

读客文化股份有限公司

募集资金存放与使用情况  
专项报告的鉴证报告

2021年度

# 关于读客文化股份有限公司 2021年度募集资金存放与使用情况 专项报告的鉴证报告

信会师报字[2022]第ZA10815号

读客文化股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对后附的读客文化股份有限公司（以下简称“读客文化公司”）2021年度募集资金存放与使用情况专项报告（以下简称“募集资金专项报告”）执行了合理保证的鉴证业务。

## 一、董事会的责任

读客文化公司董事会的责任是按照中国证券监督管理委员会《上市公司监管指引第2号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求（2022年修订）》（证监会公告〔2022〕15号）、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》以及《深圳证券交易所创业板上市公司自律监管指南第2号——公告格式》的相关规定编制募集资金专项报告。这种责任包括设计、执行和维护与募集资金专项报告编制相关的内部控制，确保募集资金专项报告真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

## 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行鉴证工作的基础上对募集资金专项报告发表鉴证结论。

## 三、工作概述

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第3101号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证业务。该准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施鉴证工作，以对募集资金专项报告是否在所有重大方面按照中国证券监督管理委员会《上市公司监管指引第2号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求（2022年修订）》（证监会公告〔2022〕15号）、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》以及《深

圳证券交易所创业板上市公司自律监管指南第2号——公告格式》的相关规定编制，在所有重大方面如实反映读客文化公司2021年度募集资金存放与使用情况获取合理保证。在执行鉴证工作过程中，我们实施了包括询问、检查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表鉴证结论提供了合理的基础。

#### **四、鉴证结论**

我们认为，读客文化公司2021年度募集资金存放与使用情况专项报告在所有重大方面按照中国证券监督管理委员会《上市公司监管指引第2号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求（2022年修订）》（证监会公告〔2022〕15号）、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》以及《深圳证券交易所创业板上市公司自律监管指南第2号——公告格式》的相关规定编制，如实反映了读客文化公司2021年度募集资金存放与使用情况。

#### **五、报告使用限制**

本报告仅供读客文化公司为披露2021年年度报告的目的使用，不得用作任何其他目的。

**立信会计师事务所  
（特殊普通合伙）**

**中国注册会计师：**

**中国注册会计师：**

**中国·上海**

**二〇二二年四月二十一日**

## 读客文化股份有限公司 2021年度募集资金存放与使用情况专项报告

根据中国证券监督管理委员会《上市公司监管指引第2号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求（2022年修订）》（证监会公告〔2022〕15号）、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》以及《深圳证券交易所创业板上市公司自律监管指南第2号——公告格式创业板上市公司业务办理指南第6号——信息披露公告格式（2021年修订）》的相关规定，本公司就2021年度募集资金存放与使用情况作如下专项报告：

### 一、 募集资金基本情况

#### （一） 实际募集资金金额、资金到位情况

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

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

#### （二） 2021年度募集资金使用情况及结余情况

报告期内募集资金专户资金变动情况如下：

单位：人民币元

| 项目             | 金额            |
|----------------|---------------|
| 募集资金总额         | 62,015,500.00 |
| 减：承销费用         | 10,500,000.00 |
| 募集资金账户初始金额     | 51,515,500.00 |
| 减：募投项目预先投入置换金额 | 43,717,175.45 |
| 减：发行费用预先投入置换金额 | 3,994,939.66  |
| 募集资金净额         | 3,803,384.89  |
| 减：发行费用         | 3,803,384.83  |

| 项目                          | 金额        |
|-----------------------------|-----------|
| 减：募投项目投入                    | 16,236.39 |
| 加：累计收到银行存款利息收入扣除手续费等金额      | 16,236.33 |
| 截至 2021 年 12 月 31 日募集资金专户余额 | 0.00      |

## 二、募集资金存放和管理情况

### (一) 募集资金管理情况

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

公司已根据相关法律法规建立了募集资金专项存储制度。募集资金全部存放于经董事会批准设立的专项账户集中管理，募集资金专户不得存放非募集资金或用作其它用途，并与保荐机构、存放募集资金的商业银行签署了三方监管协议如下：

2021 年 7 月 7 日，公司与招商银行股份有限公司上海曹杨支行以及保荐机构中信建投证券股份有限公司共同签订了《募集资金三方监管协议》；

以上《募集资金三方监管协议》明确了各方的权利和义务，协议主要条款与深圳证券交易所《募集资金三方监管协议（范本）》一致，不存在重大差异。

### (二) 募集资金专户存储情况

截至 2021 年 12 月 31 日，募集资金专户存储情况如下：

| 开户银行名称               | 银行账号            | 存储方式 | 金额（元） | 备注  |
|----------------------|-----------------|------|-------|-----|
| 招商银行股份有限公司<br>上海曹杨支行 | 121908020510966 | 活期存款 | 0.00  | 注 1 |

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

### 三、 本年度募集资金的实际使用情况

#### (一) 募集资金投资项目的资金使用情况

公司首次公开发行股票募集资金投资项目（简称“募投项目”）为“版权库建设项目”。  
本公司 2021 年度募集资金实际使用情况详见附表 1《募集资金使用情况对照表》。

#### (二) 募集资金投资项目的实施地点、实施方式变更情况

本公司不存在募集资金投资项目的实施地点、实施方式变更情况。

#### (三) 募集资金投资项目先期投入及置换情况

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

本次募集资金置换时间距离募集资金到账时间未超过 6 个月，符合中国证监会《上市公司监管指引第 2 号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》以及公司《募集资金管理制度》等相关规定。本次募集资金置换与募投项目实施计划不存在抵触，不会影响募投项目的正常实施，亦不存在变相改变募集资金投向和损害股东利益的情形。

#### (四) 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

本公司不存在用闲置募集资金暂时补充流动资金情况。

#### (五) 节余募集资金使用情况

本公司不存在将募集资金投资项目节余资金用于其他募集资金投资项目或非募集资金投资项目。

#### (六) 超募资金使用情况

本公司不存在超募资金使用情况。

#### (七) 尚未使用的募集资金用途及去向

本公司不存在尚未使用的募集资金。

**(八) 募集资金使用的其他情况**

本公司不存在募集资金使用的其他情况。

**四、 变更募集资金投资项目的资金使用情况**

报告期内，本公司募集资金投资项目未发生变更。

**五、 募集资金使用及披露中存在的问题**

公司已披露的相关信息及时、真实、准确、完整，募集资金的管理和使用以及信息披露不存在违规情形。

**六、 专项报告的批准报出**

本专项报告于 2022 年四月二十一日经董事会批准报出。

附表：1、募集资金使用情况对照表

读客文化股份有限公司

董事会

2022年4月21日

附表 1:

募集资金使用情况对照表

编制单位: 读客文化股份有限公司

2021 年度

单位: 人民币万元

| 募集资金总额          |                    | 4,371.72       |                | 本年度投入募集资金总额 |                   | 4,371.72                    |                                      |              |              |                   |
|-----------------|--------------------|----------------|----------------|-------------|-------------------|-----------------------------|--------------------------------------|--------------|--------------|-------------------|
| 报告期内变更用途的募集资金总额 |                    |                |                |             |                   |                             |                                      |              |              |                   |
| 累计变更用途的募集资金总额   |                    |                |                |             |                   | 已累计投入募集资金总额                 |                                      | 4,371.72     |              |                   |
| 累计变更用途的募集资金总额比例 |                    |                |                |             |                   |                             |                                      |              |              |                   |
| 承诺投资项目和超募资金投向   | 是否已变更项目<br>(含部分变更) | 募集资金承诺<br>投资总额 | 调整后投<br>资总额(1) | 本年度投入<br>金额 | 截至期末累计<br>投入金额(2) | 截至期末投资进度 (%)<br>(3)=(2)/(1) | 项目达到预定可<br>使用状态日期                    | 本年度实<br>现的效益 | 是否达到<br>预计效益 | 项目可行性是否<br>发生重大变化 |
| 承诺投资项目          |                    |                |                |             |                   |                             |                                      |              |              |                   |
| 读客文化版权库建设项目     | 不适用                | 4,371.72       | 4,371.72       | 4,371.72    | 4,371.72          | 100.00                      | 整个项目建设期为 36 个月, 预计从 2019 年起至 2022 年止 | 不适用          | 不适用          | 否                 |
| 承诺投资项目小计        | -                  | 4,371.72       | 4,371.72       | 4,371.72    | 4,371.72          | 100.00                      |                                      |              |              |                   |
| 超募资金投向          |                    |                |                |             |                   |                             |                                      |              |              |                   |
| 超募资金投向小计        |                    |                |                |             |                   |                             |                                      |              |              |                   |
| 合计              | -                  | 4,371.72       | 4,371.72       | 4,371.72    | 4,371.72          | 100.00                      |                                      |              |              |                   |



|                           |   |
|---------------------------|---|
| 未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目） | 无   |
| 项目可行性发生重大变化的情况说明          | 无   |
| 超募资金的金额、用途及使用进展情况         | 无   |
| 募集资金投资项目实施地点变更情况          | 无   |
| 募集资金投资项目实施方式调整情况          | 无   |
| 募集资金投资项目先期投入及置换情况         | 经第二届董事会第五次会议和第二届监事会第三次会议批准，公司分别使用募集资金 43,717,175.45 元和 3,994,939.66 元置换预先投入募投项目以及预先支付发行费用的自筹资金。公司董事会、独立董事、监事会和保荐机构就本次募集资金置换事项发表了明确同意意见。立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具了信会师报字[2021]第 ZA15270 号《关于读客文化股份有限公司募集资金置换专项鉴证报告》。 |
| 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况         | 无   |
| 项目实施出现募集资金结余的金额及原因        | 无   |
| 尚未使用的募集资金用途及去向            | 无   |
| 募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况      | 无   |

注 1：“本年度投入募集资金总额”包括募集资金到账后“本年度投入金额”及实际已置换先期投入金额。本公司共募集资金人民币 62,015,500.00 元，扣除发行费用人民币 18,298,324.55 元，募集资金净值为人民币 43,717,175.45 元。