

读客文化股份有限公司

2021 年度财务决算报告

读客文化股份有限公司（以下简称“公司”）2021 年度财务报告已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具了信会师报字[2022]第 ZA10796 号审计报告。会计师的审计意见为：公司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。

一、主要会计数据和财务指标

	2021 年	2020 年	本年比上年增减
营业收入（元）	519,201,674.91	408,024,967.10	27.25%
归属于上市公司股东的净利润（元）	67,254,505.31	51,551,319.78	30.46%
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%
经营活动产生的现金流量净额（元）	41,856,368.66	60,604,209.61	-30.93%
基本每股收益（元/股）	0.1786	0.1432	24.72%
稀释每股收益（元/股）	0.1782	0.1432	24.44%
加权平均净资产收益率	11.93%	10.60%	1.32%
	2021 年末	2020 年末	本年末比上年末增减
资产总额（元）	777,244,291.62	636,900,441.50	22.04%
归属于上市公司股东的净资产（元）	624,017,395.13	511,949,044.19	21.89%

二、公司财务状况、经营成果和现金流量情况分析

1、资产及负债状况状况

单位：元

项目	2021 年末	2021 年初	同比增减
货币资金	325,413,985.63	314,299,652.43	3.54%
应收账款	94,833,282.90	77,941,964.56	21.67%
存货	130,889,291.89	121,910,373.23	7.37%
固定资产	4,529,354.68	5,478,487.52	-17.32%
使用权资产	19,485,450.50	26,127,471.88	-25.42%

短期借款		19,000,000.00	-100.00%
合同负债	8,789,743.31	9,081,938.19	-3.22%
租赁负债	13,411,712.68	19,925,776.25	-32.69%

主要变动分析：

(1) 货币资金较 2021 年初增长了 3.54%，主要由公司在 2021 年 7 月成功在深圳创业板挂牌上市共募集资金 5,151.55 万元；通过加强版权采购和购买理财产品来保证资金的有效利用，经营活动现金流净流入 4,185.64 万元，较 2020 年下降了 30.93%，投资活动现金流净流出 3,140.00 万元；

(2) 应收账款较 2021 年初增长了 21.67%，主要由于公司营业收入规模持续扩大，较 2020 年同期上升了 27.25%所致；

(3) 存货较 2021 年年初增长了 7.37%，主要由于公司加强了自有库存和渠道库存的管理，提高其周转效率，及时清理老旧存货，在纸质图书业务同比上升 31.52%的情况下，存款规模的增幅控制在 7.37%；

(4) 固定资产及使用权资产及租赁负债的下降，主要由于正常折旧及租赁合同正常履约所致；

(5) 短期借款较 2021 年初下降了 100%，主要由于公司在 2021 年一季度归还了 2020 年因疫情影响而提取的 1,900 万元流动资金贷款所致；

(6) 合同负债较 2021 年初下降了 3.22%，主要由于公司及时结算了部分客户的年终返利所致。

2、经营情况

单位：元

项目	2021 年	2020 年	同比增减
一、营业总收入	519,201,674.91	408,024,967.10	27.25%
二、营业总成本	435,099,639.93	330,740,142.40	31.55%
三、营业利润	78,599,377.41	64,347,031.36	22.15%
四、利润总额	89,083,894.51	68,545,374.04	29.96%
五、净利润	67,254,505.31	51,551,319.78	30.46%
七、综合收益总额	67,254,505.31	51,551,319.78	30.46%

主要变动分析：

(1) 营业总收入同比上升了 27.25%，主要由于图书市场在 2021 年基本摆脱了 2020 年新冠疫情带来的负面影响，占公司收入 96% 的纸质书业务和数字内容同比分别实现了 31.52% 和 31.08% 的增长；但版权运营业务及推广服务分别较 2020 年同期下降了 22.44% 和 29.13%。

(2) 营业总成本同比上升了 31.55%，主要由于毛利率较高的版权运营业务和推广服务在 2021 年出现了同比下滑；数字内容业务在版权端增长主要来自于有声书业务，由于制作费用较高，带来了毛利率同比下降了 0.88 个百分点；纸质书业务虽然面对版权成本的上升，通过持续提高销售折扣，毛利率上升了 0.85 个百分点。

(3) 营业利润在营业总收入和营业总成本的两项影响下，同比上升了 22.15%。

(4) 利润总额同比上升了 29.96%，主要由于 2021 年公司取得的营业外收入同比上升了 49.78% 所致。

(5) 净利润和综合收益与利润总额的变动基本一致。

3、期间费用

单位：元

项目	2021 年	2020 年	同比增减
销售费用	53,713,358.39	37,061,351.64	44.93%
管理费用	58,169,224.46	42,287,168.91	37.56%
财务费用	-4,678,625.63	-4,360,965.59	-7.28%

主要变动分析：

(1) 销售费用较去年上升了 44.93%，主要由于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。

(2) 管理费用较去年上升了 37.56%，主要原因有：①公司加大了内控建设及人力资源管理方面的咨询投入；②2021 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。

4、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%

主要变动分析：

(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 29.70%；

(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 132.32%，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。

读客文化股份有限公司

董事会

2022 年 4 月 22 日