

证券代码：870968

证券简称：开心文化

主办券商：国投证券

广州开心文化图书股份有限公司

关于预计 2026 年日常性关联交易的公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

一、日常性关联交易预计情况

(一) 预计情况

单位：元

关联交易类别	主要交易内容	预计 2026 年发生金额	(2025)年与关联方实际发生金额	预计金额与上年实际发生金额差异较大的原因
购买原材料、燃料和动力、接受劳务				
销售产品、商品、提供劳务	销售图书	7,000,000.00	5,453,714.09	预计增加销量，导致关联销售金额预计上升
委托关联方销售产品、商品				
接受关联方委托代为销售其产品、商品				
其他	租赁办公室	468,000.00	468,000.00	
合计	-	7,468,000.00	5,921,714.09	-

(二) 基本情况

本次预计的 2026 年年度日常性关联交易，关联方均具备合法经营资质及充足履约能力，交易内容均属于公司日常经营范围内的正常业务往来，具体情况如下：

1、关联方名称：安阳市龙安区开心图书店

住所：河南省安阳市龙安区文昌大道街道宗村小商品城 C2 区 2 号

实际控制人：靳占钢

主营业务：图书、报刊零售

关联关系：靳占钢先生为公司股东、高级管理人员靳瑞丽女士的弟弟、实际控制人、股东、董事靳改梅女士的侄子，该主体属于公司关联方，关联关系真实有效，符合实质重于形式的认定原则。

是否具有履约能力：是（该关联方经营状况良好，具备稳定的经营收入及支付能力，能够足额履行交易合同约定的义务）

交易内容：公司向其销售各类图书

交易金额：预计 2026 年发生金额 3,000,000.00 元

2、关联方名称：海御天成（北京）图书有限公司

住所：北京市朝阳区甜水园北里 16 号楼图书批发交易市场内二层 253 号

实际控制人：靳运海

主营业务：出版物批发

关联关系：靳运海先生为公司实际控制人、股东、董事靳改梅女士的哥哥、股东、高级管理人员靳瑞丽女士的叔叔，该主体属于公司关联方，关联关系真实有效。

是否具有履约能力：是该关联方具备合法的出版物批发资质，经营稳定，资金实力充足，能够正常履行交易义务）

交易内容：公司向其销售各类图书

交易金额：预计 2026 年发生金额 4,000,000.00 元

3、关联方姓名：靳改梅

住所：广州市

关联关系：公司实际控制人、股东、董事，属于公司核心关联方，关联关系明确。

是否具有履约能力：是（靳改梅女士具备履约能力，能够按照合同约定提供符合要求的办公场所）

交易内容：公司向其租赁办公场所，用于公司日常经营办公

交易金额：预计 2026 年发生金额 468,000.00 元

二、 审议情况

（一） 表决和审议情况

2026 年 4 月 24 日，公司第四届董事会第八次会议审议通过了《关于预计 2026 年日常性关联交易的议案》。

议案表决情况：同意 3 票；反对 0 票；弃权 0 票。

回避表决情况：本议案涉及关联交易，关联方申三先生、靳改梅女士回避表决。

提交股东会表决情况：本议案尚需提交 2025 年年度股东会会议审议。

(二) 本次关联交易不存在需经有关部门批准的情况

三、 定价依据及公允性

(一) 定价依据

本次预计的各项日常性关联交易，严格遵循独立交易原则，定价依据均以同期市场公允价格为基础，结合图书行业市场行情、产品成本、租赁市场价格水平及公司实际经营情况，由交易双方公平、自愿协商确定，并可根据市场价格波动情况适时合理调整，确保定价依据客观、可验证。

1、图书销售关联交易：参考公司向非关联第三方销售同类图书的市场价格（包括销售单价、折扣政策等），结合关联交易的批量规模，协商确定销售价格，与非关联交易定价保持一致；

2、办公室租赁关联交易：参考公司所在地同地段、同档次办公场所的市场租赁价格，结合租赁面积、装修标准、配套设施等因素，协商确定月租金标准，无偏离市场公允价格的情形。

(二) 交易定价的公允性

本次预计的日常性关联交易，定价均基于市场公允价格，严格遵循公平、公正、合理、自愿的原则，交易条款与非关联交易条款保持一致，不存在人为设定不合理定价、通过关联交易转移利润、输送利益的情形，亦不存在损害公司、全体股东（尤其是中小股东）合法权益的行为。所有关联交易均具有真实商业实质，符合公司日常经营发展需要，有利于保障公司经营活动的有序开展。

四、 交易协议的签署情况及主要内容

本次预计的 2026 年年度日常性关联交易，公司将与各关联方根据实际交易需求，依法签署规范的交易合同，明确交易标的、交易金额、交易期限、付款方式、双方权利

义务及违约责任等核心条款，确保交易合法合规、规范有序，具体如下：

1、与安阳市龙安区开心书店：公司按照与非关联第三方同等交易条件向其销售图书，预计 2026 年销售金额为 3,000,000.00 元，交易合同约定以现金方式支付货款，付款期限、结算方式与非关联交易保持一致，确保交易公平公正。

2、与海御天成（北京）图书有限公司：公司按照与非关联第三方同等交易条件向其销售图书，预计 2026 年销售金额为 4,000,000.00 元，交易合同约定以现金方式支付货款，严格遵循市场化结算原则，保障公司资金安全。

3、与靳改梅女士：公司按照市场公允价格向其租赁办公场所，每月租金 39,000.00 元，预计 2026 年房屋租金合计 468,000.00 元，交易合同约定以现金方式按约定周期支付租金，明确租赁期限、房屋维护责任等相关条款，保障双方合法权益。

五、 关联交易的必要性及对公司的影响

上述关联交易属于公司日常性关联交易，系公司开展主营业务及日常经营活动的正常、必要组成部分，具备充分的合理性与必要性。该等关联交易的有序开展，能够有效保障公司经营活动的连续性与稳定性，优化资源配置、降低运营成本，进一步助力公司提升经营效率，推动公司财务状况持续改善、经营成果稳步提升，对公司的健康可持续发展具有积极正向影响。

六、 备查文件

（一）《广州开心文化图书股份有限公司第四届董事会第八次会议决议》

广州开心文化图书股份有限公司

董事会

2026 年 4 月 24 日