

南方出版传媒股份有限公司

2023 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	1-5
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-184

审计报告

XYZH/2024GZAA1B0126

南方出版传媒股份有限公司

南方出版传媒股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了南方出版传媒股份有限公司（以下简称南方传媒）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 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，公允反映了南方传媒 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 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，我们独立于南方传媒，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。

三、 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。

1. 收入确认事项	
关键审计事项	审计中的应对
南方出版传媒股份有限公司每年自广东省政府取得的免费教材收入约占总收入的 15%，鉴于免费教材销售收入占比重大，是南方传媒利润的主要来源，影响关键业绩指标，并且该类销售业务交易	我们的审计程序主要包括： (1) 了解和测试管理层收入确认内部控制系统与执行的程序，以及评估收入是否计入恰当的会计期间控制系统的有效性。对所抽选到的销售样本的存在性和准



1. 收入确认事项	
关键审计事项	审计中的应对
<p>发生频繁，涉及众多分支机构，产生错报的固有风险较高。关于收入的披露参见附注三、28，五、45 及十六、4。</p>	<p>准确性执行了细节测试。</p> <p>(2) 了解业务流程与收入相关的会计核算，并检查了重大及相关文档记录；与管理层讨论，并评估管理层对收入确认是否有重大偏颇和错报的迹象。</p> <p>(3) 取得与客户签订的合同，检查了关键的有关收入确认和销售退回的约定条款。</p> <p>(4) 通过对比同类业务以前年度的收入及毛利率数据，执行了实质性分析程序。</p> <p>(5) 对公司收入实施截止性测试程序，并进行实质性分析，关注公司收入的准确性及是否计入恰当的会计期间；检查了接近期末的交易以核对其是否被记录在了正确的会计期间。</p> <p>(6) 从销售收入记录中选取样本执行抽样测试，检查发货单等支持性文件；根据合同及发货码洋，执行重新计算的程序，检查账载数据准确性。</p>

(续表)

2. 应收账款减值事项	
关键审计事项	审计中的应对
<p>公司应收账款于 2023 年 12 月 31 日的账面价值 1,473,916,321.97 元，为南方传媒合并资产负债表重要组成项目。南方传媒根据应收账款的可回收性为判断基础确认坏账准备。鉴于应收账款年末账面价值的确定需要管理层识别已发生减值的项目和客观证据、评估预期未来可获取的现金流量并确定其现值，涉及管理层运用重大会计估计和判断。因此，我们将应收账款减值识别为关键审计事项。请参阅财务报表附注三、13，关于应收账款减值准备计提的披露参见</p>	<p>我们的审计程序主要包括：</p> <p>(1) 评估和测试公司应收账款坏账准备计提内部控制流程，评估关键假设及数据的合理性。</p> <p>(2) 审阅公司应收账款的坏账准备计提过程，评估所采用会计政策的合理性。了解管理层评估应收账款坏账准备时的判断及考虑因素，并考虑是否存在对应收账款可回收性产生任何影响的情况。</p> <p>(3) 分析及比较公司本年度及过去应收账款坏账准备的合理性及一致性。</p> <p>(4) 考虑历史回款记录对确定坏账准</p>



2. 应收账款减值事项	
关键审计事项	审计中的应对
附注五、4。	<p>备的影响，与管理层讨论应收账款回收情况及可能存在的回收风险。</p> <p>（5）通过检查客户明细账及交易凭证、测试应收账款账龄的准确性，检查长账龄应收账款的回款情况；测试资产负债表日后收到的回款。</p> <p>（6）选择样本发送应收账款函证、分析应收账款回函情况，以及分析无法收回而需要核销的应收账款金额。</p>

四、其他信息

南方传媒管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括南方传媒 2023 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。

五、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，管理层负责评估南方传媒的持续经营能力，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南方传媒、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督南方传媒的财务报告过程。



六、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：

（1）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。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）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。

（4）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，就可能导致对南方传媒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南方传媒不能持续经营。

（5）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。

（6）就南方传媒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）。

从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：

（项目合伙人）



中国注册会计师：



中国 北京

二〇二四年四月二十四日



合并资产负债表

2023年12月31日

编辑单位：南方出版传媒股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：		—	—
货币资金	五、1	3,193,877,266.71	3,357,377,238.52
交易性金融资产	五、2	474,132,683.03	492,451,806.36
衍生金融资产		—	—
应收票据	五、3	280,166.10	551,469.02
应收账款	五、4	1,473,916,321.97	1,446,749,821.77
应收款项融资	五、5	23,494,652.95	16,164,362.72
预付款项	五、6	101,764,204.21	105,825,771.20
其他应收款	五、7	92,179,859.18	169,669,456.97
其中：应收利息		—	—
应收股利		154,250.00	363,465.00
存货	五、8	1,399,571,428.12	1,464,977,778.62
合同资产		—	—
持有待售资产		—	—
一年内到期的非流动资产	五、9	266,624.40	695,015.52
其他流动资产	五、10	629,869,608.26	501,005,873.71
流动资产合计		7,389,352,814.93	7,555,468,594.41
非流动资产：		—	—
债权投资		—	—
其他债权投资		—	—
长期应收款	五、11	450,477.30	917,023.89
长期股权投资	五、12	397,412,692.33	298,390,135.40
其他权益工具投资	五、13	4,583,804.00	4,583,804.00
其他非流动金融资产	五、14	737,220,935.06	665,699,945.16
投资性房地产	五、15	543,571,803.79	471,203,561.77
固定资产	五、16	819,132,983.58	937,125,216.89
在建工程	五、17	2,171,958,651.98	1,617,509,617.80
生产性生物资产		—	—
油气资产		—	—
使用权资产	五、18	203,905,811.20	200,302,974.71
无形资产	五、19	2,928,515,658.56	3,012,518,670.99
开发支出	六	495,049.50	—
商誉	五、20	18,000,315.13	18,000,315.13
长期待摊费用	五、21	182,041,920.05	186,933,844.84
递延所得税资产	五、22	194,160,312.82	19,476,775.79
其他非流动资产	五、23	647,047,877.99	9,884,449.20
非流动资产合计		8,848,498,293.29	7,442,546,335.57
资产总计		16,237,851,108.22	14,998,014,929.98

后附的财务报表附注是本财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

谭卫华

南方出版传媒股份有限公司

崔松

王明





合并资产负债表 (续)

2023年12月31日

编辑单位: 南方出版传媒股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	注释	2023年12月31日	2022年12月31日
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	五、25	131,760,000.00	184,830,000.00
应付账款	五、26	3,841,096,581.69	3,718,620,468.81
预收款项	五、27	2,100,255.36	1,811,143.75
合同负债	五、28	720,136,780.95	609,662,744.05
应付职工薪酬	五、29	333,793,499.58	307,182,167.00
应交税费	五、30	111,017,509.83	74,203,411.57
其他应付款	五、31	507,258,194.15	515,372,430.62
其中: 应付利息		-	-
应付股利		28,577,109.58	26,066,730.37
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	五、32	154,837,062.92	52,258,751.00
其他流动负债	五、33	33,977,912.11	34,976,781.95
流动负债合计		5,835,977,796.59	5,498,917,898.75
非流动负债:		—	—
长期借款	五、34	989,471,527.81	729,032,661.38
应付债券		-	-
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债	五、35	165,408,342.70	162,125,224.79
长期应付款	五、36	10,457,388.81	10,593,607.18
长期应付职工薪酬	五、37	48,820,000.00	40,305,723.70
预计负债		-	-
递延收益	五、38	274,389,813.50	313,291,715.51
递延所得税负债	五、22	156,210,205.53	121,384,363.24
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		1,644,757,278.35	1,376,733,295.80
负债合计		7,480,735,074.94	6,875,651,194.55
股东权益:		—	—
股本	五、39	895,876,566.00	895,876,566.00
其他权益工具		-	-
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、40	694,489,447.98	917,760,791.75
减: 库存股	五、41	109,429,204.22	109,429,204.22
其他综合收益	五、42	-11,259,276.30	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、43	466,526,822.47	362,755,855.07
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、44	6,010,122,442.30	5,244,583,555.38
归属于母公司股东权益合计		7,946,326,798.23	7,311,547,563.98
少数股东权益		810,789,235.05	810,816,171.45
股东权益合计		8,757,116,033.28	8,122,363,735.43
负债和股东权益总计		16,237,851,108.22	14,998,014,929.98

后附的财务报表附注是本财务报表的组成部分

法定代表人:

谭里群

主管会计工作负责人:

崔松林

会计机构负责人:

王明



母公司资产负债表

2023年12月31日

编辑单位：南方出版传媒股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：		—	—
货币资金		2,082,542,725.35	2,377,830,633.88
交易性金融资产		752,781.08	2,264,174.65
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	十六、1	1,509,735,924.04	1,068,760,618.96
应收款项融资		-	-
预付款项		-	14,150,943.40
其他应收款	十六、2	1,870,068,217.73	1,870,644,744.91
其中：应收利息		-	-
应收股利		5,963,545.26	5,000,000.00
存货		118,594,652.47	100,231,424.03
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		520,901,779.98	415,913,999.90
流动资产合计		6,102,596,080.65	5,849,796,539.73
非流动资产：		—	—
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十六、3	3,644,292,781.00	3,438,546,004.54
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		337,925,837.99	261,942,745.16
投资性房地产		267,204,487.23	275,464,169.61
固定资产		42,718,400.37	44,934,236.87
在建工程		157,308,298.57	141,943,552.69
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		2,417,010.54	-
无形资产		538,823,992.26	555,206,764.16
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		6,818,818.20	7,300,148.62
递延所得税资产		16,573,295.44	-
其他非流动资产		613,065,649.72	1,727,068.88
非流动资产合计		5,627,148,571.32	4,727,064,690.53
资产总计		11,729,744,651.97	10,576,861,230.26

后附的财务报表附注是本财务报表的组成部分

法定代表人：

谭里冲

主管会计工作负责人：

崔松林

会计机构负责人：

罗晗





母公司资产负债表 (续)

2023年12月31日

编辑单位: 南方出版传媒股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	注释	2023年12月31日	2022年12月31日
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		845,889,774.56	917,067,266.03
预收款项		-	-
合同负债		226,597.63	226,597.63
应付职工薪酬		29,311,174.83	32,566,532.29
应交税费		9,830,368.92	408,840.27
其他应付款		5,132,241,200.72	4,455,760,786.14
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		2,457,710.59	-
其他流动负债		8,146,896.47	12,870,808.04
流动负债合计		6,028,103,723.72	5,418,900,830.40
非流动负债:		—	—
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		11,956,866.91	12,284,604.53
递延所得税负债		47,220,830.85	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		59,177,697.76	12,284,604.53
负 债 合 计		6,087,281,421.48	5,431,185,434.93
股东权益:		—	—
股本		895,876,566.00	895,876,566.00
其他权益工具		-	-
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		2,055,011,226.14	2,181,407,520.79
减: 库存股		105,003,961.28	105,003,961.28
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		466,526,822.47	362,755,855.07
未分配利润		2,330,052,577.16	1,810,639,814.75
股东权益合计		5,642,463,230.49	5,145,675,795.33
负债和股东权益总计		11,729,744,651.97	10,576,861,230.26

后附的财务报表附注是本财务报表的组成部分

法定代表人:

谭世强

主管会计工作负责人:

符松

会计机构负责人:

罗玉晗



合并利润表

2023年度

编辑单位：南方出版传媒股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2023年度	2022年度
一、营业总收入		9,365,243,130.53	9,061,473,834.33
其中：营业收入	五、45	9,365,243,130.53	9,061,473,834.33
二、营业总成本		8,331,759,859.73	7,943,547,971.63
其中：营业成本	五、45	6,384,327,668.05	6,178,999,642.42
税金及附加	五、46	46,894,612.38	43,406,770.73
销售费用	五、47	982,345,332.16	877,884,270.01
管理费用	五、48	974,809,271.57	876,166,901.11
研发费用	五、49	8,980,990.20	7,491,176.02
财务费用	五、50	-65,598,014.63	-40,400,788.66
其中：利息费用		13,138,251.41	20,767,760.64
利息收入		83,122,629.27	68,893,309.22
加：其他收益	五、51	143,684,472.91	128,774,337.06
投资收益（损失以“-”号填列）	五、52	43,919,500.38	52,717,714.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		9,699,230.96	26,458,997.07
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）	五、53	143,487,077.92	-112,574,923.18
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、54	-22,534,103.54	-21,732,532.21
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、55	-222,260.05	-36,557,110.41
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、56	4,604,715.73	3,606,292.81
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,346,422,674.15	1,132,159,640.87
加：营业外收入	五、57	14,484,965.59	3,195,151.11
减：营业外支出	五、58	9,248,523.25	9,600,356.50
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,351,659,116.49	1,125,754,435.48
减：所得税费用	五、59	-89,276,801.30	51,954,905.43
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,440,935,917.79	1,073,799,530.05
（一）按经营持续性分类		-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,440,935,917.79	1,073,799,530.05
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类		-	-
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,283,615,082.27	955,147,899.73
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		157,320,835.52	118,651,630.32
六、其他综合收益的税后净额	五、60	-11,259,276.30	-
（一）归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		-11,259,276.30	-
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-11,259,276.30	-
（1）重新计量设定受益计划变动额		-11,259,276.30	-
（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		-	-
（5）其他		-	-
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（现金流量套期损益的有效部分）		-	-
（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		1,429,676,641.49	1,073,799,530.05
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		1,272,355,805.97	955,147,899.73
（二）归属于少数股东的综合收益总额		157,320,835.52	118,651,630.32
八、每股收益：		-	-
基本每股收益		1.46	1.08
稀释每股收益		1.46	1.08

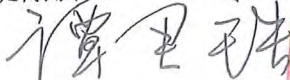
后附的财务报表附注是本财务报表的组成部分

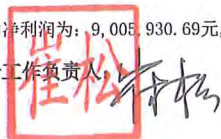
本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：9,005,930.69元，上期被合并方实现的净利润为：11,916,083.73元。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：









母公司利润表

2023年度

编辑单位：南方出版传媒股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2023年度	2022年度
一、营业收入	十六、4	1,524,653,274.61	1,584,505,792.09
减：营业成本	十六、4	1,237,489,987.50	1,331,669,517.31
税金及附加		7,226,106.19	6,103,113.50
销售费用		50,535,650.22	42,331,167.42
管理费用		105,710,280.21	101,002,148.96
研发费用		-	-
财务费用		-43,350,912.58	-32,629,399.93
其中：利息费用		35,010,380.66	30,296,811.46
利息收入		78,410,688.42	63,098,936.06
加：其他收益		20,197,070.50	426,480.30
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	818,973,067.38	679,114,420.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		87,770.11	-1,240,729.88
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）		145,739,348.83	-94,387,882.84
信用减值损失（损失以“-”号填列）		4,139,470.39	-323,308.91
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	11,467.82
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,156,091,120.17	720,870,421.22
加：营业外收入		143,372.52	1,350.00
减：营业外支出		87,877,283.29	93,624,458.28
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,068,357,209.40	627,247,312.94
减：所得税费用		30,647,535.41	-
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,037,709,673.99	627,247,312.94
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,037,709,673.99	627,247,312.94
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
六、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		-	-
5. 其他		-	-
（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（现金流量套期损益的有效部分）		-	-
6. 外币财务报表折算差额		-	-
7. 其他		-	-
七、综合收益总额		1,037,709,673.99	627,247,312.94

后附的财务报表附注是本财务报表的组成部分

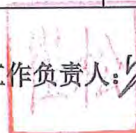
法定代表人：

谭里珠



主管会计工作负责人：

符松



会计机构负责人：

王明



合并现金流量表

2023年度

编辑单位：南方出版传媒股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2023年度	2022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		9,728,397,585.77	9,431,852,722.94
收到的税费返还		52,916,762.25	81,034,851.43
收到其他与经营活动有关的现金	五、61	317,699,020.22	1,523,151,005.67
经营活动现金流入小计		10,099,013,368.24	11,036,038,580.04
购买商品、接受劳务支付的现金		6,076,604,105.05	5,688,352,912.19
支付给职工及为职工支付的现金		1,565,557,650.55	1,444,673,972.95
支付的各项税费		204,704,803.30	261,535,040.26
支付其他与经营活动有关的现金	五、61	664,683,967.59	1,159,246,048.06
经营活动现金流出小计		8,511,550,526.49	8,553,807,973.46
经营活动产生的现金流量净额		1,587,462,841.75	2,482,230,606.58
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		877,520,954.90	1,284,260,435.13
取得投资收益收到的现金		19,826,906.49	21,729,137.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,969,575.34	2,043,576.61
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		2,348,388.04	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		901,665,824.77	1,308,033,148.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		577,573,466.51	277,654,872.35
投资支付的现金		1,685,452,248.62	1,229,793,086.22
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		110,454,709.61	110,501,529.69
支付其他与投资活动有关的现金	五、61	-	-
投资活动现金流出小计		2,373,480,424.74	1,617,949,488.26
投资活动产生的现金流量净额		-1,471,814,599.97	-309,916,339.44
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		37,185,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		37,185,000.00	-
取得借款收到的现金		499,797,609.04	169,807,646.25
收到其他与筹资活动有关的现金	五、61	307,129,304.41	379,777,592.70
筹资活动现金流入小计		844,111,913.45	549,585,238.95
偿还债务支付的现金		139,378,742.61	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		590,979,469.10	649,327,797.92
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		135,873,007.38	84,140,146.54
支付其他与筹资活动有关的现金	五、61	378,650,108.60	918,268,215.60
筹资活动现金流出小计		1,109,008,320.31	1,567,596,013.52
筹资活动产生的现金流量净额		-264,896,406.86	-1,018,010,774.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		88,767.07	108,208.98
五、现金及现金等价物净增加额		-149,159,398.01	1,154,411,701.55
加：期初现金及现金等价物余额		3,054,260,114.48	1,899,848,412.93
六、期末现金及现金等价物余额		2,905,100,716.47	3,054,260,114.48

后附的财务报表附注是本财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

谭世强

崔松

王晗



母公司现金流量表

2023年度

编辑单位：南方出版传媒股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2023年度	2022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		1,176,304,318.64	1,599,180,905.49
收到的税费返还		17,767,998.38	-
收到其他与经营活动有关的现金		925,626,851.01	1,397,260,409.43
经营活动现金流入小计		2,119,699,168.03	2,996,441,314.92
购买商品、接受劳务支付的现金		1,414,044,272.81	1,238,616,959.81
支付给职工及为职工支付的现金		76,380,657.18	65,592,893.72
支付的各项税费		18,992,981.11	23,243,872.18
支付其他与经营活动有关的现金		336,883,633.74	620,817,622.20
经营活动现金流出小计		1,846,301,544.84	1,948,271,347.91
经营活动产生的现金流量净额		273,397,623.19	1,048,169,967.01
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		181,882,312.29	651,008,912.93
取得投资收益收到的现金		816,086,489.80	689,584,511.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	45,900.00
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		6,000,000.00	26,916,669.00
投资活动现金流入小计		1,003,968,802.09	1,367,555,993.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,198,519.23	11,520,126.66
投资支付的现金		1,134,434,676.41	602,834,315.91
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		-	19,000,000.00
投资活动现金流出小计		1,140,633,195.64	633,354,442.57
投资活动产生的现金流量净额		-136,664,393.55	734,201,550.77
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		200,000,000.00	-
筹资活动现金流入小计		200,000,000.00	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		449,342,578.17	321,279,740.76
支付其他与筹资活动有关的现金		202,698,560.00	107,905,974.68
筹资活动现金流出小计		652,041,138.17	429,185,715.44
筹资活动产生的现金流量净额		-452,041,138.17	-429,185,715.44
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		-315,307,908.53	1,353,185,802.34
加：期初现金及现金等价物余额		2,363,750,633.88	1,010,564,831.54
六、期末现金及现金等价物余额		2,048,442,725.35	2,363,750,633.88

后附的财务报表附注是本财务报表的组成部分

法定代表人：

谭里

主管会计工作负责人：

崔松

会计机构负责人：

王晗





合并股东权益变动表
2023年度

单位：人民币元

项 目	2023年度														
	归属于母公司股东权益						少数股东权益						股东权益合计		
	股本	其他权益工具		资本公积	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		少数股东权益	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
一、上年年末余额	895,876,566.00	-	-	-	836,527,834.06	107,215,582.75	-	362,755,855.07	-	5,248,986,878.46	-	-	7,238,930,650.84	810,816,171.45	8,047,746,722.29
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	81,232,957.69	2,212,621.47	-	-	-	-4,403,323.08	-	74,617,013.14	-	-	74,617,013.14
二、本年年初余额	895,876,566.00	-	-	-	917,760,791.75	109,429,204.22	-	362,755,855.07	-	5,244,583,555.38	-	7,311,547,563.98	810,816,171.45	8,122,363,735.43	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-223,271,343.77	-	-11,259,276.30	103,770,967.40	-	765,538,866.92	-	634,779,234.25	-26,936.40	654,752,297.85	
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-11,259,276.30	-	-	1,283,615,082.27	-	1,272,355,805.97	157,320,835.52	1,429,676,641.49	
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-223,271,343.77	-	-	-	-	-	-	-223,271,343.77	-18,837,701.66	-342,099,045.43	
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-220,867,943.86	-	-	-	-	-	-	-220,867,943.86	39,660,362.18	-181,207,581.68	
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	-	-	-	-	-2,403,399.91	-	-	-	-	-	-	-2,403,399.91	-58,488,063.84	-60,891,463.75	
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	103,770,967.40	-	-518,076,195.35	-	-414,305,227.95	-138,520,070.26	-562,825,298.21	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	103,770,967.40	-	-103,770,967.40	-	-	-	-	
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-414,305,227.95	-	-414,305,227.95	-138,520,070.26	-562,825,298.21	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
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）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本年年末余额	895,876,566.00	-	-	-	694,489,447.98	109,429,204.22	-11,259,276.30	466,526,822.47	-	6,010,122,442.30	-	7,946,326,796.23	810,789,235.05	8,757,116,033.28	

后附财务报表附注是本财务报表的组成部分

法定代表人：

王松林



主管会计工作负责人：

任松林



会计机构负责人：

罗玉晗





合并股东权益变动表 (续)

2023年度

单位: 人民币元

项 目	2022年度										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	少数股东权益	股东权益合计
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10													
一、上年年末余额	895,876,566.00	-	-	-	1,816,855,491.46	2,212,621.47	-	-	300,031,123.78	-	4,099,543,914.72	-	343,061.70	7,110,094,474.49	200,896,452.08	7,310,990,926.57	-	386,703.48	-	-	15	-	
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年年初余额	895,876,566.00	-	-	-	1,816,855,491.46	2,212,621.47	-	-	300,031,123.78	-	4,099,543,914.72	-	343,061.70	7,110,094,474.49	200,896,452.08	7,310,990,926.57	-	386,703.48	-	-	-	-	
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-790,684,804.57	105,003,961.28	-	-	62,724,731.29	-	601,285,817.13	-	-	-231,678,217.43	466,163,494.91	234,485,277.48	-	-	-	-	-	-	
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-790,684,804.57	105,003,961.28	-	-	62,724,731.29	-	601,285,817.13	-	-	-231,678,217.43	466,163,494.91	234,485,277.48	-	-	-	-	-	-	
(二) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-790,684,804.57	105,003,961.28	-	-	62,724,731.29	-	601,285,817.13	-	-	-231,678,217.43	466,163,494.91	234,485,277.48	-	-	-	-	-	-	
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-790,684,804.57	105,003,961.28	-	-	62,724,731.29	-	601,285,817.13	-	-	-231,678,217.43	466,163,494.91	234,485,277.48	-	-	-	-	-	-	
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(三) 利润分配	-	-	-	-	-1,411,470.42	105,003,961.28	-	-	62,724,731.29	-	-353,562,062.60	-	-	-106,415,431.70	-106,415,431.70	-377,597,305.82	-	-	-	-	-	-	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 被宣告破产清算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) 专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本年年末余额	895,876,566.00	-	-	-	917,760,791.75	109,429,204.22	-	-	362,755,855.07	-	5,244,563,555.38	-	-300,000.00	7,311,547,563.98	810,816,171.45	8,122,363,735.43	-	-	-	-	-	-	

后附的财务报表附注是本财务报表的组成部分

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



母公司股东权益变动表

2023年度

单位：人民币元

项目	2023年度											
	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	股东权益合计
	1	2	3	4	5							
一、上年年末余额	895,876,566.00	-	-	-	2,181,407,520.79	105,003,961.28	-	-	362,755,855.07	1,810,639,814.75	5,145,675,795.33	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年年初余额	895,876,566.00	-	-	-	2,181,407,520.79	105,003,961.28	-	-	362,755,855.07	1,810,639,814.75	5,145,675,795.33	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-126,396,294.65	-	-	-	103,770,967.40	519,412,762.41	496,787,435.16	
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,037,709,673.99	1,037,709,673.99	
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-126,396,294.65	-	-	-	-	-	-126,396,294.65	
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-126,396,294.65	-	-	-	-	-	-126,396,294.65	
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-518,286,911.58	-414,525,944.18	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-103,770,967.40	-	
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-414,525,944.18	-414,525,944.18	
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
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）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本年年末余额	895,876,566.00	-	-	-	2,055,011,226.14	105,003,961.28	-	-	466,526,822.47	2,330,052,577.16	5,642,463,230.49	

后附的财务报表附注是本财务报表的组成部分

法定代表人：

李卓



主管会计工作负责人：

崔林林



会计机构负责人：

罗玉



母公司股东权益变动表 (续)

2023年度

单位: 人民币元

项目	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	股东权益合计
	1	2	3	4							
一、上年年末余额	895,876,566.00	-	-	-	2,181,407,520.79	-	-	-	300,031,123.78	1,537,167,364.12	4,914,482,574.69
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	895,876,566.00	-	-	-	2,181,407,520.79	-	-	-	300,031,123.78	1,537,167,364.12	4,914,482,574.69
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	105,003,961.28	-	-	62,724,731.29	273,472,450.63	231,193,220.64
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	627,247,312.94	627,247,312.94
(二) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	105,003,961.28	-	-	-	-	-105,003,961.28
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	105,003,961.28	-	-	-	-	-105,003,961.28
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	62,724,731.29	-853,774,862.31	-291,050,131.02
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	62,724,731.29	-62,724,731.29	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-291,050,131.02	-291,050,131.02
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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) 专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	895,876,566.00	-	-	-	2,181,407,520.79	105,003,961.28	-	-	362,755,855.07	1,810,639,814.75	5,145,675,795.33

后附的财务报表附注是本财务报表的组成部分



法定代表人: 王宇鑫
主管会计工作负责人: 佳松
会计机构负责人: 马云

一、公司基本情况

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

本公司注册地址为广东省广州市越秀区环市东路472号11楼,本公司办公地址为广东省广州市越秀区水荫路11号;法定代表人:谭君铁。

本公司及各子公司实际从事的主要经营活动为:图书、期刊、报纸、音像制品、电子出版物、网络读物、框架媒体和其他媒介产品的编辑、出版、租型、批发及零售,书报刊、广告、文化用品、体育用品经营,印刷物资销售,包装装潢印刷、印刷品印刷,物流、版权贸易,法律法规允许的投资、资产管理与经营业务,出版物、印刷物及文化用品进出口,国内贸易。

统一社会信用代码:91440000699718840J

本财务报表业经本公司董事会于2024年4月24日决议批准报出。

截至2023年12月31日,本公司纳入合并范围的子公司共224户,详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司于2023年度合并范围的变化情况详见本附注七“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》(2023年修订)的披露规定编制。

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

2. 持续经营

本公司对自2023年12月31日起12个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此,本公司以持续经营为基础编制截至2023年12月31日止的财务报表。

三、重要会计政策和会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3. 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期,并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的应收款项	单项应收款项金额占相应应收款项账面余额大于1%且金额大于人民币500.00万元
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	单项收回或转回金额占相应应收款项账面余额大于1%且金额大于人民币500.00万元
本期重要的应收款项核销	单项核销金额占相应应收款项的坏账准备总额大于1%且金额大于人民币500.00万元
重要的在建工程	单项在建工程余额占合并资产总额的0.1%以上
重要的非全资子公司	非全资子公司净资产占本公司净资产大于5%,或营业收入占本集团营业收入大于10%
重要的应付款项	单项应付款项金额占相应应付款项账面余额大于5%且金额大于人民币500.00万元
重要的资本化研发项目	单个项目累计资本化金额大于人民币500.00万元
重要的投资活动有关的现金	单项投资活动金额占相应投资活动现金流入或流出总额大于10%或金额大于人民币10,000.00万元
不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动	不涉及当期现金收支但对当期净资产影响大于1%,或预计在未来可能影响本公司现金流量大于人民币5,000.00万元
重要合同负债	单项合同负债金额占合同负债账面余额大于5%且金额大于人民币500.00万元
重要的外购在研项目	单个项目累计资本化金额大于人民币500.00万元
重要的合营企业或联营企业	对该企业长期股权投资期末余额占本公司合并资产总额的0.5%以上
资产负债表日存在的重要或有事项	预计在未来可能影响企业现金流量大于人民币500万元

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制,且该控制并非暂时性的,为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并,在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方,参与合并的其他企业为被合并方。合并日,是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用,于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并,在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方,参与合并的其他企业为被购买方。购买日,是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并,合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值,为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本,购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的,相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核,复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异,在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的,在购买日后12个月内,如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在,预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现

的,则确认相关的递延所得税资产,同时减少商誉,商誉不足冲减的,差额部分确认为当期损益;除上述情况以外,确认与企业合并相关的递延所得税资产的,计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并,根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》(财会〔2012〕19号)和《企业会计准则第33号—合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准(参见本附注三、7(2)),判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,参考本部分前面各段描述及本附注三、18“长期股权投资”进行会计处理;不属于“一揽子交易”的,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

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

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

7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

(1) 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定,包括本公司及本公司控制的全部子公司。本公司判断控制的标准为,本公司拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化,本公司将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

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

的被合并方,其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益,在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外,其余一并转为当期投资收益)。其后,对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》或《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量,详见本附注三、18“长期股权投资”或本附注三、11“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;④一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的,对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”(详见本附注三、18、(2)④)和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”(详见前段)适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排,是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务,将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营,是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业,是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算,按照本附注三、18(2)②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营,确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债,以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债;确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入;按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;确认本公司单独所发生的费用,以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产(该资产不构成业务,下同)、或者自共同经营购买资产时,在该等资产出售给第三方之前,本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号—资产减值》等规定的资产减值损失的,对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况,本公司全额确认该损失;对于本公司自共同经营购买资产的情况,本公司按承担的份额确认该损失。

9. 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短(一般为从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时,按交易日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价,下同)折算为记账本位币金额,但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项,按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日,对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除:①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理;以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外,均计入当期损益。

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

置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额,作为公允价值变动(含汇率变动)处理,计入当期损益或确认为其他综合收益。

11. 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标,且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致,即在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值产生的利得或损失,计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产,分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金

融资产。此外,在初始确认时,本公司为了消除或显著减少会计错配,将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产,本公司采用公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债,按摊余成本进行后续计量,终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款,主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。

①减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础,对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法(一般方法或简化方法)计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失,是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。其中,对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指,本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加,如果信用风险自初始确认后已显著增加,本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;如果信用风险自初始确认后未显著增加,本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时,考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具,本公司不选择简化处理方法,依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加,而采用未来12个月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

②信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率,则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外,本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计,来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

③以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险,如:应收关联方款项;应收政府采购款;与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项;已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外,本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别,在组合的基础上评估信用风险。

④金融资产减值的会计处理方法

期末,本公司计算各类金融资产的预计信用损失,如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额,将其差额确认为减值损失;如果小于当前减值准备的账面金额,则将差额确认为减值利得

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产,予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②该金融资产已转移,且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;③该金融资产已转移,虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,且未放弃对该金融资产的控制的,则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度,是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值及因转移而

收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产,或将持有的金融资产背书转让,需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产;既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则继续判断企业是否对该资产保留了控制,并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(5) 金融负债的终止确认

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

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

(6) 金融资产和金融负债的抵销

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

(7) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的,本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格,且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的,本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时,本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并尽可能优先使用

相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,使用不可输入值。

(8) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理,与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

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

12. 应收票据

(1) 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、11(3)。

(2) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司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:

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

13. 应收账款

(1) 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

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

(2) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

除了单项评估信用风险的应收账款外,基于其信用风险特征,将其划分为不同组合:

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

(3) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

以应收账款的初始确认日期所在年度作为信用风险特征,账龄自其初始确认日起算。

(4) 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

单独评估信用风险的应收账款,如:与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

14. 应收款项融资

(1) 应收款项融资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于应收款项融资按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。本公司在其他综合收益中确认应收款项融资信用减值损失准备,并将信用减值损失或利得计入当期损益,且不减少应收款项融资在资产负债表中列示的账面价值。

(2) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

基于应收款项融资的信用风险特征,其划分组合与“应收票据”组合划分相同。

15. 其他应收款

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

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

16. 存货

(1) 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

存货主要包括原材料、库存商品、发出商品、在产品、周转材料等。

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

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

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销;包装物于领用时按一次摊销法摊销。

(2) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

可变现净值是指在日常活动中,存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时,以取得的确凿证

据为基础,同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

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

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

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

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

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

对于自有的一般图书基于库龄按出版行业分年核价的规定确认可变现净值,分为1年以内、1-2年、2-3年、3年以上的库龄组合。各组合的可变现净值确定依据分别为:库龄为1年以内的,不计提跌价准备;库龄为1-2年的,按年末库存图书总定价的20%计提;库龄为2-3年的,按年末库存图书总定价的30%计提;库龄为3年以上的,按年末库存图书实际成本的100%计提。发行类业务存货的跌价准备:库存商品和发出商品中除教材以外的部分按年末余额的5%计提。

17. 合同资产

合同资产,是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利,且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品,因已交付其中一项商品而有权收取款项,但收取该款项还取决于交付另一项商品的,本公司将该收款权利作为合同资产。

18. 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资,作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算,其会计政策详见附注三、11“金融工具”。

共同控制,是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响,是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本,按照发行股份的面值总额作为股本,长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权,最终形成同一控制下企业合并的,应分别是否属于“一揽子交易”进行处理:属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本,长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益,暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本,合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权,最终形成非同一控制下的企业合并的,应分别是否属于“一揽子交易”进行处理:属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的,相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的,其公允价值与账面价值之间的差额,以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资,按成本进行初始计量,该成本视长期股权投资取得方式的不同,分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的,长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时,以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外,如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务,则按预计承担的义务确认预计负债,计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的,本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中,母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益;母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的,按本附注三、7、(2)“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资,处置后的剩余股权仍采用权益法核算的,在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资,处置后剩余股权仍采用成本法核算的,其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益,采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,并按比例结转当期损益;因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,

并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前,因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益,在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中,处置后的剩余股权采用权益法核算的,其他综合收益和其他所有者权益按比例结转;处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的,其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

19. 投资性房地产

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

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、24“长期资产减值”。

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

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

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

20. 固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起,采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下:

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

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态,本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、24“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁,其所有权最终可能转移,也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资

产使用寿命内计提折旧,无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出,如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量,则计入固定资产成本,并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出,在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时,终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变则作为会计估计变更处理。

21. 在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、24“长期资产减值”。

22. 借款费用

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

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

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

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

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

23. 无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

(2) 研究与开发支出

研发支出的归集范围包括直接从事研发活动人员的工资薪金和福利费用、研发活动直接消耗的材料、燃料和动力费用、研发活动的仪器和设备的折旧费、研发场地租赁和维护费用、研究与试验开发所需的差旅、交通和通讯费用等。

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- ③无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能够证明其有用性;
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、24“长期资产减值”。

24. 长期资产减值

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

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

在财务报表中单独列示的商誉,在进行减值测试时,将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值,再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值。商誉减值测试的方法、参数与假设,详见附注五、20。

上述资产减值损失一经确认,以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

25. 长期待摊费用

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

类别	摊销期限
自有办公室装修	5-10年
自有门店(商铺)装修	5-10年
自有厂房简易安装工程	5年

南方出版传媒股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	摊销期限
租赁办公室装修	在预计收益期间内进行摊销
租赁门店(商铺)装修	在预计收益期间内进行摊销
租赁厂房简易安装工程	在预计收益期间内进行摊销
其他	3-5年

26. 合同负债

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

27. 职工薪酬

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。根据流动性,职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中:

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

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

本公司的设定受益计划,是指因为获得职工提供的服务,公司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。本公司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。

本公司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,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

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

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

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

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

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等,在符合预计负债确认条件时,计入当期损益(辞退福利)。

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。

本公司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。本公司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,本公司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,本公司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。

28. 收入

(1) 收入确认和计量原则

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

在合同开始日,本公司识别合同中存在的各单项履约义务,并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格

时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务,如果满足下列条件之一的,公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入:①客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益;②客户能够控制公司履约过程中在建的商品;③公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定,当履约进度不能合理确定时,公司已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一,则公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时,公司考虑下列迹象:①公司就该商品享有现时收款权利,即客户就该商品负有现时付款义务;②公司已将该商品的法定所有权转移给客户,即客户已拥有该商品的法定所有权;③公司已将该商品实物转移给客户,即客户已实物占有该商品;④公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户,即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬;⑤客户已接受该商品;其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 收入确认方法

按客户取得相关商品控制权的时点确认的收入:

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

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

③报媒业务中的报刊杂志等的发行收入。

④印刷业务。公司印刷业务主要是对出版物的印制。

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

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

按履约进度确认的收入:公司报媒业务中的广告收入等其他业务,由于公司履约的同时客户能够控制公司履约过程中的服务,且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项,公司将其作为某一时段内履行的履约义务,按照履约进度确认收入,履约进度不能合理确定的除外。公司按照产出法确定提供服务的履约进度。对

于履约进度不能合理确定时,公司已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

29. 政府补助

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时,按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金,按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件:(1)应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认,或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算,且预计其金额不存在重大不确定性;(2)所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法,且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请),而不是专门针对特定企业制定的;(3)相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限,且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的,因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

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

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

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

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

30. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益,以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账

面价值外,其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

(4) 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利,且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行,本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利,且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时,本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

31. 租赁

(1) 租赁的识别

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

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

(2) 本公司作为承租人

1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁,在租赁期开始日,本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产,是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利,按照成本进行初始计量。该成本包括:①租赁负债的初始计量金额;②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额;③发生的初始直接费用;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)。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的,相应调整使用权资产的账面价值。

本公司根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产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。计提的折旧金额根据使用权资产的用途,计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司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。租赁付款额包括:①固定付款额及实质固定付款额,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;③本公司合理确定将行使购买选择权时,购买选择权的行权价格;④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时,行使终止租赁选择权需支付的款项;⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时,本公司因无法确定租赁内含利率的,采用增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益,但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后,本公司确认租赁负债的利息时,增加租赁负债的账面金额;支付租赁付款额时,减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时,本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

2) 租赁变更

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

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

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

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁,本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值

资产租赁的租赁付款额,在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(3) 本公司为出租人

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

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

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

1) 融资租赁会计处理

初始计量

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

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额,是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项,包括:①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额;存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;②取决于指数或比率的可变租赁付款额,该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定;③购买选择权的行权价格,前提是合理确定承租人将行使该选择权;④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项,前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权;⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

后续计量

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率,是指确定租赁投资净额采用内含折现率(转租情况下,若转租的租赁内含利率无法确定,采用原租赁的折现率(根据与转租有关的初始直接费用进行调整)),或者融

资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理,且满足假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

租赁变更的会计处理

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

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

2) 经营租赁的会计处理

租金的处理

在租赁期内各个期间,本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供的激励措施

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

初始直接费用

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

折旧

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

可变租赁付款额

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

经营租赁的变更

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

32. 公允价值计量

公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债,根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值,确定所属的公允价值层次:第一层次输入值,在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值,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,相关资产或负债的不可观察输入值。

33. 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中,由于经营活动内在的不确定性,本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验,并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而,这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异,进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核,会计估计的变更仅影响变更当期的,其影响数在变更当期予以确认;既影响变更当期又影响未来期间的,其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日,本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下:

(1) 租赁的归类

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

(2) 金融资产减值

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

(3) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策,按照成本与可变现净值孰低计量,对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货,计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据,并且考虑持有存货

的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(4) 金融工具公允价值

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

(5) 长期资产减值准备

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

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

公允价值减去处置费用后的净额,参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格,减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时,需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料,包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

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

(6) 折旧和摊销

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

(7) 开发支出

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

(8) 递延所得税资产

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

(9) 所得税

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

(10) 内部退养福利及补充退休福利

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

(11) 预计负债

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

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

(12) 公允价值计量

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

34. 重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本报告期本公司无会计政策变更。

(2) 会计估计变更

本报告期本公司无会计估计变更。

(3) 重要前期差错更正及影响

本报告期本公司无重要前期差错更正。

四、税项

1. 主要税种及税率

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

根据《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财税[2019]39号）规定，自2019年4月1日起，本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物适用税率为13%/9%。

2. 税收优惠及批文

根据财政部、国家税务总局、中央宣传部《关于继续实施文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业若干税收政策的通知》（财税〔2019〕16号）的规定，经营性文化事业单位转制为企业，自转制注册之日起五年内免征企业所得税。2018年12月31日之前已完成转制的企业，自2019年1月1日起可继续免征五年企业所得税，对经营性文化事业单位转制中资产评估增值、资产转让或划转涉及的企业所得税、增值税、城市维护建设税、契税、印花税等，符合现行规定的享受相应税收优惠政策。

根据财政部、国家税务总局、中央宣传部《关于延续实施文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业有关税收政策的公告》（财政部 税务总局 中央宣传部公告2023年第71号），经营性文化事业单位转制为企业，自转制注册之日起五年内免征企业所得税。对经营性文化事业单位转制中资产评估增值、资产转让或划转涉及的企业所得税、增值税、城市维护建设税、契税、印花税等，符合现行规定的享受相应税收优惠政策。本公告规定的税收政策执行至2027年12月31日。企业在2027年12月31日享受本公告第一

南方出版传媒股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

条第(一)、(二)项税收政策不满五年的,可继续享受至五年期满为止。根据该政策,自2024年1月1日起,本公司及转制已满5年的子公司不再享受免征企业所得税优惠政策。

根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告2023年第6号)、《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部 税务总局公告2023年第12号)等规定,对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税政策,延续执行至2027年12月31日。

根据《财政部 国家税务总局 科技部关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》(财税〔2015〕119号)、《国家税务总局关于研发费用税前加计扣除归集范围有关问题的公告》(国家税务总局公告2017年第40号)、《财政部 税务总局 科技部关于企业委托境外研究开发费用税前加计扣除有关政策问题的通知》(财税〔2018〕64号)、《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财政部 税务总局公告2023年第7号)的规定,企业开展研发活动中实际发生的研发费用,未形成无形资产计入当期损益的,在按规定据实扣除的基础上,自2023年1月1日起,再按照实际发生额的100%在税前加计扣除;形成无形资产的,自2023年1月1日起,按照无形资产成本的200%在税前摊销。

本公司及所属子公司所得税优惠情况如下:

序号	公司名称	2022年	2023年
1	南方出版传媒股份有限公司	免税	免税
2	广东人民出版社有限公司	免税	免税
3	广东新世纪出版社有限公司	免税	免税
4	广东语言音像电子出版社有限公司	免税	免税
5	广东海燕电子音像出版社有限公司	免税	免税
6	广东经济出版社有限公司	免税	免税
7	广东科技出版社有限公司	免税	免税
8	广东花城出版社有限公司	免税	免税
9	广东教育出版社有限公司	免税	免税
10	广东南方出版传媒教材经营有限公司	免税	免税
11	广东省出版集团数字出版有限公司	免税、研发费用加计扣除	免税、研发费用加计扣除
12	广东南方传媒教育发展有限公司	免税	免税
13	广东时代传媒集团有限公司	免税	免税
14	广东新华发行集团股份有限公司	免税	免税
15	广东省出版印刷物资有限公司	免税	免税
16	广东新华印刷有限公司	免税	免税

南方出版传媒股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

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

南方出版传媒股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

南方出版传媒股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

南方出版传媒股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

南方出版传媒股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	公司名称	2022年	2023年
152	南雄市广弘教育书店有限公司	小型微利企业	小型微利企业
153	惠州市教育书店有限公司	小型微利企业	小型微利企业
154	梅州广弘教育书店有限公司	小型微利企业	小型微利企业
155	梅州市梅县区广雅教育书店有限公司	小型微利企业	小型微利企业
156	汕头市潮阳区育才教育书店有限公司	小型微利企业	小型微利企业
157	汕头市教育书店有限公司	小型微利企业	小型微利企业
158	深圳市育才教育书店有限公司	不享受	不享受
159	珠海市广弘教育书店有限公司	小型微利企业	小型微利企业
160	珠海市斗门广雅教育书店有限公司	小型微利企业	小型微利企业
161	佛山市南海区广泓教育书店有限公司	小型微利企业	小型微利企业
162	佛山市广雅教育书店有限公司	小型微利企业	小型微利企业
163	肇庆市广弘教育书店有限公司	小型微利企业	小型微利企业
164	徐闻县广弘教育书店有限公司	小型微利企业	小型微利企业
165	中山市广弘教育书店有限公司	小型微利企业	小型微利企业
166	和平县广弘教育书店有限公司	小型微利企业	小型微利企业
167	紫金县广弘教育书店有限公司	小型微利企业	小型微利企业
168	河源市广弘教育书店有限公司	小型微利企业	小型微利企业
169	龙川县广弘教育书店有限公司	小型微利企业	小型微利企业
170	清远市育才教育书店有限公司	小型微利企业	小型微利企业
171	阳山县广弘教育书店有限公司	小型微利企业	小型微利企业
172	罗定市广弘教育书店有限公司	小型微利企业	小型微利企业
173	云浮市育才教育书店有限公司	小型微利企业	小型微利企业
174	饶平县广雅教育书店有限公司	小型微利企业	小型微利企业
175	潮州市广弘教育书店有限公司	小型微利企业	小型微利企业
176	东莞市广弘教育书店有限公司	不享受	不享受
177	惠来县广弘教育书店有限公司	小型微利企业	小型微利企业
178	揭西县广弘教育书店有限公司	小型微利企业	小型微利企业
179	化州市育才教育书店有限公司	小型微利企业	小型微利企业
180	新丰县广弘教育书店有限公司	小型微利企业	小型微利企业
181	惠州市惠阳区广弘教育书店有限公司	小型微利企业	小型微利企业
182	惠东县广雅教育书店有限公司	小型微利企业	小型微利企业
183	兴宁市广弘教育书店有限公司	小型微利企业	小型微利企业
184	五华县广弘教育书店有限公司	小型微利企业	小型微利企业
185	梅州市埔丰广弘教育书店有限公司	小型微利企业	小型微利企业

南方出版传媒股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

南方出版传媒股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	公司名称	2022年	2023年
220	广东枫物科技有限公司	—	小型微利企业
221	广东岭南古籍出版社有限公司	—	小型微利企业
222	广东新南传信息技术有限公司	—	小型微利企业
223	化州市乐育科技培训中心有限公司	—	不享受
224	茂名市乐而育文化艺术培训中心有限公司	—	不享受
225	广东新华翰墨图书有限公司	—	小型微利企业

根据财政部、国家税务总局《关于延续实施宣传文化增值税优惠政策公告》(财税2023年第60号)的规定,2027年12月31日前,对中小学的学生教科书、专为少年儿童出版发行的报纸和期刊等,在出版环节执行增值税100%先征后退的政策;除此之外的各类图书、期刊、音像制品、电子出版物,在出版环节执行增值税先征后退50%的政策。免征图书批发、零售环节增值税。

根据《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税〔2016〕36号)规定:托儿所、幼儿园提供的保育和教育服务免征增值税。

根据《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》(2023年第1号)、《财政部 税务总局关于增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告》(2023年第19号)的规定,自2023年1月1日起至2027年12月31日,对月销售额10万元以下(含本数)的增值税小规模纳税人,免征增值税。增值税小规模纳税人适用3%征收率的应税销售收入,减按1%征收率征收增值税;适用3%预征率的预缴增值税项目,减按1%预征率预缴增值税。

根据《财政部税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》(2023年第1号)的规定,自2023年1月1日至2023年12月31日,允许生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%抵减应纳税额。

本公司及所属子公司增值税税收优惠情况如下:

序号	公司名称	2022年	2023年
1	南方出版传媒股份有限公司	出版环节先征后退/ 图书批发零售环节 免征增值税	出版环节先征后退/ 图书批发零售环节 免征增值税
2	广东人民出版社有限公司	出版环节先征后退/ 图书批发零售环节 免征增值税	出版环节先征后退/ 图书批发零售环节 免征增值税
3	广东新世纪出版社有限公司	出版环节先征后退	出版环节先征后退
4	广东语言音像电子出版社有限公司	出版环节先征后退	出版环节先征后退
5	广东海燕电子音像出版社有限公司	出版环节先征后退	出版环节先征后退

南方出版传媒股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

序号	公司名称	2022年	2023年
6	广东经济出版社有限公司	出版环节先征后退	出版环节先征后退
7	广东科技出版社有限公司	出版环节先征后退	出版环节先征后退
8	广东花城出版社有限公司	出版环节先征后退	出版环节先征后退
9	广东教育出版社有限公司	出版环节先征后退	出版环节先征后退/ 图书批发零售环节 免征增值税
10	广东南方出版传媒教材经营有限公司	图书批发零售环节 免征增值税	图书批发零售环节 免征增值税
11	广东省出版集团数字出版有限公司	进项加计抵减	进项加计抵减
12	广东南方传媒教育发展有限公司	图书批发零售环节 免征增值税	图书批发零售环节 免征增值税
13	广东时代传媒集团有限公司	出版环节先征后退/ 图书批发零售环节 免征增值税/进项加 计抵减	出版环节先征后退/ 图书批发零售环节 免征增值税/进项加 计抵减
14	广东新华发行集团股份有限公司	图书批发零售环节 免征增值税	图书批发零售环节 免征增值税
15	广东省出版印刷物资有限公司	不享受	不享受
16	广东新华印刷有限公司	不享受	不享受
17	广东南方传媒投资有限公司	增值税小规模纳税人	增值税小规模纳税人
18	广东大沿海出版工贸有限公司	不享受	不享受
19	广东南传广场开发有限公司	不享受	不享受
20	广东出版置业投资有限公司	进项加计抵减	进项加计抵减
21	广东临床护理研究杂志社有限公司	不享受	图书批发零售环节 免征增值税
22	北京南粤九合文化传媒有限公司	图书批发零售环节 免征增值税	图书批发零售环节 免征增值税
23	广东人民出版社中山出版有限公司	不享受	不享受
24	广东新世纪音像电子出版社有限公司	不享受	不享受
25	北京广版新世纪文化传媒有限公司	图书批发零售环节 免征增值税	图书批发零售环节 免征增值税
26	广东天文锦途文化传播有限公司	增值税小规模纳税人	增值税小规模纳税人

南方出版传媒股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	公司名称	2022年	2023年
27	北京岭南鹏润文化传媒有限公司	图书批发零售环节 免征增值税	图书批发零售环节 免征增值税
28	深圳天昶文化传媒有限公司	不享受	不享受
29	武汉和粤文化传媒有限公司	不享受	图书批发零售环节 免征增值税
30	广州粤教布克幼教咨询有限公司	进项加计抵减	进项加计抵减
31	广州市天河区悦教布克幼儿园有限公司	学前教育免征增值税	学前教育免征增值税
32	广东南方文化产业中心项目开发有限公司	不享受	不享受
33	广州粤橙育人科技有限公司	不享受	图书批发零售环节 免征增值税
34	广东教育出版社珠海出版有限公司	不享受	不享受
35	北京粤航未来教育科技有限公司	不享受	不享受
36	广东教育出版社江门出版有限公司	不享受	不享受
37	广州市海珠区悦教江湾南幼儿园	学前教育免征增值税	学前教育免征增值税
38	广州市天河区悦教智慧幼儿园	学前教育免征增值税	学前教育免征增值税
39	揭阳市粤教文化传播有限公司	图书批发零售环节 免征增值税	图书批发零售环节 免征增值税
40	广东《葡萄酒》杂志社有限公司	图书批发零售环节 免征增值税/进项加 计抵减	图书批发零售环节 免征增值税/进项加 计抵减
41	广东粤信传媒科技有限公司	图书批发零售环节 免征增值税/进项加 计抵减	图书批发零售环节 免征增值税/进项加 计抵减
42	广州市消费者报道传媒有限公司	进项加计抵减	进项加计抵减
43	广东新周刊杂志社有限公司	出版环节先征后退	出版环节先征后退
44	广东新华发行集团韶关新华书店有限公司	图书批发零售环节 免征增值税	图书批发零售环节 免征增值税
45	广东新华发行集团汕头新华书店有限公司	图书批发零售环节 免征增值税	图书批发零售环节 免征增值税
46	阳江新新图书有限公司	图书批发零售环节 免征增值税	图书批发零售环节 免征增值税
47	广东新华严选供应链有限公司	不享受	图书批发零售环节 免征增值税

南方出版传媒股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	公司名称	2022年	2023年
48	广东新华发行集团博罗新华书店有限公司	图书批发零售环节 免征增值税	图书批发零售环节 免征增值税
49	广东新华发行集团廉江新华书店有限公司	图书批发零售环节 免征增值税	图书批发零售环节 免征增值税
50	广东新华发行集团惠阳新华书店有限公司	图书批发零售环节 免征增值税	图书批发零售环节 免征增值税
51	广东新华发行集团开平新华书店有限公司	图书批发零售环节 免征增值税	图书批发零售环节 免征增值税
52	广东新华发行集团四会新华书店有限公司	图书批发零售环节 免征增值税	图书批发零售环节 免征增值税
53	广东新华发行集团惠东新华书店有限公司	图书批发零售环节 免征增值税	图书批发零售环节 免征增值税
54	广东新华发行集团封开新华书店有限公司	图书批发零售环节 免征增值税	图书批发零售环节 免征增值税
55	广东新华发行集团惠州新华书店有限公司	图书批发零售环节 免征增值税	图书批发零售环节 免征增值税
56	广东新华发行集团江门新华书店有限公司	图书批发零售环节 免征增值税	图书批发零售环节 免征增值税
57	广东新华发行集团教育图书有限公司	图书批发零售环节 免征增值税	图书批发零售环节 免征增值税
58	广东省外文书店有限公司	图书批发零售环节 免征增值税	图书批发零售环节 免征增值税
59	广东新华发行集团澄海新华书店有限公司	图书批发零售环节 免征增值税	图书批发零售环节 免征增值税
60	广东新华发行集团新会新华书店有限公司	图书批发零售环节 免征增值税	图书批发零售环节 免征增值税
61	广东新华发行集团雷州新华书店有限公司	图书批发零售环节 免征增值税	图书批发零售环节 免征增值税
62	广东新华发行集团茂名新华书店有限公司	图书批发零售环节 免征增值税	图书批发零售环节 免征增值税
63	广东新华发行集团五华新华书店有限公司	图书批发零售环节 免征增值税	图书批发零售环节 免征增值税
64	广东新华发行集团徐闻新华书店有限公司	图书批发零售环节 免征增值税	图书批发零售环节 免征增值税
65	广东新华发行集团潮阳新华书店有限公司	图书批发零售环节 免征增值税	图书批发零售环节 免征增值税
66	广东新华发行集团广宁新华书店有限公司	图书批发零售环节 免征增值税	图书批发零售环节 免征增值税

南方出版传媒股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	公司名称	2022年	2023年
67	广东新华发行集团电白新华书店有限公司	图书批发零售环节 免征增值税	图书批发零售环节 免征增值税
68	广东新华发行集团怀集新华书店有限公司	图书批发零售环节 免征增值税	图书批发零售环节 免征增值税
69	广东新华发行集团高州新华书店有限公司	图书批发零售环节 免征增值税	图书批发零售环节 免征增值税
70	广东新华文化广场建设开发有限公司	不享受	不享受
71	广东新华发行集团揭西新华书店有限公司	图书批发零售环节 免征增值税	图书批发零售环节 免征增值税
72	广东新华发行集团信宜新华书店有限公司	图书批发零售环节 免征增值税	图书批发零售环节 免征增值税
73	广东新华发行集团潮州新华书店有限公司	图书批发零售环节 免征增值税	图书批发零售环节 免征增值税
74	广东新华发行集团曲江新华书店有限公司	图书批发零售环节 免征增值税	图书批发零售环节 免征增值税
75	广东新华发行集团阳东新华书店有限公司	图书批发零售环节 免征增值税	图书批发零售环节 免征增值税
76	广东新华发行集团大埔新华书店有限公司	图书批发零售环节 免征增值税	图书批发零售环节 免征增值税
77	广东新华发行集团三水新华书店有限公司	图书批发零售环节 免征增值税	图书批发零售环节 免征增值税
78	广东新华发行集团清远新华书店有限公司	图书批发零售环节 免征增值税	图书批发零售环节 免征增值税
79	广东新华发行集团乐昌新华书店有限公司	图书批发零售环节 免征增值税	图书批发零售环节 免征增值税
80	广东新华发行集团丰顺新华书店有限公司	图书批发零售环节 免征增值税	图书批发零售环节 免征增值税
81	广东新华发行集团中山新华书店有限公司	图书批发零售环节 免征增值税	图书批发零售环节 免征增值税
82	广东新华发行集团兴宁新华书店有限公司	图书批发零售环节 免征增值税	图书批发零售环节 免征增值税
83	广东新华发行集团河源新华书店有限公司	图书批发零售环节 免征增值税	图书批发零售环节 免征增值税
84	广东新华发行集团南海新华书店有限公司	图书批发零售环节 免征增值税	图书批发零售环节 免征增值税
85	广东新华发行集团梅州新华书店有限公司	图书批发零售环节 免征增值税	图书批发零售环节 免征增值税

南方出版传媒股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

序号	公司名称	2022年	2023年
86	广东新华发行集团南雄新华书店有限公司	图书批发零售环节 免征增值税	图书批发零售环节 免征增值税
87	广东新华发行集团龙门新华书店有限公司	图书批发零售环节 免征增值税	图书批发零售环节 免征增值税
88	广东新华发行集团陆丰新华书店有限公司	图书批发零售环节 免征增值税	图书批发零售环节 免征增值税
89	广东新华发行集团化州新华书店有限公司	图书批发零售环节 免征增值税	图书批发零售环节 免征增值税
90	广东新华发行集团惠来新华书店有限公司	图书批发零售环节 免征增值税	图书批发零售环节 免征增值税
91	广东新华发行集团东源新华书店有限公司	图书批发零售环节 免征增值税	图书批发零售环节 免征增值税
92	广东新华发行集团汕尾新华书店有限公司	图书批发零售环节 免征增值税	图书批发零售环节 免征增值税
93	广东新华发行集团阳春新华书店有限公司	图书批发零售环节 免征增值税	图书批发零售环节 免征增值税
94	广东新华发行集团阳江新华书店有限公司	图书批发零售环节 免征增值税	图书批发零售环节 免征增值税
95	广东新华发行集团阳山新华书店有限公司	图书批发零售环节 免征增值税	图书批发零售环节 免征增值税
96	广东新华发行集团连州新华书店有限公司	图书批发零售环节 免征增值税	图书批发零售环节 免征增值税
97	广东新华发行集团阳西新华书店有限公司	图书批发零售环节 免征增值税	图书批发零售环节 免征增值税
98	广东新华发行集团肇庆新华书店有限公司	图书批发零售环节 免征增值税	图书批发零售环节 免征增值税
99	广东新华发行集团新丰新华书店有限公司	图书批发零售环节 免征增值税	图书批发零售环节 免征增值税
100	广东新华发行集团始兴新华书店有限公司	图书批发零售环节 免征增值税	图书批发零售环节 免征增值税
101	广东新华发行集团饶平新华书店有限公司	图书批发零售环节 免征增值税	图书批发零售环节 免征增值税
102	广东新华发行集团和平新华书店有限公司	图书批发零售环节 免征增值税	图书批发零售环节 免征增值税
103	广东省新华书店有限公司	图书批发零售环节 免征增值税	图书批发零售环节 免征增值税
104	广东新华发行集团平远新华书店有限公司	图书批发零售环节 免征增值税	图书批发零售环节 免征增值税

南方出版传媒股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	公司名称	2022年	2023年
105	广东新华发行集团遂溪新华书店有限公司	图书批发零售环节 免征增值税	图书批发零售环节 免征增值税
106	广东新华发行集团翁源新华书店有限公司	图书批发零售环节 免征增值税	图书批发零售环节 免征增值税
107	广东新华发行集团郁南新华书店有限公司	图书批发零售环节 免征增值税	图书批发零售环节 免征增值税
108	广东新华发行集团吴川新华书店有限公司	图书批发零售环节 免征增值税	图书批发零售环节 免征增值税
109	广东新华发行集团揭阳新华书店有限公司	图书批发零售环节 免征增值税	图书批发零售环节 免征增值税
110	广东新华发行集团仁化新华书店有限公司	图书批发零售环节 免征增值税	图书批发零售环节 免征增值税
111	广东新华发行集团普宁新华书店有限公司	图书批发零售环节 免征增值税	图书批发零售环节 免征增值税
112	广东新华发行集团龙川新华书店有限公司	图书批发零售环节 免征增值税	图书批发零售环节 免征增值税
113	广东新华发行集团紫金新华书店有限公司	图书批发零售环节 免征增值税	图书批发零售环节 免征增值税
114	广东新华发行集团罗定新华书店有限公司	图书批发零售环节 免征增值税	图书批发零售环节 免征增值税
115	广东新华发行集团云安新华书店有限公司	图书批发零售环节 免征增值税	图书批发零售环节 免征增值税
116	广东新华发行集团海丰新华书店有限公司	图书批发零售环节 免征增值税	图书批发零售环节 免征增值税
117	广东新华发行集团新兴新华书店有限公司	图书批发零售环节 免征增值税	图书批发零售环节 免征增值税
118	广东新华发行集团连平新华书店有限公司	图书批发零售环节 免征增值税	图书批发零售环节 免征增值税
119	广东新华发行集团英德新华书店有限公司	图书批发零售环节 免征增值税	图书批发零售环节 免征增值税
120	广东新华发行集团台山新华书店有限公司	图书批发零售环节 免征增值税	图书批发零售环节 免征增值税
121	广东新华发行集团清新新华书店有限公司	图书批发零售环节 免征增值税	图书批发零售环节 免征增值税
122	广东新华发行集团荟阅文化传播有限公司	图书批发零售环节 免征增值税	图书批发零售环节 免征增值税
123	广东新华发行集团珠海新华书店有限公司	图书批发零售环节 免征增值税	图书批发零售环节 免征增值税

南方出版传媒股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

序号	公司名称	2022年	2023年
124	广东新华乐育科技有限公司	不享受	不享受
125	广东新华发行集团佛山新华书店有限公司	图书批发零售环节 免征增值税	图书批发零售环节 免征增值税
126	广东新华发行集团东莞新华书店有限公司	图书批发零售环节 免征增值税	图书批发零售环节 免征增值税
127	广东新华发行集团端州新华书店有限公司	图书批发零售环节 免征增值税	图书批发零售环节 免征增值税
128	广东新华发行集团佛冈新华书店有限公司	图书批发零售环节 免征增值税	图书批发零售环节 免征增值税
129	广东新华发行集团广州教育用品配置有限公司	图书批发零售环节 免征增值税	图书批发零售环节 免征增值税
130	广东新华发行集团顺德新华书店有限公司	图书批发零售环节 免征增值税	图书批发零售环节 免征增值税
131	佛山市高明区新华图书发行有限公司	图书批发零售环节 免征增值税	图书批发零售环节 免征增值税
132	广东新华优课教育科技有限公司	不享受	不享受
133	广东新华发行集团湛江新华书店有限公司	图书批发零售环节 免征增值税	图书批发零售环节 免征增值税
134	南方星球（北京）文化有限责任公司	图书批发零售环节 免征增值税	图书批发零售环节 免征增值税
135	广东新华里商业管理有限公司	不享受	不享受
136	广东教育书店有限公司	图书批发零售环节 免征增值税	图书批发零售环节 免征增值税
137	广州粤教金版图书有限公司	图书批发零售环节 免征增值税	图书批发零售环节 免征增值税
138	汕尾市育才教育书店有限公司	图书批发零售环节 免征增值税	图书批发零售环节 免征增值税
139	阳江市育才教育书店有限公司	图书批发零售环节 免征增值税	图书批发零售环节 免征增值税
140	阳春市广弘教育书店有限公司	图书批发零售环节 免征增值税	图书批发零售环节 免征增值税
141	普宁市广弘教育书店有限公司	图书批发零售环节 免征增值税	图书批发零售环节 免征增值税
142	揭阳市广雅教育书店有限公司	图书批发零售环节 免征增值税	图书批发零售环节 免征增值税
143	茂名市育才教育书店有限公司	图书批发零售环节 免征增值税	图书批发零售环节 免征增值税

南方出版传媒股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

序号	公司名称	2022年	2023年
144	信宜市广弘教育书店有限公司	图书批发零售环节 免征增值税	图书批发零售环节 免征增值税
145	江门市广弘教育书店有限公司	图书批发零售环节 免征增值税	图书批发零售环节 免征增值税
146	恩平市育才教育书店有限公司	图书批发零售环节 免征增值税	图书批发零售环节 免征增值税
147	鹤山市广弘教育书店有限公司	图书批发零售环节 免征增值税	图书批发零售环节 免征增值税
148	开平市广知教育书店有限公司	图书批发零售环节 免征增值税	图书批发零售环节 免征增值税
149	韶关市广雅教育书店有限公司	图书批发零售环节 免征增值税	图书批发零售环节 免征增值税
150	乐昌市广弘教育书店有限公司	图书批发零售环节 免征增值税	图书批发零售环节 免征增值税
151	始兴县广弘教育书店有限公司	图书批发零售环节 免征增值税	图书批发零售环节 免征增值税
152	南雄市广弘教育书店有限公司	图书批发零售环节 免征增值税	图书批发零售环节 免征增值税
153	惠州市教育书店有限公司	图书批发零售环节 免征增值税	图书批发零售环节 免征增值税
154	梅州广弘教育书店有限公司	图书批发零售环节 免征增值税	图书批发零售环节 免征增值税
155	梅州市梅县区广雅教育书店有限公司	图书批发零售环节 免征增值税	图书批发零售环节 免征增值税
156	汕头市潮阳区育才教育书店有限公司	图书批发零售环节 免征增值税	图书批发零售环节 免征增值税
157	汕头市教育书店有限公司	图书批发零售环节 免征增值税	图书批发零售环节 免征增值税
158	深圳市育才教育书店有限公司	图书批发零售环节 免征增值税	图书批发零售环节 免征增值税
159	珠海市广弘教育书店有限公司	图书批发零售环节 免征增值税	图书批发零售环节 免征增值税
160	珠海市斗门广雅教育书店有限公司	图书批发零售环节 免征增值税	图书批发零售环节 免征增值税
161	佛山市南海区广弘教育书店有限公司	图书批发零售环节 免征增值税	图书批发零售环节 免征增值税
162	佛山市广雅教育书店有限公司	图书批发零售环节 免征增值税	图书批发零售环节 免征增值税

南方出版传媒股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

序号	公司名称	2022年	2023年
163	肇庆市广弘教育书店有限公司	图书批发零售环节 免征增值税	图书批发零售环节 免征增值税
164	徐闻县广弘教育书店有限公司	图书批发零售环节 免征增值税	图书批发零售环节 免征增值税
165	中山市广弘教育书店有限公司	图书批发零售环节 免征增值税	图书批发零售环节 免征增值税
166	和平县广弘教育书店有限公司	图书批发零售环节 免征增值税	图书批发零售环节 免征增值税
167	紫金县广弘教育书店有限公司	图书批发零售环节 免征增值税	图书批发零售环节 免征增值税
168	河源市广弘教育书店有限公司	图书批发零售环节 免征增值税	图书批发零售环节 免征增值税
169	龙川县广弘教育书店有限公司	图书批发零售环节 免征增值税	图书批发零售环节 免征增值税
170	清远市育才教育书店有限公司	图书批发零售环节 免征增值税	图书批发零售环节 免征增值税
171	阳山县广弘教育书店有限公司	图书批发零售环节 免征增值税	图书批发零售环节 免征增值税
172	罗定市广弘教育书店有限公司	图书批发零售环节 免征增值税	图书批发零售环节 免征增值税
173	云浮市育才教育书店有限公司	图书批发零售环节 免征增值税	图书批发零售环节 免征增值税
174	饶平县广雅教育书店有限公司	图书批发零售环节 免征增值税	图书批发零售环节 免征增值税
175	潮州市广弘教育书店有限公司	图书批发零售环节 免征增值税	图书批发零售环节 免征增值税
176	东莞市广弘教育书店有限公司	图书批发零售环节 免征增值税	图书批发零售环节 免征增值税
177	惠来县广弘教育书店有限公司	图书批发零售环节 免征增值税	图书批发零售环节 免征增值税
178	揭西县广弘教育书店有限公司	图书批发零售环节 免征增值税	图书批发零售环节 免征增值税
179	化州市育才教育书店有限公司	图书批发零售环节 免征增值税	图书批发零售环节 免征增值税
180	新丰县广弘教育书店有限公司	图书批发零售环节 免征增值税	图书批发零售环节 免征增值税
181	惠州市惠阳区广弘教育书店有限公司	图书批发零售环节 免征增值税	图书批发零售环节 免征增值税

南方出版传媒股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	公司名称	2022年	2023年
182	惠东县广雅教育书店有限公司	图书批发零售环节 免征增值税	图书批发零售环节 免征增值税
183	兴宁市广弘教育书店有限公司	图书批发零售环节 免征增值税	图书批发零售环节 免征增值税
184	五华县广弘教育书店有限公司	图书批发零售环节 免征增值税	图书批发零售环节 免征增值税
185	梅州市埔丰广弘教育书店有限公司	图书批发零售环节 免征增值税	图书批发零售环节 免征增值税
186	雷州市广弘教育书店有限公司	图书批发零售环节 免征增值税	图书批发零售环节 免征增值税
187	连平县广弘教育书店有限公司	图书批发零售环节 免征增值税	图书批发零售环节 免征增值税
188	新兴县育才教育书店有限公司	图书批发零售环节 免征增值税	图书批发零售环节 免征增值税
189	郁南县广弘教育书店有限公司	图书批发零售环节 免征增值税	图书批发零售环节 免征增值税
190	陆丰市教育书店有限公司	图书批发零售环节 免征增值税	图书批发零售环节 免征增值税
191	怀集县广知教育书店有限公司	图书批发零售环节 免征增值税	图书批发零售环节 免征增值税
192	龙门县教育书店有限公司	图书批发零售环节 免征增值税	图书批发零售环节 免征增值税
193	廉江市广弘教育书店有限公司	图书批发零售环节 免征增值税	图书批发零售环节 免征增值税
194	遂溪县教育书店有限公司	图书批发零售环节 免征增值税	图书批发零售环节 免征增值税
195	湛江市港城教育书店有限公司	图书批发零售环节 免征增值税	图书批发零售环节 免征增值税
196	佛山市顺德区弘迎教育书店有限公司	图书批发零售环节 免征增值税	图书批发零售环节 免征增值税
197	揭阳市揭东广弘教育书店有限公司	图书批发零售环节 免征增值税	图书批发零售环节 免征增值税
198	吴川市广雅教育书店有限公司	图书批发零售环节 免征增值税	图书批发零售环节 免征增值税
199	广东粤新文化产业投资有限公司	不享受	不享受
200	广东新华康康研学科教技术开发有限公司	不享受	不享受
201	广东金版出版物物资有限公司	不享受	不享受

南方出版传媒股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示）

序号	公司名称	2022年	2023年
202	广东金印印刷物资有限公司	不享受	不享受
203	广东南传私募基金管理有限公司	增值税小规模纳税人	不享受
204	广东精品生活杂志社有限公司	增值税小规模纳税人	增值税小规模纳税人
205	珠海市天圆多媒体技术有限公司	增值税小规模纳税人	增值税小规模纳税人
206	新周刊（广州）新媒体发展有限公司	不享受	进项加计抵减
207	广东岭南美术出版社有限公司	出版环节先征后退	出版环节先征后退
208	广州岭美装饰设计有限公司	不享受	不享受
209	广州岭美数字科技有限公司	不享受	不享受
210	广东省地图出版社有限公司	出版环节先征后退	出版环节先征后退
211	广东省省情调查研究中心有限公司	—	进项加计抵减
212	广东粤省情教育有限公司	—	增值税小规模纳税人
213	广东粤省情人力资源有限公司	—	增值税小规模纳税人
214	广东粤省情数字技术有限公司	—	增值税小规模纳税人
215	广东粤省情文化传媒有限公司	—	增值税小规模纳税人
216	广东粤省情智慧农业有限公司	—	增值税小规模纳税人
217	广东南传科技有限公司	—	增值税小规模纳税人
218	韶关市科普集团有限公司	—	不享受
219	广东粤科普集团有限公司	—	增值税小规模纳税人
220	广东枫物科技有限公司	—	增值税小规模纳税人
221	广东岭南古籍出版社有限公司	—	出版环节先征后退
222	广东新南传信息技术有限公司	—	不享受
223	化州市乐育科技培训中心有限公司	—	不享受
224	茂名市乐而育文化艺术培训中心有限公司	—	不享受
225	广东新华翰墨图书有限公司	—	图书批发零售环节 免征增值税

南方出版传媒股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

五、合并报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指2023年1月1日，“年末”系指2023年12月31日，“本年”系指2023年1月1日至12月31日，“上年”系指2022年1月1日至12月31日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	430,591.23	546,414.23
银行存款	2,295,461,173.99	2,434,508,679.07
其他货币资金	897,985,501.49	922,322,145.22
存放财务公司存款	-	-
合计	3,193,877,266.71	3,357,377,238.52
其中：存放在境外的款项总额	-	-

注：截至2023年12月31日，其他货币资金余额为897,985,501.49元，主要为定期存款746,634,006.71元、保函保证金64,960,421.60元、承兑汇票保证金40,728,000.00元、信用证保证金32,108,704.24元、第三方支付平台账户8,663,923.17元、住房基金4,295,417.69元等，其中受限制的货币资金明细详见附注“五、24.所有权或使用权受到限制的资产”。

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	474,132,683.03	492,451,806.36
其中：债务工具投资	57,653,808.86	106,101,359.21
权益工具投资	314,763,844.44	322,657,845.50
衍生金融工具	101,715,029.73	63,692,601.65
合计	474,132,683.03	492,451,806.36

注：本公司所持有的衍生金融资产均为银行发售的理财产品。

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	280,166.10	551,469.02
商业承兑汇票	-	-
合计	280,166.10	551,469.02

南方出版传媒股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	280,166.10	100.00	-	-	280,166.10
其中: 低风险组合	280,166.10	100.00	-	-	280,166.10
合计	280,166.10	100.00	-	-	280,166.10

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	551,469.02	100.00	-	-	551,469.02
其中: 低风险组合	551,469.02	100.00	-	-	551,469.02
合计	551,469.02	100.00	-	-	551,469.02

1) 应收票据按组合计提坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
承兑人信用风险较小的银行承兑汇票	280,166.10	-	-
合计	280,166.10	-	-

4. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	1,426,128,841.20	1,421,928,089.41
1-2年	92,302,450.85	84,215,456.01
2-3年	46,758,650.91	75,796,324.14
3年以上	239,814,449.13	172,939,528.97
其中: 3-4年	70,143,650.33	12,338,859.45
4-5年	11,142,790.79	9,005,313.89
5年以上	158,528,008.01	151,595,355.63

南方出版传媒股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末账面余额	年初账面余额
小计	1,805,004,392.09	1,754,879,398.53
减: 坏账准备	331,088,070.12	308,129,576.76
合计	1,473,916,321.97	1,446,749,821.77

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	192,997,222.68	10.69	192,887,222.68	99.94	110,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,612,007,169.41	89.31	138,200,847.44	8.57	1,473,806,321.97
其中: 低风险组合	228,752,518.76	12.67	-	-	228,752,518.76
账龄信用风险特征组合	1,383,254,650.65	76.63	138,200,847.44	9.99	1,245,053,803.21
其他组合	-	-	-	-	-
合计	1,805,004,392.09	100.00	331,088,070.12	18.34	1,473,916,321.97

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	192,021,755.93	10.94	191,837,755.93	99.90	184,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,562,857,642.60	89.06	116,291,820.83	7.44	1,446,565,821.77
其中: 低风险组合	368,273,682.07	20.99	-	-	368,273,682.07
账龄信用风险特征组合	1,194,583,960.53	68.07	116,291,820.83	9.73	1,078,292,139.70
其他组合	-	-	-	-	-
合计	1,754,879,398.53	100.00	308,129,576.76	17.56	1,446,749,821.77

南方出版传媒股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1) 应收账款按单项计提坏账准备

名称	年初余额	
	账面余额	坏账准备
广东天盛商业经营管理有限公司	54,656,972.22	54,656,972.22
广州三映贸易有限公司	29,513,622.48	29,513,622.48
湖南新时代财富投资实业有限公司	29,152,363.60	29,152,363.60
其他小计	78,698,797.63	78,514,797.63
合计	192,021,755.93	191,837,755.93

(续表)

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
广东天盛商业经营管理有限公司	54,656,972.22	54,656,972.22	100.00	预计无法收回
广州三映贸易有限公司	29,513,622.48	29,513,622.48	100.00	预计无法收回
湖南新时代财富投资实业有限公司	29,152,363.60	29,152,363.60	100.00	预计无法收回
其他小计	79,674,264.38	79,564,264.38	99.86	预计无法收回
合计	192,997,222.68	192,887,222.68	—	—

2) 应收账款按低风险组合计提坏账准备

组合名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
政府采购教材	222,327,005.59	-	-
关联方应收账款	3,293,187.75	-	-
其他	3,132,325.42	-	-
合计	228,752,518.76	-	-

3) 应收账款按账龄组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	1,199,324,419.98	67,150,746.16	5.60
1至2年	88,930,231.79	10,197,475.39	11.47
2至3年	42,751,092.48	14,895,402.12	34.84
3至4年	12,582,472.67	7,048,552.63	56.02

南方出版传媒股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
4至5年	3,788,812.83	3,031,050.24	80.00
5年以上	35,877,620.90	35,877,620.90	100.00
合计	1,383,254,650.65	138,200,847.44	9.99

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提坏账准备的应收账款	191,837,755.93	2,747,502.08	1,698,035.33	-	-	192,887,222.68
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	116,291,820.83	21,907,490.61	-	-	1,536.00	138,200,847.44
合计	308,129,576.76	24,654,992.69	1,698,035.33	-	1,536.00	331,088,070.12

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例	应收账款和合同资产坏账准备年末余额
广东省教育装备中心	207,341,375.78	-	207,341,375.78	11.49	-
广东天盛商业经营管理有限公司	54,656,972.22	-	54,656,972.22	3.03	54,656,972.22
广州三映贸易有限公司	29,513,622.48	-	29,513,622.48	1.64	29,513,622.48
湖南新时代财富投资实业有限公司	29,152,363.60	-	29,152,363.60	1.62	29,152,363.60
广州市新华书店集团有限公司	26,619,409.95	-	26,619,409.95	1.47	1,330,970.50
合计	347,283,744.03	-	347,283,744.03	19.25	114,653,928.80

南方出版传媒股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

5. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	年末余额	年初余额
应收票据	23,494,652.95	16,164,362.72
应收账款	-	-
合计	23,494,652.95	16,164,362.72

(2) 应收款项融资按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	23,494,652.95	100.00	-	-	23,494,652.95
其中: 低风险组合	23,494,652.95	100.00	-	-	23,494,652.95
合计	23,494,652.95	100.00	-	-	23,494,652.95

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	16,164,362.72	100.00	-	-	16,164,362.72
其中: 低风险组合	16,164,362.72	100.00	-	-	16,164,362.72
合计	16,164,362.72	100.00	-	-	16,164,362.72

(3) 应收款项融资按组合计提坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
承兑人信用风险较小的银行承兑汇票	23,494,652.95	-	-
合计	23,494,652.95	-	-

(4) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

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	70,944,464.40	-
商业承兑汇票	-	-
合计	70,944,464.40	-

南方出版传媒股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

6. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	70,662,090.30	69.44	86,156,073.71	81.41
1—2年	23,384,852.18	22.98	13,637,366.54	12.89
2—3年	2,939,926.54	2.89	2,868,740.26	2.71
3年以上	4,777,335.19	4.69	3,163,590.69	2.99
合计	101,764,204.21	100.00	105,825,771.20	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 38,625,040.94 元,占预付款项年末余额合计数的比例 37.96%。

7. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	-	-
应收股利	154,250.00	363,465.00
其他应收款	92,025,609.18	169,305,991.97
合计	92,179,859.18	169,669,456.97

7.1 应收股利

项目	年末余额	年初余额
普通股股利	154,250.00	363,465.00
其他	-	-
合计	154,250.00	363,465.00

7.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
职工个人备用金	15,523,786.74	15,792,890.68
保证金、押金	40,590,329.24	47,251,759.44
关联方应收款项	-	76,548,337.59
代收代付款	2,732,514.15	2,811,166.59
预留改制金	471,705.50	647,844.65

南方出版传媒股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
增值税退税款	5,249,231.04	5,249,231.04
出口退税	812,415.17	812,415.17
往来款	67,557,369.59	62,720,208.31
租金	2,823,038.79	2,871,109.69
其他	6,134,702.35	4,764,863.01
合计	141,895,092.57	219,469,826.17

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	53,131,480.08	61,497,243.01
1-2年	22,091,927.13	87,775,247.56
2-3年	9,404,273.94	9,082,132.72
3年以上	57,267,411.42	61,115,202.88
其中:3-4年	5,704,235.08	8,464,831.79
4-5年	2,573,171.46	2,979,725.52
5年以上	48,990,004.88	49,670,645.57
小计	141,895,092.57	219,469,826.17
减:坏账准备	49,869,483.39	50,163,834.20
合计	92,025,609.18	169,305,991.97

(3) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	-	23,573,396.44	26,590,437.76	50,163,834.20
2023年1月1日余额在本年	—	—	—	—
—转入第二阶段	-	-	-	-
—转入第三阶段	-	-	-	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	-	1,184,916.95	59,024.24	1,243,941.19
本年转回	-	-	1,538,292.00	1,538,292.00
本年转销	-	-	-	-
本年核销	-	-	-	-

南方出版传媒股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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)	
其他变动	-	-	-	-
2023年12月31日余额	-	24,758,313.39	25,111,170.00	49,869,483.39

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备的其他应收款	26,590,437.76	59,024.24	1,538,292.00	-	-	25,111,170.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	23,573,396.44	1,184,916.95	-	-	-	24,758,313.39
合计	50,163,834.20	1,243,941.19	1,538,292.00	-	-	49,869,483.39

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
珠海亚泰电子科技有限公司	往来款	8,775,780.92	5年以上	6.18	8,775,780.92
国税局	应退税额	5,261,695.48	5年以上	3.71	5,249,204.25
佛山金声集团有限公司	往来款	4,450,000.00	5年以上	3.14	4,450,000.00
中山曦亚皮具有限公司	往来款	3,089,565.34	5年以上	2.18	3,089,565.34
茂名市造纸厂	往来款	2,800,799.66	5年以上	1.97	2,800,799.66
合计	—	24,377,841.40	—	17.18	24,365,350.17

8. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	34,156,881.92	402,866.90	33,754,015.02

南方出版传媒股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
在产品	244,896,150.10	-	244,896,150.10
库存商品	959,907,459.37	188,213,488.65	771,693,970.72
周转材料	278,004.16	-	278,004.16
发出商品	476,895,284.68	128,032,786.02	348,862,498.66
其他	86,789.46	-	86,789.46
合计	1,716,220,569.69	316,649,141.57	1,399,571,428.12

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料	32,204,509.93	317,974.27	31,886,535.66
在产品	208,184,488.40	-	208,184,488.40
库存商品	1,016,040,637.88	190,015,528.21	826,025,109.67
周转材料	174,929.24	-	174,929.24
发出商品	532,869,906.77	134,249,980.58	398,619,926.19
其他	86,789.46	-	86,789.46
合计	1,789,561,261.68	324,583,483.06	1,464,977,778.62

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	317,974.27	84,892.63	-	-	-	402,866.90
库存商品	190,015,528.21	5,661,696.76	-	7,040,690.64	423,045.68	188,213,488.65
发出商品	134,249,980.58	-5,524,329.34	-	692,865.22	-	128,032,786.02
合计	324,583,483.06	222,260.05	-	7,733,555.86	423,045.68	316,649,141.57

(3) 按组合计提存货跌价准备

类别	年末余额		
	账面余额	跌价准备	计提比例 (%)
出版类业务存货按库龄组合计提	335,347,179.94	224,242,694.58	66.87
其中:1年以内	95,093,663.19	-	-

南方出版传媒股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年末余额		
	账面余额	跌价准备	计提比例 (%)
1-2年	48,870,566.10	36,028,702.21	73.72
2-3年	31,930,830.09	28,761,907.81	90.08
3年以上	159,452,120.56	159,452,084.56	100.00
合计	335,347,179.94	224,242,694.58	66.87

(续表)

类别	年初余额		
	账面余额	跌价准备	计提比例 (%)
出版类业务存货按库龄组合计提	380,824,894.75	231,376,738.23	60.76
其中:1年以内	133,738,722.58	-	-
1-2年	52,814,081.88	40,709,752.07	77.08
2-3年	31,830,842.47	28,225,738.34	88.67
3年以上	162,441,247.82	162,441,247.82	100.00
合计	380,824,894.75	231,376,738.23	60.76

9. 一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期应收款	266,624.40	695,015.52
合计	266,624.40	695,015.52

10. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
定期存款	515,285,000.00	405,297,777.78
暂估及待认证进项税	62,479,048.16	53,604,416.73
留抵税额	52,102,956.38	42,099,807.48
其他	2,603.72	3,871.72
合计	629,869,608.26	501,005,873.71

南方出版传媒股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

11. 长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	年末余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	-	-	-	-
其中: 未实现融资收益	-	-	-	-
分期收款销售商品	485,569.91	35,092.61	450,477.30	4.5%
分期收款提供劳务	-	-	-	-
合计	485,569.91	35,092.61	450,477.30	-

(续表)

项目	年初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	-	-	-	-
其中: 未实现融资收益	-	-	-	-
分期收款销售商品	1,080,619.51	163,595.62	917,023.89	4.5%
分期收款提供劳务	-	-	-	-
合计	1,080,619.51	163,595.62	917,023.89	-

(2) 长期应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	485,569.91	100.00	35,092.61	7.23	450,477.30
其中: 预期信用损失一般模型计提	485,569.91	100.00	35,092.61	7.23	450,477.30
合计	485,569.91	100.00	35,092.61	7.23	450,477.30

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,080,619.51	100.00	163,595.62	15.14	917,023.89
其中: 预期信用损失一般模型计提	1,080,619.51	100.00	163,595.62	15.14	917,023.89
合计	1,080,619.51	100.00	163,595.62	15.14	917,023.89

南方出版传媒股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 长期应收款按组合计提坏账准备

组合名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
预期信用损失一般模型计提	485,569.91	35,092.61	7.23
合计	485,569.91	35,092.61	7.23

2) 长期应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	163,595.62	-	-	163,595.62
2023年1月1日余额在本年	—	—	—	—
—转入第二阶段	-	-	-	-
—转入第三阶段	-	-	-	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	-128,503.01	-	-	-128,503.01
本年转回	-	-	-	-
本年转销	-	-	-	-
本年核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2023年12月31日余额	35,092.61	-	-	35,092.61

(3) 长期应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
预期信用损失一般模型计提	163,595.62	-128,503.01	-	-	-	35,092.61
合计	163,595.62	-128,503.01	-	-	-	35,092.61

南方出版传媒股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

12. 长期股权投资

(1) 对子公司投资

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

(2) 对合营和联营企业的投资

被投资单位	年初余额	减值准备年初余额	本年增减变动						减值准备年末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润		计提减值准备
一、合营企业										
广州新华骏纬音乐发展有限公司	197,364.37	197,364.37	-	-	-	-	-	-	-	197,364.37
小计	197,364.37	197,364.37	-	-	-	-	-	-	-	197,364.37
二、联营企业										
广东恒新智行股权投资合伙企业(有限合伙)	98,759,270.12	-	-	-	115,494.72	-	-	-	-	98,874,764.84
广东湾区一号数字文化产业投资合伙企业(有限合伙)	96,863,554.00	-	-	-	5,837,145.65	-	-	-	-	102,700,699.65

南方出版传媒股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	减值准备 年初余额	本年增减变动						年末余额	减值准备 年末余额		
			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
广东南方传媒创业投资中心 (有限合伙)	57,930,865.62	-	-	-	3,083,970.94	-	-	-	-	-	61,014,836.56	-
广东顺德元睿股权投资管理 中心(有限合伙)	24,921,379.40	-	-	-	-534,385.19	-	-	242,424.03	-	-	24,144,570.18	-
广东南传一号创业投资合伙 企业(有限合伙)	8,253,590.73	-	-	-	1,747,218.97	-	-	-	-	-	10,000,809.70	-
广东荔荷传媒有限公司	3,790,405.30	-	-	-	76,472.95	-	-	-	-	-	3,866,878.25	-
珠新图书有限公司	1,988,260.24	-	-	-	816,506.32	-	-	434,250.00	-	-	2,370,516.56	-
澳门启元出版社有限公司	1,810,768.88	-	-	-	267,369.78	-	-	-	-	-	2,078,138.66	-
中山市小榄购书中心有限公 司	1,063,328.36	-	-	-	-15,571.37	-	-	-	-	-	1,047,756.99	-
广东南方子衿教育科技有限公司	886,580.32	-	-	-	-773,449.74	-	-	-	-	-	113,130.58	-
广东湾区创业投资有限公司	885,861.07	-	-	-	71,583.66	-	-	-	-	-	957,444.73	-
南方传媒欧洲有限公司	672,315.00	-	-	-	-96,026.93	-	-	-	-	-	576,288.07	-
珠海国图贸易有限公司	447,964.28	-	-	-	1,258.44	-	-	-	-	-	449,222.72	-
广州老友记文化传媒有限公 司	115,992.08	-	-	-	13,845.64	-	-	-	-	-	129,837.72	-

南方出版传媒股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	减值准备 年初余额	本年增减变动						减值准备 年末余额		
			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
广东南传弘图私募股权投资 基金合伙企业(有限合伙)	-	-	5,000,000.00	-	6,965.31	-	-	-	-	-	5,006,965.31
上海融智启源私募投资基金 合伙企业(有限合伙)	-	-	50,000,000.00	-	-27,724.61	-	-	-	-	-	49,972,275.39
广东南传二号产业投资基金 合伙企业(有限合伙)	-	-	20,000,000.00	-	-899,117.33	-	-	-	-	-	19,100,882.67
广东弘图南传投资基金合伙 企业(有限合伙)	-	-	5,000,000.00	-	17,594.40	-	-	-	-	-	5,017,594.40
北京新世纪磨铁星球文化有 限公司	-	-	10,000,000.00	-	-9,920.65	-	-	-	-	-	9,990,079.35
小计	298,390,135.40	-	90,000,000.00	-	9,699,230.96	-	-	676,674.03	-	-	397,412,692.33
合计	298,587,499.77	197,364.37	90,000,000.00	-	9,699,230.96	-	-	676,674.03	-	-	197,364.37

注：(1) 本公司对湛江新华音像图书有限公司虽然投资比例达到50%以上,但该公司处于清理中,因此未将其纳入合并范围,已全额计提减值准备。

(2) 本公司对广东湾区一号数字文化产业投资合伙企业(有限合伙)、广东南传二号产业投资基金合伙企业(有限合伙)虽然投资比例达到50%以上,但该公司投资决策委员会包含外部投资者,决策需投资决策委员会全票通过方可生效,本公司不存在控制权,因此未将其纳入合并范围。

南方出版传媒股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

13. 其他权益工具投资

项目	年初余额	本年增减变动				年末余额	本年确认的股利收入	本年末累计计入其他综合收益的利得	本年末累计计入其他综合收益的损失	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
		追加投资	减少投资	本年计入其他综合收益的利得	本年计入其他综合收益的损失					
深圳图书贸易有限公司	3,559,800.00	-	-	-	-	3,559,800.00	430,551.70	-	-	管理层拟长期持有相关投资
珠海经济特区拱图贸易有限公司	500,000.00	-	-	-	-	500,000.00	100,000.00	-	-	管理层拟长期持有相关投资
新华互联电子商务有限责任公司	424,004.00	-	-	-	-	424,004.00	-	-	-	管理层拟长期持有相关投资
广东新华物润教育发展有限公司	100,000.00	-	-	-	-	100,000.00	-	-	-	管理层拟长期持有相关投资
合计	4,583,804.00	-	-	-	-	4,583,804.00	530,551.70	-	-	-

南方出版传媒股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

14. 其他非流动金融资产

项目	年末余额	年初余额
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	737,220,935.06	665,699,945.16
其中: 债务工具投资	-	-
权益工具投资	737,220,935.06	665,699,945.16
合计	737,220,935.06	665,699,945.16

15. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值	—	—	—
1. 年初余额	575,545,960.14	68,872,595.24	644,418,555.38
2. 本年增加金额	104,230,853.78	-	104,230,853.78
(1) 外购	1,596,680.03	-	1,596,680.03
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	102,634,173.75	-	102,634,173.75
(3) 企业合并增加	-	-	-
(4) 明细重分类	-	-	-
3. 本年减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-
(3) 明细重分类	-	-	-
4. 年末余额	679,776,813.92	68,872,595.24	748,649,409.16
二、累计折旧和累计摊销	—	—	—
1. 年初余额	154,429,212.55	18,785,781.06	173,214,993.61
2. 本年增加金额	30,440,144.28	1,422,467.48	31,862,611.76
(1) 计提或摊销	15,489,694.20	1,422,467.48	16,912,161.68
(2) 企业合并增加	-	-	-
(3) 明细重分类	14,950,450.08	-	14,950,450.08
3. 本年减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-
(3) 明细重分类	-	-	-
4. 年末余额	184,869,356.83	20,208,248.54	205,077,605.37

南方出版传媒股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
三、减值准备	—	—	—
1. 年初余额	-	-	-
2. 本年增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
(2) 企业合并增加	-	-	-
(3) 明细重分类	-	-	-
3. 本年减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-
(3) 明细重分类	-	-	-
4. 年末余额	-	-	-
四、账面价值	—	—	—
1. 年末账面价值	494,907,457.09	48,664,346.70	543,571,803.79
2. 年初账面价值	421,116,747.59	50,086,814.18	471,203,561.77

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
连平财富广场门店 (一楼)	3,029,920.14	该房屋为置换房产,合同协定由开发商代为办理产权证,正在办理中,尚未办理完
惠州新华文化广场	93,039,992.08	项目尚未结算,暂时无法办证

16. 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	819,131,058.76	937,124,528.52
固定资产清理	1,924.82	688.37
合计	819,132,983.58	937,125,216.89

南方出版传媒股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

16.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值							
1.年初余额	1,192,520,918.21	321,394,125.90	69,362,522.93	94,991,266.96	69,000,005.03	4,757,340.41	1,752,026,179.44
2.本年增加金额	5,641,698.05	17,469,824.39	8,535,174.91	8,188,979.59	13,023,590.24	74,773.88	52,934,041.06
(1) 购置	5,641,697.05	17,310,532.35	8,241,874.91	7,283,616.85	12,069,189.23	74,773.88	50,621,684.27
(2) 在建工程转入	-	159,292.04	-	163,291.66	741,136.70	-	1,063,720.40
(3) 企业合并增加	-	-	293,300.00	742,071.08	213,264.31	-	1,248,635.39
(4) 明细重分类	1.00	-	-	-	-	-	1.00
3.本年减少金额	104,811,937.54	7,918,681.00	4,843,065.26	10,566,641.09	3,107,414.44	265,975.96	131,513,715.29
(1) 处置或报废	2,177,763.79	7,918,681.00	4,843,065.26	10,430,668.64	3,107,414.44	265,975.96	28,743,569.09
(2) 其他转出(划转)	102,634,173.75	-	-	135,972.45	-	-	102,770,146.20
(3) 明细重分类	-	-	-	-	-	-	-
4.年末余额	1,093,350,678.72	330,945,269.29	73,054,632.58	92,613,605.46	78,916,180.83	4,566,138.33	1,673,446,505.21
二、累计折旧							
1.年初余额	447,344,910.55	198,195,587.92	51,097,296.71	69,341,735.38	44,930,362.16	3,991,758.20	814,901,650.92
2.本年增加金额	36,496,760.14	20,009,466.87	4,993,947.04	9,796,833.44	9,189,183.94	142,582.63	80,628,774.06
(1) 计提	36,496,760.14	20,009,466.87	4,715,312.04	9,140,615.24	9,008,158.13	142,582.63	79,512,895.05
(2) 企业合并增加	-	-	278,635.00	656,218.20	181,025.81	-	1,115,879.01

南方出版传媒股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	其他设备	合计
(3) 明细重分类	-	-	-	-	-	-	-
3. 本年减少金额	16,740,087.73	7,667,546.66	4,345,983.65	10,041,530.24	2,165,396.21	254,434.04	41,214,978.53
(1) 处置或报废	1,789,637.65	7,667,546.66	4,345,983.65	10,025,092.16	2,165,396.21	254,434.04	26,248,090.37
(2) 其他转出(划转)	14,950,450.08	-	-	16,438.08	-	-	14,966,888.16
(3) 明细重分类	-	-	-	-	-	-	-
4. 年末余额	467,101,582.96	210,537,508.13	51,745,260.10	69,097,038.58	51,954,149.89	3,879,906.79	854,315,446.45
三、减值准备							
1. 年初余额	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年增加金额	-	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-	-
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-	-
(3) 明细重分类	-	-	-	-	-	-	-
3. 本年减少金额	-	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-	-
(2) 其他转出(划转)	-	-	-	-	-	-	-
(3) 明细重分类	-	-	-	-	-	-	-
4. 年末余额	-	-	-	-	-	-	-
四、账面价值							
1. 年末账面价值	626,249,095.76	120,407,761.16	21,309,372.48	23,516,566.88	26,962,030.94	686,231.54	819,131,058.76
2. 年初账面价值	745,176,007.66	123,198,537.98	18,265,226.22	25,649,531.58	24,069,642.87	765,582.21	937,124,528.52

南方出版传媒股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

(2) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
越秀区文明路30号安泰大厦首层、二层裙楼西北角及10楼1008房	/	由于历史原因，存在产权重叠纠纷等情况，暂时未能解决
越秀区寺右新马路寺右大街5号101、302、401、501、602	/	因拆迁原因，没能在政策规定的办理期限内办理房屋备案和确权手续
越秀中路125大院内（编号8、9、10、11）等不动产	/	历史遗留问题（没有当时的有关政府划拨使用土地证明），是文革时期的建筑，因此没有办理产权证书
越秀区大沙头四马路12号3号楼六、七楼部位	/	违章建筑，无法办证
汕头金砂门市（仓库）	337.07	由于历史原因无法办理房地产权证
汕头金砂老办公室（叠建）	9,469.44	由于历史原因无法办理房地产权证
韶关市曲江马坝镇大丘麻开发区岭南大厦B座首层地下室	48,720.00	开发商在报建时没有对该地下室进行报建，只是以赠送的形式交付给首层业主使用，因此无法办理房屋权属证书
廉江方正路33号	14,655.60	搭建简易铁皮仓库，无法办证
廉江廉城南街20号、42号	12,906.33	搭建简易铁皮门市部，无法办证
阳江市立新五巷6号	5,595.34	阳江市立新路物业是包括两部分，一部分只有沙纸契，另一部分为原村民房产证。目前因市规划道路改造红线范围内，无法出规划手续，难以办理房产证件
阳江县东城镇永兴中路	1,570,433.80	该处没有规划报建等手续，原则上是属于违章建筑，目前既无法办理规划手续，亦无法拆除重建，难以办理房产证
阳江市江城区太付路158号	1,085,862.85	由于历史原因，宗地上的建筑没有规划和验收许可等手续，没法办理房产证，如果重办的话需要拆除办手续重建，同时需要补交出让金
肇庆端州区西江路西鸿苑东街19号	37,401.31	相关车房分配给改制前原书店职工使用，由于车房属临时建筑，因此不能办理房屋权属证书
连平县忠信镇东风路地段	3,030.03	该物业是上世纪五、六十年代砖瓦结构，现瓦面漏水、房屋破旧，接近危房标准，不具备办理房地产权证，唯有重新规划重建，才有条件办理房地产权证

南方出版传媒股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
连平财富广场门店(二楼)	2,941,175.87	该房屋为置换房产,合同约定由开发商代为办理产权证,正在办理中、尚未办理完
广州市越秀区仓边路豆建综合楼西侧裙楼第一、二层、建筑面积561.94平方米	3,545,684.20	一次消防工程验收不合格,不具备产权分割办证条件
乳源鹰峰中路(教材仓库)	15,514.57	临建房,无法办证
惠州新华文化广场	14,095,147.55	项目尚未结算,暂时无法办证
新华书店招待所后楼	40,829.72	该房产为临时建筑,无法办证
房屋及建筑物(白云商业中心28号商铺)	239,138.88	“广东粤信出版信息有限公司”更名为“广东粤信传媒科技有限公司”后,未办理产权证书相关变更
广东省清远市连州市连州镇连州大道95号新华豪庭	4,729,900.00	房产置换,尚未办妥产权证书
揭阳市榕城区进贤社区建贤新邨15栋及16栋首层	12,701,212.60	该房产为棚户区回迁房,需等全部住户都协调完毕才能办理产权证书
广东省珠海市香洲区翠华路47、49、51号	3,339,505.31	历史原因(本房产红线图划入了旁边单位的房产内)
珠海市香洲区心华路42号富康花园1栋2单元车库一层	1.00	2002年11月向珠海汉宝房地产有限公司购入位于珠海市香洲区健民路147号副楼第一、二层房产,该房地产地为:D0107003,购买该房产时附带赠送旁边车库,当时车库为买赠方式获得,未取得房产证,副楼已于2006年6月出售。汉宝房产公司也未能取得联系,因此后期也无法再取得房产证。

16.2 固定资产清理

项目	年末余额	年初余额
办公设备	1,924.82	688.37
合计	1,924.82	688.37

17. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	2,171,958,651.98	1,617,509,617.80
工程物资	-	-
合计	2,171,958,651.98	1,617,509,617.80

南方出版传媒股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 在建工程情况

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
广州国际文化中心	890,276,691.11	-	890,276,691.11
新华文化中心	558,772,156.83	-	558,772,156.83
南方传媒中心	318,875,033.11	-	318,875,033.11
岭南文化创意产业园项目	218,472,866.62	-	218,472,866.62
广东数字出版中心二期	141,303,645.15	-	141,303,645.15
书店装修改造工程	31,517,502.23	-	31,517,502.23
全自动打包生产线	2,264,924.68	-	2,264,924.68
办公用房	2,052,230.40	-	2,052,230.40
办公室装修工程	1,885,571.30	-	1,885,571.30
澳门中国语文资源库建设	1,505,961.44	-	1,505,961.44
初中物理实验操作考试系统	1,207,546.88	-	1,207,546.88
大中专售发系统	1,136,792.46	-	1,136,792.46
西湖大道11号大楼拆迁款	1,104,378.69	-	1,104,378.69
通读在线平台项目	480,222.76	-	480,222.76
阳东裕东四路新仓库项目工程	287,243.50	-	287,243.50
岭南文化创意产业园印刷中心	202,075.47	-	202,075.47
慧策旺店通软件	175,221.24	-	175,221.24
清远新华国际文化中心项目	150,000.00	150,000.00	-
大沙头物业升级改造项目	112,500.00	112,500.00	-
高登高速胶钉联动线GD15000	92,893.81	-	92,893.81
文书校对软件开发	82,547.17	-	82,547.17
重型横梁货架	67,133.62	-	67,133.62
杜阮仓库	62,798.80	62,798.80	-
创新产品基地项目	55,053.89	-	55,053.89
RF枪系统技术开发项目	49,320.00	-	49,320.00
信息系统数据库维保服务	46,698.11	-	46,698.11
香洲加固装修	22,641.51	-	22,641.51
新华书店四阅研学平台功能开发	22,300.00	-	22,300.00
杜阮物流基地	6,415.84	6,415.84	-

南方出版传媒股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
大数据平台项目实施服务	-	-	-
办公室 8-10 楼装修工程	-	-	-
“南北对画”小程序	-	-	-
易诚通电商 ERP	-	-	-
大沙头办公大楼外立面装修	-	-	-
大中专教材外网系统二期项目	-	-	-
物流仓库管理信息系统	-	-	-
合计	2,172,290,366.62	331,714.64	2,171,958,651.98

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
广州国际文化中心	657,341,430.98	-	657,341,430.98
新华文化中心	498,030,503.77	-	498,030,503.77
南方传媒中心	283,082,787.29	-	283,082,787.29
岭南文化创意产业园项目	13,665,574.81	-	13,665,574.81
广东数字出版中心二期	125,938,899.27	-	125,938,899.27
书店装修改造工程	29,275,157.91	-	29,275,157.91
全自动打包生产线	34,836.20	-	34,836.20
办公用房产	2,052,230.40	-	2,052,230.40
办公室装修工程	1,180,679.36	-	1,180,679.36
澳门中国语文资源库建设	-	-	-
初中物理实验操作考试系统	1,207,546.88	-	1,207,546.88
大中专专售发系统	1,447,205.08	-	1,447,205.08
西湖大道 11 号大楼拆迁款	1,104,378.69	-	1,104,378.69
通读在线平台项目	550,188.68	-	550,188.68
阳东裕东四路新仓库项目工程	287,243.50	-	287,243.50
岭南文化创意产业园印刷中心	-	-	-
慧策旺店通软件	-	-	-
清远新华国际文化中心项目	150,000.00	150,000.00	-
大沙头物业升级改造项目	112,500.00	112,500.00	-

南方出版传媒股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
高登高速胶钉联动线 GD15000	-	-	-
文书校对软件开发	-	-	-
重型横梁货架	67,133.62	-	67,133.62
杜阮仓库	62,798.80	62,798.80	-
创新产品基地项目	-	-	-
RF枪系统技术开发项目	49,320.00	-	49,320.00
信息系统数据库维保服务	46,698.11	-	46,698.11
香洲加固装修	-	-	-
新华书店四阅研学平台功能 开发	-	-	-
杜阮物流基地	6,415.84	6,415.84	-
大数据平台项目实施服务	1,289,386.76	0.00	1,289,386.76
办公室8-10楼装修工程	334,737.25	0.00	334,737.25
“南北对画”小程序	175,000.00	0.00	175,000.00
易诚通电商ERP	141,509.43	0.00	141,509.43
大沙头办公大楼外立面装修	112,924.52	0.00	112,924.52
大中专教材外网系统二期项目	53,490.57	0.00	53,490.57
物流仓库管理信息系统	40,754.72	0.00	40,754.72
合计	1,617,841,332.44	331,714.64	1,617,509,617.80

南方出版传媒股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
广州国际文化中心	657,341,430.98	232,935,260.13	-	-	890,276,691.11
新华文化中心	498,030,503.77	60,741,653.06	-	-	558,772,156.83
南方传媒中心	283,082,787.29	35,792,245.82	-	-	318,875,033.11
广东数字出版中心二期	125,938,899.27	15,364,745.88	-	-	141,303,645.15
书店装修改造工程	29,275,157.91	8,516,225.76	-	6,273,881.44	31,517,502.23
岭南文化创意产业园项目	13,665,574.81	204,807,291.81	-	-	218,472,866.62
合计	1,607,334,354.03	558,157,422.46	-	6,273,881.44	2,159,217,895.05

(续表)

工程名称	预算数	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: 本年利息资 本化金额		本年利息资本 化率 (%)	资金来源
					利息资本化累计 金额	本年利息资本 化率 (%)		
广州国际文化中心	4,568,363,158.28	53.41	53.41	29,976,701.04	15,291,489.68	3.20	自有资金、银行借款	
新华文化中心	-	-	-	26,947,798.35	10,862,453.77	1.85	自有资金、银行借款	
南方传媒中心	578,069,214.92	74.42	90.00	14,028,550.99	3,588,226.40	4.19	自有资金、银行借款	
广东数字出版中心二期	-	-	-	-	-	-	自有资金	
书店装修改造工程	-	-	-	-	-	-	自有资金	
岭南文化创意产业园项目	1,851,047,100.00	22.02	22.02	1,887,515.55	1,887,515.55	2.90	自有资金、银行借款	
合计	6,997,479,473.20	-	-	72,840,565.93	31,629,685.40	-	-	

南方出版传媒股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

18. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	运输设备	合计
一、账面原值	—	—	—
1. 年初余额	304,124,358.69	639,764.16	304,764,122.85
2. 本年增加金额	75,972,612.31	275,350.16	76,247,962.47
(1) 租入	75,972,612.31	275,350.16	76,247,962.47
(2) 企业合并增加	-	-	-
(3) 明细重分类	-	-	-
3. 本年减少金额	41,120,500.62	-	41,120,500.62
(1) 处置	41,014,805.44	-	41,014,805.44
(2) 其他转出	105,695.18	-	105,695.18
(3) 明细重分类	-	-	-
4. 年末余额	338,976,470.38	915,114.32	339,891,584.70
二、累计折旧	—	—	—
1. 年初余额	104,205,242.47	255,905.67	104,461,148.14
2. 本年增加金额	65,018,713.44	282,385.08	65,301,098.52
(1) 计提	65,018,713.44	282,385.08	65,301,098.52
(2) 企业合并增加	-	-	-
(3) 明细重分类	-	-	-
3. 本年减少金额	33,776,473.16	-	33,776,473.16
(1) 处置	33,776,473.16	-	33,776,473.16
(2) 其他转出	-	-	-
(3) 明细重分类	-	-	-
4. 年末余额	135,447,482.75	538,290.75	135,985,773.50
三、减值准备	—	—	—
1. 年初余额	-	-	-
2. 本年增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
(2) 企业合并增加	-	-	-
(3) 明细重分类	-	-	-
3. 本年减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-
(3) 明细重分类	-	-	-

南方出版传媒股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	运输设备	合计
4. 年末余额	-	-	-
四、账面价值	—	—	—
1. 年末账面价值	203,528,987.63	376,823.57	203,905,811.20
2. 年初账面价值	199,919,116.22	383,858.49	200,302,974.71

19. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	软件使用权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值	—	—	—	—	—
1. 年初余额	3,577,221,135.71	90,238,493.43	33,039,718.77	9,506,145.95	3,710,005,493.86
2. 本年增加金额	-	12,158,996.23	5,754.72	6,600.00	12,171,350.95
(1) 购置	-	3,839,276.41	5,754.72	6,600.00	3,851,631.13
(2) 内部研发	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	5,317,933.29	-	-	5,317,933.29
(4) 企业合并增加	-	3,001,786.53	-	-	3,001,786.53
(5) 重分类调整	-	-	-	-	-
3. 本年减少金额	1,439,049.72	1,483,980.58	-	-	2,923,030.30
(1) 处置	1,439,049.72	1,483,980.58	-	-	2,923,030.30
(2) 转入投资性房地产	-	-	-	-	-
(3) 其他转出(划转)	-	-	-	-	-
(4) 重分类调整	-	-	-	-	-
4. 年末余额	3,575,782,085.99	100,913,509.08	33,045,473.49	9,512,745.95	3,719,253,814.51
二、累计摊销	—	—	—	—	—
1. 年初余额	607,968,913.43	62,439,108.16	22,975,033.69	4,103,767.59	697,486,822.87
2. 本年增加金额	80,412,176.31	9,267,641.53	3,545,942.44	1,752,609.75	94,978,370.03
(1) 计提	80,412,176.31	8,924,004.90	3,545,942.44	1,752,609.75	94,634,733.40
(2) 企业合并增加	-	343,636.63	-	-	343,636.63
(3) 重分类调整	-	-	-	-	-
3. 本年减少金额	243,056.37	1,483,980.58	-	-	1,727,036.95
(1) 处置	243,056.37	1,483,980.58	-	-	1,727,036.95
(2) 转入投资性房地产	-	-	-	-	-

南方出版传媒股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	土地使用权	软件使用权	非专利技术	其他	合计
(3) 其他转出 (划转)	-	-	-	-	-
(4) 重分类调整	-	-	-	-	-
4. 年末余额	688,138,033.37	70,222,769.11	26,520,976.13	5,856,377.34	790,738,155.95
三、减值准备	—	—	—	—	—
1. 年初余额	-	-	-	-	-
2. 本年增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-
(3) 重分类调整	-	-	-	-	-
3. 本年减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
(2) 转入投资性 房地产	-	-	-	-	-
(3) 其他转出 (划转)	-	-	-	-	-
(4) 重分类调整	-	-	-	-	-
4. 年末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值	—	—	—	—	—
1. 年末账面价值	2,887,644,052.62	30,690,739.97	6,524,497.36	3,656,368.61	2,928,515,658.56
2. 年初账面价值	2,969,252,222.28	27,799,385.27	10,064,685.08	5,402,378.36	3,012,518,670.99

(2) 未办妥产权证书的土地使用权

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

南方出版传媒股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

20. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
广东新华发行集团广州教育用品配置有限公司	10,470,544.19	-	-	-	-	10,470,544.19
广东新华发行集团珠海新华书店有限公司	3,151,966.08	-	-	-	-	3,151,966.08
广东新华发行集团连平新华书店有限公司	3,029,941.45	-	-	-	-	3,029,941.45
广州市天河区悦教智慧幼儿园	1,878,242.15	-	-	-	-	1,878,242.15
广东新华发行集团和平新华书店有限公司	1,480,270.88	-	-	-	-	1,480,270.88
广东新华发行集团化州新华书店有限公司	799,646.19	-	-	-	-	799,646.19
广东新华发行集团四会新华书店有限公司	683,434.05	-	-	-	-	683,434.05
广州市海珠区悦教江湾南幼儿园	682,106.09	-	-	-	-	682,106.09
广东新华发行集团阳春新华书店有限公司	671,686.50	-	-	-	-	671,686.50
广东新华发行集团韶关新华书店有限公司	542,000.00	-	-	-	-	542,000.00
广东新华发行集团徐闻新华书店有限公司	517,070.54	-	-	-	-	517,070.54
广东新华发行集团新会新华书店有限公司	425,265.47	-	-	-	-	425,265.47
广东新华发行集团龙川新华书店有限公司	315,515.05	-	-	-	-	315,515.05
广东新华发行集团高州新华书店有限公司	286,090.31	-	-	-	-	286,090.31
广东新华发行集团澄海新华书店有限公司	250,628.05	-	-	-	-	250,628.05
广东新华发行集团信宜新华书店有限公司	187,319.63	-	-	-	-	187,319.63
广东新华发行集团吴川新华书店有限公司	174,384.43	-	-	-	-	174,384.43

南方出版传媒股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
广东新华发行集团郁南新华书店有限公司	173,155.30	-	-	-	-	173,155.30
广东新华发行集团潮州新华书店有限公司潮安分公司	116,886.65	-	-	-	-	116,886.65
广东新华发行集团丰顺新华书店有限公司	116,604.42	-	-	-	-	116,604.42
广东新华发行集团廉江新华书店有限公司	66,197.68	-	-	-	-	66,197.68
广东新华发行集团始兴新华书店有限公司	43,667.05	-	-	-	-	43,667.05
佛山市高明区新华图书发行有限公司	26,411.30	-	-	-	-	26,411.30
广东新华发行集团肇庆新华书店有限公司	13,802.43	-	-	-	-	13,802.43
广东新华发行集团仁化新华书店有限公司	13,694.76	-	-	-	-	13,694.76
广东新华发行集团连州新华书店有限公司	9,545.59	-	-	-	-	9,545.59
广东新华发行集团河源新华书店有限公司	8,940.74	-	-	-	-	8,940.74
揭阳市粤教文化传播有限公司	6,004.93	-	-	-	-	6,004.93
广东南传私募基金管理有限公司	2,264.65	-	-	-	-	2,264.65
广东新华发行集团阳山新华书店有限公司	1,513.76	-	-	-	-	1,513.76
广东新华发行集团东源新华书店有限公司	462.11	-	-	-	-	462.11
合计	26,145,262.43	-	-	-	-	26,145,262.43

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	处置	其他	
广东新华发行集团连平新华书店有限公司	3,029,941.45	-	-	-	-	3,029,941.45

南方出版传媒股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	处置	其他	
广州市天河区悦教智慧幼儿园	1,878,242.15	-	-	-	-	1,878,242.15
广东新华发行集团和平新华书店有限公司	1,480,270.88	-	-	-	-	1,480,270.88
广州市海珠区悦教江湾南幼儿园	682,106.09	-	-	-	-	682,106.09
广东新华发行集团韶关新华书店有限公司	542,000.00	-	-	-	-	542,000.00
广东新华发行集团徐闻新华书店有限公司	517,070.54	-	-	-	-	517,070.54
广东新华发行集团肇庆新华书店有限公司	13,802.43	-	-	-	-	13,802.43
广东新华发行集团阳山新华书店有限公司	1,513.76	-	-	-	-	1,513.76
合计	8,144,947.30	-	-	-	-	8,144,947.30

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
揭阳市粤教文化传播有限公司	该资产组归属于揭阳市粤教文化传播有限公司	业务类型主要为图书出版,属于出版分部	是
广州市海珠区悦教江湾南幼儿园	该资产组归属于广州市海珠区悦教江湾南幼儿园	业务类型主要为学前教育服务,属于其他分部	是
广州市天河区悦教智慧幼儿园	该资产组归属于广州市天河区悦教智慧幼儿园	业务类型主要为学前教育服务,属于其他分部	是
广东新华发行集团龙川新华书店有限公司	该资产组归属于广东新华发行集团龙川新华书店有限公司	业务类型主要为图书发行,属于发行分部	是
广东新华发行集团高州新华书店有限公司	该资产组归属于广东新华发行集团高州新华书店有限公司	业务类型主要为图书发行,属于发行分部	是
广东新华发行集团韶关新华书店有限公司	该资产组归属于广东新华发行集团韶关新华书店有限公司	业务类型主要为图书发行,属于发行分部	是

南方出版传媒股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
广东新华发行集团阳春新华书店有限公司	该资产组归属于广东新华发行集团阳春新华书店有限公司	业务类型主要为图书发行，属于发行分部	是
广东新华发行集团阳山新华书店有限公司	该资产组归属于广东新华发行集团阳山新华书店有限公司	业务类型主要为图书发行，属于发行分部	是
广东新华发行集团郁南新华书店有限公司	该资产组归属于广东新华发行集团郁南新华书店有限公司	业务类型主要为图书发行，属于发行分部	是
广东新华发行集团连平新华书店有限公司	该资产组归属于广东新华发行集团连平新华书店有限公司	业务类型主要为图书发行，属于发行分部	是
广东新华发行集团连州新华书店有限公司	该资产组归属于广东新华发行集团连州新华书店有限公司	业务类型主要为图书发行，属于发行分部	是
广东新华发行集团肇庆新华书店有限公司	该资产组归属于广东新华发行集团肇庆新华书店有限公司	业务类型主要为图书发行，属于发行分部	是
广东新华发行集团珠海新华书店有限公司	该资产组归属于广东新华发行集团珠海新华书店有限公司	业务类型主要为图书发行，属于发行分部	是
广东新华发行集团澄海新华书店有限公司	该资产组归属于广东新华发行集团澄海新华书店有限公司	业务类型主要为图书发行，属于发行分部	是
广东新华发行集团潮州新华书店有限公司潮安分公司	该资产组归属于广东新华发行集团潮州新华书店有限公司潮安分公司	业务类型主要为图书发行，属于发行分部	是
广东新华发行集团河源新华书店有限公司	该资产组归属于广东新华发行集团河源新华书店有限公司	业务类型主要为图书发行，属于发行分部	是
广东新华发行集团新会新华书店有限公司	该资产组归属于广东新华发行集团新会新华书店有限公司	业务类型主要为图书发行，属于发行分部	是
广东新华发行集团徐闻新华书店有限公司	该资产组归属于广东新华发行集团徐闻新华书店有限公司	业务类型主要为图书发行，属于发行分部	是
广东新华发行集团廉江新华书店有限公司	该资产组归属于广东新华发行集团廉江新华书店有限公司	业务类型主要为图书发行，属于发行分部	是

南方出版传媒股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
广东新华发行集团广州教育用品配置有限公司	该资产组归属于广东新华发行集团广州教育用品配置有限公司	业务类型主要为图书发行,属于发行分部	是
广东新华发行集团始兴新华书店有限公司	该资产组归属于广东新华发行集团始兴新华书店有限公司	业务类型主要为图书发行,属于发行分部	是
广东新华发行集团四会新华书店有限公司	该资产组归属于广东新华发行集团四会新华书店有限公司	业务类型主要为图书发行,属于发行分部	是
广东新华发行集团和平新华书店有限公司	该资产组归属于广东新华发行集团和平新华书店有限公司	业务类型主要为图书发行,属于发行分部	是
广东新华发行集团吴川新华书店有限公司	该资产组归属于广东新华发行集团吴川新华书店有限公司	业务类型主要为图书发行,属于发行分部	是
广东新华发行集团化州新华书店有限公司	该资产组归属于广东新华发行集团化州新华书店有限公司	业务类型主要为图书发行,属于发行分部	是
广东新华发行集团信宜新华书店有限公司	该资产组归属于广东新华发行集团信宜新华书店有限公司	业务类型主要为图书发行,属于发行分部	是
广东新华发行集团仁化新华书店有限公司	该资产组归属于广东新华发行集团仁化新华书店有限公司	业务类型主要为图书发行,属于发行分部	是
广东新华发行集团丰顺新华书店有限公司	该资产组归属于广东新华发行集团丰顺新华书店有限公司	业务类型主要为图书发行,属于发行分部	是
广东新华发行集团东源新华书店有限公司	该资产组归属于广东新华发行集团东源新华书店有限公司	业务类型主要为图书发行,属于发行分部	是
广东南传私募基金管理有限公司	该资产组归属于广东南传私募基金管理有限公司	业务类型主要为私募证券投资及基金管理服务,属于其他分部	是
佛山市高明区新华图书发行有限公司	该资产组归属于佛山市高明区新华图书发行有限公司	业务类型主要为图书发行,属于发行分部	是

南方出版传媒股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测年限	预测期的关键参数	预测期的关键依据	稳定期的关键参数	稳定期的关键依据
广东新华发行集团广州教育用品配置有限公司	34,312,016.47	78,924,092.71	-	5年	营收增长率2%~3%,利润率4%	基于公司已实现的经营业绩、增长长率以及对市场发展的预测	稳定期内增长率为0%,利润率与2028年持平,折现率10.56%	稳定期收入增长率为0%,利润率、折现率与预测期最后一年一致
广东新华发行集团珠海新华书店有限公司	250,756,666.89	252,410,775.88	-	5年	营收增长率2%~9%,利润率5%~13%	基于公司已实现的经营业绩、增长长率以及对市场发展的预测	稳定期内增长率为0%,利润率与2028年持平,折现率10.56%	稳定期收入增长率为0%,利润率、折现率与预测期最后一年一致
广东新华发行集团广州新华书店有限公司	21,906,900.70	51,778,154.81	-	5年	营收增长率2%~3%,利润率6%~8%	基于公司已实现的经营业绩、增长长率以及对市场发展的预测	稳定期内增长率为0%,利润率与2028年持平,折现率10.56%	稳定期收入增长率为0%,利润率、折现率与预测期最后一年一致
广东新华发行集团四会新华书店有限公司	18,707,804.59	27,079,159.72	-	5年	营收增长率5~12%,利润率6%~8%	基于公司已实现的经营业绩、增长长率以及对市场发展的预测	稳定期内增长率为0%,利润率与2028年持平,折现率10.56%	稳定期收入增长率为0%,利润率、折现率与预测期最后一年一致
广东新华发行集团阳春新华书店有限公司	23,853,061.64	31,058,957.94	-	5年	营收增长率1%~3%,利润率7%~8%	基于公司已实现的经营业绩、增长长率以及对市场发展的预测	稳定期内增长率为0%,利润率与2028年持平,折现率10.56%	稳定期收入增长率为0%,利润率、折现率与预测期最后一年一致

南方出版传媒股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测年限	预测期的关键参数	预测期的关键参数的确定依据	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
广东新华发行集团新会新华书店有限公司	14,815,748.35	36,855,157.51	-	5年	营收增长率3%~5%,利润率6%~8%	基于公司已实现的经营业绩、增长长率以及对市场发展的预测	稳定期内增长率为0%,利润率为2028年持平,折现率10.56%	稳定期收入增长率为0%,利润率、折现率与预测期最后一年一致
广东新华发行集团龙川新华书店有限公司	25,069,081.27	29,939,865.94	-	5年	营收增长率4%,利润率9%~10%	基于公司已实现的经营业绩、增长长率以及对市场发展的预测	稳定期内增长率为0%,利润率为2028年持平,折现率10.56%	稳定期收入增长率为0%,利润率、折现率与预测期最后一年一致
广东新华发行集团高州新华书店有限公司	38,282,396.24	38,584,119.06	-	5年	营收增长率2%~8%,利润率8%~9%	基于公司已实现的经营业绩、增长长率以及对市场发展的预测	稳定期内增长率为0%,利润率为2028年持平,折现率10.56%	稳定期收入增长率为0%,利润率、折现率与预测期最后一年一致
广东新华发行集团澄海新华书店有限公司	22,977,578.79	38,584,206.80	-	5年	营收增长率5%,利润率5%~9%	基于公司已实现的经营业绩、增长长率以及对市场发展的预测	稳定期内增长率为0%,利润率为2028年持平,折现率10.56%	稳定期收入增长率为0%,利润率、折现率与预测期最后一年一致
广东新华发行集团信宜新华书店有限公司	29,085,770.76	29,119,265.97	-	5年	营收增长率3%~5%,利润率6%	基于公司已实现的经营业绩、增长长率以及对市场发展的预测	稳定期内增长率为0%,利润率为2028年持平,折现率10.56%	稳定期收入增长率为0%,利润率、折现率与预测期最后一年一致

南方出版传媒股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测年限	预测期的关键参数	预测期的关键参数的确定依据	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
广东新华发行集团吴川新华书店有限公司	9,903,093.81	9,958,358.21	-	5年	营收增长率2%~7%,利润率3%~4%	基于公司已实现的经营业绩、增长率以及对市场发展的预测	稳定期内增长率为0%,利润率与2028年持平,折现率10.56%	稳定期收入增长率为0%,利润率、折现率与预测期最后一年一致
广东新华发行集团郁南新华书店有限公司	7,422,183.81	12,225,776.92	-	5年	营收增长率3%,利润率6%~8%	基于公司已实现的经营业绩、增长率以及对市场发展的预测	稳定期内增长率为0%,利润率与2028年持平,折现率10.56%	稳定期收入增长率为0%,利润率、折现率与预测期最后一年一致
广东新华发行集团潮州新华书店有限公司潮安分公司	5,795,932.78	34,521,898.73	-	5年	营收增长率3%,利润率10%~13%	基于公司已实现的经营业绩、增长率以及对市场发展的预测	稳定期内增长率为0%,利润率与2028年持平,折现率10.56%	稳定期收入增长率为0%,利润率、折现率与预测期最后一年一致
广东新华发行集团丰顺新华书店有限公司	11,566,421.45	11,652,176.43	-	5年	营收增长率4%~5%,利润率8%	基于公司已实现的经营业绩、增长率以及对市场发展的预测	稳定期内增长率为0%,利润率与2028年持平,折现率10.56%	稳定期收入增长率为0%,利润率、折现率与预测期最后一年一致
广东新华发行集团廉江新华书店有限公司	30,200,770.82	60,757,411.10	-	5年	营收增长率6%,利润率9%~11%	基于公司已实现的经营业绩、增长率以及对市场发展的预测	稳定期内增长率为0%,利润率与2028年持平,折现率10.56%	稳定期收入增长率为0%,利润率、折现率与预测期最后一年一致

南方出版传媒股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测年限	预测期的关键参数	预测期的关键参数的确定依据	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
广东新华发行集团始兴新华书店有限公司	2,339,602.37	19,413,351.75	-	5年	营收增长率3%,利润率4%~6%	基于公司已实现的经营业绩、增长长率以及对市场发展的预测	稳定期内增长率为0%,利润率与2028年持平,折现率10.56%	稳定期收入增长率为0%,利润率、折现率与预测期最后一年一致
佛山市高明区新华图书发行有限公司	4,081,661.11	10,005,093.89	-	5年	营收增长率5%,利润率1%~3%	基于公司已实现的经营业绩、增长长率以及对市场发展的预测	稳定期内增长率为0%,利润率与2028年持平,折现率10.56%	稳定期收入增长率为0%,利润率、折现率与预测期最后一年一致
广东新华发行集团仁化新华书店有限公司	998,630.48	6,559,330.52	-	5年	营收增长率3%,利润率2%~5%	基于公司已实现的经营业绩、增长长率以及对市场发展的预测	稳定期内增长率为0%,利润率与2028年持平,折现率10.56%	稳定期收入增长率为0%,利润率、折现率与预测期最后一年一致
广东新华发行集团连州新华书店有限公司	6,095,644.67	11,891,664.25	-	5年	营收增长率3%,利润率5%~7%	基于公司已实现的经营业绩、增长长率以及对市场发展的预测	稳定期内增长率为0%,利润率与2028年持平,折现率10.56%	稳定期收入增长率为0%,利润率、折现率与预测期最后一年一致
广东新华发行集团河源新华书店有限公司	25,491,607.37	35,043,092.64	-	5年	营收增长率4%,利润率9%	基于公司已实现的经营业绩、增长长率以及对市场发展的预测	稳定期内增长率为0%,利润率与2028年持平,折现率10.56%	稳定期收入增长率为0%,利润率、折现率与预测期最后一年一致

南方出版传媒股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测年限	预测期的关键参数	预测期的关键参数的确定依据	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
广东新华发行集团东源新华书店有限公司	7,860,885.00	22,683,663.36	-	5年	营收增长率1%, 利润率8%	基于公司已实现的经营业绩、增长率以及对市场发展的预测	稳定期内增长率为0%, 利润率与2028年持平, 折现率10.56%	稳定期收入增长率为0%, 利润率、折现率与预测期最后一年一致
揭阳市粤教文化传播有限公司	1,846,122.60	9,567,191.16	-	5年	营收增长率10%, 利润率12%~13%	基于公司已实现的经营业绩、增长率以及对市场发展的预测	稳定期内增长率为0%, 利润率与2028年持平, 折现率10.56%	稳定期收入增长率为0%, 利润率、折现率与预测期最后一年一致
广东南传私募基金管理有限公司	9,428,613.25	9,947,070.72	-	5年	营收增长率5%~90%, 利润率-138%~20%	管理层对资产组业务的发展规划	稳定期内增长率为0%, 利润率与2028年持平, 折现率12.04%	稳定期收入增长率为0%, 利润率、折现率与预测期最后一年一致
合计	602,798,195.22	868,559,836.02	-	-	-	-	-	-

说明: 本公司前期经测试已对广东新华发行集团连平新华书店有限公司、广东新华发行集团肇庆新华书店有限公司、广东新华发行集团阳山新华书店有限公司、广东新华发行集团徐闻新华书店有限公司、广东新华发行集团韶关新华书店有限公司、广东新华发行集团和平新华书店有限公司、广州市海珠区悦教江湾南幼儿园和广州市天河区悦教智慧幼儿园资产组全额计提减值准备, 本年度不再进行减值计提测试。

南方出版传媒股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

21. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
图书城装修费	109,706,547.08	24,562,715.72	26,679,977.42	406,759.46	107,182,525.92
办公室装修费	55,084,265.13	21,495,377.64	18,521,773.60	126,432.10	57,931,437.07
东圃幼儿园装修费	12,730,877.19	-	2,009,629.68	-	10,721,247.51
租赁仓库维修费	3,667,304.22	105,594.99	1,427,478.97	-	2,345,420.24
专项维修费	2,001,814.26	-	571,656.82	-	1,430,157.44
越秀中危房改造	1,279,587.18	-	438,715.68	-	840,871.50
员工食堂修缮工程	858,591.11	-	469,290.80	-	389,300.31
本部长福路电梯井维修费	657,415.01	-	137,465.89	-	519,949.12
1600KVA 电房扩容工程款	634,828.00	-	95,224.20	-	539,603.80
乐橙空间旗舰店装修项目	297,853.66	-	156,446.52	-	141,407.14
广州商铺装修费	14,762.00	-	14,762.00	-	-
合计	186,933,844.84	46,163,688.35	50,522,421.58	533,191.56	182,041,920.05

22. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	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	547,111,404.87	124,958,801.49	23,577,332.18	3,930,112.88
内部交易未实现利润	80,810,805.79	20,202,701.45	12,624,817.04	3,156,204.26
可抵扣亏损	13,416,146.80	1,930,403.10	1,243,903.80	310,975.94
递延收益	16,953,927.03	3,734,508.77	-	-
租赁负债	219,912,074.34	43,333,898.01	62,722,415.42	12,079,482.71
合计	878,204,358.83	194,160,312.82	100,168,468.44	19,476,775.79

南方出版传媒股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	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	452,241,205.47	80,797,459.24	440,035,683.92	110,008,920.98
金融资产公允价值变动	140,258,741.36	35,064,685.34	402,916.20	100,729.05
使用权资产	203,583,087.83	40,348,060.95	58,017,200.17	11,274,713.21
合计	796,083,034.66	156,210,205.53	498,455,800.29	121,384,363.24

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	152,078,799.34	43,561,583.03
可抵扣亏损	159,374,197.94	68,878,855.55
合计	311,452,997.28	112,440,438.58

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额	备注
2023	-	3,094,695.02	2018年亏损,2023年到期
2024	8,851,530.11	5,608,618.98	2019年亏损,2024年到期
2025	13,285,382.47	11,122,963.95	2020年亏损,2025年到期
2026	26,427,070.52	21,127,664.12	2021年亏损,2026年到期
2027	44,256,810.94	27,924,913.48	2022年亏损,2027年到期
2028	66,553,403.90	-	2023年亏损,2028年到期
合计	159,374,197.94	68,878,855.55	-

根据财政部、国家税务总局、中央宣传部《关于延续实施文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业有关税收政策的公告》(财政部 税务总局 中央宣传部公告2023年第71号),公司预计未来适用的所得税税率将发生变化,据此,公司根据企业会计准则及税法的有关规定,在2023年年末资产负债表日对存在的暂时性差异按照未来期间适用税率计提递延所得税。

南方出版传媒股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

23. 其他非流动资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣进项税	30,439,054.03	-	30,439,054.03	4,745,980.83	-	4,745,980.83
预付购买长期资产款	4,719,101.74	-	4,719,101.74	5,138,468.37	-	5,138,468.37
定期存款	611,889,722.22	-	611,889,722.22	-	-	-
合计	647,047,877.99	-	647,047,877.99	9,884,449.20	-	9,884,449.20

24. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
无形资产	1,735,999,980.35	1,494,808,021.43	抵押担保	为取得银行借款以土地使用权提供抵押担保
货币资金	64,960,421.60	64,960,421.60	保证金	保函保证金
货币资金	40,728,000.00	40,728,000.00	保证金	承兑汇票保证金
货币资金	32,108,704.24	32,108,704.24	保证金	信用证保证金
货币资金	4,295,417.69	4,295,417.69	其他	住房基金
货币资金	50,000.00	50,000.00	保证金	电商平台保证金
合计	1,878,142,523.88	1,636,950,564.96	—	—

(续表)

项目	年初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
无形资产	1,580,975,538.00	1,378,045,734.01	抵押担保	为取得银行借款以土地使用权提供抵押担保
货币资金	83,989,573.30	83,989,573.30	保证金	保函保证金
货币资金	55,449,000.00	55,449,000.00	保证金	承兑汇票保证金
货币资金	20,088,133.35	20,088,133.35	保证金	信用证保证金
货币资金	4,286,072.78	4,286,072.78	其他	住房基金
货币资金	50,000.00	50,000.00	保证金	电商平台保证金
合计	1,744,838,317.43	1,541,908,513.44	—	—

南方出版传媒股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

25. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	131,760,000.00	184,830,000.00
商业承兑汇票	-	-
合计	131,760,000.00	184,830,000.00

注: 本年末及上年末均无已到期未支付的应付票据。

26. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
纸张费	98,561,400.00	102,353,578.95
印刷费(含装订)	272,576,760.87	231,234,477.99
稿费及校对费	482,906,173.44	451,770,324.32
租型、版权使用费	7,009,024.19	8,826,745.62
光盘费	4,034,517.84	10,131,784.30
外购教材、教辅、图书、音像制品款	2,760,303,560.03	2,658,641,892.87
文体用品采购	13,822,658.35	8,204,209.95
推广费	94,433,290.91	86,794,266.92
工程款	16,551,062.99	18,503,594.22
其他	90,898,133.07	142,159,593.67
合计	3,841,096,581.69	3,718,620,468.81

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

本公司无账龄超过1年的重要应付账款。

27. 预收款项

项目	年末余额	年初余额
预收租金	2,100,255.36	1,811,143.75
合计	2,100,255.36	1,811,143.75

28. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
预收货款	720,136,780.95	609,662,744.05
合计	720,136,780.95	609,662,744.05

南方出版传媒股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 账龄超过1年的重要合同负债

本公司无账龄超过1年的重要合同负债。

29. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	279,749,207.99	1,423,072,004.63	1,397,135,801.88	305,685,410.74
离职后福利—设定提存计划	23,911,473.01	168,834,226.42	168,527,610.59	24,218,088.84
辞退福利	-	3,150,519.26	3,150,519.26	-
一年内到期的其他福利	3,521,486.00	3,890,000.00	3,521,486.00	3,890,000.00
合计	307,182,167.00	1,598,946,750.31	1,572,335,417.73	333,793,499.58

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	229,556,499.57	1,185,092,932.72	1,161,991,903.75	252,657,528.54
职工福利费	2,252,452.15	49,573,335.79	48,989,460.56	2,836,327.38
社会保险费	1,672,172.53	57,240,785.87	58,547,351.62	365,606.78
其中: 医疗保险费	1,637,860.76	54,634,209.06	55,939,138.69	332,931.13
工伤保险费	5,704.49	2,113,598.33	2,115,234.45	4,068.37
生育保险费	28,607.28	492,978.48	492,978.48	28,607.28
住房公积金	174,015.34	96,807,810.45	96,849,942.49	131,883.30
工会经费和职工教育经费	43,885,082.15	28,891,209.28	25,182,989.97	47,593,301.46
短期带薪缺勤	-	-	-	-
短期利润分享计划	-	-	-	-
其他短期薪酬	2,208,986.25	5,465,930.52	5,574,153.49	2,100,763.28
合计	279,749,207.99	1,423,072,004.63	1,397,135,801.88	305,685,410.74

南方出版传媒股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	289,396.69	114,135,384.71	114,178,883.18	245,898.22
失业保险费	7,958.48	5,569,435.74	5,571,554.76	5,839.46
企业年金缴费	23,614,117.84	49,129,405.97	48,777,172.65	23,966,351.16
合计	23,911,473.01	168,834,226.42	168,527,610.59	24,218,088.84

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

30. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	68,364,223.21	44,111,545.34
企业所得税	22,628,924.56	13,877,314.62
个人所得税	7,407,972.50	9,251,661.61
城市维护建设税	2,906,642.39	1,948,957.94
土地使用税	44,054.85	6,516.69
印花税	1,505,412.69	1,619,567.45
房产税	5,276,807.08	808,895.80
教育费附加	2,079,762.77	1,416,865.22
防洪费	44,574.61	46,219.78
文化事业建设费	596,912.38	952,555.02
其他税费	162,222.79	163,312.10
合计	111,017,509.83	74,203,411.57

31. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	-	-
应付股利	28,577,109.58	26,066,730.37
其他应付款	478,681,084.57	489,305,700.25
合计	507,258,194.15	515,372,430.62

31.1 应付股利

项目	年末余额	年初余额
普通股股利	28,577,109.58	26,066,730.37
合计	28,577,109.58	26,066,730.37

南方出版传媒股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

31.2 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	年末余额	年初余额
改制专项金	107,805,335.77	118,372,406.30
押金及保证金	57,084,838.34	50,959,902.19
代收代付款	8,044,054.86	13,758,650.60
往来款	208,473,871.50	203,401,477.71
发行手续费	32,064,539.19	26,413,447.55
代付政府对个人经费补助	2,502,150.00	3,013,514.83
代扣五险二金等	4,890,931.32	4,472,804.04
工程设备款	323,655.16	960,650.98
其他	57,491,708.43	67,952,846.05
合计	478,681,084.57	489,305,700.25

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

本公司无账龄超过1年的重要其他应付款。

32. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	100,000,000.00	-
一年内到期的租赁负债	54,837,062.92	52,258,751.00
合计	154,837,062.92	52,258,751.00

33. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税	33,977,912.11	34,976,781.95
合计	33,977,912.11	34,976,781.95

34. 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款	765,585,857.00	329,737,594.52
保证借款	223,553,670.81	269,681,219.65
信用借款	332,000.00	129,613,847.21
合计	989,471,527.81	729,032,661.38

南方出版传媒股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

35. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	250,836,234.52	249,165,317.96
减：未确认融资费用	30,590,828.90	34,781,342.17
小计	220,245,405.62	214,383,975.79
减：一年内到期的租赁负债	54,837,062.92	52,258,751.00
合计	165,408,342.70	162,125,224.79

36. 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	10,457,388.81	10,593,607.18
专项应付款	-	-
合计	10,457,388.81	10,593,607.18

(1) 长期应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
教装业务采购	10,457,388.81	10,593,607.18
合计	10,457,388.81	10,593,607.18

37. 长期应付职工薪酬

项目	年末余额	年初余额
其他长期福利	48,820,000.00	40,305,723.70
合计	48,820,000.00	40,305,723.70

38. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	313,291,715.51	36,191,143.97	75,093,045.98	274,389,813.50	政府支持产业发展
合计	313,291,715.51	36,191,143.97	75,093,045.98	274,389,813.50	—

南方出版传媒股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
新华书店改制重组专项资金	142,206,386.05	-	-	7,547,436.60	-	134,658,949.45	与资产相关
数字出版基地数字出版交易平台	10,000,000.00	-	-	-	-	10,000,000.00	与资产相关
南方文化物流基地建设	7,111,579.30	-	-	22,743.54	-	7,088,835.76	与资产相关
出版全流程数字化改造--以用户为中心的020运营工程	5,455,950.89	-	-	4,435,183.51	-	1,020,767.38	与资产相关
新华文化驿站建设项目	4,936,911.49	-	-	1,726,504.07	-	3,210,407.42	与资产相关
新华书店农村发行网点建设项目	4,638,947.20	495,467.00	-	1,633,418.50	-	3,500,995.70	与资产相关
中小学阅读基地建设项目	3,172,846.22	-	-	2,118,990.41	-	1,053,855.81	与资产相关
小连锁工程	3,166,315.77	-	-	1,325,761.90	-	1,840,553.87	与资产相关
广东语言多态应用及教育工程	2,296,271.96	-	-	1,688,139.96	-	608,132.00	与资产相关
信息化管理平台建设	2,269,185.08	-	-	62,859.43	-	2,206,325.65	与收益相关
“智慧云”互动学习与智能测评平台	2,065,389.10	-	-	785,020.26	-	1,280,368.84	与收益相关
新华书店农村发行网点建设项目	914,311.13	284,426.46	-	399,686.92	-	799,050.67	与收益相关
中小学阅读基地建设项目	555,876.60	-	-	29,416.56	-	526,460.04	与收益相关
新华文化驿站建设项目	193,051.44	-	-	97,633.45	-	95,417.99	与收益相关
出版全流程数字化改造--以用户为中心的020运营工程	28,263.03	-	-	28,263.03	-	-	与收益相关

南方出版传媒股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
其他(与资产相关)	24,148,539.72	214,208.38	-	8,074,556.58	-	16,288,191.52	与资产相关
其他(与收益相关)	100,131,890.53	35,197,042.13	-	45,117,431.26	-	90,211,501.40	与收益相关
合计	313,291,715.51	36,191,143.97	-	75,093,045.98	-	274,389,813.50	-

南方出版传媒股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

39. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	895,876,566.00	-	-	-	-	-	895,876,566.00

40. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	743,945,901.61	829,794.80	224,101,138.57	520,674,557.84
其他资本公积	173,814,890.14	-	-	173,814,890.14
合计	917,760,791.75	829,794.80	224,101,138.57	694,489,447.98

资本公积本期变动说明:

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

(2) 广东岭南美术出版社有限公司、广东省地图出版社有限公司过渡期损益分红给原股东广东省出版集团有限公司,减少资本公积8,812,643.86元。

(3) 下属子公司广东教育出版社有限公司购买少数股东江门市教育促进会持有广东教育出版社江门出版有限公司10.00%股权,增加资本公积829,794.80元。

(4) 下属子公司广东新华发行集团股份有限公司、广东新华印刷有限公司购买少数股东广东广弘控股股份有限公司持有广东粤新文化产业投资有限公司32.70%、1.30%股权,减少资本公积3,233,194.71元。

41. 库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
以集中竞价交易方式回购本公司股份	105,003,961.28	-	-	105,003,961.28
因非同一控制下企业合并取得本公司股份	2,212,621.47	-	-	2,212,621.47
因同一控制下企业合并取得本公司股份	2,212,621.47	-	-	2,212,621.47
合计	109,429,204.22	-	-	109,429,204.22

南方出版传媒股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

42. 其他综合收益

项目	年初余额	本年所得税前发生额	本年发生额				年末余额	
			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	-	-11,259,276.30	-	-	-	-11,259,276.30	-	11,259,276.30
其中:重新计量设定受益计划变动额	-	-11,259,276.30	-	-	-	-11,259,276.30	-	11,259,276.30
其他综合收益合计	-	-11,259,276.30	-	-	-	-11,259,276.30	-	11,259,276.30

43. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	362,755,855.07	103,770,967.40	-	466,526,822.47
合计	362,755,855.07	103,770,967.40	-	466,526,822.47

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

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

44. 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	5,248,986,878.46	4,099,543,914.72
调整年初未分配利润合计数(调增+,调减-)	-4,403,323.08	543,753,823.53
其中:会计政策变更	-	343,061.70
同一控制合并范围变更	-4,403,323.08	543,410,761.83

南方出版传媒股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年	上年
其他调整因素	-	-
调整后年初未分配利润	5,244,583,555.38	4,643,297,738.25
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	1,283,615,082.27	955,147,899.73
减: 提取法定盈余公积	103,770,967.40	62,724,731.29
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	414,305,227.95	290,837,351.31
转作股本的普通股股利	-	-
其他	-	-300,000.00
本年年末余额	6,010,122,442.30	5,244,583,555.38

45. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,127,029,546.20	6,258,098,079.59	8,878,649,836.25	6,105,318,388.71
其他业务	238,213,584.33	126,229,588.46	182,823,998.08	73,681,253.71
合计	9,365,243,130.53	6,384,327,668.05	9,061,473,834.33	6,178,999,642.42

南方出版传媒股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	出版		发行		物资贸易		印务	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型	—	—	—	—	—	—	—	—
教材、教辅	2,821,317,767.05	2,003,507,037.75	5,481,444,171.31	4,173,296,376.92	—	—	—	—
一般图书	534,937,057.61	505,180,197.44	1,436,268,229.93	1,169,284,333.59	—	—	—	—
音像制品	2,213,336.47	2,654,194.40	51,218,587.77	41,720,810.15	—	—	—	—
文体用品	—	—	216,717,951.84	185,671,322.04	—	—	—	—
报媒	—	—	—	—	—	—	—	—
其他	26,153,124.54	4,711,747.49	149,664,082.09	114,853,376.22	1,044,695,625.84	946,973,658.21	579,779,833.12	457,520,654.57
抵消	—	—	—	—	—	—	—	—
合计	3,384,621,285.67	2,516,053,177.08	7,335,313,022.94	5,694,826,218.92	1,044,695,625.84	946,973,658.21	579,779,833.12	457,520,654.57
按经营地区分类	—	—	—	—	—	—	—	—
广东省内	2,668,852,732.52	1,974,657,634.47	7,299,021,750.91	5,650,630,288.27	972,575,762.56	875,548,905.59	564,208,971.26	444,698,817.65
广东省外	715,768,553.15	541,395,542.61	36,291,272.03	34,195,930.65	72,119,863.28	71,424,752.62	15,570,861.86	12,821,836.92
合计	3,384,621,285.67	2,516,053,177.08	7,335,313,022.94	5,694,826,218.92	1,044,695,625.84	946,973,658.21	579,779,833.12	457,520,654.57

南方出版传媒股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续表)

合同分类	报媒		其他		抵消		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型	—	—	—	—	—	—	—	—
教材、教辅	—	—	—	—	—	—	8,302,761,938.36	6,176,803,414.67
一般图书	—	—	—	—	—	—	1,971,205,287.54	1,674,464,531.03
音像制品	—	—	—	—	—	—	53,431,924.24	44,375,004.55
文体用品	—	—	—	—	—	—	216,717,951.84	185,671,322.04
报媒	207,315,317.67	137,141,982.47	—	—	—	—	207,315,317.67	137,141,982.47
其他	—	—	438,641,027.17	239,565,397.21	—	—	2,238,933,692.76	1,763,624,833.70
抵消	—	—	—	—	-3,625,122,981.88	-3,597,753,420.41	-3,625,122,981.88	-3,597,753,420.41
合计	207,315,317.67	137,141,982.47	438,641,027.17	239,565,397.21	-3,625,122,981.88	-3,597,753,420.41	9,365,243,130.53	6,384,327,668.05
按经营地区分类	—	—	—	—	—	—	—	—
广东省内	61,468,169.91	42,969,490.90	438,167,504.84	239,377,809.38	-3,625,122,981.88	-3,597,753,420.41	8,379,171,910.12	5,630,129,525.85
广东省外	145,847,147.76	94,172,491.57	473,522.33	187,587.83	—	—	986,071,220.41	754,198,142.20
合计	207,315,317.67	137,141,982.47	438,641,027.17	239,565,397.21	-3,625,122,981.88	-3,597,753,420.41	9,365,243,130.53	6,384,327,668.05

南方出版传媒股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

46. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	8,597,774.77	9,182,967.46
教育费附加	6,195,744.10	6,543,655.19
房产税	21,655,703.51	17,078,952.93
土地使用税	2,166,335.59	2,173,201.57
车船使用税	161,954.47	127,453.14
印花税	5,499,761.97	5,126,319.27
防洪费	-	3,000.00
文化事业建设费	2,616,273.24	3,165,929.17
其他	1,064.73	5,292.00
合计	46,894,612.38	43,406,770.73

47. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资福利费	463,282,133.05	417,617,757.07
广告宣传推广费	265,128,107.28	218,056,929.82
物流运输费	4,165,269.64	4,565,535.54
发行手续费	45,501,789.39	54,104,211.14
劳务费	11,472,963.02	5,009,941.40
社会保险费及公积金	45,490,915.89	42,240,348.78
租赁及使用费	11,338,379.14	11,728,406.75
交通差旅费	11,155,108.58	5,746,716.15
水电费	21,379,373.46	19,089,062.22
车辆使用费	8,463,243.52	10,284,176.62
邮电通讯费	3,489,749.85	3,475,266.32
维修保养费	4,556,842.36	3,831,733.94
软件维护费	5,062,631.28	4,609,808.48
使用权资产折旧费	27,034,409.55	26,986,194.69
其他	54,824,416.15	50,538,181.09
合计	982,345,332.16	877,884,270.01

48. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资福利费	453,541,660.82	401,660,792.73

南方出版传媒股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
社会保险费及公积金	185,381,127.67	166,338,616.92
固定资产折旧费	57,329,370.49	57,884,227.15
使用权资产折旧费	25,908,849.40	25,031,995.93
无形资产摊销	27,528,994.18	27,704,608.33
长期待摊费用	44,163,956.50	39,550,898.10
工会经费及职工教育经费	24,524,131.84	21,263,449.82
租赁及使用费	13,810,314.07	7,862,120.29
业务招待费	20,005,280.93	17,469,190.98
水电费	19,792,262.49	18,078,511.54
办公费	10,785,033.29	12,228,754.36
交通差旅费	8,218,532.27	3,608,044.16
修理费	7,645,329.66	9,117,292.10
中介咨询费	13,039,566.26	11,141,873.10
邮电通讯费	8,117,742.84	7,369,705.83
车辆使用费	5,958,179.16	6,210,475.44
会议费	4,124,875.07	1,379,968.73
外事费用	1,770,100.66	-
其他	43,163,963.97	42,266,375.60
合计	974,809,271.57	876,166,901.11

49. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
人员人工费用	8,318,953.49	6,811,890.73
直接投入费用	592,565.14	547,589.79
折旧摊销费用	69,471.57	131,695.50
合计	8,980,990.20	7,491,176.02

50. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	13,138,251.41	20,767,760.64
减: 利息收入	83,122,629.27	68,893,309.22
加: 汇兑损益	552,029.54	4,204,674.97
其他	3,834,333.69	3,520,084.95
合计	-65,598,014.63	-40,400,788.66

南方出版传媒股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

51. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
退税图书增值税返还	52,701,373.81	29,437,005.50
财政补贴	89,288,031.93	97,411,733.77
个税返还	1,036,251.70	950,406.03
增值税加计抵减	531,138.59	950,105.11
增值税免征	127,676.88	25,086.65
合计	143,684,472.91	128,774,337.06

52. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	9,699,230.96	26,458,997.07
处置长期股权投资产生的投资收益	1,172,526.19	254,418.79
交易性金融资产在持有期间的投资收益	26,684,388.46	29,203,647.41
处置交易性金融资产取得的投资收益	5,832,803.07	-3,813,400.87
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	530,551.70	614,051.70
合计	43,919,500.38	52,717,714.10

53. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	11,456,947.09	-12,947,023.34
其中：衍生金融工具	-351,623.90	575,248.76
其他非流动金融资产	132,030,130.83	-99,627,899.84
其他	-	-
合计	143,487,077.92	-112,574,923.18

54. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-22,956,957.36	-20,931,313.64
其他应收款坏账损失	294,350.81	-842,332.85
长期应收款坏账损失	128,503.01	41,114.28
合计	-22,534,103.54	-21,732,532.21

南方出版传媒股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

55. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-222,260.05	-36,557,110.41
合计	-222,260.05	-36,557,110.41

56. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置固定资产收益	4,515,697.02	1,943,046.82
处置无形资产收益	-	776,711.50
处置使用权资产收益	89,018.71	886,534.49
合计	4,604,715.73	3,606,292.81

57. 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产报废利得	99,975.94	592,683.07	99,975.94
政府补助	41,839.02	43,000.00	41,839.02
其他	14,343,150.63	2,559,468.04	14,343,150.63
合计	14,484,965.59	3,195,151.11	14,484,965.59

注：其他明细主要为教材补偿款 6,953,163.21 元，无法支付的款项 2,791,556.82 元，非同一控制下企业合并产生的利得 1,619,707.21 元，维权收入 525,585.61 元、罚款及违约金收入 471,813.86 元、赔偿收入 445,194.13 元、处置报废物品收入 216,320.65 元、奖励款 93,476.09 元等。

58. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	1,144,161.98	559,778.30	1,144,161.98
对外捐赠支出	2,101,955.08	2,498,291.21	2,101,955.08
其他	6,002,406.19	6,542,286.99	6,002,406.19
合计	9,248,523.25	9,600,356.50	9,248,523.25

注：其他明细主要为奖励支出 4,439,507.00 元、赔偿支出 244,935.83 元、滞纳金支出 133,611.93 元、无法收回款项损失 63,228.29 元罚款及违约金支出 62,475.44 元等。

南方出版传媒股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

59. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	50,580,893.44	57,696,333.67
递延所得税费用	-139,857,694.74	-5,741,428.24
合计	-89,276,801.30	51,954,905.43

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	1,351,659,116.49
按法定/适用税率计算的所得税费用	337,914,779.12
子公司适用不同税率的影响	-5,556,970.20
调整以前期间所得税的影响	1,466,512.56
非应税收入的影响	-6,133,453.60
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	27,671,002.76
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-219,877.69
本年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	12,640,649.93
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-128,707,216.56
免征所得税影响	-328,352,227.62
弥补亏损影响	-
所得税费用	-89,276,801.30

60. 其他综合收益

详见本附注“五、42 其他综合收益”相关内容。

61. 现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助收入	54,249,636.64	60,229,094.54
代收代付款项	49,496,003.82	111,170,445.62
利息收入	37,217,956.15	47,588,879.47
押金、保证金	99,190,498.21	69,571,671.63
单位往来款	67,634,867.94	1,206,814,882.14

南方出版传媒股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
赔偿款收入	53,366.40	55,790.90
其他	9,856,691.06	27,720,241.37
合计	317,699,020.22	1,523,151,005.67

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
单位往来款	35,560,668.19	543,040,353.68
押金、员工借款等往来款	93,327,215.84	124,803,912.96
广告宣传推广费	88,927,921.76	67,999,352.88
包装运输仓储费	9,471,157.80	15,627,494.47
差旅费及业务招待费	49,165,721.91	35,904,568.06
劳务费及发行手续费	40,228,616.15	49,820,378.08
办公会议费	23,891,230.98	20,140,384.63
水电费	36,647,768.64	37,445,303.91
代收代付款项	15,263,651.53	24,560,517.06
车辆使用费	13,761,242.59	13,700,820.13
退休人员费用	19,505,111.78	19,369,026.87
租赁费及场地使用费	18,357,655.00	24,278,882.78
数据加工印刷制作费	1,885,347.56	1,528,549.07
维修保养费	18,611,461.51	21,839,951.64
邮电通讯费	11,389,254.90	11,198,898.85
中介费	14,275,189.96	16,513,887.72
银行手续费	3,908,612.65	3,810,672.42
其他	170,506,138.84	127,663,092.85
合计	664,683,967.59	1,159,246,048.06

(2) 与投资活动有关的现金

1) 收到的重要的与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收回定期存款本金	100,000,000.00	-
赎回无固定期限理财	-	548,100,000.00
合计	100,000,000.00	548,100,000.00

南方出版传媒股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 支付的重要的与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
认购定期存款	200,000,000.00	400,000,000.00
认购银行对公大额存单	500,000,000.00	-
合计	700,000,000.00	400,000,000.00

(3) 与筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
银行汇票保证金	92,091,000.00	70,201,000.00
信用证保证金	15,038,304.41	477,707.29
收到财务资助款	200,000,000.00	309,098,885.41
合计	307,129,304.41	379,777,592.70

2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
银行汇票保证金	104,355,762.83	76,742,166.92
租赁	73,889,705.77	61,864,214.65
回购股份	-	105,003,961.28
信用证保证金	-	82,990.99
保函保证金	404,640.00	-
归还财务资助款	200,000,000.00	674,574,881.76
合计	378,650,108.60	918,268,215.60

南方出版传媒股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
应付股利	26,066,730.37	-	552,825,298.21	550,314,919.00	-	28,577,109.58
长期借款(含一年内的长期借款)	729,032,661.38	489,720,713.64	-	129,281,847.21	-	1,089,471,527.81
租赁负债(含一年内的租赁负债)	214,383,975.79	-	91,524,052.64	71,558,490.56	14,104,132.25	220,245,405.62
长期应付款(含一年内的长期应付款)	10,593,607.18	-	348,406.11	484,624.48	-	10,457,388.81
合计	980,076,974.72	489,720,713.64	644,697,756.96	751,639,881.25	14,104,132.25	1,348,751,431.82

南方出版传媒股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

应收款项融资: 应收票据背书转让 149,418,557.09 元, 所有相关的风险和报酬均已转移。

62. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	1,440,935,917.79	1,073,799,530.05
加: 资产减值准备	222,260.05	36,557,110.41
信用减值损失	22,534,103.54	21,732,532.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	96,392,655.47	95,506,649.95
使用权资产折旧	65,245,501.83	65,205,782.87
无形资产摊销	52,973,719.01	33,788,602.03
长期待摊费用摊销	50,498,339.28	44,893,938.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-4,604,715.73	-3,606,292.81
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	1,044,186.04	-32,904.77
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	-143,487,077.92	112,574,923.18
财务费用(收益以“-”填列)	-33,318,451.25	-5,603,581.61
投资损失(收益以“-”填列)	-43,919,500.38	-52,717,714.10
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-174,683,537.03	1,676,702.66
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	34,825,842.29	-7,418,130.90
存货的减少(增加以“-”填列)	65,184,090.45	-136,288,071.15
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	6,169,588.99	917,421,775.11
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	151,449,919.32	284,739,755.14
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	1,587,462,841.75	2,482,230,606.58
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:	—	—

南方出版传媒股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
现金的年末余额	2,905,100,716.47	3,054,260,114.48
减: 现金的年初余额	3,054,260,114.48	1,899,848,412.93
加: 现金等价物的年末余额	-	-
减: 现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-149,159,398.01	1,154,411,701.55

(2) 本年支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本年发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	212,055,301.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	101,600,591.39
加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	-
取得子公司支付的现金净额	110,454,709.61

(3) 本年收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	2,550,000.00
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	201,611.96
加: 以前期间处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	-
处置子公司收到的现金净额	2,348,388.04

(4) 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
现金	2,905,100,716.47	3,054,260,114.48
其中: 库存现金	430,591.23	546,414.23
可随时用于支付的银行存款	2,295,461,173.99	2,434,508,679.07
可随时用于支付的其他货币资金	609,208,951.25	619,205,021.18
现金等价物	-	-
其中: 三个月内到期的债券投资	-	-
年末现金和现金等价物余额	2,905,100,716.47	3,054,260,114.48
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	-	-

南方出版传媒股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(5) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本年金额	上年金额	不属于现金及现金等价物的理由
定期存款	146,634,006.71	139,254,344.61	流动性受到限制
保函保证金	64,960,421.60	83,989,573.30	使用受限
承兑汇票保证金	40,728,000.00	55,449,000.00	使用受限
信用证保证金	32,108,704.24	20,088,133.35	使用受限
住房基金	4,295,417.69	4,286,072.78	使用受限
电商平台保证金	50,000.00	50,000.00	使用受限
合计	288,776,550.24	303,117,124.04	—

63. 股东权益变动表项目

本年本公司同一控制下企业合并广东岭南美术出版社有限公司、广东省地图出版社有限公司,在编制合并财务报表时,需追溯调整前期比较数据,视同最早比较期间公司持有广东岭南社和广东地图社100%股权,追溯调整资本公积81,232,957.69元,库存股2,212,621.47元、未分配利润-4,403,323.08元。

64. 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	—	—	395,886.06
其中:美元	16,082.02	7.0827	113,904.12
欧元	-	-	-
港币	311,169.65	0.9062	281,981.94
应收账款	—	—	—
其中:美元	-	-	-
欧元	-	-	-
港币	-	-	-
短期借款	—	—	—
其中:美元	-	-	-
欧元	-	-	-
港币	-	-	-
长期借款	—	—	—
其中:美元	-	-	-
欧元	-	-	-
港币	-	-	-

南方出版传媒股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

65. 租赁

(1) 本公司作为承租方

项目	本年发生额	上年发生额
租赁负债利息费用	11,155,137.17	12,291,234.68
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	17,406,542.80	15,804,382.05
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用(短期租赁除外)	222,536.91	307,384.93
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	4,802,078.12	3,379,805.41
其中:售后租回交易产生部分	-	-
转租使用权资产取得的收入	1,009,203.41	777,866.18
与租赁相关的总现金流出	95,828,956.45	87,692,783.90
售后租回交易产生的相关损益	-	-
售后租回交易现金流入	-	-
售后租回交易现金流出	-	-

(2) 本公司作为出租方

1) 本公司作为出租人的经营租赁

项目	租赁收入	其中:未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋建筑物	71,584,650.76	-
合计	71,584,650.76	-

六、研发支出

项目	本年发生额	上年发生额
直接投入费用	592,565.14	547,589.79
折旧摊销费用	69,471.57	131,695.50
人员人工费用	8,318,953.49	6,811,890.73
委托外部研究开发费用	495,049.50	-
合计	9,476,039.70	7,491,176.02
其中:费用化研发支出	8,980,990.20	7,491,176.02
资本化研发支出	495,049.50	-

南方出版传媒股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1. 符合资本化条件的研发项目

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
“营商环境检测分析应用平台”建设运营项目	-	-	495,049.50	-	-	495,049.50
合计	-	-	495,049.50	-	-	495,049.50

七、合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

(1) 本年发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据
广东省省情调查研究中心有限公司	2023-02-22	1.00	31.00	购买	2023-02-22	已取得被购买方的财务及经营决策控制权

(续表)

被购买方名称	购买日至年末被购买方的财务信息		
	收入	净利润	现金流量
广东省省情调查研究中心有限公司	28,467,984.84	6,041,493.67	9,351,189.16

(2) 合并成本及商誉

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

南方出版传媒股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	广东省省情调查研究中心有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产:	8,522,144.27	8,522,144.27
货币资金	2,301,636.79	2,301,636.79
交易性金融资产	150,000.00	150,000.00
应收账款	2,485,446.00	2,485,446.00
预付账款	145,773.47	145,773.47
其他应收款	328,097.07	328,097.07
存货	-	-
其他流动资产	0.47	0.47
固定资产	132,756.38	132,756.38
无形资产	2,658,149.90	2,658,149.90
长期待摊费用	320,284.19	320,284.19
负债:	3,297,279.08	3,297,279.08
借款	-	-
应付款项	-	-
合同负债	377,358.49	377,358.49
应付职工薪酬	2,620,687.53	2,620,687.53
应交税费	70,278.55	70,278.55
其他应付款	206,313.00	206,313.00
其他流动负债	22,641.51	22,641.51
净资产	5,224,865.19	5,224,865.19
减: 少数股东权益	3,605,156.98	3,605,156.98
取得的净资产	1,619,708.21	1,619,708.21

2. 同一控制下企业合并

(1) 本年发生的同一控制下企业合并

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
广东省地图出版社有限公司	100.00	同一最终控制方控制	2023-04-30	已取得被购买方的财务及经营决策控制权
广东岭南美术出版社有限公司	100.00	同一最终控制方控制	2023-04-30	已取得被购买方的财务及经营决策控制权

南方出版传媒股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续表)

被合并方名称	合并当年年初至合并日被合并方的收入	合并当年年初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
广东省地图出版社有限公司	1,767,594.21	-2,479,362.69	1,784,898.72	-1,864,207.56
广东岭南美术出版社有限公司	40,833,225.34	11,485,293.38	41,381,022.43	11,607,366.78

(2) 合并成本

项目	广东省地图出版社有限公司	广东岭南美术出版社有限公司
现金	23,920,900.00	188,134,400.00
非现金资产的账面价值	-	-
发行或承担的债务的账面价值	-	-
发行的权益性证券的账面价值	-	-
或有对价	-	-
合并成本合计	23,920,900.00	188,134,400.00

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	广东省地图出版社有限公司		广东岭南美术出版社有限公司	
	合并日	上年年末	合并日	上年年末
资产:	17,108,504.81	21,376,888.86	187,584,297.40	203,451,022.82
货币资金	4,870,654.71	2,823,454.97	94,430,169.23	83,404,295.84
应收账款	3,332,937.53	3,378,339.41	56,711,896.83	18,511,088.40
预付账款	42,885.43	43,390.18	-	104,289.82
其他应收款	183,378.97	6,215,569.41	1,741,628.10	71,701,480.21
存货	1,913,506.35	2,104,703.71	7,713,898.94	5,189,142.44
其他流动资产	167,877.36	211,407.12	3,428,947.94	1,372,044.87
其他非流动金融资产	-	-	2,353,437.05	2,001,229.55
固定资产	961,010.73	966,785.72	12,429,189.40	12,187,371.23
在建工程	-	-	-	175,000.00
使用权资产	1,034,906.91	1,138,397.59	6,192,200.53	6,629,200.83
无形资产	61,243.43	64,633.83	344,166.67	-
长期待摊费用	973,731.71	863,835.24	2,238,762.71	2,175,879.63
其他非流动资产	3,566,371.68	3,566,371.68	-	-

南方出版传媒股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	广东省地图出版社有限公司		广东岭南美术出版社有限公司	
	合并日	上年年末	合并日	上年年末
负债:	4,313,885.31	6,102,906.67	114,719,911.55	142,071,930.35
借款	-	-	-	-
应付款项	1,414,607.57	3,434,077.16	32,189,829.80	59,249,986.12
预收账款		13,881.00	7,936.18	2,304.18
合同负债	804,331.05	170,992.80	15,331,023.95	16,379,268.06
应付职工薪酬	447,567.06	751,806.63	3,372,955.47	3,372,955.47
应交税费	-	-	237,549.09	1,222,433.34
其他应付款	33,507.34	29,722.80	45,371,932.13	46,158,214.74
一年内到期的非流动负债	302,367.68	292,026.22	2,042,597.32	1,984,647.95
其他流动负债	-	-	4,498,716.58	1,536,530.01
租赁负债	861,504.61	960,400.06	4,744,652.48	5,239,765.93
递延收益	450,000.00	450,000.00	6,922,718.55	6,925,824.55
净资产	12,794,619.50	15,273,982.19	72,864,385.85	61,379,092.47
减:少数股东权益	-	-	-	-
取得的净资产	12,794,619.50	15,273,982.19	72,864,385.85	61,379,092.47

3. 处置子公司

(1) 本年丧失子公司控制权的交易或事项

子公司名称	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例 (%)	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的判断依据
上海比卡蓓宝图书有限公司	2,550,000.00	51.00	出售	2023-07-18	丧失出售方的财务及经营决策控制权

(续表)

子公司名称	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 (%)	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面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	丧失控制权之日合并财务报表层面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或留存收益的金额
上海比卡蓓宝图书有限公司	1,172,526.19	-	-	-	-	-	-

4. 其他原因的合并范围变动

2023年度,新设子公司广东粤科普集团有限公司、广东岭南古籍出版社有限公司、广东枫物科技有限公司、广东新南传信息技术有限公司、广东南传科技有限公司、韶关市科普集团有限公司、广东新华翰墨图书有限公司、茂名市乐而育文化艺术培训中心有限公司、化州市乐育科技培训中心有限公司九家公司;清算广州市越秀区悦教培训中心;广东新华发行集团陆河新华书店有限公司、广东新华发行集团揭东新华书店有限公司由子公司转为分公司。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位:人民币万元

子公司名称	注册 资本	主要经 营地	注册地	业务 性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
广东人民出版社有限公司	5,000.00	广州市	广州市	图书出版	100.00	-	设立
广东新世纪出版社有限公司	1,536.44	广州市	广州市	图书出版	100.00	-	设立
广东语言音像电子出版社有限公司	344.60	广州市	广州市	音像出版	100.00	-	设立
广东海燕电子音像出版社有限公司	1,000.00	广州市	广州市	电子、音像出版	100.00	-	设立
广东经济出版社有限公司	1,500.00	广州市	广州市	图书出版	100.00	-	设立
广东科技出版社有限公司	1,500.00	广州市	广州市	图书出版	100.00	-	设立
广东花城出版社有限公司	1,500.00	广州市	广州市	图书出版	100.00	-	设立
广东教育出版社有限公司	10,000.00	广州市	广州市	图书出版	100.00	-	设立
广东南方出版传媒教材经营有限公司	1,000.00	广州市	广州市	图书批发	100.00	-	设立
广东省出版集团数字出版有限公司	1,500.00	广州市	广州市	数字出版	73.33	26.67	设立
广东南方传媒教育发展有限公司	1,000.00	广州市	广州市	图书出版	90.00	10.00	设立
广东时代传媒集团有限公司	10,348.00	广州市	广州市	报刊出版	99.00	1.00	设立

南方出版传媒股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	注册 资本	主要经 营地	注册地	业务 性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
广东新华发行集团股份 有限公司	36,723.64	广州市	广州市	图书音像 制品发行	81.81	0.48	设立
广东省出版印刷物资 有限公司	14,000.00	广州市	广州市	印刷物资 经销	97.86	2.14	设立
广东新华印刷有限公 司	5,600.00	广州市	广州市	印刷	100.00	-	设立
广东南方传媒投资有 限公司	60,000.00	广州市	广州市	投资、管 理、咨询	100.00	-	同一控制下 企业合并
广东大沿海出版工贸 有限公司	1,300.00	珠海市	珠海市	商品销售	100.00	-	同一控制下 企业合并
广东南传广场开发有 限公司	1,000.00	广州市	广州市	房地产开 发	100.00	-	同一控制下 企业合并
广东出版置业投资有 限公司	5,000.00	广州市	广州市	工程管理 服务	98.00	2.00	同一控制下 企业合并
广东临床护理研究杂 志社有限公司	500.00	广州市	广州市	图书出版	-	100.00	设立
北京南粤九合文化传 媒有限公司	1,000.00	北京市	北京市	图书出版	-	69.00	设立
广东人民出版社中山 出版有限公司	300.00	中山市	中山市	图书出版	-	51.00	设立
广东新世纪音像电子 出版社有限公司	50.00	广州市	广州市	图书出版	-	100.00	设立
北京广版新世纪文化 传媒有限公司	600.00	北京市	北京市	文化传媒	-	100.00	设立
广东天文锦途文化传 播有限公司	400.00	广州市	广州市	文化发展	-	100.00	设立
北京岭南鹏润文化传 媒有限公司	150.00	北京市	北京市	杂志出 版、发布 广告	-	100.00	设立
深圳天昶文化传媒有 限公司	150.00	深圳市	深圳市	杂志出 版、发布 广告	-	100.00	设立
武汉和粤文化传媒有 限公司	150.00	武汉市	武汉市	批发、零 售	-	100.00	设立
广州粤教布克幼教咨 询有限公司	2,000.00	广州市	广州市	教育咨询 服务	-	100.00	设立
广州市天河区悦教布 克幼儿园有限公司	2,000.00	广州市	广州市	学前教育	-	100.00	设立

南方出版传媒股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	注册 资本	主要经 营地	注册地	业务 性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
广东南方文化产业中心项目开发有限公司	500.00	广州市	广州市	房地产开发经营及物业管理	-	100.00	设立
广州粤橙育人科技有限公司	500.00	广州市	广州市	专业设计服务	-	100.00	设立
广东教育出版社珠海出版有限公司	300.00	珠海市	珠海市	出版销售	-	85.00	设立
北京粤航未来教育科技有限公司	43.00	北京市	北京市	技术服务	-	100.00	设立
广东教育出版社江门出版有限公司	300.00	江门市	江门市	出版销售	-	60.00	设立
广州市海珠区悦教江湾南幼儿园	3.00	广州市	广州市	学前教育	-	100.00	非同一控制下企业合并
广州市天河区悦教智慧幼儿园	4.00	广州市	广州市	学前教育	-	100.00	非同一控制下企业合并
揭阳市粤教文化传播有限公司	108.00	揭阳市	揭阳市	出版销售	-	51.00	非同一控制下企业合并
广东《葡萄酒》杂志社有限公司	880.00	广州市	广州市	期刊出版	-	100.00	设立
广东粤信传媒科技有限公司	110.00	广州市	广州市	出版信息	-	100.00	设立
广州市消费者报道传媒有限公司	50.00	广州市	广州市	期刊出版	-	51.00	设立
广东新周刊杂志社有限公司	600.00	广州市	广州市	图书出版	-	100.00	同一控制下企业合并
广东新华发行集团韶关新华书店有限公司	3,150.00	韶关市	韶关市	批发、零售	-	100.00	设立
广东新华发行集团汕头新华书店有限公司	2,571.02	汕头市	汕头市	批发、零售	-	100.00	非同一控制下企业合并
阳江新新图书有限公司	2,550.00	阳江市	阳江市	批发、零售	-	100.00	设立
广东新华严选供应链有限公司	2,500.00	广州市	广州市	图书发行	-	100.00	设立
广东新华发行集团博罗新华书店有限公司	2,016.00	博罗县	博罗县	批发、零售	-	100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团廉江新华书店有限公司	1,822.48	廉江市	廉江市	批发、零售	-	100.00	非同一控制下企业合并

南方出版传媒股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	注册 资本	主要经 营地	注册地	业务 性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
广东新华发行集团惠 阳新华书店有限公司	1,800.00	惠州市	惠州市	批发、零 售	-	100.00	非同一控制 下企业合并
广东新华发行集团开 平新华书店有限公司	1,445.25	开平市	开平市	批发、零 售	-	100.00	非同一控制 下企业合并
广东新华发行集团四 会新华书店有限公司	1,387.43	四会市	四会市	批发、零 售	-	100.00	非同一控制 下企业合并
广东新华发行集团惠 东新华书店有限公司	1,238.30	惠东县	惠东县	批发、零 售	-	100.00	非同一控制 下企业合并
广东新华发行集团封 开新华书店有限公司	1,177.91	封开县	封开县	批发、零 售	-	100.00	非同一控制 下企业合并
广东新华发行集团惠 州新华书店有限公司	1,137.73	惠州市	惠州市	批发、零 售	-	100.00	设立
广东新华发行集团江 门新华书店有限公司	1,000.00	江门市	江门市	批发、零 售	-	100.00	设立
广东新华发行集团教 育图书有限公司	1,000.00	广州市	广州市	批发、零 售	-	100.00	设立
广东省外文书店有限 公司	1,000.00	广州市	广州市	批发、零 售	-	100.00	设立
广东新华发行集团澄 海新华书店有限公司	1,000.00	汕头市	汕头市	批发、零 售	-	100.00	非同一控制 下企业合并
广东新华发行集团新 会新华书店有限公司	887.00	江门市	江门市	批发、零 售	-	100.00	非同一控制 下企业合并
广东新华发行集团雷 州新华书店有限公司	861.00	雷州市	雷州市	批发、零 售	-	100.00	非同一控制 下企业合并
广东新华发行集团茂 名新华书店有限公司	835.00	茂名市	茂名市	批发、零 售	-	100.00	非同一控制 下企业合并
广东新华发行集团五 华新华书店有限公司	749.45	五华县	五华县	批发、零 售	-	100.00	非同一控制 下企业合并
广东新华发行集团徐 闻新华书店有限公司	748.57	徐闻县	徐闻县	批发、零 售	-	100.00	非同一控制 下企业合并
广东新华发行集团潮 阳新华书店有限公司	635.00	汕头市	汕头市	批发、零 售	-	100.00	非同一控制 下企业合并
广东新华发行集团广 宁新华书店有限公司	624.86	广宁县	广宁县	批发、零 售	-	100.00	非同一控制 下企业合并
广东新华发行集团电 白新华书店有限公司	600.00	电白县	电白县	批发、零 售	-	100.00	非同一控制 下企业合并
广东新华发行集团怀 集新华书店有限公司	533.85	怀集县	怀集县	批发、零 售	-	100.00	非同一控制 下企业合并

南方出版传媒股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	注册 资本	主要经 营地	注册地	业务 性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
广东新华发行集团高州新华书店有限公司	508.00	高州市	高州市	批发、零售	-	100.00	非同一控制下企业合并
广东新华文化广场建设开发有限公司	500.00	广州市	广州市	项目管理	-	100.00	设立
广东新华发行集团揭西新华书店有限公司	500.00	揭西县	揭西县	批发、零售	-	100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团信宜新华书店有限公司	500.00	信宜市	信宜市	批发、零售	-	100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团潮州新华书店有限公司	500.00	潮州市	潮州市	批发、零售	-	100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团曲江新华书店有限公司	500.00	韶关市	韶关市	批发、零售	-	100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团阳东新华书店有限公司	500.00	阳东县	阳东县	批发、零售	-	100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团大埔新华书店有限公司	500.00	大埔县	大埔县	批发、零售	-	100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团三水新华书店有限公司	500.00	佛山市	佛山市	批发、零售	-	100.00	设立
广东新华发行集团清远新华书店有限公司	500.00	清远市	清远市	批发、零售	-	100.00	设立
广东新华发行集团乐昌新华书店有限公司	500.00	乐昌市	乐昌市	批发、零售	-	100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团丰顺新华书店有限公司	500.00	丰顺县	丰顺县	批发、零售	-	100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团中山新华书店有限公司	500.00	中山市	中山市	批发、零售	-	100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团兴宁新华书店有限公司	500.00	兴宁县	兴宁县	批发、零售	-	100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团河源新华书店有限公司	500.00	河源市	河源市	批发、零售	-	100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团南海新华书店有限公司	500.00	佛山市	佛山市	批发、零售	-	100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团梅州新华书店有限公司	513.80	梅州市	梅州市	批发、零售	-	100.00	设立
广东新华发行集团南雄新华书店有限公司	454.89	南雄市	南雄市	批发、零售	-	100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团龙门新华书店有限公司	408.00	龙门县	龙门县	批发、零售	-	100.00	非同一控制下企业合并

南方出版传媒股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	注册 资本	主要经 营地	注册地	业务 性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
广东新华发行集团陆丰新华书店有限公司	290.00	陆丰市	陆丰市	批发、零售	-	100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团化州新华书店有限公司	280.00	化州市	化州市	批发、零售	-	100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团惠来新华书店有限公司	500.00	惠来县	惠来县	批发、零售	-	100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团东源新华书店有限公司	260.00	东源县	东源县	批发、零售	-	100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团汕尾新华书店有限公司	500.00	汕尾市	汕尾市	批发、零售	-	100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团阳春新华书店有限公司	200.00	阳春市	阳春市	批发、零售	-	100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团阳江新华书店有限公司	500.00	阳江市	阳江市	批发、零售	-	100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团阳山新华书店有限公司	170.00	阳山县	阳山县	批发、零售	-	100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团连州新华书店有限公司	145.60	连州市	连州市	批发、零售	-	100.00	设立
广东新华发行集团阳西新华书店有限公司	145.00	阳西县	阳西县	批发、零售	-	100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团肇庆新华书店有限公司	2,988.00	肇庆市	肇庆市	批发、零售	-	100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团新丰新华书店有限公司	100.00	新丰县	新丰县	批发、零售	-	100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团始兴新华书店有限公司	100.00	始兴县	始兴县	批发、零售	-	100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团饶平新华书店有限公司	90.00	饶平县	饶平县	批发、零售	-	100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团和平新华书店有限公司	80.00	和平县	和平县	批发、零售	-	100.00	非同一控制下企业合并
广东省新华书店有限公司	500.00	广州市	广州市	批发、零售	-	100.00	同一控制下企业合并
广东新华发行集团平远新华书店有限公司	48.00	平远县	平远县	批发、零售	-	100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团遂溪新华书店有限公司	35.00	遂溪县	遂溪县	批发、零售	-	100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团翁源新华书店有限公司	33.00	翁源县	翁源县	批发、零售	-	100.00	非同一控制下企业合并

南方出版传媒股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	注册 资本	主要经 营地	注册地	业务 性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
广东新华发行集团郁南新华书店有限公司	33.00	郁南县	郁南县	批发、零售	-	100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团吴川新华书店有限公司	31.00	吴川市	吴川市	批发、零售	-	100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团揭阳新华书店有限公司	500.00	揭阳市	揭阳市	批发、零售	-	100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团仁化新华书店有限公司	30.00	仁化县	仁化县	批发、零售	-	100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团普宁新华书店有限公司	20.00	普宁市	普宁市	批发、零售	-	100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团龙川新华书店有限公司	11.00	老隆镇	老隆镇	批发、零售	-	100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团紫金新华书店有限公司	10.00	紫金县	紫金县	批发、零售	-	100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团罗定新华书店有限公司	10.00	罗定市	罗定市	批发、零售	-	100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团云安新华书店有限公司	10.00	云安县	云安县	批发、零售	-	100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团海丰新华书店有限公司	10.00	海丰县	海丰县	批发、零售	-	100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团新兴新华书店有限公司	10.00	新兴县	新兴县	批发、零售	-	100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团连平新华书店有限公司	300.00	连平县	连平县	批发、零售	-	100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团英德新华书店有限公司	339.60	英德市	英德市	批发、零售	-	99.82	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团台山新华书店有限公司	300.00	台山市	台山市	零售	-	67.00	设立
广东新华发行集团清新新华书店有限公司	115.42	清新县	清新县	批发、零售	-	67.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团荟阅文化传播有限公司	3,000.00	广州市	广州市	批发、零售	-	100.00	设立
广东新华发行集团珠海新华书店有限公司	25,500.50	珠海市	珠海市	批发、零售	-	51.00	非同一控制下企业合并
广东新华乐育科技有限公司	1,200.00	深圳市	深圳市	批发、零售	-	51.00	设立
广东新华发行集团佛山新华书店有限公司	500.00	佛山市	佛山市	批发、零售	-	70.00	设立

南方出版传媒股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

子公司名称	注册 资本	主要经 营地	注册地	业务 性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
广东新华发行集团东莞新华书店有限公司	500.00	东莞市	东莞市	零售	-	67.00	设立
广东新华发行集团端州新华书店有限公司	103.88	肇庆市	肇庆市	批发、零售	-	67.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团佛冈新华书店有限公司	50.00	佛冈县	佛冈县	批发、零售	-	67.00	设立
广东新华发行集团广州教育用品配置有限公司	200.00	广州市	广州市	批发、零售	-	40.00	通过一致行动协议控制
广东新华发行集团顺德新华书店有限公司	500.00	佛山市	佛山市	批发、零售	-	67.00	设立
佛山市高明区新华图书发行有限公司	500.00	佛山市	佛山市	批发、零售	-	100.00	非同一控制下企业合并
广东新华优课教育科技有限公司	500.00	广州市	广州市	软件和信息技术服务	-	51.00	设立
广东新华发行集团湛江新华书店有限公司	500.00	湛江市	湛江市	批发、零售	-	67.00	设立
南方星球(北京)文化有限责任公司	3,750.00	北京市	北京市	新闻和出版业	-	93.24	设立
广东新华里商业管理有限公司	500.00	广州市	广州市	房地产	-	100.00	设立
广东教育书店有限公司	2,000.00	广州市	广州市	批发、零售	-	100.00	同一控制下企业合并
广州粤教金版图书有限公司	367.35	广州市	广州市	批发、零售	-	51.00	同一控制下企业合并
汕尾市育才教育书店有限公司	66.33	汕尾市	汕尾市	批发、零售	-	51.00	同一控制下企业合并
阳江市育才教育书店有限公司	66.33	阳江市	阳江市	批发、零售	-	51.00	同一控制下企业合并
阳春市广弘教育书店有限公司	66.33	阳春市	阳春市	批发、零售	-	51.00	同一控制下企业合并
普宁市广弘教育书店有限公司	66.33	普宁市	普宁市	批发、零售	-	51.00	同一控制下企业合并
揭阳市广雅教育书店有限公司	66.33	揭阳市	揭阳市	批发、零售	-	51.00	同一控制下企业合并
茂名市育才教育书店有限公司	265.31	茂名市	茂名市	批发、零售	-	51.00	同一控制下企业合并

南方出版传媒股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	注册 资本	主要经 营地	注册地	业务 性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
信宜市广弘教育书店有限公司	66.33	信宜市	信宜市	零售	-	51.00	同一控制下企业合并
江门市广弘教育书店有限公司	56.12	江门市	江门市	批发、零售	-	51.00	同一控制下企业合并
恩平市育才教育书店有限公司	39.80	恩平市	恩平市	批发、零售	-	51.00	同一控制下企业合并
鹤山市广弘教育书店有限公司	39.80	鹤山市	鹤山市	批发、零售	-	51.00	同一控制下企业合并
开平市广知教育书店有限公司	39.80	开平市	开平市	批发、零售	-	51.00	同一控制下企业合并
韶关市广雅教育书店有限公司	67.65	韶关市	韶关市	批发、零售	-	51.00	同一控制下企业合并
乐昌市广弘教育书店有限公司	66.33	乐昌市	乐昌市	批发、零售	-	51.00	同一控制下企业合并
始兴县广弘教育书店有限公司	66.33	始兴县	始兴县	批发、零售	-	51.00	同一控制下企业合并
南雄市广弘教育书店有限公司	66.33	南雄市	南雄市	零售	-	51.00	同一控制下企业合并
惠州市教育书店有限公司	66.33	惠州市	惠州市	批发、零售	-	51.00	同一控制下企业合并
梅州广弘教育书店有限公司	56.12	梅州市	梅州市梅江区	零售	-	51.00	同一控制下企业合并
梅州市梅县区广雅教育书店有限公司	66.33	梅州市	梅州市梅县区	批发、零售	-	51.00	同一控制下企业合并
汕头市潮阳区育才教育书店有限公司	66.33	汕头市	汕头市	零售	-	51.00	同一控制下企业合并
汕头市教育书店有限公司	265.31	汕头市	汕头市	批发、零售	-	51.00	同一控制下企业合并
深圳市育才教育书店有限公司	265.31	深圳市	深圳市	批发、零售	-	51.00	同一控制下企业合并
珠海市广弘教育书店有限公司	132.65	珠海市	珠海市	批发、零售	-	51.00	同一控制下企业合并
珠海市斗门广雅教育书店有限公司	66.33	珠海市	珠海市	批发、零售	-	51.00	同一控制下企业合并
佛山市南海区广弘教育书店有限公司	132.65	佛山市	佛山市	零售	-	51.00	同一控制下企业合并
佛山市广雅教育书店有限公司	112.25	佛山市	佛山市	零售	-	51.00	同一控制下企业合并

南方出版传媒股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	注册 资本	主要经 营地	注册地	业务 性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
肇庆市广弘教育书店有限公司	265.31	肇庆市	肇庆市	批发、零售	-	51.00	同一控制下企业合并
徐闻县广弘教育书店有限公司	66.33	徐闻县	徐闻县	零售	-	51.00	同一控制下企业合并
中山市广弘教育书店有限公司	265.31	中山市	中山市	批发、零售	-	51.00	同一控制下企业合并
和平县广弘教育书店有限公司	39.80	和平县	和平县	批发、零售	-	51.00	同一控制下企业合并
紫金县广弘教育书店有限公司	39.80	紫金县	紫金县	批发	-	51.00	同一控制下企业合并
河源市广弘教育书店有限公司	66.33	河源市	河源市	批发、零售	-	51.00	同一控制下企业合并
龙川县广弘教育书店有限公司	39.80	龙川县	龙川县	批发、零售	-	51.00	同一控制下企业合并
清远市育才教育书店有限公司	265.31	清远市	清远市	零售	-	51.00	同一控制下企业合并
阳山县广弘教育书店有限公司	66.33	阳山县	阳山县	零售	-	51.00	同一控制下企业合并
罗定市广弘教育书店有限公司	66.33	罗定市	罗定市	批发、零售	-	51.00	同一控制下企业合并
云浮市育才教育书店有限公司	66.33	云浮市	云浮市	零售	-	51.00	同一控制下企业合并
饶平县广雅教育书店有限公司	66.33	饶平县	饶平县	零售	-	51.00	同一控制下企业合并
潮州市广弘教育书店有限公司	66.33	潮州市	潮州市	零售	-	51.00	同一控制下企业合并
东莞市广弘教育书店有限公司	61.22	东莞市	东莞市	零售	-	51.00	同一控制下企业合并
惠来县广弘教育书店有限公司	66.33	惠来县	惠来县	零售	-	51.00	同一控制下企业合并
揭西县广弘教育书店有限公司	66.33	揭西县	揭西县	零售	-	51.00	同一控制下企业合并
化州市育才教育书店有限公司	66.33	化州市	化州市	批发、零售	-	51.00	同一控制下企业合并
新丰县广弘教育书店有限公司	39.80	新丰县	新丰县	零售	-	51.00	同一控制下企业合并
惠州市惠阳区广弘教育书店有限公司	39.80	惠阳区	惠阳区	零售	-	51.00	同一控制下企业合并

南方出版传媒股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	注册 资本	主要经 营地	注册地	业务 性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
惠东县广雅教育书店有限公司	66.33	惠东县	惠东县	零售	-	51.00	同一控制下企业合并
兴宁市广弘教育书店有限公司	66.33	兴宁市	兴宁市	零售	-	51.00	同一控制下企业合并
五华县广弘教育书店有限公司	66.33	五华县	五华县	零售	-	51.00	同一控制下企业合并
梅州市埔丰广弘教育书店有限公司	66.33	大埔县	大埔县	批发、零售	-	51.00	同一控制下企业合并
雷州市广弘教育书店有限公司	66.33	雷州市	雷州市	零售	-	51.00	同一控制下企业合并
连平县广弘教育书店有限公司	66.33	连平县	连平县	批发、零售	-	51.00	同一控制下企业合并
新兴县育才教育书店有限公司	39.80	新兴县	新兴县	批发、零售	-	51.00	同一控制下企业合并
郁南县广弘教育书店有限公司	39.80	郁南县	郁南县	零售	-	51.00	同一控制下企业合并
陆丰市教育书店有限公司	66.33	陆丰市	陆丰市	批发、零售	-	51.00	同一控制下企业合并
怀集县广知教育书店有限公司	39.80	怀集县	怀集县	零售	-	51.00	同一控制下企业合并
龙门县教育书店有限公司	66.33	龙门县	龙门县	零售	-	51.00	同一控制下企业合并
廉江市广弘教育书店有限公司	66.33	廉江市	廉江市	零售	-	51.00	同一控制下企业合并
遂溪县教育书店有限公司	66.33	遂溪县	遂溪县	批发、零售	-	51.00	同一控制下企业合并
湛江市港城教育书店有限公司	66.33	湛江市	湛江市	零售	-	51.00	同一控制下企业合并
佛山市顺德区弘迎教育书店有限公司	132.65	佛山市	佛山市	零售	-	51.00	同一控制下企业合并
揭阳市揭东广弘教育书店有限公司	66.33	揭阳市	揭阳市	批发、零售	-	51.00	同一控制下企业合并
吴川市广雅教育书店有限公司	66.33	吴川市	吴川市	批发、零售	-	51.00	同一控制下企业合并
广东粤新文化产业投资有限公司	16,888.46	肇庆市	肇庆市	商务服务业	-	99.00	同一控制下企业合并
广东新华康康研学科教技术开发有限公司	500.00	广州市	广州市	研究和试验发展	-	51.00	设立

南方出版传媒股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	注册 资本	主要经 营地	注册地	业务 性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
广东金版出版物资有限公司	600.00	广州市	广州市	印刷物资经销	-	100.00	设立
广东金印印刷物资有限公司	600.00	广州市	广州市	印刷物资经销	-	100.00	设立
广东南传私募基金管理有限公司	1,250.00	广州市	广州市	资金投资	-	50.00	非同一控制下企业合并
广东精品生活杂志社有限公司	500.00	珠海市	珠海市	商品销售	-	100.00	同一控制下企业合并
珠海市天圆多媒体技术有限公司	800.00	珠海市	珠海市	商品销售	-	100.00	非同一控制下企业合并
新周刊(广州)新媒体发展有限公司	900.00	广州市	广州市	图书出版	-	100.00	同一控制下企业合并
广东岭南美术出版社有限公司	3,000.00	广州市	广州市	图书出版	100.00	-	同一控制下企业合并
广东省地图出版社有限公司	200.00	广州市	广州市	图书出版	100.00	-	同一控制下企业合并
广东省省情调查研究中心有限公司	176.43	广州市	广州市	咨询服务	31.00	-	通过一致行动协议控制
广东粤科普集团有限公司	10,000.00	广州市	广州市	科技推广和应用服务	20.00	56.46	新设成立
广东岭南古籍出版社有限公司	5,000.00	广州市	广州市	图书出版	100.00	-	新设成立
广东枫物科技有限公司	1,000.00	广州市	广州市	互联网销售	-	75.50	新设成立
广东新南传信息技术有限公司	500.00	广州市	广州市	教育辅助及其他教育	-	51.00	新设成立
广东南传科技有限公司	1,000.00	广州市	广州市	教育培训、软件开发	-	51.00	新设成立
广州岭美装饰设计有限公司	10.00	广州市	广州市	设计服务	-	100.00	同一控制下企业合并
广州岭美数字科技有限公司	10.00	广州市	广州市	技术服务	-	100.00	同一控制下企业合并
广东粤省情教育有限公司	500.00	广州市	广州市	咨询服务	-	100.00	非同一控制下企业合并

南方出版传媒股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	注册 资本	主要经 营地	注册地	业务 性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
广东粤省情人力资源有限公司	500.00	广州市	广州市	咨询服务	-	100.00	非同一控制下企业合并
广东粤省情数字技术有限公司	500.00	广州市	广州市	咨询服务	-	100.00	非同一控制下企业合并
广东粤省情文化传媒有限公司	500.00	广州市	广州市	咨询服务	-	100.00	非同一控制下企业合并
广东粤省情智慧农业有限公司	500.00	广州市	广州市	咨询服务	-	100.00	非同一控制下企业合并
韶关市科普集团有限公司	1,000.00	韶关市	韶关市	研学服务	-	67.00	新设成立
广东新华翰墨图书有限公司	2,000.00	广州市	广州市	批发、零售	-	51.00	新设成立
茂名市乐而育文化艺术培训中心有限公司	10.00	茂名市	茂名市	教育辅助及其他教育	-	51.00	新设成立
化州市乐育科技培训中心有限公司	20.00	茂名市	茂名市	教育辅助及其他教育	-	51.00	新设成立

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

(2) 南方出版传媒股份有限公司通过与广东省出版集团有限公司签订一致行动协议，达到对广东省省情调查研究中心有限公司实施控制。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
广东新华发行集团股份有限公司	17.72	145,178,044.72	138,077,519.60	764,615,990.65

南方出版传媒股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额			
	流动资产	非流动资产	资产合计	负债合计
广东新华发行集团股份 有限公司	5,775,801,207.81	3,367,911,972.26	9,143,713,180.07	6,356,053,969.94

(续表)

子公司名称	年初余额			
	流动资产	非流动资产	资产合计	负债合计
广东新华发行集团股份 有限公司	5,264,124,504.21	3,052,998,424.22	8,317,122,928.43	5,424,565,539.29

(续表)

子公司名称	本年发生额		
	营业收入	净利润	经营活动现金流量
广东新华发行集团股份有限公司	7,494,123,316.40	544,923,352.30	859,553,365.29

(续表)

子公司名称	上年发生额		
	营业收入	净利润	经营活动现金流量
广东新华发行集团股份有限公司	7,163,971,132.22	516,473,047.28	961,931,708.95

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情况

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况

购买少数股东权益:

①2022年6月27日,广东教育出版社有限公司和江门日报社有限公司、江门市教育促进会召开股东会,通过决议:同意江门市教育促进会将其持有广东教育出版社江门出版有限公司10.00%的股权(原出资300,000.00元)作价300,000.00元转让给广东教育出版社有限公司,转让后广东教育出版社有限公司持有广东教育出版社江门出版有限公司70.00%股权。双方于2021年5月11日签订股权转让协议,广东教育出版社江门出版有限公司于2023年5月23日完成工商变更登记。

②2023年10月23日,广东新华发行集团股份有限公司、广东新华印刷有限公司与广东省广弘资产经营有限公司签订股权转让合同,广东省广弘资产经营有限公司将其持有广东粤新文化产业投资有限公司32.70%、1.30%股权分别转让给广东新华发行集团股份有限公司、广东新华印刷有限公司,转让后广东新华发行集团股份有限公司、广东新华印刷有限公司分别持有广东粤新文化产业投资有限公司65.70%、33.30%股权。广东粤新文化产业投资有限公司于2023年11月08日完成工商变更登记。

(2) 交易对少数股东权益及归属母公司所有者权益的影响

项目	广东教育出版社江门出版有限公司	广东粤新文化产业投资有限公司
现金	300,000.00	60,397,803.33
非现金资产的公允价值	-	-
购买成本/处置对价合计	300,000.00	60,397,803.33
减:按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	1,129,794.80	46,874,138.61
差额	-829,794.80	13,523,664.72
其中:调整资本公积	-829,794.80	3,233,194.71
调整盈余公积	-	-
调整未分配利润	-	-

南方出版传媒股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
广东湾区一号数字文化产业投资合伙企业(有限合伙)	广州市	广州市越秀区	商业服务业	89.00	0.02	权益法
广东恒新智行股权投资合伙企业(有限合伙)	佛山市	佛山市南海区	以私募基金从事股权投资、投资管理、资产管理等活动	31.65	-	权益法

(2) 重要的合营企业或联营企业的主要财务信息

项目	年末余额 / 本年发生额		年初余额 / 上年发生额	
	广东湾区一号数字文化产业投资合伙企业(有限合伙)	广东恒新智行股权投资合伙企业(有限合伙)	广东湾区一号数字文化产业投资合伙企业(有限合伙)	广东恒新智行股权投资合伙企业(有限合伙)
流动资产	105,330,667.72	45,092,554.53	98,335,630.41	44,655,819.13
非流动资产	-	268,599,997.89	-	268,599,997.89
资产合计	105,330,667.72	313,692,552.42	98,335,630.41	313,255,817.02
流动负债	10.00	1,500,000.00	10.00	49,000.00
非流动负债	-	-	-	-
负债合计	10.00	1,500,000.00	10.00	49,000.00
净资产合计	105,330,657.72	312,192,552.42	98,335,620.41	313,206,817.02
其中:少数股东权益	-	-	-	-
归属于母公司股东权益	105,330,657.72	312,192,552.42	98,335,620.41	313,206,817.02
按持股比例计算的净资产份额	93,744,285.37	98,808,942.84	87,518,702.16	90,516,770.12
调整事项	-	-	-	-
—商誉	-	-	-	-
—内部交易未实现利润	-	-	-	-
—其他	-	-	-	-
对合营或联营企业权益投资的账面价值	102,700,699.65	98,874,764.84	96,863,554.00	98,759,270.12
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值	-	-	-	-

南方出版传媒股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额 / 本年发生额		年初余额 / 上年发生额	
	广东湾区一号数字文化产业投资合伙企业(有限合伙)	广东恒新智行股权投资合伙企业(有限合伙)	广东湾区一号数字文化产业投资合伙企业(有限合伙)	广东恒新智行股权投资合伙企业(有限合伙)
营业收入	-	-	-	-
净利润	6,503,344.20	364,912.23	10,338,196.08	-4,293,182.98
终止经营的净利润	-	-	-	-
其他综合收益	-	-	-	-
综合收益总额	6,503,344.20	364,912.23	10,338,196.08	-4,293,182.98
本年度收到的来自合营或联营企业的股利	-	-	-	-

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
联营企业	-	-
投资账面价值合计	195,837,227.84	102,767,311.28
下列各项按持股比例计算的合计数	-	-
—净利润	3,746,590.59	18,649,006.50
—其他综合收益	-	-
—综合收益总额	3,746,590.59	18,649,006.50

(4) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业名称	累积未确认的前期累计的损失	本年末确认的损失(或本年分享的净利润)	本年末累积未确认的损失
广东现代教育传媒股份有限公司	-10,316,007.43	-886,628.72	-11,202,636.15

九、政府补助

1. 涉及政府补助的负债项目

会计科目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年转入其他收益金额
递延收益	207,133,748.60	709,675.38	-	28,572,735.07
递延收益	106,157,966.91	35,481,468.59	-	46,520,310.91

南方出版传媒股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续表)

会计科目	其他变动	年末余额	与资产/收益相关
递延收益	-	179,270,688.91	与资产相关
递延收益	-	95,119,124.59	与收益相关

2. 计入当期损益的政府补助

类型	本年发生额	上年发生额
与资产相关	28,572,735.07	33,943,529.78
与收益相关	113,416,670.67	92,905,209.49
其他	41,839.02	43,000.00
合计	142,031,244.76	126,891,739.27

十、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产、交易性金融负债等,各项金融工具的详细情况说明见本附注五。与这些金融工具有关的风险,以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

1. 各类风险管理目标和政策

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

(1) 市场风险

1) 汇率风险

汇率风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司的主要业务活动以人民币计价结算。于2023年12月31日,本公司除银行存款中有港元和美元外币余额外,其他资产及负债无外币余额均为人民币余额,该港元和美元不是用于主营业务,本公司持有的外币资产比重非常小,该等外币余额产生的外汇风险不会对本公司的经营业绩产生重大影响。

2) 价格风险

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

(2) 信用风险

于2023年12月31日,可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保,具体包括:

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

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

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

(3) 流动风险

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

本公司将自有资金作为主要资金来源,文化物业项目建设主要依靠长期借款,截至2023年12月31日,本公司金融工具流动性风险较小。

本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

2023年12月31日金额:

项目	一年以内	一到五年	五年以上	合计
长期借款(含一年内到期的长期借款)	100,000,000.00	260,931,058.90	728,540,468.91	1,089,471,527.81

南方出版传媒股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 金融资产转移

(1) 转移方式分类

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	应收款项融资	149,418,557.09	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计	—	149,418,557.09	—	—

(2) 因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	票据背书	149,418,557.09	-
合计	—	149,418,557.09	-

十一、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
(一) 交易性金融资产	-	416,478,874.17	57,653,808.86	474,132,683.03
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	-	416,478,874.17	57,653,808.86	474,132,683.03
(1) 债务工具投资	-	-	57,653,808.86	57,653,808.86
(2) 权益工具投资	-	314,763,844.44	-	314,763,844.44
(3) 衍生金融资产	-	101,715,029.73	-	101,715,029.73
(二) 其他债权投资	-	-	-	-
(三) 其他权益工具投资	-	-	4,583,804.00	4,583,804.00
(六) 其他非流动金融资产	239,365,800.00	394,245,097.07	103,610,037.99	737,220,935.06
持续以公允价值计量的资产总额	239,365,800.00	810,723,971.24	165,847,650.85	1,215,937,422.09

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

龙版传媒份额为10,260,000, 市值为239,365,800.00元。

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。其中衍生金融工具及交易性金融资产中的权益工具投资, 对应的是本公司所购买的理财产品及基金产品在各自网站公示份额净值/价值, 对应产品公示价值为理财产品/基金产品根据其投资标的的市场公允价值扣减相关管理费用调整后金额作为份额。即以理财/基金产品的标的公允价值, 调整扣减相关管理费用后的净值作为交易性金融资产份额价值。

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

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

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

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。相关投资公允价值可观察性较差, 但未见存在重大波动, 故以投资成本作为公允价值持续计量。

十二、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

(1) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本 公司的持股 比例(%)	母公司对本公 司的表决权比 例(%)
广东省出版集团有限公司	广州市	资产管理	288,000.00	61.59	61.59

注: (1) 本公司控股股东广东省出版集团有限公司直接持有本公司61.59%的股权。

(2) 本公司的最终控制方为广东省人民政府。

(2) 本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

南方出版传媒股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 本企业合营企业及联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、3.(1)重要的合营企业或联营企业”相关内容。本年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:

合营或联营企业名称	与本企业关系
广州新华骏纬音乐发展有限公司	本公司投资的合营企业
广东恒新智行股权投资合伙企业(有限合伙)	本公司投资的联营企业
广东湾区一号数字文化产业投资合伙企业(有限合伙)	本公司投资的联营企业
广东南方传媒创业投资中心(有限合伙)	本公司投资的联营企业
广东顺德元睿股权投资管理中心(有限合伙)	本公司投资的联营企业
广东南传一号创业投资合伙企业(有限合伙)	本公司投资的联营企业
广东新荷传媒有限公司	本公司投资的联营企业
珠新图书有限公司	本公司投资的联营企业
澳门启元出版社有限公司	本公司投资的联营企业
中山市小榄购书中心有限公司	本公司投资的联营企业
广东南方子衿教育科技有限公司	本公司投资的联营企业
广东湾区创业投资有限公司	本公司投资的联营企业
南方传媒欧洲有限公司	本公司投资的联营企业
珠海国图贸易有限公司	本公司投资的联营企业
广州老友记文化传媒有限公司	本公司投资的联营企业
广东南传弘图私募股权投资基金合伙企业(有限合伙)	本公司投资的联营企业
上海融智启源私募投资基金合伙企业(有限合伙)	本公司投资的联营企业
广东南传二号产业投资基金合伙企业(有限合伙)	本公司投资的联营企业
广东弘图南传投资基金合伙企业(有限合伙)	本公司投资的联营企业
北京新世纪磨铁星球文化有限公司	本公司投资的联营企业

(4) 其他关联方

其他关联方名称	与本企业关系
广东省广弘资产经营有限公司	受同一母公司控制
广东广弘控股股份有限公司	受同一母公司控制
广东广弘粤桥食品有限公司	受同一母公司控制
惠州市广丰农牧有限公司	受同一母公司控制
中山广食农牧发展有限公司	受同一母公司控制
兴宁广弘农牧发展有限公司	受同一母公司控制
广东商业电子商务有限公司	受同一母公司控制

南方出版传媒股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本企业关系
广东省广弘食品集团有限公司	受同一母公司控制
广东广弘食品连锁有限公司	受同一母公司控制
广东广弘贸易发展有限公司	受同一母公司控制
佛山市南海种禽有限公司	受同一母公司控制
广东南海黄种业发展有限公司	受同一母公司控制
广东广弘创汇湾实业投资有限公司	受同一母公司控制
广东广弘种业科技有限公司	受同一母公司控制
广东广弘农牧发展有限公司	受同一母公司控制
广东领岳投资发展有限公司	受同一母公司控制
广东广弘智慧港实业投资有限公司	受同一母公司控制
广东广弘智慧港产业运营管理有限公司	受同一母公司控制
广东省畜禽生产发展有限公司	受同一母公司控制
广东省医药集团有限公司	受同一母公司控制
广东中西药业有限公司	受同一母公司控制
广东广弘医药有限公司	受同一母公司控制
广东药材医药有限公司	受同一母公司控制
东莞市广弘医药有限公司	受同一母公司控制
广东省医药进出口有限公司	受同一母公司控制
远发联合发展有限公司	受同一母公司控制
广东省双灵药业有限公司	受同一母公司控制
广东广弘健康投资管理有限公司	受同一母公司控制
广东本草药业集团有限公司	受同一母公司控制
广东本草医药药材有限公司	受同一母公司控制
广东本草药业连锁有限公司	受同一母公司控制
广东省医疗器械工业有限公司	受同一母公司控制
广东省卫生发展有限公司	受同一母公司控制
广东省制药工业有限公司	受同一母公司控制
广东广弘房产集团有限公司	受同一母公司控制
中山市新弘物业管理有限公司	受同一母公司控制
广州弘景房产有限公司	受同一母公司控制
广东省拱北中旅集团有限公司	受同一母公司控制
珠海拱北中旅麒麟商务旅行社有限公司	受同一母公司控制
清远市中旅国际旅行社有限公司	受同一母公司控制
珠海华侨宾馆有限责任公司	受同一母公司控制

南方出版传媒股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本企业关系
广东省拱北口岸中国旅行社有限公司	受同一母公司控制
广东广弘实业有限公司	受同一母公司控制
广东广弘国际贸易集团有限公司	受同一母公司控制
广东广弘金属物流有限公司	受同一母公司控制
广东广弘华侨铝加工有限公司	受同一母公司控制
广东省广弘商贸有限公司	受同一母公司控制
广东省广弘物流有限公司	受同一母公司控制
广州侨通汽车租赁有限公司	受同一母公司控制
广东广之盈贸易有限公司	受同一母公司控制
广东省教育服务有限公司	受同一母公司控制
广东广弘拍卖行有限公司	受同一母公司控制
广东省广弘九江饲料有限公司	受同一母公司控制
广东广粮实业有限公司	受同一母公司控制
广东粤冠贸易发展有限公司	受同一母公司控制
广东弘业实业开发有限公司	受同一母公司控制
贵州广弘国鼎投资有限公司	受同一母公司控制
广弘国际(香港)有限公司	受同一母公司控制
桐乡长威置业有限公司	受同一母公司控制
嘉兴安信物业管理有限公司	受同一母公司控制
广东广弘创业投资有限公司	受同一母公司控制
广东广弘健康产业投资股份有限公司	受同一母公司控制
中山广弘健康产业发展有限公司	受同一母公司控制
中山广弘康复医院有限公司	受同一母公司控制
中山市广弘颐养院	受同一母公司控制
广州弘信小额贷款有限公司	受同一母公司控制
广东新知本置业有限公司	受同一母公司控制
广东省出版进出口公司	受同一母公司控制
国际文化出版社有限公司	受同一母公司控制
广东威雅光电有限公司	受同一母公司控制
广州雅陶电子科技有限公司	受同一母公司控制
广东广轩大厦酒店管理有限公司	受同一母公司控制
广东省出版集团广版物业管理有限公司	受同一母公司控制
广东省出版集团投资有限公司	受同一母公司控制
佛山市广彩商务咨询有限公司	受同一母公司控制

南方出版传媒股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本企业关系
广东海阅文化传播有限公司	受同一母公司控制
广东同文教育交流中心有限公司	受同一母公司控制
广东少先队员杂志社有限公司	受同一母公司控制
广东黄金时代杂志社有限公司	受同一母公司控制
广东清大智兴生物技术有限公司	受同一母公司控制
广东省出版进出口有限公司	受同一母公司控制
广东教育国际交流服务中心有限公司	受同一母公司控制
谭君铁	董事长
叶河	董事、总经理
肖延兵	董事、总编辑
蒋鸣涛	董事、副总经理
孙泽军	董事
雷鹤	董事、副总经理、董事会秘书
蒋冬菊	独立董事
辛宇	独立董事
何云	独立董事
杨效方	监事会主席
刘卫平	职工监事
黄彦辉	监事
崔松	总会计师(财务负责人)
肖风华	副总经理
孙波	副总经理、首席信息官

(二) 关联交易

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
珠海华侨宾馆有限责任公司	其他采购	274,110.38	11,685.26
珠海华侨宾馆有限责任公司	业务招待费	1,518.58	-
珠海拱北中旅麒麟商务旅行社有限公司	外事费	1,510,230.91	-
珠海拱北中旅麒麟商务旅行社有限公司	其他采购	301,376.92	-
珠海拱北中旅麒麟商务旅行社有限公司	会议费	44,830.19	-
广东威雅光电有限公司	光盘采购	2,642,287.06	4,858,836.69

南方出版传媒股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
广东威雅光电有限公司	其他采购	195,608.49	495,476.52
广东省卫生发展有限公司	其他采购	-	25,867.26
广东省广弘食品集团有限公司	福利费	17,918.32	12,541.58
广东省拱北中旅集团有限公司	会议费	195,752.83	-
广东省拱北口岸中国旅行社有限公司	其他采购	785,531.88	439,978.68
广东省拱北口岸中国旅行社有限公司	会议费	142,566.04	-
广东省出版进出口有限公司	物业费	-	31,372.71
广东省出版集团有限公司	其他采购	471,698.11	-
广东省出版集团广版物业管理有限公司	其他采购	2,426,819.22	2,720,814.58
广东省出版集团广版物业管理有限公司	维修保养费	704,805.48	-
广东省出版集团广版物业管理有限公司	福利费	412,831.68	17,800.00
广东省出版集团广版物业管理有限公司	业务招待费	6,086.80	-
广东省出版集团广版物业管理有限公司	办公费	172.09	-
广东省出版集团广版物业管理有限公司	物业费	4,588,585.55	4,898,481.49
广东少先队员杂志社有限公司	图书采购	17,958.71	-
广东少先队员杂志社有限公司	其他采购	18.35	-
广东黄金时代杂志社有限公司	其他采购	34,002.63	-
广东广轩大厦酒店管理有限公司	其他采购	351,579.36	-
广东广轩大厦酒店管理有限公司	会议费	277,281.13	166,197.17
广东广轩大厦酒店管理有限公司	业务招待费	69,212.27	-
广东广粮实业有限公司	其他采购	9,779.81	-
广东广弘粤桥食品有限公司	福利费	-	5,504.58
广东广弘食品连锁有限公司	其他采购	65,250.03	97,981.66
广东广弘食品连锁有限公司	福利费	-	6,990.83
广东广弘食品连锁有限公司	业务招待费	-	880.74
广东广弘控股股份有限公司	其他采购	90,863.21	-
广东本草药业连锁有限公司	其他采购	218,193.21	201,605.27
广东本草药业连锁有限公司	办公费	39,372.22	39,501.68
广东本草药业集团有限公司	福利费	37,431.39	92,192.69
广东本草药业集团有限公司	其他采购	229,049.35	731,507.58
佛山市南海种禽有限公司	其他采购	19,775.00	17,400.00
广东省广弘食品集团有限公司	业务招待费	8,022.93	-
合计	—	16,190,520.13	14,872,616.97

南方出版传媒股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
广东省出版集团有限公司	其他	2,084,539.45	2,180,393.04
广东省出版集团有限公司	图书	78,318.19	55,743.86
广东本草药业集团有限公司	图书	703.85	499.08
广东新知本置业有限公司	其他	11,886.77	-
广东广弘控股股份有限公司	其他	63,886.90	84,905.66
广东省医药集团有限公司	其他	70,754.72	-
广东广弘农牧发展有限公司	其他	59,030.22	-
广东少先队员杂志社有限公司	其他	2,343,984.19	1,361,262.05
广东本草药业集团有限公司	其他	71,597.20	7,774.33
广东黄金时代杂志社有限公司	其他	951,544.26	762,619.94
佛山市广彩商务咨询有限公司	其他	48,370.70	46,682.44
广东省广弘资产经营有限公司	其他	13,238.31	20,316.74
广东省制药工业有限公司	其他	456.64	-
广东广轩大厦酒店管理有限公司	其他	45,493.81	15,058.41
惠州市广丰农牧有限公司	其他	19,274.33	20,247.78
广东省珠海广弘医药进出口有限公司	其他	256,451.32	-
广东省拱北中旅集团有限公司	其他	42,660.05	9,246.46
广东省广弘食品集团有限公司	其他	8,798.23	1,996.46
珠海华侨宾馆有限责任公司	其他	50,400.00	17,008.85
兴宁广弘农牧发展有限公司	其他	17,522.12	-
广东广弘房产集团有限公司	其他	1,113.63	-
中山市小榄购书中心有限公司	其他	-	138,044.61
广东省出版集团广版物业管理有限公司	其他	154,720.33	-
广东省广弘资产经营有限公司	图书	3,952.10	-
广东广弘控股股份有限公司	图书	8,160.00	5,692.50
中山市小榄购书中心有限公司	图书	-	816,785.07
广东省卫生发展有限公司	其他	-	29,599.25
广东省双灵药业有限公司	其他	-	74,756.23
广东省出版集团广版物业管理有限公司	图书	-	110,607.07
合计	—	6,406,857.32	5,759,239.83

南方出版传媒股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(3) 关联受托管理

1) 受托管理

委托方名称	受托方名称	受托资产类型	受托起始日	受托终止日	托管收益定价依据	本年确认的托管收益
广东省出版集团有限公司	南方出版传媒股份有限公司	股权托管	2022-1-5	黄金时代与受托方不存在潜在同业竞争情形之日或黄金时代不受委托方控制为止	黄金时代当年经审计净利润的10%且不低于10万元	94,339.62
广东省出版集团有限公司	南方出版传媒股份有限公司	股权托管	2022-1-5	少先队员与受托方不存在潜在同业竞争情形之日或少先队员不受委托方控制为止	少先队员当年经审计净利润的10%且不低于10万元	549,902.04
广东省出版集团有限公司	南方出版传媒股份有限公司	股权托管	2020-3-18	2023-4-30	广东岭南社上年经审计净利润的10%	1,033,208.70
广东省出版集团有限公司	南方出版传媒股份有限公司	股权托管	2020-9-10	2023-4-30	广东地图社上年经审计净利润的10%且不低于10万元	94,339.62

注:广东省出版集团有限公司(以下简称“省出版集团”)于2021年4月29日分别与广东省青少年事业研究与发展中心、广东省青少年文化促进中心签订了国有股权无偿划转协议,广东省青少年事业研究与发展中心将其所持有的广东少先队员杂志社有限公司(以下简称“少先队员”)100%国有股权无偿划转至省出版集团,广东省青少年文化促进中心将其所持有的广东黄金时代杂志社有限公司(以下简称“黄金时代”)100%国有股权无偿划转至省出版集团。国有股权无偿划转导致少先队员、黄金时代与南方传媒形成潜在同业竞争,主营业务存在关联交易的情形。为有效解决上述同业竞争,省出版集团承诺:省出版集团将在少先队员、黄金时代的股权划转完成后36个月内,以南方传媒认可且符合相关法律、法规规定的方式,履行相关程序以消除潜在的同业竞争情形。

2022年1月5日,省出版集团与本公司签订托管协议,公司受托管理少先队员、黄金时代,托管期限自本协议生效之日起直至托管标的与受托方不存在潜在同业竞争情形之日或托管标的不受委托方控制为止。省出版集团每年向本公司支付的委托管理费为托管标的当年经审计净利润的10%且不低于10万元。

南方出版传媒股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 关联租赁情况

1) 承租情况

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		支付的租金	
		本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额
广东省出版集团有限公司	房屋及建筑物	-	-	-	-	5,273,039.37	7,037,076.35
广东新知本置业有限公司	房屋及建筑物	208,697.83	208,697.83	-	-	228,706.17	188,689.49
广东湾区创业投资有限公司	房屋及建筑物	-	-	-	-	318,950.01	254,287.50
广东省出版进出口有限公司	房屋及建筑物	-	-	-	-	-	193,765.15
佛山市广彩商务咨询有限公司	房屋及建筑物	-	-	-	-	4,768,189.10	4,030,203.18
广东省出版集团广版物业管理有限公司	办公设备	1,327.43	-	-	-	1,327.43	-

(续表)

出租方名称	租赁资产种类	承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额
广东省出版集团有限公司	房屋及建筑物	693,761.00	959,060.09	4,834,021.06	6,177,949.12
广东新知本置业有限公司	房屋及建筑物	-	-	-	-
广东湾区创业投资有限公司	房屋及建筑物	8,167.15	24,607.55	-	631,436.16
广东省出版进出口有限公司	房屋及建筑物	-	2,279.88	-	-
佛山市广彩商务咨询有限公司	房屋及建筑物	1,544,990.78	1,670,903.55	-	-415,753.79
广东省出版集团广版物业管理有限公司	办公设备	-	-	-	-

南方出版传媒股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(5) 关联方资金拆借

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

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方名称	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
广东广弘控股股份有限公司	股权受让款	—	1,047,687,563.11
广东省广弘资产经营有限公司	股权受让款	60,397,803.33	115,514,100.00
广东省出版集团有限公司	股权受让款	212,055,300.00	—

(7) 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬(万元)	819.42	751.76

(三) 关联方应收应付余额

(1) 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	广东省广弘资产经营有限公司	—	—	18,660,000.00	—
应收账款	广东省出版集团有限公司	687,864.16	—	1,272,926.06	—
应收账款	广东少先队员杂志社有限公司	1,570,440.00	—	648,520.00	—
应收账款	广东黄金时代杂志社有限公司	646,011.59	—	92,567.00	—
应收账款	广东省广弘资产经营有限公司	5,060.00	—	1,290.60	—
应收账款	广东广轩大厦酒店管理有限公司	18,780.00	—	—	—
应收账款	珠海华侨宾馆有限责任公司	17,436.00	—	—	—
应收账款	广东省拱北中旅集团有限公司	4,596.00	—	—	—
应收账款	中山市小榄购书中心有限公司	4,095,490.52	—	4,095,490.52	—
其他应收款	广东湾区创业投资有限公司	26,050.00	—	26,050.00	—
其他应收款	广东省出版集团有限公司	—	—	76,548,337.59	—

南方出版传媒股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	广东威雅光电有限公司	2,572,666.47	1,623,446.89
应付账款	广东少先队员杂志社有限公司	20.00	-
应付账款	广东黄金时代杂志社有限公司	44.00	-
应付账款	广东广弘食品连锁有限公司	-	88,300.00
应付账款	广东新知本置业有限公司	-	17,139.48
应付账款	广东本草药业连锁有限公司	-	14,280.00
应付账款	广东本草药业集团有限公司	231.00	39,600.00
其他应付款	广东省出版集团有限公司	3,157,560.25	5,934,641.65
其他应付款	广东省出版集团广版物业管理有限公司	4,930,772.64	2,436,840.55
其他应付款	珠海拱北中旅麒麟商务旅行社有限公司	104,524.00	-
其他应付款	广东省广弘资产经营有限公司	-	150,407.94
其他应付款	广东本草药业连锁有限公司	-	128,664.50
其他应付款	广东新知本置业有限公司	-	43,109.16
其他应付款	佛山市广彩商务咨询有限公司	13,346.52	643,649.69
其他应付款	广东省广弘食品集团有限公司	-	5,500.00
其他应付款	广东本草药业集团有限公司	19,800.00	-
其他应付款	广东商业电子商务有限公司	500.00	-
一年内到期的非流动负债	广东湾区创业投资有限公司	27,414.75	313,804.85
一年内到期的非流动负债	佛山市广彩商务咨询有限公司	2,999,982.28	2,856,811.48
一年内到期的非流动负债	广东省出版集团有限公司	4,870,272.66	2,300,454.15
租赁负债	广东湾区创业投资有限公司	-	29,638.86
租赁负债	佛山市广彩商务咨询有限公司	26,971,442.21	29,971,424.49
租赁负债	广东省出版集团有限公司	6,543,234.02	8,955,796.09

十三、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

本公司控股子公司广东新华发行集团股份有限公司(以下简称“发行集团”)与广东广弘控股股份有限公司(以下简称“广弘控股”),于2022年6月9日签署《广东广弘控股股份有限公司与广东新华发行集团股份有限公司之股份认购协议》,发行集团拟发行股份6495.6543万股购买广弘控股所持广东教育书店有限公司(以下简称“教育书店”)100%股权。

发行集团股东签订了《股东协议》，对相关利润分配等情况进行了如下约定：

(1) 对发行集团在本次交易交割完成日至2025年6月30日期间作如下利润分配安排：在遵守符合相关法律法规的前提下，发行集团在2022年底前完成一次利润分配（以股东收到利润分配款项视作“完成”，下同），利润分配总额不低于单次分配目标28,268万元；2023年至2024年期间，发行集团每年完成两次利润分配，每年的第一次利润分配应于当年上半年完成，每年的第二次利润分配应于当年下半年完成，每次利润分配总额不低于单次分配目标28,268万元；发行集团在2025年1月1日至2025年6月30日完成一次利润分配，利润分配总额不低于单次分配目标28,268万元。本次交易交割完成日至2025年6月30日期间，发行集团期间实际分配总额不低于期间分配总目标169,608万元，每次利润分配时广弘控股实际收取的红利不低于其单次红利目标5,000万元（期间实际红利总额不低于期间红利总额目标30,000万元）、南方传媒及其他股东单次红利目标不低于23,268万元（期间实际红利总额不低于期间红利总额目标139,608万元）。

(2) 在符合相关法律法规的前提下，在本次交易交割完成日至2025年6月30日期间，如发生发行集团某一次实际利润分配额低于其单次分配目标28,268万元，则下一次发行集团应分配额为发行集团单次分配目标28,268万元与上一次实际分配额之差额加上发行集团单次分配目标28,268万元；如继续发生新华发行集团实际利润分配额低于按照本条前述计算的应分配额，则下一次发行集团利润应分配额为按照本条前述计算的应分配额与最近一次实际分配额之差额加上发行集团单次分配目标28,268万元，以此类推。

如截至2025年6月30日，本协议第二条约定的发行集团期间分配总额目标未实现，则在2025年6月30日以后发行集团进行利润分配时，以发行集团分配时点100%的可分配利润向全体股东作利润分配，直至完成约定的期间分配总额目标。

2. 或有事项

(1) 对子公司的担保

担保方	被担保方	担保方式	担保金额	是否违约
南方出版传媒股份有限公司	广东出版印刷物资有限公司	信用	400,000,000.00	否
广东出版印刷物资有限公司	广东金版出版物资有限公司	信用	40,000,000.00	否
广东新华发行集团股份有限公司	广东新华文化广场建设开发有限公司	信用	500,000,000.00	否

除上述对子公司的担保外，本公司不存在其他需要披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1. 利润分配情况

本公司拟将经审计的2023年母公司净利润在提取10%法定盈余公积后,向全体股东分配现金股利。拟定具体分配方案如下:

以截至2023年12月31日的公司总股本895,876,566股数为基数,向全体股东每10股派现金股利人民币5.40元(含税),共计分配现金股利483,773,345.64元。上述利润分配方案实施后,剩余未分配利润结转以后年度分配;本年度不进行送股及资本公积金转增股本。该议案须提交股东大会审议。

项目	内容
拟分配的利润或股利	483,773,345.64
经审议批准宣告发放的利润或股利	—

2. 其他资产负债表日后事项说明

除存在上述资产负债表日后事项披露事项外,本公司无其他重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

1. 分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度,本公司的经营业务划分为6个经营分部,本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果,以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了6个报告分部,分别为出版分部、发行分部、物资贸易分部、印务分部、报媒分部和其他分部。这些报告分部是以管理层据以决定资源分配及业绩评价的标准为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为出版分部涵盖教材、教辅、一般图书、音像制品等的出版发行;②发行分部涵盖教材、教辅、一般图书、音像制品和文化用品等的批发零售;③物资贸易分部涵盖纸张、木浆、设备及其他物资产品的采购和销售;④印务分部涵盖各类图书报刊的印刷包装等;报媒分部涵盖报纸、杂志等的出版发行;⑥其他分部为上述分部外的其他业务。

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

南方出版传媒股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 本年度报告分部的财务信息

单位：人民币万元

项目	出版	发行	物资贸易	印务
主营业务收入	338,462.13	733,531.30	104,469.56	57,977.98
主营业务成本	251,605.32	568,482.62	94,697.37	45,752.07
资产总额	1,608,591.97	914,371.32	77,889.01	74,128.29
负债总额	835,709.23	635,605.40	28,172.37	19,354.59

(续表)

项目	报媒	其他	抵消	合计
主营业务收入	20,731.53	20,042.74	-362,512.29	912,702.95
主营业务成本	13,714.20	11,333.58	-359,775.35	625,809.81
资产总额	23,917.39	310,159.94	-1,385,272.81	1,623,785.11
负债总额	6,506.61	237,345.55	-1,014,620.24	748,073.51

2. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

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

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

结天石公司银行账户。2023年12月20日，广州市中级人民法院向商铺租赁人或使用人发送《协助执行通知书》，南方传媒在广州市中级人民法院承办执行法官的见证下与天石公司就本次执行事项进行现状交接。2023年12月29日提交《终结本次执行申请书》，并于同日收到广州市中级人民法院出具的终结本次执行程序的《执行裁定书》。2024年3月25日提交《恢复执行申请书》，对租金等费用申请恢复强制执行。

截至2023年12月31日，本公司累计收到租金5,750.00万元，应收账款余额5,465.70万元，已全额计提坏账准备。

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

十六、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内（含1年）	1,477,240,424.42	1,067,798,393.92
1-2年	32,959,253.72	5,585,880.00
2-3年	-	54,656,972.22
3年以上	54,934,959.92	277,987.70
其中：3-4年	54,656,972.22	-
4-5年	-	-
5年以上	277,987.70	277,987.70
小计	1,565,134,638.06	1,128,319,233.84
减：坏账准备	55,398,714.02	59,558,614.88
合计	1,509,735,924.04	1,068,760,618.96

南方出版传媒股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	54,656,972.22	3.49	54,656,972.22	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,510,477,665.84	96.51	741,741.80	0.05	1,509,735,924.04
其中: 低风险组合	1,504,402,751.91	96.12	-	-	1,504,402,751.91
账龄信用风险特征组合	6,074,913.93	0.39	741,741.80	12.21	5,333,172.13
其他组合	-	-	-	-	-
合计	1,565,134,638.06	100.00	55,398,714.02	3.54	1,509,735,924.04

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	54,656,972.22	4.84	54,656,972.22	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,073,662,261.62	95.16	4,901,642.66	0.46	1,068,760,618.96
其中: 低风险组合	1,015,588,586.96	90.01	-	-	1,015,588,586.96
账龄信用风险特征组合	58,073,674.66	5.15	4,901,642.66	8.44	53,172,032.00
其他组合	-	-	-	-	-
合计	1,128,319,233.84	100.00	59,558,614.88	5.28	1,068,760,618.96

南方出版传媒股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 应收账款按单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
广东天盛商业经营管理 有限公司	54,656,972.22	54,656,972.22	54,656,972.22	54,656,972.22	100.00	预计无法收回
合计	54,656,972.22	54,656,972.22	54,656,972.22	54,656,972.22	—	—

2) 应收账款按低风险组合计提坏账准备

组合名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方应收账款	1,504,402,751.91	-	-
合计	1,504,402,751.91	-	-

3) 应收账款按账龄组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	5,796,926.23	463,754.10	8.00
1至2年	-	-	-
2至3年	-	-	-
3至4年	-	-	-
4至5年	-	-	-
5年以上	277,987.70	277,987.70	100.00
合计	6,074,913.93	741,741.80	12.21

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他	
按单项计提坏账准备	54,656,972.22	-	-	-	-	54,656,972.22
按组合计提坏账准备	4,901,642.66	-4,159,900.86	-	-	-	741,741.80
合计	59,558,614.88	-4,159,900.86	-	-	-	55,398,714.02

南方出版传媒股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 年末余额	合同 资产 年末 余额	应收账款和合同资 产年末余额	占应收账款和 合同资产年末 余额合计数的 比例 (%)	应收账款和合同 资产坏账准备年 末余额
广东新华发行集团 股份有限公司	1,447,387,474.54	-	1,447,387,474.54	92.48	-
广东天盛商业经营 管理有限公司	54,656,972.22	-	54,656,972.22	3.49	54,656,972.22
广东南方出版传媒 教材经营有限公司	41,299,822.45	-	41,299,822.45	2.64	-
广东海燕电子音像 出版社有限公司	13,172,076.00	-	13,172,076.00	0.84	-
广东华泰纸业有限 公司	4,183,412.50	-	4,183,412.50	0.27	334,673.00
合计	1,560,699,757.71	-	1,560,699,757.71	99.72	54,991,645.22

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	-	-
应收股利	5,963,545.26	5,000,000.00
其他应收款	1,864,104,672.47	1,865,644,744.91
合计	1,870,068,217.73	1,870,644,744.91

2.1 应收股利

被投资单位	年末余额	年初余额
广东省出版集团数字出版有限公司	5,963,545.26	5,000,000.00
合计	5,963,545.26	5,000,000.00

2.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
职工个人备用金	477,454.00	400,308.33
保证金、押金	1,708,119.73	3,385,963.67
股份合并范围内关联方其他应收款项	1,861,771,643.88	1,861,771,643.88
代收代付款	10,800.00	10,800.00
往来款	8,519,424.54	8,430,369.81

南方出版传媒股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
其他	53,987.43	61,985.86
合计	1,872,541,429.58	1,874,061,071.55

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	6,575,911.80	25,219,649.61
1-2年	25,047,388.21	95,533,301.22
2-3年	87,617,657.28	167,969,730.54
3年以上	1,753,300,472.29	1,585,338,390.18
其中:3-4年	167,969,730.54	100,225,577.18
4-5年	100,217,928.75	29,058,379.85
5年以上	1,485,112,813.00	1,456,054,433.15
合计	1,872,541,429.58	1,874,061,071.55

(3) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
2023年1月1日余额	-	8,416,326.64	-	8,416,326.64
2023年1月1日余额在本年	-	-	-	-
—转入第二阶段	-	-	-	-
—转入第三阶段	-	-	-	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	-	20,430.47	-	20,430.47
本年转回	-	-	-	-
本年转销	-	-	-	-
本年核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2023年12月31日余额	-	8,436,757.11	-	8,436,757.11

南方出版传媒股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,416,326.64	20,430.47	-	-	-	8,436,757.11
合计	8,416,326.64	20,430.47	-	-	-	8,436,757.11

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
广东南传广场开发有限公司	股份合并范围内关联方其他应收款项	1,696,088,838.00	3-4年; 4-5年; 5年以上	90.58	-
广东南方传媒投资有限公司	股份合并范围内关联方其他应收款项	100,000,000.00	1年内; 1-2年; 2-3年	5.34	-
广东新华发行集团股份有限公司	股份合并范围内关联方其他应收款项	65,682,805.88	2-3年; 3-4年; 4-5年; 5年以上	3.51	-
佛山金声集团有限公司	往来款	4,450,000.00	5年以上	0.24	4,450,000.00
茂名市造纸厂	往来款	2,800,799.66	5年以上	0.15	2,800,799.66
合计	—	1,869,022,443.54	—	99.82	7,250,799.66

南方出版传媒股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

项目	年末余额		年初余额	
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额
对子公司投资	3,495,445,740.77	-	3,495,445,740.77	3,339,786,734.42
对联营、合营企业投资	148,847,040.23	-	148,847,040.23	98,759,270.12
合计	3,644,292,781.00	-	3,644,292,781.00	3,438,546,004.54

(1) 对子公司投资

被投资单位	年初余额 (账面价值)	减值准 备年初 余额	本年增减变动			年末余额 (账面价值)	减值准 备年末 余额
			追加投资	减少 投资	计提减 值准备 其他		
广东新华发行集团股份有限公司	1,843,574,845.79	-	-	-	-	1,843,574,845.79	-
广东人民出版社有限公司	61,955,459.30	-	-	-	-	61,955,459.30	-
广东教育出版社有限公司	327,580,475.13	-	-	-	-	327,580,475.13	-
广东科技出版社有限公司	42,279,245.17	-	-	-	-	42,279,245.17	-
广东花城出版社有限公司	15,904,952.51	-	-	-	-	15,904,952.51	-
广东新世纪出版社有限公司	30,298,441.21	-	-	-	-	30,298,441.21	-
广东经济出版社有限公司	17,769,214.99	-	-	-	-	17,769,214.99	-
广东海燕电子音像出版社有限公司	16,073,940.13	-	-	-	-	16,073,940.13	-
广东语言音像电子出版社有限公司	6,993,513.36	-	-	-	-	6,993,513.36	-
广东南方传媒教育发展有限公司	2,126,674.29	-	-	-	-	2,126,674.29	-

南方出版传媒股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额 (账面价值)	减值准 备年初 余额	本年增减变动			年末余额 (账面价值)	减值准 备年末 余额
			追加投资	减少 投资	计提减 值准备 其他		
广东时代传媒集团有限公司	72,546,441.58	-	-	-	-	72,546,441.58	-
广东省出版集团数字出版有限公司	10,296,271.16	-	-	-	-	10,296,271.16	-
广东新华印刷有限公司	91,241,299.04	-	-	-	-	91,241,299.04	-
广东省出版印刷物资有限公司	165,466,281.63	-	-	-	-	165,466,281.63	-
广东出版置业投资有限公司	49,017,679.62	-	-	-	-	49,017,679.62	-
广东大沿海出版工贸有限公司	66,661,999.51	-	-	-	-	66,661,999.51	-
广东南传广场开发有限公司	10,000,000.00	-	-	-	-	10,000,000.00	-
广东南方传媒投资有限公司	500,000,000.00	-	-	-	-	500,000,000.00	-
广东南方出版传媒教材经营有限公司	10,000,000.00	-	-	-	-	10,000,000.00	-
广东岭南美术出版社有限公司	-	-	72,864,385.85	-	-	72,864,385.85	-
广东省地图出版社有限公司	-	-	12,794,619.50	-	-	12,794,619.50	-
广东省省情调查研究中心有限公司	-	-	1.00	-	-	1.00	-
广东粤科普集团有限公司	-	-	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	-
广东岭南古籍出版社有限公司	-	-	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00	-
合计	3,339,786,734.42	-	155,659,006.35	-	-	3,495,445,740.77	-

南方出版传媒股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额 (账面价值)	减值准 备年初 余额	本年增减变动						年末余额 (账面价值)	减值准 备年末 余额	
			追加投资	减少 投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润			计提减 值准备
一、合营企业											
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、联营企业											
广东恒新智行股权投资合伙 企业(有限合伙)	98,759,270.12	-	-	-	115,494.72	-	-	-	-	-	98,874,764.84
上海融智启源私募投资基金 合伙企业(有限合伙)	-	-	50,000,000.00	-	-27,724.61	-	-	-	-	-	49,972,275.39
小计	98,759,270.12	-	50,000,000.00	-	87,770.11	-	-	-	-	-	148,847,040.23
合计	98,759,270.12	-	50,000,000.00	-	87,770.11	-	-	-	-	-	148,847,040.23

南方出版传媒股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,521,236,277.29	1,228,727,973.60	1,579,583,714.92	1,322,907,503.37
其他业务	3,416,997.32	8,762,013.90	4,922,077.17	8,762,013.94
合计	1,524,653,274.61	1,237,489,987.50	1,584,505,792.09	1,331,669,517.31

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	809,424,404.42	676,338,045.40
权益法核算的长期股权投资收益	87,770.11	-1,240,729.88
交易性金融资产在持有期间的投资收益	3,547,984.25	7,066,055.55
处置交易性金融资产取得的投资收益	5,912,908.60	-3,048,951.05
合计	818,973,067.38	679,114,420.02

南方出版传媒股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	4,733,055.88	固定资产处置、报废
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外)	89,260,558.14	政府补助收益
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	152,856,622.74	股权投资的公允价值变动,采用净值核算的理财产品公允价值变动,处置金融资产投资收益
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	—
委托他人投资或管理资产的损益	12,374,657.34	理财产品、信托产品、资管产品收益
对外委托贷款取得的损益	-	—
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而产生的各项资产损失	-	—
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	3,236,327.33	—
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	1,619,707.21	—
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	9,005,930.69	—
非货币性资产交换损益	-	—
债务重组损益	-	—
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用,如安置职工的支出等	-	—
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	138,736,568.63	—
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	-	—
对于现金结算的股份支付,在可行权日之后,应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	-	—
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	—
交易价格显失公允的交易产生的收益	-	—
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	—
受托经营取得的托管费收入	1,771,789.98	—

南方出版传媒股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,619,082.15	—
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,764,379.98	个税返还、增值税免征及增值税加计抵减
小计	419,978,680.07	—
所得税影响额	6,170,349.41	—
少数股东权益影响额(税后)	21,085,351.68	—
合计	392,722,978.98	—

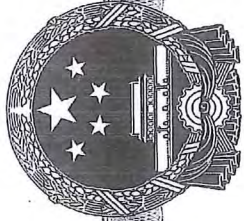
注:非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入,“-”表示损失或支出。

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	16.91	1.46	1.46
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	11.74	1.01	1.01

南方出版传媒股份有限公司
 二〇二四年四月二十四日





营业执照

(副本)(3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描市场主体身份码了解更多信息、备案、许可、监管信息、体验更多应用服务。

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
出资 额 6000万元
成立 日期 2012年03月02日

执行事务合伙人 李晓英, 宋朝学, 谭小青
经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其它业务。(市场主体依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

主要经营场所

北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



登记机关

2024年01月26日

证书序号: 0014624

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



名称: 信永中和会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人: 谭小青

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

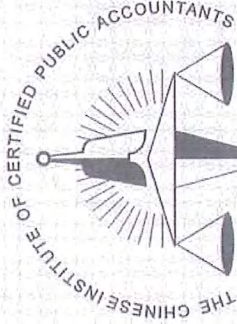
组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日

仅供出具报告使用



中国注册会计师协会

姓名 凌朝晖
 Full name 凌朝晖
 性别 男
 Sex 男
 出生日期 1968-04-21
 Date of birth 1968-04-21
 工作单位 信永中和会计师事务所
 Working unit (特殊普通合伙) 广州分所
 身份证号码 360111196804210016
 Identity card No. 360111196804210016



凌朝晖(440100340010), 已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格审查, 通过文号: 粤注协(2019)94号。

凌朝晖(440100340010), 已通过广东省注册会计师协会2018年任职资格审查, 通过文号: 粤注协(2018)58号。

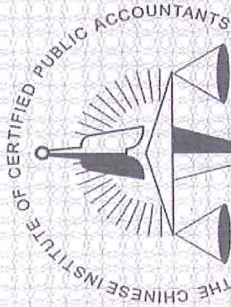
姓名: 凌朝晖 2022
 证书编号: 440100340010

姓名: 凌朝晖 [2023]
 证书编号: 440100340010

证书编号: 440100340010
 No. of Certificate 440100340010
 批准注册协会: 广东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs 广东省注册会计师协会
 发证日期: 1998年12月30日
 Date of Issuance 1998 年 12 月 30 日
 2018年3月换发

凌朝晖(440100340010), 已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格审查, 通过文号: 粤注协(2020)132号。

凌朝晖(440100340010), 已通过广东省注册会计师协会2021年任职资格审查, 通过文号: 粤注协(2021)268号。



中国注册会计师协会

姓名	马绿茵
Full name	
性别	女
Sex	
出生日期	1989-05-12
Date of birth	
工作单位	信永中和会计师事务所 (特殊普通合伙)广州分所
Working unit	
身份证号码	441521198905128227
Identity card No.	



姓名: 马绿茵 2022
证书编号: 110101360705

证书编号: 110101360705
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2021 年 02 月 10 日
Date of Issuance /y /m /d



姓名: 马绿茵 【2023】
证书编号: 110101360705