

中国出版传媒股份有限公司
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

关于中国出版传媒股份有限公司

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/2026SYAA1B0021

中国出版传媒股份有限公司

中国出版传媒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国出版传媒股份有限公司（以下简称贵公司）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 4 月 24 日出具了 XYZH/2026SYAA1B0022 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），以及上海证券交易所相关披露的要求，贵公司编制了本专项说明所附的贵公司 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、准确性及完整性是贵公司的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计贵公司 2025 年度财务报表时所复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。

除对贵公司 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贵公司 2025 年度财务报表时贵公司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外，我们没有对本专项说明后附的汇总表执行任何附加程序。

为了更好地理解贵公司 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。

本专项说明仅供贵公司 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：

中国注册会计师：

中国 北京

二〇二六年四月二十四日

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

单位：万元

上市公司名称	资金占用方名称	占用方与上市公司的关系	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
中国出版传媒股份有限公司	非经营性资金占用									
	实际控制人及其附属企业									
	实际控制人及其附属企业									
	实际控制人及其附属企业									
	实际控制人及其附属企业									
	实际控制人及其附属企业									
	实际控制人及其附属企业									
	实际控制人及其附属企业									
	实际控制人及其附属企业									
	实际控制人及其附属企业									
其他关联方及其附属企业										
小计										
总计										
其他关联资金往来										
中国出版集团有限公司	控股股东	往来方与上市公司的关系	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	往来形成原因	往来性质
采宝斋有限公司	控股股东	往来方与上市公司的关系	应收账款	3,152.56	223.75	-	175.39	3,200.92	销售商品、提供劳务	经营性往来
中国云创智能科技(北京)有限公司	同一实际控制人	往来方与上市公司的关系	应收账款	211.83	166.31	-	307.48	70.65	销售商品、提供劳务	经营性往来
新华书店总店有限公司	同一实际控制人	往来方与上市公司的关系	应收账款	-	0.59	-	0.59	-	销售商品、提供劳务	经营性往来
中国图书进出口(集团)有限公司	同一实际控制人	往来方与上市公司的关系	应收账款	10.21	0.30	-	0.21	10.30	销售商品、提供劳务	经营性往来
北京新华维邦文化有限责任公司	同一实际控制人	往来方与上市公司的关系	应收账款	11.08	845.49	-	845.04	11.53	销售商品、提供劳务	经营性往来
中国图书进出口西安有限公司	同一实际控制人	往来方与上市公司的关系	应收账款	4.64	-	-	-	4.64	销售商品、提供劳务	经营性往来
中国图书进出口广州有限公司	同一实际控制人	往来方与上市公司的关系	应收账款	3.06	-	-	-	3.06	销售商品、提供劳务	经营性往来
新华互联网电子商务有限公司	同一实际控制人	往来方与上市公司的关系	应收账款	1.06	13.51	-	13.51	1.06	销售商品、提供劳务	经营性往来
中国图书进出口上海有限公司	同一实际控制人	往来方与上市公司的关系	应收账款	9.80	307.39	-	238.03	79.17	销售商品、提供劳务	经营性往来
中国图书进出口深圳有限公司	同一实际控制人	往来方与上市公司的关系	应收账款	0.94	4.95	-	4.95	0.26	销售商品、提供劳务	经营性往来
陕西解州文化产业园有限公司	同一实际控制人	往来方与上市公司的关系	应收账款	69.15	0.01	-	69.15	-	销售商品、提供劳务	经营性往来
北京建宏印刷有限公司	同一实际控制人	往来方与上市公司的关系	应收账款	83.97	343.56	-	302.43	125.10	销售商品、提供劳务	经营性往来
上海金泰文化影像有限公司	同一实际控制人	往来方与上市公司的关系	应收账款	0.34	-	-	-	0.34	销售商品、提供劳务	经营性往来
北京采宝斋科技有限公司	同一实际控制人	往来方与上市公司的关系	应收账款	-	23.01	-	-	-	销售商品、提供劳务	经营性往来
北京中版置业有限公司	同一实际控制人	往来方与上市公司的关系	应收账款	-	2.90	-	2.90	-	销售商品、提供劳务	经营性往来
新华国采教育网络科技有限责任公司	同一实际控制人	往来方与上市公司的关系	应收账款	-	0.07	-	0.04	0.03	销售商品、提供劳务	经营性往来
中国对外翻译有限公司	同一实际控制人	往来方与上市公司的关系	应收账款	-	7.52	-	7.52	-	销售商品、提供劳务	经营性往来
中国数字科技(北京)有限公司	同一实际控制人	往来方与上市公司的关系	应收账款	-	69.03	-	69.00	0.03	销售商品、提供劳务	经营性往来
上海东方维京文化发展有限公司	同一实际控制人	往来方与上市公司的关系	应收账款	-	456.25	-	456.25	-	销售商品、提供劳务	经营性往来
北京采宝斋泰印务有限公司	同一实际控制人	往来方与上市公司的关系	其他应收账款	58.07	-	-	58.07	-	销售商品、提供劳务	经营性往来
中国出版集团有限公司	控股股东	往来方与上市公司的关系	其他应收账款	96.12	-	-	-	96.12	房租等	经营性往来
采宝斋有限公司	同一实际控制人	往来方与上市公司的关系	其他应收账款	26.03	13.18	-	13.62	25.59	往来款	经营性往来
北京中版置业有限公司	同一实际控制人	往来方与上市公司的关系	其他应收账款	25.65	-	-	-	25.65	往来款	经营性往来
中国图书进出口(集团)有限公司	同一实际控制人	往来方与上市公司的关系	其他应收账款	20.00	2.08	-	20.00	2.08	押金保证金	经营性往来
中国对外翻译有限公司	同一实际控制人	往来方与上市公司的关系	其他应收账款	0.54	15.95	-	-	15.80	押金保证金	经营性往来
上海采宝斋物业管理有限公司	同一实际控制人	往来方与上市公司的关系	其他应收账款	-	9.30	-	1.00	8.30	房租	经营性往来
中国出版对外贸易有限公司	同一实际控制人	往来方与上市公司的关系	其他应收账款	-	1.25	-	-	1.25	押金保证金、往来款	经营性往来
上海中国图书连锁经营有限公司	同一实际控制人	往来方与上市公司的关系	其他应收账款	-	3.17	-	-	3.17	押金	经营性往来
北京新华维邦文化有限公司	同一实际控制人	往来方与上市公司的关系	其他应收账款	-	0.10	-	0.10	-	押金保证金	经营性往来
中国图书进出口(集团)有限公司	同一实际控制人	往来方与上市公司的关系	预付款项	154.84	6.90	-	6.90	-	采购商品、接受劳务	经营性往来
中国对外翻译有限公司	同一实际控制人	往来方与上市公司的关系	预付款项	29.40	41.97	-	29.35	42.02	采购商品、接受劳务	经营性往来
中国出版集团有限公司	控股股东	往来方与上市公司的关系	预付款项	1.21	-	-	-	0.05	采购商品、接受劳务	经营性往来
新华互联网电子商务有限公司	同一实际控制人	往来方与上市公司的关系	预付款项	40.00	-	-	40.00	-	采购商品、接受劳务	经营性往来

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

单位：万元

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系	上市公司核算的会计科目	2025年期末占用资金余额	2025年度期初占用资金余额(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	中国图书进出口(上海)有限公司	同一实际控制人	预付账款	3.59	285.28	-	167.80	121.08	采购商品、接受劳务	经营性往来
	上海中国图书进出口(集团)有限公司	同一实际控制人	预付账款	0.87	-	-	0.87	-	采购商品、接受劳务	经营性往来
	北京中版置业有限公司	同一实际控制人	预付账款	-	279.86	-	116.29	163.57	采购商品、接受劳务	经营性往来
	中国新华书店(大连)有限公司	同一实际控制人	预付账款	-	6.61	-	4.13	2.48	采购商品、接受劳务	经营性往来
	中译出版社有限公司	子公司	其他流动资产	3,957.19	3,187.66	-	3,129.68	4,015.19	-	非经营性往来
	北京中联印刷物资有限公司	子公司	其他流动资产	2,062.09	3,060.00	81.87	2,060.00	3,062.83	-	非经营性往来
	研究出版社有限公司	子公司	其他流动资产	8,008.30	8,000.00	256.12	8,000.00	8,007.33	-	非经营性往来
	人民文学出版社有限公司	子公司	其他流动资产	300.21	300.00	7.34	300.00	300.28	-	非经营性往来
	现代出版社有限公司	子公司	其他流动资产	2,702.85	2,600.00	83.12	2,700.00	2,602.46	-	非经营性往来
	研究出版社有限公司	子公司	股权投资	1,800.00	1,500.00	35.39	1,500.00	-	对于子公司委托贷款	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	《中国出版传媒商报》社有限公司	子公司	股权投资	2,400.00	-	72.15	-	2,402.11	-	非经营性往来
	中译出版社有限公司	子公司	股权投资	1,200.00	-	35.04	-	1,201.06	-	非经营性往来
	华文出版社有限公司	子公司	一年内到期的非流动资产	1,000.84	-	12.88	1,000.00	-	-	非经营性往来
	研究出版社有限公司	子公司	一年内到期的非流动资产	1.34	-	-	-	-	-	非经营性往来
	《中国出版传媒商报》社有限公司	子公司	一年内到期的非流动资产	0.67	-	-	-	-	-	非经营性往来
	商务印书馆有限公司	子公司	应收账款	343.29	-	-	-	343.29	书款	经营性往来
	北京新华印刷有限公司	子公司	其他应收款	-	1,070.00	-	-	1,070.00	往来款	非经营性往来
	人民文学出版社有限公司	子公司	其他应收款	50.90	-	-	-	50.90	-	非经营性往来
	商务印书馆有限公司	子公司	其他应收款	2,388.56	-	-	-	2,388.56	-	非经营性往来
	中华书局有限公司	子公司	其他应收款	1,191.64	-	-	-	1,191.64	主要系格子公司对新闻出版集团子公司债务集中至本公司形成	非经营性往来
关联企业	人民音乐出版社有限公司	子公司	其他应收款	2,096.87	-	-	-	4,274.64	-	非经营性往来
	生活·读书·新知三联书店有限公司	子公司	其他应收款	9,699.98	-	-	-	2,096.87	-	非经营性往来
	东方出版中心有限公司	子公司	其他应收款	39,523.19	16,530.00	636.47	15,560.00	40,493.53	-	非经营性往来
	小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他关联方及其附属企业	学习强国学习平台有限责任公司	股东的联营企业	其他应收款	1.00	-	-	-	1.00	押金保证金	经营性往来
小计	-	-	-	1.00	-	-	-	1.00	-	
总计	-	-	-	43,481.38	19,717.66	636.47	18,689.68	44,509.72	-	-

企业负责人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

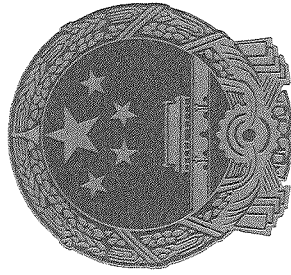
黄志印

李学印

王飞印



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》。

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



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）

出资额 6000 万元

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2012 年 03 月 02 日

执行事务合伙人 李晓英、宋朝学、谭小青

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



2026 年 01 月 27 日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
SHUNYINMIAN
中国注册会计师协会



姓名	李民
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1978年12月18日
Date of birth	
工作单位	兴华会计师事务所 有限责任公司辽宁分公司
Working unit	
身份证号码	232330781218023
Identity card No.	

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 / 月 / 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名: 李民
证书编号: 110001650271

年 / 月 / 日






合格，此证有效。 This is valid for another year after this renewal.

证书编号: 110001650271

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

发证日期: 2008 年 03 月 21 日
Date of Issuance

注册税务师变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2008 年 11 月 17 日

年 / 月 / 日

注册税务师变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA


同意调入
Agree the holder to be transferred to


转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2008 年 11 月 17 日

年 / 月 / 日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会





姓名: 田燕
Sex: 女
出生日期: 1978-08-20
工作单位: 中瑞岳华会计师事务所 (特殊普通合伙)
身份证号码: 142322198708207028

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

姓名: 田燕
注册编号: 11010310062

2017

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

姓名: 田燕
注册编号: 11010310062

年 月 日

注册证书
Registration Certificate

注册编号: 11010310062
批准注册机关: 中国注册会计师协会
发证日期: 二 〇 一 六 年 月 日
Date of Issuing: 二 〇 一 六 年 月 日

This certificate is issued by the BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS (BICPA) on 11/04/16.

2016

This certificate is issued by the BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS (BICPA) on 11/04/16.

2015

注册证书
Registration Certificate

注册编号: 11010310062
批准注册机关: 中国注册会计师协会
发证日期: 二 〇 一 五 年 月 日
Date of Issuing: 二 〇 一 五 年 月 日

This certificate is issued by the BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS (BICPA) on 11/04/15.

2015

This certificate is issued by the BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS (BICPA) on 11/04/15.

2014