

**读者出版传媒股份有限公司
控股股东及其他关联方占用资金情况
审核报告**

中喜专审字【2020】第 00302 号

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

地址：北京市东城区崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层

邮编：100062

电话：010-67085873

传真：010-67084147

邮箱：zhongxi @zhongxicpa.net



读者出版传媒股份有限公司
控股股东及其他关联方占用资金情况审核报告

中喜专审字【2020】第00302号

读者出版传媒股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了读者出版传媒股份有限公司（以下简称“读者传媒”）2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司股东权益变动表和合并及母公司现金流量表以及财务报表附注（以下简称“财务报表”）的基础上，对后附的《读者出版传媒股份有限公司2019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”）进行了审核。

一、管理层的责任

按照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（证监发[2003]56号文）》的规定，编制和对外披露汇总表，确保其真实、合法、完整是读者传媒管理层的责任。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审核程序的基础上对汇总表发表审核意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审核工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审核工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，我们结合读者传媒的实际情况，实施了核查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。



中喜会计师事务所(特殊普通合伙)
ZHONGXI CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

三、审核结论

我们认为,后附的汇总表所载资料与我们审计读者传媒 2019 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,在所有重大方面没有发现重大不一致之处。

四、其他事项

为了更好地理解读者传媒 2019 年度与控股股东及其他关联方占用的资金情况,后附的汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

需要说明的是,本报告仅供读者传媒 2019 年度年报披露之目的使用,不得用作其他任何目的。

中喜会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 北京

中国注册会计师:



中国注册会计师:



2020年4月23日

附件：读者出版传媒股份有限公司 2019 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：人民币元

资金占用方类别	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	2019 年期初占用资金余额	2019 年度占用累计发生金额	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
控股股东、实际控制人及其附属企业	兰州新华印刷厂	母公司之全资子公司	应收账款	9,023,654.44	2,812,038.90	4,147,830.60	7,687,862.74	书款、纸款	经营性占用
	甘肃新华印刷厂	母公司之全资子公司	应收账款		2,719,445.52	2,719,445.52		印刷费、纸款	经营性占用
	甘肃新华书店飞天传媒股份有限公司	母公司之全资子公司	应收账款	4,640,943.33	125,328,583.12	129,413,284.00	556,242.45	书款	经营性占用
	读者文化旅游股份有限公司	母公司之全资子公司	应收账款	9,925.00	555.00	10,480.00	0.00	书款	经营性占用
	甘肃新华飞天印刷物资经营公司	母公司之全资子公司	应收账款	395,760.80			395,760.80	书款	经营性占用
	甘肃飞天数码印刷有限公司	母公司之全资子公司	应收账款	11,009.00	303,297.73	314,306.73	0.00	书款	经营性占用
	甘肃读者印象国际旅行社有限公司	母公司之子公司	应收账款	126.9	3,243.10	3,370.00		书款	经营性占用
	甘肃读者研学教育科技有限公司	母公司之子公司	应收账款	6,627.27	117,056.00	117,056.00	6,627.27	书款	经营性占用
	天水新华印刷厂	母公司之全资子公司	应收账款	240	1,785,316.85	1,785,316.85	240.00	书款	经营性占用
	读者出版集团有限公司	母公司	应收账款	210,000.00	251,700.75	337,305.25	124,395.50	书款	经营性占用
小计			14,298,286.74	133,321,236.97	138,848,394.95	8,771,128.76			
关联自然人及其控制的法人	读者出版集团有限公司	母公司	其他应收款		86,959.06	1,972.81	84,986.25	应收工资	非经营性占用



	甘肃新华飞天物业管理有限公司	母公司之子公司	其他应收款	2,000.00	2,620.00		4,620.00	保证金	经营性占用
小计				2,000.00	89,579.06	1,972.81	89,606.25		
其他关联人及其附属企业									
小计									
上市公司及其附属企业	读者新媒体发展有限公司	子公司	其他应收款	264,423,399.32			264,423,399.32	资金拆借	非经营性占用
	广东读者文化发展有限公司	子公司	其他应收款	6,492,550.56			6,492,550.56	资金拆借	非经营性占用
	甘肃民族出版社有限责任公司	子公司	其他应收款	831,139.84	786,822.57		831,139.84	资金拆借	非经营性占用
	读者甘肃数码科技有限公司	子公司	其他应收款	700,000.00			700,000.00	资金拆借	非经营性占用
小计			272,447,089.72	786,822.57		272,447,089.72			
总计			286,747,376.46	134,197,638.60	139,637,190.33	281,307,824.73			

法定代表人:




主管会计工作负责人:




会计机构负责人:


