

公司代码：601858

公司简称：中国科传



中国科技出版传媒股份有限公司 2022 年半年度报告

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人林鹏、主管会计工作负责人石强及会计机构负责人（会计主管人员）王燕声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

报告期内，不存在对公司生产经营产生实质性影响的特别重大风险。公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，敬请查阅第三节“管理层讨论与分析”有关内容。

十一、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义	4
第二节	公司简介和主要财务指标	5
第三节	管理层讨论与分析	8
第四节	公司治理	20
第五节	环境与社会责任	22
第六节	重要事项	23
第七节	股份变动及股东情况	29
第八节	优先股相关情况	32
第九节	财务报告	33
第十节	债券相关情况	156

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
	报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
公司、本公司、股份公司、科学出版社	指	中国科技出版传媒股份有限公司
出版集团、控股股东	指	中国科技出版传媒集团有限公司
国科控股、实际控制人	指	中国科学院控股有限公司
中科进出口公司	指	北京中科进出口有限责任公司
东京公司	指	科学出版社东京株式会社
美国公司	指	SCIENCE PRESS USA, INC. 科学出版社美国公司
EDP Sciences	指	Edition Diffusion Press Sciences SAS.
“两刊”系列	指	《中国科学》系列和《科学通报》中英文期刊
NSR	指	《国家科学评论》（National Science Review）
SciEngine 平台	指	SciEngine 全流程数字出版与知识服务平台
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《中国科技出版传媒股份有限公司章程》
码洋	指	图书、音像制品、电子出版物、期刊等的定价乘以数量所得出的金额
实洋	指	图书、音像制品、电子出版物、期刊等的实际销售价格乘以销售数量所得出的金额
元、万元、亿元	指	如无特别说明，为人民币元、万元、亿元
报告期、本期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

公司的中文名称	中国科技出版传媒股份有限公司
公司的中文简称	中国科传
公司的外文名称	China Science Publishing & Media Ltd.
公司的外文名称缩写	CSPM
公司的法定代表人	林鹏

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张凡	
联系地址	北京市东城区东黄城根北街 16 号	
电话	010-64034581	
传真	010-64019810	
电子信箱	investor@cspm.com.cn	

三、基本情况变更简介

公司注册地址	北京市东城区东黄城根北街16号
公司注册地址的历史变更情况	不适用
公司办公地址	北京市东城区东黄城根北街16号
公司办公地址的邮政编码	100717
公司网址	http://www.cspm.com.cn/
电子信箱	investor@cspm.com.cn
报告期内变更情况查询索引	不适用

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》《证券日报》
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	不适用

五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	中国科传	601858	不适用

六、其他有关资料

适用 不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业收入	1,091,475,237.52	1,170,168,926.99	-6.72
归属于上市公司股东的净利润	158,351,573.22	218,960,973.09	-27.68
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	151,980,035.88	216,355,641.34	-29.75
经营活动产生的现金流量净额	-101,612,851.58	-12,196,437.81	/
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年同期增减 (%)
归属于上市公司股东的净资产	4,701,868,935.85	4,551,534,649.90	3.30
总资产	6,574,280,500.29	6,535,376,175.36	0.60

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.19	0.28	-32.14
稀释每股收益(元/股)	0.19	0.28	-32.14
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.18	0.27	-33.33
加权平均净资产收益率(%)	3.21	5.26	减少2.05个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	3.08	5.20	减少2.12个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

主要会计数据和财务指标的变动原因详见第三节“管理层讨论与分析”。

八、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

九、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	-1,223.71	
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	124,453.24	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小		

于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	6,439,604.78	主要系本期购买计入交易性金融资产的理财产品所致
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	169,427.24	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	286,102.13	
少数股东权益影响额（税后）	74,622.08	
合计	6,371,537.34	

十、其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

（一）行业情况说明

1. 文化产业战略地位日益凸显

《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》提出，到 2035 年基本实现社会主义现代化的远景目标之一，就是要“建成文化强国、教育强国、人才强国、体育强国、健康中国，国民素质和社会文明程度达到新高度，国家文化软实力显著增强。”2022 年的政府工作报告中指出：“繁荣新闻出版、广播影视、文学艺术、哲学社会科学和档案等事业。深入推进全民阅读。”这是自 2014 年起，“全民阅读”连续第九次被写入《政府工作报告》。党和国家对文化建设的高度重视和一系列战略部署，为文化产业的发展指明了方向，也进一步激发了文化产业发展的活力。

2. 融合发展是出版业高质量发展的必由之路

2022 年 5 月，中共中央办公厅、国务院办公厅印发《关于推进实施国家文化数字化战略的意见》，《意见》明确，到“十四五”时期末，基本建成文化数字化基础设施和服务平台，形成线上线下融合互动、立体覆盖的文化服务供给体系。2022 年 4 月，中宣部印发了《关于推动出版深度融合发展的实施意见》的通知，《实施意见》围绕加快推动出版融合发展，构建数字时代新型出版传播体系，坚持系统推进与示范引领相结合的总体思路，从战略谋划、内容建设、技术支撑、重点项目、人才队伍、保障体系等 6 个方面提出 20 项主要措施，对未来一个时期出版融合发展的目标、方向、路径、措施等作出全面部署，提出明确要求。国家陆续出台的一系列产业政策和发展规划，推动出版业加快融合发展步伐，促进行业转型升级。数字化和融合发展将为出版业发展提供新动能，推进出版业迈向高质量发展。

3. 主题出版持续发力

2022 年全国出版（版权）工作会议指出：“要高举思想旗帜，把习近平新时代中国特色社会主义思想出版宣传作为出版战线的首要政治任务，坚持高站位谋划，系统性推进，突出‘两个确立’的决定性意义，精心打造重点作品矩阵”；同时还强调：“要紧紧围绕迎接宣传贯彻党的二十大这条主线，聚力打造主题出版精品，倾心打造重大出版文化工程”。对于出版企业而言，要全面贯彻全国出版工作会议的精神，聚焦党的二十大、聚焦歌颂新时代，聚焦弘扬伟大建党精神，聚焦讲好中国共产党故事、新时代中国和中国人民故事，进一步做好主题出版工作。

4. 出版高质量发展助力文化强国建设

2021 年年底，国家新闻出版署印发《出版业“十四五”时期发展规划》，该规划明确提出，出版业“十四五”时期要以高质量发展为主题，以深化供给侧结构性改革为主线，以推动改革创新为根本动力，以多出优秀作品为中心环节，以满足人民日益增长的学习阅读需求为根本目的，为人民群众提供更加充实、更为丰富、更高质量的出版产品和服务，推动出版业实现质量更好、

效益更高、竞争力更强、影响力更大的发展，为建成出版强国奠定坚实基础。出版行业主管部门陆续出台的一系列规定对图书出版业的思想意识、内容质量、竞争格局提出了更高的要求。图书出版业整体上正在由增加品种数的粗放式增长，向着重选题质量的精细化增长转型。

（二）主营业务情况说明

公司的主要业务包括图书出版业务、期刊业务、出版物进出口业务和知识服务业务等。

图书出版业务：作为综合性科技出版机构，公司图书出版涵盖科学（S）、技术（T）、医学（M）、教育（E）、人文社科（H）等多个领域，学科和内容专业性较强，准入门槛较高，主要读者和客户为高校、科研人员及科研机构、图书馆以及专业人士等。此外，学术专著的出版往往可以获得来自作者单位、有关政府机构或研究项目、基金的出版资助，除了市场销售外，部分高质量图书还会销往海外，从而获得版权输出收入，收入来源较一般图书更广。多年来，公司始终立足于“高层次、高水平、高质量”和“严肃、严密、严格”的出版理念和“专业化、精品化、系列化”的出版定位，通过策划相关选题并组稿、约稿，经三审三校等编辑出版工作，打造高质量的精品力作，服务国家科技创新。

期刊业务：科技期刊作为科技出版的重要组成部分，是公司业务结构优化的主要突破口。目前公司年出版期刊超过 500 种，已形成了一定的集群效应，且已经构建了以内容订阅、出版服务、数据分析、信息整合、营销传播等多种模式于一体的商业化运营策略和盈利模式。期刊业务前端主要通过向作者收取版面费、文章处理费（OA 期刊）形成收入，后端主要是纸刊销售、内容授权等方式产生收入。近年来，在网络化、信息化等多元技术的推动下，学术期刊出版形态已经产生了巨大的变化，在线出版、开放获取等新型出版模式正逐步取代传统的纸质期刊运营模式。

出版物进出口业务：公司全资子公司北京中科进出口有限责任公司具有出版物进出口经营资质，主要从事图书、期刊及相关数字出版物的进出口业务；主要客户为国内高校和科研机构，供应商则多为境外大型出版机构。多年来，公司与国外数百家出版公司、学会、协会建立了直接贸易往来，形成了面向全球的出版物采购网络和覆盖全国的销售渠道。

知识服务业务：知识服务业务是基于海量的、权威的、系统的科技内容资源，通过碎片化、标引、语义关联、深度挖掘和系统分析等方式，为科研用户提供面向科研立项、文献检索分析、实验模拟、文献撰写与成果发表、学术传播交流等整个科研生命周期的多元化、立体化、定制化服务。目前公司在知识服务业务板块主要布局了专业学科知识库、数字教育云服务、医疗健康大数据、期刊融合平台四大方向，已开发上线了“科学文库”“科学智库”“中国生物志库”“中科云教育平台（CourseGate）”“中科医库”“SciEngine 平台”等多个数字化产品和知识服务平台，为用户提供系统化的科研解决方案和精准化的知识服务。

二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

（一）品牌优势

1930年，龙门书局在沪成立；1954年，中科院编译局与龙门联合书局公私合营成立了科学出版社。2007年，科学出版社完成改制改企，工商注册为科学出版社有限责任公司。2011年，科学出版社有限责任公司完成股份制改造，整体变更设立为中国科技出版传媒股份有限公司。

自成立以来，众多在中国科技发展史上留下光辉篇章的院士和学者，其重要的科研成果大多都是通过公司的图书和期刊来发表的：华罗庚的《堆垒素数论》、钱学森的《工程控制论》、陈景润的《表达偶数为一个素数及一个不超过两个素数的乘积之和》、屠呦呦所在研究组的《一种新型的倍半萜内酯——青蒿素》、袁隆平的《水稻的雄性不孕性》……这些大家组成了科学出版社的作译者队伍，在科学出版社出版了一大批具有跨时代价值的学术经典著作，铸就了科学出版社的金字招牌，科学出版社也被誉为“科学家的出版社”。可以说，作为新中国科技出版的“国家队”，公司见证了新中国科学事业不平凡的发展历程，与新中国科学事业一路同行。

公司作为中央级出版机构，荣获了诸多国家级荣誉：1993年，被中宣部和国家新闻出版署联合评为国家首批“全国优秀出版社”；2007年和2011年，在连续两届中国出版政府奖评选中荣获“先进出版单位奖”；2009年，被国家新闻出版署授予“全国百佳图书出版单位”称号；2012年，被中宣部、文化部、广电总局、新闻出版总署四部委联合授予“全国文化体制改革工作先进单位”；自2012年以来，公司连续多年被首都精神文明建设委员会授予“首都文明单位”称号。

（二）专业化优势

科技出版属于专业出版范畴，对从业人员的专业化要求较高，具有一定的行业门槛。公司一直坚持专业化发展理念，秉承“高层次、高水平、高质量”和“严肃、严密、严格”的优良传统和作风，在科技出版领域形成了有力的竞争优势。

公司的重要产品屡屡荣获国家级重要荣誉，获奖数量位居全国出版社前列。公司出版的《中国植物志》的编研荣获“国家自然科学奖一等奖”；《物理改变世界》《好玩的数学》《“天生与‘人’生——生殖与克隆》《生命奥秘丛书》等5项图书及成果先后荣获国家科学技术进步二等奖（科普类）；自2007年国家新闻出版广电总局启动中国出版政府奖以来，公司共获得先进出版单位奖、图书奖、期刊奖等各类荣誉37项，其中图书奖20项；自2006年中国出版协会启动“中华优秀出版物奖”评选以来，公司在连续六届评选中先后有《生物膜》《空间数据挖掘理论与应用（第二版）》《中国城市人居环境历史图典》等9种（套）图书获奖；自2006年国家新闻出版广电总局启动“三个一百”原创出版工程以来，公司在连续四届评选中共入选图书15种。

公司的重大项目也获得了国家各类基金支持，入选数量位居全国出版社前列。自2008年国家出版基金设立以来，先后有《华罗庚文集》《钱学森科学技术思想系列丛书》《二十世纪中国知名科学家学术成就概览》《纳米科学与技术》等69个项目入选；《迈向高质量发展之路》《新时代马克思主义经典文献精学导读丛书（第一辑）》等8种图书入选中宣部主题出版项目；“《水

经注》校笺图释（汾水涑水流域诸篇）”等 3 项入选国家古籍整理出版基金项目；“光学与光子技术丛书”等 90 个项目入选“十二五”国家图书重点出版规划项目，“中国海洋生物多样性丛书”等 70 个项目入选“十三五”国家图书重点出版规划项目，“中国气候与生态环境演变丛书”等 33 个项目入选“十四五”国家图书重点出版规划项目；“马克思政治哲学研究”等 36 个项目入选“国家哲学社会科学成果文库”；累计有 1375 个项目入选科技部国家科学技术学术著作出版基金项目。

（三）内容资源优势

多年来，公司以中科院为依托，积累了优质的学术内容资源，形成了专业化的资源获取能力，在内容建设方面形成了独到优势。目前，公司年出版新书超过 3,000 种，已累计出版图书超过 5 万种，出版领域涉及科学(S)、技术(T)、医学(M)、教育(E)、人文社科(H)等多个学科，是国内学科分布最全、出版规模最大的综合性科技出版机构。权威性、专业性的优质内容资源优势以及强大的内容产品策划生产能力为公司的持续发展乃至未来的产业转型升级奠定了坚实基础。

公司作为国家级的科技期刊出版基地，2021 年出版科技期刊 522 种，其中英文期刊 244 种，约占中国英文科技期刊总数的 1/3；SCI 收录期刊 100 种，超过中国 SCI 期刊总数的 1/3，其中 Q1 区期刊 36 种，4 种期刊国际同学科期刊排名第一，16 种期刊居国际同学科期刊排名前 10%；EI 收录期刊 80 种，约占中国 EI 期刊总数的 1/4。

根据 2022 年 6 月 28 日科睿唯安 (Clarivate Analytics) 公布的 2021 年度《期刊引证报告》(Journal Citation Reports, JCR)，公司主办和出版的英文期刊 SCI 影响因子持续提升。公司出版的高端综述性学术期刊《国家科学评论》(National Science Review, NSR) 影响因子增加到 23.178，再创新高，2021 年获第五届中国出版政府奖期刊奖。此外，公司出版的《科学世界》杂志是一本立足院士平台的、国内最具影响力的高端科普期刊，由白春礼院士任主编，曾获得第三届中国出版政府奖以及国家新闻出版广电总局“百强报刊”等荣誉。公司全资子公司北京中科期刊出版有限公司利用市场化的运营、平台化的管理，集聚国内优质期刊，打造了高水平的科技期刊“方阵”。

（四）国际化发展优势

公司积极响应中央文化“走出去”战略部署，与 20 多个国家和地区的 200 多家出版公司建立了长期的良好合作关系，并在设立美国、日本全资子公司的基础上，于 2019 年完成了对法国 EDP Sciences 100% 股权的收购，完善了国际业务布局。该出版机构由诺贝尔物理学奖和化学奖获得者玛丽·居里夫人、波动力学的创始人路易·德布罗意等世界杰出科学家于 1920 年共同创立，目前出版科技期刊 70 多种。

近年来，公司每年输出图书版权数量均位居全国科技出版社之首，先后荣获全国版权输出先进单位、2008 中国版权最具影响力企业、2015 年全国版权示范单位等称号。自 2011 年以来，每年都被商务部、中宣部、财政部、文化部、国家广电总局等部委联合授予“国家文化出口重点企业”称号。公司从 2019 年起连续多年入选 RWCC 国际书业研究院评选的“全球出版 50 强”榜单。

（五）融合发展优势

自 2013 年起，公司就明确了从传统出版向知识服务转型升级的总体发展战略，确立了专业学科知识库、医疗健康大数据、数字教育云服务和期刊融合平台四大融合发展业务方向，先后推出了“科学文库”“科学智库”“中国生物志库”“中科云教育平台”“中科医库”等一系列数字产品或知识服务平台。这些数字产品或知识服务平台的陆续上线，不仅加速推动公司实现业务转型和融合发展，还为公司未来持续发展提供了新动力。公司还投资开发了 SciEngine 全流程数字出版与知识服务平台、SciCloud 期刊同行评议系统、COAJ 中国科技期刊开放获取平台等期刊技术平台，助力中国期刊集群化发展、集约化管理和国际化传播。

2021 年，公司被国家新闻出版署评为“出版融合旗舰单位”。公司研发建设的各类知识服务平台和数字产品也频获嘉奖，得到广泛认可。其中，“中国生物志库”“中科医库”平台先后入选国家新闻出版署“年度数字出版精品遴选推荐计划”；“中科云教育平台”在 2020 年被中国出版协会选为“出版融合创新优秀案例暨出版智库推优”；“中科医库”于 2019 年被中国出版协会评为“优秀知识服务平台”；“中国生物志库”“科技书刊一体化国际传播平台”荣获中国出版协会 2018 年出版融合创新奖，“SciEngine 平台”被评为全国报刊媒体融合创新案例 20 佳。

为推动公司数字项目的开发建设，培育自有技术团队，做好公司未来数字产品的及时更新迭代与长期运营维护，公司于 2019 年在苏州注册设立了中科传媒科技有限责任公司，目前已构建了一支专业的技术研发团队。未来，中科传媒科技有限责任公司将打造成为支撑公司转型升级的技术研发中心。

（六）人才队伍优势

近年来，公司已经汇集了一支覆盖各学科领域、年龄结构合理的专业化出版人才队伍。截至 2021 年末，公司近一半员工具有硕士以上学历，超过一半员工具有中级以上职称。公司还拥有一批科技出版的名编名家和行业领军人才，先后有 5 位同志荣获“韬奋出版奖”，5 位同志荣获“中国出版政府奖优秀出版人物奖”，1 位同志入选“全国宣传文化系统‘四个一批’人才”，11 位同志荣获“全国新闻出版行业领军人才”，3 位同志荣获“北京市新闻出版行业领军人才”。

三、经营情况的讨论与分析

2022 年上半年外部环境复杂多变，经济发展的不确定性不断加大，同时疫情反复也给出版行业的发展带来了挑战。报告期内，公司紧紧围绕迎接、宣传、贯彻党的二十大这条主线，在扎实做好宣传思想工作的同时，继续做好疫情防控工作，加大转型升级力度，深化精细化管理，有力有序推动经营工作。

报告期内，由于疫情影响和“双减”政策对公司龙门书局教辅业务的冲击，公司（合并口径，下同）实现营业收入 10.91 亿元，同比减少 6.72%；实现净利润 1.58 亿元，同比减少 27.12%。截至 2022 年 6 月 30 日，公司资产总额达到 65.74 亿元，同比增长 0.6%；归属于母公司股东权益为 47.02 亿元，同比增长 3.3%。

（一）重大项目再获佳绩，社会效益持续提升

报告期内，公司坚持质量优先，强化精品出版，持续提升公司产品质量效益与品牌影响力。公司《中华人民共和国科学技术史纲》《国家水网》等 9 个项目入选 2022 年度国家出版基金资助项目。目前，公司共有“华罗庚文集”“钱学森科学技术思想系列丛书”等 69 个项目先后获得国家出版基金资助，入选数量位居全国出版社前列。

公司高度重视主题出版，围绕“传承弘扬科学家精神”等主题，策划出版了一批主题出版物。2022 年 4 月，在由中宣部指导、中国图书评论学会评选、中央广播电视总台承制的年度优秀图书颁奖典礼上，公司出版的《百位著名科学家入党志愿书》入选 2021 年度“中国好书”。该书作为中科院为贯彻落实习总书记传承弘扬科学家精神的有关指示精神开展的重要工作之一，被列入中科院庆祝建党 100 周年 100 件大事之一，并入选 2021 年度中宣部主题出版重点出版物、“书映百年伟业——庆祝中国共产党成立 100 周年好书荐读”书单；2021 年度农家书屋推荐目录等重要图书榜单。

公司高度重视科学普及工作，积极策划出版优质原创科普图书。在由中国科协、科技部、中国科学院、中国工程院、人民日报社、新华通讯社、中央广播电视总台联合主办，全民科学素质纲要实施工作办公室、中国公众科学素质促进联合体支持的“2021 年度科普中国揭晓盛典”上，公司出版的科普图书《征程：人类探索太空的故事》入选“十大年度科普作品”，该书还荣登《中国新闻出版广电报》优秀畅销图书排行榜。

（二）加快一流科技期刊建设，学术影响力再创新高

报告期内，公司积极贯彻落实《关于深化改革 培育世界一流科技期刊的意见》等文件精神，坚持以“精品化、国际化、集群化、数字化、专业化”的总体思路推动科技期刊业务加快发展。

根据 2022 年 6 月 28 日科睿唯安 (Clarivate Analytics) 公布的 2021 年度《期刊引证报告》(Journal Citation Reports, JCR)，公司主办和出版的英文期刊 SCI 影响因子持续提升。公司出版的高端综述性学术期刊《国家科学评论》(National Science Review, NSR) 影响因子增加到 23.178，再创新高；《能源化学》(Journal of Energy Chemistry) 影响因子 13.599，在全球应用化学领域期刊中排名第一；公司海外分支机构法国 EDP Sciences 出版的期刊中，有 27 种被 SCI 收录，2 种期刊位居国际同领域期刊排名 Q1 区，其中《天文学与天体物理学》(Astronomy & Astrophysics, A&A) 是世界三大天文学原创研究论文发表期刊之一，影响因子达到 6.240；《自然现象的数学建模》(Mathematical Modelling of Natural Phenomena, MMNP) 影响因子达到 3.117，居国际同学科期刊排名前 10%。此外，公司与爱思唯尔 (Elsevier) 合资创办的科爱公司共有 20 种期刊获得影响因子，平均涨幅 26%，其中 3 种期刊位居学科第 1 名，9 种期刊位居学科前 5 名，8 种期刊位居学科的前 10%，15 种期刊位居 Q1 区。公司自主研发的 SciEngine 平台收录的期刊中有 79 种期刊获得影响因子，其中，Q1 区期刊 31 种，Q2 区期刊 20 种，期刊国际化传播能力进一步提升。

（三）加速推进数字产品建设，转型升级成效显著

报告期内，公司根据“十四五”战略规划纲要，在专业学科知识库、数字教育云服务、医疗健康大数据、期刊融合平台四大融合发展的业务方向上持续发力，加速推进深度融合发展。2022年4月，公司系列数字产品和平台亮相首届全民阅读大会数字阅读体验馆，受到行业和媒体关注。

在专业学科知识库方面，公司在前期建成“科学文库”“科学智库”“中国生物志库”“中国古生物地层知识库”基础上，继续投资建设“中国土壤知识库”“‘本草数典’中医药知识库”等一批新的专业知识库产品，同时不断加大针对高校和科研院所的宣传推广和渠道建设力度，持续提升知识服务水平和市场运营能力。

在数字教育云服务方面，公司以数字教材、配套资源为基础，积极开拓在线教育业务，公司“中科云教育平台”服务广大高等院校师生，提供在线教学、在线考试、在线观看视频等服务，截至2022年7月底，平台已有在线课程2500门，在线试题22余万道，资源商城约5000个数字资源。公司开发的“信息技术教学辅助平台”可提供信息技术课程教学、学习能力和效果测评、班级管理等功能，已服务1200多所学校。公司“K12数字教育产品库”已完成小学阶段的数字资源体系构建，“状元共享课堂”平台注册用户已超过一千万。“细胞生物学3D资源库”作为新形态的教学辅助资源库，已在多个学校使用推广。

在医疗健康大数据方面，公司打造的“中科医库”等多媒体医学知识服务云平台，持续聚集优质医学资源，新增儿科临床案例库等多个新产品，目前已覆盖20个临床学科，2200余病种，服务机构用户超过300家，随着平台用户量的逐步提升，平台影响力不断扩大，平台功能进一步优化，大大提升了用户使用体验，也为临床医学人才培养、为辅助临床决策及提升医疗机构诊疗水平提供了有力的支持。2022年，其子库“临床教学案例库”还被教育部列入数字化学习平台（“中国大学生实践数字空间”）项目。

在期刊融合平台方面，公司以自主研发的SciEngine平台为核心开展期刊运营。目前，SciEngine平台已展示传播的期刊共有368种。其中，英文期刊200种，OA期刊148种，Q1区期刊28种，学科排名前10期刊12种，SCI期刊82种，年发文量15000篇，阅读下载超过3000万次。2022年7月，公司“中国科技期刊国际传播和知识服务平台”还入选国家文化产业发展项目库第二批入库重点项目。

（四）内外联动不断深入，国际传播能力持续提升

报告期内，公司进一步加强与海外子公司的内容资源整合力度，推动内外“双循环”发展，多种图书通过法国EDP Sciences公司出版并实现海外发行销售。例如，由北京2022年冬奥会和冬残奥会组织委员会指导的《北京的长城》中文版、英文版、法文版，由科学出版社与EDP Sciences联合全球同步出版，该书出版后被列入冬奥会赠阅书目。此外，公司与EDP Sciences共同创办的首个专注于网络安全与功能安全的交叉领域英文期刊《Security and Safety》（简称S&S，中文刊名《一体化安全（英文）》）和综合性自然科学期刊《National Science Open》（简称NSO，中

文刊名《国家科学进展》)均已正式创刊并上线发布,将通过法国 EDP Sciences 公司来实现国际化出版与传播发布。

报告期内公司经营情况的重大变化,以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

适用 不适用

四、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例(%)
营业收入	1,091,475,237.52	1,170,168,926.99	-6.72
营业成本	774,529,950.80	788,369,977.70	-1.76
销售费用	66,529,431.73	66,423,750.21	0.16
管理费用	102,654,758.00	112,898,492.36	-9.07
财务费用	-50,686,339.10	-52,696,781.70	/
研发费用	2,584,850.06	2,406,637.73	7.41
经营活动产生的现金流量净额	-101,612,851.58	-12,196,437.81	/
投资活动产生的现金流量净额	-593,254,746.04	-1,191,576,623.76	/
筹资活动产生的现金流量净额	-8,989,158.08	-203,875,079.16	/

营业收入变动原因说明:主要系受疫情及“双减”政策影响,本期业务规模下降所致。

营业成本变动原因说明:主要系受疫情及“双减”政策影响,本期业务规模下降所致。

销售费用变动原因说明:主要系本期广告宣传等营销费用增加所致。

管理费用变动原因说明:主要系本期折旧摊销、差旅费等费用减少所致。

财务费用变动原因说明:主要系本期利息收入及汇兑净收益减少所致。

研发费用变动原因说明:主要系本期研发投入增加所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系本期销售商品收到的现金减少及购买商品支付的现金增加所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系理财产品购买及赎回时间差异变动所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系上年同期分配股利所致。

2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位:万元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例(%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上年期末变动比例(%)	情况说明

货币资金	120,228.67	18.29	190,966.05	29.22	-37.04	主要系报告期内对闲置资金进行现金管理所致
应收账款	15,407.74	2.34	11,845.24	1.81	30.08	主要系图书出版及进出口业务应收款增长所致
应收款项融资	54.08	0.01	210.92	0.03	-74.36	主要系银行承兑汇票背书转让所致
交易性金融资产	86,026.10	13.09	33,000.00	5.05	160.69	主要系本期购买计入交易性金融资产的理财产品所致
应交税费	812.16	0.12	2,689.68	0.41	-69.80	主要系本期缴纳上年年末应缴的增值税及个人所得税所致
预计负债			39.71	0.01	/	主要系子公司因并购过程承担的预计负债事项完成所致
递延收益	3,969.97	0.60	2,688.75	0.41	47.65	主要系本期转入到递延收益的政府补助增加所致
其他非流动负债	308.32	0.05	554.09	0.08	-44.36	主要系一年以上的待转销项税减少所致

其他说明

无

2. 境外资产情况

适用 不适用

(1) 资产规模

其中：境外资产 175,509,747.86（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 2.67%。

(2) 境外资产占比较高的相关说明

适用 不适用

其他说明

资产规模主要是纳入公司合并范围的各境外子公司会计报表总资产之和，比例为其占股份公司合并报表总资产的比例。

3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

报告期内，公司货币资金项目 55,446.87 元以定期存款作为保证金、账户冻结。

4. 其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析

1. 对外股权投资总体分析

适用 不适用

(1) 重大的股权投资

适用 不适用

(2) 重大的非股权投资

适用 不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	本期变动
交易性金融资产	330,000,000.00	860,261,000.00	530,261,000.00
应收款项融资	2,109,164.58	540,833.73	-1,568,330.85
其他权益工具投资	133,679,909.95	133,733,183.80	53,273.85
合计	465,789,074.53	994,535,017.53	528,745,943.00

(五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(六) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

被投资单位	主要业务	注册资本	总资产	归属于母公司的净资产	归属于母公司的净利润
北京中科进出口有限责任公司	出版物批发；出版物进口；出版物零售；技术进出口；货物进出口；版权代理；通讯设备销售；教学专用仪器销售；教学用模型及教具销售；电子产品销售；办公设备耗材销售；办公用品销售；化工产品销售（不含许可类化工产品）；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；信息技术咨询服务；进出口代理；会议及展览服务；仪器仪表销售；机械设备销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；数据	21000.00	104,069.63	35,143.54	2,344.05

	处理服务；软件开发；计算机软硬件及辅助设备零售；广告发布。				
科学出版社成都有限责任公司	国内图书、期刊发行，图书出版咨询服务，承办相关会议，人员培训；文化用品、工艺美术品、计算机软件销售。	500.00	20,366.20	16,436.61	247.38
《中国科学》杂志社有限责任公司	《中国科学》系列和《科学通报》系列的出版和发行；本版期刊批发、零售；设计和制作印刷品广告，利用自《中国科学》系列和《科学通报》系列发布广告；科技咨询、服务、培训；学术交流、科技展览。	5000.00	19,281.18	17,342.28	760.23

(七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

适用 不适用

1. 疫情反复给生产经营带来不确定性

2022 年上半年，疫情反复给出版行业带来了一定的挑战。根据开卷信息技术公司的数据，2022 年上半年图书零售市场同比下降 13.8%，实体书店渠道同比下降 39.7%，网络书店渠道同比下降 5.8%。疫情打乱了很多出版企业原有的计划与节奏，给出版的各个环节如组稿、生产、发货、物流、销售等都带来了不确定性，甚至直接影响了上半年的生产、发货和销售回款，造成生产周期无法控制、市场需求收缩，成本增加、市场营销受限，客户采购预算下降、回款周期延迟等一系列影响。疫情虽然对传统出版带来了冲击，但也为出版行业的数字化转型和融合发展带来了新的机遇。为此公司将继续加大投入，加快数字产品研发，强化线上营销推广，加速推动业务深度融合发展，调整经营策略，提高经营质量效益。

2. 汇率波动给进出口业务带来影响

2022 年上半年，全球政治不稳定性、经济不确定性显著上升，人民币兑美元汇率也出现较大波动，给公司进出口业务带来一定影响。为此，北京中科进出口有限公司将积极探索拓宽业务范围，开辟新的业务增长点，提高出口业务的竞争力，从而降低汇率波动带来的经营风险。

3. 教材教辅业务面临新形势新要求

“双减”政策实施一年来，公司龙门书局的义务教育阶段教辅业务受到较大影响，目前这一政策影响还在持续。“双减”政策下，K-12 教材教辅行业发生巨大变化，传统 K-12 教辅市场需求大幅萎缩，整个学科教育培训领域都在进行深度的产业调整，寻求新出路。公司龙门书局正在积极调整经营策略，大力加强教材业务拓展力度，不断创新营销方式，打造新的增长点，推动业

务转型。

2022 年 5 月，教育部、国家新闻出版署、中央网信办、文化和旅游部、市场监管总局五部门联合印发了《关于教材工作责任追究的指导意见》。《指导意见》的出台将对全面落实教材编写、审核、出版等各方面主体责任、切实提高教材建设水平起到积极作用，也为教材高质量发展奠定了坚实基础。教育政策的变革既是机遇也是挑战，面对当下教育大环境的变化，公司将优化教材出版流程，提升教材出版质量，增强教材业务稳健性。

(二) 其他披露事项

适用 不适用

第四节 公司治理

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2022 年第一次临时股东大会	2022 年 1 月 14 日	http://www.sse.com.cn	2022 年 1 月 15 日	各项议案均审议通过，不存在否决议案的情况。
2022 年第二次临时股东大会	2022 年 2 月 24 日	http://www.sse.com.cn	2022 年 2 月 25 日	各项议案均审议通过，不存在否决议案的情况。
2021 年年度股东大会	2022 年 5 月 27 日	http://www.sse.com.cn	2022 年 5 月 28 日	各项议案均审议通过，不存在否决议案的情况。

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
陈宋生	独立董事	离任
徐劲科	独立董事	离任
张小凌	副总经理	离任
浦军	独立董事	选举
敖然	独立董事	选举

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

2021 年 11 月 8 日，独立董事陈宋生向公司提交了书面辞职报告，申请辞去公司独立董事及审计委员会主任委员、薪酬与考核委员会委员职务。2022 年 1 月 14 日，公司 2022 年第一次临时股东大会审议通过了《关于选举独立董事的议案》，选举浦军为公司独立董事，并担任审计委员会主任委员及薪酬与考核委员会委员。

2022 年 1 月 18 日，独立董事徐劲科因其在本公司担任独立董事即将届满 6 年向公司提交了书面辞职报告，同时一并辞去提名委员会主任委员及审计委员会委员职务。2022 年 2 月 24 日，公司 2022 年第二次临时股东大会审议通过了《关于选举独立董事的议案》，选举敖然为公司独立董事，并担任提名委员会主任委员及审计委员会委员。

2022 年 3 月 19 日，公司副总经理张小凌先生因病不幸去世。张小凌先生在担任公司副总经理期间，恪尽职守，勤勉尽责，为公司的经营发展做出了重要贡献。公司对张小凌先生的去世表示沉痛哀悼，并向其家人致以深切慰问！

三、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	/
每 10 股派息数(元)（含税）	/
每 10 股转增数（股）	/
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
不适用	

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情况及其影响

（一）相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

（二）临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

近年来，公司积极履行社会责任，认真贯彻落实绿色发展理念，始终坚持数字化、绿色化的业务模式发展。报告期内，公司继续推动包括 POD（按需印刷）等数码印刷方式的应用，转变生产经营方式。作为公司经营策略调整的重要举措，POD 业务已成为支撑公司转型升级的有效抓手，不但转变了传统的以产定销的模式，提高印刷质量，减少纸张浪费、有效控制库存、降低资产减值损失、提升公司经营质量，而且还可以减少排污，减少车间热源和噪音污染，改善车间空气质量，提高车间卫生状况。

(五) 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

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	出版集团	<p>1. 公司所持发行人 A 股股票在锁定期满后两年内减持的，其减持价格不低于发行价；发行人上市后 6 个月内如发行人 A 股股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，本公司持有发行人 A 股股票的锁定期限自动延长 6 个月。</p> <p>2. 公司自持有发行人 A 股股份锁定期满之日起两年内，在不影响控股地位的前提下，根据经营需要减持不超过减持前所持股份总数的 15%，减持价格不低于本次股票发行价格（如因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照证券交易所的有关规定作除权除息价格调整）；公司将提前三个交易日通知发行人减持事宜并予以公告后，再实施减持计划；如以上事项被证明不真实或未被遵守，本公司承诺将出售股票的不当收益或价差部分交予发行人，且所持其余流通股自未能履行本承诺书之承诺事项之日起增加六个月锁定期，且承担相应的法律责任。</p>	公司自持有发行人 A 股股份锁定期满之日起两年内	是	是	不适用	不适用
	解决同业竞争	出版集团	1. 公司以及公司实际控制的除股份公司以外的其他下属企业目前没有、将来也不会在中国境内或境外，以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业股份及其他权益）直接或间接参与任何与股份公司构成竞争的任何业务或活动。	2014 年 6 月 24 日出具《关于避免同业竞争的承诺函》，有效期自签署之日起至	是	是	不适用	不适用

			<p>2. 如公司以及公司实际控制的除股份公司以外的其他下属企业未来若取得可能与股份公司构成竞争关系的企业权益，本公司同意将该等资产或业务通过适当的、有效的方式及时进行处理，以消除同业竞争的情形，处理方式包括但不限于（1）向第三方转让、出售在该等企业中的股权/股份；（2）在条件允许的情形下，将该等资产及业务纳入股份公司之经营或资产体系；（3）在条件允许的情形下，由股份公司购买该等资产，并将尽最大努力促使该交易的价格公平合理。</p> <p>3. 如公司以及公司实际控制的除股份公司以外的其他下属企业出现违背以上承诺的情况，给股份公司带来的任何损失均由本公司承担，以使股份公司恢复到产生损失或者承担责任之前的状态。</p>	公司不再是股份公司之控股股东或股份公司终止在证券交易所上市之日止。				
解决 同业 竞争	国科控股	<p>1. 公司以及公司实际控制的除股份公司以外所有级别的其他子公司目前没有、将来也不会在中国境内或境外，以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业股份及其他权益）直接或间接参与任何与股份公司构成竞争的任何业务或活动。</p> <p>2. 如公司以及公司实际控制的除股份公司以外的其他子公司未来若取得可能与股份公司构成竞争关系的企业权益，本公司同意将该等资产或业务通过适当的、有效的方式及时进行处理，以消除同业竞争的情形，处理方式包括但不限于（1）向第三方转让、出售在该等企业中的股权/股份；（2）在条件允许的情形下，将该等资产及业务纳入股份公司之经营或资产体系；（3）在条件允许的情形下，由股份公司购买该等资产，并将尽最大努力促使该交易的价格公平合理。</p> <p>3. 如公司以及公司实际控制的除股份公司以外的其他子公司出现违背以上承诺的情况，给股份公司带来的任何损失均由本公司承担，以使股份公司恢复到产生损失或者承担责任之前的状态。</p>	2014年6月24日出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，有效期自签署之日起至国科控股不再是本公司之实际控制人或本公司终止在证券交易所上市之日止。	是	是	不适用	不适用	

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、半年报审计情况

□适用 √不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

□适用 √不适用

六、破产重整相关事项

□适用 √不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

□本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 √本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

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

□适用 √不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

√适用 □不适用

报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况良好，不存在未履行法院生效判决、所付数额较大的债务到期未清偿等情况。

十、重大关联交易**(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
公司与北京中科印刷有限公司发生委托印刷制排的关联交易	http://www.sse.com.cn （公告编号:2022-013）
公司下属子公司与出版集团发生的关联租赁交易	http://www.sse.com.cn （公告编号:2022-013）
公司与出版集团发生的图书、知识产权的关联交易	http://www.sse.com.cn （公告编号:2022-013）

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、 重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

适用 不适用

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

适用 不适用

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、股东情况

(一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	22,773
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	0

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

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有 限售条 件股 份 数量	质押、标记或 冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
中国科技出版传媒集团有限公司	0	582,255,000	73.66	0	无	0	国有法人
人民邮电出版社有限公司	0	29,406,818	3.72	0	无	0	国有法人
电子工业出版社有限公司	0	29,406,818	3.72	0	无	0	国有法人
中国科学院控股有限公司	0	5,881,364	0.74	0	无	0	国有法人

招商信诺人寿保险有限公司一分红保险产品	130,071	3,584,071	0.45	0	无	0	未知
戚世旺	0	2,630,000	0.33	0	无	0	境内自然人
香港中央结算有限公司	- 1,677,259	2,032,234	0.26	0	无	0	其他
黄汉川	1,495,293	1,495,293	0.19	0	无	0	境内自然人
深圳华博万里私募证券投资基金管理有限公司一万里价值2号私募证券投资基金	1,305,300	1,305,300	0.17	0	无	0	未知
徐金	716,900	885,800	0.11	0	无	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
中国科技出版传媒集团有限公司	582,255,000	人民币普通股	582,255,000				
人民邮电出版社有限公司	29,406,818	人民币普通股	29,406,818				
电子工业出版社有限公司	29,406,818	人民币普通股	29,406,818				
中国科学院控股有限公司	5,881,364	人民币普通股	5,881,364				
招商信诺人寿保险有限公司一分红保险产品	3,584,071	人民币普通股	3,584,071				
戚世旺	2,630,000	人民币普通股	2,630,000				
香港中央结算有限公司	2,032,234	人民币普通股	2,032,234				
黄汉川	1,495,293	人民币普通股	1,495,293				
深圳华博万里私募证券投资基金管理有限公司一万里价值2号私募证券投资基金	1,305,300	人民币普通股	1,305,300				
徐金	885,800	人民币普通股	885,800				
前十名股东中回购专户情况说明	不适用						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用						

上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前十名股东中，第一大股东中国科技出版传媒集团有限公司是第四大股东中国科学院控股有限公司下属全资子公司。公司未知其余股东之间是否存在关联关系或一致行动。
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 财务报告

一、 审计报告

□适用 √不适用

二、 财务报表

合并资产负债表

2022 年 6 月 30 日

编制单位： 中国科技出版传媒股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	七、1	1,202,286,720.76	1,909,660,542.60
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	860,261,000.00	330,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七、5	154,077,401.14	118,452,397.97
应收款项融资	七、6	540,833.73	2,109,164.58
预付款项	七、7	405,893,427.54	340,370,908.17
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、8	45,344,685.27	45,283,915.13
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	686,047,690.25	658,709,571.63
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、13	747,786,084.83	948,203,190.34
流动资产合计		4,102,237,843.52	4,352,789,690.42
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资	七、14	1,713,321,141.59	1,424,030,798.34
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	七、18	133,733,183.80	133,679,909.95
其他非流动金融资产			
投资性房地产	七、20	56,467,682.89	57,791,439.09
固定资产	七、21	214,030,938.20	221,565,223.85
在建工程	七、22	76,096,845.67	71,051,501.25
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	七、25	32,158,398.64	35,340,306.87
无形资产	七、26	96,985,578.12	97,516,953.21
开发支出	七、27	10,167,207.46	8,550,078.20
商誉	七、28	53,693,008.91	55,311,828.15
长期待摊费用	七、29	86,498.24	114,677.08
递延所得税资产	七、30	3,110,800.17	2,704,931.29
其他非流动资产	七、31	82,191,373.08	74,928,837.66
非流动资产合计		2,472,042,656.77	2,182,586,484.94
资产总计		6,574,280,500.29	6,535,376,175.36
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			
应付账款	七、36	767,859,300.16	739,772,209.45
预收款项			
合同负债	七、38	694,730,031.52	835,433,084.56
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	七、39	21,060,792.69	26,422,527.95
应交税费	七、40	8,121,596.59	26,896,813.87
其他应付款	七、41	141,921,210.18	119,946,945.94
其中：应付利息			
应付股利		114,288.45	114,288.45
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	七、43	7,455,582.45	7,680,896.75
其他流动负债	七、44	20,057,559.38	16,924,167.19
流动负债合计		1,661,206,072.97	1,773,076,645.71
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	七、45	1,125,304.31	1,440,568.69
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	20,598,671.29	25,525,846.72
长期应付款	七、48	93,890,450.82	97,110,480.90
长期应付职工薪酬			
预计负债			397,083.50
递延收益	七、51	39,699,666.81	26,887,486.54
递延所得税负债	七、30	3,310,941.51	4,197,821.19
其他非流动负债	七、52	3,083,241.04	5,540,918.20
非流动负债合计		161,708,275.78	161,100,205.74

负债合计		1,822,914,348.75	1,934,176,851.45
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	790,500,000.00	790,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	783,805,592.79	783,805,592.79
减：库存股			
其他综合收益	七、57	34,624,114.65	42,641,401.92
专项储备			
盈余公积	七、59	304,328,217.17	304,328,217.17
一般风险准备			
未分配利润	七、60	2,788,611,011.24	2,630,259,438.02
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		4,701,868,935.85	4,551,534,649.90
少数股东权益		49,497,215.69	49,664,674.01
所有者权益（或股东权益）合计		4,751,366,151.54	4,601,199,323.91
负债和所有者权益（或股东权益）总计		6,574,280,500.29	6,535,376,175.36

公司负责人：林鹏

主管会计工作负责人：石强

会计机构负责人：王燕

母公司资产负债表

2022年6月30日

编制单位：中国科技出版传媒股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		835,136,196.29	978,523,215.23
交易性金融资产		495,000,000.00	330,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1	200,451,718.01	192,924,393.86
应收款项融资			1,426,566.90
预付款项		16,916,447.94	11,117,389.79
其他应收款	十七、2	113,427,867.39	115,665,624.48
其中：应收利息			
应收股利			
存货		480,426,028.06	482,042,013.32
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		582,703,132.30	649,996,856.94
流动资产合计		2,724,061,389.99	2,761,696,060.52
非流动资产：			
债权投资		1,384,295,153.08	1,217,379,957.60
其他债权投资			
长期应收款			

长期股权投资	十七、3	308,785,585.65	308,785,585.65
其他权益工具投资		133,719,167.00	133,665,470.55
其他非流动金融资产			
投资性房地产		47,289,593.18	48,412,838.50
固定资产		129,335,891.81	132,319,987.44
在建工程		76,096,845.67	71,051,501.25
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		25,297,908.30	27,750,060.70
无形资产		63,579,487.64	63,531,923.48
开发支出		9,814,551.33	8,550,078.20
商誉			
长期待摊费用		86,498.24	114,677.08
递延所得税资产			
其他非流动资产		80,576,577.19	75,240,402.20
非流动资产合计		2,258,877,259.09	2,086,802,482.65
资产总计		4,982,938,649.08	4,848,498,543.17
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		462,735,580.57	458,900,703.65
预收款项			
合同负债		214,544,472.29	213,462,348.32
应付职工薪酬		2,488,942.08	4,857,315.16
应交税费		3,534,138.77	11,654,703.54
其他应付款		103,210,787.37	79,140,065.98
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,828,316.55	3,740,503.00
其他流动负债		16,297,310.85	14,470,595.17
流动负债合计		806,639,548.48	786,226,234.82
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		20,452,072.24	22,145,380.35
长期应付款		90,836,153.00	93,656,153.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		26,339,513.51	20,697,423.11
递延所得税负债			
其他非流动负债		2,953,623.81	5,388,564.09
非流动负债合计		140,581,362.56	141,887,520.55
负债合计		947,220,911.04	928,113,755.37

所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		790,500,000.00	790,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		785,664,859.56	785,664,859.56
减：库存股			
其他综合收益		60,041,988.21	59,629,635.23
专项储备			
盈余公积		304,328,217.17	304,328,217.17
未分配利润		2,095,182,673.10	1,980,262,075.84
所有者权益（或股东权益）合计		4,035,717,738.04	3,920,384,787.80
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,982,938,649.08	4,848,498,543.17

公司负责人：林鹏

主管会计工作负责人：石强

会计机构负责人：王燕

合并利润表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入		1,091,475,237.52	1,170,168,926.99
其中：营业收入	七、61	1,091,475,237.52	1,170,168,926.99
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		900,019,051.42	922,152,075.93
其中：营业成本	七、61	774,529,950.80	788,369,977.70
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	七、62	4,406,399.93	4,749,999.63
销售费用	七、63	66,529,431.73	66,423,750.21
管理费用	七、64	102,654,758.00	112,898,492.36
研发费用	七、65	2,584,850.06	2,406,637.73
财务费用	七、66	-50,686,339.10	-52,696,781.70
其中：利息费用		683,078.26	117,207.93
利息收入		49,564,061.41	51,076,904.31
加：其他收益	七、67	8,264,449.24	8,802,460.76
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	6,439,604.78	2,262,748.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-3,878,263.67	-3,366,854.67
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-43,862,467.15	-40,096,357.06
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		158,419,509.30	215,618,848.15
加：营业外收入	七、74	438,000.32	646,374.51
减：营业外支出	七、75	145,343.55	106,776.09
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		158,712,166.07	216,158,446.57
减：所得税费用	七、76	528,051.17	-883,314.86
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		158,184,114.90	217,041,761.43
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		158,184,114.90	217,041,761.43
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		158,351,573.22	218,960,973.09
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-167,458.32	-1,919,211.66
六、其他综合收益的税后净额		-8,017,287.27	-7,417,119.42
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-8,017,287.27	-7,417,119.42
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		412,352.98	1,236,609.09
（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		412,352.98	1,236,609.09
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-8,429,640.25	-8,653,728.51

(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		-8,429,640.25	-8,653,728.51
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		150,166,827.63	209,624,642.01
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		150,334,285.95	211,543,853.67
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-167,458.32	-1,919,211.66
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.19	0.28
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.19	0.28

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

公司负责人：林鹏

主管会计工作负责人：石强

会计机构负责人：王燕

母公司利润表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	十七、4	396,645,955.68	467,451,225.17
减：营业成本	十七、4	194,658,772.19	196,899,163.55
税金及附加		3,045,503.03	3,508,299.88
销售费用		26,929,465.91	29,774,133.11
管理费用		58,444,372.55	60,826,351.64
研发费用			
财务费用		-34,865,862.77	-35,666,475.31
其中：利息费用		590,654.26	83,604.98
利息收入		38,703,354.66	40,946,762.85
加：其他收益		1,859,346.24	406,763.31
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	4,999,949.77	1,335,612.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			

信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,772,900.22	-1,731,390.92
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-38,677,155.02	-33,451,347.01
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		114,842,945.54	178,669,390.48
加：营业外收入		79,260.98	72,822.40
减：营业外支出		1,609.26	14,552.45
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		114,920,597.26	178,727,660.43
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		114,920,597.26	178,727,660.43
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		114,920,597.26	178,727,660.43
（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		412,352.98	1,236,609.09
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		412,352.98	1,236,609.09
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		412,352.98	1,236,609.09
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
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		115,332,950.24	179,964,269.52
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：林鹏

主管会计工作负责人：石强

会计机构负责人：王燕

合并现金流量表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	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		937,448,803.83	968,056,382.68
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		155,276.48	72,829.41
收到其他与经营活动有关的现金		73,336,686.85	69,527,019.98
经营活动现金流入小计		1,010,940,767.16	1,037,656,232.07
购买商品、接受劳务支付的现金		790,468,242.53	704,569,641.13
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		223,735,521.50	208,781,425.07
支付的各项税费		36,531,084.59	47,549,147.13
支付其他与经营活动有关的现金		61,818,770.12	88,952,456.55
经营活动现金流出小计		1,112,553,618.74	1,049,852,669.88
经营活动产生的现金流量净额		-101,612,851.58	-12,196,437.81
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		928,571,656.53	477,183,501.05
取得投资收益收到的现金		30,588,364.95	22,758,009.20

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,890.00
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		468,412,500.00	504,368,532.37
投资活动现金流入小计		1,427,572,521.48	1,004,311,932.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,844,106.38	6,522,102.93
投资支付的现金		1,458,500,000.00	741,285,093.97
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		541,483,161.14	1,448,081,359.48
投资活动现金流出小计		2,020,827,267.52	2,195,888,556.38
投资活动产生的现金流量净额		-593,254,746.04	-1,191,576,623.76
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		275,308.64	413,212.54
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		26,158.02	200,830,989.64
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		8,687,691.42	2,630,876.98
筹资活动现金流出小计		8,989,158.08	203,875,079.16
筹资活动产生的现金流量净额		-8,989,158.08	-203,875,079.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,770.44	1,990,416.40
五、现金及现金等价物净增加额		-703,859,526.14	-1,405,657,724.33
加：期初现金及现金等价物余额		1,906,090,800.03	2,242,837,038.35
六、期末现金及现金等价物余额		1,202,231,273.89	837,179,314.02

公司负责人：林鹏

主管会计工作负责人：石强

会计机构负责人：王燕

母公司现金流量表

2022年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	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		417,174,160.13	441,720,515.85
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		51,660,864.01	45,418,737.98
经营活动现金流入小计		468,835,024.14	487,139,253.83
购买商品、接受劳务支付的现金		182,693,465.46	193,909,535.42
支付给职工及为职工支付的现金		115,711,911.53	107,181,708.86
支付的各项税费		20,370,972.97	27,906,393.12
支付其他与经营活动有关的现金		44,676,385.13	47,099,750.15
经营活动现金流出小计		363,452,735.09	376,097,387.55
经营活动产生的现金流量净额		105,382,289.05	111,041,866.28
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		713,858,656.53	251,313,501.05
取得投资收益收到的现金		20,902,983.17	17,943,914.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,490.00
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		291,372,500.00	177,061,536.75
投资活动现金流入小计		1,026,134,139.70	446,320,442.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,430,167.12	5,111,809.12
投资支付的现金		878,500,000.00	396,215,093.97
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		373,131,067.13	878,737,103.25
投资活动现金流出小计		1,269,061,234.25	1,280,064,006.34
投资活动产生的现金流量净额		-242,927,094.55	-833,743,564.31
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			200,787,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		2,327,917.74	
筹资活动现金流出小计		2,327,917.74	200,787,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-2,327,917.74	-200,787,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-139,872,723.24	-923,488,698.03
加：期初现金及现金等价物余额		974,953,472.66	1,278,593,238.30
六、期末现金及现金等价物余额		835,080,749.42	355,104,540.27

公司负责人：林鹏

主管会计工作负责人：石强

会计机构负责人：王燕

合并所有者权益变动表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

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		
	实收资本 (或股本)	其他权益 工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收 益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润			其他	小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、 上年 期末 余额	790,500,000 .00				783,805,592 .79		42,641,401 .92		304,328,217 .17		2,630,259,438 .02		4,551,534,649 .90	49,664,674 .01	4,601,199,323 .91
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	790,500,000 .00				783,805,592 .79		42,641,401 .92		304,328,217 .17		2,630,259,438 .02		4,551,534,649 .90	49,664,674 .01	4,601,199,323 .91

三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “一 ”号 填 列)							- 8,017,287. 27					158,351,573. 2			150,334,285. 9 5	- 167,458.32	150,166,827. 6 3
(一) 综 合收 益总 额							- 8,017,287. 27					158,351,573. 2			150,334,285. 9 5	- 167,458.32	150,166,827. 6 3
(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																	
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																	
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、本期末余额	790,500,000 .00				783,805,592 .79	34,624,114 .65	304,328,217 .17	2,788,611,011 .24	4,701,868,935 .85	49,497,215 .69	4,751,366,151 .54			

项目	2021 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	
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	790,500,000 .00				783,805,592 .79	27,463,500 .78	266,556,352 .49	2,382,465,648 .20	4,250,791,094 .26	35,242,590 .60	4,286,033,684 .86			

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	790,500,000.00				783,805,592.79	27,463,500.78		266,556,352.49		2,382,465,648.20		4,250,791,094.26	35,242,590.60	4,286,033,684.86
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						-7,417,119.42				18,173,973.09		10,756,853.67	1,919,211.66	8,837,642.01
（一）综合收益总额						-7,417,119.42				218,960,973.09		211,543,853.67	1,919,211.66	209,624,642.01

余公 积																		
2. 提 取一 般风 险准 备																		
3. 对 所有 者 (或 股 东) 的分 配										200,787,000.0 0								- 200,787,000.0 0
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	790,500,000.00			783,805,592.79	20,046,381.36	266,556,352.49		2,400,639,621.29		4,261,547,947.93	33,323,378.94	4,294,871,326.87	

公司负责人：林鹏

主管会计工作负责人：石强

会计机构负责人：王燕

母公司所有者权益变动表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2022 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	790,500,000.00				785,664,859.56		59,629,635.23		304,328,217.17	1,980,262,075.84	3,920,384,787.80
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	790,500,000.00				785,664,859.56		59,629,635.23		304,328,217.17	1,980,262,075.84	3,920,384,787.80
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							412,352.98			114,920,597.26	115,332,950.24
（一）综合收益总额							412,352.98			114,920,597.26	115,332,950.24
（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											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	790,500,000.00				785,664,859.56		60,041,988.21		304,328,217.17	2,095,182,673.10	4,035,717,738.04

项目	2021 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	790,500,000.00				785,664,859.56		26,865,960.63		266,556,352.49	1,841,102,293.55	3,710,689,466.23
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	790,500,000.00				785,664,859.56		26,865,960.63		266,556,352.49	1,841,102,293.55	3,710,689,466.23

三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							1,236,609.09				-	-
（一）综合收益总额							1,236,609.09				22,059,339.57	20,822,730.48
（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											-	-
1. 提取盈余公积											200,787,000.00	200,787,000.00
2. 对所有者（或股东）的分配											-	-
3. 其他											200,787,000.00	200,787,000.00
（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	790,500,000.00				785,664,859.56		28,102,569.72		266,556,352.49	1,819,042,953.98	3,689,866,735.75

公司负责人：林鹏

主管会计工作负责人：石强

会计机构负责人：王燕

三、 公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

(1) 公司注册地、组织形式和总部地址。

中国科技出版传媒股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），系由科学出版社有限责任公司截至 2010 年 9 月 30 日经审计的净资产折股，于 2011 年 5 月 12 日整体变更设立股份有限公司。

2017 年 1 月 18 日，根据中国证券监督管理委员会“证监许可【2016】3111 号”文《关于核准中国科技出版传媒股份有限公司首次公开发行股票批复》的核准，公司向社会公开发行人民币普通股 13,050 万股(每股面值 1 元)，增加注册资本人民币 130,500,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 790,500,000.00 元，实收股本为人民币 790,500,000.00 元。

本公司企业法人统一社会信用代码为 911100007109346842，注册地址为北京市东城区东黄城根北街 16 号，组织形式为股份有限公司，法定代表人为林鹏。

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司的母公司为中国科技出版传媒集团有限公司，本公司的实际控制人为中国科学院控股有限公司。

(2) 公司的业务性质和主要经营活动。

本公司所处行业为出版发行业，从事的主要业务为各类图书、期刊、杂志、电子出版物的出版、批发、零售、发行，设计、制作印刷品广告，利用自有杂志发布广告。公司的主要产品的用途是为消费者提供知识、信息。

(3) 财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日。

本财务报表由本公司董事会于 2022 年 8 月 26 日批准报出。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

本公司报告期内纳入合并范围的子公司（含三级子公司）共 17 家，合并范围较上年无变化。

四、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2. 持续经营

适用 不适用

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，公允反映了本公司 2022 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况及 2022 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

适用 不适用

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

（1）同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

1) 调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

2) 确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ① 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ② 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③ 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④ 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

(1) 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：

1) 各参与方均受到该安排的约束；2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

(2) 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

(1) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

(2) 外币财务报表折算

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；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

10. 金融工具

√适用 □不适用

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 1) 收取金融资产现金流量的权利届满；
- 2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

(2) 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司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分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

- 1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

(3) 金融负债分类和计量

本公司的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与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配；2) 根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

(4) 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(5) 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

1) 预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“十、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

2) 本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

3) 应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

(6) 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计。

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、无论是否含重大融资成分的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型进行处理。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

(1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——账龄信用风险特征组合	具有类似信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——账龄信用风险特征组合		
应收账款——合并范围内关联方组合	具有类似信用风险特征	纳入合并会计报表范围内的关联公司之间的应收账款一般预期无信用损失，但有确凿证据表明发生坏账的情形除外
其他应收款——合并范围内关联方组合		

13. 应收款项融资

适用 不适用

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型详见“附注三（十）金融工具”进行处理。

15. 存货

√适用 □不适用

（1）存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

（2）发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，因存货数量繁多、单价较低的，按照存货类别计提存货跌价准备。

对于出版单位和发行单位的库存商品，按照下列方法计提存货跌价准备：

对库存图书和发出图书按照图书种类进行分类，根据各自种类的减值率进行减值准备的计提。图书分类为：科技高教类、中小学文化教育类、期刊类。通过对图书分类后，资产负债表日，对期刊类图书按期末库存实际成本的 90%提取存货跌价准备；对科技高教类、中小学文化教育类采用按版龄分析法并结合个别认定法计提存货跌价准备，版龄分析法按照期末版龄、库存图书码洋的下列比例计提存货跌价准备：

版 龄	科技高教类计提比例 (%)	中小学文化教育类计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	0	0
1-2 年 (含 2 年)	5	10
2-3 年 (含 3 年)	10	15
3-4 年 (含 4 年)	15	20
4 年以上	25	20

（4）存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

16. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

17. 持有待售资产

适用 不适用

18. 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

19. 其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

20. 长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

21. 长期股权投资

适用 不适用

(1) 投资成本的确定

1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账

面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本(合同或协议约定价值不公允的除外)。

(2) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认)，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司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，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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所有者权益。

(3) 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；重大影响，是指投资方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。

(4) 长期股权投资的处置

1) 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

22. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

23. 固定资产

(1). 确认条件

√适用 □不适用

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

(2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	30	5.00%	3.17%
机器设备	年限平均法	5-8	5.00%	11.87%-19.00%
运输工具	年限平均法	5-10	5.00%	9.50%-19.00%

电子设备及其他	年限平均法	5-10	5.00%	9.50%-19.00%
---------	-------	------	-------	--------------

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

24. 在建工程

适用 不适用

(1) 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(2) 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

25. 借款费用

适用 不适用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

(2) 借款费用资本化期间

1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：①资产支出已经发生；②借款费用已经发生；③为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

(3) 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

26. 生物资产

适用 不适用

27. 油气资产

适用 不适用

28. 使用权资产

适用 不适用

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- (1) 租赁负债的初始计量金额；
- (2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- (3) 发生的初始直接费用；
- (4) 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对上述第 4 项所述成本进行确认和计量。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。对于能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

29. 无形资产**(1). 计价方法、使用寿命、减值测试**

适用 不适用

1) 无形资产包括土地使用权、软件、数字期刊平台、商标权、版权及客户关系等，按成本进行初始计量。

2) 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

使用寿命不确定的无形资产不摊销，本公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：来源于合同性权利或其他

法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

3) 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

(2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

本公司研究开发项目通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

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，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

30. 长期资产减值

适用 不适用

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据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较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

31. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

32. 合同负债

合同负债的确认方法

适用 不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

33. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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

适用 不适用

(3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

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。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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。

除了社会基本养老保险外，职工参加由本公司设立的退休福利供款计划。职工按照一定基数的一定比例向年金计划供款。本公司按固定的金额向年金计划供款，供款在发生时计入当期损益。

34. 租赁负债

√适用 □不适用

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- (1) 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- (2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
- (3) 购买选择权的行权价格，前提是本公司合理确定将行使该选择权；
- (4) 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权；
- (5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，本公司采用增量借款利率作为折现率。

35. 预计负债

√适用 □不适用

(1) 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

(2) 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

36. 股份支付

适用 不适用

37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

38. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

1) 收入的确认

本公司的收入主要包括①商品销售收入②提供劳务收入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

2) 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

① 本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

a. 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

b. 客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

c. 本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

② 对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

a. 本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

b. 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

c. 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

d. 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

e. 客户已接受该商品。

f. 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：

①出版企业：a 出版企业销售出版物的收入按出版单位与购货方签订的合同或协议金额或双方接受的金额确定；b 采用预交定金方式销售出版物时，以发出出版物进行结算时确认销售收入；c 采用直接收款方式销售出版物时，以收取货款或取得索取货款的凭据，并将提货单交付购买方时确认销售收入；

②发行企业（包括出版物进口）：出版物发行企业按业务性质确认销售收入实现。出版物零售业务，以收取货款或取得索取货款的凭据，并将货物提交给购买方时确认销售收入。出版物批发业务，采用如下方式确认销售收入的实现：①采用代销方式销售出版物的，以出版物发出后进行结算时（取得代销清单时点）确认销售收入；②采取买断方式销售出版物的，以出版物发出后进行结算时（购买方确认收货时点）确认销售收入。

3) 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

①可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

②重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

③非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

④应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

4) 对收入确认具有重大影响的判断

本公司所采用的以下判断，对收入确认的时点和金额具有重大影响：

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

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

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

39. 合同成本

适用 不适用

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- (1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- (2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- (3) 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- (1) 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- (2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

40. 政府补助

适用 不适用

- (1) 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。
- (2) 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。

(3) 政府补助采用总额法：

1) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

(5) 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

(1) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(2) 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

(4) 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：1) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

42. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

(2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

1) 承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当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。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

2) 出租人

① 融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

② 经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

44. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

45. 其他

□适用 √不适用

六、税项**1. 主要税种及税率**

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物提供劳务产生的增值额	13%、10%、9%、6%、5%、3%、1%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%
教育费附加	应缴流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	5%、10%、15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

□适用 √不适用

2. 税收优惠

√适用 □不适用

(1) 增值税

1) 依据财政部、国家税务总局《关于延续宣传文化增值税优惠政策的通知》（财政部 税务总局公告2021年第10号）规定，自2021年1月1日起至2023年12月31日，本公司（含下属分支机构武汉分公司、上海分公司）及子公司《中国科学》杂志社有限责任公司、《科学世界》杂志社有限责任公司出版的图书、期刊、音像制品可以享受增值税先征后返50%的优惠；子公司科学出版社成都有限责任公司出版的中小学课本享受增值税先征后返的优惠政策；本公司下属分支机构上海分公司及子公司北京科瀚伟业教育科技有限公司和北京中科期刊出版有限公司经营的图书批发、零售项目经备案登记，免征增值税。

2) 根据《财政部 税务总局关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告2022年第11号）规定，《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告2019年第39号）规定的生产、生活性服务业增值税加计抵减政策，执行期限自2021年12月31日延长至2022年12月31日。本公司下属分支机构石家庄分公司，子公司中科数字出版传媒有限公司、北京东方科龙图文有限公司、中科传媒科技有限公司、广州科创文化传媒有限公司，按照当期可抵扣进项税额加计10%，抵减应纳税额。

3) 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）和《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）规定，本公司下属分支机构西安分公司、沈阳分公司适用3%征收率的应税销售收入，自2022年1月1日至2022年3月31日，减按1%征收率征收增值税，自2022年4月1日至2022年12月31日，免征增值税。

4) 根据《财政部 国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号）规定，本公司子公司中科数字出版传媒有限公司的软件产品可以享受软件产品增值税政策，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策，自2020年6月1日起开始适用。

5) 根据财政部、海关总署、国家税务总局《财政部 海关总署 税务总局关于“十四五”期间支持科技创新进口税收政策的通知》(财关税〔2021〕23号)规定,本公司子公司北京中科进出口有限责任公司为科研院所、学校进口用于科研、教学的图书、资料等,免征进口环节增值税,有效期自2021年1月1日至2025年12月31日。

(2) 企业所得税

1) 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,本公司(含下属外地分支机构)及子公司《中国科学》杂志社有限责任公司、《科学世界》杂志社有限责任公司、北京中科进出口有限责任公司、北京科瀚伟业教育科技有限公司自2019年起继续享受免征企业所得税优惠政策,免征期限自2019年1月1日至2023年12月31日。

2) 根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例和《财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部公告2020年第23号)的规定,自2021年1月1日至2030年12月31日,对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务,且其当年度主营业务收入占企业收入总额60%以上的企业,经企业申请,主管税务机关审核确认后,可减按15%税率缴纳企业所得税。本公司下属子公司科学出版社成都有限责任公司可享受上述企业所得税优惠政策,按照适用优惠税率缴纳企业所得税。

3) 依据科技部、财政部、国家税务总局2008年4月联合颁布的《高新技术企业认定管理办法》及《国家重点支持的高新技术领域》认定的高新技术企业,可以依照2008年1月1日起实施的新《中华人民共和国企业所得税法》及其《实施条例》、《中华人民共和国税收征收管理法》及《中华人民共和国税收征收管理法实施细则》等有关规定,本公司下属子公司科学出版社成都有限责任公司、中科数字出版传媒有限公司享受减至15%的税率征收企业所得税税收优惠政策。

4) 根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)、《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》等规定,自2021年1月1日至2022年12月31日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按12.5%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。本公司下属子公司北京东方科龙图文有限公司、广州科创传媒有限公司、北京中科期刊出版有限公司、中科传媒科技有限公司,符合小型微利企业的认定,享受上述企业所得税优惠政策,按照适用优惠税率缴纳企业所得税。

(3) 其他税费

1) 依据《关于进一步帮助市场主体纾困解难着力稳定经济增长若干政策措施的通知》(苏政发〔2022〕1号)和《关于应对新冠肺炎疫情影响有关房产税、城镇土地使用税优惠政策公告》(苏财税〔2020〕8号)规定,对受疫情影响严重的住宿餐饮、文体娱乐、交通运输、旅游、零售、仓储等行业纳税人和增值税小规模纳税人,暂免征收2022年房产税、城镇土地使用税。本公司下属子公司南京科信文化传媒有限公司享受上述房产税、城镇土地使用税优惠政策。

2) 根据《财政部 国家税务总局 中央宣传部关于继续实施文化体制改革中经营性事业单位转制为企业若干税收政策的通知》(财税〔2019〕16号), 本公司下属子公司北京科瀚伟业教育科技有限公司、北京中科进出口有限责任公司符合享受税收优惠政策的转制文化企业的条件, 自2019年1月1日起对其自用房产可继续免征五年房产税。

3) 根据《财政部 国家税务总局关于城市维护建设税计税依据确定办法等事项的公告》(财政部 税务总局公告2021年第28号) 规定, 自2021年9月1日起, 本公司下属子公司北京东方科龙图文有限公司对进口货物或境外单位和个人向境内销售劳务、服务、无形资产缴纳的增值税、消费税税额, 不缴纳城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加。

4) 依据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》(财政部 税务总局公告2022年第10号) 规定, 自2022年1月1日至2024年12月31日, 对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。本公司下属子公司广州科创文化传媒有限公司、北京中科期刊出版有限公司、中科传媒科技有限公司享受上述税收优惠政策。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	61,329.81	89,919.93
银行存款	1,200,123,138.57	1,905,184,953.78
其他货币资金	2,102,252.38	4,385,668.89
合计	1,202,286,720.76	1,909,660,542.60
其中: 存放在境外的款项总额	45,105,480.06	51,736,015.72

其他说明:

期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项 55,446.87 元, 主要为保函保证金。

2、交易性金融资产

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	860,261,000.00	330,000,000.00
其中:		
理财产品	381,261,000.00	100,000,000.00
结构性存款	479,000,000.00	230,000,000.00
合计	860,261,000.00	330,000,000.00

其他说明：

适用 不适用

3、 衍生金融资产

适用 不适用

4、 应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

(6). 坏账准备的情况

适用 不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内小计	146,084,286.70
1 至 2 年	11,615,026.03
2 至 3 年	4,658,298.28
3 至 4 年	2,217,917.06
4 至 5 年	1,615,186.09
5 年以上	9,229,528.72
合计	175,420,242.88

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	8,812,353.85	5.02	3,964,682.85	44.99	4,847,671.00	9,344,753.85	6.81	4,031,533.85	43.14	5,313,220.00
其中：										
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	8,812,353.85	5.02	3,964,682.85	44.99	4,847,671.00	9,344,753.85	6.81	4,031,533.85	43.14	5,313,220.00

按组合计提坏账准备	166,607,889.03	94.98	17,378,158.89	10.43	149,229,730.14	127,937,975.72	93.19	14,798,797.75	11.57	113,139,177.97
其中：										
按账龄信用风险特征计提坏账准备的应收账款	166,607,889.03	94.98	17,378,158.89	10.43	149,229,730.14	127,937,975.72	93.19	14,798,797.75	11.57	113,139,177.97
合计	175,420,242.88	/	21,342,841.74	/	154,077,401.14	137,282,729.57	/	18,830,331.60	/	118,452,397.97

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京世纪之光书店	450,914.71	450,914.71	100.00	预计无法收回
北京新联总发图书有限公司	225,184.51	225,184.51	100.00	预计无法收回
广西教联图书发行有限公司	201,351.89	201,351.89	100.00	预计无法收回
硅湖职业技术学院	230,000.00	230,000.00	100.00	预计无法收回
杭州学是图书有限公司	122,863.12	122,863.12	100.00	预计无法收回
儒林图书有限责任公司	323,714.40	323,714.40	100.00	预计无法收回

陕西天地合和出版物物流发行有限公司	300,280.90	300,280.90	100.00	预计无法收回
沈阳高教图书有限公司	144,342.56	144,342.56	100.00	预计无法收回
玉林市卫生学校	148,095.20	148,095.20	100.00	预计无法收回
四川省南充卫生学校	885,606.56	885,606.56	100.00	预计无法收回
北京华视风行集团有限公司	1,877,400.00	202,271.00	10.77	合同超期欠款
北京三都影业有限公司	930,000.00	78,558.00	8.45	合同超期欠款
北京轩跃文化传播有限公司	467,600.00	39,100.00	8.36	合同超期欠款
北京万博书香文化有限公司	2,445,000.00	552,400.00	22.59	合同超期欠款
北京科海新世纪书局有限责任公司	60,000.00	60,000.00	100.00	破产清算
合计	8,812,353.85	3,964,682.85	44.99	/

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：按账龄信用风险特征计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	146,024,286.70	7,301,214.36	5.00
1至2年(含2年)	6,320,026.03	632,002.60	10.00
2至3年(含3年)	4,233,298.28	846,659.66	20.00
3至4年(含4年)	2,217,917.06	1,108,958.53	50.00
4至5年(含5年)	1,615,186.09	1,292,148.87	80.00
5年以上	6,197,174.87	6,197,174.87	100.00
合计	166,607,889.03	17,378,158.89	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账损失	18,830,331.60	2,519,042.65			- 6,532.51	21,342,841.74
合计	18,830,331.60	2,519,042.65			- 6,532.51	21,342,841.74

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

单位名称	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
安徽新华教育图书发行有限公司	20,866,576.19	11.90	1,043,328.81
北京人天书店有限公司	6,497,295.92	3.70	324,864.80
青岛大学	5,343,527.00	3.05	403,843.35
湖北三新文化传媒有限公司	4,656,651.09	2.65	232,832.55
上海师范大学	3,204,600.00	1.83	160,230.00
合计	40,568,650.20	23.13	2,165,099.51

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

6、应收款项融资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	540,833.73	2,109,164.58
合计	540,833.73	2,109,164.58

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	4,821,876.82		
合计	4,821,876.82		

7、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	398,412,923.15	98.16	336,108,657.52	98.75
1至2年	3,485,192.90	0.86	2,097,006.84	0.62
2至3年	2,162,936.90	0.53	2,165,243.81	0.63
3年以上	1,832,374.59	0.45		
合计	405,893,427.54	100.00	340,370,908.17	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	占预付账款总额的比例(%)
EBSCO International, Inc.	63,234,548.10	15.58
Taylor and Francis Group	55,627,916.43	13.71
John Wiley and Sons Ltd	46,839,267.41	11.54
Springer Customer Service Center GmbH (Springer Nature)	41,739,677.36	10.28
Chemical Abstracts Service	36,799,478.15	9.07
合计	244,240,887.45	60.18

其他说明

适用 不适用

8、其他应收款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	45,344,685.27	45,283,915.13
合计	45,344,685.27	45,283,915.13

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息**(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应收股利**(1). 应收股利**

□适用 √不适用

(2). 重要的账龄超过1年的应收股利

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款**(4). 按账龄披露**

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内小计	29,259,944.78
1至2年	11,447,365.13
2至3年	5,917,133.67
3至4年	5,116,341.91
4至5年	3,956,483.20

5 年以上	4,964,229.31
合计	60,661,498.00

(5). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	44,559,685.31	46,079,770.26
破产清算子公司往来款	5,140,735.03	5,126,735.03
备用金	449,197.53	319,427.62
为职工垫付的社保	177,228.85	151,354.60
其他	10,334,651.28	7,569,072.01
合计	60,661,498.00	59,246,359.52

(6). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	1,230,555.39	7,605,153.97	5,126,735.03	13,962,444.39
2022年1月1日余额在本期	1,230,555.39	7,605,153.97	5,126,735.03	13,962,444.39
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	233,403.15	1,111,817.87	14,000.00	1,359,221.02
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	-4,852.68			-4,852.68
2022年6月30日余额	1,459,105.86	8,716,971.84	5,140,735.03	15,316,812.73

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(7). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他变动	
坏账损失	13,962,444.39	1,359,221.02			- 4,852.68	15,316,812.73
合计	13,962,444.39	1,359,221.02			- 4,852.68	15,316,812.73

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(8). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(9). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	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
Customers - Invoices to be raised	公司往来款	4,943,726.41	1 年以内	8.15	247,186.34
电子科技大学	保证金	1,765,910.00	注 1	2.91	180,114.00
内蒙古师范大学	保证金	1,425,519.80	注 2	2.35	488,931.29
北京工业大学	保证金	1,125,840.00	注 3	1.86	275,451.00
北京万方数据 股份有限公司	公司往来款	1,115,843.62	一年以内	1.84	55,792.18
合计	/	10,376,839.83	/	17.11	1,247,474.81

注1： 一年以内688,920.00元，一到两年697,300.00元，两到三年379,690.00元。

注2： 一年以内60,931.00元，一到两年421,805.00元，两到三年237,700.00元，三到四年559,676.00元，四到五年145,407.80元。

注3： 一年以内 318,260.00元，一到两年 360,630.00元，三到四年 446,950.00元。

(10). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(11). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(12). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

9、存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	85,211,662.33		85,211,662.33	101,771,606.86		101,771,606.86
在产品	107,666,738.02		107,666,738.02	87,930,813.05		87,930,813.05
库存商品	277,613,692.82	70,350,611.60	207,263,081.22	280,123,038.97	64,513,382.13	215,609,656.84
劳务成本	33,311,637.64		33,311,637.64	22,236,620.56		22,236,620.56
发出商品	297,917,217.44	45,322,646.40	252,594,571.04	267,984,651.08	36,823,776.76	231,160,874.32
合计	801,720,948.25	115,673,258.00	686,047,690.25	760,046,730.52	101,337,158.89	658,709,571.63

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	64,513,382.13	25,194,677.79		19,357,448.32		70,350,611.60
发出商品	36,823,776.76	18,667,789.36		10,168,919.72		45,322,646.40
合计	101,337,158.89	43,862,467.15		29,526,368.04		115,673,258.00

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

10、合同资产

(1). 合同资产情况

□适用 √不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

11、持有待售资产

□适用 √不适用

12、一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

13、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年以内到期的定期存款及利息	741,562,940.92	942,707,129.78
待抵扣增值税	6,137,143.91	5,066,007.58
多缴纳所得税		173,385.48
预付软件开发成本	86,000.00	256,667.50
合计	747,786,084.83	948,203,190.34

其他说明:

无

14、债权投资

(1). 债权投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一年以上定期存款及利息	1,713,321,141.59		1,713,321,141.59	1,424,030,798.34		1,424,030,798.34
合计	1,713,321,141.59		1,713,321,141.59	1,424,030,798.34		1,424,030,798.34

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

15、其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

适用 不适用

(2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

17、长期股权投资

适用 不适用

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
北京万方数据股份有限公司	99,475,000.00	99,475,000.00
陕西西科天使叁期商务信息咨询合伙企业（有限合伙）	23,832,872.19	23,250,864.04

南方出版传媒股份有限公司	9,521,350.86	10,049,662.56
北京中关村图书大厦有限公司	889,943.95	889,943.95
BPVF	14,016.80	14,439.40
合计	133,733,183.80	133,679,909.95

(2). 非交易性权益工具投资的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
北京万方数据股份有限公司		40,200,175.00			持有意图并非近期出售或短期获利	
陕西西科天使叁期商务信息咨询合伙企业（有限合伙）		15,015,364.30				
南方出版传媒股份有限公司		4,826,448.91				
北京中关村图书大厦有限公司						
BPVF			1,614.20			
合计		60,041,988.21	1,614.20			

其他说明：

□适用 √不适用

19、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	84,308,479.12	84,308,479.12
2. 本期增加金额		
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		
(3) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	84,308,479.12	84,308,479.12
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	26,517,040.03	26,517,040.03
2. 本期增加金额	1,323,756.20	1,323,756.20
(1) 计提或摊销	1,323,756.20	1,323,756.20
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	27,840,796.23	27,840,796.23
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	56,467,682.89	56,467,682.89
2. 期初账面价值	57,791,439.09	57,791,439.09

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

21、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	214,030,938.20	221,565,223.85
合计	214,030,938.20	221,565,223.85

其他说明：

无

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	295,166,313.76	3,289,600.00	16,859,614.07	42,653,829.15	357,969,356.98
2. 本期增加金额	41,772.80	11,693.44		1,177,243.56	1,230,709.80
(1) 购置	41,772.80	11,693.44		1,177,243.56	1,230,709.80
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
(4) 其他					
3. 本期减少金额	626,154.57			100,283.47	726,438.04
(1) 处置或报废				34,394.65	34,394.65
(2) 其他（注1）	626,154.57			65,888.82	692,043.39
4. 期末余额	294,581,931.99	3,301,293.44	16,859,614.07	43,730,789.24	358,473,628.74
二、累计折旧					
1. 期初余额	84,923,716.40	3,125,120.00	14,419,327.97	33,935,968.76	136,404,133.13
2. 本期增加金额	6,346,620.48	59,486.34	212,813.28	1,638,062.40	8,256,982.50
(1) 计提	6,346,620.48	59,486.34	212,813.28	1,638,062.40	8,256,982.50
(2) 其他					
3. 本期减少金额	131,705.28			86,719.81	218,425.09
(1) 处置或报废				23,266.53	23,266.53
(2) 其他（注2）	131,705.28			63,453.28	195,158.56
4. 期末余额	91,138,631.60	3,184,606.34	14,632,141.25	35,487,311.35	144,442,690.54
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	203,443,300.39	116,687.10	2,227,472.82	8,243,477.89	214,030,938.20
2. 期初账面 价值	210,242,597.36	164,480.00	2,440,286.10	8,717,860.39	221,565,223.85

注1：系境外子公司期初期末汇率变动影响所致。

注2：期末已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值为83,122,826.53元。

(2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

固定资产清理

适用 不适用

22、在建工程

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	76,096,845.67	71,051,501.25
合计	76,096,845.67	71,051,501.25

其他说明：

无

在建工程

(1). 在建工程情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
北区工程改造	73,308,923.65		73,308,923.65	68,263,579.23		68,263,579.23
苏州工业园星座商务广场项目	2,759,620.14		2,759,620.14	2,759,620.14		2,759,620.14
2号楼装修改造	28,301.88		28,301.88	28,301.88		28,301.88
合计	76,096,845.67		76,096,845.67	71,051,501.25		71,051,501.25

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
北区工程改造	95,750,000.00	68,263,579.23	5,045,344.42			73,308,923.65	76.56%	76.56%				自筹
合计	95,750,000.00	68,263,579.23	5,045,344.42			73,308,923.65	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

□适用 √不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

适用 不适用**24、油气资产**适用 不适用**25、使用权资产**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	42,344,549.74	42,344,549.74
2. 本期增加金额	2,253,569.33	2,253,569.33
3. 本期减少金额	1,978,284.13	1,978,284.13
4. 期末余额	42,619,834.94	42,619,834.94
二、累计折旧		
1. 期初余额	7,004,242.87	7,004,242.87
2. 本期增加金额	5,149,487.12	5,149,487.12
(1) 计提	5,149,487.12	5,149,487.12
3. 本期减少金额	1,692,293.69	1,692,293.69
(1) 处置	1,692,293.69	1,692,293.69
4. 期末余额	10,461,436.30	10,461,436.30
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	32,158,398.64	32,158,398.64
2. 期初账面价值	35,340,306.87	35,340,306.87

其他说明：

无

26、无形资产**(1). 无形资产情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用 权	软件	数字期刊 平台	商标权	版权	其他	合计
一、账面原值							
1. 期 初余 额	61,386,0 44.88	82,180,9 31.31	8,146,15 4.20	10,902.4 6	13,549,8 10.23	6,668,11 4.92	171,941,9 58.00
2. 本 期增		613,159. 52		3,268.43 8.61	2,633,23 1.09		6,514,829 .22

加金额							
(1) 购置		613,159.52		3,268,438.61	2,633,231.09		6,514,829.22
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
(4) 其他							
3. 本期减少金额	116,035.92	146,390.81			396,564.26	195,156.68	854,147.67
(1) 处置						195,156.68	195,156.68
(2) 其他(注1)	116,035.92	146,390.81			396,564.26		658,990.99
4. 期末余额	61,270,008.96	82,647,700.02	8,146,154.20	3,279,341.07	15,786,477.06	6,472,958.24	177,602,639.55
二、累计摊销							
1. 期初余额	12,340,462.49	50,800,128.97	8,146,154.20	4,382.05	1,605,570.02	1,528,307.06	74,425,004.79
2. 本期增加金额	622,489.28	4,913,991.70		109,503.44	340,009.79	323,647.91	6,309,642.12
(1) 计提	622,489.28	4,913,991.70		109,503.44	340,009.79	323,647.91	6,309,642.12
(2) 其他							
3. 本期减少金额		117,585.48					117,585.48
(1) 处置							
(2) 其他(注1)		117,585.48					117,585.48

4. 期末余额	12,962,951.77	55,596,535.19	8,146,154.20	113,885.49	1,945,579.81	1,851,954.97	80,617,061.43
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	48,307,057.19	27,051,164.83		3,165,455.58	13,840,897.25	4,621,003.27	96,985,578.12
2. 期初账面价值	49,045,582.39	31,380,802.34		6,520.41	11,944,240.21	5,139,807.86	97,516,953.21

注 1：系境外子公司期初期末汇率变动影响所致。

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不适用%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、开发支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初	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	余额
中国科技信息数字出版项目	5,449,669.81	340,841.25				5,790,511.06
出版资源管理平台项目	3,100,408.39	923,631.88				4,024,040.27
自研软件项目		352,656.13				352,656.13
合计	8,550,078.20	1,617,129.26				10,167,207.46

其他说明：
无

28、商誉

(1). 商誉账面原值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
EDP Sciences	64,228,225.66				1,879,776.73	62,348,448.93
合计	64,228,225.66				1,879,776.73	62,348,448.93

(2). 商誉减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
EDP Sciences	8,916,397.51				260,957.49	8,655,440.02
合计	8,916,397.51				260,957.49	8,655,440.02

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

√适用 □不适用

商誉账面价值	资产组或资产组组合			
	主要构成	账面价值	确定方法	本期是否发生变动
53,693,008.91	固定资产、无形资产	77,152,136.94	独立现金流及协同效应	否

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

√适用 □不适用

商誉账面价值	可收回金额的确定方法	重要假设及其合理理由	关键参数及其理由
53,693,008.91	采用预计未来现金流量现值法对包含商誉资产组或资产组组合可收回金额进行计算。	1.假设预测期不进行影响其经营的重大投资活动；2.假设预测期经营现金流入、现金流出为均匀发生，不会出现年度某一时点集中确认收入的情形。	预测期为5年；预计未来现金流量根据被投资单位历史期间运营和盈利情况估计确定；税前折现率为9.89%。

(5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

29、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋装修	114,677.08		28,178.84		86,498.24
合计	114,677.08		28,178.84		86,498.24

其他说明：

无

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	8,098,873.17	1,765,050.49	6,569,563.15	1,457,504.46
可抵扣亏损	2,098,778.62	524,694.66	2,098,778.62	524,694.66
售后租回	2,932,339.37	821,055.02	2,581,186.35	722,732.17
合计	13,129,991.16	3,110,800.17	11,249,528.12	2,704,931.29

(2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
EDP 评估增值	11,824,791.11	3,310,941.51	14,992,218.54	4,197,821.19
合计	11,824,791.11	3,310,941.51	14,992,218.54	4,197,821.19

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	6,843,628.33	7,205,394.13
可抵扣亏损	24,225,853.43	42,723,217.33
合计	31,069,481.76	49,928,611.46

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2022 年		1,373,262.07	
2023 年	4,789,558.04	10,584,022.45	
2024 年	2,277,598.34	5,208,408.38	
2025 年	4,724,177.81	8,670,869.62	
2026 年	7,756,015.86	16,886,654.81	
2027 年	4,678,503.38		
合计	24,225,853.43	42,723,217.33	/

其他说明：

□适用 √不适用

31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
文化产业发展专项项目	53,636,381.90		53,636,381.90	48,023,202.72		48,023,202.72
国家出版基金项目	28,540,861.06		28,540,861.06	26,891,504.82		26,891,504.82
北京市科学技术委员会项目	14,130.12		14,130.12	14,130.12		14,130.12
合计	82,191,373.08		82,191,373.08	74,928,837.66		74,928,837.66

其他说明：

无

32、短期借款**(1). 短期借款分类**

□适用 √不适用

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

33、交易性金融负债

□适用 √不适用

34、衍生金融负债

□适用 √不适用

35、应付票据

□适用 √不适用

36、应付账款**(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付采购及劳务款项	742,598,111.42	706,491,897.42
应付稿酬	25,261,188.74	33,280,312.03
合计	767,859,300.16	739,772,209.45

(2). 账龄超过1年的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

37、预收款项**(1). 预收账款项列示**

□适用 √不适用

(2). 账龄超过1年的重要预收款项

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

38、合同负债**(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收款项	694,730,031.52	835,433,084.56
合计	694,730,031.52	835,433,084.56

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

39、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	19,854,025.99	180,592,071.50	184,186,581.27	16,259,516.22
二、离职后福利-设定提存计划	6,568,501.96	30,631,661.28	32,398,886.77	4,801,276.47
三、辞退福利		51,095.00	51,095.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	26,422,527.95	211,274,827.78	216,636,563.04	21,060,792.69

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	15,290,193.85	141,568,889.01	143,056,178.68	13,802,904.18
二、职工福利费		5,536,556.35	5,527,156.35	9,400.00
三、社会保险费	3,148,160.55	16,207,621.64	17,436,442.35	1,919,339.84
其中：医疗保险费	3,064,538.54	15,425,114.98	16,625,225.87	1,864,427.65
工伤保险费	41,697.23	594,105.69	622,800.42	13,002.50
生育保险费	41,924.78	188,400.97	188,416.06	41,909.69
四、住房公积金	172,099.00	15,055,481.38	15,038,967.38	188,613.00
五、工会经费和职工教育经费	1,243,572.59	2,223,523.12	3,127,836.51	339,259.20
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	19,854,025.99	180,592,071.50	184,186,581.27	16,259,516.22

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	2,166,853.92	20,806,284.88	22,173,946.23	799,192.57
2、失业保险费	76,879.71	666,045.81	708,324.18	34,601.34
3、企业年金缴费	4,324,768.33	9,159,330.59	9,516,616.36	3,967,482.56
合计	6,568,501.96	30,631,661.28	32,398,886.77	4,801,276.47

其他说明：

□适用 √不适用

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,172,966.81	6,962,193.48
企业所得税	2,179,241.87	5,786,817.33
个人所得税	1,848,334.31	12,314,286.34
城市维护建设税	214,229.05	463,663.96
房产税	177,610.55	198,558.61
教育费附加	140,198.58	358,110.53
土地使用税	1,258.85	1,311.35
其他	387,756.57	811,872.27
合计	8,121,596.59	26,896,813.87

其他说明：

无

41、其他应付款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	114,288.45	114,288.45
其他应付款	141,806,921.73	119,832,657.49
合计	141,921,210.18	119,946,945.94

其他说明：

无

应付利息

□适用 √不适用

应付股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付股利-北京东方科龙图文有限公司少数股东	114,288.45	114,288.45
合计	114,288.45	114,288.45

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：
对方未领取

其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
代收代付的离退休经费	59,049,756.26	44,632,141.36
押金及保证金	21,832,374.15	21,557,072.20
房屋租金	19,796,047.40	19,796,047.40
外部单位往来款项	41,128,743.92	33,847,396.53
合计	141,806,921.73	119,832,657.49

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
代收代付的离退休经费	14,752,556.08	未支付完毕
中国科学院	19,796,047.40	对方未领取
安徽省教育科学研究所	7,914,949.27	未支付完毕
中共中央宣传部办公厅	2,106,136.42	未支付完毕
合计	44,569,689.17	/

其他说明：

适用 不适用

42、持有待售负债

适用 不适用

43、1 年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	210,252.00	216,591.00
1 年内到期的租赁负债	7,245,330.45	7,464,305.75
合计	7,455,582.45	7,680,896.75

其他说明：

无

44、其他流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年以内待转销项税额	20,057,559.38	16,024,167.19
未终止确认的票据背书款		900,000.00
合计	20,057,559.38	16,924,167.19

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**45、长期借款****(1). 长期借款分类**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证借款	210,252.00	324,886.50
信用借款	915,052.31	1,115,682.19
合计	1,125,304.31	1,440,568.69

长期借款分类的说明：

无

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

利率区间为 4%-5%。

46、应付债券**(1). 应付债券**适用 不适用**(2). 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）**适用 不适用**(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明**适用 不适用**(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	31,045,333.43	36,866,468.04
减：未确认的融资费用	3,201,331.69	3,876,315.57
减：重分类至一年内到期的非流动负债	7,245,330.45	7,464,305.75
合计	20,598,671.29	25,525,846.72

其他说明：

无

48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	1,354,297.82	2,094,327.90
专项应付款	92,536,153.00	95,016,153.00
合计	93,890,450.82	97,110,480.90

其他说明：

无

长期应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
售后回租应付款	1,354,297.82	2,094,327.90
合计	1,354,297.82	2,094,327.90

其他说明：

无

专项应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
国家出版基金项目	27,137,700.00	3,950,000.00	6,430,000.00	24,657,700.00	专项资金
文化产业发展专项项目	67,200,000.00			67,200,000.00	专项资金

北京市科学技术委员会项目	58,453.00			58,453.00	专项资金
国家社会科学基金项目	620,000.00			620,000.00	专项资金
合计	95,016,153.00	3,950,000.00	6,430,000.00	92,536,153.00	/

其他说明：

无

49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

50、预计负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
其他	397,083.50		
合计	397,083.50		/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无

51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	26,887,486.54	18,842,090.40	6,029,910.13	39,699,666.81	扶持补贴
合计	26,887,486.54	18,842,090.40	6,029,910.13	39,699,666.81	/

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
中国科技期刊	14,776,679.98	18,742,090.40		5,954,545.45		27,564,224.93	与收益相关

卓越行动计划							
中国科技期刊国际影响力提升计划	235,849.05					235,849.05	与资产相关
中科医库-辅助临床决策的案例库平台	169,811.40					169,811.40	与收益相关
基于ISLI的内容资源资产化管理及应用平台	103,051.71					103,051.71	与收益相关
中国科技知识服务平台-生物志库	404,357.19					404,357.19	与收益相关
虚拟现实（VR）生命科学馆	2,995,800.00					2,995,800.00	与收益相关
科技文献动态数字示范支持课题	235,071.00					235,071.00	与收益相关
海外并购建设项目	325,296.72					325,296.72	与资产相关
互动科普数字化传播平台项目	4,620,095.35					4,620,095.35	与收益相关
数字出版专项	2,785,956.16					2,785,956.16	与收益相关
“互联网+”要求下的四川	42,752.75			9,952.38		32,800.37	与资产相关

科技人才服务平台研发与应用							
“网络空间安全”科普图书	50,414.26			10,141.98		40,272.28	与收益相关
基于研学旅行的科普文化传播融媒体平台	50,938.33	100,000.00		199.00		150,739.33	与资产相关
小药片有大学问	90,653.47			55,071.32		35,582.15	与资产相关
四川省级科普基地管理信息系统	759.17					759.17	与收益相关
合计	26,887,486.54	18,842,090.40		6,029,910.13		39,699,666.81	/

其他说明：

适用 不适用

52、其他非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年以上的待转销项税	3,083,241.04	5,540,918.20
合计	3,083,241.04	5,540,918.20

其他说明：

无

53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	790,500,000.00						790,500,000.00

其他说明：

无

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	781,305,791.44			781,305,791.44
其他资本公积	2,499,801.35			2,499,801.35
合计	783,805,592.79			783,805,592.79

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

56、库存股

适用 不适用

57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
一、不能重分类进损益的其他综合收益	59,629,635.23	412,352.98				412,352.98		60,041,988.21
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	59,629,635.23	412,352.98				412,352.98		60,041,988.21
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	-16,988,233.31	-8,429,640.25				-8,429,640.25		-25,417,873.56
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								

外币财务报表折算差额	-16,988,233.31	-8,429,640.25				-		-
						8,429,640.25		25,417,873.56
其他综合收益合计	42,641,401.92	-8,017,287.27				-		
						8,017,287.27		34,624,114.65

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

58、专项储备

□适用 √不适用

59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	304,328,217.17			304,328,217.17
合计	304,328,217.17			304,328,217.17

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	2,630,259,438.02	2,382,465,648.20
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	2,630,259,438.02	2,382,465,648.20
加：本期归属于母公司所有者的净利润	158,351,573.22	486,352,654.50
减：提取法定盈余公积		37,771,864.68
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		200,787,000.00
期末未分配利润	2,788,611,011.24	2,630,259,438.02

调整期初未分配利润明细：

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

61、营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,080,854,994.37	769,255,892.27	1,156,513,330.66	779,896,097.27
其他业务	10,620,243.15	5,274,058.53	13,655,596.33	8,473,880.43
合计	1,091,475,237.52	774,529,950.80	1,170,168,926.99	788,369,977.70

(2). 合同产生的收入的情况

□适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计
商品类型	
图书类	421,990,455.25
期刊类	78,947,002.19
出版物进口	574,081,189.03
其他	5,836,347.90
按经营地区分类	
境内	1,054,486,229.76
境外	26,368,764.61
合计	1,080,854,994.37

合同产生的收入说明：

无

(3). 履约义务的说明适用 不适用**(4). 分摊至剩余履约义务的说明**适用 不适用

其他说明：

无

62、税金及附加适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,545,025.55	1,802,328.22
教育费附加	1,099,195.70	1,285,303.74
印花税	548,172.56	468,273.57
房产税	640,676.25	651,052.22
土地使用税	319,260.01	319,844.41
其他	254,069.86	223,197.47
合计	4,406,399.93	4,749,999.63

其他说明：

无

63、销售费用适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	31,724,265.85	26,291,871.97
样书、赠刊	12,559,165.05	15,634,702.74
广告宣传费	6,693,596.98	5,873,608.33
折旧及摊销	5,835,981.94	2,356,203.55
仓储运输费	4,085,545.88	8,591,727.09

招标费	2,914,148.81	3,450,311.44
租赁、物业费	1,025,442.69	613,808.30
办公费	578,825.95	281,562.57
差旅费	351,261.70	1,050,285.17
邮电通讯费	108,139.09	554,522.05
业务招待费	89,981.53	221,589.77
车辆交通费	32,616.04	116,368.75
其他	530,460.22	1,387,188.48
合计	66,529,431.73	66,423,750.21

其他说明：

无

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	76,999,089.58	84,218,099.56
折旧及摊销	12,666,437.75	13,353,451.11
租赁、物业费	3,182,846.49	3,747,629.07
聘请中介机构费用	2,962,710.76	1,354,609.74
邮电通讯费	2,887,204.87	4,064,826.51
会议费	945,669.82	919,911.45
办公费	859,345.64	722,980.91
车辆交通费	357,335.20	376,261.07
差旅费	168,845.13	525,546.56
业务招待费	156,668.57	229,454.51
其他	1,468,604.19	3,385,721.87
合计	102,654,758.00	112,898,492.36

其他说明：

无

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	2,291,003.49	2,223,377.79
知识产权费、服务费、开发费	90,390.60	
差旅费	76,933.03	52,429.00
办公费	84,378.71	7,931.50
其他	42,144.23	122,899.44
合计	2,584,850.06	2,406,637.73

其他说明：

无

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	683,078.26	117,207.93
减：利息收入	49,564,061.41	51,076,904.31
汇兑净收益	-2,132,439.38	-2,408,945.98
金融机构手续费	327,083.43	671,860.66
合计	-50,686,339.10	-52,696,781.70

其他说明：

无

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
与递延收益相关的政府补助	6,029,910.13	8,224,140.00
项目经费	1,500,000.00	
个税手续费返还	543,923.63	171,970.78
增值税返还	53,143.83	398,026.24
增值税进项税加计扣除	6,469.61	8,323.74
其他	131,002.04	
合计	8,264,449.24	8,802,460.76

其他说明：

无

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
理财投资收益	6,439,604.78	2,262,748.06
合计	6,439,604.78	2,262,748.06

其他说明：

无

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、公允价值变动收益

□适用 √不适用

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-2,519,042.65	-3,393,861.19
其他应收款坏账损失	-1,359,221.02	27,006.52
合计	-3,878,263.67	-3,366,854.67

其他说明：

无

72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-43,862,467.15	-40,096,357.06
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-43,862,467.15	-40,096,357.06

其他说明：

无

73、资产处置收益

□适用 √不适用

74、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		2,650.00	
政府补助	124,453.24	50,916.26	124,453.24
罚款、罚金、赔款收入	26,000.95		26,000.95
盘盈利得			
其他	287,546.13	592,808.25	287,546.13

合计	438,000.32	646,374.51	438,000.32
----	------------	------------	------------

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	50,785.97	20,766.28	与收益相关
残疾人补贴	23,667.27	30,149.98	与收益相关
文化产业专项补助	50,000.00		与收益相关
合计	124,453.24	50,916.26	

其他说明：

适用 不适用

75、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,223.71	9,093.71	1,223.71
对外捐赠	76,033.60	71,000.00	76,033.60
罚款、赔偿款、滞纳金	960.65	22,750.76	960.65
其他	67,125.59	3,931.62	67,125.59
合计	145,343.55	106,776.09	145,343.55

其他说明：

无

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,820,799.73	770,946.61
递延所得税费用	-1,292,748.56	-1,654,261.47
合计	528,051.17	-883,314.86

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	158,712,166.07
按法定/适用税率计算的所得税费用	39,678,041.52
子公司适用不同税率的影响	-557,218.91
调整以前期间所得税的影响	-510,113.17

非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	24,393.47
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,297,329.39
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	1,955,450.12
其他	-37,765,172.47
所得税费用	528,051.17

其他说明：

适用 不适用

77、其他综合收益

适用 不适用

详见附注“七、合并财务报表主要项目注释 57、其他综合收益”。

78、现金流量表项目

(1)、收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	6,529,379.40	8,529,493.70
奖励、罚款、补贴收入	408,849.01	2,365,696.96
代收中科院拨入的离退休人员经费	22,196,500.00	11,000,000.18
往来款及其他	44,201,958.44	47,631,829.14
合计	73,336,686.85	69,527,019.98

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2)、支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用支出	13,462,759.93	17,414,624.18
销售费用支出	21,213,846.32	20,164,645.13
代付中科院拨入的离退休经费	7,778,285.10	9,099,170.51
往来款及其他	19,000,885.40	41,777,292.54
银行手续费	362,993.37	496,724.19
合计	61,818,770.12	88,952,456.55

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3)、收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
定期存款	458,700,000.00	137,458,532.37
结构性存款		361,000,000.00
国家出版基金项目	3,950,000.00	5,910,000.00
文化产业发展专项项目	5,762,500.00	
合计	468,412,500.00	504,368,532.37

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
定期存款	532,000,000.00	351,703,226.75
结构性存款		1,089,000,000.00
国家出版基金项目	5,073,681.36	3,629,293.89
文化产业发展专项项目	4,409,479.78	3,748,838.84
合计	541,483,161.14	1,448,081,359.48

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
偿还租赁负债	8,003,474.85	1,656,424.08
售后回租租金款项	684,216.57	974,452.90
合计	8,687,691.42	2,630,876.98

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

79. 现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	158,184,114.90	217,041,761.43
加：资产减值准备	43,862,467.15	40,096,357.06

信用减值损失	3,878,263.67	3,366,854.67
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,580,738.70	10,206,730.23
使用权资产摊销	5,149,487.12	3,477,966.26
无形资产摊销	6,309,642.12	6,375,462.64
长期待摊费用摊销	28,178.84	58,980.70
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,223.71	6,443.71
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-40,655,417.59	-44,032,249.45
投资损失（收益以“-”号填列）	-6,439,604.78	-2,262,748.06
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-405,868.88	-820,453.98
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-886,879.68	-833,807.49
存货的减少（增加以“-”号填列）	-71,200,585.77	-89,002,506.15
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-104,404,591.16	-27,221,354.91
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-104,614,019.93	-128,653,874.47
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-101,612,851.58	-12,196,437.81
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	1,202,231,273.89	837,179,314.02
减：现金的期初余额	1,906,090,800.03	2,242,837,038.35
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	-703,859,526.14	-1,405,657,724.33

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,202,231,273.89	1,906,090,800.03
其中：库存现金	61,329.81	89,919.93
可随时用于支付的银行存款	1,200,123,138.57	1,905,184,953.78
可随时用于支付的其他货币资金	2,046,805.51	815,926.32
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,202,231,273.89	1,906,090,800.03
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	55,446.87	3,569,742.57

其他说明：

适用 不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

81、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	55,446.87	保函保证金
合计	55,446.87	/

其他说明：

无

82、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	50,568,333.37
其中：美元	825,291.30	6.7114	5,538,860.03
欧元	5,997,029.05	7.0084	42,029,578.39
日元	61,097,656.77	0.0491	2,999,894.95
应收账款	-	-	7,609,867.93
其中：欧元	794,131.18	7.0084	5,565,588.96
日元	41,635,009.57	0.0491	2,044,278.97

其他应收款	-	-	5,167,008.92
其中：欧元	737,259.42	7.0084	5,167,008.92
预付账款	-	-	398,829,107.17
其中：美元	52,173,650.33	6.7114	350,158,236.82
欧元	6,494,938.19	7.0084	45,519,124.81
港币	1,665,157.40	0.8552	1,424,042.61
英镑	35,713.94	8.1365	290,586.47
日元	29,269,174.13	0.0491	1,437,116.45
应付账款	-	-	252,280,704.87
其中：美元	32,157,208.36	6.7114	215,819,888.19
欧元	3,812,738.52	7.0084	26,721,196.64
港币	365,265.90	0.8552	312,375.40
英镑	480,837.28	8.1365	3,912,332.53
日元	10,139,011.20	0.0491	497,825.45
新加坡元	908,915.95	4.8170	4,378,248.13
澳大利亚元	138,441.55	4.6145	638,838.53
其他应付款	-	-	112,456,063.40
其中：欧元	16,022,810.16	7.0084	112,294,262.73
日元	3,295,329.33	0.0491	161,800.67
长期借款	-	-	1,125,304.31
其中：欧元	160,565.08	7.0084	1,125,304.31

其他说明：

无

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

适用 不适用

83、套期

适用 不适用

84、政府补助

1. 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
中国科技期刊卓越行动计划	27,564,224.93	递延收益	5,954,545.45
互动科普数字化传播平台项目	4,620,095.35	递延收益	-
虚拟现实（VR）生命科学馆	2,995,800.00	递延收益	-
数字出版专项	2,785,956.16	递延收益	-
中国科技知识服务平台-生物志库	404,357.19	递延收益	-
海外并购建设项目	325,296.72	递延收益	-

中国科技期刊国际影响力提升计划	235,849.05	递延收益	-
科技文献动态数字示范支持课题	235,071.00	递延收益	-
中科医库-辅助临床决策的案例库平台	169,811.40	递延收益	-
基于研学旅行的科普文化传播融媒平台	150,739.33	递延收益	199.00
基于 ISLI 的内容资源资产化管理及应用平台	103,051.71	递延收益	-
“网络空间安全”科普图书项目	40,272.28	递延收益	10,141.98
“小药片有大学问”项目	35,582.15	递延收益	55,071.32
“互联网+”要求下的四川科技人才服务平台研发与应用	32,800.37	递延收益	9,952.38
四川省级科普基地管理信息系统	759.17	递延收益	-
SciEngine 期刊全流程出版平台建设	1,500,000.00	其他收益	1,500,000.00
增值税返还	59,613.44	其他收益	59,613.44
培训补贴	31,900.00	其他收益	31,900.00
附加税返还	3,062.18	其他收益	3,062.18
稳岗补贴	50,785.97	营业外收入	50,785.97
文产项目专项补助	50,000.00	营业外收入	50,000.00
残疾人补贴	23,667.27	营业外收入	23,667.27
合计	41,418,695.67	/	7,748,938.99

2. 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

无

85、其他

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、 其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

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**

适用 不适用

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	
北京龙腾八方文化有限责任公司	北京	北京	图书批发	100.00		投资设立
北京科爱森蓝文化传播有限公司	北京	北京	图文设计	51.00		投资设立
北京科瀚伟业教育科技有限公司	北京	北京	图书零售和软件开发、转让、咨询、服务、培训	60.00		投资设立
科学出版社成都有限责任公司	成都	成都	图书期刊发行	100.00		投资设立
《中国科学》杂志社有限责任公司	北京	北京	期刊出版与发行	100.00		投资设立
《科学世界》杂志社有限责任公司	北京	北京	期刊出版与发行	100.00		投资设立
科学出版社纽约公司	纽约	纽约	代办本公司业务	100.00		投资设立

科学出版社东京分社	东京	东京	代办本公司业务	100.00		投资设立
北京东方科龙图文有限公司	北京	北京	电脑图文制作及信息咨询	76.03		非同一控制下合并
北京中科进出口有限责任公司	北京	北京	图书进出口	100.00		非同一控制下合并
北京中科期刊出版有限公司	北京	北京	期刊出版、发行	100.00		投资设立
南京科信文化传媒有限责任公司	南京	南京	图书选题策划	85.00		投资设立
中科数字出版传媒有限公司	北京	北京	音像出版	100.00		投资设立
广州科创文化传媒有限责任公司	广州	广州	图书出版；图书批发	100.00		投资设立
CSPM Europe	法国	巴黎	境外投资 spv	100.00		投资设立
中科传媒科技有限责任公司	苏州	苏州	传媒科技	100.00		投资设立
EDP Sciences	法国	巴黎	期刊出版与发行		100.00	非同一控制下合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

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

不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用

其他说明：

无

(2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

(一) 金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

(1) 2022年6月30日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	1,202,286,720.76			1,202,286,720.76

交易性金融资产		860,261,000.00		860,261,000.00
应收账款	154,077,401.14			154,077,401.14
应收款项融资			540,833.73	540,833.73
其他应收款	45,344,685.27			45,344,685.27
其他流动资产	741,562,940.92			741,562,940.92
其他权益工具投资			133,733,183.80	133,733,183.80
债权投资	1,713,321,141.59			1,713,321,141.59

(2) 2021年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	1,909,660,542.60			1,909,660,542.60
交易性金融资产		330,000,000.00		330,000,000.00
应收账款	118,452,397.97			118,452,397.97
应收款项融资			2,109,164.58	2,109,164.58
其他应收款	45,283,915.13			45,283,915.13
其他流动资产	942,707,129.78			942,707,129.78
其他权益工具投资			133,679,909.95	133,679,909.95
债权投资	1,424,030,798.34			1,424,030,798.34

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2022年6月30日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付账款		767,859,300.16	767,859,300.16
其他应付款		141,806,921.73	141,806,921.73
一年内到期的非流动负债		20,057,559.38	20,057,559.38
长期借款		1,125,304.31	1,125,304.31

(2) 2021年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付账款		739,772,209.45	739,772,209.45
其他应付款		119,832,657.49	119,832,657.49
一年内到期的非流动负债		7,680,896.75	7,680,896.75
长期借款		1,440,568.69	1,440,568.69

(二) 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他流动资产、其他权益工具投资、债权投资等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。其中，货币资金、其他流动资产、债权投资存放在信用评级较高的银行，故信用风险较低。

(三) 流动性风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

本公司的目标是运用银行借款融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2022年6月30日				
	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上	合计
应付账款	602,692,019.07	17,328,460.13	38,393,521.86	109,445,299.10	767,859,300.16
其他应付款	87,237,161.44	18,999,765.74	689,485.19	34,880,509.36	141,806,921.73

接上表：

项目	2021年12月31日				
	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上	合计

应付账款	563,603,931.14	20,269,179.20	13,304,002.07	142,595,097.04	739,772,209.45
其他应付款	60,368,050.83	23,247,517.15	1,014,362.18	35,202,727.33	119,832,657.49

（四）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司无长期负债，无借款引起的利率风险。

2. 汇率风险

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动(当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时)及其于境外子公司的净投资有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注六（五十六）。

3. 权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

本公司持有的权益投资情况详见本财务报表附注七、18 之说明。

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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				

(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资	9,521,350.86		124,211,832.94	133,733,183.80
(四) 应收款项融资		540,833.73		540,833.73
(五) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(六) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	9,521,350.86	540,833.73	124,211,832.94	134,274,017.53
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

√适用 □不适用

企业在计量日能够取得相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

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

√适用 □不适用

第二层次公允价值计量项目系应收款项融资，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

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

√适用 □不适用

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。第三层次输入值包括不能直接观察和无法由可观察市场数据验证的利率/股票波动率/企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、企业使用自身数据作出的财务预测等。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
中国科技出版传媒集团有限公司	北京	新闻和出版业	70,093.43	73.66	73.66

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是中国科学院控股有限公司

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

适用 不适用

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“九、在其他主体中的权益”。

适用 不适用

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

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北京中科印刷有限公司	其他关联方

其他说明

无

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京中科印刷有限公司	印刷、制排	5,622,536.79	5,837,031.60

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
中国科技出版传媒集团有限公司	房屋建筑物					336,904.75	321,627.46				

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用

不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	505.41	519.13

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6、关联方应收应付款项**(1). 应收项目**

适用 不适用

(2). 应付项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	北京中科印刷有限公司	2,244,156.92	1,289,472.86
租赁负债	中国科技出版传媒集团有限公司	146,599.05	

7、关联方承诺

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

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**4、股份支付的修改、终止情况**适用 不适用**5、其他**适用 不适用**十四、承诺及或有事项****1、重要承诺事项**适用 不适用**2、或有事项****(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**适用 不适用

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司未结清保函金额为 55,446.87 元。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：适用 不适用**3、其他**适用 不适用**十五、资产负债表日后事项****1、重要的非调整事项**适用 不适用**2、利润分配情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	200,787,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	200,787,000.00

本公司于 2022 年 4 月 27 日举行 2021 年年度股东大会，决议通过了 2021 年度的利润分配方案，并将于 2022 年 7 月 5 日派发完毕现金股利。

3、销售退回适用 不适用**4、其他资产负债表日后事项说明**适用 不适用

十六、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、 债务重组

适用 不适用

3、 资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、 年金计划

适用 不适用

5、 终止经营

适用 不适用

6、 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。以经营分部为基础确定报告分部。经营分部，是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：

- 1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- 2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- 3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(2). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	图书类业务	期刊类业务	进出口业务	其他	分部间抵销	合计
一、对外交易收入	421,982,178.60	78,947,002.19	574,081,189.03	16,464,867.70		1,091,475,237.52
二、分部间交易收入	86,337,306.40	1,648,997.15	466,682.23	24,611,179.99	-113,064,165.77	
三、对联营和合营企业的投资收益						
四、资产减值损失	42,793,601.99	254,154.99		814,710.17		43,862,467.15
五、信用减值损失	1,764,495.00	178,009.47	2,005,777.01	-70,017.81		3,878,263.67
六、折旧费和摊销费	14,583,986.94	2,766,768.53	1,675,088.39	1,618,969.87		20,644,813.73
七、利润总额	119,853,353.12	14,204,405.56	23,440,521.73	-2,166,925.09	3,380,810.75	158,712,166.07
八、所得税费用	-250,402.78	804,224.63		-25,770.68		528,051.17
九、净利润	120,103,755.90	13,400,180.93	23,440,521.73	-2,141,154.41	3,380,810.75	158,184,114.90
十、资产总额	5,623,430,087.59	489,924,521.87	1,040,696,310.35	192,748,513.25	-772,518,932.77	6,574,280,500.29
十一、负债总额	1,310,032,567.49	242,997,506.72	689,260,940.48	26,271,809.16	-445,648,475.10	1,822,914,348.75

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

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内小计	197,653,244.84
1 至 2 年	1,826,023.18
2 至 3 年	3,064,140.97
3 至 4 年	2,117,772.71
4 至 5 年	1,534,265.53
5 年以上	7,623,319.64
合计	213,818,766.87

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	3,092,353.85	1.45	3,092,353.85	100.00		3,092,353.85	1.51	3,092,353.85	100.00	
其中：										
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,092,353.85	1.45	3,092,353.85	100.00		3,092,353.85	1.51	3,092,353.85	100.00	
按组合计提坏账准备	210,726,413.02	98.55	10,274,695.01	4.88	200,451,718.01	201,649,782.21	98.49	8,725,388.35	4.33	192,924,393.86
其中：										
按账龄信用风险特征计提坏账准备的应收账款	65,173,166.71	30.48	10,274,695.01	15.77	54,898,471.70	45,188,777.15	22.07	8,725,388.35	19.31	36,463,388.80
中国科传合并范围内关联方组合	145,553,246.31	68.07			145,553,246.31	156,461,005.06	76.42			156,461,005.06
合计	213,818,766.87	/	13,367,048.86	/	200,451,718.01	204,742,136.06	/	11,817,742.20	/	192,924,393.86

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京新联总发图书有限公司	225,184.51	225,184.51	100.00	预计无法收回
安徽儒林图书有限公司	323,714.40	323,714.40	100.00	预计无法收回
杭州学是图书有限公司	122,863.12	122,863.12	100.00	预计无法收回
陕西天地合和出版物物流发行有限公司	300,280.90	300,280.90	100.00	预计无法收回
北京世纪之光书店有限公司	450,914.71	450,914.71	100.00	预计无法收回
硅湖职业技术学院	230,000.00	230,000.00	100.00	预计无法收回
广西教联图书发行有限公司	201,351.89	201,351.89	100.00	预计无法收回
沈阳高教图书有限公司	144,342.56	144,342.56	100.00	预计无法收回
四川省南充卫生学校	885,606.56	885,606.56	100.00	预计无法收回
玉林市卫生学校	148,095.20	148,095.20	100.00	预计无法收回
北京科海新世纪书局有限责任公司	60,000.00	60,000.00	100.00	预计无法收回
合计	3,092,353.85	3,092,353.85	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目: 按账龄信用风险特征计提坏账准备的应收账款

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	52,039,998.53	2,601,999.92	5.00
1-2年(含2年)	1,826,023.18	182,602.32	10.00
2-3年(含3年)	3,064,140.97	612,828.19	20.00
3-4年(含4年)	2,117,772.71	1,058,886.37	50.00
4-5年(含5年)	1,534,265.53	1,227,412.42	80.00
5年以上	4,590,965.79	4,590,965.79	100.00
合计	65,173,166.71	10,274,695.01	/

按组合计提坏账的确认标准及说明:

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款 坏账准备	11,817,742.20	1,549,306.66				13,367,048.86
合计	11,817,742.20	1,549,306.66				13,367,048.86

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
北京龙腾八方文化有限责任公司	145,176,746.00	67.90	
北京人天书店有限公司	5,565,261.74	2.60	278,263.09
湖北三新文化传媒有限公司	4,656,651.09	2.18	232,832.55
中国科学院地质与地球物理研究所	2,072,327.05	0.97	103,616.35
贵州新知教育发展有限公司	1,761,483.41	0.82	88,074.17
合计	159,232,469.29	74.47	702,786.16

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	113,427,867.39	115,665,624.48
合计	113,427,867.39	115,665,624.48

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(4). 应收股利

适用 不适用

(5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(6). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(7). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内小计	112,812,438.01
1 至 2 年	254,285.05
2 至 3 年	408,469.52
3 至 4 年	488,352.80
4 至 5 年	329,490.89
5 年以上	2,964,082.49
合计	117,257,118.76

(8). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
内部关联方往来	99,562,570.01	112,237,827.42
备用金	449,197.53	319,427.62
保证金、押金	3,065,442.30	2,955,277.11
为职工垫付的社保	21,724.01	150,092.16
其他	14,158,184.91	3,608,657.98
合计	117,257,118.76	119,271,282.29

(9). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	126,511.02	895,799.81	2,583,346.98	3,605,657.81
2022年1月1日余额在本期	126,511.02	895,799.81	2,583,346.98	3,605,657.81
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	110,720.49	98,873.07	14,000.00	223,593.56
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年6月30日余额	237,231.51	994,672.88	2,597,346.98	3,829,251.37

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(10). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其他应收款 坏账准备	3,605,657.81	223,593.56				3,829,251.37
合计	3,605,657.81	223,593.56				3,829,251.37

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(11). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(12). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	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
中国科传（欧洲）简易股份有限公司	关联方往来	106,527,680.00	一年以内	90.85	
北京万方数据股份有限公司	公司往来款	1,115,843.62	一年以内	0.95	55,792.18
中国科学院文献情报中心	公司往来款	930,000.00	一年以内	0.79	46,500.00
科学出版社成都有限责任公司	关联方往来	676,000.00	一年以内	0.58	
北京市地铁运营有限公司	保证金	550,000.00	一年以内	0.47	27,500.00
合计	/	109,799,523.62	/	93.64	129,792.18

(13). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(14). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(15). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	318,086,645.67	9,301,060.02	308,785,585.65	318,086,645.67	9,301,060.02	308,785,585.65
合计	318,086,645.67	9,301,060.02	308,785,585.65	318,086,645.67	9,301,060.02	308,785,585.65

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京中科进出口有限责任公司	11,327,680.83			11,327,680.83		
北京科爱森蓝文化传播有限公司	6,120,000.00			6,120,000.00		
北京东方科龙图文有限公司	14,545,778.05			14,545,778.05		
中科传媒科技有限责任公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
科学出版社成都有限责任公司	5,451,198.85			5,451,198.85		
CSPM Europe	786,720.00			786,720.00		
《中国科学》杂志社有限责任公司	27,850,329.93			27,850,329.93		
北京龙腾八方文化有限责任公司	50,523,600.00			50,523,600.00		
南京科信文化传媒有限公司	8,500,000.00			8,500,000.00		
北京科瀚伟业教育科技有限公司	8,936,373.13			8,936,373.13		
科学出版社东京分社	51,288,534.70			51,288,534.70		1,997,446.00
科学出版社纽约公司	2,491,394.13			2,491,394.13		1,889,186.22
北京中科期刊出版有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		2,903,768.12

中科数字出版传媒有限公司	51,000,000.00			51,000,000.00		
广州科创文化传媒有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
《科学世界》杂志社有限责任公司	4,265,036.05			4,265,036.05		2,510,659.68
合计	318,086,645.67			318,086,645.67		9,301,060.02

(2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	390,278,653.58	192,032,139.73	461,075,649.38	194,155,302.57
其他业务	6,367,302.10	2,626,632.46	6,375,575.79	2,743,860.98
合计	396,645,955.68	194,658,772.19	467,451,225.17	196,899,163.55

(2). 合同产生的收入情况

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

无

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
理财投资收益	4,999,949.77	1,335,612.80
合计	4,999,949.77	1,335,612.80

其他说明：

无

6、其他

□适用 √不适用

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 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,223.71	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	124,453.24	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	6,439,604.78	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		

根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	169,427.24	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	286,102.13	
少数股东权益影响额（税后）	74,622.08	
合计	6,371,537.34	

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.21	0.19	0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.08	0.18	0.18

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

董事长：林鹏

董事会批准报送日期：2022年8月26日

修订信息

适用 不适用

第十节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用