

中信出版集团股份有限公司

2024年度财务决算报告

一、2024年度财务报表及其审计情况

中信出版集团股份有限公司（以下简称“公司”）2024年度财务报告已经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了标准无保留意见的《审计报告》。

二、2024年度财务状况和经营成果

1. 主要会计数据和财务指标

	2024年	2023年	同比变动
营业收入（万元）	168,748.04	171,695.71	-1.72%
归属于上市公司股东的净利润（万元）	11,867.18	11,635.72	1.99%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（万元）	15,799.93	6,188.48	155.31%
经营活动产生的现金流量净额（万元）	16,221.88	20,002.41	-18.90%
基本每股收益（元/股）	0.62	0.61	1.64%
稀释每股收益（元/股）	0.62	0.61	1.64%
加权平均净资产收益率	5.56%	5.59%	-0.03%
	2024年末	2023年末	同比变动
资产总额（万元）	330,894.01	333,747.67	-0.86%
归属于上市公司股东的净资产（万元）	216,403.04	210,585.50	2.76%

2. 主要资产情况

单位：万元

项目	2024年末	2023年末	同比变动
货币资金	174,697.72	166,357.69	5.01%
交易性金融资产	0.00	4,804.28	-100.00%
应收票据	0.00	723.20	-100.00%
应收账款	6,143.43	5,814.19	5.66%
预付款项	42,258.98	41,407.09	2.06%
存货	49,556.44	47,441.60	4.46%
其他流动资产	3,711.22	238.59	1,455.48%
流动资产合计	278,856.60	269,570.46	3.44%

项目	2024 年末	2023 年末	同比变动
长期股权投资	10,100.91	13,597.36	-25.71%
使用权资产	15,605.40	20,520.96	-23.95%
开发支出	1,815.26	974.93	86.19%
递延所得税资产	0.00	4,209.07	-100.00%
非流动资产合计	52,037.41	64,177.21	-18.92%
资产总计	330,894.01	333,747.67	-0.86%

重大变动说明：（1）交易性金融资产同比减少100.00%，主要系报告期赎回理财产品的影响；（2）应收票据同比减少100.00%，主要系报告期银行承兑汇票到期承兑的影响；（3）其他流动资产同比增加1,455.48%，主要系预缴企业所得税增加的影响；（4）开发支出同比增加86.19%，主要系报告期公司加大开发投入的影响；（5）递延所得税资产同比减少100.00%，主要系根据财政部 税务总局 中央宣传部于2024年12月6日发布的《关于文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业税收政策的公告》，公司因未来适用的所得税税率发生变化，使得递延所得税资产减少的影响。

3. 主要负债情况

单位：万元

项目	2024 年末	2023 年末	同比变动
应付账款	52,844.27	60,199.36	-12.22%
应付职工薪酬	15,570.18	13,152.89	18.38%
流动负债合计	100,825.32	107,448.93	-6.16%
租赁负债	10,549.33	15,432.83	-31.64%
非流动负债合计	12,083.33	16,842.83	-28.26%
负债合计	112,908.65	124,291.76	-9.16%

重大变动说明：租赁负债同比减少31.64%，主要系报告期支付租金的影响。

4. 主要股东权益情况

单位：万元

项目	2024 年末	2023 年末	同比变动
股本	19,015.15	19,015.15	—
其他综合收益	-1,347.23	-1,191.23	-13.10%
未分配利润	112,037.13	106,064.64	5.63%
归属于母公司所有者权益合计	216,403.04	210,585.50	2.76%
所有者权益合计	217,985.36	209,455.91	4.07%

5. 主要经营成果

单位：万元

项目	2024年	2023年	同比变动
营业收入	168,748.04	171,695.71	-1.72%
营业成本	103,005.39	111,827.13	-7.89%
销售费用	31,735.41	34,982.64	-9.28%
管理费用	13,009.66	13,238.92	-1.73%
研发费用	1,119.22	1,118.89	0.03%
财务费用	-1,700.63	-1,396.74	-21.76%
信用减值损失+资产减值损失 (损失以“-”号填列)	-7,991.96	-5,173.37	-54.48%
其他收益	2,902.99	2,821.59	2.88%
投资收益	-252.71	-1,452.72	82.60%
资产处置收益(损失以“-”号 填列)	0.00	74.07	-100.00%
营业利润	15,574.44	7,513.21	107.29%
营业外收入	480.74	660.89	-27.26%
营业外支出	88.65	393.19	-77.45%
利润总额	15,966.53	7,780.91	105.20%
所得税费用	4,216.30	-4,175.62	200.97%
归属于母公司股东的净利润	11,867.18	11,635.72	1.99%

重大变动说明：(1) 减值损失同比增加 54.48%，主要系基于谨慎性原则，根据减值计提政策，长期股权投资减值准备计提增加的影响；(2) 投资收益同比增加 82.60%，主要系报告期合联营企业投资收益增加的影响；(3) 资产处置收益同比减少 100%，主要系报告期使用权资产处置收益减少的影响；(4) 营业外支出同比减少 77.45%，主要系报告期与日常活动无关的支出减少的影响；(5) 所得税费用同比增加 200.97%，主要系根据财政部 税务总局 中央宣传部于 2024 年 12 月 6 日发布的《关于文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业税收政策的公告》，公司因未来适用的所得税税率发生变化，使得递延所得税费用增加的影响。

6. 现金流情况

单位：万元

项目	2024年	2023年	同比变动
经营活动产生的现金流量净额	16,221.88	20,002.41	-18.90%
投资活动产生的现金流量净额	4,737.77	-20,391.80	123.23%
筹资活动产生的现金流量净额	-12,207.02	-11,894.45	-2.63%
现金及现金等价物净增加额	8,604.92	-12,464.43	169.04%

重大变动说明：（1）经营活动产生的现金流量净额同比减少 18.90%，主要系报告期缴纳企业所得税的影响；（2）报告期投资活动产生的现金流量净额增加 123.23%，主要系报告期投资活动现金流出减少的影响。

中信出版集团股份有限公司董事会

2025 年 3 月 18 日