

中信出版集团股份有限公司

2020 年度控股股东及其他关联方占用资金情况专项报告

# 专项审计报告



防伪编码： 31000007202165984P

被审计单位名称： 中信出版集团股份有限公司

审计内容：

报告文号： 普华永道中天特审字(2021)第0991号

签字注册会计师： 赵娟

注 师 编 号： 310000072378

签字注册会计师： 李海凝

注 师 编 号： 310000070141

事 务 所 名 称： 普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）

事 务 所 电 话： 021-23238888

事 务 所 地 址： 上海市黄浦区湖滨路202号普华永道中心11楼

业务报告使用防伪编码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，业务报告的法律责任主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。

报告防伪信息查询网址：<https://zxfw.shcpa.org.cn/codeSearch>



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(2021)第0991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”)2020年12月31日的合并及公司资产负债表、2020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2021年3月22日出具了报告号为普华永道中天审字(2021)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2020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《创业板上市公司业务办理指南第2号——定期报告披露相关事宜》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在重大方面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

普华永道中天特审字(2021)第0991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 2020 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)



中国·上海市  
2021年3月22日

注册会计师

赵娟(项目合伙人)

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 2020 年 12 月 31 日止年度

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	2020 年期初 占用资金余额	2020 年度占用 累计发生金额 (不含利息)	2020 年度 占用资金的利息 (如有)	2020 年度偿还 累计发生金额	2020 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	2020 年期初 往来资金余额	2020 年度往来 累计发生金额 (不含利息)	2020 年度 往来资金的利息 (如有)	2020 年度偿还 累计发生金额	2020 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	中信资产管理有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	108,710.20	6,650.00		6,650.00	108,710.20	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	116,745.28	87,853.77		37,146.21	167,452.84	预付技术开发款	经营性往来
	中信泰富能源投资有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	-	674.25		-	674.25	应收货款	经营性往来
	宝泰有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	1,785.00	176,618.49		177,723.49	680.00	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	-	103,627.50		103,611.00	16.50	应收货款	经营性往来
	协连投资有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	-	53,257.55		52,841.55	416.00	应收货款	经营性往来
	中信金属集团有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	2,517.91	10,630.20		13,148.11	-	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	389,978.80	329,071.83		330,553.09	388,497.54	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	2,751,526.63	3,689,627.81		3,953,847.36	2,487,307.08	应收货款	经营性往来
		预付账款	19,430.95	2,864,117.47		2,664,097.99	219,450.43	预付房租	经营性往来	
		其他应收款	168,032.13	15,786.24		180.00	183,638.37	应收押金及保证金	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 2020 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	2020 年期初 往来资金余额	2020 年度往来 累计发生金额 (不含利息)	2020 年度 往来资金的利息 (如有)	2020 年度偿还 累计发生金额	2020 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	中信旅游集团有限公司	与本公司同受中国中信 有限公司控制	预付账款	-	3,050.00		-	3,050.00	预付货款	经营性往来
	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	130,514.31	1,090,662.59		1,211,451.80	9,725.10	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	38,308.00	114,806.00		153,114.00	-	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	19,507.37	182,210.47		182,210.47	19,507.37	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	799,901,019.98	1,725,699,296.49	27,842,127.31	1,190,062,178.08	1,363,380,265.70	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	银行存款	379,471,835.84	2,871,057,974.14	3,596,644.69	3,000,785,344.88	253,341,109.79	资金存放	经营性往来
			交易性金融资 产	81,518,684.93	400,200,000.00	2,511,103.41	384,002,982.78	100,226,805.56	购买理财产品	经营性往来
			应收账款	4,639,425.71	22,219,870.34		26,224,024.69	635,271.36	应收货款	经营性往来
			预付账款	-	525,000.00		262,500.00	262,500.00	预付房租	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	102,780.00		102,780.00	2,860.50	应收货款	经营性往来
	中信资源控股有限 公司	与本公司同受中国中信 有限公司控制	应收账款	-	14,391.65		12,612.60	1,779.05	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	591,060.57	768,114.79		1,015,866.31	343,309.05	应收货款	经营性往来
			其他应收款	-	10,000.00		-	10,000.00	应收押金及保 证金	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	应收账款	-	1,247,002.95		1,245,728.95	1,274.00	应收货款	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 2020 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	2020 年期初 往来资金余额	2020 年度往来 累计发生金额 (不含利息)	2020 年度 往来资金的利息 (如有)	2020 年度偿还 累计发生金额	2020 年期末 往来资金余额	往来形成原因	往来性质
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	10,172,808.22	10,000,000.00	1,042,808.22	607,808.22	20,607,808.22	资金拆借	非经营性往来
			债权投资	20,345,616.44	-	262,191.78	10,000,000.00	10,607,808.22	资金拆借	非经营性往来
总计	—	—	—	1,300,390,368.77	5,040,573,074.53	35,254,875.41	4,623,208,401.58	1,753,009,917.13	—	—

本表已于2021年3月22日获董事会批准。

企业负责人：王斌

主管会计工作的负责人：郭树

会计机构负责人：张慧



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310000609134343

证照编号: 00000002202101280008



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。

中国（上海）自由贸易试验区

名称 普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期 2013年01月18日

类型 外商投资特殊普通合伙企业

合伙期限 2013年01月18日至 不约定期限

执行事务合伙人 李丹

主要经营场所 中国（上海）自由贸易试验区陆家嘴环路1318号星展银行大厦507单元01室

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。

【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】



登记机关



2021年01月28日

此复印件仅用于中信出版集团股份有限公司截至2020年12月31日止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(2021)第0991号】后附之用，其他用途无效。



此复印件仅用于中信出版集团股份有限公司截至2020年12月31日止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(2021)第0991号】后附之用，其他用途无效。

证书序号：NO.000525



## 会计师事务所 执业证书



名称：普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）  
首席合伙人：李丹  
主任会计师：  
办公场所：中国（上海）自由贸易试验区陆家嘴环路1318号  
星展银行大厦507单元01室  
组织形式：特殊的普通合伙企业  
会计师事务所编号：31000007  
注册资本(出资额)：人民币捌仟壹佰柒拾伍万元整  
批准设立文号：财会函（2012）52号  
批准设立日期：二〇一二年十二月二十四日

### 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，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：



此复印件仅用于中信出版集团股份有限公司截至2020年12月31日止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(2021)第0991号】后附之用，其他用途无效。



证书序号：000393

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准  
普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：李丹

证书号：37

发证时间：二〇二〇年六月二十二日

证书有效期至：二〇二一年六月二十七日

