

# 中信出版集团股份有限公司

## 2023 年度财务决算报告

### 一、2023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“公司”）财务报表，包括2023年12月31日的合并及公司资产负债表，2023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(2024)第10101号）。

### 二、2023年度财务状况和经营成果

#### 1. 主要会计数据和财务指标

	2023 年	2022 年	同比变动
营业收入（万元）	171,695.71	180,073.46	-4.65%
归属于上市公司股东的净利润（万元）	11,635.72	12,608.80	-7.72%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（万元）	6,188.48	11,843.48	-47.75%
经营活动产生的现金流量净额（万元）	20,002.41	14,639.35	36.63%
基本每股收益（元/股）	0.61	0.66	-7.58%
稀释每股收益（元/股）	0.61	0.66	-7.58%
加权平均净资产收益率	5.59%	6.16%	-0.57%
	2023 年末	2022 年末	同比变动
资产总额（万元）	333,747.67	319,319.03	4.52%
归属于上市公司股东的净资产（万元）	210,585.50	206,171.63	2.14%

#### 2. 主要资产情况

单位：万元

项目	2023 年末	2022 年末	同比变动
货币资金	166,357.69	173,774.20	-4.27%
交易性金融资产	4,804.28	—	新增
应收票据	723.20	519.11	39.32%
应收账款	5,814.19	11,804.42	-50.75%
预付款项	41,407.09	33,751.37	22.68%

项目	2023 年末	2022 年末	同比变动
存货	47,441.60	52,137.41	-9.01%
流动资产合计	269,570.46	276,078.46	-2.36%
长期股权投资	13,597.36	15,274.22	-10.98%
其他非流动金融资产	19,500.00	9,500.00	105.26%
使用权资产	20,520.96	11,844.15	73.26%
无形资产	3,186.06	1,388.48	129.46%
开发支出	974.93	2,015.85	-51.64%
长期待摊费用	1,161.77	1,707.76	-31.97%
递延所得税资产	4,209.07	386.67	988.54%
非流动资产合计	64,177.21	43,240.58	48.42%
资产总计	333,747.67	319,319.03	4.52%

重大变动说明：（1）应收票据同比增加 39.32%，主要系报告期收到的银行承兑汇票增加的影响；（2）应收账款同比减少 50.75%，主要系报告期公司加大应收账款催收力度，销售回款增加的影响；（3）其他非流动金融资产同比增加 105.26%，主要系报告期公司新增对中国经济信息社有限公司投资的影响；（4）使用权资产同比增加 73.26%，主要系报告期公司办公楼租赁合同变更的影响；（5）无形资产同比增加 129.46%，开发支出同比减少 51.64%，主要系报告期部分研发项目结项转入无形资产的影响；（6）长期待摊费用同比减少 31.97%，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，处置部分长期资产的影响；（7）递延所得税资产同比增加 988.54%，主要系根据财政部、税务总局、中央宣传部于 2023 年 10 月发布的《关于延续实施文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业有关税收政策的公告》，公司因未来适用的所得税税率发生变化，使得递延所得税资产增加的影响。

### 3. 主要负债情况

单位：万元

项目	2023 年末	2022 年末	同比变动
应付账款	60,199.36	63,564.71	-5.29%
应付职工薪酬	13,152.89	10,704.44	22.87%
其他应付款	10,083.25	8,669.63	16.31%
流动负债合计	107,448.93	105,877.61	1.48%
租赁负债	15,432.83	7,136.94	116.24%
非流动负债合计	16,842.83	8,626.94	95.24%
负债合计	124,291.76	114,504.55	8.55%

重大变动说明：租赁负债同比增加 116.24%，主要系报告期公司办公楼租赁合同变更的影响。

#### 4. 主要股东权益情况

单位：万元

项目	2023 年末	2022 年末	同比变动
股本	19,015.15	19,015.15	——
资本公积	75,122.23	75,122.23	——
其他综合收益	-1,191.23	-662.72	-79.75%
盈余公积	11,574.71	11,574.71	——
未分配利润	106,064.64	101,122.25	4.89%
归属于母公司所有者权益合计	210,585.50	206,171.63	2.14%
所有者权益合计	209,455.91	204,814.48	2.27%

#### 5. 主要经营成果

单位：万元

项目	2023 年	2022 年	同比变动
营业收入	171,695.71	180,073.46	-4.65%
营业成本	111,827.13	118,416.66	-5.56%
销售费用	34,982.64	34,432.85	1.60%
管理费用	13,238.92	13,526.11	-2.12%
研发费用	1,118.89	895.92	24.89%
财务费用	-1,396.74	-1,776.26	21.37%
信用减值损失+资产减值损失 (损失以“-”号填列)	-5,173.37	-3,778.35	-36.92%
其他收益	2,821.59	3,428.38	-17.70%
投资收益	-1,452.72	-1,255.06	-15.75%
资产处置收益(损失以“-”号填列)	74.07	-547.94	113.52%
营业利润	7,513.21	11,737.37	-35.99%
营业外收入	660.89	383.09	72.52%
营业外支出	393.19	1,163.51	-66.21%
利润总额	7,780.91	10,956.94	-28.99%
所得税费用	-4,175.62	-18.20	-22,840.70% <sup>1</sup>
归属于母公司股东的净利润	11,635.72	12,608.80	-7.72%

注 1：该比例系根据以人民币元计价的报表项目“所得税费用”计算得来。

重大变动说明：(1) 减值损失同比增加 36.92%，主要系基于谨慎性原则，根据减值计提政策，资产减值损失增加的影响；(2) 资产处置收益同比增加 113.52%，主要系报告期使用权资产处置收益增加的影响；(3) 营业外收入同比增加 72.52%，

主要系报告期与日常活动无关的收入增加的影响；（4）营业外支出同比减少 66.21%，主要系报告期与日常活动无关的支出减少的影响；（5）所得税费用同比减少 22,840.70%，主要系根据财政部、税务总局、中央宣传部于 2023 年 10 月发布的《关于延续实施文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业有关税收政策的公告》，公司因未来适用的所得税税率发生变化，使得递延所得税费用减少的影响。

## 6. 现金流情况

单位：万元

项目	2023 年	2022 年	同比变动
经营活动产生的现金流量净额	20,002.41	14,639.35	36.63%
投资活动产生的现金流量净额	-20,391.80	2,135.43	-1,054.93%
筹资活动产生的现金流量净额	-11,894.45	-17,934.38	33.68%
现金及现金等价物净增加额	-12,464.43	-1,360.96	-815.86%

重大变动说明：（1）经营活动产生的现金流量净额同比增加 36.63%，主要系报告期公司加大应收账款催收力度，销售回款增加的影响；（2）报告期投资活动产生的现金流量净额减少 1,054.93%，主要系报告期公司经营活动产生的现金流量净额充足，赎回定期存款同比减少和新增对中国经济信息社有限公司投资的影响；（3）报告期筹资活动产生的现金流量净额同比增加 33.68%，主要系为应对外部环境冲击，公司于 2022 年度优化调整部分低效店面，使得报告期店面租金支出减少的影响。

中信出版集团股份有限公司董事会

2024 年 3 月 15 日