

公司代码：603533

公司简称：掌阅科技



# 掌阅科技股份有限公司 2018 年半年度报告

2018 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杨卓及会计机构负责人(会计主管人员)何童声明：  
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

无

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 经营情况讨论与分析”之“二、其他披露事项”之“（二）可能面对的风险”。

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.....	5
第三节	公司业务概要.....	6
第四节	经营情况的讨论与分析.....	8
第五节	重要事项.....	12
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	22
第七节	优先股相关情况.....	24
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	24
第九节	公司债券相关情况.....	25
第十节	财务报告.....	25
第十一节	备查文件目录.....	95

## 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
上交所	指	上海证券交易所
掌阅科技、公司	指	掌阅科技股份有限公司
天津掌阅	指	天津掌阅文化传播有限公司
深圳掌阅	指	深圳市掌阅科技有限公司
掌阅互娱	指	霍尔果斯掌阅互娱科技有限公司
香港掌阅	指	香港掌阅科技有限公司
韩国掌阅	指	韩国掌阅科技有限公司
南京墨阅	指	南京墨阅信息科技有限公司
南京分布	指	南京分布文化发展有限公司
喵星人	指	南京喵星人文化发展有限公司
琳琅智库	指	北京琳琅智库文化传媒有限公司
杭州趣阅	指	杭州趣阅信息科技有限公司
掌阅漫画	指	深圳掌阅动漫科技有限公司
深圳墨瞳	指	深圳市墨瞳网络科技有限公司
天津爱瑞德	指	天津爱瑞德企业管理咨询合伙企业（有限合伙）
国金天吉	指	深圳国金天吉创业投资企业（有限合伙）
奥飞文化	指	广州奥飞文化传播有限公司
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。
CPA	指	Cost Per Action，是按广告投放实际效果计费的计价方式，即按发生特定行为（注册、试玩等）来计费。
CPS	指	Cost Per Sale，是按销售额计费的计价方式，即以广告产生的销售金额进行分成。
CPD	指	Cost Per Download，是按下载付费，即根据实际下载量收费。
IP	指	Intellectual Property，知识产权。
阅饼	指	公司提供给用户的虚拟货币名称。用户通过现实货币向“掌阅”APP 账户充值，并购买阅饼，以阅饼在公司“掌阅”APP 上进行消费。
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 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	张羽
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、 基本情况变更简介

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	937,151,854.68	792,853,084.94	18.20

归属于上市公司股东的净利润	78,457,134.16	68,026,899.74	15.33
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	71,307,630.07	63,965,050.62	11.48
经营活动产生的现金流量净额	125,263,838.00	143,027,961.12	-12.42
	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	1,053,334,157.15	987,614,495.31	6.65
总资产	1,523,503,601.92	1,352,008,505.88	12.68

## (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)	0.20	0.19	5.26
稀释每股收益(元/股)	0.20	0.19	5.26
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.18	0.18	0
加权平均净资产收益率(%)	7.64	9.01	减少1.37个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	6.94	8.58	减少1.64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)
非流动资产处置损益	681,407.08	
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	8,704,066.23	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-552,770.55	
少数股东权益影响额	-89,713.93	
所得税影响额	-1,593,484.74	
合计	7,149,504.09	

## 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) 主营业务

公司主营业务为互联网数字阅读服务及增值服务业务，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，面向互联网发行数字阅读产品（包括漫画、有声内容等），同时从事网络原创文学版权运营，电子书阅读器硬件产品研发及销售，基于自有互联网平台的流量增值服务。

## （二）经营模式

### 1、收入模式

收入模式有数字阅读服务业务、增值服务业务两种模式。其中，数字阅读服务业务的收入模式是用户在数字阅读平台“掌阅”APP中，充值购买虚拟货币“阅饼”，并消费“阅饼”购买图书、杂志、漫画、有声产品等数字内容；增值服务收入模式分别有版权产品业务、硬件产品业务、流量增值业务；版权产品业务收入模式是在版权产品业务中，公司通过运营采购所获得的网络原创文学版权，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，按照合同约定的版权金或者项目分成的方式获取版权销售收益；硬件产品业务的收入直接来源于公司硬件产品的销售，公司硬件产品通过自有“掌阅”平台、大型电商平台以及线下大客户采购的方式进行销售；流量增值业务主要依托掌阅庞大的用户规模和流量价值，为第三方提供包括推广营销业务等流量变现模式。

### 2、版权内容采购模式

公司通过与出版社、版权机构、文学网站签订协议的方式，针对具体的图书作品签订版权许可使用协议，授权公司在一定的期限和范围内按照约定的方式使用相关版权。同时公司也通过直接签约作者的方式，从而更为深入地介入数字内容创作环节，取得作者特定签约作品包括作品的复制、发行、改编等大部分著作财产权及转授权。

### 3、推广营销采购模式

公司推广营销采购主要包括渠道推广模式和品牌广告模式。渠道推广采购分为收入分成模式（即CPS计费）和按用户计费模式（即CPA、CPD计费）；品牌广告采购主要包括公司在电视、户外、互联网等媒体进行广告展示，以及组织各类品牌宣传活动，以树立、推广公司品牌。通常根据广告形式、广告位置、广告排期、品牌宣传活动内容等因素与第三方达成采购意向。

## （三）行业情况

根据国家新闻出版广电总局发布开展2018年全民阅读工作通知，2018年既是十九大精神的开局之年，也是实施“十三五”规划承上启下的关键一年，通过全年化、常态化、制度化，体系化、工程化、项目化，加快构建全民阅读推广服务体系，扎实推动了新时代全民阅读工作更加快速、更加深入、更加全面、更加科学的发展。

国家近几年在数字阅读领域进行的全面部署和政策保障引领，有效促进了产业的优化升级的同时也推动网络文学网络剧、微电影等新兴文艺类型繁荣有序发展。在国家政策的引领下，伴随网文海外翻译热潮，中国网络文学在海外的影响力正逐步提升，用户规模也随之不断增长。在未来，随着中国网络文学出海模式日趋成熟和专业化，潜力巨大的海外市场势必推动用户规模的不断增长。

根据CNNIC（中国互联网络信息中心）发布的《第42次中国互联网络发展状况统计报告》显示，2018年上半年，相应政策出台以鼓励引导互联网娱乐业态健康发展，网络文学用户阅读方式多样，网络文化娱乐内容进一步规范，文学版权环境逐渐完善。截至2018年6月，网络文学用户规模达到4.06亿人，较去年末增长2,820万人，占网民总体的50.6%；手机网络文学用户规模为3.81亿人，较去年末增加3,713万人，占手机网民的48.3%。

近两年，随着国家政策对网络文学行业的重视，建立健全网络文学版权保护机制，使得网络文学版权环境日趋规范，进一步推动了“阅读文化生态圈”的健康有序发展，用户的正版意识逐渐加强，对于版权的付费意愿也逐步提高。2018年，公司作为数字阅读行业的引领者，不断紧跟时代潮流，创新发展思路，进一步夯实自身业务提升自身实力，精耕细作开展多元化的产业布局。

## 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，逐步积累数字阅读用户资源。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，用户规模迅速扩大。截至报告期末，月活跃用户数量约1.1亿人以上，已经成为用户规模市场领先的数字阅读平台。

在用户规模庞大的同时，“掌阅”平台的活跃用户已经成为忠实稳定的数字阅读读者群体。“掌阅”作为数字阅读平台，其良好的产品风格和使用体验能够使数字阅读用户形成相对固定的阅读习惯，提升了用户粘性，用户持续使用的意愿较强。

## 2、丰富的数字内容储备和内容资源覆盖优势

公司始终坚持对内容的严格审核，撷其精华退其糟粕，致力于缔造高品质正版阅读享受。公司拥有数字内容五十多万册，数字阅读内容资源丰富，数量众多，包括图书、杂志、漫画、有声、自出版等多类书籍，能够满足用户不同的阅读需求。

公司经过多年积累，与大量出版公司、文学网站、作家建立了合作关系，建立了广泛直接内容采购网络。公司致力于引进精品化数字内容，对优质重磅书保持了较高的覆盖比例。

## 3、突出的研发实力及技术创新能力

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“掌阅”，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。

公司自主研发了专业、完整的数字内容制作系统，通过格式转化、编辑排版提升用户的阅读体验，实现数字阅读对实体书的超越。公司专业能力突出、编辑经验丰富的数字内容制作团队人员专业背景涵盖了编辑出版、汉语言文学、网页设计等专业，形成了对数字内容制作全方位的专业支持。公司完善高效的数字内容制作制度保证了数字内容制作已形成专业的流水线系统，在内容获取、数据源筛查、内容分级、文本编辑、设计美化、质量检查等方面形成了详细全面的内部控制流程和规定。

公司基于自身数字阅读服务体系，自主研发设计并销售电子书阅读器，其自主研发设计的电子书阅读器硬件产品“iReader 电子书阅读器”，通过多次迭代，在资源传输、墨水屏闪屏处理、硬件设计、外观等方面拥有多项创新及实用性专利，旨在为用户提供类似乃至超过纸质阅读的完美阅读体验。

报告期内，公司研发人员数量持续增加，体现了公司对产品研发及技术创新的重视程度，以及公司持续保持技术先进优势的经营战略。截至报告期末，公司及子公司拥有专利 49 项；计算机软件著作权 75 项。

## 4、基于海量用户及内容数据的深度运营能力

公司数字阅读平台聚集了广泛的数字阅读用户以及丰富的数字内容资源，公司根据社会文化聚焦、娱乐风尚对热点或高品质数字内容实施重点推广，同时通过高效精确的数据分析系统，形成了内容挖掘和用户行为为导向的精细化数字阅读运营体系。

公司基于用户行为等运营数据，通过大数据分析总结形成用户习惯标签，建立系统的流程化推荐，筛选优质内容，定期通过推送等方式有针对性地为用户推荐活动或重磅内容，满足用户阅读需求。同时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内容展现格式，充分满足用户的精品阅读体验。

# 第四节 经营情况的讨论与分析

## 一、经营情况的讨论与分析

2018 年，掌阅科技成立 10 周年，公司一直走在“让阅读无处不在”的路上，伴随着国家政策引领数字领域的发展，使得全民阅读初显成效。公司在国家政策及战略规划布局的引领下，紧抓数字阅读行业的发展机遇，结合自身特点，立足主业，不断做大做强。2018 年上半年，公司实现营业收入 93,715.19 万元，同比上年同期增长 18.20%；实现归属于上市公司股东的净利润 7,845.71 万元，同比上年同期增长 15.33%。

### （一）秉持用户第一的原则，不断完善用户服务水平

2018 年上半年，公司自有数字阅读平台“掌阅”APP 的平均月活跃用户数约 1.1 亿，用户规模持续增长，继续保持行业领先地位。为更好的服务广大用户，公司在技术、产品、服务机制等方面不断优化提升。

公司通过完善算法和用户大数据分析，构建了基于用户兴趣和行为模式的书籍推荐机制，有效提高内容分发效率。在产品改进上，为了更好的满足用户的阅读需求，推出了超级 VIP 功能，并推出了“订阅号”板块。公司通过持续不断的迭代更新，服务用户的能力得到显著增强。

### （二）聚焦精品内容，提升数字阅读内容质量

公司在数字阅读内容方面，持续加大版权运营投入和年轻化内容布局，聚焦精品内容，把内容质量放在企业经营的核心位置。

在报告期内，公司引入包括《百年孤独》、《三毛典藏全集》、《刘心武爷爷讲红楼梦》等精品内容在内的首发版权，独家引入人民文学权威版本新课标系列图书，包括《小王子》、《林海雪原》等精品内容；上半年，公司成立了掌阅漫画，进一步丰富了“掌阅文学”的内容品牌。

在报告期内，公司举办了第二届掌阅文学创作大赛，签约了多位优秀作家，在保证版权内容数量的同时，不断吸引优质作者，努力提高内容质量，构建读者、作者、平台的良性循环。

### （三）创新发展，不断拓展

创新是企业发展的原动力,也是公司不断发展壮大的源泉。2018年上半年,公司继续在电子阅读器、版权衍生、有声产品等方面持续创新,拓宽了数字阅读业务的外延,努力打造产品闭环。

2018年上半年,公司发布了 iReader T6 新一代纯平电子阅读器产品,进一步提升产品品质,着力打造完美阅读体验。

在自主分发文字版权内容的同时,公司也发力版权衍生业务,向第三方互联网平台、影视、游戏等公司,提供多元化的版权内容,深入挖掘网络原创文学的内在价值。

## (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	937,151,854.68	792,853,084.94	18.20
营业成本	662,918,336.44	549,016,703.17	20.75
销售费用	143,372,117.49	113,754,968.44	26.04
管理费用	79,575,419.43	59,658,056.34	33.39
财务费用	-19,111,449.92	-9,058,976.26	110.97
经营活动产生的现金流量净额	125,263,838.00	143,027,961.12	-12.42
投资活动产生的现金流量净额	511,354,186.90	-132,253,234.75	486.65
筹资活动产生的现金流量净额	-8,132,652.43	525,000.00	-1,649.08
研发支出	53,823,083.97	33,708,382.26	59.67
投资收益	6,946,288.89	-2,189,855.32	417.20
营业外收入	5,075,474.45	1,192,317.00	325.68
所得税费用	4,519,130.06	10,333,729.49	-56.27

营业收入变动原因说明:2018年上半年公司实现营业收入 93,715.19 万元,同比增长 18.20%,主要得益于数字阅读业务稳步增长。

营业成本变动原因说明:2018年上半年营业成本 66,291.83 万元,同比增长 20.75%,主要由于随数字阅读业务规模扩大,相关成本增加所致。

销售费用变动原因说明:2018年上半年销售费用增加 26.04%,主要系工资薪酬、推广费及广告投入增加所致。

管理费用变动原因说明:管理费用增加 33.39%,主要系研发支出增加所致。

财务费用变动原因说明:财务费用变动 110.97%,主要系利息收入增加所致。

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减少 12.42%,主要系公司业务规模扩大,经营活动现金流入和流出的净影响所致

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:投资活动现金流量净额增加 486.65%,主要系结构性存款收回带来的投资活动现金流入所致。

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减少 1649.08%,主要系本年分配股利及子公司吸收少数股东投资净影响所致。

研发支出变动原因说明:2018年上半年研发支出 5,382.31 万元,同比增长 59.67%,主要系研发人员增长,工资薪酬增加所致。

投资收益变动原因说明:2018年上半年投资收益同比增长 417.2%,主要系联营公司经营状况改善所致。

营业外收入变动原因说明:2018年上半年营业外收入同比增长 325.68%,主要系收到与经营无关的政府补贴款所致。

所得税费用变动原因说明:2018年上半年所得税费用同比下降 56.27%,主要系子公司享受税收优惠导致应纳税所得额减少所致。

## 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 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
预付款项	49,193,433.23	3.23	29,497,354.29	2.18	66.77	主要系预付品牌宣传费用及硬件产品原材料款增加所致
其他应收款	3,914,249.33	0.26	2,542,358.11	0.19	53.96	主要系房租押金增加所致
存货	34,992,321.85	2.29	20,317,497.63	1.50	72.23	主要系随硬件产品销售增长, 备货量增加所致
其他流动资产	6,282,560.97	0.41	2,705,690.75	0.20	132.2	主要系待抵扣进项税增加所致
长期股权投资	115,642,828.47	7.58	34,646,539.58	2.56	233.78	主要系购买南京分布部分股权及权益法核算的投资收益所致
固定资产	29,148,195.40	1.91	21,460,787.18	1.59	35.82	主要系新增购买服务器所致
无形资产	34,009,975.85	2.23	21,782,397.94	1.61	56.14	主要系买断版权及购买软件所致
长期待摊费用	1,533,671.11	0.10	752,926.94	0.06	103.69	主要系新增装修所致
应付账款	236,396,903.17	15.5	165,473,223.64	12.24	42.86	主要系阅读业务规模扩大, 成本增加所致
预收款项	7,525,041.87	0.49	4,902,921.01	0.36	53.48	主要系收到版权衍生业务预收款增加所致
应交税费	9,882,317.37	0.65	7,359,141.77	0.54	34.29	主要系随销售额及利润增加, 相关税费增加所致
其他应付款	662,075.16	0.04	6,310,887.21	0.47	-89.51	主要系上年中介机构费用完成支付所致
递延收益			1,000,000.00	0.07	-100	年初递延收益的政府补助于本年确认其他收益所致

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 9,200 万元，上年度同期金额为 2,310 万元，同比上升 298.27%。具体情况如下：

单位：万元 币种：人民币

被投资公司名称	被投资公司主营业务	注册资本	持股比例 (%)	报告期内投资金额	说明
南京分布文化发展有限公司	原创文学内容经营	210	20.76	8,500	购买资产
天津奇城文化传播有限公司	原创文学内容经营	1,000	70	350	共同设立
深圳掌阅动漫科技有限公司	原创动漫内容经营	1,000	70	350	共同设立
北京复阅科技有限公司	数字阅读平台业务	1,500	32	0	共同设立

##### (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	11,492.19	2,543.16	10,719.79	5,782.10

##### (七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

#### 二、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、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，积极应对市场竞争日益激烈所带来的挑战，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。

#### 2、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。

#### 3、核心管理人员及技术人员流失的风险

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。

#### 4、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。

#### 5、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、国家新闻出版广电总局、文化部、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。

### (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
2017年年度股东大会	2018年5月11日	www.sse.com.cn	2018年5月12日
2018年第一次临时股东大会	2018年6月1日	www.sse.com.cn	2018年6月2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
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	张凌云 成湘均	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。	上市之日起三十六个月	是	是
	股份限售	刘伟平 王良	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的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	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	工商变更完成之日起 36 个月	是	是

		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。			
股份限售	国金天吉、奥飞文化	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）。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。	工商变更完成之日起36个月	是	是
解决同业竞争	张凌云成湘均	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。	自2016年6月1日起至不再为公司控股股东、实际控制人止	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	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	本公司承诺采取以下措施应对本次公开发行摊薄即期回报，但是公司制定以下措施并不等于公司对于未来利润进行保证，提请投资者注意。强化募集资金管理。公司已制定《掌阅科技股份有限公司募集资金管理制度》，募集资金到位后将存放于董事会指定的专项账户中。公司将定期检查募集资金使用情况，从而加强对募投项目的监管，保证募集资金得到合理、合法的使用；加快募投项目投资进度。本次发行募集资金到位后，公司将调配内部各项资源、加快推进募投项目建设，提高募集资金使用效率，	上市之日起一个会计年度内	是	是

		<p>争取募投项目早日实现预期效益，以增强公司盈利水平。本次募集资金到位前，为尽快实现募投项目盈利，公司拟通过多种渠道积极筹措资金，积极调配资源，开展募投项目的前期准备工作，增强项目相关的人才与技术储备，争取尽早实现项目预期收益，增强未来几年的股东回报，降低发行导致的即期回报摊薄的风险；加大研发投入和技术创新。强大的技术研发能力是公司实现业务创新重要的基本保障，公司将围绕移动阅读核心技术持续增强研发投入，不断增强运营系统的稳定性、完善版权和阅读内容建设，不断巩固公司移动阅读市场领域的领先地位；强化投资者回报机制。公司实施积极的利润分配政策，重视对投资者的合理投资回报，并保持连续性和稳定性。公司已根据中国证监会的相关规定及监管要求，对上市后适用的《公司章程（草案）》进行修改，就利润分配政策研究论证程序、决策机制、利润分配形式、现金方式分红的具体条件和比例、发放股票股利的具体条件、利润分配的期间间隔、应履行的审议程序及信息披露等事宜进行详细规定，充分维护公司股东依法享有的资产收益等权利，提高公司的未来回报能力。</p>			
其他	公司董事、高级管理人员	<p>为使公司填补回报措施能够得到切实履行，公司董事、高级管理人员承诺如下：本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；本人承诺对职务消费行为进行约束；本人承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动；本人承诺由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；若公司后续推出公司股权激励计划，本人承诺拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；自本承诺出具日至公司首次发行股票并上市实施完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。本人承诺切实履行本承诺，若违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。</p>	上市之日起一个会计年度内	是	是
其他	公司	<p>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和公司章程的规定，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：</p> <p>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；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；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</p>	上市之日起三年内	是	是

		<p>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%；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；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，公司将继续按照上述回购股份方案执行；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：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；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%；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</p>	上市之日起三年内	是	是

		<p>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;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;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;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)、高级管理人员	<p>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;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%;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;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</p>	上市之日起三年内	是	是

		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;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;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。			
其他	张凌云、成湘均、王良、刘伟平	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,不得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,不得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。	长期有效	否	是

#### 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

2018年4月20日,公司第一届董事会第二十三次会议审议通过《关于聘请2018年度审计机构的议案》,同意续聘瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2018年度的审计机构,上述议案于2018年5月11日经公司2017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

(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

适用 不适用

**(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况**

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

报告期内:									
起诉(申请)方	应诉(被申请人)方	承担连带责任方	诉讼仲裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及金额	诉讼(仲裁)是否形成预计负债及金额	诉讼(仲裁)进展情况	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
上海玄霆娱乐信息科技有限公司	掌阅科技股份有限公司、杭州趣阅信息科技有限公司、王泰		诉讼	自2008年起,原告与王泰进行作品创作及推广合作,王泰的笔名“发飙的蜗牛”,原告可基于契约安排而进行商业化利用。被告掌阅、趣阅明知原告与王泰间的授权事实,仍诱骗王泰为其提供涉案作品《星武神诀》,并使用“发飙的蜗牛”进行署名。构成擅自使用他人姓名及虚假宣传的不正当竞争。	2,000		结案	上海知识产权法院于2018年2月28日出具二审判决书,驳回上诉,维持原判	案件上诉受理费14.18万元由原告承担。

**(三) 其他说明**

□适用 √不适用

**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

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

### (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

2018 年恰逢掌阅成立十周年，为了更好地推广全民阅读、努力实现让阅读无处不在的使命，回馈社会，掌阅策划启动“全民阅读 文化筑梦”公益项目，为贫困地区、少数民族聚居区、革命老区等地区捐赠爱心阅读室，培养民众特别是青少年养成良好的阅读习惯，普及优秀的传统文化和高品质内容，扩展知识面，丰富精神生活，通过推广全民阅读，让更多地区、更多人群享受到阅读的乐趣，甚至摆脱贫困，用阅读共筑“中国梦”。

### 2. 报告期内精准扶贫概要

适用 不适用

公益项目计划向贫困地区、革命老区、少数民族聚居地等地区捐赠爱心阅读室、电子书阅读器及数字图书、纸质图书等。

### 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

公司选择了河北省滦平县大屯镇路南营小学、涝洼乡中心小学、巴克什营镇古城川小学、两间房乡寄宿制小学、滦平镇东营村珍云希望小学、大屯镇兴洲明德寄宿制完全小学、长山峪镇中心校蕨菜沟小学、金沟屯镇柳家台小学、长山峪镇二道营小学、长山峪镇中心校安子岭小学、靳家沟门小学共 11 所贫困小学作为首批捐赠学校，联合上海译文出版社、花城出版社、天地出版社、以及北京日知图书有限公司，共同捐赠电子书阅读器、电子书和适合儿童和青少年阅读的纸质书若干。

### 5. 后续精准扶贫计划

适用 不适用

公司公益项目将继续在指导单位指导下，联合权威出版机构、其他单位及社会各界持续推进。在每一所爱心阅读室捐助工作开始前，公司会对当地情况进行详细了解，制定有针对性的捐赠。首先，对于没有阅读条件的地区，公司会为其创造条件，配备相关设施（网络环境、图书架等）；其次，公司会在三年内持续关注捐助的每一间阅读室，根据版权引进情况，做到不定期更新阅读器中免费提供的数字图书，让受捐地区民众能看到更多、更优质的内容。

## 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

(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)

24,127

(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	无		境内自然人
成湘均		115,874,893	28.90	115,874,893	无		境内自然人
王良		39,641,411	9.89	39,641,411	质押	6,200,000	境内自然人
深圳国金天吉创业 投资企业(有限合 伙)		36,000,000	8.98	36,000,000	无		其他
刘伟平		27,444,054	6.84	27,444,054	无		境内自然人
天津爱瑞德企业管 理咨询合伙企业 (有限合伙)		15,826,071	3.95	15,826,071	无		其他
广州奥飞文化传播 有限公司		3,239,999	0.81	3,239,999	无		境内非国有 法人
陈爱红	-200	1,868,300	0.47		无		境内自然人
中国平安人寿保险 股份有限公司一分 红一个险分红	899,999	899,999	0.22		无		未知
中国农业银行股份 有限公司一中邮核 心优势灵活配置混 合型证券投资基金	458,686	458,686	0.11		无		未知
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				
陈爱红	1,868,300	人民币普通股	1,868,300				
中国平安人寿保险股份有限公 司一分红一个险分红	899,999	人民币普通股	899,999				
中国农业银行股份有限公司一 中邮核心优势灵活配置混合型 证券投资基金	458,686	人民币普通股	458,686				
卢荣妹	400,000	人民币普通股	400,000				
欧映恋	259,300	人民币普通股	259,300				
何美仪	209,100	人民币普通股	209,100				
贾建红	204,700	人民币普通股	204,700				
香港中央结算有限公司	175,200	人民币普通股	175,200				
厦门市融开资产管理有限公司 一融开价值成长一期私募证券 投资基金	167,000	人民币普通股	167,000				
孔鲁杰	152,000	人民币普通股	152,000				

上述股东关联关系或一致行动的说明	1、报告期内，张凌云先生为成湘均先生的一致行动人，两人合计持有公司股份237,848,465股，占公司股本59.32%。 2、刘伟平先生为天津爱瑞德企业管理咨询合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人； 3、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	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			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	-	首发前限售股
2	成湘均	115,874,893	2020年9月21日	-	首发前限售股
3	王良	39,641,411	2018年9月21日	-	首发前限售股
4	深圳国金天吉创业投资企业（有限合伙）	36,000,000	2018年12月31日	-	首发前限售股
5	刘伟平	27,444,054	2018年9月21日	-	首发前限售股
6	天津爱瑞德企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	15,826,071	2018年10月28日	-	首发前限售股
7	广州奥飞文化传播有限公司	3,239,999	2018年12月31日	-	首发前限售股
上述股东关联关系或一致行动的说明		1、报告期内，张凌云先生为成湘均先生的一致行动人，两人合计持有公司股份237,848,465股，占公司股本59.32%。 2、刘伟平先生为天津爱瑞德企业管理咨询合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人； 3、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。			

备注：由于解除限售涉及上海证券交易所和中国证券登记结算有限责任公司的业务流程，上述股东持有的有限售条件股份具体可上市交易时间以届时发布的提示性公告为准。

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前10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

(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

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
张 萱	独立董事	离任
陈新港	监事	离任
贾生亨	副总经理	离任
于鑫铭	独立董事	选举
凌小慧	监事	选举
陈新港	副总经理	聘任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

2018年6月1日，公司完成第二届董事会、监事会以及相关高级管理人员的换届工作，具体内容详见公司2018年6月2日在上交所网站（www.sse.com.cn）披露的相关公告。

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

2018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	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	1,046,369,842.36	1,037,099,271.11
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七、5	179,998,398.66	158,603,285.14
预付款项	七、6	49,193,433.23	29,497,354.29
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			

应收利息			
应收股利			
其他应收款	七、9	3,914,249.33	2,542,358.11
买入返售金融资产			
存货	七、10	34,992,321.85	20,317,497.63
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	6,282,560.97	2,705,690.75
流动资产合计		1,320,750,806.40	1,250,765,457.03
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	七、14	18,000,000.00	18,050,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、17	115,642,828.47	34,646,539.58
投资性房地产			
固定资产	七、19	29,148,195.40	21,460,787.18
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七、25	34,009,975.85	21,782,397.94
开发支出			
商誉	七、27	3,983,362.66	3,983,362.66
长期待摊费用	七、28	1,533,671.11	752,926.94
递延所得税资产	七、29	434,762.03	567,034.55
其他非流动资产			
非流动资产合计		202,752,795.52	101,243,048.85
资产总计		1,523,503,601.92	1,352,008,505.88
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、35	236,396,903.17	165,473,223.64
预收款项	七、36	7,525,041.87	4,902,921.01
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、37	25,317,326.42	31,094,836.82
应交税费	七、38	9,882,317.37	7,359,141.77
应付利息			
应付股利			
其他应付款	七、41	662,075.16	6,310,887.21

应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
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	182,937,921.06	147,638,847.34
流动负债合计		462,721,585.05	362,779,857.79
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	七、51		1,000,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			1,000,000.00
负债合计		462,721,585.05	363,779,857.79
<b>所有者权益</b>			
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	370,373,144.20	369,518,518.00
减：库存股			
其他综合收益	七、57	-42,938.26	-84,839.74
专项储备			
盈余公积	七、59	20,470,082.33	20,470,082.33
一般风险准备			
未分配利润	七、60	261,533,868.88	196,710,734.72
归属于母公司所有者权益合计		1,053,334,157.15	987,614,495.31
少数股东权益		7,447,859.72	614,152.78
所有者权益合计		1,060,782,016.87	988,228,648.09
负债和所有者权益总计		1,523,503,601.92	1,352,008,505.88

法定代表人：成湘均

主管会计工作负责人：杨卓

会计机构负责人：何童

### 母公司资产负债表

2018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	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		916,197,679.07	940,324,973.24

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1	224,140,248.77	199,010,612.40
预付款项		23,383,596.51	16,953,208.17
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十七、2	69,934,291.57	49,132,289.79
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,094,152.26	1,811,047.97
流动资产合计		1,236,749,968.18	1,207,232,131.57
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		18,000,000.00	18,050,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	154,650,841.47	66,654,552.58
投资性房地产			
固定资产		28,930,815.81	21,329,097.61
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		15,651,469.74	13,379,963.74
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,533,671.11	746,168.09
递延所得税资产		422,761.66	567,034.55
其他非流动资产			
非流动资产合计		219,189,559.79	120,726,816.57
资产总计		1,455,939,527.97	1,327,958,948.14
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		247,813,173.89	175,517,448.47
预收款项		1,596,957.82	273,237.92
应付职工薪酬		24,268,729.47	30,353,505.70
应交税费		3,889,702.95	4,958,695.29
应付利息			
应付股利			
其他应付款		1,513,889.24	7,793,438.06
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		181,235,085.54	146,130,214.53
流动负债合计		460,317,538.91	365,026,539.97
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			1,000,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			1,000,000.00
负债合计		460,317,538.91	366,026,539.97
<b>所有者权益：</b>			
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		20,470,082.33	20,470,082.33
未分配利润		204,616,320.31	170,926,739.42
所有者权益合计		995,621,989.06	961,932,408.17
负债和所有者权益总计		1,455,939,527.97	1,327,958,948.14

法定代表人：成湘均

主管会计工作负责人：杨卓

会计机构负责人：何童

### 合并利润表

2018年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		937,151,854.68	792,853,084.94
其中：营业收入	七、61	937,151,854.68	792,853,084.94
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		869,727,698.89	716,041,323.74
其中：营业成本	七、61	662,918,336.44	549,016,703.17
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			

赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、62	2,530,919.53	2,197,171.05
销售费用	七、63	143,372,117.49	113,754,968.44
管理费用	七、64	79,575,419.43	59,658,056.34
财务费用	七、65	-19,111,449.92	-9,058,976.26
资产减值损失	七、66	442,355.92	473,401.00
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	七、68	6,946,288.89	-2,189,855.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		6,946,288.89	-2,189,855.32
资产处置收益（损失以“－”号填列）			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
其他收益	七、70	3,704,066.23	2,920,632.12
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		78,074,510.91	77,542,538.00
加：营业外收入	七、71	5,075,474.45	1,192,317.00
减：营业外支出	七、72	628,245.00	51,100.00
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		82,521,740.36	78,683,755.00
减：所得税费用	七、73	4,519,130.06	10,333,729.49
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		78,002,610.30	68,350,025.51
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		78,002,610.30	68,350,025.51
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司所有者的净利润		78,457,134.16	68,026,899.74
2.少数股东损益		-454,523.86	323,125.77
六、其他综合收益的税后净额		41,901.48	131,834.38
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		41,901.48	131,834.38
（一）以后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净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		41,901.48	131,834.38
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额		41,901.48	131,834.38
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		78,044,511.78	68,481,859.89
归属于母公司所有者的综合收益总额		78,499,035.64	68,158,734.12
归属于少数股东的综合收益总额		-454,523.86	323,125.77
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)	十八、2	0.20	0.19

(二) 稀释每股收益(元/股)	十八、2	0.20	0.19
法定代表人：成湘均	主管会计工作负责人：杨卓	会计机构负责人：何童	

母公司利润表  
2018年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十七、4	832,060,703.71	768,395,331.96
减：营业成本	十七、4	605,684,721.21	540,406,970.17
税金及附加		1,542,398.68	1,773,642.50
销售费用		130,923,863.66	109,631,271.30
管理费用		75,089,226.66	57,598,767.86
财务费用		-19,078,056.36	-8,982,628.31
资产减值损失		38,180.73	373,927.11
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	6,946,288.89	-2,189,855.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		6,946,288.89	-2,189,855.32
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益		1,308,000.00	864,000.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		46,114,658.02	66,267,526.01
加：营业外收入		5,075,474.26	1,192,317.00
减：营业外支出		620,960.00	47,500.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		50,569,172.28	67,412,343.01
减：所得税费用		3,245,591.39	8,053,618.03
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		47,323,580.89	59,358,724.98
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		47,323,580.89	59,358,724.98
2.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）以后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净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		47,323,580.89	59,358,724.98
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：杨卓

会计机构负责人：何童

合并现金流量表  
2018年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<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		992,294,763.00	864,304,518.99
收到的税费返还		2,396,066.23	2,056,632.12
收到其他与经营活动有关的现金	七、75	24,109,716.65	13,994,913.69
经营活动现金流入小计		1,018,800,545.88	880,356,064.80
购买商品、接受劳务支付的现金		603,828,704.53	515,719,213.20
支付给职工以及为职工支付的现金		102,876,299.67	80,301,578.34
支付的各项税费		15,802,193.08	22,899,327.51
支付其他与经营活动有关的现金	七、75	171,029,510.60	118,407,984.63
经营活动现金流出小计		893,536,707.88	737,328,103.68
经营活动产生的现金流量净额		125,263,838.00	143,027,961.12
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		631,000,000.00	
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		631,000,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		34,645,813.10	19,153,234.75
投资支付的现金		85,000,000.00	13,100,000.00
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	七、75		100,000,000.00
投资活动现金流出小计		119,645,813.10	132,253,234.75
投资活动产生的现金流量净额		511,354,186.90	-132,253,234.75
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		8,142,857.00	525,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		8,142,857.00	525,000.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		8,142,857.00	525,000.00
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		13,634,000.00	
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、75	2,641,509.43	
筹资活动现金流出小计		16,275,509.43	

筹资活动产生的现金流量净额		-8,132,652.43	525,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		784,576.79	-1,227,951.64
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		629,269,949.26	10,071,774.73
加：期初现金及现金等价物余额		316,689,326.33	741,473,661.52
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		945,959,275.59	751,545,436.25

法定代表人：成湘均

主管会计工作负责人：杨卓

会计机构负责人：何童

### 母公司现金流量表

2018年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<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		876,716,674.91	815,078,832.99
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		24,069,005.49	8,811,924.39
经营活动现金流入小计		900,785,680.40	823,890,757.38
购买商品、接受劳务支付的现金		515,924,877.48	493,580,736.75
支付给职工以及为职工支付的现金		97,699,966.37	78,055,857.49
支付的各项税费		11,372,534.41	18,846,689.49
支付其他与经营活动有关的现金		176,889,694.31	111,185,783.35
经营活动现金流出小计		801,887,072.57	701,669,067.08
经营活动产生的现金流量净额		98,898,607.83	122,221,690.30
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		631,000,000.00	
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		631,000,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		25,751,014.56	16,846,965.04
投资支付的现金		92,000,000.00	13,100,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			10,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			100,000,000.00
投资活动现金流出小计		117,751,014.56	139,946,965.04
投资活动产生的现金流量净额		513,248,985.44	-139,946,965.04
<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			
发行债券收到的现金			
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		13,634,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金		2,641,509.43	
筹资活动现金流出小计		16,275,509.43	
筹资活动产生的现金流量净额		-16,275,509.43	
<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>		595,872,083.84	-17,725,274.74
加：期初现金及现金等价物余额		219,915,028.46	686,450,794.25
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		815,787,112.30	668,725,519.51

法定代表人：成湘均

主管会计工作负责人：杨卓

会计机构负责人：何童

合并所有者权益变动表

2018年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	本期											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	401,000,000.00				369,518,518.00		-84,839.74		20,470,082.33		196,710,734.72	614,152.78	988,228,648.09
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				369,518,518.00		-84,839.74		20,470,082.33		196,710,734.72	614,152.78	988,228,648.09
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					854,626.20		41,901.48				64,823,134.16	6,833,706.94	72,553,368.78
(一) 综合收益总额							41,901.48				78,457,134.16	-454,523.86	78,044,511.78
(二) 所有者投入和减少资本					854,626.20							7,288,230.80	8,142,857.00
1. 股东投入的普通股					854,626.20							7,288,230.80	8,142,857.00
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											-13,634,000.00		-13,634,000.00
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											-13,634,000.00		-13,634,000.00
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. 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				370,373,144.20		-42,938.26		20,470,082.33		261,533,868.88	7,447,859.72	1,060,782,016.87

项目	上期											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	360,000,000.00				277,206,386.42		-201,808.06		11,333,808.33		82,138,176.20		730,476,562.89
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	360,000,000.00				277,206,386.42		-201,808.06		11,333,808.33		82,138,176.20		730,476,562.89
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-17,068.42		131,834.38				68,026,899.74	865,194.19	69,006,859.89
（一）综合收益总额							131,834.38				68,026,899.74	323,125.77	68,481,859.89
（二）所有者投入和减少资本					-17,068.42							542,068.42	525,000.00
1. 股东投入的普通股												542,068.42	542,068.42
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					-17,068.42								-17,068.42
（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. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	360,000,000.00				277,189,318.00		-69,973.68		11,333,808.33		150,165,075.94	865,194.19	799,483,422.78

法定代表人：成湘均

主管会计工作负责人：杨卓

会计机构负责人：何童

### 母公司所有者权益变动表

2018年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	本期										
	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				20,470,082.33	170,926,739.42	961,932,408.17
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				20,470,082.33	170,926,739.42	961,932,408.17
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)										33,689,580.89	33,689,580.89
(一) 综合收益总额										47,323,580.89	47,323,580.89
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
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									-13,634,000.00	-13,634,000.00	
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配									-13,634,000.00	-13,634,000.00	
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. 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				20,470,082.33	204,616,320.31	995,621,989.06

项目	上期										
	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	360,000,000.00				277,206,386.42				11,333,808.33	88,700,273.43	737,240,468.18
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	360,000,000.00				277,206,386.42				11,333,808.33	88,700,273.43	737,240,468.18
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										59,358,724.98	59,358,724.98
(一) 综合收益总额										59,358,724.98	59,358,724.98
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											

1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	360,000,000.00				277,206,386.42				11,333,808.33	148,058,998.41	796,599,193.16

法定代表人：成湘均

主管会计工作负责人：杨卓

会计机构负责人：何童

### 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。

本财务报表业经本公司董事会于2018年8月28日决议批准报出。

#### 2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本公司2018年1-6月纳入合并范围的子公司共7户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上年度增加2户，详见本附注八“合并范围的变更”。本公司及各子公司主要从事数字阅读业务。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### 2. 持续经营

√适用 □不适用

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 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

本公司主要从事互联网数字阅读服务及增值服务业务。本公司依据实际经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了具体会计政策和会计估计，详见本节、28“收入”的描述。

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2018年6月30日的财务状况及2018年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

#### 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。本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自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

本公司的记账本位币为人民币。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

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

##### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

##### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、6、（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

### (1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### (2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、14“长期股权投资”或本附注五、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注五、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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；但是，在丧失控制权之前每一次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，在合并财务报表中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。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

□适用 √不适用

## 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。本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

### (1) 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### (2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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的记账本位币金额计量。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，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### (3) 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、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。

外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

期初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，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

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。金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。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。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### (2) 金融资产的分类、确认和计量

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。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### ②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

#### ③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

#### (3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

#### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### (5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时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的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### ②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### (6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

#### (7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### (8) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少所有者权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

## 11. 应收款项

### (1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

√适用 □不适用

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 500 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

### (2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:

√适用 □不适用

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
账龄组合	以账龄确定组合
关联方组合	合并范围内的关联方公司

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

√适用 □不适用

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内（含1年）	2	2
其中：1年以内分项，可添加行		
1—2年	15	15
2—3年	50	50
3年以上	100	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

□适用 √不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

□适用 √不适用

### (3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

√适用 □不适用

单项计提坏账准备的理由	本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试。
坏账准备的计提方法	有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

## 12. 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。

### 13. 持有待售资产

适用 不适用

### 14. 长期股权投资

适用 不适用

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注五、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

#### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，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。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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资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转入当期损益。

合并方或购买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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

#### (2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

#### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

#### ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，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，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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

#### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当

期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应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。

## 15. 投资性房地产

不适用

## 16. 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。

### (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

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 17. 在建工程

适用 不适用

## 18. 借款费用

适用 不适用

## 19. 生物资产

适用 不适用

## 20. 油气资产

适用 不适用

## 21. 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。

## 22. 长期资产减值

√适用 □不适用

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 23. 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。

## 24. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

### (2)、离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

### (3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

## 25. 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。

## 26. 股份支付

√适用 □不适用

### (1) 股份支付的会计处理方法

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

#### ①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

#### ②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照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，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

#### (2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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确认取得服务的增加。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，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。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

#### (3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## 27. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

## 28. 收入

适用 不适用

(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) 收入确认具体方法：

①手机终端阅读收入确认的方法为，本公司在用户实际使用虚拟货币购买客户端内书籍时确认为收入。

②硬件产品收入的确认方法为，本公司根据用户签收并满足约定退货期限后确认收入。

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义务且不承担后续服务后确认收入。

## 29. 政府补助

### (1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

## （2）、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

√适用 □不适用

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。

## 30. 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。

## 31. 租赁

### (1)、经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

#### (1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### (2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### (2)、融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

#### (1) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### (2) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 32. 其他重要的会计政策和会计估计

□适用 √不适用

### 33. 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

#### (2)、重要会计估计变更

适用 不适用

### 34. 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	应税收入按 6%或 16%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	6%、16%、17%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%计缴。	7%
企业所得税	应纳税所得额	10%、15%、16.5%、25%
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴。	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴。	2%

注：根据财政部、国家税务总局《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32号）规定，自 2018 年 5 月 1 日起，本公司原适用 17%和 11%税率的，税率分别调整为 16%和 10%。

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（%）
掌阅科技股份有限公司	15
天津掌阅文化传播有限公司	25
深圳市掌阅科技有限公司	25
天津奇城文化传播有限公司	25
深圳掌阅动漫科技有限公司	25
香港掌阅科技有限公司	16.5
韩国掌阅科技有限公司	10

### 2. 税收优惠

适用 不适用

2015 年 11 月 24 日，本公司通过高新技术企业资格认定，取得 GR201511001993 号《高新技术企业证书》，本期适用 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本期免征企业所得税。

### 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	11,054.48	14,089.25
银行存款	943,710,459.39	314,420,673.04
其他货币资金	102,648,328.49	722,664,508.82
合计	1,046,369,842.36	1,037,099,271.11
其中：存放在境外的款项总额	100,899,365.87	73,340,108.30

#### 其他说明

注①：其他货币资金 410,566.77 元（2017 年 12 月 31 日：409,944.78 元）为本公司向银行申请开具保函存入的保证金存款。

注②：其他货币资金 2,237,761.72 元（2017 年 12 月 31 日：2,254,564.04 元）为本公司支付宝账户余额。

注③：其他货币资金 100,000,000.00 元（2017 年 12 月 31 日：720,000,000.00 元）为本公司根据董事会及股东大会授权购买的结构性定期存款余额。

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

□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

其他说明

□适用 √不适用

### 5、应收账款

#### (1). 应收账款分类披露

√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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	183,680,482.36	100.00	3,682,083.70	2.00	179,998,398.66	161,841,596.17	100.00	3,238,311.03	2.00	158,603,285.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	183,680,482.36	100.00	3,682,083.70	2.00	179,998,398.66	161,841,596.17	100.00	3,238,311.03	2.00	158,603,285.14

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	183,644,457.98	3,672,815.62	2.00
1 年以内小计	183,644,457.98	3,672,815.62	2.00
1 至 2 年	24,983.18	3,747.48	15.00
2 至 3 年	11,041.20	5,520.60	50.00
合计	183,680,482.36	3,682,083.70	2.00

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额 443,772.67 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(3). 本期实际核销的应收账款情况**

适用 不适用

**(4). 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

本公司本期按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 132,948,284.87 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 72.38%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 2,658,965.70 元。

**(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：**

适用 不适用

**(6). 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、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	42,628,401.74	86.65	29,497,354.29	100.00
1至2年	6,565,031.49	13.35		
合计	49,193,433.23	100.00	29,497,354.29	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

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 25,972,220.14 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 52.80%。

其他说明

适用 不适用

## 7、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

其他说明：

适用 不适用

## 8、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

其他说明：

适用 不适用

## 9、其他应收款

### (1). 其他应收款分类披露

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(%)	

单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,235,999.32	100.00	321,749.99	7.60	3,914,249.33	2,865,524.85	100.00	323,166.74	11.28	2,542,358.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	4,235,999.32	100.00	321,749.99	7.60	3,914,249.33	2,865,524.85	100.00	323,166.74	11.28	2,542,358.11

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内			
其中：1年以内分项			
1年以内	3,929,999.32	78,599.99	2.00
1年以内小计	3,929,999.32	78,599.99	2.00
1至2年	71,000.00	10,650.00	15.00
2至3年	5,000.00	2,500.00	50.00
3年以上	230,000.00	230,000.00	100.00
合计	4,235,999.32	321,749.99	7.60

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 1,416.75 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

**(3). 本期实际核销的其他应收款情况**

适用 不适用

**(4). 其他应收款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	3,628,899.32	2,334,765.85
保证金	569,700.00	530,000.00
其他	37,400.00	759.00
合计	4,235,999.32	2,865,524.85

(5). 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	2,820,487.32	1年以内	66.58	56,409.75
第二名	押金及备用金	440,640.00	1年以内	10.40	8,812.80
第三名	保证金	200,000.00	3年以上	4.72	200,000.00
第四名	押金及备用金	192,372.00	1年以内	4.54	3,847.44
第五名	保证金	160,000.00	1年以内	3.78	3,200.00
合计		3,813,499.32		90.02	272,269.99

(6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

□适用 √不适用

(8). 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

10、 存货

(1). 存货分类

√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	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	11,055,915.61	58,816.16	10,997,099.45	7,077,609.58	58,816.16	7,018,793.42
发出商品	1,511,181.10		1,511,181.10	1,299,588.20		1,299,588.20
委托加工物资	22,484,041.30		22,484,041.30	11,999,116.01		11,999,116.01
合计	35,051,138.01	58,816.16	34,992,321.85	20,376,313.79	58,816.16	20,317,497.63

(2). 存货跌价准备

√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		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	58,816.16					58,816.16
合计	58,816.16					58,816.16

(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). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况:

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
待抵扣进项税及留抵税额	6,268,887.08	2,705,690.75
预缴所得税	13,673.89	
合计	6,282,560.97	2,705,690.75

14、可供出售金融资产

(1). 可供出售金融资产情况

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具:						
可供出售权益工具:	18,100,000.00	100,000.00	18,000,000.00	18,150,000.00	100,000.00	18,050,000.00
按公允价值计量的						
按成本计量的	18,100,000.00	100,000.00	18,000,000.00	18,150,000.00	100,000.00	18,050,000.00
合计	18,100,000.00	100,000.00	18,000,000.00	18,150,000.00	100,000.00	18,050,000.00

(2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

适用 不适用

(3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
南京分布文化发展有限公司	50,000.00		50,000.00							
杭州品阅文化创意有限	100,000.00			100,000.00	100,000.00			100,000.00	10.00	

公司									
北京琳琅智库文化传媒有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00					15.00
上海米赢文化发展有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00					6.67
南京喵星人文化发展有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00					10.00
合计	18,150,000.00		50,000.00	18,100,000.00	100,000.00			100,000.00	

其他说明：

报告期内由于购买南京分布部分股权，南京分布的相应投资由可供出售金融资产转入长期股权投资。

**(4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况**

适用 不适用

**(5). 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明：**

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**15、持有至到期投资**

**(1). 持有至到期投资情况：**

适用 不适用

**(2). 期末重要的持有至到期投资：**

适用 不适用

**(3). 本期重分类的持有至到期投资：**

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) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款**

适用 不适用

**(3) 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	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
深圳市墨瞳网络科技有限公司	10,828,700.52		10,318,592.92	-510,107.6							
杭州趣阅信息科技有限公司	13,350,718.58			3,833,339.80						17,184,058.38	
南京墨阅信息科技有限公司	10,467,120.48			1,184,878.70						11,651,999.18	
南京分布文化发展有限公司		85,000,000.00		1,756,770.91					50,000.00	86,806,770.91	
小计	34,646,539.58	85,000,000.00	10,318,592.92	6,264,881.81					50,000.00	115,642,828.47	
合计	34,646,539.58	85,000,000.00	10,318,592.92	6,264,881.81					50,000.00	115,642,828.47	

其他说明：

本公司持有的南京分布的股权由可供出售金融资产转入长期股权投资 50,000.00 元。

## 18、投资性房地产

投资性房地产计量模式  
不适用

## 19、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	432,600.00	667,521.37	47,368,049.52	48,468,170.89
2.本期增加金额			13,134,556.86	13,134,556.86
(1) 购置			13,134,556.86	13,134,556.86
(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	432,600.00	667,521.37	60,502,606.38	61,602,727.75
二、累计折旧				
1.期初余额	86,760.04	145,324.96	26,775,298.71	27,007,383.71
2.本期增加金额	6,849.48	79,268.16	5,361,031.00	5,447,148.64
(1) 计提	6,849.48	79,268.16	5,361,031.00	5,447,148.64
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额	93,609.52	224,593.12	32,136,329.71	32,454,532.35
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	338,990.48	442,928.25	28,366,276.67	29,148,195.40
2.期初账面价值	345,839.96	522,196.41	20,592,750.81	21,460,787.18

### (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

20、 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

21、 工程物资

适用 不适用

22、 固定资产清理

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、 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	80,822,120.20	5,939,159.19	86,761,279.39
2.本期增加金额	13,150,726.90	6,482,719.69	19,633,446.59
(1)购置	13,150,726.90	2,809,520.54	15,960,247.44
(2)内部研发		3,673,199.15	3,673,199.15
(3)企业合并增加			
3.本期减少金额			

(1)处置			
4.期末余额	93,972,847.10	12,421,878.88	106,394,725.98
二、累计摊销			
1.期初余额	62,021,027.06	2,957,854.39	64,978,881.45
2.本期增加金额	6,125,064.44	1,280,804.24	7,405,868.68
(1) 计提	6,125,064.44	1,280,804.24	7,405,868.68
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额	68,146,091.50	4,238,658.63	72,384,750.13
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	25,826,755.60	8,183,220.25	34,009,975.85
2.期初账面价值	18,801,093.14	2,981,304.80	21,782,397.94

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 9.90%

(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

26、开发支出

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	本期减少金额	期末余额
		内部开发支出	确认为无形资产	
开发支出		3,673,199.15	3,673,199.15	
合计		3,673,199.15	3,673,199.15	

27、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	3,983,362.66					3,983,362.66
合计	3,983,362.66					3,983,362.66

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

28、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	234,164.97	532,989.32	270,293.75		496,860.54
服务费	518,761.97	857,311.32	339,262.72		1,036,810.57
合计	752,926.94	1,390,300.64	609,556.47		1,533,671.11

29、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
资产减值准备	2,866,412.54	434,762.03	2,780,230.34	417,034.55
递延收益			1,000,000.00	150,000.00
合计	2,866,412.54	434,762.03	3,780,230.34	567,034.55

(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	1,295,915.75	413,683.19
可抵扣亏损	4,140,198.27	4,327,381.00
合计	5,436,114.02	4,741,064.19

(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
2019 期		561,955.04	
2020 期	1,998,008.64	3,234,077.39	
2021 期	531,348.57	531,348.57	
2022 期			
2023 期	1,610,841.06		

合计	4,140,198.27	4,327,381.00	/
----	--------------	--------------	---

其他说明:

适用 不适用

### 30、其他非流动资产

适用 不适用

### 31、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

### 32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

适用 不适用

### 33、衍生金融负债

适用 不适用

### 34、应付票据

适用 不适用

### 35、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	84,837,032.00	69,565,509.52
渠道款	107,336,210.84	59,455,185.07
推广款	36,077,741.21	29,003,852.84
其他	8,145,919.12	7,448,676.21
合计	236,396,903.17	165,473,223.64

#### (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

### 36、预收款项

#### (1). 预收账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

版权销售款	7,326,529.76	4,655,571.76
其他	198,512.11	247,349.25
合计	7,525,041.87	4,902,921.01

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况:

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

37、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	30,045,577.18	89,232,862.04	95,152,945.32	24,125,493.90
二、离职后福利-设定提存计划	1,021,759.64	6,948,921.51	6,778,848.63	1,191,832.52
三、辞退福利	27,500.00	224,000.00	251,500.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	31,094,836.82	96,405,783.55	102,183,293.95	25,317,326.42

(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	27,028,768.41	75,810,362.50	81,368,375.54	21,470,755.37
二、职工福利费		3,264,761.69	3,264,761.69	
三、社会保险费	570,536.12	4,453,699.61	4,359,430.27	664,805.46
其中: 医疗保险费	518,669.20	4,095,161.77	4,009,462.37	604,368.60
工伤保险费	10,373.45	72,986.55	71,272.56	12,087.44
生育保险费	41,493.47	285,551.29	278,695.34	48,349.42
四、住房公积金	16,680.00	4,119,906.45	4,136,586.45	
五、工会经费和职工教育经费	2,429,592.65	1,584,131.79	2,023,791.37	1,989,933.07
合计	30,045,577.18	89,232,862.04	95,152,945.32	24,125,493.90

(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	980,476.38	6,679,435.11	6,516,233.85	1,143,677.64
2、失业保险费	41,283.26	269,486.40	262,614.78	48,154.88
合计	1,021,759.64	6,948,921.51	6,778,848.63	1,191,832.52

其他说明:

适用 不适用

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按规定的缴纳基数的13%-19%、1%-2%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益。

### 38、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	4,172,247.82	1,164,356.88
企业所得税	2,423,415.68	1,129,505.01
个人所得税	2,576,479.34	4,911,163.06
城市维护建设税	402,749.26	88,010.87
教育费附加	287,678.07	62,864.92
其他	19,747.20	3,241.03
合计	9,882,317.37	7,359,141.77

### 39、应付利息

适用 不适用

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 40、应付股利

适用 不适用

### 41、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	662,075.16	6,310,887.21
合计	662,075.16	6,310,887.21

#### (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

其他流动负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
已充值未使用虚拟货币（阅饼）产生的递延收益	182,937,921.06	147,638,847.34
合计	182,937,921.06	147,638,847.34

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

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、长期应付款

(1). 按款项性质列示长期应付款：

适用 不适用

#### 48、长期应付职工薪酬

适用 不适用

#### 49、专项应付款

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	1,000,000.00		1,000,000.00		
合计	1,000,000.00		1,000,000.00		

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	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
海外开发项目	1,000,000.00		1,000,000.00			收益
合计	1,000,000.00		1,000,000.00			

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）	315,314,312.04			315,314,312.04
其他资本公积	54,204,205.96	854,626.20		55,058,832.16
合计	369,518,518.00	854,626.20		370,373,144.20

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期子公司深圳市掌阅科技有限公司新增少数股东，调整资本公积 854,626.20 元。

### 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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-84,839.74	41,901.48			41,901.48		-42,938.26
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	-84,839.74	41,901.48			41,901.48		-42,938.26
其他综合收益合计	-84,839.74	41,901.48			41,901.48		-42,938.26

### 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	20,470,082.33			20,470,082.33
合计	20,470,082.33			20,470,082.33

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本50%以上的，不再提取。

## 60、 未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	196,710,734.72	82,138,176.20
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	196,710,734.72	82,138,176.20
加：本期归属于母公司所有者的净利润	78,457,134.16	68,026,899.74
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	13,634,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	261,533,868.88	150,165,075.94

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0.00元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润0.00元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润0.00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0.00元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润0.00元。

## 61、 营业收入和营业成本

√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	937,151,854.68	662,918,336.44	792,853,084.94	549,016,703.17
其他业务				
合计	937,151,854.68	662,918,336.44	792,853,084.94	549,016,703.17

## 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	1,053,309.26	976,679.63
教育费附加	752,363.76	697,628.31

房产税	1,816.01	1,816.01
印花税	685,011.60	495,993.72
其他	38,418.90	25,053.38
合计	2,530,919.53	2,197,171.05

### 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	91,139,544.15	83,697,117.78
广告费	29,191,086.45	13,930,742.41
工资、福利、社保等	12,436,022.08	7,191,911.54
手续费	3,158,566.44	3,734,894.39
服务费	2,955,326.63	2,052,430.79
业务招待费	1,815,067.33	793,919.56
差旅交通费	762,795.79	637,907.45
折旧费	55,698.58	58,132.60
办公费	130,529.18	133,392.27
其他	1,727,480.86	1,524,519.65
合计	143,372,117.49	113,754,968.44

### 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
科研费	50,149,884.82	33,708,382.26
工资、福利、社保等	14,417,065.84	13,163,301.77
中介机构费	4,260,264.89	2,803,878.58
房租水电费	1,330,221.94	1,315,916.61
折旧费	325,390.54	210,036.57
办公费	1,812,350.34	1,254,748.36
无形资产摊销	545,295.96	401,283.29
差旅及交通费	2,602,321.43	1,365,687.98
业务招待费	1,500,937.98	1,983,372.74
招聘费	169,260.60	408,008.62
其他	2,462,425.09	3,043,439.56
合计	79,575,419.43	59,658,056.34

### 65、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	-17,600,664.00	-10,485,347.72
汇兑损益	-1,578,929.39	1,372,695.96
手续费及其他	68,143.47	53,675.50
合计	-19,111,449.92	-9,058,976.26

## 66、资产减值损失

√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
一、坏账损失	442,355.92	390,478.01
二、存货跌价损失		82,922.99
合计	442,355.92	473,401.00

## 67、公允价值变动收益

□适用 √不适用

## 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	6,264,881.81	-2,189,855.32
处置长期股权投资产生的投资收益	681,407.08	
合计	6,946,288.89	-2,189,855.32

## 69、资产处置收益

□适用 √不适用

## 70、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
税收返还	2,396,066.23	2,056,632.12
海外开发项目	1,000,000.00	
创新能力建设专项资金	308,000.00	
基于移动互联网的大数据文化传播平台项目助力全民阅读		864,000.00
合计	3,704,066.23	2,920,632.12

其他说明：

□适用 √不适用

## 71、营业外收入

营业外收入情况

√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	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	5,000,000.00		5,000,000.00
其他	75,474.45	1,192,317.00	75,474.45
合计	5,075,474.45	1,192,317.00	5,075,474.45

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
上市扶持奖励资金	5,000,000.00		与收益相关
合计	5,000,000.00		/

其他说明：

适用 不适用

## 72、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
捐赠支出	200,000.00		200,000.00
其他	428,245.00	51,100.00	428,245.00
合计	628,245.00	51,100.00	628,245.00

## 73、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	4,386,857.54	10,255,894.62
递延所得税费用	132,272.52	77,834.87
合计	4,519,130.06	10,333,729.49

### (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	82,521,740.36
按法定/适用税率计算的所得税费用	12,378,261.05
子公司适用不同税率的影响	-3,477,024.76
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-1,016,248.41
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	229,970.60
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-449,505.95
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	402,710.27
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发加计扣除	-3,549,032.74
所得税费用	4,519,130.06

其他说明：

适用 不适用

## 74、其他综合收益

适用 不适用

详见附注七、57

## 75、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	17,600,664.00	10,485,347.72
政府补助	5,308,000.00	
营业外收入中收到的现金	75,474.45	2,056,317.00
资金往来及其他	1,125,578.20	1,453,248.97
合计	24,109,716.65	13,994,913.69

### (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	143,156,184.47	105,991,804.44
管理费用中支付的现金	22,587,649.13	11,556,687.71
营业外支出中支付的现金	628,245.00	51,100.00
财务费用中手续费	65,138.18	53,675.50
资金往来	4,592,293.82	754,716.98
合计	171,029,510.60	118,407,984.63

### (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

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
购买结构性存款		100,000,000.00
合计		100,000,000.00

### (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	2,641,509.43	
合计	2,641,509.43	

## 76、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	78,002,610.30	68,350,025.51
加: 资产减值准备	442,355.92	473,401.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,447,148.64	3,361,966.83
无形资产摊销	7,405,868.68	10,949,517.93
长期待摊费用摊销	609,556.47	749,919.43
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)	-6,946,288.89	2,189,855.32
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	132,272.52	77,834.87
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)	-14,674,824.22	-2,077,801.05
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-49,722,385.36	83,850,491.58
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	104,567,523.94	-24,897,250.30
其他		
经营活动产生的现金流量净额	125,263,838.00	143,027,961.12
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	945,959,275.59	751,545,436.25
减: 现金的期初余额	316,689,326.33	741,473,661.52
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	629,269,949.26	10,071,774.73

(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	945,959,275.59	316,689,326.33
其中: 库存现金	11,054.48	14,089.25
可随时用于支付的银行存款	943,710,459.39	314,420,673.04
可随时用于支付的其他货币资金	2,237,761.72	2,254,564.04
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	945,959,275.59	316,689,326.33
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

## 77、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

## 78、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	410,566.77	交易保函
合计	410,566.77	/

## 79、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			
港币	118,966,222.11	0.8431	100,300,421.86
韩元	101,461,116.00	0.0059	598,944.01
应收账款			
其中：美元			
港币	13,792,503.22	0.8431	11,628,459.46

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

适用 不适用

## 80、套期

适用 不适用

## 81、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
税收返还	2,396,066.23	其他收益	2,396,066.23
创新能力建设专项资金	308,000.00	其他收益	308,000.00
海外开发项目	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
上市扶持奖励资金	5,000,000.00	营业外收入	5,000,000.00
合计	8,704,066.23		8,704,066.23

2. 政府补助退回情况

适用 不适用

## 82、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

子公司/企业名称	变动原因	是否纳入期末合并范围
天津奇城文化传播有限公司	新设	是
深圳掌阅动漫科技有限公司	新设	是

## 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
天津掌阅文化传播有限公司	天津	天津	原创文学内容经营	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
深圳市掌阅科技有限公司	深圳	深圳	硬件销售	70		非同一控制下合并
霍尔果斯掌阅互娱科技有限公司	霍尔果斯	霍尔果斯	原创文学内容经营	100		设立
天津奇城文化传播有限公司	天津	天津	原创文学内容经营	70		设立
深圳掌阅动漫科技有限公司	深圳	深圳	原创动漫内容经营	70		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

2018年4月,子公司深圳市掌阅科技有限公司新增少数股东,收到投资款514.29万元。本公司持股比例从100%变为70.00%。

(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

	深圳市掌阅科技有限公司
购买成本/处置对价	
—现金	5,142,900.00
—非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	5,142,900.00
减:按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	4,288,273.80
差额	854,626.20
其中:调整资本公积	854,626.20

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
联营企业：		
投资账面价值合计	115,642,828.47	34,646,539.58
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	6,264,881.81	-2,189,855.32
--其他综合收益		
--综合收益总额	6,264,881.81	-2,189,855.32

(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

本公司的主要金融工具包括股权投资、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与港元有关，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2018年6月30日，除下表所述资产或负债为港元、美元及韩元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	期末	年初
现金及现金等价物		
其中：港元	118,966,222.11	86,998,076.36
其中：韩元	101,461,116.00	101,379,716.00
应收账款		
其中：港元	13,792,503.22	12,289,301.63

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。

## 2、信用风险

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录，本公司无重大信用集中风险。

## 3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。报告期内本公司未有发生银行借款。

### (二) 金融资产转移

1、本期无已转移但未整体终止确认的金融资产。

2、本期无已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产。

## 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

### 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

### 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

### 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

### 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

本企业子公司的情况详见附注九、1

### 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 40%
南京分布文化发展有限公司	本公司持股 20.76%
深圳市墨瞳网络科技有限公司	本公司持股 40%

其他说明

适用 不适用

报告期内，已将持有的深圳市墨瞳网络科技有限公司的股权全部转让，转让完成后，深圳市墨瞳网络科技有限公司不再为关联方。南京分布文化发展有限公司自 2018 年 5 月起成为公司的关联方。

### 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	参股股东
刘伟平	参股股东
深圳国金天吉创业投资企业（有限合伙）	参股股东

其他说明

上述主体均为持有公司 5% 以上股份的股东。

### 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	29,313,639.62	30,882,896.58
南京墨阅信息科技有限公司	版权采购	14,124,798.24	3,865,272.17
深圳市墨瞳网络科技有限公司	版权采购	179,606.99	74,491.52
南京分布文化发展有限公司	版权采购	11,237,465.18	

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

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	308.23	263.19

**(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

**(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	7,113,904.16	6,885,872.34
应付账款	南京墨阅信息科技有限公司	2,417,871.74	3,755,573.09
应付账款	南京分布文化发展有限公司	6,795,214.04	
应付账款	深圳市墨瞳网络科技有限公司		31,710.21

#### 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

### 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

##### (1) 经营租赁承诺

截至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

单位：元 币种：人民币

项 目	期末	年初
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
[资产负债表日后第 1 期]	12,783,249.87	3,402,828.87
[资产负债表日后第 2 期]	11,665,485.82	
[资产负债表日后第 3 期]	12,211,111.95	
以后期间	23,302,646.48	
合 计	59,962,494.12	3,402,828.87

#### 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

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

### 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). 应收账款分类披露：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	226,564,664.09	100.00	2,424,415.32	1.07	224,140,248.77	201,429,979.68	100.00	2,419,367.28	1.20	199,010,612.40
账龄组合	120,795,592.31	53.32	2,424,415.32	2.01	118,371,176.99	120,896,595.96	60.02	2,419,367.28	2.00	118,477,228.68
关联方组合	105,769,071.78	46.68			105,769,071.78	80,533,383.72	39.98			80,533,383.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	226,564,664.09	100.00	2,424,415.32	1.07	224,140,248.77	201,429,979.68	100.00	2,419,367.28	1.20	199,010,612.40

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内			
其中：1年以内分项			
1年以内小计	120,759,907.23	2,415,198.14	2.00
1至2年	24,643.88	3,696.58	15.00
2至3年	11,041.20	5,520.60	50.00
合计	120,795,592.31	2,424,415.32	

组合中，采用余百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 5,048.04 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4). 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

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 220,691,861.84 元，占应收账款期末余额合计数的比例 97.41%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,355,762.53 元。

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

适用 不适用

(6). 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

(1). 其他应收款分类披露：

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	70,228,287.32	100.00	293,995.75	0.42	69,934,291.57	49,393,152.85	100.00	260,863.06	0.53	49,132,289.79
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
账龄组合	3,228,287.32	4.60	293,995.75	9.11	2,934,291.57	2,393,152.85	4.85	260,863.06	10.90	2,132,289.79
关联方组合	67,000,000.00	95.40			67,000,000.00	47,000,000.00	95.15			47,000,000.00
合计	70,228,287.32	100.00	293,995.75	0.42	69,934,291.57	49,393,152.85	100.00	260,863.06	0.53	49,132,289.79

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内			
其中：1年以内分项			
1年以内	2,967,287.32	59,345.75	2.00
1年以内小计	2,967,287.32	59,345.75	2.00
1至2年	31,000.00	4,650.00	15.00
2至3年	-	-	50.00
3年以上	230,000.00	230,000.00	100.00
合计	3,228,287.32	293,995.75	9.11

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 33,132.69 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款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	2,978,287.32	2,137,393.85
保证金	250,000.00	255,000.00
合并范围内关联方往来	67,000,000.00	47,000,000.00
其他	-	759.00
合计	70,228,287.32	49,393,152.85

(5). 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	合并范围内关联方往来	67,000,000.00	0至2年	95.40	
第二名	押金	2,820,487.32	1年以内	4.02	56,409.75
第三名	保证金	200,000.00	3年以上	0.28	200,000.00
第四名	押金	81,000.00	1年以内	0.12	1,620.00

第五名	保证金	30,000.00	3年以上	0.04	30,000.00
合计		70,131,487.32		99.86	288,029.75

(6). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

适用 不适用

(8). 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	39,008,013.00		39,008,013.00	32,008,013.00		32,008,013.00
对联营、合营企业投资	115,642,828.47		115,642,828.47	34,646,539.58		34,646,539.58
合计	154,650,841.47		154,650,841.47	66,654,552.58		66,654,552.58

(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		
深圳市掌阅科技有限公司	12,000,000.00			12,000,000.00		
霍尔果斯掌阅互娱科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
天津奇城文化传播有限公司		3,500,000.00		3,500,000.00		
深圳掌阅动漫科技有限公司		3,500,000.00		3,500,000.00		
合计	32,008,013.00	7,000,000.00		39,008,013.00		

(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											
深圳市墨瞳网络科技有限公司	10,828,700.52		10,318,592.92	-510,107.60							
杭州趣阅信息科技有限公司	13,350,718.58			3,833,339.80						17,184,058.38	
南京墨阅信息科技有限公司	10,467,120.48			1,184,878.70						11,651,999.18	
南京分布文化发展有限公司		85,000,000.00		1,756,770.91					50,000.00	86,806,770.91	
小计	34,646,539.58	85,000,000.00	10,318,592.92	6,264,881.81					50,000.00	115,642,828.47	
合计	34,646,539.58	85,000,000.00	10,318,592.92	6,264,881.81					50,000.00	115,642,828.47	

其他说明：

√适用 □不适用

本公司持有的南京分布的股权由可供出售金融资产转入长期股权投资 50,000.00 元。

#### 4、营业收入和营业成本：

√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	832,060,703.71	605,684,721.21	768,395,331.96	540,406,970.17
其他业务				
合计	832,060,703.71	605,684,721.21	768,395,331.96	540,406,970.17

#### 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
权益法核算的长期股权投资收益	6,264,881.81	-2,189,855.32
处置长期股权投资产生的投资收益	681,407.08	
合计	6,946,288.89	-2,189,855.32

#### 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	681,407.08	
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）	8,704,066.23	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-552,770.55	
所得税影响额	-1,593,484.74	
少数股东权益影响额	-89,713.93	
合计	7,149,504.09	

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	7.64	0.20	0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.94	0.18	0.18

##### 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：2018 年 8 月 28 日