

中国出版传媒股份有限公司
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	1-2



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

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/2025SYAA1B0016

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)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 4 月 25 日出具了 XYZH/2025SYAA1B0013 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 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、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 2024 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 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贵公司 2024 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 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。

本专项说明仅供中国出版传媒股份有限公司 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)

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国 北京

二〇二五年四月二十五日

附件一

上市公司名称：中南出版传媒集团股份有限公司

2024年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

单位：万元

非经营性资金占用	资金占用方名称	上市公司与资金占用方的关系	上市公司核算的会计科目	2024年年初占用资金余额	2024年度发生额(不含利息)	2024年度占用资金利息(如有)	2024年度偿还累计发生额	2024年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
大股东及其附属企业										
现大股东及其附属企业										
小计										
前大股东及其附属企业										
小计										
其他关联资金往来										
	资金往来方名称	往来方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2024年年初往来资金余额	2024年度发生额(不含利息)	2024年度往来资金利息(如有)	2024年度偿还累计发生额	2024年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
	中国出版集团有限公司	控股股东	应收账款	3,155.69	117.04	-	120.17	3,152.56	销售商品、提供劳务	经营性往来
	中国出版传媒国际文化传媒(北京)有限公司	同一实际控制人	应收账款	179.47	323.19	-	502.65	-	销售商品、提供劳务	经营性往来
	荣宝斋有限公司	同一实际控制人	应收账款	153.45	390.15	-	331.76	211.83	销售商品、提供劳务	经营性往来
	荣宝斋智能科技有限公司(北京)有限公司	同一实际控制人	应收账款	60.00	60.54	-	120.54	-	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	应收账款	10.10	2.23	-	2.12	10.21	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	应收账款	15.97	792.80	-	797.68	11.08	销售商品、提供劳务	经营性往来
	北京新华书店文化有限责任公司	同一实际控制人	应收账款	4.64	0.12	-	0.12	4.64	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	应收账款	3.06	-	-	-	3.06	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	应收账款	1.06	-	-	-	1.06	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	应收账款	1.06	34.33	-	25.59	9.80	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	应收账款	0.94	-	-	-	0.94	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	应收账款	0.25	-	-	-	0.25	销售商品、提供劳务	经营性往来
	陕西新华文化产业发展有限公司	同一实际控制人	应收账款	-	132.43	-	63.28	69.15	销售商品、提供劳务	经营性往来
	北京新华印刷有限公司	同一实际控制人	应收账款	-	92.60	-	8.64	83.97	销售商品、提供劳务	经营性往来
	上海金泰文化音像有限公司	同一实际控制人	应收账款	0.34	-	-	-	0.34	销售商品、提供劳务	经营性往来
	北京宝燕泰印务有限公司	同一实际控制人	其他应收款	96.12	-	-	-	96.12	房租等	经营性往来
	中国出版集团有限公司	控股股东	其他应收款	29.54	12.69	-	16.20	26.03	往来款	经营性往来
	荣宝斋有限公司	同一实际控制人	其他应收款	22.78	2.87	-	-	25.65	押金保证金	经营性往来
	北京中版置业有限公司	同一实际控制人	其他应收款	20.00	-	-	-	20.00	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	其他应收款	0.54	-	-	-	0.54	押金保证金	经营性往来
	学习强国学习平台有限责任公司	同一实际控制人	其他应收款	1.00	-	-	-	1.00	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	其他应收款	-	9.30	-	9.30	-	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	预付款项	173.20	-	-	173.20	-	销售商品、提供劳务	经营性往来
	中国出版科技股份有限公司	同一实际控制人	预付款项	4.72	150.12	-	-	154.84	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	预付款项	6.12	330.25	-	309.44	29.40	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	预付款项	4.30	-	-	4.25	0.05	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	预付款项	1.21	-	-	-	1.21	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	预付款项	-	40.00	-	-	40.00	销售商品、提供劳务	经营性往来

大股东及其附属企业



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: 万元

上市公司名称: 中国出版传媒股份有限公司

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年度占用资金发生额(不含利息)	2024年度占用资金的利息(如有)	2024年度偿还累计发生额	2024年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
大股东及其附属企业	中国图书进出口上海有限公司	同一实际控制人	预付款项	-	313.03	-	309.44	3.59	销售商品、提供劳务	经营性往来
	上海中国图书有限公司	同一实际控制人	预付款项	-	0.87	-	-	0.87	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	其他非流动资产	19,503.05	-	-	19,503.05	-	联建款	经营性往来
	小计	-	-	23,448.61	2,804.56	-	22,297.43	3,958.19	-	-
上市公司的子公司及其附属企业	上海少年儿童读物文化发展有限公司	子公司	其他流动资产	2,703.01	-	23.57	2,703.01	-	-	非经营性往来
	中华出版传媒股份有限公司	子公司	其他流动资产	2,060.97	2,060.00	61.74	2,060.00	2,062.09	-	非经营性往来
	中华出版传媒股份有限公司	子公司	一年内到期的非流动资产	1,000.00	1,000.00	15.03	1,000.00	1,000.84	-	非经营性往来
	世界图书出版有限公司	子公司	其他流动资产	500.53	-	15.14	500.00	-	-	非经营性往来
	华文出版传媒有限公司	子公司	债权投资	-	1,800.00	-	-	1,800.00	-	非经营性往来
	华文出版传媒有限公司	子公司	一年内到期的非流动资产	400.45	-	10.82	400.00	1.01	-	非经营性往来
	现代出版传媒有限公司	子公司	其他流动资产	1,601.54	-	37.16	1,600.00	-	-	非经营性往来
	北京出版集团有限公司	子公司	其他流动资产	8,509.20	8,000.00	286.35	8,500.00	8,008.30	对子公司委托贷款	非经营性往来
	研究出版传媒有限公司	子公司	其他流动资产	300.20	300.00	10.13	300.00	300.21	-	非经营性往来
	研究出版传媒有限公司	子公司	债权投资	-	2,400.00	-	-	2,400.00	-	非经营性往来
	研究出版传媒有限公司	子公司	一年内到期的非流动资产	-	-	1.34	-	1.34	-	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	-	2,700.00	69.60	-	2,702.85	-	非经营性往来
	《中国出版传媒商报》社有限公司	子公司	债权投资	-	1,200.00	-	-	1,200.00	-	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	-	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
	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
其他关联方及其附属企业	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	主要系将子公司对中国出版集团有限公司债务集中至本公司形成	非经营性往来
	人民音乐出版社有限公司	子公司	其他应收款	4,274.64	-	-	-	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	2,096.87	-	-	-	2,096.87	-	非经营性往来
小计	东方出版传媒有限公司	子公司	其他应收款	9,699.98	-	-	-	9,699.98	-	非经营性往来
	-	-	-	37,121.78	19,460.00	531.55	17,063.01	39,523.19	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
关联自然人	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他关联方及其附属企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
总计	-	-	-	60,570.39	22,264.56	531.55	39,360.44	43,481.38	-	-

企业负责人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

Handwritten signature

Handwritten signature

Handwritten signature





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

特殊普通合伙会计师事务所(特殊普通合伙)

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



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	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	岳华会计师事务所 有限责任公司辽宁分公司
Working unit	
身份证号码	2323307812180
Identity card No.	

CPA 中国注册会计师协会
CHINESE PUBLIC ACCOUNTANTS ASSOCIATION
BICPA
365700000
365700000
2015

CPA 中国注册会计师协会
CHINESE PUBLIC ACCOUNTANTS ASSOCIATION
BICPA
365700000
365700000
2014

This certificate is valid for another 5 years.

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: /s/ /m/ /d

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
转入协会盖章
CPAs 事务所
日期 8月22日

中陽岳邊字

事務所 CPAs

轉入 协会 盖章

Stamp of the transfer in Institute of CPAs

2008年11月7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 /y/ 月 /m/ 日 /d/

转出: 张华特建普通合伙) 2020.12.11
转入: 张华特建普通合伙)
注册会计师工作单(变更登记事项登记)
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意 转让

岳远宁

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2008 年 11 月 7 日

同意调入
Agree the holder to

中函岳字第

转 入 协 会 盖 章

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2008 年 11 月 7 日

 THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS 中国注册会计师协会  姓名: 田晓 Sex: 女 出生日期: 1987-08-20 工作单位: 北京中和会计师事务所 身份证号码: 14232219870820XXXX	 2017 This certificate is valid for another year after this renewal. 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: 田晓 证书编号: 110101310062
注册证书编号: 110101310062 批准注册协会: 北京注册会计师协会 发证日期: 二〇一六年四月六日 	注册证书编号: 110101310062 批准注册协会: 北京注册会计师协会 发证日期: 二〇一六年四月六日 