



读客文化股份有限公司

2025年年度报告

2026-005

2026年4月

2025年年度报告

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会及董事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人华楠、主管会计工作负责人丁芳芳及会计机构负责人(会计主管人员)陈芳声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

报告期内，市场需求出现波动，下游销售渠道发生结构性变化。一方面，传统货架电商销售持续收缩，导致公司销售收入不及预期；另一方面，公司战略性加大内容电商的布局，营销费用相应上升。同时，公司强化优质版权资源布局，增加名人版权采购，并持续投入人才培养与组织能力建设，导致成本费用的增加。上述因素共同导致报告期内业绩下滑。

对此，公司会持续聚焦主业，一是深耕创意工业化，优化“创意流水线”，减少创意生产、版权周转、仓储物流等环节的浪费，提升工作效率；二是聚焦销售提升，加大对名人书的投入以释放头部品销量，翻新经典畅销书以激活长尾价值，并将创意工业化方法复制到内容电商渠道，打造爆款物料提升传播效率与图书销量。

本报告涉及的未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者及相关人士对此保持足够的风险认识，理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司近期不存在可能对公司生产经营状况、财务状况和持续盈利能力严重不利影响的重大风险因素，敬请广大投资者注意投资风险。公司面临的风险与应对措施详见本报告“第三节管理层讨论与分析”的“十一、公司未来发展的展望”相关内容。

公司已在本报告中详细阐述。详情请查阅本报告第三节“管理层讨论与分析”之“十一、公司未来发展的展望”中关于公司可能面对的风险及对策的相关内容，敬请广大投资者注意。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以400,309,400股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.15元（含税），送红股0股（含税），以资本公积金向全体股东每10股转增0股。

目录

| | |
|----------------------|---|
| 第一节 重要提示、目录和释义..... | 2 |
| 第二节 公司简介和主要财务指标..... | 7 |
| 第三节 管理层讨论与分析 | |
| | 1 |
| 1 | |
| 第四节 公司治理、环境和社会 | |
| | 2 |
| 6 | |
| 第五节 重要事项 | |
| | 4 |
| 2 | |
| 第六节 股份变动及股东情况 | |
| | 7 |
| 0 | |
| 第七节 债券相关情况 | |
| | 7 |
| 6 | |
| 第八节 财务报告 | |
| | 7 |
| 7 | |

备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- （三）报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- （四）以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

释义

| 释义项 | 指 | 释义内容 |
|-------------|---|--|
| 读客文化、公司、本公司 | 指 | 读客文化股份有限公司 |
| 控股股东、实际控制人 | 指 | 华楠和华杉 |
| 读客数字 | 指 | 上海读客数字信息技术有限公司 |
| 宁波读客 | 指 | 宁波读客企业管理合伙企业（有限合伙） （曾用名：宁波梅山保税港区读客投资管理合伙企业（有限合伙）） |
| 格子文化 | 指 | 上海读客格子文化传播有限公司 |
| 天津读客 | 指 | 天津读客供应链管理有限公司 |
| 读客科技 | 指 | 上海读客科技有限公司 |
| 创业板上市公司规范运作 | 指 | 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 |
| 码洋 | 指 | 图书产品的定价乘以数量所得出的金额 |
| 实洋 | 指 | 图书产品的实际发货价格乘以数量所得出的金额，实际发货价格为码洋乘以实际发货折扣所得出的金额 |
| 开卷信息 | 指 | 北京开卷信息技术有限公司，是一家专业从事中文图书市场零售数据连续跟踪服务的公司 |
| 版税 | 指 | 作者或图书版权所有者因许可他人出版其图书，而按约定比例分成方式收取的图书版权使用费 |
| 销售版税 | 指 | 根据图书的销售数量计算，计提方式为图书销售数量*定价*版权授权合同约定的销售版税率 |
| 码洋品种效率 | 指 | 百分之一的品种份额所创造的码洋份额，计算公式为：（某公司图书销售码洋/全行业图书销售码洋总额）/（某公司图书品种数/全行业图书品种总数） |
| 实洋品种效率 | 指 | 指在某一时期内，出版单位的市场实洋占有率与品种占有率的比值，用于反映出版单位平均单本图书创造收益的能力。如果“实洋品种效率”大于1，说明此出版单位用1%的品种能够创造大于1%的实洋，此出版单位的收益能力高于市场的平均水平，反之则低于市场的平均水平。计算公式为：（某公司图书销售实洋/全行业图书销售实洋总额）/（某公司图书品种数/全行业图书品种总数） |
| 选题 | 指 | 公司通过各种形式的市场调研活动，对图书市场需求信息进行分析整理，从而确定真正符合市场需求的图书内容 |
| 新媒体 | 指 | 报刊、广播、电视等传统媒体之后发展起来的新的媒体形态的统称，包括网络媒体、手机媒体、数字电视等 |
| 报告期 | 指 | 2025年 |
| SKU | 指 | （Stock Keeping Unit）库存量单位，是分配给特定产品的唯一标识符 |

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

| | | | |
|---------------|------------------------------|------|--------|
| 股票简称 | 读客文化 | 股票代码 | 301025 |
| 公司的中文名称 | 读客文化股份有限公司 | | |
| 公司的中文简称 | 读客文化 | | |
| 公司的外文名称（如有） | Dook Media Group Limited. | | |
| 公司的外文名称缩写（如有） | DOOK | | |
| 公司的法定代表人 | 华楠 | | |
| 注册地址 | 上海市金山区枫泾镇枫湾路531、535号1幢1层103室 | | |
| 注册地址的邮政编码 | 201502 | | |
| 公司注册地址历史变更情况 | 上海市金山区枫泾镇亭枫公路6441号3幢底楼 | | |
| 办公地址 | 上海市闵行区申长路1588号16号 | | |
| 办公地址的邮政编码 | 201107 | | |
| 公司网址 | www.dookbook.com | | |
| 电子信箱 | stock@dookbook.com | | |

二、联系人和联系方式

| | 董事会秘书 | 证券事务代表 |
|------|------------------------|-------------------------|
| 姓名 | 刘保瑞 | 彭轩语 |
| 联系地址 | 上海市闵行区申长路1588号16号 | 上海市闵行区申长路1588号16号 |
| 电话 | 021-33608311 | 021-33608311 |
| 传真 | 021-33608312 | 021-33608312 |
| 电子信箱 | liubaorui@dookbook.com | pengxuanyu@dookbook.com |

三、信息披露及备置地点

| | |
|------------------|--|
| 公司披露年度报告的证券交易所网站 | www.szse.cn |
| 公司披露年度报告的媒体名称及网址 | 《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn） |
| 公司年度报告备置地点 | 上海市闵行区申长路1588弄16号读客文化董事会办公室 |

四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

| | |
|------------|------------------|
| 会计师事务所名称 | 立信会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 会计师事务所办公地址 | 南京东路61号4楼 |
| 签字会计师姓名 | 姚辉、王佳良 |

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 R不适用

五、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 R否

| | 2025年 | 2024年 | 本年比上年增减 | 2023年 |
|---------------------------|----------------|----------------|-----------|----------------|
| 营业收入（元） | 348,922,150.97 | 405,512,307.73 | -13.96% | 434,192,343.56 |
| 归属于上市公司股东的净利润（元） | 8,752,331.79 | 14,707,497.81 | -40.49% | -3,282,470.20 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元） | -87,655.59 | 4,095,946.88 | -102.14% | -11,528,831.01 |
| 经营活动产生的现金流量净额（元） | 40,567,739.52 | 146,200,738.80 | -72.25% | -1,387,792.49 |
| 基本每股收益（元/股） | 0.02 | 0.04 | -50.00% | -0.01 |
| 稀释每股收益（元/股） | 0.02 | 0.04 | -50.00% | -0.01 |
| 加权平均净资产收益率 | 1.41% | 2.38% | -0.97% | -0.52% |
| | 2025年末 | 2024年末 | 本年末比上年末增减 | 2023年末 |
| 资产总额（元） | 708,493,196.96 | 732,694,240.47 | -3.30% | 733,614,004.82 |
| 归属于上市公司股东的净资产（元） | 621,120,224.91 | 624,377,175.12 | -0.52% | 609,669,677.31 |

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 R否

公司报告期内经审计利润总额、净利润、扣除非经常性损益后的净利润三者孰低为负值

R是 否

| 项目 | 2025年 | 2024年 | 备注 |
|--------------|----------------|----------------|--|
| 营业收入（元） | 348,922,150.97 | 405,512,307.73 | 读客文化收入包括纸质图书、数字内容、版权运营和推广服务收入，不存在与主营业务无关或不具有商业实质的业务收入。 |
| 营业收入扣除金额（元） | 0.00 | 0.00 | 读客文化收入包括纸质图书、数字内容、版权运营和推广服务收入，不存在与主营业务无关或不具有商业实质的业务收入。 |
| 营业收入扣除后金额（元） | 348,922,150.97 | 405,512,307.73 | 读客文化收入包括纸质图书、数字内容、版权运营和推广服务收入，不存在与主营业务无关或不具有商业实质的业务收入。 |

存在股权激励、员工持股计划的公司，可以披露扣除股份支付影响后的净利润

| 主要会计数据 | 2025年 | 2024年 | 本期比上年同期增减(%) | 2023年 |
|------------------|--------------|---------------|--------------|---------------|
| 扣除股份支付影响后的净利润(元) | 8,752,331.79 | 14,707,497.81 | -40.49% | -3,282,470.20 |

六、分季度主要财务指标

单位：元

| | 第一季度 | 第二季度 | 第三季度 | 第四季度 |
|------------------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 营业收入 | 85,259,928.53 | 83,176,720.28 | 88,631,977.98 | 91,853,524.18 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 659,982.60 | 5,465,703.89 | 395,355.36 | 2,231,289.94 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | -650,065.61 | 3,825,991.66 | -2,865,203.42 | -398,378.22 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 36,916,087.37 | -20,547,143.80 | -24,312,762.68 | 48,511,558.63 |

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

七、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

八、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 2025年金额 | 2024年金额 | 2023年金额 | 说明 |
|---|------------|--------------|--------------|----|
| 非流动性资产处置损益(包括已计提资产减值准备的冲销部分) | 138,089.10 | 11,851.85 | | |
| 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) | 778,278.61 | 1,084,056.65 | 1,943,496.46 | |

| | | | | |
|--|---------------|---------------|---------------|----|
| 影响的政府补助除外) | | | | |
| 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 | 9,895,140.08 | 8,655,147.87 | 6,076,000.35 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 666,341.01 | 3,995,381.34 | 1,500,022.25 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 209,459.82 | 196,541.39 | 1,345,356.15 | |
| 小计 | 11,687,308.62 | 13,942,979.10 | 10,864,875.21 | |
| 减：所得税影响额 | 2,847,321.24 | 3,331,428.17 | 2,618,514.40 | |
| 合计 | 8,839,987.38 | 10,611,550.93 | 8,246,360.81 | -- |

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。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

读客文化股份有限公司是一家专注于“发扬传统文化、培养本土作家、践行国家文化政策”的创新型民营图书策划发行企业。公司谨记持续创新、踏实经营的重要性，继续秉持着“激发个人成长”的使命，认真贯彻国家文化战略，始终坚持把社会效益放在首位、社会效益与经济效益相结合，始终坚持为人民服务、为社会主义服务，努力创作策划出人民喜闻乐见、有品位、正能量、制作精良、思想精深、艺术精湛的作品。

读客文化坚持推进“创意工业化”打造“创意流水线”，通过整合文艺、社科以及少儿等领域的优质版权，综合多种载体形式为大众提供以图书为主体的精品内容。公司主要业务和经营模式如下：

1、纸质图书业务

纸质图书业务是指公司策划发行自有版权的图书，主要经历版权购买、图书策划、营销推广和图书发行四个环节。公司策划发行的书籍主要涉及文艺类、社科类和少儿类三大领域，从“精神成长”、“知识结构成长”和“工作技能成长”出发，确保为大众提供的每一本书都有正面导向的阅读价值。

2025年，公司核心产品“半小时漫画”系列作品及余华、莫言等名家作品持续畅销。在巩固经典品类的同时，公司加大新书研发力度，覆盖生活、文学及青少年教育等多个细分领域，相继推出《本草纲目节气养生年历》《不存在的恋人》《少年厌学》等重点新品。品质内容方面，公司多部作品斩获行业奖项及豆瓣、书业年度榜单殊荣，其中《浪浪山小妖怪官方绘本》荣获“2025年书业年度致敬·年度绘本图书”“2025年度上海好书”及“探照灯童书榜2025年度十大原创绘本”；《不存在的恋人》获评“第八届中国网络文学+大会2023-2024年优秀网络文学作品”及“2025‘从文学到影像’优秀文学作品”；《山海见诡》荣获“2025‘从文学到影像’优秀文学作品”，充分彰显了公司在多元赛道的精品化运营实力。

渠道合作方面，公司积极尝试差异化合作模式。例如通过与文轩合作推出《银河帝国》精装典藏版，实现首发日销量超1000套；与当当合作推出《卧榻之侧》特装书，上架12小时销量2000册。有效提升了重点图书的市场覆盖率与销售表现。

2025年，公司纸质图书业务营业收入为291,591,467.77元，同比下降16.22%。根据开卷信息的统计数据，公司2025年码洋占有率为0.63%、实洋占有率为0.7%，整体实洋品种效率保持在5.92。2025年度内实现上市新品图书114种。

2、数字内容业务

数字内容业务涵盖电子书与有声书两大核心板块，贯穿版权采购、项目策划制作、营销推广及授权发行全链路。公司自2011年起就开始涉足数字业务，与包括微信读书、番茄小说、腾讯音乐集团、喜马拉雅在内的电子书和有声书平台建立了长期稳固的战略合作关系。

2025年，公司坚定践行“精品化”运营战略，全面深化“纸电声”一体化联动模式：在电子书领域，与公司重点纸质图书同步发行的《余华文学课》《王阳明心学入门》等作品，在各大平台斩获优异成绩；更成功打造了数字反哺实体的标杆案例《我才不想做家务》，实现了从“数字爆款”到“纸质畅销”再到“影视IP授权”的价值闭环，验证了多形态运营的协同效应。在有声书赛道，公司持续加大投入，相继推出《沧浪之水》《人体简史》《红顶商人胡雪岩》等多部精品力作。上述作品屡次登顶微信读书、喜马拉雅等主流平台畅销榜，凭借精良的制作水准赢得听众广泛好评。

2025年，得益于公司在内容端的持续深耕、对创意流水线的升级以及AI技术在编校、制作环节的深度融合应用，数字出版业务的产能与效率显著提升。全年数字内容业务实现营业收入56,562,960.52元，同比增长3.15%。

3、版权运营业务

基于“全版权”运营定位，版权运营业务主要包括版权对外输出和影视版权出售两大类。该业务主要经历版权购买、版权判断、发送书讯和洽谈签约四个环节。

2025年，公司深入贯彻中国文化“走出去”战略，版权输出工作成效显著。全年成功推动包括《漫画讲透孙子兵法》《野史未必假》《每个人都有自己的职场优势》《反骗案中案》《这一次让我紧紧抱住你》《半小时漫画唐诗》《清明上河图密码》《知行合一王阳明》《老谋子司马懿》《论语密码》在内的19个项目、共计39册图书输出海外，市场领域涉及俄罗斯、土耳其、日本等多个语种市场。公司通过多元化的推广策略，有效激发了海外读者的阅读兴趣，在讲好中国故事中显著提升了中华文化的国际影响力与软实力。

影视赛道同步发力，全年成功落地《天亮了，你就回来了》《美人难嫁》《情不厌诈》《多情应笑我》《赐卿良辰》等5个短剧项目，实现了从图书到影视的多维文化输出。

4、新媒体运营业务

公司在微信、抖音、小红书等平台，运营“书单来了”“读客熊猫君”等新媒体账号，通过推送优质内容积累粉丝，构建完善的新媒体矩阵。依托现有粉丝规模，公司同步开展文化增值服务，一方面通过持续输出优质内容强化品牌形象、促进图书销售，另一方面借助增值服务实现推广收入，进一步拓宽盈利渠道。

2025年公司持续优化业务布局，积极推动内容电商与货架电商协同发展，逐步构建“内容种草 + 多渠道承接”的运营路径。在图书推广方面，2025年成效显著：《罗小黑战记》相关物料在抖音、小红书双平台播放量超2000万；《半小时漫画中国史》（新版）通过头部达人合作与物料制作，带动全渠道销售；《南明史》借助达人内容热度与自研物料，抖音站内销量实现显著增长，全网累计销量表现亮眼，市场反响优异。直播运营方面，公司重点打造“作家线上签售会”，同时新增了童书、悬疑科幻直播间并实现常态化运营，且协同编辑部搭建垂直类直播间，成功开拓编辑自营销新路径。

二、报告期内公司所处行业情况

一、宏观层面

2024—2025年，国家新闻出版署等部门相继出台系列文件，从顶层设计出发，统筹推进出版事业与产业发展，加快培育出版新质生产力。

（一）财税支持政策体系化

2024年12月，财政部、税务总局、中央宣传部发布《关于文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业税收政策的公告》，明确经营性文化事业单位转制为企业，可以享受“免征企业所得税”和“自用房产免征房产税”的过渡期税收优惠政策，并对享受税收优惠政策的转制文化企业需符合的条件作出了明确规定，为转制企业提供了关键的财务缓冲和发展空间。

2025年1月，国务院办公厅印发《关于推动文化高质量发展的若干经济政策的通知》，进一步深化文化体制机制改革，推动文化高质量发展，落实《关于延续实施宣传文化增值税优惠政策的公告》《关于延续实施支持文化企业发展增值税政策的公告》《关于延续实施文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业有关税收政策的公告》等文件中规定的税收优惠政策。政策红利持续滋养出版行业，为其高质量发展和数智化转型注入动能。

（二）全民阅读法治化

2025年3月，国家新闻出版署发布《全民阅读促进条例》（征求意见稿），其中提到，国家实施全民阅读促进战略。国家新闻出版主管部门会同国务院其他有关部门制定全民阅读促进工作方案。随后，国务院办公厅将《全民阅读促进条例》列入《国务院2025年度立法工作计划》，教育部、中宣部同步深入实施全国青少年学生读书行动，构建多层次阅读推广体系。

2025年10月，国务院批复同意设立“全民阅读活动周”，自2026年起，每年4月第四周固定为“全民阅读活动周”。各地应积极培育地方特色阅读活动，巩固“书香中国”活动总体品牌，凝聚全社会共识，激发全民阅读热情。

2025年11月27日，国务院常务会议审议通过《全民阅读促进条例（草案）》，2025年12月9日，李强总理签署国务院令，正式公布《全民阅读促进条例》，明确将于2026年2月1日起施行。这标志着全民阅读从“政策引导”迈向“法治保障”。

（三）十五五规划

2025年10月20日至23日，党的第二十届四中全会审议通过了《中共中央关于制定国民经济和社会发展第十五个五年规划的建议》（以下简称《建议》），为未来五年文化发展锚定方向。

（1）《建议》首次明确“文化繁荣兴盛是中国式现代化重要标志”，首次提出“提升文化原创能力”是繁荣文化事业的关键，要求推动新闻出版、广播影视、文学艺术等领域精品创作；首次提出“新大众文艺”概念，强调文化创作需兼顾“高水平人才引领”与“群众性参与支撑”。

（2）《建议》首次提出实施“积极的文化经济政策”，进一步释放文化产业潜力，首次将“网络游戏”写入国家五年规划，要求“引导规范网络文学、网络游戏、网络视听等健康发展”，首次将“文化赋能经济社会发展”写入国家五年规划，明确“文旅深度融合”是重要路径

（3）《建议》提出鼓励更多文化企业和优秀文化产品走向世界，提升中华文明传播力影响力需政府主导与市场发力并重。“走出去”更要“融进去”，要求完善国际传播体制机制，增强主流媒体能力，全面提升国际话语权。

（四）AIGC应用规范与标准建设

2024—2025年，国家新闻出版署等部门相继出台《国家人工智能产业综合标准化体系建设指南（2024版）》《人工智能生成合成内容标识办法》《学术出版中AIGC使用边界指南2.0》等系列文件，从顶层设计到具体实施层面，全面细化出版业AIGC技术的应用规范与支持措施，促进人工智能在出版领域广泛应用。

二、行业层面

（一）整体零售市场

据开卷数据统计，2025年整体图书零售市场码洋规模为1104亿，同比下降2.24%。零售市场全年走势成阶段性分化：第一季度在技术热点、影视图书及教辅图书的带动下呈现正向增长，然而随着热点热度的消退，自4月起持续走低，4月至11月都处于同比下滑区间，12月在主题出版、经济与管理以及少儿等类带动下，转为正向增长。总体来看，在外部环境不确定性增加的背景下，大众消费趋于理性与审慎，图书类消费需求亦受到一定程度影响。

（二）渠道格局

2025年渠道分化趋势依然在持续加深，货架销售渠道在近年的发展过程中承压明显。2025年货架销售渠道码洋同比下降16.50%。从具体货架销售渠道来看，平台电商占据32.37%的码洋规模，同比下降22.67%；垂直及其他电商占据13.44%的码洋规模，同比下降10.63%；实体店占据13.65%的码洋规模，同比下降4.63%。

2025年，内容电商码洋规模同比上升30.43%，占据整体零售市场40.53%码洋，超越平台电商成为第一大细分零售渠道。这一变化反映出图书零售市场全面进入“内容驱动”阶段，尤其是与情感和功能相关的内容对整体图书零售市场驱动较为明显，其背后反映的是“人、货、场”三大要素的系统性重构。

2025年，抖音电商领跑内容电商增量市场，抖音电商日均售出图书超过300万册，成交额破百万的图书爆品超过4000个，图书品类动销商家数同比增长59%，近万个图书商家成交额同比翻倍。销售场景中，图书品类相关的直播和挂车短视频数量均有明显增长，其中直播场次同比增长129%，日均直播达1.3万场，图书商家店播成交额同比增长37%，图书类挂车短视频数量同比增长60%。更多商家走向“店播”常态化，这一方式也成为图书销售的新增长极。达人生态对于图书销售起到很大的助推作用，2025年超20万位的达人在直播间推荐图书。

（三）图书品类

2025年开卷监测整体图书零售市场有6个二级细分类呈现正向增长，正增长类别主要聚焦在身心健康、技能提升、影视、技术以及时政热点相关的版块。抖音电商高增长类目与大盘趋势有一定的一致性，计算机/网络、医学卫生、生活、工业/农业技术、文化/信息与知识传播为成交额增速最高的图书类目。

（四）新书市场

在2025年整体图书零售市场码洋规模持续小幅收缩情况下，新书市场表现为行业带来了积极信号。据开卷数据统计，2025年，全国图书零售市场动销品种数共有227万种，当年上市新书品种达19.8万种，占市场总动销品种的8.8%，为图书零售市场贡献了23.2%的销售码洋。与2024年相比，全年新书品种数增加6300余种，新书品种贡献率、新书码洋贡献率分别上升0.79和2.27个百分点。本年度新书的码洋品种贡献率达到2.65，相比上一年的2.63略有提升，说明新书的单品种获益能力呈现了巩固并增强的趋势。

三、核心竞争力分析

1、打造“创意生产线”，推进“创意工业化”

公司长期以领先全行业的品种效率而著称，这主要源于公司专注畅销书研发方法的体系建设。在成立之初，公司就推出“读客方法”，成为国内图书行业首家以完整方法论体系驱动创意生产的出版企业。

“读客方法”将创意生产过程拆解为文化母体、购买理由、超级符号、货架思维四大核心要素。公司将此方法论深度融入日常经营，融合精益管理理念，以标准化管理模式重构创意生产全流程，打造全流程可追溯、决策依据可视化、持续迭代优化的“创意流水线”，实现“让所有人的动作都在流水线上，流水线外无工作”的运营状态。通过对图书策划、编辑、设计、营销及发行全流程的动作拆解与标准化定义，公司现已形成4,500余项标准动作，大幅降低无效投入与项目延期，实现了高质量创意产品的批量化生产。此外，公司独创的“一小时标准创意车间”能在60分钟内，按秒推进完成从品类定位到封面文案的全套研发。通过从追求“好创意”转向打磨可复制的“标准创意”，公司有效解决了创意生产难以规模化的行业痛点，实现创意成果的快速复制与稳定输出。

2、深耕精品内容，坚持精细化运营策略

公司坚持精品化发展策略，始终将内容质量放在首位，严格依照“创意流水线”标准化打造精品内容，致力于实现品种运营效率与产品盈利能力双提升。

2025年，公司将差异化SKU战略作为核心方向，全渠道打造150余款适配不同渠道、人群的差异化SKU，涵盖特装书、定制礼盒、限量签名版等类型，针对不同渠道设计专属产品及配套赠品，并对重点产品进行全生命周期管理，沉淀可复制的爆款模型。公司全年打造《半小时漫画中国史》《南明史》《罗小

黑战记》《都柏林人》等多款重点渠道畅销产品，多次登上平台核心榜单TOP3，占据平台核心流量入口。

公司依托精细化运营精准聚合各细分领域读者群体，提供稳定且贴合需求的产品与服务，构建起以销售产品为手段，从而销售品牌，进而销售产品，得以销售品牌的循环。

3、持续加强版权储备，发扬传统文化，培养本土作家

公司从国内原创小说起步，2012年进军国际版权市场，2017年进入国内主流版权市场，一步步打通了版权获取渠道和积累了优质的作者团队，也为市场挖掘出了大量顶级作家。目前合作作家超700位，国内原创作者近200位，近100位作者更是在公司发表了其处女作。

在国际版权市场，公司已与包括全球四大版代在内的数十家版权代理公司保持着长期稳定的合作关系，涵盖了包括英语、法语、西班牙语、日语在内的全球主要语种，能确保第一时间获知具有全球影响力的优质版权。

在国内版权市场，公司向版权上游延伸，发掘深耕传统文化的作者，基于公司战略孵化一批从传统文化中汲取营养的优秀作品，打造系列IP。同时，公司敏锐洞察自媒体与AI时代的市场变革，推动内容年轻化、时代化转型。2025年重点布局新媒体博主、网络文学及动漫影视IP等赛道，精准锁定具备原生流量基础的优质选题。

四、主营业务分析

1、概述

2025年公司共实现营业收入34,892.22万元，同比下降13.96%；实现归母净利润875.23万元，同比下降40.49%；扣除非经常性损益后的净利润为-8.77万元，同比下降102.14%。实现经营活动产生的现金流量净额4,056.77万元，同比-72.25%。加权平均净资产收益率为1.41%，较2024年下降0.97%。

公司营业收入的下降主要由于2025年整体图书零售市场同比回落，货架电商销售规模持续收缩，消费者阅读场景及购买习惯发生变化，公司纸质图书业务销售收入未达预期，进而影响整体营收表现。报告期内，纸质图书业务共实现销售收入2.92亿元，较2024年同期下降了16.22%。纸质图书业务毛利率承压，从32.33%下降至27.87%，同比下降4.46个百分点。受市场环境波动及产品策略主动调整的双重影响，数字内容业务收入微增3.15%，版权运营业务和推广服务业务则因策略收缩，收入出现显著下降，跌幅分别为63.17%和84.48%。

公司利润下滑主要系战略投入增加所致。一方面，公司加大内容电商布局导致营销费用上升；另一方面，为夯实长期竞争力，公司在优质版权采购及人才组织培养上持续加大投入，致使整体成本费用增加。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

营业收入整体情况

单位：元

| | 2025年 | | 2024年 | | 同比增减 |
|-----------|----------------|---------|----------------|---------|---------|
| | 金额 | 占营业收入比重 | 金额 | 占营业收入比重 | |
| 营业收入合计 | 348,922,150.97 | 100% | 405,512,307.73 | 100% | -13.96% |
| 分行业 | | | | | |
| 新闻和出版业 | 348,922,150.97 | 100.00% | 405,512,307.73 | 100.00% | -13.96% |
| 分产品 | | | | | |
| 纸质图书 | 291,591,467.77 | 83.57% | 348,054,465.60 | 85.83% | -16.22% |
| 数字内容 | 56,562,960.52 | 16.21% | 54,833,596.39 | 13.52% | 3.15% |
| 版权运营 | 622,954.12 | 0.18% | 1,691,367.95 | 0.42% | -63.17% |
| 推广服务等 | 144,768.56 | 0.04% | 932,877.79 | 0.23% | -84.48% |
| 分地区 | | | | | |
| 境内 | 348,922,150.97 | 100.00% | 405,512,307.73 | 100.00% | -13.96% |
| 分销售模式 | | | | | |
| 纸质图书代销 | 212,626,969.77 | 60.94% | 256,911,483.85 | 63.35% | -17.24% |
| 纸质图书自营及买断 | 78,964,498.00 | 22.63% | 91,142,981.75 | 22.48% | -13.36% |
| 内容及信息服务 | 57,330,683.20 | 16.43% | 57,457,842.13 | 14.17% | -0.22% |

(2) 占公司营业收入或营业利润10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

R适用 不适用

单位：元

| | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 | 营业收入比上年同期增减 | 营业成本比上年同期增减 | 毛利率比上年同期增减 |
|-----------|----------------|----------------|--------|-------------|-------------|------------|
| 分行业 | | | | | | |
| 新闻和出版业 | 348,922,150.97 | 234,935,256.14 | 32.67% | -13.96% | -11.27% | -2.03% |
| 分产品 | | | | | | |
| 纸质图书 | 291,591,467.77 | 210,328,270.44 | 27.87% | -16.22% | -10.70% | -4.46% |
| 数字内容 | 56,562,960.52 | 24,203,753.33 | 57.21% | 3.15% | -15.34% | 9.35% |
| 分地区 | | | | | | |
| 境内 | 348,922,150.97 | 234,935,256.14 | 32.67% | -13.96% | -11.27% | -2.03% |
| 分销售模式 | | | | | | |
| 纸质图书代销 | 212,626,969.77 | 157,304,725.36 | 26.02% | -17.24% | -8.65% | -6.95% |
| 纸质图书自营及买断 | 78,964,498.00 | 53,023,545.08 | 32.85% | -13.36% | -16.27% | 2.33% |
| 内容及信息服务 | 57,330,683.20 | 24,606,985.70 | 57.08% | -0.22% | -15.89% | 8.00% |

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近1年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 R 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

R是 否

| 行业分类 | 项目 | 单位 | 2025年 | 2024年 | 同比增减 |
|--------|-----|----|-------|-------|---------|
| 新闻和出版业 | 销售量 | 万册 | 1,258 | 1,500 | -16.13% |
| | 生产量 | 万册 | 1,104 | 1,387 | -20.40% |
| | 库存量 | 万册 | 968 | 1,122 | -13.73% |
| | | | | | |

相关数据同比发生变动30%以上的原因说明

适用 R 不适用

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 R 不适用

(5) 营业成本构成

行业分类

行业分类

单位：元

| 行业分类 | 项目 | 2025年 | | 2024年 | | 同比增减 |
|--------|------|----------------|---------|----------------|---------|---------|
| | | 金额 | 占营业成本比重 | 金额 | 占营业成本比重 | |
| 新闻和出版业 | 纸质书 | 210,328,270.44 | 89.53% | 235,530,884.31 | 88.95% | -10.70% |
| 新闻和出版业 | 数字内容 | 24,203,753.33 | 10.30% | 28,590,614.64 | 10.80% | -15.34% |
| 新闻和出版业 | 版权运营 | 403,232.37 | 0.17% | 666,751.67 | 0.25% | -39.52% |
| 新闻和出版业 | 其他业务 | 0.00 | 0.00% | 0.00 | 0.00% | 0.00% |

说明

| 项目 | 纸质图书 | 数字内容 | 版权运营 | 推广服务等 | 合计 |
|------|----------------|---------------|------------|-------|----------------|
| 营业成本 | 210,328,270.44 | 24,203,753.33 | 403,232.37 | | 234,935,256.14 |

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 R 否

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 R 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

| | |
|----------------|----------------|
| 前五名客户合计销售金额（元） | 140,212,660.72 |
|----------------|----------------|

| | |
|--------------------------|--------|
| 前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例 | 48.09% |
| 前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例 | 0.00% |

公司前5大客户资料

| 序号 | 客户名称 | 销售额（元） | 占年度销售总额比例 |
|----|------|----------------|-----------|
| 1 | 单位1 | 49,841,545.71 | 17.09% |
| 2 | 单位2 | 31,571,183.80 | 10.83% |
| 3 | 单位3 | 24,966,164.37 | 8.56% |
| 4 | 单位4 | 22,145,787.99 | 7.59% |
| 5 | 单位5 | 11,687,978.85 | 4.01% |
| 合计 | -- | 140,212,660.72 | 48.09% |

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

| | |
|---------------------------|---------------|
| 前五名供应商合计采购金额（元） | 95,022,581.32 |
| 前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例 | 52.46% |
| 前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例 | 0.00% |

公司前5名供应商资料

| 序号 | 供应商名称 | 采购额（元） | 占年度采购总额比例 |
|----|-------|---------------|-----------|
| 1 | 单位1 | 47,601,196.62 | 26.28% |
| 2 | 单位2 | 23,266,624.63 | 12.84% |
| 3 | 单位3 | 9,191,969.17 | 5.07% |
| 4 | 单位4 | 8,362,220.29 | 4.62% |
| 5 | 单位5 | 6,600,570.61 | 3.64% |
| 合计 | -- | 95,022,581.32 | 52.45% |

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

报告期内公司贸易业务收入占营业收入比例超过10%

适用 不适用

3、费用

单位：元

| | 2025年 | 2024年 | 同比增减 | 重大变动说明 |
|------|---------------|---------------|---------|---|
| 销售费用 | 53,317,534.05 | 44,155,303.51 | 20.75% | 主要由于公司加大了抖音、小红书等电商平台的投流支出 |
| 管理费用 | 46,311,394.73 | 58,062,865.49 | -20.24% | 主要系工资薪金减少、本期房租的降低以及长期待摊费用摊销减少所致 |
| 财务费用 | 182,966.03 | -33,991.25 | 638.27% | 主要由于公司积极应对利率下行的影响，更多选用理财产品来提高资金的使用效率，降低了银行活期存 |

| | | | | |
|--|--|--|--|-------------------|
| | | | | 款的比例，由此带来利息收入的降低。 |
|--|--|--|--|-------------------|

4、研发投入

适用 R不适用

5、现金流

单位：元

| 项目 | 2025年 | 2024年 | 同比增减 |
|---------------|----------------|-----------------|---------|
| 经营活动现金流入小计 | 364,707,017.57 | 425,840,720.89 | -14.36% |
| 经营活动现金流出小计 | 324,139,278.05 | 279,639,982.09 | 15.91% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 40,567,739.52 | 146,200,738.80 | -72.25% |
| 投资活动现金流入小计 | 464,721,076.00 | 349,498,762.13 | 32.97% |
| 投资活动现金流出小计 | 383,007,229.99 | 699,305,779.58 | -45.23% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 81,713,846.01 | -349,807,017.45 | 123.36% |
| 筹资活动现金流出小计 | 18,580,429.46 | 9,232,610.45 | 101.25% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -18,580,429.46 | -9,232,610.45 | 101.25% |
| 现金及现金等价物净增加额 | 103,701,156.07 | -212,838,889.10 | 148.72% |

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

R适用 不适用

1、经营活动产生的现金流量净额：2025年同比下降72.25%，主要由于经营活动现金流入减少、流出增加双重影响所致。一方面受市场竞争加剧及渠道回款周期延长影响，图书销售及相關经营现金流入同比下降14.36%；另一方面，纸张、印刷等原材料成本上涨及运营费用投入增加，导致经营活动现金流出同比上升15.91%，进而造成经营活动产生的现金流量净额大幅下降。

2、投资活动产生的现金流量净额：2025年同比大幅增长123.36%，主要原因是投资活动现金流入同比增长32.97%，同时现金流出同比下降45.23%。主要是公司到期理财产品赎回等现金流入增加。

3、筹资活动产生的现金流量净额：2025年同比下降101.25%，净流出规模扩大。主要由于筹资活动现金流出同比增长101.25%，本期公司债务偿还及股利分配等现金支出同比增加。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 R不适用

五、非主营业务情况

R适用 不适用

单位：元

| | 金额 | 占利润总额比例 | 形成原因说明 | 是否具有可持续性 |
|--|----|---------|--------|----------|
| | | | | |

| | | | | |
|----------|---------------|---------|---|---|
| 投资收益 | 8,847,204.30 | 92.72% | 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 否 |
| 公允价值变动损益 | 1,047,935.78 | 10.98% | 企业持有的交易性金融资产的市场价值发生变化而产生 | 否 |
| 资产减值 | 15,558,446.34 | 163.05% | 其中：存货跌价减值损失-4,264,466.21元；预付购房款减值损失486,900.00元；预付版税减值损失19,336,012.55元 | 否 |
| 营业外收入 | 1,553,022.91 | 16.28% | 与本公司日常活动无关的项目 | 否 |
| 营业外支出 | 436,681.90 | 4.58% | 与本公司日常活动无关的项目 | 否 |

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

| | 2025年末 | | 2025年初 | | 比重增减 | 重大变动说明 |
|--------|----------------|--------|----------------|--------|--------|--------|
| | 金额 | 占总资产比例 | 金额 | 占总资产比例 | | |
| 货币资金 | 165,556,272.57 | 23.37% | 161,855,116.50 | 22.09% | 1.28% | |
| 应收账款 | 61,911,580.92 | 8.74% | 68,847,036.87 | 9.40% | -0.66% | |
| 存货 | 78,759,547.13 | 11.12% | 86,655,755.73 | 11.83% | -0.71% | |
| 长期股权投资 | 0.00 | | 0.00 | | | |
| 固定资产 | 3,316,177.78 | 0.47% | 4,619,614.99 | 0.63% | -0.16% | |
| 使用权资产 | 8,273,395.56 | 1.17% | 5,355,662.33 | 0.73% | 0.44% | |
| 合同负债 | 3,037,376.11 | 0.43% | 2,592,552.10 | 0.35% | 0.08% | |
| 租赁负债 | 2,275,993.80 | 0.32% | 4,546,631.37 | 0.62% | -0.30% | |

境外资产占比较高

适用 不适用

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 期初数 | 本期公允价值变动损益 | 计入权益的累计公允价值变动 | 本期计提的减值 | 本期购买金额 | 本期出售金额 | 其他变动 | 期末数 |
|-------------------|----------------|--------------|---------------|---------|----------------|----------------|------|----------------|
| 金融资产 | | | | | | | | |
| 1.交易性金融资产（不含衍生金融资 | 236,747,885.74 | 1,027,935.78 | | | 472,530,000.00 | 435,681,400.00 | | 274,624,421.52 |

| | | | | | | | | |
|------------|----------------|--------------|--|--|----------------|----------------|--|----------------|
| 产) | | | | | | | | |
| 一年内到期的银行理财 | 10,083,000.00 | 20,000.00 | | | 10,000,000.00 | 10,083,000.00 | | 10,020,000.00 |
| 上述合计 | 246,830,885.74 | 1,047,935.78 | | | 482,530,000.00 | 445,764,400.00 | | 284,644,421.52 |
| 金融负债 | 0.00 | | | | | | | 0.00 |

其他变动的内容

无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

本期无受限资产

七、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

| 报告期投资额（元） | 上年同期投资额（元） | 变动幅度 |
|----------------|----------------|---------|
| 383,007,229.99 | 699,305,779.58 | -45.23% |

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

八、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达10%以上的参股公司情况

单位：元

| 公司名称 | 公司类型 | 主要业务 | 注册资本 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 营业利润 | 净利润 |
|----------------|------|------|-----------|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
| 上海读客数字信息技术有限公司 | 子公司 | 数字信息 | 2,000,000 | 164,797,490.24 | 107,766,538.48 | 55,402,736.66 | 24,489,945.11 | 21,425,579.95 |
| 天津读客供应链管理有限公 | 子公司 | 仓储服务 | 5,000,000 | 15,189,079.60 | 8,872,772.05 | 16,239,184.23 | 2,181,420.60 | 2,065,621.04 |

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十一、公司未来发展的展望

1 行业格局与趋势

(1) 政策环境持续优化，法治保障体系逐步完善

《全民阅读促进条例》已经2025年11月27日国务院第73次常务会议通过，并自2026年2月1日起施行，这标志着全民阅读工作正式纳入法治化轨道。国家设立“全民阅读活动周”，鼓励精品创作与推广，这一举措将长期利好图书市场需求的释放，尤其对以优质内容为核心竞争力的出版企业成为重大利好。

此外，“十五五”规划将“文化繁荣兴盛”确立为中国式现代化的重要标志，首次提出“积极的文化经济政策”和“新大众文艺”概念，明确鼓励文化企业走向世界。这一战略导向彰显了国家推动书香社会建设、扎实推进文化强国建设的坚定决心，为出版业发展划定了清晰方向、提供根本遵循，有助于行业长期健康发展。

(2) 渠道格局深刻重构，内容电商成为主导力量

2025年图书零售渠道格局发生历史性变化。根据开卷数据显示，内容电商码洋规模同比上升30.43%，占据整体零售市场40.53%码洋，超越平台电商成为第一大细分零售渠道。这一变化标志着图书零售全面进入“内容驱动”阶段，传统货架销售模式正面临严峻挑战。

与之相对，货架销售渠道包括平台电商、垂直电商及实体店的码洋同比下降16.50%。其中，实体店市场份额收缩至3%左右，传统平台电商降幅明显。渠道结构的深刻变化要求出版企业必须调整营销策略和渠道布局，以适应新的市场格局。

(3) 数智化转型提速，业态与服务模式深度升级

出版

AI

技术层面，生成式AI、区块链、VR等新技术正全面重构阅读生态，推动“人机共读”成为主流趋势。生产体系随之变革。智能体建设引领行业进入“自主智能”阶段，“编辑+智能协作助手”的新型生产模式逐步取代传统作业方式，重点图书项目配套智能信息管理工具，成为重构出版价值链的新型基础设施。

2、未来 战略

公司以“培养本土作家，发扬传统文化”为长期发展愿景。秉持内容为本的原则，公司将持续挖掘具备市场潜力的本土作者，以现代视角重塑文化经典。通过强化对用户需求与市场趋势的深度洞察，打造具有时代生命力的精品内容。

立足“十五五”规划文化繁荣发展的战略机遇期，依托公司在民营图书企业中的优势地位，公司将坚持“全版权运营商”的战略定位，主动拥抱技术变革与渠道结构变革，探索多元业务形态，打造具有全球影响力的文化内容品牌。

3、经营计划

(1) 以市场需求为导向的精品化运营

公司将坚持市场导向的产品研发理念，深耕文艺、社科及少儿三大核心领域，聚合优质版权资源，确保出品符合读者需求，降低市场风险。同时，结合行业品类分化趋势，前瞻性布局具有持续增长潜力的内容赛道，优化产品结构，提升产品竞争力。

在IP运营方面，公司积极探索IP授权、联合开发等多元化商业模式，推动核心IP实现跨媒介价值转化。公司将持续推进“纸电声”联合出版模式，实现更多作品的纸质书与数字内容同步上线。针对重点IP产品，公司将建立全生命周期管理体系，通过系统化开发释放市场价值。同时，加大传统文化IP的孵化力度，打造本土IP品牌。此外，公司将积极推动国内优秀作品的国际传播，通过版权输出、国际合作等方式，拓展海外市场空间，提升公司品牌的国际影响力。

(2) 差异化布局与渠道结构优化

公司将继续全面推行SKU战略，梳理核心产品库，推进渠道差异化定制。通过版本、装帧、赠品等差异化策略，降低单一渠道依赖风险，提高整体销售效率。同时优化渠道结构，强化内容电商渠道的运营能力，将抖音等直播平台作为名家首发新书、与读者互动的重要阵地。深化与知名作家的直播合作，推动作者参与线上官方签售活动，提升用户粘性与转化效率。

(3) 深化信息化与数智化建设

公司将持续深化“创意流水线”，推进信息化系统与业务流程的深度融合。在上游深化版权端数据挖掘与管理，系统归集已出版版权信息、采集可签约版权资源、跟踪签约项目进度，形成多维度决策数据支撑，提升市场感知能力与图书选题质量；在下游完善仓储、物流及各销售平台的数据管理体系，精准掌握各区域、各渠道销售数据，优化备货策略，有效管控物流成本，降低库存风险，提升资产周转效率。同时，公司将积极布局智能化转型，探索AI技术在研发、生产、营销等场景的赋能应用，全面提升运营效能与管理水平。

4 未来

1) 政策监管风险

公司所属的新闻和出版业是具有意识形态属性的重要领域，受到国家相关法律、法规及政策的严格监管。公司根据产品类别设立图书策划业务单元，并建立了严谨的选题及内容策划业务流程和严格的质量控制体系。严格执行出版社初审、省级新闻出版管理部门复核、国家新闻出版署备案的三级审批流程。

公司主营图书的策划发行及相关文化增值服务，核心品类覆盖文艺、社科、少儿等领域。自设立以来，公司业务未发生偏离国家政策导向和意识形态要求的情形，已建立健全管理制度与编审流程，确保内容导向正确。但受行业监管政策动态调整、重大选题审核标准趋严等因素影响，未来若

图书策划、发行环节出现内容偏差或合规瑕疵，仍可能面临监管部门处罚，进而对经营业绩产生不利影响。

2) 公司图书选品及头部版权采购不确定性的风险

公司通过作者、版权代理公司、开卷信息监测等多种渠道获取版权信息，按照“读客方法”完成选题筛选、版权签约、书稿翻译、内容审核及产品策划。

公司在头部版权发掘、签约及落地过程中，受市场偏好波动、版权竞争加剧、内容价值判断偏差等因素影响，存在一定不确定性；公司通过“读客方法”策划的图书仍可能因未能匹配市场反馈而销量不及预期。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

R适用 □不适用

| 接待时间 | 接待地点 | 接待方式 | 接待对象类型 | 接待对象 | 谈论的主要内容及提供的资料 | 调研的基本情况索引 |
|-------------|------------------------------------|----------|--------|------------------------|---------------------------------------|---|
| 2025年01月09日 | 公司会议室 | 实地调研 | 机构 | 鹏华基金 巫锡超 国泰君安证券 李芋漪 | 公司增长的驱动因素、存货跌价准备提升的应对措施、对公版书的策划方向等内容。 | 详见公司2025年1月9日披露于巨潮资讯网的投资者关系活动记录表（编号2025-001） |
| 2025年05月20日 | 全景网“投资者关系互动平台”（https://ir.p5w.net） | 网络平台线上交流 | 其他 | 参与读客文化2024年度业绩说明会的投资者 | 公司经营计划和战略重点、孵化IP项目进展、应对市场竞争的举措等内容。 | 详见公司2025年5月20日披露于巨潮资讯网的投资者关系活动记录表（编号2025-002） |

十三、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

R是 □否

公司是否披露了估值提升计划。

□是 R否

公司于2025年8月制定了《市值管理制度》，并经公司第三届董事会第十次会议审议通过，于2025年8月22日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露。

十四、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

□是 R否

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等相关法律及监管要求，制定了符合上市公司规范运作要求的制度，清晰界定各治理主体权责，形成了科学完善的法人治理结构。

1、股东与股东会

报告期内，公司股东会的召集、召开、表决程序及决议内容均严格符合《公司章程》《股东会议事规则》等制度要求，议事决策程序规范。公司平等保护全体股东的合法权益，重点关注中小股东的利益诉求，确保各类股东依法平等行使权利。

2、董事与董事会

报告期内，公司董事会会议在召集方式、议事程序、表决方式和决议内容等方面均符合《公司章程》《董事会议事规则》及董事会各专委会的议事规则等规定及要求，运行规范。公司独立董事也严格按照《董事会议事规则》《独立董事制度》等相关制度的规定行使自己的权利，切实履行了自己的义务。

3、监事与监事会

报告期内，公司监事会会议在召集方式、议事程序、表决方式和决议内容等方面均符合《公司章程》《监事会议事规则》等相关法律、法规的规定及要求，运行规范。公司不存在违反相关法律、法规行使职权的行为。根据《公司法》相关规定，公司已于第三届董事会第十次会议及2025年第一次临时股东会审议通过取消监事会的议案，并完成相应的工商变更登记手续。

4、高级管理人员与公司激励约束机制

报告期内，公司严格按照法定程序聘任或解聘高级管理人员。全体高级管理人员均依照《公司章程》及相关内部管理制度，忠实、勤勉、审慎地履行职责，有效执行董事会决策部署，未发生任何违规履职情形。同时，公司已建立健全与公司整体业绩及个人绩效紧密挂钩的薪酬激励约束机制，旨在强化责任意识、吸引优秀人才，保障高级管理人员及核心骨干团队的稳定性与积极性，持续提升公司治理水平和经营质量。

5、控股股东

报告期内，公司控股股东严格遵守《上市公司治理准则》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作》《公司章程》等规定和要求，行使股东权利，规范自身行为。控股股东不存在超越公司股东会直接或间接干预公司决策与经营活动的情形，未损害公司及其他股东的合法权益；不存在占用公司资金的情形，公司亦未为控股股东提供任何担保。公司拥有独立完整的业务体系及自主经营能力，在业务、人员、资产、机构、财务等方面均独立于控股股东，公司董事会及内部各机构均独立规范运作。

6、信息披露

报告期内，公司董事会严格依照《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等监管要求，由董事会秘书负责组织协调信息披露事务。公司指定《中国证券报》《证券日报》《上海证券报》《证券时报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）为信息披露媒体，确保信息披露的公平性、及时性，切实保障投资者知情权。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司严格按照《公司法》《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在资产、人员、财务、机构、业务等方面与控股股东、实际控制人完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。

1. 公司资产独立

公司资产独立完整，具备开展主营业务所必需的各类核心资源。公司依法独立拥有或有效控制经营所需的关键资产，包括图书版权、注册商标、自媒体账号等知识产权，相关权属均已清晰登记于公司名下，或通过授权等方式实现独立、排他性运营。

公司拥有独立的编辑策划、内容制作、市场营销团队及完整的业务运营体系，能够自主开展内容生产与商业运营。与作者、供应商、发行渠道等外部合作伙伴的业务关系均由公司独立建立、维护和管理，不存在依赖控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的情形。

2. 公司人员独立

公司董事均严格按照《公司法》及《公司章程》规定的程序，经股东会选举或更换。控股股东、实际控制人依法行使股东权利推荐候选人，不存在超越股东会、董事会等法定程序直接任免董事的情形。根据《公司法》相关规定，公司已于本年度完成监事会的取消工作。

公司总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均由董事会依据《公司章程》及相关制度独立聘任或解聘，其履职过程不受控股股东、实际控制人或其他关联方的不当干预。

公司建立了独立、健全的劳动、人事及薪酬管理体系，与全体员工依法签订劳动合同，形成独立的劳动关系。公司财务人员、核心人员及其他员工均专职在公司工作并领取薪酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼任职务或领取报酬。

公司在人员招聘、岗位设置、绩效考核及薪酬福利等方面均拥有完全自主权，相关制度独立于控股股东及实际控制人。董事及高级管理人员的绩效评价与薪酬方案由董事会及其下设的薪酬与考核委员会独立审议确定。

3. 公司财务独立

公司财务体系独立完整，具备独立开展财务决策的能力。公司设立独立的财务部门，建立了规范的财务管理制度和独立的财务核算体系；依法单独办理税务登记，独立进行纳税申报并履行税款缴纳义务；开立独立的银行账户，未与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用账户。公司及控股子公司均独立建账，并严格依照公司内部制度对各项业务进行独立核算。公司不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情形，亦不存在资金被其占用的情形。

4. 公司机构独立

公司根据自身经营发展需要，设立了健全且符合实际情况的内部管理机构，能够独立行使各项经营管理职权。公司的生产经营场所及办公场所均与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业严格分离，不存在混合经营、合署办公或其他影响机构独立性的情形。

5. 业务独立

公司主营业务涵盖纸质图书发行、数字内容、新媒体运营及版权运营等领域。公司具备独立的业务资质和完整的业务体系，拥有独立开展经营活动所需的决策权与执行能力，业务运营完全独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。在采购、研发、销售等关键业务环节，均由公司自主组织实施，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业通过干预或保留相关职能损害公司利益的情形。此外，公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争，亦不存在显失公允的关联交易。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、公司具有表决权差异安排

适用 不适用

五、红筹架构公司治理情况

适用 不适用

六、董事和高级管理人员情况

1、基本情况

| 姓名 | 性别 | 年龄 | 职务 | 任职状态 | 任期起始日期 | 任期终止日期 | 期初持股数（股） | 本期增持股份数量（股） | 本期减持股份数量（股） | 其他增减变动（股） | 期末持股数（股） | 股份增减变动的原因 |
|-----|----|----|-------|------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-----------|-------------|-----------|
| 华楠 | 男 | 52 | 董事长 | 现任 | 2018年02月26日 | 2027年02月26日 | 164,211,547 | 0 | 0 | 0 | 164,211,547 | |
| | | | 总编辑 | 现任 | 2023年04月21日 | 2027年02月26日 | | | | | | |
| | | | 总经理 | 离任 | 2024年02月27日 | 2025年04月25日 | | | | | | |
| 付丽 | 女 | 44 | 董事 | 现任 | 2024年02月27日 | 2027年02月26日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | | | 总经理 | 现任 | 2025年04月25日 | 2027年02月26日 | | | | | | |
| 邵振兴 | 男 | 48 | 董事 | 现任 | 2018年02月26日 | 2027年02月26日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 潘智勇 | 男 | 47 | 独立董事 | 现任 | 2024年02月27日 | 2027年02月26日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 钱臻 | 女 | 60 | 独立董事 | 现任 | 2024年02月27日 | 2027年02月26日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 刘保瑞 | 男 | 44 | 董事会秘书 | 现任 | 2024年02月27日 | 2027年02月26日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |

| | | | | | | | | | | | | |
|-----|----|----|------|----|-------------|-------------|-------------|---|---|---|-------------|----|
| 丁芳芳 | 女 | 41 | 财务总监 | 现任 | 2024年09月30日 | 2027年02月26日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 合计 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | 164,211,547 | 0 | 0 | 0 | 164,211,547 | -- |

报告期是否存在任期内董事和高级管理人员离任的情况

R是 否

2025年4月25日，公司收到总经理华楠先生的辞职报告。华楠先生因个人原因辞去公司总经理职务，辞职后华楠先生将继续在公司任职，担任公司董事长及总编辑。

公司董事、高级管理人员变动情况

R适用 不适用

| 姓名 | 担任的职务 | 类型 | 日期 | 原因 |
|----|-------|----|-------------|-----------|
| 华楠 | 总经理 | 解聘 | 2025年04月25日 | 个人原因 |
| 付丽 | 总经理 | 聘任 | 2025年04月25日 | 被聘任为公司总经理 |

2、任职情况

公司现任董事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

一、董事

华楠先生，1974年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，清华大学EMBA。2002年5月至今，任华与华管理咨询监事；2009年5月至今供职于公司，现任公司董事长、总编辑，同时还担任华与华营销咨询监事、华与华品牌咨询监事、宁波读客执行事务合伙人等职。

付丽女士，1982年出生，中国国籍，无境外永久居留权，复旦大学工商管理硕士。2007年2月至2009年12月，任上海万卷新华图书有限公司采购主管；2009年12月至2011年9月，任上海英特颂图书有限公司发行部经理；2011年9月加入读客文化，现任公司董事、总经理。

邵振兴先生，1978年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，香港中文大学MBA。2003年3月至2006年7月，任中国电线电缆进出口有限公司驻尼日利亚代表，2008年4月至2024年1月供职于君联资本管理股份有限公司任董事总经理，2017年11月至今担任公司董事。

潘智勇先生，1977年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，浙江大学本科学历。2015年5月至今任上海云图启航私募基金管理有限公司执行董事；2021年6月至今任上海云图财商数字科技集团有限公司执行董事；2024年2月至今任公司独立董事。

钱臻女士，1966年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，华东师范大学研究生学历。2013年7月至2020年12月，任江苏欧索软件有限公司VP；2021年1月至今，任江苏绚星智慧科技有限公司VP；2024年2月至今任公司独立董事。

二、未兼任董事职务的高级管理人员

刘保瑞先生，1982年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2007年3月至2009年8月，任上海雨润食品有限公司会计；2009年9月至2010年9月，任上海西埃实业有限公司财务主管；2010年10月至今供职于公司，现任董事会秘书。

丁芳芳女士，1985年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于浙江财经大学东方学院会计学专业，大学本科学历，持有中国注册会计师非执业资格。2008年8月至2016年8月，任杭州锐策娱乐有

限公司财务主管；2016年10月至2017年5月，任国丞财富（上海）资产管理有限公司财务主管；2017年5月至今供职于公司，现任财务总监。

控股股东、实际控制人同时担任上市公司董事长和总经理的情况

适用 不适用

在股东单位任职情况

适用 不适用

| 任职人员姓名 | 股东单位名称 | 在股东单位担任的职务 | 任期起始日期 | 任期终止日期 | 在股东单位是否领取报酬津贴 |
|--------------|--------|------------|-------------|--------|---------------|
| 华楠 | 宁波读客 | 执行事务合伙人 | 2017年01月19日 | | 否 |
| 在股东单位任职情况的说明 | 无 | | | | |

在其他单位任职情况

适用 不适用

| 任职人员姓名 | 其他单位名称 | 在其他单位担任的职务 | 任期起始日期 | 任期终止日期 | 在其他单位是否领取报酬津贴 |
|--------|------------------|------------|-------------|-------------|---------------|
| 华楠 | 上海华与华营销咨询有限公司 | 监事 | 2004年01月06日 | | 否 |
| 华楠 | 上海华与华企业管理咨询有限公司 | 监事 | 2005年02月04日 | | 否 |
| 华楠 | 华与华品牌咨询有限公司 | 监事 | 2016年08月04日 | | 否 |
| 华楠 | 上海黑黛增发服务股份有限公司 | 监事 | 2005年05月12日 | | 否 |
| 华楠 | 华与华广告有限公司 | 监事 | 2024年06月21日 | | 否 |
| 邵振兴 | 亚洲星光文化传媒（北京）有限公司 | 董事 | 2017年12月12日 | | 否 |
| 邵振兴 | 北京微赛时代体育科技有限公司 | 董事 | 2019年02月25日 | | 否 |
| 邵振兴 | 杭州英涉时装有限公司 | 董事 | 2018年11月02日 | | 否 |
| 邵振兴 | 哇唧唧哇娱乐（天津）有限公司 | 董事 | 2017年04月21日 | 2025年05月25日 | 否 |
| 邵振兴 | 北京怡海鼎盛广告有限公司 | 董事 | 2017年12月29日 | | 否 |
| 邵振兴 | 北京凤凰假期国际旅行社有限公司 | 董事 | 2020年05月27日 | | 否 |
| 邵振兴 | 上海元腾体育发展有限公司 | 董事 | 2020年09月29日 | 2025年08月22日 | 否 |
| 邵振兴 | 北京每实互联科技有限公司 | 董事 | 2021年07月28日 | | 否 |
| 邵振兴 | 深圳市骐骥骏驰咨询有限责任公司 | 执行董事，总经理 | 2024年06月25日 | | 否 |
| 邵振兴 | 上海思兴康安科技服务股份有限公司 | 监事 | 2024年08月20日 | | 否 |
| 钱臻 | 江苏绚星智慧科技有限公司 | VP | 2021年1月1日 | | 是 |

| | | | | | |
|-----|--------------------------|------|-------------|--|---|
| 钱臻 | 苏州高企投资管理 有限公司 | 执行董事 | 2013年11月18日 | | 否 |
| 钱臻 | 江苏欧索软件有 限公司 | 董事 | 2011年2月28日 | | 否 |
| 钱臻 | 苏州云政网络科 技有限公司 | 监事 | 2015年7月13日 | | 否 |
| 潘智勇 | 上海云图启航私 募基金管理有限 公司 | 执行董事 | 2015年10月01日 | | 是 |
| 潘智勇 | 上海云图财商数 字科技集团有限 公司 | 执行董事 | 2021年06月01日 | | 否 |
| 潘智勇 | 杭州云图雁泽私 募基金管理有限 公司 | 执行董事 | 2018年05月01日 | | 否 |
| 潘智勇 | 上海云图启睿资 产管理有限责任 公司 | 执行董事 | 2017年07月01日 | | 否 |
| 潘智勇 | 上海云图大展科 技软件有限责任 公司 | 执行董事 | 2021年07月01日 | | 是 |
| 潘智勇 | 上海云图英聚人 力资源有限公司 | 执行董事 | 2022年01月01日 | | 否 |

公司现任及报告期内离任董事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 R 不适用

3、董事、高级管理人员薪酬情况

董事、高级管理人员薪酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

2025

230.07

公司报告期内董事和高级管理人员薪酬情况

单位：万元

| 姓名 | 性别 | 年龄 | 职务 | 任职状态 | 从公司获得的 税前报酬总额 | 是否在公司关 联方获取报酬 |
|-----|----|----|-------------------------|------|------------------|------------------|
| 华楠 | 男 | 52 | 董事长、总编 辑、总经理（ 离任） | 现任 | 10.2 | 否 |
| 付丽 | 女 | 44 | 董事、总经理 | 现任 | 118.4 | 否 |
| 邵振兴 | 男 | 48 | 董事 | 现任 | 0 | 否 |
| 潘志勇 | 男 | 47 | 独立董事 | 现任 | 13.68 | 否 |
| 钱臻 | 女 | 60 | 独立董事 | 现任 | 13.68 | 否 |
| 刘保瑞 | 男 | 44 | 董事会秘书 | 现任 | 34.27 | 否 |

| | | | | | | |
|-----|----|----|------|----|--------|----|
| 丁芳芳 | 女 | 41 | 财务总监 | 现任 | 39.84 | 否 |
| 合计 | -- | -- | -- | -- | 230.07 | -- |

| | |
|------------------------------|-------------------|
| 报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的考核依据 | 《董事、高级管理人员薪酬管理制度》 |
| 报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的考核完成情况 | 已完成 |
| 报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的递延支付安排 | 不适用 |
| 报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的止付追索情况 | 不适用 |

其他情况说明

适用 R 不适用

七、报告期内董事履行职责的情况

1、董事出席董事会及股东大会的情况

| 董事出席董事会及股东大会的情况 | | | | | | | |
|-----------------|--------------|-----------|--------------|-----------|---------|------------------|----------|
| 董事姓名 | 本报告期应参加董事会次数 | 现场出席董事会次数 | 以通讯方式参加董事会次数 | 委托出席董事会次数 | 缺席董事会次数 | 是否连续两次未亲自参加董事会会议 | 出席股东大会次数 |
| 华楠 | 4 | 4 | 0 | 0 | 0 | 否 | 2 |
| 付丽 | 4 | 4 | 0 | 0 | 0 | 否 | 2 |
| 邵振兴 | 4 | 0 | 4 | 0 | 0 | 否 | 2 |
| 潘智勇 | 4 | 0 | 3 | 1 | 0 | 否 | 2 |
| 钱臻 | 4 | 0 | 4 | 0 | 0 | 否 | 2 |

连续两次未亲自出席董事会的说明

2、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 R 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

3、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

R 是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司全体董事严格遵守《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》及《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》等法律法规规定，忠实、勤勉地履行职责。各位董事在董事会会议上深入研究议案，充分发表意见，为公司战略决策提供专业支撑。董事会及各专门委员会对重大事项保持充分、审慎的沟通讨论，确保决策科学民主；同时持续跟踪督办决议执行情况，有效保障公司经营稳健发展。

八、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

| 委员会名称 | 成员情况 | 召开会议次数 | 召开日期 | 会议内容 | 提出的重要意见和建议 | 其他履行职责的情况 | 异议事项具体情况（如有） |
|-------|------------|--------|-------------|--|---|-----------|--------------|
| 战略委员会 | 华楠、邵振兴、付丽 | 1 | 2025年04月25日 | 审议《关于2025年度业务发展规划的议案》 | 战略委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》《董事会战略委员会议事规则》开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。 | | |
| 审计委员会 | 钱臻、邵振兴、潘智勇 | 5 | 2025年03月07日 | 审议《关于公司审计部2025年上半年度工作计划的议案》 | 审计委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》《董事会审计委员会议事规则》开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。 | | |
| | | | 2025年04月25日 | 审议《关于2024年度审计及相关工作汇报的议案》《关于〈2024年年度报告〉及其摘要的议案》《关于〈内部控制自我评价报告〉的议案》《关于续聘2025年度 | 审计委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》《董事会审计委员会议事规则》开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相 | | |

| | | | | | | | |
|--|--|--|-------------|--------------------------------|---|--|--|
| | | | | 审计机构的议案》《关于公司<2025年第一季度报告>的议案》 | 关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。 | | |
| | | | 2025年08月20日 | 审议《关于<2025年半年度报告>及其摘要的议案》 | 审计委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》《董事会审计委员会议事规则》开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。 | | |
| | | | 2025年10月22日 | 审议《关于<2025年第三季度报告>的议案》 | 审计委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》《董事会审计委员会议事规则》开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。 | | |
| | | | 2025年12月26日 | 审议《关于公司2025年度审计计划的议案》 | 审计委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》《董事会审计委员会议事规则》开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相 | | |

| | | | | | | | |
|----------|-----------|---|-------------|--------------------------------|---|--|--|
| | | | | | 关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。 | | |
| 提名委员会 | 潘智勇、钱臻、华楠 | 1 | 2025年04月25日 | 审议《关于聘任公司高级管理人员的议案》 | 提名委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》《董事会提名委员会议事规则》开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。 | | |
| 薪酬与考核委员会 | 潘智勇、钱臻、付丽 | 1 | 2025年04月25日 | 审议《关于公司2025年度董事和高级管理人员薪酬方案的议案》 | 薪酬与考核委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》《董事会薪酬与考核委员会议事规则》开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。 | | |

九、审计委员会工作情况

审计委员会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

审计委员会对报告期内的监督事项无异议。

十、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

| | |
|---------------------------|-----------|
| 报告期末母公司在职员工的数量（人） | 175 |
| 报告期末主要子公司在职员工的数量（人） | 35 |
| 报告期末在职员工的数量合计（人） | 210 |
| 当期领取薪酬员工总人数（人） | 272 |
| 母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人） | 0 |
| 专业构成 | |
| 专业构成类别 | 专业构成人数（人） |
| 生产人员 | 82 |
| 销售人员 | 81 |
| 技术人员 | 16 |
| 财务人员 | 8 |
| 行政人员 | 23 |
| 合计 | 210 |
| 教育程度 | |
| 教育程度类别 | 数量（人） |
| 博士研究生 | 0 |
| 硕士研究生 | 36 |
| 本科 | 136 |
| 大专及以下 | 38 |
| 合计 | 210 |

2、薪酬政策

公司始终秉持“依岗定薪、绩效奖优、公平公开、持续优化”的薪酬管理原则，致力于构建具有行业竞争力、体现岗位价值与贡献差异的激励性薪酬体系。

公司为不同职能序列的员工设计了结构清晰、导向明确的薪酬分配机制：岗位薪酬保障员工基本劳动回报，体现岗位价值；绩效薪酬与个人及团队业绩紧密挂钩，实现即时激励与目标对齐。

在具体执行中：产品与业务岗位实行月度、季度及年度相结合的考核与奖励分配机制，强化业绩导向；平台与支持岗位则以年度为周期进行评估与激励，鼓励长期价值贡献。此外，公司定期参考外部薪酬市场数据，对薪酬水平进行动态审视与调整，确保整体薪酬体系持续具备市场吸引力，有效支持人才引进、保留与发展。

3、培训计划

2025年，公司以“激发个人成长”为年度培训主题，围绕员工能力提升与业务发展需求，共组织各类培训155场，系统覆盖专业知识、方法传承、新人融入及行业交流等多个维度，主要举措包括：

1. 强化专业赋能，促进协同共进

全年开展多场内部及跨部门专业分享，包括《馆配定制品》《EXCEL技能培训》《供应链差异化版本》《书籍版权盈亏计算》《印装工艺对生产周期的影响》《SKU差异化》《AED培训》等，助力员工拓展技能视野，深化对公司业务链的理解，提升整体协作效能。

2. 推动方法论传承与创新

围绕公司核心产品方法——“读客方法”，通过内训师选拔与培养机制，系统提升讲师表达能力与课程质量，促进方法的持续学习、实践与迭代，为业务团队提供扎实的方法论支持。

3. 深化案例复盘，提升业务水平

定期组织爆款与爆款物料的案例拆解与方法论复盘，推动编辑、营销与销售团队在实战中学习、在复盘中成长，持续提升产品研发与营销推广的整体水准。

4. 关注新人融入，加速团队融合

设置系统化新人培训，帮助新员工快速了解公司文化、制度、流程与办公环境，营造温暖、支持的组织氛围，助力新人稳步融入、持续成长。

5. 拓展行业交流，提升品牌影响

通过举办“读客创意公开课”等活动，邀请行业嘉宾近距离体验“读客方法”与创意流程，不仅增强了公司在文化内容领域的影响力，也为团队带来外部视角与启发。

4、劳务外包情况

适用 R不适用

十一、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

R适用 不适用

经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司2024年度合并报表中实现归属于上市公司股东的净利润为14,707,497.81元，其中归属于母公司股东的净利润14,707,497.81元，按照《公司法》和《公司章程》的规定提取法定盈余公积金0元；母公司2024年度实现可供分配利润为102,645,555.88元，公司合并报表可供分配利润为180,773,468.09元，根据利润分配应以母公司的可供分配利润及合并财务报表的可供分配利润孰低的原则，公司2024年度可供股东分配的利润为102,645,555.88元。根据《公司法》及《公司章程》的相关规定，经公司董事会研究决定2024年度利润分配预案如下：

以截止2024年12月31日，公司总股本40,030.94万为基数，向全体股东按每10股派发现金股利0.3元（含税），共分配现金股利12,009,282元（含税），剩余未分配利润结转至下一年度，不送红股，不进行资本公积金转增股本。

若在权益分派实施前，出现股本总额发生变动的情形，公司则以实施权益分派的股权登记日总股本为基数，按照“现金分红总额不变”的原则对分配比例进行相应调整。

| 现金分红政策的专项说明 | |
|--|-----|
| 是否符合公司章程的规定或股东会决议的要求： | 是 |
| 分红标准和比例是否明确和清晰： | 是 |
| 相关的决策程序和机制是否完备： | 是 |
| 独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用： | 是 |
| 公司未进行现金分红的，应当披露具体原因，以及下一步为增强投资者回报水平拟采取的举措： | 不适用 |
| 中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护： | 是 |
| 现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明： | 不适用 |

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

R是 否 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

| | |
|----------------|-------------|
| 每10股送红股数（股） | 0 |
| 每10股派息数（元）（含税） | 0.15 |
| 每10股转增数（股） | 0 |
| 分配预案的股本基数（股） | 400,309,400 |

| | |
|--|---------------|
| 现金分红金额（元）（含税） | 6,004,641.00 |
| 以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元） | 0.00 |
| 现金分红总额（含其他方式）（元） | 6,004,641 |
| 可分配利润（元） | 75,754,235.91 |
| 现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例 | 100.00% |
| 本次现金分红情况 | |
| 公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到20% | |
| 利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明 | |
| 以截止2025年12月31日，公司总股本40,030.94万为基数，向全体股东按每10股派发现金股利0.15元（含税），共分配现金股利6,004,641元（含税），剩余未分配利润结转至下一年度，不送红股，不进行资本公积金转增股本。若在权益分派实施前，出现股本总额发生变动的情形，公司则以实施权益分派的股权登记日总股本为基数，按照“现金分红总额不变”的原则对分配比例进行相应调整。本预案经董事会审议通过，尚需提交股东会审议。上述利润分配预案符合《公司章程》及审议程序的规定，充分保护了中小投资者的合法权益。 | |

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 R不适用

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 R不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十三、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

报告期内公司根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定，对内部控制体系进行更新和完善，建立一套设计科学、简洁适用、运行有效的内部控制体系，并由审计委员会、内部审计部门共同组成公司的风险内控管理组织体系，对公司的内部控制管理进行监督与评价。公司通过内部控制体系的运行、分析与评价，有效防范了经营管理中的风险，促进了内部控制目标的实现。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 R否

十四、公司报告期内对子公司的管理控制情况

| 公司名称 | 整合计划 | 整合进展 | 整合中遇到的问题 | 已采取的解决措施 | 解决进展 | 后续解决计划 |
|------|------|------|----------|----------|------|--------|
| 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 |

对子公司的管理控制存在异常

是 R否

十五、内部控制评价报告及内部控制审计报告

1、内控评价报告

| | |
|----------------|-------------|
| 内部控制评价报告全文披露日期 | 2026年04月25日 |
|----------------|-------------|

| 内部控制评价报告全文披露索引 | 详见巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 披露的《2025年度内部控制自我评价报告》 | |
|------------------------------|---|--|
| 纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例 | | 100.00% |
| 纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例 | | 100.00% |
| 缺陷认定标准 | | |
| 类别 | 财务报告 | 非财务报告 |
| 定性标准 | <p>重大缺陷：</p> <p>(1) 公司董事和高级管理人员的舞弊行为；</p> <p>(2) 公司更正已公布的财务报告；</p> <p>(3) 注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报；</p> <p>(4) 审计委员会和审计监察部对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效。</p> <p>重要缺陷：</p> <p>(1) 未依照公认会计准则选择和应用会计政策；</p> <p>(2) 未建立反舞弊程序和控制措施；</p> <p>(3) 对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有相应的补偿性控制；</p> <p>(4) 对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表真实、准确的目标。</p> <p>一般缺陷：一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p> | <p>重大缺陷：</p> <p>(1) 违反现有的决策程序；</p> <p>(2) 决策程序导致重大失误；</p> <p>(3) 违反国家法律法规并受到处罚；</p> <p>(4) 中高级管理人员和高级技术人员流失严重；</p> <p>(5) 媒体频现负面新闻，涉及面广；</p> <p>(6) 重要业务缺乏制度控制或制度体系失效；</p> <p>(7) 内部控制重大或重要缺陷未得到整改。</p> <p>重要缺陷：</p> <p>(1) 决策程序存在缺陷，可能导致一般失误；</p> <p>(2) 违反企业内部规章，形成损失；</p> <p>(3) 关键岗位业务人员流失严重；</p> <p>(4) 媒体频现负面新闻，涉及局部区域；</p> <p>(5) 重要业务制度或系统存在缺陷；</p> <p>(6) 内部控制重要或一般缺陷未得到整改。</p> <p>一般缺陷：</p> <p>(1) 效率不高；</p> <p>(2) 违反企业内部规章，未形成损失；</p> <p>(3) 一般岗位业务人员流失严重；</p> <p>(4) 媒体频现负面新闻，但影响不大；</p> <p>(5) 一般业务制度或系统存在缺陷；</p> <p>(6) 一般缺陷未得到整改。</p> |
| 定量标准 | <p>重大缺陷：错报金额>资产总额的0.2%</p> <p>重要缺陷：资产总额的0.1%<错报金额≤资产总额的0.2%</p> <p>一般缺陷：错报金额≤资产总额的0.1%</p> | <p>重大缺陷：直接财产损失金额>资产总额的0.2%</p> <p>重要缺陷：资产总额的0.1%<直接财产损失金额≤资产总额的0.2%</p> <p>一般缺陷：直接财产损失金额≤资产总额的0.1%</p> |
| 财务报告重大缺陷数量(个) | | 0 |
| 非财务报告重大缺陷数量(个) | | 0 |
| 财务报告重要缺陷数量(个) | | 0 |
| 非财务报告重要缺陷数量(个) | | 0 |

2、内部控制审计报告

R适用 □不适用

内部控制审计报告中的审议意见段

| | |
|--|--------------------------|
| 我们认为，读客文化于2025年12月31日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。 | |
| 内控审计报告披露情况 | 披露 |
| 内部控制审计报告全文披露日期 | 2026年04月25日 |
| 内部控制审计报告全文披露索引 | 巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn） |
| 内控审计报告意见类型 | 标准无保留意见 |
| 非财务报告是否存在重大缺陷 | 否 |

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

报告期或上年度是否被出具内部控制非标准审计意见

是 否

十六、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

无

十七、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

是 否

十八、社会责任情况

公司始终将社会责任作为发展核心使命，在为股东创造长期价值的同时，积极承担对员工、合作伙伴、消费者及社会的责任，推动企业与社会协同进步。

治理与透明度方面，公司严格遵守相关法律法规，坚持真实、准确、完整、及时的信息披露原则，通过多元渠道与投资者高效沟通，保障投资者知情权。

员工关怀方面，公司秉持“激发个人成长”理念，聚焦员工的“精神成长”、“知识结构成长”和“工作技能成长”，构建全方位人才培养体系，通过开展各类福利与活动，增强员工归属感，实现员工与公司共同发展。

社会与文化贡献方面，公司积极响应国家文化战略，深耕传统文化传播，致力成为文化输出标杆。

合规经营方面，公司追求企业经济效益与社会效益同步，通过稳定就业、依法纳税、支持地方发展，践行企业责任与担当。

十九、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

报告期内未开展脱贫攻坚、乡村振兴项目。

第五节 重要事项

一、承诺事项履行情况

1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

R适用 不适用

| 承诺事由 | 承诺方 | 承诺类型 | 承诺内容 | 承诺时间 | 承诺期限 | 履行情况 |
|-----------------|---|--------|---|-------------|------|-------|
| 首次公开发行或再融资时所作承诺 | 华楠、朱筱筱、邵振兴、梁小民、张轶华、郭晓宇、邢晓英、刘保瑞、刘迪、程峰、许姗姗、龚平 | 股份限售承诺 | 在本人担任公司董事或高级管理人员期间，每年转让的股份不超过本人直接或间接持有公司股份总数的25%；本人离职后半年内，不转让本人直接或间接持有的公司股份；若本人在首次公开发行股票上市之日起六个月内申报离职，自申报离职之日起十八个月内不得转让本人直接持有的公司股份；若本人在首次公开发行股票上市之日起第七个月至第十二个月之间申报离职，自申报离职之日起十二个月内不得转让本人直接持有的公司股份；本人还将遵守法律、法规以及中国证监会、深圳证券交易所和公司章程关于股份限制流通的其他规定。本人不因职务变更、离职等原因而放弃履行以上承诺。本人 | 2021年07月19日 | 长期有效 | 正常履行中 |

| | | | | | | |
|--|--------------|---------------|---|--------------------|-------------|--------------|
| | | | <p>所持股票在锁定期满后两年内减持的，其减持价格不低于发行价；公司上市后6个月内如公司股票连续20个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后6个月期末收盘价低于发行价，则本人持有公司股票的锁定期自动延长至少6个月。</p> | | | |
| | <p>华楠、华杉</p> | <p>股份减持承诺</p> | <p>本人拟长期持有公司股票。在三十六个月限售期届满之日起两年内，若作为控股股东减持公司股份的，减持后所持有的公司股份仍能保持对公司的控股地位。减持股份的条件、方式、价格及期限如下：1、减持股份的条件：将按照首次公开发行股票招股说明书以及出具的各项承诺载明的限售期限要求，并严格遵守法律法规的相关规定，在限售期限内不减持持有的公司股票。在上述限售条件解除后，可作出减持股份的决定。2、减持股份的数量及方式：减持所持有的公司股份应符合相关法律、法规、规章的规定，包括但不限于二级市场竞价交</p> | <p>2021年07月19日</p> | <p>长期有效</p> | <p>正常履行中</p> |

| | | | | | | |
|--|--------------------------------|---------------|---|--------------------|-------------|--------------|
| | | | <p>易方式、大宗交易方式、协议转让方式等。</p> <p>3、减持股份的价格：减持所持有的公司股份的价格根据当时的二级市场价格确定，并应符合相关法律、法规、规章的规定。在首次公开发行股票前所持有的公司股份在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于公司首次公开发行股票时的发行价（如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照中国证监会、证券交易所的有关规定作相应调整）。</p> <p>4、减持股份的期限：减持所持有的公司股份前，应提前三个交易日予以公告，自公告之日起6个月内完成，并按照证券交易所的规则履行信息披露义务。持有公司股份低于5%以下时除外。</p> | | | |
| | <p>刘迪、北京君联亦同股权投资合伙企业（有限合伙）</p> | <p>股份减持承诺</p> | <p>1、本人/本企业持有的读客文化股份自读客文化股票在证券交易所上市之日起12个月内，不转让或者委托他人管理，也不由读客文化回购本人持有的读客文化股份。</p> | <p>2021年07月19日</p> | <p>长期有效</p> | <p>正常履行中</p> |

| | | | | | | |
|----|----------------|---|--|------|-------|--|
| | | | <p>2、如果在锁定期满后，本人/本企业拟减持股票的，将认真遵守公司法、证券法、中国证监会、证券交易所关于股东减持的相关规定，结合公司稳定股价、开展经营、资本运作的需要，审慎制定股票减持计划，在股票锁定期满后逐步减持；3、本人/本企业减持公司股份应符合相关法律、法规、规章的规定，具体方式包括但不限于交易所集中竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让方式等；4、本人/本企业减持公司股份前，应提前三个交易日予以公告，并按照证券交易所的规则履行信息披露义务；本人持有公司股份低于5%以下时除外。</p> | | | |
| 公司 | 对欺诈发行上市的股份购回承诺 | <p>1、保证本公司本次公开发行股票并在创业板上市不存在任何欺诈发行的情形。2、如本公司不符合发行上市条件，以欺骗手段骗取发行注册并已经发行上市的，本公司将在中国证监会等有权部门确认后5个工作日内启动股份购回程序，购回本公</p> | 2021年07月19日 | 长期有效 | 正常履行中 | |

| | | | | | | |
|---------------------------------|----------------|---|---------------|------|-------|--|
| | | | 司本次公开发行的全部新股。 | | | |
| 华楠、华杉 | 对欺诈发行上市的股份购回承诺 | 1、本人保证发行人本次公开发行股票并在创业板上市不存在任何欺诈发行情形。2、如发行人不符合发行上市条件，以欺骗手段骗取发行注册并已经发行上市的，本人将在中国证监会等有权部门确认后5个工作日内启动股份购回程序，购回发行人本次公开发行的全部新股。 | 2021年07月19日 | 长期有效 | 正常履行中 | |
| 华楠、朱筱筱、邵振兴、梁小民、张轶华、刘迪、程峰、许姗姗、龚平 | 填补被摊薄即期回报承诺 | 1、忠实、勤勉地履行职责，维护公司和全体股东的合法权益；2、不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；3、承诺对本人的职务消费行为进行约束；4、承诺不动用公司资产从事与履行职责无关的投资、消费活动；5、承诺由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。 | 2021年07月19日 | 长期有效 | 正常履行中 | |
| 华楠、华杉 | 填补被摊薄即期回报承诺 | 为保障公司填补被摊薄即期回报措施能够得到切实履行，承诺不越权干预公司经营管理活动，不 | 2021年07月19日 | 长期有效 | 正常履行中 | |

| | | | | | | |
|--|----|------------------|---|-------------|------|-------|
| | | | 侵占公司利益。 | | | |
| | 公司 | 关于发行上市申请文件真实性的承诺 | <p>公司《招股说明书》所载之内容不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏之情形，且公司对《招股说明书》所载内容的真实性、准确性、完整性承担相应的法律责任。若公司《招股说明书》所载之内容存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，公司将在相关监管机构作出上述认定后，依法回购公司首次公开发行的全部新股，并于十个交易日内启动回购程序，回购价格以公司股票发行价加算同期银行存款利息与违规事实被确认之日前一个交易日公司股票均价（股票均价=当日总成交额÷当日总成交量）孰高者确定（如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照中国证监会、证券交易所的有关规定作相应调整）。若公司《招股说明书》存在虚假记载、误导</p> | 2021年07月19日 | 长期有效 | 正常履行中 |

| | | | | | | |
|--|--------------|-------------------------|---|--------------------|-------------|--------------|
| | | | <p>性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，公司将依法赔偿投资者损失：1、在相关监管机构认定公司招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏后十个工作日内，公司应启动赔偿投资者损失的相关工作；2、投资者损失依据相关监管机构或司法机关认定的金额或者公司与投资者协商确定的金额确定。</p> | | | |
| | <p>华楠、华杉</p> | <p>关于发行上市申请文件真实性的承诺</p> | <p>本人承诺读客文化股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。若读客文化股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本人承诺读客文化股份有限公司将依法回购首次公开发行的全部新股。在证券监督管理部</p> | <p>2021年07月19日</p> | <p>长期有效</p> | <p>正常履行中</p> |

| | | | | | | |
|--|--|--|---|--|--|--|
| | | | <p>门或其他有权部门认定公司招股说明书存在对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏后5个交易日内，本人将确保读客文化股份有限公司根据相关法律、法规、规章及公司章程的规定召开董事会，并提议召开股东大会，启动股份回购措施，回购价格以公司股票发行价加算同期银行存款利息与违规事实被确认之日前一个交易日公司股票均价（股票均价=当日总成交额÷当日总成交量）孰高者确定（如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照中国证监会、证券交易所的有关规定作相应调整）。如本次发行申请文件被相关监管部门认定有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，将依法购回已转让原限售股份。购回股份的价格以</p> | | | |
|--|--|--|---|--|--|--|

| | | | | | | |
|--|--|-------------------------|--|--------------------|-------------|--------------|
| | | | <p>公司股票发行价加算同期银行存款利息与违规事实被确认之日前一个交易日公司股票均价（股票均价=当日总成交额÷当日总成交量）孰高者确定（如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照中国证监会、证券交易所的有关规定作相应调整）。如本次发行申请文件被相关监管部门认定有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，将依法赔偿投资者损失。</p> | | | |
| | <p>华楠、朱筱筱、邵振兴、梁小民、张轶华、郭晓宇、邢晓英、刘保瑞、刘迪、程峰、许姗姗、龚平</p> | <p>关于发行上市申请文件真实性的承诺</p> | <p>若公司首次公开发行股票招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，公司及本人将依法赔偿投资者损失。在证券监督管理部门或其他有权部门认定公司招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏后10个交易日内，公司将启动依法回购公司首次公开发行的全部新股的措施，回购价格以公司股票发行价</p> | <p>2021年07月19日</p> | <p>长期有效</p> | <p>正常履行中</p> |

| | | | | | | |
|--|--|--|---|--|--|--|
| | | | <p>加算同期银行存款利息与违规事实被确认之日前一个交易日公司股票均价（股票均价=当日成交额÷当日总成交量）孰高者确定（如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照中国证监会、证券交易所的有关规定作相应调整）；因公司首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书及其他信息披露资料有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券发行和交易中遭受损失的，公司将依法赔偿投资者损失：（1）在相关监管机构认定公司招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏后10个工作日内，公司应启动赔偿投资者损失的相关工作；（2）投资者损失依据相关监管机构或司法机关认定的金额或者公司与投资者协商确定的金额确定；本人将与公司及其控股股东对投资者遭受的实际经济损失依法承担连带赔偿责任，该等经济</p> | | | |
|--|--|--|---|--|--|--|

| | | | | | | |
|--|----|----------|---|-------------|------|-------|
| | | | 损失的范围以司法机关最终出具的司法裁决认定的数额为准。本人不因职务变更、离职等原因而放弃履行以上承诺。 | | | |
| | 公司 | 股东信息披露承诺 | <p>1、本公司股东均具备持有本公司股份的主体资格，不存在法律法规规定禁止持股的主体直接或间接持有本公司股份的情形；</p> <p>2、除本次发行人的保荐机构中信建投证券股份有限公司的全资子公司中信建投投资有限公司（以下简称“中信建投投资”）通过孚惠映画（天津）企业管理中心（有限合伙）（以下简称“孚惠映画”）间接持有本公司股份外，本次发行的中介机构或其负责人、高级管理人员、经办人员不存在直接或间接持有本公司股份情形。中信建投投资作为证券公司另类投资子公司，其通过孚惠映画间接持有本公司股份符合《证券公司另类投资子公司管理规范》等相关规定。</p> <p>3、本公司及本公司股东不存在以本公司股权进行不当利益输送情形。</p> <p>4、本</p> | 2021年07月19日 | 长期有效 | 正常履行中 |

| | | | | | | |
|-------|------------------|---|--|------|-------|--|
| | | | 公司及本公司股东已及时向本次发行的中介机构提供了真实、准确、完整的资料，积极和全面配合了本次发行的中介机构开展尽职调查，依法在本次发行的申报文件中真实、准确、完整地披露了股东信息，履行了信息披露义务。 | | | |
| 华楠、华杉 | 员工社保及住房公积金缴纳事宜承诺 | 若读客文化（包括其前身）因其设立之日起至本承诺函签署之日期间存在任何漏缴、未缴或迟缴基本养老保险、医疗保险、失业保险、工伤保险、生育保险等城镇职工社会保险、外来务工险等社会保险费、住房公积金等瑕疵缴纳行为而招致任何费用支出、经济赔偿或其他经济损失，则由本人全额补偿。 | 2021年07月19日 | 长期有效 | 正常履行中 | |
| 华楠、华杉 | 避免同业竞争的承诺 | 本人为读客文化股份有限公司（以下简称“公司”）的控股股东、实际控制人。现公司拟在中国境内申请首次公开发行股票并在创业板上市，为避免与公司产生同业竞争，作为公司的控股股东、实际控制人，本人做出如下声明与承诺：一、截至本 | 2021年05月14日 | 长期有效 | 正常履行中 | |

| | | | | | | |
|--|--|--|---|--|--|--|
| | | | <p>声明与承诺做出之日，不存在公司控股股东、实际控制人直接或间接控制的其他企业与公司的业务存在直接或间接的同业竞争的情形。二、为避免未来公司控股股东、实际控制人及其直接或间接控制的其他企业与公司产生同业竞争，公司控股股东、实际控制人承诺：在作为公司控股股东、实际控制人期间，本人不会在中国境内或境外以任何方式（包括但不限于提供经营场地、水、电或其他资源、资金、技术、设备、咨询、宣传）支持直接或间接对公司的经营构成或可能构成同业竞争的业务或活动；本人亦将促使其直接或间接控制的其他企业不在中国境内或境外以任何方式（包括但不限于提供经营场地、水、电或其他资源、资金、技术、设备、咨询、宣传）支持直接或间接对公司的经营构成或可能构成同业竞争的业务或活动。三、为了更有效地避免未来公司控股股东、实际控制人及</p> | | | |
|--|--|--|---|--|--|--|

| | | | | | | |
|--|--|--|---|--|--|--|
| | | | <p>其直接或间接控制的其他企业与公司之间产生同业竞争，本人还将采取以下措施：</p> <p>（一）通过董事会或股东会/股东大会等公司治理机构和合法的决策程序，合理影响本人直接或间接控制的其他企业不会直接或间接从事与公司相竞争的业务或活动，以避免形成同业竞争；</p> <p>（二）如本人及其直接或间接控制的其他企业存在与公司相同或相似的业务机会，而该业务机会可能直接或间接导致本人直接或间接控制的其他企业与公司产生同业竞争，本人应于发现该业务机会后立即通知公司，并尽最大努力促使该业务机会按不劣于提供给本人及其直接或间接控制的其他企业的条件优先提供予公司；</p> <p>（三）如本人直接或间接控制的其他企业出现了与公司相竞争的业务，本人将通过董事会或股东会/股东大会等公司治理机构和合法的决策程序，合理影响本人直接或间接控制的其他企业，将相竞争的</p> | | | |
|--|--|--|---|--|--|--|

| | | | | | | |
|--|-------|-------------|---|-------------|------|-------|
| | | | 业务依市场公平交易条件优先转让给公司或作为出资投入公司。特此声明与承诺。 | | | |
| | 华楠、华杉 | 关于规范关联交易的承诺 | <p>本人为读客文化股份有限公司（以下简称“发行人”）的控股股东、实际控制人。现发行人拟在中国境内申请首次公开发行股票并在创业板上市，就关联交易相关事宜，作为发行人的控股股东、实际控制人，本人做出如下声明与承诺：本人在作为公司控股股东、实际控制人期间，将不以任何理由和方式非法占用公司的资金及其他任何资产，并尽可能避免本人及本人直接或间接控制的企业（如有）与公司之间进行关联交易。对于不可避免的关联交易，本人将严格遵守法律法规及公司《公司章程》等公司制度中关于关联交易的规定；且本人将通过董事会或股东会/股东大会等公司治理机构和合法的决策程序，合理影响本人直接或间接控制的企业（如有）严格遵守《中华人民共和国公司法》、《读客文化股</p> | 2021年07月19日 | 长期有效 | 正常履行中 |

| | | | | | | |
|--|--------------------------------|--------------------|--|--------------------|-------------|--------------|
| | | | <p>份有限公司章程》及《读客文化股份有限公司关联交易管理办法》，并遵照一般市场交易规则，依法与公司进行关联交易。特此声明与承诺。</p> | | | |
| | <p>刘迪、北京君联亦同股权投资合伙企业（有限合伙）</p> | <p>关于规范关联交易的承诺</p> | <p>本合伙企业/本人为读客文化股份有限公司（以下简称“公司”）的持股5%以上的主要股东。现公司拟在中国境内申请首次公开发行股票并在创业板上市，就关联交易相关事宜，作为公司的主要股东，本合伙企业/本人做出如下声明与承诺：本合伙企业/本人在作为公司主要股东期间，将不以任何理由和方式非法占用公司的资金及其他任何资产，并尽可能避免本合伙企业/本人及本合伙企业/本人直接或间接控制的企业（如有）与公司之间进行关联交易。对于不可避免的关联交易，本合伙企业/本人将严格遵守法律法规及公司《公司章程》等公司制度中关于关联交易的规定；且本合伙企业/本人将通过合伙企业内部治理机构和合法的</p> | <p>2021年07月19日</p> | <p>长期有效</p> | <p>正常履行中</p> |

| | | | | | | |
|----|-------------|---|---|------|-------|--|
| | | | <p>决策程序，合理影响本合伙企业/本人直接或间接控制的企业（如有）严格遵守《中华人民共和国公司法》、《读客文化股份有限公司章程》及《读客文化股份有限公司关联交易管理办法》，并遵照一般市场交易规则，依法与公司进行关联交易。特此声明与承诺。</p> | | | |
| 公司 | 关于承诺履行的约束措施 | <p>公司将严格履行公司就本次发行所作出的所有公开承诺事项，积极接受社会监督，现就未能兑现承诺时的约束措施承诺如下： 1、在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉。 2、直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕前不进行公开再融资3、对公司该等未履行承诺的行为负有个人责任的董事、监事、高级管理人员调减或停发薪酬或津贴。 4、不得批准未履行承诺的董事、监事、高级管理人员的主动离职申请，但可以进行职务变更。 5、给投资者</p> | 2021年07月19日 | 长期有效 | 正常履行中 | |

| | | | | | | |
|--|-------|-------------|---|-------------|------|-------|
| | | | 造成损失的，公司将向投资者依法承担赔偿责任。 | | | |
| | 华楠、华杉 | 关于承诺履行的约束措施 | <p>本人已就读客文化股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市在招股说明书作出了相应承诺，本人未履行承诺事项时，承诺采取以下约束措施：1、如果未履行公司首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书披露的承诺事项，本人承诺将在公司股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因并向公司的股东和社会公众投资者道歉。2、如果因未履行公司首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书披露的相关承诺事项给公司或者其他投资者造成损失的，本人承诺将向公司或者其他投资者依法承担赔偿责任。如果本人未承担前述赔偿责任，则本人持有的公司首次公开发行股票前股份履行完毕前述赔偿责任之前不得转让，同时公司有权扣减本人所获分配的现金红利用于承担前述赔偿责任。3、在本人作为读</p> | 2021年07月19日 | 长期有效 | 正常履行中 |

| | | | | | | |
|--|---|---------------|---|-------------|------|--------------|
| | | | 客文化股份有限公司控股股东或实际控制人期间，如果公司若未履行招股说明书披露的承诺事项，给投资者造成损失的，本人承诺依法承担赔偿责任。 | | | |
| | 华楠、朱筱筱、邵振兴、梁小民、张轶华、郭晓宇、邢晓英、刘保瑞、刘迪、程峰、许姗姗、龚平 | 关于承诺履行的约束措施 | 其已在读客文化股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书中作出相关声明与承诺并保证严格执行，现就未能兑现承诺时的约束措施承诺如下：1、本人若未能履行在首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书中披露的本人作出的公开承诺事项的，本人将在公司股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉。2、本人将在前述事项发生之日起10个交易日内，停止领取薪酬，同时本人持有的公司股份（若有）不得转让，直至本人履行完成相关承诺事项。3、如果因本人未履行相关承诺事项，本人将向公司或者投资者依法承担赔偿责任。 | 2021年07月19日 | 长期有效 | 正常履行中 |
| | 公司董事、高级管理人员 | 关于向不特定对象发行可转债 | 一、本人承诺不无偿或以不 | 2023年03月01日 | 长期有效 | 此承诺已因公司可转债事项 |

| | | | | | | |
|--|--|------------------------------|--|--|--|---------------|
| | | <p>换公司债券摊薄即期回报的填补回报措施的承诺</p> | <p>公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益； 二、本人承诺对本人的职务消费行为进行约束； 三、本人承诺不动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动；四、本人承诺在自身职责和权限范围内，全力促使公司由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩； 五、本人承诺如公司未来制定、修改股权激励方案，本人将在自身职责和权限范围内，全力促使公司未来的股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩； 六、自本承诺出具日至公司本次发行实施完毕前，若证券监管机构作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足证券监管机构该等规定时，本人承诺届时将按照证券监管机构的最新规定出具补充承诺； 七、本人切实履行公司制定</p> | | | <p>的终止而终止</p> |
|--|--|------------------------------|--|--|--|---------------|

| | | | | | | |
|--|--------------|--|---|--------------------|-------------|---------------------------|
| | | | <p>的有关填补即期回报措施及本承诺，如违反本承诺或拒不履行本承诺给公司或股东造成损失的，同意根据法律、法规及证券监管机构的有关规定承担相应法律责任；</p> <p>八、作为填补回报措施相关责任主体之一，本人若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人同意中国证监会和深圳证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则对本人作出相关处罚或采取相关监管措施。</p> | | | |
| | <p>华楠、华杉</p> | <p>关于向不特定对象发行可转换公司债券摊薄即期回报的填补回报措施的承诺</p> | <p>一、本人承诺不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益；</p> <p>二、本人切实履行公司制定的有关填补即期回报措施及本承诺，如违反本承诺或拒不履行本承诺给公司或股东造成损失的，同意根据法律、法规及证券监管机构的有关规定承担相应法律责任；</p> <p>三、自本承诺出具日至公司本次发行实施完毕前，若证券监管机构作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不</p> | <p>2023年03月01日</p> | <p>长期有效</p> | <p>此承诺已因公司可转债事项的终止而终止</p> |

| | | | | | | |
|----------|---|--|---|--|--|--|
| | | | 能满足证券监管机构该等规定时，本人承诺届时将按照证券监管机构的最新规定出具补充承诺； 四、作为填补回报措施相关责任主体之一，本人若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人同意中国证监会和深圳证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则对本人作出相关处罚或采取相关监管措施。 | | | |
| 承诺是否按时履行 | 是 | | | | | |

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 R 不适用

3、公司涉及业绩承诺

适用 R 不适用

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 R 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 R 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 R 不适用

五、董事会、审计委员会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 R不适用

六、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

适用 R不适用

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 R不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

| | |
|------------------------|------------------|
| 境内会计师事务所名称 | 立信会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 境内会计师事务所报酬（万元） | 90 |
| 境内会计师事务所审计服务的连续年限 | 8 |
| 境内会计师事务所注册会计师姓名 | 姚辉、王佳良 |
| 境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限 | 3 |

是否改聘会计师事务所

是 R否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

R适用 不适用

本年度，公司聘请立信会计师事务所（特殊普通合伙）为财务及内部控制审计机构，审计费用共90万元，其中内部控制审计费用为10万元。

九、年度报告披露后面临退市情况

适用 R不适用

十、破产重整相关事项

适用 R不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

R适用 不适用

| 诉讼(仲裁)基本情况 | 涉案金额（万元） | 是否形成预计负债 | 诉讼(仲裁)进展 | 诉讼(仲裁)审理结果及影响 | 诉讼(仲裁)判决执行情况 | 披露日期 | 披露索引 |
|------------|----------|----------|------------|---------------|--------------|------|------|
| 公司作为原告涉及的未 | 1,118.36 | 否 | 部分审理，部分已结案 | 部分审理中，部分已结 | 部分执行中，部分已执 | | 不适用 |

| | | | | | | | |
|--------------|--|--|--|---------------|-----|--|--|
| 达重大诉讼披露标准的诉讼 | | | | 案，对公司经营没有重大影响 | 行完毕 | | |
|--------------|--|--|--|---------------|-----|--|--|

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

| 关联交易方 | 关联关系 | 关联交易类型 | 关联交易内容 | 关联交易定价原则 | 关联交易价格 | 关联交易金额（万元） | 占同类交易金额的比例 | 获批的交易额（万元） | 是否超过获批额度 | 关联交易结算方式 | 可获得同类交易市价 | 披露日期 | 披露索引 |
|-------|---------|--------|--------|----------|--------------------------|------------|------------|------------|----------|----------|-----------|-------------|--|
| 华楠 | 实际控制人之一 | 向关联人采购 | 图书版税 | 市场价格定价 | 单人作品版税率为8%，与华楠合著作品版税率为4% | 6.72 | 0.05% | 100 | 否 | 版税结算 | 市场价格 | 2025年04月29日 | 《关于2024年度日常关联交易确认及2025年度日常关联交易预计的公告》（2025-016） |
| 华杉 | 实际控制人之一 | 向关联人采购 | 图书版税 | 市场价格定价 | 单人作品版税率为8%，与华楠合著作品版税率为4% | 116.47 | 0.92% | 300 | 否 | 版税结算 | 市场价格 | 2025年04月29日 | 《关于2024年度日常关联交易确认及2025年度日常关联交易 |

| | | | | | | | | | | | | | |
|---|------------|----------|------|--------|--------------------|--------|-------|-----|----|------|------|-------------|--|
| | | | | | | | | | | | | | 预计的公告》 (2025-016) |
| 华与华(上海)商学教育科技有限公司 | 实际控制人控制的企业 | 向关联人采购 | 图书版税 | 市场价格定价 | 实体店版税率为8%，网店版税率为5% | 3.71 | 0.03% | 300 | 否 | 版税结算 | 市场价格 | 2025年04月29日 | 《关于2024年度日常关联交易确认及2025年度日常关联交易预计的公告》 (2025-016) |
| 华与华(上海)商学教育科技有限公司 | 实际控制人控制的企业 | 向关联人出售商品 | 图书销售 | 市场价格定价 | 图书定价*折扣率*数量 | 20.57 | 0.00% | | 否 | 银行结算 | 市场价格 | | |
| 上海华与华营销咨询有限公司 | 实际控制人控制的企业 | 向关联人出售商品 | 图书销售 | 市场价格定价 | 图书定价*折扣率*数量 | 0.06 | 0.00% | 100 | 否 | 银行结算 | 市场价格 | 2025年04月29日 | 《关于2024年度日常关联交易确认及2025年度日常关联交易预计的公告》 (2025-016) |
| 合计 | | | | -- | -- | 147.53 | -- | 800 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 大额销货退回的详细情况 | | | | 不适用 | | | | | | | | | |
| 按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有） | | | | 不适用 | | | | | | | | | |
| 交易价格与市场参考价格差异较 | | | | 不适用 | | | | | | | | | |

| | |
|-----------|--|
| 大的原因（如适用） | |
|-----------|--|

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 R不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 R不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 R不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 R不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 R不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 R不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

适用 R不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

适用 R不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

R适用 不适用

租赁情况说明

报告期内，公司存在租赁其他公司资产的事项，主要为公司办公场地租赁、储存场地租赁等，租金价格公允，公司与出租方均不存在关联关系，对公司的生产经营、财务状况不构成重大影响。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额10%以上的项目

适用 R 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额10%以上的租赁项目。

2、重大担保

适用 R 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

R适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

| 产品类别 | 风险特征 | 报告期内委托理财的余额 | 逾期未收回的金额 |
|--------|--|-------------|----------|
| 银行理财产品 | 理财产品总体风险程度较低，较少受到市场、宏观经济及行业波动等风险因素的影响。理财产品出现本金损失的概率较低，且净值波动率较低，但投资者可能获得的投资回报也较低。 | 28,464.44 | 0 |

公司作为单一委托人委托金融机构开展资产管理，或投资安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 R 不适用

(2) 委托贷款情况

适用 R 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

适用 R 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十六、募集资金使用情况

适用 R 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

十七、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、终止公司向不特定对象发行可转换公司债券

自本次公司向不特定对象发行可转换公司债券预案披露以来，公司董事会、经营管理层与中介机构一直积极有序推进各项相关工作，综合考虑外部环境变化、公司战略发展规划等因素，经审慎分析与中介机构充分沟通论证后，公司于2025年2月18日分别召开第三届董事会第八次会议及第三届监事会第五次会议，审议通过了《关于终止公司向不特定对象发行可转换公司债券的议案》，同意公司终止本次向不特定对象发行可转换公司债券的事项。

1. 、终止筹划控制权变更事项股票复牌

公司收到控股股东的通知，其正在筹划公司控制权变更相关事宜，该事项可能导致公司控股股东、实际控制人发生变更。鉴于上述事项存在不确定性，为保证公平信息披露，维护投资者利益，避免造成公司股价异常波动，经深圳证券交易所批准公司股票自2025年12月22日（星期一）上午开市起停牌。

停牌期间，公司控股股东华楠先生、华杉先生与交易对方就筹划控制权变更事项进行了充分探讨，但由于涉及事项较多，经交易各方就核心条款经多次协商和谈判后，仍未达成共识。经慎重考虑并友好协商，为切实维护公司全体股东及公司利益，本着审慎的原则，决定终止本次控制权变更事项。公司目前各项经营情况正常，终止筹划本次控制权变更事项不会对公司经营业绩和财务状况产生重大不利影响，公司将继续围绕公司发展战略，为公司和股东创造价值。

十八、公司子公司重大事项

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

| | 本次变动前 | | 本次变动增减（+，-） | | | | | 本次变动后 | |
|------------|-------------|--------|-------------|----|-------|----|----|-------------|--------|
| | 数量 | 比例 | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | 数量 | 比例 |
| 一、有限售条件股份 | 123,158,660 | 30.77% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 123,158,660 | 30.77% |
| 1、国家持股 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 2、国有法人持股 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 3、其他内资持股 | 123,158,660 | 30.77% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 123,158,660 | 30.77% |
| 其中： | | | | | | | | | |
| 境内法人持股 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 境内自然人持股 | 123,158,660 | 30.77% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 123,158,660 | 30.77% |
| 4、外资持股 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 其中： | | | | | | | | | |
| 境外法人持股 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 境外自然人持股 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 二、无限售条件股份 | 277,150,740 | 69.23% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 277,150,740 | 69.23% |
| 1、人民币普通股 | 277,150,740 | 69.23% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 277,150,740 | 69.23% |
| 2、境内上市的外资股 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 3、境外上市的外资股 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 4、其 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |

| | | | | | | | | | |
|--------|-------------|---------|---|---|---|---|---|-------------|---------|
| 他 | | | | | | | | | |
| 三、股份总数 | 400,309,400 | 100.00% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 400,309,400 | 100.00% |

股份变动的的原因

适用 R不适用

股份变动的批准情况

适用 R不适用

股份变动的过户情况

适用 R不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 R不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 R不适用

2、限售股份变动情况

R适用 不适用

单位：股

| 股东名称 | 期初限售股数 | 本期增加限售股数 | 本期解除限售股数 | 期末限售股数 | 限售原因 | 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 | -- | -- |

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 R不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 R不适用

3、现存的内部职工股情况

适用 R不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

| | | | | | | | | | |
|-----------|--------|-----------|--------|-----------|---|-----------|---|-----------|---|
| 报告期末普通股股东 | 15,920 | 年度报告披露日前上 | 17,446 | 报告期末表决权恢复 | 0 | 年度报告披露日前上 | 0 | 持有特别表决权股份 | 0 |
|-----------|--------|-----------|--------|-----------|---|-----------|---|-----------|---|

| 总数 | | 一月末普通股股东总数 | | 的优先股股东总数（如有）（参见注9） | | 一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9） | | 的股东总数（如有） | |
|---|--|------------|-------------|--------------------|--------------|----------------------------|------------|-----------|--|
| 持股5%以上的股东或前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 | 报告期末持股数量 | 报告期内增减变动情况 | 持有有限售条件的股份数量 | 持有无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 | 0 | 123,158,660 | 41,052,887 | 不适用 | 0 | |
| 华杉 | 境内自然人 | 29.58% | 118,394,278 | 0 | 0.00 | 118,394,278 | 不适用 | 0 | |
| #徐春生 | 境内自然人 | 0.80% | 3,216,093 | 3216093 | 0.00 | 3,216,093 | 不适用 | 0 | |
| UBS AG | 境外法人 | 0.79% | 3,179,384 | 2574064 | 0.00 | 3,179,384 | 不适用 | 0 | |
| 卢奕帆 | 境内自然人 | 0.51% | 2,028,285 | 2028285 | 0.00 | 2,028,285 | 不适用 | 0 | |
| MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC. | 境外法人 | 0.38% | 1,527,499 | 389208 | 0.00 | 1,527,499 | 不适用 | 0 | |
| #付丽艳 | 境内自然人 | 0.34% | 1,350,000 | 1350000 | 0.00 | 1,350,000 | 不适用 | 0 | |
| 高盛国际—自有资金 | 境外法人 | 0.30% | 1,210,742 | 1210742 | 0.00 | 1,210,742 | 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 | 0.29% | 1,144,574 | -15299076 | 0.00 | 1,144,574 | 不适用 | 0 | |
| #陆丽红 | 境内自然人 | 0.21% | 827,100 | 827100 | 0.00 | 827,100 | 不适用 | 0 | |
| 战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东的情况（如有） | 无 | | | | | | | | |
| 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1%的出资额，华楠为宁波读客执行事务合伙人。除此以外，公司未知以上股东之间，以及以上股东与前10名股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。 | | | | | | | | |
| 上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明 | 无 | | | | | | | | |

| 前10名股东中存在回购专户的特别说明（如有） | 无 | | |
|--|--|--------|-------------|
| 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 | 报告期末持有无限售条件股份数量 | 股份种类 | |
| | | 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 |
| #徐春生 | 3,216,093 | 人民币普通股 | 3,216,093 |
| UBS AG | 3,179,384 | 人民币普通股 | 3,179,384 |
| 卢奕帆 | 2,028,285 | 人民币普通股 | 2,028,285 |
| MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC. | 1,527,499 | 人民币普通股 | 1,527,499 |
| #付丽艳 | 1,350,000 | 人民币普通股 | 1,350,000 |
| 高盛国际－自有资金 | 1,210,742 | 人民币普通股 | 1,210,742 |
| 宁波读客企业管理合伙企业（有限合伙） | 1,144,574 | 人民币普通股 | 1,144,574 |
| #陆丽红 | 827,100 | 人民币普通股 | 827,100 |
| 前10名无限售流通股股东之间，以及前10名无限售流通股股东和前10名股东之间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1%的出资额，华楠为宁波读客执行事务合伙人。除此以外，公司未知以上股东之间，以及以上股东与前10名股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。 | | |
| 参与融资融券业务股东情况说明（如有） | 公司股东徐春生除通过普通账户持有公司股份1,606,400股外，还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公司股份1,609,693股，合计持有公司股份3,216,093股；公司股东付丽艳通过广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户共持有公司股份1,350,000股；公司股东陆丽红除通过普通账户持有公司股份767,100股外，还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公司股份60,000股，合计持有公司股份827,100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 R 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 R 不适用

公司是否具有表决权差异安排

适用 R 不适用

公司前10名普通股股东、前10名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 R 否

公司前10名普通股股东、前10名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

| 控股股东姓名 | 国籍 | 是否取得其他国家或地区居留权 |
|--------|----|----------------|
| 华楠 | 中国 | 否 |
| 华杉 | 中国 | 否 |

| | |
|--------------------------|-----------------------------------|
| 主要职业及职务 | 华楠任公司董事长及总编辑，华杉任上海华与华营销咨询有限公司执行董事 |
| 报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况 | 不适用 |

控股股东报告期内变更

适用 R 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

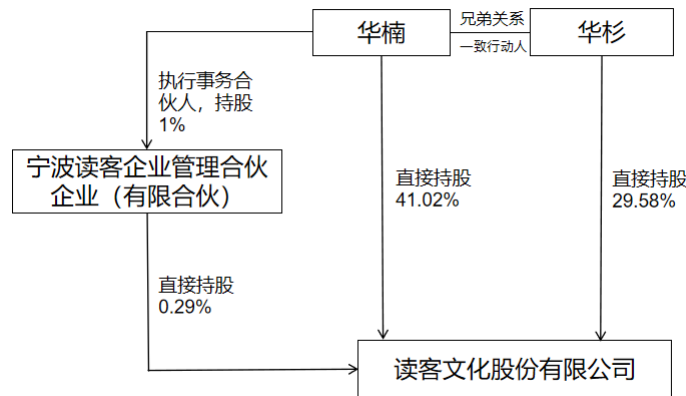
| 实际控制人姓名 | 与实际控制人关系 | 国籍 | 是否取得其他国家或地区居留权 |
|--------------------|-----------------------------------|----|----------------|
| 华楠 | 本人 | 中国 | 否 |
| 华杉 | 本人 | 中国 | 否 |
| 宁波读客 | 一致行动（含协议、亲属、同一控制） | 中国 | 否 |
| 主要职业及职务 | 华楠任公司董事长及总编辑，华杉任上海华与华营销咨询有限公司执行董事 | | |
| 过去10年曾控股的境内外上市公司情况 | 不适用 | | |

实际控制人报告期内变更

适用 R 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 R 不适用

4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到80%

适用 R 不适用

5、其他持股在10%以上的法人股东

适用 R 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 R不适用

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 R不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 R不适用

五、优先股相关情况

适用 R不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

适用 不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

| | |
|----------|----------------------|
| 审计意见类型 | 标准的无保留意见 |
| 审计报告签署日期 | 2026年04月25日 |
| 审计机构名称 | 立信会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 审计报告文号 | 信会师报字[2026]第ZA11962号 |
| 注册会计师姓名 | 姚辉、王佳良 |

审计报告正文

读客文化股份有限公司全体股东：

- 审计意见

我们审计了读客文化股份有限公司（以下简称读客文化）财务报表，包括2025年12月31日的合并及母公司资产负债表，2025年度的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以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了读客文化2025年12月31日的合并及母公司财务状况以及2025年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

- 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照《中国注册会计师独立性准则第1号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于读客文化，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵循了对公众利益实体审计的独立性要求。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

- 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

| 关键审计事项 | 该事项在审计中是如何应对的 |
|---|---|
| (一) 图书策划与发行收入确认 | |
| <p>图书策划与发行业务（即纸质图书业务）为公司的核心业务，该业务收入的毛利较高，是公司利润的主要来源。2025年公司图书策划与发行收入为291,591,467.77元；占公司营业收入的比重为83.57%。因此，我们将图书策划与发行收入的确认作为关键审计事项。</p> <p>参见财务报表附注三（二十三）及附注五（二十九）。</p> | <p>针对图书策划与发行收入确认，我们实施的审计程序主要包括：</p> <p>（1）了解了公司图书发行与收款相关内部控制设计的有效性，并测试了关键控制执行的有效性，进而对公司图书发行业务的收入确认政策合理性进行了评估；</p> <p>（2）对图书策划与发行业务的毛利率进行测试分析，确认该业务毛利率的合理性；</p> <p>（3）从图书发行收入全年销售收入记录中抽取了样本进行细节测试，检查重要客户的批销单、结算单等重要支持性文件；</p> <p>（4）针对资产负债表日前后确认的收入执行完整性和截止性测试，以评估收入是否在恰当的期间确认；</p> <p>（5）针对重要客户实施了函证程序。</p> |
| (二) 存货跌价准备计提 | |
| <p>截至2025年12月31日，公司合并财务报表中存货账面余额为96,083,725.44元，存货跌价准备余额为17,324,178.31元，存货价值较高，对于财务报表影响较大。</p> <p>图书类库存商品和发出商品，结合行业积压图书处理的一般情况和公司处理积压图书的实际经验，按照库龄基础对库存商品、发出商品计提存货跌价准备。由于存货涉及金额较大且存货减值计提需要管理层作出重要判断，我们将存货跌价准备的计提识别为关键审计事项。</p> <p>参见财务报表附注三（十）及附注五（七）。</p> | <p>针对存货跌价准备计提，我们执行的主要审计程序如下：</p> <p>（1）了解、测试公司存货跌价准备相关内部控制制度设计与执行的有效性；</p> <p>（2）对公司存货实施监盘，检查存货的数量、状况，识别库龄较长的存货；</p> <p>（3）复核存货可变现净值的确定方法和计算过程，确定是否符合会计准则的规定；</p> <p>（4）分析期末存货结构、存货库龄、存货周转速度等情况，并与同行业数据进行对比，分析存货结构是否合理；检查以前年度计提的存货跌价本期的变化情况，分析存货跌价准备计提是否充分。</p> |

- 其他信息

读客文化管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括读客文化2025年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

- 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估读客文化的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督读客文化的财务报告过程。

- 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对读客文化持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致读客文化不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就读客文化中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

在与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

立信会计师事务所
（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：

中国·上海

二〇二六年四月二十三日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：读客文化股份有限公司

2025年12月31日

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|----------------|----------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 165,556,272.57 | 161,855,116.50 |
| 结算备付金 | | |
| 拆出资金 | | |
| 交易性金融资产 | 274,624,421.52 | 246,830,885.74 |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | 0.00 | 0.00 |
| 应收账款 | 61,911,580.92 | 68,847,036.87 |
| 应收款项融资 | | 665,572.58 |
| 预付款项 | 61,602,838.73 | 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 | 3,371,850.85 | 3,348,431.92 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 买入返售金融资产 | | |
| 存货 | 78,759,547.13 | 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 | 10,020,000.00 | 10,083,000.00 |
| 其他流动资产 | 3,613,381.28 | 3,692,283.47 |
| 流动资产合计 | 659,459,893.00 | 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 | 0.00 | 0.00 |
| 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 | 3,316,177.78 | 4,619,614.99 |
| 在建工程 | | |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | 8,273,395.56 | 5,355,662.33 |
| 无形资产 | 396,991.54 | 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 | 598,573.45 | 868,340.81 |
| 递延所得税资产 | 34,771,487.63 | 31,116,563.23 |
| 其他非流动资产 | 1,676,678.00 | 2,296,778.00 |
| 非流动资产合计 | 49,033,303.96 | 44,681,932.85 |
| 资产总计 | 708,493,196.96 | 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 | 59,773,319.08 | 83,379,704.50 |
| 预收款项 | | |
| 合同负债 | 3,037,376.11 | 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 | 8,482,631.15 | 9,592,865.23 |
| 应交税费 | 5,251,143.60 | 5,400,355.39 |
| 其他应付款 | 1,959,419.65 | 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 | 6,456,146.86 | 720,588.53 |
| 其他流动负债 | | |
| 流动负债合计 | 84,960,036.45 | 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 | 2,275,993.80 | 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 | 136,941.80 | 463,220.41 |
| 递延所得税负债 | | |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 2,412,935.60 | 5,009,851.78 |
| 负债合计 | 87,372,972.05 | 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 | 177,516,517.88 | 180,773,468.09 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 621,120,224.91 | 624,377,175.12 |
| 少数股东权益 | | |
| 所有者权益合计 | 621,120,224.91 | 624,377,175.12 |
| 负债和所有者权益总计 | 708,493,196.96 | 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、母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|----------------|----------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 152,597,395.75 | 144,458,204.57 |
| 交易性金融资产 | 274,624,421.52 | 246,830,885.74 |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | | |
| 应收账款 | 106,430,047.75 | 125,021,301.13 |
| 应收款项融资 | | 665,572.58 |
| 预付款项 | 61,461,752.86 | 105,923,049.32 |
| 其他应收款 | 3,188,932.55 | 5,026,978.62 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 存货 | 78,759,547.13 | 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 | 10,020,000.00 | 10,083,000.00 |
| 其他流动资产 | 380,497.13 | 183,575.16 |
| 流动资产合计 | 687,462,594.69 | 724,848,322.85 |
| 非流动资产： | | |
| 债权投资 | | |

| | | |
|-------------|----------------|----------------|
| 其他债权投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | 12,166,006.76 | 12,166,006.76 |
| 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 | 2,546,377.97 | 3,071,716.84 |
| 在建工程 | | |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | 5,464,442.08 | 199,660.11 |
| 无形资产 | 177,171.67 | 101,599.98 |
| 其中：数据资源 | | |
| 开发支出 | | |
| 其中：数据资源 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | 464,059.56 | 570,581.56 |
| 递延所得税资产 | 34,687,035.76 | 31,049,657.47 |
| 其他非流动资产 | 1,676,678.00 | 2,296,778.00 |
| 非流动资产合计 | 57,181,771.80 | 49,456,000.72 |
| 资产总计 | 744,644,366.49 | 774,304,323.57 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | | |
| 交易性金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | | |
| 应付账款 | 66,431,310.00 | 85,590,110.48 |
| 预收款项 | | |
| 合同负债 | 3,037,376.07 | 2,527,373.39 |
| 应付职工薪酬 | 7,525,561.31 | 8,362,652.03 |
| 应交税费 | 2,736,250.57 | 3,084,094.81 |
| 其他应付款 | 148,502,921.48 | 136,384,385.64 |
| 其中：应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 持有待售负债 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 5,400,525.61 | 150,585.01 |
| 其他流动负债 | | |
| 流动负债合计 | 233,633,945.04 | 236,099,201.36 |
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | | |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |

| | | |
|------------|----------------|----------------|
| 永续债 | | |
| 租赁负债 | | 38,463.85 |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | 11,367.90 | 276,284.84 |
| 递延所得税负债 | | |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 11,367.90 | 314,748.69 |
| 负债合计 | 233,645,312.94 | 236,413,950.05 |
| 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 | 11,021,893.06 | 11,021,893.06 |
| 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 |
| 未分配利润 | 75,754,235.91 | 102,645,555.88 |
| 所有者权益合计 | 510,999,053.55 | 537,890,373.52 |
| 负债和所有者权益总计 | 744,644,366.49 | 774,304,323.57 |

3、合并利润表

单位：元

| 项目 | 2025年度 | 2024年度 |
|---------------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | 348,922,150.97 | 405,512,307.73 |
| 其中：营业收入 | 348,922,150.97 | 405,512,307.73 |
| 利息收入 | | |
| 已赚保费 | | |
| 手续费及佣金收入 | | |
| 二、营业总成本 | 335,162,434.45 | 367,380,448.44 |
| 其中：营业成本 | 234,935,256.14 | 264,788,250.62 |
| 利息支出 | | |
| 手续费及佣金支出 | | |
| 退保金 | | |
| 赔付支出净额 | | |
| 提取保险责任合同准备金净额 | | |
| 保单红利支出 | | |
| 分保费用 | | |
| 税金及附加 | 415,283.50 | 408,020.07 |
| 销售费用 | 53,317,534.05 | 44,155,303.51 |
| 管理费用 | 46,311,394.73 | 58,062,865.49 |

| | | |
|------------------------|----------------|----------------|
| 研发费用 | | |
| 财务费用 | 182,966.03 | -33,991.25 |
| 其中：利息费用 | 518,871.32 | 474,525.99 |
| 利息收入 | 410,449.48 | 589,994.48 |
| 加：其他收益 | 537,738.43 | 1,150,598.04 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 8,847,204.30 | 6,058,662.13 |
| 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） | 1,047,935.78 | 2,596,485.74 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | -346,505.30 | -733,248.40 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | -15,558,446.34 | -35,322,829.53 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 138,089.10 | 11,851.85 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | 8,425,732.49 | 11,893,379.12 |
| 加：营业外收入 | 1,553,022.91 | 4,644,463.32 |
| 减：营业外支出 | 436,681.90 | 519,081.98 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 9,542,073.50 | 16,018,760.46 |
| 减：所得税费用 | 789,741.71 | 1,311,262.65 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | 8,752,331.79 | 14,707,497.81 |
| （一）按经营持续性分类 | | |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | 8,752,331.79 | 14,707,497.81 |
| 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 | 8,752,331.79 | 14,707,497.81 |
| 2. 少数股东损益 | | |
| 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 | 8,752,331.79 | 14,707,497.81 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 8,752,331.79 | 14,707,497.81 |
| 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 | 0.02 | 0.04 |
| (二) 稀释每股收益 | 0.02 | 0.04 |

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

4、母公司利润表

单位：元

| 项目 | 2025年度 | 2024年度 |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 317,344,947.16 | 374,481,072.02 |
| 减：营业成本 | 244,391,928.29 | 275,006,380.24 |
| 税金及附加 | 237,922.38 | 101,954.23 |
| 销售费用 | 52,206,675.61 | 43,101,629.96 |
| 管理费用 | 33,210,667.03 | 45,121,958.89 |
| 研发费用 | | |
| 财务费用 | 133,189.20 | -242,028.85 |
| 其中：利息费用 | 303,472.46 | 169,767.49 |
| 利息收入 | 236,649.91 | 489,370.58 |
| 加：其他收益 | 470,436.52 | 721,783.02 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 8,847,204.30 | 6,058,662.13 |
| 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（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“ | 1,047,935.78 | 2,596,485.74 |

| | | |
|------------------------|----------------|----------------|
| —”号填列) | | |
| 信用减值损失（损失以“—”号填列） | -368,032.11 | -668,327.63 |
| 资产减值损失（损失以“—”号填列） | -15,558,446.34 | -35,322,829.53 |
| 资产处置收益（损失以“—”号填列） | | 11,851.85 |
| 二、营业利润（亏损以“—”号填列） | -18,396,337.20 | -15,211,196.87 |
| 加：营业外收入 | 1,140,558.84 | 3,528,463.32 |
| 减：营业外支出 | 425,790.36 | 517,484.93 |
| 三、利润总额（亏损总额以“—”号填列） | -17,681,568.72 | -12,200,218.48 |
| 减：所得税费用 | -2,799,530.75 | -2,519,881.27 |
| 四、净利润（净亏损以“—”号填列） | -14,882,037.97 | -9,680,337.21 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列） | -14,882,037.97 | -9,680,337.21 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列） | | |
| 五、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 | | |
| 六、综合收益总额 | -14,882,037.97 | -9,680,337.21 |
| 七、每股收益： | | |
| （一）基本每股收益 | | |
| （二）稀释每股收益 | | |

5、合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 2025年度 | 2024年度 |
|----------------|--------|--------|
| 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 | 362,193,813.53 | 414,836,460.78 |
| 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 | | 3,524,567.21 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 2,513,204.04 | 7,479,692.90 |
| 经营活动现金流入小计 | 364,707,017.57 | 425,840,720.89 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 195,840,556.84 | 150,282,582.21 |
| 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 | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 68,850,770.79 | 76,772,304.19 |
| 支付的各项税费 | 6,988,208.15 | 3,446,916.01 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 52,459,742.27 | 49,138,179.68 |
| 经营活动现金流出小计 | 324,139,278.05 | 279,639,982.09 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 40,567,739.52 | 146,200,738.80 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 455,847,400.00 | 343,432,600.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | 8,847,204.30 | 6,058,662.13 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 26,471.70 | 7,500.00 |
| 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 | 464,721,076.00 | 349,498,762.13 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 477,229.99 | 1,555,779.58 |
| 投资支付的现金 | 382,530,000.00 | 697,750,000.00 |
| 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 | 383,007,229.99 | 699,305,779.58 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 81,713,846.01 | -349,807,017.45 |
| 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 | 6,571,147.46 | 9,232,610.45 |
| 筹资活动现金流出小计 | 18,580,429.46 | 9,232,610.45 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -18,580,429.46 | -9,232,610.45 |
| 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 | 103,701,156.07 | -212,838,889.10 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 61,855,116.50 | 274,694,005.60 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 165,556,272.57 | 61,855,116.50 |

6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 2025年度 | 2024年度 |
|---------------------------|----------------|-----------------|
| 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 | 337,989,971.22 | 371,157,890.09 |
| 收到的税费返还 | | 3,524,567.21 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 15,537,205.63 | 55,092,019.07 |
| 经营活动现金流入小计 | 353,527,176.85 | 429,774,476.37 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 189,939,250.70 | 156,221,967.41 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 60,916,491.02 | 69,913,764.54 |
| 支付的各项税费 | 1,636,526.86 | 102,500.70 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 56,674,797.72 | 52,534,233.43 |
| 经营活动现金流出小计 | 309,167,066.30 | 278,772,466.08 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 44,360,110.55 | 151,002,010.29 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 455,847,400.00 | 343,432,600.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | 8,847,204.30 | 6,058,662.13 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 1,000.00 | 7,500.00 |
| 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 | 464,695,604.30 | 349,498,762.13 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 477,229.99 | 1,249,685.84 |
| 投资支付的现金 | 382,530,000.00 | 697,750,000.00 |
| 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 | 383,007,229.99 | 698,999,685.84 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 81,688,374.31 | -349,500,923.71 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | | |
| 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 | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 5,900,011.68 | 6,849,003.34 |
| 筹资活动现金流出小计 | 17,909,293.68 | 6,849,003.34 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -17,909,293.68 | -6,849,003.34 |

| | | |
|--------------------|----------------|-----------------|
| 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 | 108,139,191.18 | -205,347,916.76 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 44,458,204.57 | 249,806,121.33 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 152,597,395.75 | 44,458,204.57 |

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2025年度 | | | | | | | | | | | | | 所有者权益合计 | |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|---------------|-------|--------|------|---------------|--------|----------------|--------|----------------|---------|----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | | | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | | 其他 | | 小计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 400,309,400.00 | | | | 19,380,782.45 | | | | 23,913,524.58 | | 180,773,468.09 | | 624,377,175.12 | | 624,377,175.12 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 400,309,400.00 | | | | 19,380,782.45 | | | | 23,913,524.58 | | 180,773,468.09 | | 624,377,175.12 | | 624,377,175.12 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | | | | | -3,256.95 | 0.21 | -3,256.95 | 0.21 | -3,256.95 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 8,752.33 | 1.79 | 8,752.33 | 1.79 | 8,752.33 |
| （二）所 | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|---------------|--|---------------|--|---------------|--|
| 所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | - | | - | | - | |
| | | | | | | | | | | 12,009,282.00 | | 12,009,282.00 | | 12,009,282.00 | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | - | | - | | - | |
| | | | | | | | | | | 12,009,282.00 | | 12,009,282.00 | | 12,009,282.00 | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所 | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （六 | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|----------|----------------|--|--|--|---------------|--|--|--|---------------|--|----------------|--|----------------|----------------|
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 400,309,400.00 | | | | 19,380,782.45 | | | | 23,913,524.58 | | 177,516,517.88 | | 621,120,224.91 | 621,120,224.91 |

上期金额

单位：元

| 项目 | 2024年度 | | | | | | | | | | | | | 所有者权益合计 | |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|---------------|-------|--------|------|---------------|--------|----------------|----|----------------|----------------|----|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | | | 小计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 400,309,400.00 | | | | 19,380,782.45 | | | | 23,913,524.58 | | 166,065,970.28 | | 609,669,677.31 | 609,669,677.31 | |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 400,309,400.00 | | | | 19,380,782.45 | | | | 23,913,524.58 | | 166,065,970.28 | | 609,669,677.31 | 609,669,677.31 | |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | | | | | 14,707,497.81 | | 14,707,497.81 | 14,707,497.81 | |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 14,707,497.81 | | 14,707,497.81 | 14,707,497.81 | |
| （二）所有者投入 | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 和减少资本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部 | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|------|--|--|--|------|--|--|--|------|--|------|--|------|--|------|
| 结转 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、 | 400, | | | | 19,3 | | | | 23,9 | | 180, | | 624, | | 624, |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|--------|------------|--|--|--|-----------|--|--|--|-----------|--|------------|--|------------|--|------------|
| 本期期末余额 | 309,400.00 | | | | 80,782.45 | | | | 13,524.58 | | 773,468.09 | | 377,175.12 | | 377,175.12 |
|--------|------------|--|--|--|-----------|--|--|--|-----------|--|------------|--|------------|--|------------|

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2025年度 | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|---------------|-------|--------|------|---------------|----------------|----|----------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 其他 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 400,309,400.00 | | | | 11,021,893.06 | | | | 23,913,524.58 | 102,645,555.88 | | 537,890,373.52 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 400,309,400.00 | | | | 11,021,893.06 | | | | 23,913,524.58 | 102,645,555.88 | | 537,890,373.52 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | | | | -26,891,319.97 | | -26,891,319.97 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 14,882,037.97 | | 14,882,037.97 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|---------------|--|---------------|
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | - | | - |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | 12,009,282.00 | | 12,009,282.00 |
| 2. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | - | | - |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | 12,009,282.00 | | 12,009,282.00 |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|--|--|--|---------------|--|--|--|---------------|---------------|--|----------------|
| 积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 400,309,400.00 | | | | 11,021,893.06 | | | | 23,913,524.58 | 75,754,235.91 | | 510,999,053.55 |

上期金额

单位：元

| 项目 | 2024年度 | | | | | | | | | | | |
|----|--------|--------|-----|----|------|-------|--------|------|------|-------|----|---------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 其他 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--|--|--|---------------|--|--|--|---------------|----------------|--|----------------|
| 一、上年期末余额 | 400,309,400.00 | | | | 11,021,893.06 | | | | 23,913,524.58 | 112,325,893.09 | | 547,570,710.73 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 400,309,400.00 | | | | 11,021,893.06 | | | | 23,913,524.58 | 112,325,893.09 | | 547,570,710.73 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | | | | -9,680,337.21 | | -9,680,337.21 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | -9,680,337.21 | | -9,680,337.21 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|-----------------|----------------|--|--|--|---------------|--|--|--|---------------|------------|--|----------------|
| 留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 400,309,400.00 | | | | 11,021,893.06 | | | | 23,913,524.58 | 102,645.55 | | 537,890,373.52 |

三、公司基本情况

读客文化股份有限公司（以下简称“读客文化”、“公司”或“本公司”）系一家在上海市注册的股份公司，成立于 2009 年 5 月 27 日。本公司前身是上海华又华图书有限公司，曾更名为上海读客图书有限公司，2017 年 11 月 30 日改制为股份有限公司。

根据读客文化 2019 年度股东大会决议和修改后章程的规定，并经中国证券监督管理委员会《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》（证监许可[2021]1971 号）同意注册，读客文化首次向社会公开发行人民币普通股股票 4,001.00 万股。截至 2021 年 7 月 8 日，读客文化采用网下向符合条件的投资者询价配售与网上向持有深圳市场非限售 A 股股份或非限售存托凭证市值的社会公众投资者定价发行相结合的方式进行，公开发行人民币普通股 4,001.00 万股，增加股本人民币 40,010,000.00 元。公司于 2021 年 7 月 19 日在深圳证券交易所挂牌交易，并于 2021 年 9 月 9 日在上海市市场监督管理局取得统一社会信用代码 91310116690106151R 的《营业执照》。

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 400,309,400.00 股，注册资本为 400,309,400.00 元，注册地：上海市金山区枫泾镇亭枫公路 6441 号 3 幢底楼。

公司的经营范围：许可项目：出版物零售；出版物批发；网络文化经营；基础电信业务；第二类增值电信业务；电影发行；电影放映。（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：广告制作，广告设计、代理；广告发布；软件开发；咨询策划服务；电影制片；电影摄制服务；摄影扩印服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；办公设备耗材销售；办公用品销售；服装服饰批发；服装服饰零售；工艺美术品及礼仪用品销售(象牙及其制品除外)；针纺织品销售；塑料制品销售；橡胶制品销售；电子产品销售；计算机软硬件及辅助设备批发；计算机软硬件及辅助设备零售；货物进出口；技术进出口。（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）。

本公司的实际控制人为华楠和华杉。

本财务报表业经公司董事会于 2026 年 4 月 23 日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2025年12月31日的合并及母公司财务状况以及2025年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务 在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

(2) 处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

无

9、现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

11、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收

账款，以合同交易价格进行初始计量。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债 以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

金融工具减值的测试方法及会计处理方法

(1) 概述 本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

(2) 按组合评估预期信用风险并计量预期信用损失的金融工具

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。

本公司对应收票据、应收账款、其他应收款计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

应收票据

| 组合简称的方法 | 组合类别 | 确定组合依据 | 计量预期信用损失 |
|---------|--------|---------------|--|
| 组合 1 | 银行承兑汇票 | 承兑人为信用风险较低的银行 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失 |
| 组合 2 | 商业承兑汇票 | 承兑人为信用风险较高的企业 | |

应收账款

| 组合简称失的方法 | 组合类别 | 确定组合依据 | 计量预期信用损失 |
|----------|------------|------------|--|
| 组合 1 | 应收一般客户 | 信用风险特征组合 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失 |
| 组合 2 | 应收合并范围内关联方 | 纳入合并范围的关联方 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，预期无预期信用损失 |

其他应收款

| 组合简称用损失的方法 | 组合类别 | 确定组合依据 | 计量预期信用损失 |
|------------|------------|--------|--|
| 组合 1 | 押金及保证金 | 款项性质 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失 |
| 组合 2 | 备用金及借款 | | |
| 组合 3 | 应收合并范围内关联方 | | |
| 组合 4 | 其他 | | |

对于应收一般客户组合，本公司将该应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

| 账龄 | 应收账款计提比例（%） |
|------------|-------------|
| 未逾期及逾期1年以内 | 1.00 |
| 逾期 1-2 年 | 60.00 |

| | |
|----------|--------|
| 逾期 2-3 年 | 100.00 |
| 逾期 3 年以上 | 100.00 |

12、应收票据

无

13、应收账款

详见本附注“五、11、金融工具”

14、应收款项融资

无

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法 详见本附注“五、11、金融工具”。

16、合同资产

合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（九）6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

17、存货

1.

1. 、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

1.

1. 、 发出存货的计价方法

存货取得时采用实际成本计价。原材料、库存商品和发出商品领用或发出采用加权平均法确定其发出成本。

1.

1. 、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

1.

1. 、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

1.

1. 、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司对图书类库存商品和发出商品按照库龄组合计提存货跌价准备，图书类存货跌价准备的可变现净值的确定依据及具体计提方法：

图书类库存商品和发出商品，结合行业积压图书处理的一般情况和本公司处理积压图书的实际经验，于每期期末对库存商品和发出商品进行全面清查，基于库龄为基础确定可变现净值，并以库存商品和发出商品对应图书的初始入库日期作为库龄计算的起始日期连续计算库龄。库龄1年以内的不计提存货跌价准备，库龄1-2年的按图书总定价（码洋）的10%计提存货跌价准备，库龄2年以上的按图书总定价（码洋）的20%计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

18、持有待售资产

无

19、债权投资

无

20、其他债权投资

无

21、长期应收款

无

22、长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

1. 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

1. 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、固定资产

（1）确认条件

1、固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资

产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对

于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

(2) 折旧方法

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限 | 残值率 | 年折旧率 |
|-----------------|-------|------|-------|--------|
| 运输设备 | 年限平均法 | 5 | 5.00% | 19.00% |
| 电子设备 | 年限平均法 | 3 | 5.00% | 31.67% |
| 其他设备（器具、工具、家具等） | 年限平均法 | 5 | 5.00% | 19.00% |

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

25、在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

26、借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

1. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

1. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

1. 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

27、生物资产

无

28、油气资产

无

29、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量 在取得无形资产时分析判断其使用寿命。对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

| 项目 | 预计使用寿命 | 摊销方法 | 预计使用寿命的确定依据 |
|----|--------|-------|-------------|
| 软件 | 5 年 | 年限平均法 | 预计使用年限 |

划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

无

30、长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

31、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

摊销年限

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。其他长期待摊费用摊销年限按合同约定为准。

32、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

33、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

（2） 离职后福利的会计处理方法

（1） 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2） 设定受益计划

本公司报告期内无设定受益计划。

（3） 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4） 其他长期职工福利的会计处理方法

无

34、 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- （1） 该义务是本公司承担的现时义务；
- （2） 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3） 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

35、 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到

规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

36、优先股、永续债等其他金融工具

无

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

1. 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
2. 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
3. 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

1. 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
2. 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
3. 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
4. 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

5. 客户已接受该商品或服务。

(2) 收入确认和计量的具体原则与方法根据合同判断, 公司纸质图书、数字内容、版权运营及推广服务合同对应的履约义务, 均不满足属于在某一时段内履行履约义务的三个条件, 因此, 所有收入合同对应的履约义务, 均属于在某一时点履行履约义务。

1) 纸质图书收入

采用代销方式销售图书的, 在收到代销清单时确认销售收入; 不能提供代销清单的, 以收到受托方提供的结算清单时确认商品销售收入。采取买断方式销售图书的, 以图书发出并验收后确认销售收入的实现。

2) 数字内容收入

公司数字内容销售收入通过与提供数字内容服务的平台进行合作, 授权平台使用公司制作的数字内容产品, 由平台提供下载阅读服务并收取费用, 并根据合同约定的比例与公司进行收益分成。公司在取得合作方平台提供的结算单并经双方对账无误后确认收入。合同约定结算方式为固定授权金额的, 在交付验收后确认收入。

3) 版权运营收入

版权销售收入依据版权许可合同的约定, 在给予对方许可, 且收取许可使用费或取得收取许可使用费的权利后确认收入。

4) 推广服务收入

推广服务收入包括新媒体运营收入和其他推广服务收入。

新媒体运营收入是公司通过经营微信公众号等各大社交网络平台账号, 获得推广服务收入。公司承接业务后, 按照客户要求选择社交平台投放推广内容, 经与客户确认投放计划, 在推广内容见诸社交平台后确认收入。

其他推广服务收入是公司通过图书的线上、线下销售渠道以及其他推广平台投放推广内容取得的收入, 在公司履行合同约定推广服务相关义务后确认收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

无

38、合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本, 不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的, 在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产:

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的, 作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销; 但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的, 本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产, 其账面价值高于下列两项的差额的, 本公司对超出部分计提减值准备, 并确认为资产减值损失:

1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价;

2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

39、政府补助

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款本金作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

40、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益（包括其他综合收益）的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损），且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

41、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 本公司发生的初始直接费用；
4. 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（十七）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

1. 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
3. 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
4. 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
5. 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

1. 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
2. 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

1. 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
2. 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

无

42、其他重要的会计政策和会计估计

1. 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

预付版税

1. 预付版税的初始确认

公司与著作权人或版权代理机构签订著作权许可使用合同后，公司会根据合同约定预先向著作权人或版权代理机构支付一笔版税，用于未来作品完成印刷或销售后进行版税结算时抵扣。公司在该预付版税款实际支付之日按支付的全部价款计入预付账款进行核算。

1. 预付版税的成本结转

由于公司图书版权在其销售期内各个年度受到公司营销推广、供应链情况、上市时机等因素的影响销量存在一定的波动，因此公司根据合同约定的版税结算方式对公司的预付版税进行结转。即印制版税（根据该版权对应图书的印刷数量进行计算）在图书入库时计入图书成本，在图书销售时结转至营业成本；销售版税（根据该版权对应图书的实际销售数量进行计算）在图书销售时结转至营业成本。

1. 预付版税减值

在每个资产负债表日，公司将所有预付版权项目按照未出版且未取得初稿、未出版但已取得初稿、已出版但未超过 12 个月和已出版超过 12 个月项目分别进行减值测试。

(1) 对于尚未出版且未取得初稿的项目，按照预付版税账龄计提减值；此外对于存在以下情况的项目，全额计提减值准备：

- A、超过合同约定或与公司协商约定的交稿期限仍未能交稿的项目；
- B、已经存在明显迹象表明该项目无法正常出版或出版后无法正常销售的。

(2) 对于尚未出版但已取得初稿的项目，按照预付版税账龄计提减值；对于已经存在明显迹象表明，预付版权项目对应图书无法正常出版或出版后无法正常销售的，全额计提减值准备。

(3) 对于已出版但上市未超过 12 个月的项目，按照预付版税账龄计提减值；对于已经存在明显迹象表明，预付版权项目对应图书出版后无法正常销售的，全额计提减值准备。

(4) 对于已出版且上市超过 12 个月的项目，公司对所有预付版税余额超过 10 万元的主要预付版权项目逐项进行减值测试。公司根据整体版权历史销量衰减趋势，按销量衰减后预计未来可结算版税金额与预付版税账面余额的差额，计提减值准备。

重要性标准确定方法和选择依据

| 项目 | 重要性标准 |
|---|--------------------|
| 重要的单项计提坏账准备的应收账款、其他应收款准备总额的 10%以上 | 单项计提金额在该类应收款项坏账 |
| 应收账款、其他应收款本期坏账准备收回或转回金额重要的款项坏账准备总额的 10%以上 | 本期坏账准备收回或转回金额在该类应收 |
| 本期重要的应收账款、其他应收款核销准备总额的 10%以上 | 本期单项核销金额在该类应收款项坏账 |
| 账龄超过一年的重要预付款项 500 万元的预付款项 | 账龄超过一年且单项金额超过 |
| 账龄超过一年或逾期的重要应付账款 500 万元的应付账款 | 账龄超过一年或逾期的单项金额超 |
| 账龄超过一年的重要合同负债 500 万元的合同负债 | 账龄超过一年且单项金额超过 |
| 报告期内账面价值发生重大变动的合同负债 500 万元的合同负债 | 本期账面价值发生变动超过 |
| 收到的重要投资活动有关的现金 额超过 1000 万元 | 收到的投资活动有关的现金金 |
| 支付的重要投资活动有关的现金 额超过 1000 万元 | 支付的投资活动有关的现金金 |

43、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 R不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 R不适用

(3) 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 R不适用

44、其他

六、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|---|--------------|
| 增值税 | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 3%、6%、9%、13% |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的增值税及消费税计缴 | 1%、5% |
| 企业所得税 | 按应纳税所得额计缴 | 25%、20%、15% |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|----------------|-------|
| 读客文化股份有限公司 | 25% |
| 上海读客数字信息技术有限公司 | 15% |
| 上海读客科技有限公司 | 20% |
| 上海读客格子文化传播有限公司 | 20% |
| 天津读客供应链管理有限公司 | 20% |

2、税收优惠

① 增值税：

2023年9月22日，财政部 税务总局发布《关于延续宣传文化增值税优惠政策的通知》（财政部 税务总局公告2023年第60号）规定，“2027年12月31日前，图书批发、零售环节免征增值税。……按照本公告第二条和第三条规定应予免征的增值税，凡在接到本公告以前已经征收入库的，可抵减纳税人以后月份应缴纳的增值税税款或者办理税款退库。纳税人如果已向购买方开具了增值税专用发票，应当将专用发票追回后方可申请办理免税。凡专用发票无法追回的，一律照章征收增值税。”

② 企业所得税：

2022年3月14日，财政部、国家税务总局发布《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财税[2022]13号），对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

2023年3月26日，财政部、国家税务总局发布《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税[2023]6号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

上海读客科技有限公司、上海读客格子文化传播有限公司、天津读客供应链管理有限公司和浙江读客熊猫传媒有限公司享受上述企业所得税税收优惠。

2024年12月4日，子公司上海读客数字信息技术有限公司通过评审，取得“高新技术企业证书”，证书编号：GR202431000553，有效期三年。公司享受“国家需要重点扶持的高新技术企业”的税收优惠政策，2024至2026年度，三年的所得税率为15%。

3、其他

无

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 银行存款 | 164,007,519.59 | 61,108,506.95 |
| 其他货币资金 | 1,548,752.98 | 100,746,609.55 |
| 合计 | 165,556,272.57 | 161,855,116.50 |

其他说明：

1) 不受限的其他货币资金主要系企业第三方账户资金，主要包括支付宝账户、网银支付账号、拼多多账户、抖音店铺余额以及有赞商城店铺余额，共计1,548,752.98元，企业对上述账号资金可以不受限制随时支取。

2、交易性金融资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|----------------|----------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 274,624,421.52 | 246,830,885.74 |
| 其中： | | |
| 理财产品投资 | 274,624,421.52 | 246,830,885.74 |
| 其中： | | |
| 合计 | 274,624,421.52 | 246,830,885.74 |

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
| | | |

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
| 合计 | 0.00 | 0.00 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----|------|----|------|------|------|------|----|------|------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 组合1 | 0.00 | | | | | | | | | |
| 合计 | 0.00 | | | | | | | | | |

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 R不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|----|------|--------|-------|----|----|------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| | | | | | | |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 R不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

| 项目 | 期末已质押金额 |
|----|---------|
| | |

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|----|----------|-----------|
| | | |

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
| | |

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 应收票据性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|--------|------|------|---------|-------------|
| | | | | | |

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 1年以内（含1年） | 62,326,919.88 | 69,089,008.80 |
| 1年以内（含1年） | 62,326,919.88 | 69,089,008.80 |
| 1至2年 | 519,825.60 | 1,122,295.39 |
| 2至3年 | 993,905.41 | 1,184,559.98 |
| 3年以上 | 4,245,373.27 | 3,281,715.25 |
| 3至4年 | 4,245,373.27 | 3,281,715.25 |
| 合计 | 68,086,024.16 | 74,677,579.42 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|----------------|---------------|---------|--------------|-------|---------------|---------------|---------|--------------|-------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 68,086,024.16 | 100.00% | 6,174,443.24 | 9.07% | 61,911,580.92 | 74,677,579.42 | 100.00% | 5,830,542.55 | 7.81% | 68,847,036.87 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 组合1 | 68,086,024.16 | 100.00% | 6,174,443.24 | 9.07% | 61,911,580.92 | 74,677,579.42 | 100.00% | 5,830,542.55 | 7.81% | 68,847,036.87 |
| 合计 | 68,086,024.16 | 100.00% | 6,174,443.24 | 9.07% | 61,911,580.92 | 74,677,579.42 | 100.00% | 5,830,542.55 | 7.81% | 68,847,036.87 |

按组合计提坏账准备：

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|------------|---------------|--------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 未逾期及逾期1年以内 | 62,326,919.88 | 623,269.20 | 1.00% |
| 逾期1-2年 | 519,825.60 | 311,895.36 | 60.00% |
| 逾期2-3年 | 993,905.41 | 993,905.41 | 100.00% |
| 逾期3年以上 | 4,245,373.27 | 4,245,373.27 | 100.00% |
| 合计 | 68,086,024.16 | 6,174,443.24 | |

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

R适用 不适用

单位：元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|----------------|--------------|----------------------|----------------------|--------------|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） | |
| 2025年1月1日余额 | 5,830,542.55 | | | 5,830,542.55 |
| 2025年1月1日余额在本期 | | | | |
| 本期计提 | 343,900.69 | | | 343,900.69 |
| 2025年12月31日余额 | 6,174,443.24 | | | 6,174,443.24 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|--------------------|--------------|------------|-------|----|----|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 按预期信用损失计提坏账准备的应收账款 | 5,830,542.55 | 343,900.69 | | | | 6,174,443.24 |
| 合计 | 5,830,542.55 | 343,900.69 | | | | 6,174,443.24 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
| | | | | |

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
| | |

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|--------|------|------|---------|-------------|
| | | | | | |

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|------|----------|----------|---------------|----------------------|-----------------------|
| | | | | | |

| | | | | | |
|-----|---------------|--|---------------|--------|------------|
| 单位1 | 17,170,976.04 | | 17,170,976.04 | 25.22% | 171,709.76 |
| 单位2 | 7,265,302.78 | | 7,265,302.78 | 10.67% | 72,653.03 |
| 单位3 | 6,652,178.04 | | 6,652,178.04 | 9.77% | 66,521.78 |
| 单位4 | 4,681,206.60 | | 4,681,206.60 | 6.88% | 97,497.20 |
| 单位5 | 3,888,958.09 | | 3,888,958.09 | 5.71% | 38,889.58 |
| 合计 | 39,658,621.55 | | 39,658,621.55 | 58.25% | 447,271.35 |

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|----|------|------|------|------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| | 0.00 | 0.00 | | | | |
| 合计 | 0.00 | 0.00 | | | | |

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
|----|------|------|
| | | |

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----|------|----|------|------|------|------|----|------|------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | | | |

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

| 项目 | 本期计提 | 本期收回或转回 | 本期转销/核销 | 原因 |
|----|------|---------|---------|----|
| | | | | |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
| | | | | |

其他说明：

(5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

| 单位名称 | 款项性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|------|------|------|---------|-------------|
|------|------|------|------|---------|-------------|

合同资产核销说明：

其他说明：

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------|------------|
| 应收票据 | | 665,572.58 |
| 合计 | | 665,572.58 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----|------|----|------|------|------|------|----|------|------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | | | |

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|----------------|--------------|----------------------|----------------------|----|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） | |
| 2025年1月1日余额在本期 | | | | |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|----|------|--------|-------|-------|------|------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
|------|---------|------|------|---------------------|

其他说明：

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

| 项目 | 期末已质押金额 |
|----|---------|
|----|---------|

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|----|----------|-----------|
|----|----------|-----------|

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

| 单位名称 | 款项性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|------|------|------|---------|-------------|
|------|------|------|------|---------|-------------|

核销说明：

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

| 项目 | 上年年末余额 | 本期新增 | 本期终止确认 | 其他变动 | 期末余额 | 累计在其他综合收益中确认的损失准备 |
|------|------------|--------------|--------------|------|------|-------------------|
| 应收票据 | 665,572.58 | 8,527,542.42 | 9,193,115.00 | | | |
| 合计 | 665,572.58 | 8,527,542.42 | 9,193,115.00 | | | |

(8) 其他说明

8、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 其他应收款 | 3,371,850.85 | 3,348,431.92 |
| 合计 | 3,371,850.85 | 3,348,431.92 |

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

2) 重要逾期利息

单位：元

| 借款单位 | 期末余额 | 逾期时间 | 逾期原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------|------|------|------|--------------|
|------|------|------|------|--------------|

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|----|------|--------|-------|-------|------|------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
|------|---------|------|------|---------------------|

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

| 单位名称 | 款项性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|------|------|------|---------|-------------|
|------|------|------|------|---------|-------------|

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|------|------|
|------------|------|------|

2) 重要的账龄超过1年的应收股利

单位：元

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 账龄 | 未收回的原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------------|------|----|--------|--------------|
|------------|------|----|--------|--------------|

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|----|------|--------|-------|-------|------|------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
|------|---------|------|------|---------------------|

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

| 单位名称 | 款项性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|------|------|------|---------|-------------|
|------|------|------|------|---------|-------------|

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 其他应收款项 | 3,548,603.27 | 3,522,579.73 |
| 合计 | 3,548,603.27 | 3,522,579.73 |

2) 按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-----------|--------------|--------------|
| 1年以内（含1年） | 133,609.48 | 301,096.49 |
| 1年以内 | 133,609.48 | 301,096.49 |
| 1至2年 | 248,083.81 | 317,133.72 |
| 2至3年 | 312,133.72 | 220,000.00 |
| 3年以上 | 2,854,776.26 | 2,684,349.52 |
| 3至4年 | 2,854,776.26 | 2,684,349.52 |
| 合计 | 3,548,603.27 | 3,522,579.73 |

3) 按坏账计提方法分类披露

R适用 □不适用

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----------|--------------|---------|------------|-------|--------------|--------------|---------|------------|-------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 3,548,603.27 | 100.00% | 176,752.42 | 4.98% | 3,371,850.85 | 3,522,579.73 | 100.00% | 174,147.81 | 4.94% | 3,348,431.92 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 组合1 | 3,531,659.63 | 99.52% | 176,582.98 | 5.00% | 3,355,076.65 | 3,473,050.15 | 98.59% | 173,652.51 | 5.00% | 3,299,397.64 |
| 组合2 | | | | | | 31,630.76 | 0.90% | 316.31 | 1.00% | 31,314.45 |
| 组合4 | 16,943.64 | 0.48% | 169.44 | 1.00% | 16,774.20 | 17,898.82 | 0.51% | 178.99 | 1.00% | 17,719.83 |
| 合计 | 3,548,603.27 | 100.00% | 176,752.42 | 4.98% | 3,371,850.85 | 3,522,579.73 | 100.00% | 174,147.81 | 4.94% | 3,348,431.92 |

按组合计提坏账准备：组合1

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|-----|--------------|------------|-------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 组合1 | 3,531,659.63 | 176,582.98 | 5.00% |
| 合计 | 3,531,659.63 | 176,582.98 | |

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：组合4

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|-----|-----------|--------|-------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 组合4 | 16,943.64 | 169.44 | 1.00% |
| 合计 | 16,943.64 | 169.44 | |

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|----------------|--------------|----------------------|----------------------|------------|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2025年1月1日余额 | 174,147.81 | | | 174,147.81 |
| 2025年1月1日余额在本期 | | | | |
| 本期计提 | 2,604.61 | | | 2,604.61 |
| 2025年12月31日余额 | 176,752.42 | | | 176,752.42 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 R 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-------------------|------------|----------|-------|-------|----|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 按预期信用损失计提坏账准备的应收款 | 174,147.81 | 2,604.61 | | | | 176,752.42 |
| 合计 | 174,147.81 | 2,604.61 | | | | 176,752.42 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
| | | | | |

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
| | |

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 其他应收款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|---------|------|------|---------|-------------|
| | | | | | |

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|------|--------|--------------|---------------------------------------|------------------|------------|
| 单位1 | 押金及保证金 | 2,251,349.52 | 3年以上 | 63.44% | 112,567.48 |
| 单位2 | 押金及保证金 | 177,914.00 | 2-3:10,070.61元 ; 3年以上: 167,843.39元 | 5.01% | 8,895.70 |
| 单位3 | 押金及保证金 | 119,000.00 | 3年以上 | 3.35% | 5,950.00 |
| 单位4 | 押金及保证金 | 100,000.00 | 2-3年 | 2.82% | 5,000.00 |
| 单位5 | 押金及保证金 | 100,000.00 | 1-2年 | 2.82% | 5,000.00 |
| 合计 | | 2,748,263.52 | | 77.44% | 137,413.18 |

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------|---------------|--------|----------------|--------|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 1年以内 | 19,055,391.35 | 30.93% | 8,996,927.48 | 8.48% |
| 1至2年 | 8,803,368.33 | 14.29% | 39,547,886.45 | 37.30% |
| 2至3年 | 17,458,745.95 | 28.34% | 35,871,119.13 | 33.83% |
| 3年以上 | 16,285,333.09 | 26.44% | 21,618,291.75 | 20.39% |
| 合计 | 61,602,838.72 | | 106,034,224.81 | |

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

账龄超过一年且金额重要的预付款项为70,587,720.73元，主要为尚未结算的预付版税款。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 预付对象 | 期末余额 | 占预付款项期末余额合计数的比例 |
|------|---------------|-----------------|
| 单位1 | 10,921,280.41 | 17.73% |
| 单位2 | 5,362,708.43 | 8.71% |
| 单位3 | 5,344,679.28 | 8.68% |
| 单位4 | 4,366,607.21 | 7.09% |
| 单位5 | 2,108,748.98 | 3.42% |
| 合计 | 28,104,024.31 | 45.62% |

其他说明：

无

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------|---------------|---------------------------|---------------|----------------|---------------------------|---------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备 | 账面价值 |
| 在产品 | 7,120,233.73 | | 7,120,233.73 | 13,678,124.34 | | 13,678,124.34 |
| 库存商品 | 27,016,038.90 | 9,448,900.65 | 17,567,138.25 | 31,676,644.08 | 10,214,804.28 | 21,461,839.80 |
| 发出商品 | 61,947,452.81 | 7,875,277.66 | 54,072,175.15 | 62,889,631.83 | 11,373,840.24 | 51,515,791.59 |
| 合计 | 96,083,725.44 | 17,324,178.31 | 78,759,547.13 | 108,244,400.25 | 21,588,644.52 | 86,655,755.73 |

(2) 确认为存货的数据资源

单位：元

| 项目 | 外购的数据资源存货 | 自行加工的数据资源 存货 | 其他方式取得的数据 资源存货 | 合计 |
|----|-----------|-----------------|-------------------|----|
| | | | | |

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|------|---------------|--------------|----|---------------|----|---------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 库存商品 | 10,214,804.28 | 4,084,348.57 | | 4,850,252.20 | | 9,448,900.65 |
| 发出商品 | 11,373,840.24 | 3,253,645.90 | | 6,752,208.48 | | 7,875,277.66 |
| 合计 | 21,588,644.52 | 7,337,994.47 | | 11,602,460.68 | | 17,324,178.31 |

按组合计提跌价准备的存货：

| 组合 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|--------|---------------|---------------|-------------|---------------|---------------|-------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 计提比例 (%) | 账面余额 | 跌价准备 | 计提比例 (%) |
| 库龄基础组合 | 88,963,491.71 | 17,324,178.31 | 19.47 | 94,566,275.91 | 21,588,644.52 | 22.83 |
| 合计 | 88,963,491.71 | 17,324,178.31 | | 94,566,275.91 | 21,588,644.52 | |

按组合计提存货跌价准备

单位：元

| 组合名称 | 期末 | | | 期初 | | |
|------|------|------|----------|------|------|----------|
| | 期末余额 | 跌价准备 | 跌价准备计提比例 | 期初余额 | 跌价准备 | 跌价准备计提比例 |

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

无

11、持有待售资产

单位：元

| 项目 | 期末账面余额 | 减值准备 | 期末账面价值 | 公允价值 | 预计处置费用 | 预计处置时间 |
|----|--------|------|--------|------|--------|--------|
|----|--------|------|--------|------|--------|--------|

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|---------------|---------------|
| 一年内到期的银行理财 | 10,020,000.00 | 10,083,000.00 |
| 合计 | 10,020,000.00 | 10,083,000.00 |

(1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

13、其他流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 待抵扣进项税 | | 345.13 |
| 待认证进项税 | 3,613,381.28 | 3,637,125.67 |
| 预缴所得税 | | 54,812.67 |
| 合计 | 3,613,381.28 | 3,692,283.47 |

其他说明：

14、债权投资

(1) 债权投资的情况

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|----|------|------|------|------|------|------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|

(2) 期末重要的债权投资

单位：元

| 债权项目 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|------|------|------|------|-----|------|------|------|------|-----|------|
| | 面值 | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 | 逾期本金 | 面值 | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 | 逾期本金 |

(3) 减值准备计提情况

单位：元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|----------------|--------------|----------------------|----------------------|----|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2025年1月1日余额在本期 | | | | |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资的情况

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 应计利息 | 利息调整 | 本期公允价值变动 | 期末余额 | 成本 | 累计公允价值变动 | 累计在其他综合收益中确认的减值准备 | 备注 |
|----|------|------|------|----------|------|----|----------|-------------------|----|
|----|------|------|------|----------|------|----|----------|-------------------|----|

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|

(2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

| 其他债权项目 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|--------|------|------|------|-----|------|------|------|------|-----|------|
| | 面值 | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 | 逾期本金 | 面值 | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 | 逾期本金 |

(3) 减值准备计提情况

单位：元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|--------------------|--------------|----------------------|----------------------|----|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2025年1月1日余额在 本期 | | | | |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的其他债权投资核销情况

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 R不适用

其他说明：

16、其他权益工具投资

单位：元

| 项目名称 | 期末余额 | 期初余额 | 本期计入其他综合收益的利得 | 本期计入其他综合收益的损失 | 本期末累计计入其他综合收益的利得 | 本期末累计计入其他综合收益的损失 | 本期确认的股利收入 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 |
|------|------|------|---------------|---------------|------------------|------------------|-----------|---------------------------|
|------|------|------|---------------|---------------|------------------|------------------|-----------|---------------------------|

本期存在终止确认

单位：元

| 项目名称 | 转入留存收益的累计利得 | 转入留存收益的累计损失 | 终止确认的原因 |
|------|-------------|-------------|---------|
|------|-------------|-------------|---------|

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

| 项目名称 | 确认的股利收入 | 累计利得 | 累计损失 | 其他综合收益转入留存收益的金额 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 | 其他综合收益转入留存收益的原因 |
|------|---------|------|------|-----------------|---------------------------|-----------------|
|------|---------|------|------|-----------------|---------------------------|-----------------|

其他说明：

17、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | | 折现率区间 |
|----|------|------|------|------|------|------|-------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | |

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----|------|----|------|------|------|------|----|------|------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | | | |

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|--------------------|--------------|----------------------|----------------------|----|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2025年1月1日余额在 本期 | | | | |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|----|------|--------|-------|-------|----|------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
|------|---------|------|------|---------------------|

其他说明：

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 款项性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|------|------|------|---------|-------------|
|------|------|------|------|---------|-------------|

长期应收款核销说明：

18、长期股权投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额 (账面价值) | 减值准备 期初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末余额 (账面价值) | 减值准备 期末余额 |
|--------|----------------|--------------|--------|------|-------------|----------|--------|-------------|--------|----|----------------|--------------|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | | |

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

| 项目 | 转换前核算科目 | 金额 | 转换理由 | 审批程序 | 对损益的影响 | 对其他综合收益的影响 |
|----|---------|----|------|------|--------|------------|
| | | | | | | |

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书原因 |
|----|------|-----------|
| | | |

其他说明：

21、固定资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|--------------|
| 固定资产 | 3,316,177.78 | 4,619,614.99 |
| 合计 | 3,316,177.78 | 4,619,614.99 |

(1) 固定资产情况

单位：元

| 项目 | 机器设备 | 运输设备 | 电子设备 | 其他设备 | 合计 |
|------------|------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值： | | | | | |
| 1. 期初余额 | | 3,940,826.55 | 3,729,802.49 | 6,393,296.92 | 14,063,925.96 |
| 2. 本期增加金额 | | 357,395.30 | 104,362.12 | | 461,757.42 |
| (1) 购置 | | 357,395.30 | 104,362.12 | | 461,757.42 |
| (2) 在建工程转入 | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | 506,457.60 | 365,863.24 | 89,258.42 | 961,579.26 |
| (1) 处 | | 506,457.60 | 365,863.24 | 89,258.42 | 961,579.26 |

| | | | | | |
|-----------|--|--------------|--------------|--------------|---------------|
| 置或报废 | | | | | |
| 4. 期末余额 | | 3,791,764.25 | 3,468,301.37 | 6,304,038.50 | 13,564,104.12 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1. 期初余额 | | 1,676,722.46 | 2,963,965.31 | 4,803,623.20 | 9,444,310.97 |
| 2. 本期增加金额 | | 626,063.39 | 455,850.18 | 637,008.36 | 1,718,921.93 |
| (1) 计提 | | 626,063.39 | 455,850.18 | 637,008.36 | 1,718,921.93 |
| 3. 本期减少金额 | | 481,134.72 | 347,385.91 | 86,785.93 | 915,306.56 |
| (1) 处置或报废 | | 481,134.72 | 347,385.91 | 86,785.93 | 915,306.56 |
| 4. 期末余额 | | 1,821,651.13 | 3,072,429.58 | 5,353,845.63 | 10,247,926.34 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | | 1,970,113.12 | 395,871.79 | 950,192.87 | 3,316,177.78 |
| 2. 期初账面价值 | | 2,264,104.09 | 765,837.18 | 1,589,673.72 | 4,619,614.99 |

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 | 备注 |
|----|------|------|------|------|----|
|----|------|------|------|------|----|

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

| 项目 | 期末账面价值 |
|----|--------|
|----|--------|

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|----|------|------------|
|----|------|------------|

其他说明：

(5) 固定资产的减值测试情况

适用 R不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

22、在建工程

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

(1) 在建工程情况

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|----|------|------|------|------|------|------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

| 项目名称 | 预算数 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额 | 工程累计投入占预算比例 | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率 | 资金来源 |
|------|-----|------|--------|------------|----------|------|-------------|------|-----------|--------------|----------|------|
|------|-----|------|--------|------------|----------|------|-------------|------|-----------|--------------|----------|------|

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 计提原因 |
|----|------|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|------|

其他说明：

(4) 在建工程的减值测试情况

适用 R不适用

(5) 工程物资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|----|------|------|------|------|------|------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 R不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 R不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 R不适用

24、油气资产

适用 R不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

| 项目 | 房屋及建筑物 | 合计 |
|---------------|---------------|---------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1. 期初余额 | 6,744,492.94 | 6,744,492.94 |
| 2. 本期增加金额 | 10,395,116.19 | 10,395,116.19 |
| — 新增租赁 | 10,867,413.33 | 10,867,413.33 |
| — 重估调整 | -472,297.14 | -472,297.14 |
| 3. 本期减少金额 | 1,090,832.63 | 1,090,832.63 |
| — 处置 | 1,090,832.63 | 1,090,832.63 |
| 4. 期末余额 | 16,048,776.50 | 16,048,776.50 |
| 二、累计折旧 | | |
| 1. 期初余额 | 1,388,830.61 | 1,388,830.61 |
| 2. 本期增加金额 | 6,713,800.12 | 6,713,800.12 |
| (1) 计提 | 6,713,800.12 | 6,713,800.12 |
| 3. 本期减少金额 | 327,249.79 | 327,249.79 |
| (1) 处置 | 327,249.79 | 327,249.79 |
| 4. 期末余额 | 7,775,380.94 | 7,775,380.94 |
| 三、减值准备 | | |
| 1. 期初余额 | | |

| | | |
|-----------|--------------|--------------|
| 2. 本期增加金额 | | |
| (1) 计提 | | |
| 3. 本期减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| 4. 期末余额 | | |
| 四、账面价值 | | |
| 1. 期末账面价值 | 8,273,395.56 | 8,273,395.56 |
| 2. 期初账面价值 | 5,355,662.33 | 5,355,662.33 |

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 非专利技术 | 软件 | 合计 |
|------------|-------|-----|-------|--------------|----|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | 2,591,819.05 | |
| 2. 本期增加金额 | | | | 148,672.57 | |
| (1) 购置 | | | | 148,672.57 | |
| (2) 内部研发 | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | 2,740,491.62 | |
| 二、累计摊销 | | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | 2,166,845.56 | |
| 2. 本期增加金额 | | | | 176,654.52 | |
| (1) 计提 | | | | 176,654.52 | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |

| | | | | | |
|-----------|--|--|--|--------------|--|
| 4. 期末余额 | | | | 2,343,500.08 | |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | |
| | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| | | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | | | | 396,991.54 | |
| 2. 期初账面价值 | | | | 424,973.49 | |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 确认为无形资产的数据资源

适用 R不适用

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|----|------|------------|
|----|------|------------|

其他说明：

(4) 无形资产的减值测试情况

适用 R不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|-----------------|------|---------|--|------|--|------|
| | | 企业合并形成的 | | 处置 | | |
| | | | | | | |
| 合计 | | | | | | |

(2) 商誉减值准备

单位：元

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|-----------------|------|------|--|------|--|------|
| | | 计提 | | 处置 | | |
| | | | | | | |
| 合计 | | | | | | |

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

| 名称 | 所属资产组或组合的构成及依据 | 所属经营分部及依据 | 是否与以前年度保持一致 |
|----|----------------|-----------|-------------|
|----|----------------|-----------|-------------|

资产组或资产组组合发生变化

| 名称 | 变化前的构成 | 变化后的构成 | 导致变化的客观事实及依据 |
|----|--------|--------|--------------|
|----|--------|--------|--------------|

其他说明

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明：

28、长期待摊费用

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|---------|------------|--------|------------|--------|------------|
| 装修 | 160,632.74 | | 53,544.13 | | 107,088.61 |
| 数据魔方 | 137,126.40 | | 109,701.12 | | 27,425.28 |
| 企业邮箱 | 20,165.10 | | 12,735.84 | | 7,429.26 |
| 咨询服务费 | 214,133.33 | | 58,400.07 | | 155,733.26 |
| 方正字体使用权 | 336,283.24 | | 35,386.20 | | 300,897.04 |
| 合计 | 868,340.81 | | 269,767.36 | | 598,573.45 |

其他说明：

无

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|--------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 112,921,682.33 | 28,202,349.52 | 109,926,200.10 | 27,451,371.54 |
| 可抵扣亏损 | 29,793,645.84 | 7,448,411.46 | 16,894,983.78 | 4,223,745.95 |
| 递延收益 | 136,941.80 | 21,678.08 | 463,220.41 | 97,111.55 |
| 租赁负债 | 8,732,140.66 | 1,516,712.14 | 5,267,219.90 | 301,170.77 |
| 合计 | 151,584,410.63 | 37,189,151.20 | 132,551,624.19 | 32,073,399.81 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---------------|---------------|--------------|--------------|------------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 交易性金融资产公允价值变动 | 3,644,421.52 | 911,105.38 | 2,596,485.74 | 649,121.44 |
| 使用权资产 | 8,273,395.56 | 1,506,558.19 | 5,355,662.33 | 307,715.14 |
| 合计 | 11,917,817.08 | 2,417,663.57 | 7,952,148.07 | 956,836.58 |

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

| 项目 | 递延所得税资产和负债期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期初余额 |
|---------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 递延所得税资产 | 2,417,663.57 | 34,771,487.63 | 956,836.58 | 31,116,563.23 |
| 递延所得税负债 | 2,417,663.57 | | 956,836.58 | |

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
| | | |

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

| 年份 | 期末金额 | 期初金额 | 备注 |
|----|------|------|----|
| | | | |

其他说明：

30、其他非流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|----|------|------|------|------|------|------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| | | | | | | |

| | | | | | | |
|---------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 预付购房款 | 4,424,583.00 | 2,747,905.00 | 1,676,678.00 | 4,424,583.00 | 2,261,005.00 | 2,163,578.00 |
| 预付长期资产款 | | | | 133,200.00 | | 133,200.00 |
| 合计 | 4,424,583.00 | 2,747,905.00 | 1,676,678.00 | 4,557,783.00 | 2,261,005.00 | 2,296,778.00 |

其他说明：

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

| 项目 | 期末 | | | | 期初 | | | |
|------|------|------|------|------|----------------|----------------|------|----------|
| | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 |
| 货币资金 | | | | | 100,000,000.00 | 100,000,000.00 | 其他 | 期末申购理财冻结 |
| 合计 | | | | | 100,000,000.00 | 100,000,000.00 | | |

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
| | | |

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

| 借款单位 | 期末余额 | 借款利率 | 逾期时间 | 逾期利率 |
|------|------|------|------|------|
| | | | | |

其他说明：

33、交易性金融负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----|------|------|
| 其中： | | |
| 其中： | | |

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
| | | |

其他说明：

35、应付票据

单位：元

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|---------------|---------------|
| 应付版税款 | 44,977,919.11 | 73,408,618.34 |
| 应付供应商结算款 | 14,795,399.97 | 9,971,086.16 |
| 合计 | 59,773,319.08 | 83,379,704.50 |

(2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----|------|-----------|
|----|------|-----------|

其他说明：

无

(3) 是否存在逾期尚未支付中小企业款项的情况

是否属于大型企业

是 否

37、其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 其他应付款 | 1,959,419.65 | 1,621,147.82 |
| 合计 | 1,959,419.65 | 1,621,147.82 |

(1) 应付利息

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

| 借款单位 | 逾期金额 | 逾期原因 |
|------|------|------|
|------|------|------|

其他说明：

无

(2) 应付股利

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----|--------------|--------------|
| 代垫款 | | |
| 往来款 | 786,518.98 | 377,247.15 |
| 保证金 | 1,172,900.67 | 1,243,900.67 |
| 合计 | 1,959,419.65 | 1,621,147.82 |

2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----|------|-----------|
|----|------|-----------|

其他说明：

无

38、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

(2) 账龄超过1年或逾期的重要预收款项

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----|------|-----------|
|----|------|-----------|

单位：元

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
|----|------|------|
|----|------|------|

39、合同负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 预收销售款 | 3,037,376.11 | 2,592,552.10 |
| 合计 | 3,037,376.11 | 2,592,552.10 |

账龄超过1年的重要合同负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----|------|-----------|
|----|------|-----------|

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
|----|------|------|
|----|------|------|

40、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、短期薪酬 | 9,084,245.49 | 60,044,645.72 | 61,373,222.53 | 7,755,668.68 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 508,619.74 | 6,580,265.42 | 6,530,494.69 | 558,390.47 |
| 三、辞退福利 | | 1,164,092.95 | 995,520.95 | 168,572.00 |
| 合计 | 9,592,865.23 | 67,789,004.09 | 68,899,238.17 | 8,482,631.15 |

(2) 短期薪酬列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 8,785,824.34 | 50,342,925.20 | 51,853,092.41 | 7,275,657.13 |
| 2、职工福利费 | | 3,988,240.36 | 3,988,240.36 | |
| 3、社会保险费 | 283,494.10 | 3,694,422.56 | 3,666,301.16 | 311,615.50 |
| 其中：医疗保险费 | 263,333.37 | 3,414,482.48 | 3,389,493.72 | 288,322.13 |
| 工伤保险费 | 5,995.63 | 95,879.30 | 94,257.67 | 7,617.26 |
| 生育保险费 | 14,165.10 | 184,060.78 | 182,549.77 | 15,676.11 |
| 4、住房公积金 | 14,927.05 | 2,019,057.60 | 1,865,588.60 | 168,396.05 |
| 合计 | 9,084,245.49 | 60,044,645.72 | 61,373,222.53 | 7,755,668.68 |

(3) 设定提存计划列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|------------|--------------|--------------|------------|
| 1、基本养老保险 | 493,005.65 | 6,378,603.26 | 6,330,491.56 | 541,117.35 |
| 2、失业保险费 | 15,614.09 | 201,662.16 | 200,003.13 | 17,273.12 |
| 合计 | 508,619.74 | 6,580,265.42 | 6,530,494.69 | 558,390.47 |

其他说明：

41、应交税费

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| | | |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税 | 3,685,303.18 | 3,828,955.45 |
| 企业所得税 | 1,426,383.67 | 1,456,965.30 |
| 个人所得税 | 32,444.94 | 8,415.48 |
| 城市维护建设税 | 37,739.64 | 33,490.39 |
| 教育费附加 | 37,491.32 | 33,490.39 |
| 印花税 | 31,780.85 | 39,038.38 |
| 合计 | 5,251,143.60 | 5,400,355.39 |

其他说明：

42、持有待售负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|--------------|------------|
| 一年内到期的租赁负债 | 6,456,146.86 | 720,588.53 |
| 合计 | 6,456,146.86 | 720,588.53 |

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

短期应付债券的增减变动：

单位：元

| 债券名称 | 面值 | 票面利率 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 期初余额 | 本期发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本期偿还 | | 期末余额 | 是否违约 |
|------|----|------|------|------|------|------|------|---------|-------|------|--|------|------|
| 合计 | | | | | | | | | | | | | |

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

| 债券名称 | 面值 | 票面利率 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 期初余额 | 本期发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本期偿还 | | 期末余额 | 是否违约 |
|------|----|------|------|------|------|------|------|---------|-------|------|--|------|------|
| | | | | | | | | | | | | | |
| 合计 | | --- | | | | | | | | | | | --- |

(3) 可转换公司债券的说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

| 发行在外的金融工具 | 期初 | | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末 | |
|-----------|----|------|------|------|------|------|----|------|
| | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 |

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明：

47、租赁负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|--------------|--------------|
| 租赁付款额 | 2,370,049.54 | 4,846,277.41 |
| 减：未确认融资费用 | 94,055.74 | 299,646.04 |
| 合计 | 2,275,993.80 | 4,546,631.37 |

其他说明：

无

48、长期应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|----|------|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|------|

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

计划资产：

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 | 形成原因 |
|----|------|------|------|
|----|------|------|------|

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|------|------------|------|------------|------------|------|
| 政府补助 | 463,220.41 | | 326,278.61 | 136,941.80 | |

| | | | | | |
|----|------------|--|------------|------------|--|
| 合计 | 463,220.41 | | 326,278.61 | 136,941.80 | |
|----|------------|--|------------|------------|--|

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

53、股本

单位：元

| | 期初余额 | 本次变动增减(+、-) | | | | | 期末余额 |
|------|----------------|-------------|----|-------|----|----|----------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 400,309,400.00 | | | | | | 400,309,400.00 |

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

| 发行在外的金融工具 | 期初 | | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末 | |
|-----------|----|------|------|------|------|------|----|------|
| | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 |
| | | | | | | | | |

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|---------------|------|------|---------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 19,380,782.45 | | | 19,380,782.45 |
| 合计 | 19,380,782.45 | | | 19,380,782.45 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----|------|------|------|------|
| | | | | |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期发生额 | | | | | | 期末余额 |
|----|------|-----------|--------------------|----------------------|---------|----------|-----------|------|
| | | 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | 税后归属于少数股东 | |
| | | | | | | | | |

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----|------|------|------|------|
| | | | | |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 23,913,524.58 | 0.00 | | 23,913,524.58 |
| 合计 | 23,913,524.58 | 0.00 | | 23,913,524.58 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

| 项目 | 本期 | 上期 |
|-------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期未分配利润 | 180,773,468.09 | 166,065,970.28 |
| 调整后期初未分配利润 | 180,773,468.09 | 166,065,970.28 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 8,752,331.79 | 14,707,497.81 |
| 应付普通股股利 | 12,009,282.00 | |
| 期末未分配利润 | 177,516,517.88 | 180,773,468.09 |

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

使用资本公积弥补亏损详细情况说明：

61、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 348,777,382.41 | 234,935,256.14 | 404,579,429.94 | 264,788,250.62 |
| 其他业务 | 144,768.56 | | 932,877.79 | |
| 合计 | 348,922,150.97 | 234,935,256.14 | 405,512,307.73 | 264,788,250.62 |

公司报告期内经审计利润总额、净利润、扣除非经常性损益后的净利润三者孰低为负值

R是 否

单位：元

| 项目 | 本年度 | 具体扣除情况 | 上年度 | 具体扣除情况 |
|----------------------|----------------|--|----------------|--|
| 营业收入金额 | 348,922,150.97 | 读客文化收入包括纸质图书、数字内容、版权运营和推广服务收入，不存在与主营业务无关或不具有商业实质的业务收入。 | 405,512,307.73 | 读客文化收入包括纸质图书、数字内容、版权运营和推广服务收入，不存在与主营业务无关或不具有商业实质的业务收入。 |
| 营业收入扣除项目合计金额 | 0.00 | 读客文化收入包括纸质图书、数字内容、版权运营和推广服务收入，不存在与主营业务无关或不具有商业实质的业务收入。 | 0.00 | 读客文化收入包括纸质图书、数字内容、版权运营和推广服务收入，不存在与主营业务无关或不具有商业实质的业务收入。 |
| 营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重 | 0.00% | 读客文化收入包括纸质图书、数字内容、版权运营和推广服务收入，不存在与主营业务无关或不具有商业实质的业务收入。 | 0.00% | 读客文化收入包括纸质图书、数字内容、版权运营和推广服务收入，不存在与主营业务无关或不具有商业实质的业务收入。 |
| 一、与主营业务无关的业务收入 | | | | |
| 与主营业务无关的业务收入小计 | 0.00 | 0 | 0.00 | 00 |
| 二、不具备商业实质的收入 | | | | |
| 不具备商业实质的收入小计 | 0.00 | 0 | 0.00 | 0 |
| 营业收入扣除后金额 | 348,922,150.97 | 读客文化收入包括纸质图书、数字内容、版权运营和推广服务收入，不存在与主营业务无关或不具有商业实质的业务收入。 | 405,512,307.73 | 读客文化收入包括纸质图书、数字内容、版权运营和推广服务收入，不存在与主营业务无关或不具有商业实质的业务收入。 |

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

| 合同分类 | 分部1 | | 分部2 | | 其他 | | 合计 | |
|------|------|------|------|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 业务类型 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 纸质图书 | | | | | 291,591,467.77 | 210,328,270.44 | 291,591,467.70 | 210,328,270.44 |
| 数字内容 | | | | | 56,562,960.52 | 24,203,753.33 | 56,562,960.52 | 24,203,753.33 |

| | | | | | | | | |
|------------|--|--|--|--|------------|------------|------------|------------|
| 版权运营 | | | | | 622,954.12 | 403,232.37 | 622,954.12 | 403,232.37 |
| 推广服务等 | | | | | 144,768.56 | | 144,768.56 | |
| 按经营地区分类 | | | | | | | | |
| 其中: | | | | | | | | |
| 市场或客户类型 | | | | | | | | |
| 其中: | | | | | | | | |
| 合同类型 | | | | | | | | |
| 其中: | | | | | | | | |
| 按商品转让的时间分类 | | | | | | | | |
| 其中: | | | | | | | | |
| 按合同期限分类 | | | | | | | | |
| 其中: | | | | | | | | |
| 按销售渠道分类 | | | | | | | | |
| 其中: | | | | | | | | |
| 合计 | | | | | | | | |

与履约义务相关的信息:

| 项目 | 履行履约义务的时间 | 重要的支付条款 | 公司承诺转让商品的性质 | 是否为主要责任人 | 公司承担的预期将退还给客户的款项 | 公司提供的质量保证类型及相关义务 |
|----|-----------|---------|-------------|----------|------------------|------------------|
|----|-----------|---------|-------------|----------|------------------|------------------|

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为0.00元,其中,元预计将于年度确认收入,元预计将于年度确认收入,元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息:

重大合同变更或重大交易价格调整

单位:元

| 项目 | 会计处理方法 | 对收入的影响金额 |
|----|--------|----------|
|----|--------|----------|

其他说明:

62、税金及附加

单位:元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

| | | |
|---------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 100,688.28 | 134,860.00 |
| 教育费附加 | 99,054.28 | 134,014.77 |
| 印花税 | 215,540.94 | 138,620.14 |
| 文化事业建设费 | | 525.16 |
| 合计 | 415,283.50 | 408,020.07 |

其他说明：

63、管理费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|---------------|---------------|
| 工资薪金 | 22,628,895.30 | 26,842,508.93 |
| 咨询、审计及其他服务费 | 4,633,931.09 | 5,207,317.09 |
| 租金及物业费用 | 1,555,075.29 | 1,756,398.29 |
| 折旧摊销 | 8,879,143.93 | 13,192,737.18 |
| 办公费用 | 1,438,290.98 | 2,034,327.29 |
| 其他费用 | 7,176,058.14 | 9,029,576.71 |
| 合计 | 46,311,394.73 | 58,062,865.49 |

其他说明：

64、销售费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 工资薪金 | 24,730,641.67 | 23,219,667.13 |
| 广告宣传费 | 542,364.35 | 2,203,739.83 |
| 电商推广服务费 | 25,185,379.12 | 13,724,848.26 |
| 电商运营费用 | 136,166.70 | 313,910.82 |
| 股份支付 | | |
| 其他费用 | 2,722,982.21 | 4,693,137.47 |
| 合计 | 53,317,534.05 | 44,155,303.51 |

其他说明：

65、研发费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

其他说明：

66、财务费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|------------|------------|
| 利息费用 | 518,871.32 | 474,525.99 |
| 其中：租赁负债利息费用 | 518,871.32 | 474,525.99 |
| 减：利息收入 | 410,449.48 | 589,994.48 |
| 其他 | 74,544.19 | 81,477.24 |
| 合计 | 182,966.03 | -33,991.25 |

其他说明：

67、其他收益

单位：元

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|------------|--------------|
| 政府补助 | 328,278.61 | 954,056.65 |
| 代扣个人所得税手续费 | 209,459.82 | 196,541.39 |
| 合计 | 537,738.43 | 1,150,598.04 |

68、净敞口套期收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
| | | |

其他说明：

69、公允价值变动收益

单位：元

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|--------------|--------------|
| 交易性金融资产 | 1,047,935.78 | 2,596,485.74 |
| 合计 | 1,047,935.78 | 2,596,485.74 |

其他说明：

70、投资收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|--------------|--------------|
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 8,847,204.30 | 6,058,662.13 |
| 合计 | 8,847,204.30 | 6,058,662.13 |

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-------------|-------------|
| 应收账款坏账损失 | -343,900.69 | -732,333.80 |
| 其他应收款坏账损失 | -2,604.61 | -914.60 |
| 合计 | -346,505.30 | -733,248.40 |

其他说明：

72、资产减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|--------------|---------------|
| 一、存货跌价损失及合同履约成本减 | 4,264,466.21 | -4,765,232.45 |

| | | |
|-------|----------------|----------------|
| 值损失 | | |
| 十二、其他 | -19,822,912.55 | -30,557,597.08 |
| 合计 | -15,558,446.34 | -35,322,829.53 |

其他说明：

其他资产减值损失包括：

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------|----------------|----------------|
| 预付购房款减值损失 | -486,900.00 | -142,454.00 |
| 预付版税减值损失 | -19,336,012.55 | -30,415,143.08 |
| 合计 | -19,822,912.55 | -30,557,597.08 |

73、资产处置收益

单位：元

| 资产处置收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|------------|-----------|
| 使用权资产处置 | 114,336.45 | 11,851.85 |
| 固定资产处置 | 23,752.65 | |
| 合计 | 138,089.10 | 11,851.85 |

74、营业外收入

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金 额 |
|------|--------------|--------------|-------------------|
| 政府补助 | 450,000.00 | 50,000.00 | 450,000.00 |
| 其余 | 1,103,022.91 | 4,594,463.32 | 1,103,022.91 |
| 合计 | 1,553,022.91 | 4,644,463.32 | 1,553,022.91 |

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金 额 |
|-------------|------------|------------|-------------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | 19,230.77 | 14,264.93 | 19,230.77 |
| 其他 | 417,451.13 | 504,817.05 | 417,451.13 |
| 合计 | 436,681.90 | 519,081.98 | 436,681.90 |

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 4,444,666.11 | 4,127,251.93 |
| 递延所得税费用 | -3,654,924.40 | -2,815,989.28 |
| 合计 | 789,741.71 | 1,311,262.65 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

| 项目 | 本期发生额 |
|------------------|---------------|
| 利润总额 | 9,542,073.50 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 2,385,518.38 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -2,955,545.64 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 803,104.61 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 373,470.02 |
| 其他 | 183,194.34 |
| 所得税费用 | 789,741.71 |

其他说明：

77、其他综合收益

详见附注。

78、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|--------------|--------------|
| 利息收入 | 410,449.48 | 589,994.48 |
| 收到往来款项 | 338,271.83 | 631,416.65 |
| 政府补助等 | 1,764,482.73 | 6,258,281.77 |
| 合计 | 2,513,204.04 | 7,479,692.90 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 费用性支出 | 52,433,718.73 | 48,559,949.34 |
| 支付往来款项等 | 26,023.54 | 578,230.34 |
| 合计 | 52,459,742.27 | 49,138,179.68 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|----------------|----------------|
| 理财产品赎回 | 455,847,400.00 | 343,432,600.00 |
| 合计 | 455,847,400.00 | 343,432,600.00 |

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|----------------|----------------|
| 理财产品投资 | 382,530,000.00 | 697,750,000.00 |
| 合计 | 382,530,000.00 | 697,750,000.00 |

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 支付房屋租赁费用 | 6,571,147.46 | 9,232,610.45 |
| 合计 | 6,571,147.46 | 9,232,610.45 |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

R适用 □不适用

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|--------------------|--------------|------|---------------|---------------|------------|--------------|
| | | 现金变动 | 非现金变动 | 现金变动 | 非现金变动 | |
| 应付股利 | | | 12,009,282.00 | 12,009,282.00 | | |
| 租赁负债（含一年内到期的非流动负债） | 5,267,219.90 | | 10,913,987.51 | 6,571,147.46 | 877,919.29 | 8,732,140.66 |
| 合计 | 5,267,219.90 | | 22,923,269.51 | 18,580,429.46 | 877,919.29 | 8,732,140.66 |

(4) 以净额列报现金流量的说明

| 项目 | 相关事实情况 | 采用净额列报的依据 | 财务影响 |
|----|--------|-----------|------|
|----|--------|-----------|------|

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量 | | |
| 净利润 | 8,752,331.79 | 14,707,497.81 |
| 加：资产减值准备 | 15,558,446.34 | 35,322,829.53 |
| 信用减值损失 | 346,505.30 | 733,248.40 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 1,718,921.93 | 2,357,548.31 |
| 使用权资产折旧 | 6,713,800.12 | 7,919,196.95 |
| 无形资产摊销 | 176,654.52 | 287,972.04 |
| 长期待摊费用摊销 | 269,767.36 | 2,628,019.88 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） | -113,651.18 | 6,196.07 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | 19,230.77 | 14,264.93 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | -1,047,935.78 | -2,596,485.74 |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 518,871.32 | 474,525.99 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -8,847,204.30 | -6,058,662.13 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -2,698,087.82 | -3,467,026.01 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | -956,836.58 | 651,036.73 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | 12,160,674.81 | 48,165,494.12 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 32,405,380.02 | 50,024,160.53 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -24,409,129.10 | -4,969,078.61 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 40,567,739.52 | 146,200,738.80 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动 | | |

| | | |
|-------------------|----------------|-----------------|
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 165,556,272.57 | 61,855,116.50 |
| 减：现金的期初余额 | 61,855,116.50 | 274,694,005.60 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | |
| 减：现金等价物的期初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | 103,701,156.07 | -212,838,889.10 |

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

| | |
|-----|----|
| | 金额 |
| 其中： | |
| 其中： | |
| 其中： | |

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

| | |
|-----|----|
| | 金额 |
| 其中： | |
| 其中： | |
| 其中： | |

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|----------------|---------------|
| 一、现金 | 165,556,272.57 | 61,855,116.50 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 164,007,519.59 | 61,108,506.95 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 1,548,752.98 | 746,609.55 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 165,556,272.57 | 61,855,116.50 |

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 仍属于现金及现金等价物的理由 |
|----|------|------|----------------|
| | | | |

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 不属于现金及现金等价物的理由 |
|--------|------|----------------|----------------|
| 其他货币资金 | | 100,000,000.00 | 期末申购理财冻结 |
| 合计 | | 100,000,000.00 | |

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|-------|--------|------|-----------|
| 货币资金 | | | |
| 其中：美元 | | | |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |
| 应收账款 | | | |
| 其中：美元 | | | |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |
| 长期借款 | | | |
| 其中：美元 | | | |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

82、租赁

(1) 本公司作为承租方

R适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 R 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

R适用 不适用

1. 作为承租人

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------------|--------------|---------------|
| 租赁负债的利息费用 | 518,871.32 | 474,525.99 |
| 计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用 | | 275,433.97 |
| 与租赁相关的总现金流出 | 6,571,147.46 | 10,473,135.56 |

涉及售后租回交易的情况

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 R 不适用

作为出租人的融资租赁

适用 R 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 R 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 R 不适用

83、数据资源

84、其他

八、研发支出

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | | 本期减少金额 | | | 期末余额 |
|----|------|--------|----|--|---------|--------|--|------|
| | | 内部开发支出 | 其他 | | 确认为无形资产 | 转入当期损益 | | |
| 合计 | | | | | | | | |

重要的资本化研发项目

| 项目 | 研发进度 | 预计完成时间 | 预计经济利益产生方式 | 开始资本化的时点 | 开始资本化的具体依据 |
|----|------|--------|------------|----------|------------|
|----|------|--------|------------|----------|------------|

开发支出减值准备

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 减值测试情况 |
|----|------|------|------|------|--------|
|----|------|------|------|------|--------|

2、重要外购在研项目

| 项目名称 | 预期产生经济利益的方式 | 资本化或费用化的判断标准和具体依据 |
|------|-------------|-------------------|
|------|-------------|-------------------|

其他说明：

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

| 被购买方名称 | 股权取得时点 | 股权取得成本 | 股权取得比例 | 股权取得方式 | 购买日 | 购买日的确定依据 | 购买日至期末被购买方的收入 | 购买日至期末被购买方的净利润 | 购买日至期末被购买方的现金流 |
|--------|--------|--------|--------|--------|-----|----------|---------------|----------------|----------------|
|--------|--------|--------|--------|--------|-----|----------|---------------|----------------|----------------|

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

| 合并成本 | |
|-----------------------|--|
| --现金 | |
| --非现金资产的公允价值 | |
| --发行或承担的债务的公允价值 | |
| --发行的权益性证券的公允价值 | |
| --或有对价的公允价值 | |
| --购买日之前持有的股权于购买日的公允价值 | |
| --其他 | |
| 合并成本合计 | |
| 减：取得的可辨认净资产公允价值份额 | |

| | |
|-----------------------------|--|
| 商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额 | |
|-----------------------------|--|

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

| | 购买日公允价值 | 购买日账面价值 |
|----------|---------|---------|
| 资产： | | |
| 货币资金 | | |
| 应收款项 | | |
| 存货 | | |
| 固定资产 | | |
| 无形资产 | | |
| | | |
| 负债： | | |
| 借款 | | |
| 应付款项 | | |
| 递延所得税负债 | | |
| | | |
| 净资产 | | |
| 减：少数股东权益 | | |
| 取得的净资产 | | |

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

| 被合并方名称 | 企业合并中取得的权益比例 | 构成同一控制下企业合并的依据 | 合并日 | 合并日的确定依据 | 合并当期期初至合并日被合并方的收入 | 合并当期期初至合并日被合并方的净利润 | 比较期间被合并方的收入 | 比较期间被合并方的净利润 |
|--------|--------------|----------------|-----|----------|-------------------|--------------------|-------------|--------------|
|--------|--------------|----------------|-----|----------|-------------------|--------------------|-------------|--------------|

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

| 合并成本 | |
|-----------------|--|
| --现金 | |
| --非现金资产的账面价值 | |
| --发行或承担的债务的账面价值 | |
| --发行的权益性证券的面值 | |
| --或有对价 | |

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

| | 合并日 | 上期期末 |
|----------|-----|------|
| | 资产： | |
| 货币资金 | | |
| 应收款项 | | |
| 存货 | | |
| 固定资产 | | |
| 无形资产 | | |
| | | |
| 负债： | | |
| 借款 | | |
| 应付款项 | | |
| | | |
| 净资产 | | |
| 减：少数股东权益 | | |
| 取得的净资产 | | |

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

6、其他

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

| 子公司名称 | 注册资本 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 取得方式 |
|----------------|--------------|-------|-------|------|---------|---------|------|
| | | | | | 直接 | 间接 | |
| 上海读客数字信息技术有限公司 | 2,000,000.00 | 上海市 | 上海金山区 | 数字信息 | 100.00% | | 新设 |
| 上海读客科技有限公司 | 5,000,000.00 | 上海市 | 上海普陀区 | 技术开发 | | 100.00% | 新设 |
| 上海读客格子文化传播有限公司 | 5,000,000.00 | 上海市 | 上海闵行区 | 商品零售 | 100.00% | | 新设 |
| 天津读客供应链管理有限公司 | 5,000,000.00 | 天津市 | 天津宝坻区 | 仓储服务 | 100.00% | | 新设 |

单位：元

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

| 子公司名称 | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|-------|----------|--------------|----------------|------------|
| | | | | |

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

| 子公司名称 | 期末余额 | | | | | | 期初余额 | | | | | |
|-------|------|-------|------|------|-------|------|------|-------|------|------|-------|------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |

单位：元

| 子公司名称 | 本期发生额 | | | | 上期发生额 | | | |
|-------|-------|-----|--------|----------|-------|-----|--------|----------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

| | |
|--------------------------|--|
| 购买成本/处置对价 | |
| —现金 | |
| —非现金资产的公允价值 | |
| 购买成本/处置对价合计 | |
| 减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额 | |
| 差额 | |
| 其中：调整资本公积 | |
| 调整盈余公积 | |
| 调整未分配利润 | |

其他说明：

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|-------------|-------|-----|------|------|----|---------------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有20%以下表决权但具有重大影响，或者持有20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

| | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|----------------------|------------|------------|
| 流动资产 | | |
| 其中：现金和现金等价物 | | |
| 非流动资产 | | |
| 资产合计 | | |
| 流动负债 | | |
| 非流动负债 | | |
| 负债合计 | | |
| 少数股东权益 | | |
| 归属于母公司股东权益 | | |
| 按持股比例计算的净资产份额 | | |
| 调整事项 | | |
| --商誉 | | |
| --内部交易未实现利润 | | |
| --其他 | | |
| 对合营企业权益投资的账面价值 | | |
| 存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值 | | |
| 营业收入 | | |
| 财务费用 | | |
| 所得税费用 | | |
| 净利润 | | |
| 终止经营的净利润 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 综合收益总额 | | |
| | | |
| 本年度收到的来自合营企业的股利 | | |

其他说明：

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

| | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|-------|------------|------------|
| 流动资产 | | |
| 非流动资产 | | |
| 资产合计 | | |

| | | |
|----------------------|--|--|
| 流动负债 | | |
| 非流动负债 | | |
| 负债合计 | | |
| | | |
| 少数股东权益 | | |
| 归属于母公司股东权益 | | |
| 按持股比例计算的净资产份额 | | |
| 调整事项 | | |
| --商誉 | | |
| --内部交易未实现利润 | | |
| --其他 | | |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | | |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 | | |
| 营业收入 | | |
| 净利润 | | |
| 终止经营的净利润 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 综合收益总额 | | |
| | | |
| 本年度收到的来自联营企业的股利 | | |

其他说明：

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

| | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|-----------------|------------|------------|
| 合营企业： | | |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | |
| 联营企业： | | |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | |

其他说明：

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

| 合营企业或联营企业名称 | 累积未确认前期累计的损失 | 本期未确认的损失（或本期分享的净利润） | 本期末累积未确认的损失 |
|-------------|--------------|---------------------|-------------|
| | | | |

其他说明：

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

| 共同经营名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例/享有的份额 | |
|--------|-------|-----|------|------------|----|
| | | | | 直接 | 间接 |
| | | | | | |

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明：

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 R 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 R 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

R 适用 不适用

单位：元

| 会计科目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期转入其他收益金额 | 本期其他变动 | 期末余额 | 与资产/收益相关 |
|------|------------|----------|-------------|------------|--------|------------|-----------|
| 递延收益 | 463,220.41 | | | 326,278.61 | | 136,941.80 | 与资产相关政府补助 |
| 递延收益 | | | | | | | 与收益相关政府补助 |

3、计入当期损益的政府补助

R 适用 不适用

单位：元

| 会计科目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|------------|--------------|
| 与资产相关的政府补助 | 326,278.61 | 333,572.04 |
| 与收益相关的政府补助 | 452,000.00 | 670,484.61 |
| 合计 | 778,278.61 | 1,004,056.65 |

其他说明

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 R不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

| 项目 | 与被套期项目以及套期工具相关账面价值 | 已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整 | 套期有效性和套期无效部分来源 | 套期会计对公司的财务报表相关影响 |
|--------|--------------------|-----------------------------------|----------------|------------------|
| 套期风险类型 | | | | |
| 套期类别 | | | | |

其他说明

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能够实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 R不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

适用 R不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 R不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 R不适用

其他说明

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

| 项目 | 期末公允价值 | | | |
|----|------------|------------|------------|----|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合计 |
| | | | | |

| | | | | |
|--------------------------|----|----------------|----|----------------|
| 一、持续的公允价值计量 | -- | -- | -- | -- |
| （一）交易性金融资产 | | 274,624,421.52 | | 274,624,421.52 |
| 1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | 274,624,421.52 | | 274,624,421.52 |
| （4）银行理财产品 | | | | |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | | 284,644,421.52 | | 284,644,421.52 |
| 二、非持续的公允价值计量 | -- | -- | -- | -- |

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

| 项目 | 期末公允价值 | 估值技术 | 重要参数 | |
|-------------|----------------|-------------|------|----------------------|
| | | | 定性信息 | 定量信息 |
| 交易性金融资产 | 274,624,421.52 | 直接或间接可观察输入值 | | 以临近资产负债表日的理财产品披露净值为准 |
| 一年内到期的非流动资产 | 10,020,000.00 | 直接或间接可观察输入值 | | 以临近资产负债表日的理财产品披露净值为准 |

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本企业的持股比例 | 母公司对本企业的表决权比例 |
|-------|-----|------|------|--------------|---------------|
|-------|-----|------|------|--------------|---------------|

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

| 合营或联营企业名称 | 与本企业关系 |
|-----------|--------|
|-----------|--------|

其他说明：

4、其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|-------------------|--------------|
| 华与华(上海)商学教育科技有限公司 | 本公司控股股东控制的公司 |
| 上海华与华企业管理咨询有限公司 | 本公司控股股东控制的公司 |
| 上海华与华营销咨询有限公司 | 本公司控股股东控制的公司 |

其他说明：

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 获批的交易额度 | 是否超过交易额度 | 上期发生额 |
|-------------------|--------|--------------|---------|----------|--------------|
| 华与华(上海)商学教育科技有限公司 | 图书版税 | 37,114.57 | | | 54,948.17 |
| 华楠 | 图书版税 | 67,218.38 | | | 75,529.64 |
| 华杉 | 图书版税 | 1,164,707.33 | | | 1,102,277.11 |

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------|--------|------------|------------|
| 华与华(上海)商学教育科技有限公司 | 图书销售 | 205,746.77 | 154,716.85 |
| 华与华(上海)商学教育科技有限公司 | 提供咨询服务 | | 188,679.25 |
| 上海华与华企业管理咨询有限公司 | 图书销售 | | 21,607.20 |
| 上海华与华营销咨询有限公司 | 图书销售 | 592.00 | 16,933.00 |

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

| 委托方/出包方名称 | 受托方/承包方名称 | 受托/承包资产类型 | 受托/承包起始日 | 受托/承包终止日 | 托管收益/承包收益定价依据 | 本期确认的托管收益/承包收益 |
|-----------|-----------|-----------|----------|----------|---------------|----------------|
|-----------|-----------|-----------|----------|----------|---------------|----------------|

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

| 委托方/出包方名称 | 受托方/承包方名称 | 委托/出包资产类型 | 委托/出包起始日 | 委托/出包终止日 | 托管费/出包费定价依据 | 本期确认的托管费/出包费 |
|-----------|-----------|-----------|----------|----------|-------------|--------------|
|-----------|-----------|-----------|----------|----------|-------------|--------------|

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁收入 | 上期确认的租赁收入 |
|-------|--------|-----------|-----------|
|-------|--------|-----------|-----------|

本公司作为承租方：

单位：元

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用） | | 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用） | | 支付的租金 | | 承担的租赁负债利息支出 | | 增加的使用权资产 | |
|-------|--------|-----------------------------|-------|------------------------|-------|-------|-------|-------------|-------|----------|-------|
| | | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 |

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

| 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|------|------|-------|-------|------------|
|------|------|-------|-------|------------|

本公司作为被担保方

单位：元

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|-----|------|-------|-------|------------|
|-----|------|-------|-------|------------|

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|-----|------|-----|-----|----|
| 拆入 | | | | |

拆出

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|--------|-------|-------|
|-----|--------|-------|-------|

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员薪酬 | 5,233,506.70 | 4,148,849.42 |

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------|-------------------|------------|------------|------------|-----------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | 华与华(上海)商学教育科技有限公司 | 47,570.00 | 475.70 | | |
| 预付款项 | 华楠 | 44,859.86 | | 51,999.66 | |
| 预付款项 | 华杉 | 15,145.35 | | 159,638.00 | |
| 预付款项 | 华与华(上海)商学教育科技有限公司 | 218,766.42 | 130,032.89 | 229,130.56 | 68,213.19 |

(2) 应付项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------|-----|------------|------------|
| 应付账款 | 华楠 | 36,988.57 | 28,803.99 |
| 应付账款 | 华杉 | 274,503.06 | 190,982.33 |

7、关联方承诺

8、其他

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

R适用 不适用

单位：元

| 授予对象类别 | 本期授予 | | 本期行权 | | 本期解锁 | | 本期失效 | |
|--------|------|----|------|----|------|----|------|----|
| | 数量 | 金额 | 数量 | 金额 | 数量 | 金额 | 数量 | 金额 |

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

其他说明：

2、以权益结算的股份支付情况

R适用 不适用

单位：元

其他说明：

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

R适用 不适用

单位：元

| 授予对象类别 | 以权益结算的股份支付费用 | 以现金结算的股份支付费用 |
|--------|--------------|--------------|
|--------|--------------|--------------|

其他说明：

5、股份支付的修改、终止情况

6、其他

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

| 项目 | 内容 | 对财务状况和经营成果的影响数 | 无法估计影响数的原因 |
|----|----|----------------|------------|
|----|----|----------------|------------|

2、利润分配情况

| | |
|----------------------|---|
| 拟分配每10股派息数（元） | 6,004,641.00 |
| 经审议批准宣告发放的每10股派息数（元） | 0.15 |
| 利润分配方案 | 2026年4月23日，本公司召开第三届董事会第十二次会议，审议通过了2025年度利润分配方案的议案。上述利润分配方案的议案尚需提交股东会审议。 |

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

截至本报告批准报出日，本公司之子公司上海读客格子文化传播有限公司已停止运营，并于2026年3月2日完成注销。

除存在上述资产负债表日后事项外，截至财务报告批准报出日，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

| 会计差错更正的内容 | 处理程序 | 受影响的各个比较期间报表项目名称 | 累积影响数 |
|-----------|------|------------------|-------|
|-----------|------|------------------|-------|

(2) 未来适用法

| 会计差错更正的内容 | 批准程序 | 采用未来适用法的原因 |
|-----------|------|------------|
|-----------|------|------------|

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

| 项目 | 收入 | 费用 | 利润总额 | 所得税费用 | 净利润 | 归属于母公司所有者的终止经营利润 |
|----|----|----|------|-------|-----|------------------|
|----|----|----|------|-------|-----|------------------|

其他说明：

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

1.

1. 、报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定报告分部，分别为：纸质图书、数字内容、版权运营和新媒体运营。本公司的各个报告分部分别提供不同的产品或服务，或在不同地区从事经营活动。本公司以产品或服务内容确定报告分部，但因相关业务混合经营，故资产总额、负债总额和期间费用未进行分配。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

| 项目 | 纸质图书 | 数字内容 | 版权运营 | 推广服务 | 分部间抵销 | 合计 |
|------|----------------|---------------|------------|------------|-------|----------------|
| 营业收入 | 291,591,467.77 | 56,562,960.52 | 622,954.12 | 144,768.56 | | 348,922,150.97 |
| 营业成本 | 210,328,270.44 | 24,203,753.33 | 403,232.37 | | | 234,935,256.14 |

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-----------|----------------|----------------|
| 1年以内（含1年） | 73,602,669.27 | 79,898,463.63 |
| 1至2年 | 26,761,080.10 | 30,036,464.15 |
| 2至3年 | 7,873,998.02 | 17,355,954.45 |
| 3年以上 | 4,109,524.21 | 3,281,715.25 |
| 3至4年 | 4,109,524.21 | 3,281,715.25 |
| 合计 | 112,347,271.60 | 130,572,597.48 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|----------------|----------------|---------|--------------|--------|----------------|----------------|---------|--------------|-------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 112,347,271.60 | 100.00% | 5,917,223.85 | 5.27% | 106,430,047.75 | 130,572,597.48 | 100.00% | 5,551,296.35 | 4.25% | 125,021,301.13 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 组合1 | 55,813,141.72 | 49.68% | 5,917,223.85 | 10.60% | 49,895,917.87 | 60,202,016.18 | 46.11% | 5,551,296.35 | 9.22% | 54,650,719.83 |
| 组合2 | 56,534,129.88 | 50.32% | | | 56,534,129.88 | 70,370,581.30 | 53.89% | | | 70,370,581.30 |
| 合计 | 112,347,271.60 | 100.00% | 5,917,223.85 | | 106,430,047.75 | 130,572,597.48 | 100.00% | 5,551,296.35 | | 125,021,301.13 |

按组合计提坏账准备：组合1

单位：元

| 名称 | 期末余额 |
|----|------|
| | |

| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
|------------|---------------|--------------|---------|
| 未逾期及逾期1年以内 | 50,189,886.50 | 501,898.87 | 1.00% |
| 逾期1-2年 | 519,825.60 | 311,895.36 | 60.00% |
| 逾期2-3年 | 993,905.41 | 993,905.41 | 100.00% |
| 逾期3年以上 | 4,109,524.21 | 4,109,524.21 | 100.00% |
| 合计 | 55,813,141.72 | 5,917,223.85 | |

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：组合2

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|------------|---------------|------|-------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 应收合并范围内关联方 | 56,534,129.88 | 0.00 | 0.00% |
| 合计 | 56,534,129.88 | 0.00 | |

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 R不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|--------------------|--------------|------------|-------|----|----|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 按预期信用损失计提坏账准备的应收账款 | 5,551,296.35 | 365,927.50 | | | | 5,917,223.85 |
| 合计 | 5,551,296.35 | 365,927.50 | | | | 5,917,223.85 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
| | | | | |

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
| | |

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|--------|------|------|---------|-------------|
| | | | | | |

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|------|---------------|----------|---------------|----------------------|-----------------------|
| 单位1 | 56,534,129.88 | | 56,534,129.88 | 50.32% | |
| 单位2 | 17,170,976.04 | | 17,170,976.04 | 15.28% | 171,709.76 |
| 单位3 | 7,265,302.78 | | 7,265,302.78 | 6.47% | 72,653.03 |
| 单位4 | 6,652,178.04 | | 6,652,178.04 | 5.92% | 66,521.78 |
| 单位5 | 3,888,958.09 | | 3,888,958.09 | 3.46% | 38,889.58 |
| 合计 | 91,511,544.83 | | 91,511,544.83 | 81.45% | 349,774.15 |

2、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 其他应收款 | 3,188,932.55 | 5,026,978.62 |
| 合计 | 3,188,932.55 | 5,026,978.62 |

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
| | | |

2) 重要逾期利息

单位：元

| 借款单位 | 期末余额 | 逾期时间 | 逾期原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------|------|------|------|--------------|
| | | | | |

其他说明：

无

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|----|------|--------|-------|-------|------|------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| | | | | | | |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
| | | | | |

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

| 单位名称 | 款项性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|------|------|------|---------|-------------|
|------|------|------|------|---------|-------------|

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|------|------|
|------------|------|------|

2) 重要的账龄超过1年的应收股利

单位：元

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 账龄 | 未收回的原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------------|------|----|--------|--------------|
|------------|------|----|--------|--------------|

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|----|------|--------|-------|-------|------|------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
|------|---------|------|------|---------------------|

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

| 单位名称 | 款项性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|------|------|------|---------|-------------|
|------|------|------|------|---------|-------------|

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 其他应收款项 | 3,352,689.27 | 5,188,630.73 |
| 合计 | 3,352,689.27 | 5,188,630.73 |

2) 按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-----------|--------------|--------------|
| 1年以内（含1年） | 187,609.48 | 2,217,061.49 |
| 1年以内 | 187,609.48 | 2,217,061.49 |
| 1至2年 | 248,083.81 | 137,219.72 |
| 2至3年 | 132,219.72 | 200,000.00 |
| 3年以上 | 2,784,776.26 | 2,634,349.52 |
| 3至4年 | 2,784,776.26 | 2,634,349.52 |
| 合计 | 3,352,689.27 | 5,188,630.73 |

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----------|--------------|---------|------------|-------|--------------|--------------|---------|------------|-------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 3,352,689.27 | 100.00% | 163,756.72 | 4.88% | 3,188,932.55 | 5,188,630.73 | 100.00% | 161,652.11 | 3.12% | 5,026,978.62 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 组合1 | 3,271,745.63 | 97.59% | 163,587.28 | 5.00% | 3,108,158.35 | 3,223,136.15 | 62.12% | 161,156.81 | 5.00% | 3,061,979.34 |
| 组合2 | 0.00 | | 0.00 | | | 31,630.76 | 0.61% | 316.31 | 1.00% | 31,314.45 |
| 组合3 | 64,000.00 | 1.91% | 0.00 | | 64,000.00 | 1,915,965.00 | 36.93% | | | 1,915,965.00 |
| 组合4 | 16,943.64 | 0.51% | 169.44 | 1.00% | 16,774.20 | 17,898.82 | 0.34% | 178.99 | 1.00% | 17,719.83 |
| 合计 | 3,352,689.27 | 100.00% | 163,756.72 | 4.88% | 3,188,932.55 | 5,188,630.73 | 100.00% | 161,652.11 | 3.12% | 5,026,978.62 |

| | | | | | | | | | | |
|--|-------|--|-----|--|-------|-------|--|-----|--|-------|
| | 89.27 | | .72 | | 32.55 | 30.73 | | .11 | | 78.62 |
|--|-------|--|-----|--|-------|-------|--|-----|--|-------|

按组合计提坏账准备：组合1

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|--------|--------------|------------|-------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 押金及保证金 | 3,271,745.63 | 163,587.28 | 5.00% |
| 合计 | 3,271,745.63 | 163,587.28 | |

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：组合3

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|------------|-----------|------|-------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 应收合并范围内关联方 | 64,000.00 | 0.00 | 0.00% |
| 合计 | 64,000.00 | 0.00 | |

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：组合4

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|---------|-----------|--------|-------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 待退税款及其他 | 16,943.64 | 169.44 | 1.00% |
| 合计 | 16,943.64 | 169.44 | |

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|----------------|--------------|----------------------|----------------------|------------|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2025年1月1日余额 | 161,652.11 | | | 161,652.11 |
| 2025年1月1日余额在本期 | | | | |
| 本期计提 | 2,104.61 | | | 2,104.61 |
| 2025年12月31日余额 | 163,756.72 | | | 163,756.72 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|---------------|------------|----------|-------|-------|----|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 按预期信用损失计提坏账准备 | 161,652.11 | 2,104.61 | | | | 163,756.72 |

| | | | | | | |
|---------|------------|----------|--|--|--|------------|
| 备的其他应收款 | | | | | | |
| 合计 | 161,652.11 | 2,104.61 | | | | 163,756.72 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
| | | | | |

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
| | |

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 其他应收款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|---------|------|------|---------|-------------|
| | | | | | |

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|------|--------|--------------|------|------------------|------------|
| 单位1 | 押金及保证金 | 2,251,349.52 | 3年以上 | 67.15% | 112,567.48 |
| 单位2 | 押金及保证金 | 119,000.00 | 3年以上 | 3.55% | 5,950.00 |
| 单位3 | 押金及保证金 | 100,000.00 | 2-3年 | 2.98% | 5,000.00 |
| 单位4 | 押金及保证金 | 100,000.00 | 1-2年 | 2.98% | 5,000.00 |
| 单位5 | 押金及保证金 | 50,500.00 | 1年以内 | 1.51% | 2,525.00 |
| 合计 | | 2,620,849.52 | | 78.17% | 131,042.48 |

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 12,166,006.76 | | 12,166,006.76 | 12,166,006.76 | | 12,166,006.76 |

| | | | | | | |
|----|---------------|--|---------------|---------------|--|---------------|
| 合计 | 12,166,006.76 | | 12,166,006.76 | 12,166,006.76 | | 12,166,006.76 |
|----|---------------|--|---------------|---------------|--|---------------|

(1) 对子公司投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额 (账面价值) | 减值准备 期初余额 | 本期增减变动 | | | | 期末余额 (账面价值) | 减值准备 期末余额 |
|--------------------|----------------|--------------|--------|------|------------|----|----------------|--------------|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 计提减值 准备 | 其他 | | |
| 上海读客数字信息技术有限 公司 | 2,166,006.76 | | | | | | 2,166,006.76 | |
| 上海读客格子文化传播有限 公司 | 5,000,000.00 | | | | | | 5,000,000.00 | |
| 天津读客供应链管理有限公 司 | 5,000,000.00 | | | | | | 5,000,000.00 | |
| 合计 | 12,166,006.76 | | | | | | 12,166,006.76 | |

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额 (账面价值) | 减值准备 期初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末余额 (账面价值) | 减值准备 期末余额 |
|--------|----------------|--------------|--------|------|-------------|----------|--------|-------------|--------|----|----------------|--------------|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | | |

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 R不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 R不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 317,216,027.66 | 244,391,928.29 | 373,554,211.57 | 275,006,380.24 |
| 其他业务 | 128,919.50 | | 926,860.45 | |
| 合计 | 317,344,947.16 | 244,391,928.29 | 374,481,072.02 | 275,006,380.24 |

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

| 合同分类 | 分部1 | | 分部2 | | | | 合计 | |
|------------|------|------|------|------|------|------|------|------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 业务类型 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 按经营地区分类 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 市场或客户类型 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 合同类型 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 按商品转让的时间分类 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 按合同期限分类 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 按销售渠道分类 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 合计 | | | | | | | | |

与履约义务相关的信息：

| 项目 | 履行履约义务的时间 | 重要的支付条款 | 公司承诺转让商品的性质 | 是否为主要责任人 | 公司承担的预期将退还给客 | 公司提供的质量保证类型及 |
|----|-----------|---------|-------------|----------|--------------|--------------|
| | | | | | | |

| | | | | | | |
|--|--|--|--|--|------|------|
| | | | | | 户的款项 | 相关义务 |
|--|--|--|--|--|------|------|

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

| 项目 | 会计处理方法 | 对收入的影响金额 |
|----|--------|----------|
|----|--------|----------|

其他说明：

5、投资收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|--------------|--------------|
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 8,847,204.30 | 6,058,662.13 |
| 合计 | 8,847,204.30 | 6,058,662.13 |

6、其他

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

R适用 不适用

单位：元

| 项目 | 金额 | 说明 |
|--|---------------|----|
| 非流动性资产处置损益 | 138,089.10 | |
| 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） | 778,278.61 | |
| 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 | 9,895,140.08 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 666,341.01 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 209,459.82 | |
| 小计 | 11,687,308.62 | |
| 减：所得税影响额 | 2,847,321.24 | |
| 合计 | 8,839,987.38 | -- |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

R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 R不适用

2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率 | 每股收益 | |
|-------------------------|------------|-------------|-------------|
| | | 基本每股收益（元/股） | 稀释每股收益（元/股） |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 1.41% | 0.02 | 0.02 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -0.01% | 0.00 | 0.00 |

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 R不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 R不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

适用 R不适用

4、其他