

中原证券股份有限公司

关于荣信教育文化产业发展股份有限公司

确认 2023 年度日常关联交易和预计 2024 年度日常关联交易的 核查意见

中原证券股份有限公司（以下简称“保荐机构”）作为荣信教育文化产业发展股份有限公司（以下简称“荣信文化”或“公司”）首次公开发行股票并在创业板上市的保荐机构，根据《证券发行上市保荐业务管理办法》、《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》等有关规定，对荣信文化确认 2023 年度日常关联交易和预计 2024 年度日常关联交易的情况进行了核查，核查的具体情况如下：

一、日常关联交易基本情况

（一）日常关联交易概述

根据荣信文化日常业务开展的需要，公司及全资子公司荣信教育股份(香港)有限公司（以下简称“荣信香港”）2024 年度拟与关联方 Lucky cat Publishing Ltd.（以下简称“Lucky Cat”）发生日常关联交易，交易内容涉及向关联方购买产品、接受劳务及销售产品，预计关联交易总金额不超过人民币 1,270.00 万元；预计与关联法人 Cottage Door Press, LLC（以下简称“CDP”）不发生日常关联交易。公司 2023 年度预计与 CDP、Lucky Cat 发生的关联交易金额为人民币 1,025.00 万元，实际发生金额为 722.94 万元。

2024 年 4 月 22 日，公司召开第三届董事会第十九次会议、第三届监事会第十三次会议，审议通过了《关于确认 2023 年度日常关联交易和预计 2024 年度日常关联交易的议案》，关联董事王艺桦及其配偶闫红兵、子女的配偶王一川对本议案回避表决，关联董事孙肇志对本议案回避表决。

本议案经公司第三届董事会独立董事专门会议第一次会议审议通过。本次关联交易预计事项在董事会的审批权限内，无需提交股东大会审议。

（二）2024 年度预计日常关联交易类别和金额

单位：万元 币种：人民币

关联交易类别	关联人	关联交易内容	关联交易定价原则	2024年预计金额	截至3月31日已发生金额	2023年发生金额
向关联人购买产品、接受劳务	CDP	版权采购	参考市场价格	0.00	-0.01	0.10
	Lucky Cat	委托开发费	参考市场价格	1,100.00	222.03	625.15
		版权采购	参考市场价格	100.00	14.92	67.05
		版权代理佣金	参考市场价格	50.00	3.70	21.75
	小计	-		1,250.00	240.64	714.05
向关联人销售产品	Lucky Cat	版权销售	参考市场价格	20.00	0.00	8.89
	小计	-		20.00	0.00	8.89
合计				1,270.00	240.64	722.94

注：以上截至3月31日已发生金额为未经审计数据，实际数据以最终审计结果为准。

表格中的数值若出现总数与各分项数值之和尾数不符的情况，为四舍五入原因造成，下同。

（三）2023年度日常关联交易实际发生情况

单位：万元 币种：人民币

关联交易类别	关联人	关联交易内容	实际发生金额	预计金额	实际发生额占同类业务比例(%)	实际发生额与预计金额差异(%)	披露日期及索引
向关联人购买产品	CDP	图书版权、图书作品（文字、插画等）、委托开发等	0.10	40.00	0.00%	-99.75%	详见公司2023年3月22日披露于巨潮资讯网的《关于确认
	Lucky Cat		692.20	900.00	3.62%	-23.09%	
	小计	-	692.30	940.00	3.62%	-26.35%	

关联交易类别	关联人	关联交易内容	实际发生金额	预计金额	实际发生额占同类业务比例(%)	实际发生额与预计金额差异(%)	披露日期及索引
接受关联人提供的劳务	Lucky Cat	版权代理销售佣金、图档费、展会费	21.75	65.00	0.11%	-66.54%	2022年度日常关联交易和预计2023年度日常关联交易的公告》
	小计	-	21.75	65.00	0.11%	-66.54%	
向关联人销售产品	Lucky Cat	图书版权	8.89	20.00	11.48%	-55.55%	
	小计	-	8.89	20.00	11.48%	-55.55%	
公司董事会对日常关联交易实际发生情况与预计存在较大差异的说明			公司2023年度关联交易是按照公司日常经营需求确定，关联交易预计是可能发生的上限金额，具有较大不确定性。受市场需求等因素影响，公司2023年度部分日常关联交易与预计金额存在差异，但不会对公司经营情况造成重大影响，不存在损害公司及股东尤其是中小股东利益的情形。				
公司独立董事对日常关联交易实际发生情况与预计存在较大差异的说明			公司2023年度关联交易是按照公司日常经营需求确定，关联交易预计是可能发生的上限金额，具有较大不确定性。受市场需求等因素影响，公司2023年度部分日常关联交易与预计金额存在差异，但不会对公司经营情况造成重大影响，不存在损害公司及股东尤其是中小股东利益的情形。				

二、关联人基本情况和关联关系

(一) 关联人基本情况

1、Cottage Door Press, LLC

企业名称	Cottage Door Press, LLC				
成立日期	2014年7月15日				
注册编号	04885481				
企业地址	218 James Street, Barrington Illinois 60010				
主营业务	图书出版、版权运营及发行业务				
最近一年主要财务数据(未经审计)	时间	总资产(美元)	净资产(美元)	营业收入(美元)	净利润(美元)
	2023.12.31/2023年度	24,387,213.48	15,121,855.68	36,090,232.10	1,891,618.17

2、Lucky cat Publishing Ltd.

企业名称	Lucky cat Publishing Ltd.
成立日期	2019年6月24日
注册编号	12066175

企业地址	UNIT 2 24 GROVE PASSAGE LONDON UNITED KINGDOME2 9FQ				
主营业务	图书出版及版权运营业务				
最近一年主要财务数据 (未经审计)	时间	总资产 (英镑)	净资产 (英镑)	营业收入 (英镑)	净利润 (英镑)
	2023.12.31/2023年度	2,428,547.56	1,176,613.37	4,130,956.47	25,192.52

(二) 与上市公司的关联关系

序号	关联人名称	关联关系
1	CDP	公司控股股东、实际控制人、董事长兼总经理王艺桦女士担任 Cottage Door Press, LLC 的董事，符合《深圳证券交易所创业板股票上市规则》7.2.3 规定的情形，为公司关联法人。
2	Lucky Cat	公司董事、副总经理孙肇志先生担任 Lucky Cat Publishing Ltd. 的董事，符合《深圳证券交易所创业板股票上市规则》7.2.3 规定的情形，为公司关联法人。

(三) 履约能力分析

根据以上关联方的主要财务指标和经营情况，上述关联方依法存续且正常经营，具有良好的履约能力。

三、关联交易主要内容

公司日常关联交易主要包括向关联人购买产品、接受关联人提供的劳务、向关联人销售产品等，交易行为遵循客观公平、平等自愿、互惠互利的原则，交易价格根据市场行情、行业惯例等市场化方式由交易双方协商确定，并根据市场价格变化及时对关联交易的价格做出相应的调整，交易价格公允。

结算方式和付款安排按照合同约定执行，具体关联交易协议由公司与关联方根据实际发生业务情况签署。

四、关联交易目的和对上市公司的影响

公司与上述关联人进行与日常经营相关的关联交易，系正常的业务开展所需。交易价格符合市场规则，价格公允，不会对公司的经营造成重大影响，不存在损害公司和股东利益的情形，不会对公司独立性产生影响。公司主要业务不会因此类交易而产生对关联人的依赖，也不会对公司的财务状况和经营成果产生重大影响。

五、履行的审议程序及相关意见

公司于 2024 年 4 月 22 日分别召开第三届董事会独立董事专门会议第一次会议、第三届董事会第十九次会议、第三届监事会第十三次会议，审议通过了《关于确认 2023 年度日常关联交易和预计 2024 年度日常关联交易的议案》。

（一）独立董事专门会议意见

独立董事认为：公司 2023 年度关联交易是按照公司日常经营需求确定，关联交易预计是可能发生的上限金额，具有较大不确定性。受市场需求等因素影响，公司 2023 年度部分日常关联交易与预计金额存在差异，但不会对公司经营情况造成重大影响，不存在损害公司及股东尤其是中小股东利益的情形。公司 2024 年度预计发生的各项日常关联交易系公司业务开展的客观需要，关联交易价格将按照市场公允定价原则由双方协商确定，不存在损害公司及股东利益，特别是中小股东利益的情形。因此，我们同意将该事项提交董事会审议。

（二）董事会意见

董事会同意：根据公司日常业务开展的需要，公司及全资子公司荣信教育股份（香港）有限公司 2024 年度拟与关联方 Lucky cat Publishing Ltd. 发生日常关联交易，交易内容涉及向关联方购买产品、接受劳务及销售产品，预计关联交易总金额不超过人民币 1,270.00 万元。

（三）监事会意见

监事会认为：公司 2024 年度与关联方拟发生的日常关联交易事项为公司业务发展需要，交易价格按照市场公允价格进行，履行程序符合相关法律法规和《公司章程》的规定，不存在损害公司及中小股东利益的情形。因此，监事会一致同意该议案。

六、保荐机构核查意见

经核查，保荐机构认为：

公司确认 2023 年度日常关联交易和预计 2024 年度日常关联交易的事项已经公司第三届董事会独立董事专门会议第一次会议、第三届董事会第十九次会议及第三届监事会第十三次会议审议通过。上述关联交易的预计事项的决策程序符合相关法律规定。

公司上述日常关联交易事项均为公司开展日常经营活动所需，未损害上市公

司和非关联股东的利益，不会对上市公司独立性产生影响，上市公司亦不会因此类交易而对关联方产生依赖。

综上所述，保荐机构对公司确认 2023 年度日常关联交易和预计 2024 年度日常关联交易的事项无异议。

（以下无正文）

（本页无正文，为《中原证券股份有限公司关于荣信教育文化产业发展股份有限公司确认2023年度日常关联交易和预计2024年度日常关联交易的核查意见》之签章页）

保荐代表人：_____

刘哲

王海阔

中原证券股份有限公司

年 月 日