

香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本公告的內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示，概不對因本公告全部或任何部分內容而產生或因倚賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。



CITIC Limited
中國中信股份有限公司

(於香港註冊成立的有限公司)
(股份代號：00267)

海外監管公告

此乃中信出版集團股份有限公司在二零二五年八月二十七日登載於中華人民共和國深圳證券交易所網站（www.szse.cn）關於 2025 年半年度報告。中信出版集團股份有限公司為中國中信股份有限公司的附屬公司。

SEMI-ANNUAL REPORT

半年度报告



中信出版集团
CITIC Press Group

公司代码：300788

公告编号：2025-026

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。

公司负责人陈炜、主管会计工作负责人王亮及会计机构负责人（会计主管人员）范中佳声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

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

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 190,151,515 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.60 元（含税），不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理、环境和社会	16
第五节 重要事项	18
第六节 股份变动及股东情况	23
第七节 债券相关情况	28
第八节 财务报告	29

备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- （二）报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

释义

释义项	指	释义内容
中信出版、本公司、公司、母公司	指	中信出版集团股份有限公司
中信集团	指	中国中信集团有限公司，本公司实际控制人
中信有限	指	中国中信有限公司，本公司控股股东
中信投资控股	指	中信投资控股有限公司，本公司股东，中信有限之全资子公司
中信书店	指	北京中信书店有限责任公司，本公司子公司
郁棻文化	指	郁棻文化生活（苏州）有限公司，本公司子公司中信书店之子公司
经济导刊杂志社	指	北京《经济导刊》杂志社有限公司，本公司子公司
中信云科技	指	中信联合云科技有限责任公司，本公司子公司
信睿文化	指	北京信睿文化传媒有限公司（原名“北京信睿报业有限公司”），本公司子公司
中信楷岚	指	中信楷岚教育科技有限公司，本公司子公司
上海大方	指	上海中信大方文化发展有限公司，本公司子公司
信睿文化资本	指	宁波信睿文化资本管理有限公司（原名“中信文化资本管理有限公司”），本公司联营企业
华普亿方	指	北京华普亿方科技集团股份有限公司（原名“北京华普亿方教育科技股份有限公司”），本公司联营企业
码洋	指	图书产品的定价乘以数量所得出的金额
股东会	指	中信出版集团股份有限公司股东会
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
公司法	指	中华人民共和国公司法
报告期、本报告期、本期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
上年同期、上期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
元/万元	指	人民币元/万元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

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

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张海东	孙微
联系地址	北京市朝阳区东三环北路 27 号嘉铭中心 A 座 18 层	北京市朝阳区东三环北路 27 号嘉铭中心 A 座 18 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、电子信箱等在报告期是否变化

☐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、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2024 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

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2024 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 2024 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）	822,425,300.07	805,036,878.45	2.16%
归属于上市公司股东的净利润（元）	121,193,997.05	92,886,299.17	30.48%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	115,008,132.43	91,058,067.55	26.30%
经营活动产生的现金流量净额（元）	56,517,594.42	-16,882,692.86	434.77%
基本每股收益（元/股）	0.64	0.49	30.61%
稀释每股收益（元/股）	0.64	0.49	30.61%
加权平均净资产收益率	5.47%	4.32%	1.15%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	3,401,610,863.62	3,308,940,109.84	2.80%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,224,756,251.19	2,164,030,435.91	2.81%

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（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	4,491,010.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,694,854.62	
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		

合计	6,185,864.62	
----	--------------	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

☐适用 ☒不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）公司所处的行业情况

根据开卷报告统计，2025 年上半年全国整体图书零售市场高开低走，码洋同比小幅增长 0.73%，实洋同比下降 0.31%，二季度各月码洋同比均为负增长。教辅图书加速进入零售渠道，细分市场中仅生活、心理自助、教辅、少儿等 6 个领域实现同比增长，多数细分板块同比负增长。各细分渠道中，仅内容电商渠道码洋同比增长 47.62%，但增速明显放缓；其他渠道均呈现负增长，平台电商、垂直及其他电商、实体店渠道码洋同比分别下降 17.31%、16.27%、8.05%。

报告期内，国家出台系列文化产业扶持政策，为图书出版行业营造有利政策环境。国务院办公厅于 1 月印发《关于推动文化高质量发展的若干经济政策》，指出在 2027 年年底前，中央财政继续安排文化产业发展专项资金，落实《关于延续实施文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业有关税收政策的公告》（财政部、税务总局、中央宣传部公告 2023 年第 71 号）等文件中规定的优惠政策，进一步提升对文化企业的金融支持力度和服务水平，推动文化科技融合创新等。3 月，国家新闻出版署发布《全民阅读促进条例（征求意见稿）》，明确县级以上政府将阅读促进资金纳入财政预算，首次提出“全民阅读促进战略”，提高全民阅读推广效能、提升全民阅读服务质量等。

（二）公司上半年主要经营情况

1-6 月，公司实现营业收入 82,242.53 万元，同比增长 2.16%；实现归属于上市公司股东的净利润 12,119.40 万元，同比增长 30.48%。截至 6 月底，公司总资产 340,161.09 万元，净资产 222,475.63 万元，较上年度末分别增长 2.80%和 2.81%，加权平均净资产收益率为 5.47%。公司图书出版主业优势稳固，数智化升级和 IP 生态化运营双轮驱动提质增效，毛利率同比提升 2.07 个百分点。

1. 坚持出品优质内容，致力推动世界文明交流互鉴。

报告期内，公司入选国家和部委级奖项、国家重点资助及推荐项目总计 14 项，获得行业协会和专业媒体重点推荐 290 项。《中国文化之美》入选 2024 年度“中国好书”，《宇宙的另一种真相》获第二十届文津图书奖。公司对外输出版权 157 项，《大运河：从北京出发，下江南！》（德文版）荣获 2024 年度输出优秀图书奖，《树林里的小茶馆》等多部作品输出英语、法语等全球主流语种国家和地区，连续获评“国家文化重点出口企业”（2025-2026 年度）；《DK 时间线上的全球史》荣获 2024 年度引进版优秀图书奖。公司与重庆市委宣传部、西部国际传播中心在新加坡联合主办“2025 陆海财经论坛”，助力中国产业出海东南亚，发布《什么是重庆》中英文版，与施普林格·自然集团达成“新经济·新发展”系列图书战略合作，活动吸引近 200 位中外政商学界嘉宾参与，媒体传播覆盖全球 23 个国家和地区。

2. 持续领跑大众出版市场，动漫游戏图书产线高速增长。

根据开卷报告数据，上半年，中信出版在全国图书零售市场中的实洋市占率为 3.06%，在单体出版社中排名第一。细分产线中，经管、传记、艺术、科普类图书位居第一，文学类跃居第三。在《哪吒·三界往事》《哪吒之魔童闹海艺术设定集》、“黑神话·悟空”《影神图》等爆品带动下，公司动漫游戏图书占有率跃升至市场第一。

报告期内，公司有效落地“新经济出版工程”“少儿阅读服务体系工程”“中信文学文库本项目”“动漫文创生态工程”“书系体系建设计划”等重点举措。经管社科图书领先优势进一步扩大；推出“阅见未来”青少年素养阅读解决方案；文艺动漫产线成长为最新增长驱动力量；出版内容体系化建设逐步完善，科学策划能力有效提升。公司以用户为中心建设分级分类产品池，加大垂类用户运营力度，通过精准投放、拓展内容“二创二加”消费场景，逐步提升自营销售占比。

3. 深化会员权益体系建设，“B+C”双轮驱动数智服务再升级。

数智服务致力于构建引领产业转型升级、科技驱动的知识服务创新平台。将“内容专业力”与“资源整合力”结合，打造“权威内容+产业赋能+数字化工具”的全链条服务能力，为企业客户提供高附加值的知识服务解决方案，上半年新增企业客户超 220 家。中信书院 app 围绕“聚人气、拓内容、促转化”原则，丰富内容体系和知识形式，着力构建全新会员和权益体系，打造“高端化、思想化、智慧化”数字阅读平台、会员服务平台和社群运营平台。中信书院 app 和新媒体矩阵图文、音视频和直播内容上半年传播量超 1.3 亿。

4. 以内容运营为驱动，城市文化空间运营实现新突破。

中信书店聚焦城市文化、文旅、潮流消费场景，发挥供应链和直达客群优势，持续完善运营模型，提升线上、线下运营效能。以内容运营为驱动，完成 5.2 万种图书的标签化和数据库建设，为输出定制书单、验证选品模型奠定基础；围绕不同类型的客群和主题，开展读书会、主题书展、“思想剧场”系列活动，有效增强社群运营。“中信书店·谷知谷知”动漫主题空间成功试水，已于上海、北京、成都、长沙等二次元聚集地筹备拓店；IP 衍生品货盘已初步搭建，覆盖百余种 IP，自研产品 SKU 超 380 个。

5. 数智赋能流程再造，提质增效成果斐然。

夸父 AI 数智出版平台持续提质增效。上半年，采用“智慧多核引擎”，对模型进行全面升级，新增多模态能力，融合文本、图像、音频等多种信息形式进行综合处理与智能生成。推进 AI 对出版精细化赋能，其中选题评估效率提升 30% 以上，AI 审校错误检出率提升 15 个百分点，营销视频制作效率提升超 5 倍。公司数智赋能流程再造逐步向其他数字产品延展，已完成 AI 视频创作 workflow 搭建，并稳步推进 AI 技术嵌入企业学习平台。

二、核心竞争力分析

1. 品牌影响力

上半年，公司举办“Nexus：AI 时代的 IP 力量”全球合作伙伴大会，中信出版 2024 年度作者代表尤瓦尔·赫拉利、陈行甲，2025 年新书作者代表彭凯平、严伯钧、邱兵、钱理群等发表演讲；于新加坡联合主办“2025 陆海财经论坛”，打造“一带一路”陆海文明对话高地；在突尼斯国际书展精心策划“中国原创动画作品展”，公司出品的“哪吒”“黑神话·悟空”“白蛇”等中华文化经典 IP 系列图书吸引众多国际读者驻足；第 31 届北京国际图书博览会期间，公司成功举办 2025 年国际合作伙伴交流会，来自全球数十个国家和地区的近 200 位出版人、版权代理、作者、译者、影视机构代表齐聚一堂，围绕出版行业的未来趋势、跨国合作模式与内容生态重构等议题展开深入交流。公司致力于讲好中国故事，助力中华优秀传统文化创造性转化和创新性发展，品牌影响力进一步提升。

2. 版权优势和内容策划力

公司密切关注国际格局、商业文明、科技创新等议题，聚焦诺贝尔经济学奖得主、全球商业领袖、科技前沿专家等头部思想源，持续引进外版精品好书；不断加强中国经济治理模式、科技创新及产业链升级、世界一流企业发展等本土版权发掘，创新国内外组稿模式，经管社科类版权优势显著。公司持续扩大动漫游戏类图书版权投入，并逐步强化 IP 衍生权利获取和策划体系建设。

3. 渠道力和营销力

公司内容电商渠道自播和分发优势进一步巩固，政企直销已发展为零售渠道的有力补充，渠道把控与控价能力稳步提升。公司已完成短视频营销体系和基于数据的数字化分发体系构建，建立综合优质内容生产、议题设置、内容宣发等能力的立体化营销阵地。公司进一步强化会员体系建设，营销策略日益精细化、垂直化。

4. 新质生产力的培育力

公司“夸父 AI 数智出版平台”上线以来，已完成对图书出版全流程的智能化赋能，提质增效显著。上半年重点在漫

画化改编、知识精粹、视频业务流上加大技术支持与应用，并已启动对企业学习产品的 AI 赋能。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	822,425,300.07	805,036,878.45	2.16%	
营业成本	487,430,758.00	493,764,927.36	-1.28%	
销售费用	154,663,928.79	141,170,472.16	9.56%	
管理费用	53,354,338.96	54,235,562.65	-1.62%	
财务费用	-6,810,760.45	-7,132,005.42	4.50%	
所得税费用		26,040,480.86	-100.00%	主要系报告期公司享受企业所得税免税优惠政策，企业所得税减少的影响。
研发投入	8,508,030.51	10,183,021.69	-16.45%	
经营活动产生的现金流量净额	56,517,594.42	-16,882,692.86	434.77%	主要系报告期销售商品收到的现金增加以及通过降本举措带来的采购商品支付的现金减少的影响。
投资活动产生的现金流量净额	-208,750,430.88	11,633,481.06	-1,894.39%	主要系报告期投资活动现金流出增加的影响。
筹资活动产生的现金流量净额	-28,746,410.46	-28,516,482.95	-0.81%	
现金及现金等价物净增加额	-182,358,819.39	-35,148,593.46	-418.82%	
税金及附加	3,970,248.55	2,524,496.64	57.27%	主要系城市维护建设税及教育费附加等附加税增加的影响。
投资收益	3,006,347.80	1,211,862.40	148.08%	主要系报告期联营企业投资收益增加的影响。
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-32,929,147.41	-20,074,258.16	-64.04%	主要系基于谨慎性原则，根据减值计提政策，资产减值损失增加的影响。
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-86,509.08	-187,892.91	53.96%	主要系其他应收款回收带来的减值损失减少的影响。
营业外收入	1,702,332.22	652,264.53	160.99%	主要系报告期与日常活动无关的收入增加的影响。
营业外支出	7,477.60	202,975.47	-96.32%	主要系报告期与日常活动无关的支出减少的影响。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐适用 ☒不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
图书出版与发行	652,311,182.87	380,329,684.69	41.70%	4.54%	-2.07%	3.93%
数智服务	99,324,991.97	67,920,117.10	31.62%	-0.67%	9.45%	-6.32%
城市文化空间运营	153,641,012.70	99,997,246.09	34.92%	4.42%	4.58%	-0.10%

四、非主营业务分析

☐适用 ☒不适用

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	1,777,408,898.24	52.25%	1,746,977,180.86	52.80%	-0.55%	
应收账款	81,573,445.57	2.40%	61,434,347.04	1.86%	0.54%	
存货	517,533,083.62	15.21%	495,564,397.11	14.98%	0.23%	
长期股权投资	96,618,935.40	2.84%	101,009,052.74	3.05%	-0.21%	
固定资产	11,294,502.61	0.33%	11,133,841.83	0.34%	-0.01%	
使用权资产	155,986,214.16	4.59%	156,053,983.75	4.72%	-0.13%	
合同负债	82,666,817.86	2.43%	87,303,367.21	2.64%	-0.21%	
租赁负债	106,001,507.20	3.12%	105,493,273.05	3.19%	-0.07%	

2、主要境外资产情况

☐适用 ☒不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	195,000,000.00							195,000,000.00
金融资产小计	195,000,000.00							195,000,000.00
上述合计	195,000,000.00							195,000,000.00
金融负债								

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是 ☒否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

截至报告期末，公司货币资金中 31,418,328.86 元票据保证金和第三方平台保证金等资金的使用权利受到限制，除此之外，无其他资产权利受限。

六、投资状况分析

1、总体情况

☒适用 ☐不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
234,127,944.46	115,744,823.01	102.28%

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	其他变动	期末金额	资金来源
------	--------	------------	---------------	----------	----------	--------	------	------	------

其他	195,000,000.00					4,907,923.62		195,000,000.00	自有资金
合计	195,000,000.00					4,907,923.62		195,000,000.00	--

5、募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期无募集资金使用情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

八、主要控股参股公司分析

☐适用 ☒不适用
公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1. 数字化转型升级的挑战

图书出版公司在数字化转型升级过程中普遍存在技术基础、数据分析、复合型人才储备能力相对薄弱的问题。公司持续优化技术投入结构，以 AI 技术和数据分析再造业务全流程；加强对现有团队的数智技术应用培训，就复合型人才

招聘、培养和激励专项制定人才发展计划。

2. 税收优惠政策调整的风险

按照《关于文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业税收政策的公告》（财政部、税务总局、中央宣传部公告 2024 年第 20 号），自 2025 年 1 月起至 2027 年底，公司享受免征企业所得税优惠政策，后续存在税收优惠政策调整的风险。公司通过子公司高新技术认证、降本增效、区域化发展等多项举措，有效降低对优惠政策变化的敏感度。

3. 知识产权被侵害的风险

公司经典书系及头部畅销品较易受到盗版侵害。公司知识产权保护中心已构建全方位、全链条反盗版侵权体系。报告期内，公司打击盗版诉讼立案 823 件，成功取得全国首例电子书平台连带责任判例等标志性案件，有效推动相关平台优化治理规则。连续第三次入选抖音“IP PRO 真知奖”年度品牌，打击盗版侵权及公众教育工作已成为行业标杆。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒适用 ☐不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2025 年 04 月 03 日	线上	网络平台线上交流	其他	投资者	公司战略和经营情况等	深交所互动易《2025 年 4 月 3 日投资者关系活动记录表》

十二、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☐是 ☒否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☐是 ☒否

第四节 公司治理、环境和社会

一、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
王亮	财务总监	聘任	2025 年 05 月 12 日	聘任
黄征	财务总监	解聘	2025 年 04 月 10 日	工作调动

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

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	1.60
分配预案的股本基数（股）	190,151,515
现金分红金额（元）（含税）	30,424,242.40
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	30,424,242.40
可分配利润（元）	1,181,097,095.33
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
根据《公司法》《上市公司监管指引第 3 号——上市公司现金分红》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等相关法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定，为与广大投资者共享公司经营发展成果，公司拟提高分红频次，进行 2025 年中期分红，结合公司实际情况，公司董事会拟定 2025 年中期利润分配方案为：以总股本 190,151,515 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.60 元人民币（含税），以此计算合计拟派发现金红利 30,424,242.40 元人民币（含税），不进行送股及资本公积转增股本，剩余未分配利润继续滚存。	

三、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。

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☐是 ☒否

五、社会责任情况

1. 为人民出好书、为时代出精品，持续提升国际传播效能。

上半年公司累计斩获各类奖项 304 种次，再创历史新高；版权输出签约 157 项，获评 2025-2026 年度“国家文化重点出口企业”。《中国文化之美》入选 2024 年度“中国好书”，《宇宙的另一种真相》斩获第二十届文津图书奖，《美

丽中国海》入选自然资源部第五届自然资源好书，《大运河：从北京出发，下江南！》《DK 时间线上的全球史》分获第二十四届输出版、引进版优秀图书奖；《大出海》聚焦制造业出海转型，《思接千载：115 件文物里的古代中国》以中国国家博物馆 115 件馆藏文物展现中华文明赓续，均获《人民日报》专题报道。主题出版与时代同频共振，政策解读类图书《关键理念》《关键动能》《中国经济 2025》《大出海》，杭州主题图书《有为与有效》《科创与中国》《杭州模式》，引进版精品《2049：未来 10000 天的可能》《国家为什么会破产》《人类简史（四部曲）》等广受读者好评。与重庆市联合举办新加坡 2025 陆海财经论坛，汇聚近 200 位中外政商学界精英，构建起“一带一路”陆海文明对话的高端枢纽。公司持续为弘扬中国智慧、中国方案、中国力量，促进世界文明交流互鉴贡献力量。

2. 知识产权保护成效显著，质效双升护航行业发展。

报告期内，中信出版维权工作取得阶段性重要成果。在典型案例推动行业规范方面，成功取得全国首例电子书平台连带责任判例等标志性案件，有效推动相关平台优化治理规则。与重点省份公安厅创新“线索直连”机制，刑事案件查办量同比增长 40%，全链条打击模式形成强大震慑；民事诉讼结案率较上年同期提升 2%。牵头构建“法院——出版社——电商平台”生态共治，持续推进普法教育，完成 16 期原创普法作品发布。将版权保护从被动应对升级为主动治理，为行业高质量发展筑牢法治防线。

3. 强化绿色认证体系，共建绿色生产生态。

公司持续强化绿色生产与质量管理体系建设。纸张生产厂家须取得质量管理、职业健康安全、环境管理、能源管理等基础管理体系认证，以及中国环境标志产品认证、FSC/PEFC 等绿色可持续认证；印装供应商招标继续将 ISO14001 环境管理体系认证、绿色印刷资质及排污合格证明作为必备条件。公司对供应商废水废气排放设备及操作流程实地考评，质量监管标准高于国家标准。公司通过统一图书开本和版式规范、集约化采购、推广数码按需印刷及数字印刷工艺等措施持续节能减排。

4. 文教、消费多点发力，志智双扶助力乡村振兴。

上半年，公司积极参加由韬奋基金会组织的第四届全民阅读大会“书香暖神州”图书捐赠活动，共计捐赠 2,800 册。中信书店电商平台信选商城引进帮扶区县产品，已覆盖 54 个市县，产品 SKU 达到 5,972 种。公司赴云南省元阳县、屏边县开展“梦想课堂”公益活动，覆盖 4 所学校约 400 余名师生，助力当地儿童拓宽视野认知、提升语言表达能力，连接梦想、志向和行动，志智双扶，激发乡村儿童以梦想点亮未来。

第五节 重要事项

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

☐适用 ☒不适用

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

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐是 ☒否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会、审计委员会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

七、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☐适用 ☒不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☒适用 ☐不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
报告期内,公司及下属控股子公司涉及 824 起诉讼、仲裁案件,以知识产权纠纷、合同纠纷为主,其中主诉 819 起,被诉 5 起,其中 817 起为我司起诉侵害知识产权的小额维权案件。	2,110.4	否	截至报告期末,前述案件中 72 起审结,752 起未审结。上一年度案件新增 249 起审结。	已审结的案件基本支持公司的诉求,对公司无重大不利影响。	截至报告期末,已审结案件基本按照判决或和解、调解方案执行,对公司无重大不利影响。		

九、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、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☒适用 ☐不适用
公司及控股股东、实际控制人的诚信状况良好,不存在重大的未履行法院生效判决,亦不存在所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☒适用 ☐不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	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	受同一最终控制方控制	关联存款	在关联方存款	市场价	同期市场存款利率	23,993.89		300,000.00	否	存款	-	2025 年 03 月 18 日	巨潮资讯网《关于 2024 年度日常关联交易
中信财务有限公司						146,621.43							

													确认及 2025 年度日常关联交易预计的公告》
合计				---	---	170,615.32	---	300,000.00	---	---	---	---	---
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				公司 2024 年年度股东会审议通过《关于 2024 年度日常关联交易确认及 2025 年度日常关联交易预计的议案》，对关联存款批复的额度 300,000.00 万元，该额度为日最高存款限额，且预计金额的额度可由关联方共同使用。报告期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 23,993.89 万元、146,621.43 万元，合计 170,615.32 万元，关联存款未超过审批额度。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用
公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☒不适用
公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☒适用 ☐不适用
存款业务

关联方	关联关系	每日最高存款限额（万元）	存款利率范围	期初余额（万元）	本期发生额		期末余额（万元）
					本期合计存入金额（万元）	本期合计取出金额（万元）	
中信财务有限公司	受同一最终控制方控制	300,000.00 ¹	0.45%-2.58%	141,540.10	48,544.94	43,463.61 ²	146,621.43

注 1：该限额额度由中信财务有限公司和中信银行股份有限公司共同使用。

注 2：本期合计存入金额包含结息。

授信或其他金融业务

关联方	关联关系	业务类型	总额（万元）	实际发生额（万元）
中信财务有限公司	受同一最终控制方控制	授信	40,000.00	

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用
公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用
公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1） 托管情况

☐适用 ☒不适用
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。
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

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额（万元）	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益（万元）	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
北京恒世华荣控股有限公司	中信出版集团股份有限公司	嘉铭中心 A 座 3 层、5 层、6 层、9 层、18 层以及 B 座 18 层（电梯层）	16,312.8	2023 年 01 月 01 日	2028 年 12 月 31 日	-1,030.58 ¹	协议	增加费用	否	不适用

		整层 (含地 下库 房)								
--	--	-----------------------	--	--	--	--	--	--	--	--

注 1：该金额包括根据《企业会计准则第 21 号—租赁》计入销售费用、管理费用和财务费用的支出。

2、重大担保

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在重大担保情况。

3、日常经营重大合同

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在日常经营重大合同。

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。

十三、其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

☐适用 ☒不适用

第六节 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									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	190,151,515	100.00%						190,151,515	100.00%
1、人民币普通股	190,151,515	100.00%						190,151,515	100.00%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									

他									
三、股份总数	190,151,515	100.00%						190,151,515	100.00%

股份变动的原因

☐适用 ☒不适用

股份变动的批准情况

☐适用 ☒不适用

股份变动的过户情况

☐适用 ☒不适用

股份回购的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

2、限售股份变动情况

☐适用 ☒不适用

二、证券发行与上市情况

☐适用 ☒不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		15,985		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）				持有特别表决权股份的股东总数（如有）			
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）											
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况				
							股份状态		数量		
中国中信有限公司	国有法人	62.70%	119,225,000.00	0.00		119,225,000.00	不适用				
中信投资控股有限公司	国有法人	10.80%	20,536,364.00	0.00		20,536,364.00	不适用				

香港中央结算有限公司	境外法人	0.70%	1,338,160.00	562,381.00		1,338,160.00	不适用	
建信基金—建设银行—中国人寿—中国人寿委托建信基金公司股票型组合	其他	0.47%	888,200.00	888,200.00		888,200.00	不适用	
中国工商银行股份有限公司—大成中证360 互联网+大数据100 指数型证券投资基金	其他	0.25%	465,900.00	465,900.00		465,900.00	不适用	
#曲小泉	境内自然人	0.24%	456,200.00	293,500.00		456,200.00	不适用	
#李妙法	境内自然人	0.24%	450,800.00	450,800.00		450,800.00	不适用	
#万能	境内自然人	0.22%	425,800.00	420,200.00		425,800.00	不适用	
#陈跃东	境内自然人	0.21%	400,000.00	25,000.00		400,000.00	不适用	
#裘江湛	境内自然人	0.18%	351,000.00	51,000.00		351,000.00	不适用	
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。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前10名股东中存在回购专户的特别说明（参见注11）	不适用							
前10名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
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	
中国中信有限公司	119,225,000.00					人民币普通股	119,225,000.00	

中信投资控股有限公司	20,536,364.00	人民币普通股	20,536,364.00
香港中央结算有限公司	1,338,160.00	人民币普通股	1,338,160.00
建信基金－建设银行－中国人寿－中国人寿委托建信基金公司股票型组合	888,200.00	人民币普通股	888,200.00
中国工商银行股份有限公司－大成中证 360 互联网+大数据 100 指数型证券投资基金	465,900.00	人民币普通股	465,900.00
#曲小泉	456,200.00	人民币普通股	456,200.00
#李妙法	450,800.00	人民币普通股	450,800.00
#万能	425,800.00	人民币普通股	425,800.00
#陈跃东	400,000.00	人民币普通股	400,000.00
#裘江湛	351,000.00	人民币普通股	351,000.00
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）	股东曲小泉除通过普通证券账户持有 59,100 股外，还通过申万宏源证券有限公司客户信用交易担保证券账户持有 397,100 股，实际合计持有 456,200 股；股东李妙法通过国元证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 450,800 股，实际合计持有 450,800 股；股东万能通过中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 425,800 股，实际合计持有 425,800 股；股东陈跃东除通过普通证券账户持有 100,000 股外，还通过粤开证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 300,000 股，实际合计持有 400,000 股；股东裘江湛通过光大证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 351,000 股，实际合计持有 351,000 股。		

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

☐适用 ☒不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

☐适用 ☒不适用

公司是否具有表决权差异安排

☐是 ☒否

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

☐是 ☒否

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

四、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 2024 年年报。

五、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。

六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第八节 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

2025 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,777,408,898.24	1,746,977,180.86
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	81,573,445.57	61,434,347.04
应收款项融资		
预付款项	429,168,530.30	422,589,834.03
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	47,479,800.57	24,887,971.15
其中：应收利息		
应收股利	1,096,465.14	
买入返售金融资产		
存货	517,533,083.62	495,564,397.11
其中：数据资源		
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	37,214,465.94	37,112,244.78
流动资产合计	2,890,378,224.24	2,788,565,974.97

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	96,618,935.40	101,009,052.74
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	195,000,000.00	195,000,000.00
投资性房地产		
固定资产	11,294,502.61	11,133,841.83
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	155,986,214.16	156,053,983.75
无形资产	40,412,217.55	26,588,478.78
其中：数据资源		
开发支出	2,448,498.49	18,152,610.21
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	9,472,271.17	12,436,167.56
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	511,232,639.38	520,374,134.87
资产总计	3,401,610,863.62	3,308,940,109.84
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	76,059,593.06	84,757,940.88
应付账款	549,457,809.64	528,442,748.03
预收款项		
合同负债	82,666,817.86	87,303,367.21
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	117,998,653.93	155,701,836.38
应交税费	6,009,570.74	10,495,065.13
其他应付款	152,168,375.29	88,359,390.60
其中：应付利息		

应付股利	60,468,181.77	
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	55,428,884.19	53,192,851.92
其他流动负债		
流动负债合计	1,039,789,704.71	1,008,253,200.15
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	106,001,507.20	105,493,273.05
长期应付款		
长期应付职工薪酬	15,340,000.00	15,340,000.00
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	121,341,507.20	120,833,273.05
负债合计	1,161,131,211.91	1,129,086,473.20
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	751,232,870.71	751,232,870.71
减：库存股		
其他综合收益	-13,472,313.43	-13,472,313.43
专项储备		
盈余公积	115,747,083.58	115,747,083.58
一般风险准备		
未分配利润	1,181,097,095.33	1,120,371,280.05
归属于母公司所有者权益合计	2,224,756,251.19	2,164,030,435.91
少数股东权益	15,723,400.52	15,823,200.73
所有者权益合计	2,240,479,651.71	2,179,853,636.64
负债和所有者权益总计	3,401,610,863.62	3,308,940,109.84

法定代表人：陈炜 主管会计工作负责人：王亮 会计机构负责人：范中佳

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,647,755,505.61	1,555,351,212.93

交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	211,242,679.02	227,218,507.72
应收款项融资		
预付款项	413,773,536.08	409,212,444.78
其他应收款	58,763,816.67	37,505,361.58
其中：应收利息		
应收股利	1,096,465.14	
存货	488,917,517.27	468,508,180.16
其中：数据资源		
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	35,782,796.20	35,180,630.44
流动资产合计	2,856,235,850.85	2,732,976,337.61
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	155,223,319.81	159,868,904.80
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	195,000,000.00	195,000,000.00
投资性房地产		
固定资产	6,222,317.38	5,449,300.26
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	96,613,253.67	110,415,147.06
无形资产	27,784,416.83	20,499,426.35
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	2,611.90	5,746.19
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	480,845,919.59	491,238,524.66
资产总计	3,337,081,770.44	3,224,214,862.27
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	76,059,593.06	84,757,940.88
应付账款	521,485,065.70	481,582,039.59
预收款项		
合同负债	25,856,557.60	20,901,449.31
应付职工薪酬	110,624,504.26	140,230,020.96
应交税费	4,602,699.35	9,549,145.10
其他应付款	142,289,658.56	78,499,540.76
其中：应付利息		
应付股利	60,468,181.77	
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	29,176,498.96	28,861,849.94
其他流动负债		
流动负债合计	910,094,577.49	844,381,986.54
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	70,256,322.62	84,846,604.05
长期应付款		
长期应付职工薪酬	15,340,000.00	15,340,000.00
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	85,596,322.62	100,186,604.05
负债合计	995,690,900.11	944,568,590.59
所有者权益：		
股本	190,151,515.00	190,151,515.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	752,206,231.67	752,206,231.67
减：库存股		
其他综合收益	-13,472,313.43	-13,472,313.43
专项储备		
盈余公积	115,747,083.58	115,747,083.58
未分配利润	1,296,758,353.51	1,235,013,754.86
所有者权益合计	2,341,390,870.33	2,279,646,271.68
负债和所有者权益总计	3,337,081,770.44	3,224,214,862.27

3、合并利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
----	-----------	-----------

一、营业总收入	822,425,300.07	805,036,878.45
其中：营业收入	822,425,300.07	805,036,878.45
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	699,049,993.92	689,651,883.21
其中：营业成本	487,430,758.00	493,764,927.36
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	3,970,248.55	2,524,496.64
销售费用	154,663,928.79	141,170,472.16
管理费用	53,354,338.96	54,235,562.65
研发费用	6,441,480.07	5,088,429.82
财务费用	-6,810,760.45	-7,132,005.42
其中：利息费用	3,500,502.88	4,409,570.61
利息收入	11,965,268.60	13,269,377.56
加：其他收益	26,033,344.76	22,208,763.18
投资收益（损失以“—”号填列）	3,006,347.80	1,211,862.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,909,882.66	485,775.25
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		-42,805.48
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-86,509.08	-187,892.91
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-32,929,147.41	-20,074,258.16
资产处置收益（损失以“—”号填列）		
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	119,399,342.22	118,500,664.27
加：营业外收入	1,702,332.22	652,264.53
减：营业外支出	7,477.60	202,975.47
四、利润总额（亏损总额以“—”号	121,094,196.84	118,949,953.33

填列)		
减：所得税费用		26,040,480.86
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	121,094,196.84	92,909,472.47
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	121,094,196.84	92,909,472.47
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）	121,193,997.05	92,886,299.17
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-99,800.21	23,173.30
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的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		
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	121,094,196.84	92,909,472.47
归属于母公司所有者的综合收益总额	121,193,997.05	92,886,299.17
归属于少数股东的综合收益总额	-99,800.21	23,173.30
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.64	0.49
（二）稀释每股收益	0.64	0.49

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：陈炜 主管会计工作负责人：王亮 会计机构负责人：范中佳

4、母公司利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业收入	656,250,984.62	628,473,897.08
减：营业成本	383,973,722.95	392,127,642.81
税金及附加	3,406,253.89	2,167,703.90
销售费用	101,060,662.73	93,314,828.42
管理费用	51,505,326.15	48,004,932.78
研发费用		
财务费用	-7,737,240.36	-8,226,575.09
其中：利息费用	2,498,345.81	3,170,774.84
利息收入	11,700,210.65	12,978,705.01
加：其他收益	24,672,692.90	21,158,010.54
投资收益（损失以“—”号填列）	2,750,880.15	977,980.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,654,415.01	-2,419.11
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）		-42,805.48
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-49,322.82	-87,099.53
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-30,783,045.09	-19,693,493.31
资产处置收益（损失以“—”号填列）		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	120,633,464.40	103,397,957.43
加：营业外收入	1,580,246.11	408,622.75
减：营业外支出	930.09	187,989.95
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	122,212,780.42	103,618,590.23
减：所得税费用		25,824,168.00
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	122,212,780.42	77,794,422.23
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	122,212,780.42	77,794,422.23
（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	122,212,780.42	77,794,422.23
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	2025 年半年度	2024 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	846,522,145.86	794,709,453.18
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		20,722,073.54
收到其他与经营活动有关的现金	14,849,121.61	14,852,249.64
经营活动现金流入小计	861,371,267.47	830,283,776.36
购买商品、接受劳务支付的现金	499,108,613.80	555,057,860.79
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	198,981,105.03	193,089,313.75
支付的各项税费	35,705,376.38	35,032,680.08
支付其他与经营活动有关的现金	71,058,577.84	63,986,614.60
经营活动现金流出小计	804,853,673.05	847,166,469.22
经营活动产生的现金流量净额	56,517,594.42	-16,882,692.86
二、投资活动产生的现金流量：		

收回投资收到的现金		115,000,000.00
取得投资收益收到的现金	6,300,000.00	726,087.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	5,490.00	72,216.92
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	19,072,023.58	11,580,000.00
投资活动现金流入小计	25,377,513.58	127,378,304.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	9,787,944.46	15,144,823.01
投资支付的现金		98,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	224,340,000.00	2,600,000.00
投资活动现金流出小计	234,127,944.46	115,744,823.01
投资活动产生的现金流量净额	-208,750,430.88	11,633,481.06
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		401,428.91
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		401,428.91
支付其他与筹资活动有关的现金	28,746,410.46	28,115,054.04
筹资活动现金流出小计	28,746,410.46	28,516,482.95
筹资活动产生的现金流量净额	-28,746,410.46	-28,516,482.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,379,572.47	-1,382,898.71
五、现金及现金等价物净增加额	-182,358,819.39	-35,148,593.46
加：期初现金及现金等价物余额	440,935,624.37	354,886,435.79
六、期末现金及现金等价物余额	258,576,804.98	319,737,842.33

6、母公司现金流量表

	单位：元	
项目	2025 年半年度	2024 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	725,128,183.97	653,049,445.10
收到的税费返还		20,706,631.16
收到其他与经营活动有关的现金	13,687,721.15	11,204,376.63
经营活动现金流入小计	738,815,905.12	684,960,452.89
购买商品、接受劳务支付的现金	382,349,813.66	440,789,009.30
支付给职工以及为职工支付的现金	149,678,536.76	144,703,585.60
支付的各项税费	32,414,732.70	31,346,678.92
支付其他与经营活动有关的现金	72,593,530.18	57,871,119.34
经营活动现金流出小计	637,036,613.30	674,710,393.16
经营活动产生的现金流量净额	101,779,291.82	10,250,059.73
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		96,000,000.00

取得投资收益收到的现金	6,300,000.00	980,400.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		38,420.00
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	17,428,293.20	11,580,000.00
投资活动现金流入小计	23,728,293.20	108,598,820.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,381,005.28	5,750,574.36
投资支付的现金		48,000,000.00
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	224,340,000.00	
投资活动现金流出小计	228,721,005.28	53,750,574.36
投资活动产生的现金流量净额	-204,992,712.08	54,848,245.70
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金	17,417,757.60	17,417,757.60
筹资活动现金流出小计	17,417,757.60	17,417,757.60
筹资活动产生的现金流量净额	-17,417,757.60	-17,417,757.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,373,751.98	-1,395,821.69
五、现金及现金等价物净增加额	-122,004,929.84	46,284,726.14
加：期初现金及现金等价物余额	253,880,242.02	180,109,855.62
六、期末现金及现金等价物余额	131,875,312.18	226,394,581.76

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 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 , 15 1, 5 15. 00				751 , 23 2, 8 70. 71		- 13, 472 , 31 3. 4 3		115 , 74 7, 0 83. 58		1, 1 20, 371 , 28 0. 0 5		2, 1 64, 030 , 43 5. 9 1	15, 823 , 20 0. 7 3	2, 1 79, 853 , 63 6. 6 4
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				751,232,870.71		-13,472,313.43		115,747,083.58		1,120,371,280.05		2,164,030,435.91	15,823,200.73	2,179,853,636.64
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											60,725,815.28		60,725,815.28	-99,800.21	60,626,015.07
（一）综合收益总额											121,193,997.05		121,193,997.05	-99,800.21	121,094,196.84
（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											-60,468,181.77		-60,468,181.77		-60,468,181.77
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											-60,468,181.77		-60,468,181.77		-60,468,181.77
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	190,151,515.00				751,232,870.71		-13,472,313.43		115,747,083.58		1,181,097,095.33		2,224,756,251.19	15,723,400.52	2,240,479,651.71

上年金额

单位：元

项目	2024 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 , 15 , 1, 5 15. 00				751 , 22 , 2 70. 35		- 11, 912 , 31 3. 4 3		115 , 74 , 7, 0 83. 58		1, 0 60, 646 , 44 5. 3 4		2, 1 05, 855 , 00 0. 8 4	- 11, 295 , 87 4. 9 7	2, 0 94, 559 , 12 5. 8 7
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				751,222,270.35		-11,912,313.43		115,747,083.58		1,060,646,445.34		2,105,855,000.84	-11,295,874.97	2,094,559,125.87
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											33,939,329.52		33,939,329.52	-378,251.1	33,561,073.91
（一）综合收益总额											92,886,299.17		92,886,299.17	23,173.30	92,909,472.47
（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											-58,946,969.65		-58,946,969.65	-401,428.91	-59,348,398.56
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											-58,946,969.65		-58,946,969.65	-401,428.91	-59,348,398.56
4．其他															
（四）所有 者权益内部 结转															
1．资本公 积转增资本 （或股本）															

2. 盈余公 积转增资本 （或股本）															
3. 盈余公 积弥补亏损															
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益															
5. 其他综 合收益结转 留存收益															
6. 其他															
（五）专项 储备															
1. 本期提 取															
2. 本期使 用															
（六）其他															
四、本期期 末余额	190 , 15 1, 5 15. 00				751 , 22 2, 2 70. 35		- 11, 912 , 31 3. 4 3		115 , 74 7, 0 83. 58		1, 0 94, 585 , 77 4. 8 6		2, 1 39, 794 , 33 0. 3 6	- 11, 674 , 13 0. 5 8	2, 1 28, 120 , 19 9. 7 8

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 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, 1 51, 51 5. 00				752, 2 06, 23 1. 67		- 13, 47 2, 313 . 43		115, 7 47, 08 3. 58	1, 235 , 013, 754. 8 6		2, 279 , 646, 271. 6 8
加：会 计政策变更												
前 期差错更正												
其 他												
二、本年期 初余额	190, 1 51, 51 5. 00				752, 2 06, 23 1. 67		- 13, 47 2, 313 . 43		115, 7 47, 08 3. 58	1, 235 , 013, 754. 8 6		2, 279 , 646, 271. 6 8
三、本期增										61, 74		61, 74

减变动金额 （减少以 “－”号填 列）										4,598 .65		4,598 .65
（一）综合 收益总额										122,2 12,78 0.42		122,2 12,78 0.42
（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										- 60,46 8,181 .77		- 60,46 8,181 .77
1. 提取盈 余公积												
2. 对所有 者（或股 东）的分配										- 60,46 8,181 .77		- 60,46 8,181 .77
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				752,206,231.67		-13,472,313.43		115,747,083.58	1,296,758,353.51		2,341,390,870.33

上期金额

单位：元

项目	2024 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				752,206,231.67		-11,912,313.43		115,747,083.58	1,181,555,799.42		2,227,748,316.24
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	190,151,515.00				752,206,231.67		-11,912,313.43		115,747,083.58	1,181,555,799.42		2,227,748,316.24
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										18,847,452.58		18,847,452.58
（一）综合收益总额										77,794,422.23		77,794,422.23
（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												

额												
4. 其他												
(三) 利润分配										- 58,946,969.65		- 58,946,969.65
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										- 58,946,969.65		- 58,946,969.65
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				752,206,231.67		- 11,912,313.43		115,747,083.58	1,200,403,252.00		2,246,595,768.82

三、公司基本情况

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

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 2025 年 6 月 30 日，本公司的总股本为人民币 190,151,515.00 元，每股面值 1 元。

本公司及子公司实际从事的主要经营业务为图书出版与发行、数智服务、城市文化空间运营等业务。

截止报告期末，本公司纳入合并范围的子公司共 6 户，详见“本附注十、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。

本财务报表由本公司董事会于 2025 年 8 月 27 日批准报出。

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的预期信用损失的计量、存货的计价方法、固定资产折旧、无形资产摊销和使用权资产折旧、开发支出资本化的判断标准、收入的确认和计量等。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司 2025 年半年度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 2025 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2025 年半年度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、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
本期重要的应收款项核销	单一客户核销金额达到最近一期经审计净利润 10%
重要的非全资子公司	子公司净利润对上市公司合并归母净利润影响达到 10%以上，且具有重要战略地位的子公司

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(a) 同一控制下的企业合并

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

(b) 非同一控制下的企业合并

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

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

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

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

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

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

8、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。

9、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。

10、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、金融负债或权益工具。

(a) 金融资产

(i) 分类和计量

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

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

债务工具

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

以摊余成本计量：

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

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

权益工具

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

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

(ii) 减值

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

本公司考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本 and 努力即可获得的有关过去事项、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。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据和应收账款，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。对于应收租赁款，本公司亦选择按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

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

本公司对于处于第一阶段和第二阶段的金融工具，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。

11、应收票据

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据，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。

当单项应收票据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票据划分为若干组合，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：

应收票据组合 1	银行承兑汇票
应收票据组合 2	商业承兑汇票

对于划分为组合的应收票据和应收租赁款，无论是否存在重大融资成分，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整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

12、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。

当单项应收账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。

13、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法：

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	应收保证金及押金、备用金等
其他应收款组合 2	应收其他账龄组合款项

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。

14、存货

(a) 分类

存货包括原材料、发出商品、库存商品等，按成本与可变现净值孰低计量。

(b) 发出存货的计价方法

存货领用或发出时采用加权平均法确定其发出成本。

(c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值是按日常活动中，以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

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

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

(i) 在库、在厂出版物

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

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

(ii) 在途和委托代销出版物

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

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

以上所有各类存货的跌价准备的累计提取额，均不得超过其实际成本。

注：码洋指图书产品的定价乘以数量所得出的金额。

(d) 本公司的存货盘存制度采用永续盘存制。

(e) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

15、长期股权投资

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

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

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

(a) 投资成本确定

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

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

(b) 后续计量及损益确认方法

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

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

采用权益法核算的长期股权投资，本公司按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，

但本公司负有承担额外损失义务且符合预计负债确认条件的，继续确认预计将承担的损失金额。被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本公司应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

本公司与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认本公司财务报表的投资损益。在编制合并财务报表时，对于本公司向被投资单位投出或出售资产的顺流交易而产生的未实现内部交易损益中归属于本公司的部分，本公司在本公司财务报表抵销的基础上，对有关未实现的收入和成本或资产处置损益等中归属于本公司的部分予以抵销，并相应调整投资收益；对于被投资单位向本公司投出或出售资产的逆流交易而产生的未实现内部交易损益中归属于本公司的部分，在本公司财务报表抵销的基础上，对有关资产账面价值中包含的未实现内部交易损益中归属于本公司的部分予以抵销，并相应调整长期股权投资的账面价值。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。

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

(b) 当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

(c) 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	5.00%	19.00%至 31.67%
运输设备	年限平均法	5-6 年	5.00%	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。

17、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产包括外购软件及其他，以成本计量。

(a) 外购软件

外购软件按实际支付的价款入账，并按预计受益年限平均摊销。

(b) 定期复核使用寿命和摊销方法

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

(c) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司的研究开发支出主要包括本公司实施研究开发活动而发生的研发部门职工薪酬、研发使用的设备及软件等资产的折旧摊销、研发测试、研发技术服务费等支出。

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；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。

18、长期资产减值

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19、长期待摊费用

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

20、合同负债

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

21、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、失业保险和企业年金计划；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、内退人员及亲属的历年福利支付。

离职后福利 - 设定提存计划

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。

离职后福利 - 设定受益计划

对于设定受益计划中承担的义务，在资产负债表日由独立精算师进行估值，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。其中服务成本及设定受益计划净负债的利息费用计入当期损益，重新计量设定受益计划净负债所产生的变动(包括精算利得或损失)计入其他综合收益。

（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。

22、预计负债

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

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

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

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列报为流动负债。

23、收入

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。

24、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。

25、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。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的非企业合并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。

26、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

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

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

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

租赁发生变更且同时符合下列条件时，本公司将其作为一项单独租赁进行会计处理：(1) 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；(2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

当租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理时，除根据财政部规定的可以采用简化方法的合同变更外，本公司在租赁变更生效日重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，重新计量租赁负债。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

对于就现有租赁合同达成的符合条件的租金减免，本公司选择采用简化方法，在达成协议解除原支付义务时将未折现的减免金额计入当期损益，并相应调整租赁负债。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

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

(i) 经营租赁

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

对于就现有租赁合同达成的符合条件的租金减免，本公司选择采用简化方法，将减免的租金作为可变租金，在减免期间将减免金额计入当期损益。

除上述符合条件合同变更采用简化方法外，当租赁发生变更时，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁，并将与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额作为新租赁的收款额。

(ii) 融资租赁

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

27、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

(i) 收入确认的时点

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

(b) 重要会计估计及其关键假设

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) 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或基于账龄矩阵确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、预期失业率的增长、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

(ii) 预付款项减值

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

(iii) 存货跌价准备

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

(iv) 长期资产减值准备

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

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

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

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

(v) 所得税

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

28、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) 2025 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☐适用 ☒不适用

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	缴纳的增值税税额	7%及 5%
企业所得税	应纳税所得额	25%及 15%
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%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
中信联合云科技有限责任公司	15%

2、税收优惠

根据财政部 税务总局 中央宣传部《关于文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业税收政策的公告》（财政部 税务总局 中央宣传部公告 2024 年第 20 号）的规定，自 2024 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日本公司免缴企业所得税。

2023 年 12 月 20 日，本公司之子公司中信云科技取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局共同颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为 GR202311009914），该证书的有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，2025 年中信云科技适用企业所得税税率为 15%（2024 年：15%）。

根据财政部 国家税务总局《关于延续宣传文化增值税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 10 号）和财政部、国家税务总局《关于延续实施宣传文化增值税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 60 号）相关规定，自 2021 年 1 月 1 日起至 2027 年 12 月 31 日，本公司下属各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《关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 1 号）和《关于增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 19 号）的相关规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 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，对适用 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	29,515.15	11,133.97
银行存款	272,415,113.36	292,721,959.14
其他货币资金	38,749,931.11	38,843,053.65
存放财务公司款项	1,466,214,338.62	1,415,401,034.10
合计	1,777,408,898.24	1,746,977,180.86

其他说明：

于 2025 年 6 月 30 日，本公司财务公司存款中到期日为 3 个月以上的定期存款金额为人民币 1,381,000,000.00 元（2024 年 12 月 31 日：1,171,000,000.00 元），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 81,000,000.00 元（2024 年 12 月 31 日：82,624,050.00 元）。

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。

受到限制的存款及其他货币资金主要包括票据保证金和第三方平台保证金等。于 2025 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 31,418,328.86 元（2024 年 12 月 31 日，人民币 34,897,668.00 元）。

2、应收账款

（1）按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	79,586,871.03	58,570,661.64
1 至 2 年	2,160,880.74	3,702,373.92
2 至 3 年	3,321,267.29	2,488,921.21
3 年以上	3,807,125.03	3,696,117.42
3 至 4 年	864,757.58	748,403.42
4 至 5 年	166,061.53	612,933.22
5 年以上	2,776,305.92	2,334,780.78

合计	88,876,144.09	68,458,074.19
----	---------------	---------------

(2) 按坏账计提方法分类披露

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	4,311,012.57	4.85%	4,311,012.57	100.00%	0.00	4,309,134.57	6.29%	4,309,134.57	100.00%	0.00
其中：										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	4,311,012.57	4.85%	4,311,012.57	100.00%	0.00	4,309,134.57	6.29%	4,309,134.57	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	84,565,131.52	95.15%	2,991,685.95	3.54%	81,573,445.57	64,148,939.62	93.71%	2,714,592.58	4.23%	61,434,347.04
其中：										
应收销货款	84,565,131.52	95.15%	2,991,685.95	3.54%	81,573,445.57	64,148,939.62	93.71%	2,714,592.58	4.23%	61,434,347.04
合计	88,876,144.09	100.00%	7,302,698.52	8.22%	81,573,445.57	68,458,074.19	100.00%	7,023,727.15	10.26%	61,434,347.04

按单项计提坏账准备类别名称：单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位 1	1,289,365.51	1,289,365.51	1,289,365.51	1,289,365.51	100.00%	回收可能性不大
单位 2	707,422.96	707,422.96	707,422.96	707,422.96	100.00%	回收可能性不大
单位 3	477,340.71	477,340.71	477,340.71	477,340.71	100.00%	回收可能性不大
单位 4	381,069.03	381,069.03	381,069.03	381,069.03	100.00%	回收可能性不大
单位 5	310,080.00	310,080.00	310,080.00	310,080.00	100.00%	回收可能性不大
其他	1,143,856.36	1,143,856.36	1,145,734.36	1,145,734.36	100.00%	回收可能性不大
合计	4,309,134.57	4,309,134.57	4,311,012.57	4,311,012.57		

按组合计提坏账准备类别名称：应收销货款

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	79,397,125.24	793,971.34	1.00%
1 至 2 年	2,042,144.38	204,214.44	10.00%
2 至 3 年	1,196,251.85	239,250.37	20.00%
3 至 4 年	253,661.63	101,464.65	40.00%
4 至 5 年	57,908.18	34,744.91	60.00%
5 年以上	1,618,040.24	1,618,040.24	100.00%
合计	84,565,131.52	2,991,685.95	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	7,023,727.15	305,130.16	26,158.79			7,302,698.52
合计	7,023,727.15	305,130.16	26,158.79			7,302,698.52

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
单位 1	6,009,974.98		6,009,974.98	6.76%	60,099.75
单位 2	5,746,705.61		5,746,705.61	6.47%	57,467.06
单位 3	5,491,837.43		5,491,837.43	6.18%	160,780.71
单位 4	5,253,303.60		5,253,303.60	5.91%	52,533.04
单位 5	4,810,048.09		4,810,048.09	5.41%	48,100.48
合计	27,311,869.71		27,311,869.71	30.73%	378,981.04

3、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	1,096,465.14	
其他应收款	46,383,335.43	24,887,971.15
合计	47,479,800.57	24,887,971.15

(1) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
中国经济信息社有限公司	1,096,465.14	
合计	1,096,465.14	

(2) 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	25,204,183.30	23,918,251.14
往来款	20,687,143.98	1,001,132.57
备用金及其他	1,067,414.96	736,456.54
合计	46,958,742.24	25,655,840.25

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	25,949,561.11	5,106,312.11
1 至 2 年	3,168,785.94	3,373,594.09
2 至 3 年	8,783,872.63	9,090,684.74
3 年以上	9,056,522.56	8,085,249.31
3 至 4 年	5,193,846.36	6,639,935.63
4 至 5 年	2,466,957.03	110,836.24
5 年以上	1,395,719.17	1,334,477.44
合计	46,958,742.24	25,655,840.25

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

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	324,646.63	0.69%	324,646.63	100.00%	0.00	333,346.63	1.30%	333,346.63	100.00%	0.00
其中：										
单项金额不重	324,646.63	0.69%	324,646.63	100.00%	0.00	333,346.63	1.30%	333,346.63	100.00%	0.00

大但单独计提坏账准备的其他应收款										
按组合计提坏账准备	46,634,095.61	99.31%	250,760.18	0.54%	46,383,335.43	25,322,493.62	98.70%	434,522.47	1.72%	24,887,971.15
其中：										
应收保证金及押金、备用金等	46,052,545.99	98.07%		0.00%	46,052,545.99	24,347,674.35	94.90%	0.00	0.00%	24,347,674.35
应收其他账龄组合款项	581,549.62	1.24%	250,760.18	43.12%	330,789.44	974,819.27	3.80%	434,522.47	44.57%	540,296.80
合计	46,958,742.24	100.00%	575,406.81	1.23%	46,383,335.43	25,655,840.25	100.00%	767,869.10	2.99%	24,887,971.15

按单项计提坏账准备类别名称：单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位 1	153,000.00	153,000.00	153,000.00	153,000.00	100.00%	回收可能性不大
单位 2	67,000.00	67,000.00	67,000.00	67,000.00	100.00%	回收可能性不大
单位 3	52,916.63	52,916.63	52,916.63	52,916.63	100.00%	回收可能性不大
单位 4	50,000.00	50,000.00	50,000.00	50,000.00	100.00%	回收可能性不大
单位 5	3,600.00	3,600.00		0.00	100.00%	回收可能性不大
其他	6,830.00	6,830.00	1,730.00	1,730.00	100.00%	回收可能性不大
合计	333,346.63	333,346.63	324,646.63	324,646.63		

按组合计提坏账准备类别名称：应收保证金及押金、备用金等

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收保证金及押金、备用金等	46,052,545.99	0.00	0.00%
合计	46,052,545.99	0.00	

按组合计提坏账准备类别名称：应收其他账龄组合款项

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收其他账龄组合款项	581,549.62	250,760.18	43.12%
合计	581,549.62	250,760.18	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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)	
2025 年 1 月 1 日余额	1,985.83	0.00	765,883.27	767,869.10
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	1,865.19		393.78	2,258.97
本期转回	517.67		194,203.59	194,721.26
2025 年 6 月 30 日余额	3,333.35		572,073.46	575,406.81

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

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	767,869.10	2,258.97	194,721.26			575,406.81
合计	767,869.10	2,258.97	194,721.26			575,406.81

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 1	往来款	20,079,281.06	1 年以内	42.76%	
单位 2	保证金及押金	8,242,532.08	1 年以内和 1-3 年	17.55%	
单位 3	保证金及押金	5,539,028.49	1 年以内、1-2 年和 3-5 年	11.80%	
单位 4	保证金及押金	1,473,456.03	1 年以内和 3-4 年	3.14%	
单位 5	保证金及押金	1,191,076.80	1 年以内	2.54%	
合计		36,525,374.46		77.79%	

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	236,370,325.63	55.08%	238,428,969.64	56.42%
1 至 2 年	149,027,598.22	34.72%	144,793,140.70	34.26%
2 至 3 年	43,770,606.45	10.20%	39,367,723.69	9.32%
合计	429,168,530.30		422,589,834.03	

(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 192,107,329.71 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 37.28%。

5、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	37,948,929.89		37,948,929.89	45,813,846.06		45,813,846.06
库存商品	363,292,281.47	92,820,621.04	270,471,660.43	341,110,150.60	84,322,863.40	256,787,287.20
发出商品	224,339,266.34	15,226,773.04	209,112,493.30	210,319,095.52	17,355,831.67	192,963,263.85
合计	625,580,477.70	108,047,394.08	517,533,083.62	597,243,092.18	101,678,695.07	495,564,397.11

(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	
库存商品	84,322,863.40	14,749,616.18		6,251,858.54		92,820,621.04
发出商品	17,355,831.67	1,549,828.19		3,678,886.82		15,226,773.04
合计	101,678,695.07	16,299,444.37		9,930,745.36		108,047,394.08

其他说明：存货跌价准备减少的主要原因为存货已处置，转销或核销相应存货跌价准备。

6、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

待抵扣进项税额及预缴税金	37,214,465.94	37,112,244.78
合计	37,214,465.94	37,112,244.78

7、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 （账面价值）	减值准备 期初余额	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												
二、联营企业												
宁波信睿文化资本管理有限公司	3,358,643.41				68,220.09						3,426,863.50	
宁波激信创业投资合伙企业（有限合伙）	30,777,791.62			6,300,000.00	1,586,194.92						26,063,986.54	
郁茱文化生活（苏州）有限公司	6,554,613.37				255,467.65						6,810,081.02	
北京华普亿方科技集团股份有限公司	60,318,004.34	37,246,451.44									60,318,004.34	37,246,451.44
小计	101,009,052.74	37,246,451.44		6,300,000.00	1,909,882.66						96,618,935.40	37,246,451.44
合计	101,009,052.74	37,246,451.44		6,300,000.00	1,909,882.66						96,618,935.40	37,246,451.44

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处 置费用的确定 方式	关键参数	关键参数的确 定依据
北京华普亿方 科技集团股份 有限公司	97,564,455.78	60,318,004.34	37,246,451.44	市场法评估结 果	被投资公司主 要业绩指标和 可比公司主要 市场指标	评估机构的专 业意见
合计	97,564,455.78	60,318,004.34	37,246,451.44			

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

8、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	195,000,000.00	195,000,000.00
合计	195,000,000.00	195,000,000.00

其他说明：

注 1：于 2021 年，本公司出资人民币 95,000,000.00 元认购中智经济技术合作股份有限公司（以下简称“中智经济”）0.86%股权。由于本公司对中智经济没有控制、共同控制或重大影响，因此将其按照公允价值计量且其变动计入当期损益，同时本公司预期持有中智经济超过一年，列示为其他非流动金融资产。

注 2：于 2023 年，本公司出资人民币 100,000,000.00 元认购中国经济信息社有限公司（以下简称“中经社”）1.2406%股权。2025 年上半年，持股比例被动稀释至 1.1096%。由于本公司对中经社没有控制、共同控制或重大影响，因此将其按照公允价值计量且其变动计入当期损益，同时本公司预期持有中经社超过一年，列示为其他非流动金融资产。

9、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	11,294,502.61	11,133,841.83
合计	11,294,502.61	11,133,841.83

（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	33,643,852.00	2,142,701.71	35,786,553.71
2. 本期增加金额	2,396,709.14		2,396,709.14
（1）购置	2,396,709.14		2,396,709.14
3. 本期减少金额	201,006.61	18,601.89	219,608.50
（1）处置或报废	201,006.61	18,601.89	219,608.50
4. 期末余额	35,839,554.53	2,124,099.82	37,963,654.35
二、累计折旧			
1. 期初余额	23,000,185.10	1,652,526.78	24,652,711.88

2. 本期增加金额	2,155,379.38	68,450.99	2,223,830.37
(1) 计提	2,155,379.38	68,450.99	2,223,830.37
3. 本期减少金额	189,718.71	17,671.80	207,390.51
(1) 处置或报废	189,718.71	17,671.80	207,390.51
4. 期末余额	24,965,845.77	1,703,305.97	26,669,151.74
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	10,873,708.76	420,793.85	11,294,502.61
2. 期初账面价值	10,643,666.90	490,174.93	11,133,841.83

10、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	283,296,205.30	283,296,205.30
2. 本期增加金额	25,798,157.37	25,798,157.37
3. 本期减少金额	11,422,609.62	11,422,609.62
4. 期末余额	297,671,753.05	297,671,753.05
二、累计折旧		
1. 期初余额	127,242,221.55	127,242,221.55
2. 本期增加金额	25,865,926.96	25,865,926.96
(1) 计提	25,865,926.96	25,865,926.96
3. 本期减少金额	11,422,609.62	11,422,609.62
(1) 处置	11,422,609.62	11,422,609.62
4. 期末余额	141,685,538.89	141,685,538.89
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	155,986,214.16	155,986,214.16
2. 期初账面价值	156,053,983.75	156,053,983.75

11、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	软件	其他	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	56,078,032.14	2,866,437.93	58,944,470.07
2. 本期增加金额	18,589,530.08		18,589,530.08
(1) 购置	818,867.92		818,867.92
(2) 内部研发	17,770,662.16		17,770,662.16
3. 本期减少金额	3,147,423.83		3,147,423.83
(1) 处置	3,147,423.83		3,147,423.83
4. 期末余额	71,520,138.39	2,866,437.93	74,386,576.32
二、累计摊销			
1. 期初余额	29,489,553.36	2,866,437.93	32,355,991.29
2. 本期增加金额	4,765,791.31		4,765,791.31
(1) 计提	4,765,791.31		4,765,791.31
3. 本期减少金额	3,147,423.83		3,147,423.83
(1) 处置	3,147,423.83		3,147,423.83
4. 期末余额	31,107,920.84	2,866,437.93	33,974,358.77
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	40,412,217.55		40,412,217.55
2. 期初账面价值	26,588,478.78		26,588,478.78

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 51.05%

12、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
使用权资产改良	12,436,167.56		2,801,116.57	162,779.82	9,472,271.17
合计	12,436,167.56		2,801,116.57	162,779.82	9,472,271.17

13、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
租赁负债	155,962,100.78	38,990,525.20	154,839,203.84	38,709,800.96
合计	155,962,100.78	38,990,525.20	154,839,203.84	38,709,800.96

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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
使用权资产	155,962,100.78	38,990,525.20	154,839,203.84	38,709,800.96
合计	155,962,100.78	38,990,525.20	154,839,203.84	38,709,800.96

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	38,990,525.20		38,709,800.96	
递延所得税负债	38,990,525.20		38,709,800.96	

(4) 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	244,725,422.87	245,127,452.11
可抵扣亏损	77,572,691.25	76,999,795.65
合计	322,298,114.12	322,127,247.76

(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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2025 年	14,887,596.52	19,233,811.60	
2026 年	970,023.69	970,023.69	
2027 年	18,138,162.46	18,138,162.46	
2028 年	3,538,588.26	3,538,588.26	
2029 年	8,814,034.21	9,651,185.74	
2030 年	8,153,685.25	3,881,845.86	
2031 年			
2032 年	4,287,499.55	4,287,499.55	
2033 年	9,601,058.38	9,601,058.38	
2034 年	7,697,620.11	7,697,620.11	
2035 年	1,484,422.82		
合计	77,572,691.25	76,999,795.65	

14、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	31,418,328.86	31,418,328.86	保证金	票据保证金和第三方平台保证金等资金权利受限	34,897,668.00	34,897,668.00	保证金	票据保证金和第三方平台保证金等资金权利受限
合计	31,418,328.86	31,418,328.86			34,897,668.00	34,897,668.00		

15、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	76,059,593.06	84,757,940.88
合计	76,059,593.06	84,757,940.88

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

16、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	380,896,245.27	364,987,200.15
应付采购及劳务款项	168,561,564.37	163,455,547.88
合计	549,457,809.64	528,442,748.03

17、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	60,468,181.77	
其他应付款	91,700,193.52	88,359,390.60
合计	152,168,375.29	88,359,390.60

(1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	60,468,181.77	
合计	60,468,181.77	

(2) 其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

往来款	3,081,775.02	3,322,854.39
保证金及押金	32,881,998.24	34,620,858.24
店面费用及其他预提费用	46,813,222.92	41,194,292.91
其他	8,923,197.34	9,221,385.06
合计	91,700,193.52	88,359,390.60

18、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收销售款	82,666,817.86	87,303,367.21
合计	82,666,817.86	87,303,367.21

19、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	152,617,183.13	141,218,679.84	178,917,790.18	114,918,072.79
二、离职后福利-设定提存计划	2,735,889.47	21,950,335.03	21,965,873.85	2,720,350.65
三、辞退福利	348,763.78	2,180,497.67	2,169,030.96	360,230.49
合计	155,701,836.38	165,349,512.54	203,052,694.99	117,998,653.93

(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	150,246,738.08	98,840,419.31	136,493,184.26	112,593,973.13
2、职工福利费	0.00	5,815,824.40	5,815,824.40	0.00
3、社会保险费	1,667,566.94	13,251,331.63	13,261,122.11	1,657,776.46
其中：医疗保险费	1,619,945.87	12,958,379.50	12,968,107.06	1,610,218.31
工伤保险费	47,621.07	291,238.41	291,301.33	47,558.15
生育保险费		1,713.72	1,713.72	0.00
4、住房公积金	43,327.00	11,736,428.76	11,742,965.76	36,790.00
5、工会经费和职工教育经费	9,468.43	3,049,475.09	3,043,035.11	15,908.41
6、其他短期职工薪酬	650,082.68	8,525,200.65	8,561,658.54	613,624.79
合计	152,617,183.13	141,218,679.84	178,917,790.18	114,918,072.79

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	2,652,872.41	15,766,107.96	15,781,190.93	2,637,789.44

2、失业保险费	83,017.06	493,483.31	493,939.16	82,561.21
3、企业年金缴费		5,690,743.76	5,690,743.76	
合计	2,735,889.47	21,950,335.03	21,965,873.85	2,720,350.65

20、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,158,802.23	7,096,730.33
企业所得税		22,316.46
个人所得税	1,053,006.42	2,208,312.56
城市维护建设税	301,749.50	488,895.01
教育费附加	129,500.28	209,558.48
地方教育费附加	86,333.50	139,705.72
其他税费	280,178.81	329,546.57
合计	6,009,570.74	10,495,065.13

21、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	55,080,539.81	52,462,851.92
一年内支付的长期应付职工薪酬	348,344.38	730,000.00
合计	55,428,884.19	53,192,851.92

22、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债-房屋建筑物	161,082,047.01	157,956,124.97
减：一年内到期的租赁负债（减以“－”表示）	-55,080,539.81	-52,462,851.92
合计	106,001,507.20	105,493,273.05

23、长期应付职工薪酬

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	15,688,344.38	16,070,000.00
减：将于一年内支付的长期应付职工薪酬（减以“－”表示）	-348,344.38	-730,000.00
合计	15,340,000.00	15,340,000.00

24、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

25、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）	748,856,176.96			748,856,176.96
其他资本公积	2,376,693.75			2,376,693.75
合计	751,232,870.71			751,232,870.71

26、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	-13,472,313.43							-13,472,313.43
其中：重新计量设定受益计划变动额	-13,472,313.43							-13,472,313.43
其他综合收益合计	-13,472,313.43							-13,472,313.43

27、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

28、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	1,120,371,280.05	1,060,646,445.34
调整后期初未分配利润	1,120,371,280.05	1,060,646,445.34
加：本期归属于母公司所有者的净利	121,193,997.05	92,886,299.17

润		
应付普通股股利	60,468,181.77	58,946,969.65
期末未分配利润	1,181,097,095.33	1,094,585,774.86

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。

29、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	807,369,226.36	481,146,997.16	791,219,486.61	490,200,785.28
其他业务	15,056,073.71	6,283,760.84	13,817,391.84	3,564,142.08
合计	822,425,300.07	487,430,758.00	805,036,878.45	493,764,927.36

30、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	1,989,312.39	1,139,024.31
教育费附加	853,735.84	488,656.69
车船使用税	3,050.00	2,650.00
印花税	528,759.60	538,483.73
地方教育费附加	569,157.16	325,771.15
其他	26,233.56	29,910.76
合计	3,970,248.55	2,524,496.64

31、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	38,865,274.56	40,963,389.89
办公、租赁及物业费	1,438,834.11	1,519,701.09
中介机构费用	2,606,137.27	2,355,580.47
差旅费	184,542.25	570,570.80
劳务费	972,336.67	950,302.98
交通及车辆使用费	59,909.11	100,778.53
折旧与摊销	5,489,948.75	5,652,750.07
其他	3,737,356.24	2,122,488.82
合计	53,354,338.96	54,235,562.65

32、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	68,996,885.94	64,694,523.01
宣传推广费	29,124,985.04	23,667,604.71
租赁费	7,108,840.91	6,227,538.38
办公及物业费	4,304,773.06	4,122,719.73
物料费	2,552,577.82	2,577,214.30
差旅费	1,794,978.71	1,242,607.07
折旧和摊销	20,902,492.64	19,808,571.03
服务费	3,178,987.30	2,529,023.50
其他	16,699,407.37	16,300,670.43
合计	154,663,928.79	141,170,472.16

33、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,014,364.56	3,105,398.01
折旧摊销	682,198.24	790,222.18
公杂费		187,357.12
其他	744,917.27	1,005,452.51
合计	6,441,480.07	5,088,429.82

34、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	3,500,502.88	4,409,570.61
减：利息收入	11,965,268.60	13,269,377.56
汇兑损益	1,336,294.84	1,357,269.57
手续费	317,710.43	370,531.96
合计	-6,810,760.45	-7,132,005.42

35、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
税收返还	20,079,281.06	20,722,277.36
实体书店发展专项扶持资金	1,308,300.00	956,830.00
文化企业高质量发展专项资金	3,000,000.00	
个税手续费返还	1,463,053.70	502,990.62
其他	182,710.00	26,665.20
合计	26,033,344.76	22,208,763.18

36、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		-42,805.48
合计		-42,805.48

37、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	1,909,882.66	485,775.25
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,096,465.14	
理财产品投资收益		726,087.15
合计	3,006,347.80	1,211,862.40

38、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-278,971.37	-179,147.97
其他应收款坏账损失	192,462.29	-8,744.94
合计	-86,509.08	-187,892.91

39、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-12,620,557.55	-12,821,618.77
十二、其他	-20,308,589.86	-7,252,639.39
合计	-32,929,147.41	-20,074,258.16

40、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
其他	1,702,332.22	652,264.53	1,702,332.22
合计	1,702,332.22	652,264.53	1,702,332.22

41、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		185,230.04	
其他	7,477.60	17,745.43	7,477.60
合计	7,477.60	202,975.47	7,477.60

42、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		25,994,131.00
递延所得税费用		46,349.86
合计		26,040,480.86

(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	121,094,196.84
按法定/适用税率计算的所得税费用	30,273,549.21
子公司适用不同税率的影响	148,442.28
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-72,865.89
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,086,553.77
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	1,290,623.27
免征所得税影响	-30,553,195.10
所得税费用	

43、其他综合收益

详见附注 26

44、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	963,369.11	906,481.08
其他收益	6,097,649.64	1,516,416.32
保证金及押金	5,460,253.10	9,606,967.34
往来款及其他	2,327,849.76	2,822,384.90
合计	14,849,121.61	14,852,249.64

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	68,128,497.31	63,486,369.21
保证金及押金	2,804,356.75	497,397.29
往来款及其他	125,723.78	2,848.10
合计	71,058,577.84	63,986,614.60

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
3 个月以上定期存款	15,964,050.00	
3 个月以上定期存款利息	3,107,973.58	11,580,000.00
合计	19,072,023.58	11,580,000.00

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	224,340,000.00	2,600,000.00
合计	224,340,000.00	2,600,000.00

(3) 与筹资活动有关的现金

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
偿还租赁负债支付的现金	27,569,340.97	28,115,054.04
支付租赁保证金	1,177,069.49	
合计	28,746,410.46	28,115,054.04

筹资活动产生的各项负债变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债（含一年内到期）	157,956,124.97		30,695,263.01	27,569,340.97		161,082,047.01
合计	157,956,124.97		30,695,263.01	27,569,340.97		161,082,047.01

45、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	121,094,196.84	92,909,472.47
加：资产减值准备	33,015,656.49	20,262,151.07
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,223,830.37	2,409,896.08
使用权资产折旧	25,865,926.96	24,954,440.05
无形资产摊销	4,765,791.31	4,429,058.87

长期待摊费用摊销	2,801,116.57	2,673,060.35
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）	7,359.60	-23,259.10
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		42,805.48
财务费用（收益以“－”号填列）	-6,121,824.14	-6,570,427.16
投资损失（收益以“－”号填列）	-3,006,347.80	-1,211,862.40
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		46,349.86
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-34,589,244.06	-16,028,511.85
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-49,082,043.02	-43,141,978.55
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-40,456,824.70	-97,633,888.03
其他		
经营活动产生的现金流量净额	56,517,594.42	-16,882,692.86
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	258,576,804.98	319,737,842.33
减：现金的期初余额	440,935,624.37	354,886,435.79
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	-182,358,819.39	-35,148,593.46

（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	258,576,804.98	440,935,624.37
其中：库存现金	29,515.15	11,133.97
可随时用于支付的银行存款	250,271,195.97	436,034,613.14
可随时用于支付的其他货币资金	8,276,093.86	4,889,877.26
三、期末现金及现金等价物余额	258,576,804.98	440,935,624.37

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
所有权或使用权受到限制的货币资金	31,418,328.86	31,231,239.16	
3 个月以上定期存款及利息	1,487,413,764.40	1,274,700,082.76	
合计	1,518,832,093.26	1,305,931,321.92	

46、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			16,596,862.05
其中：美元	2,318,450.82	7.1586	16,596,862.05

(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

47、租赁

(1) 本公司作为承租方

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☒适用 ☐不适用

本公司将可变租金在发生时直接计入当期损益，2025 年半年度计入当期损益的可变租赁付款额为人民币 6,587,360.84 元。

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☒适用 ☐不适用

本公司将短期租赁和低价值租赁的租金支出直接计入当期损益，2025 年半年度计入当期损益的短期租赁或低价值租赁金额为人民币 750,274.64 元。

涉及售后租回交易的情况

无。

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,838,661.91	7,104,626.63
折旧摊销	682,198.24	790,222.18
公杂费		187,357.12

其他	1,987,170.36	2,100,815.76
合计	8,508,030.51	10,183,021.69
其中：费用化研发支出	6,441,480.07	5,088,429.82
资本化研发支出	2,066,550.44	5,094,591.87

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
供应链协同平台	9,062,130.07	5,074,728.15			7,625,676.37	4,431,465.22		2,079,716.63
出版协同平台	9,090,480.14	1,516,691.92			10,144,985.79	462,186.27		0.00
夸父 AI 平台		1,174,428.62				1,174,428.62		0.00
知新学习平台		368,781.86						368,781.86
中信书店线上线下一体化项目		373,399.96				373,399.96		0.00
合计	18,152,610.21	8,508,030.51			17,770,662.16	6,441,480.07		2,448,498.49

九、合并范围的变更

本公司本报告期内合并范围未发生变化。

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	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	950,000.00	北京	北京	杂志的出版发行	100.00%	0.00%	设立或投资
中信联合云科技有限责任公司	6,000,000.00	北京	北京	图书出版与数字发行	100.00%	0.00%	设立或投资
北京中信书店有限责任公司	16,000,000.00	北京	北京	图书零售	100.00%	0.00%	设立或投资
北京信睿文化传媒有限公司	10,000,000.00	北京	北京	报纸的出版发行	100.00%	0.00%	设立或投资

公司							
中信楷岚教育科技有限公司	50,000,000.00	天津	天津	教育培训	51.00%	0.00%	设立或投资
上海中信大方文化发展有限公司	20,000,000.00	上海	上海	出版发行	100.00%	0.00%	设立或投资

(2) 重要的非全资子公司

无

2、在合营企业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	
宁波激信创业投资合伙企业（有限合伙）	宁波	宁波	股权投资及相关信息咨询服务	69.31%	0.00%	权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	宁波激信创业投资合伙企业（有限合伙）	宁波激信创业投资合伙企业（有限合伙）
流动资产	37,696,609.15	44,450,456.48
非流动资产		
资产合计	37,696,609.15	44,450,456.48
流动负债		42,500.00
非流动负债		
负债合计		42,500.00
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	37,696,609.15	44,407,956.48
按持股比例计算的净资产份额	26,126,362.78	30,777,791.62
调整事项	-62,376.24	
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他	-62,376.24	
对联营企业权益投资的账面价值	26,063,986.54	30,777,791.62
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润	2,288,652.67	-8,588.38

终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	2,288,652.67	-8,588.38
本年度收到的来自联营企业的股利		

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	70,554,948.86	70,231,261.12
下列各项按持股比例计算的合计数		
——净利润	323,687.74	491,727.60
——综合收益总额	323,687.74	491,727.60

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☒适用 ☐不适用

应收款项的期末余额：20,079,281.06 元。
未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☒适用 ☐不适用

根据财政部北京监管局 2025 年 6 月 23 日下达的《关于 2025 年第三批宣传文化单位增值税退付的批复》（财京监[2025]96 号），报告期末公司确认应收政府补助款 20,079,281.06 元，该款项于 2025 年 7 月收讫。

2、涉及政府补助的负债项目

☐适用 ☒不适用

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	24,570,291.06	21,705,772.56

十二、与金融工具相关的风险

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

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，

涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理按照董事会批准的政策开展，通过本公司业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核并将审核结果上报本公司的审计委员会。

1、市场风险-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及未来的外币交易存在外汇风险。本公司持续监控公司外币交易和外币资产的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

于 2025 年 6 月 30 日及 2024 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：

	2025 年 6 月 30 日		
	美元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产—货币资金	2,318,450.82		2,318,450.82
	2024 年 12 月 31 日		
	美元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产—货币资金	2,044,928.57		2,044,928.57

于 2025 年 6 月 30 日及 2024 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、市场风险-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存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行、其他大中型上市银行和中信财务有限公司。中信财务有限公司为一家经中国银行保险监督管理委员会批准设立的非银行金融机构。本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

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

于 2025 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、市场风险-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：

	2025 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	76,059,593.06				76,059,593.06
应付账款	549,457,809.64				549,457,809.64
其他应付款	152,168,375.29				152,168,375.29
租赁负债	61,657,101.97	45,885,939.52	55,460,717.76	14,719,507.21	177,723,266.46
	839,342,879.96	45,885,939.52	55,460,717.76	14,719,507.21	955,409,044.45
	2024 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	84,757,940.88				84,757,940.88
应付账款	528,442,748.03				528,442,748.03

其他应付款	88,359,390.60				88,359,390.60
租赁负债	59,111,805.83	47,028,903.02	65,646,959.96		171,787,668.81
	760,671,885.34	47,028,903.02	65,646,959.96		873,347,748.32

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

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			195,000,000.00	195,000,000.00
1. 以公允价值计量且 其变动计入当期损益 的金融资产			195,000,000.00	195,000,000.00
（2）权益工具投资			195,000,000.00	195,000,000.00
二、非持续的公允价 值计量	—	—	—	—

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

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为市场可比公司模型。估值技术的输入值主要包括市盈率等。

3、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、租赁负债等。

于 2025 年 6 月 30 日及 2024 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。

十四、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十。

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十。

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
郁茱文化生活(苏州)有限公司	联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中信资源控股有限公司	受同一最终控制方控制
中信重工机械股份有限公司	受同一最终控制方控制
中信置业有限公司	受同一最终控制方控制
中信证券股份有限公司	受同一最终控制方控制
中信云网有限公司	受同一最终控制方控制
中信裕联控股(香港)有限公司	受同一最终控制方控制
中信银行股份有限公司	受同一最终控制方控制
中信医疗健康产业集团有限公司	受同一最终控制方控制
中信兴业投资集团有限公司	受同一最终控制方控制
中信信托有限责任公司	受同一最终控制方控制
中信消费金融有限公司	受同一最终控制方控制
中信卫星通信有限公司	受同一最终控制方控制
中信投资控股有限公司	受同一最终控制方控制
中信泰富有限公司	受同一最终控制方控制
中信泰富能源投资有限公司	受同一最终控制方控制
中信数字科技集团有限公司	受同一最终控制方控制
中信数字创新(上海)科技有限公司	受同一最终控制方控制
中信青岛资产管理有限公司	受同一最终控制方控制
中信汽车有限责任公司	受同一最终控制方控制
中信尼雅葡萄酒股份有限公司	受同一最终控制方控制
中信缅香(北京)咨询服务有限责任公司	受同一最终控制方控制
中信控股有限责任公司	受同一最终控制方控制
中信科技发展有限公司	受同一最终控制方控制
中信井冈山培训中心	受同一最终控制方控制
中信京城大厦有限责任公司	受同一最终控制方控制
中信金属集团有限公司	受同一最终控制方控制
中信金陵酒店有限公司	受同一最终控制方控制
中信建设有限责任公司	受同一最终控制方控制
中信机电制造集团有限公司	受同一最终控制方控制
中信机电新材料科技(山西)有限公司	受同一最终控制方控制
中信环境投资集团有限公司	受同一最终控制方控制
中信和业投资有限公司	受同一最终控制方控制
中信国安信息产业股份有限公司	受同一最终控制方控制
中信国安新疆天元能源化工有限公司	受同一最终控制方控制
中信国安实业集团有限公司	受同一最终控制方控制
中信城市开发运营有限责任公司	受同一最终控制方控制
中信财务有限公司	受同一最终控制方控制
中信(香港集团)有限公司	受同一最终控制方控制
中国中信金融控股有限公司	受同一最终控制方控制

中国中海直有限责任公司	受同一最终控制方控制
中国国际经济咨询有限公司	受同一最终控制方控制
中安国信(北京)贸易有限公司	受同一最终控制方控制
原域有限公司	受同一最终控制方控制
新疆尼雅经贸有限公司	受同一最终控制方控制
西藏安业城市发展有限公司	受同一最终控制方控制
五四一高级技工学校	受同一最终控制方控制
万富投资有限公司	受同一最终控制方控制
山西华晋新材料科技有限公司	受同一最终控制方控制
山西锻造科技有限公司	受同一最终控制方控制
青海中信国安锂业发展有限公司	受同一最终控制方控制
青海中信国安科技发展有限公司	受同一最终控制方控制
金乐控股有限公司	受同一最终控制方控制
虹智投资有限公司	受同一最终控制方控制
杭州整形医院有限公司	受同一最终控制方控制
国安第一城(香河)酒店管理有限公司	受同一最终控制方控制
大昌行集团有限公司	受同一最终控制方控制
北京中葡尼雅经贸有限公司	受同一最终控制方控制
北京源信资产管理有限公司	受同一最终控制方控制
北京信达置业有限公司	受同一最终控制方控制
Widelink Development Ltd.	受同一最终控制方控制
Silver Linkage Investments Inc.	受同一最终控制方控制
Pacific Services Limited	受同一最终控制方控制
Pacific Properties (China) Holdings Limited	受同一最终控制方控制
Pacific Crest Holdings Pte. Ltd.	受同一最终控制方控制
Elite Concept Holdings Limited	受同一最终控制方控制
重庆华融天泽基础设施发展有限公司	最终控制方之合联营企业
中阅互娱科技(北京)有限公司	最终控制方之合联营企业
中信医疗健康股权投资私募基金管理(北京)有限公司	最终控制方之合联营企业
中信新未来(北京)投资管理有限公司	最终控制方之合联营企业
中信建投资本管理有限公司	最终控制方之合联营企业
中信建投证券股份有限公司	最终控制方之合联营企业
中信建投期货有限公司	最终控制方之合联营企业
中信保诚人寿保险有限公司	最终控制方之合联营企业
中信保诚基金管理有限公司	最终控制方之合联营企业
中信百信银行股份有限公司	最终控制方之合联营企业
中国中信金融资产管理股份有限公司	最终控制方之合联营企业
中国互联网投资基金管理有限公司	最终控制方之合联营企业
中船置业有限公司	最终控制方之合联营企业
武汉泰富二零四九滨江房地产开发有限公司	最终控制方之合联营企业
武汉汉信基础设施投资建设有限公司	最终控制方之合联营企业
四川资阳临空产业新城建设开发有限公司	最终控制方之合联营企业
四川内江高信建设投资有限责任公司	最终控制方之合联营企业
深圳市信润富联数字科技有限公司	最终控制方之合联营企业
上海信富置业有限公司	最终控制方之合联营企业
荣华涿州房地产开发有限公司	最终控制方之合联营企业
青岛信熙创业投资管理有限公司	最终控制方之合联营企业
青岛信泰融汇投资有限公司	最终控制方之合联营企业
南京信城置业有限公司	最终控制方之合联营企业
南京宁信科创发展有限公司	最终控制方之合联营企业
济南信泰置业有限公司	最终控制方之合联营企业
济南泰鲁置业有限公司	最终控制方之合联营企业
济南临空国际生态港建设发展有限公司	最终控制方之合联营企业
国安农业有限公司	最终控制方之合联营企业
格义(安徽)循环经济发展有限公司	最终控制方之合联营企业
北海国安城市开发有限公司	最终控制方之合联营企业

上海银行股份有限公司	2024 年系最终控制方之合联营企业
乐信(上海)贸易有限公司	2024 年系最终控制方之合联营企业

5、关联交易情况

（1） 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额 度	上期发生额
Silver Linkage Investments Inc.	采购商品		2,000,000.00	否	189,740.62
国安农业有限公司	采购商品	36,172.30		否	68,562.60
虹智投资有限公司	采购商品	42.48		否	2,714.63
青海中信国安科技发展有限公司	采购商品			否	143.56
中国中信有限公司	采购商品	30.10		否	259.91
中信银行股份有限公司	采购商品			否	1,602.35
北京中葡尼雅经贸有限公司	采购商品	21,232.78		否	17,186.51
郁茱文化生活（苏州）有限公司	采购商品	19,618.61		否	
大昌行集团有限公司	采购商品	65,295.47		否	
中信建投证券股份有限公司	采购商品	1,807.49		否	
中信证券股份有限公司	采购商品	35,723.31		否	
中阅互娱科技（北京）有限公司	采购商品	194.34		否	
Silver Linkage Investments Inc.	接受劳务	403,593.44	20,000,000.00	否	191,721.18
国安第一城（香河）酒店管理有限公司	接受劳务	114,797.36		否	8,018.87
中信保诚人寿保险有限公司	接受劳务	2,195,138.93		否	2,374,113.96
中信城市开发运营有限责任公司	接受劳务	89,116.87		否	193,094.31
中信和业投资有限公司	接受劳务			否	103,773.58
中信京城大厦有限责任公司	接受劳务	81,839.65		否	138,419.45
中信云网有限公司	接受劳务	1,732,113.18		否	2,222,213.92
中信数字科技集团有限公司	接受劳务	743,396.22		否	
中国国际经济咨询有限公司	接受劳务	75,471.70		否	
中信科技发展有限公司	接受劳务	22.92		否	
中信数字创新（上海）科技有限公司	接受劳务	108,176.42		否	
中信银行股份有限公司	接受劳务	244,716.56		否	
合计		5,968,500.13	22,000,000.00	否	5,511,565.45

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
Pacific Crest Holdings Pte. Ltd.	销售商品		23,887.50
Pacific Properties (China) Holdings Limited	销售商品	5,824.00	77,417.01
Silver Linkage Investments Inc.	销售商品	45,750.00	47,250.00
Widelink Development Ltd.	销售商品		2,816.00
北京中葡尼雅经贸有限公司	销售商品		195,170.20
格义（安徽）循环经济发展有限公司	销售商品		3,669.72
国安农业有限公司	销售商品	49,496.59	1,337.13
济南泰鲁置业有限公司	销售商品	97,240.00	31,240.00
金乐控股有限公司	销售商品		76,632.76
乐信（上海）贸易有限公司	销售商品		5,401,100.92
青岛信熙创业投资管理有限公司	销售商品		10,800.00
上海信富置业有限公司	销售商品		3,456.00
四川资阳临空产业新城建设开发有限公司	销售商品		1,728.00
万富投资有限公司	销售商品	92,002.10	89,721.34
五四一高级技工学校	销售商品		686.40
新疆尼雅经贸有限公司	销售商品		3,900.00
郁茱文化生活（苏州）有限公司	销售商品	3,214,127.29	2,573,472.38
原域有限公司	销售商品	60,884.07	341,828.56
中船置业有限公司	销售商品	32,509.80	10,800.00
中国国际经济咨询有限公司	销售商品	82,832.60	43,725.00
中国中海直有限责任公司	销售商品		101,623.50
中国中信集团有限公司	销售商品	41,747.79	20,203.67
中国中信金融控股有限公司	销售商品		5,692.50
中国中信金融资产管理股份有限公司	销售商品	48,652.18	8,813.20
中国中信有限公司	销售商品	15,052.79	90,099.15
中信（香港集团）有限公司	销售商品		9,405.00
中信百信银行股份有限公司	销售商品		36,350.00
中信保诚基金管理有限公司	销售商品		34,978.19
中信保诚人寿保险有限公司	销售商品	143,302.61	1,284,634.89
中信财务有限公司	销售商品		6,930.00
中信城市开发运营有限责任公司	销售商品		65,871.91
中信国安实业集团有限公司	销售商品	3,385.96	19,020.19
中信国安新疆天元能源化工有限公司	销售商品		6,873.75
中信和业投资有限公司	销售商品	33,057.37	19,943.10
中信环境投资集团有限公司	销售商品	899,623.20	41,059.20
中信机电新材料科技（山西）有限公司	销售商品		360.10
中信机电制造集团有限公司	销售商品	6,000.00	23,154.49
中信建设有限责任公司	销售商品	31,252.30	142,009.55
中信建投期货有限公司	销售商品	103,823.46	103,718.84

中信建投证券股份有限公司	销售商品	314,600.94	692,038.50
中信建投资本管理有限公司	销售商品		17,100.00
中信金属集团有限公司	销售商品		8,779.65
中信控股有限责任公司	销售商品	24,340.39	170,595.83
中信缅香（北京）咨询服务 有限责任公司	销售商品		12,896.10
中信汽车有限责任公司	销售商品		27,137.83
中信青岛资产管理有限公司	销售商品	11,768.50	13,519.37
中信数字科技集团有限公司	销售商品	74,342.79	36,548.42
中信投资控股有限公司	销售商品	4,695.00	6,265.80
中信新未来（北京）投资管理 有限公司	销售商品		864.00
中信信托有限责任公司	销售商品	125,594.88	44,063.60
中信兴业投资集团有限公司	销售商品	158,868.24	22,452.73
中信医疗健康产业集团有限 公司	销售商品	12,941.26	28,352.83
中信医疗健康股权投资私募 基金管理(北京)有限公司	销售商品	106,560.00	19,500.00
中信银行股份有限公司	销售商品	23,498,840.88	18,981,816.65
中信裕联控股（香港）有限 公司	销售商品		44,394.25
中信证券股份有限公司	销售商品	2,086,592.88	591,293.91
中信重工机械股份有限公司	销售商品		68,558.60
中信资源控股有限公司	销售商品		7,425.00
大昌行集团有限公司	销售商品	2,151.91	
杭州整形医院有限公司	销售商品	16,085.65	
济南临空国际生态港建设发 展有限公司	销售商品	5,161.00	
济南信泰置业有限公司	销售商品	40,391.40	
南京信城置业有限公司	销售商品	35,790.82	
青岛信泰融汇投资有限公司	销售商品	4,623.85	
青海中信国安锂业发展有限 公司	销售商品	40,913.55	
荣华涿州房地产开发有限公司	销售商品	1,321.10	
四川内江高信建设投资有限 责任公司	销售商品	8,677.50	
武汉汉信基础设施投资建设 有限公司	销售商品	5,161.00	
武汉泰富二零四九滨江房地 产开发有限公司	销售商品	8,861.69	
中信科技发展有限公司	销售商品	5,047.74	
中信尼雅葡萄酒股份有限公 司	销售商品	151,123.79	
Pacific Services Limited	提供劳务		4,245.28
Silver Linkage Investments Inc.	提供劳务		12,735.85
大昌行集团有限公司	提供劳务	6,603.77	15,641.51
山西华晋新材料科技有限公 司	提供劳务		4,245.28
万富投资有限公司	提供劳务	547,641.50	16,981.13
郁茱文化生活（苏州）有限 公司	提供劳务	650,668.37	913,847.24
中国中海直有限责任公司	提供劳务	29,433.96	4,245.28
中国中信集团有限公司	提供劳务		42,234.51
中国中信金融控股有限公司	提供劳务	37,791.62	21,226.42
中国中信金融资产管理股份	提供劳务	779,505.65	49,660.38

有限公司			
中国中信有限公司	提供劳务	71,124.53	53,054.72
中信保诚人寿保险有限公司	提供劳务	521,009.33	1,079,906.77
中信城市开发运营有限责任公司	提供劳务	24,622.63	12,735.84
中信环境投资集团有限公司	提供劳务	45,660.36	8,490.56
中信机电制造集团有限公司	提供劳务	24,622.63	8,490.57
中信建设有限责任公司	提供劳务	76,132.07	92,924.53
中信建投证券股份有限公司	提供劳务	265,566.04	154,245.28
中信金属集团有限公司	提供劳务	36,037.73	178,301.91
中信泰富能源投资有限公司	提供劳务	18,018.87	8,490.56
中信泰富有限公司	提供劳务		8,490.57
中信消费金融有限公司	提供劳务		8,490.57
中信信托有限责任公司	提供劳务	396,320.76	184,528.30
中信兴业投资集团有限公司	提供劳务	706,226.43	21,226.41
中信医疗健康产业集团有限公司	提供劳务	13,207.55	8,490.57
中信银行股份有限公司	提供劳务	525,316.41	884,954.80
中信证券股份有限公司	提供劳务	284,716.98	67,924.53
中信重工机械股份有限公司	提供劳务	58,867.92	4,245.28
Elite Concept Holdings Limited	提供劳务	33,018.87	
虹智投资有限公司	提供劳务	4,811.32	
青海中信国安锂业发展有限公司	提供劳务	26,415.09	
深圳市信润富联数字科技有限公司	提供劳务	6,603.77	
原域有限公司	提供劳务	4,811.32	
中国国际经济咨询有限公司	提供劳务	13,207.55	
中信（香港集团）有限公司	提供劳务	4,811.32	
中信财务有限公司	提供劳务	16,547.17	
中信国安实业集团有限公司	提供劳务	18,018.87	
中信和业投资有限公司	提供劳务	16,226.41	
中信科技发展有限公司	提供劳务	47,996.23	
中信数字科技集团有限公司	提供劳务	6,603.77	
中信投资控股有限公司	提供劳务	6,603.77	
中信医疗健康股权投资私募基金管理(北京)有限公司	提供劳务	6,603.77	
合计		37,082,395.21	35,625,037.87

(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
郁荣文化生活（苏州）有限公司	房屋建筑物	175,467.90	364,977.33

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
-------	--------	-----------------------------	------------------------	-------	-------------	----------

		本期发 生额	上期发 生额	本期发 生额	上期发 生额	本期发 生额	上期发 生额	本期发 生额	上期发 生额	本期发 生额	上期发 生额
中信京 城大厦 有限责 任公司	房屋建 筑物	264, 54 9. 42	497, 19 3. 24			215, 85 0. 00	432, 65 7. 33				
中信证 券股份 有限公 司	房屋建 筑物	77, 233 . 44	63, 249 . 99			94, 205 . 30	58, 302 . 50	3, 224. 67		789, 71 3. 92	
中信银 行股份 有限公 司	房屋建 筑物	36, 855 . 00									
合计		378, 63 7. 86	560, 44 3. 23			310, 05 5. 30	490, 95 9. 83	3, 224. 67		789, 71 3. 92	

(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	969,421.50	1,051,103.44
中信财务有限公司	利息收入	10,809,100.34	12,005,955.97
合计		11,778,521.84	13,057,059.41

(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	46,654.88	41,188.34
中信财务有限公司	银行手续费		13,270.88
合计		46,654.88	54,459.22

(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		726,087.15

(d)公允价值变动收益

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	公允价值变动收益		-42,805.48

(e)货币资金-银行存款

关联方	期末余额	期初余额
中信银行股份有限公司	239,938,918.29	258,158,372.13
中信财务有限公司	1,466,214,338.62	1,415,401,034.10
合计	1,706,153,256.91	1,673,559,406.23

(f)货币资金-应收利息

关联方	期末余额	期初余额
中信财务有限公司	24, 673, 391. 79	17, 413, 123. 28
中信银行股份有限公司	740, 372. 61	106, 715. 21
合计	25, 413, 764. 40	17, 519, 838. 49

于 2025 年 6 月 30 日，本公司存放于中信财务有限公司的存款为人民币 1,466,214,338.62 元(2024 年 12 月 31 日：人
民币 1,415,401,034.10 元)。中信财务有限公司为一家经中国银行保险监督管理委员会批准成立的非银行金融机构，其母
公司为中国中信有限公司。

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	国安农业有限公司	56,780.00	700.73	7,278.00	72.78
应收账款	金乐控股有限公司	74,090.88	740.91	74,090.88	740.91
应收账款	中国中海直有限责任公司	13,612.50	1,361.25	13,612.50	136.13
应收账款	中国中信金融资产管理股份有限公司	71,032.49	710.32	43,032.49	430.32
应收账款	中信百信银行股份有限公司			7,460.42	74.60
应收账款	中信财务有限公司	120,717.50	1,207.18	116,627.10	1,166.27
应收账款	中信机电制造集团有限公司	14,979.09	149.79	8,979.09	89.79
应收账款	中信建投资本管理有限公司	2,799.00	27.99	7,297.00	72.97
应收账款	中信消费金融有限公司			14,920.84	149.21
应收账款	中信兴业投资集团有限公司	472,649.22	4,726.49	67,790.20	677.90
应收账款	杭州整形医院有限公司	17,269.81	172.70		
应收账款	万富投资有限公司	7,016.50	70.17	16.50	0.17
应收账款	郁茱文化生活(苏州)有限公司	962,162.16	9,621.62	1,734,976.04	17,349.76
应收账款	中国中信集团有限公司	113,499.11	5,244.04	113,499.11	5,244.04
应收账款	中信保诚人寿保险有限公司	30,559.16	305.59	197,778.90	12,273.88
应收账款	中信城市开发运营有限责任公司	6,431.80	124.21	6,431.80	64.32
应收账款	中信环境投资集团有限公司	19,300.60	3,096.91	12,800.10	128.00
应收账款	中信建投证券股份有限公司	286,069.84	7,078.10	119,221.09	3,705.61
应收账款	中信京城大厦有限责任公司			1,812,508.70	18,125.09
应收账款	中信银行股份有限公司	5,491,837.43	160,780.71	902,700.62	119,346.83
应收账款	中信证券股份有限公司	810,171.16	19,293.77	31,352.14	16,105.59
应收账款	北京信达置业有限公司	250,004.00	250,004.00	250,004.00	250,004.00
应收账款	中信井冈山培训中心			2,626.00	26.26
应收账款	中信医疗健康产	100,593.84	1,005.94	107,369.47	1,073.69

	业集团有限公司				
应收账款	Elite Concept Holdings Limited	35,000.00	350.00		
应收账款	南京信城置业有限公司	9,672.00	96.72		
应收账款	荣华涿州房地产开发有限公司	1,440.00	14.40		
应收账款	中安国信(北京)贸易有限公司	799,342.96	7,993.43		
应收账款	中国中信有限公司	75,392.00	753.92		
应收账款	中信建投期货有限公司	76,034.42	760.34		
应收账款	中信科技发展有限公司	8,976.00	89.76		
应收账款	中信尼雅葡萄酒股份有限公司	166,600.00	1,666.00		
应收账款	中信数字科技集团有限公司	19,640.40	196.40		
应收账款	中信医疗健康股权投资私募基金管理(北京)有限公司	30,220.00	302.20		
预付款项	中信城市开发运营有限责任公司	9,000.00		9,000.00	
预付款项	中信数字科技集团有限公司			297,358.49	
预付款项	大昌行集团有限公司	7,793.01		7,679.54	
预付款项	Silver Linkage Investments Inc.	247,640.84		20,373.00	
预付款项	中信保诚人寿保险有限公司	196,826.52		2,313,545.35	
预付款项	中信京城大厦有限责任公司	14,285.72		14,285.72	
预付款项	中信云网有限公司	63,928.22		86,491.16	
预付款项	中国中海直有限责任公司	162,450.59			
预付款项	中信和业投资有限公司	11,832.89			
其他应收款	中信银行股份有限公司	100,000.00		100,000.00	
其他应收款	中信保诚人寿保险有限公司			531,081.42	185,534.19
其他应收款	中信城市开发运营有限责任公司	7,000.00		7,000.00	
其他应收款	中信京城大厦有限责任公司	262,199.61		262,199.61	
其他应收款	中信和业投资有限公司	28,575.00		28,575.00	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	虹智投资有限公司	3,967.78	3,925.30
应付账款	郁茱文化生活(苏州)有限公司	134,235.32	101,428.52
应付账款	中阅互娱科技(北京)有限公司	53,570.19	53,375.85
应付账款	大昌行集团有限公司	159,153.26	157,625.30
应付账款	青海中信国安科技发展有限公司	1,266.22	1,266.22
应付账款	中国中信有限公司	813.94	783.84
应付账款	中信建投证券股份有限公司	4,062.21	2,254.72
应付账款	中信银行股份有限公司	135,672.46	136,217.93
应付账款	中信证券股份有限公司	63,570.48	27,847.17
应付账款	Silver Linkage Investments Inc.	15,085.00	15,085.00
应付账款	北京中葡尼雅经贸有限公司	4,838.96	6,215.92
应付账款	国安农业有限公司	266,242.45	230,122.15
应付账款	中信数字科技集团有限公司	74,339.62	
合同负债	济南泰鲁置业有限公司	40,040.00	68,640.00
合同负债	南京宁信科创发展有限公司	4,500.00	4,500.00
合同负债	山西锻造科技有限公司	33,280.00	33,280.00
合同负债	上海银行股份有限公司		717.75
合同负债	中信建投期货有限公司	825.00	16,184.21
合同负债	中信科技发展有限公司	69,174.80	69,174.80
合同负债	Silver Linkage Investments Inc.	64,122.00	72.00
合同负债	西藏安业城市发展有限公司	15,795.00	15,795.00
合同负债	北海国安城市开发有限公司	1,316.40	1,316.40
合同负债	金乐控股有限公司	4,500.00	4,500.00
合同负债	万富投资有限公司	97,453.59	10,756.33
合同负债	Pacific Properties (China) Holdings Limited	51,039.49	38,145.99
合同负债	中国中信金融资产管理股份有限公司	53,203.80	218,655.46
合同负债	中国中信金融控股有限公司	5,037.81	5,037.81
合同负债	中国中信有限公司	209,619.76	165,768.72
合同负债	中信(香港集团)有限公司	29,344.30	1,344.30
合同负债	中信保诚人寿保险有限公司	215,569.85	307,459.49
合同负债	中信城市开发运营有限责任公司	97,638.66	78,178.66
合同负债	中信国安信息产业股份有限公司	44.25	44.25
合同负债	中信和业投资有限公司	21,868.20	20,561.42
合同负债	中信建设有限责任公司	83,093.70	106,440.34
合同负债	中信建投证券股份有限公司	8,995.76	121,600.37
合同负债	中信金陵酒店有限公司	2,379.00	2,379.00
合同负债	中信金属集团有限公司	19,025.10	5,025.10
合同负债	中信新未来(北京)投资管理有限公司	864.00	864.00
合同负债	中信控股有限责任公司	74,376.03	101,880.49
合同负债	中信卫星通信有限公司	77.25	77.25
合同负债	中信数字科技集团有限公司	22,124.98	77,684.37
合同负债	中信消费金融有限公司	41,061.42	41,061.42

合同负债	中信信托有限责任公司	47,176.33	140,174.70
合同负债	中信兴业投资集团有限公司	1,608.25	5,127.00
合同负债	中信医疗健康产业集团有限公司	256.95	256.95
合同负债	中信银行股份有限公司	2,601,650.34	7,998,340.74
合同负债	中信裕联控股(香港)有限公司		8,323.16
合同负债	中信证券股份有限公司	259,883.38	1,249,979.10
合同负债	中信置业有限公司	1,988.25	1,988.25
合同负债	北京源信资产管理有限公司	32,752.61	32,752.61
合同负债	大昌行集团有限公司	2,839.00	3,497.00
合同负债	上海信富置业有限公司	3,600.00	3,600.00
合同负债	四川资阳临空产业新城建设开发有限公司	360.00	360.00
合同负债	原域有限公司	67,947.85	71,547.85
合同负债	中船置业有限公司	18,000.00	30,240.00
合同负债	中国国际经济咨询有限公司	1,488.74	84,321.34
合同负债	中国互联网投资基金管理有限公司	27,144.00	27,144.00
合同负债	中信百信银行股份有限公司	28,028.51	28,028.51
合同负债	中信保诚基金管理有限公司	139,830.10	139,830.10
合同负债	中信环境投资集团有限公司	25,814.36	980,266.06
合同负债	中信机电新材料科技(山西)有限公司	4,079.15	4,079.15
合同负债	中信青岛资产管理有限公司	6,360.00	7,920.00
合同负债	中信医疗健康股权投资私募基金管理(北京)有限公司		25,280.00
合同负债	济南信泰置业有限公司	4,060.00	
合同负债	中信京城大厦有限责任公司	2,263.94	
合同负债	中信投资控股有限公司	8,925.00	
合同负债	重庆华融天泽基础设施发展有限公司	1,098.00	
其他应付款	中国中信集团有限公司		60,000.00
其他应付款	中信和业投资有限公司		1,968.02
其他应付款	中国中信有限公司	347.00	347.00
其他应付款	中信城市开发运营有限责任公司	941,854.01	852,737.14
其他应付款	中信银行股份有限公司	318,815.64	281,960.64
其他应付款	中信云网有限公司	84,496.13	132,211.88
其他应付款	中信证券股份有限公司	15,950.10	25,591.40
其他应付款	中信京城大厦有限责任公司	137,260.50	
租赁负债	中信证券股份有限公司	792,938.59	

十五、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

于 2025 年 6 月 30 日，公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十六、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）	1.60
经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元）	1.60
利润分配方案	30,424,242.40

十七、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的业务单元。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，负责图书出版与发行业务
- 文化消费及其他增值分部，负责文化消费与其他增值服务业务

分部间转移价格参照向第三方销售所采用的价格确定。

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

（2） 报告分部的财务信息

单位：元

项目	图书出版发行	文化消费及其他增值	分部间抵销	合计
营业收入	652,311,182.87	254,345,532.98	-84,231,415.78	822,425,300.07
营业成本	380,329,684.69	167,924,689.93	-60,823,616.62	487,430,758.00

十八、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1） 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	196,236,400.39	225,321,790.01
1 至 2 年	15,527,319.83	2,322,410.03
2 至 3 年	1,195,821.69	1,306,377.42
3 年以上	855,079.19	719,609.63
3 至 4 年	613,019.99	477,550.43
4 至 5 年	26,000.00	26,000.00
5 年以上	216,059.20	216,059.20

合计	213,814,621.10	229,670,187.09
----	----------------	----------------

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,021,588.56	0.95%	2,021,588.56	100.00%	0.00	2,019,710.56	0.88%	2,019,710.56	100.00%	0.00
其中：										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,021,588.56	0.95%	2,021,588.56	100.00%	0.00	2,019,710.56	0.88%	2,019,710.56	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	211,793,032.54	99.05%	550,353.52	0.26%	211,242,679.02	227,650,476.53	99.12%	431,968.81	0.19%	227,218,507.72
其中：										
应收销货款	31,567,774.29	14.76%	550,353.52	1.74%	31,017,420.77	20,751,151.68	9.04%	431,968.81	2.08%	20,319,182.87
应收关联方款项	180,225,258.25	84.29%		0.00%	180,225,258.25	206,899,324.85	90.08%		0.00%	206,899,324.85
合计	213,814,621.10	100.00%	2,571,942.08	1.20%	211,242,679.02	229,670,187.09	100.00%	2,451,679.37	1.07%	227,218,507.72

按单项计提坏账准备类别名称：单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位 1	1,289,365.51	1,289,365.51	1,289,365.51	1,289,365.51	100.00%	回收可能性不大
单位 2	477,340.71	477,340.71	477,340.71	477,340.71	100.00%	回收可能性不大
单位 3	123,493.00	123,493.00	123,493.00	123,493.00	100.00%	回收可能性不大
单位 4	40,252.79	40,252.79	40,252.79	40,252.79	100.00%	回收可能性不大
单位 5	20,000.00	20,000.00	20,000.00	20,000.00	100.00%	回收可能性不大
其他	69,258.55	69,258.55	71,136.55	71,136.55	100.00%	回收可能性不

						大
合计	2,019,710.56	2,019,710.56	2,021,588.56	2,021,588.56		

按组合计提坏账准备类别名称：应收销货款

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	31,171,115.09	311,711.17	1.00%
1 至 2 年	139,216.54	13,921.65	10.00%
2 至 3 年	39,459.42	7,891.88	20.00%
3 至 4 年	1,924.04	769.62	40.00%
5 年以上	216,059.20	216,059.20	100.00%
合计	31,567,774.29	550,353.52	

按组合计提坏账准备类别名称：应收关联方款项

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	180,225,258.25		0.00%
合计	180,225,258.25		

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	2,451,679.37	120,262.71				2,571,942.08
合计	2,451,679.37	120,262.71				2,571,942.08

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
单位 1	141,460,872.97		141,460,872.97	66.16%	
单位 2	38,764,385.28		38,764,385.28	18.13%	
单位 3	6,009,974.98		6,009,974.98	2.81%	60,099.75
单位 4	5,746,705.61		5,746,705.61	2.69%	57,467.06
单位 5	1,289,365.51		1,289,365.51	0.60%	1,289,365.51
合计	193,271,304.35		193,271,304.35	90.39%	1,406,932.32

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收股利	1,096,465.14	
其他应收款	57,667,351.53	37,505,361.58
合计	58,763,816.67	37,505,361.58

(1) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
中国经济信息社有限公司	1,096,465.14	
合计	1,096,465.14	

(2) 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	47,653,628.04	28,037,633.01
保证金及押金	9,551,981.96	9,352,152.23
备用金及其他	486,312.72	211,087.42
合计	57,691,922.72	37,600,872.66

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	23,158,403.67	2,928,636.31
1 至 2 年	2,943,143.33	6,438,754.98
2 至 3 年	11,162,837.57	7,637,931.47
3 年以上	20,427,538.15	20,595,549.90
3 至 4 年	342,278.40	475,358.12
4 至 5 年	137,956.65	96,832.07
5 年以上	19,947,303.10	20,023,359.71
合计	57,691,922.72	37,600,872.66

3) 按坏账计提方法分类披露

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	1,730.00	0.00%	1,730.00	100.00%		1,730.00	0.00%	1,730.00	100.00%	
其中：										

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,730.00	0.00%	1,730.00	100.00%		1,730.00	0.00%	1,730.00	100.00%	
按组合计提坏账准备	57,690,192.72	100.00%	22,841.19	0.04%	57,667,351.53	37,599,142.66	100.00%	93,781.08	0.25%	37,505,361.58
其中：										
应收保证金及押金、备用金、公司内关联方等款项	57,667,351.53	99.96%		0.00%	57,667,351.53	37,221,602.00	98.99%		0.00%	37,221,602.00
应收其他账龄组合款项	22,841.19	0.04%	22,841.19	100.00%	0.00	377,540.66	1.01%	93,781.08	24.84%	283,759.58
合计	57,691,922.72	100.00%	24,571.19	0.04%	57,667,351.53	37,600,872.66	100.00%	95,511.08	0.25%	37,505,361.58

按单项计提坏账准备类别名称：单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位 1	1,730.00	1,730.00	1,730.00	1,730.00	100.00%	回收可能性不大
合计	1,730.00	1,730.00	1,730.00	1,730.00		

按组合计提坏账准备类别名称：应收保证金及押金、备用金、公司内关联方等款项

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收保证金及押金、备用金、公司内关联方等款项	57,667,351.53		0.00%
合计	57,667,351.53		

按组合计提坏账准备类别名称：应收其他账龄组合款项

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收其他账龄组合款项	22,841.19	22,841.19	100.00%
合计	22,841.19	22,841.19	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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)	
2025 年 1 月 1 日余额			95,511.08	95,511.08
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回			70,939.89	70,939.89
2025 年 6 月 30 日余额			24,571.19	24,571.19

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

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	95,511.08		70,939.89			24,571.19
合计	95,511.08		70,939.89			24,571.19

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 1	往来款	20,079,281.06	1 年以内	34.80%	
单位 2	往来款	20,013,312.92	1 年以内及 1 年以上	34.69%	
单位 3	保证金及押金	8,115,465.21	1 年以内和 1-3 年	14.07%	
单位 4	往来款	7,154,140.73	1 年以内和 1-3 年	12.40%	
单位 5	往来款	219,636.46	1 年以内	0.38%	
合计		55,581,836.38		96.34%	

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	65,414,465.43		65,414,465.43	65,414,465.43		65,414,465.43
对联营、合营企业投资	127,055,305.82	37,246,451.44	89,808,854.38	131,700,890.81	37,246,451.44	94,454,439.37
合计	192,469,771.25	37,246,451.44	155,223,319.81	197,115,356.24	37,246,451.44	159,868,904.80

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	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	14,629,393.17						14,629,393.17	
上海中信大方文化发展有限公司	20,000,000.00						20,000,000.00	
合计	65,414,465.43						65,414,465.43	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	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												
二、联营企业												
宁波信睿文化资本管理有限公司	3,358,643.41				68,220.09						3,426,863.50	
宁波激信创业投资合伙	30,777,791.62			6,300,000.00	1,586,194.92						26,063,986.54	

企业（有限合伙）												
北京华普亿方科技集团股份有限公司	60,318,004.34	37,246,451.44									60,318,004.34	37,246,451.44
小计	94,454,439.37	37,246,451.44		6,300,000.00	1,654,415.01						89,808,854.38	37,246,451.44
合计	94,454,439.37	37,246,451.44		6,300,000.00	1,654,415.01						89,808,854.38	37,246,451.44

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
北京华普亿方科技集团股份有限公司	97,564,455.78	60,318,004.34	37,246,451.44	市场法评估结果	被投资公司主要业绩指标和可比公司主要市场指标	评估机构的专业意见
合计	97,564,455.78	60,318,004.34	37,246,451.44			

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

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	644,424,414.78	377,487,718.90	619,088,749.86	385,354,805.31
其他业务	11,826,569.84	6,486,004.05	9,385,147.22	6,772,837.50
合计	656,250,984.62	383,973,722.95	628,473,897.08	392,127,642.81

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		417,813.76
权益法核算的长期股权投资收益	1,654,415.01	-2,419.11
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,096,465.14	

理财产品投资收益		562,586.30
合计	2,750,880.15	977,980.95

十九、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（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	4,491,010.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,694,854.62	
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	6,185,864.62	—

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	5.47%	0.64	0.64
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.19%	0.60	0.60

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

☐适用 ☒不适用

* * * * *

完

香港，二零二五年八月二十七日

於本公告日期，中國中信股份有限公司執行董事為奚國華先生(董事長)、張文武先生、劉正均先生及王國權先生；中國中信股份有限公司非執行董事為于洋女士、張麟先生、李芝女士、岳學鯤先生、楊小平先生及李子民先生；及中國中信股份有限公司獨立非執行董事為蕭偉強先生、徐金梧博士、梁定邦先生、科爾先生、田川利一先生及陳玉宇先生。