

中信出版集团股份有限公司
2025 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	1-2





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

2025 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/2026SYAA1B0006

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”）2025 年度财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2025 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 2026 年 3 月 13 日出具了 XYZH/2026SYAA1B0005 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 2025 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 2025 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 2025 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 2025 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 2025 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 2025 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)



中国注册会计师：

王需如

中国注册会计师：

田晓



中国 北京

二〇二六年三月十三日



2025年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

上市公司名称：中信出版集团股份有限公司

单位：人民币元

非经营性资金占用 控股股东、实际控制人及其附属企业 其它关联资金往来	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	2025年年初占用资金余额	2025年度占用累计发生金 额（不含利息）	2025年度占用资金的利 息（如有）	2025年度偿还累计发生 金额	2025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	中国中信有限公司	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	2025年年初往来资金余额	2025年度往来累计发生金 额（不含利息）	2025年度往来资金的利 息（如有）	2025年度偿还累计发生 金额	2025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	113,499.11	1,503,697.69		1,474,562.89	142,633.91	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	1,415,401,034.10	935,610,323.49	22,285,292.28	826,888,439.49	1,546,408,210.38	资金存放	经营性往来
			应收账款	116,627.10	16,054.60		6,449.60	126,232.10	应收货款	经营性往来
			银行存款	258,158,372.13	3,045,320,066.76	1,727,964.40	3,104,753,861.89	200,452,541.40	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	902,700.62	25,798,020.06		23,907,042.59	2,793,678.09	应收货款	经营性往来
			其他应收款	100,000.00	30,000.00		1,797.64	128,202.36	应收押金及保证金	经营性往来
			应收账款	1,812,508.70			1,812,508.70		应收货款	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	预付账款	14,285.72	180,000.00		180,000.00	14,285.72	预付房租	经营性往来
			其他应收款	262,199.61			62,925.00	199,274.61	应收押金及保证金	经营性往来
控股股东、实际控制人及其附属企业	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	14,920.84			14,920.84		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	67,790.20	1,498,641.05		1,428,770.20	137,661.05	应收货款	经营性往来
			应收账款	31,352.14	1,397,038.66		1,343,474.82	84,915.98	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	预付账款	117,411.80	123,841.80		117,411.80	6,430.00	预付房租	经营性往来
			交易性金融资产		5,000,000.00	12,191.31	5,012,191.31		购买理财产品	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	13,612.50	26,320.00		39,932.50		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	12,800.10	22,508.29		13,258.59	22,049.80	应收货款	经营性往来
			应收账款	6,431.80			665.50	5,766.30	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	1,000.00			10,000.00	预付服务费	经营性往来
			其他应收款	7,000.00	201,000.00		151,788.64	56,211.36	应收押金及保证金	经营性往来



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	2025年期初占用资金余额	2025年度占用累计发生金 额(不含利息)	2025年度占用资金的利 息(如有)	2025年度偿还累计发生 金额	2025年期末占用资金余 额	占用形成原因	占用性质
	中信和业投资有限公司	与本公司同受中国中 信有限公司控制	其他应收款	28,575.00	62,925.00			91,500.00	应收押金及保证金	经营性往来
			应收账款		34,980.00			34,980.00	应收货款	经营性往来
			预付账款		318,761.14		286,455.19	32,305.95	预付服务费	经营性往来
	中信科技发展有限公司	与本公司同受中国中 信有限公司控制	应收账款		252,714.87		195,320.00	57,394.87	应收货款	经营性往来
			其他应收款		20,000.00			20,000.00	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	250,004.00				250,004.00	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	107,369.47	70,315.10		147,430.80	30,253.77	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	74,090.88	23,400.00		97,490.88		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	8,979.09	13,952.00		7,952.00	14,979.09	应收货款	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	2,626.00			2,626.00		应收货款	经营性往来
	长越投资有限公司	受同一最终控制方控 制	应收账款	16.50	34,739.50		19,759.50	14,996.50	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		79,911.53		44,817.17	35,094.36	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	371,698.11		689,056.60		预付技术服务费	经营性往来
			应收账款		19,640.40			19,640.40	应收货款	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	86,491.16	86,491.16		131,617.04	41,365.28	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	20,373.00	631,177.00		552,483.64	99,056.36	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	7,679.54			214.40	7,465.14	预付货款	经营性往来
	中安国信(北京)贸易有限 公司	受同一最终控制方控 制	应收账款		3,030,828.87		2,359,328.69	671,500.18	应收货款	经营性往来
	中信尼雅葡萄酒股份有限 公司	受同一最终控制方控 制	应收账款		166,600.00			166,600.00	应收货款	经营性往来
	Widelink Development Ltd.	受同一最终控制方控 制	应收账款		8,216.00			8,216.00	应收货款	经营性往来
合计				1,677,927,697.80	4,021,954,863.08	24,025,447.99	3,971,724,563.91	1,752,183,444.96		

企业负责人:

主管会计工作负责人:

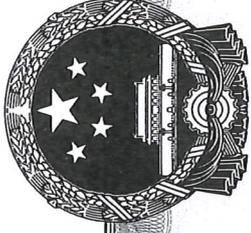
会计机构负责人:

陈伟

张

郭冲佳





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



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

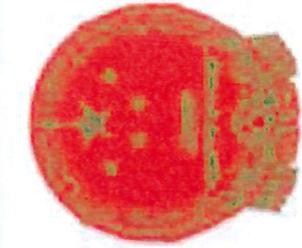
经营范围

许可项目：注册会计师业务；代理记账。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：企业管理咨询；税务服务；破产清算服务；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件开发；软件销售；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；网络与信息安全软件开发；信息系统运行维护服务；数据处理服务；计算机软硬件及辅助设备零售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）（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。）

登记机关



2025年09月22日



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：
 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
 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



姓名 王霖如
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1968-11-29
 Date of birth
 工作单位 信永中和会计师事务所(特
 Working unit
 普通通合伙) 沈阳分所
 身份证号码
 Identity card No.



年 月 日 登记
 Annual Registration

此证书有效期一年，
 this certificate is valid for another year after
 this renewal.



年 月 日
 Year Month Day

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, Liaoning Province Institute of CPAs

发证日期: 1996 年 06 月 03 日
 Date of Issuance



姓名: 李娟
 Full name: LI JUAN
 性别: 女
 Sex: F
 出生日期: 1982-08-20
 Date of birth: 2008-08-20
 工作单位: 北京中恒会计师事务所(普通合伙)
 Working unit: Beijing Zhongheng Accounting Firm (General Partnership)
 身份证号码: 1101011005953
 Identity card No.:



注册证号: 11010110062
 No. of certificate:
 批准注册协会: 北京注册会计师协会
 Authorized Institution: Beijing Association of CPAs
 发证日期: 2014年4月4日
 Date of issuance: 2014年4月4日



年 月 日

本证书有效期一年，注册有效期一年，
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书有效期一年，注册有效期一年，
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.



证书编号: 110101310062

年 月 日

注册证变更或变更工作单位注册会计师注册
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

本证书自2014年4月4日起生效
 Agree the holder to be transferred to another unit after
 this renewal.



注册证号: 11010110062
 No. of certificate:
 批准注册协会: 北京注册会计师协会
 Authorized Institution: Beijing Association of CPAs
 发证日期: 2014年4月4日
 Date of issuance: 2014年4月4日

注册证变更或变更工作单位注册会计师注册
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

本证书自2014年4月4日起生效
 Agree the holder to be transferred to another unit after
 this renewal.



注册证号: 11010110062
 No. of certificate:
 批准注册协会: 北京注册会计师协会
 Authorized Institution: Beijing Association of CPAs
 发证日期: 2014年4月4日
 Date of issuance: 2014年4月4日