

公司代码：601949

公司简称：中国出版

中国出版传媒股份有限公司 2022 年年度报告

□□□	□□	3
□□□	□□□□□□□□□□	5
□□□	□□□□□□□□	10
□□□	□□□□	31
□□□	□□□□□□□	44
□□□	□□□□	46
□□□	□□□□□□□□	66
□□□	□□□□□□□	70
□□□	□□□□□□	71
□□□	□□□□	72

备查文件目 录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
	报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原 件

第一节 释义

释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国出版、本公司、公司、本集团	指	中国出版传媒股份有限公司
控股股东、出版集团	指	中国出版集团有限公司
中国联通	指	中国联合网络通信集团有限公司
文化产业基金	指	中国文化产业投资基金（有限合伙）
学习出版社	指	学习出版社有限公司
人民文学出版社	指	人民文学出版社有限公司
中华书局	指	中华书局有限公司
商务印书馆	指	商务印书馆有限公司
大百科	指	中国大百科全书出版社有限公司
美术总社、中美社	指	中国美术出版总社有限公司
人民音乐出版社、人美社	指	人民音乐出版社有限公司
三联书店	指	生活·读书·新知三联书店有限公司
中译社	指	中译出版社有限公司
东方出版中心	指	东方出版中心有限公司
现代教育	指	现代教育出版社有限公司
传媒商报	指	《中国出版传媒商报》社有限公司
民主法制社	指	中国民主法制出版社有限公司
华文出版社	指	华文出版社有限公司
世图公司	指	世界图书出版有限公司
现代出版社	指	现代出版社有限公司
中新联	指	北京中新联科技股份有限公司
中版联	指	北京中版联印刷物资有限公司
数字传媒、中版数字	指	中版集团数字传媒有限公司
中版教材	指	中版教材有限公司
新华联合	指	新华联合发行有限公司
新华印刷	指	北京新华印刷有限公司
人美社	指	人民美术出版社有限公司
研究出版社、研究社	指	研究出版社有限公司
法宣新时代	指	北京法宣新时代企业管理咨询中心（有限合伙）
法宣在线	指	北京法宣在线科技有限公司
《股权收购协议》	指	《中国民主法制出版社有限公司与北京法宣新时代企业管理咨询中心（有限合伙）关于北京法宣在线科技有限公司 51% 股权之收购协议》
中图公司	指	中国图书进出口（集团）有限公司
国务院	指	中华人民共和国国务院
中宣部	指	中共中央宣传部

国家新闻出版署	指	中华人民共和国新闻出版署
财政部	指	中华人民共和国财政部
上交所	指	上海证券交易所
公司章程	指	中国出版传媒股份有限公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
中国会计准则	指	中国企业会计准则及规则
报告期	指	2022 年度
元	指	如无特殊说明，为人民币元
保荐人、中银国际	指	中银国际证券股份有限公司
审计师、信永中和	指	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

第二节 公司简介和主要财务指标

一、

公司的中文名称	中国出版传媒股份有限公司
公司的中文简称	中国出版
公司的外文名称	ChinaPublishing&MediaHoldingsCo.,Ltd
公司的外文名称缩写	无
公司的法定代表人	黄志坚

二、

	□□□□□	□□□□□□
姓名	刘禹	
联系地址	北京市朝阳区门内大街甲55号	
电话	010-58110824	
传真	010-59751501	
电子信箱	zqb@cnpubc.com	

三、

公司注册地址	北京市东城区朝阳门内大街甲55号
公司注册地址的历史变更情况	100010
公司办公地址	北京市东城区朝阳门内大街甲55号
公司办公地址的邮政编码	100010
公司网址	www.cnpubc.com
电子信箱	zqb@cnpubc.com

四、

公司披露年度报告的媒体名称及网址	《上海证券报》
公司披露年度报告的证券交易所网址	http://www.sse.com.cn/
公司年度报告备置地点	中国出版传媒股份有限公司董事会办公室

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	中国出版	601949	不适用

六、

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层
	签字会计师姓名	李民、田晓

七、

(一)

单位：元币种：人民币

主要会计数据	2022年	2021年		本期比上年同期增减(%)	2020年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
营业收入	6,141,248,777.49	6,321,109,324.67	6,304,337,218.89	-2.85	5,968,615,866.23	5,958,814,281.94
归属于上市公司股东的净利润	650,808,316.46	780,897,002.14	779,934,519.78	-16.66	741,522,916.01	740,968,757.59
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	520,300,192.10	561,328,351.68	565,026,892.99	-7.31	574,210,205.35	573,976,684.74
经营活动产生的现金流量净额	1,177,988,365.42	1,063,933,015.34	1,061,977,040.12	10.72	957,935,628.06	967,951,749.98
	2022年末	2021年末		本期末比上年同期末增减(%)	2020年末	
		调整后	调整前		调整后	调整前
归属于上市公司股东的净资产	8,170,476,742.09	7,741,273,043.51	7,741,273,043.51	5.54	7,189,645,922.38	7,189,645,922.38
总资产	14,862,195,998.05	14,526,638,391.77	14,499,530,862.31	2.31	13,909,987,483.59	13,778,274,598.59

(二)

主要财务指标	2022年	2021年		本期比上年 同期增减 (%)	2020年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
基本每股收益(元/股)	0.3571	0.4285	0.4279	-16.66	0.4069	0.4066
稀释每股收益(元/股)	0.3571	0.4285	0.4279	-16.66	0.4069	0.4066
扣除非经常性损益后的 基本每股收益(元/股)	0.2855	0.3080	0.3100	-7.31	0.3151	0.3149
加权平均净资产收益率 (%)	8.18	10.45	10.44	减少 2.27 个 百分点	10.70	10.69
扣除非经常性损益后的 加权平均净资产收益率 (%)	6.54	7.51	7.56	减少 0.97 个 百分点	8.29	8.28

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、

(一)

适用 不适用

(二)

适用 不适用

(三)

适用 不适用

九、2022

单位：元币种：人民币

	第一季度 (1-3月份)	第二季度 (4-6月份)	第三季度 (7-9月份)	第四季度 (10-12月份)
营业收入	827,351,571.22	1,386,541,857.16	1,410,025,048.70	2,517,330,300.41
归属于上市公司股东的 净利润	3,833,145.14	187,777,954.77	102,272,304.29	356,924,912.26
归属于上市公司股东的 扣除非经常性损益 后的净利润	-30,043,707.66	169,262,549.39	78,190,545.33	302,890,805.04
经营活动产生的现金 流量净额	-403,506,906.50	323,422,844.86	43,691,354.46	1,214,381,072.60

□适用 √不适用

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	2022 年金额	附注(如适用)	2021 年金额	2020 年金额
非流动资产处置损益	-2,019,607.85		9,343,152.00	1,572,923.00
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	129,933,923.12		215,148,676.31	142,068,104.11
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				
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	3,040,942.19			
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	2,663,711.41			811,659.78
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				
单独进行减值测试的应收款项、合	3,962,777.57		30,000.00	3,234,341.88

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	9,225,160.04		3,459,549.58	9,094,227.08
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,239,208.36		15,435.58	23,482,205.51
减：所得税影响额	12,457,761.77		5,927,710.77	8,001,703.61
少数股东权益影响额（税后）	5,080,228.71		2,500,452.24	4,949,047.09
合计	130,508,124.36		219,568,650.46	167,312,710.66

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、

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
交易性金融资产	4,602,023,972.60	3,117,340,410.96	-1,484,683,561.64	
应收款项融资	10,087,657.70	5,971,256.53	-4,116,401.17	
其他权益工具投资	7,428,757.11	7,532,484.11	103,727.00	
其他非流动金融资产	1,000,986,111.12	1,696,183,711.12	695,197,600.00	
一年内到期的非流动资产	350,310,333.33	1,000,986,111.11	650,675,777.78	
合计	5,970,836,831.86	5,828,013,973.83	-142,822,858.03	

十一、

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、

2022年，公司坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，聚焦迎接和学习宣传贯彻党的二十大，弘扬伟大建党精神，深刻领悟“两个确立”的决定性意义，进一步增强“四个意识”、坚定“四个自信”、做到“两个维护”。面对严峻复杂的外部环境和前所未有的经营压力，主动应对、奋力拼搏，以高度的思想自觉、政治自觉、行动自觉，充分展示出版“国家队”政治站位和责任担当，全面实施“十四五”发展规划，社会效益充分彰显，公司运营基本稳定。

（一）以推进重大项目为抓手，做强主题出版、做好出版主业

1. 重大出版工程取得阶段性成果

公司将《复兴文库》编纂出版作为“一把手”工程，多次召开专题会，研究推进工作进度、编校质量、人员保障等工作。在上级部门指导下，经过中华书局全力以赴的努力以及公司有关单位的积极配合，《复兴文库》前三编隆重面世、亮相“奋进新时代”主题成就展，产生重大的社会影响。

百科三版按期完成了主体任务，实现网络版整体上线50万个条目，纸质版累计出版10卷，中国主题英文条目具备一定规模，正在推进财政结项有关工作，转入后续延伸出版。《永乐大典》、敦煌文献系统性保护整理出版工程、中华民族音乐传承出版工程有序推进，点校本“二十四史”及《清史稿》修订工程新推出《周书》。《新时代哲学社会科学创新文库》确定首批书目8种，《中国出版纪录小康文库》（第二辑）新推出10种，《中国出版国家文化公园文库》确定首批书目20种、已出版11种。围绕建军百年提前谋划、编制方案，力争抓好和拓展军事图书产品线。围绕重大主题，策划主题出版物350余种，推出《红色气质》《庆祝中国共产党成立100周年美术作品展览作品集》《中国新型政党制度》《生死关头》《小漫画大时代》《中国冬奥》等重点产品。在传统文化、经管、少儿等领域，也涌现出一批精品畅销读物。

2. 出版供给质量持续提升

公司坚持正确出版内容导向和主业发展方向，持续加强所属各出版单位的政治导向把关、重大选题策划、出版资源优化。全年出版图书2.02万种，其中新书6486种，新书品种在有效调控下保持缩减，重印率67.5%，出版效率稳步提升。图书零售市场实洋占有率7.53%，动销品种10万余种，双双领跑行业；文艺、语言、学术文化、工具书类市场份额保持第一且市场优势稳固提升，少儿类排名提升两位、首次居全国第二，教辅教材、经管类市场份额也稳中有升。

出版融合务实发展，出版物数据资源质量有所提升，纸质图书与数字资源深度绑定，人民文学出版社、现代出版社等单位有声书业务形成融合出版新增长点。中读、籍合网等重点融合平台持续创收增效，公司所属更多的出版社初步形成符合自身实际的融合发展路径。

3. 重大出版奖项成果丰硕

人民文学出版社出版的《靠山》、人民音乐出版社出版的《好儿好女好家园》荣获“五个一工程”奖，8种图书入选2021年度中国好书，8种选题入选中宣部年度主题出版重点出版物选题，居各出版集团之首。

4. 出版“走出去”保持平稳态势

公司全年入选国家出版“走出去”重点项目超百种，多种图书入选“丝路书香工程”项目，入选数量位居全国前列。稳妥有序开展对外交流，遴选精品图书参加“云展销”活动，以线上线下多种方式参加伦敦、法兰克福等重点国际书展。版权输出900余种，位居全国前列。

（二）巩固拓展市场，发力新兴渠道

业务形态和营销方式持续创新。公司旗下出版社品牌直播爆发式增长，全年策划超 500 场重大活动。人民文学出版社组建专业团队，线上线下互融互促的营销新生态初步建成，全年举办活动 151 场，双微粉丝量均突破百万。人民音乐出版社以《菲伯尔钢琴教程》为试点探索“大 IP”运营，从出版物拓展到全国教师培训认证、线上线下展演比赛、周边产品开发销售。中国美术出版总社持续做透做深教材教辅市场，《美育》产品在十几个省份落地使用，实现年销量 200 万册。

公司专题研究文创业务。“人文之宝”“涵芬文创”“人音乐礼”等品牌和团队逐渐成型，品牌授权、网络众筹、数字藏品等亮点不断。新兴业态由内容运营向技术服务深化，中华古联技术服务业务增势良好。

打击盗版工作力度进一步加强。公司加强对新的市场形势的分析研判，成立打盗维权工作小组、设立专项资金、形成维权合力。商务印书馆线下维权人员全年巡查书店 200 余家、库房 10 个、学校 12 所，查封收缴盗版图书 15 万册。同时，加大对各大电商平台盗版产品的投诉力度。人民音乐出版社以品牌为核心，加强核心产品保护、授权、融合、拓展，对全国线下培训机构、琴行开展拉网式打击盗版行动。

（三）持续增强品牌营销力度，社会影响力进一步扩大

公司积极光大“人民牌”“中字头”“老字号”等优秀文化品牌，策划组织了商务印书馆 125 周年、中华书局 110 周年、生活·读书·新知三联书店 90 周年、华文出版社 35 周年等庆典活动。人民文学出版社联合央视举办“4·23 全民阅读十小时直播活动”，累计阅读量 36.74 亿，“2023 文学中国跨年盛典”观看量超 1200 万。三联书店整合媒体平台，“三联生活实验室”“三联·新知大会”“三联学术论坛”等品牌 IP 活跃全网。

积极推动全民阅读、助力书香社会建设，举办首届全民阅读大会新时代主题阅读推广论坛和乡村阅读推进论坛，147 种入选《2022 年农家书屋重点图书推荐目录》，8 种入选向全国青少年推荐百种优秀出版物，12 种入选向全国老年人推荐优秀出版物。

以中国国际出版交流中心项目打造品牌形象新亮点，以定制方式购买房产建设中国国际出版交流中心这一国家出版业“十四五”规划重大工程，项目于 2022 年 12 月 30 日正式破土动工。

（四）积极优化经营结构、治理水平不断提升

1. 优化生产流程，推动结构调整

两个效益统一的出版机制日趋完善。报告期内，公司充分发挥统筹协调和顶层设计功能，统筹推进若干重大项目和重大选题。改进年度选题论证和选题管理机制，强化双效考量，进一步明确前期市场调研、编印发全流程参与论证、优化选题结构等要求。引导出版单位进一步优化出版结构、增强库存管控意识、提高单品种效益。

2. 纸张和印务整合走向深入

公司持续推动上下游业务衔接，提升纸张整合成效，召开纸张印制工作座谈会，探索多社联合公开招标集中采购纸张，纸张采购模式明显优化、抗风险能力明显提升。加强印制供应商遴选管理，对内发布印制服务供应商清单，鼓励使用按需印刷。

3. 重组整合工作取得新的进展

在前期持续降本增效的基础上，围绕理顺产业布局、谋划发展新局，对部分二级单位实行重组，重组整合工作向纵深推进。中版昆仑公司划入人民文学出版社后实现扭亏；中版文化传播公司纳入中华书局后一体化推进效果显现；现教社与中版教材重组后出版与印制成本降低、发行能力得

到提升；数字传媒公司纳入商报社后，既为商报注入数字化转型资源，也为数字传媒集约经营提供新的平台。

（五）强化资本运作，优化公司资本结构

报告期内，公司依法合规高效推进国有资本金预算转增公司股本的工作，顺利进入证监会审核阶段。本次发行将提高公司净资产规模，降低整体资产负债率，改善公司的资本结构，为公司后续经营创造良好的条件，在一定程度上提升公司的经营效益。

二、

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引（2012年修订稿）》，公司属于“新闻和出版业”上市公司。公司所处的出版传媒行业总体上属于传统行业。盈利能力受国家相关行业政策、税收政策以及纸张等原材料价格波动因素影响较大。随着互联网出版的不断发展、国家文化体制改革的深入推进以及国内文化消费需求的升级，传统出版转型升级加速推进，传统出版与新兴出版融合发展成为行业主流趋势，行业整体呈现挑战与机遇并存的发展态势。

根据国家新闻出版署2023年2月发布的《2021年新闻出版产业分析报告》（尚无2022年相关权威数据）显示，2021年，全国出版、印刷和发行服务实现营业收入18,564.7亿元，较2020年增长10.7%；利润总额1,085.5亿元，增长5.9%；拥有资产总额23,840.4亿元，增长5.6%；所有者权益11,894.1亿元，增长4.1%。

2021年，全国共出版新版图书22.5万种，较2020年增长5.4%；重印图书30.4万种，增长10.4%；总印数118.6亿册（张），增长14.4%；总印张1,065.9亿印张，增长16.0%；定价总金额2616.1亿元，增长19.7%。图书出版实现营业收入1082.2亿元，增长12.3%；利润总额190.1亿元，增长16.0%；均超过2019年同期水平。69种一般图书年度印数达到或超过100万册，增加17种。

主题图书传播力影响力进一步提升。在年度印数达到或超过100万册的一般图书中，主题图书28种，占40.6%，较2020年提高9.8个百分点；总印数30740.1万册，占78.0%，提高37.2个百分点。

根据开卷发布的《2022年图书零售市场年度报告》，2022年图书零售市场较2021年同比下降了11.77%。实体店渠道零售图书市场同比下降了37.22%，降幅超过2020年下降水平，较2019年下降了56.70%；平台电商同比下降了16.06%；短视频电商实现增长，同比上升42.86%。

三、报告期内公司从事的业务情况

公司以图书、报纸、期刊等出版物出版为主业，是集出版、发行、物资供应、印刷等业务于一体的大型出版企业。

出版业务主要包括图书出版、报刊出版、电子音像出版及相关的版权业务。本公司拥有一批历史悠久、具有较高知名度和行业地位的优秀出版社。出版业务以大众出版和专业出版为主，同时涉及教育出版，出版品种丰富，涵盖工具书、文学、语言、学术、政治、古籍、法律、经济与管理、音乐、美术、科技、生活、少儿、教辅教材、传记、动漫等多个细分领域，拥有庞大的作者资源和读者群体，在中国具有强大的文化影响力。公司下属出版单位多次获得中国出版政府奖之先进出版单位奖、“全国新闻出版系统先进集体”称号，本公司出版物多次获得中国出版政府奖之图书奖、“五个一工程”奖、中华优秀出版物奖等国家级奖项。

公司发行业务主要通过现代教育及其子公司开展，包括中华书局、商务印书馆、现代教育、华文出版社等本公司子公司出版的教材发行业务及其他教育出版单位的教材发行业务。

公司物资供应业务通过中版联开展，主要业务为向本公司子公司及向外部客户销售纸张等产品。

公司印刷业务主要通过新华印刷开展，主要业务为出版物及其他印刷品的印刷与装订。

四、□□□□□□□□□□

适用 不适用

（一）品牌优势

本公司囊括了一批历史悠久、知名度较高和行业地位突出的优秀品牌出版社，包括商务印书馆、人民文学出版社、中华书局、中国大百科全书出版社、中国美术出版总社、人民音乐出版社、生活·读书·新知三联书店等。2022年举办商务印书馆125周年、中华书局110周年、生活·读书·新知三联书店90周年等品牌大社名社庆典活动，组织“4·23全民阅读十小时直播活动”“2023文学中国跨年盛典”“首届全民阅读大会新时代主题阅读推广论坛和乡村阅读推进论坛”“三联·新知大会”“三联学术论坛”等品牌阅读推广活动，受到媒体和社会各界的广泛关注，产生良好的社会影响，品牌影响持续提升。公司承担多项国家级重大文化出版工程，拥有一大批经受时间检验、至今常销不衰、市场影响较大的品牌产品，涵盖图书、报纸、期刊、音像制品和数字出版物等，代表了中国出版业的高水准展示了中华文明的时代风采，在出版行业拥有最重要、最广泛的影响力，形成了公司的品牌优势。2022年《复兴文库》第一至三编出版发行，产生重大社会影响；《中国大百科全书》第三版项目主体任务完成，实现网络版整体上线50万个条目，纸质版累计出版10卷，中国主题英文条目具备一定规模。年度入选“五个一工程”奖、中国好书和中宣部年度主题出版重点出版物选题、国家出版基金、国家古籍整理等国家重大评选和项目数量全国领先，品牌产品集群继续壮大。

（二）规模优势

根据国家新闻出版署发布的《2021年新闻出版产业分析报告》，在总体经济规模方面，出版集团在出版传媒集团中位居第八位，与2020年持平，根据北京开卷信息技术有限公司发布的《2022年中国出版集团零售市场报告》，在整体图书零售市场中，2022年度出版集团的监控销售码洋位居行业首位。公司强大的规模优势既有利于降低单位成本，提高盈利能力和竞争力，也便于开拓市场，为社会提供更优质的产品与服务。

（注：本公司设立时，出版集团以其出版、发行业务相关的经营性资产出资，本公司设立后继承了出版集团的出版、发行业务。因此，本报告引用部分出版集团的排名以说明本公司的行业地位。）

（三）资源优势

在单一媒体时代，一部作品的传播形式主要体现为图书。在跨媒体时代，一部作品的传播形式体现为图书、动漫、游戏、电影、音乐、数字产品等多种介质。但是，不管是在单一或者多介质的传播过程中，内容始终是根本。公司在文学、古籍、音乐、美术、学术、工具书等领域具有领先优势，拥有丰富的作者、译者、内容资源。报告期内，公司出版图书2.02万种，拥有大量优质图书的版权，以及一批著名作者的多介质版权。公司已积累起丰厚的内容资源储备和强大的资源获取能力，在出版业的核心内容资源方面形成了独到优势，也为公司推动优质内容资源在数字阅读、文

创、影视、动漫、游戏、设计、演艺、互联网、旅游等各个领域的融合与合作，共同打造新型文化企业，培育新型文化业态，实现品牌价值最大化奠定了坚实基础。

（四）走出去优势

公司以成为“世界一流出版传媒企业”为战略目标，积极实施国际化战略。公司通过开展出版合作、打造明星产品、策划交流活动、组织海外宣介等塑造中国出版“国家队”品牌形象，以书为媒讲好中国故事。公司充分发挥自身的品牌优势和资源优势，与众多国际著名出版企业和版权代理商强强联合，建立了较为深入的项目合作关系。2022年版权输出数量900余种；入选国家出版“走出去”重点项目超百种，在“中国图书对外推广计划”年度综合排名中稳居全国第一。

（五）人才队伍优势

公司把人才作为企业发展的第一资源，集中了一大批各类型中高级人才，特别是编辑出版、营销发行、经营管理等方面的人才，对出版内容的政治要求具有较强的把关能力，对出版行业的发展趋势具有较强的判断能力，对出版企业的运行规律具有较强的把握能力，在选题策划、企业管理、渠道建设、市场拓展等方面积累了丰富的经验，专业能力突出。公司始终围绕造就一支“政治强、业务精、重实干、善创新、勇担当”的人才队伍总体要求，科学制定年度培训计划，坚持走好人才自主培养之路，扎实开展全方位人才培养。通过举办“三个一百”五类人才培养、中国出版“四力”大讲堂、编辑训练营等培训，有效推动了各类人才综合业务能力的提升，为公司的创新发展提供了强大的人才保障和智力支持。

五、

公司2022年全年实现营业收入61.41亿元，同比下降2.85%；归属于上市公司股东的净利润6.51亿元，同比下降16.66%。2022年末，公司总资产148.62亿元，较期初增长2.31%；净资产92.15亿元，较期初增长3.87%；归属于母公司股东权益81.70亿元，较期初增长5.54%。

（一）

1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

	6,141,248,777.49	6,321,109,324.67	-2.85
	4,236,964,668.14	4,311,275,485.23	-1.72
	455,547,804.07	444,372,656.55	2.51
	844,871,564.65	830,251,707.18	1.76
	5,913,052.45	6,568,245.92	-9.98
	44,022,017.09	54,442,532.45	-19.14
	1,177,988,365.42	1,063,933,015.34	10.72
	-893,923,152.18	-1,009,836,144.19	
	-507,643,286.15	-283,695,249.58	

研发费用变动原因说明：主要系研发费用投入减少所致

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本年收到的税费返还增加所致

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系收回投资收到的现金增加所致

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：□□□□□□□□□□□□□□□□□□

本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

□适用 √不适用

2. 收入和成本分析

□适用 √不适用

(1). □□□□□□□□□□□□□□□□□□

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
出版业务	4,549,118,344.33	2,948,837,777.24	35.18	1.44	3.26	减少1.14个百分点
发行业务	557,359,521.12	430,643,987.13	22.73	4.02	10.43	减少4.49个百分点
物资供销业务	543,929,483.79	535,841,308.42	1.49	-12.13	-11.42	减少0.78个百分点
印刷业务	166,152,794.64	147,425,326.38	11.27	-15.59	-16.20	增加0.64个百分点
其他	156,030,536.70	115,728,774.38	25.83	-49.47	-49.39	减少0.12个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
图书	4,841,879,354.29	3,192,115,585.12	34.07	1.76	4.58	减少1.78个百分点
报刊	257,216,904.02	181,272,721.19	29.53	2.32	-1.68	增加2.87个百分点
电子音像	7,381,607.14	6,093,458.06	17.45	-33.63	-32.65	减少1.21个百分点
材料物资	543,929,483.79	535,841,308.42	1.49	-12.13	-11.42	减少0.78个百分点
印刷	166,152,794.64	147,425,326.38	11.27	-15.59	-16.20	增加0.64个百分点
其他	156,030,536.70	115,728,774.38	25.83	-49.47	-49.39	减少0.12个百分点
主营业务分地区情况						

分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
华北地区	2,843,315,490.95	2,067,780,303.84	27.28	1.97	5.97	减少2.74个百分点
华东地区	1,343,106,367.45	853,814,066.26	36.43	-8.87	-14.25	增加3.99个百分点
华中地区	356,457,892.75	252,465,989.07	29.17	-12.75	-14.64	增加1.57个百分点
华南地区	344,452,943.61	224,332,228.46	34.87	-4.20	-7.32	增加2.19个百分点
西南地区	600,523,513.94	422,469,133.67	29.65	-6.22	-3.81	减少1.77个百分点
西北地区	351,188,234.09	265,256,554.33	24.47	4.84	11.44	减少4.47个百分点
东北地区及其他	133,546,237.79	92,358,897.92	30.84	-4.37	-1.00	减少0.02个百分点
主营业务分销售模式情况						
销售模式	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
包销、经销	702,601,952.92	527,406,502.11	24.94	7.25	9.43	减少0.01个百分点
委托代销、经销包退	2,892,342,557.02	1,830,861,970.75	36.70	-3.09	-0.82	减少1.45个百分点
直销	1,380,805,212.47	958,701,395.17	30.57	10.52	11.79	减少0.79个百分点
物资供销业务	543,929,483.79	535,841,308.42	1.49	-12.13	-11.42	减少0.78个百分点
印刷业务	166,152,794.64	147,425,326.38	11.27	-15.59	-16.20	增加0.64个百分点
其他	286,758,679.74	178,240,670.72	37.84	-34.88	-38.31	增加3.45个百分点

产销量情况分析表

√适用 □不适用

主要产品	单位	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减 (%)	销售量比上年增减 (%)	库存量比上年增减 (%)
图书	万册	30,658.12	30,338.50	12,320.85	0.1	0.1	2.4
期刊	万份	1,534.40	1,530.36	213.17	18.3	23.5	1.0

报纸	万份	124.80	124.80				
电子音像	万份	644.25	778.65	248.34	-29.0	-10.1	-35.1

(2). 重

□适用 √不适用

(3). 其他

其他

分行业情况

分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
出版业务	原材料	951,861,681.76	22.78	942,724,633.46	22.15	0.97	
出版业务	印装费	855,898,481.53	20.48	841,454,477.54	19.77	1.72	
出版业务	版权、稿费、校订	641,655,926.36	15.36	595,278,546.55	13.99	7.79	
出版业务	编录经费等	499,421,687.59	11.95	476,338,612.21	11.19	4.85	
发行业务	图书采购	430,643,987.13	10.31	389,963,628.51	9.16	10.43	
物资供销业务	物资采购	535,841,308.42	12.82	604,951,237.61	14.22	-11.42	
印刷业务	原材料	61,473,704.25	1.47	73,777,153.70	1.73	-16.68	
印刷业务	加工费	35,662,256.84	0.85	55,638,367.91	1.31	-35.90	
印刷业务	直接人工	39,843,745.06	0.95	35,132,789.57	0.83	13.41	
印刷业务	制造费用等	10,445,620.23	0.25	11,368,901.27	0.27	-8.12	
其他	其他	115,728,774.38	2.77	228,666,598.04	5.37	-49.39	

分产品情况

分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
图书	一般图书	2,310,890,065.93	55.30	2,425,744,614.14	57.01	-4.73	
图书	教材、教辅	881,225,519.19	21.09	626,602,285.77	14.73	40.64	
报刊	印刷成本	43,121,056.69	1.03	39,712,693.89	0.93	8.58	
报刊	发行成本	114,077,135.93	2.73	118,916,966.76	2.79	-4.07	
报刊	其他	24,074,528.57	0.58	25,736,257.92	0.60	-6.46	
电子音像	营业成本	6,093,458.06	0.15	9,047,079.79	0.21	-32.65	
材料物资	营业成本	535,841,308.42	12.82	604,951,237.61	14.22	-11.42	
印刷	营业成本	147,425,326.38	3.53	175,917,212.45	4.13	-16.20	
其他	营业成本	115,728,774.38	2.77	228,666,598.04	5.37	-49.39	

研发投入合计	68,470,482.79
研发投入总额占营业收入比例 (%)	1.11
研发投入资本化的比重 (%)	35.71

(2). 研发人员

√适用 □不适用

公司研发人员的数量	201
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	5.15
研发人员学历结构	
学历结构类别	学历结构人数
博士研究生	7
硕士研究生	97
本科	76
专科	17
高中及以下	4
研发人员年龄结构	
年龄结构类别	年龄结构人数
30岁以下 (不含30岁)	54
30-40岁 (含30岁, 不含40岁)	93
40-50岁 (含40岁, 不含50岁)	48
50-60岁 (含50岁, 不含60岁)	6
60岁及以上	0

(3). 研发费用

□□□ √□□□

(4). 研发费用资本化率

□□□ √□□□

5. 现金流

√适用 □不适用

项目	本年发生额	上年发生额	变动百分比	重大变动情况说明
收到的税费返还	97,764,737.29	61,223,442.53	59.69%	主要系报告期内收到的增值税返还增加所致
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,177,064,601.74	137,141,975.86	758.28%	主要系子公司定制购买房产所致
偿还债务所支付的现金	219,200,000.00	17,720,000.00	1137.02%	主要系本年归还出版集团委托贷款所致。

(二) 现金流量表

√适用 □不适用

项目	本年发生额	上年发生额	变动百分比 (%)	重大变动情况说明
投资收益	109,775,345.03	131,052,725.38	-16.24	主要系报告期内理财结构发生变化所致
公允价值变动收益	62,067,452.39	39,814,210.07	55.89	主要系报告期内理财结构发生变化所致
信用减值损失	-36,369,307.42	-19,831,329.73	83.39	主要系报告期内计提的应收账款坏账准备增加所致
资产减值损失	-128,414,860.19	-198,167,079.06	-35.2	主要系报告期内计提的存货跌价准备减少所致
营业外支出	9,775,443.57	15,506,397.78	-36.96	主要系报告期内捐赠支出减少所致

(三) 资产负债表

√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 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
□□□□	58,370,307.46	0.39	6,392,823.90	0.04	813.06	主要系未出表背书票据增加所致
应收款项融资	5,971,256.53	0.04	10,087,657.70	0.07	-40.81	主要系报告期内以票据结算方式减少所致
一年内到期的非流动资产	1,000,986,111.11	6.74	350,310,333.33	2.41	185.74	主要系一年内到期的大额存单增加所致
□□□□□□	37,927,475.20	0.26	64,324,634.91	0.44	-41.04	主要系增值税留抵进项税额减少所致
□□□□□□□□□□	1,696,183,711.12	11.41	1,000,986,111.12	6.89	69.45	□□□□□□□□□□□□□□□□
□□□□	120,820,005.10	0.81	380,971,393.30	2.62	-68.29	主要系在建工程结转到无形资产所致
□□	14,773,762.51	0.10	138,470,602.21	0.95	-89.33	主要系子公司解除对法宣在线的《股权收购协议》

						所致
□□□□□□□□	1,277,465,070.13	8.60	201,955,848.60	1.39	532.55	主要系子公司定制购买房产所致
□□□□□□□□	92,349,776.33	0.62	32,336,088.46	0.22	185.59	□□□□□□□□□□□□□□□□
□□□□□□□□	19,399,604.77	0.13	11,271,594.50	0.08	72.11	主要系报告期内公允价值变动损益变化，导致递延所得税负债增加所致

2. 境外资产情况

适用 不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

4. 其他说明

适用 不适用

(四) 其他重要事项

适用 不适用

行业经营性分析详见本报告第三节的“经营情况讨论与分析”和“报告期内公司所处行业情况”。

新闻出版行业经营性信息分析

1. 印刷复制

√适用 □不适用

详见本报告第三节的“经营情况讨论与分析”。

√适用 □不适用

印刷复制

单位：万元币种：人民币

	销售量(万册)			销售码洋			营业收入			营业成本			毛利率(%)			退货码洋	
	去年	本期	增长率	去年	本期	增长率	去年	本期	增长率	去年	本期	增长率	去年	本期	增长率	金额	占比
出版业务：																	
自编教材教辅	9,819.92	11,037.99	12.40	187,355.67	248,713.21	32.75	59,488.84	75,530.14	26.97	38,098.15	50,338.89	32.13	35.96	33.35	-2.61		
租型教材教辅	1,679.33	2,252.25	34.12	77,954.20	108,161.67	38.75	14,109.64	19,986.62	41.65	12,801.86	17,949.85	40.21	9.27	10.19	0.92		
一般图书	18,798.74	17,048.26	-9.31	894,183.43	853,717.45	-4.53	348,625.23	332,935.23	-4.50	215,348.45	207,858.42	-3.48	38.23	37.57	-0.66		
发行业务：																	
教材教辅	4,214.14	5,663.61	34.40	34,338.89	50,837.83	48.05	20,913.17	26,572.74	27.06	11,760.21	19,833.81	68.65	43.77	25.36	-18.41		
一般图书	1,331.27	1,492.28	12.09	63,332.48	67,612.20	6.76	32,660.39	29,163.22	-10.71	27,226.02	23,230.59	-14.68	16.64	20.34	3.70		

注：以上销售码洋系扣除退货码洋后结算。

2. 各业务板块经营信息

(1). 出版业务

适用 不适用

□□□□□□□□

单位：万元币种：人民币

	教材教辅出版			一般图书出版		
	去年	本期	增长率(%)	去年	本期	增长率(%)
教材教辅租型费用	26.51	26.97	1.77			
印刷成本	23,164.23	29,921.22	29.17	59,140.21	52,167.77	-11.79
物流成本	143.36	181.44	26.57	10,089.91	10,969.89	8.72
推广促销活动费用	1,484.93	1,551.83	4.51	4,124.23	5,670.99	37.5
版权费、稿费、校订	1,389.90	1,739.03	25.12	57,128.51	59,748.91	4.59

□□□□□□□□

适用 不适用

公司旗下商务印书馆、美术总社、大百科、人民音乐出版社、教育社、中译社、世图公司、东方出版中心等八家出版社涉及教材教辅出版业务，其中教材以主要出版中小学、高中音乐教材、美术教材为主。教辅包括中小学教辅材料、作文、课外阅读等品类，科目涉及语文、数学、英语、历史、地理、政治、生物、化学、物理、文综、理综、体育、综合实践等。教辅图书主要依托于该领域的知名专家学者、中小學生知名学校知名教师、各优势学科专家资源和数据资源，以及各类专业背景的编辑人员，保障教辅教材类图书的内容质量。

报告期内，出版业务中教材教辅销售码洋356,874.88万元，销售收入95,516.75万元，同比增长29.78%。

一般图书出版业务

适用 不适用

公司出版业务以大众出版和专业出版为主，出版品种丰富，涵盖工具书、文学、语言、学术、政治、古籍、法律、经济与管理、音乐、美术、科技、生活、少儿、传记、动漫等多个细分领域，拥有庞大的作者资源和读者群体，在中国具有较强的文化影响力。

报告期内，公司一般图书销售码洋853,717.45万元，销售收入332,935.23，同比降低4.5%。

(2). 发行业务

□□□□□□□□

适用 不适用

本公司发行业务主要由现代教育及其子公司开展，主要发行高中、初中、小学教材，涉及历史、地理、思想品德、书法等。销售区域包括河北、广东、新疆、甘肃、云南、陕西、辽宁、河南、贵州、湖南、湖北、江西、重庆、四川、浙江、宁夏、黑龙江、吉林、内蒙古、广西、青海、安徽等地区，主要客户为各省的新华书店。

报告期内，一共发行教材教辅5,663.61万册，销售码洋50,837.83万元，收入26,572.74万元。

一般图书发行业务

适用 不适用

报告期内，公司一般图书发行业务主要由人民文学出版社、商务印书馆、大百科、三联书店、现代教育等子公司开展。2022年共发行一般图书1,492.28万册，销售码洋67,612.20万元，收入29,163.22万元。

适用 不适用

公司以出版和发行为主业，公司销售网点主要是出版社拥有的零售书店，包括商务印书馆的“涵芬楼书店”、中华书局的“灿然书屋”以及三联书店的“三联韬奋24小时书店”等。

(3). 新闻传媒业务

报刊业务

适用 不适用

公司报刊业务收入主要来源本公司子公司三联书店主办的《三联生活周刊》和传媒商报主办的《中国出版传媒商报》等专业报刊的出版发行和广告收入。

适用 不适用

单位：万元币种：人民币

主要报刊名称	报刊类别	主要发行区域	营业收入	发行量（万份）
三联生活周刊	周刊	全国	17,186.78	1,022.72
中国出版传媒商报	报纸	全国	1,654.94	124.80
少年新知	双月刊	华北	1,642.63	115.35
《百科知识》	期刊	华北	498.12	85.27
读书	月刊	华北	394.41	47.24
文史知识	月刊	全国	279.71	33.87
《当代》	双月刊	全国	221.65	22.25

适用 不适用

单位：万元币种：人民币

	报纸			期刊			占比（%）
	去年	本期	增长率（%）	去年	本期	增长率（%）	
营业收入：							
发行收入	52.93	50.81	-3.99	11,854.87	12,590.55	6.21	
广告收入	1,770.94	1,604.12	-9.42	11,385.37	11,468.69	0.73	
其他相关服务或活动收入				73.77	7.51	-89.82	
营业成本：							
印刷成本	46.00	49.00	6.52	3,925.27	4,263.11	8.61	
发行成本	283.34	405.60	43.15	11,608.35	11,002.11	-5.22	
其他成本	229.32	476.29	107.69	2,344.30	1,931.16	-17.62	
毛利率	69.37	43.75	-25.62	23.32	28.55	5.23	

适用 不适用

公司广告业务由旗下期刊和报纸经营开展，主要收入来源于《三联生活周刊》和《中国出版传媒商报》。

(4). 其他业务

适用 不适用

3. 其他

适用 不适用

(五)**对外股权投资总体分析**

适用 不适用

2022年度公司对子公司新增投资5,171.65万元，对中译社增资1,080万元，对百科增资900万元，对世图公司增资400万元，支持出版社业务发展。公司以2,791.65万元收购控股股东出版集团持有的研究出版社100%股权，解决相关同业竞争问题。

1.

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

私募基金投资情况

适用 不适用

衍生品投资情况

适用 不适用

4. 报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

□适用 √不适用

(六) 其他重大事项

□适用 √不适用

主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

单位：万元

公司名称	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润	归属母公司股东的净利润
人民文学出版社	图书出版发行	8,110.18	156,892.68	89,232.36	97,576.54	22,046.98	21,900.95
商务印书馆	图书出版发行	31,737.96	377,758.74	278,920.95	104,096.12	25,988.04	25,542.09
中华书局	图书出版发行	24,189.91	128,571.74	61,914.07	42,990.38	5,318.46	5,355.84
大百科	图书出版发行	27,437.99	107,118.05	46,312.05	33,324.21	-133.05	-167.95
美术总社	图书出版发行	7,211.29	57,232.58	23,695.89	32,196.08	4,463.85	4,463.85
人民音乐出版社	图书出版发行	8,461.17	114,541.52	80,502.60	33,804.16	10,455.60	10,455.60
三联书店	图书出版发行	17,133.75	67,982.75	33,978.50	39,827.75	887.17	944.39
现代教育出版社	图书出版发行	1,485.54	104,595.64	65,070.36	62,654.08	5,895.60	5,878.50

(七) 其他重大事项

□适用 √不适用

六、其他重大事项

(一) 其他重大事项

√适用 □不适用

党的二十大报告提出了“全面建设社会主义现代化国家，必须坚持中国特色社会主义文化发展道路，增强文化自信，围绕举旗帜、聚民心、育新人、兴文化、展形象建设社会主义文化强国”的总体要求。针对“繁荣发展文化事业和文化产业”，报告要求要坚持以人民为中心的创作导向，推出更多增强人民精神力量的优秀作品；坚持把社会效益放在首位、社会效益和经济效益相统一，深化文化体制改革，完善文化经济政策；实施国家文化数字化战略，健全现代公共文化服务体系，创新实施文化惠民工程；健全现代文化产业体系和市场体系，实施重大文化产业项目带动战略；坚持以文塑旅、以旅彰文，推进文化和旅游深度融合发展。

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

出版强国奠定坚实基础。《规划》为出版业的未来发展描绘了蓝图，为重点工作指明了时间表和路线图，对出版业融合发展给出了清晰的发展思路和明确的工作抓手。

(二) 党的建设

√适用 □不适用

“十四五”时期公司总体目标

党的建设全面加强。党的创新理论武装工作走深走实，政治能力不断增强，公司各级党组织作用充分发挥。高素质干部队伍结构更趋合理、储备更加丰厚，组织领导体系上下贯通、执行有力。

优质产品供给有效扩大。更好顺应人民对精神文化生活新期待，在国家级奖项、国家级项目、优秀畅销书数量、市场占有率上持续领先，产业结构更加合理，单品种效益不断提升。建成国家文化产品集成与出版平台，融通作者读者、供给需求、线下线上、海内外，形成新型文化出版生态。

品牌价值得到充分彰显。新时代“中国出版”品牌更富活力、更具魅力、更具竞争力。品牌企业更富时代精神，焕发生机活力。品牌产品和服务更具时代色彩，引领阅读风尚。形成品牌授权和特许经营有效模式，培育品牌新业态、新产品的动能更加强劲。

新业态贡献持续加大。初步实现出版与科技深度融合，出版产业数字化达到更高水平。专业资源优势充分发挥，“文化+”多元产业协同发展新格局初步形成。产业链供应链现代化水平不断提升，纵向整合对主业的支撑作用进一步凸显。

出版“走出去”工作有效增强。版权输出数量稳居国内第一，内容质量不断提高，涌现一批行销海外的优秀图书。国际传播渠道更加丰富多样，出版人文交流不断加强。海外机构功能有效发挥，国际出版合作多维度深化，对海外文化需求和出版市场的把握能力得到提升。

企业治理效能显著提升。健全有中国特色的现代文化企业治理体系，科学管理能力、资本运营能力、资源整合能力、风险防范能力明显提升，集团统筹协调和资源配置更加顺畅高效。制度体系更加系统化规范化，管理要求更加精准化差异化，各层级企业经营管理水平普遍增强。

(三) 社会责任

√适用 □不适用

1. 高质量推进重大出版工程

重大出版工程是公司职责使命的集中体现，是提升品牌影响的有效途径，是带队伍出人才的重要平台。要深入实施重大项目带动战略，总结重大项目经验做法，延伸挖潜重大项目的内容资源、作者资源、品牌影响、编辑力量和工作机制，进一步统筹优化重大项目选题结构、产品结构、业态结构，提升重大项目的内容价值与市场影响，创新开拓新的产品线与产品集群，发挥重大项目的带动引领和效益放大功能，形成良性接续、循环升级的有利局面。

2. 持续做优做亮主题出版

公司将紧紧围绕党的二十大作出的重大论断重大部署，紧紧围绕“中国式现代化”的中国特色、本质要求、总体目标，全面把握社会主义先进文化、革命文化、中华优秀传统文化三大内容创

新的时代主题，关注人文社会科学领域的重大理论与实践课题，不断赋予主题出版选题鲜明的时代特征，不断扩宽内容题材广度和重点选题深度。

3.持续做强做深主流出版

公司将进一步增强市场意识，强化数据分析，加强市场调研，不断做强市场化、大众化的主流出版。抓好选题这一生产源头，着力提升选题原创能力，将选题策划与社内专业定位紧密结合，鼓励选题创新的同时，谨慎对待不擅长、且无相应作者和编辑队伍支撑的新领域、新产品，避免出现盲目涉足、无序拓展的情况出现。

4.加快传统业务数字化运营创新

公司将加快互联网与传统出版业态的深度融合，推动内容资源数字化开发、形成优质数据化资产；加强重大资源型项目后续衍生开发，盘活百科三版、《复兴文库》、辞书工具书等特色数据资源，推出多形态融合衍生产品。积极推动现有的各类新媒体公司、新技术公司和融合发展项目等加速业务结构调整，增强自身造血功能，向外要市场、向外要资源、向外要效益，努力实现可持续发展。

5.进一步提高资源配置效率

进一步强化投入产出意识，加快非主业、非优势业务的“两非”剥离，抓好低效资产处置，推动资源合理流动，确保国有资产保值增值。发挥信息化在转变传统管理观念、提高资源使用效益中的作用，促进企业管理创新、提升治理能力。加强信息化基础建设，完善公司信息化标准体系，强化数据分析，服务战略决策和企业经营。

(四) 2022年度

适用 不适用

1. 新技术、新媒体对传统出版业的冲击

根据国家新闻出版署发布的《2021年新闻出版产业分析报告》，数字出版依旧保持较高增长速度，数字出版物出口金额首次超过传统出版物。传统出版业向数字出版业转型的趋势日益凸显。

作为国内大型出版集团，本公司一直在积极谋求数字化转型，大力发展以内容生产数字化、传播渠道数字化为主要特征的新媒体，以降低新技术带来的冲击，抓住技术升级带来的发展机遇。

2. 税收优惠政策和带来的风险

出版行业长期以来在财政、税收等方面一直享受国家统一制定的优惠政策。本公司部分子公司目前是全国文化体制改革试点单位，在享受一般文化企业财税优惠政策的基础上，进一步享受国家对文化体制改革试点单位的财税优惠政策。报告期内，税收优惠占本公司利润总额的比例较高，具有行业特点。未来如果国家对文化产业的税收优惠政策发生变化，将会直接影响发行人的业绩。

3. 知识产权被侵害的风险

侵权盗版现象的存在，严重影响了出版业的健康发展，造成我国图书出版业持续发展动力不足等一系列问题，给出版单位造成经济损失。政府有关部门近年来制定了诸多打击非法出版行为、规范出版物市场秩序的法律、法规和政策，在保护知识产权方面取得了明显的成效。同时，

本公司结合自身实际情况在保护自有版权上采取了许多措施，包括在所有拥有版权的下属单位设置专门版权人员负责具体工作，规范运作公司版权事务；出版图书、音像制品和电子出版物时，签订严密的版权合同，明确责、权、利，杜绝版权侵权风险；跟踪调查市场上的盗版情况，积极参与或配合有关部门做好打击盗版活动；研发版权保护的技术手段。

由于打击盗版侵权、规范出版物市场秩序是一个长期的工作，本公司在一定时期内仍将面临知识产权保护不力的风险，以及享有出版权的出版物被他人盗版所带来的经营风险。

4. 原材料价格波动风险

本公司以出版为主业，受原材料价格影响较大，原材料价格上涨将增加公司生产成本，降低公司盈利水平。为尽量降低此因素影响，公司将继续坚持纸张集中采购原则，以提高议价能力，最大程度地确保出版用纸质量、供货，以及集体议价能力。

(五)

适用 不适用

七、

适用 不适用

第四节 公司治理

一、公司治理相关情况说明

√适用 □不适用

公司2017年第二次临时股东大会审议通过了《关于修订〈公司章程〉的议案》，根据公司章程第一百七十六条关于利润分配的条款内容如下：

公司的利润分配政策为：

1.利润的分配形式：公司采取现金或者现金、股票相结合的方式分配股利，优先采用现金分红的利润分配方式。在有条件的情况下，公司可以进行中期现金分红。

2.现金分红的具体条件和比例：除特殊情况外，公司在当年盈利且累计未分配利润为正，且符合相关法律法规和监管规定的前提下，公司每年以现金形式分配的利润不少于当年实现的可供分配利润的10%。

特殊情况是指公司重大投资或重大资金支出等事项发生（募集资金项目除外），重大投资或重大资金支出事项指按相关法规及公司章程规定，需由股东大会审议批准的事项。

3.公司董事会应当综合考虑所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，区分下列情形，提出具体差异化的现金分红政策：

(1)公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到80%；

(2)公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到40%；

(3)公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到20%。

(4)公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到20%。

4.发放股票股利的具体条件：在不影响现金分红的条件下，公司可结合实际经营情况提出并实施股票股利分配方案。公司采用股票股利进行利润分配的，应当以给予股东合理现金分红回报和维持适当股本规模为前提，并综合考虑公司成长性、每股净资产的摊薄等真实合理因素。

5.存在股东违规占用公司资金情况的，公司应当扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资金。

公司2020年和2021年度利润分配方案详见第五节“公司三年（含报告期）的普通股股利分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案”部分内容，其中2020年与2021年的现金分红已执行完毕。

公司本次分红拟以截至目前总股本1,822,500,000股为基准，向股权登记日登记在册的全体股东每10股派发现金红利人民币1.08元(含税),共计分配现金红利人民币196,830,000元（含税），本次股利分配后公司剩余未分配利润滚存至下一年度。本年度不进行送股及资本公积转增股本。该预案尚需提交公司股东大会审议通过后方能实施。

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

适用 不适用

二、
适用 不适用

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

研究出版社出资人原为中共中央政策研究室，2014年12月划转至出版集团。根据出版集团对旗下各业务板块的定位及发展战略，出版集团决定将研究出版社注入公司。因公司上市时，研究出版社为全民所有制企业，当时尚不符合注入公司的条件，出版集团于2015年12月14日出具《避免同业竞争的承诺函》，承诺：“在研究出版社完成改制工作后，会择机将研究出版社注入中国出版。”

研究出版社完成改制工作后，出版集团聘请北京中天华资产评估有限责任公司对其持有的研究出版社100%股权所涉及的股东全部权益价值进行评估，评估基准日为2021年12月31日，根据中天华资评报字[2022]第10831号评估报告，研究出版社净资产评估值为2,791.65万元。出版集团与公司已于2022年10月20日签署《股权转让合同》，股权转让款为2,791.65万元。

研究出版社已于2023年2月完成工商变更登记，并取得了北京市市场监督管理局换发的《营业执照》。

出版集团关于择机将研究出版社注入中国出版的承诺已履行完毕。

三、

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
2021年年度股东大会	2022年6月15日	www.sse.com.cn	2022年6月16日	具体内容详见公司披露的《中国出版传媒股份有限公司2021年年度股东大会决议公告》(编号：2022-023)
2022年第一次临时股东大会	2022年10月10日	www.sse.com.cn	2022年10月11日	具体内容详见公司披露的《中国出版传媒股份有限公司2022年第一次临时股东大会决议公告》(编号：2022-048)

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

四、

(一)

(二)

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份 增减变动量	增减变动 原因	报告期内从公司 获得的税前报酬 总额（万元）	是否在公司 关联方 获取报酬
黄志坚	董事长	男	60	2020-04-07		0	0			0	是
李岩	董事、总经理	男	60	2020-03-16		0	0			80.75	否
于殿利	董事、副总经理	男	59	2020-04-01		0	0			89.15	否
茅院生	董事、副总经理	男	50	2020-12-30		0	0			73.54	否
张纪臣	董事、副总经理	男	57	2020-12-30		0	0			66.74	否
李原	董事	男	57	2022-06-15		0	0			0	是
陈德球	独立董事	男	41	2020-10-13		0	0			0	否
彭兰	独立董事	女	57	2015-04-24	2022-06-15	0	0			3	否
金元浦	独立董事	男	72	2016-03-22	2022-06-15	0	0			3	否
徐江旻	独立董事	男	36	2022-06-15		0	0			1.5	否
王梦秋	独立董事	女	47	2022-06-15		0	0			1.5	否
刘守豹	独立董事	男	55	2022-06-15		0	0			1.5	否
刘伯根	监事会主席	男	60	2015-04-24		0	0			0	是
张西森	监事	男	67	2015-04-24	2022-06-15	0	0			0	否
乔先彪	职工代表监事	男	48	2015-04-24	2022-06-15	0	0			60.02	否
聂静	监事	女	57	2022-06-15		0	0			0	是
姜燕	职工代表监事	女	49	2022-06-15		0	0			64.53	否
刘禹	董事会秘书	男	50	2015-04-24		0	0			89.98	否
陈新	财务总监	女	50	2020-09-03		0	0			69.26	否
合计	/	/	/	/	/				/	604.47	/

姓名	主要工作经历
黄志坚	男，汉族，1962年8月出生，天津人，中国国籍，无境外居留权，硕士研究生学历。1990年7月进入中宣部，2006年8月至2012年1

	月任中宣部改革办副主任，2012年1月至2019年6月任中宣部改革办主任；2019年5月至2021年1月任出版集团董事、总经理、党组副书记。2020年4月当选为公司董事长。2021年1月任出版集团董事长。
李岩	男，汉族，1962年7月出生，河北昌黎人，中国国籍，无境外居留权，硕士研究生学历，编审职称。李先生自2015年4月起担任公司董事、副总经理，2020年3月起担任公司总经理。李先生于2007年7月至2012年6月担任中华书局总经理等职务，2012年6月至2015年3月担任出版集团副总裁。荣获“全国新闻出版业有突出贡献中青年专家”称号，入选全国宣传文化系统“四个一批”人才，享受国务院政府特殊津贴。
于殿利	男，汉族，1964年4月出生，中国国籍，无境外居留权。毕业于北京师范大学，博士学位。1990年4月进入商务印书馆有限公司，2002年12月至2010年5月任商务印书馆副总经理；2010年5月至今任商务印书馆总经理、党委副书记。2020年3月起担任公司副总经理。2020年4月当选为公司董事。曾获得“全国百佳出版工作者”称号；2010入选年全国新闻出版行业第二批领军人才；2013年荣获中国出版政府奖“优秀出版人物”。
茅院生	男，1972年4月出生，中国国籍，安徽人，无境外居留权，博士。2007年12月进入中国出版集团公司，历任中国出版集团公司战略发展部主任、中国出版传媒股份有限公司证券与法律事务部（审计部）负责人、新华书店总店总经理、党委副书记。2020年1月至今任新华书店总店执行董事、党委书记。2020年12月担任公司董事、副总经理。曾荣获“全国文化体制改革工作先进个人”、“国家新闻出版行业领军人才”、“全国文化名家暨‘四个一批’人才”。
张纪臣	男，1965年7月出生，中国国籍，山东人，无境外居留权，硕士。1999年8月进入中国图书进出口（集团）总公司，历任中国图书进出口（集团）总公司经理办副主任、人力资源部主任、副总经理、总经理、党委副书记；2020年1月至今任中国图书进出口（集团）总公司执行董事、党委书记。曾荣获“全国宣传文化系统‘四个一批’人才”、“国家新闻出版行业领军人才”、国务院政府特殊津贴、“中央直属机关五一劳动奖章”、“中国出版政府奖‘优秀出版人物奖’”。
李原	男，1964年5月出生，中国国籍，硕士。曾任中国电信北京公司副总经理、党委委员，中国电信广州分公司总经理，中国电信广东分公司副总经理、党委委员，中国电信河南公司总经理、党委书记等职务。现任中国电信集团有限公司资本运营部总经理、中国电信投资有限公司董事长、天翼资本控股有限公司董事长，天翼科技创业投资有限公司董事长。
陈德球	男，1981年6月出生，中国国籍，安徽安庆人，无境外永久居留权，博士。毕业于南开大学，获管理学博士学位，随后又作为经济学博士后至香港中文大学工商管理学院经济与金融研究中心进行学术研究。任教于对外经济贸易大学国际商学院，历任副教授，国际商学院会计系副主任、教授，副院长。现为对外经济贸易大学国际商学院院长、教授、博士生导师。
彭兰	女，汉族，1966年10月出生，中国国籍，无境外居留权，新闻学博士研究生毕业。彭女士自2015年4月起担任公司独立董事，现任中国人民大学新闻学院教授、博士生导师。1991年7月至2015年6月，彭女士在中国人民大学新闻学院任教，为中国人民大学新闻学院教授、博士生导师，国家重点研究基地“人大新闻与社会发展研究中心”研究员，新媒体研究所所长；2015年6月至2020年8月担任清华大学新闻与传播学院教授、博士生导师，新媒体研究中心主任；2020年9月返回中国人民大学任教。彭女士的研究方向是新媒体传播、媒介融合，入选过教育部2006年“新世纪优秀人才支持计划”和北京市社科百人工程。
金元浦	男，汉族，1950年12月出生，浙江浦江人，中国国籍，无境外居留权，中国社会科学院文学博士。金先生自1987年6月起担任青海师范大学中文系讲师，1991年7月至1994年6月，金先生就读于中国社会科学院研究生院，于1994年6月，取得中国社会科学院文学博

	士学位，1994年6月至2014年1月（退休），金先生担任中国人民大学中文系副教授、教授、博士生导师。现任中国文化创意产业研究会会长；中国中外文学理论学会副会长；北京市科技美学学会会长；教育部、文化部高等学校动漫类教材建设专家委员会副主任；商务部服务贸易协会专家委员会副主任、文化贸易首席专家。金先生的研究方向是文艺学，主持国家北京哲学社会科学十一五重大项目及教育部文科基地重大项目等20余个。
刘伯根	男，1962年5月出生，安徽桐城人，中国国籍，无境外居留权，本科学历。刘先生自2015年4月起担任公司监事会主席，2004年12月至2020年2月担任出版集团公司副总裁。2001年7月至2003年3月，刘先生担任大百科副总编辑。2003年3月至2004年12月，刘先生担任出版集团秘书长。荣获“全国先进工作者”称号，入选全国宣传文化系统“四个一批”人才，享受国务院政府特殊津贴。
张西森	男，1956年11月出生，中国国籍，无境外居留权，大专学历。张先生自2006年3月起担任出版集团计划财务部综合处处长。1998年5月至2006年3月担任美术总社计划财务部（审计室）副主任。
乔先彪	男，1975年6月出生，中国国籍，无境外居留权，大学本科学历。乔先生自2015年4月担任公司职工监事。2012年9月至2015年7月担任中国出版出版业务部处长。2015年7月至2016年6月担任中国出版市场营销部主任助理，2016年6月起任中国民主法制出版社有限公司副总经理。
刘禹	男，1972年7月出生，中国国籍，无境外居留权，硕士研究生学历。刘先生自2015年4月担任公司董事会秘书一职，2001年12月至2013年12月刘先生先后担任商务印书馆版权处副处长，商务印书馆总经理办公室主任，商务印书馆版权与法务部主任等职务。2014年1月至2014年3月，担任中国出版证券与法律事务部负责人，2014年3月至今担任中国出版证券与法律事务部主任。
陈新	女，1972年4月出生，汉族，中国国籍，无境外居留权，高级会计师，高级经济师。1993年7月进入新华书店总店，历任新华书店总店计财处处长、计财部主任和副总经理。2020年6月至今任中国出版传媒股份有限公司财务部主任。2020年9月起担任公司财务总监。
徐江旻	男，1986年3月出生，中国国籍，英国剑桥大学一等荣誉经济学学士学位，美国普林斯顿大学经济学博士学位。现任北京大学光华管理学院金融学副教授。主要研究领域集中在金融经济学、气候经济学、气候金融学等。曾主持国家社会科学基金青年项目，并多次主笔撰写国家发展和改革委员会相关项目课题。
王梦秋	女，1975年8月出生，中国国籍，北京大学计算机学士学位，美国加州大学洛杉矶分校计算机硕士学位。2002年至2013年担任百度公司技术副总裁。2013年创立清流资本，代表投资项目包括货拉拉、怪兽充电、蓝城兄弟（Blued）、51信用卡、数美科技、王小卤、墨茉点心局、秋田满满、编程猫、深势科技、宾通智能、周子未来等。
刘守豹	男，1967年1月出生，中国国籍，中国社科院法学博士。现任北京市普华律师事务所高级合伙人、主任。曾担任北京市律师协会第七、八届合同法专业委员会主任，北京市法学会民商法研究会理事。首批入选北京市人大常委会立法咨询专家库专家、北京市中小企业服务中心专家库专家；入选首都法律法学高级人才库。现任晋商银行股份有限公司外部监事，三人行传媒集团股份有限公司和掌趣科技股份有限公司独立董事。
聂静	女，1965年1月出生，中国国籍，本科学历。2014年12月至2018年6月任中国出版集团公司人力资源部主任，2017年2月至2020年1月任中国图书进出口（集团）总公司党委书记、副总经理，2020年1月至2021年5月任中国图书进出口（集团）有限公司总经理、党委副书记。现任中国出版集团有限公司职工董事。
姜燕	女，1973年3月出生，中国国籍，无境外居留权，硕士。2005年1月至2017年7月任中国大百科全书出版社人力资源部主任，2017年

7月至2018年11月任公司人力资源部副主任，2018年至今任公司人力资源部主任。

其它情况说明

适用 不适用

公司于2022年6月15日召开2021年年度股东大会，完成董事会和监事会换届选举。

(三) 董事、监事、高级管理人员在股东单位任职情况

1. 适用 不适用 √适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
黄志坚	中国出版集团有限公司	董事长	2021年1月	
刘伯根	中国出版集团有限公司	董事	2020年2月	
聂静	中国出版集团有限公司	职工董事	2021年6月	
在股东单位任职情况的说明	中国出版集团有限公司为本公司控股股东及实际控制人			

2. 适用 不适用 □适用 不适用

(四) 董事、监事、高级管理人员薪酬政策

√适用 不适用

董事、监事、高级管理人员薪酬的决策程序	公司董事会薪酬与考核委员会制定公司董事、监事、高级管理人员薪酬体系，公司高级人员薪酬由公司董事会决定，公司独立董事薪酬由股东大会批准。公司不额外向董事、监事支付董事和监事职位薪酬。
董事、监事、高级管理人员薪酬确定依据	公司独立董事年津贴为6万元/年。公司高级管理人员年度薪酬根据公司各项经营情况，管理目标考核办法确定。
董事、监事和高级管理人员薪酬的实际支付情况	公司董事会薪酬与考核委员会对高级管理人员进行绩效考核；根据岗位绩效考核结果及薪酬分配政策提出报酬数额。公司独立董事津贴按照6万元/年执行，公司非独立董事、监事不再单独领取董事、监事职位薪酬。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	604.47万元

(五) 董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
彭兰	独立董事	离任	连任满6年
金元浦	独立董事	离任	连任满6年
张西森	监事	离任	退休
乔先彪	职工代表监事	离任	工作调动
李原	董事	选举	董事会换届选举
徐江旻	独立董事	选举	董事会换届选举
王梦秋	独立董事	选举	董事会换届选举
刘守豹	独立董事	选举	董事会换届选举
聂静	监事	选举	监事会换届选举
姜燕	职工代表监事	选举	监事会换届选举

(六) 董事、监事、高级管理人员薪酬政策

□适用 不适用

								情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
黄志坚	否	6	6	0	0	0	否	2
李岩	否	6	6	0	0	0	否	2
于殿利	否	6	6	0	0	0	否	2
茅院生	否	6	6	0	0	0	否	2
张纪臣	否	6	6	0	0	0	否	2
李原	否	4	4	0	0	0	否	1
陈德球	是	6	0	6	0	0	否	2
彭兰	是	2	0	2	0	0	否	1
金元浦	是	2	0	2	0	0	否	1
徐江旻	是	4	0	4	0	0	否	1
王梦秋	是	4	0	4	0	0	否	1
刘守豹	是	4	0	4	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	6
其中：现场会议次数	0
通讯方式召开会议次数	0
现场结合通讯方式召开会议次数	6

(二) 适用 不适用

适用 不适用

(三) 适用 不适用

适用 不适用

七、适用 不适用

适用 不适用

(1). 适用 不适用

专门委员会类别	成员姓名
审计委员会	陈德球、茅院生、王梦秋
提名委员会	徐江旻、张纪臣、王梦秋
薪酬与考核委员会	刘守豹、于殿利、陈德球
战略委员会	黄志坚、李岩、于殿利、李原、徐江旻

(2). 报告期内委员会召开 6 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2022年4月18日	1.《关于公司2021年度审计委员会履职情况报告的议案》2.《关于公司2021年年度报告正文及摘要的议案》3.《关于公司2021年度社会责任报告的议案》4.《关于公司2021年度财务决算报告及2022年度财务预算报告的议案》5.《关于公司2021年度利润分配方案的议案》6.《关于公司2022年度预计关联交易的议案》7.《关于2022年度公司董事、监	经过充分沟通讨论，一致通过议案。	

	事及高级管理人员薪酬的议案》8.《关于聘请2022年度公司财务审计机构和内控审计机构的议案》9.《关于公司2021年度募集资金存放与使用情况的专项报告的议案》10.《关于公司2021年度内部控制评价报告的议案》11.《关于公司2021年度内部控制审计报告的议案》12.《关于公司2022年度对外担保的议案》13.《关于公司2022年度申请银行授信额度的议案》14.《关于公司使用闲置自有资金和闲置募集资金进行委托理财的议案》15.《关于公司2022年第一季度报告的议案》		
2022年5月20日	《关于公司关联委托贷款展期的议案》	经过充分沟通讨论，一致通过议案。	
2022年6月17日	1.《关于选举审计委员会主任委员的议案》2.《关于受让大额存单产品暨关联交易的议案》3.《关于子公司定制购买房产的议案》		
2022年8月19日	1.《关于公司符合非公开发行股票条件的议案》2.《关于公司非公开发行股票预案的议案》3.《关于公司非公开发行股票方案的议案》4.《关于公司非公开发行股票募集资金使用可行性分析报告的议案》5.《关于公司与控股股东签订非公开发行股票之附条件生效的股份认购协议暨关联交易的议案》6.《关于公司非公开发行股票摊薄即期回报及填补回报措施及相关主体承诺的议案》7.《关于公司前次募集资金使用情况专项报告的议案》8.《关于公司未来三年（2022年-2024年）股东回报规划的议案》9.《关于公司2022年半年度报告及其摘要的议案》10.《关于公司2022年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》	经过充分沟通讨论，一致通过议案。	
2022年9月16日	《关于划转全资子公司股权的议案》	经过充分沟通讨论，一致通过议案。	
2022年10月25日	《关于审议公司2022年第三季度报告的议案》	经过充分沟通讨论，一致通过议案。	

(3). □□□□□□□□□□1□□□

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2022年4月18日	《关于2022年度公司董事、监事及高级管理人员薪酬的议案》	经过充分沟通讨论，一致通过议案。	

(4). □□□□□□□□□□1□□□

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2022年4月18日	关于公司董事会换届选举的议案	经过充分沟通讨论，同意提名第三届董事会董事候选人。	

(5). 报告期内□□委员会召开 1 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2022年8月19日	1.《关于公司符合非公开发行股票条件的议案》2.《关于公司非公开发行股票预案的议案》3.《关于公司非公开发行股票方案的议案》4.《关于公司非公开发行股票募集资金使用可行性分析报告的议案》5.《关于公司与控股股东签订非公开发行股票之附条件生效的股份认购协议暨关联交易的议案》6.《关于公司非公开发行股票摊薄即期回报及填补回报措施及相关主体承诺的议案》7.《关于公司前次募集资金使用情况专项报告的议案》8.《关于公司未来三年（2022年-2024年）股东回报规划的议案》	经过充分沟通讨论，一致通过议案。	

(6). 2022

适用 不适用

八、

适用 不适用

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、报告期末母公司和主要子公司的员工情况

(一) 2022

母公司在职员工的数量	44
主要子公司在职员工的数量	3,860
在职员工的数量合计	3,904
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	954
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	734
销售人员	685
技术人员	1,430
财务人员	190
行政人员	137
管理人员	574
其他	154
合计	3,904
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	1,392
本科	1,450
专科	415
其他	647
合计	3,904

(二) 2022

适用 不适用

公司按照以岗定薪、按劳分配、业绩优先的原则制定薪酬政策。将绩效与激励相结合，通过薪酬分配差异体现管理层次，体现责任、风险和业绩；通过合理的薪酬结构和薪酬水平，使员工与企业利益共享，提高用人的市场化竞争水平，有利于吸引人才、留住人才、激励人才。

(三)√适用 不适用

公司始终围绕造就一支“政治强、业务精、重实干、善创新、勇担当”的人才队伍总体要求，科学制定年度培训计划，坚持走好人才自主培养之路，扎实开展全方位人才培养。先后举办“三个一百”五类人才培训、中国出版“四力”大讲堂等培训，有效推动了各类人才业务能力的提升，为公司的创新发展提供了强大的人才保障和智力支持。

(四)√适用 不适用

劳务外包的工时总数	50,005小时
劳务外包支付的报酬总额	1,691.31万元

十、**(一)**√适用 不适用

公司2017年第二次临时股东大会审议通过了《关于修订〈公司章程〉的议案》，根据公司章程第一百七十六条关于利润分配的条款内容如下：

公司的利润分配政策为：

1.利润的分配形式：公司采取现金或者现金、股票相结合的方式分配股利，优先采用现金分红的利润分配方式。在有条件的情况下，公司可以进行中期现金分红。

2.现金分红的具体条件和比例：除特殊情况外，公司在当年盈利且累计未分配利润为正，且符合相关法律法规和监管规定的前提下，公司每年以现金形式分配的利润不少于当年实现的可供分配利润的10%。

特殊情况是指公司重大投资或重大资金支出等事项发生（募集资金项目除外），重大投资或重大资金支出事项指按相关法规及公司章程规定，需由股东大会审议批准的事项。

3.公司董事会应当综合考虑所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，区分下列情形，提出具体差异化的现金分红政策：

(1)公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到80%；

(2)公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到40%；

(3)公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到20%。

(4)公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到20%。

4.发放股票股利的具体条件：在不影响现金分红的条件下，公司可结合实际经营情况提出并实施股票股利分配方案。公司采用股票股利进行利润分配的，应当以给予股东合理现金分红回报和维持适当股本规模为前提，并综合考虑公司成长性、每股净资产的摊薄等真实合理因素。

5.存在股东违规占用公司资金情况的，公司应当扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资金。

(二)√适用 不适用

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

(三)适用 不适用

(四)

适用 不适用

十一、

(一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

(三) 股权激励

适用 不适用

(四)

适用 不适用

为完善公司的绩效考核与激励约束机制，促进公司的可持续发展，结合实际经营情况，公司已经建立全员绩效考评机制及制度，对高级管理人员的薪酬体系、考核方法等进行了规定，充分调动高级管理人员的积极性。根据公司年度工作目标和经营计划的完成情况，对公司高级管理人员进行绩效考评，并根据考评结果确定高级管理人员的绩效薪酬。公司将不断健全公司激励约束机制，有效调动管理者的积极性和创造力，从而更好地促进公司长期稳定发展。

十二、

适用 不适用

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

十三、

适用 不适用

报告期内，公司董事会坚持以风险防范为导向，以提升管理实效为目的，根据规范性文件等有关规定，通过经营计划管理、全面预算管理、研究任免子公司经营班子、委派子公司财务负责人及组织绩效考核管理等方式对各子公司经营管理进行整体管控。报告期内，公司在子公司管控方面不存在重大缺陷，对子公司的内部控制已得到有效执行。

十四、

适用 不适用

公司聘请信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）对公司财务报告内部控制的有效性进行审计，详见与本报告同日在上交所网站披露的《中国出版传媒股份有限公司2022年度内部控制审计报告》。

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

公司已完成董事会、监事会的换届工作。

十六、 □□

□适用 √不适用

第五节 环境与社会责任**一、环境信息情况**

是否建立环境保护相关机制	是
报告期内投入环保资金（单位：万元）	

(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) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

√适用 □不适用

公司积极践行绿色发展理念，严格遵守生态环境保护法律法规，把绿色生产、绿色办公、绿色建筑作为提高企业发展质量的重要内容，认真履行生态环境保护责任。

公司控股子公司北京新华印刷有限公司严格遵守环保相关法律法规，积极应用绿色印刷技术，进行设备更新换代，降低能耗。

(四) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

是否采取减碳措施	是
减少排放二氧化碳当量（单位：吨）	
减碳措施类型（如使用清洁能源发电、在生产过程中使用减碳技术、研发生产助于减碳的新产品等）	公司控股子公司北京新华印刷有限公司严格遵守环保相关法律法规，积极应用绿色印刷技术，进行设备更新换代，降低能耗。

具体说明

□适用 √不适用

二、 □□□□□□□□**(一) 是否单独披露社会责任报告、可持续发展报告或ESG报告**

√适用 □不适用

详见公司于同日披露在上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）的《中国出版传媒股份有限公司2022年度社会责任报告》

(二) 社会责任工作具体情况

√适用 □不适用

对外捐赠、公益项目	数量/内容	情况说明
总投入（万元）		报告期内，公司捐赠图书码洋7,700万元。
其中：资金（万元）		
物资折款（万元）		

惠及人数（人）		报告期内，公司积极助力全民阅读，服务文化民生，惠及人员众多。
---------	--	--------------------------------

具体说明

适用 不适用

详见公司于同日披露在上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）的《中国出版传媒股份有限公司2022年度社会责任报告》

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

扶贫及乡村振兴项目	数量/内容	情况说明
总投入（万元）		捐赠图书码洋52万元，各级工会购买108万元泽库县农产品。
其中：资金（万元）		
物资折款（万元）		
惠及人数（人）		
帮扶形式（如产业扶贫、就业扶贫、教育扶贫等）	资金帮扶、产业帮扶、党建帮扶	

具体说明

适用 不适用

详见公司于同日披露在上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）的《中国出版传媒股份有限公司2022年度社会责任报告》

第六节 重要事项

一、

(一)

√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	出版集团	详见说明1	详见说明1	否	是	不适用	不适用
	解决土地等产权瑕疵	出版集团	详见说明2	详见说明2	是	是	详见说明2	详见说明2
	解决关联交易	出版集团	详见说明3	详见说明3	否	是	详见说明3	详见说明3
与再融资相关的承诺	股份限售	出版集团	详见说明4	详见说明4	是	是	不适用	不适用
	其他	出版集团	详见说明4	详见说明4	是	是	不适用	不适用

1.关于同业竞争的承诺

控股股东出版集团于2015年12月承诺：（1）在研究出版社完成改制工作后，会择机将研究出版社注入中国出版。公司与出版集团已于2022年10月签署《股权转让合同》，收购出版集团持有的研究出版社100%股权，该项承诺履行完毕。（2）自本承诺函出具之日起5年内，会择机将新华书店成都有限公司注入中国出版，公司所属子公司中版教材已于2020年12月收购新华书店成都有限公司100%股权，承诺履行完毕；（3）严格按照对各主要业务板块的定位制定出版集团及各子公司发展战略、规划、经营方针、经营决策等，并通过符合《公司法》等规定的方式促使出版集团控制的企业按照出版集团发展战略、规划、经营方针、经营决策等开展经营，避免出版集团及其控制的企业与中国出版构成同业竞争。未来，根据经济、行业、市场、经营等环境的变化情况，如中国出版认为有必要对其主营业务进行调整，作为中国出版控股股东及实际控制人，出版集团将支持并优先满足中国出版的业务发展需要，同时根据中国出版的业务调整情况，促使其他业务板块进行调整，以避免出版集团及其控制的其他企业与中国出版产生同业竞争；（4）出版集团及其控制的企业不会在中国境内或境外，以直接从事、直接控股或间接控制的方式参与与中国出版及其全资或控股子公司主营业务构成竞争的任何业务或活动；（5）如中国出版及其全资或控股子公司今后进一步拓展主营业务范围，本公司及本公司控制的企业将不与中国出版及其全资或控股子公司拓展后的产品或业务相竞争；（6）上述承诺在中国出版发行的股票于上海证券交易所上市且本公司持有发行人5%以上股份期间持续有效；（7）因未履行上述承诺而给中国出版及其他股东造成损失的，出版集团将承担相应的赔偿责任。

2.解决土地等产权瑕疵的承诺

控股股东出版集团于2017年7月承诺：就商务印书馆、中华书局、人民音乐、三联书店、中版教材、商务印书馆国际有限公司（以下简称“商务国际”）、新华书店总店、荣宝斋与出版集团于2011年3月23日签订的《中国出版集团出版发行综合业务楼联建协议书》（以下简称“《联建协议》”）及与此有关的事项声明、承诺如下：如上述联建项目未能在2019年12月31日前办理完毕土地出让手续，或未能在取得出让土地使用权证之日起5年内办理完毕

房产土地的分割手续，则出版集团承诺将以货币资金向作为联建单位的股份公司各子公司全额返还其已投入的资金，并按照银行同期贷款利率向作为联建单位的股份公司各子公司支付利息；因上述联建项目所在的北京市首都功能核心区最新版详细规划方案正在制定中，该项目的土地出让手续受此影响，尚未完成。经出版集团申请，公司2019年第一次临时股东大会审议通过，公司同意出版集团对上述承诺进行延期，延期期限为两年。即“如该项目未能在2021年12月31日前办理完毕土地出让手续，或未能在取得出让土地使用权证之日起5年内办理完毕房产土地的分割手续，则出版集团承诺将以货币资金向作为联建单位的公司各子公司全额返还其已投入的资金，并按照银行同期贷款利率向作为联建单位的公司各子公司支付利息。”上述延期事项

具体内容详见公司2019年12月13日在指定媒体和上交所网站（www.sse.com.cn）披露的《中国出版传媒股份有限公司关于控股股东承诺延期履行的公告》（公告编号2019-036）。

后因2020年8月30日发布的《首都功能核心区控制性详细规划（街区层面）（2018年—2035年）》（以下简称“新规划”）对中国出版创意中心的规划、建设产生了一定的影响。一是新规划将原有项目建设部分地块的规划用途调整为“交通和市政设施”，与创意中心“国际交流”“文化展示”功能定位不匹配。二是新规划规定的建筑高度上限与原批复规划的建筑高度存在出入，需出版集团对应调整原设计方案。经出版集团申请，公司2021年第一次临时股东大会审议通过，公司同意出版集团对上述承诺进行延期，延期期限为三年。即“如该项目未能在2024年12月31日前办理完毕土地出让手续，或未能在取得出让土地使用权证之日起5年内办理完毕房产土地的分割手续，则本公司承诺将以货币资金向作为联建单位的股份公司各子公司全额返还其已投入的资金，并按照银行同期贷款利率向作为联建单位的股份公司各子公司支付利息。”

3.解决关联交易的承诺

控股股东出版集团于2015年12月承诺：（1）将尽可能避免和中国出版及其控制的其他公司发生关联交易；（2）在不与法律、法规、规范性文件、中国出版章程相抵触的前提下，若出版集团有与中国出版及其控制的其他公司不可避免的关联交易，出版集团承诺将严格按照法律、法规、规范性文件和出版章程规定的程序进行，且在交易时确保按公平、公开的市场原则进行，不通过与中国出版及其控制的其他公司之间的关联关系谋求特殊的利益，不会进行任何有损中国出版和中国出版其他股东利益的关联交易。

4.与再融资相关的承诺

公司2022年启动向特定对象发行A股股票申报工作，本次发行的发行对象为中国出版集团有限公司，以现金方式认购本次发行的股票。本次发行股票完成后，出版集团认购的股份自本次发行结束之日起18个月内不得转让。出版集团于2022年12月承诺以下事项，详见公司于2022年12月19日于上交所网站和指定媒体披露的《中国出版传媒股份有限公司关于控股股东、实际控制人承诺特定期间不减持股份的公告》（公告编号:2022-058）

（1）自中国出版本次非公开发行A股股票的定价基准日前六个月至本承诺函出具之日，出版集团不存在减持所持有的中国出版股份的情况。

（2）自本承诺函出具之日起至中国出版本次非公开发行A股股票完成后六个月内，出版集团将不会减持所持有的中国出版股份，不存在减持计划。

（3）出版集团将严格履行上述承诺事项，并承诺遵守下列约束措施：a.如未履行上述减持承诺，出版集团将在中国出版股东大会及中国证券监督管理委员会指定的披露媒体上公开说明未履行承诺的具体原因并向中国出版的其他股东和社会公众投资者道歉；b.出版集团因违反上述承诺减持股票获得的收益归中国出版所有；c.如违反上述承诺，出版集团将承担由此引起的一切法律责任。

(二) 是否达到原盈利预测及其原因作出说明

是否达到原盈利预测及其原因作出说明
已达到 未达到 不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用 不适用

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用 不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

(一) 是否适用

适用 不适用

(二) 是否适用

适用 不适用

(三) 是否适用

适用 不适用

(四) 是否适用

适用 不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元币种：人民币

	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	198	180
境内会计师事务所审计年限	4	1
境内会计师事务所注册会计师姓名	/	李民、田晓
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	/	1

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)	20

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司聘请信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2022年度财务及内部控制审计机构。公司已就变更会计师事务所事宜与原审计机构进行了事前沟通，大信会计师事务所（特殊普通合伙）均对此无异议。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

七、面临退市风险的情况

(一) 适用 不适用

适用 不适用

(二) 适用 不适用

适用 不适用

(三)面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

八、适用 不适用

适用 不适用

九、适用 不适用

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 适用 不适用

适用 不适用

事项概述及类型	查询索引
公司全资子公司中国民主法制出版社有限公司与北京法宣新时代企业管理咨询中心（有限合伙）等当事人的合同纠纷。	《中国出版传媒股份有限公司关于全资子公司诉讼事项的公告》公告编号：2022-030

(二) 适用 不适用

适用 不适用

(三) 适用 不适用

适用 不适用

十、适用 不适用

适用 不适用

十一、适用 不适用

适用 不适用

十二、适用 不适用

(一) 适用 不适用

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

(二) 适用 不适用

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)

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)

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)

适用 不适用

十三、

(一)

托管情况

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

委托方名称	受托方名称	托管资产情况	托管资产涉及金额	托管起始日	托管终止日	托管收益	托管收益确定依据	托管收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
出版集团	中华书局	北京市西城区琉璃厂西街19号;北京市大兴区黄村镇永华南里1号楼;丰台区太平桥西里38号精品书店		2021-01-01	2023-12-31	0	合同		是	控股股东
出版集团	人美社	北京市西城区琉璃厂西街4号;北京市东城区东堂子胡同57、59号;北京市东城区北总布胡同32号;北京市东城区先晓胡同9号		2021-01-01	2023-12-31	0	合同		是	控股股东
出版集团	东方出版中心	上海市长宁区仙霞路321号;上海市长宁区仙霞路335号部分		2021-01-01	2023-12-31	0	合同		是	控股股东
出版集团	三联书店	北京市东城区美术馆东街22号		2021-01-01	2023-12-31	0	合同		是	控股股东
出版集团	商务印书馆	北京市东城区王府井大街36号;北京市宣武区琉璃厂西街51号		2021-01-01	2023-12-31	0	合同		是	控股股东
出版集团	人民音乐出版社	北京市宣武区琉璃厂西街36号;北京市东城区朝阳门内大街甲55号7层		2021-01-01	2023-12-31	0	合同		是	控股股东

1、承包情况

□适用 √不适用

2、 租赁情况

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
新华联合	北京京讯递科技有限公司	北京市顺义区礼府街17号院2号楼,北京市顺义区上宏东路18号院2号楼,北京市顺义区北小营镇礼府街17号院4号楼	320,972,957.27	2022/1/1	2026/12/31	42,600,030.97	租赁合同	增加其他业务收入	否	
新华联合	深圳市万御安防服务科技有限公司	北京市顺义区北小营镇礼府街17号院3号楼五层	1,372,232.84	2022/1/31	2023/1/30	187,937.60	租赁合同	增加其他业务收入	否	
新华联合	中国图书进出口(集团)总公司	北京市顺义区上宏东路18号院1号楼(21652.55平方米)	75,338,931.87	2021/10/1	2026/9/30	12,157,837.26	租赁合同	增加其他业务收入	是	集团兄弟公司
新华联合	北京中辽国际物流有限公司	北京市顺义区上宏东路18号院1号楼(6000平方米)	20,876,690.79	2022/8/21	2024/8/20	1,140,857.14	租赁合同	增加其他业务收入	否	

(二)

适用 不适用

(三)

1. 委托理财情况

(1)

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额
银行理财产品	自有资金（单日最高额）	4,200,000,000.00	2,700,000,000.00	
银行理财产品	募投资金（单日最高额）	400,000,000.00	400,000,000.00	

其他情况

适用 不适用

(2)

适用 不适用

单位：元币种：人民币

受托人	委托理财类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	资金来源	资金投向	报酬确定方式	年化收益率	预期收益(如有)	实际收益或损失	实际收回情况	是否经过法定程序	未来是否有委托理财计划	减值准备计提金额(如有)
交通银行北京分行营业部	交通银行“蕴通财富”定期结构性存	2,000,000,000.00	2021-12-22	2022-6-14	自有	与上海金基准价挂钩的	保本浮动收益,根据产品协议	3.09%		29,460,821.92	已赎回	是		

	款（挂钩黄金二元结构） （产品代码：2699217481）					结构性存款								
中信银行北京分行营业部	中信银行共赢智信汇率结构性存款07647期（C21MN0107）	500,000,000.00	2021-12-22	2022-3-23	自有	与英镑/美元即期汇率挂钩的结构性存款	保本浮动收益,根据产品协议	3.05%		3,802,054.79	已赎回	是		
招商银行北京朝外大街支行	招商银行点金系列看跌三层区间91天结构性存款（NBJ01448）	500,000,000.00	2021-12-21	2022-3-22	自有	与伦敦金基准价挂钩的结构性存款	保本浮动收益,根据产品协议	3.05%		3,802,054.79	已赎回	是		
兴业银行北京崇文门支行	兴业银行企业金融结构性存款兴银京崇文	1,200,000,000.00	2021-12-21	2022-1-24	自有	与上海金基准价挂钩的结构	保本浮动收益,根据产品协议	3.24%		3,621,698.63	已赎回	是		

	门 (2021))结构 性字第 202109 号 CC32211 220002					性存 款								
中信银 行北京 分行营 业部	中信银 行共赢 智汇汇 率结构 性存款 07819 期 (C21M Y0102)	400,000,000.00	2022-1-4	2022-4-5	募投	与英 镑/美 元即 期汇 率挂 钩的 结构 性存 款	保本浮动收 益,根据产 品协议	2.95%		2,941,917.8 1	已赎 回	是		
兴业银 行北京 崇文门 支行	兴业银 行企业 金融结 构性存 款兴银 京崇文 门 (2022)结字 第 01 号 CC32220 124000	1,000,000,000.00	2022-1-25	2022-2-28	自有	与上 海金 基准 价挂 钩的 结构 性存 款	保本浮动收 益,根据产 品协议	3.30%		3,073,972.6 0	已赎 回	是		
工商银 行股份 有限公	中国工 商银行 挂钩汇	500,000,000.00	2022-1-28	2022-3-1	自有	与美 元/日 元汇	保本浮动收 益,根据产 品协议	3.30%		1,446,575.3 4	已赎 回	是		

司北京 电信大 楼支行	率区间 累计型 法人人 民币结 构性存 款产品- 专户型 2022年 第055 期D款					率中 间价 挂钩 的结 构性 存款								
兴业银 行北京 崇文门 支行	兴业银 行企业 金融结 构性存 款兴银 京崇文 门 (2022)结字 第05号 CC32220 228001	800,000,000.00	2022-3-1	2022-3-23	自有	与上 海金 基准 价挂 钩的 结构 性存 款	保本浮动收 益,根据产 品协议	2.73%		1,316,383.5 7	已赎 回	是		
兴业银 行北京 崇文门 支行	兴业银 行企业 金融结 构性存 款兴银 京崇文 门 (2022)结字 第06号	400,000,000.00	2022-3-2	2022-3-23	自有	与上 海金 基准 价挂 钩的 结构 性存 款	保本浮动收 益,根据产 品协议	2.96%		681,205.48	已赎 回	是		

	CC32220 228008													
兴业银行北京崇文门支行	兴业银行企业金融结构性存款兴银京崇文门(2022)结字第07号CC32220322004	500,000,000.00	2022-3-23	2022-6-14	自有	与上海金基准价挂钩的结构性存款	保本浮动收益,根据产品协议	2.98%		3,388,219.17	已赎回	是		
兴业银行北京崇文门支行	兴业银行企业金融结构性存款兴银京崇文门(2022)结字第08号CC32220323001	400,000,000.00	2022-3-24	2022-6-14	自有	与上海金基准价挂钩的结构性存款	保本浮动收益,根据产品协议	3.16%		2,839,681.23	已赎回	是		
交通银行北京分行营业部	交通银行“蕴通财富”定期型结构性存款(挂	600,000,000.00	2022-3-24	2022-6-14	自有	与上海金基准价挂钩的结	保本浮动收益,根据产品协议	3.10%		4,178,630.14	已赎回	是		

	钩黄金二元结构) (产品代码:1699220341)					性存款								
中信银行北京分行营业部	中信银行共赢智信汇率结构性存款09146期(C22V30125)	400,000,000.00	2022-4-7	2022-6-14	募投	与美元/日元即期汇率挂钩的结构性存款	保本浮动收益,根据产品协议	2.80%		2,086,575.34	已赎回	是		
交通银行北京分行营业部	交通银行“蕴通财富”定期型结构性存款(挂钩汇率二元结构)(产品代码:1699220780)	1,500,000,000.00	2022-6-16	2023-6-13	自有	与EUR/USD汇率中间价挂钩的结构性存款	保本浮动收益,根据产品协议	2.05%或3.15%	16,765,068.49		存续期	是		
交通银行北京	交通银行“蕴通财富”定	500,000,000.00	2022-6-16	2022-12-19	自有	与上海金基准	保本浮动收益,根据产品协议	3.15%		8,026,027.40	已赎回	是		

分行营 业部	期型结 构性存 款（挂 钩黄金 二元结 构） （产品 代码： 1699220 778）					价挂 钩的 结 构 性 存 款								
兴业银 行北京 崇文门 支行	兴业银 行企业 金融结 构性存 款兴银 京崇文 门 （2022 ）结字 第 09 号 CC32220 616005	500,000,000.00	2022-6-17	2022-9-19	自有	与上 海金 基准 价挂 钩的 结 构 性 存 款	保本浮动收 益,根据产 品协议	2.88%		3,708,493.1 5	已赎 回	是		
中信银 行北京 分行营 业部	中信银 行共赢 智信汇 率结构 性存款 10156 期 （C22T C0104）	400,000,000.00	2022-6-16	2022-9-15	募投	与澳 元/新 西兰 元即 期汇 率挂 钩的 结 构 性 存 款	保本浮动收 益,根据产 品协议	2.85%		2,842,191.7 8	已赎 回	是		

兴业银行北京崇文门支行	兴业银行企业金融结构性存款兴银京崇文门(2022)结字第10号CC32220707001	200,000,000.00	2022-7-8	2022-10-10	自有	与上海金基准价挂钩的结构性存款	保本浮动收益,根据产品协议	3.10%		1,596,712.33	已赎回	是		
中信银行北京分行营业部	中信银行共赢智信汇率结构性存款10581期(C22QF0106)	400,000,000.00	2022-9-16	2022-12-16	募投	与欧元/英镑即期汇率挂钩的结构性存款	保本浮动收益,根据产品协议	2.65%		2,642,739.73	已赎回	是		
兴业银行北京崇文门支行	兴业银行企业金融结构性存款兴银京崇文门(2022)结字第15号	400,000,000.00	2022-9-20	2022-12-20	自有	与上海金基准价挂钩的结构性存款	保本浮动收益,根据产品协议	2.88%		2,872,109.59	已赎回	是		

	CC32220 919007													
兴业银行北京崇文门支行	兴业银行企业金融结构性存款兴银京崇文门(2022)结字第16号CC32220919001	300,000,000.00	2022-9-21	2022-12-21	自有	与上海金基准价挂钩的结构性存款	保本浮动收益,根据产品协议	3.09%		2,311,150.69	已赎回	是		
中信银行北京分行营业部	中信银行共赢智信汇率挂钩人民币结构性存款12819期(C22MB0115)	400,000,000.00	2022-12-19	2023-3-21	募投	与美元/加拿大元即期汇率挂钩的结构性存款	保本浮动收益,根据产品协议	2.65%		2,671,780.82	已赎回	是		
交通银行北京市分行	交通银行“蕴通财富”定期型结构性存款协议挂钩汇	1,200,000,000.00	2022-12-22	2023-6-13	自有	与EUR/USD汇率中间价挂钩的结构	保本浮动收益,根据产品协议	1.75% 或 3.05%	575,342.47		存续期	是		

率二元 结构					性存款								
-----------	--	--	--	--	-----	--	--	--	--	--	--	--	--

其他情况

适用 不适用

(3)

适用 不适用

2. 委托贷款情况

(1)

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额
以前年度办理于报告期年仍存续的商业银行委托贷款	自有资金	167,600,000.00	0.00	
报告期内新增商业银行委托贷款	自有资金	181,600,000.00	181,600,000.00	

其他情况

适用 不适用

(2)

适用 不适用

单位：元币种：人民币

受托人	委托贷款类型	委托贷款金额	委托贷款起始日期	委托贷款终止日期	资金来源	资金投向	报酬确定方式	年化收益率	预期收益(如有)	实际收益或损失	实际收回情况	是否经过法定程序	未来是否有委托贷款计划	减值准备计提金额(如)

																			有)
工行北京王府井支行	商业银行委托贷款	7,000,000.00	2021-3-17	2022-3-16	自有	现代出版社有限公司	按固定利率每季末21日支付利息	0.000%				已收回	是						
工行北京王府井支行	商业银行委托贷款	4,000,000.00	2021-3-22	2022-3-21	自有	华文出版社有限公司	按固定利率每季末21日支付利息	0.000%				已收回	是						
工行北京王府井支行	商业银行委托贷款	6,000,000.00	2020-11-13	2022-10-27	自有	世界图书出版有限公司	按固定利率每季末21日支付利息	3.915%		202,275.00		展期1年	是						
工行北京王府井支行	商业银行委托贷款	30,000,000.00	2021-11-3	2022-11-2	自有	北京中版联印刷物资有限公司	按固定利率每季末21日支付利息	3.915%		1,030,950.00		已收回	是						
工行北京王府井支行	商业银行委托贷款	5,600,000.00	2020-12-1	2022-11-28	自有	中译出版社有限公司	按固定利率每季末21日支付利息	3.915%		208,278.00		已收回	是						
工行北京王府井支行	商业银行委托贷款	8,000,000.00	2021-3-11	2022-3-10	自有	中译出版社有限公司	按固定利率每季末21日支付利息	0.000%				已收回	是						
工行北京王府井支行	商业银行委托贷款	2,000,000.00	2021-3-22	2022-3-21	自有	华文出版社有限公司	按固定利率每季末21日支付利息	3.915%		19,575.00		已收回	是						
工行北京王府井支行	商业银行委托贷款	30,000,000.00	2021-4-1	2022-3-29	自有	上海九久读书人文化实业有限公司	按固定利率每季末21日支付利息	3.915%		319,725.00		已收回	是						
工行北京王府井支行	商业银行委托贷款	40,000,000.00	2021-7-5	2022-7-4	自有	北京中版联印刷物资有限公司	按固定利率每季末21日支付利息	3.915%		848,250.00		展期1年	是						
工行北京王府井支行	商业银行委托贷款	8,000,000.00	2021-8-17	2022-8-12	自有	现代出版社有限公司	按固定利率每季末21日支付利息	0.000%				展期1年	是						
工行北京王府井支行	商业银行委托贷款	7,000,000.00	2021-9-27	2022-9-16	自有	中译出版社有限公司	按固定利率每季末21日支付利息	0.000%				展期1年	是						
工行北京王府井支行	商业银行委托贷款	20,000,000.00	2021-10-12	2022-10-10	自有	北京中版联印刷物资有限公司	按固定利率每季末21日支付利息	3.915%		637,275.00		展期1年	是						
工行北京王府井支行	商业银行委托贷款	8,000,000.00	2022-3-8	2023-3-7	自有	中译出版社有限公司	按固定利率每季末21日支付利息	0.000%		-		存续期	是						

工行北京王府井支行	商业银行委托贷款	28,000,000.00	2022-3-29	2023-3-28	自有	上海九久读书人文化实业有限公司	按固定利率每季末21日支付利息	3.915%	33,495.00	813,015.00	存续期	是		
工行北京王府井支行	商业银行委托贷款	2,000,000.00	2022-4-19	2023-4-18	自有	华文出版社有限公司	按固定利率每季末21日支付利息	3.915%	2,392.50	53,505.00	存续期	是		
工行北京王府井支行	商业银行委托贷款	10,000,000.00	2022-6-28	2024-6-19	自有	中译出版社有限公司	按固定利率每季末21日支付利息	0.000%	-		存续期	是		
工行北京王府井支行	商业银行委托贷款	40,000,000.00	2022-7-4	2023-7-3	自有	北京中版联印刷物资有限公司	按固定利率每季末21日支付利息	3.915%	47,850.00	739,500.00	存续期	是		
工行北京王府井支行	商业银行委托贷款	8,000,000.00	2022-8-12	2023-8-11	自有	现代出版社有限公司	按固定利率每季末21日支付利息	0.000%	-		存续期	是		
工行北京王府井支行	商业银行委托贷款	4,000,000.00	2022-9-15	2024-8-30	自有	华文出版社有限公司	按固定利率每季末21日支付利息	3.915%	4,785.00	42,195.00	存续期	是		
工行北京王府井支行	商业银行委托贷款	7,000,000.00	2022-9-16	2023-9-15	自有	中译出版社有限公司	按固定利率每季末21日支付利息	0.000%	-		存续期	是		
工行北京王府井支行	商业银行委托贷款	20,000,000.00	2022-10-10	2023-10-9	自有	北京中版联印刷物资有限公司	按固定利率每季末21日支付利息	3.650%	22,305.56	146,000.00	存续期	是		
工行北京王府井支行	商业银行委托贷款	30,000,000.00	2022-11-2	2023-11-1	自有	北京中版联印刷物资有限公司	按固定利率每季末21日支付利息	3.650%	33,458.33	149,041.67	存续期	是		
工行北京王府井支行	商业银行委托贷款	8,000,000.00	2022-10-18	2023-10-17	自有	现代出版社有限公司	按固定利率每季末21日支付利息	3.650%	8,922.22	51,911.11	存续期	是		
工行北京王府井支行	商业银行委托贷款	6,000,000.00	2022-10-27	2023-10-26	自有	世界图书出版有限公司	按固定利率每季末21日支付利息	3.650%	6,691.67	33,458.33	存续期	是		
工行北京王府井支行	商业银行委托贷款	5,000,000.00	2022-12-5	2023-10-27	自有	世界图书出版有限公司	按固定利率每季末21日支付利息	3.650%	5,576.39	8,111.11	存续期	是		
工行北京王府井支行	商业银行委托贷款	5,600,000.00	2022-12-13	2023-11-27	自有	中译出版社有限公司	按固定利率每季末21日支付利息	3.650%	6,245.56	4,542.22	存续期	是		

其他情况

适用 不适用

(3)

适用 不适用

3. 其他情况
适用 不适用

(四) 适用 不适用

十四、适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、

(一)

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

适用 不适用

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

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二)

适用 不适用

二、

(一)

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

(二)

适用 不适用

(三)

适用 不适用

三、

(一)

截至报告期末普通股股东总数(户)	43,798
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	37,484
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	0
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（户）	0

(二) 2022年12月31日

单位:股

股东名称 (全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例(%)	□□□□ □□□□ □□□	质押、标记 或冻结情况		股东性质
					股份状 态	数量	
中国出版集团有 限公司	-138,595,709	1,247,361,389	68.44	0	无	0	国有法人
中国电信集团有 限公司	138,595,709	138,595,709	7.60	0	无	0	国有法人
张素芬	7,800,000	13,700,000	0.75	0	无	0	境内自然人
中国银行—华夏 大盘精选证券投 资基金	1,999,939	10,320,276	0.57	0	无	0	其他
学习出版社有限 公司	0	7,161,902	0.39	0	无	0	国有法人
中国联合网络通 信集团有限公司	0	7,115,500	0.39	0	无	0	国有法人
香港中央结算有 限公司	-7,981,751	5,587,634	0.31	0	无	0	其他
何锐灯	815,900	4,259,866	0.23	0	无	0	境内自然人
杨静玉	115,900	4,162,150	0.23	0	无	0	境内自然人
招商银行股份有 限公司—兴业兴 睿两年持有期混 合型证券投资基 金	4,000,000	4,000,000	0.22	0	无	0	其他
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				
中国出版集团有限公司	1,247,361,389	人民币普通股	1,247,361,389				
中国电信集团有限公司	138,595,709	人民币普通股	138,595,709				
张素芬	13,700,000	人民币普通股	13,700,000				
中国银行—华夏大盘精选证券投资 基金	10,320,276	人民币普通股	10,320,276				
学习出版社有限公司	7,161,902	人民币普通股	7,161,902				
中国联合网络通信集团有限公司	7,115,500	人民币普通股	7,115,500				
香港中央结算有限公司	5,587,634	人民币普通股	5,587,634				
何锐灯	4,259,866	人民币普通股	4,259,866				
杨静玉	4,162,150	人民币普通股	4,162,150				
招商银行股份有限公司—兴业兴 睿两年持有期混合型证券投资基 金	4,000,000	人民币普通股	4,000,000				
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	本公司未知上述股东之间是否存在关联关系，也未知其是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用

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) 适用 不适用

适用 不适用

四、

(一)

1 法人

适用 不适用

名称	中国出版集团有限公司
单位负责人或法定代表人	黄志坚
成立日期	2007年7月26日
主要经营业务	组织所属单位出版物的出版（含合作出版、版权贸易）、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；经营、管理所属单位的经营性国有资产（含国有股权）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	截至 2022 年 12 月 31 日，持有中国电信股份有限公司（证券代码：601728）220,750,000 股股票。通过中图公司持有国泰君安证券股份有限公司（证券代码：601211）42,719,385 股。
其他情况说明	无

2 自然人

适用 不适用

3 公司不存在控股股东情况的特别说明

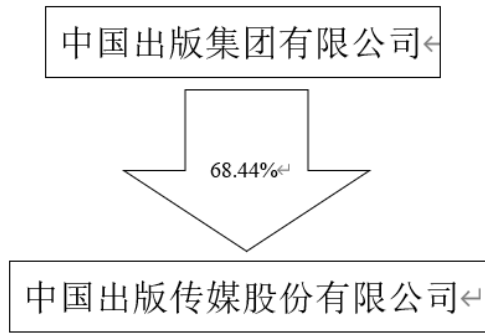
适用 不适用

4 报告期内控股股东变更情况的说明

适用 不适用

5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



(二) 实际控制人

1 法人

√适用 □不适用

名称	中国出版集团有限公司
单位负责人或法定代表人	黄志坚
成立日期	2007年7月26日
主要经营业务	组织所属单位出版物的出版（含合作出版、版权贸易）、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；经营、管理所属单位的经营性国有资产（含国有股权）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	持有中国电信股份有限公司（证券代码：601728）220,750,000股股票。通过中图公司持有国泰君安证券股份有限公司（证券代码：601211）42,719,385股。
其他情况说明	无

2 自然人

□适用 √不适用

3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

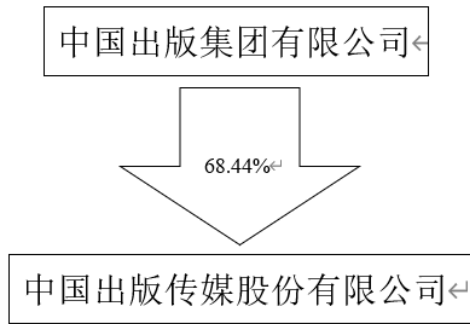
□适用 √不适用

4 报告期内公司控制权发生变更的情况说明

□适用 √不适用

5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

√适用 □不适用



6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

出版集团为我公司控股股东及实际控制人，其前身为“中国出版集团”，系经中央机构编制委员会办公室以中央编办复字〔2002〕47号文批准于2002年4月9日成立的事业单位；2004年3月25日，国务院作出《国务院关于中国出版集团转制为中国出版集团公司并授权管理国有资产等有关问题的批复》（国函〔2004〕22号），同意“中国出版集团”转制为“中国出版集团公司”；国家发展与改革委员会、财政部核发了《关于印发〈中国出版集团公司〉章程的通知》（发改经体〔2004〕1269号），核准出版集团章程。2007年7月26日，出版集团依法经工商总局核准登记，由事业单位改制设立为全民所有制企业，企业名称由“中国出版集团”变更为“中国出版集团公司”。2019年8月1日，根据《财政部关于批复中国出版集团公司公司制改制有关事项的函》，公司控股股东及实际控制人中国出版集团公司由全民所有制企业改制为国有独资公司，改制后名称为“中国出版集团有限公司”。

五、 80%

适用 不适用

六、

适用 不适用

七、

适用 不适用

八、

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、□□报告

√适用 □不适用

中国出版传媒股份有限公司全体股东：

审计意见

我们审计了中国出版传媒股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括2022年12月31日的合并及母公司资产负债表，2022年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司2022年12月31日的合并及母公司财务状况以及2022年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

图书出版及发行收入确认事项	
关键审计事项	审计中的应对
如财务报表附注“四、27”及附注“六、44”所述，贵公司本年度图书出版及发行实现主营业务收入人民币4,768,311,059.63元，占贵公司合并财务报表营业收入比例为77.64%，是贵公司利润的主要来源，对关键业绩指标影响重大，并且该类业务交易发生频繁、涉及众多客户，产生错报的固有风险较高。因此，我们将图书出版及发行收入的确认作为关键审计事项。	（1）了解、评价并测试管理层与图书出版及发行业务收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；（2）选取样本检查销售合同及访谈管理层，了解和评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；（3）分析在向客户转让商品之前是否拥有对该商品的控制权，判断公司在该交易中的身份是主要责任人还是代理人；（4）从营业收入记录中抽取样本进行抽样测试，检查销售合同、结算单、发货单、发票等支持性文件，核实收入确认的金额与时点是否正确；（5）向重要客户实施函证程序，询证本期发生的销售金额及往来款项的余额，确认业务收入的真实性、完整性；（6）对资产负债表日前后记录的收入交易选取样本，核对销售合同、结算单、发货单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。
库存商品及发出商品跌价准备事项	
关键审计事项	审计中的应对
如财务报表附注“四、12”及附注“六、8”所述，贵公司年末库存商品和发出商品账面价值合计1,768,009,216.19元，占年末资产总额的11.90%，其中跌价准备期末余额为1,266,207,445.76元，本年计提76,026,785.74元。库存商品和发出商品跌价准备的计提对财务报表影响较为重大，且涉及较多判断。因此，我们将库存商品和发出商品的跌价准备作为关键审计事项。	（1）了解和评价与库存商品和发出商品跌价准备计提相关的内部控制的设计与运行有效性；（2）核对发出商品对应的出库单、发运记录，验证发出商品的存在；（3）对库存商品和发出商品实施监盘或函证程序，验证库存商品和发出商品的存在、数量与状况；（4）获取并评价管理层对于存货跌价准备的计提方法和相关假设；（5）复核库存商品和发出商品的库龄及周转情况；（6）复核管理层对库存商品和发出商品的跌价准备计算过程，检查减值测试是否按相关会计政策执行，分析跌价准备计提是否充分。

其他信息

贵公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括贵公司2022年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时,管理层负责评估贵公司的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证,并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证,但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致,如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策,则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中,我们运用职业判断,并保持职业怀疑。同时,我们也执行以下工作:

识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险,设计和实施审计程序以应对这些风险,并获取充分、适当的审计证据,作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上,未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

了解与审计相关的内部控制,以设计恰当的审计程序。

评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时,根据获取的审计证据,就可能对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性,审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露;如果披露不充分,我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而,未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

评价财务报表的总体列报、结构和内容,并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

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

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

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

在与治理层沟通过的事项中,我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要,因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项,除非法律法规禁止公开披露这些事项,或在极少数情形下,如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处,我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师:李民(项目合伙人)

中国注册会计师:田晓

中国北京

二〇二三年四月二十八日

二、财务报表

2022

2022年12月31日

编制单位:中国出版传媒股份有限公司

单位:元币种:人民币

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产:			
货币资金		1,234,681,437.70	1,457,754,266.73
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		3,117,340,410.96	4,602,023,972.60
衍生金融资产			
应收票据		58,370,307.46	6,392,823.90
应收账款		864,332,031.50	851,220,309.87
应收款项融资		5,971,256.53	10,087,657.70
预付款项		189,087,192.11	211,068,676.21
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		64,586,652.59	62,504,397.80
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		2,530,615,112.70	2,741,182,703.35
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		1,000,986,111.11	350,310,333.33
其他流动资产		37,927,475.20	64,324,634.91
流动资产合计		9,103,897,987.86	10,356,869,776.40
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		11,337,045.47	9,819,722.18
其他权益工具投资		7,532,484.11	7,428,757.11
其他非流动金融资产		1,696,183,711.12	1,000,986,111.12
投资性房地产		603,007,612.15	560,251,506.23
固定资产		807,451,634.49	913,331,014.57
在建工程		120,820,005.10	380,971,393.30
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		78,295,069.54	93,144,548.85
无形资产		974,571,043.78	687,645,741.26
开发支出		26,224,554.80	31,439,342.03
商誉		14,773,762.51	138,470,602.21
长期待摊费用		57,656,250.46	64,854,576.49
递延所得税资产		82,979,766.53	79,469,451.42
其他非流动资产		1,277,465,070.13	201,955,848.60
非流动资产合计		5,758,298,010.19	4,169,768,615.37

资产总计		14,862,195,998.05	14,526,638,391.77
流动负债：			
短期借款		5,000,000.00	5,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,184,471,233.26	1,986,747,576.43
预收款项		17,687,463.89	8,189,103.14
合同负债		770,730,146.15	733,489,809.24
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		288,697,942.91	281,951,492.17
应交税费		113,287,229.75	119,413,982.04
其他应付款		633,781,522.52	656,722,175.98
其中：应付利息		140,000.00	140,000.00
应付股利		1,830,365.67	7,151,823.18
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		412,287,251.91	340,540,576.95
其他流动负债		92,349,776.33	32,336,088.46
流动负债合计		4,518,292,566.72	4,164,390,804.41
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		16,000,000.00	309,635,369.25
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		41,888,150.71	53,636,442.09
长期应付款		11,776,457.57	11,776,457.57
长期应付职工薪酬		319,149,213.51	362,000,590.75
预计负债		5,620,496.93	5,199,307.21
递延收益		714,746,138.37	736,991,829.59
递延所得税负债		19,399,604.77	11,271,594.50
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,128,580,061.86	1,490,511,590.96
负债合计		5,646,872,628.58	5,654,902,395.37
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		1,822,500,000.00	1,822,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,138,096,904.44	1,152,912,749.58
减：库存股			
其他综合收益		-79,212,913.35	-107,526,640.35
专项储备			
盈余公积		196,775,633.25	176,114,212.95
一般风险准备			
未分配利润		5,092,317,117.75	4,697,272,721.33

归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		8,170,476,742.09	7,741,273,043.51
少数股东权益		1,044,846,627.38	1,130,462,952.89
所有者权益（或股东权益）合计		9,215,323,369.47	8,871,735,996.40
负债和所有者权益（或股东权益）总计		14,862,195,998.05	14,526,638,391.77

公司负责人：黄志坚

主管会计工作负责人：陈新

会计机构负责人：陈新

2022

2022年12月31日

编制单位：中国出版传媒股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,103,376,051.68	1,300,095,476.56
交易性金融资产		3,117,340,410.96	4,602,023,972.60
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		3,432,940.15	3,432,940.15
应收款项融资			
预付款项		923,504.70	700,754.72
其他应收款		423,801,092.70	437,243,995.05
其中：应收利息			
应收股利		226,561,656.60	240,022,883.13
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		1,006,992,802.78	350,310,333.33
其他流动资产		161,775,805.60	150,752,641.50
流动资产合计		5,817,642,608.57	6,844,560,113.91
非流动资产：			
债权投资		14,004,785.00	6,007,177.50
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		3,496,509,833.57	3,536,702,381.68
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		1,696,183,711.12	1,000,986,111.12
投资性房地产			
固定资产		747,809.03	1,158,966.53
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,885,961.02	3,771,922.03
无形资产		5,624,380.47	6,439,573.13
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,396,304.80	2,396,304.80
其他非流动资产		301,886.78	301,886.78
非流动资产合计		5,217,654,671.79	4,557,764,323.57
资产总计		11,035,297,280.36	11,402,324,437.48

流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		13,399,896.53	14,868,556.27
应交税费		1,731,646.41	2,748,621.14
其他应付款		6,670,231,169.75	6,791,371,172.52
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		365,649,267.70	288,282,225.67
其他流动负债			
流动负债合计		7,051,011,980.39	7,097,270,575.60
非流动负债：			
长期借款		14,000,000.00	307,635,369.25
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		2,067,634.89	1,974,665.15
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		4,456,287.63	2,282,557.99
递延所得税负债		11,127,558.30	830,104.26
其他非流动负债			
非流动负债合计		31,651,480.82	312,722,696.65
负债合计		7,082,663,461.21	7,409,993,272.25
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		1,822,500,000.00	1,822,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,581,253,981.27	1,592,463,030.56
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		196,396,003.38	175,734,583.08
未分配利润		352,483,834.50	401,633,551.59
所有者权益（或股东权益）合计		3,952,633,819.15	3,992,331,165.23
负债和所有者权益（或股东权益）总计		11,035,297,280.36	11,402,324,437.48

公司负责人：黄志坚

主管会计工作负责人：陈新

会计机构负责人：陈新

2022

2022年1—12月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2022年度	2021年度
一、营业总收入		6,141,248,777.49	6,321,109,324.67
其中：营业收入		6,141,248,777.49	6,321,109,324.67

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		5,631,886,394.38	5,690,523,422.74
其中：营业成本		4,236,964,668.14	4,311,275,485.23
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		44,567,287.98	43,612,795.41
销售费用		455,547,804.07	444,372,656.55
管理费用		844,871,564.65	830,251,707.18
研发费用		44,022,017.09	54,442,532.45
财务费用		5,913,052.45	6,568,245.92
其中：利息费用		10,999,968.80	14,053,098.30
利息收入		16,687,856.78	21,803,882.54
加：其他收益		207,423,896.98	276,312,261.16
投资收益（损失以“-”号填列）		109,775,345.03	131,052,725.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		3,017,323.29	969,406.43
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		62,067,452.39	39,814,210.07
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-36,369,307.42	-19,831,329.73
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-128,414,860.19	-198,167,079.06
资产处置收益（损失以“-”号填列）		390,730.20	204,482.43
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		724,235,640.10	859,971,172.18
加：营业外收入		17,192,698.44	18,659,803.25
减：营业外支出		9,775,443.57	15,506,397.78
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		731,652,894.97	863,124,577.65
减：所得税费用		52,263,920.40	41,480,869.75
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		679,388,974.57	821,643,707.90
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		679,388,974.57	821,643,707.90
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）		650,808,316.46	780,897,002.14
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		28,580,658.11	40,746,705.76
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		28,313,727.00	6,151,694.26
1.不能重分类进损益的其他综合收益		28,313,727.00	6,151,694.26
（1）重新计量设定受益计划变动额		28,460,000.00	5,940,000.00
（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		-146,273.00	211,694.26
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			

(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		707,702,701.57	827,795,402.16
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		679,122,043.46	787,048,696.40
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		28,580,658.11	40,746,705.76
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.36	0.43
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.36	0.43

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：2,663,711.41元,上期被合并方实现的净利润为：962,482.36元。

公司负责人：黄志坚 主管会计工作负责人：陈新 会计机构负责人：陈新

2022

2022年1—12月

单位:元币种:人民币

项目	附注	2022年度	2021年度
一、营业收入		867,930.62	424,528.30
减：营业成本			
税金及附加		363,263.09	149,774.98
销售费用			
管理费用		51,758,980.72	53,136,899.37
研发费用			
财务费用		140,496,544.17	109,461,588.03
其中：利息费用		169,973,181.40	140,683,869.44
利息收入		29,575,052.63	31,303,183.55
加：其他收益		11,925,938.88	16,968,556.99
投资收益（损失以“-”号填列）		334,659,883.08	363,611,325.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		62,067,452.39	39,814,210.07
信用减值损失（损失以“-”号填列）			-53.87
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			45,975.16
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		216,902,416.99	258,116,280.20
加：营业外收入		9,240.00	
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		216,911,656.99	258,116,280.20
减：所得税费用		10,297,454.04	-5,079,152.28
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		206,614,202.95	263,195,432.48
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		206,614,202.95	263,195,432.48
(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		206,614,202.95	263,195,432.48
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：黄志坚 主管会计工作负责人：陈新 会计机构负责人：陈新

合并现金流量表
2022年1—12月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2022年度	2021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		6,327,320,893.97	6,374,503,365.04
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		97,764,737.29	61,223,442.53
收到其他与经营活动有关的现金		291,112,700.62	301,026,973.64
经营活动现金流入小计		6,716,198,331.88	6,736,753,781.21
购买商品、接受劳务支付的现金		3,492,918,925.68	3,575,822,653.24
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		1,283,987,482.43	1,289,354,718.13
支付的各项税费		276,746,076.33	298,052,489.44
支付其他与经营活动有关的现金		484,557,482.02	509,590,905.06
经营活动现金流出小计		5,538,209,966.46	5,672,820,765.87
经营活动产生的现金流量净额		1,177,988,365.42	1,063,933,015.34
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		12,250,000,000.00	10,592,798,554.81
取得投资收益收到的现金		133,709,313.81	184,436,176.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,275,384.48	920,583.09
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		598,240.20	1,926,413.23

收到其他与投资活动有关的现金		4,362,138.77	
投资活动现金流入小计		12,390,945,077.26	10,780,081,727.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,177,064,601.74	137,141,975.86
投资支付的现金		12,097,916,501.18	11,651,420,000.00
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		9,887,126.52	1,355,895.86
投资活动现金流出小计		13,284,868,229.44	11,789,917,871.72
投资活动产生的现金流量净额		-893,923,152.18	-1,009,836,144.19
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			7,150,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			430,000.00
取得借款收到的现金		5,000,000.00	8,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		5,000,000.00	15,150,000.00
偿还债务支付的现金		219,200,000.00	17,720,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		261,117,677.75	240,361,017.92
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		19,215,000.00	8,530,190.99
支付其他与筹资活动有关的现金		32,325,608.40	40,764,231.66
筹资活动现金流出小计		512,643,286.15	298,845,249.58
筹资活动产生的现金流量净额		-507,643,286.15	-283,695,249.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		1,457,199,196.43	1,686,797,574.86
六、期末现金及现金等价物余额		1,233,621,123.52	1,457,199,196.43

公司负责人：黄志坚

主管会计工作负责人：陈新

会计机构负责人：陈新

母公司现金流量表
2022年1—12月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2022年度	2021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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		45,163,550.16	62,210,479.10
经营活动现金流入小计		45,163,550.16	62,210,479.10
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		30,460,940.12	29,102,618.11
支付的各项税费		3,264,814.75	1,344,907.56
支付其他与经营活动有关的现金		29,342,809.02	41,110,211.61
经营活动现金流出小计		63,068,563.89	71,557,737.28
经营活动产生的现金流量净额		-17,905,013.73	-9,347,258.18
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		12,406,300,000.00	10,738,320,000.00
取得投资收益收到的现金		381,472,024.34	428,976,230.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			71,000.00
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		12,787,772,024.34	11,167,367,230.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,496.98	898,055.00
投资支付的现金		12,222,316,501.18	11,882,896,917.00
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		98,350.54	81,444.99
投资活动现金流出小计		12,222,433,348.70	11,883,876,416.99

投资活动产生的现金流量净额		565,338,675.64	-716,509,186.63
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			973,114,273.56
筹资活动现金流入小计			973,114,273.56
偿还债务支付的现金		214,200,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		409,983,403.74	367,373,100.71
支付其他与筹资活动有关的现金		119,842,002.50	
筹资活动现金流出小计		744,025,406.24	367,373,100.71
筹资活动产生的现金流量净额		-744,025,406.24	605,741,172.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-196,591,744.33	-120,115,271.96
加：期初现金及现金等价物余额		1,299,719,532.12	1,419,834,804.08
六、期末现金及现金等价物余额		1,103,127,787.79	1,299,719,532.12

公司负责人：黄志坚 主管会计工作负责人：陈新 会计机构负责人：陈新

合并所有者权益变动表
2022年1—12月

单位:元币种:人民币

项目	2022年度												少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	1,822,500,000.00				1,152,912,749.58		-107,526,640.35		176,114,212.95		4,697,272,721.33		7,741,273,043.51	1,130,462,952.89	8,871,735,996.40
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	1,822,500,000.00				1,152,912,749.58		-107,526,640.35		176,114,212.95		4,697,272,721.33		7,741,273,043.51	1,130,462,952.89	8,871,735,996.40
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-14,815,845.14		28,313,727.00	-	20,661,420.30		395,044,396.42		429,203,698.58	-85,616,325.51	343,587,373.07
（一）综合收益总额							28,313,727.00				650,808,316.46		679,122,043.46	28,580,658.11	707,702,701.57
（二）所有者投入和减少资本					-14,815,845.14								-14,815,845.14	-100,110,944.66	-114,926,789.80

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				-14,815,845.14							-14,815,845.14	-100,110,944.66	-114,926,789.80
(三) 利润分配							20,661,420.30	-	-255,763,920.04	-	-235,102,499.74	-14,086,038.96	-249,188,538.70
1. 提取盈余公积							20,661,420.30		-20,661,420.30				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配									-235,102,499.74		-235,102,499.74	-14,086,038.96	-249,188,538.70
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变													

动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期末余额	1,822,500,000.00			1,138,096,904.44	-	-79,212,913.35	-	196,775,633.25	-	5,092,317,117.75	-	8,170,476,742.09	1,044,846,627.38	9,215,323,369.47	

项目	2021年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
	优先股	永续债	其他													
一、上年年末余额	1,822,500,000.00				1,169,070,582.97		-113,678,334.61		149,698,421.46		4,162,055,252.56		7,189,645,922.38	1,105,150,371.27	8,294,796,293.65	
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并					-3,964,586.27				26,267.04		3,938,319.23					
其他																
二、本年期初余额	1,822,500,000.00				1,165,105,996.70		-113,678,334.61		149,724,688.50	-	4,165,993,571.79	-	7,189,645,922.38	1,105,150,371.27	8,294,796,293.65	

三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					-12,193,247.12	-	6,151,694.26	-	26,389,524.45	-	531,279,149.54	-	551,627,121.13	25,312,581.62	576,939,702.75
(一) 综合收益总额							6,151,694.26				780,897,002.14		787,048,696.40	40,746,705.76	827,795,402.16
(二) 所有者投入和减少资本					-12,193,247.12	-	-	-	-26,267.04	-	-553,732.96	-	-12,773,247.12	-1,733,907.42	-14,507,154.54
1. 所有者投入的普通股														430,000.00	430,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他					-12,193,247.12				-26,267.04		-553,732.96		-12,773,247.12	-2,163,907.42	-14,937,154.54
(三) 利润分配									26,415,791.49	-	-249,064,119.64		-222,648,328.15	-13,700,216.72	-236,348,544.87
1. 提取盈余公积									26,415,791.49		-26,415,791.49				
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配											-222,648,328.15		-222,648,328.15	-13,700,216.72	-236,348,544.87
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额															

结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	1,822,500,000.00			1,152,912,749.58	-107,526,640.35	176,114,212.95	4,697,272,721.33	7,741,273,043.51	1,130,462,952.89	8,871,735,996.40		

公司负责人：黄志坚

主管会计工作负责人：陈新 会计机构负责人：陈新

母公司所有者权益变动表
2022年1—12月

单位：元币种：人民币

项目	2022年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,822,500,000.00				1,592,463,030.56			175,734,583.08	401,633,551.59	3,992,331,165.23	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,822,500,000.00				1,592,463,030.56			175,734,583.08	401,633,551.59	3,992,331,165.23	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					-11,209,049.29			20,661,420.30	-49,149,717.09	-39,697,346.08	
(一) 综合收益总额									206,614,202.95	206,614,202.95	
(二) 所有者投入和减少资本					-11,209,049.29					-11,209,049.29	
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					-11,209,049.29					-11,209,049.29	

(三) 利润分配								20,661,420.30	-255,763,920.04	-235,102,499.74
1. 提取盈余公积								20,661,420.30	-20,661,420.30	
2. 对所有者(或股东)的分配									-235,102,499.74	-235,102,499.74
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	1,822,500,000.00				1,581,253,981.27			196,396,003.38	352,483,834.50	3,952,633,819.15

项目	2021年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,822,500,000.00				1,592,463,030.56				149,415,039.83	387,102,662.36	3,951,480,732.75
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,822,500,000.00				1,592,463,030.56				149,415,039.83	387,102,662.36	3,951,480,732.75
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)									26,319,543.25	14,530,889.23	40,850,432.48
(一) 综合收益总额										263,195,432.48	263,195,432.48
(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							26,319,543.25	-248,664,543.25		-222,345,000.00
1. 提取盈余公积							26,319,543.25	-26,319,543.25		
2. 对所有者(或股东)的分配									-222,345,000.00	-222,345,000.00
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	1,822,500,000.00				1,592,463,030.56		175,734,583.08	401,633,551.59		3,992,331,165.23

公司负责人：黄志坚

主管会计工作负责人：陈新 会计机构负责人：陈新

三、公司基本情况

1. 适用

适用 不适用

中国出版传媒股份有限公司（以下简称本公司、公司，在包含子公司时统称为本集团）系由中国出版集团公司（已更名为中国出版集团有限公司，以下简称中国出版集团）联合中国联合网络通信集团有限公司、中国文化产业投资基金（有限合伙）、学习出版社共同发起设立。

根据《关于中国出版集团公司整体重组改制并上市方案》以及《关于发起设立中国出版传媒股份有限公司的发起人协议》（以下简称《发起人协议》），中国出版集团进行重组并以其出版、发行主营业务资产投资，中国联合网络通信集团有限公司、中国文化产业投资基金（有限合伙）、学习出版社以货币资金方式出资共同发起设立本公司。根据协议、章程的规定，本公司申请登记的注册资本为人民币1,298,000,000.00元，由全体股东分两期于2013年12月19日之前缴足。

2011年12月，各发起人已完成两期出资，中国出版集团以其经审计评估的截止2011年9月30日纳入整体重组改制设立股份公司并上市范围的全部资产及负债1,933,368,843.07元出资，认购1,265,494,459股，占本公司股本的97.50%；中国联合网络通信集团有限公司以货币资金出资19,830,294.00元，认购12,980,000股，占本公司股本的1%；中国文化产业投资基金（有限合伙）以货币资金出资19,830,294.00元，认购12,980,000股，占本公司股本的1%；学习出版社以货币出资10,000,000.00元，认购6,545,541股，占本公司股本的0.5%。以上出资业经信永中和会计师事务所有限责任公司以XYZH/2011A7011-1和XYZH/2011A7011-

2号验资报告予以验证。各股东累计出资总额1,983,029,431.07元，其中计入股本1,298,000,000.00元，计入资本公积685,029,431.07元。

2013年12月24日，本公司2013年第二次临时股东大会决议审议通过了《关于公司全体股东进行同比例增资的议案》，同意本公司增加注册资本160,000,000.00元，由全体股东以现金方式进行同比例认购。本次增资完成后，本公司注册资本变更为1,458,000,000.00元，股本总数为1,458,000,000股。截至2014年2月14日止，各股东已完成本次出资，其中：中国出版集团以货币资金出资258,970,000.00元，认购新增股本156,000,000股，占本公司新增股本的97.50%；中国联合网络通信集团有限公司以货币资金出资2,656,102.00元，认购新增股本1,600,000股，占本公司新增股本的1%；中国文化产业投资基金（有限合伙）以货币资金出资2,656,102.00元，认购新增股本1,600,000股，占本公司新增股本的1%；学习出版社以货币资金出资1,328,052.00元，认购新增股本800,000.00股，占本公司新增股本的0.5%。上述出资业经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）以XYZH/2013TJA1042号验资报告予以验证，各股东本次出资总额265,610,256.00元，其中计入股本160,000,000.00元，计入资本公积105,610,256.00元。2014年8月25日，本公司完成上述事项工商变更登记手续。

根据本公司2015年第二次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会2017年7月26日核发的《关于核准中国出版传媒股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2017]1364号）核准，本公司2017年8月向社会公开发行人民币普通股（A股）股票364,500,000股，每股面值1元，变更后的注册资本为人民币1,822,500,000.00元。本公司股票已于2017年8月21日在上海证券交易所挂牌交易，股票代码601949。

本公司统一社会信用代码为9111000071783167XH；法定代表人：黄志坚；注册地址：北京市东城区朝阳门内大街甲55号。

（二）企业的业务性质和主要经营活动

本集团主要是以出版物生产和销售为主业,是集纸质出版、数字出版、印刷复制、信息服务、版权贸易于一体的专业化、大型出版集团。

本公司经营范围：组织所属单位出版物的出版（含合作出版、版权贸易）、发行（含总发行、批发、零售以及连锁经营）、印刷、复制相关业务；经营、管理所属单位的经营性国有资产(含国有股权)。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经董事会于2023年4月28日审议批准并报出。

2. 适用 不适用

√适用 不适用

本集团本期合并财务报表范围包括本公司及人民文学出版社有限公司、商务印书馆有限公司、中华书局有限公司、中国大百科全书出版社有限公司、中国美术出版总社有限公司、人民音乐出版社有限公司、生活·读书·新知三联书店有限公司、东方出版中心有限公司、现代教育出版社有限公司、中国民主法制出版社有限公司、《中国出版传媒商报》社有限公司、中译出版社有限公司、世界图书出版有限公司、华文出版社有限公司、现代出版社有限公司、北京中新联科技股份有限公司、北京中版联印刷物资有限公司、新华联合发行有限公司、北京新华印刷有限公司、研究出版社有限公司等90家公司。

详见本附注“八、合并范围的变化”及本附注“九、在其他主体中的权益”相关内容。

四、财务报表的编制基础

1. 持续经营

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2. 不存在持续经营疑虑

√适用 不适用

本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持，不存在导致持续经营能力产生重大疑虑的事项，以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 不适用

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

1. 符合企业会计准则要求

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

2. 会计年度

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3. 营业周期

适用 不适用

本集团以一年12个月作为正常营业周期，并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. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将

合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的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外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

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

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

7. 适用 不适用

适用 不适用

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，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。

8. 适用 不适用

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

9. 适用 不适用√适用 不适用

1. 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

2. 外币财务报表折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

10. 适用 不适用√适用 不适用

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

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

本集团将同时符合下列条件的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：①本集团管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本集团可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本集团可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2.金融工具的计量

本集团金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

(1) 金融资产

①以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

(2) 金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

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，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3.本集团对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本集团利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4.金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本集团金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本集团转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且未保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下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）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下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）之和。

针对本集团指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(2) 金融负债

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

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

本集团基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策。对于银行承兑汇票组合，管理层评价该类款项具有较低的信用风险。对于商业承兑汇票组合，本集团按照预期损失率计提减值准备，与应收账款的组合划分相同。

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，本集团考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对上述应收款项预期信用损失进行估计，并采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。计提方法如下：

①期末对有客观证据表明其已发生减值的应收账款单独进行减值测试，确定为信用风险自初始确认后显著增加的应收账款，按照该应收账款的账面金额与预期能收到的现金流量现值的差额，确定应收账款的预期信用损失，计提坏账准备。

②本集团对其他未单项测试的应收账款，确定为信用风险自初始确认后未显著增加的应收账款，本集团根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。对于划分为组合的应收账款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

应收账款确定组合的依据如下：

组合 1：应收合并范围内关联方的款项

对于应收关联方款项，根据其信用风险特征类似的应收款的预期损失率，报告期内该组合计提坏账的比例为 0%。

组合 2：账龄组合

对于账龄组合的应收款项坏账准备计算方法如下：

□□	□□□□□□□□□□□□□□%□
0-3□□	0.1
4□□-1□	5
1-2□	20
2-3□	40
3-4□	70
4-5□	70
5□□□	100

13. □□□□□□

适用 不适用

参见应收票据、应收款项相关政策。

14. □□□□□□

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

对于其他应收款，本集团按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团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1：其他应收合并范围内关联方的款项

组合2：保证金、押金及备用金组合

组合3：其他组合

15. □□

适用 不适用

本集团存货主要包括原材料、库存商品、发出商品、在产品、包装物、低值易耗品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法或个别计价法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

库存出版物包括库存图书、期刊（杂志）、音像制品、电子出版物、投影片（含缩微制品）等，于每期期末对库存出版物进行全面清查，并实行分年核价，按照规定的比例提取存货跌价准备，计提标准如下：

库存图书当年出版的不提，前一年出版的按期末图书总定价提取 10%，前二年出版的按期末库存图书总定价提取 20%，前三年以上的按期末库存图书总定价提取 30%。

纸质期刊（包括年鉴）和挂历、年画，当年出版的，按期末库存实际成本的 90%提取，前一年出版的按库存实际成本报废。

音像制品、电子出版物和投影片（含缩微制品）按期末库存实际成本的 10%-30%提取（根据库龄、市场供需及存货特点等情况确定相应的计提比例）。如上述出版物升级，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的 10%，升级后的原有出版物已无市场的，全部报废。

所有各类出版物跌价准备的提取金额不得超过实际成本。

16. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

17. 持有待售资产

适用 不适用

1.本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备

2.本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

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

4.后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

5.对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

6.持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

7.持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件，而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

8.终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

18. 金融资产

(1). 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

本集团按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

19. 其他债权投资

(1). 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

本集团按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

20. 长期应收款

(1). 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

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分

步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有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采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，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在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；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投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，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，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权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投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

22. 附注

(1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

本集团投资性房地产包括已出租的房屋建筑物，采用成本模式计量。

本集团投资性房地产采用预计使用寿命及净残值率方法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20-40	5	2.37-4.75

23. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值超过2,000元的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、办公设备等。

(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
房屋建筑物	平均年限法	20-40	5%	2.37%-4.75%
机器设备	平均年限法	5-20	5%	4.75%-19.00%
电子设备	平均年限法	5-8	5%	11.87%-19.00%
运输设备	平均年限法	3-5	5%	19.00%-31.67%
办公设备	平均年限法	3-5	5%	19.00%-31.67%

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

(3). 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

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

25. 借款费用

适用 不适用

发生的可直接归属于需要经过1年以上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的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

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

26. 无形资产

适用 不适用

27. 适用 不适用

适用 不适用

28. 适用 不适用

适用 不适用

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 初始计量

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

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

使用权资产的折旧

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

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

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

使用权资产的减值

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

29. 适用 不适用

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

本集团无形资产包括土地使用权、办公软件、版权等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

(2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

30. 减值测试

适用 不适用

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对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，每年末均进行减值测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

出现减值的迹象如下：

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

31. 长期待摊费用

适用 不适用

本集团的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

32. 合同负债

(1). 合同负债的确认方法

适用 不适用

本集团合同负债反映公司已收或应收客户对价而影响客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价的权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

33. 短期薪酬

(1). 短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪

酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

(2). 离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

本集团的设定提存计划，是指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以及企业年金等，在职工为本集团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。

本集团建立企业年金，企业年金资金由本集团和个人共同缴纳。公司缴纳部分按职工本人当年基本养老保险缴费基数的5%-8%提取，从本集团的成本中列支，个人缴费部分按职工本人当年基本养老保险缴费基数的1.25%-2%缴纳，由本集团在职工工资中代扣代缴。

本集团的设定受益计划，是指因为获得职工提供的服务，集团明确在职工退休或与本集团解除劳动关系后提供的社会统筹之外的各种形式的报酬和福利等设定提存计划以外的离职后福利计划。本集团目前实施的设定收益计划为对改制时点离退休、内部退休计划以及职工遗属等三类人员（以下简称三类人员）除参加统一社会保障体系之外，根据国家相关政策和为本集团提供服务的年限等为上述人员提供生活补贴，并按月发放。

本集团对设定受益计划在资产负债表日进行精算估计，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，本集团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，是指本集团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。对于职工虽然没有与本集团解除劳动合同，但未来不再为本集团提供服务，不能为本集团带来经济利益，本集团承诺提供实质上具有辞退福利性质的经济补偿的，如发生“内退”的情况，在其正式退休日期之前应当比照辞退福利处理，在其正式退休日期之后，按照离职后福利处理。

本集团向职工提供辞退福利的，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时、本集团确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

对于辞退福利预期在年度报告期间期末后十二个月内不能完全支付的辞退福利，实质性辞退工作在一年内实施完毕但补偿款项超过一年支付的辞退计划，本集团选择恰当的折现率，以折现后的金额计量应计入当期损益的辞退福利金额。

(4). 其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理。本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定受益计划条件的，本集团按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，本集团将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：服务成本；其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。总净额计入当期损益或相关资产成本。

34. 租赁

适用 不适用

(1) 初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

(2) 后续计量

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

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

(3) 重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

35. 或有负债

适用 不适用

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

36. 适用 不适用

适用 不适用

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

37. 适用 不适用

适用 不适用

38. 适用 不适用

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

1. 一般原则

本集团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。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。履约义务是指合同中公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本集团按照履约进度确认收入。否则，本集团于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

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

①客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制公司履约过程中在建的商品；

③公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本集团按照投入法确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团会考虑下列迹象：

①公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

2. 具体方法

(1) 销售商品合同

公司委托发行企业销售出版物，并允许退货的销售方式下，公司在货物发出并且收到受托单

位代销清单时即完成货物控制权的转移，故公司在同时满足其他收入确认条件时确认收入。

公司销售出版物或其他商品，无销售退货条件的，在发出货物并由客户（或客户指定的接收方）签收时即完成货物控制权的转移，故公司在同时满足其他收入确认条件时确认收入。

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

（2）提供服务合同

①印刷业务

印刷业务收入的确认以印刷品完工交付订货单位，经订货单位确认收货数量，收取货款或取得索取货款的凭证，并在同时满足其他收入确认条件时确认销售收入。

②广告业务

在相关的广告或商业行为开始出现于公众面前，并在同时满足其他收入确认条件时确认收入。

（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

本集团的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（合同取得成本）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本集团将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本集团为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

本集团对合同取得成本合同履约成本确认的资产（以下简称与合同成本有关的资产）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本集团将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

- 1.因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
- 2.为转让该相关商品估计将要发生的成本。

40. 政府补助

适用 不适用

本集团的政府补助包括从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1元）计量。

本集团的政府补助区分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、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。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益，使

用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。按名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

与日常活动相关的政府补助，将按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

本集团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。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。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。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

42. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

租金的处理

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供的激励措施

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

初始直接费用

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

折旧

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

可变租赁付款额

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

经营租赁的变更

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

(2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

初始计量

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额；存在租赁激励的，扣除租赁激励

相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

后续计量

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

租赁变更的会计处理

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

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

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

(1) 租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

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

(2) 本集团作为承租人

1) 租赁确认

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量参见附注四“19.使用权资产”以及“24.租赁负债”。

2) 租赁变更

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

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分拆，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本集团采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产

租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(3) 本集团为出租人

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

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

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

43. 公允价值计量

适用 不适用

1. 公允价值计量

(1) 公允价值初始计量

本集团对于以公允价值进行计量的资产和负债，考虑该资产或负债的特征，采用市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格计量公允价值。以公允价值计量相关资产或负债时，市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行；采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。以公允价值计量非金融资产时，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

(2) 估值技术

本集团以公允价值计量相关资产或负债，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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，在应用估值技术时，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

(3) 公允价值层次划分

本集团根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定公允价值计量结果所属的层次：第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

2. 终止经营

终止经营，是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

44. 重要会计政策变更

(1). 重要会计政策变更

□适用 √不适用

(2). 重要会计估计变更

□适用 √不适用

(3). 2022年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

□适用 √不适用

45. 税项

□适用 √不适用

六、税项

1. 主要税种及税率情况

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	增值税应税项目应纳税所得额	13%、9%、6%、3%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	应交流转税额	5%、7%
企业所得税	企业所得税应纳税所得额	25%、20%、15%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%
文化事业建设费	应纳税营业收入	3%

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

本集团存在执行不同企业所得税税率纳税主体，其中二级子公司及重要三级子公司所得税税率情况如下：

纳税主体名称	所得税税率（%）
人民文学出版社有限公司	0%
商务印书馆有限公司	0%
中华书局有限公司	0%
中国大百科全书出版社有限公司	0%
中国美术出版总社有限公司	0%
人民美术出版社有限公司	0%
人民音乐出版社有限公司	0%
生活·读书·新知三联书店有限公司	0%
现代教育出版社有限公司	0%
东方出版中心有限公司	0%
华文出版社有限公司	0%
中国民主法制出版社有限公司	0%
研究出版社有限公司	0%
世界图书出版西安有限公司	15%
中版集团数字传媒有限公司	15%
古联（北京）数字传媒科技有限公司	15%
三联生活传媒有限公司	15%

2. 适用 不适用

适用 不适用

(1) 依照《国务院办公厅关于印发文化体制改革中经营性文化事业单位转置为企业和进一步支持文化企业发展两个规定的通知》(国办发[2018]124号),文化体制改革试点单位从2019年至2023年享受税收优惠政策而享受企业所得税免税政策。享受上述税收优惠的子公司有:人民文学、商务印书馆、中华书局、大百科、中美社、人美社、音乐社、三联书店、现代教育、东方出版、华文出版社、民主法制社、研究社。

(2) 根据《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部公告2020年第23号)的规定,自2021年1月1日至2030年12月31日,对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。子公司世界图书出版西安有限公司适用此规定。

(3) 根据科技部、财政部、国家税务总局《高新技术企业认定管理办法》(国科发火[2016]32号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火[2016]195号)的规定,商报社子公司中版数字于2020年12月2日被认定为高新技术企业,有效期三年,证书编号为GR202011008428,适用企业所得税税率15%;中华书局子公司古联(北京)数字传媒科技有限公司于2021年12月17日被认定为高新技术企业,有效期三年,证书编号为GR202111004242,适用企业所得税税率15%;三联书店子公司三联生活传媒有限公司(以下简称三联传媒)于2020年7月31日被认定为高新技术企业,有效期三年,证书编号为GR202011000710,适用企业所得税税率15%。

(4) 根据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税[2019]13号)的规定,自2019年1月1日至2021年12月31日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。根据《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告2021年第12号)的规定,自2021年1月1日至2022年12月31日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)第二条规定的优惠政策基础上,再减半征收企业所得税。本公司下属主要有上海双九文化咨询有限公司、人民音乐出版社(上海)有限公司、《英语世界》杂志社有限公司、北京涵芬楼书店有限公司、《汉语世界》杂志社有限责任公司、北京涵芬楼文化传播有限公司、北京群益物业管理有限公司、商务印书馆(太原)有限公司、商务印书馆(福州)文化有限公司、商务印书馆(成都)有限责任公司、商务印书馆(杭州)有限公司、商务印书馆(南京)有限公司、上海聚珍文化传媒有限公司、北京古逸英华文化传播有限公司、北京百科在线网络出版有限公司、泰安百科传媒有限公司、大百科开源出版(武汉)有限公司、百科万物(北京)文化传媒有限公司、北京朝花书画社有限公司、人美美育文化(北京)有限公司、《中国美术》杂志社有限公司、《中国音乐教育》杂志社有限公司、三联时空国际文化传播(北京)有限公司、《中国广告》杂志社有限公司(以下简称中国广告杂志社)、上海中版图书有限公司、上海中版青溪图书有限公司等公司适用上述规定。

2. 增值税

(1) 依据《关于延续宣传文化增值税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告2021年第10号)文件的规定,自2021年1月1日起至2023年12月31日,对图书、期刊、音像制品和电子出版物出版环节执行增值税50%或100%先征后退的政策,并免征图书批发、零售环节增值税。

本集团享受增值税先征后退50%政策的子公司主要包括商务印书馆、三联书店、中译出版社、大百科、中美社、东方出版、人民文学、中华书局、人美社、人民音乐、现代教育、华文出版社、民主法制社、研究社等;享受图书批发、零售环节免征增值税的单位主要包括中版教材有限公司(以下简称中版教材)、北京涵芬楼书店有限公司、人民东方(北京)书业有限公司(以下简称人民东方)、北京三联韬奋书店有限公司、上海九久读书人文化实业有限公司(以下简称上海九久)、人美教材(北京)有限公司等。

3. 适用 不适用

适用 不适用

七、

1、

√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	684,406.18	747,747.89
银行存款	1,229,957,630.05	1,452,875,627.08
其他货币资金	4,039,401.47	4,130,891.76
合计	1,234,681,437.70	1,457,754,266.73

其他说明

使用受到限制的货币资金

项目	年末余额	年初余额
履约保证金	47,190.00	
法院执行裁定冻结款	764,860.29	179,125.86
应收未收利息	248,263.89	375,944.44
合计	1,060,314.18	555,070.30

2、

√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	3,117,340,410.96	4,602,023,972.60
其中：		
结构性存款产品	3,117,340,410.96	4,602,023,972.60
合计	3,117,340,410.96	4,602,023,972.60

其他说明：

□适用 √不适用

3、

□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	57,497,312.17	1,761,157.99
商业承兑票据	873,869.16	4,636,302.21
减：坏账准备	-873.87	-4,636.30
合计	58,370,307.46	6,392,823.90

(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	2,035,450.40	55,376,401.38
商业承兑票据		
合计	2,035,450.40	55,376,401.38

(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

单位：元币种：人民币

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	237,753.31
合计	237,753.31

(5). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

元 元

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(%)	
按组合计提坏账准备	58,371,181.33	100.00	873.87		58,370,307.46	6,397,460.20	100.00	4,636.30	0.07	6,392,823.90
其中：										
按账龄组合计提坏账准备的商业承兑汇票	57,497,312.17	98.50			57,497,312.17	1,761,157.99	27.53			1,761,157.99
银行承兑汇票	873,869.16	1.50	873.87	0.10	872,995.29	4,636,302.21	72.47	4,636.30	0.10	4,631,665.91
合计	58,371,181.33	/	873.87	/	58,370,307.46	6,397,460.20	/	4,636.30	/	6,392,823.90

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：按账龄组合计提坏账准备的商业承兑汇票

单位：元币种：人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
0-3个月	873,869.16	873.87	0.1
合计	873,869.16	873.87	0.1

按组合计提坏账的确认标准及说明

√适用 □不适用

本集团基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策。对于银行承兑汇票组合，管理层评价该类款项具有较低的信用风险。对于商业承兑汇票组合，本集团按照预期损失率计提减值准备，与应收账款的组合划分相同。

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

□□□□□□□□

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	
商业承兑汇票	4,636.30	-3,762.43			873.87
合计	4,636.30	-3,762.43			873.87

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	
0-3个月	563,109,909.38
4-12个月	139,949,210.19
1年以内小计	703,059,119.57
1至2年	155,889,052.87
2至3年	51,729,320.45
3年以上	
3至4年	67,813,978.94
4至5年	14,022,346.25

5年以上	63,288,329.40
合计	1,055,802,147.48

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

元

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	88,753,164.18	8.41	68,171,913.12	76.81	20,581,251.06	92,449,061.75	9.09	60,257,112.45	65.18	32,191,949.30
按组合计提坏账准备	967,048,983.30	91.59	123,298,202.86	12.75	843,750,780.44	925,102,872.06	90.91	106,074,511.49	11.47	819,028,360.57
其中：										
账龄组合	967,048,983.30	91.59	123,298,202.86	12.75	843,750,780.44	925,102,872.06	90.91	106,074,511.49	11.47	819,028,360.57
合计	1,055,802,147.48	/	191,470,115.98	/	864,332,031.50	1,017,551,933.81	/	166,331,623.94	/	851,220,309.87

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
湖南新时代财富投资实业有限公司	24,459,670.31	17,121,769.22	70.00	回款存在困难
北京远东腾辉通用电气技术有限公司	20,672,232.92	14,470,563.04	70.00	回款存在困难
国安包装(惠州)有限公司	19,251,995.37	13,476,396.76	70.00	回款存在困难
力度国际文化传媒集团有限公司	4,272,932.04	4,272,932.04	100.00	预计无法收回
贵州律动文化发展有限责任公司	3,976,197.56	3,976,197.56	100.00	预计无法收回
北京鑫高富贸易有限公司	2,548,904.96	2,548,904.96	100.00	预计无法收回
涿州市德宸达包装有限公司	2,034,909.41	2,034,909.41	100.00	预计无法收回
睿彩彩色印刷股份有限公司	1,468,791.71	1,468,791.71	100.00	预计无法收回
长三角传媒有限公司	1,100,000.00	1,100,000.00	100.00	预计无法收回
福建省海博文化产业发展有限公司	1,076,690.96	1,076,690.96	100.00	预计无法收回
深圳市音尚音乐文化传播有限公司	1,042,887.56	1,042,887.56	100.00	预计无法收回
其他小额合计	6,847,951.38	5,581,869.90	81.51	预计无法收回
合计	88,753,164.18	68,171,913.12	76.81	/

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 (%)
0-3个月	563,109,909.38	563,109.89	0.10
4-12个月	139,469,210.19	6,973,460.51	5.00
1至2年	153,921,328.06	30,784,265.63	20.00
2至3年	27,996,489.26	11,198,595.71	40.00
3至4年	16,063,863.73	11,244,704.64	70.00
4至5年	13,180,387.35	9,226,271.15	70.00
5年以上	53,307,795.33	53,307,795.33	100.00
合计	967,048,983.30	123,298,202.86	12.75

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

2022

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	166,331,623.94	38,038,697.71	2,594,339.83	9,676,603.68	-629,262.16	191,470,115.98
合计	166,331,623.94	38,038,697.71	2,594,339.83	9,676,603.68	-629,262.16	191,470,115.98

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	收回或转回金额	收回方式
北京泽天伟业文化发展有限公司	2,572,800.00	银行转账

(4). 本期实际核销的应收账款情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	9,676,603.68

其中重要的应收账款核销情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
CHINACLASSICS	货款	1,738,794.79	无法收回	所在单位审批	否
PANASIAINTERNATIONALCULTUREANDTECHCO.,LTD	货款	1,661,293.94	无法收回	所在单位审批	否
合计	/	3,400,088.73	/	/	/

应收账款核销说明：

□适用 √不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√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
新疆新华书店发行有限责任公司	76,833,230.81	7.28	7,681,314.44
甘肃新华书店飞天贸易股份有限公司	49,861,741.61	4.72	49,861.74
友元办公联盟（天津）股份有限公司	34,645,164.26	3.28	34,645.16
北京千秋智业图书发行有限公司	31,931,779.63	3.02	271,452.83
淄博新华纸业有限公司	29,747,100.76	2.82	5,949,420.15
合计	223,019,017.07	21.12	13,986,694.32

(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、

√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	5,971,256.53	10,087,657.70
合计	5,971,256.53	10,087,657.70

年末已经背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	29,106,301.66	
合计	29,106,301.66	

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、

(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	88,052,468.55	46.57	132,017,880.76	62.55
1至2年	38,420,120.73	20.32	23,003,975.51	10.90
2至3年	15,099,230.65	7.99	17,974,959.94	8.52
3年以上	47,515,372.18	25.12	38,071,860.00	18.03
合计	189,087,192.11	100.00	211,068,676.21	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
上海九久	株式会社光文社	3,400,000.00	1-2年	未结算
云南尚书阁	长春市创信维度科技有限公司	2,492,437.50	1-2年	未结算
百科新知	北京世纪联盟文化发展有限公司	2,310,000.00	2-3年	未结算
现代出版社	英文代理（日本）有限公司	2,278,471.53	1-2年； 3年以上	未结算
商务印书馆	北京映元文化传媒有限公司	1,733,372.00	3年以上	未结算
商务印书馆	南京爱德印刷有限公司	1,700,000.00	3年以上	未结算

合计	—	13,914,281.03	—	—
----	---	---------------	---	---

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
杭州南淮文化创意工作室	9,506,962.00	5.03
Bardon-ChineseMediaAgency	3,890,512.79	2.06
株式会社光文社	3,400,000.00	1.80
TheGrayhawkAgencyLtd.	3,034,315.27	1.60
毕飞宇	2,900,000.00	1.53
合计	22,731,790.06	12.02

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
其他应收款	64,586,652.59	62,504,397.80
合计	64,586,652.59	62,504,397.80

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	
0-3个月	18,833,705.34
4个月-1年	14,474,441.30
1年以内小计	33,308,146.64
1至2年	16,643,106.28
2至3年	6,772,452.14
3年以上	
3至4年	7,667,876.47
4至5年	3,560,586.91
5年以上	44,534,390.64
合计	112,486,559.08

(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
往来款	71,888,307.81	67,942,644.66
押金及保证金	25,495,716.41	30,024,403.22
保证金		
押金		
备用金	4,392,736.85	5,006,834.74
其他	10,709,798.01	8,033,911.09
减：坏账准备	-47,899,906.49	-48,503,395.91
合计	64,586,652.59	62,504,397.80

(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)	
2022年1月1日余额	20,857,641.74		27,645,754.17	48,503,395.91
2022年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				

--转入第三阶段	-302,400.00		302,400.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	2,257,296.88		37,452.83	2,294,749.71
本期转回			1,368,437.74	1,368,437.74
本期转销				
本期核销	95,597.17		1,206,801.15	1,302,398.32
其他变动	-227,403.07			-227,403.07
2022年12月31日余额	22,489,538.38		25,410,368.11	47,899,906.49

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

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	48,503,395.91	2,294,749.71	1,368,437.74	1,302,398.32	- 227,403.07	47,899,906.49
合计	48,503,395.91	2,294,749.71	1,368,437.74	1,302,398.32	- 227,403.07	47,899,906.49

减少 227,403.07 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	转回或收回金额	收回方式
北京文源影视有限公司	1,368,437.74	货币资金
合计	1,368,437.74	/

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	1,302,398.32

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

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
中国出版集团有限公司	往来款	8,003,978.36	2年以内；5 年以上	7.12	136,253.01
上海爱比埃西 影视文化发展 有限公司	往来款	6,000,000.00	5年以上	5.33	6,000,000.00
北京市亚太安 设备安装有限 责任公司	其他	5,774,168.41	1年以内	5.13	
南天数金（北 京）信息产业 发展有限公司	往来款	4,291,878.60	1-2年	3.82	858,375.72
北京英捷特数 字出版技术有 限公司	往来款	3,890,000.00	5年以上	3.46	3,890,000.00
合计	/	27,960,025.37	/	24.86	10,884,628.73

(6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(8). 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	258,023,805.63	5,792,263.24	252,231,542.39	304,141,410.51	4,344,021.80	299,797,388.71
在产 品	514,227,726.53	4,944,302.50	509,283,424.03	553,160,822.18	2,919,816.81	550,241,005.37
库存 商品	1,529,006,096.93	718,152,169.88	810,853,927.05	1,580,519,256.07	712,046,571.49	868,472,684.58
发出 商品	1,505,210,565.02	548,055,275.88	957,155,289.14	1,525,515,712.44	505,163,255.86	1,020,352,456.58

低值易耗品	1,090,930.09		1,090,930.09	2,319,168.11		2,319,168.11
合计	3,807,559,124.20	1,276,944,011.50	2,530,615,112.70	3,965,656,369.31	1,224,473,665.96	2,741,182,703.35

(1). 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	4,344,021.80	1,448,241.44				5,792,263.24
在产品	2,919,816.81	2,024,485.69				4,944,302.50
库存商品	712,046,571.49	29,607,103.36		22,658,481.62	843,023.35	718,152,169.88
发出商品	505,163,255.86	42,946,955.25		54,935.23		548,055,275.88
合计	1,224,473,665.96	76,026,785.74		22,713,416.85	843,023.35	1,276,944,011.5

(2). 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

(3). 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、

(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

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

11、

□适用 √不适用

12、

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的可转让大额存单	1,000,986,111.11	350,310,333.33
合计	1,000,986,111.11	350,310,333.33

期末重要的债权投资和其他债权投资：

适用 不适用

13、

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		
待抵扣进项税额/增值税留抵税额	34,198,239.42	60,993,891.58
预缴企业所得税	1,280,753.41	600,345.45
其他	2,448,482.37	2,730,397.88
合计	37,927,475.20	64,324,634.91

14、

(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

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

15、

(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

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

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

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

□适用 √不适用

(3). 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用

(4). 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
武汉京楚文都文化传播有限责任公司	4,199,915.96			2,944,963.03			1,500,000.00			5,644,878.99	
小计	4,199,915.96			2,944,963.03			1,500,000.00			5,644,878.99	
二、联营企业											
邳架轩涵芬楼（北京）文化创意发展有限公司	348,568.00			51,579.21						400,147.21	
北京荣宝虹宇文化传播有限公司	216,290.95			-4,926.97						211,363.98	
北京人美文艺创作院有限公司	2,711,210.26			17,446.00						2,728,656.26	

国投中艺（北京）国际传媒投资有限公司	2,343,737.01		8,262.02					2,351,999.03
小计	5,619,806.22		72,360.26					5,692,166.48
合计	9,819,722.18		3,017,323.29			1,500,000.00		11,337,045.47

18、

(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
南方出版传媒股份有限公司	4,878,069.72	5,024,822.72
北京涵芬楼文化创意产业有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
深圳图书贸易有限公司	815,353.51	815,353.51
陕西金书教育服务有限公司	387,175.84	387,175.84
北京新华维邦文化有限责任公司	140,085.04	140,085.04
中国石油天然气股份有限公司	39,760.00	39,280.00
中版互动科技（天津）有限公司	22,040.00	22,040.00
北京人人律智能大数据科技有限公司	250,000.00	
合计	7,532,484.11	7,428,757.11

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
南方出版传媒股份有限公司	135,599.97					
深圳图书贸易有限公司	60,900.40					
中国石油天然气股份有限公司	2,390.40					

其他说明：

□适用 √不适用

19、

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可转让大额存单	1,696,183,711.12	1,000,986,111.12
合计	1,696,183,711.12	1,000,986,111.12

其他说明：

□适用 √不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	694,130,505.17			694,130,505.17
2.本期增加金额	65,999,203.69			65,999,203.69
(1) 外购	50,501,837.34			50,501,837.34
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	15,497,366.35			15,497,366.35
(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	760,129,708.86			760,129,708.86
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	133,878,998.94			133,878,998.94
2.本期增加金额	23,243,097.77			23,243,097.77
(1) 计提或摊销	18,520,149.01			18,520,149.01
(2) 固定资产转入	4,722,948.76			4,722,948.76
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	157,122,096.71			157,122,096.71
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	603,007,612.15			603,007,612.15
2.期初账面价值	560,251,506.23			560,251,506.23

(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

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	807,451,634.49	913,331,014.57
固定资产清理		
合计	807,451,634.49	913,331,014.57

其他说明：

适用 不适用

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值：							
1.期初余额	864,880,257.40	469,975,720.21	50,853,952.29	119,690,311.34	39,017,494.21	31,739,580.17	1,576,157,315.62
2.本期增加金额		5,084,980.14	1,127,113.31	6,533,499.26	1,518,142.28	491,915.02	14,755,650.01
(1) 购置		4,250,909.35	1,127,113.31	6,243,608.00	1,518,142.28	491,915.02	13,631,687.96
(2) 在建工程转入		834,070.79		289,891.26			1,123,962.05
3.本期减少金额	62,756,715.09	33,855,121.41	1,429,495.01	8,901,798.02	2,509,791.78	9,534,478.33	118,987,399.64
(1) 处置或报废		33,164,365.68	1,429,495.01	3,720,816.09	2,493,545.09	9,534,478.33	50,342,700.20
(2) 转出至投资性房地产	15,497,366.35						15,497,366.35
(3) 企业处置减少	47,259,348.74	690,755.73		5,180,981.93	16,246.69		53,147,333.09
4.期末余额	802,123,542.31	441,205,578.94	50,551,570.59	117,322,012.58	38,025,844.71	22,697,016.86	1,471,925,565.99
二、累计折旧							
1.期初余额	174,933,366.84	306,619,271.27	41,369,531.85	81,311,440.79	31,150,197.15	26,203,414.82	661,587,222.72
2.本期增加金额	22,199,913.72	20,347,569.42	2,167,439.71	9,117,598.82	2,500,546.73	2,158,386.43	58,491,454.83
(1) 计提	22,199,913.72	20,347,569.42	2,167,439.71	9,117,598.82	2,500,546.73	2,158,386.43	58,491,454.83
3.本期减少金额	6,983,592.94	31,713,835.48	1,172,898.55	5,204,552.34	2,308,229.20	9,460,715.87	56,843,824.38
(1) 处置或报废		31,094,287.86	1,172,898.55	867,401.77	2,296,482.46	9,460,715.87	44,891,786.51
(2) 转出至投资性房地产	4,722,948.76						4,722,948.76
(3) 企业处置减少	2,260,644.18	619,547.62		4,337,150.57	11,746.74		7,229,089.11
4.期末余额	190,149,687.62	295,253,005.21	42,364,073.01	85,224,487.27	31,342,514.68	18,901,085.38	663,234,853.17
三、减值准备							
1.期初余额		1,239,078.33					1,239,078.33
4.期末余额		1,239,078.33					1,239,078.33
四、账面价值							
1.期末账面价值	611,973,854.69	144,713,495.40	8,187,497.58	32,097,525.31	6,683,330.03	3,795,931.48	807,451,634.49
2.期初账面价值	689,946,890.56	162,117,370.61	9,484,420.44	38,378,870.55	7,867,297.06	5,536,165.35	913,331,014.57

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

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	120,820,005.10	380,971,393.30
合计	120,820,005.10	380,971,393.30

其他说明：

□适用 √不适用

在建工程

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
电子书包项目	40,951,612.91	40,951,612.91		41,102,396.00		41,102,396.00
商务印书馆工 具书云平台	28,831,322.81		28,831,322.81	17,424,648.44		17,424,648.44
中国社会科学 词条库	24,148,970.28		24,148,970.28	20,496,036.76		20,496,036.76
小地块建设	22,351,594.73		22,351,594.73	11,277,590.02		11,277,590.02
商务印书馆全 媒体生产运营 平台	12,913,604.93		12,913,604.93	12,440,476.05		12,440,476.05
中版动漫传播 平台	11,986,398.42		11,986,398.42	11,962,012.72		11,962,012.72
中国大百科全 书第三版项目				212,901,920.61		212,901,920.61
中版精品内容 资源数据服务				14,030,863.63		14,030,863.63

商务百年传统 文化资源数字 出版工程				11,295,163.43		11,295,163.43
一带一路服务 平台				8,836,497.90		8,836,497.90
其他	23,654,349.22	3,066,235.29	20,588,113.93	21,252,176.95	2,048,389.21	19,203,787.74
合计	164,837,853.30	44,017,848.20	120,820,005.10	383,019,782.51	2,048,389.21	380,971,393.30

重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
中国大百科全书第三版项目	487,482,700.00	212,901,920.61	40,886,389.16		253,788,309.77		90.78	100.00				政府拨款+自筹资金
电子书包	257,753,500.00	41,102,396.00	-150,783.09			40,951,612.91	15.89					募集资金
中国社会科学词条库	38,600,000.00	20,496,036.76	3,652,933.52			24,148,970.28	62.56	85.00				政府拨款
商务印书馆工具书云平台	130,000,000.00	17,424,648.44	11,406,674.37			28,831,322.81	22.18	60.00				募集资金+自筹资金
数字化精品内容综合运营重点实验室	22,000,000.00	14,030,863.63			14,030,863.63		63.78	100.00				自筹资金
商务印书馆全媒体生产运营平台	80,000,000.00	12,440,476.05	473,128.88			12,913,604.93	16.14	85.00				政府拨款
中版动漫传播平台	26,000,000.00	11,962,012.72	24,385.70			11,986,398.42	46.10	50.00				自筹资金

商务百年传统文化资源数字出版工程	15,000,000.00	11,295,163.43	769,744.56		12,064,907.99	0	81.06	100.00				政府拨款+自筹资金
小地块建设	38,310,203.05	11,277,590.02	11,074,004.71			22,351,594.73	58.34	80.00				自筹资金
一带一路服务平台	8,810,000.00	8,836,497.90			8,836,497.90	0	100.30	100.00				自筹资金
中国故事IP运营平台	42,000,000.00		37,088,734.01		37,088,734.01		88.31	100.00				政府拨款+自筹资金
合计	1,145,956,403.05	361,767,605.56	105,225,211.82		325,809,313.30	141,183,504.08	/	/			/	/

(1). 本期计提在建工程减值准备情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期计提金额	计提原因
电子书包项目	40,951,612.91	预计无法带来现金流入
数字化转型升级项目	1,119,446.08	经资产评估减值
合计	42,071,058.99	/

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

(1). 工程物资情况

□适用 √不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

(2). 采用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、

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	房屋及建筑物	运输设备	合计
一、账面原值			
1.期初余额	137,066,346.45	200,428.03	137,266,774.48
2.本期增加金额	42,111,514.17		42,111,514.17
(1) 租入	42,111,514.17		42,111,514.17
3.本期减少金额	18,662,712.48		18,662,712.48
(1) 处置	17,530,211.75		17,530,211.75
(2) 其他减少	1,132,500.73		1,132,500.73
4.期末余额	160,515,148.14	200,428.03	160,715,576.17
二、累计折旧			
1.期初余额	44,097,172.13	25,053.50	44,122,225.63

2.本期增加金额	48,490,443.94	25,053.50	48,515,497.44
(1)计提	48,490,443.94	25,053.50	48,515,497.44
3.本期减少金额	10,217,216.44		10,217,216.44
(1)处置	9,861,413.26		9,861,413.26
(2)其他减少	355,803.18		355,803.18
4.期末余额	82,370,399.63	50,107.00	82,420,506.63
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	78,144,748.51	150,321.03	78,295,069.54
2.期初账面价值	92,969,174.32	175,374.53	93,144,548.85

26、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用权	版权使用权	其他	合计
一、账面原值							
1.期初余额	584,030,382.35	94,339.62		482,356,352.04	24,007,310.54		1,090,488,384.55
2.本期增加金额				75,186,389.63	2,014,286.09	290,877,043.78	368,077,719.50
(1)购置				7,971,440.06			7,971,440.06
(2)内部研发				67,214,949.57	2,014,286.09	290,877,043.78	360,106,279.44
(3)企业合并增加							
(4)其他							
3.本期减少金额				21,487,846.34	1,352,951.87		22,840,798.21
(1)处置				929,893.00			929,893.00
(2)其他减少				20,557,953.34	1,352,951.87		21,910,905.21
4.期末余额	584,030,382.35	94,339.62		536,054,895.33	24,668,644.76	290,877,043.78	1,435,725,305.84
二、累计摊销							
1.期初余额	143,756,455.82	52,672.88		231,410,653.99	16,617,848.15		391,837,630.84
2.本期增加金额	12,954,353.40	9,433.98		45,838,188.10	2,367,087.02	3,876,356.66	65,045,419.16
(1)计提	12,954,353.40	9,433.98		45,838,188.10	2,367,087.02	3,876,356.66	65,045,419.16
(2)其他转入							
3.本期减少金额				8,204,707.52	207,335.40		8,412,042.92
(1)处置				195,534.69			195,534.69
(2)其他减少				8,009,172.83	207,335.40		8,216,508.23

4.期末余额	156,710,809.22	62,106.86		269,044,134.57	18,777,599.77	3,876,356.66	448,471,007.08
三、减值准备							
1.期初余额				11,005,012.45			11,005,012.45
2.本期增加金额				2,321,903.41			2,321,903.41
(1) 计提				2,321,903.41			2,321,903.41
3.本期减少金额				643,660.88			643,660.88
(1)处置				643,660.88			643,660.88
4.期末余额				12,683,254.98			12,683,254.98
四、账面价值							
1.期末账面价值	427,319,573.13	32,232.76		254,327,505.78	5,891,044.99	287,000,687.12	974,571,043.78
2.期初账面价值	440,273,926.53	41,666.74		239,940,685.60	7,389,462.39		687,645,741.26

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82.74%

(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

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	其他	
中华国学资源总库	9,348,260.12	4,885,757.07		10,272,302.21	2,684,889.78		1,276,825.20
书袋阅读	17,495,412.63					42,937.97	17,452,474.66
古诗词里的博物志		1,971,698.06		1,971,698.06			
中华书局白话经典有声书		2,546,252.53		2,546,252.53			
中华经典古籍库		4,501,407.01		4,501,407.01			
其他	4,595,669.28	15,044,758.04		7,122,845.75	4,213,498.78	808,827.85	7,495,254.94
合计	31,439,342.03	28,949,872.71		26,414,505.56	6,898,388.56	851,765.82	26,224,554.80

其他说明

项目	资本化开始时点	资本化的具体依据	截至期末的研发进度(%)
中华国学资源总库	2018年7月	立项报告、资金投入	100.00
书袋阅读	2019年8月	立项报告、资金投入	82.23
古诗词里的博物志	2022年8月	立项报告、资金投入	100.00
中华书局白话经典有声书	2022年5月	立项报告、资金投入	100.00
中华经典古籍库	2021年5月	立项报告、资金投入	100.00
其他	——	——	——
合计	——	——	——

27、商誉

(1). 商誉账面原值

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
人民东方	5,686,992.15					5,686,992.15
新华印刷	9,086,770.36					9,086,770.36
上海九久	36,586,270.66					36,586,270.66
法宣在线	142,156,757.19			142,156,757.19		
合计	193,516,790.36			142,156,757.19		51,360,033.17

(2). 商誉减值准备

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
上海九久	28,591,158.61	7,995,112.05				36,586,270.66
法宣在线	26,455,029.54			26,455,029.54		
合计	55,046,188.15	7,995,112.05		26,455,029.54		36,586,270.66

本集团期末对与商誉相关的各资产组进行了减值测试，首先将该商誉及归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整各资产组的账面价值，然后将调整后的各资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以确定各资产组（包括商誉）是否发生了减值。

项目	人民东方	新华印刷	上海九久
商誉账面余额①	5,686,992.15	9,086,770.36	36,586,270.66
商誉减值准备余额②			28,591,158.61
商誉的账面价值③=①-②	5,686,992.15	9,086,770.36	7,995,112.05
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④	5,686,992.15	8,730,426.42	7,681,578.24
调整后整体商誉的账面价值⑤=④+③	11,373,984.30	17,817,196.78	15,676,690.29
资产组的账面价值⑥	3,325,070.93	188,337,871.27	799,916.37
包含整体商誉的资产组的账面价值⑦=⑤+⑥	14,699,055.23	206,155,068.05	16,476,606.66
资产组预计未来现金流量的现值（可回收金额）⑧	33,394,800.00	237,560,000.00	576,400.00
商誉减值损失（大于0时）⑨=⑦-⑧			15,900,206.66
归属于本公司的商誉减值损失⑩=⑨×持股比例			7,995,112.05

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

√适用 □不适用

项目	上海九久	北京新华印刷有限公司	人民东方
资产组构成	固定资产、无形资产、长期待摊费用、图书发行渠道、外文书籍版权购买途径	固定资产、在建工程、无形资产	固定资产、无形资产、图书发行渠道

(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

①采用预计未来现金流量的现值确定资产组可收回金额的情况

单位	关键参数

	收益期	预测期	预测期增长率	稳定期增长率	销售利润率	折现率（加权平均资本成本WACC）
人民东方	无限期	5年	-6.65%-1.92%	1.92%	4.05%-4.32%	14.49%
上海九久	6年	6年	3%-9.70%	不适用	4.22%-7.08%	10.45%

②采用公允价值减去处置费用后的净额确定资产组可收回金额的情况

新华印刷与商誉相关的资产组主要为土地使用权及其他固定资产，由于土地位置优越，资产体量较大，本次资产组可收回金额采用公允价值减去处置费用后的净额确定。

对于建构筑物、机器设备、在建工程，主要采用重置全价×成新率确定公允价值减预计处置费用后确定资产的可收回金额；对于土地资产，委估土地位于北京市基准地价测算范围之内，选择基准地价系数修正法作为本次评估方法，采用基准地价系数修正法确定土地的公允价值扣除经济性贬值率减预计处置费用后确定资产的可收回金额。

(5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

28、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	56,403,711.00	2,904,210.23	8,782,710.29	1,168,635.61	49,356,575.33
红线外电源公共配套设备	7,329,016.91		295,128.24		7,033,888.67
预付房租	390,289.67	82,547.17	156,620.80	248,236.03	67,980.01
电力工程	14,879.94		14,879.94		
服务器费用		560,190.94	43,314.25		516,876.69
其他	716,678.97	167,247.70	202,996.91		680,929.76
合计	64,854,576.49	3,714,196.04	9,495,650.43	1,416,871.64	57,656,250.46

注：其他减少系本年处置子公司减少所致。

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	360,019,605.57	82,707,978.84	342,103,877.43	79,369,860.87
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	1,087,150.71	271,787.69	398,192.19	99,590.55
合计	361,106,756.28	82,979,766.53	342,502,069.62	79,469,451.42

(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	33,088,185.95	8,272,046.47	45,157,524.36	10,441,490.24
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				
交易性金融资产公允价值变动	44,510,233.19	11,127,558.30	3,320,417.05	830,104.26
合计	77,598,419.14	19,399,604.77	48,477,941.41	11,271,594.50

(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	137,879,524.95	96,521,776.10
可抵扣亏损	216,301,584.68	146,584,320.68
合计	354,181,109.63	243,106,096.78

(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
2022年		26,973,062.75	
2023年	17,338,211.91	24,451,418.51	
2024年	28,393,404.27	19,985,530.28	
2025年	37,511,697.56	53,168,183.41	
2026年	31,435,989.32	22,006,125.73	
2027年	74,687,355.65		
2031年	5,685,691.18		
2032年	21,249,234.79		
合计	216,301,584.68	146,584,320.68	/

其他说明：

□适用 √不适用

30、

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	1,277,465,070.13		1,277,465,070.13	201,955,848.60		201,955,848.60
合计	1,277,465,070.13		1,277,465,070.13	201,955,848.60		201,955,848.60

31、短期借款**(1). 短期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证借款	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	5,000,000.00	5,000,000.00

短期借款分类的说明：

注：上海九久取得上海银行股份有限公司广中路支行500.00万保证借款，担保人为上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心。

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

32、

□适用 √不适用

33、

□适用 √不适用

34、**(1). 应付票据列示**

□适用 √不适用

35、**(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付稿酬及校对费	296,145,221.94	278,015,441.23
应付材料采购款	644,189,755.49	630,264,786.65
应付印装费	554,434,601.83	509,418,351.98
应付采购款	519,817,762.08	451,010,660.97
应付物流运输费	15,428,121.88	14,851,487.58
应付推广费	53,864,319.50	13,856,473.96
应付版权使用费	19,269,711.34	24,469,059.11
应付工程款项	22,319,925.42	3,451,740.84
其他	59,001,813.78	61,409,574.11
合计	2,184,471,233.26	1,986,747,576.43

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江苏紫霄纸业有限公司	60,507,661.37	未结算
海伦德出版公司	4,973,582.78	未结算
上海利丰雅高印刷有限公司	4,636,958.70	未结算
莱芜市圣龙印务有限责任公司	4,225,703.10	未结算
天津嘉恒印务有限公司	4,163,364.00	未结算
合计	78,507,269.95	/

其他说明

□适用 √不适用

36、预收款项

(1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收房租及其他	17,687,463.89	8,189,103.14
合计	17,687,463.89	8,189,103.14

(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

37、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
图书销售款	411,687,457.27	359,953,335.99
出版资助	290,559,952.84	292,001,357.84
期刊款	25,014,427.38	33,668,985.32
其他	43,468,308.66	47,866,130.09
合计	770,730,146.15	733,489,809.24

(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

38、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	238,848,831.03	1,103,045,714.33	1,099,825,975.53	242,068,569.83

二、离职后福利-设定提存计划	10,802,661.14	162,548,971.51	157,052,259.57	16,299,373.08
三、辞退福利		3,272,990.73	3,272,990.73	
四、一年内到期的其他福利				
五、三类人员精算福利	32,300,000.00	24,747,077.24	26,717,077.24	30,330,000.00
合计	281,951,492.17	1,293,614,753.81	1,286,868,303.07	288,697,942.91

(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	126,045,814.58	815,063,739.98	819,473,070.77	121,636,483.79
二、职工福利费	97,412.80	42,006,910.69	42,034,423.49	69,900.00
三、社会保险费	9,212,277.78	82,052,635.27	84,170,109.22	7,094,803.83
其中：医疗保险费				
工伤保险费	55,998.85	1,978,492.17	1,882,433.03	152,057.99
生育保险费				
医疗及生育保险费	9,156,278.93	80,074,143.10	82,287,676.19	6,942,745.84
四、住房公积金	222,120.00	74,564,141.68	73,329,855.68	1,456,406.00
五、工会经费和职工教育经费	86,026,731.86	28,813,660.65	18,098,092.83	96,742,299.68
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	17,244,474.01	60,544,626.06	62,720,423.54	15,068,676.53
合计	238,848,831.03	1,103,045,714.33	1,099,825,975.53	242,068,569.83

(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	3,221,918.88	110,076,232.83	106,438,346.89	6,859,804.82
2、失业保险费	120,421.64	3,496,833.93	3,384,856.31	232,399.26
3、企业年金缴费	7,460,320.62	48,975,904.75	47,229,056.37	9,207,169.00
合计	10,802,661.14	162,548,971.51	157,052,259.57	16,299,373.08

其他说明：

□适用 √不适用

39、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	51,616,458.33	48,242,258.20
企业所得税	31,244,837.01	41,686,677.36

个人所得税	19,124,461.07	19,804,109.80
城市维护建设税	3,140,626.46	2,867,010.39
教育费附加	2,349,636.30	2,152,806.05
其他	5,811,210.58	4,661,120.24
合计	113,287,229.75	119,413,982.04

40、

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	140,000.00	140,000.00
应付股利	1,830,365.67	7,151,823.18
其他应付款	631,811,156.85	649,430,352.80
合计	633,781,522.52	656,722,175.98

其他说明：

□适用 √不适用

应付利息

(1). 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
分期付息到期还本的长期借款利息	140,000.00	140,000.00
企业债券利息		
短期借款应付利息		
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	140,000.00	140,000.00

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应付股利

(1). 分类列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利		
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-中国出版集团	195,136.06	387,632.53
应付股利-东北书局	1,185,659.00	1,664,620.04
应付股利-中国图书进出口深圳有限公司	10,217.07	10,217.07
应付股利-俞敏	285,141.32	285,141.32
应付股利-人民出版社	154,212.22	2,554,212.22

应付股利-新华文轩出版传媒股份有限公司		1,600,000.00
应付股利-商务印书馆(香港)有限公司		300,000.00
应付股利-台湾商务印书馆股份有限公司		300,000.00
应付股利-商务印书馆(新)有限公司		30,000.00
应付股利-商务印书馆(马来西亚)有限公司		20,000.00
合计	1,830,365.67	7,151,823.18

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
往来款	486,978,401.63	480,139,805.47
押金及保证金	56,133,521.66	47,515,724.27
公共维修基金	20,668,263.93	20,956,831.28
党组织活动经费	19,571,076.25	18,127,411.64
股权收购款		42,840,000.00
其他	48,459,893.38	39,850,580.14
合计	631,811,156.85	649,430,352.80

(2). 账龄超过1年的重要其他应付款

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国出版集团有限公司	329,562,008.27	未催收
中国图书进出口西安有限公司	36,091,840.41	未催收
宋云彬基金	13,427,670.13	代收代付
中国出版对外贸易有限公司	5,263,581.16	未催收
合计	384,345,099.97	/

其他说明：

适用 不适用

41、持有

适用 不适用

42、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	363,674,602.58	284,330,258.33
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
1年内到期的租赁负债	48,612,649.33	56,210,318.62

合计	412,287,251.91	340,540,576.95
----	----------------	----------------

43、其他流动负债

其他流动负债情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
增值税待转销项税额	36,973,374.95	32,336,088.46
年末未终止确认的银行承兑汇票	55,376,401.38	
合计	92,349,776.33	32,336,088.46

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

44、长期借款

(1). 长期借款分类

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
信用借款	16,000,000.00	309,635,369.25
合计	16,000,000.00	309,635,369.25

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

注1：中国工商银行北京王府井支行接受中国出版集团的委托，将国有资本经营预算资金以委托贷款的方式拨付给本公司，截止2022年12月31日，委托贷款余额为377,674,602.58元（含重分类至一年内到期的其他非流动负债），借款利率为1.5%。

注2：子公司东方出版取得华夏银行委托贷款2,000,000.00元，贷款期限起始于2002年，借款利率为4%，已逾期但对方未催收。

45、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

46、

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	98,039,358.88	117,057,223.43
减：未确认融资费用	7,538,558.84	7,210,462.72
减：一年内到期的租赁负债	48,612,649.33	56,210,318.62
合计	41,888,150.71	53,636,442.09

47、长期

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
专项应付款	11,776,457.57	11,776,457.57
合计	11,776,457.57	11,776,457.57

其他说明：

适用 不适用

长期应付款

(1). 按款项性质列示长期应付款

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
职工安置经费	11,776,457.57	11,776,457.57

专项应付款

(1). 按款项性质列示专项应付款

适用 不适用

48、

适用 不适用

(1). 长期应付职工薪酬表

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

一、离职后福利- 设定受益计划净负债	319,149,213.51	362,000,590.75
二、辞退福利		
三、其他长期福利		
合计	319,149,213.51	362,000,590.75

(2). 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值:

√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、期初余额	394,300,590.75	417,175,336.49
二、计入当期损益的设定受益成本	10,420,000.00	12,970,000.00
1.当期服务成本		
2.过去服务成本		
3.结算利得(损失以“-”表示)		
4、利息净额	10,420,000.00	12,970,000.00
三、计入其他综合收益的设定收益成本	-28,460,000.00	-5,940,000.00
1.精算利得(损失以“-”表示)	-28,460,000.00	-5,940,000.00
四、其他变动	-26,781,377.24	-29,904,745.74
1.结算时支付的对价		
2.已支付的福利	-26,781,377.24	-29,904,745.74
五、期末余额	349,479,213.51	394,300,590.75

计划资产:

□适用 √不适用

设定受益计划净负债(净资产)

√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、期初余额	394,300,590.75	417,175,336.49
二、计入当期损益的设定受益成本	10,420,000.00	12,970,000.00
三、计入其他综合收益的设定收益成本	-28,460,000.00	-5,940,000.00
四、其他变动	-26,781,377.24	-29,904,745.74
五、期末余额	349,479,213.51	394,300,590.75

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明:

□适用 √不适用

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

√适用 □不适用

在其它变量不变的情况下, 折现率的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下:

项目	折现率变动	2022 年度		2021 年度	
		对净利润的影响	对所有者权益的影响	对净利润的影响	对所有者权益的影响
设定收益计划 净负债	提高 0.25%		763 万元		907 万元

设定收益计划 净负债	降低 0.25%		-794 万元		-946 万元
---------------	----------	--	---------	--	---------

其他说明：

√适用 □不适用

注：本集团向 2009 年 8 月 31 日改制时点离退休、内部退休以及享有资格的已故职工遗属等三类人员提供持续福利，截至改制基准日 2009 年 8 月 31 日的三类人员设定受益计划净负债金额已由精算机构韬睿惠悦咨询公司出具之精算评估报告予以确认，并经各单位职工代表大会及社委会决议通过，该项费用于改制重组净资产中及职工权益保障金提取预留。

截至 2022 年 12 月 31 日，改制基准日三类人员设定受益计划净负债金额由韬睿惠悦咨询公司出具之精算评估报告予以确认。截至 2022 年 12 月 31 日，三类人员设定受益计划净负债金额 349,479,213.51 元，其中下一年度需支付数额为 30,330,000.00 元，列入应付职工薪酬。

49、预计负债

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼	100,000.00	175,000.00	
产品质量保证	1,031,333.25	1,377,522.97	
重组义务			
待执行的亏损合同			
应付退货款			
其他			
预计土地出让金	3,847,100.00	3,847,100.00	注1
其中：人美社之北大街390号	1,614,800.00	1,614,800.00	
中美社之安华里504号	2,232,300.00	2,232,300.00	
承诺出资中应承担的被投资单位超额亏损部分	220,873.96	220,873.96	注2
合计	5,199,307.21	5,620,496.93	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

注 1：子公司中美社及人美社持有的东城区东四北大街 390 号和朝阳区安华里 504 号房产对应的土地使用权为划拨用地，中美社及人民美术拟办理土地出让手续，根据北京新兴宏基土地评估有限责任公司对土地出让金的估价确认预计负债 3,847,100.00 元。中国出版集团承诺：如因行政机关行使职权而致使上述划拨土地被收回，或本公司及子公司因上述事项而承受损失或罚款，中国出版集团将承担赔偿责任，对本公司及子公司因此所遭受的一切经济损失予以足额补偿。

注 2：中版昆仑传媒有限公司对中版盛世文化有限公司承诺出资中应承担的被投资单位超额亏损部分，截止 2021 年 12 月 31 日为 220,873.96 元。

50、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	736,991,829.59	110,244,896.39	132,490,587.61	714,746,138.37	
合计	736,991,829.59	110,244,896.39	132,490,587.61	714,746,138.37	/

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
宣传文化发展	63,513,212.07	16,835,000.00		21,507,440.91	-36,502.20	58,804,268.96	与收益相关
文化产业发展	119,717,870.28			21,186,389.78	-1,070,000.00	97,461,480.50	与资产相关/与收益相关
国家出版基金	207,931,007.50	22,515,000.00		46,444,994.86	-509,433.97	183,491,578.67	与收益相关
其他	345,829,739.74	70,894,896.39		33,815,425.89	-7,920,400.00	374,988,810.24	与资产相关/与收益相关
合计	736,991,829.59	110,244,896.39		122,954,251.44	-9,536,336.17	714,746,138.37	

注：“其他变动”主要系三类人员补贴，冲减三类人员精算利得计入其他综合收益。

其他说明：

适用 不适用

51、其他非流动负债

适用 不适用

52、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	1,822,500,000.00						1,822,500,000.00

53、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

54、资本公积

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,539,165,764.28		13,882,210.70	1,525,283,553.58
其他资本公积	-386,253,014.70		933,634.44	-387,186,649.14
合计	1,152,912,749.58		14,815,845.14	1,138,096,904.44

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1 100%

13,872,760.70

2 910,443.79

3 32,640.65

55、库存股

适用 不适用

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	-107,526,640.35	28,313,727.00				28,313,727.00		-79,212,913.35
其中：重新计量设定受益计划变动额	-107,526,640.35	28,313,727.00				28,313,727.00		-79,212,913.35
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	-3,837,791.67	-146,273.00				-146,273.00		-3,984,064.67
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	-3,837,791.67	-146,273.00				-146,273.00		-3,984,064.67

56、专项储备

□适用 √不适用

57、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	176,114,212.95	20,661,420.30		196,775,633.25
合计	176,114,212.95	20,661,420.30		196,775,633.25

58、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	4,697,272,721.33	4,162,055,252.56
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		3,938,319.23
调整后期初未分配利润	4,697,272,721.33	4,165,993,571.79
加：本期归属于母公司所有者的净利润	650,808,316.46	780,897,002.14
减：提取法定盈余公积	20,661,420.30	26,415,791.49
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	235,102,499.74	222,648,328.15
转作股本的普通股股利		
其他		553,732.96
期末未分配利润	5,092,317,117.75	4,697,272,721.33

调整期初未分配利润明细：

由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润3,947,492.24元。

59、收入

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,972,590,680.58	4,178,477,173.55	6,145,132,305.54	4,255,294,946.37
其他业务	168,658,096.91	58,487,494.59	175,977,019.13	55,980,538.86
合计	6,141,248,777.49	4,236,964,668.14	6,321,109,324.67	4,311,275,485.23

(2). 合同产生的收入的情况

适用 不适用
 合同产生的收入说明：
适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

60、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	12,397,591.68	12,305,714.00
教育费附加	8,911,162.60	8,846,592.69
资源税		
房产税	17,259,674.88	18,901,572.59
土地使用税	476,674.56	903,315.83
车船使用税	94,176.97	95,237.52
印花税	2,989,229.78	2,368,113.89
文化事业建设费	2,249,426.04	848.08
其他税费	189,351.47	191,400.81
合计	44,567,287.98	43,612,795.41

61、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	208,245,489.92	206,341,527.82
宣传及销售服务费	127,866,950.58	109,855,846.75
折旧摊销费	23,811,202.66	24,852,098.31
仓储运装费	21,630,661.31	34,398,974.01
办公及物业费	15,646,176.34	13,243,566.08
租赁费	4,104,395.77	4,235,190.01
差旅费	2,189,726.02	7,577,750.42
业务招待费	1,896,550.99	3,352,465.95
会议培训费	696,860.23	2,609,593.02
其他	49,459,790.25	37,905,644.18
合计	455,547,804.07	444,372,656.55

62、

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	554,149,422.99	531,770,095.98
折旧摊销费	111,897,990.75	120,151,858.18
办公及物业费	56,207,637.33	58,938,977.84
存货盘亏和报损	18,354,347.63	10,965,836.69
劳务费	25,625,048.12	29,427,928.21
租赁费	12,132,386.34	9,553,789.92
咨询审计费	11,002,443.90	13,035,851.49
业务招待费	1,275,782.39	2,284,638.28
差旅费	1,160,016.81	3,307,256.92
会议培训费	340,215.91	1,482,511.26
其他	52,726,272.48	49,332,962.41
合计	844,871,564.65	830,251,707.18

63、

√适用 □不适用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	33,418,924.91	41,316,186.23
技术服务费	4,919,577.79	6,816,818.20
折旧与摊销	1,394,289.09	1,939,249.15
租赁费	773,652.54	1,018,269.03
办公费	266,230.56	817,387.97
其他	3,249,342.20	2,534,621.87
合计	44,022,017.09	54,442,532.45

64、

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	10,999,968.80	14,053,098.30
减：利息收入	16,687,856.78	21,803,882.54
汇兑损失	271,526.14	59,159.22
减：汇兑收益	52,762.32	41,013.45
三类人员精算福利支出	10,420,000.00	12,970,000.00
其他支出	962,176.61	1,330,884.39
合计	5,913,052.45	6,568,245.92

65、

√适用 □不适用

项目	本期发生额	上期发生额
税收返还款	70,171,378.22	61,260,189.27
宣传文化发展专项资金	21,244,359.26	73,313,955.83
文化产业发展专项资金	17,215,387.80	30,784,413.23
国家出版基金	40,570,094.86	59,865,580.86
其他	58,222,676.84	51,088,121.97

合计	207,423,896.98	276,312,261.16
----	----------------	----------------

66、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	3,017,323.29	969,406.43
处置长期股权投资产生的投资收益	2,435,419.35	9,544,813.68
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	198,890.77	169,680.15
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		12,040.00
理财收益	104,123,711.62	120,356,785.12
合计	109,775,345.03	131,052,725.38

67、

适用 不适用

68、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	62,067,452.39	39,814,210.07
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	62,067,452.39	39,814,210.07

69、

适用 不适用

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	3,762.43	5,435.20
应收账款坏账损失	-35,444,357.88	-14,768,276.78
其他应收款坏账损失	-926,311.97	-5,068,488.15
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
其他	-2,400.00	
合计	-36,369,307.42	-19,831,329.73

70、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	-76,026,785.74	-147,248,934.85
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		-1,239,078.33
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失	-42,071,058.99	-2,048,389.21
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	-2,321,903.41	-11,005,012.45
十一、商誉减值损失	-7,995,112.05	-36,625,664.22
十二、其他		
合计	-128,414,860.19	-198,167,079.06

71、

√适用 □不适用

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	-79,607.85	204,482.43
使用权资产终止确认收益	470,338.05	
合计	390,730.20	204,482.43

72、营业外收入

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	60,644.38	27,251.28	60,644.38
其中：固定资产处置利得	60,644.38	27,251.28	60,644.38
无形资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	602,432.88	100,000.00	602,432.88
无法支付的应付款项	7,358,217.31	10,477,981.82	7,358,217.31
拆迁补偿收入	3,309,114.64	2,959,445.20	3,309,114.64
其他	5,862,289.23	5,095,124.95	5,862,289.23
合计	17,192,698.44	18,659,803.25	17,192,698.44

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
北京市东城区社会保险基金管理中心社保补贴	11,121.00		与收益相关
东城区重点企业奖励资金	300,011.88	100,000.00	与收益相关
北京市实体书店补贴	291,300.00		与收益相关

合计	602,432.88	100,000.00	
----	------------	------------	--

其他说明：

适用 不适用

73、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	2,470,982.43	433,395.39	2,470,982.43
其中：固定资产处置损失	2,470,982.43	433,395.39	2,470,982.43
无形资产处置损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	5,769,481.73	12,553,544.12	5,769,481.73
其他	1,534,979.41	2,519,458.27	1,534,979.41
合计	9,775,443.57	15,506,397.78	9,775,443.57

74、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	46,133,117.35	51,268,859.62
递延所得税费用	6,130,803.05	-9,787,989.87
合计	52,263,920.40	41,480,869.75

(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	731,652,894.97
按法定/适用税率计算的所得税费用	182,913,223.74
子公司适用不同税率的影响	-162,821,681.71
调整以前期间所得税的影响	-118,195.05
非应税收入的影响	-1,534,147.91
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,697,732.57
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-312,314.40
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	32,403,713.06
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	378,544.54
研发费用加计扣除影响	
税法允许扣除的项目的影响	-2,342,954.44
所得税费用	52,263,920.40

其他说明：

适用 不适用

75、其他综合收益

√适用 □不适用

详见本附注“七、57 其他综合收益”相关内容

76、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
企业间资金往来	119,795,101.29	135,501,722.88
政府补贴及其他拨款	104,870,200.52	123,685,975.69
利息收入	16,687,856.78	21,803,882.54
收到保证金	39,398,759.68	12,011,346.13
其他	10,360,782.35	8,024,046.40
合计	291,112,700.62	301,026,973.64

(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
企业间资金往来	116,987,923.39	114,684,900.44
付现费用	343,634,029.51	372,577,252.45
支付保证金	11,328,962.19	12,775,685.60
财务手续费支出	962,176.61	1,330,884.39
因诉讼被执行财产保全的资金	688,371.37	
其他	10,956,018.95	8,222,182.18
合计	484,557,482.02	509,590,905.06

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
中国出版集团下拨研究社资金池	4,362,138.77	
合计	4,362,138.77	

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付的委贷手续费	98,350.54	
处置法宣在线导致现金流净减少	9,788,775.98	
研究社上存中国出版集团资金池		1,355,895.86
合计	9,887,126.52	1,355,895.86

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

(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
支付租金	31,325,608.40	26,503,781.78
支付子公司少数股东收购款项		13,916,917.00
子公司注销支付给少数股东款项	1,000,000.00	343,532.88
合计	32,325,608.40	40,764,231.66

77. 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	679,388,974.57	821,643,707.90
加：资产减值准备	128,414,860.19	198,167,079.06
信用减值损失	36,369,307.42	19,831,329.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	77,513,602.89	86,617,953.19
使用权资产摊销	48,546,764.46	44,122,225.63
无形资产摊销	65,063,058.85	64,142,916.41
长期待摊费用摊销	9,686,347.40	11,485,889.73
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）	-390,730.20	-204,482.43
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,412,424.66	406,144.11
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-62,067,452.39	-39,814,210.07
财务费用（收益以“-”号填列）	11,092,752.34	14,053,098.30
投资损失（收益以“-”号填列）	-109,775,345.03	-131,052,725.38
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,782,229.10	-2,260,079.32
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	9,913,032.15	-7,527,910.55
存货的减少（增加以“-”号填列）	133,566,744.68	66,504,053.72
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-73,267,716.03	-94,982,743.32
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	199,754,129.93	6,726,642.77
其他	25,549,838.63	6,074,125.86
经营活动产生的现金流量净额	1,177,988,365.42	1,063,933,015.34
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	1,233,621,123.52	1,457,199,196.43
减：现金的期初余额	1,457,199,196.43	1,686,797,574.86
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	-223,578,072.91	-229,598,378.43

(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

单位：元币种：人民币

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	602,300.00
其中：中版云教育科技（北京）有限公司	602,300.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	4,059.80
其中：中版云教育科技（北京）有限公司	4,059.80
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	598,240.20

(4). 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,233,621,123.52	1,457,199,196.43
其中：库存现金	684,406.18	747,747.89
可随时用于支付的银行存款	1,228,944,505.87	1,452,320,556.78
可随时用于支付的其他货币资金	3,992,211.47	4,130,891.76
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,233,621,123.52	1,457,199,196.43
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

□适用 √不适用

78、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

79、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	1,060,314.18	冻结，应收未收利息
合计	1,060,314.18	/

80、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

□适用 √不适用

(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

81、套期

□适用 √不适用

82、补助

(1). 政府补助基本情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币
计入当期损益的金额

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
宣传文化发展专项资金	16,835,000.00	递延收益	
国家出版基金	22,515,000.00	递延收益	
其他	70,894,896.39	递延收益	
税收返还款	70,171,378.22	其他收益	70,171,378.22
宣传文化发展专项资金	21,244,359.26	其他收益	21,244,359.26
文化产业发展专项资金	17,215,387.80	其他收益	17,215,387.80
国家出版基金	40,570,094.86	其他收益	40,570,094.86
其他	50,301,793.61	其他收益	50,301,793.61
与日常经营无关的政府补助	602,432.88	营业外收入	602,432.88

(2). 政府补助退回情况

□适用 √不适用

83、

□适用 √不适用

八、

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

(1). 本期发生的同一控制下企业合并

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
研究出版社	100%	合并前后均受中国出版集团实际控制	2022年10月20日	股权转让合同	14,421,054.97	2,663,711.41	16,772,105.78	962,482.36

(2). 合并成本

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

合并成本	研究社
--现金	27,916,501.18
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

(3). 合并日被合并方资产、负债的账面价值

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

	研究出版社	
	合并日	上期期末
资产：	26,279,276.52	27,111,689.24
货币资金	2,439.43	7,676.26
应收款项	872,536.03	1,391,359.03
存货	17,873,960.77	10,919,532.86
固定资产	477,365.1	262,032.43
无形资产	135,019.89	123,893.81
其他应收款	5,047,426.25	12,367,828.72
在建工程	1,210,694.32	1,251,403.75
使用权资产	295,883.69	587,534.35
预付账款	363,951.04	200,428.03
负债：	9,571,824.63	13,067,948.76
借款		
应付款项	2,946,526.64	2,029,868.54
预收账款	3,853,874.18	2,681,167.57
合同负债	573,853.22	3,900,366.97
其他应付款	458,364.36	563,593.50
递延收益	1,070,000.00	1,220,000.00
应交税费	11,992.09	192,395.67
应付职工薪酬	451,505.17	1,317,119.02
应付股利		192,496.47
其他流动负债	51,646.78	351,033.03
租赁负债	154,062.19	619,907.99
净资产	16,707,451.89	14,043,740.48
减：少数股东权益		
取得的净资产	16,707,451.89	14,043,740.48

3、反向购买

□适用 √不适用

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

单位:元 币种:人民币

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例(%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
北京法宣在线科技有限公司	171,360,000.00	51.00	协议退出	2022年1月29日	完成交割	72,861,727.65					不适用	
中版云教育科技(北京)有限公司	602,300.00	51.00	拍卖转让	2022年11月2日	完成交割	218,459.39					不适用	

其他说明:

□适用 √不适用

4、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

公司名称	注册资本（万元）	变动原因
山东东方励格文化传媒有限公司	1,000.00	本年注销
中吉联合文化传媒（北京）有限公司	500.00	本年注销
北京世中文化传播有限公司	100.00	本年注销
北京新起点储运有限公司	30.00	本年注销
中版国教教育科技（北京）有限公司	30.00	本年注销

5、其他

适用 不适用

九、在□□主体中的权益

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	
二级子公司:						
人民文学	北京市东城区朝阳门内大街 166 号	北京市东城区朝阳门内大街 166 号	图书出版发行	100.00		其他
商务印书馆	北京市东城区王府井大街 36 号	北京市东城区王府井大街 36 号	图书出版发行	100.00		其他
中华书局	北京市丰台区太平桥西里 38 号	北京市丰台区太平桥西里 38 号	图书出版发行	100.00		其他
大百科	北京阜成门北大街 17 号	北京阜成门北大街 17 号	图书出版	100.00		其他
中美社	北京市朝阳区东三环南路甲 3 号院 1 号楼	北京市朝阳区东三环南路甲 3 号院 1 号楼	图书出版	100.00		其他
人民音乐	北京市东城区朝阳门内大街甲 55 号	北京市东城区朝阳门内大街甲 55 号	图书出版	100.00		其他
三联书店	北京东城区美术馆东街 22 号	北京东城区美术馆东街 22 号	图书出版发行	100.00		其他
东方出版	上海市长宁区仙霞路 345 号	上海市长宁区仙霞路 345 号	图书出版	100.00		其他
现代教育	北京市东城区安德里北街 21 号院	北京市荣宝大厦 3 层	图书出版	100.00		其他
民主法制社	北京市丰台区右安门外玉林里 7 号	北京市丰台区右安门外玉林里 7 号	图书出版	100.00		其他
商报社	北京市西城区红莲南路 28 号 6-1 幢 12 层	北京市西城区红莲南路 28 号 6-1 幢 12 层	报纸出版	100.00		其他
中译出版社	北京市西城区新街口外大街 28 号 102 号楼 4 层	北京市西城区新街口外大街 28 号 102 号楼 4 层	出版发行	100.00		其他（注 1）
世界图书	北京市东城区朝阳门内大街 137 号	北京市东城区朝阳门内大街 137 号	图书出版发行	100.00		其他
华文出版社	北京市西城区广安门外大街 305 号 8 区 2 号楼	北京市西城区广安门外大街 305 号 8 区 2 号楼	图书出版发行	100.00		其他
现代社	北京市朝阳区安华里五区配套商业楼四层	北京市朝阳区安华里五区配套商业楼四层	图书出版	100.00		其他
新华联合	北京市顺义区礼府街 17 号院 6 号楼	北京市顺义区礼府街 17 号院 6 号楼	图书仓配	37.00		其他（注 2）

中新联	北京市通州区中关村科技园区通州园金桥科技产业基地景盛南二街 19 号	北京市通州区中关村科技园区通州园金桥科技产业基地景盛南二街 19 号	音像制品生产	46.435	44.71	其他
中版联	北京市西城区新兴东巷 15 号 1328 室（德胜园区）	北京市东城区东直门外大街 46 号天恒大厦 A 座 1607B	物资贸易	26.00	64.00	其他
新华印刷	北京经济技术开发区凉水河一街 8 号	北京经济技术开发区凉水河一街 8 号	出版物印刷、装订	51.00		非同一控制下的企业合并
研究社	北京市东城区沙滩北街 2 号	北京市东城区灯市口大街 1002 号	图书出版发行	100.00		同一控制下企业合并
重要三级子公司：						
人美社	北京市东城区北总布胡同 32 号	北京市朝阳区东三环南路甲 3 号院 1 号楼	图书出版		100.00	其他
中版教材	北京市丰台区西三环南路 14 号院 1 号楼 14 层 1416 室	北京市丰台区西三环南路 14 号院 1 号楼 14 层 1416 室	图书批发、教材推广		100.00	其他
中版数字	北京市西城区红莲南路 28 号 6-1 幢 4 层 B402 室	北京市西城区红莲南路 28 号 6-1 幢 4 层 B402 室	网络图书、出版发行		100.00	其他

注 1：本公司以其他方式取得的子公司中，中译出版社系由原子公司中国对外翻译出版社有限公司分立新设，分立后的中国对外翻译有限公司更名为中国对外翻译有限公司，并已于 2016 年 6 月 30 日转让至中国出版集团。其余以其他方式取得的子公司系由本公司股东中国出版集团于本公司成立时投入。

注 2：本公司持有新华联合 37% 股权，但公司能够聘任新华联合董事会多数成员，可任命关键管理人员，可决定新华联合的经营计划和投资方案，能够控制公司的日常经营活动，故本公司对新华联合形成控制，纳入本公司合并报表。

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

本公司持有新华联合 37% 股权，但公司能够聘任新华联合董事会多数成员，可任命关键管理人员，可决定新华联合的经营计划和投资方案，能够控制公司的日常经营活动，故本公司对新华联合形成控制，纳入本公司合并报表。

(1). 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
中版联	10.00	-1,454,953.22		2,299,977.99
新华联合	63.00	24,147,577.87	12,600,000.00	716,772,947.14
新华印刷	49.00	1,922,018.40		192,142,777.03

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

(2). 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
中版联	331,119,540.50	15,013,290.03	346,132,830.53	323,013,535.61	119,515.01	323,133,050.62	321,683,734.93	9,478,208.22	331,161,943.15	293,612,631.07		293,612,631.07
新华联合	253,234,858.61	933,425,447.98	1,186,660,306.59	44,842,635.29	4,082,834.55	48,925,469.84	201,465,274.72	957,156,809.16	1,158,622,083.88	31,391,856.46	7,824,879.36	39,216,735.82
新华印刷	277,645,754.05	206,452,656.82	484,098,410.87	75,315,228.72	16,655,065.76	91,970,294.48	265,623,364.60	213,168,606.00	478,791,970.60	76,768,768.92	13,817,571.82	90,586,340.74

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
中版联	733,190,030.73	-14,549,532.17	-14,549,532.17	8,531,072.73	966,402,340.95	3,641,581.60	3,641,581.60	26,372,208.87
新华联合	216,023,728.33	38,329,488.69	38,329,488.69	99,764,065.56	203,541,737.14	36,276,979.71	36,276,979.71	54,816,054.75
新华印刷	395,020,319.96	3,922,486.53	3,922,486.53	11,147,431.04	388,257,487.96	4,998,392.39	4,998,392.39	56,940,878.68

(3). 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

(4). 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

(2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

单位：元币种：人民币

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	5,644,878.99	4,199,915.96
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	2,944,963.03	1,401,725.41
--其他综合收益		
--综合收益总额	2,944,963.03	1,401,725.41
联营企业：		
投资账面价值合计	5,692,166.48	5,619,806.22
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	72,360.26	-432,318.98
--其他综合收益		
--综合收益总额	72,360.26	-432,318.98

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

□适用 √不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

□适用 √不适用

4、重要的共同经营

□适用 √不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

□适用 √不适用

6、其他

□适用 √不适用

十、与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

本集团的主要金融工具包括交易性金融资产、应收款项融资、应收款项、其他权益工具、短期借款、长期借款、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

各类风险管理目标和政策

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

(1)市场风险**1)利率风险**

本集团的利率风险产生于短期借款、长期借款等带息债务和其他非流动金融资产等带息债权。浮动利率的金融负债、金融资产使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债、金融资产使本集团面临公允价值利率风险。截至 2022 年 12 月 31 日，本集团的带息债务全部为人民币固定利率借款合同，金额为 384,674,602.58 元，借款利率为 1.50%-4.00%。截至 2022 年 12 月 31 日，本集团的带息债权为全部为人民币固定利率大额存单，金额为 2,920,000,000.00 元，利率为 3.14%-3.575%。

2) 价格风险

本集团以市场价格销售图书、期刊等，因此受到此等价格波动的影响。

(2)信用风险

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保重大销售客户具有良好的信用记录，本公司无重大信用集中风险。

(3)流动风险

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

敏感性分析

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

(1)利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

本集团的带息债务全部为人民币固定利率借款合同，带息债权全部为人民币固定利率大额存单，在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和权益无影响。

(2)折现率风险敏感性分析

本集团向 2009 年 8 月 31 日改制时点离退休、内部退休以及享有资格的已故职工遗属等三类人员提供持续福利，截至改制基准日 2009 年 8 月 31 日的三类人员设定受益计划净负债金额已由精算机构韬睿惠悦咨询公司出具之精算评估报告予以确认，并经各单位职工代表大会及社委会决议通过，该项费用于改制重组净资产中及职工权益保障金提取预留，详见本附注“七、(四十九)”。每年末改制基准日三类人员设定受益计划净负债金额由韬睿惠悦咨询公司出具之精算评估报告予以确认。精算结果主要影响因素有折现率、费用增长率、死亡率等。

在其它变量不变的情况下，折现率的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	折现率变动	2022年度		2021年度	
		对净利润的影响	对所有者权益的影响	对净利润的影响	对所有者权益的影响
设定收益计划净负债	提高0.25%		763万元		907万元
设定收益计划净负债	降低0.25%		-794万元		-946万元

十一、公允价值的披露

1、适用 不适用

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末公允价值			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产			3,117,340,410.96	3,117,340,410.96
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资	4,917,829.72		2,614,654.39	7,532,484.11

(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				
应收款项融资			5,971,256.53	5,971,256.53
其他非流动金融资产			1,696,183,711.12	1,696,183,711.12
一年内到期的其他非流动金融资产			1,000,986,111.11	1,000,986,111.11
持续以公允价值计量的资产总额	4,917,829.72		5,823,096,144.11	5,828,013,973.83
(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

本公司持续第一层次公允价值计量项目是以资产负债表日股票市场收盘价格作为公允价值作价依据。

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

√适用 □不适用

本公司持续第二层次公允价值计量项目的公允价值以相关资产或负债的不可观察输入值作为作价依据。

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

本公司持续第三层次公允价值计量项目的公允价值以相关资产或负债的不可观察输入值作为作价依据。

5、

□适用 √不适用

6、

适用 不适用

7、

适用 不适用

8、

适用 不适用

9、

适用 不适用

十二、 关联方及关联交易

1、

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(%)
中国出版集团	北京	图书出版发行，经营管理下属企业股权	193,432.36	68.44	68.44

2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

子公司情况详见本附注“八、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

3、

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“九、3、在合营企业或联营企业中的权益”相关内容。

本

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

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

4、

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中国图书进出口（集团）有限公司	同一实际控制人
中国图书进出口深圳有限公司	同一实际控制人
中国图书进出口广州有限公司	同一实际控制人
中国图书进出口西安有限公司	同一实际控制人
中国图书进出口上海有限公司	同一实际控制人
陕西辉煌文化产业有限公司	同一实际控制人
中译语通科技股份有限公司	同一实际控制人

北京新华文博物业管理有限公司	同一实际控制人
中国出版对外贸易有限公司	同一实际控制人
新华书店总店有限公司	同一实际控制人
新华万维国际文化传媒（北京）有限公司	同一实际控制人
中国对外翻译有限公司	同一实际控制人
新华国采教育网络科技有限责任公司	同一实际控制人
荣宝斋文化有限公司	同一实际控制人
北京中版置业有限公司	同一实际控制人
上海东昊物业管理有限公司	同一实际控制人
上海中图物业管理有限公司	同一实际控制人
中版（北京）科贸有限公司	同一实际控制人
北京荣宝斋科技有限公司	同一实际控制人
北京荣宝燕泰印务有限公司	同一实际控制人
上海竟成印务有限公司	同一实际控制人
新华互联电子商务有限责任公司	同一实际控制人
上海东方维京文化发展有限公司	同一实际控制人
北京建宏印刷有限公司	同一实际控制人
荣宝斋有限公司	同一实际控制人
中图数字科技（北京）有限公司	同一实际控制人
中华书局古籍印刷厂有限公司	同一实际控制人
北京新华维邦文化有限责任公司	同一实际控制人
中版广告有限责任公司	同一实际控制人
万迅国际运输（北京）有限公司	同一实际控制人
中图云创智能科技（北京）有限公司	同一实际控制人
荣宝斋文化发展（北京）有限公司	同一实际控制人
北京廉安文化发展有限公司	其他
黄志坚	董事长
李岩	董事、总经理
于殿利	董事、副总经理
茅院生	董事、副总经理
张纪臣	董事、副总经理
李原	董事
陈德球	独立董事
徐江旻	独立董事
王梦秋	独立董事
刘守豹	独立董事
彭兰	独立董事
金元浦	独立董事
刘伯根	监事会主席
聂静	监事
姜燕	职工代表监事
张西森	监事
乔先彪	职工代表监事
刘禹	董事会秘书
陈新	财务总监

5、

(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
北京建宏印刷有限公司	采购商品/接受劳务	3,358,094.21	2,710,000.00	是	1,813,690.49
上海东昊物业管理有限公司	接受劳务	3,111,364.82	1,560,000.00	是	1,539,612.36
新华互联电子商务有限责任公司	采购商品	2,462,430.12	50,000.00	是	35,050.00
中国图书进出口上海有限公司	采购商品/接受劳务	1,146,898.15	1,250,000.00	否	1,245,513.24
荣宝斋文化有限公司	采购商品	721,000.00			54,228.52
中版(北京)科贸有限公司	接受劳务	658,217.82	720,000.00	否	605,144.52
中国图书进出口(集团)有限公司	采购商品/接受劳务	467,240.86	890,000.00	否	863,759.07
上海中图物业管理有限公司	接受劳务	433,070.34	450,000.00	否	485,423.90
中图数字科技(北京)有限公司	采购商品	396,151.40			-10,419.82
中译语通科技股份有限公司	接受劳务	227,617.17	850,000.00	否	1,172,584.90
北京中版置业有限公司	接受劳务	146,348.32	160,000.00	否	159,616.05
荣宝斋有限公司	接受劳务	135,125.90	70,000.00	是	59,900.96
中国对外翻译有限公司	接受劳务	82,910.38	120,000.00	否	67,400.90
中图云创智能科技(北京)有限公司	接受劳务	56,603.77			
中国出版对外贸易有限公司	采购商品/接受劳务	37,679.45	100,000.00	是	85,258.03
中国图书进出口深圳有限公司	采购商品	3,920.00	20,000.00	否	10,228.30
上海东方维京文化发展有限公司	接受劳务	3,773.58	5,000.00		1,886.79
北京新华文博物业管理有限公司	接受劳务				241,509.44
新华书店总店有限公司	接受劳务		80,000.00	否	75,471.70
新华万维国际文化传媒(北京)有限公司	接受劳务		20,000.00	否	18,867.92
新华维邦文化资产管理有限责任公司	接受劳务		10,000.00	否	15,542.87
中国出版集团有限公司	接受劳务		20,000.00	否	10,956.24
合计		13,448,446.29	9,085,000.00		8,551,226.38

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国出版集团有限公司	销售商品/提供劳务	10,286,268.26	29,139,570.87
陕西辉煌文化产业有限公司	销售商品	4,509,744.38	4,997,109.07
新华互联电子商务有限责任公司	销售商品/提供劳务	2,888,935.13	3,681,038.56
荣宝斋有限公司	销售商品/提供劳务	1,829,503.29	2,256,075.22

中国图书进出口（集团）有限公司	销售商品/提供劳务	953,883.86	2,379,533.61
上海东方维京文化发展有限公司	提供劳务	572,753.94	539,149.02
北京荣宝斋科技有限公司	提供劳务	393,490.56	416,525.97
荣宝斋文化有限公司	提供劳务	312,033.63	
荣宝斋文化发展（北京）有限公司	销售商品	176,991.15	
中国图书进出口深圳有限公司	销售商品	129,630.28	93,326.41
中国图书进出口上海有限公司	销售商品	30,583.81	253,440.45
中国图书进出口西安有限公司	销售商品	11,695.78	28,063.94
万迅国际运输（北京）有限公司	提供劳务	8,490.57	36,792.47
中国出版对外贸易有限公司	销售商品	6,000.00	25,900.71
北京建宏印刷有限公司	销售商品	3,027.52	80,199.45
中国图书进出口广州有限公司	销售商品	2,018.97	41,652.13
中图数字科技（北京）有限公司	销售商品		2,270,471.70
新华国采教育网络科技有限责任公司	提供劳务		465,951.59
中国对外翻译有限公司	销售商品/提供劳务		32,215.71
北京中版置业有限公司	提供劳务		5,940.59
新华万维国际文化传媒（北京）有限公司	提供劳务		1,886.79
合计		22,115,051.13	46,744,844.26

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

根据中国出版集团与子公司中华书局签订的《房屋委托租赁协议》，子公司中华书局代中国出版集团处理北京西城区琉璃厂西街19号、北京市大兴区黄村镇永华南里1号楼、北京市丰台区太平桥西里38号精品书店部分房屋租赁事宜，未收取受托代理费。

根据中国出版集团与子公司商务印书馆签订的《房屋委托租赁协议》，子公司商务印书馆代中国出版集团处理北京市东城区王府井大街36号、北京市宣武区琉璃厂西街51号部分房屋租赁事宜，未收取受托代理费。

根据中国出版集团与子公司三联书店签订的《房屋委托租赁协议》，子公司三联书店代中国出版集团处理北京市东城区美术馆22号部分房屋租赁事宜，未收取受托代理费。

根据中国出版集团与子公司东方出版签订的《房屋委托租赁协议》，子公司东方出版代中国出版集团处理上海市长宁区仙霞路321号、335号部分房屋租赁事宜，未收取受托代理费。

根据中国出版集团与子公司人美社签订的《房屋委托租赁协议》，子公司人美社代中国出版集团处理北京市西城区琉璃厂西街4号、北京市东城区东堂子胡同57、59号等房屋租赁事宜，未收取受托代理费。

根据中国出版集团与子公司人民音乐签订的《房屋委托租赁协议》，子公司人民音乐代中国出版集团处理北京市东城区朝阳门内大街甲55号等房屋租赁事宜，未收取受托代理费。

本公司委托管理/出包情况表

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

单位：元币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
中国图书进出口（集团）有限公司	房屋建筑物	13,186,452.57	13,121,258.26
荣宝斋有限公司	房屋建筑物	142,857.14	1,892,380.95
上海东昊物业管理有限公司	房屋建筑物	176,571.42	235,428.56

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
中国对外翻译有限公司	房屋建筑物		211,988.33				211,988.33				
中国出版集团有限公司	房屋建筑物					2,253,722.00		1,476,094.71	1,902,607.62	16,113,157.60	31,878,377.13
北京中版置业有限公司	房屋建筑物	286,151.30	428,345.58			1,395,522.52	299,841.91	71,749.28		1,943,734.30	
上海竟成印务有限公司	房屋建筑物	656,000.38	1,993,060.29			1,008,415.00	369,185.74				
中国出版对外贸易有限公司	房屋建筑物	446,666.67	493,730.13			469,000.00	469,000.00				

关联租赁情况说明
适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

单位：元币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
中国出版集团	19,620,000.00	2018-10-19	2023-04-17	1.50%
中国出版集团	81,410,000.00	2018-10-19	2023-04-17	1.50%
中国出版集团	50,000,000.00	2018-11-15	2023-05-11	1.50%
中国出版集团	13,321,581.02	2018-11-15	2023-05-11	1.50%
中国出版集团	57,350,000.00	2018-12-26	2023-06-23	1.50%
中国出版集团	30,000,000.00	2019-06-13	2023-12-09	1.50%
中国出版集团	6,000,000.00	2019-06-13	2023-12-09	1.50%
中国出版集团	20,000,000.00	2019-06-13	2023-12-09	1.50%
中国出版集团	50,800,000.00	2020-12-23	2023-12-22	1.50%
中国出版集团	35,000,000.00	2020-12-23	2023-12-22	1.50%
中国出版集团	14,000,000.00	2019-12-27	2024-06-25	1.50%

中国工商银行北京王府井支行接受中国出版集团的委托，将国有资本经营预算资金377,501,581.02元以委托贷款的方式拨付给本公司，本公司本年共计支付利息6,446,244.89元。

(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	604.47	441.41

(8). 其他关联交易

适用 不适用

2011年3月，商务印书馆、中华书局、人民音乐、三联书店、中版教材、商务印书馆国际有限公司（以下简称商务国际公司）、新华书店总店有限公司、荣宝斋有限公司（以下简称荣宝斋）与中国出版集团签订《中国出版集团出版发行综合业务楼联建协议书》，其中参与签署该协议的前6家公司系本公司之子公司，因该协议的履行形成关联交易。

协议约定，协议各方拟共同出资参与中国出版集团出版发行综合业务楼项目（后更名为中国出版创意中心项目）的建设，工程总价为45,846.00万元（不含土地费用），其中，商务印书馆出资36,284.32万元，三联书店出资8,330.85万元，人民音乐社出资2,776.95万元，中版教材出资5,553.90万元，中华书局出资1,805.02万元，商务国际公司出资971.93万元，荣宝斋出资

2,776.95 万元，中国出版集团总部出资 13,884.75 万元。

截止 2022 年 12 月 31 日，上述子公司已经预付出资金额为 19,503.05 万元，该项目尚未达到开工条件，目前正在积极准备中。

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	中国图书进出口（集团）有限公司	6,188,160.83	303,515.11	172,560.10	10,871.44
应收账款	陕西辉煌文化产业有限公司	663,300.00	663.30		
应收账款	荣宝斋有限公司	941,555.91	4,338.16	2,950,235.82	213,768.45
应收账款	荣宝斋文化发展（北京）有限公司	100,000.00	100.00		
应收账款	中国出版集团有限公司	31,594,170.70	2,433,220.57	28,723,809.90	4,761.98
应收账款	中国图书进出口西安有限公司	63,490.59	18,816.06	63,490.59	8,109.66
应收账款	新华书店总店有限公司	48,202.60	48,202.60	56,596.51	56,596.51
应收账款	中国图书进出口广州有限公司	10,624.46	2,124.89	35,817.02	18,166.02
应收账款	中国图书进出口上海有限公司	8,670.93	5,106.33	9,385.93	4,984.39
应收账款	新华互联电子商务有限责任公司	4,539.28	175.02	136,091.90	136.09
应收账款合计	——	39,622,715.30	2,816,262.04	32,147,987.77	317,394.54
其他应收款	中国出版集团公司	8,003,978.36	136,253.01	607,927.77	447,149.44
其他应收款	北京荣宝燕泰印务有限公司	961,187.56	961,187.56	961,187.56	891,587.56
其他应收款	北京中版置业有限公司	200,000.00	200.00	294,285.72	14,714.29
其他应收款	荣宝斋有限公司	227,757.37	120,050.42	227,757.37	63,537.13
其他应收款	中国对外翻译有限公司	426.58	0.43	426.62	0.43
其他应收款	中国图书进出口（集团）有限公司	1,446.00	1,446.00	6,185.84	4,330.09
其他应收款合计	——	9,394,795.87	1,219,137.42	2,097,770.88	1,421,318.94
预付账款	中国图书进出口（集团）有限公司	154,852.23		102,385.26	
预付账款	中译语通科技股份有限公司	47,169.81			
预付账款	中国图书进出口上海有限公司			18,810.08	
预付账款	中国对外翻译有限公司			1,160.03	
预付账款合计	——	202,022.04		122,355.37	
其他非流动资产	中国出版集团有限公司	195,030,520.00		195,030,520.00	
其他非流动资产合计		195,030,520.00		195,030,520.00	

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	上海竟成印务有限公司	1,130,352.59	1,760,071.96
应付账款	北京建宏印刷有限公司	715,135.06	313,976.99
应付账款	中图数字科技（北京）有限公司	569,568.92	
应付账款	中国图书进出口西安公司	317,417.96	317,417.95
应付账款	荣宝斋有限公司	210,507.32	226,486.65
应付账款	中国对外翻译有限公司	109,885.51	136,169.09
应付账款	北京荣宝燕泰印务有限公司	84,541.59	84,541.59
应付账款	中国出版对外贸易有限公司	8,787.37	1,241,785.14

应付账款	上海中图物业管理有限公司		341,735.93
应付账款	新华书店总店有限公司		8,393.91
应付账款	中国图书进出口上海有限公司		122,587.40
应付账款	北京中版置业有限公司		142,781.86
应付账款合计	——	3,146,196.32	4,695,948.47
预收款项	中国图书进出口（集团）有限公司	2,863,246.60	3,963,064.68
预收款项	北京荣宝斋科技有限公司		393,490.56
预收款项合计	——	2,863,246.60	4,356,555.24
合同负债	陕西辉煌文化产业有限公司	1,166,818.45	135,384.43
合同负债	中国出版集团有限公司	386,856.45	2,446,373.95
合同负债	中国图书进出口（集团）有限公司	148,985.44	233,984.09
合同负债	中国图书进出口上海公司	45,941.33	45,941.33
合同负债	中国对外翻译有限公司	36,469.23	
合同负债	荣宝斋有限公司		70,754.72
合同负债	新华互联电子商务有限责任公司	82.29	82.29
合同负债合计	——	1,785,153.19	2,932,520.81
其他应付款	北京荣宝斋燕泰印务有限公司	1,500.00	1,500.00
其他应付款	上海东昊物业管理有限公司	502,619.13	40,811.76
其他应付款	上海竟成印务有限公司		319,614.63
其他应付款	上海中图物业管理有限公司		79,874.42
其他应付款	新华互联电子商务有限责任公司	283,018.86	433,018.86
其他应付款	新华书店总店有限公司	150,000.00	
其他应付款	中国出版对外贸易有限公司	5,263,581.16	5,263,581.16
其他应付款	中国出版集团有限公司	329,562,008.27	309,165,779.17
其他应付款	中国图书进出口（集团）有限公司	1,800,000.00	1,000,000.00
其他应付款	中国图书进出口广州有限公司	1,058,395.60	1,058,395.60
其他应付款	中国图书进出口上海有限公司	9,580.40	11,592.67
其他应付款	中国图书进出口西安有限公司	36,091,840.41	36,091,840.41
其他应付款	中华书局古籍印刷厂有限公司	597,195.83	597,195.83
其他应付款	北京廉安文化发展有限公司		2,600,000.00
其他应付款合计	——	375,319,739.66	356,663,204.51
一年内到期的非流动负债	中国出版集团有限公司	20,927,107.27	33,303,288.23
一年内到期的非流动负债	北京中版置业有限公司	846,468.81	
一年内到期的非流动负债合计	——	21,773,576.08	33,303,288.23
租赁负债	中国出版集团有限公司	7,313,881.72	16,675,812.49
租赁负债	北京中版置业有限公司	1,259,801.64	
租赁负债合计	——	8,573,683.36	16,675,812.49

7、承诺

√适用 □不适用

1. 联建项目相关承诺

如本附注“十一、（二）、5. 联建项目”所述，本公司多家子公司与中国出版集团签订《中国出版集团出版发行综合业务楼联建协议书》，共同出资参与建设房产项目。2017年7月5日，为保证该项目顺利实施，保障公司利益，中国出版集团出具《声明与承诺》，具体内容如下：“如中国出版创意中心项目未能在2019年12月31日前办理完毕土地出让手续，或未能在取得出让土地使用权证之日起5年内办理完毕房产土地的分割手续，则中国出版集团承诺将以货币资金向作为联建单位的公司各子公司全额返还其已投入的资金，并按照银行同期贷款利率向作为联建单位的公司各子公司支付利息。”

现阶段，该项目所在的北京市首都功能核心区最新版详细规划方案正在制定中，尚未正式

发布，该项目的土地出让手续受此影响，尚未完成。中国出版集团根据北京市规划和自然资源委员会要求，积极办理了项目的规划、水、电、环境、考古等在内的前置审批工作。截止目前，除“建设工程规划许可证”外，该项目已取得了满足开工建设所必须的其他前置审批文件。待详细规划方案出台后，将全力推进项目的申报工作。

经 2021 年 12 月 14 日召开的第二届董事会第五十三次会议和 2021 年 12 月 30 日召开的 2021 年第一次临时股东大会审议通过，中国出版集团对上述承诺进行延期，延期期限为三年。即“如该项目未能在 2024 年 12 月 31 日前办理完毕土地出让手续，或未能在取得出让土地使用权证之日起 5 年内办理完毕房产土地的分割手续，则中国出版集团承诺将以货币资金向作为联建单位的公司各子公司全额返还其已投入的资金，并按照银行同期贷款利率向作为联建单位的公司各子公司支付利息。”

2. 相关资产未办理土地出让手续的承诺事项

子公司人美社及中美社持有的东城区东四北大街 390 号和朝阳区安华里 504 号房产对应的土地使用权为划拨用地，中美社及人美社准备办理土地出让手续。中国出版集团承诺如因行政机关行使职权而致使上述划拨土地被收回，或本公司及子公司因上述事项而承担任何损失或罚款，中国出版集团将承担赔偿责任，对本公司及子公司因此所遭受的一切经济损失予以足额补偿。

8、其他

适用 不适用

十三、

1、

适用 不适用

2、

适用 不适用

3、

适用 不适用

4、

适用 不适用

5、

适用 不适用

十四、

1、重要承诺事项

适用 不适用

2、

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

√适用 不适用

1. 相关资产未办理土地出让手续事项

截至 2022 年 12 月 31 日，子公司人美社及中美社持有的东城区东四北大街 390 号和朝阳区安华里 504 号房产对应的土地使用权为划拨用地，中美社及人美社准备办理土地出让手续。根据北京新兴宏基土地评估有限责任公司对土地出让金的估价确认预计负债 3,847,100.00 元。中国出版集团承诺如因行政机关行使职权而致使上述划拨土地被收回，或本公司及子公司因上述事项而承担任何损失或罚款，中国出版集团将承担赔偿责任，对本公司及子公司因此所遭受的一切经济损失予以足额补偿。

(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、

 适用 不适用

十五、

1、

 适用 不适用

2、

√适用 不适用

单位：元币种：人民币

拟分配的利润或股利	196,830,000
-----------	-------------

3、

 适用 不适用

4、

√适用 不适用

子公司中版联的诉讼事项

2021 年 8 月 6 日，供应商江苏紫霄纸业有限公司（以下简称“紫霄公司”）向南京市中级人民法院提起诉讼，要求中版联支付货款 6,050.77 万元并承担违约责任。紫霄公司于 2023 年 3 月 31 日，提交了撤诉申请，南京中院于 2023 年 4 月 10 日裁定允许撤诉，本案终结。

十六、

1、

(1). 追溯重述法

 适用 不适用

(2). 未来适用法

 适用 不适用

2、√适用 不适用

截至 2022 年 8 月 29 日，北京世中文化传播有限公司（以下简称世中文化）账面对北京千秋智业图书发行有限公司（以下简称千秋智业）的其他应付款余额 8,161,784.88 元。世中文化与千秋智业于 2022 年 8 月 29 日签订《解除债权债务协议书》，协议约定世中文化以经北京中企华资产评估有限责任公司审计评估后的资产公允评估值 6,747,900.00 元冲抵相应金额债务，千秋智业对于剩余债权 1,413,884.88 元放弃行使债权请求权，双方自此债权债务消灭。世中文化共产生债务重组利得 3,040,942.19 元。

3、**(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、**适用 不适用**5、 终止经营**适用 不适用**6、 分部信息****(1). 报告分部的确定依据与会计政策**√适用 不适用

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务划分为 5 个经营分部，本集团的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本集团确定了 5 个报告分部，分别为出版分部、发行分部、物资分部、印刷分部、其他分部。这些报告分部是根据提供产品和劳务的性质为基础确定的。

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

(2). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	出版分部	发行分部	物资分部	印刷分部	其他	分部间抵销	合计
一、营业收入	4,489,593,746.62	563,510,418.03	969,663,612.51	186,492,384.69	487,045,154.08	-555,056,538.44	6,141,248,777.49
二、营业成本	2,927,994,427.87	434,412,512.90	956,389,939.48	165,448,008.00	272,991,969.02	-520,272,189.13	4,236,964,668.14
三、利润总额	665,820,752.66	50,810,557.89	-15,327,352.78	1,499,660.86	24,886,132.02	3,963,144.32	731,652,894.97
四、所得税费用	29,334,299.62	13,655,154.58	-4,586,944.85	1,386,298.57	12,475,112.48		52,263,920.40
五、净利润	636,486,453.04	37,155,403.31	-10,740,407.93	113,362.29	12,411,019.54	3,963,144.32	679,388,974.57
六、资产总额	14,294,118,186.86	2,773,764,321.26	346,132,830.53	484,098,410.87	1,385,750,306.55	-4,421,668,058.02	14,862,195,998.05
七、负债总额	5,792,723,223.97	1,617,123,479.55	323,133,050.62	91,970,294.48	163,159,512.95	-2,341,236,932.99	5,646,872,628.58

(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	
5年以上	3,432,940.15
合计	3,432,940.15

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

2022

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	3,432,940.15	100.00			3,432,940.15	3,432,940.15	100.00			3,432,940.15
										其中：
组合1：关联方组合	3,432,940.15	100.00			3,432,940.15	3,432,940.15	100.00			3,432,940.15
合计	3,432,940.15	100.00		/	3,432,940.15	3,432,940.15	100.00		/	3,432,940.15

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：组合1：关联方组合

单位：元币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
关联方组合	3,432,940.15		
合计	3,432,940.15		

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

(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
商务印书馆	3,432,940.15	100.00	
合计	3,432,940.15	100.00	

(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	226,561,656.60	240,022,883.13
其他应收款	197,239,436.10	197,221,111.92
合计	423,801,092.70	437,243,995.05

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

单位：元币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
人民文学	65,695,907.70	60,837,813.03
商务印书馆	76,626,277.37	100,267,915.88
中华书局	16,067,524.84	17,472,236.22
大百科		4,852,074.68
中美社	13,391,557.62	12,293,735.41
人民音乐	31,366,794.37	25,962,514.69
现代教育	17,635,501.32	12,934,385.04
民主法制社	1,639,154.09	-
《中国出版传媒商报》社有限公司		608,468.56
世界图书出版有限公司		1,524,850.35
现代出版社有限公司	3,042,447.22	2,172,397.20
中译出版社有限公司	1,096,492.07	1,096,492.07
合计	226,561,656.60	240,022,883.13

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
中译出版社	1,096,492.07	3年以上		
合计	1,096,492.07	/	/	/

(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	
0-3个月	
4个月-1年	141,933.29
1年以内小计	141,933.29
1至2年	71,772.34
2至3年	
3年以上	
3至4年	
4至5年	
5年以上	197,025,925.90
合计	197,239,631.53

(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
往来款	197,025,925.90	197,025,925.90
备用金及其他	213,705.63	195,381.45
减：坏账准备	-195.43	-195.43
合计	197,239,436.10	197,221,111.92

(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)	
2022年1月1日余额	195.43			195.43
2022年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				

本期核销				
其他变动				
2022年12月31日 余额	195.43			195.43

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	195.43					195.43
合计	195.43					195.43

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
东方出版中心有限公司	关联方	96,999,816.48	5年以上	49.18	
人民音乐出版社有限公司	关联方	42,746,394.85	5年以上	21.67	
商务印书馆有限公司	关联方	23,885,573.71	5年以上	12.11	
生活·读书·新知三联书店有限公司	关联方	20,968,732.31	5年以上	10.63	
中华书局有限公司	关联方	11,916,359.55	5年以上	6.04	
合计	/	196,516,876.90	/	99.63	

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(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、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,496,509,833.57		3,496,509,833.57	3,536,702,381.68		3,536,702,381.68
合计	3,496,509,833.57		3,496,509,833.57	3,536,702,381.68		3,536,702,381.68

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
人民音乐出版社	185,063,001.43			185,063,001.43		
中译出版社	50,751,172.18	10,800,000.00		61,551,172.18		
中华书局	329,266,297.00	45,595,600.00		374,861,897.00		
生活读书新知三联书店	267,209,317.43			267,209,317.43		
商务印书馆	687,697,967.06	-	-	687,697,967.06		
民主法制	204,672,561.29	-	80,700,000.00	123,972,561.29		
中国美术	70,546,507.95	-	-	70,546,507.95		
大百科	333,770,415.50	9,000,000.00	-	342,770,415.50		
数字传媒	78,456,284.47	-	78,456,284.47	0		
研究出版社	-	16,707,451.89	-	16,707,451.89		
现代教育	100,959,620.89	-	-	100,959,620.89		
新华联合	407,862,585.19	-	-	407,862,585.19		
出版传媒商报	10,796,437.98	78,456,284.47	-	89,252,722.45		
华文出版社	15,706,740.36	-	-	15,706,740.36		
世界图书出版	161,416,784.10	4,000,000.00	-	165,416,784.10		

人民文学	161,482,816.83	-	-	161,482,816.83		
中版联	7,381,706.61	-	-	7,381,706.61		
现代出版	29,152,360.61	-	-	29,152,360.61		
中版文化	45,595,600.00	-	45,595,600.00	-		
北京中新 联科技股 份有限公 司	35,742,448.76	-	-	35,742,448.76		
新华印刷	208,901,000.00	-	-	208,901,000.00		
东方出版	144,270,756.04	-	-	144,270,756.04		
合计	3,536,702,381.68	164,559,336.36	204,751,884.47	3,496,509,833.57		

(1). 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

4、

(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				
其他业务	867,930.62		424,528.30	
合计	867,930.62		424,528.30	

(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

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	230,692,767.33	243,583,804.81
理财收益	103,967,115.75	120,027,521.12
合计	334,659,883.08	363,611,325.93

6、

□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	-2,019,607.85	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	129,933,923.12	
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		
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	3,040,942.19	
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	2,663,711.41	
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		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	3,962,777.57	
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	9,225,160.04	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,239,208.36	
减：所得税影响额	12,457,761.77	
少数股东权益影响额	5,080,228.71	
合计	130,508,124.36	

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、 收益率

√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	8.18	0.3571	0.3571

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.54	0.2855	0.2855
-------------------------	------	--------	--------

3、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、

适用 不适用

董事长：黄志坚

董事会批准报送日期：2023年4月28日

修订信息

适用 不适用