

公司代码 300788

公告编号 2023-006

# 年度报告

2022  
ANNUAL  
REPORT

2023年3月



中信出版集团  
CITIC Press Group

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中如有涉及未来的经营计划、业绩预测等方面的内容，均不构成本公司对任何投资者及相关人士的承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”之十一“公司未来发展的展望”部分，阐述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者认真阅读相关内容，注意投资风险。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 190,151,515 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 3.52 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 0 股。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 公司治理.....	22
第五节 环境和社会责任.....	40
第六节 重要事项.....	42
第七节 股份变动及股东情况.....	57
第八节 优先股相关情况.....	66
第九节 债券相关情况.....	67
第十节 财务报告.....	68

## 备查文件目录

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

## 释义

释义项	指	释义内容
中信出版、本公司、公司、母公司	指	中信出版集团股份有限公司
中信集团	指	中国中信集团有限公司，本公司实际控制人
中信股份	指	中国中信股份有限公司
中信有限	指	中国中信有限公司，本公司控股股东
中信投资控股	指	中信投资控股有限公司，本公司股东，中信有限之全资子公司
中信书店	指	北京中信书店有限责任公司，本公司子公司
郁棻、郁棻文化	指	郁棻文化生活（苏州）有限公司，本公司子公司中信书店之子公司
经济导刊杂志社	指	北京《经济导刊》杂志社有限公司，本公司子公司
中信云科技	指	中信联合云科技有限责任公司，本公司子公司
信睿文化	指	北京信睿文化传媒有限公司（原名“北京信睿报业有限公司”），本公司子公司
中信楷岚	指	中信楷岚教育科技有限公司，本公司子公司
上海大方	指	上海中信大方文化发展有限公司，本公司子公司
日本子公司	指	中信出版日本株式会社，本公司子公司
中店信集	指	中店信集商贸有限责任公司，本公司子公司
信睿文化资本	指	宁波信睿文化资本管理有限公司（原名“中信文化资本管理有限公司”），本公司参股公司
宁波中信文化	指	宁波中信文化股权投资合伙企业（有限合伙），本公司参股企业
华普亿方	指	北京华普亿方科技集团股份有限公司（原名“北京华普亿方教育科技股份有限公司”），本公司参股企业
中智经济	指	中智经济技术合作股份有限公司（原名“中智上海经济技术合作有限公司”），本公司投资的企业
普华永道	指	普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）
码洋	指	图书产品的定价乘以数量所得出的金额
股东大会	指	中信出版集团股份有限公司股东大会
董事会	指	中信出版集团股份有限公司董事会
监事会	指	中信出版集团股份有限公司监事会
证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
报告期、本报告期、本期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
上年同期、上期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
元/万元	指	人民币元/万元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	中信出版	股票代码	300788
公司的中文名称	中信出版集团股份有限公司		
公司的中文简称	中信出版		
公司的外文名称（如有）	Citic Press Corporation		
公司的外文名称缩写（如有）	Citic Press Corporation		
公司的法定代表人	王斌		
注册地址	北京市朝阳区东三环北路 27 号楼 3 层 302、5 层 502、6 层 602、9 层 902、18 层 1801、1802		
注册地址的邮政编码	100020		
公司注册地址历史变更情况	公司注册地址由“北京市朝阳区惠新东街甲 4 号 8-10 层”变更为“北京市朝阳区东三环北路 27 号楼 3 层 302、5 层 502、6 层 602、9 层 902、18 层 1801、1802”		
办公地址	北京市朝阳区东三环北路 27 号嘉铭中心 A 座 3 层、5 层、6 层、9 层、18 层，B 座 18 层		
办公地址的邮政编码	100020		
公司国际互联网网址	<a href="http://press.citic">http://press.citic</a>		
电子信箱	IR@citicpub.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张海东	孙微、季琼
联系地址	北京市朝阳区东三环北路 27 号嘉铭中心 A 座 5 层	北京市朝阳区东三环北路 27 号嘉铭中心 A 座 5 层
电话	010-84156171	010-84156171
传真	010-84156171	010-84156171
电子信箱	IR@citicpub.com	IR@citicpub.com

### 三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	深圳证券交易所 <a href="http://www.szse.cn/">http://www.szse.cn/</a>
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》及巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

### 四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	上海市黄浦区湖滨路 202 号领展企业广场 2 座普华永道中心 11 楼
签字会计师姓名	王蕾、李海凝

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
中信建投证券股份有限公司	北京市朝阳区安立路 66 号 4 号楼	贾兴华、张宗源	2019.7.5-2022.12.31

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

## 五、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2022 年	2021 年	本年比上年增减	2020 年
营业收入（元）	1,800,734,642.64	1,922,104,554.33	-6.31%	1,891,756,114.93
归属于上市公司股东的净利润（元）	126,087,994.09	241,598,489.16	-47.81%	282,089,343.56
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	118,434,788.92	211,977,575.19	-44.13%	255,336,383.69
经营活动产生的现金流量净额（元）	146,393,502.51	284,871,196.14	-48.61%	322,601,161.39
基本每股收益（元/股）	0.66	1.27	-48.03%	1.48
稀释每股收益（元/股）	0.66	1.27	-48.03%	1.48
加权平均净资产收益率	6.16%	12.35%	-6.19%	15.74%
	2022 年末	2021 年末	本年末比上年末增减	2020 年末
资产总额（元）	3,193,190,311.62	3,385,057,001.16	-5.67%	2,899,924,007.42
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,061,716,250.30	2,032,586,829.36	1.43%	1,907,048,392.38

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

## 六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	411,536,049.48	436,395,539.24	478,951,587.76	473,851,466.16
归属于上市公司股东的净利润	40,981,371.75	48,658,221.69	49,097,418.63	-12,649,017.98
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益	33,323,082.37	55,234,147.08	46,922,053.98	-17,044,494.51

的净利润				
经营活动产生的现金流量净额	-117,580,202.06	66,371,044.20	62,505,714.24	135,096,946.13

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

## 八、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2022 年金额	2021 年金额	2020 年金额	说明
非流动资产处置损益 (包括已计提资产减值准备的冲销部分)	-5,457,237.15	15,332,537.92	46,393.69	
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	10,470,333.14	10,206,304.41	15,042,929.45	
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、交易性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交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	2,767,607.31	8,731,397.28	13,100,087.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,804,274.18	1,349,921.89	-139,753.09	
减:所得税影响额	20,326.02	315,019.02	456,671.51	
少数股东权益影响额(税后)	-7,697,102.07	5,684,228.51	840,025.67	
合计	7,653,205.17	29,620,913.97	26,752,959.87	--



其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

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

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所处行业情况

2022 年 5 月，中共中央办公厅、国务院办公厅印发了《关于推进实施国家文化数字化战略的意见》，构建文化数字化基础设施、服务平台和国家文化大数据体系，有助于推动出版业的数字化升级和深度融合发展。10 月，党的二十大会议强调“推进文化自信自强，铸就社会主义文化新辉煌”，赋予出版业在新时代、新征程的新使命。

根据开卷发布的《2022 年图书零售市场年度报告》，2022 年图书零售市场较 2021 年同比下降了 11.77%。实体店渠道零售图书市场同比下降了 37.22%，降幅超过 2020 年下降水平，较 2019 年下降了 56.70%；平台电商同比下降了 16.06%；短视频电商实现增长，同比上升 42.86%。从大众出版各类别同比增长情况来看，大部分细分市场均出现负增长，主要分类中只有文学和传记类呈现正向增长。

中国书刊发行业协会发布的《全国实体书店经营情况调查报告（2022）》显示，实体书店 2022 年上半年的经营形势比 2021 年更加严峻。在全国 994 家受访对象中，上半年营收 50 万元以下的占比超过 56%，其中无收入的占比 9.56%，复工营业期间，人气恢复缓慢；且受到图书电商折扣的严重冲击。书店零售与私域流量运营和直播带货的复合经营是大势所趋。

艾媒咨询数据显示，2022 年中国知识付费市场规模预期达 1,126.5 亿元，知识付费行业已发展出视频、音频、直播、图文等丰富的产品形态，直播和短视频知识付费逐渐兴起。

### 二、报告期内公司从事的主要业务

报告期内，公司主营图书出版与发行业务、知识服务业务和文化消费业务。公司出版领域涵盖主题出版、经济与管理、少儿、文学、艺术、传记、科普、生活等主要图书品类，发行业务覆盖全平台、全渠道，自营直销模式发展迅速。知识服务业务以高品质内容的数字化生产和传播，运营中信书院 app，并面向广大音视频平台供给数字内容。文化消费业务以中信书店为核心品牌，布局国内重要城市机场、商务区和城市休闲中心，以覆盖全书业的图书、文创商品、餐饮供应链为基础，围绕用户流量运营，开展线上和线下融合销售。

### 三、核心竞争力分析

#### 1. 公司理念和品牌影响力

公司长年以“我们提供知识以应对变化的世界”为理念，坚持以精品内容铸就品牌，发掘改变世界的人物与思想，传播超越时代的智慧与精神，形成了广泛的读者口碑和品牌影响力。以领先的图书内容和在读者中形成的强劲的品牌力使公司更易构建全球顶流思想者、学者、作者与国内主流读者的联系，在聚拢行业优质资源、构筑头部版权壁垒、打造优秀人才队伍、拓展内容合作等方面更具竞争优势。公司将品牌影响力不断转化为议题设置能力和新的叙事表达，成为引领市场趋势的重要力量。

公司持续践行国家文化“走出去”战略，2022 年对外输出版权 415 项，国家级翻译项目立项 34 项，讲好中国故事、传播好中国声音。

#### 2. 内容优势和优质版权储备

公司已形成独特的选题原则和内容鉴优能力。报告期内，公司新签诺贝尔物理学奖得主 P. J. E. Peebles、诺贝尔化学奖得主 Tom Cech、诺贝尔文学奖得主 Bob Dylan、未来学者 Kevin Kelly、经济学家格里高利·曼昆、著名哲学家韩炳哲、人文主义者 Lewis Mumford 等世界一流的经济科技领域最权威的作者的新书和系列作品版权，并不断签约更多的国内一流学者、知名作家和企业家的新书出版，巩固在经管、传记领域的领先优势；少儿出版新签纽伯瑞、凯迪克、蓝彼得奖等重磅获奖佳作；拓展青少年潮流文化布局，获得藤本树、《幽游白书》等重点作品版权。重点布局文学领域。

#### 3. 应对渠道变革及市场营销能力

公司在行业的数次变革中不断积累经验和适应能力，面对当下的渠道变革，已构建纸书、数字图文、音频、视频、直播、实体空间和活动的多形态内容产品和多媒介的融合传播能力，实现对消费者的全方位多点触达，切实推动了出版深度融合发展。公司推出的“二创二加”内容营销模式已经成为新的竞争优势。

#### 4. 对标世界一流持续改革创新

公司坚持正确出版导向和社会效益优先，新推“五关”强化出版流程管控，实施了“降本增效”、业务分类管理及结构优化、发行数字营销再造、数据驱动技术研发、战略投资业务化、职能总部下沉等一系列改革举措。技术研发投入同比增长 30.1%；优化流程降本增效，图书成本同比降低，储运效率提升 11.2%。公司启动对标世界一流企业行动方案，构建“运行体系、指标体系、驱动项目体系和路线图”四个行动体系，对业务线按照用户、资源要素、技术应用、渠道、商业模式、产品矩阵、品牌和发展路径梳理业务增长机制，系统化整体推进，向世界一流精准对标。

## 四、主营业务分析

### 1、概述

报告期内，公司实现营业收入 1,800,734,642.64 元，同比减少 6.31%；实现归属于上市公司股东的净利润 126,087,994.09 元，同比减少 47.81%；实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 118,434,788.92 元，同比减少 44.13%；加权平均净资产收益率为 6.16%。公司面对外部环境对实体店的冲击和影响，主动采取“瘦身健体”举措，实体店营业收入下降并产生撤店损失，对利润的影响占公司归属于上市公司股东的净利润的 30%。其次，因市场下行对可能产生的资产减值损失充分评估并计入当期。公司抓住渠道变革和数字化发展机会，积极投入布局内容电商渠道和数字化建设。报告期间，公司的图书出版与发行业务营业收入同比下降 4.46%，毛利额同比下滑 1.49%。公司主业基础稳固，出版图书质量及社会效益明显提升，市场份额持续扩大，版权资源优势明显，内容电商业务行业领先，市场龙头地位进一步巩固。

#### （1）围绕中心服务大局做强主业，实现社会效益和经济效益双效提升。

公司坚持以人民为中心的出版理念，深入学习贯彻党的二十大精神，切实做到用马克思主义中国化时代化最新成果指导出版，在观察时势、谋划发展、防范化解风险上争取更多主动，紧扣出版的“人民性”，努力适应广大读者多样化、多层次、多方面的阅读需要，不断努力推出关切人民生活、表达人民心声、适应人民需求的时代精品。

报告期内，公司入选部委级奖项和国家重点资助及推荐项目 40 项。其中，《党的政治建设论》《二十四节气七十二候》入选中宣部 2022 年主题出版重点出版物选题；《全球化的裂解与再融合》荣获第八届中华优秀出版物奖，多部作品入选中宣部“奋进新征程 建功新时代”好书荐读书单；“中国经济增长十年展望”丛书、《中国改革真命题》《中国生物安全：战略与对策》等 6 个项目入选“十四五”时期国家重点出版物出版规划项目；学术著作《巨舰传奇：我们所亲历的“瓦良格”事件》入选 2022 年度国家出版基金资助项目；《酌取月光》入选中国经典民间故事动漫创作出版工程；《中国人的音乐》入选国家新闻出版署中华民族音乐传承出版工程精品出版项目。公司全年对外输出版权 415 种，国家级海外输出项目共计 34 项，不断增强国际传播力和影响力。

#### （2）继续保持龙头地位，领跑大众出版市场。

公司重塑大众出版人平台，按照“细分头部策略”深度挖掘出版细分领域。2022 年，公司出版业务跑赢行业大势，稳居大众图书市场首位，实洋市场占有率 3.03%，同比去年提升 0.15 个百分点。细分领域中，经管、科普、传记持续排名第一，生活休闲类排名第二，少儿类图书位居第四位。年内出品了《枪炮、病菌与钢铁：人类社会的命运》《回家》《纳瓦尔宝典：财富与幸福指南》《原则：应对变化中的世界秩序》“我的第一本认知书系列”等畅销新书。

#### （3）图书品种效率全面提升，直播电商优势显著。

公司年初成立发行集团，实行产品、营销、发行的集约化管理，提高头部产品运营效率，图书品种效率处于行业领先；通过数据模型和预测算法的优化，加强精细化运营和量价管理体系效率，图书出版发行业务毛利率较去年提升 1 个百分点。抓住短视频和直播电商平台的增长机会，公司快速搭建自播电商账号矩阵，在业内公认的《出版人》书业自播排名榜单中，公司旗下的 5 个账号进入出版社自播前 10 强。

#### （4）知识服务业务助推数字化创新，持续深化出版融合发展。

公司与国际国内知名专家、学者、作者共建“知识共同体”，不断拓展和创新知识产品和服务体系。报告期内，中信书院累计注册用户数较去年增长 11%，付费用户数增长 32%。音视频化知识产品线不断丰富，财经类上线了原创泛投资知识播客《知本论》，打造“巅峰对话”直播栏目，累计活动 122 场，全网总观看量超 8,000 万。旗下大方公司播客跳岛 FM 订阅量超 18 万，获 2022 年首届中文播客奖；文化对谈类视频节目《深夜书房》，总播放量 2,451 万，获全国优秀网络视听作品奖；《赵冬梅说宋史》获 2022 年腾讯在线视频创作者生态大会“年度最具口碑知识专栏”奖。公司时刻保持创新探索活力，组织了“元宇宙设计大赛”，融合传播能力进一步增强。

**(5) 文化消费业务加速转型，线上产品和服务销售比重不断提升。**

报告期内，中信书店等文化消费业务以“减负、转型”应对外部环境冲击和电商折扣的长远影响，优化调整低效无效店面，以策划、设计、品牌合作为核心提升空间运营能力，围绕“流量”逻辑改造存量门店。公司已形成基于书店覆盖全书业、多品类商品的供应链能力。中信书店线上业务占比提升 6.15 个百分点。

**2、收入与成本**

**(1) 营业收入构成**

营业收入整体情况

单位：元

	2022 年		2021 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	1,800,734,642.64	100%	1,922,104,554.33	100%	-6.31%
分行业					
图书出版与发行业务	1,391,788,600.78	77.29%	1,456,807,447.64	75.79%	-4.46%
知识服务业务	50,504,756.09	2.80%	65,173,511.67	3.39%	-22.51%
文化消费业务	400,566,853.42	22.24%	451,113,714.38	23.47%	-11.20%
其他	59,548,830.91	3.31%	68,023,953.95	3.54%	-12.46%
内部抵销	-101,674,398.56	-5.65%	-119,014,073.31	-6.19%	14.57%
分产品					
图书出版物销售	1,603,529,546.33	89.05%	1,666,592,839.05	86.71%	-3.78%
数字阅读服务	50,504,756.09	2.80%	65,030,805.03	3.38%	-22.34%
其他	146,700,340.22	8.15%	190,480,910.25	9.91%	-22.98%
分地区					
境内	1,799,561,548.50	99.93%	1,920,724,549.65	99.93%	-6.31%
境外	1,173,094.14	0.07%	1,380,004.68	0.07%	-14.99%
分销售模式					
代销模式	832,411,396.35	46.23%	954,272,901.73	49.65%	-12.77%
直销模式	968,323,246.29	53.77%	967,831,652.60	50.35%	0.05%

**(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况**

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
图书出版与发	1,391,788,600.78	932,462,121.14	33.00%	-4.46%	-5.86%	0.99%

行业务	0.78	78				
文化消费业务	400,566,853.42	315,530,992.90	21.23%	-11.20%	-2.34%	-7.15%
分产品						
图书出版物销售	1,603,529,546.33	1,087,875,101.07	32.16%	-3.78%	-3.18%	-0.42%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

**(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入**

是 否

行业分类	项目	单位	2022 年	2021 年	同比增减
图书出版与发行业务	销售量	万册	4,220.25	4,549.18	-7.23%
	生产量	万册	4,951.62	5,353.75	-7.51%
	库存量	万册	1,629.14	1,635.21	-0.37%
文化消费业务	销售量	万册	696.70	740.68	-5.94%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

**(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况**

适用 不适用

**(5) 营业成本构成**

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2022 年		2021 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
图书出版与发行业务	印装费	206,387,324.75	17.43%	275,698,274.48	22.23%	-25.14%
图书出版与发行业务	纸张材料费	161,426,370.34	13.63%	163,835,053.41	13.21%	-1.47%
图书出版与发行业务	版税及稿酬	388,930,030.89	32.84%	378,794,979.10	30.55%	2.68%
图书出版与发行业务	排版与校对费	3,759,224.71	0.32%	7,267,065.34	0.59%	-48.27%
图书出版与发行业务	编辑经费	130,694,874.01	11.04%	125,865,473.90	10.15%	3.84%
图书出版与发行业务	其他	41,264,297.08	3.48%	39,093,881.96	3.15%	5.55%
知识服务业务	数字阅读成本	27,760,524.96	2.34%	29,824,151.30	2.40%	-6.92%
文化消费业务	采购成本	315,530,992.90	26.65%	323,098,774.27	26.05%	-2.34%
其他	其他	22,372,253.97	1.89%	24,291,796.92	1.96%	-7.90%

内部抵消	内部抵消	113,959,250. 32	-9.62%	127,654,105. 84	-10.29%	10.73%
合计	合计	1,184,166,64 3.29	100.00%	1,240,115,34 4.84	100.00%	-4.51%

说明

无

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	538,357,704.44
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	29.89%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	单位 1	214,528,817.36	11.91%
2	单位 2	163,546,591.68	9.08%
3	单位 3	62,303,782.53	3.46%
4	单位 4	53,235,565.73	2.96%
5	单位 5	44,742,947.14	2.48%
合计	--	538,357,704.44	29.89%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	181,457,871.81
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	17.30%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	单位 1	55,215,601.67	5.26%
2	单位 2	47,374,030.00	4.52%
3	单位 3	27,534,150.55	2.63%
4	单位 4	26,607,935.17	2.54%
5	单位 5	24,726,154.42	2.36%
合计	--	181,457,871.81	17.30%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

### 3、费用

单位：元

	2022 年	2021 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	344,328,495.56	346,538,959.15	-0.64%	
管理费用	135,261,099.67	135,996,338.05	-0.54%	
财务费用	-17,762,564.07	-13,337,178.35	-33.18%	主要系报告期租赁合同变更，利息支出减少的影响。
研发费用	8,959,171.79	8,649,908.45	3.58%	

### 4、研发投入

适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
出版协同平台	为构建领先的数字化生产能力，建设平台化、服务化的业务模式，实现内部平台自动化管理等方式。	开发中，其中部分功能已上线使用。出版协同平台有效实现了出版生产流程的管理在线化，通过内容营销系统的建设有效支撑了公司线上业务的运营，大幅提高了公司电商业务的运营效率。	解决从版权、内容生产、出版管理、印刷制作等出版全流程的业务协同。	支持万名创作者的内容生产和服务，实现全流程合规管理和资源共享，完成流程自驱动和信息触达，推动内容数字化资产沉淀。
供应链协同平台	为实施智能化管理，实现以数据驱动精细化运营，达到降本增效的目的。	开发中，其中部分功能已上线使用。供应链协同平台完成电商体系搭建并投入使用；平台有效实现了千家供应商的线上协同，大幅提升了公司供应链管理效率。	解决货品采购、商品发布、销售订单、仓储物流、结算支付等全渠道业务协同。	建设上下游合作伙伴在线协同能力，提升供应链管理效率，支持公司全领域、全渠道运营，促进公司进一步赢得新的发展机会。

公司研发人员情况

	2022 年	2021 年	变动比例
研发人员数量（人）	44	38	15.79%
研发人员数量占比	4.09%	2.84%	1.25%
研发人员学历			
本科	38	33	15.15%
硕士	6	5	20.00%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	20	23	-13.04%
30~40 岁	24	13	84.62%

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2022 年	2021 年	2020 年

研发投入金额（元）	22,585,509.46	17,361,274.10	9,843,185.41
研发投入占营业收入比例	1.25%	0.90%	0.52%
研发支出资本化的金额（元）	13,626,337.67	8,711,365.65	0.00
资本化研发支出占研发投入的比例	60.33%	50.18%	0.00%
资本化研发支出占当期净利润的比重	12.42%	3.67%	0.00%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

## 5、现金流

单位：元

项目	2022 年	2021 年	同比增减
经营活动现金流入小计	1,939,000,133.45	2,133,573,820.58	-9.12%
经营活动现金流出小计	1,792,606,630.94	1,848,702,624.44	-3.03%
经营活动产生的现金流量净额	146,393,502.51	284,871,196.14	-48.61%
投资活动现金流入小计	1,276,145,926.29	1,360,005,315.74	-6.17%
投资活动现金流出小计	1,254,791,652.78	1,486,712,833.11	-15.60%
投资活动产生的现金流量净额	21,354,273.51	-126,707,517.37	116.85%
筹资活动现金流出小计	179,343,806.68	216,568,875.33	-17.19%
筹资活动产生的现金流量净额	-179,343,806.68	-216,568,875.33	17.19%
现金及现金等价物净增加额	-13,609,590.80	-59,147,072.21	76.99%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

（1）报告期经营活动产生的现金流量净额 146,393,502.51 元，较上年同期减少 48.61%，主要系报告期内公司营业收入下滑和加大内容版权投入的影响。

（2）报告期投资活动产生的现金流量净额 21,354,273.51 元，较上年同期增加 116.85%，主要系报告期投资活动现金流入增加的影响。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

## 五、非主营业务情况

适用 不适用



## 六、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2022 年末		2022 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	1,737,742,037.33	54.42%	1,859,468,097.71	54.93%	-0.51%	
应收账款	118,044,230.74	3.70%	86,914,361.44	2.57%	1.13%	
存货	521,374,103.57	16.33%	536,352,087.53	15.84%	0.49%	
长期股权投资	152,742,200.26	4.78%	78,498,117.79	2.32%	2.46%	
固定资产	11,234,476.38	0.35%	15,648,580.26	0.46%	-0.11%	
使用权资产	118,441,549.43	3.71%	228,743,344.61	6.76%	-3.05%	
合同负债	77,452,423.04	2.43%	63,061,270.57	1.86%	0.57%	
租赁负债	71,369,411.23	2.24%	208,337,979.16	6.15%	-3.91%	

境外资产占比较高

适用 不适用

### 2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	95,000,000.00				741,500,000.00	741,500,000.00		95,000,000.00
金融资产小计	95,000,000.00				741,500,000.00	741,500,000.00		95,000,000.00
上述合计	95,000,000.00				741,500,000.00	741,500,000.00		95,000,000.00
金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

截止报告期末，公司货币资金中 33,694,559.19 元票据保证金和第三方平台保证金等资金的使用权利受到限制，除此之外，无其他资产权利受限。

## 七、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
1,254,791,652.78	1,486,712,833.11	-15.60%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
北京华普亿方科技集团股份有限公司 <sup>1</sup>	创业、就业培训与服务	其他	90,000,000.00	8.57%	自有资金	付鹏	长期	股权	已支付投资款并完成工商变更	0.00	2,703,029.37	否	2021年12月28日	巨潮资讯网《关于与关联方共同投资的公告》（公告编号：2021-046）
合计	--	--	90,000,000.00	--	--	--	--	--	--	0.00	2,703,029.37	--	--	--

注：1 公司于 2021 年 12 月 27 日召开第五届董事会第三次（临时）会议，审议通过了《关于与关联方共同投资的议案》，公司拟以 9,000 万元对北京华普亿方科技集团股份有限公司（更名前公司名称为“北京华普亿方教育科技有限公司”）进行投资，交易完成后，公司将持有其 8.57% 的股权。2022 年 1 月，北京华普亿方科技集团股份有限公司完成了工商变更登记手续。

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

### 4、金融资产投资

#### (1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

#### (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### 5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

## 八、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
北京中信书店有限责任公司	子公司	图书零售	16,000,000.00	295,974,185.99	120,870,587.41	477,008,751.64	20,879,590.66	20,747,078.38
中店信集商贸有限责任公司	子公司	批发零售	60,000,000.00	6,627,951.76	66,629,475.65	19,578,300.53	23,970,308.84	34,288,476.50
宁波中信文化股权投资合伙企业（有限合伙）	参股公司	股权投资及相关信息咨询服	101,000,000.00	73,276,509.99	73,224,730.31	274,475.15	26,270,368.21	26,270,368.21

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

## 十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十一、公司未来发展的展望

### （一）公司发展战略

2023 年，公司将全面贯彻落实党的二十大精神和重大战略部署，准确把握新时代新征程的战略定位，深刻把握党的二十大对文化繁荣和高质量发展做出的新部署新要求，明确在社会主义现代化强国建设中的新作用、在构建人类命运共同体中的新角色，以文化自信自强着力推动中国式现代化，全面推进中华民族伟大复兴。

公司将坚持“科技是第一生产力、人才是第一资源、创新是第一动力”，加快建设世界一流企业，全面启动国企改革深化工作，实现目标导向、路径优化的高质量发展，稳步推进“十四五”战略规划实施。公司将全面推进国企改革，扩大开放获取资源，加大数字化、智能化技术应用，构建新型业务体系，加强业界合作，加大为公众服务的力度，进一步释放出版的社会价值和社会效益。

公司未来将重点以投资、协同、品牌、人才作为发展战略的四个关键抓手。将投资 IP、新媒体传播渠道、专业学术信息服务等领域，夯实未来的实力基础和竞争力；以协同理念形成合作伙伴新同盟、新业态，共同面对挑战、追求共同的目标，同时打通业务协作壁垒、深化合作机制；以新的获取和持续应用知识的能力重塑品牌，以提供高质量内容、想象力和创造力，创建从图书品牌向智能阅读时代品牌的转化和提升；发挥中信综合优势，汇聚优秀人才，吸引更多年轻人，成为更多有追求的人的事业伙伴和成长平台。公司将启动“2023 年改革 4.0 方案”“AIGC 数智出版框架方案”“对标世界一流行动体系”等计划，进一步落实公司发展战略、业务布局和业绩增长。

### （二）2023 年经营计划

#### 1. 全面提升公司出版主业优势，加快机制创新和业务优化，以业绩增长持续强化大众出版头部地位。

坚持出版价值，深化出版机制改革和业务优化。成立出版人平台，继续开放公司资源优势，扶持更多的出版人，从组织引领向项目引领、产品引领转变；从领域划分向创作驱动转变。加强学术性、专业性的垂直深度，以前瞻性的视野、优质内容标准、问题逻辑和问题意识，提升内容创新能力，促进学科体系、叙事体系和传播体系的融合。在选题的方式、逻辑和体系上做突破性的改变。把读者的变化和细分圈层纳入选题逻辑；搭建选题结构，对头部的、专业垂直的、孵化耕耘的内容，建立不同的逻辑和配置。

将继续深化主题出版在践行国家战略、服务大局中的引领作用，长远布局学术和智库出版，共建学术共同体，打造多学科、跨学科、交叉学科的国际水准的知识生产能力。成立财经科技集团、文艺动漫集团，与少儿集团成为公司出版业务融合发展的经营主体。公司将推出全品种的“金品工程”，围绕财经、社科、生活、文艺、少儿五大领域立项百种精品，在经管、科普、传记、潮流文化等领域推出一系列精品力作。

#### 2. 继续加大渠道和营销能力建设，以数据分析驱动精益运营，不断升级发行能力。

营销实行以实销为风向标、以降本增效为目标的业务流程再造，围绕实时的实际销售结果，弹性安排生产。通过产品分级、用户需求分级等精细化管理实现降本增效。从“金品工程”切入，以高于行业水平的品效为追求，搭建内容二创二加、客户合作和读者需求相结合的营销体系，与客户建立紧密的战略合作伙伴关系，共同抓住市场变化，抓住流量和注意力，最终形成市场引领力。

打造以客户为中心的，按客户圈层和地域划分的、不同垂类的立体渠道格局，围绕客户把市场做大。在内容电商和新媒体渠道持续发力，完善新媒体电商的营销模型，力争精准投放，通过品类拓展、行业嵌入，持续扩大内容电商自播优势。

#### 3. 聚焦用户价值和传播效能，积极探索人工智能应用。

知识服务业务继续加强“知识共同体”的覆盖和组局能力，打造新知和热点议题的发掘和引领力，以传播效能衡量影响力。充分利用公司积累的政企服务和立体渠道优势，围绕用户拓展、商业转化和用户价值提升，完善商业模式。积极探索人工智能在内容生产和传播领域的应用，推动出版产业链数智化再造，并探索认证付费和订阅付费的盈利模式。

**4. 文化消费业务“轻装上阵”，持续强化专业能力，加速发展“线上+线下”融合运营新模式。**

以“流量逻辑”“渠道逻辑”“供应链逻辑”加速文化消费业务转型发展。构建文化消费供应链的核心能力，持续加大对内容选品、创意策划、咖啡餐饮供应链等专业能力的研发投入。实体门店加强标准化建设；创新线上“平行书店”，实现线上线下消费场景的互相导流、互相补充、互相转化，推出会员定制服务和会员权益运营，不断强化文化消费供应链的输出能力。

**5. 构建世界一流企业对标提升管理体系，全面深化公司改革。**

及时掌握国内外世界一流文化企业的优秀做法与案例，完善对标“工具箱”，建立健全核心指标管理体系；用好对标“任务书”，挂图作战、对标对表；健全对标“路线图”，明确“立标、对标、达标、创标”的提升路径。在战略制定和执行、精益运营、科技引领、人才建设、风险防控、企业治理、社会责任等方面构建全方位、可持续的对标提升机制。

**6. 加强市值管理，主业和并购并举。**

基于重大战略合作或资本运作项目驱动市值提升，积极拓展和谋划资本运作，做到市值和业务同步发展、价值和利润双赢。重点关注在知识和信息服务业、新媒体传播、IP 产业、AIGC 应用等领域的布局，打造第二增长曲线和新业态、新未来的产业布局。

**(三) 可能面对的风险**

**1. 数字化变革的挑战**

文化数字化既是国家战略部署，也是行业发展大势所趋。目前已涌现覆盖数字化基础设施、大数据体系、内容生产和传播领域的多项新技术、新业态，市场追随元宇宙、NFT、AIGC、ChatGPT 等热点快速变化。公司将就创新方向和投入效率严谨论证、稳步推进。

**2. 税收优惠及财政补贴政策变动的风险**

公司的图书出版与发行业务、书店图书零售业务享受国家实施的税收优惠和财政补贴政策。如国家及地方政府主管机关对税收优惠政策或相关政府补贴政策作出调整，将对公司业绩产生影响。公司仍将一如既往地提升内在价值和自身盈利能力，降低对优惠政策变化的敏感度。

**3. 知识产权被侵害的风险**

出版业普遍遭受盗版侵权行为的不利影响，公司出品的头部畅销书受害更甚。近年来政府相关部门已出台多项规章制度规范出版物市场秩序，各发行渠道逐步完善知识产权保护体系。公司已专门成立知识产权保护中心，建立成熟机制，强硬打击侵权盗版，报告期内立案近 2,000 起，结案 284 起，取得显著成效。

**十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表**

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2022 年 06 月 15 日	线上	其他	其他	投资者	公司战略、经营情况等	深交所互动易《2022 年 6 月 15 日投资者关系活动记录表》

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

公司已严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》及其他有关法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司治理结构，建立健全内部管理和控制制度体系，进一步规范公司运作，提高公司治理水平。截至本报告期末，公司治理的实际状况符合公司及全体股东利益，符合中国证监会、深圳证券交易所发布的有关上市公司治理的规范性文件要求。具体如下：

1. 公司治理制度方面：报告期内，公司根据《证券法》《上市公司章程指引》《上市公司股东大会规则》《上市公司独立董事规则》《上市公司监管指引第 2 号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》《上市公司监管指引第 8 号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 7 号——交易与关联交易》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》《上市公司信息披露管理办法》等最新法律、法规、规范性文件的规定，梳理公司治理制度，完成《公司章程》《独立董事工作制度》《关联交易管理办法》等 15 项制度的修订，确保公司治理制度符合监管要求和公司实际情况。同时，将党的领导与公司治理深度融合，充分发挥党组织在公司治理中的政治核心作用，明确党委和董事会、经理层等其他治理主体的权责。

2. 股东大会运作：公司严格按照《上市公司股东大会规则》以及《公司章程》《股东大会议事规则》等相关规定，规范股东大会的召集、召开和表决程序，并保障各位股东有充分的发言权。同时，公司聘请了专业律师见证股东大会，确保会议召集召开以及表决程序等符合有关规定，维护股东的合法权益。

3. 董事会运作：公司董事会严格按照《公司法》《证券法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等法律法规、规范性文件及《公司章程》《董事会议事规则》等相关规定，认真履行股东大会赋予的职责，严格执行股东大会通过的各项决议，积极开展董事会各项工作。本年度公司依法完成了董事更换选举工作，董事会下设战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会 4 个专门委员会，专门委员会的有效运作，保障了董事会决策的科学性。公司董事会成员恪尽职守、勤勉尽责，推动公司健康稳定发展。

4. 监事会运作：公司监事会严格按照《公司法》《证券法》以及《公司章程》《监事会议事规则》等法律、法规、规范性文件和公司制度的相关规定，依法履行监督职责，本年度公司依法完成了监事更换选举工作。监事会认真、勤勉地对公司经营活动、财务状况、重大决策以及董事、高级管理人员履职情况等方面进行监督，促进了公司规范化运作和健康发展，切实维护了公司和全体股东的合法权益。

5. 信息披露方面：公司严格按照相关法律、法规及《信息披露事务管理制度》等要求，认真履行信息披露义务，按时完成定期报告的编制与披露，及时向投资者发布公司重大信息，并指定《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》及巨潮资讯网为公司信息披露的报纸和网站。公司的信息披露工作遵循真实、准确、完整、及时、公平等原则，获得了深圳证券交易所信息披露考核最高评级。

6. 投资者关系管理方面：公司高度重视投资者关系管理工作，指派专人及时答复互动易、投资者热线等渠道中的投资者问询，并通过投资者接待日等方式与投资者就公司治理、发展战略、经营状况和可持续发展等方面进行了沟通，保持与投资者的良性互动关系，公司将持续加强投资者关系管理工作，保障全体股东的合法权益。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

□是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

## 二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司注重规范与公司控股股东、实际控制人之间的关系，建立健全各项内部管理制度。目前，公司在资产、人员、财务、机构、业务等方面均独立于公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

### （一）资产完整方面

公司拥有合法的生产经营资产，资产产权清晰、界定明确，并独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用公司的资金、资产和其他资源的情形；公司不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情形。

### （二）人员独立方面

公司劳动、人事及工资管理等完全独立于控股股东及实际控制人，公司总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员均在公司工作并领取薪酬。

### （三）财务独立方面

公司已建立独立的财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的财务管理制度；公司未与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户。公司依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务，与控股股东、实际控制人及其他关联方不存在混合纳税现象。

### （四）机构独立方面

公司已建立健全了股东大会、董事会、监事会的治理结构，并制定了相应的三会议事规则。公司已建立健全内部经营管理机构、独立行使经营管理职权，与控股股东和实际控制人及其控制的其他企业间不存在机构混同的情形。

### （五）业务独立方面

公司具备独立、完整的业务体系，自主开展业务经营活动，独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。

## 三、同业竞争情况

适用 不适用

## 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2021 年年度股东大会	年度股东大会	74.46%	2022 年 06 月 21 日	2022 年 06 月 21 日	详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《2021 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2022-021）
2022 年第一次临时股东大会	临时股东大会	73.91%	2022 年 12 月 09 日	2022 年 12 月 09 日	详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《2022 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2022-039）

## 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

## 五、公司具有表决权差异安排

适用 不适用

## 六、红筹架构公司治理情况

适用 不适用

## 七、董事、监事和高级管理人员情况

### 1、基本情况

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	其他增减变动(股)	期末持股数(股)	股份增减变动的原因
王斌	董事长	现任	男	59	2016年08月23日							
陈炜	副董事长	现任	男	44	2021年06月28日							
	总经理				2021年04月26日							
宋军	董事	现任	男	54	2021年10月27日							
刘广	董事	现任	男	47	2021年10月27日							
叶瑛	董事	现任	女	45	2020年04月28日							
张伟	董事	现任	男	38	2022年12月09日							
张克	独立董事	现任	男	69	2017年03月29日							



王飞跃	独立董事	现任	男	62	2022年12月09日							
张志跃	独立董事	现任	男	65	2022年12月09日							
王卓	监事会主席	现任	男	58	2018年09月12日							
刘晨光	监事	现任	男	41	2022年12月09日							
梁景	监事	现任	女	39	2021年10月27日							
张爱芳	职工代表监事	现任	女	48	2015年08月13日							
吴犇	职工代表监事	现任	男	40	2021年10月27日							
洪勇刚	总编辑	现任	男	46	2015年03月27日							
潘岳	副总经理	现任	女	53	2015年01月30日							
汪媛媛	副总经理	现任	女	52	2013年05月30日							
余金树	财务总监	现任	男	58	2021年03月25日							
秦爱民	纪委书记	现任	男	46	2020年10月28日							
王丹军	副总经理	现任	男	58	2014年09月16日							
张海东	董事会秘书	现任	男	50	2022年11月23日							
朱文	董事	离任	男	45	2021	2022						

辉					年 10 月 27 日	年 11 月 23 日						
景旭峰	独立董事	离任	男	52	2016 年 09 月 12 日	2022 年 12 月 09 日						
吴军	独立董事	离任	男	55	2016 年 09 月 12 日	2022 年 12 月 09 日						
苏斌	监事	离任	男	48	2020 年 04 月 28 日	2022 年 11 月 23 日						
王丹军	董事会秘书	离任	男	58	2017 年 03 月 14 日	2022 年 11 月 23 日						

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
张伟	董事	被选举	2022 年 12 月 09 日	公司 2022 年第一次临时股东大会选举其担任公司董事
王飞跃	独立董事	被选举	2022 年 12 月 09 日	公司 2022 年第一次临时股东大会选举其担任公司独立董事
张志跃	独立董事	被选举	2022 年 12 月 09 日	公司 2022 年第一次临时股东大会选举其担任公司独立董事
刘晨光	监事	被选举	2022 年 12 月 09 日	公司 2022 年第一次临时股东大会选举其担任公司监事
张海东	董事会秘书	聘任	2022 年 11 月 23 日	公司第五届董事会第八次会议聘任其担任公司董事会秘书
朱文辉	董事	离任	2022 年 11 月 23 日	因工作调整辞职
吴军	独立董事	任期满离任	2022 年 12 月 09 日	在公司连续担任独立董事期满六年
景旭峰	独立董事	任期满离任	2022 年 12 月 09 日	在公司连续担任独立董事期满六年
苏斌	监事	离任	2022 年 11 月 23 日	因工作调整辞职
王丹军	董事会秘书	离任	2022 年 11 月 23 日	因工作调整离任

## 2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

### (一) 公司董事

王斌先生，生于 1963 年 12 月，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，毕业于北京大学工商管理专业；正高（研究员级高级工程师）。曾任中信出版社社长，本公司董事、总经理。现任中信集团职工董事，Uni-Champion Investment Limited 董事，本公司董事长、党委书记。

陈炜先生，生于 1978 年 11 月，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，文学博士、法学博士，毕业于上海复旦大学传播学专业，上海交通大学法学专业。曾任上海市政府办公厅机关团委书记，上海市委办公厅秘书处正处级秘书，上海国际集团有限公司战略研究部总经理，中信兴业投资集团有限公司副总经理、工会主席。现任本公司副董事长、总经理、党委副书记。

宋军先生，生于 1968 年 11 月，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生，毕业于香港中文大学工商管理专业，工程师。曾任西安中信丝绸之路大酒店有限公司董事长、法定代表人。现任中信投资控股有限公司董事、总经理，中国中海直有限责任公司董事，中信海洋直升机股份有限公司监事会主席，中信汽车有限责任公司董事长、总经理、法定代表人，海油私募基金管理有限公司（更名前中海油股权投资管理有限公司）副董事长，江苏新广联科技股份有限公司副董事长，本公司董事。

刘广先生，生于 1975 年 7 月，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历，毕业于伦敦政治经济学院媒体与通讯监管专业。曾任中信集团董事会办公室处长、高级资深主管，北京国安足球俱乐部有限责任公司董事。现任中信集团董事会办公室总监，本公司董事。

叶瑛女士，生于 1977 年 5 月，中国国籍，无境外永久居留权，管理学博士，毕业于清华大学。曾任中信集团战略发展部资本运营管理处副处长、战略发展部战略与研究处处长。现任中信集团战略发展部总监，本公司董事。

张伟先生，生于 1985 年 7 月，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，西北工业大学管理学硕士学位；中国注册会计师。曾任中国航空综合技术研究所金航数码科技有限责任公司项目经理，建投控股有限责任公司财务部预算业务经理，中国中信集团有限公司财务部高级财务分析师。现任中信集团财务部财务管理处副处长、本公司董事。

张克先生，生于 1953 年 6 月，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，毕业于中国人民大学工业经济系；中国注册会计师、高级会计师、澳洲会计师公会荣誉会员。曾任中信集团中国国际经济咨询公司部门经理，中信会计师事务所常务副主任，中信永道中国副执行董事，中国注册会计师协会副会长，中国盐业总公司外部董事，二六三网络通信股份有限公司独立董事。现任信永中和会计师事务所创始合伙人，信永中和（北京）国际投资管理有限公司董事长，北京信永方略管理咨询有限责任公司董事长，慧聪集团有限公司独立董事，中国中煤能源股份有限公司独立董事，中国建设科技集团股份有限公司外部董事，本公司独立董事。此外，张克先生还兼任北京司法鉴定业协会监事长。

王飞跃先生，生于 1961 年 11 月，中国国籍，无境外永久居留权，1990 年毕业于美国伦塞利尔理工学院（RPI），获得计算机与系统工程博士学位。曾历任美国亚利桑那大学副教授、副教授和教授，中国科学院自动化研究所副所长，北京交控科技股份有限公司独立董事，徐工集团工程机械股份有限公司独立董事。现任中国科学院自动化研究所复杂系统管理与控制国家重点实验室主任，中国科学院大学中国经济与社会安全研究中心主任，本公司独立董事。

张志跃先生，生于 1958 年 3 月，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，持有解放军理工大学（原南京通信工程学院）卫星通信专业学士学位，军事科学院军事战略学硕士学位。曾服役于原昆明军区、成都军区，历任连、营、团三级主官、军区司令部办公室第一秘书处处长、师副政委。曾任四川省委宣传部副巡视员、省委对外宣传办公室副主任、省政府新闻办公室副主任、省网络文化建设与管理办公室主任，省委宣传部巡视员兼省互联网信息办公室副主任，四川新闻网传媒集团股份有限公司董事长、总经理、总编辑。现任本公司独立董事。

## （二）公司监事

王卓先生，生于 1964 年 5 月，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历，毕业于清华大学经管学院工商管理专业（EMBA）。曾任中信集团信息中心主任助理，中信集团、中信有限管理信息部总经理，云南省曲靖市市委常委、副市长（挂职）。现任本公司监事会主席。此外，王卓先生还兼任中国欧盟协会第四届理事。

刘晨光先生，生于 1982 年 6 月，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，毕业于解放军装备学院。曾任 66184 部队排长、指导员，解放军防化研究院政治部组织处干事，总装备部政治部组织部干事，中央军委装备发展部政治工作局组织纪检处干事，中国中信集团有限公司党委党务工作部宣传处主管、高级主管，中国中信集团有限公司党委党群工作部宣传处高级主管。现任中信集团党委党群工作部宣传处处长，本公司监事。

梁景女士，生于 1983 年 12 月，中国国籍，无境外永久居留权，经济学硕士，毕业于中国人民大学财政学专业。曾任中信集团稽核审计部高级主管。现任中信集团稽核审计部业务四处处长，中国中海直有限责任公司监事，本公司监事。

张爱芳女士，生于 1974 年 9 月，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，毕业于中国政法大学工商管理专业。曾任北京九州昊天会计师事务所项目经理，本公司财务部稽核、成本会计，本公司审计部审计主管，本公司运营管理中心、管理信息部 ERP 项目经理、数据分析。现任本公司采购中心主任、职工代表监事。

吴犇先生，生于 1982 年 12 月，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，毕业于中国科学技术大学管理科学与工程专业，高级经济师。曾任首创置业有限公司人力资本中心专业主管，北京科技园建设（集团）股份有限公司人力资源部副总经理。现任本公司人力资源部主任、职工代表监事。

### （三）高级管理人员

陈炜先生，总经理、党委副书记，简介详见本节前述董事会成员介绍的内容。

洪勇刚先生，生于 1976 年 5 月，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，毕业于北京大学哲学专业。曾任新闻出版总署图书出版管理司审读处主任科员、图书处副处长，国家新闻出版广电总局出版管理司图书处处长。现任本公司总编辑、党委委员。

潘岳女士，生于 1969 年 10 月，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，毕业于北京大学中文专业。曾任本公司大众图书市场部负责人、社长助理、总编辑、工会主席。现任本公司副总经理、党委委员。

汪媛媛女士，生于 1970 年 11 月，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，毕业于浙江大学经济专业。曾任本公司财务部主任、总经理助理、财务负责人。现任本公司副总经理、党委委员。

余金树先生，生于 1965 年 1 月，中国国籍，无境外永久居留权，北京大学工商管理硕士，高级审计师。曾任农业部北京农垦管理干部学院财会系讲师、财务处副处长（主持工作），国家审计署农林水审计局一处副处长、处长，中信信托稽核审计部总经理、内控总监、财务总监，中信海洋直升机股份有限公司副总经理、财务总监。现任本公司财务总监、党委委员。

秦爱民先生，生于 1976 年 5 月，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，毕业于解放军南京政治学院马克思主义理论与思想政治教育专业。曾任中信集团党委党务工作部主任助理兼组织处处长，中信正业控股集团有限公司监事。现任本公司纪委书记、党委委员。

王丹军先生，生于 1964 年 4 月，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，毕业于对外经济贸易大学财政金融专业，经济师。曾任中信信托投资有限公司海外部总经理，中信投资控股有限公司副总经理。现任本公司副总经理。

张海东先生，生于 1973 年 12 月，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，持有对外经济贸易大学工商管理硕士学位。曾任中国国际经济咨询公司信息部副经理，中信集团办公厅秘书，中美工程公司人事部经理。现任本公司总经理助理，董事会秘书。

在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
宋军	中信投资控股	董事	2017 年 05 月 31 日		是
宋军	中信投资控股	总经理	2018 年 03 月 21 日		是
刘广	中信有限	董事会办公室总监	2019 年 04 月 15 日		是
叶瑛	中信有限	战略发展部总监	2021 年 12 月 29 日		是
梁景	中信有限	稽核审计部业务四处处长	2020 年 02 月 24 日		是
张伟	中信有限	财务部财务管理处副处长	2023 年 01 月 12 日		是

刘晨光	中信有限	党委党群工作部 宣传处处长	2021 年 07 月 01 日		是
在股东单位任职情况的说明	无				

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
王斌	中信集团	职工董事	2018 年 04 月 12 日		否
王斌	Uni-Champion Investment Limited	董事	2019 年 11 月 15 日		否
王斌	正信咖啡有限公司	董事长	2017 年 07 月 20 日	2022 年 02 月 18 日	否
宋军	中国中海直有限 责任公司	董事	2009 年 05 月 05 日		否
宋军	中信海洋直升机 股份有限公司	监事会主席	2017 年 02 月 10 日		否
宋军	中信汽车有限责 任公司	总经理	2018 年 12 月 25 日		否
宋军	中信汽车有限责 任公司	董事长	2021 年 08 月 02 日		否
宋军	海油私募基金管 理有限公司	副董事长	2020 年 04 月 10 日		否
张克	信永中和会计师 事务所	创始合伙人	1999 年 10 月 01 日		是
张克	信永中和（北 京）国际投资管理 有限公司	董事长	1999 年 01 月 28 日		否
张克	北京信永方略管 理咨询有限责任 公司	董事长	2003 年 01 月 01 日		否
张克	慧聪集团有限公 司	独立董事	2003 年 03 月 28 日		是
张克	中国中煤能源股 份有限公司	独立董事	2018 年 10 月 23 日		是
张克	中国建设科技集 团股份有限公司	外部董事	2019 年 08 月 17 日		是
张克	北京司法鉴定业 协会	监事长	2016 年 01 月 01 日		否
王飞跃	中国科学院自动 化研究所复杂系 统管理与控制国 家重点实验室	主任	2002 年 10 月 01 日		是
王飞跃	中国科学院大学 中国经济与社会 安全研究中心	主任	2014 年 12 月 01 日		否
王卓	中国欧盟协会	第四届理事	2021 年 01 月 27 日		否
梁景	中国中海直有限 责任公司	监事	2021 年 03 月 04 日		否
在其他单位任职情况的说明	无				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

### 3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

公司 2021 年第二次临时股东大会决议确定公司第五届董事会董事薪酬（津贴）方案为：在公司担任职务或承担管理职能的董事薪酬按公司薪酬管理相关制度支付；不在公司担任职务或承担管理职能的董事不支付薪酬；独立董事津贴为 5 万元/年/人（税前），每年支付一次。

公司 2021 年第二次临时股东大会决议确定公司第五届监事会监事薪酬（津贴）方案为：在公司担任职务的监事，根据其在公司的具体任职岗位领取相应的薪酬；不在公司担任职务的监事不支付薪酬。

在公司任职的董事、监事、高级管理人员的薪酬结构包括基本年薪和绩效年薪，实际薪酬根据公司年度经营目标完成情况并经审计后的结果兑现。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
王斌	董事长	男	59	现任	161.34	否
陈炜	副董事长、总经理	男	44	现任	161.34	否
宋军	董事	男	54	现任	0	是
刘广	董事	男	47	现任	0	是
叶瑛	董事	女	45	现任	0	是
张伟	董事	男	38	现任	0	是
张克	独立董事	男	69	现任	5	否
王飞跃	独立董事	男	62	现任	0	否
张志跃	独立董事	男	65	现任	0	否
王卓	监事会主席	男	58	现任	0	是
刘晨光	监事	男	41	现任	0	是
梁景	监事	女	39	现任	0	是
张爱芳	职工代表监事	女	48	现任	37.05	否
吴桦	职工代表监事	男	40	现任	55.46	否
洪勇刚	总编辑	男	46	现任	121.67	否
潘岳	副总经理	女	53	现任	130.06	否
汪媛媛	副总经理	女	52	现任	128.82	否
余金树	财务总监	男	58	现任	109.59	否
秦爱民	纪委书记	男	46	现任	97.79	否
王丹军	副总经理	男	58	现任	94.33	否
	董事会秘书			离任		
张海东	董事会秘书	男	50	现任	97.07	否
朱文辉	董事	男	45	离任	0	是
景旭峰	独立董事	男	52	离任	5	否
吴军	独立董事	男	55	离任	5	否
苏斌	监事	男	48	离任	0	是
合计	--	--	--	--	1,209.52	--

## 八、报告期内董事履行职责的情况

### 1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第五届董事会第四次会议决议公告	2022 年 03 月 29 日	2022 年 03 月 30 日	详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 上披露的《中信出版集团股份有限公司第五届董事会第四次会议决议公告》(公告编号: 2022-004)
第五届董事会第五次会议决议公告	2022 年 04 月 26 日		
第五届董事会第六次会议决议公告	2022 年 08 月 25 日	2022 年 08 月 29 日	详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 上披露的《中信出版集团股份有限公司第五届董事会第六次会议决议公告》(公告编号: 2022-024)
第五届董事会第七次会议决议公告	2022 年 10 月 24 日	2022 年 10 月 25 日	详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 上披露的《中信出版集团股份有限公司第五届董事会第七次会议决议公告》(公告编号: 2022-030)
第五届董事会第八次会议决议公告	2022 年 11 月 23 日	2022 年 11 月 24 日	详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 上披露的《中信出版集团股份有限公司第五届董事会第八次会议决议公告》(公告编号: 2022-034)

### 2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
王斌	5	1	4			否	2
陈炜	5	1	4			否	2
宋军	5		5			否	2
朱文辉	4		4			否	2
刘广	5		5			否	2
叶瑛	5		5			否	2
张克	5		5			否	2
景旭峰	5		5			否	2
吴军	5		5			否	2

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用

### 3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

### 4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司董事严格按照《公司法》《证券法》《公司章程》《独立董事工作制度》等相关法律、法规、规范性文件的要求，勤勉尽责，充分了解公司日常经营情况及重大事项，积极参加相关会议，认真审议各项议案，对公司相关事项发表意见，为公司发展提供了诸多的宝贵建议，公司均认真听取并采纳，董事对公司经营决策及保护中小投资者利益发挥了积极作用。

### 九、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
第五届董事会审计委员会第二次会议董事会审计委员会	张克、朱文辉、景旭峰	1	2022年01月07日	审议通过了《关于会计政策变更的议案》	注意由于会计政策变更产生的影响，进行会计年度追溯调整；加强对存货的管理，关注会计政策变更对存货周转率的影响。	听取普华永道汇报2021年度审计工作计划；听取普华永道汇报关于变更会计政策的相关内容。	
第五届董事会审计委员会第三次会议	张克、朱文辉、景旭峰	1	2022年03月29日	审议通过了《公司2021年年度报告》《公司2021年度内部控制评价报告》《公司2021年内审工作总结及2022年项目计划》《董事会审计委员会2021年度履职情况报告》	审计委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》《董事会议事规则》开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。		
第五届董事会审计委员会第四次会议	张克、朱文辉、景旭峰	1	2022年04月26日	审议通过了《中信出版集团股份有限公司2022	审计委员会严格按照《公司法》、中国		



				年第一季度内审工作总结》《中信出版集团股份有限公司 2022 年第一季度报告》	证监会监管规则以及《公司章程》《董事会议事规则》开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。		
第五届董事会审计委员会第五次会议	张克、朱文辉、景旭峰	1	2022 年 08 月 25 日	审议通过了《公司 2022 年第二季度内审工作总结》《公司 2022 年半年度报告》	审计委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》《董事会议事规则》开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。		
第五届董事会审计委员会第六次会议	张克、朱文辉、景旭峰	1	2022 年 09 月 24 日	审议通过了《关于授权审计部协调管理外部审计机构的议案》	审计委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》《董事会议事规则》开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。		
第五届董事会审计委员会第七次会议	张克、朱文辉、景旭峰	1	2022 年 10 月 24 日	审议通过了《公司 2022 年第三季度内部审计工作总结》《公司 2022 年第三季度报告》	审计委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》《董事会议事规则》开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通		

					过所有议案。		
第五届董事会审计委员会第八次会议	张克、朱文辉、景旭峰	1	2022 年 11 月 22 日	审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》	审计委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》《董事会议事规则》开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。		
第五届董事会提名委员会第一次会议	景旭峰、陈炜、吴军	1	2022 年 11 月 23 日	审议通过了《关于提名公司非独立董事的议案》《关于提名公司独立董事的议案》《关于聘任董事会秘书的议案》	提名委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》《董事会议事规则》开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。		
第五届董事会提名委员会第二次会议	张志跃、陈炜、王飞跃	1	2022 年 12 月 23 日	《关于选举公司第五届董事会提名委员会主任委员的议案》	提名委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》《董事会议事规则》开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。		
第五届董事会薪酬与考核委员会第一次会议	张克、陈炜、王飞跃	1	2022 年 12 月 23 日	《关于选举公司第五届董事会薪酬与考核委员会主任委员的议案》	薪酬与考核委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》《董事		

					会议事规则》开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。		
--	--	--	--	--	------------------------------------	--	--

## 十、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 十一、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	696
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	380
报告期末在职员工的数量合计（人）	1,076
当期领取薪酬员工总人数（人）	1,519
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	27
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	422
销售人员	454
技术人员	48
财务人员	50
行政人员	102
合计	1,076
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士研究生	5
硕士研究生	352
大学本科	585
大专及以下	134
合计	1,076

### 2、薪酬政策

公司结合市场走势和自身战略发展要求，持续贯彻“按劳分配、按绩取酬、兼顾公平、赏罚分明”的原则，继续强化与企业经济指标、社会效益及工作绩效考核挂钩的激励性薪酬分配制度，推动人力资源持续优化、在公司内外合理流动。报告期内，公司保持一定的资源倾斜，稳定骨干员工的收入水平，兼以业绩考核为导向，保持一定水平的人力资源投入产出比，以达到内外平衡、统筹兼顾、增进凝聚力及向心力的作用。

### 3、培训计划

2022 年，公司培训紧跟公司战略方向和业务需求，组织实施重点突出、内容丰富的培训项目。紧扣国家行业要求及公司业务发展对编辑的能力要求，组织多层次多形式的编辑培训，帮助编辑增强意识形态和红线意识，提升业务技能，提升图书质量。策划实施发行铁军训练营，推动发行集团人员融合，统一工作理念，同步业务思维，帮助业务管理者从单一业务思维向管理思维转变。持续开展直播训练营，引入外部优秀课程资源、组织开发内部的学习手册，进行知识沉淀。积极探索和改进新员工培训，修订了新员工培训实施管理办法，升级学习内容，优化学习形式。创新学院在线学习平台，不断优化员工学习体验，实现员工随时随地随需学习，推动企业知识资产的挖掘和沉淀。

2023 年，公司将继续落实后浪 100 人才培养战略，狠抓顶层设计人才基础建设，理顺人才发展的瓶颈；狠抓关键人才梯队培养，重视公司中层管理人员培养和关键业务人员培养；利用信息技术平台赋能人才培养；通过人才管理选用育留各环节的配合设计，完善人才培养和晋升机制。

### 4、劳务外包情况

适用 不适用

## 十二、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

按照《公司章程》利润分配政策的相关规定，公司 2021 年年度股东大会审议通过的公司 2021 年度利润分配方案为：以 2021 年年末股本 19015.1515 万股为基础，向全体股东每 10 股派发现金红利 5.08 元（含税），本次利润分配后公司剩余未分配利润滚存至下一年度；2021 年度不进行送股及资本公积转增股本。按照前述利润分配方案，公司于 2022 年 8 月完成 2021 年年度权益分派实施。详见公司于 2022 年 8 月 3 日在巨潮资讯网上披露的相关公告。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

是 否 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	3.52
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	190,151,515
现金分红金额（元）（含税）	66,933,333.28
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	66,933,333.28

可分配利润（元）	1,011,222,549.52
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 40%。	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
根据《公司法》及《公司章程》的规定，综合考虑公司目前及未来经营情况，公司董事会拟定 2022 年度利润分配预案为：以 2022 年 12 月 31 日的公司总股本 190,151,515（股）为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 3.52 元（含税），以此计算合计拟派发现金红利 66,933,333.28 元（含税），本年度不进行送股及资本公积转增股本。本次利润分配后公司剩余未分配利润滚存至下一年度。	

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

### 十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

### 十四、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

#### 1、内部控制建设及实施情况

报告期内，公司根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引和其他内部控制监管要求的规定，结合公司内部控制制度和评价办法，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，坚持以风险导向为原则，对公司内部控制体系进行持续的改进及优化，建立一套设计科学、运行有效的内部控制体系，以适应不断变化的外部环境及内部管理的要求。公司董事会按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。公司经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会下设审计委员会，审计委员会监督和审议公司定期报告、内部控制报告等重大事项，并向董事会报告工作。公司设立独立的内部审计部门，在董事会审计委员会指导下，独立开展审计工作，全面负责内部审计及内部检查工作，配备了专职的内部审计人员，对公司的内部控制制度的建立和实施、公司经营情况、财务情况进行审计和监督，独立行使审计监督职权。公司通过内部控制体系的运行、分析与评价，有效防范了经营管理中的风险，促进了内部控制目标的实现。根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司不存在财务报告内部控制重大缺陷，公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。根据公司非财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司不存在非财务报告内部控制重大缺陷。自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间未发生影响内部控制有效性评价结论的因素。

#### 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

### 十五、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

## 十六、内部控制自我评价报告或内部控制审计报告

### 1、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2023 年 03 月 29 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> ) 《公司 2022 年度内部控制评价报告》	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	99.75%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	99.08%	
<b>缺陷认定标准</b>		
<b>类别</b>	<b>财务报告</b>	<b>非财务报告</b>
定性标准	<p>1. 重大缺陷：内部控制中存在的一个或多个控制缺陷的组合，可能导致不能及时防止或发现并纠正财务报告重大错报。具体体现在以下方面：①董事、监事和高级管理人员舞弊；②对已公告的财务报告出现的重大错报进行错报更正；③当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行中未能发现该错报；④公司审计委员会或内部审计机构对财务报告的监督无效。2. 重要缺陷：内部控制中存在的一个或多个控制缺陷的组合，其严重程度和经济后果低于重大缺陷，但可能对公司财务报告产生重要影响。具体体现在以下方面：①关键岗位人员舞弊；②公司财务报告编制不符合企业会计准则和披露要求，导致财务报告出现重要错报；③对公司财务报告编制过程的内控监督机制存在缺陷，可能对财务报告的可靠性产生重要影响。3. 一般缺陷：未构成重大缺陷或重要缺陷的其他内部控制缺陷。</p>	<p>1. 重大缺陷：①违反法律法规，导致被国家行政法律部门、监管机构重大处罚；②重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效；③出现安全生产、环境保护和质量方面的重大事故，导致严重后果；④中高级管理人员流失严重；⑤重大或重要内部控制缺陷在经过合理的时间后，未得到整改。2. 重要缺陷：①未执行公司制度和规章，造成公司经济损失；②重要业务制度或系统存在缺陷；③关键岗位业务人员流失严重；④内部控制一般缺陷在经过合理的时间后，未得到整改。3. 一般缺陷：构成重大缺陷或重要缺陷的其他内部控制缺陷。</p>
定量标准	<p>1. 重大缺陷：利润总额潜在错报金额 <math>\geq</math> 合并会计报表利润总额的 4%；营业收入潜在错报金额 <math>\geq</math> 合并会计报表营业收入的 0.5%。2. 重要缺陷：合并会计报表利润总额的 <math>2\% \leq</math> 利润总额潜在错报金额 <math>&lt;</math> 合并会计报表利润总额的 4%；合并会计报表营业收入的 <math>0.3\% \leq</math> 营业收入潜在错报金额 <math>&lt;</math> 合并会计报表营业收入的 0.5%。3. 一般缺陷：利润总额潜在错报金额 <math>&lt;</math> 合并会计报表利润总额的 2%；营业收入潜在错报金额 <math>&lt;</math> 合并会计报表营业收入的 0.3%。</p>	<p>1. 重大缺陷：直接财产损失金额 <math>\geq 1000</math> 万元人民币。2. 重要缺陷：500 万元人民币 <math>\leq</math> 直接财产损失金额 <math>&lt; 1000</math> 万元人民币。3. 一般缺陷：直接财产损失金额 <math>&lt; 500</math> 万元人民币。</p>
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

## 2、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用

## 十七、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

公司为从事对环境及自然资源有重大影响的业务，公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

公司严格遵守国家环境保护相关法律法规、国家和地方环保标准，积极响应国家绿色运营的号召，倡导环保理念并付诸行动，始终将绿色运营贯穿于经营管理与供应链管理全过程。报告期内，公司未出现因环境问题受到行政处罚的情形。

### 二、社会责任情况

公司深入贯彻落实党中央决策部署、服务国家文化强国战略，围绕“举旗帜、聚民心、育新人、兴文化、展形象”的使命任务，始终坚持正确的政治方向和出版导向，严格出版内容质量管理，坚守出版阵地，积极践行社会责任，努力实现社会效益、经济效益与环境效益的协调统一，持续为股东、客户、员工、社会创造价值。

#### （一）坚持社会效益优先，持续提升中华文化影响力。

公司始终坚持围绕中心服务大局，把社会效益放在首位，为人民出好书，为时代出精品。2022 年公司累计获得部委级奖项 40 项，出版行业和媒体重要奖项 252 项，累计输出版权 415 种，国家级海外输出项目共计 34 项，取得显著社会效益。《党的政治建设论》《二十四节气七十二候》入选中宣部 2022 年主题出版重点出版物选题；《全球化的裂解与再融合》荣获 2021 年度“中国好书”，并与《奋力迈上共同富裕之路》《中国经济的前景》共同入选中宣部“奋进新征程建功新时代”好书荐读书单；“中国经济增长十年展望”丛书、《中国改革真命题》《中国生物安全：战略与对策》等 6 个项目入选“十四五”时期国家重点出版物出版规划项目；学术著作《巨舰传奇：我们所亲历的“瓦良格”事件》入选 2022 年度国家出版基金资助项目；《酌取月光》入选中国经典民间故事动漫创作出版工程；《中国人的音乐》入选国家新闻出版署中华民族音乐传承出版工程精品出版项目。

公司致力于传播绿色发展理念和知识，不断推出“双碳”主题图书。2022 年策划出版了《碳中和与绿色金融创新》《金融支持碳达峰、碳中和》《速度与规模——碳中和的 OKR 行动指南》《双碳目标下的绿色增长》等“双碳”相关书籍，内容涵盖围绕国家实现双碳目标的战略思路、主要路径、重点领域、政策体系等问题进行深入分析，以及绿色金融市场助力碳中和的实践、机遇和挑战等。公司与新浪联合主办“2022 年 ESG 全球领导者峰会”，共有来自 20 个国家的 135 位学者、专家、企业家参与，覆盖全球 ESG 事业的领袖型组织、企业、学术、金融、投资等领域，视频全网曝光总量超 9,000 万，为在全球范围内推广 ESG 宣传做出贡献。



**（二）加大知识产权保护力度，共创版权健康发展环境。**

公司成立知识产权保护中心，统一维权窗口，为读者及版权方开通维权打假的专属通道，加大力度打击盗版侵权。公司通过多种法律手段开展维权，积极与政府部门、行业组织合作，多渠道增强打击侵权盗版的能力与效果，净化市场环境，保护作者和读者的合法权益，维护健康市场秩序。

**（三）提升客户体验，重视用户信息安全。**

公司坚持以客户为中心，不断提升产品体验和内容传播效率。组建了专业客服团队，对外提供热线电话和在线客服等多个意见反馈渠道，对内建立了成熟的客户反馈处理流程，确保客户反馈的问题得到及时、有效的处理和解决。

公司高度重视用户隐私及数据安全，对用户数据非必要不采集，同时在信息流转过程中，保证数据的最小化传输，并对重点数据进行妥善加密，最大限度保证数据传输安全。公司充分保障客户个人信息安全，有效防止客户信息泄露，全方位保障客户合法权益。

**（四）践行绿色发展理念，推进节能减排工作。**

公司坚持将 ISO14001/绿色印刷资质等环境认证作为印装供应商招标的必备资质，并对中标企业的废水、废气排放设备及操作流程每年实地监督考评。建立高于国标的质量标准和严格的质量管理流程，出版的图书 92%以上使用无涂布纸张，并持续提升无荧光纸张占纸张总采购量的比例。通过统一图书开本规格、版式规范、集约化采购和统一化生产，大幅节约能效。

公司子公司中信书店通过定时、定区域能源使用控制措施，合理降低设备运行时间；杜绝不可降解塑料袋、一次性塑料吸管、打包盒、包装袋等的销售及使用，以“自带杯减 3 元”的形式鼓励读者减少一次性杯子使用。

**（五）坚持以人为本，与员工共同发展。**

公司以公平、公正、公开的用人原则制定人力资源政策，充分保障员工合法权益，努力打造积极、卓越、健康的就业平台。2022 年围绕“培训贴近实战化、产品设计差异化、解决问题时效化、培训师资体系化”为员工提供多样化的培训，实现员工和公司共同成长。公司尊重和关怀员工日常学习和生活，开展子女暑假爱心托管班、深化家庭家教家风建设和职工慰问活动；积极凝聚青年员工，定期组织篮球、书法等兴趣小组活动。

**（六）热心公益活动，助力全民阅读。**

公司积极协助办好首届全民阅读大会活动，捐赠图书四千余册，为建设书香社会贡献力量。积极参加“4·23 世界读书日”中华慈善总会举办的关爱儿童社会公益活动，为患病儿童和家属提供图书，公司志愿者深入病房为儿童讲解绘本故事，给予孩子们精神力量；与助盲机构联合开展活动，邀请作者为盲生群体进行线上直播讲座。联合公益机构发起“童书乐捐”活动，为山区孩子捐赠图书；组织策划“长江有鱼”作家分享会，邀请作者为当地学生科普动植物保护知识。

**三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况**

报告期内，公司大力开展消费帮扶和定点帮扶工作，帮助脱贫地区农产品拓宽市场，积极发挥自身优势，为定点帮扶区县打造“梦想书屋”、开展“梦想课堂”公益活动，为全面巩固拓展脱贫攻坚成果、推进乡村振兴贡献力量。

在消费帮扶方面，中信书店的信选商城平台上线了西藏申扎县、云南屏边县、云南元阳县、重庆黔江等地区的帮扶农产品，大力推动公司员工购买，2022 年公司工会节日购买帮扶产品达 83.85 万元。信选商城同步拓展了政府企业采购渠道，帮助脱贫区县农产品拓宽市场、增加民众收入。此外，公司充分利用在短视频和直播领域的经验和资源，开展“线上+线下”融合消费帮扶，设立中信书院消费帮扶专区，开发微信小程序扫码助农，发起以购代捐活动，实现帮扶区县农产品与消费市场有效对接。

在定点帮扶方面，公司连续多年在云南省、河北省、山西省等地的偏远地区乡村学校打造“梦想书屋”，开展“梦想课堂”公益活动。已完成 20 所中小学、幼儿园的“梦想书屋”建设，捐赠图书及书架，录制“梦想课堂”网络课程，以阅读和课程助力乡村孩子健康成长。充分挖掘帮扶区县的人文及自然资源，联合抖音、视频号等直播平台，组织专项公益直播。根据帮扶区县的实际情况，筹划基层干部综合行政能力培训工作，已完成培训课程设计，并提供帮扶资金。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	中国中信有限公司、中信投资控股有限公司	股份限售承诺	承诺自本公司股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的本公司股份，也不由本公司回购该部分股份；其所持股票在锁定期满后 2 年内减持的，减持价格不低于发行价；本公司上市后 6 个月内如本公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末（2020 年 1 月 6 日）收盘价低于发行价，其持有本公司股票的锁定期自动延长至少 6 个月。公司将遵守中国证监会《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》，深圳证券交易所《股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》的相关规定。	2019 年 07 月 05 日	3 年	履行完毕
首次公开发行或再融资时所作承诺	中国中信有限公司、中信投资控股有限公司	股份减持承诺	就持股意向及减持意向承诺：拟长期持有本公司股票。在 36 个月限售期届满之日起 2 年内，若作为控股股东减持本公司股份的，减持后所持有的本公司股份仍能保持对本公司的控股地位。减持股份的条件、方式、价格及期限如下：（一）减持股份的条件：将按照招股说明书以及出具的各项承诺载明的限售期限要求，并严格遵守法律法规的相关规定，在限售期限内不减持持有的本公司股票。在上述限售条件解除后，可作出减持股份的决定。（二）减持股份的数量及方式：减持所持有的本公司股份应符合相关法律、法规、规章的规定，包括但不限于二级市场竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让方式等。（三）减持股份的价格：减持所持有的本公司股份的价格根据当时的二级市场价格确定，并应符合相关法律、法规、规章的规定。在首次公开发行股票前所持有的本公司股份在锁定期满后 2 年内减持的，减持价格不低于本公司首次公开发行股票时的发行价（如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照中国证监会、证券交易所的有关规	2019 年 07 月 05 日	5 年	正常履行

			定作相应调整)。(四) 减持股份的期限: 减持所持有的本公司股份前, 应提前三个交易日予以公告, 自公告之日起 6 个月内完成, 并按照证券交易所的规则履行信息披露义务。持有本公司股份低于 5% 以下时除外。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	中国中信集团有限公司、中国中信有限公司、中信投资控股有限公司	关于同业竞争的承诺	一、截至本声明与承诺做出之日, 不存在发行人股东、实际控制人直接或间接控制的其他企业与发行人的业务存在直接或间接的同业竞争的情形。二、为避免未来发行人股东、实际控制人及其直接或间接控制的其他企业与发行人产生同业竞争, 发行人股东、实际控制人承诺: 在作为发行人股东、实际控制人期间, 本声明承诺签署人不会在中国境内或境外以任何方式从事直接或间接对发行人的经营构成同业竞争的业务或活动; 本声明承诺签署人亦将促使其直接或间接控制的其他企业不在中国境内或境外以任何方式从事直接或间接对发行人的生产经营构成同业竞争的业务或活动。三、为了更有效地避免未来发行人股东、实际控制人及其直接或间接控制的其他企业与发行人之间产生同业竞争, 本声明承诺签署人还将采取以下措施: (一) 通过董事会或股东会/股东大会等公司治理机构和合法的决策程序, 合理影响本声明承诺签署人直接或间接控制的其他企业不会直接或间接从事与发行人相竞争的业务或活动, 以避免形成同业竞争; (二) 如本声明承诺签署人及其直接或间接控制的其他企业存在与发行人相同或相似的业务机会, 而该业务机会可能直接或间接导致本声明承诺签署人直接或间接控制的其他企业与发行人产生同业竞争, 本声明承诺签署人应于发现该业务机会后立即通知发行人, 并尽最大努力促使该业务机会按不劣于提供给本声明承诺签署人及其直接或间接控制的其他企业的条件优先提供予发行人; (三) 如本声明承诺签署人直接或间接控制的其他企业出现了与发行人相竞争的业务, 本声明承诺签署人将通过董事会或股东会/股东大会等公司治理机构和合法的决策程序, 合理影响本声明承诺签署人直接或间接控制的其他企业, 将相竞争的业务依市场公平交易条件优先转让给发行人或作为出资投入发行人。	2017 年 04 月 28 日	长期	正常履行
首次公开发行或再融资时所作承诺	中国中信集团有限公司、中国中信有限公司、中信投资控股有限公司	关于规范和减少关联交易的措施承诺	本公司在作为发行人股东、实际控制人期间, 将不以任何理由和方式非法占用发行人的资金及其他任何资产, 并尽可能避免本公司及本公司直接或间接控制的企业(如有)与发行人之间进行关联交易。	2017 年 04 月 28 日	长期	正常履行

首次公开发行或再融资时所作承诺	中信出版集团股份有限公司	IPO 稳定股价承诺	本公司对首次公开发行股票并上市后三年内稳定股价作出如下承诺：在本公司股票上市后三年内股价达到《中信出版集团股份有限公司股票上市后三年内稳定股价预案》规定的启动稳定股价措施的具体条件后，遵守本公司董事会作出的稳定股价的具体实施方案，并根据该具体实施方案采取包括但不限于回购本公司股票或董事会作出的其他稳定股价的具体实施措施。	2019 年 07 月 05 日	3 年	履行完毕
首次公开发行或再融资时所作承诺	中国中信集团有限公司、中国中信有限公司	IPO 稳定股价承诺	中信集团作为本公司的实际控制人、中信有限作为本公司的控股股东对本公司首次公开发行股票并上市后三年内稳定股价作出如下承诺：在本公司股票上市后三年内股价达到《中信出版集团股份有限公司股票上市后三年内稳定股价预案》规定的启动稳定股价措施的具体条件后，遵守本公司董事会作出的稳定股价的具体实施方案，并根据该具体实施方案采取包括但不限于增持本公司股票或董事会作出的其他稳定股价的具体实施措施，该具体实施方案涉及股东大会表决的，需在股东大会表决时投赞成票。	2019 年 07 月 05 日	3 年	履行完毕
首次公开发行或再融资时所作承诺	王斌、施宏俊、杨林、强家宁、徐京、洪勇刚、潘岳、汪媛媛、王丹军、周波	IPO 稳定股价承诺	本公司董事（独立董事除外）及高级管理人员对本公司首次公开发行股票并上市后三年内稳定股价作出如下承诺：在本公司股票上市后三年内股价达到《中信出版集团股份有限公司股票上市后三年内稳定公司股价预案》规定的启动稳定股价措施的具体条件后，遵守本公司董事会作出的稳定股价的具体实施方案，并根据该具体实施方案采取包括但不限于增持本公司股票或董事会作出的其他稳定股价的具体实施措施，该具体实施方案涉及股东大会表决的，作为本公司股东的董事及高级管理人员需在股东大会表决时投赞成票。其本人不因职务变更、离职等原因而放弃履行以上承诺。	2019 年 07 月 05 日	3 年	履行完毕
首次公开发行或再融资时所作承诺	中国中信集团有限公司、中国中信有限公司	其他承诺	（1）若本公司首次公开发行 A 股招股说明书及其摘要存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断本公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，承诺本公司将依法回购首次公开发行的全部新股。（2）在证券监督管理部门或其他有权部门认定本公司招股说明书存在对判断本公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏后 10 个工作日内，将确保本公司根据相关法律、法规、规章及公司章程的规定召开董事会，并提议召开股东大会，启动股份回购措施，回购价格以公司股票发行价加算同期银行存款利息与违规事实	2019 年 07 月 05 日	长期	正常履行


			<p>被确认之日前一个交易日公司股票均价（股票均价=当日总成交额÷当日总成交量）孰高者确定（如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照中国证监会、证券交易所的有关规定作相应调整）。（3）如本次发行申请文件被相关监管部门认定有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断本公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，将依法购回已转让的原限售股份。购回股份的价格以公司股票发行价加算同期银行存款利息与违规事实被确认之日前一个交易日公司股票均价（股票均价=当日总成交额÷当日总成交量）孰高者确定（如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照中国证监会、证券交易所的有关规定作相应调整）。（4）如本次发行申请文件被相关监管部门认定有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，将依法赔偿投资者损失。</p>			
首次公开发行或再融资时所作承诺	中信出版集团股份有限公司	其他承诺	<p>本公司关于发行上市申请文件真实性的承诺：如本公司首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断本公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本公司将在相关监管机构作出上述认定后，依法回购本公司首次公开发行的全部新股，并于十个交易日内启动回购程序，回购价格以本公司股票发行价加算同期银行存款利息与违规事实被确认之日前一个交易日公司股票均价（股票均价=当日总成交额÷当日总成交量）孰高者确定。因本公司首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书及其他信息披露资料有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券发行和交易中遭受损失的，本公司将依法赔偿投资者损失：（1）在相关监管机构认定本公司招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏后十个工作日内，本公司应启动赔偿投资者损失的相关工作；（2）投资者损失依据相关监管机构或司法机关认定的金额或者本公司与投资者协商确定的金额确定。</p>	2019年07月05日	长期	正常履行
首次公开发行或再融资时所作承诺	王斌、施宏俊、杨林、强家宁、徐京、吴军、景旭峰、张克；王卓、刘好、高燕、张爱芳、李艳华、洪勇	其他承诺	<p>若本公司首次公开发行股票招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本公司及其本人将依法赔偿投资者损失。（1）在证券监督管理部门或其他有权部门认定本公司招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏后 10 个工作日内，本公司将</p>	2019年07月05日	长期	正常履行

	<p>刚、潘岳、汪媛媛、王丹军、周波</p>		<p>启动依法回购本公司首次公开发行的全部新股的措施，回购价格以公司股票发行价加算同期银行存款利息与违规事实被确认之日前一个交易日公司股票均价（股票均价=当日总成交额÷当日总成交量）孰高者确定（如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照中国证监会、证券交易所的有关规定作相应调整）。（2）因本公司首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书及其他信息披露资料有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券发行和交易中遭受损失的，本公司将依法赔偿投资者损失：1）在相关监管机构认定本公司招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏后十个工作日内，本公司应启动赔偿投资者损失的相关工作；2）投资者损失依据相关监管机构或司法机关认定的金额或者本公司与投资者协商确定的金额确定。（3）其本人将与本公司及控股股东对投资者遭受的实际经济损失依法承担连带赔偿责任，该等经济损失的范围以司法机关最终出具的司法裁决认定的数额为准。（4）其本人不因职务变更、离职等原因而放弃履行以上承诺。</p>			
<p>首次公开发行或再融资时所作承诺</p>	<p>中国中信集团有限公司、中国中信有限公司、中信出版集团股份有限公司、王斌、施宏俊、杨林、强家宁、徐京、吴军、景旭峰、张克；洪勇刚、潘岳、汪媛媛、王丹军、周波</p>	<p>其他承诺</p>	<p>本次公开发行完成后，募集资金将用于本公司主营业务发展，至该项目产生效益需要一定周期，为降低本次公开发行摊薄即期回报的影响，本公司承诺将采取如下措施实现业务可持续发展从而增厚未来收益并加强投资者回报，以填补被摊薄即期回报： （一）增强现有业务板块的竞争力，加强财务管理，进一步提高公司盈利能力。本公司将进一步积极探索有利于公司持续发展的业务开展及销售模式，进一步拓宽与国内外知名作者的合作范围，加大优质内容版权储备力度，以提高营业收入，提升利润水平；将加强应收账款的催收力度，努力提高资金的使用效率，设计更合理的资金使用方案，控制资金成本，节省公司的财务费用支出；本公司也将加强企业内部控制，进一步推进预算管理，优化预算管理流程，加强成本控制，强化预算执行监督，全面有效地控制公司经营和管控风险。（二）加快募投项目实施进度，加强募集资金管理。本次募投项目均围绕本公司主营业务展开，其实施有利于提升本公司竞争力和盈利能力。本次发行募集资金到位后，本公司将根据《公司章程》、《募集资金使用管理办法》等相关法律法规的要求，加强募集资金管理，规范使用募集资金，以保证募集</p>	<p>2019年07月05日</p>	<p>长期</p>	<p>正常履行</p>

			<p>资金按照既定用途实现预期收益。同时，本公司将加快推进募投项目实施，以确保募投项目早日实现预期收益。（三）完善利润分配政策，强化投资者回报。为了进一步规范公司利润分配政策，本公司按照《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》、《上市公司监管指引第 3 号——上市公司现金分红》的要求，并结合公司实际情况，经公司股东大会审议通过了公司上市后适用的《中信出版集团股份有限公司章程（上市修订稿）》。本公司的利润分配政策和未来利润分配规划重视对投资者的合理、稳定投资回报，本公司将严格按照其要求进行利润分配。首次公开发行股票并在创业板上市完成后，本公司将广泛听取独立董事、投资者尤其是中小股东的意见和建议，不断完善公司利润分配政策，强化对投资者的回报。本公司董事、高级管理人员对公司填补回报措施能够得到切实履行作出如下承诺：1、承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益。2、承诺对董事和高级管理人员的职务消费行为进行约束。3、承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动。4、承诺由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。5、若公司后续推出公司股权激励政策，承诺拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。本公司实际控制人中国中信集团有限公司、控股股东中国中信有限公司作出如下承诺：承诺不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益。</p>			
首次公开发行或再融资时所作承诺	中信出版集团股份有限公司	其他承诺	<p>本公司承诺：已在本公司首次公开发行 A 股招股说明书中作出相关声明与承诺并保证严格执行，现就未能兑现承诺时的约束措施承诺如下：（一）在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉。（二）直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕前不进行公开再融资。（三）对本公司该等未履行承诺的行为负有个人责任的董事、监事、高级管理人员调减或停发薪酬或津贴。（四）不得批准未履行承诺的董事、监事、高级管理人员的主动离职申请，但可以进行职务变更。（五）给投资者造成损失的，本公司将向投资者依法承担赔偿责任。</p>	2019 年 07 月 05 日	长期	正常履行
首次公开发行或再	中国中信集团有限公司、中国中信有限公	其他承诺	<p>本公司实际控制人中信集团、控股股东中信有限承诺：其已就本公司首次公开发行 A 股在招股说明书作出了相</p>	2019 年 07 月 05 日	长期	正常履行

融资时所 作承诺	司		应承诺，未履行承诺事项时，承诺采取以下约束措施：1、如果未履行本公司首次公开发行股票招股说明书披露的承诺事项，承诺将在本公司股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因并向本公司的股东和社会公众投资者道歉。2、如果因未履行本公司首次公开发行股票招股说明书披露的相关承诺事项给本公司或者其他投资者造成损失的，承诺将向本公司或者其他投资者依法承担赔偿责任。如果未承担前述赔偿责任，则其持有的本公司首次公开发行股票前的股份在履行完毕前述赔偿责任之前不得转让，同时本公司有权扣减其所获分配的现金红利用于承担前述赔偿责任。3、在中信集团作为本公司实际控制人、中信有限作为本公司控股股东期间，如果本公司未履行招股说明书披露的承诺事项，给投资者造成损失的，中信集团、中信有限承诺依法承担赔偿责任。			
首次公开发行或再融资时所 作承诺	王斌、施宏俊、杨林、强家宁、徐京、吴军、景旭峰、张克、王卓、刘好、高燕、张爱芳、李艳华、洪勇刚、潘岳、汪媛媛、王丹军、周波	其他承诺	本公司董事、监事、高级管理人员承诺：其已在本公司首次公开发行 A 股招股说明书中作出相关声明与承诺并保证严格执行，现就未能兑现承诺时的约束措施承诺如下：1、本人若未能履行在首次公开发行股票招股说明书中披露的本人作出的公开承诺事项的，本人将在公司股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉。2、本人将在前述事项发生之日起 10 个工作日内，停止领取薪酬或津贴，同时本人持有的公司股份（若有）不得转让，直至本人履行完成相关承诺事项。3、如果因本人未履行相关承诺事项，本人将向公司或者投资者依法承担赔偿责任。	2019 年 07 月 05 日	长期	正常履行
首次公开发行或再融资时所 作承诺	中国中信有限公司	其他承诺	本公司控股股东中信有限承诺：“本公司将积极督促中信出版就劳务派遣问题进行规范。在中信出版完成劳务派遣问题的规范工作前，如因中信出版采用劳务派遣员工超过规定比例引致纠纷而导致中信出版承担赔偿责任，本公司将无条件给予中信出版全额赔偿；如因劳务派遣超过规定比例不合规而受到有关主管部门的任何处罚，本公司将对中信出版的相关损失予以全额赔偿。”	2017 年 04 月 28 日	长期	正常履行
首次公开发行或再融资时所 作承诺	中国中信有限公司	其他承诺	本公司控股股东中信有限承诺：“截止本承诺函出具日，若中信出版或其子、分公司租赁房屋的全部或任何一部分存在瑕疵致使中信出版或其子、分公司无法继续合法使用该等房屋，则本公司尽最大努力在合理可行的时间内尽快协助中信出版或其子、分公司重新依法取得其他房屋以供其使	2017 年 04 月 28 日	长期	正常履行



			用，且能够满足中信出版或其子、分公司开展其业务之需要；本公司将承担该等房屋搬迁的相关费用和损失。”			
首次公开发行或再融资时所作承诺	中国中信集团有限公司	其他承诺	<p>为保证本公司资产完整性，中信集团就该商标许可使用事宜出具了如下承诺：“1、在中信集团为中信出版实际控制人的情况下，中信集团将长期无偿许可中信出版及其控股子公司依据《商标许可使用合同》的约定使用“中信”、“CITIC”、“”商标。2、在商标许可有效期内，中信集团承诺将许可中信出版及其控股子公司独占使用“中信出版”商标，中信集团自身不使用，同时不再许可其他任何第三方使用该商标。3、中信集团将按照《中华人民共和国商标法》等法律法规的要求，在规定期限内为上述商标办理续展手续，以维护上述商标的有效性。本承诺在中信集团作为中信出版实际控制人期间持续有效且不可变更或撤销。”</p> <p>就授权中信出版使用的“中信”、“CITIC”及“”商标，中信集团的许可为普通许可，中信集团保留自身使用及中信集团其他下属子公司使用前述商标的权利。就授权中信出版使用的“中信出版”商标，由于其与中信出版业务关联性较强，中信集团承诺给予中信出版独占性许可，即除中信出版及其控股子公司外，中信集团承诺自身不使用“中信出版”商标，同时不授权任何第三方使用该商标。为此，中信集团进一步作出承诺：1、根据《商标法》当前规定，由于“中信出版”商标中的“出版”部分为不具备显著性的通用名称，其显著性唯一来源及主要识别要素为“中信”，因此该商标与“中信”商标构成近似，在中信集团保留“中信”商标在商品/服务全部类别的统一持有管理专用权的情况下，“中信出版”商标无法单独转让至中信出版。2、为进一步保证发行人的资产完整性，本公司在原就中信出版商标问题出具的承诺函的基础上，进一步承诺：待未来法律许可时，本公司将把“中信出版”商标无偿转让给中信出版。</p>	2019年06月10日	长期	正常履行
首次公开发行或再融资时所作承诺	中信出版集团股份有限公司	分红承诺	<p>公司首次公开发行股票时滚存的未分配利润由新老股东按上市后的持股比例共同享有。2016年11月24日，本公司召开2016年第三次临时股东大会，审议通过了《关于公司上市后前三年的股东分红回报规划的议案》。本公司上市后前三年（含上市当年）的分红回报规划如下：（1）现金分红①公司拟实施现金分红时应同时满足以下条件：A、公司当年盈利且累计未分配利润为正；B、公司现金流可以满足公司正常经营和持续发展的需求；C、审计机构对公司的该年度财务报告出</p>	2019年07月05日	3年	履行完毕

		<p>具标准无保留意见的审计报告。公司每年以现金方式分配的利润应不低于当年实现的可分配利润的 20%。②公司董事会将综合考虑公司所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资产支出安排等因素，并按照公司章程规定的程序，提出差异化的现金分红政策。（2）股票分红。本公司在经营情况良好，并且董事会认为公司具有公司成长性、每股净资产的摊薄等真实合理因素，且发放股票股利有利于公司全体股东整体利益时，可以在满足上述现金分红的条件下，提出股票股利分配预案。</p> <p>（3）同时采用现金及股票分红。本公司在实施上述现金分配股利的同时，可以同时派发红股。如公司同时采取现金及股票股利分配利润的，现金分红的比例应遵照以下要求：①公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%；②公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 40%；③公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%。上述重大资金支出安排是指：本公司未来 12 个月内拟对外投资、收购资产或购买设备累计支出达到或超过公司最近一期经审计净资产的 10%，且超过 3,000 万元。本公司的具体利润分配方案由公司董事会根据中国证监会的有关规定，结合具体经营数据，充分考虑公司所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，并结合股东（特别是公众投资者）及独立董事等的意见制定，并经出席股东大会的股东（包括股东代理人）所持表决权的二分之一以上表决通过后实施。公司董事会需确保每三年重新审阅一次股东分红回报规划，并根据形势或政策变化进行及时、合理的修订，确保其内容不违反相关法律法规和《公司章程》确定的利润分配政策。上市后前三年（含上市当年），如因外部经营环境或自身经营状态发生变化而需要对本规划进行调整的，新的股东回报规划应符合相关法律法规和《公司章程》的规定。本公司董事会办公室主要负责投资者关系管理工作，回答投资者的日常咨询，充分征求股东特别是中小股东对公司股东分红回报规划及利润分配的意见及诉求，及时答复中小股东关心的问题。</p>			
--	--	--	--	--	--

承诺是否按时履行	是
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用

**2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明**

适用 不适用

**二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况**

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

**三、违规对外担保情况**

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

**四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明**

适用 不适用

**五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明**

适用 不适用

**六、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明**

适用 不适用

**七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明**

适用 不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

**八、聘任、解聘会计师事务所情况**

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	228
境内会计师事务所审计服务的连续年限	4
境内会计师事务所注册会计师姓名	王蕾、李海凝
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	1、4

是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

## 九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

## 十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
报告期内，公司及下属控股子公司涉及 2186 起诉讼、仲裁案件，以著作权纠纷、合同纠纷为主，其中主诉 2184 起，被诉 2 起，其中 2175 起为我司起诉侵害著作权的小额维权案件。	14,307.46	否	截至报告期末，前述案件中 453 起审结，1733 起未审结。上一年度案件新增 243 起审结。	已审结的案件基本支持公司的诉求，对公司无重大不利影响。	截至报告期末已审结案件，均按照判决或和解、调解方案执行。		

## 十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

### 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

### 十四、重大关联交易

#### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
中信银行股份有限公司	受同一最终控制方控制	关联理财	购买关联方理财产品	市场价	年化利率 1.92% - 3.59%	25,700 <sup>1</sup>		50,000	否	转账结算	-	2022年03月30日	巨潮资讯网《关于2022年度日常关联交易预计的公告》(公告编号:2022-012)
中信银行股份有限公司	受同一最终控制方控制	关联存款	在关联方存款	市场价	同期市场存款利率	29,645.84		210,000	否	存款	-	2022年03月30日	巨潮资讯网《关于2022年度日常关联交易预计的公告》(公告编号:2022-012)
中信财务有限公司	受同一最终控制方控制	关联存款	在关联方存款	市场价	同期市场存款利率	136,761.02			否	存款	-		
合计				--	--	192,106.86	--	260,000	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联				公司 2021 年年度股东大会审议通过《关于公司 2022 年度日常关联交易预计的议案》									

交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）	的议案，对购买关联方理财产品批复的额度为 50,000 万元，该额度为任一时点使用资金的最高额度，在额度内资金可滚动使用；对关联存款批复的额度 210,000 万元，该额度为日最高存款限额，且预计金额的额度可由关联方共同使用。报告期内，公司购买关联方中信银行股份有限公司的理财产品的单日最高额为 25,700 万元；报告期末在中信银行股份有限公司、中信财务有限公司的关联存款余额分别为 29,645.84 万元、136,761.02 万元，合计 166,406.86 万元；关联存款及关联理财均未超过审批额度。
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）	不适用

注 1：该金额为报告期内在关联方购买理财产品的单日最高额。

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

存款业务

关联方	关联关系	每日最高存款限额（万元）	存款利率范围	期初余额（万元）	本期发生额		期末余额（万元）
					本期合计存入金额（万元）	本期合计取出金额（万元）	
中信财务有限公司	受同一最终控制方控制	210,000 <sup>1</sup>	0.9%-2.75%	161,230.18	90,318.18 <sup>2</sup>	114,787.35	136,761.02

注 1：该限额额度由中信财务有限公司和中信银行股份有限公司共同使用。

注 2：本期合计存入金额包含结息。

授信或其他金融业务

关联方	关联关系	业务类型	总额（万元）	实际发生额（万元）
中信财务有限公司	受同一最终控制方控制	授信	50,000	0

## 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司于 2021 年 12 月 27 日召开第五届董事会第三次（临时）会议，审议通过了《关于与关联方共同投资的议案》，公司拟以 9,000 万元对北京华普亿方科技集团股份有限公司（更名前公司名称为“北京华普亿方教育科技有限公司”）进行投资，交易完成后，公司将持有其 8.57% 的股权。2022 年，公司已按协议约定支付了投资款，北京华普亿方科技集团股份有限公司完成了工商变更登记手续。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
《关于与关联方共同投资的公告》	2021 年 12 月 28 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn

## 十五、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### （1）托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### （2）承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### （3）租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

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

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

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

### 2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

### 3、委托他人进行现金资产管理情况

#### （1）委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	25,700	0	0	0
合计		25,700	0	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

**(2) 委托贷款情况**

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

**4、其他重大合同**

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

**十六、其他重大事项的说明**

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

**十七、公司子公司重大事项**

适用 不适用



## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	139,761,364	73.50%				-	-	0	0.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股	139,761,364	73.50%				-	-	0	0.00%
3、其他内资持股									
其中：境内法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	50,390,151	26.50%				139,761,364	139,761,364	190,151,515	100.00%
1、人民币普通股	50,390,151	26.50%				139,761,364	139,761,364	190,151,515	100.00%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

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

股份变动的的原因

适用 不适用

公司首次公开发行前已发行部分股份于 2022 年 7 月 5 日解除限售上市流通，解除限售股份的数量为 139,761,364 股，占公司股本总额的 73.50%。具体内容详见公司于 2022 年 6 月 30 日在巨潮资讯网上披露的《首次公开发行前已发行股份上市流通提示性公告》。解除限售后，公司有限售条件股份从 139,761,364 股减至 0 股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
中国中信有限公司	119,225,000		119,225,000	0	首发前限售股	2022 年 7 月 5 日
中信投资控股有限公司	20,536,364		20,536,364	0	首发前限售股	2022 年 7 月 5 日
合计	139,761,364		139,761,364	0	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

### 3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

### 三、股东和实际控制人情况

#### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	11,047	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	10,753	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况									
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况		
							股份状态	数量	
中国中信有限公司	国有法人	62.70%	119,225,000.00			119,225,000.00			
中信投资控股有限公司	国有法人	10.80%	20,536,364.00			20,536,364.00			
招商银行股份有限公司—兴业兴睿两年持有期混合型证券投资基金	其他	1.05%	1,999,983.00	1,999,983.00		1,999,983.00			
阿拉丁传奇科技有限公司	境内非国有法人	0.99%	1,890,136.00	1,890,136.00		1,890,136.00			
平安资管—工商银行—如意2号资产管理产品	其他	0.90%	1,713,857.00	1,713,857.00		1,713,857.00			
创金合信基金—中国银行—创金合	其他	0.43%	823,038.00			823,038.00			

信鼎泰 32 号集合资产管理计划								
上海泰唯信投资管理有限公司—泰唯信价值增长股票型证券投资基金	其他	0.26%	490,000.00	-20,000.00		490,000.00		
中国农业银行股份有限公司—交银施罗德定期支付双息平衡混合型证券投资基金	其他	0.23%	443,848.00	-201,742.00		443,848.00		
李惠美	境内自然人	0.22%	422,400.00	106,400.00		422,400.00		
UBS AG	境外法人	0.18%	344,010.00	343,735.00		344,010.00		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 4）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	中信投资控股有限公司是中国中信有限公司的全资子公司；除前述情况外，公司未知其他股东是否存在关联关系或一致行动关系。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	不适用							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
中国中信有限公司	119,225,000.00	人民币普通股	119,225,000.00					
中信投资控股有限公司	20,536,364.00	人民币普通股	20,536,364.00					
招商银行股份	1,999,983.00	人民币普通股	1,999,983.00					

有限公司—兴业兴睿两年持有期混合型证券投资基金			
阿拉丁传奇科技有限公司	1,890,136.00	人民币普通股	1,890,136.00
平安资管—工商银行—如意2号资产管理产品	1,713,857.00	人民币普通股	1,713,857.00
创金合信基金—中国银行—创金合信鼎泰32号集合资产管理计划	823,038.00	人民币普通股	823,038.00
上海泰唯信投资管理有限公司—泰唯信价值增长股票型证券投资基金	490,000.00	人民币普通股	490,000.00
中国农业银行股份有限公司—交银施罗德定期支付双息平衡混合型证券投资基金	443,848.00	人民币普通股	443,848.00
李惠美	422,400.00	人民币普通股	422,400.00
UBS AG	344,010.00	人民币普通股	344,010.00
前10名无限售流通股股东之间，以及前10名无限售流通股股东和前10名股东之间关联关系或一致行动的说明	中信投资控股有限公司是中国中信有限公司的全资子公司；除前述情况外，公司未知其他股东是否存在关联关系或一致行动关系。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注5）	不适用		

公司是否具有表决权差异安排

适用 不适用

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

是 否

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

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：中央国有控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
中国中信有限公司	朱鹤新	2011年12月27日	911100007178317092	1. 投资和管理金融业，包括：投资和管理境内外银行、证券、保险、信托、资产管

				<p>理、期货、租赁、基金、信用卡等金融类企业及相关产业;2. 投资和管理非金融类, 包括: (1) 能源、交通等基础设施; (2) 矿产、林木等资源开发和原材料工业; (3) 机械制造; (4) 房地产开发; (5) 信息产业: 信息基础设施、基础电信和增值电信业务; (6) 商贸服务及其他产业: 环境保护; 医药、生物工程和新材料; 航空、运输、仓储、酒店、旅游业; 国际贸易和国内贸易、进出口业务、商业; 教育、出版、传媒、文化和体育; 咨询服务; 3. 向境内外子公司发放股东贷款; 资本运营; 资产管理; 境内外工程设计、建设、承包及分包和劳务输出, 及经批准的其他业务。 (市场主体依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 该企业于 2014 年 7 月 22 日由内资企业转为外商投资企业; 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。)</p>
<p>控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况</p>	<p>详见后附表格《中信集团、中信有限控股或参股境内外主要上市公司股权情况》。</p>			

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

<p>中信集团、中信有限控股或参股境内外主要上市公司股权情况 (截至 2022 年 12 月 31 日)</p>				
序号	上市公司名称	股票代码	持股比例	股东方名称
1	中国中信股份有限公司	00267. HK	58. 13%	中信盛星有限公司 32. 53% 中信盛荣有限公司 25. 60%
2	中信银行股份有限公司	601998. SH 00998. HK	65. 97%	中国中信有限公司 65. 37% Fortune Class Investments Limited 0. 02%

中信集团、中信有限控股或参股境内外主要上市公司股权情况 (截至 2022 年 12 月 31 日)				
序号	上市公司名称	股票代码	持股比例	股东方名称
				Metal Link Limited 0.58%
3	中信证券股份有限公司	600030.SH 06030.HK	18.45%	中国中信有限公司 15.52% 中国中信股份有限公司 2.93%
4	中信重工机械股份有限公司	601608.SH	67.27%	中国中信有限公司 60.49% 中信投资控股有限公司 4.52% 中信汽车有限责任公司 2.26%
5	中信海洋直升机股份有限公司	000099.SZ	38.63%	中国中海直有限责任公司 30.18% 中信投资控股有限公司 8.45%
6	中信出版集团股份有限公司	300788.SZ	73.50%	中国中信有限公司 62.70% 中信投资控股有限公司 10.80%
7	中信资源控股有限公司	01205.HK	59.50%	Keentech Group Ltd 49.57% 中信澳大利亚有限公司 9.55% Fortune Class Investments Limited 0.38%
8	中信国际电讯集团有限公司	01883.HK	57.74%	Richtone Enterprises Inc. 3.66% Ease Action Investments Corp. 33.67% Silver Log Holdings Ltd 16.57% 萃新控股有限公司 3.84%
9	中信泰富特钢集团股份有限公司	000708.SZ	83.85%	中信泰富(中国)投资有限公司 4.26% 湖北新冶钢有限公司 4.53% 中信泰富特钢投资有限公司 75.05%
10	袁隆平农业高科技股份有限公司	000998.SZ	18.96%	中信兴业投资集团有限公司 0.82% 中信农业科技股份有限公司 16.54% 深圳市信农投资中心(有限合伙) 1.60%
11	中国海外发展有限公司	00688.HK	10.01%	满贵投资有限公司 10.01%
12	先丰服务集团有限公司	00500.HK	25.91%	Easy Flow Investments Limited 25.91%
13	Ivanhoe Mines Ltd.	IVN. TSX IVPAF. OTCQX	25.92%	中信金属非洲投资有限公司 25.92%
14	Alumina Limited	AWC. ASX AWC. OTC	18.92%	CITIC Resources Australia Pty Limited 9.61% 中信澳大利亚有限公司 1.37% Bestbuy Overseas Co Ltd 7.94%
15	中国华融资产管理股份有限公司	02799.HK	23.46%	中国中信集团有限公司 23.46%

### 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：中央国资管理机构

实际控制人类型：法人

实际控制人名称	法定代表人/ 单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
中国中信集团有限公 司	朱鹤新	1982 年 09 月 15 日	9110000010168558XU	投资管理境内外银行、证券、保 险、信托、资产管理、期货、租

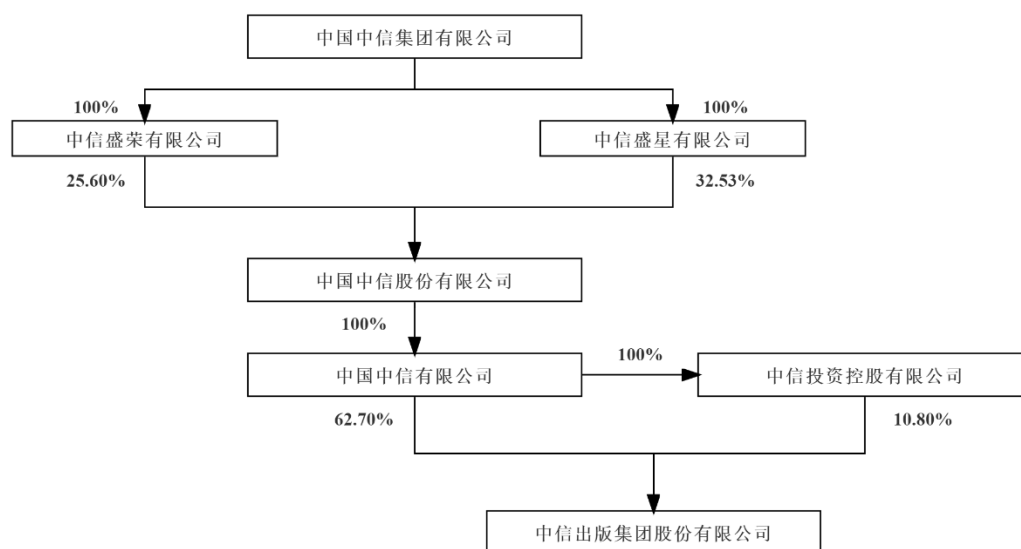
			赁、基金、信用卡金融类企业及相关产业、能源、交通基础设施、矿产、林木资源开发和原材料工业、机械制造、房地产开发、信息基础设施、基础电信和增值电信业务、环境保护、医药、生物工程和新材料、航空、运输、仓储、酒店、旅游业、国际贸易和国内贸易、商业、教育、出版、传媒、文化和体育、境内外工程设计、建设、承包及分包、行业的投资业务；资产管理；资本运营；工程招标、勘测、设计、施工、监理、承包及分包、咨询服务行业；对外派遣与其实力、规模、业绩相适应的境外工程所需的劳务人员；进出口业务；信息服务业务（仅限互联网信息服务，不含信息搜索查询服务、信息社区服务、信息即时交互服务和信息保护和加工处理服务）。（市场主体依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。）
实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	详见上一小节 2. 控股股东情况中的《中信集团、中信有限控股或参股境内外主要上市公司股权情况》。		

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用



4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

法人股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	注册资本	主要经营业务或管理活动
中信投资控股有限公司	梁惠江	2006 年 06 月 22 日	92,800 万元	高新科技产业、房地产业、旅游服务业、工业、商业、生物医药业的投资；新技术的开发、推广、转让、服务；资产管理；进出口业务；经济信息咨询。（企业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；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2023 年 03 月 28 日
审计机构名称	普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)
审计报告文号	普华永道中天审字(2023)第 10101 号
注册会计师姓名	王蕾、李海凝

#### 审计报告正文

中信出版集团股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

##### (一) 我们审计的内容

我们审计了中信出版集团股份有限公司(以下简称“中信出版”)的财务报表,包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表,2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

##### (二) 我们的意见

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,公允反映了中信出版 2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 年度的合并及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。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。

按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于中信出版,并履行了职业道德方面的其他责任。

#### 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。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

- (一) 图书出版物收入确认
- (二) 存货跌价准备的计提

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>(一) 图书出版物收入确认</p> <p>参见财务报表附注二(21)收入、附注二(26)(a)(i)收入确认的时点和附注四(32)营业收入和营业成本。</p> <p>2022 年度中信出版营业收入人民币 180,073.46 万元,其中图书出版物销售收入人民币 160,352.95 万元,占全部营业收入的 89.05%。</p>	<p>我们对此事项执行的审计程序主要包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 了解管理层与图书出版物收入确认相关的内部控制,并通过考虑固有风险因素的水平,如复杂性、主观性、变化和对管理层偏向的敏感性,评估了重大错报的固有风险；</li> <li>2. 评估并测试了与图书出版物收入确认相关的关键控制,包括相关信息系统关键控制的有效性；</li> <li>3. 了解业务流程与收入确认的会计政策,通过抽查销售合同中与收入确认有关的合同关键条款,评估管理层的会计处理是否符合企业会计准则的规定；</li> <li>4. 对于线上代销模式和线下代销模式,我们采用抽样的方</li> </ol>

<p>图书出版物销售包括线上代销模式和线下代销模式、线上直销模式和线下直销模式，是中信出版的主营业务及利润的主要来源，也是管理层的关键业绩指标。</p> <p>收入确认对财务报表的影响重大，此外，收入确认的时点即客户取得相关商品控制权的时点的确认也涉及重大判断，因此我们将图书出版物收入确认认定为关键审计事项。</p>	<p>法执行了如下程序：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) 检查与图书出版物收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、代销清单及发票等；</li> <li>2) 向客户函证本年度销售额和返利金额；</li> <li>3) 测试销售返利，将销售返利金额核对至销售返利协议、返利单据等支持性文件；</li> </ol> <p>5. 对于线上直销模式和线下直销模式，我们执行了如下程序：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) 对于线上直销模式，将销售收入总额与第三方支付平台账单中的销售收款汇总记录进行核对，并采用抽样的方法检查发货单、客户确认收货的记录等支持性文件；</li> <li>2) 对于线下直销模式，将销售收入总额与业务系统中的销售收款汇总记录进行核对，并采用抽样的方法检查销售凭据、收款凭据等支持性文件；</li> </ol> <p>6. 对资产负债表日前后记录的收入交易进行了截止性测试。</p> <p>基于上述执行的工作，我们取得的审计证据能够支持管理层对于图书出版物收入的确认。</p>
<p>(二) 存货跌价准备的计提</p> <p>参见财务报表附注二(11) 存货、附注二(26) (b) (i) 存货跌价准备和附注四(6) 存货。</p> <p>截至 2022 年 12 月 31 日，中信出版存货账面价值人民币 52,137.41 万元，存货跌价准备人民币 6,794.92 万元。在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。由于在确定可变现净值时涉及管理层运用重大会计估计和判断，且存货跌价准备的计提对于财务报表具有重要性，因此我们将存货跌价准备的确认认定为关键审计事项。</p>	<p>我们对此事项执行的审计程序主要包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 了解管理层与存货跌价准备计提相关的内部控制，并通过考虑估计不确定性的程度和其他固有风险因素的水平，如复杂性、主观性、变化和对管理层偏向的敏感性，评估了重大错报的固有风险；</li> <li>2. 评估并测试了与存货跌价准备计提相关的关键控制的有效性，包括与入库库龄和出库库龄计算相关的信息系统的关键控制；</li> <li>3. 向管理层了解存货跌价准备计提的会计政策，分析存货跌价准备会计估计的合理性，包括确定提取比例的依据、特别认定的判断等，评价是否符合会计准则的规定，并与同行业公司进行比较；</li> <li>4. 对于按入库库龄和出库库龄计提存货跌价准备的库存商品和发出商品，我们获取了管理层根据自信息系统导出的存货数量、码洋和库龄信息所编制的存货跌价准备计算表，采用抽样的方式对存货数量和码洋进行了测试，并按照中信出版存货跌价准备的计提政策对存货跌价准备进行重新计算，测试存货跌价准备计提的准确性；</li> <li>5. 我们结合存货监盘审计程序，检查存货的数量及状况，并重点关注长库龄存货，评估管理层计提跌价准备的充分性。</li> </ol> <p>基于上述执行的工作，我们获取的相关证据能够支持管理层对于存货跌价准备计提作出的重大会计估计和判断。</p>

#### 四、其他信息

中信出版管理层对其他信息负责。其他信息包括中信出版 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。基于我们已经执行的工作，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

中信出版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，管理层负责评估中信出版的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算中信出版、终止运营或别无其他现实的选择。

审计委员会负责监督中信出版的财务报告过程。

## 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：

(一) 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。

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(三) 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。

(四) 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，就可能对导致对中信出版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信出版不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报(包括披露)、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。

(六) 就中信出版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。

我们与审计委员会就计划的审计范围、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审计委员会提供声明，并与审计委员会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)。

在与审计委员会沟通通过的事项中，我们确定哪些事项对本期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。

普华永道中天 会计师事务所(特殊普通合伙)  中国·上海市 2023年3月28日	注册会计师    注册会计师	_____ 王 蕾(项目合伙人)    _____ 李 海 凝
--	----------------------------	---

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

## 1、合并资产负债表

编制单位：中信出版集团股份有限公司

2022 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日
<b>流动资产：</b>		
货币资金	1,737,742,037.33	1,859,468,097.71
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	5,191,060.20	
应收账款	118,044,230.74	86,914,361.44
应收款项融资		
预付款项	337,513,653.47	288,783,657.74
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	38,877,431.02	44,524,218.00
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	521,374,103.57	536,352,087.53
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		23,156,827.01
其他流动资产	2,042,038.89	8,806,087.06
流动资产合计	2,760,784,555.22	2,848,005,336.49
<b>非流动资产：</b>		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		60,618,403.51
长期股权投资	152,742,200.26	78,498,117.79
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	95,000,000.00	95,000,000.00
投资性房地产		
固定资产	11,234,476.38	15,648,580.26
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	118,441,549.43	228,743,344.61

无形资产	13,884,762.14	12,622,995.49
开发支出	20,158,458.03	8,711,365.65
商誉		
长期待摊费用	17,077,566.96	33,773,565.06
递延所得税资产	3,866,743.20	3,435,292.30
其他非流动资产		
非流动资产合计	432,405,756.40	537,051,664.67
资产总计	3,193,190,311.62	3,385,057,001.16
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	81,101,999.88	79,749,610.81
应付账款	635,647,077.04	685,515,735.41
预收款项		
合同负债	77,452,423.04	63,061,270.57
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	107,044,395.76	91,340,423.79
应交税费	14,022,450.15	17,655,368.23
其他应付款	86,696,278.09	83,255,229.31
其中：应付利息		
应付股利	2,507,849.51	
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	56,811,492.08	103,533,431.94
其他流动负债		
流动负债合计	1,058,776,116.04	1,124,111,070.06
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	71,369,411.23	208,337,979.16
长期应付款		
长期应付职工薪酬	14,900,000.00	14,690,000.00



预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	86,269,411.23	223,027,979.16
负债合计	1,145,045,527.27	1,347,139,049.22
所有者权益：		
股本	190,151,515.00	190,151,515.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	751,222,270.35	751,272,577.85
减：库存股		
其他综合收益	-6,627,168.15	-6,315,871.43
专项储备		
盈余公积	115,747,083.58	115,747,083.58
一般风险准备		
未分配利润	1,011,222,549.52	981,731,524.36
归属于母公司所有者权益合计	2,061,716,250.30	2,032,586,829.36
少数股东权益	-13,571,465.95	5,331,122.58
所有者权益合计	2,048,144,784.35	2,037,917,951.94
负债和所有者权益总计	3,193,190,311.62	3,385,057,001.16

法定代表人：王斌    主管会计工作负责人：余金树    会计机构负责人：范中佳

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年12月31日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	1,570,440,813.19	1,672,467,669.73
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	260,085,394.51	194,021,637.00
应收款项融资		
预付款项	323,173,282.41	271,528,533.16
其他应收款	48,531,567.84	107,265,173.91
其中：应收利息		
应收股利	2,610,210.71	
存货	502,779,985.22	511,318,042.19
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	8,925,850.00	42,609,048.54
其他流动资产	47,185.62	18,106.01
流动资产合计	2,713,984,078.79	2,799,228,210.54
非流动资产：		
债权投资		

其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	217,420,356.99	175,098,035.15
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	95,000,000.00	95,000,000.00
投资性房地产		
固定资产	3,705,474.75	4,446,620.48
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	26,878,214.34	51,711,205.63
无形资产	10,331,539.89	10,033,448.61
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	978,182.62	1,733,794.11
递延所得税资产	3,658,593.75	3,392,647.06
其他非流动资产		
非流动资产合计	357,972,362.34	341,415,751.04
资产总计	3,071,956,441.13	3,140,643,961.58
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	81,101,999.88	79,749,610.81
应付账款	557,950,658.81	600,147,889.90
预收款项		
合同负债	21,862,085.59	24,343,993.91
应付职工薪酬	90,635,853.77	75,626,362.26
应交税费	12,861,802.14	16,226,317.16
其他应付款	56,916,410.22	63,301,625.05
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	25,386,301.55	28,717,352.95
其他流动负债		
流动负债合计	846,715,111.96	888,113,152.04
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	8,634,301.55	33,310,603.05

长期应付款		
长期应付职工薪酬	14,900,000.00	14,690,000.00
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	23,534,301.55	48,000,603.05
负债合计	870,249,413.51	936,113,755.09
所有者权益：		
股本	190,151,515.00	190,151,515.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	752,206,231.67	752,256,539.17
减：库存股		
其他综合收益	-6,553,719.68	-6,329,666.37
专项储备		
盈余公积	115,747,083.58	115,747,083.58
未分配利润	1,150,155,917.05	1,152,704,735.11
所有者权益合计	2,201,707,027.62	2,204,530,206.49
负债和所有者权益总计	3,071,956,441.13	3,140,643,961.58

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业总收入	1,800,734,642.64	1,922,104,554.33
其中：营业收入	1,800,734,642.64	1,922,104,554.33
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,661,831,323.60	1,725,619,790.28
其中：营业成本	1,184,166,643.29	1,240,115,344.84
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	6,878,477.36	7,656,418.14
销售费用	344,328,495.56	346,538,959.15
管理费用	135,261,099.67	135,996,338.05
研发费用	8,959,171.79	8,649,908.45
财务费用	-17,762,564.07	-13,337,178.35

其中：利息费用	7,216,914.97	14,348,406.48
利息收入	28,051,389.67	29,621,384.38
加：其他收益	34,283,809.26	35,558,049.94
投资收益（损失以“-”号填列）	-12,550,634.83	4,085,690.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-15,340,374.89	-4,645,706.97
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-312,252.32	416,864.58
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-37,471,197.69	-15,656,635.69
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-5,479,369.90	15,332,537.92
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	117,373,673.56	236,221,271.11
加：营业外收入	3,830,874.70	3,658,948.41
减：营业外支出	11,635,148.88	309,026.52
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	109,569,399.38	239,571,193.00
减：所得税费用	-182,017.96	2,024,498.65
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	109,751,417.34	237,546,694.35
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	109,751,417.34	237,546,694.35
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	126,087,994.09	241,598,489.16
2. 少数股东损益	-16,336,576.75	-4,051,794.81
六、其他综合收益的税后净额	-369,458.99	612,610.78
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-311,296.72	858,791.96
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-224,053.31	1,228,063.73
1. 重新计量设定受益计划变动额	-224,053.31	1,228,063.73
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		

5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	-87,243.41	-369,271.77
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	-87,243.41	-369,271.77
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-58,162.27	-246,181.18
七、综合收益总额	109,381,958.35	238,159,305.13
归属于母公司所有者的综合收益总额	125,776,697.37	242,457,281.12
归属于少数股东的综合收益总额	-16,394,739.02	-4,297,975.99
八、每股收益		
(一) 基本每股收益	0.66	1.27
(二) 稀释每股收益	0.66	1.27

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

法定代表人：王斌 主管会计工作负责人：余金树 会计机构负责人：范中佳

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业收入	1,447,264,323.45	1,496,742,806.86
减：营业成本	971,027,000.02	1,056,734,701.37
税金及附加	5,680,796.64	6,416,748.22
销售费用	191,721,332.72	133,342,198.20
管理费用	116,722,892.01	107,257,309.73
研发费用		
财务费用	-21,949,748.84	-24,655,466.97
其中：利息费用	1,838,877.22	2,903,560.39
利息收入	26,857,525.80	28,809,561.37
加：其他收益	24,401,592.33	28,132,981.06
投资收益（损失以“-”号填列）	-9,323,205.54	7,760,763.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-15,462,135.52	-4,782,558.56
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号	-39,826,695.03	-2,854,231.31

填列)		
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	-67,621,562.32	-15,066,209.46
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)	91,692,180.34	235,620,620.50
加: 营业外收入	3,360,537.43	3,023,964.16
减: 营业外支出	1,004,566.90	158,044.65
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)	94,048,150.87	238,486,540.01
减: 所得税费用		
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)	94,048,150.87	238,486,540.01
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)	94,048,150.87	238,486,540.01
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		
五、其他综合收益的税后净额	-224,053.31	1,228,063.73
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	-224,053.31	1,228,063.73
1. 重新计量设定受益计划变动额	-224,053.31	1,228,063.73
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	93,824,097.56	239,714,603.74
七、每股收益:		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位: 元

项目	2022 年度	2021 年度
一、经营活动产生的现金流量:		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,858,846,607.01	2,064,095,847.83
客户存款和同业存放款项净增加额		

向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	27,309,334.37	27,576,564.42
收到其他与经营活动有关的现金	52,844,192.07	41,901,408.33
经营活动现金流入小计	1,939,000,133.45	2,133,573,820.58
购买商品、接受劳务支付的现金	1,232,839,998.25	1,279,199,756.96
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	377,296,179.50	377,822,114.04
支付的各项税费	57,220,548.29	67,734,906.45
支付其他与经营活动有关的现金	125,249,904.90	123,945,846.99
经营活动现金流出小计	1,792,606,630.94	1,848,702,624.44
经营活动产生的现金流量净额	146,393,502.51	284,871,196.14
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	741,887,367.89	1,213,300,000.00
取得投资收益收到的现金	2,767,607.31	9,406,883.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	360,728.87	109,599.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	531,130,222.22	137,188,833.33
投资活动现金流入小计	1,276,145,926.29	1,360,005,315.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	26,291,652.78	33,212,833.11
投资支付的现金	828,500,000.00	1,123,500,000.00
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	400,000,000.00	330,000,000.00
投资活动现金流出小计	1,254,791,652.78	1,486,712,833.11
投资活动产生的现金流量净额	21,354,273.51	-126,707,517.37
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	96,596,968.93	95,727,823.04

其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		4,455,095.84
支付其他与筹资活动有关的现金	82,746,837.75	120,841,052.29
筹资活动现金流出小计	179,343,806.68	216,568,875.33
筹资活动产生的现金流量净额	-179,343,806.68	-216,568,875.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,013,560.14	-741,875.65
五、现金及现金等价物净增加额	-13,609,590.80	-59,147,072.21
加：期初现金及现金等价物余额	493,140,285.36	552,287,357.57
六、期末现金及现金等价物余额	479,530,694.56	493,140,285.36

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,452,675,179.88	1,541,495,561.64
收到的税费返还	22,928,534.25	25,237,218.54
收到其他与经营活动有关的现金	96,138,690.22	58,050,568.90
经营活动现金流入小计	1,571,742,404.35	1,624,783,349.08
购买商品、接受劳务支付的现金	1,023,921,432.16	1,048,238,875.35
支付给职工以及为职工支付的现金	272,769,366.31	259,688,564.23
支付的各项税费	49,427,286.73	58,402,069.35
支付其他与经营活动有关的现金	119,817,983.96	88,979,456.01
经营活动现金流出小计	1,465,936,069.16	1,455,308,964.94
经营活动产生的现金流量净额	105,806,335.19	169,474,384.14
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	498,387,367.89	737,800,000.00
取得投资收益收到的现金	1,734,070.05	12,803,059.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		26,840.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	531,052,222.22	137,110,833.33
投资活动现金流入小计	1,031,173,660.16	887,740,733.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,409,373.68	9,759,491.02
投资支付的现金	588,000,000.00	654,900,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	390,000,000.00	330,000,000.00
投资活动现金流出小计	980,409,373.68	994,659,491.02
投资活动产生的现金流量净额	50,764,286.48	-106,918,757.90
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	96,596,968.93	91,272,727.20
支付其他与筹资活动有关的现金	44,447,248.90	30,607,771.73
筹资活动现金流出小计	141,044,217.83	121,880,498.93
筹资活动产生的现金流量净额	-141,044,217.83	-121,880,498.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的	-2,147,592.08	-76,741.85



影响		
五、现金及现金等价物净增加额	13,378,811.76	-59,401,614.54
加：期初现金及现金等价物余额	314,050,402.28	373,452,016.82
六、期末现金及现金等价物余额	327,429,214.04	314,050,402.28

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年 期末 余额	190, 151, 515. 00				751, 272, 577. 85		- 6,31 5,87 1.43		115, 747, 083. 58		981, 731, 524. 36		2,03 2,58 6,82 9.36	5,33 1,12 2.58	2,03 7,91 7,95 1.94
二、本 年期 初余 额	190, 151, 515. 00				751, 272, 577. 85		- 6,31 5,87 1.43		115, 747, 083. 58		981, 731, 524. 36		2,03 2,58 6,82 9.36	5,33 1,12 2.58	2,03 7,91 7,95 1.94
三、本 期增 减变 动金 额（ 减少 以“ -”号 填列）					- 50,3 07.5 0		- 311, 296. 72				29,4 91,0 25.1 6		29,1 29,4 20.9 4	- 18,9 02,5 88.5 3	10,2 26,8 32.4 1
（一） 综合 收益 总额							- 311, 296. 72				126, 087, 994. 09		125, 776, 697. 37	- 16,3 94,7 39.0 2	109, 381, 958. 35
（三） 利润 分配											- 96,5 96,9 68.9 3		- 96,5 96,9 68.9 3	- 2,50 7,84 9.51	- 99,1 04,8 18.4 4
3. 对 所有 者（ 或股 东） 的分 配											- 96,5 96,9 68.9 3		- 96,5 96,9 68.9 3	- 2,50 7,84 9.51	- 99,1 04,8 18.4 4
（六）					- 50,3								- 50,3		- 50,3

其他					07.50								07.50		07.50
四、本期期末余额	190,151,515.00				751,222,270.35		-6,627,168.15		115,747,083.58		1,011,222,549.52		2,061,716,250.30	-13,571,465.95	2,048,144,784.35

上期金额

单位：元

项目	2021 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	190,151,515.00				751,272,577.85		-7,174,663.39		115,747,083.58		857,051,879.34		1,907,048,392.38	12,241,843.67	1,919,290,236.05
加：会计政策变更											-25,646,169.4		-25,646,169.4	1,842,350.74	-23,803,766.20
二、本年期初余额	190,151,515.00				751,272,577.85		-7,174,663.39		115,747,083.58		831,405,762.40		1,881,402,227.54	14,084,194.41	1,895,486,421.95
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							858,791.96				150,325,761.96		151,184,553.92	-8,753,071.83	142,431,482.09
（一）综合收益总额							858,791.96				241,598,489.16		242,457,281.12	-4,297,975.99	238,159,305.13
（三）利润分配											-91,272,727.20		-91,272,727.20	4,455,095.84	-95,727,823.04
3. 对所有者（或股											-91,272,727.20		-91,272,727.20	4,455,095.84	-95,727,823.04

东)的分配															
四、本期期末余额	190,151,515.00				751,272,577.85		-6,315,871.43		115,747,083.58		981,731,524.36		2,032,586,829.36	5,331,122.58	2,037,917,951.94

### 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	190,151,515.00				752,256,539.17		-6,329,666.37		115,747,083.58	1,152,704,735.11		2,204,530,206.49
二、本年期初余额	190,151,515.00				752,256,539.17		-6,329,666.37		115,747,083.58	1,152,704,735.11		2,204,530,206.49
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-50,307.50		-224,053.31			-2,548,818.06		-2,823,178.87
（一）综合收益总额							-224,053.31			94,048,150.87		93,824,097.56
（三）利润分配										-96,596,968.93		-96,596,968.93
2. 对所有者（或股东）的分配										-96,596,968.93		-96,596,968.93

(六)其他					- 50,30 7.50							- 50,30 7.50
四、本期末余额	190,151,515.00				752,206,231.67		-6,553,719.68		115,747,083.58	1,150,155,917.05		2,201,707,027.62

上期金额

单位：元

项目	2021 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	190,151,515.00				752,256,539.17		-7,557,730.10		115,747,083.58	1,016,845,450.13		2,067,442,857.78
加：会计政策变更										-11,354,527.83		-11,354,527.83
二、本年期初余额	190,151,515.00				752,256,539.17		-7,557,730.10		115,747,083.58	1,005,490,922.30		2,056,088,329.95
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							1,228,063.73			147,213,812.81		148,441,876.54
（一）综合收益总额							1,228,063.73			238,486,540.01		239,714,603.74
（三）利润分配										-91,272,727.20		-91,272,727.20
2. 对所有者的（或股东）										-91,272,727.20		-91,272,727.20

的分配											
四、本期末余额	190,151,515.00				752,256,539.17		-6,329,666.37		115,747,083.58	1,152,704,735.11	2,204,530,206.49

### 三、公司基本情况

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

本公司于 2019 年 7 月 5 日在深圳证券交易所创业板挂牌上市交易。于 2022 年 12 月 31 日，本公司的总股本为人民币 190,151,515.00 元，每股面值 1 元。

本公司及子公司主要经营图书出版与发行、知识服务、文化消费及其他文化增值服务。

本财务报表由本公司董事会于 2023 年 3 月 28 日批准报出。

截止报告期末，本公司纳入合并范围的子公司共 8 户，详见“本附注九、在其他主体中的权益”。本公司本报告期内合并范围未发生变化，详见“本附注八、合并范围的变更”。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

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

#### 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项预期信用损失的计量、存货的计价方法、固定资产折旧、无形资产摊销和使用权资产折旧、开发支出资本化的判断标准、收入的确认和计量等。

财政部于 2021 年颁布了《关于印发〈企业会计准则解释第 15 号〉的通知》，并于 2022 年及 2023 年颁布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》(以下简称“解释 16 号”)及《企业会计准则实施问答》等(以下简称“通知和实施问答”)，本公司未提前执行解释 16 号“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容，除此之外，本公司已采用上述通知和实施问答编制 2022 年度财务报表。上述修订对本公司财务报表无重大影响。

## 1、遵循企业会计准则的声明

本公司 2022 年度财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

## 2、会计期间

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3、营业周期

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

## 4、记账本位币

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

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (a)同一控制下的企业合并

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

### (b)非同一控制下的企业合并

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

## 6、合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

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

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

本公司及全部子公司所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益、当期净损益及综合收益中不归属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少

数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余冲减少数股东权益。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

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

## 7、现金及现金等价物的确定标准

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

## 8、外币业务和外币报表折算

### (a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币入账。

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

### (b) 外币财务报表的折算

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

## 9、金融工具

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

### (a) 金融资产

#### (i) 分类和计量

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

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

#### 债务工具

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

#### 以摊余成本计量：

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投

资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

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

权益工具

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

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

(ii)减值

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

本公司考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本和努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

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

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

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

本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。

(iii)终止确认

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

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

(b)金融负债

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



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

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

(c)金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

## 10、应收票据

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

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

应收票据组合 1	银行承兑汇票
应收票据组合 2	商业承兑汇票

对于划分为组合的应收票据和应收租赁款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

## 11、应收账款

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

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

应收账款组合 1	应收销货款
应收账款组合 2	应收关联方款项

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

## 12、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

其他应收款组合 1	应收保证金及押金、备用金
其他应收款组合 2	应收其他款项

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

### 13、存货

(a)分类

存货包括原材料、发出商品、库存商品等，按成本与可变现净值孰低计量。

(b)发出存货的计价方法

存货领用或发出时采用加权平均法确定其发出成本。

(c)存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

(i)在库、在厂出版物

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

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

(ii)在途和委托代销出版物

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

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

以上所有各类存货的跌价准备的累计提取额，均不得超过其实际成本。

注：码洋指图书产品的定价乘以数量所得出的金额。

(d)本公司的存货盘存制度采用永续盘存制。

(e)低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

### 14、长期应收款

对于应收租赁款，本公司亦选择按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

### 15、长期股权投资

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

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

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

(a) 投资成本确定

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

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

(b) 后续计量及损益确认方法

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

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

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

(c) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

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

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

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

(d) 长期股权投资减值

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

## 16、固定资产

### (1) 确认条件

(a) 固定资产确认及初始计量固定资产包括办公及其他设备、运输设备等。固定资产在相关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。(b) 当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。(c) 当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
办公及其他设备	年限平均法	3-5 年	5.00%	19.00%至 31.67%
运输设备	年限平均法	5-6 年	5.00%	15.83%至 19.00%

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

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

## 17、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产包括外购软件及其他，以成本计量。

#### (a) 外购软件

外购软件按实际支付的价款入账，并按预计受益年限平均摊销。

#### (b) 定期复核使用寿命和摊销方法

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

#### (c) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

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

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

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

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

## 18、长期资产减值

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 19、长期待摊费用

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

## 20、合同负债

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

## 21、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

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

### (2) 离职后福利的会计处理方法

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

#### 离职后福利 - 设定提存计划

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

本公司依据国家相关政策建立的企业年金计划（“年金计划”），按员工工资总额的一定比例向年金计划缴款，相应支出计入当期损益。

#### 离职后福利 - 设定受益计划

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

### (3) 辞退福利的会计处理方法

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

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为应付职工薪酬。

## 22、预计负债

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

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

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

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列报为流动负债。

## 23、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

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

### (a) 图书销售

#### (i) 线上代销模式

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

#### (ii) 线上直销模式

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

#### (iii) 线下代销模式

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

#### (iv) 线下直销模式

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

### (b) 其他商品销售

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

### (c) 数字阅读产品

#### (i) 用户购买运营商包月产品产生的分成收入

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

#### (ii) 数字阅读产品点播收入

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

(iii) 保底销售收入

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

## 24、政府补助

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

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

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

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

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

本公司对同类政府补助采用相同的列报方式。

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

## 25、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关；

本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

## 26、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

#### (a) 本公司作为承租人

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

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

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

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

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

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

(b) 本公司作为出租人

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

(i) 经营租赁

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

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

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

(ii) 融资租赁

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

## 27、其他重要的会计政策和会计估计

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

(a) 采用会计政策的关键判断

(i) 收入确认的时点

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

(b) 重要会计估计及其关键假设

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

(i) 预期信用损失的计量

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



(ii) 预付款项减值

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

(iii) 存货跌价准备

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

(iv) 长期资产减值准备

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

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

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

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

(v) 所得税

本公司在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项的最终税务处理存在不确定性。在计提各个地区的所得税费用时，本公司需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。另外，本公司根据历史经验认为于未来年度仍可享受免缴企业所得税的优惠政策。

## 28、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明  
无

## 2、税收优惠

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

根据财政部、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[2018]53号文件）和财政部 国家税务总局《关于延续宣传文化增值税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2021年第10号）相关规定，自2018年1月1日起至2023年12月31日，本公司下属各子公司免征图书批发、零售环节增值税；本公司出版的图书、期刊和音像制品执行先征后退50%的政策。

根据财政部、国家税务总局《关于对增值税小规模纳税人免征增值税的公告》（财政部 税务总局公告2022年第15号）等相关规定，自2020年3月1日至2022年3月31日，本公司之子公司中信书店下属各分公司，增值税纳税主体为小规模纳税人的，对适用3%征收率的应税销售收入，减按1%征收率征收增值税。自2022年4月1日起至2022年12月31日，对适用3%征收率的应税销售收入，免征增值税。自2020年1月1日起至2021年3月31日，本公司及其子公司提供生活服务取得的收入免征增值税。

根据财政部、国家税务总局及海关总署颁布的《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]39号）以及财政部和国家税务总局颁布的《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]11号）的相关规定，本公司的子公司中信书店、信睿文化、上海大方及经济导刊杂志社作为生产性服务企业，自2019年4月1日起至2022年12月31日，按照当期可抵扣进项税额加计10%，抵减增值税应纳税额。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	10,340.39	68,013.72
银行存款	1,697,440,062.19	1,818,970,939.23
其他货币资金	40,291,634.75	40,429,144.76
合计	1,737,742,037.33	1,859,468,097.71
其中：存放在境外的款项总额	2,299,335.86	2,427,729.16
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	33,694,559.19	35,914,231.53

其他说明：

于2022年12月31日，本公司银行存款中到期日为3个月以上的定期存款金额为人民币1,214,000,000.00元(2021年12月31日：1,324,000,000.00元)。

其他货币资金主要包括票据保证金、存放于第三方支付平台账户的款项等。

受到限制的存款及其他货币资金主要包括票据保证金和第三方平台保证金等。于2022年12月31日，受到限制的存款及其他货币资金金额为人民币33,694,559.19元(2021年12月31日，人民币35,914,231.53元)。

## 2、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	5,191,060.20	
合计	5,191,060.20	

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备的应收票据	5,191,060.20	100.00%	0.00	0.00%	5,191,060.20					
其中：										
银行承兑汇票	5,191,060.20	100.00%	0.00	0.00%	5,191,060.20					
合计	5,191,060.20	100.00%	0.00	0.00%	5,191,060.20					

按组合计提坏账准备：0.00

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	5,191,060.20	0.00	0.00%
合计	5,191,060.20	0.00	

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

其他说明：

本公司的应收票据均因销售商品、提供劳务等日常经营活动产生，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。本公司认为所持该组合内的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

## 3、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	

按单项计提坏账准备的应收账款	1,396,881.75	1.13%	1,396,881.75	100.00%	0.00	2,027,147.20	2.21%	2,027,147.20	100.00%	
其中：										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,396,881.75	1.13%	1,396,881.75	100.00%	0.00	2,027,147.20	2.21%	2,027,147.20	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	121,772,721.04	98.87%	3,728,490.30	3.06%	118,044,230.74	89,619,272.15	97.79%	2,704,910.71	3.02%	86,914,361.44
其中：										
应收销货款	121,772,721.04	98.87%	3,728,490.30	3.06%	118,044,230.74	89,619,272.15	97.79%	2,704,910.71	3.02%	86,914,361.44
合计	123,169,602.79	100.00%	5,125,372.05	4.16%	118,044,230.74	91,646,419.35	100.00%	4,732,057.91	5.16%	86,914,361.44

按单项计提坏账准备：1,396,881.75

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位 1	381,069.03	381,069.03	100.00%	回收可能性不大
单位 2	343,557.66	343,557.66	100.00%	回收可能性不大
单位 3	250,004.00	250,004.00	100.00%	回收可能性不大
单位 4	100,000.00	100,000.00	100.00%	回收可能性不大
单位 5	99,646.05	99,646.05	100.00%	回收可能性不大
其他	222,605.01	222,605.01	100.00%	回收可能性不大
合计	1,396,881.75	1,396,881.75		

按组合计提坏账准备：3,728,490.30

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	112,601,648.85	1,126,016.54	1.00%
1 至 2 年	6,363,988.03	636,398.80	10.00%
2 至 3 年	941,768.45	188,353.69	20.00%
3 至 4 年	26,702.86	10,681.14	40.00%
4 至 5 年	178,931.80	107,359.08	60.00%
5 年以上	1,659,681.05	1,659,681.05	100.00%
合计	121,772,721.04	3,728,490.30	

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	112,615,877.35
1 至 2 年	6,494,204.85
2 至 3 年	1,373,209.35
3 年以上	2,686,311.24
3 至 4 年	26,702.86
4 至 5 年	563,415.87
5 年以上	2,096,192.51
合计	123,169,602.79

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	4,732,057.91	1,280,842.79	887,524.01		-4.64	5,125,372.05
合计	4,732,057.91	1,280,842.79	887,524.01		-4.64	5,125,372.05

## （3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 1	19,797,458.63	16.07%	197,974.59
单位 2	15,237,636.98	12.37%	152,376.37
单位 3	12,547,375.60	10.19%	516,153.91
单位 4	7,864,445.09	6.39%	78,644.45
单位 5	5,668,077.60	4.60%	56,680.78
合计	61,114,993.90	49.62%	

## 4、预付款项

### （1）预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	171,060,829.73	50.68%	241,455,292.55	83.61%
1 至 2 年	132,570,205.11	39.28%	29,970,214.87	10.38%
2 至 3 年	29,070,798.54	8.61%	12,987,758.85	4.50%
3 年以上	4,811,820.09	1.43%	4,370,391.47	1.51%

合计	337,513,653.47		288,783,657.74	
----	----------------	--	----------------	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

预付款项主要为预付版税，于 2022 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预付款项为人民币 194,328,440.08 元(于 2021 年 12 月 31 日：人民币 63,035,784.26 元)。

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 159,270,165.77 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 43.59%。

## 5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	38,877,431.02	44,524,218.00
合计	38,877,431.02	44,524,218.00

### (1) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	36,895,712.15	40,053,271.17
往来款	1,721,191.94	3,557,438.94
备用金及其他	2,326,323.25	3,060,410.93
合计	40,943,227.34	46,671,121.04

#### 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	11,697.91		2,135,205.13	2,146,903.04
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第三阶段	-1,709.44		1,709.44	
本期计提	3,441.52		401,651.53	405,093.05
本期转回	1,893.60		484,265.91	486,159.51
其他变动	-40.26			-40.26
2022 年 12 月 31 日余额	11,496.13		2,054,300.19	2,065,796.32

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	14,678,040.06
1 至 2 年	9,433,533.68
2 至 3 年	2,981,877.32
3 年以上	13,849,776.28
3 至 4 年	2,613,194.61
4 至 5 年	4,648,639.04
5 年以上	6,587,942.63
合计	40,943,227.34

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	2,146,903.04	405,093.05	486,159.51		-40.26	2,065,796.32
合计	2,146,903.04	405,093.05	486,159.51		-40.26	2,065,796.32

### 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 1	保证金及押金	9,630,376.56	1 年以内	23.52%	
单位 2	保证金及押金	7,579,988.26	1 年以内, 1-4 年及 5 年以上	18.51%	
单位 3	保证金及押金	4,919,974.49	1-2 年	12.02%	
单位 4	保证金及押金	2,598,356.28	4-5 年	6.35%	
单位 5	保证金及押金	1,602,456.43	1 年以内, 1-2 年及 3 年以上	3.91%	
合计		26,331,152.02		64.31%	

## 6、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	45,058,154.73	1,155,866.59	43,902,288.14	34,449,318.73	1,150,606.13	33,298,712.60
库存商品	330,504,421.30	52,105,696.26	278,398,725.04	300,948,495.08	40,056,791.09	260,891,703.99
发出商品	213,760,749.77	14,687,659.38	199,073,090.39	255,179,782.38	13,018,111.44	242,161,670.94
合计	589,323,325.80	67,949,222.23	521,374,103.57	590,577,596.19	54,225,508.66	536,352,087.53

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,150,606.13	5,260.46				1,155,866.59
库存商品	40,056,791.09	23,589,917.00		11,541,011.83		52,105,696.26
发出商品	13,018,111.44	1,707,822.96		38,275.02		14,687,659.38
合计	54,225,508.66	25,303,000.42		11,579,286.85		67,949,222.23

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

## 7、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款		23,156,827.01
合计		23,156,827.01

## 8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额及预缴税金	2,042,038.89	8,806,087.06
合计	2,042,038.89	8,806,087.06

## 9、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款				85,348,458.78	1,573,228.26	83,775,230.52	



其中： 未实现融资 收益				7,053,372. 39		7,053,372. 39	
减：一年内 到期的长期 应收款（减 以“-”表 示）				23,638,204 .69	481,377.68	23,156,827 .01	
合计				61,710,254 .09	1,091,850. 58	60,618,403 .51	

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

## 10、长期股权投资

单位：元

被投资 单位	期初余 额（账 面价 值）	本期增减变动								期末余 额（账 面价 值）	减值准 备期末 余额
		追加投 资	减少投 资	权益法 下确认 的投资 损益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提减 值准备	其他		
一、合营企业											
正信咖 啡有限 公司	415,54 2.64		387,36 7.89							- 28,174 .75	
小计	415,54 2.64		387,36 7.89							- 28,174 .75	
二、联营企业											
宁波信 睿文化 资本管 理有限 公司	3,156, 478.11			42,020 .99							3,198, 499.10
宁波中 信文化 股权投 资合伙 企业 （有限 合伙） 1	68,956 ,998.9 7			- 18,207 ,185.8 8							50,749 ,813.0 9
郁棻文 化生活 （苏 州）有 限公司 2	5,969, 098.07			121,76 0.63							6,090, 858.70
北京华 普亿万 科技集 团股份 有限公 司 3		90,000 ,000.0 0		2,703, 029.37							92,703 ,029.3 7

小计	78,082,575.15	90,000,000.00		-15,340,374.89						152,742,200.26
合计	78,498,117.79	90,000,000.00	387,367.89	-15,340,374.89				-28,174.75		152,742,200.26

其他说明：

注 1：本公司对宁波中信文化的持股比例为 69.31%，宁波中信文化相关活动的决策由投资决策委员会作出，投资决策委员会决议经四分之三以上委员同意方可通过，宁波中信文化投资决策委员会共 4 名委员，本公司有权委派 2 名，本公司能够对宁波中信文化施加重大影响，故将其作为联营企业核算。

注 2：本公司对郁茱的持股比例为 60.00%，郁茱经营计划和投资方案的决策由董事会作出，相关董事会决议经五分之四以上董事同意方可通过，郁茱董事会共 5 名董事，本公司有权委派 3 名，本公司能够对郁茱施加重大影响，故将其作为联营企业核算。

注 3：本公司对华普亿方的持股比例为 8.57%，华普亿方经营计划和投资方案的决策由董事会作出，相关董事会决议经二分之一以上董事同意方可通过，华普亿方董事会共 9 名董事，本公司有权委派 1 名，本公司能够对华普亿方施加重大影响，故将其作为联营企业核算。

## 11、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
非上市权益性投资	95,000,000.00	95,000,000.00
合计	95,000,000.00	95,000,000.00

其他说明：

于 2021 年 12 月 22 日，本公司出资人民币 95,000,000.00 元认购中智经济 0.86% 股权。由于本公司对中智经济没有控制、共同控制或重大影响，因此将其按照公允价值计量且其变动计入当期损益，同时本公司预期持有中智经济超过一年，列示为其他非流动金融资产。于 2022 年 12 月 31 日，本公司使用市场可比公司模型确定其公允价值。

## 12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	11,234,476.38	15,648,580.26
合计	11,234,476.38	15,648,580.26

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	办公及其他设备	运输设备	合计
一、账面原值：			
1. 期初余额	38,884,392.65	2,207,974.26	41,092,366.91
2. 本期增加金额	2,456,495.65		2,456,495.65
(1) 购置	2,456,495.65		2,456,495.65
(2) 在建工程转入			
(3) 企业合并增			

加			
3. 本期减少金额	7,698,759.69	17,540.03	7,716,299.72
(1) 处置或报废	7,698,759.69	17,540.03	7,716,299.72
4. 期末余额	33,642,128.61	2,190,434.23	35,832,562.84
二、累计折旧			
1. 期初余额	23,933,158.58	1,510,628.07	25,443,786.65
2. 本期增加金额	5,799,085.68	165,356.34	5,964,442.02
(1) 计提	5,799,085.68	165,356.34	5,964,442.02
3. 本期减少金额	6,798,563.42	11,578.79	6,810,142.21
(1) 处置或报废	6,798,563.42	11,578.79	6,810,142.21
4. 期末余额	22,933,680.84	1,664,405.62	24,598,086.46
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	10,708,447.77	526,028.61	11,234,476.38
2. 期初账面价值	14,951,234.07	697,346.19	15,648,580.26

### 13、使用权资产

单位：元

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值：		
1. 期初余额	464,423,300.09	464,423,300.09
2. 本期增加金额	42,778,429.09	42,778,429.09
3. 本期减少金额	264,829,006.63	264,829,006.63
4. 期末余额	242,372,722.55	242,372,722.55
二、累计折旧		
1. 期初余额	235,679,955.48	235,679,955.48
2. 本期增加金额	65,042,245.43	65,042,245.43
(1) 计提	65,042,245.43	65,042,245.43
3. 本期减少金额	176,791,027.79	176,791,027.79

(1) 处置	176,791,027.79	176,791,027.79
4. 期末余额	123,931,173.12	123,931,173.12
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	118,441,549.43	118,441,549.43
2. 期初账面价值	228,743,344.61	228,743,344.61

#### 14、无形资产

##### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	其他	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额				37,510,933.81	7,111,720.83	44,622,654.64
2. 本期增加金额				7,390,606.64		7,390,606.64
(1) 购置				5,211,361.35		5,211,361.35
(2) 内部研发				2,179,245.29		2,179,245.29
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额				12,637,378.30		12,637,378.30
(1) 处置				12,637,378.30		12,637,378.30
4. 期末余额				32,264,162.15	7,111,720.83	39,375,882.98
二、累计摊销						
1. 期初余额				24,919,250.03	7,080,409.12	31,999,659.15
2. 本期增				5,232,420.85	16,319.45	5,248,740.30

加金额						
(1) 计提				5,232,420.85	16,319.45	5,248,740.30
3. 本期减少金额				11,757,278.61		11,757,278.61
(1) 处置				11,757,278.61		11,757,278.61
4. 期末余额				18,394,392.27	7,096,728.57	25,491,120.84
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值				13,869,769.88	14,992.26	13,884,762.14
2. 期初账面价值				12,591,683.78	31,311.71	12,622,995.49

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 5.53%。

## 15、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
	期初余额	内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		期末余额
供应链协同平台	6,423,510.57	19,724,849.96			2,179,245.29	8,813,291.59		15,155,823.65
出版协同平台	2,287,855.08	2,860,659.50				145,880.20		5,002,634.38
合计	8,711,365.65	22,585,509.46			2,179,245.29	8,959,171.79		20,158,458.03

其他说明：2022 年度，本公司研究开发支出共计 22,585,509.46 元(2021 年度：17,361,274.10 元)；其中 8,959,171.79 元(2021 年度：8,649,908.45 元)于当期计入研发费用，13,626,337.67 元(2021 年度：8,711,365.65) 包含在开发支出的年末余额中。

## 16、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
使用权资产改良	33,454,771.97	3,049,807.07	19,671,601.48		16,832,977.56
其他	318,793.09		74,203.69		244,589.40
合计	33,773,565.06	3,049,807.07	19,745,805.17		17,077,566.96

## 17、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	832,597.78	208,149.45	170,580.96	42,645.24
预提费用	15,610,000.00	3,658,593.75	15,380,000.00	3,392,647.06
合计	16,442,597.78	3,866,743.20	15,550,580.96	3,435,292.30

### (2) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	102,183,409.16	78,214,535.98
可抵扣亏损	236,166,629.27	195,765,380.21
合计	338,350,038.43	273,979,916.19

### (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2022 年		19,782,140.38	
2023 年	58,769,190.75	58,769,190.75	
2024 年	50,508,340.63	50,995,172.58	
2025 年	51,396,304.60	51,396,304.60	
2026 年	14,590,346.48	14,822,571.90	
2027 年	60,902,446.81		
合计	236,166,629.27	195,765,380.21	

## 18、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	81,101,999.88	79,749,610.81
合计	81,101,999.88	79,749,610.81

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 19、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付版税及稿酬	428,473,033.35	446,051,743.52
应付采购及劳务款项	207,174,043.69	239,463,991.89
合计	635,647,077.04	685,515,735.41

其他说明：于 2022 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款为人民币 106,613,853.75 元(于 2021 年 12 月 31 日：人民币 90,067,246.78 元)。

## 20、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收图书款项	77,452,423.04	63,061,270.57
合计	77,452,423.04	63,061,270.57

## 21、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	88,840,840.71	354,126,115.46	339,302,237.01	103,664,719.16
二、离职后福利-设定提存计划	2,390,855.08	44,076,348.17	44,008,807.40	2,458,395.85
三、辞退福利	108,728.00	8,530,390.02	7,717,837.27	921,280.75
合计	91,340,423.79	406,732,853.65	391,028,881.68	107,044,395.76

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	86,654,217.03	268,796,561.36	254,714,718.54	100,736,059.85
2、职工福利费		16,540,056.06	16,540,056.06	
3、社会保险费	1,485,258.22	23,534,138.88	23,489,399.53	1,529,997.57
其中：医疗保险费	1,442,468.94	22,889,056.03	22,848,551.37	1,482,973.60
工伤保险费	42,789.28	629,660.63	625,425.94	47,023.97
生育保险费		15,422.22	15,422.22	
4、住房公积金	37,346.00	23,019,225.30	23,003,586.30	52,985.00
5、工会经费和职工教育经费	23,994.11	5,895,864.74	5,732,374.46	187,484.39
6、其他短期职工薪酬	640,025.35	16,340,269.12	15,822,102.12	1,158,192.35

合计	88,840,840.71	354,126,115.46	339,302,237.01	103,664,719.16
----	---------------	----------------	----------------	----------------

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	2,318,472.11	31,183,221.94	31,113,668.54	2,388,025.51
2、失业保险费	72,382.97	976,941.70	978,954.33	70,370.34
3、企业年金缴费		11,916,184.53	11,916,184.53	
合计	2,390,855.08	44,076,348.17	44,008,807.40	2,458,395.85

## 22、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	8,066,846.59	10,259,600.06
消费税		724.60
企业所得税	22,048.16	83,608.98
个人所得税	4,700,837.85	5,584,408.57
城市维护建设税	538,352.72	690,737.18
教育费附加	230,722.61	296,186.01
地方教育费附加	153,815.08	197,432.66
其他	309,827.14	542,670.17
合计	14,022,450.15	17,655,368.23

## 23、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	2,507,849.51	
其他应付款	84,188,428.58	83,255,229.31
合计	86,696,278.09	83,255,229.31

### (1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	2,507,849.51	
合计	2,507,849.51	

### (2) 其他应付款

#### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元



项目	期末余额	期初余额
往来款	12,107,387.64	7,627,654.99
保证金及押金	39,279,271.01	39,554,926.12
店面费用及其他预提费用	23,608,999.17	29,489,923.57
其他	9,192,770.76	6,582,724.63
合计	84,188,428.58	83,255,229.31

## 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
应付保证金及押金等	43,012,129.65	未到结算期
合计	43,012,129.65	

## 24、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	56,101,492.08	102,843,431.94
一年内支付的长期应付职工薪酬	710,000.00	690,000.00
合计	56,811,492.08	103,533,431.94

## 25、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债-房屋建筑物	127,470,903.31	311,181,411.10
减：一年内到期的租赁负债（减以“—”表示）	-56,101,492.08	-102,843,431.94
合计	71,369,411.23	208,337,979.16

其他说明：

于 2022 年 12 月 31 日，本公司未纳入租赁负债，但将导致未来潜在现金流出的事项包括：

(1) 于 2022 年 12 月 31 日，本公司将可变租金在发生时直接计入当期损益，金额为人民币 15,553,853.67 元(2021 年 12 月 31 日：人民币 4,054,485.25 元)。

(2) 于 2022 年 12 月 31 日，本公司已签订但尚未开始执行的租赁合同相关的租赁付款额为人民币 182,471,746.29 元(2021 年 12 月 31 日：人民币 16,497,368.05 元)。

(3) 于 2022 年 12 月 31 日，本公司按新租赁准则进行简化处理的短期租赁合同的未来最低应支付租金为人民币 1,000,804.80 元(2021 年 12 月 31 日：人民币 2,165,699.90 元)，将在一年内支付。

## 26、长期应付职工薪酬

### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	15,610,000.00	15,380,000.00
减：将于一年内支付的长期应付职工	-710,000.00	-690,000.00

薪酬（减以“-”表示）		
合计	14,900,000.00	14,690,000.00

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	15,380,000.00	16,870,000.00
二、计入当期损益的设定受益成本	490,000.00	580,000.00
4. 利息净额	490,000.00	580,000.00
三、计入其他综合收益的设定收益成本	490,000.00	-1,350,000.00
1. 精算利得（损失以“-”表示）	490,000.00	-1,350,000.00
四、其他变动	-750,000.00	-720,000.00
2. 已支付的福利	-750,000.00	-720,000.00
五、期末余额	15,610,000.00	15,380,000.00

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	15,380,000.00	16,870,000.00
二、计入当期损益的设定受益成本	490,000.00	580,000.00
三、计入其他综合收益的设定收益成本	490,000.00	-1,350,000.00
四、其他变动	-750,000.00	-720,000.00
五、期末余额	15,610,000.00	15,380,000.00

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

公司设定受益计划精算评估涉及以下风险：

利率风险	设定受益计划义务现值参照国债的市场收益率作为折现率进行计算，若国债利率降低会导致设定受益计划义务现值增加。
福利水平增长风险	设定受益计划义务现值参照母公司各项福利的历史增长水平和对各项福利增长率的长期预期进行计算，若实际福利增长率水平高于精算假设，会导致设定受益计划义务现值增加。

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

本公司设定受益计划义务现值所采用的主要精算假设：

	2022年12月31日	2021年12月31日
折现率	3.00%	3.25%
死亡率	中国人寿保险业 经验生命表 (2010-2013) —养老类业务 男表/女表	中国人寿保险业 经验生命表 (2010-2013) —养老类业务 男表/女表
离退休人员及遗属养老类福利年增长率	5.00%	5.00%
内退人员内退福利年增长率	12.00%	12.00%
内退人员退休后养老类福利年增长率	5.00%	5.00%
医疗费用年增长率	8.00%	8.00%

## 27、股本

单位：元

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

## 28、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	748,845,576.60			748,845,576.60
其他资本公积	2,427,001.25		50,307.50	2,376,693.75
合计	751,272,577.85		50,307.50	751,222,270.35

## 29、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	6,329,666.37	490,000.00			265,946.69	224,053.31		6,553,719.68
其中：重新计量设定受益计划变动额	6,329,666.37	490,000.00			265,946.69	224,053.31		6,553,719.68
二、将重分类进损益的其他综合收益	13,794.94	145,405.68				87,243.41	58,162.27	73,448.47
外币财务报表折算差额	13,794.94	145,405.68				87,243.41	58,162.27	73,448.47
其他综合收益合计	6,315,871.43	635,405.68			265,946.69	311,296.72	58,162.27	6,627,168.15

## 30、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

法定盈余公积	115,747,083.58			115,747,083.58
合计	115,747,083.58			115,747,083.58

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的 10% 提取法定盈余公积金，当法定盈余公积累计额达到注册资本的 50% 以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。由于本公司法定盈余公积累计额已达到注册资本的 50% 以上，本公司 2022 年不再提取法定盈余公积金(2021 年：无)。

### 31、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	981,731,524.36	857,051,879.34
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-25,646,116.94
调整后期初未分配利润	981,731,524.36	831,405,762.40
加：本期归属于母公司所有者的净利润	126,087,994.09	241,598,489.16
应付普通股股利	96,596,968.93	91,272,727.20
期末未分配利润	1,011,222,549.52	981,731,524.36

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

### 32、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
这是文本内容				
主营业务	1,753,495,027.19	1,167,340,821.12	1,878,960,799.89	1,225,839,770.31
其他业务	47,239,615.45	16,825,822.17	43,143,754.44	14,275,574.53
合计	1,800,734,642.64	1,184,166,643.29	1,922,104,554.33	1,240,115,344.84

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是  否

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	分部间抵销	合计
商品类型	1,442,293,356.87	412,876,068.88	-101,674,398.56	1,753,495,027.19
其中：				
图书出版物销售	1,391,580,008.10	310,654,483.20	-98,704,944.97	1,603,529,546.33
数字阅读服务	50,504,756.09			50,504,756.09
其他	208,592.68	102,221,585.68	-2,969,453.59	99,460,724.77

与履约义务相关的信息：

无

### 33、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	135,366.43	12,415.81
城市维护建设税	3,258,775.84	3,675,069.59
教育费附加	1,397,812.25	1,575,119.46
车船使用税	4,200.00	4,550.00
印花税	1,133,285.36	1,250,044.14
地方教育费附加	931,898.87	1,050,018.55
其他	17,138.61	89,200.59
合计	6,878,477.36	7,656,418.14

### 34、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	155,613,664.72	147,712,762.90
宣传推广费	52,121,499.60	61,491,343.15
租赁费	5,981,884.85	3,295,318.36
办公及物业费	12,513,836.10	15,273,444.78
物料费	10,609,787.03	9,383,191.45
差旅费	1,222,495.78	2,296,066.54
折旧和摊销	69,580,972.82	88,517,367.86
交通及车辆使用费	280,079.53	648,878.50
其他	36,404,275.13	17,920,585.61
合计	344,328,495.56	346,538,959.15

其他说明：

本公司将短期租赁和低价值租赁的租金支出直接计入当期损益，2022 年度计入销售费用的金额为人民币 6,181,677.67 元(2021 年度：人民币 8,938,990.16 元)。本公司将可变租金在发生时直接计入当期损益，2022 年度计入销售费用的金额为人民币 7,889,345.24 元(2021 年度：人民币 4,054,485.25 元)。出租人免除本公司 2022 年度的租金人民币 8,089,138.06 元(2021 年度：人民币 9,698,157.05 元)，本公司已将上述租金减免额冲减当期销售费用。

### 35、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	96,636,875.12	99,478,835.41
办公、租赁及物业费	6,554,718.27	5,355,033.40
中介机构费用	9,094,430.99	8,099,338.53
差旅费	291,005.16	851,929.11
劳务费	1,458,268.77	1,651,510.23
存货管理	579,650.13	509,068.20
交通及车辆使用费	256,325.64	361,833.25
折旧与摊销	12,107,322.41	10,465,151.01
其他	8,282,503.18	9,223,638.91
合计	135,261,099.67	135,996,338.05

其他说明：

本公司将短期租赁和低价值租赁的租金支出直接计入当期损益，2022 年度及 2021 年度计入管理费用的金额均不重大。

### 36、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,555,944.60	8,165,087.99
公杂费	633,510.31	415,175.03
其他	769,716.88	69,645.43
合计	8,959,171.79	8,649,908.45

### 37、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	7,216,914.97	14,348,406.48
减：利息收入	28,051,389.67	29,621,384.38
汇兑损益	1,804,071.53	197,059.05
手续费	777,839.10	1,158,740.50
计入当期损益的设定受益成本	490,000.00	580,000.00
合计	-17,762,564.07	-13,337,178.35

### 38、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
增值税返还	22,961,031.81	25,304,368.18
实体书店发展专项扶持资金	8,307,705.61	6,296,900.00
北京市朝阳区文化产业引导资金	1,000,000.00	1,500,000.00
北京文化消费促进行动资金支持	1,000,000.00	
天津滨海新区中心商务区管理委员会扶持资金		440,420.52
进项税额加计抵减	225,508.70	189,519.67
稳岗补贴	89,427.53	309,804.41
其他	700,135.61	1,517,037.16
合计	34,283,809.26	35,558,049.94

### 39、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-15,340,374.89	-4,645,706.97
处置长期股权投资产生的投资收益	22,132.75	
理财产品投资收益	2,767,607.31	8,731,397.28
合计	-12,550,634.83	4,085,690.31

### 40、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	81,066.46	-306,260.84
长期应收款坏账损失		451,817.79
应收账款坏账损失	-393,318.78	271,307.63
合计	-312,252.32	416,864.58

#### 41、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-25,303,000.42	-9,078,814.03
十三、其他	-12,168,197.27	-6,577,821.66
合计	-37,471,197.69	-15,656,635.69

#### 42、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	-558,693.78	
使用权资产处理利得	-4,920,676.12	15,332,537.92
合计	-5,479,369.90	15,332,537.92

#### 43、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		2,000,000.00	
侵权赔偿款	2,982,340.58	828,207.38	2,982,340.58
其他	848,534.12	830,741.03	848,534.12
合计	3,830,874.70	3,658,948.41	3,830,874.70

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
北京市朝阳区企业上市奖励	北京市朝阳区金融服务办公室	奖励	奖励上市而给予的政府补助	否	否		2,000,000.00	与收益相关

#### 44、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
----	-------	-------	---------------

对外捐赠	348,557.92	133,722.43	348,557.92
履约保证金损失	10,209,377.02		10,209,377.02
非流动资产毁损报废损失	1,042,294.10	121,081.20	1,042,294.10
其他	34,919.84	54,222.89	34,919.84
合计	11,635,148.88	309,026.52	11,635,148.88

#### 45、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-16,513.75	2,055,717.01
递延所得税费用	-165,504.21	-31,218.36
合计	-182,017.96	2,024,498.65

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	109,569,399.38
按法定/适用税率计算的所得税费用	27,392,349.85
子公司适用不同税率的影响	37,695.17
调整以前期间所得税的影响	-43,962.03
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,503,962.26
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-179,764.35
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	21,240,191.82
研发费加计扣除	-1,400,847.32
免征所得税影响	-48,731,643.36
所得税费用	-182,017.96

#### 46、其他综合收益

详见附注 29。

#### 47、现金流量表项目

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	2,817,964.69	3,445,187.68
政府补助	11,729,102.08	10,861,270.97
保证金及押金	8,633,599.84	12,186,184.12
往来款及其他	29,663,525.46	15,408,765.56
合计	52,844,192.07	41,901,408.33



(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公、租赁及物业费	51,180,676.22	58,162,843.18
业务宣传费	17,129,861.45	14,666,103.64
物料费	1,980,523.54	3,484,247.31
差旅费	1,649,716.02	3,141,914.67
交通及车辆使用费	584,681.64	1,010,712.12
中介机构费用	8,752,517.45	4,461,966.92
劳务费	3,107,184.60	3,514,273.41
制作费	2,290,682.32	1,172,691.25
其他	38,574,061.66	34,331,094.49
合计	125,249,904.90	123,945,846.99

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
3 个月以上定期存款	510,000,000.00	110,000,000.00
3 个月以上定期存款利息	21,130,222.22	27,188,833.33
合计	531,130,222.22	137,188,833.33

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
3 个月以上定期存款	400,000,000.00	330,000,000.00
合计	400,000,000.00	330,000,000.00

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
偿还租赁负债支付的现金	71,464,916.19	120,841,052.29
支付租赁保证金	11,281,921.56	
合计	82,746,837.75	120,841,052.29

48、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	109,751,417.34	237,546,694.35
加：资产减值准备	37,783,450.01	15,239,771.11
固定资产折旧、油气资产折	5,964,442.02	5,221,598.45

耗、生产性生物资产折旧		
使用权资产折旧	65,042,245.43	90,757,108.25
无形资产摊销	5,248,740.30	5,233,632.35
长期待摊费用摊销	19,745,805.17	15,798,533.72
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）	5,479,369.90	-15,332,537.92
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	980,474.75	98,959.70
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	-15,512,949.87	-10,505,914.57
投资损失（收益以“－”号填列）	12,550,634.83	-4,085,690.31
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-165,504.21	-31,218.36
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-10,325,016.46	-110,828,830.42
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-66,835,083.66	-12,229,845.27
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-23,314,523.04	67,988,935.06
其他		
经营活动产生的现金流量净额	146,393,502.51	284,871,196.14
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	479,530,694.56	493,140,285.36
减：现金的期初余额	493,140,285.36	552,287,357.57
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	-13,609,590.80	-59,147,072.21

## （2） 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	479,530,694.56	493,140,285.36
其中：库存现金	10,340.39	68,013.72
可随时用于支付的银行存款	471,776,373.35	484,719,805.29

可随时用于支付的其他货币资金	7,743,980.82	8,352,466.35
三、期末现金及现金等价物余额	479,530,694.56	493,140,285.36

#### 49、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	33,694,559.19	票据保证金和第三方平台保证金等资金
合计	33,694,559.19	

#### 50、外币货币性项目

##### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			11,541,642.75
其中：美元	1,327,040.59	6.9646	9,242,306.89
欧元			
港币			
日元	43,915,655.00	0.052358	2,299,335.86
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

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

适用 不适用

#### 51、政府补助

##### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
增值税返还	22,961,031.81	其他收益	22,961,031.81
实体书店发展专项扶持资金	8,307,705.61	其他收益	8,307,705.61

朝阳区文化产业引导资金	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
北京文化消费促进行动资金支持	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
进项税额加计抵减	225,508.70	其他收益	225,508.70
稳岗补贴	89,427.53	其他收益	89,427.53
其他	700,135.61	其他收益	700,135.61
合计	34,283,809.26		

## (2) 政府补助退回情况

适用 不适用

## 八、合并范围的变更

本公司本报告期内合并范围未发生变化。

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
北京《经济导刊》杂志社有限公司	北京	北京	杂志的出版发行	100.00%		设立或投资
中信联合云科技有限责任公司	北京	北京	图书出版与数字发行	100.00%		设立或投资
北京中信书店有限责任公司	北京	北京	图书零售	100.00%		设立或投资
北京信睿文化传媒有限公司	北京	北京	报纸的出版发行	100.00%		设立或投资
中信楷岚教育科技有限公司	天津	天津	教育培训	51.00%		设立或投资
上海中信大方文化发展有限公司	上海	上海	出版发行	100.00%		设立或投资
中店信集商贸有限责任公司	广州	广州	批发零售	53.00%		设立或投资
中信出版日本株式会社	日本	日本	出版发行	60.00%		设立或投资

#### (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
中信楷岚教育科技有限公司	49.00%	-177,288.08	2,507,849.51	16,797,078.21
中店信集商贸有限责	47.00%	-16,115,583.96		-31,315,853.56

任公司				
中信出版日本株式会社	40.00%	-43,704.71		947,309.40

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
中信楷岚教育科技有限公司	46,032,889.62	479,798.10	46,512,687.72	12,232,936.27		12,232,936.27	44,284,843.07	372,816.75	44,657,659.82	4,898,035.75		4,898,035.75
中店信集商贸有限责任公司	6,627,951.76		6,627,951.76	73,257,427.41		73,257,427.41	40,396,815.24	142,451,605.70	182,848,420.94	106,296,647.66	108,892,772.43	215,189,420.09
中信出版日本株式会社	2,369,952.84		2,369,952.84	25,259.34		25,259.34	2,624,758.69		2,624,758.69	25,397.74		25,397.74

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
这是文本内容								
中信楷岚教育科技有限公司	11,068,565.20	361,812.40	361,812.40	204,995.70	21,777,874.66	5,686,733.58	5,686,733.58	2,456,074.46
中店信集商贸有限责任公司	19,578,300.53	34,288,476.50	34,288,476.50	11,008,323.52	28,267,738.26	11,770,141.78	11,770,141.78	32,225,191.40
中信出版日本株式会社	19,124.90	109,261.77	254,667.45	5,433.78	192,239.16	3,265,819.04	3,881,271.99	2,955,468.05

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
这是文本内容	这是文本内容	这是文本内容	这是文本内容			这是文本内容
宁波中信文化	宁波	宁波	股权投资及相	69.31%		权益法

股权投资合伙企业（有限合伙）			关信息咨询服务			
----------------	--	--	---------	--	--	--

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

## （2）重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	宁波中信文化股权投资合伙企业(有限合伙)	宁波中信文化股权投资合伙企业(有限合伙)
流动资产	73,276,509.99	99,510,098.52
非流动资产		
资产合计	73,276,509.99	99,510,098.52
流动负债	51,779.68	15,000.00
非流动负债		
负债合计	51,779.68	15,000.00
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	73,224,730.31	99,495,098.52
按持股比例计算的净资产份额	50,749,813.09	68,956,998.97
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	50,749,813.09	68,956,998.97
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	274,475.15	412,934.68
净利润	-26,270,368.21	-1,377,634.86
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-26,270,368.21	-1,377,634.86
本年度收到的来自联营企业的股利		

## （3）不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	0.00	415,542.64

下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		-3,646,738.57
--综合收益总额		-3,646,738.57
联营企业:		
投资账面价值合计	101,992,387.17	9,125,576.18
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	2,866,810.99	-44,171.96
--综合收益总额	2,866,810.99	-44,171.96

## 十、与金融工具相关的风险

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

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

### 1、外汇风险

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

于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，本公司持有的主要外币金融资产折算成人民币的金额列示如下：

	2022 年 12 月 31 日			合计
	美元项目	日元项目	其他外币项目	
外币金融资产—				
货币资金	<u>9,242,306.89</u>	<u>2,299,335.86</u>	<u>-</u>	<u>11,541,642.75</u>
	2021 年 12 月 31 日			合计
	美元项目	日元项目	其他外币项目	
外币金融资产—				
货币资金	<u>6,630,107.58</u>	<u>2,427,729.16</u>	<u>-</u>	<u>9,057,836.74</u>

于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，对于本公司持有的各类外币金融资产，如果人民币对外币升值或贬值 10%，其他因素保持不变，对本公司净利润和其他综合收益的影响不重大。

### 2、信用风险

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

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

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

于 2022 年 12 月 31 日，本公司无重大的因债务人抵押而持有的担保物和其他信用增级。

### 3、流动性风险

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

于资产负债表日，本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

	2022 年 12 月 31 日				合计
	1 年以内	1 到 2 年	2 到 5 年	5 年以上	
应付票据	81,101,999.88	-	-	-	81,101,999.88
	635,647,077.0				635,647,077.0
应付账款	4	-	-	-	4
其他应付款	86,696,278.09	-	-	-	86,696,278.09
租赁负债	60,781,148.81	34,998,987.23	40,955,483.05	101,077.54	3
	864,226,503.8				940,282,051.6
	2	34,998,987.23	40,955,483.05	101,077.54	4
	2021 年 12 月 31 日				合计
	1 年以内	1 到 2 年	2 到 5 年	5 年以上	
应付票据	79,749,610.81	-	-	-	79,749,610.81
	685,515,735.4				685,515,735.4
应付账款	1	-	-	-	1
其他应付款	83,255,229.31	-	-	-	83,255,229.31
租赁负债	107,159,871.5	105,755,098.0	119,783,388.8	-	332,698,358.4
	4	5	7	-	6
	955,680,447.0	105,755,098.0	119,783,388.8	-	1,181,218,933.99
	7	5	7	-	99

于资产负债表日，本公司已签订但尚未开始执行的租赁合同现金流量按到期日列示如下：

	2022 年 12 月 31 日				合计
	1 年以内	1 到 2 年	2 到 5 年	5 年以上	
未纳入租赁负债 的未来合同现 金流	24,882,510.86	33,176,681.14	99,530,043.43	24,882,510.86	182,471,746.29
	2021 年 12 月 31 日				合计
	1 年以内	1 到 2 年	2 到 5 年	5 年以上	
未纳入租赁负债 的未来合同现 金流	1,878,826.43	3,083,276.14	9,546,743.68	1,988,521.80	16,497,368.05



## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			95,000,000.00	95,000,000.00
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			95,000,000.00	95,000,000.00
（2）权益工具投资			95,000,000.00	95,000,000.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

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

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

### 3、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

	2021年 12月31日	购买	出售	当期利得或损失总额	2022年 12月31日	2022年12月31日仍持有的资产计入2022年度损益的未实现利得或损失的变动—公允价值变动损益
交易性金融资产—理财产品		- 741,500,000.00	-741,500,000.00	-2,767,607.31	2,767,607.31	-
其他非流动金融资产—权益工具投资	95,000,000.00	-	-	-	-	- 95,000,000.00
	95,000,000.00	741,500,000.00	-741,500,000.00	-2,767,607.31	2,767,607.31	- 95,000,000.00

(a) 计入当期损益的利得或损失计入利润表中的投资收益项目。

(b) 本公司出于财务报告目的使用估值技术确定第三层次资产的公允价值。

第三层次资产公允价值计量的相关信息如下：

	2022年12月31日公允价值	名称	不可观察输入值	
			范围/加权平均值	与公允价值之间的关系
交易性金融资产—理财产品	-	不适用	不适用	不适用

其他非流动金融资产— 权益工具投资	95,000,000.00	市盈率	12.46	正相关
	2021 年 12 月 31 日公允价值		不可观察输入值	
		名称	范围/加权平均值	与公允价值之间的关系
交易性金融资产— 理财产品	-	不适用	不适用	不适用
其他非流动金融资产— 权益工具投资	95,000,000.00	市盈率	12.46	正相关

#### 4、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收票据、应收账款、其他应收款、应付票据、应付账款、其他应付款、租赁负债等。

于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，上述不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值差异很小。

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

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

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是中国中信集团有限公司。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
正信咖啡有限公司	合营企业
郁棻文化生活（苏州）有限公司	联营企业

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中信网络有限公司	受同一最终控制方控制
中信医疗健康产业集团有限公司	受同一最终控制方控制
杭州整形医院有限公司	受同一最终控制方控制
中信惠州医院有限公司	受同一最终控制方控制
中信渤海铝业控股有限公司	受同一最终控制方控制

中信资产管理有限公司	受同一最终控制方控制
中信浩华资产管理有限公司	受同一最终控制方控制
中信裕联控股(香港)有限公司	受同一最终控制方控制
中信置业有限公司	受同一最终控制方控制
中信机电制造公司	受同一最终控制方控制
五四一高级技工学校	受同一最终控制方控制
财政干部青岛休养院	受同一最终控制方控制
中信正业控股集团有限公司	受同一最终控制方控制
中信金陵酒店有限公司	受同一最终控制方控制
中信云网有限公司	受同一最终控制方控制
Silver Linkage Investments Inc.	受同一最终控制方控制
Davenmore Limited	受同一最终控制方控制
中信泰富能源投资有限公司	受同一最终控制方控制
Widelink Development Ltd.	受同一最终控制方控制
万富投资有限公司	受同一最终控制方控制
Super Trend Enterprises Corp.	受同一最终控制方控制
协连投资有限公司	受同一最终控制方控制
金乐控股有限公司	受同一最终控制方控制
Silver Base Holdings Inc.	受同一最终控制方控制
中信金属集团有限公司	受同一最终控制方控制
中信京城大厦有限责任公司	受同一最终控制方控制
中信信托有限责任公司	受同一最终控制方控制
中信兴业投资集团有限公司	受同一最终控制方控制
中信环境投资集团有限公司	受同一最终控制方控制
中国国际经济咨询有限公司	受同一最终控制方控制
中信建设有限责任公司	受同一最终控制方控制
中信财务有限公司	受同一最终控制方控制
中信银行股份有限公司	受同一最终控制方控制
中信工程设计建设有限公司	受同一最终控制方控制
中信和业投资有限公司	受同一最终控制方控制
中国中海直有限责任公司	受同一最终控制方控制
中信重工机械股份有限公司	受同一最终控制方控制
中信资源控股有限公司	受同一最终控制方控制
中信投资控股有限公司	受同一最终控制方控制
中信控股有限责任公司	受同一最终控制方控制
中信城市开发运营有限责任公司	受同一最终控制方控制
中信消费金融有限公司	受同一最终控制方控制
中信证券股份有限公司	受同一最终控制方控制
中信数字媒体网络有限公司	受同一最终控制方控制
中信富通融资租赁有限公司	受同一最终控制方控制
中信(香港集团)有限公司	受同一最终控制方控制
中国中信金融控股有限公司	受同一最终控制方控制
原域有限公司	受同一最终控制方控制
深圳市城开信银投资有限公司	受同一最终控制方控制
Pacific Crest Holdings Pte. Ltd.	受同一最终控制方控制
中信建投证券股份有限公司	最终控制方之联营企业
青岛信熙创业投资管理有限公司	最终控制方之联营企业
中信建设投资发展有限责任公司	最终控制方之联营企业
重庆通航融资租赁有限公司	最终控制方之联营企业
中信国安集团有限公司	最终控制方之联营企业
青海中信国安科技发展有限公司	最终控制方之联营企业
中信国安投资有限公司	最终控制方之联营企业

中信国安城市发展控股有限公司	最终控制方之联营企业
北海国安城市开发有限公司	最终控制方之联营企业
西藏中信国安投资有限公司	最终控制方之联营企业
中信国安信息产业股份有限公司	最终控制方之联营企业
中国华融资产管理股份有限公司	最终控制方之联营企业
信恒银通基金管理(北京)有限公司	最终控制方之联营企业
湃碳网络科技(上海)有限公司	最终控制方之联营企业
华融实业投资管理有限公司	最终控制方之联营企业
中船置业有限公司	最终控制方之合营企业
中信保诚人寿保险有限公司	最终控制方之合营企业

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
青海中信国安科技发展有限公司	采购商品	290.13	120,000.00	否	0.95
中国中信有限公司	采购商品	130.64		否	46.96
中信国安城市发展控股有限公司	采购商品	2,080.22		否	1,631.52
中信建投证券股份有限公司	采购商品	694.96		否	
中信银行股份有限公司	采购商品	28,397.41		否	
中信证券股份有限公司	采购商品			否	89.72
中信控股有限责任公司	采购商品			否	479.70
Silver Linkage Investments Inc.	接受劳务	273,913.00	10,000,000.00	否	299,964.00
中信保诚人寿保险有限公司	接受劳务	3,887,814.16		否	2,299,239.21
中信城市开发运营有限责任公司	接受劳务	420,194.22		否	
中信京城大厦有限责任公司	接受劳务	234,189.31		否	264,374.39
中信云网有限公司	接受劳务	2,020,683.94		否	3,895,249.81
正信咖啡有限公司	接受劳务			否	5,460.00
郁棻文化生活(苏州)有限公司	接受劳务			否	355,044.26
中信和业投资有限公司	接受劳务	3,050.00		否	7,075.47
合计		6,871,437.99	10,120,000.00		7,128,655.99

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
Davenmore Limited	销售商品	4,627.43	6,830.98
Silver Linkage Investments Inc.	销售商品	86,472.00	56,817.36
Widelink Development Ltd.	销售商品	33,462.00	17,940.00
财政干部青岛休养院	销售商品	201.85	
杭州整形医院有限公司	销售商品	2,433.48	587.16
华融实业投资管理有限公司	销售商品	24,465.60	
金乐控股有限公司	销售商品	114,229.91	97,486.65
湃碳网络科技(上海)有限公司	销售商品	341,504.82	
青岛信熙创业投资管理有限公司	销售商品	24,198.60	37,175.40
深圳市城开信银投资有限公司	销售商品	269,808.13	
万富投资有限公司	销售商品	291,900.48	73,661.60
协连投资有限公司	销售商品	69,502.48	103,076.13
信恒银通基金管理(北京)有限公司	销售商品	35,510.48	
郁棻文化生活(苏州)有限公司	销售商品	7,816,868.63	15,674,846.18
中船置业有限公司	销售商品	36,145.80	32,681.61
中国国际经济咨询有限公司	销售商品	82,356.65	136,279.09
中国华融资产管理股份有限公司	销售商品	65,235.30	
中国中海直有限责任公司	销售商品	107,473.78	7,339.45
中国中信集团有限公司	销售商品	65,130.39	24,619.16
中国中信金融控股有限公司	销售商品	4,249.45	
中国中信有限公司	销售商品	386,059.40	815,471.31
中信保诚人寿保险有限公司	销售商品	408,666.61	362,200.69
中信渤海铝业控股有限公司	销售商品	293.57	1,467.90
中信财务有限公司	销售商品	10,245.74	15,942.40
中信城市开发运营有限责任公司	销售商品	357,788.73	218,000.13
中信富通融资租赁有限公司	销售商品	28,000.00	
中信国安集团有限公司	销售商品	14,633.37	9,714.00
中信国安信息产业股份有限公司	销售商品	80,519.60	
中信和业投资有限公司	销售商品	46,823.24	4,657.77
中信环境投资集团有限公司	销售商品	265,782.79	244,986.67
中信惠州医院有限公司	销售商品	1,233.00	411.00
中信机电制造公司	销售商品	17,083.83	22,370.44
中信建设投资发展有限责任公司	销售商品	1,440.01	22,620.00
中信建设有限责任公司	销售商品	290,693.82	155,967.30
中信建投证券股份有限公司	销售商品	1,101,750.86	1,052,991.28
中信金陵酒店有限公司	销售商品	16,226.60	11,777.52
中信金属集团有限公司	销售商品	49,253.72	14,974.49
中信控股有限责任公司	销售商品	8,593,705.00	3,444,764.91
中信数字媒体网络有限公司	销售商品	5,196.00	
中信泰富能源投资有限公司	销售商品	26,422.02	19,340.94
中信投资控股有限公司	销售商品	898.75	7,272.00
中信网络有限公司	销售商品	102,054.55	
中信消费金融有限公司	销售商品	27,764.30	58,334.35
中信信托有限责任公司	销售商品	828,620.88	889,619.83

中信兴业投资集团有限公司	销售商品	37,917.61	83,255.44
中信医疗健康产业集团有限公司	销售商品	184,429.70	178,384.00
中信银行股份有限公司	销售商品	36,868,994.25	32,630,337.69
中信裕联控股(香港)有限公司	销售商品	4,985.00	
中信证券股份有限公司	销售商品	922,450.27	1,537,121.45
中信重工机械股份有限公司	销售商品	10,796.00	
重庆通航融资租赁有限公司	销售商品	3,633.03	
Pacific Crest Holdings Pte. Ltd.	销售商品	24,711.90	
原域有限公司	销售商品	126,202.23	100,058.10
正信咖啡有限公司	销售商品		242,075.34
中信京城大厦有限责任公司	销售商品		30,465.33
中信浩华资产管理有限公司	销售商品		20,919.32
中信资源控股有限公司	销售商品		2,090.79
中信资产管理有限公司	销售商品		26,490.29
Super Trend Enterprises Corp.	销售商品		11,895.00
五四一高级技工学校	销售商品		13,884.42
中信正业控股集团有限公司	销售商品		366.97
Silver Base Holdings Inc.	销售商品		110.10
协连投资有限公司	提供劳务	38,794.15	
郁棻文化生活(苏州)有限公司	提供劳务	1,291,189.58	1,779,872.35
中国中信集团有限公司	提供劳务	45,283.02	1,267,483.72
中国中信有限公司	提供劳务	546,522.92	477,358.49
中信保诚人寿保险有限公司	提供劳务	3,315.10	32,000.00
中信城市开发运营有限责任公司	提供劳务	2,445,088.61	1,900,301.86
中信建设有限责任公司	提供劳务	160,377.36	147,012.58
中信金属集团有限公司	提供劳务	311,320.75	28,301.89
中信银行股份有限公司	提供劳务	842,168.33	1,288,994.46
中信证券股份有限公司	提供劳务	94,339.62	45,283.02
正信咖啡有限公司	提供劳务		8,400.00
中信财务有限公司	提供劳务		75,471.70
信恒银通基金管理(北京)有限公司	提供劳务	6,769.81	
合计		66,106,222.89	65,570,160.01

## (2) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

单位: 元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
郁棻文化生活(苏州)有限公司	房屋建筑物(使用权资产)	263,202.12	579,769.81
正信咖啡有限公司	房屋建筑物(使用权资产)		193,118.12
合计		263,202.12	772,887.93

本公司作为承租方:

单位: 元

出租方	租赁资	简化处理的短期	未纳入租赁负债	支付的租金	承担的租赁负债	增加的使用权资
-----	-----	---------	---------	-------	---------	---------

名称	产种类	租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		计量的可变租赁付款额（如适用）				利息支出		产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
中信京城大厦有限责任公司	房屋建筑物	999,162.77	422,463.60			1,081,040.72	910,496.94		10,660.61		
中信银行股份有限公司	房屋建筑物	275,625.00				0.00	1,076,250.00		12,912.71		
中信证券股份有限公司	房屋建筑物	64,120.09				125,852.50	108,152.50	518.14	4,686.12		
合计		1,338,907.86	422,463.60			1,206,893.22	2,094,899.44	518.14	28,259.44		

### （3）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	23,872,887.92	17,259,575.88

### （4）其他关联交易

#### (a)利息收入

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中信银行股份有限公司	利息收入	1,262,596.81	1,793,951.74
中信财务有限公司	利息收入	26,435,849.11	27,452,595.27
合计		27,698,445.92	29,246,547.01

#### (b)银行手续费

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中信银行股份有限公司	银行手续费	174,944.74	330,961.89
中信财务有限公司	银行手续费	28,670.66	200.00
合计		203,615.40	331,161.89

#### (c)投资收益

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中信银行股份有限公司	投资收益	2,767,607.30	6,879,844.97

#### (d)货币资金-银行存款

关联方	期末余额	期初余额
中信银行股份有限公司	296,458,408.00	180,223,599.71
中信财务有限公司	1,367,610,153.70	1,612,301,841.88
合计	1,664,068,561.70	1,792,525,441.59

#### (e)货币资金-应收利息

关联方	期末余额	期初余额
中信财务有限公司	10,516,783.58	6,413,580.82

于 2022 年 12 月 31 日，本公司存放于中信财务有限公司的存款为人民币 1,367,610,153.70 元(2021 年 12 月 31 日：人民币 1,612,301,841.88)。中信财务有限公司为一家经中国银行保险监督管理委员会批准成立的非银行金融机构，其母公司为中国中信有限公司。

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	杭州整形医院有限公司	2,573.23	84.52	811.75	8.12
应收账款	金乐控股有限公司	38,620.91	386.21		
应收账款	万富投资有限公司	10,098.75	100.99	5,527.54	56.76
应收账款	协连投资有限公司	41,704.50	417.05	416.00	4.16
应收账款	郁茱文化生活（苏州）有限公司	1,642,827.97	16,428.28	2,805,475.87	28,054.76
应收账款	原域有限公司	11,406.48	114.06	680.00	6.80
应收账款	中国国际经济咨询有限公司	1,081.60	10.82		
应收账款	中国华融资产管理股份有限公司	3,999.00	39.99		
应收账款	中国中海直有限责任公司	19,200.00	912.00	8,924.77	89.25
应收账款	中国中信集团有限公司	63,399.34	634.00	44,195.47	441.95
应收账款	中信保诚人寿保险有限公司	5,940.00	594.00	7,920.00	79.20
应收账款	中信城市开发运营有限责任公司	40,565.45	731.95	731,013.34	7,310.96
应收账款	中信环境投资集团有限公司	149,644.05	5,696.12	103,423.05	2,721.93
应收账款	中信建设有限责任公司	1,438.22	14.38	4,840.01	48.40
应收账款	中信建投证券股份有限公司	96,035.19	5,294.84	343,291.59	3,816.32
应收账款	中信京城大厦有限责任公司	195,083.38	1,950.83	1,548,835.13	15,488.35
应收账款	中信泰富能源投资有限公司	674.25	67.43	674.25	6.74
应收账款	中信兴业投资集团有限公司	713.55	7.14		
应收账款	中信银行股份有限公司	3,124,183.16	141,586.57	2,542,256.21	119,741.79
应收账款	中信证券股份有限公司	126,646.87	14,027.35	238,224.11	9,701.51
应收账款	中信资产管理有限有限公司	5,046.60	412.86	5,046.60	50.47
应收账款	中信资源控股有	1,779.05	177.91	1,779.05	17.79



	限公司				
应收账款	中信控股有限责任公司			1,469,093.25	14,690.93
应收账款	中信信托有限责任公司			3,674.60	36.75
应收账款	中信金属集团有限公司			50,066.41	500.66
应收账款	中信惠州医院有限公司			568.21	5.68
应收账款	中信医疗健康产业集团有限公司			389.40	3.89
预付款项	Davenmore Limited	7,465.14			
预付款项	Silver Linkage Investments Inc.	12,072.00			
预付款项	郁柒文化生活(苏州)有限公司	17.29			
预付款项	中信保诚人寿保险有限公司	2,387,616.90		1,776,750.02	
预付款项	中信京城大厦有限责任公司	46,472.76		25,415.72	
预付款项	中信云网有限公司	116,745.28		587,446.20	
预付款项	中信和业投资有限公司			3,050.00	
预付款项	正信咖啡有限公司			2,177.81	
预付款项	青海中信国安科技发展有限公司			137.66	
其他应收款	郁柒文化生活(苏州)有限公司	8,460.30	84.60	32,850.00	328.50
其他应收款	中信保诚人寿保险有限公司	1,204,243.88	109,898.58	1,855,789.83	314,744.46
其他应收款	中信城市开发运营有限责任公司	50,000.00			
其他应收款	中信京城大厦有限责任公司	290,774.61		290,924.61	
其他应收款	正信咖啡有限公司			1,730.00	346.00

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	Davenmore Limited	162,848.97	18,839.77
应付账款	青海中信国安科技发展有限公司	307.67	41.00
应付账款	中国中信有限公司	201.13	
应付账款	中信国安城市发展控股有限公司	13,350.55	11,003.32
应付账款	中信建投证券股份有限公司	1,898.54	1,203.58
应付账款	中信银行股份有限公司	123,205.84	90,829.79
应付账款	中信证券股份有限公司	2,078.16	2,078.16

应付账款	郁棻文化生活(苏州)有限公司		3,825.81
合同负债	Pacific Crest Holdings Pte. Ltd.	15,363.80	330.27
合同负债	Silver Linkage Investments Inc.	72.00	86,544.00
合同负债	北海国安城市开发有限公司	1,316.40	1,316.40
合同负债	财政干部青岛休养院	18.33	220.18
合同负债	华融实业投资管理有限公司	4,341.60	
合同负债	金乐控股有限公司	2,592.00	3,888.00
合同负债	湃碳网络科技(上海)有限公司	36,251.22	
合同负债	青岛信熙创业投资管理有限公司	8,499.55	
合同负债	万富投资有限公司	32,263.20	91,269.67
合同负债	西藏中信国安投资有限公司	15,795.00	15,795.00
合同负债	协连投资有限公司	8,224.00	12,960.00
合同负债	信恒银通基金管理(北京)有限公司	360.00	
合同负债	中国华融资产管理股份有限公司	0.06	
合同负债	中国中信金融控股有限公司	48,909.25	
合同负债	中国中信有限公司	270,808.29	130,602.68
合同负债	中信(香港集团)有限公司	1,344.30	
合同负债	中信保诚人寿保险有限公司	247,843.19	97,550.64
合同负债	中信城市开发运营有限责任公司	173,179.75	187,521.36
合同负债	中信国安投资有限公司	6,740.23	6,740.23
合同负债	中信国安信息产业股份有限公司	44.25	
合同负债	中信和业投资有限公司	11,586.97	13,109.13
合同负债	中信惠州医院有限公司	102.79	
合同负债	中信机电制造公司	1,519.77	1,037.60
合同负债	中信建设投资发展有限责任公司	61,001.95	58,848.00
合同负债	中信建设有限责任公司	50,144.84	43,206.64
合同负债	中信建投证券股份有限公司	51,557.40	248,447.20
合同负债	中信金陵酒店有限公司	2,379.00	2,379.00
合同负债	中信金属集团有限公司	6,815.78	4,059.85
合同负债	中信控股有限责任公司	261,754.34	73.41
合同负债	中信数字媒体网络有限公司	77.25	
合同负债	中信网络有限公司	435,107.24	216,900.00
合同负债	中信消费金融有限公司	43,391.93	46,801.93
合同负债	中信信托有限责任公司	114,718.43	65,142.83
合同负债	中信兴业投资集团有限公司	40,000.00	8,492.30
合同负债	中信医疗健康产业集团有限公司	5,882.95	2,514.80
合同负债	中信银行股份有限公司	4,919,686.06	5,161,624.62
合同负债	中信裕联控股(香港)有限公司	9,420.50	392.00
合同负债	中信云网有限公司	69,174.80	69,174.80
合同负债	中信证券股份有限公司	3,192,395.41	3,198,267.30
合同负债	中信置业有限公司	1,988.25	1,988.25
合同负债	中信资产管理有限公司	32,038.80	5,038.80
合同负债	中船置业有限公司		7,157.80
合同负债	中信财务有限公司		1,786.73
合同负债	中信泰富能源投资有限公司		26,422.02

合同负债	中信国安集团有限公司		4,403.67
合同负债	中国国际经济咨询有限公司		4,023.40
合同负债	重庆通航融资租赁有限公司		3,633.03
合同负债	中信环境投资集团有限公司		75,389.77
合同负债	中信渤海铝业控股有限公司		293.57
其他应付款	中国中信有限公司	347.00	347.00
其他应付款	中信城市开发运营有限责任公司	133,729.26	
其他应付款	中信京城大厦有限责任公司	11,887.63	94,744.92
其他应付款	中信银行股份有限公司	281,960.64	6,335.64
其他应付款	中信云网有限公司	110,000.00	72,628.48
其他应付款	中信证券股份有限公司	3,215.00	
其他应付款	郁茱文化生活（苏州）有限公司		355,044.26
租赁负债	中信证券股份有限公司		60,753.30

### 十三、承诺及或有事项

#### 1、重要承诺事项

公司不存在需要披露的重要承诺事项。

#### 2、或有事项

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 十四、资产负债表日后事项

#### 1、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	66,933,333.28
-----------	---------------

### 十五、其他重要事项

#### 1、分部信息

##### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

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

本公司有 2 个报告分部，分别为：

- 图书出版与发行分部，负责图书出版与发行业务
  - 文化消费及其他增值分部，负责文化消费与其他增值服务业务
- 分部间转移价格参照向第三方销售所采用的价格确定。

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

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	图书出版发行	文化消费及其他增值	分部间抵销	合计
主营业务收入	1,442,293,356.87	412,876,068.88	-101,674,398.56	1,753,495,027.19
主营业务成本	960,222,646.74	321,077,424.70	-113,959,250.32	1,167,340,821.12

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	144,445.32	0.06%	144,445.32	100.00%		44,799.27	0.02%	44,799.27	100.00%	
其中：										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	144,445.32	0.06%	144,445.32	100.00%		44,799.27	0.02%	44,799.27	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	261,116,455.04	99.94%	1,031,060.53	0.39%	260,085,394.51	194,575,844.53	99.98%	554,207.53	0.28%	194,021,637.00
其中：										
应收销货款	58,794,593.02	22.50%	1,031,060.53	1.75%	57,763,532.49	26,652,567.62	13.69%	554,207.53	2.08%	26,098,360.09
应收关联方款项	202,321,862.02	77.44%		0.00%	202,321,862.02	167,923,276.91	86.29%			167,923,276.91
合计	261,260,900.36	100.00%	1,175,505.85	0.45%	260,085,394.51	194,620,643.80	100.00%	599,006.80	0.31%	194,021,637.00

按单项计提坏账准备：144,445.32

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位 1	99,646.05	99,646.05	100.00%	回收可能性不大

单位 2	44,799.27	44,799.27	100.00%	回收可能性不大
合计	144,445.32	144,445.32		

按组合计提坏账准备：1,031,060.53

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	56,515,853.16	565,158.54	1.00%
1 至 2 年	1,638,472.66	163,847.27	10.00%
2 至 3 年	422,765.60	84,553.12	20.00%
5 年以上	217,501.60	217,501.60	100.00%
合计	58,794,593.02	1,031,060.53	

按组合计提坏账准备：0

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收关联方款项	202,321,862.02	0.00	0.00%
合计	202,321,862.02	0.00	

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	178,304,188.70
1 至 2 年	82,316,444.46
2 至 3 年	422,765.60
3 年以上	217,501.60
5 年以上	217,501.60
合计	261,260,900.36

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	599,006.80	576,499.05				1,175,505.85
合计	599,006.80	576,499.05				1,175,505.85

## （3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 1	193,198,184.86	73.95%	0.00
单位 2	15,237,636.98	5.83%	152,376.37
单位 3	7,864,445.09	3.01%	78,644.45

单位 4	7,428,025.66	2.84%	0.00
单位 5	5,668,077.60	2.17%	56,680.78
合计	229,396,370.19	87.80%	

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	2,610,210.71	
其他应收款	45,921,357.13	107,265,173.91
合计	48,531,567.84	107,265,173.91

### (1) 应收股利

#### 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
中信楷岚教育科技有限公司	2,610,210.71	
合计	2,610,210.71	

#### 2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

### (2) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	31,891,943.60	99,170,813.83
保证金及押金	18,056,245.98	8,003,754.12
其他	1,466,911.68	1,896,220.13
合计	51,415,101.26	109,070,788.08

#### 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	7,960.28		1,797,653.89	1,805,614.17
2022 年 1 月 1 日余额 在本期				
--转入第三阶段	-0.03		0.03	

本期计提	1,063.64		4,005,010.02	4,006,073.66
本期转回	157.24		317,786.46	317,943.70
2022 年 12 月 31 日余额	8,866.65		5,484,877.48	5,493,744.13

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	17,935,224.31
1 至 2 年	1,456,404.98
2 至 3 年	6,187,262.07
3 年以上	25,836,209.90
3 至 4 年	1,563,054.23
4 至 5 年	20,994.00
5 年以上	24,252,161.67
合计	51,415,101.26

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	1,805,614.17	4,006,073.66	317,943.70			5,493,744.13
合计	1,805,614.17	4,006,073.66	317,943.70			5,493,744.13

### 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 1	往来款	20,040,075.95	1 年以内及 1 年以上	38.98%	
单位 2	保证金及押金	9,630,376.56	1 年以内	18.73%	
单位 3	保证金及押金	7,579,988.26	1 年以内, 1-4 年及 5 年以上	14.74%	
单位 4	往来款	6,302,844.60	1 年以内	12.26%	
单位 5	往来款	4,003,626.02	1-3 年	7.79%	4,003,626.02
合计		47,556,911.39		92.50%	4,003,626.02

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	102,569,015.43	31,800,000.00	70,769,015.43	102,569,015.43		102,569,015.43
对联营、合营企业投资	146,651,341.56		146,651,341.56	72,529,019.72		72,529,019.72
合计	249,220,356.99	31,800,000.00	217,420,356.99	175,098,035.15		175,098,035.15

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
北京《经济导刊》杂志社有限公司	950,000.00					950,000.00	
中信联合云科技有限责任公司	3,835,072.26					3,835,072.26	
北京中信书店有限责任公司	16,000,000.00					16,000,000.00	
北京信睿文化传媒有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
中信楷岚教育科技有限公司	14,629,393.17					14,629,393.17	
上海中信大方文化发展有限公司	20,000,000.00					20,000,000.00	
中店信集商贸有限责任公司	31,800,000.00			31,800,000.00			31,800,000.00
中信出版日本株式会社	5,354,550.00					5,354,550.00	
合计	102,569,015.43			31,800,000.00		70,769,015.43	31,800,000.00

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
正信咖啡有限公司	415,542.64		387,367.89							28,174.75	
小计	415,542.64		387,367.89							28,174.75	



	2.64		7.89						28,174.75		
二、联营企业											
宁波信睿文化资本管理有限公司	3,156,478.11			42,020.99						3,198,499.10	
宁波中信文化股权投资合伙企业（有限合伙）	68,956,998.97			-18,207,185.88						50,749,813.09	
北京华普亿方科技集团股份有限公司		90,000,000.00		2,703,029.37						92,703,029.37	
小计	72,113,477.08	90,000,000.00	0.00	15,462,135.52	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	146,651,341.56	
合计	72,529,019.72	90,000,000.00	387,367.89	15,462,135.52	0.00	0.00	0.00	0.00	28,174.75	146,651,341.56	

#### 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,389,332,337.13	939,884,728.94	1,454,921,636.79	1,034,127,433.75
其他业务	57,931,986.32	31,142,271.08	41,821,170.07	22,607,267.62
合计	1,447,264,323.45	971,027,000.02	1,496,742,806.86	1,056,734,701.37

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
商品类型	1,389,332,337.13		1,389,332,337.13
其中：			
图书出版物销售	1,389,123,744.45		1,389,123,744.45
其他	208,592.68		208,592.68

与履约义务相关的信息：

无

#### 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	2,610,210.71	4,636,936.49
权益法核算的长期股权投资收益	-15,462,135.52	-4,782,558.56
处置长期股权投资产生的投资收益	22,132.75	-1,000,000.00
债权投资在持有期间取得的利息收入	1,772,516.47	1,415,748.79
理财产品投资收益	1,734,070.05	7,490,637.18
合计	-9,323,205.54	7,760,763.90

## 十七、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-5,457,237.15	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	10,470,333.14	
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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	2,767,607.31	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,804,274.18	
减：所得税影响额	20,326.02	
少数股东权益影响额	-7,697,102.07	
合计	7,653,205.17	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	6.16%	0.66	0.66
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.79%	0.62	0.62

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用