

证券代码：301025

证券简称：读客文化

公告编号：2025-037

读客文化股份有限公司 2025 年第三季度报告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

重要内容提示：

1. 董事会及董事、高级管理人员保证季度报告的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。
2. 公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人(会计主管人员)声明：保证季度报告中财务信息的真实、准确、完整。
3. 第三季度财务会计报告是否经过审计

☐是 ☒否

一、主要财务数据

（一）主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐是 ☒否

	本报告期	本报告期比上年同期 增减	年初至报告期末	年初至报告期末比上年 同期增减
营业收入（元）	88,631,977.98	-5.40%	257,068,626.79	-12.19%
归属于上市公司股东的 净利润（元）	395,355.36	-88.80%	6,521,041.85	-56.72%
归属于上市公司股东的 扣除非经常性损益 的净利润（元）	-2,865,203.42	-141.88%	310,722.63	-95.09%
经营活动产生的现金 流量净额（元）	--	--	-7,943,819.11	-108.06%
基本每股收益（元/ 股）	0.0010	-88.64%	0.0163	-56.76%
稀释每股收益（元/ 股）	0.0010	-88.64%	0.0163	-56.76%
加权平均净资产收益 率	0.06%	-0.52%	1.06%	-1.38%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减	
总资产（元）	686,889,982.75	732,694,240.47	-6.25%	
归属于上市公司股东 的所有者权益（元）	618,888,934.97	624,377,175.12	-0.88%	

（二）非经常性损益项目和金额

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	本报告期金额	年初至报告期期末金额	说明
计入当期损益的政府补助 （与公司正常经营业务密切 相关、符合国家政策规定、 按照确定的标准享有、对公 司损益产生持续影响的政府 补助除外）	524,617.97	587,853.92	主要系政府补助
除同公司正常经营业务相关 的有效套期保值业务外，非 金融企业持有金融资产和金 融负债产生的公允价值变动 损益以及处置金融资产和金 融负债产生的损益	3,920,323.78	7,170,389.91	主要系理财收益
除上述各项之外的其他营业 外收入和支出	-152,662.96	373,704.34	主要系金山区产业发展支持 资金及打击侵权盗版所获款 项
其他符合非经常性损益定义 的损益项目	0.00	93,344.54	主要系公司三代手续费退付
减：所得税影响额	1,031,720.01	2,014,973.49	
合计	3,260,558.78	6,210,319.22	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☒适用 ☐不适用

主要系三代手续费返还

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

☐适用 ☒不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

（三）主要会计数据和财务指标发生变动的情况及原因

☒适用 ☐不适用

1. 资产负债表相关项目重大变动情况分析

资产负债表项目	本报告期末	上年度末	变动幅度	变动原因
货币资金	49,233,905.03	161,855,116.50	-69.58%	主要系报告期增加了理财投入的影响。
交易性金融资产	351,285,674.64	246,830,885.74	42.32%	主要系报告期增加了理财投入的影响。
预付款项	82,819,452.32	106,034,224.81	-21.89%	主要系报告期内公司减少采购版权的影响。
存货	71,062,462.47	86,655,755.73	-17.99%	主要系报告期内公司整体对降库存目标的影响。
长期待摊费用	666,015.31	868,340.81	-23.30%	主要系报告期长期待摊费用摊销余额的减少。
应付账款	39,620,322.03	83,379,704.50	-52.48%	主要系报告期内公司减少采购版权的影响。
应付职工薪酬	5,470,328.98	9,592,865.23	-42.98%	主要系报告期内提前发放薪资所致。
应交税费	6,612,332.75	5,400,355.39	22.44%	主要系报告期期末应交增值税和外部版税结算中个人所得税的影响。
一年内到期的非流动负债	7,033,951.35	720,588.53	876.14%	主要系报告期办公楼续租导致一年内到期的非流动负债的增加。

2. 利润表相关项目重大变动情况分析

利润表项目	年初至报告期末	上年同期	变动幅度	变动原因
销售费用	37,726,551.52	30,400,982.52	24.10%	主要系报告期内加大了抖音、小红书、视频号等平台投流支出的影响。
管理费用	33,450,805.85	42,833,206.37	-21.90%	主要系报告期内工资薪金的减少、办公室租金的降低以及长期待摊费用摊销减少所致。
财务费用	122,854.52	20,906.61	487.63%	主要系报告期内公司积极应对利率下行的影响，更多选择理财产品来提高资金使用率，降低了银行存款的比例。
公允价值变动收益	2,689,188.90	4,589,044.09	-41.40%	主要系报告期内交易性金融资产到期的影响。
资产减值损失	-8,350,634.84	-25,717,981.28	-67.53%	主要系基于谨慎性原则，根据减值计提政策，预付账款减值损失减少的影响。
营业外收入	922,408.82	5,564,828.16	-83.42%	主要系报告期与日常活动无关的收入减少的影响。
营业外支出	9,704.48	504,817.05	-98.08%	主要系报告期与日常活动无关的支出减少的影响。

所得税费用	-624,899.09	2,190,492.95	-128.53%	主要系报告期产生更多可抵扣暂时性差异，对应递延所得税资产增加，冲减当期所得税费用。
-------	-------------	--------------	----------	---

3. 现金流量表相关项目重大变动情况分析

现金流量表项目	年初至报告期末	上年同期	变动幅度	变动原因
经营活动产生的现金流量净额	-7,943,819.11	98,537,944.55	-108.06%	主要系报告期内公司经营活动现金流出增加的影响。
投资活动产生的现金流量净额	-87,461,846.31	-275,973,089.61	-68.31%	主要系报告期内公司投资活动现金减少的影响。
筹资活动产生的现金流量净额	-17,215,546.05	-7,328,895.49	134.90%	主要系报告期内公司有现金股利的支付。

二、股东信息

（一）普通股股东总数和表决权恢复的优先股股东数量及前十名股东持股情况表

单位：股

报告期末普通股股东总数		15,351	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）		0	
前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）						
股东名称	股东性质	持股比例	持股数量	持有有限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
					股份状态	数量
华楠	境内自然人	41.02%	164,211,547	123,158,660	不适用	0
华杉	境内自然人	29.58%	118,394,278	0	不适用	0
宁波读客企业管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	1.31%	5,252,756	0	不适用	0
#徐春生	境内自然人	0.62%	2,464,000	0	不适用	0
卢奕帆	境内自然人	0.47%	1,898,800	0	不适用	0
襄阳市磐石创业投资管理中心（有限合伙）有限合伙企业	境内非国有法人	0.25%	1,008,070	0	不适用	0
#张左	境内自然人	0.20%	797,400	0	不适用	0
BARCLAYS BANK PLC	境外法人	0.16%	632,600	0	不适用	0
重庆环保产业私募股权投资基金管理有限公司—共青城尚雅股权投资合伙企业（有限合伙）	其他	0.15%	600,000	0	不适用	0
#周延安	境内自然人	0.15%	590,000	0	不适用	0
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）						
股东名称	持有无限售条件股份数量			股份种类及数量		
				股份种类	数量	
华杉	118,394,278			人民币普通股	118,394,278	
华楠	41,052,887			人民币普通股	41,052,887	

宁波读客企业管理合伙企业（有限合伙）	5,252,756	人民币普通股	5,252,756
#徐春生	2,464,000	人民币普通股	2,464,000
卢奕帆	1,898,800	人民币普通股	1,898,800
襄阳市磐石创业投资管理中心（有限合伙）有限合伙企业	1,008,070	人民币普通股	1,008,070
#张左	797,400	人民币普通股	797,400
BARCLAYS BANK PLC	632,600	人民币普通股	632,600
重庆环保产业私募股权投资基金管理有限公司—共青城尚雅股权投资合伙企业（有限合伙）	600,000	人民币普通股	600,000
#周延安	590,000	人民币普通股	590,000
上述股东关联关系或一致行动的说明	华楠、华杉为兄弟关系，共同签署《一致行动协议》，承诺双方在行使股东权利时保持一致行动；华楠持有宁波读客企业管理合伙企业（有限合伙）1% 的出资额，华楠为宁波读客企业管理合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人。除上述内容以外，公司未知上述股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。		
前 10 名股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）	公司股东徐春生通过财通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 2,464,000 股，实际合计持有 2,464,000 股；公司股东张左除通过普通账户持有 528,400 股外，通过中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 269,000 股，实际合计持有 797,400 股；公司股东周延安通过第一创业证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 590,000 股，实际合计持有 590,000 股。		

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

☐适用 ☒不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

☐适用 ☒不适用

（二）公司优先股股东总数及前 10 名优先股股东持股情况表

☐适用 ☒不适用

（三）限售股份变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
华楠	123,158,660	0	0	123,158,660	高管锁定股	按照法律规定解除限售
合计	123,158,660	0	0	123,158,660	--	--

三、其他重要事项

☐适用 ☒不适用

四、季度财务报表

（一）财务报表

1、合并资产负债表

编制单位：读客文化股份有限公司

2025 年 09 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	49,233,905.03	161,855,116.50
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	351,285,674.64	246,830,885.74
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	66,656,634.47	68,847,036.87
应收款项融资	6,387,032.71	665,572.58
预付款项	82,819,452.32	106,034,224.81
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	3,632,319.01	3,348,431.92
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	71,062,462.47	86,655,755.73
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		10,083,000.00
其他流动资产	3,506,692.94	3,692,283.47
流动资产合计	634,584,173.59	688,012,307.62
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	3,743,678.34	4,619,614.99
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	10,880,465.02	5,355,662.33
无形资产	443,013.58	424,973.49
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	666,015.31	868,340.81
递延所得税资产	34,609,058.91	31,116,563.23

其他非流动资产	1,963,578.00	2,296,778.00
非流动资产合计	52,305,809.16	44,681,932.85
资产总计	686,889,982.75	732,694,240.47
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	39,620,322.03	83,379,704.50
预收款项		
合同负债	2,922,623.24	2,592,552.10
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	5,470,328.98	9,592,865.23
应交税费	6,612,332.75	5,400,355.39
其他应付款	1,568,728.77	1,621,147.82
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	7,033,951.35	720,588.53
其他流动负债		
流动负债合计	63,228,287.12	103,307,213.57
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	4,356,394.17	4,546,631.37
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	416,366.49	463,220.41
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	4,772,760.66	5,009,851.78
负债合计	68,001,047.78	108,317,065.35
所有者权益：		
股本	400,309,400.00	400,309,400.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	19,380,782.45	19,380,782.45
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	23,913,524.58	23,913,524.58
一般风险准备		
未分配利润	175,285,227.94	180,773,468.09
归属于母公司所有者权益合计	618,888,934.97	624,377,175.12

少数股东权益		
所有者权益合计	618,888,934.97	624,377,175.12
负债和所有者权益总计	686,889,982.75	732,694,240.47

法定代表人：华楠 主管会计工作负责人：丁芳芳 会计机构负责人：陈芳

2、合并年初到报告期末利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	257,068,626.79	292,744,702.54
其中：营业收入	257,068,626.79	292,744,702.54
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	250,180,636.16	260,502,208.02
其中：营业成本	178,680,973.94	186,946,165.30
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	199,450.33	300,947.22
销售费用	37,726,551.52	30,400,982.52
管理费用	33,450,805.85	42,833,206.37
研发费用		
财务费用	122,854.52	20,906.61
其中：利息费用	427,539.56	453,995.98
利息收入	-360,112.39	-489,707.93
加：其他收益	142,198.46	457,818.45
投资收益（损失以“-”号填列）	4,481,201.01	1,384,157.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	2,689,188.90	4,589,044.09
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-841,607.82	-770,397.05
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-8,350,634.84	-25,717,981.28
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-24,897.92	11,851.85
三、营业利润（亏损以“-”号填	4,983,438.42	12,196,988.11

列)		
加：营业外收入	922,408.82	5,564,828.16
减：营业外支出	9,704.48	504,817.05
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	5,896,142.76	17,256,999.22
减：所得税费用	-624,899.09	2,190,492.95
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	6,521,041.85	15,066,506.27
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	6,521,041.85	15,066,506.27
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	6,521,041.85	15,066,506.27
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		
（二）归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0163	0.0377
（二）稀释每股收益	0.0163	0.0377

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：华楠

主管会计工作负责人：丁芳芳

会计机构负责人：陈芳

3、合并年初到报告期末现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	276,404,586.27	337,912,994.52
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	131.18	181.95
收到其他与经营活动有关的现金	44,773,133.35	104,451,778.22
经营活动现金流入小计	321,177,850.80	442,364,954.69
购买商品、接受劳务支付的现金	195,474,506.60	151,257,562.31
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工及为职工支付的现金	54,021,258.05	60,220,692.62
支付的各项税费	3,484,325.30	9,093,505.48
支付其他与经营活动有关的现金	76,141,579.96	123,255,249.73
经营活动现金流出小计	329,121,669.91	343,827,010.14
经营活动产生的现金流量净额	-7,943,819.11	98,537,944.55
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	300,847,400.00	130,000,000.00
取得投资收益收到的现金	4,481,201.01	1,384,157.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	490,759.68	11,851.85
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	305,819,360.69	131,396,009.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	751,207.00	619,098.99
投资支付的现金	392,530,000.00	406,750,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	393,281,207.00	407,369,098.99
投资活动产生的现金流量净额	-87,461,846.31	-275,973,089.61
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资		

收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	12,009,282.00	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	5,206,264.05	7,328,895.49
筹资活动现金流出小计	17,215,546.05	7,328,895.49
筹资活动产生的现金流量净额	-17,215,546.05	-7,328,895.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-112,621,211.47	-184,764,040.55
加：期初现金及现金等价物余额	161,855,116.50	274,694,005.60
六、期末现金及现金等价物余额	49,233,905.03	89,929,965.05

（二） 2025 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☐适用 ☒不适用

（三） 审计报告

第三季度财务会计报告是否经过审计

☐是 ☒否

公司第三季度财务会计报告未经审计。

读客文化股份有限公司董事会
2025 年 10 月 24 日