

中信出版集团股份有限公司

2019年度控股股东及其他关联方占用资金情况专项报告

**关于中信出版集团股份有限公司
控股股东及其他关联方占用资金情况专项报告**

普华永道中天特审字(2020)第1529号
(第一页, 共二页)

中信出版集团股份有限公司董事会:

我们审计了中信出版集团股份有限公司(以下简称“中信出版”)2019年12月31日的合并及公司资产负债表、2019年度合并及公司利润表、合并及公司股东权益变动表、合并及公司现金流量表和财务报表附注,并于2020年3月25日出具了报告号为普华永道中天审字(2020)第10101号的无保留意见审计报告。财务报表的编制和公允列报是中信出版管理层的责任,我们的责任是在按照中国注册会计师审计准则执行审计工作的基础上对财务报表整体发表审计意见。

在对上述财务报表执行审计的基础上,我们对后附的截至2019年12月31日止年度中信出版控股股东及其他关联方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“情况表”)执行了有限保证的鉴证业务。

根据中国证券监督管理委员会及国务院国有资产监督管理委员会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》(证监会公告[2017]16号)的要求及参照深圳证券交易所《创业板信息披露业务备忘录第10号:定期报告披露相关事项》规定的资金占用情况汇总格式,中信出版编制了上述情况表。设计、执行和维护与编制和列报情况表有关的内部控制、采用适当的编制基础如实编制和对外披露情况表并确保其真实性、合法性及完整性是中信出版管理层的责任。

我们的责任是在执行鉴证工作的基础上对情况表发表结论。我们根据《中国注册会计师其他鉴证业务准则第3101号-历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证工作。该准则要求我们遵守职业道德规范,计划和实施鉴证工作,以对我们是否发现任何事项使我们相信情况表所载资料与我们审计财务报表时所审核的会计资料及财务报表中所披露的相关内容存在不一致的情况获取保证。在对财务报表执行审计的基础上,我们对情况表实施了包括核对、询问、抽查会计记录等我们认为必要的工作程序。

普华永道中天特审字(2020)第1529号
(第二页, 共二页)

根据我们的工作程序, 我们没有发现后附由中信出版编制的截至 2019 年 12 月 31 日止年度控股股东及其他关联方非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表所载资料与我们审计财务报表时所审核的会计资料及财务报表中所披露的相关内容在重大方面存在不一致的情况。

本报告仅作为中信出版披露控股股东及其他关联方占用资金情况之用, 不得用作任何其他目的。

普华永道中天
会计师事务所(特殊普通合伙)

注册会计师

胡 巍(项目合伙人)

中国·上海市
2020 年 3 月 25 日

注册会计师

李 海 凝

中信出版集团股份有限公司

控股股东及其他关联方非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表
截至 2019 年 12 月 31 日止年度

单位：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	2019 年年初占用资金余额	2019 年度占用累计发生金额(不含利息)	2019 年度占用资金的利息(如有)	2019 年度偿还累计发生金额	2019 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业	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	2019 年年初往来资金余额	2019 年度往来累计发生金额(不含利息)	2019 年度往来资金的利息(如有)	2019 年度偿还累计发生金额	2019 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	中国中信集团有限公司	最终控制方	应收账款	19,000.00	1,649,474.89	-	1,668,474.89	-	应收货款	经营性往来
	中信资产管理有限公司	受同一控制方控制	应收账款	-	108,710.20	-	-	108,710.20	应收货款	经营性往来
	中信云网有限公司	受同一控制方控制	预付账款	-	116,745.28	-	-	116,745.28	预付技术开发款	经营性往来
	宝泰有限公司	受同一控制方控制	应收账款	-	99,398.35	-	97,613.35	1,785.00	应收货款	经营性往来
	中信金属集团有限公司	受同一控制方控制	应收账款	2,517.91	-	-	-	2,517.91	应收货款	经营性往来
	中国中信有限公司	控股股东	应收账款	31,630.00	1,375,326.79	-	1,016,977.99	389,978.80	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	应收账款	3,393,575.90	3,929,399.38	-	4,571,448.65	2,751,526.63	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	150,167.70	126,494.43	-	108,630.00	168,032.13	应收押金及保证金	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	34,390.95	687,920.87	-	702,880.87	19,430.95	预付房租	经营性往来	

中信出版集团股份有限公司

控股股东及其他关联方非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表(续)
截至2019年12月31日止年度

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	2019年年初往来 资金余额	2019年度往来 累计发生金额 (不含利息)	2019年度 往来资金的利息 (如有)	2019年度偿还 累计发生金额	2019年期末 往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	中信信托 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	6,050.50	600,390.06	-	475,926.25	130,514.31	应收货款	经营性往来
	中国国际经济咨询 有限公司	与本公司同受中国中信 有限公司控制	应收账款	-	211,823.00	-	173,515.00	38,308.00	应收货款	经营性往来
	中信建设 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	-	283,919.04	-	264,411.67	19,507.37	应收货款	经营性往来
	中信控股 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	1,756.23	604,650.57	-	15,346.23	591,060.57	应收货款	经营性往来
	中信工程设计建设 有限公司	与本公司同受中国中信 有限公司控制	应收账款	2,860.50	-	-	-	2,860.50	应收货款	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	3,497,795.75	20,175,813.54	-	19,034,183.58	4,639,425.71	应收货款	经营性往来
			银行存款	544,362,036.94	5,998,576,437.83	3,468,105.55	6,166,934,744.48	379,471,835.84	资金存放	经营性往来
			交易性金融资产	-	1,076,700,000.00	13,217,558.82	1,008,398,873.89	81,518,684.93	购买理财产品	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	-	822,433,137.58	1,073,457.51	23,605,575.11	799,901,019.98	资金存放	经营性往来	
上市公司的子公司及 其附属企业	中店信集商贸 有限责任公司	重要的非全资子公司	一年内到期的 非流动资产	-	10,000,000.00	172,808.22	-	10,172,808.22	资金拆借	非经营性往来
			债权投资	-	20,000,000.00	345,616.44	-	20,345,616.44	资金拆借	非经营性往来
总计	—	—	—	551,501,782.38	7,957,679,641.81	18,277,546.54	7,227,068,601.96	1,300,390,368.77	—	—

本表已于2020年3月25日获董事会批准。

企业负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：