

中国科技出版传媒股份有限公司
审计报告
天职业字[2023]3568号

目 录

| | |
|--------------|----|
| 审计报告 | 1 |
| 2022年度财务报表 | 6 |
| 2022年度财务报表附注 | 18 |



中国科技出版传媒股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了中国科技出版传媒股份有限公司（以下简称“中国科传公司”）财务报表，包括2022年12月31日的合并及母公司资产负债表，2022年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中国科传公司2022年12月31日的合并及母公司财务状况以及2022年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于中国科传公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。



| 关键审计事项 | 该事项在审计中是如何应对的 |
|---|---|
| <p>1、收入确认</p> <p>中国科传公司的销售收入主要来源于图书出版发行收入。营业收入是中国科传公司的关键绩效指标之一，该类交易发生频繁，涉及众多分支机构，产生错报的风险较高。如财务报表附注六、（三十九）所示，2022年度营业收入为270,897.66万元。营业收入确认的真实性、完整性对经营成果会产生重大影响，因此，我们将营业收入的确认作为关键审计事项。</p> | <p>我们针对这一关键审计事项实施的审计程序主要包括：</p> <p>（1）了解和评价管理层收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性，对内部控制设计和运行有效性进行测试；</p> <p>（2）检查重要销售合同条款，并与管理层及销售部访谈，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；</p> <p>（3）对报告期内收入和毛利率实施实质性分析程序，评价收入和毛利率变动的合理性；</p> <p>（4）对主要客户销售交易金额实施函证；</p> <p>（5）确认资产负债表日前后确认的销售收入是否已计入恰当的会计期间；</p> <p>（6）检查期后回款情况；</p> <p>（7）检查与营业收入相关的财务信息是否已在财务报表中作出恰当列报。</p> |
| <p>2、存货跌价准备</p> <p>如财务报表附注六、（七）所述，中国科传公司2022年12月31日存货账面余额为73,643.44万元，已计提存货跌价准备12,046.02万元，存货账面价值为61,597.42万元。由于存货跌价准备的计提涉及管理层假设和主观判断，对于财务报表影响重大，且存货跌价准备测试过程较为复杂，因此，我们将出版物存货跌价准备确定为关键审计事项。</p> | <p>我们针对这一关键审计事项实施的审计程序主要包括：</p> <p>（1）了解并评估与存货跌价准备计提相关的内部控制设计的有效性，对内部控制设计和运行有效性进行测试；</p> <p>（2）取得存货清单，复核存货的版龄及码洋，检查存货版龄变动的合理性；</p> <p>（3）对期末存货实施监盘程序，检查出版物存货的品质、毁损及残次情况；</p> <p>（4）对发出商品实施独立的函证程序；</p> <p>（5）取得存货跌价准备测算表，按照存货跌价准备计提政策重新计算存货跌价准备金额；</p> <p>（6）检查存货跌价准备是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。</p> |



四、其他信息

中国科传公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括中国科传公司2022年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估中国科传公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中国科传公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。



（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中国科传公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致中国科传公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就中国科传公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期合并财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



审计报告（续）

天职业字[2023]3568号

[此页无正文]



二〇二三年四月二十八日

中国注册会计师

(项目合伙人):



中国注册会计师:





合并资产负债表（续）

编制单位：中国科技出版传媒股份有限公司

2022年12月31日

金额单位：元

| 项 目 | 2022年12月31日 | 2021年12月31日 | 附注编号 |
|---------------|------------------|------------------|---------|
| 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 | 731,923,143.39 | 739,772,209.45 | 六、(二十一) |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 838,912,219.78 | 835,433,084.56 | 六、(二十二) |
| △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 | 22,747,189.46 | 26,422,527.95 | 六、(二十三) |
| 应交税费 | 23,550,087.71 | 26,896,813.87 | 六、(二十四) |
| 其他应付款 | 106,610,615.33 | 119,946,945.94 | 六、(二十五) |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | 114,288.45 | 114,288.45 | 六、(二十五) |
| △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 | 7,696,725.18 | 7,680,896.75 | 六、(二十六) |
| 其他流动负债 | 19,659,201.68 | 16,924,167.19 | 六、(二十七) |
| 流动负债合计 | 1,751,099,182.53 | 1,773,076,645.71 | |
| 非流动负债 | | | |
| △保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | 1,208,580.10 | 1,440,568.69 | 六、(二十八) |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | 17,959,133.40 | 25,525,846.72 | 六、(二十九) |
| 长期应付款 | 96,696,504.99 | 97,110,480.90 | 六、(三十) |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | 397,083.50 | 六、(三十一) |
| 递延收益 | 25,348,714.40 | 26,887,486.54 | 六、(三十二) |
| 递延所得税负债 | 3,185,802.13 | 4,197,821.19 | 六、(十九) |
| 其他非流动负债 | 6,909,678.41 | 5,540,918.20 | 六、(三十三) |
| 非流动负债合计 | 151,308,413.43 | 161,100,205.74 | |
| 负 债 合 计 | 1,902,407,595.96 | 1,934,176,851.45 | |
| 所有者权益 | | | |
| 股本 | 790,500,000.00 | 790,500,000.00 | 六、(三十四) |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 783,805,592.79 | 783,805,592.79 | 六、(三十五) |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | 51,743,143.64 | 42,641,401.92 | 六、(三十六) |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 341,650,155.16 | 304,328,217.17 | 六、(三十七) |
| △一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 2,860,855,477.29 | 2,630,259,438.02 | 六、(三十八) |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 4,828,554,368.88 | 4,551,534,649.90 | |
| 少数股东权益 | 57,577,445.25 | 49,664,674.01 | |
| 所有者权益合计 | 4,886,131,814.13 | 4,601,199,323.91 | |
| 负债及所有者权益合计 | 6,788,539,410.09 | 6,535,376,175.36 | |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

7

会计机构负责人：



合并利润表

编制单位：中国科技出版传媒股份有限公司

2022年度

金额单位：元

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 附注编号 |
|-------------------------------|------------------|------------------|---------|
| 一、营业总收入 | | | |
| 其中：营业收入 | 2,708,976,614.88 | 2,633,173,118.77 | |
| △利息收入 | 2,708,976,614.88 | 2,633,173,118.77 | 六、（三十九） |
| △已赚保费 | | | |
| △手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | | |
| 其中：营业成本 | 2,265,032,786.78 | 2,174,131,432.60 | |
| △利息支出 | 1,967,967,888.79 | 1,846,718,152.06 | 六、（三十九） |
| △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 | 12,333,040.21 | 12,227,916.10 | 六、（四十） |
| 销售费用 | 141,863,639.73 | 143,603,687.51 | 六、（四十一） |
| 管理费用 | 242,758,446.84 | 269,126,946.52 | 六、（四十二） |
| 研发费用 | 4,355,599.55 | 5,568,662.61 | 六、（四十三） |
| 财务费用 | -104,245,828.34 | -103,113,932.20 | 六、（四十四） |
| 其中：利息费用 | 1,330,934.28 | 712,244.21 | 六、（四十四） |
| 利息收入 | 100,981,321.73 | 98,118,330.96 | 六、（四十四） |
| 加：其他收益 | 50,546,758.00 | 50,250,794.16 | 六、（四十五） |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 37,826,540.56 | 37,040,625.27 | 六、（四十六） |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| △汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | -4,810,896.13 | -8,221,270.34 | 六、（四十七） |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | -43,112,600.01 | -41,054,099.50 | 六、（四十八） |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 8,237.66 | | 六、（四十九） |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | 484,401,868.18 | 497,057,735.76 | |
| 加：营业外收入 | 2,401,655.28 | 1,479,542.12 | 六、（五十） |
| 减：营业外支出 | 230,476.19 | 1,345,391.33 | 六、（五十一） |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 486,573,047.27 | 497,191,886.55 | |
| 减：所得税费用 | 9,784,484.85 | 4,219,098.22 | 六、（五十二） |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | 476,788,562.42 | 492,972,788.33 | |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润 | | | |
| （一）按经营持续性分类 | | | |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | 476,788,562.42 | 492,972,788.33 | |
| 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） | 468,704,977.26 | 486,352,654.50 | |
| 2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | 8,083,585.16 | 6,620,133.83 | |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | 9,101,741.72 | 15,177,901.14 | 六、（三十六） |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | 9,101,741.72 | 15,177,901.14 | 六、（三十六） |
| 1.重新计量设定受益计划变动额 | 1,090,123.01 | | 六、（三十六） |
| 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 | 7,251,695.98 | 32,763,674.60 | 六、（三十六） |
| 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 | 759,922.73 | -17,585,773.46 | 六、（三十六） |
| 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 | 759,922.73 | -17,585,773.46 | 六、（三十六） |
| 7.其他 | | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | | |
| 归属母公司所有者的综合收益总额 | 485,890,304.14 | 508,150,689.47 | |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | 477,806,718.98 | 501,530,555.64 | |
| | 8,083,585.16 | 6,620,133.83 | |
| 八、每股收益 | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | 0.59 | 0.62 | 十八、（二） |
| （二）稀释每股收益（元/股） | 0.59 | 0.62 | 十八、（二） |

法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：






合并现金流量表

编制单位：中国科技出版传媒股份有限公司

2022年度

金额单位：元

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 附注编号 |
|---------------------------|-------------------------|-------------------------|---------|
| 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 | 2,757,549,994.60 | 2,819,717,073.60 | |
| △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 | | | |
| △收到再保险业务现金净额 | | | |
| △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 | 27,041,111.51 | 24,751,115.68 | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 58,797,348.96 | 59,833,757.98 | |
| 经营活动现金流入小计 | 2,843,388,455.07 | 2,904,301,947.26 | 六、（五十四） |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 1,700,696,220.36 | 1,733,273,909.40 | |
| △客户贷款及垫款净增加额 | | | |
| △存放中央银行和同业款项净增加额 | | | |
| △支付原保险合同赔付款项的现金 | | | |
| △拆出资金净增加额 | | | |
| △支付利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| △支付保单红利的现金 | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 506,425,838.81 | 492,055,850.98 | |
| 支付的各项税费 | 87,769,393.01 | 101,126,236.59 | |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 107,236,966.49 | 104,664,101.38 | |
| 经营活动现金流出小计 | 2,402,128,418.67 | 2,431,120,098.35 | 六、（五十四） |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 441,260,036.40 | 473,181,848.91 | 六、（五十五） |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | 2,844,463,454.85 | 2,990,003,835.58 | |
| 取得投资收益收到的现金 | 80,938,072.26 | 58,971,574.48 | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 22,610.00 | 7,474.50 | |
| 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 | 955,539,216.64 | 221,746,001.43 | |
| 投资活动现金流入小计 | 3,880,963,353.75 | 3,270,728,885.99 | 六、（五十四） |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 45,820,282.03 | 34,221,191.37 | |
| 投资支付的现金 | 2,545,700,000.00 | 3,259,680,000.00 | |
| △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 | 1,087,937,295.44 | 576,869,982.88 | |
| 投资活动现金流出小计 | 3,679,457,577.47 | 3,870,771,174.25 | 六、（五十四） |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 201,505,776.28 | -600,042,288.26 | |
| 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 | 279,228.81 | 426,394.19 | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 200,999,770.66 | 200,850,559.97 | |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | 170,813.92 | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 13,844,370.09 | 14,271,636.92 | |
| 筹资活动现金流出小计 | 215,123,369.56 | 215,548,591.08 | 六、（五十四） |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -215,123,369.56 | -215,548,591.08 | |
| 四、汇率变动对现金的影响 | 5,069,705.32 | 5,662,792.11 | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 432,712,148.44 | -336,746,238.32 | 六、（五十五） |
| 加：期初现金及现金等价物的余额 | 1,906,090,800.03 | 2,242,837,038.35 | 六、（五十五） |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 2,338,802,948.47 | 1,906,090,800.03 | 六、（五十五） |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表

编制单位：中国科技出版传媒股份有限公司

2022年度

金额单位：元

| 项目 | 本期金额 | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|----|---|----------------|-------|---------------|------|----------------|---------|------------------|----|------------------|-----------------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 股东权益合计 |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | △一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | 小计 | | |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 790,500,000.00 | - | - | - | 783,805,592.79 | - | 42,641,401.92 | - | 304,328,217.17 | - | 2,630,259,438.02 | - | 4,551,534,649.90 | 49,664,674.01 | 4,601,199,323.91 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 790,500,000.00 | - | - | - | 783,805,592.79 | - | 42,641,401.92 | - | 304,328,217.17 | - | 2,630,259,438.02 | - | 4,551,534,649.90 | 49,664,674.01 | 4,601,199,323.91 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | 9,101,741.72 | | 37,321,937.99 | | 230,696,039.27 | | 277,019,718.98 | 7,912,771.24 | 284,932,490.22 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | 9,101,741.72 | | | | 468,704,977.26 | | 477,806,718.98 | 8,083,585.16 | 485,890,304.14 |
| （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 | | | | | | | | | 37,321,937.99 | | -238,108,937.99 | | -200,787,000.00 | -170,813.92 | -200,957,813.92 |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | | 37,321,937.99 | | -37,321,937.99 | | | | |
| 2.提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3.对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | | | -200,787,000.00 | -200,787,000.00 | -170,813.92 |
| （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.本年提取 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2.本年使用 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 790,500,000.00 | - | - | - | 783,805,592.79 | - | 51,743,143.64 | - | 341,650,155.16 | - | 2,860,855,477.29 | - | 4,828,554,368.88 | 57,577,445.25 | 4,886,131,814.13 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：


印鹏


印琛


印燕



合并股东权益变动表(续)

2022年度

上期金额

金额单位:元

| 项目 | 上期金额 | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|---------------|------|----------------|---------|------------------|----|------------------|---------------|------------------|
| | 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 | 少数股东权益 | 股东权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 790,500,000.00 | | | | 783,805,592.79 | | 27,463,500.78 | | 266,556,352.49 | | 2,382,465,648.20 | | 4,250,791,094.26 | 35,242,590.60 | 4,286,033,684.86 |
| 加:会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 790,500,000.00 | | | | 783,805,592.79 | | 27,463,500.78 | | 266,556,352.49 | | 2,382,465,648.20 | | 4,250,791,094.26 | 35,242,590.60 | 4,286,033,684.86 |
| 三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列) | | | | | | | 15,177,901.14 | | 37,771,864.68 | | 247,793,789.82 | | 300,743,555.64 | 14,422,083.41 | 315,165,639.05 |
| (一)综合收益总额 | | | | | | | 15,177,901.14 | | | | 486,352,654.50 | | 501,530,555.64 | 6,620,133.83 | 508,150,689.47 |
| (二)所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | 7,801,949.58 | 7,801,949.58 |
| 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 | | | | | | | | | | | | | | 7,801,949.58 | 7,801,949.58 |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | | 37,771,864.68 | | -238,558,864.68 | | -200,787,000.00 | | -200,787,000.00 |
| 2.提取一般风险准备 | | | | | | | | | 37,771,864.68 | | -37,771,864.68 | | | | |
| 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)专项储备提取和使用 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.本年提取 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2.本年使用 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (六)其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 790,500,000.00 | | | | 783,805,592.79 | | 42,641,401.92 | | 304,328,217.17 | | 2,630,259,438.02 | | 4,551,534,649.90 | 49,664,674.01 | 4,601,199,323.91 |

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



资产负债表

编制单位：中国科技出版传媒股份有限公司

2022年12月31日

金额单位：元

| 项 | 2022年12月31日 | 2021年12月31日 | 附注编号 |
|-------------|------------------|------------------|--------|
| 流动资产 | | | |
| 货币资金 | 1,317,265,504.60 | 978,523,215.23 | |
| △结算备付金 | | | |
| △拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | 10,616,519.94 | 330,000,000.00 | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 191,201,272.80 | 192,924,393.86 | 十七、(一) |
| 应收款项融资 | 8,057,977.85 | 1,426,566.90 | |
| 预付款项 | 13,527,205.52 | 11,117,389.79 | |
| △应收保费 | | | |
| △应收分保账款 | | | |
| △应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 204,894,234.19 | 115,665,624.48 | 十七、(二) |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| △买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 419,450,939.27 | 482,042,013.32 | |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 1,134,008,596.91 | 649,996,856.94 | |
| 流动资产合计 | 3,299,022,251.08 | 2,761,696,060.52 | |
| 非流动资产 | | | |
| △发放贷款和垫款 | | | |
| 债权投资 | 804,340,043.30 | 1,217,379,957.60 | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 308,785,585.65 | 308,785,585.65 | 十七、(三) |
| 其他权益工具投资 | 138,653,711.68 | 133,665,470.55 | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | 46,155,171.26 | 48,412,838.50 | |
| 固定资产 | 125,860,131.28 | 132,319,987.44 | |
| 在建工程 | 82,695,483.12 | 71,051,501.25 | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | 22,845,755.91 | 27,750,060.70 | |
| 无形资产 | 60,850,880.38 | 63,531,923.48 | |
| 开发支出 | 31,863,214.73 | 8,550,078.20 | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 58,319.40 | 114,677.08 | |
| 递延所得税资产 | | - | |
| 其他非流动资产 | 79,640,570.79 | 75,240,402.20 | |
| 非流动资产合计 | 1,701,748,867.50 | 2,086,802,482.65 | |
| 资产总计 | 5,000,771,118.58 | 4,848,498,543.17 | |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



资产负债表（续）

编制单位：中国科技出版传媒股份有限公司

2022年12月31日

金额单位：元

| 项 目 | 2022年12月31日 | 2021年12月31日 | 附注编号 |
|-------------|------------------|------------------|------|
| 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 | 435,392,346.58 | 458,900,703.65 | |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 227,655,570.63 | 213,462,348.32 | |
| △卖出回购金融资产款 | | | |
| △吸收存款及同业存放 | | | |
| △代理买卖证券款 | | | |
| △代理承销证券款 | | | |
| 应付职工薪酬 | 1,693,860.52 | 4,857,315.16 | |
| 应交税费 | 8,521,140.29 | 11,654,703.54 | |
| 其他应付款 | 67,603,481.59 | 79,140,065.98 | |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| △应付手续费及佣金 | | | |
| △应付分保账款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 4,186,246.95 | 3,740,503.00 | |
| 其他流动负债 | 15,589,455.01 | 14,470,595.17 | |
| 流动负债合计 | 760,642,101.57 | 786,226,234.82 | |
| 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 | 17,959,133.40 | 22,145,380.35 | |
| 长期应付款 | 95,882,002.05 | 93,656,153.00 | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | 19,701,986.78 | 20,697,423.11 | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | 6,517,031.08 | 5,388,564.09 | |
| 非流动负债合计 | 140,060,153.31 | 141,887,520.55 | |
| 负 债 合 计 | 900,702,254.88 | 928,113,755.37 | |
| 所有者权益 | | | |
| 股本 | 790,500,000.00 | 790,500,000.00 | |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 785,664,859.56 | 785,664,859.56 | |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | 66,881,331.21 | 59,629,635.23 | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 341,650,155.16 | 304,328,217.17 | |
| △一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 2,115,372,517.77 | 1,980,262,075.84 | |
| 所有者权益合计 | 4,100,068,863.70 | 3,920,384,787.80 | |
| 负债及所有者权益合计 | 5,000,771,118.58 | 4,848,498,543.17 | |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



利润表

编制单位：中国科技出版传媒股份有限公司

2022年度

金额单位：元

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 附注编号 |
|-------------------------------|----------------|------------------|--------|
| 一、营业总收入 | 982,058,573.36 | 1,075,506,173.87 | |
| 其中：营业收入 | 982,058,573.36 | 1,075,506,173.87 | 十七、（四） |
| △利息收入 | | | |
| △已赚保费 | | | |
| △手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | 638,209,281.83 | 710,560,508.55 | |
| 其中：营业成本 | 521,203,486.57 | 561,246,220.75 | 十七、（四） |
| △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 | 8,784,991.28 | 8,676,411.28 | |
| 销售费用 | 52,085,726.91 | 56,965,856.07 | |
| 管理费用 | 137,381,978.49 | 149,316,168.19 | |
| 研发费用 | | | |
| 财务费用 | -81,246,901.42 | -65,644,147.74 | |
| 其中：利息费用 | 1,139,827.71 | 294,226.88 | |
| 利息收入 | 79,388,485.12 | 78,271,989.29 | |
| 加：其他收益 | 32,586,388.67 | 33,120,889.03 | |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 33,160,886.95 | 18,128,009.79 | 十七、（五） |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| △汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | -2,008,605.31 | -3,536,877.43 | |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | -35,756,245.07 | -39,143,605.95 | |
| 资产处置收益（亏损以“-”号填列） | | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | 371,831,716.77 | 373,514,080.76 | |
| 加：营业外收入 | 1,423,726.08 | 4,987,932.81 | |
| 减：营业外支出 | 36,062.93 | 783,366.60 | |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 373,219,379.92 | 377,718,646.97 | |
| 减：所得税费用 | | | |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | 373,219,379.92 | 377,718,646.97 | |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | 373,219,379.92 | 377,718,646.97 | |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 六、其他综合收益的税后净额 | 7,251,695.98 | 32,763,674.60 | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | 7,251,695.98 | 32,763,674.60 | |
| 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 | 7,251,695.98 | 32,763,674.60 | |
| 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 | | | |
| 七、综合收益总额 | 380,471,075.90 | 410,482,321.57 | |
| 八、每股收益 | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | | |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | | |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



现金流量表

编制单位：中国科技出版传媒股份有限公司

2022年度

金额单位：元

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 附注编号 |
|---------------------------|------------------|------------------|------|
| 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 | 1,051,238,248.40 | 1,103,630,364.93 | |
| △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 | | | |
| △收到再保险业务现金净额 | | | |
| △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 | 23,697,554.11 | 22,831,354.39 | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 43,268,262.44 | 48,111,684.75 | |
| 经营活动现金流入小计 | 1,118,204,064.95 | 1,174,573,404.07 | |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 384,115,146.36 | 431,922,367.94 | |
| △客户贷款及垫款净增加额 | | | |
| △存放中央银行和同业款项净增加额 | | | |
| △支付原保险合同赔付款项的现金 | | | |
| △拆出资金净增加额 | | | |
| △支付利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| △支付保单红利的现金 | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 271,707,955.31 | 269,167,758.85 | |
| 支付的各项税费 | 56,628,565.14 | 68,186,958.17 | |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 166,031,693.54 | 67,587,480.72 | |
| 经营活动现金流出小计 | 878,483,360.35 | 836,864,565.68 | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 239,720,704.60 | 337,708,838.39 | |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | 1,898,263,454.85 | 1,741,433,835.58 | |
| 取得投资收益收到的现金 | 61,651,058.87 | 47,756,713.23 | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 4,170.00 | 6,414.50 | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | 50,180.36 | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 647,092,500.00 | 76,124,736.75 | |
| 投资活动现金流入小计 | 2,607,011,183.72 | 1,865,371,880.42 | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 41,202,362.46 | 30,494,912.14 | |
| 投资支付的现金 | 1,576,500,000.00 | 2,070,610,000.00 | |
| △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 | 681,513,126.20 | 199,690,939.29 | |
| 投资活动现金流出小计 | 2,299,215,488.66 | 2,300,795,851.43 | |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 307,795,695.06 | -435,423,971.01 | |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | - | - | |
| 偿还债务支付的现金 | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 200,787,000.00 | 200,787,000.00 | |
| 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 | 5,202,550.54 | 5,137,633.02 | |
| 筹资活动现金流出小计 | 205,989,550.54 | 205,924,633.02 | |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -205,989,550.54 | -205,924,633.02 | |
| 四、汇率变动对现金的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 341,526,849.12 | -303,639,765.64 | |
| 加：期初现金及现金等价物的余额 | 974,953,472.66 | 1,278,593,238.30 | |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 1,316,480,321.78 | 974,953,472.66 | |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



股东权益变动表

编制单位：中国科技出版传媒股份有限公司

2022年度

金额单位：元

| 项目 | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 本期金额 | | | | | 股东权益合计 |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|---------------|------|----------------|---------|------------------|------------------|
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | 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 | |
| 一、上年年末余额 | 790,500,000.00 | - | - | - | 785,664,859.56 | - | 59,629,635.23 | - | 304,328,217.17 | - | 1,980,262,075.84 | 3,920,384,787.80 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | - |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | - |
| 其他 | | | | | | | | | | | | - |
| 二、本年初余额 | 790,500,000.00 | - | - | - | 785,664,859.56 | - | 59,629,635.23 | - | 304,328,217.17 | - | 1,980,262,075.84 | 3,920,384,787.80 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | - | - | - | - | - | - | 7,251,695.98 | - | 37,321,937.99 | - | 135,110,441.93 | 179,684,075.90 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | 7,251,695.98 | | | | 373,219,379.92 | 380,471,075.90 |
| （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 | - | - | - | - | - | - | - | - | 37,321,937.99 | - | -238,108,937.99 | -200,787,000.00 |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | | 37,321,937.99 | | -37,321,937.99 | - |
| 2.提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | - |
| 3.对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | -200,787,000.00 | -200,787,000.00 |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | | - |
| （四）所有者权益内部结转 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1.资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | - |
| 2.盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | - |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | - |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | - |
| 5.其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | - |
| 6.其他 | | | | | | | | | | | | - |
| （五）专项储备提取和使用 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1.本年提取 | | | | | | | | | | | | - |
| 2.本年使用 | | | | | | | | | | | | - |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | - |
| 四、本年年末余额 | 790,500,000.00 | - | - | - | 785,664,859.56 | - | 66,881,331.21 | - | 341,650,155.16 | - | 2,115,372,517.77 | 4,100,068,863.70 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



股东权益变动表(续)

编制单位:中国科技出版传媒股份有限公司

2022年度

金额单位:元

| 项目 | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减:库存股 | 上期金额 | | | | 未分配利润 | 股东权益合计 |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|---------------|------|----------------|---------|------------------|------------------|
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | △一般风险准备 | | |
| 一、上年年末余额 | 790,500,000.00 | | | | 785,664,859.56 | | 26,865,960.63 | | 266,556,352.49 | | 1,841,102,293.55 | 3,710,689,466.23 |
| 加:会计政策变更 | | | | | | | | | | | | - |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | - |
| 其他 | | | | | | | | | | | | - |
| 二、本年初余额 | 790,500,000.00 | - | - | - | 785,664,859.56 | - | 26,865,960.63 | - | 266,556,352.49 | - | 1,841,102,293.55 | 3,710,689,466.23 |
| 三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列) | - | - | - | - | - | - | 32,763,674.60 | - | 37,771,864.68 | - | 139,159,782.29 | 209,695,321.57 |
| (一)综合收益总额 | | | | | | | 32,763,674.60 | | | | 377,718,646.97 | 410,482,321.57 |
| (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 | - | - | - | - | - | - | - | - | 37,771,864.68 | - | -238,558,864.68 | -200,787,000.00 |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | | 37,771,864.68 | | -37,771,864.68 | - |
| 2.提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | - |
| 3.对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | -200,787,000.00 | -200,787,000.00 |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | | - |
| (四)所有者权益内部结转 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1.资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | - |
| 2.盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | - |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | - |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | - |
| 5.其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | - |
| 6.其他 | | | | | | | | | | | | - |
| (五)专项储备提取和使用 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1.本年提取 | | | | | | | | | | | | - |
| 2.本年使用 | | | | | | | | | | | | - |
| (六)其他 | | | | | | | | | | | | - |
| 四、本年年末余额 | 790,500,000.00 | - | - | - | 785,664,859.56 | - | 59,629,635.23 | - | 304,328,217.17 | - | 1,980,262,075.84 | 3,920,384,787.80 |

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

中国科技出版传媒股份有限公司

2022 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

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批复》的核准, 公司向社会公开发行人民币普通股 13,050 万股(每股面值 1 元), 增加注册资本人民币 130,500,000.00 元, 变更后的注册资本为人民币 790,500,000.00 元, 实收股本为人民币 790,500,000.00 元。

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

截至 2022 年 12 月 31 日, 本公司的母公司为中国科技出版传媒集团有限公司, 本公司的实际控制人为中国科学院控股有限公司。

2. 公司的业务性质和主要经营活动。

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

3. 财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日。

本财务报告由本公司董事会于 2023 年 4 月 28 日批准报出。

4. 本年度合并财务报表范围

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

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

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，公允反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2022 年 1-12 月的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

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

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

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

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

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

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

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

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

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

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

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

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

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

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

（六）合并财务报表的编制方法

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

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

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

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

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

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

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

（八）现金及现金等价物的确定标准

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

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

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

（十）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

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

2. 金融资产分类和计量

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

益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

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

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且

其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的集团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，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

4. 金融工具抵销

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

5. 金融资产减值

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

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

（1）预期信用损失一般模型

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

险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

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

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

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

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

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

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

第三阶段：初始确认后发生信用减值

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

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

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

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

（3）应收款项及租赁应收款

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

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

6. 金融资产转移

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

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

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

（十一）应收票据

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

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

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

（十二）应收账款

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

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

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型进行处理。

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

1. 具体组合及计量预期信用损失的方法

| 项目 | 确定组合的依据 | 计量预期信用损失的方法 |
|------------------|-----------|------------------------|
| 应收账款——账龄信用风险特征组合 | 具有类似信用风险特 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来 |

| 项目 | 确定组合的依据 | 计量预期信用损失的方法 |
|-------------------|------------|--|
| 其他应收款——账龄信用风险特征组合 | 征 | 经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失 |
| 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 | | |

（十三）应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（十四）其他应收款

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

（十五）存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

对于出版单位和发行单位的库存商品，按照下列方法计提存货跌价准备：

对库存图书和发出图书按照图书种类进行分类，根据各自种类的减值率进行减值准备的计

提。图书分类为：科技高教类、中小学文化教育类、期刊类。通过对图书分类后，资产负债表日，对期刊类图书按期末库存实际成本的 90%提取存货跌价准备；对科技高教类、中小学文化教育类采用按版龄分析法并结合个别认定法计提存货跌价准备，版龄分析法按照期末版龄、库存图书码洋的下列比例计提存货跌价准备：

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十六) 合同资产

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的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

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

(十七) 长期股权投资

1. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

2. 后续计量及损益确认方法

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

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

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

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务

的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额;重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

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

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

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

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

(十八) 投资性房地产

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

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

(十九) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

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

2. 各类固定资产的折旧方法

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

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十）在建工程

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

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

（二十一）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银

行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（二十二）使用权资产

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

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；

2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

3. 发生的初始直接费用；

4. 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

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

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

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

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

（二十三）无形资产

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

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，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） |
|-------|---------|
| 专利权 | 20 |
| 非专利技术 | 10 |

| 项 目 | 摊销年限（年） |
|-------|---------|
| 软件 | 10 |
| 商标权 | 10 |
| 著作权 | 10 |
| 特许权 | 5 |
| 土地使用权 | 50 |
| 其他使用权 | 10 |

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

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

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

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

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

（二十四）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

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

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

（二十五）长期待摊费用

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。

（二十六）合同负债

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。

（二十七）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2. 辞退福利

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

3. 设定提存计划

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

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

（二十八）租赁负债

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

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

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

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

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

（二十九）预计负债

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

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

（三十）收入

1. 收入的确认

本公司的收入主要包括（1）商品销售收入（2）提供劳务收入。

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

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

（1）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①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。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②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。

③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。

④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。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：

（1）出版企业：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。

3. 收入的计量

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

(1) 可变对价

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

(2) 重大融资成分

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

(3) 非现金对价

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

(4) 应付客户对价

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

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

4. 对收入确认具有重大影响的判断

本公司所采用的以下判断，对收入确认的时点和金额具有重大影响：

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

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交

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

（三十一）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

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

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

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

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

（三十二）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

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

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

损益。

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

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

（三十三）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（三十四）租赁

1. 承租人

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

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

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

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

2. 出租人

(1) 融资租赁

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

(2) 经营租赁

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

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

(三十五) 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

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。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

四、税项

(一) 主要税种及税率

| 税 种 | 计 税 依 据 | 税 率 |
|---------|----------------|------------------------|
| 增值税 | 销售货物提供劳务产生的增值额 | 13%、10%、9%、6%、5%、3%、1% |
| 教育费附加 | 应缴流转税额 | 3% |
| 地方教育费附加 | 应缴流转税额 | 2% |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税额 | 5% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 5%、10%、15%、25% |

2. 境外公司执行当地所在国税率。

(二) 重要税收优惠政策及其依据

1. 增值税

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

(2)根据《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部、税务总局、海关总署公告2019年第39号)第七条规定,本公司自2019年4月1日至2021年12月31日,按照当期可抵扣进项税额加计10%,抵减应纳税额。依据《财政部 税务总局关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》(财政部 税务总局公告2022年第11号),本公告中规定按照当期可抵扣进项税额加计10%,抵减应纳税额的税优惠政策,执行期限延长至2022年12月31日。本公司下属分支机构石家庄分公司,子公司中科数字出版传媒有限公司、北京东方科龙图文有限公司、中科传媒科技有限公司、广州科创文化传媒有限公司自2019年4月1日至2022年12月31日,按照当期可抵扣进项税额加计10%,抵减应纳税额。

(3)根据《沈阳市支持小微企业和个体工商户应对疫情影响纾困解难若干政策措施》:自2022年4月1日至2022年12月31日,增值税小规模纳税人适用3%征收率的应税销售收入,免征增值税;3%预征率的预缴增值税项目,暂停预缴增值税。本公司下属分支机构沈阳分公司适用3%征收率的应税销售收入,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)规定,本公司子公司中科数字出版传媒有限公司的软件产品可以享受软件产品增值税政策,对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策,自2020年6月1日起开始适用。

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

(6)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。

2. 企业所得税

(1)根据财政部、国家税务总局、中宣部《关于继续实施文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业若干税收政策的通知》(财税【2019】16号)的规定,本公司(含下属外地分支机构)及子公司《中国科学》杂志社有限责任公司、《科学世界》杂志社有限责任公司、北京中科进出口有限责任公司、北京科瀚伟业教育科技有限公司自2019年起继续享受免征企业所得税

优惠政策，免征期限自2019年1月1日至2023年12月31日。

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

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

(4) 根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财税〔2022〕13号)等规定，自2022年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。本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。本公司下属子公司广州科创传媒有限公司、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。

(5) 《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。本公司下属子公司中科数字出版传媒有限公司享受上述企业所得税优惠政策，按照适用优惠税率缴纳企业所得税。

3. 其他税费

(1) 依据《省政府印发关于进一步帮助市场主体纾困解难着力稳定经济增长若干政策措施的通知》(苏政发〔2022〕1号)规定，自2022年1月1日至2022年12月31日，对受疫情影响严重的住宿餐饮、文体娱乐、交通运输、旅游、零售、仓储等行业纳税人和增值税小规模纳税人，暂免征收2022年房产税、城镇土地使用税。其他行业纳税人生产经营确有困难的，可申请减免房产税、城镇土地使用税。本公司下属子公司南京科信文化传媒有限责任公司享受上述房产税、城镇土地使用税优惠政策。

(2) 根据财税【2014】84号《财政部 国家税务总局 中央宣传部关于继续实施文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业若干税收政策的通知》和财税【2019】16号《财政部 国家税务总局 中央宣传部关于继续实施文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业若干税收政策的通知》，本公司下属子公司北京科瀚伟业教育科技有限公司、北京中科进出口有限责任公司符合享受税收优惠政策的转制文化企业的条件，免征房产税。

(3) 根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》(2022年第10号)规定,自2022年1月1日至2024年12月31日增值税小规模纳税人可以在50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。本公司下属分支机构沈阳分公司,子公司北京中科期刊出版有限公司、中科传媒科技有限责任公司享受上述城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税优惠政策。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

(1) 本公司经董事会会议批准,自2022年1月1日采用《企业会计准则解释第15号》(财会〔2021〕35号)相关规定,根据累积影响数,调整财务报表相关项目金额。本项会计政策变更对本公司无影响。

(2) 本公司自2022年1月1日采用《企业会计准则解释第16号》(财会〔2022〕31号)相关规定,根据累积影响数,调整财务报表相关项目金额。本项会计政策变更对本公司无影响。

2. 会计估计的变更

本公司本期无会计估计变更情况。

3. 前期会计差错更正

本公司本期无前期会计差错更正情况。

六、合并财务报表主要项目注释

说明:期初指2022年01月01日,期末指2022年12月31日,上期指2021年度,本期指2022年度。

(一) 货币资金

1. 分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------------|-------------------------|-------------------------|
| 现金 | 117,042.91 | 89,919.93 |
| 银行存款 | 2,337,106,782.58 | 1,905,184,953.78 |
| 其他货币资金 | 2,364,305.80 | 4,385,668.89 |
| 合计 | 2,339,588,131.29 | 1,909,660,542.60 |
| <u>其中:存放在境外的款项总额</u> | <u>56,259,660.83</u> | <u>51,736,015.72</u> |

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项785,182.82元,主要为保证金。

(二) 交易性金融资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|----------------------|-----------------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 33,616,519.94 | 330,000,000.00 |
| 其中：理财产品 | 33,616,519.94 | 100,000,000.00 |
| 结构性存款 | | 230,000,000.00 |
| <u>合计</u> | <u>33,616,519.94</u> | <u>330,000,000.00</u> |

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

| 账龄 | 期末账面余额 |
|-----------|-----------------------|
| 1年以内(含1年) | 157,725,583.81 |
| 1-2年(含2年) | 11,389,575.95 |
| 2-3年(含3年) | 3,373,277.05 |
| 3-4年(含4年) | 2,811,000.15 |
| 4-5年(含5年) | 1,120,243.79 |
| 5年以上 | 9,366,924.38 |
| <u>合计</u> | <u>185,786,605.13</u> |

2. 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 账面余额 | | 期末余额 | | 坏账准备 计提比例 (%) | 账面价值 |
|---------------------------|-----------------------|---------------|----------------------|-------------|---------------------|-----------------------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例 (%) | | |
| 按单项计提坏账准备 | 8,158,753.85 | 4.39 | 4,463,805.29 | 54.71 | | 3,694,948.56 |
| 其中：单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 8,158,753.85 | 4.39 | 4,463,805.29 | 54.71 | | 3,694,948.56 |
| 按组合计提坏账准备 | 177,627,851.28 | 95.61 | 17,606,617.86 | 9.91 | | 160,021,233.42 |
| 其中：按账龄信用风险特征计提坏账准备的应收账款 | 177,627,851.28 | 95.61 | 17,606,617.86 | 9.91 | | 160,021,233.42 |
| <u>合计</u> | <u>185,786,605.13</u> | <u>100.00</u> | <u>22,070,423.15</u> | -- | | <u>163,716,181.98</u> |

接上表

| 类别 | 账面余额 | | 期初余额 | | 账面价值 |
|---------------------------|-----------------------|---------------|----------------------|----------|-----------------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 坏账准备 | |
| | | | | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 9,344,753.85 | 6.81 | 4,031,533.85 | 43.14 | 5,313,220.00 |
| 其中：单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 9,344,753.85 | 6.81 | 4,031,533.85 | 43.14 | 5,313,220.00 |
| 按组合计提坏账准备 | 127,937,975.72 | 93.19 | 14,798,797.75 | 11.57 | 113,139,177.97 |
| 其中：按账龄信用风险特征计提坏账准备的应收账款 | 127,937,975.72 | 93.19 | 14,798,797.75 | 11.57 | 113,139,177.97 |
| 合计 | 137,282,729.57 | 100.00 | 18,830,331.60 | -- | 118,452,397.97 |

按单项计提坏账准备：

| 名称 | 期末余额 | | | 计提理由 |
|-------------------|---------------------|---------------------|----------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | |
| 北京新联总发图书有限公司 | 225,184.51 | 225,184.51 | 100 | 预计无法收回 |
| 安徽儒林图书有限公司 | 323,714.40 | 323,714.40 | 100 | 预计无法收回 |
| 杭州学是图书有限公司 | 122,863.12 | 122,863.12 | 100 | 预计无法收回 |
| 陕西天地合和出版物物流发行有限公司 | 300,280.90 | 300,280.90 | 100 | 预计无法收回 |
| 北京世纪之光书店有限公司 | 450,914.71 | 450,914.71 | 100 | 预计无法收回 |
| 硅湖职业技术学院 | 230,000.00 | 230,000.00 | 100 | 预计无法收回 |
| 广西教联图书发行有限公司 | 201,351.89 | 201,351.89 | 100 | 预计无法收回 |
| 沈阳高教图书有限公司 | 144,342.56 | 144,342.56 | 100 | 预计无法收回 |
| 四川省南充卫生学校 | 885,606.56 | 885,606.56 | 100 | 预计无法收回 |
| 玉林市卫生学校 | 148,095.20 | 148,095.20 | 100 | 预计无法收回 |
| 北京科海新世纪书局有限责任公司 | 60,000.00 | 60,000.00 | 100 | 破产清算 |
| 北京华视风行集团有限公司 | 1,717,400.00 | 317,403.57 | 18.48 | 合同超期欠款 |
| 北京三都影业有限公司 | 910,000.00 | 161,947.87 | 17.8 | 合同超期欠款 |
| 北京轩跃文化传播有限公司 | 270,000.00 | 40,000.00 | 14.81 | 合同超期欠款 |
| 北京万博书香文化有限公司 | 2,169,000.00 | 852,100.00 | 39.29 | 合同超期欠款 |
| 合计 | 8,158,753.85 | 4,463,805.29 | | |

按组合计提坏账准备：

按照账龄信用风险特征计提坏账准备的应收账款：

| 名称 | 期末余额 | | 计提比例 (%) |
|-----------------|-----------------------|----------------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | |
| 1 年以内 (含 1 年) | 157,725,583.81 | 7,886,279.21 | 5.00 |
| 1 至 2 年 (含 2 年) | 8,432,175.95 | 843,217.60 | 10.00 |
| 2 至 3 年 (含 3 年) | 1,204,277.05 | 240,855.41 | 20.00 |
| 3 至 4 年 (含 4 年) | 2,811,000.15 | 1,405,500.08 | 50.00 |
| 4 至 5 年 (含 5 年) | 1,120,243.79 | 896,195.03 | 80.00 |
| 5 年以上 | 6,334,570.53 | 6,334,570.53 | 100.00 |
| <u>合计</u> | <u>177,627,851.28</u> | <u>17,606,617.86</u> | -- |

3. 坏账准备的情况

| 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 | |
| 坏账损失 | 18,830,331.60 | 3,233,922.01 | | -6,169.54 | 22,070,423.15 |
| <u>合计</u> | <u>18,830,331.60</u> | <u>3,233,922.01</u> | | <u>-6,169.54</u> | <u>22,070,423.15</u> |

4. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占应收账款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|----------------|----------------------|---------------------|---------------------|
| 安徽新华教育图书发行有限公司 | 30,590,449.87 | 16.47 | 1,529,522.49 |
| 北京师范大学 | 12,431,941.65 | 6.69 | 621,597.08 |
| 北京恒安泰文化发展有限公司 | 4,612,264.07 | 2.48 | 230,613.20 |
| 皖南医学院 | 3,988,000.00 | 2.15 | 199,400.00 |
| 武汉科技大学 | 3,100,000.00 | 1.67 | 155,000.00 |
| <u>合计</u> | <u>54,722,655.59</u> | <u>29.46</u> | <u>2,736,132.77</u> |

(四) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 银行承兑汇票 | 9,189,524.93 | 2,109,164.58 |
| <u>合计</u> | <u>9,189,524.93</u> | <u>2,109,164.58</u> |

2. 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 | 备注 |
|-----------|----------------------|---------------------|----|
| 银行承兑汇票 | 12,735,100.50 | 1,493,414.95 | |
| <u>合计</u> | <u>12,735,100.50</u> | <u>1,493,414.95</u> | |

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----------|-----------------------|---------------|-----------------------|---------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1年以内(含1年) | 161,374,567.36 | 60.61 | 336,108,657.52 | 98.75 |
| 1-2年(含2年) | 101,334,368.16 | 38.06 | 2,097,006.84 | 0.62 |
| 2-3年(含3年) | 1,378,480.91 | 0.52 | 2,165,243.81 | 0.63 |
| 3年以上 | 2,165,243.81 | 0.81 | | |
| <u>合计</u> | <u>266,252,660.24</u> | <u>100.00</u> | <u>340,370,908.17</u> | <u>100.00</u> |

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占预付账款总额的比例 (%) |
|------------------------------|-----------------------|----------------|
| Chemical Abstracts Service | 9,350,808.38 | 3.51 |
| Clarivate Analytics (US) LLC | 11,048,962.98 | 4.15 |
| EBSCO International, Inc. | 38,492,457.03 | 14.46 |
| John Wiley and Sons Ltd | 35,174,921.23 | 13.21 |
| Taylor and Francis Group | 56,516,703.63 | 21.23 |
| <u>合计</u> | <u>150,583,853.25</u> | <u>56.56</u> |

(六) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 其他应收款 | 44,138,606.28 | 45,283,915.13 |
| <u>合计</u> | <u>44,138,606.28</u> | <u>45,283,915.13</u> |

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 期末账面余额 |
|-----------|-----------------------------|
| 1年以内（含1年） | 25,640,369.92 |
| 1-2年（含2年） | 13,703,923.99 |
| 2-3年（含3年） | 6,719,160.69 |
| 3-4年（含4年） | 3,195,966.01 |
| 4-5年（含5年） | 2,569,944.59 |
| 5年以上 | 4,925,123.95 |
| 合计 | <u>56,754,489.15</u> |

(2) 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 保证金 | 46,462,024.01 | 46,079,770.26 |
| 破产清算子公司往来款 | 2,106,925.06 | 5,126,735.03 |
| 备用金 | 742,064.02 | 319,427.62 |
| 为职工垫付的社保 | 58,198.43 | 151,354.60 |
| 其他 | 7,385,277.63 | 7,569,072.01 |
| 合计 | <u>56,754,489.15</u> | <u>59,246,359.52</u> |

(3) 坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|----------------|---------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） | |
| 2022年1月1日余额 | <u>1,206,165.60</u> | <u>7,925,635.92</u> | <u>4,830,642.87</u> | <u>13,962,444.39</u> |
| 2022年1月1日余额在本期 | 1,206,165.60 | 7,925,635.92 | 4,830,642.87 | 13,962,444.39 |
| ——转入第二阶段 | | | | |
| ——转入第三阶段 | | | | |
| ——转回第二阶段 | | | | |
| ——转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 44,277.50 | 1,623,885.35 | -91,188.73 | 1,576,974.12 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |

| 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) | |
| 本期核销 | | | 2,928,621.24 | 2,928,621.24 |
| 其他变动 | 29,475.39 | -320,481.95 | 296,092.16 | 5,085.60 |
| 2022 年 12 月 31 日余额 | <u>1,279,918.49</u> | <u>9,229,039.32</u> | <u>2,106,925.06</u> | <u>12,615,882.87</u> |

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

| 项目 | 核销金额 |
|------------|--------------|
| 实际核销的其他应收款 | 2,928,621.24 |

(5) 坏账准备的情况

| 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 | |
| 坏账损失 | 13,962,444.39 | 1,576,974.12 | | 2,928,621.24 | 12,615,882.87 |
| <u>合计</u> | <u>13,962,444.39</u> | <u>1,576,974.12</u> | | <u>2,928,621.24</u> | <u>12,615,882.87</u> |

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款 总额的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|-----------------|-------|---------------------|------|---------------------|---------------------|
| 电子科技大学 | 履约保证金 | 2,351,400.00 | 注 1 | 4.14 | 504,139.50 |
| 南方医科大学 | 履约保证金 | 2,142,432.00 | 一年以内 | 3.77 | 107,121.60 |
| 北京科海新世纪书局有限责任公司 | 清算往来款 | 2,106,925.06 | 注 2 | 3.71 | 2,106,925.06 |
| 西北工业大学 | 履约保证金 | 1,227,320.00 | 注 3 | 2.16 | 93,932.00 |
| 山东第一医科大学 | 履约保证金 | 1,126,705.00 | 注 4 | 1.99 | 123,127.75 |
| <u>合计</u> | | <u>8,954,782.06</u> | | <u>15.77</u> | <u>2,935,245.91</u> |

注1：一年以内597,590.00元、一到两年688,920.00元、二到三年697,300.00元、三到四年93,880.00元、四到五年273,710.00元

注2：一年以内42,000元、四到五年3,386.02元、五年以上2,061,539.04元

注3：一年以内576,000.00元、一到两年651,320.00元

注4：一年以内656,255.00元、一到两年37,750.00元、二到三年432,700.00元

(七) 存货

1. 分类列示

| 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 | 79,404,821.53 | | 79,404,821.53 | 101,771,606.86 | | 101,771,606.86 |
| 在产品 | 71,014,744.64 | | 71,014,744.64 | 87,930,813.05 | | 87,930,813.05 |
| 库存商品 | 252,787,037.93 | 75,077,043.74 | 177,709,994.19 | 280,123,038.97 | 64,513,382.13 | 215,609,656.84 |
| 劳务成本 | 24,780,454.72 | | 24,780,454.72 | 22,236,620.56 | | 22,236,620.56 |
| 发出商品 | 308,447,370.01 | 45,383,134.32 | 263,064,235.69 | 267,984,651.08 | 36,823,776.76 | 231,160,874.32 |
| 合计 | 736,434,428.83 | 120,460,178.06 | 615,974,250.77 | 760,046,730.52 | 101,337,158.89 | 658,709,571.63 |

2. 存货跌价准备

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|-----------|-----------------------|----------------------|-------------------|----------------------|----|-----------------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 库存商品 | 64,513,382.13 | 23,566,320.93 | 124,722.30 | 13,127,381.62 | | 75,077,043.74 |
| 发出商品 | 36,823,776.76 | 19,546,279.08 | | 10,986,921.52 | | 45,383,134.32 |
| 合计 | 101,337,158.89 | 43,112,600.01 | 124,722.30 | 24,114,303.14 | | 120,460,178.06 |

(八) 其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|-------------------------|-----------------------|
| 一年以内到期的定期存款及利息 | 1,222,967,263.60 | 942,707,129.78 |
| 待抵扣增值税 | 3,116,323.03 | 5,066,007.58 |
| 多缴纳所得税 | 120,080.05 | 173,385.48 |
| 预付软件开发成本 | | 256,667.50 |
| 其他 | 99,889.00 | |
| 合计 | 1,226,303,555.68 | 948,203,190.34 |

(九) 债权投资

1. 债权投资情况

| 项 目 | 期末余额 | | 期初余额 | | | |
|-------------|-------------------------|------|-------------------------|-------------------------|------|-------------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 一年以上定期存款及利息 | 1,313,407,267.57 | | 1,313,407,267.57 | 1,424,030,798.34 | | 1,424,030,798.34 |
| <u>合计</u> | <u>1,313,407,267.57</u> | | <u>1,313,407,267.57</u> | <u>1,424,030,798.34</u> | | <u>1,424,030,798.34</u> |

(十) 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 北京万方数据股份有限公司 | 108,300,000.00 | 99,475,000.00 |
| 陕西西科天使叁期商务信息咨询合伙企业（有限合伙） | 19,707,611.67 | 23,250,864.04 |
| 南方出版传媒股份有限公司 | 9,756,156.06 | 10,049,662.56 |
| 北京中关村图书大厦有限公司 | 889,943.95 | 889,943.95 |
| BPVF | 14,845.80 | 14,439.40 |
| <u>合计</u> | <u>138,668,557.48</u> | <u>133,679,909.95</u> |

2. 非交易性权益工具投资情况

| 项目 | 本期确认的股利收入 | 累计利得 | 累计损失 | 其他综合收益转入留存收益的金额 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 | 其他综合收益转入留存收益的原因 |
|--------------------------|--------------|---------------|--------|-----------------|---------------------------|-----------------|
| 北京万方数据股份有限公司 | 8,700,000.00 | 49,025,175.00 | | | | |
| 陕西西科天使叁期商务信息咨询合伙企业（有限合伙） | | 12,794,902.10 | | | 持有意图并非近期出售或短期获利 | |
| 南方出版传媒股份有限公司 | | 5,061,254.11 | | | | |
| 北京中关村图书大厦有限公司 | | | | | | |
| BPVF | | | 785.20 | | | |

| 项目 | 本期确认的股利收入 | 累计利得 | 累计损失 | 其他综合收益转入留存收益的金额 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 | 其他综合收益转入留存收益的原因 |
|-----------|---------------------|----------------------|---------------|-----------------|---------------------------|-----------------|
| <u>合计</u> | <u>8,700,000.00</u> | <u>66,881,331.21</u> | <u>785.20</u> | | | |

(十一) 投资性房地产

1. 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

| 项目 | 房屋、建筑物 | 合计 |
|-------------|---------------|---------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1. 期初余额 | 84,308,479.12 | 84,308,479.12 |
| 2. 本期增加金额 | | |
| (1) 外购 | | |
| (2) 固定资产转入 | | |
| (3) 企业合并增加 | | |
| 3. 本期减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| (2) 其他转出 | | |
| 4. 期末余额 | 84,308,479.12 | 84,308,479.12 |
| 二、累计折旧和累计摊销 | | |
| 1. 期初余额 | 26,517,040.03 | 26,517,040.03 |
| 2. 本期增加金额 | 2,658,689.90 | 2,658,689.90 |
| (1) 计提或摊销 | 2,658,689.90 | 2,658,689.90 |
| (2) 固定资产转入 | | |
| 3. 本期减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| (2) 其他转出 | | |
| 4. 期末余额 | 29,175,729.93 | 29,175,729.93 |
| 三、减值准备 | | |
| 1. 期初余额 | | |
| 2. 本期增加金额 | | |
| (1) 计提 | | |

| 项目 | 房屋、建筑物 | 合计 |
|-----------|---------------|---------------|
| 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 | 55,132,749.19 | 55,132,749.19 |
| 2. 期初账面价值 | 57,791,439.09 | 57,791,439.09 |

(十二) 固定资产

1. 总表情况

(1) 分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 固定资产 | 207,160,680.88 | 221,565,223.85 |
| <u>合计</u> | <u>207,160,680.88</u> | <u>221,565,223.85</u> |

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 电子设备及其他 | 合计 |
|------------|----------------|--------------|---------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 295,166,313.76 | 3,289,600.00 | 16,859,614.07 | 42,653,829.15 | 357,969,356.98 |
| 2. 本期增加金额 | 57,690.14 | | 60,345.13 | 3,069,137.11 | 3,187,172.38 |
| (1) 购置 | 57,690.14 | | 60,345.13 | 3,069,137.11 | 3,187,172.38 |
| (2) 在建工程转入 | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | -319,301.64 | 1,237,461.45 | 342,840.00 | 1,989,446.26 | 3,250,446.07 |
| (1) 处置或报废 | 26,289.31 | 1,237,461.45 | 342,840.00 | 2,052,809.28 | 3,659,400.04 |
| (2) 其他转出 | | | | | |
| (3) 其他(注1) | -345,590.95 | | | -63,363.02 | -408,953.97 |

| 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 |
|----------------|----------------|--------------|---------------|---------------|----------------|
| 4. 期末余额 | 295,543,305.54 | 2,052,138.55 | 16,577,119.20 | 43,733,520.00 | 357,906,083.29 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 84,923,716.40 | 3,125,120.00 | 14,419,327.97 | 33,935,968.76 | 136,404,133.13 |
| 2. 本期增加金额 | 13,062,822.80 | | 397,439.86 | 4,744,915.90 | 18,205,178.56 |
| (1) 计提 | 13,062,822.80 | | 397,439.86 | 4,744,915.90 | 18,205,178.56 |
| 3. 本期减少金额 | 34,206.70 | 1,426,273.07 | 313,453.60 | 2,089,975.91 | 3,863,909.28 |
| (1) 处置或报 废 | 104,627.63 | 1,426,273.07 | 313,453.60 | 2,150,996.78 | 3,995,351.08 |
| (2) 其他转出 | | | | | |
| (3) 其他(注 1) | -70,420.93 | | | -61,020.87 | -131,441.80 |
| 4. 期末余额 | 97,952,332.50 | 1,698,846.93 | 14,503,314.23 | 36,590,908.75 | 150,745,402.41 |
| 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 | 197,590,973.04 | 353,291.62 | 2,073,804.97 | 7,142,611.25 | 207,160,680.88 |
| 2. 期初账面价值 | 210,242,597.36 | 164,480.00 | 2,440,286.10 | 8,717,860.39 | 221,565,223.85 |

注 1：系境外子公司期初期末汇率变动影响所致。

注 2：期末已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 71,388,415.03 元。

3. 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

(十三) 在建工程

1. 总表情况

(1) 分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 在建工程 | 82,695,483.12 | 71,051,501.25 |

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| <u>合计</u> | <u>82,695,483.12</u> | <u>71,051,501.25</u> |

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

| 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 | 79,907,561.10 | | 79,907,561.10 | 68,263,579.23 | | 68,263,579.23 |
| 2号楼装修改造 | 28,301.88 | | 28,301.88 | 28,301.88 | | 28,301.88 |
| 石家庄办公用房项目 | | | | | | |
| 苏州工业园星座商务广场项目 | 2,759,620.14 | | 2,759,620.14 | 2,759,620.14 | | 2,759,620.14 |
| <u>合计</u> | <u>82,695,483.12</u> | | <u>82,695,483.12</u> | <u>71,051,501.25</u> | | <u>71,051,501.25</u> |

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

| 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 |
|--------|---------------|---------------|---------------|----------------|--------------|---------------|
| 北区工程改造 | 95,750,000.00 | 68,263,579.23 | 11,643,981.87 | | | 79,907,561.10 |

接上表：

| 工程累计投入占预算的比例(%) | 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 |
|-----------------|-------|---------------|------------------|-----------------|------|
| 83.45 | 83.45 | | | | 自筹资金 |

(十四) 使用权资产

| 项目 | 房屋及建筑物 | 合计 |
|-----------|---------------|---------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1. 期初余额 | 42,844,606.56 | 42,844,606.56 |
| 2. 本期增加金额 | 3,455,673.37 | 3,455,673.37 |
| 3. 本期减少金额 | 4,000,313.83 | 4,000,313.83 |
| 4. 期末余额 | 42,299,966.10 | 42,299,966.10 |
| 二、累计折旧 | | |

| 项目 | 房屋及建筑物 | 合计 |
|-----------|---------------|---------------|
| 1. 期初余额 | 7,504,299.69 | 7,504,299.69 |
| 2. 本期增加金额 | 11,785,419.63 | 11,785,419.63 |
| (1) 计提 | 11,785,419.63 | 11,785,419.63 |
| 3. 本期减少金额 | 3,981,961.85 | 3,981,961.85 |
| (1) 处置 | 3,981,961.85 | 3,981,961.85 |
| 4. 期末余额 | 15,307,757.47 | 15,307,757.47 |
| 三、减值准备 | | |
| 1. 期初余额 | | |
| 2. 本期增加金额 | | |
| 3. 本期减少金额 | | |
| 4. 期末余额 | | |
| 四、账面价值 | | |
| 1. 期末账面价值 | 26,992,208.63 | 26,992,208.63 |
| 2. 期初账面价值 | 35,340,306.87 | 35,340,306.87 |

(十五) 无形资产

1. 无形资产情况

| 项目 | 土地使用权 | 软件 | 数字期刊平台 | 商标权 | 版权 | 客户关系 | 合计 |
|------------|---------------|---------------|--------------|-----------|---------------|--------------|----------------|
| 一、账面 | | | | | | | |
| 原值 | | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 61,386,044.88 | 82,180,931.31 | 8,146,154.20 | 10,902.46 | 13,549,810.23 | 6,668,114.92 | 171,941,958.00 |
| 2. 本期增加金额 | | 6,245,568.10 | | | 2,833,116.58 | | 9,078,684.68 |
| (1) 购置 | | 5,609,795.16 | | | 2,833,116.58 | | 8,442,911.74 |
| (2) 内部研发 | | 635,772.94 | | | | | 635,772.94 |
| (3) 企业合并增加 | | | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | 56,493.36 | 217,639.02 | | | -242,461.52 | -187,675.52 | -156,004.66 |
| (1) 处置 | | 358,418.07 | | | 138,900.79 | | 497,318.86 |
| (2) 其他(注1) | 56,493.36 | -140,779.05 | | | -381,362.31 | -187,675.52 | -653,323.52 |

| 项目 | 土地使用权 | 软件 | 数字期刊平台 | 商标权 | 版权 | 客户关系 | 合计 |
|-----------|---------------|---------------|--------------|-----------|---------------|--------------|----------------|
| 4. 期末余额 | 61,329,551.52 | 88,208,860.39 | 8,146,154.20 | 10,902.46 | 16,625,388.33 | 6,855,790.44 | 181,176,647.34 |
| 二、累计摊销 | | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 12,340,462.49 | 50,800,128.97 | 8,146,154.20 | 4,382.05 | 1,605,570.02 | 1,528,307.06 | 74,425,004.79 |
| 2. 本期增加金额 | 1,237,378.16 | 9,223,224.45 | | 1,110.96 | 720,238.20 | 685,579.04 | 11,867,530.81 |
| (1) 计提 | 1,237,378.16 | 9,223,224.45 | | 1,110.96 | 720,238.20 | 685,579.04 | 11,867,530.81 |
| 3. 本期减少金额 | | -113,077.94 | | | | | -113,077.94 |
| (1) 处置 | | | | | | | |
| (2) 其他 | | -113,077.94 | | | | | -113,077.94 |
| (注1) | | | | | | | |
| 4. 期末余额 | 13,577,840.65 | 60,136,431.36 | 8,146,154.20 | 5,493.01 | 2,325,808.22 | 2,213,886.10 | 86,405,613.54 |
| 三、减值准备 | | | | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | | | |
| (2) 其他 | | | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | | | |
| (2) 其他 | | | | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 47,751,710.87 | 28,072,429.03 | | 5,409.45 | 14,299,580.11 | 4,641,904.34 | 94,771,033.80 |
| 2. 期初账面价值 | 49,045,582.39 | 31,380,802.34 | | 6,520.41 | 11,944,240.21 | 5,139,807.86 | 97,516,953.21 |

注：系境外子公司期初期末汇率变动影响所致。

(十六) 开发支出

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|--------------|---------------------|----------------------|----|-------------------|--------|----------------------|
| | | 内部开发支出 | 其他 | 确认为无形资产 | 计入当期损益 | |
| 中国科技信息数字出版项目 | 5,449,669.81 | 651,314.16 | | | | 6,100,983.97 |
| 出版资源管理平台项目 | 3,100,408.39 | 22,661,822.37 | | | | 25,762,230.76 |
| 自研软件项目 | | 1,512,022.83 | | 635,772.94 | | 876,249.89 |
| 合计 | 8,550,078.20 | 24,825,159.36 | | 635,772.94 | | 32,739,464.62 |

(十七) 商誉

1. 商誉账面原值

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|-----------------|---------------|---------|--------------|------|----|---------------|
| | | 企业合并形成的 | 其他 | 处置 | 其他 | |
| EDP Sciences | 64,228,225.66 | | 1,807,717.14 | | | 66,035,942.80 |

2. 商誉减值准备

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|-----------------|--------------|------|------------|------|----|--------------|
| | | 计提 | 其他 | 处置 | 其他 | |
| EDP Sciences | 8,916,397.51 | | 250,953.91 | | | 9,167,351.42 |

3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

| 商誉账面价值 | 资产组或资产组组合 | | | |
|---------------|-----------|---------------|------------|----------|
| | 主要构成 | 账面价值 | 确定方法 | 本期是否发生变动 |
| 56,868,591.38 | 固定资产、无形资产 | 79,769,305.50 | 独立现金流及协同效应 | 否 |

4. 商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

| 商誉账面价值 | 可收回金额的确定方法 | 重要假设及其合理理由 | 关键参数及其理由 |
|---------------|--------------------------|---|--|
| 56,868,591.38 | 采用预计未来现金流量现值法对包含商誉资产组或资产 | 1. 假设预测期不进行影响其经营的重大投资活动；2. 假设预测期经营现金流入、现金流出为均 | 预测期为5年；预计未来现金流量根据被投资单位历史期间运营和盈利情况估计确定；税前折现率为9.41%。 |

| 商誉账面价值 | 可收回金额的 确定方法 | 重要假设及其合理理由 | 关键参数及其理由 |
|--------|-------------------|------------------------------|----------|
| | 组组合可收回金额 进行计算。 | 匀发生，不会出现年度某一时点 集中确认收入的情形。 | |

(十八) 长期待摊费用

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金 额 | 本期摊销金 额 | 其他减少金 额 | 期末余额 |
|-----------|-------------------|------------|------------------|------------|------------------|
| 房屋装修 | 114,677.08 | | 56,357.68 | | 58,319.40 |
| <u>合计</u> | <u>114,677.08</u> | | <u>56,357.68</u> | | <u>58,319.40</u> |

(十九) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

| 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 | 5,968,502.81 | 1,174,191.68 | 6,569,563.15 | 1,457,504.46 |
| 售后租回 | 2,523,339.29 | 706,535.00 | 2,581,186.35 | 722,732.17 |
| 可抵扣亏损 | | | 2,098,778.62 | 524,694.66 |
| <u>合计</u> | <u>8,491,842.10</u> | <u>1,880,726.68</u> | <u>11,249,528.12</u> | <u>2,704,931.29</u> |

2. 未抵销的递延所得税负债

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| EDP 评估增值 | 11,377,864.75 | 3,185,802.13 | 14,992,218.54 | 4,197,821.19 |
| <u>合计</u> | <u>11,377,864.75</u> | <u>3,185,802.13</u> | <u>14,992,218.54</u> | <u>4,197,821.19</u> |

3. 未确认递延所得税资产明细

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 7,462,058.72 | 7,205,394.13 |
| 可抵扣亏损 | 42,380,484.07 | 42,723,217.33 |
| <u>合计</u> | <u>49,842,542.79</u> | <u>49,928,611.46</u> |

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 2022年 | | 1,373,262.07 |
| 2023年 | 10,584,022.45 | 10,584,022.45 |
| 2024年 | 5,208,408.38 | 5,208,408.38 |
| 2025年 | 8,670,869.62 | 8,670,869.62 |
| 2026年 | 11,354,833.25 | 16,886,654.81 |
| 2027年 | 6,562,350.37 | |
| <u>合计</u> | <u>42,380,484.07</u> | <u>42,723,217.33</u> |

(二十) 其他非流动资产

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------------|----------------------|------|----------------------|----------------------|------|----------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 文化产业发展专项项目 | 51,512,634.13 | | 51,512,634.13 | 48,023,202.72 | | 48,023,202.72 |
| 国家出版基金项目 | 27,434,546.38 | | 27,434,546.38 | 26,891,504.82 | | 26,891,504.82 |
| 国家社科基金项目 | 423,585.60 | | 423,585.60 | | | |
| 北京市科学技术委员会项目 | 14,130.12 | | 14,130.12 | 14,130.12 | | 14,130.12 |
| <u>合计</u> | <u>79,384,896.23</u> | | <u>79,384,896.23</u> | <u>74,928,837.66</u> | | <u>74,928,837.66</u> |

(二十一) 应付账款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 应付采购及劳务款项 | 694,136,102.45 | 706,491,897.42 |
| 应付稿酬 | 37,787,040.94 | 33,280,312.03 |
| <u>合计</u> | <u>731,923,143.39</u> | <u>739,772,209.45</u> |

(二十二) 合同负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 预收款项 | 838,912,219.78 | 835,433,084.56 |
| <u>合计</u> | <u>838,912,219.78</u> | <u>835,433,084.56</u> |

(二十三) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 一、短期薪酬 | 19,854,025.99 | 447,850,242.01 | 449,826,169.30 | 17,878,098.70 |
| 二、离职后福利中-设定提存计划负债 | 6,568,501.96 | 64,352,972.87 | 66,052,384.07 | 4,869,090.76 |
| 三、辞退福利 | | 118,595.00 | 118,595.00 | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| <u>合计</u> | <u>26,422,527.95</u> | <u>512,321,809.88</u> | <u>515,997,148.37</u> | <u>22,747,189.46</u> |

2. 短期薪酬列示

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 15,290,193.85 | 353,449,182.12 | 354,035,135.39 | 14,704,240.58 |
| 二、职工福利费 | | 9,896,816.97 | 9,896,816.97 | |
| 三、社会保险费 | 3,148,160.55 | 42,212,070.37 | 42,915,037.50 | 2,445,193.42 |
| 其中：医疗保险费 | 3,064,538.54 | 31,815,120.15 | 32,499,336.69 | 2,380,322.00 |
| 工伤保险费 | 41,697.23 | 5,859,715.67 | 5,856,242.74 | 45,170.16 |
| 生育保险费 | 41,924.78 | 374,840.25 | 397,063.77 | 19,701.26 |
| 其他 | | 4,162,394.30 | 4,162,394.30 | |
| 四、住房公积金 | 172,099.00 | 31,384,616.86 | 31,367,516.86 | 189,199.00 |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 1,243,572.59 | 6,555,747.33 | 7,363,311.10 | 436,008.82 |
| 六、短期带薪缺勤 | | 470,538.74 | 368,156.24 | 102,382.50 |
| 七、短期利润分享计划 | | 3,837,631.88 | 3,837,631.88 | |
| 八、其他短期薪酬 | | 43,637.74 | 42,563.36 | 1,074.38 |
| <u>合计</u> | <u>19,854,025.99</u> | <u>447,850,242.01</u> | <u>449,826,169.30</u> | <u>17,878,098.70</u> |

3. 设定提存计划列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 1. 基本养老保险 | 2,166,853.92 | 43,052,375.63 | 44,122,811.88 | 1,096,417.67 |
| 2. 失业保险费 | 76,879.71 | 1,385,306.04 | 1,432,608.05 | 29,577.70 |
| 3. 企业年金缴费 | 4,324,768.33 | 19,915,291.20 | 20,496,964.14 | 3,743,095.39 |
| <u>合计</u> | <u>6,568,501.96</u> | <u>64,352,972.87</u> | <u>66,052,384.07</u> | <u>4,869,090.76</u> |

(二十四) 应交税费

| 税费项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 1. 个人所得税 | 8,896,827.74 | 12,314,286.34 |
| 2. 增值税 | 6,721,859.18 | 6,962,193.48 |
| 3. 企业所得税 | 6,325,320.15 | 5,786,817.33 |
| 4. 土地使用税 | 1,258.85 | 1,311.35 |
| 5. 房产税 | 177,610.55 | 198,558.61 |
| 6. 城市维护建设税 | 424,913.75 | 463,663.96 |
| 7. 教育费附加 | 293,093.69 | 358,110.53 |
| 8. 其他 | 709,203.80 | 811,872.27 |
| <u>合计</u> | <u>23,550,087.71</u> | <u>26,896,813.87</u> |

(二十五) 其他应付款

1. 总表情况

(1) 分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | 114,288.45 | 114,288.45 |
| 其他应付款 | 106,496,326.88 | 119,832,657.49 |
| <u>合计</u> | <u>106,610,615.33</u> | <u>119,946,945.94</u> |

2. 应付股利

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 | 超过1年未支付原因 |
|------------------|-------------------|-------------------|-----------|
| 北京东方科龙图文有限公司少数股东 | 114,288.45 | 114,288.45 | 对方未领取 |
| <u>合计</u> | <u>114,288.45</u> | <u>114,288.45</u> | |

3. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|---------------|---------------|
| 代收代付的离退休经费 | 29,253,082.57 | 44,632,141.36 |
| 押金及保证金 | 21,832,374.15 | 21,557,072.20 |
| 房屋租金 | 19,796,047.40 | 19,796,047.40 |
| 外部单位往来款项 | 35,614,822.76 | 33,847,396.53 |

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|-----------------------|-----------------------|
| 合计 | <u>106,496,326.88</u> | <u>119,832,657.49</u> |

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|------------|----------------------|-----------|
| 中国科学院 | 19,796,047.40 | 对方未领取 |
| 安徽省教育科学研究院 | 7,914,949.27 | 未支付完毕 |
| 代收代付的离退休经费 | 7,029,182.57 | 未支付完毕 |
| 中共中央宣传部办公厅 | 2,106,136.42 | 未支付完毕 |
| 合计 | <u>36,846,315.66</u> | - |

(二十六) 一年内到期的非流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 1年内到期的长期借款 | 111,343.50 | 216,591.00 |
| 1年内到期的租赁负债 | 7,585,381.68 | 7,464,305.75 |
| 合计 | <u>7,696,725.18</u> | <u>7,680,896.75</u> |

(二十七) 其他流动负债

1. 其他流动负债情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|----------------------|----------------------|
| 一年以内待转销项税额 | 18,165,786.73 | 16,024,167.19 |
| 未终止确认的票据背书款 | 1,493,414.95 | 900,000.00 |
| 合计 | <u>19,659,201.68</u> | <u>16,924,167.19</u> |

(二十八) 长期借款

| 借款条件类别 | 期末余额 | 期初余额 | 利率区间 |
|--------|---------------------|---------------------|-------|
| 保证借款 | | 324,886.50 | 4%-5% |
| 信用借款 | 1,208,580.10 | 1,115,682.19 | 4%-5% |
| 合计 | <u>1,208,580.10</u> | <u>1,440,568.69</u> | |

(二十九) 租赁负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| | | |
|-------------------|----------------------|----------------------|
| 租赁付款额 | 28,115,237.76 | 36,866,468.04 |
| 减：未确认的融资费用 | 2,570,722.68 | 3,876,315.57 |
| 减：重分类至一年内到期的非流动负债 | 7,585,381.68 | 7,464,305.75 |
| <u>合计</u> | <u>17,959,133.40</u> | <u>25,525,846.72</u> |

(三十) 长期应付款

1. 总表情况

(1) 分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 长期应付款 | 814,502.94 | 2,094,327.90 |
| 专项应付款 | 95,882,002.05 | 95,016,153.00 |
| <u>合计</u> | <u>96,696,504.99</u> | <u>97,110,480.90</u> |

2. 长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-------------------|---------------------|
| 售后回租应付款 | 814,502.94 | 2,094,327.90 |
| <u>合计</u> | <u>814,502.94</u> | <u>2,094,327.90</u> |

3. 专项应付款

(1) 按款项性质列示专项应付款

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|--------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|------|
| 国家出版基金项目 | 27,137,700.00 | 12,155,849.05 | 11,290,000.00 | 28,003,549.05 | 专项资金 |
| 文化产业发展专项项目 | 67,200,000.00 | | | 67,200,000.00 | 专项资金 |
| 北京市科学技术委员会项目 | 58,453.00 | | | 58,453.00 | 专项资金 |
| 国家社会科学基金项目 | 620,000.00 | | | 620,000.00 | 专项资金 |
| <u>合计</u> | <u>95,016,153.00</u> | <u>12,155,849.05</u> | <u>11,290,000.00</u> | <u>95,882,002.05</u> | |

(三十一) 预计负债

1. 分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 | 形成原因 |
|-----------|------|-------------------|------|
| 其他 | | 397,083.50 | |
| <u>合计</u> | | <u>397,083.50</u> | |

(三十二) 递延收益

递延收益情况

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|------|
| 政府补助 | 26,887,486.54 | 18,726,650.95 | 20,265,423.09 | 25,348,714.40 | 扶持补贴 |
| <u>合计</u> | <u>26,887,486.54</u> | <u>18,726,650.95</u> | <u>20,265,423.09</u> | <u>25,348,714.40</u> | |

涉及政府补助的项目:

| 负债项目 | 期初余额 | 本期新增 补助金额 | 本期计 入营业 外收入 金额 | 本期计入其他 收益金额 | 其 他 变 动 | 期末余额 | 与资产 相关/ 与收益 相关 |
|-------------------------|---------------|---------------|-------------------------|----------------|------------------|---------------|-------------------------|
| 中国科技期刊国际影响力提升计划 | 235,849.05 | | | | | 235,849.05 | 与资产 相关 |
| 中科医库-辅助临床决策的案例库平台 | 169,811.40 | | | 169,811.40 | | | 与收益 相关 |
| 基于 ISLI 的内容资源资产化管理及应用平台 | 103,051.71 | | | 55,189.01 | | 47,862.70 | 与收益 相关 |
| 中国科技知识服务平台-生物志库 | 404,357.19 | | | 397,629.27 | | 6,727.92 | 与收益 相关 |
| 虚拟现实(VR)生命科学馆 | 2,995,800.00 | | | | | 2,995,800.00 | 与收益 相关 |
| 中国科技期刊卓越行动计划 | 14,776,679.98 | 18,626,650.95 | | 19,342,138.54 | | 14,061,192.39 | 与收益 相关 |
| 科技文献动态数字示范支持课题 | 235,071.00 | | | | | 235,071.00 | 与收益 相关 |
| 海外并购建设项目 | 325,296.72 | | | 153,531.18 | | 171,765.54 | 与资产 相关 |
| 互动科普数字化传播平台项目 | 4,620,095.35 | | | | | 4,620,095.35 | 与收益 相关 |

| 负债项目 | 期初余额 | 本期新增 补助金额 | 本期计 入营业 外收入 金额 | 本期计入其他 收益金额 | 其 他 变 动 | 期末余额 | 与资产 相关/ 与收益 相关 |
|-----------------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------|----------------------|------------------|----------------------|-------------------------|
| 数字出版专项 | 2,785,956.16 | | | | | 2,785,956.16 | 与收益 相关 |
| “互联网+”要求下的 四川科技人才服务平 台研发与应用 | 42,752.75 | | | 9,952.38 | | 32,800.37 | 与资产 相关 |
| “网络空间安全”科普 图书 | 50,414.26 | | | 50,414.26 | | | 与收益 相关 |
| 基于研学旅行的科普 文化传播融媒体平台 | 50,938.33 | 100,000.00 | | 199.00 | | 150,739.33 | 与资产 相关 |
| 小药片有大学问 | 90,653.47 | | | 86,558.05 | | 4,095.42 | 与资产 相关 |
| 四川省级科普基地管 理信息系统 | 759.17 | | | | | 759.17 | 与收益 相关 |
| 合计 | 26,887,486.54 | 18,726,650.95 | | 20,265,423.09 | | 25,348,714.40 | |

(三十三) 其他非流动负债

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 一年以上的待转销项税 | 6,909,678.41 | 5,540,918.20 |
| 合 计 | 6,909,678.41 | 5,540,918.20 |

(三十四) 股本

| 项目 | 期初余额 | 本期增减变动(+、-) | | | | 合计 | 期末余额 |
|------------------|------|-------------|--------|-----------------------|----|----|------|
| | | 发行 新股 | 送 股 | 公 积 金 转 股 | 其他 | | |
| 一、有限售条件股份 | | | | | | | |
| 1. 国家持股 | | | | | | | |
| 2. 国有法人持股 | | | | | | | |

| 项目 | 期初余额 | 本期增减变动 (+、-) | | | | 合计 | 期末余额 |
|--------------------|------------------------------|--------------|--------|-----------------------|----|----|------------------------------|
| | | 发行 新股 | 送 股 | 公 积 金 转 股 | 其他 | | |
| 3. 其他内资持股 | | | | | | | |
| 其中：境内法人持股 | | | | | | | |
| 境内自然人持股 | | | | | | | |
| 4. 境外持股 | | | | | | | |
| 其中：境外法人持股 | | | | | | | |
| 境外自然人持股 | | | | | | | |
| 二、无限售条件流通股份 | 790,500,000.00 | | | | | | 790,500,000.00 |
| 1. 人民币普通股 | 790,500,000.00 | | | | | | 790,500,000.00 |
| 2. 境内上市外资股 | | | | | | | |
| 3. 境外上市外资股 | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | |
| 股份合计 | <u>790,500,000.00</u> | | | | | | <u>790,500,000.00</u> |

(三十五) 资本公积

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

(三十六) 其他综合收益

| 项目 | 期初余额 | 本期所得税前 发生额 | 本期发生金额 | | | | 税后 归 属 于 少 数 股 东 | 期末余额 |
|-----------------------------|----------------------|---------------------|--|--|---------------------|---------------------|---------------------------------------|------|
| | | | 减： 前期 计入 其他 综合 收益 当期 转入 损益 | 减：前 期计入 其他综 合收益 当期转 入留存 收益 | 减： 所得 税费 用 | 税后归属于母 公司 | | |
| 一、不能重分类进损益的 其他综合收益 | 59,629,635.23 | 8,341,818.99 | | | | 8,341,818.99 | 67,971,454.22 | |
| 1. 重新计量设定受益计划 净负债或净资产的变动 | | 1,090,123.01 | | | | 1,090,123.01 | 1,090,123.01 | |
| 2. 其他权益工具投资公允 价值变动 | 59,629,635.23 | 7,251,695.98 | | | | 7,251,695.98 | 66,881,331.21 | |
| 二、将重分类进损益的其 他综合收益 | -16,988,233.31 | 759,922.73 | | | | 759,922.73 | -16,228,310.58 | |
| 1. 外币财务报表折算差额 | -16,988,233.31 | 759,922.73 | | | | 759,922.73 | -16,228,310.58 | |
| 合计 | 42,641,401.92 | 9,101,741.72 | | | | 9,101,741.72 | 51,743,143.64 | |

(三十七) 盈余公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------|-----------------------|----------------------|------|-----------------------|
| 法定盈余公积 | 304,328,217.17 | 37,321,937.99 | | 341,650,155.16 |
| 合计 | 304,328,217.17 | 37,321,937.99 | | 341,650,155.16 |

(三十八) 未分配利润

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------------------|------------------|------------------|
| 调整前上期期末未分配利润 | 2,630,259,438.02 | 2,382,465,648.20 |
| 调整期初未分配利润调整合计数(调增+, 调减-) | | |
| 调整后期初未分配利润 | 2,630,259,438.02 | 2,382,465,648.20 |
| 加: 本期归属于母公司所有者的净利润 | 468,704,977.26 | 486,352,654.50 |
| 减: 提取法定盈余公积 | 37,321,937.99 | 37,771,864.68 |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备 | | |

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|------------------|------------------|
| 应付普通股股利 | 200,787,000.00 | 200,787,000.00 |
| 期末未分配利润 | 2,860,855,477.29 | 2,630,259,438.02 |

(三十九) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|---------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| <u>一、主营业务</u> | <u>2,686,308,528.27</u> | <u>1,957,397,076.40</u> | <u>2,592,408,448.46</u> | <u>1,825,305,541.42</u> |
| 其中：图书类 | 1,069,169,897.51 | 507,132,197.58 | 1,163,641,082.03 | 558,036,421.49 |
| 期刊类 | 181,814,576.60 | 117,221,336.23 | 179,868,310.53 | 113,835,494.73 |
| 出版物进口 | 1,414,909,087.00 | 1,322,350,083.98 | 1,233,750,236.43 | 1,144,869,894.58 |
| 其他 | 20,414,967.16 | 10,693,458.61 | 15,148,819.47 | 8,563,730.62 |
| <u>二、其他业务</u> | <u>22,668,086.61</u> | <u>10,570,812.39</u> | <u>40,764,670.31</u> | <u>21,412,610.64</u> |
| 合计 | <u>2,708,976,614.88</u> | <u>1,967,967,888.79</u> | <u>2,633,173,118.77</u> | <u>1,846,718,152.06</u> |

2. 合同产生的收入的情况

| 合同分类 | 合计 |
|-----------|-------------------------|
| 商品类型 | |
| 图书类 | 1,069,169,897.51 |
| 期刊类 | 181,814,576.60 |
| 出版物进口 | 1,414,909,087.00 |
| 其他 | 20,414,967.16 |
| <u>合计</u> | <u>2,686,308,528.27</u> |
| 按经营地区分类 | |
| 境内 | 2,627,179,286.51 |
| 境外 | 59,129,241.76 |
| <u>合计</u> | <u>2,686,308,528.27</u> |

(四十) 税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 城市维护建设税 | 4,548,935.59 | 4,944,739.52 |
| 教育费附加 | 3,247,845.65 | 3,532,243.50 |
| 房产税 | 1,338,164.92 | 1,374,359.08 |
| 印花税 | 1,250,756.19 | 1,307,300.61 |
| 环境保护税 | 781,830.74 | |
| 土地使用税 | 631,958.39 | 637,379.71 |
| 其他 | 533,548.73 | 431,893.68 |
| <u>合计</u> | <u>12,333,040.21</u> | <u>12,227,916.10</u> |

(四十一) 销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|-----------------------|-----------------------|
| 职工薪酬 | 74,537,965.25 | 67,545,686.28 |
| 仓储运输费 | 19,996,472.69 | 20,823,059.61 |
| 样书、赠刊 | 18,428,724.90 | 22,435,823.42 |
| 宣传营销、制作、征订费 | 13,922,649.62 | 14,135,330.87 |
| 折旧及摊销 | 6,405,561.28 | 6,834,883.48 |
| 招标费 | 5,568,439.87 | 6,319,754.38 |
| 交通及差旅费 | 877,217.07 | 2,038,300.34 |
| 业务招待费 | 213,026.08 | 436,643.98 |
| 其他 | 1,913,582.97 | 3,034,205.15 |
| <u>合计</u> | <u>141,863,639.73</u> | <u>143,603,687.51</u> |

(四十二) 管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|----------------|----------------|
| 职工薪酬 | 183,536,299.83 | 199,872,816.06 |
| 折旧及摊销 | 25,198,780.15 | 26,124,600.13 |
| 办公费、网络费 | 9,569,891.89 | 8,986,175.63 |
| 租赁物业费 | 5,827,785.07 | 6,204,685.17 |
| 聘请中介机构费 | 4,706,378.67 | 4,077,939.05 |
| 劳务费 | 3,041,558.42 | 5,255,777.00 |
| 交通类费用 | 704,489.45 | 1,392,308.82 |
| 差旅费 | 666,196.23 | 1,447,372.87 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 残疾人就业保障金 | 387,226.91 | 401,712.53 |
| 业务招待费 | 282,857.87 | 566,847.92 |
| 其他 | 8,836,982.35 | 14,796,711.34 |
| <u>合计</u> | <u>242,758,446.84</u> | <u>269,126,946.52</u> |

(四十三) 研发费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|---------------------|---------------------|
| 人工费 | 3,851,194.79 | 4,957,541.69 |
| 知识产权费、服务费、开发费 | 1,750.88 | 303,517.91 |
| 差旅费 | 3,082.88 | 105,910.48 |
| 办公费 | 220,414.82 | 52,273.24 |
| 其他 | 279,156.18 | 149,419.29 |
| <u>合计</u> | <u>4,355,599.55</u> | <u>5,568,662.61</u> |

(四十四) 财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|------------------------|------------------------|
| 利息支出 | 1,330,934.28 | 712,244.21 |
| 减：利息收入 | 100,981,321.73 | 98,118,330.96 |
| 汇兑净收益 | 5,284,467.56 | 6,388,255.46 |
| 金融机构手续费 | 689,026.67 | 680,410.01 |
| <u>合计</u> | <u>-104,245,828.34</u> | <u>-103,113,932.20</u> |

(四十五) 其他收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 文产项目专项补助 | 23,470,862.54 | 25,469,115.40 |
| 增值税返还 | 25,713,586.83 | 23,996,965.94 |
| 手续费返还 | 543,923.63 | 599,096.94 |
| 全民健身设施补助 | 300,000.00 | |
| 高新企业认定补贴 | 300,000.00 | |
| 数字出版奖励款 | | 140,000.00 |
| 其他 | 218,385.00 | 45,615.88 |
| <u>合计</u> | <u>50,546,758.00</u> | <u>50,250,794.16</u> |

(四十六) 投资收益

| 产生投资收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|----------------------|----------------------|
| 丧失子公司控制权产生的投资收益 | | 12,635,706.38 |
| 其他权益工具投资产生的投资收益 | 8,700,000.00 | |
| 理财投资收益 | 29,126,540.56 | 24,404,918.89 |
| <u>合计</u> | <u>37,826,540.56</u> | <u>37,040,625.27</u> |

(四十七) 信用减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 应收账款坏账损失 | -3,233,922.01 | -2,540,289.79 |
| 其他应收款坏账损失 | -1,576,974.12 | -5,680,980.55 |
| <u>合计</u> | <u>-4,810,896.13</u> | <u>-8,221,270.34</u> |

(四十八) 资产减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 存货跌价损失 | -43,112,600.01 | -41,054,099.50 |
| <u>合计</u> | <u>-43,112,600.01</u> | <u>-41,054,099.50</u> |

(四十九) 资产处置收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-----------------|-------|
| 固定资产处置利得 | 8,237.66 | |
| <u>合计</u> | <u>8,237.66</u> | |

(五十) 营业外收入

1. 分类列示

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------------|--------------|------------|---------------|
| 非流动资产处置利得 | 3,205.86 | 4,486.50 | 3,205.86 |
| 政府补助 | 1,069,746.20 | 436,778.43 | 1,069,746.20 |
| 罚款、罚金、赔款收入 | 925,662.03 | 802,030.10 | 925,662.03 |

| 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 |
|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 盘盈利得 | 63,995.68 | 44,028.07 | 63,995.68 |
| 其他 | 339,045.51 | 192,219.02 | 339,045.51 |
| <u>合计</u> | <u>2,401,655.28</u> | <u>1,479,542.12</u> | <u>2,401,655.28</u> |

2. 计入当期损益的政府补助

| 补助项目 | 本期发生金额 | 上期发生金额 | 与资产相关/与收益相关 |
|----------------------|---------------------|-------------------|-------------|
| 稳岗补贴 | 186,078.93 | 436,778.43 | 与收益相关 |
| 东城区发展和改革委员会产业扶持基金补助款 | 160,000.00 | | 与收益相关 |
| 东城区文化发展促进中心文善计划政府补助款 | 700,000.00 | | 与收益相关 |
| 残疾人补贴 | 23,667.27 | | 与收益相关 |
| <u>合计</u> | <u>1,069,746.20</u> | <u>436,778.43</u> | |

（五十一）营业外支出

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性 损益的金额 |
|------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| 非流动资产处置损失 | 76,922.14 | 25,098.81 | 76,922.14 |
| 对外捐赠 | 78,033.60 | 544,567.04 | 78,033.60 |
| 罚款、赔偿款、滞纳金 | 7,064.88 | 761,323.33 | 7,064.88 |
| 其他 | 68,455.57 | 14,402.15 | 68,455.57 |
| <u>合计</u> | <u>230,476.19</u> | <u>1,345,391.33</u> | <u>230,476.19</u> |

（五十二）所得税费用

1. 所得税费用表

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 当期所得税费用 | 9,972,299.30 | 6,447,267.63 |
| 递延所得税费用 | -187,814.45 | -2,228,169.41 |
| <u>合计</u> | <u>9,784,484.85</u> | <u>4,219,098.22</u> |

2. 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 本期发生额 |
|--------------------------------|-----------------|
| 利润总额 | 486,573,047.27 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 121,643,261.81 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -3,037,780.33 |
| 调整以前期间所得税的影响 | -510,113.17 |
| 非应税收入的影响 | |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 330,033.45 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -844,810.40 |
| 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 | 1,769,689.29 |
| 其他 | -109,565,795.80 |
| 所得税费用合计 | 9,784,484.85 |

（五十三）其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

详见“六、合并财务报表主要项目注释（三十六）其他综合收益”。

（五十四）现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|----------------------|----------------------|
| 利息收入 | 14,379,567.41 | 15,522,928.36 |
| 奖励、罚款、补贴收入 | 2,813,793.23 | 16,080,298.07 |
| 代收中科院拨入的离退休人员经费 | 374,600.00 | 21,849,300.00 |
| 往来款及其他 | 41,229,388.32 | 6,381,231.55 |
| <u>合计</u> | <u>58,797,348.96</u> | <u>59,833,757.98</u> |

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 管理费用支出 | 22,565,259.43 | 26,431,300.60 |
| 销售费用支出 | 38,133,029.80 | 33,768,125.42 |
| 代付中科院拨入的离退休经费 | 14,984,748.28 | 17,291,844.05 |
| 往来款及其他 | 30,867,203.84 | 26,504,820.07 |
| 银行手续费 | 686,725.14 | 668,011.24 |
| <u>合计</u> | <u>107,236,966.49</u> | <u>104,664,101.38</u> |

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 定期存款 | 938,106,716.64 | 194,922,801.43 |
| 国家出版基金项目 | 11,670,000.00 | 21,060,700.00 |
| 文化产业发展专项项目 | 5,762,500.00 | 5,762,500.00 |
| <u>合计</u> | <u>955,539,216.64</u> | <u>221,746,001.43</u> |

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|-------------------------|-----------------------|
| 定期存款 | 1,066,424,169.24 | 545,239,099.11 |
| 国家出版基金项目 | 12,975,277.28 | 23,168,117.14 |
| 文化产业发展专项项目 | 8,537,848.92 | 8,444,012.93 |
| 子公司丧失控制权 | | 18,753.70 |
| <u>合计</u> | <u>1,087,937,295.44</u> | <u>576,869,982.88</u> |

5. 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 偿还租赁负债 | 12,552,005.62 | 12,923,746.84 |
| 售后回租租金款项 | 1,292,364.47 | 1,347,890.08 |
| <u>合计</u> | <u>13,844,370.09</u> | <u>14,271,636.92</u> |

(五十五) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| 一、将净利润调节为经营活动现金流量 | | |
| 净利润 | 476,788,562.42 | 492,972,788.33 |
| 加：资产减值准备 | 43,112,600.01 | 41,054,099.50 |
| 信用减值损失 | 4,810,896.13 | 8,221,270.34 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折 旧 | 20,863,868.46 | 19,820,169.46 |
| 使用权资产摊销 | 11,785,419.63 | 9,473,098.77 |

| 补充资料 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 无形资产摊销 | 11,867,530.81 | 12,770,859.57 |
| 长期待摊费用摊销 | 56,357.68 | 93,017.30 |
| 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) | -8,237.66 | |
| 固定资产报废损失(收益以“—”号填列) | 73,716.28 | 20,612.31 |
| 公允价值变动损失(收益以“—”号填列) | | |
| 财务费用(收益以“—”号填列) | -90,555,287.60 | -88,197,455.26 |
| 投资损失(收益以“—”号填列) | -37,826,540.56 | -37,040,625.27 |
| 递延所得税资产减少(增加以“—”号填列) | 824,204.61 | -452,522.05 |
| 递延所得税负债增加(减少以“—”号填列) | -1,012,019.06 | -1,691,930.40 |
| 存货的减少(增加以“—”号填列) | -502,001.45 | -27,511,519.78 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列) | 22,198,913.05 | -111,086,043.20 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列) | -21,217,946.35 | 154,736,029.29 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 441,260,036.40 | 473,181,848.91 |

二、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

三、现金及现金等价物净变动情况：

| | | |
|--------------|------------------|------------------|
| 现金的期末余额 | 2,338,802,948.47 | 1,906,090,800.03 |
| 减：现金的期初余额 | 1,906,090,800.03 | 2,242,837,038.35 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | |
| 减：现金等价物的期初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | 432,712,148.44 | -336,746,238.32 |

2. 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|------------------|------------------|
| 一、现金 | 2,338,802,948.47 | 1,906,090,800.03 |
| 其中：库存现金 | 117,042.91 | 89,919.93 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 2,337,106,782.58 | 1,905,184,953.78 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 1,579,122.98 | 815,926.32 |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | | |

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------------------|------------------|------------------|
| 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 | 2,338,802,948.47 | 1,906,090,800.03 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | 785,182.82 | 3,569,742.57 |

(五十六) 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|-----------|-------------------|-------|
| 货币资金 | 785,182.82 | 保函保证金 |
| <u>合计</u> | <u>785,182.82</u> | |

(五十七) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|--------------|---------------|--------|-----------------------|
| <u>货币资金</u> | | | <u>62,051,267.23</u> |
| 其中：美元 | 841,287.70 | 6.9646 | 5,859,232.32 |
| 欧元 | 7,325,991.56 | 7.4229 | 54,380,102.75 |
| 日元 | 34,578,858.00 | 0.0524 | 1,811,932.16 |
| <u>应收账款</u> | | | <u>7,613,176.95</u> |
| 其中：欧元 | 577,964.95 | 7.4229 | 4,290,176.03 |
| 日元 | 63,416,048.00 | 0.0524 | 3,323,000.92 |
| <u>其他应收款</u> | | | <u>3,360,975.05</u> |
| 其中：欧元 | 445,384.14 | 7.4229 | 3,306,041.93 |
| 日元 | 1,048,342.00 | 0.0524 | 54,933.12 |
| <u>应付账款</u> | | | <u>227,584,202.52</u> |
| 其中：美元 | 28,442,216.72 | 6.9646 | 198,088,662.57 |
| 欧元 | 2,251,337.81 | 7.4229 | 16,711,455.43 |
| 港币 | 3,841,271.25 | 0.8933 | 3,431,407.61 |
| 英镑 | 754,650.33 | 8.3941 | 6,334,610.34 |
| 日元 | 11,730,179.65 | 0.0524 | 614,661.41 |
| 新加坡元 | 70,907.15 | 5.1831 | 367,518.85 |

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|--------------|---------------|--------|-----------------------|
| 澳大利亚元 | 431,899.17 | 4.7138 | 2,035,886.31 |
| <u>其他应付款</u> | | | <u>118,145,928.45</u> |
| 其中：欧元 | 15,889,976.80 | 7.4229 | 117,949,708.79 |
| 日元 | 3,744,650.00 | 0.0524 | 196,219.66 |
| <u>长期借款</u> | | | <u>1,208,580.10</u> |
| 其中：欧元 | 162,817.78 | 7.4229 | 1,208,580.10 |

（五十八）政府补助

1. 政府补助基本情况

| 种类 | 金额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
|---------------------------|---------------|-------|---------------|
| 中国科技期刊国际影响力提升计划 | 235,849.05 | 递延收益 | |
| 中科医库-辅助临床决策的案例库平台 | | 递延收益 | 169,811.40 |
| 基于 ISLI 的内容资源资产化管理及应用平台 | 47,862.70 | 递延收益 | 55,189.01 |
| 中国科技知识服务平台-生物志库 | 6,727.92 | 递延收益 | 397,629.27 |
| 虚拟现实（VR）生命科学馆 | 2,995,800.00 | 递延收益 | |
| 中国科技期刊卓越行动计划 | 14,061,192.39 | 递延收益 | 19,342,138.54 |
| 科技文献动态数字示范支持课题 | 235,071.00 | 递延收益 | |
| 海外并购建设项目 | 171,765.54 | 递延收益 | 153,531.18 |
| 互动科普数字化传播平台项目 | 4,620,095.35 | 递延收益 | |
| 数字出版专项 | 2,785,956.16 | 递延收益 | |
| “互联网+”要求下的四川科技人才服务平台研发与应用 | 32,800.37 | 递延收益 | 9,952.38 |
| “网络空间安全”科普图书 | | 递延收益 | 50,414.26 |
| 基于研学旅行的科普文化传播融媒体平台 | 150,739.33 | 递延收益 | 199.00 |
| 小药片有大学问 | 4,095.42 | 递延收益 | 86,558.05 |
| 四川省级科普基地管理信息系统 | 759.17 | 递延收益 | |
| 增值税返还 | 25,713,586.83 | 其他收益 | 25,713,586.83 |
| 文产项目专项补助 | 3,205,439.45 | 其他收益 | 3,205,439.45 |
| 全民健身设施补助 | 300,000.00 | 其他收益 | 300,000.00 |
| 高新技术企业认定补贴 | 300,000.00 | 其他收益 | 300,000.00 |
| 稳岗补贴 | 186,078.93 | 营业外收入 | 186,078.93 |
| 东城区发展和改革委员会产业扶持基金补助款 | 160,000.00 | 营业外收入 | 160,000.00 |
| 东城区文化发展促进中心文菁计划政府补助款 | 700,000.00 | 营业外收入 | 700,000.00 |
| 残疾人补贴 | 23,667.27 | 营业外收入 | 23,667.27 |

| 种类 | 金额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
|----|---------------|------|---------------|
| 合计 | 55,937,486.88 | | 50,854,195.57 |

七、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

无。

(二) 同一控制下企业合并

无。

(三) 反向购买

无。

(四) 处置子公司

无。

(五) 其他原因的合并范围变动

无。

(六) 其他

无。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 本公司的构成

| 子公司全称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 (%) | | 表决权比例 (%) | 取得方式 |
|----------------|-------|-----|-----------------------|----------|----|-----------|------|
| | | | | 直接 | 间接 | | |
| 北京龙腾八方文化有限责任公司 | 北京 | 北京 | 图书批发 | 100.00 | | 100.00 | 投资设立 |
| 北京科爱森蓝文化传播有限公司 | 北京 | 北京 | 图文设计 | 51.00 | | 51.00 | 投资设立 |
| 北京科瀚伟业教育科技有限公司 | 北京 | 北京 | 图书零售和软件开发、转让、咨询、服务、培训 | 60.00 | | 60.00 | 投资设立 |
| 科学出版社成都有限责任公司 | 成都 | 成都 | 图书期刊发行 | 100.00 | | 100.00 | 投资设立 |

| 子公司全称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 (%) | | 表决权比例 (%) | 取得方式 |
|-----------------|-------|-----|-------------|----------|--------|-----------|----------|
| | | | | 直接 | 间接 | | |
| 《中国科学》杂志社有限责任公司 | 北京 | 北京 | 期刊出版与发行 | 100.00 | | 100.00 | 投资设立 |
| 《科学世界》杂志社有限责任公司 | 北京 | 北京 | 期刊出版与发行 | 100.00 | | 100.00 | 投资设立 |
| 科学出版社纽约公司 | 纽约 | 纽约 | 代办本公司业务 | 100.00 | | 100.00 | 投资设立 |
| 科学出版社东京分社 | 东京 | 东京 | 代办本公司业务 | 100.00 | | 100.00 | 投资设立 |
| 北京东方科龙图文有限公司 | 北京 | 北京 | 电脑图文制作及信息咨询 | 76.03 | | 76.03 | 非同一控制下合并 |
| 北京中科进出口有限责任公司 | 北京 | 北京 | 图书进出口 | 100.00 | | 100.00 | 非同一控制下合并 |
| 北京中科期刊出版有限公司 | 北京 | 北京 | 期刊出版、发行 | 100.00 | | 100.00 | 投资设立 |
| 南京科信文化传媒有限责任公司 | 南京 | 南京 | 图书选题策划 | 85.00 | | 85.00 | 投资设立 |
| 中科数字出版传媒有限公司 | 北京 | 北京 | 音像出版 | 100.00 | | 100.00 | 投资设立 |
| 广州科创文化传媒有限公司 | 广州 | 广州 | 图书出版；图书批发 | 100.00 | | 100.00 | 投资设立 |
| CSPM Europe | 法国 | 巴黎 | 境外投资 spv | 100.00 | | 100.00 | 投资设立 |
| 中科传媒科技有限责任公司 | 苏州 | 苏州 | 传媒科技 | 100.00 | | 100.00 | 投资设立 |
| EDP Sciences | 法国 | 巴黎 | 期刊出版与发行 | | 100.00 | 100.00 | 非同一控制下合并 |

九、与金融工具相关的风险

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

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

（一）金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

（1）2022年12月31日

| 金融资产项目 | 以摊余成本计量的金融资产 | 以公允价值计量且 | 以公允价值计量且其变 | 合计 |
|----------|------------------|---------------|----------------|-------------------------|
| | | 其变动计入当期 | 动计入其他综合收益的 | |
| | | 损益的金融资产 | 金融资产 | |
| 货币资金 | 2,339,588,131.29 | | | <u>2,339,588,131.29</u> |
| 交易性金融资产 | | 33,616,519.94 | | <u>33,616,519.94</u> |
| 应收账款 | 163,716,181.98 | | | <u>163,716,181.98</u> |
| 应收款项融资 | | | 9,189,524.93 | <u>9,189,524.93</u> |
| 其他应收款 | 44,138,606.28 | | | <u>44,138,606.28</u> |
| 其他流动资产 | 1,222,967,263.60 | | | <u>1,222,967,263.60</u> |
| 其他权益工具投资 | | | 138,668,557.48 | <u>138,668,557.48</u> |
| 债权投资 | 1,313,407,267.57 | | | <u>1,313,407,267.57</u> |

(2) 2021年12月31日

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

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2022年12月31日

| 金融负债项目 | 以公允价值计量且其变动计入 | | 其他金融负债 | 合计 |
|-------------|---------------|--|----------------|-----------------------|
| | 当期损益的金融负债 | | | |
| 应付账款 | | | 731,923,143.39 | <u>731,923,143.39</u> |
| 其他应付款 | | | 106,496,326.88 | <u>106,496,326.88</u> |
| 租赁负债 | | | 17,959,133.40 | <u>17,959,133.40</u> |
| 一年内到期的非流动负债 | | | 7,696,725.18 | <u>7,696,725.18</u> |
| 长期借款 | | | 1,208,580.10 | <u>1,208,580.10</u> |

(2) 2021年12月31日

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

(二) 信用风险

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

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

(三) 流动性风险

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

本公司的目标是运用银行借款融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

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

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

| 项目 | 2022年12月31日 | | | | 合计 |
|-------|----------------|----------------|--------------|----------------|-----------------------|
| | 1年以内 | 1至2年 | 2至3年 | 3年以上 | |
| 应付账款 | 512,954,167.89 | 100,402,339.67 | 6,798,885.20 | 111,767,750.63 | <u>731,923,143.39</u> |
| 其他应付款 | 65,083,207.57 | 9,359,270.10 | 627,882.54 | 31,425,966.67 | <u>106,496,326.88</u> |

接上表：

2021年12月31日

| 项目 | 1年以内 | 1至2年 | 2至3年 | 3年以上 | 合计 |
|-------|----------------|---------------|---------------|----------------|-----------------------|
| 应付账款 | 563,603,931.14 | 20,269,179.20 | 13,304,002.07 | 142,595,097.04 | <u>739,772,209.45</u> |
| 其他应付款 | 60,368,050.83 | 23,247,517.15 | 1,014,362.18 | 35,202,727.33 | <u>119,832,657.49</u> |

（四）市场风险

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

1. 利率风险

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

2. 汇率风险

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

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注六（五十七）。

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六（十）之说明。

十、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2022年度和2021年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

十一、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

| 项目 | 期末公允价值 | | | 合计 |
|-----------------------|----------------------|---------------------|-----------------------|------------------------------|
| | 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 | |
| 一、持续的公允价值计量 | | | | |
| （一）交易性金融资产 | 33,616,519.94 | | | <u>33,616,519.94</u> |
| （二）应收款项融资 | | 9,189,524.93 | | <u>9,189,524.93</u> |
| （三）其他权益工具投资 | 9,756,156.06 | | 128,912,401.42 | <u>138,668,557.48</u> |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | 43,372,676.00 | 9,189,524.93 | 128,912,401.42 | <u>181,474,602.35</u> |
| 二、非持续的公允价值计量 | | | | |

（二）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

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。

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

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。

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

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。

（五）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：无。

（六）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：不适用。

（七）本期内发生的估值技术变更及变更原因：不适用。

（八）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：不适用。

（九）其他：无。

十二、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

(二) 本公司的母公司有关信息

单位：万元

| 母公司名称 | 公司类型 | 注册地 | 法人代表 | 业务性质 | 注册资本 |
|----------------|--------------|-----|------|--------|-----------|
| 中国科技出版传媒集团有限公司 | 有限责任公司(法人独资) | 北京 | 杨建华 | 新闻和出版业 | 70,093.43 |

接上表：

| 母公司对本公司的持股比例 (%) | 母公司对本公司的表决权比例 (%) | 本公司最终控制方 | 组织机构代码 |
|------------------|-------------------|-------------|-----------|
| 74.40 | 74.40 | 中国科学院控股有限公司 | 777054235 |

(三) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“八、在其他主体中的权益”。

(四) 本公司的合营和联营企业情况

截至2022年12月31日，本公司不存在对合营企业和联营企业的长期股权投资。

(五) 本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|------------|-------------|
| 北京中科印刷有限公司 | 其他关联方 |

(六) 关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|--------|---------------|---------------|
| 北京中科印刷有限公司 | 印刷、制排 | 11,685,100.79 | 10,912,440.31 |

2. 关联租赁情况

(1) 本公司作为承租方：

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 租赁起始日 | 租赁终止日 | 租赁费定价依据 | 本期确认的租赁费 | 上期确认的租赁费 |
|----------------|--------|----------|------------|---------|------------|------------|
| 中国科技出版传媒集团有限公司 | 房屋建筑物 | 2022.1.1 | 2022.12.31 | 市场价 | 448,912.38 | 643,254.91 |

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 租赁起始日 | 租赁终止日 | 租赁费 定价依据 | 本期确认的 租赁费 | 上期确认的 租赁费 |
|-----------|--------|-------|-------|-------------|-------------------|-------------------|
| <u>合计</u> | — | — | — | — | <u>448,912.38</u> | <u>643,254.91</u> |

3. 关联担保情况

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的关联方担保事项。

4. 关联方资金拆借

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的关联方资金拆借事项。

5. 关联方资产转让、债务重组情况

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的关联方资产转让、债务重组事项。

6. 关键管理人员薪酬

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|---------------|---------------|
| 关键管理人员报酬 | 17,107,200.00 | 18,375,489.00 |

（七）关联方应收应付款项

（1）应付项目

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面金额 | 期初账面金额 |
|------|------------|--------------|--------------|
| 应付账款 | 北京中科印刷有限公司 | 1,399,960.87 | 1,289,472.86 |

（八）关联方承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的关联方承诺事项。

（九）其他

无。

十三、股份支付

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的股份支付。

十四、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

1. 未结清保函

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司未结清保函金额为 785,182.82 元。

2. 重大未结诉讼情况

2022 年 6 月，本公司起诉北京新智库文化发展有限公司（以下简称“北京智库”）拖欠书款。2022 年 11 月，经北京市东城区人民法院一审判决，北京智库支付本公司图书货款 548.28 万、违约金 21.38 万、案件受理费 2.58 万。目前一审判决书已生效正在强制执行阶段。

十五、资产负债表日后事项

（一）利润分配情况

| | |
|-----------------|----------------|
| 拟分配的利润或股利 | 219,759,000.00 |
| 经审议批准宣告发放的利润或股利 | 219,759,000.00 |

本公司于 2023 年 4 月 28 日召开第三届董事会第二十八次会议，审议通过了 2022 年度的利润分配预案，对 2022 年末未分配利润按照每 10 股派发现金股利人民币 2.78 元(含税)，拟派发现金股利人民币 219,759,000.00 元(含税)。剩余未分配利润结转至以后年度，该议案尚需经过股东大会审议通过。

十六、其他重要事项

（一）债务重组

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的债务重组事项。

（二）资产置换

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的资产置换事项。

（三）年金计划

根据年金计划方案，本公司按照工资总额的一定比例向年金计划缴款外，本公司无其他义务。

（四）终止经营

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的终止经营事项。

（五）分部信息

1. 报告分部的确定依据与会计政策

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

| 项目 | 图书类业务 | 期刊类业务 | 进出口业务 | 其他 | 抵销 | 合计 |
|-----------------|------------------|----------------|------------------|----------------|-----------------|------------------|
| 一、对外交易收入 | 1,069,169,897.51 | 181,814,576.60 | 1,414,948,698.58 | 43,043,442.19 | | 2,708,976,614.88 |
| 二、分部间交易收入 | 149,117,699.75 | 6,899,023.32 | 427,070.65 | 103,639,195.27 | -260,082,988.99 | |
| 三、对联营和合营企业的投资收益 | | | | | | |
| 四、资产减值损失 | 41,161,745.35 | 1,335,439.32 | | 615,415.34 | | 43,112,600.01 |
| 五、信用减值损失 | 2,514,867.99 | -51,375.62 | 1,868,756.42 | 478,647.34 | | 4,810,896.13 |
| 六、折旧费和摊销费 | 31,981,393.12 | 6,117,248.14 | 3,342,758.99 | 3,131,776.33 | | 44,573,176.58 |
| 七、利润总额 | 398,286,620.02 | 36,256,277.65 | 55,080,715.13 | 8,536,924.78 | -11,587,490.31 | 486,573,047.27 |
| 八、所得税费用 | 4,267,495.42 | 3,868,617.02 | | 1,648,372.41 | | 9,784,484.85 |
| 九、净利润 | 394,019,124.60 | 32,387,660.63 | 55,080,715.13 | 6,888,552.37 | -11,587,490.31 | 476,788,562.42 |
| 十、资产总额 | 5,748,201,517.70 | 525,259,225.33 | 1,177,364,595.17 | 193,097,490.71 | -855,383,418.82 | 6,788,539,410.09 |
| 十一、负债总额 | 1,353,467,151.05 | 257,834,959.39 | 796,868,231.90 | 18,707,959.23 | -524,470,705.61 | 1,902,407,595.96 |

（六）租赁

1. 出租人

（1）经营租赁

经营租赁租出资产情况：

| 资产类别 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 房屋、建筑物 | 84,308,479.12 | 84,308,479.12 |
| <u>合计</u> | <u>84,308,479.12</u> | <u>84,308,479.12</u> |

| 项目 | 金额 |
|---------------|--------------|
| 一、收入情况 | |
| 租赁收入 | 8,675,463.91 |

(2) 出租人应当根据理解财务报表的需要，披露有关租赁活动的其他定性和定量信息。
无。

2. 承租人

(1) 承租人应当披露与租赁有关的下列信息：

| 项目 | 金额 |
|-------------|---------------|
| 租赁负债的利息费用 | 1,288,977.54 |
| 与租赁相关的总现金流出 | 12,552,005.62 |

(2) 承租人应当根据理解财务报表的需要，披露有关租赁活动的其他定性和定量信息。
无。

(七) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

(八) 其他

除上述事项外，本公司无其他需披露的重要事项。

十七、母公司财务报表项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

| 账龄 | 期末账面余额 |
|--------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 187,719,539.46 |
| 1-2 年（含 2 年） | 4,468,478.97 |
| 2-3 年（含 3 年） | 801,143.71 |
| 3-4 年（含 4 年） | 2,291,520.78 |
| 4-5 年（含 5 年） | 1,110,873.14 |

| 账龄 | 期末账面余额 |
|-----------|-----------------------|
| 5年以上 | 7,792,591.96 |
| <u>合计</u> | <u>204,184,148.02</u> |

2. 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 账面余额 | | 期末数 | | 账面价值 |
|---------------------------|-----------------------|---------------|----------------------|---------------|-----------------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | <u>3,092,353.85</u> | <u>1.51</u> | <u>3,092,353.85</u> | <u>100.00</u> | |
| 其中：单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 3,092,353.85 | 1.51 | 3,092,353.85 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | <u>201,091,794.17</u> | <u>98.49</u> | <u>9,890,521.37</u> | <u>4.92</u> | <u>191,201,272.80</u> |
| 其中：按账龄信用风险特征计提坏账准备的应收账款 | 63,267,208.98 | 30.99 | 9,890,521.37 | 15.63 | 53,376,687.61 |
| 中国科传合并范围内关联方组合 | 137,824,585.19 | 67.50 | | | 137,824,585.19 |
| <u>合计</u> | <u>204,184,148.02</u> | <u>100.00</u> | <u>12,982,875.22</u> | | <u>191,201,272.80</u> |

接上表：

| 类别 | 账面余额 | | 期初数 | | 账面价值 |
|---------------------------|-----------------------|--------------|---------------------|---------------|-----------------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | <u>3,092,353.85</u> | <u>1.51</u> | <u>3,092,353.85</u> | <u>100.00</u> | |
| 其中：单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 3,092,353.85 | 1.51 | 3,092,353.85 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | <u>201,649,782.21</u> | <u>98.49</u> | <u>8,725,388.35</u> | <u>4.33</u> | <u>192,924,393.86</u> |
| 其中：按账龄信用风险特征计提坏账准备的应收账款 | 45,188,777.15 | 22.07 | 8,725,388.35 | 19.31 | 36,463,388.80 |
| 中国科传合并范围内关 | 156,461,005.06 | 76.42 | | | 156,461,005.06 |

| 类别 | 账面余额 | | 期初数 | | 账面价值 |
|-----------|-----------------------|---------------|----------------------|--------|-----------------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 坏账准备 | | |
| | | | 金额 | 比例 (%) | |
| 关联方组合 | | | | | |
| <u>合计</u> | <u>204,742,136.06</u> | <u>100.00</u> | <u>11,817,742.20</u> | | <u>192,924,393.86</u> |

(1) 按单项计提坏账准备:

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

(2) 按组合计提坏账准备:

按照账龄信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

| 名称 | 期末余额 | | |
|-----------|---------------|--------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内(含1年) | 49,894,954.27 | 2,494,747.72 | 5.00 |
| 1至2年 | 4,408,478.97 | 440,847.90 | 10.00 |
| 2至3年 | 801,143.71 | 160,228.74 | 20.00 |
| 3至4年 | 2,291,520.78 | 1,145,760.39 | 50.00 |
| 4至5年 | 1,110,873.14 | 888,698.51 | 80.00 |
| 5年以上 | 4,760,238.11 | 4,760,238.11 | 100.00 |

| 名称 | 期末余额 | | |
|-----------|----------------------|---------------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| <u>合计</u> | <u>63,267,208.98</u> | <u>9,890,521.37</u> | — |

3. 坏账准备的情况

| 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 | |
| 应收账款坏账准备 | 11,817,742.20 | 1,165,133.02 | | | 12,982,875.22 |
| <u>合计</u> | <u>11,817,742.20</u> | <u>1,165,133.02</u> | | | <u>12,982,875.22</u> |

4. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占应收账款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|----------------|-----------------------|---------------------|-------------------|
| 北京龙腾八方文化有限责任公司 | 136,247,635.19 | 66.73 | |
| 北京恒安泰文化发展有限公司 | 4,612,264.07 | 2.26 | 230,613.20 |
| 北京海天华教文化传播有限公司 | 2,698,546.14 | 1.32 | 134,927.31 |
| 科学商城中信 | 2,570,953.81 | 1.26 | 157,060.14 |
| 北京人天书店有限公司 | 1,740,915.80 | 0.85 | 174,091.58 |
| <u>合计</u> | <u>147,870,315.01</u> | <u>72.42</u> | <u>696,692.23</u> |

(二) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 其他应收款 | 204,894,234.19 | 115,665,624.48 |
| <u>合计</u> | <u>204,894,234.19</u> | <u>115,665,624.48</u> |

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 期末账面余额 |
|-----------|----------------|
| 1年以内(含1年) | 202,655,712.67 |
| 1-2年(含2年) | 1,702,617.73 |
| 2-3年(含3年) | 264,594.54 |

| 账龄 | 期末账面余额 |
|-----------|-----------------------|
| 3-4年(含4年) | 1,114,838.52 |
| 4-5年(含5年) | 460,838.82 |
| 5年以上 | 2,648,891.44 |
| <u>合计</u> | <u>208,847,493.72</u> |

(2) 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 内部关联方往来 | 200,365,314.92 | 112,237,827.42 |
| 备用金 | 690,392.02 | 319,427.62 |
| 保证金、押金 | 3,373,349.60 | 2,955,277.11 |
| 为职工垫付的社保 | 22,258.63 | 150,092.16 |
| 其他 | 4,396,178.55 | 3,608,657.98 |
| <u>合计</u> | <u>208,847,493.72</u> | <u>119,271,282.29</u> |

(3) 坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---------------|-------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2022年1月1日余额 | <u>126,511.02</u> | <u>895,799.81</u> | <u>2,583,346.98</u> | <u>3,605,657.81</u> |
| 2022年1月1日余额在 | 126,511.02 | 895,799.81 | 2,583,346.98 | 3,605,657.81 |
| ——转入第二阶段 | | | | |
| ——转入第三阶段 | | | | |
| ——转回第二阶段 | | | | |
| ——转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | -14,091.13 | 838,114.77 | 19,448.65 | 843,472.29 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | 495,870.57 | 495,870.57 |
| 其他变动 | | | | |
| 2022年12月31日余额 | <u>112,419.89</u> | <u>1,733,914.58</u> | <u>2,106,925.06</u> | <u>3,953,259.53</u> |

(4) 坏账准备的情况

| 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 | |
| 其他应收款坏账准备 | 3,605,657.81 | 843,472.29 | | 495,870.57 | 3,953,259.53 |
| <u>合计</u> | <u>3,605,657.81</u> | <u>843,472.29</u> | | <u>495,870.57</u> | <u>3,953,259.53</u> |

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款 总额的比例(%) | 坏账准备期末余 额 |
|------------------|---------|-----------------------|------|--------------------|---------------------|
| 中国科传(欧洲)简易股份有限公司 | 内部关联方往来 | 112,828,080.00 | 一年以内 | 54.02 | |
| 北京龙腾八方文化有限责任公司 | 内部关联方往来 | 85,000,000.00 | 一年以内 | 40.70 | |
| 北京科海新世纪书局有限责任公司 | 其他 | 2,106,925.06 | 注一 | 1.01 | 2,106,925.06 |
| 中国科学院文献情报中心 | 其他 | 930,000.00 | 一至两年 | 0.45 | 93,000.00 |
| 科学出版社成都有限责任公司 | 内部关联方往来 | 676,000.00 | 一年以内 | 0.32 | |
| <u>合计</u> | | <u>201,541,005.06</u> | | <u>96.50</u> | <u>2,199,925.06</u> |

注一:一年以内 42,000 元、四至五年 3,386.02 元、五年以上 2,061,539.04 元

(三) 长期股权投资

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

1. 对子公司投资

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期 增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期 | 减值准备期末 |
|-------------------|---------------|----------|------|---------------|----------------|--------|
| | | | | | 计提 减值 准备 | 余额 |
| 北京中科进出口有限责任公 司 | 11,327,680.83 | | | 11,327,680.83 | | |

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|-----------------|-----------------------|------|------|-----------------------|----------|---------------------|
| 北京科爱森蓝文化传播有限公司 | 6,120,000.00 | | | 6,120,000.00 | | |
| 北京东方科龙图文有限公司 | 14,545,778.05 | | | 14,545,778.05 | | |
| 中科传媒科技有限责任公司 | 50,000,000.00 | | | 50,000,000.00 | | |
| 科学出版社成都有限责任公司 | 5,451,198.85 | | | 5,451,198.85 | | |
| CSPM Europe | 786,720.00 | | | 786,720.00 | | |
| 《中国科学》杂志社有限责任公司 | 27,850,329.93 | | | 27,850,329.93 | | |
| 北京龙腾八方文化有限责任公司 | 50,523,600.00 | | | 50,523,600.00 | | |
| 南京科信文化传媒有限责任公司 | 8,500,000.00 | | | 8,500,000.00 | | |
| 北京科瀚伟业教育科技有限公司 | 8,936,373.13 | | | 8,936,373.13 | | |
| 科学出版社东京分社 | 51,288,534.70 | | | 51,288,534.70 | | 1,997,446.00 |
| 科学出版社纽约公司 | 2,491,394.13 | | | 2,491,394.13 | | 1,889,186.22 |
| 北京中科期刊出版有限公司 | 10,000,000.00 | | | 10,000,000.00 | | 2,903,768.12 |
| 中科数字出版传媒有限公司 | 51,000,000.00 | | | 51,000,000.00 | | |
| 广州科创文化传媒有限公司 | 15,000,000.00 | | | 15,000,000.00 | | |
| 《科学世界》杂志社有限责任公司 | 4,265,036.05 | | | 4,265,036.05 | | 2,510,659.68 |
| 合计 | 318,086,645.67 | | | 318,086,645.67 | | 9,301,060.02 |

(四) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|----|-------|----|-------|----|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |

| | | | | |
|-----------|-----------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|
| 主营业务 | 965,527,746.42 | 516,476,123.83 | 1,055,720,051.51 | 554,945,159.37 |
| 其他业务 | 16,530,826.94 | 4,727,362.74 | 19,786,122.36 | 6,301,061.38 |
| 合计 | 982,058,573.36 | 521,203,486.57 | 1,075,506,173.87 | 561,246,220.75 |

(五) 投资收益

| 产生投资收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------|----------------------|----------------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 4,625,645.52 | 2,768,700.00 |
| 丧失子公司控制权产生的投资收益 | | -1,095,998.23 |
| 其他权益工具投资持有期间取得的股利收入 | 8,700,000.00 | |
| 理财投资收益 | 19,835,241.43 | 16,455,308.02 |
| 合计 | 33,160,886.95 | 18,128,009.79 |

十八、补充资料

(一) 按照证监会《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》的要求，报告期非经常性损益情况

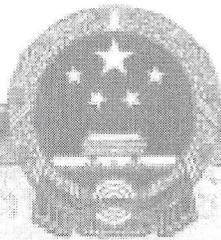
1. 报告期非经常性损益明细

| 非经常性损益明细 | 金额 | 说明 |
|--|--------------|----|
| (1) 非流动性资产处置损益 | -65,478.62 | |
| (2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免 | | |
| (3) 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 1,888,131.20 | |
| (4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| (5) 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 | | |
| (6) 非货币性资产交换损益 | | |
| (7) 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| (8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | | |
| (9) 债务重组损益 | | |
| (10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | | |
| (11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | | |
| (12) 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 | | |
| (13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |

| 非经常性损益明细 | 金额 | 说明 |
|--|----------------------|----|
| (14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | 29,126,540.56 | |
| (15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回 | -432,271.44 | |
| (16) 对外委托贷款取得的损益 | | |
| (17) 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 | | |
| (18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | | |
| (19) 受托经营取得的托管费收入 | | |
| (20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 1,175,149.17 | |
| (21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 非经常性损益合计 | 31,692,070.87 | |
| 减：所得税影响金额 | 1,097,383.84 | |
| 扣除所得税影响后的非经常性损益 | 30,594,687.03 | |
| 其中：归属于母公司所有者的非经常性损益 | 30,298,839.00 | |
| 归属于少数股东的非经常性损益 | 295,848.03 | |

(二) 净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产 收益率(%) | 每股收益 | |
|-------------------------|-------------------|--------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 9.97 | 0.59 | 0.59 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 9.32 | 0.55 | 0.55 |



统一社会信用代码

911101085923425568

营业执照

(副本)(15-1)



扫描二维码
即可了解更多
企业、商家、行业
经营信息、体验
更多应用服务。

名称 天联国际会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 邱靖之

经营范围 审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务;技术开发、技术咨询、技术服务;应用软件开发,软件开发,计算机系统服务,软件咨询,产品设计;基础软件服务;数据处理(数据处理中的银行卡中心、PUE值在1.4以上的云计算数据中心除外);企业管理咨询;销售计算机、软件及辅助设备。(市场主体依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

出资额 15099万元

成立日期 2012年03月05日

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

第一核对(1) 天联国际会计师事务所(特殊普通合伙)

登记机关

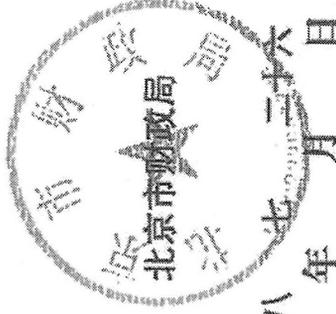


2023年01月17日

证书序号: 0000175

说明

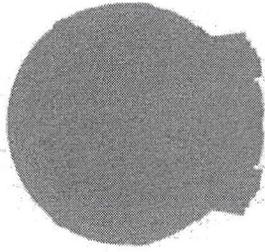
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年十一月二十六日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所 (特殊普通合伙)

名称:

邱靖之

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

组织形式:

11010150

执业证书编号:

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号:

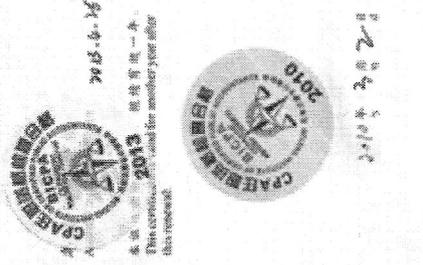
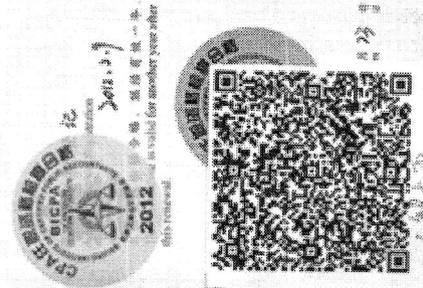
2011年11月14日

批准执业日期:

透一
天职国际会计师事务所
(1) 邱靖之



姓名: 解小雨
 Full name: 解小雨
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1983-1-5
 Date of birth: 1983-1-5
 工作单位: 北京华夏大海会计师事务所
 Working unit: 北京华夏大海会计师事务所
 身份证号码: 110228830105012
 Identity card No. 110228830105012



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 110002580024
 No. of Certificate: 110002580024
 批准注册协会: 北京注册会计师协会
 Approving Institute: 北京注册会计师协会
 发证日期: 2005-3-25
 Date of Issuance: 2005-3-25

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出
Agree to take to be transferred to



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转入
Agree to take to be transferred to



2014.11.11



北京注册会计师协会
2007年度任职资格审查
2008年3月10日



2017.3.3



证书编号: 110002580024
 No. of Certificate: 110002580024
 批准注册协会: 北京注册会计师协会
 Approving Institute: 北京注册会计师协会
 发证日期: 2005-3-25
 Date of Issuance: 2005-3-25

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2016年 3月 29日
/m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名: 杨宏浩
证书编号: 110101504828

2016年 3月 29日
/m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2017年 3月 13日
/m /d

与原件核对一致
110101504828

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

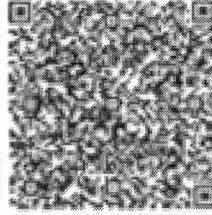


姓名: 杨宏浩
证书编号: 110101504828

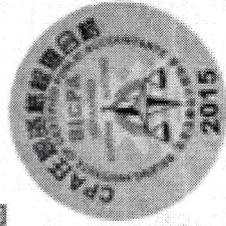
2017年 3月 13日
/m /d



姓名 Full name 杨宏浩
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1989-06-29
工作单位 Working unit 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码 Identity card No. 120101198906290530



继续有效一年。
See another year after



2015年 4月 13日

北京注册会计师协会
Beijing Institute of Certified Public Accountants
110101504828
2014年 10月 14日