

公司代码：603533

公司简称：掌阅科技



# 掌阅科技股份有限公司 2020 年第三季度报告

2020 年 10 月

# 目录

一、重要提示 .....	3
二、公司基本情况.....	3
三、重要事项 .....	6
四、附录 .....	10

## 一、重要提示

1.1 公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证季度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

1.2 公司全体董事出席董事会审议 2020 年第三季度报告。

1.3 公司负责人成湘均、主管会计工作负责人张维聪及会计机构负责人（会计主管人员）朱丹保证季度报告中财务报表的真实、准确、完整。

1.4 本公司第三季度报告未经审计。

## 二、公司基本情况

### 2.1 主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
总资产	2,120,392,108.44	1,911,656,793.69	10.92
归属于上市公司股东的净资产	1,345,313,028.93	1,240,683,659.45	8.43
	年初至报告期末 (1-9 月)	年初至上年报告期末 (1-9 月)	比上年同期增减(%)
经营活动产生的现金流量净额	246,074,403.89	111,586,685.76	120.52
	年初至报告期末 (1-9 月)	年初至上年报告期末 (1-9 月)	比上年同期增减 (%)
营业收入	1,495,034,254.71	1,386,496,470.70	7.83
归属于上市公司股东的净利润	166,115,485.60	108,039,361.37	53.75
归属于上市公司股东的扣除非经	162,844,317.75	88,310,648.68	84.40

常性损益的净利润			
加权平均净资产收益率 (%)	12.82	9.44	增加 3.38 个百分点
基本每股收益 (元/股)	0.41	0.27	51.85
稀释每股收益 (元/股)	0.41	0.27	51.85

非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额 (7-9月)	年初至报告期末 金额(1-9月)	说明
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	3,522,689.76	8,087,993.33	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		19,883.84	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-805,718.09	-3,399,155.52	
少数股东权益影响额(税后)	-82,473.86	-296,023.78	
所得税影响额	-495,830.36	-1,141,530.02	
合计	2,138,667.45	3,271,167.85	

2.2 截止报告期末的股东总数、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

股东总数(户)		34,119				
前十名股东持股情况						
股东名称 (全称)	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		质押	5,200,000	境内自然人
成湘均	115,874,893	28.90		质押	5,200,000	境内自然人

王良	29,461,411	7.35		无		境内自然人
刘伟平	16,419,954	4.09		质押	7,535,300	境内自然人
香港中央结算有限公司	9,644,461	2.41		无		境外法人
中国银河证券股份有限公司	7,710,000	1.92		无		国有法人
天津爱瑞德企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	4,863,152	1.21		无		其他
深圳国金天吉创业投资企业（有限合伙）	4,098,459	1.02		无		其他
掌阅科技股份有限公司—第一期员工持股计划	3,502,000	0.87		无		其他
招商银行股份有限公司—银华创业板两年定期开放混合型证券投资基金	864,600	0.22		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
张凌云	121,973,572	人民币普通股	121,973,572
成湘均	115,874,893	人民币普通股	115,874,893
王良	29,461,411	人民币普通股	29,461,411
刘伟平	16,419,954	人民币普通股	16,419,954
香港中央结算有限公司	9,644,461	人民币普通股	9,644,461
中国银河证券股份有限公司	7,710,000	人民币普通股	7,710,000
天津爱瑞德企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	4,863,152	人民币普通股	4,863,152
深圳国金天吉创业投资企业（有限合伙）	4,098,459	人民币普通股	4,098,459
掌阅科技股份有限公司—第一期员工持股计划	3,502,000	人民币普通股	3,502,000

招商银行股份有限公司— 银华创业板两年定期开放 混合型证券投资基金	864,600	人民币普通股	864,600
上述股东关联关系或一致 行动的说明	1、报告期内，张凌云先生与成湘均先生为公司一致行动人，两人合计持有公司股份 237,848,465 股，占公司股本 59.31%； 2、除上述情况外，本公司未知是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		

2.3 截止报告期末的优先股股东总数、前十名优先股股东、前十名优先股无限售条件股东持股情况表

适用 不适用

三、重要事项

3.1 公司主要会计报表项目、财务指标重大变动的情况及原因

适用 不适用

资产负债表变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	本报告期末	上年度末	变动比例	变动原因
交易性金融资产		6,540,561.04	-100.00%	本期无相关金融产品所致
其他应收款	5,511,490.17	4,174,988.13	32.01%	主要系本期业务保证金增加所致
存货	712,802.25		/	主要系本期增加电商平台销售实体书备货所致
其他流动资产	14,867,466.78	4,189,352.26	254.89%	主要系本期待抵扣进项税增加和大额存单及定期存款计提的应收利息增加所致
其他权益工具投资	186,334,500.00	28,860,000.00	545.65%	主要系本期新增股权投资所致
长期待摊费用	1,256,410.69	1,803,729.30	-30.34%	主要系本期装修费及服务费用摊销所致

预收款项		27,462,858.19	-100.00%	主要系新收入准则实施重分类至合同负债所致
应付账款	414,931,284.00	289,215,868.10	43.47%	主要系业务拓展及优化运营所致
合同负债	253,338,190.05		/	主要系新收入准则实施导致预收账款及其他流动负债重分类所致
其他应付款	2,481,319.88	11,457,475.38	-78.34%	主要系代收代付科研课题款本期已支付所致
其他流动负债	15,200,291.40	250,115,706.20	-93.92%	主要系新收入准则实施重分类至合同负债所致
递延收益	4,866,388.85	2,271,228.33	114.26%	主要系本期新增需要递延收益的政府补助项目所致

利润表变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	年初至报告期末 (1-9 月)	上年初至上年报告 期末 (1-9 月)	变动比例	变动原因
财务费用	-19,071,572.91	-29,310,059.59	-34.93%	主要系汇兑损益及利息收入综合影响所致
其他收益	13,226,564.34	9,315,304.56	41.99%	主要系本期进项税加计扣除金额增加及本期收到相关补助增加所致
投资收益	21,283,573.67	31,130,181.85	-31.63%	主要系去年同期处置长期股权投资，本期无相关事项所致
信用减值损失	-425,587.56	-1,942,563.18	-78.09%	主要系本期应收账款变动所致
所得税费用	36,339,936.73	11,123,912.20	226.68%	主要系版权业务及商业化增值业务增长导致相关税费增加所致

现金流量表变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	年初至报告期末 (1-9 月)	上年初至上年报告 期末 (1-9 月)	变动比例	变动原因
经营活动产生的 现金流量净额	246,074,403.89	111,586,685.76	120.52%	主要系业务规模增长 及运营优化综合影响 所致
投资活动产生的 现金流量净额	-646,458,891.11	-328,913,104.31	-96.54%	主要系本期股权投资 增加及购买大额存单 综合影响所致
筹资活动产生的 现金流量净额	-61,023,584.91	-9,210,000.00	-562.58%	主要系去年同期取得 少股投资款，本期无 相关事项及本期支付 分红款综合影响所致

### 3.2 重要事项进展情况及其影响和解决方案的分析说明

√适用 □不适用

2020 年 3 月 17 日，公司第二届董事会第十五次会议审议通过了《关于公司 2020 年非公开发行 A 股股票方案的议案》等相关议案，同意公司非公开发行股票方案及引进战略投资者等相关事项。具体内容详见公司 2020 年 3 月 18 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的相关公告。

2020 年 8 月 20 日，公司第二届董事会第十九次会议审议通过了《关于公司撤回非公开发行股票申请文件并重新申报的议案》及调整后的非公开发行 A 股股票等相关议案，同意公司调整 2020 年非公开发行 A 股股票方案，撤回行政许可申请文件并重新进行申报，具体内容详见公司于 2020 年 8 月 21 日和 2020 年 8 月 29 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）上披露的相关公告。

2020 年 9 月 24 日，公司收到中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）出具的《中国证监会行政许可申请受理单》（受理序号：202577），中国证监会对公司本次提交的非公开发行股票行政许可申请材料进行了审核，认为申请材料齐全，决定对该行政许可申请予以受理。

2020 年 10 月 15 日，公司披露了《关于收到<中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书>的公告》，中国证监会依法对公司提交的行政许可申请材料进行了审查，需公司及相关中介机构就有关问题作出书面说明和解释，公司及相关中介机构已于 2020 年 10 月 21 日对上述反馈意见进行了书面回复，详见 2020 年 10 月 15 日和 2020 年 10 月 22 日上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）上披露的相关公告。



公司本次非公开发行股票事项尚需中国证监会进一步审核，能否最终获得核准尚存在不确定性。公司将根据该事项的具体进展情况，依据相关法律法规的规定及时履行信息披露义务。敬请广大投资者理性决策，注意投资风险。

3.3 报告期内超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

3.4 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重大变动的警

示及原因说明

适用 不适用

公司名称	掌阅科技股份有限公司
法定代表人	成湘均
日期	2020 年 10 月 23 日

四、附录

4.1 财务报表

合并资产负债表  
2020 年 9 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 审计类型:未经审计

项目	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
<b>流动资产:</b>		
货币资金	1,218,898,901.46	1,198,923,537.70
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		6,540,561.04
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	297,301,425.51	283,497,483.18
应收款项融资		
预付款项	43,817,742.18	40,574,752.40
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	5,511,490.17	4,174,988.13
其中: 应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	712,802.25	
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	14,867,466.78	4,189,352.26
流动资产合计	1,581,109,828.35	1,537,900,674.71
<b>非流动资产:</b>		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	232,977,624.40	220,013,934.57
其他权益工具投资	186,334,500.00	28,860,000.00
其他非流动金融资产		

投资性房地产		
固定资产	30,685,529.70	33,509,665.56
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	46,292,142.75	48,281,816.21
开发支出		
商誉	29,099,173.70	29,099,173.70
长期待摊费用	1,256,410.69	1,803,729.30
递延所得税资产	12,636,898.85	12,187,799.64
其他非流动资产		
非流动资产合计	539,282,280.09	373,756,118.98
资产总计	2,120,392,108.44	1,911,656,793.69
<b>流动负债：</b>		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	414,931,284.00	289,215,868.10
预收款项		27,462,858.19
合同负债	253,338,190.05	
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	41,297,757.50	40,149,413.94
应交税费	37,068,306.54	36,308,217.26
其他应付款	2,481,319.88	11,457,475.38
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	15,200,291.40	250,115,706.20
流动负债合计	764,317,149.37	654,709,539.07
<b>非流动负债：</b>		
保险合同准备金		
长期借款		

应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	4,866,388.85	2,271,228.33
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	4,866,388.85	2,271,228.33
负债合计	769,183,538.22	656,980,767.40
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>		
实收资本（或股本）	401,000,000.00	401,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	378,379,603.26	379,703,064.72
减：库存股		
其他综合收益	211,641.86	224,296.52
专项储备		
盈余公积	47,375,386.27	47,375,386.27
一般风险准备		
未分配利润	518,346,397.54	412,380,911.94
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	1,345,313,028.93	1,240,683,659.45
少数股东权益	5,895,541.29	13,992,366.84
所有者权益（或股东权益）合计	1,351,208,570.22	1,254,676,026.29
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,120,392,108.44	1,911,656,793.69

法定代表人：成湘均

主管会计工作负责人：张维聪

会计机构负责人：朱丹

母公司资产负债表

2020 年 9 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 审计类型: 未经审计

项目	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
<b>流动资产:</b>		
货币资金	847,749,182.09	885,440,195.63
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	444,371,408.47	404,015,440.75
应收款项融资		
预付款项	30,198,840.67	30,857,936.34
其他应收款	5,397,193.17	3,931,411.14
其中: 应收利息		
应收股利		
存货	712,802.25	
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	12,367,966.75	405,249.41
流动资产合计	1,340,797,393.40	1,324,650,233.27
<b>非流动资产:</b>		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	350,035,637.40	323,071,947.57
其他权益工具投资	185,234,500.00	27,760,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	24,876,806.02	27,339,445.21
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	21,698,539.95	23,184,248.38
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,256,410.69	1,803,729.30
递延所得税资产	826,744.42	803,720.70
其他非流动资产		
非流动资产合计	583,928,638.48	403,963,091.16

资产总计	1,924,726,031.88	1,728,613,324.43
<b>流动负债：</b>		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	356,200,739.80	234,847,962.53
预收款项		27,038,940.24
合同负债	235,884,988.15	
应付职工薪酬	39,723,232.02	38,031,158.51
应交税费	9,159,514.41	14,445,721.10
其他应付款	2,018,151.20	11,364,290.93
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	14,153,099.29	227,372,575.25
流动负债合计	657,139,724.87	553,100,648.56
<b>非流动负债：</b>		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	4,866,388.85	2,271,228.33
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	4,866,388.85	2,271,228.33
负债合计	662,006,113.72	555,371,876.89
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>		
实收资本（或股本）	401,000,000.00	401,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	369,535,586.42	369,535,586.42
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	47,375,386.27	47,375,386.27

未分配利润	444,808,945.47	355,330,474.85
所有者权益（或股东权益）合计	1,262,719,918.16	1,173,241,447.54
负债和所有者权益（或股东权益） 总计	1,924,726,031.88	1,728,613,324.43

法定代表人：成湘均

主管会计工作负责人：张维聪

会计机构负责人：朱丹

合并利润表

2020 年 1—9 月

编制单位：掌阅科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：未经审计

项目	2020 年第三季度 (7-9 月)	2019 年第三季度 (7-9 月)	2020 年前三季度 (1-9 月)	2019 年前三季度 (1-9 月)
一、营业总收入	514,833,568.03	486,872,212.70	1,495,034,254.71	1,386,496,470.70
其中：营业收入	514,833,568.03	486,872,212.70	1,495,034,254.71	1,386,496,470.70
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	453,722,727.61	450,046,543.41	1,332,684,514.32	1,323,351,927.95
其中：营业成本	276,378,435.07	289,919,306.64	813,184,144.97	878,021,343.07
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险责任准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
税金及附加	1,507,694.83	1,534,415.81	4,502,721.58	3,648,786.76
销售费用	120,304,237.97	127,533,676.09	377,309,023.41	330,005,830.01
管理费用	16,516,273.84	17,643,697.50	45,366,923.73	48,018,666.39
研发费用	39,844,351.52	32,826,258.70	111,393,273.54	92,967,361.31
财务费用	-828,265.62	-19,410,811.33	-19,071,572.91	-29,310,059.59
其中：利息费用				
利息收入	-8,566,828.08	-15,672,211.56	-23,992,647.64	-24,510,790.12
加：其他收益	5,656,083.94	3,307,138.84	13,226,564.34	9,315,304.56
投资收益 (损失以“-”号填列)	5,980,967.50	4,943,867.71	21,283,573.67	31,130,181.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	5,980,967.50	4,943,867.71	21,263,689.83	15,018,210.18



以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）	603,293.24	-1,843,090.40	-425,587.56	-1,942,563.18
资产减值损失（损失以“-”号填列）				
资产处置收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	73,351,185.10	43,233,585.44	196,434,290.84	101,647,465.98
加：营业外收入	363,859.30	1,471,454.94	446,061.90	1,509,088.27
减：营业外支出	1,169,577.39	393.00	3,845,217.42	437,169.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	72,545,467.01	44,704,647.38	193,035,135.32	102,719,385.25
减：所得税费用	24,786,318.17	8,338,136.43	36,339,936.73	11,123,912.20
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	47,759,148.84	36,366,510.95	156,695,198.59	91,595,473.05
（一）按经营持续性分类				
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	47,759,148.84	36,366,510.95	156,695,198.59	91,595,473.05
2.终止经				

营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（二）按所有权归属分类				
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	55,617,676.55	44,102,235.84	166,115,485.60	108,039,361.37
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-7,858,527.71	-7,735,724.89	-9,420,287.01	-16,443,888.32
六、其他综合收益的税后净额	12,690.95	85,952.04	-12,654.66	206,484.95
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	12,690.95	85,952.04	-12,654.66	206,484.95
1.不能重分类进损益的其他综合收益				
（1）重新计量设定受益计划变动额				
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益				
（3）其他权益工具投资公允价值变动				
（4）企业自身信用风险公允价值变动				
2.将重分类进损益的其他综合收益	12,690.95	85,952.04	-12,654.66	206,484.95
（1）权益法下可转损益的其他综合收益				
（2）其他债权投资公允价值变动				
（3）金融资产重分类计入其				

他综合收益的金额				
(4) 其他债权投资信用减值准备				
(5) 现金流量套期储备				
(6) 外币财务报表折算差额	12,690.95	85,952.04	-12,654.66	206,484.95
(7) 其他				
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额	47,771,839.79	36,452,462.99	156,682,543.93	91,801,958.00
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额	55,630,367.50	44,188,187.88	166,102,830.94	108,245,846.32
(二) 归属于少数股东的综合收益总额	-7,858,527.71	-7,735,724.89	-9,420,287.01	-16,443,888.32
八、每股收益：				
(一) 基本每股收益(元/股)	0.14	0.11	0.41	0.27
(二) 稀释每股收益(元/股)	0.14	0.11	0.41	0.27

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：成湘均

主管会计工作负责人：张维聪

会计机构负责人：朱丹

母公司利润表  
2020 年 1—9 月

编制单位：掌阅科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：未经审计

项目	2020年第三季度 (7-9月)	2019年第三季度 (7-9月)	2020年前三季度 (1-9月)	2019年前三季度 (1-9月)
一、营业收入	410,881,842.98	409,882,594.70	1,190,792,805.30	1,188,342,966.37
减：营业成本	240,104,696.13	247,192,114.33	718,459,092.42	756,669,840.26
加				
税金及附加	1,074,380.24	1,107,773.60	3,334,444.39	2,498,446.26
销售费用	63,748,964.81	76,943,155.50	201,109,295.02	231,876,703.84
管理费用	14,494,017.39	16,866,052.67	40,472,847.49	44,304,542.30
研发费用	37,122,448.01	32,345,160.98	104,746,413.11	90,380,158.70
财务费用	227,290.68	-16,092,123.83	-16,892,775.13	-25,783,022.16
其中：利息费用				
利息收入	-7,119,790.73	-12,175,531.44	-21,141,413.65	-21,014,110.00
加：其他收益	4,006,231.60	2,130,974.84	7,722,213.01	3,638,298.09
投资收益 (损失以“-”号填列)	5,980,967.50	4,943,867.71	21,263,689.83	24,536,031.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	5,980,967.50	4,943,867.71	21,263,689.83	15,018,210.18
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)				
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)				
信用减值损失(损失以“-”号填列)	458,162.02	-1,821,601.83	-153,491.46	-1,721,986.87
资产减值损失(损失以“-”号填列)				
资产处置收益(损失以				

“—”号填列)				
二、营业利润(亏损以“—”号填列)	64,555,406.84	56,773,702.17	168,395,899.38	114,848,640.03
加：营业外收入	363,423.34	1,471,454.94	445,423.34	1,505,588.27
减：营业外支出	1,162,619.90		3,838,259.90	406,776.00
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)	63,756,210.28	58,245,157.11	165,003,062.82	115,947,452.30
减：所得税费用	6,591,164.60	8,152,973.31	15,374,592.20	10,909,136.65
四、净利润(净亏损以“—”号填列)	57,165,045.68	50,092,183.80	149,628,470.62	105,038,315.65
(一)持续经营净利润(净亏损以“—”号填列)	57,165,045.68	50,092,183.80	149,628,470.62	105,038,315.65
(二)终止经营净利润(净亏损以“—”号填列)				
五、其他综合收益的税后净额				
(一)不能重分类进损益的其他综合收益				
1.重新计量设定受益计划变动额				
2.权益法下不能转损益的其他综合收益				
3.其他权益工具投资公允价值变动				
4.企业自身信用风险公允价值变动				
(二)将重分类进损益的其他				

综合收益				
1.权益法下可转损益的其他综合收益				
2.其他债权投资公允价值变动				
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
4.其他债权投资信用减值准备				
5.现金流量套期储备				
6.外币财务报表折算差额				
7.其他				
六、综合收益总额	57,165,045.68	50,092,183.80	149,628,470.62	105,038,315.65
七、每股收益：				
（一）基本每股收益(元/股)				
（二）稀释每股收益(元/股)				

法定代表人：成湘均

主管会计工作负责人：张维聪

会计机构负责人：朱丹

## 合并现金流量表

2020 年 1—9 月

编制单位：掌阅科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：未经审计

项目	2020 年前三季度 (1-9 月)	2019 年前三季度 (1-9 月)
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,564,542,676.44	1,430,557,705.96
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	4,180,137.53	5,415,033.32
收到其他与经营活动有关的现金	30,780,214.13	98,349,201.07
经营活动现金流入小计	1,599,503,028.10	1,534,321,940.35
购买商品、接受劳务支付的现金	719,401,354.17	833,952,234.40
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工及为职工支付的现金	240,864,534.97	197,504,696.11
支付的各项税费	67,801,326.13	24,536,907.48
支付其他与经营活动有关的现金	325,361,408.94	366,741,416.60
经营活动现金流出小计	1,353,428,624.21	1,422,735,254.59
经营活动产生的现金流量净额	246,074,403.89	111,586,685.76
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金	319,540,561.04	1,323,200,000.00
取得投资收益收到的现金	8,319,883.84	12,345,510.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,800.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		7,871,023.48
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	327,862,244.88	1,343,416,533.48

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	18,846,635.99	28,069,636.99
投资支付的现金	955,474,500.00	1,644,260,000.80
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	974,321,135.99	1,672,329,637.79
投资活动产生的现金流量净额	-646,458,891.11	-328,913,104.31
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金		34,900,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		34,900,000.00
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		34,900,000.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	60,150,000.00	44,110,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	873,584.91	
筹资活动现金流出小计	61,023,584.91	44,110,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-61,023,584.91	-9,210,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-3,612,564.11	4,797,972.85
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-465,020,636.24	-221,738,445.70
加：期初现金及现金等价物余额	983,919,535.13	581,564,740.87
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	518,898,898.89	359,826,295.17

法定代表人：成湘均

主管会计工作负责人：张维聪

会计机构负责人：朱丹



## 母公司现金流量表

2020 年 1—9 月

编制单位：掌阅科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：未经审计

项目	2020 年前三季度 (1-9 月)	2019 年前三季度 金额 (1-9 月)
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,213,298,329.87	1,178,750,724.82
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	27,403,894.89	93,914,075.56
经营活动现金流入小计	1,240,702,224.76	1,272,664,800.38
购买商品、接受劳务支付的现金	594,329,364.89	721,382,828.44
支付给职工及为职工支付的现金	227,429,768.46	190,338,208.14
支付的各项税费	44,291,607.13	12,249,744.36
支付其他与经营活动有关的现金	171,746,774.45	262,785,159.42
经营活动现金流出小计	1,037,797,514.93	1,186,755,940.36
经营活动产生的现金流量净额	202,904,709.83	85,908,860.02
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金	313,000,000.00	1,353,200,000.00
取得投资收益收到的现金	8,300,000.00	12,345,510.00
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	321,300,000.00	1,365,545,510.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	16,393,638.46	24,279,509.06
投资支付的现金	969,474,500.00	1,684,710,000.80
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	985,868,138.46	1,708,989,509.86
投资活动产生的现金流量净额	-664,568,138.46	-343,443,999.86
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	60,150,000.00	44,110,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	873,584.91	

筹资活动现金流出小计	61,023,584.91	44,110,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-61,023,584.91	-44,110,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-522,687,013.54	-301,645,139.84
加：期初现金及现金等价物余额	670,436,193.06	408,932,880.88
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	147,749,179.52	107,287,741.04

法定代表人：成湘均

主管会计工作负责人：张维聪

会计机构负责人：朱丹

4.2 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

√适用 □不适用

合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
<b>流动资产:</b>			
货币资金	1,198,923,537.70	1,198,923,537.70	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	6,540,561.04	6,540,561.04	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	283,497,483.18	283,497,483.18	
应收款项融资			
预付款项	40,574,752.40	40,574,752.40	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	4,174,988.13	4,174,988.13	
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	4,189,352.26	4,189,352.26	
流动资产合计	1,537,900,674.71	1,537,900,674.71	
<b>非流动资产:</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	220,013,934.57	220,013,934.57	
其他权益工具投资	28,860,000.00	28,860,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	33,509,665.56	33,509,665.56	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	48,281,816.21	48,281,816.21	
开发支出			
商誉	29,099,173.70	29,099,173.70	
长期待摊费用	1,803,729.30	1,803,729.30	
递延所得税资产	12,187,799.64	12,187,799.64	
其他非流动资产			
非流动资产合计	373,756,118.98	373,756,118.98	
资产总计	1,911,656,793.69	1,911,656,793.69	
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	289,215,868.10	289,215,868.10	
预收款项	27,462,858.19		-27,462,858.19
合同负债		261,866,570.18	261,866,570.18
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	40,149,413.94	40,149,413.94	
应交税费	36,308,217.26	36,308,217.26	
其他应付款	11,457,475.38	11,457,475.38	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	250,115,706.20	15,711,994.21	-234,403,711.99
流动负债合计	654,709,539.07	654,709,539.07	
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益	2,271,228.33	2,271,228.33	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	2,271,228.33	2,271,228.33	
负债合计	656,980,767.40	656,980,767.40	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	401,000,000.00	401,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	379,703,064.72	379,703,064.72	
减：库存股			
其他综合收益	224,296.52	224,296.52	
专项储备			
盈余公积	47,375,386.27	47,375,386.27	
一般风险准备			
未分配利润	412,380,911.94	412,380,911.94	
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	1,240,683,659.45	1,240,683,659.45	
少数股东权益	13,992,366.84	13,992,366.84	
所有者权益（或股东权益）合计	1,254,676,026.29	1,254,676,026.29	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,911,656,793.69	1,911,656,793.69	

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

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

## 母公司资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
<b>流动资产:</b>			
货币资金	885,440,195.63	885,440,195.63	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	404,015,440.75	404,015,440.75	
应收款项融资			
预付款项	30,857,936.34	30,857,936.34	
其他应收款	3,931,411.14	3,931,411.14	
其中: 应收利息			
应收股利			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	405,249.41	405,249.41	
流动资产合计	1,324,650,233.27	1,324,650,233.27	
<b>非流动资产:</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	323,071,947.57	323,071,947.57	
其他权益工具投资	27,760,000.00	27,760,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	27,339,445.21	27,339,445.21	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	23,184,248.38	23,184,248.38	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,803,729.30	1,803,729.30	
递延所得税资产	803,720.70	803,720.70	
其他非流动资产			
非流动资产合计	403,963,091.16	403,963,091.16	
资产总计	1,728,613,324.43	1,728,613,324.43	
<b>流动负债:</b>			
短期借款			

交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	234,847,962.53	234,847,962.53	
预收款项	27,038,940.24		-27,038,940.24
合同负债		240,010,863.67	240,010,863.67
应付职工薪酬	38,031,158.51	38,031,158.51	
应交税费	14,445,721.10	14,445,721.10	
其他应付款	11,364,290.93	11,364,290.93	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	227,372,575.25	14,400,651.82	-212,971,923.43
流动负债合计	553,100,648.56	553,100,648.56	
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	2,271,228.33	2,271,228.33	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	2,271,228.33	2,271,228.33	
负债合计	555,371,876.89	555,371,876.89	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	401,000,000.00	401,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	369,535,586.42	369,535,586.42	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	47,375,386.27	47,375,386.27	
未分配利润	355,330,474.85	355,330,474.85	
所有者权益（或股东权益）合计	1,173,241,447.54	1,173,241,447.54	
负债和所有者权益（或	1,728,613,324.43	1,728,613,324.43	

股东权益) 总计			
----------	--	--	--

各项目调整情况的说明:

适用 不适用

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

#### 4.3 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

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

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

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

#### 4.4 审计报告

适用 不适用