

读者出版传媒股份有限公司

审计报告

中喜审字【2021】第 00516 号

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

地址：北京市东城区崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层

邮编：100062

电话：010-67085873

传真：010-67084147

邮箱：zhongxi@zhongxicpa.net



审 计 报 告

中喜审字【2021】第 00516 号

读者出版传媒股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了读者出版传媒股份有限公司（以下简称“读者传媒”）财务报表，包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东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，公允反映了读者传媒2020年12月31日的合并及母公司财务状况以及2020年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、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职业道德守则，我们独立于读者传媒，并履行了职业道德方面的其他责任。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。

三、关键审计事项

关键审计事项是根据我们的职业判断，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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。



营业收入的确认

1、事项描述

如财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”29及“五、合并财务报表主要项目注释”34所示，读者传媒2020年度营业收入为10.84亿元。

由于营业收入是读者传媒的关键业绩指标之一，可能存在读者传媒管理层（以下简称“管理层”）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2、审计应对

（1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性，并评价管理层诚信和舞弊风险；了解公司的销售政策与上年是否发生重大变化。

（2）检查营业收入确认是否符合企业会计准则的规定。

（3）进行分析性复核，按季度对收入等进行分析，与上年度毛利率进行对比分析，对异常情况进行检查。

（4）针对出版类业务收入，主要进行应收账款以及收入金额函证程序，抽查与收入相关的印装单、合同、发货单、结算单等资料；针对教育装备及电子产品销售收入，主要进行应收账款及收入函证，查看公司招标文件、合同、验收单等资料；针对广告收入，主要查验合同，发布平台，投放次数等资料；针对其他业务收入，主要采取函证以及查验收货确认单等资料。

（5）针对资产负债表日前后记录的收入交易，并结合期后事项的审计，对收入实施截止性测试，评价收入是否记录于恰当的会计期间。

四、其他信息

读者传媒管理层对其他信息负责。其他信息包括财务报告中涵盖的信息，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。

五、 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，管理层负责评估读者传媒公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算读者传媒、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督读者传媒的财务报告过程。

六、 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合并财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。



中喜会计师事务所(特殊普通合伙)
ZHONGXI CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

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：

(1) 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。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 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

(4) 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，就可能导致对读者传媒公司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合并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者传媒公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、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。

(6) 就读者传媒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



中喜会计师事务所(特殊普通合伙)
ZHONGXI CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

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）。

从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。

中喜会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 北京

中国注册会计师：

（项目合伙人）

齐俊娟
110001680127

中国注册会计师：

王克逸

王克逸
110001680251

2021年4月14日

合并资产负债表

编制单位：读者出版传媒股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	719,229,407.21	753,421,162.92
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	250,229,500.00	180,422,166.67
衍生金融资产			
应收票据	五、3	-	-
应收账款	五、4	104,760,257.05	86,047,489.36
应收款项融资	五、5	152,257,855.35	171,279,485.25
预付款项	五、6	34,979,748.98	13,515,862.95
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、7	4,150,564.39	3,350,582.48
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、8	119,372,378.32	102,170,199.38
合同资产			
持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	4,016,559.48	6,520,807.47
流动资产合计		1,388,996,270.78	1,316,727,756.48
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、10	35,318,899.24	34,321,751.58
其他权益工具投资	五、11	394,283,867.77	372,129,479.71
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、12	58,035,799.96	61,463,023.08
固定资产	五、13	209,993,862.29	220,300,893.42
在建工程	五、14	11,828,648.36	5,061,049.37
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、15	30,087,466.62	34,141,261.15
开发支出	五、16	6,996,757.67	6,729,870.80
商誉			
长期待摊费用	五、17	1,560,895.43	2,741,091.78
递延所得税资产	五、18	61,487.49	21,411.65
其他非流动资产			
非流动资产合计		748,167,684.83	736,909,832.54
资产总计		2,137,163,955.61	2,053,637,589.02

法定代表人：

刘永印
6201028107308

主管会计工作的负责人：

姜海印

会计机构负责人：

姜海印

合并资产负债表(续)

编制单位：读者出版传媒股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款	五、19	7,999,724.08	7,999,724.08
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	五、20	-	2,858,146.00
应付账款	五、21	88,158,740.18	44,590,305.41
预收款项	五、22	7,789,147.04	95,249,908.90
合同负债	五、23	90,173,068.17	
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	五、24	39,499,742.84	38,763,287.43
应交税费	五、25	7,718,387.22	2,957,285.73
其他应付款	五、26	19,166,624.81	23,728,179.88
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、27	3,294,117.93	
流动负债合计		263,799,552.27	216,146,837.43
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、28	92,267,527.72	95,475,931.13
递延所得税负债	五、18		
其他非流动负债			
非流动负债合计		92,267,527.72	95,475,931.13
负 债 合 计		356,067,079.99	311,622,768.56
股东权益：			
股本	五、29	576,000,000.00	576,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、30	245,140,532.64	245,083,754.01
减：库存股			
其他综合收益	五、31	-33,054,764.67	-35,209,152.73
专项储备			
盈余公积	五、32	123,901,350.53	117,556,900.96
一般风险准备			
未分配利润	五、33	839,475,015.97	790,968,290.75
归属于母公司股东权益合计		1,751,462,134.47	1,694,399,792.99
少数股东权益		29,634,741.15	47,615,027.47
股东权益合计		1,781,096,875.62	1,742,014,820.46
负债和股东权益总计		2,137,163,955.61	2,053,637,589.02

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

刘永印
6201028107308

袁海印

袁海印



合并利润表

编制单位：读者出版传媒股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2020年度	2019年度
一、营业总收入		1,083,823,178.15	971,863,184.76
其中：营业收入	五、34	1,083,823,178.15	971,863,184.76
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,024,235,914.40	922,289,326.46
其中：营业成本	五、34	877,256,839.77	771,569,644.47
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、35	4,444,394.62	5,412,125.62
销售费用	五、36	38,975,525.95	35,338,413.67
管理费用	五、37	112,331,268.04	105,400,468.65
研发费用	五、38	8,151,418.13	13,031,176.38
财务费用	五、39	-16,923,532.11	-8,462,502.33
其中：利息费用		495,724.39	492,011.41
利息收入		17,667,671.05	9,057,301.64
加：其他收益	五、40	19,142,343.61	7,228,291.26
投资收益（损失以“-”号填列）	五、41	10,899,560.75	18,443,023.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,148,222.46	1,078,980.49
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）	五、42	516,250.00	422,166.67
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、43	-2,770,394.89	-6,666,420.04
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、44	-11,725,858.29	-12,964,826.76
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、45	-	511,911.42
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		75,649,164.93	56,548,004.11
加：营业外收入	五、46	3,107,883.37	7,816,381.29
减：营业外支出	五、47	3,347,922.53	1,414,945.03
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		75,409,125.77	62,949,440.37
减：所得税费用	五、48	487,958.67	404,137.09
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		74,921,167.10	62,545,303.28
（一）按经营持续性分类		74,921,167.10	62,545,303.28
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		74,921,167.10	62,545,303.28
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		74,921,167.10	62,545,303.28
1. 归属于母公司股东的净利润		74,435,174.79	64,649,191.13
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		485,992.31	-2,103,887.85
六、其他综合收益的税后净额		2,154,388.06	4,388,732.93
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		2,154,388.06	4,388,732.93
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		2,154,388.06	4,388,732.93
（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		2,154,388.06	4,388,732.93
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 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（现金流量套期损益的有			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）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		77,075,555.16	66,934,036.21
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		76,589,562.85	69,037,924.06
（二）归属于少数股东的综合收益总额		485,992.31	-2,103,887.85
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.13	0.11
（二）稀释每股收益		0.13	0.11

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

刘永升
6201028107308

袁海
印

袁海
印

合并现金流量表

编制单位：读者出版传媒股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2020年度	2019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		821,590,944.80	699,442,369.46
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			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
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			
收到的税费返还		6,562,321.25	5,530,258.32
收到的其他与经营活动有关的现金	五、49	33,318,425.46	29,719,393.42
经营活动现金流入小计		861,471,691.51	734,692,021.20
购买商品、接受劳务支付的现金		584,899,724.95	611,220,749.12
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			
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		122,120,218.20	92,071,777.23
支付的各项税费		11,152,175.30	16,420,346.77
支付的其他与经营活动有关的现金	五、49	49,602,890.64	51,735,720.03
经营活动现金流出小计		767,775,009.09	771,448,593.15
经营活动产生的现金流量净额		93,696,682.42	-36,756,571.95
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		652,000,000.00	928,000,000.00
取得投资收益收到的现金		11,061,329.76	17,634,042.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		11,900.00	647,300.00
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额		-	-
收到的其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		663,073,229.76	946,281,342.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,702,273.27	7,799,397.20
投资支付的现金		742,450,000.00	757,000,000.00
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			
支付的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		753,152,273.27	764,799,397.20
投资活动产生的现金流量净额		-90,079,043.51	181,481,945.57
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			8,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、49	300,000.00	
筹资活动现金流入小计		300,000.00	8,000,000.00
偿还债务支付的现金			8,000,275.92
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,489,224.39	13,944,171.41
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		409,500.00	
支付的其他与筹资活动有关的现金	五、49	18,300,000.00	
筹资活动现金流出小计		38,789,224.39	21,944,447.33
筹资活动产生的现金流量净额		-38,489,224.39	-13,944,447.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-131,281.34	23,478.56
五、现金及现金等价物净增加额		-35,002,866.82	130,804,404.85
加：期初现金及现金等价物余额		750,421,162.92	619,616,758.07
六、期末现金及现金等价物余额		715,418,296.10	750,421,162.92

法定代表人：

刘永印

主管会计工作的负责人：

张永海

审计机构负责人：

张永海



合并股东权益变动表

编制单位：读者出版传媒股份有限公司

金额单位：人民币元

2020年度														
项目	归属于母公司的所有者权益													
	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、上年年末余额	576,000,000.00			245,083,754.01		-35,209,152.73		117,556,900.96		790,968,290.75		1,694,399,792.99	47,615,027.47	1,742,014,820.46
加：会计政策变更												-		-
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	576,000,000.00			245,083,754.01		-35,209,152.73		117,556,900.96		790,968,290.75		1,694,399,792.99	47,615,027.47	1,742,014,820.46
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)				56,778.63		2,154,388.06		6,344,449.57		48,506,725.22	-	57,062,341.48	-17,980,286.32	39,082,055.16
(一) 综合收益总额						2,154,388.06				74,435,174.79		76,589,562.85	485,992.31	77,075,555.16
(二) 所有者投入和减少资本				-								-	-18,000,000.00	-18,000,000.00
1. 股东投入的普通股														
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													-18,000,000.00	-18,000,000.00
(三) 利润分配												-	-	-
1. 提取盈余公积								6,344,449.57		-25,928,449.57		-19,584,000.00	-409,500.00	-19,993,500.00
2. 提取一般风险准备								6,344,449.57		-6,344,449.57				
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他										-19,584,000.00		-19,584,000.00	-409,500.00	-19,993,500.00
(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														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他				56,778.63								56,778.63	-56,778.63	
四、本期末余额	576,000,000.00			245,140,532.64		-33,054,764.67		123,901,350.53		839,475,015.97		1,751,462,134.47	29,634,741.15	1,781,096,875.62

法定代表人：

单位主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

刘永印

长

洋

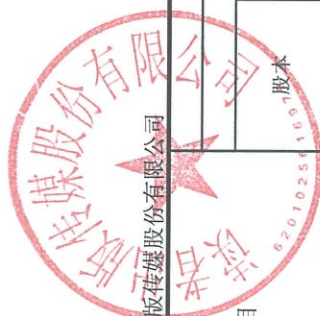
长

洋

印

海

袁



合并股东权益变动表(续)

编制单位: 读者出版传媒股份有限公司
金额单位: 人民币元

2019年度															
项目	归属于母公司的所有者权益														
	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	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	576,000,000.00				245,000,980.08				111,580,304.67		747,256,859.36		1,679,838,144.11	49,718,915.32	1,729,557,059.43
加：会计政策变更									-157,492.40		-1,555,671.05		-41,311,049.11		-41,311,049.11
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	576,000,000.00				245,000,980.08				111,422,812.27		745,701,188.31		1,638,527,095.00	49,718,915.32	1,688,246,010.32
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					82,773.93				6,134,088.69		45,267,102.44		55,872,697.99	-2,103,887.85	53,768,810.14
(一) 综合收益总额											64,649,191.13		69,037,924.06	-2,103,887.85	66,934,036.21
(二) 所有者投入和减少资本					82,773.93								82,773.93		82,773.93
1. 股东投入的普通股															
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					82,773.93								82,773.93		82,773.93
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积									6,134,088.69		-19,382,088.69		-13,248,000.00		-13,248,000.00
2. 提取一般风险准备									6,134,088.69		-6,134,088.69				
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转	0.00				0.00										
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															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期末余额	576,000,000.00				245,083,754.01				117,556,900.96		790,968,290.75		1,694,399,792.99	47,615,027.47	1,742,014,820.46

法定代表人: 刘永升
单位主管会计工作的负责人: 袁海印
会计机构负责人: 袁海印



母公司资产负债表

编制单位：读者出版传媒股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		617,223,735.93	546,464,161.64
交易性金融资产		220,000,000.00	150,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据		-	-
应收账款	十四、1	47,609,715.41	61,013,397.42
应收款项融资		152,257,855.35	171,279,485.25
预付款项		7,973,398.24	305,247.68
其他应收款	十四、2	272,352,401.28	266,363,041.41
其中：应收利息			
应收股利			
存货		56,450,202.13	52,641,724.71
合同资产			
持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		-	838,847.33
流动资产合计		1,373,867,308.34	1,248,905,905.44
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	十四、3	364,406,720.40	363,409,572.74
其他权益工具投资		393,433,867.77	371,279,479.71
其他非流动金融资产			
投资性房地产		11,241,580.45	11,781,022.69
固定资产		31,405,923.38	33,693,897.22
在建工程		6,767,598.99	
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		23,451,655.16	24,774,718.40
开发支出		-	-
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		830,707,346.15	804,938,690.76
资产总计		2,204,574,654.49	2,053,844,596.20

法定代表人：

刘永印
6201028107308

主管会计工作的负责人：

李海印

会计机构负责人：

李海印

母公司资产负债表(续)

编制单位：读者出版传媒股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	2020年12月31日	2019年12月31日
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		21,588,445.54	19,594,808.04
预收款项		1,558,872.26	16,617,939.01
合同负债		14,342,447.47	
应付职工薪酬		25,026,491.87	20,023,746.13
应交税费		3,604,729.89	500,579.56
其他应付款		337,254,767.22	242,430,594.32
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		1,236,143.30	
流动负债合计		404,611,897.55	299,167,667.06
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		6,980,784.88	7,709,840.86
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,980,784.88	7,709,840.86
负 债 合 计		411,592,682.43	306,877,507.92
股东权益：			
股本		576,000,000.00	576,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		243,593,043.99	243,593,043.99
减：库存股			
其他综合收益		-33,054,764.67	-35,209,152.73
专项储备			
盈余公积		121,531,569.27	115,187,119.70
未分配利润		884,912,123.47	847,396,077.32
股东权益合计		1,792,981,972.06	1,746,967,088.28
负债和股东权益总计		2,204,574,654.49	2,053,844,596.20

法定代表人：

刘永



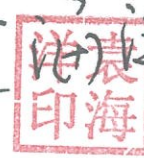
主管会计工作的负责人：

袁海



会计机构负责人：

袁海



母公司利润表

编制单位：读者出版传媒股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2020年度	2019年度
一、营业收入	十四、4	766,844,111.40	664,898,730.23
减：营业成本	十四、4	635,228,377.72	529,476,246.68
税金及附加		1,631,873.61	2,471,400.94
销售费用		13,692,214.08	12,879,150.85
管理费用		68,842,603.91	59,261,232.42
研发费用		3,207,147.52	12,873,902.81
财务费用		-11,803,414.24	-2,671,344.74
其中：利息费用			
利息收入		11,979,588.05	2,685,995.07
加：其他收益		10,063,935.75	2,840,138.90
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	5,519,059.90	14,790,073.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,148,222.46	1,085,614.53
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,555,957.56	-1,264,517.83
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,165,510.45	-11,034,433.99
资产处置收益（损失以“-”号填列）			524,071.50
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		67,906,836.44	56,463,473.16
加：营业外收入		74,361.24	6,184,853.33
减：营业外支出		4,536,701.96	1,307,439.55
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		63,444,495.72	61,340,886.94
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		63,444,495.72	61,340,886.94
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		63,444,495.72	61,340,886.94
（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		2,154,388.06	4,388,732.93
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		2,154,388.06	4,388,732.93
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		2,154,388.06	4,388,732.93
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（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（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		65,598,883.78	65,729,619.87
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

刘永印

主管会计工作的负责人：

袁海

审计机构负责人：

袁海

袁海

袁海

母公司现金流量表

编制单位：读者出版传媒股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	2020年度	2019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		521,671,563.35	396,255,907.13
收到的税费返还		5,415,845.96	-
收到的其他与经营活动有关的现金		251,135,618.39	142,134,838.49
经营活动现金流入小计		778,223,027.70	538,390,745.62
购买商品、接受劳务支付的现金		358,238,500.90	402,393,297.95
支付给职工以及为职工支付的现金		69,686,029.25	51,895,451.14
支付的各项税费		3,613,546.00	10,349,504.05
支付的其他与经营活动有关的现金		159,615,288.98	52,704,633.06
经营活动现金流出小计		591,153,365.13	517,342,886.20
经营活动产生的现金流量净额		187,069,662.57	21,047,859.42
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		592,000,000.00	928,000,000.00
取得投资收益收到的现金		4,971,912.24	13,974,458.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		11,100.00	617,500.00
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额		-	-
收到的其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		596,983,012.24	942,591,958.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,582,130.30	1,928,401.80
投资支付的现金		682,450,000.00	727,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金		5,000,000.00	3,358,720.96
投资活动现金流出小计		696,032,130.30	732,287,122.76
投资活动产生的现金流量净额		-99,049,118.06	210,304,836.02
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		19,584,000.00	13,248,000.00
支付的其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		19,584,000.00	13,248,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-19,584,000.00	-13,248,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-131,281.34	23,478.56
五、现金及现金等价物净增加额		68,305,263.17	218,128,174.00
加：期初现金及现金等价物余额		546,464,161.64	328,335,987.64
六、期末现金及现金等价物余额		614,769,424.81	546,464,161.64

法定代表人：

刘永印



主管会计工作的负责人：

袁海



会计机构负责人：

袁海





母公司股东权益变动表

编制单位：读者出版传媒股份有限公司

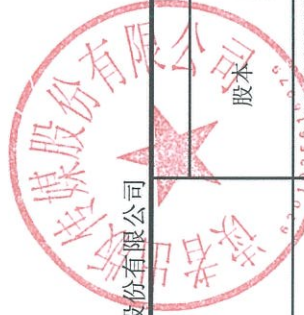
金额单位：人民币元

2020年度											
项目	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	576,000,000.00				243,593,043.99		-35,209,152.73		115,187,119.70	847,396,077.32	1,746,967,088.28
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年年初余额	576,000,000.00				243,593,043.99		-35,209,152.73		115,187,119.70	847,396,077.32	1,746,967,088.28
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	0.00				-		2,154,388.06		6,344,449.57	37,516,046.15	46,014,883.78
(一) 综合收益总额							2,154,388.06		63,444,495.72		65,598,883.78
(二) 所有者投入和减少资本					-						-
1. 股东投入的普通股											
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									6,344,449.57	-25,928,449.57	-19,584,000.00
1. 提取盈余公积									6,344,449.57	-6,344,449.57	
2. 对所有者(或股东)的分配										-19,584,000.00	-19,584,000.00
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、本期期末余额	576,000,000.00				243,593,043.99		-33,054,764.67		121,531,569.27	884,912,123.47	1,792,981,972.06

法定代表人：刘永刚
单位主管会计工作的负责人：刘永刚
会计机构负责人：袁海

袁海

袁海



母公司股东权益变动表（续）

编制单位：读者出版传媒股份有限公司

金额单位：人民币元

2019年度											
项目	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	576,000,000.00				243,510,270.06				109,210,523.41	806,854,710.63	1,735,575,504.10
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	576,000,000.00				243,510,270.06				109,053,031.01	805,437,279.07	1,694,402,694.48
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-				82,773.93				6,134,088.69	41,958,798.25	52,564,393.80
(一) 综合收益总额											
(二) 所有者投入和减少资本					82,773.93					61,340,886.94	65,729,619.87
1. 股东投入的普通股											82,773.93
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					82,773.93						
(三) 利润分配									6,134,088.69	-19,382,088.69	-13,248,000.00
1. 提取盈余公积									6,134,088.69	-6,134,088.69	
2. 对所有者(或股东)的分配										-13,248,000.00	-13,248,000.00
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、本期期末余额	576,000,000.00				243,593,043.99		-35,209,152.73		115,187,119.70	847,396,077.32	1,746,967,088.28

法定代表人：刘永升
会计机构负责人：姜海萍

单位主管会计工作的负责人：姜海萍

读者出版传媒股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除另有说明外，以人民币元为单位)

一、公司基本情况

1、公司概况

读者出版传媒股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系经中华人民共和国原新闻出版总署《关于同意设立读者出版传媒股份有限公司的批复》（新出审字[2009]668 号）和甘肃省人民政府《关于同意读者出版集团公司发起设立读者出版传媒股份有限公司》（甘政函[2009]111 号）批准，由读者出版集团有限公司（以下简称“读者集团”）、中国化工集团公司、时代出版传媒股份有限公司、甘肃省国有资产投资集团有限公司和酒泉钢铁（集团）有限责任公司于 2009 年 12 月 28 日共同发起设立。

经中国证券监督管理委员会证监许可【2015】1377号《关于核准读者出版传媒股份有限公司首次公开发行股票的批复》文件核准，本公司向社会公开发行人民币普通股（A股）6000万股，每股面值人民币1.00元，每股发行价人民币9.77元，截至2015年12月4日本公司收到募集资金总额为人民币586,200,000.00元，扣除与发行相关费用82,255,000.00元后，募集资金净额503,945,000.00元。其中：新增股本人民币60,000,000.00元，出资额溢价443,945,000.00元计入资本公积—股本溢价。变更后注册资本为人民币240,000,000.00元，股份总数240,000,000股。

根据公司 2015 年度股东大会决议和修改后章程规定，公司按每 10 股转增 2 股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额 48,000,000 股，每股面值 1 元，计增加股本 48,000,000.00 元，变更后注册资本为人民币 288,000,000.00 元，股份总数 288,000,000 股。

根据本公司 2016 年度股东大会决议和修改后章程规定，本公司申请增加注册资本人民币 288,000,000.00 元，公司按每 10 股转增 10 股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额 288,000,000 股，计增加股本 288,000,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 576,000,000.00 元。

截至 2020 年 12 月 31 日，公司统一社会信用代码为：9162000069563405XC。

法定代表人：刘永升

注册资本：57,600.00 万元

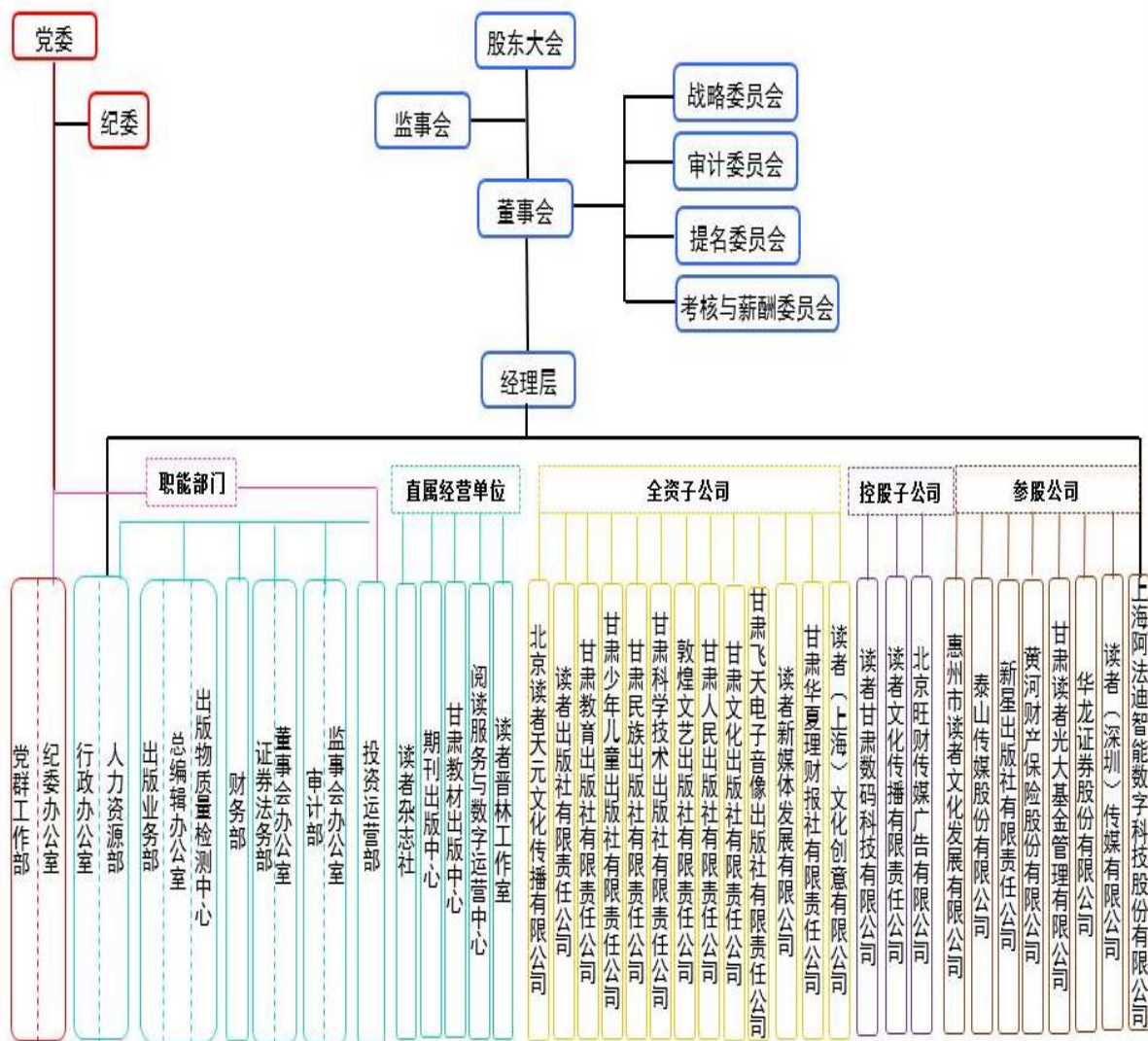
经营范围：组织所属单位出版物的出版及版权服务、发行（含总发行、批发、零售以及连锁经营、展览）、印刷（复制）、进出口相关业务，数字网络出版等新媒体技术开发，印刷设备、纸张、纸浆、玉米淀粉、化工原料、印刷耗材及纸张（纸浆）等制品的批发零售，

广告设计、制作、代理和发布，电子阅读设备、旅游服务、会务服务、创意服务、企业形象与企业文化活动策划、组织及推广，市场营销策划，百货、工艺品、包装材料的生产、销售，食品、保健品销售，医疗器械等相关产品的销售、文化用品生产、批发、零售，动漫产品制作，投资管理；互联网信息服务业务（以上涉及行政许可及资质的凭有效许可证和资质证经营）。

本财务报表业经本公司董事会于 2021 年 4 月 14 日决议批准报出。

公司的基本架构

公司已根据《公司法》和《公司章程》的规定，设置了股东大会、董事会、监事会、经理层等组织机构，股东大会为公司权力机构。具体如下：



2、合并财务报表范围

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
甘肃飞天电子音像出版社有限责任公司
读者甘肃数码科技有限公司
北京旺财传媒广告有限公司
甘肃人民出版社有限责任公司
读者新媒体发展有限公司
甘肃华夏理财报社有限责任公司
甘肃科学技术出版社有限责任公司
甘肃少年儿童出版社有限责任公司
甘肃教育出版社有限责任公司
读者出版社有限责任公司
甘肃民族出版社有限责任公司
敦煌文艺出版社有限责任公司
北京读者天元文化传播有限公司
读者文化传播有限责任公司
读者（上海）文化创意有限公司
甘肃文化出版社有限责任公司

本公司合并财务报表范围及其变化情况见本附注六

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体会计准则、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》(2014年修订)的披露规定编制财务报表。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础，本公司财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应减值准备。

2、持续经营

公司不存在可能导致对公司自报告期末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、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

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

自公历一月一日至十二月三十一日。

3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并是指将两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

（1）同一控制下的企业合并

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量，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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，计入当期损益。对于控股合并，合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，按其账面价值计量。

（2）非同一控制下的企业合并

合并成本为按照购买日为取得被购买方的控制权付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为企业合并发生的各项直接相关费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的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。

①对于吸收合并，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。

②对于控股合并，合并资产负债表中被购买方可辨认资产、负债按照合并中确定的公允价值列示，合并成本大于合并中取得的各项可辨认资产、负债公允价值份额的差额，确认为购买日合并资产负债表中的商誉，企业合并成本小于合并中取得的各项可辨认资产、负债公允价值份额的差额，计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

公司按《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关会计准则编制合并财务报表。合

并财务报表的合并范围以控制为基础确定，以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，抵销公司间内部重大交易、内部往来及权益性投资项目后编制而成。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三（14）长期股权投资”。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指持有时间短（一般为从购买之日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务及外币报表折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。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，计入相关资产的成本。

10、金融工具

（1）金融工具的分类、确认依据和计量方法

1）金融资产的分类、确认依据和计量

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

金融资产，是指企业持有的现金、其他方的权益工具以及符合下列条件之一的资产：

A、从其他方收取现金或其他金融资产的权利。

B、在潜在有利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同权利。

C、将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将收到可变数量的自身权益工具。

D、将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。其中，企业自身权益工具不包括应当按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》分类为权益工具的可回售工具或发行方仅在清算时才有义务向另一方按比例交付其净资产的金融工具，也不包括本身就要求在未来收取或交付企业自身权益工具的合同。

金融资产在初始确认时划分为三类：①以摊余成本计量的金融资产；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；③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益

的金融资产之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2) 金融负债的分类、确认依据和计量

金融负债，是指企业符合下列条件之一的负债：

A、向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

B、在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

C、将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

D、将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。企业对全部现有同类别非衍生自身权益工具的持有方同比例发行配股权、期权或认股权证，使之有权按比例以固定金额的任何货币换取固定数量的该企业自身权益工具的，该类配股权、期权或认股权证应当分类为权益工具。其中，企业自身权益工具不包括应当按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》分类为权益工具的可回售工具或发行方仅在清算时才有义务向另一方按比例交付其净资产的金融工具，也不包括本身就要求在未来收取或交付企业自身权益工具的合同。

金融负债在初始确认时划分为两类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，②其他金融负债。本公司的金融负债均为其他金融负债，主要包括应付票据及应付账款和其他应付款。

①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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的

影响金额)计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债,按摊余成本进行后续计量,终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产,予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②该金融资产已转移,且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;③该金融资产已转移,虽然企业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,但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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,且未放弃对该金融资产的控制的,则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度,是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产,或将持有的金融资产背书转让,需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产;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的,则继续判断企业是否对该资产保留了控制,并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(3) 金融负债的终止确认

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的,本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方签订协议,以承担新金融负债的方式替换原金融负债,且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认原金融负债,同时确

认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（4）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（5）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

（6）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

（7）金融资产减值准备测试及提取

本公司需确认减值损失的金融资产系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债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、合同资产、其他债权投资等。

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

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、合同资产及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内(若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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，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。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

11、应收票据

对于应收票据，无论是否存在重大融资成分，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。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征对应收票据划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	除银行承兑汇票外的其他组合

对于划分为组合的应收票据，公司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。

12、应收账款

对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，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。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征对应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

账龄组合	包括除其他组合之外的应收款项，公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类
其他组合	合并范围内关联方及应收本公司之母公司以及母公司的子公司款项以及预计不发生减值的其他款项

对于账龄组合的应收账款，公司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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

13、应收款项融资

对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，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。

14、其他应收款

公司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。

15、存货

(1) 存货分类：存货包括原材料、在产品、库存商品、发出商品及周转材料等。

(2) 计价方法：存货采用实际成本计价；原材料及库存商品领用或发出时采用加权平均法结转成本，周转材料采用一次摊销法进行摊销。

(3) 期末存货计价原则及存货跌价准备确认标准和计提方法：

出版企业于每期期末终了对库存出版物存货进行全面清查并实行分年核价，按以下方法提取跌价准备：

纸质图书分年提取图书跌价准备。当年出版的不提；前一年出版的，按年末库存图书总定价提取 10%~20%(含)；前二年出版的，按年末库存图书总定价提取 20%~30% (含)；前三

年及三年以上的，按年末库存图书总定价提取 30%~40%。

纸质期刊(包括年鉴)和挂历、年画，按年末库存实际成本全额提取出版物跌价准备。

音像制品、电子出版物和投影片(含缩微制品)，按年末库存实际成本的 10%~30%提取跌价准备，如遇上述出版物升级，升级后的原有出版物仍有市场的，保留该出版物库存实际成本 10%，即按年末库存实际成本的 90%计提跌价准备；升级后的原有出版物已无市场的，全部报废。

所有各类跌价准备的累计提取额不得超过实际成本。

发行单位对正常经营的出版物，批发公司于每期期末终了按照库存图书总定价的 3%提取准备金，零售公司计提商品削价准备金，于每期期末终了按照库存图书总定价的 5%提取。

(4) 存货盘存制度：采用永续盘存制度。

16、合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产是公司已向客户转让商品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。如公司向客户销售两项可明确区分的商品，公司因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于公司交付另一项商品的，公司应当将该收款权利作为合同资产。

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于合同资产，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。

17、持有待售资产

若本公司已就处置某项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让很可能在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一组资产组，并且将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是这种资产组中一项经营，则该处置组包括企业合并中的商誉。某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

18、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，是指对一个企业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。

（2）初始投资成本的确定

①企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，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的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值以及发行股份的面值总额之间的差额，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的，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司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。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的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。

②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。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

（3） 后续计量及损益确认

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。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，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进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

（4） 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。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资

单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，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，处置后的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；处置后的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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，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。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

19、投资性房地产

(1) 投资性房地产同时满足下列条件的，予以确认：

- A、与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入公司；
- B、该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

(2) 投资性房地产按照成本进行初始计量，成本按以下方法确定：

A、外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。

B、自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

C、以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

D、与投资性房地产有关的后续支出，满足投资性房地产的确认条件的，应当计入投资性房地产成本；不满足的应当在发生时计入当期损益。

(3) 公司应采用成本模式对投资性房地产进行后续计量

投资性房地产转换为其他资产时，应当将房地产转换前的帐面价值作为转换后的入帐价值。

(4) 投资性房地产按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销，具体如下：

类别	折旧年限或摊销年限(年)	残值率	年折旧率或摊销率(%)
房屋及建筑物	10~35	3%	2.77~9.7
土地	按照土地出让合同规定的使用年限		

20、固定资产计价和折旧方法

(1) 固定资产标准：固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计期间的有形资产。

(2) 固定资产的计价：固定资产按照成本进行计量；股东投入的固定资产按评估确认价值入账。

(3) 公司固定资产按预计使用年限和预计净残值采用直线法计提折旧，分类折旧年限如下：

类别	折旧年限(年)	残值率	年折旧率(%)
房屋及建筑物	10~35	3%	2.77~9.7
机器设备	10~20	3%	4.85~9.7
交通运输工具	5~10	3%	9.7~19.4
电子及其他设备	3~5	3%	19.4~32.33

(4) 固定资产后续支出：与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，且该固定资产的成本能够可靠计量的，计入固定资产价值。

21、在建工程

(1) 在建工程指正在兴建中的资本性资产，以实际成本入账。成本包括建筑工程、安装工程、机器设备的购置成本、建筑费用及其他直接费用，以及资本化利息与汇兑损益。

(2) 在建工程结转固定资产的时限：所购建的固定资产在达到预定可使用状态之日起结转固定资产，次月开始计提折旧，若尚未办理竣工决算手续，则先预估价值结转固定资产并计提折旧，办理竣工决算手续后按实际成本调整原估计价值，但不再调整原已计提折旧额。

22、借款费用

(1) 借款费用的内容及资本化原则：公司借款费用包括借款利息、折价或溢价摊销、辅助费用及外币借款汇兑差额。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可使用或者可销售状态的资产，包括固定资产和需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到

可使用或可销售状态的存货、投资性房产等。

(2) 资本化期间：借款费用只有同时满足以下三个条件时开始资本化：①资产支出已经发生；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。

(3) 暂停资本化期间：符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

(4) 借款费用资本化金额及利率的确定：公司为购建或者生产符合资本化条件的资产借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，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确定；公司为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，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与一般借款的加权平均利率计算确定应予资本化利息金额。

23、无形资产

(1) 核算内容：公司的无形资产指公司拥有或控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。包括专利权、非专利技术、商标权、著作权、特许权、土地使用权等。

(2) 计量：公司无形资产按照成本进行初始计量。使用寿命有限的无形资产，按照经济利益的预期实现方式，在其使用寿命内系统合理摊销；使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

源自合同性权利或其他法定权利取得的无形资产，其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限。没有明确的合同或法律规定的，公司综合各方面情况，如聘请相关专家进行论证、或与同行业的情况进行比较以及企业的历史经验等，来确定无形资产为企业带来未来经济利益的期限。

如果经过这些努力，确实无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限，将其作为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 无形资产使用寿命的复核：企业于每年年度终了，对无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命不同于以前的估计，则对于使用寿命有限的无形资产，应改变其摊销年限；对于使用寿命不确定的无形资产，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则按照使用寿命有限无形资产的处理原则处理。

项目	摊销年限（年）
土地使用权	土地出让合同规定的使用年限
著作权	20
软件	4~10

（4）企业内部研究开发项目研究阶段的支出费用化，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出符合资本化条件的，确认为无形资产。资本化条件具体为：①从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性；②有意完成该无形资产并使用或销售它；③该无形资产可以产生可能未来经济利益；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对归属于该无形资产开发阶段的支出，可以可靠地计量。

（5）土地使用权的核算：公司购入的土地使用权，或以支付土地出让金方式取得的土地使用权，按成本进行初始计量；股东投入的土地使用权按评估确认价值入账。公司购入的土地使用权用于开发商品房时，将土地使用权的账面价值全部转入开发成本；土地使用权用于建造自用某项目时，土地使用权的账面价值不与地上建筑物合并计算成本，而仍作为无形资产核算，单独进行摊销。

24、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，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。

商誉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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

25、长期待摊费用

长期待摊费用指公司已经发生应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，如经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。公司长期待摊费用按受益期限平均摊销。

26、合同负债

合同负债是公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司在向客户转让商品之前，如果客户已经支付了合同对价或公司已经取得了无条件收取合同对价的权利，则公司应当在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收的款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

27、职工薪酬

（1）短期薪酬

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。

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

（2）辞退福利

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（3）离职后福利

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。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

② 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

28、预计负债

公司与或有事项相关义务同时满足以下条件的确认为预计负债：①该义务是企业承担的现时义务；②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；③该义务的金额能够可靠地计量。

公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，于资产负债表日对预计负债进行复核，按照当前最佳估计数对账面价值进行调整。

29、收入确认原则

（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的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始时，按照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，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。本公司确认的交易价格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。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。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。该

交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司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 在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间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。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，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。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。

③本公司已将该商品的实物转移给客户。

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。

⑤客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

主要责任人与代理人

对于本公司自第三方取得贸易类商品控制权后，再转让给客户，本公司有权自主决定所交易商品的价格，即本公司在向客户转让贸易类商品前能够控制该商品，因此本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

可变对价

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，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額。每一资产负债表日，本公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

（2）公司收入确认的具体方式

本公司商品销售收入确认的具体方法：本公司在商品货权已转移并取得货物转移凭据后，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据时视为已将相关商品控制权转移给购货方，并确认商品销售收入。公司的收入主要来源于如下几个类型：

①销售期刊。期刊主要采用线下和线上两种方式同步开展发行。传统线下模式主要以中国邮政集团公司面向全社会征订以及全国二级民营渠道零售代销方式，再结合个别独家订制形象刊方式发行；线上发行模式通过主流电商平台和公司自有新媒体平台进行征订及营销。期刊零售渠道的收入最后以实销率结算收入，不产生实际退货。本公司将产品交付给订阅者或者消费者、且就该产品享有现时收款权利或者是取得结算单时，本公司确认期刊销售收入实现。

②销售教材教辅。教材教辅主要采用向教育系统和各中小学校征订的方式进行销售，因此基本无退货。本公司按照合同或者协议将产品交付给客户、且就该产品享有现时收款权利，本公司

确认教材教辅销售收入实现。

③销售一般图书。通过批销方式销售的一般图书通常可以退货。通过作者自费出版及互联网(包括自有和第三方电子商务平台)等渠道直接面向终端客户进行的销售,基本无退货。本公司在产品交付给消费者、且就该产品享有现时收款权利,本公司确认图书销售收入实现。

④教育装备销售服务。教育信息化业务主要通过参与各级教育部门招标或学校自主采购等方式获取合同。本公司主要从第三方采购软件和硬件并在此基础上对软件和硬件进行集成,为学校提供数字化校园整体解决方案。本公司根据合同或协议将产品交付并取得客户验收、且就该产品享有现时收款权利,本公司确认产品销售收入实现。

⑤ 原材料物资销售业务。原材料物资业务主要包括销售各类纸张及纸浆,主要客户包括以出版社为主的终端客户以及纸张经销商和印刷厂。本公司根据合同或协议将产品交付并取得客户签收、且就该产品享有现时收款权利,本公司确认产品销售收入实现。

⑥电子产品销售业务。电子产品业务主要为公司通过参与其他系统公开招标或者部门采购方式获得合同。本公司根据合同或协议将产品交付并取得客户验收、且就该产品享有现时收款权利,本公司确认产品销售收入实现。

⑦广告业务。广告业务按照客户需求选择公司的纸媒或者新媒体进行投放,经与客户签订广告发布合同,确认投放计划及合同金额。公司按照实际投放次数,在广告见诸媒体后并取得该服务现时收款权利确认收入。

⑧知识付费业务。主要为公司自主开发的音视频课程、阅读服务产品,通过公司自有线上平台及喜马拉雅等第三方平台进行销售。根据实际订阅量及购买量,并取得该服务现时收款权利时确认收入。

本公司在产品交付并取得客户签收、且就该产品享有现时收款权利时,本公司确认产品销售收入实现。

本公司劳务收入确认的具体方法:按照履约进度确认收入,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,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。

30、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与非货币性资产,分为与资产相关的政府补助和与收益相关政府补助。政府补助为货币性资产的,应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,应当按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

(1) 与资产相关的政府补助会计处理方法

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助会计处理方法：

①用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；②用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

(3) 与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(4) 已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：①初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；②存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；③属于其他情况的，直接计入当期损益。

31、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产

资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

①该项交易不是企业合并；

②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2) 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，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

②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。

(3) 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。

(4) 资产负债表日，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，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，减记的金额转回。

(5) 递延所得税负债，资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

32、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

①公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

②公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

①公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

②公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

33、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《关于修订印发〈企业会计准则第 14 号—收入〉的通知》(财会【2017】22 号), 要求境内上市企业, 自 2020 年 1 月 1 日起施行。公司因执行新收入准则对 2020 年 1 月 1 日财务报表各项目的影响详见本章节附注(3) 2020 年起执行新收入准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况。

(2) 重要会计估计变更

本期未发生重要的会计估计变更。

(3) 2020 年起执行新收入准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

项目	合并资产负债表		母公司资产负债表	
	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日
预收账款	95,249,908.90	11,264,759.70	16,617,939.01	
合同负债		81,194,245.17		15,217,388.73
其他流动负债		2,790,904.03		1,400,550.28

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	13%、9%、6%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、免税
城建税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
文化事业费	广告收入	3%, 3%减半、减免

本公司的所得税免税, 与公司不同税率子公司的税率如下:

纳税主体名称	所得税税率
读者甘肃数码科技有限公司	25%
北京旺财传媒广告有限公司	25%
读者新媒体发展有限公司	25%
甘肃华夏理财报社有限责任公司	25%
北京读者天元文化传播有限公司	20%
读者文化传播有限责任公司	25%
甘肃飞天电子音像出版社有限责任公司	25%
读者(上海)文化创意有限公司	25%

2、税收优惠及批文

(1) 企业所得税优惠及批文

根据 2019 年 2 月 16 日由财政部、国家税务总局、中央宣传部印发《关于继续实施文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业若干税收政策的通知》(财税[2019] 16 号)文件精神,本公司及其子公司甘肃民族出版社有限责任公司、读者出版社有限责任公司、甘肃少年儿童出版社有限责任公司、甘肃教育出版社有限责任公司、敦煌文艺出版社有限责任公司、甘肃科学技术出版社有限责任公司、甘肃人民出版社有限责任公司、甘肃文化出版社有限责任公司自 2019 年 1 月 1 日起可继续免征五年企业所得税。

根据财政部税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税【2019】13号)的规定,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;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。以上政策执行期限为2019年1月1日至2021年12月31日。北京读者天元文化传播有限公司2020年度适用上述优惠政策。

(2) 增值税优惠及批文

依据《增值税暂行条例》,本公司分别按销售收入的 13%和 9%计算销项税额,符合规定的进项税额从销项税额中抵扣。

根据 2018 年 6 月 5 日《财政部、税务总局关于延续宣传文化增值税优惠政策的通知》财税[2018]53 号精神,为促进我国宣传文化事业的发展,自 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日,公司及其下属的子公司甘肃人民出版社有限责任公司、甘肃民族出版社有限责任公司、甘肃科学技术出版社有限责任公司、读者出版社有限责任公司、敦煌文艺出版社有限责任公司、甘肃教育出版社有限责任公司、甘肃少年儿童出版社有限责任公司、甘肃文化出版社有限责任公司继续享受增值税先征后退的税收优惠政策。

五、合并财务报表主要项目注释

本章节中期末指 2020 年 12 月 31 日,期初指 2020 年 1 月 1 日,本期指 2020 年度,上期指 2019 年度。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	16,938.70	16,238.20
银行存款	719,192,712.40	742,968,593.73
其他货币资金	19,756.11	10,436,330.99
合 计	719,229,407.21	753,421,162.92

其他货币资金中主要系保证金及第三方支付平台资金。

其中受限制的货币资金明细如下:

项目	期末余额	期初余额
票据保证金		3,000,000.00
定期存款利息	3,811,111.11	
合 计	3,811,111.11	3,000,000.00

上述受限制的货币资金在现金流量表年末现金及现金等价物中已作扣除。公司期末不存在存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、交易性金融资产

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		
其中：		
银行理财产品	250,229,500.00	180,422,166.67
合 计	250,229,500.00	180,422,166.67

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		
合 计		

(2) 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

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	151,911,033.58	
合 计	151,911,033.58	

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	94,503,437.80
1-2 年	10,487,243.33
2-3 年	10,548,207.09
3-4 年	2,697,181.07
4-5 年	3,468,621.06
5 年以上	22,069,971.81
合 计	143,774,662.16

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

按单项计提坏账准备	13,349,149.71	9.29	13,261,544.62	99.34	87,605.09
按组合计提坏账准备	130,425,512.45	90.71	25,752,860.49	19.75	104,672,651.96
其中：					
账龄组合	126,600,421.15	88.05	25,752,860.49	20.34	100,847,560.66
其他组合	3,825,091.30	2.66			3,825,091.30
合 计	143,774,662.16	100.00	39,014,405.11	27.14	104,760,257.05

接上表

种 类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	13,756,710.75	11.26	13,424,231.37	97.58	332,479.38
按组合计提坏账准备	108,484,334.41	88.74	22,769,324.43	20.99	85,715,009.98
其中：					
账龄组合	98,860,584.62	80.87	22,769,324.43	23.03	76,091,260.19
其他组合	9,623,749.79	7.87			9,623,749.79
合 计	122,241,045.16	100.00	36,193,555.80	29.61	86,047,489.36

按单项计提坏账准备：

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
兰州市邮政局图书报刊零售销售总公司	6,330,094.34	6,242,489.25	98.62	部分欠款时间长，收回的可能性小
北京学友园文化发展有限公司	2,624,427.36	2,624,427.36	100	收回的可能性小
天津市滨海新区星泉文化艺术中心	3,026,610.57	3,026,610.57	100	诉讼已判决，但收回的可能性依然较小
慈铭健康体检管理集团股份有限公司	23,369.44	23,369.44	100	收回的可能性小
广汽本田汽车有限公司	1,155,200.00	1,155,200.00	100	收回的可能性小
平安银行股份有限公司	50,000.00	50,000.00	100	收回的可能性小
甘肃新供销电子商务股份有限公司	139,448.00	139,448.00	100	对方已注销，尚未办理核销手续
合 计	13,349,149.71	13,261,544.62	99.34	

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	126,614,050.87	25,752,860.49	20.34
其他组合	3,825,091.30		
合 计	130,425,512.45	25,752,860.49	19.75

按组合计提坏账确认标准及说明：

本公司按组合方式实施信用风险评估时，根据组合结构及类似信用风险特征（债务人根

据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期为基础计量其预期信用损失，确认损失准备。

组合中，按照账龄计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	87,892,750.49	2,636,782.49	3.00
1~2年	10,259,858.49	2,051,971.69	20.00
2~3年	10,445,235.09	4,178,094.04	40.00
3~4年	2,618,491.49	1,832,944.04	70.00
4~5年	3,446,470.86	3,101,823.78	90.00
5年以上	11,951,244.45	11,951,244.45	100.00
合 计	126,614,050.87	25,752,860.49	

组合中，按其他组合计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额	坏账准备	计提比例	不计提理由
兰州新华印刷厂	1,452,631.01			受同一控制人控制
甘肃新华书店飞天传媒股份有限公司	349,196.37			受同一控制人控制
甘肃读者研学教育科技有限公司	39,017.27			受同一控制人控制
读者集团	168,790.09			母公司
天水新华印刷厂	240.00			受同一控制人控制
甘肃新华飞天印刷物资经营公司	395,760.80			受同一控制人控制
甘肃新华书店集团有限责任公司	1,618.53			受同一控制人控制
甘肃省外文书店	100,000.00			受同一控制人控制
甘肃新华书店集团飞天连锁有限责任公司	95,960.87			受同一控制人控制
甘肃读者文旅研学旅行教育服务有限公司	6,550.00			受同一控制人控制
兰州市新华书店	3,627.10			受同一控制人控制
甘肃新华飞天文化集市商贸有限公司	1,587.60			受同一控制人控制
电商平台	1,210,111.66			无收回风险
合 计	3,825,091.30			

（3）坏账准备的情况

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	
单项计提	13,424,231.37	-162,686.75			13,261,544.62
组合计提	22,769,324.43	2,983,536.06			25,752,860.49
合 计	36,193,555.80	2,820,849.31			39,014,405.11

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	账面余额	年限	占应收账款账面余额的比例(%)	坏账准备期末余额
兰州新区大数据投资建设管理有限公司	10,961,257.56	一年以内	7.62	328,837.73
甘肃新天地文化发展有限公司	6,977,257.91	一年以内	4.85	209,317.74
中国邮政集团公司兰州市报刊销售局	6,330,094.34	1-5 年	4.40	6,242,489.25
甘肃骄阳图书发行有限公司	5,525,281.60	一年以内	3.84	165,758.45
山东新亚丁文化传媒有限公司	5,323,790.29	一年以内	3.70	159,713.71
合计	35,117,681.70		24.41	7,106,116.88

5、应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	152,257,855.35	171,279,485.25
合计	152,257,855.35	171,279,485.25

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	29,048,833.14	83.05	11,251,430.56	83.25
1~2 年	4,005,024.46	11.45	1,042,748.67	7.71
2~3 年	704,207.66	2.01	1,060,320.15	7.85
3 年以上	1,221,683.72	3.49	161,363.57	1.19
合 计	34,979,748.98	100.00	13,515,862.95	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占预付款项账面价值比例 (%)
新疆何力辉电子科技有限公司	供应商	7,824,420.00	一年以内	22.37
亚太森博(山东)浆纸有限公司	供应商	4,043,133.25	一年以内	11.56
新疆雨辰阳光信息技术有限公司	供应商	2,293,440.00	一年以内	6.56
深圳市金华威数码科技有限公司	供应商	2,002,788.62	一年以内、1-2 年	5.73
天津荣盛嘉远国际贸易有限公司	供应商	1,272,328.57	一年以内	3.64
合计		17,436,110.44	一年以内	49.86

7、其他应收款

项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,150,564.39	3,350,582.48
合 计	4,150,564.39	3,350,582.48

其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	2,251,859.44
1-2年	989,534.38
2-3年	900,567.78
3-4年	627,618.91
4-5年	378,537.80
5年以上	8,166,939.90
合 计	13,315,058.21

(2) 按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	1,571,996.44	1,467,251.50
备用金、借款	7,891,443.87	7,705,464.52
其他	3,851,617.90	3,392,814.70
合计	13,315,058.21	12,565,530.72

(3) 坏账准备计提情况

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)	
2020年1月1日余额	642,666.26		8,572,281.98	9,214,948.24
2020年1月1日余额在本期				
-转入第二阶段				
-转入第三阶段				
-转回第二阶段				
-转回第一阶段				
本期计提	-50,454.42			-50,454.42
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	592,211.84		8,572,281.98	9,164,493.82

(4) 坏账准备的情况

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	
单项计提	8,572,281.98				8,572,281.98
组合计提	642,666.26	-50,454.42			592,211.84
合计	9,214,948.24	-50,454.42			9,164,493.82

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占账面余额比例 (%)	坏账准备
深圳市云汇数码科技有限公司	货款	6,145,357.64	4-5 年	46.15	6,145,357.64
中信银行股份有限公司兰州分行	代垫款	1,016,666.66	1 年以内	7.64	
深圳矽沃移动科技有限公司	货款	890,461.40	2-3 年	6.69	890,461.40
北京惠裕咨询顾问有限公司	代垫款	876,328.22	3-5 年	6.58	876,328.22
交巴李加	备用金	555,000.00	1-2 年	4.17	
合计		9,483,813.92		71.23	7,912,147.26

8、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	44,322,180.65		44,322,180.65	37,800,946.86		37,800,946.86
在产品	33,803,330.88		33,803,330.88	22,124,806.52		22,124,806.52
库存商品	56,486,225.03	36,230,232.04	20,255,992.99	57,622,069.85	34,483,608.59	23,138,461.26
发出商品	28,883,023.02	7,892,149.22	20,990,873.80	28,391,890.05	9,285,905.31	19,105,984.74
合计	163,494,759.58	44,122,381.26	119,372,378.32	145,939,713.28	43,769,513.90	102,170,199.38

(2) 存货跌价准备

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	
存货	43,769,513.90	9,657,220.96		9,304,353.60		44,122,381.26
合计	43,769,513.90	9,657,220.96		9,304,353.60		44,122,381.26

9、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴及待抵扣增值税、预缴所得税	4,016,559.48	6,520,807.47
合计	4,016,559.48	6,520,807.47

10、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	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		
联营企业											
新星出版社有限责任公司	32,229,089.76			1,097,914.81			601,074.80			32,725,929.77	

北京爱财神数据 科技有限公司	4,079,254.57								4,079,254.57	4,079,254.57
甘肃读者光大基 金管理有限公司	2,092,662.82			48,362.79					2,141,024.61	
读者（深圳）文 化有限公司		450,000.00		1,944.86					451,944.86	
合计	38,401,006.15	450,000.00		1,148,222.46			601,074.80		39,398,153.81	4,079,254.57

11、其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额
泰山传媒股份有限公司	6,124,032.44	6,124,032.44
北京企通新传网络科技有限公司	350,000.00	350,000.00
华龙证券股份有限公司	182,886,915.31	179,957,244.74
惠州市读者文化发展有限公司	938,600.00	938,600.00
黄河财产保险股份有限公司	183,984,320.02	184,759,602.53
上海阿法迪智能标签系统技术公司	20,000,000.00	
合计	394,283,867.77	372,129,479.71

（1）非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认 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
泰山传媒股份有限公司		1,124,032.44			根据管理层持有 意图判断	
北京企通新传网络科技 有限公司					根据管理层持有 意图判断	
华龙证券股份有限公司	2,298,000.00	2,298,000.00			根据管理层持有 意图判断	
惠州市读者文化发展有 限公司					根据管理层持有 意图判断	
黄河财产保险股份有限公司					根据管理层持有 意图判断	
上海阿法迪智能标签系 统技术公司					根据管理层持有 意图判断	

2020年8月27日经公司第四届董事会第五次会议审议通过，公司出资2000.00万元参与上海阿法迪智能标签系统技术有限公司增资，增资后，阿法迪注册资本由6,843.73万元增加至7,158.61万元，公司持股164.8805万股，持股2.30%。

12、投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			

1.期初余额	78,608,866.10	2,916,077.43	81,524,943.53
2.本期增加金额			
(1) 外购			
(2) 固定资产转入			
(3) 企业合并增加			
3.本期减少金额	1,358,028.72		1,358,028.72
(1) 处置			
(2) 其他转出	1,358,028.72		1,358,028.72
4.期末余额	77,250,837.38	2,916,077.43	80,166,914.81
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	19,302,553.17	759,367.28	20,061,920.45
2.本期增加金额	2,247,614.88	69,707.04	2,317,321.92
(1) 计提或摊销	2,247,614.88	69,707.04	2,317,321.92
(2) 固定资产转入			
3.本期减少金额	248,127.52		248,127.52
(1) 处置			
(2) 其他转出	248,127.52		248,127.52
4.期末余额	21,302,040.53	829,074.32	22,131,114.85
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			
(2) 其他转出			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	55,948,796.85	2,087,003.11	58,035,799.96
2.期初账面价值	59,306,312.93	2,156,710.15	61,463,023.08

(1) 本期计提累计折旧和摊销的金额为 2,317,321.92 元。

(2) 期末投资性房地产不存在减值情况，未计提减值准备。

13、固定资产及累计折旧

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值:					
1.期初余额	203,215,858.17	54,652,250.89	7,906,765.12	47,121,991.04	312,896,865.22
2.本期增加金额	1,358,028.72		408,849.56	1,173,490.96	2,940,369.24
(1) 购置			408,849.56	1,173,490.96	1,582,340.52

(2) 投资性房地产转入	1,358,028.72				1,358,028.72
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额			75,200.00	2,506,827.80	2,582,027.80
(1) 处置或报废			75,200.00	2,506,827.80	2,582,027.80
(2) 转入投资性房地产					
4.期末余额	204,573,886.89	54,652,250.89	8,240,414.68	45,788,654.20	313,255,206.66
二、累计折旧					
1.期初余额	42,349,694.19	10,030,251.14	5,838,900.86	34,377,125.61	92,595,971.80
2.本期增加金额	5,802,467.38	3,003,234.34	441,589.07	3,879,455.59	13,126,746.38
(1) 计提	5,554,339.86	3,003,234.34	441,589.07	3,879,455.59	12,878,618.86
(2) 投资性房地产转入	248,127.52				248,127.52
3.本期减少金额			72,944.00	2,388,429.81	2,461,373.81
(1) 处置或报废			72,944.00	2,388,429.81	2,461,373.81
(2) 转入投资性房地产					
4.期末余额	48,152,161.57	13,033,485.48	6,207,545.93	35,868,151.39	103,261,344.37
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	156,421,725.32	41,618,765.41	2,032,868.75	9,920,502.81	209,993,862.29
2.期初账面价值	160,866,163.98	44,621,999.75	2,067,864.26	12,744,865.43	220,300,893.42

(1) 本期固定资产计提折旧额 12,878,618.86 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况：

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
读者新媒体大厦	162,462,401.45	31,888,865.46		130,573,535.99	正在招商中

(3) 期末固定资产不存在减值情形，未计提减值准备。

14、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	11,828,648.36	5,061,049.37
工程物资		

合 计	11,828,648.36	5,061,049.37
-----	---------------	--------------

在建工程情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
四库全书建设项目	5,061,049.37		5,061,049.37	5,061,049.37		5,061,049.37
读者大厦装修	6,767,598.99		6,767,598.99			
合 计	11,828,648.36		11,828,648.36	5,061,049.37		5,061,049.37

15、无形资产

项 目	土地使用权	非专利技术	著作权	办公软件	商标权	合计
一、账面原值						
1.期初余额	28,862,280.73	4,145,475.03	121,380.00	13,030,053.06	96,310.68	46,255,499.50
2.本期增加金额			-	30,973.45		30,973.45
(1)购置			-	30,973.45		30,973.45
(2)内部研发						
3.本期减少金额						
(1)处置						
(2)其他						
4.期末余额	28,862,280.73	4,145,475.03	121,380.00	13,061,026.51	96,310.68	46,286,472.95
二、累计摊销						
1.期初余额	5,569,572.88	1,387,032.17	74,851.00	5,073,151.22	9,631.08	12,114,238.35
2.本期增加金额	566,576.76	401,546.14	24,276.00	1,004,469.59	19,262.16	2,016,130.65
(1)计提	566,576.76	401,546.14	24,276.00	1,004,469.59	19,262.16	2,016,130.65
3.本期减少金额						
(1)处置						
(2)其他						
4.期末余额	6,136,149.64	1,788,578.31	99,127.00	6,077,620.81	28,893.24	14,130,369.00
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额		2,068,637.33				2,068,637.33
(1)计提		2,068,637.33				2,068,637.33
3.本期减少金额						
(1)处置						
4.期末余额		2,068,637.33				2,068,637.33
四、账面价值						
1.期末账面价值	22,726,131.09	288,259.39	22,253.00	6,983,405.70	67,417.44	30,087,466.62
2.期初账面价值	23,292,707.85	2,758,442.86	46,529.00	7,956,901.84	86,679.60	34,141,261.15

(1) 本期无形资产摊销额为 2,016,130.65 元。

16、开发支出

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		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	
“一带一路”背景下的敦煌学和丝绸之路研究数据库与知识服务	3,575,471.60		894,339.60		3,575,471.60	894,339.60
杂志资源数字化系统研发	3,154,399.20	4,246,589.44			1,298,570.57	6,102,418.07
合 计	6,729,870.80	4,246,589.44	894,339.60		4,874,042.17	6,996,757.67

17、长期待摊费用

项目	期初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	2,356,492.43	535,285.39	1,330,882.39		1,560,895.43
数字出版项目服务费	85,631.23		85,631.23		
房租	298,968.12		298,968.12		
合 计	2,741,091.78	535,285.39	1,715,481.74		1,560,895.43

18、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

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
坏账准备	123,788.93	30,825.75	85,646.60	21,411.65
存货跌价准备	153,308.70	30,661.74		
合 计	277,097.63	61,487.49	85,646.60	21,411.65

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	120,224,481.79	117,859,802.94
可抵扣暂时性差异	26,146,194.58	24,679,855.11
合 计	146,370,676.37	142,539,658.05

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年 份	期末余额	期初余额
2019 年		9,484,091.17
2020 年	20,820,612.37	21,330,277.97
2021 年	16,559,461.37	15,799,456.30
2022 年	28,709,165.46	29,226,919.67
2023 年	21,453,823.22	21,453,823.22
2024 年	18,533,352.73	20,565,234.61
2025 年	14,148,066.64	
合 计	120,224,481.79	117,859,802.94

19、短期借款**(1) 短期借款分类**

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	7,999,724.08	7,999,724.08
合 计	7,999,724.08	7,999,724.08

20、应付票据**(1) 应付票据列示**

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票		2,858,146.00
合 计		2,858,146.00

21、应付账款**(1) 应付账款列示**

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	78,382,989.06	34,074,341.37
1~2 年	3,465,754.46	2,608,984.07
2~3 年	2,272,114.14	5,418,156.22
3 年以上	4,037,882.52	2,488,823.75
合 计	88,158,740.18	44,590,305.41

(2) 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
工程款	2,128,115.14	尚未结算
合 计	2,128,115.14	

22、预收款项

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	6,232,878.61	4,373,121.52
1~2 年	851,816.23	4,957,501.07
2~3 年	239,717.54	865,000.39
3 年以上	464,734.66	1,069,136.72
合 计	7,789,147.04	11,264,759.70

23、合同负债

项 目	期末余额	期初余额
货款	5,328,422.71	2,489,043.71
杂志款	19,842,742.34	20,989,040.48
图书款	64,015,355.96	56,772,764.88
其他	986,547.16	943,396.10

合 计	90,173,068.17	81,194,245.17
-----	---------------	---------------

24、应付职工薪酬

应付职工薪酬列示:

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	38,454,788.81	112,948,287.81	112,239,794.86	39,163,281.76
二、离职后福利-设定提存计划	308,498.62	10,166,261.64	10,171,339.33	303,420.93
三、辞退福利		279,077.26	246,037.11	33,040.15
四、一年内到期的其他福利				
合计	38,763,287.43	123,393,626.71	122,657,171.30	39,499,742.84

(1) 短期薪酬列示:

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	33,767,122.67	93,206,470.25	93,612,678.05	33,360,914.87
2、职工福利费	13,198.25	5,512,522.88	5,513,154.73	12,566.40
3、社会保险费	115,462.12	5,034,785.59	5,058,086.52	92,161.19
其中: 医疗保险费	105,063.81	4,920,749.90	4,940,220.42	85,593.29
工伤保险费	7,049.63	83,213.69	89,287.65	975.67
生育保险费	3,348.68	30,822.00	28,578.45	5,592.23
4、住房公积金	37,672.52	6,268,057.97	6,286,410.70	19,319.79
5、工会经费和职工教育经费	4,521,333.25	2,926,451.12	1,769,464.86	5,678,319.51
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	38,454,788.81	112,948,287.81	112,239,794.86	39,163,281.76

a、截至 2020 年 12 月 31 日止本公司无欠发工资。

b、本公司依据甘肃省财政厅下发的“甘财资[2009]4号”文件及甘肃省劳动和社会保障局下发的“甘劳社函[2009]15号”文件计提企业年金。

(2) 设定提存计划列示:

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	261,175.30	6,474,040.38	6,480,726.51	254,489.17
2、失业保险费	3,763.67	186,745.56	188,470.39	2,038.84
3、企业年金缴费	43,559.65	3,505,475.70	3,502,142.43	46,892.92
合计	308,498.62	10,166,261.64	10,171,339.33	303,420.93

25、应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	5,609,505.40	1,388,306.98
企业所得税	497,861.15	373,592.15
城市维护建设税	219,433.39	23,598.52
个人所得税	901,671.95	879,518.04

房产税	78,950.18	156,247.35
文化事业费	152.39	75,136.44
教育费附加	177,142.07	9,842.69
地方教育费附加	62,489.82	6,591.12
其他税金	171,180.87	44,452.44
合计	7,718,387.22	2,957,285.73

26、其他应付款

总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	19,166,624.81	23,728,179.88
合 计	19,166,624.81	23,728,179.88

其他应付款

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
稿酬	12,275,264.73	13,474,071.65
押金	2,389,985.48	2,615,501.38
暂收款	139,768.52	342,768.52
欠款	1,770,464.87	2,402,535.06
其他	2,591,141.21	4,893,303.27
合计	19,166,624.81	23,728,179.88

27、其他流动负债

项目	期末账面余额	期初账面余额
待转销项税	3,294,117.93	2,790,904.03
合计	3,294,117.93	2,790,904.03

28、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	95,475,931.13	6,194,339.62	9,402,743.03	92,267,527.72
合计	95,475,931.13	6,194,339.62	9,402,743.03	92,267,527.72

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入/其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
“云图书馆”项目补贴	3,088,241.35				3,088,241.35	收益

《基于大数据的动漫 UGC 创意资源服务众包云平台	2,000,000.00				2,000,000.00	资产
读者有声读物网络服务平台建设	6,562,713.29				6,562,713.29	资产
《青少年红色经典人物》图书补贴	60,389.16		27,872.19		32,516.97	收益
放大镜下看读者图书补贴	60,000.00		60,000.00			收益
《走近敦煌丛书》图书补贴	33,000.00		33,000.00			收益
中国丝绸之路图书补贴	352,100.00				352,100.00	收益
敦煌讲座书系补贴	110,109.53		110,109.53			收益
《读者》电子版、藏文版补贴	15,937.19		15,937.19			收益
花儿“源流史稿图书补贴	180,133.11		1,130.21		179,002.90	收益
藏药方剂宝库图书补贴	178,390.57		32,028.28		146,362.29	收益
动漫项目补贴	318,088.92		318,088.92			收益
文溯阁《四库全书》补贴	11,335,464.54				11,335,464.54	收益
重点图书补贴	143,922.38		9,680.00		134,242.38	收益
民族出版文字专项资金	400,000.00				400,000.00	收益
天鹅琴的传说——裕固族民间故事集萃》	269,279.50				269,279.50	收益
少数民族文化事业发展补助资金	2,234,142.29		83,505.05		2,150,637.24	收益
《裕固族语言初级读本》、《藏文通用词典》补助资金	119,901.63		-		119,901.63	收益
读者数字内容与传播平台建设	1,961,908.15		70,228.44		1,891,679.71	收益
《华夏文明之源历史文化丛书》；《敦煌讲座》书系列补助资金，读者电子阅读器海外市场拓展项目贴息	3,152.36				3,152.36	收益
新闻出版总署丝路书香工程资助费《中国河西走廊》	74,336.28				74,336.28	收益
《当代中国的国家建构》 资助资金	17,618.42		605.88		17,012.54	收益
新媒体产品开发与应用	4,465,437.98				4,465,437.98	资产
网络有声阅读关键技术研究与应用示范	816,633.96		421,287.06		395,346.90	收益
基于“互联网+”精准扶贫的全省数字农家书屋公共服务平台建设项目	2,801,594.08				2,801,594.08	收益
文化资源查及古籍修复出版数字化管理经费	1,836,289.22		202,087.23		1,634,201.99	收益
2016 年少数民族新闻出版工程二期建设项目中央投资款	1,302,710.29		548,644.92		754,065.37	资产
国家民族文字出版资金补助	2,411,198.65				2,411,198.65	收益
新闻出版广播影视基础设施建设项目实施工作； 2016 年第四批建设项目投资计划	2,010,288.50		774,805.68		1,235,482.82	收益
2016 年全省精品图书选题	35,398.24				35,398.24	收益
2015 年度重点图书选题	17,699.12				17,699.12	收益

《新牛肉面的故事》项目制作费	4,000.00				4,000.00	收益
《读者》杂志资源数字化与基于用户兴趣的运营发布系统	7,168,605.94		1,298,570.57		5,870,035.37	收益
2017 年重点、精品图书补贴	18,018.02				18,018.02	收益
2017 年度国家出版基金	90,000.00				90,000.00	收益
“读者”文化生活馆连锁项目	1,000,000.00				1,000,000.00	收益
《图解晶珠本草》（藏汉对照画册）						
2016 年民族文字出版专项资金	2,100,000.00				2,100,000.00	收益
《读者丛书·社会主义核心价值观读本》补贴	150,000.00		150,000.00			收益
科普作品《青少年最爱玩的趣味游戏》补贴	45,045.05				45,045.05	收益
一带一路背景下的敦煌学和丝绸之路研究数据库与知识服务平台	4,853,181.82		3,575,471.60		1,277,710.22	收益
《甘肃秦汉简牍集释》	100,000.00				100,000.00	收益
《藏族民间口传文化汇典》第二辑	1,732,924.07		141,509.43		1,591,414.64	收益
《陇右金石录》	58,739.00				58,739.00	收益
《阿里廓迦寺古藏文文献》	740,000.00				740,000.00	收益
《亲子教育》	201,325.00				201,325.00	收益
《丝绸之路历史文化研究书系》第一辑	128,070.05	40,000.00			168,070.05	收益
《藏传佛教高僧弘法手迹珍典》第二辑	1,316,822.88	380,000.00			1,696,822.88	收益
《藏文语法手迹珍典》	1,150,000.00				1,150,000.00	收益
《古藏文大辞典》	450,000.00				450,000.00	收益
《藏传佛教高僧弘法手迹珍典》第三辑	2,790,000.00		39,701.85		2,750,298.15	收益
《舟曲民间古藏文苯教文献》第一辑	2,036,480.00				2,036,480.00	收益
《敦煌丝绸之路研究丛书》（82 册）	431,000.00				431,000.00	收益
《舟曲民间古藏文苯教文献》第二辑	3,790,000.00		215,094.33		3,574,905.67	收益
《血与火的记忆：抗战烽火中的文艺》	150,000.00				150,000.00	收益
《甘肃文献》	525,000.00				525,000.00	收益
中国百部秦腔大系书	1,560,000.00				1,560,000.00	收益
藏学民间故事集（第 2 卷）	600,000.00				600,000.00	收益
藏学民间格言全集（2 卷）	640,000.00				640,000.00	收益
藏族民间儿童歌谣全集（2 卷）	300,000.00				300,000.00	收益
藏传佛教对藏区学校教育的影响研究	60,000.00			60,000.00		收益
《读者丛书》	76,103.80		76,103.80			收益
甘肃影戏清代民间抄本辑校	315,000.00				315,000.00	收益

武威西夏碑整理研究	10,000.00				10,000.00	收益
读者·新语文中小学阅读与写作教育平台	1,000,000.00				1,000,000.00	收益
庆祝改革开放 40 周年专刊	100,000.00		100,000.00			收益
《西夏学文库》第二辑 20 册	1,848,404.40				1,848,404.40	收益
《居延汉简辞典》	170,000.00		2,778.00		167,222.00	收益
《丝绸之路历史文化研究书系》第二辑	960,000.00		48,094.70		911,905.30	收益
《舟曲民间古藏文本教文献》	3,800,000.00		40,813.15		3,759,186.85	收益
《中华大典·藏文卷·居米庞嘉央南杰嘉措文集》	390,000.00				390,000.00	收益
中国改革开放全景录·甘肃卷	155,800.00		155,800.00			收益
斯坦因考古档案研究资助款	70,000.00				70,000.00	收益
俄藏黑水城汉文文献释录	420,000.00				420,000.00	收益
舟曲民间古藏文本教文献（第四辑）	1,799,700.00				1,799,700.00	收益
《团结合作思路行》基金补贴	170,000.00		170,000.00			收益
《敦煌学通论》补贴	72,532.39		5,626.28		66,906.11	收益
敦煌与丝绸之路石窟艺术丛书（系列 40 本）	800,000.00		488,313.14		311,686.86	收益
藏族历代名人传记系列丛书（1-100 卷）	2,113,400.00				2,113,400.00	收益
甘肃藏敦煌藏文文献堪录（40 册）	1,799,700.00				1,799,700.00	收益
全国哲学社会科学工作办公室敦煌学通论韩文版政府补助		260,000.00	50,000.00		210,000.00	收益
甘肃藏敦煌遗书研究文献引得		150,000.00			150,000.00	收益
《中国戏曲音乐史（上、下）》		200,000.00			200,000.00	收益
中宣部敦煌小画师资助款		94,339.62			94,339.62	收益
省委宣传部资助经费-2020 年精品图书《信仰的力量》		50,000.00			50,000.00	收益
《白马汉大词典》项目补贴款		40,000.00	40,000.00			收益
《宋代史学的繁荣与传布》		80,000.00			80,000.00	收益
“科普基地”建设基金		50,000.00			50,000.00	收益
中宣部“原动力”原创动漫扶持资金		120,000.00			120,000.00	收益
甘肃省委宣传部新中国成立 70 周年专刊资助金		30,000.00	30,000.00			收益
《西夏学文库》第三辑		540,000.00	3,364.60		536,635.40	收益
敦煌莫高窟考编号的考古文献研究		360,000.00	2,491.00		357,509.00	收益
藏译世界名著丛书和藏传佛教三级衔接读本丛书		3,800,000.00			3,800,000.00	收益
合 计	95,475,931.13	6,194,339.62	9,342,743.03	60,000.00	92,267,527.72	

29、股本

项目	期初余额	本期变动（+、-）	期末余额
----	------	-----------	------

	股数	比例 (%)	发行新 股	送 股	资本公积 转股	其 他	小计	股数	比例 (%)
股份总数	576,000,000.00	100.00						576,000,000.00	100.00

30、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	239,000,950.08			239,000,950.08
其他资本公积	6,082,803.93	56,778.63		6,139,582.56
合计	245,083,754.01	56,778.63		245,140,532.64

31、其他综合收益

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：所得 税费用	税后归属于母 公司	税后归属 于少数股 东	
一、不能重分类进损益 的其他综合收益							
其中：重新计量设定受 益计划变动额							
权益法下不能转损 益的其他综合收益							
其他权益工具投资 公允价值变动	-35,209,152.73	2,154,388.06					-33,054,764.67
其他综合收益合计	-35,209,152.73	2,154,388.06					-33,054,764.67

32、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	117,556,900.96	6,344,449.57		123,912,560.53
合计	117,556,900.96	6,344,449.57		123,912,560.53

33、未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	790,968,290.75	747,256,859.36
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-1,555,671.05
调整后年初未分配利润	790,968,290.75	745,701,188.31
加：本期归属于母公司所有者的净利润	74,435,174.79	64,649,191.13
减：提取法定盈余公积金	6,344,449.57	6,134,088.69
提取储备基金		
提取企业发展基金		
提取职工奖励及福利基金		

应付普通股股利	19,584,000.00	13,248,000.00
转增资本公积		
期末未分配利润	839,475,015.97	790,968,290.75

34、营业收入和营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	621,753,822.40	612,094,657.18
其他业务收入	462,069,355.75	359,768,527.58
合计	1,083,823,178.15	971,863,184.76
主营业务成本	427,510,574.53	429,446,500.62
其他业务成本	449,746,265.24	342,123,143.85
合计	877,256,839.77	771,569,644.47

(1) 主营业务（分类别）

类别 名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
教材教辅	286,477,250.72	212,621,387.79	283,178,684.25	214,935,729.95
期刊	152,651,004.79	75,950,257.49	165,226,610.64	82,927,705.69
一般图书	129,587,456.91	104,128,090.12	125,580,349.83	109,684,721.12
广告	9,205,763.91	144,999.01	11,190,395.56	877,711.17
数码产品	21,188,859.09	17,712,103.44	11,410,545.29	10,986,187.52
其他	22,643,486.98	16,953,736.68	15,508,071.61	10,034,445.17
合计	621,753,822.40	427,510,574.53	612,094,657.18	429,446,500.62

(2) 其他业务（分类别）

类别 名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
材料销售	450,031,610.62	445,519,359.34	341,624,160.13	337,357,770.38
其他	12,037,745.13	4,226,905.90	18,144,367.55	4,765,373.47
合计	462,069,355.75	449,746,265.24	359,768,527.68	342,123,143.85

35、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	566,056.04	521,590.55
教育费附加	244,110.06	230,074.57
地方教育费附加	162,740.03	153,383.02
土地使用税	227,633.56	295,315.99
房产税	2,896,722.79	3,106,176.01
文化事业费	64,734.92	605,229.82
印花税	266,842.22	477,105.66
车船使用税	15,180.00	23,250.00

其他	375.00	
合 计	4,444,394.62	5,412,125.62

36、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	20,417,655.82	15,448,024.97
办公费	536,634.65	519,889.58
会议差旅费	759,184.89	931,496.27
业务招待费	169,182.70	152,320.74
折旧费	291,545.32	349,143.21
运杂费	4,381,879.34	4,651,752.09
广告及业务宣传费	2,275,283.37	2,663,845.20
仓储费、租赁费	2,893,809.54	2,483,700.62
课本培训费	197,846.70	669,665.94
技术服务费	393,711.64	2,311,353.37
其他	6,658,791.98	5,157,221.68
合 计	38,975,525.95	35,338,413.67

37、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	75,208,761.68	66,452,821.18
办公费	4,087,856.40	3,445,916.55
交通费	196,488.02	278,339.04
业务招待费	281,993.66	425,052.52
会议差旅费	814,177.65	1,358,133.85
修理费	1,053,719.78	2,740,672.15
折旧费	11,682,235.96	11,319,747.90
无形资产摊销	1,889,107.32	1,972,219.47
审计咨询费	2,045,963.90	2,232,219.36
物业费	2,890,516.06	2,016,032.82
房租	3,914,416.12	3,850,845.37
水电暖费	2,137,408.02	2,950,703.68
其他	6,128,623.47	6,357,764.76
合 计	112,331,268.04	105,400,468.65

38、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬		139,400.00
会议费	14,000.00	146,250.03
差旅费		286,613.80
材料费		25,649.74

测试化验加工费		3,596,068.83
燃料动力费		17,458.23
出版、文献、信息传播、知识产权 事务费		1,784,242.20
技术服务费	7,369,856.58	2,863,696.85
劳务费		30,600.00
专家咨询费		161,047.60
录制费		2,556,272.00
租赁费		16,218.73
折旧及摊销	107,163.72	15,606.17
稿费		403,300.00
其他	660,397.83	941,582.39
间接费用		47,169.81
合 计	8,151,418.13	13,031,176.38

39、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	495,724.39	492,011.41
减：利息收入	17,667,671.05	9,057,301.64
汇兑损益	131,281.34	-23,478.56
金融机构手续费	117,133.21	126,266.46
合 计	-16,923,532.11	-8,462,502.33

40、其他收益

产生收益的来源	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
增值税返还	6,561,835.25	3,672.94	与收益相关
图书补贴	4,265,591.33	4,346,271.27	与收益相关
稳岗补贴	90,366.63	90,961.32	与收益相关
个税返还	92,405.89	7,134.52	与收益相关
进项税加计扣除	162,348.70	27,957.63	与收益相关
期刊海外发行补贴	2,752,293.58	2,752,293.58	与收益相关
文化节补贴	146,500.00		与收益相关
社保减免	1,370,043.64		与收益相关
文化产业项目（数字化）	3,575,471.60		与收益相关
其他	125,486.99		与收益相关
合 计	19,142,343.61	7,228,291.26	

41、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
短期理财产品投资收益	7,453,338.29	17,364,042.77
权益法核算长期股权投资产生的投资收益	1,148,222.46	1,078,980.49

其他权益工具投资现金分红	2,298,000.00	
合 计	10,899,560.75	18,443,023.26

42、公允价值变动损益

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	516,250.00	422,166.67
合 计	516,250.00	422,166.67

43、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-2,820,849.31	-5,296,678.61
其他应收款坏账损失	50,454.42	-1,369,741.43
合 计	-2,770,394.89	-6,666,420.04

44、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-9,657,220.96	-8,885,572.19
长期股权投资减值准备		-4,079,254.57
无形资产减值准备	-2,068,637.33	
合 计	-11,725,858.29	-12,964,826.76

45、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益		511,911.42
合 计		511,911.42

46、营业外收入

项目	本期发生额		上期发生额	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得	31,501.84	31,501.84	6,099.47	6,099.47
政府补助	2,031,709.74	2,031,709.74	7,427,587.32	7,427,587.32
其他	1,044,671.79	1,044,671.79	382,694.50	382,694.50
合计	3,107,883.37	3,107,883.37	7,816,381.29	7,816,381.29

计入当期损益的政府补贴

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
数字化出版项目	1,338,633.57	801,625.68	资产
能源补贴资金		8,580.00	收益
科技补助资金		50,000.00	收益
文化产业发展专项资金		146,773.57	收益
重点企业扶持资金		20,000.00	收益
甘肃宣传思想文化发展成就展补贴		320,000.00	收益

网络有声阅读		6,080,608.07	资产
市级文创基金	675,000.00		收益
其他	18,076.17		收益
合 计	2,031,709.74	7,427,587.32	

47、营业外支出

项目	本期发生额		上期发生额	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
处置固定资产净损失	84,937.59	84,937.59	48,171.06	48,171.06
捐赠支出	3,240,441.84	3,240,441.84	951,990.19	951,990.19
其他	22,543.10	22,543.10	414,783.78	414,783.78
合 计	3,347,922.53	3,347,922.53	1,414,945.03	1,414,945.03

48、所得税费用**(1) 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	528,034.51	367,753.94
递延所得税调整	-40,075.84	36,383.15
合 计	487,958.67	404,137.09

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	75,409,125.77
按法定/适用税率计算的所得税费用	
子公司适用不同税率的影响	-2,762,150.77
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
递延所得税转回	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	53,397.42
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-348,430.92
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	3,544,016.66
所得税费用	487,958.67

49、现金流量表项目注释**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	13,856,559.94	9,057,301.64
补贴收入	6,661,044.93	12,173,965.99
保证金	3,249,814.94	966,753.50
往来款	3,984,893.63	3,167,803.27

其他	5,566,112.02	4,353,569.02
合 计	33,318,425.46	29,719,393.42

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	2,366,346.82	5,001,781.76
招待费	480,965.21	644,736.58
培训费	251,883.00	1,093,142.29
差旅费	1,937,596.24	3,023,043.07
办公费	4,436,086.10	5,990,622.37
广告费	4,103,774.25	2,967,876.46
水电费	2,104,205.52	1,760,678.71
咨询费	2,893,199.98	2,199,932.38
董事会会费	211,116.00	234,529.00
往来款	1,304,233.42	2,358,270.00
房屋租金及物业费	8,674,884.47	7,450,195.39
台湾发行费	2,000,000.00	
维修费	662,224.00	267,655.99
其他	18,176,375.63	18,743,256.03
合 计	49,602,890.64	51,735,720.03

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
个人借款	300,000.00	
合 计	300,000.00	

本报告期收到的其他与筹资活动有关的现金 30.00 万元系子公司上海公司收到张红霞个人借款。

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
个人借款	300,000.00	
退还少数股东资本金	18,000,000.00	
合 计	18,300,000.00	

50、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

1、将净利润调节为经营活动现金流量	本期金额	上期金额
净利润	74,921,167.10	62,545,303.28
加：资产减值损失、信用减值损失	14,496,253.18	19,631,246.80
固定资产折旧、投资性房地产、生产性生物资产折旧	15,195,940.78	15,369,308.46

无形资产摊销	2,016,130.65	2,032,970.65
长期待摊费用摊销	1,715,481.74	1,515,765.74
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）		-511,911.42
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	53,435.75	42,071.59
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-516,250.00	-422,166.67
财务费用（收益以“－”号填列）	627,005.73	468,532.85
投资损失（收益以“－”号填列）	-10,899,560.75	-18,443,023.26
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-40,075.84	36,383.15
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-26,762,526.78	-16,072,755.05
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-26,299,150.61	-151,073,480.18
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	49,188,831.47	48,125,182.11
其他		
经营活动产生的现金流量净额	93,696,682.42	-36,756,571.95
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	715,418,296.10	750,421,162.92
减：现金的期初余额	750,421,162.92	619,616,758.07
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	-35,002,866.82	130,804,404.85

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金：	715,418,296.10	750,421,162.92
其中：库存现金	16,938.70	16,238.20
可随时用于支付的银行存款	715,381,601.29	742,968,593.73
可随时用于支付的其他货币资金	19,756.11	7,436,330.99
二、现金等价物：		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、计入持有待售资产的货币资金		
四、期末现金及现金等价物余额：	715,418,296.10	750,421,162.92

51、外币货币性项目

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	290,837.40	6.5249	1,897,684.95

其中：美元	290,837.40	6.5249	1,897,684.95
-------	------------	--------	--------------

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

本报告期，公司不存在非同一控制下企业合并。

2、同一控制下企业合并

本报告期，公司不存在同一控制下企业合并。

3、反向购买

本报告期，公司不存在反向购买。

4、新设子公司

本报告期，公司无新设子公司情况。

5、其他变动

本报告期，公司无其他变动。

七、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

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
甘肃飞天电子音像出版社有限责任公司	兰州市	兰州市	音像出版	100.00		投资设立
读者甘肃数码科技有限公司	兰州市	兰州市	电子数码产品	85.00		投资设立
北京旺财传媒广告有限公司	北京市	北京市	广告及发行业务	60.00		投资设立
甘肃华夏理财报社有限责任公司	兰州市	兰州市	新闻与出版	100.00		投资设立
甘肃人民出版社有限责任公司	兰州市	兰州市	图书出版	100.00		企业合并
读者新媒体发展有限公司	天津市	天津市	发行及动漫制作	100.00		企业合并
甘肃科学技术出版社有限责任公司	兰州市	兰州市	图书出版	100.00		投资设立
甘肃少年儿童出版社有限责任公司	兰州市	兰州市	图书出版	100.00		投资设立
甘肃教育出版社有限责任公司	兰州市	兰州市	图书出版	100.00		投资设立
读者出版社有限责任公司	兰州市	兰州市	图书出版	100.00		投资设立
甘肃民族出版社有限责任公司	兰州市	兰州市	图书出版	100.00		投资设立
敦煌文艺出版社有限责任公司	兰州市	兰州市	图书出版	100.00		投资设立
北京读者天元文化传播有限公司	北京市	北京市	广告业务	100.00		投资设立
读者文化传播有限责任公司	兰州市	兰州市	广告业务	57.1429		投资设立
读者（上海）文化创意有限公司	上海市	上海市	文化创意	100.00		投资设立
甘肃文化出版社有限责任公司	兰州市	兰州市	图书出版	100.00		企业合并

(2) 本报告期，重要的非全资子公司：

子公司名称	少数股东持股	本期归属少数	本期向少数股东	期末少数股东权益
-------	--------	--------	---------	----------

	比例	股东的权益	宣告分派的股利	余额
读者甘肃数码科技有限公司	15.00	-280,180.80		-2,358,990.32
北京旺财传媒广告有限公司	40.00	181,282.90		12,857,459.61
读者文化传播有限责任公司	42.8571	584,890.21	409,500.00	19,136,271.85

2020年6月12日，经读者文化传播有限责任公司第二届董事会第五次会议及2020年第一次股东会决议，决定减少公司注册资本，注册资本由6000万元变为4200万元，其中股东北京申安联合有限公司减资1800万元，减资后北京申安联合有限公司不再持有公司股权。减资后，公司股东及股权情况为：读者出版传媒股份有限公司出资额2400万元，占股57.1429%，甘肃省文化产业发展集团有限公司出资额1800万元，占股42.8571%。

(3) 重要的非全资子公司的财务信息

子公司名称	期末余额					
	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
读者甘肃数码科技有限公司	28,401,262.00	1,186,888.30	29,588,150.30	29,862,203.70	15,452,548.72	45,314,752.42
北京旺财传媒广告有限公司	33,061,470.07	39,379.83	33,100,849.90	957,200.87		957,200.87
读者文化传播有限责任公司	45,243,446.57	528,890.57	45,772,337.14	1,120,991.50		1,120,991.50

子公司名称	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
读者甘肃数码科技有限公司	22,837,433.37	4,260,857.06	27,098,290.43	25,504,471.85	15,452,548.72	40,957,020.57
北京旺财传媒广告有限公司	32,565,690.21	39,379.83	32,605,070.04	914,628.25		914,628.25
读者文化传播有限责任公司	63,236,333.06	899,072.83	64,135,405.89	2,439,305.44		2,439,305.44

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
读者甘肃数码科技有限公司	22,070,837.60	-1,867,871.98	-1,867,871.98	1,120,595.37
北京旺财传媒广告有限公司		1,364,745.19	1,364,745.19	-408,866.19
读者文化传播有限责任公司	12,352,817.59	453,207.24	453,207.24	-16,017,383.62

子公司名称	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
读者甘肃数码科技有限公司	12,135,983.16	-7,185,955.60	-7,185,955.60	-1,793,629.64
北京旺财传媒广告有限公司	-	-4,223,456.27	-4,223,456.27	-541,061.51

读者文化传播有限责任公司	6,136,017.74	1,105,646.66	1,105,646.66	5,872,725.50
--------------	--------------	--------------	--------------	--------------

2、在合营企业和联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

被投资单位名称	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
				直接	间接	
新星出版社有限责任公司	北京市	北京市西城区车公庄大街丙3号楼8001室	新闻和出版业	18.00		权益法
甘肃读者光大基金管理有限公司	兰州市	甘肃省兰州市兰州新区中川镇中川街	管理基金	49.00		权益法
读者(深圳)传媒有限公司	深圳市	深圳市福田区华富街道莲花一村社区皇岗路5001号深业上城(南区)T2栋2705-F01	文化创意	30.00		权益法

(2) 重要的联营企业的财务信息

	期末余额/ 本期发生额			期初余额/ 上期发生额	
	读者(深圳)传播有限公司	新星出版社有限责任公司	甘肃读者光大基金管理有限公司	新星出版社有限责任公司	甘肃读者光大基金管理有限公司
流动资产	2,459,603.28	300,892,022.77	4,189,912.57	299,799,520.13	6,643,974.64
非流动资产	481,031.46	1,993,914.96	4,807.46	1,940,475.89	7,045.82
资产合计	2,940,634.74	302,885,937.73	4,194,720.03	301,739,996.02	6,651,020.46
流动负债	384,151.86	116,912,995.57	552.00	120,125,014.34	5,552.00
非流动负债		24,125,179.30		22,149,359.30	
负债合计	384,151.86	141,038,174.87	552.00	142,274,373.64	5,552.00
少数股东权益		1,323,795.16		1,722,690.07	
归属于母公司股东权益	2,556,482.88	160,523,967.70	4,194,168.03	157,742,932.31	6,645,468.46
按持股比例计算的净资产份额	766,944.86	28,894,314.19	2,055,142.33	28,393,727.82	2,156,454.52
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	451,944.86	32,725,929.77	2,141,024.61	32,229,089.76	2,092,661.82
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值					
营业收入	1,006,661.29	136,053,280.63		136,054,826.84	
净利润	6,482.88	5,213,171.20	98,699.57	5,907,919.33	-446,527.34
终止经营的净利润					
其他综合收益					

综合收益总额	6,482.88	5,213,171.20	98,699.57	5,907,919.33	-446,527.34
本年度收到的来自联营企业的股利		601,074.80		270,000.00	

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收款项、预付款项、其他应收款、其他权益工具投资、短期借款、应付账款、预收款项、其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明详见附注。与这些金融工具有关的风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为外汇风险和利率风险）。公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对公司财务业绩的潜在不利影响。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

（1）信用风险

公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。公司采取额度管理政策以规避任何金融机构的信贷风险。

对于应收账款、其他应收款、应收票据和预付账款，公司基于对客户的财务状况、信用记录及市场状况等因素评估客户的信用等级并设置相应信用期。公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保公司的整体信用风险在可控的范围。此外，本公司于每年资产负债表日审核各项应收款项的回收情况，并计提相应的坏账准备。

公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中所列每项金融资产的账面价值金额。报

告期内公司没有提供任何其他可能令公司承受信用风险的担保。

（2）流动性风险

流动性风险是指公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。公司管理层持续监控公司短期和长期的资金需求,以确保维持充裕的现金储备;同时持续监控是否符合借款协议的规定,从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺,以满足短期和长期的资金需求。

截止资产负债表日,除其他应收款中的部分保证金、其他权益工具投资、其他应付款中的部分押金、长期借款外,其余各项金融资产及金融负债到期日均在一年以内。

（3）市场风险

a. 外汇风险

公司的主要经营业务绝大部分在国内,主要以人民币结算。截止资产负债表日,公司的外币余额 290,837.40 美元,折算汇率 6.5249,折算为人民币 1,897,684.95 元。公司承受的外汇风险主要与美元有关,并密切关注汇率变动对公司外汇风险的影响,但由于外币结算业务非常有限,公司认为目前的外汇风险对于总体经营影响不重大。

b. 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司的利率风险主要产生于银行借款。截至 2020 年 12 月 31 日,本公司短期借款余额 799.97 万元,固定年利率 6.09%,因此本公司认为目前的利率风险对于公司的经营影响不重大。

九、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

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		250,229,500.00		250,229,500.00
1、以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		250,229,500.00		250,229,500.00
（1）理财产品		250,229,500.00		250,229,500.00
（二）应收款项融资		152,257,855.35		152,257,855.35
（三）其他权益工具投资			394,283,867.77	394,283,867.77
持续以公允价值计量的资产总额		402,487,355.35	394,283,867.77	796,771,223.12

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所述的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最底层次决定。

(2) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目系应收款项融资、结构性存款。应收款项融资，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近；结构性存款，根据本金加上截至资产负债表日的预期收益确定。

(3) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，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，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。

项目	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围区间（加权平均值）
权益工具投资	394,283,867.77	成本法	流动性折价	30%-55%

十、关联方关系及其交易

1、本企业的实际控制人情况

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
读者集团	兰州市城关区南滨河东路 520 号	资产经营管理及投资	100,000,000.00	57.84%

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“七、在其他主体中的权益”。

3、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
甘肃人民出版发行部	母公司的全资子公司
读者文化旅游股份有限公司	母公司的控股子公司
飞天出版传媒集团有限公司	母公司的全资子公司
甘肃新华书店飞天传媒股份有限公司	飞天出版传媒集团有限公司的子公司
兰州新华印刷厂	母公司的全资子公司
甘肃新华印刷厂	母公司的全资子公司
天水新华印刷厂	母公司的全资子公司
甘肃读者文旅德吉旺木客家酒店管理有限公司	读者文化旅游股份有限公司的子公司
甘肃读者印象国际旅行社有限公司	读者文化旅游股份有限公司的子公司
甘肃读者研学教育科技有限公司	读者文化旅游股份有限公司的子公司
甘肃新华书店飞天股份西北书城有限公司	飞天出版传媒集团有限公司的子公司

甘肃新华飞天物业管理有限公司	飞天出版传媒集团有限公司的子公司
甘肃新华书店集团有限责任公司	飞天出版传媒集团有限公司的子公司
甘肃飞天数码印刷有限公司	飞天出版传媒集团有限公司的子公司
甘肃新华飞天文化集市商贸有限公司	飞天出版传媒集团有限公司的子公司
甘肃新华书店飞天贸易股份有限公司	飞天出版传媒集团有限公司的子公司
天水新华印务图书发行公司	飞天出版传媒集团有限公司的子公司
甘肃新华房地产开发有限责任公司	飞天出版传媒集团有限公司的子公司

4、关联交易情况

(1) 销售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
读者集团	销售文创产品、期刊、图书等	市场价	510,352.48	262,303.89
读者文化旅游股份有限公司	销售图书、期刊 文创产品、科考活动	市场价	1,132,023.40	18,034.62
兰州新华印刷厂	销售纸张、期刊	市场价	5,405,057.82	1,933,928.28
甘肃新华书店飞天传媒股份有限公司	销售图书、教辅、教材、体育器材	市场价	225,358,079.46	217,084,447.66
甘肃新华印刷厂	销售纸张	市场价	4,048,090.68	2,377,532.80
天水新华印刷厂	销售纸张	市场价	2,608,562.70	1,573,035.73
甘肃读者印象国际旅行社有限公司	销售图书、杂志	市场价	15,952.75	3,116.55
甘肃读者研学教育科技有限公司	销售图书、杂志	市场价	37,816.77	116,999.40
甘肃新华书店飞天股份西北书城有限公司	销售图书、杂志	市场价		543.10
甘肃新华飞天物业管理有限公司	销售图书、杂志	市场价	2,824.79	1001.46
甘肃飞天数码印刷有限公司	销售图书、杂志	市场价		268,254.52
甘肃新华房地产开发有限责任公司	销售图书	市场价		163.64
甘肃新华书店集团有限责任公司	销售期刊	市场价	344,244.21	

(2) 采购商品、服务活动

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
读者文化旅游股份有限公司	服务费	市场价		309,896.23
兰州新华印刷厂	印刷服务	市场价	33,104,688.24	33,612,653.40
甘肃新华印刷厂	印刷服务	市场价	15,015,028.63	14,574,738.09
天水新华印刷厂	印刷服务	市场价	9,020,786.24	9,179,679.01
甘肃飞天数码印刷有限公司	办公设备等	市场价		531,635.16
甘肃新华书店飞天股份西北书城有限公司	购买办公用品	市场价		134,272.00

天水新华印务图书发行公司	图书	市场价	194,690.27	53,387.24
甘肃新华书店飞天贸易股份有限公司	采购教辅	市场价		20,002,840.00

(3) 关联方租赁情况

本公司作为出租方

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
读者集团	办公楼	849,246.17	849,246.17
甘肃新华书店飞天传媒股份有限公司天水市分公司	库房出租	199,337.14	

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
读者集团	办公楼	802,353.14	1,450,033.00
甘肃新华飞天物业管理有限公司	办公楼	1,211,246.92	679,679.23
甘肃新华飞天印刷物资经营公司	仓库	87,226.40	65,419.81
甘肃新华书店飞天传媒股份有限公司	仓库	769,809.53	

(4) 其他关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
读者集团	水电费	市场价	636,586.61	861,107.14
甘肃新华飞天物业管理有限公司	水电费、物业费	市场价	1,670,223.91	941,046.76
甘肃新华飞天印刷物资经营公司	仓储费	市场价	4,540.90	21,806.6

(5) 关键管理人员报酬

单位：万元

关键管理人员报酬	本期报酬总额（税前）	上期报酬总额（税前）
合计	367.71	209.50

(6) 其他关联交易

无

5、关联往来余额

(1) 项目名称：应收账款

关联方	期末账面余额	期初账面余额
兰州新华印刷厂	1,452,631.01	7,687,862.74
甘肃新华书店飞天传媒股份有限公司	349,196.37	154,356.42
甘肃读者研学教育科技有限公司	39,017.27	77.27
读者集团	168,790.09	124,395.50
天水新华印刷厂	240.00	240.00

甘肃新华飞天印刷物资经营公司	395,760.80	395,760.80
甘肃新华书店集团有限责任公司	1,618.53	202,298.05
甘肃省外文书店	100,000.00	100,000.00
甘肃新华书店集团飞天连锁有限责任公司	95,960.87	95,960.88
甘肃读者文旅研学旅行教育服务有限公司	6,550.00	6,550.00
兰州市新华书店	3,627.10	3,627.10
甘肃新华飞天文化集市商贸有限公司	1,587.60	
合 计	2,614,979.64	8,771,128.76

(2) 项目名称：其他应收款

关联方	期末账面余额	期初账面余额
读者集团		87,054.25
甘肃新华飞天物业管理有限公司	4,620.00	4,620.00
合计	4,620.00	91,674.25

(3) 项目名称：预收账款

关联方	期末账面余额	期初账面余额
读者集团	9,158.80	163,563.00
甘肃新华书店飞天传媒股份有限公司	6,671,990.72	1,505,451.56
天水新华印务图书发行公司	30,000.00	
兰州市新华书店经营部	4,000.00	
读者文化旅游股份有限公司	5,350.00	
合计	6,720,499.52	1,669,014.56

(4) 项目名称：应付账款

关联方	期末账面余额	期初账面余额
天水新华印刷厂	742,789.20	1,980,244.00
兰州新华印刷厂	1,102,145.04	78,234.49
甘肃新华印刷厂	927,425.13	514,045.81
甘肃新华飞天文化集市商贸有限公司		387.20
甘肃新华书店飞天传媒股份有限公司	110,272.16	
甘肃新华飞天物业管理有限公司	66,793.41	
合计	2,949,424.94	2,572,911.50

(5) 项目名称：其他应付款

关联方	期末账面余额	期初账面余额
读者集团	108,687.96	90,003.70
兰州新华印刷厂	10,000.00	10,000.00
甘肃新华飞天物业管理有限公司	123,478.74	
合计	242,166.70	100,003.70

(6) 合同负债

关联方	期末账面余额	期初账面余额
读者集团	240,150.58	
甘肃新华书店飞天传媒股份有限公司	3,358.02	
合计	243,508.60	

十一、承诺及或有事项**1、重要承诺事项**

本公司无需披露的承诺事项。

2、或有事项

本公司无需披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项**1、利润分配情况**

拟分配的利润或股利	22,464,000.00
-----------	---------------

经公司第四届董事会第十次会议审议通过《关于公司 2020 年度利润分配方案的议案》，拟以截至 2020 年 12 月 31 日的公司总股本 57,600 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.39（含税），合计派发现金股利人民币 2,246.40 万元。上述利润分配方案实施后，剩余未分配利润结转以后年度分配。本年度不发送红股，不进行资本公积转增股本。该议案尚需提交 2020 年度股东大会审议通过后方可实施。

2、其他资产负债表日后事项说明

无。

十三、其他重要事项

本公司无需披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表项目注释**1、应收账款****(1) 按账龄披露**

账龄	期末余额
1 年以内	35,509,686.41
1-2 年	6,421,610.77
2-3 年	10,069,634.75
3-4 年	2,526,432.38
4-5 年	3,237,222.34

5 年以上	15,976,044.03
合 计	73,740,630.68

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	8,954,521.70	12.14	8,866,916.61	99.02	87,605.09
按组合计提坏账准备	64,786,108.98	87.86	17,263,998.66	26.65	47,522,110.32
其中:					
账龄组合	58,850,125.12	79.81	17,263,998.66	29.34	41,586,126.46
其他组合	5,935,983.86	8.05			5,935,983.86
合计	73,740,630.68	100.00	26,130,915.27	35.44	47,609,715.41

接上表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	9,686,526.52	11.31	9,454,047.14	97.60	232,479.38
按组合计提坏账准备	75,988,792.69	88.69	15,207,874.65	20.01	60,780,918.04
其中:					
账龄组合	61,645,901.67	71.95	15,207,874.65	24.67	46,438,027.02
其他组合	14,342,891.02	16.74			14,342,891.02
合计	85,675,319.21	100.00	24,661,921.79	28.79	61,013,397.42

按单项计提坏账准备

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提理由
兰州市邮政局图书报刊零售销售总公司	6,330,094.34	6,242,489.25	98.62	部分欠款时间长, 收回的可能性小
北京学友园文化发展有限公司	2,624,427.36	2,624,427.36	100	收回的可能性小
合 计	8,954,521.70	8,866,916.61	99.02	

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	58,850,125.12	17,263,998.66	29.34
其他组合	5,935,983.86		
合 计	64,786,108.98	17,263,998.66	26.65

按组合计提坏账确认标准及说明:

本公司按组合方式实施信用风险评估时, 根据组合结构及类似信用风险特征 (债务人根

据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期为基础计量其预期信用损失，确认损失准备。

组合中，按照账龄计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	33,159,953.43	994,798.60	3.00
1~2年	2,981,429.89	596,285.97	20.00
2~3年	9,966,662.75	3,986,665.10	40.00
3~4年	2,447,742.80	1,713,419.95	70.00
4~5年	3,215,072.14	2,893,564.93	90.00
5年以上	7,079,264.11	7,079,264.11	100.00
合 计	58,850,125.12	17,263,998.66	

组合中，按其他组合计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额	坏账准备	计提比例	不计提理由
北京读者天元文化传播有限公司	1,752,693.90			子公司
读者甘肃数码科技有限公司	1,556,600.00			子公司
兰州新华印刷厂	1,452,631.01			受同一控制人控制
甘肃教育出版社有限责任公司	511,397.50			子公司
读者（上海）文化创意有限公司	214,510.00			子公司
甘肃新华书店飞天传媒股份有限公司	198,134.69			受同一控制人控制
读者出版集团有限公司	102,356.50			母公司
甘肃少年儿童出版社有限责任公司	71,471.69			子公司
甘肃读者研学教育科技有限公司	39,017.27			受同一控制人控制
兰州新华印刷厂	19,801.30			子公司
敦煌文艺出版社有限责任公司	8,800.00			子公司
甘肃读者文旅研学旅行教育服务有限公司	6,550.00			受同一控制人控制
甘肃民族出版社有限责任公司	1,780.00			子公司
天水新华印刷厂	240.00			受同一控制人控制
合 计	5,935,983.86			

（3）坏账准备的情况

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	
单项计提	9,454,047.14	-587,130.53			8,866,916.61
组合计提	15,207,874.65	2,056,124.01			17,263,998.66
合 计	24,661,921.79	1,468,993.48			26,130,915.27

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	账面余额	年限	占账面余额比例(%)	坏账准备
------	------	----	------------	------

中国邮政集团公司兰州市报刊销售局	6,330,507.14	1-5 年	8.58	6,242,489.25
北京钰中兴文化传播有限公司	3,092,075.47	3-5 年	4.19	2,464,000.00
北京学友园文化发展有限公司	2,624,427.36	5 年以上	3.56	2,624,427.36
贵州新华印务有限责任公司	2,596,581.73	2-3 年	3.52	1,038,632.69
浙江新华数码印务有限公司	2,580,060.33	2-3 年	3.50	1,032,024.13
合计	24,900,055.43		23.35	13,401,573.43

2. 其他应收款

项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	272,352,401.28	266,363,041.41
合 计	272,352,401.28	266,363,041.41

其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	6,259,517.48
1-2 年	54,144.57
2-3 年	9,331,657.44
3-4 年	8,846,695.51
4-5 年	1,813,742.12
5 年以上	252,832,519.70
合 计	279,138,276.82

(2) 按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	62,250.00	40,000.00
备用金、借款	236,582.43	352,149.26
其他	1,188,616.27	204,222.79
内部往来	277,650,828.12	272,465,580.82
合计	279,138,276.82	273,061,952.87

(3) 坏账准备计提情况

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)	
2020年1月1日余额	206,360.90		6,492,550.56	6,698,911.46
2020年1月1日余额在本期				

-转入第二阶段				
-转入第三阶段				
-转回第二阶段				
-转回第一阶段				
本期计提	86,964.08			86,964.08
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	293,324.98	-	6,492,550.56	6,785,875.54

(4) 坏账准备的情况

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	
单项计提	6,492,550.56				6,492,550.56
组合计提	206,360.90	86,964.08			293,324.98
合计	6,698,911.46	86,964.08			6,785,875.54

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占账面余额比例(%)	坏账准备
读者新媒体发展有限公司	借款	264,423,399.32	1-5 年	94.73	
广东读者文化发展有限公司	借款	6,492,550.56	3-5 年	2.33	6,492,550.56
中信银行股份有限公司兰州分行	代垫款	1,016,666.66	1 年以内	0.36	
读者(上海)文化创意有限公司	借款	1,000,000.00	1 年以内	0.36	
甘肃民族出版社有限责任公司	借款	831,139.84	4-5 年	0.30	
合计		273,763,756.38		98.08	6,492,550.56

3. 长期股权投资

项目	期初余额			期末余额		
	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	346,777,821.16	17,690,000.00	329,087,821.16	346,777,821.16	17,690,000.00	329,087,821.16
对联营公司投资	34,321,751.58		34,321,751.58	35,318,899.24		35,318,899.24
合 计	381,099,572.74	17,690,000.00	363,409,572.74	382,096,720.40	17,690,000.00	364,406,720.40

(1) 对子公司核算的长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
甘肃飞天电子音像出版社有限责任公司	2,898,779.04			2,898,779.04		
读者数码科技有限公司	18,200,000.00			18,200,000.00		
广东读者文化发展有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		10,000,000.00
北京旺财传媒广告有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		7,690,000.00

甘肃人民出版社有限责任公司	31,900,000.00			31,900,000.00	
读者新媒体发展有限公司	48,654,066.49			48,654,066.49	
甘肃华夏理财报社有限责任公司	3,000,000.00			3,000,000.00	
甘肃科学技术出版社有限责任公司	7,000,000.00			7,000,000.00	
甘肃少年儿童出版社有限责任公司	11,500,000.00			11,500,000.00	
甘肃教育出版社有限责任公司	50,600,000.00			50,600,000.00	
读者出版社有限责任公司	5,000,000.00			5,000,000.00	
甘肃民族出版社有限责任公司	5,000,000.00			5,000,000.00	
敦煌文艺出版社有限责任公司	33,500,000.00			33,500,000.00	
北京读者天元文化传播有限公司	25,000,000.00			25,000,000.00	
读者文化传播有限责任公司	24,000,000.00			24,000,000.00	
读者（上海）文化创意有限公司	12,000,000.00			12,000,000.00	
甘肃文化出版社有限责任公司	28,524,975.63			28,524,975.63	
合 计	346,777,821.16			346,777,821.16	17,690,000.00

(2) 对联营企业的投资

被投资单位	期初 余额	本期增减变动								期末 余额	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		
联营企业											
新星出版社有限责 任公司	32,229,089.76			1,097,914.81			601,074.80			32,725,929.77	
甘肃读者光大基金 管理有限公司	2,092,661.82			48,362.79						2,141,024.61	
读者（深圳）传媒 有限公司		450,000.00		1,944.86						451,944.86	
合计	34,321,751.58	450,000.00		1,148,222.46			601,074.80			35,318,899.24	

4. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	316,126,849.66	321,314,173.26
其他业务收入	450,717,261.74	343,584,556.97
合计	766,844,111.40	664,898,730.23
主营业务成本	194,290,606.57	196,776,695.48

其他业务成本	440,937,771.15	332,699,551.20
合计	635,228,377.72	529,476,246.68

(2) 主营业务（分类别）

类别名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
教材教辅	167,560,371.07	117,518,063.76	155,023,538.78	111,774,748.82
期刊	144,292,968.22	75,884,515.86	159,442,121.70	83,176,986.73
一般图书	918,313.94	265,614.82	779,232.68	444,173.62
广告收入	1,507,526.00	105,814.07	3,567,833.85	636,524.89
其他	1,847,670.43	516,598.06	2,501,446.25	744,261.42
合计	316,126,849.66	194,290,606.57	321,314,173.26	196,776,695.48

(3) 其他业务（分类别）

类别名称	本期发生额		上期发生额	
	其他收入	其他成本	其他收入	其他成本
材料销售	443,014,290.58	438,400,664.32	336,451,353.45	332,171,522.36
其他	7,702,971.16	2,537,106.83	7,133,203.62	528,028.84
合计	450,717,261.74	440,937,771.15	343,584,557.07	332,699,551.20

5. 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法计算长期股权投资产生的投资收益	1,148,222.46	1,085,614.53
理财产品收益	2,072,837.44	13,704,458.78
其他权益工具投资分红收益	2,298,000.00	
合 计	5,519,059.90	14,790,073.31

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	-53,435.75	469,839.83
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	14,612,218.10	14,655,878.58
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	7,453,338.29	17,364,042.77
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		

企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	516,250.00	422,166.67
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,218,313.16	-984,079.57
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
合 计	20,310,057.48	31,927,848.38
减：所得税影响额	131,241.35	15,076.62
非经常性损益净额	20,178,816.13	31,912,771.76
其中：归属于少数股东损益的非经常性损益净额	509,017.10	293,849.46
归属于母公司净利润的非经常性损益净额	19,669,799.03	31,618,922.30

2、净资产收益率及每股收益

（1）计算结果

2020 年度	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.32	0.13	0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.18	0.10	0.10

(此页无正文)



读者出版传媒股份有限公司

公司法定代表人：

刘永升



公司主管会计工作负责人：

袁海



公司会计机构负责人：

袁海



二〇二一年四月十四日



统一社会信用代码

9111010108553078XF

营业执照

(副本) (10-1)



名称 中喜会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

投资人 张增刚

经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本、出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告、税务咨询、企业管理咨询、会计培训、代理记账、会计咨询、税务咨询、会计培训、法律、法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

成立日期 2013年11月28日

合伙期限 2013年11月28日至 长期

主要经营场所 北京市东城区崇文门外大街11号11层1101室



登记机关

2020年 12月 15日

证书序号:0000058

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年

中华人民共和国财政部制

会计师事务所

执业证书

名称: 中喜会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 张增刚

主任会计师:

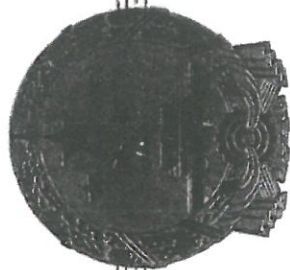
经营场所: 北京市东城区崇文门外大街11号11层1101室

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11000168

批准执业文号: 京财会许可〔2013〕0071号

批准执业日期: 2013年11月08日



证书序号: 000356

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
中喜会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人:



证书号: 04

发证时间:



证书有效期至: 二〇二一年十二月二十二日



姓名 齐俊娟
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1974-07-18
Date of birth
工作单位 中喜会计师事务所有限责任公司
Working unit 石家庄分公司
身份证号码 130102197407182168
Identity card No.



年度检验
Annual Renewal



本证书经检验合格，自2020年1月1日起，
This certificate is valid for another year after
this renewal.



110001680127

证书编号:
No. of Certificate

批准注册协会: 河北省注册会计师
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2008年12月29日
Date of Issuance



姓名 王克逸
Full name 男
Sex 1993-09-19
出生日期 1993-09-19
Date of birth 中喜会计师事务所(特殊普
通合伙)石家庄分所
Working unit 130102199309191510
身份证号码
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

证书编号: 110001680251
No. of Certificate

批准注册协会: 河北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2020 年 05 月 14 日
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
/y /m /d