选题暂未确定致相关性履约义务尚不明确的预收款较上年末有所减少；

22.合同负债较上年期末增加：主要系按照合同约定已收取尚未转让商品所有权的原材料和图书教辅不含税款项较上期末增加；

23.应付职工薪酬较上年期末减少：主要系本期发放了所属上年度员工剩余绩效工资；

24.应交税费较上年期末减少：主要系应交增值税及个人所得税减少所致；

25.其他应付款较上年期末增加：主要系应付上年度现金股利以及教辅版权使用费、审稿费和作者稿酬较上年末增加所致；

26.一年内到期的非流动负债较上年期末减少：系按照新租赁准则规定，公司作为承租方，租赁期在一年内的租赁负债列示在该报表项目，且本期已支付了部分租赁款；

27.其他流动负债较上年期末增加：主要系本期已背书转让，但尚未终止确认的银行信用等级为 AAA 级以下的银行承兑汇票列示在该项目，且较上年末增加；其次系尚未发生纳税义务的待转销项税额较上年末增加；

28.租赁负债较上年期末增加：主要系公司租赁资产在租赁期内付款额的现值在所属会计期间发生变动；

29.递延收益较上年期末增加：主要系本期新收到的政府补助项目增加所致；

30.递延所得税负债：系按照《企业会计准则解释第 16 号》确认的因租赁交易形成的租赁资产和租赁负债所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，依据所得税准则在交易发生时分别应确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

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

单位：元

项目	期末账面价值	期初账面价值	受限原因
货币资金-银行承兑汇票保证金		10,540,000.00	
货币资金-定期存款及利息	503,468,058.22	340,014,250.00	系定期存款及应收利息
合计	503,468,058.22	350,554,250.00	

受限制货币资金主要是定期存款及利息，在现金流量表期末现金及现金等价物中已作扣除。公司期末不存在存放在境外且资金汇回受到限制的款项。受限制的货币资金本期末较期初增加是由于本期新增存期三个月以上的定期存款所致。

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

报告期末，公司长期股权投资余额 5,377.79 万元,较上年末减少 1.84%，主要系本期按照权益法确认的联营企业新星出版社、读者光大基金管理公司、读者（深圳）公司、甘肃读者印务有限公司投资收益。其他权益工具投资余额 38,384.75 万元，较上年末未发生变动。

(1). 重大的股权投资

适用 不适用

(2). 重大的非股权投资

适用 不适用

(3). 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

证券投资情况

适用 不适用

证券投资情况的说明

适用 不适用

私募基金投资情况

适用 不适用

衍生品投资情况

适用 不适用

(五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

公司名称	公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	主要经营范围	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
						(元)	(元)	(元)	(元)	(元)	
读者甘肃数码科技有限公司	有限责任公司	兰州市城关区	电子数码产品	2141.18	图书、报刊、电子书的批发零售；软件、硬件开发、销售及维护；电子产品的生产和销售；教育仪器及设备的批发零售；网络技术服务（不含互联网）；电子阅读器的生产、销售与内容推广；电子出版物总发行业务；电子版权贸易；通讯设备的生产、销售；商业贸易；文化教育产品；工艺品销售；商品进出口贸易（国家限制的进出口除外）；互联网出版经营业务；广告代理、发布业务；文化创意产品设计、包装、销售等。	18,827,228.73	-23,407,409.58	1,507,802.66	-2,012,372.21	-2,012,372.21	不适用
北京旺财传媒广告有限公司	有限责任公司	北京市西城区	广告及发行业务	5000	设计、制作、代理、发布广告；组织文化艺术交流活动（不含演出）；承办展览展示活动；会议服务；企业策划；摄影扩印服务；零售工艺品；文艺创作；报纸、期刊批发、零售。	34,345,207.67	33,289,358.85	0.00	247,308.99	241,060.47	0.71%
读者文化传播有限公司	有限责任公司	兰州市城关区	广告及文教产品业务	4200	文化艺术活动策划、企业形象策划；文教用品、印刷耗材、纸制品、印刷工业专用设备、教学器材、体育器材、美术器材、乐器、文体用品，通讯器材、网络设备、电子产品、计算机软件、实训设备及多媒体实训设备、机电设备、教育设备、教育信息化装备、印刷品；广告设计、制作、代理、发布；文化艺术活动策划、企业形象策划；品牌设计策划、平面设计；会展服务等。	45,196,577.42	41,388,779.11	15,001,745.33	-121,019.28	76,552.86	0.23%

(七) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、其他披露事项**(一) 可能面对的风险**

√适用 □不适用

1. 政策变化的风险

目前，公司经营保持稳定发展态势，但文化行业相关政策如税收优惠政策等的调整与实施可能对公司经营业绩产生影响。公司将科学确定经营目标并制定完善的经营计划，努力克服相关政策调整带来的影响。

2. 市场风险

随着信息技术的快速迭代升级，出版业务与大数据、云计算、人工智能和区块链等新兴科技进一步融合，新业态、新模式不断涌现，给公司带来发展机遇的同时，也带来了一系列的挑战。公司将进一步强化内容建设，推动技术、模式创新，促进出版融合发展，不断提高抵御风险能力和可持续发展能力。

(二) 其他披露事项

□适用 √不适用

第四节 公司治理**一、股东大会情况简介**

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	2023 年 5 月 5 日	http://www.sse.com.cn/	2023 年 5 月 6 日	会议审议通过《关于选举公司董事的议案》，详见公司 2023 年 5 月 6 日刊登于《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》《证券时报》和登载于上海证券交易所网站的《2023 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：临 2023-018）。
2022 年度股东大会	2023 年 5 月 25 日	http://www.sse.com.cn/	2023 年 5 月 26 日	会议审议通过公司 2022 年度报告、2022 年度利润分配方案等议案，详见公司 2023 年 5 月 26 日刊登于《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》《证券时报》和登载于上海证券交易所网站的《2022 年年度股东大会决议公告》（公告编号：临 2023-021）。
2023 年第二次临时	2023 年 6 月 28 日	http://www.sse.com.cn/	2023 年 6 月 29 日	会议审议通过《读者出版传媒股份有限公司关于控股股东读者出版集团有限公司解决同业竞争暨承

股东大会				诺履行相关事宜的议案》《关于读者出版传媒股份有限公司与飞天出版传媒集团有限公司签署委托管理协议暨关联交易的议案》，详见公司 2023 年 6 月 29 日刊登于《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》《证券时报》和登载于上海证券交易所网站的《2023 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：临 2023-030）。
------	--	--	--	---

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 5 日召开 2023 年第一次临时股东大会，会议由公司董事、总经理、总编辑李树军主持，出席会议的股东及股东代表共 5 名，代表公司有表决权的股份 347,076,226 股。会议审议通过了《关于选举公司董事的议案》。

公司于 2023 年 5 月 25 日召开 2022 年度股东大会，会议由公司董事长梁朝阳主持，出席会议的股东及股东代表共 7 名，代表公司有表决权的股份 340,663,186 股。会议审议通过了《关于公司 2022 年度董事会工作报告的议案》《关于公司 2022 年度监事会工作报告的议案》《关于公司 2022 年度财务决算和 2023 年度财务预算报告的议案》等十二项议案。

公司于 2023 年 6 月 28 日召开 2023 年第二次临时股东大会，会议由公司董事长梁朝阳主持，出席会议的股东及股东代表共 13 名，代表公司有表决权的股份 37,674,868 股。会议审议通过了《读者出版传媒股份有限公司关于控股股东读者出版集团有限公司解决同业竞争暨承诺履行相关事宜的议案》《关于读者出版传媒股份有限公司与飞天出版传媒集团有限公司签署委托管理协议暨关联交易的议案》。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
梁朝阳	董事长	选举
刘永升	原董事长	离任
张笑阳	原副总经理	离任
刘晓宇	原监事会主席	离任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

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

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

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

2023 年上半年，公司认真贯彻落实习近平总书记关于切实做好巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接各项工作的重要论述精神，结合甘肃省庆阳市镇原县庙渠镇和其下辖的六十坪村、店王村、四合村三个帮扶对象实际需要，紧紧围绕产业帮扶、基础设施提升、美

丽乡村建设及乡风文明建设、结对关爱等重点，指导驻村工作队积极开展帮扶工作，持续巩固拓展脱贫攻坚成果，扎实做好乡村振兴工作。

1. 坚持聚焦产业帮扶。2023 上半年投入帮扶资金 24 万元，用于产业及产业带头人帮扶。其中帮扶马铃薯产业 500 亩、村集体示范合作社 2 座、产业发展示范户 6 户。同时，为推动乡村启智教育与全民阅读深度融合，公司捐赠 8.5 万元码洋的图书，内容涉及主题教育系列读物、历史、科技、文学、艺术、少儿等，以满足帮扶对象的学习教育需求。

2. 助力基础设施提升。为解决村民夜晚出行不便的问题，公司在三个帮扶村的主干道、自然村路口、行车盲区等处援建近 5 万元的太阳能路灯。

3. 促进乡风文明建设。公司长期资助帮扶村内的“巾帼家美积分超市”补充清洁用品、生活用品和厨房用品等物资，以“超市”积分兑换物品的方式鼓励帮扶村村民积极参与乡村治理、保护环境等工作，培育文明新风，促进美丽乡村建设。

4. 扎实开展结对关爱行动。公司扎实开展结对扶孤、助残、济困等工作，帮扶小组分批次赴庙渠镇开展结对关爱行动，为结对关爱户送去生活必需品、书籍、文具等物资，并向他们宣传基本生活、医疗康复、子女教育、就业扶持、权益维护等相关政策，鼓励关爱对象保持积极健康心态、提振生活信心，乐观面对生活。

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
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	读者集团	为避免潜在的同业竞争，读者传媒控股股东读者集团于 2013 年 1 月 25 日向读者传媒出具了《关于避免与读者出版传媒股份有限公司同业竞争的承诺函》，具体内容如下：1、截至本承诺函出具日，承诺人及承诺人控制的其他企业或组织不存在与读者传媒及其控股子公司相竞争的业务。2、在承诺人作为读者传媒控股股东期间，承诺人及承诺人控制的其他企业或组织将不在中国境内外以任何形式从事与读者传媒及其控股子公司、分支机构现有业务构成直接竞争的业务，包括在中国境内外投资、收购、兼并与读者传媒及其控股子公司、分支机构现有业务构成或可能构成竞争的公司或者其他经济组织。3、在承诺人作为读者传媒控股股东期	长期有效	否	是	不适用	不适用

		<p>间,若读者传媒今后从事新的业务领域,则承诺人及承诺人控制的其他公司或组织将不在中国境内外以控股或以参股但拥有实质控制权的方式从事与读者传媒新业务构成直接竞争的业务活动,包括在中国境内外投资、收购、兼并与读者传媒及其控股子公司、分支机构今后从事新业务构成或可能构成竞争的公司或者其他经济组织。4、在承诺人作为读者传媒控股股东期间,若读者传媒认为承诺人及承诺人控制的其他公司或组织出现与读者传媒构成直接竞争的经营业务情况时,承诺人同意终止该业务,如读者传媒认为该业务有利于其发展,其有权采取优先收购或委托经营的方式将相竞争的业务集中到读者传媒经营。5、承诺人承诺不以读者传媒控股股东的地位谋求不正当利益,进而损害读者传媒其他股东的利益。如因承诺人及承诺人控制的其他公司或组织违反上述声明与承诺而导致读者传媒的权益受到损害的,承诺人同意向读者传媒承担相应的损害赔偿责任。</p>					
解决同业竞争	读者集团	<p>2018年4月16日,公司收到读者集团发来的《关于避免与读者出版传媒股份有限公司同业竞争的承诺函》,读者集团就相关事宜承诺如下:</p> <p>1、本次股权划转完成后,读者集团将在五年内通过资产注入、资产转让、关闭或停止相关业务、剥离等方式整合其控制的与读者传媒所经营相同及相似业务的其他企业,消除同业竞争,以符合有关法律、法规和公司章程的要求。2、如读者集团或其控制的其他企业获得的商业机会与读者传媒及其子公司业务发生同业竞争或可能发生同业竞争的,读者集团将立即通知或促使其控制的其他企业通知读者传媒及其子公司,并应促成将该商业机会优先让予读者传媒及其子公司,避免与读者传媒及其子公司形成同业竞争或潜在同业竞争,以确保读者传媒及其子公司其他股东利益不受损害。3、除非读者传媒明确书面表示不从事该类业务或放弃相关计划,读者集团及其控制的其他企业不新增任何与读者传媒及其子公司的经营业务构成竞争或潜在竞争关系的生产与经营活动,亦不会新增对任何与读者传媒及其子公司经营业务构成竞争或潜在竞争关系的其他企业的投资。</p>	2018.4.16-2023.4.15	是	是	注①	注①
解决土地等产权瑕疵	读者集团	<p>1、读者集团一直为位于兰州市南滨河东路520号B座办公楼部分办公用房的实际使用权人,自该房屋建成交付使用以来,原人民社及读者集团一直使用至今,联建方及其他第三方从未向读者集团主张过任何权利;</p> <p>2、若因该房屋产权纠纷导致读者传媒无法继续承租或给读者传媒造成损失,读者集团承诺将无条件赔偿读者传媒因此所受全部损失。</p>	长期有效	否	是	不适用	不适用
其他	读者集团	<p>读者集团就公司出具的关于因信息披露重大违规回购新股、购回股份、赔偿损失的相关承诺的履行情况承担连带责任:1、如公司未能按照其作出的承诺回购首次公开发行的全部新股的,不足部分将全部由读者集团予以购回,并应在公司对读者集团提出要求之日起20日内启动购回程序;2、如公司未能按照其作出的承诺赔偿投资者损失的,不足部分将全部由读者集团在公司对读者集团提出要求之日起20日内予以赔偿。如未按已作出的承诺购回已转让的原限售股份或依法赔偿投资者损失的,将在</p>	长期有效	否	是	不适用	不适用

		中国证券监督管理委员会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因,且公司有权相应扣减其应向读者集团支付的分红并直接支付给投资者,作为对投资者的赔偿。					
其他	读者集团	如因有关部门要求或决定,将来因任何原因出现需读者传媒及其下属子公司补缴社会保险金和住房公积金及其滞纳金之情形或被相关部门处罚,读者集团承诺将在无需读者传媒支付对价的情况下,无条件支付以下任何一种或多种情形的全部款项支出:1、读者传媒及其下属子公司被劳动和社会保障主管部门或住房公积金征管部门责令为员工补缴五险一金的补缴款项;2、读者传媒及其下属子公司被劳动和社会保障主管部门或住房公积金征管部门因应缴未交五险一金而征收滞纳金或行政罚款;3、读者传媒及其下属子公司员工要求读者传媒及其下属子公司补缴五险一金且被主管部门或司法部门确认后应支付的补偿金或赔偿金;4、读者传媒及其下属子公司因应为其员工缴纳五险一金而未缴纳而发生的诉讼、仲裁等费用(包括但不限于赔偿金、律师费、案件受理费等因该案而发生的相关费用)。	长期有效	否	是	不适用	不适用
其他	公司	公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的,将依法回购首次公开发行的全部新股;致使投资者在证券交易中遭受损失的,公司将依法赔偿投资者损失。	长期有效	否	是	不适用	不适用

注①:读者集团高度重视同业竞争解决工作,自承诺以来,积极安排部署推进解决同业竞争相关工作,并采取多项有效措施持续推进相关工作。读者集团在彻底解决出版业务方面的同业竞争并消除印刷业务方面潜在的同业竞争后,通过委托管理方式进一步解决了发行业务方面的少量同业竞争。但由于主要负责人变动等原因,读者集团在4月14日承诺到期之前预先披露了同业竞争解决简要内容,并公告于6月30日前披露具体方案。6月中上旬,读者集团对解决同业竞争的方案及相关材料履行相应决策程序后正式向公司发函,公司在收到函件后按照相关规定及时履行了董事会、监事会及股东大会等决策程序并对外公告。详见《读者出版传媒股份有限公司关于控股股东读者出版集团有限公司解决同业竞争暨承诺履行相关事宜的公告》(临2023-025)《关于读者出版传媒股份有限公司与飞天出版传媒集团有限公司签署委托管理协议暨关联交易的公告》(临2023-026)。至此,读者集团解决同业竞争的承诺履行完毕。

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、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

七、破产重整相关事项

□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

报告期内，公司及其控股股东诚信情况良好，不存在未按期偿还大额债务、未履行承诺或被上交所公开谴责的情形。

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

3、临时公告未披露的事项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
甘肃新华印刷厂	同一实际控制人	接受劳务	印刷服务	市场价		3,310,302.43		银行转账		
兰州新华印刷厂	同一实际控制人	接受劳务	印刷服务	市场价		17,294,085.29		银行转账		
天水新华印刷厂	同一实际控制人	接受劳务	印刷服务	市场价		4,818,025.17		银行转账		
甘肃飞天数码印刷有限公司	同一实际控制人	接受劳务	印刷服务	市场价		8,651.38		银行转账		
甘肃省新华书店有限责任公司	同一实际控制人	购买商品	图书	市场价		5,055.35		银行转账		
读者出版集团有限公司	母公司	销售商品	期刊	市场价		120,745.36		银行转账		
读者文化旅游有限责任公司	同一实际控制人	销售商品	图书	市场价		49,576.11		银行转账		
甘肃省新华书店有限责任公司	同一实际控制人	销售商品	教材、教辅、图书、期刊	市场价		131,222,727.32		银行转账		

甘肃新华飞天物业管理有限公司	同一实际控制人	销售商品	期刊	市场价		1,961.93		银行转账		
甘肃新华书店飞天股份西北书城有限公司	同一实际控制人	销售商品	文化纸品	市场价		1,132.74		银行转账		
甘肃读者文化集市商贸有限公司	同一实际控制人	销售商品	期刊、图书	市场价		74,217.71		银行转账		
甘肃新华书店飞天股份文化传播有限公司	同一实际控制人	销售商品	电子产品、文化纸品	市场价		705,165.48		银行转账		
甘肃新华飞天印务有限公司	同一实际控制人	销售商品	纸张	市场价		342,886.95		银行转账		
兰州新华印刷厂	同一实际控制人	销售商品	纸张	市场价		802,214.51		银行转账		
天水新华印刷厂	同一实际控制人	销售商品	纸张	市场价		1,305,699.09		银行转账		
甘肃飞天数码印刷有限公司	同一实际控制人	销售商品	纸张	市场价		3,331,150.38		银行转账		
甘肃新华书店沁园教育科技有限公司	同一实际控制人	销售商品	图书	市场价		12,992.32		银行转账		
甘肃新华书店飞天贸易股份有限公司	同一实际控制人	销售商品	纸张	市场价		16,662,056.94		银行转账		
读者(深圳)传媒有限公司	联营公司	销售商品	期刊	市场价		264,330.28		银行转账		
合计				/	/	180,332,976.74		/	/	/
大额销货退回的详细情况				无						
关联交易的说明				上述关联交易已在年初充分预计,并经公司董事会、股东大会审议批准,详见公司于2023年4月27日披露的《预计公司 2023 年度日常关联交易的公告》(临2023-010)。上述关联方均长期以来和公司保持稳定的业务合作关系。上述关联交易定价和结算方式,均以市场公允价格为基础,体现协商一致、公平交						

	<p>易、自愿的原则，不存在损害公司及股东利益的情况；公司与各关联方严格依照有关法律法规的规定，开展业务往来；公司与关联方在业务、人员、财务、资产、机构等方面独立，关联交易不会导致公司对关联方产生较大依赖，不会对公司持续经营能力产生不良影响；公司与关联方的日常关联交易是为了满足公司业务发展及生产经营的需要，相互利用各自的资源与市场，充分发挥优势，共享资源，以达到优势互补、降本增效；公司与关联方之间的购销及服务关系，不存在控制和被控制的情况。</p>
--	--

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

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

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

(1) 托管情况

适用 不适用

托管情况说明

(2) 承包情况

适用 不适用

(3) 租赁情况

适用 不适用

2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

适用 不适用

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)	34,212
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	
读者出版集团有限公司	0	333,145,944	57.84	0	无	/	国有法人
玄元私募基金投资管理(广东)有限公司—玄元科新12号私募证券投资基金	0	12,446,152	2.16	0	未知	/	境内非国有法人
中信证券股份有限公司	7,276,106	7,276,106	1.26	0	未知	/	国有法人
甘肃省电力投资集团有限责任公司	0	6,940,542	1.20	0	未知	/	国有法人
甘肃兴陇资本管理有限公司	-1,829,300	4,640,940	0.81	0	未知	/	国有法人
吉艳清	2,500,000	2,500,000	0.43	0	未知	/	境内自然人
伍立明	-438,500	2,327,200	0.40	0	未知	/	境内自然人
中国工商银行股份有限公司—大成中证360互联网+大数据100指数型证券投资基金	1,603,900	1,603,900	0.28	0	未知	/	国有法人
宁波日青木化资产管理有限公司—日青木化宁铸2号私募证券投资基金	1,370,000	1,370,000	0.24	0	未知	/	境内非国有法人
国泰君安证券股份有限公司	1,232,060	1,232,060	0.21	0	未知	/	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				
读者出版集团有限公司	333,145,944	人民币普通股	333,145,944				
玄元私募基金投资管理(广东)有限公司—玄元科新12号私募证券投资基金	12,446,152	人民币普通股	12,446,152				
中信证券股份有限公司	7,276,106	人民币普通股	7,276,106				
甘肃省电力投资集团有限责任公司	6,940,542	人民币普通股	6,940,542				
甘肃兴陇资本管理有限公司	4,640,940	人民币普通股	4,640,940				
吉艳清	2,500,000	人民币普通股	2,500,000				
伍立明	2,327,200	人民币普通股	2,327,200				
中国工商银行股份有限公司—大成中证360互联网+大数据100指数型证券投资基金	1,603,900	人民币普通股	1,603,900				
宁波日青木化资产管理有限公司—日青木化宁铸2号私募证券投资基金	1,370,000	人民币普通股	1,370,000				
国泰君安证券股份有限公司	1,232,060	人民币普通股	1,232,060				
前十名股东中回购专户情况说明	不适用						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用						

上述股东关联关系或一致行动的说明	前十名股东和前十名无限售条件股东中，甘肃省电力投资集团有限责任公司和甘肃兴陇资本管理有限公司系甘肃省国有资产投资集团有限公司全资子公司；其他股东间未知是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无

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： 读者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		867,751,429.55	934,865,400.86
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		220,148,777.17	147,072,009.70
衍生金融资产			
应收票据		43,660,000.00	8,921,070.00
应收账款		152,227,857.71	156,082,887.78
应收款项融资		57,038,130.82	104,845,631.33
预付款项		120,284,722.80	19,201,214.11
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		25,298,878.21	29,717,611.66
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		178,877,615.42	226,531,341.94
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		4,580,369.32	6,844,976.35
流动资产合计		1,669,867,781.00	1,634,082,143.73
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			
长期股权投资		53,777,857.29	54,783,245.80
其他权益工具投资		383,847,452.50	383,847,452.50
其他非流动金融资产			
投资性房地产		67,747,029.99	53,233,247.89
固定资产		172,487,134.23	193,796,132.74
在建工程		743,150.46	278,313.28
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产		6,979,229.73	7,116,573.45
无形资产		29,019,928.03	30,520,829.05
开发支出		1,822,255.83	394,131.79
商誉			
长期待摊费用		15,598,359.37	16,589,459.79
递延所得税资产		2,242,371.26	1,494,740.37
其他非流动资产		72,018,211.70	72,018,211.70
非流动资产合计		806,282,980.39	814,072,338.36
资产总计		2,476,150,761.39	2,448,154,482.09
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			34,000,000.00
应付账款		109,350,574.03	154,136,387.09
预收款项		1,557,586.80	1,954,569.75
合同负债		218,782,466.09	165,716,686.18
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		18,362,304.19	34,945,690.17
应交税费		4,819,504.42	5,785,682.59
其他应付款		82,485,388.35	50,129,513.26
其中：应付利息			
应付股利		25,920,000.00	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,892,448.93	3,628,611.91
其他流动负债		39,994,717.83	9,987,626.55
流动负债合计		478,244,990.63	460,284,767.50
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		5,803,598.49	4,096,490.38
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		92,414,741.58	92,267,884.97
递延所得税负债		661,526.80	
其他非流动负债			
非流动负债合计		98,879,866.86	96,364,375.35

负债合计		577,124,857.50	556,649,142.85
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		576,000,000.00	576,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		245,140,532.64	245,140,532.64
减：库存股			
其他综合收益		-43,340,002.28	-43,359,773.12
专项储备			
盈余公积		138,639,593.91	138,639,593.91
一般风险准备			
未分配利润		955,043,117.08	947,384,528.06
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,871,483,241.35	1,863,804,881.49
少数股东权益		27,542,662.55	27,700,457.75
所有者权益（或股东权益）合计		1,899,025,903.90	1,891,505,339.24
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,476,150,761.39	2,448,154,482.09

公司负责人：梁朝阳 主管会计工作负责人：袁海洋 会计机构负责人：袁海洋

母公司资产负债表

2023年6月30日

编制单位：读者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		833,174,128.95	876,934,666.51
交易性金融资产		189,767,443.84	116,576,176.37
衍生金融资产			
应收票据		43,660,000.00	8,921,070.00
应收账款		75,523,042.02	90,778,703.34
应收款项融资		57,038,130.82	104,845,631.33
预付款项		97,248,284.11	665,831.16
其他应收款		312,848,870.80	306,921,636.36
其中：应收利息			
应收股利			
存货		64,202,254.53	110,211,574.88
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			7,500,000.00
流动资产合计		1,673,462,155.07	1,623,355,289.95
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		382,865,678.44	383,871,066.96
其他权益工具投资		383,262,013.54	383,262,013.54
其他非流动金融资产			
投资性房地产		9,742,186.72	9,994,787.74
固定资产		26,010,085.86	26,839,064.96
在建工程		743,150.46	278,313.28
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		3,220,572.26	3,798,592.72
无形资产		19,102,106.96	19,842,198.08
开发支出		1,822,255.83	394,131.79
商誉			
长期待摊费用		15,442,468.39	16,288,933.15
递延所得税资产			
其他非流动资产		72,018,211.70	72,018,211.70
非流动资产合计		914,228,730.16	916,587,313.92
资产总计		2,587,690,885.23	2,539,942,603.87
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			34,000,000.00
应付账款		26,833,983.90	69,862,850.35
预收款项			
合同负债		70,449,780.77	16,806,827.71
应付职工薪酬		9,612,375.24	18,056,261.13
应交税费		3,026,222.87	1,357,615.30
其他应付款		549,734,669.51	501,771,418.39
其中：应付利息			
应付股利		25,920,000.00	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		948,791.97	1,161,789.54
其他流动负债		34,033,493.09	3,951,588.61
流动负债合计		694,639,317.35	646,968,351.03
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		2,813,331.13	2,813,331.13
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		7,729,660.04	8,352,370.03
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计		10,542,991.17	11,165,701.16
负债合计		705,182,308.52	658,134,052.19
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		576,000,000.00	576,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		243,593,043.99	243,593,043.99
减：库存股			
其他综合收益		-43,226,618.90	-43,226,618.90
专项储备			
盈余公积		136,269,812.65	136,269,812.65
未分配利润		969,872,338.97	969,172,313.94
所有者权益（或股东权益）合计		1,882,508,576.71	1,881,808,551.68
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,587,690,885.23	2,539,942,603.87

公司负责人：梁朝阳 主管会计工作负责人：袁海洋 会计机构负责人：袁海洋

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		521,715,508.24	483,788,357.93
其中：营业收入		521,715,508.24	483,788,357.93
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		477,913,938.85	451,188,291.89
其中：营业成本		417,310,036.17	391,616,038.46
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		2,181,464.74	2,097,168.80
销售费用		21,063,139.60	18,591,340.36
管理费用		46,171,341.03	43,939,224.23
研发费用			2,861,061.18
财务费用		-8,812,042.69	-7,916,541.15
其中：利息费用			324,260.39
利息收入		9,059,887.92	8,639,308.71
加：其他收益		2,171,355.68	3,636,941.60
投资收益（损失以“—”号填列）		223,102.80	2,924,261.44
其中：对联营企业和合营企业		-1,005,388.52	140,567.07

的投资收益			
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）		1,876,068.84	2,944,038.02
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-6,449,245.15	-7,116,211.44
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-7,944,968.03	-5,358,832.15
资产处置收益（损失以“-”号填列）		37,824.87	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		33,715,708.41	29,630,263.51
加：营业外收入		119,421.38	903,798.98
减：营业外支出		249,689.56	173,493.08
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		33,585,440.23	30,360,569.41
减：所得税费用		-59,837.64	-68,392.10
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		33,645,277.87	30,428,961.51
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		33,645,277.87	30,428,961.51
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）		33,818,102.61	30,395,180.63
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-172,824.75	33,780.88
六、其他综合收益的税后净额		34,598.94	
（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		19,770.84	
（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		19,770.84	
（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		14,828.10	
七、综合收益总额		33,679,876.81	30,428,961.51
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		33,837,873.45	30,395,180.63
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-157,996.64	33,780.88
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.059	0.053
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.059	0.053

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

公司负责人：梁朝阳 主管会计工作负责人：袁海洋 会计机构负责人：袁海洋

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		299,538,600.54	288,886,773.60
减：营业成本		239,420,996.78	231,363,345.20
税金及附加		571,565.07	677,641.18
销售费用		7,895,527.70	5,661,784.96
管理费用		30,224,375.29	26,614,364.24
研发费用			239,957.39
财务费用		-7,708,716.04	-5,314,778.80
其中：利息费用			
利息收入		7,815,874.72	5,548,735.37
加：其他收益		725,156.24	27,540.09
投资收益（损失以“-”号填列）		-669,039.66	262,850.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,005,388.52	140,567.07
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）		1,465,568.84	2,944,038.02
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,868,274.62	-6,456,666.35
资产减值损失（损失以“-”号填列）			

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)		26,788,262.54	26,422,222.13
加:营业外收入		71,773.78	220,004.16
减:营业外支出		240,011.29	89,524.16
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		26,620,025.03	26,552,702.13
减:所得税费用			
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		26,620,025.03	26,552,702.13
(一)持续经营净利润(净亏损以“—”号填列)		26,620,025.03	26,552,702.13
(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		26,620,025.03	26,552,702.13
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:梁朝阳 主管会计工作负责人:袁海洋 会计机构负责人:袁海洋

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		462,715,445.27	428,067,302.48

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		4,736,205.39	1,838,914.51
收到其他与经营活动有关的现金		12,061,548.08	23,673,462.65
经营活动现金流入小计		479,513,198.74	453,579,679.64
购买商品、接受劳务支付的现金		365,804,774.05	253,497,874.76
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		72,546,483.23	77,916,996.51
支付的各项税费		8,112,750.35	8,304,485.89
支付其他与经营活动有关的现金		18,234,502.60	16,336,637.36
经营活动现金流出小计		464,698,510.23	356,055,994.52
经营活动产生的现金流量净额		14,814,688.51	97,523,685.12
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		290,000,000.00	260,000,000.00
取得投资收益收到的现金		3,027,792.69	3,184,643.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		134,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		293,161,792.69	263,184,643.26
购建固定资产、无形资产和其		2,842,329.08	19,639,364.35

他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		523,000,000.00	301,500,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		525,842,329.08	321,139,364.35
投资活动产生的现金流量净额		-232,680,536.39	-57,954,721.09
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		10,540,000.00	
筹资活动现金流入小计		10,540,000.00	
偿还债务支付的现金			7,999,724.08
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,928,432.52	26,488,919.79
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		1,784,087.31	2,915,000.27
筹资活动现金流出小计		12,712,519.83	37,403,644.14
筹资活动产生的现金流量净额		-2,172,519.83	-37,403,644.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		10,588.18	8,141.48
五、现金及现金等价物净增加额		-220,027,779.53	2,173,461.37
加：期初现金及现金等价物余额		584,311,150.86	389,642,582.82
六、期末现金及现金等价物余额		364,283,371.33	391,816,044.19

公司负责人：梁朝阳 主管会计工作负责人：袁海洋 会计机构负责人：袁海洋

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		246,497,318.06	208,508,606.51
收到的税费返还		2,658,127.34	
收到其他与经营活动有关的现金		280,353,198.55	230,964,767.73
经营活动现金流入小计		529,508,643.95	439,473,374.24
购买商品、接受劳务支付的现金		191,033,804.53	76,205,300.96
支付给职工及为职工支付的现金		44,974,071.04	47,341,086.14
支付的各项税费		2,413,383.76	3,567,014.59
支付其他与经营活动有关的现金		260,907,115.29	215,889,374.87

经营活动现金流出小计		499,328,374.62	343,002,776.56
经营活动产生的现金流量净额		30,180,269.33	96,470,597.68
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		260,000,000.00	230,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,610,650.23	319,158.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		36,000.00	
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		7,500,000.00	
投资活动现金流入小计		269,146,650.23	230,319,158.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,461,421.00	17,199,042.70
投资支付的现金		493,000,000.00	301,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			12,014,600.00
投资活动现金流出小计		495,461,421.00	330,713,642.70
投资活动产生的现金流量净额		-226,314,770.77	-100,394,483.84
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		10,540,000.00	
筹资活动现金流入小计		10,540,000.00	
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		10,928,432.52	25,920,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		162,000.00	606,427.71
筹资活动现金流出小计		11,090,432.52	26,526,427.71
筹资活动产生的现金流量净额		-550,432.52	-26,526,427.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		10,588.18	8,141.48
五、现金及现金等价物净增加额		-196,674,345.78	-30,442,172.39
加：期初现金及现金等价物余额		526,380,416.51	344,950,938.61
六、期末现金及现金等价物余额		329,706,070.73	314,508,766.22

公司负责人：梁朝阳 主管会计工作负责人：袁海洋 会计机构负责人：袁海洋

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													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	实收资本 (或股本)	其他权益工 具			资本公积	减： 库存 股	其他综合收 益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润		其他		
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末 余额	576,000,000.00				245,140,532.64		-43,359,773.12		138,639,593.91		947,384,528.06		1,863,804,881.49	27,700,457.75	1,891,505,339.24
加：会计政策 变更											-239,513.59		-239,513.59	201.44	-239,312.15
前期差错 更正															
同一控制 下企业合并															
其他															
二、本年期初 余额	576,000,000.00				245,140,532.64		-43,359,773.12		138,639,593.91		947,145,014.47		1,863,565,367.90	27,700,659.19	1,891,266,027.09
三、本期增减 变动金额（减 少以“-”号 填列）							19,770.84				7,898,102.61		7,917,873.45	-157,996.64	7,759,876.81
（一）综合收 益总额							19,770.84				33,818,102.61		33,837,873.45	-157,996.64	33,679,876.81
（二）所有者 投入和减少资 本															
1. 所有者投入 的普通股															
2. 其他权益工															

(六) 其他															
四、本期期末余额	576,000,000.00				245,140,532.64		-43,340,002.28		138,639,593.91		955,043,117.08		1,871,483,241.35	27,542,662.55	1,899,025,903.90

项目	2022 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												小计			
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他				
	优先股	永续债	其他													
一、上年期末余额	576,000,000.00				245,140,532.64		12,544,842.90		132,139,138.05		893,829,258.74		1,859,653,772.33	27,306,741.55	1,886,960,513.88	
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并其他																
二、本年期初余额	576,000,000.00				245,140,532.64		12,544,842.90		132,139,138.05		893,829,258.74		1,859,653,772.33	27,306,741.55	1,886,960,513.88	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											4,475,180.63		4,475,180.63	33,780.88	4,508,961.51	
（一）综合收益总额											30,395,180.63		30,395,180.63	33,780.88	30,428,961.51	
（二）所有者投入和减少资本																

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										-25,920,000.00	-25,920,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-25,920,000.00	-25,920,000.00
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	576,000,000.00				243,593,043.99		-43,226,618.90		136,269,812.65	969,872,338.97	1,882,508,576.71

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	576,000,000.00				243,593,043.99		12,598,913.77		129,769,356.79	936,588,211.19	1,898,549,525.74
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	576,000,000.00				243,593,043.99		12,598,913.77		129,769,356.79	936,588,211.19	1,898,549,525.74
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)										632,702.13	632,702.13
(一) 综合收益总额										26,552,702.13	26,552,702.13
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配										-25,920,000.00	-25,920,000.00
1. 提取盈余											

公积											
2. 对所有者 (或股东)的 分配										-25,920,000.00	-25,920,000.00
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	576,000,000.00				243,593,043.99		12,598,913.77		129,769,356.79	937,220,913.32	1,899,182,227.87

公司负责人：梁朝阳 主管会计工作负责人：袁海洋 会计机构负责人：袁海洋

三、 公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

读者出版传媒股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系经中华人民共和国原新闻出版总署《关于同意设立读者出版传媒股份有限公司的批复》（新出审字[2009]668号）和甘肃省人民政府《关于同意读者出版集团有限公司发起设立读者出版传媒股份有限公司》（甘政函[2009]111号）批准，由读者出版集团有限公司（以下简称“读者集团”）、中国化工集团公司、时代出版传媒股份有限公司、甘肃省国有资产投资集团有限公司和酒泉钢铁（集团）有限责任公司于2009年12月28日共同发起设立。

经中国证券监督管理委员会证监许可【2015】1377号《关于核准读者出版传媒股份有限公司首次公开发行股票批复》文件核准，本公司向社会公开发行人民币普通股（A股）6000万股，每股面值人民币1.00元，每股发行价人民币9.77元，截止2015年12月4日本公司收到募集资金总额为人民币586,200,000.00元，扣除与发行相关费用82,255,000.00元后，募集资金净额503,945,000.00元。其中：新增股本人民币60,000,000.00元，出资额溢价443,945,000.00元记入资本公积—股本溢价。变更后注册资本为人民币240,000,000.00元，股份总数240,000,000股。

根据公司2015年度股东大会决议和修改后章程规定，公司按每10股转增2股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额48,000,000股，每股面值1元，计增加股本48,000,000.00元，变更后注册资本为人民币288,000,000.00元，股份总数288,000,000股。

根据本公司2016年度股东大会决议和修改后章程规定，本公司申请增加注册资本人民币288,000,000.00元，公司按每10股转增10股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额288,000,000股，共计增加股本288,000,000.00元，变更后的注册资本为人民币576,000,000.00元。

截至2023年6月30日，公司统一社会信用代码为：9162000069563405XC。

法定代表人：梁朝阳

注册资本：57,600.00万元

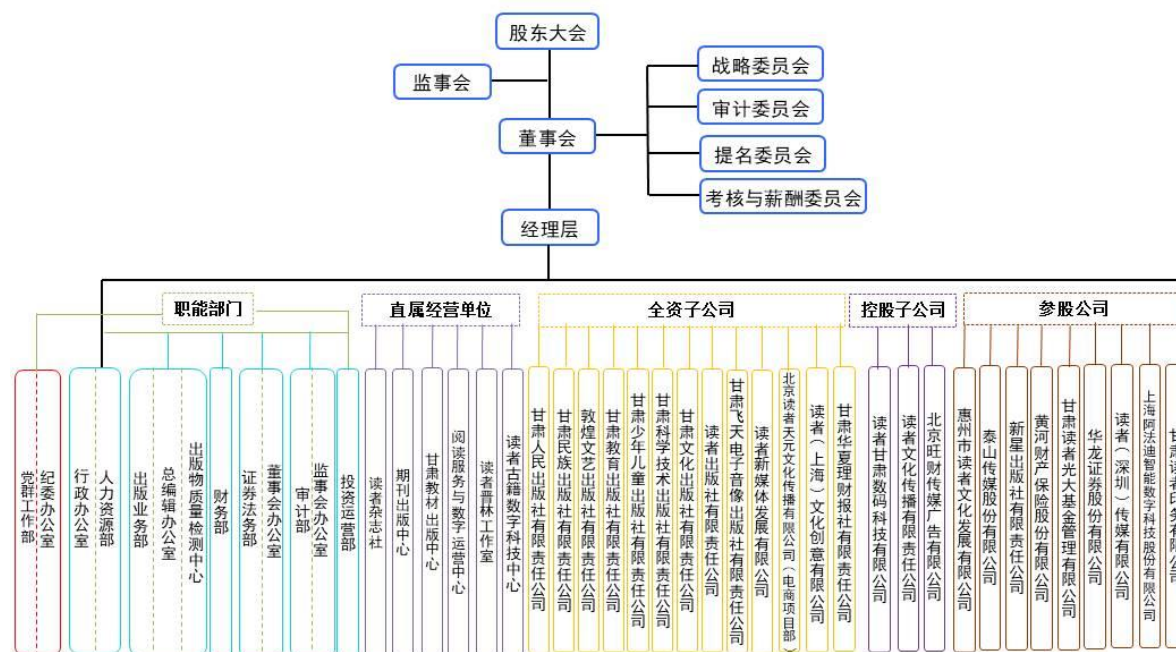
经营范围：组织所属单位出版物的出版及版权服务、发行（含总发行、批发、零售以及连锁经营、展览）、印刷（复制）、进出口相关业务，数字网络出版等新媒体技术开发，印刷设备、纸张、纸浆、玉米淀粉、化工原料、印刷耗材及纸张（纸浆）等制品的批发零售，广告设计、制作、代理和发布，电子阅读设备、旅游服务、教育培训（全省中小学人教版各学科教材师资培训业务）、会务服务、创意服务、企业形象与企业文化活动策划、组织及推广，市场营销策划，百货、工艺品、包装材料的生产、销售，食品、保健品销售，医疗器械等相关产品的销售，文化用品生产、批发、零售，动漫产品制作，投资管理，互联网信息服务业务。（以上涉及行政许可及资质的凭有效许可证和资质证经营）。

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 8 月 22 日决议批准报出。

公司的基本架构(光大私募更换)

公司已根据《公司法》和《公司章程》的规定，设置了股东大会、董事会、监事会、经理层等组织机构，股东大会为公司权力机构。具体如下：

读者出版传媒股份有限公司组织架构图



2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

子公司名称

甘肃教育出版社有限责任公司
甘肃少年儿童出版社有限责任公司
甘肃人民出版社有限责任公司
甘肃民族出版社有限责任公司
甘肃科学技术出版社有限责任公司
读者出版社有限责任公司
敦煌文艺出版社有限责任公司
甘肃飞天电子音像出版社有限责任公司
甘肃文化出版社有限责任公司
读者新媒体发展有限公司
北京读者天元文化传播有限公司
读者(上海)文化创意有限公司
甘肃华夏理财报社有限责任公司

读者甘肃数码科技有限公司

北京旺财传媒广告有限公司

读者文化传播有限责任公司

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体会计准则、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）的披露规定编制财务报表。

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，本公司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减值准备。

2. 持续经营

适用 不适用

本公司自报告期末起 12 个月内的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

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

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计，主要体现在存货的计价方法（本章节 15）、应收款项坏账准备计提的方法（本章节 12）、固定资产折旧和无形资产摊销（本章节 23、29）、投资性房地产的计量模式（本章节 22）、收入的确认时点（本章节 38）。

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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、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

营业周期是指企业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

(1) 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

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

(2) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，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。对于合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

(3) 非同一控制下的企业合并

1) 购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

2)对于吸收合并，合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产、公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

3)对于控股合并，合并资产负债表中被购买方可辨认资产、负债按照合并中确定的公允价值列示，合并成本大于合并中取得的各项可辨认资产、负债公允价值份额的差额，确认为购买日合并资产负债表中的商誉，企业合并成本小于合并中取得的各项可辨认资产、负债公允价值份额的差额，计入当期损益。

(4) 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

公司按《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关会计准则编制合并财务报表。合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，抵销公司间内部重大交易、内部往来及权益性投资项目后编制而成。

(1) 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

(2) 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量

和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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。

1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

②分步处置子公司

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，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：

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

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

③购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

④不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- 1)合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- 2)合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- 3)其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

(2) 共同经营会计处理方法

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

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

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，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。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时

具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，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

本公司在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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所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下三类：

- ①以摊余成本计量的金融资产。
- 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。
- ③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，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，

其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收款项融资、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余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从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。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从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产

在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

① 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

② 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

①能够消除或显著减少会计错配。

②根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除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之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非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会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括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

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

(3) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负

债)。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

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

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并按下列情形分别处理：

1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条 1）、2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，按下列情形分别处理：

①未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

②保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）之和。

2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分在终止确认日的账面价值。

②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认

部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。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，使用不可观察输入值。

(6) 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、合同资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

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

本公司对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产和应收票据及应收账款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

①如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利

息收入。

②如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

③如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- ①债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- ②债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- ③作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- ④债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- ⑤本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- ①发行方或债务人发生重大财务困难；
 - ②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
 - ③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
 - ④债务人很可能破产或进行其他财务重组；
 - ⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
 - ⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。
- 金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- ①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- ②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- ③对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- ④对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

(7) 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 2) 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。

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

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本章节 10.（6）金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较小的银行	不计提信用减值损失
商业承兑汇票	除银行承兑汇票外的其他组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

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

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本章节 10.（6）金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	包括除其他组合之外的应收款项，公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他组合	合并范围内关联方及应收本公司之母公司以及母公司的子公司款项以及预计不发生减值的其他款项	不计提坏账准备

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和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注本章节 10。

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

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本章节 10.（6）金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	包括除其他组合之外的应收款项，公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他组合	合并范围内关联方及应收本公司之母公司以及母公司的子公司款项以及预计不发生减值的其他款项	不计提坏账准备

15. 存货

√适用 □不适用

（1）存货的分类

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

（2）存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按移动加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

出版企业于每期期末终了对库存出版物存货进行全面清查并实行分年核价，按以下方法提取跌价准备：

纸质图书分年提取图书跌价准备。当年出版的不提；前一年出版的，按年末库存图书总定价提取 10%~20%（含）；前二年出版的，按年末库存图书总定价提取 20%~30%（含）；前三年及三年以上的，按年末库存图书总定价提取 30%~40%。

纸质期刊（包括年鉴）和挂历、年画，按年末库存实际成本全额提取出版物跌价准备。

音像制品、电子出版物和投影片（含缩微制品），按年末库存实际成本的 10%~30%提取跌价准备，如遇上述出版物升级，升级后的原有出版物仍有市场的，保留该出版物库存实际成本 10%，即按年末库存实际成本的 90%计提跌价准备；升级后的原有出版物已无市场的，全部报废。

所有各类跌价准备的累计提取额不得超过实际成本。

发行单位对正常经营的出版物，批发公司于每期期末终了按照库存图书总定价的 3%提取准备

金，零售公司计提商品跌价准备金，于每期期末终了按照库存图书总定价的 5%提取。

(4) 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

- 1) 低值易耗品采用一次转销法进行摊销；
- 2) 包装物采用一次转销法进行摊销；
- 3) 其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

16. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本章节 10. (6) 金融工具减值。

(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

对于合同资产，公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

17. 持有待售资产

适用 不适用

若本公司已就处置某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，且该项转让很可能在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，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。如果处置组是一组资产组，并且将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是这种资产组中一项经营，则该处置组包括企业合并中的商誉。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

21. 长期股权投资

适用 不适用

(1) 初始投资成本的确定

1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本章节 5.同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

2) 其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(2) 后续计量及损益确认

1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，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差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益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；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于

被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

(3) 长期股权投资核算方法的转换

1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有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初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的

剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因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。

5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(4) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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：

①在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

②在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

①在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

②在合并财务报表中，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，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。

(5) 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。

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。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。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
房屋建筑物	10-35	3.00	2.77-9.7
土地使用权	按照土地出让合同规定的使用年限		

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司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，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

23. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- 1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(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	10~35	3%	2.77~9.7
机器设备	年限平均法	10~20	3%	4.85~9.7
交通运输工具	年限平均法	5~10	3%	9.7~19.4
电子及其他设备	年限平均法	3~5	3%	19.4~32.33

(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

24. 在建工程

适用 不适用

(1) 在建工程初始计量

本公司自行建造在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费等。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

25. 借款费用

√适用 □不适用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- ①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

(3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或

者可销售状态前，予以资本化。

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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

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

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- (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) 本公司发生的初始直接费用；
- (4) 本公司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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

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，包括土地使用权、著作权、非专利技术、商标权。

1) 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，

非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2) 无形资产的后继计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

①使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	摊销年限（年）
土地使用权	土地出让合同规定的使用年限
著作权	20
软件	4~10

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

(2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

1) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

2) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

30. 长期资产减值

适用 不适用

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

31. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

32. 合同负债

合同负债的确认方法

适用 不适用

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

33. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

(2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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

2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

(3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(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

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- (1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- (2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- (3) 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- (4) 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括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。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

35. 预计负债

适用 不适用

(1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

(2) 本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

①所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

②所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

③本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

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) 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段

内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度。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。

2) 收入确认的具体方法

本公司商品销售收入确认的具体方法：本公司在商品货权已转移并取得货物转移凭据后，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据时视为已将相关商品控制权转移给购货方，并确认商品销售收入。公司的收入主要来源于如下几个类型：

①销售期刊。期刊主要采用线下和线上两种方式同步开展发行。传统线下模式主要以中国邮政集团公司面向全社会征订以及全国二级民营渠道零售代销方式，再结合个别独家订制形象刊方式发行；线上发行模式通过主流电商平台和公司自有新媒体平台进行征订及营销。期刊零售渠道的收入最后以实销率结算收入，不产生实际退货。本公司将产品交付给订阅者或者消费者、且就该产品享有现时收款权利或者是取得结算单时，本公司确认期刊销售收入实现。

②销售教材教辅。教材教辅主要采用向教育系统和各中小学校征订的方式进行销售，因此基本无退货。本公司按照合同或者协议将产品交付给客户、且就该产品享有现时收款权利，本公司确认教材教辅销售收入实现。

③销售一般图书。通过批销方式销售的一般图书通常可以退货。通过作者自费出版及互联网(包括自有和第三方电子商务平台)等渠道直接面向终端客户进行的销售，基本无退货。本公司在产品交付给消费者、且就该产品享有现时收款权利，本公司确认图书销售收入实现。

④教育装备销售服务。教育信息化业务主要通过参与各级教育部门招标或学校自主采购等方式获取合同。本公司主要从第三方采购软件和硬件并在此基础上对软件和硬件进行集成，为学校提供数字化校园整体解决方案。本公司根据合同或协议将产品交付并取得客户验收、且就该产品享有现时收款权利，本公司确认产品销售收入实现。

⑤原材料物资销售业务。原材料物资业务主要包括销售各类纸张及纸浆，主要客户包括以出版社为主的终端客户以及纸张经销商和印刷厂。本公司根据合同或协议将产品交付并取得客户验收、且就该产品享有现时收款权利，本公司确认产品销售收入实现。

⑥电子产品销售业务。电子产品业务主要为公司通过参与其他系统公开招标或者部门采购方式获得合同。本公司根据合同或协议将产品交付并取得客户验收、且就该产品享有现时收款权利，本公司确认产品销售收入实现。

⑦广告业务。广告业务按照客户需求选择公司的纸媒或者新媒体进行投放，经与客户签订广

告发布合同，确认投放计划及合同金额。公司按照实际投放次数，在广告见诸媒体后并取得该服务现时收款权利确认收入。

⑧知识付费业务。主要为公司自主开发的音视频课程、阅读服务产品，通过公司自有线上平台及喜马拉雅等第三方平台进行销售。根据实际订阅量及购买量，并取得该服务现时收款权利时确认收入。

本公司在产品交付并取得客户签收、且就该产品享有现时收款权利时，本公司确认产品销售收入实现。

本公司劳务收入确认的具体方法：按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定时，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。

(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

39. 合同成本

适用 不适用

(1) 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

- 1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- 2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- 3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

(2) 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

(3) 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

(4) 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

40. 政府补助

适用 不适用

(1) 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

(2) 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(3) 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

(1) 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是,同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认:1)该交易不是企业合并;2)交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

(2) 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括:

1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异;

2) 非企业合并形成的交易或事项,且该交易或事项发生时既不影响会计利润,也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)所形成的暂时性差异;

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

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

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

1) 租赁合同的分拆

当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。

2) 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时,合并为一份合同进行会计处理:

①该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

②该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

③该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3) 本公司作为承租人的会计处理

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

①短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关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。

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

②使用权资产和租赁负债的会计政策详见本章节 28、34。

4) 本公司作为出租人的会计处理

①租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

- A. 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- B. 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。
- C. 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。
- D. 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。
- E. 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，本公司也可能分类为融资租赁：

- A. 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。
- B. 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。
- C. 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。

②对融资租赁的会计处理

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。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- A. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- C. 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- D. 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- E. 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。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

③对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
执行《企业会计准则解释第 16 号》：财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”)	不涉及	<p>2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号，以下简称(《解释第 16 号》))，《解释第 16 号》三个事项的会计处理中：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行。“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理自《解释第 16 号》公布之日开始执行。</p> <p>基于《解释第 16 号》的规定，本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”，其余两项会计处理本公司不涉及。执行《解释第 16 号》对本报告期财务报表无重大影响。</p>

(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

合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	调整数
流动资产:			
货币资金	934,865,400.86	934,865,400.86	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	147,072,009.70	147,072,009.70	
衍生金融资产			
应收票据	8,921,070.00	8,921,070.00	
应收账款	156,082,887.78	156,082,887.78	
应收款项融资	104,845,631.33	104,845,631.33	
预付款项	19,201,214.11	19,201,214.11	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	29,717,611.66	29,717,611.66	
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	226,531,341.94	226,531,341.94	
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	6,844,976.35	6,844,976.35	
流动资产合计	1,634,082,143.73	1,634,082,143.73	
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			
长期股权投资	54,783,245.80	54,783,245.80	
其他权益工具投资	383,847,452.50	383,847,452.50	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	53,233,247.89	53,233,247.89	
固定资产	193,796,132.74	193,796,132.74	
在建工程	278,313.28	278,313.28	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	7,116,573.45	7,116,573.45	
无形资产	30,520,829.05	30,520,829.05	
开发支出	394,131.79	394,131.79	
商誉			

长期待摊费用	16,589,459.79	16,589,459.79	
递延所得税资产	1,494,740.37	1,599,819.91	105,079.54
其他非流动资产	72,018,211.70	72,018,211.70	
非流动资产合计	814,072,338.36	814,177,417.90	105,079.54
资产总计	2,448,154,482.09	2,448,259,561.63	105,079.54
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	34,000,000.00	34,000,000.00	
应付账款	154,136,387.09	154,136,387.09	
预收款项	1,954,569.75	1,954,569.75	
合同负债	165,716,686.18	165,716,686.18	
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	34,945,690.17	34,945,690.17	
应交税费	5,785,682.59	5,785,682.59	
其他应付款	50,129,513.26	50,129,513.26	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	3,628,611.91	3,628,611.91	
其他流动负债	9,987,626.55	9,987,626.55	
流动负债合计	460,284,767.50	460,284,767.50	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	4,096,490.38	4,096,490.38	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	92,267,884.97	92,267,884.97	
递延所得税负债		344,391.69	344,391.69
其他非流动负债			
非流动负债合计	96,364,375.35	96,708,767.04	344,391.69
负债合计	556,649,142.85	556,993,534.54	344,391.69
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	576,000,000.00	576,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积	245,140,532.64	245,140,532.64	
减：库存股			
其他综合收益	-43,359,773.12	-43,359,773.12	
专项储备			
盈余公积	138,639,593.91	138,639,593.91	
一般风险准备			
未分配利润	947,384,528.06	947,145,014.47	-239,513.59
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	1,863,804,881.49	1,863,565,367.90	-239,513.59
少数股东权益	27,700,457.75	27,700,659.19	201.44
所有者权益（或股东权益）合计	1,891,505,339.24	1,891,266,027.09	-239,312.15
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,448,154,482.09	2,448,259,561.63	105,079.54

母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2022年12月31日	2023年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	876,934,666.51	876,934,666.51	
交易性金融资产	116,576,176.37	116,576,176.37	
衍生金融资产			
应收票据	8,921,070.00	8,921,070.00	
应收账款	90,778,703.34	90,778,703.34	
应收款项融资	104,845,631.33	104,845,631.33	
预付款项	665,831.16	665,831.16	
其他应收款	306,921,636.36	306,921,636.36	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	110,211,574.88	110,211,574.88	
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	7,500,000.00	7,500,000.00	
流动资产合计	1,623,355,289.95	1,623,355,289.95	
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	383,871,066.96	383,871,066.96	
其他权益工具投资	383,262,013.54	383,262,013.54	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	9,994,787.74	9,994,787.74	
固定资产	26,839,064.96	26,839,064.96	
在建工程	278,313.28	278,313.28	
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	3,798,592.72	3,798,592.72	
无形资产	19,842,198.08	19,842,198.08	
开发支出	394,131.79	394,131.79	
商誉			
长期待摊费用	16,288,933.15	16,288,933.15	
递延所得税资产			
其他非流动资产	72,018,211.70	72,018,211.70	
非流动资产合计	916,587,313.92	916,587,313.92	
资产总计	2,539,942,603.87	2,539,942,603.87	
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	34,000,000.00	34,000,000.00	
应付账款	69,862,850.35	69,862,850.35	
预收款项			
合同负债	16,806,827.71	16,806,827.71	
应付职工薪酬	18,056,261.13	18,056,261.13	
应交税费	1,357,615.30	1,357,615.30	
其他应付款	501,771,418.39	501,771,418.39	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	1,161,789.54	1,161,789.54	
其他流动负债	3,951,588.61	3,951,588.61	
流动负债合计	646,968,351.03	646,968,351.03	
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	2,813,331.13	2,813,331.13	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	8,352,370.03	8,352,370.03	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	11,165,701.16	11,165,701.16	
负债合计	658,134,052.19	658,134,052.19	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	576,000,000.00	576,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	243,593,043.99	243,593,043.99	
减：库存股			
其他综合收益	-43,226,618.90	-43,226,618.90	
专项储备			

盈余公积	136,269,812.65	136,269,812.65	
未分配利润	969,172,313.94	969,172,313.94	
所有者权益（或股东权益）合计	1,881,808,551.68	1,881,808,551.68	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,539,942,603.87	2,539,942,603.87	

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	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	13%、9%、6%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、免税
城建税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
文化事业费	广告收入	3%、3%减半

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（%）
读者甘肃数码科技有限公司	25%
北京旺财传媒广告有限公司	25%
读者新媒体发展有限公司	25%
甘肃华夏理财报社有限责任公司	20%
北京读者天元文化传播有限公司	25%
读者文化传播有限责任公司	20%
甘肃飞天电子音像出版社有限责任公司	25%
读者（上海）文化创意有限公司	25%

2. 税收优惠

适用 不适用

（1）企业所得税优惠及批文

根据 2019 年 2 月 16 日由财政部、国家税务总局、中央宣传部印发《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）文件精神，本公司及其子公司甘肃民族出版社有限责任公司、读者出版社有限责任公司、甘肃少年儿童出版社有限责任公司、甘肃教育出版社有限责任公司、敦煌文艺出版社有限责任公司、甘肃科学技术出版社有限责任公司、甘肃人民出版社有限责任公司、甘肃文化出版社有限责任公司自 2019 年 1 月 1 日起可继续免征五年企业所得税。

根据《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 日起至 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；根据《财政部 国家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》（公告 2022 年第 13 号）规定：自 2022 年 1 月 1 日起至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公司的子公司读者文化传播有限责任公司和甘肃华夏理财报社有限责任公司享受以上政策缴纳企业所得税。

（2）增值税优惠及批文

根据 2021 年 3 月 22 日《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》财税【2021】10 号精神，为促进我国宣传文化事业的发展，自 2021 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日，公司及其下属的子公司甘肃人民出版社有限责任公司、甘肃民族出版社有限责任公司、甘肃科学技术出版社有限责任公司、读者出版社有限责任公司、敦煌文艺出版社有限责任公司、甘肃教育出版社有限责任公司、甘肃少年儿童出版社有限责任公司、甘肃文化出版社有限责任公司继续享受增值税先征后退的税收优惠政策。

根据 2021 年 3 月 22 日《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》财税【2021】10 号精神，为促进我国宣传文化事业的发展，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。公司及其下属的子公司甘肃人民出版社有限责任公司、甘肃民族出版社有限责任公司、甘肃科学技术出版社有限责任公司、读者出版社有限责任公司、敦煌文艺出版社有限责任公司、甘肃教育出版社有限责任公司、甘肃少年儿童出版社有限责任公司、甘肃文化出版社有限责任公司、北京读者天元文化传播有限公司和读者（上海）文化创意有限公司继续享受免征图书批发、零售环节增值税优惠政策。

（3）文化事业建设费优惠及批文

依据 2019 年 4 月 22 日《财政部关于调整部分政府性基金有关政策的通知》（财税【2019】46 号），自 2019 年 7 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对归属中央和地方收入的文化事业建设费，统一按缴纳义务人应缴费额的 50% 征收。

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	5,970.10	
银行存款	364,014,061.68	584,059,932.67

其他货币资金	503,731,397.77	350,805,468.19
合计	867,751,429.55	934,865,400.86
其中：存放在境外的款项总额		
存放财务公司存款		

其他说明：

其他货币资金系定期存款及利息和第三方电子支付平台资金余额。按照财政部 2019 年 4 月 30 日发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），基于实际利率法计提的金融工具的利息应包含在相应金融工具的账面余额中，因此本期未到期的定期存款及计提的利息在货币资金中单独披露。

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		
其中：		
银行理财产品	220,148,777.17	147,072,009.70
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	220,148,777.17	147,072,009.70

其他说明：

□适用 √不适用

3、衍生金融资产

□适用 √不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	43,660,000.00	8,921,070.00
商业承兑票据		
合计	43,660,000.00	8,921,070.00

(2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	156,044,479.29	30,860,000.00
商业承兑票据		

合计	156,044,479.29	30,860,000.00
----	----------------	---------------

(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

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额				期初余额					
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	43,660,000.00			43,660,000.00	8,930,000.00	100.00	8,930.00	0.10	8,921,070.00	
其中：										
按组合计提坏账准备	43,660,000.00			43,660,000.00	8,930,000.00	100.00	8,930.00	0.10	8,921,070.00	
合计	43,660,000.00	/	/	43,660,000.00	8,930,000.00	/	8,930.00	/	8,921,070.00	

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

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

(6). 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	
按组合计提坏账准备的应收票据	8,930.00		8,930.00		0.00
合计	8,930.00		8,930.00		0.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□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 年以内	109,782,996.33
1 年以内小计	109,782,996.33
1 至 2 年	31,131,766.07
2 至 3 年	24,567,099.48
3 年以上	
3 至 4 年	5,916,251.27
4 至 5 年	3,592,072.84
5 年以上	28,726,727.92
合计	203,716,913.91

(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	27,229,099.71	13.37	14,719,144.71	54.06	12,509,955.00	27,229,099.71	13.54	14,719,144.71	54.06	12,509,955.00
其中：										
按单项计提坏账准备	27,229,099.71	13.37	14,719,144.71	54.06	12,509,955.00	27,229,099.71	13.54	14,719,144.71	54.06	12,509,955.00
按组合计提坏账准备	176,487,814.20	86.63	36,769,911.49	20.83	139,717,902.71	173,854,302.95	86.46	30,281,370.17	17.42	143,572,932.78
其中：										
账龄组合	153,468,005.12	75.33	36,769,911.49	23.96	116,698,093.63	157,617,212.55	78.38	30,281,370.17	19.21	127,335,842.38
其他组合	23,019,809.08	11.30			23,019,809.08	16,237,090.40	8.08			16,237,090.40
合计	203,716,913.91	/	51,489,056.20	/	152,227,857.71	201,083,402.66	/	45,000,514.88	/	156,082,887.78

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
中国邮政集团公司兰州市报刊销售局	6,330,094.34	6,330,094.34	100	欠款时间长，收回的可能性小
北京学友园文化发展有限公司	2,624,427.36	2,624,427.36	100	收回的可能性小
天津市滨海新区星泉文化艺术中心	3,006,610.57	3,006,610.57	100	诉讼已判决，但收回的可能性依然较小
慈铭健康体检管理集团股份有限公司	23,369.44	23,369.44	100	收回的可能性小
广汽本田汽车有限公司	1,155,200.00	1,155,200.00	100	收回的可能性小

平安银行股份有限公司	50,000.00	50,000.00	100	收回的可能性小
甘肃新供销电子商务股份有限公司	139,448.00	139,448.00	100	对方已注销，尚未办理核销手续
新疆墨玉县教育局	13,899,950.00	1,389,995.00	10	预计在还款承诺期存在不能全额收回的风险
合计	27,229,099.71	14,719,144.71	54.06	/

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	86,763,187.25	2,602,895.62	3.00
1~2 年	31,131,766.07	6,226,353.21	20.00
2~3 年	10,667,149.48	4,266,859.79	40.00
3~4 年	2,909,640.70	2,036,748.49	70.00
4~5 年	3,592,072.84	3,232,865.56	90.00
5 年以上	18,404,188.78	18,404,188.78	100.00
合计	153,468,005.12	36,769,911.45	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

本公司按组合方式实施信用风险评估时，根据组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期为基础计量其预期信用损失，确认损失准备。

组合计提项目：其他组合

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 (%)
读者出版集团有限公司	98,495.86		
甘肃省新华书店有限责任公司	7,228,946.93		
甘肃新华书店飞天贸易股份有限公司	9,748,124.35		
甘肃新华书店飞天股份西北书城有限公司	784.00		
天水新华印刷厂	139,047.96		
兰州新华印刷厂	1,452,631.01		
甘肃新华飞天印刷物资经营公司	395,760.80		
甘肃读者文化集市商贸有限公司	10,528.97		
甘肃新华书店飞天股份文化传播有限公司	731,687.00		
读者文化旅游有限责任公司	46,237.17		
甘肃读者光大私募基金管理有限公司	2,160.00		
读者（深圳）传媒有限公司	724,059.60		
电商平台	2,441,345.43		
合计	23,019,809.08		

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	
单项计提	14,719,144.71					14,719,144.71
组合计提	30,281,370.17	6,488,541.32				36,769,911.49
合计	45,000,514.88	6,488,541.32				51,489,056.20

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
新疆墨玉县教育局	13,899,950.00	6.82	1,389,995.00
甘肃新华书店飞天贸易股份有限公司	9,748,124.35	4.79	
甘肃天地图书有限公司	7,521,677.29	3.69	225,650.32
甘肃骄阳图书发行有限公司	7,201,136.00	3.53	216,034.08
东营华泰清河实业有限公司	6,920,256.39	3.40	207,607.69
合计	45,291,144.03	22.23	2,039,287.09

其他说明：新疆墨玉县教育局欠款系控股公司文传公司于 2021 年实施墨玉县职业技术学校（实训基地）基础设施配套建设设备采购项目-第四标段，合同总额 1846.7850 万元，同年完工验收，并取得验收报告。截止本期末，公司已收到项目款 456.79 万元。2022 年 12 月 30 日，新疆墨玉县教育局出具还款承诺书，承诺于 2023 年 10 月 30 日前支付完剩余金额 1389.9950 万元。

(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	57,038,130.82	104,845,631.33
合计	57,038,130.82	104,845,631.33

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	102,107,164.83	84.89	8,343,556.48	43.45
1 至 2 年	7,898,714.18	6.57	4,769,757.27	24.84
2 至 3 年	4,208,087.24	3.50	4,210,529.64	21.93
3 年以上	6,070,756.55	5.05	1,877,370.72	9.78
合计	120,284,722.80	100.00	19,201,214.11	100.00

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
亚太森博（山东）浆纸有限公司	45,663,739.30	37.96
山东木棉进出口有限公司	40,007,872.00	33.26
中国证券登记结算有限责任公司上海分公司（备付金）	10,939,360.95	9.09
江苏紫霄纸业有限公司	1,764,455.11	1.47
徐**	1,040,000.00	0.86
合计	99,415,427.36	82.65

其他说明

中国证券登记结算有限责任公司上海分公司预付款系代为公司通过其资金清算系统向股权登记日上交所收市后登记在册并在上交所各会员办理了指定交易的股东派发的现金股利；徐**系甘肃文化出版社签约民文项目复审作者，预付款系《礼教之道》、《斯文凉州》等 29 本图书稿酬。

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		
其他应收款	25,298,878.21	29,717,611.66
合计	25,298,878.21	29,717,611.66

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应收股利

(1). 应收股利

□适用 √不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

(3). 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

(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 年以内	6,622,175.27
1 年以内小计	6,622,175.27
1 至 2 年	4,045,255.34
2 至 3 年	10,771,407.20
3 年以上	
3 至 4 年	8,991,230.36
4 至 5 年	33,430.58
5 年以上	8,323,600.11
合计	38,787,098.86

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	4,362,678.51	2,176,538.06
备用金、往来款	15,207,831.14	15,840,475.35
应收房产及土地收储款	10,235,300.00	10,235,300.00
待收教材补偿款	4,665,202.62	4,665,202.62
政府补助款	500,000.00	7,576,852.98
其他	3,816,086.59	2,741,829.47
合计	38,787,098.86	43,236,198.48

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	529,646.97		12,988,939.85	13,518,586.82
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	20,770.10			20,770.10
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	51,136.27			51,136.27
2023年6月30日余额	499,280.80		12,988,939.85	13,488,220.65

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	12,988,931.98					12,988,931.98
组合计提	529,654.84	20,770.10			51,136.27	499,288.67
合计	13,518,586.82	20,770.10			51,136.27	13,488,220.65

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	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
天水市土地收购储备中心	土地款	10,235,300.00	1-2年	26.39	
新疆何力辉电子科技有限公司	货款	6,325,340.00	2-3年	16.31	3,162,670.00
深圳市云汇数码科技有限公司	货款	6,145,357.64	5年以上	15.84	6,145,357.64
人民教育出版社有限公司	待收教材补偿款	4,665,202.62	1年以内	12.03	139,956.08
中国证券登记结算有限责任公司上海分公司(备付金)	保证金	2,000,000.00	1年以内	5.16	
合计	/	29,371,200.26	/	75.72	9,447,983.72

(7). 涉及政府补助的应收款项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
宣传部门	《读者》杂志发行补贴	500,000.00	1年以内	根据补助方履行程序进度

其他说明：

《读者》杂志发行补贴款已于本期收到250万元，尚余50万元暂未收到。

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(9). 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	30,295,704.14	677,611.63	29,618,092.51	92,438,645.97	677,611.63	91,761,034.34
在产品	48,956,950.87	0.00	48,956,950.87	51,799,852.39		51,799,852.39
库存商品	116,423,875.73	41,332,054.21	75,091,821.52	95,778,023.82	35,629,208.38	60,148,815.44
周转材料						
消耗性生物资产						

合同履约成本						
发出商品	31,807,035.81	6,596,285.29	25,210,750.52	27,175,802.86	4,354,163.09	22,821,639.77
合计	227,483,566.55	48,605,951.13	178,877,615.42	267,192,325.04	40,660,983.10	226,531,341.94

(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	677,611.63					677,611.63
在产品						
库存商品	35,629,208.38	5,817,443.21		114,597.38		41,332,054.21
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
发出商品	4,354,163.09	2,242,122.20				6,596,285.29
合计	40,660,983.10	8,059,565.41		114,597.38		48,605,951.13

(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

13、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
增值税进项留抵税	4,580,369.32	6,844,976.35
合计	4,580,369.32	6,844,976.35

其他说明：

其他流动资产主要系本期末应交税费增值税进项税留抵税。

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

(2). 坏账准备计提情况

□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											
小计											
二、联营企业											
新星出版社有限责任公司	34,371,995.73			-877,552.98						33,494,442.75	
北京爱财神数据科技有限公司	4,079,254.57									4,079,254.57	4,079,254.57
甘肃读者光大私募基金管理有限公司	2,230,752.92			-11,217.12						2,219,535.80	
读者（深圳）传媒有限公司	651,003.96			-122,111.24						528,892.73	
甘肃读者印务有限公司	17,529,493.19			5,492.82						17,534,986.01	
小计	58,862,500.37			-1,005,388.52						57,857,111.86	4,079,254.57
合计	58,862,500.37			-1,005,388.52						57,857,111.86	4,079,254.57

其他说明

①本公司持有新星出版社有限责任公司 18%的股权，对新星出版社有限责任公司的表决权比例亦为 18%。②甘肃读者印务有限公司系本公司与关联方甘肃新华飞天印务有限公司、甘肃省新华书店有限责任公司共同出资设立甘肃读者印务有限公司（以下简称“读者印务”）。读者印务注册资本 1 亿元，本公司以货币资金出资 3,500 万元，持股比例 35%。此次投资已经公司第四届董事会第十四次会议审议通过，已于 2022 年 3 月 18 日公告《关于参股投资高新绿色印刷产业基地项目暨关联交易的公告》公告编号：临 2022-008。2022 年 5 月 11 日，公司已以货币资金实缴 50%的投资款 1,750 万元。

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
泰山传媒股份有限公司	6,124,032.44	6,124,032.44
北京企通新传网络科技有限公司	85,438.96	85,438.96
华龙证券股份有限公司	171,678,090.96	171,678,090.96
惠州市读者文化发展有限公司	938,600.00	938,600.00
黄河财产保险股份有限公司	181,173,109.42	181,173,109.42
上海阿法迪智能数字科技股份有限公司	23,848,180.72	23,848,180.72
合计	383,847,452.50	383,847,452.50

(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
泰山传媒股份有限公司		1,124,032.44			根据管理层持有意图判断	
北京企通新传网络科技有限公司					根据管理层持有意图判断	
华龙证券股份有限公司		11,260,000.00			根据管理层持有意图判断	
惠州市读者文化发展有限公司					根据管理层持有意图判断	
黄河财产保险股份有限公司					根据管理层持有意图判断	
上海阿法迪智能数字科技股份有限公司					根据管理层持有意图判断	
合计		12,384,032.44				

其他说明：

√适用 □不适用

公司其他权益工具投资主要为本公司参股投资企业，其中持有泰山传媒 10%股份、华龙证券 1.2091%股份、黄河财险 8%股份、惠州读者 30%股份、北京企通 7%股份、上海阿法迪 2.2687%股份。

19、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	76,015,362.38	2,916,077.43		78,931,439.81
2. 本期增加金额	21,482,640.85			21,482,640.85
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	21,482,640.85			21,482,640.85
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	97,498,003.23	2,916,077.43		100,414,080.66
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	24,729,703.52	968,488.40		25,698,191.92
2. 本期增加金额	6,934,005.23	34,853.52		6,968,858.75
(1) 计提或摊销	324,784.26	34,853.52		359,637.78
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	6,609,220.97			6,609,220.97
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	31,663,708.75	1,003,341.92		32,667,050.67
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	65,834,294.48	1,912,735.51		67,747,029.99
2. 期初账面价值	51,285,658.86	1,947,589.03		53,233,247.89

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

□适用 √不适用

其他说明

√适用 □不适用

本期末投资性房地产不存在减值情况，未计提减值准备。

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	172,487,134.23	193,796,132.74
固定资产清理		
合计	172,487,134.23	193,796,132.74

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	203,062,994.89	54,670,464.57	8,069,389.25	54,265,600.81	320,068,449.52
2. 本期增加 金额			262,090.36	397,601.21	659,691.57
(1) 购置			262,090.36	397,601.21	659,691.57
(2) 在建 工程转入					
(3) 企业 合并增加					
3. 本期减 少金额	21,482,640.85		263,847.14	373,949.08	22,120,437.07
(1) 处置 或报废			263,847.14	373,949.08	637,796.22
(2) 转入 投资性房地产	21,482,640.85				21,482,640.85
4. 期末余额	181,580,354.04	54,670,464.57	8,067,632.47	54,289,252.94	298,607,704.02
二、累计折旧					
1. 期初余额	57,990,229.15	18,795,370.31	6,949,100.01	42,537,617.31	126,272,316.78
2. 本期增加 金额	2,764,968.48	1,471,534.98	192,410.41	1,624,783.38	6,053,697.25
(1) 计提	535,997.28	1,471,534.98	192,410.41	1,624,783.38	3,824,726.05
(2) 投资 性房地产转入	2,228,971.20				2,228,971.20
3. 本期减少 金额	5,639,041.67		203,672.01	362,730.56	6,205,444.24
(1) 处置 或报废			203,672.01	362,730.56	566,402.57
(2) 转入 投资性房地产	5,639,041.67				5,639,041.67
4. 期末余额	55,116,155.96	20,266,905.29	6,937,838.41	43,799,670.13	126,120,569.79
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加 金额					
(1) 计提					
3. 本期减少 金额					
(1) 处置 或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面 价值	126,464,198.08	34,403,559.28	1,129,794.06	10,489,582.81	172,487,134.23

2. 期初账面价值	145,072,765.74	35,875,094.26	1,120,289.24	11,727,983.50	193,796,132.74
-----------	----------------	---------------	--------------	---------------	----------------

(2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	134,603,124.50	37,649,491.05		96,953,633.45	读者新媒体大厦正在招商中

(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

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产清理

□适用 √不适用

22、在建工程

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	743,150.46	278,313.28
工程物资		
合计	743,150.46	278,313.28

其他说明：

在建工程期末余额系尚在实施的 A 座办公楼空调及管道更新改造项目。

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
A 座办公楼空调机组及管道更新改造项目	743,150.46		743,150.46	278,313.28		278,313.28
合计	743,150.46		743,150.46	278,313.28		278,313.28

(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
A座办公楼空调机组及管道更新改造项目		278,313.28	464,837.18			743,150.46						自有资金
合计		278,313.28	464,837.18			743,150.46	/	/			/	/

(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	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	17,240,382.47	17,240,382.47
2. 本期增加金额	2,544,322.35	2,544,322.35
新增租赁	2,544,322.35	2,544,322.35
3. 本期减少金额	2,969,547.77	2,969,547.77
租赁减少	2,969,547.77	2,969,547.77
4. 期末余额	16,815,157.05	16,815,157.05
二、累计折旧		
1. 期初余额	10,123,809.02	10,123,809.02
2. 本期增加金额	2,681,763.26	2,681,763.26
(1) 计提	2,681,763.26	2,681,763.26

3. 本期减少金额	2,969,644.96	2,969,644.96
(1) 处置		
(2) 租赁减少	2,969,644.96	2,969,644.96
4. 期末余额	9,835,927.32	9,835,927.32
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	6,979,229.73	6,979,229.73
2. 期初账面价值	7,116,573.45	7,116,573.45

其他说明：

本公司租赁房屋建筑物租赁期为一至十年，其中一年期的租赁期满后一般情况下存在续租。

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	非专利技术	著作权	办公软件	商标权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	25,978,850.73	4,145,475.03	121,380.00	22,255,801.93	96,310.68	52,597,818.37
2. 本期增加金额						
(1) 购置						
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	25,978,850.73	4,145,475.03	121,380.00	22,255,801.93	96,310.68	52,597,818.37
二、累计摊销						
1. 期初余额	6,519,610.00	1,830,463.35	121,380.00	11,223,106.73	67,417.56	19,761,977.64
2. 本期增加金额	254,454.00			1,236,815.94	9,631.08	1,500,901.02
(1) 计提	254,454.00			1,236,815.94	9,631.08	1,500,901.02
3. 本期						

减少金额						
(1)						
处置						
4. 期末 余额	6,774,064.00	1,830,463.35	121,380.00	12,459,922.67	77,048.64	21,262,878.66
三、减值准备						
1. 期初 余额		2,315,011.68				2,315,011.68
2. 本期 增加金额						
(1)						
计提						
3. 本期 减少金额						
(1)						
处置						
4. 期末 余额		2,315,011.68				2,315,011.68
四、账面价值						
1. 期末 账面价值	19,204,786.73			9,795,879.26	19,262.04	29,019,928.03
2. 期初 账面价值	19,459,240.73			11,032,695.20	28,893.12	30,520,829.05

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 14.17%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、开发支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初 余额	本期增加金额			本期减少金额			期末 余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
文溯阁《四库全书》复制保护与影印出版项目	394,131.79	1,428,124.04						1,822,255.83
合计	394,131.79	1,428,124.04						1,822,255.83

其他说明：

研发项目文溯阁《四库全书》复制保护与影印出版项目第二期正在开发及数据处理阶段。

28、商誉**(1). 商誉账面原值**

□适用 √不适用

(2). 商誉减值准备

□适用 √不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

□适用 √不适用

(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

(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
装修费	16,340,730.43		1,053,982.93		15,286,747.50
古籍出版中心作业区	248,729.36	56,238.53	12,905.11		292,062.78
仓储费		21,674.00	2,124.91		19,549.09
合计	16,589,459.79	77,912.53	1,069,012.95		15,598,359.37

其他说明：

古籍出版中心作业区本期新增费用系公司非法人经营单位古籍出版科技中心对租赁的甘肃新华印刷厂厂区进行装修改造，用于日常生产经营和办公；仓储费系北京天元公司使用北京懒人仓储公司的年仓储费。

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				
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
信用减值准备	6,241,630.85	1,560,407.71	5,979,910.55	1,494,740.37
其他权益工具投资	138,395.76	34,598.94		

租赁负债税务与会计差异	2,589,458.43	647,364.61	420,318.15	105,079.54
合计	8,969,485.04	2,242,371.26	6,400,228.70	1,599,819.91

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
使用权资产税务与会计差异	2,646,107.18	661,526.80	1,377,566.76	344,391.69
合计	2,646,107.18	661,526.80	1,377,566.76	344,391.69

(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	34,915,087.61	21,053,579.04
可抵扣亏损	72,477,848.92	99,427,542.97
合计	107,392,936.53	120,481,122.01

(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 年		15,329,999.44	
2024 年	14,056,061.56	14,056,061.56	
2025 年	13,076,742.63	13,076,742.63	
2026 年	17,950,118.65	17,950,118.65	
2027 年	15,497,472.34	15,497,472.34	
2028 年	11,897,453.74		
合计	72,477,848.92	75,910,394.62	/

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						
预付土地款	72,018,211.70		72,018,211.70	72,018,211.70		72,018,211.70
合计	72,018,211.70		72,018,211.70	72,018,211.70		72,018,211.70

其他说明：

公司于 2021 年参与天水市公共资源交易中心国有建设用地使用权挂牌出让竞拍，取得编号：天水市 2021-69 号国有建设用地使用权，该宗地面积 133141 m²（合 199.71 亩）。该宗土地属性为工业用地，公司拟建设商务印刷物流园（暂定名，最终以当地政府批复为准）。截止本报告期，该宗土地的出让价款已全额支付，土地尚未完成交付，项目可研报告已初步完成。

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		34,000,000.00
合计		34,000,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

36、应付账款**(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款/原材料款	45,668,128.80	78,814,352.47
印制费用	53,551,609.82	59,080,951.61
稿校租型费	2,837,436.18	8,440,183.85
劳务款	5,550,745.61	4,815,943.51
制版费用	76,813.23	1,047,749.12
工程款	369,757.26	304,909.43
设备款	68,025.47	35,628.00
其他	1,228,057.66	1,596,669.10
合计	109,350,574.03	154,136,387.09

(2). 账龄超过1年的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

37、预收款项**(1). 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收租赁款	789,891.11	612,354.06
预收单位款	767,695.69	1,342,215.69
合计	1,557,586.80	1,954,569.75

(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
货款	58,739,366.71	3,642,041.36
杂志款	19,502,581.07	31,970,638.44
图书款	139,329,956.53	128,918,389.99
其他	1,210,561.78	1,185,616.39
合计	218,782,466.09	165,716,686.18

(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	34,582,036.38	48,179,642.94	64,760,065.24	18,001,614.08
二、离职后福利-设定提存计划	363,653.79	9,260,365.16	9,263,328.84	360,690.11
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	34,945,690.17	57,440,008.10	74,023,394.08	18,362,304.19

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	26,890,626.15	37,042,486.37	54,432,245.97	9,500,866.55
二、职工福利费	9,750.00	1,472,694.67	1,472,694.67	9,750.00
三、社会保险费	106,528.86	3,779,607.32	3,799,474.85	86,661.33
其中：医疗保险费	90,875.88	3,703,828.30	3,720,470.04	74,234.14
工伤保险费	3,416.15	73,856.74	73,916.53	3,356.36
生育保险费	12,236.83	1,922.28	5,088.28	9,070.83
四、住房公积金	30,070.39	4,405,425.24	4,398,468.00	37,027.63
五、工会经费和职工教育经费	7,545,060.98	1,479,429.34	657,181.75	8,367,308.57
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	34,582,036.38	48,179,642.94	64,760,065.24	18,001,614.08

(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	307,865.82	5,407,037.14	5,410,536.54	304,366.42
2、失业保险费	-850.42	102,223.96	102,127.74	-754.20
3、企业年金缴费	56,638.39	3,751,104.06	3,750,664.56	57,077.89
合计	363,653.79	9,260,365.16	9,263,328.84	360,690.11

其他说明：

√适用 □不适用

a、截至2023年6月30日止本公司无欠发工资。

b、本公司依据甘肃省财政厅下发的“甘财资[2009]4号”文件及甘肃省劳动和社会保障局下发的“甘劳社函[2009]15号”文件计提企业年金。

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	2,514,019.80	3,577,405.66
消费税		
营业税		
企业所得税	18,834.67	545,859.71
个人所得税	2,024,333.52	978,133.01
城市维护建设税	41,174.26	54,982.48
教育费附加、地方教育费附加	27,957.13	37,820.15
房产税	127,261.04	55,634.24
文化事业建设费	336.69	39,153.10
印花税	65,587.31	496,694.24
合计	4,819,504.42	5,785,682.59

其他说明：

依据2019年4月22日《财政部关于调整部分政府性基金有关政策的通知》（财税【2019】46号），自2019年7月1日至2024年12月31日，对归属中央和地方收入的文化事业建设费，统一按缴纳义务人应缴费额的50%征收。

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	25,920,000.00	
其他应付款	56,565,388.35	50,129,513.26
合计	82,485,388.35	50,129,513.26

其他说明：

应付股利系应付2022年普通股股利。截止本报告披露日，2022年普通股股利已经派发。

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	25,920,000.00	
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	25,920,000.00	

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
稿酬及版权使用费	49,911,545.76	41,582,783.16
押金	1,589,584.39	1,213,434.85
暂收款	799,911.44	2,444,129.08
欠款	2,193,261.27	1,364,327.31
其他	2,071,085.49	3,524,838.86
合计	56,565,388.35	50,129,513.26

(2). 账龄超过1年的重要其他应付款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

42、持有待售负债

□适用 √不适用

43、1年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款		
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
1年内到期的租赁负债	2,892,448.93	3,628,611.91
合计	2,892,448.93	3,628,611.91

其他说明：

1年内到期的租赁负债，系租赁期限为1年的部分房屋租赁合同，未来在一般情况下仍会续约的租赁，按照新租赁准则规定计入本项目。

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		
增值税待转销项税	9,134,717.83	7,587,626.55
未终止确认的应收票据	30,860,000.00	2,400,000.00

合计	39,994,717.83	9,987,626.55
----	---------------	--------------

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

未终止确认的应收票据系公司已背书转让,期末尚未到期的银行信用等级为 3A 级以下的银行承兑汇票。

45、长期借款

(1). 长期借款分类

适用 不适用

其他说明,包括利率区间:

适用 不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

(2). 应付债券的增减变动(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
房屋租赁费	5,803,598.49	4,096,490.38
合计	5,803,598.49	4,096,490.38

其他说明:

系本期按照新租赁准则规定,将公司作为承租方、租赁房屋期限在 1 年以上的预计租赁付款额现值确认为租赁负债。

48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

长期应付款

适用 不适用

专项应付款

适用 不适用

49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

50、预计负债

适用 不适用

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	92,267,884.97	2,156,000.00	2,009,143.39	92,414,741.58	
合计	92,267,884.97	2,156,000.00	2,009,143.39	92,414,741.58	/

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
《基于大数据的动漫 UGC 创意资源服务众包云平台》	2,000,000.00					2,000,000.00	资产
读者有声读物网络服务平台建设	6,562,713.29					6,562,713.29	资产
基于“互联网+”精准扶贫的全省数字农家书屋公共服务平台建设项目	2,801,594.08					2,801,594.08	收益
“花儿”源流史稿图书补贴	179,002.90					179,002.90	收益
藏药方剂宝库图书补贴	129,406.14					129,406.14	收益
重点图书补贴	120,948.38					120,948.38	收益
民族出版文字专项资金	400,000.00					400,000.00	收益
文化资源查及古籍修复出版数字化管理经费	1,057,789.51					1,057,789.51	收益
少数民族文化事业发展补助资金	2,150,637.24					2,150,637.24	收益
《裕固族语言初级读本》、《藏文通用词典》补助资金	119,901.63					119,901.63	收益

《当代中国的国家建构》	17,012.54					17,012.54	收益
国家民族文字出版资金补助	2,411,198.65					2,411,198.65	收益
中国百部秦腔大系书	1,560,000.00					1,560,000.00	收益
《图解晶珠本草》(藏汉对照画册)2016年民族文字出版专项资金	2,100,000.00					2,100,000.00	收益
藏学民间故事集(第2卷)	600,000.00					600,000.00	收益
藏学民间格言全集(2卷)	640,000.00					640,000.00	收益
藏族民间儿童歌谣全集(2卷)	300,000.00					300,000.00	收益
全国哲学社会科学工作办公室敦煌学通论韩文版政府补助	191,843.28					191,843.28	收益
甘肃藏敦煌遗书研究文献引得	95,213.67					95,213.67	收益
《敦煌通史》	380,000.00					380,000.00	收益
《中国戏曲音乐史(上、下)》	191,851.03					191,851.03	收益
中国丝绸之路图书补贴	352,100.00					352,100.00	收益
读者数字内容与传播平台建设	1,791,307.59					1,791,307.59	收益
省委宣传部资助经费-2020年精品图书《信仰的力量》	50,000.00					50,000.00	收益
《敦煌小画师》	55,712.27			55,712.27		0.00	收益
文溯阁《四库全书》补贴	6,145,236.98			713,354.22		5,431,882.76	资产/收益
《唐宋时期敦煌大众的知识与思想》	100,000.00					100,000.00	收益
《中华大典·藏文卷·居米庞嘉央南杰嘉措文集》	100,000.00					100,000.00	收益
《宋代史学的繁荣与传布》	20,000.00					20,000.00	收益
土地岁月人民-百年敦煌梦圆	260,000.00					260,000.00	收益
《华夏文明之源历史文化丛书》;《敦煌讲座》书系列补助资金,读者电子阅读器海外市场拓展项目贴息	3,152.36					3,152.36	收益
新闻出版总署丝路书香工程资助费《中国河西走廊》	74,336.28					74,336.28	收益
敦煌医学文献辑注	90,000.00					90,000.00	收益

武威西夏碑整理研究	10,000.00					10,000.00	收益
2016 年全省精品图书选题	35,398.24					35,398.24	收益
2015 年度重点图书选题	17,699.12					17,699.12	收益
2017 年重点、精品图书补贴	18,018.02					18,018.02	收益
2017 年度国家出版基金	90,000.00					90,000.00	收益
“科普基地”建设基金	50,000.00					50,000.00	收益
科普作品《青少年最爱玩的趣味游戏》补贴	45,045.05					45,045.05	收益
天鹅琴的传说——裕固族民间故事集萃》	269,279.50					269,279.50	收益
《新牛肉面的故事》项目制作费	4,000.00					4,000.00	收益
“百年红色记忆”第一辑	201,940.60					201,940.60	收益
(2021 年少数民族地区和边疆地区文化安全专项资金)	1,666,301.86					1,666,301.86	收益
中宣部“原动力”原创动漫扶持资金	120,000.00					120,000.00	收益
新媒体产品开发与应用	4,465,437.98					4,465,437.98	资产
读者-新语文中小学阅读与写作教育平台	1,000,000.00			43,208.89		956,791.11	收益
“读者”文化生活馆连锁项目	1,000,000.00					1,000,000.00	收益
一带一路背景下的敦煌学和丝绸之路研究数据库与知识服务平台	958,282.67			127,771.02		830,511.65	收益
《读者》杂志资源数字化与基于用户兴趣的运营发布系统	2,834,032.53			587,003.56		2,247,028.97	收益
《甘肃秦汉简牍集释》	100,000.00					100,000.00	收益
《藏族民间口传文化汇典》第二辑	1,573,544.64			-141,509.43		1,715,054.07	收益
《陇右金石录》	58,739.00					58,739.00	收益
《阿里廓迦寺古藏文文献》	740,000.00					740,000.00	收益
《亲子教育》	201,325.00					201,325.00	收益
《丝绸之路历史文化研究书系》第一辑	168,070.05					168,070.05	收益
《藏传佛教高僧弘法手迹珍典》第二辑	1,470,231.68					1,470,231.68	收益
《藏文语法手迹珍典》	1,150,000.00					1,150,000.00	收益
《古藏文大辞典》	450,000.00					450,000.00	收益
《藏传佛教高僧弘法手迹珍典》第三辑	2,749,626.15					2,749,626.15	收益
《舟曲民间古藏文苯教文献》第一辑	1,142,321.18					1,142,321.18	收益

《敦煌丝绸之路研究丛书》（82 册）	428,900.00	850,000.00		2,200.00		1,276,700.00	收益
《舟曲民间古藏文苯教文献》第二辑	812,841.65					812,841.65	收益
《血与火的记忆：抗战烽火中的文艺》	150,000.00					150,000.00	收益
《甘肃文献》	525,000.00					525,000.00	收益
《西夏学文库》第二辑 20 册	1,656,424.40					1,656,424.40	收益
《居延汉简辞典》	164,259.00					164,259.00	收益
《丝绸之路历史文化研究书系》第二辑	1,151,905.30					1,151,905.30	收益
《舟曲民间古藏文苯教文献》第三辑	3,467,107.64					3,467,107.64	收益
《西夏学文库》第三辑	531,909.02					531,909.02	收益
《敦煌莫高窟考编号的考古文献研究》	378,985.92					378,985.92	收益
《俄藏黑水城汉文文献释录》	420,000.00					420,000.00	收益
《藏文古籍文献集成（第 1 辑）	3,050,000.00					3,050,000.00	收益
《舟曲民间古藏文苯教文献》第四辑	1,799,700.00					1,799,700.00	收益
《藏族历代名人传记系列丛书》（1-100 卷）	2,113,400.00					2,113,400.00	收益
《甘肃藏文古籍文献总目》	60,000.00					60,000.00	收益
《卓尼扎巴协珠文集》（7 卷）	1,370,000.00					1,370,000.00	收益
《敦煌古藏文社会文献集成》（10 卷）	2,020,000.00					2,020,000.00	收益
《藏译世界名著丛书》和《藏传佛教三级衔读本丛书》	2,800,000.00					2,800,000.00	收益
《读者》杂志插图艺术作品展项目	1,216,932.05			492,002.46		724,929.59	收益
甘肃省拔尖领军人才奖励	500,000.00			69,592.47		430,407.53	收益
《甘肃藏敦煌藏文文献堪录》（40 册）	1,799,700.00			41,901.76		1,757,798.24	收益
《甘肃省文物建筑测绘图集》（全六集）	11,749.45					11,749.45	收益
《中亚与丝路文明研究》（8 集）	300,000.00					300,000.00	收益
祁连-保护和修复河西走廊生态文化报告	100,000.00					100,000.00	收益
《百部格萨尔王传汇编》	1,545,660.35					1,545,660.35	收益
《梵藏对照词典》	1,020,000.00					1,020,000.00	收益
《中国秦腔耿派脸谱》	680,000.00					680,000.00	收益
《藏译世界名著丛书》第二辑	1,150,000.00					1,150,000.00	收益
记录小康工程	270,000.00					270,000.00	收益
《敦煌古藏文文献释读与研究》	80,000.00					80,000.00	收益

《凉州金石录》	70,000.00					70,000.00	收益
《丝绸之路历史文化研究书系》第一辑	300,000.00					300,000.00	收益
《藏文古籍文献集成（第二辑）》	3,060,000.00					3,060,000.00	收益
《藏文古籍辞典》	470,000.00					470,000.00	收益
《第十期当代作品翻译-点虫虫系列》	26,422.02					26,422.02	收益
晋林工作室采访线工程补贴	50,000.00			17,906.17		32,093.83	收益
《写给青少年的敦煌故事》10册	741,737.08					741,737.08	收益
《甘肃石窟志》《华戎交汇-敦煌民族与中西交通》	255,000.00					255,000.00	收益
《月亮上的格桑花》	80,000.00					80,000.00	收益
《敦煌文献全集 甘肃藏》		966,000.00				966,000.00	收益
《重归多瓦村》		20,000.00				20,000.00	收益
《流失海外的敦煌文物》		40,000.00				40,000.00	收益
《武威西夏碑整理研究》		20,000.00				20,000.00	收益
《敦煌壁画乐史图像研究》		150,000.00				150,000.00	收益
《中国石窟寺考古》（上下卷）		110,000.00				110,000.00	收益
合计	92,267,884.97	2,156,000.00		2,009,143.39		92,414,741.58	

其他说明：

适用 不适用

52、其他非流动负债

□适用 √不适用

53、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	576,000,000.00						576,000,000.00

54、其他权益工具**(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**

□适用 √不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

55、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	239,000,950.08			239,000,950.08
其他资本公积	6,139,582.56			6,139,582.56
合计	245,140,532.64			245,140,532.64

56、库存股

□适用 √不适用

57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-43,359,773.12				-34,598.94	19,770.84	14,828.10	-43,340,002.28
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	-43,359,773.12				-34,598.94	19,770.84	14,828.10	-43,340,002.28
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								
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投								

资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额								
其他综合收益合计	-43,359,773.12				-34,598.94	19,770.84	14,828.10	-43,340,002.28

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	138,639,593.91			138,639,593.91
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	138,639,593.91			138,639,593.91

60、 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	947,384,528.06	893,829,258.74
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)	-239,513.59	
调整后期初未分配利润	947,145,014.47	893,829,258.74
加：本期归属于母公司所有者的净利润	33,818,102.61	85,975,725.17
减：提取法定盈余公积		6,500,455.86
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	25,920,000.00	25,920,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	955,043,117.08	947,384,528.06

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-239,513.59 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

61、 营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	366,131,793.67	265,103,800.46	332,363,923.36	243,000,012.53
其他业务	155,583,714.57	152,206,235.71	151,424,434.57	148,616,025.93
合计	521,715,508.24	417,310,036.17	483,788,357.93	391,616,038.46

(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

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	143,147.95	184,625.01
教育费附加	71,289.18	80,504.40
资源税		
房产税	1,537,358.69	1,484,477.65
土地使用税	90,471.80	183,615.68
车船使用税	1,800.00	1,800.00
印花税	271,153.85	95,297.20
文化事业费	10,562.14	5,670.00
地方教育费附加	47,526.13	53,423.86
其他	8,155.00	7,755.00
合计	2,181,464.74	2,097,168.80

其他说明：

印花税增加是由于本期采购与销售合同金额同比增长。

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,102,978.26	11,756,738.98
办公费	204,362.84	178,114.32
会议差旅费	762,652.11	108,857.16
业务招待费	122,842.10	48,419.38
折旧费、使用权资产摊销及无形资产摊销	1,835,607.86	927,683.64
运杂费	610,469.61	612,103.32
广告及业务宣传费	1,833,926.61	2,538,407.91
仓储费、租赁费	73,615.09	
课本培训费	149,534.78	44,173.13
技术服务费	865,369.92	1,005,264.55
其他	2,501,780.42	1,371,577.97
合计	21,063,139.60	18,591,340.36

其他说明：

销售费用较上年同期增长 13.30%，主要是折旧及摊销费用、会议差旅费和其他费用的同比增长。折旧及摊销费用增长是由于上海公司租赁资产的累计折旧影响；会议差旅费和其他费用增长主要系各项生产经营活动恢复正常，相应的项目活动支出增加。

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	28,264,439.79	26,552,166.71
办公费	1,905,566.42	1,278,815.24
交通费	266,800.61	128,389.87
业务招待费	148,097.33	52,310.05
会议差旅费	415,250.46	64,755.46
修理费	173,745.65	530,066.83
折旧费、使用权资产摊销	7,896,944.14	8,177,919.18
无形资产摊销	983,120.35	826,838.64
审计咨询费	1,213,560.48	1,176,269.78
物业费	630,659.23	1,396,099.27
房租	95,940.00	197,290.72
水电暖费	1,007,354.10	964,996.41
长期待摊费用摊销	916,335.03	994,166.02
技术服务费	969,290.85	
其他	1,284,236.59	1,599,140.05
合计	46,171,341.03	43,939,224.23

其他说明：

管理费用较上年同期增长 5.08%，主要是职工薪酬、办公费和技术服务费增长。职工薪酬增长是由于社保和年金同比增加；办公费、技术服务费增长是经营活动恢复常态，与行业相关的展会及其他活动正常开展，由此相应的费用支出增加。

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		350,150.22
办公费		1,615,056.43
会议费		2,952.48
技术服务费		989.00
折旧及摊销		551,372.34
其他		340,540.71
合计		2,861,061.18

其他说明：

研发费用变动主要系公司的研发项目文溯阁《四库全书》数字化影印一期项目以及读者·新语文中小学生阅读与写作教育平台项目于去年下半年整体完成并结项，目前实施的文溯阁《四库全书》数字化影印二期项目尚在研发之中。

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		324,260.39
减：利息收入	9,059,887.92	8,639,308.71
汇兑损益	-10,588.18	-8,141.48
银行手续费	62,858.50	243,278.77
未确认融资费用	195,574.91	163,369.88
合计	-8,812,042.69	-7,916,541.15

其他说明：

财务费用变动主要系母公司以内部委托贷款形式解决控股公司数码公司银行借款后，本期银行借款利息费用同比减少，其次公司通过优化资金结构、提高存款额度，在市场利率水平下行的情况下保持了定期存款利息收入较上年的增长。

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
增值税返还		
图书补贴	2,009,143.39	3,473,941.80
稳岗补贴	52,500.00	10,161.43
个税返还	96,053.97	86,170.01
其他	13,658.32	66,668.36
合计	2,171,355.68	3,636,941.60

其他说明：

主要系本期结转政府补助项目资金同比减少所致。

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,005,388.52	140,567.07
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
短期理财收益	1,228,491.32	2,783,694.37
合计	223,102.80	2,924,261.44

其他说明：

投资收益同比减少主要是理财产品收益受银行利率下行、产品到期及确认收益时间性差异影响，导致理财收益较上年同期减少；其次受本期联营企业投资收益同比减少影响。

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	1,876,068.84	2,944,038.02
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	1,876,068.84	2,944,038.02

其他说明：

公允价值变动收益同比减少主要系按照新金融工具准则确认的未到期结构性存款公允价值变动所致。

71、信用减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	8,930.00	1,400.00
应收账款坏账损失	-6,488,541.32	-7,085,701.25
其他应收款坏账损失	30,366.17	-31,910.19
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		
合计	-6,449,245.15	-7,116,211.44

其他说明：

主要系本期清收以前年度应收款项效果显著，同比上年期末应收账款余额减少，相应计提的坏账准备也同比减少。

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	-7,944,968.03	-5,358,832.15
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	-7,944,968.03	-5,358,832.15

其他说明：

存货跌价损失主要系尚未转移所有权的库存图书、教辅增加，按照公司会计政策相应计提存货跌价准备同比增加。

73、资产处置收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	37,824.87	
合计	37,824.87	

其他说明：

适用 不适用

本期固定资产处置利得系处置 1 台使用年限较长的小轿车。

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			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助		398,400.94	
其他	119,421.38	505,398.04	119,421.38
合计	119,421.38	903,798.98	119,421.38

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
民族文字出版项目		380,052.32	
其他项目		18,348.62	
合计		398,400.94	

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	6,668.52		6,668.52
其中：固定资产处置损失	6,668.52		6,668.52
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	240,000.00		240,000.00
其他	3,021.04	173,493.08	3,021.04
合计	249,689.56	173,493.08	249,689.56

其他说明：

本期对外捐赠系乡村振兴帮扶捐赠。

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	230,979.67	-145,005.26
递延所得税费用	-290,817.31	76,613.16
合计	-59,837.64	-68,392.10

(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	33,585,440.23
按法定/适用税率计算的所得税费用	
子公司适用不同税率的影响	-1,809,714.26
调整以前期间所得税的影响	-412,452.63
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	17,151.39
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-596,160.94
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,741,338.80
所得税费用	-59,837.64

其他说明：

适用 不适用

77、其他综合收益

√适用 □不适用

详见七.合并财务报表项目注释 57

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
利息收入	6,269,877.35	5,807,759.21
补贴收入	4,808,500.00	13,811,542.51
保证金	113,900.00	319,846.16
往来款	19,644.95	618,270.30
其他	849,625.78	3,116,044.47
合计	12,061,548.08	23,673,462.65

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

本期收到的其他与经营活动有关的现金同比减少 49.05%，主要系本期收到的政府补助项目资金以及其他款项减少所致。

(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
运输费	929,906.43	575,844.23
招待费	346,731.42	195,995.44
培训费	702,729.56	124,519.43
差旅费	1,783,931.46	342,644.57
办公费	2,782,374.04	2,888,350.44
广告费	1,943,962.21	1,319,694.92
水电费	1,489,945.00	1,255,454.83
咨询费	1,286,374.11	1,104,769.41
董事会会费		
房屋租金及物业费、仓储费	848,227.18	1,847,824.07
台湾发行费		275,072.91
其他	6,120,321.19	6,406,467.11
合计	18,234,502.60	16,336,637.36

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

本期支付的其他与经营活动有关的现金较上年同期增加 11.62%，主要系本期经营活动恢复正常，各项相关费用支出同比增加所致。

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(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
银行承兑汇票保证金	10,540,000.00	
合计	10,540,000.00	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

系上年度开具银行承兑汇票缴纳的保证金因票据已于本期到期兑付，且保证金于本期退回。

(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
支付租赁费	1,784,087.31	1,685,000.27
个人借款		1,230,000.00
合计	1,784,087.31	2,915,000.27

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	33,645,277.87	30,428,961.51
加：资产减值准备	7,944,968.03	5,358,832.15
信用减值损失	6,449,245.15	7,116,211.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,184,363.83	7,647,226.61
使用权资产摊销	2,681,763.26	2,787,266.45
无形资产摊销	1,500,901.02	1,464,429.48
长期待摊费用摊销	1,069,012.95	1,150,464.70
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）	-37,824.87	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	6,668.52	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-1,876,068.840	-2,944,038.02
财务费用（收益以“-”号填列）		210,510.38
投资损失（收益以“-”号填列）	-223,102.80	-2,924,261.44
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-747,630.89	76,613.16
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	661,526.80	
存货的减少（增加以“-”号填列）	39,708,758.49	22,235,705.93

经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	-44,535,436.41	11,853,246.77
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	-35,617,733.60	13,062,516.00
其他		
经营活动产生的现金流量净额	14,814,688.51	97,523,685.12
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	364,283,371.33	391,816,044.19
减: 现金的期初余额	584,311,150.86	389,642,582.82
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-220,027,779.53	2,173,461.37

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	364,283,371.33	584,311,150.86
其中: 库存现金	5,970.10	
可随时用于支付的银行存款	364,014,061.68	584,059,932.67
可随时用于支付的其他货币资金	263,339.55	251,218.19
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	364,283,371.33	584,311,150.86
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

本期受限制的现金及现金等价物 503,468,058.22 元, 系未到期的定期存款及利息。受限制的货币资金在现金流量表期末现金及现金等价物中已做扣除。

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	503,468,058.22	
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产		
合计	503,468,058.22	/

其他说明：

本期受限制的现金及现金等价物 503,468,058.22 元，系未到期的定期存款及利息。

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	40,573.43	7.2258	293,175.49
美元	40,573.43	7.2258	293,175.49
欧元			
港币			
应收账款			
美元			
欧元			
港币			
长期借款			
美元			
欧元			
港币			

其他说明：

公司货币资金-美元系《读者》杂志台湾地区发行结算账户余额。

(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
----	----	------	-----------

《敦煌丝绸之路研究丛书》（82 册）	850,000.00	递延收益	
《敦煌文献全集·甘肃藏》	966,000.00	递延收益	
《武威西夏碑整理研究》	20,000.00	递延收益	
《重归多瓦村》	20,000.00	递延收益	
《流失海外的敦煌文物》	40,000.00	递延收益	
《敦煌壁画乐史图像研究》	150,000.00	递延收益	
《中国石窟寺考古》	110,000.00	递延收益	
合计	2,156,000.00		

(2). 政府补助退回情况

适用 不适用

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

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、处置子公司

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

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	
甘肃教育出版社有限责任公司	兰州市	兰州市	图书出版	100.00		投资设立
甘肃少年儿童出版社有限责任公司	兰州市	兰州市	图书出版	100.00		投资设立
甘肃人民出版社有限责任公司	兰州市	兰州市	图书出版	100.00		企业合并
甘肃民族出版社有限责任公司	兰州市	兰州市	图书出版	100.00		投资设立
甘肃科学技术出版社有限责任公司	兰州市	兰州市	图书出版	100.00		投资设立
读者出版社有限责任公司	兰州市	兰州市	图书出版	100.00		投资设立
敦煌文艺出版社有限责任公司	兰州市	兰州市	图书出版	100.00		投资设立
甘肃飞天电子音像出版社有限责任公司	兰州市	兰州市	音像出版	100.00		投资设立
甘肃文化出版社有限责任公司	兰州市	兰州市	图书出版	100.00		企业合并
读者新媒体发展有限公司	天津市	天津市	发行及动漫制作	100.00		企业合并
北京读者天元文化传播有限公司	北京市	北京市	广告业务	100.00		投资设立
读者(上海)文化创意有限公司	上海市	上海市	文化创意	100.00		投资设立
甘肃华夏理财报社有限责任公司	兰州市	兰州市	新闻与出版	100.00		投资设立
读者甘肃数码科技有限公司	兰州市	兰州市	电子数码产品	85.00		投资设立
北京旺财传媒广告有限公司	北京市	北京市	广告及发行业务	60.00		投资设立
读者文化传播有限责任公司	兰州市	兰州市	广告及文教产品业务	57.1429		投资设立

(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
读者甘肃数码科技有限公司	15.00	-301,855.83		-3,511,111.44

北京旺财传媒广告有限公司	40.00	96,424.19		13,315,743.54
读者文化传播有限责任公司	42.8571	32,808.34		17,823,067.85

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
读者甘肃数码科技有限公司	17,905,555.39	921,673.34	18,827,228.73	29,614,823.10	12,619,815.21	42,234,638.31	18,375,228.16	1,015,983.42	19,391,211.58	28,170,956.42	12,615,292.53	40,786,248.95
北京旺财传媒广告有限公司	34,317,046.20	28,161.47	34,345,207.67	1,055,848.82		1,055,848.82	34,063,081.80	39,379.83	34,102,461.63	1,054,163.25		1,054,163.25
读者文化传播有限责任公司	43,249,954.12	1,946,623.30	45,196,577.42	3,752,184.80	55,613.51	3,807,798.31	43,055,276.33	1,705,401.21	44,760,677.54	3,483,050.23		3,483,050.23

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
读者甘肃数码科技有限公司	1,507,802.66	-2,012,372.21	-2,012,372.21	-726,043.16	8,202,000.47	-506,932.50	-506,932.50	1,868,773.98
北京旺财传媒广告有限公司		241,060.47	241,060.47	-156,535.60		158,952.39	158,952.39	-166,395.95
读者文化传播有限责任公司	15,001,745.33	76,552.86	111,151.80	-8,828,258.58	14,406,673.03	107,892.98	107,892.98	-1,128,635.86

其他说明：

(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	
新星出版社有限责任公司	北京市	北京市西城区车公庄大街丙3号楼8001室	新闻和出版业	18.00		权益法
甘肃读者光大私募基金管理有限公司	兰州市	甘肃省兰州市兰州新区中川镇中川街	管理基金	49.00		权益法
读者(深圳)传媒有限公司	深圳市	深圳市福田区华富街道莲花一村社区皇岗路5001号深业上城(南区)T2栋2705-F01	文化创意	30.00		权益法
甘肃读者印务有限公司	兰州市	甘肃省兰州市兰州新区贵清山路(经11路)以东、牡丹江街(纬18路)以南、长江大道(纬16路)以北、泰山路(经12路)以西)	印刷和记录媒介复制业	35.00		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:

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:

本公司持有新星出版社有限责任公司18%的股权,对新星出版社有限责任公司的表决权比例亦为18%。虽然该比例低于20%,但由于本公司在新星出版社有限责任公司董事会有一个董事席位,对新星出版社有限责任公司重大的生产经营决策具有表决权,所以本公司对新星出版社有限责任公司具有重大影响。

(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			
	新星出版社有限责任公司	甘肃读者光大私募基金管理有限公司	读者（深圳）传媒有限公司	甘肃读者印务有限公司	新星出版社有限责任公司	甘肃读者光大私募基金管理有限公司	读者（深圳）传媒有限公司	甘肃读者印务有限公司
流动资产	335,768,492.79	4,354,048.80	3,031,627.67	9,115,862.26	332,164,934.47	4,376,897.56	3,423,389.46	30,002,264.05
非流动资产	1,486,815.93	346.14	479,876.62	21,095,097.78	1,444,592.57	941.47	485,763.65	84,162.88
资产合计	337,255,308.72	4,354,394.94	3,511,504.29	30,210,960.04	333,609,527.04	4,377,839.03	3,909,153.11	30,086,426.93
流动负债	142,520,293.27		698,580.61	111,000.00	134,108,190.07	552.00	689,191.98	2,160.67
非流动负债	28,693,765.13				28,583,765.13			
负债合计	171,214,058.40		698,580.61	111,000.00	162,691,955.20	552.00	689,191.98	2,160.67
少数股东权益	1,165,910.57				1,181,891.93			
归属于母公司股东权益	164,875,339.75	4,354,394.94	2,812,923.68	30,099,960.04	169,735,679.91	4,377,287.03	3,219,961.13	30,084,266.26
按持股比例计算的净资产份额	29,677,561.16	2,133,653.52	843,877.10	10,534,986.01	30,552,422.38	2,144,870.64	965,988.34	10,529,493.19
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	33,494,442.75	2,219,535.80	528,892.72	17,534,986.01	34,371,995.73	2,230,752.92	651,003.96	17,529,493.19

存在公开报价的联 营企业权益投资的 公允价值								
营业收入	93,452,943.67		754,421.06		85,024,447.46		1,591,577.77	
净利润	-4,905,643.41	-22,892.09	-407,037.45	15,693.78	926,240.34	37,862.00	-255,612.69	
终止经营的净利润								
其他综合收益								
综合收益总额	-4,905,643.41	-22,892.09	-407,037.45	15,693.78	926,240.34	37,862.00	-255,612.69	
本年度收到的来自 联营企业的股利								

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

(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

与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(7). 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货币资金、应收票据、应收款项、应收款项融资、预付款项、其他应收款、其他权益工具投资、应付账款、预收款项、其他应付款等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，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：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

1、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计

提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

2、流动性风险

流动性风险是指公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。公司管理层持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止资产负债表日，除其他应收款中的部分保证金、其他权益工具投资、其他应付款中的部分押金外，其余各项金融资产及金融负债到期日均在一年以内。

3、市场风险

(1) 外汇风险

公司的主要经营业务绝大部分在国内，主要以人民币结算。截止资产负债表日，公司的外币余额 40,573.43 美元，折算汇率 7.2258，折算为人民币 293,175.49 元。公司承受的外汇风险主要与美元有关，并密切关注汇率变动对公司外汇风险的影响，但由于外币结算业务非常有限，公司认为目前的外汇风险对于总体经营影响不重大。

(2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。截至 2023 年 6 月 30 日，公司无银行借款，因此本公司认为目前的利率风险对于公司的经营影响不重大。

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				
(一) 交易性金融资产		220,148,777.17		220,148,777.17
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		220,148,777.17		220,148,777.17
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资		220,148,777.17		220,148,777.17
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资			383,847,452.50	383,847,452.50
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
(六) 应收款项融资		57,038,130.82		57,038,130.82
持续以公允价值计量的资产总额		277,186,907.99	383,847,452.50	661,034,360.49
(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

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

持续和非持续第二层次公允价值计量项目系应收款项融资、结构性存款。对于应收款项融资，因为信用风险调整因素不是直接可以从市场观察到的输入值，且其期限较短，账面余额与公允价值相近，以其账面余额作为公允价值计量依据；结构性存款，根据本金加上截至资产负债表日的预期收益确定其公允价值。

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

√适用 □不适用

对于重要的权益工具投资，其公允价值计量以净资产估值/市场法作为公允价值计量依据；对于不重要的权益工具投资，在被投资单位净资产及经营状况未发生重大变化时，以成本作为公允价值计量依据；在被投资单位净资产及经营状况未发生重大变化时，参考投资单位净资产账面值进行调整作为公允价值计量依据。

单位：元 人民币

项目	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值	可观察输入值	范围区间 (加权平均值)
黄河财产保险股份有限公司	181,173,109.42	成本法	流动性折价		30%-55%
华龙证券股份有限公司	171,678,090.96	市场法和成本法	流动性折价	存在相同资产的活跃市场	35%-45%
上海阿法迪智能数字科技股份有限公司	23,848,180.72	成本法			

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 (%)
读者出版集团有限公司	兰州市城关区南滨河东路 520 号	国有性质 (资产经营管理及投资)	10,000.00	57.84	57.84

本企业的母公司情况的说明

读者出版集团有限公司 (以下简称“读者集团”), 前身为甘肃省人民出版社 (以下简称“人民社”), 成立于 1951 年 3 月 5 日, 后被撤销, 根据 1978 年 2 月 23 日中共甘肃省委《关于恢复甘肃人民出版社和省新华书店的通知》([1978]22 号), 恢复人民社为地级事业单位, 人民社除履行自身出版职能及对专业出版社行政管理职能外, 陆续成立了读者杂志社、老年博览杂志社、教材出版中心及其他各专业出版社, 2006 年 10 月 10 日人民社整体由事业单位改制为读者出版集团有限公司。2009 年, 集团完成股份制改造, 发起成立了读者出版传媒股份有限公司。2015 年 12 月, 读者传媒在上海证交所上市, 为西北地区第一家在国内主板上市的出版传媒类企业, 主营图书、期刊出版发行。2017 年 8 月经中共甘肃省委办公厅、甘肃省人民政府办公厅批复将省新闻出版广电局持有的飞天集团全部股权以及飞天集团管理的全部产权 (含省新闻出版广电局委托飞天集团的子公司甘肃飞天印务有限责任公司兰州新华印刷厂、甘肃新华印刷厂和天水新华印刷厂 3 家印刷厂的产权) 一次性无偿划转至读者集团, 2017 年 8 月 31 日完成资产重组。至此读者出版集团成为集编、印、发于一体的综合性文化企业。同年, 读者集团之子公司读者文化旅游股份有限公司控股并购了深圳深之旅国际旅行社有限公司、甘肃印象国际旅行社有限公司 (已改名为“甘肃读者印象国际旅行社有限公司”), 独资设立甘肃读者研学教育科技有限公司, 开始布局文化旅游、教育咨询等行业。2018 年 8 月 9 日, 经甘肃省市场监督管理局核准, 公司出资人由甘肃省人民政府国有资产监督管理委员会变更为甘肃省财政厅。

截至本报告期, 读者集团已成为拥有“读者”、“新华书店”等知名品牌、老字号商标和 200 多家单位的大型企业集团, 业务范围已涵盖期刊杂志、教材教辅、一般图书的出版发行和连锁零售、印刷、文化旅游、文化传播、广告、数码产品、房地产开发、经营租赁、文体用品及印刷物资销售等多产品、多产业、多领域。

本企业最终控制方是甘肃省财政厅。

其他说明:

2018 年 8 月 9 日, 经甘肃省市场监督管理局核准, 公司出资人由甘肃省人民政府国有资产监督管理委员会变更为甘肃省财政厅。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见第十节 财务报告-九.在其他主体中的权益 1-（1）

适用 不适用

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见第十节 财务报告-九.在其他主体中的权益 3-（1）

适用 不适用

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

适用 不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
读者（深圳）传媒有限公司	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
读者文化旅游有限责任公司	母公司的控股子公司
甘肃读者印象国际旅行社有限公司	读者文化旅游股份有限公司的子公司
甘肃读者研学教育科技有限公司	读者文化旅游股份有限公司的子公司
飞天出版传媒集团有限公司	母公司的全资子公司
甘肃新华书店飞天股份西北书城有限公司	飞天出版传媒集团有限公司的子公司
甘肃新华飞天物业管理有限公司	飞天出版传媒集团有限公司的子公司
甘肃省新华书店有限责任公司	飞天出版传媒集团有限公司的子公司
甘肃飞天数码印刷有限公司	飞天出版传媒集团有限公司的子公司
甘肃新华飞天印刷物资经营公司	飞天出版传媒集团有限公司的子公司
甘肃读者文化集市商贸有限公司	飞天出版传媒集团有限公司的子公司
甘肃新华书店飞天贸易股份有限公司	飞天出版传媒集团有限公司的子公司
甘肃省外文书店	飞天出版传媒集团有限公司的子公司
甘肃新华房地产开发有限责任公司	飞天出版传媒集团有限公司的子公司
甘肃新华书店飞天股份文化传播有限公司	飞天出版传媒集团有限公司的子公司
甘肃新华书店沁园教育科技有限公司	飞天出版传媒集团有限公司的子公司
甘肃新华书店集团飞天连锁有限责任公司	飞天出版传媒集团有限公司的子公司
甘肃新华书店集团图书批销中心有限责任公司	飞天出版传媒集团有限公司的子公司
甘肃新华印刷厂	母公司的全资子公司
天水新华印刷厂	母公司的全资子公司
甘肃新华飞天印务有限公司	母公司的全资子公司
兰州新华印刷厂	母公司的全资子公司
甘肃读者盛大印刷有限责任公司	甘肃新华飞天印务有限公司的控股子公司
甘肃读者印务有限公司	甘肃新华飞天印务有限公司的控股子公司

其他说明

《中共甘肃省委办公厅甘肃省人民政府办公厅关于印发的通知》（甘办字[2017]64 号），同意将省新闻出版广电局持有飞天出版传媒集团有限公司（以下简称“飞天集团”）的全部股权以及飞天传媒管理的全部产权（含兰州新华印刷厂、甘肃新华印刷厂和天水新华印刷厂 3 家印刷厂

的产权)一次性无偿划转至读者集团。同时甘肃省新闻出版局与读者集团签订股权划转协议,将持有的飞天集团100%股权无偿划转至读者集团名下,划转基准日为2017年8月31日。

2022年1月1日,甘肃新华书店飞天传媒股份有限公司与甘肃省新华书店有限责任公司合并,合并后所有经营业务由甘肃省新华书店有限责任公司承继。

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
甘肃新华印刷厂	印刷服务	3,310,302.43			7,634,264.39
兰州新华印刷厂	印刷服务	17,294,085.29			17,587,690.34
天水新华印刷厂	印刷服务	4,818,025.17			3,877,348.04
甘肃省新华书店有限责任公司	图书	5,055.35			3,300,301.90
甘肃飞天数码印刷有限公司	印刷服务	8,651.38			
合计		25,436,119.62			32,399,604.67

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
读者出版集团有限公司	期刊、图书、文创产品	120,745.36	242,955.77
读者文化旅游有限责任公司	图书	49,576.11	31,596.28
甘肃读者研学教育科技有限公司	期刊		3,726.60
甘肃省新华书店有限责任公司	教材、教辅、图书、期刊	131,222,727.32	117,882,031.63
甘肃新华飞天物业管理有限公司	期刊	1,961.93	7,375.29
甘肃新华书店飞天股份西北书城有限公司	文化纸品	1,132.74	1,168.14
甘肃读者文化集市商贸有限公司	期刊、图书	74,217.71	159,232.21
甘肃新华书店飞天股份文化传播有限公司	电子产品、文化纸品	705,165.48	255,394.42
甘肃新华飞天印务有限公司	纸张	342,886.95	4,750,876.43
甘肃新华印刷厂	纸张		5,627,673.66
兰州新华印刷厂	纸张	802,214.51	2,337,918.07
天水新华印刷厂	纸张	1,305,699.09	

甘肃飞天数码印刷有限公司	纸张	3,331,150.38	
甘肃新华书店沁园教育科技有限公司	图书	12,992.32	
甘肃新华书店飞天贸易股份有限公司	纸张	16,662,056.94	
合 计		154,632,526.84	131,299,948.50

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

√适用 □不适用

上述关联交易的发生额，均为不含税金额。

(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
飞天出版传媒集团有限公司	读者出版传媒股份有限公司	股权托管	2023年6月28日	2025年12月31日	协议确定	

关联托管/承包情况说明

√适用 □不适用

2015年12月，读者传媒在上海证券交易所挂牌交易，2017年6月，根据《中共甘肃省委办公厅 甘肃省人民政府办公厅关于印发〈读者出版集团有限公司与飞天出版传媒集团有限公司战略重组方案〉的通知》（甘办字[2017]64号），读者集团作为读者传媒的控股股东与飞天出版传媒集团有限公司（以下简称“飞天传媒”）实施了战略重组。2017年11月，飞天传媒股东由甘肃省新闻出版局变更为读者集团，成为读者集团全资子公司。飞天传媒主要在甘肃省内从事发行、印刷、出版业务，战略重组当时飞天传媒下辖或管理甘肃省内86家新华书店、3家印刷厂、1家出版社，主要在出版和发行方面与公司存在同业竞争。

读者集团与飞天传媒战略重组是按照中共甘肃省委、甘肃省人民政府的部署安排进行的，该等非主观因素导致读者传媒与控股股东控制的飞天传媒在出版业务和发行业务产生的同业竞争不可避免。为促进读者传媒健康稳定发展、维护读者传媒全体股东利益，2018年4月16日，读者集团出具《关于避免与读者出版传媒股份有限公司同业竞争的承诺函》，承诺在股权划转完成后，读者集团将在五年内通过资产注入、资产转让、关闭或停止相关业务、剥离等方式整合其控制的与读者传媒所经营相同及相似业务的其他企业，消除同业竞争。

基于此，2018年11月，读者传媒收购飞天传媒旗下的全资子公司甘肃文化出版社有限责任公司，解决了公司与读者集团出版业务方面的同业竞争问题。但在发行方面，读者集团控制的飞天传媒下属甘肃省新华书店有限责任公司（以下简称“新华书店”）作为甘肃省内义务教育阶段教材及审定教辅的唯一发行渠道，主要从事教材教辅及图书的发行，与读者传媒的少量发行业务存在交叉，主要包括甘肃省外销售、甘肃省内销售和线上零售三个方面。按照读者集团2018年4

月 16 日出具的《关于避免与读者出版传媒股份有限公司同业竞争的承诺函》的期限，此承诺已于 2023 年 4 月 15 日到期。同时读者集团为了遵守 2013 年 1 月 25 日（读者传媒首次公开发行股票并上市前）向读者传媒出具的《关于避免与读者出版传媒股份有限公司同业竞争的承诺函》相关内容及有利于保护上市公司及其中小股东的利益，符合中国证监会、上交所等方面监管要求，2023 年 6 月 28 日，经公司 2023 年第二次临时股东大会审议，基于读者集团积极履行关于避免与公司同业竞争的承诺，同时在采取有效措施持续在规范整改，且读者传媒与读者集团在出版、印刷业务领域已不存在同业竞争，仅有少量的发行业务与新华书店存在一定同业竞争，但该等业务不会对读者传媒构成重大不利影响的综合因素，股东大会通过读者集团主导推出的委托管理方案，由飞天传媒、读者传媒、新华书店三方签署《委托管理协议》，将飞天传媒持有的新华书店 100% 股权委托给读者传媒，读者传媒重点监督、管理新华书店的除义教阶段教材和审定教辅之外的出版物销售业务，尤其是甘肃省内销售和线上零售业务，防范和避免侵害读者传媒及中小投资者利益的情形出现。本委托管理协议项下委托管理费用为 100 万元/年，委托管理期内飞天传媒应于每年 1 月 31 日前以现金方式向本公司支付委托管理费。

本公司委托管理/出包情况表：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

委托方/出包方名称	受托方/出包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
读者出版传媒股份有限公司	甘肃新华飞天物业管理有限公司	其他资产托管	2020.12.01	2030.11.30	市场公允价	0.00

关联管理/出包情况说明

√适用 □不适用

该委托资产系本公司位于兰州市七里河区硷沟沿 121 号，总面积为 11216.75m²的五层库房，该资产的管理和经营全权委托给受托方，受托方为飞天出版传媒集团有限公司的子公司。该资产于 2020 年 12 月交付给受托方，由其先行对所委托资产进行水、电、暖、消防、电梯基础设施维修改造，2022 年 1 月达到经营条件。2023 年上半年公司共确认该宗委托资产租赁收入 31.33 万元。

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
读者出版集团有限公司	办公用房	145,043.60	145,043.60
合计		145,043.60	145,043.60

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
读者出版集团有限公司	办公房						120,420.71	77,011.01	77,011.01		
甘肃新华飞天物业管理有限公司	办公房		34,285.71				205,809.78	27,598.39	31,144.69	101,418.62	94,298.04
甘肃省新华书店有限责任公司	库房	70,415.09				79,440.00	348,720.00	10,190.41	7,456.83	93,938.00	
合计		70,415.09	34,285.71			79,440.00	674,950.49	114,799.81	115,612.53	195,356.62	94,298.04

关联租赁情况说明

√适用 □不适用

公司与读者出版集团有限公司、甘肃省新华书店有限责任公司、甘肃新华飞天物业管理有限公司之间的办公用房、库房租赁均系公司为了满足开展经营活动之需要，遵循公平、公正、自愿的原则，依据市场交易价格进行定价，或按照市场公允原则进行协议定价。

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用**(5). 关联方资金拆借**适用 不适用**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**适用 不适用**(7). 关键管理人员报酬**适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	193.71	267.10

(8). 其他关联交易适用 不适用

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
读者出版集团有限公司	员工食堂用餐费用、水电费		1,140,027.72	1,069,276.52
甘肃新华飞天物业管理有限公司	水电、物业费	市场价	114,200.87	764,457.82
甘肃省新华书店有限责任公司	发货运费	市场价	164,587.30	16,031.22
甘肃新华印刷厂	电费	市场价	2,123.90	
合计			1,420,939.79	1,849,765.56

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
应收账款	读者出版集团有限公司	98,495.86		159,925.86	
应收账款	甘肃省新华书店集团有限责任公司	7,228,946.93		1,703,145.40	
应收账款	甘肃新华印刷厂			541,414.00	
应收账款	兰州新华印刷厂	1,452,631.01		6,645,912.44	
应收账款	天水新华印刷厂	139,047.96		369,822.54	

应收账款	甘肃新华飞天印刷物资经营公司	395,760.80		395,760.80	
应收账款	甘肃飞天数码印刷有限公司			371,913.72	
应收账款	读者文化旅游有限责任公司	46,237.17		198,603.06	
应收账款	甘肃读者研学教育科技有限公司			36,246.67	
应收账款	甘肃新华书店飞天股份西北书城有限公司	784.00		784.00	
应收账款	甘肃新华书店飞天贸易股份有限公司	9,748,124.35		1,522,732.37	
应收账款	甘肃新华书店飞天股份文化传播有限公司	731,687.00			
应收账款	甘肃新华书店沁园教育科技有限公司			11,197.20	
应收账款	甘肃读者文化集市商贸有限公司	10,528.97			
应收账款	甘肃读者光大私募基金管理有限公司	2,160.00		2,160.00	
应收账款	读者(深圳)传媒有限公司	724,059.60		757,517.05	
其他应收款	读者出版集团有限公司	153,351.78			
其他应收款	甘肃省新华书店集团有限责任公司	18,120.00		11,880.00	
预付账款	甘肃新华印刷厂			190,989.02	
预付账款	甘肃省新华书店集团有限责任公司	70,387.63			

(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	读者出版集团有限公司	2,040.00	2,810.02
应付账款	甘肃省新华书店集团有限责任公司	3,624,923.26	3,648,016.74
应付账款	甘肃新华印刷厂	916,975.24	521,216.86
应付账款	兰州新华印刷厂	2,083,548.54	3,369,482.91
应付账款	天水新华印刷厂	1,784,539.82	1,115,024.55
应付账款	甘肃新华飞天物业管理有限公司	2,123,579.41	1,607,079.41
应付账款	甘肃新华书店飞天股份西北书城有限公司		27,200.00
应付账款	甘肃新华书店飞天股份文化传播有限公司	114,336.28	114,336.28
应付账款	甘肃新华书店沁园教育科技有限公司	27,300.00	27,300.00
其他应付款	读者出版集团有限公司	25,104.26	36,411.99
其他应付款	兰州新华印刷厂	10,000.00	10,000.00
其他应付款	甘肃新华飞天物业管理有限公司	172,594.84	1,273,344.36
其他应付款	甘肃省新华书店集团有限责任公司		97,906.22

其他应付款	甘肃读者文化集市商贸有限公司		8,448.00
预收账款	甘肃省新华书店集团有限责任公司		
预收账款	甘肃读者文化集市商贸有限公司	47,242.30	
预收账款	读者文化旅游有限责任公司	11,070.94	
预收账款	甘肃新华飞天物业管理有限公司	12,480.00	
合同负债	读者出版集团有限公司	89,280.00	100,549.26
合同负债	甘肃新华书店集团有限责任公司	27,479,503.12	14,952,620.21
合同负债	甘肃读者印象国际旅行社有限公司		240.00
合同负债	甘肃新华飞天物业管理有限公司	231.20	231.20
合同负债	甘肃新华房地产开发有限责任公司	1,800.00	1,800.00
合同负债	甘肃读者文化集市商贸有限公司		27,250.66
合同负债	甘肃新华印刷厂		63,025.70
合同负债	甘肃飞天数码印刷有限公司	9,135.00	
租赁负债	读者出版集团有限公司	2,548,778.88	3,007,551.10
租赁负债	甘肃省新华书店集团有限责任公司	187,293.63	128,206.36
租赁负债	甘肃新华飞天物业管理有限公司	422,016.34	1,126,525.50
一年内到期的非流动负债	读者出版集团有限公司	535,783.23	458,772.22
一年内到期的非流动负债	甘肃省新华书店集团有限责任公司	103,917.34	
一年内到期的非流动负债	甘肃新华飞天物业管理有限公司	763,944.55	634,716.47

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

(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

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

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

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

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

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、 其他

适用 不适用

十七、 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 年以内	60,392,710.45
1 年以内小计	60,392,710.45
1 至 2 年	13,988,568.64
2 至 3 年	7,466,536.70
3 年以上	
3 至 4 年	2,122,475.25
4 至 5 年	1,047,999.98
5 年以上	22,516,516.90
合计	107,534,807.92

(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	8,954,521.70	8.33	8,954,521.70	100.00		8,954,521.70	7.53	8,954,521.70	100.00	
其中：										
单项计提坏账准备	8,954,521.70	8.33	8,954,521.70	100.00		8,954,521.70	7.53	8,954,521.70	100.00	
按组合计提坏账准备	98,580,286.22	91.67	23,057,244.20	23.39	75,523,042.02	109,989,499.92	92.47	19,210,796.58	17.47	90,778,703.34
其中：										
账龄组合	80,920,506.74	75.25	23,057,244.20	28.49	57,863,262.54	93,560,824.49	78.66	19,210,796.58	20.53	74,350,027.91
其他组合	17,659,779.48	16.42			17,659,779.48	16,428,675.43	13.81			16,428,675.43
合计	107,534,807.92	/	32,011,765.90	/	75,523,042.02	118,944,021.62	/	28,165,318.28	/	90,778,703.34

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
中国邮政集团公司兰州市报刊销售局	6,330,094.34	6,330,094.34	100.00	欠款时间长,收回的可能性小
北京学友园文化发展有限公司	2,624,427.36	2,624,427.36	100.00	收回的可能性小
合计	8,954,521.70	8,954,521.70	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

√适用 □不适用

按单项计提坏账准备的客户系期刊应收账款产生，账龄时间较长，收回的可能性小。

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	42,732,930.97	1,281,987.93	3.00
1~2年	13,988,568.64	2,797,713.72	20.00
2~3年	7,466,536.70	2,986,614.69	40.00
3~4年	2,122,475.25	1,485,732.68	70.00
4~5年	1,047,999.98	943,199.98	90.00
5年以上	13,561,995.20	13,561,995.20	100.00

合计	80,920,506.74	23,057,244.20
----	---------------	---------------

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

本公司按组合方式实施信用风险评估时，根据组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期为基础计量其预期信用损失，确认损失准备。

组合计提项目：其他组合

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（%）
读者出版集团有限公司	98,495.86		
北京读者天元文化传播有限公司	1,981,085.74		
读者（上海）文化创意有限公司	1,056,998.20		
读者甘肃数码科技有限公司	1,556,600.00		
读者文化传播有限责任公司	14,893.40		
敦煌文艺出版社有限责任公司	8,800.00		
甘肃民族出版社有限责任公司	4,708.00		
甘肃人民出版社有限责任公司	5,488.00		
甘肃读者光大基金管理有限公司	2,160.00		
读者（深圳）传媒有限公司	724,059.60		
甘肃读者文化集市商贸有限公司	10,528.97		
读者文化旅游有限责任公司	33,108.38		
甘肃省新华书店有限责任公司	821,700.01		
甘肃新华书店飞天股份文化传播有限公司	1,350.00		
甘肃新华书店飞天贸易股份有限公司	9,748,124.35		
兰州新华印刷厂	1,452,631.01		
天水新华印刷厂	139,047.96		
合计	17,659,779.48		

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

本公司划分为其他组合的项目均系公司合并范围内关联方及应收本公司之母公司，以及母公司的子公司款项，预计不会发生减值。

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	
单项计提	8,954,521.70					8,954,521.70
组合计提	19,210,796.58	3,846,447.62				23,057,244.20

合计	28,165,318.28	3,846,447.62				32,011,765.90
----	---------------	--------------	--	--	--	---------------

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

单位名称	账面余额	年限	占账面余额比例(%)	坏账准备
甘肃新华书店飞天贸易股份有限公司	9,748,124.35	1年以内	9.07	
东营华泰清河实业有限公司	6,920,256.39	1年以内	6.44	207,607.69
中国邮政集团公司兰州市报刊销售局	6,330,094.34	5年以上	5.89	6,330,094.34
贵州新华印务有限责任公司	4,176,037.17	2-3年, 5年以上	3.88	3,228,363.91
浙江新华数码印务有限公司	3,223,626.85	1年以内, 1-2年	3.00	323,228.11
合计	30,398,139.10		28.27	10,089,294.05

(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		
其他应收款	312,848,870.80	306,921,636.36
合计	312,848,870.80	306,921,636.36

其他说明：

适用 不适用

应收利息**(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 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

(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

其他应收款**(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 年以内	302,433,186.23
1 年以内小计	302,433,186.23
1 至 2 年	283,702.12
2 至 3 年	10,235,660.02
3 年以上	
3 至 4 年	34,100.50
4 至 5 年	1,748.90
5 年以上	181,967.80
合计	313,170,365.57

(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
保证金	2,187,276.81	134,917.62
备用金	416,638.52	2,674,841.26
应收房产及土地收储款	10,235,300.00	10,235,300.00

内部往来	294,966,671.03	286,152,472.77
其他	5,364,479.21	8,014,842.48
合计	313,170,365.57	307,212,374.13

(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	290,737.77			290,737.77
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	30,757.00			30,757.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	321,494.77			321,494.77

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	
单项计提						
组合计提	290,737.77	30,757.00				321,494.77
合计	290,737.77	30,757.00				321,494.77

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
读者新媒体发展有限公司	借款	275,155,998.94	分段账龄	87.86	
读者甘肃数码科技有限公司	借款	12,017,023.71	1年以内、1-2年	3.84	
天水市土地收购储备中心	土地款	10,235,300.00	2-3年	3.27	
人民教育出版社有限公司	待收教材补偿款	4,665,202.62	1年以内	1.49	139,956.08
读者（上海）文化创意有限公司	借款	4,354,305.00	1-2年	1.39	
合计	/	306,427,830.27	/	97.85	139,956.08

说明：2023年7月份人民教育出版社有限公司根据其相关补偿流程支付了2022年秋季教材补偿款97.76万元。

(13). 涉及政府补助的应收款项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
宣传部门	《读者》杂志发行补贴	500,000.00	1-2年	根据补助方履行程序进度

其他说明：

报告期内，《读者》杂志发行补助款正在履行款项拨付流程中，该补助共计300万元，已收到250万元。

(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	336,777,821.16	7,690,000.00	329,087,821.16	336,777,821.16	7,690,000.00	329,087,821.16
对联营、合营企业投资	53,777,857.28		53,777,857.28	54,783,245.80		54,783,245.80
合计	390,555,678.44	7,690,000.00	382,865,678.44	391,561,066.96	7,690,000.00	383,871,066.96

(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
甘肃飞天电子音像出版社有限责任公司	2,898,779.04			2,898,779.04		
读者数码科技有限公司	18,200,000.00			18,200,000.00		
北京旺财传媒广告有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		7,690,000.00
甘肃人民出版社有限责任公司	31,900,000.00			31,900,000.00		
读者新媒体发展有限公司	48,654,066.49			48,654,066.49		
甘肃华夏理财报社有限责任公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
甘肃科学技术出版社有限责任公司	7,000,000.00			7,000,000.00		
甘肃少年儿童出版社有限责任公司	11,500,000.00			11,500,000.00		
甘肃教育出版社有限责任公司	50,600,000.00			50,600,000.00		
读者出版社有限责任公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
甘肃民族出版社有限责任公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
敦煌文艺出版社有限责任公司	33,500,000.00			33,500,000.00		
北京读者天元文化传播有限公司	25,000,000.00			25,000,000.00		
读者文化传播有限责任公司	24,000,000.00			24,000,000.00		
读者（上海）文化创意有限公司	12,000,000.00			12,000,000.00		
甘肃文化出版社有限责	28,524,975.63			28,524,975.63		

任公司						
合计	336,777,821.16			336,777,821.16		7,690,000.00

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
甘肃读者光大基金管理有限公司	2,230,752.92			-11,217.12						2,219,535.80
新星出版社有限责任公司	34,371,995.73			-877,552.98						33,494,442.75
读者（深圳）传媒有限公司	651,003.96			-122,111.24						528,892.72
甘肃读者印务有限公司	17,529,493.19			5,492.82						17,534,986.01
小计	54,783,245.80			-1,005,388.52						53,777,857.28
合计	54,783,245.80			-1,005,388.52						53,777,857.28

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	146,050,727.76	88,296,024.27	142,539,756.69	87,114,796.21
其他业务	153,487,872.78	151,124,972.51	146,347,016.91	144,248,548.99

合计	299,538,600.54	239,420,996.78	288,886,773.60	231,363,345.20
----	----------------	----------------	----------------	----------------

(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

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-1,005,388.52	140,567.08
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
短期理财产品投资收益	336,348.86	122,283.86
合计	-669,039.66	262,850.94

其他说明：

权益法核算的长期股权投资收益主要系确认的新星出版社、读者光大基金管理公司、读者（深圳）公司和甘肃读者印务有限公司本报告期的投资收益；短期理财产品投资收益系本报告期已到期的理财产品收益。

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	-6,668.52	
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	2,105,197.36	
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	1,228,491.32	
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	1,465,568.84	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-123,599.66	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	-154,315.86	
少数股东权益影响额（税后）	-13,712.33	
合计	4,500,961.14	

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	1.81	0.059	0.059
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.57	0.051	0.051

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：梁朝阳

董事会批准报送日期：2023 年 8 月 22 日

修订信息

□适用 √不适用