



读客文化股份有限公司

截至 2022 年 12 月 31 日止

前次募集资金使用情况报告及鉴证报告

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，
报告编码：沪23YTZF4AAF



目 录

	页 次
一、 前次募集资金使用情况报告的鉴证报告	1-2
二、 前次募集资金使用情况报告	1-3



关于读客文化股份有限公司截至2022年12月31日止 前次募集资金使用情况报告的鉴证报告

信会师报字[2023]第ZA10181号

读客文化股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对后附的读客文化股份有限公司（以下简称“读客文化”）截至2022年12月31日止前次募集资金使用情况报告（以下简称“前次募集资金使用情况报告”）执行了合理保证的鉴证业务。

一、管理层的责任

读客文化公司管理层的责任是按照中国证券监督管理委员会《关于前次募集资金使用情况报告的规定》（证监发行字[2007]500号）编制前次募集资金使用情况报告。这种责任包括设计、执行和维护与前次募集资金使用情况报告编制相关的内部控制，确保前次募集资金使用情况报告真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行鉴证工作的基础上对前次募集资金使用情况报告发表鉴证结论。

三、工作概述

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第3101号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证业务。该准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施鉴证工作，以对前次募集资金使用情况报告是否在所有重大方面按照中国证券监督管理委员会《关于前次募集资金使用情况报告的规定》（证监发行字[2007]500号）编制，如实反映读客文化截至2022年12月31日止前次募集资金使



用情况获取合理保证。在执行鉴证工作过程中,我们实施了包括询问、检查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信,我们的鉴证工作为发表鉴证结论提供了合理的基础。

四、鉴证结论

我们认为,读客文化截至2022年12月31日止前次募集资金使用情况报告在所有重大方面按照中国证券监督管理委员会《关于前次募集资金使用情况报告的规定》(证监发行字[2007]500号)编制,如实反映了读客文化截至2022年12月31日止前次募集资金使用情况。

五、报告使用限制

本报告仅供读客文化为申请公开发行可转换公司债券之目的使用,不得用作任何其他目的。



中国注册会计师:

杨宗欣

中国注册会计师:



蒋宗良

二〇二三年三月一日



中国·上海



读客文化股份有限公司截至2022年12月31日止 前次募集资金使用情况报告

根据中国证券监督管理委员会《关于前次募集资金使用情况报告的规定》（证监发行字[2007]500号）的规定，本公司将截至 2022 年 12 月 31 日止的前次募集资金使用情况报告如下：

一、 前次募集资金基本情况

根据中国证券监督管理委员会以证监许可[2021]1971号《关于同意读客文化股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》同意注册，向社会公开发行人民币普通股 40,010,000 股，每股面值人民币 1.00 元，每股发行价为人民币 1.55 元，共募集资金人民币 62,015,500.00 元，扣除发行费用 18,298,324.55 元，实际募集资金净额为人民币 43,717,175.45 元。

主承销商中信建投证券股份有限公司（以下简称“中信建投”）于 2021 年 7 月 8 日将扣除保荐承销费 10,500,000.00 元后的剩余募集资金合计 51,515,500.00 元汇入公司设立的募集资金专户，经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具信会师报字[2021]第 ZA15113 号《验资报告》。

公司制定了《募集资金管理制度》，对募集资金的存放、使用以及监督等做出了具体明确的规定。报告期内，公司严格按照《募集资金管理制度》的规定管理和使用募集资金，募集资金的存放、使用、管理，均不存在违反中国证监会《上市公司监管指引第 2 号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》以及公司《募集资金管理制度》等制度的情形。

截至 2022 年 12 月 31 日止，募集资金的存储情况列示如下：

金额单位：人民币元

银行名称	账号	存储方式	金额（元）	备注
招商银行股份有限公司上海曹杨支行	121908020510966	活期存款	0.00	注 1

注 1：鉴于公司募集资金专项账户的募集资金已使用完毕，截至 2021 年 11 月 10 日，公司已注销上述募集资金专用账户，同时公司与招商银行股份有限公司上海曹杨支行及保荐机构中信建投证券股份有限公司签订的《募集资金三方监管协议》终止。

二、前次募集资金的实际使用情况

(一) 前次募集资金使用情况对照表

截至 2022 年 12 月 31 日止，前次募集资金使用情况对照表

金额单位：人民币万元									
募集资金总额：			4,371.72			已累计使用募集资金总额：			4,371.72
变更用途的募集资金总额：						各年度使用募集资金总额：			4,371.72
变更用途的募集资金总额比例：						2021 年：			4,371.72
			0.00			2022 年：			
投资项目			募集资金投资总额			截止日募集资金累计投资额			
序 号	承诺投资项目	实际投资项目	募集前承诺 投资金额	募集后承诺 投资金额	实际投资金额	募集前承诺 投资金额	募集后承诺 投资金额	实际投资金额	实际投资金额与 募集后承诺投资 金额的差额
1	读客文化版权库建设项目	读客文化版权库建设项目	25,000.00	4,371.72	4,371.72	25,000.00	4,371.72	4,371.72	0.00
	合计		25,000.00	4,371.72	4,371.72	25,000.00	4,371.72	4,371.72	0.00
项目达到预定可使用 状态日期（或截止日 项目完工程度）									2022 年 10 月 31 日

(二) 前次募集资金投资项目对外转让或置换情况

经第二届董事会第五次会议和第二届监事会第三次会议批准,公司分别使用募集资金 43,717,175.45 元和 3,994,939.66 元置换预先投入募投项目以及预先支付发行费用的自筹资金。公司董事会、独立董事、监事会和保荐机构就本次募集资金置换事项发表了明确同意意见。立信会计师事务所(特殊普通合伙)出具了信会师报字[2021]第 ZA15270 号《关于读客文化股份有限公司募集资金置换专项鉴证报告》。

三、 前次募集资金投资项目产生的经济效益情况

(一) 前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

金额单位: 人民币万元

实际投资项目		截止日投资 项目累计产 能利用率	承诺效益	最近三年实际效益			截止日累计 实现效益	是否达 到预计 效益
序号	项目名称			2020 年	2021 年	2022 年 (未经审计)		
1	读客文化版权库建设 项目	不适用	不适用	10,563.16	24,519.63	24,187.39	59,270.18	不适用

四、 前次募集资金实际使用情况的信息披露对照情况

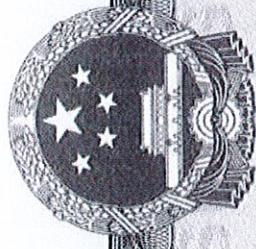
本公司前次募集资金使用情况与公司各年度定期报告和其他信息披露文件中披露的信息不存在差异。

五、 报告的批准报出

本报告业经公司董事会于 2023 年 3 月 1 日批准报出。

读客文化股份有限公司

2023 年 3 月 1 日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202301120074

市场主体登录身份信息码了解更多市场主体登记、监管信息,体验更多应用服务。



名称 立信会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 朱建弟、杨志国

出资额 人民币15,500,000万元整

成立日期 2011年01月24日

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

经营范围

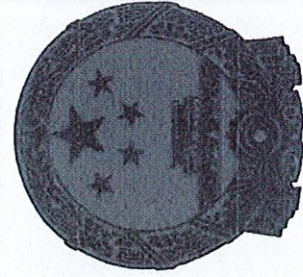
审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;信息系统领域内的技术服务;法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】

仅供报告使用,其他无效



登记机关

2023年01月12日



会计师事务所
执业证书



名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：310000096

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会〔2010〕82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）

证书序号：0001247

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》。

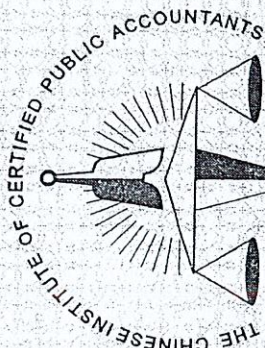
仅供出报告使用，其他无效。



发证机关：

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



中国注册会计师协会

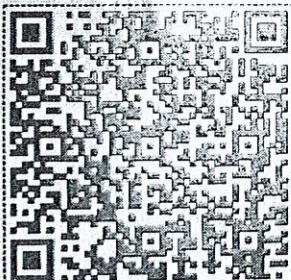


姓名 Full name 杨景欣
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1977-03-26
工作单位 Working unit 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码 Identity card No. 132404197703265014



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.



杨景欣(130000572247)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日

月 /m 日 /d

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.

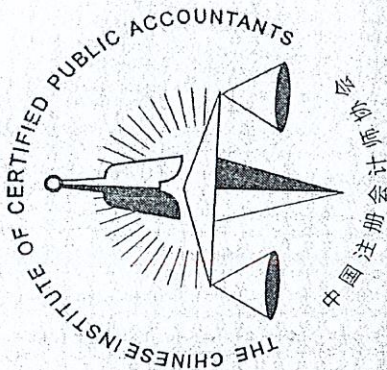


杨景欣(130000572247)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日

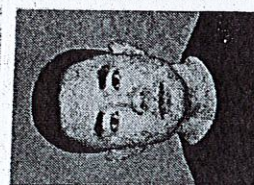


杨景欣年检二维码

/m /d



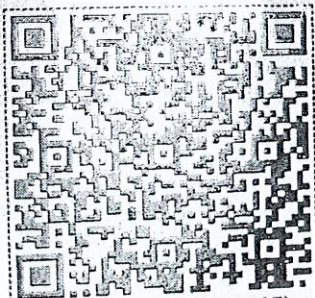
姓名	蒋宗良
Full name	蒋宗良
性别	男
Sex	男
出生日期	1977-08-22
Date of birth	1977-08-22
工作单位	立信会计师事务所 (特殊普通合伙)
Working unit	立信会计师事务所 (特殊普通合伙)
身份证号码	133025197708226031
Identity card No.	133025197708226031



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.



蒋宗良(110002400407)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日

年 /y 月 /m 日 /d

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.



蒋宗良(110002400407)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日

年 /y 月 /m 日 /d



蒋宗良年检二维码