

安徽新华传媒股份有限公司

关于上海证券交易所《关于安徽新华传媒股份有限公司 2022 年年度报告的信息披露监管工作函》的回复公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担法律责任。

安徽新华传媒股份有限公司（以下简称皖新传媒或公司）于近日收到上海证券交易所《关于安徽新华传媒股份有限公司 2022 年年度报告的信息披露监管工作函》（上证公函【2023】0723 号）（以下简称工作函），公司董事会高度重视，对工作函所提及的有关事项进行了认真核实，现就相关问题回复如下：

问题 1: 年报显示，公司供应链及物流服务业务收入增长较快，2022 年实现营业收入 39.37 亿元，同比增长 29.49%，近三年复合增长率 33.80%，毛利率为 3.80%，同比增长 1.93 个百分点。该业务除了涉及传统的图书、教材教辅外，还同时为电器、农特产品、化妆品、快消品等行业公司提供供应链服务。请公司补充披露：**(1)**按照供应链及物流服务业务开展主体披露具体业务模式，包括采购模式、销售模式、货物流转、交易结算方式、收入确认方法等，并结合公司在货物流转过程中承担的职责情况，说明公司供应链及物流服务业务收入确认方法是否符合会计准则规定；**(2)**分产品类别披露销售收入、成本、毛利率及同比变化情况，结合业务开展情况、产品构成变化说明供应链及物流服务业务收入与毛利率增长的原因；**(3)**供应链及物流服务业务前五大客户与供应商情况，包括名称、成立时间、注册资本、与公司关联关系、交易内容、金额、期末货款收付情况，结合交易对方资信情况说明是否可能存在资金回收或货物交付风险。请年审会计师对上述问题发表意见。

回复：

一、按照供应链及物流服务业务开展主体披露具体业务模式，包括采购模式、销售模式、货物流转、交易结算方式、收入确认方法等，并结合公司在货物流转过程中承担的职责情况，说明公司供应链及物流服务业务收入确认方法是否符合会计准则规定。

公司供应链及物流服务业务主要分为供应链业务和仓储物流服务业务，其中，供应链业务主要包括笔记本电脑等 3C 产品、家用电器、农特产品等供应链采销业务；仓储物流服务业务

主要包括文化仓储物流服务业务和制造业仓储物流服务业务。主要业务的具体业务模式如下：

（一）供应链业务

1、联想笔记本电脑业务

（1）业务开展主体：合肥新宁供应链管理有限公司（以下简称新宁供应链）

（2）业务（采销）模式：新宁供应链作为联想集团全国总代之一，从事联想笔记本电脑的分销业务，从联想（上海）、联想（北京）电子科技有限公司以及联想的其他全国总代（如北京京东世纪信息技术有限公司、四川长虹佳华哆啦有货电子商务有限公司、北京方正通用信息系统有限公司等）处采购笔记本电脑并分销给下游的区域经销商或贸易商。

（3）货物流转情况：

新宁供应链的联想笔记本电脑购销业务货物流转主要分为以下两种方式：

A、自有仓库模式

该模式下的货物由供应商直接发货至新宁供应链自有仓库，新宁供应链收货后根据合同约定发货给客户或者由客户自提，取得客户盖章的验收确认书，业务完成。

B、SEC 仓模式

SEC（shipping to end customers）是联想为支持直供客户模式搭建的一套仓配一体统仓共配物流管理体系。联想在全国设有多个 SEC 仓，并由当地第三方供应链公司作为 SEC 仓的管理人。

该模式下的供应商为联想或其授权经销商，货物由联想生产地仓库发货至各地联想 SEC 仓库。新宁供应链采购货物后，相关产品进入 SEC 仓，货物所有权转移给新宁供应链，日常的存货仓储及物流服务外包给当地的供应链公司（SEC 仓管理人）。新宁供应链通过联想 SEC 系统进行货物流转操作，以系统内的电子签收确认单作为存货物权转移单据。

该模式下，新宁供应链销售产品时在 SEC 系统内下达发货指令给 SEC 仓管理人，SEC 仓管理人根据指令发货（客户自提或者 SEC 仓管理人送货上门）给客户。

C、京东仓库模式

该模式下新宁供应链向京东所采购的联想笔记本电脑，通过与京东物流签订暂存协议，就近存放至京东仓库，暂存天数一般为 30 个自然日内，在 30 个自然日内若新宁供应链与经销商签订合同并完成销售的，则由京东仓库直接发货至客户，若在 30 个自然日内还未完成销售的，则发货回自有仓库存储。

（4）交易结算方式：大部分为款到发货，少量采取赊销模式，账期通常为 1-2 个月。

(5) 收入确认方法：商品发出并经对方签收时按总额法确认收入。

(6) 公司承担了货物采购到仓后的仓储、分拣、销售出库前的货物灭失、损毁以及货物滞销等风险（货物在外地 SEC 仓和京东仓库暂存期间，公司保留货物控制权，货物灭失、损毁的风险由仓库管理人承担），收入确认方法符合企业会计准则的规定。

2、3C 家电供应链业务

(1) 业务主体：合肥皖新供应链管理有限公司（以下简称合肥供应链）、新宁供应链

(2) 业务（采销）模式：合肥供应链和新宁供应链作为京东 3C 家电大型分销商之一，从事品牌家电的分销业务，从京东以及品牌 3C 家电厂家处采购产品（华为产品、九阳小家电、美的、奥克斯家电等）并分销给下游的区域经销商或贸易商。

(3) 货物流转情况：3C 家电购销业务货物流转主要分为以下两种方式：

A、自有仓库模式

该模式下的货物由京东、各品牌厂家等直接发至合肥供应链和新宁供应链的自有仓库，收货后根据合同约定发货给客户或者由客户自提，取得客户盖章的验收确认书，业务完成。

B、京东仓库模式

该模式下合肥供应链或新宁供应链向京东所采购的产品，通过与京东物流签订暂存协议，就近存放至京东仓库，暂存天数一般为 30 个自然日内，在 30 个自然日内若合肥供应链或新宁供应链与经销商签订合同并完成销售的，则由京东仓库直接发货至客户，若在 30 个自然日内还未完成销售的，则发货回自有仓库存储。

(4) 交易结算方式：大部分为款到发货，少量采取赊销模式，账期通常为 1-2 个月。

(5) 收入确认方法：商品发出并经对方签收时按总额法确认收入。

(6) 公司承担了货物采购到仓后的仓储、分拣、销售出库前的货物灭失、损毁等风险（货物在京东仓库暂存期间公司保留货物控制权，货物灭失、损毁的风险由仓库管理人承担），以及货物滞销风险，收入确认方法符合企业会计准则的规定。

3、农特产品（主要是鳊鱼）业务

(1) 业务主体：合肥供应链、黄山皖新徽三食品供应链有限公司（以下简称徽三食品）

(2) 业务（采销）模式：合肥供应链采购鲜活鳊鱼，通过冷链运输提供给徽三食品进行臭鳊鱼的生产加工后制成“皖新徽三”品牌的臭鳊鱼系列产品，徽三食品同时负责产品的销售和推广。

(3) 货物流转情况：采用冷链运输并存放在自有或租赁仓库中，由公司自行负责出入库

管理。

(4) 交易结算方式：冰鲜鳊鱼销售一般为款到发货；臭鳊鱼销售一般为赊销模式，结算周期为月结 30 天。

(5) 收入确认方法：商品发出并经对方签收时按总额法确认收入。

(6) 公司承担了货物（原材料和成品）仓储、分拣、配送环节货物灭失、损毁以及货物滞销等风险，收入确认方法符合企业会计准则的规定。

4、化妆品

(1) 业务主体：安徽皖新供应链服务有限公司（以下简称皖新供应链）

(2) 业务（采销）模式：皖新供应链直接进口日本化妆、洗护产品，销售给国内化妆、洗护产品的经销商，同时，皖新供应链取得比利时蓝精灵美妆产品中国区唯一总代授权，负责产品的运营推广和销售。

(3) 货物流转情况：进口的日本化妆、洗护产品和蓝精灵美妆产品进入租赁仓库存放，由公司自行负责仓库出入库管理，同时，按照合同约定发货给客户或者由客户自提，取得客户盖章的验收确认书，业务完成。

(4) 交易结算方式：日本进口化妆、洗护产品销售一般为款到发货；蓝精灵业务大部分为线上平台销售，少量为赊销模式，账期通常为 1-2 个月。

(5) 收入确认方法：商品发出并经对方签收时按总额法确认收入。

(6) 公司承担了货物仓储、分拣、配送环节货物灭失、损毁以及货物滞销等风险，收入确认方法符合企业会计准则的规定。

5、快消品

(1) 业务主体：皖新供应链、合肥供应链、安徽皖新速运股份有限公司（以下简称皖新速运，2023 年 4 月更名为安徽皖新盛合供应链有限公司）

(2) 业务（采销）模式

a. 酒水类业务：皖新供应链、合肥供应链从品牌厂家采购产品（酒类：酒鬼酒、国台酒、汾酒等；水类：百事可乐）销售给全国各地经销商。

b. 婴童、日用品类：皖新供应链、皖新速运进行商品采购，同时负责京东自营店铺运营，每月根据京东自营店的销售情况与京东结算。

(3) 货物流转情况：酒水类产品采购后均进入自有仓库存放，收货后根据客户指令发货给客户或者由客户自提，取得客户盖章的验收确认书，业务完成。婴童、日用品类业务采购后

均存放在租赁仓库保管，并由公司负责产品的出入库管理。

(4) 交易结算方式：酒水类业务销售大部分为款到发货，少量采取赊销模式，账期通常为 1-2 个月。婴童、日用品类业务采取赊销模式，根据京东自营店的销售清单按月与京东结算，账期通常为 1 个月。

(5) 收入确认方法：商品发出并经对方签收时按总额法确认收入。

(6) 公司承担了货物仓储、分拣、配送环节货物灭失、损毁以及货物滞销风险，收入确认方法符合企业会计准则规定。

(二) 仓储物流服务业务

1、文化仓储物流业务

(1) 业务主体：北京皖新供应链信息技术有限公司（以下简称北京供应链）

(2) 业务（采销）模式：北京供应链通过投标取得中国外文局旗下 7 家出版社、人教社、作家社等出版社的图书物流服务业务，具体包括提供图书的仓储、分拣包装与配送服务。

(3) 交易结算方式：与客户对账后，按月或者按季结算

(4) 收入确认方法：以仓储物流业务合同为依据，按照货物实际存放量、装卸量和配送量，全额确认仓储物流服务收入。

(5) 公司承担了货物仓储、分拣、配送环节货物灭失、损毁等风险，为防范上述风险，公司购买了相关商业保险，收入确认方法符合企业会计准则的规定。

2、制造业仓储物流服务

(1) 业务主体：新宁供应链

(2) 业务（采销）模式：为联想工厂内原材料、成品提供仓储服务，具体包括装卸、分拣、短驳配送服务，同时，新宁供应链作为联想 SEC 仓的管理人，为联想 SEC 中心仓提供仓储管理服务，具体包括装卸、分拣、短驳配送服务。除上述业务外，新宁供应链为海尔合肥冰箱、空调、洗衣机工厂提供仓储服务，具体包括产线无缝配料，成品仓产品下线、分拣、装卸服务。

(3) 交易结算方式：与客户对账后，按月或者按季结算

(4) 收入确认方法：以仓储物流业务合同为依据，按照货物实际存放量、装卸量和配送量，全额确认仓储物流服务收入。

(5) 公司承担了货物（原材料和成品）仓储、分拣、配送环节货物灭失、损毁等风险，为防范上述风险，公司购买了相关商业保险，收入确认方法符合企业会计准则的规定。

二、分产品类别披露销售收入、成本、毛利率及同比变化情况，结合业务开展情况、产品构成变化说明供应链及物流服务业务收入与毛利率增长的原因。

公司供应链及物流服务业务不同产品类别销售收入、成本、毛利率及同比变化情况如下：

单位：万元

产品类别	2022 年度				2021 年度		
	收入	收入变动比例 (%)	成本	毛利率 (%)	收入	成本	毛利率 (%)
笔记本电脑等 3C 产品	275,685.95	44.93	269,452.86	2.26	190,221.79	186,410.97	2.00
快消品	44,111.07	116.11	42,352.33	3.99	20,411.74	19,422.06	4.85
家用电器	31,540.76	-53.82	31,032.83	1.61	68,295.93	67,397.33	1.32
仓储物流服务业务	31,350.26	30.82	25,839.76	17.58	23,964.99	23,983.33	-0.08
农特产品	11,013.53	870.47	10,047.24	8.77	1,134.87	1,128.24	0.58
合计	393,701.57	29.49	378,725.02	3.80	304,029.32	298,341.93	1.87

公司供应链及物流服务业务按业务开展主体的销售收入、成本、毛利率及同比变化情况如下：

单位：万元

业务开展主体	2022 年度				2021 年度		
	收入	收入变动比例 (%)	成本	毛利率 (%)	收入	成本	毛利率 (%)
新宁供应链	280,696.31	27.19	272,093.18	3.06	220,698.72	213,195.65	3.40
合肥供应链	61,974.89	2.50	60,467.16	2.43	60,465.00	59,715.17	1.24
皖新供应链	24,949.11	50.45	23,307.24	6.58	16,582.75	20,596.94	-24.21
徽三食品	9,705.33	/	9,001.96	7.25	-	-	/
北京供应链	8,118.63	83.41	5,875.96	27.62	4,426.51	3,048.83	31.12
新晟宁	5,836.41	502.53	5,718.87	2.01	968.66	957.43	1.16
皖新速运	2,420.90	172.72	2,260.65	6.62	887.68	827.90	6.73
合计	393,701.57	29.49	378,725.02	3.80	304,029.32	298,341.93	1.87

由上表可知，公司供应链及物流服务业务收入 2022 年度同比增长 29.49%，主要系除家用电器外的各项业务收入较上年均有较大幅度增长，其中，①笔记本电脑等 3C 产品收入增长的主要原因系受全球疫情影响，联想笔记本电脑的国外产能向国内转移，公司提供供应链服务的联宝工厂 2022 年度产量规模增加较多，公司拓展联想笔记本电脑相关业务所致；②快消品收入增长的主要原因系公司扩展了婴童产品的产品品类，扩大了相关采购销售规模所致；③仓储

物流服务收入增长的主要原因系公司提供仓储物流服务的联想工厂需求增加及北京供应链提供的重点读物仓储配送业务增加较多所致；④农特产品收入增长的主要原因系鳊鱼业务系公司2021年底新开拓业务，2022年度规模增长较快所致。

公司供应链及物流服务业务2022年度毛利率为3.80%，较上年增长1.93个百分点，主要系2022年仓储物流服务业务及农特产品业务毛利率增加较多所致。公司2022年仓储物流服务业务毛利率增加较多，主要系新收入准则实施后，公司2021年度将属于合同履行成本的图书运输费用在仓储物流服务业务成本中核算（业务主体为皖新供应链），2022年度，为了更准确反映公司仓储物流服务和图书出版物销售成本，公司将该部分图书运输费用分类至图书出版物销售成本中核算，导致仓储物流服务业务2022年度毛利率增加较多。如将2021年度图书运输费用分类至图书出版物销售成本中核算，则公司2021年度仓储与物流服务业务毛利率为18.83%，与2022年度基本持平。公司农特产品2022年度毛利率为8.77%，较上年度增长8.19个百分点，主要系2021年度合肥供应链鳊鱼业务规模较小，固定成本占比较高，拉低了2021年度的毛利水平所致。

综上，公司供应链及物流服务业务2022年度毛利率增加较多主要系图书销售相关的仓储物流服务业务成本重分类至图书销售核算以及农特产品业务规模扩大所致。

三、供应链及物流服务业务前五大客户与供应商情况，包括名称、成立时间、注册资本、与公司关联关系、交易内容、金额、期末货款收付情况，结合交易对方资信情况说明是否存在资金回收或货物交付风险。

公司供应链及物流服务业务2022年度前五大客户与供应商情况如下：

类别	名称	成立时间	注册资本	与公司关联关系
客户	安徽佰来信息科技有限公司	2020/12/4	1000万人民币	非关联方
客户	北京京东世纪贸易有限公司	2007/4/20	139798.5564万美元	非关联方
客户	福州新投创业投资有限公司	2021/3/15	300000万人民币	非关联方
客户	浙江呈耀电气科技有限公司	2020/4/8	1000万人民币	非关联方
客户	北京九洲科瑞科技有限公司	2006/3/30	18500万人民币	非关联方
供应商	联想（上海）电子科技有限公司	2007/3/5	541.6271万美元	非关联方
供应商	北京京东世纪信息技术有限公司	2010/9/1	50000万人民币	非关联方
供应商	四川长虹佳华哆啦有货电子商务有限公司	2017/3/9	10000万人民币	非关联方
供应商	北京致渊忠联实业有限公司	2012/8/8	6000万人民币	非关联方
供应商	紫光数码（苏州）集团有限公司	2012/5/3	100000万人民币	非关联方

(续上表)

类别	名称	交易内容	销售/采购金额(万元)	期末货款收付情况
客户	安徽佰来信息科技有限公司	笔记本电脑等 3C 产品	71,929.20	期末余额为预收款项, 期后已全部发货并确认收入
客户	北京京东世纪贸易有限公司	快消品	12,485.07	期末无往来余额
客户	福州新投创业投资有限公司	笔记本电脑等 3C 产品	10,487.27	期末无往来余额
客户	浙江呈耀电气科技有限公司	笔记本电脑等 3C 产品	9,735.33	期末余额为预收款项, 期后已全部发货并确认收入
客户	北京九洲科瑞科技有限公司	笔记本电脑等 3C 产品	9,229.28	期末余额为预收款项, 期后已全部发货并确认收入
供应商	联想(上海)电子科技有限公司	笔记本电脑等 3C 产品	118,403.14	期末余额为预付款项, 期后已全部到货
供应商	北京京东世纪信息技术有限公司	笔记本电脑等 3C 产品、家用电器	80,353.57	期末余额为预付款项, 期后已全部到货
供应商	四川长虹佳华哆啦有货电子商务有限公司	笔记本电脑等 3C 产品	12,052.62	期末余额为预付款项, 期后已全部到货
供应商	北京致渊忠联实业有限公司	笔记本电脑等 3C 产品	7,657.45	期末余额为预付款项, 期后已全部到货
供应商	紫光数码(苏州)集团有限公司	笔记本电脑等 3C 产品	6,988.22	期末无往来余额

公司供应链及物流服务业务前五大客户与供应商资信情况较好, 期末预付款项在期后均已到货, 期末预收款项在期后均已完成交货, 不存在资金回收或货物交付风险。

问题 2: 年报及相关公告显示, 公司 2010 年 IPO 募集资金净额 12.45 亿元, 计划投资新网工程、畅网工程、e 网工程等项目及补充流动资金, 但募投项目多次变更, 报告期末仍未完成, 总投入进度为 70.79%; 2016 年非公开发行募集资金净额 19.59 亿元, 投资智能学习全媒体平台、智慧书城运营平台项目, 报告期末累计投入资金 872 万元, 投入进度仅为 0.44%。请公司补充披露: (1)逐项说明募投项目计划建设周期、预计完成期限、计划建设内容、具体建设进展、已使用及预计使用资金情况; (2)结合项目实施情况, 核实是否在项目搁置时间超过一年、超过最近一次募集资金投资计划的完成期限且募集资金投入金额未达到相关计划金额 50%等时, 按规定重新进行可行性、预计收益等论证; (3)结合募投项目计划建设周期与实际建设进展, 说明就募投项目超过原定完成期限并拟延期继续实施事项, 公司是否按规定履行相应决策程序及信息披露义务。请年审会计师和保荐机构发表意见。

回复:

一、逐项说明募投项目计划建设周期、预计完成期限、计划建设内容、具体建设进展、

已使用及预计使用资金情况。

(一) 首次发行募集资金投资项目情况

项目名称	计划建设周期	预计完成期限	计划建设内容	具体建设进展	承诺投资总额(万元)	已使用资金情况(万元)	预计使用资金情况(万元)
新网工程—安徽图书音像及文化商品经营网点建设项目	48个月	2013年12月	在安徽省域17个省辖市中,新建安庆、巢湖、亳州3个省辖市图书城,建筑面积17,566平方米;新购房产,扩大蚌埠、铜陵2地图书卖场,新增省辖市卖场建筑面积2,595平方米;改扩建淮北、宿州、合肥(四牌楼店)、宣城、池州5个省辖市图书城,新增建筑面积46,533平方米。新建宿松、桐城2个县中心卖场,合计建筑面积6,850平方米;新购增加界首、萧县2地卖场,合计新增县中心卖场建筑面积2536平方米;改扩建东至、泗县、舒城、利辛、歙县、枞阳、霍山7个县级中心卖场,新增建筑面积30,186平方米。在无为襄安镇新建镇便民店,规划建筑面积890平方米;在滁州乌衣镇改扩建镇便民店,规划建筑面积300平方米。	新网工程—安徽图书音像及文化商品经营网点建设项目在2011年12月进行变更,将尚未使用的募集资金317,000,000.00元全部用于“合肥图书城(四牌楼)”扩建子项目。截至2022年12月31日,合肥图书城项目已基本建设完毕,各分项验收都已经完成并合格,已完成项目竣工备案。合肥图书城项目裙楼负一层至四层的新华书店部分开始二次装修,已完成二次装修施工图纸审查和消防设计审查工作。	48,000.00	34,726.90	4,877.00
畅网工程—安徽图书音像及文化商品经营物流体系及信息化建设项目	48个月	2013年12月	①物流中心二期工程建设。规划建设建筑面积25,000平方米的仓储中心,1,000平方米车库,500平方米的辅助配套设施;配备自动化分拣系统10套,电子标签拣选系统20套,手持无线电数据终端(PDT)50套,自动化验收系统3套,专用货架500组。②企业信息化系统升级建设,包括销售链管理模块建设;计划管理模块升级改造建设;库存管理模块升级改造建设;供应链管理模块建设;财务管理模块升级改造建设;人力资源管理模块建设;物料编码及BOM模块升级改造建设;办公自动化子系统升级改造建设;BI商业智能系统模块建设;企业网站升级改造建设。	因公司物流效率的提高和受传统图书行业环境的影响,公司暂缓了与传统图书相关的物流项目体系建设,导致畅网工程未达到计划进度。该余额资金公司继续存放于募集资金专户,未来公司将根据首次公开发行募集资金投资项目的总体实施情况决定该部分资金的具体使用。	8,000.00	5,235.97	2,764.03

项目名称	计划建设周期	预计完成期限	计划建设内容	具体建设进展	承诺投资总额(万元)	已使用资金情况(万元)	预计使用资金情况(万元)
e 网工程—安徽数字广告媒体网络建设项目	48 个月	2013 年 12 月	项目建设内容依托本公司遍布全省中心卖场的商业区位优势,整合全省各地中心卖场的户外广告和室内广告的资源,采用数字技术,对全省新华书店卖场的楼体和店堂广告位资源进行深度开发,建立以全天候 LED 显示系统为主体的广告联播媒体系统。	随着市场的变化,受广告行业市场整体环境的影响,公司投资建设的 e 网工程很难达到预计收益,2015 年 12 月 7 日,经公司第三届董事会第十二次(临时)会议审议并经公司 2016 年第一次临时股东大会批准,将 e 网工程项目终止并对该项目进行变更,尚未使用的募集资金 139,556,309.13 元变更用于皖新皖南物流园项目,不再实施 e 网工程,导致 e 网工程未达到计划进度。	15,200.00	1,244.37	由于项目已变更,无后续使用计划
皖新皖南物流园项目	18 个月	2017 年 6 月	新建自动化分拨中心、冷链仓库、立体仓库、生产厂房、配套生活设施等建筑物,总建筑面积 139407.0 平方米;购置相关软硬件设备 153 台(套);配建给排水、变配电等相关公用辅助工程以及厂区道路、绿化等工程。	该项目标准仓库、综合楼、室外工程已完成施工和验收,冷链仓库建设工程已启动立项和清单编制工作。其中标准仓库、综合楼部分投入使用,由于该项目整体仍在建设过程中,尚未产生效益。	13,955.63	7,736.30	6,219.33

公司对募集资金实行专户存储、专款专用制度。2010 年 1 月,公司设立首发募集资金专户,公司首发募集资金一直专户存储。截至 2022 年 12 月 31 日止,公司首次发行募集资金累计投入募集资金项目及补充流动资金 104,986.47 万元,支付信息系统开发服务费 49.08 万元,支付银行手续费 0.54 万元,公司累计已使用募集资金 105,036.09 万元,扣除累计已使用募集资金后,募集资金余额为 19,480.51 万元。募集资金专户 2022 年 12 月 31 日余额合计为 34,411.83 万元,差异 14,931.31 万元,系募集资金银行账户利息收入。

(二) 非公开发行募集资金投资项目情况

项目名称	计划建设周期	预计完成期限	计划建设内容	具体建设进展	承诺投资总额(万元)	已使用资金情况(万元)	预计使用资金情况
智能学习全媒体平台项目	24个月	2018年9月	(1) 基础设施建设: 新增建筑面积 38,900 平方米, 包括评测中心、制作中心、研发中心、运维中心及智能学习体验中心。(2) 平台及系统建设: 包括在线学习云平台建设、智能学习全媒体平台应用系统(交互式课堂智能学习系统、课后学习及社群管理系统、在线学习测试系统、学习情况监测系统、数字内容开发平台)等平台及系统的建设。(3) 内容产品建设: 包括知识点标准化数据库、VR 学习内容数据库、数字课件、题库建设、视频课程等内容产品的建设。(4) 线下学习中心、数字课堂示范点建设: 拟建立 100 个线下学习班和 20 个数字课堂示范点。	目前在线教育行业竞争仍是激烈, 行业洗牌还在继续。基于投资回报的重大不确定性, 考虑到股东利益, 公司尚未使用募集资金的投入。后期公司将对智能学习全媒体平台项目实施条件进行论证其可行性, 同时公司将履行决策程序和信息披露义务。	175,000.00	-	计划变更
智慧书城运营平台项目	24个月	2018年9月	本项目以“新华书店”、“阅生活”、“前言后记”、“读书会”、“布克乐园”为品牌依托, 整合公司网点资源, 建设内容主要包括智能 O2O 服务平台、会员管理平台、互动体验区等。	该项目部分建设内容属于公司推出的数字化平台“阅+”项目, 受外部环境变化影响, 公司正在对该项目进行优化, 目前“阅+”项目建设仍使用自有资金。后续公司将按照相关法规的要求, 及时履行决策程序和信息披露义务。	25,000.00	872.02	计划变更

公司对募集资金实行专户存储、专款专用制度。2016年8月, 公司设立非公开募集资金专户, 公司非公开发行募集资金一直专户存储。2022年11月27日, 公司第四届董事会第十一次(临时)会议审议通过了《公司关于使用闲置募集资金进行现金管理的议案》, 同意公司使用不超过 24.30 亿元的非公开发行股票闲置募集资金进行现金管理。截至 2022 年 12 月 31 日止, 公司非公开发行募集资金直接投入项目资金 872.02 万元, 投资购买大额存单、定期存款、通知存款等用于现金管理的募集资金 242,981.60 万元, 募集资金专用账户累计利息收入及理财收益 48,279.46 万元, 募集资金专用账户累计银行手续费为 0.02 万元, 募集资金专户 2022

年 12 月 31 日余额合计为 330.52 万元。

二、结合项目实施情况，核实是否在项目搁置时间超过一年、超过最近一次募集资金投资计划的完成期限且募集资金投入金额未达到相关计划金额 50%等时，按规定重新进行可行性、预计收益等论证。

1、首次发行募集资金投资项目情况

年度	新网工程—安徽图书音像及文化商品经营网点建设项目 (万元)	畅网工程—安徽图书音像及文化商品经营物流体系及信息化建设项目 (万元)	e 网工程—安徽数字广告媒体网络建设项目 (万元)	皖新皖南物流园 (万元)
2010	15,966.26	124.44	664.37	-
2011	1,125.57	171.02	580.00	-
2012	3,331.32	3,163.21	-	-
2013	3,834.67	1,451.38	-	-
2014	1,831.88	255.09	-	-
2015	1,112.63	70.83	-	4.00
2016	1,591.69	-	-	1,020.38
2017	1,739.69	-	-	1,295.65
2018	1,429.88	-	-	2,731.56
2019	1,474.00	-	-	1,450.32
2020	370.09	-	-	533.51
2021	522.22	-	-	155.18
2022	397.01	-	-	545.70
合计	34,726.91	5,235.97	1,244.37	7,736.30

(1) 新网工程—安徽图书音像及文化商品经营网点建设项目

截至 2022 年 12 月 31 日新网工程累计投资 34,726.91 万元，合肥图书城项目已基本建设完毕，各分项验收都已经完成并合格，已完成项目竣工备案，不存在项目搁置时间超过一年的情况。该项目原计划完成期限是 2013 年 12 月，截至该时刻募集资金投入金额达相关计划金额的 50.54%，不存在超过最近一次募集资金投资计划的完成期限且募集资金投入金额未达到相关计划金额 50%的情形。合肥图书城项目裙楼负一层至四层的新华书店部分开始二次装修，已完成二次装修施工图纸审查和消防设计审查工作，预计 2023 年投入运营。

(2) 畅网工程—安徽图书音像及文化商品经营物流体系及信息化建设项目

截至 2022 年 12 月 31 日畅网工程累计投入 5,235.97 万元，实际投资金额较承诺投资金额差异约 2,764 万元，主要系因公司物流效率的提高和受传统图书行业环境的影响，公司暂缓了与传统图书相关的物流项目体系建设，该项目存在搁置时间超过一年的情况。该项目原计划完成期限是 2013 年 12 月，截至该时刻募集资金投入金额达相关计划金额的 61.38%，不存在超

过最近一次募集资金投资计划的完成期限且募集资金投入金额未达到相关计划金额 50%的情形。2016 年至今，公司经营层召开了多次畅网工程项目讨论会，讨论了后续推进冷链仓库建设的可行性及预计收益论证等事项。该余额资金公司继续存放于募集资金专户，未来公司将根据首次公开发行募集资金投资项目的总体实施情况决定该部分资金的具体使用。历年内部论证及决策情况、信息披露情况具体如下：

时间	公司内部论证或决策情况	对外信息披露情况
2016 年	2016 年 10 月，公司对公司传统图书相关的物流项目体系建设的可行性和预计收益进行重新论证。	《关于 2016 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》披露：包括信息化和经营物流体系两个子项目，目前 ERP 项目已经完成主体上线工作，83 个专业公司、市县公司同步上线 EBS 供应链，536 个门店（旗舰店、中心门店、区域门店、校园店、社区店、便民店）同步上线富基融通零售管理系统。ERP 财务结算模块亦于 2013 年 9 月份完成上线。项目上线后，公司实现了“主营业务全覆盖、全局数据完整性”的建设目标；实现了采购、销售、物流、营销、会员管理与服务的全局一体化管理；实现了公司级的预算管理。因公司目前物流效率的提高和受传统图书行业环境的影响，公司传统图书相关的物流项目体系建设也受到一定影响，导致畅网工程未达到计划进度。
2017 年	2017 年 6 月，公司对未来传统图书相关的物流体系建设的可行性进行重新论证，因公司物流效率的提高和受传统图书行业环境的影响，公司决定暂缓相关物流体系建设。	《关于 2017 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》披露：安徽图书音像及文化商品经营物流体系及信息化建设项目，项目承诺投资总额 8,000 万元。截至 2017 年 12 月 31 日已累计投入 5,235.97 万元，实际投资金额较承诺投资金额差异 2,764.03 万元，主要系因公司物流效率的提高和受传统图书行业环境的影响，公司暂缓了与传统图书相关的物流项目体系建设，导致畅网工程未达到计划进度。该余额资金公司继续存放于募集资金专户，未来公司将根据首次公开发行募集资金投资项目的总体实施情况决定该部分资金的具体使用。畅网工程—安徽图书音像及文化商品流通体系：公司目前已完成了 ERP 系统配置上线工作，ERP 系统已进入正式运行阶段。因该系统的正式运行，提升了公司的整体管理水平，也促进了公司效益的增长，但无法量化核算。另外因物流项目体系建设未完成，故尚未产生效益。
2018 年	2018 年 6 月-12 月，公司根据市场调研情况，结合物流园区区位优势，拟规划基于同城配送的快消品分拨中心，同时探索冷链仓配的可能性。	《关于 2018 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》披露：畅网工程—安徽图书音像及文化商品流通体系：公司目前已完成了 ERP 系统配置上线工作，ERP 系统已进入正式运行阶段。因该系统的正式运行，提升了公司的整体管理水平，也促进了公司效益的增长，但无法量化核算。另外因公司目前物流效率的提高和受传统图书行业环境影响，公司传统图书相关的物流项目体系建设也受到一定影响，导致畅网工程未达到计划进度，故尚未产生效益。
2019 年	2019 年 2 月-8 月，公司组织专家对建设冷库物流体系的可行性和预计收益进行多次论证，将冷库物流体系纳入物流基地整体规划。	《关于 2019 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》披露：畅网工程—安徽图书音像及文化商品经营物流体系及信息化建设项目安徽图书音像及文化商品经营物流体系及信息化建设项目，项目承诺投资总额 8,000.00 万元。截至 2019 年 12 月 31 日已累计投入 5,235.97 万元，实际投资金额较承诺投资金额差异 2,764.03 万元，主要系因公司安徽新华传媒股份有限公司募集资金存放与实际使用情况专项报告物流效率的提高和受传统图书行业环境的影响，公司暂缓了与传统图书相关的物流项目体系建设，导致畅网工程未达到计划进度。该余额资金公司继续存放于募集资金专户，未来公司将根据首次公开发行募集资金投资项目的总体实施情况决定该部分资金的具体使用。

时间	公司内部论证或决策情况	对外信息披露情况
2020年	2020年7月，结合外部的市场环境变化，公司拟加大民生领域产业布局，明确冷库物流项目定位为服务民生产业的物流基地。	《关于2020年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》披露：安徽图书音像及文化商品经营物流体系及信息化建设项目，项目承诺投资总额80,000,000.00元。截至2020年12月31日已累计投入52,359,691.99元，实际投资金额较承诺投资金额差异27,640,308.01元，主要系因公司物流效率的提高和受传统图书行业环境的影响，公司暂缓了与传统图书相关的物流项目体系建设，导致畅网工程未达到计划进度。该余额资金公司继续存放于募集资金专户，未来公司将根据首次公开发行募集资金投资项目的总体实施情况决定该部分资金的具体使用。
2021年	2021年8月，公司计划建立皖新文化民生综合智慧物流产业基地，将冷库物流项目作为特色农产品现代物流产业园（含冷链）项目进行规划，形成可行性研究报告。	《关于2021年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》披露：安徽图书音像及文化商品经营物流体系及信息化建设项目，项目承诺投资总额80,000,000.00元。截至2021年12月31日已累计投入52,359,691.99元，实际投资金额较承诺投资金额差异27,640,308.01元，主要系因公司物流效率的提高和受传统图书行业环境的影响，公司暂缓了与传统图书相关的物流项目体系建设，导致畅网工程未达到计划进度。该余额资金公司继续存放于募集资金专户，未来公司将根据首次公开发行募集资金投资项目的总体实施情况决定该部分资金的具体使用。
2022年	2022年9月，公司拟定冷库物流项目整体规划初稿，以“民生”为主题，构建“绿色冷链、数字冷链、智能冷链”物流体系，目标成为行业领先的冷链配送中心。	《关于2022年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》披露：安徽图书音像及文化商品经营物流体系及信息化建设项目，项目承诺投资总额80,000,000.00元。截至2022年12月31日已累计投入52,359,691.99元，实际投资金额较承诺投资金额差异27,640,308.01元，主要系因公司物流效率的提高和受传统图书行业环境的影响，公司暂缓了与传统图书相关的物流项目体系建设，导致畅网工程未达到计划进度。该余额资金公司继续存放于募集资金专户，未来公司将根据首次公开发行募集资金投资项目的总体实施情况决定该部分资金的具体使用。

（3）e网工程—安徽数字广告媒体网络建设项目

截至2022年12月31日已累计投约1,244.37万元，实际投资金额较承诺投资金额差异约1.34亿元。随着市场的变化，受广告行业市场整体环境的影响，公司投资建设的e网工程很难达到预计收益，2015年12月7日，经公司第三届董事会第十二次（临时）会议审议并经公司2016年第一次临时股东大会批准，将e网工程项目终止并对该项目进行变更，尚未使用的募集资金变更用于皖新皖南物流园项目。

（4）皖新皖南物流园项目

皖新皖南物流园项目系原“e网工程—安徽数字广告媒体网络建设项目”变更新增项目，截至2022年12月31日已累计投入约7,736.30万元，实际投资金额较承诺投资金额差异6219万元，截至2022年12月31日，该项目标准仓库、综合楼、室外工程已完成施工和验收，冷链仓库建设工程已启动立项和清单编制工作。该项目中标准仓库、综合楼部分投入使用，项目整体仍在建设过程中，不存在搁置时间超过一年的情况。该项目原计划完成期限是2017年6

月，截至该时刻募集资金投入金额达相关计划金额的 9.56%，存在超过最近一次募集资金投资计划的完成期限且募集资金投入金额未达到相关计划金额 50%的情形。对于上述情况，公司召开了多次专题会议，就项目的可行性、预计收益等进行了详细论证。该项目历年内部论证及决策情况、信息披露情况具体如下：

时间	公司内部论证或决策情况	对外信息披露情况
2016 年	2016 年 5 月，皖南物流园项目完成休宁县发改委备案工作，10 月，公司对皖南物流园项目的可行性和预计收益进行了重新论证，决定继续推进项目建设。	《关于 2016 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》披露：皖新皖南物流园项目尚在建设中，其中因部分土地（综合楼）尚未达到建设状态，故影响了整个项目的建设进度，其他物流仓库、冷链仓库正在建设或者推进中。
2017 年	2017 年 6 月，公司对皖南物流园项目的可行性和预计收益进行了论证，决定继续推进项目建设。	《关于 2017 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》披露：皖新皖南物流园项目系原“e 网工程—安徽数字广告媒体网络建设项目”变更新增项目，项目总投资 19,324.20 万元，承诺投资募集资金 13,955.63 万元，原预计 2017 年 6 月完工。截至 2017 年 12 月 31 日已累计投入 2,320.04 万元，实际投资金额较承诺投资金额差异 11,635.59 万元，未达到计划进度，主要是前期拆迁的原因影响了建设进度。目前土地（综合楼）已经拆迁完成，公司正在积极推进项目的建设进度。因该项目正在建设中，故尚未产生效益。
2018 年	2018 年 6 月，公司召开专项会议，对园区运营进行前期准备，调研所在地优质项目，尝试运营“徽三”臭鳊鱼供应链一体化项目，完成皖南农特产品物流中心建设项目可行性分析报告，对可行性及预期收益进行论证。	《关于 2018 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》披露：皖新皖南物流园项目系原“e 网工程—安徽数字广告媒体网络建设项目”变更新增项目，项目总投资 19,324.20 万元，承诺投资募集资金 13,955.63 万元，原预计 2017 年 6 月完工。截至 2018 年 12 月 31 日已累计投入 5,051.59 万元，实际投资金额较承诺投资金额差异 8,904.04 万元，未达到计划进度，主要是前期拆迁的原因影响了后期投资金额差异 8,904.04 万元，未达到计划进度，主要是前期拆迁的原因影响了后期建设进度。截至 2018 年 12 月 31 日，该项目已完成标准仓库、综合楼施工建设，目前正在进行强电、室外工程施工，公司正在积极推进项目的建设进度。因该项目正在建设中，故尚未产生效益。
2019 年	2019 年 3 月，公司召开冷库设计研讨会，对皖南物流园冷库设计细节进行探讨；6 月，公司对皖南物流园项目的可行性和预计收益进行了论证，决定继续推进项目建设。	《关于 2019 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》披露：皖新皖南物流园项目系原“e 网工程—安徽数字广告媒体网络建设项目”变更新增项目，项目总投资 19,324.20 万元，承诺投资募集资金 13,955.63 万元，原预计 2017 年 6 月完工。截至 2019 年 12 月 31 日已累计投入 6,501.91 万元，实际投资金额较承诺投资金额差异 7,453.72 万元，未达到计划进度，主要是前期拆迁的原因影响了后期建设进度。截至 2019 年 12 月 31 日，该项目标准仓库、综合楼施工建设正竣工收尾中，目前冷链仓库项目建设已启动，公司正在积极进行项目的建设。

时间	公司内部论证或决策情况	对外信息披露情况
2020年	2020年6月,因外部环境发生变化,公司对皖南物流园项目的可行性和预计收益进行了论证,决定继续推进项目建设。	《关于2020年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》披露:皖新皖南物流园项目系原“e网工程—安徽数字广告媒体网络建设项目”变更新增项目,项目总投资193,242,000.00元,承诺投资募集资金139,556,309.13元,原预计2017年6月完工。截至2020年12月31日已累计投入70,354,218.06元,实际投资金额较承诺投资金额差异69,202,091.07元,未达到计划进度,主要是前期拆迁的原因影响了后期建设进度。截至2020年12月31日,该项目已完成标准仓库、综合楼施工建设、室外工程施工,冷链仓库建设工程已开始启动。因该项目仍在建设过程中,故尚未产生效益。
2021年	2021年初,公司积极应对外部市场环境变化,与所在地农特非遗产品品牌洽谈合作,于4月确认将“徽三”臭鳊鱼引入皖新物流园,建设全国首家臭鳊鱼自动化生产工厂,同时对项目的可行性和预计收益进行了论证,决定加快推进项目建设。	《关于2021年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》披露:皖新皖南物流园项目系原“e网工程—安徽数字广告媒体网络建设项目”变更新增项目,项目总投资193,242,000.00元,承诺投资募集资金139,556,309.13元,原预计2017年6月完工。截至2021年12月31日已累计投入71,906,063.46元,实际投资金额较承诺投资金额差异67,650,245.67元,未达到计划进度,主要是前期拆迁的原因影响了后期建设进度。截至2021年12月31日,该项目已完成标准仓库、综合楼施工建设、室外工程施工,各项验收工作已完成。标准仓库计划2022年投产使用,冷链仓库建设工程已启动。该项目整体仍在建设过程中,故尚未产生收益。
2022年	2022年2月,“皖新徽三”项目正式投产;11月,公司召开专题会议,讨论皖南物流园民生产业整体规划,同时启动了冷链仓库建设工程的立项和清单编制工作。	《关于2022年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》披露:皖新皖南物流园项目系原“e网工程—安徽数字广告媒体网络建设项目”变更新增项目,项目总投资193,242,000.00元,承诺投资募集资金139,556,309.13元,原预计2017年6月完工。截至2022年12月31日已累计投入77,363,020.04元,实际投资金额较承诺投资金额差异62,193,289.09元,截至2022年12月31日,该项目标准仓库、综合楼、室外工程已完成施工和验收,冷链仓库建设工程已启动立项和清单编制工作。其中标准仓库、综合楼部分投入使用,由于该项目整体仍在建设过程中,尚未产生效益。

2、非公开发行募集资金投资项目情况

(1) 智能学习全媒体平台项目

截至2022年12月31日尚未投入募集资金,未达到计划进度,出现搁置超过一年的情形,主要是因为目前在线教育行业竞争仍然激烈,行业洗牌还在继续。该项目原计划完成期限是2018年9月,截至该时刻未投入募集资金,存在超过最近一次募集资金投资计划的完成期限且募集资金投入金额未达到相关计划金额50%的情形。基于投资回报的重大不确定性,考虑到股东利益,公司尚未使用募集资金的投入。

(2) 智慧书城运营平台项目

截至2022年12月31日已累计投入约872万元,实际投资金额较承诺投资募集资金投资金额差异约2.41亿元。该项目出现搁置超过一年的情形。该项目原计划完成期限是2018年9月,截至该时刻募集资金投入金额达相关计划金额的1.66%,存在超过最近一次募集资金投资计划的完成期限且募集资金投入金额未达到相关计划金额50%的情形。该项目部分建设内容属

于公司推出的数字化平台“阅+”项目，受外部环境变化影响，公司正在对该项目进行优化，目前“阅+”项目建设仍使用自有资金。

非公开发行募集资金投资项目历年内部论证及决策情况、信息披露情况具体如下：

时间	公司内部论证或决策情况	对外信息披露情况	
		智能学习全媒体平台项目	智能书城运营平台项目
2017年	2017年10月根据非公开募集资金的使用进度，公司召开非公开募投项目的可行性和预计收益的研讨会，智能学习全媒体平台项目根据募投项目现状，结合项目实施市场环境、公司业务发展规划及监管要求，拟计划变更改项目，“智慧书城运营平台”继续实施。	《关于2017年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》披露：智能学习全媒体平台项目建设24个月，尚在建设期中。项目总投资182,438.90万元，拟使用募集资金175,000万元，截至2017年12月31日尚未投入募集资金，实际投入募集资金金额较承诺投入募集资金差异116,666.67万元，未达到计划进度。主要原因系该项目涉及研发办公大楼的建设，研发大楼建设拟实施的用地已于2016年10月由公司全资子公司合肥皖新供应链管理公司与肥西县国土资源局签订《国有建设用地使用权出让合同》取得，并由其实施建设皖新数字化发行产业园。公司对智能学习全媒体平台项目的建设方案及投资较为谨慎，主要是因该地区周边配套未达到预期，同时因在线教育行业内公司的竞争仍是普遍通过大额资金进行市场推广投入、不考虑盈利的粗狂式的发展阶段的模式，考虑到股东利益，所以公司尚未进行募集资金的投入。后期公司将根据项目实施的具体环境情况和公司业务战略布局，对智能学习全媒体平台项目实施的条件进行持续的跟踪，同时公司将履行相关决策程序和信息披露义务。	《关于2017年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》披露：智能书城运营平台项目建设期为24个月，尚在建设期中。项目承诺投资总额为42,901.19万元，拟使用募集资金25,000万元，截至2017年12月31日已累计投入380.93万元，实际投入金额较承诺投入募集资金差异16,285.74万元，未达到计划进度。根据媒体技术的最新应用和读者阅读习惯改变等特点，公司推出了数字化平台“阅+”项目，目前该项目系公司以自有资金投入。该项目部分建设内容与智慧书城运营平台项目存在重合部分，同时线下书店经营及新店的建设未及预期，也导致了该项目使用募集资金投入未达到预期。后续公司将按照相关法规的要求，及时履行相关决策程序和信息披露义务。

时间	公司内部论证或决策情况	对外信息披露情况	
		智能学习全媒体平台项目	智能书城运营平台项目
2018年	2018年7月根据非公开募集资金的使用进度,公司召开非公开募投项目的可行性和预计收益的研讨会,智能学习全媒体平台项目根据募投项目现状,结合项目实施市场环境、公司业务发展规划及监管要求,拟计划变更改项目,“智慧书城运营平台”继续实施。	《关于2018年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》披露:智能学习全媒体平台项目建设24个月,项目总投资182,438.90万元,拟使用募集资金175,000.00万元,截至2018年12月31日尚未投入募集资金,实际投资募集资金金额较承诺投资募集资金投资金额差异175,000.00万元,未达到计划进度。主要原因系该项目涉及研发办公大楼的建设,研发大楼建设拟实施的用地已于2016年10月由公司全资子公司合肥皖新供应链管理公司与肥西县国土资源局签订《国有建设用地使用权出让合同》取得,并由其实施建设皖新数字化发行产业园。公司对智能学习全媒体平台项目的建设方案及投资较为谨慎,主要系该地区周围配套未达到预期,同时在线教育行业竞争仍是普遍通过大额资金进行市场推广投入、不考虑盈利的粗放式发展阶段的模式,考虑到股东利益,公司尚未进行募集资金的投入。后期公司将根据项目实施的具体环境情况和公司业务战略布局,对智能学习全媒体平台项目实施条件进行持续跟踪,同时公司将履行相关决策程序和信息披露义务。	《关于2018年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》披露:智能书城运营平台项目建设期为24个月,项目承诺投资总额为42,901.19万元,拟使用募集资金25,000.00万元,截至2018年12月31日已累计投入526.59万元,实际投资金额较承诺投资募集资金投资金额差异24,473.41万元,未达到计划进度。该项目部分建设内容属于公司推出的数字化平台“阅+”项目,考虑到募集资金使用的谨慎性,目前公司仍主要以自有资金投入“阅+”项目,且由于市场原因,线下书店经营及新店建设未及预期,也导致了该项目使用募集资金投入未达到预期。后续公司将按照相关法规的要求,及时履行相关决策程序和信息披露义务。
2019年	2019年9月公司召开募投项目变更研讨会决定,根据募投项目现状,结合项目实施市场环境、公司业务发展规划及监管要求,建议“智慧书城运营平台”继续实施;“智能学习全媒体平台”项目按照相关规定重新论证,决定变更实施该项目。2019年10月公司组织召开募投项目变更专家论证会初步建议“智慧书城运营平台”继续实施;“智能学习全媒体平台”项目按照相关规定重新论证,决定变更实施该项目。	《关于2019年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》披露:智能学习全媒体平台项目建设24个月,项目总投资182,438.90万元,拟使用募集资金175,000.00万元,截至2019年12月31日尚未投入募集资金,实际投资募集资金金额较承诺投资募集资金投资金额差异175,000.00万元,未达到计划进度。公司对智能学习全媒体平台项目的建设方案及投资较为谨慎,主要因在线教育行业竞争仍是通过大额资金进行市场推广投入、不考虑盈利的粗放式发展阶段的模式,考虑到股东利益,公司尚未使用募集资金的投入。后期公司将根据项目实施的具体环境情况和公司业务战略布局,对智能学习全媒体平台项目实施条件进行持续跟踪,将论证项目的可行性,同时公司将履行相关决策程序和信息披露义务。	《关于2019年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》披露:智能书城运营平台项目建设期为24个月,项目承诺投资总额为42,901.19万元,拟使用募集资金25,000.00万元,截至2019年12月31日已累计投入562.75万元,实际投资金额较承诺投资募集资金投资金额差异24,437.25万元,未达到计划进度。该项目部分建设内容属于公司推出的数字化平台“阅+”项目,考虑到募集资金使用的谨慎性,目前公司仍主要以自有资金投入“阅+”项目,且由于市场原因,线下书店经营及新店建设未及预期,也导致了该项目使用募集资金投入未达到预期。后续公司将按照相关法规的要求,及时履行相关决策程序和信息披露义务。

时间	公司内部论证或决策情况	对外信息披露情况	
		智能学习全媒体平台项目	智能书城运营平台项目
2020年	2020年6月至10月公司分别多次对“智能学习全媒体平台”变更募投项目研讨会及分业务板块的拟变更项目研讨会，及“智慧书城运营平台”的可行性和预计收益论证。	《关于2020年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》披露：智能学习全媒体平台项目建设24个月，项目总投资1,824,389,000.00元，拟使用募集资金1,750,000,000.00元，截至2020年12月31日尚未投入募集资金，实际投资募集资金金额较承诺投资募集资金投资金额差异1,750,000,000.00元，未达到计划进度。公司认为，在线教育行业竞争仍是通过大额资金进行市场推广，技术进步和服务升级加快，服务模式持续创新，市场竞争激烈，政策监管开始趋严，同时各大互联网巨头也加速入局，行业洗牌进程加快。基于投资回报的重大不确定性，考虑到股东利益，公司尚未使用募集资金的投入。后期公司将对智能学习全媒体平台项目实施条件进行持续跟踪，论证项目的可行性，同时公司将履行相关决策程序和信息披露义务。	《关于2020年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》披露：智慧书城运营平台项目建设期为24个月，项目承诺投资总额为429,011,900.00元，拟使用募集资金250,000,000.00元，截至2020年12月31日已累计投入5,627,500.00元，实际投资金额较承诺投资募集资金投资金额差异244,372,500.00元，未达到计划进度。该项目部分建设内容属于公司推出的数字化平台“阅+”项目，受外部环境变化影响，公司正在对该项目进行优化，目前“阅+”项目建设仍使用自有资金。后续公司将按照相关法规的要求，及时履行相关决策程序和信息披露义务。
2021年	2021年3月-12月公司分别多次对“智能学习全媒体平台”变更募投项目研讨会及分业务板块的拟变更项目研讨会和专家论证会，及“智慧书城运营平台”的可行性和预计收益论证。	《关于2021年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》披露：智能学习全媒体平台项目建设24个月，项目总投资1,824,389,000.00元，拟使用募集资金1,750,000,000.00元，截至2021年12月31日尚未投入募集资金，未达到计划进度。项目涉及的政策环境、市场环境发生重大变化，按原项目投入的投资回报存在不确定性，为更好的保护股东利益，公司尚未使用募集资金投入。后期公司将对智能学习全媒体平台项目实施条件进行深入论证，同时公司将履行决策程序和信息披露义务。	智慧书城运营平台项目建设期为24个月，项目承诺投资总额为429,011,900.00元，拟使用募集资金250,000,000.00元，截至2021年12月31日已累计投入8,565,603.00元，实际投资金额较承诺投资募集资金投资金额差异241,434,397.00元，未达到计划进度。该项目部分建设内容属于公司推出的数字化平台“阅+”项目，受外部环境变化影响，公司正在对该项目进行优化，目前“阅+”项目建设仍使用自有资金。后续公司将按照相关法规的要求，及时履行决策程序和信息披露义务。

时间	公司内部论证或决策情况	对外信息披露情况	
		智能学习全媒体平台项目	智能书城运营平台项目
2022年	2022年1月-5月公司分别多次对“智能学习全媒体平台”变更募投项目研讨会及分业务板块的拟变更项目研讨会和专家论证会，及“智慧书城运营平台”的可行性和预计收益论证。	《关于2022年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》披露：智能学习全媒体平台项目建设24个月，项目总投资1,824,389,000.00元，拟使用募集资金1,750,000,000.00元，截至2022年12月31日尚未投入募集资金，未达到计划进度。目前在线教育行业竞争仍是激烈，行业洗牌还在继续。基于投资回报的重大不确定性，考虑到股东利益，公司尚未使用募集资金的投入。后期公司将对智能学习全媒体平台项目实施条件进行论证其可行性，同时公司将履行决策程序和信息披露义务。	《关于2022年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》披露：智慧书城运营平台项目建设期为24个月，项目承诺投资总额为429,011,900.00元，拟使用募集资金250,000,000.00元，截至2022年12月31日已累计投入8,720,240.00元，实际投资金额较承诺投资募集资金投资金额差异241,279,760.00元，未达到计划进度。该项目部分建设内容属于公司推出的数字化平台“阅+”项目，受外部环境变化影响，公司正在对该项目进行优化，目前“阅+”项目建设仍使用自有资金。后续公司将按照相关法规的要求，及时履行决策程序和信息披露义务。综上，公司虽然募投项目投资进度未达预期，但公司秉持谨慎原则以及对全体股东特别是中小股东的利益考虑，严格履行募集资金存放及使用规定，积极谨慎推进募投项目建设，公司也将继续按照相关法规的要求，及时履行相关决策程序和信息披露义务。

考虑到国家教育行业相关政策的变化、在线教育行业正在发生快速变化、行业洗牌仍在持续加剧等原因，虽然募投项目投资进度未达预期，但公司秉持谨慎性原则以及为全体股东特别是中小股东的利益考虑，积极推进非公开发行项目的可行性、预计收益的论证工作。2019年至今，公司召开了多次非公开发行项目讨论会和专家论证会，就前期非公开发行项目和后期拟变更项目的可行性及预计收益进行了论证。

目前公司拟变更项目的方案尚在讨论中，且鉴于公司的实际控制人是安徽省人民政府，项目的变更需要履行相关的报批手续，待方案确定后，公司将积极的推进相关的程序，及时完成相关手续。后期公司将按照相关法律法规的要求，及时履行相关信息披露义务。

三、结合募投项目计划建设周期与实际建设进展，说明就募投项目超过原定完成期限并拟延期继续实施事项，公司是否按规定履行相应决策程序及信息披露义务。

截至2022年12月31日，畅网工程、智能学习全媒体平台项目和智慧书城运营平台项目实施进度超过原定完成期限。公司多次召开专题会议讨论募投项目的可行性，考虑到行业政策

变化和技术快速迭代，具体方案仍在讨论中，待方案确定并履行相关的报批手续后，公司将按规定履行相应信息披露义务。

公司董事会每半年度全面核查募投项目的进展情况，对募集资金的存放与使用情况出具《公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。募投项目实际投资进度与投资计划存在差异的，在《募集资金专项报告》中解释具体原因并进行披露。

问题 3：年报显示，公司期末货币资金余额为 91.24 亿元，占总资产的比例为 52.12%，其中银行定期存单 65.24 亿元。此外，公司期末受限资金 0.48 亿元，同比增长 53.82%，均为保证金。请公司补充披露：(1)结合公司业务开展、保函开立等情况，说明公司保证金大幅增长的原因；(2)定期存单的存放机构、存放金额、存放时间，是否存在存单质押的情况，如是请进一步说明资金用途，核实是否存在为关联方或利益相关方提供融资的情形。请年审会计师对上述问题发表意见。

回复：

一、结合公司业务开展、保函开立等情况，说明公司保证金大幅增长的原因。

公司 2022 年度保证金变动情况如下：

金额单位：万元

账户名称	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
保函保证金	3,091.88	1,944.75	284.36	4,752.27
旅游质量保证金	10.00	-	-	10.00
合计	3,101.88	1,944.75	284.36	4,762.27

由上表可知，公司 2022 年末保证金余额较期初余额增加 1,660.38 万元，主要系保函保证金增加所致。公司子公司安徽新华教育图书发行有限公司、合肥新华书店有限公司、六安新华书店有限公司等公司与政府及事业单位签订的教育装备业务合同金额增加导致开立的保函保证金增加较多，该部分保函保证金一般在合同义务全部履行完毕之后退回。截至 2022 年末，公司保函保证金及对应的业务合同情况具体如下：

单元：万元

被担保人	保函内容	业务合同金额	保证金金额	保证金比例
安徽新华教育图书发行有限公司	合肥职业技术学院新一代信息技术产教融合实训基地设备采购安装项目保函保证金	2,898.00	289.80	10%
安徽新华教育图书发行有限公司	怀宁县智慧教育建设项目服务采购保函保证金	9,398.91	469.95	5%

被担保人	保函内容	业务合同金额	保证金金额	保证金比例
安徽新华教育图书发行有限公司	教装阜阳市智慧学校建设项目保函保证金	41,888.86	2,094.44	5%
安徽新华教育图书发行有限公司	教装白湖文化建设保函保证金	58.76	5.88	10%
安徽新华教育图书发行有限公司	教装杭师大附属科技城小学多功能教室设备采购项目保函保证金	699.35	34.97	5%
安徽新华教育图书发行有限公司	教装安徽财经大学明德楼多媒体教室安装扩音设备采购保函保证金	49.78	2.49	5%
安徽新华教育图书发行有限公司	教装 2021 年萧县中小学校食堂设备采购项目保函保证金	477.19	9.54	2%
安徽新华教育图书发行有限公司	滁州城市职业学院小学教育专业课程资源开发项目采购保函保证金	86.60	8.66	10%
安徽新华教育图书发行有限公司	根据申请人安徽新华教育图书发行有限公司于 2022 年 1 月 19 日收到的中标通知书, 兹开立以芜湖职业技术学院为受益人的履约保函	586.94	29.35	5%
安徽新华教育图书发行有限公司	根据申请人安徽新华教育图书发行有限公司于 2022 年 5 月 19 日收到中标通知书, 兹开立以南陵县籍山镇中心小学为受益人的履约保函	227.30	11.37	5%
安徽新华教育图书发行有限公司	根据申请人安徽新华教育图书发行有限公司于 2022 年 5 月 17 日收到中标通知书, 兹开立以东至县东尧城镇化建设投资有限公司为受益人的履约保函	468.85	23.44	5%
安徽新华教育图书发行有限公司	根据申请人安徽新华教育图书发行有限公司于 2022 年 7 月 18 日收到中标通知书, 兹开立以六安经济技术开发区管理委员会社会发展局为受益人的履约保函	157.15	3.14	2%
安徽新华教育图书发行有限公司	根据界首市教育局与安徽新华教育图书发行有限公司于 2022 年 7 月 4 日签订的合同, 兹开立以界首市教育局为受益人的履约保函	3,088.35	932.39	30%
安徽新华教育图书发行有限公司	根据申请人安徽新华教育图书发行有限公司于 2022 年 7 月 12 日收到中标通知书, 兹开立以安徽六安技师学院为受益人的履约保函	869.82	17.40	2%
安徽新华教育图书发行有限公司	根据合肥市重点工程建设管理局与合肥职业技术学院、安徽新华教育图书发行有限公司、安徽凌骏建设投资有限公司于 2020 年 12 月 8 日在合肥市蜀山区签订的合同, 兹开立以合肥市重点工程建设管理局为受益人的保函	2,898.00	86.24	3%

被担保人	保函内容	业务合同金额	保证金金额	保证金比例
安徽新华教育图书发行有限公司	根据申请人安徽新华教育图书发行有限公司于2022年10月10日收到中标通知书,兹开立以滁州市机电工程学校为受益人的履约保函	169.88	4.25	3%
安徽新华教育图书发行有限公司	根据铜陵职业技术学院于安徽新华教育图书发行有限公司于2022年9月26日签订的补充协议,兹开立以铜陵职业技术学院为受益人的保函	138.93	20.00	14%
安徽新华教育图书发行有限公司	根据申请人安徽新华教育图书发行有限公司于2022年9月27日收到中标通知书,兹开立以萧县韵意旅游开发有限公司为受益人的履约保函	1,367.20	27.34	2%
安徽新华教育图书发行有限公司	根据滁州市机电工程学校于安徽新华教育图书发行有限公司于2022年10月19日签订的合同协议及合同条款,兹开立以滁州市机电工程学校为受益人的保函	169.88	67.95	40%
合肥新华书店有限公司	根据申请人合肥新华书店有限公司于2021年7月21日签订的合肥市政府采购合同及补充协议,兹开立以肥西县教育体育局为受益人的履约保函	223.08	111.54	50%
合肥新华书店有限公司	根据申请人合肥新华书店有限公司于2022年11月2日签订的合同,兹开立以合肥经济技术开发区社会发展局为受益人的履约保函	247.70	99.08	40%
合肥新华书店有限公司	根据申请人合肥新华书店有限公司于2022年11月28日签订的长丰县北城综合服务中心城市阅读空间建设项目采购合同,兹开立以长丰县文化和旅游局为受益人的履约保函	318.50	127.40	40%
六安新华书店有限公司	叶集职业学校实习实训建设项目(第1包)合同预付款保证金	689.13	275.65	40%
合计		67,178.17	4,752.27	

二、定期存单的存放机构、存放金额、存放时间,是否存在存单质押的情况,如是请进一步说明资金用途,核实是否存在为关联方或利益相关方提供融资的情形。

2022年末,公司定期存单的存放机构、存放金额、存放时间、质押情况如下:

单位:万元

存放机构	存放金额	存款类型	存放时间	到期时间	是否存在质押
交通银行股份有限公司	11,000.00	定期存款	2022-7-28	2024-7-28	否

存放机构	存放金额	存款类型	存放时间	到期时间	是否存在质押
交通银行股份有限公司	15,000.00	大额存单	2021-2-3	2023-2-3	否
交通银行股份有限公司	1,000.00	大额存单	2022-2-14	2024-2-14	否
交通银行股份有限公司	1,000.00	大额存单	2022-2-14	2024-2-14	否
交通银行股份有限公司	1,000.00	大额存单	2022-2-14	2024-2-14	否
交通银行股份有限公司	1,000.00	大额存单	2022-2-14	2024-2-14	否
交通银行股份有限公司	1,000.00	大额存单	2022-2-14	2024-2-14	否
交通银行股份有限公司	10,000.00	大额存单	2022-11-28	2025-11-28	否
交通银行股份有限公司	10,000.00	大额存单	2022-11-28	2025-11-28	否
交通银行股份有限公司	10,000.00	大额存单	2022-11-28	2025-11-28	否
交通银行股份有限公司	10,000.00	大额存单	2022-11-28	2025-11-28	否
交通银行股份有限公司	10,000.00	大额存单	2022-11-28	2025-11-28	否
交通银行股份有限公司	10,000.00	大额存单	2022-11-28	2023-11-28	否
交通银行股份有限公司	10,000.00	大额存单	2022-11-30	2025-11-30	否
交通银行股份有限公司	20,000.00	大额存单	2022-11-30	2025-11-30	否
交通银行股份有限公司	30,000.00	大额存单	2022-11-30	2025-11-30	否
交通银行股份有限公司	1,000.00	大额存单	2022-11-30	2025-11-30	否
交通银行股份有限公司	2,000.00	大额存单	2022-11-30	2025-11-30	否
交通银行股份有限公司	2,000.00	大额存单	2022-11-30	2025-11-30	否
交通银行股份有限公司	2,000.00	大额存单	2022-11-30	2025-11-30	否
兴业银行股份有限公司	10,000.00	大额存单	2022-11-30	2025-11-30	否
兴业银行股份有限公司	10,000.00	大额存单	2022-11-30	2025-11-30	否
兴业银行股份有限公司	10,000.00	大额存单	2022-11-30	2025-11-30	否
兴业银行股份有限公司	10,000.00	大额存单	2022-11-30	2025-11-30	否
兴业银行股份有限公司	10,000.00	大额存单	2022-11-30	2025-11-30	否
兴业银行股份有限公司	10,000.00	定期存款	2022-11-30	2023-11-30	否
兴业银行股份有限公司	2,000.00	定期存款	2022-11-30	2023-11-30	否
兴业银行股份有限公司	2,000.00	定期存款	2022-11-30	2023-11-30	否
兴业银行股份有限公司	2,000.00	定期存款	2022-11-30	2023-11-30	否
兴业银行股份有限公司	10,000.00	定期存款	2022-11-30	2023-11-30	否
兴业银行股份有限公司	20,000.00	定期存款	2022-11-30	2023-11-30	否
合肥科技农村商业银行股份有限公司	20,000.00	定期存款	2022-11-29	2023-11-29	否
交通银行股份有限公司	20,000.00	大额存单	2020-2-18	2023-2-18	否
合肥科技农村商业银行股份有限公司	20,000.00	大额存单	2020-3-2	2023-3-2	否

存放机构	存放金额	存款类型	存放时间	到期时间	是否存在质押
徽商银行股份有限公司	5,000.00	大额存单	2020-9-16	2023-9-16	否
徽商银行股份有限公司	5,000.00	大额存单	2020-9-16	2023-9-16	否
徽商银行股份有限公司	5,000.00	大额存单	2020-9-16	2023-9-16	否
徽商银行股份有限公司	5,000.00	大额存单	2020-9-16	2023-9-16	否
徽商银行股份有限公司	4,000.00	大额存单	2020-12-7	2023-12-7	否
徽商银行股份有限公司	4,000.00	大额存单	2020-12-7	2023-12-7	否
徽商银行股份有限公司	4,000.00	大额存单	2020-12-7	2023-12-7	否
徽商银行股份有限公司	4,000.00	大额存单	2020-12-7	2023-12-7	否
徽商银行股份有限公司	4,000.00	大额存单	2020-12-7	2023-12-7	否
徽商银行股份有限公司	20,000.00	大额存单	2021-2-2	2024-2-2	否
中国光大银行股份有限公司	10,000.00	大额存单	2021-2-2	2024-2-2	否
上海浦东发展银行股份有限公司	20,000.00	定期存款	2021-2-5	2024-2-5	否
中信银行股份有限公司	10,000.00	定期存款	2021-2-8	2023-2-8	否
中国民生银行股份有限公司	10,000.00	定期存款	2021-1-29	2024-1-29	否
中国建设银行股份有限公司	15,000.00	大额存单	2021-2-4	2024-2-4	否
中国建设银行股份有限公司	5,000.00	大额存单	2021-4-28	2024-4-28	否
合肥科技农村商业银行股份有限公司	10,000.00	定期存款	2021-10-9	2024-10-9	否
徽商银行股份有限公司	10,000.00	大额存单	2021-10-11	2024-10-11	否
徽商银行股份有限公司	10,000.00	大额存单	2021-12-23	2024-12-23	否
合肥科技农村商业银行股份有限公司	10,000.00	大额存单	2021-12-22	2024-12-22	否
中国农业银行股份有限公司	10,000.00	大额存单	2021-12-27	2024-12-27	否
交通银行股份有限公司	10,000.00	定期存款	2021-12-27	2024-12-27	否
中信银行股份有限公司	5,000.00	大额存单	2021-12-23	2024-12-23	否
交通银行股份有限公司	10,000.00	定期存款	2022-2-9	2025-2-9	否
徽商银行股份有限公司	10,000.00	大额存单	2022-1-26	2025-1-26	否
徽商银行股份有限公司	30,000.00	大额存单	2022-11-17	2025-11-17	否
徽商银行股份有限公司	5,000.00	大额存单	2022-4-2	2025-4-2	否
中国民生银行股份有限公司	5,000.00	大额存单	2022-4-2	2025-4-2	否
中国建设银行股份有限公司	5,000.00	大额存单	2022-4-11	2025-4-11	否
中国农业银行股份有限公司	5,000.00	大额存单	2022-2-17	2025-2-17	否
中国农业银行股份有限公司	5,000.00	大额存单	2022-2-17	2025-2-17	否

存放机构	存放金额	存款类型	存放时间	到期时间	是否存在质押
中国农业银行股份有限公司	5,000.00	大额存单	2022-2-17	2025-2-17	否
中信银行股份有限公司	1,000.00	大额存单	2022-11-16	2025-11-16	否
中信银行股份有限公司	9,000.00	大额存单	2022-11-16	2025-11-16	否
中国光大银行股份有限公司	30,000.00	大额存单	2022-11-16	2025-11-16	否
平安银行股份有限公司	5,000.00	大额存单	2022-4-1	2025-4-1	否
中国工商银行股份有限公司	5,000.00	大额存单	2022-4-7	2025-4-7	否
招商银行股份有限公司	10,000.00	定期存款	2022-11-18	2025-11-18	否
中国民生银行股份有限公司	1,000.00	大额存单	2020-6-22	2023-3-20	否
交通银行股份有限公司	500.00	定期存款	2021-2-4	2024-2-4	否
交通银行股份有限公司	500.00	定期存款	2021-2-4	2024-2-4	否
交通银行股份有限公司	500.00	定期存款	2021-2-20	2024-2-20	否
交通银行股份有限公司	500.00	定期存款	2021-2-20	2024-2-20	否
交通银行股份有限公司	100.00	定期存款	2022-11-9	2025-11-9	否
交通银行股份有限公司	100.00	定期存款	2022-11-9	2025-11-9	否
交通银行股份有限公司	100.00	定期存款	2022-11-9	2025-11-9	否
交通银行股份有限公司	100.00	定期存款	2022-11-9	2025-11-9	否
中国工商银行股份有限公司	1,000.00	大额存单	2021-1-22	2024-1-22	否
中国工商银行股份有限公司	1,000.00	大额存单	2021-2-2	2024-2-2	否
合计	652,400.00				

公司定期存单不存在质押情形，不存在为关联方或利益相关方提供融资的情形。

问题 4：年报显示，公司期末存货账面价值 18.40 亿元，其中，库存商品账面价值 18.29 亿元，公司本期对库存商品计提存货跌价准备 0.83 亿元。请公司补充披露：**(1)**区分供应链及物流服务业务及非供应链及物流服务业务板块，分别列示相关库存商品构成及跌价准备计提具体情况，并结合库存商品可变现净值的确定依据，说明在库存商品余额下降的同时跌价准备计提金额增加的原因，前期及本期计提金额是否充分、合理；**(2)**结合供应链及物流服务业务货物流转情况，包括但不限于货物存放方式、出入库管理、周转率等，分析相关库存商品规模与供应链及物流服务业务规模是否匹配。请年审会计师对上述问题发表意见。

公司回复：

一、区分供应链及物流服务业务及非供应链及物流服务业务板块，分别列示相关库存商品构成及跌价准备计提具体情况，并结合库存商品可变现净值的确定依据，说明在库存商品余额下降的同时跌价准备计提金额增加的原因，前期及本期计提金额是否充分、合理。

公司供应链及物流服务业务板块和非供应链及物流服务业务板块存货及跌价准备计提情况如下：

（一）供应链及物流服务业务板块

金额单位：万元

库存商品类别	2022年12月31日			2021年12月31日		
	期末余额	占比	跌价准备金额	期末余额	占比	跌价准备金额
笔记本电脑等3C产品	46,654.06	69.75%	3,067.11	40,483.26	78.87%	2,434.28
家用电器	1,759.31	2.63%	29.32	48.94	0.10%	-
农特产品	12,803.90	19.14%	258.72	5,570.22	10.85%	-
快消品	5,312.36	7.94%	32.48	2,396.60	4.67%	4.61
化妆品	355.67	0.53%	125.09	2,830.67	5.51%	39.93
合计	66,885.30	100.00%	3,512.72	51,329.69	100.00%	2,478.82

公司供应链及物流服务业务板块2021年末和2022年末存货跌价准备计提比例分别为4.83%和5.25%，整体波动较小。

（二）非供应链及物流服务业务板块

金额单位：万元

库存商品类别	2022年12月31日			2021年12月31日		
	期末余额	占比	跌价准备金额	期末余额	占比	跌价准备金额
图书出版物	94,753.42	68.45%	16,116.92	111,610.10	53.67%	11,697.93
教育装备及多媒体	24,615.55	17.78%	-	69,204.66	33.28%	-
文体用品	9,011.91	6.51%	0.60	14,610.78	7.03%	1.31
游戏	3,010.28	2.17%	-	4,365.68	2.10%	-
音像制品	2,021.67	1.46%	101.08	2,032.64	0.98%	101.63
其他	5,010.68	3.62%	2,687.93	6,118.22	2.94%	2,290.77
合计	138,423.51	100.00%	18,906.53	207,942.09	100.00%	14,091.64

公司教材、教辅、一般图书等图书出版物按图书版龄计提存货跌价准备；音像制品在资产负债表日，对存货进行全面清查后，采用按余额的一定比例并结合个别认定法计提存货跌价准备，具体提取比例为余额的5%；其他库存商品采用个别认定法计提存货跌价准备。

公司2022年末库存商品余额下降主要系2022年度太和县教育局、临泉县教育局、颍上县教育局及阜阳市颍泉区教育局等客户智慧学校建设项目验收确认收入，导致教育装备及多媒体库存商品下降较多，该类业务库存商品不存在跌价准备，不影响存货跌价准备计提金额。同时，公司图书出版物库存商品按公司会计政策根据版龄计提存货跌价准备，2022年末图书出版物

版龄增加导致存货跌价准备的计提金额相应增加。

公司库存商品余额下降的同时跌价准备计提金额增加具有合理原因，前期及本期计提金额充分、合理。

二、结合供应链及物流服务业务货物流转情况，包括但不限于货物存放方式、出入库管理、周转率等，分析相关库存商品规模与供应链及物流服务业务规模是否匹配。

如问题 1 回复所述，公司供应链及物流服务业务主要包括笔记本电脑等 3C 产品、家用电器、农特产品、快消品、化妆品等供应链采销业务，以及文化仓储物流服务业务和制造业仓储物流服务业务。其中，供应链业务的商品从上游供应商处采购后，流转至公司自有及租赁仓库或联想 SEC 仓、京东仓库等，自有及租赁仓库由公司自行负责出入库管理，联想 SEC 仓由各地 SEC 仓管理人负责出入库管理，京东仓库由京东物流负责出入库管理。

公司根据合同约定发货给客户或者由客户自提，公司笔记本电脑等 3C 产品、家用电器、快消品、化妆品业务相关存货一般 1-2 个月周转一次。2022 年度，公司笔记本电脑等 3C 产品、家用电器、快消品、化妆品等供应链业务销售收入 35.13 亿元，年平均库存 5.28 亿元，存货周转率 6.66，存货周转次数与公司的业务模式相匹配。

公司农特产品主要系鳊鱼的采销业务，基于鲜活鳊鱼的生长周期等因素影响，公司每年 9 月至次年 1 月进行鲜活鳊鱼采购，并储备一年的安全库存量，然后分月进行销售，因此，鳊鱼业务的存货周转率约为 1 次/年。公司 2022 年初鳊鱼库存商品余额约为 1 亿元，合肥供应链和徽三食品 2022 年鳊鱼销售收入 1.01 亿元，库存商品规模与业务规模相匹配。

综上，公司供应链及物流服务业务相关库存商品规模与供应链及物流服务业务规模相匹配。

问题 5：年报显示，公司期末应收账款余额 8.20 亿元，同比增长 65.31%，主要系报告期应收教育装备业务款项增加所致。报告期内，公司对应收账款按单项计提坏账准备 0.68 亿元、按组合计提坏账准备 2.31 亿元。请公司补充披露：(1)结合教育装备业务模式、收入确认方式、信用政策等，定量分析应收款项增速较快的原因；(2)按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款具体情况，包括名称、成立时间、注册资本、是否存在关联关系、交易背景、金额、合同约定的付款安排、应收账款余额、账龄及坏账准备计提情况等；(3)结合坏账准备计提方法说明按组合计提坏账准备具体情况，以及单项计提坏账准备主要对象名称、与公司关联关系、交易背景、产品或服务类型、无法收回原因，并结合实际款项收回情况说明公司坏账准备计提是否合理、充分。请年审会计师对上述问题发表意见。

回复：

一、结合教育装备业务模式、收入确认方式、信用政策等，定量分析应收款项增速较快的原因。

公司教育装备及多媒体业务主要是政府、事业单位等公开招标，公司采用竞标形式获取业务，并在相关项目完工验收合格后与招标单位结算。公司将货物送至客户指定地点并安装完毕，经客户验收合格，控制权转移时确认收入，系时点法确认收入。客户验收合格后按照合同约定分期支付款项或者一次性付款至 90%-97%，剩余款项为质量保证金。公司教育装备及多媒体业务模式、收入确认方式及信用政策在报告期内未发生变化。

2022 年末，公司应收账款余额较上期末增加 32,391.36 万元，同比增长 65.31%，主要系太和县教育局、临泉县教育局、颍上县教育局及阜阳市颍泉区教育局等客户智慧学校建设项目在 2022 年 8 月验收确认收入所致，该项目合同金额 41,678.12 万元，对应的应收账款在 2022 年末的余额为 39,565.04 万元，与应收账款期末变动情况基本匹配。

二、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款具体情况，包括名称、成立时间、注册资本、是否存在关联关系、交易背景、金额、合同约定的付款安排、应收账款余额、账龄及坏账准备计提情况等。

按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款具体情况如下：

金额单位：万元

客户名称	成立时间	注册资本	是否存在关联关系	交易背景	交易金额（不含税）	合同约定的付款安排	应收账款余额	账龄	坏账准备计提金额
省财政	—	—	否	通过政府“单一来源采购”方式取得安徽省义务教育阶段免费教材的发行权，公司与各地市教体局签订销售合同	不适用	按学期支付，当季供货完毕后一次性付款。免费教材发放完毕，项目各市、县、区教育局主管部门验收审核后，会同财政部门确定实际结算金额并在当季开学后二个月内向卖方一次性据实支付当季免费教材款。	13,884.02	1 年以内至 5 年以上	5,882.92
太和县教育局	—	—	否	公开招标	11,082.14	全部交付验收合格后，按合同总额的 33%开具等额发票后付款；2022 年 11 月前按合同总额的 33%开具等额发票后付款；2023 年 11 月前按合同总额的 34%开具等额发票后付款。	12,522.81	1 年以内	634.91
临泉县教育局	—	—	否	公开招标	6,545.52		6,367.97	1 年以内、4 年以上	402.95
颍上县教育局	—	—	否	公开招标	7,693.12		5,996.57	1 年以内、2-3 年	336.81
阜阳市颍泉区教育局	—	—	否	公开招标	3,859.53		4,403.77	1 年以内	223.27
合计					29,180.31		43,175.14		7,480.86

注 1: 期末余额前五名应收账款的欠款方均为政府单位, 故成立时间、注册资本均不适用。

注 2: 公司与省财政的应收账款余额系公司应收各地市教体局的免费教材款, 由省财政拨款。

三、结合坏账准备计提方法说明按组合计提坏账准备具体情况, 以及单项计提坏账准备主要对象名称、与公司关联关系、交易背景、产品或服务类型、无法收回原因, 并结合实际款项收回情况说明公司坏账准备计提是否合理、充分。

(一) 公司按组合计提坏账准备主要参考历史信用损失经验, 并结合当前状况及未来经济状况的预测, 通过账龄迁徙率计算预期信用损失率。2022 年末, 公司各组合坏账准备计算过程如下:

组合	账龄	近三年平均迁徙率 (%)	历史损失率 (%)	前瞻性调整 (%)	预期信用损失率 (%)	应收账款余额 (万元)	坏账准备 (万元)
应收省财政(免费教材)客户	1 年以内	31.17	18.37	-	18.37	7,822.61	1,437.01
	1-2 年	77.16	58.91	-	58.91	2,408.37	1,418.77
	2-3 年	96.80	76.36	-	76.36	1,161.66	887.05
	3-4 年	91.00	78.88	-	78.88	1,376.34	1,085.66
	4-5 年	86.68	86.68	-	86.68	454.97	394.37
	5 年以上	100.00	100.00	-	100.00	660.07	660.07
小计						13,884.02	5,882.93
应收其他政府部门及事业单位客户	1 年以内	27.76	4.97	2	5.07	48,887.19	2,478.58
	1-2 年	56.57	17.89	2	18.25	2,391.72	436.49
	2-3 年	74.02	31.63	2	32.26	4,576.23	1,476.29
	3-4 年	59.77	42.73	2	43.58	1,892.24	824.64
	4-5 年	71.49	71.49	2	72.92	3,636.92	2,652.04
	5 年以上	100.00	100.00	/	100.00	482.79	482.79
小计						61,867.08	8,350.83
一般企业客户	1 年以内	14.92	3.20	4	3.33	17,814.17	593.21
	1-2 年	54.49	21.43	4	22.28	2,608.60	581.20
	2-3 年	64.38	39.33	4	40.90	1,583.60	647.69
	3-4 年	81.37	61.08	4	63.52	331.70	210.70
	4-5 年	75.07	75.07	4	78.07	754.01	588.66
	5 年以上	100.00	100.00	/	100.00	6,260.77	6,260.77
小计						29,352.85	8,882.23
合计						105,103.95	23,115.99

公司按组合计提坏账准备考虑了不同客户组合的信用风险特征, 坏账准备计提合理、充分。

(二) 公司单项计提坏账准备的主要对象、与公司关联关系、交易背景、产品或服务类型、无法收回原因如下:

序号	单位名称	期末余额 (万元)	账龄	与公司关联 关系	交易背景	产品或服务 类型	无法收回原因
1	安徽博学文化传播有限公司	1,013.32	1年以内	非关联方	市场化采购	图书出版物	多次催要未果，2023年已成为失信被执行人
2	安徽新媒永晟传媒有限公司	877.55	2-3年	非关联方	公开招标	教育装备及多媒体	多次催要未果
3	安徽状元郎电子科技有限公司	862.43	4年以上	非关联方	市场化采购	教育装备及多媒体	成为失信被执行人
4	湖北楚地畅行文化传播有限公司	572.05	2-3年及4-5年	非关联方	市场化采购	图书出版物	多次催要未果
5	宝塔盛华商贸集团有限公司	500.00	4-5年	非关联方	市场化采购	其他（纸张）	商业票据逾期
6	安徽华旭信息技术有限公司	445.87	3-4年及5年以上	非关联方	市场化采购	教育装备及多媒体	成为失信被执行人
7	苏州灵石网络科技有限公司	440.00	3-4年	非关联方	公开渠道自行联系	游戏	客户营业执照被吊销
8	合肥卓冠网络科技发展有限公司	411.65	4-5年	非关联方	市场化采购	教育装备及多媒体	成为失信被执行人
9	安徽中科超维信息技术股份有限公司	304.67	4-5年	非关联方	市场化采购	教育装备及多媒体	法院已判决胜诉，对方无能力支付
10	芜湖市裕隆商贸有限公司	209.74	5年以上	非关联方	市场化采购	其他（硼砂）	法院已判决胜诉，对方无能力支付
11	安徽广鑫汇信息技术有限责任公司	205.72	4-5年	非关联方	市场化采购	教育装备及多媒体	成为失信被执行人
12	合肥龙润文化教育发展有限公司	204.36	2-3年	非关联方	市场化采购	图书出版物	客户公司已注销
13	长沙县星城发展集团有限公司	154.87	4-5年	非关联方	公开招标	教育装备及多媒体	多次催要未果
14	金达金属制品有限公司	140.33	5年以上	非关联方	市场化采购	教育装备及多媒体	成为失信被执行人
15	安徽群发再生资源发展有限公司	117.74	5年以上	非关联方	市场化采购	教育装备及多媒体	成为失信被执行人
16	湖南浔龙河明智后勤管理有限公司	113.33	3-4年	非关联方	公开招标	教育装备及多媒体	多次催要未果
17	安徽兴荣纸业销售有限公司	100.00	3-4年	非关联方	市场化采购	其他（纸张）	商业票据逾期
18	其他4户	167.76	1-5年及5年以上	非关联方	市场化采购、邀标等	教育装备及多媒体等	成为失信被执行人、多次催要未果等
合计		6,841.40					

截至 2023 年 5 月末，公司应收账款期后实际收回情如下：

金额单位：万元

类别		2022 年 12 月 31 日应收账款余额 (原值)	2023 年 1-5 月回款 金额	回款比例 (%)
按单项计提坏账准备的应收账款		6,841.40	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	应收省财政（免费教材）客户	13,884.02	3,180.22	22.91
	应收其他政府部门及事业单位客户	61,867.08	7,848.43	12.69
	应收一般企业客户	29,352.85	13,174.39	36.40
合计		111,945.35	24,203.04	21.62

公司单项计提坏账准备的应收账款预计无法收回，均已 100%计提坏账准备，按组合计提坏账准备的应收账款均按照合理方法确定预期信用损失率并计提坏账准备，期后实际收回情况未见重大异常，公司坏账准备计提合理、充分。

特此公告。

安徽新华传媒股份有限公司董事会

2023 年 7 月 18 日