

关于读客文化股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况 的专项报告

信会师报字[2025]第 ZA【12037】号

读客文化股份有限公司全体股东：

我们审计了读客文化股份有限公司(以下简称“读客文化”)2024 年度的财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2024 年度合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表和相关财务报表附注，并于 2025 年 4 月 25 日出具了报告号为信会师报字[2025]第 ZA12038 号的无保留意见审计报告。

读客文化管理层根据中国证券监督管理委员会《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》（证监会公告〔2022〕26 号）和《深圳证券交易所创业板上市公司自律监管指南第 1 号——业务办理》的相关规定编制了后附的 2024 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”）。

编制汇总表并确保其真实、准确、完整是读客文化管理层的责任。我们将汇总表所载信息与我们审计读客文化 2024 年度财务报表时所审核的会计资料及已审计财务报表中披露的相关内容进行了核对，没有发现在重大方面存在不一致的情况。

为了更好地理解读客文化 2024 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审计财务报表一并阅读。

本报告仅供读客文化为披露 2024 年年度报告的目的使用，不得用作任何其他目的。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·上海

二〇二五年四月二十五日

读客文化股份有限公司 2024 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	2024 年期初 占用资金余额	2024 年度占用 累计发生金额 （不含利息）	2024 年度占用 资金的利息 （如有）	2024 年度偿 还累计发生 金额	2024 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										
小计										
前控股股东、实 际控制人及其附 属企业										
小计										
其他关联方及附 属企业										
小计										
总计										
其它关联资金 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	2024 年期初 往来资金余额	2024 年度往来 累计发生金额 （不含利息）	2024 年度往来 资金的利息 （如有）	2024 年度偿 还累计发生 金额	2024 年期末 往来资金余 额	往来形成原因	往来性质 （经营性往来、 非经营性往来）
控股股东、实际 控制人及其附属 企业	华楠	控股股东和实际控制人	预付账款	6.47			1.27	5.20	图书版税结算	经营性往来
	华杉	控股股东和实际控制人	预付账款	54.47	4.00		42.50	15.96	图书版税结算	经营性往来
	华与华（上海）商学教育科 技有限公司	控股股东、实际控制人的附 属企业	预付账款	27.52			4.60	22.91	图书版税结算	经营性往来
	华与华（上海）商学教育科 技有限公司	控股股东、实际控制人的附 属企业	应收账款	0.30	15.47		15.78		图书销售	经营性往来
	华与华（上海）商学教育科 技有限公司	控股股东、实际控制人的附 属企业	应收账款		20.00		20.00		提供咨询服务	经营性往来
	上海华与华企业管理咨询 有限公司	控股股东、实际控制人的附 属企业	应收账款	0.85	2.16		3.01		图书销售	经营性往来
	上海华与华营销咨询有限 公司	控股股东、实际控制人的附 属企业	应收账款		1.69		1.69		图书销售	经营性往来
上市公司的子公 司及其附属企业	上海读客数字信息技术有 限公司	全资控股子公司	应收账款	5,980.68	2,275.98		1,245.47	7,011.18	图书和版权销 售	经营性往来
	上海读客数字信息技术有	全资控股子公司	其他应收款		41.92		41.47	0.45	往来款	非经营性往来

	限公司									
	上海读客科技有限公司	全资控股子公司	应收账款		0.47			0.47	图书销售	经营性往来
	上海读客科技有限公司	全资控股子公司	其他应收款		187.50			187.50	往来款	非经营性往来
	上海读客格子文化传播有 限公司	全资控股子公司	应收账款		25.40			25.40	图书销售	经营性往来
	天津读客供应链管理有限 公司	全资控股子公司	其他应收款	1,100.00	185.80		1,282.15	3.64	往来款	非经营性往来
其他关联方及其 附属企业										
总计				7,170.28	2,760.39		2,657.94	7,272.73		

注：①表中非经营性占用部分，关联方范围依照《创业板上市规则》确定。②无控股股东、实际控制人的公司，存在第一大股东或第一大股东关联人非经营性占用资金的，也应填写本表非经营性占用部分。

本表已于 2025 年 4 月 25 日获董事会批准。

公司负责人（法定代表人）：_____

主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____