

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【2018】第 0353 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内大街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



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



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【2018】第0353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”）2017年12月31日的合并及母公司资产负债表，2017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2017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。

三、审核结论

地址：北京市崇文门外大街11号新成文化大厦A座11层
电话：010-67085873

传真：010-67084147

邮政编码：100062



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

我们认为,后附的汇总表所载资料与我们审计读者传媒 2017 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 2017 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 2017 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)



中国注册会计师:

(项目合伙人)



中国注册会计师:



2018 年4月18日

附件：读者出版传媒股份有限公司 2017 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	占用方与上市公司关系	上市公司核算的会计科目	2017 年年初占用资金余额	2017 年度占用累计发生金额	2017 年度偿还累计发生金额	2017 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	4,909,754.58	19,954,705.30	19,264,319.58	5,600,140.30	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	241,445.08	995,059.94	1,236,505.02		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	28,109,336.75	207,032,573.52	230,837,094.18	4,304,816.09	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		87,557.44	72,557.44	15,000.00	书款	经营性占用
	读者出版集团有限公司	母公司	应收账款	1,078.00	35,890.60	36,968.60		销售款	经营性占用
小计				33,261,614.41	228,105,786.80	251,447,444.82	9,919,956.39		
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		22,868.88	1,496.88	21,372.00	应收车辆使用费	经营性占用
小计					22,868.88	1,496.88	21,372.00		
其他关联人及其附属企业									
小计									
上市公司的子公司	读者新媒体发展有限公司	子公司	其他应收款	247,973,872.36	7,864,067.00		255,837,939.36	资金拆借	非经营性占用
	北京读者天地文化发展有限公司	子公司	其他应收款	6,648,113.21		648,113.21	6,000,000.00	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	6,057,080.56	435,470.00		6,492,550.56	资金拆借	非经营性占用

公司及其附属企业	甘肃民族出版社有限责任公司	子公司	其他应收款	1,000,000.00	934,787.08	1,103,647.24	831,139.84	资金拆借	非经营性占用
	甘肃科学技术出版社有限责任公司	子公司	其他应收款		1,037,887.16	1,035,220.16	2,667.00	代缴社保	非经营性占用
	甘肃人民美术出版社有限责任公司	子公司	其他应收款		763,915.24	763,134.24	781.00	代缴社保	非经营性占用
小计				261,679,066.13	11,036,126.48	3,550,114.85	269,165,077.76		
总计				294,940,680.54	239,164,782.16	254,999,056.55	279,106,406.15		

备注：甘肃省新闻出版局将持有的飞天集团 100%股权无偿划转至读者出版集团有限公司名下，划转基准日为 2017 年 8 月 31 日。此表中的发生额为 2017 年全年数。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：







营业执照

(10-1)

(副本)

统一社会信用代码 9111010108553078XF

名称 中喜会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
主要经营场所 北京市东城区崇文门外大街11号11层1101室
执行事务合伙人 张增刚
成立日期 2013年11月28日
合伙期限 2013年11月28日至 长期
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、法律规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



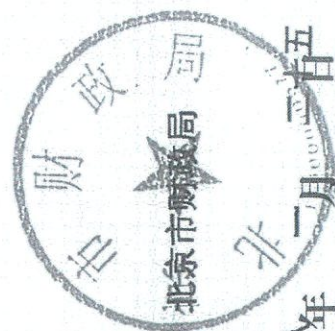
提示:每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

2017 年 11 月 3 日

证书序号:0000058

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:

二〇一八年

中华人民共和国财政部制

会计师事务所

执业证书

名称: 中喜会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 张增刚

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区崇文门外大街11号11层1101室

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11000168

批准执业文号: 京财会许可〔2013〕0071号

批准执业日期: 2013年11月08日



证书序号: 000415

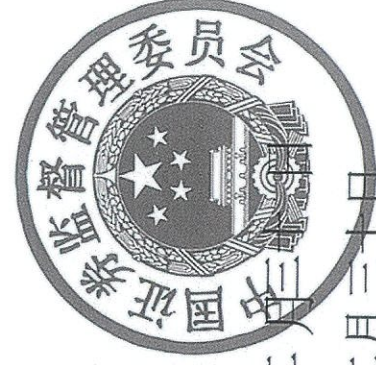
会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会审查，批准

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：张增刚



证书号: 04

发证时间: 二〇一〇年十二月三十日

证书有效期至: 二〇一〇年十二月三十日



姓 名 高明来
性 别 男
出生日期 1969-07-18
工 作 单 位 中喜会计师事务所有限责任公司
身份证号码 130603196907180977

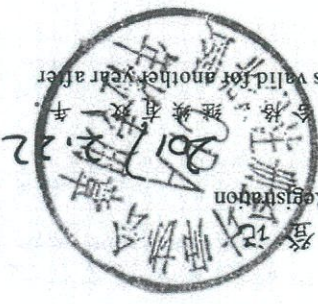


证书编号: 130600190354
注册单位: 北京注册会计师协会
发证日期: 一九九四年五月三十日



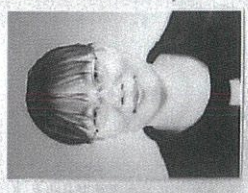
年度检验登记
This certificate is valid for another year after the renewal.

年 月 日



年度检验登记
Annual Renewal Registration
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 130100250001
批准注册协会: 河北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2010年2月20日
Date of Issuance



姓名: 刘富锦
Full name: Liu Fumin
性别: 女
Sex: Female
出生日期: 1972-10-16
Date of birth: 1972-10-16
工作单位: 石家庄万信达会计师事务所有限公司
Working unit: Shijiazhuang Wanyinda Accounting Firm Co., Ltd.
身份证号码: 130104197210162465
Identity card No.: 130104197210162465

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2016年11月8日

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2016年11月8日