

# 读客文化股份有限公司

## 2022 年度财务决算报告

读客文化股份有限公司（以下简称“公司”）2022 年度财务报告已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具了信会师报字[2023]第 ZA11454 号审计报告。会计师的审计意见为：公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了读客文化 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 一、主要会计数据和财务指标

	2022 年	2021 年		本年比上年增减	2020 年	
		调整前	调整后		调整后	调整前
营业收入（元）	513,792,659.10	519,201,674.91	519,201,674.91	-1.04%	408,024,967.10	408,024,967.10
归属于上市公司股东的净利润（元）	62,320,788.15	67,254,505.31	67,361,292.03	-7.48%	51,551,319.78	51,551,319.78
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	46,535,788.77	56,205,283.87	56,312,070.59	-17.36%	47,465,985.59	47,465,985.59
经营活动产生的现金流量净额（元）	-12,211,230.52	41,856,368.66	41,856,368.66	-129.17%	60,604,209.61	60,604,209.61
基本每股收益（元/股）	0.1557	0.1785	0.1788	-12.86%	0.1432	0.1432
稀释每股收益（元/股）	0.1557	0.1782	0.1785	-12.72%	0.1432	0.1432
加权平均净资产收益率	9.79%	11.93%	11.93%	-2.14%	10.60%	10.60%
	2022 年末	2021 年末		本年末比上年末增减	2020 年末	
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
资产总额（元）	808,782,012.26	777,584,291.62	777,703,745.03	4.00%	636,900,441.50	636,900,441.50
归属于上市公司股东的净资产（元）	656,185,562.71	624,017,395.13	624,136,848.54	5.13%	511,949,044.19	511,949,044.19

### 二、公司财务状况、经营成果和现金流量情况分析

#### 1、资产及负债状况状况

单位：元

	2022 年末		2022 年初		比重增减
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例	

货币资金	306,379,956.35	37.88%	325,413,985.63	41.84%	-3.96%
应收账款	90,262,519.78	11.16%	94,833,282.90	12.19%	-1.03%
存货	160,965,647.21	19.90%	130,889,291.89	16.83%	3.07%
固定资产	4,790,792.78	0.59%	4,529,354.68	0.58%	0.01%
使用权资产	23,531,137.09	2.91%	19,485,450.50	2.51%	0.40%
合同负债	2,246,738.73	0.28%	8,789,743.31	1.13%	-0.85%
租赁负债	15,895,642.72	1.97%	13,411,712.68	1.72%	0.25%

## 2、经营情况

单位：元

项目	2022年	2021年	同比增减
一、营业总收入	513,792,659.10	519,201,674.91	-1.04%
二、营业总成本	438,754,358.44	435,099,639.93	0.84%
三、营业利润	63,923,927.65	78,599,377.41	-18.67%
四、利润总额	79,662,347.38	89,083,894.51	-10.58%
五、净利润	62,320,788.15	67,361,292.03	-7.48%
七、综合收益总额	62,320,788.15	67,361,292.03	-7.48%

## 3、期间费用

单位：元

项目	2022年	2021年	同比增减
销售费用	56,197,139.30	53,713,358.39	4.62%
管理费用	67,588,869.98	58,169,224.46	16.19%
财务费用	-652,433.73	-4,678,625.63	-86.06%

主要变动分析：

(1) 报告期内管理费用同比上升了 16.19%，主要由于公司持续保持人才方面的投入，工资薪金及股份支付的费用分别同比上升了 32.42%和 82.93%所致。

(2) 报告期内公司财务费用下降了 86.06%，主要由于公司为应对利率下行的影响通过购买理财产品等手段来提高闲置资金的利用效率，由此导致投资收益增加而利息收入减少。

## 4、现金流

单位：元

项目	2022 年	2021 年	同比增减
经营活动现金流入小计	541,350,472.11	528,007,281.67	2.53%
经营活动现金流出小计	553,561,702.63	486,150,913.01	13.87%
经营活动产生的现金流量净额	-12,211,230.52	41,856,368.66	-129.17%
投资活动现金流入小计	361,436,623.81	390,393,067.00	-7.42%
投资活动现金流出小计	327,514,933.69	421,793,043.38	-22.35%
投资活动产生的现金流量净额	33,921,690.12	-31,399,976.38	208.03%
筹资活动现金流入小计	2,414,385.01	51,715,500.00	-95.33%
筹资活动现金流出小计	42,157,656.88	31,767,008.39	32.71%
筹资活动产生的现金流量净额	-39,743,271.87	19,948,491.61	-299.23%
现金及现金等价物净增加额	-18,032,812.27	30,404,883.89	-159.31%

主要变动分析：

（1）经营活动产生的现金流量：由于营业收入同比下降了 1.04%，经营活动现金流入同比上升 2.53%基本与其变动一致；为应对持续推进“创意工业化”带来的产能增加，公司加大了人才和版权的储备，由此导致购买商品、接受劳务支付的现金和支付给职工以及为职工支付的现金分别上升了 17.22%和 18.47%，相应的经营活动现金流出增长了 13.87%。两者共同导致了经营活动产生的现金流量净额下降了 129.17%。

（2）投资活动产生的现金流量：投资活动现金流入及投资活动现金流出分别较去年同期下降了 7.42%及 22.35%，主要由于公司为充分利用账面资金延长了结构性存款及理财产品的持有期限，降低了交易频次，并在期末市场波动较大时赎回了大部分短期财务性投资所致。

读客文化股份有限公司

董事会

2023 年 4 月 21 日