

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：利安达会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：（010）85886680

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
汇总表的专项审核报告

目 录

	页次
一、专项审核报告	1-2
二、附表	3-4

委托单位：读者出版传媒股份有限公司
审计单位：利安达会计师事务所（特殊普通合伙）
联系电话：（010）85886680
传真号码：（010）85886690
网 址：<http://www.Reanda.com>



**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
的专项审核报告**

利安达专字[2026]第 0064 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“读者传媒公司”）2025 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表、2025 年度合并及公司的利润表、合并及公司现金流量表和合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注的基础上，对后附的《上市公司 2025 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来的情况汇总表》（以下简称“汇总表”）进行了专项审核。按照中国证券监督管理委员会第 26 号公告《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》（[2022] 26 号）及上海证券交易所《上海证券交易所上市公司自律监管指南第 2 号——业务办理（2025 年 8 月修订）》的规定，编制和披露汇总表、提供真实、合法、完整的审核证据是读者传媒公司管理层的责任，我们的责任是在执行审核工作的基础上对汇总表发表专项审核意见。

我们按照中国注册会计师审计准则的相关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中国注册会计师职业道德守则，计划和执行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，我们实施了包括检查会计记录、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。

我们认为，后附汇总表所载资料与我们审计读者传媒公司 2025 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不一致。

为了更好地理解读者传媒公司 2025 年度关联方占用上市公司资金情况，后



附汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

本审核报告仅供读者出版传媒股份有限公司 2025 年度年报披露之目的使用，不得用作任何其他目的。



中国注册会计师：
吕文强
6240429275

中国注册会计师：
李强
110001547459

2026年3月25日



附表 2

关于读者出版传媒股份有限公司

2025 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

单位：万元

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	2025 年期初占用资金余额	2025 年度占用累计发生金额(不含利息)	2025 年度占用资金的利息(如有)	2025 年度偿还累计发生金额	2025 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现控股股东、实际控制人及其附属企业										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
前控股股东、实际控制人及其附属企业										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
其他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	2025 年期初往来资金余额	2025 年度往来累计发生金额(不含利息)	2025 年度往来资金的利息(如有)	2025 年度偿还累计发生金额	2025 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	145.26	1,006.22		1,006.22	145.26	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	99.89	36,730.86		36,798.26	32.49	教辅、教材、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	39.58				39.58	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	3.99	0.22		0.22	3.99	期刊、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	125.08	453.08		456.59	121.56	期刊、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	39.68	75.61		105.18	10.10	书款、文化产品	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	2.21	9.35		10.23	1.33	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		0.01		0.01		文化产品	经营性往来
甘肃读者物业服务有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		0.70		0.70		书款、文化产品	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	28.99	230.78		223.03	36.73	书款、文化产品	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		359.10		359.10		纸款、文化产品	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	14.03	207.82		191.50	30.36	书款、文化产品	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		1.09		1.09		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	0.83	1.14		1.94	0.03	期刊	经营性往来
飞天出版传媒集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		100.00		100.00		委托管理费	经营性往来

		业								
	读者文化传播有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		3.68		2.40	1.28	期刊	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	0.62				0.62	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		23.88		23.88		往来款	经营性往来
	甘肃读者物业服务有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	1.00			1.00		保证金	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	其他应收款		0.50		0.50		会议费	经营性往来
	读者文化传播有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付账款		1.83		1.83		租车费	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	预付账款		12.52		12.52		会展服务费	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	预付账款		1,038.88		1,038.88		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	预付账款		461.28		461.28		印刷费	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	预付账款		66.90		66.90		排版费	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	预付账款	1.12			1.12		书款	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	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	686.95				686.95	资金拆借	非经营性往来
	读者甘肃数码科技有	子公司及其控制	其他应收款	1,247.12	33.56	26.27		1,306.94	资金拆借	非经营性

	限公司	的法人								往来
	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	28,256.28	388.54		3.54	28,641.28	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	100.63	99.89		16.21	184.32	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	83.11	231.22		231.22	83.11	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		113.43		113.43		资金拆借	非经营性 往来
	甘肃教育出版社有限 责任公司	子公司及其控制 的法人	其他应收款		394.53		394.53		资金拆借	非经营性 往来
	甘肃少年儿童出版社 有限责任公司	子公司及其控制 的法人	其他应收款		341.12		341.12		资金拆借	非经营性 往来
	甘肃人民出版社有限 责任公司	子公司及其控制 的法人	其他应收款		211.48		211.48		资金拆借	非经营性 往来
	甘肃科学技术出版社 有限责任公司	子公司及其控制 的法人	其他应收款		182.97		182.97		资金拆借	非经营性 往来
	敦煌文艺出版社有限 责任公司	子公司及其控制 的法人	其他应收款		213.19		213.19		资金拆借	非经营性 往来
	甘肃文化出版社有限 责任公司	子公司及其控制 的法人	其他应收款		368.31		368.31		资金拆借	非经营性 往来
关联自然人										
其他关联方及 其附属企业										
总计	/	/	/	30,876.37	43,363.69	26.27	42,940.38	31,325.93	/	/

