

公司代码：603533

公司简称：掌阅科技



# 掌阅科技股份有限公司 2020 年半年度报告

2020 年 8 月

## 重要提示

一、本公司董事会、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、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人成湘均、主管会计工作负责人张维聪及会计机构负责人（会计主管人员）朱丹声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

公司2020年半年度不进行利润分配和资本公积转增股本。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

详见本报告“第四节 经营情况的讨论与分析”之“三、其他披露事项”之“（二）可能面对的风险”的相关内容。

十、其他

适用 不适用

## 目 录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	公司业务概要.....	7
第四节	经营情况的讨论与分析.....	9
第五节	重要事项.....	14
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	25
第七节	优先股相关情况.....	27
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	27
第九节	公司债券相关情况.....	28
第十节	财务报告.....	28
第十一节	备查文件目录.....	137

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
证监会	指	中国证券监督管理委员会
掌阅科技、公司	指	掌阅科技股份有限公司
掌阅文化	指	天津掌阅文化传播有限公司
香港掌阅	指	香港掌阅科技有限公司
深圳动漫	指	深圳掌阅动漫科技有限公司
掌阅互娱	指	霍尔果斯掌阅互娱科技有限公司
天津奇城	指	天津奇城文化传播有限公司
翻书科技	指	北京翻书科技有限公司
得间科技	指	北京得间科技有限公司
香港悦读	指	香港悦读科技有限公司
长沙新阅	指	长沙新阅文化传媒有限公司
持股 5% 以上的股东	指	持有掌阅科技股份有限公司 5% 以上股份的股东
数字阅读	指	阅读数字化，主要有两层含义：一是阅读对象的数字化，也就是阅读的内容是以数字化的方式呈现的，如电子书、网络小说、电子地图、数码照片、博客、网页等等；二是阅读方式的数字化，就是阅读的载体、终端不是平面的纸张，而是带屏幕显示的电子仪器，如 PC 电脑、PDA、MP3、MP4、笔记本电脑、手机、阅读器等等。与传统的纸质出版物相比，数字化电子出版物具有存储量大、检索便捷、便于保存、成本低廉等优点。
数字内容	指	以数字形式存在的文本、图象、声音等内容，可以存储在如光盘、硬盘等数字载体上，并通过网络等手段传播。
IP	指	Intellectual Property，知识产权。
报告期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

公司的中文名称	掌阅科技股份有限公司
公司的中文简称	掌阅科技
公司的外文名称	IReader Technology Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	IReader Technology
公司的法定代表人	成湘均

## 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李好胜	孙娟霞
联系地址	中国北京市朝阳区四惠东四惠大厦二层2029E	中国北京市朝阳区四惠东四惠大厦二层2029E
电话	(8610) 59236288	(8610) 59236288
传真	(8610) 59231388-802	(8610) 59231388-802
电子信箱	ir@zhangyue.com	ir@zhangyue.com

## 三、 基本情况简介

公司注册地址	北京市朝阳区东三环中路39号建外SOHO23号楼（南办公楼）20层2307
公司注册地址的邮政编码	100022
公司办公地址	北京市朝阳区四惠东四惠大厦二层2029E
公司办公地址的邮政编码	100024
公司网址	http://www.zhangyue.com
电子信箱	ir@zhangyue.com

## 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报、证券日报、证券时报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	北京市朝阳区四惠东四惠大厦二层2029E

## 五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	掌阅科技	603533	不适用

## 六、 其他有关资料

适用 不适用

## 七、 公司主要会计数据和财务指标

### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	980,200,686.68	899,624,258.00	8.96

归属于上市公司股东的净利润	110,497,809.05	63,937,125.53	72.82
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	109,365,308.65	46,091,711.11	137.28
经营活动产生的现金流量净额	68,965,882.41	180,265,207.31	-61.74
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,289,682,661.43	1,240,683,659.45	3.95
总资产	1,968,197,018.75	1,911,656,793.69	2.96

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.28	0.16	75
稀释每股收益(元/股)	0.28	0.16	75
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.27	0.11	145.45
加权平均净资产收益率(%)	8.60	5.81	增加2.79个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	8.51	4.20	增加4.31个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明  
适用 不适用

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
计入当期损益的政府补助,但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	4,565,303.57	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	19,883.84	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,593,437.43	
少数股东权益影响额	-213,549.92	
所得税影响额	-645,699.66	
合计	1,132,500.40	

## 十、其他

适用 不适用

### 第三节 公司业务概要

#### 一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

##### （一）公司主营业务

公司主营业务为互联网数字阅读平台服务（包括数字阅读付费及商业化增值业务）、版权产品业务。公司以出版社、版权机构、文学网站、作家为正版图书数字内容来源，对数字图书内容进行编辑制作和聚合管理，通过“掌阅”等数字阅读平台面向互联网用户发行数字阅读产品，用户在数字阅读平台上充值购买虚拟货币，并消费购买图书、杂志等数字内容。同时，公司利用庞大的用户流量所产生的互联网平台媒体价值，为各类客户提供多样的商业化增值服务。版权产品业务中，公司通过运营网络原创等文学版权，向阅读、影视、游戏等各类文化娱乐类客户输出其内容价值和 IP 价值，从而获取版权销售收益。

##### （二）行业情况

《中华人民共和国国民经济和社会发展第十三个五年规划纲要》将全民阅读工程列为“十三五”时期文化重大工程之一，将全民阅读提升到国家战略高度，全面推进了全民阅读活动的开展。自 2014 年以来国务院连续七年将全民阅读写入政府工作报告，大力推动学习型社会建设。在数字化、富媒体、移动互联网等信息技术的快速发展，以及国家政策推动等多因素共同促进下，我国媒体融合不断加深，新兴数字化出版产品与服务供给不断扩充，2019 年数字阅读内容创作者较 2018 年增长 67 万人达到 929 万人，数字阅读用户规模达 4.7 亿人，人均电子书年接触量 14.6 本，数字阅读整体市场蓬勃发展，2019 年我国数字阅读市场规模达 288.8 亿元。

根据 CNNIC 出具的《第 45 次中国互联网络发展状况统计报告》，截至 2020 年 3 月，我国手机网民规模达 8.97 亿人，较 2018 年底增加 7,992 万人，网民中使用手机上网人群的占比由 2018 年的 98.6% 提升至 99.3%。随着未来 5G 产业的发展，移动互联网普及率将会进一步攀升，在软硬件终端设备的快速优化和阅读习惯碎片化等因素的驱动下，移动阅读的接触率攀升，截至 2020 年 3 月，我国网络文学的用户规模达到 4.55 亿人，较 2018 年末增长 2,337 万人，网民使用率为 50.4%。其中，手机网络文学用户规模为 4.53 亿人，较 2018 年末增长 4,238 万人，占手机网民的 50.5%。用户阅读网络文学的相关习惯正在逐步形成，网络文学的用户使用率仍具备较大的上升空间。报告期内，随着免费模式的兴起，数字阅读行业的竞争更加激烈，催生了各大互联网生态对版权内容的需求，促使了公司版权业务的快速增长。

据 Statista 的统计数据，2017 年至 2019 年全球数字阅读市场收入规模分别为 125.77 亿美元、132.10 亿美元和 136.93 亿美元，2017 年至 2019 年全球数字阅读用户规模分别为 8.31 亿人、8.99 亿人和 9.57 亿人，全球数字阅读市场的收入和用户已具备相当规模且处于上升态势。

## 二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

## 三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

### 1、庞大的移动用户规模和稳定的数字阅读客户群体

公司自成立以来，专注于互联网数字阅读领域，随着政策利好和数字化阅读的趋势，公司凭借产品良好的用户体验和先发优势，逐步占领数字阅读市场。

报告期内，掌阅运营的数字阅读平台已积累庞大的移动用户规模，数字阅读用户也已经形成相对固定的阅读习惯，上半年度平均月活跃用户数量达 1.7 亿，人均阅读时长有所提升，用户持续使用意愿较强，在国内数字阅读平台中稳居领先地位。

### 2、丰富的内容资源覆盖和精品数字内容储备优势

报告期内，公司拥有数字阅读内容 50 多万册，数字内容资源丰富，品类众多，包括图书、有声读物、杂志、漫画、自出版等多种类型，对优质重磅书始终保持了较高的覆盖比例，能够满足用户各种类别、各种场景的阅读需求。

公司为了让用户享受高品质的正版阅读体验，致力于引进精品化数字内容，经过多年积累，已经和上千家出版公司、文学网站等建立了良好合作关系，建立了广泛的直接内容采购网络；同时公司大力发展“掌阅文学”内容孵化生态体系，累计签约作者数万名，通过挖掘、签约、培养、推荐、衍生增值等手段向内容市场输出数以万种优质内容。

### 3、强大的研发实力和技术突破创新能力

公司一直注重产品的研发及创新，强调用户体验的产品策略始终贯穿。公司自主研发了数字阅读平台，在不断优化产品细节及性能的同时，在业内率先实现了 3D 仿真翻页、护眼模式等技术创新的产品应用，并在文档识别、转化、续读技术以及数字内容的精装排版等方面形成了核心技术优势，处于行业领先地位。

报告期内，为确保各种服务快速进行部署，异常监控报警，跨机房资源调度，数据一致性和安全等，自主研发了基于 docker 的服务部署平台，基于 agent 机制的服务自动发现和自动依赖分析，基于 qconf 的流量调度平台，基于 binlog 机制的多种数据库多机房双向同步中间件，以及为跨机房调度实现的各消息队列代理等。算法团队深入 NLP 领域，优化深度学习模型，攻克了识别人物，角色，关系等关键技术，并在此基础上实现了多角色的 AI 语音合成。截至报告期末，公司及子公司拥有专利 276 项，计算机软件著作权 122 项。

### 4、基于海量用户及内容数据的深度运营开发能力

公司数字阅读平台聚合了广泛的数字阅读用户以及丰富的数字内容资源。公司坚持数字内容精品理念，大部分出版图书内容均采用图文并茂等富媒体的内容展现形式，充分满足用户的精品



阅读体验，同时公司通过大数据技术筛选优质内容，高效精准将优质内容触达到用户，形成了以内容挖掘和用户行为为导向的精细化且高效的数字阅读运营体系。

公司已专注数字阅读领域超过十年，拥有丰富的用户及内容运营经验。基于公司运营数字阅读平台的海量用户，针对用户的免费阅读行为，通过大数据分析及深度运营开发能力，结合商业化增值与用户特征等因素，公司搭建商业化平台，探索商业化增值效果与用户阅读行为的完美结合模式。

## 第四节 经营情况的讨论与分析

### 一、经营情况的讨论与分析

报告期内，掌阅科技持续专注于数字阅读领域，以“让阅读无处不在”为使命，不断深耕数字阅读生态并围绕主业不断探索开拓新的业务增长点，并延伸布局了教育板块。

2020年上半年度，公司实现营业收入 98,020.07 万元，同比增长 8.96%，实现归属于母公司股东的净利润 11,049.78 万元，同比增长 72.82%。2020 年上半年，公司在付费+免费相结合的新互联网变现模式不断融合的过程中继续开拓商业化增值业务，用户数量持续保持增长，2020 年上半年平均月活跃用户数达 1.7 亿。

#### （一）数字阅读平台业务

公司秉持“用户第一”的原则，在产品、技术、服务等方面不断优化完善以提升用户体验。一方面对阅读场景用户交互界面升级改造，进一步贴合用户需求，另一方面，公司通过各种创新在丰富用户权益同时也向用户提供了更多有价值的服务。公司运营的数字阅读平台已经打造成为集看书、听书、娱乐社交等综合数字阅读服务平台。报告期内，公司阅读平台月活跃用户数量达 1.7 亿，用户数量、人均阅读时长等指标均持续上涨。

报告期内，公司依托于平台庞大的用户和流量规模，在付费+免费相结合的模式下凭借海量的优质内容和强大的技术运营体系，对用户数据进行深度精细化的运营，不断提高数字阅读平台的商业化价值。

#### （二）版权产品业务

优质内容的沉淀积累和基于内容提供的核心服务是数字阅读行业的核心竞争力。报告期内，公司引入了《毛泽东传》、《陈寅恪经典著作集》、《柏杨白话版资治通鉴》等数万部优质精品数字图书内容，以及包括《剃头匠》等在内的大量漫画内容。同时，公司为丰富不同阅读场景下的内容积累，引进了《芳华》、《侯大利刑侦笔记》、《守夜者 3》等在内的约 12 万小时有声内容。基于智能合成语音技术的不断成熟，为更好的满足了用户多元化、细分化、多场景化的内容获取需求，公司积极探索并尝试智能合成语音技术。报告期内，公司通过智能合成语音技术制作了约 6 万小时的有声内容，补充了公司有声内容的积累，进一步夯实了内容竞争力壁垒。

报告期内，公司继续强化版权内容的优势，通过第三方平台分发、IP 衍生价值出售等方式继续大力开发内容价值，以实现内容多元开发和版权的多维增值。

### （三）其他业务

报告期内，公司延伸布局了 K12 教育（阅读相关），投资了从事教育图书读者服务业务的杭州云梯科技有限公司，并于 2020 年 7 月对主营青少年课外阅读教育业务的山东约读书房教育咨询有限公司进行了增资。

报告期内，公司持续在短视频平台上发力数字阅读相关内容的运营，粉丝数量增长近一倍，公司将持续在短视频平台上通过深挖优质内容满足不同垂直细分领域用户的不同需求。

## 二、报告期内主要经营情况

### （一）主营业务分析

#### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	980,200,686.68	899,624,258.00	8.96%
营业成本	536,805,709.90	588,102,036.43	-8.72%
销售费用	257,004,785.44	202,472,153.92	26.93%
管理费用	28,850,649.89	30,374,968.89	-5.02%
财务费用	-18,243,307.29	-9,899,248.26	-84.29%
研发费用	71,548,922.02	60,141,102.61	18.97%
经营活动产生的现金流量净额	68,965,882.41	180,265,207.31	-61.74%
投资活动产生的现金流量净额	-500,955,999.64	-271,819,988.73	-84.30%
筹资活动产生的现金流量净额	-60,833,962.27	-23,160,000.00	-162.67%

营业收入变动原因说明:营业收入同比增加 8.96%，主要系版权产品业务增长所致。

营业成本变动原因说明:营业成本同比减少 8.72%，主要系版权产品业务稳步增长及运营优化所致。

销售费用变动原因说明:销售费用同比增加 26.93%，主要系推广费投入增加所致。

管理费用变动原因说明:管理费用同比减少 5.02%，主要系工资薪金、业务招待及交通支出费用减少所致。

财务费用变动原因说明:财务费用同比减少 84.29%，主要系利息收入及汇兑收益增加所致。

研发费用变动原因说明:研发费用同比增加 18.97%，主要系研发人员工资薪金增加所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:经营活动产生的现金流量净额同比减少 61.74%，主要系经营性应收项目增长所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:投资活动产生的现金流量净额同比减少 84.30%，主要系本期购买股权，大额存单导致现金流出增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:筹资活动产生的现金流量净额同比减少 162.67%，主要系本年分配股利导致现金流出增加所致。

## 2 其他

### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

### (2) 其他

适用 不适用

### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

### (三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

#### 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年同期期末数	上年同期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年同期期末变动比例 (%)	情况说明
交易性金融资产			6,540,561.04	0.34%	-100.00%	本期无相关金融产品所致
其他流动资产	12,042,397.69	0.61%	4,189,352.26	0.22%	187.45%	主要系本期待抵扣进项税增加和大额存单及定期存款计提的应收利息增加所致
其他权益工具投资	108,647,000.00	5.52%	28,860,000.00	1.51%	276.46%	主要系本期新增股权投资所致
预收款项			27,462,858.19	1.44%	-100.00%	主要系新收入准则实施重分类至合同负债所致
合同负债	273,651,701.08	13.90%				主要系新收入准则实施导致预收账款及其他流动负债重分类所致
应交税费	20,156,238.13	1.02%	36,308,217.26	1.90%	-44.49%	主要系应交税费减少所致
其他应付款	2,449,909.06	0.12%	11,457,475.38	0.60%	-78.62%	主要系代收代付科研课题款本期已支付所致
其他流动负债			250,115,706.20	13.08%	-100.00%	主要系新收入准则实施重分类至合同负债所致
递延收益	3,752,388.85	0.19%	2,271,228.33	0.12%	65.21%	主要系本期新增需

						要递延收益的政府补助项目所致
--	--	--	--	--	--	----------------

2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

3. 其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

适用 不适用

报告期内，公司新增对外股权投资 7,515 万元，上年同期金额为 9,076 万元，与上年同期相比减少 17.2%。

(1) 重大的股权投资

适用 不适用

(2) 重大的非股权投资

适用 不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

(五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(六) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

公司名称	主要业务	注册资 本	持股比 例 (%)	本期营业 收入	本期净利 润	期末总资 产	期末净资 产
掌阅互娱	版权内容的 转让及代理 服务	1,000	100	9,641.07	2,694.58	16,789.75	11,685.12

(七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

三、其他披露事项

(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

适用 不适用

## (二) 可能面对的风险

√适用 □不适用

### 1、国家对互联网数字阅读行业的监管政策调整的风险

互联网数字阅读是互联网信息技术行业和数字出版行业交叉形成的细分行业，行业行政主管部门主要有工业和信息化部、国家广播电视总局、文化和旅游部、国家版权局等。近年来，国家大力推动数字出版作为文化产业的新型业态，实现快速发展。因此，国家对互联网信息技术行业和数字出版行业的监管政策也在不断地调整完善之中。若未来行业监管政策调整导致公司业务范围、经营模式等无法适应调整后的监管体制和政策要求，将有碍于公司业务经营的稳定性，给公司的持续稳定经营带来一定的不利影响。

### 2、数字阅读行业日益激烈的市场竞争风险

随着近年来移动互联网的快速崛起，数字阅读行业日益成为受到关注的重点领域。多家大型互联网企业纷纷进入数字阅读领域，数字阅读行业竞争呈现日益激烈的态势。公司如果不能有效地制定实施业务发展规划，积极应对日益激烈的市场竞争所带来的挑战，未来则可能在市场竞争中处于不利地位，丧失其原本具有的竞争优势和市场地位，进而影响公司的经营业绩和发展潜力。

### 3、数字内容遭受盗版侵权的风险

版权对于数字阅读行业具有至关重要的影响，是数字阅读企业的内容壁垒和核心竞争力之一。然而，现阶段我国数字版权的保护机制尚不完善，信息技术的快速发展让数字出版侵权案件面临取证难、认定难、维权成本高等问题。

目前市场上仍然存在部分以盗版方式取得并传播数字阅读内容的现象，侵犯版权所有者和正版授权方的利益，影响作者的创作积极性，破坏行业生态，给行业的发展带来了不良影响。由于公司现有业务模式下主要收入来源为数字阅读内容的销售，因此盗版侵权行为将直接影响到公司的销售收入，对其经营业绩造成不利影响。

### 4、核心管理人员及技术人员流失风险

公司在互联网数字阅读服务行业经营多年，形成了一支经验丰富的高素质专业团队，为公司的产品研发、技术创新、渠道拓展和平台运营提供了坚实的保障。然而，随着行业市场竞争的加剧，行业内各公司对人才的争夺将更加激烈。如果公司未来无法建立更加人性化的管理机制和更加有效的员工激励机制以确保公司人才团队的稳定，将导致核心管理人员及技术人员的流失，进而对公司经营业绩造成不利影响。

### 5、业务模式创新不足的风险

公司目前的核心业务为互联网数字阅读服务业务。未来随着行业的快速发展，商业模式也将不可避免地出现变革和创新。公司是否能在行业发展变化的过程中，适应市场变化，不断创新，提高服务水平和经营业绩，存在一定的不确定性。如果公司由于行业理解偏差、市场竞争不利或自身经营不良等原因导致业务创新不足，则可能无法实现预期业绩目标，将对公司未来的持续经营能力、市场竞争力及成长性构成负面影响。

## 6、新业务开拓风险

创新业务的开拓能够给公司未来持续的发展注入新的动力，但同时也需要一定规模的前期投入，且受行业、管理、团队经验等因素影响，创新业务的开拓势必面临较高的风险。如公司创新业务的发展未达预期，则可能对公司经营业绩造成一定不利影响。

### (三) 其他披露事项

适用 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2020 年第一次临时股东大会	2020 年 4 月 2 日	www.sse.com.cn	2020 年 4 月 3 日
2020 年第二次临时股东大会	2020 年 4 月 13 日	www.sse.com.cn	2020 年 4 月 14 日
2019 年年度股东大会	2020 年 5 月 7 日	www.sse.com.cn	2020 年 5 月 8 日

股东大会情况说明

适用 不适用

### 二、利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数(元)（含税）	0
每 10 股转增数（股）	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

### 三、承诺事项履行情况

#### (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或持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行
与首次公开发	股份限售	张凌云 成湘均	公司实际控制人、董事、高级管理人员张凌云、成湘均承诺：自公司股票在证券交易所上市交易之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的公司股	上市之日起三十六个	是	是

行相关的承诺		份,也不由公司收购该部分股份;在公司任职期间,每年转让的股份数量不超过本人直接或间接持有的公司股份总数的25%。离职后六个月内不转让本人直接或间接持有的公司股份;在离职六个月后的十二个月内,通过证券交易所挂牌交易出售公司股票数量占本人直接或间接持有股票总数的比例不超过50%,且不因本人不再作为公司实际控制人、职务变更或离职而免除上述承诺的履行义务;公司上市后6个月内如公司股票连续20个交易日的收盘价均低于发行价,或者上市后6个月期末收盘价低于发行价,本人持有公司股票的锁定期自动延长6个月;本人直接或间接持有的公司股票在承诺锁定期满后两年内减持的,每个会计年度减持数量不超过公司公开发行股票前本人直接或间接持有的公司股份总数的10%,减持价格不低于发行价(如期间公司发生送红股、公积金转增股本、派息、配股等除权除息事项,则减持价格相应进行除权、除息调整);本人直接或间接持有的公司股票在锁定期届满后两年后减持的,将依据届时相关法律法规、规章及其他规范性文件的规定进行减持。	月		
股份限售	王良 刘伟平	公司董事、高级管理人员王良、刘伟平承诺:自公司股票在证券交易所上市交易之日起12个月内,不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的公司股份,也不由公司收购该部分股份;本人在公司任职期间,每年转让的股份数量不超过本人直接或间接持有的公司股份总数的25%。离职后六个月内不转让本人直接或间接持有的公司股份;在离职六个月后的十二个月内,通过证券交易所挂牌交易出售公司股票数量占本人直接或间接持有股票总数的比例不超过50%,且不因本人在公司的职务变更或离职而免除上述承诺的履行义务;公司上市后6个月内如公司股票连续20个交易日的收盘价均低于发行价,或者上市后6个月期末收盘价低于发行价,本人直接或间接持有公司股票的锁定期自动延长6个月;本人直接或间接持有的公司股票在承诺锁定期满后两年内减持的,每个会计年度减持数量不超过公司公开发行股票前本人直接或间接持有的公司股份总数的25%,减持价格不低于发行价(如期间公司发生送红股、公积金转增股本、派息、配股等除权除息事项,则减持价格相应进行除权、除息调整);本人直接或间接持有的公司股票在锁定期届满后两年后减持的,将依据届时相关法律法规、规章及其他规范性文件的规定进行减持。	上市之日起十二个月	是	是
股份限售	天津爱瑞德	公司股东天津爱瑞德承诺:自对公司进行投资且工商变更完成之日起36个月内,不转让或者委托他人管理本机构直接或间接持有的公司股份,也不由公司收购该部分股份;本机构直接或间接持有的公司股票在承诺锁定期满后两年内减持的,减持价格不低于发行价(如期间公司发生送红股、公积金转增股本、派息、配股等除权除息事项,则减持价格相应进行除权、除息调整);本机构直接或间接持有的公司股票在锁定期届满后两年后减持的,将依据届时相关法律法规、规章及其他规范性文件的规定进行减持。	工商变更完成之日起36个月	是	是
股份	国金天	公司股东国金天吉、奥飞文化承诺:自对公司进行投资且	工商变	是	是

限售	吉、奥飞文化	工商变更完成之日起36个月内,不转让或者委托他人管理本机构直接或间接持有的公司股份,也不由公司收购该部分股份;本机构直接或间接持有的公司股票在承诺锁定期满后两年内减持的,减持价格不低于发行价(如期间公司发生送红股、公积金转增股本、派息、配股等除权除息事项,则减持价格相应进行除权、除息调整)。其中国金天吉每个会计年度减持数量不超过公司公开发行股票前本机构直接或间接持有的公司股份总数的100%;本机构直接或间接持有的公司股票在锁定期届满后两年后减持的,将依据届时相关法律法规、规章及其他规范性文件的规定进行减持。	更完成之日起36个月		
解决同业竞争	张凌云成湘均	公司的控股股东、实际控制人张凌云、成湘均承诺:本人愿意促使本人直接或间接控制的企业将来不直接或通过其他任何方式间接从事构成与股份公司业务有同业竞争的经营活动;本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益;或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权;或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员;未来如有在股份公司经营范围内相关业务的商业机会,本人将介绍给股份公司;对股份公司已进行建设或拟投资兴建的项目,本人将在投资方向与项目选择上避免与股份公司相同或相似;如未来本人所控制的企业拟进行与股份公司相同或相似的经营业务,本人将行使否决权,避免与股份公司相同或相似,不与股份公司发生同业竞争,以维护股份公司的利益;本人在担任股份公司董事、管理人员期间及辞去在股份公司职务后六个月内,本承诺为有效之承诺;本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。	2016年6月1日起至不再担任股份公司董事、管理人员之日后六个月内	否	是
解决关联交易	实际控制人、持股5%以上的股东、及公司董事、监事、高级管理人员	公司实际控制人张凌云、成湘均,以及持股5%以上的股东、公司董事、监事、高级管理人员承诺:在本人/本公司为掌阅科技的关联方期间,本人/本公司及本人/本公司所控制的企业(包括但不限于独资经营、合资经营、合作经营以及直接或间接拥有权益的其他公司或企业)将尽最大的努力减少或避免与掌阅科技的关联交易,对于确属必要的关联交易,应按照公平、公允和等价有偿的原则进行,并依据法律、行政法规、中国证监会及证券交易所的有关规定和公司章程,履行相应的审议程序并及时予以披露;若本人/本公司未履行上述承诺,将赔偿掌阅科技因此而遭受或产生的任何损失或开支。	2016年6月1日起至不再为公司关联方止	否	是
其他	公司	公司就稳定公司本次发行后的股价事宜承诺:公司本次发行后三年内,若公司股票连续20个交易日的收盘价均低于公司最近一期经审计的每股净资产值(最近一期审计基准日后,因利润分配、增发、配股等情况导致公司净资产或股份总数发生变化的,每股净资产相应进行调整,下同)时,公司应依据相关法律法规、规章及其他规范性文件 and 公司章程的规定,及时采取以下措施稳定股价,并保证股价稳定措施实施后,公司的股权分布仍符合上市条件:(1)自触发前述股价稳定措施的启动条件之日起10个交易日内,公司董事会应当就回购股份的具体方案作出决议,并	上市之日起三年内	是	是



		<p>提交股东大会审议。股东大会审议回购股份方案时，需经出席公司股东大会会议的股东所持表决权 2/3 以上审议通过。回购股份方案及董事会、股东大会决议应当及时履行信息披露义务；（2）公司股东大会审议通过上述回购股份方案后，将依法通知债权人，并向证券监督管理部门、证券交易所等相关主管部门报送相关材料，办理审批或备案手续。自办理完毕前述审批或备案手续之日起 10 个交易日内，公司应当启动股东大会审议通过的回购股份方案；（3）公司回购股份的价格不超过最近一期经审计的每股净资产值，回购股份的方式为集中竞价交易方式、要约方式或证券监督管理部门认可的其他方式，回购股份的资金为自有资金，且单次用于回购股份的资金金额不超过启动稳定股价措施条件满足当日公司可动用的货币资金（不含公司首次公开发行股票所募集的资金）的 20%，且单次回购股份数量不超过公司股份总数的 2%；（4）若回购股份方案实施前公司稳定股价措施的停止条件（停止条件，是指公司股票连续五个交易日收盘价均高于最近一期经审计的每股净资产值，或者继续回购或增持公司股份将导致本公司股权分布不符合上市条件，下同）已满足，则公司可终止实施上述回购股份方案，并自终止实施回购股份方案之日起 3 个交易日内予以公告。但回购股份方案在前述情形下终止实施后，若公司股价再次触发启动稳定股价措施条件，则仍由公司实施上述回购股份方案。若在回购股份方案实施过程中公司稳定股价措施的停止条件已满足，则公司可终止实施上述回购股份方案。若回购股份方案在实施过程中终止实施或实施完毕后，本公司自终止实施或实施完毕之日起 3 个交易日内予以公告，并自前述公告之日起 6 个月内不再启动回购股份方案；（5）若某一会计年度内，自前次终止实施回购股份方案（不包括回购股份方案实施前终止之情形）或前次回购股份方案实施完毕公告之日起 6 个月后，公司股价再次触发启动稳定股价措施条件，公司将按照上述回购股份方案执行；（6）若触发上述启动股价稳定措施的条件时，公司未履行稳定股价措施的承诺的，则公司将及时公告未履行承诺的事实及原因，除不可抗力或其他非归属于公司的原因外，将向公司股东和社会公众投资者道歉，同时向投资者提出补充承诺或替代承诺、以尽可能保护投资者的利益，并在公司股东大会审议通过后实施补充承诺或替代承诺。</p>			
其他	控股股东、实际控制人	<p>公司控股股东、实际控制人就稳定公司本次发行后的股价事宜承诺：公司本次发行后三年内，若公司稳定股价措施终止实施（不包括回购股份方案实施前终止之情形）或实施完毕后（以公司公告的实施完毕日或终止实施日为准）6 个月内，其股票收盘价连续 20 个交易日仍低于最近一期经审计的每股净资产值（最近一期审计基准日后，因利润分配、增发、配股等情况导致本公司净资产或股份总数发生变化的，每股净资产相应进行调整，下同），或公司回购股份方案未获董事会、股东大会审议通过，或因公司履行回购股份义务而使其违反相关法律法规、规章及其他规范性文件的规定，或导致公司股权分布不再符合上市条件，或因其他原因导致公司未能履行回购股份义务时，公</p>	上市之日起三年内	是	是

		<p>司控股股东应当依据相关法律法规、规章及其他规范性文件 and 公司章程的规定，及时积极采取以下措施稳定股价，并保证股价稳定措施实施后，公司的股权分布仍符合上市条件：（1）自触发上述股价稳定措施的启动条件之日起 10 个交易日内，公司控股股东应当以书面形式向公司提交本次增持股份的具体增持方案，且该等增持方案包括但不限于拟增持的股份种类、数量区间，价格区间、实施期限等信息，并依法办理所需的审批手续。自前述增持方案公告之日起 5 个交易日内，控股股东应当实施前述增持方案，并将通过证券交易所集中竞价方式增持公司股份。增持股份行为及信息披露应当符合《公司法》、《证券法》及其他相关法律、行政法规的规定；（2）公司控股股东增持股份的价格不超过公司最近一期经审计的每股净资产值，且单次用于增持股份的资金金额不低于公司控股股东上一会计年度从公司处所获得现金分红金额的 20%，每次增持股份的数量不超过公司股份总数的 2%；（3）若增持股份方案实施前公司稳定股价措施的停止条件已满足，则公司控股股东可终止实施上述增持股份方案，并自终止实施增持股份方案之日起 3 个交易日内予以公告。但增持股份方案在前述情形下终止实施后，若公司股价再次触发启动稳定股价措施条件，则仍由公司控股股东实施上述增持股份方案。若在增持股份方案实施过程中公司稳定股价措施的停止条件已满足，则公司控股股东可终止实施上述增持股份方案。若增持股份方案在实施过程中终止实施或实施完毕后，公司控股股东自终止实施或实施完毕之日起 3 个交易日内予以公告，并自前述公告之日起 6 个月内不再启动增持股份方案；（4）若某一会计年度内，自前次终止实施增持股份方案（不包括增持股份方案实施前终止之情形）或前次增持股份方案实施完毕公告之日起 6 个月后，公司股价再次触发启动稳定股价措施条件以及满足启动公司控股股东增持股份方案条件的，公司控股股东将继续按照上述增持股份方案执行，但应遵循以下原则：①单一会计年度用以增持股份的资金合计不超过公司控股股东上一会计年度从公司所获得现金分红金额的 50%，且每 12 个月内增持股份的数量不超过公司股份总数的 2%；②超过前述条件的，有关增持股份方案在当年度不再继续实施，但若下一年度继续出现触发启动稳定股价措施条件的情形，公司控股股东将继续按照上述原则执行增持股份方案；（5）公司股东大会就稳定股价的具体方案作出决议时，公司控股股东承诺就该等稳定股价的具体方案在股东大会中投赞成票；（6）若触发启动股价稳定措施的条件时，公司控股股东未履行稳定股价措施的承诺，则由公司及时公告未履行承诺的事实及原因，除不可抗力或其他非归属于公司控股股东的原因外，公司控股股东将向公司其他股东和社会公众投资者道歉，并在未履行承诺的事实发生之日后 10 个工作日内，停止在公司处获取股东分红，直至按照承诺采取相应的措施并实施完毕时为止。</p>			
其他	董事（独立董事除外）、	<p>公司董事（独立董事除外）、高级管理人员就稳定公司本次发行后的股价事宜承诺：（1）若公司控股股东稳定股价措施实施完毕后（以公司公告的实施完毕日为准），公</p>	上市之日起三年内	是	是

	高级管理 人员	<p>公司股票收盘价连续 20 个交易日仍低于最近一期经审计的每股净资产值，公司董事（独立董事除外）、高级管理人员将通过二级市场以集中竞价交易方式或其他合法方式买入公司股份以稳定公司股价，且公司应当按照相关法律法规、规章及其他规范性文件的规定披露公司董事（独立董事除外）、高级管理人员买入公司股份的方案。自公司公告前述方案之日起 5 个交易日内，公司董事（独立董事除外）、高级管理人员应当实施前述买入公司股份的方案；</p> <p>（2）公司董事（独立董事除外）、高级管理人员通过二级市场以集中竞价交易方式或其他合法方式买入公司股份的，买入价格不超过公司最近一期经审计的每股净资产值，且单次用于买入股份的资金金额不低于其在公司担任董事或高级管理人员职务期间上一会计年度从公司实际取得的税后薪酬及税后现金分红总额的 10%，单次买入股份的数量不超过公司股份总数的 2%；</p> <p>（3）若买入公司股份方案实施前或实施过程中，公司稳定股价措施的停止条件已满足，则公司董事（独立董事除外）、高级管理人员可终止实施上述买入公司股份方案，并自终止实施前述方案之日起 3 个交易日内予以公告。但买入公司股份方案在前述情形下终止实施后，若公司股价再次触发启动稳定股价措施条件，则仍由公司董事（独立董事除外）、高级管理人员实施上述股份方案。董事（独立董事除外）、高级管理人员买入公司股份措施终止实施（不包括买入股份方案实施前终止之情形）或实施完毕后（以公司公告的实施完毕日或终止实施日为准）6 个月内不再启动买入公司股份方案；</p> <p>（4）若某一会计年度内，自前次终止实施买入公司股份方案（不包括买入公司股份方案实施前终止之情形）或者前次买入公司股份方案实施完毕公告之日起 6 个月后，公司股价再次触发启动稳定股价措施条件，公司董事（独立董事除外）、高级管理人员将继续按照买入公司股份方案执行，但应遵循以下原则：①单一会计年度内买入股份的数量不超过公司股份总数的 2%；②超过上述标准的，买入公司股份方案在当年度不再继续实施，但若下一年度继续出现触发启动稳定股价措施条件的情形，公司董事（独立董事除外）、高级管理人员将继续按照上述原则实施买入公司股份方案；</p> <p>（5）公司董事承诺就公司稳定股价的具体方案在董事会中投赞成票；</p> <p>（6）若触发启动股价稳定措施的条件时，公司董事（独立董事除外）、高级管理人员未履行稳定股价措施的承诺，则由公司及时公告未履行承诺的事实及原因，除不可抗力或其他非归属于公司董事（独立董事除外）、高级管理人员的原因外，公司董事（独立董事除外）、高级管理人员将向公司其他股东和社会公众投资者道歉，并在未履行稳定股价措施事实发生的当月起，向公司领取半薪，直至其采取相应的措施并实施完毕时为止。</p>			
其他	张凌云 成湘均 王良 刘伟平	<p>张凌云、成湘均、王良和刘伟平关于避免公司资金占用的承诺如下：本人及本人所控制的其他企业（若有）将严格遵守国家有关法律、法规、规范性文件以及掌阅科技相关规章制度的规定，坚决预防和杜绝本人及本人所控制的其他企业（若有）对掌阅科技的非经营性占用资金情况发生，</p>	长期有 效	否	是

			不以任何方式违规占用或使用掌阅科技的资金或其他资产、资源，不以任何直接或者间接的方式从事损害或可能损害掌阅科技全体股东利益的行为。本人将利用对所控制的其他企业（若有）的控制权，促使该等企业按照同样的标准遵守上述承诺。本人若违反上述承诺，将承担因此给掌阅科技造成的一切损失。			
--	--	--	--	--	--	--

#### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

2020 年 4 月 10 日，公司第二届董事会第十七次会议审议通过《关于聘任 2020 年度审计机构的议案》，同意续聘容诚会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2020 年度审计机构。上述议案已于 2020 年 5 月 7 日经公司 2019 年年度股东大会审议批准。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

#### 五、破产重整相关事项

适用 不适用

#### 六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### 七、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

#### 八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

#### 九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

2018年7月10日，公司第二届董事会第二次会议、第二届监事会第二次会议分别审议通过《关于〈掌阅科技股份有限公司第一期员工持股计划（草案）〉及其摘要的议案》等相关议案，公司拟开展第一期员工持股计划。上述议案于2018年7月27日经公司2018年第二次临时股东大会审议批准。以上具体内容详见公司于2018年7月11日、2018年7月28日刊登于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的相关公告。

2018年12月3日，公司第二届董事会第五次会议、第二届监事会第五次会议分别审议通过《关于调整〈掌阅科技股份有限公司第一期员工持股计划（草案）〉及其摘要的议案》，同意根据公司2018年第二次临时股东大会的授权，对公司第一期员工持股计划进行调整。以上具体内容详见公司于2018年12月4日刊登于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的相关公告。

截至2018年12月18日，公司第一期员工持股计划已完成购买公司股票700万股，成交均价17.82元/股，占公司总股本的1.75%。上述购买的股份将按照规定予以锁定，锁定期为自2018年12月18日起12个月。以上具体内容详见公司于2018年12月20日刊登于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的相关公告。

其他激励措施

适用 不适用

## 十、重大关联交易

### (一) 与日常经营相关的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

#### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

### (二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

**3、 临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况**

适用 不适用

**(三) 共同对外投资的重大关联交易**

**1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用 不适用

**3、 临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**(四) 关联债权债务往来**

**1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用 不适用

**3、 临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**(五) 其他重大关联交易**

适用 不适用

2020年3月17日，公司第二届董事会第十五次会议审议通过了《关于批准与本次发行对象签订〈非公开发行股票之附条件生效的股份认购合同〉的议案》、《关于与百度集团开展战略合作暨关联交易的议案》，同意公司通过非公开发行股票的方式引进百度集团作为战略投资者，并同意与达孜县百瑞翔创业投资管理有限责任公司和其母公司及关联方在战略投资、数字内容授权及深度战略合作等方面开展合作（该等合作以入股完成为前提）。具体内容详见公司2020年3月18日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的相关公告。

2020年8月20日，公司第二届董事会第十九次会议审议通过《关于公司撤回非公开发行股票申请文件并重新申报的议案》，根据再融资及战略投资者认定等相关政策，经与监管和中介充分沟通，并同相关中介机构审慎研究和分析后，公司决定申请终止本次非公开发行事项，并撤回非公开发行股票申请文件。公司各项业务正常经营，本次非公开发行申请终止事项不会对公司正常经营与持续稳定发展造成重大影响，公司将结合监管政策、资本市场情况、公司战略规划及发

展需求等因素，修改、调整再融资方案并重新申报。具体内容详见公司 2020 年 8 月 21 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的相关公告。

## (六) 其他

适用 不适用

### 十一、 重大合同及其履行情况

#### 1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

#### 2 担保情况

适用 不适用

#### 3 其他重大合同

适用 不适用

### 十二、 上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

#### 1. 精准扶贫规划

适用 不适用

报告期内，公司积极履行社会责任，继续推进“全民阅读 文化筑梦”公益项目和“掌阅作书匠‘助残扶贫·居家就业’公益项目”。

#### 2. 报告期内精准扶贫概要

适用 不适用

报告期内，公司对贫困地区、少数民族聚居地等地区建立了的爱心阅览室进行了维护更新，继续助残基地项目的实施，通过培训残障人士学习电子书的排版、校对和审核等技能，并提供相应岗位，使其可以远程网络居家工作，实现就业梦想。

#### 3. 精准扶贫成效

适用 不适用

#### 4. 履行精准扶贫社会责任的阶段性进展情况

适用 不适用

自“掌阅作书匠‘助残扶贫·居家就业’公益项目”开展以来，该项目在国家级贫困县河北省张家口市赤城县和山东省菏泽市等地累计培训残疾人 140 人次，50 人已通过考核上岗，优秀的员工已经实现平均单月收入超过 2,000 元。

2020 年初，为助力新冠疫情狙击战公司在掌阅 APP 第一时间免费开放了新型冠状病毒感染防护知识及多种防疫相关的书籍，同时，为驰援湖北疫情防控工作，公司分别向湖北省人民医院、武汉大学中南医院各捐款人民币 100 万元。

## 5. 后续精准扶贫计划

适用 不适用

公司将在政府单位指导下，继续推进“全民阅读 文化筑梦”和“掌阅作书匠‘助残扶贫·居家就业’公益项目”，让受捐地区民众能看到更多、更优质的内容，可以为更多因残致贫人士提供就业岗位。

## 十三、 可转换公司债券情况

适用 不适用

## 十四、 环境信息情况

### (一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

适用 不适用

### (二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

### (三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

### (四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

## 十五、 其他重大事项的说明

### (一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响

适用 不适用

2017 年 7 月 5 日，财政部颁布了《关于修订印发<企业会计准则第 14 号——收入>的通知》（财会〔2017〕22 号，以下简称“新收入准则”）。要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行。根据新收入准则的要求，公司对会计政策予以相应变更。2020 年 4 月 10 日，公司第二届董事会第十七次会议、第二届监事会第十四次会议分别审议通过了《关于会计政策变更的议案》，同意公司根据新收入准则要求变更公司会计政策。根据新收入准则的规定，公司自 2020 年 1 月 1 日起施行新收入准则，2020 年第一季度起按新准则要求进行会计报表披露，本次会计政策变更预计不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响。



(二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

## 第六节 普通股股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、股份变动情况说明

适用 不适用

##### 3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

##### 4、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

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、股东情况

#### (一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	29,596
------------------	--------

#### (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有限售条 件股份数量	质押或冻结情况		股东性质
					股份 状态	数量	
张凌云		121,973,572	30.42	121,973,572	质押	18,150,000	境内自然人
成湘均		115,874,893	28.90	115,874,893	质押	18,150,000	境内自然人

王良		29,461,411	7.35		无		境内自然人
刘伟平		20,049,954	5.00		质押	12,545,300	境内自然人
香港中央结算有限公司	9,495,949	11,393,102	2.84		无		境外法人
中国银河证券股份有限公司	-8,020,000	7,710,000	1.92		无		国有法人
中国工商银行股份有限公司—中欧时代先锋股票型发起式证券投资基金	5,966,906	5,966,906	1.49		无		未知
天津爱瑞德企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	-1,016,000	4,863,152	1.21		无		其他
深圳国金天吉创业投资企业(有限合伙)	-7,333,000	4,098,459	1.02		无		其他
掌阅科技股份有限公司—第一期员工持股计划	-3,498,000	3,502,000	0.87		无		其他

前十名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
王良	29,461,411	人民币普通股	29,461,411
刘伟平	20,049,954	人民币普通股	20,049,954
香港中央结算有限公司	11,393,102	人民币普通股	11,393,102
中国银河证券股份有限公司	7,710,000	人民币普通股	7,710,000
中国工商银行股份有限公司—中欧时代先锋股票型发起式证券投资基金	5,966,906	人民币普通股	5,966,906
天津爱瑞德企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	4,863,152	人民币普通股	4,863,152
深圳国金天吉创业投资企业(有限合伙)	4,098,459	人民币普通股	4,098,459
掌阅科技股份有限公司—第一期员工持股计划	3,502,000	人民币普通股	3,502,000
兴业银行股份有限公司—太平灵活配置混合型发起式证券投资基金	2,367,155	人民币普通股	2,367,155
中国建设银行股份有限公司—中欧明睿新常态混合型证券投资基金	1,270,471	人民币普通股	1,270,471
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、报告期内，张凌云先生与成湘均先生为公司一致行动人，两人合计持有公司股份 237,848,465 股，占公司股本 59.31%； 2、除上述情况外，本公司未知是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：股

序号	有限售条件股	持有的有限售	有限售条件股份可上市交易情况	限售条件
----	--------	--------	----------------	------

	东名称	条件股份数量	可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	张凌云	121,973,572	2020 年 9 月 21 日	121,973,572	首发前限售股
2	成湘均	115,874,893	2020 年 9 月 21 日	115,874,893	首发前限售股
上述股东关联关系或一致行动的说明		报告期内，张凌云先生与成湘均先生为公司一致行动人，两人合计持有公司股份 237,848,465 股，占公司股本 59.31%。			

**(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东**

适用 不适用

**三、控股股东或实际控制人变更情况**

适用 不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

**一、持股变动情况**

**(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况**

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

**(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况**

适用 不适用

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、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

### 三、其他说明

适用 不适用

## 第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

适用 不适用

## 二、财务报表

### 合并资产负债表

2020年6月30日

编制单位：掌阅科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	1,124,679,581.68	1,198,923,537.70
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2		6,540,561.04
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七、5	326,775,619.08	283,497,483.18
应收款项融资			
预付款项	七、7	36,026,301.65	40,574,752.40
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、8	4,818,888.65	4,174,988.13
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
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	七、13	12,042,397.69	4,189,352.26
流动资产合计		1,504,342,788.75	1,537,900,674.71
<b>非流动资产：</b>			
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	七、17	235,296,656.90	220,013,934.57
其他权益工具投资	七、18	108,647,000.00	28,860,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	七、21	31,880,551.29	33,509,665.56
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	七、26	45,124,203.59	48,281,816.21
开发支出			
商誉	七、28	29,099,173.70	29,099,173.70
长期待摊费用	七、29	1,437,168.66	1,803,729.30
递延所得税资产	七、30	12,369,475.86	12,187,799.64

其他非流动资产	七、31		
非流动资产合计		463,854,230.00	373,756,118.98
资产总计		1,968,197,018.75	1,911,656,793.69
<b>流动负债：</b>			
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			
应付账款	七、36	330,988,737.39	289,215,868.10
预收款项	七、37		27,462,858.19
合同负债	七、38	273,651,701.08	
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	七、39	34,271,313.81	40,149,413.94
应交税费	七、40	19,646,238.13	36,308,217.26
其他应付款	七、41	2,449,909.06	11,457,475.38
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	七、44		250,115,706.20
流动负债合计		661,007,899.47	654,709,539.07
<b>非流动负债：</b>			
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、51	3,752,388.85	2,271,228.33
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,752,388.85	2,271,228.33
负债合计		664,760,288.32	656,980,767.40
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、53	401,000,000.00	401,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积	七、55	378,379,603.26	379,703,064.72
减：库存股			
其他综合收益	七、57	198,950.91	224,296.52
专项储备			
盈余公积	七、59	47,375,386.27	47,375,386.27
一般风险准备			
未分配利润	七、60	462,728,720.99	412,380,911.94
归属于母公司所有者权益 (或股东权益) 合计		1,289,682,661.43	1,240,683,659.45
少数股东权益		13,754,069.00	13,992,366.84
所有者权益(或股东权益) 合计		1,303,436,730.43	1,254,676,026.29
负债和所有者权益(或 股东权益) 总计		1,968,197,018.75	1,911,656,793.69

法定代表人：成湘均

主管会计工作负责人：张维聪

会计机构负责人：朱丹

### 母公司资产负债表

2020年6月30日

编制单位：掌阅科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		811,394,212.08	885,440,195.63
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1	457,519,391.31	404,015,440.75
应收款项融资			
预付款项		22,053,359.50	30,857,936.34
其他应收款	十七、2	4,703,853.22	3,931,411.14
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
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		7,766,857.89	405,249.41
流动资产合计		1,303,437,674.00	1,324,650,233.27
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	348,354,669.90	323,071,947.57
其他权益工具投资		107,547,000.00	27,760,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		25,976,382.06	27,339,445.21

在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		20,499,104.88	23,184,248.38
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,437,168.66	1,803,729.30
递延所得税资产		895,468.73	803,720.70
其他非流动资产			
非流动资产合计		504,709,794.23	403,963,091.16
资产总计		1,808,147,468.23	1,728,613,324.43
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		294,753,006.74	234,847,962.53
预收款项			27,038,940.24
合同负债		259,938,296.29	
应付职工薪酬		33,131,388.73	38,031,158.51
应交税费		9,021,003.95	14,445,721.10
其他应付款		1,996,511.19	11,364,290.93
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			227,372,575.25
流动负债合计		598,840,206.90	553,100,648.56
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		3,752,388.85	2,271,228.33
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,752,388.85	2,271,228.33
负债合计		602,592,595.75	555,371,876.89
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		401,000,000.00	401,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			



资本公积		369,535,586.42	369,535,586.42
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		47,375,386.27	47,375,386.27
未分配利润		387,643,899.79	355,330,474.85
所有者权益（或股东权益）合计		1,205,554,872.48	1,173,241,447.54
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,808,147,468.23	1,728,613,324.43

法定代表人：成湘均

主管会计工作负责人：张维聪

会计机构负责人：朱丹

### 合并利润表

2020年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年半年度	2019年半年度
一、营业总收入	七、61	980,200,686.68	899,624,258.00
其中：营业收入	七、61	980,200,686.68	899,624,258.00
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	七、61	878,961,786.71	873,305,384.54
其中：营业成本	七、61	536,805,709.90	588,102,036.43
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	七、62	2,995,026.75	2,114,370.95
销售费用	七、63	257,004,785.44	202,472,153.92
管理费用	七、64	28,850,649.89	30,374,968.89
研发费用	七、65	71,548,922.02	60,141,102.61
财务费用	七、66	-18,243,307.29	-9,899,248.26
其中：利息费用			
利息收入		-15,425,819.56	-8,838,578.56
加：其他收益	七、67	7,570,480.40	6,008,165.72
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	15,302,606.17	26,186,314.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	七、68	15,282,722.33	10,074,342.47
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-1,028,880.80	-99,472.78
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		123,083,105.74	58,413,880.54
加：营业外收入	七、75	82,202.60	37,633.33
减：营业外支出	七、76	2,675,640.03	436,776.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		120,489,668.31	58,014,737.87
减：所得税费用	七、77	11,553,618.56	2,785,775.77
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		108,936,049.75	55,228,962.10
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		108,936,049.75	55,228,962.10
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		110,497,809.05	63,937,125.53
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,561,759.30	-8,708,163.43
六、其他综合收益的税后净额		-25,345.61	120,532.91
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.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			
2.将重分类进损益的其他综合收益		-25,345.61	120,532.91
（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		-25,345.61	120,532.91

(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		108,910,704.14	55,349,495.01
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		110,472,463.44	64,057,658.44
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-1,561,759.30	-8,708,163.43
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.28	0.16
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.28	0.16

法定代表人：成湘均

主管会计工作负责人：张维聪

会计机构负责人：朱丹

### 母公司利润表

2020年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年半年度	2019年半年度
一、营业收入	十七、4	779,910,962.32	778,460,371.67
减：营业成本	十七、4	478,354,396.29	509,477,725.93
税金及附加		2,260,064.15	1,390,672.66
销售费用		137,360,330.21	154,933,548.34
管理费用		25,978,830.10	27,438,489.63
研发费用		67,623,965.10	58,034,997.72
财务费用		-17,120,065.81	-9,690,898.33
其中：利息费用			
利息收入		-14,021,622.92	-8,736,081.71
加：其他收益		3,715,981.41	1,507,323.25
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	15,282,722.33	19,592,163.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		15,282,722.33	10,074,342.47
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-611,653.48	99,614.96
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		103,840,492.54	58,074,937.86
加：营业外收入		82,000.00	34,133.33
减：营业外支出		2,675,640.00	406,776.00

三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		101,246,852.54	57,702,295.19
减：所得税费用		8,783,427.60	2,756,163.34
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		92,463,424.94	54,946,131.85
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		92,463,424.94	54,946,131.85
（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			
（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		92,463,424.94	54,946,131.85
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：成湘均

主管会计工作负责人：张维聪

会计机构负责人：朱丹

### 合并现金流量表

2020年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年半年度	2019年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,109,962,725.08	998,448,417.46
客户存款和同业存放款项净增加额			

向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
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		3,297,720.96	4,491,176.86
收到其他与经营活动有关的现金	七、79	13,453,762.35	79,218,773.71
经营活动现金流入小计		1,126,714,208.39	1,082,158,368.03
购买商品、接受劳务支付的现金		591,481,979.95	546,478,721.29
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			
支付给职工及为职工支付的现金		143,932,376.49	142,315,341.10
支付的各项税费		50,778,245.99	16,844,824.29
支付其他与经营活动有关的现金	七、79	271,555,723.55	196,254,274.04
经营活动现金流出小计		1,057,748,325.98	901,893,160.72
经营活动产生的现金流量净额		68,965,882.41	180,265,207.31
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		221,540,561.04	672,000,000.00
取得投资收益收到的现金		19,883.84	
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			7,871,023.48
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		221,560,444.88	679,871,023.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,729,444.52	25,931,012.21
投资支付的现金		709,787,000.00	925,760,000.00
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		722,516,444.52	951,691,012.21
投资活动产生的现金流量净额		-500,955,999.64	-271,819,988.73
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			20,950,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			20,950,000.00
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			20,950,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		60,150,000.00	44,110,000.00
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	七、79	683,962.27	
筹资活动现金流出小计		60,833,962.27	44,110,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-60,833,962.27	-23,160,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		3,584,123.48	809,406.27
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-489,239,956.02	-113,905,375.15
加：期初现金及现金等价物余额		983,919,535.13	581,564,740.88
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		494,679,579.11	467,659,365.73

法定代表人：成湘均

主管会计工作负责人：张维聪

会计机构负责人：朱丹

### 母公司现金流量表

2020年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年半年度	2019年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		781,322,113.33	834,018,765.78
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		12,229,892.63	78,219,584.87
经营活动现金流入小计		793,552,005.96	912,238,350.65
购买商品、接受劳务支付的现金		392,563,550.39	465,674,429.23

支付给职工及为职工支付的现金		135,588,058.37	136,247,631.65
支付的各项税费		29,321,762.50	6,938,629.30
支付其他与经营活动有关的现金		148,212,166.14	160,950,441.13
经营活动现金流出小计		705,685,537.40	769,811,131.31
经营活动产生的现金流量净额		87,866,468.56	142,427,219.34
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		215,000,000.00	702,000,000.00
取得投资收益收到的现金			
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		215,000,000.00	702,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,287,489.84	23,391,575.62
投资支付的现金		719,787,000.00	966,210,000.00
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		731,074,489.84	989,601,575.62
投资活动产生的现金流量净额		-516,074,489.84	-287,601,575.62
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		60,150,000.00	44,110,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		683,962.27	
筹资活动现金流出小计		60,833,962.27	44,110,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-60,833,962.27	-44,110,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-489,041,983.55	-189,284,356.28
加：期初现金及现金等价物余额		670,436,193.06	408,932,880.88
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		181,394,209.51	219,648,524.60

法定代表人：成湘均

主管会计工作负责人：张维聪

会计机构负责人：朱丹

合并所有者权益变动表

2020年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	2020年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	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、上年期末 余额	401,000,0 00.00				379,703,0 64.72		224,296.5 2		47,375,38 6.27		412,380,9 11.94		1,240,683,65 9.45	13,992,366. 84	1,254,676,0 26.29
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	401,000,0 00.00				379,703,0 64.72		224,296.5 2		47,375,38 6.27		412,380,9 11.94		1,240,683,65 9.45	13,992,366. 84	1,254,676,0 26.29
三、本期增减 变动金额(减 少以“-”号填 列)					-1,323,461 .46		-25,345.61				50,347,80 9.05		48,999,001.9 8	-238,297.84	48,760,704. 14
(一) 综合收 益总额							-25,345.61				110,497,8 09.05		110,472,463. 44	-1,561,759.3 0	108,910,704 .14
(二) 所有者 投入和减少 资本					-1,323,461 .46								-1,323,461.4 6	1,323,461.4 6	-
1. 所有者投 入的普通股					-1,323,461 .46								-1,323,461.4 6	1,323,461.4 6	-
2. 其他权益															





备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	401,000,000.00				378,379,603.26		198,950.91		47,375,386.27		462,728,720.99		1,289,682,661.43	13,754,069.00	1,303,436,730.43

项目	2019 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	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、上年期末余额	401,000,000.00				369,175,617.89		61,881.65		31,387,514.85		311,474,874.80		1,113,099,889.19	4,410,240.60	1,117,510,129.79
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	401,000,000.00				369,175,617.89		61,881.65		31,387,514.85		311,474,874.80		1,113,099,889.19	4,410,240.60	1,117,510,129.79
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					1,445,996.83		120,532.91				19,827,125.53		21,393,655.27	7,788,096.31	29,181,751.58
(一) 综合收益总额							120,532.91				63,937,125.53		64,057,658.44	-8,708,163.43	55,349,495.01
(二) 所有者投入和减少资本					1,445,996.83								1,445,996.83	16,496,259.74	17,942,256.57

1. 所有者投入的普通股					1,445,996.83							1,445,996.83	16,496,259.74	17,942,256.57
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	401,000,000.00			370,621,614.72		182,414.56		31,387,514.85		331,302,000.33		1,134,493,544.46	12,198,336.91	1,146,691,881.37

法定代表人：成湘均

主管会计工作负责人：张维聪

会计机构负责人：朱丹

### 母公司所有者权益变动表

2020年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	2020年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	401,000,000.00				369,535,586.42				47,375,386.27	355,330,474.85	1,173,241,447.54
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	401,000,000.00				369,535,586.42				47,375,386.27	355,330,474.85	1,173,241,447.54
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										32,313,424.94	32,313,424.94
（一）综合收益总额										92,463,424.94	92,463,424.94
（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										-60,150,000.00	-60,150,000.00	
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-60,150,000.00	-60,150,000.00	
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	401,000,000.00				369,535,586.42					47,375,386.27	387,643,899.79	1,205,554,872.48

项目	2019 年半年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	401,000,000.00				369,535,586.42				31,387,514.85	255,549,632.11	1,057,472,733.38
加: 会计政策变更											
前期差错更正											

其他											
二、本年期初余额	401,000.00				369,535.58				31,387.51	255,549.6	1,057,472,
	0.00				6.42				4.85	32.11	733.38
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										10,836.13	10,836,131
										1.85	.85
（一）综合收益总额										54,946.13	54,946,131
										1.85	.85
（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										-44,110.00	-44,110.00
										0.00	0.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-44,110.00	-44,110.00
										0.00	0.00
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	401,000.00 0.00				369,535.58 6.42				31,387.51 4.85	266,385.7 63.96	1,068,308, 865.23
----------	--------------------	--	--	--	--------------------	--	--	--	-------------------	--------------------	----------------------

法定代表人：成湘均

主管会计工作负责人：张维聪

会计机构负责人：朱丹

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

适用 不适用

掌阅科技股份有限公司系经北京市工商行政管理局朝阳分局批准，由自然人张丽辉、崔国添于 2008 年 9 月 8 日设立。经过多次股权变更后，本公司获中国证监会“证监许可（2017）1490 号”文核准发行，发行后本公司股本为 401,000,000.00 元。本公司注册地为北京市朝阳区东三环中路 39 号建外 SOHO23 号楼(南办公楼)20 层 2307。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2020 年 8 月 26 日决议批准报出。

#### 2. 合并财务报表范围

适用 不适用

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司纳入合并范围的子公司共 14 户，其中本年新增 5 家，具体请阅“附注八、合并范围的变更”和“附注九、在其他主体中的权益”。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

#### 2. 持续经营

适用 不适用

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

### 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：

适用 不适用

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

#### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。



### 3. 营业周期

适用 不适用

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4. 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司香港掌阅科技有限公司，香港悦读科技有限公司，香港传奇科技有限公司，香港快读科技有限公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币为其记账本位币。本公司之境外子公司韩国掌阅科技有限公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定韩元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

#### (1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见“附注五、6（2）”。

#### (2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见“附注五、6（2）”。

#### (3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

### (1) 合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本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。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

### (2) 关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- ①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。
- ②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。
- ③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

### (3) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

- ①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。
- ②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。
- ③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。
- ④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

### (4) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对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。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对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。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对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。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

**(5) 合并抵销中的特殊考虑**

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公

公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤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的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

## **(6) 特殊交易的会计处理**

### **①购买少数股东股权**

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

### **②通过多次交易分步取得子公司控制权的**

#### **A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并**

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

#### **B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并**

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A. 一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，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之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，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。

B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

- (a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- (b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- (c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- (d) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

### （1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

### （2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

### （1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

### （2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量

的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

### **(3) 外币报表折算方法**

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## **10. 金融工具**

√适用 □不适用

**自 2019 年 1 月 1 日起适用**

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### **(1) 金融工具的确认和终止确认**

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

## (2) 金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据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，将金融资产分类为：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当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

### ①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

### 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

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

## (3) 金融负债的分类与计量



本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

**（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具**

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

#### **(5) 金融工具减值**

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

##### **① 预期信用损失的计量**

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

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

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收账款，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

#### A 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款确定组合的依据如下：

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

应收账款组合 1：应收客户款项

应收账款组合 2：应收合并范围内关联方往来组合

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

应收账款组合 2：应收合并范围内关联方往来组合不计提坏账。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：应收各类押金、保证金等款项

其他应收款组合 2：账龄组合

其他应收款组合 3：应收合并范围内关联方往来组合

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 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。

其他应收款组合 3：应收合并范围内关联方往来组合不计提坏账。

#### ②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### ③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，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。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

#### ④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

#### ⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### ⑥核销

如果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，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### **(6) 金融资产转移**

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

##### **① 终止确认所转移的金融资产**

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的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日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：

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原计入其他综合收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根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

##### **② 继续涉入所转移的金融资产**

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

##### **③ 继续确认所转移的金融资产**

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

#### **（7）金融资产和金融负债的抵销**

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### **（8）金融工具公允价值的确定方法**

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

##### **①估值技术**

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，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。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

##### **②公允价值层次**

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

## 11. 应收票据

### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 12. 应收账款

### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注七、10。

## 13. 应收款项融资

适用 不适用

## 14. 其他应收款

### 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司对其他应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注七、10。

## 15. 存货

适用 不适用

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及半成品、产成品、库存商品、委托加工物资、发出商品等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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) 存货的盘存制度为永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用按一次摊销法摊销。

## 16. 合同资产

### (1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

### (2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司对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附注七、10。

## 17. 持有待售资产

适用 不适用

## 18. 债权投资

### 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 19. 其他债权投资

### 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 20. 长期应收款

### 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 21. 长期股权投资

适用 不适用

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

### (1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权



在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

## （2）初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

B. 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；

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

## （3）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

#### ①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

#### ②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的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，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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；本公司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；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注五、30。

## 22. 投资性房地产

不适用

## 23. 固定资产

### (1). 确认条件

适用 不适用

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。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。

## (2). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	30	5.00	3.17
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

## (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

## 24. 在建工程

适用 不适用

## 25. 借款费用

适用 不适用

## 26. 生物资产

适用 不适用

## 27. 油气资产

适用 不适用

## 28. 使用权资产

适用 不适用

## 29. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

无形资产的计价方法：本公司的无形资产主要是买断版权及软件使用权。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。

本公司的版权分为买断版权和分成版权，本公司将买断版权作为无形资产管理并在受益年限内摊销。分成版权在该版权形成收入的当期，按合同约定的分成方式计入当期损益。

无形资产摊销方法和期限：本公司买断版权如有合同约定年限的，按合同约定的使用年限摊销；如合同未约定使用年限，按预计收益年限摊销。软件使用权按预计收益年限摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。本公司于每个会计期间，对使用寿命不确定的无形资产

的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

## (2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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。

## 30. 长期资产减值

√适用 □不适用

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、无形资产、商誉的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，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，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 31. 长期待摊费用

适用 不适用

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

长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

### 32. 合同负债

#### 合同负债的确认方法

适用 不适用

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。

### 33. 职工薪酬

#### (1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

##### ①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

##### ②职工福利费

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。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，在职工为其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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

##### ④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

##### ⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

## (2)、离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

### ①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存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确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### ②设定受益计划

#### A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（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确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

#### B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将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。

#### C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

#### D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

### (3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

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：

- ①企业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；
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（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确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

- ①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

- ②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- A. 服务成本；
- B. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- C. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 34. 租赁负债

适用 不适用

## 35. 预计负债

适用 不适用

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，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；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### 36. 股份支付

√适用 □不适用

#### (1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

#### (2) 权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

#### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

#### (4) 股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以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。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

#### (5) 股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不



利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

#### **(6) 股份支付计划终止的会计处理**

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

### **37. 优先股、永续债等其他金融工具**

适用 不适用

### **38. 收入**

#### **(1). 收入确认和计量所采用的会计政策**

适用 不适用

自 2020 年 1 月 1 日起适用

##### **(1) 一般原则**

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品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，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

#### 销售退回条款

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

#### 主要责任人与代理人

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

#### 应付客户对价

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

#### 客户未行使的合同权利

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

#### 合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

①如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

②如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

③如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

#### (2) 具体方法

①手机终端阅读收入确认的方法为，企业应当在履行了合同中的履约义务，即在客户使用虚拟货币购买客户端内书籍时确认为收入。

②商业化营销收入的确认方法为，本公司根据合同约定金额在当月提供服务后双方结算对账确认收入。

③版权产品收入的确认方法为，本公司根据与客户签订的合同，在完成履行合同约定的义务且不承担后续服务后确认收入。

#### 以下收入会计政策适用于 2019 年度及以前

(1) 公司收入主要为阅读类收入，收入确认原则如下：

本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

#### (2). 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

适用 不适用

#### 39. 合同成本

适用 不适用

自 2020 年 1 月 1 日起适用

合同成本分为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，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③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，本公司将其在发生时计入当期损益。

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，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

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。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

#### 40. 政府补助

适用 不适用

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

#### 41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

##### （1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

##### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有

关的递延所得税负债。此外，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，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，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，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

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。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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。

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或所有者权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4）所得税的抵销

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，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且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、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 42. 租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

## (2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

## (3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

### 终止经营

#### (1) 终止经营的认定标准

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- ① 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- ② 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- ③ 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

#### (2) 终止经营的列示

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，本公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

#### 44. 重要会计政策和会计估计的变更

##### (1). 重要会计政策变更

√适用 □不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(上述会计准则以下简称“新金融工具准则”)的修订及执行期限的要求,公司对会计政策相关内容进行调整,并从 2019 年 1 月 1 日起开始执行。	2019 年 4 月 19 日,公司第二届董事会第八次会议、第二届监事会第七次会议分别审议通过《关于会计政策变更的议案》,同意公司根据新金融工具准则要求变更公司会计政策。	影响 2019 年 1 月 1 日的财务数据,“可供出售金融资产”减少 18,000,000.00 元,“其他权益工具投资”增加 18,000,000.00 元
根据财政部 2019 年 4 月 30 日发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号)的要求本公司对财务报表格式进行了修订。	无	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”“应收账款”“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”“应付账款”
根据财政部 2017 年 7 月 5 日颁布《关于修订印发<企业会计准则第 14 号——收入>的通知》,要求境内上市企业,自 2020 年 1 月 1 日起施行。	2020 年 4 月 10 日,公司第二届董事会第十七次会议、第二届监事会第十四次会议分别审议通过了《关于会计政策变更的议案》,同意公司根据新收入准则要求变更公司会计政策。	影响 2019 年 1 月 1 日的合并财务数据,“预收账款”和“其他流动负债”分别减少 27,462,858.19 元和 250,115,706.20 元,“合同负债”增加 277,578,564.39 元

##### (2). 重要会计估计变更

□适用 √不适用

##### (3). 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

√适用 □不适用

#### 合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
<b>流动资产:</b>			
货币资金	1,198,923,537.70	1,198,923,537.70	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	6,540,561.04	6,540,561.04	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	283,497,483.18	283,497,483.18	
应收款项融资			
预付款项	40,574,752.40	40,574,752.40	
应收保费			



应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	4,174,988.13	4,174,988.13	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
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	4,189,352.26	4,189,352.26	
流动资产合计	1,537,900,674.71	1,537,900,674.71	
<b>非流动资产：</b>			
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	220,013,934.57	220,013,934.57	
其他权益工具投资	28,860,000.00	28,860,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	33,509,665.56	33,509,665.56	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	48,281,816.21	48,281,816.21	
开发支出			
商誉	29,099,173.70	29,099,173.70	
长期待摊费用	1,803,729.30	1,803,729.30	
递延所得税资产	12,187,799.64	12,187,799.64	
其他非流动资产			
非流动资产合计	373,756,118.98	373,756,118.98	
资产总计	1,911,656,793.69	1,911,656,793.69	
<b>流动负债：</b>			
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			
应付账款	289,215,868.10	289,215,868.10	
预收款项	27,462,858.19		-27,462,858.19
合同负债		277,578,564.39	277,578,564.39
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	40,149,413.94	40,149,413.94	

应交税费	36,308,217.26	36,308,217.26	
其他应付款	11,457,475.38	11,457,475.38	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	250,115,706.20		-250,115,706.20
流动负债合计	654,709,539.07	654,709,539.07	
<b>非流动负债：</b>			
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	2,271,228.33	2,271,228.33	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	2,271,228.33	2,271,228.33	
负债合计	656,980,767.40	656,980,767.40	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	401,000,000.00	401,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	379,703,064.72	379,703,064.72	
减：库存股			
其他综合收益	224,296.52	224,296.52	
专项储备			
盈余公积	47,375,386.27	47,375,386.27	
一般风险准备			
未分配利润	412,380,911.94	412,380,911.94	
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计	1,240,683,659.45	1,240,683,659.45	
少数股东权益	13,992,366.84	13,992,366.84	
所有者权益（或股东权益） 合计	1,254,676,026.29	1,254,676,026.29	
负债和所有者权益（或股 东权益）总计	1,911,656,793.69	1,911,656,793.69	

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

根据新收入准则的修订及执行期限的要求，公司对原采用的相关会计政策进行相应变更，并从2020年1月1日起执行新收入准则，将预收账款和其他流动负债调整至合同负债列报。

母公司资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
<b>流动资产:</b>			
货币资金	885,440,195.63	885,440,195.63	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	404,015,440.75	404,015,440.75	
应收款项融资			
预付款项	30,857,936.34	30,857,936.34	
其他应收款	3,931,411.14	3,931,411.14	
其中: 应收利息			
应收股利			
存货			
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	405,249.41	405,249.41	
流动资产合计	1,324,650,233.27	1,324,650,233.27	
<b>非流动资产:</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	323,071,947.57	323,071,947.57	
其他权益工具投资	27,760,000.00	27,760,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	27,339,445.21	27,339,445.21	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	23,184,248.38	23,184,248.38	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,803,729.30	1,803,729.30	
递延所得税资产	803,720.70	803,720.70	
其他非流动资产			
非流动资产合计	403,963,091.16	403,963,091.16	
资产总计	1,728,613,324.43	1,728,613,324.43	
<b>流动负债:</b>			
短期借款			
交易性金融负债			

衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	234,847,962.53	234,847,962.53	
预收款项	27,038,940.24		-27,038,940.24
合同负债		254,411,515.49	254,411,515.49
应付职工薪酬	38,031,158.51	38,031,158.51	
应交税费	14,445,721.10	14,445,721.10	
其他应付款	11,364,290.93	11,364,290.93	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	227,372,575.25		-227,372,575.25
流动负债合计	553,100,648.56	553,100,648.56	
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	2,271,228.33	2,271,228.33	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	2,271,228.33	2,271,228.33	
负债合计	555,371,876.89	555,371,876.89	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	401,000,000.00	401,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	369,535,586.42	369,535,586.42	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	47,375,386.27	47,375,386.27	
未分配利润	355,330,474.85	355,330,474.85	
所有者权益（或股东权益）合计	1,173,241,447.54	1,173,241,447.54	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,728,613,324.43	1,728,613,324.43	

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

根据新收入准则的修订及执行期限的要求，公司对原采用的相关会计政策进行相应变更，并从2020年1月1日起执行新收入准则，将预收账款和其他流动负债调整至合同负债列报。

**(4). 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明**

适用 不适用

2017 年 7 月 5 日，财政部发布了《企业会计准则第 14 号—收入（2017 年修订）》（财会【2017】22 号）（以下简称“新收入准则”）。要求境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。本公司于 2020 年 1 月 1 日执行新收入准则，对会计政策的相关内容进行调整。

新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初（即 2020 年 1 月 1 日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。

2019 年 12 月 10 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 13 号》。本公司于 2020 年 1 月 1 日执行该解释，对以前年度不进行追溯。

**45. 其他**

适用 不适用

**六、税项**

**1. 主要税种及税率**

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	6%、13%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	0%、20%、10%、15%、16.5%、25%
地方教育税附加	应纳流转税额	2%
教育费附加	应纳流转税额	3%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
掌阅科技	15
香港掌阅	16.5
掌阅文化	25
深圳动漫	25
翻书科技	20
得间科技	25
掌阅互娱	0
天津奇城	20
韩国掌阅	10
长沙新阅	15
江苏快看	25
江苏奇看	25

香港悦读	16.5
香港传奇	16.5
香港快读	16.5

## 2. 税收优惠

适用 不适用

2018年7月19日，本公司通过高新技术企业资格认定，取得GR201811000833号《高新技术企业证书》，2020年度适用15%的企业所得税税率。

根据国家税务总局财税[2011]112号文，“2010年1月1日至2020年12月31日在新疆喀什、霍尔果斯新办企业，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，五年内免征企业所得税。”本公司子公司霍尔果斯掌阅互娱科技有限公司2020年度免征企业所得税。

2019年9月20日，本公司通过高新技术企业资格认定，取得GR201943000966号《高新技术企业证书》，子公司长沙新阅文化传媒有限公司2020年度适用15%的企业所得税税率。

根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）规定：对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。天津奇城文化传播有限公司、北京翻书科技有限公司2020年1-6月适用该项税收优惠。

根据《财政部税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告2019年第39号）规定：自2019年4月1日至2021年12月31日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计抵减应纳税额。

根据财政部国家税务总局发布《关于电影等行业税费支持政策的公告》（财政部 税务总局公告2020年第25号）第三条，自2020年1月1日至2020年12月31日，免征文化事业建设费。

## 3. 其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	8,403.54	9,511.47
银行存款	493,445,661.25	983,316,250.16
其他货币资金	631,225,516.89	215,597,776.07
合计	1,124,679,581.68	1,198,923,537.70
其中：存放在境外的款项总额	188,741,495.24	181,001,428.63

其他说明：

(1) 其他货币资金中 1,225,514.32 元（2019 年 12 月 31 日：593,773.50 元）为本公司支付宝账户余额。

(2) 其他货币资金中 630,000,000.00 元（2019 年 12 月 31 日：215,000,000.00 元）为本公司根据董事会及股东大会授权购买的银行大额存单，期初为银行结构性存款。

(3) 其他货币资金中 2.57 元（2019 年 12 月 31 日：4,002.57 元）为本公司向银行申请开具保函存入的保证金存款。

## 2、交易性金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		6,540,561.04
其中：		
衍生金融资产		6,540,561.04
合计		6,540,561.04

其他说明：

适用 不适用

## 3、衍生金融资产

适用 不适用

## 4、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

适用 不适用

### (2) 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

### (3) 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

适用 不适用

### (4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

### (5) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

### (6) 坏账准备的情况

适用 不适用

### (7) 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 5、应收账款

### (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
1年以内小计	328,812,517.17
1至2年	6,196,483.15
合计	335,009,000.32

### (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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 (%)	
按单项计提坏账准备	5,427,681.76	1.62	1,425,785.68	26.27	4,001,896.08	5,414,739.60	1.86	1,419,314.60	26.21	3,995,425.00
其中：										
按组合计提坏账准备	329,581,318.56	98.38	6,807,595.56	2.07	322,773,723.00	285,294,182.59	98.14	5,792,124.41	2.03	279,502,058.18
其中：										
应收客户款项	329,581,318.56	98.38	6,807,595.56	2.07	322,773,723.00	285,294,182.59	98.14	5,792,124.41	2.03	279,502,058.18
合计	335,009,000.32	100	8,233,381.24	2.46	326,775,619.08	290,708,922.19	100.00	7,211,439.01	2.48	283,497,483.18

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
天津妙趣优越科技有限公司	4,700,500.00	705,075.00	15	预计收回存在不确定性
广州阿里巴巴文学信息技术有限公司	12,942.16	6,471.08	50	预计收回存在不确定性
杭州闪票云科技有限公司	600,000.00	600,000.00	100	预计收回存在不确定性
北京掌上聚合科技有限公司	114,239.60	114,239.60	100	预计收回存在不确定性
合计	5,427,681.76	1,425,785.68	26.27	

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：应收款项

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额
----	------



	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	327,920,017.17	6,558,400.36	2
1-2年	1,661,301.39	249,195.20	15
合计	329,581,318.56	6,807,595.56	2.07

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	7,211,439.01	1,021,942.23				8,233,381.24
合计	7,211,439.01	1,021,942.23				8,233,381.24

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

本公司本年按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 213,651,329.00 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 63.77%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 4,273,026.58 元。

### (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

### (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 6、应收款项融资

适用 不适用

## 7、预付款项

### (1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	22,888,712.87	63.53	27,613,207.64	68.06
1至2年	13,137,588.78	36.47	12,961,544.76	31.94
合计	36,026,301.65	100.00	40,574,752.40	100.00

### (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名预付款项汇总金额为 8,798,639.76 元，占预付款项年末余额合计数的比例为 24.42%。

其他说明

适用 不适用

## 8、其他应收款

### 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,818,888.65	4,174,988.13
合计	4,818,888.65	4,174,988.13

其他说明：

适用 不适用

### 应收利息

#### (1). 应收利息分类

适用 不适用

#### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 应收股利

#### (1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过1年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	
其中: 1年以内分项	
1年以内小计	4,915,884.16
1至2年	1,555.49
合计	4,917,439.65

(2). 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及备用金	3,511,926.06	3,502,137.71
保证金	1,363,607.24	561,557.46
其他	41,906.35	202,905.39
合计	4,917,439.65	4,266,600.56

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	91,612.43			91,612.43
2020年1月1日余额在本期	91,612.43			91,612.43
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	6,938.57			6,938.57
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年6月30日余额	98,551.00			98,551.00

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

**(4). 坏账准备的情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	91,612.43	6,938.57				98,551.00
合计	91,612.43	6,938.57				98,551.00

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

**(5). 本期实际核销的其他应收款情况**

适用 不适用

**(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
第一名	押金及备用金	3,248,697.82	1 年以内	66.06	64,973.96
第二名	保证金	600,000.00	1 年以内	12.20	12,000.00
第三名	保证金	275,000.00	1 年以内	5.59	5,500.00
第四名	保证金	150,000.00	1 年以内	3.05	3,000.00
第五名	押金及备用金	81,000.00	1 年以内	1.65	1,620.00
合计		4,354,697.82		88.55	87,093.96

**(7). 涉及政府补助的应收款项**

适用 不适用

**(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款**

适用 不适用

**(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 9、 存货

### (1). 存货分类

适用 不适用

### (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

适用 不适用

### (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

### (4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 10、 合同资产

### (1). 合同资产情况

适用 不适用

### (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

### (3). 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 11、 持有待售资产

适用 不适用

## 12、 一年内到期的非流动资产

适用 不适用

## 13、 其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	6,719,756.15	4,189,352.26
大额存单及定期存款应收利息	4,594,646.48	
预缴所得税	44,032.79	
其他	683,962.27	
合计	12,042,397.69	4,189,352.26

## 14、 债权投资

### (1). 债权投资情况

适用 不适用

### (2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

15、其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

适用 不适用

(2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

17、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
杭州趣阅信息科技有限公司	20,736,012.19			4,359,189.22						25,095,201.41
南京墨阅信息科技有限公司	16,888,594.59			1,664,771.35						18,553,365.94
南京分布文化发展有限公司	177,573,646.24			9,659,127.57						187,232,773.81
北京元阅科技发展有限公司	4,815,681.55			-400,365.81						4,415,315.74
小计	220,013,934.57			15,282,722.33						235,296,656.90
合计	220,013,934.57			15,282,722.33						235,296,656.90

## 18、其他权益工具投资

### (1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
北京掌上智汇科技有限公司	13,297,000.00	9,010,000.00
北京掌阅影视有限公司	1,100,000.00	750,000.00
北京琳琅智库文化传媒有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
上海米赢文化发展有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
南京喵星人文化发展有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
杭州云梯科技有限公司	75,150,000.00	
霍尔果斯产业投资壹号股权私募基金	1,100,000.00	1,100,000.00
合计	108,647,000.00	28,860,000.00

### (2). 非交易性权益工具投资的情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 19、其他非流动金融资产

适用 不适用

## 20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 21、固定资产

### 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	31,880,551.29	33,509,665.56
固定资产清理		
合计	31,880,551.29	33,509,665.56

## 固定资产

### (1). 固定资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	6,685,216.10	667,521.37	83,403,325.06	90,756,062.53
2.本期增加金额			7,175,398.93	7,175,398.93
(1) 购置			7,175,398.93	7,175,398.93
(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	6,685,216.10	667,521.37	90,578,723.99	97,931,461.46
二、累计折旧				
1.期初余额	696,494.06	462,397.60	56,087,505.31	57,246,396.97
2.本期增加金额	221,782.46	79,268.16	8,503,462.58	8,804,513.20
(1) 计提	221,782.46	79,268.16	8,503,462.58	8,804,513.20
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额	918,276.52	541,665.76	64,590,967.89	66,050,910.17
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	5,766,939.58	125,855.61	25,987,756.10	31,880,551.29
2.期初账面价值	5,988,722.04	205,123.77	27,315,819.75	33,509,665.56

(2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

固定资产清理

适用 不适用

22、在建工程

项目列示

适用 不适用

在建工程

(1). 在建工程情况

适用 不适用

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

适用 不适用

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用



其他说明

适用 不适用

工程物资

适用 不适用

### 23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### 24、油气资产

适用 不适用

### 25、使用权资产

适用 不适用

### 26、无形资产

(1). 无形资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	买断版权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	47,568,376.64	25,050,395.05	72,618,771.69
2.本期增加金额	3,076,057.81	1,546,273.00	4,622,330.81
(1)购置	3,076,057.81	1,546,273.00	4,622,330.81
(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	50,644,434.45	26,596,668.05	77,241,102.50
二、累计摊销			
1.期初余额	14,004,211.74	10,332,743.74	24,336,955.48
2.本期增加金额	4,318,797.01	3,461,146.42	7,779,943.43
(1)计提	4,318,797.01	3,461,146.42	7,779,943.43
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额	18,323,008.75	13,793,890.16	32,116,898.91
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	32,321,425.70	12,802,777.89	45,124,203.59
2.期初账面价值	33,564,164.90	14,717,651.31	48,281,816.21

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 8.54%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、开发支出

适用 不适用

28、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	
非同一控制下企业合并	29,099,173.70			29,099,173.70
合计	29,099,173.70			29,099,173.70

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例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，如适用）及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

(5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

29、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
装修费	1,234,017.45	7,503.26	192,358.68		1,049,162.03
服务费	569,711.85		181,705.22		388,006.63

合计	1,803,729.30	7,503.26	374,063.90		1,437,168.66
----	--------------	----------	------------	--	--------------

### 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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
信用减值准备	6,904,696.50	1,129,761.04	5,935,594.47	948,084.82
暂时性差异	44,958,859.28	11,239,714.82	44,958,859.28	11,239,714.82
合计	51,863,555.78	12,369,475.86	50,894,453.75	12,187,799.64

#### (2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

#### (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

适用 不适用

#### (4). 未确认递延所得税资产明细

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	61,314,865.71	46,326,316.25
可抵扣亏损	10,707,541.50	7,570,767.27
合计	72,022,407.21	53,897,083.52

#### (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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2021年			
2022年			
2023年	7,461,468.99	7,461,468.99	
2024年	109,298.28	109,298.28	
2025年	3,136,774.23		
合计	10,707,541.50	7,570,767.27	

其他说明：

适用 不适用

### 31、其他非流动资产

适用 不适用

### 32、短期借款

#### (1). 短期借款分类

适用 不适用

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

33、交易性金融负债

适用 不适用

34、衍生金融负债

适用 不适用

35、应付票据

适用 不适用

36、应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
版权款	141,282,163.74	135,016,697.99
渠道款	134,357,822.03	108,477,228.60
推广款	47,411,906.12	36,747,680.12
其他	7,936,845.50	8,974,261.39
合计	330,988,737.39	289,215,868.10

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

37、预收款项

(1). 预收账款项列示

适用 不适用

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

38、合同负债

(1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
版权销售款	15,696,052.31	25,427,388.28

其他	1,283,895.37	2,035,469.91
已充值未使用虚拟货币产生的递延收益	256,671,753.40	250,115,706.20
合计	273,651,701.08	277,578,564.39

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

39、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	38,050,552.40	131,996,903.07	135,822,008.86	34,225,446.61
二、离职后福利-设定提存计划	1,882,861.54	2,031,124.59	3,909,218.33	4,767.80
三、辞退福利	216,000.00	1,646,393.45	1,821,294.05	41,099.40
四、一年内到期的其他福利				
合计	40,149,413.94	135,674,421.11	141,552,521.24	34,271,313.81

(2). 短期薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	35,636,578.55	112,599,994.57	116,493,460.59	31,743,112.53
二、职工福利费	302,506.05	3,296,678.19	3,599,184.24	
三、社会保险费	1,304,977.59	4,902,923.06	5,511,007.57	696,893.08
其中：医疗保险费	1,187,453.76	4,865,858.08	5,356,662.35	696,649.49
工伤保险费	22,483.96	24,852.64	47,093.01	243.59
生育保险费	95,039.87	12,212.34	107,252.21	
四、住房公积金		9,294,025.52	9,294,025.52	
五、工会经费和职工教育经费	806,490.21	1,903,281.73	924,330.94	1,785,441.00
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	38,050,552.40	131,996,903.07	135,822,008.86	34,225,446.61

(3). 设定提存计划列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	1,793,271.00	1,936,893.97	3,725,615.18	4,549.79
2、失业保险费	89,590.54	94,230.62	183,603.15	218.01
3、企业年金缴费				

合计	1,882,861.54	2,031,124.59	3,909,218.33	4,767.80
----	--------------	--------------	--------------	----------

其他说明：

适用 不适用

#### 40、应交税费

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	9,562,631.25	4,424,139.74
企业所得税	7,941,189.88	27,366,832.77
城市维护建设税	606,469.72	391,993.70
教育费附加	440,075.30	280,434.67
个人所得税	1,067,871.57	3,482,659.13
其他	28,000.41	362,157.25
合计	19,646,238.13	36,308,217.26

#### 41、其他应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,449,909.06	11,457,475.38
合计	2,449,909.06	11,457,475.38

应付利息

适用 不适用

应付股利

适用 不适用

其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
与单位和个人的往来款	2,449,909.06	11,457,475.38
合计	2,449,909.06	11,457,475.38

(2). 账龄超过1年的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**42、持有待售负债**

适用 不适用

**43、1年内到期的非流动负债**

适用 不适用

**44、其他流动负债**

适用 不适用

**45、长期借款**

**(1). 长期借款分类**

适用 不适用

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

**46、应付债券**

**(1). 应付债券**

适用 不适用

**(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）**

适用 不适用

**(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明**

适用 不适用

**(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

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**47、租赁负债**

适用 不适用

**48、长期应付款**

**项目列示**

适用 不适用

**长期应付款**

适用 不适用

**专项应付款**

适用 不适用

**49、长期应付职工薪酬**

适用 不适用

**50、预计负债**

适用 不适用

**51、递延收益**

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种人民币

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	2,271,228.33	1,581,160.52	100,000.00	3,752,388.85	未达到确认条件
合计	2,271,228.33	1,581,160.52	100,000.00	3,752,388.85	

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
移动数字阅读服务技术研发与应用	2,271,228.33	931,160.52				3,202,388.85	收益
北京宣传文化引导基金一般项目资助		650,000.00		100,000.00		550,000.00	收益

其他说明：

适用 不适用

**52、其他非流动负债**

适用 不适用

**53、股本**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	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	401,000,000.00						401,000,000.00



#### 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

适用 不适用

##### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

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：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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）	325,498,858.76		1,323,461.46	324,175,397.30
其他资本公积	54,204,205.96			54,204,205.96
合计	379,703,064.72		1,323,461.46	378,379,603.26

#### 56、库存股

适用 不适用

#### 57、其他综合收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						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	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	224,296.52	-25,345.61				-25,345.61		198,950.91
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差	224,296.52	-25,345.61				-25,345.61		198,950.91

额								
其他综合收益合计	224,296.52	-25,345.61				-25,345.61		198,950.91

## 58、专项储备

适用 不适用

## 59、盈余公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	47,375,386.27			47,375,386.27
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	47,375,386.27			47,375,386.27

## 60、分配利润

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	412,380,911.94	311,474,874.80
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	412,380,911.94	311,474,874.80
加：本期归属于母公司所有者的净利润	110,497,809.05	161,003,908.56
减：提取法定盈余公积		15,987,871.42
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	60,150,000.00	44,110,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	462,728,720.99	412,380,911.94

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 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 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 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

## 61、营业收入和营业成本

### (1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	980,200,686.68	536,805,709.90	899,624,258.00	588,102,036.43

其他业务				
合计	980,200,686.68	536,805,709.90	899,624,258.00	588,102,036.43

(2). 合同产生的收入的情况

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

62、税金及附加

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,376,965.17	434,510.44
教育费附加	983,596.80	303,582.95
房产税及土地使用税	32,046.07	1,849.62
印花税	584,230.60	626,141.77
其他	18,188.11	748,286.17
合计	2,995,026.75	2,114,370.95

63、销售费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
推广费	220,355,233.88	155,740,197.83
广告费	5,422,947.35	17,005,308.63
工资、福利、社保等	22,893,388.97	19,468,064.68
手续费	1,106,066.20	2,140,285.19
服务费	3,857,496.28	3,236,363.06
业务招待费	1,396,481.60	1,732,331.73
差旅交通费	437,411.15	1,297,936.78
折旧费	247,364.90	221,609.45
办公费	163,388.49	222,140.98
其他	1,125,006.62	1,407,915.59
合计	257,004,785.44	202,472,153.92

64、管理费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资、福利、社保等	16,497,120.16	17,976,762.34
中介机构费	6,301,773.93	4,709,113.78
房租水电费	1,685,391.34	2,245,395.23
折旧费	424,747.50	244,668.32

办公费	1,152,502.90	878,487.30
无形资产摊销	189,246.41	64,519.52
差旅及交通费	859,760.10	1,553,593.62
业务招待费	417,682.70	1,644,293.58
招聘费	446,696.20	200,544.56
其他	875,728.65	857,590.64
合计	28,850,649.89	30,374,968.89

#### 65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资、福利、社保等	63,696,164.25	55,608,162.67
服务费	2,133,672.90	246,435.36
折旧费及无形资产摊销	1,836,963.82	568,482.10
其他	3,882,121.05	3,718,022.48
合计	71,548,922.02	60,141,102.61

#### 66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	-15,425,819.56	-8,838,578.56
汇兑损益	-2,952,374.74	-1,171,476.94
手续费及其他	134,887.01	110,807.24
合计	-18,243,307.29	-9,899,248.26

#### 67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、计入其他收益的政府补助		
直接计入当期损益的政府补助（与收益相关）	4,062,424.01	4,625,276.86
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目		
其中：增值税加计扣除	3,005,176.83	1,382,888.86
个税扣缴税款手续费	321,212.89	
生育津贴	181,666.67	
合计	7,570,480.40	6,008,165.72

#### 68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	15,282,722.33	10,074,342.47

处置长期股权投资产生的投资收益		16,111,971.67
交易性金融资产在持有期间的投资收益	19,883.84	
合计	15,302,606.17	26,186,314.14

**69、净敞口套期收益**

适用 不适用

**70、公允价值变动收益**

适用 不适用

**71、信用减值损失**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-1,028,880.80	-99,472.78
合计	-1,028,880.80	-99,472.78

**72、资产减值损失**

适用 不适用

**73、资产处置收益**

适用 不适用

**74、营业外收入**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
其他	82,202.60	37,633.33	82,202.60
合计	82,202.60	37,633.33	82,202.60

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**75、营业外支出**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
对外捐赠支出	2,000,000.00	81,496.00	2,000,000.00
其他	675,640.03	355,280.00	675,640.03
合计	2,675,640.03	436,776.00	2,675,640.03

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	11,735,294.78	2,772,036.32
递延所得税费用	-181,676.22	13,739.45
合计	11,553,618.56	2,785,775.77

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	120,489,668.31
按法定/适用税率计算的所得税费用	18,073,450.23
子公司适用不同税率的影响	-5,086,438.22
调整以前期间所得税的影响	0
非应税收入的影响	-2,292,408.35
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,841,836.95
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,735.69
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,238,663.64
研发费用加计扣除	-4,218,750.00
所得税费用	11,553,618.56

其他说明：

□适用 √不适用

## 77、其他综合收益

√适用 □不适用

其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况以及其他综合收益各项目的调节情况详见附注七、57 其他综合收益。

## 78、现金流量表项目

### (1). 收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用中的利息收入	10,831,173.08	8,838,578.56
政府补助	2,245,863.57	134,100.00
营业外收入中收到的现金	82,202.60	37,633.33
资金往来及其他	294,523.10	70,208,461.82
合计	13,453,762.35	79,218,773.71

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用中支付的现金	236,366,324.65	166,600,375.77
管理费用中支付的现金	23,386,608.89	27,221,436.62
营业外支出中支付的现金	2,675,640.03	436,776.00
财务费用中手续费	134,887.01	110,807.24
资金往来	8,992,262.97	1,884,878.41
合计	271,555,723.55	196,254,274.04

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
发行费用	683,962.27	
合计	683,962.27	

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	108,936,049.75	55,228,962.10
加：资产减值准备		
信用减值损失	1,028,880.80	99,472.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,804,513.20	8,550,736.52
使用权资产摊销		
无形资产摊销	7,779,943.43	6,121,452.41
长期待摊费用摊销	374,063.90	391,165.38
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)		
财务费用(收益以“—”号填列)		
投资损失(收益以“—”号填列)	-15,302,606.17	-26,186,314.14
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-181,676.22	13,739.45
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)		8,549,178.04
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-47,571,549.63	70,234,305.03
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	8,708,461.18	61,112,864.74
其他	-3,610,197.83	-3,850,355.00
经营活动产生的现金流量净额	68,965,882.41	180,265,207.31
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	494,679,579.11	467,659,365.73
减: 现金的期初余额	983,919,535.13	581,564,740.88
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	-489,239,956.02	-113,905,375.15

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

适用 不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

适用 不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	494,679,579.11	983,919,535.13
其中: 库存现金	8,403.54	9,511.47
可随时用于支付的银行存款	493,445,661.25	983,316,250.16
可随时用于支付的其他货币资金	1,225,514.32	593,773.50
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		



三、期末现金及现金等价物余额	494,679,579.11	983,919,535.13
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

适用 不适用

说明：期末其他货币资金中存放于银行以获取利息收入为目的银行大额存单余额为 630,000,000.00 元，本期作为投资支付的现金列示并从年末现金及现金等价物余额中扣除。

## 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：

适用 不适用

## 81、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

## 82、外币货币性项目

### (1). 外币货币性项目

适用 不适用

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	10,672,014.09	7.07950	75,552,523.77
韩元	101,633,146.06	0.00591	600,278.46
港币	133,788,145.82	0.91344	122,207,443.92
应收账款			
其中：美元	2,221,748.97	7.07950	15,728,871.81
韩元	147,120,371.85	0.00591	868,940.83
港币	4,220,757.13	0.91344	3,855,408.39
应付账款			
其中：美元	1,165,559.16	7.07951	8,251,576.09
韩元	75,994,247.89	0.00591	448,846.78
港币	1,115,594.92	0.91344	1,019,029.02

(2). 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

适用 不适用

## 84、政府补助

### 1. 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
移动数字阅读服务技术研发与应用	3,202,388.85	递延收益	
北京宣传文化引导基金一般项目资助	550,000.00	递延收益	
税收返还	3,297,720.96	其他收益	3,297,720.96
2019 年中关村提升创新能力优化创新环境支持资金（专利部分）	141,000.00	其他收益	141,000.00
高新补助	100,000.00	其他收益	100,000.00
其他政府补助	523,703.05	其他收益	523,703.05

## 2. 政府补助退回情况

适用 不适用

## 85、其他

适用 不适用

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

### 2、同一控制下企业合并

适用 不适用

### 3、反向购买

适用 不适用

#### 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

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

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

适用 不适用

#### 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：

适用 不适用

#### 6、 其他

适用 不适用

## 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

适用 不适用

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	
香港掌阅科技有限公司	香港	香港	数字阅读	100		设立
香港悦读科技有限公司	香港	香港	数字阅读		70	设立
香港传奇科技有限公司	香港	香港	数字阅读		70	设立
香港快读科技有限公司	香港	香港	数字阅读		70	设立
天津掌阅文化传播有限公司	天津	天津	文学内容经营	95.01		设立
韩国掌阅科技有限公司	韩国	韩国	数字阅读		100	设立
霍尔果斯掌阅互娱科技有限公司	霍尔果斯	霍尔果斯	版权运营	100		设立
天津奇城文化传播有限公司	天津	天津	文学内容经营	70		设立
深圳掌阅动漫科技有限公司	深圳	深圳	动漫内容经营	100		设立
北京翻书科技有限公司	北京	北京	数字阅读	100		设立
北京得间科技有限公司	北京	北京	数字阅读	70.92		设立
长沙新阅文化传媒有限公司	长沙	长沙	数字阅读	70		收购
江苏快看科技有限公司	江苏	江苏	数字阅读	100		设立
江苏奇看科技有限公司	江苏	江苏	数字阅读	100		设立

#### (2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

#### (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

#### (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

适用 不适用

#### (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:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

### 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

适用 不适用

#### (1). 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

适用 不适用

2020年5月,本期北京得间科技有限公司新增掌阅科技注资,收到投资款1000万元。本公司持股比例从65.1%变为70.92%。

#### (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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币  
北京得闻科技有限公司

购买成本/处置对价	
—现金	10,000,000.00
—非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	10,000,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	8,676,538.54
差额	1,323,461.46
其中：调整资本公积	1,323,461.46
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

适用 不适用

### 3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

#### (1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

#### (2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

#### (3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

#### (4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润		
—其他综合收益		
—综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	235,296,656.90	220,013,934.57
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	15,282,722.33	10,074,342.47
—其他综合收益		
—综合收益总额	15,282,722.33	10,074,342.47

#### (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

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

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：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过渡影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1.信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款以及长期应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收账款及其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，

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的范围内。

#### （1）信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

#### （2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

#### （3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 63.77%；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 88.56%。

## 2.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。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

## 3.市场风险

### (1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与以港币和美元计价的存款及往来款有关，除本公司设立在香港特别行政区和境外的下属子公司使用港币、美元、韩币计价结算外，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

①截止 2020 年 6 月 30 日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下（出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算）：

项目名称	2020年06月30日					
	美元		港币		韩元	
	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	10,672,014.09	75,552,523.77	133,788,145.82	122,207,443.92	101,633,146.06	600,278.46
应收账款	2,221,748.97	15,728,871.81	4,220,757.13	3,855,408.39	147,120,371.85	868,940.83
应付账款	1,165,559.16	8,251,576.09	1,115,594.92	1,019,029.02	75,994,247.89	448,846.78
合计	14,059,322.22	99,532,971.66	139,124,497.87	127,081,881.33	324,747,765.81	1,918,066.07

(续上表)

项目名称	2019年12月31日					
	美元		港币		韩元	
	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	11,847,010.21	82,647,112.64	125,977,421.44	112,848,054.58	101,590,052.00	612,763.45
应收账款	1,341,433.87	9,358,110.94	2,207,700.27	1,977,613.75		
应付账款	798,668.78	5,571,673.14	3,841,766.40	3,441,454.34		
合计	13,987,112.86	97,576,896.72	132,026,888.11	118,267,122.67	101,590,052.00	612,763.45



本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。

(2) 敏感性分析

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在所有其他变量保持不变的假设下，汇率发生合理、可能的变动时，将对净损益（由于货币性资产、货币性负债）和股东权益产生的影响。

项目	汇率	净损益	股东权益合计
	增加/（减少）	增加/（减少）	增加/（减少）
人民币对美元升值	10.00%	-6,954,169.27	-6,954,169.27
人民币对美元贬值	-10.00%	6,954,169.27	6,954,169.27
人民币对港币升值	10.00%	-10,441,159.24	-10,441,159.24
人民币对港币贬值	-10.00%	10,441,159.24	10,441,159.24
人民币对韩元升值	10.00%	-89,102.91	-89,102.91
人民币对韩元贬值	-10.00%	89,102.91	89,102.91

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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
（一）交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资			108,647,000.00	108,647,000.00
（四）投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
（五）生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				

持续以公允价值计量的资产总额			108,647,000.00	108,647,000.00
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

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

适用  不适用

持续第一层次公允价值计量项目的公允价值来源于活跃市场的报价。

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

适用  不适用

内 容	2019年12月31日公允价值	估值技术	输入值
金融资产：			
衍生金融资产	5,221,656.85	现金流量折现法	期望收益

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

适用  不适用

被投资企业的经营环境、经营情况和财务状况未发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值合理估计进行计量。

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

适用  不适用

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

适用  不适用

7、 本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

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

适用 不适用

9、 其他

适用 不适用

十二、 关联方及关联交易

1、 本企业的母公司情况

适用 不适用

2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
杭州趣阅信息科技有限公司	本公司持股 39.61%
南京墨阅信息科技有限公司	本公司持股 46.00%
南京分布文化发展有限公司	本公司持股 38.50%

其他说明

适用 不适用

4、 其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
王良	持有公司 5% 以上股份的股东
刘伟平	持有公司 5% 以上股份的股东
深圳国金天吉创业投资企业（有限合伙）	持有公司 5% 以上股份的股东
天津掌上智汇科技有限公司	持有公司 5% 以上股份的股东的控股公司
北京掌上智汇科技有限公司	持有公司 5% 以上股份的股东的控股公司
深圳市掌阅科技有限公司	持有公司 5% 以上股份的股东间接控制的公司
掌阅（天津）智能设备有限公司	持有公司 5% 以上股份的股东间接控制的公司
天津影文企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	持有公司 5% 以上股份的股东的控股公司
北京掌阅影视有限公司	持有公司 5% 以上股份的股东的控股公司
掌阅影视文化传媒（天津）有限公司	持有公司 5% 以上股份的股东间接控制的公司

## 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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
杭州趣阅信息科技有限公司	版权采购	30,032,044.73	26,263,261.99
南京分布文化发展有限公司	版权采购	48,199,089.16	41,956,123.44
南京墨阅信息科技有限公司	版权采购	17,525,615.41	12,594,153.89
北京复阅科技有限公司	版权采购		518,823.46
深圳市掌阅科技有限公司	采购阅读器	72,938.06	486,643.00

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南京分布文化发展有限公司	版权收入	14,149.91	85,797.87
杭州趣阅信息科技有限公司	版权收入	217,752.43	886,573.11
深圳市掌阅科技有限公司	代销电子阅读器及配件收取服务费	95,435.36	114,114.44

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

### (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：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

### (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

### (4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用  
关联担保情况说明  
适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	341.90	383.92

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
应收账款	杭州趣阅信息科技有限公司			399,767.50	7,995.35
应收账款	南京分布文化发展有限公司	26,725.39	534.51	30,229.98	604.60

(2). 应付项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	杭州趣阅信息科技有限公司	12,319,232.18	13,670,245.91
应付账款	南京墨阅信息科技有限公司	9,486,157.63	8,455,842.96
应付账款	南京分布文化发展有限公司	17,628,127.71	25,815,899.79

7、关联方承诺

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

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

适用 不适用

5、其他

适用 不适用

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

不可撤销经营租赁的最低 租赁付款额	2020年6月30日	2019年12月31日
资产负债表日后第1年	11,939,141.69	11,557,343.99
资产负债表日后第2年	11,261,475.13	12,316,272.18
资产负债表日后第3年	3,284,596.91	5,553,604.18
以后年度		
合计	26,485,213.74	29,427,220.34

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

## 十六、 其他重要事项

### 1、 前期会计差错更正

#### (1). 追溯重述法

适用 不适用

#### (2). 未来适用法

适用 不适用

### 2、 债务重组

适用 不适用

### 3、 资产置换

#### (1). 非货币性资产交换

适用 不适用

#### (2). 其他资产置换

适用 不适用

### 4、 年金计划

适用 不适用

### 5、 终止经营

适用 不适用

### 6、 分部信息

#### (1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

#### (2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

#### (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

适用 不适用

#### (4). 其他说明

适用 不适用

### 7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

### 8、 其他

适用 不适用

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

### 1、 应收账款

#### (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
1年以内小计	458,184,185.81
1至2年	5,209,000.00
合计	463,393,185.81

#### (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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(%)	
按单项计提坏账准备	4,700,500.00	1.01	705,075.00	15	3,995,425.00	4,700,500.00	1.15	705,075.00	15	3,995,425.00
其中：										
按组合计提坏账准备	458,692,685.81	98.99	5,168,719.50	1.13	453,523,966.31	404,592,845.89	98.85	4,572,830.14	1.13	400,020,015.75
其中：										
其中：应收客户款项	249,329,475.00	53.81	5,168,719.50	2.07	244,160,755.50	225,308,495.12	55.05	4,572,830.14	2.03	220,735,664.98
应收合并范围内关联方往来	209,363,210.81	45.18			209,363,210.81	179,284,350.77	43.8			179,284,350.77
合计	463,393,185.81	100	5,873,794.50	1.27	457,519,391.31	409,293,345.89	100	5,277,905.14	1.29	404,015,440.75

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
天津妙趣优越科技有限公司	4,700,500.00	705,075.00	15%	管理层预计收回存在不确定性
合计	4,700,500.00	705,075.00	15%	

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	247,928,475.00	4,958,569.50	2
1-2年	1,401,000.00	210,150.00	15
合计	249,329,475.00	5,168,719.50	2.07



按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

**(3). 坏账准备的情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	5,277,905.14	595,889.36				5,873,794.50
合计	5,277,905.14	595,889.36				5,873,794.50

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(4). 本期实际核销的应收账款情况**

适用 不适用

**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

适用 不适用

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 362,549,066.09 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 78.24%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 3,387,564.81 元。

**(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

适用 不适用

**(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**2、其他应收款**

**项目列示**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,703,853.22	3,931,411.14
合计	4,703,853.22	3,931,411.14

其他说明：  
适用 不适用

### 应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：  
适用 不适用

### 应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：  
适用 不适用

### 其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
	其中：1 年以内分项
1 年以内小计	4,799,850.22
合计	4,799,850.22

(2). 按款项性质分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	3,464,287.82	3,478,644.02
保证金	1,334,850.00	533,000.00
其他	712.40	
合计	4,799,850.22	4,011,644.02

**(3). 坏账准备计提情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	80,232.88			80,232.88
2020年1月1日余额在本期	80,232.88			80,232.88
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	15,764.12			15,764.12
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年6月30日余额	95,997.00			95,997.00

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

**(4). 坏账准备的情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	80,232.88	15,764.12				95,997.00
合计	80,232.88	15,764.12				95,997.00

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

**(5). 本期实际核销的其他应收款情况**

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

□适用 √不适用

**(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
第一名	押金	3,248,697.82	1年以内	67.68	64,973.96
第二名	保证金	600,000.00	1年以内	12.50	12,000.00
第三名	保证金	275,000.00	1年以内	5.73	5,500.00
第四名	保证金	150,000.00	1年以内	3.13	3,000.00
第五名	押金	81,000.00	1年以内	1.69	1,620.00
合计		4,354,697.82		90.73	87,093.96

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	113,058,013.00		113,058,013.00	103,058,013.00		103,058,013.00
对联营、合营企业投资	235,296,656.90		235,296,656.90	220,013,934.57		220,013,934.57
合计	348,354,669.90		348,354,669.90	323,071,947.57		323,071,947.57

(1) 对子公司投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
香港掌阅科技有限公司	8,013.00			8,013.00		
天津掌阅文化传播有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
霍尔果斯掌阅互娱科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
深圳掌阅动漫科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		

天津奇城文化传播有限公司	3,500,000.00			3,500,000.00		
北京翻书科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
北京得间科技有限公司	32,550,000.00	10,000,000.00		42,550,000.00		
长沙新闻文化传媒有限公司	35,000,000.00			35,000,000.00		
合计	103,058,013.00	10,000,000.00		113,058,013.00		

## (2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
杭州趣阅信息科技有限公司	20,736,012.19			4,359,189.22						25,095,201.41	
南京墨阅信息科技有限公司	16,888,594.59			1,664,771.35						18,553,365.94	
南京分布文化发展有限公司	177,573,646.24			9,659,127.57						187,232,773.81	
北京元阅科技发展有限公司	4,815,681.55			-400,365.81						4,415,315.74	
小计	220,013,934.57			15,282,722.33						235,296,656.90	
合计	220,013,934.57			15,282,722.33						235,296,656.90	

其他说明：

□适用 √不适用

## 4、营业收入和营业成本

### (1) 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	779,910,962.32	478,354,396.29	778,460,371.67	509,477,725.93
其他业务				
合计	779,910,962.32	478,354,396.29	778,460,371.67	509,477,725.93

### (2) 合同产生的收入情况

□适用 √不适用

### (3) 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	15,282,722.33	10,074,342.47
处置长期股权投资产生的投资收益		9,517,821.46
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	15,282,722.33	19,592,163.93

6、其他

适用 不适用

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 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,565,303.57	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提		

的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	19,883.84	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,593,437.43	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-645,699.66	
少数股东权益影响额	-213,549.92	
合计	1,132,500.40	

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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，应说明原因。

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.60	0.28	0.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.51	0.27	0.27

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

**4、其他**

适用 不适用



## 第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表 报告期内在《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》以及在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件及公告原文
--------	---

董事长：成湘均

董事会批准报送日期：2020 年 8 月 26 日

### 修订信息

适用 不适用