



## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人王斌、主管会计工作负责人周波及会计机构负责人(会计主管人员)周波声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

对本公司持续盈利能力产生重大影响的因素包括税收政策变动风险、法律仲裁风险等，敬请广大投资者注意投资风险。详细内容请见“第四节经营情况讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	5
第三节 公司业务概要 .....	8
第四节 经营情况讨论与分析 .....	12
第五节 重要事项 .....	20
第六节 股份变动及股东情况 .....	25
第七节 优先股相关情况 .....	28
第八节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	29
第九节 公司债相关情况 .....	30
第十节 财务报告 .....	31
第十一节 备查文件目录 .....	120

## 释义

释义项	指	释义内容
中信出版、本公司、公司、母公司	指	中信出版集团股份有限公司
中信集团	指	中国中信集团有限公司，本公司实际控制人
中信有限	指	中国中信有限公司，本公司控股股东
中信投资控股	指	中信投资控股有限公司，本公司股东，中信有限之全资子公司
润信鼎泰	指	北京润信鼎泰资本管理有限公司，本公司股东
中信股份	指	中国中信股份有限公司
中信泰富	指	中信泰富有限公司，2014 年 8 月更名为中国中信股份有限公司
中信书店	指	北京中信书店有限责任公司，本公司子公司
经济导刊杂志社	指	北京《经济导刊》杂志社有限公司，本公司子公司
中信云科技	指	中信联合云科技有限责任公司，本公司子公司
信睿宝网络	指	北京信睿宝网络科技有限公司，本公司子公司
信睿文化	指	北京信睿文化传媒有限公司，原名北京信睿报业有限公司，本公司子公司
中信楷岚	指	中信楷岚教育科技有限公司，本公司子公司
上海大方	指	上海中信大方文化发展有限公司，本公司子公司
日本子公司	指	中信出版日本株式会社，本公司子公司
中店信集	指	中店信集商贸有限责任公司，本公司子公司
财金通	指	上海财金通教育投资股份有限公司，本公司参股公司
正信咖啡	指	正信咖啡有限公司，本公司参股公司
中信文化资本	指	中信文化资本管理有限公司，本公司参股公司
宁波中信文化	指	宁波中信文化股权投资合伙企业（有限合伙），本公司参股企业
IP	指	Intellectual Property 的缩写，知识产权
码洋	指	图书产品的定价乘以数量所得出的金额
股东大会	指	中信出版集团股份有限公司股东大会
董事会	指	中信出版集团股份有限公司董事会
监事会	指	中信出版集团股份有限公司监事会
证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
报告期、本报告期、本期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
上年同期、上期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
元/万元	指	人民币元/万元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	中信出版	股票代码	300788
变更后的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	中信出版集团股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	中信出版		
公司的外文名称（如有）	Citic Press Corporation		
公司的外文名称缩写（如有）	Citic Press		
公司的法定代表人	王斌		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王丹军	季琼、张静
联系地址	北京市朝阳区惠新东街甲 4 号 8-10 层	北京市朝阳区惠新东街甲 4 号 8-10 层
电话	010-84156171	010-84156171
传真	010-84156171	010-84156171
电子信箱	IR@citicpub.com	IR@citicpub.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见《招股说明书》。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见《招股说明书》。

### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	895,940,390.38	757,426,885.69	18.29%
归属于上市公司股东的净利润（元）	130,441,030.02	115,402,574.83	13.03%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	124,077,290.29	106,578,257.87	16.42%
经营活动产生的现金流量净额（元）	83,618,734.44	40,591,155.91	106.00%
基本每股收益（元/股）	0.91	0.81	12.35%
稀释每股收益（元/股）	0.91	0.81	12.35%
加权平均净资产收益率	14.21%	15.19%	-0.98%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,830,130,233.27	1,710,807,589.53	6.97%
归属于上市公司股东的净资产（元）	940,216,029.96	874,771,885.76	7.48%

截止披露前一交易日的公司总股本：

截止披露前一交易日的公司总股本（股）	190,151,515
--------------------	-------------

公司报告期末至半年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

是  否

用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	0.6860
-----------------------	--------

### 五、境内外会计准则下会计数据差异

#### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

#### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 六、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：人民币元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	841,698.10	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	5,068,636.20	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	571,349.52	
减：所得税影响额	3,813.75	
少数股东权益影响额（税后）	114,130.34	
合计	6,363,739.73	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

### 第三节 公司业务概要

#### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

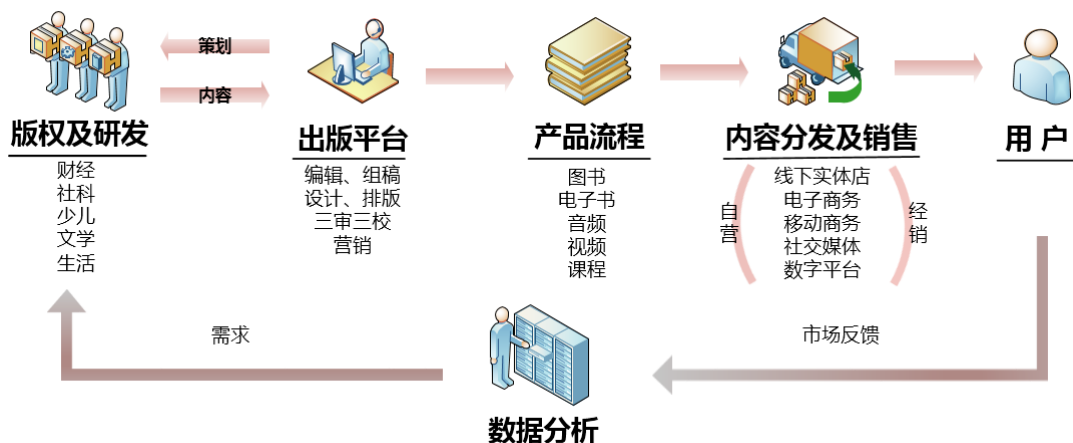
报告期内，公司所从事的主要业务、主要产品及其经营模式均未发生重大变化。

公司系中央企业出版集团，是全国优秀出版机构，拥有图书、报刊、电子、音像和网络出版及批发零售全牌照。定位于为社会大众提供知识服务及文化消费，主营图书出版与发行、数字阅读和书店业务。

##### 1、图书出版与发行

图书出版与发行是公司的核心业务板块。公司专注于大众出版，涵盖经济与管理、学术文化、少儿、文学、科普、生活和艺术等多个细分领域。

公司把握中国经济崛起的大趋势和文化强国的大战略，发掘和储备全球优秀思想和优质内容资源，以品牌、创意、内容、技术相融合的手段，编辑、出版高品质图书，通过立体化的全渠道网络进行内容分发，为社会大众提供知识服务及文化消费（详见下图）。



##### 2、数字阅读

公司结合自有版权优势，以提供高品质内容为核心，通过优质的数字化内容、音视频产品以及知识服务体系的搭建，建立丰富的内容体系与立体的数字化产品矩阵。以自有数字发布平台为基础，与中国移动等三大电信运营商和当当、亚马逊、微信读书等数字平台进行合作，提供多种组合形式的数字产品，为用户提供多产品形态、多场景应用的阅读服务。

##### 3、书店业务

公司书店业务以机场、写字楼、电商三位一体协同模式的业态，同时以内容为核心策划主题书店。以图书销售为主，同时销售数字、文创等产品，提供咖啡、餐饮服务，利用多样化的文化活动为客户提供高质量服务。

## 二、主要资产重大变化情况

### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	未发生重大变化
固定资产	未发生重大变化
无形资产	未发生重大变化
在建工程	未发生重大变化

### 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### 1、获取优质内容的能力

公司在版权资源整合方面具有较强的信誉、品牌和专业能力。公司充分利用市场资源，跟踪、搜集、处理全球经济、商业、社会、历史、文化、生活、文艺等不同领域的丰富资讯；建立了多品牌的出版策略，针对不同行业领域进行出版布局，紧盯国内外各行业的学术、专业交流和最新研究课题，常年与各个领域的专家、学者保持畅通的沟通，从而在筛选海量选题信息的过程中进一步挖掘出选题的深度和潜在价值，随时与所关注领域的发展态势保持同步。

公司建有完善的作者权益保障机制，承诺版权方可以随时检查图书销售数据，坚持及时、足额的支付版税；同时，凭借高效的出版和发行能力，获取高于市场水平的销售规模，吸引更多优秀作者。

同时，公司积极探索从传统的图书出版向新媒体业态读者经营的方向转型，开发数字出版、音频产品、会展服务等IP内容运营。

### 2、内容策划及创新能力

公司凭借多年累积的品牌、人才、机制、营销、渠道、平台优势，培育出组织特有的知识体系，形成对内容敏锐、深刻、前瞻的把控，能够及时捕捉诸多国内外的重大社会现象、重大事件、重要趋势以及重要作者，策划组织一系列有影响有效益的精品图书，为社会提供了诸多现象级的概念。

公司坚持内容为王的原则，对资讯进行精细化的文本分析，筛选出优质内容并优化内容结构，归纳和提炼主题，并以此为核心投入资源以主题出版的方式形成规模出版，放大了同一主题项下不同内容的价值，向市场展现出多维度的细分主题和内容，满足了读者不同的需求。

公司的相关组织资本、人力资本和品牌上的优势，保障了内容策划的创新性和持续性。

### 3、产业链一体化的平台运营模式

公司建立开放式平台以数据驱动内容集约化运营，采用通过数据筛选匹配资源的独特选题方式，以研究国内国际形势为引发，分解主题矩阵，从多个维度建立选题模型。每个主题均以内外部数据分析过滤，精确估测市场容量，稳定精准布局主题内可触达的国内外作家和专家，策划核心产品，覆盖和比对长期合作的全球书探、出版社和版权代理机构提供的选题资源，以全球智慧响应中国思考。

根据数据分析话题触达信息圈层，按核心引爆、交叉影响、周边响应原则，组织话题发布和交互影响。报告期内，线下书店以大中小型特展、作者分享、读书会、作品研讨勾连图书，结合音频、视频、图文形式，在微信矩阵、微博矩阵、直播、听书、有声书等线上阵列中放大图书内容和活动影响。每年举办线下营销活动300-400场，覆盖30余个城市，线上和线下直接参与人数超过200万人。

产业链一体化的经营模式，既保证了公司稳定的业务体系，也提供了强大的经营平台和集成整合各类内容资源的拓展空间。

### 4、立体化的全渠道销售体系

建立立体化的实体、电商、社群、数字平台等全渠道销售网络，在扎实、稳健、精细化运营传统线下实体和电子商务渠道的同时，不断发展垂直细分市场、丰富渠道层次，持续拓展自营渠道，增加直达读者的触点，开拓新兴内容分发市场，形成了实体虚拟一体化、toBtoC一体化的全链路市场战略布局。

为快速适应消费者购买行为的转变，建立全方位的销售服务体系，既提供线下实体店体验式购买，也可提供线上快捷购买，还可提供社交媒体的精准服务，提供全方位、全天候的渠道服务模式。

### 5、高速增长自营渠道网络

较强的自营直销能力是公司的优势之一。公司建立了线下实体店、电商平台店、自有线上平台店、社交媒体店组成的全形态自营渠道。报告期内，自营渠道实现图书销售收入3.1亿元，同比增长35.59%，占图书销售总收入的36.77%。持续高速发展的自营渠道实现了公司内容生产和内容分发的直接触达，提供了内容端与市场端的双向数据和信息传递，在带动业务增长的同时，极大提高了公司在市场渠道和内容资源方面的话语权。

### 6、较高品牌影响力和读者认可度

公司在经管、学术文化等传统出版领域保持稳定优势，少儿内容后发优势突出，成为报告期内成长性最好的板块；同时主题出版也从国际语言、学术保障、市场护航等方面保障了公司的品牌影响力。常年多品种高频的畅销书出版，使得公司成为社会主流话语发布地，新锐思想影响力的认证平台，世界潮流和中国故事的交汇场。

覆盖线上线下的立体化渠道布局为公司构建了立体的品牌传播渠道，中信书院作为中信图书在数字化时代的知识服务基站，以音视频、有声书、直播等直接连接用户，资政书院深入党政机关，成为广受欢迎的党政学习互联网工具。

### 7、人才优势和开放的内部沟通机制

作为一家以“知识”为核心竞争力的公司，人才是最重要的无形资产。公司员工专业素质过硬，具备捕捉前沿资讯的意识，同时有较好的政治理论修养与责任心。秉承中信集团开放、创新的基因，公司具有独一无二的市场化人才策略，拥有一支结构合理、专业过硬、团结奋进、持续创新，能打大仗硬仗的专业团队。通过市场化机制，公司形成一套吸引人才、培养人才、激励人才的良性机制，成长为一个开放、共享、共赢的合作运营平台，这充分保证了公司持续、健康的发展态势及人才储备。

公司实践扁平化管理理念，打破层级壁垒、平衡部门间权利界限，注重产品与沟通效率，保证图书内容从选题到发行的产品链得到完整传递，每一个关键环节的员工都是孵化作品成型的重要组成。产品链各环节的配合娴熟，简化的点对点跨界沟通和跨边界交流模式减少信息损耗、增强信息传递准确性，渠道从源头获取产品信息，大幅提高产品效率。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

报告期内，公司结合“不忘初心、牢记使命”主题教育，继承和发扬中信优良传统，秉持“勇于创新、多作贡献”的精神，担当“做强做优做大，践行国家战略，助力民族复兴”新使命。面临新的形势任务，围绕贯彻落实中央对文化企业的要求，始终坚持把社会效益放在首位、实现社会效益和经济效益相统一，着力推出导向正确、制作精良、传承文明、传播知识、推动社会发展和科技进步的优秀出版产品，服务国家文化战略。公司坚持守正出新，实施创新驱动发展战略，继续加大改革力度，积极稳健地推进各项工作。

公司获部委级以上获奖和项目入选18个，其他行业重要奖项36个，社会效益考核得分95分。新增版权输出121种，其中在日本出版的《新零售》一书连续两个月蝉联日本亚马逊零售与服务分类榜单第一名，充分展现了中国经济的影响力；2019年4月举办的博洛尼亚书展，少儿图书《洛神赋》绘本版及《墨中国系列》分别向英、法、德、日本、韩国、阿尔巴尼亚等国家输出版权。

2019年上半年，公司实现营业收入8.96亿元，同比增长18.29%；实现归母净利润1.3亿元，同比增长13.03%；经营性现金流净额8,361.87万元，同比增长106%；其中，二季度营业收入同比增长36%，归母净利润同比增长43%。

#### （一）主要业务情况

##### 1、图书出版与发行业务保持较高增长

公司在以社会效益优先的总体要求下，继续发挥出版平台优势，同时加快从以产品为中心向以用户为中心转型，重塑内容生产和传播逻辑；以运营C端用户的模式改造采购、生产、营销、销售和服务体系，全面采取订单式管理，应用适时生产系统，控制库存风险。报告期内，公司图书出版与发行业务实现营业收入同比增长14.94%；继续保持稳固的市场地位，依据开卷监测数据，公司在图书零售市场中占有率2.51%，在出版机构中位列第2。

##### 2、头部产品带动市场增长，在经管、学术文化等非虚构领域继续保持领先优势

公司以主题出版和知识模块化的方式形成规模出版，向市场展现出多维度的细分主题和选题内容，满足了不同读者需求。融入文本分析、前置营销、新书传播模型，实施精准运营，挖掘头部产品的内容价值。报告期内，出版新书头部产品比例达到15%，实销前20的品类占比23.5%，前50的品类占比34.51%，前100的品类占比45.55%；重印书同比增长38.37%。

经管类图书敏锐把握时代焦点议题，保持前瞻性的内容策划及开发能力，打造全球化、国际化的视野，配合全球政治和经济形势推出多种重磅图书，实现营业收入同比增长10.34%，市场占有率14.43%，继续保持排名第一。学术文化类图书以打造知识结构和认知系统，不断地进行内容创新，在历史、哲学、社科、科学等主要领域推出作品，上半年市场排名跃居第一。

##### 3、少儿图书板块保持强劲增长

公司少儿图书板块的平台及内容优势突显，成为报告期内成长性最好的板块，在高品质的低幼益智、科普、文化通识和精品绘本等领域已形成较强的竞争优势。报告期内，实现营业收入1.49亿元，同比增长60.96%。

公司童书业务定位于提供面向未来的少儿成长教育，以平台化全媒体的业务流程进行内容组织和生产，以用户需求为主的流量驱动组织销售，以电子商务平台为销售主渠道，在实体书店实现客户体验和场景营销。

公司不断累积优秀的少儿IP资源，以优质、畅销儿童绘本图书为IP脚本，开发儿童舞台剧。积极参加国际文化交流，受邀赴演第17届韩国金泉戏剧节，荣获“The Special Award”（特别奖）；以IP策划儿童艺术展览，2019年推出艺术家真迹展《安东尼·布朗的幸福博物馆》，颇受市场好评。

#### 4、平台效应突显，助力业务持续较快发展

公司以数据驱动内容集约化运营的平台，形成业务流程高度集成和协同，扩大规模效益，提升内部效率。报告期内，出版新书853种，同比增长61%；出品周期、人均效能得到大幅提升。报告期末，公司拥有2464种优质版权储备，助力公司未来业务持续发展。

#### 5、数字阅读业务实现高速增长

公司继续发展数字产品的自营业务，从单一的电子书分销业务发展知识付费产品定制包、“实体+虚拟”的全形态阅读服务，加大音频产品的开发，形成纸、电、声、动画短视频、课程等多形态的内容呈现。在总体投入保持上年同期水平的情况下，报告期内，实现营业收入同比增长51%。

#### 6、书店业务转型初见成效

公司书店继续转型，以流量思维、用户思维进行创新，使书店具有强策划性、强内容附加值的服务能力，扩大引流。同时，积极拓展能够延伸供应链价值的ToB业务，为机构客户提供阅读服务，形成机场、写字楼和电商三位一体的差异化定位和协同发展。报告期内，实现营业收入同比增长45.27%，归母净利润同比减亏628万元。

机场书店年覆盖客流3.5亿人次，以图书、文创为主要载体，分品类做好项目、产品销售分析，通过重点品陈列指导、各项主题活动落地和反馈，稳定和提升机场线整体销售，上半年店面客单量同比增长达到31%。

写字楼店通过推出服务商务人群的日常需求、打通线上和线下内容等特色经营模式，坪效和客单量均有较大提升。

城市主题店利用自身具备的内容驱动、跨界资源整合能力，研发多场景的系列主题创意产品，打造主题场景书店，如在北京世园会开设的“中信自然书店”，尝试围绕自然和植物主题、自有IP概念，以场景化陈列和销售，融入分享、展览、互动、传播等元素的多元经营，单店销售取得突出业绩。

### （二）业务发展策略

大众出版是中信出版的主战场，在优势板块经管、学术文化和增长加速的少儿板块的牵引下，已形成全品类的丰富产品线，有较强的抗单一板块市场波动的能力。公司具有较高的品牌影响和高效运营能力，在提供社会主流人群的话题中始终保持高曝光度，集合了各行业中具有跨越圈层影响力的图书作者，具备在新媒体生态环境中守正创新的能力。

公司将专注主业核心能力的强化，最大化公司的组织资本、知识产权和人力资本优势，进一步优化平台，以研发流量和

数据营销为赋能，实现流程再造。围绕信息流、图书和非书内容产品，建立生产流程。以文本分析为基础，生产文字、图文、短视频、音频、课程等不同内容产品。以数据为驱动，以内容价值传播为核心，建立立体营销的新模式。以平台能力为依托，放大品牌优势，实现人才、内容、产品的开放生产和合作。

公司将以内容为中心，以稳健发展为基础，重组战略事业单位，划分为知识事业总部、少儿事业总部、文学（生活）事业总部、艺术事业部、IP事业部。各事业部按不同领域的业务逻辑，整合建立开放的工作室集群和内容分发体系，以内容策划、产品创新、产业延展做专业垂直整合发展，实现公司高质量、高增长的发展目标。

## 二、主营业务分析

### 概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：人民币元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	895,940,390.38	757,426,885.69	18.29%	
营业成本	548,717,443.02	449,643,123.48	22.03%	
销售费用	167,137,584.70	127,861,615.15	30.72%	主要系零售门店租赁支出增加所致。
管理费用	60,304,324.64	61,314,689.50	-1.65%	
财务费用	-1,251,485.11	-2,276,727.93	45.03%	主要系报告期内汇率变动造成汇兑收益减少所致。
所得税费用	2,125,575.14	3,203,304.47	-33.64%	主要系报告期内应纳税所得额减少所致。
研发投入	3,252,547.48	3,307,483.69	-1.66%	
经营活动产生的现金流量净额	83,618,734.44	40,591,155.91	106.00%	主要系报告期内销售回款增加带来销售商品、提供劳务收到的现金大幅增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-402,441,002.35	-16,813,593.04	-2,293.55%	主要系报告期末部分理财产品尚未到期使得收回投资收到的现金减少所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-65,164,447.02	-49,128,987.35	-32.64%	主要系上年同期设立非全资子公司产生吸收少数股东投资收到的现金约 1,547 万元，而本报告期未发生此项业务，使得筹资活动现金流入减少所致。
现金及现金等价物净增加额	-383,829,845.19	-25,253,193.18	-1,419.93%	主要系报告期内投资活动产生的现金流量净额受理财产品未到期影响，有所降低所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

√ 适用 □ 不适用

单位：人民币元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
一般图书出版与发行	678,473,793.54	424,016,431.34	37.50%	14.94%	17.92%	-1.58%
书店零售	212,792,493.95	141,374,519.65	33.56%	45.27%	50.66%	-2.38%

### 三、非主营业务分析

□ 适用 √ 不适用

### 四、资产、负债状况分析

#### 1、资产构成重大变动情况

单位：人民币元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	296,568,725.14	16.20%	576,078,007.51	38.39%	-22.19%	主要系报告期末理财产品尚未到期所致。
应收账款	123,288,012.00	6.74%	65,516,463.63	4.37%	2.37%	主要系销售规模扩张所致。
存货	739,571,133.58	40.41%	657,983,298.33	43.85%	-3.44%	
长期股权投资	44,212,075.65	2.42%	68,967,228.56	4.60%	-2.18%	
固定资产	15,942,569.17	0.87%	11,862,648.72	0.79%	0.08%	

#### 2、以公允价值计量的资产和负债

□ 适用 √ 不适用

#### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

截止报告期末，公司货币资金中6,684,507.88元保证金使用权利受到限制，除此之外，无其他资产权利受限。

## 五、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
0.00	37,735,286.46	-100.00%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

### 5、募集资金使用情况

适用  不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

### 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

#### (1) 委托理财情况

适用  不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	自有闲置资金	41,030	37,208	0
合计		41,030	37,208	0

注：2019年4月17日，公司2018年年度股东大会审议通过《关于对闲置自有资金进行现金管理的议案》，同意公司及控股子公司在不影响正常经营和确保资金安全的情况下，使用额度不超过人民币140,000万元的闲置自有资金进行现金管理，择机购买低风险、流通性高的短期理财产品。在上述额度内资金可滚动使用。该决议自股东大会审议通过之日起一年之内有效。详细内容请见全国中小企业股份转让系统<http://www.neeq.com.cn>《公司关于对闲置自有资金进行现金管理的公告》。

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用  不适用

单位：万元

受托机构名称 (或受托人姓名)	受托机构 (或受托人)类型	产品类型	金额	资金来源	起始日期	终止日期	资金投向	报酬确定方式	参考年化收益率	预期收益 (如有)	报告期实际损益金额	报告期损益实际收回情况	计提减值准备金额 (如有)	是否经过法定程序	未来是否还有委托理财计划	事项概述及相关查询索引(如有)
华夏银行股份有限公司	银行	非保本浮动收益型	4,000	自有闲置资金	2019年01月14日	2019年01月23日	组合投资	协议约定	3.13%		3.09	本息按期收回		是	是	
华夏银行股份有限公司	银行	非保本浮动收益型	3,000	自有闲置资金	2019年01月14日	2019年01月25日	组合投资	协议约定	3.20%		2.89	本息按期收回		是	是	
南方基金管理有限公司	基金公司	货币型基金	400	自有闲置资金	2019年01月15日	2019年03月08日	组合投资	协议约定	3.21%		1.83	本息按期收回		是	是	
南方基金管理有限公司	基金公司	货币型基金	600	自有闲置资金	2019年01月15日	2019年03月08日	组合投资	协议约定	3.44%		2.94	本息按期收回		是	是	
南方基金管理有限公司	基金公司	货币型基金	500	自有闲置资金	2019年01月15日	2019年03月12日	组合投资	协议约定	3.22%		2.47	本息按期收回		是	是	
华夏银行股份有限公司	银行	非保本浮动收益型	1,500	自有闲置资金	2019年01月14日	2019年03月12日	组合投资	协议约定	4.10%		9.61	本息按期收回		是	是	
华夏银行股份有限公司	银行	非保本固定收益型	2,000	自有闲置资金	2019年01月23日	2019年04月25日	组合投资	协议约定	4.30%		21.68	本息按期收回		是	是	

华夏银行股份有限公司	银行	非保本固定收益型	15,000	自有闲置资金	2019年01月16日	2019年04月18日	组合投资	协议约定	4.30%		162.58	本息按期收回		是	是	
中信银行股份有限公司	银行	结构性存款	8,000	自有闲置资金	2019年04月30日	2019年05月30日	组合投资	协议约定	3.45%		22.68	本息按期收回		是	是	
中信银行股份有限公司	银行	结构性存款	15,000	自有闲置资金	2019年01月17日	2019年06月17日	组合投资	协议约定	4.10%		254.42	本息按期收回		是	是	
华夏银行股份有限公司	银行	非保本浮动收益型	16,000	自有闲置资金	2019年06月05日	9999年12月31日	组合投资	协议约定	3.00%			未到期		是	是	
中信银行股份有限公司	银行	非保本固定收益型	20,000	自有闲置资金	2019年06月24日	2019年12月23日	组合投资	协议约定	4.10%			未到期		是	是	
南方基金管理有限公司	基金公司	货币型基金	1,835	自有闲置资金	2019年01月07日	2019年06月27日	组合投资	协议约定	3.16%		22.66	本息按期收回		是	是	
南方基金管理有限公司	基金公司	货币型基金	1,207.66	自有闲置资金	2019年04月18日	9999年12月31日	组合投资	协议约定	3.16%			未到期		是	是	
合计			89,042.66	--	--	--	--	--	--	0	506.85	--		--	--	--

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用  不适用

## (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## (3) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、主要控股参股公司分析

适用  不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、公司面临的风险和应对措施

### 1、税收政策变动风险

图书行业长期以来在税收方面享受国家统一制定的优惠政策。公司主营业务中图书出版与发行业务受到税收政策的影响，税收优惠占公司利润的比例较高，具有行业特点。若未来国家相关税收优惠政策发生变化，将对公司经营业绩产生影响。公司将进行积极的业务发展规划提升盈利能力，降低对税收政策变化的敏感度。

### 2、法律仲裁风险

中国广州仲裁委员会已受理公司与被申请人广州白云机场二号航站区管理有限公司之间关于合同纠纷的仲裁申请。公司将全力配合仲裁机构开展有关工作，积极维护公司利益。

## 第五节 重要事项

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2018 年年度股东大会	年度股东大会	100.00%	2019 年 04 月 17 日	2019 年 04 月 17 日	全国中小企业股份转让系统 <a href="http://www.neeq.com.cn">http://www.neeq.com.cn</a> , 公告编号 2019-013
2019 年第一次临时股东大会	临时股东大会	100.00%	2019 年 06 月 07 日	2019 年 06 月 10 日	全国中小企业股份转让系统 <a href="http://www.neeq.com.cn">http://www.neeq.com.cn</a> , 公告编号 2019-020

#### 2、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

### 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 三、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履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用  不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

## 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 七、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用  不适用

## 九、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

## 十、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

### 十三、重大关联交易

#### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

#### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

#### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

#### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

#### 5、其他重大关联交易

适用  不适用

2019年4月17日，公司2018年年度股东大会审议通过《关于2019年度日常性关联交易预计的议案》，同意公司与中信银行股份有限公司等关联方开展委托理财业务，资金额度不超过人民币140,000.00万元，在该额度内资金可滚动使用。报告期内，公司通过中信银行股份有限公司实施了委托理财，任一时点进行委托理财的资金未超过140,000.00万元。截至报告期末，除20,000.00万元理财产品尚未到期赎回，其余理财产品均已赎回。报告期内，公司共获得关联理财收益277.11万元。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于 2019 年度日常性关联交易预计的公告	2019 年 03 月 27 日	全国中小企业股份转让系统 <a href="http://www.neeq.com.cn">http://www.neeq.com.cn</a> ，公告编号 2019-009

### 十四、重大合同及其履行情况

#### 1、托管、承包、租赁事项情况

##### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

## (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

## (3) 租赁情况

适用  不适用

租赁情况说明

公司无自有房产，经营所需的办公楼及零售店面均以租赁模式取得。除此之外，无其他重大租赁资产。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用  不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的租赁项目。

## 2、重大担保

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

## 3、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十五、社会责任情况

### 1、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

公司及控股子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

### 2、履行精准扶贫社会责任情况

#### (1) 精准扶贫规划

公司响应国家号召，在实际控制人、主办单位中信集团的带领下，结合主业，积极开展智力扶贫，携手行业协会、社会团体关爱儿童群体，助力阅读公益。

#### (2) 半年度精准扶贫概要

上半年，在中信集团的带领下，公司主要完成了3个扶贫项目：定期向云南省红河州、元阳县、屏边县，重庆市黔江区，西藏自治区申扎县的所有领导干部寄送精挑细选的优质图书，帮助领导干部拓宽知识面，提升管理技能。上半年累计捐赠价值万元的149本图书；响应星星草少年公益发起的捐助号召，向国家级贫困县——河南省南阳市桐柏县平氏镇第一中小学捐赠

300册童书；在全国妇联主办的“送你一缕书香”农村亲子阅读公益活动中，向现场家庭和贫困地区儿童、农家书屋、儿童之家和社区书屋捐赠700余册童书。

### **(3) 后续精准扶贫计划**

2019年下半年，公司将继续积极投入、贯彻落实中信集团的国家定点扶贫任务，重点对口4个贫困地区的小学，为小学捐赠优质童书。

## **十六、其他重大事项的说明**

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## **十七、公司子公司重大事项**

适用  不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	83,666,667	58.67%				58,946,969	58,946,969	142,613,636	100.00%
1、国家持股	0								
2、国有法人持股	83,666,667	58.67%				58,946,969	58,946,969	142,613,636	100.00%
3、其他内资持股	0								
4、外资持股	0								
二、无限售条件股份	58,946,969	41.33%				-58,946,969	-58,946,969		
1、人民币普通股	58,946,969	41.33%				-58,946,969	-58,946,969		
三、股份总数	142,613,636	100.00%				0	0	142,613,636	100.00%

股份变动的理由

适用  不适用

报告期初，公司为在全国中小企业股份转让系统挂牌的公司，相关股份按照全国中小企业股份转让系统的规则进行限售。2019年1月15日，中信投资控股受让宁波阅文源动力文化产业投资合伙企业（有限合伙企业）持有的公司14,261,364股份完成全国中小企业股份转让系统公司特定事项协议转让的程序，并办理完成过户登记。转让完成后，宁波阅文源动力文化产业投资合伙企业（有限合伙企业）不再持有公司股份，中信投资控股持股从6,275,000股增加至20,536,364股。

2019年6月17日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具《关于同意中信出版集团股份有限公司股票终止在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2019]2483号），公司股票自2019年6月19日起终止在全国中小企业股份转让系统挂牌。

股份变动的批准情况

适用  不适用

股份变动的过户情况

适用  不适用

股份回购的实施进展情况

适用  不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用  不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用  不适用

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

公司在报告期末至本报告公告日之间的股票发行情况介绍：经中国证券监督管理委员会《关于核准中信出版集团股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2019]1052号）核准，公司首次公开发行人民币普通股（A股）股票47,537,879股，每股面值为人民币1元，每股定价14.85元，募集资金总额为705,937,503.15元，扣除发行费用62,706,200.00元（不含税）后，募集资金净额643,231,303.15元。经深圳证券交易所《关于中信出版集团股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》（深证上[2019]377号）审核，公司获准在深交所创业板上市，公司股票简称为“中信出版”，股票代码为“300788”，正式上市交易日为2019年7月5日，上市后公司总股份数为190,151,515股。

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
中国中信有限公司	79,483,334		39,741,666	119,225,000	首发前机构类限售股	2022年7月4日
中信投资控股有限公司	4,183,333		16,353,031	20,536,364	首发前机构类限售股	2022年7月4日
北京润信鼎泰资本管理有限公司	0		2,852,272	2,852,272	首发前机构类限售股	2020年7月4日
合计	83,666,667	0	58,946,969	142,613,636	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用  不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数				报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）				0
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
中国中信有限公	国有法人	83.60%	119,225	0	119,225			

司			,000		,000			
中信投资控有 限公司	国有法人	14.40%	20,536, 364	14,261, 364	20,536, 364			
北京润信鼎泰资 本管理有限公司	国有法人	2.00%	2,852,2 72	0	2,852,2 72			
战略投资者或一般法人因配售新股 成为前 10 名股东的情况(如有)(参 见注 3)	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	中信投资控股是中信有限的全资子公司。							

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

#### 四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见《招股说明书》。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
胡明	董事	离任	2019 年 01 月 16 日	个人原因辞职

## 第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券  
否

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：中信出版集团股份有限公司

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	296,568,725.14	674,186,062.45
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	123,288,012.00	74,894,922.58
应收款项融资		
预付款项	20,866,052.50	12,815,365.19
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	51,851,629.70	48,487,601.69
其中：应收利息		
应收股利		

买入返售金融资产		
存货	739,571,133.58	672,777,576.49
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	389,181,611.67	23,545,733.13
流动资产合计	1,621,327,164.59	1,506,707,261.53
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	44,212,075.65	50,267,443.44
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	15,942,569.17	16,043,342.68
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	11,298,229.05	12,740,334.80
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	63,343,980.25	51,416,524.03
递延所得税资产	3,749,168.56	3,752,187.07
其他非流动资产	70,257,046.00	69,880,495.98
非流动资产合计	208,803,068.68	204,100,328.00
资产总计	1,830,130,233.27	1,710,807,589.53
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		

拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	15,531,269.71	
应付账款	710,777,600.26	616,682,695.71
预收款项		12,887,400.91
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	21,996,995.21	56,767,647.02
应交税费	11,628,265.96	14,656,770.94
其他应付款	56,561,842.45	72,785,927.65
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债	47,487,014.80	29,669,739.81
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	329,329.42	690,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	864,312,317.81	804,140,182.04
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬	15,840,000.00	15,840,000.00
预计负债		

递延收益	2,290,996.01	2,762,694.11
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	18,130,996.01	18,602,694.11
负债合计	882,443,313.82	822,742,876.15
所有者权益：		
股本	142,613,636.00	142,613,636.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	155,579,153.70	155,579,153.70
减：库存股		
其他综合收益	-7,159,343.06	-7,336,888.87
专项储备		
盈余公积	83,604,944.27	83,604,944.27
一般风险准备		
未分配利润	565,577,639.05	500,311,040.66
归属于母公司所有者权益合计	940,216,029.96	874,771,885.76
少数股东权益	7,470,889.49	13,292,827.62
所有者权益合计	947,686,919.45	888,064,713.38
负债和所有者权益总计	1,830,130,233.27	1,710,807,589.53

法定代表人：王斌

主管会计工作负责人：周波

会计机构负责人：周波

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	139,408,399.19	468,800,045.94
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	145,704,410.17	90,405,363.89

应收款项融资		
预付款项	10,210,058.99	3,312,626.84
其他应收款	147,257,279.96	139,697,585.69
其中：应收利息		
应收股利		
存货	720,318,051.23	666,983,138.90
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	360,000,000.00	349,253.14
流动资产合计	1,522,898,199.54	1,369,548,014.40
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	141,406,867.93	147,462,235.72
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	3,356,502.66	3,773,003.35
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	8,367,599.08	8,976,257.89
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	3,199,070.70	2,381,736.07
递延所得税资产	2,917,058.82	2,917,058.82
其他非流动资产	70,257,046.00	69,880,495.98
非流动资产合计	229,504,145.19	235,390,787.83
资产总计	1,752,402,344.73	1,604,938,802.23

流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	15,531,269.71	
应付账款	575,371,812.44	497,774,482.79
预收款项		4,711,322.05
合同负债	7,896,108.65	7,210,567.57
应付职工薪酬	15,844,524.29	24,051,288.79
应交税费	7,995,954.35	8,456,282.81
其他应付款	48,879,576.43	83,596,978.94
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	329,329.42	690,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	671,848,575.29	626,490,922.95
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬	15,840,000.00	15,840,000.00
预计负债		
递延收益	2,290,996.01	2,762,694.11
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	18,130,996.01	18,602,694.11
负债合计	689,979,571.30	645,093,617.06
所有者权益：		

股本	142,613,636.00	142,613,636.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	156,563,115.02	156,563,115.02
减：库存股		
其他综合收益	-7,555,254.61	-7,555,254.61
专项储备		
盈余公积	83,604,944.27	83,604,944.27
未分配利润	687,196,332.75	584,618,744.49
所有者权益合计	1,062,422,773.43	959,845,185.17
负债和所有者权益总计	1,752,402,344.73	1,604,938,802.23

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	895,940,390.38	757,426,885.69
其中：营业收入	895,940,390.38	757,426,885.69
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	782,302,797.19	642,629,792.05
其中：营业成本	548,717,443.02	449,643,123.48
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	4,142,382.46	2,779,608.16
销售费用	167,137,584.70	127,861,615.15
管理费用	60,304,324.64	61,314,689.50
研发费用	3,252,547.48	3,307,483.69

财务费用	-1,251,485.11	-2,276,727.93
其中：利息费用		
利息收入	1,588,721.19	1,563,594.92
加：其他收益	18,215,472.98	15,503,728.12
投资收益（损失以“-”号填列）	-610,181.57	959,681.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-6,055,367.79	-6,295,920.91
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-675,930.84	-584,201.65
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-4,512,000.14	-11,873,619.34
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	126,054,953.62	118,802,682.56
加：营业外收入	621,613.06	252,717.93
减：营业外支出	50,263.54	50,975.51
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	126,626,303.14	119,004,424.98
减：所得税费用	2,125,575.14	3,203,304.47
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	124,500,728.00	115,801,120.51
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	124,500,728.00	115,801,120.51
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	130,441,030.02	115,402,574.83
2.少数股东损益	-5,940,302.02	398,545.68
六、其他综合收益的税后净额	295,909.70	59,460.64

归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	177,545.81	16,524.38
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	177,545.81	16,524.38
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额	177,545.81	16,524.38
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	118,363.89	42,936.26
七、综合收益总额	124,796,637.70	115,860,581.15
归属于母公司所有者的综合收益总额	130,618,575.83	115,419,099.21
归属于少数股东的综合收益总额	-5,821,938.13	441,481.94
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.91	0.81

(二) 稀释每股收益	0.91	0.81
------------	------	------

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：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：王斌

主管会计工作负责人：周波

会计机构负责人：周波

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	671,461,091.79	581,140,027.65
减：营业成本	428,740,868.26	349,616,563.00
税金及附加	2,985,942.00	1,717,557.91
销售费用	44,005,681.68	40,407,688.06
管理费用	39,481,689.34	45,618,031.59
研发费用		
财务费用	-1,037,686.59	-1,897,886.05
其中：利息费用		
利息收入	823,348.46	703,751.16
加：其他收益	16,194,012.23	15,503,728.12
投资收益（损失以“-”号填列）	-1,053,589.23	1,136,827.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-6,055,367.79	-5,542,070.93
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-363,808.35	34,255.89
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-4,523,554.19	-11,870,063.59
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	167,537,657.56	150,482,821.22
加：营业外收入	215,862.33	186,436.50

减：营业外支出	1,500.00	40,640.86
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	167,752,019.89	150,628,616.86
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	167,752,019.89	150,628,616.86
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	167,752,019.89	150,628,616.86
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		

六、综合收益总额	167,752,019.89	150,628,616.86
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	867,861,898.15	784,982,033.63
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		
收到再保险业务现金净额		
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	17,427,941.07	14,124,482.88
收到其他与经营活动有关的现金	11,410,509.34	24,255,854.97
经营活动现金流入小计	896,700,348.56	823,362,371.48
购买商品、接受劳务支付的现金	489,448,306.02	485,779,451.59
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		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
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		

支付给职工以及为职工支付的现金	181,807,750.73	155,533,270.86
支付的各项税费	37,113,203.08	27,692,795.99
支付其他与经营活动有关的现金	104,712,354.29	113,765,697.13
经营活动现金流出小计	813,081,614.12	782,771,215.57
经营活动产生的现金流量净额	83,618,734.44	40,591,155.91
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	518,350,000.00	802,000,000.00
取得投资收益收到的现金	4,841,995.66	7,269,780.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	37,400.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	523,229,395.66	809,269,780.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	35,470,398.01	24,083,373.82
投资支付的现金	890,200,000.00	802,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	925,670,398.01	826,083,373.82
投资活动产生的现金流量净额	-402,441,002.35	-16,813,593.04
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	9,984.61	15,474,989.73
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	9,984.61	15,474,989.73
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	9,984.61	15,474,989.73
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	65,174,431.63	64,603,977.08
其中：子公司支付给少数股东的		

股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	65,174,431.63	64,603,977.08
筹资活动产生的现金流量净额	-65,164,447.02	-49,128,987.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	156,869.74	98,231.30
五、现金及现金等价物净增加额	-383,829,845.19	-25,253,193.18
加：期初现金及现金等价物余额	673,714,062.45	600,879,200.69
六、期末现金及现金等价物余额	289,884,217.26	575,626,007.51

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	654,075,147.05	589,854,212.65
收到的税费返还	15,722,314.13	14,124,482.88
收到其他与经营活动有关的现金	8,070,489.90	19,853,844.64
经营活动现金流入小计	677,867,951.08	623,832,540.17
购买商品、接受劳务支付的现金	374,646,429.66	396,896,581.54
支付给职工以及为职工支付的现金	52,419,586.27	72,211,424.84
支付的各项税费	25,073,100.94	10,997,090.72
支付其他与经营活动有关的现金	133,381,623.93	78,553,701.03
经营活动现金流出小计	585,520,740.80	558,658,798.13
经营活动产生的现金流量净额	92,347,210.28	65,173,742.04
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	480,000,000.00	720,000,000.00
取得投资收益收到的现金	4,625,228.54	6,678,898.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	484,625,228.54	726,678,898.59
购建固定资产、无形资产和其他	7,341,403.91	4,862,417.00

长期资产支付的现金		
投资支付的现金	840,000,000.00	757,735,286.46
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	847,341,403.91	762,597,703.46
投资活动产生的现金流量净额	-362,716,175.37	-35,918,804.87
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
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	65,174,431.63	64,603,977.08
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	65,174,431.63	64,603,977.08
筹资活动产生的现金流量净额	-65,174,431.63	-64,603,977.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-60,757.91	27,093.51
五、现金及现金等价物净增加额	-335,604,154.63	-35,321,946.40
加：期初现金及现金等价物余额	468,750,045.94	434,257,228.69
六、期末现金及现金等价物余额	133,145,891.31	398,935,282.29

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年报															
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计		
	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、上年期末余额	142,613,636.00				155,579,153.70			-7,336,888.87		83,604,944.27		500,311,040.66		874,771,885.76	13,292,827.62	888,064,713.38

加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	142,613,636.00			155,579,153.70		-7,336,888.87		83,604,944.27		500,311,040.66		874,771,885.76	13,292,827.62	888,064,713.38
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)						177,545.81				65,266,598.39		65,444,144.20	-5,821,938.13	59,622,206.07
(一)综合收益总额						177,545.81				130,441,030.02		130,618,575.83	-5,821,938.13	124,796,637.70
(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										-65,174,431.63		-65,174,431.63		-65,174,431.63
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配										-65,174,431.63		-65,174,431.63		-65,174,431.63
4. 其他														



同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	142,613,636.00			155,579,153.70		-5,521,063.43		57,970,530.37		383,853,976.92		734,496,233.56	10,825,291.68	745,321,525.24
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				-753.65		16,524.38				50,798,597.75		50,814,368.48	15,952,220.32	66,766,588.80
（一）综合收益总额						16,524.38				115,402,574.83		115,419,099.21	441,481.94	115,860,581.15
（二）所有者投入和减少资本				-753.65								-753.65	15,510,738.38	15,509,984.73
1. 所有者投入的普通股				-753.65								-753.65	15,510,738.38	15,509,984.73
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										-64,603,977.08		-64,603,977.08		-64,603,977.08
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配										-64,603,977.08		-64,603,977.08		-64,603,977.08
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														

1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	142,613,636.00				155,578,400.05		-5,504,539.05		57,970,530.37		434,652,574.67		785,310,602.04	26,777,512.00	812,088,114.04

### 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年报											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	142,613,636.00				156,563,115.02		-7,555,254.61		83,604,944.27	584,618,744.49		959,845,185.17
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	142,613,636.00				156,563,115.02				-7,555,254.61			83,604,944.27	584,618,744.49		959,845,185.17
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）													102,577,588.26		102,577,588.26
（一）综合收益总额													167,752,019.89		167,752,019.89
（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													-65,174,431.63		-65,174,431.63
1. 提取盈余公积															
2. 对所有者（或股东）的分配													-65,174,431.63		-65,174,431.63
3. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转															

留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	142,613,636.00				156,563,115.02		-7,555,254.61		83,604,944.27	687,196,332.75		1,062,422,773.43

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年报											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	142,613,636.00				156,563,115.02		-5,521,063.43		57,970,530.37	418,512,996.43		770,139,214.39
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	142,613,636.00				156,563,115.02		-5,521,063.43		57,970,530.37	418,512,996.43		770,139,214.39
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)										86,024,639.78		86,024,639.78
(一)综合收益总额										150,628,616.86		150,628,616.86
(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									-64,603,977.08			-64,603,977.08
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配									-64,603,977.08			-64,603,977.08
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	142,613,636.00				156,563,115.02		-5,521,063.43		57,970,530.37	504,537,636.21		856,163,854.17

### 三、公司基本情况

中信出版集团股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为“中信出版社”，系经原新闻出版署于1988年8月20日下发《同意成立中信出版社》（（88）新出图941号）文件批准设立，并于1993年2月16日在国家工商行政管理局登记注册的全民所有制企业，主办和主管单位为中国国际信托投资公司（后依次更名为“中国中信集团公司”和“中国中信集团有限公司”），注册资金为100万元，全部由中国国际信托投资公司拨发。

1993年2月16日，中信出版社完成公司设立工商登记手续，并领取了国家工商行政管理局颁发的注册号10001297-3的《企业法人营业执照》，注册地址为北京朝阳区新源南路六号京城大厦，企业经营范围为有关金融贸易、生产技术、国际经济发展和国际市场预测方面的图书的编辑、出版、发行。

2006年2月22日，财政部下发《关于受理中信出版社国有资产产权变动登记事项的证明》文件，同意中国中信集团公司2005年3月31日依法占有、使用国有资本13,661,354.30元，并承担国有资产保值增值责任。2006年3月27日，中信出版社申请注册资本由100万元增加到人民币1,366万元。

2008年5月27日，根据财政部《关于中信出版社实施股份制改造的批复》（财金函[2008]11号）和《财政部关于中信出版集团股份有限公司国有股权管理方案的批复》（财金函[2008]69号）以及新闻出版总署《关于同意中信出版社资本结构变更的函》（新出图[2008]639号）、中国中信集团公司《关于中信出版社股份制改造有关事项的批复》（中信计字[2008]69号）等文件批复，中信出版社召开创立大会，同意中信出版社整体改制为中信出版股份有限公司，注册资本10,000万元，发行股份10,000万股，其中：中国中信集团公司认购9,500万股（持股95%），以中信出版社经评估的截止2007年5月31日的净资产1,413.38万元和现金8,086.62万元出资；中信投资控股有限公司认购500万股（持股5%），以现金500万元出资。中信出版股份有限公司成立后，继承中信出版社的资产、业务、人员、债权和债务。上述实收资本已经中审会计师事务所出具的中审验字[2008]第8012号《验资报告》予以验证。2008年6月18日，本公司就上述事项在国家工商行政管理总局办理了相关的工商变更登记手续，并取得了注册号为100000000012970 的股份公司《营业执照》。

2011年12月27日，中国中信集团有限公司与北京中信企业管理有限公司共同发起设立了中国中信股份有限公司（后名称变更为“中国中信有限公司”），并将其直接持有的中信出版股份有限公司的股权投入中国中信股份有限公司，中国中信股份有限公司变更成为本公司股东。

2013年7月30日，本公司召开临时股东大会，审议通过将本公司名称变更为“中信出版集团股份有限公司”。

2014年9月11日，本公司召开临时股东大会，审议通过股东中国中信股份有限公司名称变更为中国中信有限公司，并相应修改公司章程。2014年12月10日，本公司在国家工商行政管理局完成工商变更登记手续。

2015年7月10日，本公司召开2015年第四次临时股东大会，审议通过新增本公司注册资本2,550万元，并由原股东同比例增资，增资完成后注册资本变更为12,550万元。2015年8月12日，北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）出具京永验字[2015]第22006号《验资报告》对该增资进行了验证。2015年7月16日，本公司就上述事项在国家工商行政管理总局办理了相关的工商变更登记手续。

2016年5月18日，本公司召开2016年第一次临时股东大会，审议通过定向增发方式发行股份，向宁波阅文源动力文化产业投资合伙企业（有限合伙）、北京润信鼎泰资本管理有限公司分别发行股票14,261,364股和2,852,272股，合计17,113,636股，发行价格为10.26元/股。本次增资完成后，本公司注册资本变更为14,261.3636万元，中国中信有限公司持有公司83.60%股权，宁波阅文源动力文化产业投资合伙企业（有限合伙）持有公司10.00%股权，中信投资控股有限公司持有公司4.40%股权，北京润信鼎泰资本管理有限公司持有公司2.00%股权。2016年5月30日，北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）出具京永验字（2016）第21059号《验资报告》对该增资进行了验证。2016年5月31日，本公司就上述事项在国家工商行政管理总局办理了相关的工商变更登记手续。

2018年8月3日，中信投资控股有限公司（以下简称“中信投资控股”）与宁波阅文签署《中信投资控股有限公司与宁波阅文源动力文化产业投资合伙企业（有限合伙）关于中信出版集团股份有限公司之股份转让意向书》，宁波阅文拟将其持有的本公司10%股份转让给中信投资控股。

2018年12月27日，中信投资控股与宁波阅文向全国中小企业股份转让系统有限责任公司申请特定事项协议转让。2019年1月8日，全国中小企业股份转让系统有限公司出具《关于中信出版特定事项协议转让申请的确认函》。2019年1月15日，交易双方在中国证券登记结算有限责任公司办理完毕股份转让登记，取得证券过户确认书。

本次股份转让前后，公司股东情况如下：

股东名称	转让前		转让后	
	持股数量（股）	持股比例	持股数量（股）	持股比例
中国中信有限公司	119,225,000.00	83.60%	119,225,000.00	83.60%
中信投资控股有限公司	6,275,000.00	4.40%	20,536,364.00	14.40%
宁波阅文源动力文化产业投资合伙企业 （有限合伙）	14,261,364.00	10.00%	-	0.00%
北京润信鼎泰资本管理有限公司	2,852,272.00	2.00%	2,852,272.00	2.00%
合 计	142,613,636.00	100.00%	142,613,636.00	100.00%

本公司注册号/统一社会信用代码为91110000101729466X，法定代表人为王斌，住所为北京市朝阳区惠新东街甲4号8-10层。

本公司经营范围：经营互联网信息服务不含新闻、出版、教育、医疗保健、药品和医疗器械、电子公告服务（有效期至2020年05月20日）；围绕中信公司业务，出版金融贸易、生产技术方面的图书，以及围绕国际市场的发展趋向，出版介绍国际经济发展、国际市场预测的图书（有效期至2021年12月31日）；出版财经、文化、生活类电子出版物（有效期至2025-06-30）；出版财经、文化、生活类音像制品（有效期至2025年06月30日）；同本公司出版范围一致的互联网图书、手机图书出版（有效期至2021年12月31日）；图书、报纸、期刊、电子出版物、音像制品批发、零售、网上销售（有效期至2022年04月30日）；设计、制作图书广告，利用本出版社出版的图书发布广告；办公用品、百货、工艺美术品、电子产品的销售；承办展览展示；会议服务；营销策划；管理咨询；社会经济咨询。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

本财务报表业经本公司董事会于2019年8月26日决议批准报出。

截止报告期末，本公司纳入合并范围的子公司共9户，详见“本附注九、在其他主体中的权益”。本公司本报告期内合并范围未发生变化，详见“本附注八、合并范围的变更”。

## 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假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

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

### 2、持续经营

自本报告期末起12个月内，公司不存在对持续经营能力产生重大怀疑因素。

## 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：

本公司及各子公司从事图书出版、数字出版、书店零售、教育培训及其他文化增值服务的经营。本公司及各子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，详见本附注五、25“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅本附注五、29“其他重要的会计政策和会计估计”。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2019年6月30日的财务状况及2019年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

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

### 4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### （1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### （2）非同一控制下企业合并

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

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

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、17“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、17“长期股权投资”或本附注五、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、17、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、17（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币交易的折算方法

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

### (2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

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

### (3) 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

#### （4）金融负债的终止确认

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

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

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

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

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

#### （7）权益工具

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

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

#### （8）金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

##### ①减值准备的确认方法

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

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额

计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

②信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

③以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

④金融资产减值的会计处理方法

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

## 11、应收票据

本公司对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分

## 12、应收账款

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

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合1 账龄组合	已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例
组合2 收款无风险组合	公司根据以前年度与之相同或相类似的具有类似特征的应收款项组合的实际损失率结合现实情况分析风险较低，确定不计提坏账准备，包括确认收回无风险的备用金、保证金、押金、本公司内部关联方款项等

## 13、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

项 目	确定组合的依据
组合1 账龄组合	已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例
组合2 收款无风险组合	公司根据以前年度与之相同或相类似的具有类似特征的应收款项组合的实际损失率结合现实情况分析风险较低，确定不计提坏账准备，包括确认收回无风险的备用金、保证金、押金、本公司内部关联方款项等

## 14、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### （1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、发出商品、库存商品、低值易耗品等。

### （2）存货取得和发出的计价方法

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

### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

企业应于期末，对库存出版物存货进行全面清理并实行分年核价，按规定的比例提取存货跌价准备，库存出版物，包括在库、在厂、在途、委托代销等。

A在库、在厂出版物

在库、在厂出版物有特定处理渠道的，则按特定渠道的预计可收回金额及预计损失并单独测试确认存货跌价准备；在库、在厂出版物没有特定处理渠道的而采取一般销售渠道的，其存货跌价准备具体标准为：

项 目	计提标准
音像、杂志、期刊和其他特别认定的出版物	按期末库存实际成本提取
入库库龄 1 年以内的纸质出版物	不计提
入库库龄 1-2 年的纸质出版物	按期末在库库存码洋提取 15%
入库库龄 2-3 年的纸质出版物	按期末在库库存码洋提取 25%

入库库龄 3 年以上的纸质出版物	按期末在库库存码洋提取 35%
<b>B 在途和委托代销出版物</b>	
项 目	计提标准
音像、杂志、期刊和其他特别认定的出版物	按期末库存实际成本提取
出库库龄 1 年以内的纸质出版物	不计提
出库库龄 1-2 年的纸质出版物	按期末在途库存码洋提取 15%
出库库龄 2 年以上的纸质出版物	按期末在途库存码洋提取 25%

C文化办公用品及其他商品，在资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。

以上所有各类存货的跌价准备的累计提取额，均不得超过其实际成本。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 15、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见“本附注五、12 应收账款”。

## 16、合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了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。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

## 17、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见“本附注五、10 金融工具”。

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

(1) 投资成本的确定

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

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

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

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

## (2) 后续计量及损益确认方法

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

### ① 成本法核算的长期股权投资

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

### ② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的,按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整,并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企

业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③收购少数股权

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

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

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

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

## 18、固定资产

### (1) 确认条件

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

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20 年	5	4.75%
办公及其他设备	年限平均法	3-5 年	5	19.00%-31.67%
运输设备	年限平均法	5-6 年	5	15.83%-19.00%

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如上表所示。预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 19、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

## (2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 20、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 21、长期待摊费用

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

## 22、合同负债

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的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 23、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。本公司的设定受益计划，具体为本公司因前期改制遗留下来的离退休职工、内退员工的历年福利支付。。本公司聘请独立精算师根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。于资产负债表日，本公司将设定受益计划所产生的义务按现值列示，并将当期服务成本计入当期损益。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

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

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 24、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

#### (1) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

#### (2) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

## 25、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

是  否

收入确认和计量所采用的会计政策

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

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

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

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

### （1）图书销售

#### 1) 线上代销模式

本公司与线上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) 线上直销模式

本公司通过第三方互联网电商平台并开设中信出版社旗舰店和中信书店专营店的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收入。

#### 3) 线下代销模式

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) 线下直销模式

线下直销模式包括：本公司通过开设的中信书店进行线下图书零售，以及开展客户批量采购等传统直销业务。

①本公司通过开设的中信书店进行线下图书零售：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。

②客户批量采购等传统直销：在具体实务操作中，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进行收入确认。

## （2）其他商品销售

本公司开设的中信书店除销售图书外，还销售数码产品、文创产品等其他商品。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。

## （3）数字阅读产品

数字阅读产品收入包括用户购买运营商包月产品产生的分成收入、数字阅读点播产品收入和保底销售收入，其中：

1) 用户购买运营商包月产品产生的分成收入的收入确认方法为：终端用户通过电信运营商购买数字阅读包月产品后，本公司根据电信运营商提供的结算单并经双方对账无误后确认收入。

2) 数字阅读产品点播收入的确认方法为：终端用户在电子书合作方平台按单产品购买数字阅读产品后，本公司根据合作方平台提供的结算单并经双方对账无误后确认收入。

3) 保底销售收入的确认方法为：在合作期内，如合作方支付本公司的结算收入达不到承诺的保底分成金额，则仍将按承诺保底金额与本公司结算。因此，结算期内，本公司按合作方与本公司结算的实际销售额确认收入；合作期满，如仍有未达到保底分成金额的部分，本公司将差额部分一次性确认收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

不适用

## 26、政府补助

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

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

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 27、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 当期所得税

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

### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

### (3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### (4) 所得税的抵销

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

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

## 28、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## (2) 融资租赁的会计处理方法

(1) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 29、其他重要的会计政策和会计估计

### 重大会计判断和估计

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

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

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

(1) 收入确认

如本附注五、25、“收入”所述，公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行，等等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

(2) 租赁的归类

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

### （3）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的信用风险，以预期信用损失为基础计量。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

### （4）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### （5）金融工具公允价值

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

权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

### （6）长期资产减值准备

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

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

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

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

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

### （7）折旧和摊销

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

### （8）递延所得税资产

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

### （9）所得税

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

### （10）内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医

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

(11) 预计负债

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

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

30、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用  不适用

(2) 重要会计估计变更

适用  不适用

(3) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用  不适用

(4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用  不适用

六、税项

1、主要税种及税率

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计缴增值税。	16%、13%、10%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计缴。	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额的 25% 计缴。	25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的,披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

中信出版日本株式会社	中信出版日本株式会社注册于日本，按照注册地税收政策，利得税实行阶梯制，税率为 15.00% 至 23.20% 之间。
------------	--

## 2、税收优惠

(1) 根据财政部 国家税务总局 中央宣传部《关于继续实施文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业若干税收政策的通知》（财税[2019]16号）的规定，自2019年1月1日至2023年12月31日本公司免缴企业所得税。

(2) 根据财政部、税务总局《关于延续宣传文化增值税优惠政策的通知》（财税[2018]53号文件）相关规定，自2018年1月1日起至2020年12月31日，本公司下属各分公司和子公司免征图书批发、零售环节增值税；本公司出版的图书、期刊和音像制品执行先征后退50%的政策。

(3) 根据财政部 税务总局 海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告2019年第39号）相关规定，本公司下属生产、生活性服务业子公司自2019年4月1日至2021年12月31日，按照当期可抵扣进项税额加计10%，抵减应纳增值税额。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	108,454.02	43,291.17
银行存款	258,120,403.16	642,129,099.75
其他货币资金	38,339,867.96	32,013,671.53
合计	296,568,725.14	674,186,062.45
其中：存放在境外的款项总额	7,233,066.96	7,978,634.12

其他说明

截止报告期末，本公司货币资金中6,684,507.88元保证金使用权利受到限制。

### 2、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	531,840.49	0.41%	531,840.49	100.00%		575,427.04	0.72%	575,427.04	100.00%	
其中：										

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	531,840.49	0.41%	531,840.49	100.00%		575,427.04	0.72%	575,427.04	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	127,886,534.87	99.59%	4,598,522.87	3.60%	123,288,012.00	78,819,704.90	99.28%	3,924,782.32	4.98%	74,894,922.58
其中：										
账龄组合	127,886,534.87	99.59%	4,598,522.87	3.60%	123,288,012.00	78,819,704.90	99.28%	3,924,782.32	4.98%	74,894,922.58
合计	128,418,375.36	100.00%	5,130,363.36	4.00%	123,288,012.00	79,395,131.94	100.00%	4,500,209.36	5.67%	74,894,922.58

按单项计提坏账准备：531,840.49

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
中信国安嘉兆投资咨询有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00%	无法收回
广东世纪光华书业有限公司	60,190.23	60,190.23	100.00%	无法收回
广东文舟图书发行有限公司	55,657.40	55,657.40	100.00%	无法收回
陕西天地合和出版物物流发行有限公司	50,294.86	50,294.86	100.00%	无法收回
合计	266,142.49	266,142.49	--	--

按组合计提坏账准备：4,598,522.87

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	121,907,134.36	1,219,071.34	1.00%
1 至 2 年	1,288,455.07	128,845.51	10.00%
2 至 3 年	1,011,722.69	202,344.54	20.00%
3 至 4 年	658,704.35	263,481.74	40.00%
4 至 5 年	589,346.65	353,607.99	60.00%
5 年以上	2,431,171.75	2,431,171.75	100.00%
合计	127,886,534.87	4,598,522.87	--

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	121,959,962.52
1 年以内（含 1 年）	121,959,962.52
1 至 2 年	1,332,218.11
2 至 3 年	1,096,662.59
3 年以上	4,029,532.14
3 至 4 年	832,977.58
4 至 5 年	598,335.65
5 年以上	2,598,218.91
合计	128,418,375.36

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
坏账准备	4,500,209.36	767,011.85	88,429.99	48,427.86	5,130,363.36
合计	4,500,209.36	767,011.85	88,429.99	48,427.86	5,130,363.36

## （3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	48,427.86

## （4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额61,359,918.59元，占应收账款期末余额合计数的比例为47.78%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为681,720.49元。

## 3、预付款项

### （1）预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	金额	比例	金额	比例
1 年以内	18,491,243.60	88.63%	10,863,272.59	84.77%
1 至 2 年	2,031,068.46	9.73%	1,795,475.48	14.01%
2 至 3 年	311,740.95	1.49%	121,540.80	0.95%
3 年以上	31,999.49	0.15%	35,076.32	0.27%
合计	20,866,052.50	--	12,815,365.19	--

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：

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为7,800,175.38元，占预付账款年末余额合计数的比例为37.38%。

## 4、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	51,851,629.70	48,487,601.69
合计	51,851,629.70	48,487,601.69

### (1) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	1,748,323.77	1,207,975.12
备用金	1,323,468.64	1,163,117.34
保证金及押金	46,245,439.64	43,571,445.29
预付版税	1,456,680.00	1,456,680.00
其他	2,844,132.06	2,857,449.37
合计	53,618,044.11	50,256,667.12

#### 2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2019 年 1 月 1 日余额		95,722.78	1,673,342.65	1,769,065.43
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—

本期计提		13,269.52	1,373.29	14,642.81
本期转回		17,293.83		17,293.83
2019 年 6 月 30 日余额		91,698.47	1,674,715.94	1,766,414.41

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	14,889,595.88
1 年以内（含 1 年）	14,889,595.88
1 至 2 年	22,829,483.46
2 至 3 年	7,222,605.69
3 年以上	8,676,359.08
3 至 4 年	3,737,327.52
4 至 5 年	1,510,849.80
5 年以上	3,428,181.76
合计	53,618,044.11

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
坏账准备	1,769,065.43	14,642.81	17,293.83	1,766,414.41
合计	1,769,065.43	14,642.81	17,293.83	1,766,414.41

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
广州白云国际机场二号航站区管理有限公司	保证金	13,890,782.50	0-2 年	25.91%	
中国出国人员服务有限公司	保证金	5,527,458.16	0-3 年、5 年以上	10.31%	
华润物流（北京）有限公司	保证金	4,535,744.06	1-4 年	8.46%	
深圳市机场股份有	保证金	2,653,939.50	1-2 年、5 年以上	4.95%	

限公司					
元翔(厦门)国际航空港股份有限公司候机楼管理分公司	保证金	1,581,250.00	1 年以内、2-3 年、5 年以上	2.95%	
合计	--	28,189,174.22	--	52.58%	

## 5、存货

是否已执行新收入准则

√ 是 □ 否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	34,022,300.02	598,694.78	33,423,605.24	43,650,662.71	695,111.99	42,955,550.72
在产品	129,430,690.11	9,704,426.19	119,726,263.92	125,897,938.63	5,890,295.34	120,007,643.29
库存商品	307,348,792.67	36,124,719.14	271,224,073.53	226,198,198.31	27,442,358.21	198,755,840.10
发出商品	325,258,401.30	10,061,210.41	315,197,190.89	329,715,432.19	18,656,889.81	311,058,542.38
合计	796,060,184.10	56,489,050.52	739,571,133.58	725,462,231.84	52,684,655.35	672,777,576.49

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 1 号——上市公司从事广播电影电视业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 5 号——上市公司从事互联网游戏业务》的披露要求

否

### (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

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	695,111.99			96,417.21		598,694.78
在产品	5,890,295.34	4,425,318.61		611,187.76		9,704,426.19
库存商品	27,442,358.21	8,682,360.93				36,124,719.14
发出商品	18,656,889.81			8,595,679.40		10,061,210.41

合计	52,684,655.35	13,107,679.54		9,303,284.37		56,489,050.52
----	---------------	---------------	--	--------------	--	---------------

## 6、其他流动资产

是否已执行新收入准则

√ 是 □ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	8,345,458.45	14,069,766.09
留抵退税款	8,759,512.68	9,475,967.04
理财产品	372,076,640.54	
合计	389,181,611.67	23,545,733.13

## 7、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
正信咖啡 有限公司	28,229,50 8.38			-1,999,52 9.55						26,229,97 8.83	
小计	28,229,50 8.38			-1,999,52 9.55						26,229,97 8.83	
二、联营企业											
上海财金 通教育投 资股份有 限公司	16,000,65 9.00			-3,557,50 5.65						12,443,15 3.35	10,586,92 2.02
中信文化 资本管理 有限公司	6,037,276 .06			-498,332. 59						5,538,943 .47	
北京信睿 宝金融信 息服务有 限责任公 司			187,854.2 6 <sup>1</sup>						-187,854. 26		
小计	22,037,93		187,854.2	-4,055,83					-187,854.	17,982,09	10,586,92

	5.06		6	8.24				26		6.82	2.02
合计	50,267,44		187,854.2	-6,055,36				-187,854.		44,212,07	10,586,92
	3.44		6	7.79				26		5.65	2.02

注：1 根据本公司 2017 年第二次临时股东大会决议，本公司全资子公司中信联合云科技有限责任公司于 2017 年 5 月使用自有资金 400.00 万元，认购中信信托有限责任公司设立并管理的“中信信托 睿宝金科股权投资集合资金信托计划”的部分信托份额，旨在取得北京信睿宝金融信息服务有限责任公司 40% 的股权。因该信托计划拟于 2019 年进行清算，所以本公司已于 2018 年 12 月 31 日全额计提对该公司的长期股权投资减值准备 187,854.26 元。2019 年 5 月 8 日该项清算工作已完成，本公司全资子公司中信联合云科技有限责任公司收到分配收益 0 元。

## 8、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	15,942,569.17	16,043,342.68
合计	15,942,569.17	16,043,342.68

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	办公及其他设备	运输设备	合计
一、账面原值：			
1.期初余额	34,402,748.05	2,258,798.33	36,661,546.38
2.本期增加金额	2,689,867.87		2,689,867.87
(1) 购置	2,689,867.87		2,689,867.87
(2) 在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3.本期减少金额	735,045.78		735,045.78
(1) 处置或报废	735,045.78		735,045.78
4.期末余额	36,357,570.14	2,258,798.33	38,616,368.47
二、累计折旧			
1.期初余额	18,943,470.34	1,674,733.36	20,618,203.70
2.本期增加金额	2,631,087.81	77,692.68	2,708,780.49
(1) 计提	2,631,087.81	77,692.68	2,708,780.49
3.本期减少金额	653,184.89		653,184.89

(1) 处置或报废	653,184.89		653,184.89
4.期末余额	20,921,373.26	1,752,426.04	22,673,799.30
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	15,436,196.88	506,372.29	15,942,569.17
2.期初账面价值	15,459,277.71	584,064.97	16,043,342.68

## 9、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	买断版权	合计
一、账面原值						
1.期初余额				24,895,356.68	7,078,701.96	31,974,058.64
2.本期增加金额				1,303,731.04	33,018.87	1,336,749.91
(1) 购置				1,303,731.04	33,018.87	1,336,749.91
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置						

4.期末余额				26,199,087.72	7,111,720.83	33,310,808.55
二、累计摊销						
1.期初余额				12,773,443.41	6,460,280.43	19,233,723.84
2.本期增加金额				2,266,798.29	512,057.37	2,778,855.66
(1) 计提				2,266,798.29	512,057.37	2,778,855.66
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额				15,040,241.70	6,972,337.80	22,012,579.50
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				11,158,846.02	139,383.03	11,298,229.05
2.期初账面价值				12,121,913.27	618,421.53	12,740,334.80

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 0.00%。

## 10、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修及网络费支出等	51,416,524.03	22,024,605.72	10,097,149.50		63,343,980.25
合计	51,416,524.03	22,024,605.72	10,097,149.50		63,343,980.25

## 11、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

单位：元

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	3,328,438.94	832,109.74	3,340,512.91	835,128.25
预提三类人员费用	16,169,329.42	2,917,058.82	16,530,000.00	2,917,058.82
合计	19,497,768.36	3,749,168.56	19,870,512.91	3,752,187.07

### (2) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	70,644,311.37	66,388,193.51
可抵扣亏损	143,648,388.63	94,568,227.58
合计	214,292,700.00	160,956,421.09

### (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2019 年	165,503.48	165,503.48	
2020 年	442,464.06	442,464.06	
2021 年	2,760,035.91	2,760,035.91	
2022 年	19,782,140.38	19,782,140.38	
2023 年	71,418,083.75	71,418,083.75	
2024 年	49,080,161.05		
合计	143,648,388.63	94,568,227.58	--

## 12、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

√ 是 □ 否

单位：元

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

宁波中信文化股权投资合伙企业（有限合伙）	70,257,046.00		70,257,046.00	69,880,495.98		69,880,495.98
合计	70,257,046.00		70,257,046.00	69,880,495.98		69,880,495.98

### 13、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	15,531,269.71	
合计	15,531,269.71	

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

### 14、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付版税及稿酬	420,105,643.00	387,115,767.26
应付采购及劳务款项	290,671,957.26	229,566,928.45
合计	710,777,600.26	616,682,695.71

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
台湾博达著作权代理有限公司	10,554,942.57	未到结算期
杭州蓝狮子文化创意股份有限公司	5,572,576.66	未到结算期
北京知日文化传播有限公司	5,128,190.97	未到结算期
Eric Yang Agency Kim Hee Soon	4,470,060.73	未到结算期
山东华泰纸业股份有限公司	2,918,159.54	未到结算期
北京华联印刷有限公司	2,816,090.38	未到结算期
合计	31,460,020.85	--

### 15、预收款项

是否已执行新收入准则

√ 是 □ 否

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收图书款项		12,887,400.91
合计		12,887,400.91

16、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收图书款项	47,487,014.80	29,669,739.81
合计	47,487,014.80	29,669,739.81

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	56,767,647.02	130,339,210.43	165,109,862.24	21,996,995.21
二、离职后福利-设定提存计划		15,492,601.39	15,492,601.39	
三、辞退福利		577,753.08	577,753.08	
合计	56,767,647.02	146,409,564.90	181,180,216.71	21,996,995.21

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	56,746,144.28	101,162,083.39	135,930,833.29	21,977,394.38
2、职工福利费		9,118,827.15	9,118,827.15	
3、社会保险费		9,502,618.54	9,502,618.54	
其中：医疗保险费		8,559,103.97	8,559,103.97	
工伤保险费		325,543.98	325,543.98	
生育保险费		617,970.59	617,970.59	
4、住房公积金		8,571,353.31	8,571,353.31	

5、工会经费和职工教育经费	21,502.74	1,984,328.04	1,986,229.95	19,600.83
合计	56,767,647.02	130,339,210.43	165,109,862.24	21,996,995.21

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

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		13,510,204.13	13,510,204.13	
2、失业保险费		608,351.75	608,351.75	
3、企业年金缴费		1,374,045.51	1,374,045.51	
合计		15,492,601.39	15,492,601.39	

### 18、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	7,134,938.55	7,963,851.42
企业所得税	1,599,172.73	3,068,666.14
个人所得税	1,134,072.34	1,121,736.15
城市维护建设税	512,687.34	559,290.32
教育费附加	226,518.79	239,602.71
地方教育费附加	138,575.13	159,737.85
其他税费	278,585.95	702,029.31
代扣代缴增值税	603,715.13	841,857.04
合计	11,628,265.96	14,656,770.94

### 19、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	56,561,842.45	72,785,927.65
合计	56,561,842.45	72,785,927.65

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款	1,666,348.04	1,046,404.48
保证金及押金	41,996,748.06	42,877,194.05
店面费用及其他预提费用	10,007,957.25	22,894,885.69
其他	2,890,789.10	5,967,443.43
合计	56,561,842.45	72,785,927.65

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
四川言几又文化传播有限公司	2,000,000.00	保证金
湖北三新文化传媒有限公司	2,000,000.00	保证金
湖南弘道文化传播有限公司	1,100,000.00	保证金
陕西嘉汇汉唐图书发行有限责任公司	1,000,000.00	保证金
北京智鹏文化传媒有限公司	1,000,000.00	保证金
北京人天书店有限公司	700,000.00	保证金
上海钟书实业有限公司	700,000.00	保证金
广州市硅愉科技有限公司	584,850.00	保证金
珠海市文华书城有限公司	500,000.00	保证金
深圳市友谊书城有限公司	500,000.00	保证金
北京朝阳社科教育书店有限公司	500,000.00	保证金
诚品书店（苏州工业园区）有限公司	500,000.00	保证金
合计	11,084,850.00	--

20、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的离职后福利费（本附注五、21）	329,329.42	690,000.00
合计	329,329.42	690,000.00

## 21、长期应付职工薪酬

### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	15,840,000.00	15,840,000.00
合计	15,840,000.00	15,840,000.00

### (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	16,530,000.00	15,210,000.00
二、计入当期损益的设定受益成本		630,000.00
4.利息净额		630,000.00
三、计入其他综合收益的设定收益成本		1,360,000.00
1.精算利得（损失以“-”表示）		1,360,000.00
四、其他变动	-360,670.58	-670,000.00
2.已支付的福利	-360,670.58	-670,000.00
五、期末余额	16,169,329.42	16,530,000.00

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	16,530,000.00	15,210,000.00
二、计入当期损益的设定受益成本		630,000.00
三、计入其他综合收益的设定收益成本		1,360,000.00
四、其他变动	-360,670.58	-670,000.00
五、期末余额	16,169,329.42	16,530,000.00

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

不适用

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

不适用

## 22、递延收益

单位：元

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	2,762,694.11		471,698.10	2,290,996.01	政府补助
合计	2,762,694.11		471,698.10	2,290,996.01	--

涉及政府补助的项目:

单位: 元

负债项目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入营 业外收入金 额	本期计入其 他收益金额	本期冲减成 本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
基于 CNONIX 标 准的中信出 版数据交换 和服务平台 项目	2,762,694.11			471,698.10			2,290,996.01	与收益相关

### 23、股本

单位: 元

	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	142,613,636.00						142,613,636.00

### 24、资本公积

单位: 元

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)	153,152,152.45			153,152,152.45
其他资本公积	2,427,001.25			2,427,001.25
合计	155,579,153.70			155,579,153.70

### 25、其他综合收益

单位: 元

项目	期初余额	本期发生额					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	

一、不能重分类进损益的其他综合收益	-7,555,254.61							-7,555,254.61
其中：重新计量设定受益计划变动额	-7,555,254.61							-7,555,254.61
二、将重分类进损益的其他综合收益	218,365.74	295,909.70				177,545.81	118,363.89	395,911.55
外币财务报表折算差额	218,365.74	295,909.70				177,545.81	118,363.89	395,911.55
其他综合收益合计	-7,336,888.87	295,909.70				177,545.81	118,363.89	-7,159,343.06

## 26、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	83,604,944.27			83,604,944.27
合计	83,604,944.27			83,604,944.27

## 27、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	500,311,040.66	383,853,976.92
调整后期初未分配利润	500,311,040.66	383,853,976.92
加：本期归属于母公司所有者的净利润	130,441,030.02	115,402,574.83
应付普通股股利	65,174,431.63	64,603,977.08
期末未分配利润	565,577,639.05	434,652,574.67

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 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 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 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 28、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	873,641,279.54	531,979,993.39	750,382,482.37	445,120,464.66
其他业务	22,299,110.84	16,737,449.63	7,044,403.32	4,522,658.82
合计	895,940,390.38	548,717,443.02	757,426,885.69	449,643,123.48

是否已执行新收入准则

√ 是 □ 否

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	分部间抵消	合计
商品类型	718,711,369.16	228,499,081.41	-73,569,171.03	873,641,279.54
其中：				
一般图书出版与发行	678,473,793.54		-56,415,649.65	622,058,143.89
数字阅读服务	40,237,575.62		-21,374.00	40,216,201.62
书店零售		212,792,493.95	-17,132,147.38	195,660,346.57
其他文化增值		15,706,587.46		15,706,587.46
按经营地区分类	718,711,369.16	228,499,081.41	-73,569,171.03	873,641,279.54
其中：				
境内	718,661,929.42	228,493,787.72	-73,563,877.34	873,591,839.80
境外	49,439.74	5,293.69	-5,293.69	49,439.74
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
按销售渠道分类	718,711,369.16	228,499,081.41	-73,569,171.03	873,641,279.54
其中：				
代销渠道	509,916,191.70		-55,300,079.65	454,616,112.05
直销渠道	208,795,177.46	228,499,081.41	-18,269,091.38	419,025,167.49

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 632,660,333.82 元，其中，379,073,303.63 元预计将于 2019 年度确认收入，146,959,898.29 元预计将于 2020 年度确认收入，106,627,131.90 元预计将于以后年度确认收入。

## 29、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,974,448.06	1,491,306.21
教育费附加	846,196.86	638,455.16
印花税	637,758.29	166,787.12
地方教育费附加	562,336.92	426,353.88
其他	121,642.33	56,705.79
合计	4,142,382.46	2,779,608.16

### 30、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	55,538,473.36	48,229,011.71
业务宣传费	9,993,215.54	10,041,543.97
租赁费	54,319,496.66	35,402,119.65
办公及物业费	8,745,429.89	4,929,122.10
运杂费	17,371,882.89	15,363,827.66
物料费	3,480,249.76	2,460,592.16
差旅费	1,037,975.52	784,262.54
长期待摊费用摊销	8,040,801.84	3,124,245.30
交通及车辆使用费	515,433.39	611,738.14
其他	8,094,625.85	6,915,151.92
合计	167,137,584.70	127,861,615.15

### 31、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	45,025,412.23	38,952,788.78
办公、租赁及物业费	7,326,799.75	10,693,292.72
中介机构费用	1,855,514.77	2,993,424.04
差旅费	978,197.00	1,140,785.63
劳务费	777,198.99	385,094.97
存货管理	417,577.86	1,372,776.87
交通及车辆使用费	216,245.59	195,117.04
折旧与摊销	1,364,643.07	2,055,401.12

其他	2,342,735.38	3,526,008.33
合计	60,304,324.64	61,314,689.50

### 32、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	3,082,695.40	3,195,532.23
公杂费	152,075.28	86,946.93
固定资产折旧费	17,776.80	25,004.53
合计	3,252,547.48	3,307,483.69

### 33、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	1,588,721.19	1,563,594.92
汇兑损益	-297,157.93	-1,294,901.50
手续费	634,394.01	581,768.49
合计	-1,251,485.11	-2,276,727.93

### 34、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
税收返还	17,330,934.66	14,124,482.88
递延收益转入-基于 CNONIX 标准的中信出版数据交换和服务平台项目	471,698.10	1,179,245.24
产值贡献奖励		200,000.00
进项税加计扣除	42,840.22	
企业发展专项资金	370,000.00	
合计	18,215,472.98	15,503,728.12

### 35、投资收益

单位：元

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	-6,055,367.79	-6,295,920.91
理财产品投资收益	5,068,636.20	7,255,602.70
其他	376,550.02	
合计	-610,181.57	959,681.79

### 36、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	2,651.02	-202,629.28
应收款项坏账损失	-678,581.86	-381,572.37
合计	-675,930.84	-584,201.65

### 37、资产减值损失

是否已执行新收入准则

√ 是 □ 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-4,512,000.14	-11,873,619.34
合计	-4,512,000.14	-11,873,619.34

### 38、营业外收入

单位：元

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
无法支付的款项	320,287.74	185,966.53	320,287.74
其他	301,325.32	66,751.40	301,325.32
合计	621,613.06	252,717.93	621,613.06

### 39、营业外支出

单位：元

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

对外捐赠	1,500.00	10,970.86	1,500.00
非流动资产毁损报废损失	48,763.54		48,763.54
其他		40,004.65	
合计	50,263.54	50,975.51	50,263.54

#### 40、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,122,556.63	3,327,962.38
递延所得税费用	3,018.51	-124,657.91
合计	2,125,575.14	3,203,304.47

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	126,626,303.14
按法定/适用税率计算的所得税费用	31,656,575.79
子公司适用不同税率的影响	32,152.76
调整以前期间所得税的影响	2,550.60
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	76,418.31
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	13,654,430.23
免征所得税影响	-43,296,552.55
所得税费用	2,125,575.14

#### 41、其他综合收益

详见附注 25。

#### 42、现金流量表项目

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

利息收入	1,593,750.45	1,563,594.92
政府补助	370,000.00	200,000.00
保证金及押金	2,821,933.89	15,177,971.60
往来款及其他	6,624,825.00	7,314,288.45
合计	11,410,509.34	24,255,854.97

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
经营性期间费用	89,413,698.10	88,639,664.92
保证金及押金	13,373,468.46	23,206,967.04
往来款及其他	1,925,187.73	1,919,065.17
合计	104,712,354.29	113,765,697.13

## 43、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	124,500,728.00	115,801,120.51
加：资产减值准备	5,187,930.98	12,457,820.99
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,708,780.49	2,316,700.23
无形资产摊销	2,778,855.66	2,716,172.76
长期待摊费用摊销	10,097,149.50	3,605,648.64
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	48,763.54	
财务费用（收益以“-”号填列）	-156,869.74	-98,231.30
投资损失（收益以“-”号填列）	610,181.57	-959,681.79
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	3,018.51	-124,657.91
存货的减少（增加以“-”号填列）	-71,305,557.23	-71,566,348.29
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-51,719,164.10	-39,201,620.30
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	60,864,917.26	15,644,232.37

经营活动产生的现金流量净额	83,618,734.44	40,591,155.91
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	289,884,217.26	575,626,007.51
减: 现金的期初余额	673,714,062.45	600,879,200.69
现金及现金等价物净增加额	-383,829,845.19	-25,253,193.18

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	289,884,217.26	673,714,062.45
其中: 库存现金	108,454.02	43,291.17
可随时用于支付的银行存款	258,120,403.16	642,129,099.75
可随时用于支付的其他货币资金	31,655,360.08	31,541,671.53
三、期末现金及现金等价物余额	289,884,217.26	673,714,062.45

## 44、所有权或使用权受到限制的资产

单位: 元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	6,684,507.88	保证金
合计	6,684,507.88	--

## 45、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

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	537,330.00	6.8747	3,693,982.55
欧元			
港币			
日元	113,342,531.00	0.063816	7,233,066.96

(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

中信出版日本株式会社注册地及经营地均在日本，以日元为记账本位币。

#### 46、政府补助

##### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
税收返还	17,330,934.66	其他收益	17,330,934.66
递延收益转入-基于 CNONIX 标准的中信出版数据交换和服务平台项目	471,698.10	其他收益	471,698.10
进项税加计扣除	42,840.22	其他收益	42,840.22
企业发展专项资金	370,000.00	其他收益	370,000.00
合计	18,215,472.98		18,215,472.98

##### (2) 政府补助退回情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

#### 47、其他

### 八、合并范围的变更

本公司本报告期内合并范围未发生变化。

### 九、在其他主体中的权益

#### 1、在子公司中的权益

##### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
北京《经济导刊》杂志社有限公司	北京	北京	杂志的出版发行	100.00%		设立或投资

中信联合云科技有限责任公司	北京	北京	出版发行	100.00%		设立或投资
北京中信书店有限责任公司	北京	北京	图书发行	100.00%		设立或投资
北京信睿宝网络科技有限公司	北京	北京	广告发布	100.00%		设立或投资
北京信睿文化传媒有限公司	北京	北京	报纸的出版发行	100.00%		设立或投资
中信楷岚教育科技有限公司	天津	天津	教育培训	51.00%		设立或投资
上海中信大方文化发展有限公司	上海	上海	出版发行	100.00%		设立或投资
中店信集商贸有限责任公司	广东	广东	批发零售	53.00%		设立或投资
中信出版日本株式会社	日本	日本	出版发行	60.00%		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：

不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用

其他说明：

无

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
中信楷岚教育科技有限公司	49.00%	2,979,228.22		19,821,149.08
中店信集商贸有限责任公司	47.00%	-8,767,049.22		-16,300,768.73
中信出版日本株式会社	40.00%	-152,481.02		3,950,509.13

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

其他说明：

无

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
中信楷岚教育科技有限公司	47,923,968.20	501,522.50	48,425,490.70	7,974,166.04		7,974,166.04	43,172,986.96	561,027.06	43,734,014.02	9,362,746.96		9,362,746.96
中店信集商贸有限责任公司	31,790,379.50	14,803,563.93	46,593,943.43	62,331,749.23		62,331,749.23	29,831,437.00	16,828,351.66	46,659,788.66	43,744,298.25		43,744,298.25
中信出版日本株式会社	9,947,731.06	11,324.79	9,959,055.85	106,363.02		106,363.02	11,069,599.77		11,069,599.77	1,131,614.07		1,131,614.07

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
中信楷岚教育科技有限公司	15,169,344.84	6,080,057.60	6,080,057.60	7,254,768.86	24,920,093.40	9,062,626.48	9,062,626.48	6,546,717.01
中店信集商贸有限责任公司	20,380,716.15	-18,653,296.21	-18,653,296.21	4,742,855.87	1,423,540.70	-13,948,934.23	-13,948,934.23	-1,665,643.19
中信出版日本株式会社	1,303,793.83	-381,202.55	-85,292.87	-959,390.66	68,610.85	-902,931.36	-795,590.72	-918,700.13

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

正信咖啡有限公司	北京	北京	销售食品，餐饮服务	50.00%		权益法
上海财金通教育投资股份有限公司	上海	上海	教育领域内的投资，投资咨询，财务咨询，企业管理咨询	27.00%		权益法
中信文化资本管理有限公司	浙江	浙江	文化资产投资	30.00%		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：

不适用

## (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	正信咖啡有限公司	正信咖啡有限公司
流动资产	53,886,582.19	58,647,546.97
其中：现金和现金等价物	4,378,096.85	13,554,511.64
非流动资产	3,698,384.33	3,638,564.99
资产合计	57,584,966.52	62,286,111.96
流动负债	5,125,008.86	5,827,095.21
负债合计	5,125,008.86	5,827,095.21
归属于母公司股东权益	52,459,957.66	56,459,016.75
按持股比例计算的净资产份额	26,229,978.83	28,229,508.38
对合营企业权益投资的账面价值	26,229,978.83	28,229,508.38
营业收入	9,226,893.24	533,534.86
财务费用	-1,282.01	-481,832.50
净利润	-3,999,059.09	-2,529,446.84
综合收益总额	-3,999,059.09	-2,529,446.84

## (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额		
	上海财金通教育投资股份有限公司	中信文化资本管理有限公司	上海财金通教育投资股份有限公司	北京信睿宝金融信息服务有限责任公	中信文化资本管理有限公司

				司	
流动资产	17,467,517.23	13,161,142.59	33,038,970.75	577,802.43	16,855,934.17
非流动资产	646,062.64	1,032,140.54	1,164,015.43	31,979.84	1,249,002.66
资产合计	18,113,579.87	14,193,283.13	34,202,986.18	609,782.27	18,104,936.83
流动负债	6,227,343.60	405,380.75	9,140,803.06	140,146.62	2,730,683.38
非流动负债		74,757.48			
负债合计	6,227,343.60	480,138.23	9,140,803.06	140,146.62	2,730,683.38
归属于母公司股东权益	11,886,236.27	13,713,144.90	25,062,183.12	469,635.65	15,374,253.45
按持股比例计算的净资产份额	3,209,283.79	4,113,943.47	6,766,789.44	187,854.26	4,612,276.04
调整事项	9,233,869.56	1,425,000.00	9,233,869.56	187,854.26	1,425,000.02
--内部交易未实现利润	-208,533.82		-208,533.82		
--其他	9,442,403.38	1,425,000.00	9,442,403.38	187,854.26	1,425,000.02
对联营企业权益投资的账面价值	12,443,153.35	5,538,943.47	16,000,659.00		6,037,276.06
营业收入	6,009,892.00		14,947,207.43	137,625.32	
净利润	-13,175,946.85	-1,661,108.55	-13,297,619.24	-2,865,865.79	-2,289,967.74
综合收益总额	-13,175,946.85	-1,661,108.55	-13,297,619.24	-2,865,865.79	-2,289,967.74

## 十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、应收及其他应收款、应付账款、其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### （一）风险管理目标和政策

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

#### 1、市场风险

##### 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、欧元、英镑、日元、港币有关，除本公司以美元、欧元、英镑、日元、港币进行购销业务外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2019年6月30日，本公司外币资产及外币负债的余额参见财务报表附注七、45，余额较小，影响不大。

#### 2、信用风险

2019年6月30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，计提充分的预期信用损失。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

### 3、流动风险

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。

本公司主要资金来源为经营所得。

#### （二）金融资产转移

无。

#### （三）金融资产与金融负债的抵销

无。

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
中国中信有限公司	北京	投资和管理	13,900,000.00 万元	83.60%	83.60%

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是中国中信集团有限公司。

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九、1 在子公司中的权益。

### 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九、2 在合营安排或联营企业中的权益。

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中信银行股份有限公司	受同一最终控制方控制
中国国际经济咨询有限公司	受同一最终控制方控制
中信城市开发运营有限责任公司	受同一最终控制方控制

中信工程设计建设有限公司	受同一最终控制方控制
中信建设有限责任公司	受同一最终控制方控制
中信金属集团有限公司	受同一最终控制方控制
中信京城大厦有限责任公司	受同一最终控制方控制
中信控股有限责任公司	受同一最终控制方控制
中信信托有限责任公司	受同一最终控制方控制
中信云网有限公司	受同一最终控制方控制
Silver Linkage Investments Inc.	受同一最终控制方控制
中信井冈山市投资有限公司	受同一最终控制方控制
宝泰有限公司	受同一最终控制方控制
江阴兴澄特种钢铁有限公司	受同一最终控制方控制
金乐控股有限公司	受同一最终控制方控制
南京中海满高房地产开发有限公司	受同一最终控制方控制
中信和业投资有限公司	受同一最终控制方控制
中信机电制造公司	受同一最终控制方控制
中信投资控股有限公司	本公司股东，持股比例为 14.40%
中信医疗健康产业集团有限公司	受同一最终控制方控制
中信旅游集团有限公司	受同一最终控制方控制
中信网络有限公司	受同一最终控制方控制
中信重工机械股份有限公司	受同一最终控制方控制
中信兴业投资集团有限公司	受同一最终控制方控制
中信汽车有限责任公司	受同一最终控制方控制
中信环境投资集团有限公司	受同一最终控制方控制

## 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

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
中信旅游集团有限公司	采购商品			否	22,734.98
上海财金通教育投资股份有限公司	采购商品	1,697.25		否	25,780.18
中信云网有限公司	接受劳务	465,615.58		否	255,824.38

中信京城大厦有限责任公司	接受劳务	87,824.99		否	118,521.52
中信网络有限公司	接受劳务			否	53,773.58
正信咖啡有限公司	采购商品	616,358.58		否	
正信咖啡有限公司	接受劳务	207,155.35		否	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中信重工机械股份有限公司	销售商品		18,018.04
中信银行股份有限公司	销售商品	9,309,204.73	6,792,515.73
中信医疗健康产业集团有限公司	销售商品	122,768.00	24,368.40
中信兴业投资集团有限公司	销售商品		38,181.84
中信信托有限责任公司	销售商品	183,935.21	78,296.40
中信投资控股有限公司	销售商品	2,736.00	719.99
中信汽车有限责任公司	销售商品		720.00
中信建设有限责任公司	销售商品	77,136.76	99,524.62
中信和业投资有限公司	销售商品	17,876.00	6,008.00
中信城市开发运营有限责任公司	销售商品	58,877.40	78,334.03
中国中信有限公司	销售商品	497,640.22	33,769.23
中国国际经济咨询有限公司	销售商品	74,377.00	15,409.20
宝泰有限公司	销售商品	61,706.60	14,431.81
Silver Linkage Investments Inc.	销售商品	14,477.81	13,320.00
上海财金通教育投资股份有限公司	销售商品	1,718,521.39	1,169,966.58
北京信睿宝金融信息服务有限责任公司	销售商品		165,273.85
中信环境投资集团有限公司	销售商品		8,073.37
江阴兴澄特种钢铁有限公司	销售商品	327.24	
南京中海满高房地产开发有限公司	销售商品	3,990.40	
正信咖啡有限公司	销售商品	395,246.15	
中信工程设计建设有限公司	销售商品	33,264.00	
中信机电制造公司	销售商品	16,950.19	
中信云网有限公司	销售商品	69,367.40	

中信银行股份有限公司	提供劳务	118,145.65	78,819.39
中信信托有限责任公司	提供劳务	101,415.10	86,415.12
中信建设有限责任公司	提供劳务	213,836.48	49,811.32
中信城市开发运营有限责任公司	提供劳务		209,119.41
上海财金通教育投资股份有限公司	提供劳务		120,173.05
中信兴业投资集团有限公司	提供劳务		141,509.40

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

无

## (2) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
中信京城大厦有限责任公司	固定资产	1,268,337.50	2,393,678.25
中信银行股份有限公司	固定资产	238,095.24	

关联租赁情况说明

无

## (3) 其他关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中信银行股份有限公司	利息收入	922,655.39	518,450.66
中信银行股份有限公司	银行手续费	201,059.52	360,044.61
中信银行股份有限公司	投资收益	2,771,095.90	399,005.48

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

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
货币资金	中信银行股份有限公司	188,633,768.36		544,362,036.94	
应收账款	中信银行股份有限公司	4,362,721.90	111,748.53	3,497,795.75	98,815.64
应收账款	中信信托有限责任公司	96,646.16	3,326.16	6,050.50	2,420.20
应收账款	中信京城大厦有限责任	2,722,629.59	28,298.34	3,393,575.90	33,935.76

	公司				
应收账款	上海财金通教育投资股份有限公司	1,277,344.35	48,009.57	762,896.17	18,972.34
应收账款	中国中信有限公司	40,126.00	22,923.76	31,630.00	31,630.00
应收账款	中信工程设计建设有限公司	2,860.50	572.10	2,860.50	286.05
应收账款	中信金属集团有限公司	2,517.91	503.58	2,517.91	251.79
应收账款	正信咖啡有限公司	108,745.67	1,087.46	235,510.88	2,355.10
应收账款	中信控股有限责任公司			1,756.23	175.62
应收账款	中国中信集团有限公司			19,000.00	190.00
应收账款	中信云网有限公司	75,674.80	756.75		
应收账款	中信建设有限责任公司	8,847.37	88.47		
应收账款	中信城市开发运营有限责任公司	24,525.40	245.25		
应收账款	中国国际经济咨询有限公司	11,937.00	119.37		
应收账款	Silver Linkage Investments Inc.	12,864.00	128.64		
预付款项	中信京城大厦有限责任公司	119,583.37		34,390.95	
预付款项	中信云网有限公司	116,745.28			
预付款项	中信井冈山市投资有限公司	9,000.00			
其他应收款	中信京城大厦有限责任公司	168,032.13		150,167.70	
其他应收款	北京信睿宝金融信息服务有限责任公司			31,030.21	310.30
其他应收款	正信咖啡有限公司	1,730.00	17.30	1,730.00	17.30

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	中信银行股份有限公司	346,328.36	95,733.12
应付账款	中信京城大厦有限责任公司		1,014.55
应付账款	上海财金通教育投资股份有限公司	35,161.29	14,508.48

应付账款	正信咖啡有限公司	607,700.50	720,549.25
应付账款	中信云网有限公司		104,734.14
预收款项	中信银行股份有限公司		812,075.21
预收款项	中信信托有限责任公司		24,260.04
预收款项	中信控股有限责任公司		159.00
预收款项	中信建设有限责任公司		7,298.20
预收款项	中国中信有限公司		104,960.00
预收款项	Silver Linkage Investments Inc.		85.59
合同负债	Silver Linkage Investments Inc.	41,664.00	
合同负债	金乐控股有限公司	5,040.00	
合同负债	南京中海满高房地产开发有限公司	6,480.00	
合同负债	中信工程设计建设有限公司	69,174.00	
合同负债	中信机电制造公司	1,968.00	
合同负债	中信控股有限责任公司	159.00	
合同负债	中信银行股份有限公司	3,698,335.78	5,841,292.70
合同负债	中信医疗健康产业集团有限公司	108,832.00	46,800.00
合同负债	中信信托有限责任公司	29,260.04	247,086.18
合同负债	中信投资控股有限公司	3,888.00	1,440.00
合同负债	中信建设有限责任公司	121,555.89	19,500.00
合同负债	中信和业投资有限公司	10,872.00	8,136.00
合同负债	中国中信有限公司	145,291.76	143,011.76
合同负债	中信城市开发运营有限责任公司		5,624.00
合同负债	中国国际经济咨询有限公司		15,544.00
合同负债	宝泰有限公司	53,209.40	15,448.00
合同负债	江阴兴澄特种钢铁有限公司	327.31	720.00
合同负债	中信云网有限公司	65,530.00	69,490.00
其他应付款	上海财金通教育投资股份有限公司	80,000.00	80,000.00
其他应付款	正信咖啡有限公司	61,307.71	61,307.71
其他应付款	中信银行股份有限公司	1,797.64	14,478.18

## 7、其他

无

## 十二、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项 目	年末金额	年初余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第1年	176,477,087.10	163,761,905.02
资产负债表日后第2年	175,369,096.01	153,465,352.95
资产负债表日后第3年	163,216,060.98	148,481,109.07
续租	360,804,187.26	343,463,108.77
合 计	875,866,431.35	809,171,475.81

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至本报告期末，本公司无需要披露的资产负债表日存在的重要或有事项。

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位： 元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行	经中国证券监督管理委员会《关于核准中信出版集团股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2019]1052号）核准，公司首次公开发行人民币普通股（A股）股票 47,537,879 股，每股面值为人民币 1 元，每股定价 14.85 元，募集资金总额为 705,937,503.15 元，扣除发行费用 62,706,200.00 元（不含税）后，募集资金净额 643,231,303.15 元（其中计入股本 47,537,879.00 元，计入	643,231,303.15	

	资本公积-股本溢价 595,693,424.15 元)。经深圳证券交易所《关于中信出版集团股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》(深证上[2019]377 号)审核,公司获准在深交所创业板上市,公司股票简称为“中信出版”,股票代码为“300788”,正式上市交易日为 2019 年 7 月 5 日,上市后公司总股份数为 190,151,515 股。		
--	---	--	--

## 2、其他资产负债表日后事项说明

本公司于资产负债表日后收到中国广州仲裁委员会送达的《受理仲裁申请通知书》(2019)穗仲案字第9673号,中国广州仲裁委员会已受理本公司与被申请人广州白云机场二号航站区管理有限公司之间关于合同纠纷的仲裁申请。截止本报告披露日,此案件尚未开庭审理,详细内容参见本公司披露的《中信出版集团股份有限公司关于公司提起仲裁的公告》(公告编号:2019-005)。

## 十四、其他重要事项

### 1、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度,本公司的经营业务划分为2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2个报告分部,分别为图书出版发行分部、书店及其他文化增值分部。这些报告分部是以提供产品和劳务的性质以及生产过程为基础确定的。

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

#### (2) 报告分部的财务信息

单位: 元

项目	图书出版发行	书店及其他文化增值	分部间抵销	合计
主营业务收入	718,711,369.16	228,499,081.41	-73,569,171.03	873,641,279.54
主营业务成本	452,461,522.58	150,222,311.03	-70,703,840.22	531,979,993.39

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位: 元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	419,457.49	0.28%	419,457.49	100.00%		463,044.04	0.50%	463,044.04	100.00%	
其中：										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	419,457.49	0.28%	419,457.49	100.00%		463,044.04	0.50%	463,044.04	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	147,284,966.67	99.72%	1,580,556.50	1.07%	145,704,410.17	91,591,621.30	99.50%	1,186,257.41	1.30%	90,405,363.89
其中：										
账龄组合	44,227,008.57	29.94%	1,580,556.50	3.57%	42,646,452.07	6,831,192.49	7.42%	1,186,257.41	17.37%	5,644,935.08
收款无风险组合	103,057,958.10	69.78%			103,057,958.10	84,760,428.81	92.08%			84,760,428.81
合计	147,704,424.16	100.00%	2,000,013.99	1.35%	145,704,410.17	92,054,665.34	100.00%	1,649,301.45	1.79%	90,405,363.89

按单项计提坏账准备：419,457.49

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
广东世纪光华书业有限公司	60,190.23	60,190.23	100.00%	无法收回
广东文舟图书发行有限公司	55,657.40	55,657.40	100.00%	无法收回
陕西天地合和出版物物流发行有限公司	50,294.86	50,294.86	100.00%	无法收回
合计	166,142.49	166,142.49	--	--

按组合计提坏账准备：1,580,556.50

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	42,733,476.97	427,334.76	1.00%
1-2 年	79,948.51	7,994.85	10.00%
2-3 年	63,343.43	12,668.69	20.00%
3-4 年	142,913.34	57,165.34	40.00%
4-5 年	329,833.65	197,900.19	60.00%

5 年以上	877,492.67	877,492.67	100.00%
合计	44,227,008.57	1,580,556.50	--

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
收款无风险组合	103,057,958.10		

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用  不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	135,307,167.44
1 年以内 (含 1 年)	135,307,167.44
1 至 2 年	680,759.26
2 至 3 年	9,304,925.53
3 年以上	2,411,571.93
3 至 4 年	1,037,198.45
4 至 5 年	329,833.65
5 年以上	1,044,539.83
合计	147,704,424.16

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
坏账准备	1,649,301.45	350,712.54			2,000,013.99
合计	1,649,301.45	350,712.54			2,000,013.99

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额124,107,092.90元, 占应收账款期末余额合计数的比例为84.02%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为211,691.35元。

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	147,257,279.96	139,697,585.69
合计	147,257,279.96	139,697,585.69

### (1) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	139,662,813.00	134,055,283.01
备用金	395,070.00	213,458.00
保证金及押金	5,936,785.02	4,387,861.89
预付版税	1,456,680.00	1,456,680.00
其他	1,303,382.09	1,068,657.15
合计	148,754,730.11	141,181,940.05

#### 2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2019 年 1 月 1 日余额		27,674.36	1,456,680.00	1,484,354.36
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提		13,095.79		13,095.79
2019 年 6 月 30 日余额		40,770.15	1,456,680.00	1,497,450.15

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	113,309,201.16
1 年以内（含 1 年）	113,309,201.16
1 至 2 年	7,101,149.02
2 至 3 年	4,627,090.39

3 年以上	23,717,289.54
3 至 4 年	3,797,913.98
4 至 5 年	23,998.00
5 年以上	19,895,377.56
合计	148,754,730.11

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
坏账准备	1,484,354.36	13,095.79		1,497,450.15
合计	1,484,354.36	13,095.79		1,497,450.15

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
北京中信书店有限责任公司	往来款	99,836,682.64	0-3 年	67.11%	
北京《经济导刊》杂志社有限公司	往来款	19,975,497.13	0-5 年	13.43%	
北京信睿文化传媒有限公司	往来款	9,966,459.59	0-4 年	6.70%	
中国出国人员服务有限公司	保证金	5,527,458.16	1-2 年、5 年以上	3.72%	
上海中信大方文化发展有限公司	往来款	4,454,174.82	1 年以内	2.99%	
合计	--	139,760,272.34	--	93.95%	

3、长期股权投资

单位: 元

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	97,194,792.28		97,194,792.28	97,194,792.28		97,194,792.28
对联营、合营企业投资	55,007,531.49	10,795,455.84	44,212,075.65	61,062,899.28	10,795,455.84	50,267,443.44
合计	152,202,323.77	10,795,455.84	141,406,867.93	158,257,691.56	10,795,455.84	147,462,235.72

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
北京《经济导刊》杂志社有限公司	950,000.00					950,000.00	
中信联合云科技有限责任公司	3,835,072.26					3,835,072.26	
北京中信书店有限责任公司	16,000,000.00					16,000,000.00	
北京信睿宝网络科技有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00	
北京信睿文化传媒有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
中信楷岚教育科技有限公司	8,255,170.02					8,255,170.02	
上海中信大方文化发展有限公司	20,000,000.00					20,000,000.00	
中店信集商贸有限责任公司	31,800,000.00					31,800,000.00	
中信出版日本株式会社	5,354,550.00					5,354,550.00	
合计	97,194,792.28					97,194,792.28	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
正信咖啡有限公司	28,229,508.38			-1,999,529.55							26,229,978.83	

小计	28,229,50 8.38			-1,999,52 9.55						26,229,97 8.83	
二、联营企业											
上海财金通教育投资股份有限公司	16,000,65 9.00			-3,557,50 5.65						12,443,15 3.35	10,795,45 5.84
中信文化资本管理有限公司	6,037,276 .06			-498,332. 59						5,538,943 .47	
小计	22,037,93 5.06			-4,055,83 8.24						17,982,09 6.82	10,795,45 5.84
合计	50,267,44 3.44			-6,055,36 7.79						44,212,07 5.65	10,795,45 5.84

#### 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	649,463,617.58	414,740,088.65	564,755,990.38	343,963,431.12
其他业务	21,997,474.21	14,000,779.61	16,384,037.27	5,653,131.88
合计	671,461,091.79	428,740,868.26	581,140,027.65	349,616,563.00

是否已执行新收入准则

√ 是 □ 否

#### 5、投资收益

单位：元

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	-6,055,367.79	-5,542,070.93
理财产品投资收益	4,625,228.54	6,678,898.59
其他	376,550.02	
合计	-1,053,589.23	1,136,827.66

## 十六、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	841,698.10	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	5,068,636.20	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	571,349.52	
减：所得税影响额	3,813.75	
少数股东权益影响额	114,130.34	
合计	6,363,739.73	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□ 适用 √ 不适用

### 2、净资产收益率及每股收益

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	14.21%	0.91	0.91
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.51%	0.87	0.87

## 第十一节 备查文件目录

- (一) 载有法定代表人签名的半年度报告文本；
- (二) 载有单位负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- (三) 其他有关资料。

中信出版集团股份有限公司

法定代表人：王斌

2019年8月28日