

中信出版集团股份有限公司
2024 年度
非经营性资金占用及其他关联资金往来的
专项说明

索引	页码
专项说明	1-2
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表	1-1





信永中和会计师事务所

ShineWing

certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86 (010) 6554 2288
telephone: +86 (010) 6554 2288

传真: +86 (010) 6554 7190
facsimile: +86 (010) 6554 7190

关于中信出版集团股份有限公司

2024 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明

XYZH/2025SYAA1B0005

中信出版集团股份有限公司

中信出版集团股份有限公司全体股东:

我们按照中国注册会计师审计准则审计了中信出版集团股份有限公司（以下简称“中信出版”）2024 年度财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注，并于 2025 年 3 月 14 日出具了 XYZH/2025SYAA1B0002 号无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会《上市公司监管指引第 8 号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》（证监会公告[2022]26 号），以及深圳证券交易所相关披露的要求，中信出版编制了本专项说明所附的中信出版 2024 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表（以下简称“汇总表”）。编制和对外披露汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是中信出版管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计中信出版 2024 年度财务报表时所审核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行了核对，在所有重大方面没有发现不一致。

在对中信出版 2024 年度财务报表执行审计，以及将本专项说明后附的汇总表所载项目金额与我们审计中信出版 2024 年度财务报表时中信出版提供的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行核对的基础上，我们对汇总表实施了包括核对、询问、抽查会计记录等我们认为必要的工作程序。

为了更好地理解中信出版 2024 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表，汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供中信出版 2024 年度报告披露之目的使用，未经本事务所书面同意，不得用于其他任何目的。



（本页无正文）

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 北京

中国注册会计师：

王需



中国注册会计师：

田晓

二〇二五年三月十四日





2024年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

单位：人民币元

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2024年年初占用资金余额	2024年度占用累计发生金额（不含利息）	2024年度占用资金的利息（如有）	2024年度偿还累计发生金额	2024年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
	控股股东、实际控制人及其附属企业	控股股东	不适用	无	无	无	无	无	不适用	不适用
其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2024年年初往来资金余额	2024年度往来累计发生金额（不含利息）	2024年度往来资金的利息（如有）	2024年度偿还累计发生金额	2024年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
	中国中信集团有限公司	最终控制方	应收账款	113,499.16	1,532,098.85		1,532,098.90	113,499.11	应收货款	经营性往来
	中信财务有限公司	与本公司同受中国中信有限公司控制	银行存款	1,306,096,856.34	1,524,602,613.45	23,728,429.80	1,439,026,865.59	1,415,401,034.10	资金存放	经营性往来
	中信银行股份有限公司	与本公司同受中国中信有限公司控制	应收账款		144,570.90		27,943.80	116,627.10	应收货款	经营性往来
		与本公司同受中国中信有限公司控制	银行存款	286,535,546.82	2,771,578,057.27	3,946,680.17	2,803,901,912.13	258,158,372.13	资金存放	经营性往来
		与本公司同受中国中信有限公司控制	交易性金融资产	19,042,805.38	98,000,000.00	1,162,988.57	147,205,794.05		购买理财产品	经营性往来
		与本公司同受中国中信有限公司控制	应收账款	3,458,107.94	31,012,410.71		33,597,818.06	902,700.62	应收货款	经营性往来
		与本公司同受中国中信有限公司控制	其他应收款		100,000.00			100,000.00	应收押金及保证金	经营性往来
	中信京城大厦有限责任公司	与本公司同受中国中信有限公司控制	应收账款	404,553.81	4,783,438.41		3,375,483.55	1,812,508.70	应收货款	经营性往来
		与本公司同受中国中信有限公司控制	预付账款	231,808.78	804,856.77		1,022,379.83	14,285.72	预付房租	经营性往来
		与本公司同受中国中信有限公司控制	其他应收款	353,699.61			91,500.00	262,199.61	应收押金及保证金	经营性往来
	北京信达置业有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	230,001.00				230,001.00	应收货款	经营性往来
	中信消费金融有限公司	与本公司同受中国中信有限公司控制	应收账款		14,920.81			14,920.84	应收货款	经营性往来
	中信医疗健康产业集团有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	17,618.99	162,256.58		72,535.10	107,369.47	应收货款	经营性往来
	金乐控股有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款		152,366.58		78,275.70	74,090.88	应收货款	经营性往来
	中信兴业投资集团有限公司	与本公司同受中国中信有限公司控制	应收账款		274,930.95		207,140.75	67,790.20	应收货款	经营性往来
	中信证券股份有限公司	与本公司同受中国中信有限公司控制	应收账款	30,871.06	402,574.33		402,093.25	31,352.14	应收货款	经营性往来
	中国中海直有限责任公司	与本公司同受中国中信有限公司控制	应收账款		101,623.50		88,011.00	13,612.50	应收货款	经营性往来
	中信环境投资集团有限公司	与本公司同受中国中信有限公司控制	应收账款	76,192.50	50,198.70		113,591.10	12,800.10	应收货款	经营性往来
	中信机电制造集团有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款		39,453.24		30,474.15	8,979.09	应收货款	经营性往来
		与本公司同受中国中信有限公司控制	应收账款	20,633.00	43,462.68		57,663.88	6,431.60	应收货款	经营性往来
	中信城市开发运营有限责任公司	与本公司同受中国中信有限公司控制	预付账款		9,000.00			9,000.00	预付服务费	经营性往来
		与本公司同受中国中信有限公司控制	其他应收款	28,000.00	159,000.00		180,000.00	7,000.00	应收押金及保证金	经营性往来
	中信井冈山培训中心	受同一最终控制方控制	应收账款	33,895.03	5,474.71		26,743.74	2,626.00	应收货款	经营性往来
	万富投资有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	16.50	1,258.00		1,258.00	16.50	应收货款	经营性往来
	中信控股有限公司	与本公司同受中国中信有限公司控制	应收账款	65,062.89	418,969.42		484,032.31		应收货款	经营性往来
	杭州整形医院有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	2,720.00			2,720.00		应收货款	经营性往来
	中信数字科技集团有限公司	受同一最终控制方控制	预付账款		297,358.49			297,358.49	预付技术服务费	经营性往来
	中信云网有限公司	受同一最终控制方控制	预付账款	116,745.28	445,189.92		475,444.04	86,491.16	预付技术服务费	经营性往来
	Silver Linkage Investments Inc.	受同一最终控制方控制	预付账款	5,549.24	350,840.50		336,016.74	20,373.00	预付技术服务费	经营性往来
	大昌行集团有限公司	受同一最终控制方控制	预付账款	7,603.42	76.12			7,679.54	预付货款	经营性往来
	中信和金投资有限公司	与本公司同受中国中信有限公司控制	其他应收款	28,575.00				28,575.00	应收押金及保证金	经营性往来
	合计			1,645,920,394.95	4,435,516,999.98	28,838,098.54	4,432,347,795.67	1,677,927,697.80		

企业负责人：

陈东

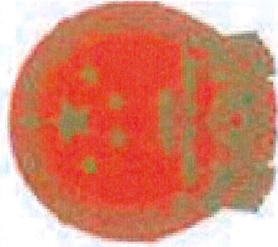
主管会计工作的负责人：

黄征

会计机构负责人：

郭中佳





会计师事务所

执业证书



名

称：

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：

谭小青

主任会计师：

北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

经营场所：

组织形式：

特殊普通合伙

执业证书编号：

11010136

批准执业文号：

京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：

2011年07月07日

证书序号：0014624

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一一年七月五日

中华人民共和国财政部制



营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。

名

称

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类

型

特殊普通合伙企业

执行事务合伙人

李晓英、宋朝学、谭小青

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。
(市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；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。)

出资额 6000 万元

成立日期 2012 年 03 月 02 日

主要经营场所

北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦
A座8层

登记机关



2025年 01月 24日



姓名: 王需如 (男) 2018.12.23
身份证号: 189912301310001

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书退还主管注册会计师协会。
四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES
1. When practicing as a CPA, shall show the client this certificate by the holder.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

2023.11.20



姓名 王需如
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1968-11-29
Date of birth
工作单位 岳华会计师事务所辽宁分所
Working unit
身份证号码
Identity card No.

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of Change of Working Unit by a CPA



2024.8



王需如的年检二维码



2014 合格
This certificate is valid for this renewal.



2016 合格
This certificate is valid for this renewal.



证书编号: 210301310001
No. of Certificate

批准注册协会: 辽宁省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1899 年 12 月 30 日
Date of Issuance





姓名: 田瑞
Sex: 女
出生日期: 1977-08-20
工作单位: 北京中和会计师事务所
身份证号码: 11010110059513



年 月 日

此证有效一年，
一年后有效一年。

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书年检合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名: 田瑞
注册编号: 11010110052

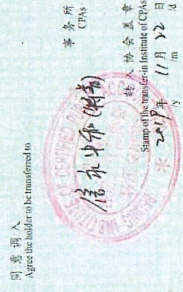
年 月 日

证书编号: 11010110052
批准注册协会: 北京注册会计师协会
发证日期: 2014年10月10日
Direct Issuance: 2014年10月10日



注册会计工作单位变更事宜
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

本证书持有人同意将证书转让给
Agree the holder to be transferred from



注册会计工作单位变更事宜
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

本证书持有人同意将证书转让给
Agree the holder to be transferred from

