

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：  
马彦乐  
620500190275

中国注册会计师：  
孟占强  
110001547459

2026年3月25日



2025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：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年度往来资金的利息	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
现大股东及其附属企业	资金占用方名称									
小计										
前大股东及其附属企业										
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联关系	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	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
	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	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
	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







# 营业执照

(副本)(4-1)

统一社会信用代码

911101050805090096

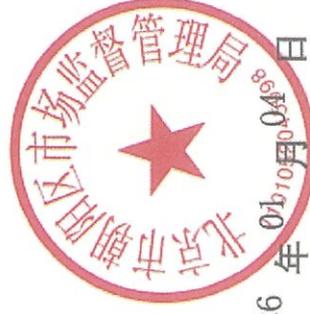


扫描市场主体身份码  
了解更多登记、备案、  
许可、监管信息，体  
验更多应用服务。

名称 利安达会计师事务所(特殊普通合伙)  
 类型 特殊普通合伙企业  
 执行事务合伙人 黄锦辉  
 出资额 2581 万元  
 成立日期 2013 年 10 月 22 日  
 主要经营场所 北京市朝阳区慈云寺北里 210 号楼 1101 室



经营范围 许可项目：注册会计师业务；代理记账。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：破产清算服务；税务服务；财政资金项目预算绩效评价服务；企业管理咨询；企业信用管理服务；社会经济咨询服务；认证咨询；咨询策划服务；工程管理服务；工程造价咨询业务；人力资源服务（不含职业中介活动、劳务派遣服务）；薪酬管理服务；信息技术咨询服务；数据处理服务；软件开发；人工智能基础软件开发；人工智能应用软件开发；法律咨询（不含依法须律师事务所执业许可的业务）；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



登记机关

2026 年 06 月 10 日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过

<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统网址：

国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



# 会计师事务所 执业证书



名称：利安达会计师事务所（特殊普通合伙）  
 首席合伙人：黄锦辉  
 主任会计师：  
 经营场所：北京市朝阳区慈云寺北里210号楼1101室

组织形式：特殊普通合伙  
 执业证书编号：110000154  
 批准执业文号：京财会许可[2013]0061号  
 批准执业日期：2013年10月11日

证书序号：0000109

## 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、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局  
 二〇一八年一月十日

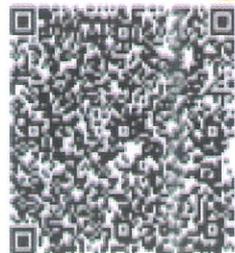
中华人民共和国财政部制



姓名	马康乐
Sex	男
Date of birth	1975年3月15日
Working unit	利达会计师事务所(特殊普通合伙)
Identity card No.	甘肃分所 41010319750315139X



姓名: 马康乐  
证书编号: 620100190275



马康乐 620100190275

### 年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 620100190275  
No. of Certificate

批准注册协会: 甘肃省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2020年3月27日  
Date of Issuance y m d

年 月 日  
y /m d



姓名 Full name	孟占强
性别 Sex	男
出生日期 Date of birth	1976年1月20日
工作单位 Working unit	利安达会计师事务所(特殊普通合伙) 河北分所
身份证号码 Identity card No	110108197601202710



孟占强 110001547459

### 年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号：110001547459  
No. of Certificate

批准注册协会：河北省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2016年8月15日  
Date of Issuance      /y      /m      /d

年      月      日  
/y      /m      /d