

关于读者出版传媒股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况
汇总表的专项审计报告

目 录

- 1、专项审计报告
- 2、附表

委托单位：读者出版传媒股份有限公司
审计单位：大华会计师事务所
联系电话：0931-2130678

读者出版传媒股份有限公司
控股股东及其他关联方资金占用情况的
专项说明

大华核字[2024] 0011002124 号



大华会计师事务所(特殊普通合伙)

DaHua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>)”进行查验。
此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具。
报告编号: 京2406XZY121



读者出版传媒股份有限公司
控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明
(截止 2023 年 12 月 31 日)

	目 录	页 次
一、	控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明	1-2
二、	读者出版传媒股份有限公司 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表	1-2



控股股东及其他关联方 资金占用情况的专项说明

大华核字[2024] 0011002124 号

读者出版传媒股份有限公司全体股东：

我们接受委托，依据《中国注册会计师执业准则》审计了读者出版传媒股份有限公司（以下简称读者传媒公司）2023 年度财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注，并于 2024 年 03 月 25 日签发了大华审字[2024]0011000655 号意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会发布的《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）和上海证券交易所发布的《上海证券交易所上市公司自律监管指南第 2 号——业务办理》的规定，就读者传媒公司编制的 2023 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”）出具专项说明。

如实编制和对外披露该汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是读者传媒公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计读者传媒公司 2023 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，在所有重大方面未发现不一致。除了对读者传媒公司实施 2023 年度财务报表审计中所执行的对关联方交易有关的审计程序外，我们未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解读者传媒公司 2023 年度控股股东及其他关联方资金占用的情况，后附的汇总表应当与已审财务报表一并阅读。

本专项说明是我们根据中国证监会及其派出机构和上海证券交易所的要求出具的，不得用作其他用途。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。

附件：读者出版传媒股份有限公司 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:

惠全红



惠全红

中国注册会计师:

周世娥



周世娥

二〇二四年三月二十五日



关联方及其附属企业										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
总计	/	/	/						/	/
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	2023年期初往来资金余额	2023年度往来累计发生金额(不含利息)	2023年度往来资金的利息(如有)	2023年度偿还累计发生金额	2023年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
控股股东、实际控制人及其附属企业	兰州新华印刷厂	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	6,645,912.44	2,293,296.41		7,486,577.84	1,452,631.01	书款、纸款	经营性往来
	甘肃新华印刷厂	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	541,414.00			541,414.00		书款、纸款	经营性往来
	甘肃省新华书店有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	1,703,145.40	327,537,444.98		328,615,468.55	625,121.83	书款	经营性往来
	甘肃新华飞天印刷物资经营公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	395,760.80				395,760.80	纸款	经营性往来
	甘肃读者研学教育科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	36,246.67	5,702.60		2,062.00	39,887.27	书款	经营性往来
	天水新华印刷厂	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	369,822.54	5,291,308.14		4,660,482.52	1,000,648.16	书款、纸款	经营性往来
	读者出版集团有限公司	控股股东	应收账款	159,925.86	864,643.76		934,814.12	89,755.50	书款	经营性往来
	读者文化旅游有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	198,603.06	94,201.98		287,278.04	5,527.00	书款、文化产品	经营性往来
	甘肃新华书店飞天股份西北书城有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	784.00	1,280.00		1,280.00	784.00	书款、文化产品	经营性往来
	甘肃新华飞天物业管理有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		18,994.50		18,994.50		书款	经营性往来

	甘肃飞天数码印刷有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	371,913.72	8,016,607.24		8,388,520.96		纸款	经营性往来
	甘肃读者文化集市商贸有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		478,426.79		406,266.62	72,160.17	书款	经营性往来
	甘肃新华飞天印务有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		20,502,936.08		3,728,082.25	16,774,853.83	纸款	经营性往来
	甘肃新华书店飞天股份文化传播有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		1,315,851.34		1,315,851.34		纸款	经营性往来
	甘肃新华书店飞天贸易股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	1,522,732.37	17,305,391.98		15,240,000.00	3,588,124.35	纸款	经营性往来
	甘肃新华书店沁园教育科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	11,197.20	98,993.12		110,190.32		书款	经营性往来
	甘肃读者印象国际旅行社有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		15,619.94		14,889.44	730.50	书款	经营性往来
	甘肃省新华书店有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	11,880.00	6,240.00			18,120.00	保证金、质保金	经营性往来
	读者出版集团有限公司	控股股东	其他应收款		319,591.56		319,591.56		往来款	经营性往来
	甘肃新华印刷厂	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	190,989.02			190,989.02		印刷费	经营性往来
	兰州新华印刷厂	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项		4,134,475.28		2,934,475.28	1,200,000.00	印刷费	经营性往来
	天水新华印刷厂	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项		1,840,097.22		1,840,097.22		印刷费	经营性往来
	甘肃省新华书店有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项		70,387.63		70,387.63		运费	经营性往来
上市公司的子公司及	读者（上海）文化创意有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	4,334,600.00	2,862,988.00		28,088.00	7,169,500.00	资金拆借	非经营性往来
	读者甘肃数码科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	4,517,023.71	7,500,000.00			12,017,023.71	资金拆借	非经营性往来

其附属企业	读者新媒体发展有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	273,963,387.94	3,049,545.29			277,012,933.23	资金拆借	非经营性往来
	甘肃飞天电子音像出版社有限责任公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	1,010,000.00	890,120.10		893,798.84	1,006,321.26	资金拆借	非经营性往来
	甘肃民族出版社有限责任公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	831,139.84	1,492,603.86		1,492,603.89	831,139.81	资金拆借	非经营性往来
	读者出版社有限责任公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	1,500,000.00				1,500,000.00	资金拆借	非经营性往来
关联自然人										非经营性往来
										非经营性往来
其他关联方及其附属企业										非经营性往来
										非经营性往来
总计	/	/	/	298,316,478.57	406,006,747.80		379,522,203.94	324,801,022.43	—	—