

公司代码：601928

公司简称：凤凰传媒

江苏凤凰出版传媒股份有限公司 2023 年年度报告

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、天衡会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人章朝阳、主管会计工作负责人宋吉述及会计机构负责人（会计主管人员）陈敏声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

经公司第五届董事会第十六次会议决议，以公司2023年12月31日总股本2,544,900,000.00股为基数，向全体股东每10股派发现金股利5.00元（含税），共计派发现金股1,272,450,000.00元，剩余未分配利润结转以后年度分配。不实施资本公积转增股本等其他形式的分配方案。详见2024年4月23日披露的《凤凰传媒关于2023年利润分配方案的公告》。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告除对事实陈述外，所有本公司对（包括但不限于）预计、预测、目标、估计、规划、计划及展望的前瞻性陈述都涉及各类已知或未知的风险与不确定因素，其大部分不受公司控制，且将影响着公司的经营运作及实际业绩，导致公司未来的实际结果可能会与这些陈述出现重大差异。敬请投资者审慎参考且不可完全依赖本报告的前瞻性陈述。本公司声明，本公司没有义务对本报告中的任何前瞻性陈述公开地进行更新或修改（除法律规定外）。

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

有关风险事项已在本报告第三节“管理层讨论与分析”的“六、关于公司未来发展的讨论与分析”中进行了详细阐述，敬请查阅相关内容。

十一、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义	2
第二节	公司简介和主要财务指标.....	3
第三节	管理层讨论与分析.....	7
第四节	公司治理.....	27
第五节	环境与社会责任.....	41
第六节	重要事项.....	43
第七节	股份变动及股东情况.....	56
第八节	优先股相关情况.....	60
第九节	债券相关情况.....	61
第十节	财务报告.....	61

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

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
凤凰传媒、公司、本公司	指	江苏凤凰出版传媒股份有限公司
控股股东、出版集团	指	江苏凤凰出版传媒集团有限公司
人民社	指	江苏人民出版社有限公司
科技社	指	江苏凤凰科技出版社有限公司
教育社	指	江苏凤凰教育出版社有限公司
少儿社	指	江苏凤凰少年儿童出版社有限公司
美术社	指	江苏凤凰美术出版社有限公司
凤凰社	指	江苏凤凰出版社有限公司
文艺社	指	江苏凤凰文艺出版社有限公司
译林社	指	江苏译林出版社有限公司
电子音像社	指	江苏凤凰电子音像出版社有限公司
凤凰新华	指	江苏凤凰新华书店集团有限公司
发行集团	指	江苏新华发行集团
凤凰教育发展公司	指	江苏凤凰教育发展有限公司
凤凰职教	指	江苏凤凰职业教育图书有限公司
凤凰数媒	指	江苏凤凰数字传媒有限公司
凤凰数据、数据公司	指	江苏凤凰数据有限公司
凤凰创壹	指	厦门凤凰创壹软件有限公司
学科网	指	学科网（北京）股份有限公司
凤凰传奇	指	凤凰传奇影业有限公司
上海慕和、慕和网络	指	上海慕和网络科技有限公司
凤凰投资	指	江苏凤凰传媒投资有限公司
凤凰新云	指	江苏凤凰新云网络科技有限公司
商管公司	指	江苏凤凰广场商业管理有限公司
报刊传媒	指	江苏凤凰报刊出版传媒有限公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	江苏凤凰出版传媒股份有限公司
公司的中文简称	凤凰传媒
公司的外文名称	Jiangsu Phoenix Publishing & Media Corporation Limited
公司的外文名称缩写	Phoenix Media
公司的法定代表人	章朝阳

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	宋吉述	朱昊
联系地址	南京市湖南路1号凤凰广场B座28层	南京市湖南路1号凤凰广场B座27层
电话	025-51883338	025-83651217

传真	025-51883338	025-83651217
电子信箱	songjsh@ppm.cn	zhuhao@ppm.cn

三、基本情况简介

公司注册地址	南京市湖南路1号凤凰广场B座
公司办公地址	南京市湖南路1号凤凰广场B座
公司办公地址的邮政编码	210009
公司网址	www.ppm.cn
电子信箱	zhengquan@ppm.cn

四、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的媒体名称及网址	《上海证券报》、《证券时报》
公司披露年度报告的证券交易所网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券发展部

五、公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	凤凰传媒	601928	

六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	天衡会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	南京江东中路106号万达广场商务楼B座19-20层
	签字会计师姓名	吴景亚、翟迎春
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	中国国际金融有限公司
	办公地址	北京市建国门外大街1号国贸大厦2座27-28层
	签字的保荐代表人姓名	孙雷、王琨
	持续督导的期间	2011年12月至2013年12月

七、近三年主要会计数据和财务指标

（一）主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2023年	2022年	本期比上年同期增减 (%)	2021年
营业收入	13,645,039,404.43	13,595,853,156.81	0.36%	12,516,939,240.99
归属于上市公司股东的净利润	2,951,938,135.73	2,081,792,933.19	41.80%	2,456,754,308.90
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	2,074,282,629.28	1,791,446,999.09	15.79%	1,371,250,164.67
经营活动产生的现金	2,603,125,168.88	2,506,841,773.17	3.84%	3,321,016,150.58

流量净额				
	2023年末	2022年末	本期末比上年同期末增减(%)	2021年末
归属于上市公司股东的净资产	19,143,558,303.74	17,262,765,546.95	10.90%	16,129,899,092.44
总资产	31,350,414,031.44	29,702,307,865.72	5.55%	28,671,622,494.21

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2023年	2022年	本期比上年同期增减(%)	2021年
基本每股收益(元/股)	1.1599	0.8180	41.80%	0.9654
稀释每股收益(元/股)				
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.8151	0.7039	15.80%	0.5388
加权平均净资产收益率(%)	16.34%	12.65%	3.69%	16.02%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	11.48%	10.89%	0.59%	8.94%

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明：

适用 不适用

九、2023 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	3,236,437,156.20	3,942,191,429.82	2,472,476,619.50	3,993,934,198.91
归属于上市公司股东的净利润	482,957,065.68	1,076,543,578.66	214,489,769.68	1,177,947,721.71
归属于上市公司股东的扣除非经	458,524,120.13	1,048,757,141.35	191,465,669.20	375,535,698.60

经常性损益后的净利润				
经营活动产生的现金流量净额	658,636,140.02	922,131,844.21	1,043,586,531.04	-21,229,346.39

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

十、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2023 年金额	附注 (如适用)	2022 年金额	2021 年金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	48,269,500.81		25,514,888.23	730,367,118.36
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	179,641,220.30		149,749,341.85	131,163,921.57
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	-9,967,809.33		-4,503,246.73	14,110,664.07
委托他人投资或管理资产的损益	12,696,428.92		165,210,252.73	156,779,297.47
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00		2,960,305.42	4,000,000.00
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	651,075,434.08			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,992,862.37		-47,412,233.35	-3,368,119.98
其他符合非经常性损益定义的损益项目	9,680,163.51		5,591,924.52	64,840,516.14
减：所得税影响额	1,165,763.70		1,937,937.17	6,871,173.89
少数股东权益影响额（税后）	6,580,805.77		4,827,361.40	5,518,079.51
合计	877,655,506.45		290,345,934.10	1,085,504,144.23

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	涉及金额	原因
对联营企业的投资收益中非经常性损益部分	9,680,163.51	底层收益属于非经常性损益

十一、采用公允价值计量的项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
(一)交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,439,488,254.03	68,779,586.67	-1,370,708,667.36	2,703,419.59
(1) 权益工具投资	80,845,111.37	68,779,586.67	-12,065,524.70	-9,804,798.19
(2) 理财产品	1,358,643,142.66	-	-1,358,643,142.66	12,508,217.78
(二)应收款项融资	13,649,940.00	530,000.00	-13,119,940.00	
(三)其他权益工具投资	5,288,345.10	7,621,937.64	2,333,592.54	
合计	1,458,426,539.13	76,931,524.31	-1,381,495,014.82	2,703,419.59

十二、其他

□适用 √不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、经营情况讨论与分析

2023年是全面贯彻二十大精神的开局之年，公司坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，牢记嘱托、感恩奋进，加快推进世界一流出版传媒企业建设，较好地完成了各项目标任务。全年实现营业收入136.45亿元，归母净利润29.52亿元，连续三年入围“全球出版50强”前十。

(一) 内容生产精彩纷呈，文化影响进一步扩大

不断加大内容生产创新力度，持续提升凤凰版图书文化影响力。2023年公司开卷总体零售市场实洋占有率为3.25%，排第3位。生活、文学、学术文化、教辅等类别图书市场表现较为突出，其中生活类图书排第1位、文学类图书排第3位、学术文化类图书排第4位。全年零售超10万册的大众类图书42种。

《本巴》荣获第十一届茅盾文学奖，实现江苏出版界在此项中国文学最高奖上零的突破；《大运河画传》等3种图书被评为2022年度“中国好书”，数量居全国出版集团第二；10种图书被评为2023年月度“中国好书”，数量居全国出版集团第三；《乘风破浪的男孩》等12个项目获第八届中华优秀出版物奖（含提名奖）；3种图书被评为2023年中国“最美的书”。《拜占庭帝国大通史》等17个选题入选2023年度国家出版基金资助项目，数量居全国出版集团第二；10个选题入选2023年度国家古籍整理出版资助项目；20个选题入选“十四五”国家重点出版物出版规划第一次增补。33个项目入选2023年“经典中国”“丝路书香”，入选数量居全国出版集团前列。在2022年度中宣部图书出版单位社会效益评价考核中，9家图书出版社全部达到优秀等级，

其中科技社、美术社、译林社 3 家单位获得满分。人民社等 5 家出版单位入选“2023—2024 年度国家文化出口重点企业”，译林社“中国当代文学精品多语种国际传播工程”获评“2023—2024 年度国家文化出口重点项目”。

（二）教育出版稳中有进，发展基础进一步夯实

教育出版产品规模和效益实现高位增长，基础教育省内外市场稳步提升，职教中职公共文化课教材市场覆盖取得新突破，教育报刊发展态势良好。销售在 10 万册以上的单品种教育图书 500 多种。

坚持把“立德树人”体现到教材体系、培训体系、管理体系建设各方面，原创研发水平实现较大提升。义教新课标教材开发顺利，完成助学读物的修订、改版，研发出版学生读物新品种 963 个，其中重点品种 199 个，多个品种入选外省省级教材和评议教辅目录。教育配套服务不断创新，1686 种教育图书配有音频、视频、小程序等数字化资源，有力提升了纸质图书销售规模和使用价值。加强教材培训与市场维护，组织开展线上培训 82 场，线下培训 1523 场，总计受训 56.03 万人次，有效服务了教育教学。制订修订凤凰传媒《教育产品出版发行管理规定》《教材市场工作管理规定》等规章制度，完善教育出版长效管理机制。

（三）发行渠道优化升级，运营能力进一步提升

发行集团以数字化转型为抓手，贯通出版发行、线上线下、总部与分公司的联结与资源融合，布局融合发展自有平台，全面提升总部运营管理能力，实现团队搭建和平台建设从“0”到“1”的发展转化，提升了总部与分公司相互赋能、共同面向终端产业互联的运营模式。门店转型和电商创新同步推进，全省门店店堂营销、线上线下融合活动、新媒体营销等多措并举，一般图书平均库存码洋同比下降 15.23%。凤凰新华电商完成销售码洋 20 亿元，融合发展自有平台实现销售码洋 1 亿元，阳光采购平台创新政采业务模式，全年销售额超 2 亿元。

服务全民阅读提升展会质效。第十三届江苏书展实现销售 2.52 亿元码洋（含馆藏图书交易大会），参展读者人数和销售额均创历史新高，并实现首次与中国出版协会合作举办“2023 馆藏图书交易大会”和主会场单日到访流量过 6 万人次两大突破。全省中小学生诵读大赛、“贯彻二十大精神百场阅读推广”等各项重点阅读活动影响力显著提升。持续放大“凤凰读书会”品牌影响力，全年举办各类阅读推广活动超 5000 场。“凤凰少年书架”首年度开展超 80 场捐赠活动，惠及 6000 多名青少年，联合团省委开设“共青团书柜”。

（四）融合发展亮点频出，数字技术进一步赋能

强化新技术赋能传统业务转型，加快推进凤凰出版深度融合发展，构建数字时代新型出版传播体系。凤凰书苑、凤凰易学、凤凰职教云、江苏省数字农家书屋等数字化内容平台用户数超 2000 万，打造线上线下融合服务模式，实现收入约 5000 万元。凤凰数字教材累计开发 181 个品种，江苏省中小学语音学习系统累计为 1400 余万师生提供服务、月活超 200 万。继续推进《江苏文库》数字化建设，已完成近千册图书数字化工作，《江苏文库》数据库在全省 45 家图书馆向公众开放。人民社“迎接党的二十大主题有声书”专辑、科技社《针灸推拿学》等音视频课程、文艺社《有生》等有声剧、译林社“译林读书”小程序等融合出版精品亮点纷呈。凤凰新媒体营销矩阵、自营电商矩阵建设不断取得新成效，新媒体综合影响力在行业继续保持领先地位。“凤凰职教知识服务项目”入选国家新闻出版署 2023 年度数字出版精品遴选推荐计划，凤凰传媒入选第五批国家文化和科技融合示范基地（单体类）。

尝试应用人工智能技术赋能出版，开发凤凰智灵智能办公平台，提高办公、编辑、校对、营销效率；以《全国优秀作文选》40 多年积累的数据为基础，开发智能助学助手“文小慧”，助力学生提升作文水平。“凤凰职教知识服务项目”入选国家新闻出版署 2023 年度数字出版精品遴选计划。完成《江苏文库》同步数字化建设任务，并在全省 45 家图书馆向公众开放。人民社“迎接党的二十大主题有声书”、科技社《针灸推拿学》、文艺社《有生》有声剧、译林社“译林读书”小程序等融合出版精品亮点纷呈。探索沉浸式数实融合项目建设，完成大运河 VR 影片制作，推动“幻游红楼梦——大运河文化数字光影艺术展”落地。

公司引入中国移动作为战略投资者，发挥各自技术、能力、资源和平台优势，共同围绕智慧教育、5G+阅读服务体系、云游戏影视作、媒体融合、技术研发创新等方面开展战略合作并已初见成效。

（五）转型业务态势良好，经营质效进一步提升

学科网营业收入 4.48 亿元，同比增长 18.52%；净利润 8546.72 万元，同比增长 29.80 %。学科网专注于教育信息化建设，重点围绕学校“课前-课中-课后”各教学场景，为用户提供专业的教育教学解决方案，签约合作学校数达 4 万所。引入中国移动旗下的中移投资控股有限责任公司成为战略投资者，助力学科网围绕智慧教育领域开展技术创新和产业化应用。

凤凰广场业务经营状况大幅改善，全年营业收入同比增加约 1700 万元，减亏约 1300 万元。除泰兴项目外，其他凤凰广场全部实现自营。打造“凤凰服务”物业自管品牌，实现 5 个项目的物业由外管接手为自管，年降低费用超过 300 万元。招商及营销力度加大，凤凰广场整体出租率达到 85%，累计组织企划活动 635 场，增加会员 9.9 万人，全年总客流 1194.5 万人次。

二、报告期内公司所处行业情况

2023 年，围绕学习贯彻习近平文化思想，围绕贯彻党的二十大关于文化建设的战略部署，新时代新征程下党的宣传思想文化工作迈上新台阶。在文化强国战略、文化数字化战略、出版业“十四五”时期发展规划等顶层设计的引领下，在提振文化消费、推广全民阅读、扶持实体书店等具体政策的支持下，我国图书出版行业保持积极向好的发展态势。

根据国家统计局发布的《2023 年国民经济和社会发展统计公报》，2023 年全年出版各类图书 119 亿册（张），人均图书拥有量 8.09 册（张），继续保持增长趋势。根据开卷发布的《2023 年图书零售市场年度报告》，2023 年中国图书零售市场码洋规模扭转下降趋势达到 912 亿元，同比上升了 4.72%；但由于零售折扣的下降，实洋规模同比下降了 7.04%，反映了市场竞争的加剧。短视频电商依然呈现高速增长态势，同比增长 70.1%，市场占比提升至 26.67%，成为带动整体零售市场增长的主要动力；实体店、平台电商、垂直和其他电商渠道呈现负增长，同比分别下降了 18.24%、3.68%和 10.08%。

2023 生成式人工智能（AIGC）技术出现爆发，对很多行业尤其是内容生产相关行业的发展产生深远影响。财政部制定印发了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》，积极推动数据要素市场建设。出版企业在引入、融入人工智能，提升经营管理效率、重估内容价值、赋能智慧教育等方面迎来更多机遇。

三、报告期内公司从事的业务情况

凤凰传媒的主营业务为图书、报刊、电子出版物、音像制品的编辑出版、发行，公司教育出版、一般图书出版、图书发行等主要业务板块在国内出版集团的排名均位居前列。在巩固传统业务优势的基础上，公司持续加大转型升级力度，积极完善产业布局，在智慧教育、数据中心、影视、职业教育等产业积极拓展，形成了新旧媒体有效融合、新老业务相辅相成的产业布局。公司已形成一体化的产业链和多媒体、多业态的文化产业生态圈，各板块之间资源共享，业务协同，有效降低成本，提高经营质效，做到内容、渠道、技术、物业等优质资源价值最大化。

公司主要业务模式如下：

1. 出版业务：主要包括教材、教辅、一般图书、电子出版物、音像制品的编辑出版。公司下属 10 家出版社，围绕各自的出版专业定位，策划组织选题并组稿，按专业出版流程完成图书出版工作，并通过相关渠道面向市场进行销售。其中，5 家出版社从事中小学教材出版业务，7 家出版社具备中小学教辅出版资质，10 家出版社都从事一般图书出版业务。社科技社等 4 家出版社共有 18 套中小学教材经教育部审定成为国家基础教育课程标准教材，列入国家教学用书目录，在全国推广使用；34 套中小学教材经江苏省教育厅审定成为省级教材，列入省教学用书目录，在省内推广使用。与人民教育出版社签署协议，从 2017 秋起在江苏省代理中小学道德与法治、语文、历史三科国家统编教材的教材培训、生产印制、质量管理、销售发行、售后服务等事项。

2. 发行业务：主要包括教材教辅发行和一般图书发行业务、教学装备销售、物流配送、文化商业地产运营等业务。公司是江苏省唯一具备教材、评议教辅发行资质的单位，公司通过实体书店连锁经营、电子商务、团供直销、流动供应等方式开展一般图书发行业务。

3. 数据业务：依托优质的数据中心资源，高品质、大容量宽带资源，专业、高保障运维服务，以机房（机架）租赁、带宽运营、云服务为主要业务，面向政府和企事业客户提供安全、按需使用的 IT 服务。

4. 软件业务：主要从事幼儿教育、基础教育、职业教育等教学软件、虚拟实训软件、网络平台及教育 APP 的研发、销售，包括产品策划、软件开发、推广销售等。

5. 影视业务：通过主投与参投相结合的方式，从事电视剧、电影的制作、发行、艺人经纪及相关服务业务。

6. 游戏业务：自主研发、运营手机游戏业务，代理运营其他手机游戏企业的产品。

四、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

公司作为我国出版行业的龙头企业，在综合实力、内容资源、发行渠道、融合发展等方面具备明显优势。

（一）综合实力优势

公司营业收入、净利润、总市值等主要指标连续多年位居行业首位，连续三年入选“全球出版50强”前10强，为中国唯一入选前10强企业。公司净资产收益率、营运现金比率、全员劳动生产率等重要指标位居行业前列，高质量发展成效显著。公司产业链覆盖出版、发行，出版内容涵盖主题图书、教育图书、大众图书，各业务板块市场表现均处于行业靠前水平。公司拥有6家国家一级出版社，数量位居全国第二。

（二）内容资源优势

公司教育产品优势突出，在教育部首届国家教材建设奖评选中，20种教材获一、二等奖。国家三科统编教材全替换后仍拥有中小学课标教材总数为18套，市场占有率居全国第2位。在中小学三科教材统编统用的情况下，凤凰版教育产品仍然覆盖全国29个省（直辖市、自治区），超过4000万学生使用。2023年，凤凰传媒一般图书零售市场的实洋占有率为3.25%，排第3名。生活、文学、学术文化、教辅等类别图书市场表现较为突出，其中生活类图书排第1位、文学类图书排第3位、学术文化类图书排第4位。全年零售超10万册的一般图书42种。

（三）发行渠道优势

公司发行板块连续多年销售码洋超百亿元，销售总量、利润、资产等主要经济指标连续32年居全国同行前列，政治理论读物发行量保持全国领先。2023年度入选商务部“2023年全国商贸物流重点联系企业名单”，荣获2023年度“全国优秀馆配商”“全国优秀中小学馆配商”称号，获评2024—2025年度江苏省电子商务示范企业，获得2023年江苏省物流业社会责任贡献奖等奖项。目前，公司共有网点1405个，总建筑面积超100万平方米。

（四）智慧教育领先优势

公司把由传统教育出版商向教育综合运营商转变作为核心战略之一。近年来，通过围绕数字内容、网络平台、软件技术、数据管理等几个重点板块积极布局智慧教育业务，努力打造体系较为完整、结构较为合理的智慧教育产业链。公司与省教育厅就智慧教育建立战略合作关系，将通过在教学资源、应用服务体系、大数据服务、装备服务等四个方面的合作，共同在江苏省推动教育信息化。学科网已发展成为国内权威专业的教育信息化内容提供商，领先优势不断扩大，收入利润持续快速增长。职教公司适应国家职业教育改革的需求与教学要求，依托培训评价组织打造“1+X项目”品牌，形成了职业技能等级教材出版、资源建设、平台服务、考核认证等核心产品。厦门创壹是国内职业教育数字化领域领军企业之一，是教育部职教所选定的开发、制作、发行三维互动数字化教学资源“唯一合作单位”。

（五）转型布局全面优势

公司近年来积极践行融合发展战略，发挥凤凰融合发展实验室和凤凰出版融合发展智库的引领作用，加快推动凤凰数字化转型和融合发展。通过传统的业务转型升级布局数据中心、新媒体、文化消费综合体、影视剧等相关新兴产业，打造的文化产业生态圈已初具雏形。凤凰出版融合发展智库连续两年入选国家新闻出版署出版智库高质量建设计划，2023年获得优秀智库荣誉称号。截至2023年12月底，重点建设的凤凰书苑、凤凰易学、凤凰职教云、江苏省数字农家书屋等一批数字化内容平台，不断拓展服务新模式，运营能力得到显著提升。凤凰新媒体营销矩阵形成综合优势，在《2023年出版单位新媒体影响力榜单》中凤凰传媒继续保持位列第二，译林社、科技社进入出版社综合排名前十，美术社、文艺社进入出版社综合排名前五， “凤凰职教” “七彩语文” “译林出版社” “青鸟新知”等一批新媒体账号影响力居于行业前列，凤凰书苑喜马拉雅账号荣获第二届全民阅读大会第七届“大众喜爱的阅读新媒体号”，进一步夯实多平台布局、内外矩阵合力推广的出版新媒体融合局面。凤凰数据中心入选“国家首批绿色数据中心试点单位”。

五、报告期内主要经营情况

报告期内，公司实现营业收入 136.45 亿元，同比上升 0.36%；实现归属于上市公司股东的净利润 29.52 亿元，同比上升 41.80%；公司经营活动产生的净现金流量为 26.03 亿元，同比上升 3.84%。报告期末，公司总资产 313.50 亿元，同比增长 5.55%；归属于母公司股东的净资产 191.44 亿元，同比增长 10.90%。

(一) 主营业务分析

1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	13,645,039,404.43	13,595,853,156.81	0.36%
营业成本	8,515,573,537.86	8,371,062,618.83	1.73%
销售费用	1,619,495,801.90	1,639,588,067.13	-1.23%
管理费用	1,726,684,770.01	1,672,175,537.11	3.26%
财务费用	-445,970,448.17	-263,740,475.61	-69.09%
研发费用	45,275,711.72	57,682,603.55	-21.51%
经营活动产生的现金流量净额	2,603,125,168.88	2,506,841,773.17	3.84%
投资活动产生的现金流量净额	-4,689,164,413.96	1,241,910,950.63	-477.58%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,225,980,571.97	-1,250,636,369.82	1.97%

营业收入变动原因说明：本期收入与上期相比略有增长，其中发行行业有所增长，软件行业相对收缩。

营业成本变动原因说明：主要随销售规模的扩大而增加，同时软件和数据行业的毛利相对减少导致。

销售费用变动原因说明：主要因折旧摊销减少所致。

管理费用变动原因说明：主要因薪酬、劳务外包费上升所致。

财务费用变动原因说明：主要是因为本期大额存单增加导致的利息收入增加所致。

研发费用变动原因说明：主要系本期研发投入减少所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要因收入规模的略微增加带来的经营活动现金净流入的增加。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要因投资购买大额存单的净流出增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要因偿还债务现金流出金额减少所致。

本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

2. 收入和成本分析

适用 不适用

(1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
1、出版行业	4,525,038,075.25	2,857,027,028.69	36.86%	-0.01%	-0.24%	0.15%
2、发行行业	10,489,479,209.67	7,233,026,168.76	31.04%	0.56%	0.44%	0.08%

3、软件行业	55,507,948.58	35,507,307.41	36.03%	-49.87%	-35.41%	-14.32%
4、数据服务	269,764,280.72	104,034,393.50	61.44%	-0.66%	9.79%	-3.67%
5、其他业务	341,341,097.67	227,637,398.24	33.31%	5.09%	-1.40%	4.39%
合同履约成本		378,044,033.60				
减：合并抵消数	-2,545,489,615.62	-2,535,537,961.36				
合计	13,135,640,996.27	8,299,738,368.84				
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
1、出版行业						
教材	933,287,674.43	628,092,435.06	32.70%	-14.98%	-16.54%	1.26%
教辅	1,662,932,489.94	1,103,665,352.55	33.63%	16.58%	19.57%	-1.66%
一般图书	1,400,157,769.75	828,641,587.66	40.82%	-10.84%	-13.80%	2.03%
音像数字制品	67,104,509.54	23,511,656.07	64.96%	-17.93%	-28.20%	5.01%
报纸及期刊	446,706,748.51	258,587,215.47	42.11%	39.29%	53.52%	-5.36%
文化用品及其他	14,848,883.08	14,528,781.88	2.16%	-47.49%	-43.69%	-6.60%
2、发行行业						
教材	2,612,533,360.81	1,914,929,072.84	26.70%	0.74%	2.10%	-0.98%
教辅	3,892,325,898.65	2,126,774,090.49	45.36%	-3.42%	-10.59%	4.38%
一般图书	3,033,567,541.04	2,457,145,286.40	19.00%	-1.55%	2.91%	-3.50%
音像数字制品	8,237,795.16	5,896,901.80	28.42%	-66.44%	-66.26%	-0.39%
报纸及期刊	336,622,355.15	220,323,721.10	34.55%	69.24%	84.25%	-5.33%
文化用品及其他	606,192,258.86	507,957,096.13	16.21%	20.55%	20.25%	0.21%
3、软件行业	55,507,948.58	35,507,307.41	36.03%	-49.87%	-35.41%	-14.32%
4、数据服务	269,764,280.72	104,034,393.50	61.44%	-0.66%	9.79%	-3.67%
5、其他业务	341,341,097.67	227,637,398.24	33.31%	5.09%	-1.40%	4.39%
合同履		378,044,033.60				

约成本						
减：合并抵消数	-2,545,489,615.62	-2,535,537,961.36				
合计	13,135,640,996.27	8,299,738,368.84	36.82%	-0.08%	5.08%	-3.10%
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
1、出版行业						
江苏省	3,234,238,988.79	2,032,544,251.15	37.16%	-14.72%	-19.67%	3.88%
其他省市	1,290,649,581.51	824,482,777.54	36.12%	76.09%	147.23%	-18.38%
2、发行行业		-				
江苏省	10,190,515,077.76	6,937,094,764.59	31.93%	0.62%	0.52%	0.07%
其他省市	298,964,131.91	295,931,404.17	1.01%	-1.51%	-1.46%	-0.05%
3、其他行业		-				
江苏省	576,819,253.53	300,566,326.16	47.89%	-1.32%	6.82%	-3.97%
其他省市	89,943,578.39	66,612,772.99	25.94%	-26.64%	-32.86%	6.87%
合同履约成本		378,044,033.60				
减：合并抵消数	-2,545,489,615.62	-2,535,537,961.36				
合计	13,135,640,996.27	8,299,738,368.84	36.82%	-0.08%	5.08%	-3.10%

主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明
无

(2). 产销量情况分析表

适用 不适用

(3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

适用 不适用

(4). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
1、出版	营业成	2,857,027,028.69	27.32%	2,863,842,582.67	27.42%	-0.24%	

行业	本						
2、发行业	营业成本	7,233,026,168.76	69.17%	7,201,258,852.93	68.94%	0.44%	
5、软件行业	营业成本	35,507,307.41	0.34%	54,976,419.06	0.53%	-35.41%	
6、数据服务	营业成本	104,034,393.50	0.99%	94,754,700.67	0.91%	9.79%	
7、其他业务	营业成本	227,637,398.24	2.18%	230,870,756.64	2.21%	-1.40%	
合同履约成本	营业成本	378,044,033.60		346,446,821.55			
减：合并抵消数		-2,535,537,961.36		-2,547,080,269.88			
合计		8,299,738,368.84		8,245,069,863.64			
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
1、出版行业							
教材	营业成本	628,092,435.06	6.01%	752,566,871.38	7.20%	-16.54%	
教辅	营业成本	1,103,665,352.55	10.55%	922,996,428.14	8.84%	19.57%	
一般图书	营业成本	828,641,587.66	7.92%	961,295,696.22	9.20%	-13.80%	
音像数字制品	营业成本	23,511,656.07	0.22%	32,744,647.22	0.31%	-28.20%	
报纸及期刊	营业成本	258,587,215.47	2.47%	168,438,558.78	1.61%	53.52%	
文化用品及其他	营业成本	14,528,781.88	0.14%	25,800,380.94	0.25%	-43.69%	
2、发行业							
教材	营业成本	1,914,929,072.84	18.31%	1,875,454,631.86	17.95%	2.10%	
教辅	营业成本	2,126,774,090.49	20.34%	2,378,581,385.58	22.77%	-10.59%	
一般图书	营业成本	2,457,145,286.40	23.50%	2,387,759,583.60	22.86%	2.91%	
音像数字制品	营业成本	5,896,901.80	0.06%	17,475,820.11	0.17%	-66.26%	
报纸及期刊	营业成本	220,323,721.10	2.11%	119,576,182.33	1.14%	84.25%	
文化用品及其他	营业成本	507,957,096.13	4.86%	422,411,249.45	4.04%	20.25%	

5、软件行业	营业成本	35,507,307.41	0.34%	54,976,419.06	0.53%	-35.41%	
6、数据服务	营业成本	104,034,393.50	0.99%	94,754,700.67	0.91%	9.79%	
7、其他业务	营业成本	227,637,398.24	2.18%	230,870,756.64	2.21%	-1.40%	
合同履约成本	营业成本	378,044,033.60		346,446,821.55			
减：合并抵消数		-2,535,537,961.36		-2,547,080,269.88			
合计		8,299,738,368.84		8,245,069,863.64			

(5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

适用 不适用

(6). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(7). 主要销售客户及主要供应商情况

A. 公司主要销售客户情况

适用 不适用

前五名客户销售额 215,219.16 万元，占年度销售总额 15.77%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0 %。

报告期内向单个客户的销售比例超过总额的 50%、前 5 名客户中存在新增客户的或严重依赖于少数客户的情形

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

序号	客户名称	销售额	占年度销售总额比例 (%)
1	江苏省教育厅	1,787,313,925.32	13.10%
2	中国联合网络通信有限公司	155,082,660.12	1.14%
3	天津当当科文电子商务有限公司	78,142,497.42	0.57%
4	AMAZON.COM INC	72,850,602.23	0.53%
5	中国电信股份有限公司	58,801,947.24	0.43%

B. 公司主要供应商情况

适用 不适用

前五名供应商采购额 98,019.60 万元，占年度采购总额 11.51%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 71,975.79 万元，占年度采购总额 8.45%。

报告期内向单个供应商的采购比例超过总额的 50%、前 5 名供应商中存在新增供应商的或严重依赖于少数供应商的情形

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

序号	供应商名称	采购额	占年度采购总额比例 (%)
1	江苏凤凰文化贸易集团有限公司	593,188,890.20	6.97%

2	人民教育出版社	170,595,705.41	2.00%
3	国网江苏省电力有限公司南京供电分公司	89,842,375.81	1.06%
4	江苏凤凰新华印务集团有限公司	76,538,226.59	0.90%
5	江苏凤凰通达印刷有限公司	50,030,761.56	0.59%

3. 费用

√适用 □不适用

2023 年度，公司销售费用、管理费用、研发费用和财务费用的费用总额为 29.45 亿元，较上年同期下降 1.60 亿元，下降 5.16%。其中销售费用与上年同期相比下降 1.23%，主要系折旧摊销减少导致；管理费用同比上升 3.26%，主要系薪酬、劳务外包费上升导致；财务费用同比下降 69.09%，主要是因为本期大额存单增加导致的利息收入增加。

4. 研发投入

(1). 研发投入情况表

√适用 □不适用

单位：元

本期费用化研发投入	45,275,711.72
本期资本化研发投入	
研发投入合计	45,275,711.72
研发投入总额占营业收入比例（%）	0.33%
研发投入资本化的比重（%）	

(2). 研发人员情况表

√适用□不适用

公司研发人员的数量	225
研发人员数量占公司总人数的比例（%）	3.19
研发人员学历结构	
学历结构类别	学历结构人数
博士研究生	0
硕士研究生	77
本科	122
专科	26
高中及以下	0
研发人员年龄结构	
年龄结构类别	年龄结构人数
30 岁以下（不含 30 岁）	51
30-40 岁（含 30 岁，不含 40 岁）	106
40-50 岁（含 40 岁，不含 50 岁）	49
50-60 岁（含 50 岁，不含 60 岁）	18
60 岁及以上	1

(3). 情况说明

□适用 √不适用

(4). 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响

□适用 √不适用

5. 现金流

√适用 □不适用

2023 年度，公司经营活动产生的现金流量净额为 26.03 亿元，比上期上升 3.84%。其中，经营活动现金流入 146.01 亿元，比上期上升 2.75%；经营活动现金流出 119.98 亿元，比上期上升 2.51%；投资活动产生的现金流量净额为-46.89 亿元，比上期减少 477.58%。其中，投资活动现金流入 89.49 亿元，比上期减少 51.19%；投资活动现金流出 136.39 亿元，比上期减少 20.22%；筹资活动产生的现金流量净额为-12.26 亿元，比上期上升 1.97%。其中，筹资活动现金流入 2.78 亿元，比上期减少 11.61%；筹资活动现金流出 15.04 亿元，比上期减少 3.91%。

从整体现金流量情况分析，经营活动产生的现金回流较好，投资活动、筹资活动活跃。凤凰传媒货币资金充裕，现金流状况良好。

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数 占总资产的 比例 (%)	上期期末数	上期期末数 占总资产的 比例 (%)	本期期末金 额较上期期 末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	3,074,074,454.65	9.81%	6,388,465,352.35	21.51%	-51.88%	主要系本期购买大额存单减少了货币资金
交易性金融资产	68,779,586.67	0.22%	1,439,488,254.03	4.85%	-95.22%	主要系理财投资收回减少了交易性金融资产
应收票据	35,312,551.04	0.11%		0.00%		主要系期末收到承兑汇票增加
应收账款	635,919,636.61	2.03%	948,040,288.98	3.19%	-32.92%	主要系本期收回期初应收教育厅的教材款
应收款项融资	530,000.00	0.00%	13,649,940.00	0.05%		主要系期末收到承兑汇票减少
预付款项	163,819,062.91	0.52%	230,232,589.08	0.78%	-28.85%	主要系期末预付货款减少
一年内到期的非流动资产	1,163,657,945.21	3.71%	4,390,988,783.51	14.78%	-73.50%	主要系一年内到期的持有期为一年以上的大额存单或定期存款于本年收回所致。
其他流动资产	4,810,594,860.22	15.34%	3,023,068,262.85	10.18%	59.13%	主要系短期大额存单增加所致
其他权益工具投资	7,621,937.64	0.02%	5,288,345.10	0.02%	44.13%	公允价值变动导致
在建工程	191,396,836.11	0.61%	568,493,137.93	1.91%	-66.33%	主要系本期射阳凤凰广场、新华书店集团徐州分公司物流中心项目，无锡分公司新书城装修项目转固减少导致。

长期待摊费用	412,902,864.06	1.32%	365,746,540.13	1.23%	12.89%	装修增加导致
递延所得税资产	669,326,976.35	2.13%	26,162,382.28	0.09%	2458.36%	主要系国家税收法规变化，部分公司 2024 年不再免税，递延所得税资产增加。
其他非流动资产	8,881,212,675.93	28.33%	1,161,440,838.94	3.91%	664.67%	持有期为一年以上的大额存单、定期存款增加所致。
其他应付款	742,892,873.10	2.37%	554,570,427.94	1.87%	33.96%	主要系本期末存在应付华泰母基金投资款。
长期借款	13,300,000.00	0.04%	107,189,394.07	0.36%	-87.59%	主要系本期偿还了部分长期借款

2. 境外资产情况

√适用 □不适用

(1) 资产规模

其中：境外资产 65,309.51（单位：万元 币种：人民币），占总资产的比例为 2.08%。

(2) 境外资产占比较高的相关说明

□适用 √不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

□适用 √不适用

4. 其他说明

□适用 √不适用

(四) 行业经营性信息分析

□适用 √不适用

新闻出版行业经营性信息分析

1. 主要业务板块概况

□适用 √不适用

√适用 □不适用

主要业务板块经营概况

单位：万元 币种：人民币

	销售量(万册)			销售码洋			营业收入			营业成本			毛利率(%)		
	去年	本期	增长率	去年	本期	增长率	去年	本期	增长率	去年	本期	增长率	去年	本期	增长率
出版业务：															
自编教材教辅	51,521.17	52,046.20	1.02%	450,774.22	466,126.45	3.41%	249,270.99	256,654.56	2.96%	165,684.56	171,425.48	3.46%	33.53%	33.21%	减少0.32个百分点
租型教材教辅	1,535.74	1,396.85	-9.04%	4,764.66	4,456.51	-6.47%	3,147.30	2,967.46	-5.71%	1,871.77	1,750.30	-6.49%	40.53%	41.02%	增加0.49个百分点
一般图书	12,070.86	11,983.08	-0.73%	400,359.95	357,944.59	-10.59%	157,045.97	140,015.78	-10.84%	96,129.57	82,864.16	-13.80%	38.79%	40.82%	增加2.03个百分点
发行业务：															
教材教辅	84,296.87	82,897.95	-1.66%	758,389.70	741,740.41	-2.20%	662,334.01	650,485.93	-1.79%	425,403.60	404,170.32	-4.99%	35.77%	37.87%	增加2.1个百分点
一般图书	15,129.08	14,886.66	-1.60%	405,673.09	399,521.60	-1.52%	308,120.34	303,356.75	-1.55%	238,775.96	245,714.53	2.91%	22.51%	19.00%	减少3.51个百分点

2. 各业务板块经营信息

(1). 出版业务

√适用 □不适用

主要成本费用分析

单位：万元 币种：人民币

	教材教辅出版			一般图书出版		
	去年	本期	增长率 (%)	去年	本期	增长率 (%)
教材教辅租型费用	1,871.77	1,750.30	-6.49%			
版权费						
稿酬	18,117.90	18,525.86	2.25%	13,263.29	13,592.45	2.48%
印刷成本	57,647.59	50,273.80	-12.79%	28,252.43	26,382.97	-6.62%
物流成本	2,375.42	2,632.76	10.83%	14,517.03	9,776.54	-32.65%
推广促销活动费用	12,067.09	13,166.84	9.11%	8,354.62	8,636.01	3.37%

教材教辅出版业务

√适用 □不适用

公司旗下人民社、科技社、教育社、少儿社、译林社等 5 家出版社从事中小学教材出版业务已有三十多年历史，国家统编教材全替换后，拥有中小学课标教材总数为 18 套，市场规模居全国第 2 位。与人民教育出版社签署协议，从 2017 秋起在江苏省代理中小学道德与法治、语文、历史三科国家统编教材，从 2021 年起代理人教版、人民版《读本》的教材培训、生产印制、质量管理、销售发行、售后服务等事项；从 2018 秋起在江苏代理人教版非三科教材，成为人教版教材在江苏的唯一代理单位。

公司旗下人民社、科技社、教育社、少儿社、美术社、凤凰社、译林社等 7 家出版社获得相关学科教辅出版资质，拥有中小学语文、数学、英语、政治、历史、地理、物理、化学、生物、音乐、体育、美术、科学、信息技术、通用技术等 15 门学科中小学教辅出版资质。

公司凤凰版中小学课标教材的品种数和市场份额均居全国同行第二位。全国 29 个省（直辖市、自治区）超过 4000 万学生在使用凤凰版教育产品。

一般图书出版业务

√适用 □不适用

2023 年，公司在主题出版、规划项目和重大工程出版、报刊出版方面持续发力，出版了大量社会效益与经济效益兼具、口碑与市场双赢优质图书，拥有大量优质版权和内容资源。（详见第三节“管理层讨论与分析”）

司着力培养专业人才，截至 2023 年年底，公司有助理编辑 92 人、编辑 630 人、副编审 261 人、编审 121 人。公司同中国科学院院士赵继宗、戎嘉余、匡廷云，中国工程院院士王振常、张洪程、盖钧镒，以及丘成桐、朱永新、安平秋、樊锦诗、孙晓云、刘东、莫砺锋、钱乘旦、柳冠中、刘跃进、张宪文、洪银兴、张异宾、刘曙光、詹福瑞、荣新江、黄霖、李敬泽、邱华栋、阎晶明、丁帆、王尧、余华、格非、苏童、刘亮程、叶兆言、曹文轩、黄蓓佳、沈语冰、方晓风、李砚祖、杨九俊、姜大源、唐江澎、谷清平，卡尔维诺、多丽丝·莱辛、约恩·福瑟、阿多尼斯、以赛亚·伯林、哈罗德·布鲁姆、查尔斯·泰勒、简·雅各布斯、阿摩司·奥兹、胡安·鲁尔福、哈珀·李、朱利安·巴恩斯、诺特博姆、肯尼斯·克拉克、彼得·沃森、彼得·阿克洛伊德、扬·马特尔特、特德·姜等大批国内外作者建立了良好合作关系。“刘东工作室”“孙晓云工作室”等四个名家工作室策划孕育了一批原创精品，形成了丰厚的出版成果。持续与有关科研机构开展平台化项目式合作，建好凤凰·紫台联合科学传播中心、凤凰·苏农科联合科学传播中心、凤凰·南古联合科学传播中心、凤凰·南医大联合出版中心、凤凰·南大口腔联合出版中心、凤凰·南大·伯大医疗社会史研究与出版中心及凤凰老年健康科普传播中心等出版平台，策划推出一批精品出版物。

(2). 发行业务

教材教辅发行业务

√适用 □不适用

凤凰传媒作为江苏省唯一具备教材发行资质的单位,承担着全省各校教材的发行工作。目前,江苏省内课标教材主要通过发行集团向全省中小学校配发、分销。义务教育阶段教材全部由政府买单,凤凰传媒经投标连续获得独家供应权。公司与江苏省教育厅签订了《江苏省政府采购合同(合同编号 JSZC-D2022-012、JSZC-D2022-013)》,负责 2022 年秋季至 2025 年春季学期江苏省义务教育阶段免费教科书、小学生字典和作业本的供应服务;公司同时做好高中学段的教材发行工作。公司高质量完成国家“三科”统编教材发行任务,连续 45 年实现“课前到书,人手一册”。

一般图书发行业务

√适用 □不适用

发行集团负责公司一般图书发行业务。发行集团通过实体书店连锁经营、电子商务、团供直销、流动供应等方式开展。2023 年,实现全省重点理论读物发行码洋 2.25 亿元。其中《习近平著作选读》第一卷、第二卷共发行 324 万册,《习近平新时代中国特色社会主义思想学习纲要》2023 版发行 85 万册,“习近平新时代中国特色社会主义思想”主题教育图书发行 312 万册,《2023 中国式现代化面对面》发行 17.1 万册。2023 年,凤凰新华电商实现销售码洋 20 亿元,持续保持图书电商前五的领先地位。融合发展自有平台实现销售码洋 1 亿元。阳光采购平台创新“总部接单、分公司属地化服务”政采业务模式,全年销售额超 2 亿元。

销售网点相关情况

√适用 □不适用

公司持续引导实体门店转型升级,以《实体门店转型升级工作指导意见》为指导,综合提升店堂营销活动、线上线下融合、新媒体营销宣传等多项举措,全省进一步提升门店运营能力和服务水平。修订“星级门店”标准,以加强引流、提振销售、服务全民阅读为目标,引导分公司构建起“店内+店外+电商”立体化的销售格局。盐都分公司腾飞书局、盱眙分公司盱眙书房、新沂分公司花厅读书台、泗阳分公司众兴路店、昆山分公司玉山书房西城后街店、铜山分公司敬文书店 6 家门店入选 2023 “江苏最美书店”,海门分公司海门书城入选“第二届全民阅读大会·年度最美书店”。

目前,公司共有各类网点 1405 个,其中自有网点 668 个,租赁网点 737 个,网点总建筑面积超 100 万平方米。

项目	中心网点	城市非中心 网点	乡镇及以下 网点	小计 (个)	本年度新增 网点	本年度关停 网点
自有产权	63	281	324	668	18	16
租赁网点	8	350	379	737	43	54
合计(个)	71	631	703	1405	61	70
	零售网点营业面积 10000 平米以上			5		
	零售网点营业面积 5000-10000 平米			39		
	零售网点营业面积 1000-5000 平米			165		
	零售网点营业面积 500-1000 平米			121		
	零售网点营业面积 100-500 平米			470		
	零售网点营业面积低于 100 平米			605		
	合计			1405		

(3). 新闻传媒业务

报刊业务

适用 不适用

主要报刊情况

适用 不适用

报刊出版发行的收入和成本构成

适用 不适用

广告业务

适用 不适用

(4). 其他业务

适用 不适用

3. 其他说明

适用 不适用

(五) 投资状况分析**对外股权投资总体分析**

□适用 √不适用

1. 重大的股权投资

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

被投资公司名称	主要业务	标的是否主营业务	投资方式	投资金额	持股比例	是否并表	报表科目（如适用）	资金来源	合作方（如适用）	投资期限（如有）	截至资产负债表日的进展情况	预计收益（如有）	本期损益影响	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
江苏凤凰新华书店集团有限公司	图书发行、零售	否	增资	10,396.25	100%	是		自有资金						否		
南京华泰凤凰股权投资母基金（有限合伙）	投资与资产管理	是	新设	36,000	90%	否		自有资金						否		
合计	/	/	/	46,396.25	/	/	/	/	/	/	/			/	/	/

2. 重大的非股权投资

□适用 √不适用

3. 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
其他	80,845,111.37	-10,504,863.29				1,560,661.41		68,779,586.67
其他	1,358,643,142.66	-188,211.14				1,358,454,931.52		-
其他	13,649,940.00						-13,119,940.00	530,000.00
其他	5,288,345.10		1,504,772.38				828,820.16	7,621,937.64
合计	1,458,426,539.13	-10,693,074.43	1,504,772.38			1,360,015,592.93	-12,291,119.84	76,931,524.31

证券投资情况

□适用 √不适用

证券投资情况的说明

□适用 √不适用

私募基金投资情况

□适用 √不适用

衍生品投资情况

□适用 √不适用

4. 报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

适用 不适用

(六) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(七) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

公司	注册资本 (万元)	持股 比例	总资产(元)	净资产(元)	营业收入(元)	营业利润(元)	净利润(元)
江苏人民出版社有限公司	5,000.00	100.00%	561,930,598.59	184,257,405.77	361,032,702.88	46,208,675.52	60,621,298.84
江苏凤凰科学技术出版社有限公司	4,000.00	100.00%	988,058,034.96	507,112,562.15	822,378,558.89	137,630,751.90	167,924,296.56
江苏凤凰教育出版社有限公司	29,000.00	100.00%	1,745,740,632.28	1,212,554,245.08	846,306,319.13	121,925,602.53	181,942,532.27
江苏凤凰报刊出版传媒有限公司	6,000.00	100.00%	247,029,332.56	148,956,232.81	175,123,269.67	24,043,551.79	32,768,406.56
江苏凤凰少年儿童出版社有限公司	3,255.00	100.00%	530,633,416.42	278,970,472.21	564,976,674.39	63,844,701.73	92,044,960.82
江苏凤凰美术出版社有限公司	3,102.00	100.00%	260,665,719.57	71,854,059.43	222,110,243.35	16,015,867.14	34,517,941.87
江苏凤凰文艺出版社有限公司	17,228.00	100.00%	194,056,953.54	95,291,052.35	236,282,178.93	-41,163,289.15	-21,567,389.84
江苏译林出版社有限公司	3,000.00	100.00%	1,168,094,094.10	604,775,046.28	607,347,234.88	103,360,324.30	124,242,206.63
江苏凤凰电子音像社有限公司	1,500.00	100.00%	111,931,329.82	73,020,750.78	72,187,898.78	8,550,166.62	9,777,370.46
江苏凤凰职业教育图书有限公司	10,000.00	100.00%	278,439,819.40	226,432,380.66	134,808,266.86	21,965,931.25	36,694,989.71
江苏凤凰新华书店集团有限公司	170,000.00	100.00%	18,240,214,381.38	6,837,850,961.74	10,620,514,893.48	1,385,440,350.48	1,799,013,498.18
江苏凤凰教育发展有限公司	5,650.00	100.00%	933,171,706.82	319,542,646.05	496,903,639.35	27,923,543.55	27,755,337.98
江苏凤凰数字传媒有限公司	18,768.00	100.00%	298,687,743.55	186,418,107.19	88,792,534.95	3,174,912.95	19,318,487.70
菲尼科斯创艺国际贸易(上海)有限公司	73,320.00	100.00%	678,542,554.76	616,021,908.01	390,884,057.95	1,556,499.84	813,043.03
江苏凤凰数据有限公司	1,400.00	65.00%	244,198,582.42	196,086,658.20	107,235,426.54	10,390,304.99	9,905,075.68
江苏凤凰新云网络科技有限公司	25,000.00	96.00%	613,228,377.73	313,893,341.52	159,576,396.39	20,070,053.52	18,334,327.97

(八) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

六、公司关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业格局和趋势

适用 不适用

1. 出版行业发展稳中向好。习近平文化思想提出了新的历史起点上继续推动文化繁荣、建设文化强国、建设中华民族现代文明这一新的文化使命,将促进文化事业和文化产业更加繁荣发展。中央经济工作会议要求 2024 年坚持稳中求进、以进促稳、先立后破,实现高质量发展,为文化产业发展提供良好宏观环境。文化消费、全民阅读、书香社会建设等政策进一步落实,为出版行业发展提供了动力。

2. 改革创新助力提质增效。新一轮国企改革深化提升行动正在展开,以“一费五率”为主要指标的考核评价机制的逐步完善将引导国企进一步深化改革,创新机制,调整发展方式,激发市场活力,优化产业布局,实现可持续、高质量发展。出版国有企业的发展质量和效率也有望进一步提高。

3. 融合发展转型换挡提速。在文化数字化战略的引领下和数字信息技术的赋能下,部分传统出版企业近年来在内容数字化、渠道平台化、管理信息化等转型方面已经颇有建树。面对国家倡导大力塑造新质生产力的形势,伴随着 AIGC、文生视频等新技术的层出不穷,出版企业融合发展将会进入新一轮加速期。另外,内容生产、发行渠道与研学文旅业态的融合,也为传统出版企业开辟新的增长通道。

(二) 公司发展战略

√适用 □不适用

以深化改革为动力，以文化创新为先导，以转型升级为主线，以融合发展为重点，实施深化改革、全面创新“双轮驱动”，努力打造以内容创意为核心，以数字技术为基础，以优质物业为依托的多元化新传媒企业。

(三) 经营计划

√适用 □不适用

1. 内容生产聚焦构建精品生产体系

深入学习领会贯彻习近平文化思想，重点策划推出《中国式现代化的传统文化根基》等党的创新理论研究阐释优秀出版物。聚焦中华优秀传统文化创造性转化、创新性发展，推出《诗词中国》等主题鲜明、内容丰富、鲜活生动的精品读物。聚焦新中国成立75周年、邓小平诞辰120周年等重要节点，出版《北方谈话：邓小平在1978》等主题出版优秀图书。

深入实施文学、学术、科普、教育等精品原创工程，高效益打造原创精品，全年原创图书品种占总出版图书的比例力争超60%。按计划完成《江苏文库》300册出版任务。持续推进大运河、长江文化出版工程，做好“凤凰大运河文化融合IP建设工程”。持续打造凤凰文学奖、曹文轩儿童文学奖、东方娃娃原创绘本大赛、名家工作室等高端平台，为原创生产聚合优质资源。

2. 教育出版聚焦研究研发巩固优势

加强教育出版研究。设立凤凰传媒编委会教育出版工作小组，建设教育出版研究专家智库，开展政策、行业与课题研究，推进教材研究基地建设，加强教材综合审读与质量监控。持续推进教材编写修订出版工作，组织做好凤凰版义教新课标教材复审修订工作，力保全部通过教育部审定；开展义教新课标教材配套用书和资源修订送审，做好在制在售省级教材、评议教辅常规修订送审；新编职教五年制高职教材、中职专业课新方案新标准系列教材。

加强新型教育产品和服务项目的研发。围绕中华优秀传统文化“双创”和科学教育“加法”，加强教育产品研发，进一步深化社店联动。推进职业技能等级认定融合出版项目、职教考试培训项目建设，打造职教原创品牌。

3. 发行集团聚焦提升综合服务能力

优化教材教辅标准化服务体系，提升教育图书业务信息化管理水平，推进教育综合服务平台二期建设，为学校免费提供课后服务和各类数字资源。加强与教育部门、学校沟通交流，力争教材、助学读物发行总量稳中求进。全力办好第14届江苏书展、2024中国出版协会馆藏图书交易会、春秋两季馆藏会、南京文学书集等特色展会，不断提升展会影响力及辐射度。加强“凤凰读书会”策划运营，力争全年阅读推广活动不少于5000场，助力书香社会建设。面向党政机关、企事业单位，开拓多样化产品服务线，完善覆盖大客户的推荐书单、配套讲座等文化服务，拉动团供和店外销售。拓宽服务新渠道。

深化实体门店转型升级，建立门店分类分级和运营评价体系，主动参与政府购买公共文化服务项目，打造融入地域文化的“凤凰书苑”等特色阅读空间，加强与体育产业的融合，与机关、企业、院校等合作共建特色小微书屋。线上销售力争多点突破，继续提升凤凰新华电商整体业务水平，以金融、电信等优质企业的团供项目为突破点推动融合发展与自有平台业务，优化阳光采购产品集采能力加快政采业务市场拓展。

4. 融合出版聚焦数字智能技术赋能

落实《数字化项目管理创新试点办法》，以“职教高考”“课后服务”等试点项目带动融合创新发展取得突破。有序推进“凤凰数字教材”建设，进一步提升数字化配套资源增值服务能力 and 市场推广效果。加强“凤凰书苑”“凤凰易学”“凤凰职教云”等自有平台运营，进一步提高用户数、活跃度、传播力、收入数等综合影响力指标，扩大营收规模。做好《江苏文库》新出200多册纸书同步数字化工作，在古籍数字化中心融入人工智能元素。推进“大运河文化数字传播工程”等创新项目建设，推动出版文化IP跨界转化出成果。

依托智库和实验室，大力推进产学研研究，加快人工智能技术在出版领域的应用，推动凤凰专业知识库和大模型建设，增强凤凰智灵平台、凤凰数字人等项目赋能支撑作用，实现降本增效。加强短视频直播建设，加快新媒体人才培养，提升凤凰自营电商矩阵、新媒体矩阵整体建设水平，

提升凤凰全媒体运营推广能力，保持凤凰新媒体影响力稳居行业前列。深化与中国移动的合作，力争在智慧教育和影视版权传播业务等方面取得突破。

5. 持续发展聚焦机制创新资源整合

积极践行新发展理念，贯彻提升上市公司质量的要求，建立健全 ESG 体系，披露 2024 年度可持续发展报告，更好地履行社会责任，促进绿色、可持续发展。根据国企改革深化提升行动要求，深化三项制度改革，创新中长期激励举措，提高员工积极性，激发企业发展活力。

根据资本市场的形势变化，调整优化学科网的上市方案，通过资本市场赋能学科网的新一轮发展。规模化拓展研学业务，发挥公司省内渠道优势和内容优势，挖掘和整合全省公共文化资源，开发各类研学课程。力争在 1—2 年内，打造凤凰特色的全省性研学品牌，培育和形成体系化、规范化、规模化的研学业务板块。

(四) 可能面对的风险

适用 不适用

1. 税收优惠政策调整的风险。公司的图书出版发行业务享受的增值税优惠政策已延期至 2027 年底，但是经营性文化转制企业所得税优惠政策截至 2023 年底已到期。公司将持续关注相关政策调整动态，通过提升主营质效，加强业务拓展，合理合规税务规划，申请高新技术企业认定等方式降低政策变化带来的影响。

2. 融合发展不及预期的风险。公司积极实施数字化转型战略，在数字出版、网络平台营销、智慧教育等领域的创新取得了一些成绩。但是互联网、大数据、人工智能等新技术存在发展迅速、投入巨大、不确定性强等特征，给公司融合发展增加了难度。公司将通过加强研发投入，引入外部优质资源，积极稳妥地实施数字化转型。

(五) 其他

适用 不适用

七、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

第四节 公司治理

一、公司治理相关情况说明

适用 不适用

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》以及中国证监会、上海证券交易所、江苏证监局有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构、规范运作，公司治理的实际情况符合有关法律法规的规定。目前公司治理结构情况如下：

1、股东与股东大会

股东大会是公司最高权力机构，公司严格按照公司《章程》和《股东大会议事规则》的要求召集、召开股东大会，确保所有股东，特别是中小股东享有平等的地位，能够充分行使自己的权利。

2、董事与董事会

公司严格按照公司《章程》的规定聘任和变更董事。目前董事人数和人员构成均符合法律法规的要求。公司董事会会议的召集、召开及表决程序合法有效。公司建立了独立董事工作制度，独立董事能够独立客观地维护公司及股东的合法权益，并在董事会进行决策时起到制衡作用。公司全体董事能够按照相关规定勤勉尽责地履行职责，维护公司和全体股东的利益。

3、监事与监事会

公司严格按照公司《章程》的规定聘任和变更监事。目前监事人数和人员构成均符合法律法规的要求。公司监事会会议的召集、召开及表决程序合法有效。公司监事会本着对全体股东负责的精神，对公司财务以及公司董事会、经营管理层履行责任的合法合规性进行有效监督。公司全

体监事能够按照相关规定认真履行职责，出席监事会会议，列席董事会会议并向股东大会汇报工作，提交监事会工作报告。

4、公司高级管理层

公司高级管理层产生的程序符合《公司法》和公司《章程》的规定，公司高级管理层能够依照法律、法规和董事会的授权，依法合规经营，勤勉工作，努力实现股东利益和社会效益的最大化。

5、信息披露和公司透明度

公司能够严格按照法律、法规和相关规定的要求，真实、准确、完整、及时地披露各项信息，确保所有股东享有平等获取公司相关信息的权利，保证公司的透明度。公司严格按照《内幕信息知情人登记管理及保密制度》的有关规定，加强对内幕信息的管理，做好内幕信息保密工作，维护公司信息披露的公平原则。公司董事会指定董事会秘书负责公司的信息披露工作，同时还安排专人接受投资者电话咨询，及时回复投资者在上证 E 互动平台上以及通过电子邮件提出的问题，认真接待机构投资者的现场调研，并在公司网站建立了投资者关系专栏。

6、关于利益相关者

公司能够从制度建设方面和业务经营的各个环节充分尊重和维持公司股东、客户、员工及其他利益相关者的合法权益，共同推动公司持续、健康的发展。报告期内，公司按照监管部门的要求，进一步完善公司组织结构、制度建设、内幕信息管理等，确保公司治理实际状况符合《公司法》和中国证监会相关规定的要求。

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

适用 不适用

二、公司控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面独立性的具体措施，以及影响公司独立性而采取的解决方案、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

本公司在业务、资产、人员、机构、财务等方面均与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业相互独立，不存在控股股东、实际控制人影响本公司独立性的情形。

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

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

适用 不适用

三、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	2023 年 4 月 14 日	www.sse.com.cn	2023 年 4 月 14 日	2023 年第一次临时股东大会决议
2022 年年度股东大会	2023 年 6 月 27 日	www.sse.com.cn	2023 年 6 月 27 日	2022 年年度股东大会决议

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

四、董事、监事和高级管理人员的情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
章朝阳	董事长	男	58	2023年4月14日	2025年5月26日	3,000	3,000				是
王译萱	副董事长	男	54	2022年5月27日	2025年5月26日						是
周建军	董事	男	57	2022年5月27日	2025年5月26日						是
单翔	董事	男	55	2022年5月27日	2025年5月26日	100,000	100,000				是
徐海	董事	男	58	2022年5月27日	2025年5月26日					113.27	否
况铁梅	董事	女	56	2023年6月27日	2025年5月26日						是
汪进元	独立董事	男	66	2022年5月27日	2025年5月26日					12.8	否
温素彬	独立董事	男	53	2022年5月27日	2025年5月26日					12.8	否
张志强	独立董事	男	58	2022年5月27日	2025年5月26日					12.8	否
尤劲柏	独立董事	男	51	2022年5月27日	2025年5月26日					12.8	否
钱亮	监事会主	男	60	2022年5月	2025年5月						是

	席			27 日	26 日						
李澜	监事	女	49	2022年5月 27 日	2025年5月 26 日						是
杨义来	职工监事	男	55	2022年5月 27 日	2025年5月 26 日					90.93	否
宋吉述	总经理、董 事会秘书	男	55	2023 年 12 月 7 日	2025年5月 26 日	100,000	100,000			98.07	否
袁楠	副总经理	女	50	2023 年 12 月 18 日	2025年5月 26 日					83.09	否
秦俊俊	副总经理	男	50	2023 年 12 月 18 日	2025年5月 26 日					91.93	否
陈敏	财务总监	女	52	2023 年 12 月 18 日	2025年5月 26 日					71.96	否
胡晓东	副总经理	男	53	2022年5月 27 日	2025年5月 26 日					96.28	否
孙真福	董事长 (离任)	男	61	2022年5月 27 日	2023年3月 23 日	120,050	90,050	-30,000	二级市场 减持		是
余江涛	董事、总经 理(离任)	男	61	2022年5月 27 日	2023年7月 25 日	120,000	120,000			66.08	否
胡建斌	副董事长 (离任)	男	54	2022年5月 27 日	2023年3月 09 日						是
金国华	副总经理 (离任)	男	60	2022年5月 27 日	2023 年 12 月 18 日	100,000	100,000			96.28	否
徐云祥	副总经理、 董事会秘书 (离任)	男	60	2022年5月 27 日	2023 年 12 月 18 日	120,000	120,000			96.28	否
吴小毓	财务总监 (离任)	女	60	2022年5月 27 日	2023 年 12 月 18 日	119,931	119,931			96.28	否
合计	/	/	/	/	/	782,981	752,981	-30,000	/	1,051.65	/

姓名	主要工作经历
章朝阳	2023年4月起担任本公司董事长。2023年3月起担任江苏凤凰出版传媒集团有限公司党委书记、董事长，江苏省出版总社社长。2020年12月至2023年3月，担任江苏省盐业集团有限责任公司党委书记、董事长；2019年3月至2020年12月，担任江苏凤凰出版传媒集团有限公司董事、纪委书记、党委委员；2013年11月至2019年3月任省农垦集团有限公司纪委书记、党委委员；2004年9月至2013年11月，任江苏省盐业集团有限责任公司副总经理、党委委员；2003年7月至2004年9月，任连云港科茵格散货码头有限公司董事长；2002年9月至2003年6月，任江苏交通产业集团有限公司投资发展处处长；2000年10月至2002年9月，任江苏京沪高速公路有限公司副总经理、党委副书记；1997年6月至2000年10月，任共青团江苏省委常委、青工部部长、省青年企业家协会常务副会长；1995年10月至1997年6月，任共青团无锡市委副书记、青联副主席；1994年10月至1995年10月，任中国华晶电子集团公司MOS总厂党委书记；1991年1月至1994年10月，任电子部中国华晶电子集团公司团委副书记、书记；1989年10月至1990年12月，任电子部中国华晶电子集团公司动力总厂团委书记；1988年7月至1989年10月，任电子部无锡微电子联合公司动能部团总支书记。
王译萱	2016年3月起担任本公司副董事长。现任江苏凤凰出版传媒集团有限公司党委副书记、副董事长、副总经理。历任共青团贵州省委青工部副部长、部长，共青团贵州省委副书记，江苏省国土资源厅副厅长、党组成员。
周建军	2021年7月起担任本公司董事。2019年6月起，任江苏凤凰出版传媒集团党委委员、副总经理、董事、直属工会联合会主席；2018年6月至2019年6月，任凤凰集团党委委员、副总经理、董事兼集团直属机关党委书记、直属工会联合会主席；2014年6月至2018年6月，任凤凰集团党委委员、副总经理、董事兼集团直属机关党委书记；2014年2月至2014年6月，任凤凰集团党委委员、副总经理、董事；2013年8月至2014年2月，任凤凰集团党委委员、副总经理；2011年4月至2013年8月，任凤凰集团党委委员、办公室主任；2009年12月至2011年4月，任凤凰集团办公室主任；2002年12月至2009年12月，任南京日报报业集团党委委员、周末报总编辑、副总编辑；1990年8月至2002年12月，任南京日报记者、编辑、副刊部副主任、专刊部主任。
单翔	2016年3月起担任本公司董事。2011年9月至2016年3月担任本公司监事。自2017年6月至今担任出版集团董事、党委委员、副总经理；2014年6月至2017年6月，担任凤凰集团总会计师；2006年11月至2014年6月，任江苏凤凰集团投资部副主任、主任；2003年5月至2006年11月，任江苏凤凰集团财务部主任助理；2000年7月至2003年5月，兼任上海国旅投资管理有限公司总经理；1999年6月至2003年5月历任国旅联合股份有限公司财务部副经理、经理、财务总监；1991年10月至1996年9月任南京市旅游局主管会计。
徐海	2019年5月起担任本公司董事。2019年4月起担任江苏凤凰出版传媒集团有限公司党委委员、董事，江苏凤凰出版传媒股份有限公司编辑委员会（艺术委员会）总编辑（主任）。2019年5月至2023年12月任本公司副总经理。2012年4月至2019年4月，历任江苏人民出版社有限公司常务副社长兼副总编辑（主持工作）、总经理兼社长；1988年8月至2012年4月，历任江苏省新闻出版局版权处见习科员、副主任科员、副处长、电子和音像出版物管理处处长、版权管理处处长。
况铁梅	2023年6月起担任公司董事。现任咪咕文化科技有限公司副总经理、党委委员、首席网络安全官，兼任中移（江西）虚拟现实科技有限公司董事。2014年11月至2016年6月担任咪咕文化科技有限公司工作推进组成员、临时党委委员，2016年6月至2019年5月担任咪咕文化科技有限公司董事、副总经理、临时党委委员，2019年5月起担任咪咕文化科技有限公司董事、副总经理、党委委员，2021年11月起担任咪咕文化科技有限公司副总经理、党委委员。1987年3月至2015年3月，历任江西省鹰潭市邮电局机务员，景德镇邮电局机务员、移动通信中心科员，江西省景德镇移动公司市场经营部主任，江西省移动公司市场经营部高级项目经理，江西省移动公司鹰潭分公司副总经理，江西省移动公司市场经营部总经

	理助理，江西省移动公司市场经营部营销策划中心经理，中国移动集团公司市场经营部业务拓展处副经理、业务拓展处经理、营销管理处经理。澳大利亚国立南澳大学工商管理硕士。
汪进元	2022年5月起担任公司独立董事。法学博士，美国哥伦比亚大学富布莱特高级访问学者，东南大学法学院教授、博士生导师。兼任江苏省人大决策咨询专家，杭州市人民政协理论研究会特邀研究员，南京仲裁委员会仲裁员，江苏泓远律师事务所律师，江苏省金智科技股份有限公司独立董事，江苏省天瑞仪器股份有限公司独立董事。曾经兼任过中国宪法学会常务理事，江苏省法学会常务理事，江苏省港澳台法律研究会常务副会长兼秘书长，东南大学法学院学术委员会副主任，武汉仲裁委员会仲裁员，湖北珞珈律师事务所律师。
温素彬	2022年5月起担任公司独立董事。南京审计大学会计学院，教授，博士生导师，智能管理会计与内部控制研究院院长，曾任南京理工大学经济管理管理学院教授、副院长。研究专长：智能财务、管理会计、内部控制。2019年入选财政部全国会计名家工程，2014年获财政部全国会计领军人才称号，2016年被评为江苏省“青蓝工程”中青年学术带头人，兼任财政部管理会计咨询专家、中国会计学会财务管理专业委员会委员、江苏省会计学会总会计师分会副会长、江苏省会计学会管理会计专业委员会主任委员、江苏省管理会计咨询专家、南京市管理会计咨询专家、南京市内部控制咨询专家。
张志强	2022年5月起担任公司独立董事。现任南京大学出版研究院常务副院长，南京大学信息管理出版科学系主任、教授、博士生导师。美国哈佛大学博士后。张先生从事出版理论与历史、数字出版、外国出版教育等方面的研究，已出版《20世纪中国的出版研究》《中国出版业发展报告：新千年来的中国出版业》等著译作二十余部，在国内外重要刊物上发表学术论文二百余篇。国家社科基金重大项目与江苏省社科重大项目首席专家，主持国家社科基金重大与重点项目、江苏省社科基金重大项目等省部级项目二十余项。曾获宝钢优秀教师奖、“第三届中国出版政府奖（优秀出版人物奖）”、“第12届中国图书奖”、国家百千万人才工程国家级人选暨有突出贡献中青年专家、国务院特殊津贴获得者等荣誉称号。张先生系全国出版专业学位研究生教育指导委员会副主任委员、美国 Humanities Conference and Journal 国际顾问等。
尤劲柏	2022年5月起担任公司独立董事。现任江苏毅达股权投资基金管理有限公司管理合伙人、总裁。历任江苏会计师事务所审计员、华泰证券有限责任公司投资银行事业部高级经理、江苏高科技投资集团有限公司投资总监、江苏高投创业投资管理有限公司副总经理。
钱亮	2021年1月起担任本公司监事。现任江苏凤凰出版传媒集团有限公司工会联合会主席。钱亮先生于1979年1月至1982年1月在扬州工业专科学校机械制造专业学习，1982年2月至1985年8月任泰州微生物化学制药厂设备科技技术员，1985年9月至1988年4月，南京航空学院机械工程专业研究生学习，1988年4月至2001年3月任江苏科学技术出版社编辑，2001年3月至2003年5月任江苏科学技术出版社理科编辑室副主任，2003年5月至2006年3月任江苏科学技术出版社职教编辑室主任，2006年3月至2006年11月任江苏科学技术出版社总编辑助理兼职业教育编辑室主任，2006年11月至2010年3月任江苏凤凰出版传媒集团有限公司（江苏省出版总社）教材部副主任，2010年3月至2011年5月任江苏凤凰出版传媒集团有限公司教材部主任，2011年5月至2019年12月任江苏凤凰出版传媒股份有限公司教材部主任。
李澜	2019年5月起担任本公司监事，2023年11月至今担任江苏凤凰出版传媒集团有限公司纪委副书记。2023年10月至2023年11月担任江苏凤凰出版传媒集团有限公司纪委副书记兼审计部主任。2019年4月至2023年9月担任江苏凤凰出版传媒集团有限公司审计部主任。2017年8月至2019年3月担任江苏凤凰出版传媒集团有限公司审计发展部副主任；2015年6月至2017年7月，担任江苏省审计厅行政事业审计处副处长；2009年3月至2015年6月，担任江苏省审计厅社会保障审计处副处长；2006年2月至2009年3月，任江苏省审计厅经贸处审计处主任科员；2000年12月至2006年2月，历任江苏省审计厅行政事业与社会保障审计处科员、副主任科员、主任科员；1995年8月至2000年12月，江苏省审计厅行政事业审计处科员；1993年9月至1995年8月，就读于东南大学社科系社会保障与商业保障专业。

杨义来	2022年3月起任公司职工监事。现任凤凰传媒综合办公室主任、党群工作部主任。1987年12月至2016年2月，在部队服役，历任战士、排长、政治指导员、政治协理员、干事、副处长、办公室主任、政治委员；2014年被中央军委授予大校军衔；先后毕业于中国人民解放军蚌埠坦克学院、中国人民解放军政治学院；服役期间因工作成绩突出，先后荣立三等功、二等功各一次，被表彰为总政系统优秀共产党员。2016年3月转业退出现役，至2020年2月任江苏凤凰新华印务有限公司党委书记。
宋吉述	2024年3月起担任江苏凤凰出版传媒股份有限公司总经理兼董事会秘书，2023年12月起担任江苏凤凰出版传媒股份有限公司总经理，2023年10月起担任江苏凤凰出版传媒集团有限公司党委委员。1994年8月至2001年10月在江苏省新闻出版局工作，2001年11月至2006年11月历任江苏省出版集团有限公司出版部科员、出版部副主任、教材部副主任，2006年11月至2008年6月担任译林出版社副社长，2008年6月至2008年12月担任江苏凤凰信息技术有限公司总经理，2008年12月至2015年4月担任江苏凤凰信息技术有限公司总经理兼任江苏凤凰电子音像出版社有限公司社长，2015年4月至2023年12月担任江苏凤凰出版传媒股份有限公司副总经理，2015年4月至2017年6月兼任江苏凤凰数字传媒有限公司总经理、江苏凤凰电子音像出版社有限公司社长，2017年6月至2019年3月兼任江苏凤凰数字传媒有限公司执行董事、江苏凤凰电子音像出版社有限公司社长。
胡晓东	2019年5月起担任本公司副总经理、江苏凤凰教育发展有限公司董事长，2013年4月至2019年5月担任江苏凤凰教育发展有限公司总经理，2011年6月至2013年4月担任江苏凤凰教育发展有限公司常务副总经理(主持工作)，2010年3月至2011年6月担任江苏凤凰教育发展有限公司常务副总经理，2006年11月至2010年3月担任江苏凤凰教育发展有限公司副总经理，2006年3月至2006年11月担任江苏教育出版社省外营销部主任，2005年11月至2006年3月担任江苏教育出版社教材联络部主任，2002年10月至2005年11月担任江苏教育出版社教材联络部副主任(主持工作)，1997年8月至2002年10月担任江苏教育出版社理科编辑室编辑。
袁楠	2023年12月起任公司副总经理。2019年5月至2023年12月任江苏译林出版社有限公司总编辑。1999年3月至2006年5月译林出版社编辑，2006年5月至2009年9月译林出版社总编办副主任(主持工作)，2009年9月至2011年5月担任译林出版社总编办主任，2011年5月至2016年10月担任江苏译林出版社有限公司副总编辑，2016年10月至2018年5月担任江苏凤凰出版传媒股份有限公司出版部副主任，2018年5月至2019年5月任江苏凤凰出版传媒股份有限公司出版部副主任(主持工作)。
秦俊俊	2023年12月起任公司副总经理，江苏凤凰新华书店集团有限公司董事长。2019年5月至2023年12月任江苏凤凰新华书店集团有限公司总经理、党委副书记。1994年8月至2000年4月在江苏省新华书店工作，2000年4月至2001年5月任江苏省新华书店集团有限公司批销中心外版科副科长，2001年5月至2005年2月任江苏省新华书店集团有限公司图书发行公司外版一科(二级科)科长，2005年2月至2007年2月任江苏省新华书店集团有限公司图书发行公司采购二部经理，2007年2月至2008年9月任江苏省新华书店集团有限公司图书发行公司副经理，2008年9月至2011年4月任江苏省新华书店集团有限公司图书发行公司经理。2011年4月至2016年10月任江苏凤凰出版传媒股份有限公司发行部副主任。2016年10月至2019年5月任江苏凤凰新华书店集团有限公司副总经。
陈敏	2023年12月起任公司财务总监。1992年8月至1995年2月江苏省出版学校任会计，1995年3月至2006年4月译林出版社财务科，2006年5月至2009年3月担任译林出版社任财务部副主任(主持工作)，2009年3月至2011年4月担任译林出版社任财务总监(社聘助理)兼财务部主任，2011年5月至2019年5月担任江苏译林出版社有限公司副社长，2019年6月至2023年12月任江苏凤凰美术出版社有限公司党总支书记、社长。

其它情况说明

适用 不适用

(二) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况**1. 在股东单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
章朝阳	江苏凤凰出版传媒集团有限公司	党委书记、董事长		
王译萱	江苏凤凰出版传媒集团有限公司	党委副书记、副董事长、副总经理		
周建军	江苏凤凰出版传媒集团有限公司	党委委员、董事、副总经理		
单翔	江苏凤凰出版传媒集团有限公司	党委委员、董事、副总经理		
徐海	江苏凤凰出版传媒集团有限公司	党委委员、董事		
宋吉述	江苏凤凰出版传媒集团有限公司	党委委员		
李澜	江苏凤凰出版传媒集团有限公司	纪委副书记		
在股东单位任职情况的说明				

2. 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
单翔	上海法普罗新材料股份有限公司	董事长	2017年10月	
	江苏银行股份有限公司	董事	2017年8月	
	江苏凤凰出版传媒集团财务有限公司	董事长	2019年5月	
况铁梅	咪咕文化科技有限公司	副总经理、党委委员、首席网络安全官		
汪进元	江苏省天瑞仪器股份有限公司	独立董事	2021年5月	
尤劲柏	江苏毅达股权投资基金管理有限公司	管理合伙人、总裁		
宋吉述	北京凤凰学易有限公司	董事长	2019年4月	
	上海慕和网络科技有限公司	董事长	2014年	
	上海慕明网络科技有限公司	执行董事兼总经理	2016年	
胡晓东	江苏凤凰教育发展有限公司	董事长	2019年8月	
	厦门凤凰创壹软件有限公司	董事长	2019年6月	
李澜	江苏凤凰出版传媒集团财务有限公司	监事	2019年5月	
在其他单位任职情况的说明				

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事会薪酬与考核委员会对董事、监事及高级管理人员进行绩效考核；根据岗位绩效考核结果及薪酬分配政策提出报酬数额。公司董事、监事报酬经股东大会审议通过后执行；高级管理人员报酬经董事会审议通过后执行。
董事在董事会讨论本人薪酬事项时是否回避	是
薪酬与考核委员会或独立董事专门会议关于董事、监事、高级管理人员报酬事项发表建议的具体情况	参考行业以及地区水平，结合公司实际情况，确定董事、监事和高级管理人员的报酬
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	独立董事年津贴为每人税后 12.8 万元人民币。根据公司各项经营、管理目标考核办法，确定其他高级管理人员年度报酬。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	按时支付
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	821.1 万元

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
章朝阳	董事长	选举	
孙真福	董事长	离任	退休
胡建斌	副董事长	离任	工作调整
况铁梅	董事	选举	
余江涛	董事、总经理	离任	退休
宋吉述	总经理、董事会秘书	聘任	
徐云祥	副总经理、董事会秘书	离任	工作调整
金国华	副总经理	离任	工作调整
吴小毓	财务总监	离任	工作调整
袁楠	副总经理	聘任	
秦俊俊	副总经理	聘任	
陈敏	财务总监	聘任	

(五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明

□适用 √不适用

(六) 其他

□适用 √不适用

五、报告期内召开的董事会有关情况

会议届次	召开日期	会议决议
第五届董事会第五次会议	3 月 29 日	会议审议通过了以下议案： 1、关于提名董事候选人的议案；

		2、关于召开 2023 年第一次临时股东大会的议案
第五届董事会第六次会议	4 月 19 日	会议审议通过了以下议案： 1、关于选举公司第五届董事会董事长的议案； 2、关于调整公司第五届董事会战略委员会人员组成的议案
第五届董事会第七次会议（现场）	4 月 21 日	会议审议通过了以下议案： 1、关于《公司 2022 年度董事会工作报告》的议案 2、关于《公司 2022 年度总经理工作报告》的议案 3、关于《公司 2022 年度独立董事述职报告》的议案 4、关于公司 2022 年年度报告及其摘要的议案 5、关于《公司 2022 年度社会责任报告》的议案 6、关于公司 2022 年度利润分配的议案 7、关于《公司 2022 年度财务决算报告》的议案 8、关于《公司 2023 年度财务预算报告》的议案 9、关于 2021 年度日常性关联交易执行情况与 2022 年度日常性关联交易预计情况的议案 10、关于江苏凤凰出版传媒集团有限公司续签《日常关联交易框架协议》的议案 11、关于江苏凤凰出版传媒集团财务有限公司风险持续评估报告的议案 12、关于使用自有闲置资金购买金融机构理财产品的议案 13、关于申请 2023 年度授信额度的议案 14、关于 2022 年度公司募集资金存放与实际使用情况的议案 15、关于公司 2022 年度内部控制自我评价报告的议案 16、关于《公司 2022 年度内部控制审计报告》的议案 17、关于续聘公司 2023 年度审计机构的议案 18、关于对公司 2023 年度固定资产投资进行授权的议案 19、关于修订公司《章程》的议案 20、关于修订《凤凰传媒信息披露管理办法》的议案 21、关于修订《凤凰传媒投资者关系管理办法》的议案
第五届董事会第八次会议	4 月 28 日	会议审议通过了关于公司 2023 年第一季度报告的议案
第五届董事会第九次会议	6 月 6 日	会议审议通过了以下议案： 1、审议关于提名公司董事候选人的议案 2、审议关于召开 2022 年年度股东大会的议案
第五届董事会第十次会议	6 月 29 日	会议审议通过了《关于拟公开挂牌转让江苏凤凰数据有限公司 65%股权及江苏凤凰新云网络科技有限公司 96%股权的议案》
第五届董事会第十一次会议	8 月 28 日	会议审议通过了以下议案： 1、审议关于公司 2023 年半年度报告及其摘要的议案 2、审议关于 2023 年上半年募集资金存放与实际使用情况的议案 3、审议通过关于江苏凤凰出版传媒集团财务有限公司风险持续评估报告的议案
第五届董事会第十二次会议	10 月 27 日	会议审议通过了关于公司 2023 年第三季度报告的议案
第五届董事会第十三次会议	12 月 7 日	会议审议通过了关于聘任公司总经理的议案
第五届董事会第十四次会议	12 月 18 日	会议审议通过了关于聘任公司高级管理人员的议案

六、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
章朝阳	否	9	9	0	0	0	否	0
王译萱	否	10	10	0	0	0	否	2
单翔	否	10	10	0	0	0	否	0
徐海	否	10	10	0	0	0	否	1
周建军	否	10	10	0	0	0	否	0
况铁梅	否	5	0	5	0	0	否	0
温素彬	是	10	10	0	0	0	否	1
尤劲柏	是	10	10	0	0	0	否	0
张志强	是	10	10	0	0	0	否	1
汪进元	是	10	10	0	0	0	否	0
余江涛	否	6	6	0	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	10
其中：现场会议次数	1
通讯方式召开会议次数	0
现场结合通讯方式召开会议次数	9

(二) 董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

七、董事会下设专门委员会情况

适用 不适用

(一) 董事会下设专门委员会成员情况

专门委员会类别	成员姓名
审计委员会	温素彬、汪进元、单翔
提名委员会	张志强、汪进元
薪酬与考核委员会	尤劲柏、汪进元
战略委员会	章朝阳、王译萱、周建军、徐海、尤劲柏

(二) 报告期内审计委员会召开 4 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况

2022. 4. 21	1、关于公司 2022 年年度报告及其摘要的议案； 2、关于《公司 2022 年度内部控制审计报告》的议案； 3、关于《公司 2022 年度内控自我评价报告》的议案； 4、关于公司 2022 年度日常性关联交易执行情况与 2023 年度日常性关联交易预计情况的议案； 5、关于续聘公司 2023 年度审计机构的议案； 6、关于与控股股东续签《日常关联交易框架协议》的议案	审议通过前述议案，并同意提交公司董事会	
2022. 4. 28	关于公司 2023 年第一季度报告的议案	审议通过前述议案，并同意提交公司董事会	
2022. 8. 21	关于公司 2023 年半年度报告的议案	审议通过前述议案，并同意提交公司董事会	
2022. 10. 27	关于公司 2023 年第三季度报告的议案	审议通过前述议案，并同意提交公司董事会	

(三) 报告期内提名委员会召开 4 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023 年 4 月 28 日	提名公司董事候选人的议案	审议通过前述议案，并同意提交公司董事会	
2023 年 6 月 5 日	提名公司董事候选人的议案	审议通过前述议案，并同意提交公司董事会	
2023 年 12 月 6 日	聘任公司总经理的议案	审议通过前述议案，并同意提交公司董事会	
2023 年 12 月 15 日	聘任公司高级管理人员的议案	审议通过前述议案，并同意提交公司董事会	

(四) 报告期内战略委员会召开 1 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023 年 6 月 28 日	关于拟公开挂牌转让江苏凤凰数据有限公司 65%股权及江苏凤凰新云网络科技有限公司 96%股权议案	审议通过前述议案，并同意提交公司董事会	

(五) 存在异议事项的具体情况

适用 不适用

八、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

九、报告期末母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	88
主要子公司在职员工的数量	7, 140

在职员工的数量合计	7,228
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	1,950
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	390
销售人员	3,650
技术人员	1,458
财务人员	467
行政人员	1,263
合计	7,228
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生	769
大学本科	2,756
大学专科	2,378
中专及以下	1,325
合计	7,228

(二) 薪酬政策

适用 不适用

公司董事会薪酬与考核委员会对董事、监事及高级管理人员进行绩效考核；根据岗位绩效考核结果及薪酬分配政策提出报酬数额。公司董事、监事及高级管理人员报酬经董事会审计通过后执行。

(三) 培训计划

适用 不适用

(四) 劳务外包情况

适用 不适用

劳务外包的工时总数	4,106,066
劳务外包支付的报酬总额	147,556,111 元

十、利润分配或资本公积金转增预案**(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况**

适用 不适用

(二) 现金分红政策的专项说明

适用 不适用

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

(三) 报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正，但未提出现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用 不适用

(四) 本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

每 10 股送红股数 (股)	
每 10 股派息数 (元) (含税)	5
每 10 股转增数 (股)	
现金分红金额 (含税)	1,272,450,000
分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	2,081,792,933.19
占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率 (%)	61.12%
以现金方式回购股份计入现金分红的金额	0
合计分红金额 (含税)	1,272,450,000
合计分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率 (%)	61.12%

十一、 公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响**(一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的**

□适用 √不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

员工持股计划情况

□适用 √不适用

其他激励措施

□适用 √不适用

(三) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

□适用 √不适用

(四) 报告期内对高级管理人员的考评机制, 以及激励机制的建立、实施情况

□适用 √不适用

十二、 报告期内的内部控制制度建设及实施情况

√适用 □不适用

本公司制定了完善的内部控制制度,建立了清晰、完整的内部监控及风险管理组织架构体系。董事会负责内部监控和风险管理机制的建立、健全及有效运行,并通过审计委员会对本公司内部监控及风险管理效能进行持续改进,董事会授权管理层组织领导企业内部监控及风险管理的日常

运行。公司审计部在董事会审计委员会的领导下独立开展内部审计工作，对公司的经济事项进行审计监督。公司聘请了中介机构对开展内部控制审计，确保公司内部控制的有效性。

2023 年度，公司持续完善内部控制制度建设，梳理、优化业务执行流程，通过信息化手段固化业务流程，提高业务流程操作的标准化程度，提升内控管理水平，有效防范了各类风险，保证公司的健康、持续发展。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

十三、 报告期内对子公司的管理控制情况

适用 不适用

十四、 内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

公司委托天衡会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天衡”），按照《企业内部控制基本规范》及其配套指引，对 2023 年 12 月 31 日的财务报告内部控制有效性进行审计，并关注非财务报告内部控制的重大缺陷。

审计期间，公司配合提供了审计相关的原始帐册、记录文件和所需的其他信息，组织安排天衡与内控咨询机构间的会晤沟通，研讨内控缺陷认定标准等重要事项。期间，天衡审计组顺利实施了现场工作，并出具了《内部控制审计报告》（详见附件），发表了财务报告内部控制审计意见：公司于 2023 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

十五、 上市公司治理专项行动自查问题整改情况

无

十六、 其他

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

是否建立环境保护相关机制	是
报告期内投入环保资金（单位：万元）	0

（一）属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

（二）重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

（三）有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

(四) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

是否采取减碳措施	是
减少排放二氧化碳当量（单位：吨）	
减碳措施类型（如使用清洁能源发电、在生产过程中使用减碳技术、研发生产有助于减碳的新产品等）	对废旧书本循环利用，物流包装材料回收使用。实施百子亭、新港光伏发电项目（一期），年均发电量约 150 万度，有效利用了光能资源，降低了用电成本，实现了绿色、可持续发展。

具体说明

适用 不适用**二、社会责任工作情况****(一) 是否单独披露社会责任报告、可持续发展报告或 ESG 报告**适用 不适用

详见公司《2023 年度社会责任报告》

(二) 社会责任工作具体情况适用 不适用

对外捐赠、公益项目	数量/内容	情况说明
总投入（万元）	2,070.3	
其中：资金（万元）	1,262.41	
物资折款（万元）	807.89	
惠及人数（人）	2,766,579	

具体说明

适用 不适用**三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况**适用 不适用

扶贫及乡村振兴项目	数量/内容	情况说明
总投入（万元）	189.47	
其中：资金（万元）	23.55	
物资折款（万元）	165.92	
惠及人数（人）	204,222	
帮扶形式（如产业扶贫、就业扶贫、教育扶贫等）	产业扶贫	

具体说明

适用 不适用

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	江苏凤凰出版传媒集团有限公司	为避免潜在的同业竞争，保证投资者的利益，本公司控股股东出版集团于 2011 年 3 月向本公司出具了《避免同业竞争与利益冲突的承诺函》，具体承诺如下：1、出版集团目前没有直接或间接的从事任何与股份公司现有主要业务存在竞争的业务活动；2、在今后的任何时间，出版集团将不直接或间接的从事任何（包括但不限于通过投资、收购、兼并等方式）与本公司现有主要业务存在竞争的业务活动；3、若本公司今后从事新的业务领域，则出版集团将不从事或控制其它公司/经济组织从事与本公司新的业务领域相同或相似的业务活动；4、出版集团不以本公司控股股东的地位谋求不正当利益，进而损害本公司其他股东的权益；5、如出版集团违反上述声明、保证与承诺，出版集团同意给予本公司赔偿。出版集团下属单位对本承诺函任何条款的违反等同于出版集团的违反。		否		是		

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明
 已达到 未达到 不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响
 适用 不适用

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况
 适用 不适用

三、违规担保情况
 适用 不适用

四、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

□适用 √不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明**(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明**

□适用 √不适用

(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

□适用 √不适用

(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

□适用 √不适用

(四) 审批程序及其他说明

□适用 √不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	天衡会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	245
境内会计师事务所审计年限	10
境内会计师事务所注册会计师姓名	吴景亚、翟迎春
境内会计师事务所注册会计师审计服务的累计年限	2

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	天衡会计师事务所（特殊普通合伙）	100

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

□适用 √不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

□适用 √不适用

审计费用较上一年度下降 20%以上（含 20%）的情况说明

□适用 √不适用

七、面临退市风险的情况**(一) 导致退市风险警示的原因**

□适用 √不适用

(二) 公司拟采取的应对措施

□适用 √不适用

(三) 面临终止上市的情况和原因

□适用 √不适用

八、破产重整相关事项

适用 不适用

九、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

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

适用 不适用

十一、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

报告期内，公司及控股股东、实际控制人诚信状况良好，不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿、重大合同未履行等其情况。

十二、重大关联交易

(一)与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二)资产或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三)共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(四)关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

□适用 √不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(五)公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

√适用 □不适用

1. 存款业务

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	每日最高存款限额	存款利率范围	期初余额	本期发生额		期末余额
					本期合计存入金额	本期合计取出金额	
江苏凤凰出版传媒集团财务有限公司	受同一最终控制方控制	11,000,000,000.00	0.385%-1.35%	1,870,698,971.33	84,576,844,422.89	84,743,844,937.02	1,703,698,457.20
合计	/	/	/	1,870,698,971.33	84,576,844,422.89	84,743,844,937.02	1,703,698,457.20

2. 贷款业务

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	贷款额度	贷款利率范围	期初余额	本期发生额		期末余额
					本期合计贷款金额	本期合计还款金额	
江苏凤凰出版传媒集团财务有限公司	受同一最终控制方控制	450,000,000.00	3.8%~4.6375%	168,000,000.00	-	110,000,000.00	58,000,000.00
合计	/	/	/	168,000,000.00		110,000,000.00	58,000,000.00

3. 授信业务或其他金融业务

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	业务类型	总额	实际发生额
江苏凤凰出版传媒集团财务有限公司	受同一最终控制方控制	非融资性保函（与贷款额度共用）	200,000,000.00	-
江苏凤凰出版传媒集团财务有限公司	受同一最终控制方控制	公司为子公司提供的、以江苏凤凰出版传媒集团财务有限公司为担保受益人的担保	181,900,000.00	46,400,000.00

4. 其他说明

适用 不适用

(六)其他

适用 不适用

十三、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、 托管情况

适用 不适用

2、 承包情况

适用 不适用

3、 租赁情况

适用 不适用

(二) 担保情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）														
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保物(如有)	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）										0				
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）										0				
公司及其子公司对子公司的担保情况														
报告期内对子公司担保发生额合计										0				
报告期末对子公司担保余额合计（B）										4,640				
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）														
担保总额（A+B）										4,640				
担保总额占公司净资产的比例（%）										0.24%				
其中：														
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）										0				
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）										0				
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）										0				
上述三项担保金额合计（C+D+E）										0				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明							无							
担保情况说明							无							

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况**1. 委托理财情况****(1) 委托理财总体情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额
银行理财产品	自有资金	-1,300,000,000.00	0	0
券商理财产品	自有资金	-50,000,000.00	0	0

其他情况

□适用 √不适用

(2) 单项委托理财情况

□适用 √不适用

其他情况

□适用 √不适用

(3) 委托理财减值准备

□适用 √不适用

2. 委托贷款情况**(1) 委托贷款总体情况**

□适用 √不适用

其他情况

□适用 √不适用

(2) 单项委托贷款情况

□适用 √不适用

其他情况

□适用 √不适用

(3) 委托贷款减值准备

□适用 √不适用

3. 其他情况

□适用 √不适用

(四) 其他重大合同

□适用 √不适用

十四、募集资金使用进展说明

√适用 □不适用

(一) 募集资金整体使用情况

√适用 □不适用

单位：元

募集资金来源	募集资金到位时间	募集资金总额	其中：超募资金金额	扣除发行费用后募集资金净额	募集资金承诺投资总额	调整后募集资金承诺投资总额 (1)	截至报告期末累计投入募集资金总额 (2)	截至报告期末累计投入进度 (%) (3) = (2)/(1)	本年度投入金额 (4)	本年度投入金额占比 (%) (5) = (4)/(1)	变更用途的募集资金总额
首次公开发行股票	2011年11月25日	4,479,200,000	1,556,880,704	4,318,450,704	4,318,450,704.00	4,318,450,704.00	4,273,024,100.22	98.95	37,639,538.43	0.87	601,872,743.00

(二) 募投项目明细

√适用 □不适用

单位：元

项目名称	项目性质	是否涉及变更投向	募集资金来源	募集资金到位时间	是否使用超募资金	项目募集资金承诺投资总额	调整后募集资金投资总额 (1)	本年投入金额	截至报告期末累计投入募集资金总额 (2)	截至报告期末累计投入进度 (%) (3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	是否已结项	投入进度是否符合计划的进度	投入进度未达计划的具体原因	本年实现的效益	本项目已实现的效益或者研发成果	项目可行性是否发生重大变化,如是,请说明具体情况	节余金额
大型书城(文化mall)建设项目	生产建设		首次公开发行股票	2011年11月25日	否	977,120,000.00	818,483,957.00		818,483,672.67	100.00								284.33
其中: 1.1 苏州凤凰书城	生产建设	否	首次公开发行股票	2011年11月25日	否	265,820,000.00	265,820,000.00		265,820,000.00	100.00	2012年12月1日	是	是		不适用	不适用	否	-
1.2 南通凤凰书城	生产建设	否	首次公开发行股票	2011年11月25日	否	293,870,000.00	293,870,000.00		293,870,000.00	100.00	2013年12月1日	是	是		不适用	不适用	否	-
1.3 扬州凤凰书城	生产建设	是	首次公开发行股票	2011年11月25日	否	162,420,000.00	3,783,957.00		3,783,957.00	100.00	2013年12月1日	是	是		不适用	不适用	是	-
1.4 镇江凤凰书城	生产建设	是	首次公开发行股票	2011年11月25日	否	146,460,000.00	2,295,000.00		2,294,715.67	99.99		是	否	注1	不适用	不适用	是	284.33
镇江凤凰文化广场(绿竹巷)	生产建设	否	首次公开发行股票	2011年11月25日	否		144,165,000.00		144,165,000.00	100.00	2016年6月1日	是	是		不适用	不适用	否	-
1.5 姜堰凤凰书城	生产建设	否	首次公开发行股票	2011年11月25日	否	108,550,000.00	108,550,000.00		108,550,000.00	100.00	2013年6月1日	是	是		不适用	不适用	否	-
ERP建设项目	运营管理	否	首次公开发行股票	2011年11月25日	否	200,590,000.00	200,590,000.00	24,933,124.20	165,191,457.72	82.35	2013年12月1日	否	否	注2	不适用	不适用	否	35,398,542.28
基础教育出版数字化建设项目	生产建设	否	首次公开发行股票	2011年11月25日	否	353,500,000.00	353,500,000.00	11,735,301.92	353,500,000.00	100.00	2013年12月1日	是	否	注2	不适用	不适用	否	-
新港物流中心二期建设项目	生产建设	否	首次公开发行股票	2011年11月25日	否	349,900,000.00	349,900,000.00	971,112.31	339,872,222.83	97.13	2013年12月1日	否	否	注3	不适用	不适用	否	10,027,777.17
电子商务平台建设项目	生产建设	是	首次公开发行股票	2011年11月25日	否	51,100,000.00	2,993,300.00		2,993,300.00	100.00	2012年12月1日	是	是		不适用	不适用	是	-
教育类出版物省外营销渠道建设项目	生产建设	是	首次公开发行股票	2011年11月25日	否	173,080,000.00	36,500,000.00		36,500,000.00	100.00	2013年12月1日	是	是		不适用	不适用	是	-
职业教育教材复合出版项目	生产建设	是	首次公开发行股票	2011年11月25日	否	252,310,000.00	80,000,000.00		80,000,000.00	100.00	2014年12月1日	是	是		不适用	不适用	是	-
连锁经营网点改造项目	生产建设	是	首次公开发行股票	2011年11月25日	否	79,030,000.00	40,730,000.00		40,730,000.00	100.00	2012年12月1日	是	是		不适用	不适用	是	-
文化数码用品连锁经营项目	生产建设	是	首次公开发行股票	2011年11月25日	否	74,940,000.00	27,000,000.00		27,000,000.00	100.00	2012年12月1日	是	是		不适用	不适用	是	-
补充流动资金	其他	否	首次公开发行股票	2011年11月25日	否	250,000,000.00	250,000,000.00		250,000,000.00	100.00		是	是		不适用	不适用	否	-
募集资金改变用途补充流动资金	其他		首次公开发行股票	2011年11月25日	否		601,872,743.00		601,872,743.00	100.00		是	是		不适用	不适用	-	-
超募资金投向补充流动资金	其他	否	首次公开发行股票	2011年11月25日	否	1,556,880,704.00	1,556,880,704.00		1,556,880,704.00	100.00		是	是		不适用	不适用	否	-

注1: 因政府对原项目所在地地块规划调整,无法继续在原地进行该项目建设,故已变更地点另行建设镇江凤凰文化广场。该调整议案已由凤凰传媒2013年度股东大会审议批准;

注2: 因行业的市场、技术、业务发展等情况变化,考虑到项目实施后的可持续发展、适应新的变化及公司需求,公司对项目实施方案逐步优化论证并减缓了项目投入;

注 3：因调整原有建设方案；扩大该项目规模，有效降低土地成本，提高投资效益，故推迟了建设进度，已按新方案开工建设。截至 2023 年 12 月 31 日，“新港物流中心二期建设项目”已建设完毕。

(三) 报告期内募投变更或终止情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

变更前项目名称	变更/终止前项目募集资金投资总额	变更/终止前项目已投入募投资金总额	变更后项目名称	变更/终止原因	变更/终止后用于补流的募集资金金额	决策程序及信息披露情况说明
扬州凤凰书城	162,420,000.00	3,783,957.00	不适用	因政府对该区域城市规划调整，将土地规划为城市公园用地，因此项目无法继续实施。	158,636,043.00	经 2020 年度股东大会审议批准
镇江凤凰书城	146,460,000.00	2,295,000.00	镇江凤凰文化广场（绿竹巷）	因政府对原项目所在地块规划调整，经 2013 年度股东大会决议批准，该项目实施地点变更为镇江绿竹巷 6 号，项目名称为“镇江凤凰文化广场”。	不适用	经 2013 年度股东大会决议批准
电子商务平台建设项目	51,100,000.00	2,993,300.00	不适用	因市场和竞争环境发生变化，公司调整建设思路，由自主建设平台向依托第三方平台转变。	48,106,700.00	经 2017 年度股东大会决议批准
教育类出版物省外营销渠道建设项目	173,080,000.00	36,500,000.00	不适用	因行业的市场、技术、业务发展等情况变化，经 2014 年度股东大会决议批准，终止实施。	136,580,000.00	经 2014 年度股东大会决议批准
文化数码用品连锁经营项目	74,940,000.00	27,000,000.00	不适用	因行业的市场、技术、业务发展等情况变化，经 2014 年度股东大会决议批准，终止实施。	47,940,000.00	经 2014 年度股东大会决议批准
职业教育教材复合出版项目	252,310,000.00	80,000,000.00	不适用	由于公司通过收购厦门创壹，利用其已有的虚拟实训教学软件，大幅降低了虚拟实训教学软件的研发成本；公司与江苏省教育厅共建职业教育教材和数字化资源研发基地，全面参与江苏省中职国示范校项目建设，示范校项目由江苏省教育厅牵头进行，采取共建共享的模式，统筹优化校企资源，降低了资金需求；根据公司长远经营发展战略，为合理有效地利用本项目剩余的募集资金，公司将节余募集资金合计 17,231.00 万元全部用于永久补充流动资金。	172,310,000.00	经 2015 年度股东大会决议批准
连锁经营网点改造项目	79,030,000.00	40,730,000.00	不适用	因互联网发展导致的市场和竞争环境的变化，取消改造方案等原因，终止实施。	38,300,000.00	经 2018 年度股东大会决议批准

(四) 报告期内募集资金使用的其他情况

1、 募集资金投资项目先期投入及置换情况

√适用 □不适用

为保障募集资金投资项目顺利进行,切实保障公司全体股东的利益,在募集资金实际到位前,部分募集资金投资项目已由公司以自筹资金先行投入。经公司 2012 年 4 月 6 日召开的第一届董事会第十八次会议、第一届监事会第七次会议和 2012 年 5 月 4 日召开的 2011 年年度股东大会审议通过,公司可以使用首次公开发行 A 股股票募集资金置换先期投入的自筹资金 28,414.00 万元。

位: 万元

投资项目名称	募集资金拟投入金额	自筹资金预先投入金额
大型书城(文化 Mall)建设项目	97,712.00	28,414.00
其中: 苏州凤凰国际书城	26,582.00	12,763.00
南通凤凰国际书城	29,387.00	13,687.00
扬州凤凰书城	16,242.00	26.00
镇江凤凰书城	14,646.00	44.00
姜堰凤凰书城	10,855.00	1,894.00

立信会计师事务所(特殊普通合伙)出具了《关于江苏凤凰出版传媒股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目的鉴证报告》(信会师报字[2012]第 111317 号);公司独立董事发表了同意意见、保荐机构出具了专项核查报告;公司于 2012 年 4 月 10 日发布了《江苏凤凰出版传媒股份有限公司关于用募集资金置换预先已投入募集资金项目的自筹资金的公告》。2012 年 6 月 11 日,公司分别从北京银行和工商银行募集资金专户中转出募集资金 20,000.00 万元和 8,414.00 万元,共计 28,414.00 万元,用以置换预先投入募集资金项目的自筹资金。

2、 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

□适用 √不适用

3、 对闲置募集资金进行现金管理,投资相关产品情况

□适用 √不适用

4、 用超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款情况

√适用 □不适用

超募资金整体使用情况

单位: 万元 币种: 人民币

超募资金来源	超募资金金额 (1)	截至报告期末累计投入超募资金总额 (2)	截至报告期末累计投入进度(%) (3) = (2)/(1)
首次公开发行股票	1,556,880,704.00	1,556,880,704.00	100.00

依据公司 2012 年 4 月 27 日召开的第一届董事会第十九次临时会议、第一届监事会第八次会议和 2012 年 5 月 24 日召开的 2012 年第一次临时股东大会审议通过,公司使用全部超募资金共计 1,556,880,704.00 元永久性补充流动资金。公司独立董事发表了同意意见、保荐机构出具了专项核查意见;公司于 2012 年 4 月 28 日发布了《江苏凤凰出版传媒股份有限公司关于使用超募资金永久性补充流动资金的公告》。公司于 2012 年 6 月 11 日分别从北京银行、民生银行、兴业银行和工商银行募集资金专户转出 40,000.00 万元、50,000.00 万元、50,000.00 万元和 156,880,704.00 元,共计 1,556,880,704.00 元超募资金用以永久性补充流动资金。

超募资金明细使用情况

单位：万元 币种：人民币

用途	性质	拟投入超募资金总额 (1)	截至报告期末累计投入超募资金总额 (2)	截至报告期末累计投入进度 (%) (3) = (2) / (1)	备注
永久性补充流动资金	补流/还贷	1,556,880,704.00	1,556,880,704.00	100.00	

其他说明

无

5、其他

适用 不适用

十五、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

适用 不适用

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

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

(一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

(三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	55,274
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	44,076
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

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

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 （全称）	报告期内增减	期末持股数量	比例 （%）	持有有 限售条 件股份 数量	质押、标记或冻结 情况		股东 性质
					股份 状态	数量	
江苏凤凰出版传媒集团有限公司	-254,490,000	1,598,290,258	62.80	0	无	0	国有法人
中移投资控股有限责任公司	254,490,000	254,490,000	10.00	0	无	0	国有法人
香港中央结算有限公司	65,439,695	72,290,125	2.84	0	无	0	境外法人
招商银行股份有限公司—上证红利交易型开放式指数证券投资基金	-3,129,232	32,093,688	1.26	0	无	0	境内非国有法人
中信证券股份有限公司	15,273,570	17,042,048	0.67	0	无	0	国有法人
全国社保基金四一三组合	2,100,000	15,300,000	0.60	0	无	0	国有法人
李文	-3,999,888	7,000,124	0.28	0	无	0	境内自然人
中国工商银行股份有限公司—富国中证红利指数增强型证券投资基金	5,891,401	6,293,201	0.25	0	无	0	境内非国有法人
中国建设银行—工银瑞信精选平衡混合型证券投资基金	2,851,600	6,151,600	0.24	0	无	0	境内非国有法人
彬元资本有限公司—赫里福德基金—彬元大中华基金—RQFII	6,011,400	6,011,400	0.24	0	无	0	境外法人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通 股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
江苏凤凰出版传媒集团有限公司	1,598,290,258	人民币普通股	1,598,290,258				
中移投资控股有限责任公司	254,490,000	人民币普通股	254,490,000				
香港中央结算有限公司	72,290,125	人民币普通股	72,290,125				
招商银行股份有限公司—上证红利交易型开放式指数证券投资基金	32,093,688	人民币普通股	32,093,688				
中信证券股份有限公司	17,042,048	人民币普通股	17,042,048				
全国社保基金四一三组合	15,300,000	人民币普通股	15,300,000				

李文	7,000,124	人民币普通股	7,000,124
中国工商银行股份有限公司—富国中证红利指数增强型证券投资基金	6,293,201	人民币普通股	6,293,201
中国建设银行—工银瑞信精选平衡混合型证券投资基金	6,151,600	人民币普通股	6,151,600
彬元资本有限公司—赫里福德基金—彬元大中华基金—RQFII	6,011,400	人民币普通股	6,011,400
前十名股东中回购专户情况说明	无		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无		
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述前十名股东中，江苏凤凰出版传媒集团有限公司为公司控股股东，公司未有资料显示其他股东之间存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明			

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1 法人

适用 不适用

名称	江苏凤凰出版传媒集团有限公司
单位负责人或法定代表人	章朝阳
成立日期	2004年3月17日
主要经营业务	省政府授权范围内的国有资产经营、管理、企业托管、资产重组、实物租赁，省政府授权的其他业务
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	持有凤凰股份（600716）52.12%的股份，持有江苏银行（600919）6.93%的股份
其他情况说明	无

2 自然人

适用 不适用

3 公司不存在控股股东情况的特别说明

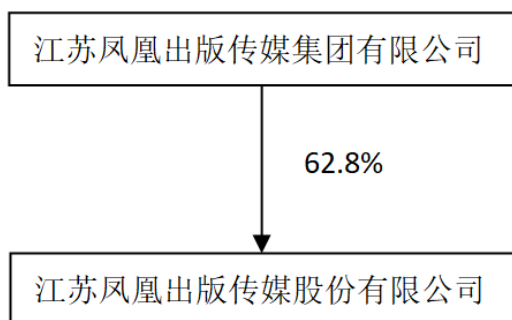
适用 不适用

4 报告期内控股股东变更情况的说明

适用 不适用

5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



(二) 实际控制人情况

1 法人

适用 不适用

名称	江苏省人民政府
----	---------

2 自然人

适用 不适用

3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

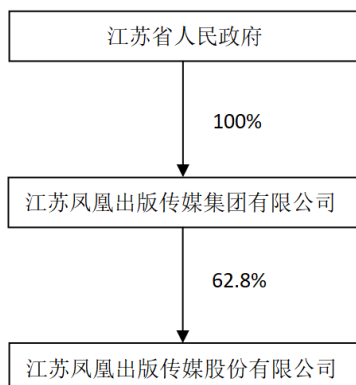
适用 不适用

4 报告期内公司控制权发生变更的情况说明

适用 不适用

5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

五、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%以上

适用 不适用

六、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

单位：亿元 币种：人民币

法人 股东 名称	单位负 责人或 法定代 表人	成立日期	组织机构 代码	注册 资本	主要经营业务或管理活动 等情况
中 移 投 资 控 股 有 限 责 任 公 司	范冰	2016 年 12 月 9 日	91440300MA5DQEEU2J	200	以自有资金从事投资活动； 企业管理咨询；技术服务、 技术开发、技术咨询、技术 交流、技术转让、技术推广； 非居住房地产租赁；机械设 备租赁；物业管理。（除依 法须经批准的项目外，凭营 业执照依法自主开展经营 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。）
情 况 说 明					

七、股份限制减持情况说明

适用 不适用

八、股份回购在报告期的具体实施情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

适用 不适用

天衡审字(2024)00811 号

江苏凤凰出版传媒股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了江苏凤凰出版传媒股份有限公司（以下简称“凤凰传媒公司”）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、合并及母公司所有者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，公允反映了凤凰传媒公司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，我们独立于凤凰传媒公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

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。

教材、教辅销售收入确认

关于收入的披露参见附注三、30及五、43。

1、事项描述

凤凰传媒公司及其各子公司主要从事图书出版物及音像制品的出版、发行及文化用品销售，以及软件开发和影视剧制作发行等。本年度教材、教辅出版发行行业实现汇总销售收入人民币910,107.94万元，占凤凰传媒公司汇总主营业务收入比例为58.04%。由于教材、教辅出版发行行业收入金额较大，占比较高，是凤凰传媒公司利润的重要来源，影响关键业绩指标，因此我们将教材、教辅出版发行行业收入确认作为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对教材、教辅出版发行行业收入确认实施的主要审计程序如下：

- (1) 了解和评价管理层与教材、教辅出版发行行业收入确认相关的关键内部控制的设计和运行的有效性；
- (2) 对教材、教辅出版发行行业收入结合行业特点执行分析性程序，检查是否存在异常情况；
- (3) 对本年记录的教材、教辅出版发行行业收入交易选取样本，检查收入确认依据，包括发货单、验收证明、发放清单等。

四、其他信息

凤凰传媒公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括凤凰传媒公司2023年年度报告涵盖的信息，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，管理层负责评估凤凰传媒公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算凤凰传媒公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督凤凰传媒公司的财务报告过程。

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：

（一）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。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）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。

（四）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，就可能导致对凤凰传媒公司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凤凰传媒公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报（包括披露）、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。

（六）就凤凰传媒公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：吴景亚
(项目合伙人)

中国·南京

2024 年 4 月 22 日

中国注册会计师：翟迎春

二、财务报表

合并资产负债表

2023 年 12 月 31 日

编制单位：江苏凤凰出版传媒股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		3,074,074,454.65	6,388,465,352.35
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		68,779,586.67	1,439,488,254.03
衍生金融资产			
应收票据		35,312,551.04	
应收账款		635,919,636.61	948,040,288.98
应收款项融资		530,000.00	13,649,940.00
预付款项		163,819,062.91	230,232,589.08
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		76,406,288.85	72,960,168.75
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		2,170,534,654.16	2,328,424,314.53
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		1,163,657,945.21	4,390,988,783.51
其他流动资产		4,810,594,860.22	3,023,068,262.85
流动资产合计		12,199,629,040.32	18,835,317,954.08
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		1,277,473,057.78	1,244,528,393.17
其他权益工具投资		7,621,937.64	5,288,345.10
其他非流动金融资产			
投资性房地产		615,277,927.93	622,123,354.01
固定资产		5,966,767,317.88	5,643,403,543.65
在建工程		191,396,836.11	568,493,137.93
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		325,941,645.75	358,415,006.45
无形资产		729,233,440.01	789,686,185.29
开发支出			
商誉		73,630,311.68	81,702,184.69
长期待摊费用		412,902,864.06	365,746,540.13

递延所得税资产		669,326,976.35	26,162,382.28
其他非流动资产		8,881,212,675.93	1,161,440,838.94
非流动资产合计		19,150,784,991.12	10,866,989,911.64
资产总计		31,350,414,031.44	29,702,307,865.72
流动负债：			
短期借款		6,721,635.42	8,010,144.44
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		16,942,340.56	18,576,244.06
应付账款		5,374,478,476.92	5,668,001,875.98
预收款项		79,878,340.48	83,057,627.42
合同负债		3,614,569,934.05	3,643,313,927.73
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬		533,616,646.10	491,125,335.53
应交税费		51,714,464.54	54,764,171.24
其他应付款		742,892,873.10	554,570,427.94
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		141,366,685.98	146,856,993.93
其他流动负债		32,672,042.48	37,585,827.10
流动负债合计		10,594,853,439.63	10,705,862,575.37
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		13,300,000.00	107,189,394.07
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		282,662,706.95	299,691,018.99
长期应付款		589,255,093.75	595,260,392.70
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		441,015,157.20	441,453,009.08
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,326,232,957.90	1,443,593,814.84
负债合计		11,921,086,397.53	12,149,456,390.21
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		2,544,900,000.00	2,544,900,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积		3,363,464,840.40	3,152,725,641.60
减：库存股			
其他综合收益		-6,017,482.12	3,417,095.62
专项储备		81,585,972.78	81,585,972.78
盈余公积		2,550,196,504.19	2,378,865,629.35
一般风险准备			
未分配利润		10,609,428,468.49	9,101,271,207.60
归属于母公司所有者权益 (或股东权益) 合计		19,143,558,303.74	17,262,765,546.95
少数股东权益		285,769,330.17	290,085,928.56
所有者权益(或股东权益) 合计		19,429,327,633.91	17,552,851,475.51
负债和所有者权益(或 股东权益) 总计		31,350,414,031.44	29,702,307,865.72

公司负责人：章朝阳 主管会计工作负责人：宋吉述 会计机构负责人：陈敏

母公司资产负债表

2023 年 12 月 31 日

编制单位：江苏凤凰出版传媒股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		2,603,553,075.24	5,945,809,716.04
交易性金融资产		1,208,026.73	1,308,780,959.97
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		24,636,053.57	71,911,333.80
应收款项融资			
预付款项		1,621,778.67	1,754,988.04
其他应收款		384,325,500.06	351,451,389.46
其中：应收利息			
应收股利			
存货		205,903,349.80	128,780,245.18
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		1,122,307,945.21	4,380,172,328.77
其他流动资产		4,737,881,709.58	2,952,356,826.29
流动资产合计		9,081,437,438.86	15,141,017,787.55
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		7,123,461,682.01	6,977,987,643.95
其他权益工具投资		3,957,000.00	1,881,000.00
其他非流动金融资产		495,621,787.10	

投资性房地产		274,960,789.33	285,219,926.79
固定资产		2,847,217,970.98	2,649,173,251.35
在建工程		73,202,170.60	278,845,277.72
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		6,332,798.97	12,132,172.57
无形资产		416,263,200.98	505,036,788.05
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,484,925.95	2,894,867.42
递延所得税资产		52,276,152.54	
其他非流动资产		8,336,656,121.90	1,080,619,396.55
非流动资产合计		19,631,434,600.36	11,793,790,324.40
资产总计		28,712,872,039.22	26,934,808,111.95
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		201,175,968.76	242,574,334.15
预收款项		1,467,763.71	1,596,277.84
合同负债		25,231.92	403,881.90
应付职工薪酬		88,890,595.90	68,587,428.50
应交税费		7,822,760.40	3,083,489.39
其他应付款		14,899,555,377.59	13,562,263,180.19
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		7,275,305.93	7,172,095.83
其他流动负债			36,349.37
流动负债合计		15,206,213,004.21	13,885,717,037.17
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			6,474,142.29
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		48,913,844.10	19,418,716.50
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		48,913,844.10	25,892,858.79
负债合计		15,255,126,848.31	13,911,609,895.96
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		2,544,900,000.00	2,544,900,000.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,476,153,018.55	5,483,942,584.48
减：库存股			
其他综合收益		1,685,723.77	207,931.36
专项储备			
盈余公积		1,424,324,614.85	1,252,993,740.01
未分配利润		4,010,681,833.74	3,741,153,960.14
所有者权益（或股东权益）合计		13,457,745,190.91	13,023,198,215.99
负债和所有者权益（或股东权益）总计		28,712,872,039.22	26,934,808,111.95

公司负责人：章朝阳主管会计工作负责人：宋吉述会计机构负责人：陈敏

合并利润表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入		13,645,039,404.43	13,595,853,156.81
其中：营业收入		13,645,039,404.43	13,595,853,156.81
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		11,517,781,937.85	11,531,330,306.98
其中：营业成本		8,515,573,537.86	8,371,062,618.83
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		56,722,564.53	54,561,955.97
销售费用		1,619,495,801.90	1,639,588,067.13
管理费用		1,726,684,770.01	1,672,175,537.11
研发费用		45,275,711.72	57,682,603.55
财务费用		-445,970,448.17	-263,740,475.61
其中：利息费用		24,171,652.22	34,181,242.27
利息收入		472,700,295.18	308,013,008.52
加：其他收益		225,668,717.80	191,421,075.55
投资收益（损失以“－”号填列）		116,034,796.52	263,873,305.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		87,566,656.59	79,517,293.55
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			

列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-10,693,074.43	-4,888,431.26
信用减值损失(损失以“-”号填列)		47,124,824.83	-87,914,812.77
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-204,866,817.95	-260,802,720.01
资产处置收益(损失以“-”号填列)		32,610,206.15	8,909,957.46
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		2,333,136,119.50	2,175,121,224.20
加:营业外收入		24,503,034.64	19,714,969.90
减:营业外支出		29,883,048.26	66,933,293.45
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		2,327,756,105.88	2,127,902,900.65
减:所得税费用		-633,065,183.58	20,598,913.33
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		2,960,821,289.46	2,107,303,987.32
(一)按经营持续性分类			
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		2,960,821,289.46	2,107,303,987.32
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二)按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		2,951,938,135.73	2,081,792,933.19
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		8,883,153.73	25,511,054.13
六、其他综合收益的税后净额		-9,374,838.55	43,837,512.52
(一)归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-9,434,577.74	43,409,711.68
1.不能重分类进损益的其他综合收益		1,504,772.38	303,614.47
(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		1,504,772.38	303,614.47
(4)企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益		-10,939,350.12	43,106,097.21
(1)权益法下可转损益的其他综合收益		16,042.41	55,507.32
(2)其他债权投资公允价值变动			
(3)金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4)其他债权投资信用减值准备			

(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额		-10,955,392.53	43,050,589.89
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		59,739.19	427,800.84
七、综合收益总额		2,951,446,450.91	2,151,141,499.84
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		2,942,503,557.99	2,125,202,644.87
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		8,942,892.92	25,938,854.97
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		1.1599	0.8180
(二) 稀释每股收益(元/股)		1.1599	0.8180

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

公司负责人：章朝阳 主管会计工作负责人：宋吉述 会计机构负责人：陈敏

母公司利润表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业收入		617,707,752.85	554,786,621.27
减：营业成本		412,734,707.56	377,091,388.76
税金及附加		21,498,631.49	15,524,449.51
销售费用		24,010,922.88	20,773,854.74
管理费用		200,706,396.59	158,598,275.69
研发费用		7,802,937.53	27,037,750.40
财务费用		-269,041,964.02	-123,614,338.46
其中：利息费用		212,353,555.40	193,453,097.32
利息收入		481,826,617.62	317,077,549.39
加：其他收益		9,262,385.87	8,375,372.40
投资收益（损失以“-”号填列）		1,435,436,366.96	1,693,520,133.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		48,095,462.07	56,871,244.92
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）		7,003,785.38	68,832.12
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-14,851,236.55	-30,160,740.34
资产减值损失（损失以“-”号填列）		330,990.75	-16,064,656.36
资产处置收益（损失以“-”号填列）		12,433,148.78	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,669,611,562.01	1,735,114,181.63

加：营业外收入		1,151,001.42	535,455.09
减：营业外支出		10,344,217.53	23,354,497.28
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		1,660,418,345.90	1,712,295,139.44
减：所得税费用		-52,890,402.54	
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		1,713,308,748.44	1,712,295,139.44
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		1,713,308,748.44	1,712,295,139.44
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		1,477,792.41	151,507.32
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		1,461,750.00	96,000.00
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		1,461,750.00	96,000.00
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		16,042.41	55,507.32
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		16,042.41	55,507.32
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		1,714,786,540.85	1,712,446,646.76
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：章朝阳 主管会计工作负责人：宋吉述 会计机构负责人：陈敏

合并现金流量表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	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		14,254,443,901.18	13,818,347,081.64
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			

向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		57,348,875.07	125,262,669.55
收到其他与经营活动有关的现金		288,882,539.90	266,639,496.44
经营活动现金流入小计		14,600,675,316.15	14,210,249,247.63
购买商品、接受劳务支付的现金		8,165,536,771.82	8,006,344,670.11
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		2,327,416,700.65	2,194,291,974.56
支付的各项税费		219,520,799.57	213,651,718.93
支付其他与经营活动有关的现金		1,285,075,875.23	1,289,119,110.87
经营活动现金流出小计		11,997,550,147.27	11,703,407,474.46
经营活动产生的现金流量净额		2,603,125,168.88	2,506,841,773.17
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,351,613,163.76	12,659,460,254.20
取得投资收益收到的现金		39,484,820.31	236,750,815.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		22,533,055.98	15,712,919.63
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,043,961.60	209,486.15
收到其他与投资活动有关的现金		7,534,820,486.65	5,424,137,910.80
投资活动现金流入小计		8,949,495,488.30	18,336,271,386.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		467,189,902.26	608,052,251.57
投资支付的现金		361,470,000.00	9,052,109,424.02
质押贷款净增加额			

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		12,810,000,000.00	7,434,198,760.46
投资活动现金流出小计		13,638,659,902.26	17,094,360,436.05
投资活动产生的现金流量净额		-4,689,164,413.96	1,241,910,950.63
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		250,000,000.00	275,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		26,700,000.00	40,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,720,000.00	
筹资活动现金流入小计		278,420,000.00	315,000,000.00
偿还债务支付的现金		118,000,000.00	143,639,152.76
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,288,434,398.48	1,312,831,383.34
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		11,109,015.82	27,221,983.93
支付其他与筹资活动有关的现金		97,966,173.49	109,165,833.72
筹资活动现金流出小计		1,504,400,571.97	1,565,636,369.82
筹资活动产生的现金流量净额		-1,225,980,571.97	-1,250,636,369.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,862,555.89	12,796,276.26
五、现金及现金等价物净增加额		-3,310,157,261.16	2,510,912,630.24
加：期初现金及现金等价物余额		6,369,636,771.26	3,858,724,141.02
六、期末现金及现金等价物余额		3,059,479,510.10	6,369,636,771.26

公司负责人：章朝阳 主管会计工作负责人：宋吉述 会计机构负责人：陈敏

母公司现金流量表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	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		625,649,494.97	468,224,975.37
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,551,237,236.50	1,121,782,900.92
经营活动现金流入小计		2,176,886,731.47	1,590,007,876.29
购买商品、接受劳务支付的现金		473,103,543.17	427,562,235.24
支付给职工及为职工支付的		69,189,346.54	59,486,538.55

现金			
支付的各项税费		25,004,897.05	18,751,020.18
支付其他与经营活动有关的现金		118,287,209.08	228,907,859.57
经营活动现金流出小计		685,584,995.84	734,707,653.54
经营活动产生的现金流量净额		1,491,301,735.63	855,300,222.75
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,300,000,000.00	12,654,126,337.23
取得投资收益收到的现金		1,401,395,836.41	1,706,809,430.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		283.19	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		7,523,037,277.44	5,400,000,000.00
投资活动现金流入小计		10,224,433,397.04	19,760,935,768.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		211,983,973.82	297,891,584.23
投资支付的现金		356,000,000.00	9,250,009,900.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		12,800,000,000.00	7,401,054,595.25
投资活动现金流出小计		13,367,983,973.82	16,948,956,079.48
投资活动产生的现金流量净额		-3,143,550,576.78	2,811,979,688.69
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			275,000,000.00
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,720,000.00	
筹资活动现金流入小计		1,720,000.00	275,000,000.00
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		1,675,370,230.83	1,430,240,212.13
支付其他与筹资活动有关的现金		7,835,325.88	7,379,138.61
筹资活动现金流出小计		1,683,205,556.71	1,437,619,350.74
筹资活动产生的现金流量净额		-1,681,485,556.71	-1,162,619,350.74
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		-3,333,734,397.86	2,504,660,560.70
加：期初现金及现金等价物余额		5,936,583,913.10	3,431,923,352.40
六、期末现金及现金等价物余额		2,602,849,515.24	5,936,583,913.10

公司负责人：章朝阳 主管会计工作负责人：宋吉述 会计机构负责人：陈敏

合并所有者权益变动表
2023 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2023 年度												少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	2,544,900,000.00				3,152,725,641.60		3,417,095.62	81,585,972.78	2,378,865,629.35		9,101,271,207.60		17,262,765,546.95	290,085,928.56	17,552,851,475.51
加:会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	2,544,900,000.00				3,152,725,641.60		3,417,095.62	81,585,972.78	2,378,865,629.35	-	9,101,271,207.60		17,262,765,546.95	290,085,928.56	17,552,851,475.51
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					210,739,198.80		-9,434,577.74	-	171,330,874.84	-	1,508,157,260.89		1,880,792,756.79	-4,316,598.39	1,876,476,158.40
(一)综合收益总额							-9,434,577.74				2,951,938,135.73		2,942,503,557.99	8,942,892.92	2,951,446,450.91
(二)所有者投入和减少资本					250,000,000.00		-	-	-	-	-		250,000,000.00	-2,150,475.49	247,849,524.51
1.所有者投入的普通股					250,000,000.00								250,000,000.00		250,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他														-2,150,475.49	-2,150,475.49
(三)利润分配							-	-	171,330,874.84	-	-1,443,780,874.84		-1,272,450,000.00	-11,109,015.82	-1,283,559,015.82
1.提取盈余公积									171,330,874.84		-171,330,874.84		-		-
2.提取一般风险准备													-		-
3.对所有者(或股东)的分配											-1,272,450,000.00		-1,272,450,000.00	-11,109,015.82	-1,283,559,015.82
4.其他													-		-
(四)所有者权益内部结转							-	-	-	-	-		-	-	-
1.资本公积转增资本(或股本)													-		-

2023 年年度报告

2. 盈余公积转增资本 (或股本)													-								-		
3. 盈余公积弥补亏损																						-	
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																							-
5. 其他综合收益结转留存收益																							-
6. 其他																							-
(五) 专项储备																							-
1. 本期提取																							-
2. 本期使用																							-
(六) 其他																							-39,260,801.20
四、本期期末余额	2,544,900,000.00																						3,363,464,840.40
																							-6,017,482.12
																							81,585,972.78
																							2,550,196,504.19
																							-
																							10,609,428,468.49
																							19,143,558,303.74
																							285,769,330.17
																							19,429,327,633.91

项目	2022 年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
优先股		永续债	其他													
一、上年年末余额	2,544,900,000.00				2,872,611,831.96		-39,992,616.06	81,585,972.78	2,207,636,115.41		8,463,157,788.35		16,129,899,092.44	297,921,150.82	16,427,820,243.26	
加：会计政策变更															-	
前期差错更正															-	
其他															-	
二、本年期初余额	2,544,900,000.00				2,872,611,831.96	-	-39,992,616.06	81,585,972.78	2,207,636,115.41	-	8,463,157,788.35		16,129,899,092.44	297,921,150.82	16,427,820,243.26	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					280,113,809.64	-	43,409,711.68		171,229,513.94	-	638,113,419.25		1,132,866,454.51	-7,835,222.26	1,125,031,232.25	
(一) 综合收益总额							43,409,711.68				2,081,792,933.19		2,125,202,644.87	25,938,854.97	2,151,141,499.84	
(二) 所有者投入和减少资本					275,632,973.22	-	-						275,632,973.22	-6,552,093.30	269,080,879.92	
1. 所有者投入的普通股					275,000,000.00								275,000,000.00		275,000,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本															-	
3. 股份支付计入所有者权益的金额															-	
4. 其他					632,973.22								632,973.22	-6,552,093.30	-5,919,120.08	
(三) 利润分配									171,229,513.94	-	-1,443,679,513.94		-1,272,450,000.00	-27,221,983.93	-1,299,671,983.93	
1. 提取盈余公积									171,229,513.94		-171,229,513.94				-	
2. 提取一般风险准备															-	
3. 对所有者 (或股东) 的分配															-	
															-1,272,450,000.00	
															-1,272,450,000.00	
															-27,221,983.93	
															-1,299,671,983.93	

2023 年年度报告

4. 其他															-		
（四）所有者权益内部结转					-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)															-		-
2. 盈余公积转增资本(或股本)															-		-
3. 盈余公积弥补亏损															-		-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															-		-
5. 其他综合收益结转留存收益															-		-
6. 其他															-		-
（五）专项储备					-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取															-		-
2. 本期使用															-		-
（六）其他					4,480,836.42										4,480,836.42		4,480,836.42
四、本期末余额	2,544,900,000.00				3,152,725,641.60	-	3,417,095.62	81,585,972.78	2,378,865,629.35	-	9,101,271,207.60		17,262,765,546.95	290,085,928.56	17,552,851,475.51		

公司负责人：章朝阳 主管会计工作负责人：宋吉述 会计机构负责人：陈敏

母公司所有者权益变动表
2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	2,544,900,000.00				5,483,942,584.48		207,931.36		1,252,993,740.01	3,741,153,960.14	13,023,198,215.99
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	2,544,900,000.00	-	-	-	5,483,942,584.48	-	207,931.36	-	1,252,993,740.01	3,741,153,960.14	13,023,198,215.99
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-7,789,565.93	-	1,477,792.41	-	171,330,874.84	269,527,873.60	434,546,974.92
（一）综合收益总额							1,477,792.41			1,713,308,748.44	1,714,786,540.85
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入的普通股											-
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入所有者权益的金额											-
4. 其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	171,330,874.84	-1,443,780,874.84	-1,272,450,000.00
1. 提取盈余公积									171,330,874.84	-171,330,874.84	-
2. 对所有者（或股东）的分配										-1,272,450,000.00	-1,272,450,000.00
3. 其他											-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2023 年年度报告

1. 资本公积转增资本（或股本）												-
2. 盈余公积转增资本（或股本）												-
3. 盈余公积弥补亏损												-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												-
5. 其他综合收益结转留存收益												-
6. 其他												-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取												-
2. 本期使用												-
（六）其他					-7,789,565.93							-7,789,565.93
四、本期期末余额	2,544,900,000.00	-	-	-	5,476,153,018.55	-	1,685,723.77	-	1,424,324,614.85	4,010,681,833.74	13,457,745,190.91	

项目	2022 年度											
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	2,544,900,000.00				5,204,114,584.48			56,424.04		1,081,764,226.07	3,472,538,334.64	12,303,373,569.23
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	2,544,900,000.00	-	-	-	5,204,114,584.48	-		56,424.04	-	1,081,764,226.07	3,472,538,334.64	12,303,373,569.23
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	279,828,000.00	-		151,507.32	-	171,229,513.94	268,615,625.50	719,824,646.76
（一）综合收益总额								151,507.32			1,712,295,139.44	1,712,446,646.76
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	275,000,000.00	-		-	-	-	-	275,000,000.00
1. 所有者投入的普通股					275,000,000.00							275,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入所有者权益的金额												-
4. 其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-		-	-	171,229,513.94	-1,443,679,513.94	-1,272,450,000.00
1. 提取盈余公积										171,229,513.94	-171,229,513.94	-
2. 对所有者（或股东）的分配											-1,272,450,000.00	-1,272,450,000.00
3. 其他												-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）												-
2. 盈余公积转增资本（或股本）												-
3. 盈余公积弥补亏损												-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												-
5. 其他综合收益结转留存收益												-
6. 其他												-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-
1. 本期提取												-
2. 本期使用												-
（六）其他					4,828,000.00							4,828,000.00
四、本期期末余额	2,544,900,000.00	-	-	-	5,483,942,584.48	-		207,931.36	-	1,252,993,740.01	3,741,153,960.14	13,023,198,215.99

公司负责人：章朝阳主管会计工作负责人：宋吉述会计机构负责人：陈敏

三、公司基本情况

1. 公司概况

适用 不适用

江苏凤凰出版传媒股份有限公司（以下简称“凤凰传媒”、“本公司”或“公司”）成立于1999年4月2日。系经江苏省委宣传部和江苏省财政厅苏宣复[2009]3号、苏财教[2009]75号文批准，由江苏省新华书店集团有限公司整体变更设立的股份有限公司。根据本公司2010年度股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会《关于核准江苏凤凰出版传媒股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2011]1802号）核准，本公司向社会公开发行人民币普通股（A股）股票，本公司股票已于2011年11月30日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司统一社会信用代码91320000134752179A，法定代表人章朝阳；总部位于江苏省南京市湖南路1号凤凰广场B座，注册地址：南京市湖南路1号B座。

本公司及各子公司主要从事图书出版物及音像制品的出版、发行及文化用品销售，以及软件开发、游戏开发运营和影视剧制作发行等。

本财务报表经本公司董事会于2024年4月22日决议批准报出。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2. 持续经营

适用 不适用

本公司已评价自报告期末起至少12个月的持续经营能力，本公司管理层相信公司能自本财务报表批准日后不短于12个月的可预见未来期间内持续经营。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。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、应收款项坏账准备、存货、固定资产、投资性房地产折旧等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三之“12 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法”、“14 存货”、“17 投资性房地产”、“18 固定资产”、“30 收入”描述。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3. 营业周期

适用 不适用

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

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

√适用 □不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收账款和其他应收款	金额≥500 万元人民币
本期重要的应收款项核销	金额≥500 万元人民币
重要的在建工程	预算≥1,000 万元人民币
重要的账龄超过 1 年的应付账款	金额≥1,000 万元人民币
重要的账龄超过 1 年的预收款项	金额≥1,000 万元人民币
重要的非全资子公司	子公司资产总额超过集团资产的 5%的非全资子公司

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的各方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，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵销。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵销。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额应当冲减少数股东权益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，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，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，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若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

适用 不适用

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方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，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

9. 现金及现金等价物的确定标准

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

10. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

（1）外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

（2）外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中单独列示。

11. 金融工具

√适用 □不适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当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。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：（一）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。（二）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

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

对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

（2）金融资产的分类和计量

在初始确认金融资产时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。

1) 金融资产的初始计量：

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款，本公司按照预期有权收取的对价初始计量。

2) 金融资产的后续计量：

①以摊余成本计量的债务工具投资

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，且公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产。该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、减值及终止确认产生的利得或损失，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债务工具投资

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，且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的，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他

综合收益的金融资产。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

③指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认时，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。本公司将其相关股利收入计入当期损益，其公允价值变动计入其他综合收益。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。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量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，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已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。

本公司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，未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

(4) 金融负债的分类和计量

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。

1) 金融负债的初始计量

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

2) 金融负债的后续计量

①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。

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，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；终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，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。

(5) 金融资产和金融负债的抵销

同时满足下列条件的，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：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

(6) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

(7) 金融工具减值（不含应收款项）

减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对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、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

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。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具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，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月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已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，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；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

12. 应收票据

适用 不适用

13. 应收账款

适用 不适用

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款和长期应收款。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，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。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具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，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明应收款项的信用风险已经显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月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已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，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；应收款项自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的应收款项，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

除单独评估信用风险的金融工具外，本公司根据信用风险特征将其他金融工具划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

单独评估信用风险的金融工具，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。

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

适用 不适用

除了单独评估信用风险的金融工具外，本公司基于共同风险特征将金融工具划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据——银行承兑汇票组合	银行承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
应收票据——商业承兑汇票组合	商业承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
应收账款——关联方货款组合	按照是否同受一方控制划分	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
应收账款——账龄组合	按照账龄划分	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
其他应收款——关联方往来组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
其他应收款——应收其他组合		
长期应收款	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

对于划分为账龄组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失：

账龄	应收账款预期信用损失率
1 年以内（含 1 年）	10%
1—2 年	20%
2—3 年	50%
3 年以上	80%

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

适用 不适用

14. 应收款项融资

适用 不适用

应收款项融资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且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的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

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

适用 不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

□适用 √不适用

15. 其他应收款

□适用 √不适用

16. 存货

√适用 □不适用

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

√适用 □不适用

(1) 存货的分类

本公司存货包括在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品等。

(2) 发出存货的计价方法

材料发出时按先进先出法计价，其他存货发出时按加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度：采用永续盘存制。**(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法进行摊销。****存货跌价准备的确认标准和计提方法**

√适用 □不适用

存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按照存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。确定存货的可变现净值时，根据财政部(财会[2004]1号)关于印发《新闻出版业会计核算办法》的规定，对库存图书、期刊(杂志)、音像制品、电子出版物、投影片等出版物按分年核价、提取提成差价的方法计提存货跌价准备，出版物经批准报废时，在出版物提成差价(存货跌价准备)中列支。提成差价(存货跌价准备)的计提标准：

①纸质图书按库存图书总定价分年计提

分 类	计提比例
当年出版	-
前一年出版	20%
前二年出版	30%
前三年及三年以上出版	40%

②纸质期刊(包括年鉴)和挂历、年画，按期末库存实际成本全额提取存货跌价准备。

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，如遇上述出版物升级，升级后的原有出版物仍有市场的，保留该出版物库存实际成本10%，即按年末库存实际成本的90%提取；升级后的原有出版物已无市场的，则全部报废。

④文化用品及其他商品采用个别认定法计提存货跌价准备。

对于存在退货期约定的销售，退货期未了的发出商品期末也按照上述规定计提存货跌价准备。

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

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

17. 合同资产

□适用 √不适用

18. 持有待售的非流动资产或处置组

√适用 □不适用

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

√适用 □不适用

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- ①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- ②出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

终止经营的认定标准和列报方法

√适用 □不适用

终止经营是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- ①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- ②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- ③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的条件的，自停止使用日起作为终止经营列报；因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并利润表中列报相关终止经营损益。

对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

19. 长期股权投资

√适用 □不适用

(1) 重大影响、共同控制的判断标准

①本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权力机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

(2) 投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前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/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与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总除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入留存收益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，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应当转入改按权益法核算的留存收益。

(3) 后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、7 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于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，其差额包含在长期股权投资成本中；对于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成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并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现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵销。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及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。被投资企业以后实现净利润的，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。

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。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

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

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值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，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，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重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

20. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

21. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

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

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

(2). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	35 年	3%	2.77%
机器设备	年限平均法	10 年	3%	9.70%
运输设备	年限平均法	4 年	3%	24.25%
电子设备	年限平均法	3 年	3%	32.33%
其他设备	年限平均法	5 年	3%	19.40%

22. 在建工程

适用 不适用

(1) 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

达到预定可使用状态前产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

23. 借款费用

适用 不适用

(1) 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，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款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。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。

24. 生物资产

适用 不适用

25. 油气资产

适用 不适用

26. 无形资产

(1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

适用 不适用

无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

项目	预计使用寿命
土地使用权	土地出让合同规定的使用年限
其他无形资产（软件等）	5 年-10 年

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

(2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

适用 不适用

①研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括研发人员薪金费用、材料投入费用、折旧摊销、委托外部研究开发费用、能源动力费用、其他研发费用等。

②划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

③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，予以资本化：

A、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；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、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，应当证明其有用性；

D、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；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

④研发过程中产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

27. 长期资产减值

适用 不适用

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据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减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。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，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

28. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

(1) 摊销方法：长期待摊费用在受益期内平均摊销

(2) 摊销年限：经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

29. 合同负债

√适用 □不适用

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

30. 职工薪酬

(1). 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

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

(2). 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

离职后福利为设定提存计划，主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

(3). 辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，本公司在下列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：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4). 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

31. 预计负债

√适用 □不适用

(1) 与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

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

(2) 预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定；
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

32. 股份支付

√适用 □不适用

(1) 股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

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

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

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

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

(2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，如果由于修改延长或缩短了等待期，按照修改后的等待期进行会计处理，无需考虑不利修改的有关会计处理规定。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

33. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

34. 收入

(1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

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

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

交易价格，是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认的收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，

并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。合同中如果存在重大融资成分,本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格;对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的,本公司不考虑其中的融资成分。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权,来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的,本公司为主要责任人,按照已收或应收对价总额确认收入;否则,本公司为代理人,按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入,该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

满足下列条件之一的,属于在某一时间段内履行的履约义务,本公司按照履约进度,在一段时间内确认收入:(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗所带来的经济利益;(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品;(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则,本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在一段时间内履行的履约义务,本公司采用产出法确定履约进度,即根据已转移给客户的商品或服务对于客户的价值确定履约进度。当履约进度不能合理确定时,已经发生的成本预计能够得到补偿的,本公司按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

(2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

√适用 □不适用

(1) 免费教材的征订销售。免费教材主要采用向教育系统和各中小学校征订的方式进行销售,因此基本无退货。当年春秋两季教材于发货、取得教育部门的结算清单后确认收入。

(2) 其他出版物的销售模式主要有线上代销、线上直销、线下代销和线下直销。

①线上代销:本公司与第三方互联网电商平台运营商以代销模式开展合作,即本公司直接向合作客户发出商品,后续由合作客户负责向终端消费者进行销售、发货及收款并和本公司结算。在线上代销模式下,本公司以收到代销单位的代销清单并经双方核对后确认商品销售收入。

②线上直销:本公司通过自建的和第三方互联网电商等平台,并以自营电商模式进行线上图书零售。在线上直销模式下,以终端客户确认收货后确认商品销售收入。

③线下代销:本公司与线下销售渠道以代销模式开展合作,即本公司直接向合作客户发出商品,后续由合作客户负责向终端消费者进行销售、发货及收款并和本公司结算。在线下代销模式下,本公司以收到代销单位的代销清单并经双方核对后确认商品销售收入。

④线下直销:

A. 本公司通过开设的新华书店进行线下零售:本公司以收取货款或取得索取货款的凭据,并将货物交付给购买方时确认销售收入。

B. 客户批量采购等传统直销:本公司将图书发出,客户验收图书数量及质量。若图书存在质量问题,客户可将图书退回;若无质量问题,经客户确认后本公司确认商品销售收入。

35. 合同成本

√适用 □不适用

(1) 取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的,确认为一项资产,并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行推销,计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出,在发生时计入当期损益,明确由客户承担的除外。

(2) 履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本,不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的,确认为一项资产:①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关;②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源;③该成本预期能够收回。确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行推销,计入当期损益。

(3) 合同成本减值

合同成本账面价值高于下列两项的差额的，计提减值准备，并确认为资产减值损失：①因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款①减②的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

36. 政府补助

√适用 □不适用

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。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。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益（或冲减相关资产的账面价值）。并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

37. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，根据可抵扣暂时性差异和能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。递延所得税负债根据应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- （1）纳税主体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；

(2)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。

38. 租赁

√适用 □不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

本公司将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

除上述简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对已识别租赁确认使用权资产和租赁负债。

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁，是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。但原租赁为短期租赁，且转租出租人对原租赁进行简化处理的，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

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。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。未实现融资收益在租赁期内采用固定的周期性利率计算确认当期利息收入。取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

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。取得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。

39. 其他重要的会计政策和会计估计

□适用 √不适用

40. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称解释 16 号）。自 2023 年 1 月 1 日起施行。执行解释 16 号的该项规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。	单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税	

其他说明

无

(2). 重要会计估计变更

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

41. 其他

□适用 √不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按适用税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税	13%、9%、6%、5%、3%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%、20%、15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率 (%)
菲尼科斯创艺国际贸易(香港)有限公司	16.5%
Phoenix International Publications, Inc.	21%+9.5%
Phoenix International Publications UK Ltd.	19%
Phoenix International Publications Germany GmbH	15.825%
Phoenix Creart International Trade-Australia PTY. LTD	30%
Publication International Ltd, S. de R.L. de C.V.	30%
神奇互动有限公司	16.5%
Crystaltech International Holdings Limited	
Ifree Studio Limited	16.5%
Phoenix US Holdings, Inc. (凤凰美国控股公司)	21%+9.5%
PIP Distribution, Inc.	21%+9.5%
Sequoia Publishing &Media, Inc.	21%+9.5%

注：法人税适用超额累进税率，2 亿韩币及以下，税率为 10%，2 亿韩币以上，税率为 20%。

2. 税收优惠

√适用 □不适用

(1) 增值税

2021 年 3 月 22 日，财政部、国家税务总局发布《关于延续宣传文化增值税优惠政策的通知》(财政部税务总局公告 2021 年第 10 号)，继续实施宣传文化增值税优惠政策，即自 2021 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日，本公司及子公司免征图书批发、零售环节增值税；专为少年儿童出版发行的报纸和期刊、中小学的学生课本、专为老年人出版发行的报纸和期刊、少数民族文字出版物等出版物在出版环节实行增值税 100%先征后退政策，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实行增值税先征后退 50%政策。

《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100 号)本公司的子公司销售其自行开发生产的软件产品，征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即

征即退政策。

(2) 企业所得税

1) 根据《财政部、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)以及《江苏省财政厅 江苏省国家税务局 江苏省地方税务局 江苏省委宣传部关于发布第一批转制文化企业名单的通知》(苏财税[2010]1号)、《江苏省财政厅 江苏省国家税务局 江苏省地方税务局 江苏省委宣传部 关于发布第四批转制文化企业名单的通知》(苏财税[2011]45号)、《江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局、江苏省委宣传部关于江苏凤凰七彩语文文化有限公司等两家企业享受文化企业转制税收优惠政策的通知》(苏财税[2012]46号)、《江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局、中共江苏省委宣传部关于新华报业传媒集团南通有限公司等 27 家企业享受文化企业转制税收优惠政策的通知》(苏财税[2019]55号), 本公司及部分子公司 2019 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日免征企业所得税。

序号	单位名称	2023 年度	2022 年度
1	江苏凤凰出版传媒股份有限公司	免征	免征
2	江苏凤凰新华书店集团有限公司	免征	免征
3	江苏人民出版社有限公司	免征	免征
4	江苏凤凰科学技术出版社有限公司	免征	免征
5	江苏译林出版社有限公司	免征	免征
6	江苏凤凰少年儿童出版社有限公司	免征	免征
7	江苏凤凰七彩语文文化有限公司	免征	免征
8	江苏兴趣阅读文化有限公司	免征	免征
9	江苏凤凰电子音像出版社有限公司	免征	免征
10	江苏凤凰教育出版社有限公司	免征	免征
11	江苏凤凰文艺出版社有限公司	免征	免征
12	江苏凤凰出版社有限公司	免征	免征
13	江苏凤凰美术出版社有限公司	免征	免征
14	江苏凤凰数字传媒有限公司	免征	免征
15	江苏凤凰职业教育图书有限公司	免征	免征
16	江苏凤凰教育发展有限公司	免征	免征
17	凤凰传奇影业有限公司	免征	免征
18	江苏凤凰报刊出版传媒有限公司	免征	免征
19	江苏董事会文化传媒有限公司	免征	免征
20	江苏达泰文化传播有限公司	免征	免征
21	南京凤凰新联文化发展有限公司	免征	免征
22	江苏时代教育有限公司	免征	免征
23	江苏现代职教图书发行有限公司	免征	免征

2) 根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的相关规定, 对国家需要重点扶持的高新技术企业, 减按 15% 的税率征收企业所得税。本公司子公司江苏凤凰数字传媒有限公司、江苏凤凰数据有限公司、江苏凤凰星云网络科技有限公司、上海慕和网络科技有限公司、江苏凤凰智慧教育科技有限公司报告期享受国家需要重点扶持的高新技术企业税收优惠政策。

3) 根据《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》(税务总局公告 2023 年第 12 号), 本公司部分子公司 2023 年度按小型微利企业所得税优惠政策征收企业所得税。

序号	单位名称
1	宿迁苏人文化传媒有限公司
2	盐城苏人文化传媒有限公司
3	江苏凤凰教育智库有限公司
4	三河市凤凰壹力仓储有限公司
5	苏州凤凰大块教育发展有限公司
6	淮安新华商贸有限公司
7	江苏凤凰新华供应链管理有限公司
8	东台凤凰新华大药房有限公司
9	江苏菲尼克斯网络科技传媒有限公司
10	南京凤凰悦世泓文文化发展有限公司
11	江苏凤凰通海供应链管理有限公司
12	江苏凤凰信息科技有限公司
13	江苏凤凰网络科技有限公司

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	235,725.41	217,569.58
银行存款	1,311,965,768.05	4,454,001,090.05
其他货币资金	58,174,503.99	63,547,721.39
存放财务公司存款	1,703,698,457.20	1,870,698,971.33
合计	3,074,074,454.65	6,388,465,352.35
其中：存放在境外的款项总额	105,424,653.00	128,322,358.71

2、交易性金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	68,779,586.67	1,439,488,254.03	/
其中：			
权益工具投资	68,779,586.67	80,845,111.37	/
银行理财产品		1,308,454,931.52	/
证券资管产品		50,188,211.14	
指定以公允价值计量且其变			

动计入当期损益的金融资产			
其中：			
合计	68,779,586.67	1,439,488,254.03	/

其他说明：

适用 不适用**3、衍生金融资产**适用 不适用**4、应收票据****(1). 应收票据分类列示**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	8,148,661.63	
商业承兑票据	27,163,889.41	
合计	35,312,551.04	

(2). 期末公司已质押的应收票据适用 不适用**(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		8,148,661.63
商业承兑票据		
合计		8,148,661.63

(4). 按坏账计提方法分类披露适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	38,330,760.98	100.00	3,018,209.94	7.87	35,312,551.04					
其中：										
银行承兑汇票组合	8,148,661.63	21.26			8,148,661.63					
商业承兑汇票组合	30,182,099.35	78.74	3,018,209.94	10.00	27,163,889.41					
合计	38,330,760.98	/	3,018,209.94	/	35,312,551.04		/		/	

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 商业承兑汇票组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票组合	30,182,099.35	3,018,209.94	10.00
合计	38,330,760.98	3,018,209.94	7.87

按组合计提坏账准备的说明

适用 不适用

应收票据——银行承兑汇票组合参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。上述组合预期信用损失率为 0%。

应收票据——商业承兑汇票组合参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收票据坏账准备		3,018,209.94				3,018,209.94
合计		3,018,209.94				3,018,209.94

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

(6). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其中重要的应收票据核销情况：

适用 不适用

应收票据核销说明：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

5、应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内小计	616,250,892.26	946,643,325.90
1 至 2 年	34,997,254.82	54,013,895.04
2 至 3 年	42,226,387.36	19,866,949.63
3 年以上	309,842,013.65	343,448,098.16
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
合计	1,003,316,548.09	1,363,972,268.73

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	164,258,882.95	16.37	161,200,250.95	98.14	3,058,632.00	144,248,914.15	10.58	141,190,282.15	97.88	3,058,632.00
其中：										
按组合计提坏账准备	839,057,665.14	83.63	206,196,660.53	24.57	632,861,004.61	1,219,723,354.58	89.42	274,741,697.60	22.52	944,981,656.98
其中：										
关联方组合	94,726.64	0.01	1,894.57	2.00	92,832.07	227,951.60	0.02	4,559.02	2.00	223,392.58
账龄组合	838,962,938.50	83.62	206,194,765.96	24.58	632,768,172.54	1,219,495,402.98	89.41	274,737,138.58	22.53	944,758,264.40
合计	1,003,316,548.09	/	367,396,911.48	/	635,919,636.61	1,363,972,268.73	/	415,931,979.75	/	948,040,288.98

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海掌玩互娱网络科技有限公司	8,500,000.00	8,500,000.00	100.00	预计无法收回
六枝特区形象教育发展有限公司	35,293,160.00	32,234,528.00	91.33	款项已逾期，评估对方信用风险，存

				在部分款项无法收回的可能性
江苏凤凰天舟新媒体发展有限公司	12,863,282.04	12,863,282.04	100.00	预计无法收回
上海足印影视传媒有限公司	16,100,000.00	16,100,000.00	100.00	预计无法收回
黑龙江广播影视传媒集团有限公司	15,323,800.00	15,323,800.00	100.00	预计无法收回
天津天视翔融传媒有限公司	13,600,000.00	13,600,000.00	100.00	预计无法收回
浙江东阳天泰传媒有限公司	14,700,000.00	14,700,000.00	100.00	预计无法收回
河北电视台	12,763,800.00	12,763,800.00	100.00	预计无法收回
其他	35,114,840.91	35,114,840.91	100.00	预计无法收回
合计	164,258,882.95	161,200,250.95	98.14	/

按单项计提坏账准备的说明：

√适用 □不适用

单独评估信用风险的金融工具，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。公司将与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项，结合追索情况判断收回的可能性，计算预期信用损失。

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：关联方组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
关联方组合	94,726.64	1,894.57	2.00
合计	94,726.64	1,894.57	

按组合计提坏账准备的说明：

√适用 □不适用

应收账款——关联方组合参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。上述组合预期信用损失率为2%。

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	616,156,165.62	61,615,616.68	10.00
1至2年	34,997,254.82	6,999,450.97	20.00
2至3年	42,226,387.36	21,113,193.74	50.00
3年以上	145,583,130.70	116,466,504.57	80.00
合计	838,962,938.50	206,194,765.96	24.58

按组合计提坏账准备的说明：

√适用 □不适用

应收账款——账龄组合参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	141,190,282.15	20,009,968.80				161,200,250.95
按组合计提坏账准备	274,741,697.60	-65,465,908.76		1,352,124.93	-1,727,003.38	206,196,660.53
合计	415,931,979.75	-45,455,939.96		1,352,124.93	-1,727,003.38	367,396,911.48

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,352,124.93

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国联合网络通信有限公司	49,340,448.98	0	49,340,448.98	4.92	4,934,044.90
河北电视台	46,442,720.00	0	46,442,720.00	4.63	39,706,936.00
六枝特区形象教育发展有限公司	35,293,160.00	0	35,293,160.00	3.52	32,234,528.00
READERLINK DIST SERVICES	32,718,465.29	0	32,718,465.29	3.26	3,271,846.53
中国电信股份有限公司	29,476,714.45	0	29,476,714.45	2.94	4,259,615.96
合计	193,271,508.72	0	193,271,508.72	19.27	84,406,971.39

其他说明

无

其他说明：

□适用 √不适用

6、合同资产

(1). 合同资产情况

□适用 √不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(4). 本期合同资产计提坏账准备情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(5). 本期实际核销的合同资产情况

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

7、 应收款项融资

(1). 应收款项融资分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	530,000.00	13,649,940.00
合计	530,000.00	13,649,940.00

(2). 期末公司已质押的应收款项融资

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	21,082,994.94	
商业承兑汇票		
合计	21,082,994.94	

(4). 按坏账计提方法分类披露

□适用 □不适用

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	530,000.00	100.00			530,000.00	13,649,940.00	100.00			13,649,940.00
其中：										
银行承兑汇票	530,000.00	100.00			530,000.00	13,649,940.00	100.00			13,649,940.00
合计	530,000.00	/		/	530,000.00	13,649,940.00	/		/	13,649,940.00

单位：元 币种：人民币

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

(5). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收款项融资情况

□适用 √不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

(7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

(8). 其他说明：

适用 不适用

8、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	111,086,344.31	67.81	143,948,682.17	62.52
1 至 2 年	24,890,796.20	15.19	37,715,933.53	16.38
2 至 3 年	5,662,348.60	3.46	16,688,235.92	7.25
3 年以上	22,179,573.80	13.54	31,879,737.46	13.85
合计	163,819,062.91	100.00	230,232,589.08	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 65,265,697.12 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 39.84%。

账龄超过 1 年且金额重大的预付款项

单位：元

单位名称/项目名称	金额	账龄	未结算原因
厦门青果映像文化传媒有限公司	13,500,000.00	1 至 2 年	影视跟投款尚未结算
影视项目前期费用	6,906,500.00	3 年以上	项目前期费用，尚未开机
合计	20,406,500.00		

9、其他应收款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	76,406,288.85	72,960,168.75
合计	76,406,288.85	72,960,168.75

其他说明：

□适用 □不适用

无

应收利息**(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

(5). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内小计	64,068,909.39	49,051,261.73
1 至 2 年	4,569,820.18	8,317,646.85
2 至 3 年	12,446,350.62	12,601,718.18
3 年以上	348,963,369.01	363,136,664.61
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
合计	430,048,449.20	433,107,291.37

(2). 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
各项保证金及押金	46,803,196.28	40,306,358.82
单位往来款	151,767,391.63	132,590,839.62
备用金借款	17,900,620.61	18,068,493.83
应收增值税退税	-	5,264,447.15
股权回购款	178,800,000.00	178,800,000.00
房屋、土地处置款	1,217,724.00	2,435,448.00
其他暂付暂收款	33,559,516.68	55,641,703.95
合计	430,048,449.20	433,107,291.37

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	67,319,351.91		292,827,770.71	360,147,122.62
2023年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段	-11,866,773.33		11,866,773.33	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-9,187,094.81		4,500,000.00	-4,687,094.81
本期转回				
本期转销				
本期核销	21,000.00			21,000.00
其他变动	-1,796,867.46			-1,796,867.46
2023年12月31日余额	44,447,616.31		309,194,544.04	353,642,160.35

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备	292,827,770.71	16,366,773.33				309,194,544.04
按组合计提坏账准备	67,319,351.91	-21,053,868.14		21,000.00	-1,796,867.46	44,447,616.31
合计	360,147,122.62	-4,687,094.81		21,000.00	-1,796,867.46	353,642,160.35

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明

无

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	21,000.00

其中重要的其他应收款核销情况：

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

□适用 √不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
南京岚裕凤凰投资基金管理中心(有限合伙)[注 1]	148,800,000.00	34.60%	股权回购款	三年以上	148,800,000.00
张宝玉[注 2]	30,000,000.00	6.98%	股权回购款	三年以上	30,000,000.00
杭州凤凰金瑞文化传媒有限公司	16,000,000.00	3.72%	往来款	三年以上	16,000,000.00
《决战女神》	15,925,300.01	3.70%	往来款	三年以上	15,925,300.01
霍尔果斯路画影视传媒有限公司	15,895,235.42	3.70%	往来款	三年以上	15,895,235.42
合计	226,620,535.43	52.70%	/	/	226,620,535.43

注 1：2015 年，南京岚裕凤凰投资基金管理中心(有限合伙)（以下简称“南京岚裕”）与杭州捷蓝信息技术有限公司（以下简称“杭州捷蓝”），杭州亦卓投资管理合伙企业(有限合伙)（以下简称“亦卓投资”），杭州捷蓝股东宋晓东、张依签署了《关于杭州捷蓝信息技术有限公司之投资协议》，江苏凤凰传媒投资有限公司（以下简称“凤凰投资”）通过南京岚裕依约投资了 1.55 亿元，通过受让亦卓投资的份额，间接持有杭州捷蓝 7%的股权。但杭州捷蓝未能按照协议约定完成 2016 年首次公开发行股票的目标。为维护合法权益，亦卓投资向中国国际经济贸易仲裁委员会提起仲裁，要求宋晓东、张依通过南京岚裕支付凤凰投资股权回购款 1.55 亿元。截至 2023 年 12 月 31 日，通过南京岚裕支付的股权回购款累计 620.00 万元。因本次仲裁的被申请人宋晓东、张依未在规定时间内支付股权回购款，凤凰投资管理基于谨慎性原则，对剩余未收款项计提全额坏账。

注 2：2013 年 9 月，本公司作为有限合伙人投资 3,130.27 万元参与设立上海泰来仁智投资中心(有限合伙)(以下简称“上海泰来”)专项投资杭州勒卡斯广告策划有限公司(以下简称“杭州勒卡斯”)。2018 年 3 月 29 日，张宝玉（杭州勒卡斯的创始股东）、本公司、上海匠聚企业管理咨询有限公司和上海泰来签订四方协议，约定张宝玉向本公司支付 3,000.00 万元股权回购款。签订四方协议之后，本公司对该金融资产进行终止确认，同时确认其他应收款（股权回购款）3,000.00 万元。截至 2023 年 12 月 31 日，尚未收到股权回购款。公司管理层基于谨慎性原则，对该股权回购款计提全额坏账准备。

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

10、 存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	94,388,645.15	13,836,186.38	80,552,458.77	83,727,837.08	843,815.99	82,884,021.09
在产品	456,111,831.93	26,317,835.70	429,793,996.23	269,651,561.73		269,651,561.73
库存商品	2,056,217,494.48	1,067,645,037.21	988,572,457.27	2,085,301,859.78	1,036,250,146.53	1,049,051,713.25
周转材料	4,219,980.00		4,219,980.00	7,234,267.88		7,234,267.88
消耗性生物资产						
合同履约成本						
发出商品	1,564,552,784.88	897,157,022.99	667,395,761.89	1,750,312,412.14	830,709,661.56	919,602,750.58
合计	4,175,490,736.44	2,004,956,082.28	2,170,534,654.16	4,196,227,938.61	1,867,803,624.08	2,328,424,314.53

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	843,815.99	12,992,370.39				13,836,186.38
在产品		26,317,835.70				26,317,835.70
库存商品	1,036,250,146.53	89,657,559.54	347,565.82	58,610,234.68		1,067,645,037.21
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
发出商品	830,709,661.56	66,447,361.43				897,157,022.99
合计	1,867,803,624.08	195,415,127.06	347,565.82	58,610,234.68		2,004,956,082.28

本期转回或转销存货跌价准备的原因

√适用 □不适用

本公司期末对存货进行全面清查后，根据财政部(财会[2004]1号)关于印发《新闻出版业会计核算办法》的通知，对库存图书、期刊(杂志)、音像制品、电子出版物、投影片等出版物按分年核价、提取提成差价的方法计提存货跌价准备，出版物经批准报废时，在出版物提成差价(存货跌价准备)中列支。

按组合计提存货跌价准备

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

□适用 √不适用

(3). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

□适用 √不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明

适用 不适用

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资		
一年内到期的其他债权投资		
持有期为一年以上的大额存单、定期存款于一年内到期部分	1,163,657,945.21	4,390,914,027.40
分期收款销售商品		74,756.11
合计	1,163,657,945.21	4,390,988,783.51

一年内到期的债权投资

适用 不适用

一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明

无

13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
短期大额存单及利息	4,613,008,712.35	2,826,616,027.40
预缴及待抵扣税费	195,349,167.42	191,457,512.65
扬州项目待处置资产		3,786,240.01
短期租赁费	784,128.80	583,547.25
其他	1,452,851.65	624,935.54
合计	4,810,594,860.22	3,023,068,262.85

其他说明

无

14、债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

无

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

(4). 本期实际的核销债权投资情况

适用 不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

适用 不适用

债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

15、 其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

无

对本期发生损失准备变动的其他债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据
适用 不适用

(4). 本期实际核销的其他债权投资情况

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、 长期应收款

(1). 长期应收款情况

适用 不适用

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(3). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的长期应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(5). 本期实际核销的长期应收款情况

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

长期应收款核销说明：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

17、长期股权投资

(1). 长期股权投资情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
南京凤凰康轩文化咨询有限公司	357,716.96			3,118.39						360,835.35
无锡凤凰文化发展有限公司	790,898.60			-153,925.22						636,973.38
南京博书堂文化有限公司	1,100,106.68			-19,639.48				-1,080,467.20		
新华联合发行有限公司	338,448,157.27			11,214,818.62			5,600,000.00			344,062,975.89
学科网（北京）股份有限公司	40,708,266.44			34,210,233.24		-40,980,801.20	12,008,194.77			21,929,503.71
译林影业有限公司		1,470,000.00		-1,470,000.00						
江苏凤凰出版传媒集团财务有限公司	771,624,334.19			31,409,337.04						803,033,671.23
厦门凤凰创壹软件有限公司	75,161,657.11			5,471,306.41	16,042.41					80,649,005.93
江苏凤凰智慧教育研究院有限公司	16,108,147.60			97,827.25						16,205,974.85
江苏求真译林出版有限公司	229,108.32			20,618.53						249,726.85
江苏凤凰数联教育科技有限公司				592,390.59				9,752,000.00		10,344,390.59
小计	1,244,528,393.17	1,470,000.00		81,376,085.37	16,042.41	-40,980,801.20	17,608,194.77	8,671,532.80		1,277,473,057.78
合计	1,244,528,393.17	1,470,000.00		81,376,085.37	16,042.41	-40,980,801.20	17,608,194.77	8,671,532.80		1,277,473,057.78

(2). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

无

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	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	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他					
南京科信文化传媒有限责任公司	1,881,000.00			2,076,000.00			3,957,000.00		2,457,000.00		战略性持有
南京凤凰在线数字科技有限公司	214,500.00			-			214,500.00		-		战略性持有
新华互联电子商务有限责任公司	3,192,845.10			257,592.54			3,450,437.64		858,280.64		战略性持有
合计	5,288,345.10			2,333,592.54			7,621,937.64		3,315,280.64		/

(2). 本期存在终止确认的情况说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

19、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	917,368,905.93	22,683,799.50		940,052,705.43
2. 本期增加金额	33,249,540.29			33,249,540.29
(1) 外购	642,897.00			642,897.00
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	32,606,643.29			32,606,643.29
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	950,618,446.22	22,683,799.50		973,302,245.72
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	309,148,370.79	8,780,980.63		317,929,351.42
2. 本期增加金额	39,548,121.80	546,844.57		40,094,966.37
(1) 计提或摊销	23,814,868.70	546,844.57		24,361,713.27
(2) 累计折旧等转入	15,733,253.10	-		15,733,253.10
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	348,696,492.59	9,327,825.20		358,024,317.79
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	601,921,953.63	13,355,974.30		615,277,927.93
2. 期初账面价值	608,220,535.14	13,902,818.87		622,123,354.01

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
丰县中阳一号房产	7,484,877.71	正在办理中
徐州铜山潘塘门面房	2,331,907.75	正在办理中
东屏雅苑	19,595,308.65	正在办理中
丽华门市	335,546.29	正在办理中
合计	29,747,640.40	

(3). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

21、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	5,966,747,910.48	5,643,367,254.24
固定资产清理	19,407.40	36,289.41
合计	5,966,767,317.88	5,643,403,543.65

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	7,039,677,512.13	833,025,057.53	108,899,838.35	423,708,860.88	8,405,311,268.89
2. 本期增加金额	614,182,315.09	4,762,642.51	8,176,013.53	23,254,630.18	650,375,601.31
(1) 购置	46,136,475.77	921,594.34	8,167,647.21	18,582,054.54	73,807,771.86
(2) 在建工程转入	561,893,303.34	3,841,048.17	-	4,391,527.80	570,125,879.31
(3) 企业合并增加	-	-	-	4,224.53	4,224.53
(4) 外币报表折算	6,152,535.98	-	8,366.32	276,823.31	6,437,725.61
3. 本期减少金额	35,465,780.36	3,922,821.80	6,671,586.44	22,412,324.05	68,472,512.65
(1) 处置或报废	2,859,137.07	3,922,821.80	6,671,586.44	21,752,145.06	35,205,690.37
(2) 转入投资性房地产	32,606,643.29	-	-	-	32,606,643.29
(3) 合并范围减少	-	-	-	660,178.99	660,178.99
4. 期末余额	7,618,394,046.86	833,864,878.24	110,404,265.44	424,551,167.01	8,987,214,357.55

二、累计折旧					
1. 期初余额	1,915,934,096.09	411,243,487.68	89,830,928.51	338,828,870.11	2,755,837,382.39
2. 本期增加金额	190,290,729.11	75,988,691.28	7,580,833.09	35,033,438.98	308,893,692.46
(1) 计提	188,283,043.76	75,988,691.28	7,572,466.77	34,723,217.57	306,567,419.38
(2) 外币报表折算	2,007,685.35	-	8,366.32	310,221.41	2,326,273.08
(3) 合并范围增加					
(4) 其他					
3. 本期减少金额	18,150,234.92	3,817,222.01	6,462,831.84	21,758,918.93	50,189,207.70
(1) 处置或报废	2,416,981.82	3,817,222.01	6,462,831.84	21,205,712.83	33,902,748.50
(2) 转入投资性房地产	15,733,253.10	-			15,733,253.10
(3) 合并范围减少	-	-	-	553,206.10	553,206.10
4. 期末余额	2,088,074,590.28	483,414,956.95	90,948,929.76	352,103,390.16	3,014,541,867.15
三、减值准备					
1. 期初余额	6,106,632.26				6,106,632.26
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额	182,052.34				182,052.34
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	5,924,579.92	-	-	-	5,924,579.92
四、账面价值					
1. 期末账面价值	5,524,394,876.66	350,449,921.29	19,455,335.68	72,447,776.85	5,966,747,910.48
2. 期初账面价值	5,117,636,783.78	421,781,569.85	19,068,909.84	84,879,990.77	5,643,367,254.24

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(4). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
泰兴凤凰文化广场	579,542,130.95	正在办理中
新港物流中心二期建设项目	193,331,068.42	正在办理中
海门师山广场（901、237、171-172）	140,113,357.13	正在办理中

南京市湖南路1号凤凰国际书城	54,254,574.18	正在办理中
燕郊空港库房	38,131,993.92	正在办理中
丰县中阳一号房产	14,683,869.44	正在办理中
泗洪凤凰大厦	8,040,749.77	预计无法办理
建湖颜单仓库	4,098,913.08	正在办理中
泰兴分公司建设物流中心2号仓库	3,731,564.37	正在办理中
连云港维修中心	3,580,074.28	正在办理中
响水储运中心	2,268,513.70	正在办理中
东海经济开发区教材仓库	2,159,064.16	正在办理中
邳州新华书店新图书库	1,069,911.20	正在办理中
滨海仓库综合楼	818,748.59	正在办理中
射阳西仓库扩建(汽车城)	694,198.98	正在办理中
邳州土山门市	271,876.76	正在办理中
丰县钢构库房	110,661.70	正在办理中
合计	1,046,901,270.63	

(5). 固定资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

固定资产清理

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
现代职教待清理资产	800.00	
人民社待清理资产	3,765.84	
兴化书店待清理资产	13,422.56	13,422.56
教育社待清理资产	1,419.00	22,866.85
合计	19,407.40	36,289.41

其他说明:

无

22、在建工程

项目列示

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	191,396,836.11	568,493,137.93
工程物资		
合计	191,396,836.11	568,493,137.93

其他说明:

适用 不适用

在建工程

(1). 在建工程情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	191,396,836.11		191,396,836.11	568,493,137.93		568,493,137.93
合计	191,396,836.11		191,396,836.11	568,493,137.93		568,493,137.93

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
射阳凤凰文化广场	320,000,000	214,804,056.32	97,000,025.59	311,804,081.91			94.76%	基本完工				自筹资金
ERP 项目	200,590,000	63,571,508.20	23,336,571.79	16,296,676.17		70,611,403.82	75.93%	未完工				募集资金
新港物流二期	349,900,000		12,315,584.70	12,315,584.70			93.97%	已完工				募集资金
百子亭 34 号业务楼	63,000,000	30,267,014.17	6,483,766.69	33,899,895.06		2,850,885.80	58.33%	基本完工				自筹资金
徐州分公司物流中心项目	99,730,000	91,984,325.98	1,688,484.31	93,672,810.29			93.93%	已完工				自筹资金
如皋仓储物流中心	16,890,000	12,917,898.07	2,820,524.34	15,738,422.41			93.14%	已完工				自筹资金
溧阳市北门东路 88 号	32,875,400	1,189,209.72	1,583,711.65	2,772,921.37			96.04%	已完工				自筹资金
泰州新书城	71,667,200	44,518,376.50				44,518,376.50	62.12%	未完工				自筹资金
无锡新书城装修工程	59,450,000	23,055,803.53	21,626,919.98	44,682,723.51			75.16%	已完工				自筹资金
百子亭办公区加固改造	54,780,000	23,286,025.49	4,121,844.25		10,484,548.67	16,923,321.07	50.03%	未完工				自筹资金
殷巷物流园区消防改造工程项目	18,260,000	13,824,440.90	2,799,175.42		16,623,616.32		91.04%	已完工				自筹资金
淮安物流园区改造工程项目	17,500,000	16,570,296.08			16,570,296.08		87.12%	已完工				自筹资金
兴化新书城升级改造	36,720,000	8,450,693.68	16,426,273.87	419,419.47		24,457,548.08	67.75%	未完工				自筹资金
其他	-	24,053,489.29	82,657,135.57	52,334,846.26	22,340,477.76	32,035,300.84						
合计	1,341,362,600	568,493,137.93	272,860,018.16	583,937,381.15	66,018,938.83	191,396,836.11	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

(4). 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

工程物资

(1). 工程物资情况

适用 不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

(3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

24、油气资产

(1) 油气资产情况

适用 不适用

(2) 油气资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

无

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	632,689,456.89	632,689,456.89
2. 本期增加金额	63,748,704.21	63,748,704.21

3. 本期减少金额	35,795,178.23	35,795,178.23
4. 期末余额	660,642,982.87	660,642,982.87
二、累计折旧		
1. 期初余额	274,274,450.44	274,274,450.44
2. 本期增加金额	84,354,944.90	84,354,944.90
(1) 计提		
3. 本期减少金额	23,928,058.22	23,928,058.22
(1) 处置		
4. 期末余额	334,701,337.12	334,701,337.12
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	325,941,645.75	325,941,645.75
2. 期初账面价值	358,415,006.45	358,415,006.45

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

26、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	1,021,641,571.22	186,630,898.09	111,720,481.08	1,319,992,950.39
2. 本期增加金额	6,904,350.00	3,994,604.59	19,588,510.28	30,487,464.87
(1) 购置	6,904,350.00	1,645,685.86	4,028,895.74	12,578,931.60
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加		6,263.17		6,263.17
(4) 在建工程转入		320,783.56	15,559,614.54	15,880,398.10
(5) 外币报表折算		2,021,872.00		2,021,872.00
3. 本期减少金额	67,616,205.00	375,615.41	292,000.95	68,283,821.36
(1) 处置	67,616,205.00	375,615.41	250,197.44	68,242,017.85

(2) 合并范围减少			41,803.51	41,803.51
4. 期末余额	960,929,716.22	190,249,887.27	131,016,990.41	1,282,196,593.90
二、累计摊销				
1. 期初余额	265,178,983.67	117,310,342.64	85,116,110.43	467,605,436.74
2. 本期增加金额	25,383,912.13	3,888,059.56	16,109,446.60	45,381,418.29
(1) 计提	25,383,912.13	2,910,350.06	16,109,446.60	44,403,708.79
(2) 外币报表折算		977,709.50		977,709.50
3. 本期减少金额	23,118,916.99	375,615.41	280,922.77	23,775,455.17
(1) 处置	23,118,916.99	375,615.41	250,197.44	23,744,729.84
(2) 合并范围减少			30,725.33	30,725.33
4. 期末余额	267,443,978.81	120,822,786.79	100,944,634.26	489,211,399.86
三、减值准备				
1. 期初余额		62,701,328.36		62,701,328.36
2. 本期增加金额		1,050,425.67		1,050,425.67
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额		63,751,754.03		63,751,754.03
四、账面价值				
1. 期末账面价值	693,485,737.41	5,675,346.45	30,072,356.15	729,233,440.01
2. 期初账面价值	756,462,587.55	6,619,227.09	26,604,370.65	789,686,185.29

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例是 0

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
徐州科学会堂北侧，解放南路以东土地使用权	5,100,004.02	正在办理中
滨海县新华书店仓库土地使用权	106,874.51	正在办理中
合计	5,206,878.53	

(3) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**27、商誉****(1). 商誉账面原值**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
江苏凤凰克莱教育咨询信息有限公司	2,922,592.44					2,922,592.44
江苏董事会文化传媒有限公司	2,680,982.93					2,680,982.93
南京凤凰新联文化发展有限公司	331,485.00					331,485.00
上海慕和网络科技有限公司	221,596,381.59					221,596,381.59
北京字里行间文化发展有限公司	3,046,175.70					3,046,175.70
“童书”业务收购[注1]	180,219,470.51		3,056,014.62			183,275,485.13
合计	410,797,088.17		3,056,014.62			413,853,102.79

注1：其他增加系外币报表折算影响。

(2). 商誉减值准备适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	外币报表折算	处置		
上海慕和网络科技有限公司	221,596,381.59					221,596,381.59
江苏董事会文化传媒有限公司	2,680,982.93					2,680,982.93
江苏凤凰克莱教育信息咨询有限公司	2,922,592.44					2,922,592.44
北京字里行间文化发展有限公司	3,046,175.70					3,046,175.70
“童书”业务收购	98,848,770.82	9,451,690.89	1,676,196.74			109,976,658.45
合计	329,094,903.48	9,451,690.89	1,676,196.74			340,222,791.11

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息适用 不适用

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
“童书”业务收购商誉资产组	长期资产、商誉	业务一致，协同产生现金流	是
其他	长期资产、商誉	业务一致，协同产生现金流	是

资产组或资产组组合发生变化

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(4). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数（增长率、利润率等）	预测期内的参数的确定依据	稳定期的关键参数（增长率、利润率、折现率等）	稳定期的关键参数的确定依据
“童书”业务收购商誉资产组	18,467.58	7,469.91	10,997.67	2024-2028年(后续为稳定期)	营业收入增长率分别为3.5%、6%、5%、4%、3%；税前折现率11.70%。	结合历史数据、市场情况、发展规划的管理层盈利预测	稳定期收入增长率为零	稳定期收入增长率为零，税前折现率与预测期最后一年一致
合计	18,467.58	7,469.91	10,997.67	/	/	/	/	/

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

28、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
固定资产装修支出	357,829,919.21	111,623,865.27	63,420,021.69	188,532.87	405,845,229.92
其他	7,916,620.92	1,350,884.40	2,209,871.18		7,057,634.14
合计	365,746,540.13	112,974,749.67	65,629,892.87	188,532.87	412,902,864.06

其他说明：

其他减少系合并范围减少影响。

29、递延所得税资产/递延所得税负债**(1). 未经抵销的递延所得税资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,270,280,854.88	517,233,770.71	2,112,814,534.74	19,851,027.34
内部交易未实现利润	127,462,362.91	31,865,590.74		
可抵扣亏损	10,851,932.99	2,235,062.45	19,053,685.74	3,551,134.41
租赁负债	359,185,387.01	71,123,390.87	385,499,348.65	38,978,123.69
确认为递延收益的政府补助	406,431,147.73	101,517,786.94		
无形资产摊销差异	45,891,056.01	11,472,764.00		
子公司亏损	10,710,000.00	2,677,500.00		
合计	3,230,812,741.53	738,125,865.71	2,517,367,569.13	62,380,285.44

注：根据财政部、税务总局、中宣部《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》(财税[2023]71号)，本公司及22家子公司自2024年1月1日起不再免缴企业所得税。据此，管理层对于上述公司的暂时性差异按照其未来适用的税率分别确认了递延所得税资产与递延所得税负债。

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动	3,315,280.64	828,820.16		
使用权资产	325,941,645.75	64,560,850.49	358,415,006.45	36,217,903.16
交易性金融资产	7,358,811.53	1,839,702.88		

重大影响的合伙企业投资	6,190,571.22	1,547,642.81		
固定资产折旧差异	87,492.07	21,873.02		
合计	342,893,801.21	68,798,889.36	358,415,006.45	36,217,903.16

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	-68,798,889.36	669,326,976.35	-36,217,903.16	26,162,382.28
递延所得税负债	-68,798,889.36		-36,217,903.16	

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	412,075,180.66	299,922,697.82
资产减值损失和信用减值损失	458,732,509.17	599,876,152.33
无形资产摊销差异	4,199,196.06	
租赁负债	74,339.26	71,011.81
交易性金融资产	16,480,562.86	4,885,108.10
合计	891,561,788.01	904,754,970.06

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年度		11,246,761.06	
2024 年度	11,457,370.13	9,623,575.09	
2025 年度	41,513,960.01	50,383,851.02	
2026 年度	74,406,683.78	95,455,097.93	
2027 年度	155,550,865.79	133,213,412.72	
2028 年度及以上	129,146,300.95		
合计	412,075,180.66	299,922,697.82	/

其他说明：

□适用 √不适用

30. 其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值	账面价值

					准备	
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
持有期为一年以上的 大额存单、定期存款	8,120,000,000.00		8,120,000,000.00	1,050,000,000.00		1,050,000,000.00
大额存单、定期存款 应收利息	172,124,200.79		172,124,200.79	82,268,447.11		82,268,447.11
对南京华泰凤凰股权 投资母基金（有限合 伙）投资[注 1]	501,190,571.22		501,190,571.22			
待置换扬州书城项目 资产[注 2]	66,715,300.00		66,715,300.00			
长期资产预付购置款	21,182,603.92		21,182,603.92	29,172,391.83		29,172,391.83
合计	8,881,212,675.93		8,881,212,675.93	1,161,440,838.94		1,161,440,838.94

其他说明：

注 1：公司于 2022 年 11 月 15 日召开第五届董事会第四次会议，审议通过了《关于与华泰紫金共同设立有限合伙企业的议案》，公司及公司全资子公司凤凰投资拟与华泰紫金投资有限责任公司共同出资设立华泰凤凰（南京）股权投资母基金（有限合伙）（以下简称“母基金”）。公司认缴出资总额为 8.90 亿元、凤凰投资认缴出资总额为 1,000.00 万元，主要投向泛文化、大健康、新消费、新科技等领域。公司及子公司凤凰投资认缴出资总额为 9.00 亿元，占比 90.00%。公司虽然在合伙企业的出资最多、持股比例最高，但作为基金 LP，公司并不参与基金实际运营，且无权单方面撤换基金执行事务合伙人和管理人，在投委会只拥有一个席位，对日常投资事项并无一票否决权，仅作为基金出资人享受对应投资份额的利润分成，在基金扮演监督者的角色而无实际控制权，只对其存在重大影响，采用权益法核算。截止报告期期末，公司及子公司凤凰投资已累计支付首期投资款 3.6 亿元。2023 年 12 月 20 日，公司及子公司收到第二期缴付出资通知书，1.35 亿元分别于 2024 年 1 月 3 日、2024 年 1 月 4 日完成实缴。

注 2：公司于 2021 年 4 月 22 日召开的第四届董事会第十六次会议、第四届监事会第十次会议及 2021 年 5 月 28 日召开的 2020 年年度股东大会审议通过《关于终止扬州凤凰书城项目并将项目节余募集资金永久补充流动资金的议案》，批准了该募投项目的终止事宜。因政府对该区域城市规划调整，将土地规划为城市公园用地，因此项目无法继续实施。公司积极与当地政府有关部门协商，探讨土地置换、退地等后续解决方案的可行性，并于 2023 年 12 月 4 日与扬州新能源邗城置业有限公司签署《资产置换合同》，约定：公司将原土地使用权以双方认可的评估值 6,671.53 万元为对价作为置出财产价值。截止 2023 年 12 月 31 日，置入资产尚未完成过户。

31、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	14,594,944.55	14,594,944.55	冻结	注 1	18,828,581.09	18,828,581.09	冻结	注 2
应收票据	8,148,661.63	8,148,661.63	其他	期末已背书未终止确认的应收票据				
存货								
固定资产								
无形资产								

合计	22,743,606.18	22,743,606.18	/	/	18,828,581.09	18,828,581.09	/	/
----	---------------	---------------	---	---	---------------	---------------	---	---

其他说明：

注 1：2023 年末公司货币资金冻结受限金额合计 14,594,944.55 元，其中因开具银行承兑汇票冻结 8,471,828.73 元，诉讼冻结 5,703,064.82 元，其他保证金冻结 420,051.00 元。

注 2：2022 年末公司货币资金冻结受限金额合计 18,828,581.09 元，其中因开具银行承兑汇票冻结 9,288,778.15 元，农民工工资专用账户冻结 9,225,802.94 元，其他保证金冻结 314,000.00 元。

32、短期借款

(1). 短期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	6,700,000.00	8,000,000.00
短期借款利息	21,635.42	10,144.44
合计	6,721,635.42	8,010,144.44

短期借款分类的说明：

本公司按取得银行短期融资方式或条件确定借款类别。

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

33、交易性金融负债

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

34、衍生金融负债

适用 不适用

35、应付票据

(1). 应付票据列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

商业承兑汇票		
银行承兑汇票	16,942,340.56	18,576,244.06
合计	16,942,340.56	18,576,244.06

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。到期未付的原因是无

36、应付账款

(1). 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付采购及劳务款项	5,304,855,792.94	5,565,847,919.87
应付工程款	69,622,683.98	102,153,956.11
合计	5,374,478,476.92	5,668,001,875.98

(2). 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
贵州创立鑫科科教设备有限公司	10,994,193.00	暂未结算
贵州众诚兴业科教设备有限公司	13,270,230.27	暂未结算
合计	24,264,423.27	/

其他说明

□适用 √不适用

37、预收款项

(1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收房租款	69,223,750.46	69,569,076.34
预收股权转让款		4,500,000.00
预收资产处置款	10,000,000.00	5,238,914.64
其他	654,590.02	3,749,636.44
合计	79,878,340.48	83,057,627.42

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

38、合同负债**(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
教材及图书款项等	3,584,335,090.58	3,578,220,138.86
其他	30,234,843.47	65,093,788.87
合计	3,614,569,934.05	3,643,313,927.73

(2). 账龄超过1年的重要合同负债

□适用 √不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

39、应付职工薪酬**(1). 应付职工薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	480,061,675.98	2,085,951,291.42	2,038,932,057.11	527,080,910.29
二、离职后福利-设定提存计划	11,063,659.55	282,580,208.48	287,108,132.22	6,535,735.81
三、辞退福利		1,933,391.14	1,933,391.14	
四、一年内到期的其他福利				
合计	491,125,335.53	2,370,464,891.04	2,327,973,580.47	533,616,646.10

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	442,638,392.98	1,713,088,214.95	1,672,528,926.91	483,197,681.02
二、职工福利费	2,420,778.87	79,913,266.56	80,804,768.60	1,529,276.83
三、社会保险费	13,115,933.38	120,848,242.08	114,390,001.83	19,574,173.63
其中：医疗保险费	13,110,268.93	109,468,909.72	103,014,959.56	19,564,219.09
工伤保险费	3,704.96	4,390,433.06	4,390,381.90	3,756.12
生育保险费	1,959.49	6,988,899.30	6,984,660.37	6,198.42
四、住房公积金	140,450.82	138,425,347.64	138,500,703.46	65,095.00
五、工会经费和职工教育经费	21,746,119.93	33,676,220.19	32,707,656.31	22,714,683.81
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				

合计	480,061,675.98	2,085,951,291.42	2,038,932,057.11	527,080,910.29
----	----------------	------------------	------------------	----------------

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,525,612.82	175,926,497.80	176,993,608.34	458,502.28
2、失业保险费	8,079.33	6,133,877.59	6,135,089.22	6,867.70
3、企业年金缴费	9,529,967.40	100,519,833.09	103,979,434.66	6,070,365.83
合计	11,063,659.55	282,580,208.48	287,108,132.22	6,535,735.81

其他说明：

□适用 √不适用

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	14,235,193.86	15,032,221.89
消费税		
营业税		
企业所得税	3,568,734.62	8,963,665.29
个人所得税	18,440,950.27	18,073,054.34
城市维护建设税	933,283.16	944,811.56
教育费附加	690,609.88	694,218.49
房产税	11,433,958.50	8,425,690.41
土地使用税	686,920.43	686,138.74
印花税	1,656,754.37	1,385,746.77
其他	68,059.45	558,623.75
合计	51,714,464.54	54,764,171.24

其他说明：

无

41、其他应付款**(1). 项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	742,892,873.10	554,570,427.94
合计	742,892,873.10	554,570,427.94

其他说明：

□适用 √不适用

(2). 应付利息

分类列示

适用 不适用

逾期的重要应付利息：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**(3). 应付股利**

分类列示

适用 不适用**(4). 其他应付款**

按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
各项保证金及押金	96,815,481.94	94,125,775.38
单位往来款	13,077,537.31	4,734,969.27
稿酬、版税	194,492,591.10	214,897,666.99
应付其他采购款项	11,893,145.67	5,568,519.77
改制提留费用	10,687,438.89	11,198,466.38
影视跟投款	99,708,888.56	59,340,681.01
应付投资款[注]	135,000,000.00	
其他暂收暂付款	181,217,789.63	164,704,349.14
合计	742,892,873.10	554,570,427.94

注：该应付投资款系对南京华泰凤凰股权投资母基金（有限合伙）二期出资款。

账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
改制提留费用	10,687,438.89	暂未支付
衢州市大花园建设投资发展集团有限公司	27,000,000.00	影视作品尚未完成拍摄
合计	37,687,438.89	/

其他说明：

适用 不适用**42、持有待售负债**适用 不适用**43、1年内到期的非流动负债**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	64,700,000.00	60,810,605.93
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
1年内到期的租赁负债	76,597,019.32	85,808,329.66
一年内到期的长期借款应付利息	69,666.66	238,058.34
合计	141,366,685.98	146,856,993.93

其他说明：

无

44、其他流动负债

其他流动负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
预提费用	4,231,513.64	5,095,340.14
待转销项税	20,291,867.21	32,490,486.96
未终止确认的已背书未到期应收票据	8,148,661.63	
合计	32,672,042.48	37,585,827.10

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

45、长期借款**(1). 长期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	58,000,000.00	168,000,000.00
信用借款	20,000,000.00	
长期借款应付利息	69,666.66	238,058.34
减：一年内到期的长期借款	64,700,000.00	60,810,605.93
减：一年内到期的长期借款应付利息	69,666.66	238,058.34
合计	13,300,000.00	107,189,394.07

长期借款分类的说明：

无

其他说明：

适用 不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

(2). 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的说明

适用 不适用

转股权会计处理及判断依据

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	453,195,215.67	486,975,182.54
减：租赁负债未确认融资费用	93,935,489.40	101,475,833.89
减：一年内到期的租赁负债	76,597,019.32	85,808,329.66
合计	282,662,706.95	299,691,018.99

其他说明：

无

48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期应付款		
专项应付款	589,255,093.75	595,260,392.70
合计	589,255,093.75	595,260,392.70

其他说明：

适用 不适用

长期应付款

(1). 按款项性质列示长期应付款

适用 不适用

专项应付款

(1). 按款项性质列示专项应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
增值税减免返还	551,061,438.91			551,061,438.91	注 1
拆迁补偿款	30,977,677.61		606,706.82	30,370,970.79	注 2
其他	13,221,276.18		5,398,592.13	7,822,684.05	
合计	595,260,392.70		6,005,298.95	589,255,093.75	/

其他说明：

注 1：根据财政部、国家税务总局联合发布的《关于继续实行宣传文化增值税和营业税优惠政策的通知》（财税[2009]147 号）的规定，县及县以下新华书店退还及减免的增值税税款应专项用于发行网点建设和信息系统建设，本公司将其计入专项应付款。

注 2：根据《企业会计准则解释第 3 号》的有关规定，本公司收到因城镇整体规划等公共利益进行搬迁，收到政府拨付的搬迁补偿款，应作为专项应付款处理。其中，属于对企业在搬迁和重建过程中发生的固定资产和无形资产损失、有关费用性支出、停工损失及搬迁后拟新建资产进行补偿的，自专项应付款转入递延收益，并按照《企业会计准则第 16 号-政府补助》进行会计处理。企业取得的搬迁补偿款扣除转入递延收益的金额后如有结余的，作为资本公积处理。

49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

50、预计负债

适用 不适用

51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	179,368,179.90	71,300,826.43	68,060,940.33	182,608,066.00	

政策性搬迁补偿款	262,084,829.18	6,005,298.95	9,683,036.93	258,407,091.20	
合计	441,453,009.08	77,306,125.38	77,743,977.26	441,015,157.20	/

其他说明：

适用 不适用

其中涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
国家出版基金	26,135,603.96	7,956,135.64	21,437,556.58	12,654,183.02	与收益相关
出版补助	28,376,026.29	1,334,139.89	3,314,864.24	26,395,301.94	与收益相关
宣传文化专项及产业发展专项引导资金	63,656,666.10	9,928,865.56	22,087,945.54	51,497,586.12	与收益相关
其他政府补助	4,039,351.21	14,197,773.57	13,113,019.51	5,124,105.27	与收益相关
其他政府补助	57,160,532.34	37,883,911.77	8,107,554.46	86,936,889.65	与资产相关
合计	179,368,179.90	71,300,826.43	68,060,940.33	182,608,066.00	

52、其他非流动负债

适用 不适用

53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	2,544,900,000.00						2,544,900,000.00

其他说明：

无

54、其他权益工具

(1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

55、资本公积

□适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	4,089,774,528.73	251,720,000.00		4,341,494,528.73
其他资本公积	-937,048,887.13		40,980,801.20	-978,029,688.33
合计	3,152,725,641.60	251,720,000.00	40,980,801.20	3,363,464,840.40

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注1：2023年12月11日，江苏凤凰出版传媒集团有限公司根据苏财工贸[2023]110号拨付本公司2023年省级国有资本经营预算支出项目资本金250,000,000.00元，导致资本公积——资本溢价（股本溢价）增加；

注2：2023年1月，本公司联营企业学科网（北京）股份有限公司回购北京学而思教育科技有限公司600万股股份，回购后导致本公司按持股比例计算的净资产份额减少40,980,801.20元。

56、库存股

□适用 √不适用

57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	981,688.10	2,333,592.54			828,820.16	1,504,772.38		2,486,460.48
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	981,688.10	2,333,592.54			828,820.16	1,504,772.38		2,486,460.48
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	2,435,407.52	-10,879,610.93				-10,939,350.12	59,739.19	-8,503,942.60
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-173,068.64	16,042.41				16,042.41		-157,026.23
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	2,608,476.16	-10,895,653.34				-10,955,392.53	59,739.19	-8,346,916.37
其他综合收益合计	3,417,095.62	-8,546,018.39			828,820.16	-9,434,577.74	59,739.19	-6,017,482.12

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

58、专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费				
网点建设基金	81,585,972.78			81,585,972.78
合计	81,585,972.78			81,585,972.78

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,378,865,629.35	171,330,874.84		2,550,196,504.19
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	2,378,865,629.35	171,330,874.84		2,550,196,504.19

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	9,101,271,207.60	8,463,157,788.35
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
调整后期初未分配利润	9,101,271,207.60	8,463,157,788.35
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,951,938,135.73	2,081,792,933.19
减：提取法定盈余公积	171,330,874.84	171,229,513.94
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	1,272,450,000.00	1,272,450,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	10,609,428,468.49	9,101,271,207.60

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

61、营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	13,135,640,996.27	8,299,738,368.84	13,146,481,603.30	8,245,069,863.64
其他业务	509,398,408.16	215,835,169.02	449,371,553.51	125,992,755.19
合计	13,645,039,404.43	8,515,573,537.86	13,595,853,156.81	8,371,062,618.83

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

无

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	8,649,517.85	7,640,411.78
教育费附加	6,259,708.66	5,539,710.11
资源税		
房产税	29,808,999.60	31,635,426.73
土地使用税	2,310,282.11	2,810,909.97
车船使用税	278,021.84	106,354.99
印花税	7,485,861.84	6,064,311.00
其他	1,930,172.63	764,831.39
合计	56,722,564.53	54,561,955.97

其他说明：

无

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
薪金费用	926,291,222.69	905,051,843.70
折旧摊销	33,037,659.53	111,468,570.13
仓储及租赁费用	18,713,421.33	14,291,597.37
业务宣传费	205,134,738.09	197,078,734.99
业务招待费	22,853,793.02	17,954,957.33
会务费	9,533,525.06	3,917,235.40
办公费	5,886,429.16	6,596,577.40
水电费	23,917,631.86	20,541,914.96
修理费	14,054,575.71	13,161,497.83
电商平台服务费	73,904,113.54	84,092,703.61
特许使用权费	45,297,152.95	59,373,559.78
其他费用	240,871,538.96	206,058,874.63
合计	1,619,495,801.90	1,639,588,067.13

其他说明：

无

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
薪金费用	1,155,619,059.97	1,114,599,387.83
折旧摊销	304,159,008.96	333,104,759.92
业务招待费	18,149,102.16	15,157,106.26
办公费用	26,750,414.15	22,975,175.42
会务费用	10,227,283.20	2,503,141.12
修理费用	22,825,912.23	25,675,279.84
差旅费	13,433,375.72	5,557,920.51
租赁费	12,330,183.21	13,177,270.92
水电费	14,966,537.13	19,056,627.64
物业管理费	20,043,971.56	18,961,375.37
其他费用	128,179,921.72	101,407,492.28
合计	1,726,684,770.01	1,672,175,537.11

其他说明：

无

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
薪金费用	20,596,673.86	23,815,729.23

折旧摊销	4,583,314.86	4,373,141.56
委托外部研究开发费用	13,215,489.71	21,913,262.59
能源动力费用	5,765,123.88	5,604,014.57
其他研发费用	1,115,109.41	1,976,455.60
合计	45,275,711.72	57,682,603.55

其他说明：

无

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	24,171,652.22	34,181,242.27
减：利息收入	472,700,295.18	308,013,008.52
汇兑损益	-7,257,385.63	1,042,694.42
其他	9,815,580.42	9,048,596.22
合计	-445,970,448.17	-263,740,475.61

其他说明：

无

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
一、计入其他收益的政府补助		
税收返还	43,972,620.96	41,725,933.70
拨款补助	101,897,243.04	98,113,578.77
递延收益财政拨款转入	68,060,940.33	42,199,753.14
递延收益拆迁补偿款转入	9,683,036.93	9,381,809.94
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目		
个税扣缴税款手续费	2,017,226.60	
进项税加计抵减	37,649.94	
合计	225,668,717.80	191,421,075.55

其他说明：

无

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	81,376,085.37	79,517,293.55
处置长期股权投资产生的投资收益	15,046,445.91	14,141,531.72
交易性金融资产在持有期间的投资收益	700,065.10	385,184.53

其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
权益法核算的合伙企业投资收益	6,190,571.22	
理财产品投资收益	12,696,428.92	165,210,252.73
其他	25,200.00	4,619,042.87
合计	116,034,796.52	263,873,305.40

其他说明：

无

69、净敞口套期收益

适用 不适用

70、公允价值变动收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-10,693,074.43	-4,888,431.26
其中：权益工具投资	-10,504,863.29	-5,076,642.40
资管产品投资	-188,211.14	188,211.14
合计	-10,693,074.43	-4,888,431.26

其他说明：

无

71、信用减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-3,018,209.94	56,738.37
应收账款坏账损失	45,455,939.96	-45,107,004.43
其他应收款坏账损失	4,687,094.81	-42,864,546.71

债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
财务担保相关减值损失		
合计	47,124,824.83	-87,914,812.77

其他说明：

无

72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-195,415,127.06	-251,320,638.30
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失	-9,451,690.89	-9,482,081.71
十二、其他		
合计	-204,866,817.95	-260,802,720.01

其他说明：

无

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	14,325,797.05	6,993,625.71
无形资产处置收益	17,591,329.14	1,287,173.93
使用权资产处置收益	693,079.96	629,157.82
合计	32,610,206.15	8,909,957.46

其他说明：

无

74、营业外收入

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益
----	-------	-------	------------

			的金额
非流动资产处置利得合计	1,104,911.36	268,064.83	1,104,911.36
其中：固定资产处置利得	1,104,911.36	268,064.83	1,104,911.36
无形资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助		54,200.00	
罚款净收入	4,153,870.87	2,339,465.40	4,153,870.87
无法支付的应付款	7,792,567.47	7,251,043.55	7,866,103.69
其他	11,451,684.94	9,802,196.12	11,378,148.72
合计	24,503,034.64	19,714,969.90	24,503,034.64

其他说明：

√适用 □不适用

计入当期损益的政府补助：

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
财政拨款		54,200.00	与收益相关
合计		54,200.00	

75、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	492,062.61	128,355.03	492,062.61
其中：固定资产处置损失	492,062.61	128,355.03	492,062.61
无形资产处置损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
罚款支出	6,748,517.53	1,493,617.82	6,748,517.53
赔偿金		9,899,575.78	
对外捐赠	17,510,740.95	30,038,852.67	17,510,740.95
存货非常损失	4,598,983.81	24,675,193.83	4,598,983.81
其他	532,743.36	697,698.32	532,743.36
合计	29,883,048.26	66,933,293.45	29,883,048.26

其他说明：

无

76、所得税费用**(1). 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	10,928,230.65	22,131,003.76
递延所得税费用	-643,993,414.23	-1,532,090.43
合计	-633,065,183.58	20,598,913.33

(2). 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	2,327,756,105.88
按法定/适用税率计算的所得税费用	-20,175,097.19
子公司适用不同税率的影响	4,055,999.80
调整以前期间所得税的影响	-787,476.53
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	191,318.79
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,415,897.65
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	40,724,692.68
各项税收优惠产生的所得税影响	-2,583,289.40
所得税资产税率变动	-651,075,434.08
所得税费用	-633,065,183.58

其他说明：

□适用 √不适用

77、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注

78、现金流量表项目**(1). 与经营活动有关的现金**

收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到银行存款利息	39,154,765.61	113,315,397.64
政府补助	173,198,069.47	139,082,806.74
其他	76,529,704.82	14,241,292.06
合计	288,882,539.90	266,639,496.44

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
费用性支出	1,251,923,443.17	1,246,528,634.40
捐赠支出等	17,510,740.95	30,038,852.67
其他	15,641,691.11	12,551,623.80
合计	1,285,075,875.23	1,289,119,110.87

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回大额存单、定期存款	7,524,553,173.13	5,415,000,000.00
收回理财产品	1,350,000,000.00	12,650,000,000.00
取得投资收益收到的现金	39,484,820.31	236,750,815.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	22,533,055.98	15,712,919.63
合计	8,936,571,049.42	18,317,463,735.53

收到的重要的投资活动有关的现金说明

无

支付的重要的投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
购买大额存单、定期存款	12,810,000,000.00	7,400,000,000.00
购买理财产品		9,050,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	467,189,902.26	608,052,251.57
支付华泰母基金股权投资款	360,000,000.00	
支付影视跟投款		33,098,703.28
合计	13,637,189,902.26	17,091,150,954.85

支付的重要的投资活动有关的现金说明

无

收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收回大额存单、定期存款	7,524,553,173.13	5,415,000,000.00
收回影视跟投款		5,500,000.00
上海行星、上海修真业绩赔偿		3,637,910.80
农民工工资专户变动	9,225,802.94	
购买子公司收到的现金净额	1,041,510.58	
合计	7,534,820,486.65	5,424,137,910.80

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
购买大额存单、定期存款	12,810,000,000.00	7,400,000,000.00
支付影视跟投款		33,098,703.28
农民工工资专户变动		1,054,595.25
合并范围变动		45,461.93
合计	12,810,000,000.00	7,434,198,760.46

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(3). 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到业绩补偿款	1,720,000.00	
合计	1,720,000.00	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁付款额（租赁负债支付的部分）	97,966,173.49	98,474,833.72
购买少数股东股权		10,691,000.00
合计	97,966,173.49	109,165,833.72

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	8,010,144.44	6,700,000.00	333,845.86	8,322,354.88		6,721,635.42
应付股利			1,283,559,015.82	1,283,559,015.82		
长期借款(含一年内到期)	168,238,058.34	20,000,000.00	4,384,636.10	114,553,027.78		78,069,666.66
租赁负债(含一年内到期)	385,499,348.65		71,726,551.10	97,966,173.48		359,259,726.27
合计	561,747,551.43	26,700,000.00	1,360,004,048.88	1,504,400,571.96	-	444,051,028.35

(4). 以净额列报现金流量的说明

□适用 √不适用

(5). 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

□适用 √不适用

79、现金流量表补充资料

(1). 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,960,821,289.46	2,107,303,987.32
加：资产减值准备	204,866,817.95	260,802,720.01
信用减值损失	-47,124,824.83	87,914,812.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	415,284,077.55	380,493,922.12
使用权资产摊销		
无形资产摊销	44,403,708.79	37,410,131.46
长期待摊费用摊销	65,629,892.87	64,091,953.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-32,610,206.15	-11,233,646.71
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-612,848.75	-139,709.80
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	10,693,074.43	4,888,431.26
财务费用（收益以“-”号填列）	-406,462,166.29	34,181,242.27
投资损失（收益以“-”号填列）	-116,034,796.52	-263,873,305.40
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-643,993,414.23	-1,532,090.43
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-37,883,851.10	25,707,603.77
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	393,157,462.32	-464,194,138.76

经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-207,009,046.62	245,019,860.17
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,603,125,168.88	2,506,841,773.17
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		
使用权资产增加	63,748,704.21	74,171,136.15
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	3,059,479,510.10	6,369,636,771.26
减：现金的期初余额	6,369,636,771.26	3,858,724,141.02
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-3,310,157,261.16	2,510,912,630.24

(2). 本期支付的取得子公司的现金净额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	1,159,300.00
其中：南京博书堂文化有限公司	1,159,300.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	2,200,810.58
其中：南京博书堂文化有限公司	2,200,810.58
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	-1,041,510.58

其他说明：

无

(3). 本期收到的处置子公司的现金净额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	1,060,000.00
其中：江苏凤凰数联教育科技有限公司	1,060,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	16,038.40
其中：江苏凤凰数联教育科技有限公司	16,038.40
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	1,043,961.60

其他说明：

无

(4). 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,059,479,510.10	6,369,636,771.26
其中：库存现金	235,725.41	217,569.58

可随时用于支付的银行存款	3,004,961,160.43	6,324,700,061.38
可随时用于支付的其他货币资金	54,282,624.26	44,719,140.30
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,059,479,510.10	6,369,636,771.26
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		

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司货币资金金额 3,074,074,454.65 元，减去受到限制的货币资金金额 14,594,944.55 元，期末现金金额为 3,059,479,510.10 元。

(5). 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

适用 不适用

(6). 不属于现金及现金等价物的货币资金

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

81、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	
其中：美元	14,445,492.76	7.0827	102,313,091.54
英镑	49.49	9.0411	447.48
澳大利亚元	248.69	4.8484	1,205.76
墨西哥比索	4,000.60	0.4181	1,672.65
港币	3,329,392.39	0.9062	3,017,095.38
应收账款	-	-	
其中：美元	18,796,613.83	7.0827	133,130,776.78
欧元	1,472,618.81	7.8592	11,573,605.77
英镑	964,322.85	9.0411	8,718,539.30
澳大利亚元	439,978.00	4.8484	2,133,189.33
墨西哥比索	26,516,841.59	0.4181	11,086,691.47
应付账款			

其中：美元	5,035,730.21	7.0827	35,666,566.34
欧元	175,711.45	7.8592	1,380,951.42
英镑	259,149.71	9.0411	2,342,998.45
澳大利亚元	385,980.88	4.8484	1,871,389.72
墨西哥比索	4,434,909.26	0.4181	1,854,235.56
港币	9,352,508.78	0.9062	8,475,243.46
其他应付款	-	-	
其中：美元	99,701.00	7.0827	706,152.27
欧元	15,235.10	7.8592	119,735.66

其他说明：

无

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

适用 不适用

名称	主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
菲尼科斯创艺国际贸易（香港）有限公司	香港	美元	经营业务主要以该等货币
Phoenix International Publications, Inc.	美国	美元	
Sequoia Publishing &Media, Inc.	美国	美元	
Phoenix International Publications UK Ltd.	英国	英镑	
Phoenix International Publications Germany GmbH	德国	欧元	
Phoenix Creart International Trade-Australia PTY.LTD	澳大利亚	澳大利亚元	
Publication International Ltd, S. de R. L. de C.V.	墨西哥	比索	
神奇互动有限公司	香港	美元	
Crystaltech International Holdings Limited	英属维尔京群岛	美元	
Ifree Studio Limited	香港	美元	
Phoenix US Holdings, Inc. (凤凰美国控股公司)	美国	美元	
Cardinal Media LLC	美国	美元	

82、租赁

(1) 作为承租人

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

短期租赁	21,070,282.02	19,173,356.64
------	---------------	---------------

售后租回交易及判断依据

适用 不适用

与租赁相关的现金流出总额 119,036,455.50(单位：元 币种：人民币)

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
租赁收入	289,141,396.12	
合计	289,141,396.12	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

其他说明

无

83、其他

适用 不适用

八、研发支出

(1). 按费用性质列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
薪金费用	20,596,673.86	23,815,729.23
折旧摊销	4,583,314.86	4,373,141.56
委托外部研究开发费用	13,215,489.71	21,913,262.59
能源动力费用	5,765,123.88	5,604,014.57
其他研发费用	1,115,109.41	1,976,455.60
合计	45,275,711.72	57,682,603.55
其中：费用化研发支出	45,275,711.72	57,682,603.55
资本化研发支出		

其他说明：

无

(2). 符合资本化条件的研发项目开发支出

适用 不适用

重要的资本化研发项目

适用 不适用

开发支出减值准备

适用 不适用

其他说明

无

(3). 重要的外购在研项目

适用 不适用

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

(1). 本期发生的非同一控制下企业合并交易

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流量
南京博书堂文化有限公司	2023年9月18日	1,159,300.00	51	购买	2023年9月18日	完成工商备案且购买方完成支付合并价款	178,101.29	106,855.16	114,158.51

其他说明：

本公司系通过下表所列各次交易，分次取得南京博书堂文化有限公司股权。各次交易的具体情况如下：

取得股权日期	取得成本	取得比例 (%)	取得方式
2012年12月4日	490,000.00	49.00	投资设立
2023年9月18日	1,159,300.00	51.00	非同一控制下企业合并

(2). 合并成本及商誉

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

合并成本	南京博书堂文化有限公司
------	-------------

--现金	1,159,300.00
--非现金资产的公允价值	1,045,735.11
--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	2,205,035.11
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	2,205,035.11
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	

合并成本公允价值的确定方法：

适用 不适用

业绩承诺的完成情况：

适用 不适用

大额商誉形成的主要原因：

适用 不适用

其他说明：

无

(3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	南京博书堂文化有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	2,200,810.58	2,200,810.58
应收款项		
存货		
固定资产	4,224.53	4,224.53
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产	2,205,035.11	2,205,035.11
减：少数股东权益		
取得的净资产	2,205,035.11	2,205,035.11

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

无

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无

其他说明：

无

(4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被购买方名称	购买日之前原持有股权的取得时点	购买日之前原持有股权的取得比例(%)	购买日之前原持有股权的取得成本	购买日之前原持有股权的取得方式	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益或留存收益的金额
南京博书堂文化有限公司	2012年12月4日	49	490,000.00	投资设立	1,080,467.20	1,045,735.11	-34,732.09	账面价值	

其他说明：

注：购买日南京博书堂文化有限公司主要资产为货币资金，故其账面价值等于购买日公允价值。

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

□适用 √不适用

(6). 其他说明

□适用 √不适用

2、 同一控制下企业合并

□适用 √不适用

3、 反向购买

□适用 √不适用

4、 处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	丧失控制权的时点	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	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例(%)	丧失控制权之日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
江苏凤凰数联教育科技有限公司	2023.04.10	1,060,000.00	5	股权转让	控制权交接	570,696.49	49%	4,501,592.26	9,752,000.00	5,250,407.74	评估值	

其他说明:

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动(如,新设子公司、清算子公司等)及其相关情况:

适用 不适用

子公司注销

序号	公司名称	注册资本	持股比例	
		(万元)	直接	间接
A	凤凰凯歌翻译(大连)有限公司	300.00		51%
B	南京凤凰鼎元文化发展有限公司	100.00		51%
C	江苏创想人企业服务有限公司	1,000.00		100%
D	镇江凤凰广场商业管理有限公司	2,000.00		100%
E	Ifree Studio Inc.	11,063.4751 万韩元		100%
F	上海云峪数据科技有限公司	1,000.00		100%

A、本期本公司子公司凤凰凯歌翻译(大连)有限公司完成注销。

B、本期本公司子公司南京凤凰鼎元文化发展有限公司完成注销。

C、本期本公司子公司江苏创想人企业服务有限公司完成注销。

D、本期本公司子公司镇江凤凰广场商业管理有限公司完成注销。

E、本期本公司子公司 Ifree Studio Inc. 完成注销。

F、本期本公司子公司上海云峪数据科技有限公司完成注销。

6、 其他

适用 不适用

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
江苏凤凰新华书店集团有限公司	南京	170,000.00	南京	图书发行	100%		设立或投资
淮安新华商贸有限公司	洪泽	30.00	洪泽	贸易		100%	设立或投资
江苏现代职教图书发行有限公司	南京	500.00	南京	图书发行		51%	设立或投资
宿迁苏人文化传媒有限公司	宿迁	30.00	宿迁	出版发行		51%	设立或投资
南京凤凰新联文化发展有限公司	南京	200.00	南京	出版发行		80%	设立或投资
凤凰汉竹图书(北京)有限公司	北京	200.00	北京	出版发行		51%	设立或投资
上海凤凰颐合文化发展有限公司	上海	500.00	上海	出版发行		36%	设立或投资
江苏凤凰七彩语文文化有限公司	南京	500.00	南京	出版发行		51%	设立或投资
北京凤凰千高原文化传播有限公司	北京	200.00	北京	出版发行		51%	设立或投资
北京凤凰壹力文化发展有限公司	北京	2,000.00	北京	出版发行		51%	设立或投资
南京译林文化科技有限公司	南京	1,000.00	南京	教育培训		51%	设立或投资
南京知未来科技培训有限公司	南京	50.00	南京	教育培训		100%	设立或投资
苏州凤凰投资管理有限公司	苏州	3,500.00	苏州	资产运营管理		100%	设立或投资
北京凤凰时代文化传播有限公司	北京	2,000.00	北京	传媒		51%	设立或投资
凤凰含章文化传媒(天津)有限公司	天津	500.00	天津	出版发行		51%	设立或投资
三河市凤凰壹力仓储有限公司	三河	2,000.00	三河	物流		100%	设立或投资
江苏译林影视文化传媒有限公司	无锡	1,000.00	无锡	影视制作发行		51%	设立或投资
江苏《东方娃娃》期刊有限公司	南京	500.00	南京	出版发行		55%	设立或投资
江苏兴趣阅读文化有限公司	南京	1,000.00	南京	出版发行		100%	同一控制下的企业合并
湖南苏香文化发展有限公司	长沙	2,000.00	长沙	贸易		51%	设立或投资
江苏凤凰传媒投资有限公司	南京	30,000.00	南京	投资管理	100%		设立或投资

江苏人民出版社有限公司	南京	5,000.00	南京	出版发行	100%		同一控制下的企业合并
江苏凤凰科学技术出版社有限公司	南京	4,000.00	南京	出版发行	100%		同一控制下的企业合并
江苏译林出版社有限公司	南京	3,000.00	南京	出版发行	100%		同一控制下的企业合并
江苏凤凰少年儿童出版社有限公司	南京	3,255.00	南京	出版发行	100%		同一控制下的企业合并
江苏凤凰电子音像出版社有限公司	南京	1,500.00	南京	出版发行	100%		同一控制下的企业合并
江苏凤凰教育出版社有限公司	南京	29,000.00	南京	出版发行	100%		同一控制下的企业合并
江苏凤凰文艺出版社有限公司	南京	17,228.00	南京	出版发行	100%		同一控制下的企业合并
南京博书堂文化有限公司	南京	100.00	南京	出版发行		100%	非同一控制下的企业合并
江苏凤凰出版社有限公司	南京	1,396.00	南京	出版发行	100%		同一控制下的企业合并
江苏凤凰美术出版社有限公司	南京	3,102.00	南京	出版发行	100%		同一控制下的企业合并
江苏凤凰数字传媒有限公司	南京	18,768.00	南京	数字传媒	100%		同一控制下的企业合并
江苏凤凰职业教育图书有限公司	南京	10,000.00	南京	出版发行	100%		同一控制下的企业合并
江苏凤凰智慧教育科技有限公司	南京	5,000.00	南京	图书发行、软件开发		100%	设立或投资
苏州凤凰大块教育发展有限公司	南京	200.00	南京	图书发行、教育培训		100%	设立或投资
江苏凤凰教育发展有限公司	南京	5,650.00	南京	图书发行	64.60%	35.40%	同一控制下的企业合并
南通凤凰广场投资有限公司	南通	1,000.00	南通	投资管理		100%	设立或投资
江苏达泰文化传播有限公司	南京	500.00	南京	贸易		100%	同一控制下的企业合并
江苏时代教育有限公司	南京	2,000.00	南京	图书发行		100%	同一控制下的企业合并
江苏凤凰数据有限公司	南京	1,400.00	南京	数据处理	65%		同一控制下的企业合并
凤凰传奇影业有限公司	南京	6,000.00	南京	影视制作发行	22.07%	38.96%	同一控制下的企业合并
北京凤凰传奇影业有限公司	北京	1,000.00	北京	影视制作发行		60%	同一控制下的企业合并
江苏凤凰新华文化发展有限责任公司	南京	4,900.00	南京	文化用品销售		100%	非同一控制下的企业合并
江苏董事会文化传媒有限公司	南京	900.00	南京	出版发行		100%	非同一控制下的企业合并
盐城苏人文化传媒有限公司	盐城	30.00	盐城	出版发行		51%	设立或投资

江苏凤凰克莱教育信息咨询有限公司	南京	1,900.00	南京	教育培训		51%	非同一控制下的企业合并
北京字里行间文化发展有限公司	北京	5,000.00	北京	图书发行		100%	非同一控制下的企业合并
上海慕和网络科技有限公司	上海	1,142.20	上海	软件开发		64%	非同一控制下的企业合并
上海慕明网络科技有限公司	上海	1,000.00	上海	软件开发		100%	设立或投资
Crystaltech International Holdings Limited	英属维珍群岛	150 万美元	英属维珍群岛	投资管理		100%	非同一控制下的企业合并
IFree Studio Limited	香港	0.13 美元	香港	游戏运营		100%	非同一控制下的企业合并
神奇互动有限公司	香港	5,152 万美元	香港	游戏运营		100%	非同一控制下的企业合并
菲尼科斯创艺国际贸易(上海)有限公司	上海	73,320.00	上海	投资管理	58.95%	41.05%	设立或投资
菲尼科斯创艺国际贸易(香港)有限公司	香港	1,100 万美元	香港	出版发行		100%	设立或投资
Phoenix International Publications, Inc.	美国	100.00 美元	美国	出版发行		100%	设立或投资
Phoenix International Publications UK Ltd.	英国	1.00 英镑	英国	图书发行		100%	非同一控制下的企业合并
Phoenix International Publications Germany GmbH	德国	25,000.00 欧元	德国	图书发行		100%	非同一控制下的企业合并
Phoenix Creart International Trade-Australia PTY. LTD	澳大利亚	-	澳大利亚	图书发行		100%	非同一控制下的企业合并
Publication International Ltd, S. de R. L. de C.V.	墨西哥	6,000.00 墨西哥比索	墨西哥	图书发行		100%	非同一控制下的企业合并
南京凤凰悦世泓文文化发展有限公司	南京	500.00	南京	文化艺术交流		100%	设立或投资
三河市字里行间仓储有限公司	三河	2,000.00	三河	仓储服务		100%	设立或投资
东台凤凰新华大药房有限公司	东台	50.00	东台	药品零售		100%	设立或投资
合肥凤凰广场投资有限公司	合肥	3,000.00	合肥	投资管理		100%	设立或投资
Phoenix US Holdings, Inc. (凤凰美国控股公司)	美国	100.00 美元	美国	投资管理		100%	设立或投资
江苏凤凰教育智库有限公司	南京	1,000.00	南京	软件开发		60%	设立或投资
江苏凤凰报刊出版传媒有限公司	南京	6,000.00	南京	报刊出版	100%		设立或投资
Cardinal Media LLC	美国	-	美国	图书发行		100%	设立或投资

Sequoia Publishing &Media, Inc.	美国	-	美国	出版发行		100%	设立或投资
江苏凤凰新华供应链管理 有限公司	南京	1,000.00	南京	供应链 管理		100%	设立或投资
江苏优学加艺术培训有 限公司	阜宁	1,000.00	阜宁	资产运 营管理		100%	设立或投资
江苏凤凰新云网络科技 有限公司	南京	25,000.00	南京	数据处 理	96%		设立或投资
江苏菲尼克斯网络科技 传媒有限公司	南京	15,000.00	南京	软件开 发、出 版物零 售		100%	设立或投资
江苏凤凰广场商业管理 有限公司	南京	9,400.00	南京	资产运 营管理	100%		设立或投资
南京市凤港大数据科技 有限公司	南京	1,000.00	南京	软件技 术开发		100%	设立或投资
江苏凤凰通海供应链管 理有限公司	海安	1,000.00	海安	供应链 管理服务		100%	设立或投资
江苏凤凰信息科技有限 公司	南京	1,000.00	南京	网络安 全、软 件开发 服务	100%		设立或投资
江苏凤凰网络科技有限 公司	南京	1,000.00	南京	信息技 术服务		100%	设立或投资

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

名称	表决权比例	股权比例	说明
上海凤凰颐合文化发展有限公司	51.00%	36.00%	上海凤凰颐合文化发展有限公司其他股东将其对公司的表决权授予公司，公司对其具有实质控制权，故纳入合并报表范围。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

□适用 √不适用

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

□适用 √不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

□适用 □不适用

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
新华联合发行有限公司	北京	北京	图书发行	28.00%		权益法
学科网(北京)股份有限公司	北京	北京	软件开发		40.03%	权益法
江苏凤凰出版传媒集团财务有限公司	南京	南京	集团财务管理	49.00%		权益法
厦门凤凰创壹软件有限公司	厦门	厦门	软件开发	30.00%		权益法
南京华泰凤凰股权投资母基金(有限合伙)	南京	南京	投资与资产管理	89.00%	1.00%	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

无

(2). 重要合营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额					期初余额/ 上期发生额				
	新华联合发行有限公司	南京华泰凤凰股权投资母基金	学科网（北京）股份有限公司	江苏凤凰出版传媒集团财务有限公司	厦门凤凰创壹软件有限公司	新华联合发行有限公司	南京华泰凤凰股权投资母基金	学科网（北京）股份有限公司	江苏凤凰出版传媒集团财务有限公司	厦门凤凰创壹软件有限公司
流动资产	303,782,112.02	421,903,398.01	412,477,858.79	5,526,661,289.05	105,342,858.24	252,705,789.44		369,191,302.59	7,015,059,556.57	85,538,465.71
非流动资产	900,804,159.86		182,018,730.61	664,542,720.89	125,569,604.41	933,447,795.28		191,490,762.74	42,510,998.74	121,941,636.39
资产合计	1,204,586,271.88	421,903,398.01	594,496,589.40	6,191,204,009.94	230,912,462.65	1,186,153,584.72		560,682,065.33	7,057,570,555.31	207,480,102.10
流动负债	44,290,488.58	24,985.54	218,130,146.66	4,547,236,953.36	10,902,228.35	44,330,486.95		193,425,033.97	5,477,297,330.09	12,864,274.27
非流动负债	2,547,283.67		382,122,603.18	5,122,829.57	7,103,243.73	4,127,521.80		320,480,409.52	5,529,686.05	
负债合计	46,837,772.25	24,985.54	600,252,749.84	4,552,359,782.93	18,005,472.08	48,458,008.75		513,905,443.49	5,482,827,016.14	12,864,274.27
少数股东权益										
归属于母公司股东权益	1,157,748,499.63	421,878,412.47	-5,756,160.44	1,638,844,227.01	212,906,990.57	1,137,695,575.97		46,776,621.84	1,574,743,539.17	194,615,827.83
按持股比例计算的净资产份额	324,169,579.89	379,690,571.22	-2,304,036.52	803,033,671.23	63,872,097.17	318,554,761.27		16,474,726.21	771,624,334.19	58,384,748.35
调整事项										
--商誉			24,233,540.23		16,776,908.76			24,233,540.23		16,776,908.76
--内部交易未实现利润										
--其他	19,893,396.00	121,500,000.00				19,893,396.00				
对联营企业权益投资的账面价值	344,062,975.89	501,190,571.22	21,929,503.71	803,033,671.23	80,649,005.93	338,448,157.27		40,708,266.44	771,624,334.19	75,161,657.11
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值										
营业收入	220,375,803.22	7,626,649.84	447,600,261.54	84,579,225.29	60,483,121.62	216,023,728.33		377,974,954.75	94,829,504.49	47,204,101.00
净利润	40,052,923.66	6,878,412.47	85,467,217.72	64,100,687.84	18,237,688.04	38,290,227.91		65,981,744.57	84,979,437.65	15,033,522.19
终止经营的净利润										
其他综合收益					53,474.70					185,024.39
综合收益总额	40,052,923.66	6,878,412.47	85,467,217.72	64,100,687.84	18,291,162.74	38,290,227.91		65,981,744.57	84,979,437.65	15,218,546.58
本年度收到的来自联营企业的股利	5,600,000.00		12,008,194.77			5,600,000.00				

其他说明

上述财务数据系根据取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础进行调整后的财务数据。其中：厦门凤凰创壹软件有限公司，根据其按权益法核算初始计量时的公允价值调整了与房产有关的固定资产和投资性房地产，及无形资产相关的影响，2023 年期末调整前的非流动资产为 102,814,646.20 元，调整后的非流动资产为 125,569,604.41 元，2023 年期末调整前的资产合计为 208,157,504.44 元，调整后的资产合计为 230,912,462.65 元，2023 年调整前的净利润为 19,162,661.45 元，调整后的净利润为 18,237,688.04 元。

其他差异系截止 2023 年 12 月 31 日，南京华泰凤凰股权投资母基金(有限合伙)其他股东已经支付二期出资款 1,500 万，本公司及子公司凤凰投资尚未完成出资 1.35 亿元，导致按持股比例计算的净资产份额与对联营企业权益投资的账面价值存在差异。

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	27,797,901.02	18,585,978.16
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-929,609.94	-2,016,478.28
--其他综合收益		
--综合收益总额	-929,609.94	-2,016,478.28

其他说明

无

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

□适用 √不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

□适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失 (或本期分享的净利润)	本期末累积未确认的损失
译林影业有限公司		1,586,194.71	1,958,353.27

其他说明

无

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

□适用 √不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

□适用 √不适用

4、重要的共同经营

□适用 √不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

□适用 √不适用

6、其他

□适用 √不适用

十一、政府补助**1、报告期末按应收金额确认的政府补助**

□适用 √不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

□适用 √不适用

2、涉及政府补助的负债项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
专项应付款	595,260,392.70				-6,005,298.95	589,255,093.75	与资产相关
递延收益	441,453,009.08	71,300,826.43		77,743,977.26	6,005,298.95	441,015,157.20	与资产相关/与收益相关
合计	1,036,713,401.78	71,300,826.43		77,743,977.26		1,030,270,250.95	/

3、计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
其他	223,613,841.26	191,421,075.55
其他		54,200.00
合计	223,613,841.26	191,475,275.55

其他说明：

无

十二、与金融工具相关的风险**1、金融工具的风险**

√适用 □不适用

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）、信用风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等。相关金融工具详情于各附注披露。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。

1、市场风险

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) 外汇风险

外汇风险是指影响本公司财务成果和现金流的外汇汇率变动中的风险。本公司承受外汇风险主要与所持有美元、欧元、英镑的借款及银行存款、以美元、欧元、英镑结算的购销业务有关，由于上述外币与本公司的功能货币之间的汇率变动使本公司面临外汇风险。于资产负债表日，本公司外币资产及外币负债的余额参见财务报表附注五、63，本公司由指定成员密切关注汇率的变动，并在可能范围内调节持有外币资产与负债余额、运用对冲工具。

在管理层进行敏感性分析时，2%或 5%的增减变动被认为合理反映了汇率变化的可能范围。于报告期末，人民币对美元、欧元、英镑汇率发生合理波动（而其他变量保持不变），本公司税前利润之敏感度分析列示如下：

项目	对税前利润影响 (+/-, 万元)
若人民币对美元、欧元、英镑升值或贬值 2%	431.04
若人民币对美元、欧元、英镑升值或贬值 5%	1,077.60

(2) 利率风险

本公司的因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要来自固定利率计息的短期借款、长期借款、租赁负债参见财务报表附注五、23、33 及 34。由于固定利率借款主要为短期借款、长期借款、租赁负债，因此本公司认为公允价值变动风险并不重大。本公司目前并无利率对冲的政策。

(3) 其他价格风险

本公司持有的分类为交易性金融资产、其他权益工具投资在资产负债表日以其公允价值列示。证券价格风险指由于单个股票/公司价值的变动而导致权益证券之公允价值下降的风险。本公司之证券价格风险来自于报告日列报为以公允价值计量且变动计入损益、其他综合收益的股权投资。本公司已于公司内部成立投资管理部门，由指定成员密切监控投资产品之价格变动。因此本公司董事认为公司面临之价格风险已被缓解。

以 2023 年 12 月 31 账面价值为基础，在保持其他变量不变且未考虑税项影响的前提下，股权投资之公允价值每上升 5%或下跌 10%的敏感度分析如下表：

项目	账面价值 (万元)	税前利润 (万元)		其他综合收益 (税前) (万元)	
		上升 5%	下跌 10%	上升 5%	下跌 10%
交易性金融资产	6,877.96	343.90	-687.80		
其他权益工具投资	762.19			38.11	-76.22
合计	7,640.15	343.90	-687.80	38.11	-76.22

2、信用风险

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，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。

为降低信用风险，本公司控制信用额度、进行信用审批，并执行其他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根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

此外，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

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。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。于2023年12月31日本公司流动资产超过流动负债160,477.56万元，本公司面临的流动性风险处于较低水平。

本公司持有的流动性金融资产、金融负债按未折现剩余合同义务到期期限分析如下（人民币单位：万元）：

项目	账面价值	一年以内	一至三年	三年以上
货币资金	307,407.45	307,407.45		
交易性金融资产	6,877.96	6,877.96		
应收票据	3,833.08	3,833.08		
应收账款	63,591.96	63,591.96		
应收款项融资	53.00	53.00		
其他应收款	7,640.63	7,640.63		
一年内到期的非流动资产	116,375.67	116,375.67		
其他流动资产（短期存单部分）	461,300.87	461,300.87		
小计	967,080.62	967,080.62	-	-
短期借款	672.16	672.16		
应付票据	1,694.23	1,694.23		
应付账款	537,447.85	537,447.85		
其他应付款	74,289.29	74,289.29		
其他流动负债（不含待转销项税）	1,238.02	1,238.02		
一年内到期的非流动负债	15,859.75	15,859.75		
长期借款	1,330.00		1,330.00	
租赁负债	35,936.74		13,783.96	22,152.78
小计	668,468.04	631,201.30	15,113.96	22,152.78

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

3、金融资产转移

(1) 转移方式分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
背书	应收票据中尚未到期的商业汇票	8,148,661.63	未终止确认	保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬。
背书	应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	21,082,994.94	终止确认	由于应收款项融资中的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。
合计	/	29,231,656.57	/	/

(2) 因转移而终止确认的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	背书	21,082,994.94	
合计	/	21,082,994.94	

(3) 继续涉入的转移金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据中尚未到期的商业汇票	背书	8,148,661.63	8,148,661.63
合计	/	8,148,661.63	8,148,661.63

其他说明

□适用 √不适用

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	

一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产			68,779,586.67	68,779,586.67
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产			68,779,586.67	68,779,586.67
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资			68,779,586.67	68,779,586.67
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资			7,621,937.64	7,621,937.64
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
(六) 应收款项融资			530,000.00	530,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			76,931,524.31	76,931,524.31
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				

非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

本公司分类为第三层次公允价值计量项目主要包括应收款项融资、某些非上市权益性证券投资。

报告期末本公司应收款项融资均为应收银行承兑汇票，其剩余期限较短，票面金额与公允价值相近，采用票面金额作为公允价值。

如下为非上市权益性证券投资第三层次公允价值计量的重要不可观察输入值概述：

单位：元

项目	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值
非上市权益性投资被分类为交易性金融资产	68,779,586.67	以成本或被投资单位期末净资产作为评估其公允价值的重要参考依据	-
非上市权益性投资被分类为其他权益工具投资	7,407,437.64	市场比较法	流动性折扣
非上市权益性投资被分类为其他权益工具投资	214,500.00	其他方法[注]	其他

[注]此类别权益工具的被投资企业经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，采用按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

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

适用 不适用

(1) 持续的第三层次公允价值计量项目的调节信息如下：

单位：元

项目	本期金额	上期金额
上年末余额	86,133,456.47	91,277,577.35
会计政策变更		
期初余额	86,133,456.47	91,277,577.35
购买与出售净额	-1,030,661.41	-371,092.95
计入损益的当期未实现利得或损失的变动	-8,171,270.75	-4,773,027.93
期末余额	76,931,524.31	86,133,456.47

(2) 于报告期末，不可观察参数每上升或下降 5%的敏感性分析如下：

项目	对税前利润的影响 (万元)	对其他综合收益的影响 (万元)
若不可观察参数上升 5%	-343.90	-37.04
若不可观察参数下降 5%	343.90	37.04

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
江苏凤凰出版传媒集团有限公司	南京市中央路 165 号	省政府授权范围内的国有资产经营、管理、企业托管、资产重组、实物租赁，省政府授权的其他业务	700,000.00	62.80%	62.80%

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是江苏省人民政府

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

√适用 □不适用

无

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

√适用 □不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
译林影业有限公司	联营企业

其他说明

□适用 √不适用

4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
合肥凤凰文化地产有限公司	受同一最终控制方控制
江苏凤凰广告传媒有限公司	受同一最终控制方控制
江苏凤凰物业管理有限公司	受同一最终控制方控制
江苏凤凰数码印务有限公司	受同一最终控制方控制
江苏凤凰台饭店集团有限公司	受同一最终控制方控制
江苏凤凰通达印刷有限公司	受同一最终控制方控制
江苏凤凰文化贸易集团有限公司	受同一最终控制方控制
江苏凤凰新华印务集团有限公司	受同一最终控制方控制
江苏凤凰盐城印刷有限公司	受同一最终控制方控制
江苏凤凰扬州鑫华印刷有限公司	受同一最终控制方控制
江苏凤凰艺术有限公司	受同一最终控制方控制
南京凤凰易采环境艺术设计有限公司	受同一最终控制方控制
江苏凤凰印务有限公司	受同一最终控制方控制
江苏凤凰制版有限公司	受同一最终控制方控制
江苏凤凰置业投资股份有限公司	受同一最终控制方控制
江苏凤凰资产管理有限责任公司	受同一最终控制方控制
江苏凤凰京华大酒店有限公司	受同一最终控制方控制
江苏省新图进出口有限公司	受同一最终控制方控制
江苏新广联光电股份有限公司	受同一最终控制方控制
江苏新广联科技股份有限公司	受同一最终控制方控制
江苏新华印刷有限公司	受同一最终控制方控制
江苏紫海印刷物资配送有限公司	受同一最终控制方控制
江苏紫泉配送有限责任公司	受同一最终控制方控制
江苏紫霄纸业业有限公司	受同一最终控制方控制
四川凤凰和鸣酒类销售有限公司	受同一最终控制方控制
泰兴市凤凰地产有限公司	受同一最终控制方控制
徐州凤凰新华数码印务有限公司	受同一最终控制方控制
江苏现代快报股份有限公司	受同一最终控制方控制
江苏现代快报传媒有限公司	受同一最终控制方控制
江苏苏创信息服务中心有限公司	受同一最终控制方控制
江苏凤凰文贸融资租赁有限公司	受同一最终控制方控制
江苏凤凰光彩印务有限公司	受同一最终控制方控制
中国移动通信有限公司及其控制公司 [注]	持有本公司 10%股份的法人及相关公司

其他说明

本公司母公司于 2023 年 2 月 7 日与中移投资控股有限责任公司(以下简称“中移控股”)签署了《股份转让协议》，将其持有的 254,490,000 股公司股份以 7.73 元/股的价格，通过协议转让方式转让予中移投资。于 2023 年 6 月 1 日完成过户登记手续。中移投资系中国移动通信有限公司(以下简称“中国移动”)100%控制的投资平台。2023 年 6 月 27 日，中国移动委派况铁梅担任本公司董事，所以本公司认定中国移动通信有限公司及其控制公司于 2023 年 6 月 27 日开始成为关联方企业。

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度(如适用)	是否超过交易额度(如适用)	上期发生额
江苏凤凰文化贸易集团有限公司	采购商品及接受劳务	593,188,890.20		否	562,921,214.45
江苏凤凰新华印务集团有限公司	采购商品及接受劳务	76,538,226.59		否	90,054,013.62
江苏凤凰通达印刷有限公司	采购商品及接受劳务	50,030,761.56		否	43,344,941.39
江苏凤凰盐城印刷有限公司	采购商品及接受劳务	30,770,197.16		否	31,889,004.21
江苏凤凰扬州鑫华印刷有限公司	采购商品及接受劳务	40,036,919.48		否	34,868,310.03
江苏省新图进出口有限公司	采购商品及接受劳务	10,862,971.83		否	11,612,748.58
四川凤凰和鸣酒类销售有限公司	采购商品及接受劳务	27,665,950.47		否	28,806,579.21
江苏新广联科技股份有限公司	采购商品及接受劳务	8,349,814.62		否	17,875,170.63
江苏新广联光电股份有限公司	采购商品及接受劳务	1,225,815.14		否	11,610,876.59
江苏紫霄纸业有限公司	采购商品及接受劳务	9,920,866.29		否	8,170,282.72
江苏凤凰台饭店集团有限公司	采购商品及接受劳务	13,528,245.55		否	15,857,620.63
江苏凤凰资产管理有限责任公司	采购商品及接受劳务	12,714,405.18		否	12,719,825.46
江苏凤凰数码印务有限公司	采购商品及接受劳务	6,780,461.38		否	6,079,918.52
江苏凤凰制版有限公司	采购商品及接受劳务	9,568,314.17		否	8,050,463.61
江苏苏创信息服务中心有限公司	采购商品及接受劳务	2,133,979.03		否	2,466,490.45
江苏现代快报股份有限公司	采购商品及接受劳务	1,824,223.80		否	259,819.28
江苏现代快报传媒有限公司	采购商品及接受劳务	2,981,433.90		否	1,792,452.78
江苏凤凰广告传媒有限公司	采购商品及接受劳务	905,660.40		否	679,245.26
江苏凤凰京华大酒店有限公司	采购商品及接受劳务	227,779.00		否	160,501.00
江苏凤凰物业管理有限公司	采购商品及接受劳务	268,588.39		否	146,675.89
江苏紫海印刷物资配送有限公司	采购商品及接受劳务	53,193.81		否	335,191.10
江苏凤凰光彩印务有限公司	采购商品及接受劳务	4,268,400.90		否	4,303,334.89
南京凤凰易采环境艺术设计有限公司	采购商品及接受劳务	18,867.92		否	80,188.68
徐州凤凰新华数码印务有限公司	采购商品及接受劳务	1,243.26		否	
中国移动通信有限公司及其控制公司	采购商品及接受劳务	4,121,556.96		否	
合计		907,986,766.99			894,084,868.98

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏凤凰文化贸易集团有限公司	销售商品及提供劳务	28,158,059.62	22,792,389.40
江苏凤凰出版传媒集团财务有限公司	销售商品及提供劳务	626,156.10	819,094.65
江苏省新图进出口有限公司	销售商品及提供劳务	238,076.11	379,415.33
江苏凤凰台饭店集团有限公司	销售商品及提供劳务	1,219,228.78	624,425.23

江苏凤凰出版传媒集团有限公司	销售商品及提供劳务	3,129,851.73	2,877,835.66
四川凤凰和鸣酒类销售有限公司	销售商品及提供劳务	274,746.33	308,314.69
江苏紫泉配送有限责任公司	销售商品及提供劳务	-	131,315.98
江苏凤凰资产管理有限责任公司	销售商品及提供劳务	792.46	82,210.45
江苏凤凰文贸融资租赁有限公司	销售商品及提供劳务	-	754.72
江苏凤凰艺术有限公司	销售商品及提供劳务	3,253.55	2,674.18
江苏紫霄纸业有限公司	销售商品及提供劳务	5,519,227.77	982,522.23
江苏凤凰置业投资股份有限公司	销售商品及提供劳务	104,566.04	207,547.16
江苏凤凰新华印务集团有限公司	销售商品及提供劳务	3,040,562.08	710,007.08
江苏现代快报传媒有限公司	销售商品及提供劳务	109,568.37	118,867.92
江苏凤凰通达印刷有限公司	销售商品及提供劳务	9,509.43	-
中国移动通信有限公司及其控制公司	销售商品及提供劳务	30,555,183.53	
合计		72,988,781.90	30,037,374.68

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
四川凤凰和鸣酒类销售有限公司	房屋租赁	178,348.62	

本公司作为承租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
江苏凤凰出版传媒集团有限公司	房屋租赁					57,299,467.79	55,504,700.03	6,900,106.52	9,106,912.25	10,686,583.62	33,475,306.72
江苏新华印刷有限公司	房屋租赁					5,714,286.00	4,423,117.27	1,963,529.25	591,476.40	36,773,330.55	
江苏凤凰新华印务集团有限公司	房屋租赁					4,214,722.26	1931747.72	599,391.07	549,525.00		17,299,225.81
江苏凤凰资产管理有限责任公司	房屋租赁	334,543.85	260,166.56			2,460,094.58	2,084,109.43	212,965.01	276,404.25	53,922.59	1,674,848.05
江苏凤凰台饭店集团有限公司	房屋租赁					292,452.82	56,603.77	26,642.41	35,519.08		
江苏凤凰文化贸易集团有限公司	房屋租赁					1,778,950.32	1,444,975.99	188,850.77	167,788.69	3,331,593.17	3,884,335.60
江苏紫泉配送有限责任公司	房屋租赁					10,389,900.92	9,968,948.56	7,439,619.45	7,580,451.98		
合计		334,543.85	260,166.56			82,149,874.69	75,414,202.77	17,331,104.48	18,308,077.65	50,845,429.93	56,333,716.18

关联租赁情况说明

□适用 √不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江苏凤凰新云网络科技有限公司	11,000	2021-1-13	2026-1-13	否

注：2020年12月9日，公司第四届董事会第十三次会议审议通过了《关于为凤凰集团财务公司对控股子公司凤凰新云8800万元授信提供担保的议案》，凤凰新云向凤凰集团财务公司申请为期三年的人民币1.1亿元授信，公司根据出资比例为8,800万元授信提供担保。截至2023年12月31日，该笔担保余额为5,800万元，根据出资比例公司的担保余额为4,640万元。

本公司作为被担保方

□适用 √不适用

关联担保情况说明

□适用 √不适用

(5). 关联方资金拆借

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
江苏凤凰出版传媒集团财务有限公司	12,145,827.38	2021-8-3	2024-8-3	
江苏凤凰出版传媒集团财务有限公司	10,679,065.90	2021-9-18	2024-9-18	
江苏凤凰出版传媒集团财务有限公司	12,553,141.86	2021-10-21	2024-10-21	
江苏凤凰出版传媒集团财务有限公司	22,621,964.86	2021-12-8	2024-12-8	
拆入小计	58,000,000.00			

注：截至2023年12月31日，本公司子公司江苏凤凰新云网络科技有限公司累计向关联方江苏凤凰出版传媒集团财务有限公司拆入借款5,800.00万元，应付利息67,344.44元。2023年度发生的利息支出为3,634,980.55元。

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

(7). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

关键管理人员报酬	821.10 万元	737.65 万元
----------	-----------	-----------

(8). 其他关联交易

√适用 □不适用

(1) 2013年5月31日,本公司与关联方江苏凤凰置业有限公司联合竞得位于泰兴市鼓楼北路西侧、大庆西路北侧地块,宗地编号为TX2013-03号的地块以建设泰兴凤凰文化广场项目。2013年6月3日,本公司、江苏凤凰置业有限公司与泰兴市国土资源局就受让该地块正式签订了土地出让协议,土地出让金共计1.876亿元,其中江苏凤凰置业有限公司支付1.32375亿元,本公司支付0.55125亿元。该地块规划建筑面积不超过137,928.00平方米,其中本公司可建设文化MALL房产不小于3万平方米。该项目中的文化MALL将由江苏凤凰置业有限公司代建。根据双方2016年6月1日签订的委托代建协议,以按竣工结算审计后双方最终确认的项目建安工程费用作为计算工程委托事务报酬的基数依据,本公司应按该基数的0.5%向江苏凤凰置业有限公司支付委托事务报酬。双方最终确认的项目建安工程费用为220,851,986.25元,本公司应支付代建管理费1,104,259.93元。截止2023年12月31日,本公司应付泰兴市凤凰地产有限公司代建管理费1,104,259.93元。

(2) 2012年9月27日,本公司与江苏凤凰置业有限公司联合参加了合肥市包河区S1207号地块竞拍,并以276,637,795.20元的价格竞得该地块。2012年10月17日,本公司、江苏凤凰置业有限公司与合肥市国土资源局就受让该地块正式签订了土地出让协议。双方按《国有土地使用权出让合同》的约定共同支付土地出让金,其中本公司支付30,454,400.00元,江苏凤凰置业有限公司支付246,183,395.20元。该项目中的凤凰文化广场MALL(占地约6.15万平方米)由本公司委托江苏凤凰置业有限公司代建,代建项目所需资金由江苏凤凰置业有限公司向公司收取,并代为向建设单位支付工程款项。根据双方签订的委托代建协议,以按双方最终确认的项目建安工程费用作为计算乙方委托事务报酬的基数依据,本公司应按该基数的0.5%向江苏凤凰置业有限公司支付委托事务报酬。双方最终确认的项目建安工程费用为240,120,833.08元,本公司应支付代建管理费1,200,604.17元。截止2023年12月31日,该笔代建管理费已经完成结算并支付。

说明:自2016年5月起,江苏凤凰置业有限公司执行“营改增”政策,上述合肥代建项目中代建部分的工程支出发票由施工方直接开具给公司,工程款项也由公司直接支付给建设单位。泰兴代建项目发生在“营改增”政策出台之后,工程款项由公司直接支付给建设单位。

(3) 关联方股权交易

本公司子公司江苏凤凰教育出版社有限公司于2022年2月17日签订股权转让协议,将其持有长期股权投资——北京凤凰师轩文化发展有限公司的股权转让给学科网(北京)股份有限公司,协议价为450万元,该交易于2023年7月11日实际完成。

(4) 关联方为本公司提供金融服务

2017年,本公司与江苏凤凰出版传媒集团有限公司的控股子公司江苏凤凰出版传媒集团财务有限公司签署《金融服务协议》,接受江苏凤凰出版传媒集团财务有限公司为本公司(含子公司)提供存款、结算、信贷以及经中国银行业监督管理委员会批准的可从事的其他金融业务。

2022年6月3日,本公司与江苏凤凰出版传媒集团财务有限公司续签《金融服务协议》。协议签署后一年内,本公司(含子公司)存放在江苏凤凰出版传媒集团财务有限公司的每日最高存款余额(包括应计利息及手续费)不超过110亿元(含本数),江苏凤凰出版传媒集团财务有限公司为本公司(含子公司)提供的综合授信额度每日使用余额不超过人民币合计20亿元(含本数)。同时约定,在服务有效期届满前30天,双方未向对方提出终止协议的要求,协议自动展期一年。

本公司(含子公司)财务公司账户存取情况如下(单位:元):

年度	存入(包括应计利息)	支取	期末账户余额	本期确认的存款利息收入
2022	83,156,586,856.69	83,244,422,746.58	1,870,698,971.33	23,004,647.72
2023	84,576,844,422.89	84,743,844,937.02	1,703,698,457.20	25,984,250.39

(5) 关联方为本公司支付管理费

本公司子公司凤凰投资于2023年度确认南京华泰凤凰股权投资母基金(有限合伙)管理费收

入 363,488.40 元。

6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

(1). 应收项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	江苏凤凰出版传媒集团有限公司	2,400.00	48.00		
应收账款	江苏凤凰文化贸易集团有限公司			100,000.00	2,000.00
应收账款	江苏凤凰台饭店集团有限公司	92,326.64	1,846.57	107,243.43	2,144.87
应收账款	江苏凤凰资产管理有限责任公司			652.00	13.04
应收账款	江苏省新图进出口有限公司			20,056.17	401.12
应收账款	中国移动通信有限公司及其控制公司	296,747.76	29,674.78		
小计		391,474.40	31,569.35	227,951.60	4,559.03
预付账款	中国移动通信有限公司及其控制公司	544,438.51			
小计		544,438.51			
其他应收款	译林影业有限公司	4,000,000.00	80,000.00	7,000,000.00	140,000.00
其他应收款	江苏凤凰出版传媒集团有限公司	5,222,900.00	104,458.00	3,665,000.00	73,300.00
其他应收款	江苏紫泉配送有限责任公司	1,267,876.00	25,357.52	1,267,876.00	25,357.52
其他应收款	江苏凤凰文化贸易集团有限公司	101,000.00	2,020.00	6,000.00	120.00
其他应收款	江苏凤凰资产管理有限责任公司	801,650.00	16,033.00	902,230.00	18,044.60
其他应收款	中国移动通信有限公司及其控制公司	370,000.00	219,000.00		
小计		11,763,426.00	446,868.52	12,841,106.00	256,822.12

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	江苏凤凰文化贸易集团有限公司	10,041,106.32	7,151,558.29
应付账款	江苏省新图进出口有限公司	240,555.29	2,297,569.96
应付账款	江苏新广联科技股份有限公司	3,628,905.05	4,120,562.27
应付账款	江苏凤凰新华印务集团有限公司	2,223,943.64	16,279,803.79
应付账款	江苏凤凰印务有限公司		7,969.15
应付账款	四川凤凰和鸣酒类销售有限公司	2,685,820.92	1,545,713.28
应付账款	江苏凤凰通达印刷有限公司	1,774,104.25	1,502,364.12
应付账款	江苏凤凰扬州鑫华印刷有限公司	50,000.00	158,670.48

应付账款	江苏凤凰数码印务有限公司	59,284.51	582,694.98
应付账款	江苏凤凰制版有限公司	188,534.91	316,074.72
应付账款	江苏凤凰资产管理有限责任公司		160.00
应付账款	江苏紫霄纸业有限公司	23,620.00	
应付账款	泰兴市凤凰地产有限公司	1,104,259.93	
应付账款	中国移动通信有限公司及其控制公司	86,880.00	
小计		22,107,014.82	33,963,141.04
预收账款	学科网（北京）股份有限公司		4,500,000.00
小计			4,500,000.00
合同负债	中国移动通信有限公司及其控制公司	923,307.01	
小计		923,307.01	
其他应付款	江苏凤凰印务有限公司		10,000.00
其他应付款	四川凤凰和鸣酒类销售有限公司	82,400.00	
其他应付款	江苏凤凰台饭店集团有限公司	449,247.16	
其他应付款	江苏凤凰新华印务集团有限公司	10,000.00	
其他应付款	中国移动通信有限公司及其控制公司	25,580.68	
小计		567,227.84	10,000.00
一年内到期的非流动负债	江苏凤凰出版传媒集团有限公司	49,968,115.55	56,084,057.92
一年内到期的非流动负债	江苏凤凰资产管理有限责任公司	1,593,159.16	2,065,655.43
一年内到期的非流动负债	江苏凤凰台饭店集团有限公司	209,062.11	226,415.09
一年内到期的非流动负债	江苏凤凰文化贸易集团有限公司	1,218,008.67	1,191,264.80
一年内到期的非流动负债	江苏紫泉配送有限责任公司	3,399,993.96	10,019,043.86
一年内到期的非流动负债	江苏新华印刷有限公司	3,912,039.00	4,644,000.00
一年内到期的非流动负债	江苏凤凰新华印务集团有限公司	3,414,253.17	3,863,495.44
小计[注]		63,714,631.62	78,093,932.54
租赁负债	江苏凤凰出版传媒集团有限公司	72,319,256.85	122,345,886.26
租赁负债	江苏凤凰资产管理有限责任公司	1,465,012.03	3,247,996.90
租赁负债	江苏凤凰台饭店集团有限公司	164,120.27	622,641.51
租赁负债	江苏凤凰文化贸易集团有限公司	3,299,250.03	1,792,388.26
租赁负债	江苏紫泉配送有限责任公司	135,919,240.94	211,236,788.94
租赁负债	江苏新华印刷有限公司	38,000,675.05	4,876,200.00
租赁负债	江苏凤凰新华印务集团有限公司	7,131,284.45	11,590,486.32
小计[注]		258,298,839.62	355,712,388.19

注：上表中一年内到期的非流动负债和租赁负债期末、期初余额均为租赁付款额。

(3). 其他项目

适用 不适用

7、关联方承诺

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十五、 股份支付

1、 各项权益工具

适用 不适用

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、 本期股份支付费用

适用 不适用

5、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

十六、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

2、 或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响详见附注。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、 其他

适用 不适用

十七、 资产负债表日后事项**1、 重要的非调整事项**

□适用 √不适用

2、 利润分配情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	1,272,450,000
经审议批准宣告发放的利润或股利	1,272,450,000

3、 销售退回

□适用 √不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

□适用 √不适用

十八、 其他重要事项**1、 前期会计差错更正****(1). 追溯重述法**

□适用 √不适用

(2). 未来适用法

□适用 √不适用

2、 重要债务重组

□适用 √不适用

3、 资产置换**(1). 非货币性资产交换**

□适用 √不适用

(2). 其他资产置换

□适用 √不适用

4、 年金计划

□适用 √不适用

5、 终止经营

□适用 √不适用

6、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

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3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4个报告分部，分别为出版分部、发行分部及其他分部和公司总部。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。

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。

本公司各个报告分部提供的主要服务分别如下：

-出版分部涵盖教材、教辅、一般图书、音像制品的出版发行和职业教育软件开发销售；

-发行分部涵盖教材、教辅、一般图书、音像制品和文化用品等批发零售；

-其他分部涵盖软件开发和运营、影视剧制作发行、数字资产管理、云平台服务等新媒体业务和投资管理；

-公司总部业务涵盖发行业务管理、采购、配送、结算、集团内出版物发行和教材招标等，以及出版业务管理、教材出版和资金管理、投资管理等。

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	公司总部	出版分部	发行分部	其他分部	分部间抵销	合计
营业收入	617,707,752.85	4,390,584,285.12	11,109,569,010.45	510,698,139.84	-2,983,519,783.83	13,645,039,404.43
营业成本	412,734,707.56	2,857,347,046.22	7,780,411,858.42	351,266,566.90	-2,886,186,641.24	8,515,573,537.86
净利润	1,713,308,748.44	749,715,332.07	1,826,768,836.16	-82,617,600.18	-1,246,354,027.03	2,960,821,289.46
资产总额	28,712,872,039.22	6,691,171,176.81	19,168,348,940.20	1,822,152,445.43	-25,044,130,570.22	31,350,414,031.44
负债总额	15,255,126,848.31	2,791,735,309.69	12,010,955,332.41	1,016,154,044.45	-19,152,885,137.33	11,921,086,397.53

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

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内		
其中：1年以内分项		
1年以内小计	18,599,272.37	61,077,464.06

1 至 2 年	-	6,207,722.25
2 至 3 年	6,192,157.87	7,131,022.60
3 年以上	16,673,530.37	17,618,649.59
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
合计	41,464,960.61	92,034,858.50

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	41,464,960.61	100.00	16,828,907.04	40.59	24,636,053.57	92,034,858.50	100.00	20,123,524.70	21.87	71,911,333.80
其中：										
关联方组合	18,324,043.02	44.19	366,480.86	2.00	17,957,562.16	61,077,464.06	66.36	1,221,549.28	2.00	59,855,914.78
账龄组合	23,140,917.59	55.81	16,462,426.18	71.14	6,678,491.41	30,957,394.44	33.64	18,901,975.42	61.06	12,055,419.02
合计	41,464,960.61	/	16,828,907.04	/	24,636,053.57	92,034,858.50	/	20,123,524.70	/	71,911,333.80

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：关联方组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	18,324,043.02	366,480.86	2.00
合计	18,324,043.02	366,480.86	

按组合计提坏账准备的说明：

√适用 □不适用

关联方组合参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。上述组合预期信用损失率为2%。

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	275,229.35	27,522.94	10.00
2 至 3 年	6,192,157.87	3,096,078.94	50.00
3 年以上	16,673,530.37	13,338,824.30	80.00
合计	23,140,917.59	16,462,426.18	71.14

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

账龄组合参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	20,123,524.70	-3,294,617.66				16,828,907.04
合计	20,123,524.70	-3,294,617.66				16,828,907.04

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额

来宾市兴宾区教育局	20,142,508.34	0	20,142,508.34	48.58	14,251,690.00
江苏凤凰新华书店集团有限公司	18,324,043.02	0	18,324,043.02	44.19	366,480.86
宝应县教育局	691,103.00	0	691,103.00	1.67	552,882.40
江阴市教育局	434,696.50	0	434,696.50	1.05	347,757.20
刘迎梅	275,229.35	0	275,229.35	0.66	27,522.94
合计	39,867,580.21	0	39,867,580.21	96.15	15,546,333.40

其他说明

无

其他说明：

适用 不适用

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 39,867,580.21 元，占应收账款期末余额合计数的比例 96.15%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 15,546,333.40 元。

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	384,325,500.06	351,451,389.46
合计	384,325,500.06	351,451,389.46

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

(6). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中: 1 年以内分项		
1 年以内小计	187,941,870.32	131,001,905.51
1 至 2 年	-	7,782.51
2 至 3 年	7,582.51	255,600,000.00
3 年以上	308,657,442.44	58,977,242.44
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		

合计	496,606,895.27	445,586,930.46
----	----------------	----------------

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
各项保证金及押金	886,890.00	911,690.00
单位往来款	465,609,269.01	414,480,000.00
应收股权转让款	30,000,000.00	30,000,000.00
备用金借款	7,582.51	7,582.51
其他暂付暂收款	103,153.75	187,657.95
合计	496,606,895.27	445,586,930.46

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	36,055,541.00		58,080,000.00	94,135,541.00
2023年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段	-32,825,000.00		32,825,000.00	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	970,854.21		17,175,000.00	18,145,854.21
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	4,201,395.21		108,080,000.00	112,281,395.21

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

□适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备	58,080,000.00	50,000,000.00			108,080,000.00	
按组合计提坏账准备	36,055,541.00	-31,854,145.79			4,201,395.21	
合计	94,135,541.00	18,145,854.21			112,281,395.21	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明

无

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

□适用 √不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
凤凰传奇影业有限公司	251,189,775.33	50.58%	往来款	一年以内、三年以上	50,000,000.00
江苏凤凰广场商业管理有限公司	126,120,297.44	25.40%	往来款+房租	一年以内	2,522,405.95
张宝玉[注]	30,000,000.00	6.04%	股权回购款	三年以上	30,000,000.00
北京凤凰壹力文化发展有限公司	26,000,000.00	5.24%	往来款	一年以内	520,000.00
江苏优学加艺术培训有限公司	25,866,496.24	5.21%	往来款+房租	一年以内	517,329.92
合计	459,176,569.01	92.47%	/	/	83,559,735.87

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,969,336,532.56	20,065,852.88	5,949,270,679.68	5,866,373,998.98	20,065,852.88	5,846,308,146.10
对联营、合营企业投资	1,174,191,002.33		1,174,191,002.33	1,131,679,497.85		1,131,679,497.85
合计	7,143,527,534.89	20,065,852.88	7,123,461,682.01	6,998,053,496.83	20,065,852.88	6,977,987,643.95

(1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江苏人民出版社有限公司	50,572,913.99			50,572,913.99		
江苏凤凰教育出版社有限公司	843,287,037.91			843,287,037.91		
江苏凤凰美术出版社有限公司	31,651,100.99			31,651,100.99		
江苏凤凰科学技术出版社有限公司	143,250,153.14			143,250,153.14		
江苏凤凰少年儿童出版社有限公司	45,726,282.71			45,726,282.71		
江苏凤凰文艺出版社有限公司	172,778,771.94			172,778,771.94		
江苏凤凰出版社有限公司	27,582,555.43			27,582,555.43		
江苏译林出版社有限公司	170,492,154.44			170,492,154.44		
江苏凤凰电子音像出版社有限公司	17,068,679.19			17,068,679.19		
江苏凤凰数字传媒有限公司	402,650,623.10			402,650,623.10		
江苏凤凰职业教育图书有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
江苏凤凰新华书店集团有限公司	2,641,052,785.55	102,962,533.58		2,744,015,319.13		
江苏凤凰传媒投资有限公司	300,000,000.00			300,000,000.00		
江苏凤凰教育发展有限公司	36,500,000.00			36,500,000.00		
凤凰传奇影业有限公司	20,065,852.88			20,065,852.88		20,065,852.88
江苏凤凰数据有限公司	9,100,000.00			9,100,000.00		
江苏凤凰新云网络科技有限公司	271,009,900.00			271,009,900.00		
菲尼科斯创艺国际贸易(上海)有限公司	404,229,189.13			404,229,189.13		
江苏凤凰报刊出版传媒有限公司	75,355,998.58			75,355,998.58		
江苏凤凰广场商业管理有限公司	94,000,000.00			94,000,000.00		
江苏凤凰信息科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	5,866,373,998.98	102,962,533.58		5,969,336,532.56		20,065,852.88

(2). 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
新华联合发行有限公司	338,448,157.27			11,214,818.62			5,600,000.00			344,062,975.89
江苏凤凰出版传媒集团财务有限公司	771,624,334.19			31,409,337.04						803,033,671.23
厦门凤凰创壹软件有限公司	21,607,006.39			5,471,306.41	16,042.41					27,094,355.21
小计	1,131,679,497.85			48,095,462.07	16,042.41		5,600,000.00			1,174,191,002.33
合计	1,131,679,497.85			48,095,462.07	16,042.41		5,600,000.00			1,174,191,002.33

(3). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

无

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	535,048,178.80	339,486,180.62	484,779,822.77	307,547,478.81
其他业务	82,659,574.05	73,248,526.94	70,006,798.50	69,543,909.95
合计	617,707,752.85	412,734,707.56	554,786,621.27	377,091,388.76

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

其他说明：

无

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	1,375,358,451.50	1,471,223,667.52
权益法核算的长期股权投资收益	48,095,462.07	56,871,244.92
处置长期股权投资产生的投资收益	-	13,703.89
交易性金融资产在持有期间的投资收益	210,410.67	201,264.12
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
理财产品投资收益	11,772,042.72	165,210,252.73
合计	1,435,436,366.96	1,693,520,133.18

其他说明：

无

6、其他

□适用 √不适用

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	48,269,500.81	25,514,888.23
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	179,641,220.30	149,749,341.85
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	-9,967,809.33	-4,503,246.73
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	12,696,428.92	165,210,252.73
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		2,960,305.42
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		
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		
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	651,075,434.08	
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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,992,862.37	-47,412,233.35
其他符合非经常性损益定义的损益项目	9,680,163.51	5,591,924.52
减：所得税影响额	1,165,763.70	1,937,937.17
少数股东权益影响额（税后）	6,580,805.77	4,827,361.40
合计	877,655,506.45	290,345,934.10

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	涉及金额	原因
对联营企业的投资收益中非经常性损益部分	9,680,163.51	底层收益属于非经常性损益

其他说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	16.34%	1.1599	1.1599
扣除非经常性损益后归属于	11.48%	0.8151	0.8151

公司普通股股东的净利润			
-------------	--	--	--

3、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、 其他

适用 不适用

董事长：章朝阳

董事会批准报送日期：2024 年 4 月 22 日

修订信息

适用 不适用