



中信出版集团股份有限公司

2021 年年度报告

2022 年 03 月

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 5.08 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.....	11
第四节 公司治理.....	27
第五节 环境和社会责任.....	45
第六节 重要事项.....	49
第七节 股份变动及股东情况.....	69
第八节 优先股相关情况.....	78
第九节 债券相关情况	79
第十节 财务报告.....	80

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
信睿宝网络	指	北京信睿宝网络科技有限公司，本公司子公司
郁棻、郁棻文化生活公司	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
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（更名前公司名称为“北京华普亿方教育科技股份有限公司”），本公司参股企业
中智上海	指	中智上海经济技术合作有限公司，本公司投资的企业
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	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
上年同期、上期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 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	北京市朝阳区惠新东街甲 4 号 8-10 层		
注册地址的邮政编码	100029		
公司注册地址历史变更情况	无		
办公地址	北京市朝阳区惠新东街甲 4 号 8-10 层		
办公地址的邮政编码	100029		
公司国际互联网网址	http://press.citic		
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	王丹军	季琼
联系地址	北京市朝阳区惠新东街甲 4 号 10 层	北京市朝阳区惠新东街甲 4 号 10 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 http://www.szse.cn/
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》《证券时报》《证券日报》及巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
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 号领展企业广场二座普华永道中心 11 楼
签字会计师姓名	赵娟、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	吴量、贾兴华	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

追溯调整或重述原因

会计政策变更

	2021 年	2020 年		本年比上年增 减	2019 年	
		调整前	调整后		调整后	调整前
营业收入（元）	1,922,104,554.33	1,891,756,114.93	1,891,756,114.93	1.60%	1,888,462,430.36	1,888,462,430.36
归属于上市公司股东的净利润（元）	241,598,489.16	282,089,343.56	282,089,343.56	-14.35%	251,261,246.99	251,261,246.99
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	211,977,575.19	255,336,383.69	255,336,383.69	-16.98%	194,401,102.60	194,401,102.60
经营活动产生的现金流量净额（元）	284,871,196.14	322,601,161.39	322,601,161.39	-11.70%	313,210,723.97	313,210,723.97
基本每股收益（元/股）	1.27	1.48	1.48	-14.19%	1.55	1.55
稀释每股收益（元/股）	1.27	1.48	1.48	-14.19%	1.55	1.55
加权平均净资产	12.35%	15.74%	15.74%	-3.39%	20.51%	20.51%

收益率	2021 年末	2020 年末		本年末比上年 末增减	2019 年末	
		调整前	调整后		调整前	调整后
		资产总额（元）	3,385,057,001.16	3,021,879,239.30	2,899,924,007.42	16.73%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,032,586,829.36	1,907,048,392.38	1,907,048,392.38	6.58%	1,704,130,790.65	1,704,130,790.65

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

公司会计政策变更情况的说明：

1.随着公司信息管理系统的升级优化，为提高财务信息与同行业上市公司会计政策的可比性，公司对版税相关会计政策进行变更。该项会计政策变更不会对以前期间、报告期以及未来期间净利润产生重大影响，亦不会对净资产产生重大影响，对相关资产和负债的影响列示如下：

项目	2020 年 12 月 31 日（合并）			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
预付款项	33,283,530.33	214,139,728.94	247,423,259.27	643.38%
存货	770,697,031.96	-336,094,960.82	434,602,071.14	-43.61%
应付账款	742,586,007.58	-121,955,231.88	620,630,775.70	-16.42%
项目	2020 年 12 月 31 日（母公司）			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
预付款项	10,328,175.62	209,242,129.87	219,570,305.49	2025.94%
存货	752,059,862.61	-330,552,842.11	421,507,020.50	-43.95%
应付账款	639,708,442.66	-121,310,712.24	518,397,730.42	-18.96%
项目	2019 年 12 月 31 日（合并）			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
预付款项	19,757,241.50	185,428,453.07	205,185,694.57	938.53%
存货	722,538,937.49	-295,857,485.60	426,681,451.89	-40.95%
应付账款	677,007,752.95	-110,429,032.53	566,578,720.42	-16.31%
项目	2019 年 12 月 31 日（母公司）			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
预付款项	11,411,482.51	179,643,787.06	191,055,269.57	1574.24%
存货	705,991,925.33	-290,249,845.00	415,742,080.33	-41.11%
应付账款	609,329,872.24	-110,606,057.94	498,723,814.30	-18.15%

2.根据财政部于 2021 年 11 月 2 日发布的《收入准则实施问答》，本公司将发生在商品控制权转移给客户之前，且为履行销售合同而发生的运输成本从销售费用重分类至营业成本列报。根据会计政策变更和财务报表列报准则的相关要求，本公司对报告期和可比期间信息均进行了相应调整。

项目	2020 年度（合并）			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
营业成本	1,126,720,392.43	46,603,031.02	1,173,323,423.45	4.14%
销售费用	376,954,516.05	-46,603,031.02	330,351,485.03	-12.36%
项目	2020 年度（母公司）			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
营业成本	929,315,614.65	80,042,727.28	1,009,358,341.93	8.61%
销售费用	190,476,587.96	-80,042,727.28	110,433,860.68	-42.02%

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	472,532,196.82	479,118,600.83	452,928,587.74	517,525,168.94
归属于上市公司股东的净利润	63,279,482.31	81,414,632.20	56,655,122.29	40,249,252.36
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	58,715,834.00	75,219,566.25	53,756,279.90	24,285,895.04
经营活动产生的现金流量净额	-5,212,902.29	112,515,861.64	11,670,070.60	165,898,166.19

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	2021 年金额	2020 年金额	2019 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）	15,332,537.92	46,393.69	25,888,785.80	
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）	10,206,304.41	15,042,929.45	11,066,393.54	
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	8,731,397.28	13,100,087.00	20,861,375.70	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,349,921.89	-139,753.09	-241,934.02	
减：所得税影响额	315,019.02	456,671.51	228,819.25	
少数股东权益影响额（税后）	5,684,228.51	840,025.67	485,657.38	
合计	29,620,913.97	26,752,959.87	56,860,144.39	--

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

公司报告期不存在将《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

中国国家新闻出版署于2021年12月发布的《2020年新闻出版产业分析报告》显示，全国图书出版2020年实现营业收入963.6亿元，同比降低2.6%，首次出现负增长。另据开卷数据显示，2021年图书零售市场总体码洋规模986.8亿，同比上升1.65%，较2019年下降3.51%，尚未恢复到疫情前水平。网店渠道增速明显放缓，同比增长1%；实体店渠道受主题出版图书带动，同比上升了4.09%，但较2019年下降了31.09%。2021年线上渠道占比接近80%，短视频电商迅速崛起，其少儿码洋占比远高于其他类型电商，且集中于少数品种。短视频电商折扣低至3.9折，对其他类型电商和实体店渠道造成了冲击，“无序价格战”极大地挤压了出版机构的利润空间。

在国家新闻出版署公布的《出版业“十四五”时期发展规划》中明确提出“规范网上网下出版秩序”的要求。加强出版物价格监督管理，推动图书价格立法，有效制止网上网下出版物销售恶性“价格战”，营造健康有序的市场环境。如相关法规出台，可有效改善当前出版业的盈利困境。

《2020-2021中国实体书店产业报告》显示，2020年，中国大约有4061家实体书店新开面世，也有1573家书店关门；纯新增书店约2488家。我们观测到，2021年仍存在大量实体书店的开店、关店交替，新开书店大多为单体小微企业。据2021年10月《出版人》杂志一份362家书店调研报告显示，受疫情反复和线上渠道的影响，近80%的书店营业额出现下滑。

二、报告期内公司从事的主要业务

报告期内，公司以文化强国的愿景目标为指引，积极践行国家文化战略，主营图书出版与发行业务、知识服务业务和文化消费业务。公司出版的图书涵盖主题出版、少儿、财经、管理、人文社科、历史、传记、艺术生活、文学小说等全品类，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，以智库、知识库、主题策划、价值传播为核心模式，研发和策划阅读、视听、沉浸体验等多维度数字内容产品。文化消费业务，布局国内重要城市机场、商务区 and 社区，延展书店概念，打造多元主题化文化体验，转型为多业态融合消费升级空间。

三、核心竞争力分析

1.品牌影响力

公司全面贯彻“文化强国”国家战略，坚持以优质内容打造品牌、树立品牌，为社会和消费者创造文化价值、社会价值和经济价值。公司具备长远的品牌规划、强大的品牌传播能力和在读者中显著的品牌优势。

2.内容资源和全版权运营能力

公司牢记“国之大者”，立足大格局，基于全球视野、前瞻力、洞察力和完整的知识体系，构建了丰富的版权资源。与国际国内1.3万位作者、2,000家出版机构以及数百家自媒体等非出版机构保持密切合作，拥有授权期内各类版权和IP储备超过1.5万种。持续发展IP衍生、MCN运营、知识服务等业务，对内容进行综合开发、全方位版权运营和全媒体传播，致力于版权价值最大化。

3.行业洞察和创新能力

公司以长期积累的专业知识体系、敏锐的市场判断力和开放多元的企业文化，构建企业创新能力矩阵，塑造持续生发创意和运营创意的核心能力。公司的智库研究部门和研发平台利用新兴技术，在生产经营和业态模式机制上不断创新，通过内容创新和媒介创新，进一步提升内容的知识价值、社会价值和传播价值，提高生产力、渠道力、宣发力和传播力。

4.全球范围内传播价值的的能力

公司秉承“践行国家战略、助力民族复兴”的使命要求，强化国际文化交流合作，弘扬中国文化和中国学问，不断增强国际影响力。报告期内，公司获得五部委联合颁发的“2021-2022年度国家文化重点出口企业”荣誉称号，12个图书项目被选入

国家级对外出版授权工程。2021年公司面向海外输出图书版权412种，覆盖英国、美国、法国、日本、韩国、俄罗斯、意大利，以及东南亚、中东等20余个国家；公司与15个“一带一路”沿线国家的出版社建立了版权贸易往来合作，涵盖主题图书、财经图书、文学图书和少儿图书。

5.聚合打造优秀人才队伍的能力

公司以具备丰富行业经验和前瞻性的管理团队为核心，将人才作为核心要素和资产，多渠道、多方式、多手段优化人才资源和配置。公司开放高效的激励机制，聚集了一批政治素质高、业务能力强、勇于创新的人才矩阵，打造了一支深耕细作的“工匠”队伍和能征善战的出版“铁军”。公司强化人才梯队建设，培育青年人才，形成一套吸引人才、培养人才、激励人才的良性机制，为公司持续健康发展提供了强有力的支撑。

6.为适应时代发展勇于革新的管理机制

国家经济面临着结构性、体制性、周期性问题相互交织所带来的困难和挑战，出版行业环境正在发生深刻的变化。公司自成立以来，通过观念变革、组织变革和管理变革，不断勇于转变思维观念和经营机制，以用户为核心调整组织和业务逻辑，利用数据驱动，通过知识生产、传播矩阵和流量生态构建，突破增长瓶颈，不断进行自我蜕变。

四、主营业务分析

1、概述

报告期内，公司实现营业收入192,210.46万元，同比增长1.60%；实现归属于上市公司股东的净利润24,159.85万元，同比减少14.35%；实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润21,197.76万元，同比减少16.98%；加权平均净资产收益率为12.35%。

(1) 服务国家战略，主题出版取得社会效益和经济效益双丰收

报告期内，公司着力提高出版品质和单品效益，传播图书时代精神和专业特色，持续优化选题结构，挖掘优质原创资源，为建党百年营造良好氛围，推出了一批具有原创性、创新性和专业性的优秀主题读物。

2021年，公司荣获第五届中国出版政府奖先进出版单位，被评为“国家文化出口重点企业”，获得国家和部级奖项26种、出版行业各类奖项367种。建党百年之际，成立了“延安精神主题出版中心”、“信睿知识共同体”和信睿播客中心，加速融合出版创新引领。

(2) 汇聚奋进力量破困局，大众图书出版保持头部领先地位

2021年，公司勇于突破行业困局跑赢大市，整体市场排名第一。细分领域中，经管类图书市场占有率持续领跑市场；科普类保持市场第一；传记类排名上升至第二位；艺术类较去年提升六位排名第六。年内出品了比尔·盖茨的“双碳”著作《气候经济与人类未来》、讲述中国百年地理变迁的《这里是中国2》以及关注儿童财商培养的《小狗钱钱》等畅销新书。

(3) 少儿出版逆势保持高增长，挺进市场前三强

报告期内，面对剧烈变化的市场环境，少儿图书市场占有率继续提升至3.75%，排名同比去年提升1位至第三位。公司全面提升少儿业务的规模效应及品牌效应，以IP为核心积极推进少儿出版延展业务。

中信童书的品牌影响力不断提升，全年获得146个奖项。成立原创IP中心，选题原创比例进一步提升。在“双减”政策公布后，推出了一系列适合家庭场景学习的数字化、高质量儿童读物。在科普、低幼启蒙和精品绘本等领域已形成竞争优势，市场排名均位居前列。

(4) 多元内容产品结构和全媒介传播生态体系，助力公司数字化转型升级

公司已搭建覆盖纸书、电子书、有声书、播客、短视频、VR内容在内的多元内容产品结构，并初步实现了线上+线下、ToB+ToC的全媒介传播生态体系。

公司积极应对渠道迁移、线上竞争加剧的外部挑战，快速组建图书自播矩阵，图书自营收入占比达45%，累计服务用户数达到2,050万。公司持续发力知识类MCN运营。报告期内，MCN矩阵覆盖全网粉丝数达3,933万，内容视频播放量27亿次。公司运营的头部科普账号“无穷小亮的科普日常”获得“抖音年度高光时刻”奖、哔哩哔哩2021年度知识分享官、微博2021十大影响力科普大V等称号。

中信书院策划开发大咖领读、视频读书、直播读书会、播客电台等专栏，增强用户粘性，年度新增用户近百万人。报告

期内，有声产品收入同比增长29%，“跳岛FM”播客订阅数超10万。公司政企服务事业部新拓800余家政企客户，提供全方位知识服务。

(5) 文化消费板块深化轻资产运营，中信书店扭亏为盈

中信书店在疫情影响下不断创新业态，优化调整存量业务结构，拓展跨界合作轻资产项目，2021年实现扭亏为盈。机场店规模跻身头部，年覆盖客流4.46亿人次；商务店已建立成熟模型和竞争优势。成都兴隆湖店被誉为“最美水下书店”，麦当劳融合儿童主题空间受到社会关注，获得15个省部级和1个市区级书店奖项。郁荣文化生活公司为境内所有莒屋书店提供全面供应链服务，达到了日本莒屋书店和日贩集团认可的柔性供应链标准。

(6) 重拳打击侵权盗版，坚决维护精品图书生存空间

2021年，在新媒体平台泛滥的盗版书洪流下，公司头部精品图书受到严重冲击。公司严肃应对，以强硬姿态坚决打击侵权盗版行为，报案涉及嫌疑人20余人，查扣涉案款项1,000万元；查处盗版仓库6个；对1800余家店铺的侵权行为进行取证和公证，法院已受理440起维权诉讼，涉及个人或单位1,123家。免费为读者提供图书鉴定，涉及图书1000余种，鼓励读者举报盗版，协助进行维权。有效维护了市场秩序和作者权益。

(7) 投资并购提升至战略层面，助力公司长远发展

结合公司“十四五”战略发展规划，围绕未来5年的转型发展方向开展新经济模式、元宇宙等领域的研究和规划。报告期内完成对中智上海经济技术合作有限公司和北京华普亿方教育科技股份有限公司的股权投资，同时，在面向政企渠道和大学生市场提供全方位知识服务的领域已开始推进业务合作。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

营业收入整体情况

单位：元

	2021 年		2020 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	1,922,104,554.33	100%	1,891,756,114.93	100%	1.60%
分行业					
图书出版与发行业务	1,456,807,447.64	75.79%	1,463,661,534.74	77.37%	-0.47%
知识服务业务	65,173,511.67	3.39%	70,498,421.17	3.73%	-7.55%
文化消费业务	451,113,714.38	23.47%	435,986,038.90	23.05%	3.47%
其他	68,023,953.95	3.54%	88,418,108.02	4.67%	-23.07%
内部抵销	-119,014,073.31	-6.19%	-166,807,987.90	-8.82%	28.65%
分产品					
图书出版物销售	1,666,592,839.05	86.71%	1,638,211,807.88	86.60%	1.73%
数字阅读服务	65,030,805.03	3.38%	70,498,421.17	3.73%	-7.76%
其他	190,480,910.25	9.91%	183,045,885.88	9.67%	4.06%
分地区					
境内	1,920,724,549.65	99.93%	1,889,585,636.98	99.89%	1.65%

境外	1,380,004.68	0.07%	2,170,477.95	0.11%	-36.42%
分销售模式					
代销模式	954,272,901.73	49.65%	831,108,576.01	43.93%	14.82%
直销模式	967,831,652.60	50.35%	1,060,647,538.92	56.07%	-8.75%

(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						
图书出版与发行业务	1,456,807,447.64	990,554,728.19	32.01%	-0.47%	3.43%	-2.56%
文化消费业务	451,113,714.38	323,098,774.27	28.38%	3.47%	0.03%	2.47%
分产品						
图书出版物销售	1,666,592,839.05	1,123,662,303.29	32.58%	1.73%	6.45%	-2.99%

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	2021 年	2020 年	同比增减
图书出版与发行业务	销售量	万册	4,549.18	4,260.02	6.79%
	生产量	万册	5,353.75	4,275.16	25.23%
	库存量	万册	1,635.21	1,399.88	16.81%
文化消费业务	销售量	万册	740.68	716.38	3.39%

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	2021 年		2020 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	275,698,274.48	22.23%	257,829,417.26	21.97%	6.93%
图书出版与发行业务	纸张材料费	163,835,053.41	13.21%	163,654,995.56	13.95%	0.11%
图书出版与发行业务	版税及稿酬	378,794,979.10	30.55%	373,770,512.96	31.86%	1.34%
图书出版与发行业务	排版与校对费	7,267,065.34	0.59%	8,537,616.71	0.73%	-14.88%
图书出版与发行业务	编辑经费	125,865,473.90	10.15%	117,398,100.32	10.01%	7.21%
图书出版与发行业务	其他	39,093,881.96	3.15%	36,484,044.20	3.11%	7.15%
知识服务业务	数字阅读成本	29,824,151.30	2.40%	43,751,987.63	3.73%	-31.83%
文化消费业务	采购成本	323,098,774.27	26.05%	323,001,539.75	27.53%	0.03%
其他	其他	24,291,796.92	1.96%	31,445,964.66	2.68%	-22.75%
内部抵消	内部抵消	-127,654,105.84	-10.29%	-182,550,755.60	-15.57%	30.07%
合计	合计	1,240,115,344.84	100.00%	1,173,323,423.45	100.00%	5.69%

说明

根据财政部于2021年11月2日发布的《收入准则实施问答》，公司将发生在商品控制权转移给客户之前，且为履行销售合同而发生的运输成本从销售费用重分类至营业成本列报。根据会计政策变更和财务报表列报准则的相关要求，公司对报告期和可比期间信息均进行了相应调整。

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

公司之全资子公司“信睿宝网络”于2021年10月完成清算，不再纳入本公司合并范围。

(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）	658,845,916.90
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	34.29%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比	0.00%

例	
---	--

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	单位一	264,873,343.08	13.78%
2	单位二	221,040,326.14	11.50%
3	单位三	78,914,799.15	4.11%
4	单位四	56,033,974.79	2.92%
5	单位五	37,983,473.74	1.98%
合计	--	658,845,916.90	34.29%

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）	224,538,480.02
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	18.43%
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	单位一	56,007,129.46	4.60%
2	单位二	55,062,705.44	4.52%
3	单位三	47,143,248.66	3.87%
4	单位四	36,454,073.96	2.99%
5	单位五	29,871,322.50	2.45%
合计	--	224,538,480.02	18.43%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

3、费用

单位：元

	2021 年	2020 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	346,538,959.15	330,351,485.03	4.90%	
管理费用	135,996,338.05	121,733,052.39	11.72%	
财务费用	-13,337,178.35	-29,374,962.11	54.60%	主要系报告期执行新租赁准则，利息费用增加所致。
研发费用	8,649,908.45	9,843,185.41	-12.12%	

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	解决从版权、内容生产、出版管理、印刷制作等生产流程的业务协同。	服务万名创作者的内容生产和版税结算，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	解决货品采购、商品发布、销售订单、仓储物流、结算支付等相关业务协同。	服务上游上千家出版文化企业及下游千家分销商，同时实现近百家店铺的商品一件上架、订单处理、智能库存调度等高效运营手段支持

公司研发人员情况

	2021 年	2020 年	变动比例
研发人员数量（人）	38	27	40.74%
研发人员数量占比	2.84%	1.82%	1.02%
研发人员学历			
本科	33	22	50.00%
硕士	5	5	0.00%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	23	14	64.29%
30~40 岁	13	11	18.18%

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2021 年	2020 年	2019 年
研发投入金额（元）	17,361,274.10	9,843,185.41	7,619,363.44
研发投入占营业收入比例	0.90%	0.52%	0.40%
研发支出资本化的金额（元）	8,711,365.65	0.00	0.00
资本化研发支出占研发投入的比例	50.18%	0.00%	0.00%
资本化研发支出占当期净利润的比重	3.67%	0.00%	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

公司为持续高质量发展，积极适应新一轮科技革命和产业变革趋势，着力深化数字化改革，加大技术投入，开发出版协同平台和供应链协同平台，构建领先的数字化生产能力，建设以数据资源为关键要素的系统化平台化，提高自动化管理水平，以实现信息技术从业务支撑向技术驱动的转型升级。

5、现金流

单位：元

项目	2021 年	2020 年	同比增减
经营活动现金流入小计	2,133,573,820.58	2,017,401,777.49	5.76%
经营活动现金流出小计	1,848,702,624.44	1,694,800,616.10	9.08%
经营活动产生的现金流量净额	284,871,196.14	322,601,161.39	-11.70%
投资活动现金流入小计	1,360,005,315.74	1,694,931,599.35	-19.76%
投资活动现金流出小计	1,486,712,833.11	2,125,769,843.26	-30.06%
投资活动产生的现金流量净额	-126,707,517.37	-430,838,243.91	70.59%
筹资活动现金流入小计		19,419,590.34	-100.00%
筹资活动现金流出小计	216,568,875.33	84,808,107.96	155.36%
筹资活动产生的现金流量净额	-216,568,875.33	-65,388,517.62	-231.20%
现金及现金等价物净增加额	-59,147,072.21	-173,943,196.37	66.00%

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) 报告期投资活动现金流出1,486,712,833.11元，较上年同期减少30.06%，主要系购买理财产品 and 定期存款支出减少所致。

(2) 报告期投资活动产生的现金流量净额-126,707,517.37元，较上年同期增加70.59%，主要系投资活动产生的现金流出减少所致。

(3) 报告期筹资活动现金流入0.00元，较上年同期减少100%，主要系上年同期控股子公司收到少数股东投资款所致，而报告期无相关行为所致。

(4) 报告期筹资活动现金流出216,568,875.33元，较上年同期增加155.36%，主要系根据新租赁准则相关规定，原计入经营活动现金流出的租金支出，现计入筹资活动现金流出所致。

(5) 报告期筹资活动产生的现金流量净额-216,568,875.33元，较上年同期减少231.20%，主要系筹资活动现金流出增加所致。

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

	2021 年末		2021 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	1,859,468,097.71	54.93%	1,702,104,865.49	52.35%	2.58%	
应收账款	86,914,361.44	2.57%	115,739,247.83	3.56%	-0.99%	
存货	536,352,087.53	15.84%	434,602,071.14	13.37%	2.47%	
长期股权投资	78,498,117.79	2.32%	100,943,824.76	3.10%	-0.78%	
固定资产	15,648,580.26	0.46%	12,420,232.86	0.38%	0.08%	
使用权资产	228,743,344.61	6.76%	281,449,280.64	8.66%	-1.90%	
合同负债	63,061,270.57	1.86%	55,472,498.62	1.71%	0.15%	
租赁负债	208,337,979.16	6.15%	278,139,711.96	8.55%	-2.40%	

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)	170,675,486.12				1,120,500,000.00	1,195,500,000.00		95,000,000.00
金融资产小计	170,675,486.12				1,120,500,000.00	1,195,500,000.00		95,000,000.00
上述合计	170,675,486.12				1,120,500,000.00	1,195,500,000.00		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

无。

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35,914,231.53元票据保证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
1,486,712,833.11	2,125,769,843.26	-30.06%

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）
中智上海经济技术合作有限公司	人力资源服务	增资	95,000,000.00	0.86%	自有资金	中国国际技术智力合作集团有限公司、国新双百壹号（杭州）股权投资合作企业（有限合伙）、国新双百壹号（杭州）股权投资合作企业（有限合伙）和国新双百壹号（杭州）股权投资合作企业（有限合伙）	长期	股权	已完成工商变更	0.00	0.00	否	2021年12月17日	巨潮资讯网，公告名称《关于对外投资暨关联交易的公告》
合计	--	--	95,000,000.00	--	--	--	--	--	--	0.00	0.00	--	--	--

注：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、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
其他	1,290,500,000.00			1,120,500,000.00	1,195,500,000.00	9,406,883.41	95,000,000.00	自有资金
合计	1,290,500,000.00	0.00	0.00	1,120,500,000.00	1,195,500,000.00	9,406,883.41	95,000,000.00	--

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2019 年	首次公开发行	64,323.13	11,122.11	64,323.13	0	20,000	31.09%	0	不适用	
合计	--	64,323.13	11,122.11	64,323.13	0	20,000	31.09%	0	--	0

募集资金总体使用情况说明

经中国证券监督管理委员会于 2019 年 6 月 14 日签发的《关于核准中信出版集团股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可〔2019〕1052 号）核准，公司首次向社会公众公开发行人民币普通股（A 股）4,753.79 万股，每股面值 1 元，发行价格为 14.85 元/股，募集资金总额人民币 70,593.75 万元，扣除各项上市发行费用后，实际募集资金净额为人民币 64,323.13 万元，上述资金于 2019 年 7 月 1 日到位。瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2019 年 7 月 1 日出具了“瑞华验字[2019]第 01660002 号”《验资报告》，对以上募集资金到账情况进行了审验确认。

公司于 2021 年 10 月 27 日召开的第五届董事会第一次会议及第五届监事会第一次会议分别审议通过了《关于使用节余募集资金永久补充流动资金并注销募集资金专户的议案》，鉴于公司首次公开发行股票募投项目已全部投资完毕，同意公司将募集资金专户中的节余募集资金（含利息收入）永久补充流动资金，用于公司主营业务和相关的经营活动。截至 2021 年 12 月 31 日，公司已将募集资金专户余额（含利息收入）841.42 万元全部转入自有资金账户用于补充流动资金并办理完成了募集资金专户的注销手续。截至 2021 年 12 月 31 日，公司累计已使用募集资金 64,323.13 万元，其中以前年度使用

合计	--	64,323.13	64,323.13	11,122.11	64,323.13	--	--	10,505.4	41,292.59	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	不适用										
项目可行性发生重大变化的情况说明	无										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用										
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用										
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 2019年8月26日，公司第四届董事会第十四次会议及第四届监事会第八次会议，分别审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入自筹资金的议案》，同意公司以募集资金置换截至2019年6月30日已预先投入募投项目的自筹资金，共计30,708.30万元。瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司使用募集资金置换预先投入自筹资金的情况进行了专项核查，并出具了瑞华核字[2019]第01660022号《中信出版集团股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况报告的鉴证报告》。										
用闲置	不适用										

募集资金暂时补充流动资金情况	
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2021 年 12 月 31 日募集资金已全部使用完毕。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

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

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

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

2021 年底，国家新闻出版署印发《出版业“十四五”时期发展规划》，《规划》明确到 2035 年要建成出版强国，要求出版创新创造活力充分激发，优质内容供给能力显著增强，出版服务大局服务人民能力凸显，出版业实力、影响力、国际竞争力明显提高，出版领域治理体系和治理能力基本实现现代化，出版在增强国家文化软实力和中华文化影响力中的作用更加彰显。这为公司未来的发展定位和目标指明了方向。

2022 年，公司将立足新发展阶段，坚持改革创新驱动发展。首先，全面落实强主业战略。进一步创新出版人机制，优化精品出版模式，大幅提升高品质内容供给能力，在观念价值市场服务大局，在大众知识市场服务人民，进一步凸显出版价值和引领力；设立发行集团，整合优化渠道资源，提高市场能力；少儿业务集团化，着力构建儿童成长服务体系。第二，全速升级“融出版”战略。建立以用户为核心、知识图谱为基础、多媒介融合的、全场景内容解决方案的“融出版”生态圈，积极实践“元宇宙”新兴内容和媒介。第三，全力推进知识服务转型战略。整合现有“一店一院”和政企服务资源，瘦身健体、优化结构，成立中信知识服务集团，围绕“人的发展”，搭建新型知识服务体系，加速推进公司向知识服务和学习集团转型。全方位推进改革，力行“人才工程+科技强企+投运一体”的改革方案，保障战略高效实施。努力将公司打造成为国内领先的、具有国际竞争力的现代企业集团和国有文化企业的旗舰品牌。

（二）2022 年经营计划

1. 从知识价值、社会价值、传播价值多维度深入推进社会效益和经济效益统一。

坚持国内外前沿思想、理论的交流和传播，切实增强原创能力，发力主题出版、学术出版、智库出版、融出版的体系化建设，深耕经济管理、通识文化、文学艺术、健康科普、生活美学、心理励志、人物传记、少儿、动漫等出版方向。

致力于传播改变世界、推动社会进步的知识，为中国经济和社会发展提供思想源流、精神动力和智力支持。2022 年计划重点出版美国著名学者贾雷德·戴蒙德的经典之作《枪炮、病菌与钢铁》，美国桥水投资公司创始人瑞·达利欧的《原则：应对变化中的世界秩序》，中国财政科学研究院贾康的《中国改革真命题》，清华大学美术学院杨琪的《中国美术五千年》等。

满足大众读者的学习需求，弘扬科学精神，从知识融合和学科交融中构建体系化的产品矩阵。2022 年计划出版国务院发展研究中心马建堂的《奋力迈向共同富裕之路》，中国科学院计算机所陈云霄的作品《人工智能：通往智能之路》，诺贝尔经济学奖得主威廉·诺德豪斯的作品《绿色经济学》，美国理论物理学家弗兰克·维尔切克的作品《万物原理》，美国企业家比尔·盖茨的新书《如何预防下一次大流行》等。

重新解读中国传统文化，表达现代中国人的生活方式。2022 年计划推出“国民地理知识读本”《这里是中国》的系列新品，“小家，越住越大”系列新书《小家大变局》，以及《敦煌日历》《中国传统色：故宫服饰》《藏在故宫里的纹样》《风味人间 3》等国潮国风系列作品。

2. 创新运营模式，整合渠道体系，释放渠道价值。

设立集整合营销、用户运营、渠道经营为一体的发行集团。将图书发行从产品驱动调整为以读者为中心的运营驱动，进一步做精、做细用户需求标签和内容标签，进行精准化内容传播，提升用户满意度和复购率，增强市场反应能力、提高组织效率。与渠道合作伙伴打造共赢生态，重点加强区域合作，形成资源共享、优势互补。

3. 深化转型升级，打造集多元产品服务体系和全媒介传播于一体的融出版体系。

全面践行融合出版新业态和新经济模式，加速数字化转型升级。针对细分、多样的用户需求，构建线上线下融合的、覆盖纸书、电子书、有声书、音频、播客、视频、VR/AR/虚拟人内容、NFT 数字藏品、文化创意空间、展览、论坛峰会、内容电商的融出版体系。启动“2022 中信出版元宇宙设计大赛”，包括“虚拟形象 IP 设计挑战赛”和“元宇宙故事设计邀请

赛”；还将推出中信经典系列 NFT 产品，逐步推动 NFT 与出版版权体系和线下体验深度绑定。

4. 成立“中信少儿文化集团”，加速落地儿童成长服务体系。

以中信童书为基础，结合 IP 化的创意生产和标准化的内容生产，通过“端”和“场景”的打造，着力构建儿童成长服务体系。围绕绘本、科普、文学、艺术、亲子家教等条线，搭建儿童知识生产体系，研发会员订阅式的、整合图书/衍生品/数字产品的分龄阅读产品体系。以原创选题为基础，探索开展 IP 全版权、全产品运营业务。通过线上自媒体和会员订阅、线下儿童主题空间的运营，打造直接面向用户的内容和渠道能力。

5. 整合中信书店、中信书院等资源，搭建会员制知识服务体系，打造“中信知识服务集团”。

以中信书院和中信书店为基础，线上以中信书院大众版和政企版为数字内容传播界面；线下以中信书店商务线为流量入口和服务网点，辐射周边政企客户，并以中信书店供应链体系做多元化产品支撑。在中信书院和中信书店用户打通的基础上，进一步搭建“会员制”的知识服务体系。快速调整优化中信书店存量结构，扩大轻资产输出模式，持续提高盈利能力。

6. 坚定推进国企改革三年行动方案，加大改革和机制创新力度，助力公司高质量发展，铸造国际竞争力。

重塑管理人才和专业人才机制，管理团队聘任实行职业经理人制；健全专业人才成长的全流程管理机制，激发和保护出版家精神，吸引、培养、打造一支出版铁军。积极响应产业变革趋势，坚定不移地加大技术投入，落实数据驱动、精细化运营、智库建设等项目。深度整合协同“投资+运营”体系，最大化释放资产价值。以“走出去”和讲好中国故事为主线，辅以投资并购，不断增强国际拓展能力。

(三) 可能面对的风险

1. 市场波动的风险

后疫情时代，中国经济仍保持了稳健的发展态势，但国际环境日趋复杂严峻，不稳定性、不确定性明显增加。公司仍面临疫情、国际版权供应链等引起的市场波动风险。公司将进一步以科技创新、机制改革为驱动提高生产运营效率和转型升级速度。

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。若未来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苦练内功，提升自身盈利能力，降低对优惠政策变化的敏感度。

3. 知识产权被侵害的风险

公司出品的头部畅销书是侵权盗版行为的主要目标，新兴图书销售渠道缺乏反盗版的成熟体系，对公司图书销量和盈利水平均造成不利影响，未来仍可能持续。公司将不遗余力地加强版权保护，强硬打击侵权盗版行为，督促电子商务平台建立健全版权保护机制，呼吁国家和监管机构出台相关法律法规，维护好公司图书的专有出版权、发行权和信息网络传播权。

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
2021年04月14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《2021年4月14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》和其它有关法律法规、规范性文件制定了符合上市公司治理要求的制度，建立了由股东大会、董事会、监事会和经营管理层组成的、符合现代企业制度的公司治理结构。《公司章程》明确了股东大会、董事会、监事会和经营管理层的职责权限、议事规则和工作程序等，确保了权力机构、决策机构、执行机构和监督机构之间权责分明、规范运作和有效制衡，能够保证股东充分行使其合法权利，保障重大信息披露透明，依法运作。

1. 公司治理制度方面：2021年，公司根据《证券法》（2019年修订）、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》（2020年修订）、《深圳证券交易所创业板规范运作指引》（2020年修订），梳理公司治理制度，完成《公司章程》《内幕信息知情人登记管理制度》等10部制度的修订，并已经董事会、股东大会审议通过，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：2021年，公司严格按照《公司章程》及《股东大会议事规则》的规定，召集股东大会，会议召开程序合法合规，确保股东充分行使股东权利。

3. 董事会运作：2021年，公司董事会按照《公司章程》及《董事会议事规则》的规定切实履行股东大会赋予的董事会职责，规范化运作。本年度公司完成了董事会换届工作，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。公司董事会成员认真审议各项议案，勤勉尽责。

4. 监事会运作：2021年，公司监事会按照《公司章程》及《监事会议事规则》的要求和赋予的职责，认真履行监督职能。本年度公司完成了监事会换届工作，监事认真监督公司董事、高级管理人员的履职情况以及公司的财务状况、关联交易、募集资金使用等事项，并对公司经营管理提出相关建议和意见，充分发挥了监督职能，切实维护了公司及全体股东的合法权益。

5. 信息披露方面：2021年，公司严格按照相关法律、法规及《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所创业板规范运作指引》等规范的要求，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，公司的信息披露工作遵循真实、准确、及时、完整、公平等原则，获得了深圳证券交易所考核最高评级。

6. 投资者关系管理方面：2021年，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，保持公司与投资者信息沟通的渠道畅通，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，与投资者形成了良好互动。

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

公司严格按照《公司法》《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东、实际控制人完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。

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 年第一次临时	临时股东大会	76.63%	2021 年 02 月 10 日	2021 年 02 月 10 日	巨潮资讯网,公告名称《2021 年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号:2021-004)
2020 年度股东大会	年度股东大会	83.36%	2022 年 06 月 28 日	2022 年 06 月 28 日	巨潮资讯网,公告名称《2020 年年度股东大会决议公告》(公告编号:2021-023)
2021 年第二次临时	临时股东大会	78.62%	2021 年 10 月 27 日	2021 年 10 月 27 日	巨潮资讯网,公告名称《2021 年第二次临时股东大会决议公告》(公告编号:2021-037)

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)	本期增持股数(股)	本期减持股数(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	58	2016 年 08 月 23 日			0	0	0	0	

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
陈炜	副董事长	现任	男	43	2021年06月28日							
宋军	董事	现任	男	53	2021年10月27日							
朱文辉	董事	现任	男	44	2021年10月27日			0	0	0	0	
刘广	董事	现任	男	46	2021年10月27日			0	0	0	0	
叶瑛	董事	现任	女	44	2020年04月28日							
景旭峰	独立董事	现任	男	51	2016年09月12日							
吴军	独立董事	现任	男	54	2016年09月12日							
张克	独立董事	现任	男	68	2017年03月29日							
王卓	监事会主席	现任	男	57	2018年09月12日			0	0	0	0	
苏斌	监事	现任	男	47	2020年04月28日			0	0	0	0	
梁景	监事	现任	女	38	2021年10月27日							
张爱芳	职工代表监事	现任	女	47	2015年08月13日			0	0	0	0	
吴犇	职工代表监事	现任	男	39	2021年10月27日			0	0	0	0	
陈炜	总经理	现任	男	43	2021年04月26日							
洪勇刚	总编辑	现任	男	45	2015年03月27日			0	0	0	0	
潘岳	副总经理	现任	女	52	2015年01月30日							
汪媛媛	副总经理	现任	女	51	2013年05月30日			0	0	0	0	
王丹军	副总经	现任	男	57	2014年09							

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
	理				月 16 日							
王丹军	董事会秘书	现任	男	57	2017 年 03 月 14 日							
余金树	财务总监	现任	男	57	2021 年 03 月 25 日							
秦爱民	纪委书记	现任	男	45	2020 年 10 月 28 日			0	0	0	0	
毛益民	董事	离任	女	53	2019 年 08 月 26 日	2021 年 10 月 27 日		0	0	0	0	
孙明	董事	离任	男	60	2019 年 08 月 26 日	2021 年 10 月 27 日						
徐京	董事	离任	女	47	2016 年 09 月 12 日	2021 年 10 月 27 日						
高燕	监事	离任	女	49	2008 年 05 月 27 日	2021 年 10 月 27 日						
李艳华	职工代表监事	离任	女	53	2015 年 08 月 13 日	2021 年 10 月 27 日						
施宏俊	董事	离任	男	53	2017 年 03 月 29 日	2021 年 01 月 22 日						
施宏俊	总经理	离任	男	53	2016 年 08 月 23 日	2021 年 01 月 22 日						
合计	--	--	--	--	--	--	0	0	0	0	0	--

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
毛益民	董事	任期满离任	2021 年 10 月 27 日	届满离任
孙明	董事	任期满离任	2021 年 10 月 27 日	届满离任
徐京	董事	任期满离任	2021 年 10 月 27 日	届满离任
高燕	监事	任期满离任	2021 年 10 月 27 日	届满离任
李艳华	职工代表监事	任期满离任	2021 年 10 月 27 日	届满离任
陈炜	副董事长	被选举	2021 年 06 月 28 日	2020 年年度股东大会选举
陈炜	总经理	聘任	2021 年 04 月 26 日	董事会聘任

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
朱文辉	董事	被选举	2021 年 10 月 27 日	2021 年第二次临时股东大会选举
宋军	董事	被选举	2021 年 10 月 27 日	2021 年第二次临时股东大会选举
刘广	董事	被选举	2021 年 10 月 27 日	2021 年第二次临时股东大会选举
梁景	监事	被选举	2021 年 10 月 27 日	2021 年第二次临时股东大会选举
吴犇	职工代表监事	被选举	2021 年 10 月 27 日	职工代表大会选举
施宏俊	董事、总经理	离任	2021 年 01 月 22 日	个人原因辞职

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，董事长，生于1963年12月，中国籍，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。

陈炜先生，副董事长、总经理，生于1978年11月，中国籍，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。曾任上海市人民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。

宋军先生，董事，生于1968年11月，中国籍，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。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、总经理，中信海洋直升机股份有限公司监事会主席，西安中信丝绸之路大酒店有限公司董事长，中信汽车有限责任公司董事长、总经理，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。

朱文辉先生，董事，生于1978年1月，中国籍，无境外永久居留权，研究生学历，持有北京大学经济学硕士和英国兰卡斯特大学工商管理硕士学位；澳洲注册会计师。曾任中信集团财务部项目经理，中信澳大利亚公司项目经理，中信集团财务部部长、库务部总经理助理。现任中信集团财务部副总经理，中信兴业投资集团有限公司和中信工程设计建设有限公司董事，本公司董事。

刘广先生，董事，生于1975年7月，中国籍，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主任助理，本公司董事。

叶瑛女士，董事，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经理助理，中广移动网络有限公司董事，本公司董事。

张克先生，独立董事，生于1953年6月，中国籍，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。

吴军先生，独立董事，生于1967年4月，美国籍，清华大学电子工程硕士、美国约翰·霍普金斯大学博士。曾任Google公司资深研究员，腾讯公司副总裁，Google公司主任工程师兼资深研究员，丰元资本（Amino Captial）合伙人。现任本公司独

立董事。

景旭峰先生，独立董事，生于1970年6月，中国籍，无境外永久居留权，本科学历，毕业于扬州大学文学院汉语言文学专业。曾任新华社江苏分社新闻信息中心主任，新华社音像中心负责人、主任，中国音像与数字出版协会理事，360企业安全技术（北京）集团有限公司董事，北京奇安信科技有限公司董事，宁波梅山保税港区联视投资管理有限公司执行董事，腾阅文化传媒（北京）集团有限公司董事长，北京金汇金投资集团有限公司执行董事。现任天津腾阅天下文化科技有限公司董事长、经理，中安汇信投资管理有限公司副董事长，摩尔星灵（北京）网络科技有限公司董事，浙江唐德影视股份有限公司董事，星光文化娱乐集团有限公司独立非执行董事，本公司独立董事。

（二）公司监事

王卓先生，监事会主席，生于1964年5月，中国籍，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。

苏斌先生，监事，生于1975年3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。曾任海军陆战队164旅排长、副指导员、旅组织科干事，海军政治部办公室编辑、武警山东总队指导员、总队宣传处干事，武警总部政治部宣传部教育处宣传干事，中信集团党务工作部宣传处宣传主管、人事教育部任免处主管、人力资源部信息签证处处长。现任中信集团直属机关纪委副书记，本公司监事。

梁景女士，监事，生于1983年12月，中国籍，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，职工代表监事，生于1974年9月，中国籍，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。现任本公司审计部主任、职工代表监事。

吴犇先生，职工代表监事，生于1982年12月，中国籍，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，简介详见本节前述董事会成员介绍的内容。

洪勇刚先生，总编辑，生于1976年5月，中国籍，无境外永久居留权，研究生学历，毕业于北京大学哲学专业。曾任国家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。

潘岳女士，副总经理，生于1969年10月，中国籍，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。

汪媛媛女士，副总经理，生于1970年11月，中国籍，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。

王丹军先生，副总经理、董事会秘书，生于1964年4月，中国籍，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、董事会秘书。

余金树先生，财务总监，生于1965年1月，中共党员，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，中信海洋直升机股份有限公司财务总监。现任本公司财务总监。

秦爱民先生，纪委书记，生于1976年5月，中国籍，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。

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
朱文辉	中信有限	库务部总经理助理	2018年12月25日	2021年03月15日	是
朱文辉	中信有限	财务部副总经理	2021年03月15日		是
刘广	中信有限	董事会办公室主任助理	2019年04月15日		是
叶瑛	中信有限	战略发展部战略与研究处处长	2018年12月01日	2021年12月29日	是
叶瑛	中信有限	战略发展部总经理助理	2021年12月29日		是
苏斌	中信有限	人力资源部信息签证处处长	2018年03月19日	2021年05月31日	是
苏斌	中信有限	直属机关纪委副书记	2021年05月31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
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		否
宋军	中国中海直有限责任公司	董事、总经理	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	西安中信丝绸之路大酒店有限公司	董事长	2017年06月29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	中海油股权投资管理有限公司	副董事长	2020年04月10日		否
宋军	江苏新广联科技股份有限公司	副董事长	2021年10月11日		否
朱文辉	中信兴业投资集团有限公司	董事	2021年08月25日		否
朱文辉	中信工程设计建设有限公司	董事	2021年08月25日		否
刘广	北京国安足球俱乐部有限责任公司	董事	2019年11月15日	2021年06月21日	否

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
				日	
叶瑛	中广移动网络有限公司	董事	2019年07月04日		否
梁景	中国中海直有限责任公司	监事	2021年03月04日		否
景旭峰	宁波梅山保税港区联视投资管理有限公司	执行董事	2016年08月	2021年01月06日	否
景旭峰	天津腾阅天下文化科技有限公司	董事长、经理	2017年06月20日		否
景旭峰	中安汇信投资管理有限公司	副董事长	2017年07月25日		否
景旭峰	摩尔星灵（北京）网络科技有限公司	董事	2017年09月06日		否
景旭峰	浙江唐德影视股份有限公司	董事	2019年05月31日		是
景旭峰	星光文化娱乐集团有限公司	独立非执行董事	2021年05月12日		否
张克	信永中和会计师事务所	创始合伙人	1999年10月		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		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		是
张克	北京司法鉴定业协会	监事长	2016年		否
王卓	中国欧盟协会	第四届理事	2021年01月27日		否
王丹军	宁波信睿文化资本管理有限公司	董事	2017年08月18日		否
余金树	宁波信睿文化资本管理有限公司	董事长	2020年12月16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；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。

公司独立董事2021年度津贴已于报告期内发放。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及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	58	现任	128.8	否
陈炜	副董事长、总经理	男	43	现任	95.6	是（注 1）
宋军	董事	男	53	现任		是
朱文辉	董事	男	44	现任		是
刘广	董事	男	46	现任		是
叶瑛	董事	女	44	现任		是
景旭峰	独立董事	男	51	现任	5	否
吴军	独立董事	男	54	现任	5	否
张克	独立董事	男	68	现任	5	否
王卓	监事会主席	男	57	现任		是
苏斌	监事	男	47	现任		是
梁景	监事	女	38	现任		是
张爱芳	职工代表监事	女	47	现任	36.1	否
吴犇	职工代表监事	男	39	现任	51.24	否
洪勇刚	总编辑	男	45	现任	98.4	否
潘岳	副总经理	女	52	现任	94.44	否
汪媛媛	副总经理	女	51	现任	100.44	否
王丹军	副总经理、董事会秘书	男	57	现任	92.16	否
余金树	财务总监	男	57	现任	97.34	否
秦爱民	纪委书记	男	45	现任	73.8	否
毛益民	董事	女	53	离任		是
孙明	董事	男	60	离任		是
徐京	董事	女	47	离任		是
高燕	监事	女	49	离任		是
李艳华	职工代表监事	女	53	离任	14.6	否
施宏俊	董事、总经理	男	53	离任		否
合计	--	--	--	--	897.92	--

注 1：报告期内，公司副董事长、总经理陈炜先生于 2021 年 1-3 月在公司关联方中信兴业投资集团有限公司领薪。

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
第四届董事会第二十二次（临时）会议	2021年01月22日	2021年01月23日	详见在深交所网站披露的《第四届董事会第二十二次（临时）会议决议公告》（公告编号：2021-001）
第四届董事会第二十三次会议	2021年03月22日	2021年03月24日	详见在深交所网站披露的《董事会决议公告》（公告编号：2021-006）
第四届董事会第二十四次会议	2021年04月26日	2021年04月27日	详见在深交所网站披露的《第四届董事会第二十四次会议决议公告》（公告编号：2021-018）
第四届董事会第二十五次（临时）会议	2021年06月07日	2021年06月08日	详见在深交所网站披露的《第四届董事会第二十五次（临时）会议决议公告》（公告编号：2021-021）
第四届董事会第二十六次（临时）会议	2021年06月28日	2021年06月28日	详见在深交所网站披露的《第四届董事会第二十六次（临时）会议决议公告》（公告编号：2021-024）
第四届董事会第二十七次会议	2021年08月25日	2021年08月27日	详见在深交所网站披露的《董事会决议公告》（公告编号：2021-027）
第四届董事会第二十八次（临时）会议	2021年10月11日	2021年10月12日	详见在深交所网站披露的《第四届董事会第二十八次会议决议公告》（公告编号：2021-033）
第五届董事会第一次会议	2021年10月27日	2021年10月29日	详见在深交所网站披露的《第五届董事会第一次会议决议公告》（公告编号：2021-039）
第五届董事会第二次（临时）会议	2021年12月16日	2021年12月17日	详见在深交所网站披露的《第五届董事会第二次（临时）会议决议公告》（公告编号：2021-045）
第五届董事会第三次（临时）会议	2021年12月27日	2021年12月28日	详见在深交所网站披露的《第五届董事会第三次（临时）会议决议公告》（公告编号：

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
			2021-047)

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	10	3	7	0	0	否	3
陈炜	8	2	6	0	0	否	2
景旭峰	10	3	7	0	0	否	3
吴军	10	0	10	0	0	否	3
张克	10	3	7	0	0	否	3
叶瑛	10	3	7	0	0	否	3
徐京	7	2	5	0	0	否	2
孙明	7	2	5	0	0	否	2
毛益民	7	2	5	0	0	否	2
朱文辉	3	1	2	0	0	否	1
宋军	3	1	2	0	0	否	1
刘广	3	1	2	0	0	否	1
施宏俊	1	0	1	0	0	否	0

连续两次未亲自出席董事会的说明

无

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

2021年，公司董事会各项议案通过全体董事的一致同意。独立董事对公司续聘会计师事务所、关联交易、内部控制评价报告、利润分配预案、使用节余募集资金永久补充流动资金并注销募集资金专户、聘任高级管理人员等相关事项发表了事前认可意见和独立意见。

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）
审计委员会	张克、毛益民、景旭峰	1	2021 年 03 月 22 日	审议通过了《公司 2020 年年度报告》和《公司 2020 年度内部控制评价报告》。	建议加强存货管理，进一步研究同行业预付销量版税的会计处理方式；严控投资风险；以及继续深化信息化的建设等。建议加强研究中信书店的整合工作。建议进一步做好内部控制的时效性。建议采取更严格的内部控制缺陷评价定量标准。	听取普华永道汇报 2020 年度审计工作情况；内审部门汇报公司 2020 年度内部控制评价报告。	
审计委员会	张克、毛益民、景旭峰	1	2021 年 04 月 23 日	审议通过了《公司 2021 年第一季度内审工作总结》和《公司 2021 年第一季度报告》。	建议加快推进审计整改工作，强化整改工作责任机制，确保整改刚性落地。		
审计委员会	张克、毛益民、景旭峰	1	2021 年 07 月 08 日	审议通过了： 1.《公司年度审计服务机构招标文件》；2.《公司年度审计服务机构招标项目评标方案》； 3. 审议并推荐评标委员会人选的议案； 4. 授权公司财务部开展年度审计服务机构具体招标工作。	建议调整年度审计服务机构评标方案中的部分指标的权重比例，提高对专业性的要求。		
审计委员会	张克、毛益民、景旭峰	1	2021 年 08 月 25 日	审议通过了《公司 2021 年第二季度内审工作报告》《公			

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）
				司 2021 年半年度报告》《公司 2021 年半年度募集资金存放与实际使用情况专项报告》。			
审计委员会	张克、毛益民、景旭峰	1	2021 年 10 月 11 日	审议通过了关于续聘 2021 年度会计师事务所的议案。			
审计委员会	张克、朱文辉、景旭峰	1	2021 年 10 月 27 日	审议通过了《公司 2021 年三季度内审工作总结及 2022 年内审工作规划》《公司 2021 年第三季度报告》，以及关于使用节余募集资金永久补充流动资金并注销募集资金专户的议案。	建议内部审计要有针对性，另外应重点关注合规和贯彻执行公司制度方面。		
提名委员会	景旭峰、王斌、吴军	1	2021 年 04 月 23 日	审议提名公司董事和聘任公司总经理的议案。			
提名委员会	景旭峰、王斌、吴军	1	2021 年 10 月 11 日	审议提名第五届董事会候选人的议案。			
薪酬委员会	吴军、张克、陈炜	1	2021 年 10 月 11 日	审议关于公司第五届董事会董事薪酬（津贴）的议案。			

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）	779
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	558
报告期末在职员工的数量合计（人）	1,337
当期领取薪酬员工总人数（人）	1,616
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	26
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	478
销售人员	627
技术人员	74
财务人员	51
行政人员	107
合计	1,337
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士研究生	9
硕士研究生	367
大学本科	662
大专及以下	299
合计	1,337

2、薪酬政策

公司结合行业特点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，不断优化与企业经济指标、社会效益及工作绩效考核挂钩的激励性薪酬分配制度，推动人力资源在公司内外的合理流动。报告期内，公司积极响应“共同富裕”号召，适度倾斜资源，提升基层、一线员工的收入水平，兼以业绩考核为导向，逐步提高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

公司高度重视人才的培养和使用，深入了解业务部门的痛点和难点，设计有针对性的培训，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”开展培训工作，形成一套标准化、专业化、信息化的培训体系，全面提升公司组织能力与人才核心竞争力。主要工作如下。

一是持续强化编辑职业资格培训，增强关键人才厚度，提升关键人员的综合素质，支撑公司图书质量稳步提升。

二是随着公司直播业务的发展，建立直播人才“选用育留”的全流程机制，以持证上岗为抓手，通过直播人才的培养，为

销售渠道的扩展和以用户为中心的服务体系搭建提供人才支持。

三是升级在线学习系统，丰富学习资源，满足员工和业务更多需求。目前，平台累计上线视频课程共297门，涵盖通用能力、管理能力、专业能力等。

四是加强企业文化宣导，促进新员工融入感和体验感。梳理了新员工入职不同阶段学习内容，设计新员工成长地图及入职成长手册。

报告期内，公司发力线上学习，利用数字化培训平台开展培训及员工学习，共实施61项培训，总参训5565人次，总课时1545小时。

2022年，公司培训工作将依据“为公司提供决策支持、提高全员业务能力、增强文化统一宣贯”三大职能定位，紧贴年度工作目标，围绕“公司体制机制改革、业务模式创新、组织效能提升”三大需求，以“提高政治素养、提升运营效率、增强复合能力”为目标，创新策划覆盖领导力、专业力、通用力及各层级在内的培训项目。以“人人是人才，人人可成长”为培养理念，围绕培训“四化”建设开展全年培训工作，为全面提升公司组织能力与人才核心竞争力，满足公司“十四五”战略对关键人才的需求。

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2020年年度股东大会审议通过的公司2020年度利润分配方案为：以2020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4.80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；2020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2021年7月完成2020年年度权益分派实施。详见公司于2021年7月3日在巨潮资讯网站上的公告。

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）	5.08
每 10 股转增数（股）	0

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	2022 年 03 月 30 日	
内部控制评价报告全文披露索引	深交所网站（www.szse.cn/）《2021 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		95.18%
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		98.73%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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\geq合并会计报表利润总额的 4%；营业收入潜在错报金额\geq合并会计报表营业收入的 0.5%。</p> <p>2.重要缺陷：合并会计报表利润总额的 $2\% \leq$ 利润总额潜在错报金额 $<$ 合并会计报表利润总额的 4%；合并会计报表营业收入的 $0.3\% \leq$ 营业收入潜在错报金额 $<$ 合并会计报表营业收入的 0.5%。</p> <p>3.一般缺陷：利润总额潜在错报金额 $<$ 合</p>	<p>1.重大缺陷：直接财产损失金额\geq1000 万元人民币。</p> <p>2.重要缺陷：500 万元人民币\leq直接财产损失金额$<$1000 万元人民币。</p> <p>3.一般缺陷：直接财产损失金额$<$500 万元人民币。</p>

	并会计报表利润总额的 2%；营业收入潜在错报金额 < 合并会计报表营业收入的 0.3%。	
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

根据证监会《关于开展上市公司治理专项行动的公告》等文件的要求，公司严格对照《上市公司治理专项自查清单》，组织自查、整改工作。现就自查中发现的问题及其整改情况说明如下：

公司第四届董事会、监事会于2020年9月任期届满，其时鉴于新一届董事会董事候选人、监事会监事候选人的提名工作尚未完成，为保证相关工作的连续性、稳定性，换届选举工作延期进行，公司已及时于2020年9月9日在深交所发布《关于董事会、监事会延期换届选举的提示性公告》。经公司积极与各方股东沟通，推进董事、监事推荐事宜，已于2021年10月27日召开股东大会和职工代表大会，完成公司第五届董事会、监事会换届暨选举董事、监事工作，并召开董事会完成了选举第五届董事长、副董事长、董事会各专门委员会成员以及聘任高级管理人员的相关工作。

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
无	无	无	无	无	无

参照重点排污单位披露的其他环境信息

公司业务以图书出版和销售为主，属于低能耗、轻污染企业，不属于环境保护部门公布的重点排污单位，没有对环境及自然资源有重大影响的业务。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，公司没有因环境问题受到行政处罚。

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

不适用

二、社会责任情况

公司积极践行可持续发展理念，作为在财经、社科、少儿等大众出版领域领先的国有文化企业，聚焦知识、思想、先进经验，积极践行国家文化强国战略，坚持社会效益优先，以文化传承、服务社会为己任，为中国读者提供具有思想性和前沿性的作品。在发展卓越市场竞争力和取得广泛社会影响力的同时，不忘自身肩负的社会责任，积极创造社会效益，履行社会责任。

（一）践行可持续发展理念，提升社会责任实践

1. 坚持社会效益为首，持续提供优质内容

公司牢记新时代坚定文化自信、建设文化强国的时代宣言，始终把社会效益放在首位，守好图书出版阵地，为提升主流价值观的引领力和影响力不懈努力，满足读者日益增长的精神文化需求。公司构建了多样化的内容生态和多维度的内容社区，不断扩大社会效益和品牌影响力。出版《这里是中国2》《中国自信说》《考古中国》等一系列精品原创图书，献礼中国共产党百年华诞；公司整合优势资源，推动线上线下融合发展，成立主题出版中心，构建促进中国优秀传统文化的国际传播和学术大众化体系，致力于把握当前国家和社会发展的主流和本质，用学术讲政治，发挥主题出版的时代效应、价值效应；与中国延安精神研究会共同发起成立延安精神主题出版中心，围绕革命精神及其意涵，推出以“精神源流”为主题的融出版工程，从出版的维度展现其当代价值。报告期内，公司荣获第五届中国出版政府奖先进出版单位奖，获得“2021-2022年度国家文化出口重点企业”称号，出版的图书获得部委级奖项24个、行业协会及媒体奖项88个，取得显著社会效益。

2. 出版生态经济书籍，助力经济可持续发展

在2021年初的全国两会上，“碳达峰”“碳中和”被首次写入政府工作报告，“绿色”“生态”也成为“十四五”规划的关键词。“生态经济”和“美丽中国”主题是公司长期布局的重要选题方向，报告期内出版了一系列关于气候变化与可持续发展的图书，包括比尔·盖茨的《气候经济与人类未来》、联合国气候变化框架公约前执行秘书长克里斯蒂安娜·菲格雷斯的《我们选择的未

来》、清华大学气候变化与可持续发展研究院的研究成果《读懂碳中和》等新书，推动和引领气候治理进程，助力政府领导、企业家、读者了解国家政策、气候问题背后的经济逻辑和市场未来。

3. 组织策划高端环境经济论坛

公司利用自身宣传优势、品牌影响力和行业号召力，与新浪财经联合主办由生态环境部气候应对变化司作为指导单位的ESG全球领导者峰会。峰会汇聚60余位注重ESG发展的政、商、学界重磅嘉宾，就ESG投资、可持续发展、低碳转型等10个重要议题展开研讨，倡导社会关注ESG可持续发展理念，为推动人类可持续发展事业的进步共同努力。

4. 构建国际传播大格局，坚持“走出去”

公司向二十多个国家的超过五十家出版单位输出版权412项，向世界输送优质的中国作品，彰显中国文化走出去的实力，荣获“2021-2022年度国家文化出口重点企业”称号，在面向海内外传播中国文化、新知和主流价值观上发挥了重要作用。

5. 建立知识产权保护机制，加大力度打击盗版

公司严格遵守各项知识产权法律秩序，建立知识产权保护机制，明确责任和义务，将知识产权保护工作纳入公司的研发、生产、市场、档案等各环节运营管理中。在合规经营的同时，公司加大对侵权盗版行为的打击力度，免费为读者出具图书鉴定报告，对侵权盗版行为进行取证、公正、诉讼，坚决维护公司内容产品的专业版权、发行权和传播权，保护作者和读者的合法权益。

6. 保护客户隐私和信息安全

公司严格遵守《计算机信息网络国际联网安全保护管理办法》《中华人民共和国计算机信息系统安全保护条例》等法律法规，不断修正信息安全方面的各项规章制度，通过加强系统、网络、设备的管理，保证文件和数据库的安全及正常运行。建立对安全事件的审计机制，加强数据保护、安全监控、应急响应等技术体系建设；开展隐私保护、信息安全等方面的培训，加强员工整体安全意识教育，推动信息安全工作的持续递进。

（二）坚持将绿色运营贯彻于经营管理全过程

1. 推动供应商的节能环保常态化

公司将取得ISO14001/FSC/绿色印刷资质等环境方面认证作为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实地监督考评。建立高于国标的质量标准 and 严格的质量管理流程，出版的图书90%以上使用无涂布纸张，无荧光纸张使用比例占纸张总采购量的20%。2021年有686种图书被北京印刷协会认定为出版物优质产品，位于在京出版机构前列。

2. 加强节能降耗管理，鼓励消费者共同保护环境

在中信书店，持续加强节能降耗意识，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；积极响应号召，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，鼓励消费者免费带走店内咖啡渣用于养花及除味，为废物创造再生价值；以“重塑自我新生力”为主题举办特展，展览陈列的所有物品为回收空瓶、旧笔杆、旧镜头等废旧材料和生活垃圾重塑的系列笔等，启发消费者关注环境议题，传递可循环利用理念。

（三）与合作伙伴携手同行，与员工共同发展

1. 保障员工合法权益，与员工共创价值、共享美好

公司严格遵循《公司法》《劳动法》等法律法规，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。

公司倡导公平雇佣与多元化招聘。在招聘和用人期间，敬重经验丰富的资深人才，关注满怀激情的业界新锐，提供平等的就业和发展机会的同时，综合考虑员工的学历、经验等专业背景，实现员工队伍的多元化和公司发展的可持续性。根据个人表现，准确识别不同类别人才，推动人力资源流动，使薪酬分配模式更加公平合理。2021年公司进行了薪酬调研和行业情况分析，调增基层员工薪酬水平，提升员工获得感。

提倡人文关怀，为员工健康安全保驾护航。在招聘及业务中禁止雇佣童工和强迫劳工，遵循“以劳动者为本”的原则，高度重视员工的身心健康，为员工提供切实所需的多项福利，包括组织年度体检，缴纳补充医疗保险、意外伤害保险等。

公司高度重视人才发展，建立了专业岗的专业等级和清晰的职位晋升通道。坚持定期人才盘点机制，对全体员工进行职业生涯规划评审。实施后浪人才计划，第一批青年后辈人才中有6人已成为新工作室主理人。持续强化编辑职业资格培训，开发系列课程助力公司业务发展；创办管理者训练营，把方向、明战略、促落地；制定和完善书店店员员工培训手册，规范

和提升服务专业度和质量；邀请外部专家大咖分享交流，搭建交流平台，拓展员工眼界。

2. 携手创作者共生共赢

为更好地帮助合作伙伴创造收益，公司提供以“高效+长效”为优势的全版权领域服务，实现与读者用户的全面触达，吸引更多优秀创作者加入合作，携手伙伴实现共赢发展。

3. 完善供应商管理

公司不断完善采购和供应商管理办法，进行由供应商引入、供应商评估、供应商退出机制等构成的全生命周期管理，提高供应商产品质量与服务能力，形成规范、公正、统一的供应商管理体系。与供应商相互开展交流和培训，增强双方专业能力。

4. 提升消费体验，优化客户服务

遵从以客户为中心的原则，高度重视消费者的权益，诚信经营。组建专业客服团队，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。为进一步提升服务质量，2021年设立用户体验专岗，通过对用户需求的主动调研、服务监控等，反向推动产品质量、业务流程的优化改进，不断提升和改善用户体验。

5. 注重投资者关系管理

严格按照《公司法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《上市公司信息披露管理办法》等相关法律法规要求，及时、准确、真实、完整地进行信息披露。公司制定了《投资者关系管理制度》，为投资者沟通建立制度化、专业化保障。除法律规定的信息披露途径外，通过电话、电子邮件、网络平台、接待来访、参加投资者见面会等形式与投资者进行交流，以主动、开放的态度，公平地向股东披露真实、准确、完整的信息，确保所有股东能够充分行使自己的权利。

6. 严肃廉政建设，坚持惩防并举

高度重视反腐倡廉建设，紧盯选人用人、招标采购、资金管理、项目投资、资产处置、开店关店、履职待遇标准等重点领域和关键环节；强化日常监督，抓早抓小，督促整改，防范廉政风险。坚持惩防并举，通过会议宣贯、案例剖析等方式，提醒广大干部职工强化制度规矩意识。

（四）积极参与社会公益活动

1. 迎接建党百年，策划红色主题特展公益活动

为庆祝中国共产党成立100周年，公司系统梳理了中国共产党党史、中国共产党精神谱系，经过数月策划，推出《信仰之路——庆祝中国共产党成立100周年特展》主题展览，以不同历史时期的珍贵资料，通过历史人物原声音频、珍贵照片、革命文物复原等丰富立体的内容形式，借助多媒体影像、沉浸式体验空间、5G智能互动技术等现代艺术表现形式，全方位立体呈现中国共产党成立100年的伟大征程。

2. 致敬基层抗疫者，助力普及传染病防治知识

为致敬英雄的基层抗疫工作者，纪念武汉重启一周年，武汉市委宣传部特举办读书月活动，中信出版受邀作为主宾社，开展各种阅读活动，并向武汉的20个社区捐赠2000册《张文宏说传染》一书，助力武汉市民普及传染病防治知识。

3. 专注辖区教育，持续开展帮扶工作

公司一直以来注重对首都教育薄弱地区开展帮扶工作，已连续多年前往北京市顺义区光爱学校开展公益活动。2021年5月份，公司组织作者和编辑前往北京市第一所专门为农民工子女创办的蒲公英中学开展捐赠公益活动，共计捐赠图书155册，《海蒂的花园》作者海妈将19万元的版税无偿捐赠给蒲公英中学。

4. 开展自然灾害救济工作，展现央企担当

2021年7月，河南省多地遭遇极端强降雨天气，出现洪涝灾害，人们的生产生活受到严重影响，公司在得知重灾区卫辉市多所学校图书馆受到洪水浸泡后，捐赠了大量图书以支持灾区多所学校的重建工作。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

2021年是“十四五”开局之年，也是巩固脱贫攻坚成果、全面推进乡村振兴的开局起步之年。乡村振兴，文化为魂，文化“软实力”是乡村振兴的“硬支撑”，提升文化教育水平在乡村振兴的工作中发挥着巨大作用。

（一）巩固脱贫攻坚成果，助力乡村振兴

公司充分发挥自身在文化领域的优势和长处，践行国有文化企业的社会责任和担当，连续多年在云南省、河北省、山西省等地的偏远地区的乡村学校打造“梦想书屋”和开展“梦想课堂”的公益活动。2021年为云南省红河州元阳县和屏边县的小学捐赠了1800余册优质图书，并前往云南省屏边县和元阳县的六所小学，给孩子们带来了“梦想课堂”，包含历史艺术课、绘本故事课和自然手工课，受到当地师生的热烈欢迎。活动引发了人民日报、腾讯新闻等多家媒体的广泛关注。

（二）关注革命老区，助力乡村建设

湖北省恩施土家族苗族自治州建始县是中宣部出版局的对口帮扶地区，作为国家革命老区的建始县，曾为革命事业和社会主义建设做出了巨大牺牲和重要贡献，该县于2020年4月完成脱贫摘帽。中信出版为建始县精心挑选了近3万元的图书，包括党建读物、主题出版系列，充盈当地的农家书屋，让基层百姓能够阅读到优质出版物。

（三）服务边疆少数民族地区

公司通过公益基金会向新疆留守儿童捐赠涵盖艺术绘本、科普新知、文学艺术等多品类图书，帮助边疆少数民族地区的孩子们能够和城市儿童一样实现同步阅读，助力儿童健康成长，也体现了公司对边疆少数民族地区的持续关怀。

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

承诺来源	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
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	正常履行
	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	2019 年 07 月 05 日	5 年	正常履行

承诺来源	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
			<p>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。</p>			
	<p>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</p>	<p>关于同业竞争的承诺</p>	<p>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</p>	<p>2017 年 04 月 28 日</p>	<p>长期</p>	<p>正常履行</p>

承诺来源	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
			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。			
	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
	中信出版集	IPO 稳定股价	本公司对首次公开发行股票并上	2019年07月	3年	正常履行

承诺来源	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
	团股份有限 公司	承诺	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 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。	05 日		
	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	正常履行
	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	2019 年 07 月 05 日	3 年	正常履行

承诺来源	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
			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。			
	中国中信集团有限公司、中国中信有限公司	其他承诺	<p>(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</p>	2019 年 07 月 05 日	长期	正常履行

承诺来源	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
			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。			
	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
	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	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个交易日内，本公司将启动依法回购本公司首次公开发行的全</p>	2019年07月05日	长期	正常履行

承诺来源	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
	军、周波		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。			
	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	其他承诺	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	2019年07月05日	长期	正常履行

承诺来源	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
	军、周波		<p>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</p>			

承诺来源	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
			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。			
	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。</p> <p>（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
	中国中信集团有限公司、中国中信有限公司	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应承诺，未履行承诺事项时，承诺采取以下约束措施：1、</p>	2019 年 07 月 05 日	长期	正常履行

承诺来源	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
			<p>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。</p>			
	<p>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</p>	<p>其他承诺</p>	<p>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个交易日内，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。</p>	<p>2019年07月05日</p>	<p>长期</p>	<p>正常履行</p>

承诺来源	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
	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
	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。”	2017年04月28日	长期	正常履行
	中国中信集团有限公司	其他承诺	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	2019年06月10日	长期	正常履行

承诺来源	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
			且不可变更或撤销。"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。			
	中信出版集团股份有限公司	分红承诺	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具标准无保留意	2019年07月05日	3年	正常履行

承诺来源	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
			<p>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。</p> <p>(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。(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）</p>			

承诺来源	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
			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。本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。			
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
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

详见“第十节 财务报告之五、重要会计政策及会计估计之26、重要会计政策和会计估计变更”。

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

本公司之全资子公司“信睿宝网络”于2021年10月完成清算，不再纳入本公司合并范围。除此之外，本公司合并报表范围未发生其他变化。

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	3
境内会计师事务所注册会计师姓名	赵娟、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	2、3

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 450 起诉讼、仲裁案件。其中:公司为打击盗版侵权,主诉 440 起;其他主诉合同纠纷 2 起;被诉 8 起。	1,759.0		截止报告期末,前述案件中 69 起审结,381 起未审结。	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。	截止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 2.1%~3.55%	34,300 ¹		60,000	否	转账结算	-	2021 年 03 月 24 日	巨潮资讯网,公告名称《关
中信银行股份有限公司	受同一最终控	关联存款	在关联方存款	市场价	同期市场存款	18,022.36		210,000	否	存款	-	2021 年 03 月 24	于 2020 年度日

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
公司	制方控制				利率							日	常关联交易确认及 2021 年度日常关联交易预计的公告》
中信财务有限公司						161,230.18					-		
合计				--	--	213,552.54	--	270,000	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				公司 2020 年年度股东大会审议通过《关于公司 2020 年度日常关联交易确认及 2021 年度日常关联交易预计的议案》的议案，对购买关联方理财产品批复的额度为 60,000 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 34,300 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 18,022.36 万元、161,230.18 万元，合计 179,252.54 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 ²	1%-2.75%	136,338.03	148,549.24 ³	123,657.09	161,230.18

注 2：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 3：本期合计存入金额包含结息。

贷款业务

关联方	关联关系	贷款额度（万 元）	贷款利率范围	期初余额（万 元）	本期发生额		期末余额（万 元）
					本期合计贷款 金额（万元）	本期合计还款 金额（万元）	

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

1.公司于2021年12月16日召开第五届董事会第二次（临时）会议，审议通过了《关于对外投资暨关联交易的议案》，公司以9,500.00万元对中智上海经济技术合作有限公司进行增资，增资完成后，公司持有其0.86%的股权。

2.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。

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
《关于对外投资暨关联交易的公告》	2021年12月17日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
《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	41,300	0	0	0
合计		41,300	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%						139,761,364	73.50%
1、国家持股									
2、国有法人持股	139,761,364	73.50%						139,761,364	73.50%
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%						50,390,151	26.50%
1、人民币普通股	50,390,151	26.50%						50,390,151	26.50%
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%

股份变动的原因

适用 不适用

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

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	10,848	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	10,446	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	0	119,225,000	0			
中信投资控股有限公司	国有法人	10.80%	20,536,364	0	20,536,364	0			
大成基金管理有限公司—社保基金17011 组合	其他	0.76%	1,438,436	148,862	0	1,438,436			

申万宏源证券有限公司	国有法人	0.73%	1,390,000	723,926	0	1,390,000		
国都证券股份有限公司	国有法人	0.62%	1,176,050	686,090	0	1,176,050		
上海银行股份有限公司—富国精诚回报 12 个月持有期混合型证券投资基金	其他	0.57%	1,077,813	1,077,813	0	1,077,813		
皇甫翎	境内自然人	0.53%	1,006,700	459,444	0	1,006,700		
上海浦东发展银行股份有限公司—交银施罗德成长动力一年持有期混合型证券投资基金	其他	0.52%	983,348	983,348	0	983,348		
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	其他	0.43%	823,038	521,700	0	823,038		
香港中央结算有限公司	境外法人	0.43%	810,773	126,007	0	810,773		
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
大成基金管理有限公司—社保基金 17011 组合	1,438,436	人民币普通股	1,438,436
申万宏源证券有限公司	1,390,000	人民币普通股	1,390,000
国都证券股份有限公司	1,176,050	人民币普通股	1,176,050
上海银行股份有限公司—富国精诚回报 12 个月持有期混合型证券投资基金	1,077,813	人民币普通股	1,077,813
皇甫翎	1,006,700	人民币普通股	1,006,700
上海浦东发展银行股份有限公司—交银施罗德成长动力一年持有期混合型证券投资基金	983,348	人民币普通股	983,348
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	人民币普通股	823,038
香港中央结算有限公司	810,773	人民币普通股	810,773
#熊冰	800,000	人民币普通股	800,000
中国银行股份有限公司—富国改革动力混合型证券投资基金	776,907	人民币普通股	776,907
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）	#熊冰信用证券账户持有 800,000 股，普通证券账户持有 0 股，合计持有 800,000 股。		

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.投资和管理非金融业，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。）
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	详见后附表格《中信集团控股、参股境内外主要上市公司股权情况》。			

《中信集团控股、参股境内外主要上市公司股权情况》

中信集团控股、参股境内外主要上市公司股权情况
(截至 2021 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
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% Metal Link Limited 0.58%
3	中信证券股份有限公司	600030. SH 06030. HK	18.38%	中国中信有限公司 15.47% 中国中信股份有限公司 2.91%
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	57.82%	Richtone Enterprises Inc. 3.66% Ease Action Investments Corp. 33.71% Silver Log Holdings Ltd 16.60% 萃新控股有限公司 3.85%
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%

中信集团控股、参股境内外主要上市公司股权情况 (截至 2021 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
				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%	满贵投资有限公司 10%
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	26.01%	中信金属非洲投资有限公司 26.01%
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	2799.HK	23.46%	中国中信集团有限公司 23.46%

注：1、中信股份、中信有限直接或间接控股、参股中信泰富特钢集团股份有限公司的合计持股比例因四舍五入的原因与各直接持股公司的持股比例之和略有出入。2、本表内所示持股比例为直接持股单位的持股比例。

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。

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

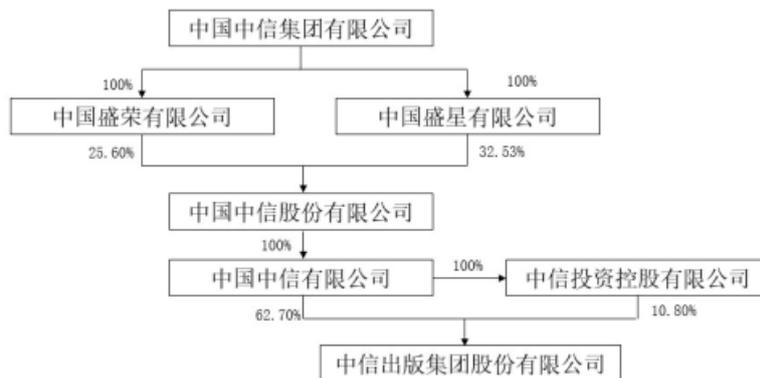
			<p>设计、建设、承包及分包、行业的投资业务；资产管理；资本运营；工程招标、勘测、设计、施工、监理、承包及分包、咨询服务行业；对外派遣与其实力、规模、业绩相适应的境外工程所需的劳务人员；进出口业务；信息服务业务（仅限互联网信息服务，不含信息搜索查询服务、信息社区服务、信息即时交互服务和信息保护和加工处理服务）。</p> <p>（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）</p>
<p>实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况</p>	<p>详见上一小节 2.控股股东情况中的《中信集团控股、参股境内外主要上市公司股权情况》。</p>		

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	2022 年 03 月 29 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(2022)第 10101 号
注册会计师姓名	赵娟、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2021年12月31日的合并及公司资产负债表，2021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2021年12月31日的合并及公司财务状况以及2021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）存货跌价准备的确认

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
--------	------------------

<p>图书出版物收入确认</p> <p>如财务报表附注二(21)收入、附注四(33)营业收入和营业成本所述, 2021年度中信出版营业收入人民币192,210.46万元, 其中图书出版物收入人民币166,659.28万元, 占全部营业收入的86.71%。图书出版物销售是中信出版的主营业务, 是中信出版利润的主要来源, 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>我们了解、评估了与图书出版物收入确认相关的内部控制, 并对关键业务信息系统执行了测试;</p> <p>我们了解了业务流程与收入确认的会计政策, 评价是否符合会计准则的规定;</p> <p>我们审阅了重大销售合同, 查看合同关键条款, 评估管理层的会计处理是否准确;</p> <p>我们采用抽样的方法执行了如下程序, 以测试图书出版物收入的确认:</p> <p>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、结算单及发票等;</p> <p>向客户函证本年度销售额;</p> <p>测试销售返利, 将销售返利金额核对至销售返利协议、结算单等支持性文件;</p> <p>对资产负债表日前后记录的收入交易进行截止性测试。</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) 存货跌价准备的确认</p> <p>如财务报表附注二(11)存货及附注四(6)存货所述, 截止2021年12月31日, 中信出版存货账面价值人民币53,635.21万元, 存货跌价准备人民币5,422.55万元。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合并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>我们了解、评估了与存货跌价准备计提相关的内部控制, 并对关键业务信息系统执行了测试;</p> <p>我们向管理层了解了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;</p> <p>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, 我们选取样本对入库库龄和出库库龄的准确性进行测试, 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了重新计算, 测试存货跌价准备计提的准确性;</p> <p>我们结合存货监盘审计程序和对发出商品的函证程序, 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。</p>

	<p>基于上述执行的工作,我们发现获取的相关证据能够支持管理层针对存货跌价准备计提作出的重要会计估计和判断。</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2021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。

(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

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，以对合并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)

注册会计师

赵娟(项目合伙人)

中国·上海市
2022年3月29日

注册会计师

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

2021 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		

货币资金	1,859,468,097.71	1,702,104,865.49
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		170,675,486.12
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	86,914,361.44	115,739,247.83
应收款项融资		
预付款项	288,783,657.74	247,423,259.27
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	44,524,218.00	50,495,768.40
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	536,352,087.53	434,602,071.14
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	8,806,087.06	10,308,653.71
流动资产合计	2,848,005,336.49	2,731,349,351.96
非流动资产：		
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	78,498,117.79	100,943,824.76
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	95,000,000.00	
投资性房地产		
固定资产	15,648,580.26	12,420,232.86
在建工程		
生产性生物资产		

油气资产		
使用权资产	228,743,344.61	
无形资产	12,622,995.49	9,024,102.04
开发支出	8,711,365.65	
商誉		
长期待摊费用	33,773,565.06	42,660,485.59
递延所得税资产	3,435,292.30	3,526,010.21
其他非流动资产		
非流动资产合计	537,051,664.67	168,574,655.46
资产总计	3,385,057,001.16	2,899,924,007.42
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	79,749,610.81	80,070,782.02
应付账款	685,515,735.41	620,630,775.70
预收款项		
合同负债	63,061,270.57	55,472,498.62
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	91,340,423.79	83,248,187.24
应交税费	17,655,368.23	20,601,536.95
其他应付款	83,255,229.31	103,081,341.95
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	103,533,431.94	760,000.00
其他流动负债		658,648.89

流动负债合计	1,124,111,070.06	964,523,771.37
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	208,337,979.16	
长期应付款		
长期应付职工薪酬	14,690,000.00	16,110,000.00
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	223,027,979.16	16,110,000.00
负债合计	1,347,139,049.22	980,633,771.37
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	751,272,577.85	751,272,577.85
减：库存股		
其他综合收益	-6,315,871.43	-7,174,663.39
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	981,731,524.36	857,051,879.34
归属于母公司所有者权益合计	2,032,586,829.36	1,907,048,392.38
少数股东权益	5,331,122.58	12,241,843.67
所有者权益合计	2,037,917,951.94	1,919,290,236.05
负债和所有者权益总计	3,385,057,001.16	2,899,924,007.42

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	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	1,672,467,669.73	1,519,096,541.13
交易性金融资产		170,675,486.12
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	194,021,637.00	137,632,259.65
应收款项融资		
预付款项	271,528,533.16	219,570,305.49
其他应收款	107,265,173.91	132,127,268.32
其中：应收利息		
应收股利		
存货	511,318,042.19	421,507,020.50
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	42,609,048.54	20,607,808.22
其他流动资产	18,106.01	
流动资产合计	2,799,228,210.54	2,621,216,689.43
非流动资产：		
债权投资		10,607,808.22
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	175,098,035.15	198,680,593.71
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	95,000,000.00	
投资性房地产		
固定资产	4,446,620.48	3,356,552.61
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	51,711,205.63	
无形资产	10,033,448.61	6,446,147.10

开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,733,794.11	2,382,186.39
递延所得税资产	3,392,647.06	3,514,583.33
其他非流动资产		
非流动资产合计	341,415,751.04	224,987,871.36
资产总计	3,140,643,961.58	2,846,204,560.79
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	79,749,610.81	80,070,782.02
应付账款	600,147,889.90	518,397,730.42
预收款项		
合同负债	24,343,993.91	14,025,332.50
应付职工薪酬	75,626,362.26	65,922,244.31
应交税费	16,226,317.16	19,176,423.27
其他应付款	63,301,625.05	64,299,190.49
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	28,717,352.95	760,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	888,113,152.04	762,651,703.01
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	33,310,603.05	
长期应付款		
长期应付职工薪酬	14,690,000.00	16,110,000.00
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	48,000,603.05	16,110,000.00
负债合计	936,113,755.09	778,761,703.01
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	752,256,539.17	752,256,539.17
减：库存股		
其他综合收益	-6,329,666.37	-7,557,730.10
专项储备		
盈余公积	115,747,083.58	115,747,083.58
未分配利润	1,152,704,735.11	1,016,845,450.13
所有者权益合计	2,204,530,206.49	2,067,442,857.78
负债和所有者权益总计	3,140,643,961.58	2,846,204,560.79

3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入	1,922,104,554.33	1,891,756,114.93
其中：营业收入	1,922,104,554.33	1,891,756,114.93
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,725,619,790.28	1,614,701,581.71
其中：营业成本	1,240,115,344.84	1,173,323,423.45
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	7,656,418.14	8,825,397.54
销售费用	346,538,959.15	330,351,485.03
管理费用	135,996,338.05	121,733,052.39
研发费用	8,649,908.45	9,843,185.41
财务费用	-13,337,178.35	-29,374,962.11
其中：利息费用	14,348,406.48	
利息收入	29,621,384.38	32,057,793.78
加：其他收益	35,558,049.94	35,232,667.68
投资收益（损失以“-”号填列）	4,085,690.31	7,064,213.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-4,645,706.97	-5,360,387.81
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）		675,486.12
信用减值损失（损失以“-”号填列）	416,864.58	-2,560,062.07
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-15,656,635.69	-30,390,064.34
资产处置收益（损失以“-”号填列）	15,332,537.92	46,393.69
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	236,221,271.11	287,123,167.37
加：营业外收入	3,658,948.41	1,003,601.85
减：营业外支出	309,026.52	1,143,354.94
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	239,571,193.00	286,983,414.28
减：所得税费用	2,024,498.65	3,208,072.24
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	237,546,694.35	283,775,342.04
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	237,546,694.35	283,775,342.04

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	241,598,489.16	282,089,343.56
2.少数股东损益	-4,051,794.81	1,685,998.48
六、其他综合收益的税后净额	612,610.78	97,500.84
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	858,791.96	121,439.10
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	1,228,063.73	157,346.49
1.重新计量设定受益计划变动额	1,228,063.73	157,346.49
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	-369,271.77	-35,907.39
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	-369,271.77	-35,907.39
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-246,181.18	-23,938.26
七、综合收益总额	238,159,305.13	283,872,842.88
归属于母公司所有者的综合收益总额	242,457,281.12	282,210,782.66

归属于少数股东的综合收益总额	-4,297,975.99	1,662,060.22
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	1.27	1.48
（二）稀释每股收益	1.27	1.48

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	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	1,496,742,806.86	1,460,710,590.93
减：营业成本	1,056,734,701.37	1,009,358,341.93
税金及附加	6,416,748.22	7,003,467.89
销售费用	133,342,198.20	110,433,860.68
管理费用	107,257,309.73	79,135,399.77
研发费用		
财务费用	-24,655,466.97	-28,753,166.17
其中：利息费用	2,903,560.39	
利息收入	28,809,561.37	30,469,289.70
加：其他收益	28,132,981.06	20,085,722.82
投资收益（损失以“-”号填列）	7,760,763.90	12,711,400.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-4,782,558.56	-5,192,634.29
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）		675,486.12
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,854,231.31	-576,432.85
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-15,066,209.46	-28,760,041.59

资产处置收益（损失以“-”号填列）		-4,191.03
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	235,620,620.50	287,664,630.83
加：营业外收入	3,023,964.16	82,798.98
减：营业外支出	158,044.65	332,365.34
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	238,486,540.01	287,415,064.47
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	238,486,540.01	287,415,064.47
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	238,486,540.01	287,415,064.47
（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	1,228,063.73	157,346.49
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	1,228,063.73	157,346.49
1.重新计量设定受益计划变动额	1,228,063.73	157,346.49
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	239,714,603.74	287,572,410.96
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	2021 年度	2020 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	2,064,095,847.83	1,957,767,666.02
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	27,576,564.42	20,791,911.57
收到其他与经营活动有关的现金	41,901,408.33	38,842,199.90
经营活动现金流入小计	2,133,573,820.58	2,017,401,777.49
购买商品、接受劳务支付的现金	1,279,199,756.96	1,159,229,493.79
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	377,822,114.04	308,213,858.58

金		
支付的各项税费	67,734,906.45	69,120,620.53
支付其他与经营活动有关的现金	123,945,846.99	158,236,643.20
经营活动现金流出小计	1,848,702,624.44	1,694,800,616.10
经营活动产生的现金流量净额	284,871,196.14	322,601,161.39
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,213,300,000.00	1,557,200,000.00
取得投资收益收到的现金	9,406,883.41	14,043,148.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	109,599.00	20,672.74
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	137,188,833.33	123,667,777.78
投资活动现金流入小计	1,360,005,315.74	1,694,931,599.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	33,212,833.11	17,569,843.26
投资支付的现金	1,123,500,000.00	1,403,200,000.00
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	330,000,000.00	705,000,000.00
投资活动现金流出小计	1,486,712,833.11	2,125,769,843.26
投资活动产生的现金流量净额	-126,707,517.37	-430,838,243.91
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		19,419,590.34
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		19,419,590.34
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		19,419,590.34
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	95,727,823.04	84,808,107.96
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	4,455,095.84	5,514,927.03
支付其他与筹资活动有关的现金	120,841,052.29	

筹资活动现金流出小计	216,568,875.33	84,808,107.96
筹资活动产生的现金流量净额	-216,568,875.33	-65,388,517.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-741,875.65	-317,596.23
五、现金及现金等价物净增加额	-59,147,072.21	-173,943,196.37
加：期初现金及现金等价物余额	552,287,357.57	726,230,553.94
六、期末现金及现金等价物余额	493,140,285.36	552,287,357.57

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 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	1,541,495,561.64	1,567,937,832.36
收到的税费返还	25,237,218.54	19,001,204.49
收到其他与经营活动有关的现金	58,050,568.90	49,511,843.40
经营活动现金流入小计	1,624,783,349.08	1,636,450,880.25
购买商品、接受劳务支付的现金	1,048,238,875.35	966,292,231.02
支付给职工以及为职工支付的现金	259,688,564.23	128,433,261.28
支付的各项税费	58,402,069.35	49,864,157.30
支付其他与经营活动有关的现金	88,979,456.01	185,599,738.86
经营活动现金流出小计	1,455,308,964.94	1,330,189,388.46
经营活动产生的现金流量净额	169,474,384.14	306,261,491.79
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	737,800,000.00	1,310,000,000.00
取得投资收益收到的现金	12,803,059.79	18,291,450.72
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	137,110,833.33	118,444,527.78
投资活动现金流入小计	887,740,733.12	1,446,735,978.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	9,759,491.02	4,021,306.46
投资支付的现金	654,900,000.00	1,152,726,512.40

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	330,000,000.00	700,000,000.00
投资活动现金流出小计	994,659,491.02	1,856,747,818.86
投资活动产生的现金流量净额	-106,918,757.90	-410,011,840.36
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	91,272,727.20	79,293,180.93
支付其他与筹资活动有关的现金	30,607,771.73	
筹资活动现金流出小计	121,880,498.93	79,293,180.93
筹资活动产生的现金流量净额	-121,880,498.93	-79,293,180.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-76,741.85	-33,636.29
五、现金及现金等价物净增加额	-59,401,614.54	-183,077,165.79
加：期初现金及现金等价物余额	373,452,016.82	556,529,182.61
六、期末现金及现金等价物余额	314,050,402.28	373,452,016.82

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年度														少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益												小计			
	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				
	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											-25,646,116.94		-25,646,116.94	1,842,350.74	-23,803,766.20	

资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配									-79,293,180.93			-79,293,180.93
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配									-79,293,180.93			-79,293,180.93
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	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

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2021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、数字出版、书店零售、教育培训及其他文化增值服务。

本财务报表由本公司董事会于2022年3月29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”。本公司本报告期合并范围内减少1家子公司，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、无形资产和使用权资产摊销、开发支出资本化的判断标准、收入的确认和计量等。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司2021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2021年12月31日的合并及公司财务状况以及2021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，其余额冲减少数股东权益。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；取得时期限在一年内(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；取得时期限在一年内(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。

于每个资产负债表日，本公司对于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的金融工具，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。

当单项金融资产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。

11、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 应收其他款项
其他应收款组合2 应收保证金及押金、备用金

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。

12、存货

(a)分类

存货包括原材料、在产品、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。

本公司于2021年度将除原材料之外的存货发出计价方法由“个别认定法”变更为“加权平均法”。考虑到本次变更对本公司以前年度财务影响较小，未对以前年度财务报表进行追溯调整。

(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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照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。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。

13、长期应收款

对于应收租赁款，本公司选择按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

14、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进行合并；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。

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

(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%	19.00%至 31.67%
运输设备	年限平均法	5-6 年	5%	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。

16、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产包括软件及其他，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。

17、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。

18、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。

19、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。

20、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和失业保险；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。

基本养老保险

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。

(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。

21、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。

22、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。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

23、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。

24、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。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。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。

25、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能够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，除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，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。

对于由新冠肺炎疫情直接引发且仅针对2022年6月30日之前的租金减免，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。

对于由新冠肺炎疫情直接引发且仅针对2022年6月30日之前的租金减免，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。

除上述新冠肺炎疫情直接引发的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。

26、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

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) 收入确认

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

(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，并且考虑持有存货的目的、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。

27、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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
随着公司信息管理系统的升级优化，为提高财务信息与同行业上市公司会计政策的可比性，本公司对版税相关会计政策进行变更。	该项会计政策变更经公司第五届董事会第四次会议决议通过	
根据财政部于 2021 年 11 月 2 日发布的《收入准则实施问答》，本公司将发生在商品控制权转移给客户之前，且为履行销售合同而发生的运输成本从销售费用重分类至营业成本列报。根据会计政策变更和财务报表列报准则的相关要求，本公司对报告期和可比期间信息均进行了相应调整。	该项会计政策变更系本公司根据国家统一的会计制度的要求而进行的变更，非自主变更，因此无需提交董事会、股东大会审议。	
本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部于 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称“新租赁准则”）。首次执行日，本公司根据首次执行的累计影响数，调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。	该项会计政策变更系本公司根据国家统一的会计制度的要求而进行的变更，非自主变更，因此无需提交董事会、股东大会审议。	
根据财政部于 2021 年 2 月 2 日发布的《关于印发〈企业会计准则解释第 14 号〉的通知》（财会〔2021〕1 号），本公司在编制 2021 年度财务报表时，已采用有关基准利率改革导致金融资产或金融负债合同现金流量的确定基础发生变更的会计处理。截至 2021 年 12 月 31 日，本公司尚未完成参考基准利率替换。	该项会计政策变更系本公司根据国家统一的会计制度的要求而进行的变更，非自主变更，因此无需提交董事会、股东大会审议。	

1、版税相关会计政策变更

本公司的图书版税一般采用印数版税或者销量版税的方式。于 2020 年及以前期间，本公司将已经预付及按照印刷数量计算的印数版税或估计的销量版税计入存货，在应付账款中计提了相关负债。

考虑到销量版税根据图书实际销售数量确定版税金额，属于图书采购成本的可变对价，于本财务报表中，本公司对于上述可变对价的确认方式进行了会计政策变更，不再在预付或者印刷时点将其确认为存货成本，而是在其实际发生时，即在相关图书实际销售时点予以确认。

本会计政策变更是考虑到随着业务的发展，版税的确定和估计日趋复杂，本公司信息系统能够确保在印刷或销售时点确认印数或销量版税的会计信息的可靠性。对于版税可变对价的会计处理在企业会计准则中没有明确规定，同行业上市公司多数在实际发生时予以确认，变更后的会计政策与同行业公司更可比。本公司董事会于 2022 年 3 月 29 日批准了此次会计政策变更。

本次会计政策变更对本公司的净资产及净利润均无重大影响，对相关资产和负债的影响列示如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额			
		2020年12月31日		2020年1月1日	
		合并	母公司	合并	母公司
将以前期间根据印刷数量预估计入存货的销量版税进行冲销，并冲减相应的负债。对于存货成本中尚未实现销售的预付销量版税，尚未实现印刷的预付销量版税，调整至预付款项。	预付款项	214,139,728.94	209,242,129.87	185,428,453.07	179,643,787.06
	存货	-336,094,960.82	-330,552,842.11	-295,857,485.60	-290,249,845.00
	应付账款	-121,955,231.88	-121,310,712.24	-110,429,032.53	-110,606,057.94

注：2021年度，本公司上线SAP系统，以支持本公司销量版税的核算，但系统上线后由于无法支持会计政策变更前的会计核算，因此本公司未披露上述会计政策变更对本公司于2021年12月31日财务报表的影响金额。

2、运输成本相关会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额	
		2020年度	
		合并	母公司
针对发生在商品控制权转移给客户之前，且为履行销售合同而发生的运输成本，本公司将其自销售费用全部重分类至营业成本。	销售费用	-46,603,031.02	-80,042,727.28
	营业成本	46,603,031.02	80,042,727.28

针对上述运输成本所支付的现金，本公司将其自计入支付其他与经营活动有关的现金重分类至购买商品、接受劳务支付的现金，2020年度的比较财务报表已重列。

(2) 2021年起首次执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

√ 适用 □ 不适用

是否需要调整年初资产负债表科目

√ 是 □ 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,702,104,865.49	1,702,104,865.49	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	170,675,486.12	170,675,486.12	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	115,739,247.83	115,739,247.83	
应收款项融资			

预付款项	247,423,259.27	247,101,846.68	-321,412.59
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	50,495,768.40	45,730,761.51	-4,765,006.89
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	434,602,071.14	434,602,071.14	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		15,240,749.56	15,240,749.56
其他流动资产	10,308,653.71	10,308,653.71	
流动资产合计	2,731,349,351.96	2,741,503,682.04	10,154,330.08
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		59,695,256.70	59,695,256.70
长期股权投资	100,943,824.76	100,943,824.76	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	12,420,232.86	12,420,232.86	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		281,449,280.64	281,449,280.64
无形资产	9,024,102.04	9,024,102.04	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	42,660,485.59	42,660,485.59	
递延所得税资产	3,526,010.21	3,526,010.21	

其他非流动资产			
非流动资产合计	168,574,655.46	509,719,192.80	341,144,537.34
资产总计	2,899,924,007.42	3,251,222,874.84	351,298,867.42
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	80,070,782.02	80,070,782.02	
应付账款	620,630,775.70	619,960,549.12	-670,226.58
预收款项			
合同负债	55,472,498.62	55,472,498.62	
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	83,248,187.24	83,248,187.24	
应交税费	20,601,536.95	20,601,536.95	
其他应付款	103,081,341.95	103,505,223.41	423,881.46
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	760,000.00	97,969,266.78	97,209,266.78
其他流动负债	658,648.89	658,648.89	
流动负债合计	964,523,771.37	1,061,486,693.03	96,962,921.66
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		278,139,711.96	278,139,711.96
长期应付款			
长期应付职工薪酬	16,110,000.00	16,110,000.00	
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	16,110,000.00	294,249,711.96	278,139,711.96
负债合计	980,633,771.37	1,355,736,404.99	375,102,633.62
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	751,272,577.85	751,272,577.85	
减：库存股			
其他综合收益	-7,174,663.39	-7,174,663.39	
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	857,051,879.34	831,405,762.40	-25,646,116.94
归属于母公司所有者权益合计	1,907,048,392.38	1,881,402,275.44	-25,646,116.94
少数股东权益	12,241,843.67	14,084,194.41	1,842,350.74
所有者权益合计	1,919,290,236.05	1,895,486,469.85	-23,803,766.20
负债和所有者权益总计	2,899,924,007.42	3,251,222,874.84	351,298,867.42

调整情况说明

本公司于2021年1月1日首次执行新租赁准则，根据相关规定，本公司对首次执行日前已存在的合同选择不再重新评估。本公司对于该准则的累积影响数调整2021年年初留存收益以及财务报表相关项目金额，2020年度的比较财务报表未重列。

1、对于首次执行新租赁准则前已存在的经营租赁合同，本公司按照剩余租赁期区分不同的衔接方法：

(a) 剩余租赁期超过12个月的，本公司根据2021年1月1日的剩余租赁付款额和增量借款利率确认租赁负债，并假设自租赁期开始日即采用新租赁准则，并根据2021年1月1日增量借款利率确定使用权资产的账面价值。本公司采用简化方法评估首次执行日使用权资产是否存在减值，由于在首次执行日不存在租赁亏损合同，对财务报表无显著影响。

(b) 剩余租赁期不超过12个月的，本公司采用简化方法，不确认使用权资产和租赁负债，对财务报表无显著影响。

(c) 对于首次执行新租赁准则前已存在的低价值资产的经营租赁合同，本公司采用简化方法，不确认使用权资产和租赁负债，对财务报表无显著影响。

(d) 因执行新租赁准则，除与简化处理的短期租赁和低价值资产租赁相关的预付租金和租赁保证金支出仍计入经营活动现金流外，其他的预付租金和租赁保证金支出计入筹资活动现金流出。

(e) 对于由新冠肺炎疫情直接引发的、分别与承租人和出租人达成的且仅针对2022年6月30日之前的租金减免，本公司在编制2021年度财务报表时，均已采用《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》(财会[2021]9号)中的简化方法进行处理，对财务报表无显著影响。

2、于2021年1月1日，本公司在计量租赁负债时，对于具有相似特征的租赁合同采用同一折现率，所采用的增量借款利率的加权平均值为4.75%。

3、于2021年1月1日，本公司将原租赁准则下披露的尚未支付的最低经营租赁付款额调整为新租赁准则下确认的租赁负债的调节表如下：

项目	合并	母公司
于2020年12月31日披露的未来最低经营租赁付款额	466,155,971.64	119,674,651.53
按增量借款利率折现计算的上述最低经营租赁付款额的现值	417,013,924.04	87,222,820.77
减：不超过12个月的租赁合同付款额的现值	-41,664,945.30	-205,254.95
于2021年1月1日确认的租赁负债(含一年内到期的非流动负债)	375,348,978.74	87,017,565.82

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,519,096,541.13	1,519,096,541.13	
交易性金融资产	170,675,486.12	170,675,486.12	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	137,632,259.65	137,632,259.65	
应收款项融资			
预付款项	219,570,305.49	219,570,305.49	
其他应收款	132,127,268.32	130,821,170.24	-1,306,098.08
其中：应收利息			
应收股利			
存货	421,507,020.50	421,507,020.50	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	20,607,808.22	20,607,808.22	
其他流动资产			
流动资产合计	2,621,216,689.43	2,619,910,591.35	-1,306,098.08

非流动资产：			
债权投资	10,607,808.22	10,607,808.22	
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	198,680,593.71	198,680,593.71	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	3,356,552.61	3,356,552.61	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		76,969,136.07	76,969,136.07
无形资产	6,446,147.10	6,446,147.10	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	2,382,186.39	2,382,186.39	
递延所得税资产	3,514,583.33	3,514,583.33	
其他非流动资产			
非流动资产合计	224,987,871.36	301,957,007.43	76,969,136.07
资产总计	2,846,204,560.79	2,921,867,598.78	75,663,037.99
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	80,070,782.02	80,070,782.02	
应付账款	518,397,730.42	518,397,730.42	
预收款项			
合同负债	14,025,332.50	14,025,332.50	
应付职工薪酬	65,922,244.31	65,922,244.31	
应交税费	19,176,423.27	19,176,423.27	
其他应付款	64,299,190.49	64,299,190.49	
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	760,000.00	26,681,448.66	25,921,448.66
其他流动负债			
流动负债合计	762,651,703.01	788,573,151.67	25,921,448.66
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		61,096,117.16	61,096,117.16
长期应付款			
长期应付职工薪酬	16,110,000.00	16,110,000.00	
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	16,110,000.00	77,206,117.16	61,096,117.16
负债合计	778,761,703.01	865,779,268.83	87,017,565.82
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	752,256,539.17	752,256,539.17	
减：库存股			
其他综合收益	-7,557,730.10	-7,557,730.10	
专项储备			
盈余公积	115,747,083.58	115,747,083.58	
未分配利润	1,016,845,450.13	1,005,490,922.30	-11,354,527.83
所有者权益合计	2,067,442,857.78	2,056,088,329.95	-11,354,527.83
负债和所有者权益总计	2,846,204,560.79	2,921,867,598.78	75,663,037.99

调整情况说明

(3) 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

□ 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

纳税主体名称	所得税税率

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、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 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，本公司下属各分公司和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、税务总局《关于支持新型冠状病毒感染的肺炎疫情防控有关税收政策的公告》(财政部 税务总局公告2020年第8号)、财政部 税务总局《关于支持个体工商户复工复业增值税政策的公告》(财政部 税务总局公告2020年第13号)、财政部 税务总局《关于延长小规模纳税人减免增值税政策执行期限的公告》(财政部 税务总局公告2020年第24号)、财政部 税务总局《关于延续实施应对疫情部分税费优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告2021年第7号)相关规定，自2020年3月1日至2021年12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，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。

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	68,013.72	52,809.72
银行存款	1,818,970,939.23	1,658,522,603.28
其他货币资金	40,429,144.76	43,529,452.49
合计	1,859,468,097.71	1,702,104,865.49
其中：存放在境外的款项总额	2,427,729.16	5,950,803.17
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	35,914,231.53	38,391,290.47

其他说明

于2021年12月31日及2020年12月31日，本公司不存在将银行存款向银行质押作为取得借款之担保的情况。

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。

于2021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1,324,000,000.00元(2020年12月31日：1,104,000,000.00元)。

受到限制的存款主要包括票据保证金和第三方平台保证金等。于2021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35,914,231.53元(2020年12月31日，人民币38,391,290.47元)。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		170,675,486.12
其中：		
理财产品		170,675,486.12
其中：		
合计		170,675,486.12

其他说明：

理财产品系本公司购买的非保本浮动收益银行理财产品。

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	2,027,147.20	2.21%	2,027,147.20	100.00%		1,630,434.66	1.35%	1,630,434.66	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	2,027,147.20	2.21%	2,027,147.20	100.00%		1,630,434.66	1.35%	1,630,434.66	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	89,619,272.15	97.79%	2,704,910.71	3.02%	86,914,361.44	119,139,390.55	98.65%	3,400,142.72	2.85%	115,739,247.83
其中：										
应收销货款	89,619,272.15	97.79%	2,704,910.71	3.02%	86,914,361.44	119,139,390.55	98.65%	3,400,142.72	2.85%	115,739,247.83
合计	91,646,419.35	100.00%	4,732,057.91	5.16%	86,914,361.44	120,769,825.21	100.00%	5,030,577.38	4.17%	115,739,247.83

按单项计提坏账准备：2,027,147.20 元

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	817,794.74	817,794.74	100.00%	回收可能性不大
单位 2	381,069.03	381,069.03	100.00%	回收可能性不大
单位 3	343,557.66	343,557.66	100.00%	回收可能性不大
单位 4	250,004.00	250,004.00	100.00%	回收可能性不大
单位 5	100,000.00	100,000.00	100.00%	回收可能性不大
其他	134,721.77	134,721.77	100.00%	回收可能性不大
合计	2,027,147.20	2,027,147.20	--	--

按单项计提坏账准备：

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

按组合计提坏账准备：2,704,910.71 元

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	86,314,774.29	863,147.74	1.00%
1 至 2 年	1,292,145.35	129,214.54	10.00%
2 至 3 年	173,739.66	34,747.93	20.00%
3 至 4 年	178,931.80	71,572.72	40.00%
4 至 5 年	133,633.17	80,179.90	60.00%
5 年以上	1,526,047.88	1,526,047.88	100.00%

合计	89,619,272.15	2,704,910.71	--
----	---------------	--------------	----

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

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)	87,177,368.30
1 至 2 年	1,635,703.01
2 至 3 年	173,739.66
3 年以上	2,659,608.38
其中: 3 至 4 年	563,415.87
4 至 5 年	445,250.04
5 年以上	1,650,942.47
合计	91,646,419.35

(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	5,030,577.38	550,107.66	821,415.29	27,096.72	-115.12	4,732,057.91
合计	5,030,577.38	550,107.66	821,415.29	27,096.72	-115.12	4,732,057.91

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位: 元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	27,096.72

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(4) 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	25,065,509.86	27.35%	250,655.10
单位 2	5,205,460.25	5.68%	52,054.60
单位 3	2,805,475.87	3.06%	28,054.76
单位 4	3,433,833.41	3.75%	34,338.33
单位 5	2,900,300.00	3.16%	29,003.00
合计	39,410,579.39	43.00%	

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	241,455,292.55	83.61%	150,132,384.83	60.75%
1 至 2 年	29,970,214.87	10.38%	61,546,528.98	24.91%
2 至 3 年	12,987,758.85	4.50%	18,726,146.09	7.58%
3 年以上	4,370,391.47	1.51%	16,696,786.78	6.76%
合计	288,783,657.74	--	247,101,846.68	--

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 2021 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预付款项为人民币 63,035,784.26 元（于 2020 年 12 月 31 日：人民币 106,131,377.17 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 143,385,404.26 元，占预付账款年末余额合计数的比例为

47.09%。

其他说明：

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	44,524,218.00	45,730,761.51
合计	44,524,218.00	45,730,761.51

(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	40,053,271.17	40,827,762.93
往来款	3,557,438.94	3,140,814.15
备用金及其他	3,060,410.93	3,604,234.68
合计	46,671,121.04	47,572,811.76

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)	
2021 年 1 月 1 日余额	14,985.55		1,827,064.70	1,842,050.25
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
--转入第三阶段	-12,019.68		12,019.68	
本期计提	11,732.67		300,342.96	312,075.63
本期转回	2,965.87		2,848.92	5,814.79
本期核销			1,373.29	1,373.29
其他变动	-34.76			-34.76
2021 年 12 月 31 日余额	11,697.91		2,135,205.13	2,146,903.04

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）	16,591,400.56
1 至 2 年	4,734,389.51
2 至 3 年	2,899,581.25
3 年以上	22,445,749.72
其中：3 至 4 年	14,165,656.52
4 至 5 年	4,094,591.10
5 年以上	4,185,502.10
合计	46,671,121.04

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	1,842,050.25	312,075.63	5,814.79	1,373.29	-34.76	2,146,903.04
合计	1,842,050.25	312,075.63	5,814.79	1,373.29	-34.76	2,146,903.04

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	1,373.29

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：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	8,406,113.09	3-4 年	18.01%	
单位 2	保证金及押金	7,234,872.96	1 年以内、1-3 年及 4 年以上	15.50%	
单位 3	保证金及押金	4,682,707.15	1 年以内	10.03%	
单位 4	保证金及押金	2,480,448.96	3-4 年	5.31%	
单位 5	往来款	1,855,789.83	1 年以内及 2-5 年	3.98%	314,744.46
合计	--	24,659,931.99	--	52.83%	314,744.46

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	34,449,318.73	1,150,606.13	33,298,712.60	30,501,747.79	1,108,699.88	29,393,047.91
在产品					0.00	
库存商品	300,948,495.08	40,056,791.09	260,891,703.99	239,272,252.67	44,706,829.39	194,565,423.28
发出商品	255,179,782.38	13,018,111.44	242,161,670.94	221,649,757.96	11,006,158.01	210,643,599.95
合计	590,577,596.19	54,225,508.66	536,352,087.53	491,423,758.42	56,821,687.28	434,602,071.14

(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	1,108,699.88	41,906.25				1,150,606.13
在产品	0.00					

库存商品	44,706,829.39	5,466,741.77		10,116,780.07		40,056,791.09
发出商品	11,006,158.01	3,570,166.01		1,558,212.58		13,018,111.44
合计	56,821,687.28	9,078,814.03		11,674,992.65		54,225,508.66

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	15,240,749.56
合计	23,156,827.01	15,240,749.56

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

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	8,806,087.06	10,308,653.71
合计	8,806,087.06	10,308,653.71

其他说明：

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	76,961,052.31	2,025,046.05	74,936,006.26	
其中：未实现融资收益	7,053,372.39		7,053,372.39	8,316,446.52		8,316,446.52	
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	-15,692,567.35	-451,817.79	-15,240,749.56	
合计	61,710,254.09	1,091,850.58	60,618,403.51	61,268,484.96	1,573,228.26	59,695,256.70	--

坏账准备减值情况

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)	
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—

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		
一、合营企业										
正信咖啡 有限公司	21,862,28 1.21		17,800,00 0.00	-3,646,73 8.57						415,542.6 4
小计	21,862,28 1.21		17,800,00 0.00	-3,646,73 8.57						415,542.6 4
二、联营企业										
宁波信睿 文化资本 管理有限 公司	3,337,501 .66			-181,023. 55						3,156,478 .11
宁波中信 文化股权 投资合伙 企业（有 限合伙）	69,911,79 5.41			-954,796. 44						68,956,99 8.97
郁棻文化 生活（苏 州）有限 公司	5,832,246 .48			136,851.5 9						5,969,098 .07
小计	79,081,54 3.55			-998,968. 40						78,082,57 5.15
合计	100,943,8 24.76		17,800,00 0.00	-4,645,70 6.97						78,498,11 7.79

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。

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	
合计	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元认购中智上海0.86%股权。由于本公司没有以任何方式参与或影响中智上海的财务和经营决策，因此本公司对中智上海不具有重大影响，将其作为其他非流动金融资产核算。

12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	15,648,580.26	12,420,232.86
合计	15,648,580.26	12,420,232.86

(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	32,841,086.41	1,893,320.83	34,734,407.24
2.本期增加金额	8,474,936.20	383,726.55	8,858,662.75
(1) 购置	8,474,936.20	383,726.55	8,858,662.75
(2) 在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3.本期减少金额	2,431,629.96	69,073.12	2,500,703.08
(1) 处置或报废	2,431,629.96	69,073.12	2,500,703.08

4.期末余额	38,884,392.65	2,207,974.26	41,092,366.91
二、累计折旧			
1.期初余额	20,930,626.42	1,383,547.96	22,314,174.38
2.本期增加金额	5,028,898.88	192,699.57	5,221,598.45
(1) 计提	5,028,898.88	192,699.57	5,221,598.45
3.本期减少金额	2,026,366.72	65,619.46	2,091,986.18
(1) 处置或报废	2,026,366.72	65,619.46	2,091,986.18
4.期末余额	23,933,158.58	1,510,628.07	25,443,786.65
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	14,951,234.07	697,346.19	15,648,580.26
2.期初账面价值	11,910,459.99	509,772.87	12,420,232.86

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	500,170,503.57	500,170,503.57
2.本期增加金额	95,545,872.36	95,545,872.36
3.本期减少金额	131,293,075.84	131,293,075.84
4.期末余额	464,423,300.09	464,423,300.09
二、累计折旧		

1.期初余额	218,721,222.93	218,721,222.93
2.本期增加金额	90,757,108.25	90,757,108.25
(1) 计提		
3.本期减少金额	73,798,375.70	73,798,375.70
(1) 处置		
4.期末余额	235,679,955.48	235,679,955.48
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	228,743,344.61	228,743,344.61
2.期初账面价值	281,449,280.64	281,449,280.64

其他说明：

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				28,683,296.91	7,111,720.83	35,795,017.74
2.本期增加金额				8,832,525.80		8,832,525.80
(1) 购置				8,832,525.80		8,832,525.80
(2) 内部研发						
(3) 企业						

合并增加						
3.本期减少金额				4,888.90		4,888.90
(1) 处置				4,888.90		4,888.90
4.期末余额				37,510,933.81	7,111,720.83	44,622,654.64
二、累计摊销						
1.期初余额				19,705,420.29	7,065,495.41	26,770,915.70
2.本期增加金额				5,218,718.64	14,913.71	5,233,632.35
(1) 计提				5,218,718.64	14,913.71	5,233,632.35
3.本期减少金额				4,888.90		4,888.90
(1) 处置				4,888.90		4,888.90
4.期末余额				24,919,250.03	7,080,409.12	31,999,659.15
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				12,591,683.78	31,311.71	12,622,995.49
2.期初账面价值				8,977,876.62	46,225.42	9,024,102.04

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 0.00%。

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
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
供应链协同平台		14,430,048.77				8,006,538.20		6,423,510.57
出版协同平台		2,931,225.33				643,370.25		2,287,855.08
合计		17,361,274.10				8,649,908.45		8,711,365.65

其他说明

2021年度，本公司研究开发支出共计17,361,274.10元(2020年度：9,843,185.41元)；其中8,649,908.45元(2020年度：9,843,185.41元)于当期计入研发费用，8,711,365.65元(2020年度：无)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	42,162,918.04	6,911,613.19	15,619,759.26		33,454,771.97
其他	497,567.55		178,774.46		318,793.09
合计	42,660,485.59	6,911,613.19	15,798,533.72		33,773,565.06

其他说明

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	170,580.96	42,645.24	45,707.52	11,426.88
预提费用	15,380,000.00	3,392,647.06	16,870,000.00	3,514,583.33
合计	15,550,580.96	3,435,292.30	16,915,707.52	3,526,010.21

(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	78,214,535.98	72,810,522.71
可抵扣亏损	194,642,393.51	185,998,940.05
合计	272,856,929.49	258,809,462.76

(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	19,492,244.29	19,782,140.38	
2023 年	58,903,602.54	61,905,327.64	
2024 年	50,995,172.58	52,915,167.43	
2025 年	51,396,304.60	51,396,304.60	
2026 年	13,855,069.50		
合计	194,642,393.51	185,998,940.05	--

其他说明：

18、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	79,749,610.81	80,070,782.02
合计	79,749,610.81	80,070,782.02

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	446,051,743.52	391,380,840.57
应付采购及劳务款项	239,463,991.89	228,579,708.55
合计	685,515,735.41	619,960,549.12

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

于2021年12月31日，账龄超过一年的应付账款为人民币90,067,246.78元(于2020年12月31日：人民币97,179,424.68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	63,061,270.57	55,472,498.62
合计	63,061,270.57	55,472,498.62

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

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	83,175,315.51	350,162,397.24	344,496,872.04	88,840,840.71
二、离职后福利-设定提存计划	447.00	42,017,145.13	39,626,737.05	2,390,855.08
三、辞退福利	72,424.73	3,431,772.38	3,395,469.11	108,728.00
合计	83,248,187.24	395,611,314.75	387,519,078.20	91,340,423.79

(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	81,519,265.27	278,960,539.37	273,185,562.26	87,294,242.38
2、职工福利费		21,806,816.05	21,806,816.05	
3、社会保险费	1,598,969.96	21,019,104.52	21,132,816.26	1,485,258.22
其中：医疗保险费	1,595,481.65	20,363,138.07	20,516,150.78	1,442,468.94
工伤保险费	37.41	561,019.29	518,267.42	42,789.28

生育保险费	3,450.90	94,947.16	98,398.06	
4、住房公积金	41,102.00	22,253,799.86	22,257,555.86	37,346.00
5、工会经费和职工教育经费	15,978.28	6,122,137.44	6,114,121.61	23,994.11
合计	83,175,315.51	350,162,397.24	344,496,872.04	88,840,840.71

(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	438.56	29,914,993.74	27,596,960.19	2,318,472.11
2、失业保险费	8.44	1,097,899.70	1,025,525.17	72,382.97
3、企业年金缴费		11,004,251.69	11,004,251.69	
合计	447.00	42,017,145.13	39,626,737.05	2,390,855.08

其他说明：

22、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	10,259,600.06	14,243,100.07
消费税	724.60	2,504.40
企业所得税	83,608.98	599,238.15
个人所得税	5,584,408.57	3,653,305.91
城市维护建设税	690,737.18	1,006,478.99
教育费附加	296,186.01	431,430.55
地方教育费附加	197,432.66	287,656.75
其他	542,670.17	377,822.13
合计	17,655,368.23	20,601,536.95

其他说明：

23、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	83,255,229.31	103,505,223.41
合计	83,255,229.31	103,505,223.41

							提利息	销			
合计	--	--	--								

其他说明:

26、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	311,181,411.10	375,348,978.74
减：一年内到期的租赁负债（减以“-”表示）	-102,843,431.94	-97,209,266.78
合计	208,337,979.16	278,139,711.96

其他说明

于2021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）本公司将可变租金在发生时直接计入当期损益，金额为4,054,485.25元。
- （2）于2021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16,497,368.05元。
- （3）于2021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2,165,699.90元，将在一年内支付。

27、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	15,380,000.00	16,870,000.00
减：将于一年内支付的长期应付职工薪酬（减以“-”表示）	-690,000.00	-760,000.00
合计	14,690,000.00	16,110,000.00

（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	16,870,000.00	17,010,000.00
二、计入当期损益的设定受益成本	580,000.00	580,000.00
4.利息净额	580,000.00	580,000.00

三、计入其他综合收益的设定收益成本	-1,350,000.00	
1.精算利得（损失以“-”表示）	-1,350,000.00	
四、其他变动	-720,000.00	-720,000.00
2.已支付的福利	-720,000.00	-720,000.00
五、期末余额	15,380,000.00	16,870,000.00

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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	16,870,000.00	17,010,000.00
二、计入当期损益的设定受益成本	580,000.00	580,000.00
三、计入其他综合收益的设定收益成本	-1,350,000.00	
四、其他变动	-720,000.00	-720,000.00
五、期末余额	15,380,000.00	16,870,000.00

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：

	2021年12月31日	2020年12月31日
折现率	3.25%	3.50%
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%

其他说明：

28、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

其他说明：

29、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			2,427,001.25
合计	751,272,577.85			751,272,577.85

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

30、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	-7,557,730.10	1,350,000.00			121,936.27	1,228,063.73		-6,329,666.37
其中：重新计量设定受益计划变动额	-7,557,730.10	1,350,000.00			121,936.27	1,228,063.73		-6,329,666.37
二、将重分类进损益的其他综合收益	383,066.71	-615,452.95				-369,271.77	-246,181.18	13,794.94
外币财务报表折算差额	383,066.71	-615,452.95				-369,271.77	-246,181.18	13,794.94
其他综合收益合计	-7,174,663.39	734,547.05			121,936.27	858,791.96	-246,181.18	-6,315,871.43

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

31、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，当法定盈余公积金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金累计额已达到注册资本的50%以上，本公司2021年不再提取法定盈余公积金(2020年：无)。

32、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	857,051,879.34	654,255,716.71
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	831,405,762.40	654,255,716.71
加：本期归属于母公司所有者的净利润	241,598,489.16	282,089,343.56
应付普通股股利	91,272,727.20	79,293,180.93
期末未分配利润	981,731,524.36	857,051,879.34

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-25,646,116.94 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。

33、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	1,878,960,799.89	1,225,839,770.31	1,835,222,857.61	1,156,738,937.91
其他业务	43,143,754.44	14,275,574.53	56,533,257.32	16,584,485.54
合计	1,922,104,554.33	1,240,115,344.84	1,891,756,114.93	1,173,323,423.45

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	1,521,980,959.31	475,993,913.89	-119,014,073.31	1,878,960,799.89
其中：				
图书出版物销售	1,456,749,257.71	321,147,817.64	-111,304,236.30	1,666,592,839.05
数字阅读服务	65,173,511.67		-142,706.64	65,030,805.03
其他	58,189.93	154,846,096.25	-7,567,130.37	147,337,155.81

与履约义务相关的信息：

无

其他说明

34、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	12,415.81	3,219.07
城市维护建设税	3,675,069.59	4,405,236.76
教育费附加	1,575,119.46	1,889,240.23
车船使用税	4,550.00	4,550.00
印花税	1,250,044.14	1,259,130.06
地方教育费附加	1,050,018.55	1,259,437.52
其他	89,200.59	4,583.90
合计	7,656,418.14	8,825,397.54

其他说明：

35、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	147,712,762.90	130,607,327.90
宣传推广费	61,491,343.15	43,128,759.50
租赁费	3,295,318.36	91,693,667.24
办公及物业费	15,273,444.78	14,761,392.65
物料费	9,383,191.45	8,221,763.79
差旅费	2,296,066.54	1,513,686.39
交通及车辆使用费	648,878.50	804,392.34

折旧和摊销	88,517,367.86	30,863,141.97
其他	17,920,585.61	8,757,353.25
合计	346,538,959.15	330,351,485.03

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，2021年度计入销售费用的金额为人民币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，2021年度计入销售费用的金额为人民币4,054,485.25元。由于新冠肺炎疫情影响，出租人免除本公司2021年度的租金人民币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。

36、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	99,478,835.41	84,932,673.53
办公、租赁及物业费	5,355,033.40	15,669,966.16
中介机构费用	8,099,338.53	8,278,147.36
差旅费	851,929.11	945,486.77
劳务费	1,651,510.23	1,373,466.48
存货管理	509,068.20	351,132.16
交通及车辆使用费	361,833.25	341,574.56
折旧与摊销	10,465,151.01	3,222,879.03
其他	9,223,638.91	6,617,726.34
合计	135,996,338.05	121,733,052.39

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，2021年度计入管理费用的金额不重大。

37、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,165,087.99	9,250,760.73
公杂费	415,175.03	527,869.13
其他	69,645.43	64,555.55
合计	8,649,908.45	9,843,185.41

其他说明：

38、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	14,348,406.48	
减：利息收入	29,621,384.38	32,057,793.78
汇兑损益	197,059.05	804,978.52
手续费	1,158,740.50	1,297,853.15
计入当期损益的设定受益成本	580,000.00	580,000.00
合计	-13,337,178.35	-29,374,962.11

其他说明：

39、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	25,304,368.18	19,977,624.43
实体书店发展专项扶持资金	6,296,900.00	10,163,483.80
朝阳区文化产业引导资金	1,500,000.00	500,000.00
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	189,519.67	44,660.41
稳岗补贴	309,804.41	2,897,673.35
其他	1,517,037.16	1,649,225.69
合计	35,558,049.94	35,232,667.68

40、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	-4,645,706.97	-5,360,387.81
理财产品投资收益	8,731,397.28	12,424,600.88
合计	4,085,690.31	7,064,213.07

其他说明：

41、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		675,486.12

合计		675,486.12
----	--	------------

其他说明：

42、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	-306,260.84	-137,389.56
长期应收款坏账损失	451,817.79	
应收账款坏账损失	271,307.63	-2,422,672.51
合计	416,864.58	-2,560,062.07

其他说明：

43、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	-9,078,814.03	-29,576,166.40
十三、其他	-6,577,821.66	-813,897.94
合计	-15,656,635.69	-30,390,064.34

其他说明：

44、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		46,393.69
使用权资产处理利得	15,332,537.92	

45、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		2,000,000.00
无法支付的款项	154,332.61	110,023.86	154,332.61
其他	1,504,615.80	893,577.99	1,504,615.80

合计	3,658,948.41	1,003,601.85	3,658,948.41
----	--------------	--------------	--------------

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

其他说明：

46、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	133,722.43	263,045.46	133,722.43
非流动资产毁损报废损失	121,081.20	290,993.20	121,081.20
其他	54,222.89	589,316.28	54,222.89
合计	309,026.52	1,143,354.94	309,026.52

其他说明：

47、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	2,055,717.01	3,219,159.74
递延所得税费用	-31,218.36	-11,087.50
合计	2,024,498.65	3,208,072.24

(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	239,571,193.00
按法定/适用税率计算的所得税费用	59,892,798.25
子公司适用不同税率的影响	602,017.45

调整以前期间所得税的影响	12,363.53
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,838,682.20
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,302,904.02
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	4,056,425.97
免征所得税影响	-62,472,328.64
研发费加计扣除	-1,602,556.09
所得税费用	2,024,498.65

其他说明

48、其他综合收益

详见附注 29。

49、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	3,445,187.68	6,983,298.44
政府补助	10,861,270.97	14,776,473.35
保证金及押金	12,186,184.12	1,392,424.06
往来款及其他	15,408,765.56	15,690,004.05
合计	41,901,408.33	38,842,199.90

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(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	58,162,843.18	103,119,233.47
业务宣传费	14,666,103.64	8,504,708.27
物料费	3,484,247.31	2,286,063.73
差旅费	3,141,914.67	2,459,173.16
交通及车辆使用费	1,010,712.12	1,145,966.90
中介机构费用	4,461,966.92	6,553,940.80
劳务费	3,514,273.41	3,189,132.73

制作费	1,172,691.25	609,670.59
其他	34,331,094.49	30,368,753.55
合计	123,945,846.99	158,236,643.20

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(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	110,000,000.00	105,000,000.00
3 个月以上定期存款利息	27,188,833.33	18,667,777.78
合计	137,188,833.33	123,667,777.78

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(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	330,000,000.00	705,000,000.00
合计	330,000,000.00	705,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(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	120,841,052.29	
合计	120,841,052.29	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

50、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	237,546,694.35	283,775,342.04

加：资产减值准备	15,239,771.11	32,950,126.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,221,598.45	5,438,557.93
使用权资产折旧	90,757,108.25	
无形资产摊销	5,233,632.35	4,177,124.90
长期待摊费用摊销	15,798,533.72	26,804,330.24
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）	-15,332,537.92	-46,393.69
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	98,959.70	274,819.27
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-675,486.12
财务费用（收益以“-”号填列）	-10,505,914.57	-24,756,899.11
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,085,690.31	-7,064,213.07
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-31,218.36	-11,087.50
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）	-110,828,830.42	-37,496,785.65
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-12,229,845.27	-29,715,013.19
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	67,988,935.06	68,946,738.93
其他		
经营活动产生的现金流量净额	284,871,196.14	322,601,161.39
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	493,140,285.36	552,287,357.57
减：现金的期初余额	552,287,357.57	726,230,553.94
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	-59,147,072.21	-173,943,196.37

(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	493,140,285.36	552,287,357.57
其中：库存现金	68,013.72	52,809.72
可随时用于支付的银行存款	484,719,805.29	547,096,385.83
可随时用于支付的其他货币资金	8,352,466.35	5,138,162.02
三、期末现金及现金等价物余额	493,140,285.36	552,287,357.57

其他说明：

51、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	35,914,231.53	票据保证金等
合计	35,914,231.53	--

其他说明：

52、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	--	--	9,057,836.74
其中：美元	1,039,902.69	6.3757	6,630,107.58
欧元			
港币			
日元	43,809,964.00	0.055415	2,427,729.16
应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			

欧元			
港币			

其他说明：

(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

53、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	25,304,368.18	其他收益	25,304,368.18
实体书店发展专项扶持资金	6,296,900.00	其他收益	6,296,900.00
朝阳区文化产业引导资金	1,500,000.00	其他收益	1,500,000.00
天津滨海新区中心商务区管理委员会扶持资金	440,420.52	其他收益	440,420.52
上市奖励	2,000,000.00	营业外收入	2,000,000.00
进项税额加计抵减	189,519.67	其他收益	189,519.67
稳岗补贴	309,804.41	其他收益	309,804.41
其他	1,517,037.16	其他收益	1,517,037.16
合计	37,558,049.94		37,558,049.94

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

八、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

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

于2021年10月19日，本公司对下属子公司北京信睿宝网络科技有限公司进行了清算，并发生清算损失人民币1,000,000.00元

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

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(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%	2,786,499.45	4,455,095.84	19,482,215.79
中店信集商贸有限责任公司	47.00%	-5,531,966.64		-15,200,269.60

中信出版日本株式会社	40.00%	-1,306,327.62		1,049,176.39
------------	--------	---------------	--	--------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(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	44,284,843.07	372,816.75	44,657,659.82	4,898,035.75		4,898,035.75	50,114,212.83	403,493.00	50,517,705.83	7,352,783.01		7,352,783.01
中店信集商贸有限责任公司	40,396,815.24	142,451,605.70	182,848,420.94	106,296,647.66	108,892,772.43	215,189,420.09	42,025,488.06	184,180,991.39	226,206,479.45	87,820,569.54	158,956,767.26	246,777,336.80
中信出版日本株式会社	2,624,758.69		2,624,758.69	25,397.74		25,397.74	6,890,440.16		6,890,440.16	409,807.22		409,807.22

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
中信楷岚教育科技有限公司	21,777,874.66	5,686,733.58	5,686,733.58	2,456,074.46	31,072,366.13	10,102,258.15	10,102,258.15	3,319,472.41
中店信集商贸有限责任公司	28,267,738.26	-11,770,141.78	-11,770,141.78	32,225,191.40	32,027,080.60	-4,932,597.09	-4,932,597.09	-16,052,204.50
中信出版日本株式会社	192,239.16	-3,265,819.04	-3,881,271.99	-2,955,468.05	507,576.85	-2,364,468.45	-2,424,314.10	-519,703.31

其他说明：

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	
宁波中信文化股权投资合伙企业(有限合伙)	宁波	宁波	股权投资及相关信息咨询服务	69.31%		权益法

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。

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据:

(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	99,510,098.52	101,209,400.08
非流动资产		
资产合计	99,510,098.52	101,209,400.08
流动负债	15,000.00	336,666.70
非流动负债		
负债合计	15,000.00	336,666.70
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	99,495,098.52	100,872,733.38
按持股比例计算的净资产份额	68,956,998.97	69,911,795.41
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	68,956,998.97	69,911,795.41
存在公开报价的联营企业权益投资的公		

允价值		
营业收入	412,934.68	1,402,464.05
净利润	-1,377,634.86	-722,699.66
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-1,377,634.86	-722,699.66
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

(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	415,542.64	21,862,281.21
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-3,646,738.57	-3,907,622.23
--综合收益总额	-3,646,738.57	-3,907,622.23
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	9,125,576.18	9,169,748.14
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-44,171.96	-951,884.63
--综合收益总额	-44,171.96	-951,884.63

其他说明

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 2021 年 12 月 31 日及 2020 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：

2021 年 12 月 31 日				
	美元项目	日元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产—				
货币资金	6,630,107.58	2,427,729.16	-	9,057,836.74

2020 年 12 月 31 日				
	美元项目	日元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产—				
货币资金	6,261,175.68	5,950,803.17	-	12,211,978.85

于 2021 年 12 月 31 日及 2020 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为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的银行存款，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。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 2021 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：

2021 年 12 月 31 日					
	1 年以内	1 到 2 年	2 到 5 年	5 年以上	合计
应付票据	79,749,610.81	-	-	-	79,749,610.81
应付账款	685,515,735.41	-	-	-	685,515,735.41
其他应付款	83,255,229.31	-	-	-	83,255,229.31
租赁负债	107,159,871.54	105,755,098.05	119,783,388.87	-	332,698,358.46
	955,680,447.07	105,755,098.05	119,783,388.87	-	1,181,218,933.99

2020 年 12 月 31 日					
	1 年以内	1 到 2 年	2 到 5 年	5 年以上	合计
应付票据	80,070,782.02	-	-	-	80,070,782.02

应付账款	620,630,775.70	-	-	-	620,630,775.70
其他应付款	103,081,341.95	-	-	-	103,081,341.95
	803,782,899.67	-	-	-	803,782,899.67

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：

	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现金流量折现模型。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率。

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

2020 年 12 月 31 日	购买	出售	当期利得或损失总额	2021 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日仍持有的 资产计入 2021 年度损

益的未实现利
得或损失的变
动—公允价值
变动损益

			成本	收益	计入当期损益的 利得或损失(a)	计入其他综合收 益		
						的利得或损失		
交易性金融资产—	1,025,500,000. (1,195,500,000.							
理财产品	170,675,486.12	00	00)	(9,406,883.40)	8,731,397.28	-	-	-
其他非流动金融资 产—权益工具投资	-	95,000,000.00	-	-	-	-	95,000,000.00	-
	1,120,500,000. (1,195,500,000.							
	170,675,486.12	00	00)	(9,406,883.40)	8,731,397.28	-	95,000,000.00	-

(a) 计入当期损益的利得或损失分别计入利润表中的公允价值变动收益、投资收益等项目。

(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：

	2021年12月31日		名称	不可观察输入值	
	公允价值			范围/加权平均值	与公允价值之间的关系
交易性金融资产—	-		不适用	不适用	不适用
理财产品					
其他非流动金融资产—	95,000,000.00		股权成本	95,000,000.00	正相关
权益工具投资					
	2020年12月31日		名称	不可观察输入值	
	公允价值			范围/加权平均值	与公允价值之间的关系
交易性金融资产	170,675,486.12		预期收益率	3.55%	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：应收账款、其他应收款、应付票据、应付账款、租赁负债、其他应付款等。

本公司于2021年12月31日及2020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	母公司对本企业的
-------	-----	------	------	----------	----------

				持股比例	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。

其他说明：

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
宁波信睿文化资本管理有限公司	联营企业
郁茱文化生活（苏州）有限公司	联营企业

其他说明

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
北京中信企业项目管理有限公司	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
宝泰有限公司	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
中信旅游集团有限公司	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
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
中信红河产业开发有限公司	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
中信国安葡萄酒业股份有限公司	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
国安社区(北京)科技有限公司	最终控制方之联营企业
中信证券股份有限公司	最终控制方之联营企业
中信建投证券股份有限公司	最终控制方之联营企业

其他说明

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
中信云网有限公司	接受劳务	3,895,249.81	5,000,000.00	是	2,778,688.36
正信咖啡有限公司	接受劳务	5,460.00		是	
中信京城大厦有限责任公司	接受劳务	264,374.39		是	173,333.43
中信保诚人寿保险有限公司	接受劳务	2,299,239.21		是	741,618.90
郁茱文化生活(苏州)有限公司	接受劳务	355,044.26		是	
Silver Linkage Investments Inc.	接受劳务	299,964.00		是	
中信和业投资有限公司	接受劳务	7,075.47		是	
中信国安城市发展控股有限公司	采购商品	1,631.52	600,000.00	否	312.98
中国中信集团有限	采购商品	46.96		否	64.74

公司					
青海中信国安科技发展有限公司	采购商品	0.95		否	24.15
中信建投证券股份有限公司	采购商品			否	673.17
中信证券股份有限公司	采购商品	89.72		否	19.37
中信控股有限责任公司	采购商品	479.70		否	
正信咖啡有限公司	采购商品				487,796.90
中信银行股份有限公司	采购商品				352.93
合计		7,128,655.99	5,600,000.00		4,182,884.93

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
中信银行股份有限公司	销售商品	32,630,337.69	18,680,502.54
中国中信集团有限公司	提供劳务	1,267,483.72	1,264,902.78
中国中信有限公司	销售商品	815,471.31	1,586,202.57
中信银行股份有限公司	提供劳务	1,288,994.46	1,070,872.61
中信信托有限责任公司	销售商品	889,619.83	920,175.38
中信建设有限责任公司	提供劳务	147,012.58	160,377.36
中信信托有限责任公司	提供劳务		101,415.10
中信医疗健康产业集团有限公司	销售商品	178,384.00	182,800.00
宝泰有限公司	销售商品	100,058.10	170,849.09
中国国际经济咨询有限公司	销售商品	136,279.09	114,588.00
中信城市开发运营有限责任公司	销售商品	218,000.13	243,809.23
中信建设有限责任公司	销售商品	155,967.30	245,249.05
中信消费金融有限公司	销售商品	58,334.35	19,864.52
中信城市开发运营有限责任公司	提供劳务	1,900,301.86	915,408.77
中信工程设计建设有限公司	销售商品	208,341.18	102,780.00
万富投资有限公司	销售商品	73,661.60	103,627.50
Silver Linkage Investments Inc.	销售商品	56,817.36	34,560.00

中信机电制造公司	销售商品	22,370.44	30,020.00
中信控股有限责任公司	销售商品	3,444,764.91	691,662.17
正信咖啡有限公司	销售商品	242,075.34	1,067,743.10
金乐控股有限公司	销售商品	97,486.65	102,992.42
宁波信睿文化资本管理有限公司	销售商品		7,165.09
中信云网有限公司	提供劳务		14,569.81
中信建投证券股份有限公司	销售商品	1,052,991.28	2,340,714.87
中信证券股份有限公司	销售商品	1,537,121.45	948,944.19
中信保诚人寿保险有限公司	销售商品	362,200.69	603,620.87
中国中信集团有限公司	销售商品	24,619.16	96,621.62
中船置业有限公司	销售商品	32,681.61	80,475.10
中信京城大厦有限责任公司	销售商品	30,465.33	47,567.40
国安社区（北京）科技有限公司	销售商品		34,788.44
中信和业投资有限公司	销售商品	4,657.77	25,292.00
中信浩华资产管理有限公司	销售商品	20,919.32	22,804.00
协连投资有限公司	销售商品	103,076.13	53,257.55
中信兴业投资集团有限公司	销售商品	83,255.44	20,829.90
Davenmore Limited	销售商品	6,830.98	17,743.80
中信资源控股有限公司	销售商品	2,090.79	14,391.65
中信金属集团有限公司	销售商品	14,974.49	10,630.20
北京中信企业项目管理有限公司	销售商品		7,344.00
中信财务有限公司	销售商品	15,942.40	2,755.40
中信重工机械股份有限公司	销售商品		1,911.00
中信建设投资发展有限责任公司	销售商品	22,620.00	720.00
中信消费金融有限公司	提供劳务		23,773.58
中国中信有限公司	提供劳务	477,358.49	16,981.13
正信咖啡有限公司	提供劳务	8,400.00	87,954.42
中信旅游集团有限公司	提供劳务		2,244.34
中信置业有限公司	销售商品		12,777.82
中信资产管理有限公司	销售商品	26,490.29	6,650.00
中信泰富能源投资有限公司	销售商品	19,340.94	674.25

Super Trend Enterprises Corp.	销售商品	11,895.00	1,592.50
郁柒文化生活(苏州)有限公司	销售商品	15,674,846.18	
郁柒文化生活(苏州)有限公司	提供劳务	1,779,872.35	
青岛信熙创业投资管理有限公司	销售商品	37,175.40	
Widelink Development Ltd.	销售商品	17,940.00	
五四一高级技工学校	销售商品	13,884.42	
中信金陵酒店有限公司	销售商品	11,777.52	
中信国安集团有限公司	销售商品	9,714.00	
中国中海直有限责任公司	销售商品	7,339.45	
中信投资控股有限公司	销售商品	7,272.00	
中信渤海铝业控股有限公司	销售商品	1,467.90	
杭州整形医院有限公司	销售商品	587.16	
中信惠州医院有限公司	销售商品	411.00	
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	
中信环境投资集团有限公司	销售商品	36,645.49	
中信财务有限公司	提供劳务	75,471.70	
中信证券股份有限公司	提供劳务	45,283.02	
中信保诚人寿保险有限公司	提供劳务	32,000.00	
中信金属集团有限公司	提供劳务	28,301.89	
合计		65,570,160.01	32,315,197.12

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(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
郁柒文化生活(苏州)有限公司	房屋建筑物	579,769.81	
正信咖啡有限公司	房屋建筑物	193,118.12	515,597.96
宁波信睿文化资本管理有限公司	房屋建筑物		125,925.71
合计		772,887.93	641,523.67

本公司作为承租方:

单位: 元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
中信京城大厦有限责任公司	房屋建筑物	422,463.60	1,612,971.96
中信银行股份有限公司	房屋建筑物		540,667.32
中信证券股份有限公司	房屋建筑物		
合计		422,463.60	2,153,639.28

关联租赁情况说明

上述关联租赁系本公司作为承租方于当年确认的短期租赁的租金支出。

本公司作为承租方于当年承担的租赁负债利息支出如下：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的利息支出	上期确认的的利息支出
中信银行股份有限公司	房屋建筑物	12,912.71	
中信京城大厦有限责任公司	房屋建筑物	10,660.61	
中信证券股份有限公司	房屋建筑物	4,686.12	
合计		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	17,259,575.88	23,799,786.30

(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	1,793,951.74	3,596,644.69
中信财务有限公司	利息收入	27,452,595.27	27,842,127.31
合计		29,246,547.01	31,438,772.00

(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	330,961.89	525,081.59
中信财务有限公司	银行手续费	200.00	33,045.90
合计		331,161.89	558,127.49

(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	6,879,844.97	2,284,297.85

(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	180,223,599.71	253,341,109.79
中信财务有限公司	1,612,301,841.88	1,363,380,265.70
合计	1,792,525,441.59	1,616,721,375.49

(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	6,413,580.82	7,426,217.45

(f) 交易性金融资产

关联方	期末余额	期初余额
中信银行股份有限公司		100,226,805.56

于2021年12月31日，本公司存放于中信财务有限公司的银行存款为人民币1,612,301,841.88元(2020年12月31日：1,363,380,265.70)。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	中信银行股份有限公司	2,542,256.21	119,741.79	635,271.36	54,441.61
应收账款	中信京城大厦有限责任公司	1,548,835.13	15,488.35	2,487,307.08	24,873.07
应收账款	中信控股有限责任公司	1,469,093.25	14,690.93	343,309.05	3,433.09
应收账款	中信信托有限责任公司	3,674.60	36.75	9,725.10	6,087.25
应收账款	中信资产管理有限公司	5,046.60	50.47	108,710.20	29,391.24
应收账款	中国中信有限公司	0.00	0.00	388,497.54	3,884.98
应收账款	中信建设有限责任公司	4,840.01	48.40	19,507.37	195.07
应收账款	中信工程设计建设有限公司	103,423.05	2,721.93	2,860.50	1,144.20
应收账款	宝泰有限公司	680.00	6.80	680.00	6.80
应收账款	中信保诚人寿保险有限公司	7,920.00	79.20	23,944.95	239.45
应收账款	中信证券股份有限	238,224.11	9,701.51	18,965.01	5,607.75

	公司				
应收账款	中信建投证券股份有限公司	343,291.59	3,816.32	4,260.00	42.60
应收账款	中信资源控股有限公司	1,779.05	17.79	1,779.05	17.79
应收账款	中信城市开发运营有限责任公司	731,013.34	7,310.96	1,274.00	12.74
应收账款	中信泰富能源投资有限公司	674.25	6.74	674.25	6.74
应收账款	协连投资有限公司	416.00	4.16	416.00	4.16
应收账款	万富投资有限公司	5,527.54	56.76	16.50	0.17
应收账款	郁茱文化生活(苏州)有限公司	2,805,475.87	28,054.76		
应收账款	中信金属集团有限公司	50,066.41	500.66		
应收账款	中国中信集团有限公司	44,195.47	441.95		
应收账款	中国中海直有限责任公司	8,924.77	89.25		
应收账款	杭州整形医院有限公司	811.75	8.12		
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		
预付账款	中信保诚人寿保险有限公司	1,776,750.02		1,762,142.00	
预付账款	中信云网有限公司	587,446.20		167,452.84	
预付账款	中信京城大厦有限责任公司	25,415.72		219,450.43	
预付账款	中信旅游集团有限公司	3,050.00		3,050.00	
预付账款	正信咖啡有限公司	2,177.81		2,179.97	
预付账款	中信银行股份有限公司			262,500.00	
预付账款	青海中信国安科技发展有限公司	137.66			
其他应收款	中信京城大厦有限	290,924.61		183,638.37	

	责任公司				
其他应收款	正信咖啡有限公司	1,730.00	346.00	1,730.00	173.00
其他应收款	中信保诚人寿保险有限公司	1,855,789.83	314,744.46	1,090,250.19	135,105.20
其他应收款	中信控股有限责任公司			10,000.00	
其他应收款	郁茱文化生活(苏州)有限公司	32,850.00	328.50		

(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	正信咖啡有限公司		4,884.96
应付账款	中信银行股份有限公司	90,829.79	101,670.47
应付账款	中信云网有限公司		99,120.79
应付账款	Davenmore Limited	18,839.77	23,593.51
应付账款	中信建投证券股份有限公司	1,203.58	15,374.47
应付账款	中信国安城市发展控股有限公司	11,003.32	9,352.57
应付账款	中信证券股份有限公司	2,078.16	8,952.52
应付账款	中信红河产业开发有限公司		6,250.88
应付账款	中信国安葡萄酒业股份有限公司		196.27
应付账款	中国中信集团有限公司		64.74
应付账款	青海中信国安科技发展有限公司	41.00	38.56
应付账款	郁茱文化生活(苏州)有限公司	3,825.81	
合同负债	中信银行股份有限公司	5,161,624.62	6,357,973.44
合同负债	中国中信有限公司	130,602.68	372,605.17
合同负债	中信信托有限责任公司	65,142.83	108,336.17
合同负债	中信城市开发运营有限责任公司	187,521.36	198,213.64
合同负债	中信云网有限公司	69,174.80	69,174.80
合同负债	正信咖啡有限公司		10,742.17
合同负债	中信建设有限责任公司	43,206.64	37,950.63
合同负债	中信和业投资有限公司	13,109.13	2,072.00

合同负债	中信证券股份有限公司	3,198,267.30	628,846.17
合同负债	中信消费金融有限公司	46,801.93	56,162.03
合同负债	中信建投证券股份有限公司	248,447.20	35,002.00
合同负债	中船置业有限公司	7,157.80	16,090.00
合同负债	中信保诚人寿保险有限公司	97,550.64	16,004.00
合同负债	五四一高级技工学校		14,340.00
合同负债	中信国安投资有限公司	6,740.23	6,740.23
合同负债	中信财务有限公司	1,786.73	5,724.40
合同负债	金乐控股有限公司	3,888.00	5,184.00
合同负债	中信医疗健康产业集团有限公司	2,514.80	2,000.00
合同负债	中信建设投资发展有限责任公司	58,848.00	864.00
合同负债	中信网络有限公司	216,900.00	
合同负债	万富投资有限公司	91,269.67	
合同负债	Silver Linkage Investments Inc.	86,544.00	
合同负债	中信工程设计建设有限公司	72,045.00	
合同负债	中信泰富能源投资有限公司	26,422.02	
合同负债	西藏中信国安投资有限公司	15,795.00	
合同负债	协连投资有限公司	12,960.00	
合同负债	中信兴业投资集团有限公司	8,492.30	
合同负债	中信资产管理有限公司	5,038.80	
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	3,344.77	
合同负债	中信金属集团有限公司	4,059.85	
合同负债	中信机电制造公司	1,037.60	
合同负债	中信裕联控股(香港)有限公司	392.00	
合同负债	Silver Base Holdings Inc.	330.27	
合同负债	中信渤海铝业控股有限公司	293.57	
合同负债	财政干部青岛休养院	220.18	
合同负债	中信控股有限责任公司	73.41	
合同负债	中信金陵酒店有限公司	2,379.00	
合同负债	中信置业有限公司	1,988.25	

合同负债	北海国安城市开发有限公司	1,316.40	
其他应付款	中信云网有限公司	72,628.48	276,080.06
其他应付款	中信银行股份有限公司	6,335.64	531,335.64
其他应付款	中信京城大厦有限责任公司	94,744.92	154,036.68
其他应付款	正信咖啡有限公司		30,583.67
其他应付款	郁茱文化生活(苏州)有限公司	355,044.26	
其他应付款	中国中信有限公司	347.00	
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

资产负债表日存在的重要承诺

根据本公司与华普亿方及其实际控制人付鹏先生于2021年12月27日签订的《股份认购协议》，本公司承诺以66,000,000.00元的价格认购华普亿方非公开发行的6.06%的股权。于2021年12月31日，本公司尚未支付上述款项。

根据本公司与华普亿方及其实际控制人付鹏先生于2021年12月27日签订的《股份转让协议》，本公司承诺以24,000,000.00元的价格受让付鹏拥有的华普亿方2.51%的股权。于2021年12月31日，本公司尚未支付上述款项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

公司不存在需要披露的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

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	96,596,969.62
-----------	---------------

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。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	1,521,980,959.31	475,993,913.89	-119,014,073.31	1,878,960,799.89
主营业务成本	1,020,378,879.49	333,114,996.66	-127,654,105.84	1,225,839,770.31

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	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	44,799.27	0.02%	44,799.27	100.00%						
按组合计提坏账准备的应收账款	194,575,844.53	99.98%	554,207.53	0.28%	194,021,637.00	138,317,498.44	100.00%	685,238.79	0.50%	137,632,259.65

其中：										
应收销货款	26,652,567.62	13.69%	554,207.53	2.08%	26,098,360.09	44,935,379.86	32.49%	685,238.79	1.52%	44,250,141.07
应收关联方款项	167,923,276.91	86.29%			167,923,276.91	93,382,118.58	67.51%			93,382,118.58
合计	194,620,643.80	100.00%	599,006.80	0.31%	194,021,637.00	138,317,498.44	100.00%	685,238.79	0.50%	137,632,259.65

按单项计提坏账准备：44,799.27 元

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	44,799.27	44,799.27	100.00%	回收可能性不大
合计	44,799.27	44,799.27	--	--

按单项计提坏账准备：

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

按组合计提坏账准备：554,207.53 元

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	25,794,492.78	257,944.93	1.00%
1 至 2 年	493,536.44	49,353.64	10.00%
2 至 3 年	147,036.80	29,407.36	20.00%
5 年以上	217,501.60	217,501.60	100.00%
合计	26,652,567.62	554,207.53	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：0 元

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	167,923,276.91		
合计	167,923,276.91		--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

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）	156,336,502.34
1 至 2 年	37,919,603.06
2 至 3 年	147,036.80
3 年以上	217,501.60
其中：5 年以上	217,501.60
合计	194,620,643.80

（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	685,238.79	2,770,247.84	131,031.26	2,725,448.57		599,006.80
合计	685,238.79	2,770,247.84	131,031.26	2,725,448.57		599,006.80

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,725,448.57

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明:

(4) 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	155,594,749.24	79.95%	
单位 2	9,532,658.77	4.90%	
单位 3	2,900,300.00	1.49%	29,003.00
单位 4	2,326,183.10	1.20%	23,261.83
单位 5	1,800,497.22	0.93%	18,004.97
合计	172,154,388.33	88.47%	

2、其他应收款

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	107,265,173.91	130,821,170.24
合计	107,265,173.91	130,821,170.24

(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
往来款	99,170,813.83	122,394,752.14
保证金及押金	8,003,754.12	7,576,977.88
其他	1,896,220.13	2,440,039.66
合计	109,070,788.08	132,411,769.68

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)	
2021 年 1 月 1 日余额	12,011.90		1,578,587.54	1,590,599.44

2021年1月1日余额在 本期	—	—	—	—
--转入第三阶段	-12,000.00		12,000.00	
本期计提	7,960.28		207,066.35	215,026.63
本期转回	11.90			11.90
2021年12月31日余额	7,960.28		1,797,653.89	1,805,614.17

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）	9,249,794.36
1至2年	9,341,970.19
2至3年	2,564,833.13
3年以上	87,914,190.40
其中：3至4年	63,264,771.27
4至5年	1,563,214.14
5年以上	23,086,204.99
合计	109,070,788.08

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	1,590,599.44	215,026.63	11.90			1,805,614.17
合计	1,590,599.44	215,026.63	11.90			1,805,614.17

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

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	坏账准备期末余额

				余额合计数的比例	
单位 1	往来款	67,226,234.41	1 年以内及 1-4 年	61.64%	
单位 2	往来款	20,009,379.71	1 年以内及 1 年以上	18.35%	
单位 3	保证金及押金	7,234,872.96	1 年以内、1-3 年及 4 年以上	6.63%	
单位 4	往来款	4,097,594.51	1 年以内	3.76%	
单位 5	往来款	4,003,626.02	1 年以内及 1-2 年	3.67%	
合计	--	102,571,707.61	--	94.05%	

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		102,569,015.43	103,569,015.43		103,569,015.43
对联营、合营企业投资	72,529,019.72		72,529,019.72	95,111,578.28		95,111,578.28
合计	175,098,035.15		175,098,035.15	198,680,593.71		198,680,593.71

(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	
北京信睿宝网络科技有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00			0.00	
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	
中信出版日本株式会社	5,354,550.00									5,354,550.00	
合计	103,569,015.43				1,000,000.00					102,569,015.43	

(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	21,862,281.21		17,800,000.00	-3,646,738.57						415,542.64	
小计	21,862,281.21		17,800,000.00	-3,646,738.57						415,542.64	
二、联营企业											
宁波信睿文化资本管理有限公司	3,337,501.66			-181,023.55						3,156,478.11	
宁波中信文化股权投资合伙企业(有限合伙)	69,911,795.41			-954,796.44						68,956,998.97	
小计	73,249,297.07			-1,135,819.99						72,113,478.08	
合计	95,111,578.28		17,800,000.00	-4,782,558.56						72,529,016.97	

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	1,454,921,636.79	1,034,127,433.75	1,401,774,386.52	969,211,220.64
其他业务	41,821,170.07	22,607,267.62	58,936,204.41	40,147,121.29
合计	1,496,742,806.86	1,056,734,701.37	1,460,710,590.93	1,009,358,341.93

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	1,454,921,636.79		1,454,921,636.79
其中：			
图书出版物销售	1,454,921,636.79		1,454,921,636.79

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	4,636,936.49	5,740,026.10
权益法核算的长期股权投资收益	-4,782,558.56	-5,192,634.29
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,000,000.00	
债权投资在持有期间取得的利息收入	1,415,748.79	1,231,132.05
理财产品	7,490,637.18	10,932,876.67
合计	7,760,763.90	12,711,400.53

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	15,332,537.92	
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	10,206,304.41	

照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)		
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	8,731,397.28	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,349,921.89	
减：所得税影响额	315,019.02	
少数股东权益影响额	5,684,228.51	
合计	29,620,913.97	--

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	12.35%	1.27	1.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.84%	1.11	1.11

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