



读客文化股份有限公司

2021 年年度报告

2022-005

2022 年 04 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告涉及的未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者及相关人士对此保持足够的风险认识，理解计划、预测与承诺之间的差异。公司近期不存在可能对公司生产经营状况、财务状况和持续盈利能力严重不利影响的重大风险因素，敬请广大投资者注意投资风险。公司面临的风险与应对措施详见本报告“第三节管理层讨论与分析”的“十一、公司未来发展的展望”相关内容。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 400,010,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.84 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 0 股。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	6
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 公司治理 .....	26
第五节 环境和社会责任 .....	43
第六节 重要事项 .....	44
第七节 股份变动及股东情况 .....	63
第八节 优先股相关情况 .....	70
第九节 债券相关情况 .....	71
第十节 财务报告 .....	72

## 备查文件目录

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

## 释义

释义项	指	释义内容
读客文化、公司、本公司	指	读客文化股份有限公司
控股股东、实际控制人	指	华楠和华杉
读客数字	指	上海读客数字信息技术有限公司
读客投资	指	宁波梅山保税港区读客投资管理合伙企业（有限合伙）
读客格子	指	上海读客格子文化传播有限公司
读客科技	指	上海读客科技有限公司
创业板上市公司规范运作	指	深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作
码洋	指	图书产品的定价乘以数量所得出的金额
实洋	指	图书产品的实际发货价格乘以数量所得出的金额，实际发货价格为码洋乘以实际发货折扣所得出的金额
开卷信息	指	北京开卷信息技术有限公司，是一家专业从事中文图书市场零售数据连续跟踪服务的公司
版税	指	作者或图书版权所有者因许可他人出版其图书，而按约定比例分成方式收取的图书版权使用费
销售版税	指	根据图书的销售数量计算，计提方式为图书销售数量*定价*版权授权合同约定的销售版税率
码洋品种效率	指	百分之一的品种份额所创造的码洋份额，计算公式为：（某公司图书销售码洋/全行业图书销售码洋总额）/（某公司图书品种数/全行业图书品种总数）
实洋品种效率	指	指在某一时期内，出版单位的市场实洋占有率与品种占有率的比值，用于反映出版单位平均单本图书创造收益的能力。如果“实洋品种效率”大于1，说明此出版单位用1%的品种能够创造大于1%的实洋，此出版单位的收益能力高于市场的平均水平，反之则低于市场的平均水平。计算公式为：（某公司图书销售实洋/全行业图书销售实洋总额）/（某公司图书品种数/全行业图书品种总数）
选题	指	公司通过各种形式的市场调研活动，对图书市场需求信息进行分析整理，从而确定真正符合市场需求的图书内容
新媒体	指	报刊、广播、电视等传统媒体之后发展起来的新的媒体形态的统称，包括网络媒体、手机媒体、数字电视等

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

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

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	朱筱筱	闫怡潇
联系地址	上海市闵行区申长路 1588 弄 16 号	上海市闵行区申长路 1588 弄 16 号
电话	021-33608311	021-33608311
传真	021-33608312	021-33608312
电子信箱	zhuxiaoxiao@dookbook.com	yanyixiao@dookbook.com

### 三、信息披露及备置地点

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

#### 四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	上海市南京东路 61 号 4 楼
签字会计师姓名	杨景欣、蒋宗良

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
中信建投证券股份有限公司	北京市东城区朝内大街 188 号	杨鑫强、秦龙	2021 年 7 月 19 日至 2024 年 12 月 31 日

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

#### 五、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	2021 年	2020 年	本年比上年增减	2019 年
营业收入（元）	519,201,674.91	408,024,967.10	27.25%	397,016,395.32
归属于上市公司股东的净利润（元）	67,254,505.31	51,551,319.78	30.46%	57,166,668.52
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	56,205,283.87	47,465,985.59	18.41%	49,993,220.59
经营活动产生的现金流量净额（元）	41,856,368.66	60,604,209.61	-30.93%	36,796,735.58
基本每股收益（元/股）	0.18	0.14	24.72%	0.16
稀释每股收益（元/股）	0.18	0.14	24.44%	0.16
加权平均净资产收益率	11.93%	10.60%	1.33%	13.31%
	2021 年末	2020 年末	本年末比上年末增减	2019 年末
资产总额（元）	777,584,291.62	636,900,441.50	22.09%	561,298,252.67
归属于上市公司股东的净资产（元）	624,017,395.13	511,949,044.19	21.89%	458,011,961.94

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

是  否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是  否

## 六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	103,056,490.62	136,570,944.46	101,769,544.10	177,804,695.73
归属于上市公司股东的净利润	6,511,672.09	20,899,463.24	17,864,534.10	21,978,835.88
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	4,892,238.86	18,148,495.92	16,611,607.33	16,552,941.76
经营活动产生的现金流量净额	-21,648,483.95	15,489,267.07	3,491,963.20	44,523,622.34

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

是  否

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

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

适用  不适用

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

## 八、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	2021 年金额	2020 年金额	2019 年金额	说明
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	852,268.14	247,925.00	2,250,000.00	
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	2,973,524.96	1,030,630.07	1,324,394.53	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	10,454,517.10	4,168,342.68	5,990,390.87	2021 年主要系无正式文件的园区招商补贴款及打击侵权盗版所

				获款项
其他符合非经常性损益定义的损益项目	425,318.21			
小计	16,065,628.41	5,446,897.75	9,564,785.40	
减：所得税影响额	3,656,406.97	1,361,563.56	2,391,337.47	
合计	11,049,221.44	4,085,334.19	7,173,447.93	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用  不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用  不适用

公司报告期不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所处行业情况

#### 1、图书市场整体恢复增长

根据开卷信息发布的《2021年渠道演变下的图书零售市场》报告显示，2021年整体图书零售市场同比增长1.65%，码洋规模为986.8亿。其中：实体书店渠道码洋规模为212亿元，同比上升了4.09%；网店渠道码洋规模为775亿，同比增长1.00%。和疫情前相比，整体图书零售市场仍呈现负增长，同比2019年下降了3.51%。其主要原因是实体书店受新冠疫情的反复的影响，复苏面临较大困难，较2019年下降了31.09%；网店渠道较2019年仍有8.35%的同比增长。

#### 2、图书细分市场中大众图书占比回升

根据开卷信息提供的分类数据，公司主要所在的少儿、社科和文艺三大细分板块占比合计为66.69%，较2020年上升了1.57个百分点，其中：少儿类图书得益于“双减”政策的施行以及疫情以来的亲子阅读需求带动仍保持着最高的码洋占比，其中少儿科普百科超过少儿文学成为少儿类图书中第一大细分品类；社科类图书由于建党100周年的带动下，马列及学术文化相关的书籍销量都有明显提升，社科类图书码洋占比上升了1.93个百分点；文艺类图书码洋占比略微下降了0.20个百分点，但得益于头部作品的拉动，文艺类中文学品类恢复了正向增长，涨幅4.6%。

细分市场码洋占比

	少儿	社科	教辅教材	文艺	科技	语言	生活休闲	综合图书
2021年	28.15%	25.86%	20.17%	12.68%	6.54%	4.17%	2.37%	0.05%
2020年	28.31%	23.93%	20.83%	12.88%	6.86%	4.83%	2.28%	0.08%
变动 (百分点)	-0.16	+1.93	-0.66	-0.20	-0.32	-0.66	+0.09	-0.03

数据来源：《开卷信息补充确认内容》

#### 3、图书市场头部效应愈加明显

根据开卷信息提供的数据，图书市场的头部效应在2021年更为显著，销量前1%品种的码洋贡献率从2020年的58.62%上升至59.73%，“二八”效应进一步明显。畅销书在图书策划与发行公司利润来源中越来越重要，增加品类带来的增长越来越微弱，而图书品种效率则成为更重要的因素。

头部图书市场占有率

	前1%品种的码洋贡献率 (%)	前5%品种的码洋贡献率 (%)	前1万品种码洋贡献率 (%)	前1%新书码洋贡献率 (%)
2021年	59.73	83.15	47.31	10.41
2020年	58.62	82.30	46.88	8.08
变动 (百分点)	1.11	0.85	0.43	2.33

数据来源：《开卷信息补充确认内容》

#### 4、图书销售渠道更为多元化

随着自营电商和短视频电商的快速兴起，图书的销售不再依赖单一的渠道去推送，上游单位和下游读者之间连接也更为直接，渠道呈现多元化格局。但新渠道的崛起也伴随着更深的折扣政策，根据开卷信息的监测，2021年网店渠道在不包含满减满赠、优惠券的情况下，页面折扣为5.8折。如果细化到不同细分渠道，短视频电商的折扣低至3.9折，而平台电商和自营电商的折扣水平分别为5.2折和7.8折。

与传统电商渠道依赖用户主动搜索的逻辑不同，短视频电商主要是以推荐为核心。由此短视频电商的品类更为集中，和零售市场相比，短视频电商中少儿、心理自助和生活类的码洋比重均高于在零售市场的比重规模，其中少儿类码洋比重高出其在零售市场中水平32个百分点。

## 二、报告期内公司从事的主要业务

读客文化长期以来一直致力于以独特的创意方法和人才培养制度，将自己打造成为行业领先的创意文化企业；公司定位于“全版权”运营商，以“激发个人成长”为宗旨，整合文艺、社科以及少儿等领域的优质版权，综合多种载体形式为大众提供以图书为主体的精品内容。公司主要业务和经营模式如下：

### 1、纸质图书业务

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

2021年，公司纸质图书业务主要发行渠道除了继续保持在原有线上主要平台电商（如当当网、京东等）和线下实体书店（如新华书店、西西弗书店等）的竞争优势之外，着力打造线上自营电商渠道和短视频电商渠道，已经形成了涵盖天猫、京东、微信、抖音、B站、小红书在内的自营渠道矩阵。

根据开卷信息的统计数据，公司2021年公司码洋占有率为1.03%、实洋占有率为1.13%，分别较2020年上升了0.20个百分点和0.19个百分点。根据实洋占有率排名，在大众图书公司中名列第四，较2020年上升两名。凭借着精品图书的运营战略，公司在推出207种新书的同时，实洋品种效率从2020年的12.45上升到了13.76，继续保持行业领先地位。

**2021年度实洋占有率排名**

排名	大众图书公司	实洋占有率
1	北京曲一线图书策划有限公司	1.70%
2	新经典文化股份有限公司	1.63%
3	北京磨铁文化集团股份有限公司	1.61%
4	读客文化股份有限公司	1.13%
5	中南博集天卷文化传媒有限公司	1.06%

数据来源：开卷信息smart数据查询系统

### 2、数字内容业务

数字内容业务主要包括电子书业务和有声书业务，主要经历版权购买、项目策划和制作、营销推广和授权发行四个环节。伴随智能手机和电子阅读器的普及，公司顺应市场发展在2011年就开始涉足电子书业务，属于国内较早开展数字内容业务的图书公司。公司与亚马逊、当当网、掌阅、阅文、喜马拉雅等电子书和有声书平台保持着良好的合作关系。

通过3年时间的产品研发和积累，公司2021年在有声书领域取得了显著的进展，先后上架了包括顶级声优阵容打造多人有声剧“三体”、电视剧原著有声小说“大江大河”、全网8,000万粉丝IP“一禅小和尚”的有声情感治愈故事集等一系列爆款产品。

### 3、版权运营业务

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

2021年公司继续积极践行中国文化“走出去”战略，成功向日本、韩国、港澳台地区等多地输出版权共计14次。其中包括弘扬中国历史传统的《古代人的日常生活》、让孩子了解哲学的《让孩子像哲学家一样会思考》和公司自主研发的“小学生安全漫画系列”等。这些输出内容以灵活的方式带动国外读者主动了解中华文化，打造出中国的文化软实力。其中两个项目获得了中宣部进出口管理局给予的《向港澳台出版发行中文繁体版图书资助》。

在影视版权输出方面，公司2021年继续坚持精品路线，成功落地了三个项目，输出形式拓展至动漫改编，共实现营业收入762.26万元。

### 4、新媒体业务

公司在微信、抖音、小红书等社交网络平台经营包括“书单来了”、“影单来了”、“卖书狂魔熊猫君”、“秃头老板”等一系列新媒体账号，定期推送的优质内容吸引粉丝。基于粉丝规模，公司开展文化增值服务。一方面通过优质原创内容吸引大众并与粉丝双向沟通，打造公司品牌形象，促进公司图书销售；另一方面通过文化增值服务实现推广收入。

2021年公司在运营模式上除了推广服务外，还推出了“书单狗盲盒”、“AA Meeting”等线上线下相结合的活动增进粉丝粘性；在运营内容端，一方面加入短视频内容在抖音、视频号等平台吸引新的粉丝，另一方面运营“莫言”公众号，建立起知名诺奖作家与年轻人之间的沟通桥梁，在100天内涨粉75万。

## 三、核心竞争力分析

### 1、精品图书运营策略

公司以“激发个人成长”为宗旨，整合文艺、社科以及少儿等领域的优质版权，综合多种载体形式为读者提供以图书为主体的精品内容。公司不盲目扩张品种规模，优先考虑内容质量，严格按照“读客方法”着重打造精品图书，从而图书品种效率高、图书盈利能力强，继而在图书策划环节持续投入，保持品种高效率的健康增长模式。根据开卷信息的统计数据，2021年公司策划发行的图书实洋品种效率总体为行业平均水平的13.76倍。

图书实洋品种效率

公司	年份	总体	文艺	社科	少儿
读客文化	2021年	13.76	11.60	30.14	7.30
	2020年	12.45	11.93	28.92	5.99
头部竞争对手平均值	2021年	5.95	8.33	6.29	2.30
	2020年	5.84	8.10	7.11	2.09

数据来源：开卷信息smart数据查询系统

注：头部竞争对手指新经典文化股份有限公司、北京磨铁文化集团股份有限公司和中南博集天卷文化传媒有限公司。

公司对于已经取得一定成绩的图书不断投入资源，使其形成品牌化，规模化。截止报告期末，公司出品的“半小时漫画”系列已达29本，涉及历史、国学、文学、经济学和科普等方面，成为漫画科普类图书中的标杆。公司自制的少儿类图书“小学生漫画”系列，聚焦小学生群体，从心理、安全、自立生活等方面入手，解决读者的实际问题，累计销量已突破百万册。

公司善于发掘市场上已有的、有巨大销售潜力的经典作品，再基于公司对产品的深刻理解，结合对读者阅读需求和消费习惯的精准把握，对这些有销售潜力的经典作品进行重新定位和设计，高效传达出作品核心亮点，直击目标受众心理，从而再次变成畅销书。

## 2、独特的创意工业流程及持续的人才培养机制

公司着力于将传统的过度依赖个人发挥的创意工作体系化、工业化，从而更大限度地发挥团队的创意才能，培养一支质量稳定的工作团队，为公司的长远发展奠定基础。

公司根据图书行业特点开创了“读客方法”，将快销品的品牌运营和销售理念引入图书行业，从读者需求出发研发图书产品，改变了行业过去无论是创作还是策划都过于个人化的传统，确保公司稳定的策划水准，从而保证图书品种效率一直高于行业平均水平。伴随着公司规模扩大和人员的扩张，公司建立了完整的培养体系，从上到下将“读客方法”执行到业务的每一层面，确保“读客方法”在执行上的连续性。

公司在业内率先开展“合伙人制度”，吸纳外部人才，优化团队结构，提升管理效率；在内部建立起以“激发个人成长”为核心理念的人才培养和团队管理机制，将企业文化和企业价值观深入到所有员工，确保了团队人才的不断进步，让员工都能掌握“读客方法”，构建了一个整体素质优秀、有战斗力的团队，公司先后培养出两位获得《出版人》杂志发起的“书业年度评选”活动“年度编辑”称号的核心骨干，内部董事及高级管理人员均已取得EMBA或MBA学位。

2021年公司一方面完成了编辑团队、营销团队和设计团队的小组裂变，通过制度激发团队活动加速中层管理人才的培养，为公司未来规模的扩张提供了人才的保障，也提高了公司在细分赛道中经营能力；另一方面公司通过借鉴丰田“TPS”的管理经验，进一步打开创意生产的黑箱，通过看板管理、晨晚会和持续改善等手段，提高业务流程的可视化，提升出品质量和效率。

## 3、前瞻性全版权运营战略

公司早在成立之初即考虑到图书内容的潜在价值，在签订版权协议时便尽可能签订复制发行权、信息网络传播权和改编及汇编权等延伸权利，为公司探索新的业务空间提供了可能。同时，公司认为伴随国家文化产业的发展，传统文化将进一步繁荣，因而积极开展布局。

公司进入数字领域较早，数字形式版权储备丰富，与纸质书同步销售的电子书比例超过80%，是国内主要数字阅读平台的战略合作伙伴和白金级内容供应商。

公司向版权上游延伸，发掘深耕传统文化的作者，提前锁定其系列作品，并签署“全版权”合同，从而基于公司战略孵化一批从传统文化中汲取营养的优秀作品，打造系列IP。基于成功的IP，公司可向版权下游延伸，拓展多元化版权运营业务。

公司目前已经储备一批优质“全版权”系列作品，并同部分有潜力的作家签订长期合作协议，预定系列新作。公司计划扩大在该领域的投入和资源，巩固公司在本土新人作家发掘上的优势和品牌影响。

2021年公司在上海市新闻出版局的指导下，以“发掘中华科幻天才，共荣科幻文学未来”为使命，联合哔哩哔哩共同打造了首届“读客科幻文学奖”，共收稿8,661篇，总字数超过3,000万字。涌现了一大批创意性极强、文学性极高的优秀参赛作品。

#### 4、新媒体运营结合精细化营销

与报纸媒体、电视媒体时代相比，如今营销工作面临着媒体越来越细分、用户越来越分散的局面，公司一直紧跟时代变化，结合新媒体的发展，打造出了“书单狗”、“影单猫”、“秃头老板”、“熊猫君”等优质的IP形象，在微信公众号、视频号、抖音号、微博号、小红书等渠道建立起立体的营销渠道网络。

公司运营的“书单来了”、“影单来了”等微信公众号，累计了超过800万的粉丝群体，通过与多家媒体机构及微博号、微信公众号等多个社交网络号保持长期合作关系，以确保新书信息能快速精准触达读者。2021年公司凭借积累的IP形象，开始进入短视频领域，成功复制了原来公众号的运营经验，迅速积累起新的营销阵地。

本着“激发个人成长”的使命，公司的营销阵地持续吸引追求进步的年轻人，不仅可以将好书主动推送到读者面前，还可以在与其读者的双向沟通中，准确把握市场变化，感知读者需求，重点推出符合市场需求的图书，做好事前营销。降低了图书和读者之间的信息壁垒，让读者更便捷地接触到想要读的图书，增加图书供给与需求之间的匹配度，同时公司大力推进图书数字化，降低了图书供应链的风险。

### 四、主营业务分析

#### 1、概述

2021年度，公司共实现营业收入51,920.17万元，同比增长27.25%；实现归属于上市公司股东的净利润6,725.45万元，同比增长30.46%；实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润为5,620.53万元，同比增长18.41%；实现经营活动产生的现金流量净额4,185.63万元，同比下降了30.93%。加权平均净资产收益率为11.93%，较2020年上升了1.33个百分点。

公司主营业务收入的增长主要得益于整体图书市场的回暖以及公司对精品化内容运营战略的坚持，其中：纸质书业务实现销售码洋达到11.50亿元，实现25.59%的同比增长，相应的销售收入同比增长31.52%；数字内容业务在有声书业务的拉动下实现销售收入6,130.83万元，同比增长31.08%。

2021年度，公司主营业务收入为50,577.40万元，实现毛利17,817.58万元，毛利率为35.23%较2020年上升了0.66个百分点，基本保持稳定。由于自营渠道建设和营销投入的加大，以及2021年成功挂牌上市带来的各项服务费用增长，2021年销售费用和管理费用合计较2020年同期上升了41.00%。

2021年公司在应收账款回收、版权采购审核和存货管理方面进一步加强，由此带来信用减值损失和资产减值损失同比减少了31.45%。

#### 2、收入与成本

##### (1) 营业收入构成

营业收入整体情况

单位：元

	2021 年		2020 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	519,201,674.91	100%	408,024,967.10	100%	27.25%
分行业					
新闻和出版业	519,201,674.91	100.00%	408,024,967.10	100.00%	27.25%

分产品					
纸质书	436,225,855.25	84.02%	331,681,693.44	81.29%	31.52%
数字内容	61,308,266.84	11.81%	46,770,965.16	11.46%	31.08%
版权运营	8,239,752.42	1.59%	10,624,290.02	2.60%	-22.44%
推广服务	13,427,800.40	2.59%	18,948,018.48	4.64%	-29.13%
分地区					
境内	519,201,674.91	100.00%	408,024,967.10	100.00%	27.25%
分销售模式					
纸质书代销	347,412,777.51	66.91%	294,508,866.40	72.18%	17.96%
纸质书买断	88,813,077.74	17.11%	37,172,827.04	9.11%	138.92%
内容及信息服务	82,975,819.66	15.98%	76,343,273.66	18.71%	8.69%

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

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
新闻和出版业	519,201,674.91	327,598,152.83	36.90%	27.25%	28.29%	-0.51%
分产品						
纸质书	436,225,855.25	297,118,986.42	31.89%	31.52%	29.89%	0.85%
数字内容	61,308,266.84	27,091,985.79	55.81%	31.08%	33.75%	-0.88%
推广服务	13,427,800.40	0.00	100.00%	-29.13%	-100.00%	4.21%
分地区						
境内	519,201,674.91	327,598,152.83	36.90%	27.25%	28.29%	-0.51%
分销售模式						
纸质书代销	347,412,777.51	235,240,935.91	32.29%	17.96%	16.95%	0.59%
纸质书买断	88,813,077.74	61,878,050.52	30.33%	138.92%	124.26%	4.55%
内容及信息服务	82,975,819.66	30,479,166.40	63.27%	8.69%	14.51%	-1.87%

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

□ 适用 √ 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

√ 是 □ 否

行业分类	项目	单位	2021 年	2020 年	同比增减
新闻和出版业	销售量	万册	1,403	1,174	19.42%
	生产量	万册	1,613	1,283	25.67%
	库存量	万册	1,059	944	12.20%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

#### (4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用  不适用

#### (5) 营业成本构成

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2021 年		2020 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
新闻和出版业	纸质书	297,118,986.42	90.70%	228,745,665.09	89.58%	29.89%
新闻和出版业	数字内容	27,091,985.79	8.27%	20,255,812.84	7.93%	33.75%
新闻和出版业	版权运营	3,387,180.61	1.03%	5,563,969.58	2.18%	-39.12%
新闻和出版业	推广服务			798,333.33	0.31%	-100.00%

说明

2021年，公司纸质书业务占营业收入的比重从81.29%上升到84.02%，收入金额同比上升了31.52%，相应的其成本占总营业成本的比重从89.58%上升至90.70%，金额较去年同期上升了29.89%。纸质书业务成本构成中主要包括出版成本、纸张成本、版权成本、及运输费用。公司纸质图书均与出版社进行合作并签订《独家销售合同》，出版社负责图书的出版工作，包括编辑、校对、印刷等全部流程，图书完成印制后公司从出版社采购该图书并进行发行工作，由此产生的出版及纸张成本占纸质书成本的49.72%。公司与全球版权代理商及国内原创作者合作，签约优质的版权，并根据图书的印制/销售数量及定价，向版权方支付一定比例的版权费，由此产生的版权成本占纸质书成本的30.10%。公司负责纸质图书向客户发货的物流费用，相关运输费用占纸质书成本的比例为10.16%。

#### (6) 报告期内合并范围是否发生变动

是  否

2021年12月31日，公司出资设立全资子公司上海读客格子文化传播有限公司，注册资本500万元人民币。截至2021年12月31日，读客格子尚未开始经营。

#### (7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

**(8) 主要销售客户和主要供应商情况**

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	260,221,428.53
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	50.12%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	单位 1	118,500,258.78	22.82%
2	单位 2	67,090,210.45	12.92%
3	单位 3	33,733,948.04	6.50%
4	单位 4	26,152,791.07	5.04%
5	单位 5	14,744,220.19	2.84%
合计	--	260,221,428.53	50.12%

主要客户其他情况说明

□ 适用 √ 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	162,234,605.81
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	54.54%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	单位 1	86,868,552.71	29.20%
2	单位 2	35,717,152.46	12.01%
3	单位 3	18,774,661.34	6.31%
4	单位 4	10,656,000.00	3.58%
5	单位 5	10,218,239.30	3.43%
合计	--	162,234,605.81	54.54%

主要供应商其他情况说明

□ 适用 √ 不适用

**3、费用**

单位：元

	2021 年	2020 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	53,713,358.39	37,061,351.64	44.93%	报告期内，公司着力打造线上自营电

				商渠道和短视频电商渠道，由此导致销售费用中广告宣传费用、电商推广服务费用及电商运营费用大幅上升。
管理费用	58,169,224.46	42,287,168.91	37.56%	报告期内，公司管理费用的快速上升主要由于：1. 公司加大了内控建设及人力资源管理方面的咨询投入；2. 2021 年内挂牌上市而增加的相关差旅及服务费用；3. 举办第一届读客科幻大赛而产生的相关投入。
财务费用	-4,678,625.63	-4,360,965.59	-7.28%	

#### 4、研发投入

适用  不适用

#### 5、现金流

单位：元

项目	2021 年	2020 年	同比增减
经营活动现金流入小计	528,007,281.67	435,567,252.15	21.22%
经营活动现金流出小计	486,150,913.01	374,963,042.54	29.65%
经营活动产生的现金流量净额	41,856,368.66	60,604,209.61	-30.93%
投资活动现金流入小计	390,393,067.00	160,938,904.04	142.57%
投资活动现金流出小计	421,793,043.38	181,481,244.30	132.42%
投资活动产生的现金流量净额	-31,399,976.38	-20,542,340.26	-52.85%
筹资活动现金流入小计	51,715,500.00	19,000,000.00	172.19%
筹资活动现金流出小计	31,767,008.39	711,817.99	4,362.80%
筹资活动产生的现金流量净额	19,948,491.61	18,288,182.01	9.08%
现金及现金等价物净增加额	30,404,883.89	58,350,051.36	-47.89%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用  不适用

1. 经营活动产生的现金流量净额较去年同期下降了30.93%，主要由于公司为加速积累优质的版权内容，充分利用上市取得的募集资金，加大了版权采购力度，导致经营活动现金流出较去年同期上升了29.65%；
2. 投资活动现金流入及投资活动现金流出分别较去年同期上升了142.57%及132.42%，主要由于公司为充分利用账面资金积极购买结构性存款及理财产品导致相应支出及赎回金额扩大所致。
3. 投资活动产生的现金流量净额较去年同期下降了52.85%，主要由于公司购买的理财产品在期末尚未到期赎回所致。
4. 筹资活动现金流入及筹资活动现金流出分别较去年同期上升了172.19%及4362.80%，主要由于公司在2021年上市取得了募

集资金，并支付了相关融资费用所致；此外公司亦于2021年一季度偿还了银行短期借款。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

√适用 □ 不适用

2021 年公司实现净利润 6,725.45 万元，经营活动产生的现金净流量为 4,185.64 万元，两者差异主要系公司为加速积累优质的版权内容，充分利用上市取得的募集资金，加大了版权采购力度，导致经营活动现金流出较去年同期上升了 29.65%，大于经营活动现金流入 21.22% 的增幅所致。

## 五、非主营业务情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	2,351,516.31	2.64%	结构性存款及理财产品收益	否
公允价值变动损益	622,008.65	0.70%	未到期理财产品收益	否
资产减值	-9,043,749.03	-10.15%	预付版税减值及存货跌价准备	否
营业外收入	10,486,547.92	11.77%	主要系政府招商补贴	否
营业外支出	2,030.82	0.00%	主要系非流动资产毁损报废损失	否
信用减值损失	-680,019.85	-0.76%	应收账款及其他应收款坏账损失	否
其他收益	1,247,586.35	1.40%	主要系政府补助	否

## 六、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2021 年末		2021 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	325,413,985.63	41.85%	314,299,652.43	47.40%	-5.55%	
应收账款	94,833,282.90	12.20%	77,941,964.56	11.76%	0.44%	
存货	130,889,291.89	16.83%	121,910,373.23	18.39%	-1.56%	
固定资产	4,529,354.68	0.58%	5,478,487.52	0.83%	-0.25%	
使用权资产	19,485,450.50	2.51%	26,127,471.88	3.94%	-1.43%	
短期借款			19,000,000.00	2.87%	-2.87%	
合同负债	8,789,743.31	1.13%	9,081,938.19	1.37%	-0.24%	

租赁负债	13,411,712.68	1.72%	19,925,776.25	3.01%	-1.29%	
------	---------------	-------	---------------	-------	--------	--

境外资产占比较高

适用  不适用

## 2、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	0.00	622,008.65	0.00	0.00	51,000,000.00	0.00	0.00	51,622,008.65
金融资产小计	0.00	622,008.65	0.00	0.00	51,000,000.00	0.00	0.00	51,622,008.65
上述合计	0.00	622,008.65	0.00	0.00	51,000,000.00	0.00	0.00	51,622,008.65
金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

其他变动的内容

交易性金融资产为公司购买的理财产品

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是  否

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

2021年7月27日，公司从宁波银行上海卢湾支行账户转账支取人民币1,000,000.00元存入宁波银行保证金账户作为票据保证金，2021年7月28日，公司开具由宁波银行上海卢湾支行账户承兑的电子银行承兑汇票。截至2021年12月31日保证金本金1,000,000.00元，产生利息收益1,217.01元，保证金户余额为1,001,217.01元。

## 七、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
421,793,043.38	181,481,244.30	132.42%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
其他	51,000,000.00	622,008.65	0.00	51,000,000.00	0.00	622,008.65	51,622,008.65	自有资金
合计	51,000,000.00	622,008.65	0.00	51,000,000.00	0.00	622,008.65	51,622,008.65	--

### 5、募集资金使用情况

适用  不适用

#### (1) 募集资金总体使用情况

适用  不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2021 年	首次公开发行股票	4,371.72	4,371.72	4,371.72	0	0	0.00%	0	不适用	0
合计	--	4,371.72	4,371.72	4,371.72	0	0	0.00%	0	--	0

#### 募集资金总体使用情况说明

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

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

经第二届董事会第五次会议和第二届监事会第三次会议批准，公司分别使用募集资金 43,717,175.45 元和 3,994,939.66 元置换预先投入募投项目以及预先支付发行费用的自筹资金。

之后，公司使用募集资金支付发行费用 3,803,384.83 元，向募投项目投入 16,236.39 元，累计收到银行存款利息收入扣除手续费等金额 16,236.33 元。截至 2021 年 12 月 31 日募集资金专户余额为 0.00 元。

鉴于公司募集资金专项账户的募集资金已使用完毕，截至 2021 年 11 月 10 日，公司已注销募集资金专用账户，同时公司

与招商银行股份有限公司上海曹杨支行及保荐机构中信建投证券股份有限公司签订的《募集资金三方监管协议》终止。

## (2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
读客文化版权库建设项目	否	25,000	25,000	9,488.96	17,200.51	68.80%	2022年10月31日	24,519.63	35,082.79	不适用	否
承诺投资项目小计	--	25,000	25,000	9,488.96	17,200.51	--	--	24,519.63	35,082.79	--	--
超募资金投向											
无		0	0								
合计	--	25,000	25,000	9,488.96	17,200.51	--	--	24,519.63	35,082.79	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）						不适用					
项目可行性发生重大变化的情况说明						不适用					
超募资金的金额、用途及使用进展情况						不适用					
募集资金投资项目实施地点变更情况						不适用					
募集资金投资项目实施方式调整情况						不适用					
募集资金投资项目先期投入及置换情况						适用 经第二届董事会第五次会议和第二届监事会第三次会议批准，公司分别使用募集资金 43,717,175.45 元和 3,994,939.66 元置换预先投入募投项目以及预先支付发行费用的自筹资金。					
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况						不适用					
项目实施出现募集资金结余的金额及原因						不适用					
尚未使用的募集资金用途及去向						不适用					
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况						无					

### (3) 募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 八、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 九、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：万元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
上海读客数字信息技术有限公司	子公司	数字内容经营	200	3,819.65	2,193.13	1,356.89	548.94	466.47

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
上海读客格子文化传播有限公司	投资成立	公司新媒体业务在近几年取得了较快的发展，为了更好地拓展相关业务，设立全资子公司读客格子旨在进一步发挥公司在新媒体及其相关业务上积累的优势，为公司未来增长积蓄潜力和新的增长点，提升公司的综合竞争实力。

主要控股参股公司情况说明

## 十、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 十一、公司未来发展的展望

### (一) 公司总体目标

公司的长期愿景是“培养本土作家，发扬传统文化”，不断发掘具有潜力的本土作者，从传统文化中发

掘符合时代精神的优质作品，从而发扬和发展传统文化。公司顺应行业发展趋势，结合公司的长期愿景，将自身定位于“全版权”运营商，公司将基于现有经营模式的成功经验，逐步加大版权库的建设，打造IP孵化平台，不断丰富文艺、社科以及少儿等领域的优质版权资源储备，并扩大人员和资金规模，增强公司的策划产能，实现全产品线覆盖，打通从幼儿到成人的全年龄段阅读服务，并利用公司在内容产业的上游位置优势，联合影视领域的头部公司，最大限度地挖掘超级IP的潜在价值，打造属于中国本土的系列IP品牌。

## （二）未来三年发展目标及发展规划

### 1、扩张公司人才储备，提高公司产能

在维持公司现有创新管理模式和人才培养制度的前提下，公司适当引入外部人才，并利用现有人才培养体系培养人才，进一步加大在图书选题、策划编辑、市场营销方面的产能，在保持公司目前“精品化”图书策略的前提下，策划发行更多精品图书。

### 2、打造“全版权”运营平台

通过落实募集资金投资项目，完成版权库项目的建设，在现有的文艺、社科及少儿领域快速积累版权优势资源，补充现有的产品结构，进一步放大公司的竞争优势。依托公司扩编后稳定的策划团队，公司将拓展更多样的产品形式，跟随新兴的电子阅读潮流，继续推进纸电声同步上市的规模，以版权为核心进行更多的海外输出，探索知识付费、影视剧、动漫和游戏改编等多元业务形态。

### 3、打造IP孵化平台，构建本土文化品牌

基于公司对于图书市场和图书的深刻理解，公司将从更大格局出发，主动协助签约作者打磨系列作品，依托公司高效的畅销书打造能力和“全版权”综合运营能力，孵化系列作品IP，构建本土文化品牌，通过培养一批本土作家，在当下时代发扬传统文化。

## （三）为实现战略规划已采取的措施及实施效果

公司经过多年的实践积累，逐步将“读客方法”贯彻到各级员工。策划人员结合作品内容、特点、读者偏好、市场热点等因素，对图书进行内容策划、主题定位、版面设计等；编辑部精心打磨图书的内容、定位和版面设计，公司的整体图书品种效率一直远超行业平均水平。公司在国内青年原创作品的选题、外国文学、历史社科的选题方面均有突出的表现，在大力发掘国内原创新人的同时，引进全球顶级版权。

公司致力于将传统文化故事化、形象化、品牌化，以人民群众喜闻乐见的小说为源头，通过纸质书、电子书、有声书、影视、动漫、游戏等多种形式建立起文化形象，并将形象品牌化，从而推向更广泛的领域和人群。

## （四）未来规划采取的措施

### 1、推进企业文化创新

加强企业文化建设是保证公司持续发展的重要因素。公司将进一步建设以“激发个人成长”为宗旨的企业文化，提高公司整体的凝聚力，以积极奋斗为基石，以推动社会发展为落脚点，以服务好读者为路径，砥砺前行为公司实现战略目标提供源动力。

### 2、加强人力资源管理

公司将深化现有策划编辑团队的梯队建设，提高公司的策划实力，并不断引入相关领域复合型专业人才，完善“全版权”运营能力，通过增加招聘力度，缩短引进周期，重点加大紧缺的领军人才和高端人才的引进力度，同时发力培训体系建设，加快培养内部有潜力的后备人才，确保团队质量稳定增长。公司将加强当前的人才资源管理，把人力资源的开发、培养和储备放到更加突出的位置，不断完善人力资源保障体制，建立责权明确且科学有效的激励制度，努力形成弘奖风流的良好环境，最大化发挥现有人才

的才能，不断提高公司的整体吸引力。

### 3、深化文化创意产业布局

公司专注于“全版权”运营商的定位，将现有的业务模式向更深更广的领域延伸。在传统图书发行领域不断挖掘渠道资源，与更多的渠道商建立良好的合作关系；在数字出版物策划领域充分把握市场发展的动向，探索与阅读平台形成更深度的合作模式；在版权输出领域进一步推动出版资源的双向流动，继续践行中国文化“走出去”战略；在版权影视化领域加强与电影、电视剧产业相关合作伙伴的产业联动，形成以内容为核心的开发模式。

### 4、推进信息化系统开发

公司将现有的信息化系统同业务流进行一体化整合，向上游版权端进行更深度的信息挖掘，通过已出版版权信息数据收集、可签约版权信息采集、已签约项目进度跟踪等维度获取有价值的决策数据参考，提升公司对市场变化的敏感度和图书选题的质量；向下游仓储、物流、销售平台端进行更精准的数据管理，进一步掌握各地区、各渠道的销售数据，控制物流费用、降低备货风险、提升周转效率。

## （五）未来发展可能面对的风险

### 1、政策监管风险

公司所属的新闻和出版业是具有意识形态属性的重要领域，受到国家相关法律、法规及政策的严格监管。公司根据不同的产品类别设立了多个图书策划业务单元，并建立了严谨的选题及内容策划业务流程和严格的质量控制体系。确定的选题后期需要通过出版社的审核、经所在省、自治区、直辖市新闻出版管理部门的审核，再报国家新闻出版署备案。

公司主营业务为图书的策划与发行及相关文化增值服务，图书策划品种主要集中于文艺、社科、少儿等领域。自设立以来，公司开展的业务未发生过违背或偏离国家政策导向和意识形态的情形，且公司已建立健全管理制度，明确编审流程，确保所策划和发行的图书导向正确。但公司未来策划和发行的图书仍有可能由于偏离相关行业政策法规而受到行业监管部门相应处罚，从而对公司的业务经营造成不利影响。

### 2、公司图书选品及头部版权采购存在不确定性、图书销量未达预期的风险

公司通过作者、版权代理公司、开卷信息监测等多种渠道获取版权信息，挑选有市场潜力、符合公司发展战略的作品，获取版权授权及取得书稿后，委托译者翻译外文图书，对图书内容进行内容核对与质量控制，并按照“读客方法”对图书产品进行策划，完成包括图书封面、包装、营销方案在内的产品开发工作。公司对头部版权的发掘、签约、策划均存在一定的不确定性，公司通过“读客方法”策划的图书仍存在未能取得市场认可的风险。虽然公司图书品种效率较高，但目前品种占有率仍远低于行业竞争对手，公司存在图书选品及头部版权采购的不确定性、图书销量未达预期的风险。

### 3、新冠疫情的风险

目前新冠疫情的波动与反复，如疫情未能得到有效控制，将会对公司业务、回款等带来一定影响。公司将继续密切关注疫情发展情况，积极应对其可能对公司各方面的影响。

## 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等法律、法规、规范性文件和证监会的相关要求，制定了符合上市公司治理要求的制度，明确了股东、董事、监事和高级管理人员的权利和义务，形成了科学完善的法人治理结构。治理状况符合法律法规和有关上市公司治理的规范性文件。

#### 1、股东与股东大会

报告期内，公司股东大会会议在召集方式、议事程序、表决方式和决议内容等方面均符合《公司章程》《股东大会议事规则》等相关规定及要求，运行规范。公司平等对待所有股东，确保所有股东特别是中小股东享有平等地位，充分行使股东权利。

#### 2、董事与董事会

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

#### 3、监事与监事会

报告期内，公司监事会会议在召集方式、议事程序、表决方式和决议内容等方面均符合《公司章程》《监事会议事规则》等相关法律、法规的规定及要求，运行规范。公司监事不存在违反相关法律、法规行使职权的行为。

#### 4、高级管理人员与公司激励约束机制

报告期内，公司依照法定程序聘任或者解聘高级管理人员，高级管理人员能够严格按照《公司章程》及其他相关管理制度忠实、勤勉、谨慎地履行职责，较好地完成了董事会制定的经营管理任务，没有发现违规行为。公司建立了薪酬与公司绩效、个人业绩相联系的机制，以吸引人才，保持高级管理人员及核心员工的稳定。

#### 5、控股股东

报告期内，公司控股股东华杉先生和华楠先生严格按照《上市公司治理准则》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作》《公司章程》等规定和要求，规范自己的行为，不存在超越公司股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动的行为，未损害公司及其他股东的利益，不存在控股股东占用公司资金的现象，亦无为控股股东提供担保的情形。公司拥有独立完整的业务和自主经营能力，在业务、人员、资产、机构、财务上独立于控股股东，公司董事会、监事会和内部机构独立运作。

#### 6、信息披露

报告期内，公司董事会严格按照相关法律、法规及《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作》等规范的要求，由董事会秘书组织和协调公司信息披露事务，办理公

司信息对外公布等相关事宜。公司在中国证券报、证券日报、上海证券报、证券时报及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露公司信息，确保所有投资者可以平等及时地获取公司信息，维护投资者合法权益。

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

是  否

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

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

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

## 三、同业竞争情况

适用  不适用

## 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2021 年第一次临时股东大会	临时股东大会	100.00%	2021 年 02 月 20 日		
2020 年度股东大会	年度股东大会	100.00%	2021 年 04 月 06 日		
2021 年第二次临时股东大会	临时股东大会	100.00%	2021 年 05 月 14 日		
2021 年第三次临时股东大会	临时股东大会	59.69%	2021 年 10 月 15 日	2021 年 10 月 16 日	详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《2021 年第三次临时股东大会决议公告》（公告编号：2021-021）
2021 年第四次临时股东大会	临时股东大会	14.53%	2021 年 12 月 24 日	2021 年 12 月 24 日	详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《2021 年第四次临时股东大会决议公告》（公告编号：2021-041）

## 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

## 五、公司具有表决权差异安排

适用  不适用

## 六、红筹架构公司治理情况

适用  不适用

## 七、董事、监事和高级管理人员情况

### 1、基本情况

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持股份数量 (股)	本期减持股份数量 (股)	其他增减变动 (股)	期末持股数 (股)	股份增减变动的原因
华楠	董事长	现任	男	47	2018年02月26日	2024年02月19日	164,211,547	0	0	0	164,211,547	
朱筱筱	董事、总经理、董事会秘书	现任	女	36	2018年02月26日	2024年02月19日	6,577,460	0	0	0	6,577,460	
邵振兴	董事	现任	男	43	2018年02月26日	2024年02月19日	0	0	0	0	0	
梁小民	独立董事	现任	男	78	2018年02月26日	2024年02月19日	0	0	0	0	0	
张轶华	独立董事	现任	男	39	2018年02月26日	2024年02月19日	0	0	0	0	0	
郭晓宇	监事	现任	女	35	2018年02月26日	2024年02月19日	0	0	0	0	0	
邢晓英	监事	现任	女	39	2018年02月26日	2024年02月19日	0	0	0	0	0	

刘保瑞	监事	现任	男	39	2018年 02月26 日	2024年 02月19 日	0	0	0	0	0	
许姗姗	总编辑	现任	女	41	2018年 02月26 日	2024年 02月19 日	0	0	0	0	0	
龚平	财务总监	现任	男	34	2018年 04月02 日	2024年 02月19 日	0	0	0	0	0	
刘迪	总经理	离任	男	39	2018年 02月26 日	2021年 10月21 日	19,732,3 80	0	0	0	19,732,3 80	
程峰	副总经理	离任	男	33	2018年 02月26 日	2021年 09月09 日	0	0	0	0	0	
合计	--	--	--	--	--	--	190,521, 387	0	0	0	190,521, 387	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

√ 是 □ 否

董事会于2021年9月10日收到程峰先生递交的书面辞职报告。程峰先生因个人原因辞去公司副总经理职务，辞职申请自送达董事会之日起生效，其原定任期为2021年2月20日至2024年2月19日，辞职后程峰先生不再担任公司任何职务。

公司董事会于2021年10月21日收到刘迪先生递交的书面辞职报告。刘迪先生因个人原因辞去公司总经理职务，辞职申请自送达董事会之日起生效，其原定任期为2021年2月20日至2024年2月19日，辞职后刘迪先生将继续在公司任职，负责影视版权相关工作。

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
程峰	副总经理	解聘	2021年09月10日	个人原因
刘迪	总经理	解聘	2021年10月21日	个人原因
朱筱筱	总经理	任免	2021年10月21日	董事长提名

## 2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责  
 董事会成员：

**华楠先生**，1974 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，清华大学 EMBA。2002 年 5 月至今，任华与华管理咨询监事；2009 年 5 月至今供职于公司，现任公司董事长，同时还担任华与华营销咨询监事、华与华品牌咨询监事、读客数字执行董事等职。华楠先生曾于 2016 年在《出版人》杂志主办的年度书业评选活动中荣获“年度民营出版人”。

**朱筱筱女士**，1985 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，上海交通大学 EMBA。2007 年 2 月至 2009 年 8 月，任重庆出版集团图书发行有限公司市场策划；2009 年 9 月至今供职于公司，现任公司董事、总经理、董事会秘书。

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

**张轶华先生**，1982 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，上海交通大学 EMBA。2005 年 8 月至 2014 年 8 月任安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）高级审计经理，2014 年 9 月至 2017 年 8 月任中国绿地博大绿泽集团有限公司副总裁兼首席财务官，2017 年 9 月至 2019 年 7 月担任上海丽昂酒店管理有限公司财务总监，2019 年 8 月至 2021 年 5 月担任上海派槿网络科技有限公司财务总监，2021 年 6 月至 2021 年 9 月担任上海畅逸帕特纳贸易有限公司财务总监，2021 年 10 月担任利和味道（青岛）食品产业股份有限公司集团副总裁兼财务负责人。2018 年 2 月至今担任公司独立董事。

**梁小民先生**，1943 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。曾担任商业部管理干部学院教授、北京工商大学教授，2003 年退休。2018 年 2 月至今担任公司独立董事。

#### 监事会成员：

**郭晓宇女士**，1987 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，上海交通大学 EMBA。2010 年 7 月至 2011 年 4 月，任沈阳爱尚广告传媒有限公司杂志编辑；2011 年 4 月至今供职于公司，现担任监事会主席、网络销售总监。

**邢晓英女士**，1982 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，上海交通大学 EMBA。2006 年 12 月至 2007 年 12 月，任山东卓创资讯有限公司编辑；2008 年 2 月至 2008 年 12 月，任北京凤凰联动图书有限公司营销编辑；2009 年 3 月至今供职于公司，现任公司监事、新媒体总监。

**刘保瑞先生**，1982 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2007 年 3 月至 2009 年 8 月，任上海雨润食品有限公司会计；2009 年 9 月至 2010 年 9 月，任上海西埃实业有限公司财务主管；2010 年 10 月至今供职于公司，现任职工代表监事、市场部经理。

#### 高级管理人员：

**龚平先生**，1987 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，上海交通大学 MBA。2009 年 12 月至 2015 年 3 月，任安永华明会计师事务所审计经理；2015 年 3 月至 2018 年 4 月，任中国绿地博大绿泽集团有限公司资本市场部副总经理；2018 年 4 月至今供职于公司，任财务总监。

**许姗姗女士**，1980 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，上海交通大学 EMBA。曾任南京新东方英语培训学校少儿英语主管，《看电影》杂志编辑、主编助理，星空传媒有限公司 CHANNEL[V] 网站编辑等职；2010 年 6 月至今供职于公司，现任总编辑。

#### 在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
邵振兴	君联资本管理股份有限公司	董事总经理	2008 年 04 月		是

			01 日		
--	--	--	------	--	--

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
华楠	上海华与华营销咨询有限公司	监事	2004年01月06日		否
华楠	上海华与华企业管理咨询有限公司	监事	2005年02月04日		否
华楠	上海华与华品牌咨询有限公司	监事	2016年08月04日		否
华楠	读客投资	执行事务合伙人	2017年01月19日		否
华楠	上海黑黛增发服务股份有限公司	监事	2005年05月12日		否
邵振兴	亚洲星光文化传媒（北京）有限公司	董事	2017年12月12日		否
邵振兴	河北北洋君惠股权投资基金管理有限公司	监事	2015年01月30日		否
邵振兴	北京摩登天空文化发展有限公司	董事	2018年10月31日		否
邵振兴	北京微赛时代体育科技有限公司	董事	2019年02月25日		否
邵振兴	北京龙杰网大文化传媒有限公司	董事	2016年11月07日		否
邵振兴	杭州英涉时装有限公司	董事	2018年11月02日		否
邵振兴	杭州知衣科技有限公司	董事	2018年09月12日		否
邵振兴	哇唧唧哇娱乐（天津）有限公司	董事	2017年04月21日		否
邵振兴	北京怡海盛鼎广告有限公司	董事	2017年12月29日		否
邵振兴	众联智领科技（北京）有限公司	董事	2018年11月14日		否
邵振兴	北京凤凰假期国际旅行社有限公司	董事	2020年05月27日		否
邵振兴	北京元腾体育发展有限公司	董事	2020年08月21日		否

			日		
邵振兴	上海元腾体育发展有限公司	董事	2020年09月29日		否
邵振兴	上海布鲁可科技集团有限公司	董事	2020年11月27日		否
邵振兴	北京猫猫狗狗科技有限公司	董事	2020年11月30日		否
张轶华	上海千颐投资管理有限公司	监事	2017年12月15日		否
张轶华	北京博大绿泽生态环境治理有限公司	董事	2016年08月10日		否
张轶华	福建博大绿泽发展有限责任公司	执行董事	2016年09月02日		否
张轶华	上海涯角网络科技有限公司	执行董事	2020年07月15日	2021年04月26日	否
张轶华	上海巧米信息科技有限公司	执行董事	2021年03月10日		否
张轶华	上海嘟豆网络科技有限公司	执行董事	2021年03月17日		否
张轶华	上海迪嘉尔贸易有限公司	执行董事	2021年05月11日		否
张轶华	上海欧博涵信息科技有限公司	监事	2021年06月28日		否
张轶华	上海凡迹赛实业有限公司	执行董事	2021年08月18日		否
张轶华	利和味道（青岛）食品产业股份有限公司集团	副总裁兼财务负责人	2021年10月01日		是
龚平	上海心玮医疗科技股份有限公司	独立董事	2021年01月11日		是

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用  不适用

### 3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

公司董事会下设薪酬与考核委员会，负责研究制定和审查公司董事和高级管理人员的薪酬政策、方案及考核标准，并进行考核。公司制定了《董事会薪酬与考核委员会工作细则》，其中规定“薪酬委员会制订的董事和由股东代表出任的监事的薪酬制度或薪酬方案经董事会同意后报股东大会审议批准。薪酬委员会制订的高级管理人员薪酬制度或薪酬方案由董事会审议批准。”董事、监事、高级管理人员及其他核心人员的薪酬方案均按照《公司章程》《董事会薪酬与考核委员会工作细则》等公司治理制度履行了相应的

审议程序。

董事、监事、及高级管理人员的薪酬主要由基本工资和奖金等组成。本公司独立董事在公司领取独立董事津贴，非独立董事若在公司任职则领取薪酬，未在公司任职的董事不领取薪酬。

2021年公司向董事、监事及高级管理人员支付报酬共计797.03万元。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
华楠	董事长	男	47	现任	96.00	否
朱筱筱	董事、总经理、董事会秘书	女	36	现任	132.20	否
邵振兴	董事	男	43	现任	0	否
梁小民	独立董事	男	78	现任	13.68	否
张轶华	独立董事	男	39	现任	13.68	否
郭晓宇	监事会主席、网络销售总监	女	35	现任	100.06	否
邢晓英	监事、新媒体总监	女	39	现任	70.04	否
刘保瑞	监事	男	39	现任	38.11	否
许姗姗	总编辑	女	41	现任	72.07	否
龚平	财务总监	男	34	现任	92.76	否
刘迪	总经理	男	39	离任	132.20	否
程峰	副总经理	男	33	离任	36.23	否
合计	--	--	--	--	797.03	--

## 八、报告期内董事履行职责的情况

### 1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第一届董事会第十八次会议	2021年02月01日		
第二届董事会第一次会议	2021年02月20日		
第二届董事会第二次会议	2021年03月15日		
第二届董事会第三次会议	2021年04月29日		
第二届董事会第四次会议	2021年05月25日		
第二届董事会第五次会议	2021年08月11日	2021年08月12日	详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《第二届董事会第五次会议公告》（公告编号：2021-004）
第二届董事会第六次会议	2021年08月24日	2021年08月25日	详见公司在巨潮资讯网

			(www.cninfo.com.cn)披露的《第二届董事会第六次会议公告》(公告编号:2021-008)
第二届董事会第七次会议	2021年09月28日	2021年09月29日	详见公司在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)披露的《第二届董事会第七次会议公告》(公告编号:2021-016)
第二届董事会第八次会议	2021年10月21日	2021年10月22日	详见公司在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)披露的《第二届董事会第八次会议公告》(公告编号:2021-023)
第二届董事会第九次会议	2022年11月04日	2021年11月04日	详见公司在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)披露的《第二届董事会第九次会议公告》(公告编号:2021-029)
第二届董事会第十次会议	2021年12月08日	2021年12月09日	详见公司在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)披露的《第二届董事会第十次会议公告》(公告编号:2021-032)
第二届董事会第十一次会议	2021年12月14日	2021年12月14日	详见公司在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)披露的《第二届董事会第十一次会议公告》(公告编号:2021-037)

## 2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
华楠	12	12	0	0	0	否	5
朱筱筱	12	12	0	0	0	否	5
邵振兴	12	5	7	0	0	否	3
梁小民	12	5	7	0	0	否	3
张铁华	12	5	7	0	0	否	4

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用

## 3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

□ 是 √ 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

#### 4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

√ 是 □ 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

公司董事勤勉尽责，严格按照中国证监会的相关规定及《公司章程》《董事会议事规则》和《独立董事制度》开展工作，独立履行职责，对公司内部控制建设和重大决策等方面提出了很多宝贵的专业性建议，对公司财务及经营活动进行了有效监督，提高了公司决策的科学性，为完善公司监督机制，维护公司和全体股东的合法权益发挥了应有的作用。报告期内，公司对董事提出的建议均积极听取，并予以采纳。

#### 九、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
战略委员会	华楠、邵振兴、朱筱筱	1	2021年03月15日	审议《关于审议读客文化股份有限公司2021年度财务预算方案及2020年度决算方案的议案》《关于2021年度业务发展规划的议案》	战略委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》《董事会战略委员会议事规则》开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。	无	不适用
审计委员会	朱筱筱、张轶华、梁小民	4	2021年03月15日	审议《关于对2021年度日常关联交易进行预计说明的议案》《读客文化股份有限公司2020年财务报告》《关于聘请2021年度审计机构的议案》	审计委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》《董事会审计委员会议事规则》开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。	无	不适用
			2021年08月24日	审议《关于公司<2021年半年度报告全文及摘要>的议案》	审计委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》《董事会审计委员会议事规则》开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分	无	不适用

					沟通讨论，一致通过所有议案。		
			2021 年 10 月 21 日	审议《关于公司<2021 年第三季度报告>的议案》	审计委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》《董事会审计委员会议事规则》开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。	无	不适用
			2021 年 12 月 08 日	审议《关于公司 2021 年度审计计划的议案》	审计委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》《董事会审计委员会议事规则》开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。	无	不适用
提名委员会	华楠、张轶华、梁小民	3	2021 年 02 月 01 日	审议《关于提名公司第二届董事会非独立董事候选人的议案》《关于提名公司第二届董事会独立董事候选人的议案》	提名委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》《董事会提名委员会议事规则》开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。	无	不适用
			2021 年 03 月 15 日	审议《关于审议<读客文化股份有限公司 2020 年度董事会工作报告>的议案》《关于审议<2020 年度总经理工作报告>的议案》	提名委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》《董事会提名委员会议事规则》开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。	无	不适用
			2021 年 10 月 21 日	审议《关于公司聘任总经理的议案》	提名委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》《董事会提名委员会议事规则》开展工作，勤勉尽责，根	无	不适用

					据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。		
薪酬与考核委员会	朱筱筱、张轶华、梁小民	2	2021 年 03 月 15 日	审议《关于董事和高级管理人员 2021 年度薪酬事项的议案》	薪酬与考核委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》《董事会薪酬与考核委员会议事规则》开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。	无	不适用
			2021 年 09 月 28 日	审议《关于<公司 2021 年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》《关于<公司 2021 年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理公司 2021 年限制性股票激励计划有关事项的议案》《关于拟定<公司 2021 年限制性股票激励计划激励对象名单>的议案》	薪酬与考核委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》《董事会薪酬与考核委员会议事规则》开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。	无	不适用

## 十、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 十一、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	261
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	10
报告期末在职员工的数量合计（人）	271
当期领取薪酬员工总人数（人）	339

母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	122
销售人员	91
技术人员	22
财务人员	8
行政人员	28
合计	271
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生	37
本科	180
大专及以下	54
合计	271

## 2、薪酬政策

公司一直坚持“依岗定薪、绩效奖优、兼顾公平、持续优化”的基础薪酬政策，结合行业和员工岗位的特性，为各级岗位设计激励型的薪酬分配制度，岗位薪酬保障了每个在岗员工“劳有所获”，绩效薪酬则更多地从业绩表现上及时给予员工经济反馈，同时也将公司任务目标更好地和员工绩效关联，产品业务端的员工按季度和年度进行评估考核，并及时进行绩效奖励分配，平台支持型的员工则进行年度评估考核和奖励分配。同时，公司也参照外部薪酬市场数据，及时调整自己的薪酬水平，使公司的总体薪酬水平更具市场竞争力。

## 3、培训计划

2021年公司以“激发个人成长”为宗旨，对公司内部不同岗位和职场阶段的员工开展了丰富且针对性强的培训，培训内容涉及专业知识、领导能力、“读客方法”、新人职场入门等多个方面，总计50余场，累计参加约1500人次，总培训时长约758小时。

### 1、积极开展内部学习分享，推动内部知识沉淀

公司充分利用各个部门累计的知识和经验，开展内部沟通交流活动，如《网络营销技巧分享》《销售基础知识分享》《营销案例分享》《地面发行复盘会》《职业化塑造》《短视频制作技巧》等培训内容，帮助员工拓展工作技能，加强对整个公司业务的理解。

### 2、关注新生代培养与成长

公司一直以来都非常注重新员工的培养，2021年公司开展了校招生-成长期培养项目和试用期新人筑基培训，帮助新员工快速了解公司文化，融入公司环境。

### 3、注重领导力培养，提升团队凝聚力

为提高整个公司的管理效率，公司针对中高层管理人员开展了多项管理力培训，如《敏捷领导力》《A+经理人》《非财务经理的财务运营思维》《直线经理如何做人才选用育留》等，为公司快速发展积累管理

人员资源。

#### 4、推动组织内生力，提升培训质量

“读客方法”是公司产品研发的核心方法，为推动内部对于“读客方法”的学习与掌握，公司开展了内训师评审会，通过选拔、训练、实践等方式，锻炼讲师表达呈现，提供多元化成长路径。

#### 4、劳务外包情况

适用  不适用

## 十二、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用  不适用

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

是  否  不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.84
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	400,010,000
现金分红金额（元）（含税）	33,600,840.00
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	33,600,840.00
可分配利润（元）	176,528,043.82
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
<p>公司董事会拟定的 2021 年度利润分配预案为：以公司总股本 400,010,000 股为基数，拟向全体股东按每 10 股派发现金红利 0.84 元（含税），共计派发 33,600,840.00 元（含税），剩余未分配利润结转下一年度，不转增，不送红股。公司 2021 年度利润分配预案符合《公司法》《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》《上市公司监管指引第 3 号—上市公司现金分红》及《公司章程》等相关法律法规、规范性文件的规定，综合考虑了公司未来发展规划和资金安排，符合公司的实际情况，更好的维护了股东的长远利益，充分保护了股东特别是中小股东的合法权益。公司 2021 年度利润分配预案已经公司第二届董事会第十二次会议审议通过，独立董事发表了同意的独立意见，本分配预案尚需提交 2021 年年度股东大会审议，审议通过后方可实施。</p>	

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用  不适用

### 十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

#### 1、股权激励

2021年9月28日，公司召开第二届董事会第七次会议，会议审议通过了《关于〈公司2021年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于〈公司2021年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》及《关于提请股东大会授权董事会办理公司2021年限制性股票激励计划有关事项的议案》等议案。公司独立董事就本激励计划相关议案发表了独立意见。

同日，公司召开第二届监事会第五次会议，审议通过了《关于〈公司2021年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于〈公司2021年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》以及《关于核实〈公司2021年限制性股票激励计划激励对象名单〉的议案》，公司监事会对本激励计划的相关事项进行核实并出具了相关核查意见。2021年10月15日，公司召开 2021 年第三次临时股东大会，审议并通过了《关于〈公司2021年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于公司〈2021年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》。

2021年10月21日，公司召开第二届董事会第八次会议与第二届监事会第六次会议，审议通过了《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，确定限制性股票授予日为2021年 10月27日，以4.80元/股的授予价格向符合授予条件的42 名激励对象授予106.30万股限制性股票。

董事、高级管理人员获得的股权激励情况

适用  不适用

高级管理人员的考评机制及激励情况

公司建立了高级管理人员绩效考评体系和薪酬方案，高级管理人员的工作绩效与其收入直接挂钩，有利于充分调动公司高级管理人员的积极性。公司董事会薪酬与考核委员会负责制定高级管理人员的薪酬方案报董事会审批，并根据有关制度及方案审查公司高级管理人员的履职情况，对其进行年度绩效考评。报告期内，公司高级管理人员勤勉尽责，严格按照《公司法》《公司章程》等有关规定积极履行职责，维护公司及广大股东的利益，促进了公司平稳健康发展。报告期内，公司高级管理人员能够依法依规履行职责，积极落实公司股东大会和董事会相关决议，认真履行了分管工作职责。

#### 2、员工持股计划的实施情况

适用  不适用

#### 3、其他员工激励措施

适用  不适用

### 十四、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

#### 1、内部控制建设及实施情况

报告期内公司根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定，对内部控制体系进行适时的更新和完善，建立一套设计科学、简洁适用、运行有效的内部控制体系，并由审计委员会、内控部共同组成公司的风险内控管理组织体系，对公司的内部控制管理进行监督与评价。公司通过内部控制体系的运行、分

析与评价，有效防范了经营管理中的风险，促进了内部控制目标的实现。

## 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是  否

## 十五、公司报告期内对子公司的管理控制情况

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

## 十六、内部控制自我评价报告或内部控制审计报告

### 1、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2022 年 04 月 22 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网：2021 年度内部控制自我评价报告	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>重大缺陷：</p> <p>(1)公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为；</p> <p>(2)公司更正已公布的财务报告；</p> <p>(3)注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报；</p> <p>(4)审计委员会和审计监察部对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效。</p> <p>重要缺陷：</p> <p>(1)未依照公认会计准则选择和应用会计政策；</p> <p>(2)未建立反舞弊程序和控制措施；</p> <p>(3)对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有相应的补偿性机制；</p> <p>(4)对于期末财务报告过程的控制存在一</p>	<p>重大缺陷：</p> <p>(1)违反现有的决策程序；</p> <p>(2)决策程序导致重大失误；</p> <p>(3)违反国家法律法规并受到处罚；</p> <p>(4)中高级管理人员和高级技术人员流失严重；</p> <p>(5)媒体频现负面新闻，涉及面广；</p> <p>(6)重要业务缺乏制度控制或制度体系失效；</p> <p>(7)内部控制重大或重要缺陷未得到整改。</p> <p>重要缺陷：</p> <p>(1)决策程序存在缺陷，可能导致一般失误；</p> <p>(2)违反企业内部规章，形成损失；</p> <p>(3)关键岗位业务人员流失严重；</p>

	<p>项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表真实、准确的目标。</p> <p>一般缺陷：一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p>	<p>(4) 媒体频现负面新闻，涉及局部区域；</p> <p>(5) 重要业务制度或系统存在缺陷；</p> <p>(6) 内部控制重要或一般缺陷未得到整改。</p> <p>一般缺陷：</p> <p>(1) 效率不高；</p> <p>(2) 违反企业内部规章，未形成损失；</p> <p>(3) 一般岗位业务人员流失严重；</p> <p>(4) 媒体频现负面新闻，但影响不大；</p> <p>(5) 一般业务制度或系统存在缺陷；</p> <p>(6) 一般缺陷未得到整改。</p>
定量标准	<p>重大缺陷：错报金额&gt;资产总额的 0.2%</p> <p>重要缺陷：资产总额 0.1%&lt;错报金额≤资产总额的 0.2%</p> <p>一般缺陷：错报金额≤资产总额的 0.1%</p>	<p>重大缺陷：直接财产损失金额&gt;资产总额的 0.2%</p> <p>重要缺陷：资产总额的 0.1%&lt;直接财产损失金额≤资产总额的 0.2%</p> <p>一般缺陷：直接财产损失金额≤资产总额的 0.1%</p>
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

## 2、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用

## 十七、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是  否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用  不适用

未披露其他环境信息的原因

不适用

### 二、社会责任情况

公司非常重视企业社会责任，积极履行各项应尽的义务。公司在不断为股东创造价值的同时，也积极承担对员工、合作伙伴及广大消费者的责任，希望为整个社会的进步贡献自己的一份力。

公司严格按照《公司法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《上市公司信息披露管理办法》等相关法律法规的要求，及时、准确、真实、完整地进行信息披露，通过投资者电话、电子邮箱、公司网站和投资者关系互动平台等多种方式与投资者进行沟通交流，努力提高公司的透明度，为投资者提供更全面的公司信息。

公司以“激发个人成长”为宗旨，对内开展各种员工培训，提供定期体检，生日福利，节日活动等福利，争取为员工创造更加舒适的工作环境，增加员工的认同感和归属感，从而实现员工与公司共同成长。对外公司从“精神成长”、“知识结构成长”和“工作技能成长”出发，确保为大众提供的每本书都有正面导向的阅读价值，并且公司长期践行“配合国家政策，发扬传统文化”，努力成为中华文化输出的旗手企业。

### 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

公司报告期未开展脱贫攻坚、乡村振兴等工作。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

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

√ 适用 □ 不适用

承诺来源	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	华楠	股份限售承诺	自股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份；其所持股票在锁定期满后两年内减持的，其减持价格不低于发行价；公司上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，其持有公司股票的锁定期自动延长至少 6 个月。上述发行价指公司首次公开发行股票的发行价格，如果公司上市后因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，则按照中国证监会、证券交易所的有关规定作除权除息处理。在本人担任公司董事期间，每年转让的股份不超过本人直接或间接持有公司股份总数的 25%；本人离职后半年内，不转让本人直接或间接持有的公司股份。	2021 年 07 月 19 日	36 个月	正常履行中
	华杉	股份限售承诺	自股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份；其所持股票在锁定期满后两年内减持的，其减持价格不低于发行价；公司上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低	2021 年 07 月 19 日	36 个月	正常履行中

			于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，其持有公司股票的锁定期限自动延长至少 6 个月。上述发行价指公司首次公开发行股票的发 行价格，如果公司上市后因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，则按照中国证监会、证券交易所的有关规定作除权除息处理。			
	刘迪、朱筱筱	股份限售承诺	自股票上市之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份；所持股票在锁定期满后两年内减持的，其减持价格不低于发行价；公司上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，其持有公司股票的锁定期限自动延长至少 6 个月。在本人担任公司董事或高级管理人员期间，每年转让的股份不超过本人直接或间接持有公司股份总数的 25%；本人离职后半年内，不转让本人直接或间接持有的公司股份；若本人在首次公开发行股票上市之日起六个月内申报离职，自申报离职之日起十八个月内不得转让本人直接持有的公司股份；若本人在首次公开发行股票上市之日起第七个月至第十二个月之间申报离职，自申报离职之日起十二个月内不得转让本人直接持有的公司股份。。	2021 年 07 月 19 日	12 个月	正常履行中
	宁波梅山保税港区读客投资管理合伙企业（有限合伙）	股份限售承诺	本企业持有的公司股份自公司股票在证券交易所上市之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理，也不由公司回购本企业持有的公司股份；本企业所持股票在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发行价；公司上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，本企业持有公司股票的锁定期限自动延长至少 6 个月。	2021 年 07 月 19 日	12 个月	正常履行中
	北京君联亦同	股份限售	本企业持有的公司股份自公司股票在	2021 年 07	12 个月	正常履行

	<p>股权投资合伙企业（有限合伙）、知合上银（固安）股权投资基金合伙企业（有限合伙）、孚惠映画（天津）企业管理中心（有限合伙）、襄阳市磐石创业投资管理中心（有限合伙）有限合伙企业、宁波梅山保税港区内向悦读投资合伙企业（有限合伙）</p>	<p>承诺</p>	<p>证券交易所上市之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理，也不由公司回购本企业持有的公司股份。</p>	<p>月 19 日</p>		<p>中</p>
	<p>华楠、朱筱筱、邵振兴、梁小民、张轶华、郭晓宇、邢晓英、刘保瑞、刘迪、程峰、许姗姗、龚平</p>	<p>股份限售承诺</p>	<p>在本人担任公司董事或监事或高级管理人员期间，每年转让的股份不超过本人直接或间接持有公司股份总数的 25%；本人离职后半年内，不转让本人直接或间接持有的公司股份；若本人在首次公开发行股票上市之日起六个月内申报离职，自申报离职之日起十八个月内不得转让本人直接持有的公司股份；若本人在首次公开发行股票上市之日起第七个月至第十二个月之间申报离职，自申报离职之日起十二个月内不得转让本人直接持有的公司股份；本人还将遵守法律、法规以及中国证监会、深圳证券交易所和公司章程关于股份限制流通的其他规定。本人不因职务变更、离职等原因而放弃履行以上承诺。本人所持股票在锁定期满后两年内减持的，其减持价格不低于发行价；公司上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，则本人持有公司股票的锁定期限自动延长至少 6 个月。</p>	<p>2021 年 07 月 19 日</p>	<p>长期有效</p>	<p>正常履行中</p>
	<p>华楠、华杉</p>	<p>股份减持承诺</p>	<p>本人拟长期持有公司股票。在三十六个月限售期届满之日起两年内，若作为控股股东减持公司股份的，减持后</p>	<p>2021 年 07 月 19 日</p>	<p>长期有效</p>	<p>正常履行中</p>

		<p>所持有的公司股份仍能保持对公司的控股地位。减持股份的条件、方式、价格及期限如下：1、减持股份的条件：将按照首次公开发行股票招股说明书以及出具的各项承诺载明的限售期限要求，并严格遵守法律法规的相关规定，在限售期限内不减持持有的公司股票。在上述限售条件解除后，可作出减持股份的决定。2、减持股份的数量及方式：减持所持有的公司股份应符合相关法律、法规、规章的规定，包括但不限于二级市场竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让方式等。3、减持股份的价格：减持所持有的公司股份的价格根据当时的二级市场价格确定，并应符合相关法律、法规、规章的规定。在首次公开发行股票前所持有的公司股份在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于公司首次公开发行股票时的发行价（如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照中国证监会、证券交易所的有关规定作相应调整）。4、减持股份的期限：减持所持有的公司股份前，应提前三个交易日予以公告，自公告之日起 6 个月内完成，并按照证券交易所的规则履行信息披露义务。持有公司股份低于 5% 以下时除外。</p>			
	<p>刘迪、北京君联亦同股权投资合伙企业（有限合伙）</p>	<p>股份减持承诺</p> <p>1、本人/本企业持有的读客文化股份自读客文化股票在证券交易所上市之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理，也不由读客文化回购本人持有的读客文化股份。2、如果在锁定期满后，本人/本企业拟减持股票的，将认真遵守公司法、证券法、中国证监会、证券交易所关于股东减持的相关规定，结合公司稳定股价、开展经营、资本运作的需要，审慎制定股票减持计划，在股票锁定期满后逐步减持；3、本人/本企业减持公司股份应符合相关法律、法规、规章的规定，具体方式包括但不限于交易所集中竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让方式</p>	<p>2021 年 07 月 19 日</p>	<p>长期有效</p>	<p>正常履行中</p>

		等；4、本人/本企业减持公司股份前，应提前三个交易日予以公告，并按照证券交易所的规则履行信息披露义务；本人持有公司股份低于 5% 以下时除外。			
公司、华楠、华杉、朱筱筱、邵振兴、刘迪、程峰、许姗姗、龚平	稳定股价承诺	<p>1、公司对首次公开发行股票并在创业板上市后三年内稳定股价作出如下承诺：公司将根据读客文化股东大会批准的《公司稳定股价预案》中的相关规定，全面且有效地履行在《稳定股价预案》项下的各项义务和责任。如公司未履行或未及时履行《稳定股价预案》中的各项义务，公司将及时、充分披露未履行或无法履行或无法按期履行的具体原因，由董事会向投资者提出经公司股东大会审议通过的补充承诺或替代承诺；向投资者公开道歉，且以其承诺的最大回购金额为限承担相应的赔偿责任。</p> <p>2、华楠、华杉作为公司的控股股东、实际控制人对公司首次公开发行股票并在创业板上市后三年内稳定股价作出如下承诺：本人将根据读客文化股东大会批准的《公司稳定股价预案》中的相关规定，在读客文化就回购股份事宜召开的股东大会上，对回购股份的相关决议投赞成票；本人将根据读客文化股东大会批准的《公司稳定股价预案》中的相关规定，履行相关的各项义务。</p> <p>3、公司董事（独立董事除外）及高级管理人员对公司首次公开发行股票并在创业板上市后三年内稳定股价作出如下承诺：本人将根据读客文化股东大会批准的《公司稳定股价预案》中的相关规定，在读客文化就回购股份事宜召开的董事会或其他会议上，对回购股份的相关决议投赞成票；本人将根据读客文化股东大会批准的《公司稳定股价预案》中的相关规定，履行相关的各项义务；本人不因职务变更、离职等原因而放弃履行以上承诺。</p>	2021 年 07 月 19 日	36 个月	正常履行中
公司	对欺诈发行上市的股份购回	1、保证本公司本次公开发行股票并在创业板上市不存在任何欺诈发行的情形。2、如本公司不符合发行上市条件，	2021 年 07 月 19 日	长期有效	正常履行中

	承诺	以欺骗手段骗取发行注册并已经发行上市的，本公司将在中国证监会等有权部门确认后 5 个工作日内启动股份购回程序，购回本公司本次公开发行的全部新股。			
华楠、华杉	对欺诈发行上市的股份购回承诺	1、本人保证发行人本次公开发行股票并在创业板上市不存在任何欺诈发行上市的情形。2、如发行人不符合发行上市条件，以欺骗手段骗取发行注册并已经发行上市的，本人将在中国证监会等有权部门确认后 5 个工作日内启动股份购回程序，购回发行人本次公开发行的全部新股。	2021 年 07 月 19 日	长期有效	正常履行中
华楠、朱筱筱、邵振兴、梁小民、张轶华、刘迪、程峰、许姗姗、龚平	填补被摊薄即期回报承诺	1、忠实、勤勉地履行职责，维护公司和全体股东的合法权益；2、不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；3、承诺对本人的职务消费行为进行约束；4、承诺不动用公司资产从事与履行职责无关的投资、消费活动；5、承诺由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。	2021 年 07 月 19 日	长期有效	正常履行中
华楠、华杉	填补被摊薄即期回报承诺	为保障公司填补被摊薄即期回报措施能够得到切实履行，承诺不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益。	2021 年 07 月 19 日	长期有效	正常履行中
公司	关于发行上市申请文件真实性的承诺	公司《招股说明书》所载之内容不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏之情形，且公司对《招股说明书》所载内容的真实性、准确性、完整性承担相应的法律责任。若公司《招股说明书》所载之内容存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，公司将在相关监管机构作出上述认定后，依法回购公司首次公开发行的全部新股，并于十个交易日内启动回购程序，回购价格以公司股票发行价加算同期银行存款利息与违规事实被确认之日前一个交易日公司股票均价（股票均价=当日总成交额÷当日总成交量）孰高者确定（如因派发现金红利、送股、转增股本、	2021 年 07 月 19 日	长期有效	正常履行中

		<p>增发新股等原因进行除权、除息的，须按照中国证监会、证券交易所的有关规定作相应调整)。若公司《招股说明书》存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，公司将依法赔偿投资者损失：1、在相关监管机构认定公司招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏后十个工作日内，公司应启动赔偿投资者损失的相关工作；2、投资者损失依据相关监管机构或司法机关认定的金额或者公司与投资者协商确定的金额确定。</p>			
	<p>华楠、华杉</p>	<p>关于发行上市申请文件真实性的承诺</p> <p>本人承诺读客文化股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。若读客文化股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本人承诺读客文化股份有限公司将依法回购首次公开发行的全部新股。在证券监督管理部门或其他有权部门认定公司招股说明书存在对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏后 5 个工作日内，本人将确保读客文化股份有限公司根据相关法律、法规、规章及公司章程的规定召开董事会，并提议召开股东大会，启动股份回购措施，回购价格以公司股票发行价加算同期银行存款利息与违规事实被确认之日前一个交易日公司股票均价（股票均价=当日总成交额÷当日总成交量）孰高者确定（如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照中国证监会、证券交易所的有关规定作相应调整）。如本次发行申请文件被相关监管部门认定有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公</p>	<p>2021 年 07 月 19 日</p>	<p>长期有效</p>	<p>正常履行中</p>

		<p>司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，将依法购回已转让原限售股份。购回股份的价格以公司股票发行价加算同期银行存款利息与违规事实被确认之日前一个交易日公司股票均价（股票均价=当日总成交额÷当日总成交量）孰高者确定（如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照中国证监会、证券交易所的有关规定作相应调整）。如本次发行申请文件被相关监管部门认定有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，将依法赔偿投资者损失。</p>			
	<p>华楠、朱筱筱、邵振兴、梁小民、张轶华、郭晓宇、邢晓英、刘保瑞、刘迪、程峰、许姗姗、龚平</p>	<p>关于发行上市申请文件真实性的承诺</p> <p>若公司首次公开发行股票招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，公司及本人将依法赔偿投资者损失。在证券监督管理部门或其他有权部门认定公司招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏后 10 个工作日内，公司将启动依法回购公司首次公开发行的全部新股的措施，回购价格以公司股票发行价加算同期银行存款利息与违规事实被确认之日前一个交易日公司股票均价（股票均价=当日总成交额÷当日总成交量）孰高者确定（如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照中国证监会、证券交易所的有关规定作相应调整）；因公司首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书及其他信息披露资料有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券发行和交易中遭受损失的，公司将依法赔偿投资者损失：（1）在相关监管机构认定公司招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏后 10 个工作日内，公司应启动赔偿投资者损失的相关工作；（2）投资者损失依据相关监管机构或司法机关认定的金额或者公司与投资者协商确定的金额确定；本人将</p>	<p>2021 年 07 月 19 日</p>	<p>长期有效</p>	<p>正常履行中</p>

			与公司及其控股股东对投资者遭受的实际经济损失依法承担连带赔偿责任，该等经济损失的范围以司法机关最终出具的司法裁决认定的数额为准。本人不因职务变更、离职等原因而放弃履行以上承诺。			
	公司	股东信息披露承诺	1、本公司股东均具备持有本公司股份的主体资格，不存在法律法规规定禁止持股的主体直接或间接持有本公司股份的情形；2、除本次发行人的保荐机构中信建投证券股份有限公司的全资子公司中信建投投资有限公司（以下简称“中信建投投资”）通过孚惠映画（天津）企业管理中心（有限合伙）（以下简称“孚惠映画”）间接持有本公司股份外，本次发行的中介机构或其负责人、高级管理人员、经办人员不存在直接或间接持有本公司股份情形。中信建投投资作为证券公司另类投资子公司，其通过孚惠映画间接持有本公司股份符合《证券公司另类投资子公司管理规范》等相关规定。3、本公司及本公司股东不存在以本公司股权进行不当利益输送情形。4、本公司及本公司股东已及时向本次发行的中介机构提供了真实、准确、完整的资料，积极和全面配合了本次发行的中介机构开展尽职调查，依法在本次发行的申报文件中真实、准确、完整地披露了股东信息，履行了信息披露义务。	2021年07月19日	长期有效	正常履行中
	华楠、华杉	员工社保及住房公积金缴纳事宜承诺	若读客文化（包括其前身）因其设立之日起至本承诺函签署之日期间存在任何漏缴、未缴或迟缴基本养老保险、医疗保险、失业保险、工伤保险、生育保险等城镇职工社会保险、外来务工人员等社会保险费、住房公积金等瑕疵缴纳行为而招致任何费用支出、经济赔偿或其他经济损失，则由本人全额补偿。	2021年07月19日	长期有效	正常履行中
	华楠、华杉	避免同业竞争的承诺	本人为读客文化股份有限公司（以下简称“公司”）的控股股东、实际控制人。现公司拟在中国境内申请首次公	2019年05月15日	长期有效	正常履行中

		<p>开发股票并在创业板上市，为避免与公司产生同业竞争，作为公司的控股股东、实际控制人，本人做出如下声明与承诺：一、截至本声明与承诺做出之日，不存在公司控股股东、实际控制人直接或间接控制的其他企业与公司的业务存在直接或间接的同业竞争的情形。二、为避免未来公司控股股东、实际控制人及其直接或间接控制的其他企业与公司产生同业竞争，公司控股股东、实际控制人承诺：在作为公司控股股东、实际控制人期间，本人不会在中国境内或境外以任何方式（包括但不限于提供经营场地、水、电或其他资源、资金、技术、设备、咨询、宣传）支持直接或间接对公司的经营构成或可能构成同业竞争的业务或活动；本人亦将促使其直接或间接控制的其他企业不在中国境内或境外以任何方式（包括但不限于提供经营场地、水、电或其他资源、资金、技术、设备、咨询、宣传）支持直接或间接对公司的经营构成或可能构成同业竞争的业务或活动。三、为了更有效地避免未来公司控股股东、实际控制人及其直接或间接控制的其他企业与公司之间产生同业竞争，本人还将采取以下措施：（一）通过董事会或股东会/股东大会等公司治理机构和合法的决策程序，合理影响本人直接或间接控制的其他企业不会直接或间接从事与公司相竞争的业务或活动，以避免形成同业竞争；（二）如本人及其直接或间接控制的其他企业存在与公司相同或相似的业务机会，而该业务机会可能直接或间接导致本人直接或间接控制的其他企业与公司产生同业竞争，本人应于发现该业务机会后立即通知公司，并尽最大努力促使该业务机会按不劣于提供给本人及其直接或间接控制的其他企业的条件优先提供予公司；（三）如本人直接或间接控制的其他企业出现了与公司相竞争的业务，本人将通过董事会或股</p>			
--	--	--	--	--	--

			东会/股东大会等公司治理机构和合法的决策程序，合理影响本人直接或间接控制的其他企业，将相竞争的业务依市场公平交易条件优先转让给公司或作为出资投入公司。特此声明与承诺。			
	华楠、华杉	关于规范关联交易的承诺	<p>本人为读客文化股份有限公司（以下简称“发行人”）的控股股东、实际控制人。现发行人拟在中国境内申请首次公开发行股票并在创业板上市，就关联交易相关事宜，作为发行人的控股股东、实际控制人，本人做出如下声明与承诺：本人在作为公司控股股东、实际控制人期间，将不以任何理由和方式非法占用公司的资金及其他任何资产，并尽可能避免本人及本人直接或间接控制的企业（如有）与公司之间进行关联交易。对于不可避免的关联交易，本人将严格遵守法律法规及公司《公司章程》等公司制度中关于关联交易的规定；且本人将通过董事会或股东会/股东大会等公司治理机构和合法的决策程序，合理影响本人直接或间接控制的企业（如有）严格遵守《中华人民共和国公司法》、《读客文化股份有限公司章程》及《读客文化股份有限公司关联交易管理办法》，并遵照一般市场交易规则，依法与公司进行关联交易。特此声明与承诺。</p>	2021年07月19日	长期有效	正常履行中
	刘迪、北京君联亦同股权投资合伙企业（有限合伙）	关于规范关联交易的承诺	<p>本合伙企业/本人为读客文化股份有限公司（以下简称“公司”）的持股5%以上的主要股东。现公司拟在中国境内申请首次公开发行股票并在创业板上市，就关联交易相关事宜，作为公司的主要股东，本合伙企业/本人做出如下声明与承诺：本合伙企业/本人在作为公司主要股东期间，将不以任何理由和方式非法占用公司的资金及其他任何资产，并尽可能避免本合伙企业/本人及本合伙企业/本人直接或间接控制的企业（如有）与公司之间进行关联交易。对于不可避免的关联交易，本合伙企业/本人将严格遵守法律</p>	2021年07月19日	长期有效	正常履行中

			法规及公司《公司章程》等公司制度中关于关联交易的规定；且本合伙企业/本人将通过合伙企业内部治理机构和合法的决策程序，合理影响本合伙企业/本人直接或间接控制的企业（如有）严格遵守《中华人民共和国公司法》、《读客文化股份有限公司章程》及《读客文化股份有限公司关联交易管理办法》，并遵照一般市场交易规则，依法与公司进行关联交易。特此声明与承诺。			
	公司	关于承诺履行的约束措施	公司将严格履行公司就本次发行所作出的所有公开承诺事项，积极接受社会监督，现就未能兑现承诺时的约束措施承诺如下：1、在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉。2、直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕前不进行公开再融资 3、对公司该等未履行承诺的行为负有个人责任的董事、监事、高级管理人员调减或停发薪酬或津贴。4、不得批准未履行承诺的董事、监事、高级管理人员的主动离职申请，但可以进行职务变更。5、给投资者造成损失的，公司将向投资者依法承担赔偿责任。	2021年07月19日	长期有效	正常履行中
	华楠、华杉	关于承诺履行的约束措施	本人已就读客文化股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市在招股说明书作出了相应承诺，本人未履行承诺事项时，承诺采取以下约束措施：1、如果未履行公司首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书披露的承诺事项，本人承诺将在公司股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行的具体原因并向公司的股东和社会公众投资者道歉。2、如果因未履行公司首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书披露的相关承诺事项给公司或者其他投资者造成损失的，本人承诺将向公司或者其他投资者依法承担赔偿责任。如果本人未承担前述赔偿责任，则本人持有的公司首次公开发行股票前股份履行完毕前	2021年07月19日	长期有效	正常履行中

			述赔偿责任之前不得转让，同时公司有权扣减本人所获分配的现金红利用于承担前述赔偿责任。3、在本人作为读客文化股份有限公司控股股东或实际控制人期间，如果公司若未履行招股说明书披露的承诺事项，给投资者造成损失的，本人承诺依法承担赔偿责任。			
	华楠、朱筱筱、邵振兴、梁小民、张轶华、郭晓宇、邢晓英、刘保瑞、刘迪、程峰、许姗姗、龚平	关于承诺履行的约束措施	其已在读客文化股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书中作出相关声明与承诺并保证严格执行，现就未能兑现承诺时的约束措施承诺如下：1、本人若未能履行在首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书中披露的本人作出的公开承诺事项的，本人将在公司股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉。2、本人将在前述事项发生之日起 10 个工作日内，停止领取薪酬，同时本人持有的公司股份（若有）不得转让，直至本人履行完成相关承诺事项。3、如果因本人未履行相关承诺事项，本人将向公司或者投资者依法承担赔偿责任。	2021 年 07 月 19 日	长期有效	正常履行中
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否按时履行	是					

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

适用  不适用

**二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况**

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

**三、违规对外担保情况**

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

#### 四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

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

适用  不适用

#### 六、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

适用  不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
公司作为承租人对于首次执行日前已存在的经营租赁的调整	根据法律、行政法规或者国家统一的会计制度要求的会计政策变更	

#### 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用  不适用

2021年12月31日，公司出资设立全资子公司上海读客格子文化传播有限公司，注册资本500万元人民币。截至2021年12月31日，读客格子尚未开始经营。

#### 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计事务所

境内会计师事务所名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	90
境内会计师事务所审计服务的连续年限	4
境内会计师事务所注册会计师姓名	杨景欣、蒋宗良
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	4

是否改聘会计师事务所

是  否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

#### 九、年度报告披露后面临退市情况

适用  不适用

## 十、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用  不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
公司作为原告涉及的诉讼	2,790.7	否	部分审理中, 部分已结案	部分审理中, 部分已结案, 对公司经营没有重大影响	部分执行中, 部分已执行完毕		
公司作为被告涉及的诉讼	3	否	已结案	已结案, 对公司经营没有重大影响	执行完毕		

## 十二、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

报告期内, 公司及其控股股东、实际控制人诚信状况良好, 不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

## 十四、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
华杉	实际控制人之一	向关联人采购	图书版税	市场价格定价	单人作品版税率为8%, 与华楠合	101.55	0.85%	300	否	版税结算	市场价格		

					著作权 版税率 为 4%								
华楠	实际控 制人之 一	向关联 人采购	图书版 税	市场价 格定价	与华杉 合著作 品版税 率为 4%	19.27	0.16%	95	否	版税结 算	市场价 格		
刘迪	前任公 司总经 理，与 现任总 经理朱 筱筱女 士为夫 妻关系	向关联 人采购	图书版 税	市场价 格定价	书店版 税率为 8%，网 店版税 率为 5%	3.7	0.03%	45	否	版税结 算	市场价 格		
合计				--	--	124.52	--	440	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				不适用									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用  不适用

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

## 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用  不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十五、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

租赁情况说明

截至报告期末，公司租赁房产情况如下：

序号	承租方	出租方	房屋位置	面积	租赁到期日	用途	出租方产权情况
1	读客文化	上海禄平投资管理有限公司	虹桥平安财富中心写字楼16号楼L(2)层(01、02)单元, L(3)层(01、02)单元, L(4)层(01、02)单元以及L(5)层(01、02)单元	3,108.74平方米	2025-1-15	办公	取得房屋产权证书
2	读客文化	冯梦华	北京市大兴区宏业路9号院6号楼9层904	147.2平方米	2022-3-22	办公	取得房屋产权证书
3	读客文化	上海跨越电机制造有限公司	上海市枫泾镇亭枫公路6441号3幢底楼	98平方米	2029-7-31	办公	取得房屋产权证书
4	读客数字	李峰	上海市枫泾镇枫美路1663号202室	93.36平方米	2026-1-4	办公	取得房屋产权证书
5	读客科	上海开伦造纸	上海市普陀区光复西路1003号15号楼二层202室	453.46平方	2022-5-31	办公	取得房屋产权

	技	印刷集团有限 公司		米			证书
--	---	--------------	--	---	--	--	----

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用  不适用

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

## 2、重大担保

适用  不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

## 3、委托他人进行现金资产管理情况

### (1) 委托理财情况

适用  不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	19,255	5,162	0	0
合计		19,255	5,162	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用  不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用  不适用

### (2) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 4、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十六、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 十七、公司子公司重大事项

适用  不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	360,000,000	100.00%	2,445,108	0	0	0	2,445,108	362,445,108	90.61%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	7,791	0	0	0	7,791	7,791	0.00%
3、其他内资持股	360,000,000	100.00%	2,426,270	0	0	0	2,426,270	362,426,270	90.60%
其中：境内法人持股	51,084,335	14.19%	2,417,761	0	0	0	2,417,761	53,502,096	13.38%
境内自然人持股	308,915,665	85.81%	8,509	0	0	0	8,509	308,924,174	77.23%
4、外资持股	0	0.00%	11,047	0	0	0	11,047	11,047	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	10,920	0	0	0	10,920	10,920	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	127	0	0	0	127	127	0.00%
二、无限售条件股份	0	0.00%	37,564,892	0	0	0	37,564,892	37,564,892	9.39%
1、人民币普通股	0	0.00%	37,564,892	0	0	0	37,564,892	37,564,892	9.39%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	360,000,000	100.00%	40,010,000	0	0	0	40,010,000	400,010,000	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

公司经中国证券监督管理委员会“证监许可[2021]1971号”文注册同意，并经深圳证券交易所《关于读客文化股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》（深证上[2021]698号）同意，公司首次公开发行人民币普通股4,001万股，股票于2021年7月19日在深圳证券交易所创业板上市交易。本次公开发行完成后，公司股份总数由36,000万股增加至40,001万股。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

公司首次公开发行股票并在创业板上市已经中国证券监督管理委员会“证监许可[2021]1971号”文注册同意，并经深圳证券交易所《关于读客文化股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》（深证上[2021]698号）同意，公司首次公开发行人民币普通股4,001万股，股票于2021年7月19日在深圳证券交易所创业板上市交易。

股份变动的过户情况

适用  不适用

报告期内，公司首次公开发行人民币普通股票4,001万股，总股本合计40,001万股，已全部在中国证券登记结算有限公司深圳分公司办理股份登记手续。

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

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加 限售股数	本期解除 限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
华楠	164,211,547	0	0	164,211,547	首发前限售股	2024年7月19日
华杉	118,394,278	0	0	118,394,278	首发前限售股	2024年7月19日
刘迪	19,732,380	0	0	19,732,380	首发前限售股	2022年7月19日
北京君联亦同股权投资合伙企业（有限合伙）	18,168,753	0	0	18,168,753	首发前限售股	2022年7月19日
宁波梅山保税港区读客投资管理合伙企业（有限合伙）	16,443,650	0	0	16,443,650	首发前限售股	2022年7月19日
知合资本管理有限公司—知合上银（固安）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	9,084,294	0	0	9,084,294	首发前限售股	2022年7月19日
朱筱筱	6,577,460	0	0	6,577,460	首发前限售股	2022年7月19日
天津孚惠资产管理有限公司—孚惠映画（天津）企业管理中心（有限合伙）	4,542,229	0	0	4,542,229	首发前限售股	2022年7月19日
襄阳市磐石创业投资管理中心（有限合伙）有限合伙企业	1,439,970	0	0	1,439,970	首发前限售股	2022年7月19日
杭州反求诸己投资管理有限公司—宁波梅山保税港区内向悦读投资合伙企业（有限合伙）	1,405,439	0	0	1,405,439	首发前限售股	2022年7月19日
网下配售股	0	2,445,108	0	2,445,108	网下最终获配投资者限售其股票数量的	2022年1月24日

					10%	
合计	360,000,000	2,445,108	0	362,445,108	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用  不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格 (或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
股票类								
人民币普通股	2021年07月02日	1.55元/股	40,010,000	2021年07月19日	40,010,000			
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
其他衍生证券类								

报告期内证券发行（不含优先股）情况的说明

公司经中国证券监督管理委员会“证监许可[2021]1971号”文注册同意，并经深圳证券交易所《关于读客文化股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》（深证上[2021]698号）同意，公司首次公开发行人民币普通股4,001万股，股票于2021年7月19日在深圳证券交易所创业板上市交易。本次公开发行完成后，公司股份总数由36,000万股增加至40,001万股。

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

具体可参见本报告第七节“一、股份变动情况”和本报告第十节“二、财务报表”。

### 3、现存的内部职工股情况

适用  不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	24,833	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	13,245	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况									

股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
华楠	境内自然人	41.05%	164,211,547	0	164,211,547	0		
华杉	境内自然人	29.60%	118,394,278	0	118,394,278	0		
刘迪	境内自然人	4.93%	19,732,380	0	19,732,380	0		
北京君联亦同股权投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	4.54%	18,168,753	0	18,168,753	0		
宁波梅山保税港区读客投资管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	4.11%	16,443,650	0	16,443,650	0		
知合资本管理有限公司一知合上银（固安）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	其他	2.27%	9,084,294	0	9,084,294	0		
朱筱筱	境内自然人	1.64%	6,577,460	0	6,577,460	0		
天津孚惠资产管理有限公司一孚惠映画（天津）企业管理中心（有限合伙）	其他	1.14%	4,542,229	0	4,542,229	0		
襄阳市磐石创业投资管理中心（有限合伙）有限合伙企业	境内非国有法人	0.36%	1,439,970	0	1,439,970	0		
杭州反求诸己投资管理有限公司一宁波梅山保税港区内向	其他	0.35%	1,405,439	0	1,405,439	0		

悦读投资合伙企业（有限合伙）								
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 4）						无		
上述股东关联关系或一致行动的说明						华楠、华杉为兄弟关系，共同签署《一致行动协议》，承诺双方在行使股东权利时保持一致行动；刘迪、朱筱筱为夫妻关系；华楠和朱筱筱分别持有读客投资 1% 和 23.76% 的出资额，华楠为读客投资执行事务合伙人。		
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明						无		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）						无		
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
#张灿	314,100	人民币普通股	314,100					
中国工商银行股份有限公司—广发中证传媒交易型开放式指数证券投资基金	306,200	人民币普通股	306,200					
#张左	254,100	人民币普通股	254,100					
UBS AG	241,594	人民币普通股	241,594					
乔倍荣	232,900	人民币普通股	232,900					
华泰证券股份有限公司	202,463	人民币普通股	202,463					
罗四红	194,400	人民币普通股	194,400					
李香仔	169,800	人民币普通股	169,800					
徐建克	164,944	人民币普通股	164,944					
季仙芝	159,500	人民币普通股	159,500					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知以上股东之间，以及以上股东与前 10 名股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。							
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 5）	公司股东张灿通过招商证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 314,100 股，通过普通证券账户持有 0 股，实际合计持有 314,100 股；公司股东张左通过中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 45,500 股，通过普通证券账户持有 208,600 股，实际合计持有 254,100 股。							

公司是否具有表决权差异安排

适用  不适用

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

是  否

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

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
华楠	中国	否
华杉	中国	否
主要职业及职务	华楠担任读客文化董事长；华杉担任华与华营销咨询执行董事。	
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无	

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

## 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

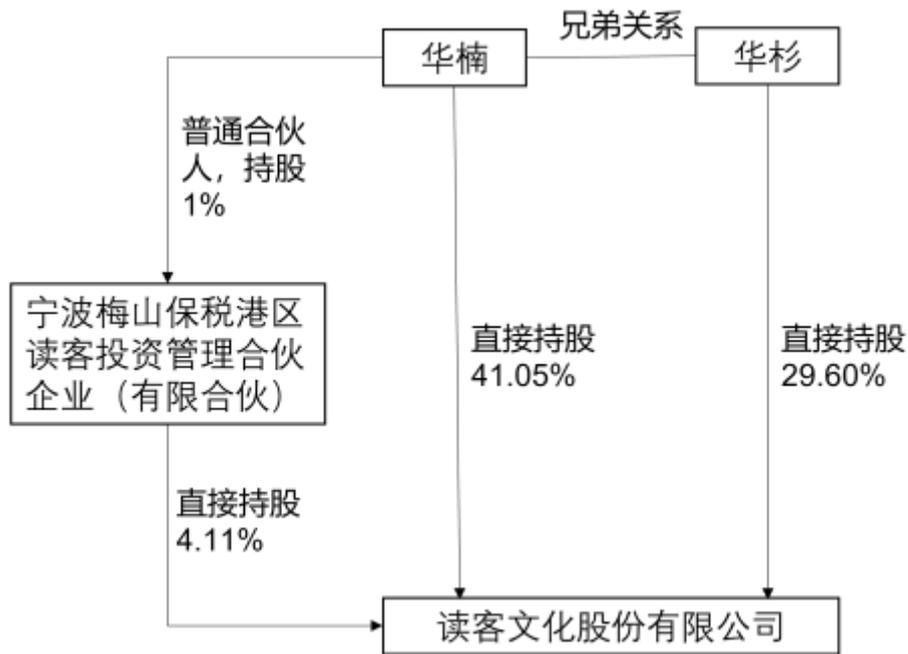
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
华楠	本人	中国	否
华杉	本人	中国	否
宁波梅山保税港区读客投资管理合伙企业（有限合伙）	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
主要职业及职务	华楠担任读客文化董事长；华杉担任华与华营销咨询执行董事。		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

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

适用  不适用

**5、其他持股在 10%以上的法人股东**

适用  不适用

**6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况**

适用  不适用

#### 四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用  不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用  不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用  不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2022 年 04 月 21 日
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	信会师报字[2022]第 ZA10796 号
注册会计师姓名	杨景欣，蒋宗良

审计报告正文

#### 审计报告

信会师报字[2022]第ZA10796号

读客文化股份有限公司全体股东：

#### 1. 审计意见

我们审计了读客文化股份有限公司（以下简称读客文化）财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了读客文化2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 2. 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，我们独立于读客文化，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。

#### 3. 关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<b>（一）图书策划与发行收入确认</b>	
图书策划与发行业务（即纸质图书业务）为公司的核心业务，该业务收入的毛利较高，是公司利润的主要来源。2021年公司图书策划与发行收入为436,225,855.25元；占公司营业	针对图书策划与发行收入确认，我们实施的审计程序主要包括： （1）了解了公司图书发行与收款相关内控制度设计的有

<p>收入的比重为84.02%。因此，我们将图书策划与发行收入的确认作为关键审计事项。</p> <p>参见财务报表附注五、39、附注七、61及附注十七、4。</p>	<p>效性，并测试了关键控制执行的有效性，进而对公司图书发行业务的收入确认政策合理性进行了评估；</p> <p>(2) 对图书策划与发行业务的毛利率进行测试分析，确认该业务毛利率的合理性；</p> <p>(3) 从图书发行收入全年销售收入记录中抽取了样本进行细节测试，检查重要客户的批销单、结算单等重要支持性文件；</p> <p>(4) 针对资产负债表日前后确认的收入执行完整性和截止性测试，以评估收入是否在恰当的期间确认；</p> <p>(5) 针对重要客户实施了函证程序。</p>
<p><b>(二) 存货跌价准备计提</b></p>	
<p>截至2021年12月31日，公司合并财务报表中存货账面余额为137,114,363.98元，存货跌价准备余额为6,225,072.09元，存货价值较高，对于财务报表影响较大。</p> <p>图书类库存商品和发出商品，结合行业积压图书处理的一般情况和公司处理积压图书的实际经验，按照库龄对库存商品、发出商品计提存货跌价准备。由于存货涉及金额较大且存货减值计提需要管理层作出重要判断，我们将存货跌价准备的计提识别为关键审计事项。</p> <p>参见财务报表附注五、15及附注七、9。</p>	<p>针对存货跌价准备计提，我们执行的主要审计程序如下：</p> <p>(1) 了解、测试公司存货跌价准备相关内部控制制度设计与执行的有效性；</p> <p>(2) 对公司存货实施监盘，检查存货的数量、状况，识别库龄较长的存货；</p> <p>(3) 复核存货可变现净值的确定方法和计算过程，确定是否符合会计准则的规定；</p> <p>(4) 分析期末存货结构、存货库龄、存货周转速度等情况，并与同行业数据进行对比，分析存货结构是否合理；检查以前年度计提的存货跌价本期的变化情况，分析存货跌价准备计提是否充分。</p>

#### 4. 其他信息

读客文化管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括读客文化 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 5. 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督读客文化的财务报告过程。

#### 6. 注册会计师对财务报表审计的责任

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

用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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。

立信会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：杨景欣  
(项目合伙人)

中国注册会计师：蒋宗良

中国·上海

2022年4月21日

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

## 1、合并资产负债表

编制单位：读客文化股份有限公司

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	325,413,985.63	314,299,652.43
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	51,622,008.65	
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	94,833,282.90	77,941,964.56
应收款项融资		
预付款项	115,954,196.47	86,151,400.76
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	5,782,427.13	3,321,850.82
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	130,889,291.89	121,910,373.23
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	747,034.98	932,306.87
流动资产合计	725,242,227.65	604,557,548.67
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		

其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	4,529,354.68	5,478,487.52
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	19,485,450.50	
无形资产	970,819.54	1,138,629.63
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	7,409,440.55	7,907,304.01
递延所得税资产	17,050,121.38	14,879,896.23
其他非流动资产	2,896,877.32	2,938,575.44
非流动资产合计	52,342,063.97	32,342,892.83
资产总计	777,584,291.62	636,900,441.50
流动负债：		
短期借款		19,000,000.00
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	1,000,000.00	
应付账款	91,235,778.85	65,983,764.62
预收款项		
合同负债	8,789,743.31	9,081,938.19
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	14,406,524.87	11,202,415.97
应交税费	11,754,716.16	17,271,560.47
其他应付款	4,938,854.89	2,411,718.06
其中：应付利息		
应付股利		

应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	6,514,063.57	
其他流动负债		
流动负债合计	138,639,681.65	124,951,397.31
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	13,411,712.68	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	1,360,000.00	
递延所得税负债	155,502.16	
其他非流动负债		
非流动负债合计	14,927,214.84	
负债合计	153,566,896.49	124,951,397.31
所有者权益：		
股本	400,010,000.00	360,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	16,351,416.43	11,547,570.80
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	19,614,227.10	13,355,243.84
一般风险准备		
未分配利润	188,041,751.60	127,046,229.55
归属于母公司所有者权益合计	624,017,395.13	511,949,044.19

少数股东权益		
所有者权益合计	624,017,395.13	511,949,044.19
负债和所有者权益总计	777,584,291.62	636,900,441.50

法定代表人：华楠

主管会计工作负责人：龚平

会计机构负责人：丁芳芳

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	323,730,182.32	313,672,487.97
交易性金融资产	51,622,008.65	
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	107,044,604.61	88,732,022.50
应收款项融资		
预付款项	115,954,196.47	86,151,400.76
其他应收款	5,734,927.13	9,783,644.82
其中：应收利息		
应收股利		
存货	130,889,291.89	121,910,373.23
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	734,975,211.07	620,249,929.28
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	2,058,673.99	2,000,000.00
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	4,230,993.83	5,464,859.01

在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	19,485,450.50	
无形资产	970,819.54	1,138,629.63
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	7,409,440.55	7,907,304.01
递延所得税资产	17,036,488.61	14,879,827.63
其他非流动资产	2,718,575.44	2,938,575.44
非流动资产合计	53,910,442.46	34,329,195.72
资产总计	788,885,653.53	654,579,125.00
流动负债：		
短期借款		19,000,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	1,000,000.00	
应付账款	91,235,778.85	65,961,797.17
预收款项		
合同负债	8,789,743.31	9,081,938.19
应付职工薪酬	13,818,604.37	10,728,599.39
应交税费	10,804,869.91	17,221,480.72
其他应付款	37,650,580.72	35,844,189.84
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	6,514,063.57	
其他流动负债		
流动负债合计	169,813,640.73	157,838,005.31
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	13,411,712.68	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	1,360,000.00	
递延所得税负债	155,502.16	
其他非流动负债		
非流动负债合计	14,927,214.84	
负债合计	184,740,855.57	157,838,005.31
所有者权益：		
股本	400,010,000.00	360,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	7,992,527.04	3,188,681.41
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	19,614,227.10	13,355,243.84
未分配利润	176,528,043.82	120,197,194.44
所有者权益合计	604,144,797.96	496,741,119.69
负债和所有者权益总计	788,885,653.53	654,579,125.00

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入	519,201,674.91	408,024,967.10
其中：营业收入	519,201,674.91	408,024,967.10
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	435,099,639.93	330,740,142.40
其中：营业成本	327,598,152.83	255,363,780.84
利息支出		

手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	297,529.88	388,806.60
销售费用	53,713,358.39	37,061,351.64
管理费用	58,169,224.46	42,287,168.91
研发费用		
财务费用	-4,678,625.63	-4,360,965.59
其中：利息费用	1,171,799.75	511,817.99
利息收入	5,957,326.84	4,960,976.47
加：其他收益	1,247,586.35	217,925.00
投资收益（损失以“-”号填列）	2,351,516.31	1,030,630.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	622,008.65	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-680,019.85	-230,745.73
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-9,043,749.03	-13,955,602.68
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	78,599,377.41	64,347,031.36
加：营业外收入	10,486,547.92	4,198,343.57
减：营业外支出	2,030.82	0.89
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	89,083,894.51	68,545,374.04
减：所得税费用	21,829,389.20	16,994,054.26
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	67,254,505.31	51,551,319.78
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	67,254,505.31	51,551,319.78
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	67,254,505.31	51,551,319.78

2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	67,254,505.31	51,551,319.78
归属于母公司所有者的综合收益总额	67,254,505.31	51,551,319.78
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.18	0.14
（二）稀释每股收益	0.18	0.14

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：华楠

主管会计工作负责人：龚平

会计机构负责人：丁芳芳

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	509,722,870.05	399,161,455.39
减：营业成本	327,598,152.83	250,090,492.63
税金及附加	266,901.51	332,780.95
销售费用	52,345,361.99	36,463,817.71

管理费用	55,402,729.74	41,355,243.53
研发费用		
财务费用	-4,670,946.49	-4,329,252.83
其中：利息费用	1,171,799.75	511,817.99
利息收入	5,943,833.51	4,926,247.26
加：其他收益	1,047,585.00	217,925.00
投资收益（损失以“-”号填列）	2,351,516.31	1,030,630.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	622,008.65	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-648,083.11	-230,471.31
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-9,043,749.03	-13,955,602.68
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	73,109,948.29	62,310,854.48
加：营业外收入	10,486,547.92	4,197,271.07
减：营业外支出	2,030.82	0.89
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	83,594,465.39	66,508,124.66
减：所得税费用	21,004,632.75	16,838,007.33
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	62,589,832.64	49,670,117.33
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	62,589,832.64	49,670,117.33
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		

4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	62,589,832.64	49,670,117.33
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

### 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 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	505,497,952.56	420,708,666.07
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	22,509,329.11	14,858,586.08
经营活动现金流入小计	528,007,281.67	435,567,252.15
购买商品、接受劳务支付的现金	297,467,891.73	220,330,687.88
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		

支付给职工以及为职工支付的现金	68,730,731.53	57,326,644.77
支付的各项税费	30,374,849.62	24,347,904.40
支付其他与经营活动有关的现金	89,577,440.13	72,957,805.49
经营活动现金流出小计	486,150,913.01	374,963,042.54
经营活动产生的现金流量净额	41,856,368.66	60,604,209.61
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	387,950,000.00	160,000,000.00
取得投资收益收到的现金	2,442,067.00	938,904.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	390,393,067.00	160,938,904.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,843,043.38	1,481,244.30
投资支付的现金	418,950,000.00	180,000,000.00
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		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	421,793,043.38	181,481,244.30
投资活动产生的现金流量净额	-31,399,976.38	-20,542,340.26
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	51,515,500.00	
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		19,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	200,000.00	
筹资活动现金流入小计	51,715,500.00	19,000,000.00
偿还债务支付的现金	19,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	47,025.00	511,817.99
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	12,719,983.39	200,000.00
筹资活动现金流出小计	31,767,008.39	711,817.99
筹资活动产生的现金流量净额	19,948,491.61	18,288,182.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	30,404,883.89	58,350,051.36
加：期初现金及现金等价物余额	294,007,884.73	235,657,833.37

六、期末现金及现金等价物余额	324,412,768.62	294,007,884.73
----------------	----------------	----------------

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 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	494,491,471.55	409,773,375.72
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	22,727,277.10	28,841,401.66
经营活动现金流入小计	517,218,748.65	438,614,777.38
购买商品、接受劳务支付的现金	297,048,768.49	220,220,375.59
支付给职工以及为职工支付的现金	66,048,011.68	56,739,075.31
支付的各项税费	30,852,245.69	23,222,728.34
支付其他与经营活动有关的现金	83,007,694.54	74,595,125.25
经营活动现金流出小计	476,956,720.40	374,777,304.49
经营活动产生的现金流量净额	40,262,028.25	63,837,472.89
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	387,950,000.00	160,000,000.00
取得投资收益收到的现金	2,442,067.00	938,904.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	390,393,067.00	160,938,904.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,305,341.82	1,481,244.30
投资支付的现金	418,950,000.00	180,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	421,255,341.82	181,481,244.30
投资活动产生的现金流量净额	-30,862,274.82	-20,542,340.26
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	51,515,500.00	
取得借款收到的现金		19,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	200,000.00	
筹资活动现金流入小计	51,715,500.00	19,000,000.00

偿还债务支付的现金	19,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	47,025.00	511,817.99
支付其他与筹资活动有关的现金	12,719,983.39	200,000.00
筹资活动现金流出小计	31,767,008.39	711,817.99
筹资活动产生的现金流量净额	19,948,491.61	18,288,182.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	29,348,245.04	61,583,314.64
加：期初现金及现金等价物余额	293,380,720.27	231,797,405.63
六、期末现金及现金等价物余额	322,728,965.31	293,380,720.27

### 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年度													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	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		
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	360,000,000.00				11,547,570.80				13,355,243.84		127,046,229.55		511,949,044.19		511,949,044.19
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、本年期初余额	360,000,000.00				11,547,570.80				13,355,243.84		127,046,229.55		511,949,044.19		511,949,044.19
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	40,010,000.00				4,803,845.63				6,258,983.26		60,995,522.05		112,068,350.94		112,068,350.94
(一)综合收益总额											67,254,505.3		67,254,505.3		67,254,505.3

											1		1		1
(二)所有者投入和减少资本	40,010,000.00				4,803,845.63								44,813,845.63		44,813,845.63
1. 所有者投入的普通股	40,010,000.00				3,707,175.45								43,717,175.45		43,717,175.45
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					1,096,670.18								1,096,670.18		1,096,670.18
4. 其他															
(三)利润分配								6,258,983.26		-6,258,983.26					
1. 提取盈余公积								6,258,983.26		-6,258,983.26					
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四)所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															

6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	400,010,000.00				16,351,416.43				19,614,227.10			188,041,751.60	624,017,395.13	624,017,395.13

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	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		
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	360,000,000.00				11,547,570.80				8,388,232.10			80,461,921.51	460,397,724.41	460,397,724.41
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、本年期初余额	360,000,000.00				11,547,570.80				8,388,232.10			80,461,921.51	460,397,724.41	460,397,724.41
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									4,967,011.74			46,584,308.04	51,551,319.78	51,551,319.78
（一）综合收益总额												51,551,319.78	51,551,319.78	51,551,319.78
（二）所有者投入和减少资														

本																			
1. 所有者投入的普通股																			
2. 其他权益工具持有者投入资本																			
3. 股份支付计入所有者权益的金额																			
4. 其他																			
(三) 利润分配																			
1. 提取盈余公积																			
2. 提取一般风险准备																			
3. 对所有者（或股东）的分配																			
4. 其他																			
(四) 所有者权益内部结转																			
1. 资本公积转增资本（或股本）																			
2. 盈余公积转增资本（或股本）																			
3. 盈余公积弥补亏损																			
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																			
5. 其他综合收益结转留存收益																			
6. 其他																			
(五) 专项储备																			

1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	360,000,000.00			11,547,570.80			13,355,243.84		127,046,229.55		511,949,044.19		511,949,044.19	

### 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	360,000,000.00				3,188,681.41				13,355,243.84	120,197,194.44		496,741,119.69
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	360,000,000.00				3,188,681.41				13,355,243.84	120,197,194.44		496,741,119.69
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	40,010,000.00				4,803,845.63				6,258,983.26	56,330,849.38		107,403,678.27
（一）综合收益总额										62,589,832.64		62,589,832.64
（二）所有者投入和减少资本	40,010,000.00				4,803,845.63							44,813,845.63
1. 所有者投入的普通股	40,010,000.00				3,707,175.45							43,717,175.45
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					1,096,670.18							1,096,670.18

的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									6,258,983.26	-6,258,983.26		
1. 提取盈余公积									6,258,983.26	-6,258,983.26		
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	400,010,000.00				7,992,527.04				19,614,227.10	176,528,043.82		604,144,797.96

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先	永续	其他								

		股	债								
一、上年期末余额	360,000,000.00				3,188,681.41			8,388,232.10	75,494,088.85		447,071,002.36
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	360,000,000.00				3,188,681.41			8,388,232.10	75,494,088.85		447,071,002.36
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)								4,967,011.74	44,703,105.59		49,670,117.33
(一)综合收益总额									49,670,117.33		49,670,117.33
(二)所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配								4,967,011.74	-4,967,011.74		
1. 提取盈余公积								4,967,011.74	-4,967,011.74		
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股											

本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	360,000,000.00				3,188,681.41			13,355,243.84	120,197,194.44			496,741,119.69

### 三、公司基本情况

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

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

截至2021年12月31日，本公司累计发行股本总数400,010,000股，注册资本为400,010,000.00元，注册地：上海市金山区枫泾镇亭枫公路6441号3幢底楼。

公司的经营范围：图书、报纸、期刊、电子出版物批发、零售，广告设计、制作、代理、发布，软件开发，经营性互联网文化信息服务，电信业务，影视策划与咨询，电影制片、电影发行、电影放映，摄影摄像服务（除冲扩），影视科技领域内的技术开发、技术服务、技术咨询，纸张，办公文化用品，服装服饰，工艺礼品（象牙及其制品除外），针纺织品，塑胶制品，电子数码产品，计算机、软件及辅助设备销售，从事货物进出口及技术进出口业务。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

本公司的实际控制人为华楠和华杉。

本财务报表业经公司董事会于2022年4月21日批准报出。

截至2021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
上海读客数字信息技术有限公司
上海读客科技有限公司
上海读客格子文化传播有限公司

本公司子公司的相关信息详见本附注“九、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

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

### 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 2、会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

### 4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围

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

### （2）合并程序

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

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

#### 1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

#### 2) 处置子公司

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处

理。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

无。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

## 10、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### (1) 金融工具的分类

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

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

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

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

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

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

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

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

### (2) 金融工具的确认依据和计量方法

#### 1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

#### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

#### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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

#### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

#### 5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

#### 6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### **(3) 金融资产终止确认和金融资产转移**

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资

产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

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

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

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

#### **(4) 金融负债终止确认**

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

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

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

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

#### **(5) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法**

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

#### **(6) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法**

##### **1) 概述**

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预

期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

2) 按组合评估预期信用风险并计量预期信用损失的金融工具

应收账款		
组合 1	应收一般客户	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
组合 2	应收合并范围内关联方	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
其他应收款		
组合 1	押金及保证金	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
组合 2	备用金及借款	
组合 3	应收合并范围内关联方	
组合 4	其他	

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

账龄	应收账款计提比例（%）
未逾期及逾期 1 年以内	1.00
逾期 1-2 年	60.00
逾期 2-3 年	100.00
逾期 3 年以上	100.00

11、应收票据

无。

12、应收账款

详见本附注“五、10、金融工具”。

### 13、应收款项融资

无。

### 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法  
详见本附注“五、10、金融工具”。

### 15、存货

#### (1) 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、在产品、库存商品、发出商品、周转材料等。

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

#### (2) 发出存货的计价方法

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

#### (3) 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

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

#### (4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

- 1) 低值易耗品采用一次转销法；
- 2) 包装物采用一次转销法。

### 16、合同资产

合同资产的确认方法及标准

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

### 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“五、10、（6）金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

## 17、合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

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

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

- （1）因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- （2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

## 18、持有待售资产

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

## 19、债权投资

无。

## 20、其他债权投资

无。

## 21、长期应收款

无。

## 22、长期股权投资

### （1）共同控制、重大影响的判断标准

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

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

### （2）初始投资成本的确定

#### 1) 企业合并形成的长期股权投资

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

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

#### 2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

### （3）后续计量及损益确认方法

#### 1) 成本法核算的长期股权投资

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

#### 2) 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

他综合收益等进行调整后确认。

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

### 3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

## (2) 折旧方法

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

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

## (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

无。

## 25、在建工程

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

## 26、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### (2) 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- 1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- 2) 借款费用已经发生；
- 3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

### (3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借

款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

#### **(4) 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法**

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

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

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

## **27、生物资产**

无。

## **28、油气资产**

无。

## **29、使用权资产**

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

租赁负债的初始计量金额；

在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

本公司发生的初始直接费用；

本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

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

本公司按照本附注“五、31、长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

## **30、无形资产**

### **(1) 计价方法、使用寿命、减值测试**

#### **1) 无形资产的计价方法**

①公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其

他支出。

## ②后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

## 2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
软件	5 年	年限平均法	预计使用年限

## 3) 无形资产减值测试

详见本附注“五、31、长期资产减值”。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

#### 1) 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

#### 2) 开发阶段支出资本化的具体条件

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 31、长期资产减值

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

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是

否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 32、长期待摊费用

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

### 1) 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

### 2) 摊销年限

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

## 33、合同负债

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

## 34、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

#### ① 设定提存计划

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

此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，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，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。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。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

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

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司无其他长期职工福利。

## 35、租赁负债

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

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

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

### 36、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

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

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

### 37、股份支付

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

#### 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

### 38、优先股、永续债等其他金融工具

无。

### 39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

### (1) 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

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

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

- 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。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

对于在某一时间点履行的履约义务，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：

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

### (2) 收入确认和计量的具体原则与方法

根据合同判断，公司纸质图书、数字内容、版权运营及推广服务合同对应的履约义务，均不满足属于在某一时间段内履行履约义务的三个条件，因此，所有收入合同对应的履约义务，均属于在某一时间点履行履约义务。

#### ①纸质图书收入

采用代销方式销售图书的，在收到代销清单时确认销售收入；不能提供代销清单的，以收到受托方提供的结算清单时确认商品销售收入。

采取买断方式销售图书的，以图书发出并验收后确认销售收入的实现。

#### ②数字内容收入

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

#### ③版权运营收入

版权销售收入依据版权许可合同的约定，在给予对方许可，且收取许可使用费或取得收取许可使用费

的权利后确认收入。

#### ④推广服务收入

推广服务收入包括新媒体运营收入和其他推广服务收入。

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

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

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

无。

## 40、政府补助

### (1) 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### (2) 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

### (3) 会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

- ① 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。
- ② 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 41、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

算确认。

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

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

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

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

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

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

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

## 42、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

#### 自2021年1月1日起的会计政策

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法，不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 减让仅针对2022年6月30日前的应付租赁付款额，2022年6月30日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2022年6月30日后应付租赁付款额减少不满足该条件；以及
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

#### 本公司作为承租人

## 1) 使用权资产

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

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

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

本公司按照本附注“五、31、长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

## 2) 租赁负债

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

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

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

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

## 3) 短期租赁和低价值资产租赁

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

## 4) 租赁变更

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

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

## 5) 新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

## 2021年1月1日前的会计政策

租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法，不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 减让仅针对2021年6月30日前的应付租赁付款额，2021年6月30日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2021年6月30日后应付租赁付款额减少不满足该条件；以及
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

## 经营租赁会计处理

1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间计入损益；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原

合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

## （2）融资租赁的会计处理方法

无。

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

### （1）分部报告

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

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：

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

### （2）预付版税

#### 1) 预付版税的初始确认

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

#### 2) 预付版税的成本结转

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

#### 3) 预付版税减值

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

此外对于存在以下情况的项目，全额计提减值准备：

- ① 对于尚未出版且未取得初稿的项目，按照预付版税账龄计提减值；此外对于存在以下情况的项目，全额计提减值准备：
  - A、超过合同约定或与公司协商约定的交稿期限仍未能交稿的项目；
  - B、已经存在明显迹象表明该项目无法正常出版或出版后无法正常销售的。
- ② 对于尚未出版但已取得初稿的项目，按照预付版税账龄计提减值；对于已经存在明显迹象表明，预付版权项目对应图书无法正常出版或出版后无法正常销售的，全额计提减值准备。
- ③ 对于已出版但上市未超过12个月的项目，按照预付版税账龄计提减值；对于已经存在明显迹象表明，预付版权项目对应图书出版后无法正常销售的，全额计提减值准备。
- ④ 对于已出版且上市超过12个月的项目，公司对所有预付版税余额超过10万元的主要预付版权项目逐项

进行减值测试。公司根据整体版权历史销量衰减趋势，按销量衰减后预计未来可结算版税金额与预付版税账面余额的差额，计提减值准备。

#### 44、重要会计政策和会计估计变更

##### (1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
执行《企业会计准则第 21 号——租赁》（2018 年修订）	根据法律、行政法规或者国家统一的会计制度要求的会计政策变更	

执行《企业会计准则第21号——租赁》（2018年修订）

财政部于2018年度修订了《企业会计准则第21号——租赁》（简称“新租赁准则”）。本公司自2021年1月1日起执行新租赁准则。根据修订后的准则，对于首次执行日前已存在的合同，公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

##### 本公司作为承租人

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前已存在的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

- 1) 将于首次执行日后12个月内完成的租赁作为短期租赁处理；
- 2) 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 5) 作为使用权资产减值测试的替代，按照本附注“三、（二十二）预计负债”评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 6) 首次执行日之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

在计量租赁负债时，本公司使用2021年1月1日的承租人增量借款利率（本期适用折现率：4.75%和4.9%）来对租赁付款额进行折现。

2020年12月31日合并财务报表中披露的重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额	31,969,249.65
按2021年1月1日本公司增量借款利率折现的现值	28,909,606.69
2021年1月1日新租赁准则下的租赁负债	25,524,547.11
上述折现的现值与租赁负债之间的差额	3,385,059.58

对于首次执行日前已存在的融资租赁，本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

本公司执行新租赁准则对财务报表的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	对2021年1月1日余额的影响金额	
			合并	母公司
(1) 公司作为承租人对于首次执行日前已存在的经营租赁的调整	根据法律、行政法规或者国家统一的会计制度要求的会计政策变更	使用权资产	26,127,471.88	26,127,471.88
		应付账款	602,924.77	602,924.77
		租赁负债	19,925,776.25	19,925,776.25
		一年到期的非流动负债	5,598,770.86	5,598,770.86

## (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## (3) 2021 年起首次执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用  不适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是  否

合并资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	314,299,652.43	314,299,652.43	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	77,941,964.56	77,941,964.56	
应收款项融资			
预付款项	86,151,400.76	86,151,400.76	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	3,321,850.82	3,321,850.82	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货	121,910,373.23	121,910,373.23	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	932,306.87	932,306.87	
流动资产合计	604,557,548.67	604,557,548.67	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	5,478,487.52	5,478,487.52	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		26,127,471.88	26,127,471.88
无形资产			
开发支出	1,138,629.63	1,138,629.63	
商誉			
长期待摊费用	7,907,304.01	7,907,304.01	
递延所得税资产	14,879,896.23	14,879,896.23	
其他非流动资产	2,938,575.44	2,938,575.44	
非流动资产合计	32,342,892.83	58,470,364.71	26,127,471.88
资产总计	636,900,441.50	663,027,913.38	26,127,471.88
流动负债：			
短期借款	19,000,000.00	19,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			

应付票据			
应付账款	65,983,764.62	66,586,689.39	602,924.77
预收款项			
合同负债	9,081,938.19	9,081,938.19	
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	11,202,415.97	11,202,415.97	
应交税费	17,271,560.47	17,271,560.47	
其他应付款	2,411,718.06	2,411,718.06	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		5,598,770.86	5,598,770.86
其他流动负债			
流动负债合计	124,951,397.31	131,153,092.94	6,201,695.63
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		19,925,776.25	19,925,776.25
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		19,925,776.25	19,925,776.25
负债合计	124,951,397.31	151,078,869.19	26,127,471.88

所有者权益：			
股本	360,000,000.00	360,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	11,547,570.80	11,547,570.80	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	13,355,243.84	13,355,243.84	
一般风险准备			
未分配利润	127,046,229.55	127,046,229.55	
归属于母公司所有者权益合计	511,949,044.19	511,949,044.19	
少数股东权益			
所有者权益合计	511,949,044.19	511,949,044.19	
负债和所有者权益总计	636,900,441.50	663,027,913.38	26,127,471.88

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	313,672,487.97	313,672,487.97	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	88,732,022.50	88,732,022.50	
应收款项融资			
预付款项	86,151,400.76	86,151,400.76	
其他应收款	9,783,644.82	9,783,644.82	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	121,910,373.23	121,910,373.23	
合同资产			
持有待售资产			

一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	620,249,929.28	620,249,929.28	
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	2,000,000.00	2,000,000.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	5,464,859.01	5,464,859.01	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		26,127,471.88	26,127,471.88
无形资产	1,138,629.63	1,138,629.63	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	7,907,304.01	7,907,304.01	
递延所得税资产	14,879,827.63	14,879,827.63	
其他非流动资产	2,938,575.44	2,938,575.44	
非流动资产合计	34,329,195.72	60,456,667.60	26,127,471.88
资产总计	654,579,125.00	680,706,596.88	26,127,471.88
流动负债：			
短期借款	19,000,000.00	19,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	65,961,797.17	66,564,721.94	602,924.77
预收款项			
合同负债	9,081,938.19	9,081,938.19	
应付职工薪酬	10,728,599.39	10,728,599.39	
应交税费	17,221,480.72	17,221,480.72	

其他应付款	35,844,189.84	35,844,189.84	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		5,598,770.86	5,598,770.86
其他流动负债			
流动负债合计	157,838,005.31	164,039,700.94	6,201,695.63
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		19,925,776.25	19,925,776.25
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		19,925,776.25	19,925,776.25
负债合计	157,838,005.31	183,965,477.19	26,127,471.88
所有者权益：			
股本	360,000,000.00	360,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	3,188,681.41	3,188,681.41	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	13,355,243.84	13,355,243.84	
未分配利润	120,197,194.44	120,197,194.44	
所有者权益合计	496,741,119.69	496,741,119.69	
负债和所有者权益总计	654,579,125.00	680,706,596.88	26,127,471.88

调整情况说明

#### (4) 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用  不适用

#### 45、其他

### 六、税项

#### 1、主要税种及税率

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

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

#### 2、税收优惠

##### (1) 增值税

2021年3月22日，财政部 税务总局发布《关于延续宣传文化增值税优惠政策的通知》（财政部 税务总局公告2021年第10号）规定，“自2021年1月1日起至2023年12月31日，图书批发、零售环节免征增值税。……按照本公告第二条和第三条规定应予免征的增值税，凡在接到本公告以前已经征收入库的，可抵减纳税人以后月份应缴纳的增值税税款或者办理税款退库。纳税人如果已向购买方开具了增值税专用发票，应当将专用发票追回后方可申请办理免税。凡专用发票无法追回的，一律照章征收增值税。”

##### (2) 企业所得税

2019年1月17日，财政部、国家税务总局发布《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），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。上海读客科技有限公司和上海读客格子文化传播有限公司享受该企业所得税税收优惠。

2021年11月18日，子公司上海读客数字信息技术有限公司通过评审，取得“高新技术企业证书”，证书编号：GR202131001142，有效期三年。公司享受“国家需要重点扶持的高新技术企业”的税收优惠政策，2021至2024年度，三年的所得税率为15%。

## 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行存款	322,383,451.25	293,172,085.90
其他货币资金	3,030,534.38	21,127,566.53
合计	325,413,985.63	314,299,652.43
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	1,001,217.01	20,291,767.70

其他说明

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	1,001,217.01	
质押借款保证金		20,091,726.03
流动资金循环借款保证金		200,041.67
合计	1,001,217.01	20,291,767.70

其他说明：

- 1) 受限的其他货币资金受限原因：2021年7月27日，公司从宁波银行上海卢湾支行账户转账支取人民币1,000,000.00元存入宁波银行保证金账户作为票据保证金，2021年7月28日，公司开具由宁波银行上海卢湾支行账户承兑的电子银行承兑汇票。截至2021年12月31日保证金本金1,000,000.00元元，产生利息收益1,217.01元,保证金户余额为1,001,217.01元。
- 2) 不受限的其他货币资金主要系企业第三方账户资金，主要包括支付宝账户、网银支付账号、拼多多账户、抖音店铺余额以及有赞商城店铺余额，共计2,029,317.37元。企业对上诉账号资金可以不受限制随时支取，故使用不受限制。

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	51,622,008.65	
其中：		
其中：理财产品投资	51,622,008.65	
合计	51,622,008.65	

其他说明：

### 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

### 4、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额

单位：元

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

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

#### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额

		计提	收回或转回	核销	其他	
--	--	----	-------	----	----	--

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用  不适用

**(3) 期末公司已质押的应收票据**

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

**(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

单位：元

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

**(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据**

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

**(6) 本期实际核销的应收票据情况**

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

**5、应收账款**

**(1) 应收账款分类披露**

单位：元

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

按组合计提坏账准备的应收账款	98,591,214.52	100.00%	3,757,931.62	3.81%	94,833,282.90	81,181,783.35	100.00%	3,239,818.79	3.99%	77,941,964.56
其中：										
组合 1	98,591,214.52	100.00%	3,757,931.62	3.81%	94,833,282.90	81,181,783.35	100.00%	3,239,818.79	3.99%	77,941,964.56
合计	98,591,214.52	100.00%	3,757,931.62	3.81%	94,833,282.90	81,181,783.35	100.00%	3,239,818.79	3.99%	77,941,964.56

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：3,757,931.62

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
未逾期及逾期 1 年以内	95,568,938.18	955,689.38	1.00%
逾期 1-2 年	550,085.25	330,051.15	60.00%
逾期 2-3 年	192,714.50	192,714.50	100.00%
逾期 3 年以上	2,279,476.59	2,279,476.59	100.00%
合计	98,591,214.52	3,757,931.62	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	95,526,088.18
1 至 2 年	555,316.29
2 至 3 年	230,333.46
3 年以上	2,279,476.59
3 至 4 年	2,279,476.59

合计	98,591,214.52
----	---------------

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按预期信用损失计提坏账准备的应收账款	3,239,818.79	518,112.83				3,757,931.62
合计	3,239,818.79	518,112.83				3,757,931.62

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

### (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 1	40,585,554.98	41.17%	382,373.44
单位 2	19,823,195.98	20.11%	198,231.96
单位 3	19,264,277.14	19.54%	192,642.77
单位 4	2,959,325.26	3.00%	29,593.25
单位 5	1,322,284.48	1.34%	13,222.84
合计	83,954,637.84	85.16%	

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用  不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用  不适用

其他说明：

## 7、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	95,407,754.32	82.28%	43,966,726.11	51.03%
1 至 2 年	14,550,778.39	12.55%	31,496,689.66	36.56%
2 至 3 年	4,032,806.50	3.48%	5,913,349.09	6.86%
3 年以上	1,962,857.26	1.69%	4,774,635.90	5.54%
合计	115,954,196.47	--	86,151,400.76	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项均为预付版权款，该些款项因其对应项目尚未出版或出版后销量或印量尚未超过预付版权对应的数量导致未及时结算。

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
单位1	17,654,872.82	15.23%
单位2	14,322,198.12	12.35%
单位3	14,216,224.27	12.26%
单位4	12,879,712.07	11.11%
单位5	11,450,951.29	9.88%
合计	70,523,958.57	60.82%

其他说明：

账龄超过一年的重要预付款项

项目	期末余额	未结算原因
单位1	9,942,054.01	预付版税款
单位2	8,803,698.46	预付版税款
单位3	8,294,531.86	预付版税款
单位4	10,477,859.56	预付版税款

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	5,782,427.13	3,321,850.82
合计	5,782,427.13	3,321,850.82

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

#### 2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

#### 3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

### (2) 应收股利

#### 1) 应收股利分类

单位：元

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

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

## 3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	6,081,108.29	2,689,053.50
待退税款及其他	5,428.54	775,000.00
合计	6,086,536.83	3,464,053.50

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	142,202.68			142,202.68
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	161,907.02			161,907.02
2021 年 12 月 31 日余额	304,109.70			304,109.70

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内(含 1 年)	3,397,483.33
1 至 2 年	275,870.68

2至3年	1,590,732.98
3年以上	822,449.84
3至4年	822,449.84
合计	6,086,536.83

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按预期信用损失 计提坏账准备的 其他应收款	142,202.68	169,857.02	7,950.00			304,109.70
合计	142,202.68	169,857.02	7,950.00			304,109.70

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

### 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：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 1	押金及保证金	2,251,349.52	2-3 年 1,500,899.68 元, 3 年以上 750,449.84 元	36.99%	112,567.48
单位 2	押金及保证金	2,001,391.33	1 年以内	32.88%	100,069.57
单位 3	押金及保证金	1,000,000.00	1 年以内	16.43%	50,000.00

单位 4	押金及保证金	250,663.46	1 年以内	4.12%	12,533.17
单位 5	押金及保证金	119,000.00	1-2 年 7,000.00 元, 2-3 年 40,000.00 元, 3 年以上 72,000.00 元	1.96%	5,950.00
合计	--	5,622,404.31	--	92.38%	281,120.22

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

无

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料				2,940,573.95		2,940,573.95
在产品	19,816,077.15		19,816,077.15	17,486,234.67		17,486,234.67
库存商品	50,541,626.63	3,102,747.01	47,438,879.62	44,409,793.65	4,337,703.28	40,072,090.37
发出商品	66,756,660.20	3,122,325.08	63,634,335.12	64,945,614.10	3,534,139.86	61,411,474.24
合计	137,114,363.98	6,225,072.09	130,889,291.89	129,782,216.37	7,871,843.14	121,910,373.23

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	4,337,703.28	-1,234,956.27				3,102,747.01
发出商品	3,534,139.86	-411,814.78				3,122,325.08
合计	7,871,843.14	-1,646,771.05				6,225,072.09

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

单位：元

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

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明：

11、持有待售资产

单位：元

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

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额	期初余额
------	------	------

	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日
--	----	------	------	-----	----	------	------	-----

其他说明：

### 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	28,861.74	73,383.87
待认证进项税	718,173.24	858,923.00
合计	747,034.98	932,306.87

其他说明：

### 14、债权投资

单位：元

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

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

其他说明：

### 15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

其他说明：

## 16、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

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

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

### (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

### (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

### 17、长期股权投资

单位：元

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

其他说明

### 18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

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

其他说明：

### 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

### 20、投资性房地产

#### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用  不适用

#### (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

## (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	4,529,354.68	5,478,487.52
合计	4,529,354.68	5,478,487.52

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	运输工具	电子设备	其它设备	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	3,691,446.11	2,388,167.48	4,541,863.26	10,621,476.85
2.本期增加金额	454,833.06	375,719.06		830,552.12
(1) 购置	454,833.06	375,719.06		830,552.12
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额	336,160.90	40,616.67		376,777.57
(1) 处置或报废	336,160.90	40,616.67		376,777.57
4.期末余额	3,810,118.27	2,723,269.87	4,541,863.26	11,075,251.40
二、累计折旧				
1.期初余额	1,766,030.93	1,950,303.88	1,426,654.52	5,142,989.33
2.本期增加金额	525,611.20	352,637.44	803,379.30	1,681,627.94
(1) 计提	525,611.20	352,637.44	803,379.30	1,681,627.94
3.本期减少金额	240,134.70	38,585.85		278,720.55
(1) 处置或报废	240,134.70	38,585.85		278,720.55
4.期末余额	2,051,507.43	2,264,355.47	2,230,033.82	6,545,896.72

三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	1,758,610.84	458,914.40	2,311,829.44	4,529,354.68
2.期初账面价值	1,925,415.18	437,863.60	3,115,208.74	5,478,487.52

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

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

其他说明

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 在建工程情况

单位：元

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

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

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

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

24、油气资产

适用  不适用

## 25、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	26,127,471.88	26,127,471.88
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	26,127,471.88	26,127,471.88
二、累计折旧		
1.期初余额		
2.本期增加金额	6,642,021.38	6,642,021.38
(1) 计提	6,642,021.38	6,642,021.38
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	6,642,021.38	6,642,021.38
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	19,485,450.50	19,485,450.50
2.期初账面价值	26,127,471.88	26,127,471.88

其他说明：

## 26、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额				2,655,033.56	2,655,033.56
2.本期增加金额				254,000.00	254,000.00
(1) 购置				254,000.00	254,000.00
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额				500,000.00	500,000.00
(1) 处置				500,000.00	500,000.00
4.期末余额				2,409,033.56	2,409,033.56
二、累计摊销					
1.期初余额				1,516,403.93	1,516,403.93
2.本期增加金额				421,810.09	421,810.09
(1) 计提				421,810.09	421,810.09
3.本期减少金额				500,000.00	500,000.00
(1) 处置				500,000.00	500,000.00
4.期末余额				1,438,214.02	1,438,214.02
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					

四、账面价值					
1.期末账面价值				970,819.54	970,819.54
2.期初账面价值				1,138,629.63	1,138,629.63

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明：

27、开发支出

单位：元

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

其他说明

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

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

(2) 商誉减值准备

单位：元

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

合计						
----	--	--	--	--	--	--

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

## 29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修	7,610,983.46	1,587,800.00	2,024,550.17		7,174,233.29
企业邮箱	13,893.75		8,775.00		5,118.75
Adobe 软件使用权	158,532.98	212,389.38	229,329.44		141,592.92
方正字体使用权	123,893.82		35,398.23		88,495.59
合计	7,907,304.01	1,800,189.38	2,298,052.84		7,409,440.55

其他说明

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	64,896,972.31	16,441,821.23	59,519,584.92	14,879,896.23
限制性股票及期权激励摊销费用	1,096,670.18	268,300.15		
递延收益	1,360,000.00	340,000.00		
合计	67,353,642.49	17,050,121.38	59,519,584.92	14,879,896.23

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	622,008.64	155,502.16		
合计	622,008.64	155,502.16		

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		17,050,121.38		14,879,896.23
递延所得税负债		155,502.16		

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注

其他说明：

## 31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付购房款	4,421,183.00	1,702,607.56	2,718,575.44	4,421,183.00	1,702,607.56	2,718,575.44
预付软件款	178,301.88		178,301.88	220,000.00		220,000.00
合计	4,599,484.88	1,702,607.56	2,896,877.32	4,641,183.00	1,702,607.56	2,938,575.44

其他说明：

预付购房款说明：截至2021年12月31日，该房产已实际建造完毕，但由于开发商装修未达到样板房标准，无法完成后续验收工作，导致延迟交房。

## 32、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		19,000,000.00
合计		19,000,000.00

短期借款分类的说明：

**(2) 已逾期未偿还的短期借款情况**

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

单位：元

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

其他说明：

**33、交易性金融负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

**34、衍生金融负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

**35、应付票据**

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,000,000.00	
合计	1,000,000.00	

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

**36、应付账款****(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	91,234,878.85	66,571,753.04
1-2 年	900.00	7,167.04
2-3 年		7,670.09
3 年以上		99.22

合计	91,235,778.85	66,586,689.39
----	---------------	---------------

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

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

其他说明：

项目	期末余额	期初余额
应付版税款	64,142,935.37	38,546,346.35
应付供应商结算款	27,092,843.48	28,040,343.04
合计	91,235,778.85	66,586,689.39

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

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

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收销售款	8,789,743.31	9,081,938.19
合计	8,789,743.31	9,081,938.19

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

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

一、短期薪酬	11,202,415.97	65,830,155.67	63,179,162.23	13,853,409.41
二、离职后福利-设定提存计划	0.00	6,327,742.04	5,774,626.58	553,115.46
合计	11,202,415.97	72,157,897.71	68,953,788.81	14,406,524.87

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	10,796,260.77	55,128,765.57	52,430,796.89	13,494,229.45
2、职工福利费	0.00	4,651,547.51	4,651,547.51	0.00
3、社会保险费	276,285.20	4,077,752.34	3,994,857.58	359,179.96
其中：医疗保险费	250,003.13	3,623,704.56	3,554,499.77	319,207.92
工伤保险费	0.00	101,858.60	92,918.36	8,940.24
生育保险费	26,282.07	352,189.18	347,439.45	31,031.80
4、住房公积金	129,870.00	1,972,090.25	2,101,960.25	0.00
合计	11,202,415.97	65,830,155.67	63,179,162.23	13,853,409.41

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	0.00	6,133,746.15	5,597,391.87	536,354.28
2、失业保险费	0.00	193,995.89	177,234.71	16,761.18
合计	0.00	6,327,742.04	5,774,626.58	553,115.46

其他说明：

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	245,417.23	2,577,217.93
企业所得税	11,201,907.00	14,373,418.25
个人所得税	307,391.93	179,475.90
城市维护建设税		15,493.00
教育费附加		77,465.07
印花税		253.23

文化事业建设费		48,237.09
合计	11,754,716.16	17,271,560.47

其他说明:

#### 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	4,938,854.89	2,411,718.06
合计	4,938,854.89	2,411,718.06

##### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额

重要的已逾期未支付的利息情况:

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明:

##### (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因:

##### (3) 其他应付款

###### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来及代垫款	4,058,854.89	1,001,718.06
保证金	880,000.00	1,410,000.00
合计	4,938,854.89	2,411,718.06

###### 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

#### 42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

#### 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	6,514,063.57	5,598,770.86
合计	6,514,063.57	5,598,770.86

其他说明：

#### 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

#### 46、应付债券

##### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位：元

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

##### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

##### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

#### 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	14,078,703.40	21,424,126.61
减：未确认融资费用	-666,990.72	-1,498,350.36
合计	13,411,712.68	19,925,776.25

其他说明

#### 48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

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

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

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

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助		1,360,000.00		1,360,000.00	政府补助
合计		1,360,000.00		1,360,000.00	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

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金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2021 年上海市促进文化创意产业发展财政扶持资金支持项目		1,360,000.00					1,360,000.00	与收益相关

其他说明：

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	360,000,000.00	40,010,000.00				40,010,000.00	400,010,000.00

其他说明：公司经中国证券监督管理委员会“证监许可[2021]1971 号”文注册同意，并经深圳证券交易所《关于读客文化股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》（深证上[2021]698 号）同意，公司首次公开发行人民币普通股 4,001 万股，股票于 2021 年 7 月 19 日在深圳证券交易所创业板上市交易。本次公开发行完成后，公司股份总数由 36,000 万股增加至 40,001 万股。

## 54、其他权益工具

### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	11,547,570.80	3,707,175.45		15,254,746.25
其他资本公积		1,096,670.18		1,096,670.18
合计	11,547,570.80	4,803,845.63		16,351,416.43

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 公司公开发行人民币普通股4,001.00万股，每股发行价格为人民币1.55元，募集资金总额为人民币62,015,500.00元，扣除发行费用人民币18,298,324.54元，实际募集资金净额为人民币43,717,175.45元，其中增加股本人民币40,010,000.00元，增加资本公积人民币3,707,175.45元。

(2) 公司本期实施了股票期权与第二类限制性股票激励计划，计提股份支付费用确认资本公积1,096,670.18元。

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	

				留存收益				
--	--	--	--	------	--	--	--	--

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

### 58、专项储备

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	13,355,243.84	6,258,983.26		19,614,227.10
合计	13,355,243.84	6,258,983.26		19,614,227.10

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

盈余公积本期增加，系根据公司章程，按照实现净利润的10%计提。

### 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	127,046,229.55	80,461,921.51
调整后期初未分配利润	127,046,229.55	80,461,921.51
加：本期归属于母公司所有者的净利润	67,254,505.31	51,551,319.78
减：提取法定盈余公积	6,258,983.26	4,967,011.74
期末未分配利润	188,041,751.60	127,046,229.55

调整期初未分配利润明细：

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

### 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	505,773,874.51	327,598,152.83	389,076,948.62	254,565,447.51
其他业务	13,427,800.40		18,948,018.48	798,333.33
合计	519,201,674.91	327,598,152.83	408,024,967.10	255,363,780.84

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是  否

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	其他	合计
商品类型			519,201,674.91	519,201,674.91
其中：				
纸质图书			436,225,855.25	436,225,855.25
数字运营			61,308,266.84	61,308,266.84
版权运营			8,239,752.42	8,239,752.42
推广服务			13,427,800.40	13,427,800.40
按销售渠道分类			519,201,674.91	519,201,674.91
其中：				
纸质书代销			347,412,777.51	347,412,777.51
纸质书买断			88,813,077.74	88,813,077.74
内容及信息服务			82,975,819.66	82,975,819.66
合计			519,201,674.91	519,201,674.91

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

其他说明

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	36,485.99	39,951.74
教育费附加	134,768.54	199,604.67
印花税	126,275.35	96,951.10
文化事业建设费		52,299.09
合计	297,529.88	388,806.60

其他说明：

### 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	16,742,506.50	13,480,736.13
广告宣传费	11,819,459.99	5,527,682.65
电商推广服务费	10,828,009.17	7,042,100.06
电商运营费用	5,597,922.45	3,300,169.36
股份支付	261,365.95	
其他费用	8,464,094.33	7,710,663.44
合计	53,713,358.39	37,061,351.64

其他说明：

### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	27,090,237.93	21,367,802.20
折旧摊销	11,043,512.25	4,347,685.07
咨询服务费	6,359,192.12	2,964,393.94
办公费用	3,592,849.67	740,766.74
租金及物业费用	1,385,306.21	8,892,925.56
股份支付	437,387.91	
其他费用	8,260,738.37	3,973,595.40
合计	58,169,224.46	42,287,168.91

其他说明：

### 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

### 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,171,799.75	511,817.99
利息收入	-5,957,326.84	-4,960,976.47
其他费用	106,901.46	88,192.89
合计	-4,678,625.63	-4,360,965.59

其他说明：

本期利息费用中包含租赁负债利息费用为人民币1,124,774.75元。

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	822,268.14	217,925.00
代扣个人所得税手续费	425,318.21	
合计	1,247,586.35	217,925.00

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品到期取得的投资收益	2,351,516.31	1,030,630.07
合计	2,351,516.31	1,030,630.07

其他说明：

## 69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

## 70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	622,008.65	
合计	622,008.65	

其他说明：

**71、信用减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-161,907.02	7,027.02
应收账款坏账损失	-518,112.83	-237,772.75
合计	-680,019.85	-230,745.73

其他说明：

**72、资产减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	1,646,771.05	1,249,692.84
十二、合同资产减值损失		1,888.94
十三、其他	-10,690,520.08	-15,207,184.46
合计	-9,043,749.03	-13,955,602.68

其他说明：

其他资产减值损失包括：

项目	本期发生额	上期发生额
预付购房款减值损失		-299,146.56
预付版税减值损失	-10,690,520.08	-14,908,037.90
合计	-10,690,520.08	-15,207,184.46

**73、资产处置收益**

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额

**74、营业外收入**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	30,000.00	30,000.00	30,000.00
其他	10,456,547.92	4,168,343.57	10,456,547.92
合计	10,486,547.92	4,198,343.57	10,486,547.92

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
2020 年度枫泾镇优化营商环境先进单位和个人	上海兴塔私营经济投资开发公司	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	30,000.00		与收益相关

其他说明：

其中，无正式文件的园区招商补贴款：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
政府招商补贴	7,667,000.00	4,060,266.25	与收益相关
合计	7,667,000.00	4,060,266.25	

## 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	2,030.82		2,030.82
其他		0.89	
合计	2,030.82	0.89	2,030.82

其他说明：

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	23,844,112.19	20,314,595.43
递延所得税费用	-2,014,722.99	-3,320,541.17
合计	21,829,389.20	16,994,054.26

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	89,083,894.51

按法定/适用税率计算的所得税费用	22,270,973.63
子公司适用不同税率的影响	-548,942.91
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	107,358.48
所得税费用	21,829,389.20

其他说明

## 77、其他综合收益

详见附注。

## 78、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	5,957,326.84	4,960,934.80
收到往来款项	3,457,868.00	5,481,382.71
政府补助等	13,094,134.27	4,416,268.57
合计	22,509,329.11	14,858,586.08

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
费用性支出	86,024,225.63	65,023,920.19
支付往来款项等	3,553,214.50	7,933,885.30
合计	89,577,440.13	72,957,805.49

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的借款保证金	200,000.00	
合计	200,000.00	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付借款保证金		200,000.00
支付房屋租赁费用	6,723,545.61	
支付募集资金费用	4,996,437.78	
支付的应付票据保证金	1,000,000.00	
合计	12,719,983.39	200,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 79、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	67,254,505.31	51,551,319.78
加：资产减值准备	9,043,749.03	13,955,602.68
信用减值准备	680,019.85	230,745.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,681,627.94	1,740,783.63
使用权资产折旧	6,642,021.38	
无形资产摊销	421,810.09	484,911.86
长期待摊费用摊销	2,298,052.84	2,121,989.58
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）	95,141.25	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,030.82	

公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-622,008.65	
财务费用（收益以“-”号填列）	1,171,799.75	511,776.32
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,351,516.31	-1,030,630.07
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,170,225.15	-3,320,541.17
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	155,502.16	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-7,332,147.61	-2,228,761.74
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-64,780,824.11	-18,890,023.93
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	28,570,159.89	15,477,036.94
其他	1,096,670.18	
经营活动产生的现金流量净额	41,856,368.66	60,604,209.61
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	324,412,768.62	294,007,884.73
减：现金的期初余额	294,007,884.73	235,657,833.37
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	30,404,883.89	58,350,051.36

## （2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

## （3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--

其中：	--
-----	----

其他说明：

#### (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	324,412,768.62	294,007,884.73
可随时用于支付的银行存款	322,383,451.25	293,172,085.90
可随时用于支付的其他货币资金	2,029,317.37	835,798.83
三、期末现金及现金等价物余额	324,412,768.62	294,007,884.73

其他说明：

#### 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

#### 81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,001,217.01	应付银行承兑汇票保证金
合计	1,001,217.01	--

其他说明：

#### 82、外币货币性项目

##### (1) 外币货币性项目

单位：元

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

欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

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

适用  不适用

### 83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

### 84、政府补助

#### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2020 年度枫泾镇优化营商环境先进单位和个人	30,000.00	营业外收入	30,000.00
2020 年上海领军人才培育计划	600,000.00	其他收益	600,000.00
稳岗补贴	22,268.14	其他收益	22,268.14
2021 年上海市促进文化创意产业发展财政扶持资金	1,360,000.00	递延收益	0.00
2021 年度科技型中小企业技术创新资金	200,000.00	其他收益	200,000.00

#### (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

其他说明：

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

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

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		

货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

**(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

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

**(6) 其他说明**

2021年12月31日，公司出资设立全资子公司上海读客格子文化传播有限公司，注册资本500万元人民币。截至2021年12月31日，尚未实际出资。

**2、同一控制下企业合并**

**(1) 本期发生的同一控制下企业合并**

单位：元

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

					收入	净利润		
--	--	--	--	--	----	-----	--	--

其他说明：

## (2) 合并成本

单位：元

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

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

## (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

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

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

### 3、反向购买

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

### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

### 5、其他原因的合并范围变动

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

2021年12月31日，公司出资设立全资子公司上海读客格子文化传播有限公司，注册资本500万元人民币。截至2021年12月31日，尚未实际出资。

### 6、其他

## 九、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	
上海读客数字信息技术有限公司	上海市	上海市金山区	数字信息	100.00%		新设
上海读客科技有限公司	上海市	上海市普陀区	技术开发		100.00%	新设
上海读客格子文化传播有限公司	上海市	上海市闵行区	商品零售	100.00%		新设

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

#### (2) 重要的非全资子公司

单位：元

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

		损益	派的股利	
--	--	----	------	--

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

**(3) 重要非全资子公司的主要财务信息**

单位：元

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

单位：元

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

其他说明：

**(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制**

**(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**

其他说明：

**2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**

**(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明**

**(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响**

单位：元

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

调整未分配利润	
---------	--

其他说明

### 3、在合营安排或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

#### (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		

所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

### (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		

综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

#### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

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

其他说明

#### (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

#### (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明

#### (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

#### (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

### 4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

## 6、其他

### 十、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融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：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

#### （一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估。同时，本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用近路不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控范围内。

#### （二）流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

#### （三）市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

##### 1、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。本公司面临的利率风险主要来源于理财产品的利率波动风险。公司的政策是购买利率稳定的理财产品。尽管该政策不能使本公司完全避免利率风险，但管理层认为该政策实现了这些风险之间的合理平衡。

##### 2、汇率风险

本公司无以外汇计量的金融工具，故不存在汇率风险。

##### 3、其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，故不存在此类风险。

### 十一、公允价值的披露

#### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

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

一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(1) 债务工具投资		51,622,008.65		51,622,008.65
持续以公允价值计量的资产总额		51,622,008.65		51,622,008.65
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

项目	期末公允价值	估值技术	重要参数	
			定性信息	定量信息
交易性金融资产	51,622,008.65	直接或间接可观察输入值		赎回日交易结束后或赎回价格开放确认日前一自然日理财份额净值

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

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是华楠和华杉兄弟直接持有本公司 70.65% 的股份、间接持有本公司 4.11% 的股份，从而控制本公司。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

#### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
华楠	本公司控股股东
华杉	本公司控股股东
刘迪	本公司股东，前总经理（2021 年 10 月辞任）

其他说明

#### 5、关联交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
华楠	图书版税	192,704.88	350,000.00	否	59,464.58
华杉	图书版税	1,015,477.78	3,000,000.00	否	587,669.05
刘迪	图书版税	36,986.07	150,000.00	否	0.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

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

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

##### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

**(3) 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费

关联租赁情况说明

**(4) 关联担保情况**

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

关联担保情况说明

**(5) 关联方资金拆借**

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

**(6) 关联方资产转让、债务重组情况**

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

**(7) 关键管理人员报酬**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	7,942,013.76	7,892,757.86

## (8) 其他关联交易

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	刘迪	64,891.14	2,013.05		
预付款项	华楠	177,492.44	1,360.00		
预付款项	华杉	495,136.51	160,102.83	111,921.21	12,916.45

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	刘迪	17,707.18	
应付账款	华杉	457,619.55	
应付账款	华楠	103,970.92	29,507.61

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十三、股份支付

## 1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	1,063,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	35,000.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	行权价格为每股 4.8 元；合同剩余期限约为 46 个月
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	不适用

其他说明

因股权激励对象离职，本期失效的权益工具总额35,000.00股。

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	采用布莱克-斯科尔斯期权定价模型确定股票期权的公允价值。
可行权权益工具数量的确定依据	根据最新取得的可行权职工人数变动，是否达到规定业绩条件估计等后续信息
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	1,096,670.18
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,096,670.18

其他说明

2021年9月28日和2021年10月25日，公司分别召开第二届董事会第七次会议、第二届监事会第五次会议和第三次临时股东大会审议通过了《关于<公司2021年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》《关于<公司2021年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》。

根据公司2021年第三次临时股东大会的授权，公司于2021年10月21日召开第二届董事会第八次会议和第二届监事会第六次会议，审议通过了《关于向2021年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》，确定限制性股票授予日为2021年10月27日，以4.80元/股的授予价格向符合授予条件的42名激励对象授予106.30万股限制性股票，占本激励计划草案公告日公司股本总额40,001.00万股的0.27%，占本激励计划拟授予限制性股票总数的86.92%；预留的第二类限制性股票16.00万股，占本激励计划草案公告日公司股本总额的 0.04%。首次授予的第二类限制性股票的归属安排如下表所示：

归属安排	归属期间	归属比例
第一个归属期	自首次授予部分限制性股票授予日起12个月后的首个交易日起至首次授予部分限制性股票授予日起24个月内的最后一个交易日当日止	30%
第二个归属期	自首次授予部分限制性股票授予日起24个月后的首个交易日起至首次授予部分限制性股票授予日起36个月内的最后一个交易日当日止	30%
第三个归属期	自首次授予部分限制性股票授予日起36个月后的首个交易日起至首次授予部分限制性股票授予日起48个月内的最后一个交易日当日止	40%

## 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

## 4、股份支付的修改、终止情况

无

## 5、其他

### 十四、承诺及或有事项

#### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

本公司无需披露的重要承诺事项。

#### 2、或有事项

##### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司无需披露的资产负债表日后事项。

##### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

#### 3、其他

### 十五、资产负债表日后事项

#### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

#### 2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	33,600,840.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

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

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

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

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	纸质图书	数字内容	版权运营	推广服务	分部间抵销	合计
营业收入	436,225,855.25	61,308,266.84	8,239,752.42	13,427,800.40		519,201,674.91
营业成本	297,118,986.42	27,091,985.80	3,387,180.61			327,598,152.83

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	110,772,825.07	100.00%	3,728,220.46	3.37%	107,044,604.61	91,971,566.87	100.00%	3,239,544.37	3.52%	88,732,022.50
其中：										
组合 1	95,620,098.15	86.32%	3,728,220.46	3.90%	91,891,877.69	81,154,341.00	88.24%	3,239,544.37	3.99%	77,914,796.63
组合 2	15,152,726.92	13.68%			15,152,726.92	10,817,225.87	11.76%			10,817,225.87
合计	110,772,825.07	100.00%	3,728,220.46	3.37%	107,044,604.61	91,971,566.87	100.00%	3,239,544.37	3.52%	88,732,022.50

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：组合 1

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
未逾期及逾期 1 年以内	92,597,821.81	925,978.22	1.00%
逾期 1-2 年	550,085.25	330,051.15	60.00%
逾期 2-3 年	192,714.50	192,714.50	100.00%
逾期 3 年以上	2,279,476.59	2,279,476.59	100.00%
合计	95,620,098.15	3,728,220.46	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：组合 2

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收合并范围内关联方	15,152,726.92	0.00	0.00%
合计	15,152,726.92	0.00	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	107,707,698.73
1 至 2 年	555,316.29
2 至 3 年	230,333.46
3 年以上	2,279,476.59
3 至 4 年	2,279,476.59
合计	110,772,825.07

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按预期信用损失计提坏账准备的应收账款	3,239,544.37	488,676.09				3,728,220.46
合计	3,239,544.37	488,676.09				3,728,220.46

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 1	40,585,554.98	36.64%	405,855.55
单位 2	19,823,195.98	17.90%	198,231.96
单位 3	19,264,277.14	17.39%	192,642.77
单位 4	15,560,146.53	14.05%	
单位 5	2,959,325.26	2.67%	29,593.25
合计	98,192,499.89	88.65%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	5,734,927.13	9,783,644.82
合计	5,734,927.13	9,783,644.82

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

## 3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

其他说明:

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	6,031,108.29	2,689,053.50
应收合并范围内关联方		6,461,794.00
待退税款及其他	5,428.54	775,000.00
合计	6,036,536.83	9,925,847.50

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	142,202.68			142,202.68
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	159,407.02			159,407.02
2021 年 12 月 31 日余额	301,609.70			301,609.70

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	3,347,483.33
1 至 2 年	275,870.68
2 至 3 年	1,590,732.98
3 年以上	822,449.84
3 至 4 年	822,449.84
合计	6,036,536.83

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按预期信用损失计提坏账准备的应收账款	142,202.68	167,357.02	7,950.00			301,609.70
合计	142,202.68	167,357.02	7,950.00			301,609.70

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

### 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：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 1	押金及保证金	2,251,349.52	2-3 年 1,500,899.68 元, 3 年以上 750,449.84 元	37.30%	112,567.48
单位 2	押金及保证金	2,001,391.33	1 年以内	33.15%	100,069.57
单位 3	押金及保证金	1,000,000.00	1 年以内	16.57%	50,000.00
单位 4	押金及保证金	250,663.46	1 年以内	4.15%	12,533.17
单位 5	押金及保证金	119,000.00	1-2 年 7,000.00 元, 2-3 年 40,000.00 元, 3 年以上 72,000.00 元	1.97%	5,950.00

合计	--	5,622,404.31	--	93.14%	281,120.22
----	----	--------------	----	--------	------------

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,058,673.99		2,058,673.99	2,000,000.00		2,000,000.00
合计	2,058,673.99		2,058,673.99	2,000,000.00		2,000,000.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
上海读客数字信息技术有限公司	2,000,000.00	58,673.99				2,058,673.99	
合计	2,000,000.00	58,673.99				2,058,673.99	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

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

## 二、联营企业

## (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	496,295,069.65	327,598,152.83	378,774,757.67	249,103,480.06
其他业务	13,427,800.40		20,386,697.72	987,012.57
合计	509,722,870.05	327,598,152.83	399,161,455.39	250,090,492.63

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	其他	合计
商品类型			509,722,870.05	509,722,870.05
其中：				
纸质图书			436,225,855.25	436,225,855.25
数字运营			55,362,007.95	55,362,007.95
版权运营			4,707,206.45	4,707,206.45
推广服务			13,427,800.40	13,427,800.40
按销售渠道分类			509,722,870.05	509,722,870.05
其中：				
纸质书代销			347,412,777.51	347,412,777.51
纸质书买断			88,813,077.74	88,813,077.74
内容及信息服务			73,497,014.80	73,497,014.80
合计			509,722,870.05	509,722,870.05

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品到期取得的投资收益	2,351,516.31	1,030,630.07
合计	2,351,516.31	1,030,630.07

## 6、其他

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	852,268.14	
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	2,973,524.96	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	10,454,517.10	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	425,318.21	
小计	14,705,628.41	
减：所得税影响额	3,656,406.97	
合计	11,049,221.44	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

□ 适用 √ 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

□ 适用 √ 不适用

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	11.93%	0.18	0.18

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.97%	0.15	0.15
-------------------------	-------	------	------

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

适用  不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

### 4、其他