

中信出版集团股份有限公司

2022 年度财务决算报告

一、2022年度财务报表及其审计情况

中信出版集团股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）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已经普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)审计，并由普华永道中天会计师事务所出具标准无保留意见的审计报告（普华永道中天审字(2023)第10101号）。

二、2022年度财务状况和经营成果

1. 主要会计数据和财务指标

	2022 年	2021 年	同比变动
营业收入（万元）	180,073.46	192,210.46	-6.31%
归属于上市公司股东的净利润（万元）	12,608.80	24,159.85	-47.81%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（万元）	11,843.48	21,197.76	-44.13%
经营活动产生的现金流量净额（万元）	14,639.35	28,487.12	-48.61%
基本每股收益（元/股）	0.66	1.27	-48.03%
稀释每股收益（元/股）	0.66	1.27	-48.03%
加权平均净资产收益率	6.16%	12.35%	-6.19%
	2022 年末	2021 年末	同比变动
资产总额（万元）	319,319.03	338,505.70	-5.67%
归属于上市公司股东的净资产（万元）	206,171.63	203,258.68	1.43%

2. 主要资产情况

单位：万元

项目	2022 年末	2021 年末	同比变动
货币资金	173,774.20	185,946.81	-6.55%
应收账款	11,804.42	8,691.44	35.82%
预付款项	33,751.37	28,878.37	16.87%
存货	52,137.41	53,635.21	-2.79%
一年内到期的非流动资产		2,315.68	-100.00%
其他流动资产	204.20	880.61	-76.81%
流动资产合计	276,078.46	284,800.53	-3.06%

项目	2022 年末	2021 年末	同比变动
长期应收款		6,061.84	-100.00%
长期股权投资	15,274.22	7,849.81	94.58%
使用权资产	11,844.15	22,874.33	-48.22%
开发支出	2,015.85	871.14	131.40%
长期待摊费用	1,707.76	3,377.36	-49.44%
非流动资产合计	43,240.58	53,705.17	-19.49%
资产总计	319,319.03	338,505.70	-5.67%

重大变动说明：(1) 应收账款同比增加 35.82%，主要系因外部环境影响，部分应收账款回款滞后所致；(2) 一年内到期的非流动资产同比减少 100.00%，主要系报告期租赁合同变更，长期应收款减少的影响；(3) 其他流动资产同比减少 76.81%，主要系留抵税金减少的影响；(4) 长期应收款同比减少 100.00%，主要系报告期租赁合同变更，长期应收款减少的影响；(5) 长期股权投资同比增加 94.58%，主要系报告期新增股权投资的影响；(6) 使用权资产同比减少 48.22%，长期待摊费用同比减少 49.44%，主要系报告期公司对客流明显受外部环境影响的实体门店进行“瘦身健体”举措，处置部分长期资产所致；(7) 开发支出同比增加 131.40%，主要系报告期公司加大开发投入的影响。

3. 主要负债情况

单位：万元

项目	2022 年末	2021 年末	同比变动
应付账款	63,564.71	68,551.57	-7.27%
应付职工薪酬	10,704.44	9,134.04	17.19%
其他应付款	8,669.63	8,325.52	4.13%
一年内到期的非流动负债	5,681.15	10,353.34	-45.13%
流动负债合计	105,877.61	112,411.11	-5.81%
租赁负债	7,136.94	20,833.80	-65.74%
非流动负债合计	8,626.94	22,302.80	-61.32%
负债合计	114,504.55	134,713.90	-15.00%

重大变动说明：(1) 一年内到期的非流动负债同比减少 45.13%，主要系租赁合同变更，租赁负债减少的影响；(2) 租赁负债同比减少 65.74%，主要系租赁合同变更，租赁付款额减少的影响。

4. 主要股东权益情况

单位：万元

项目	2022 年末	2021 年末	同比变动
----	---------	---------	------

股本	19,015.15	19,015.15	—
资本公积	75,122.23	75,127.26	-0.01%
盈余公积	11,574.71	11,574.71	—
未分配利润	101,122.25	98,173.15	3.00%
归属母公司股东权益合计	206,171.63	203,258.68	1.43%
所有者权益合计	204,814.48	203,791.80	0.50%

5. 主要经营成果

单位：万元

项目	2022年	2021年	同比变动
营业收入	180,073.46	192,210.46	-6.31%
营业成本	118,416.66	124,011.53	-4.51%
销售费用	34,432.85	34,653.90	-0.64%
管理费用	13,526.11	13,599.63	-0.54%
研发费用	895.92	864.99	3.58%
财务费用	-1,776.26	-1,333.72	-33.18%
信用减值损失+资产减值损失（损失以“-”号填列）	-3,778.35	-1,523.98	147.93%
其他收益	3,428.38	3,555.80	-3.58%
投资收益	-1,255.06	408.57	-407.19%
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-547.94	1,533.25	-135.74%
营业利润	11,737.37	23,622.13	-50.31%
营业外收入	383.09	365.89	4.70%
营业外支出	1,163.51	30.90	3,665.10%
利润总额	10,956.94	23,957.12	-54.26%
归属母公司净利润	12,608.80	24,159.85	-47.81%

重大变动说明：（1）减值损失同比增加 147.93%，主要系基于谨慎性原则，根据减值计提政策存货减值损失增加的影响；（2）财务费用同比减少 33.18%，主要系报告期租赁合同变更，利息支出减少的影响；（3）投资收益同比减少 407.19%，主要系报告期合联营企业投资损失增加的影响；（4）资产处置收益同比减少 135.74%，主要系报告期使用权资产处置损失增加的影响；（5）营业外支出同比增加 3,665.10%，主要系报告期公司对客流明显受外部环境影响的实体门店进行“瘦身健体”举措产生的非经常性支出增加的影响。

6. 现金流情况

单位：万元

项目	2022年	2021年	同比变动
经营活动产生的现金流量净额	14,639.35	28,487.12	-48.61%

投资活动产生的现金流量净额	2,135.43	-12,670.75	116.85%
筹资活动产生的现金流量净额	-17,934.38	-21,656.89	17.19%
现金及现金等价物净增加额	-1,360.96	-5,914.71	76.99%

重大变动说明：（1）经营活动产生的现金流量净额同比减少 48.61%，主要系报告期内公司营业收入同比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增加 116.85%，主要系报告期投资活动现金流入增加的影响。

中信出版集团股份有限公司董事会

2023 年 3 月 29 日