

# 读客文化股份有限公司

## 2022 年半年度报告

2022-028



2022 年 7 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、高级管理人员保证半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：保证本半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、公司面临的风险和应对措施”相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 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	9
第四节 公司治理	18
第五节 环境和社会责任	19
第六节 重要事项	20
第七节 股份变动及股东情况	25
第八节 优先股相关情况	31
第九节 债券相关情况	32
第十节 财务报告	33

## 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) 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；
- (三) 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
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： $\frac{\text{某公司图书销售码洋}}{\text{全行业图书销售码洋总额}} / \left( \frac{\text{某公司图书品种数}}{\text{全行业图书品种总数}} \right)$
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： $\frac{\text{某公司图书销售实洋}}{\text{全行业图书销售实洋总额}} / \left( \frac{\text{某公司图书品种数}}{\text{全行业图书品种总数}} \right)$
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、公司简介

股票简称	读客文化	股票代码	301025
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	读客文化股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	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		

### 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、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

#### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

#### 四、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

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	254,464,868.99	239,627,435.08	6.19%
归属于上市公司股东的净利润（元）	31,304,393.97	27,411,135.33	14.20%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	19,742,420.51	23,040,734.78	-14.32%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-17,858,900.57	-6,159,216.88	-189.95%
基本每股收益（元/股）	0.0783	0.0761	2.89%
稀释每股收益（元/股）	0.0781	0.0761	2.63%
加权平均净资产收益率	4.93%	5.21%	-0.28%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	789,908,262.59	777,584,291.62	1.58%
归属于上市公司股东的净资产（元）	624,644,585.57	624,017,395.13	0.10%

#### 五、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。

#### 六、非经常性损益项目及金额

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）	428,000.00	
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	2,621,218.59	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	12,204,764.01	2022 年主要系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	161,982.02	
减：所得税影响额	3,853,991.16	
合计	11,561,973.46	

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、报告期内公司从事的主要业务

读客文化一直以来坚持推进“创意工业化”，持续效率提升，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。

2022年上半年公司共实现营业收入 25,446.49 万元，同比增长 6.19%。公司营业收入的增长主要得益于核心业务纸质图书和数字内容的增长，公司通过推进创意工业化和持续效率提升，坚持精品化内容运营战略，积极开拓与消费者需求相适应的销售渠道和优质内容。

2022年上半年公司实现毛利 8,723.82 万元，同比增长 4.42%，毛利率 34.28%较去年同期下降了 0.58 个百分点。毛利率的变化一方面由于毛利率较高的版权运营业务和推广服务业务受疫情影响在上半年的收入结构中占比下降了 3.46 个百分点，另一方面数字内容业务随着版权质量的提升毛利率下降了 3.16 个百分点。

2022年上半年公司实现归属于上市公司股东的净利润 3,130.44 万元，同比增长 14.20%。一方面公司在自营渠道和内部人才培养方面的投入导致销售费用和管理费用分别较去年同期上升了 20.74%和 22.72%，另一方面公司充分利用账面资金购买稳健的理财产品并获取了所在地区的招商补贴使得投资收益和营业外收入较去年同期大幅上升。

公司主要业务和经营模式分析如下：

#### 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。

开卷信息提供的数据显示受疫情反复的影响，2022年上半年整体图书零售市场同比下降了 13.8%。其中，实体店同比下降幅度最大，下降 39.7%；其次是平台电商，同比下降了 15%；垂直及其他电商同比下降了 2.3%；短视频电商逆势增长，出现了 60%的同比正增长。

2022年上半年公司继续推进自营电商渠道和短视频电商渠道的建设，该类自营渠道营业收入取得了 65.30%的同比增长，在纸质图书业务中的占比从 15.02%上升到 23.17%。在自营渠道增长的带动下，虽然 2022年上半年公司受到疫情反复的影响，纸质图书业务实现营业收入 21,913.97 万元，同比增长 7.15%，在营业收入中的占比从 85.35%上升至 86.12%。根据开卷信息的统计，2022年上半年公司实洋占有率为 1.31%较去年同期上升了 0.25 个百分点，在大众图书公司中排名第三。

2022 年 1-6 月实洋占有率排名

排名	大众图书公司	实洋占有率
1	新经典文化股份有限公司	1.96%
2	北京磨铁文化集团股份有限公司	1.85%
3	读客文化股份有限公司	1.31%
4	中南博集天卷文化传媒有限公司	1.29%
5	北京曲一线图书策划有限公司	1.11%

数据来源：开卷信息 smart 数据查询系统

在公司不断提高的版权质量和渠道能力的助力下，新老书继续保持长销且畅销的特点，实洋品种效率从 2021 年同期的 11.27 上升到了 12.99，继续保持行业领先地位。相应的纸质图书毛利率从去年同期的 29.66% 上升到 30.14%。

## 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。公司顺应市场发展成为国内较早开展数字内容业务的图书公司，遵循精品化图书的运营策略，通过精细化运营的方式，聚合各细分读者并提供稳定的产品服务，实现了从产品到品牌再到产品的良性循环。目前公司与微信读书、喜马拉雅、知乎在内的主要电子阅读和有声小说剧平台的白金合作伙伴。

2022 年上半年凭借公司在内容端的持续投入，数字内容业务实现营业收入 3,020.02 万元，同比增长 37.35%。公司进一步加强自身在多产品形态的内容运营能力：在主要合作的电子书平台签约上架了著名作家“网文鼻祖”黄易的代表作《寻秦记》和《大唐双龙传》；推进纸电声联动，诺奖作家莫言新书短篇集纸电声同步上架，实现了新品营销端的饱和攻击；与影视热播剧《心居》、《我叫赵甲第》联动，上架了电子书和有声书；入驻电子书和有声书平台的电商商城直接销售纸质图书，缩短了数字内容带动纸质图书的销售的循环。

## 3、版权运营业务

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 年上半年公司成功对外售出了影视改编权实现版权运营收入 502.67 万元，2022 年上半年受到疫情反复的影响，公司未能完成衍生版权出售的商务谈判，导致版权运营收入下降了 98.42%。

## 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。

公司新媒体业务运营模式上继续迭代，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。在公司新媒体业务转型期间，2022 年上半年疫情的反复导致原有的推广投放的下降，共营业收入 504.58 万元同比下降了 37.67%

## 二、核心竞争力分析

### 1、独特的创意工业流程及持续效率提升的人才培养机制

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”，将消费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 2022 年通过学习丰田“TPS”的管理实践，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，实现了业务流程的可视化，提升出品质量和效率。

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。

## 2、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，2022 年上半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 12.99 倍，较 2021 年同期上升了 1.72。

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。公司推出了“半小时漫画”系列、“小学生漫画”系列、“三个圈”经典文库、“读客科幻文库”等一系列长期畅销的系列产品及品牌文库。

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。公司重新打造诺奖作家莫言的代表作《生死疲劳》自 2021 年 12 月上市后入库数量已破 60 万册，上市 3 个月销量就已超越其他版本的累计销量。

## 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。

公司从国内原创小说起步，2012 年进军国际版权市场，2017 年进入国内主流版权市场，一步步打通了版权获取渠道和积累了优质的作者团队，也为市场挖掘出了大量顶级作家。目前合作作家超 700 位，国内原创作家近 200 位，近 100 位作家在公司发表了其处女作。

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。

## 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，累积了超过 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。

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。

### 三、主营业务分析

#### 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	254,464,868.99	239,627,435.08	6.19%	
营业成本	167,226,680.44	156,085,615.76	7.14%	
销售费用	24,267,654.22	20,098,450.25	20.74%	
管理费用	29,309,534.72	23,882,346.59	22.72%	
财务费用	-866,605.33	-2,310,391.07	62.49%	主要系公司加大了理财产品的购买力度，相应收益计入当期投资收益及公允价值变动损益所致。
所得税费用	10,047,658.83	9,177,648.73	9.48%	
经营活动产生的现金流量净额	-17,858,900.57	-6,159,216.88	-189.95%	主要系公司增加了优质版权的储备及新书项目的研发投入所致。
投资活动产生的现金流量净额	-215,709,457.47	-39,491,767.58	-446.21%	主要系公司积极利用闲置资金购买理财产品，报告期末尚未到期所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-3,292,807.57	-18,847,025.00	82.53%	主要系上年同期偿还了短期借款而本期无此事项所致。
现金及现金等价物净增加额	-236,861,165.61	-64,498,009.46	-267.24%	主要系投资活动净流出所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

单位：万元

	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

分产品或服务						
纸质图书	21,913.97	15,309.33	30.14%	7.15%	6.42%	0.48%
数字内容	3,020.02	1,402.08	53.57%	37.35%	47.38%	-3.16%

#### 四、非主营业务分析

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	200,638.04	0.49%	结构性存款及理财产品收益	否
公允价值变动损益	2,420,580.55	5.85%	未到期理财产品收益	否
资产减值	-7,388,296.01	-17.87%	预付版税减值及存货跌价准备	否
营业外收入	12,662,764.01	30.62%	主要系政府招商补贴	否
营业外支出	30,000.00	0.07%	主要系对外捐赠	否
信用减值损失	-1,038,242.95	-2.51%	应收账款及其他应收款坏账损失	否

#### 五、资产及负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		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	88,554,339.10	11.21%	325,413,985.63	41.85%	-30.64%	主要系购买的理财产品尚未到期所致。
应收账款	111,968,328.59	14.17%	94,833,282.90	12.20%	1.97%	
存货	144,321,307.51	18.27%	130,889,291.89	16.83%	1.44%	
固定资产	4,148,167.59	0.53%	4,529,354.68	0.58%	-0.05%	
使用权资产	16,740,046.52	2.12%	19,485,450.50	2.51%	-0.39%	
合同负债	3,809,906.87	0.48%	8,789,743.31	1.13%	-0.65%	
租赁负债	10,230,459.63	1.30%	13,411,712.68	1.72%	-0.42%	

##### 2、主要境外资产情况

适用 不适用

##### 3、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）	51,622,008.65	2,420,580.55			264,900,000.00	50,000,000.00		268,942,589.20
金融资产小计	51,622,008.65	2,420,580.55			264,900,000.00	50,000,000.00		268,942,589.20
上述合计	51,622,008.65	2,420,580.55			264,900,000.00	50,000,000.00		268,942,589.20
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

#### 4、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2022年6月30日保证金本金1,000,000.00元，产生利息收益2,736.09元，保证金户余额为1,002,736.09元。

## 六、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
265,910,095.51	240,334,458.00	10.64%

### 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	本期公允	计入权益	报告期内	报告期内	累计投资	其他变动	期末金额	资金来源
------	------	------	------	------	------	------	------	------	------

	成本	价值变动 损益	的累计公 允价值变 动	购入金额	售出金额	收益			
其他	51,622,0 08.65	2,420,58 0.55	0.00	264,900, 000.00	50,000,0 00.00	3,042,58 9.20	0.00	268,942, 589.20	自有资金
合计	51,622,0 08.65	2,420,58 0.55	0.00	264,900, 000.00	50,000,0 00.00	3,042,58 9.20	0.00	268,942, 589.20	--

## 5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

## 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (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	26,490	26,490	0	0
合计		26,490	26,490	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本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) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### (3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 七、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

## 八、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	5,363.11	2,827.36	1,853.40	726.99	617.94

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 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。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2022 年 05 月 06 日	全景网“投资者关系互动平台” ( <a href="https://ir.p5w.net">https://ir.p5w.net</a> )	其他	其他	参与读客文化 2021 年度业绩说明会的投资者	公司业务情况、未来发展规划、解禁情况、股价走势、疫情影响等内容。	详见公司 2022 年 5 月 6 日披露于巨潮资讯网的投资者关系活动记录表（编号 2022-001）

## 第四节 公司治理

### 一、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 年年度股东大会	年度股东大会	59.70%	2022 年 05 月 31 日	2022 年 05 月 31 日	详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《2021 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2022-019）

#### 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

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2021 年年报。

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 四、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

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

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	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

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。

## 第六节 重要事项

### 一、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超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、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超期未履行完毕的承诺事项。

### 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、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会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、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

### 七、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。

### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

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	1,133.3	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		

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

## 十、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。

## 十一、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
华楠	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%,与华楠合著作品版税率为4%	8.51	0.15%	60	否	版税结算	市场价格		
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%,与华楠合著作品版税率为4%	31.19	0.56%	200	否	版税结算	市场价格		
刘迪	前任	向关	图书	市场	书店	0.63	0.01%	30	否	版税	市场		

	公司总经理，与现任总经理朱筱筱女士为夫妻关系	联人采购	版税	价格定价	版税率为8%，网店版税率为5%					结算	价格		
华与华（上海）商学教育科技有限公司	实际控制人控制的企业	关联人提劳务	销售佣金	市场价格定价	按实际销售收入的一定比例支付	2.12	0.24%		否	通过销售平台代扣	市场价格		
合计				--	--	42.45	--	290	--	--	--	--	--
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、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。

## 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。

## 十二、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

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	2025-4-1	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	读客科技	上海开伦造纸印刷集团有限公司	上海市普陀区光复西路 1003 号 15 号楼二层 202 室	453.46 平方米	2022-5-31	办公	取得房屋产权证书

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、日常经营重大合同

单位：元

合同订立 公司方名 称	合同订立 对方名称	合同总金 额	合同履行 的进度	本期确认 的销售收 入金额	累计确认 的销售收 入金额	应收账款 回款情况	影响重大 合同履行 的各项条 件是否发 生重大变 化	是否存在 合同无法 履行的重 大风险
无								

### 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。

### 十三、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。

### 十四、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	362,445,108	90.61%	0	0	0	2,445,108	2,445,108	360,000,000	90.00%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	7,791	0.00%	0	0	0	-7,791	-7,791	0	0.00%
3、其他内资持股	362,426,270	90.60%	0	0	0	2,426,270	2,426,270	360,000,000	90.00%
其中：境内法人持股	53,502,096	13.38%	0	0	0	2,417,761	2,417,761	51,084,335	12.77%
境内自然人持股	308,924,174	77.23%	0	0	0	-8,509	-8,509	308,915,665	77.23%
4、外资持股	11,047	0.00%	0	0	0	-11,047	-11,047	0	0.00%
其中：境外法人持股	10,920	0.00%	0	0	0	-10,920	-10,920	0	0.00%
境外自然人持股	127	0.00%	0	0	0	-127	-127	0	0.00%
二、无限售条件股份	37,564,892	9.39%	0	0	0	2,445,108	2,445,108	40,010,000	10.00%
1、人民币普通股	37,564,892	9.39%	0	0	0	2,445,108	2,445,108	40,010,000	10.00%
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	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%

他									
三、股份总数	400,010,000	100.00%	0	0	0	0	0	400,010,000	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

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，公司首次公开发行人民币普通股 4,001.00 万股，并于 2021 年 7 月 19 日在深圳证券交易所创业板上市交易。其中首次公开发行网下配售限售股数量为 2,445,108 股，锁定期为 6 个月，于 2022 年 1 月 24 日解除限售并上市流通。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

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

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	本期解除限售股数	本期增加限售股数	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	9,084,294	0	0	9,084,294	首发前限售股	2022 年 7 月 19 日

基金合伙企业 (有限合伙)						
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 有限公司一孚惠映 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 公司一宁波梅 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	2,445,108	2,445,108	0	0	网下最终获配 投资者限售其 股票数量的 10%	2022年1月 24日
合计	362,445,108	2,445,108	0	360,000,000	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

## 三、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	12,607	报告期末表决权恢 复的优先股股东总 数(如有)(参见注 8)	0	持有特 别表决 权股份 的股东 总数 (如有)	0			
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名 称	股东性 质	持股比 例	报告期 末持有 的普通 股数量	报告期 内增减 变动情 况	持有有 限售条 件的普 通股数 量	持有无 限售条 件的普 通股数 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—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—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—宁波梅山保税港区内	其他	0.35%	1,405,439	0	1,405,439	0		

向悦读投资合伙企业（有限合伙）								
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	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（参见注 11）	无							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
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	470,200.00	人民币普通股	470,200.00					
周海华	350,000.00	人民币普通股	350,000.00					
#张左	283,500.00	人民币普通股	283,500.00					
#钟海峰	200,600.00	人民币普通股	200,600.00					
徐建克	197,000.00	人民币普通股	197,000.00					
庞喜存	180,115.00	人民币普通股	180,115.00					
关京钢	137,803.00	人民币普通股	137,803.00					
华泰证券股份有限公司	133,636.00	人民币普通股	133,636.00					
#金广通	120,000.00	人民币普通股	120,000.00					
金玉萍	115,003.00	人民币普通股	115,003.00					
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股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。							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无。							

公司是否具有表决权差异安排

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。

#### 四、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

#### 五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2021 年年报。

#### 六、控股股东或实际控制人变更情况

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。

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。

## 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

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 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

2022 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	88,554,339.10	325,413,985.63
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	268,942,589.20	51,622,008.65
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	111,968,328.59	94,833,282.90
应收款项融资		
预付款项	114,723,185.45	115,954,196.47
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	10,276,022.45	5,782,427.13
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	144,321,307.51	130,889,291.89
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	932,541.33	747,034.98
流动资产合计	739,718,313.63	725,242,227.65
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	4,148,167.59	4,529,354.68
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	16,740,046.52	19,485,450.50
无形资产	761,717.82	970,819.54
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	6,058,464.36	7,409,440.55
递延所得税资产	19,584,675.35	17,050,121.38
其他非流动资产	2,896,877.32	2,896,877.32
非流动资产合计	50,189,948.96	52,342,063.97
资产总计	789,908,262.59	777,584,291.62
流动负债：		
短期借款		
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	1,000,000.00
应付账款	92,743,829.37	91,235,778.85
预收款项		
合同负债	3,809,906.87	8,789,743.31
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	4,642,900.27	14,406,524.87
应交税费	8,217,492.99	11,754,716.16
其他应付款	35,635,078.60	4,938,854.89
其中：应付利息		
应付股利	33,600,840.00	
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	6,863,361.99	6,514,063.57
其他流动负债		
流动负债合计	152,912,570.09	138,639,681.65
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	10,230,459.63	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	1,360,000.00
递延所得税负债	760,647.30	155,502.16
其他非流动负债		
非流动负债合计	12,351,106.93	14,927,214.84
负债合计	165,263,677.02	153,566,896.49
所有者权益：		
股本	400,010,000.00	400,010,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	19,275,052.90	16,351,416.43
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	19,614,227.10	19,614,227.10
一般风险准备		
未分配利润	185,745,305.57	188,041,751.60
归属于母公司所有者权益合计	624,644,585.57	624,017,395.13
少数股东权益		
所有者权益合计	624,644,585.57	624,017,395.13
负债和所有者权益总计	789,908,262.59	777,584,291.62

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	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	77,195,778.60	323,730,182.32
交易性金融资产	268,942,589.20	51,622,008.65
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	123,910,693.94	107,044,604.61

应收款项融资		
预付款项	114,723,185.45	115,954,196.47
其他应收款	11,249,416.27	5,734,927.13
其中：应收利息		
应收股利		
存货	144,321,307.51	130,889,291.89
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	185,506.35	
流动资产合计	740,528,477.32	734,975,211.07
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	7,221,559.99	2,058,673.99
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	3,625,818.78	4,230,993.83
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	16,740,046.52	19,485,450.50
无形资产	761,717.82	970,819.54
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	6,058,464.36	7,409,440.55
递延所得税资产	19,565,307.01	17,036,488.61
其他非流动资产	2,718,575.44	2,718,575.44
非流动资产合计	56,691,489.92	53,910,442.46
资产总计	797,219,967.24	788,885,653.53
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	1,000,000.00	1,000,000.00
应付账款	92,743,829.37	91,235,778.85
预收款项		
合同负债	3,809,906.87	8,789,743.31
应付职工薪酬	4,478,221.26	13,818,604.37
应交税费	6,363,247.47	10,804,869.91

其他应付款	70,880,794.43	37,650,580.72
其中：应付利息		
应付股利	33,600,840.00	
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	6,863,361.99	6,514,063.57
其他流动负债		
流动负债合计	186,139,361.39	169,813,640.73
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	10,230,459.63	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	1,360,000.00
递延所得税负债	760,647.30	155,502.16
其他非流动负债		
非流动负债合计	12,351,106.93	14,927,214.84
负债合计	198,490,468.32	184,740,855.57
所有者权益：		
股本	400,010,000.00	400,010,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	10,916,163.51	7,992,527.04
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	19,614,227.10	19,614,227.10
未分配利润	168,189,108.31	176,528,043.82
所有者权益合计	598,729,498.92	604,144,797.96
负债和所有者权益总计	797,219,967.24	788,885,653.53

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入	254,464,868.99	239,627,435.08
其中：营业收入	254,464,868.99	239,627,435.08
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	220,102,241.85	197,898,188.56
其中：营业成本	167,226,680.44	156,085,615.76

利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	164,977.80	142,167.03
销售费用	24,267,654.22	20,098,450.25
管理费用	29,309,534.72	23,882,346.59
研发费用		
财务费用	-866,605.33	-2,310,391.07
其中：利息费用	460,852.94	715,835.76
利息收入	1,375,245.06	3,041,483.78
加：其他收益	161,982.02	124,288.99
投资收益（损失以“-”号填列）	200,638.04	750,964.39
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）	2,420,580.55	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,038,242.95	-511,867.79
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-7,388,296.01	-10,455,795.41
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	28,719,288.79	31,636,836.70
加：营业外收入	12,662,764.01	4,951,947.36
减：营业外支出	30,000.00	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	41,352,052.80	36,588,784.06
减：所得税费用	10,047,658.83	9,177,648.73
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	31,304,393.97	27,411,135.33
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	31,304,393.97	27,411,135.33
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. 归属于母公司所有者的净利润	31,304,393.97	27,411,135.33
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	31,304,393.97	27,411,135.33
归属于母公司所有者的综合收益总额	31,304,393.97	27,411,135.33
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	0.0783	0.0761
(二) 稀释每股收益	0.0781	0.0761

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	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	235,930,876.66	234,791,685.22
减：营业成本	158,164,896.41	153,532,063.58
税金及附加	109,400.28	159,512.04
销售费用	23,700,512.80	19,921,388.85
管理费用	27,726,254.29	21,791,488.39
研发费用		
财务费用	-858,225.42	-2,313,259.04
其中：利息费用	460,852.94	715,835.76

利息收入	1,305,905.83	3,037,658.42
加：其他收益	160,084.90	124,288.99
投资收益（损失以“-”号填列）	200,638.04	750,964.39
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		
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）	2,420,580.55	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-913,594.14	-477,707.24
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-7,388,296.01	-10,455,795.41
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	21,567,451.64	31,642,242.13
加：营业外收入	12,662,764.01	4,951,946.01
减：营业外支出	30,000.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	34,200,215.65	36,594,188.14
减：所得税费用	8,938,311.16	9,148,547.03
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	25,261,904.49	27,445,641.11
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	25,261,904.49	27,445,641.11
（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	25,261,904.49	27,445,641.11
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	2022 年半年度	2021 年半年度
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	233,936,367.25	222,838,356.33
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	17,795,771.74	8,892,759.30
经营活动现金流入小计	251,732,138.99	231,731,115.63
购买商品、接受劳务支付的现金	178,801,311.59	156,402,730.44
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	37,952,962.02	34,799,817.25
支付的各项税费	17,214,789.43	22,212,930.13
支付其他与经营活动有关的现金	35,621,976.52	24,474,854.69
经营活动现金流出小计	269,591,039.56	237,890,332.51
经营活动产生的现金流量净额	-17,858,900.57	-6,159,216.88
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	50,000,000.00	200,000,000.00
取得投资收益收到的现金	200,638.04	842,690.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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	50,200,638.04	200,842,690.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,010,095.51	334,458.00
投资支付的现金	264,900,000.00	240,000,000.00
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	265,910,095.51	240,334,458.00
投资活动产生的现金流量净额	-215,709,457.47	-39,491,767.58
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	200,000.00
筹资活动现金流入小计	0.00	200,000.00
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
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	3,292,807.57	
筹资活动现金流出小计	3,292,807.57	19,047,025.00
筹资活动产生的现金流量净额	-3,292,807.57	-18,847,025.00
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	-236,861,165.61	-64,498,009.46
加：期初现金及现金等价物余额	324,412,768.62	294,007,884.73
六、期末现金及现金等价物余额	87,551,603.01	229,509,875.27

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
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	214,823,037.56	220,482,494.78
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	17,783,763.85	10,144,335.83
经营活动现金流入小计	232,606,801.41	230,626,830.61
购买商品、接受劳务支付的现金	169,663,015.83	154,126,996.73
支付给职工以及为职工支付的现金	36,252,895.16	34,776,845.39
支付的各项税费	16,060,979.65	22,247,768.81
支付其他与经营活动有关的现金	33,470,408.29	26,933,683.78
经营活动现金流出小计	255,447,298.93	238,085,294.71
经营活动产生的现金流量净额	-22,840,497.52	-7,458,464.10
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	50,000,000.00	200,000,000.00
取得投资收益收到的现金	200,638.04	842,690.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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	50,200,638.04	200,842,690.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	703,255.67	3,930.00
投资支付的现金	269,900,000.00	240,000,000.00
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	270,603,255.67	240,003,930.00
投资活动产生的现金流量净额	-220,402,617.63	-39,161,239.58
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		200,000.00
筹资活动现金流入小计		200,000.00
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
支付其他与筹资活动有关的现金	3,292,807.57	
筹资活动现金流出小计	3,292,807.57	19,047,025.00
筹资活动产生的现金流量净额	-3,292,807.57	-18,847,025.00
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	-246,535,922.72	-65,466,728.68
加：期初现金及现金等价物余额	322,728,965.31	293,380,720.27
六、期末现金及现金等价物余额	76,193,042.59	227,913,991.59

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他	小 计		
	优 先 股	永 续 债	其 他												
一、上年年末余额	400,010,000.00				16,351,416.43					19,614,227.10		188,041,751.60	624,017,395.13	624,017,395.13	
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	400,010,000.00				16,351,416.43					19,614,227.10		188,041,751.60	624,017,395.13	624,017,395.13	
三、本期增减变动金额					2,923,					-2,2		627,19	627,19		

(减少以“—”号填列)					636 .47						96, 446 .03		0.4 4		0.4 4
(一) 综合收益总额											31, 304 ,39 3.9 7		31, 304 ,39 3.9 7		31, 304 ,39 3.9 7
(二) 所有者投入和减少资本					2,9 23, 636 .47								2,9 23, 636 .47		2,9 23, 636 .47
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					2,9 23, 636 .47								2,9 23, 636 .47		2,9 23, 636 .47
4. 其他															
(三) 利润分配											- 33, 600 ,84 0.0 0		- 33, 600 ,84 0.0 0		- 33, 600 ,84 0.0 0
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											- 33, 600 ,84 0.0 0		- 33, 600 ,84 0.0 0		- 33, 600 ,84 0.0 0
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	400,010.00				19,275.05					19,614.22					185,745.30				624,644.55				624,644.55

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计					
	归属于母公司所有者权益																				
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他					小计				
优先股		永续债	其他																		
一、上年年末余额	360,000.00				11,547.57					13,355.24			127,046.29			511,949.04				511,949.04	
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	360,000.00				11,547.57					13,355.24			127,046.29			511,949.04				511,949.04	
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填													27,411.13			27,411.13				27,411.13	

列)											3		3		3
(一) 综合收益总额											27,411,135.33		27,411,135.33		27,411,135.33
(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															
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	360,000.00			11,570.80			13,355.24		154,457.36		539,360.179.52			539,360.179.52

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	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、上年年末余额	400,010,000.00				7,992,527.04				19,614,227.10	176,528,043.82		604,144,797.96
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	400,010,000.00				7,992,527.04				19,614,227.10	176,528,043.82		604,144,797.96
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					2,923,636.47					-8,338,935.51		-5,415,299.04
（一）综合收益总额										25,261,904.49		25,261,904.49
（二）所有者投入和减少资本					2,923,636.47							2,923,636.47
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					2,923,636.47							2,923,636.47

者权益的金 额												
4. 其他												
(三) 利润 分配									- 33,60 0,840 .00			- 33,60 0,840 .00
1. 提取盈 余公积												
2. 对所有 者(或股 东)的分配									- 33,60 0,840 .00			- 33,60 0,840 .00
3. 其他												
(四) 所有 者权益内部 结转												
1. 资本公 积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公 积弥补亏损												
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益												
5. 其他综 合收益结转 留存收益												
6. 其他												
(五) 专项 储备												
1. 本期提 取												
2. 本期使 用												
(六) 其他												
四、本期期 末余额	400,0 10,00 0.00				10,91 6,163 .51				19,61 4,227 .10	168,1 89,10 8.31		598,7 29,49 8.92

上期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	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、上年年末余额	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）										27,445,641.11		27,445,641.11
（一）综合收益总额										27,445,641.11		27,445,641.11
（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. 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	147,642,835.55		524,186,760.80

### 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 7 月 21 日批准报出。

截至 2022 年 6 月 30 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 2022 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年半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。

本报告期间为 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日。

### 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

详见本附注“五、10、金融工具”。

## 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

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、家居等）	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，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 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的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

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；
- 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

租赁分为融资租赁和经营租赁。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；
- 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

##### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

#### 45、其他

无。

### 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

无。

## 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	83,955,018.02	322,383,451.25
其他货币资金	4,599,321.08	3,030,534.38
合计	88,554,339.10	325,413,985.63
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	1,002,736.09	1,001,217.01

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 2022 年 6 月 30 日保证金本金 1,000,000.00 元，产生利息收益 2,736.09 元，保证金户余额为 1,002,736.09 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 3,596,584.99 元。企业对上述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	268,942,589.20	51,622,008.65
其中：		
理财产品投资	268,942,589.20	51,622,008.65
合计	268,942,589.20	51,622,008.65

其他说明

无

### 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：										

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	116,527,787.54	100.00%	4,559,458.95	3.91%	111,968,328.59	98,591,214.52	100.00%	3,757,931.62	3.81%	94,833,282.90
其中：										
组合 1	116,527,787.54	100.00%	4,559,458.95	3.91%	111,968,328.59	98,591,214.52	100.00%	3,757,931.62	3.81%	94,833,282.90
合计	116,527,787.54	100.00%	4,559,458.95	3.91%	111,968,328.59	98,591,214.52	100.00%	3,757,931.62	3.81%	94,833,282.90

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	112,649,224.43	1,126,492.24	1.00%
逾期 1-2 年	1,113,990.99	668,394.59	60.00%

逾期 2-3 年	215,362.99	215,362.99	100.00%
逾期 3 年以上	2,549,209.13	2,549,209.13	100.00%
合计	116,527,787.54	4,559,458.95	

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	期末余额
1 年以内（含 1 年）	112,649,224.43
1 至 2 年	1,113,990.99
2 至 3 年	215,362.99
3 年以上	2,549,209.13
3 至 4 年	2,549,209.13
合计	116,527,787.54

## （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	3,757,931.62	801,527.33				4,559,458.95
合计	3,757,931.62	801,527.33				4,559,458.95

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	27,513,543.87	23.61%	275,135.44
单位 2	20,969,468.90	18.00%	209,694.69
单位 3	23,912,146.40	20.52%	239,121.46
单位 4	5,841,115.32	5.01%	58,411.15
单位 5	4,000,000.00	3.43%	40,000.00
合计	82,236,274.49	70.57%	

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

## 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	90,146,259.34	78.58%	95,407,754.32	82.28%
1 至 2 年	18,270,670.38	15.93%	14,550,778.39	12.55%
2 至 3 年	665,624.35	0.58%	4,032,806.50	3.48%
3 年以上	5,640,631.38	4.92%	1,962,857.26	1.69%

合计	114,723,185.45		115,954,196.47	
----	----------------	--	----------------	--

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	16,753,400.08	14.60
单位 2	15,481,204.71	13.49
单位 3	14,997,454.10	13.07
单位 4	12,025,617.75	10.48
单位 5	9,331,506.85	8.13
合计	68,589,183.49	59.79

其他说明：

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	10,276,022.45	5,782,427.13
合计	10,276,022.45	5,782,427.13

### (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	10,816,421.03	6,081,108.29
待退税款及其他	426.74	5,428.54
合计	10,816,847.77	6,086,536.83

## 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)	
2022 年 1 月 1 日余额	304,109.70			304,109.70
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	236,715.62			236,715.62
2022 年 6 月 30 日余额	540,825.32			540,825.32

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	期末余额
1 年以内（含 1 年）	8,177,794.27
1 至 2 年	75,870.68
2 至 3 年	150,000.00
3 年以上	2,413,182.82
3 至 4 年	2,413,182.82
合计	10,816,847.77

### 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	304,109.70	236,715.62				540,825.32
合计	304,109.70	236,715.62				540,825.32

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
北京中友鸿远纸张有限公司	押金	2,318,663.11	1 年以内	21.44%	115,933.16
上海禄平投资管	押金	2,251,349.52	3 年以上	20.81%	112,567.48

理有限公司					
北京盛通兴源供应链管理有限公 司	押金	1,964,748.23	1 年以内	18.16%	98,237.41
北京和畅天成贸易有限公司	押金	1,557,646.83	1 年以内	14.40%	77,882.34
上海少年儿童出版社有限公司	押金	1,000,000.00	1 年以内	9.24%	50,000.00
合计		9,092,407.69		84.05%	454,620.39

## 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：

## 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
在产品	23,178,719.0 2		23,178,719.0 2	19,816,077.1 5		19,816,077.1 5
库存商品	54,631,438.6 4	3,403,040.39	51,228,398.2 5	50,541,626.6 3	3,102,747.01	47,438,879.6 2
发出商品	73,002,849.7 5	3,088,659.51	69,914,190.2 4	66,756,660.2 0	3,122,325.08	63,634,335.1 2
合计	150,813,007. 41	6,491,699.90	144,321,307. 51	137,114,363. 98	6,225,072.09	130,889,291. 89

(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	3,102,747.01	300,293.38				3,403,040.39
发出商品	3,122,325.08	-33,665.57				3,088,659.51
合计	6,225,072.09	266,627.81				6,491,699.90

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。

(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

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	28,861.74
待认证进项税	903,679.59	718,173.24
合计	932,541.33	747,034.98

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	整个存续期预期信用	整个存续期预期信用	

	损失	损失(未发生信用减值)	损失(已发生信用减值)	
2022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)	
2022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)	
2022 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	其他		
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	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	4,148,167.59	4,529,354.68
合计	4,148,167.59	4,529,354.68

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	3,810,118.27	2,723,269.87	4,541,863.26	11,075,251.40
2. 本期增加金额		425,858.15		425,858.15
(1) 购置		425,858.15		425,858.15
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或				

报废				
4. 期末余额	3,810,118.27	3,149,128.02	4,541,863.26	11,501,109.55
二、累计折旧				
1. 期初余额	2,051,507.43	2,264,355.47	2,230,033.82	6,545,896.72
2. 本期增加金额	267,778.08	147,241.99	392,025.17	807,045.24
(1) 计提	267,778.08	147,241.99	392,025.17	807,045.24
3. 本期减少金额				
(1) 处置或 报废				
4. 期末余额	2,319,285.51	2,411,597.46	2,622,058.99	7,352,941.96
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	1,490,832.76	737,530.56	1,919,804.27	4,148,167.59
2. 期初账面价值	1,758,610.84	458,914.40	2,311,829.44	4,529,354.68

(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物性资产

□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	584,237.36	584,237.36
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	26,711,709.24	26,711,709.24
二、累计折旧		
1. 期初余额	6,642,021.38	6,642,021.38
2. 本期增加金额	3,329,641.34	3,329,641.34
(1) 计提	3,329,641.34	3,329,641.34
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	9,971,662.72	9,971,662.72
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		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	16,740,046.52	16,740,046.52
2. 期初账面价值	19,485,450.50	19,485,450.50

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				2,409,033.56	2,409,033.56
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额				2,409,033.56	2,409,033.56
二、累计摊销					
1. 期初余额				1,438,214.02	1,438,214.02
2. 本期增加金额				209,101.72	209,101.72
(1) 计提				209,101.72	209,101.72
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额				1,647,315.74	1,647,315.74
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				761,717.82	761,717.82
2. 期初账面 价值				970,819.54	970,819.54

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	7,174,233.29		1,222,694.92		5,951,538.37
企业邮箱	5,118.75		4,387.50		731.25
Adobe 软件使用权	141,592.92		106,194.66		35,398.26
方正字体使用权	88,495.59		17,699.11		70,796.48
合计	7,409,440.55		1,350,976.19		6,058,464.36

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	72,504,100.81	18,110,339.21	64,896,972.31	16,441,821.23
限制性股票及期权激励摊销费用	4,020,306.65	982,920.66	1,096,670.18	268,300.15
递延收益	1,360,000.00	340,000.00	1,360,000.00	340,000.00
租赁负债利息费用	605,661.92	151,415.48		
合计	78,490,069.38	19,584,675.35	67,353,642.49	17,050,121.38

### (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	3,042,589.20	760,647.30	622,008.64	155,502.16

合计	3,042,589.20	760,647.30	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		19,584,675.35		17,050,121.38
递延所得税负债		760,647.30		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	178,301.88		178,301.88
合计	4,599,484.88	1,702,607.56	2,896,877.32	4,599,484.88	1,702,607.56	2,896,877.32

其他说明：

预付购房款说明：截至 2022 年 6 月 30 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

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	1,000,000.00
合计	1,000,000.00	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	92,743,829.37	91,234,878.85
1-2 年		900.00
合计	92,743,829.37	91,235,778.85

## (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：

## 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
----	------	-----------

其他说明：

## 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收销售款	3,809,906.87	8,789,743.31
合计	3,809,906.87	8,789,743.31

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	13,853,409.41	30,742,347.11	40,517,120.88	4,078,635.64
二、离职后福利-设定提存计划	553,115.46	3,348,661.66	3,337,512.49	564,264.63
合计	14,406,524.87	34,091,008.77	43,854,633.37	4,642,900.27

## (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	13,494,229.45	25,240,525.51	35,024,363.31	3,710,391.65
2、职工福利费	0.00	2,321,049.04	2,321,049.04	0.00
3、社会保险费	359,179.96	2,174,672.56	2,167,398.53	366,453.99
其中：医疗保险费	319,207.92	1,932,468.84	1,926,052.97	325,623.79
工伤保险费	8,940.24	54,091.62	53,920.16	9,111.70
生育保险费	31,031.80	188,112.10	187,425.40	31,718.50
4、住房公积金		1,006,100.00	1,004,310.00	1,790.00
合计	13,853,409.41	30,742,347.11	40,517,120.88	4,078,635.64

### (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	536,354.28	3,247,186.07	3,236,374.77	547,165.58
2、失业保险费	16,761.18	101,475.59	101,137.72	17,099.05
合计	553,115.46	3,348,661.66	3,337,512.49	564,264.63

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	1,609,210.60	245,417.23
企业所得税	6,104,350.56	11,201,907.00
个人所得税	424,065.81	307,391.93
城市维护建设税	13,311.00	
教育费附加	66,555.02	
合计	8,217,492.99	11,754,716.16

其他说明

### 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	33,600,840.00	
其他应付款	2,034,238.60	4,938,854.89
合计	35,635,078.60	4,938,854.89

(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
普通股股利	33,600,840.00	
合计	33,600,840.00	

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：

无

(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	1,203,337.93	4,058,854.89
保证金	830,900.67	880,000.00
合计	2,034,238.60	4,938,854.89

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	6,863,361.99	6,514,063.57
合计	6,863,361.99	6,514,063.57

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	10,610,325.13	14,078,703.40
减：未确认融资费用	-379,865.50	-666,990.72
合计	10,230,459.63	13,411,712.68

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	400,010,000.00						400,010,000.00

其他说明:

## 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	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

具								
---	--	--	--	--	--	--	--	--

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）	15,254,746.25			15,254,746.25
其他资本公积	1,096,670.18	2,923,636.47		4,020,306.65
合计	16,351,416.43	2,923,636.47		19,275,052.90

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司本期实施了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 2,923,636.47 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留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

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	19,614,227.10			19,614,227.10
合计	19,614,227.10			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：

## 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	188,041,751.60	127,046,229.55
调整后期初未分配利润	188,041,751.60	127,046,229.55
加：本期归属于母公司所有者的净利润	31,304,393.97	27,411,135.33
应付普通股股利	33,600,840.00	
期末未分配利润	185,745,305.57	154,457,364.88

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	249,419,047.98	167,166,680.44	230,863,902.42	155,572,896.86
其他业务	5,045,821.01	60,000.00	8,763,532.66	512,718.90
合计	254,464,868.99	167,226,680.44	239,627,435.08	156,085,615.76

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				
其中：				
纸质图书	219,139,715.61			219,139,715.61
数字运营	30,200,161.43			30,200,161.43
版权运营	79,170.94			79,170.94
推广服务	5,045,821.01			5,045,821.01
按经营地区分类				



其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
纸质书代销	168,368,503.62			168,368,503.62
纸质书自营	50,771,211.99			50,771,211.99
内容及信息服务	35,325,153.38			35,325,153.38
合计	254,464,868.99			254,464,868.99

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	17,106.84	20,416.06
教育费附加	70,350.86	102,080.30
印花税	75,984.10	19,670.67
文化事业建设费	1,536.00	
合计	164,977.80	142,167.03

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	7,734,491.79	5,910,459.70
广告宣传费	3,379,907.23	2,351,784.11
电商推广服务费	8,975,401.21	6,655,168.97
电商运营费用	2,671,259.16	2,456,758.66
股份支付	685,299.45	0.00
其他费用	821,295.38	2,724,278.81
合计	24,267,654.22	20,098,450.25

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	13,934,429.37	11,504,836.52
折旧摊销	4,439,525.43	3,858,166.87
咨询服务费	702,439.13	839,429.94
办公费用	6,338,073.71	5,610,387.51
租金及物业费用	893,251.32	291,196.53
股份支付	1,214,241.07	0.00
其他费用	1,787,574.69	1,778,329.22
合计	29,309,534.72	23,882,346.59

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	460,852.94	715,835.76
利息收入	-1,375,245.06	-3,041,483.78
其他费用	47,786.79	15,256.95
合计	-866,605.33	-2,310,391.07

其他说明

#### 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		4,684.58
代扣个人所得税手续费	161,982.02	119,604.41
合计	161,982.02	124,288.99

## 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	200,638.04	750,964.39
合计	200,638.04	750,964.39

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	2,420,580.55	
合计	2,420,580.55	

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	-236,715.62	7,949.88
应收账款坏账损失	-801,527.33	-519,817.67
合计	-1,038,242.95	-511,867.79

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	-266,627.81	-644,199.95

值损失		
十三、其他	-7,121,668.20	-9,811,595.46
合计	-7,388,296.01	-10,455,795.41

其他说明：

### 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	428,000.00	30,000.00	428,000.00
其他	12,234,764.01	4,921,947.36	12,234,764.01
合计	12,662,764.01	4,951,947.36	12,662,764.01

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
2021 年度 枫泾镇高 质量发展 三等奖	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
聘用高级 专家、杰 出青年人 才奖励	上海市金 山区财政 局	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	398,000.0 0		与收益相 关

其他说明：

### 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
对外捐赠	30,000.00		30,000.00
合计	30,000.00		30,000.00

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	11,977,067.66	11,919,564.53
递延所得税费用	-1,929,408.83	-2,741,915.80
合计	10,047,658.83	9,177,648.73

### (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	41,352,052.80
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,338,013.20
子公司适用不同税率的影响	-290,354.37
所得税费用	10,047,658.83

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	1,373,725.98	3,041,525.45
收到往来款项	3,597,299.73	774,997.50
政府补助等	12,824,746.03	5,076,236.35
合计	17,795,771.74	8,892,759.30

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	24,389,749.56	24,474,854.69
支付往来款项等	11,232,226.96	
合计	35,621,976.52	24,474,854.69

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
收回借款保证金		200,000.00
合计	0.00	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
支付房屋租赁费用	3,292,807.57	
合计	3,292,807.57	

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	31,304,393.97	27,411,135.33
加：资产减值准备	7,388,296.01	10,455,795.41
信用减值损失	1,038,242.95	511,867.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	807,045.24	853,621.30
使用权资产折旧	3,329,641.34	3,691,698.64
无形资产摊销	209,101.72	210,905.05
长期待摊费用摊销	1,350,976.19	1,085,369.99
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）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-2,420,580.55	
财务费用（收益以“－”号填列）	460,852.94	715,835.76
投资损失（收益以“－”号填列）	-200,638.04	-750,964.39
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-2,534,553.97	-2,741,915.80
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	605,145.14	
存货的减少（增加以“－”号填列）	-13,698,643.43	-10,850,269.06
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-27,833,745.83	-17,957,110.43
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-20,588,070.72	-18,795,186.47
其他	2,923,636.47	
经营活动产生的现金流量净额	-17,858,900.57	-6,159,216.88
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	87,551,603.01	229,509,875.27
减：现金的期初余额	324,412,768.62	294,007,884.73
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	-236,861,165.61	-64,498,009.46

## (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	87,551,603.01	324,412,768.62
可随时用于支付的银行存款	83,955,018.02	322,383,451.25
可随时用于支付的其他货币资金	3,596,584.99	2,029,317.37
三、期末现金及现金等价物余额	87,551,603.01	324,412,768.62

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	1,002,736.09	应付银行承兑汇票保证金
合计	1,002,736.09	

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
2021 年度枫泾镇高质量发展三等奖	30,000.00	营业外收入	30,000.00
聘用高级专家、杰出青年人才奖励	398,000.00	营业外收入	398,000.00

(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

## 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收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

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：

### 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损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
-------	----------	--------------	----------------	------------

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

重要的合营企业或联营企业	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	本期未确认的损失（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. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		268,942,589.20		268,942,589.20
（1）债务工具投资		268,942,589.20		268,942,589.20
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	268,942,589.20	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。

其他说明：

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。

### 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九。

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）
华与华（上海）商学教育科技有限公司	实际控制人控制的其他公司

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	85,096.54	600,000.00	否	91,380.14
华杉	图书版税	311,927.13	2,000,000.00	否	291,339.98
刘迪	图书版税	6,334.27	300,000.00	否	
华与华（上海）商学教育科技有限公司	销售佣金	21,177.85		否	

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	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

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	2,298,338.62	3,011,497.74

## (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	49,238.24		64,891.14	2,013.05
预付款项	华楠	129,463.44	1,116.29	177,492.44	1,360.00
预付款项	华杉	480,260.16	189,887.62	495,136.51	160,102.83

## (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	6,334.27	17,707.18
应付账款	华杉	311,927.13	457,619.55
应付账款	华楠	85,096.54	103,970.92

## 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	0.00
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	30,000.00
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	行权价格为每股 4.8 元；合同剩余期限约为 40 个月

期限	
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 30,000.00 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	4,020,306.65
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,923,636.47

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



## 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

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

本公司无需披露的资产负债表日后事项。

## 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						
营业成本						

(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	128,324,675.42	100.00%	4,413,981.48	3.44%	123,910,693.94	110,772,825.07	100.00%	3,728,220.46	3.37%	107,044,604.61

账准备的应收账款										
其中：										
组合 1	101,980,040.09	79.47%	4,413,981.48	4.33%	97,566,058.61	95,620,098.15	86.32%	3,728,220.46	3.90%	91,891,877.69
组合 2	26,344,635.33	20.53%			26,344,635.33	15,152,726.92	13.68%			15,152,726.92
合计	128,324,675.42	100.00%	4,413,981.48	3.44%	123,910,693.94	110,772,825.07	100.00%	3,728,220.46	3.37%	107,044,604.61

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	98,101,476.98	981,014.77	1.00%
逾期 1-2 年	1,113,990.99	668,394.59	60.00%
逾期 2-3 年	215,362.99	215,362.99	100.00%
逾期 3 年以上	2,549,209.13	2,549,209.13	100.00%
合计	101,980,040.09	4,413,981.48	

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	26,344,635.33		
合计	26,344,635.33		

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	期末余额
1 年以内（含 1 年）	124,446,112.31
1 至 2 年	1,113,990.99
2 至 3 年	215,362.99
3 年以上	2,549,209.13
3 至 4 年	2,549,209.13
合计	128,324,675.42

## (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	3,728,220.46	685,761.02				4,413,981.48
合计	3,728,220.46	685,761.02				4,413,981.48

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	27,513,543.87	21.44%	275,135.44
单位 2	26,344,635.33	20.53%	
单位 3	20,969,468.90	16.34%	209,694.69
单位 4	23,912,146.40	18.63%	239,121.46
单位 5	2,197,092.64	1.71%	13,996.15
合计	100,936,887.14	78.65%	

**(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	11,249,416.27	5,734,927.13
合计	11,249,416.27	5,734,927.13

## (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	10,588,771.03	6,031,108.29
应收合并范围内关联方	1,189,661.32	
待退税款及其他	426.74	5,428.54
合计	11,778,859.09	6,036,536.83

## 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)	
2022 年 1 月 1 日余额	301,609.70			301,609.70
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	227,833.12			227,833.12
2022 年 6 月 30 日余额	529,442.82			529,442.82

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	期末余额
1 年以内（含 1 年）	9,139,805.59
1 至 2 年	115,870.68
2 至 3 年	110,000.00
3 年以上	2,413,182.82
3 至 4 年	2,413,182.82
合计	11,778,859.09

## 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	301,609.70	227,833.12				529,442.82
合计	301,609.70	227,833.12				529,442.82

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	2,318,663.11	一年以内	19.68%	115,933.16
单位 2	押金及保证金	2,251,349.52	一年以内	19.11%	112,567.48
单位 3	押金及保证金	1,964,748.23	一年以内	16.68%	98,237.41
单位 4	押金及保证金	1,557,646.83	一年以内	13.22%	77,882.34
单位 5	应收合并范围内关联方	1,187,661.32	一年以内	10.08%	0.00
合计		9,280,069.01		78.77%	404,620.39

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	7,221,559.99		7,221,559.99	2,058,673.99		2,058,673.99
合计	7,221,559.99		7,221,559.99	2,058,673.99		2,058,673.99

(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	2,058,673.99	162,886.00				2,221,559.99	
上海读客格子文化传播有限公司		5,000,000.00				5,000,000.00	
合计	2,058,673.99	5,162,886.00				7,221,559.99	

(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	230,885,055.65	158,104,896.41	226,028,152.56	153,019,344.68
其他业务	5,045,821.01	60,000.00	8,763,532.66	512,718.90
合计	235,930,876.66	158,164,896.41	234,791,685.22	153,532,063.58

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				
其中：				
纸质图书			219,014,009.89	219,014,009.89
数字运营			11,792,721.07	11,792,721.07
版权运营			78,324.69	78,324.69
推广服务			5,045,821.01	5,045,821.01
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
纸质书代销			168,368,503.62	168,368,503.62
纸质书直营			50,771,211.99	50,771,211.99
内容及信息服务			16,791,161.05	16,791,161.05
合计			235,930,876.66	235,930,876.66

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	200,638.04	750,964.39
合计	200,638.04	750,964.39

## 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）	428,000.00	
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	2,621,218.59	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	12,204,764.01	2022年主要系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	161,982.02	
减：所得税影响额	3,853,991.16	
合计	11,561,973.46	--

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	4.93%	0.0783	0.0781

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.11%	0.0494	0.0492
-------------------------	-------	--------	--------

### 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