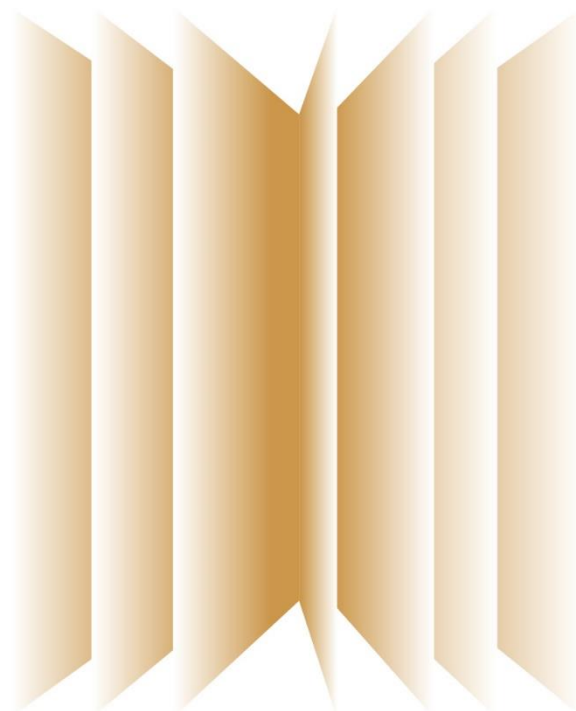


REPORT



# 2022 年 半年度报告

S  
E  
M  
I  
-



A  
N  
N  
U  
A  
L

公司代码  
300788

公告编号  
2022-027

2022 年 8 月

## 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余金树及会计机构负责人(会计主管人员)范中佳声明：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。

公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”之十“公司面临的风险和应对措施”部分，阐述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者认真阅读相关内容，注意投资风险。

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.....	6
第三节 管理层讨论与分析 .....	9
第四节 公司治理 .....	17
第五节 环境和社会责任 .....	18
第六节 重要事项 .....	20
第七节 股份变动及股东情况 .....	25
第八节 优先股相关情况 .....	29
第九节 债券相关情况 .....	30
第十节 财务报告 .....	31

## 备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、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表。
- (二) 报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 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
中信股份	指	中国中信股份有限公司
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
中信书店	指	北京中信书店有限责任公司，本公司子公司
郁棻文化	指	郁棻文化生活（苏州）有限公司，本公司子公司中信书店之子公司
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
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	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
上年同期、上期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 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
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
联系地址	北京市朝阳区惠新东街甲 4 号 2 座 10 层	北京市朝阳区惠新东街甲 4 号 2 座 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 2021 年年报。

#### 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，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

#### 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 2021 年年报。

#### 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
营业收入（元）	847,931,588.72	951,650,797.65	-10.90%
归属于上市公司股东的净利润（元）	89,639,593.44	144,694,114.51	-38.05%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	88,557,229.45	133,935,400.25	-33.88%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-51,209,157.86	107,302,959.35	-147.72%
基本每股收益（元/股）	0.47	0.76	-38.16%
稀释每股收益（元/股）	0.47	0.76	-38.16%
加权平均净资产收益率	4.32%	7.46%	-3.14%
	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）	3,199,073,756.51	3,385,057,001.16	-5.49%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,025,407,206.56	2,032,586,829.36	-0.35%

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

	本报告期
用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	0.4714

#### 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：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-6,009,277.91	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,851,338.11	
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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,210,295.95	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,436,657.92	
减：所得税影响额	63,075.55	
少数股东权益影响额（税后）	-2,656,425.47	
合计	1,082,363.99	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

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



## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### （一）公司所处的行业情况

根据开卷报告统计，受多地疫情复发影响，2022 年上半年图书零售市场同比下降 13.8%，其中，实体店渠道同比下降 39.7%，网店渠道同比下降 5.8%。和 2019 年同期相比，图书零售市场出现 12.8% 的负增长，仍未恢复到疫情前水平。实体书店在上半年疫情影响下出现了关店潮，大量知名品牌连锁书店大规模裁员、撤店，中小书店纷纷关停。互联网监管政策仍未放松，传统图书电商渠道如京东、当当、天猫图书等普遍遭受流量下滑。开卷报告显示，实体店、平台电商、垂直及其他电商均出现同比下降，其中实体店同比下降 39.7%，平台电商同比下降 15%，垂直及其他电商同比下降 2.3%，短视频电商逆势增长 60%。从细分品类看，传记、文学、文艺、少儿绘本、少儿科普等细分市场均较去年同期呈现 7%-56% 的增长。5 月份之后，随着疫情防控向好，图书零售指数有所回升。

国家对出版业加强引导，聚焦开发本土原创作品，弘扬主流价值观和意识形态，弘扬中华民族优秀传统文化。在《关于推进实施国家文化数字化战略的意见》指引下，以数字藏品为首的各类支持数字内容确权和交易的基础设施、应用工具不断涌现，为出版业数字化转型升级提供了长期利好的政策环境。商务部等 27 部门联合发布的《关于推进对外文化贸易高质量发展的意见》也对出版物出口和版权贸易，提高文化品牌的国际影响力指明了方向。

#### （二）公司上半年主要经营情况

报告期内公司实现营业收入 84,793.16 万元，同比下降 10.90%；实现归属于上市公司股东的净利润 8,963.96 万元，同比下降 38.05%。公司第二季度实现营业收入 43,639.55 万元，环比第一季度上升 6.04%；实现归属于上市公司股东的净利润 4,865.82 万元，环比第一季度上升 18.73%。

公司跑赢行业大势，保持大众出版龙头地位。根据开卷报告数据，今年 1-6 月，公司在整体图书市场中的实洋市场占有率为 3.08%，较去年同期提升 0.247 个百分点，位居出版机构第 1 位。公司年初重塑大众出版人平台，深耕财经社科、智库出版、通识文化、文艺动漫、主题学术、科普传记、健康生活和少儿八大产品线，实施“细分市场领先战略”。在公司出版业务所涉及的细分板块中，社科类综合排名第 2 位，仅次于人民出版社，较去年同期上升两位；其中，经管类实洋市场占有率持续领先市场；少儿类实洋市场占有率 3.30%，位居第 4 位；生活休闲类、自然科学类、传记类实洋市场占有率均排名第 2 位。

公司助力文化强国建设，致力于以知识应对时代变迁，为社会进步提供思考动力和智力支持。上半年累计获得部委级奖项 9 项，其中《全球化的裂解与再融合》荣获 2021 年度“中国好书”。公司践行国家文化战略，积极推动文化“走出去”，上半年累计输出版权 172 种。

报告期内，公司积极应对宏观环境和行业下行压力，对文化消费类资产进行“减负”调整，围绕“产品力”和“渠道

力”提升的业务体系重塑已初见成效，为公司后续加速增长奠定良好基础。

## 二、核心竞争力分析

### 1. 以组织变革助推提质增效，努力探索突破行业困境的改革创新路径。

面对行业下行困境，公司快速应变，灵活调整组织结构和考核导向，实施了大众出版人平台重塑、发行集约化、职能总部下沉化、战略投资业务化、技术研发中台化、“价值聚焦”导向等改革举措。压实“降本增效”任务，通过技术改进压缩印制成本，有效节控管理费用。创新业务全面对标新经济模式考核指标，研发投入较去年同期增长超 30%，渠道拓展、获客能力、客户终身价值等持续提升。

#### （1）发行集团实现集约化运营，自播电商业内领先。

公司年初成立发行集团应对当下的渠道变革和价格乱象，重组流量、营销和渠道，采取市场细分领先的竞争策略，提高头部品的出品能力和市场占有率，以数据驱动和流程再造持续提升商业转化效率，图书出版发行业务毛利率较去年底提升 3.7 个百分点。面对短视频电商平台的快速增长，公司快速搭建自播电商账号矩阵，在业内公认的《出版人》书业自播排名榜单中，公司旗下的 5 个账号进入出版社自播前 10 强。

#### （2）少儿集团以渠道改革拓展为引擎，同步探索创新 IP 化生产运营模式。

少儿集团在低幼启蒙、绘本、科普、文学等赛道保持了领先优势，在全网控价、成本管理方面明显改善，并持续推进渠道策略升级和内容结构优化。少儿集团重组了儿童内容电商事业部，打造自播、达人直播、分销矩阵、短视频带货的立体化传播。同时在加大内容原创研发、改造内容生产方式和 IP 化的生产运营模式上寻求突破，构建家庭场景下的价值服务体系。

#### （3）以构建“影响力”为核心，不断完善知识服务体系，深入推进出版融合发展。

公司持续推进数字化建设，再造“知识生产和服务”体系，稳步推进与知名作家、专家、学者的紧密合作，共建“知识共同体”，邀请国内外专家学者进行线上线下读书分享、学术研讨和社群学习，组织国内外大咖打造“巅峰对话”直播栏目和在线课程，引领前沿话题，传播有价值的思想，公司上半年累计组织大咖直播活动 76 场，全网总观看量超 3500 万。与百度联合出品的文化对谈类视频节目《深夜书房》总播放量 2451 万，收到良好的社会反响。公司 6 月底与新浪联合主办了“2022 年 ESG 全球领导者峰会”，共有来自 20 个国家的 135 位学者、专家、企业家参与本次会议，视频全网曝光总量超 9000 万，相关话题的阅读人数达 1.43 亿，是国内级别最高和国际参与程度最高的 ESG 会议。公司元宇宙大赛第一赛段圆满结束，第一批数字藏品于鲸探平台上线。

#### （4）灵活调控文化消费类资产应对市场环境，助力后续“轻装快跑”。

上半年，公司文化消费类资产以“关、改、增、调、转”为基调灵活应对市场环境。对客流明显受疫情影响、效益不达标的实体门店，进行减负调整；城市休闲店进行“主题化”改造；商务写字楼店完成标准化设计并加大拓店力度；引流拉新策略调整为以政企服务为主带动会员增长；整体将“卖货”逻辑转为“流量”逻辑，不断扩大线上产品和服务比重，

实体门店配合线上做展示、体验和引流。上半年对文化消费类资产的调控措施虽对公司当期损益有所拖累，但也为公司后续的“轻装快跑”奠定了良好基础。

### 2. 持续加大版权投入，不断筑高核心竞争壁垒。

公司目前拥有授权期内各类版权和 IP 储备超过 1.5 万种，自上市以来已新签版权 2000 余种。公司围绕 IP 特色积极探索影视、文创、VR、数字藏品、活动等不同形式的衍生开发授权和运营，持续对内容进行综合开发和全媒体传播，致力于版权价值最大化。

### 3. 坚持将“人才”作为推动公司高质量发展的核心要素和资产。

公司持续优化人才引进、培养和激励机制，完成专业团队、管理团队和职能总部大改革，成功启用并推行了出版人和发行人的职业“双通路”机制、竞聘上岗制度和管理人员轮岗流动；持续深化“后浪计划”，重点推进 85~00 后业务骨干和管理干部的人才梯队建设。

## 三、主营业务分析

### 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	847,931,588.72	951,650,797.65	-10.90%	
营业成本	535,477,884.54	606,648,874.33	-11.73%	
销售费用	169,061,565.93	156,357,680.62	8.12%	
管理费用	59,194,043.50	60,582,306.79	-2.29%	
财务费用	-9,040,063.02	-4,905,368.33	-84.29%	主要系报告期租赁合同变更，利息支出减少所致。
所得税费用	-134,373.02	999,433.88	-113.44%	主要系报告期有足够应纳税所得额的子公司利润总额减少所致。
研发投入	8,183,608.50	6,156,382.16	32.93%	主要系为提高公司信息化水平，赋能业绩增长，报告期增加研发投入所致。
经营活动产生的现金流量净额	-51,209,157.86	107,302,959.35	-147.72%	主要系因疫情影响，收入下滑及部分应收账款回款滞后所致。随着二季度营业收入的环比上升，公司的现金流恢复正常。
投资活动产生的现金流量净额	-132,179,164.63	-226,024,352.50	41.52%	主要系报告期投资活动现金流出减少所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-51,482,671.61	-61,119,199.60	15.77%	
现金及现金等价物净增加额	-235,293,109.95	-180,707,000.88	-30.21%	

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：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						
图书出版与发行	666,353,834.58	428,412,867.38	35.71%	-6.20%	-9.56%	2.39%
文化消费业务	229,480,652.71	167,647,573.64	26.94%	-18.94%	-13.27%	-4.78%
分地区						
境内	847,211,524.65	534,704,379.47	36.89%	-10.89%	-11.49%	0.43%

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

#### 五、资产及负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		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	1,560,526,716.44	48.78%	1,859,468,097.71	54.93%	-6.15%	
应收账款	154,252,329.97	4.82%	86,914,361.44	2.57%	2.25%	主要系因疫情影响，部分应收账款回款滞后所致。
存货	515,693,260.45	16.12%	536,352,087.53	15.84%	0.28%	
长期股权投资	168,162,855.55	5.26%	78,498,117.79	2.32%	2.94%	主要系报告期新增股权投资所致。
固定资产	13,591,076.69	0.42%	15,648,580.26	0.46%	-0.04%	
使用权资产	129,444,735.78	4.05%	228,743,344.61	6.76%	-2.71%	主要系报告期处置部分租赁资产所致。
合同负债	68,346,957.24	2.14%	63,061,270.57	1.86%	0.28%	
租赁负债	78,901,164.18	2.47%	208,337,979.16	6.15%	-3.68%	主要系租赁合同变更，租赁付款额减少所致。

##### 2、主要境外资产情况

适用 不适用

### 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	95,000,000.00	168,000.00			330,000,000.00	213,000,000.00		212,168,000.00
金融资产小计	95,000,000.00	168,000.00	0.00	0.00	330,000,000.00	213,000,000.00	0.00	212,168,000.00
上述合计	95,000,000.00	168,000.00	0.00	0.00	330,000,000.00	213,000,000.00	0.00	212,168,000.00
金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

其他变动的内容

无。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

### 4、截至报告期末的资产权利受限情况

截至报告期末，公司货币资金中 40,995,267.01 元票据保证金的使用权利受到限制，除此之外，无其他资产权利受限。

## 六、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
608,743,115.17	747,163,405.48	-18.53%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
北京华普	创业、	其他	90,000,000.00	8.57%	自有资金	付鹏	长期	股权	已支付投	0.00	0.00	否	2021年12	巨潮资讯

亿方科技集团股份有限公司 <sup>1</sup>	就业培训与服务		00.00						资款并完成工商变更				月 28 日	网《关于与关联方共同投资的公告》(公告编号: 2021-046)
合计	--	--	90,000.00	--	--	--	--	--	--	0.00	0.00	--	--	--

注 1: 公司于 2021 年 12 月 27 日召开第五届董事会第三次(临时)会议, 审议通过了《关于与关联方共同投资的议案》, 公司拟以 9,000 万元对北京华普亿方科技集团股份有限公司(更名前公司名称为“北京华普亿方教育科技有限公司”)进行投资, 交易完成后, 公司将持有其 8.57%的股权。2022 年 1 月, 北京华普亿方科技集团股份有限公司完成了工商变更登记手续。

### 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

单位: 元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他	425,000.00	168,000.00		330,000.00	213,000.00	1,042,295.95		212,168,000.00	自有资金
合计	425,000.00	168,000.00	0.00	330,000.00	213,000.00	1,042,295.95	0.00	212,168,000.00	--

### 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	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	14,300	11,716.80 <sup>1</sup>	0	0
合计		14,300	11,716.80	0	0

注 1：报告期末，银行理财产品未到期余额 11,716.80 万元，其中本金 11,700.00 万元，公允价值变动收益 16.80 万元。

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

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。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 八、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。

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1. 宏观环境变化的风险

近期仍面临疫情反复的风险，公司保证充足现金储备，建立仓储、物流、店面调控、网络安全等方面的灵活应变机制，稳中求进。同时，国家对出版业加强引导，加大对体现中国特色、中国方案、中国气派的本土原创作品的支持，公司坚定落实党和国家意志，大力发展本土组稿能力，实施“重新发现中国”重点工程，重组设立审读中心，巩固加强意识形态管控体系，不断强化导向管理。

### 2. 行业变革的挑战

图书行业面临渠道变革、技术变革、消费者习惯转变的多重变化，既是挑战也是机遇。面对渠道变革和价格乱象，公司快速成立发行集团，重塑发行集约化流程，自播体系已强势占据书业自播 TOP10 的 5 席，已验证公司的快速应变能力。面对技术变革和需求端的变化，公司持续加大科技投入，完善投资并购机制，发挥中信集团“联合战舰”的协同优势，具备应对未来挑战和机遇的信心和能力。

### 3. 知识产权被侵害的风险

随着互联网信息技术水平的发展和渠道的多元延伸，盗版、侵权行为的形式更加广泛、多样和隐蔽，公司在一定时期内仍将面临知识产权被侵害的风险。公司成立知识产权保护中心，统一维权窗口，持续加大打击侵权行为，利用技术手段完善防控体系，积极运用法律手段维护创作者、读者和公司的合法权益。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2022 年 06 月 15 日	线上	其他	其他	投资者	公司战略、经营情况等	深交所互动易《2022 年 6 月 15 日投资者关系活动记录表》



## 第四节 公司治理

### 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	会议决议
2021 年年度股东大会	年度股东大会	74.46%	2022 年 06 月 21 日	2022 年 06 月 21 日	巨潮资讯网《2021 年年度股东大会决议公告》(公告编号: 2022-021)

#### 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、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2021 年年报。

### 三、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。

### 四、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。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

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

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位，自身生产经营亦不涉及废气、废水等污染物排放。

### 二、社会责任情况

中信出版作为全国首批一级出版社和全国百佳图书出版单位，始终坚持正确的政治方向和出版导向，积极担当时代所赋予的社会使命，以文化传承、服务社会为己任，积极承担社会和环境责任。

#### （一）践行可持续发展理念，提升社会责任实践

##### 1. 坚持社会效益优先，发挥文化宣传桥头堡作用。

坚持围绕中心、服务大局，为人民出好书，为时代出精品。上半年图书累计获部级奖项、入选部委级重点出版项目 9 个，累计获得出版行业和媒体各类奖项 133 个，累计输出版权 172 种。与新浪联合主办“2022 年 ESG 全球领导者峰会”，为在全球范围内推广 ESG 宣传做出贡献。

##### 2. 建立知识产权保护机制，共创版权健康环境。

公司成立知识产权保护中心，多手段增强打击侵权盗版的能力与效果，保护作者和读者的合法权益，维系作者、传播者与社会大众的关系，积极推动社会共治。

##### 3. 保护客户隐私和信息安全。

公司不断加强系统、网络、设备管理，保证文件和数据库的安全运行；定期评估信息安全相关风险，实现闭环管理；完善优化信息安全事件应急流程，降低用户信息安全风险。

#### （二）坚持将绿色运营贯彻于经营管理全过程

公司坚持将取得 ISO14001/绿色印刷资质等环境方面认证作为印装供应商招标的必备资质，并对中标企业的废水、废气排放设备及操作流程实地监督考评。建立高于国标的质量标准和严格的质量管理流程，出版的图书 92%以上使用无涂布纸张，无荧光纸张使用比例占纸张总采购量的 25%。通过统一图书开本规格、版式规范、集约化采购和统一化生产，大幅节约能效，得到业内好评与效仿。

#### （三）与合作伙伴携手同行，与员工共同发展

公司以客户为中心，高度重视消费者权益。组建专业客服团队，对外提供热线电话和在线客服等多个意见反馈渠道，对内建立了成熟的客户反馈处理流程，确保客户反馈的问题得到及时、有效的处理和解决。公司努力打造积极、卓越、健康的就业平台，倡导公平雇佣与多元化招聘，实现员工队伍的多元化和可持续的职业发展路径，对标行业调整基薪，大大提升基层员工获得感。

#### **（四）积极参与社会公益活动，巩固脱贫攻坚成果，助力乡村振兴**

积极协助办好首届全民阅读大会活动，为建设书香社会贡献力量。中信出版坚决贯彻落实党中央关于定点帮扶和乡村振兴的决策部署，发挥资源优势，为“扎实推动共同富裕”贡献中信力量。公司连续多年在重庆市、西藏自治区、云南省、河北省、山西省等地的偏远地区的乡村学校打造“梦想书屋”，开展“梦想课堂”，并由小学逐渐向中学覆盖。上半年，公司面向 8 个区县的中小学捐赠图书和基础设施，建设 20 间“梦想书屋”，与中国乡村振兴基金会合作，加入“童伴妈妈”项目，向江西省、云南省 8 个县的幼儿园和中小学精挑细选课外读物，捐赠图书，提供阅读服务。

## 第六节 重要事项

### 一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内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。

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 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

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
报告期内,公司及下属控股子公司涉及1063起诉讼、仲裁案件,以著作权纠纷、合同纠纷为主,其中主诉1062起,被诉1起。	5,579.11	否	截止报告期末,前述案件中266起审结,797起未审结。上一年度案件新增68起审结。	已审结的案件基本支持公司的诉求,对公司无重大不利影响。	截止报告期末已审结案件,均按照判决或和解、调解方案执行。		

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
中信银行股份有限公司	受同一最终控制方控制	关联理财	购买关联方理财产品	市场价	年化利率2.30%-3.63%	14,300		50,000	否	转账结算	-	2022年03月30日	巨潮资讯网《关于2022年度日常关联交易预计的公告》(公告编号:2022-012)
中信银行股份有限公司	受同一最终控制方控制	关联存款	在关联方存款	市场价	同期市场存款利率	13,516.37		210,000	否	存款	-	2022年03月30日	巨潮资讯网《关于2022年度日常关联交易预计的公告》(公告编号:2022-

司													012)
中信财务有限公司	受同一最终控制方控制	关联存款	在关联方存款	市场价	同期市场存款利率	133,101.44					-		
合计				--	--	160,917.81	--	260,000	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				公司 2021 年年度股东大会审议通过《关于公司 2022 年度日常关联交易预计的议案》的议案，对购买关联方理财产品批复的额度为 50,000 万元，该额度为任一时点使用资金的最高额度，在额度内资金可滚动使用；对关联存款批复的额度 210,000 万元，该额度为日最高存款限额，且预计金额的额度可由关联方共同使用。报告期内，公司购买关联方中信银行股份有限公司的理财产品的单日最高额为 14,300 万元；报告期末在中信银行股份有限公司、中信财务有限公司的关联存款余额分别为 13,516.37 万元、133,101.44 万元，合计 146,617.81 万元；关联存款及关联理财均未超过审批额度。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									

## 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、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

存款业务

关联方	关联关系	每日最高存款限额（万元）	存款利率范围	期初余额（万元）	本期发生额		期末余额（万元）
					本期合计存入金额（万元）	本期合计取出金额（万元）	
中信财务有限公司	受同一最终控制方控制	210,000 <sup>1</sup>	1%-2.75%	161,230.18	38,569.08 <sup>2</sup>	66,697.82	133,101.44

注 1：该限额额度由中信财务有限公司和中信银行股份有限公司共同使用。

注 2：本期合计存入金额包含结息。

贷款业务

关联方	关联关系	贷款额度 (万元)	贷款利率范 围	期初余额 (万元)	本期发生额		期末余额 (万元)
					本期合计贷 款金额(万 元)	本期合计还 款金额(万 元)	
不适用	不适用	0	不适用	0	0	0	0

授信或其他金融业务

关联方	关联关系	业务类型	总额(万元)	实际发生额(万元)
中信财务有限公司	受同一最终控制方控制	授信	50,000.00	0.00

## 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司于 2021 年 12 月 27 日召开第五届董事会第三次（临时）会议，审议通过了《关于与关联方共同投资的议案》，公司拟以 9,000 万元对北京华普亿方科技集团股份有限公司（更名前公司名称为“北京华普亿方教育科技有限公司”）进行投资，交易完成后，公司将持有其 8.57% 的股权。2022 年上半年，公司已按协议约定支付了投资款，北京华普亿方科技集团股份有限公司完成了工商变更登记手续。

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
《关于与关联方共同投资的公告》	2021 年 12 月 28 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn

## 十二、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

#### （2）承包情况

适用 不适用

#### （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、零售店面及仓储库房等均以租赁模式取得。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

## 3、日常经营重大合同

适用 不适用

## 4、其他重大合同

适用 不适用

## 十三、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。

## 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用



## 第七节 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	139,761,364	73.50%						139,761,364	73.50%
1、国家持股									
2、国有法人持股	139,761,364	73.50%						139,761,364	73.50%
3、其他内资持股									
其中：境内法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	50,390,151	26.50%						50,390,151	26.50%
1、人民币普通股	50,390,151	26.50%						50,390,151	26.50%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	190,151,515	100.00%						190,151,515	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

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

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

## 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	11,104			报告期末表决权恢复的优先股股东总数	0		持有特别表决权股份的股东总数	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、标记或冻结情况		
							股份状态	数量	
中国中信有限公司	国有法人	62.70%	119,225,000	0	119,225,000	0			
中信投资控股有限公司	国有法人	10.80%	20,536,364	0	20,536,364	0			
大成基金管理有限公司—社保基金 17011 组合	其他	0.76%	1,438,436	0	0	1,438,436			
中国工商银行股份有限公司—信澳优势价值混合型证券投资基金	其他	0.54%	1,019,093	458,481.00	0	1,019,093			
招商银行股份有限公司	其他	0.53%	999,983	999,983	0	999,983			

一兴业兴睿两年持有期混合型证券投资基金								
创金合信基金—中国银行—创金合信鼎泰 32 号集合资产管理计划	其他	0.43%	823,038	0	0	823,038		
杨胜	境内自然人	0.35%	672,800	522,800	0	672,800		
皇甫翎	境内自然人	0.35%	670,700	-336,000	0	670,700		
上海泰唯信投资管理有限公司—泰唯信价值增长股票型证券投资基金	其他	0.27%	520,000	10,000	0	520,000		
中国农业银行股份有限公司—交银施罗德定期支付双息平衡混合型证券投资基金	其他	0.23%	443,848	-201,742	0	443,848		
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	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	中信投资控股有限公司是中国中信有限公司的全资子公司；除前述情况外，公司未知其他股东是否存在关联关系或一致行动关系。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明	不适用							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量					股份种类		
						股份种类	数量	
大成基金管理有限公司—社保基金 17011 组合	1,438,436					人民币普通股	1,438,436	
中国工商银行股份有限公司—信澳优势价值混合型证券投资基金	1,019,093					人民币普通股	1,019,093	
招商银行股份有限公司—兴业兴睿两年持有期混合型证券投资基金	999,983					人民币普通股	999,983	
创金合信基金—中国银行—创金合信鼎泰 32 号集合资产管理计划	823,038					人民币普通股	823,038	
杨胜	672,800					人民币普通股	672,800	
皇甫翎	670,700					人民币普通股	670,700	

上海泰唯信投资管理有 限公司—泰唯信价值增 长股票型证券投资基金	520,000	人民币普通 股	520,000
中国农业银行股份有限 公司—交银施罗德定期 支付双息平衡混合型证 券投资基金	443,848	人民币普通 股	443,848
中国建设银行股份有限 公司—上银新兴价值成 长混合型证券投资基金	411,975	人民币普通 股	411,975
李惠美	401,400	人民币普通 股	401,400
前 10 名无限售流通股 股东之间,以及前 10 名无限售流通股股东和 前 10 名股东之间关联 关系或一致行动的说明	中信投资控股有限公司是中国中信有限公司的全资子公司;除前述情况外,公司未知其他股东 是否存在关联关系或一致行动关系。		
前 10 名普通股股东参 与融资融券业务股东情 况说明	公司股东皇甫翎除通过普通证券账户持有 277,900 股外,还通过浙商证券股份有限公司客户信 用交易担保证券账户持有 392,800 股,实际合计持有 670,700 股。		

公司是否具有表决权差异安排

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

适用 不适用

#### 五、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 2021 年年报。

#### 六、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。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 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：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

2022 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	1,560,526,716.44	1,859,468,097.71
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	117,168,000.00	
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	154,252,329.97	86,914,361.44
应收款项融资		
预付款项	341,872,565.30	288,783,657.74
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	45,204,913.13	44,524,218.00
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	515,693,260.45	536,352,087.53
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		23,156,827.01
其他流动资产	4,164,549.29	8,806,087.06
流动资产合计	2,738,882,334.58	2,848,005,336.49
非流动资产：		
发放贷款和垫款		

债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		60,618,403.51
长期股权投资	168,162,855.55	78,498,117.79
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	95,000,000.00	95,000,000.00
投资性房地产		
固定资产	13,591,076.69	15,648,580.26
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	129,444,735.78	228,743,344.61
无形资产	10,801,230.71	12,622,995.49
开发支出	13,882,156.06	8,711,365.65
商誉		
长期待摊费用	25,578,367.25	33,773,565.06
递延所得税资产	3,730,999.89	3,435,292.30
其他非流动资产		
非流动资产合计	460,191,421.93	537,051,664.67
资产总计	3,199,073,756.51	3,385,057,001.16
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		
衍生金融负债		
应付票据	100,127,173.63	79,749,610.81
应付账款	629,796,721.38	685,515,735.41
预收款项		
合同负债	68,346,957.24	63,061,270.57
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	54,543,712.29	91,340,423.79
应交税费	8,027,710.83	17,655,368.23
其他应付款	155,848,987.63	83,255,229.31
其中：应付利息		
应付股利	96,596,969.62	
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		



一年内到期的非流动负债	63,162,250.13	103,533,431.94
其他流动负债		
流动负债合计	1,079,853,513.13	1,124,111,070.06
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	78,901,164.18	208,337,979.16
长期应付款		
长期应付职工薪酬	14,690,000.00	14,690,000.00
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	93,591,164.18	223,027,979.16
负债合计	1,173,444,677.31	1,347,139,049.22
所有者权益：		
股本	190,151,515.00	190,151,515.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	751,222,270.35	751,272,577.85
减：库存股		
其他综合收益	-6,487,810.55	-6,315,871.43
专项储备		
盈余公积	115,747,083.58	115,747,083.58
一般风险准备		
未分配利润	974,774,148.18	981,731,524.36
归属于母公司所有者权益合计	2,025,407,206.56	2,032,586,829.36
少数股东权益	221,872.64	5,331,122.58
所有者权益合计	2,025,629,079.20	2,037,917,951.94
负债和所有者权益总计	3,199,073,756.51	3,385,057,001.16

法定代表人：王斌

主管会计工作负责人：余金树

会计机构负责人：范中佳

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	1,409,329,514.06	1,672,467,669.73
交易性金融资产	70,168,000.00	
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	284,156,622.59	194,021,637.00

应收款项融资		
预付款项	331,648,357.08	271,528,533.16
其他应收款	110,600,551.26	107,265,173.91
其中：应收利息		
应收股利		
存货	493,540,666.88	511,318,042.19
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	43,532,502.37	42,609,048.54
其他流动资产	36,220.75	18,106.01
流动资产合计	2,743,012,434.99	2,799,228,210.54
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	264,818,478.74	175,098,035.15
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	95,000,000.00	95,000,000.00
投资性房地产		
固定资产	4,006,044.15	4,446,620.48
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	39,653,032.15	51,711,205.63
无形资产	8,701,088.25	10,033,448.61
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,319,247.34	1,733,794.11
递延所得税资产	3,392,647.06	3,392,647.06
其他非流动资产		
非流动资产合计	416,890,537.69	341,415,751.04
资产总计	3,159,902,972.68	3,140,643,961.58
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	100,127,173.63	79,749,610.81
应付账款	554,565,505.57	600,147,889.90
预收款项		
合同负债	20,705,308.54	24,343,993.91
应付职工薪酬	47,178,527.84	75,626,362.26
应交税费	7,168,657.22	16,226,317.16

其他应付款	135,205,220.41	63,301,625.05
其中：应付利息		
应付股利	96,596,969.62	
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	28,031,981.08	28,717,352.95
其他流动负债		
流动负债合计	892,982,374.29	888,113,152.04
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	19,402,562.17	33,310,603.05
长期应付款		
长期应付职工薪酬	14,690,000.00	14,690,000.00
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	34,092,562.17	48,000,603.05
负债合计	927,074,936.46	936,113,755.09
所有者权益：		
股本	190,151,515.00	190,151,515.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	752,206,231.67	752,256,539.17
减：库存股		
其他综合收益	-6,329,666.37	-6,329,666.37
专项储备		
盈余公积	115,747,083.58	115,747,083.58
未分配利润	1,181,052,872.34	1,152,704,735.11
所有者权益合计	2,232,828,036.22	2,204,530,206.49
负债和所有者权益总计	3,159,902,972.68	3,140,643,961.58

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入	847,931,588.72	951,650,797.65
其中：营业收入	847,931,588.72	951,650,797.65
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	760,211,345.13	827,749,575.70
其中：营业成本	535,477,884.54	606,648,874.33

利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	2,505,096.09	2,909,700.13
销售费用	169,061,565.93	156,357,680.62
管理费用	59,194,043.50	60,582,306.79
研发费用	3,012,818.09	6,156,382.16
财务费用	-9,040,063.02	-4,905,368.33
其中：利息费用	4,744,349.50	8,818,343.10
利息收入	14,259,004.86	14,903,931.03
加：其他收益	25,644,022.96	28,218,107.16
投资收益（损失以“-”号填列）	1,144,709.10	-733,318.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	80,280.40	-4,456,761.69
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	168,000.00	1,689,787.85
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-861,210.66	-192,031.95
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-24,710,415.69	-13,585,406.81
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-6,031,410.66	2,125,506.48
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	83,073,938.64	141,423,865.97
加：营业外收入	1,565,873.27	2,042,513.39
减：营业外支出	129,215.35	307,445.54
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	84,510,596.56	143,158,933.82
减：所得税费用	-134,373.02	999,433.88
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	84,644,969.58	142,159,499.94
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	84,644,969.58	142,159,499.94
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	89,639,593.44	144,694,114.51

2. 少数股东损益	-4,994,623.86	-2,534,614.57
六、其他综合收益的税后净额	-286,565.20	-441,440.54
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-171,939.12	-264,864.31
（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	-171,939.12	-264,864.31
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额	-171,939.12	-264,864.31
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-114,626.08	-176,576.23
七、综合收益总额	84,358,404.38	141,718,059.40
归属于母公司所有者的综合收益总额	89,467,654.32	144,429,250.20
归属于少数股东的综合收益总额	-5,109,249.94	-2,711,190.80
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.47	0.76
（二）稀释每股收益	0.47	0.76

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：余金树

会计机构负责人：范中佳

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	682,538,679.11	723,410,459.87
减：营业成本	415,628,586.02	499,033,087.61
税金及附加	1,992,471.32	2,459,485.78
销售费用	105,631,864.47	55,492,467.87
管理费用	49,352,461.55	47,468,880.09
研发费用		
财务费用	-12,149,566.72	-12,000,281.66
其中：利息费用	1,089,417.08	1,820,777.20
利息收入	13,722,170.15	14,589,716.78
加：其他收益	24,401,592.33	27,581,785.20
投资收益（损失以“-”号填	1,744,390.13	-374,920.87

列)		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	135,986.23	-4,227,346.83
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	168,000.00	1,689,787.85
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-491,192.05	-32,306.28
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-24,230,258.90	-13,511,011.60
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	123,675,393.98	146,310,154.48
加：营业外收入	1,338,108.66	2,008,075.88
减：营业外支出	68,395.79	190,059.56
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	124,945,106.85	148,128,170.80
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	124,945,106.85	148,128,170.80
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	124,945,106.85	148,128,170.80
（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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	124,945,106.85	148,128,170.80

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	2022 年半年度	2021 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	810,111,220.59	977,563,271.96
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	24,776,568.41	25,399,050.91
收到其他与经营活动有关的现金	18,025,180.86	24,177,069.24
经营活动现金流入小计	852,912,969.86	1,027,139,392.11
购买商品、接受劳务支付的现金	604,169,386.36	601,725,819.50
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	209,322,800.77	213,496,330.21
支付的各项税费	24,092,589.77	33,724,793.10
支付其他与经营活动有关的现金	66,537,350.82	70,889,489.95
经营活动现金流出小计	904,122,127.72	919,836,432.76
经营活动产生的现金流量净额	-51,209,157.86	107,302,959.35
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	213,387,367.89	514,000,000.00
取得投资收益收到的现金	1,042,295.95	3,723,442.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	207,064.48	15,610.00
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	261,927,222.22	3,400,000.00
投资活动现金流入小计	476,563,950.54	521,139,052.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	11,743,115.17	10,163,405.48
投资支付的现金	417,000,000.00	637,000,000.00
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	180,000,000.00	100,000,000.00

投资活动现金流出小计	608,743,115.17	747,163,405.48
投资活动产生的现金流量净额	-132,179,164.63	-226,024,352.50
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
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		
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	51,482,671.61	61,119,199.60
筹资活动现金流出小计	51,482,671.61	61,119,199.60
筹资活动产生的现金流量净额	-51,482,671.61	-61,119,199.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-422,115.85	-866,408.13
五、现金及现金等价物净增加额	-235,293,109.95	-180,707,000.88
加：期初现金及现金等价物余额	493,140,285.36	552,287,357.57
六、期末现金及现金等价物余额	257,847,175.41	371,580,356.69

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 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	612,034,315.17	726,259,564.49
收到的税费返还	22,928,534.25	25,237,218.54
收到其他与经营活动有关的现金	10,607,623.40	46,130,329.74
经营活动现金流入小计	645,570,472.82	797,627,112.77
购买商品、接受劳务支付的现金	480,223,002.24	500,266,773.24
支付给职工以及为职工支付的现金	148,774,923.27	146,564,010.89
支付的各项税费	20,537,362.63	29,519,006.23
支付其他与经营活动有关的现金	91,654,639.27	46,781,853.82
经营活动现金流出小计	741,189,927.41	723,131,644.18
经营活动产生的现金流量净额	-95,619,454.59	74,495,468.59
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	98,387,367.89	270,000,000.00
取得投资收益收到的现金	715,088.31	3,185,780.83
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	261,927,222.22	3,400,000.00
投资活动现金流入小计	361,029,678.42	276,585,780.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	925,894.32	4,926,185.00
投资支付的现金	258,000,000.00	350,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	180,000,000.00	100,000,000.00
投资活动现金流出小计	438,925,894.32	454,926,185.00
投资活动产生的现金流量净额	-77,896,215.90	-178,340,404.17



三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
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		
支付其他与筹资活动有关的现金	28,654,875.22	15,083,998.62
筹资活动现金流出小计	28,654,875.22	15,083,998.62
筹资活动产生的现金流量净额	-28,654,875.22	-15,083,998.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-300,659.18	-423,808.14
五、现金及现金等价物净增加额	-202,471,204.89	-119,352,742.34
加：期初现金及现金等价物余额	314,050,402.28	373,452,016.82
六、期末现金及现金等价物余额	111,579,197.39	254,099,274.48

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度														
	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、上年年末余额	190,151,515.00				751,272,577.85		-6,315,871.43		115,747,083.58		981,731,524.36		2,032,586,829.36	5,331,122.58	2,037,917,951.94
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	190,151,515.00				751,272,577.85		-6,315,871.43		115,747,083.58		981,731,524.36		2,032,586,829.36	5,331,122.58	2,037,917,951.94
三、本期增减变动金额（减少以					-50,307		-171,93				-6,957		-7,179	-5,109	-12,288

“一”号填列)					. 50		9. 1 2				376 . 18		622 . 80	249 . 94	, 87 2. 7 4
(一) 综合收益总额							- 171 , 93 9. 1 2				89, 639 , 59 3. 4 4		89, 467 , 65 4. 3 2	- 5, 1 09, 249 . 94	84, 358 , 40 4. 3 8
(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											- 96, 596 , 96 9. 6 2		- 96, 596 , 96 9. 6 2		- 96, 596 , 96 9. 6 2
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有(或股东)的分配											- 96, 596 , 96 9. 6 2		- 96, 596 , 96 9. 6 2		- 96, 596 , 96 9. 6 2
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					-							-		-
					50,307.50							50,307.50		50,307.50
四、本期期末余额	190,151,515.00				751,222,270.35		-6,487,810.55		115,747,083.58		974,774,148.18	2,025,407,206.56	221,872.64	2,025,629,079.20

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	190,151,515.00				751,272,577.85		-7,174,663.39		115,747,083.58		857,051,879.34	1,907,048,392.8	12,241,843.67	1,919,290,236.05	
加：会计政策变更											38,686,460.65	38,686,460.65	11,070,613.28	49,757,073.93	
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	190,151,515.00				751,272,577.85		-7,174,663.39		115,747,083.58		818,360,655.59	1,868,711,508.43	1,171,711.95	1,869,883,220.38	

	1,515.00				2,577.85		74,663.39		7,083.58		5,418.69		361,931.73	230.39	533,162.12
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-264,864.31				53,421,387.31		53,156,523.00	-2,711,190.80	50,445,332.00
（一）综合收益总额							-264,864.31				144,694,114.51		144,429,250.20	-2,711,190.80	141,718,059.40
（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											-91,272,720.00		-91,272,720.00		-91,272,720.00
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											-91,272,720.00		-91,272,720.00		-91,272,720.00
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	190 ,15 1,5 15. 00				751 ,27 2,5 77. 85		- 7,4 39, 527 .70		115 ,74 7,0 83. 58		871 ,78 6,8 06. 00		1,9 21, 518 ,45 4.7 3		- 1,5 39, 960 .41	1,9 19, 978 ,49 4.3 2

### 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											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	未分 配利 润	其他	
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年年 末余额	190,1 51,51 5.00				752,2 56,53 9.17		- 6,329 ,666. 37		115,7 47,08 3.58	1,152 ,704, 735.1 1		2,204 ,530, 206.4 9
加：会 计政策变更												
前 期差错更正												
其 他												
二、本年期 初余额	190,1 51,51 5.00				752,2 56,53 9.17		- 6,329 ,666. 37		115,7 47,08 3.58	1,152 ,704, 735.1 1		2,204 ,530, 206.4 9
三、本期增 减变动金额 (减少以					- 50,30 7.50					28,34 8,137 .23		28,29 7,829 .73

“一”号填列)												
(一) 综合收益总额										124,945,106.85		124,945,106.85
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配										-96,596,969.62		-96,596,969.62
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-96,596,969.62		-96,596,969.62
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					-							-
					50,307.50							50,307.50
四、本期期末余额	190,151,515.00				752,206,231.67		-6,329,666.37		115,747,083.58	1,181,052,872.34		2,232,828,036.22

上期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	190,151,515.00				752,256,539.17		-7,557,730.10		115,747,083.58	1,016,845,450.13		2,067,442,857.78
加：会计政策变更										9,092,645.74		9,092,645.74
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	190,151,515.00				752,256,539.17		-7,557,730.10		115,747,083.58	1,007,752,804.39		2,058,350,212.04
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										56,855,443.60		56,855,443.60
（一）综合收益总额										148,128,170.80		148,128,170.80
（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									-		-	
									91,272,727.20		91,272,727.20	
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配									-		-	
									91,272,727.20		91,272,727.20	
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、本期末余额	190,151,515.00				752,256,539.17		-7,557,730.10		115,747,083.58	1,064,608,247.99		2,115,205,655.64

### 三、公司基本情况

中信出版集团股份有限公司成立于 1993 年，2008 年改制为中信出版股份有限公司，2013 年发展成为中信出版集团股份有限公司。本公司注册地为中华人民共和国北京市，总部地址为中华人民共和国北京市。中国中信有限公司为本公司的母公司，中国中信集团有限公司为本公司的最终母公司。



本公司于 2019 年 7 月 5 日在深圳证券交易所创业板挂牌上市交易。于 2022 年 6 月 30 日，本公司的总股本为人民币 190,151,515.00 元，每股面值 1 元。

本公司及子公司主要经营图书出版、数字出版、书店零售、教育培训及其他文化增值服务。

本财务报表由本公司董事会于 2022 年 8 月 25 日批准报出。

截止报告期末，本公司纳入合并范围的子公司共 8 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

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(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》的披露规定编制。

### 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

## 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：

本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项预期信用损失的计量、存货的计价方法、固定资产折旧、无形资产和使用权资产摊销、开发支出资本化的判断标准、收入的确认和计量等。

### 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 2022 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2022 年 1-6 月的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

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。

### 4、记账本位币

本公司记账本位币为人民币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，本财务报表以人民币列示。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (a) 同一控制下的企业合并

本公司支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量，如被合并方是最终控制方以前年度从第三方收购来的，则以被合并方的资产、负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行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。

### (b) 非同一控制下的企业合并

本公司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差额，计入当期损益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行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。

## 6、合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

从取得子公司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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

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。

本公司及全部子公司所有重大往来余额、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、当期净损益及综合收益中不归属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额冲减少数股东权益。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

如果以本公司为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从本公司的角度对该交易予以调整。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

现金及现金等价物是指库存现金，可随时用于支付的存款，以及持有的期限短、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。

## 8、外币业务和外币报表折算

### (a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额在资本化期间内予以资本化；其他汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本

计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

(b) 外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，计入其他综合收益。境外经营的现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

## 9、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(a) 金融资产

(i) 分类和计量

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：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(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；(3) 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。

债务工具

本公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

以摊余成本计量：

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，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按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

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。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。此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等。本公司自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产，其余列示为交易性金融资产。

权益工具

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资于初始确认时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，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

(ii) 减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产和应收租赁款，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，认定为处于第一阶段的金融工具，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。

#### (iii) 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：(1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2) 该金融资产已转移，且本公司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，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接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。

#### (b) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

#### (c) 金融工具的公允价值确定

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

## 10、应收账款

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据和计提方法如下：

应收账款组合 1	应收销货款
应收账款组合 2	应收关联方款项

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

## 11、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

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1	应收其他款项
其他应收款组合 2	应收保证金及押金、备用金

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

## 12、存货

(a) 分类

存货包括原材料、在产品、发出商品、库存商品等，按成本与可变现净值孰低计量。

(b) 发出存货的计价方法

存货领用或发出时采用加权平均法确定其发出成本。

(c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值是按日常活动中，以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确定。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。

(i) 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（注）
音像、杂志、期刊和其他特别认定的出版物	按期末在库存货实际成本提取
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%

(ii) 在途和委托代销出版物

项目	计提标准（注）
音像、杂志、期刊和其他特别认定的出版物	按期末在途存货实际成本提取
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%

(iii) 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。

注：码洋指图书产品的定价乘以数量所得出的金额。

(d) 本公司的存货盘存制度采用永续盘存制。

(e) 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。

### 13、长期应收款

对于应收租赁款，本公司选择按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

### 14、长期股权投资

长期股权投资包括：本公司对子公司的长期股权投资；本公司对合营企业和联营企业的长期股权投资。

子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位。合营企业为本公司通过单独主体达成，能够与其他方实施共同控制，且基于法律形式、合同条款及其他事实与情况仅对其净资产享有权利的合营安排。联营企业为本公司能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后进行合并；对合营企业和联营企业投资采用权益法核算。

(a) 投资成本确定

同一控制下企业合并形成的长期股权投资，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投资成本；非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值确认为初始投资成本。

(b) 后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资，按照初始投资成本计量，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，以初始投资成本作为长期股权投资成本；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，并相应调增长期股权投资成本。

采用权益法核算的长期股权投资，本公司按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本公司负有承担额外损失义务且符合预计负债确认条件的，继续确认预计将承担的损失金额。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。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本公司应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股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。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

(c) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。

共同控制是指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本公司及分享控制权的其他参与方一致同意后才能决策。

重大影响是指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。

(d) 长期股权投资减值

对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

## 15、固定资产

### (1) 确认条件

(a) 固定资产确认及初始计量固定资产包括办公及其他设备、运输设备等。固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。与固定资产有关的后续支出，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计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

(b) 当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

(c) 固定资产的处置当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
办公及其他设备	年限平均法	3-5 年	5%	19.00%至 31.67%
运输设备	年限平均法	5-6 年	5%	15.83%至 19.00%

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

## 16、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产包括软件及其他，以成本计量。

(a) 外购软件

外购软件按实际支付的价款入账，并按预计受益年限平均摊销。

(b) 定期复核使用寿命和摊销方法

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(c) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，被分为研究阶段支出和开发阶段支出。

为研发对象而进行的有计划的调查、评价和选择阶段的支出为研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；大规模生产之前，针对研发对象最终应用的相关设计、测试阶段的支出为开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- 研发对象的开发已经技术团队进行充分论证；
- 管理层已批准研发对象开发的预算；
- 前期市场调研的研究分析说明研发对象所生产的产品具有市场推广能力；

- 有足够的技术和资金支持，以进行研发对象的开发活动及后续的大规模生产；以及研发对象开发的支出能够可靠地归集。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

## 17、长期资产减值

固定资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试；尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。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资产减值损失。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。

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。

## 18、长期待摊费用

长期待摊费用包括使用权资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

## 19、合同负债

在本公司与客户的合同中，本公司有权在尚未向客户转移商品或服务之前收取合同对价，与此同时将已收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。

## 20、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利等。

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤等。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本公司向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本公司的设定提存计划主要是为员工缴纳的基本养老保险和失业保险；本公司的设定受益计划，为本公司因前期改制遗留下来的离退休人员、内退人员及遗属的历年福利支付。

基本养老保险



本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### （3）辞退福利的会计处理方法

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为应付职工薪酬。

## 21、预计负债

因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，当履行该义务很可能导致经济利益的流出，且其金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列报为流动负债。

## 22、收入

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；公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

（a）图书销售

（i）线上代销模式

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

（ii）线上直销模式

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

（iii）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。

（iv）线下直销模式

（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：本公司将图书发出，客户验收图书数量及质量。若图书存在质量问题，客户可将图书退回；若无质量问题，经客户确认后本公司确认商品销售收入。

(b) 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。

(c) 数字阅读产品

(i) 用户购买运营商包月产品产生的分成收入

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核对无误后确认收入。

(ii) 数字阅读产品点播收入

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核对无误后确认收入。

(iii) 保底销售收入

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，本公司按照合作方与本公司结算的实际销售额，并考虑在合作期满极可能不会发生重大转回的保底分成金额来确认收入。

## 23、政府补助

政府补助为本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将与资产相关的政府补助确认为递延收益并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分摊计入损益。

对于与收益相关的政府补助，若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；若用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司对同类政府补助采用相同的列报方式。

与日常活动相关的政府补助纳入营业利润，与日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

## 24、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

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，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。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，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关；

本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

## 25、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

#### (a) 本公司作为承租人

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)支付的租赁负债，列示为一年内到期的非流动负债。

本公司的使用权资产主要包括租入的房屋及建筑物。使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括租赁负债的初始计量金额、租赁期开始日或之前已支付的租赁付款额、初始直接费用等，并扣除已收到的租赁激励。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定租赁期届满时是否能够取得租赁资产所有权，则在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

租赁发生变更且同时符合下列条件时，本公司将其作为一项单独租赁进行会计处理：(1) 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；(2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。当租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理时，除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，本公司在租赁变更生效日重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，重新计量租赁负债。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免，本公司选择采用简化方法，在达成协议解除原支付义务时将未折现的减免金额计入当期损益，并相应调整租赁负债。

#### (b) 本公司作为出租人

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

#### (i) 经营租赁

本公司经营租出房屋及建筑物时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本公司将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免，本公司选择采用简化方法，将减免的租金作为可变租金，在减免期间将减免金额计入当期损益。

除上述新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，当租赁发生变更时，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁，并将与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额作为新租赁的收款额。

#### (ii) 融资租赁

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

## 26、其他重要的会计政策和会计估计

本公司根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。

#### (a) 采用会计政策的关键判断

下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

#### (i) 收入确认

本公司向代销商销售图书时，按照合同规定将图书运至约定交货地点，由代销单位对图书进行验收后，双方签署货物交接单。本公司认为，图书交付给代销商后，本公司仍对图书拥有控制权。因此，本公司在图书销售给终端消费者且收到代销单位的代销清单并经双方核对后确认图书的销售收入。

(b) 重要会计估计及其关键假设

(i) 预期信用损失的计量

本公司通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、预期失业率的增长、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

(ii) 预付款项减值

在资产负债表日，本公司根据图书市场的最新情况和行业监管政策等影响因素，组织编辑人员评估存在预付款项的在编选题继续出版的可行性，如果评估结果为不再具备出版可行性时，则按预付款项的 100%提取减值准备。

(iii) 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。

(iv) 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。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。

(v) 所得税

本公司在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项的最终税务处理存在不确定性。在计提各个地区的所得税费用时，本公司需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

## 27、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

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	13%、9%、6%、5%、3%及 1%
城市维护建设税	缴纳的增值税额	7%及 5%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	缴纳的增值税税额	3%
地方教育费附加	缴纳的增值税税额	2%

### 2、税收优惠

根据财政部 国家税务总局 中宣部《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。

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)和财政部 税务总局《关于延续宣传文化增值税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告2021年第10号)相关规定,自2018年1月1日起至2023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。

根据财政部、税务总局《关于支持新型冠状病毒感染的肺炎疫情防控有关税收政策的公告》(财政部 税务总局公告2020年第8号)、财政部 税务总局《关于延续实施应对疫情部分税费优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告2021年第7号)相关规定,自2020年3月1日至2021年12月31日,本公司之子公司中信书店下属各分公司,增值税纳税主体为小规模纳税人的,适用3%征收率的应税销售收入,减按1%征收率征收增值税。自2020年1月1日起至2021年3月31日,本公司及其子公司提供服务取得的收入免征增值税。

根据财政部、税务总局《关于对增值税小规模纳税人免征增值税的公告》(财政部 税务总局公告2022年第15号)相关规定,自2022年4月1日至2022年12月31日,本公司之子公司中信书店下属各分公司,增值税纳税主体为小规模纳税人的,适用3%征收率的应税销售收入,免征增值税。

## 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	61,599.20	68,013.72
银行存款	1,509,717,805.29	1,818,970,939.23
其他货币资金	50,747,311.95	40,429,144.76
合计	1,560,526,716.44	1,859,468,097.71
其中:存放在境外的款项总额	2,136,694.54	2,427,729.16
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	40,995,267.01	35,914,231.53

其他说明

于2022年6月30日及2021年12月31日,本公司不存在将银行存款向银行质押作为取得借款之担保的情况。

其他货币资金主要包括票据保证金、存放于第三方支付平台账户的款项等。

于 2022 年 6 月 30 日，本公司银行存款中到期日为 3 个月以上的定期存款金额为人民币 1,244,000,000.00 元(2021 年 12 月 31 日：1,324,000,000.00 元)。

受到限制的存款主要包括票据保证金等。于 2022 年 6 月 30 日，受到限制的存款及其他货币资金金额为人民币 40,995,267.01 元(2021 年 12 月 31 日，人民币 35,914,231.53 元)。

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	117,168,000.00	
其中：		
理财产品	117,168,000.00	
其中：		
合计	117,168,000.00	

其他说明：理财产品系本公司购买的非保本浮动收益银行理财产品。

## 3、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	2,028,589.60	1.27%	2,028,589.60	100.00%		2,027,147.20	2.21%	2,027,147.20	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	2,028,589.60	1.27%	2,028,589.60	100.00%		2,027,147.20	2.21%	2,027,147.20	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	157,896,455.77	98.73%	3,644,125.80	2.31%	154,252,329.97	89,619,272.15	97.79%	2,704,910.71	3.02%	86,914,361.44
其中：										
应收销货款	157,896,455.77	98.73%	3,644,125.80	2.31%	154,252,329.97	89,619,272.15	97.79%	2,704,910.71	3.02%	86,914,361.44
合计	159,925,045.37	100.00%	5,672,715.40	3.55%	154,252,329.97	91,646,419.35	100.00%	4,732,057.91	5.16%	86,914,361.44

按单项计提坏账准备：2,028,589.60 元

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
单位 1	817,794.74	817,794.74	100.00%	回收可能性不大
单位 2	381,069.03	381,069.03	100.00%	回收可能性不大
单位 3	343,557.66	343,557.66	100.00%	回收可能性不大
单位 4	250,004.00	250,004.00	100.00%	回收可能性不大
单位 5	100,000.00	100,000.00	100.00%	回收可能性不大
其他	136,164.17	136,164.17	100.00%	回收可能性不大
合计	2,028,589.60	2,028,589.60		

按组合计提坏账准备：3,644,125.80 元

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	152,498,077.12	1,524,980.77	1.00%
1 至 2 年	2,747,124.13	274,712.41	10.00%
2 至 3 年	807,364.34	161,472.87	20.00%
3 至 4 年	179,128.60	71,651.44	40.00%
4 至 5 年	133,633.17	80,179.90	60.00%
5 年以上	1,531,128.41	1,531,128.41	100.00%
合计	157,896,455.77	3,644,125.80	

确定该组合依据的说明：

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）	153,360,671.13
1 至 2 年	2,747,124.13
2 至 3 年	1,150,922.00
3 年以上	2,666,328.11
3 至 4 年	434,764.19
4 至 5 年	363,754.28
5 年以上	1,867,809.64
合计	159,925,045.37

## （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	其他	
应收账款坏账准备	4,732,057.91	940,721.86	61.33		-3.04	5,672,715.40
合计	4,732,057.91	940,721.86	61.33		-3.04	5,672,715.40

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 1	23,785,120.57	14.87%	239,054.14
单位 2	22,455,705.13	14.04%	224,557.05
单位 3	13,237,757.00	8.28%	132,377.57
单位 4	9,386,670.92	5.87%	93,866.71
单位 5	7,954,100.50	4.97%	79,541.01
合计	76,819,354.12	48.03%	

4、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	212,025,525.30	62.02%	241,455,292.55	83.61%
1 至 2 年	82,751,594.89	24.21%	29,970,214.87	10.38%
2 至 3 年	37,684,288.33	11.02%	12,987,758.85	4.50%
3 年以上	9,411,156.78	2.75%	4,370,391.47	1.51%
合计	341,872,565.30		288,783,657.74	

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：

项目	期末余额
预付版税等	149,735,501.09
合计	149,735,501.09

(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 149,680,899.47 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 41.38%。

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	45,204,913.13	44,524,218.00
合计	45,204,913.13	44,524,218.00

(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
保证金及押金	41,960,159.06	40,053,271.17



往来款	2,433,985.40	3,557,438.94
备用金及其他	2,878,194.49	3,060,410.93
合计	47,272,338.95	46,671,121.04

## (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)	
2022 年 1 月 1 日余额	11,697.91		2,135,205.13	2,146,903.04
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第三阶段	-7,804.94		7,804.94	
本期计提	2,398.61		71,825.32	74,223.93
本期转回	1,041.47		152,632.33	153,673.80
其他变动	-27.35			-27.35
2022 年 6 月 30 日余额	5,222.76		2,062,203.06	2,067,425.82

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)	12,624,032.96
1 至 2 年	14,469,306.05
2 至 3 年	5,938,290.87
3 年以上	14,240,709.07
3 至 4 年	4,559,061.31
4 至 5 年	6,460,458.92
5 年以上	3,221,188.84
合计	47,272,338.95

## (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	核销	其他	
其他应收款坏账准备	2,146,903.04	74,223.93	153,673.80	0.00	-27.35	2,067,425.82
合计	2,146,903.04	74,223.93	153,673.80	0.00	-27.35	2,067,425.82

(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
单位 1	保证金及押金	9,845,160.16	1 年以内及 1-2 年	20.83%	
单位 2	保证金及押金	7,408,404.55	1 年以内及 1 年以上	15.67%	
单位 3	保证金及押金	4,804,728.49	1 年以内及 1-2 年	10.16%	
单位 4	保证金及押金	2,527,311.95	1 年以内及 4-5 年	5.35%	
单位 5	往来款	1,855,789.83	1 年以内及 1-4 年	3.93%	352,674.38
合计		26,441,394.98		55.94%	352,674.38

6、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

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	43,758,770.26	1,162,211.86	42,596,558.40	34,449,318.73	1,150,606.13	33,298,712.60
在产品		0.00	0.00			
库存商品	307,752,633.68	60,133,860.61	247,618,773.07	300,948,495.08	40,056,791.09	260,891,703.99
发出商品	238,898,463.82	13,420,534.84	225,477,928.98	255,179,782.38	13,018,111.44	242,161,670.94
合计	590,409,867.76	74,716,607.31	515,693,260.45	590,577,596.19	54,225,508.66	536,352,087.53

(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	1,150,606.13	11,605.73				1,162,211.86
在产品						0.00
库存商品	40,056,791.09	20,115,344.54		38,275.02		60,133,860.61
发出商品	13,018,111.44	402,423.40				13,420,534.84

合计	54,225,508.66	20,529,373.67	0.00	38,275.02	0.00	74,716,607.31
----	---------------	---------------	------	-----------	------	---------------

### 7、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款		23,156,827.01
合计		23,156,827.01

### 8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额及预缴税金	4,164,549.29	8,806,087.06
合计	4,164,549.29	8,806,087.06

### 9、长期应收款

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款				85,348,458.78	1,573,228.26	83,775,230.52	
其中： 未实现融资收益				7,053,372.39		7,053,372.39	
减：一年内到期的长期应收款（减以“-”表示）				23,638,204.69	481,377.68	23,156,827.01	
合计				61,710,254.09	1,091,850.58	60,618,403.51	

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

### 10、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	415,542.64		387,367.89							-28,174.75	0.00	0.00

公司											
小计	415,542.64		387,367.89						-28,174.75	0.00	0.00
二、联营企业											
宁波信睿文化资本管理有限公司	3,156,478.11			2,773.93						3,159,252.04	0.00
宁波中信文化股权投资合伙企业（有限合伙）	68,956,998.97			-1,017,384.58						67,939,614.39	0.00
郁棻文化生活（苏州）有限公司 <sup>2</sup>	5,969,098.07			-55,705.83						5,913,392.24	0.00
北京华普亿方科技集团股份有限公司		90,000,000.00		1,150,596.88						91,150,596.88	0.00
小计	78,082,575.15	90,000,000.00	0.00	80,280.40	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	168,162,855.55	0.00
合计	78,498,117.79	90,000,000.00	387,367.89	80,280.40	0.00	0.00	0.00	0.00	-28,174.75	168,162,855.55	0.00

其他说明

注 1：本公司对宁波中信文化的持股比例为 69.31%，宁波中信文化相关活动的决策由投资决策委员会作出，投资决策委员会决议经四分之三以上委员同意方可通过，宁波中信文化投资决策委员会共 4 名委员，本公司有权委派 2 名，本公司能够对宁波中信文化施加重大影响，故将其作为联营企业核算。

注 2：本公司对郁棻文化的持股比例为 60.00%，郁棻文化经营计划和投资方案的决策由董事会作出，相关董事会决议经五分之四以上董事同意方可通过，郁棻文化董事会共 5 名董事，本公司有权委派 3 名，本公司能够对郁棻文化施加重大影响，故将其作为联营企业核算。

11、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
非上市权益性投资	95,000,000.00	95,000,000.00
合计	95,000,000.00	95,000,000.00

其他说明：

于 2021 年 12 月 22 日，本公司出资人民币 95,000,000.00 元认购中智上海 0.86% 股权。由于本公司没有以任何方式参与或影响中智上海的财务和经营决策，因此本公司对中智上海不具有重大影响，将其作为其他非流动金融资产核算。

## 12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	13,591,076.69	15,648,580.26
合计	13,591,076.69	15,648,580.26

### (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	38,884,392.65	2,207,974.26	41,092,366.91
2. 本期增加金额	1,164,972.70	0.00	1,164,972.70
(1) 购置	1,164,972.70		1,164,972.70
(2) 在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额	685,078.78	16,485.03	701,563.81
(1) 处置或报废	685,078.78	16,485.03	701,563.81
4. 期末余额	39,364,286.57	2,191,489.23	41,555,775.80
二、累计折旧			
1. 期初余额	23,933,158.58	1,510,628.07	25,443,786.65
2. 本期增加金额	3,080,484.40	92,574.25	3,173,058.65
(1) 计提	3,080,484.40	92,574.25	3,173,058.65
3. 本期减少金额	641,569.64	10,576.55	652,146.19
(1) 处置或报废	641,569.64	10,576.55	652,146.19
4. 期末余额	26,372,073.34	1,592,625.77	27,964,699.11
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	12,992,213.23	598,863.46	13,591,076.69
2. 期初账面价值	14,951,234.07	697,346.19	15,648,580.26

### 13、使用权资产

单位：元

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	464,423,300.09	464,423,300.09
2. 本期增加金额	13,639,718.51	13,639,718.51
3. 本期减少金额	207,662,526.69	207,662,526.69
4. 期末余额	270,400,491.91	270,400,491.91
二、累计折旧		
1. 期初余额	235,679,955.48	235,679,955.48
2. 本期增加金额	36,302,857.89	36,302,857.89
(1) 计提	36,302,857.89	36,302,857.89
3. 本期减少金额	131,027,057.24	131,027,057.24
(1) 处置	131,027,057.24	131,027,057.24
4. 期末余额	140,955,756.13	140,955,756.13
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	129,444,735.78	129,444,735.78
2. 期初账面价值	228,743,344.61	228,743,344.61

### 14、无形资产

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额				37,510,933.81	7,111,720.83	44,622,654.64
2. 本期增加金额				553,285.37	0.00	553,285.37
(1) 购置				553,285.37		553,285.37
(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				38,064,219.18	7,111,720.83	45,175,940.01
二、累计摊销						
1. 期初余额				24,919,250.03	7,080,409.12	31,999,659.15
2. 本期增加金额				2,362,497.55	12,552.60	2,375,050.15
(1) ) 计提				2,362,497.55	12,552.60	2,375,050.15
3. 本期减少金额						
(1) ) 处置						
4. 期末余额				27,281,747.58	7,092,961.72	34,374,709.30
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						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值				10,782,471.60	18,759.11	10,801,230.71
2. 期初账面价值				12,591,683.78	31,311.71	12,622,995.49

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%。

## 15、开发支出

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
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
供应链协同平台	6,423,510.57	7,090,328.81				3,012,818.09	10,501,021.29	
出版协同平台	2,287,855.08	1,093,279.69					3,381,134.77	
合计	8,711,365.65	8,183,608.50				3,012,818.09	13,882,156.06	

## 16、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
使用权资产改良	33,454,771.97	1,203,763.64	9,345,722.56		25,312,813.05
其他	318,793.09		53,238.89		265,554.20
合计	33,773,565.06	1,203,763.64	9,398,961.45		25,578,367.25

## 17、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	1,353,411.32	338,352.83	170,580.96	42,645.24
预提费用	14,694,628.13	3,392,647.06	15,380,000.00	3,392,647.06
合计	16,048,039.45	3,730,999.89	15,550,580.96	3,435,292.30

### (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	100,991,798.30	78,214,535.98
可抵扣亏损	216,552,760.79	175,983,239.83
合计	317,544,559.09	254,197,775.81

### (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
2023 年	58,769,190.75	58,769,190.75	
2024 年	50,995,172.58	50,995,172.58	
2025 年	51,396,304.60	51,396,304.60	
2026 年	14,822,571.90	14,822,571.90	



2027 年	40,569,520.96		
合计	216,552,760.79	175,983,239.83	

其他说明

## 18、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	100,127,173.63	79,749,610.81
合计	100,127,173.63	79,749,610.81

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 19、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	399,512,171.60	446,051,743.52
应付采购及劳务款项	230,284,549.78	239,463,991.89
合计	629,796,721.38	685,515,735.41

## 20、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收图书款项	68,346,957.24	63,061,270.57
合计	68,346,957.24	63,061,270.57

## 21、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	88,840,840.71	147,733,475.70	184,734,155.95	51,840,160.46
二、离职后福利-设定提存计划	2,390,855.08	20,819,295.13	20,999,941.45	2,210,208.76
三、辞退福利	108,728.00	5,553,553.14	5,168,938.07	493,343.07
合计	91,340,423.79	174,106,323.97	210,903,035.47	54,543,712.29

### (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	86,654,217.03	106,690,202.11	144,103,137.95	49,241,281.19

补贴				
2、职工福利费		8,718,144.57	8,718,144.57	
3、社会保险费	1,485,258.22	9,903,716.13	10,014,700.42	1,374,273.93
其中：医疗保险费	1,442,468.94	9,595,654.66	9,703,847.95	1,334,275.65
工伤保险费	42,789.28	298,026.25	300,817.25	39,998.28
生育保险费		10,035.22	10,035.22	
4、住房公积金	37,346.00	11,056,071.84	11,058,447.84	34,970.00
5、工会经费和职工教育经费	23,994.11	3,119,707.91	3,106,534.41	37,167.61
6、其他短期职工薪酬	640,025.35	8,245,633.14	7,733,190.76	1,152,467.73
合计	88,840,840.71	147,733,475.70	184,734,155.95	51,840,160.46

### (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	2,318,472.11	15,100,212.08	15,275,359.67	2,143,324.52
2、失业保险费	72,382.97	472,000.89	477,499.62	66,884.24
3、企业年金缴费		5,247,082.16	5,247,082.16	
合计	2,390,855.08	20,819,295.13	20,999,941.45	2,210,208.76

## 22、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,571,716.95	10,259,600.06
消费税	8,225.66	724.60
企业所得税		83,608.98
个人所得税	1,488,206.12	5,584,408.57
城市维护建设税	381,831.12	690,737.18
教育费附加	163,647.48	296,186.01
地方教育费附加	109,098.29	197,432.66
其他	304,985.21	542,670.17
合计	8,027,710.83	17,655,368.23

## 23、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	96,596,969.62	
其他应付款	59,252,018.01	83,255,229.31
合计	155,848,987.63	83,255,229.31

(1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	96,596,969.62	
合计	96,596,969.62	

(2) 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	8,185,792.46	7,627,654.99
保证金及押金	38,564,235.06	39,554,926.12
店面费用及其他预提费用	5,873,289.80	29,489,923.57
其他	6,628,700.69	6,582,724.63
合计	59,252,018.01	83,255,229.31

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
应付保证金及押金等	38,442,323.25	未到结算期
合计	38,442,323.25	

24、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	63,157,622.00	102,843,431.94
一年内支付的长期应付职工薪酬	4,628.13	690,000.00
合计	63,162,250.13	103,533,431.94

25、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债-房屋建筑物	142,058,786.18	311,181,411.10
减：一年内到期的租赁负债（减以“—”表示）	-63,157,622.00	-102,843,431.94
合计	78,901,164.18	208,337,979.16

26、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	14,694,628.13	15,380,000.00
减：将于一年内支付的长期应付职工薪酬（减以“-”表示）	-4,628.13	-690,000.00
合计	14,690,000.00	14,690,000.00

## （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	15,380,000.00	16,870,000.00
二、计入当期损益的设定受益成本	0.00	580,000.00
4. 利息净额		580,000.00
三、计入其他综合收益的设定收益成本	0.00	-1,350,000.00
1. 精算利得（损失以“-”表示）		-1,350,000.00
四、其他变动	-685,371.87	-720,000.00
2. 已支付的福利	-685,371.87	-720,000.00
五、期末余额	14,694,628.13	15,380,000.00

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	15,380,000.00	16,870,000.00
二、计入当期损益的设定受益成本	0.00	580,000.00
三、计入其他综合收益的设定收益成本	0.00	-1,350,000.00
四、其他变动	-685,371.87	-720,000.00
五、期末余额	14,694,628.13	15,380,000.00

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

## 27、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	190,151,515.00						190,151,515.00

其他说明：

## 28、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）	748,845,576.60			748,845,576.60
其他资本公积	2,427,001.25		50,307.50	2,376,693.75
合计	751,272,577.85		50,307.50	751,222,270.35

## 29、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	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	- 6,329,666.37							- 6,329,666.37
其中：重新计量设定受益计划变动额	- 6,329,666.37							- 6,329,666.37
二、将重分类进损益的其他综合收益	13,794.94	- 286,565.20	0.00	0.00	0.00	- 171,939.12	- 114,626.08	- 158,144.18
外币财务报表折算差额	13,794.94	- 286,565.20				- 171,939.12	- 114,626.08	- 158,144.18
其他综合收益合计	- 6,315,871.43	- 286,565.20	0.00	0.00	0.00	- 171,939.12	- 114,626.08	- 6,487,810.55

## 30、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	115,747,083.58			115,747,083.58
合计	115,747,083.58			115,747,083.58

## 31、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	981,731,524.36	857,051,879.34
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-38,686,460.65
调整后期初未分配利润	981,731,524.36	818,365,418.69
加：本期归属于母公司所有者的净利润	89,639,593.44	144,694,114.51
减：应付普通股股利	96,596,969.62	91,272,727.20
期末未分配利润	974,774,148.18	871,786,806.00

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。

### 32、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	821,952,869.26	528,264,324.86	922,693,445.55	593,962,399.28
其他业务	25,978,719.46	7,213,559.68	28,957,352.10	12,686,475.05
合计	847,931,588.72	535,477,884.54	951,650,797.65	606,648,874.33

与履约义务相关的信息：

无。

### 33、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	1,122,456.05	1,357,566.06
教育费附加	482,294.40	581,900.44
车船使用税	3,050.00	3,400.00
印花税	546,808.77	562,099.56
地方教育费附加	321,553.59	387,883.56
其他	28,933.28	16,850.51
合计	2,505,096.09	2,909,700.13

### 34、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	75,258,921.93	68,886,510.98
宣传推广费	21,739,482.72	22,755,182.93
租赁费	1,816,138.62	-572,242.16

办公及物业费	6,839,924.64	7,456,756.44
物料费	5,756,815.43	3,379,312.55
差旅费	131,331.84	794,263.92
折旧和摊销	39,034,035.62	48,157,835.43
交通及车辆使用费	127,330.32	352,309.16
其他	18,357,584.81	5,147,751.37
合计	169,061,565.93	156,357,680.62

### 35、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	45,333,472.33	46,586,958.68
办公、租赁及物业费	1,589,310.18	2,518,313.25
中介机构费用	4,380,837.12	3,255,582.97
差旅费	93,663.96	283,575.07
劳务费	743,617.00	622,492.25
存货管理	604,231.35	
交通及车辆使用费	112,791.16	158,107.02
折旧与摊销	5,266,861.67	5,247,514.48
其他	1,069,258.73	1,909,763.07
合计	59,194,043.50	60,582,306.79

### 36、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,489,711.46	6,036,629.86
公杂费	225,254.28	89,271.07
其他	297,852.35	30,481.23
合计	3,012,818.09	6,156,382.16

### 37、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	4,744,349.50	8,818,343.10
减：利息收入	14,259,004.86	14,903,931.03
汇兑损益	93,907.19	486,821.61
手续费	380,685.15	693,397.99
合计	-9,040,063.02	-4,905,368.33

### 38、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	22,961,027.96	25,276,363.13
北京市朝阳区文化产业引导资金	1,000,000.00	1,500,000.00
个税手续费返还	610,300.00	1,018,733.41
实体书店发展专项扶持资金	755,779.00	150,000.00
进项税额加计抵减	221,356.89	145,510.62

其他	95,559.11	127,500.00
合计	25,644,022.96	28,218,107.16

### 39、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	80,280.40	-4,456,761.69
处置长期股权投资产生的投资收益	22,132.75	
理财产品投资收益	1,042,295.95	3,723,442.98
合计	1,144,709.10	-733,318.71

### 40、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	168,000.00	1,689,787.85
合计	168,000.00	1,689,787.85

### 41、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	79,449.87	-195,027.14
应收账款坏账损失	-940,660.53	2,995.19
合计	-861,210.66	-192,031.95

### 42、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-20,529,373.67	-13,585,406.81
十三、其他	-4,181,042.02	
合计	-24,710,415.69	-13,585,406.81

### 43、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
使用权资产处理利得	-6,031,410.66	2,125,506.48
合计	-6,031,410.66	2,125,506.48

### 44、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
政府补助		2,000,000.00	
无法支付的款项			0.00
其他	1,565,873.27	42,513.39	1,565,873.27
合计	1,565,873.27	2,042,513.39	1,565,873.27

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
北京市朝阳区企业上市奖励	北京市朝阳区金融服务办公室	奖励	奖励上市而给予的政府补助	否	否		2,000,000.00	与收益相关

#### 45、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	68,395.79	189,546.86	68,395.79
非流动资产毁损报废损失	38,090.98	116,545.67	38,090.98
其他	22,728.58	1,353.01	22,728.58
合计	129,215.35	307,445.54	129,215.35

#### 46、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	161,334.57	988,514.84
递延所得税费用	-295,707.59	10,919.04
合计	-134,373.02	999,433.88

##### (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	84,510,596.56
按法定/适用税率计算的所得税费用	21,127,649.14
子公司适用不同税率的影响	28,993.43
调整以前期间所得税的影响	-43,962.03
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	13,496.23
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	16,146,520.91
免征所得税影响	-37,407,070.70

所得税费用	-134,373.02
-------	-------------

#### 47、其他综合收益

详见附注 29

#### 48、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	1,061,089.44	1,867,654.60
政府补助	3,092,196.37	4,680,468.32
保证金及押金	1,903,012.15	9,132,504.21
往来款及其他	11,968,882.90	8,496,442.11
合计	18,025,180.86	24,177,069.24

##### (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	56,165,796.43	54,355,748.27
保证金及押金	10,302,718.08	16,313,746.88
往来款及其他	68,836.31	219,994.80
合计	66,537,350.82	70,889,489.95

##### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
3 个月以上定期存款	260,000,000.00	
3 个月以上定期存款利息	1,927,222.22	3,400,000.00
合计	261,927,222.22	3,400,000.00

##### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
3 个月以上定期存款	180,000,000.00	100,000,000.00
合计	180,000,000.00	100,000,000.00

##### (5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
偿还租赁负债支付的现金	51,482,671.61	61,119,199.60
合计	51,482,671.61	61,119,199.60

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

#### 49、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	84,644,969.58	142,159,499.94
加：资产减值准备	25,571,626.35	13,777,438.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,173,058.65	2,470,842.43
使用权资产折旧	36,302,857.89	55,256,476.81
无形资产摊销	2,375,050.15	2,593,579.91
长期待摊费用摊销	9,398,961.45	8,246,543.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	6,031,410.66	-2,125,506.48
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-23,728.37	113,362.17
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-168,000.00	-1,689,787.85
财务费用（收益以“－”号填列）	-8,317,406.09	-3,792,965.72
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,144,709.10	733,318.71
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-295,707.59	10,919.04
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	129,453.41	-89,886,584.31
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-101,835,039.74	2,792,721.24
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-107,051,955.11	-23,356,899.04
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-51,209,157.86	107,302,959.35
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	257,847,175.41	371,580,356.69

减：现金的期初余额	493,140,285.36	552,287,357.57
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-235,293,109.95	-180,707,000.88

## (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	257,847,175.41	493,140,285.36
其中：库存现金	61,599.20	68,013.72
可随时用于支付的银行存款	247,195,978.15	484,719,805.29
可随时用于支付的其他货币资金	10,589,598.06	8,352,466.35
三、期末现金及现金等价物余额	257,847,175.41	493,140,285.36

## 50、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	40,995,267.01	票据保证金等
合计	40,995,267.01	

## 51、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			10,645,693.90
其中：美元	1,267,842.68	6.7114	8,508,999.36
欧元			
港币			
日元	43,485,317.00	0.049136	2,136,694.54

(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

## 52、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	22,961,027.96	其他收益	22,961,027.96
北京市朝阳区文化产业引导资金	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
个税手续费返还	610,300.00	其他收益	610,300.00
实体书店发展专项扶持资金	755,779.00	其他收益	755,779.00
进项税额加计抵减	221,356.89	其他收益	221,356.89
其他	95,559.11	其他收益	95,559.11
合计	25,644,022.96		25,644,022.96

## (2) 政府补助退回情况

适用 不适用

## 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	图书出版与数字发行	100.00%		设立或投资
北京中信书店有限责任公司	北京	北京	图书零售	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	广州	广州	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

#### (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%	-156,506.34		19,325,709.46

中店信集商贸有限责任公司	47.00%	-4,791,971.71		-19,992,241.31
中信出版日本株式会社	40.00%	-46,145.81		888,404.49

(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	46,331,037.39	644,814.86	46,975,852.25	7,535,628.87		7,535,628.87	44,284,843.07	372,816.75	44,657,659.82	4,898,035.75		4,898,035.75
中店信集商贸有限责任公司	23,652,041.51	7,043,145.40	30,695,186.91	72,710,194.93	521,675.61	73,231,870.54	40,396,815.24	142,451,605.70	182,848,420.94	106,296,647.66	108,892,772.43	215,189,420.09
中信出版日本株式会社	2,200,070.27	0.00	2,200,070.27	2,639,050.05		2,639,050.05	2,624,758.69		2,624,758.69	25,397.74		25,397.74

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	5,207,966.52	-319,400.69	-319,400.69	976,637.17	11,113,645.26	2,888,356.66	2,888,356.66	-1,352,311.01
中店信集商贸有限责任公司	13,798,255.39	-10,195,684.48	-10,195,684.48	10,362,548.53	25,904,815.22	6,790,620.64	6,790,620.64	18,238,143.65
中信出版日本株式会社	19,633.79	-115,364.52	-401,929.73	-17,134.87	33,551.91	1,895,794.09	2,337,234.63	-2,001,416.48

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

重要的合营企业或联营企业	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	
宁波中信文化股权投资合伙	宁波	宁波	股权投资及相关信息咨询服	69.31%		权益法

企业（有限合伙）			务			
----------	--	--	---	--	--	--

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：

本公司对宁波中信文化的持股比例为 69.31%，宁波中信文化相关活动的决策由投资决策委员会作出，投资决策委员会决议经四分之三以上委员同意方可通过，宁波中信文化投资决策委员会委员共 4 名，本公司有权委派 2 名，本公司能够对宁波中信文化施加重大影响，故将其作为联营企业核算。

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：

## （2）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
	宁波中信文化股权投资合伙企业(有限合伙)	宁波中信文化股权投资合伙企业(有限合伙)
流动资产	99,037,157.89	99,510,098.52
非流动资产		
资产合计	99,037,157.89	99,510,098.52
流动负债	1,009,999.98	15,000.00
非流动负债		
负债合计	1,009,999.98	15,000.00
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	98,027,157.91	99,495,098.52
按持股比例计算的净资产份额	67,939,614.39	68,956,998.97
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	67,939,614.39	68,956,998.97
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润	-1,467,940.61	-671,858.79
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-1,467,940.61	-671,858.79
本年度收到的来自联营企业的股利		

## （3）不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		415,542.64

下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		-3,808,083.37
--其他综合收益		-3,808,083.37
联营企业:		
投资账面价值合计	100,223,241.16	9,125,576.18
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	1,097,664.98	-183,033.61
--其他综合收益	1,097,664.98	-183,033.61

## 十、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险，主要包括市场风险(主要为外汇风险)、信用风险和流动性风险。上述金融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：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理按照董事会批准的政策开展，通过本公司业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核并将审核结果上报本公司的审计委员会。

### 1、外汇风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为日元)存在外汇风险。本公司持续监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

于 2022 年 6 月 30 日及 2021 年 12 月 31 日，本公司持有的主要外币金融资产折算成人民币的金额列示如下：

	2022 年 6 月 30 日			
	美元项目	日元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产—货币资金	8,508,999.36	2,136,694.54		10,645,693.90
	2021 年 12 月 31 日			
	美元项目	日元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产—货币资金	6,630,107.58	2,427,729.16		9,057,836.74

于 2022 年 6 月 30 日及 2021 年 12 月 31 日，对于本公司持有的各类外币金融资产，如果人民币对外币升值或贬值 10%，其他因素保持不变，对本公司净利润和其他综合收益的影响不重大。

### 2、信用风险

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收账款、其他应收款和长期应收款等，于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。



本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行、其他大中型上市银行的银行和中信财务有限公司的银行存款，中信财务有限公司为一家经中国银行保险监督管理委员会批准成立的非银行金融机构。本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收款项等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

于 2022 年 6 月 30 日，本公司无重大的因债务人抵押而持有的担保物和其他信用增级。

### 3、流动风险

本公司内各子公司负责其自身的现金流量预测。本公司在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在公司层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

于资产负债表日，本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

	2022 年 6 月 30 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
应付票据	100,127,173.63	-	-	-	100,127,173.63
应付账款	629,796,721.38	-	-	-	629,796,721.38
其他应付款	155,848,987.63	-	-	-	155,848,987.63
租赁负债	65,548,043.59	49,386,954.76	35,595,659.22	707,542.79	151,238,200.36
	951,320,926.23	49,386,954.76	35,595,659.22	707,542.79	1,037,011,083.00
	2021 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
应付票据	79,749,610.81	-	-	-	79,749,610.81
应付账款	685,515,735.41	-	-	-	685,515,735.41
其他应付款	83,255,229.31	-	-	-	83,255,229.31
租赁负债	107,159,871.54	105,755,098.05	119,783,388.87		332,698,358.46
	955,680,447.07	105,755,098.05	119,783,388.87	0.00	1,181,218,933.99

于资产负债表日，本公司已签订但尚未开始执行的租赁合同现金流量按到期日列示如下：

	2022 年 6 月 30 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
未纳入租赁负债的未来合同现金流	11,439,970.29	39,468,281.14	119,264,543.43	43,166,565.71	213,339,360.57
	2021 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
未纳入租赁负债的未来合同现金流	1,878,826.43	3,083,276.14	9,546,743.68	1,988,521.80	16,497,368.05

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			212,168,000.00	212,168,000.00
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			212,168,000.00	212,168,000.00
（1）债务工具投资			117,168,000.00	117,168,000.00
（2）权益工具投资			95,000,000.00	95,000,000.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

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

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率。

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

2021年12月31日	购买	出售		当期利得或损失总额		2022年6月30日	2022年6月30日仍持有的资产计入2022年度损益的未实现利得或损失的变动—公允价值变动损益
		成本	收益	计入当期损益的利得或损失(a)	计入其他综合收益的利得或损失		
95,000,000.00	330,000,000.00	-213,000,000.00	-1,042,295.95	1,210,295.95		212,168,000.00	168,000.00

(a) 计入当期损益的利得或损失分别计入利润表中的公允价值变动收益、投资收益等项目。

(b) 本公司出于财务报告目的使用估值技术确定第三层次资产的公允价值。

第三层次资产公允价值计量的相关信息如下：

	2022年6月30日公允价值	不可观察输入值		
		名称	范围/加权平均值	与公允价值之间的关系
交易性金融资产—理财产品	117,168,000.00	预期收益率	2.3%-2.9%	正相关

其他非流动金融资产—权益工具投资	95,000,000.00	股权成本	95,000,000.00	正相关
	2021 年 12 月 31 日 公允价值	不可观察输入值		
		名称	范围/加权平均值	与公允价值之间的关系
其他非流动金融资产—权益工具投资	95,000,000.00	股权成本	95,000,000.00	正相关

#### 4、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收账款、其他应收款、应付票据、应付账款、租赁负债、其他应付款等。

本公司于 2022 年 6 月 30 日及 2021 年 12 月 31 日上述不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值差异很小。

## 十二、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	139,000,000,000.00	62.70%	62.70%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是中国中信集团有限公司。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九。

### 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。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
正信咖啡有限公司	合营企业
郁棻文化生活（苏州）有限公司	联营企业

### 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
中信资源控股有限公司	受同一最终控制方控制
中信证券股份有限公司	受同一最终控制方控制
中信银行股份有限公司	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
中信信托有限责任公司	受同一最终控制方控制
中信消费金融有限公司	受同一最终控制方控制

中信投资控股有限公司	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
中信控股有限责任公司	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
中信建设有限责任公司	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
中信和业投资有限公司	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
中信城市开发运营有限责任公司	受同一最终控制方控制
中信财务有限公司	受同一最终控制方控制
中国中海直有限责任公司	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
中信资产管理有限公司	受同一最终控制方控制
中信置业有限公司	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
中信裕联控股(香港)有限公司	受同一最终控制方控制
中信医疗健康产业集团有限公司	受同一最终控制方控制
中信网络有限公司	受同一最终控制方控制
中信金陵酒店有限公司	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
中信惠州医院有限公司	受同一最终控制方控制
中信浩华资产管理有限公司	受同一最终控制方控制
中信富通融资租赁有限公司	受同一最终控制方控制
中信渤海铝业控股有限公司	受同一最终控制方控制
五四一高级技工学校	受同一最终控制方控制
杭州整形医院有限公司	受同一最终控制方控制
财政干部青岛休养院	受同一最终控制方控制
中信泰富能源投资有限公司	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
协连投资有限公司	受同一最终控制方控制
万富投资有限公司	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
富宜有限公司	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
Silver Linkage Investments Inc.	受同一最终控制方控制
Pacific Crest Holdings Pte. Ltd.	受同一最终控制方控制
Davenmore Limited	受同一最终控制方控制
中信保诚人寿保险有限公司	最终控制方之合营企业
中船置业有限公司	最终控制方之合营企业
重庆通航融资租赁有限公司	最终控制方之联营企业
中信建投证券股份有限公司	最终控制方之联营企业
中信建设投资发展有限责任公司	最终控制方之联营企业
中信国安信息产业股份有限公司	最终控制方之联营企业
中信国安投资有限公司	最终控制方之联营企业
中信国安集团有限公司	最终控制方之联营企业
中信国安城市发展控股有限公司	最终控制方之联营企业
西藏中信国安投资有限公司	最终控制方之联营企业
青海中信国安科技发展有限公司	最终控制方之联营企业
青岛信熙创业投资管理有限公司	最终控制方之联营企业
北海国安城市开发有限公司	最终控制方之联营企业

其他说明

注：于 2021 年 12 月 31 日，中信证券股份有限公司为本公司最终控制方的联营企业，2022 年该公司已变更为受本公司最终控制方控制的企业。

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

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
正信咖啡有限公司	采购商品		120,000.00	否	39,081.81
中信云网有限公司	采购商品			否	176,179.24
中信银行股份有限公司	采购商品	26.72		否	38.12
中国中信有限公司	采购商品	90.14		否	59.07
中信建投证券股份有限公司	采购商品			否	143.29
中信国安城市发展控股有限公司	采购商品	973.80		否	171.57
青海中信国安科技发展有限公司	采购商品	120.13		否	2.22
正信咖啡有限公司	接受劳务	0.00	10,000,000.00	否	5,460.00
中信云网有限公司	接受劳务	1,436,843.92		否	2,089,901.39
中信京城大厦有限责任公司	接受劳务	231,269.59		否	129,842.57
中信保诚人寿保险有限公司	接受劳务	445,858.01		否	1,488,563.96
Silver Linkage Investments Inc.	接受劳务	135,397.00		否	0.00
中信城市开发运营有限责任公司	接受劳务	313,975.34		否	0.00
合计		2,564,554.65	10,120,000.00		3,929,443.24

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
中信银行股份有限公司	销售商品	14,427,492.13	9,928,413.89
中信医疗健康产业集团有限公司	销售商品	72,076.00	87,172.00
中信信托有限责任公司	销售商品	209,932.90	559,010.37
中信建设有限责任公司	销售商品	67,637.25	44,178.66
中信和业投资有限公司	销售商品	7,526.10	4,602.72
中信城市开发运营有限责任公司	销售商品	207,002.41	131,478.50
中国中信有限公司	销售商品	118,021.89	101,021.57
宝泰有限公司	销售商品	52,053.70	89,465.39
Silver Linkage Investments Inc.	销售商品	41,184.00	21,597.36
协连投资有限公司	销售商品	13,638.25	21,891.91
正信咖啡有限公司	销售商品	0.00	76,614.68
中信工程设计建设有限公司	销售商品	92,785.81	66,225.08
中信资源控股有限公司	销售商品	0.00	2,090.79
中信控股有限责任公司	销售商品	3,725,175.03	1,068,557.34
中信浩华资产管理有限公司	销售商品	0.00	20,919.32
Davenmore Limited	销售商品	3,305.31	2,423.90
金乐控股有限公司	销售商品	74,098.91	12,901.65

中信资产管理有限公司	销售商品	0.00	9,199.98
郁茱文化生活（苏州）有限公司	销售商品	2,872,454.20	8,724,005.70
中船置业有限公司	销售商品	20,168.00	16,931.61
中信建投证券股份有限公司	销售商品	209,291.22	237,980.64
中信证券股份有限公司	销售商品	197,458.60	685,496.18
中信保诚人寿保险有限公司	销售商品	192,379.39	173,544.86
五四一高级技工学校	销售商品	0.00	13,884.42
中信环境投资集团有限公司	销售商品	5,605.53	19,017.17
中信财务有限公司	销售商品	8,187.34	75,471.70
Pacific Crest Holdings Pte. Ltd.	销售商品	19,660.52	0.00
财政干部青岛休养院	销售商品	91.75	0.00
杭州整形医院有限公司	销售商品	880.74	0.00
青岛信熙创业投资管理有限公司	销售商品	15,703.60	0.00
万富投资有限公司	销售商品	182,136.35	0.00
中国国际经济咨询有限公司	销售商品	4,023.40	0.00
中国中海直有限责任公司	销售商品	8,807.34	0.00
中国中信集团有限公司	销售商品	6,024.38	0.00
中信渤海铝业控股有限公司	销售商品	293.57	0.00
中信富通融资租赁有限公司	销售商品	28,000.00	0.00
中信国安集团有限公司	销售商品	2,201.82	0.00
中信惠州医院有限公司	销售商品	616.50	0.00
中信机电制造公司	销售商品	7,678.91	0.00
中信建设投资发展有限责任公司	销售商品	1,440.01	0.00
中信金属集团有限公司	销售商品	15,832.11	0.00
中信京城大厦有限责任公司	销售商品	2,018.19	0.00
中信泰富能源投资有限公司	销售商品	17,614.68	0.00
中信投资控股有限公司	销售商品	898.75	0.00
中信网络有限公司	销售商品	11,678.03	0.00
中信消费金融有限公司	销售商品	23,010.00	0.00
中信兴业投资集团有限公司	销售商品	12,450.01	0.00
中信银行股份有限公司	提供劳务	107,788.80	448,339.37
中信建设有限责任公司	提供劳务	80,188.68	84,643.05
中信城市开发运营有限责任公司	提供劳务	1,305,257.51	808,490.58
正信咖啡有限公司	提供劳务	0.00	9,315.28
中国中信有限公司	提供劳务	92,076.38	7,547.17
郁茱文化生活（苏州）有限公司	提供劳务	512,460.72	954,924.53
中国中信集团有限公司	提供劳务	7,547.17	0.00
中信保诚人寿保险有限公司	提供劳务	73,660.36	0.00
中信金属集团有限公司	提供劳务	169,811.34	0.00
合计		25,327,325.59	24,507,357.37

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

## （2）关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
正信咖啡有限公司	房屋建筑物	0.00	193,118.12

郁荣文化生活（苏州）有限公司	房屋建筑物	175,468.08	104,587.16
合计		175,468.08	297,705.28

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
中信京城大厦有限责任公司	房屋建筑物	464,840.81	205,571.42			649,646.94	367,849.03		8,869.84		
中信证券股份有限公司	房屋建筑物	9,247.50				45,840.00	70,765.00	518.14	2,940.79		
中信银行股份有限公司	房屋建筑物								12,912.70		
合计		474,088.31	205,571.42			695,486.94	438,614.03	518.14	24,723.33		

### （3）其他关联交易

1、利息收入			
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	363,950.78	1,176,756.11
中信财务有限公司	利息收入	13,688,387.41	13,490,640.12
合计		14,052,338.19	14,667,396.23

2、银行手续费			
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	银行手续费	94,662.82	186,409.83
中信财务有限公司	银行手续费	3,457.24	200.00
合计		98,120.06	186,609.83

3、投资收益			
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	投资收益	1,042,295.95	3,361,908.73

4、货币资金-银行存款		
关联方	期末余额	期初余额

中信银行股份有限公司	135,163,671.45	180,223,599.71
中信财务有限公司	1,331,014,412.52	1,612,301,841.88
合计	1,466,178,083.97	1,792,525,441.59

5、货币资金-应收利息		
关联方	期末余额	期初余额
中信财务有限公司	17,684,274.02	6,413,580.82

6、交易性金融资产		
关联方	期末余额	期初余额
中信银行股份有限公司	117,168,000.00	

## 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
应收账款	中信银行股份有限公司	5,085,658.61	152,882.08	2,542,256.21	119,741.79
应收账款	中信京城大厦有限责任公司	1,555,980.52	15,559.81	1,548,835.13	15,488.35
应收账款	中信控股有限责任公司	918,157.74	9,181.58	1,469,093.25	14,690.93
应收账款	中信信托有限责任公司	141,836.60	1,749.08	3,674.60	36.75
应收账款	中信资产管理有限公司	4,026.60	40.27	5,046.60	50.47
应收账款	中信建设有限责任公司	5,078.16	50.78	4,840.01	48.40
应收账款	中信工程设计建设有限公司	100,648.54	2,694.18	103,423.05	2,721.93
应收账款	宝泰有限公司			680.00	6.80
应收账款	中信保诚人寿保险有限公司	83,044.41	830.45	7,920.00	79.20
应收账款	中信证券股份有限公司	247,024.11	10,461.81	238,224.11	9,701.51
应收账款	中信建投证券股份有限公司	170,992.19	2,519.32	343,291.59	3,816.32
应收账款	中信资源控股有限公司	1,779.05	177.91	1,779.05	17.79
应收账款	中信城市开发运营有限责任公司	56,656.55	566.56	731,013.34	7,310.96
应收账款	中信泰富能源投资有限公司	674.25	6.74	674.25	6.74
应收账款	协连投资有限公司			416.00	4.16
应收账款	万富投资有限公司	16.50	1.65	5,527.54	56.76
应收账款	郁菜文化生活(苏	3,023,567.49	30,235.67	2,805,475.87	28,054.76



	州)有限公司				
应收账款	中信金属集团有限公司	226,299.76	2,263.00	50,066.41	500.66
应收账款	中国中信集团有限公司	45,247.47	452.47	44,195.47	441.95
应收账款	中国中海直有限责任公司	17,732.11	177.32	8,924.77	89.25
应收账款	杭州整形医院有限公司	1,692.49	16.92	811.75	8.12
应收账款	中信惠州医院有限公司			568.21	5.68
应收账款	中信医疗健康产业集团有限公司	389.40	3.89	389.40	3.89
应收账款	金乐控股有限公司	38,620.91	386.21		
应收账款	中国中信有限公司	21,015.42	210.15		
应收账款	中信环境投资集团有限公司	4,077.95	40.78		
应收账款	中信网络有限公司	12,146.16	121.46		
应收账款	中信兴业投资集团有限公司	713.55	7.14		
预付账款	中信保诚人寿保险有限公司	2,631,783.66		1,776,750.02	
预付账款	中信云网有限公司	624,731.30		587,446.20	
预付账款	中信京城大厦有限责任公司	215,574.92		25,415.72	
预付账款	中信旅游集团有限公司	3,050.00		3,050.00	
预付账款	正信咖啡有限公司			2,177.81	
预付账款	青海中信国安科技发展有限公司	17.53		137.66	
预付账款	Davenmore Limited	7,465.14			
其他应收款	中信京城大厦有限责任公司	290,924.61		290,924.61	
其他应收款	正信咖啡有限公司			1,730.00	346.00
其他应收款	中信保诚人寿保险有限公司	1,855,789.83	352,674.38	1,855,789.83	314,744.46
其他应收款	郁柒文化生活(苏州)有限公司			32,850.00	328.50
其他应收款	中信城市开发运营有限责任公司	18,000.00			

## (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	94,835.15	90,829.79
应付账款	Davenmore Limited	143,841.19	18,839.77
应付账款	中信建投证券股份有限公司	1,203.58	1,203.58
应付账款	中信国安城市发展控股有限	12,244.13	11,003.32

	公司		
应付账款	中信证券股份有限公司	2,078.16	2,078.16
应付账款	青海中信国安科技发展有限公司	155.20	41.00
应付账款	郁棻文化生活(苏州)有限公司	3,825.81	3,825.81
应付账款	中国中信有限公司	160.63	
合同负债	中信银行股份有限公司	3,230,164.98	5,161,624.62
合同负债	中国中信有限公司	79,974.72	130,602.68
合同负债	中信信托有限责任公司	65,142.83	65,142.83
合同负债	中信城市开发运营有限责任公司	94,195.90	187,521.36
合同负债	中信云网有限公司	69,174.80	69,174.80
合同负债	中信建设有限责任公司	136,198.10	43,206.64
合同负债	中信和业投资有限公司	7,311.03	13,109.13
合同负债	中信证券股份有限公司	3,134,197.40	3,198,267.30
合同负债	中信消费金融有限公司	25,136.23	46,801.93
合同负债	中信建投证券股份有限公司	25,044.71	248,447.20
合同负债	中船置业有限公司	15,977.80	7,157.80
合同负债	中信保诚人寿保险有限公司	369,864.46	97,550.64
合同负债	中信国安投资有限公司	6,740.23	6,740.23
合同负债	中信财务有限公司		1,786.73
合同负债	金乐控股有限公司	42,723.00	3,888.00
合同负债	中信医疗健康产业集团有限公司	117,979.70	2,514.80
合同负债	中信建设投资发展有限责任公司	57,408.00	58,848.00
合同负债	中信网络有限公司	260,496.00	216,900.00
合同负债	万富投资有限公司	13,944.88	91,269.67
合同负债	Silver Linkage Investments Inc.	45,360.00	86,544.00
合同负债	中信工程设计建设有限公司		72,045.00
合同负债	中信泰富能源投资有限公司	8,807.34	26,422.02
合同负债	西藏中信国安投资有限公司	15,795.00	15,795.00
合同负债	协连投资有限公司	21,184.00	12,960.00
合同负债	中信兴业投资集团有限公司		8,492.30
合同负债	中信资产管理有限公司	5,038.80	5,038.80
合同负债	中信国安集团有限公司	2,201.85	4,403.67
合同负债	中国国际经济咨询有限公司		4,023.40
合同负债	重庆通航融资租赁有限公司	3,633.03	3,633.03
合同负债	中信环境投资集团有限公司		3,344.77
合同负债	中信金属集团有限公司	4,059.85	4,059.85
合同负债	中信机电制造公司	10,638.69	1,037.60
合同负债	中信裕联控股(香港)有限公司		392.00
合同负债	中信渤海铝业控股有限公司		293.57
合同负债	财政干部青岛休养院	128.43	220.18
合同负债	中信控股有限责任公司	480.00	73.41
合同负债	中信金陵酒店有限公司	2,379.00	2,379.00
合同负债	中信置业有限公司	1,988.25	1,988.25
合同负债	北海国安城市开发有限公司	1,316.40	1,316.40
合同负债	Pacific Crest Holdings Pte. Ltd.	110.08	330.27
合同负债	宝泰有限公司	50,666.70	
合同负债	富宜有限公司	1,344.30	
合同负债	青岛信熙创业投资管理有限公司	6,660.00	

合同负债	中国中海直有限责任公司	65,198.55	
合同负债	中信国安信息产业股份有限公司	80,567.50	
合同负债	中信惠州医院有限公司	719.29	
其他应付款	中信云网有限公司	60,782.81	72,628.48
其他应付款	中信银行股份有限公司	6,335.64	6,335.64
其他应付款	中信京城大厦有限责任公司	28,571.42	94,744.92
其他应付款	郁茱文化生活(苏州)有限公司		355,044.26
其他应付款	中国中信有限公司	347.00	347.00
其他应付款	中信保诚人寿保险有限公司	155,075.04	
其他应付款	中信城市开发运营有限责任公司	313,975.34	
其他应付款	中信证券股份有限公司	9,247.50	
应付股利	中国中信有限公司	60,566,300.00	
应付股利	中信投资控股有限公司	10,432,472.91	
租赁负债	中信证券股份有限公司	17,614.31	60,753.30

### 十三、股份支付

#### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

#### 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

#### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 十四、承诺及或有事项

#### 1、重要承诺事项

公司不存在需要披露的重要或有事项。

#### 2、或有事项

##### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

公司不存在需要披露的资产负债表日重要或有事项。

##### (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。

### 十五、资产负债表日后事项

公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

## 十六、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

本公司的报告分部是提供不同产品或服务。由于各种业务需要不同的技术和市场战略，因此，本公司分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源并评价其业绩。

本公司有 2 个报告分部，分别为：

一图书出版与发行分部，负责图书出版与发行业务

一文化消费及其他增值分部，负责文化消费与其他增值服务业务

分部间转移价格参照向第三方销售所采用的价格确定。

资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，负债根据分部的经营进行分配，间接归属于各分部的费用按照收入比例在分部之间进行分配。

#### (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
营业收入	691,845,936.25	236,707,157.66	-80,621,505.19	847,931,588.72
营业成本	436,002,706.30	171,774,711.76	-72,299,533.52	535,477,884.54

## 十七、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	46,241.67	0.02%	46,241.67	100.00%		44,799.27	0.02%	44,799.27	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	46,241.67	0.02%	46,241.67	100.00%		44,799.27	0.02%	44,799.27	100.00%	
按组合计提坏账	285,267,580.48	99.98%	1,110,957.89	0.39%	284,156,622.59	194,575,844.53	99.98%	554,207.53	0.28%	194,021,637.00

账准备的应收账款										
其中：										
应收销货款	75,313,806.94	26.40%	1,110,957.89	1.48%	74,202,849.05	26,652,567.62	13.69%	554,207.53	2.08%	26,098,360.09
应收关联方款项	209,953,773.54	73.58%		0.00%	209,953,773.54	167,923,276.91	86.29%			167,923,276.91
合计	285,313,822.15	100.00%	1,157,199.56	0.41%	284,156,622.59	194,620,643.80	100.00%	599,006.80	0.31%	194,021,637.00

按单项计提坏账准备：46,241.67 元

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
单位 1	44,799.27	44,799.27	100.00%	回收可能性不大
单位 2	1,442.40	1,442.40	100.00%	回收可能性不大
合计	46,241.67	46,241.67		

按组合计提坏账准备：1,110,957.89 元

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	73,695,330.56	736,953.30	1.00%
1 至 2 年	1,225,380.38	122,538.03	10.00%
2 至 3 年	177,036.80	35,407.36	20.00%
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	216,059.20	216,059.20	100.00%
合计	75,313,806.94	1,110,957.89	

确定该组合依据的说明：

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
应收关联方款项	209,953,773.54		
合计	209,953,773.54		

确定该组合依据的说明：

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）	213,837,324.18
1 至 2 年	71,081,959.57

2 至 3 年	177,036.80
3 年以上	217,501.60
5 年以上	217,501.60
合计	285,313,822.15

(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	其他	
应收账款坏账准备	599,006.80	558,192.76				1,157,199.56
合计	599,006.80	558,192.76	0.00	0.00	0.00	1,157,199.56

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位: 元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 1	186,761,981.41	65.46%	
单位 2	22,455,705.13	7.87%	224,557.05
单位 3	18,576,872.78	6.51%	
单位 4	13,237,757.00	4.64%	132,377.57
单位 5	9,386,670.92	3.29%	93,866.71
合计	250,418,987.24	87.77%	

2、其他应收款

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	110,600,551.26	107,265,173.91
合计	110,600,551.26	107,265,173.91

(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	102,347,358.78	99,170,813.83
保证金及押金	8,242,785.71	8,003,754.12
其他	1,749,020.23	1,896,220.13
合计	112,339,164.72	109,070,788.08

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)	
2022 年 1 月 1 日余额	7,960.28		1,797,653.89	1,805,614.17
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第三阶段	-5,555.61		5,555.61	0.00
本期计提	4,019.43		49,073.09	53,092.52
本期转回	93.23		120,000.00	120,093.23
2022 年 6 月 30 日余额	6,330.87		1,732,282.59	1,738,613.46

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)	16,087,120.56
1 至 2 年	3,943,944.97
2 至 3 年	6,600,560.34
3 年以上	85,707,538.85
3 至 4 年	61,445,105.18
4 至 5 年	1,563,262.14
5 年以上	22,699,171.53
合计	112,339,164.72

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	核销	其他	
其他应收款坏账准备	1,805,614.17	53,092.52	120,093.23	0.00	0.00	1,738,613.46
合计	1,805,614.17	53,092.52	120,093.23	0.00	0.00	1,738,613.46

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	坏账准备期末余额
------	-------	------	----	----------------	----------

				比例	
单位 1	往来款	65,768,963.08	1 年以内及 1-4 年	58.54%	
单位 2	往来款	20,023,318.91	1 年以内及 1 年以上	17.82%	
单位 3	保证金及押金	7,408,404.55	1 年以内及 1 年以上	6.59%	
单位 4	往来款	7,038,350.74	1 年以内	6.27%	
单位 5	往来款	4,003,626.02	1-2 年及 2-3 年	3.56%	
合计		104,242,663.30		92.78%	

### 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	102,569,015.43	0.00	102,569,015.43	102,569,015.43		102,569,015.43
对联营、合营企业投资	162,249,463.31	0.00	162,249,463.31	72,529,019.72		72,529,019.72
合计	264,818,478.74	0.00	264,818,478.74	175,098,035.15		175,098,035.15

#### (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	0.00
中信联合云科技有限责任公司	3,835,072.26					3,835,072.26	0.00
北京中信书店有限责任公司	16,000,000.00					16,000,000.00	0.00
北京信睿文化传媒有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	0.00
中信楷岚教育科技有限公司	14,629,393.17					14,629,393.17	0.00
上海中信大方文化发展有限公司	20,000,000.00					20,000,000.00	0.00
中店信集商贸有限责任公司	31,800,000.00					31,800,000.00	0.00
中信出版日本株式会社	5,354,550.00					5,354,550.00	0.00
合计	102,569,015.43					102,569,015.43	0.00



	5.43					5.43
--	------	--	--	--	--	------

(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	415,542.64	0.00	387,367.89	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-28,174.75	0.00	0.00
小计	415,542.64		387,367.89						-28,174.75	0.00	
二、联营企业											
宁波信睿文化资本管理有限公司	3,156,478.11	0.00	0.00	2,773.93	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,159,252.04	0.00
宁波中信文化股权投资合伙企业（有限合伙）	68,956,998.97	0.00	0.00	1,017,384.58	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	67,939,614.39	0.00
北京华普亿方科技集团股份有限公司		90,000,000.00		1,150,596.88						91,150,596.88	
小计	72,113,477.08	90,000,000.00	0.00	135,986.23	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	162,249,463.31	0.00
合计	72,529,019.72	90,000,000.00	387,367.89	135,986.23	0.00	0.00	0.00	0.00	-28,174.75	162,249,463.31	0.00

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	660,419,714.08	405,595,977.54	703,987,822.33	488,709,522.12
其他业务	22,118,965.03	10,032,608.48	19,422,637.54	10,323,565.49
合计	682,538,679.11	415,628,586.02	723,410,459.87	499,033,087.61

## 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	135,986.23	-4,227,346.83
处置长期股权投资产生的投资收益	22,132.75	
债权投资在持有期间取得的利息收入	871,182.84	666,645.13
理财产品投资收益	715,088.31	3,185,780.83
合计	1,744,390.13	-374,920.87

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-6,009,277.91	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,851,338.11	
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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,210,295.95	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,436,657.92	
减：所得税影响额	63,075.55	
少数股东权益影响额	-2,656,425.47	
合计	1,082,363.99	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

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	4.32%	0.47	0.47

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.26%	0.47	0.47
-------------------------	-------	------	------

### 3、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

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

适用 不适用

中信出版集团股份有限公司

法定代表人：王斌

2022 年 8 月 29 日