

公司代码：601858

公司简称：中国科传



中国科技出版传媒股份有限公司
China Science Publishing & Media Ltd. (CSPM)

科学出版社

中国科技出版传媒股份有限公司 2026 年半年度报告

重要提示

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

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 本半年度报告未经审计。

四、 公司负责人胡华强、主管会计工作负责人黄琛及会计机构负责人(会计主管人员)胡巍声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、 前瞻性陈述的风险声明

☒适用 ☐不适用

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

七、 是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

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

否

十、 重大风险提示

有关风险事项已在本报告第三节“管理层讨论与分析”部分有详细阐述，敬请查询相关内容。

十一、 其他

☐适用 ☒不适用

目录

第一节 释义..... 4

第二节 公司简介和主要财务指标.....5

第三节 管理层讨论与分析 8

第四节 公司治理、环境和社会责任19

第五节 重要事项 21

第六节 股份变动及股东情况 32

第七节 债券相关情况 35

第八节 财务报告 36

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

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
科技部	指	中华人民共和国科学技术部
文旅部	指	中华人民共和国文化和旅游部
商务部	指	中华人民共和国商务部
财政部	指	中华人民共和国财政部
国家广电总局	指	国家广播电视总局
版署	指	国家新闻出版署
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
公司、本公司、股份公司、科学出版社	指	中国科技出版传媒股份有限公司
出版集团、控股股东	指	中国科技出版传媒集团有限公司
国科控股、实际控制人	指	中国科学院控股有限公司
中科进出口公司	指	北京中科进出口有限责任公司
龙腾八方公司	指	北京龙腾八方文化有限责任公司
《中国科学》杂志社	指	《中国科学》杂志社有限责任公司
中科期刊公司	指	北京中科期刊出版有限公司
科瀚伟业公司	指	北京科瀚伟业教育科技有限公司
科爱公司	指	北京科爱森蓝文化传播有限公司
中科传媒科技	指	中科传媒科技有限责任公司
中科数媒	指	中科数字出版传媒有限公司
成都公司	指	科学出版社成都有限责任公司
东京公司	指	科学出版社东京株式会社
CSPM Europe	指	CSPM Europe SAS
EDP Sciences	指	Edition Diffusion Press Sciences SAS
“两刊”系列	指	《中国科学》系列和《科学通报》中英文期刊
NSR	指	《国家科学评论》（National Science Review）
SciEngine 平台	指	SciEngine 科技期刊全流程数字出版与知识服务平台
中科医库	指	中科医学资源库
Q1 区期刊	指	某学科领域影响因子排名在前 25%的期刊
OA、OA 出版	指	开放获取、开放获取出版
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《中国科技出版传媒股份有限公司章程》
码洋	指	图书、音像制品、电子出版物、期刊等的定价乘以数量所得出的金额
实洋	指	图书、音像制品、电子出版物、期刊等的实际销售价格乘以销售数量所得出的金额
元、万元、亿元	指	如无特别说明，为人民币元、万元、亿元
报告期、本期	指	2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

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

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张凡	周万灏
联系地址	北京市东城区东黄城根北街 16 号	北京市东城区东黄城根北街 16 号
电话	010-64034581	010-64030643
传真	010-64019810	010-64019810
电子信箱	investor@cspm.com.cn	investor@cspm.com.cn

三、基本情况变更简介

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

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》《证券日报》
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室

五、公司股票简况

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

六、其他有关资料

☐适用 ☒不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	1,180,066,757.51	1,252,776,912.33	-5.80
利润总额	188,602,414.59	196,887,528.96	-4.21

归属于上市公司股东的净利润	177,716,076.65	189,790,095.24	-6.36
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	153,977,979.53	188,215,838.93	-18.19
经营活动产生的现金流量净额	-54,950,629.98	10,543,878.24	-
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	5,839,812,799.92	5,675,678,726.31	2.89
总资产	7,692,544,816.36	7,685,929,218.18	0.09

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.22	0.24	-8.33
稀释每股收益(元/股)	0.22	0.24	-8.33
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.19	0.24	-20.83
加权平均净资产收益率(%)	3.09	3.34	减少0.25个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	2.67	3.31	减少0.64个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额同比变动较大，主要系本期销售商品收到的现金减少所致。

八、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

九、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注 (如适用)
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	6,375.05	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	33,414.28	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	24,387,148.66	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		

非经常性损益项目	金额	附注 (如适用)
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-192,342.03	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	306,068.91	
少数股东权益影响额（税后）	190,429.93	
合计	23,738,097.12	

对公司将《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》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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，应说明原因。

☐适用 ☒不适用

十、 存在股权激励、员工持股计划的公司可选择披露扣除股份支付影响后的净利润

☐适用 ☒不适用

十一、 其他

☐适用 ☒不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

（一）行业情况说明

按照中国证监会行业分类，公司所属行业为“新闻和出版业”。据中金易云发布的《2026 年上半年纸质图书市场分析报告》，2026 年上半年国内图书市场码洋规模达 421.96 亿元，同比下降 9.87%，降幅较一季度有所扩大。从图书各大品类销售表现来看，科技类、经管类图书是仅有的两个实现正增长的品类，增长动力主要来自短视频电商渠道。报告期内，短视频电商渠道占整体图书市场份额接近半数，持续位居第一大销售渠道。该渠道销售虽仍保持正增长，但增速较一季度显著放缓，发展模式正从规模扩张向精细化运营转变。当前，图书市场面临行业承压下行、渠道转型重构、品类发展分化等多重现实挑战。与此同时，短视频电商挖掘激发用户兴趣消费需求，传统电商承接稳定消费基本盘，实体书店不断拓展阅读体验与文化服务功能，多方共同构建起更为立体多元、契合时代发展的文化传播体系与阅读生态。

（二）主营业务情况说明

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

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

期刊业务：科技期刊作为科技出版的重要组成部分，是公司业务结构优化的主要突破口。目前公司年出版合作期刊超过 900 种，已形成了一定的集群效应，且已经构建了集内容订阅、出版服务、数据分析、信息整合、营销传播等多种模式于一体的商业化运营策略和盈利模式。期刊业务前端主要通过向作者收取版面费、文章处理费（OA 期刊）形成收入，后端主要是以纸刊销售、内容授权等方式产生收入。近年来，在网络化、信息化等多元技术的推动下，学术期刊出版形态已经产生了巨大的变化，在线出版、开放获取等逐步取代了传统的纸质期刊运营模式。

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

知识服务业务：知识服务业务是基于大量的、权威的、系统的科技内容资源，通过对内容资源的碎片化、标引、语义关联、深度挖掘和系统分析，为科研用户提供面向科研立项、文献检索

分析、实验模拟、文献撰写与成果发表、学术传播交流等科研生命周期的多元化、立体化、定制化服务。目前公司在知识服务业务板块主要布局了专业学科知识库、数字教育云服务、医疗健康大数据、期刊融合平台四大方向，已开发上线了“科学文库”“科学智库”“中国生物志库”“中科云教育平台（CourseGate）”“中科医库 MedAsk”“SciEngine 科技期刊全流程数字出版与知识服务平台”等多个数字化平台，为用户提供系统化的“科研解决方案”。

报告期内公司新增重要非主营业务的说明

☐适用 ☒不适用

二、经营情况的讨论与分析

2026 年是国家“十五五”规划开局之年，公司以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深入贯彻党的二十大和二十届历次全会精神，全面落实二十届四中全会部署，锚定科技强国建设目标，奋力推动科技出版主业高质量发展。

2026 年上半年，公司（合并口径，下同）实现营业收入 11.80 亿元，同比下降 5.80%；利润总额 1.89 亿元，同比下降 4.21%；归母净利润 1.78 亿元，同比下降 6.36%。截至 2026 年 6 月 30 日，公司资产总额达到 76.93 亿元，比上年度末增长 0.09%；归母净资产总额达到 58.40 亿元，比上年度末增长 2.89%。

（一）深耕精品出版建设，品牌影响力不断提升

报告期内，公司坚守精品出版、牢固质量优先发展理念，持续强化内容建设，着力提升公司品牌和社会影响力。

2026 年 3 月，第六届中国出版政府奖评选结果公布，公司出版的《碳中和：逻辑体系与技术需求》《凝聚态物理的全量子效应》获图书奖，《神经外科名家经典 3D 手术精粹》获音像制品、电子出版物和网络出版物奖，《岩石力学与工程学报》获期刊奖，全资二级子公司《中国科学》杂志社获先进出版单位奖，董事长胡华强获优秀出版人物奖。中国出版政府奖是我国新闻出版领域的最高奖，每三年评选一次，旨在表彰和奖励国内新闻出版业优秀出版物、出版单位和个人。自 2007 年第一届中国出版政府奖公布至今，公司在六届中国出版政府奖评选中，共计获奖 43 项，其中图书奖 22 项，图书获奖数量位居全国出版社前列。

公司持续强化精品教材研发，教材建设成果丰硕，公司共有 274 册教材入选教育部“十四五”普通高等教育本科国家级规划教材；80 项教材入选第二批“十四五”职业教育国家规划教材书目；23 项教材入选人社部技工教育和职业培训“十四五”规划教材；公司出版的数字教材《纯电动汽车整车构造认知》获评教育部教育技术与资源发展中心（中央电化教育馆）典型案例。

此外，公司不断推动国际合作，持续强化版权输出，公司《中国古典科技文献学》（英文版）获得“中华学术外译”项目资助；《地球大数据支撑可持续发展目标报告（2023）：“一带一路”篇》《地球三极：脆弱环境下可持续发展的挑战》获施普林格·自然主办的第八届“中国新发展”图书奖。报告期内，公司再次入选“全球出版 50 强”榜单，位列第 38 名；公司再度被商务部、中央宣传部、财政部、文化和旅游部、国家广电总局联合授予“2025-2026 年度国家文化出口重点企业”称号，并入选“2026 中国图书海外馆藏影响力出版 100 强”。

（二）加快整合期刊出版资源，推动一流科技期刊建设

报告期内，公司立足科技创新与学术传播需求，统筹整合期刊出版资源，大力推进期刊集约化、集群化建设。

截至 2026 年 6 月 30 日，公司出版合作期刊 940 种，共有 247 种期刊被 *Web of Science* (WoS) 收录，其中 SCIE 收录 129 种、ESCI 收录 117 种；部分期刊学科排名表现突出，Q1 区期刊达 140 种，40 种期刊跻身学科前 5%、71 种期刊进入学科前 10%，11 种期刊位列所属学科排名首位。

根据 2026 年 6 月 17 日科睿唯安 (Clarivate Analytics) 公布的 2026 年度《期刊引证报告》(*Journal Citation Reports, JCR*)，公司全资二级子公司《中国科学》杂志社 8 种英文期刊继续稳居国际同领域 Q1 区，其中 1 种期刊位居学科排名前 3%，3 种期刊进入前 10%；《中国科学》数学辑、技术科学辑影响因子创历史新高；《中国科学》生命科学辑影响因子继续位于同领域期刊前 3 名。公司与爱思唯尔 (Elsevier) 共同出资创办的科爱公司共有 117 种期刊获得影响因子，其中 89 种期刊进入 Q1 区，31 种期刊位居学科 TOP 5，49 种期刊进入学科排名前 10%。公司旗下 EDP Sciences 出版的期刊中有 27 种被 SCI 收录，2 种期刊位居国际同领域期刊排名 Q1 区。

（三）深化数智融合转型，培育高质量发展新动能

报告期内，公司围绕向知识服务转型升级的总体战略目标，聚焦专业学科知识库、数字教育综合服务、医疗健康大数据等业务方向，持续加大技术研发与产品迭代投入，深化出版业态与数字技术深度融合，加速培育企业高质量发展新动能、新优势。

在专业学科知识库方面，公司构建形成了以“科学文库”为全学科数字资源、以“生物志库”“古生物地层知识库”“‘本草数典’中药知识库”“细胞生物学 3D 资源库”等为专业学科领域特色数字资源的数据库集群，通过持续强化数据库运营营销，建立了一整套适用于中文学术数据库市场化运作的业务体系。公司还打造了开放获取 (Open Access) 学术图书平台“CNOABook”，为全球科研人员、学者及广大读者提供免费、便捷的学术图书阅读与获取服务，推动科研成果的广泛传播与利用。

在数字教育云服务方面，公司聚焦纸数融合教材、数字课程、教学资源库核心产品，持续加大技术创新与平台建设，全方位支撑教育业务数字化转型。公司持续打造多元化教育云服务体系：“中科云教育平台”提供在线教学、线上考试、资源共享等综合云服务；“中科助学通”专注课程教学与教材学习智能测评服务；公司全资一级子公司中科传媒科技“数字教材平台”、中科数媒“德才”数字出版云平台，覆盖多学段学历教育数字化教学需求，构建场景化的数字教育服务生态。

在医疗健康大数据方面，中科数媒研发打造的“远至”深度整合了中科数媒权威医学资源，保障了输出内容的专业性与准确性。目前，围绕“远至”形成系列专业产品与应用，如中西医就医康养助手、慢病管理助手及医学 AI 培训课程平台、AI 数字教材等，已在智慧医疗、健康管理、医学教育等多个场景实现落地应用，切实推动专业知识普惠与医疗健康服务提质增效。

在期刊融合平台方面，公司开发建设的“SciEngine 科技期刊全流程数字出版与知识服务平台”目前汇聚期刊 940 种、论文 106 万篇，赋能期刊编审、出版、国际化传播与智能知识服务各环节，助力期刊实现全链条业务的数字化协同与融合发展。

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

☐适用 ☒不适用

三、报告期内核心竞争力分析

☒适用 ☐不适用

（一）出版品牌优势

对于出版业来说，品牌是出版品位和出版物质量的象征，体现出版机构的出版专业性、学术影响力、市场竞争力。

科学出版社是由中国科学院编译局与 1930 年创建的龙门联合书局于 1954 年 8 月合并成立的。2007 年，科学出版社完成转制改企，工商注册为科学出版社有限责任公司。2011 年，科学出版社有限责任公司完成股份制改造，整体变更设立为中国科技出版传媒股份有限公司。自成立以来，众多在中国科技发展史上留下光辉篇章的院士和学者，其重要的科研成果大多都是通过公司的图书和期刊来发表的：华罗庚的《堆垒素数论》、钱学森的《工程控制论》、陈景润的《大偶数表为一个素数及一个不超过二个素数的乘积之和》、屠呦呦所在研究组的《一种新型的倍半萜内酯——青蒿素》、袁隆平的《水稻的雄性不孕性》……这些大家组成了科学出版社的作译者队伍，出版了一大批具有跨时代价值的学术经典著作，铸就了科学出版社的金字招牌，科学出版社也被誉为“科学家的出版社”。可以说，作为新中国科技出版的“国家队”，公司见证了新中国科学事业不平凡的发展历程，与新中国科学事业一路同行。

公司作为中央级出版机构，荣获了诸多国家级荣誉：1993 年，被中央宣传部和国家新闻出版署联合评为国家首批“全国优秀出版社”；2007 年和 2011 年，在连续两届中国出版政府奖评选中荣获“先进出版单位奖”；2026 年，全资二级子公司《中国科学》杂志社在第六届中国出版政府奖评选中荣获“先进出版单位奖”；2009 年，被新闻出版署授予“全国百佳图书出版单位”称号；2012 年，被中央宣传部、文化部、广电总局、新闻出版署四部委联合授予“全国文化体制改革工作先进单位”；自 2012 年以来，公司连续多年被首都精神文明建设委员会授予“首都文明单位”称号。

（二）专业化竞争优势

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

公司的重要产品屡屡荣获国家级重要荣誉，获奖数量位居全国出版社前列。公司出版的《中国植物志》荣获“国家自然科学奖一等奖”；《物理改变世界》《好玩的数学》《数学小丛书》《“天”生与“人”生——生殖与克隆》《生命奥秘丛书》等 5 项图书及成果先后荣获国家科学

技术进步二等奖（科普类）；自 2007 年中国出版政府奖启动评选以来，公司共获得先进出版单位奖、图书奖、期刊奖等各类荣誉 43 项，其中图书奖 22 项；自 2006 年中国出版协会启动“中华优秀出版物奖”评选以来，公司在连续六届评选中先后有《生物膜》《空间数据挖掘理论与应用（第二版）》《中国城市人居环境历史图典》等 9 种（套）图书获奖；自 2006 年国家新闻出版广电总局启动“三个一百”原创出版工程以来，公司在连续四届评选中共入选图书 15 种。

公司的重大项目也获得了国家各类基金支持，入选数量位居全国出版社前列。自 2008 年国家出版基金设立以来，先后有《华罗庚文集》《钱学森科学技术思想系列丛书》《二十世纪中国知名科学家学术成就概览》《纳米科学与技术》等 109 个项目入选；《迈向高质量发展之路》《新时代马克思主义经典文献精学导读丛书（第一辑）》等 10 种图书入选中宣部主题出版项目；“《水经注》校笺图释（汾水涑水流域诸篇）”等 3 项入选国家古籍整理出版基金项目；“光学与光子技术丛书”等 90 个项目入选“十二五”国家重点出版规划项目，“中国海洋生物多样性丛书”等 70 个项目入选“十三五”国家重点出版规划项目，“中国气候与生态环境演变丛书”等 45 个项目入选“十四五”国家重点出版规划项目；“马克思政治哲学研究”等 66 个项目入选“国家哲学社会科学成果文库”；公司累计有 1700 多个项目入选科技部国家科学技术学术著作出版基金项目。

（三）内容资源建设优势

多年来，公司以中国科学院为依托，积累了优质的学术内容资源，形成了专业化的资源获取能力，在内容建设方面形成了独到优势。

目前，公司年出版新书超过 3000 种，已累计出版图书超过 9 万种，出版领域涉及科学(S)、技术(T)、医学(M)、教育(E)、人文社科(H)等多个学科，是国内学科分布最全、出版规模最大的综合性科技出版机构。

公司作为国家级的科技期刊出版基地，目前出版合作期刊 940 种，共有 247 种被 *Web of Science (WoS)* 收录，其中 SCIE 收录 129 种、ESCI 收录 117 种；部分期刊学科排名表现突出，Q1 区期刊达 140 种，40 种期刊跻身学科前 5%、71 种进入学科前 10%，11 种期刊位列所属学科排名首位。

权威性、专业性的优质内容资源优势以及强大的内容产品策划生产能力为公司的持续发展乃至未来的产业转型升级奠定了坚实基础。

（四）国际化发展优势

加快国际化战略实施，提升国际传播能力，既是党和国家的战略部署要求，也是公司作为中国科技出版“国家队”的责任使命所在。

公司积极响应文化“走出去”的战略部署，先后与 20 多个国家和地区的 200 多家出版公司建立了长期的良好合作关系，并在设立日本全资子公司的基础上，于 2019 年完成了对法国 EDP Sciences 100%股权的收购，完善了国际业务布局。该出版机构由诺贝尔物理学奖和化学奖获得者玛丽·居里夫人、波动力学的创始人路易·德布罗意等世界杰出科学家于 1920 年共同创立，目前出版科技期刊 80 余种。

近些年来，公司每年输出图书版权数量均位居全国科技出版社之首，先后荣获全国版权输出先进单位、2008 中国版权最具影响力企业、2015 年全国版权示范单位等称号。自 2011 年以来，公司每年都被商务部、中央宣传部、财政部、文旅部、国家广电总局等部委联合授予“国家文化出口重点企业”称号。公司从 2019 年起连续多年入选 RWCC 国际书业研究院评选的“全球出版 50 强”榜单，最新排名位列第 38 位。

（五）融合发展优势

自 2013 年起，公司就明确了从传统出版向知识服务转型升级的总体发展战略，确立了专业学科知识库、医疗健康大数据、数字教育云服务和期刊融合平台四大融合发展业务方向。

在战略指引下，公司先后推出了“科学文库”“科学智库”“中国生物志库”“中科云教育平台”“中科医库”等一系列数字产品或知识服务平台，有力推动了公司的业务转型与融合发展，为公司未来持续发展提供了新动力。此外，公司投资开发了 SciEngine 科技期刊全流程数字出版与知识服务平台、SciCloud 期刊同行评议系统、COAJ 中国科技期刊开放获取平台等期刊技术平台，助力中国期刊集群化发展、集约化管理和国际化传播。

2021 年，公司被国家新闻出版署评为首批“出版融合旗舰单位”。公司研发建设的各类知识服务平台和数字产品也频获嘉奖，得到广泛认可。其中，SciEngine 科技期刊全流程数字出版与知识服务平台入选了中央宣传部“国家文化产业发展项目库第二批入库重点项目”和国家新闻出版署“2022 年度数字出版优质平台遴选推荐计划”，并在 2024 年获评国家新闻出版署出版业科技与标准创新示范项目；在由中国新闻出版研究院组织开展的首届虚拟现实新闻出版创新应用案例征集活动中，公司开发建设的“细胞生物学 3D 资源库系统”“虚拟融合手势识别实验系统”入选教育教学类创新应用案例；“中国生物志库”“中科医库”平台先后入选国家新闻出版署“数字出版精品遴选推荐计划”；“中科云教育平台”在 2020 年被中国出版协会选为“出版融合创新优秀案例暨出版智库推优”；“中科医库”于 2019 年被中国出版协会评为“优秀知识服务平台”；“中国生物志库”“科技书刊一体化国际传播平台”荣获中国出版协会 2018 年出版融合创新奖。

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

（六）人才队伍优势

出版业是“轻资产”行业，也是人才密集型行业，人才是第一资源。对于出版企业而言，专业化的人才队伍建设永远是企业基业长青的第一要务。

近年来，公司已经汇聚了一支覆盖各学科领域、年龄结构合理的专业化出版人才队伍。目前，公司一半以上员工具有硕士以上学位，超过 60%的员工具有中级以上专业技术职称。公司还拥有一批科技出版的名编名家和行业领军人才，先后有 5 位同志荣获“韬奋出版奖”，6 位同志荣获“中国出版政府奖优秀出版人物奖”，2 位同志入选“全国宣传文化系统‘四个一批’人才”，10 位同志入选“全国新闻出版行业领军人才”，5 位同志入选“北京市新闻出版行业领军人才”。

四、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1、财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	1,180,066,757.51	1,252,776,912.33	-5.80
营业成本	814,650,034.29	898,002,540.12	-9.28
销售费用	73,425,833.26	67,483,990.02	8.80
管理费用	115,799,568.67	109,558,732.97	5.70
财务费用	-34,088,364.45	-54,960,640.81	37.98
研发费用	2,470,879.96	2,182,983.13	13.19
经营活动产生的现金流量净额	-54,950,629.98	10,543,878.24	-
投资活动产生的现金流量净额	-764,909,667.88	-666,504,308.61	-14.76
筹资活动产生的现金流量净额	-7,866,934.46	-11,383,086.62	30.89

营业收入变动原因说明：主要系本期业务规模减少所致。

营业成本变动原因说明：主要系本期业务规模减少所致。

销售费用变动原因说明：主要系本期宣传营销、制作、征订费以及服务费增加所致。

管理费用变动原因说明：主要系本期职工薪酬增加所致。

财务费用变动原因说明：主要系本期利息收入减少所致。

研发费用变动原因说明：主要系本期人工费增加所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期销售商品收到的现金减少所致。

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

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期偿还租赁负债金额减少所致。

2、本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

☐适用 ☒不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

☐适用 ☒不适用

(三) 资产、负债情况分析

☒适用 ☐不适用

1、资产及负债状况

单位：元 币种：人民币

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例（%）	上年期末数	上年期末数占总资产的比例（%）	本期期末金额较上年期末变动比例（%）	情况说明
货币资金	906,650,628.38	11.79	1,736,467,720.21	22.59	-47.79	主要系报告期内对闲置资金进行现金管理所致
交易性金融资产	3,464,038,673.96	45.03	1,012,038,306.38	13.17	242.28	主要系本期购买计入交易性金融资产

						的理财产品和结构性存款增加所致
应收账款	238,327,922.23	3.10	139,423,244.17	1.81	70.94	主要系进出口业务和图书出版业务应收款增长所致
应收款项融资	541,084.15	0.01	24,813,535.38	0.32	-97.82	主要系银行承兑汇票背书转让所致
预付款项	156,347,982.38	2.03	252,359,225.95	3.28	-38.05	主要系子公司受汇率影响调整付款策略所致
其他流动资产	570,622,271.73	7.42	2,113,872,679.54	27.50	-73.01	主要系一年以内到期的定期存款及利息减少所致
长期待摊费用	2,595,327.60	0.03	589,838.56	0.01	340.01	主要系本期房屋装修费用增加所致
递延收益	42,387,994.90	0.55	30,702,229.06	0.40	38.06	主要系本期与收益相关的政府补助增加所致

其他说明
无

2、境外资产情况

☒ 适用 ☐ 不适用

(1) 资产规模

其中：境外资产185,748,712.96（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为2.41%。

(2) 境外资产占比较高的相关说明

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明

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

3、截至报告期末主要资产受限情况

☒ 适用 ☐ 不适用

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司未结清保函金额为 251,088.70 元。

4、其他说明

☐ 适用 ☒ 不适用

(四) 投资状况分析

1、对外股权投资总体分析

☐ 适用 ☒ 不适用

(1) 重大的股权投资

☐适用 ☒不适用

(2) 重大的非股权投资

☐适用 ☒不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	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/赎回金额	其他变动	期末数
股票	15,743,688.66		-2,993,766.30					12,749,922.36
私募基金	9,963,327.43							9,963,327.43
其他	1,229,037,081.34	11,347,317.00	-		3,583,300,000.00	1,142,646,949.42	-24,273,388.03	3,656,764,060.89
合计	1,254,744,097.43	11,347,317.00	-2,993,766.30	-	3,583,300,000.00	1,142,646,949.42	-24,273,388.03	3,679,477,310.68

证券投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	资金来源	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	本期投资损益	期末账面价值	会计核算科目
股票	601900	南方传媒	4,694,901.95	自有资金	15,743,688.66	-2,993,766.30	8,055,020.41				12,749,922.36	其他权益工具投资
合计	/	/	4,694,901.95	/	15,743,688.66	-2,993,766.30	8,055,020.41				12,749,922.36	/

证券投资情况的说明

☐适用 ☒不适用

私募基金投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面值	本期增加投资	本期收回投资	本期公允价值变动损益	期末账面价值
陕西西科天使叁期商务信息咨询合伙企业（有限合伙）	9,963,327.43				9,963,327.43

衍生品投资情况

□适用 √不适用

(五) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
北京中科进出口有限责任公司	子公司	出版物进出口	21,000	99,281.25	56,093.54	59,485.90	886.85	883.69

报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 √不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(七) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

☒适用 ☐不适用

当前国际局势复杂多变，地缘冲突、贸易摩擦、汇率波动加剧，给出版行业海外市场拓展、版权输出、国际合作业务带来不确定性，跨境业务成本与市场开拓风险有所上升。国内经济承压背景下，部分科研机构、图书馆等主要客户预算收紧，机构采购、期刊订阅、图书馆配需求受到抑制，传统出版业务收入增长面临压力。同时，人工智能尤其是大语言模型高速发展，重塑知识生产、检索、传播模式。一方面 AI 可低成本生成、解析学术内容，对原创出版内容形成替代风险，也带来版权侵权、内容质量管控等新问题；另一方面用户获取信息的渠道发生改变，传统出版机构的内容分发枢纽地位被削弱。出版行业竞争进一步加剧，国际大型出版集团依托资本与平台优势持续扩张，预印本平台、科研工具服务商等新型主体跨界入局，分流科研用户注意力。此外，技术迭代倒逼出版企业加大数字化、智能化投入，对技术能力、人才储备、资金实力提出更高要求。

(二) 其他披露事项

☐适用 ☒不适用

第四节 公司治理、环境和社会责任

一、公司董事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因	变动原因说明
彭斌	董事、总编辑	离任	退休	无
王国兴	董事	选举	其他	无

公司董事、高级管理人员变动的情况说明

√适用 □不适用

2026年2月28日，公司召开第四届董事会第二十一次会议，审议通过了《关于免去彭斌总编辑职务的议案》，因彭斌先生到龄退休，董事会同意免去彭斌先生总编辑职务。具体内容详见公司于2026年3月2日在上海证券交易所网站<http://www.sse.com.cn>披露的《中国科技出版传媒股份有限公司关于总编辑退休离任的公告》（公告编号：2026-007）。

公司于2026年3月26日召开第四届董事会第二十二次会议、于2026年4月13日召开2026年第二次临时股东会，审议通过了《关于更换董事的议案》，因到龄退休，彭斌不再担任公司董事职务，选举王国兴为公司第四届董事会董事。具体内容详见公司于2026年3月27日在上海证券交易所网站<http://www.sse.com.cn>披露的《中国科技出版传媒股份有限公司关于更换董事并调整董事会专门委员会成员的公告》（公告编号：2026-010）。

二、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

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

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情况及其影响

（一）相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

□适用 √不适用

（二）临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

员工持股计划情况

□适用 √不适用

其他激励措施

□适用 √不适用

四、纳入环境信息依法披露企业名单的上市公司及其主要子公司的环境信息情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

五、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

☐适用 ☒不适用

第五节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	出版集团	1. 公司以及公司实际控制的除股份公司以外的其他下属企业目前没有、将来也不会在中国境内或境外，以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业股份及其他权益）直接或间接参与任何与股份公司构成竞争的任何业务或活动。 2. 如公司以及公司实际控制的除股份公司以外的其他下属企业未来若取得可能与股份公司构成竞争关系的企业权益，本公司同意将该等资产或业务通过适当的、有效的方式及时进行处理，以消除同业竞争的情形，处理方式包括但不限于（1）向第三方转让、出售在该等企业中的股权/股份；（2）在条件允许的情形下，将该等资产及业务纳入股份公司之经营或资产体系；（3）在条件允许的情形下，由股份公司购买该等资产，并将尽最大努力促使该交易的价格公平合理。 3. 如公司以及公司实际控制的除股份公司以外的其他下属企业出现违背以上承诺的情况，给股份公司带来的任何损失均由本公司承担，以使股份公司恢复到产生损失或者承担责任之前的状态。	2014 年 6 月 24 日出具了《关于避免同业竞争的承诺函》	是	《关于避免同业竞争的承诺函》有效期自签署之日起至出版集团不再是本公司之控股股东或本公司终止在证券交易所上市之日止。	是	不适用	不适用
	解决同业	国科控股	1. 公司以及公司实际控制的除股份公司以外所有级别的其他子公司目前没有、将来也不会在中国境内或境外，以任	2014 年 6 月 24 日出	是	《关于避免同业竞争的	是	不适用	不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
	竞争		何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业股份及其他权益）直接或间接参与任何与股份公司构成竞争的任何业务或活动。 2. 如公司以及公司实际控制的除股份公司以外的其他子公司未来若取得可能与股份公司构成竞争关系的企业权益，本公司同意将该等资产或业务通过适当的、有效的方式及时进行处理，以消除同业竞争的情形，处理方式包括但不限于（1）向第三方转让、出售在该等企业中的股权/股份；（2）在条件允许的情形下，将该等资产及业务纳入股份公司之经营或资产体系；（3）在条件允许的情形下，由股份公司购买该等资产，并将尽最大努力促使该交易的价格公平合理。 3. 如公司以及公司实际控制的除股份公司以外的其他子公司出现违背以上承诺的情况，给股份公司带来的任何损失均由本公司承担，以使股份公司恢复到产生损失或者承担责任之前的状态。	具了《关于避免同业竞争的承诺函》		承诺函》有效期自签署之日起至国科控股不再是本公司之实际控制人或本公司终止在证券交易所上市之日止。			

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

三、违规担保情况

☐适用 ☒不适用

四、半年报审计情况

☐适用 ☒不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

☐适用 ☒不适用

六、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

☐本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 ☒本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

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

☐适用 ☒不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

☒适用 ☐不适用

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

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☒适用 ☐不适用

2026年5月20日，公司2025年年度股东会审议通过《关于公司2026年度预计日常性关联交易的议案》，对公司2026年度日常关联交易进行了预计。具体内容详见公司于2026年4月29日披露的《中国科技出版传媒股份有限公司关于2026年度预计日常性关联交易的公告》（公告编号：2026-021）。公司2026年度日常性关联交易的执行情况详见本报告第八节“十四、关联方及关联交易”。

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

☐适用 ☒不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易**1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

☐适用 ☒不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(四) 关联债权债务往来**1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

☐适用 ☒不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

(六) 其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

(七) 其他

☐适用 ☒不适用

十一、重大合同及其履行情况**(一) 托管、承包、租赁事项**

☐适用 ☒不适用

(二) 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

☐适用 ☒不适用

(三) 其他重大合同

☐适用 ☒不适用

十二、募集资金使用进展说明

√适用 □不适用

(一) 募集资金整体使用情况

√适用 □不适用

单位：万元

募集资金来源	募集资金到位时间	募集资金总额	募集资金净额(1)	招股书或募集说明书中募集资金承诺投资总额(2)	超募资金总额(3) = (1) - (2)	截至报告期末累计投入募集资金总额(4)	其中：截至报告期末超募资金累计投入总额(5)	截至报告期末募集资金累计投入进度(%) (6) = (4)/(1)	截至报告期末超募资金累计投入进度(%) (7) = (5)/(3)	本年度投入金额(8)	本年度投入金额占比(%) (9) = (8)/(1)	变更用途的募集资金总额
首次公开发行股票	2017 年 1 月 12 日	89,262.00	83,409.77	83,409.77	0.00	35,153.76	0.00	42.15	-	4,565.94	5.47	68,636.43
合计	/	89,262.00	83,409.77	83,409.77	0.00	35,153.76	0.00	/	/	4,565.94	/	68,636.43

其他说明

□适用 √不适用

(二) 募投项目明细

√适用 □不适用

1、 募集资金明细使用情况

√适用 □不适用

单位：万元

募集资金来源	项目名称	项目性质	是否为招股书或者募集说明书中	是否涉及变更投向	募集资金计划投资总额(1)	本年投入金额	截至报告期末累计投入募集资金总额(2)	截至报告期末累计投入进度(%) (3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	是否已结项	投入进度是否符合计划的进度	投入进度未达计划的具体原因	本年实现的效益	本项目已实现的效益或者研发成果	项目可行性是否发生重大变化,	节余金额
--------	------	------	----------------	----------	---------------	--------	---------------------	-------------------------------	---------------	-------	---------------	---------------	---------	-----------------	----------------	------

			的承诺投资项目												如是，请说明具体情况	
首次公开发行股票	“中国科技文库”重大图书出版项目	生产建设	是	是，此项目未取消，调整募集资金投资总额	31,447.65	3,055.56	12,552.70	39.92	2028年1月	否	否	根据市场环境变化，结合公司业务实际，公司于 2026 年 1 月 15 日召开 2026 年第一次临时股东会，在保持原项目战略方向不变的前提下，对本项目进行局部性优化和适应性调整。	/	/	否	30,401.92
首次公开发行股票	中国科技信息数字出版项目	研发	是	是，此项目未取消，调整	31,351.33	1,314.38	5,715.94	18.23	2028年1月	否	否	根据市场环境变化，结合公司业务实际，公司于 2026	/	/	否	31,205.63

				募 集 资 金 投 资 总 额							年 1 月 15 日召开 2026 年第一 次临时 股东会， 在保持原 项目战略 方向不变 的前提 下，对本 项目进行 局部性优 化和适应 性调整。					
首次 公开 发行 股票	中国 科技 出版 物营 销平 台项 目	研 发	是	是， 此项目 未取消， 调整募 集资金 投资总 额	5,837.45	196.00	1,076.55	18.44	2028 年 1 月	否	否	根据市场 环境变 化，结合 公司业务 实际，公 司于 2026 年 1 月 15 日召开 2026 年第一 次临时 股东会， 在保持原 项目战略 方向不变 的前提 下，对本 项目进行 局部性优	/	/	否	5,680.67

												化和适应性调整。				
首次公开发行股票	中国科技出版资源管理平台项目	运营管理	是	否	6,372.57	0.00	7,308.57	114.69	/	是	是	/	/	/	否	0.00
首次公开发行股票	补充流动资金	补流还贷	是	否	8,500.00	0.00	8,500.00	100.00	/	是	是	/	/	/	否	0.00
合计	/	/	/	/	83,509.00	4,565.94	35,153.76	42.10	/	/	/	/		/	/	67,288.22

说明：“中国科技文库”重大图书出版项目、中国科技信息数字出版项目、中国科技出版物营销平台项目的“募集资金计划投资总额”为 2026 年 1 月 15 日经公司 2026 年第一次临时股东会审议通过的调整变更后的拟投入募集资金金额，具体内容详见公司披露的《中国科技出版传媒股份有限公司关于调整及变更部分募集资金投资项目的公告》（公告编号：2025-068）。

2、超募资金明细使用情况

☐适用 ☒不适用

3、报告期内募投项目重新论证的具体情况

☒适用 ☐不适用

公司分别于 2025 年 12 月 29 日、2026 年 1 月 15 日召开第四届董事会第十九次会议、2026 年第一次临时股东会，审议通过了《关于调整及变更部分募集资金投资项目的议案》，同意公司在保持原项目战略方向不变的前提下，根据市场环境变化，结合公司业务实际，对“中国科技文库”重大图书出版项目、中国科技信息数字出版项目和中国科技出版物营销体系项目进行局部性优化和适应性调整。具体内容详见公司披露的《中国科技出版传媒股份有限公司关于调整及变更部分募集资金投资项目的公告》（公告编号：2025-068）和《中国科技出版传媒股份有限公司 2026 年第一次临时股东会决议公告》（公告编号：2026-003）。

(三) 报告期内募投变更或终止情况

√适用 □不适用

单位：万元

变更前项目名称	变更时间 （首次公告披露时间）	变更类型	变更/终止前项目募集资金投资总额	变更/终止前项目已投入募投资金总额	变更后项目名称	变更/终止原因	变更/终止后用于补流的募集资金金额	决策程序及信息披露情况说明
“中国科技文库”重大图书出版项目	2025 年 12 月 30 日	调增募集资金投资金额	26,546.33	9,497.14	“中国科技文库”重大图书出版项目	党的二十大报告指出：“教育、科技、人才是全面建设社会主义现代化国家的基础性、战略性支撑。必须坚持科技是第一生产力、人才是第一资源、创新是第一动力，深入实施科教兴国战略、人才强国战略、创新驱动发展战略，开辟发展新领域新赛道，不断塑造发展新动能新优势。”科技著作、科学教育教材、科技国际传播与交流，都是服务和支撑科技创新的重要组成部分。科技图书一直是公司的主责主业以及核心竞争力所在，更是驱动公司高质量发展的战略支点与源头活水，对于公司发展意义重大。基于原项目取得的良好社会效益和经济效益，为保证丛书出版与时俱进，公司将在保持原项目战略方向不变的前提下，继续实施“中国科技文库”重大图书出版项目，并根据市场环境变化对原项目进行局部性优化与适应性调整。项目的核心可行性要素未发生实质性改变。	0.00	公司于 2025 年 12 月 29 日召开了第四届董事会第十九次会议，审议通过了《关于调整及变更部分募集资金投资项目的议案》，并披露了《中国科技出版传媒股份有限公司关于调整及变更部分募集资金投资项目的公告》（公告编号：2025-068），保荐机构中银国际证券股份有限公司对本次调整及变更部分募集资金投资项目出具了专项核查意见；公司于 2026 年 1 月 15 日召开了 2026 年第一次临时股东会，审议通过了《关于调整及变更部分募集资金投资项
中国科技信息数字出版项目	2025 年 12 月 30 日	调减募集资金投资金额	36,259.54	4,401.57	中国科技信息数字出版项目	当前，科技出版所服务的各类用户群体的需求正在发生结构性变化与升级：就科研用户群体而言，一是需要定制化文献提供与数据分析服务，二是跨学科资源整合成为刚需，三是云端协作空间使用率逐年增长；就教育用户群体而言，教育市场形成教师+学生双轨需求，教师要求模块化智能教学包（含 AR/VR 素材），学生期待具备情感识别能力的 AI 学习伴侣。总之，原项目单一的数据库内容付费服	0.00	

						务模式已无法支撑这些新型需求。同时，科技出版与知识服务相关的技术快速发展革新，数字出版行业正经历以人工智能、大数据、云计算为核心的技术革命。原项目的总体设计架构无法满足科研人员未来知识服务的需求，静态内容管理模式也难以支撑动态教材重组、跨学科知识图谱等创新场景，总体研发技术路径也不适应当下新兴技术的发展趋势。因此，公司根据市场环境变化以及技术发展趋势，对本项目实施内容进行系统性的调整和变更。		目的议案》，并披露了《中国科技出版传媒股份有限公司 2026 年第一次临时股东会决议公告》（公告编号：2026-003）。
中国科技出版物营销体系项目	2025 年 12 月 30 日	调增募集资金投资金额	5,731.33	880.55	中国科技出版物营销平台项目	一是市场环境发生显著变化。近年来线上电商渠道不断演变，科技出版物线上业务比重大幅提升，传统销售格局发生巨大变化；同时，物流配送体系日趋完善，第三方物流已能高效覆盖全国市场，无需再投入大额资金自建线下发行网络。二是成本控制与效率优化需求。原线下网络建设涉及 6 个地区分部、10 个省市办事处的场地租赁、人员配置等大额持续投入，且异地管理成本高、效率难保障。取消后可避免资源闲置与低效投入，降低项目整体运营成本，提升资金使用效率。三是风险防控考量。原线下网络建设面临异地人员招募、进度管控、异地运营监督等多重风险，当前市场环境下风险不确定性进一步增加。因此，公司根据市场变化和 demand 变化，对本项目实施内容进行调整和变更。	0.00	

(四) 报告期内募集资金使用的其他情况

1、 募集资金投资项目先期投入及置换情况

☒适用 ☐不适用

公司于 2025 年 12 月 29 日召开第四届董事会第十九次会议，审议通过了《关于使用自有资金支付募投项目部分款项并以募集资金等额置换的议案》，同意公司在募集资金投资项目实施期间，根据实际情况先行使用自有资金支付募投项目部分款项，并以募集资金等额置换，即从募集资金专户划转等额资金至公司自有资金账户，该部分等额置换资金视同募投项目使用资金。报告期内，公司使用募集资金 2051.88 万元等额置换自有资金先行已支付的“中国科技文库”重大图书出版项目的人员工资、奖金、社会保险、住房公积金等薪酬相关费用。

2、 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

☐适用 ☒不适用

3、 对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

董事会审议日期	募集资金用于现金管理的有效审议额度	起始日期	结束日期	报告期末现金管理余额	期间最高余额是否超出授权额度
2026 年 4 月 28 日	66,000.00	2026 年 5 月 20 日	2027 年 5 月 19 日	3,700.00	否

其他说明
无

4、 其他

☐适用 ☒不适用

(五) 中介机构对募集资金存储与使用情况核查异常的相关情况说明

☐适用 ☒不适用

(六) 擅自变更募集资金用途、违规占用募集资金的后续整改情况

☐适用 ☒不适用

十三、其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、 股份变动情况说明

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

(二) 限售股份变动情况

☐适用 ☒不适用

二、 股东情况

(一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	28,294
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	0

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

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 （全称）	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有 限售条 件股份 数量	质押、标记或冻 结情况		股东性 质
					股份状 态	数量	
中国科技出版传媒集团有限公司	0	588,136,364	74.40	0	无	0	国有法人
电子工业出版社有限公司	0	28,933,818	3.66	0	未知	0	国有法人
人民邮电出版社有限公司	0	28,459,168	3.60	0	未知	0	国有法人
香港中央结算有限公司	5,821,107	8,801,424	1.11	0	未知	0	其他
陈小芬	7,245,000	7,245,000	0.92	0	未知	0	境内自然人
高盛国际－自有资金	2,606,012	2,736,262	0.35	0	未知	0	境外法人
张建仙	2,529,100	2,529,100	0.32	0	未知	0	境内自然人

黄飞	2,337,600	2,337,600	0.30	0	未知	0	境内自然人
BARCLAYS BANK PLC	1,288,000	1,364,500	0.17	0	未知	0	境外法人
中信证券资产管理（香港）有限公司—客户资金—人民币资金汇入	1,182,858	1,217,424	0.15	0	未知	0	其他
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
中国科技出版传媒集团有限公司	588,136,364	人民币普通股	588,136,364				
电子工业出版社有限公司	28,933,818	人民币普通股	28,933,818				
人民邮电出版社有限公司	28,459,168	人民币普通股	28,459,168				
香港中央结算有限公司	8,801,424	人民币普通股	8,801,424				
陈小芬	7,245,000	人民币普通股	7,245,000				
高盛国际—自有资金	2,736,262	人民币普通股	2,736,262				
张建仙	2,529,100	人民币普通股	2,529,100				
黄飞	2,337,600	人民币普通股	2,337,600				
BARCLAYS BANK PLC	1,364,500	人民币普通股	1,364,500				
中信证券资产管理（香港）有限公司—客户资金—人民币资金汇入	1,217,424	人民币普通股	1,217,424				
前十名股东中回购专户情况说明	不适用						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用						
上述股东关联关系或一致行动的说明	中国科技出版传媒集团有限公司为公司控股股东，与其他股东之间不存在关联关系；人民邮电出版社有限公司、电子工业出版社有限公司受同一主体中国工信出版传媒集团有限责任公司控制，为一致行动人。除此之外，公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用						

持股 5%以上股东、前十名股东及前十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

前十名股东及前十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

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

☐适用 ☒不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

☐适用 ☒不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事和高级管理人员持股变动情况

☐适用 ☒不适用

其他情况说明

☐适用 ☒不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

(三) 其他说明

☐适用 ☒不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

☐适用 ☒不适用

五、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

第七节 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

☐适用 ☒不适用

二、可转换公司债券情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2026 年 6 月 30 日

编制单位：中国科技出版传媒股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	906,650,628.38	1,736,467,720.21
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	3,464,038,673.96	1,012,038,306.38
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七、5	238,327,922.23	139,423,244.17
应收款项融资	七、7	541,084.15	24,813,535.38
预付款项	七、8	156,347,982.38	252,359,225.95
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、9	51,598,222.78	47,122,890.84
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、10	484,308,809.38	457,390,920.40
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	七、13	570,622,271.73	2,113,872,679.54
流动资产合计		5,872,435,594.99	5,783,488,522.87
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资	七、14	941,130,833.10	1,015,670,037.43
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	七、18	214,897,552.57	217,892,255.67
其他非流动金融资产			
投资性房地产	七、20	38,878,038.48	40,054,692.18
固定资产	七、21	191,414,819.88	196,766,646.50
在建工程	七、22	102,691,056.95	102,070,738.36
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产	七、25	24,582,658.18	25,393,934.21
无形资产	七、26	124,710,039.90	130,924,637.64
其中：数据资源			
开发支出	八、2	40,508,034.00	40,420,189.08
其中：数据资源			
商誉	七、27	59,505,588.93	63,094,112.04
长期待摊费用	七、28	2,595,327.60	589,838.56
递延所得税资产	七、29	3,431,855.86	3,264,819.52
其他非流动资产	七、30	75,763,415.92	66,298,794.12
非流动资产合计		1,820,109,221.37	1,902,440,695.31
资产总计		7,692,544,816.36	7,685,929,218.18
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、36	740,024,608.66	695,882,102.63
预收款项			
合同负债	七、38	668,957,738.99	870,050,899.63
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、39	17,141,985.16	19,205,382.46
应交税费	七、40	26,434,715.39	29,991,953.43
其他应付款	七、41	81,622,495.38	91,819,614.45
其中：应付利息			
应付股利		114,288.45	114,288.45
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、43	7,543,737.34	9,013,460.24
其他流动负债	七、44	40,487,435.34	37,250,338.80
流动负债合计		1,582,212,716.26	1,753,213,751.64
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	七、47	13,301,059.37	14,879,283.58
长期应付款	七、48	84,661,357.31	85,534,122.22
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、51	42,387,994.90	30,702,229.06

递延所得税负债	七、29	37,046,854.47	37,475,528.40
其他非流动负债	七、52	12,644.44	12,644.44
非流动负债合计		177,409,910.49	168,603,807.70
负债合计		1,759,622,626.75	1,921,817,559.34
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	790,500,000.00	790,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	783,805,592.79	783,805,592.79
减：库存股			
其他综合收益	七、57	97,073,892.93	110,655,895.97
专项储备			
盈余公积	七、59	456,357,285.15	456,357,285.15
一般风险准备			
未分配利润	七、60	3,712,076,029.05	3,534,359,952.40
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		5,839,812,799.92	5,675,678,726.31
少数股东权益		93,109,389.69	88,432,932.53
所有者权益（或股东权益）合计		5,932,922,189.61	5,764,111,658.84
负债和所有者权益（或股东权益）总计		7,692,544,816.36	7,685,929,218.18

公司负责人：胡华强

主管会计工作负责人：黄琛

会计机构负责人：胡巍

母公司资产负债表

2026 年 6 月 30 日

编制单位：中国科技出版传媒股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		487,074,671.69	695,652,478.93
交易性金融资产		2,851,109,269.64	828,573,690.08
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十九、1	279,442,017.76	246,548,962.87
应收款项融资		541,084.15	24,560,938.52
预付款项		27,951,804.38	19,010,263.96
其他应收款	十九、2	253,936,817.33	234,511,997.08
其中：应收利息			
应收股利			
存货		332,089,840.36	298,883,667.26
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		290,777,042.40	1,748,411,116.40

流动资产合计		4,522,922,547.71	4,096,153,115.10
非流动资产：			
债权投资		740,634,379.14	705,079,324.59
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十九、3	293,236,815.93	308,183,377.74
其他权益工具投资		214,882,018.37	217,875,784.67
其他非流动金融资产			
投资性房地产		38,214,217.82	39,348,639.74
固定资产		107,996,933.45	110,668,880.04
在建工程		102,691,056.95	102,070,738.36
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		11,343,498.44	13,090,901.52
无形资产		91,950,189.37	96,667,339.58
其中：数据资源			
开发支出		43,434,313.68	42,212,313.68
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		2,544,422.13	584,787.92
递延所得税资产			
其他非流动资产		78,172,074.77	67,241,251.40
非流动资产合计		1,725,099,920.05	1,703,023,339.24
资产总计		6,248,022,467.76	5,799,176,454.34
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		459,625,851.31	457,608,877.21
预收款项			
合同负债		442,795,611.07	371,089,788.88
应付职工薪酬		1,607,049.23	1,850,371.41
应交税费		5,229,757.64	11,518,376.86
其他应付款		401,361,002.70	117,486,700.13
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,276,501.91	3,253,107.64
其他流动负债		38,331,087.51	32,042,367.41
流动负债合计		1,352,226,861.37	994,849,589.54
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		6,975,733.92	8,448,508.82
长期应付款		83,784,302.05	83,784,302.05

长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		29,148,372.26	21,148,372.26
递延所得税负债		35,014,755.01	35,763,196.59
其他非流动负债		12,644.44	12,644.44
非流动负债合计		154,935,807.68	149,157,024.16
负债合计		1,507,162,669.05	1,144,006,613.70
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		790,500,000.00	790,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		750,718,297.75	785,664,859.56
减：库存股			
其他综合收益		114,551,683.64	116,797,008.36
专项储备			
盈余公积		456,357,285.15	456,357,285.15
未分配利润		2,628,732,532.17	2,505,850,687.57
所有者权益（或股东权益）合计		4,740,859,798.71	4,655,169,840.64
负债和所有者权益（或股东权益）总计		6,248,022,467.76	5,799,176,454.34

公司负责人：胡华强

主管会计工作负责人：黄琛

会计机构负责人：胡巍

合并利润表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入		1,180,066,757.51	1,252,776,912.33
其中：营业收入	七、61	1,180,066,757.51	1,252,776,912.33
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		979,140,190.40	1,026,754,057.91
其中：营业成本	七、61	814,650,034.29	898,002,540.12
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、62	6,882,238.67	4,486,452.48
销售费用	七、63	73,425,833.26	67,483,990.02
管理费用	七、64	115,799,568.67	109,558,732.97
研发费用	七、65	2,470,879.96	2,182,983.13
财务费用	七、66	-34,088,364.45	-54,960,640.81

其中：利息费用		385,092.37	543,602.73
利息收入		32,704,213.04	54,680,527.61
加：其他收益	七、67	10,940,897.24	10,908,489.08
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	13,039,831.66	3,119,857.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、70	11,347,317.00	-317,758.74
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-5,758,962.94	-3,428,087.87
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-41,740,682.78	-38,993,166.49
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	6,375.05	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		188,761,342.34	197,312,187.78
加：营业外收入	七、74	352,190.95	898,705.97
减：营业外支出	七、75	511,118.70	1,323,364.79
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		188,602,414.59	196,887,528.96
减：所得税费用	七、76	6,209,880.78	4,287,392.59
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		182,392,533.81	192,600,136.37
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		182,392,533.81	192,600,136.37
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）		177,716,076.65	189,790,095.24
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		4,676,457.16	2,810,041.13
六、其他综合收益的税后净额		-13,582,003.04	19,070,473.26
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-13,582,003.04	19,070,473.26
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-2,245,324.72	613,490.31
（1）重新计量设定受益计划变动额			146,814.98
（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		-2,245,324.72	466,675.33
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益		-11,336,678.32	18,456,982.95
(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		-11,336,678.32	18,456,982.95
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		168,810,530.77	211,670,609.63
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		164,134,073.61	208,860,568.50
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		4,676,457.16	2,810,041.13
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.22	0.24
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.22	0.24

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

公司负责人：胡华强

主管会计工作负责人：黄琛

会计机构负责人：胡巍

母公司利润表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入	十九、4	382,255,334.38	402,396,821.49
减：营业成本	十九、4	163,078,445.80	169,489,267.77
税金及附加		3,029,847.15	2,974,916.42
销售费用		29,265,813.74	24,129,106.38
管理费用		62,570,865.39	60,515,583.85
研发费用		400,942.96	
财务费用		-15,251,976.60	-54,134,101.57
其中：利息费用		196,547.95	294,656.53
利息收入		22,578,781.46	41,114,584.18
加：其他收益		400,211.95	4,254,187.45
投资收益（损失以“-”号填列）	十九、5	11,933,225.44	2,155,809.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		9,738,269.56	3,401,241.26
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,256,955.41	-1,044,633.22
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-37,199,948.63	-35,758,958.46
资产处置收益（损失以“-”号填列）		6,375.05	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		122,782,573.90	172,429,695.42
加：营业外收入		299,322.26	744,591.28
减：营业外支出		200,051.56	1,316,260.52
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		122,881,844.60	171,858,026.18
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		122,881,844.60	171,858,026.18
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		122,881,844.60	171,858,026.18
（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		-2,245,324.72	466,675.33
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-2,245,324.72	466,675.33
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		-2,245,324.72	466,675.33
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		120,636,519.88	172,324,701.51

七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：胡华强

主管会计工作负责人：黄琛

会计机构负责人：胡巍

合并现金流量表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026年半年度	2025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		835,895,447.29	1,058,599,293.07
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		1,142,639.10	33,192,389.20
收到其他与经营活动有关的现金		113,786,610.14	50,554,289.57
经营活动现金流入小计		950,824,696.53	1,142,345,971.84
购买商品、接受劳务支付的现金		614,614,140.73	767,981,750.72
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		272,202,330.62	269,196,357.79
支付的各项税费		50,870,708.39	39,882,351.59
支付其他与经营活动有关的现金		68,088,146.77	54,741,633.50
经营活动现金流出小计		1,005,775,326.51	1,131,802,093.60
经营活动产生的现金流量净额		-54,950,629.98	10,543,878.24
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,142,268,859.40	990,200,000.00
取得投资收益收到的现金		154,751,940.46	63,839,021.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,739.00	7,711.00
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		1,590,570,267.95	885,704,557.87
投资活动现金流入小计		2,887,601,806.81	1,939,751,289.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,076,284.71	17,112,151.84
投资支付的现金		3,563,300,000.00	1,890,400,000.00

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		82,135,189.98	698,743,446.66
投资活动现金流出小计		3,652,511,474.69	2,606,255,598.50
投资活动产生的现金流量净额		-764,909,667.88	-666,504,308.61
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			342,195.74
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		7,866,934.46	11,040,890.88
筹资活动现金流出小计		7,866,934.46	11,383,086.62
筹资活动产生的现金流量净额		-7,866,934.46	-11,383,086.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,089,861.28	8,422,168.22
五、现金及现金等价物净增加额		-829,817,093.60	-658,921,348.77
加：期初现金及现金等价物余额		1,736,457,415.53	1,644,408,755.30
六、期末现金及现金等价物余额		906,640,321.93	985,487,406.53

公司负责人：胡华强

主管会计工作负责人：黄琛

会计机构负责人：胡巍

母公司现金流量表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026年半年度	2025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		371,041,282.94	410,471,833.43
收到的税费返还			18,111,107.60
收到其他与经营活动有关的现金		393,656,076.16	159,596,983.40
经营活动现金流入小计		764,697,359.10	588,179,924.43
购买商品、接受劳务支付的现金		141,517,039.17	168,410,658.95
支付给职工及为职工支付的现金		150,340,498.69	148,362,449.69
支付的各项税费		20,289,344.25	19,104,832.35
支付其他与经营活动有关的现金		59,486,801.47	143,463,433.50
经营活动现金流出小计		371,633,683.58	479,341,374.49
经营活动产生的现金流量净额		393,063,675.52	108,838,549.94
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		714,000,000.00	549,700,000.00
取得投资收益收到的现金		136,926,884.12	44,348,551.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,200.00	4,545.00

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		1,343,000,000.00	723,434,911.02
投资活动现金流入小计		2,193,936,084.12	1,317,488,007.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,354,903.67	15,229,505.87
投资支付的现金		2,768,300,000.00	1,328,400,000.00
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		19,124,876.85	504,743,446.66
投资活动现金流出小计		2,791,779,780.52	1,848,372,952.53
投资活动产生的现金流量净额		-597,843,696.40	-530,884,944.81
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		3,797,788.20	5,685,785.59
筹资活动现金流出小计		3,797,788.20	5,685,785.59
筹资活动产生的现金流量净额		-3,797,788.20	-5,685,785.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		695,643,174.32	866,769,155.35
六、期末现金及现金等价物余额			
		487,065,365.24	439,036,974.89

公司负责人：胡华强

主管会计工作负责人：黄琛

会计机构负责人：胡巍

合并所有者权益变动表
2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2026 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	790,500,000.00				783,805,592.79		110,655,895.97		456,357,285.15		3,534,359,952.40		5,675,678,726.31	88,432,932.53	5,764,111,658.84
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	790,500,000.00				783,805,592.79		110,655,895.97		456,357,285.15		3,534,359,952.40		5,675,678,726.31	88,432,932.53	5,764,111,658.84
三、本期增减变动金额							13,582,003.04				177,716,076.65		164,134,073.61	4,676,457.16	168,810,530.77

(减少以“-”号填列)															
(一) 综合收益总额							13,582,003.04	-			177,716,076.65		164,134,073.61	4,676,457.16	168,810,530.77
(二) 所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者															

权益 的金 额															
4. 其 他															
（三） 利 润分 配															
1. 提 取盈 余公 积															
2. 提 取一 般风 险准 备															
3. 对 所有 者 （或 股 东） 的分 配															
4. 其 他															
（四） 所 有者 权益 内部 结转															

1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															

6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	790,500,000.00				783,805,592.79		97,073,892.93		456,357,285.15		3,712,076,029.05		5,839,812,799.92	93,109,389.69	5,932,922,189.61

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	
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	790,500,000.00				783,805,592.79		77,325,200.67		417,565,325.59		3,305,830,850.66		5,375,026,969.71	79,066,333.09	5,454,093,302.80

加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	790,500,000.00				783,805,592.79		77,325,200.67		417,565,325.59		3,305,830,850.66		5,375,026,969.71	79,066,333.09	5,454,093,302.80
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							19,070,473.26				189,790,095.24		208,860,568.50	2,810,041.13	211,670,609.63
（一）综合收益总额							19,070,473.26				189,790,095.24		208,860,568.50	2,810,041.13	211,670,609.63
（二）所有者投入和减															

少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风															

险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															

3. 盈 余公 积弥 补亏 损															
4. 设 定受 益计 划变 动额 结转 留存 收益															
5. 其 他综 合收 益结 转留 存收 益															
6. 其 他															
（五） 专项储 备															
1. 本 期提 取															
2. 本 期使 用															
（六															

）其他															
四、 本期 期末 余额	790,500,000.0 0				783,805,592.7 9		96,395,673.9 3		417,565,325.5 9		3,495,620,945.9 0		5,583,887,538.2 1	81,876,374.2 2	5,665,763,912.4 3

公司负责人：胡华强

主管会计工作负责人：黄琛

会计机构负责人：胡巍

母公司所有者权益变动表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2026 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	790,500,000.00				785,664,859.56		116,797,008.36		456,357,285.15	2,505,850,687.57	4,655,169,840.64
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	790,500,000.00				785,664,859.56		116,797,008.36		456,357,285.15	2,505,850,687.57	4,655,169,840.64
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					34,946,561.81		2,245,324.72			122,881,844.60	85,689,958.07
（一）综合收益总额							2,245,324.72			122,881,844.60	120,636,519.88
（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					34,946,561.81	-					34,946,561.81
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他					34,946,561.81	-					34,946,561.81
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	790,500,000.00				750,718,297.75		114,551,683.64		456,357,285.15	2,628,732,532.17	4,740,859,798.71

项目	2025 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存 股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利 润	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	790,500,00 0.00				785,664,85 9.56		95,574,13 0.19		417,565,3 25.59	2,373,320, 051.52	4,462,624, 366.86
加：会计政策变更											

前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	790,500.00 0.00				785,664.85 9.56		95,574.13 0.19		417,565.3 25.59	2,373,320.051.52	4,462,624,366.86
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							466,675.3 3			171,858,026.18	172,324,701.51
（一）综合收益总额							466,675.3 3			171,858,026.18	172,324,701.51
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											

2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	790,500,000.00				785,664,859.56		96,040,805.52		417,565,325.59	2,545,178,077.70	4,634,949,068.37

公司负责人：胡华强

主管会计工作负责人：黄琛

会计机构负责人：胡巍

三、公司基本情况

1、公司概况

☒适用 ☐不适用

(1) 公司注册地、组织形式和总部地址

中国科技出版传媒股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），系由科学出版社有限责任公司截至 2010 年 9 月 30 日经审计的净资产折股，于 2011 年 5 月 12 日整体变更设立的股份有限公司。公司成立于 1999 年 4 月 15 日，营业期限为 2007 年 3 月 29 日至无固定期限。

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

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

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司的母公司为中国科技出版传媒集团有限公司，本公司的实际控制人为中国科学院控股有限公司。

(2) 公司实际从事的主要经营活动

本公司所处行业为出版发行业，从事的主要业务为图书出版、中小学教科书出版、期刊出版、网络出版物出版、电子出版物出版、电子出版物制作、出版物批发、出版物零售、出版物互联网销售、广播电视节目制作经营、网络文化经营、餐饮服务、广告发布、广告制作、广告设计与代理、会议及展览服务（出国办展须经相关部门审批）、数字技术服务、非居住房地产租赁、教育咨询服务（不含涉许可审批的教育培训活动）、软件开发、教学用模型及教具销售、组织文化艺术交流活动、科技中介服务、信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务)、信息技术咨询服务、教学用模型及教具制造、业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）、科普宣传服务、人工智能公共数据平台、数字家庭产品制造、数字文化创意软件开发、数字创意产品展览展示服务、数字文化创意技术装备销售、数字文化创意内容应用服务、数字内容制作服务（不含出版发行）、数字广告发布、数字广告制作、数字广告设计与代理、数据处理服务、技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广、工艺美术品及收藏品零售（象牙及其制品除外）；文具用品零售；日用百货销售。

(3) 财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本财务报告由本公司董事会于 2026 年 8 月 25 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颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

2、持续经营

☒适用 ☐不适用

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：

☒适用 ☐不适用

本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的列报和披露要求。

1、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2026 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2026 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

2、 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、 营业周期

√适用 □不适用
本公司营业周期为 12 个月。

4、 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

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
重要的债权投资	金额大于等于人民币一亿元
重要的在建工程	预算金额超过人民币三千万元
账龄超过一年的重要预付账款	账龄超过一年且金额超过人民币三千万元
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上，且金额大于二百万元
重要的未决诉讼	涉案金额超过一千万元，且占上市公司最近一期经审计净资产绝对值 10%以上

6、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为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

√适用 □不适用

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

（2）合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的

影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

2) 处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

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

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

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

8、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“五、19、长期股权投资”。

9、 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

10、 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

(1) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

11、 金融工具

√适用 □不适用

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

(1) 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述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金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

— 收取金融资产现金流量的合同权利终止；

— 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

一 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，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 所转移金融资产的账面价值；

2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分的账面价值；

2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

（4）金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

（6）金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

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

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收账款、其他应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

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

公司按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准如下：

单项计提坏账准备的理由	收回存在不确定性，或对同一客户的应收款项余额超过 2,000.00 万元，则视为单项金额重大。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

12、 应收票据

☐ 适用 ☒ 不适用

13、 应收账款

☒ 适用 ☐ 不适用

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见本报告第八节财务报告——五、重要会计政策及会计估计——11、金融工具——6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

☐ 适用 ☒ 不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

☐ 适用 ☒ 不适用

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

☐ 适用 ☒ 不适用

14、 应收款项融资

☒适用 ☐不适用

应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见本报告第八节财务报告——五、重要会计政策及会计估计——11、金融工具——6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

☐适用 ☒不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

☐适用 ☒不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

☐适用 ☒不适用

15、 其他应收款

☒适用 ☐不适用

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见本报告第八节财务报告——五、重要会计政策及会计估计——11、金融工具——6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

☐适用 ☒不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

☐适用 ☒不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

☐适用 ☒不适用

16、 存货

☒适用 ☐不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

☒适用 ☐不适用

（1）存货的分类和成本

存货分类为：原材料、周转材料、在产品及半成品、库存商品、合同履约成本、发出商品等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

（2）发出存货的计价方法

存货发出时按移动加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

（4）低值易耗品和包装物的摊销方法

1) 低值易耗品采用一次转销法；

2) 包装物采用一次转销法。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

☒适用 ☐不适用

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

对于出版单位和发行单位的库存商品，按照下列方法计提存货跌价准备：

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

版龄	科技高教类计提比例（%）	中小学文化教育类计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	0	0
1-2 年（含 2 年）	5	10
2-3 年（含 3 年）	10	15
3-4 年（含 4 年）	15	20
4-5 年（含 5 年）	25	20
5 年以上	30	20

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。

按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

☐适用 ☒不适用

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

☐适用 ☒不适用

17、 合同资产

☒适用 ☐不适用

合同资产的确认方法及标准

☒适用 ☐不适用

（1）合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

（2）合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“五、11、6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

☐适用 ☒不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

☐适用 ☒不适用

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

☐适用 ☒不适用

18、 持有待售的非流动资产或处置组

☒适用 ☐不适用

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

☒适用 ☐不适用

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

终止经营的认定标准和列报方法

☒适用 ☐不适用

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

19、 长期股权投资

☒适用 ☐不适用

（1）共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司的联营企业。

（2）初始投资成本的确定

1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（3）后续计量及损益确认方法

1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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

20、 投资性房地产

(1) 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

21、 固定资产

(1) 确认条件

☒适用 ☐不适用

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- 1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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。

(2) 折旧方法

☒适用 ☐不适用

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。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。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	5-30	5.00	3.17-19.00
机器设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备及其他	年限平均法	3-8	5.00	11.88-31.67

(3) 固定资产处置

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

22、 在建工程

☒适用 ☐不适用

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

23、 借款费用

☒适用 ☐不适用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

(2) 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- 1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
 - 2) 借款费用已经发生；
 - 3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。
- 当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

(3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

(4) 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

24、 生物资产

☐适用 ☒不适用

25、 油气资产

☐适用 ☒不适用

26、 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

☒适用 ☐不适用

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

项目	摊销年限（年）
非专利技术	10
软件	5-10
商标权	10
著作权	10
土地使用权	38-50
版权	10
数字期刊平台	10
客户关系	10

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

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

本公司研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及待摊费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

(3) 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

本公司研究开发项目通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

(4) 开发阶段支出资本化的具体条件

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

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

27、 长期资产减值

√适用 □不适用

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

28、 长期待摊费用

√适用 □不适用

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

29、 合同负债

√适用 □不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

30、 职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司在职工为本公司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。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。

本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式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。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

(3) 辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

☐适用 ☒不适用

31、 预计负债

☒适用 ☐不适用

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

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

32、 股份支付

☒适用 ☐不适用

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(1) 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

(2) 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

33、 优先股、永续债等其他金融工具

☒适用 ☐不适用

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- (1) 存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
 - (2) 包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
 - (3) 包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；
 - (4) 存在间接地形成合同义务的合同条款；
 - (5) 发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。
- 不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

34、 收入

(1) 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

√适用 □不适用

(1) 收入确认和计量所采用的会计政策

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

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

(2) 本公司收入确认的具体政策

1) 出版企业：①出版企业销售出版物的收入按出版单位与购货方签订的合同或协议金额或双方接受的金额确定；②采用预交定金方式销售出版物时，以发出出版物进行结算时确认销售收入；

③采用直接收款方式销售出版物时，以收取货款或取得索取货款的凭据，并将提货单交付购买方时确认销售收入；

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

(2) 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

☐适用 ☒不适用

35、 合同成本

☒适用 ☐不适用

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

36、 政府补助

☒适用 ☐不适用

(1) 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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。

(2) 确认时点

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。

(3) 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

- 1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行, 由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的, 本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值, 按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。
- 2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的, 本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

37、 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外, 本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

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。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产, 以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减, 以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限, 确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异, 除特殊情况外, 确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:

- 商誉的初始确认;
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损), 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交易或事项。

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

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

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

资产负债表日, 递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示:

- 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;
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关, 但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内, 涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

38、 租赁

√适用 □不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 使用权资产

在租赁期开始日, 本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。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;
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额, 存在租赁激励的, 扣除已享受的租赁激励相关金额;
- 本公司发生的初始直接费用;
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本, 但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“五、27、长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额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。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 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；
- 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。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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。

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“五、11、金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该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；
- 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。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“五、11、金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

售后租回交易

公司按照本附注“五、34、收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

在租赁期开始日后，使用权资产和租赁负债的后续计量及租赁变更详见本附注“五、38、租赁——作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法”。在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，公司确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不会导致确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“五、11、金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“五、11、金融工具”。

39、其他重要的会计政策和会计估计

☐适用 ☒不适用

40、重要会计政策和会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
--------------	--------------	------

财政部于 2025 年 12 月 19 日发布了《企业会计准则解释第 19 号》（财会〔2025〕32 号，以下简称“解释第 19 号”），规定了“关于非同一控制下企业合并中补偿性资产的会计处理”、“关于处置原通过同一控制下企业合并取得子公司时相关资本公积的会计处理”、“关于采用电子支付系统结算的金融负债的终止确认”、“关于金融资产合同现金流量特征的评估及相关披露”、“关于指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具的披露”等相关内容。该解释自 2026 年 1 月 1 日起施行。	无	0
财政部于 2026 年 6 月 17 日发布了《企业会计准则解释第 20 号》（财会〔2026〕7 号，以下简称“解释第 20 号”），规定了“关于金融资产合同现金流量特征的评估”“关于货币缺乏可兑换性时的会计处理及相关披露”等相关内容，该解释自公布之日起施行。	无	0
财政部于 2020 年 12 月 19 日修订发布了《企业会计准则第 25 号——保险合同》（财会〔2020〕20 号）（财会〔2020〕20 号，以下简称“新保险合同准则”）。在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2023 年 1 月 1 日起执行；其他执行企业会计准则的企业自 2026 年 1 月 1 日起执行。 新保险合同准则规定首次执行日之前的保险合同会计处理与本准则规定不一致的，企业应当采用追溯调整法处理；对合同组采用追溯调整法不切实可行的，企业应当采用修正追溯调整法或公允价值法；对合同组采用修正追溯调整法也不切实可行的，企业应当采用公允价值法。企业进行追溯调整的，无需披露当期和各个列报前期财务报表受影响的项目和每股收益的调整金额。	无	0

其他说明
无

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

(3) 2026 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

☐适用 ☒不适用

41、 其他

☐适用 ☒不适用

六、税项

1、 主要税种及税率

主要税种及税率情况

☒适用 ☐不适用

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、10%、9%、6%、5%、3%、1%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%、5%

企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、20%、15%
-------	-----------	-------------

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
本公司	免税
北京中科进出口有限责任公司	免税
《中国科学》杂志社有限责任公司	免税
《科学世界》杂志社有限责任公司	免税
北京科瀚伟业教育科技有限公司	免税
科学出版社成都有限责任公司	15%
北京中科期刊出版有限公司	20%

其他子公司适用于 25%的企业所得税税率。

2、 税收优惠

√适用 □不适用

（1）增值税

1) 依据财政部、国家税务总局《关于延续实施宣传文化增值税优惠政策的公告》（2023 第 60 号）规定，2027 年 12 月 31 日前，本公司及所属子公司《中国科学》杂志社有限责任公司、《科学世界》杂志社有限责任公司出版的图书、期刊、音像制品，可以享受增值税先征后返 50% 的优惠；子公司科学出版社成都有限责任公司出版的中小学教材享受增值税 100% 先征后返的税收优惠政策，其他图书享受增值税 50% 先征后返的税收优惠政策；本公司及所属子公司北京科瀚伟业教育科技有限公司、北京龙腾八方文化有限责任公司经营的图书批发、零售项目经备案登记，免征增值税。

2) 依据财政部、海关总署、国家税务总局《关于“十五五”期间支持科技创新进口税收优惠政策的通知》（财关税[2026]7 号）规定，本公司下属子公司北京中科进出口有限责任公司为科研院所、学校进口用于科研、教学的图书、资料等，免征进口环节增值税，有效期自 2026 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日。

3) 财政部、国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36 号）附件 3《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》第一条第（二十六）项，纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。本公司下属子公司中科传媒科技有限责任公司适用此税收优惠，免征增值税。

4) 依据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）文件规定，本公司下属的中科数字出版传媒有限公司的软件产品可以享受软件产品增值税政策，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策，自 2020 年 6 月 1 日起实施。

（2）企业所得税

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

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

3) 根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财税[2023]12 号），从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5000 万元等三个条件的企业为小型微利企业，自 2023

年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策。本公司下属子公司北京中科期刊出版有限公司符合小型微利企业的认定，享受上述企业所得税优惠政策，按照适用优惠税率缴纳企业所得税。

4) 根据财政部、国家税务总局、中宣部《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》（财税[2024]20 号）的规定，本公司及下属子公司北京中科进出口有限责任公司、《中国科学》杂志社有限责任公司、《科学世界》杂志社有限责任公司、北京科瀚伟业教育科技有限公司自 2024 年起享受免征企业所得税优惠政策，免征期限自 2024 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日。

(3) 其他税费

1) 根据《关于延续实施残疾人就业保障金优惠政策的公告》（财政部公告 2023 年第 8 号）规定：自 2023 年 1 月 1 日起至 2027 年 12 月 31 日，一、延续实施残疾人就业保障金分档减缴政策。其中：用人单位安排残疾人就业比例达到 1%（含）以上但未达到所在地省、自治区、直辖市人民政府规定比例的,按规定应缴费额的 50%缴纳残疾人就业保障金;用人单位安排残疾人就业比例在 1%以下的，按规定应缴费额的 90%缴纳残疾人就业保障金。二、在职职工人数在 30 人（含）以下的企业，继续免征残疾人就业保障金。本公司及下属子公司南京科信文化传媒有限责任公司享受该优惠政策。

2) 根据财政部、国家税务总局、中宣部《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》财税[2024]20 号的规定，本公司及下属子公司北京中科进出口有限责任公司、北京科瀚伟业教育科技有限公司自 2024 年起房产免征房产税，免征期限自 2024 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日。

3、 其他

☐适用 ☒不适用

七、合并财务报表项目注释

1、 货币资金

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	73,374.79	58,333.49
银行存款	904,666,202.09	1,735,847,389.13
其他货币资金	1,911,051.50	561,997.59
存放财务公司存款		
合计	906,650,628.38	1,736,467,720.21
其中：存放在境外的款项总额	60,624,795.71	67,924,101.27

其他说明

期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制的货币资金金额为 10,306.45 元。

2、 交易性金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,464,038,673.96	1,012,038,306.38	/
其中：			
理财产品	2,759,038,673.96	977,038,306.38	/
结构性存款	705,000,000.00	35,000,000.00	/

指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
其中：			
合计	3,464,038,673.96	1,012,038,306.38	/

其他说明：

☐适用 ☒不适用

3、 衍生金融资产

☐适用 ☒不适用

4、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

☐适用 ☒不适用

(2) 期末公司已质押的应收票据

☐适用 ☒不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

☐适用 ☒不适用

(4) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

不适用

(6) 本期实际核销的应收票据情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收票据核销情况：
☐适用 ☒不适用

应收票据核销说明：
☐适用 ☒不适用

其他说明：
☐适用 ☒不适用

5、 应收账款

(1) 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	177,205,799.77	86,669,544.34
1 年以内小计	177,205,799.77	86,669,544.34
1 至 2 年	51,564,442.52	50,600,666.67
2 至 3 年	27,923,823.62	12,971,764.54
3 至 4 年	1,901,033.51	1,721,606.84
4 至 5 年	1,512,664.26	4,250,671.05
5 年以上	10,279,417.50	8,734,128.97
减：坏账准备	32,059,258.95	25,525,138.24
合计	270,387,181.18	164,948,382.41

(1) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	5,182,444.08	1.92	5,182,444.08	100.00	0.00	5,182,444.08	3.14	5,182,444.08	100.00	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备	265,204,737.10	98.08	26,876,814.87	10.13	238,327,922.23	159,765,938.33	96.86	20,342,694.16	12.73	139,423,244.17
其中：										
账龄分析法计提坏账准备的应收账款	265,204,737.10	98.08	26,876,814.87	10.13	238,327,922.23	159,765,938.33	96.86	20,342,694.16	12.73	139,423,244.17
合计	270,387,181.18	/	32,059,258.95	/	238,327,922.23	164,948,382.41	/	25,525,138.24	/	139,423,244.17

按单项计提坏账准备：
☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
其他	5,182,444.08	5,182,444.08	100.00	预计无法收回

合计	5,182,444.08	5,182,444.08	100.00	/
----	--------------	--------------	--------	---

按单项计提坏账准备的说明：

☒ 适用 ☐ 不适用

均未达到重要性水平。

按组合计提坏账准备：

☒ 适用 ☐ 不适用

组合计提项目：账龄分析法计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	177,199,805.77	8,859,990.31	5.00
1 至 2 年	51,564,442.52	5,156,444.26	10.00
2 至 3 年	27,923,823.62	5,584,764.72	20.00
3 至 4 年	1,901,033.51	950,516.76	50.00
4 至 5 年	1,452,664.26	1,162,131.40	80.00
5 年以上	5,162,967.42	5,162,967.42	100.00
合计	265,204,737.10	26,876,814.87	

按组合计提坏账准备的说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐ 适用 ☒ 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 坏账准备的情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账损失	25,525,138.24	6,543,134.72		46.00	8,968.01	32,059,258.95
合计	25,525,138.24	6,543,134.72		46.00	8,968.01	32,059,258.95

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

无

(3) 本期实际核销的应收账款情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	46.00

其中重要的应收账款核销情况
☐适用 ☒不适用

应收账款核销说明：
☐适用 ☒不适用

(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
☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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（%）	坏账准备期末余额
北京人天书店集团股份有限公司	9,683,916.67		9,683,916.67	3.58	492,851.59
中国农业银行股份有限公司长沙分行	8,571,800.00		8,571,800.00	3.17	428,590.00
山东大学	7,367,609.81		7,367,609.81	2.72	368,380.49
西北工业大学	6,721,339.42		6,721,339.42	2.49	339,066.97
中国农业银行股份有限公司合肥分行	6,358,589.40		6,358,589.40	2.35	317,929.47
合计	38,703,255.30		38,703,255.30	14.31	1,946,818.52

其他说明
无

其他说明：
☐适用 ☒不适用

6、 合同资产

(1) 合同资产情况
☐适用 ☒不适用

(2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因
☐适用 ☒不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露
☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：
☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：
☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：
☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备
☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
不适用

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：
☐适用 ☒不适用

(4) 本期合同资产计提坏账准备情况
☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：
☐适用 ☒不适用

其他说明：
无

(5) 本期实际核销的合同资产情况
☐适用 ☒不适用

其中重要的合同资产核销情况
☐适用 ☒不适用

合同资产核销说明：
☐适用 ☒不适用

其他说明：
☐适用 ☒不适用

7、 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示
☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	541,084.15	24,813,535.38
合计	541,084.15	24,813,535.38

(2) 期末公司已质押的应收款项融资
☐适用 ☒不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资
☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	4,652,562.62	
合计	4,652,562.62	

(4) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

☐适用 ☒不适用

(8) 其他说明：

☐适用 ☒不适用

8、预付款项**(1) 预付款项按账龄列示**

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	114,818,270.77	73.45	203,011,833.99	80.45
1 至 2 年	15,952,483.07	10.20	15,989,970.38	6.34
2 至 3 年	16,533,182.43	10.57	18,458,383.81	7.31
3 年以上	9,044,046.11	5.78	14,899,037.77	5.90
合计	156,347,982.38	100.00	252,359,225.95	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：
不适用

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
Elsevier	27,372,534.24	17.51
Taylor and Francis Group	27,235,177.54	17.42
Chemical Abstracts Service	9,263,199.84	5.92
IGROUP ASIA PACIFIC LIMITED	6,812,826.27	4.36
EBSCO International, Inc.	6,325,305.84	4.05
合计	77,009,043.73	49.26

其他说明：
无

其他说明
□适用 √不适用

9、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	51,598,222.78	47,122,890.84
合计	51,598,222.78	47,122,890.84

其他说明：
□适用 √不适用

应收利息

(1) 应收利息分类

□适用 √不适用

(2) 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(6) 本期实际核销的应收利息情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收股利

(7) 应收股利

☐适用 ☒不适用

(8) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

(9) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(10) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(11) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(12) 本期实际核销的应收股利情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收股利核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

其他应收款

(1) 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	39,180,766.84	40,469,455.40
1 年以内小计	39,180,766.84	40,469,455.40
1 至 2 年	12,361,348.60	4,875,396.11
2 至 3 年	3,467,487.08	4,261,560.91
3 至 4 年	1,757,562.11	2,657,310.51
4 至 5 年	951,624.35	1,879,979.58
5 年以上	5,243,777.00	5,158,394.63
减：坏账准备	11,364,343.20	12,179,206.30
合计	62,962,565.98	59,302,097.14

(13) 按款项性质分类情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	36,967,688.23	39,725,158.51
破产清算子公司往来款	2,239,925.06	2,225,925.06
备用金	646,899.65	346,990.41
垫付代缴社保款	862,560.96	851,691.75

其他	22,245,492.08	16,152,331.41
合计	62,962,565.98	59,302,097.14

(14) 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026年1月1日余额	9,351,073.33		2,828,132.97	12,179,206.30
2026年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-798,171.78		14,000.00	-784,171.78
本期转回				
本期转销	2,550.00			2,550.00
本期核销				
其他变动	-28,141.32			-28,141.32
2026年6月30日余额	8,522,210.23		2,842,132.97	11,364,343.20

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
不适用

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(15) 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账损失	12,179,206.30	-784,171.78		2,550.00	-28,141.32	11,364,343.20
合计	12,179,206.30	-784,171.78		2,550.00	-28,141.32	11,364,343.20

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明

无

(16) 本期实际核销的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	2,550.00

其中重要的其他应收款核销情况：

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

□适用 √不适用

(17) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	款项的 性质	账龄	坏账准备 期末余额
西北工业大学	1,869,135.20	2.97	保证金	1 年以内 1,718,165.20; 1-2 年 150,970.00	101,005.26
浙江大学	1,809,830.00	2.87	保证金	1 年以内 680,258.10; 1-2 年 866,153.90; 2-3 年 177,482.60; 3-4 年 75,935.40; 4-5 年 10,000.00	202,092.52
De Gruyter	1,790,888.36	2.84	其他	1 年以内	89,544.42
ESO	1,779,667.86	2.83	其他	1 年以内	88,983.39
中华人民共和国 海关总署	1,462,812.12	2.32	保证金	1 年以内	73,140.60
合计	8,712,333.54	13.83	/	/	554,766.19

(18) 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

10、 存货

(1) 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	55,564,159.56		55,564,159.56	60,949,451.01		60,949,451.01

在产品 及半成 品	39,622,568.69		39,622,568.69	41,183,712.17		41,183,712.17
库存 商品	281,999,031.64	90,762,106.34	191,236,925.30	269,046,828.21	101,601,890.20	167,444,938.01
周转 材料	460,802.42	460,802.42		460,802.42	460,802.42	
消耗 性生 物资 产						
合同 履约 成本	20,386,080.67		20,386,080.67	12,439,838.73		12,439,838.73
发出 商品	213,388,496.70	35,889,421.54	177,499,075.16	206,413,056.97	31,040,076.49	175,372,980.48
合计	611,421,139.68	127,112,330.30	484,308,809.38	590,493,689.51	133,102,769.11	457,390,920.40

(2) 确认为存货的数据资源

□适用 √不适用

(3) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品						
库存商品	101,601,890.20	21,369,058.94	-342,717.41	31,866,125.39		90,762,106.34
周转材料	460,802.42					460,802.42
消耗性生物资产						
合同履约成本						
发出商品	31,040,076.49	20,371,623.84		15,522,278.79		35,889,421.54
合计	133,102,769.11	41,740,682.78	-342,717.41	47,388,404.18		127,112,330.30

本期转回或转销存货跌价准备的原因

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

□适用 √不适用

(4) 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

□适用 √不适用

(5) 合同履行成本本期摊销金额的说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

11、 持有待售资产

☐适用 ☒不适用

12、 一年内到期的非流动资产

☐适用 ☒不适用

一年内到期的债权投资

☐适用 ☒不适用

一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明
无

13、 其他流动资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年以内到期的定期存款及利息	564,254,323.89	2,109,235,047.25
预缴所得税	138,298.66	1,191,689.04
待抵扣增值税	6,229,649.18	3,445,943.25
合计	570,622,271.73	2,113,872,679.54

补偿性资产相关信息

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

14、 债权投资

(1) 债权投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

一年以上定期存款及利息	941,130,833.10		941,130,833.10	1,015,670,037.43		1,015,670,037.43
合计	941,130,833.10		941,130,833.10	1,015,670,037.43		1,015,670,037.43

债权投资减值准备本期变动情况

☐适用 ☒不适用

(2) 期末重要的债权投资

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金
持有至到期的大额存单	100,000,000.00	2.40%	2.40%	2028年1月23日		100,000,000.00	2.40%	2.40%	2028年1月23日	
持有至到期的大额存单	100,000,000.00	2.90%	2.90%	2027年12月31日		100,000,000.00	2.90%	2.90%	2027年12月31日	
持有至到期的大额存单						150,000,000.00	3.00%	3.00%	2027年1月15日	

持有至到期的大额存单						200,000,000.00	2.90%	2.90%	2027年5月17日	
合计	200,000,000.00	/	/	/		550,000,000.00	/	/	/	

(3) 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：
不适用

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：
☐适用 ☒不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：
☐适用 ☒不适用

(4) 本期实际的核销债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的债权投资情况核销情况
☐适用 ☒不适用

债权投资的核销说明：
☐适用 ☒不适用

其他说明：
无

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况
☐适用 ☒不适用

(2) 期末重要的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

(3) 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

☐适用 ☒不适用

其他债权投资的核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

16、 长期应收款**(1) 长期应收款情况**

☐适用 ☒不适用

(2) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(3) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的长期应收款核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

17、长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

☐适用 ☒不适用

(2) 长期股权投资的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明
无

18、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初 余额	本期增减变动					期末 余额	本期 确认 的股 利收 入	累计计入其他 综合收益的利 得	累计计 入其他 综合收 益的损 失	指定为以公 允价值计量 且其变动计 入其他综合 收益的原因
		追加 投资	减少 投资	本期计入 其他综合 收益的利 得	本期计入其 他综合收益 的损失	其他					
北京万方 数据股份 有限公司	191,278,824.63						191,278,824.63		132,003,999.63		持有意图并 非近期出售 或短期
陕西西科 天使叁期 商务信息 咨询合伙 企业（有 限合伙）	9,963,327.43						9,963,327.43		9,963,327.43		持有意图并 非近期出售 或短期

南方出版传媒股份有限公司	15,743,688.66				2,993,766.30		12,749,922.36		8,055,020.41		持有意图并非近期出售或短期
北京中关村图书大厦有限公司	889,943.95						889,943.95				持有意图并非近期出售或短期
BPVF	16,471.00					-936.80	15,534.20				持有意图并非近期出售或短期
合计	217,892,255.67				2,993,766.30	-936.80	214,897,552.57		150,022,347.47		/

(2) 本期存在终止确认的情况说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

19、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	74,311,844.31	74,311,844.31
2.本期增加金额		
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		
(3) 企业合并增加		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.期末余额	74,311,844.31	74,311,844.31
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	34,257,152.13	34,257,152.13
2.本期增加金额	1,176,653.70	1,176,653.70
(1) 计提或摊销	1,176,653.70	1,176,653.70
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.期末余额	35,433,805.83	35,433,805.83
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	38,878,038.48	38,878,038.48
2.期初账面价值	40,054,692.18	40,054,692.18

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

□适用 √不适用

(3) 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

21、 固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	191,414,819.88	196,766,646.50
合计	191,414,819.88	196,766,646.50

其他说明：

无

固定资产

(1) 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	320,193,512.48	2,515,195.15	15,767,111.68	45,946,477.60	384,422,296.91
2.本期增加金额	16,021.40	28,787.61	352,778.77	1,171,165.15	1,568,752.93
(1) 购置	16,021.40	28,787.61	352,778.77	1,171,165.15	1,568,752.93
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	1,103,933.17	51,853.44	278,854.27	651,951.27	2,086,592.15
(1) 处置或报废		51,853.44	278,854.27	507,409.81	838,117.52
(2) 外币折算影响	1,103,933.17			144,541.46	1,248,474.63
4.期末余额	319,105,600.71	2,492,129.32	15,841,036.18	46,465,691.48	383,904,457.69
二、累计折旧					
1.期初余额	132,057,698.36	2,189,383.16	14,013,654.54	39,394,914.35	187,655,650.41
2.本期增加金额	4,991,442.40	36,412.86	180,325.83	907,989.66	6,116,170.75
(1) 计提	4,991,442.40	36,412.86	180,325.83	907,989.66	6,116,170.75
(2) 外币折算影响					
3.本期减少金额	358,705.03	49,260.77	264,911.56	609,305.99	1,282,183.35
(1) 处置或报废		49,260.77	264,911.56	481,702.91	795,875.24
(2) 外币折算影响	358,705.03			127,603.08	486,308.11
4.期末余额	136,690,435.73	2,176,535.25	13,929,068.81	39,693,598.02	192,489,637.81
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	182,415,164.98	315,594.07	1,911,967.37	6,772,093.46	191,414,819.88
2.期初账面价值	188,135,814.12	325,811.99	1,753,457.14	6,551,563.25	196,766,646.50

(2) 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

☐适用 ☒不适用

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

☐适用 ☒不适用

(5) 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

固定资产清理

☐适用 ☒不适用

22、 在建工程

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	102,691,056.95	102,070,738.36
工程物资		
合计	102,691,056.95	102,070,738.36

其他说明：

无

在建工程

(1) 在建工程情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
北区工程改造	102,662,755.07		102,662,755.07	100,129,548.67		100,129,548.67
2 号楼装修改造	28,301.88		28,301.88	28,301.88		28,301.88
上海办公楼装修改造				1,912,887.81		1,912,887.81
合计	102,691,056.95		102,691,056.95	102,070,738.36		102,070,738.36

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加 金额	本期 转入 固定 资产 金额	本期 其他 减少 金额	期末余额	工程 累计 投入 占预 算比 例(%)	工程 进度	利息 资本 化累 计金 额	其中： 本期 利息 资本 化金 额	本期 利息 资本 化率 (%)	资金 来源
北区 工程 改造	95,750,000.0 0	100,129,548.6 7	2,533,206.4 0			102,662,755.0 7	107.2 2	99.0 0				自有 资金
合计	95,750,000.0 0	100,129,548.6 7	2,533,206.4 0			102,662,755.0 7	/	/			/	/

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √ 不适用

(4) 在建工程的减值测试情况

□适用 √ 不适用

其他说明

□适用 √ 不适用

工程物资

□适用 √ 不适用

23、 生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √ 不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

□适用 √ 不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √ 不适用

其他说明

□适用 √ 不适用

24、 油气资产

(1) 油气资产情况

□适用 √ 不适用

(2) 油气资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	36,440,787.60	36,440,787.60
2.本期增加金额	10,129,912.48	10,129,912.48
(1)新增租赁	10,129,912.48	10,129,912.48
3.本期减少金额	14,181,493.58	14,181,493.58
(1)处置	14,160,154.92	14,160,154.92
(2)外币折算影响	21,338.66	21,338.66
4.期末余额	32,389,206.50	32,389,206.50
二、累计折旧		
1.期初余额	11,046,853.39	11,046,853.39
2.本期增加金额	3,179,519.58	3,179,519.58
(1)计提	3,179,519.58	3,179,519.58
3.本期减少金额	6,419,824.65	6,419,824.65
(1)处置	6,408,634.28	6,408,634.28
(2)外币折算影响	11,190.37	11,190.37
4.期末余额	7,806,548.32	7,806,548.32
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1)计提		
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	24,582,658.18	24,582,658.18
2.期初账面价值	25,393,934.21	25,393,934.21

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

26、 无形资产

(1) 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	商标权	著作权	非专利技术	软件	版权	数字期刊平台	客户关系	合计
一、账面原值									
1.期初余额	61,189,824.24	10,902.46	585,267.09	7,975,722.83	157,282,186.02	18,419,855.96	8,146,154.20	7,606,307.81	261,216,220.61
2.本期增加金额				1,413,568.06	969,576.87				2,383,144.93
(1)购置					656,369.32				656,369.32
(2)内部研发				1,413,568.06	313,207.55				1,726,775.61
(3)外币折算影响									
3.本期减少金额	50,856.96				424,114.35	1,047,836.59		432,420.24	1,955,228.14
(1)处置									
(2)外币折算影响	50,856.96				424,114.35	1,047,836.59		432,420.24	1,955,228.14
4.期末余额	61,138,967.28	10,902.46	585,267.09	9,389,290.89	157,827,648.54	17,372,019.37	8,146,154.20	7,173,887.57	261,644,137.40
二、累计摊销									
1.期初余额	17,267,173.93	8,825.89	48,770.90	1,173,375.32	93,441,336.16	5,810,480.32	8,146,154.20	4,395,466.25	130,291,582.97
2.本期增加金额	614,888.88	465.48	180,751.20	460,630.40	5,047,230.07	378,584.84		358,700.05	7,041,250.92
(1)计提	614,888.88	465.48	180,751.20	460,630.40	5,047,230.07	378,584.84		358,700.05	7,041,250.92
(2)外币折算影响									
3.本期减少金额					330,840.66	67,895.73			398,736.39
(1)处置									
(2)外币折算影响					330,840.66	67,895.73			398,736.39
4.期末余额	17,882,062.81	9,291.37	229,522.10	1,634,005.72	98,157,725.57	6,121,169.43	8,146,154.20	4,754,166.30	136,934,097.50
三、减值准备									
1.期初余额									
2.本期增加金额									
(1)计提									

3.本期减少金额									
(1)处置									
4.期末余额									
四、账面价值									
1.期末账面价值	43,256,904.47	1,611.09	355,744.99	7,755,285.17	59,669,922.97	11,250,849.94		2,419,721.27	124,710,039.90
2.期初账面价值	43,922,650.31	2,076.57	536,496.19	6,802,347.51	63,840,849.86	12,609,375.64		3,210,841.56	130,924,637.64

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29.29%

(2) 确认为无形资产的数据资源

☐适用 ☒不适用

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

☐适用 ☒不适用

(4) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

27、商誉**(1) 商誉账面原值**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
EDP Sciences	73,265,032.12				4,167,001.52	69,098,030.60
合计	73,265,032.12				4,167,001.52	69,098,030.60

(2) 商誉减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
EDP Sciences	10,170,920.08				578,478.41	9,592,441.67
合计	10,170,920.08				578,478.41	9,592,441.67

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

√适用 □不适用

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
EDP Sciences	包括固定资产、无形资产及商誉	按公司业务性质划分，属期刊类业务	是

资产组或资产组组合发生变化

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

(4) 可收回金额的具体确定方法

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

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 √不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

(5) 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

□适用 √不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用**28、 长期待摊费用**☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋装修费	589,838.56	2,165,346.24	159,857.20		2,595,327.60
合计	589,838.56	2,165,346.24	159,857.20		2,595,327.60

其他说明：

无

29、 递延所得税资产/ 递延所得税负债**(1) 未经抵销的递延所得税资产**☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,324,616.19	895,589.58	3,854,190.68	818,007.72
可抵扣亏损	2,744,214.11	686,053.53		
信用减值准备	2,524,760.44	422,404.99	1,574,402.14	271,487.72
租赁负债	11,529,679.10	2,882,419.77	13,021,544.64	3,255,386.09
其他	5,445,603.00	1,361,400.75	7,986,958.45	2,141,285.41
合计	26,568,872.84	6,247,868.62	26,437,095.91	6,486,166.94

(2) 未经抵销的递延所得税负债☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
使用权资产摊销	13,878,623.78	3,469,655.95	13,015,698.56	3,253,924.64
计入其他综合收益的其他金融资产公允价值变动	140,059,020.04	35,014,755.01	143,052,786.34	35,763,196.59
EDP 评估增值	5,513,825.08	1,378,456.27	5,999,123.54	1,679,754.59
合计	159,451,468.90	39,862,867.23	162,067,608.44	40,696,875.82

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	2,816,012.76	3,431,855.86	3,221,347.42	3,264,819.52
递延所得税负债	2,816,012.76	37,046,854.47	3,221,347.42	37,475,528.40

(4) 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	9,360,429.09	11,582,060.20
可抵扣亏损	54,733,310.64	47,990,473.63
合计	64,093,739.73	59,572,533.83

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2026	5,020,474.63	5,020,474.63	
2027	6,562,350.37	6,562,350.37	
2028	12,669,968.65	12,669,968.65	
2029	10,056,256.42	10,056,256.42	
2030	13,681,423.56	13,681,423.56	
2031	6,742,837.01		
合计	54,733,310.64	47,990,473.63	/

其他说明：

□适用 √不适用

30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
补偿性资产						
文化产业发展专项项目	63,596,322.44		63,596,322.44	56,816,279.44		56,816,279.44
国家出版基金项目	12,009,084.54		12,009,084.54	9,314,163.48		9,314,163.48
其他	158,008.94		158,008.94	168,351.20		168,351.20
合计	75,763,415.92		75,763,415.92	66,298,794.12		66,298,794.12

补偿性资产相关信息

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

31、 所有权或使用权受限资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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	10,306.45	10,306.45	其他	专项资金	10,304.68	10,304.68	其他	专项资金
应收票据								
存货								
其中：数据资源								
固定资产								
无形资产								
其中：数据资源								
合计	10,306.45	10,306.45	/	/	10,304.68	10,304.68	/	/

其他说明：

无

32、 短期借款

(1) 短期借款分类

☐适用 ☒不适用

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

33、 交易性金融负债

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

34、 衍生金融负债☐适用 ☒不适用**35、 应付票据**☐适用 ☒不适用**36、 应付账款****(1) 应付账款列示**☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付采购及劳务款项	724,378,441.17	683,171,322.97
应付稿酬	15,646,167.49	12,710,779.66
合计	740,024,608.66	695,882,102.63

(2) 账龄超过 1 年或逾期的的重要应付账款☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用**37、 预收款项****(1) 预收账款项列示**☐适用 ☒不适用**(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项**☐适用 ☒不适用**(3) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用**38、 合同负债****(1) 合同负债情况**☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收款项	668,957,738.99	870,050,899.63
合计	668,957,738.99	870,050,899.63

(2) 账龄超过 1 年的重要合同负债☐适用 ☒不适用**(3) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

39、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	12,728,114.39	202,762,219.25	204,648,856.23	10,841,477.41
二、离职后福利-设定提存计划	6,477,268.07	37,280,834.68	37,457,595.00	6,300,507.75
三、辞退福利		529,039.94	529,039.94	
四、一年内到期的其他福利				
合计	19,205,382.46	240,572,093.87	242,635,491.17	17,141,985.16

(2) 短期薪酬列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	9,269,704.81	152,575,494.21	155,437,344.24	6,407,854.78
二、职工福利费		5,276,172.11	5,241,095.89	35,076.22
三、社会保险费	2,808,600.12	21,942,867.73	22,237,501.43	2,513,966.42
其中：医疗保险费	2,609,269.42	15,841,802.84	17,276,833.88	1,174,238.38
工伤保险费	139,172.32	2,296,010.31	1,288,983.84	1,146,198.79
生育保险费	28,263.85	252,698.52	253,899.56	27,062.81
补充医疗保险		2,529,620.58	2,529,620.58	
其他	31,894.53	1,022,735.48	888,163.57	166,466.44
四、住房公积金	223,998.00	18,423,749.44	18,439,981.44	207,766.00
五、工会经费和职工教育经费	300,794.93	3,088,979.33	3,083,031.82	306,742.44
六、短期带薪缺勤	70,414.51	1,452,563.87	209,901.41	1,313,076.97
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	54,602.02	2,392.56		56,994.58
合计	12,728,114.39	202,762,219.25	204,648,856.23	10,841,477.41

(3) 设定提存计划列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,523,682.91	25,081,386.15	24,892,627.75	1,712,441.31
2、失业保险费	30,687.75	896,833.18	893,713.16	33,807.77
3、企业年金缴费	4,922,897.41	11,302,615.35	11,671,254.09	4,554,258.67
合计	6,477,268.07	37,280,834.68	37,457,595.00	6,300,507.75

其他说明：

☐适用 ☒不适用

40、 应交税费

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	17,677,668.07	9,994,481.42
企业所得税	4,590,933.87	7,137,667.19
个人所得税	1,911,076.12	11,088,769.12
城市维护建设税	1,174,304.99	591,588.44
教育费附加	849,160.61	439,253.87
房产税	21,890.13	21,890.13
土地使用税	936.50	936.50
其他	208,745.10	717,366.76
合计	26,434,715.39	29,991,953.43

其他说明：
无

41、 其他应付款

(1) 项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付股利	114,288.45	114,288.45
其他应付款	81,508,206.93	91,705,326.00
合计	81,622,495.38	91,819,614.45

(2) 应付利息

☐适用 ☒不适用

(3) 应付股利

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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

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

(4) 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	16,233,864.11	29,237,895.11
房屋租金	19,796,047.40	19,809,847.40
代收代付的离退休经费	13,756,784.94	11,123,080.84

外部单位往来款项	31,721,510.48	31,534,502.65
合计	81,508,206.93	91,705,326.00

账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

42、 持有待售负债

☐ 适用 ☒ 不适用

43、 一年内到期的非流动负债

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
一年内到期的租赁负债	7,543,737.34	9,013,460.24
合计	7,543,737.34	9,013,460.24

其他说明：

无

44、 其他流动负债

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税额	40,467,435.34	34,081,573.46
其他	20,000.00	3,168,765.34
合计	40,487,435.34	37,250,338.80

短期应付债券的增减变动：

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

45、 长期借款

(1) 长期借款分类

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明

☐ 适用 ☒ 不适用

46、 应付债券**(1) 应付债券**

□适用 √不适用

(2) 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

□适用 √不适用

(3) 可转换公司债券的说明

□适用 √不适用

转股权会计处理及判断依据

□适用 √不适用

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

47、 租赁负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	21,974,739.89	25,058,067.13
减：未确认融资费用	1,129,943.18	1,165,323.31
减：一年内到期的租赁负债	7,543,737.34	9,013,460.24
合计	13,301,059.37	14,879,283.58

其他说明：

无

48、 长期应付款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	15,315.87	22,735.33
专项应付款	84,646,041.44	85,511,386.89
合计	84,661,357.31	85,534,122.22

其他说明：

无

长期应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
售后回租应付款	15,315.87	22,735.33
合计	15,315.87	22,735.33

其他说明：

无

专项应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
文化产业发展专项项目	67,200,000.00			67,200,000.00	专项资金
国家出版基金项目	18,311,386.89	50,592.27	915,937.72	17,446,041.44	专项资金
合计	85,511,386.89	50,592.27	915,937.72	84,646,041.44	/

其他说明：

无

49、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

50、预计负债

□适用 √不适用

51、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与收益相关的政府补助	23,061,106.55	21,800,000.00	10,114,234.16	34,746,872.39	扶持补贴
与资产相关的政府补助	7,641,122.51			7,641,122.51	扶持补贴
合计	30,702,229.06	21,800,000.00	10,114,234.16	42,387,994.90	/

其他说明：

□适用 √不适用

52、其他非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同负债		
一年以上的待转销项税	12,644.44	12,644.44
合计	12,644.44	12,644.44

其他说明：

无

53、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

其他说明：

无

54、其他权益工具**(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**

□适用 √不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

55、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

56、库存股

□适用 √不适用

57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初 余额	本期发生金额						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	118,307,090.15	-2,993,766.30			-748,441.58	-2,245,324.72		116,061,765.43
其中：重新计 量设定受益计 划变动额	1,510,081.79							1,510,081.79
权益法下不 能转损益的其 他综合收益								
其他权益工 具投资公允价 值变动	116,797,008.36	-2,993,766.30			-748,441.58	-2,245,324.72		114,551,683.64
企业自身信 用风险公允价 值变动								
二、将重分类 进损益的其 他综合收益	-7,651,194.18	-11,336,678.32				-11,336,678.32		-18,987,872.50
其中：权益法 下可转损益的 其他综合收益								

项目	期初 余额	本期发生金额						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	
其他债权投 资公允价值变 动								
金融资产重 分类计入其他 综合收益的金 额								
其他债权投 资信用减值准 备								
现金流量套 期储备								
外币财务报 表折算差额	-7,651,194.18	-11,336,678.32				-11,336,678.32		-18,987,872.50
其他综合收益 合计	110,655,895.97	-14,330,444.62			-748,441.58	-13,582,003.04		97,073,892.93

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：
无

58、 专项储备

□适用 √不适用

59、 盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	456,357,285.15			456,357,285.15
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	456,357,285.15			456,357,285.15

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、 未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	3,534,359,952.40	3,305,830,850.66
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	3,534,359,952.40	3,305,830,850.66
加：本期归属于母公司所有者的净利润	177,716,076.65	483,918,061.30
减：提取法定盈余公积		38,791,959.56
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		216,597,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	3,712,076,029.05	3,534,359,952.40

调整期初未分配利润明细：

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

61、 营业收入和营业成本**(1) 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,165,175,345.93	801,945,202.56	1,239,731,479.84	893,720,541.97
其他业务	14,891,411.58	12,704,831.73	13,045,432.49	4,281,998.15
合计	1,180,066,757.51	814,650,034.29	1,252,776,912.33	898,002,540.12

(2) 主营业务收入、主营业务成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计	
	主营业务收入	主营业务成本
商品类型		
图书类	447,437,760.21	184,516,552.69
出版物进口	586,532,832.21	548,793,406.58
期刊类	115,875,805.53	58,742,676.42
其他	15,328,947.98	9,892,566.87
按经营地区分类		
境内	1,117,792,775.03	774,201,475.95
境外	47,382,570.90	27,743,726.61
合计	1,165,175,345.93	801,945,202.56

其他说明

□适用 √不适用

(3) 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5) 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

无

62、 税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,020,970.33	1,576,952.64
教育费附加	2,199,256.77	1,211,997.00
房产税	755,961.51	824,428.19
土地使用税	319,308.62	319,215.61
印花税	453,409.35	458,703.62
环境保护税	74,904.36	74,904.36
其他	58,427.73	20,251.06
合计	6,882,238.67	4,486,452.48

其他说明：

无

63、 销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	36,260,975.43	35,534,429.29
宣传营销、制作、征订费	19,624,632.02	15,752,264.16
折旧及摊销	4,490,489.74	6,965,977.99
招投标及服务费	8,326,856.01	4,300,843.58
交通及差旅费	1,873,213.49	1,833,741.74
业务招待费	356,284.39	495,514.76
其他	2,493,382.18	2,601,218.50
合计	73,425,833.26	67,483,990.02

其他说明：

无

64、 管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	90,194,494.29	85,761,913.17
折旧及摊销	11,125,000.55	11,450,532.81
办公费、网络费	2,567,137.14	1,785,431.21
专业服务费	2,068,423.46	543,739.70
租赁物业费	2,088,529.33	3,059,226.34
聘请中介机构费	1,103,482.95	1,095,398.53
交通及差旅费	1,895,739.69	1,459,623.24
其他	4,756,761.26	4,402,867.97
合计	115,799,568.67	109,558,732.97

其他说明：

无

65、 研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	2,408,116.38	2,137,634.13
直接投入费用	6,020.63	
折旧费	5,911.11	5,258.21
其他	50,831.84	40,090.79
合计	2,470,879.96	2,182,983.13

其他说明：

无

66、 财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	385,092.37	543,602.73
其中：租赁负债利息费用	385,092.37	543,602.73
减：利息收入	32,704,213.04	54,680,527.61

汇兑损益	-2,111,382.50	-1,201,635.65
手续费支出	342,138.72	377,919.72
合计	-34,088,364.45	-54,960,640.81

其他说明：
无

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
增值税返还	200,348.09	277,825.83
代扣个人所得税手续费返还	576,314.99	635,121.67
文产项目专项补助	10,080,674.62	9,929,602.27
其他	83,559.54	65,939.31
合计	10,940,897.24	10,908,489.08

其他说明：
无

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
理财收益	13,039,831.66	3,119,857.38
合计	13,039,831.66	3,119,857.38

其他说明：
无

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	11,347,317.00	3,401,241.26
交易性金融负债		-3,719,000.00
合计	11,347,317.00	-317,758.74

其他说明：
无

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	6,543,134.72	3,742,212.63
其他应收款坏账损失	-784,171.78	-314,124.76
合计	5,758,962.94	3,428,087.87

其他说明：
无

72、 资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	41,740,682.78	38,993,166.49
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	41,740,682.78	38,993,166.49

其他说明：
无

73、 资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损益	7,738.71	
使用权资产处置损益	-1,363.66	
合计	6,375.05	

其他说明：
□适用 √不适用

74、 营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	33,414.28	123,907.14	33,414.28
非流动资产毁损报废利得	7,620.19	4,136.91	7,620.19
赔偿收入	295,000.00	216,000.00	295,000.00
经批准无需支付的应付款项	15,834.14	530,916.29	15,834.14
其他	322.34	23,745.63	322.34
合计	352,190.95	898,705.97	352,190.95

其他说明：

☐适用 ☒不适用

75、 营业外支出

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		627,759.90	
盘亏损失		649,314.66	
非流动资产毁损报废损失	19,634.11	45,006.99	19,634.11
赔款及违约金	467,923.47		467,923.47
其他	23,561.12	1,283.24	23,561.12
合计	511,118.70	1,323,364.79	511,118.70

其他说明：

无

76、 所得税费用

(1) 所得税费用表

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	6,039,840.60	4,174,300.20
递延所得税费用	170,040.18	113,092.39
合计	6,209,880.78	4,287,392.59

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	188,602,414.59
按法定/适用税率计算的所得税费用	47,150,603.65
子公司适用不同税率的影响	160,119.30
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	415,213.35
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	1,751,334.65
其他	-43,267,390.17
所得税费用	6,209,880.78

其他说明：

☐适用 ☒不适用

77、 其他综合收益

☒适用 ☐不适用

详见附注七、57

78、 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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
代收中国科学院拨入的项目经费	94,430,000.00	21,110,000.00
代收代付的离退休经费	9,521,100.00	11,147,400.00
利息收入	1,894,324.32	3,559,222.05
赔偿收入	243,914.28	37,099.30
其他	7,697,271.54	14,700,568.22
合计	113,786,610.14	50,554,289.57

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用支出	30,501,271.89	20,406,225.78
管理费用支出	15,546,895.40	14,806,648.49
代收代付的离退休经费	4,362,794.69	8,009,005.04
银行手续费	342,138.72	377,919.72
其他	17,335,046.07	11,141,834.47
合计	68,088,146.77	54,741,633.50

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2) 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

□适用 √不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
定期存款	1,572,570,267.95	877,174,557.87
国家出版基金项目	18,000,000.00	8,530,000.00
合计	1,590,570,267.95	885,704,557.87

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
定期存款	73,839,853.77	697,273,611.05
国家出版基金项目	3,194,152.96	1,469,835.61
文化产业发展专项项目	5,101,183.25	
合计	82,135,189.98	698,743,446.66

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
偿还租赁负债	7,866,934.46	11,034,630.73
售后回租租金金额款项		6,260.15
合计	7,866,934.46	11,040,890.88

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

□适用 √不适用

(4) 以净额列报现金流量的说明

□适用 √不适用

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

□适用 √不适用

79、 现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	182,392,533.81	192,600,136.37
加：资产减值准备		
信用减值损失	5,758,962.94	3,428,087.87
资产减值损失	41,740,682.78	38,993,166.49
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,116,170.75	7,345,966.53
使用权资产摊销		

使用权资产折旧	3,179,519.58	4,857,824.49
无形资产摊销	7,041,250.92	7,606,896.40
长期待摊费用摊销	159,546.92	40,201.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-6,375.05	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	12,013.92	40,870.08
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-11,347,317.00	317,758.74
财务费用（收益以“-”号填列）	-28,334,934.65	-50,985,891.94
投资损失（收益以“-”号填列）	-13,039,831.66	-3,119,857.38
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	245,605.00	836,845.93
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-85,567.01	-607,853.94
存货的减少（增加以“-”号填列）	-20,927,450.17	-48,656,520.12
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-13,088,024.04	-16,615,621.02
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-214,767,417.02	-125,538,132.06
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-54,950,629.98	10,543,878.24
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	906,640,321.93	985,487,406.53
减：现金的期初余额	1,736,457,415.53	1,644,408,755.30
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	-829,817,093.60	-658,921,348.77

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	906,640,321.93	1,736,457,415.53
其中：库存现金	73,374.79	58,333.49
可随时用于支付的银行存款	904,664,197.04	1,735,845,384.08

可随时用于支付的其他货币资金	1,902,750.10	553,697.96
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	906,640,321.93	1,736,457,415.53
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(5) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

□适用 √不适用

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	理由
保证金、冻结	10,306.45	10,304.68	
合计	10,306.45	10,304.68	/

其他说明：

□适用 √不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	62,473,863.24
其中：美元	211,876.26	6.8109	1,437,980.79
欧元	7,730,950.39	7.7671	60,047,064.78
日元	23,518,292.09	0.0420	988,817.67
应收账款	-	-	4,282,178.90
其中：欧元	506,030.31	7.7671	3,930,388.04
日元	8,367,008.21	0.0420	351,790.86
其他应收款	-	-	10,346,405.30
其中：欧元	1,331,968.14	7.7671	10,345,529.75
日元	20,824.12	0.0420	875.55
应付账款	-	-	227,863,706.95
其中：美元	24,808,962.04	6.8109	168,971,359.48

港币	997,232.95	0.8686	866,196.54
欧元	6,733,013.57	7.7671	52,295,989.57
日元	243,375.00	0.0420	10,232.72
英镑	604,148.58	9.0145	5,446,097.46
新加坡元	52,054.20	5.2605	273,831.18
其他应付款	-	-	5,739,883.90
其中：欧元	733,378.89	7.7671	5,696,227.18
日元	1,038,333.21	0.0420	43,656.72

其他说明：

无

(2) 货币缺乏可兑换性的性质及其财务影响、所采用的即期汇率及其估计过程，以及企业因货币缺乏可兑换性而面临的风险

☐适用 ☒不适用

(3) 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

(4) 境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

☐适用 ☒不适用

82、 租赁

(1) 作为承租人

☒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

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

本期计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）263,769.65 元。

售后租回交易及判断依据

☐适用 ☒不适用

与租赁相关的现金流出总额8,130,704.11(单位：元 币种：人民币)

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	租赁收入	其中:未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
经营租赁收入	2,537,928.16	
合计	2,537,928.16	

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

☐适用 ☒不适用

未来五年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

83、 数据资源

☐适用 ☒不适用

84、 其他

☐适用 ☒不适用

八、研发支出

1、 按费用性质列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
中国科技信息数字出版项目	735,776.06	3,673,454.71
自研软件项目	3,549,724.43	5,229,994.70
合计	4,285,500.49	8,903,449.41
其中：费用化研发支出	2,470,879.96	2,182,983.13
资本化研发支出	1,814,620.53	6,720,466.28

其他说明：

无

2、 符合资本化条件的研发项目开发支出

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初 余额	本期增加金额		本期减少金额		期末 余额
		内部开发支 出	其他	确认为无形 资产	转入当 期损益	
中国科技信息 数字出版项目	33,645,949.35	735,776.06				34,381,725.41
中国科技出版 物营销体系项 目	3,648,500.00					3,648,500.00
自研软件项目	3,125,739.73	1,078,844.47		1,726,775.61		2,477,808.59
小计	40,420,189.08	1,814,620.53		1,726,775.61		40,508,034.00
减：减值准备						

合计	40,420,189.08	1,814,620.53		1,726,775.61		40,508,034.00
----	---------------	--------------	--	--------------	--	---------------

重要的资本化研发项目

☐适用 ☒不适用

开发支出减值准备

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

3、 重要的外购在研项目

☐适用 ☒不适用

九、合并范围的变更

1、 非同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

2、 同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

3、 反向购买

☐适用 ☒不适用

4、 处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

5、 其他原因的合并范围变动

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

☐适用 ☒不适用

6、 其他

☐适用 ☒不适用

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

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
北京龙腾八方文化有限责任公司	北京	50,000,000 人民币	北京	图书批发	100		投资设立
北京科爱森蓝文化传播有限公司	北京	12,000,000 人民币	北京	图文设计	51		投资设立
北京科瀚伟业教育科技有限公司	北京	50,000,000 人民币	北京	图书零售和软件开发、转让、咨询、服务、培训	60		投资设立
科学出版社成都有限责任公司	成都	5,000,000 人民币	成都	图书期刊发行	100		投资设立
《中国科学》杂志社有限责任公司	北京	50,000,000 人民币	北京	期刊出版与发行		100	投资设立
《科学世界》杂志社有限责任公司	北京	2,000,000 人民币	北京	期刊出版与发行	100		投资设立
科学出版社东京株式会社	东京	763,800,000 日元	东京	图书出版与发行	100		投资设立
北京东方科龙图文有限公司	北京	10,220,000 人民币	北京	电脑图文制作及信息咨询	76.03		非同一控制下企业合并
北京中科进出口有限责任公司	北京	210,000,000 人民币	北京	图书进出口	100		非同一控制下企业合并
北京中科期刊出版有限公司	北京	10,000,000 人民币	北京	期刊出版、发行		100	投资设立
南京科信文化传媒有限责任公司	南京	10,000,000 人民币	南京	图书选题策划	85		投资设立
中科数字出版传媒有限公司	北京	51,000,000 人民币	北京	音像出版	100		投资设立
广州科创文化传媒有限公司	广州	15,000,000 人民币	广州	图书出版；图书批发	100		投资设立
中科传媒科技有限责任公司	苏州	50,000,000 人民币	苏州	传媒科技	100		投资设立
中国科传（欧洲）简易股份有限公司	法国	100,000 欧元	巴黎	境外投资 spv	100		投资设立
EDP Sciences	法国	278,550 欧元	巴黎	期刊出版与发行		100	非同一控制下企业合并
北京中科传媒有限公司	北京	200,000,000 人民币	北京	期刊	100		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：
不适用

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：
不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：
不适用

其他说明：
无

(2) 重要的非全资子公司

☐适用 ☒不适用

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

☐适用 ☒不适用

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

☐适用 ☒不适用

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

☐适用 ☒不适用

其他说明：
☐适用 ☒不适用

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

☐适用 ☒不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

☐适用 ☒不适用

4、 重要的共同经营

☐适用 ☒不适用

5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：
☐适用 ☒不适用

6、 其他

☐适用 ☒不适用

十一、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

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

2、涉及政府补助的负债项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	23,061,106.55	21,800,000.00		10,114,234.16		34,746,872.39	与收益相关
递延收益	7,641,122.51					7,641,122.51	与资产相关
合计	30,702,229.06	21,800,000.00		10,114,234.16		42,387,994.90	/

3、计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与收益相关	10,397,996.53	10,397,274.55
合计	10,397,996.53	10,397,274.55

其他说明：

无

十二、与金融工具相关的风险**1、金融工具的风险**

√适用 □不适用

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

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

1、信用风险

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

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

2、流动性风险

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

本公司的目标是运用银行借款融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

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

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

单位：元

项目	期末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应付账款	461,645,105.63	39,839,221.42	53,451,820.84	185,088,460.77	740,024,608.66
其他应付款	36,616,024.20	27,542,975.79	9,851,092.99	7,498,113.95	81,508,206.93
租赁负债	7,913,786.35	7,795,452.38	6,265,501.16		21,974,739.89
合计	506,174,916.18	75,177,649.59	69,568,414.99	192,586,574.72	843,507,555.48

项目	上年年末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应付账款	194,411,745.57	101,215,094.61	188,737,812.22	211,517,450.23	695,882,102.63
其他应付款	70,993,715.84	10,841,882.26	1,430,561.75	8,439,166.15	91,705,326.00
租赁负债	9,905,743.11	8,334,674.66	5,205,380.79	1,612,268.57	25,058,067.13
合计	275,311,204.52	120,391,651.53	195,373,754.76	221,568,884.95	812,645,495.76

3、市场风险

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

(1) 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

(2) 汇率风险

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

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注七、81。

(3) 权益工具投资价格风险

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

本公司持有的权益投资情况详见本财务报表附注七、18 之说明。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

☐适用 ☒不适用

其他说明
☐适用 ☒不适用

3、 金融资产转移

(1) 转移方式分类

☐适用 ☒不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☐适用 ☒不适用

(3) 继续涉入的转移金融资产

☐适用 ☒不适用

其他说明
☐适用 ☒不适用

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

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	3,464,038,673.96			3,464,038,673.96
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资	12,749,922.36		202,147,630.21	214,897,552.57
（四）投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
（五）生物资产				
1.消耗性生物资产				

2.生产性生物资产				
（六）应收款项融资		541,084.15		541,084.15
持续以公允价值计量的资产总额	3,476,788,596.32	541,084.15	202,147,630.21	3,679,477,310.68
（六）交易性金融负债				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2.指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

√适用 □不适用

企业在计量日能够取得相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

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

√适用 □不适用

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

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

√适用 □不适用

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

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

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

7、 本期内发生的估值技术变更及变更原因

☐适用 ☒不适用

8、 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

☐适用 ☒不适用

9、 其他

☐适用 ☒不适用

十四、关联方及关联交易

1、 本企业的母公司情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
中国科技出版传媒集团有限公司	北京	新闻和出版业	70,093.43	74.40	74.40

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是中国科学院控股有限公司

其他说明：

无

2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

☒适用 ☐不适用

本公司子公司的情况详见本附注“十、在其他主体中的权益”。

3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

4、 其他关联方情况

☒适用 ☐不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北京中科印刷有限公司	其他

其他说明

无

5、 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
北京中科印刷有限公司	印刷、制排	6,625,512.63	25,000,000	否	8,849,497.22

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国科技出版传媒集团有限公司	图书，知识产权等		13,750.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

□适用 √不适用

关联托管/承包情况说明

□适用 √不适用

本公司委托管理/出包情况表：

□适用 √不适用

关联管理/出包情况说明

□适用 √不适用

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
中国科技出版传媒集团有限公司	房屋建筑物	71,024.79	

本公司作为承租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期发生额					上期发生额				
		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	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
中国科技出版传媒集团有限公司	房屋建筑物								429,667.57		

关联租赁情况说明

□适用 √不适用

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方
☐适用 ☒不适用

本公司作为被担保方
☐适用 ☒不适用

关联担保情况说明
☐适用 ☒不适用

(5) 关联方资金拆借

☐适用 ☒不适用

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

☐适用 ☒不适用

(7) 关键管理人员报酬

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	414.50	436.83

(8) 其他关联交易

☐适用 ☒不适用

6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

(1) 应收项目

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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
预付款项	北京中科印刷有限公司	358,114.70		531,159.74	

(2) 应付项目

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	北京中科印刷有限公司	749,744.52	857,719.02
其他应付款	中国科技出版传媒集团有限公司		13,668.48

(3) 其他项目

☐适用 ☒不适用

7、 关联方承诺

☐适用 ☒不适用

8、其他

☐适用 ☒不适用

十五、股份支付**1、各项权益工具****(1) 明细情况**

☐适用 ☒不适用

(2) 期末发行在外的股票期权或其他权益工具

☐适用 ☒不适用

2、以权益结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

3、以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、本期股份支付费用

☐适用 ☒不适用

5、股份支付的修改、终止情况

☐适用 ☒不适用

6、其他

☐适用 ☒不适用

十六、承诺及或有事项**1、重要承诺事项**

☐适用 ☒不适用

2、或有事项**(1) 资产负债表日存在的重要或有事项**

☒适用 ☐不适用

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司未结清保函金额为 251,088.70 元。除上述事项外，本公司无需要披露的其他重要或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

☒适用 ☐不适用

除上述已披露的或有事项外，截至 2026 年 6 月 30 日，公司无需要披露的其他重要或有事项。

3、其他

☐适用 ☒不适用

十七、资产负债表日后事项**1、重要的非调整事项**☐适用 ☒不适用**2、利润分配情况**☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	242,130,150.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	242,130,150.00

本公司于 2026 年 5 月 20 日召开了 2025 年年度股东会，审议通过了 2025 年年度利润分配方案，以方案实施前的公司总股本 790,500,000 股为基数，每股派发现金红利 0.30630 元（含税），共计派发现金红利 242,130,150.00 元（含税）。现金红利于 2026 年 7 月 17 日发放。

3、销售退回☐适用 ☒不适用**4、其他资产负债表日后事项说明**☐适用 ☒不适用**十八、其他重要事项****1、前期会计差错更正****(1) 追溯重述法**☐适用 ☒不适用**(2) 未来适用法**☐适用 ☒不适用**2、重要债务重组**☐适用 ☒不适用**3、资产置换****(1) 非货币性资产交换**☐适用 ☒不适用**(2) 其他资产置换**☐适用 ☒不适用**4、年金计划**☐适用 ☒不适用**5、终止经营**☐适用 ☒不适用

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

√适用 □不适用

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

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

(2) 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	图书类业务	期刊类业务	进出口业务	其他	抵消	合计
一、对外交易收入	447,437,760.21	115,875,805.53	586,532,832.21	30,220,359.56		1,180,066,757.51
二、分部间交易收入	38,198,611.04	814,357.09	22,494.50	39,639,452.84	-78,674,915.47	
三、对联营和合营企业的投资收益						
四、资产减值损失	40,351,354.93	780,025.63		609,302.22		41,740,682.78
五、信用减值损失	2,154,374.08	230,291.33	3,359,404.42	15,802.14	-909.03	5,758,962.94
六、折旧费和摊销费	13,582,299.64	1,093,555.10	1,572,186.09	1,592,629.14	-167,528.10	17,673,141.87
七、利润总额（亏损总额）	124,372,251.08	36,375,174.17	8,836,936.80	-1,670,321.99	20,688,374.53	188,602,414.59
八、所得税费用	1,618,080.10	3,583,995.68		1,007,805.00		6,209,880.78
九、净利润（净亏损）	122,754,170.98	32,791,178.49	8,836,936.80	-2,678,126.99	20,688,374.53	182,392,533.81
十、资产总额	7,907,222,771.73	719,436,554.46	992,812,501.87	224,009,155.93	-2,150,936,167.63	7,692,544,816.36
十一、负债总额	2,883,620,243.32	269,406,645.74	431,877,125.02	22,743,902.10	-1,848,025,289.43	1,759,622,626.75
十二、其他重要的非现金项目						

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

□适用 √不适用

(4) 其他说明

□适用 √不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

□适用 √不适用

8、 其他

□适用 √不适用

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	98,850,889.57	123,987,187.34
1 年以内小计	98,850,889.57	123,987,187.34
1 至 2 年	155,681,134.13	117,606,140.85
2 至 3 年	34,990,116.02	12,403,385.97
3 至 4 年	1,603,065.21	1,237,840.80
4 至 5 年	990,236.26	1,270,052.86
5 年以上	4,159,023.99	5,310,796.65
小计	296,274,465.18	261,815,404.47
减：坏账准备	16,832,447.42	15,266,441.60
合计	279,442,017.76	246,548,962.87

(2) 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	438,095.20	0.15	438,095.20	100.00		438,095.20	0.17	438,095.20	100.00	
其中：										
按组合计提坏账准备	295,836,369.98	99.85	16,394,352.22	5.54	279,442,017.76	261,377,309.27	99.83	14,828,346.40	5.67	246,548,962.87
其中：										
账龄分析法计提坏账准备的应收账款	118,934,811.48	40.14	16,394,352.22	13.78	102,540,459.26	96,846,549.31	36.99	14,828,346.40	15.31	82,018,202.91
无风险组合的应收账款	176,901,558.50	59.71			176,901,558.50	164,530,759.96	62.84			164,530,759.96
合计	296,274,465.18	/	16,832,447.42	/	279,442,017.76	261,815,404.47	/	15,266,441.60	/	246,548,962.87

按单项计提坏账准备:

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
其他	438,095.20	438,095.20	100.00	预计无法收回
合计	438,095.20	438,095.20	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明:

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☒适用 ☐不适用

组合计提项目: 账龄分析法计提坏账准备的应收账款

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	45,413,422.38	2,270,671.16	5.00
1 至 2 年	46,444,011.01	4,644,401.10	10.00
2 至 3 年	20,763,147.83	4,152,629.56	20.00
3 至 4 年	1,603,065.21	801,532.61	50.00
4 至 5 年	930,236.26	744,189.00	80.00
5 年以上	3,780,928.79	3,780,928.79	100.00
合计	118,934,811.48	16,394,352.22	

按组合计提坏账准备的说明:

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

☐适用 ☒不适用

(3) 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	15,266,441.60	1,566,005.82				16,832,447.42
合计	15,266,441.60	1,566,005.82				16,832,447.42

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

(4) 本期实际核销的应收账款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收账款核销情况

☐适用 ☒不适用

应收账款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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（%）	坏账准备期末余额
北京龙腾八方文化有限责任公司	176,050,580.50		176,050,580.50	59.42	
北京人天书店集团股份有限公司	8,645,488.71		8,645,488.71	2.92	432,274.44
北京恒安泰文化发展有限公司	3,318,700.19		3,318,700.19	1.12	165,935.01
中国科学院地理科学与资源研究所	2,802,305.07		2,802,305.07	0.95	140,115.25
成都市阳光天健文化有限公司	2,766,903.81		2,766,903.81	0.93	138,345.19
合计	193,583,978.28		193,583,978.28	65.34	876,669.89

其他说明

无

其他说明：

☐适用 ☒不适用

2、其他应收款

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	253,936,817.33	234,511,997.08
合计	253,936,817.33	234,511,997.08

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收利息

(1) 应收利息分类

☐适用 ☒不适用

(2) 重要逾期利息

☐适用 ☒不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(6) 本期实际核销的应收利息情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收股利**(7) 应收股利**

☐适用 ☒不适用

(8) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

(9) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(10) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(11) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(12) 本期实际核销的应收股利情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收股利核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

其他应收款

(13) 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	249,539,784.90	233,630,278.59
1 年以内小计	249,539,784.90	233,630,278.59
1 至 2 年	5,066,088.40	1,114,771.01
2 至 3 年	796,408.91	424,365.92
3 至 4 年	254,851.17	517,521.30
4 至 5 年	423,821.30	1,210,974.84
5 年以上	3,811,278.78	3,881,101.96
小计	259,892,233.46	240,779,013.62
减：坏账准备	5,955,416.13	6,267,016.54
合计	253,936,817.33	234,511,997.08

(14) 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	4,103,189.52	4,219,144.13
备用金	622,035.65	346,990.41
垫付代缴社保款	862,560.96	851,691.75
内部关联方往来	241,142,405.32	227,104,695.00
其他	13,162,042.01	8,256,492.33
合计	259,892,233.46	240,779,013.62

(15) 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026年1月1日余额	3,438,883.57		2,828,132.97	6,267,016.54
2026年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-323,050.41		14,000.00	-309,050.41
本期转回				
本期转销	2,550.00			2,550.00
本期核销				
其他变动				
2026年6月30日余额	3,113,283.16		2,842,132.97	5,955,416.13

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
不适用

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：
□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：
□适用 √不适用

(16) 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

			转回	销		
其他应收款 坏账准备	6,267,016.54	-309,050.41		2,550.00		5,955,416.13
合计	6,267,016.54	-309,050.41		2,550.00		5,955,416.13

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

(17) 本期实际核销的其他应收款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	2,550.00

其中重要的其他应收款核销情况：

☐适用 ☒不适用

其他应收款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(18) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
北京龙腾八方文化有限责任公司	121,909,690.00	46.91	内部关联方往来	1 年以内	
中国科传（欧洲）简易股份有限公司	118,059,920.00	45.43	内部关联方往来	1 年以内	
北京市地铁运营有限公司	550,000.00	0.21	保证金	5 年以上	550,000.00
北京中科传媒有限公司	322,236.80	0.12	内部关联方往来	1 年以内	
北京东方科龙图文有限公司	312,000.00	0.12	内部关联方往来	1 年以内	
合计	241,153,846.80	92.79	/	/	550,000.00

(19) 因资金集中管理而列报于其他应收款

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

3、 长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	297,744,921.61	4,508,105.68	293,236,815.93	315,595,251.54	7,411,873.80	308,183,377.74
合计	297,744,921.61	4,508,105.68	293,236,815.93	315,595,251.54	7,411,873.80	308,183,377.74

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额（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		
北京中科进出口有限责任公司	11,327,680.83						11,327,680.83	
北京龙腾八方文化有限责任公司	50,523,600.00						50,523,600.00	
科学出版社成都有限责任公司	5,451,198.85						5,451,198.85	
《中国科学》杂志社有限责任公司	27,850,329.93			27,850,329.93				
中国科传（欧洲）简易股份有限公司	786,720.00						786,720.00	
北京科瀚伟业教育科技有限公司	8,936,373.13						8,936,373.13	
科学出版社东京株式会社	49,291,088.70	1,997,446.00					49,291,088.70	1,997,446.00
中科数字出版传媒有限公司	51,000,000.00						51,000,000.00	
中科传媒科技有限责任公司	50,000,000.00						50,000,000.00	
南京科信文化传媒有限责任公司	8,500,000.00						8,500,000.00	
北京科爱森蓝文化传播有限公司	6,120,000.00						6,120,000.00	

广州科创文化传媒有限公司	15,000,000.00						15,000,000.00	
北京东方科龙图文有限公司	14,545,778.05						14,545,778.05	
北京中科期刊出版有限公司	7,096,231.88	2,903,768.12		7,096,231.88				
《科学世界》杂志社有限责任公司	1,754,376.37	2,510,659.68					1,754,376.37	2,510,659.68
北京中科传媒有限公司			20,000,000.00				20,000,000.00	
合计	308,183,377.74	7,411,873.80	20,000,000.00	34,946,561.81			293,236,815.93	4,508,105.68

(2) 对联营、合营企业投资

☐适用 ☒不适用

(3) 长期股权投资的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

4、营业收入和营业成本**(1) 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	371,566,727.86	159,117,417.87	390,987,411.50	166,093,065.56
其他业务	10,688,606.52	3,961,027.93	11,409,409.99	3,396,202.21
合计	382,255,334.38	163,078,445.80	402,396,821.49	169,489,267.77

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

(3) 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5) 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

无

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
理财投资收益	11,933,225.44	2,155,809.75
合计	11,933,225.44	2,155,809.75

其他说明：

无

6、 其他

☐适用 ☒不适用

二十、补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	6,375.05	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	33,414.28	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	24,387,148.66	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		

项目	金额	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-192,342.03	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	306,068.91	
少数股东权益影响额（税后）	190,429.93	
合计	23,738,097.12	

对公司将《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》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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，应说明原因。

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

2、 净资产收益率及每股收益

☒适用 ☐不适用

报告期利润	加权平均净资产收 益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.09	0.22	0.22
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	2.67	0.19	0.19

3、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

4、 其他

☐适用 ☒不适用

法定代表人：胡华强

董事会批准报送日期：2026 年 8 月 25 日

修订信息

☐适用 ☒不适用