

SEMI-ANNUAL REPORT

2020年半年报

从中国看世界
把时间变成历史

2020

2020年8月

公告编号：2020-028



中信出版集团
CITIC Press Group

中国 优势

王康/著
HORIZONTABLE CHINA
WANG KANG, ZHONGGUO

医学通识

薄世宁

HI I'M
CHINA
这里是
中国

一生需要
上一次
医学院

好的 经济学

2014年诺贝尔经济学奖得主阿马蒂亚·森
《贫穷的本质》之后
如何成为更好的自己
阿马蒂亚·森著 李军译

POOR ECONOMICS FOR HUMANITY

第一节 重要提示、目录和释义

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

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

目前对公司持续盈利能力产生较大影响的因素主要包括新冠肺炎疫情持续影响、国际变局下全球产业链和供应链重构及数字化转型升级等，敬请广大投资者注意投资风险。详细内容请见“第四节经营情况讨论与分析”之“九、公司面临的风险和应对措施”。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	5
第三节 公司业务概要	8
第四节 经营情况讨论与分析	11
第五节 重要事项	21
第六节 股份变动及股东情况	27
第七节 优先股相关情况	31
第八节 可转换公司债券相关情况	32
第九节 董事、监事、高级管理人员情况	33
第十节 公司债券相关情况	34
第十一节 财务报告	35
第十二节 备查文件目录	114

释义

释义项	指	释义内容
中信出版、本公司、公司、母公司	指	中信出版集团股份有限公司
中信集团	指	中国中信集团有限公司，本公司实际控制人
中信有限	指	中国中信有限公司，本公司控股股东
中信投资控股	指	中信投资控股有限公司，本公司股东，中信有限之全资子公司
中信书店	指	北京中信书店有限责任公司，本公司子公司
码洋	指	图书产品的定价乘以数量所得出的金额
股东大会	指	中信出版集团股份有限公司股东大会
董事会	指	中信出版集团股份有限公司董事会
监事会	指	中信出版集团股份有限公司监事会
证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
报告期、本报告期、本期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日
上年同期、上期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
元/万元	指	人民币元/万元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

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

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王丹军	季琼、张静
联系地址	北京市朝阳区惠新东街甲 4 号 2 座 10 层	北京市朝阳区惠新东街甲 4 号 2 座 10 层
电话	010-84156171	010-84156171
传真	010-84156171	010-84156171
电子信箱	IR@citicpub.com	IR@citicpub.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

☐ 适用 ☒ 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐ 适用 ☒ 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐ 是 ☒ 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	800,894,872.46	895,940,390.38	-10.61%
归属于上市公司股东的净利润（元）	102,007,280.66	130,441,030.02	-21.80%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	87,991,239.52	124,077,290.29	-29.08%
经营活动产生的现金流量净额（元）	23,630,436.56	83,618,734.44	-71.74%
基本每股收益（元/股）	0.54	0.91	-40.66%
稀释每股收益（元/股）	0.54	0.91	-40.66%
加权平均净资产收益率	5.90%	14.21%	-8.31%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,789,142,640.15	2,702,346,379.50	3.21%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,726,983,134.06	1,704,130,790.65	1.34%

截止披露前一交易日的公司总股本：

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

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

☐ 是 ☒ 否

支付的优先股股利	0.00
用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	0.5365

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
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）	5,126,215.81	
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	9,616,831.73	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-301,668.15	
减：所得税影响额	163,403.44	
少数股东权益影响额（税后）	261,934.81	
合计	14,016,041.14	--

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）公司从事的主要业务和经营模式

公司系中央企业出版集团，是全国优秀出版机构，拥有图书、报刊、电子、音像和网络出版及批发零售全牌照。报告期内，公司主要业务和经营模式无重大变化；在未来新冠肺炎疫情（以下简称“疫情”）常态化的预判下，公司着力推动互联网+业务加速发展，促进内容数字化、传播数字化、服务数字化的转型升级。公司定位于为大众提供知识服务及文化消费，主营图书出版与发行、数字阅读与服务业务和书店业务。

1、图书出版与发行业务

图书出版与发行是公司的核心业务板块，公司把握中国经济崛起的大趋势和文化强国的大战略，坚持正确出版导向，坚持社会效益与经济效益并重，洞悉社会趋势，引导社会阅读，发掘和储备优质内容资源，涉及主题出版、社科、人文历史、商业、财经、管理、少儿阅读、艺术生活、文学小说等，全面覆盖大众出版领域。公司重点搭建数字新媒体营销平台、出版共享平台，快速聚集全产业链资源，拓展出版边界，为国内外创作者提供全方位内容运营服务。

公司搭建全渠道立体发行网络，尤其是自营销售网络，包括了各大电商平台和垂直互联网渠道的自营店铺、自建社群、视频号等，已经成为公司销售的主要力量。疫情期间，公司销售全面向线上迁移，线上自营销售上半年同比增长达到40%，有效填补了疫情对线下销售的影响。

2、数字阅读和服务业务

公司将海量优质内容版权策划为电子书、有声书、音视频栏目、课程等数字阅读产品，并通过与主要电子阅读平台、音视频平台和三大电信运营商进行合作，实现高品质数字内容的聚合、运营和分发。公司以中信书院为数字阅读和服务的核心平台，持续打造推出数字出版和知识服务产品矩阵，为用户提供场景化应用的阅读服务，尤其是儿童亲子阅读与知识服务领域维持较高增速。

公司通过运营直播、视频号等新方式，促进数字化内容与数字化传播的有效融合，并通过社群运营积淀私域流量、维护用户活跃度，大幅提高了数字内容曝光度和讨论度，同时带动产品销售。

3、书店业务

公司下属的中信书店继续优化布局国内重要城市机场、写字楼和社区。中信书店发挥内容策划和知识服务优势，以出版优质内容主题为特征，通过发挥独家产品、首发产品、定制产品的优势，加快“文化新零售”供应链的打造，逐渐转型为以品牌输出、供应链支撑和主题文化空间策划的新型书店。

（二）公司所处的行业情况

报告期内，受新冠疫情影响，国内图书零售市场受到一定冲击。根据开卷统计数据，2020年上半年，整体图书零售市场同比下降9.29%，但二季度较一季度降幅收窄；网店渠道同比上升6.74%，实体店渠道同比下降47.36%。得益于公司对疫情的快速应对和全面线上迁移，上半年公司图书码洋市场占有率2.94%，相比去年同期2.51%大幅提升。经管类图书市场占有率从去年同期的14.41%提升到17.31%，持续领跑市场；社科类图书市场占有率提高了1.36%，继续保持第一位；生活休闲类图书的市场占有率从去年同期的5.16%提升到7.86%，排名提升至市场第一位；科技类排名上升了5位，艺术类排名上升了7位。

出版产业数字化是发展趋势。伴随5G时代的到来和疫情带来的冲击，出版业必须加速数字化创新和转型。根据《2019中国数字阅读白皮书》数据，2019年中国数字阅读行业市场规模达288.8亿元，年增长率为13.5%，数字阅读用户规模达4.7亿；2020年春节和疫情期间数字阅读用户数量和阅读时长较去年均有明显增长。国家和各省市政府出台政策鼓励全民阅读数字化、网络化、智能化。在此趋势下，中信出版加速推动数字化升级，报告期内，中信书院用户增长近100万人；公司通过直播、视频号、社群运营等数字化内容和营销的整合运营方式，覆盖用户609.76万人，内容曝光量总计32.1亿次。

根据《2019-2020中国实体书店产业报告》，得益于近年来国家一系列利好政策的支持和全民阅读活动的持续推动，我国书店数量不断增加，2019年超过7万家，中信书店在全国品牌书店中排名前三位。今年上半年，政府充分考虑到疫情对线下实体店的冲击，扶持政策有所加强，支持线下经营实体加快新理念、新技术、新设计改造提升，向场景化、体验式、互动性、综合型消费场所转型。中信书店在外部环境压力下，加强自身供应链建设，线上业务同比去年增长16%，有效降低疫情不利影响。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

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

2、主要境外资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、核心竞争力分析

1、独特经营管理模式和平台化架构带来的灵活应变能力。本次疫情凸显公司对危机处理的快速应变能力。公司已搭建扁平化组织架构且逐渐向平台模式转化，构建网络化信息流和数据运营能力，提高流程效率；同时采取灵活的项目制运营和

阿米巴管理模式，有能力快速寻求市场机会和及时应对市场变化。

2、品牌影响力。公司以国际化、前瞻性视角发掘和储备全球优秀思想和优质内容资源，在经管、学术文化领域整体领先市场，少儿板块快速发展，已树立良好的品牌形象和号召力，使公司更容易聚集优秀人才、开拓头部版权资源、吸引更多合作伙伴且拥有较强的议价能力。

3、内容策划和线上内容运营能力。公司已形成一套国际化版权和本土原创版权的运营体系，建立了图书及数字内容选题、课题研究、内容挖掘和策划、作者运营、版权衍生开发的全方位版权运营体系。同时，公司广泛与新华社、新华网、人民日报、央视、腾讯、今日头条、百度、微博、微信、抖音、快手、B站、澎湃、出版人杂志等媒体合作并拓展多个异业合作渠道，通过线上线下相结合的方式，策划并推出高频次、系列化、多样化的营销活动。本次疫情使公司酝酿已久的线上内容运营优势得到充分发挥。数字化内容产品、曝光度、用户数量均实现较快增长。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

受疫情影响，报告期内公司（含子公司，下同）实现营业收入80,089.49万元，同比下降10.61%；实现归属于上市公司股东的净利润10,200.73万元，同比下降21.80%。一季度疫情严重影响下，公司坚决落实统筹疫情防控和业务发展，急速部署，逆行而上，高效执行，快速恢复生产能力和物流系统，加快了线上迁移步伐，4月起各项指标全面提升，二季度实现营业收入47,892.17万元，与去年同期基本持平，实现归属于上市公司股东的净利润7,781.08万元，同比上年同期增长6.00%。

报告期末，公司总资产278,914.26万元，较期初增长3.21%；归属于上市公司股东的净资产172,698.31万元，较期初增长1.34%。

1、服务大局，引导市场，社会效益显著

公司积极应对疫情影响，按照主管部门要求，快速调整出版计划，推出有针对性的、高品质的图书作品，以回应时代、回应现实，发挥知识和人文的力量，积极引导社会公众积极进取、众志成城、共克时艰、战胜困难。公司上半年获得部委、行业、媒体奖项共计46个，其中部委重要奖项4个，包括国家出版基金项目、国家重点出版物出版规划项目和中国好书项目等。在复杂国际形势下，加大本土原创选题的研发，组织出版多位具有影响力作者的专著，完成版权输出项目122种。

2、大众图书出版市场占有率大幅提升，少儿业务继续保持高速增长

根据开卷行业市场数据统计，上半年图书行业市场下行的压力下，公司图书码洋市场占有率2.94%，相比去年同期2.51%大幅提升。在图书市场整体新书品种下降27.74%的不利环境下，公司主抓出版品质和线上宣发，行业领先优势进一步扩大，报告期内经管类图书市场占有率从去年同期的14.41%提升到17.31%，持续领跑市场；社科类图书市场占有率提高了1.36%，继续保持第一位；生活休闲类图书的市场占有率从去年同期的5.16%提升到7.86%，排名提升至市场第一位；科技类排名上升了5位，艺术类排名上升了7位。

少儿类图书继续保持强劲势头，开发策划了《我要去故宫》《刘慈欣科幻漫画系列》等多个中国文化IP系列，取得原创突破，《小熊很忙》等高品质童书获得市场赞誉，上半年实销码洋同比增长29%，市场占有率从去年同期的1.89%提升到2.56%，市场排名前进了5位，位居少儿图书市场第六，在少儿绘本和科普百科领域优势明显。

3、线上业务增长迅速，销售全面向线上迁移

公司构建了电商平台、社群、直播、视频号、异业合作等线上销售矩阵，快速反应，联合运营效果显著，报告期内自营线上销售同比增长达到40%，尤其是抖音等短视频平台小店实现了9倍销售增幅，成为重要销售渠道。线上销售增长有效填补了疫情对线下销售的影响，上半年图书出版线上销售占比88%，提升了公司疫情下的抗风险能力。

4、加快出版人共享平台建设

为进一步改革出版业务体系，公司搭建面向出版行业的出版人共享平台，吸引中小出版机构和策划人，通过开放公司版权、策划、渠道和内容营销能力，聚合行业外部资源，为行业共生发展赋能。公司已和几十家机构和出版人洽谈合作意向，平台系统已进入测试阶段，开发了六个领域的30门出版人培训课程体系。

5、持续布局数字阅读和知识MCN业务

公司继续布局数字业务，组建数字内容与数字营销相融合的新媒体事业部。新构建的MCN矩阵实现整体覆盖用户609.76万，其中图文媒体用户64.96万，视频媒体用户544.8万；内容曝光量总计32.1亿次；公司策划的音视频数字产品实现收入超过600万元，成为数字销售的新增长点；以中信书院为数字业务核心抓手，做好流量入口，报告期内新增用户近百万，实现自我平台蓄势。

6、继续优化书店布局，向供应链和品牌运营转型

上半年，由于疫情的爆发及北京地区第二波疫情的反复，实体书店业务受到较大冲击。面对疫情影响，公司加大门店结构调整力度，充分发挥选品和内容策划能力，利用线上店铺营销优势，持续推出线上线下结合的特色文化活动，加快布局供应链能力建设，向轻资产运营模式转型。书店零售积极向线上迁移，报告期内书店线上销售同比增长16%，对冲疫情对实体书店的不利影响。截至6月底，中信书店实体店复产率达92%。

二、主营业务分析

概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	800,894,872.46	895,940,390.38	-10.61%	
营业成本	476,708,545.44	548,717,443.02	-13.12%	
销售费用	175,700,759.34	167,137,584.70	5.12%	
管理费用	51,402,653.72	60,304,324.64	-14.76%	
财务费用	-11,861,778.88	-1,251,485.11	-847.82%	主要系公司加强资金管理，带动利息收入增加所致。
所得税费用	1,551,667.73	2,125,575.14	-27.00%	
研发投入	3,671,607.59	3,252,547.48	12.88%	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-23,246,258.26	-4,512,000.14	-415.21%	主要系受疫情影响，线下客户周转速度放缓，库龄增加，根据计提政策，存货减值损失增加所致。

经营活动产生的现金流量净额	23,630,436.56	83,618,734.44	-71.74%	主要系受疫情影响，报告期销售回款减少所致。
投资活动产生的现金流量净额	-248,972,345.93	-402,441,002.35	38.13%	主要系报告期购买理财产品支出减少所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-62,493,180.93	-65,164,447.02	4.10%	
现金及现金等价物净增加额	-288,030,345.47	-383,829,845.19	24.96%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
一般图书出版与发行	642,549,899.55	398,218,693.05	38.03%	-7.65%	-9.40%	1.20%
书店业务	217,127,458.68	154,555,712.77	28.82%	-17.00%	-12.14%	-3.94%

三、非主营业务分析

☐ 适用 ☒ 不适用

四、资产、负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	1,064,306,557.70	38.16%	296,568,725.14	16.20%	21.96%	主要系去年下半年公司完成首次公开发行股票获得募集资金以及经营取得资金增长所致。
应收账款	128,471,936.35	4.61%	123,288,012.00	6.74%	-2.13%	
存货	807,043,677.6	28.94%	739,571,133.58	40.41%	-11.47%	

	0					
长期股权投资	97,705,670.79	3.50%	44,212,075.65	2.42%	1.08%	
固定资产	13,288,661.66	0.48%	15,942,569.17	0.87%	-0.39%	

2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	331,618,547.95	4,051,346.27			772,200,000.00	582,400,000.00		523,851,346.27
金融资产小计	331,618,547.95	4,051,346.27			772,200,000.00	582,400,000.00		523,851,346.27
上述合计	331,618,547.95	4,051,346.27			772,200,000.00	582,400,000.00		523,851,346.27
金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

其他变动的内容

无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□ 是 √ 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

截止报告期末，公司货币资金中626,106,349.23元为3个月以上的定期存款及应计利息、票据保证金等使用权利受到限制，除此之外，无其他资产权利受限。

五、投资状况分析

1、总体情况

√ 适用 □ 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
838,556,379.34	925,670,398.01	-9.41%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
其他	1,102,200,000.00	4,051,346.27		772,200,000.00	582,400,000.00	7,184,033.41	523,851,346.27	自有资金
合计	1,102,200,000.00	4,051,346.27	0.00	772,200,000.00	582,400,000.00	7,184,033.41	523,851,346.27	--

5、募集资金使用情况

☒ 适用 ☐ 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：万元

募集资金总额	64,323.13
报告期投入募集资金总额	3,501.15
已累计投入募集资金总额	45,520.85
报告期内变更用途的募集资金总额	20,000
累计变更用途的募集资金总额	20,000
累计变更用途的募集资金总额比例	31.09%
募集资金总体使用情况说明	
经中国证券监督管理委员会于 2019 年 6 月 14 日签发的《关于核准中信出版集团股份有限公司首次公开发行股票的批复》(证监许可〔2019〕1052 号)核准，公司首次向社会公众公开发行人民币普通股(A 股)47,537,879 股，每股面值 1 元，发行价格为 14.85 元/股，募集资金总额人民币 705,937,503.15 元，扣除各项上市发行费用后，实际募集资金净额为人民币 643,231,303.15 元，上述资金于 2019 年 7 月 1 日到位。瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)于 2019 年 7 月 1 日出具了“瑞华验字[2019]第 01660002 号”《验资报告》对以上募集资金到账情况进行了审验确认。 截至 2020 年 6 月 30 日，公司使用募集资金人民币 45,520.85 万元，尚未使用的金额存放于募集资金专户，专户余额	

为 19,399.92 万元（包含利息扣减相关手续费的净额 597.64 万元）。

（2）募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
1."内容+"知识产权投资与运营平台建设项目	否	41,000	41,000	2,303.29	40,999.86	100.00%	不适用	5,166.16	24,224.21	是	否
2. 智慧生活服务体系建设项目	是	20,000	0.00				不适用	不适用	不适用	不适用	否
3.管理运营体系升级改造项目	否	2,500	2,500		2,500	100.00%	不适用	不适用	不适用	不适用	否
4.补充流动资金	否	823.13	823.13		823.13	100.00%	不适用	不适用	不适用	不适用	否
5.内容投资及运营项目	否		20,000	1,197.86	1,197.86	5.99%	不适用	130.77	130.77	不适用	否
承诺投资项目小计	--	64,323.13	64,323.13	3,501.15	45,520.85	--	--	5,296.93	24,354.98	--	--
超募资金投向											
不适用											
合计	--	64,323.13	64,323.13	3,501.15	45,520.85	--	--	5,296.93	24,354.98	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	2020 年 4 月 28 日，公司 2019 年年度股东大会审议通过了《关于变更部分募集资金用途的议案》，将“智慧生活服务体系建设项目”的结余募集资金 20,000 万元变更为“内容投资及运营项目”。详细内容请见公司 2020 年 3 月 27 日披露于巨潮资讯网的《关于变更部分募集资金用途的公告》。 原“智慧生活服务体系建设项目”均使用公司自有资金投入，未使用募集资金。										
项目可行性发生重大变化的情况说明	无										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										
募集资金投资项	不适用										

项目实施地点变更情况	
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 2019 年 8 月 26 日，公司第四届董事会第十四次会议及第四届监事会第八次会议，分别审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入自筹资金的议案》，同意公司以募集资金置换截至 2019 年 6 月 30 日已预先投入募投项目的自筹资金，共计 307,083,046.79 元。瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司使用募集资金置换预先投入自筹资金的情况进行了专项核查，并出具了瑞华核字[2019]第 01660022 号《中信出版集团股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况报告的鉴证报告》。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金目前全部存放于募集资金专项账户中，公司将按照《募集资金使用管理办法》的要求严格管理和使用。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

（3）募集资金变更项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
内容投资及运营项目	智慧生活服务体系建设项目	20,000	1,197.86	1,197.86	5.99%	不适用	130.77	不适用	否
合计	--	20,000	1,197.86	1,197.86	--	--	130.77	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)			原“智慧生活服务体系建设项目”计划构建以都市样板旗舰店“理想家总部”为龙头，集合多层次消费终端服务体系，引入多元经营业态，打造多元消费链条。在实际建设中，受经营面积的大小、物业的地理位置和业态规划与功能定位等因素影响，以多元化经营模式为主的样板旗舰店建设未如期完成，公司认真评估分析市场和行业发展趋势，拟改变经营策略，充分利用自身内容和行业资源优势，整合市场具备优质文化品牌和						

	专业团队的社会资源，升级运营能力，以轻资产运营模式实现业务发展。综合考虑当前的经济形势和市场环境，结合公司发展战略及经营计划，为进一步提高募集资金的使用效率，合理分配优质资源，经公司 2019 年年度股东大会审议通过《关于变更部分募集资金用途的议案》，将“智慧生活服务体系建设项目”的结余募集资金 20,000 万元变更为“内容投资及运营项目”。详细内容请见公司 2020 年 3 月 27 日披露于巨潮资讯网的《关于变更部分募集资金用途的公告》。
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

☒ 适用 ☐ 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	自有资金	57,400	52,385.13 ¹	0
合计		57,400	52,385.13	0

注：1 报告期末，银行理财产品未到期余额 52,385.13 万元，其中本金 51,980.00 万元，公允价值变动收益 405.13 万元。

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 衍生品投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐ 适用 ☒ 不适用

七、主要控股参股公司分析

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

八、公司控制的结构化主体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

九、公司面临的风险和应对措施

1、新冠肺炎疫情持续的风险

疫情对整体经济的影响还在缓慢传导且预期将持续较长一段时间，全球范围内的实体销售都受到较大冲击，对公司年度经营业绩和财务状况预期也会产生一定影响。公司已制定详尽的应急措施和经营计划，全面提升线上业务，稳定供应链，开源节流，降低疫情对经营业绩的影响。

2、国际变局下全球产业链和供应链重构的影响

英国脱欧，全球贸易争端加剧，中美关系紧张升级，新冠肺炎疫情全球蔓延，逆全球化思潮持续强化，全球产业链和供应链正在发生调整和重构。公司将积极把握和适应国际变局大趋势，一方面立足中国内需市场，加强版权产业链本土环节的建设 and 开发；另一方面清醒认识到部分国家和地区推动与中国脱钩的同时，还有很多国家和地区在积极开拓中国市场，公司已及时调整策略，迅速把握新机会。

3、数字化转型的产出不及预期的风险

公司在数字化转型过程中积极探索内容数字化、传播数字化、销售渠道数字化、产品体验多样化的转型路径。公司背靠中信集团的资源优势，深化协同业务发展，探索构建“文化+科技+金融”的创新融合发展模式。在探索和孵化过程中，对新产品、新服务、新渠道、新模式都存在持续投入的需要，也不可避免的存在产出及孵化周期不及预期的风险。就此，公司制定创新项目立项、试错、容错、叫停机制，在有效控制风险的前提下，积极推进战略转型。

十、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒ 适用 ☐ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
------	------	------	--------	------	---------------

2020 年 03 月 27 日	线上	电话沟通	机构	大成基金、泰康资产、宝盈基金等	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn，2020 年 3 月 31 日披露的《中信出版集团股份有限公司投资者关系活动记录表》
------------------	----	------	----	-----------------	---

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2019 年年度股东大会	年度股东大会	78.53%	2020 年 04 月 28 日	2020 年 04 月 28 日	巨潮资讯网, 公告名称《2019 年年度股东大会决议公告》

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

☐ 适用 ☒ 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

七、破产重整相关事项

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☒ 适用 ☐ 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
公司以与广州白云机场二号航站区管理有限公司之间合同纠纷为由,向中国广州仲裁委员会提起仲裁并获受理。	16,824.39	否	已结案	仲裁裁决支持公司的主要仲裁请求。本次仲裁结果对公司经营产生积极影响。	正在执行中	2020 年 03 月 28 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn, 公告名称《关于公司仲裁事项的进展公告》

其他诉讼事项

☐ 适用 ☒ 不适用

九、媒体质疑情况

☐ 适用 ☒ 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐ 适用 ☒ 不适用

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
中信银行股份有限公司	实际控制人控制的公司	关联理财	购买关联方理财产品	市场价	随时赎回	4,720		80,000	否	转账结算	-	2020 年 03 月 27 日	巨潮资讯网，公告名称《关于 2019 年度日常关联交易确认及 2020 年度日常关联交易预计的公告》
中信银行股份有限公司	实际控制人控制的公司	关联理财	购买关联方理财产品	市场价	年化利率 3.85%	10,000			否	转账结算	-		
中信银行股份有限公司	实际控制人控制的公司	关联存款	在关联方存款	市场价	同期市场存款利率	27,583.59		180,000	否	存款	-		
中信财务有限公司	实际控制人控制的公司	关联存款	在关联方存款	市场价	同期市场存款利率	66,801.97			否	存款	-		
中信财务有限公司	实际控制人控制的公司	关联借款	关联方开立承兑汇票	市场价	同期市场银行承兑业务手续费率	683.55		40,000	否	转账结算	-		
合计				--	--	109,789.11	--	300,000	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				2019 年 12 月 2 日，公司 2019 年第三次临时股东大会审议通过《关于与中信财务有限公司签署<金融服务协议>的议案》，同意公司与中信财务有限公司签署为期三年的《金融服务协议》。根据《金融服务协议》，财务公司在经营范围内将向公司提供一系列金融服务，包括但不限于存款服务、综合授信、结算服务及财务公司经营范围内的其他金融服务，其中存款日最高余额不超过人民币 8 亿元，综合授信余额最高不超过人民币 10 亿元。 2020 年 4 月 28 日，公司 2019 年年度股东大会审议通过《关于公司 2019 年度日常关联交易确认及 2020 年度日常关联交易预计的议案》，对购买关联方理财产品批复的额									

	度为 80,000 万元，该额度为任一时点使用资金的最高额度，在额度内资金可滚动使用；对关联存款批复的额度 180,000 万元，该额度为日最高存款限额，且预计金额的额度可由关联方共同使用；关联方向公司提供综合授信的额度为 40,000 万元。报告期内，公司购买关联方中信银行股份有限公司的理财产品最高额度为 14,490 万元，在中信财务公司开具承兑汇票的票面最高额为 683.55 万元；报告期末在中信银行股份有限公司、中信财务有限公司的关联存款余额分别为 27,583.59 万元、66,801.97 万元，合计 94,385.56 万元；关联存款、关联理财及关联借款均未超过审批额度。
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）	不适用

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☒ 适用 ☐ 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

☐ 是 ☒ 否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3）租赁情况

☒ 适用 ☐ 不适用

租赁情况说明

公司无自有房产，经营所需的办公楼、零售店面及仓储库房等均以租赁模式取得。除此之外，无其他重大租赁资产。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

☐ 适用 ☒ 不适用

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

2、重大担保

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、日常经营重大合同

无。

4、其他重大合同

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十五、社会责任情况

1、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

不适用

2、履行精准扶贫社会责任情况

（1）精准扶贫规划

公司将继续积极投入，结合公司所属行业和自身能力，更加务实地推进精准扶贫工作。

（2）半年度精准扶贫概要

2020年上半年公司两次集中采购西藏自治区申扎县、云南元阳县等贫困县的农副产品，以“舌尖上的公益”助力消费扶贫。

公司按季度为西藏自治区申扎县、重庆市黔江县、云南省红河州的扶贫干部捐赠《中国的当下与未来》《5G+：5G如何改变社会》《读懂中国经济》《变量》等观照中国当下发展及世界形势的优质书籍，助力贫困地区的领导干部增长知识、开拓视野，从而更好地带领当地群众进行脱贫工作。

（3）后续精准扶贫计划

下半年，公司将在2019年打造“梦想书屋”的基础上，面向国家52个脱贫县之一的云南省屏边县继续实施“梦想书屋”项目，帮助实现全县中小学教育扶贫全覆盖。

十六、其他重大事项的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项

☐ 适用 ☒ 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	142,613,636	75.00%						142,613,636	75.00%
2、国有法人持股	142,613,636	75.00%						142,613,636	75.00%
二、无限售条件股份	47,537,879	25.00%						47,537,879	25.00%
1、人民币普通股	47,537,879	25.00%						47,537,879	25.00%
三、股份总数	190,151,515	100.00%						190,151,515	100.00%

注：公司首次公开发行前已发行部分股份于 2020 年 7 月 6 日解除限售上市流通，解除限售股份的数量为 2,852,272 股，占公司股本总额的 1.50%。具体内容详见公司于 2020 年 7 月 1 日发布在巨潮资讯网的《首次公开发行前已发行股份上市流通提示性公告》。解除限售后，公司有限售条件股份从 142,613,636 股减至 139,761,364 股。

股份变动的原因

☐ 适用 ☒ 不适用

股份变动的批准情况

☐ 适用 ☒ 不适用

股份变动的过户情况

☐ 适用 ☒ 不适用

股份回购的实施进展情况

☐ 适用 ☒ 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐ 适用 ☒ 不适用

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

☐ 适用 ☒ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐ 适用 ☒ 不适用

2、限售股份变动情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：股

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

注：北京润信鼎泰资本管理有限公司持有的公司首次公开发行前已发行股份已于 2020 年 7 月 6 日解除限售上市流通。具体内容详见公司于 2020 年 7 月 1 日发布在巨潮资讯网的《首次公开发行前已发行股份上市流通提示性公告》。解除限售后，公司有限售条件股份从 142,613,636 股减至 139,761,364 股。

二、证券发行与上市情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		6,780		报告期末表决权恢复的 优先股股东总数（如有） （参见注 8）		0		
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持 股数量	报告期内 增减变动 情况	持有有 限售条 件的股 份数量	持有无 限售条 件的股 份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
中国中信有限公司	国有法人	62.70%	119,225,000	0		119,225,000		
中信投资控股有限公司	国有法人	10.80%	20,536,364	0		20,536,364		
中国农业银行股份有限公司—大成睿享混合型证券投资基金	其他	2.93%	5,571,765	5,571,765		0		
中信银行股份有限公司—交银施罗德新消费活力灵活配置混合型证券投资基金	其他	1.66%	3,160,969	761,100		0		
大成基金管理有限公司—社保基金 17011 组合	其他	1.56%	2,971,386	2,971,386		0		

北京润信鼎泰资本管理有限公司	国有法人	1.50%	2,852,272	0		2,852,272		
交通银行股份有限公司－国泰金鹰增长灵活配置混合型证券投资基金	其他	0.74%	1,405,942	-1,712,900		0		
中国建设银行股份有限公司－交银施罗德阿尔法核心混合型证券投资基金	其他	0.58%	1,099,852	-303,093		0		
汇添富基金管理股份有限公司－社保基金四二三组合	其他	0.55%	1,050,057	50,100		0		
广发基金管理有限公司－社保基金四二零组合	其他	0.50%	955,698	955,698		0		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）		不适用						
上述股东关联关系或一致行动的说明		中信投资控股有限公司是中国中信有限公司的全资子公司；除前述情况外，公司未知其他股东是否存在关联关系或一致行动关系。						
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量					股份种类		
						股份种类	数量	
中国农业银行股份有限公司－大成睿享混合型证券投资基金	5,571,765					人民币普通股	5,571,765	
中信银行股份有限公司－交银施罗德新生活力灵活配置混合型证券投资基金	3,160,969					人民币普通股	3,160,969	
大成基金管理有限公司－社保基金 17011 组合	2,971,386					人民币普通股	2,971,386	
交通银行股份有限公司－国泰金鹰增长灵活配置混合型证券投资基金	1,405,942					人民币普通股	1,405,942	
中国建设银行股份有限公司－交银施罗德阿尔法核心混合型证券投资基金	1,099,852					人民币普通股	1,099,852	
汇添富基金管理股份有限公司－社保基金四二三组合	1,050,057					人民币普通股	1,050,057	

广发基金管理有限公司—社保基金四二零组合	955,698	人民币普通股	955,698
中国农业银行股份有限公司—交银施罗德定期支付双息平衡混合型证券投资基金	911,790	人民币普通股	911,790
平安沪深 300 指数增强股票型养老金产品—中国工商银行股份有限公司	870,859	人民币普通股	870,859
中国工商银行股份有限公司—交银施罗德优势行业灵活配置混合型证券投资基金	710,442	人民币普通股	710,442
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	中信投资控股有限公司是中国中信有限公司的全资子公司；除前述情况外，公司未知其他股东是否存在关联关系或一致行动关系。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无		

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

☐ 是 ☒ 否

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

四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 可转换公司债券相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

第九节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

☐ 适用 ☒ 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2019 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

☒ 适用 ☐ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
刘好	监事	离任	2020 年 01 月 20 日	退休
周波	财务负责人	解聘	2020 年 01 月 20 日	个人原因
余金树	财务负责人	聘任	2020 年 03 月 25 日	董事会决议聘任
叶瑛	董事	被选举	2020 年 04 月 28 日	股东大会选举
苏斌	监事	被选举	2020 年 04 月 28 日	股东大会选举

第十节 公司债券相关情况

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

第十一节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：中信出版集团股份有限公司

2020 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	1,064,306,557.70	1,282,203,756.68
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	523,851,346.27	331,618,547.95
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	128,471,936.35	76,599,687.17
应收款项融资		
预付款项	18,933,868.17	19,757,241.50
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	55,464,112.71	50,227,995.47
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	807,043,677.60	722,538,937.49

合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	13,735,848.75	23,748,464.60
流动资产合计	2,611,807,347.55	2,506,694,630.86
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	97,705,670.79	100,304,212.57
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	13,288,661.66	15,468,965.42
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	8,783,230.50	8,850,845.69
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	54,199,968.84	67,670,148.74
递延所得税资产	3,357,760.81	3,357,576.22
其他非流动资产		
非流动资产合计	177,335,292.60	195,651,748.64
资产总计	2,789,142,640.15	2,702,346,379.50
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	93,672,086.29	105,589,232.95

应付账款	758,063,477.81	677,007,752.95
预收款项		
合同负债	53,568,922.74	52,448,140.32
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	31,134,952.93	64,655,233.22
应交税费	11,952,593.37	12,531,356.79
其他应付款	78,210,569.40	72,298,752.48
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	327,094.89	730,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	1,026,929,697.43	985,260,468.71
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬	16,280,000.00	16,280,000.00
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	16,280,000.00	16,280,000.00
负债合计	1,043,209,697.43	1,001,540,468.71
所有者权益：		

股本	190,151,515.00	190,151,515.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	751,272,577.85	751,272,577.85
减：库存股		
其他综合收益	-7,157,858.81	-7,296,102.49
专项储备		
盈余公积	115,747,083.58	115,747,083.58
一般风险准备		
未分配利润	676,969,816.44	654,255,716.71
归属于母公司所有者权益合计	1,726,983,134.06	1,704,130,790.65
少数股东权益	18,949,808.66	-3,324,879.86
所有者权益合计	1,745,932,942.72	1,700,805,910.79
负债和所有者权益总计	2,789,142,640.15	2,702,346,379.50

法定代表人：王斌

主管会计工作负责人：余金树

会计机构负责人：张慧

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	918,879,774.36	1,108,014,077.66
交易性金融资产	454,027,780.82	331,618,547.95
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	202,432,756.01	137,377,019.05
应收款项融资		
预付款项	9,355,661.76	11,411,482.51
其他应收款	141,230,596.08	149,474,270.62
其中：应收利息		
应收股利		
存货	789,457,983.43	705,991,925.33
合同资产		
持有待售资产		

一年内到期的非流动资产	10,389,119.70	10,172,808.22
其他流动资产	958,562.76	489,197.45
流动资产合计	2,526,732,234.92	2,454,549,328.79
非流动资产：		
债权投资	20,778,239.39	20,345,616.44
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	198,548,173.82	201,146,715.60
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	2,924,778.80	3,389,251.00
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	5,689,821.63	6,954,883.87
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,878,781.29	3,435,745.00
递延所得税资产	3,357,236.84	3,357,236.84
其他非流动资产		
非流动资产合计	234,177,031.77	238,629,448.75
资产总计	2,760,909,266.69	2,693,178,777.54
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	93,672,086.29	105,589,232.95
应付账款	642,711,561.36	609,329,872.24
预收款项		
合同负债	12,928,848.42	11,052,397.34
应付职工薪酬	25,584,145.52	26,788,174.46
应交税费	10,133,302.03	7,382,187.94

其他应付款	63,414,331.65	56,863,284.86
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	327,094.89	730,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	848,771,370.16	817,735,149.79
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬	16,280,000.00	16,280,000.00
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	16,280,000.00	16,280,000.00
负债合计	865,051,370.16	834,015,149.79
所有者权益：		
股本	190,151,515.00	190,151,515.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	752,256,539.17	752,256,539.17
减：库存股		
其他综合收益	-7,715,076.59	-7,715,076.59
专项储备		
盈余公积	115,747,083.58	115,747,083.58
未分配利润	845,417,835.37	808,723,566.59
所有者权益合计	1,895,857,896.53	1,859,163,627.75
负债和所有者权益总计	2,760,909,266.69	2,693,178,777.54

3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	800,894,872.46	895,940,390.38
其中：营业收入	800,894,872.46	895,940,390.38
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	698,946,930.11	782,302,797.19
其中：营业成本	476,708,545.44	548,717,443.02
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	3,325,142.90	4,142,382.46
销售费用	175,700,759.34	167,137,584.70
管理费用	51,402,653.72	60,304,324.64
研发费用	3,671,607.59	3,252,547.48
财务费用	-11,861,778.88	-1,251,485.11
其中：利息费用		
利息收入	13,211,089.35	1,588,721.19
加：其他收益	24,545,420.98	18,215,472.98
投资收益（损失以“-”号填列）	2,966,943.68	-610,181.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,598,541.78	-6,055,367.79
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以	4,051,346.27	

“—”号填列)		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-1,022,252.40	-675,930.84
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-23,246,258.26	-4,512,000.14
资产处置收益(损失以“-”号填列)		
三、营业利润(亏损以“—”号填列)	109,243,142.62	126,054,953.62
加: 营业外收入	244,385.51	621,613.06
减: 营业外支出	546,053.66	50,263.54
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)	108,941,474.47	126,626,303.14
减: 所得税费用	1,551,667.73	2,125,575.14
五、净利润(净亏损以“—”号填列)	107,389,806.74	124,500,728.00
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“—”号填列)	107,389,806.74	124,500,728.00
2.终止经营净利润(净亏损以“—”号填列)		
(二) 按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	102,007,280.66	130,441,030.02
2.少数股东损益	5,382,526.08	-5,940,302.02
六、其他综合收益的税后净额	230,406.12	295,909.70
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	138,243.68	177,545.81
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	138,243.68	177,545.81

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	138,243.68	177,545.81
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	92,162.44	118,363.89
七、综合收益总额	107,620,212.86	124,796,637.70
归属于母公司所有者的综合收益总额	102,145,524.34	130,618,575.83
归属于少数股东的综合收益总额	5,474,688.52	-5,821,938.13
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.54	0.91
（二）稀释每股收益	0.54	0.91

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：王斌

主管会计工作负责人：余金树

会计机构负责人：张慧

4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	624,556,293.76	671,461,091.79
减：营业成本	409,682,365.48	428,740,868.26
税金及附加	2,364,650.98	2,985,942.00
销售费用	82,358,267.58	44,005,681.68
管理费用	27,941,483.18	39,481,689.34
研发费用		
财务费用	-11,236,401.87	-1,037,686.59
其中：利息费用		
利息收入	12,386,368.09	823,348.46

加：其他收益	19,736,402.92	16,194,012.23
投资收益（损失以“－”号填列）	2,333,348.63	-1,053,589.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,598,541.78	-6,055,367.79
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	4,027,780.82	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-748,811.06	-363,808.35
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-23,033,797.75	-4,523,554.19
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	115,760,851.97	167,537,657.56
加：营业外收入	274,128.04	215,862.33
减：营业外支出	47,530.30	1,500.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	115,987,449.71	167,752,019.89
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	115,987,449.71	167,752,019.89
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	115,987,449.71	167,752,019.89
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允		

价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	115,987,449.71	167,752,019.89
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 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	775,528,649.83	867,861,898.15
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	19,771,530.75	17,427,941.07
收到其他与经营活动有关的现金	29,117,153.59	11,410,509.34
经营活动现金流入小计	824,417,334.17	896,700,348.56
购买商品、接受劳务支付的现金	495,825,024.23	489,448,306.02
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	170,094,424.81	181,807,750.73
支付的各项税费	30,049,252.40	37,113,203.08
支付其他与经营活动有关的现金	104,818,196.17	104,712,354.29
经营活动现金流出小计	800,786,897.61	813,081,614.12
经营活动产生的现金流量净额	23,630,436.56	83,618,734.44
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	582,400,000.00	518,350,000.00
取得投资收益收到的现金	7,184,033.41	4,841,995.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		37,400.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	589,584,033.41	523,229,395.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	11,356,379.34	35,470,398.01
投资支付的现金	772,200,000.00	890,200,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	55,000,000.00	
投资活动现金流出小计	838,556,379.34	925,670,398.01
投资活动产生的现金流量净额	-248,972,345.93	-402,441,002.35

三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	16,800,000.00	9,984.61
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	16,800,000.00	9,984.61
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	16,800,000.00	9,984.61
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	79,293,180.93	65,174,431.63
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	79,293,180.93	65,174,431.63
筹资活动产生的现金流量净额	-62,493,180.93	-65,164,447.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-195,255.17	156,869.74
五、现金及现金等价物净增加额	-288,030,345.47	-383,829,845.19
加：期初现金及现金等价物余额	726,230,553.94	673,714,062.45
六、期末现金及现金等价物余额	438,200,208.47	289,884,217.26

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 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	598,117,449.69	654,075,147.05
收到的税费返还	19,001,204.49	15,722,314.13
收到其他与经营活动有关的现金	26,967,772.88	8,070,489.90
经营活动现金流入小计	644,086,427.06	677,867,951.08
购买商品、接受劳务支付的现金	418,547,124.24	374,646,429.66
支付给职工以及为职工支付的现金	46,769,511.12	52,419,586.27
支付的各项税费	17,094,034.63	25,073,100.94
支付其他与经营活动有关的现金	171,818,120.58	133,381,623.93
经营活动现金流出小计	654,228,790.57	585,520,740.80

经营活动产生的现金流量净额	-10,142,363.51	92,347,210.28
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	580,000,000.00	480,000,000.00
取得投资收益收到的现金	6,550,438.36	4,625,228.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	586,550,438.36	484,625,228.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	893,063.00	7,341,403.91
投资支付的现金	700,000,000.00	840,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	50,000,000.00	
投资活动现金流出小计	750,893,063.00	847,341,403.91
投资活动产生的现金流量净额	-164,342,624.64	-362,716,175.37
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	79,293,180.93	65,174,431.63
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	79,293,180.93	65,174,431.63
筹资活动产生的现金流量净额	-79,293,180.93	-65,174,431.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-416,890.91	-60,757.91
五、现金及现金等价物净增加额	-254,195,059.99	-335,604,154.63
加：期初现金及现金等价物余额	556,529,182.61	468,750,045.94
六、期末现金及现金等价物余额	302,334,122.62	133,145,891.31

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年年末余额	190,151,515.00				751,272,577.85		-7,296,102.49		115,747,083.58		654,255,716.71		1,704,130,790.65	-3,324,879.86	1,700,805,910.79
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	190,151,515.00				751,272,577.85		-7,296,102.49		115,747,083.58		654,255,716.71		1,704,130,790.65	-3,324,879.86	1,700,805,910.79
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							138,243.68				22,714,099.73		22,852,343.41	22,274,688.52	45,127,031.93
（一）综合收益总额							138,243.68				102,007,280.66		102,145,524.34	5,474,688.52	107,620,212.86
（二）所有者投入和减少资本														16,800,000.00	16,800,000.00
1．所有者投入的普通股														16,800,000.00	16,800,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计															

入所有者权益 的金额															
4. 其他															
(三)利润分配										-79,29 3,180. 93		-79,29 3,180. 93		-79,29 3,180. 93	
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										-79,29 3,180. 93		-79,29 3,180. 93		-79,29 3,180. 93	
4. 其他															
(四)所有者权 益内部结转															
1. 资本公积转 增资本(或股 本)															
2. 盈余公积转 增资本(或股 本)															
3. 盈余公积弥 补亏损															
4. 设定受益计 划变动额结转 留存收益															
5. 其他综合收 益结转留存收 益															
6. 其他															
(五)专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六)其他															
四、本期期末余 额	190,1 51,51 5.00				751,27 2,577. 85		-7,157, 858.81		115,74 7,083. 58		676,96 9,816. 44		1,726, 983,13 4.06	18,949 ,808.6 6	1,745, 932,94 2.72

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股 东权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计		
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年年末 余额	142,613,636.00				155,579,153.70		-7,336,888.87		83,604,944.27		500,311,040.66		874,771,885.76	13,292,827.62	888,064,713.38
加：会计 政策变更															
前期 差错更正															
同一 控制下企业合 并															
其他															
二、本年期初 余额	142,613,636.00				155,579,153.70		-7,336,888.87		83,604,944.27		500,311,040.66		874,771,885.76	13,292,827.62	888,064,713.38
三、本期增减 变动金额（减 少以“一”号填 列）							177,545.81				65,266,598.39		65,444,144.20	-5,821,938.13	59,622,206.07
（一）综合收 益总额							177,545.81				130,441,030.02		130,618,575.83	-5,821,938.13	124,796,637.70
（二）所有者 投入和减少资 本															
1. 所有者投入 的普通股															
2. 其他权益工 具持有者投入 资本															
3. 股份支付计 入所有者权益 的金额															
4. 其他															

(三) 利润分配											-65,174,431.63		-65,174,431.63		-65,174,431.63
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-65,174,431.63		-65,174,431.63		-65,174,431.63
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	142,613,636.00				155,579,153.70		-7,159,343.06		83,604,944.27		565,577,639.05		940,216,029.96	7,470,889.49	947,686,919.45

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	未分配 利润	其他	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	190,151,515.00				752,256,539.17		-7,715,076.59		115,747,083.58	808,723,566.59		1,859,163,627.75
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	190,151,515.00				752,256,539.17		-7,715,076.59		115,747,083.58	808,723,566.59		1,859,163,627.75
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										36,694,268.78		36,694,268.78
（一）综合收益总额										115,987,449.71		115,987,449.71
（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										-79,293,180.93		-79,293,180.93
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配										-79,293,180.93		-79,293,180.93
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	190,151,515.00				752,256,539.17		-7,715,076.59		115,747,083.58	845,417,835.37		1,895,857,896.53

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	142,613,636.00				156,563,115.02		-7,555,254.61		83,604,944.27	584,618,744.49		959,845,185.17
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	142,613,636.00				156,563,115.02		-7,555,254.61		83,604,944.27	584,618,744.49		959,845,185.17
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)										102,577,588.26		102,577,588.26
(一)综合收益总额										167,752,019.89		167,752,019.89
(二)所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配										-65,174,431.63		-65,174,431.63
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-65,174,431.63		-65,174,431.63
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												

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

三、公司基本情况

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

本公司于2019年7月5日在深圳证券交易所创业板挂牌上市交易。于2019年12月31日，本公司的总股本为人民币190,151,515.00元，每股面值1元。

本公司及子公司主要经营图书出版与发行、数字阅读、书店业务、教育培训及其他文化增值服务。

本财务报表由本公司董事会于2020年8月26日批准报出。

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

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部于2006年2月15日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项预期信用损失的计量、存货的计价方法、固定资产折旧和无形资产摊销、收入的确认和计量等。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2020年6月30日的合并及公司财务状况以及2020年1-6月的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度为公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(a)同一控制下的企业合并

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

(b)非同一控制下的企业合并

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

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

本公司及全部子公司所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益、当期净损益及综合收益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，

全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

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

7、现金及现金等价物的确定标准

现金及现金等价物是指库存现金，可随时用于支付的存款，以及持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

(a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额在资本化期间内予以资本化；其他汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

(b) 外币财务报表的折算

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

9、金融工具

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

(a) 金融资产

(i) 分类和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

债务工具

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

以摊余成本计量：

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等。本公司自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

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

权益工具

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

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

(ii)减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产，以预期信用损失为基础确认损失准备。

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

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

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

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

本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。

(iii)终止确认

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

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

(b)金融负债

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

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

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

(c)金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关

资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

10、应收账款

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

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

应收账款组合1	应收销货款
应收账款组合2	应收关联方款项

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

11、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

其他应收款组合1	应收其他款项
其他应收款组合2	应收保证金及押金、备用金

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

12、存货

(a)分类

存货包括原材料、在产品、发出商品、库存商品等，按成本与可变现净值孰低计量。

(b)发出存货的计价方法

原材料发出时按成本按加权平均法核算，其他存货领用和发出时按个别认定法计价。

(c)存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

(c)存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法(续)

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

(i)在库、在厂出版物

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

项目	计提标准（注）
音像、杂志、期刊和其他特别认定的出版物	按期末库存实际成本提取
入库库龄1年以内的纸质出版物	不计提
入库库龄1-2年的纸质出版物	按期末在库库存码洋提取15%
入库库龄2-3年的纸质出版物	按期末在库库存码洋提取25%
入库库龄3年以上的纸质出版物	按期末在库库存码洋提取35%

(ii)在途和委托代销出版物

项目	计提标准（注）
音像、杂志、期刊和其他特别认定的出版物	按期末库存实际成本提取
出库库龄1年以内的纸质出版物	不计提
出库库龄1-2年的纸质出版物	按期末在途库存码洋提取15%
出库库龄2年以上的纸质出版物	按期末在途库存码洋提取25%

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

以上所有各类存货的跌价准备的累计提取额，均不得超过其实际成本。

注：码洋指图书产品的定价乘以数量所得出的金额。

(d)本公司的存货盘存制度采用永续盘存制。

(e)低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、长期股权投资

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

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

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

(a) 投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

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

(b) 后续计量及损益确认方法

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

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以初始投

资成本作为长期股权投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，并相应调增长期股权投资成本。

采用权益法核算的长期股权投资，本公司按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本公司负有承担额外损失义务且符合预计负债确认条件的，继续确认预计将承担的损失金额。被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本公司应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

(c) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

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

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过本公司及分享控制权的其他参与方一致同意后才能决策。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(d) 长期股权投资减值

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

14、固定资产

(1) 确认条件

(a) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括办公及其他设备、运输设备等。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。公司制改建时国有股股东投入的固定资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

(b) 当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

(c) 固定资产的处置

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

(2) 折旧方法

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

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

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

15、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产包括外购软件、买断版权等，以成本计量。

(a) 外购软件

外购软件按实际支付的价款入账，并按预计受益年限平均摊销。

(b) 买断版权

买断版权按合同约定的使用年限摊销。

(c) 定期复核使用寿命和摊销方法

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

(d) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

(2) 内部研究开发支出会计政策

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

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

- 研发对象的开发已经技术团队进行充分论证；
- 管理层已批准研发对象开发的预算；
- 前期市场调研的研究分析说明研发对象所生产的产品具有市场推广能力；
- 有足够的技术和资金支持，以进行研发对象的开发活动及后续的大规模生产；以及研发对象开发的支出能够可靠地归集。

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

16、长期资产减值

固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试；尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

17、长期待摊费用

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

18、合同负债

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

19、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

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

（2）离职后福利的会计处理方法

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

基本养老保险

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

（3）辞退福利的会计处理方法

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

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为应付职工薪酬。

20、预计负债

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和

货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

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

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列示为其他流动负债。

21、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

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

(a) 图书销售

(i) 线上代销模式

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

(ii) 线上直销模式

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

(iii) 线下代销模式

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

(iv) 线下直销模式

(1) 本公司通过开设的中信书店进行线下图书零售：本公司以收取货款或取得索取货款的凭据，并将货物交付给购买方时确认销售收入。(2) 客户批量采购等传统直销：本公司将图书发出，客户验收图书数量及质量。若图书存在质量问题，客户可将图书退回；若无质量问题，经客户确认后本公司确认商品销售收入。

(b) 其他商品销售

本公司开设的中信书店除销售图书外，还销售数码产品、文创产品等其他商品。本公司以收取货款或取得索取货款的凭据，并将货物交付给购买方时确认销售收入。

(c) 数字阅读产品

(i) 用户购买运营商包月产品产生的分成收入

终端用户通过电信运营商购买数字阅读包月产品后，本公司根据电信运营商提供的结算单并经双方核对无误后确认收入。

(ii) 数字阅读产品点播收入

终端用户在电子书合作方平台按单产品购买数字阅读产品后，本公司根据合作方平台提供的结算单并经双方核对无误后确认收入。

(iii) 保底销售收入

在合作期内，如合作方支付本公司的结算收入达不到承诺的保底分成金额，则仍将按承诺保底金额与本公司结算。因此，本公司按照合作方与本公司结算的实际销售额，并考虑在合作期满极可能不会发生重大转回的保底分成金额来确认收入。

22、政府补助

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

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

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

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

本公司对同类政府补助采用相同的列报方式。

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

23、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关；本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

24、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。

(2) 融资租赁的会计处理方法

以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

25、其他重要的会计政策和会计估计

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

(a) 采用会计政策的关键判断

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

(i) 收入确认

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

(b) 重要会计估计及其关键假设

(i) 预期信用损失的计量

本公司通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、预期失业率的增长、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。上述估计技术和关键假设于2019年度未发生重大变化。

(ii) 存货跌价准备

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

(iii) 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

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

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

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

(iv) 所得税

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

26、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 重要会计估计变更

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

不适用

(4) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

☐ 适用 ☒ 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

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

2、税收优惠

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

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

根据财政部 税务总局《关于支持个体工商户复工复业增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告2020年第13号）和财政部 税务总局《关于延长小规模纳税人减免增值税政策执行期限的公告》（财政部 税务总局公告2020年第24号）相关规定，自2020年3月1日至2020年12月31日，本公司之子公司中信书店下属各分公司，增值税纳税主体为小规模纳税人的，适用3%征收率的应税销售收入，减按1%征收率征收增值税。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	87,749.76	113,517.56
银行存款	997,278,442.65	1,227,013,440.41

其他货币资金	66,940,365.29	55,076,798.71
合计	1,064,306,557.70	1,282,203,756.68
其中：存放在境外的款项总额	5,616,931.55	6,544,499.55
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	626,106,349.23	555,973,202.74

其他说明

于2020年6月30日及2019年12月31日，本公司不存在将银行存款向银行质押作为取得借款之担保的情况。

其他货币资金主要包括票据保证金、存放于第三方支付平台账户的款项等。

于2020年6月30日，本公司银行存款中到期日为3个月以上的定期存款金额为人民币559,000,000.00元(2019年12月31日为人民币504,000,000.00元)。

受到限制的货币资金主要包括3个月以上的定期存款及应计利息、票据保证金等。于2020年6月30日，受到限制的存款及其他货币资金金额为人民币626,106,349.23元(2019年12月31日，人民币555,973,202.74元)。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	523,851,346.27	331,618,547.95
其中：		
理财产品	523,851,346.27	331,618,547.95
其中：		
合计	523,851,346.27	331,618,547.95

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	541,291.81	0.41%	541,291.81	100.00%		544,571.12	0.67%	544,571.12	100.00%	
其中：										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	541,291.81	0.41%	541,291.81	100.00%		544,571.12	0.67%	544,571.12	100.00%	

按组合计提坏账准备的应收账款	132,957,741.91	99.59%	4,485,805.56	3.37%	128,471,936.35	80,178,055.70	99.33%	3,578,368.53	4.46%	76,599,687.17
其中：										
应收销货款	132,957,741.91	99.59%	4,485,805.56	3.37%	128,471,936.35	80,178,055.70	99.33%	3,578,368.53	4.46%	76,599,687.17
合计	133,499,033.72	100.00%	5,027,097.37	3.77%	128,471,936.35	80,722,626.82	100.00%	4,122,939.65	5.11%	76,599,687.17

按单项计提坏账准备：541,291.81

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位一	100,000.00	100,000.00	100.00%	回收可能性不大
单位二	60,190.23	60,190.23	100.00%	回收可能性不大
单位三	60,044.76	60,044.76	100.00%	回收可能性不大
单位四	50,294.86	50,294.86	100.00%	回收可能性不大
单位五	44,000.00	44,000.00	100.00%	回收可能性不大
其他	226,761.96	226,761.96	100.00%	回收可能性不大
合计	541,291.81	541,291.81	--	--

按组合计提坏账准备：4,485,805.56

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	122,596,215.49	1,225,962.14	1.00%
1 至 2 年	6,491,836.12	649,183.61	10.00%
2 至 3 年	951,469.51	190,293.90	20.00%
3 至 4 年	472,447.62	188,979.05	40.00%
4 至 5 年	535,965.77	321,579.46	60.00%
5 年以上	1,909,807.40	1,909,807.40	100.00%
合计	132,957,741.91	4,485,805.56	--

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

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	122,680,601.32

1 至 2 年	6,545,645.20
2 至 3 年	993,621.97
3 年以上	3,279,165.23
3 至 4 年	482,621.19
4 至 5 年	706,845.00
5 年以上	2,089,699.04
合计	133,499,033.72

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	4,122,939.65	1,119,999.02	215,841.30			5,027,097.37
合计	4,122,939.65	1,119,999.02	215,841.30			5,027,097.37

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位一	34,572,149.98	25.90%	345,721.50
单位二	11,537,123.06	8.64%	115,371.23
单位三	7,124,779.93	5.34%	274,725.96
单位四	6,590,129.39	4.94%	88,997.09
中信银行股份有限公司	5,745,054.62	4.30%	144,066.06
合计	65,569,236.98	49.12%	

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例

1 年以内	12,074,345.70	63.77%	16,955,052.90	85.82%
1 至 2 年	5,176,295.81	27.34%	1,554,774.32	7.87%
2 至 3 年	1,538,835.52	8.13%	1,156,294.55	5.85%
3 年以上	144,391.14	0.76%	91,119.73	0.46%
合计	18,933,868.17	--	19,757,241.50	--

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：

于2020年6月30日，账龄超过一年的预付款项为人民币6,859,522.47元(于2019年12月31日：人民币2,802,188.60元)，主要为预付软件开发款，因软件开发尚未完成，该款项尚未结清。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为9,959,548.65 元，占预付账款年末余额合计数的比例为52.60%。

5、其他应收款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	55,464,112.71	50,227,995.47
合计	55,464,112.71	50,227,995.47

(1) 其他应收款

1)其他应收款按款项性质分类情况

单位： 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	49,588,930.08	46,985,193.88
往来款	3,782,589.66	2,122,761.26
备用金及其他	3,917,128.34	2,826,481.02
合计	57,288,648.08	51,934,436.16

2)坏账准备计提情况

单位： 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	24,476.39		1,681,964.30	1,706,440.69

2020 年 1 月 1 日余额在 本期	——	——	——	——
--转入第三阶段	-24,476.39		24,476.39	
本期计提	29,418.09		88,676.64	118,094.73
本期转回	0.05			0.05
2020 年 6 月 30 日余额	29,418.04		1,795,117.33	1,824,535.37

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位： 元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	11,943,686.81
1 至 2 年	9,457,716.86
2 至 3 年	21,637,149.68
3 年以上	14,250,094.73
3 至 4 年	6,897,608.90
4 至 5 年	2,981,118.86
5 年以上	4,371,366.97
合计	57,288,648.08

3)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账 准备	1,706,440.69	118,094.73	0.05			1,824,535.37
合计	1,706,440.69	118,094.73	0.05			1,824,535.37

4)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位： 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位一	保证金及押金和往 来款	14,448,657.50	1 年以内及 1-3 年	25.22%	5,578.75

单位二	保证金及押金	7,973,882.50	1 年以内、1-4 年及 5 年以上	13.92%	
单位三	保证金及押金	4,535,744.06	2-5 年	7.92%	
单位四	保证金及押金	2,653,939.50	1 年以内、2-3 年及 5 年以上	4.63%	
单位五	往来款	1,732,040.34	1 年以内及 1-3 年	3.02%	136,967.39
合计	--	31,344,263.90	--	54.71%	142,546.14

6、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	40,517,755.23	1,124,926.87	39,392,828.36	28,890,950.45	1,153,826.37	27,737,124.08
在产品	190,591,190.01	6,503,573.55	184,087,616.46	157,985,552.97	9,479,130.80	148,506,422.17
库存商品	331,618,688.21	57,739,341.62	273,879,346.59	311,745,957.12	41,375,594.41	270,370,362.71
发出商品	321,773,635.58	12,089,749.39	309,683,886.19	283,412,466.76	7,487,438.23	275,925,028.53
合计	884,501,269.03	77,457,591.43	807,043,677.60	782,034,927.30	59,495,989.81	722,538,937.49

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,153,826.37			28,899.50		1,124,926.87
在产品	9,479,130.80	44,586.55		3,020,143.80		6,503,573.55
库存商品	41,375,594.41	21,494,267.04		5,130,519.83		57,739,341.62
发出商品	7,487,438.23	4,681,966.61		79,655.45		12,089,749.39
合计	59,495,989.81	26,220,820.20		8,259,218.58		77,457,591.43

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	3,644,578.34	13,167,594.48
其他	10,091,270.41	10,580,870.12
合计	13,735,848.75	23,748,464.60

其他说明：其他主要包括待抵扣进项税额、预缴税金等。

8、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
正信咖啡 有限公司	25,769,90 3.44			-2,028,88 6.61						23,741,01 6.83	
小计	25,769,90 3.44			-2,028,88 6.61						23,741,01 6.83	
二、联营企业											
中信文化 资本管理 有限公司	4,121,632 .77			-348,862. 45						3,772,770 .32	
宁波中信 文化股权 投资合伙 企业（有 限合伙）	70,412,67 6.36			-220,792. 72						70,191,88 3.64	
小计	74,534,30 9.13			-569,655. 17						73,964,65 3.96	
合计	100,304,2 12.57			-2,598,54 1.78						97,705,67 0.79	

9、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

固定资产	13,288,661.66	15,468,965.42
合计	13,288,661.66	15,468,965.42

(1) 固定资产情况

单位： 元

项目	办公及其他设备	运输设备	合计
一、账面原值：			
1.期初余额	31,508,011.18	1,893,320.83	33,401,332.01
2.本期增加金额	602,180.88	3,600.00	605,780.88
(1) 购置	602,180.88	3,600.00	605,780.88
(2) 在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3.本期减少金额	431,582.93		431,582.93
(1) 处置或报废	431,582.93		431,582.93
4.期末余额	31,678,609.13	1,896,920.83	33,575,529.96
二、累计折旧			
1.期初余额	16,721,965.18	1,210,401.41	17,932,366.59
2.本期增加金额	2,651,991.31	86,197.47	2,738,188.78
(1) 计提	2,651,991.31	86,197.47	2,738,188.78
3.本期减少金额	383,687.07		383,687.07
(1) 处置或报废	383,687.07		383,687.07
4.期末余额	18,990,269.42	1,296,598.88	20,286,868.30
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置或报废			

4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	12,688,339.71	600,321.95	13,288,661.66
2.期初账面价值	14,786,046.00	682,919.42	15,468,965.42

10、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	买断版权	合计
一、账面原值						
1.期初余额				24,332,915.66	7,111,720.83	31,444,636.49
2.本期增加金额				2,020,019.21		2,020,019.21
(1) 购置				2,020,019.21		2,020,019.21
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额				26,352,934.87	7,111,720.83	33,464,655.70
二、累计摊销						
1.期初余额				15,575,344.63	7,018,446.17	22,593,790.80
2.本期增加金额				2,064,109.78	23,524.62	2,087,634.40
(1) 计提				2,064,109.78	23,524.62	2,087,634.40
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额				17,639,454.41	7,041,970.79	24,681,425.20

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				8,713,480.46	69,750.04	8,783,230.50
2.期初账面 价值				8,757,571.03	93,274.66	8,850,845.69

11、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
经营租入固定资产 改良	66,828,714.86	907,462.46	13,313,713.31	917,310.36	53,505,153.65
其他	841,433.88		146,618.69		694,815.19
合计	67,670,148.74	907,462.46	13,460,332.00	917,310.36	54,199,968.84

12、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,095.86	523.97	1,357.50	339.38
预提三类人员费用	16,607,094.89	3,357,236.84	17,010,000.00	3,357,236.84
合计	16,609,190.75	3,357,760.81	17,011,357.50	3,357,576.22

(2) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	84,307,128.31	65,324,012.65
可抵扣亏损	172,425,477.54	157,909,099.71
合计	256,732,605.85	223,233,112.36

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2020 年	158,375.18	442,464.06	
2021 年		2,760,035.91	
2022 年	19,782,140.38	19,782,140.38	
2023 年	54,530,905.44	61,905,327.64	
2024 年	60,952,074.34	73,019,131.72	
2025 年	37,001,982.20		
合计	172,425,477.54	157,909,099.71	--

13、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	93,672,086.29	105,589,232.95
合计	93,672,086.29	105,589,232.95

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

14、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付版税及稿酬	424,988,701.48	391,573,841.35
应付采购及劳务款项	333,074,776.33	285,433,911.60
合计	758,063,477.81	677,007,752.95

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
应付版税及稿酬	37,665,778.69	未到付款期限
合计	37,665,778.69	--

15、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收图书款项	53,568,922.74	52,448,140.32
合计	53,568,922.74	52,448,140.32

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	63,486,387.36	131,012,235.26	163,363,669.69	31,134,952.93
二、离职后福利-设定提存计划	1,168,845.86	5,039,281.57	6,208,127.43	
三、辞退福利		793,488.04	793,488.04	
合计	64,655,233.22	136,845,004.87	170,365,285.16	31,134,952.93

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	62,643,902.75	103,144,875.86	135,379,967.87	30,408,810.74
2、职工福利费		7,880,137.33	7,880,137.33	
3、社会保险费	823,210.36	7,361,948.81	7,570,042.03	615,117.14
其中：医疗保险费	730,633.60	7,108,846.18	7,224,362.64	615,117.14
工伤保险费	34,125.84	102,734.88	136,860.72	
生育保险费	58,450.92	150,367.75	208,818.67	
4、住房公积金		9,882,271.34	9,882,271.34	

5、工会经费和职工教育经费	19,274.25	2,743,001.92	2,651,251.12	111,025.05
合计	63,486,387.36	131,012,235.26	163,363,669.69	31,134,952.93

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,113,186.56	3,197,110.37	4,310,296.93	
2、失业保险费	55,659.30	128,167.80	183,827.10	
3、企业年金缴费		1,714,003.40	1,714,003.40	
合计	1,168,845.86	5,039,281.57	6,208,127.43	

17、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	8,680,629.80	8,208,346.79
企业所得税	410,260.36	1,052,407.21
个人所得税	1,492,997.42	1,293,073.37
城市维护建设税	619,735.59	596,985.72
教育费附加	266,101.82	255,541.92
地方教育费附加	177,401.18	170,358.13
代扣代缴增值税		552,784.52
其他	305,467.20	401,859.13
合计	11,952,593.37	12,531,356.79

18、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	78,210,569.40	72,298,752.48
合计	78,210,569.40	72,298,752.48

(1) 其他应付款

1)按款项性质列示其他应付款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
往来款	3,128,529.46	5,051,103.85
保证金及押金	44,734,496.81	45,090,389.01
店面费用及其他预提费用	26,866,070.15	18,275,806.93
其他	3,481,472.98	3,881,452.69
合计	78,210,569.40	72,298,752.48

2)账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位： 元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
应付保证金及押金	13,336,868.11	未到结算期
合计	13,336,868.11	--

19、一年内到期的非流动负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
一年内支付的长期应付职工薪酬	327,094.89	730,000.00
合计	327,094.89	730,000.00

20、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	16,607,094.89	17,010,000.00
四、将于一年内支付的长期应付职工薪酬	-327,094.89	-730,000.00
合计	16,280,000.00	16,280,000.00

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	17,010,000.00	16,530,000.00
二、计入当期损益的设定受益成本		560,000.00
4.利息净额		560,000.00
三、计入其他综合收益的设定收益成本		600,000.00
1.精算利得（损失以“－”表示）		600,000.00
四、其他变动	-402,905.11	-680,000.00
2.已支付的福利	-402,905.11	-680,000.00
五、期末余额	16,607,094.89	17,010,000.00

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	17,010,000.00	16,530,000.00
二、计入当期损益的设定受益成本		560,000.00
三、计入其他综合收益的设定收益成本		600,000.00
四、其他变动	-402,905.11	-680,000.00
五、期末余额	16,607,094.89	17,010,000.00

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

不适用

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

不适用

21、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	190,151,515.00						190,151,515.00

22、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	748,845,576.60			748,845,576.60
其他资本公积	2,427,001.25			2,427,001.25
合计	751,272,577.85			751,272,577.85

23、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-7,715,076.59							-7,715,076.59
其中：重新计量设定受益计划变动额	-7,715,076.59							-7,715,076.59
二、将重分类进损益的其他综合收益	418,974.10	230,406.12				138,243.68	92,162.44	557,217.78
外币财务报表折算差额	418,974.10	230,406.12				138,243.68	92,162.44	557,217.78
其他综合收益合计	-7,296,102.49	230,406.12				138,243.68	92,162.44	-7,157,858.81

24、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	115,747,083.58			115,747,083.58
合计	115,747,083.58			115,747,083.58

25、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	654,255,716.71	500,311,040.66
调整后期初未分配利润	654,255,716.71	500,311,040.66
加：本期归属于母公司所有者的净利润	102,007,280.66	130,441,030.02
减：应付普通股股利	79,293,180.93	65,174,431.63
期末未分配利润	676,969,816.44	565,577,639.05

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

26、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	778,198,222.70	475,957,596.28	873,641,279.54	531,979,993.39
其他业务	22,696,649.76	750,949.16	22,299,110.84	16,737,449.63
合计	800,894,872.46	476,708,545.44	895,940,390.38	548,717,443.02

收入相关信息：

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：无。

27、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,727,572.02	1,974,448.06
教育费附加	741,113.42	846,196.86
车船使用税	3,400.00	
印花税	358,533.42	637,758.29
地方教育费附加	494,052.94	562,336.92
其他	471.10	121,642.33
合计	3,325,142.90	4,142,382.46

28、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	60,473,269.94	55,538,473.36
宣传推广费	16,440,685.52	9,993,215.54
租赁费	40,843,537.37	54,319,496.66
办公及物业费	7,070,287.02	8,745,429.89
运杂费	24,215,141.79	17,371,882.89

物料费	3,347,023.53	3,480,249.76
差旅费	197,456.28	1,037,975.52
长期待摊费用摊销	12,980,566.82	8,040,801.84
交通及车辆使用费	384,219.74	515,433.39
其他	9,748,571.33	8,094,625.85
合计	175,700,759.34	167,137,584.70

29、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	33,513,031.45	45,025,412.23
办公、租赁及物业费	7,954,972.27	7,326,799.75
中介机构费用	5,329,057.90	1,855,514.77
差旅费	81,247.79	978,197.00
劳务费	757,828.24	777,198.99
存货管理	348,023.49	417,577.86
交通及车辆使用费	184,968.22	216,245.59
折旧与摊销	1,446,584.96	1,364,643.07
其他	1,786,939.40	2,342,735.38
合计	51,402,653.72	60,304,324.64

30、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	3,399,811.75	3,082,695.40
公杂费	238,169.86	152,075.28
固定资产折旧费	19,945.98	17,776.80
劳务费	13,680.00	
合计	3,671,607.59	3,252,547.48

31、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		

减：利息收入	13,211,089.35	1,588,721.19
汇兑损益	837,899.39	-297,157.93
手续费	511,411.08	634,394.01
合计	-11,861,778.88	-1,251,485.11

32、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
增值税返还	19,375,567.47	17,330,934.66
北京市实体书店发展专项扶持资金	3,679,176.26	
稳岗补贴	1,220,898.03	
个税手续费返还	191,711.14	
进项税额加计抵减	43,637.70	42,840.22
其他零星政府补助	34,430.38	370,000.00
基于 CNONIX 标准的中信出版数据交换和服务平台补贴		471,698.10
合计	24,545,420.98	18,215,472.98

33、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,598,541.78	-5,678,817.77
理财产品投资收益	5,565,485.46	5,068,636.20
合计	2,966,943.68	-610,181.57

34、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	4,051,346.27	
合计	4,051,346.27	

35、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他应收款坏账损失	-118,094.68	2,651.02
应收账款坏账损失	-904,157.72	-678,581.86
合计	-1,022,252.40	-675,930.84

36、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-23,246,258.26	-4,512,000.14
合计	-23,246,258.26	-4,512,000.14

37、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无法支付的款项	2,275.40	320,287.74	2,275.40
其他	242,110.11	301,325.32	242,110.11
合计	244,385.51	621,613.06	244,385.51

38、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	6,867.39	1,500.00	6,867.39
非流动资产毁损报废损失	47,895.86	48,763.54	47,895.86
其他	491,290.41		491,290.41
合计	546,053.66	50,263.54	546,053.66

39、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,551,852.32	2,122,556.63
递延所得税费用	-184.59	3,018.51

合计	1,551,667.73	2,125,575.14
----	--------------	--------------

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	108,941,474.47
按法定/适用税率计算的所得税费用	27,235,368.62
子公司适用不同税率的影响	108,762.00
调整以前期间所得税的影响	-12,962.77
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-290,208.65
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-5,596,613.06
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	14,901,844.84
免征所得税影响	-34,794,523.25
所得税费用	1,551,667.73

40、其他综合收益

详见附注 23。

41、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	4,148,398.60	1,593,750.45
政府补助	5,126,408.75	370,000.00
保证金及押金	1,703,149.69	2,821,933.89
往来款及其他	18,139,196.55	6,624,825.00
合计	29,117,153.59	11,410,509.34

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
经营性期间费用	97,481,476.38	89,413,698.10

保证金及押金	6,328,763.23	13,373,468.46
往来款及其他	1,007,956.56	1,925,187.73
合计	104,818,196.17	104,712,354.29

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
3 个月以上定期存款	55,000,000.00	
合计	55,000,000.00	

42、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	107,389,806.74	124,500,728.00
加：资产减值准备	24,268,510.66	5,187,930.98
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,738,188.78	2,708,780.49
无形资产摊销	2,087,634.40	2,778,855.66
长期待摊费用摊销	13,460,332.00	10,097,149.50
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	47,895.86	48,763.54
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-4,051,346.27	
财务费用（收益以“—”号填列）	-8,867,435.58	-156,869.74
投资损失（收益以“—”号填列）	-2,966,943.68	610,181.57
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-184.59	3,018.51
存货的减少（增加以“—”号填列）	-107,750,998.37	-71,305,557.23
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-54,025,023.63	-51,719,164.10
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	51,300,000.24	60,864,917.26
经营活动产生的现金流量净额	23,630,436.56	83,618,734.44

2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	438,200,208.47	289,884,217.26
减：现金的期初余额	726,230,553.94	673,714,062.45
现金及现金等价物净增加额	-288,030,345.47	-383,829,845.19

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	438,200,208.47	726,230,553.94
其中：库存现金	87,749.76	113,517.56
可随时用于支付的银行存款	428,196,252.01	721,993,940.52
可随时用于支付的其他货币资金	9,916,206.70	4,123,095.86
三、期末现金及现金等价物余额	438,200,208.47	726,230,553.94

43、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	626,106,349.23	3 个月以上的定期存款及应计利息、票据保证金等。
合计	626,106,349.23	--

44、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	441,700.39	7.0795	3,127,017.91
欧元			
港币			
日元	85,353,324.00	0.0658	5,616,931.55

(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

45、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
增值税返还	19,375,567.47	其他收益	19,375,567.47
北京市实体书店发展专项扶持资金	3,679,176.26	其他收益	3,679,176.26
稳岗补贴	1,220,898.03	其他收益	1,220,898.03
个税手续费返还	191,711.14	其他收益	191,711.14
进项税额加计抵减	43,637.70	其他收益	43,637.70
其他零星政府补助	34,430.38	其他收益	34,430.38
合计	24,545,420.98		24,545,420.98

(2) 政府补助退回情况

☐ 适用 ☒ 不适用

八、合并范围的变更

1、其他

本公司本报告期内合并范围未发生变化。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
北京《经济导刊》杂志社有限公司	北京	北京	杂志的出版发行	100.00%		设立或投资
中信联合云科技	北京	北京	图书出版与数字	100.00%		设立或投资

有限责任公司			发行			
北京中信书店有 限责任公司	北京	北京	图书零售	100.00%		设立或投资
北京信睿宝网络 科技有限公司	北京	北京	出版物零售	100.00%		设立或投资
北京信睿文化传 媒有限公司	北京	北京	报纸的出版发行	100.00%		设立或投资
中信楷岚教育科 技有限公司	天津	天津	教育培训	51.00%		设立或投资
上海中信大方文 化发展有限公司	上海	上海	出版发行	100.00%		设立或投资
中店信集商贸有 限责任公司	广州	广州	批发零售	53.00%		设立或投资
中信出版日本株 式会社	日本	日本	出版发行	60.00%		设立或投资

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的 损益	本期向少数股东宣告分 派的股利	期末少数股东权益余额
中信楷岚教育科技有 限公司	49.00%	2,521,340.48		21,617,382.86
中店信集商贸有限任 公司	47.00%	3,206,568.16		-5,985,764.90
中信出版日本株式会 社	40.00%	-345,382.56		3,318,190.70

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司 名称	期末余额						期初余额					
	流动资 产	非流动 资产	资产合 计	流动负 债	非流动 负债	负债合 计	流动资 产	非流动 资产	资产合 计	流动负 债	非流动 负债	负债合 计
中信楷 岚教育 科技有 限公司	49,799,1 01.42	421,139. 06	50,220,2 40.48	6,103,13 2.61		6,103,13 2.61	52,864,1 51.06	456,202. 38	53,320,3 53.44	14,348,8 38.38		14,348,8 38.38
中店信 集商贸 有限责 任公司	59,729,4 45.45	12,831,3 83.79	72,560,8 29.24	64,518,2 59.86	20,778,2 39.39	85,296,4 99.25	30,837,7 05.91	14,402,1 27.56	45,239,8 33.47	61,252,3 72.48	20,345,6 16.44	81,597,9 88.92

任公司												
中信出版日本株式会社	8,490,769.97	8,541.88	8,499,311.85	227,415.08		227,415.08	9,093,843.53		9,093,843.53	188,896.49		188,896.49

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
中信楷岚教育科技有限公司	14,784,425.67	5,145,592.81	5,145,592.81	-1,839,066.01	15,169,344.84	6,080,057.60	6,080,057.60	7,254,768.86
中店信集商贸有限公司	15,324,686.26	6,822,485.44	6,822,485.44	4,127,426.10	20,380,716.15	-18,653,296.21	-18,653,296.21	4,742,855.87
中信出版日本株式会社	201,682.26	-863,456.39	-633,050.27	-1,092,185.57	1,303,793.83	-381,202.55	-85,292.87	-959,390.66

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
宁波中信文化股权投资合伙企业（有限合伙）	宁波	宁波	股权投资及相关信息咨询服务	69.31%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	101,613,527.35	101,763,766.37
资产合计	101,613,527.35	101,763,766.37

流动负债	336,666.66	168,333.33
负债合计	336,666.66	168,333.33
归属于母公司股东权益	101,276,860.69	101,595,433.04
按持股比例计算的净资产份额	70,191,883.64	70,412,676.36
对联营企业权益投资的账面价值	70,191,883.64	70,412,676.36
净利润	-318,572.35	543,307.89
综合收益总额	-318,572.35	543,307.89

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
投资账面价值合计	23,741,016.83	25,769,903.44
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-2,028,886.61	-1,999,529.55
--综合收益总额	-2,028,886.61	-1,999,529.55
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	3,772,770.32	4,121,632.77
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-348,862.45	-498,332.59
--综合收益总额	-348,862.45	-498,332.59

十、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险，主要包括市场风险(主要为外汇风险、利率风险和其他价格风险)、信用风险和流动性风险。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

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

(1) 市场风险

(a) 外汇风险

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

于2020年6月30日及2019年12月31日，本公司持有的主要外币金融资产折算成人民币的金额列示如下：

2020年6月30日				
	美元项目	日元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产 —				
货币资金	3,127,017.91	5,616,931.55	-	8,743,949.46

2019年12月31日				
	美元项目	日元项目	其他 外币项目	合计
外币金融资产 —				
货币资金	6,690,446.48	6,544,499.55	-	13,234,946.03

于2020年6月30日及2019年12月31日，对于本公司持有的各类外币金融资产，如果人民币对外币升值或贬值10%，其他因素保持不变，对本公司净利润和其他综合收益的影响不重大。

(2) 信用风险

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

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

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

于2020年6月30日，本公司无重大的因债务人抵押而持有的担保物和其他信用增级。

(3) 流动风险

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

于资产负债表日，本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

2020年6月30日				
一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计

应付票据	93,672,086.29	-	-	-	93,672,086.29
应付账款	758,063,477.81	-	-	-	758,063,477.81
其他应付款	78,210,569.40	-	-	-	78,210,569.40
	929,946,133.50	-	-	-	929,946,133.50

2019年12月31日

	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
应付票据	105,589,232.95				105,589,232.95
应付账款	677,007,752.95	-	-	-	677,007,752.95
其他应付款	72,298,752.48	-	-	-	72,298,752.48
	854,895,738.38	-	-	-	854,895,738.38

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			523,851,346.27	523,851,346.27
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			523,851,346.27	523,851,346.27
（1）债务工具投资			523,851,346.27	523,851,346.27
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

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

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

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

2019年	购买	出售	当期利得或损失总额		2020年	2020年6月30
12月31日	成本	收益	计入当期损	计入其他综	6月30日	日仍持有的资

				益的利得或 损失(a)	合收益的利 得或损失	产计入2020年 度损益的未实 现利得或损失 的变动—公允 价值变动损益
交易性金融资产	331,618,547.9	772,200,000.0	(582,400,000.00	(7,184,033.41)	9,616,831.73	-
金融资产— 理财产品	5	0	)			523,851,346.27
						4,051,346.27

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

4、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收账款、其他应收款、应付票据、应付账款、其他应付款等。本公司于2020年6月30日及2019年12月31日上述不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值差异很小。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的 持股比例	母公司对本企业的 表决权比例
中国中信有限公司	北京	投资和管理	139,000,000,000.00	62.70%	62.70%

本企业最终控制方是中国中信集团有限公司。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
上海财金通教育投资股份有限公司	联营企业
正信咖啡有限公司	合营企业
中信文化资本管理有限公司	联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中信资源控股有限公司	受同一控制方控制
中信资产管理有限公司	受同一控制方控制
中信重工机械股份有限公司	受同一控制方控制
中信云网有限公司	受同一控制方控制
中信银行股份有限公司	受同一控制方控制
中信易家电子商务有限公司	受同一控制方控制
中信医疗健康产业集团有限公司	受同一控制方控制
中信信托有限责任公司	受同一控制方控制
中信消费金融有限公司	受同一控制方控制
中信投资控股有限公司	受同一控制方控制
中信泰富能源投资有限公司	受同一控制方控制
中信控股有限责任公司	受同一控制方控制
中信京城大厦有限责任公司	受同一控制方控制
中信金属集团有限公司	受同一控制方控制
中信建设有限责任公司	受同一控制方控制
中信机电制造公司	受同一控制方控制
中信和业投资有限公司	受同一控制方控制
中信浩华资产管理有限公司	受同一控制方控制
中信工程设计建设有限公司	受同一控制方控制
中信城市开发运营有限责任公司	受同一控制方控制
中国国际经济咨询有限公司	受同一控制方控制
协连投资有限公司	受同一控制方控制
金乐控股有限公司	受同一控制方控制
江阴兴澄特种钢铁有限公司	受同一控制方控制
宝泰有限公司	受同一控制方控制
Super Trend Enterprises Corp.	受同一控制方控制
Silver Linkage Investments Inc.	受同一控制方控制
Davenmore Limited	受同一控制方控制

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
上海财金通教育投资股份有限公司	采购商品		2,000,000.00	否	1,697.25
正信咖啡有限公司	采购商品				616,358.58
中信云网有限公司	采购商品	128,336.84			
中信银行股份有限公司	采购商品	221.59			
中国中信集团有限公司	采购商品	30.20			
中信云网有限公司	接受劳务	1,085,162.86	4,000,000.00	否	465,615.58
中信京城大厦有限责任公司	接受劳务	185,591.78			87,824.99
正信咖啡有限公司	接受劳务				207,155.35

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中信银行股份有限公司	销售商品	7,403,449.28	9,309,204.73
中信医疗健康产业集团有限公司	销售商品	75,000.00	122,768.00
中信信托有限责任公司	销售商品	380,099.81	183,935.21
中信投资控股有限公司	销售商品		2,736.00
中信建设有限责任公司	销售商品	132,821.59	77,136.76
中信和业投资有限公司	销售商品	17,300.00	17,876.00
中信城市开发运营有限责任公司	销售商品	135,884.69	58,877.40
中国中信有限公司	销售商品	86,252.97	497,640.22
中国国际经济咨询有限公司	销售商品	46,034.00	74,377.00
宝泰有限公司	销售商品	157,555.30	61,706.60
Silver Linkage Investments Inc.	销售商品	14,400.00	14,477.81
上海财金通教育投资股份有限公司	销售商品		1,718,521.39
江阴兴澄特种钢铁有限公司	销售商品		327.24
协连投资有限公司	销售商品	31,708.75	3,990.40

正信咖啡有限公司	销售商品	124,881.52	395,246.15
中信工程设计建设有限公司	销售商品	42,300.00	33,264.00
中信机电制造公司	销售商品	19,940.00	16,950.19
中信云网有限公司	销售商品	14,569.81	69,367.40
中信易家电子商务有限公司	销售商品	210,190.71	
中信京城大厦有限责任公司	销售商品	39,686.21	
中信文化资本管理有限公司	销售商品	7,165.09	
中信金属集团有限公司	销售商品	6,222.20	
中信资源控股有限公司	销售商品	4,968.60	
中信消费金融有限公司	销售商品	4,839.35	
中信控股有限责任公司	销售商品	2,160.00	
中信重工机械股份有限公司	销售商品	1,911.00	
中信浩华资产管理有限公司	销售商品	637.00	
Davenmore Limited	销售商品	16,113.00	
Super Trend Enterprises Corp.	销售商品	1,592.50	
金乐控股有限公司	销售商品	6,771.62	
中信资产管理有限公司	销售商品	6,650.00	
中信泰富能源投资有限公司	销售商品	674.25	
中信银行股份有限公司	提供劳务	101,285.84	118,145.65
中信信托有限责任公司	提供劳务	101,415.10	101,415.10
中信建设有限责任公司	提供劳务	80,188.68	213,836.48
中信城市开发运营有限责任公司	提供劳务	93,767.29	
正信咖啡有限公司	提供劳务	18,300.00	

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位： 元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
正信咖啡有限公司	房屋建筑物	258,107.14	
中信文化资本管理有限公司	房屋建筑物	125,925.71	

本公司作为承租方：

单位： 元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
中信京城大厦有限责任公司	房屋建筑物	609,986.88	1,268,337.50

中信银行股份有限公司	房屋建筑物		238,095.24
------------	-------	--	------------

(3) 其他关联交易

(a) 利息收入

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中信银行股份有限公司	利息收入	2,037,719.49	922,655.39
中信财务有限公司	利息收入	10,825,172.89	-
合 计		12,862,892.38	922,655.39

(b) 银行手续费

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中信银行股份有限公司	银行手续费	188,939.60	201,059.52
中信财务有限公司	银行手续费	14,395.82	-
合 计		203,335.42	201,059.52

(c) 投资收益

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中信银行股份有限公司	投资收益	750,416.97	2,771,095.90

(d) 存放于关联方的资金

关联方	2020年6月30日	2019年12月31日
中信银行股份有限公司	275,835,917.45	379,471,835.84
中信财务有限公司	668,019,739.72	799,901,019.98
合 计	943,855,657.17	1,179,372,855.82

于2020年6月30日，本公司存放于中信财务有限公司的银行存款为人民币668,019,739.72元(2019年12月31日：799,901,019.98)。中信财务有限公司为一家经中国人民银行批准设立的金融机构，其母公司为中国中信有限公司。

(e) 交易性金融资产

关联方	2020年6月30日	2019年12月31日
中信银行股份有限公司	145,738,767.12	81,518,684.93

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中信银行股份有限公司	5,745,054.62	144,066.06	4,639,425.71	137,544.86
应收账款	中信京城大厦有限责任公司	2,790,774.91	27,907.75	2,751,526.63	27,515.27
应收账款	中信控股有限责任公司	189,822.63	1,898.23	591,060.57	5,910.61
应收账款	中信信托有限责任公司	12,849.76	6,118.49	130,514.31	4,874.94

应收账款	中信资产管理有限公司	108,710.20	14,695.62	108,710.20	14,695.62
应收账款	中国中信有限公司	368,678.15	30,306.82	389,978.80	35,213.49
应收账款	中国国际经济咨询有限公司	46,034.00	460.34	38,308.00	383.08
应收账款	中信建设有限责任公司	13,007.37	130.07	19,507.37	195.07
应收账款	中信工程设计建设有限公司	2,860.50	572.10	2,860.50	572.10
应收账款	宝泰有限公司	45,500.00	455.00	1,785.00	17.85
应收账款	中信金属集团有限公司	2,517.91	2,517.91	2,517.91	503.58
应收账款	Davenmore Limited	16,113.00	161.13		
应收账款	中信城市开发运营有限责任公司	69,040.54	690.41		
应收账款	中信和业投资有限公司	1,624.00	16.24		
应收账款	中信云网有限公司	82,776.82	827.77		
应收账款	中信泰富能源投资有限公司	674.25	6.74		
其他应收款	中信控股有限责任公司	10,000.00			
其他应收款	中信京城大厦有限责任公司	183,638.37		168,032.13	
其他应收款	正信咖啡有限公司	1,730.00	173.00	1,730.00	17.30
预付账款	中信云网有限公司	159,198.11		116,745.28	
预付账款	中信京城大厦有限责任公司	266,350.59		19,430.95	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	正信咖啡有限公司	118,865.71	2,123,062.57
应付账款	中信银行股份有限公司	1,911.88	99,576.34
应付账款	中信云网有限公司		155,970.35
应付账款	中国中信集团有限公司	30.20	
应付账款	Davenmore Limited	2,327.99	
合同负债	中信银行股份有限公司	4,447,520.76	5,130,799.77
合同负债	中国中信有限公司	231,039.73	888,284.13
合同负债	中信信托有限责任公司	24,260.04	184,845.38

合同负债	中信城市开发运营有限责任公司		105,455.25
合同负债	中信云网有限公司	65,530.00	65,530.00
合同负债	中信工程设计建设有限公司	8,316.00	49,896.00
合同负债	正信咖啡有限公司	39,155.40	48,695.40
合同负债	中信建设有限责任公司	121,555.89	35,862.63
合同负债	宝泰有限公司	67,234.00	5,184.00
合同负债	中信和业投资有限公司		2,072.00
合同负债	中信控股有限责任公司	3,024.00	2,064.80
合同负债	Silver Linkage Investments Inc.	20,160.00	
合同负债	协连投资有限公司	10,057.50	
合同负债	中信机电制造公司	10,080.00	
合同负债	中信金属集团有限公司	4,408.00	
合同负债	中信消费金融有限公司	45,160.65	
合同负债	中信医疗健康产业集团有限公司	109,800.00	
合同负债	金乐控股有限公司	1,597.38	
其他应付款	中信控股有限责任公司		4,590.00
其他应付款	中信银行股份有限公司		1,797.64
其他应付款	中信京城大厦有限责任公司	247,355.73	
其他应付款	中信云网有限公司	158,876.09	

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本公司未来最低应支付租金汇总如下：

	2020年6月30日	2019年12月31日
一年以内	152,411,482.95	207,205,607.58
一到二年	140,123,184.35	198,216,921.64
二到三年	130,758,693.33	200,921,772.17
三年以上	183,869,183.14	371,732,924.08
	607,162,543.77	978,077,225.47

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

公司不存在需要披露的重要或有事项。

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

1、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

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

本公司有2个报告分部，分别为：

- 图书出版与发行分部，负责图书出版与批发业务
 - 书店及其他文化增值分部，负责书店业务与其他文化增值服务业务
- 分部间转移价格参照向第三方销售所采用的价格确定。

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

（2）报告分部的财务信息

单位：元

项目	图书出版发行	书店及其他文化增值	分部间抵销	合计
营业收入	673,051,027.94	232,229,808.87	-104,385,964.35	800,894,872.46
营业成本	410,387,539.93	161,923,751.55	-95,602,746.04	476,708,545.44

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	428,908.81	0.21%	428,908.81	100.00%		432,205.80	0.31%	432,205.80	100.00%	
其中：										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	428,908.81	0.21%	428,908.81	100.00%		432,205.80	0.31%	432,205.80	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	204,392,052.38	99.79%	1,959,296.37	0.96%	202,432,756.01	138,628,892.99	99.69%	1,251,873.94	0.90%	137,377,019.05
其中：										
应收销货款	64,865,722.67	31.67%	1,959,296.37	3.02%	62,906,426.30	5,407,660.50	3.89%	1,251,873.94	23.15%	4,155,786.56
应收关联方款项	139,526,329.71	68.12%			139,526,329.71	133,221,232.49	95.80%			133,221,232.49
合计	204,820,961.19	100.00%	2,388,205.18	1.17%	202,432,756.01	139,061,098.79	100.00%	1,684,079.74	1.21%	137,377,019.05

按单项计提坏账准备：428,908.81

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位一	60,190.23	60,190.23	100.00%	回收可能性不大
单位二	60,044.76	60,044.76	100.00%	回收可能性不大
单位三	50,294.86	50,294.86	100.00%	回收可能性不大
单位四	44,000.00	44,000.00	100.00%	回收可能性不大
单位五	42,152.46	42,152.46	100.00%	回收可能性不大
其他	172,226.50	172,226.50	100.00%	回收可能性不大
合计	428,908.81	428,908.81	--	--

按组合计提坏账准备：1,959,296.37

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	63,159,265.86	631,592.66	1.00%
1 至 2 年	342,854.05	34,285.41	10.00%
2 至 3 年	789.09	157.82	20.00%
3 至 4 年	20,646.41	8,258.56	40.00%
4 至 5 年	142,913.34	85,748.00	60.00%
5 年以上	1,199,253.92	1,199,253.92	100.00%
合计	64,865,722.67	1,959,296.37	--

按组合计提坏账准备：0

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收关联方款项	139,526,329.71		
合计	139,526,329.71		--

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

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	193,469,444.00
1 至 2 年	733,184.30
2 至 3 年	599,989.26
3 年以上	10,018,343.63
3 至 4 年	8,437,788.50
4 至 5 年	213,792.57
5 年以上	1,366,762.56
合计	204,820,961.19

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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

应收账款坏账准备	1,684,079.74	708,864.83	4,739.39			2,388,205.18
合计	1,684,079.74	708,864.83	4,739.39			2,388,205.18

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位一	108,360,622.29	52.91%	
单位二	34,572,149.98	16.88%	345,721.50
单位三	16,673,593.22	8.14%	
单位四	14,443,361.59	7.05%	
单位五	4,840,972.74	2.36%	48,748.27
合计	178,890,699.82	87.34%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	141,230,596.08	149,474,270.62
合计	141,230,596.08	149,474,270.62

(1) 其他应收款

1)其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	132,178,177.58	142,662,279.10
保证金及押金	8,438,359.36	5,936,935.24
其他	2,190,885.18	2,407,196.70
合计	142,807,422.12	151,006,411.04

2)坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
------	------	------	------	----

	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	11,088.49		1,521,051.93	1,532,140.42
2020 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
--转入第三阶段	-11,088.49		11,088.49	
本期计提	14,070.37		30,615.25	44,685.62
2020 年 6 月 30 日余额	14,070.37		1,562,755.67	1,576,826.04

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位： 元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	14,840,297.69
1 至 2 年	97,859,306.47
2 至 3 年	4,930,206.59
3 年以上	25,177,611.37
3 至 4 年	4,041,300.12
4 至 5 年	1,216,935.69
5 年以上	19,919,375.56
合计	142,807,422.12

3)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	1,532,140.42	44,685.62				1,576,826.04
合计	1,532,140.42	44,685.62				1,576,826.04

4)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位： 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末	坏账准备期末余额
------	-------	------	----	----------	----------

				余额合计数的比例	
单位一	往来款	103,453,886.99	1 年以内及 1-4 年	72.44%	
单位二	往来款	19,985,185.81	1 年以内及 1 年以上	13.99%	
单位三	保证金及押金	7,973,882.50	1 年以内、1-4 年及 5 年以上	5.58%	
单位四	往来款	3,639,409.16	1 年以内	2.55%	
单位五	往来款	2,371,957.11	1 年以内	1.66%	
合计	--	137,424,321.57	--	96.22%	

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	100,842,503.03		100,842,503.03	100,842,503.03		100,842,503.03
对联营、合营企业投资	97,705,670.79		97,705,670.79	100,304,212.57		100,304,212.57
合计	198,548,173.82		198,548,173.82	201,146,715.60		201,146,715.60

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
北京《经济导刊》杂志社有限公司	950,000.00					950,000.00	
中信联合云科技有限责任公司	3,835,072.26					3,835,072.26	
北京中信书店有限责任公司	16,000,000.00					16,000,000.00	
北京信睿宝网络科技有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00	
北京信睿文化传媒有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	

中信楷岚教育科技有限公司	11,902,880.77					11,902,880.77	
上海中信大方文化发展有限公司	20,000,000.00					20,000,000.00	
中店信集商贸有限责任公司	31,800,000.00					31,800,000.00	
中信出版日本株式会社	5,354,550.00					5,354,550.00	
合计	100,842,503.03					100,842,503.03	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
正信咖啡有限公司	25,769,903.44			-2,028,886.61						23,741,016.83	
小计	25,769,903.44			-2,028,886.61						23,741,016.83	
二、联营企业											
中信文化资本管理有限公司	4,121,632.77			-348,862.45						3,772,770.32	
宁波中信文化股权投资合伙企业（有限合伙）	70,412,676.36			-220,792.72						70,191,883.64	
小计	74,534,309.13			-569,655.17						73,964,653.96	
合计	100,304,212.57			-2,598,541.78						97,705,670.79	

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	591,366,269.80	382,880,573.48	649,463,617.58	414,740,088.65
其他业务	33,190,023.96	26,801,792.00	21,997,474.21	14,000,779.61
合计	624,556,293.76	409,682,365.48	671,461,091.79	428,740,868.26

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	-2,598,541.78	-5,678,817.77
理财产品投资收益	4,931,890.41	4,625,228.54
合计	2,333,348.63	-1,053,589.23

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,126,215.81	
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	9,616,831.73	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-301,668.15	
减：所得税影响额	163,403.44	
少数股东权益影响额	261,934.81	
合计	14,016,041.14	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公

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

☐ 适用 ☒ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	5.90%	0.54	0.54
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.09%	0.46	0.46

第十二节 备查文件目录

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

中信出版集团股份有限公司

法定代表人：王斌

2020年8月27日