

证券代码:300788 证券简称:中信出版 公告编号:2024-038

中信出版集团股份有限公司 2024年第三季度报告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整,没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

重要内容提示:
1. 董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证季度报告的真实、准确、完整,不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏,并承担个别和连带的法律责任。

2. 公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人(会计主管人员)声明:保证季度报告中财务信息的真实、准确、完整。

3. 第三季度报告是否经过审计
□是 适用
□否 不适用

(一)主要财务数据
公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据
□是 适用
□否 不适用

	本报告期	本报告期比上年同期增减	年初至报告期末	年初至报告期末比上年同期增减
营业收入(元)	400,002,934.17	-2.93%	1,205,939,817.62	-6.20%
归属于上市公司股东的净利润	48,181,891.25	25.55%	163,762,444.58	25.65%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	37,246,952.14	5.11%	130,133,251.31	3.05%
归属于上市公司股东的现金流量净额	43,619,259.19	48.98%	134,677,236.74	13.42%
经营活动产生的现金流量净额	—	—	22,618,052.09	-71.02%
基本每股收益(元)	0.20	5.26%	0.68	3.03%
稀释每股收益(元)	0.20	5.26%	0.68	3.03%
加权平均净资产收益率	1.73%	0.05%	6.05%	0.02%
总资产(元)	3,267,184,123.34	3,337,476,742.68	-2.11%	
归属于上市公司股东的所有者权益(元)	2,177,041,282.50	2,105,855,000.84	3.38%	

(二)非经常性损益项目和金额
□适用 不适用

项目	本报告期金额	年初至报告期末金额	说明
非流动性资产处置损益(包括处置固定资产、无形资产等长期资产)	-9,686,265.29	-9,686,265.29	
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、按照确定的标准享有、对公司经营活动产生实际影响的政府补助)	1,202,578.82	2,186,074.02	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	69,554.22	752,835.89	
上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,216,215.04	3,665,504.10	
少数股东权益(损失)影响	943,143.52	1,129,590.24	
所得税费用	231,346.32	332,619.94	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-6,372,307.68	-4,544,075.43	

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的项目的情况:
□适用 不适用

(三)主要会计数据和财务指标发生变动的情况及原因
□适用 不适用

1. 资产负债表相关项目重大变动情况分析
单位:元

项目	本报告期末	上年度末	变动幅度	变动原因
货币资金	30,000,000.00	49,043,805.48	-37.56%	主要系报告期内理财产品到期赎回的影响。
应收账款	0.00	7,232,016.20	-100.00%	主要系报告期内客户未支付货款的影响。
应付账款	88,187,065.12	58,141,934.37	51.68%	主要系报告期内应付账款增加的影响。
开发支出	17,071,282.37	9,749,269.73	75.10%	主要系报告期内开发支出增加的影响。
应付职工薪酬	91,748,854.57	131,528,885.34	-30.24%	主要系报告期内应付职工薪酬减少的影响。
应交税费	15,802,512.19	10,712,772.42	47.51%	主要系报告期内应交税费增加的影响。

2. 利润表相关项目重大变动情况分析
单位:元

项目	本报告期末	上年同期	变动幅度	变动原因
营业收入	-6,879,029.08	1,647,933.40	-517.43%	主要系公司控股子公司“中信出版传媒集团”不再纳入合并范围,从而产生的一次性出售收益。
营业成本	-466,495.13	-279,868.36	-66.04%	主要系报告期内营业成本减少的影响。
营业税金及附加	-28,001,463.21	-38,993,516.69	28.19%	主要系报告期内税金及附加减少的影响。
销售费用	0.00	742,302.63	-100.00%	主要系报告期内销售费用支出减少的影响。
管理费用	228,766.54	745,811.88	-69.33%	主要系报告期内管理费用支出减少的影响。
所得税费用	34,602,484.03	-90,234.91	38,447.11%	主要系报告期内所得税费用增加的影响。

3. 现金流量表相关项目重大变动情况分析
单位:元

项目	本报告期末	上年同期	变动幅度	变动原因
经营活动产生的现金流量净额	22,618,052.09	78,041,590.24	-71.02%	主要系报告期内经营活动产生的现金流量净额减少的影响。
投资活动产生的现金流量净额	5,839,928.20	-248,234,089.53	102.35%	主要系报告期内投资活动产生的现金流量净额减少的影响。

二、股东信息
(一)普通股股东总数和表决权恢复的优先股股东数量及前十名股东持股情况表

报告期末普通股股东总数	18,337	报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)	0
-------------	--------	-----------------------	---

前10名股东持股情况(不含通过融资融券出借股份)

股东名称	股东性质	持股比例	持股数量	持有有限售条件的股份数量	质押、冻结及司法冻结情况
中信出版集团股份有限公司	国有法人	62.70%	119,225,000.00	0	
深圳市前海微众银行股份有限公司	其他	8.20%	20,336,124.00	0	
招商局证券股份有限公司	其他	0.29%	546,000.00	0	
上海新亚药业医药投资有限公司	其他	0.20%	380,000.00	0	
深圳市前海微众银行股份有限公司	其他	0.19%	363,300.00	0	
胡建忠	境内自然人	0.14%	279,500.00	0	
胡建忠	境内自然人	0.14%	279,500.00	0	
李惠芳	境内自然人	0.12%	273,800.00	0	
李惠芳	境内自然人	0.12%	273,800.00	0	

前10名无限售条件普通股股东持股情况(不含通过融资融券出借股份)

股东名称	持有无限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量
中信出版集团股份有限公司	119,225,000.00	119,225,000.00	119,225,000.00
中信出版控股有限公司	20,336,124.00	20,336,124.00	20,336,124.00
招商局证券股份有限公司	546,000.00	546,000.00	546,000.00
上海新亚药业医药投资有限公司	380,000.00	380,000.00	380,000.00
深圳市前海微众银行股份有限公司	363,300.00	363,300.00	363,300.00
胡建忠	279,500.00	279,500.00	279,500.00
李惠芳	273,800.00	273,800.00	273,800.00
李惠芳	273,800.00	273,800.00	273,800.00

上述股东关联关系或一致行动的说明
中信出版控股有限公司是中国中信出版集团股份有限公司的控股子公司,前述股东除上述关联关系外,不存在其他关联关系或一致行动关系。

前10名股东参与融资融券业务股东情况说明(如有)
中信出版控股有限公司融资融券余额如下:
融资融券买入:0股,融资融券卖出:0股,合计持有249,000股。

持股5%以上股东、前10名股东及前10名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况
□适用 不适用
前10名股东及前10名无限售流通股股东因转融通出借未归还原因导致上期发生变化的情况
□适用 不适用

(二)公司优先股股东总数及前10名优先股股东持股情况表

项目	期末余额	期初余额
期初余额	1,586,867,870.16	1,663,576,927.67
本期增加	—	—
本期减少	30,000,000.00	48,042,805.48
期末余额	1,556,867,870.16	1,615,534,122.19

项目	期末余额	期初余额
流动资产	2,105,855,000.84	2,105,855,000.84
非流动资产	1,231,619,122.84	1,231,619,122.84
总资产	3,337,474,123.68	3,337,474,123.68

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:陈伟 主管会计工作负责人:黄征 会计机构负责人:范中伟

3. 合并资产负债表期末未调整数据表
单位:元

项目	本期发生额	上期发生额
流动资产	1,230,192,336.45	1,236,945,071.06
非流动资产	1,107,281,787.23	1,107,281,787.23
总资产	2,337,474,123.68	2,344,226,858.29

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:陈伟 主管会计工作负责人:黄征 会计机构负责人:范中伟

3. 合并资产负债表期末未调整数据表
单位:元

项目	本期发生额	上期发生额
流动资产	1,230,192,336.45	1,236,945,071.06
非流动资产	1,107,281,787.23	1,107,281,787.23
总资产	2,337,474,123.68	2,344,226,858.29

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:陈伟 主管会计工作负责人:黄征 会计机构负责人:范中伟

3. 合并资产负债表期末未调整数据表
单位:元

项目	本期发生额	上期发生额
流动资产	1,230,192,336.45	1,236,945,071.06
非流动资产	1,107,281,787.23	1,107,281,787.23
总资产	2,337,474,123.68	2,344,226,858.29

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:陈伟 主管会计工作负责人:黄征 会计机构负责人:范中伟

3. 合并资产负债表期末未调整数据表
单位:元

项目	本期发生额	上期发生额
流动资产	1,230,192,336.45	1,236,945,071.06
非流动资产	1,107,281,787.23	1,107,281,787.23
总资产	2,337,474,123.68	2,344,226,858.29

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:陈伟 主管会计工作负责人:黄征 会计机构负责人:范中伟

3. 合并资产负债表期末未调整数据表
单位:元

项目	本期发生额	上期发生额
流动资产	1,230,192,336.45	1,236,945,071.06
非流动资产	1,107,281,787.23	1,107,281,787.23
总资产	2,337,474,123.68	2,344,226,858.29

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:陈伟 主管会计工作负责人:黄征 会计机构负责人:范中伟

3. 合并资产负债表期末未调整数据表
单位:元

项目	本期发生额	上期发生额
流动资产	1,230,192,336.45	1,236,945,071.06
非流动资产	1,107,281,787.23	1,107,281,787.23
总资产	2,337,474,123.68	2,344,226,858.29

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:陈伟 主管会计工作负责人:黄征 会计机构负责人:范中伟

3. 合并资产负债表期末未调整数据表
单位:元

项目	本期发生额	上期发生额
流动资产	1,230,192,336.45	1,236,945,071.06
非流动资产	1,107,281,787.23	1,107,281,787.23
总资产	2,337,474,123.68	2,344,226,858.29

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:陈伟 主管会计工作负责人:黄征 会计机构负责人:范中伟

3. 合并资产负债表期末未调整数据表
单位:元

项目	本期发生额	上期发生额
流动资产	1,230,192,336.45	1,236,945,071.06
非流动资产	1,107,281,787.23	1,107,281,787.23
总资产	2,337,474,123.68	2,344,226,858.29

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:陈伟 主管会计工作负责人:黄征 会计机构负责人:范中伟

3. 合并资产负债表期末未调整数据表
单位:元

项目	本期发生额	上期发生额
流动资产	1,230,192,336.45	1,236,945,071.06
非流动资产	1,107,281,787.23	1,107,281,787.23
总资产	2,337,474,123.68	2,344,226,858.29

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:陈伟 主管会计工作负责人:黄征 会计机构负责人:范中伟

3. 合并资产负债表期末未调整数据表
单位:元

项目	本期发生额	上期发生额
流动资产	1,230,192,336.45	1,236,945,071.06
非流动资产	1,107,281,787.23	1,107,281,787.23
总资产	2,337,474,123.68	2,344,226,858.29

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:陈伟 主管会计工作负责人:黄征 会计机构负责人:范中伟

3. 合并资产负债表期末未调整数据表
单位:元

项目	本期发生额	上期发生额
流动资产	1,230,192,336.45	1,236,945,071.06
非流动资产	1,107,281,787.23	1,107,281,787.23
总资产	2,337,474,123.68	2,344,226,858.29

六、其他综合收益的期初余额

项目	本期发生额	上期发生额
其他综合收益	0.00	-175,489.94
合计	0.00	-105,203.96

对于划分为组合的应收票据和应收账款,无论是否存在重大融资成分,公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款,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。

对于划分为组合的其他应收款,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。

对于划分为组合的其他应收款,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。

对于划分为组合的其他应收款,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。

对于划分为组合的其他应收款,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。

对于划分为组合的其他应收款,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。

对于划分为组合的其他应收款,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。

对于划分为组合的其他应收款,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。

对于划分为组合的其他应收款,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。

对于划分为组合的其他应收款,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。

对于划分为组合的其他应收款,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。

对于划分为组合的其他应收款,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。

对于划分为组合的其他应收款,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。

对于划分为组合的其他应收款,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。

对于划分为组合的其他应收款,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。

对于划分为组合的其他应收款,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。

对于划分为组合的其他应收款,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。

对于划分为组合的其他应收款,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。

对于划分为组合的其他应收款,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。

对于划分为组合的其他应收款,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。

对于划分为组合的其他应收款,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。

对于划分为组合的其他应收款,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。

对于划分为组合的其他应收款,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。

对于划分为组合的其他应收款,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。

对于划分为组合的其他应收款,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。

对于划分为组合的其他应收款,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。

对于划分为组合的其他应收款,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。

对于划分为组合的其他应收款,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。

对于划分为组合的其他应收款,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