

公司代码：603999

公司简称：读者传媒

# 读者出版传媒股份有限公司 2020 年半年度报告



2020年8月

公司代码：603999

公司简称：读者传媒

# 读者出版传媒股份有限公司 2020 年半年度报告

## 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、公司负责人刘永升、主管会计工作负责人袁海洋及会计机构负责人（会计主管人员）袁海洋声明：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

本报告所涉及的公司未来规划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质性承诺，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

报告期内，不存在对公司生产经营产生实质性影响的特别重大风险。公司已在本报告中描述可能存在的风险，敬请查阅第四节经营情况的讨论与分析中“三、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.....	5
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	公司业务概要.....	7
第四节	经营情况的讨论与分析.....	10
第五节	重要事项.....	19
第六节	优先股相关情况.....	28
第七节	普通股股份变动及股东情况.....	28
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	30
第九节	公司债券相关情况.....	32
第十节	财务报告.....	32
第十一节	备查文件目录.....	141

## 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		
公司、本公司、股份公司、读者传媒	指	读者出版传媒股份有限公司
控股股东、读者集团	指	读者出版集团有限公司
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

## 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	读者出版传媒股份有限公司
公司的中文简称	读者传媒
公司的外文名称	DuZhe Publish&Media Co.,Ltd
公司的外文名称缩写	DZCM
公司的法定代表人	刘永升

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	杨宗峰	李向勇
联系地址	兰州市城关区南滨河东路520号	兰州市城关区南滨河东路520号
电话	0931-8773313	0931-8773217
传真	0931-8773217	0931-8773217
电子信箱	yzof@163.com	lixiangyong166@163.com

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	兰州市城关区南滨河东路520号
公司注册地址的邮政编码	730030
公司办公地址	兰州市城关区南滨河东路520号
公司办公地址的邮政编码	730030
公司网址	http://www.duzhepmc.com/
电子信箱	zqflb@duzhe.cn
报告期内变更情况查询索引	无

### 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、证券时报、证券日报
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	公司证券法务部
报告期内变更情况查询索引	无

### 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	读者传媒	603999	无

## 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	374,515,541.67	266,000,693.67	40.79
归属于上市公司股东的净利润	26,376,075.77	23,790,513.80	10.87
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益的净利润	18,610,699.25	18,151,459.03	2.53
经营活动产生的现金流量净额	66,203,516.58	18,981,749.27	248.77
	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	1,701,248,647.39	1,694,399,792.99	0.40
总资产	2,076,566,672.01	2,053,637,589.02	1.12

## (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)	0.046	0.041	12.20
稀释每股收益(元/股)	0.046	0.041	12.20
扣除非经常性损益后的基本 每股收益(元/股)	0.032	0.032	0.00
加权平均净资产收益率(%)	1.548	1.412	增加0.136个百分点
扣除非经常性损益后的加权 平均净资产收益率(%)	1.092	1.077	增加0.015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	-51,095.61	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
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	5,905,426.70	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得		

投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	3,684,349.32	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-135,416.67	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,406,887.18	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额	-231,000.04	
所得税影响额		
合计	7,765,376.52	

## 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）主要业务

报告期内，公司主要业务涵盖期刊、图书、教材教辅等纸质出版物的出版、发行及阅读服务、电子出版物、在线教育、文化创意、物资贸易、金融投资等领域，形成主业突出、产业多元化的发展格局。为降低新冠肺炎疫情对公司业务影响，公司持续推进内部管理、业务模式改革工作，业务持续健康发展。

#### （二）公司业务经营模式

##### 1. 期刊业务

期刊出版是公司最具有竞争优势的主营业务之一，公司以“打造国内一流期刊企业”作为期刊出版战略目标，经过多年整合、吸纳和新办等方式，形成以《读者》为核心、集《读者》原创

版、《读者》校园版及《飞碟探索》《故事作文》《老年博览》等为一体的期刊集群。公司所属读者杂志社、期刊出版中心等期刊出版单位，围绕各自的出版专业定位，策划组织内容并组稿，按专业出版流程完成出版工作，并通过邮发、零售等营销渠道对外销售。

## 2. 教材教辅

公司在中小学每学期开学前，根据教育行政部门确定的教材品种、数量，确定本版教材和租型教材出版方式和种类。本版教材教辅由公司直接组织选题、申报、论证、组稿、编辑、发印等出版工作；租型教材需要向租型单位采购型版后再行组织印刷、发行。

## 3. 图书业务

公司图书业务主要由所属 8 家专业图书出版单位和 1 家电子音像出版单位，围绕各自的出版专业定位，策划组织内容并组稿，按专业出版流程完成出版工作，并通过相关营销渠道对外销售。

## 4. 新媒体业务及阅读服务业务

公司新媒体业务主要包括读者微信公众号的运营、微信矩阵的开发运营、读者杂志及相关图书、文创产品的在线电商平台运营、入驻第三方平台如“学习强国号”等，另外公司还着力打造“读者蜂巢”APP、“读者·新语文”阅读与写作平台，利用在第三方平台等方式开展知识付费业务，上述业务分别由专业团队分别负责自媒体渠道运营、新媒体广告营销、杂志数字版权运营、品牌策划服务等。公司阅读服务业务主要为“读者读书会”“读者中国阅读行动”等以中小學生群体为主的线下阅读服务，充分利用公司期刊群、新媒体平台及线下营销力量等为公司等线下经营活动提供引流服务。

## 5. 其他

公司经营业务还包括“读者”系列办公用纸销售业务、纸张纸浆等原材料贸易、期刊广告业务、文创产品研发及销售等。

### （三）行业情况说明

公司属于新闻和出版业，随着出版供给侧结构性改革不断深化，行业主题出版突出，结构进一步优化，产业发展稳中求进，资本运营更加务实，新技术应用日益加强，同时也呈现出一些新的变化：适度的书号控制带来了图书品种的缩减；人工、物流，尤其是纸张价格的上涨造成图书定价整体上升；内容产业集中度由综合性向专业性转变，出版机构通过管理模式及生产流程的创新，逐步在自己所擅长的领域谋求垂直化发展，向创新型企业转型；融合发展空间逐步打开，出版营销方式更加多样，新媒体与传统业务融合愈加明显。另外，受新冠肺炎疫情影响，消费方式也迅速向线上拓展，短期内对公司线下销售渠道带来一定影响。

## 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

项目名称	期末数	期初数	变动比例(%)	情况说明
------	-----	-----	---------	------



交易性金融资产	240,286,750.00	180,422,166.67	33.18	主要系本期购买的银行理财比期初增加所致
应收款项融资	44,494,258.75	171,279,485.25	-74.02	主要系期初的银行承兑汇票在本报告期到期解付和背书转让所致
预付款项	64,313,241.39	13,515,862.95	375.84	主要系本期预付的原材料采购款、中标教育信息化项目预付的产品款增加所致
其他应收款	5,575,629.74	3,350,582.48	66.41	主要系支付办公场地租赁保证金及代垫款增加所致
存货	152,804,919.82	102,170,199.38	49.56	主要系本期原材料、教辅及一般图书库存较期初增加所致
开发支出	3,396,709.06	6,729,870.80	-49.53	主要系“一带一路背景下的敦煌学和丝绸之路研究数据库与知识服务项目”本期完工验收结项所致

其中：境外资产 0.00（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 0%。

### 三、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

（一）品牌优势。公司在期刊出版发行方面长期处于行业领先地位，《读者》创刊以来经过近 40 年发展，截止 2019 年 5 月份累计发行量已突破 20 亿册，在海内外亿万华人中产生了广泛且深远的影响。“读者”继续入选“中国 500 最具价值品牌”，经世界品牌实验室评估，2020 年“读者”品牌价值达 353.69 亿元，品牌价值进一步提升。在新冠肺炎疫情期间，公司新媒体商业平台矩阵综合利用在线直播、线下活动转线上等方式开展线上活动，在全国范围内开展多次全民阅读推广活动、直播销售活动，社会效益显著，并带动公司产品及服务的销量，影响力持续扩大。

（二）渠道优势。公司充分利用“读者”品牌优势及读者集团渠道优势，以读者书店创意空间、读者书房、读者阅读角、读者乡村文化驿站、读者研学，以及“读者中国阅读行动”全民阅读推广工程，构建“点·线·端+全民阅读”文化服务模式和阅读生态。《读者》采用“分印”“分发”经营模式及遍布全国的分印点及邮政主发渠道，更加及时有效地实现产品就近迅速投放市场；公司已建立实体书店、传统电商平台、新电商平台为一体的营销渠道；新冠肺炎疫情期间，公司更加重视线上渠道的开发工作，持续推进线上订阅、个性化营销政策，持续推进大客户开发等措施，形成了活动、宣传及时配合、直观展现的线上和线下融合发展模式。公司于 2020 年 4 月投资新设读者（深圳）传媒有限公司，开展《读者》期刊在华南地区的大客户开发及销售、港澳台地区及海外地区的零售、文创产品的研发及销售业务，以更精准、更高效地为当地读者提供服务。

（三）地域优势。甘肃丰厚的历史文化积淀、参差多态的山川地貌、多姿多彩的民族风情，具有培植文化品牌、发展文旅产业的天然优势。伏羲文化、黄河文化、敦煌文化、丝绸之路文化等诸多文化蕴含着丰富的人类文明和宗教智慧。公司依靠深厚的传统文化背景，注重继承和弘扬区域文化特色，充分利用文化产业的传播优势，以“读者”品牌为抓手，努力提升文化原创水平和品牌影响力。

## 第四节 经营情况的讨论与分析

### 一、经营情况的讨论与分析

2020 年上半年，公司始终以习近平新时代中国特色社会主义思想为指引，全面贯彻党的十九大精神，坚持把社会效益放在首位、促进经济效益和社会效益相统一，持续深化体制机制改革，在努力保持出版发行主业平稳发展的同时，积极对外开拓市场、对内深化改革，不断创新出版理念，坚持推动出版从“一维出版”向“多维运营”转型，扎实推进期刊品质提升、传播力提升、影响力提升工程和精品图书出版工程。报告期内，公司各项工作进展顺利，取得了较好的社会效益和经济效益。

#### （一）坚持正确导向，出版发行业务稳定发展

1. 报告期内，公司认真贯彻落实意识形态工作责任制，切实落实《关于加强和改进出版工作的意见》等文件精神，通过加强审核把关与跟踪监控调审等系列措施，各出版社的导向意识、质量意识普遍增强，更加重视出版流程规范。《读者》杂志主动提高政治站位，增强服务大局意识，对杂志内容与形式针对性地做出调整，宣传主旋律，讴歌新风尚，传播正能量。

2. 2020 年上半年，受新冠肺炎疫情影响，公司图书总印数 1799.65 万册，比往年同期减少 28.04%；平均单品种印数为 1.74 万册/种，比往年同期增加 21.67%，其中重印平均单品种印数为 2.01 万册/种，比往年同期增加 27.20%，选题结构得到进一步改善。重点图书、精品图书项目基本按计划有序推进。2020 年 1-6 月，公司出版期刊 10 种，累计发行 3279 万册（含数字版），月均发行量 547 万册，同比下降 0.28%；其中，《读者》月均发行量 496 万册（含数字版），同比增长 0.81%。公司通过安排居家办公、错峰办公、合刊发行等方式减轻新冠肺炎疫情对期刊编辑环节的影响，同时开发微信小程序订阅、开展新媒体直播营销等方式积极推行线上订阅发行，降低新冠肺炎疫情对公司期刊发行量的影响，期刊发行量得到了有效保证。《飞碟探索》于 2020 年 6 月复刊，复刊后的《飞碟探索》以杂志内容为锚点，通过线上延伸实现“阅读+体验+服务”，完成从传统纸质期刊向科普服务商的角色定位转变。

3. 报告期内，公司在做好新冠肺炎疫情防控的要求下，以高度的政治责任感和使命感，在读者出版集团有限公司、甘肃省新华书店、甘肃省三大国有印厂的配合下，提前部署、攻坚克难，抢发春季中小学教材，圆满完成春季教材教辅的发行工作。新冠肺炎疫情期间，为保证甘肃省内中小学学生停课不停学，公司积极对接，将代理的人教版数字教材通过甘肃省教育厅云平台向全

省中小學生免費開放，進一步擴大了公司代理人教版教材的市場影響力，並取得了較好的社會效益。公司將認真貫徹落實“課前到書、人手一冊”的安排要求，確保 2020 年秋季教材生產印刷發行工作高質量完成。

### （二）新媒體多元化業務持續推進，保持良好發展勢頭

報告期內，公司繼續適應新常態，在新媒體及媒體融合方面持續探索，依托公司項目研究成果，以公司的核心業務為基礎，緊密圍繞數字資源多元化開發與應用，在有聲資源結合網絡閱讀模式、電台模式以及大眾閱讀、在线教育等領域，不斷強化“讀者讀書會”“讀者·新語文”“讀者電台”和“讀者蜂巢”APP 等矩陣式有聲產業生態。讀者微信公眾號、讀者新媒體商業平台矩陣、“學習強國”平台《讀者》訂閱號取得顯著成績，“讀者”微信公眾號粉絲已逾 600 萬，日活躍用戶近 170 萬；公司為“學習強國”《每日一讀》欄目獨家供稿方，日均瀏覽量超過 130 萬次，訂閱量超過 3000 萬；“讀者”百家號粉絲數已超 200 萬，總閱讀（播放）量達 1.9 億次；“讀者”新浪微博號粉絲數量突破 200 萬；讀者新媒體賬號在喜馬拉雅平台經常佔據巔峰榜人文頻道第一的位置；“讀者”持續蟬聯“人民號”總榜冠軍；“讀者讀書會”微信公眾號粉絲達 30 萬；“讀者·新語文”微信公眾號粉絲 4.1 萬人，閱讀數累計 67.9 萬次；“讀者·新語文”今日頭條 MCN 矩陣總粉絲數近 4 萬人，總瀏覽量達 375 萬次，單篇最高閱讀 82.8 萬次；“讀者·新語文”中小學閱讀與寫作教育平台視頻微課已簽約課程 16 門，共 2427 集，已投入製作 13 門，共 1636 集，小程序累計註冊用戶超過 2 萬人，累計點擊量近千萬；“讀者·新語文”系列課程《魔法作文課》於 2019 年在“喜馬拉雅”正式上線，累計播放量近 20 萬次，完播率 40.76%，完播率在喜馬拉雅教育頻道位居前列。

### （三）進一步強化雙效統一，社會效益穩步提升

報告期內，公司注重高質量發展和雙效統一，進一步強化社會效益的重要地位，社會效益顯著。公司 5 種出版物入選 2020 國家出版基金資助項目。經公司積極爭取，於 2020 年 3 月由甘肅省教育廳批准公司成立“讀者教師培訓中心”，開展甘肅省中小學人教版各學科教材師資培訓業務，為甘肅省中小學學科建設和教師培訓搭建優質平台，提供有力保障和優質服務。

“讀者·新語文朗讀聯盟”成立至今有近 70 所學校正式加入聯盟掛牌，積極開展各類線上線下閱讀寫作活動。新冠肺炎疫情期間，在讀者·新語文團隊主導的“潤物有聲，讀者戰役”系列活動中，向公眾免費開放平台內所有付費內容，發布了上百篇抗疫主題的治愈系美文，線上參與人數超過 1000 人，產生優質朗誦作品近 500 個。

公司全資子公司讀者（上海）文化創意有限公司（以下簡稱“上海公司”）在 2020 年 1-6 月開展品牌活動總計 60 場、公益活動 1 場，線上與線下活動的相互補充，有效降低了新冠肺炎疫情對公司業務的影響。上海公司以其優質的閱讀服務與強大的品牌影響力，獲得了“上海書展”多項行業內獎項。疫情期間上海公司在保證日常工作正常運轉的情況下，也積極承擔一些社會服務工作，在復工之初向北站街道、上海聚善慈善超市捐價值 3.2 萬元的書刊，安排員工利用工作間隙擔任青年志願者，配合地鐵工作人員進行客流疏導等服務。

#### （四）不断探索品牌产业化路径，积极挖掘“读者”品牌价值

报告期内，公司不断探索“读者”品牌向出版主业以外的业态延伸，丰富平台内涵，挖掘变现能力。公司在总结上海书店、惠州市读者文化公园项目成熟的品牌推广及合作模式的基础上，加强资本运作能力，继续推进“读者”品牌在文化创意、教育培训、文化地产等领域的输出；公司继续借助读者集团发行渠道，配合“读者读书会”“读者中国阅读行动”等阅读服务，争取政府公共文化服务订单，推动阅读服务业态更加完善。2020年上海公司首次尝试将“读者书店”品牌活动以品牌授权的方式开展，现已完成两场活动的授权业务，带来两万余元的品牌授权收入。

#### （五）加强内控管理，大力提质增效

报告期内，公司进一步落实“三重一大”党委前置审批决策机制，规范公司经营管理重大事项的决策过程。加快推进公司规章制度修订和业务流程再造工作，规范运行机制，提升企业运行效率。

## 二、报告期内主要经营情况

### （一）主营业务分析

#### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	374,515,541.67	266,000,693.67	40.79
营业成本	289,835,685.26	178,225,657.35	62.62
销售费用	14,920,950.10	13,273,042.02	12.42
管理费用	42,656,640.75	40,396,151.43	5.60
财务费用	-4,625,029.56	-2,915,445.48	不适用
研发费用	3,809,924.37	10,500.00	36,184.99
经营活动产生的现金流量净额	66,203,516.58	18,981,749.27	248.77
投资活动产生的现金流量净额	-59,436,371.42	-61,046,522.16	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-18,657,151.38	-13,248,000.00	不适用
其他收益	6,847,362.64	464,284.00	1,374.82
投资收益	3,645,025.41	4,601,858.48	-20.79
公允价值变动收益	-135,416.67		
资产处置收益	6,407.76		
信用减值损失	-6,764,783.46	-11,807,746.32	-42.71
资产减值损失	-1,578,698.67	-5,717,257.33	-72.39
营业外收入	653,181.82	1,802,495.57	-63.76
营业外支出	1,715,169.53	365,398.09	369.40
所得税费用	77,401.21	79,100.44	-2.15

营业收入变动原因说明:营业收入增加主要系原材料销售收入及教材、电子产品销售收入增加所致;

营业成本变动原因说明:营业成本增加主要系本期原材料采购增加及教材印制成本、电子产品采购较上年同期均增加所致;

销售费用变动原因说明:销售费用增加主要系新媒体业务板块人工运营成本增加所致;

管理费用变动原因说明:管理费用增加主要系依据公司业绩增长所计提的 2020 年半年度绩效

薪酬同比增加所致；

财务费用变动原因说明:主要系本期的资金利息收入较上年同期增加所致；

研发费用变动原因说明:主要系教育社结转“一带一路背景下的敦煌学和丝绸之路研究数据库与知识服务项目”及公司读者·新语文阅读与写作服务平台项目研发费用增加所致；

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增加主要系上年度销售收到的银行承兑汇票在本报告期到期解付所致；

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:投资活动产生的现金流量净额较上年同期略有小幅增加，主要系本期购买理财产品现金支出比上年同期略有减少；

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主要系公司控股子公司读者文传公司的参股股东申安公司退股，向其支付退股资金 1800 万元所致；

其他收益变动原因说明:主要系本期收到增值税退税款、稳岗补贴及结转的政府补助增加所致；

投资收益变动原因说明:投资收益同比减少主要系银行理财收益及按照权益法确认联营企业的投资收益减少所致；

资产减值损失变动原因说明:主要系本期计提存货跌价准备同比减少所致；

信用减值损失变动原因说明:主要系本期计提的应收款项坏账准备同比减少所致；

营业外支出变动原因说明:主要系公司本期脱贫帮扶支出增加及在疫情期间向湖北捐赠抗疫物资所致；

营业外收入变动原因说明:主要系本期结转的政府补助减少所致；

## 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 (%)	上年同期期末数	上年同期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年同期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	741,559,659.48	35.71	564,306,741.49	27.56	31.41	
交易性金融资产	240,286,750.00	11.57				
应收票据	0.00	0.00	10,763,450.00	0.53	-100.00	
应收账款	94,388,169.14	4.55	124,421,986.97	6.08	-24.14	

应收款项融资	44,494,258.75	2.14				
预付款项	64,313,241.39	3.10	53,397,345.57	2.61	20.44	
其他应收款	5,575,629.74	0.27	3,973,631.45	0.19	40.32	
存货	152,804,919.82	7.36	80,244,206.08	3.92	90.42	
其他流动资产	7,854,715.63	0.38	361,957,555.27	17.68	-97.83	
其他权益工具投资	372,129,479.71	17.92	407,338,632.44	19.89	-8.64	
长期股权投资	34,323,827.67	1.65	97,984,497.05	4.79	-64.97	
投资性房地产	59,211,581.02	2.85	75,327,973.61	3.68	-21.39	
固定资产	215,287,189.38	10.37	212,942,041.91	10.40	1.10	
在建工程	5,473,593.78	0.26	5,448,713.83	0.27	0.46	
无形资产	33,173,738.83	1.60	35,114,098.82	1.71	-5.53	
开发支出	3,396,709.06	0.16	9,879,557.34	0.48	-65.62	
长期待摊费用	2,271,796.96	0.11	3,985,582.29	0.19	-43.00	
递延所得税资产	21,411.65	0.00	57,794.80	0.00	-62.95	
其他非流动资产		0.00	450,000.00	0.02		
短期借款	8,115,221.70	0.39	8,000,000.00	0.39	1.44	
应付账款	52,365,780.73	2.52	56,565,015.65	2.76	-7.42	
预收款项	667,836.43	0.03	102,487,531.21	5.01	-100.00	
合同负债	116,089,370.15	5.59				
应付职工薪酬	31,057,449.75	1.50	14,245,808.97	0.70	118.01	
应交税费	2,330,000.67	0.11	4,852,523.53	0.24	-51.98	
其他应付款	43,980,041.01	2.12	25,557,504.71	1.25	72.08	
递延收益	91,323,671.65	4.40	96,277,315.17	4.70	-5.15	
递延所得税负债		0.00	82,773.93	0.00	-100.00	

其他说明：

1.货币资金较上年同期变动原因：主要系本期购买的银行理财比上年同期减少及上年末收回了光大产业并购基金投资款所致；

2.交易性金融资产较上年同期变动原因：主要系依据新的金融工具准则，本期购买的银行理财按照产品协议性质列示在交易性金融资产，而上年同期购买的银行理财产品列示在其他流动资产所致；

3.应收票据较上年同期变动原因：主要系本期销售货物收到的银行承兑汇票按照新金融工具准则及公司管理层对营运资金管理安排，在保证短期营运资金充足的基础上，结合历史资金管理手段，明确票据持有目的，对预计背书或贴现的应收票据分类至“应收款项融资”所致；

4.应收账款较上年同期变动原因：主要系销售回款增加导致欠款挂账减少；

5.应收款项融资较上年同期变动原因：主要系本期销售货物收到的银行承兑汇票，按照新金融工具准则及公司管理层对营运资金管理安排，在保证短期营运资金充足的基础上，结合历史资金管理手段，明确票据持有目的，对预计背书或贴现的应收票据分类至该项目所致；

6.预付款项较上年同期变动原因：主要系公司预付的教育信息化项目产品采购款及预付的项目图书稿酬费、编校费、印刷费增加所致；

7.其他应收款较上年同期变动原因：主要系支付的办公场地租赁保证金、代垫款及业务周转备用金增加所致；

8.存货较上年同期变动原因：主要系原材料及图书、教辅库存增加所致；

9.其他流动资产较上年同期变动原因：主要系依据新的金融工具准则，本期购买的银行理财按照产品协议性质列示在交易性金融资产，而上年同期购买的银行理财产品列示在该科目所致；

10.其他权益工具投资较上年同期变动原因：主要系执行新金融工具准则，公司对参股的华龙证券和黄河财险按照公允价值计量，因评估出现减值导致账面价值减少；

11.长期股权投资较上年同期变动原因：主要系上年期末收回光大产业并购基金投资款；

12.投资性房地产较上年同期变动原因：主要系天津新媒体综合大厦去年下半年及本期减少出租面积，转入固定资产所致；

13.无形资产较上年同期变动原因：主要系公司土地使用权、软件及公司云图项目摊销所致；

14.开发支出较上年同期变动原因：主要系公司承担的科技部项目“网络有声阅读系统平台研发与应用示范”项目及“一带一路背景下的敦煌学和丝绸之路研究数据库与知识服务”项目完工验收结项所致；

15.长期待摊费用较上年同期变动原因：主要系子公司上海公司外滩书店、北站静安书店改造装修费、文传公司办公室装修及教育社数字出版软件服务费摊销所致；

16.递延所得税资产较上年同期变动原因：主要系控股子公司一读者文传公司上期末收回欠款，冲回坏账准备，致递延所得税资产相应减少；

17.其他非流动资产较上年同期变动原因：主要系子公司天津新媒体公司在上年末已收回合同保证金；

18.预收款项较上年同期变动原因：主要系本期执行新收入准则，将以前列示在预收款项的预收期刊、图书、教辅、原材料等款项调整在合同负债科目所致；

19.合同负债较上年同期变动原因：主要系本期执行新收入准则，将以前列示在预收款项的预收期刊、图书、教辅、原材料等款项调整至本科目所致；

20.应付职工薪酬较上年同期变动原因：主要系受疫情影响导致考核推迟，致使 2019 年度绩效工资及董事长奖励基金在 2020 年 6 月 30 日前未能发放完毕，但截止本报告公告日已全额发放；

21.应交税费较上年同期变动原因：主要系本期购进原材料同比增加使得增值税进项税同比增加；

22.其他应付款较上年同期变动原因：主要系应付上年度普通股股利增加所致。

## 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

截至 2020 年 6 月 30 日公司长期股权投资余额 34,323,827.67 元，较年初减少 0.01%，主要系本期收到联营企业新星出版社分配的 2016 年和 2017 年现金股利 408,600.00 元，以及按权益法确认新星出版社、光大基金管理公司本期投资收益-39,323.91 元。

### (1) 重大的股权投资

适用 不适用

2020 年 3 月 18 日经公司第四届董事会第二次会议审议通过，同意公司与深圳市中书出版发行事务有限公司、自然人于万新共同出资设立读者（深圳）文化有限公司（工商核准名称为读者（深圳）传媒有限公司），读者（深圳）传媒有限公司注册资本为 300 万元，本公司持股比例为 30%，认缴出资额 90 万元。按照《合作协议书》约定，公司在本期已实缴 45 万元，剩余 45 万元将在 2022 年 12 月 31 日前实缴到位。

### (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

项目名称	期末公允价值	期初公允价值	本期计入公允价值变动损益的金额（税前）	本期计入其他综合收益的金额（税前）
交易性金融资产-银行理财产品	240,286,750.00	180,422,166.67	-135,416.67	
应收款项融资-银行承兑汇票	44,494,258.75	171,279,485.25		
其他权益工具投资-华龙证券项目	179,957,244.74	179,957,244.74		
其他权益工具投资-黄河财险项目	184,759,602.53	184,759,602.53		
其他权益工具投资-泰山传媒项目	6,124,032.44	6,124,032.44		
其他权益工具投资-惠州读者项目	938,600.00	938,600.00		
其他权益工具投资-北京企通项目	350,000.00	350,000.00		
合计	656,910,488.46	723,831,131.63	-135,416.67	



**(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

公司名称	公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	主要经营范围	总资产(元)	净资产 (元)	营业收入(元)	营业利润(元)	净利润 (元)	占归属于母 公司净利润 的比例
读者甘肃数码科技有限公司	有限责任公司	兰州市城关区	电子数码产品	2141.18	图书、报刊、电子书的批发零售；软件、硬件开发、销售及维护；电子产品的生产和销售；教育仪器及设备的批发零售；网络技术服务（不含互联网）；电子阅读器的生产、销售与内容推广；电子出版物总发行业务；电子版权贸易；企业管理咨询；通讯设备的生产、销售；商业贸易；文化教育产品；工艺品销售；商品进出口贸易（国家限制的进出口除外）；互联网出版经营业务，包括：中国内地已正式出版的图书、期刊内容的网络（含手机网络）传播；电子商务；广告代理、发布业务；文化创意产品设计、包装、销售（包括：居家用品类、办公文具类、生活百货类、电器类、服饰类、食品类）；信息咨询、五金（交电）、仪器仪表，家具及装饰材料、建材材料，化工产品的批发零售；预包装食品、乳制品、衣业生产资料、农副产品的批发零售；机拔设备租赁、安装、维修服务；废旧物资回收；仓储服务；电商咨询管理服务；网络应用平台的研发及设计。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）	25,669,367.22	-15,543,953.06	5,754,502.28	-1,685,223.18	-1,685,222.92	不适用

2020 年半年度报告

北京旺财传媒广告有限公司	有限责任公司	北京市西城区	广告及发行业务	5000	电子阅读器的生产、销售与内容推广；电子出版物总发行业务；电子版权贸易；企业管理咨询；通讯设备的生产、销售；商业贸易；文化教育产品；工艺品销售；商品进出口贸易（国家限制的进出口除外）；互联网出版经营业务，包括：中国内地已正式出版的图书、期刊内容的网络（含手机网络）传播；电子商务；广告代理、发布业务；文化创意产品设计、包装、销售（包括：居家用品类、办公文具类、生活百货类、电器类、服饰类、食品类）；信息咨询、五金（交电）、仪器仪表，家具及装饰材料、建材材料，化工产品的批发零售；预包装食品、乳制品、农业生产资料、农副产品的批发零售；机拔设备租赁、安装、维修服务；废旧物资回收；仓储服务；电商咨询管理服务；网络应用平台的研发及设计（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	32,826,533.91	31,917,716.40	0.00	227,274.61	227,274.61	0.86%
读者文化传播有限公司	有限责任公司	兰州市城关区	广告业务	4200	文教用品、印刷设备、纸张、纸浆、食品、化工原料（不含化学危险品及易制毒品）、油墨、印刷耗材、纸制品、印刷工业专用设备、教学器材、体育器材、美术器材、乐器、文体用品、家电、家具、医疗器械、家居用品、通讯器材、网络设备、电子产品（不含卫星地面接收设施）、计算机软件、实训设备及多媒体实训设备、机电设备、教育设备、教育信息化装备、印刷品、采暖设备、建筑材料、金属材料批发零售；广告设计、制作、代理、发布；文化艺术交流活动策划、企业形象策划；市场营销策划（不含金融类业务）；制作及发布城市宣传片、专题片、纪录片、微电影（凭许可证经营）；品牌设计策划、平面设计；图书、期刊出版物批发（凭许可证经营）；系统集成代理、销售与服务；会展服务；普通货物运输仓储配送；室内外装饰装修工程设计施工（凭资质证经营）；雕塑、标牌、标识设计、制作与安装；自营和代理商品和技术进出口业务	46,441,512.95	44,224,081.72	2,960,030.61	896,989.83	937,481.27	3.55%

**(七) 公司控制的结构化主体情况**

□适用 √不适用

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

√适用 □不适用

2020 年上半年，受新冠肺炎疫情影响，传统出版行业各环节受到不同程度冲击，但新媒体业务继续保持快速发展势头。公司抢抓机遇、锐意进取，最大限度减少疫情影响，大力发展新媒体和多元化业务，努力推动公司健康持续发展。

**(二) 可能面对的风险**

√适用 □不适用

当前，我国经济已由高速增长转向中高速、高质量发展的新阶段，正在转变发展方式、转换增长动力。2020 年 1 月，遭受新冠肺炎疫情，全国各地为防止疫情蔓延采取延长假期、停工停业等措施，对我国各行业均产生不同程度影响，其中对线下文化娱乐业、零售等行业产生较大冲击。短期内居民消费收入和支出将有所下降，对于出版行业线下门店及零售业务有较大影响，同时线上消费需求将进一步增加；长期来看，随着疫情得到控制，出版传媒行业将逐步恢复正常，行业仍将继续稳健发展。

**(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
2019 年度股东大会	2020 年 5 月 28 日	<a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a>	2020 年 5 月 29 日

**股东大会情况说明**

√适用 □不适用

公司于 2020 年 5 月 28 日召开了 2019 年度股东大会，会议由刘永升主持，出席会议的股东及股东代表共 13 名，代表公司有表决权股份 354,996,138 股。会议审议通过了《关于公司 2019 年度董事会工作报告的议案》《关于公司 2019 年度监事会工作报告的议案》《关于公司 2019 年度财务决算和 2020 年度财务预算报告的议案》等十二项议案。

**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	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	读者集团	<p>为避免潜在的同业竞争，读者传媒控股股东读者集团于 2013 年 1 月 25 日向读者传媒出具了《关于避免与读者出版传媒股份有限公司同业竞争的承诺函》，具体内容如下：1、截至本承诺函出具日，承诺人及承诺人控制的其他企业或组织不存在与读者传媒及其控股子公司相竞争的业务。2、在承诺人作为读者传媒控股股东期间，承诺人及承诺人控制的其他企业或组织将不在中国境内外以任何形式从事与读者传媒及其控股子公司、分支机构现有业务构成直接竞争的业务，包括在中国境内外投资、收购、兼并与读者传媒及其控股子公司、分支机构现有业务构成或可能构成竞争的公司或者其他经济组织。3、在承诺人作为读者传媒控股股东期间，若读者传媒今后从事新的业务领域，则承诺人及承诺人控制的其他公司或组织将不在中国境内外以控股或以参股但拥有实质控制权的方式从事与读者传媒新业务构成直接竞争的业务活动，包括在中国境内外投资、收购、兼并与读者传媒及其控股子公司、分支机构今后从事新业务构成或可能构成竞争的公司或者其他经济组织。4、在承诺人作为读者传媒控股股东期间，若读者传媒认为承诺人及承诺人控制的其他公司或组织出现与读者传媒构成直接竞争的经营业务情况时，承诺人同意终止该业务，如读者传媒认为该业务有利于其发展，其有权采取优先收购或委托经营的方式将相竞争的业务集中到读者传媒经营。5、承诺人承诺不以读者传媒控股股东的地位谋求不正当利益，进而损害读者传媒其他股东的利益。如因承诺人及承诺人控制的其他公司或组织违反上述声明与承诺而导致读者传媒的权益受到损害的，承诺人同意向读者传媒承担相应的损害赔偿责任。</p>	长期有效	否	是	不适用	不适用
	解决同业竞争	读者集团	<p>2018 年 4 月 16 日，公司收到读者集团发来的《关于避免与读者出版传媒股份有限公司同业竞争的承诺函》，读者集团就相关事宜承诺如下：1、本次股权划转完成后，读者集团将在五年内通过资产注入、资产转让、关闭或停止相关业务、剥离等方式整合其控制的与读者传媒所经营相同及相似业务的其他企业，消除同业竞争，以符合有关法律、法规和公司章程的要求。2、如读者集团或其控制的其他企业获得的商业机会与读者传媒及其子公司业务发生同业竞争或可能发生同业竞争的，读者集团将立即通知或促使其控制的其他企业通知读者传媒及其子公司，并应促成将该商业机会优先让予读者传媒及其子公司，避免与读者传媒及其子公司形成同业竞争或潜在同业竞争，</p>	2018.4.16-2023.4.15	是	是	不适用	不适用

		以确保持读者传媒及其子公司其他股东利益不受损害。3、除非读者传媒明确书面表示不从事该类业务或放弃相关计划,读者集团及其控制的其他企业不新增任何与读者传媒及其子公司的经营业务构成竞争或潜在竞争关系的生产与经营活动,亦不会新增对任何与读者传媒及其子公司经营业务构成竞争或潜在竞争关系的其他企业的投资。					
解决土地等产权瑕疵	读者集团	1、读者集团一直为位于兰州市南滨河东 520 号 B 座办公楼部分办公用房的实际使用人,自该房屋建成交付使用以来,原人民社及读者集团一直使用至今,联建方及其他第三方从未向读者集团主张过任何权利;2、若因该房屋产权纠纷导致读者传媒无法继续承租或给读者传媒造成损失,读者集团承诺将无条件赔偿读者传媒因此所受全部损失。	长期有效	否	是	不适用	不适用
其他	读者集团	读者集团就公司出具的关于因信息披露重大违规回购新股、购回股份、赔偿损失的相关承诺的履行情况承担连带责任:1、如公司未能按照其作出的承诺回购首次公开发行的全部新股的,不足部分将全部由读者集团予以购回,并应在公司对读者集团提出要求之日起 20 日内启动购回程序;2、如公司未能按照其作出的承诺赔偿投资者损失的,不足部分将全部由读者集团在公司对读者集团提出要求之日起 20 日内予以赔偿。如未按已作出的承诺购回已转让的原限售股份或依法赔偿投资者损失的,将在中国证券监督管理委员会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因,且公司有权相应扣减其应向读者集团支付的分红并直接支付给投资者,作为对投资者的赔偿。	长期有效	否	是	不适用	不适用
其他	读者集团	所持公司股份在锁定期满后两年内无减持意向;如超过上述期限拟减持公司股份的,承诺将依法按照《公司法》《证券法》中国证监会及上海证券交易所相关规定办理。若因未履行上述承诺而获得收入的,所得收入归公司所有,并将在获得收入的五日内将前述收入支付给公司指定账户。如果因其未履行上述承诺事项给公司或者其他投资者造成损失的,将向公司或者其他投资者依法承担赔偿责任。	锁定期满 2 年内	是	是	不适用	不适用
其他	读者集团	如因有关部门要求或决定,将来因任何原因出现需读者传媒及其下属子公司补缴社会保险金和住房公积金及其滞纳金之情形或被相关部门处罚,读者集团承诺将在无需读者传媒支付对价的情况下,无条件支付以下任何一种或多种情形的全部款项支出:1、读者传媒及其下属子公司被劳动和社会保障主管部门或住房公积金征管部门责令为员工补缴五险一金的补缴款项;2、读者传媒及其下属子公司被劳动和社会保障主管部门或住房公积金征管部门因应缴未交五险一金而征收滞纳金或行政罚款;3、读者传媒及其下属子公司员工要求读者传媒及其下属子公司补缴五险一金且被主管部门或司法部门确认后应支付的补偿金或赔偿金;4、读者传媒及其下属子公司因应为其员工缴纳五险一金而未缴纳而发生的诉讼、仲裁等费用(包括但不限于赔偿金、律师费、案件受理费等因该案而发生的相关费用。	长期有效	否	是	不适用	不适用
其他	公司	公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的,将依法回购首次公开发行的全部新股;致使投资者在证券交易中遭受损失的,公司将依法赔偿投资者损失。	长期有效	否	是	不适用	不适用

#### 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

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

## 五、破产重整相关事项

适用 不适用

## 六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

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

适用 不适用

## 八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

报告期内，公司及其控股股东诚信情况良好，不存在未按期偿还大额债务、未履行承诺或被上交所公开谴责的情形。

## 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

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
兰州新华印刷厂	同一实际控制人	接受劳务	印刷服务	市场价		14,810,810.87		银行转账		
甘肃新华印刷厂	同一实际控制人	接受劳务	印刷服务	市场价		6,676,598.39		银行转账		
天水新华印刷厂	同一实际控制人	接受劳务	印刷服务	市场价		4,001,608.06		银行转账		
天水新华印务图书发行公司	同一实际控制人	接受劳务	印刷服务	市场价		44,247.79		银行转账		
甘肃新华书店飞天传媒股份有限公司	同一实际控制人	销售商品	教辅、教材、图书	市场价		96,699,628.61		银行转账		
兰州新华印刷厂	同一实际控制人	销售商品	纸张	市场价		1,547,388.95		银行转账		
甘肃新华印刷厂	同一实际控制人	销售商品	纸张	市场价		1,357,607.89		银行转账		
天水新华印刷厂	同一实际控制人	销售商品	纸张	市场价		255,535.95		银行转账		
读者文化旅游股份有限公司	同一实际控制人	销售商品	期刊	市场价		169,317.17		银行转账		
读者出版集团有限公司	最终控制方	销售商品	期刊	市场价		9,313.01		银行转账		
甘肃新华书店集团有限责任公司	同一实际控制人	销售商品	期刊	市场价		121,481.84		银行转账		
合计				/	/	125,693,538.53		/	/	/
大额销货退回的详细情况					无					
关联交易的说明					<p>上述关联交易已在年初充分预计,并经公司董事会、股东大会审议批准,详见公司于2020年4月25日披露的《预计公司2020年度日常关联交易的公告》(临2020-009)。上述关联方均长期以来和公司保持稳定的业务合作关系,上述关联交易除文旅公司外其他均因控股股东实施战略重组形成,且是必要的。上述关联交易定价和结算方式,均以市场公允价格为基础,体现协商一致、公平交易、自愿的原则,不存在损害公司及股东利益的情况;公司与各关联方严格依照有关法律法规的规定,开展业务往来;公司与关</p>					

	<p>关联方在业务、人员、财务、资产、机构等方面独立，关联交易不会导致公司对关联方产生较大依赖，不会对公司持续经营能力产生不良影响；公司与关联方的日常关联交易是为了满足公司业务发展及生产经营的需要，相互利用各自的资源与市场，充分发挥优势，共享资源，以达到优势互补、降本增效；公司不会与关联方产生同业竞争；公司与关联方之间的购销及服务关系，不存在控制和被控制的情况。</p>
--	--

**(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

为坚决贯彻落实习近平总书记关于“对工作难度大的县和村挂牌督战”的指示精神和在决战决胜脱贫攻坚座谈会上的重要讲话精神，根据中央和省委省政府关于脱贫攻坚帮扶力度只增不减、进一步加强帮扶责任人到户帮扶工作的各项政策要求，为坚决攻克最后的贫困堡垒，帮扶镇原县和六十坪等三个村完成整县摘帽、整村脱贫的任务，根据公司实际，结合镇原县、庙渠镇的帮扶需求，明确目标、细化方案、靠实责任，继续实施一批“看得见、摸得着、留得下、有特色、有成效”的项目，同时认真贯彻落实习近平总书记视察公司时建设书香社会的指示精神，充分发挥读者传媒作为著名文化品牌企业的优势，以党建引领，建设产业扶贫等“六类工程”。突出文化宣传扶贫、扶志与扶智结合，形成脱贫攻坚帮扶的“读者模式”。

**2. 报告期内精准扶贫概要**

√适用 □不适用

2020年1月至6月，读者传媒共组织3个批次50余人次开展入户帮扶工作。报告期内，公司中层及以上领导干部已全部开展了一户一策精准对接帮扶工作，公司所帮扶的98户贫困户中，43户已实现脱贫，进入巩固提高帮扶阶段，剩余户数正在按照一户一策的要求继续精准帮扶。

**3. 精准扶贫成效**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

指 标	数量及开展情况
一、总体情况	
其中：1. 资金	176.4
二、分项投入	
1. 产业发展脱贫	
其中：1.1 产业扶贫项目类型	<input checked="" type="checkbox"/> 农林产业扶贫 <input type="checkbox"/> 旅游扶贫 <input type="checkbox"/> 电商扶贫 <input type="checkbox"/> 资产收益扶贫 <input type="checkbox"/> 科技扶贫

	<input type="checkbox"/> 其他
1.2 产业扶贫项目个数 (个)	2
1.3 产业扶贫项目投入金额	90
1.4 帮助建档立卡贫困人口脱贫数 (人)	1,000
2. 转移就业脱贫	
其中: 2.1 职业技能培训投入金额	6
2.2 职业技能培训人数 (人/次)	500
3. 易地搬迁脱贫	
4. 教育脱贫	
其中: 4.1 资助贫困学生投入金额	2.5
4.2 资助贫困学生人数 (人)	35
4.3 改善贫困地区教育资源投入金额	20
5. 健康扶贫	
其中: 5.1 贫困地区医疗卫生资源投入金额	0.9
6. 生态保护扶贫	
其中: 6.1 项目名称	<input checked="" type="checkbox"/> 开展生态保护与建设 <input type="checkbox"/> 建立生态保护补偿方式 <input type="checkbox"/> 设立生态公益岗位 <input checked="" type="checkbox"/> 其他
6.2 投入金额	30
7. 兜底保障	
8. 社会扶贫	
9. 其他项目	
其中: 9.1. 项目个数 (个)	1
9.2. 投入金额	27
9.3. 帮助建档立卡贫困人口脱贫数 (人)	500
三、所获奖项 (内容、级别)	

#### 4. 履行精准扶贫社会责任的阶段性进展情况

√适用 不适用

(1) 按照习总书记视察公司时提出的建设书香社会指示精神, 2020 年 4 月, 公司投入资金近 20 万元, 完成了庙渠镇四合村、店王村及六十坪“读者乡村文化驿站”暨“巾帼家美积分超市”的建设, 并已投入使用。

(2) 2020 年 5 月, 公司投入资金 7 万余元, 完成了镇原县委机关“读者书屋”的建设并投入使用。“读者书屋”的运营既是推进书香机关建设的有力举措, 也为镇原县委干部搭建了一个良好的学习平台。截止 2020 年 5 月, 读者传媒为镇原县委读者书屋、县教育局、51 所中小学、46 所幼儿园、三个读者乡村文化驿站捐赠《读者》《飞碟探索》《故事作文》《妈妈画刊》等系列图书杂志合计码洋 46 万元。

(3) 改善民生工作开展情况

①公司捐资 25 万元为庙渠镇购买一辆垃圾清运车, 2020 年 4 月已投入使用。

②公司照明工程正式启动，2020 年 5 月，为六十坪、店王村、四合村安装的 50 盏太阳能路灯已经安装完成，投入使用。

③店王村小学的教育扶贫项目——引水入校工程于 2020 年 4 月已建设完成。

#### (4) 基层阵地建设情况

公司资助的 2020 基层阵地建设改造提升工程（包括为三村配备办公设备，三村厨房、卫生间改造，新建淋浴室，村部办公用房维修，新建砖房等项目）已于 2020 年 5 月全部完工。为四合村、六十坪村援建的政务用电子屏已于 4 月投入使用。

## 5. 后续精准扶贫计划

适用 不适用

按照党中央、国务院关于脱贫攻坚决策部署，根据省委、省政府关于脱贫攻坚的相关指示精神以及集团党委对脱贫攻坚工作的具体安排，公司后续精准扶贫主要在以下几个方面展开工作：

(1) 跟进落实“一户一策”帮扶计划。帮扶着力点放在“一户一策”帮扶计划的严格落实上，力争将帮扶工作做实、做细、做到位，避免出现“数字脱贫”。

(2) 按计划落实推进扶贫项目进度。公司所帮扶的三个村中有两个是未脱贫村，扶贫任务时间紧，压力大，公司即要按既定的扶贫计划抓行动、促效率，保证扶贫项目落实、帮扶资金跟进，又要帮助群众解决最现实、最迫切的困难和问题，确保两个未脱贫村如期脱贫摘帽。

(3) 紧紧围绕农村“三变”改革，充分发挥“读者”品牌的文化优势，突出项目帮扶的引领作用、示范作用，创造性地开展文化扶贫工作，努力开创三个贫困村脱贫致富的新局面。

当前脱贫攻坚战已进入决胜的关键阶段，习近平总书记指出，“脱贫攻坚越到紧要关头，越要坚定必胜的信心，越要有一鼓作气的决心”。我们一定按照省委、省政府的要求，坚定信心不动摇、咬定目标不放松、落实责任不松劲、转变作风不懈怠，坚决打赢脱贫攻坚战。

## 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

经公司 2020 年 4 月 23 日第四届董事会第三次会议、第四届监事会第二次会议审议通过《关于公司会计政策变更》的议案，公司自 2020 年 1 月 1 日起，执行财政部于 2017 年 7 月 5 日发布的《关于修订印发〈企业会计准则第 14 号——收入〉的通知》（财会【2017】22 号），由于上述收入会计准则的修订，公司对原采用的相关会计政策进行相应调整。

本次变更后，公司将执行财政部于 2017 年修订并发布的《企业会计准则第 14 号——收入》。其他未变更部分，仍按照财政部前期颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定执行。

按照新收入准则的规定，公司将在编制 2020 年各期间财务报告时，根据首次执行新收入准则的累积影响数，调整 2020 年年初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，对于首次执行新收入准则当期期初之前发生的合同变更，公司予以简化处理，根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。

本次会计政策变更不影响公司 2019 年度相关财务指标，且预计不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响。

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

适用 不适用

### (三) 其他

适用 不适用

## 第六节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第七节 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)	34,445
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股东（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	
读者出版集团有限公司	0	333,145,944	57.84	0	无	0	国有法人
广州市玄元投资管理有 限公司—玄元科新12号 私募证券投资基金	0	11,520,000	2.00	0	未知	/	境内 非国 有法 人
甘肃省电力投资集团有 限责任公司	0	6,940,542	1.20	0	未知	/	国有法人
中信证券—甘肃兴陇资 本管理有限公司—中信 证券兴陇1号单一资产 管理计划	0	6,940,540	1.20	0	未知	/	国有法人
外研投资发展(北京) 有限公司	0	3,470,270	0.60	0	未知	/	国有法人
时代出版传媒股份有限 公司	0	3,148,200	0.55	0	未知	/	国有法人
中国化工资产管理有限 公司	0	2,051,870	0.36	0	未知	/	国有法人
张强	1,248,300	1,248,300	0.22	0	未知	/	境内 自然 人
董淑福	999,900	999,900	0.17	0	未知	/	境内 自然 人

张天华	101,000	990,000	0.17	0	未知	/	境内自然人
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				
读者出版集团有限公司	333,145,944	人民币普通股	333,145,944				
广州市玄元投资管理有限公司—玄元科新12号私募证券投资基金	11,520,000	人民币普通股	11,520,000				
甘肃省电力投资集团有限责任公司	6,940,542	人民币普通股	6,940,542				
中信证券—甘肃兴陇资本管理有限公司—中信证券兴陇1号单一资产管理计划	6,940,540	人民币普通股	6,940,540				
外研投资发展（北京）有限公司	3,470,270	人民币普通股	3,470,270				
时代出版传媒股份有限公司	3,148,200	人民币普通股	3,148,200				
中国化工资产管理有限公司	2,051,870	人民币普通股	2,051,870				
张强	1,248,300	人民币普通股	1,248,300				
董淑福	999,900	人民币普通股	999,900				
张天华	990,000	人民币普通股	990,000				
上述股东关联关系或一致行动的说明	前十名股东和前十名无限售条件股东中，甘肃省电力投资集团有限责任公司和甘肃兴陇资本管理有限公司系甘肃省国有资产投资集团有限公司全资子公司；其他股东间未知是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无						

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

### (三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、持股变动情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

#### (二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

适用 不适用

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
权雄伟	职工代表监事	选举
张笑阳	副总经理	聘任
张笑阳	职工代表监事	离任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

2020年4月15日，公司第三次职工代表大会第十次会议选举权雄伟为公司职工代表监事，张笑阳不再担任职工代表监事。2020年4月23日，公司第四届董事会第三次会议审议通过《关于聘任公司副总经理的议案》，聘任张笑阳为公司副总经理。

## 三、其他说明

适用 不适用

## 第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

适用 不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2020年6月30日

编制单位：读者出版传媒股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		741,559,659.48	753,421,162.92
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		240,286,750.00	180,422,166.67
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		94,388,169.14	86,047,489.36
应收款项融资		44,494,258.75	171,279,485.25
预付款项		64,313,241.39	13,515,862.95
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		5,575,629.74	3,350,582.48
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		152,804,919.82	102,170,199.38
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		7,854,715.63	6,520,807.47
流动资产合计		1,351,277,343.95	1,316,727,756.48
<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		34,323,827.67	34,321,751.58
其他权益工具投资		372,129,479.71	372,129,479.71
其他非流动金融资产			
投资性房地产		59,211,581.02	61,463,023.08
固定资产		215,287,189.38	220,300,893.42
在建工程		5,473,593.78	5,061,049.37



生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		33,173,738.83	34,141,261.15
开发支出		3,396,709.06	6,729,870.80
商誉			
长期待摊费用		2,271,796.96	2,741,091.78
递延所得税资产		21,411.65	21,411.65
其他非流动资产			
非流动资产合计		725,289,328.06	736,909,832.54
资产总计		2,076,566,672.01	2,053,637,589.02
<b>流动负债：</b>			
短期借款		8,115,221.70	7,999,724.08
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			2,858,146.00
应付账款		52,365,780.73	44,590,305.41
预收款项		667,836.43	95,249,908.90
合同负债		116,089,370.15	
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		31,057,449.75	38,763,287.43
应交税费		2,330,000.67	2,957,285.73
其他应付款		43,980,041.01	23,728,179.88
其中：应付利息			
应付股利		19,584,000.00	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		254,605,700.44	216,146,837.43
<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		91,323,671.65	95,475,931.13
递延所得税负债			

其他非流动负债			
非流动负债合计		91,323,671.65	95,475,931.13
负债合计		345,929,372.09	311,622,768.56
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		576,000,000.00	576,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		245,140,532.64	245,083,754.01
减：库存股			
其他综合收益		-35,209,152.73	-35,209,152.73
专项储备			
盈余公积		117,556,900.96	117,556,900.96
一般风险准备			
未分配利润		797,760,366.52	790,968,290.75
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,701,248,647.39	1,694,399,792.99
少数股东权益		29,388,652.53	47,615,027.47
所有者权益（或股东权益）合计		1,730,637,299.92	1,742,014,820.46
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,076,566,672.01	2,053,637,589.02

法定代表人：刘永升 主管会计工作负责人：袁海洋 会计机构负责人：袁海洋

### 母公司资产负债表

2020年6月30日

编制单位：读者出版传媒股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		606,527,034.48	546,464,161.64
交易性金融资产		210,000,000.00	150,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		64,110,330.26	61,013,397.42
应收款项融资		44,494,258.75	171,279,485.25
预付款项		34,495,996.57	305,247.68
其他应收款		272,316,525.17	266,363,041.41
其中：应收利息			
应收股利			
存货		93,910,402.52	52,641,724.71
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		1,482,684.36	838,847.33
流动资产合计		1,327,337,232.11	1,248,905,905.44
<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		363,411,648.83	363,409,572.74
其他权益工具投资		371,279,479.71	371,279,479.71
其他非流动金融资产			
投资性房地产		11,528,421.67	11,781,022.69
固定资产		32,325,997.84	33,693,897.22
在建工程		412,544.41	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		24,125,324.78	24,774,718.40
开发支出		82,199.66	
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		803,165,616.90	804,938,690.76
资产总计		2,130,502,849.01	2,053,844,596.20
<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		18,599,070.39	19,594,808.04
预收款项			16,617,939.01
合同负债		44,091,007.38	
应付职工薪酬		13,831,429.44	20,023,746.13
应交税费		849,518.68	500,579.56
其他应付款		293,128,674.03	242,430,594.32
其中：应付利息			
应付股利		19,584,000.00	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		370,499,699.92	299,167,667.06
<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		7,709,840.86	7,709,840.86
递延所得税负债			

其他非流动负债			
非流动负债合计		7,709,840.86	7,709,840.86
负债合计		378,209,540.78	306,877,507.92
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		576,000,000.00	576,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		243,593,043.99	243,593,043.99
减：库存股			
其他综合收益		-35,209,152.73	-35,209,152.73
专项储备			
盈余公积		115,187,119.70	115,187,119.70
未分配利润		852,722,297.27	847,396,077.32
所有者权益（或股东权益）合计		1,752,293,308.23	1,746,967,088.28
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,130,502,849.01	2,053,844,596.20

法定代表人：刘永升 主管会计工作负责人：袁海洋 会计机构负责人：袁海洋

### 合并利润表

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入		374,515,541.67	266,000,693.67
其中：营业收入		374,515,541.67	266,000,693.67
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		348,780,070.30	231,683,553.22
其中：营业成本		289,835,685.26	178,225,657.35
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		2,181,899.38	2,693,647.90
销售费用		14,920,950.10	13,273,042.02
管理费用		42,656,640.75	40,396,151.43
研发费用		3,809,924.37	10,500.00
财务费用		-4,625,029.56	-2,915,445.48
其中：利息费用		363,149.00	
利息收入		5,018,300.18	2,970,285.68
加：其他收益		6,847,362.64	464,284.00

投资收益（损失以“-”号填列）		3,645,025.41	4,601,858.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-39,323.91	392,471.49
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-135,416.67	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-6,764,783.46	-11,807,746.32
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,578,698.67	-5,717,257.33
资产处置收益（损失以“-”号填列）		6,407.76	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		27,755,368.38	21,858,279.28
加：营业外收入		653,181.82	1,802,495.57
减：营业外支出		1,715,169.53	365,398.09
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		26,693,380.67	23,295,376.76
减：所得税费用		77,401.21	79,100.44
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		26,615,979.46	23,216,276.32
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		26,615,979.46	23,216,276.32
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）		26,376,075.77	23,790,513.80
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		239,903.69	-574,237.48
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（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			
（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		26,615,979.46	23,216,276.32
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		26,376,075.77	23,790,513.80
（二）归属于少数股东的综合收益总额		239,903.69	-574,237.48
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.046	0.041
（二）稀释每股收益(元/股)		0.046	0.041

法定代表人：刘永升 主管会计工作负责人：袁海洋 会计机构负责人：袁海洋

## 母公司利润表

2020年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2020年半年度	2019年半年度
一、营业收入		252,724,490.88	141,006,664.10
减:营业成本		197,278,882.24	82,045,553.32
税金及附加		926,307.27	1,308,375.05
销售费用		3,762,115.96	3,693,045.85
管理费用		22,538,434.53	24,618,973.82
研发费用		234,452.77	
财务费用		-2,784,923.83	-887,869.12
其中:利息费用			
利息收入		2,776,188.81	898,790.83
加:其他收益		88,659.73	
投资收益(损失以“-”号填列)		519,911.03	4,602,079.54
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		-39,323.91	392,692.55
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-4,560,684.11	-6,211,640.03
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)		6,407.76	
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		26,823,516.35	28,619,024.69
加:营业外收入		948,305.12	97,096.33
减:营业外支出		2,861,601.52	353,539.52
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		24,910,219.95	28,362,581.50
减:所得税费用			
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		24,910,219.95	28,362,581.50
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		24,910,219.95	28,362,581.50
(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		24,910,219.95	28,362,581.50

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：刘永升 主管会计工作负责人：袁海洋 会计机构负责人：袁海洋

### 合并现金流量表

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年半年度	2019年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		367,407,991.47	274,973,582.12
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		1,526,319.81	
收到其他与经营活动有关的现金		9,825,549.26	5,892,562.57
经营活动现金流入小计		378,759,860.54	280,866,144.69
购买商品、接受劳务支付的现金		237,022,448.97	179,395,693.44
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		52,495,790.54	51,134,458.74
支付的各项税费		5,887,992.02	10,349,232.95
支付其他与经营活动有关的现金		17,150,112.43	21,005,010.29
经营活动现金流出小计		312,556,343.96	261,884,395.42
经营活动产生的现金流量净额		66,203,516.58	18,981,749.27
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		180,000,000.00	191,000,000.00
取得投资收益收到的现金		4,092,949.32	4,209,386.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,100.00	
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		184,100,049.32	195,209,386.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,086,420.74	2,255,909.15
投资支付的现金		240,450,000.00	254,000,000.00

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		243,536,420.74	256,255,909.15
投资活动产生的现金流量净额		-59,436,371.42	-61,046,522.16
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
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		657,151.38	13,248,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		409,500.00	
支付其他与筹资活动有关的现金		18,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		18,657,151.38	13,248,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-18,657,151.38	-13,248,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		28,502.78	2,756.31
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-11,861,503.44	-55,310,016.58
加：期初现金及现金等价物余额		753,421,162.92	619,616,758.07
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		741,559,659.48	564,306,741.49

法定代表人：刘永升 主管会计工作负责人：袁海洋 会计机构负责人：袁海洋

### 母公司现金流量表

2020年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年半年度	2019年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		269,168,383.97	148,404,251.40
收到的税费返还		895,640.42	
收到其他与经营活动有关的现金		41,770,928.28	76,516,902.65
经营活动现金流入小计		311,834,952.67	224,921,154.05
购买商品、接受劳务支付的现金		136,832,670.35	88,221,154.94
支付给职工及为职工支付的现金		30,748,237.34	30,480,455.15
支付的各项税费		2,515,313.72	7,555,450.44
支付其他与经营活动有关的现金		19,375,242.40	29,089,654.28
经营活动现金流出小计		189,471,463.81	155,346,714.81
经营活动产生的现金流量净额		122,363,488.86	69,574,439.24
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		150,000,000.00	191,000,000.00
取得投资收益收到的现金		967,834.94	4,209,386.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,600.00	
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		150,974,434.94	195,209,386.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		2,853,553.74	609,110.00



的现金			
投资支付的现金		210,450,000.00	254,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			1,664,100.00
投资活动现金流出小计		213,303,553.74	256,273,210.00
投资活动产生的现金流量净额		-62,329,118.80	-61,063,823.01
<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			13,248,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			13,248,000.00
筹资活动产生的现金流量净额			-13,248,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		28,502.78	2,756.31
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		60,062,872.84	-4,734,627.46
加：期初现金及现金等价物余额		546,464,161.64	328,335,987.64
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		606,527,034.48	323,601,360.18

法定代表人：刘永升 主管会计工作负责人：袁海洋 会计机构负责人：袁海洋

## 合并所有者权益变动表

2020 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	2020 年半年度												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
优先股		永续债	其他											
一、上年期末余额	576,000,000.00			245,083,754.01		-35,209,152.73		117,556,900.96		790,968,290.75		1,694,399,792.99	47,615,027.47	1,742,014,820.46
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	576,000,000.00			245,083,754.01		-35,209,152.73		117,556,900.96		790,968,290.75		1,694,399,792.99	47,615,027.47	1,742,014,820.46
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				56,778.63						6,792,075.77		6,848,854.40	-18,226,374.94	-11,377,520.54
（一）综合收益总额										26,376,075.77		26,376,075.77	239,903.69	26,615,979.46



2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他				56,778.63								56,778.63	-56,778.63		
四、本期末余额	576,000,000.00			245,140,532.64		-35,209,152.73		117,556,900.96		797,760,366.52		1,701,248,647.39	29,388,652.53	1,730,637,299.92	

项目	2019 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益																
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计				
优先股		永续债	其他														

一、上年期末余额	576,000,000.00				245,000,980.08				111,580,304.67	747,256,859.36	1,679,838,144.11	49,718,915.32	1,729,557,059.43
加：会计政策变更									-157,492.40	-1,555,671.05	-1,713,163.45		-1,713,163.45
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	576,000,000.00				245,000,980.08				111,422,812.27	745,701,188.31	1,678,124,980.66	49,718,915.32	1,727,843,895.98
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										10,542,513.80	10,542,513.80	-574,237.48	9,968,276.32
（一）综合收益总额										23,790,513.80	23,790,513.80	-574,237.48	23,216,276.32
（二）所有者投入和减少资本													
1．所有者投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													

4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															

(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	576,000,000.00			245,000,980.08			111,422,812.27	756,243,702.11		1,688,667,494.46	49,144,677.84	1,737,812,172.30	

法定代表人：刘永升 主管会计工作负责人：袁海洋 会计机构负责人：袁海洋

### 母公司所有者权益变动表

2020年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	2020年半年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	576,000,000.00				243,593,043.99		-35,209,152.73		115,187,119.70	847,396,077.32	1,746,967,088.28
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	576,000,000.00				243,593,043.99		-35,209,152.73		115,187,119.70	847,396,077.32	1,746,967,088.28
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										5,326,219.95	5,326,219.95
（一）综合收益总额										24,910,219.95	24,910,219.95
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											

4. 其他											
(三) 利润分配									-19,584,000.00	-19,584,000.00	
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配									-19,584,000.00	-19,584,000.00	
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	576,000,000.00				243,593,043.99		-35,209,152.73		115,187,119.70	852,722,297.27	1,752,293,308.23

项目	2019 年半年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	576,000,000.00				243,510,270.06				109,210,523.41	806,854,710.63	1,735,575,504.10
加：会计政策变更									-157,492.40	-1,417,431.56	-1,574,923.96
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	576,000,000.00				243,510,270.06				109,053,031.01	805,437,279.07	1,734,000,580.14
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										15,114,581.50	15,114,581.50
(一) 综合收益总额										28,362,581.50	28,362,581.50
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											



3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									-13,248,000.00	-13,248,000.00	
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配									-13,248,000.00	-13,248,000.00	
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	576,000,000.00				243,510,270.06				109,053,031.01	820,551,860.57	1,749,115,161.64

法定代表人：刘永升 主管会计工作负责人：袁海洋 会计机构负责人：袁海洋

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

读者出版传媒股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系经中华人民共和国原新闻出版总署《关于同意设立读者出版传媒股份有限公司的批复》（新出审字[2009]668号）和甘肃省人民政府《关于同意读者出版集团公司发起设立读者出版传媒股份有限公司》（甘政函[2009]111号）批准，由读者出版集团有限公司（以下简称“读者集团”）、中国化工集团公司、时代出版传媒股份有限公司、甘肃省国有资产投资集团有限公司和酒泉钢铁（集团）有限责任公司于2009年12月28日共同发起设立。

经中国证券监督管理委员会证监许可【2015】1377号《关于核准读者出版传媒股份有限公司首次公开发行股票批复》文件核准，本公司向社会公开发行人民币普通股（A股）6000万股，每股面值人民币1.00元，每股发行价人民币9.77元，截止2015年12月4日本公司收到募集资金总额为人民币586,200,000.00元，扣除与发行相关费用82,255,000.00元后，募集资金净额503,945,000.00元。其中：新增股本人民币60,000,000.00元，出资额溢价443,945,000.00元记入资本公积—股本溢价。变更后注册资本为人民币240,000,000.00元，股份总数240,000,000股。

根据公司2015年度股东大会决议和修改后章程规定，公司按每10股转增2股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额48,000,000股，每股面值1元，计增加股本48,000,000.00元，变更后注册资本为人民币288,000,000.00元，股份总数288,000,000股。

根据本公司2016年度股东大会决议和修改后章程规定，本公司申请增加注册资本人民币288,000,000.00元，公司按每10股转增10股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额288,000,000股，计增加股本288,000,000.00元，变更后的注册资本为人民币576,000,000.00元。

截至2020年6月30日，公司统一社会信用代码为：9162000069563405XC。

法定代表人：刘永升

注册资本：57,600.00万元

经营范围：组织所属单位出版物的出版及版权服务、发行（含总发行、批发、零售以及连锁经营、展览）、印刷（复制）、进出口相关业务，数字网络出版等新媒体技术开发，印刷设备、纸张、纸浆、玉米淀粉、化工原料、印刷耗材及纸张（纸浆）等制品的批发零售，广告设计、制作、代理和发布，电子阅读设备、旅游服务、教育培训（全省中小学人教版各学科教材师资培训业务）、会务服务、创意服务、企业形象与企业文化活动策划、组织及推广，市场营销策划，百货、工艺品、包装材料的生产、销售，食品、保健品销售，医疗器械等相关产品的销售，文化用品生产、批发、零售，动漫产品制作，投资管理，互联网信息服务业务。（以上涉及行政许可及资质的凭有效许可证和资质证经营）。

本财务报表业经本公司董事会于 2020 年 8 月 18 日决议批准报出。

## 2. 合并财务报表范围

适用 不适用

截止 2020 年 6 月 30 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称

甘肃飞天电子音像出版社有限责任公司

读者甘肃数码科技有限公司

北京旺财传媒广告有限公司

甘肃人民出版社有限责任公司

读者新媒体发展有限公司

甘肃华夏理财报社有限责任公司

甘肃科学技术出版社有限责任公司

甘肃少年儿童出版社有限责任公司

甘肃教育出版社有限责任公司

读者出版社有限责任公司

甘肃民族出版社有限责任公司

敦煌文艺出版社有限责任公司

北京读者天元文化传播有限公司

读者文化传播有限责任公司

读者（上海）文化创意有限公司

甘肃文化出版社有限责任公司

## 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

公司不存在可能导致对公司自报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 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

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

√适用 □不适用

本公司营业周期为 12 个月

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 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者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。分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

#### (1) 同一控制下的企业合并

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量，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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，计入当期损益。对于控股合并，合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，按其账面价值计量。

#### (2) 非同一控制下的企业合并

合并成本为按照购买日为取得被购买方的控制权付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为企业合并发生的各项直接相关费用，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。

①对于吸收合并，合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产、公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

②对于控股合并，合并资产负债表中被购买方可辨认资产、负债按照合并中确定的公允价值列示，合并成本大于合并中取得的各项可辨认资产、负债公允价值份额的差额，确认为购买日合并资产负债表中的商誉，企业合并成本小于合并中取得的各项可辨认资产、负债公允价值份额的差额，计入当期损益。

### 6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

公司按《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关会计准则编制合并财务报表。合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，抵销公司间内部重大交易、内部往来及权益性投资项目后编制而成。

### 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

#### 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。

#### 9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；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，不改变其记账本位币金额。在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入相关资产的成本。

#### 10. 金融工具

√适用 □不适用

(1) 金融工具的分类、确认依据和计量方法

1) 金融资产的分类、确认依据和计量

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

金融资产，是指企业持有的现金、其他方的权益工具以及符合下列条件之一的资产：

A、从其他方收取现金或其他金融资产的权利。

B、在潜在有利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同权利。

C、将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将收到可变数量的自身权益工具。

D、将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。其中，企业自身权益工具不包括应当按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》分类为权益工具的可回售工具或发行方仅在清算时才有义务向另一方按比例交付其净资产的金融工具，也不包括本身就要求在未来收取或交付企业自身权益工具的合同。

金融资产在初始确认时划分为三类：①以摊余成本计量的金融资产；②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的商业模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的商业模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### 2) 金融负债的分类、确认依据和计量

金融负债，是指企业符合下列条件之一的负债：

- A、向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- B、在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- C、将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- D、将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。企业对全部现有同类别非衍生自身权益工具的持有方同比例发行配股权、期权或认股权证，使之有权按比例以固定金额的任何货币换取固定数量的该企业自身权益工具的，该类配股权、期权或认股权证应当分类为权益工具。其中，企业自身权益工具不包括应当按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》分类为权益工

具的可回售工具或发行方仅在清算时才有义务向另一方按比例交付其净资产的金融工具，也不包括本身就要求在未来收取或交付企业自身权益工具的合同。

金融负债在初始确认时划分为两类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，②其他金融负债。本公司的金融负债均为其他金融负债，主要包括应付票据及应付账款和其他应付款。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

#### ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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。

#### （2）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的控制。

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。

### (3) 金融负债的终止确认

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的,本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方签订协议,以承担新金融负债的方式替换原金融负债,且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认原金融负债,同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款作出实质性修改的,终止确认原金融负债,同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的,本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

### (4) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的,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净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。

### (5) 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。

### (6) 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,与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利(含分类为权益工具的工具所产生的“利息”)的,作为利润分配处理。

### (7) 金融资产减值准备测试及提取

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资,主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、其他债权投资等。

本公司以预期信用损失为基础,对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法(一般方法或简化方法)计提减值准备并确认信用减值损失。



信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

## 11. 应收票据

### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

对于应收票据，无论是否存在重大融资成分，公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征对应收票据划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下公司依据信用风险特征对应收票据划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
----	---------

银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	除银行承兑汇票外的其他组合

对于划分为组合的应收票据，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

## 12. 应收账款

### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征对应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

账龄组合	包括除其他组合之外的应收款项，公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类
其他组合	合并范围内关联方及应收本公司之母公司以及母公司的子公司款项以及预计不发生减值的其他款项

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

## 13. 应收款项融资

适用 不适用

对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

## 14. 其他应收款

### 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

## 15. 存货

适用 不适用

(1) 存货分类：存货包括原材料、在产品、库存商品、发出商品及周转材料等。

(2) 计价方法：存货采用实际成本计价；原材料及库存商品领用或发出时采用加权平均法结转成本，周转材料采用一次摊销法进行摊销。

(3) 期末存货计价原则及存货跌价准备确认标准和计提方法：

出版企业于每期期末终了对库存出版物存货进行全面清查并实行分年核价，按以下方法提取跌价准备：

纸质图书分年提取图书跌价准备。当年出版的不提；前一年出版的，按年末库存图书总定价提取 10%~20% (含)；前二年出版的，按年末库存图书总定价提取 20%~30% (含)；前三年及三年以上的，按年末库存图书总定价提取 30%~40%。

纸质期刊(包括年鉴)和挂历、年画，按年末库存实际成本全额提取出版物跌价准备。

音像制品、电子出版物和投影片(含缩微制品)，按年末库存实际成本的 10%~30% 提取跌价准备，如遇上述出版物升级，升级后的原有出版物仍有市场的，保留该出版物库存实际成本 10%，即按年末库存实际成本的 90% 计提跌价准备；升级后的原有出版物已无市场的，全部报废。

所有各类跌价准备的累计提取额不得超过实际成本。

发行单位对正常经营的出版物，批发公司于每期期末终了按照库存图书总定价的 3% 提取准备金，零售公司计提商品削价准备金，于每期期末终了按照库存图书总定价的 5% 提取。

(4) 存货盘存制度：采用永续盘存制度。

## 16. 合同资产

### (1). 合同资产的确认方法及标准

适用  不适用

合同资产是公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如公司向客户销售两项可明确区分的商品，公司因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于公司交付另一项商品的，公司应当将该收款权利作为合同资产。

### (2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用  不适用

对于合同资产，公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

## 17. 持有待售资产

适用  不适用

若本公司已就处置某项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让很可能在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一组资产组，并且将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是这种资产组中一项经营，则该处置组包括企业合并中的商誉。某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

## 18. 债权投资

### 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用  不适用

## 19. 其他债权投资

### 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 20. 长期应收款

### 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 21. 长期股权投资

适用 不适用

### (1) 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

### (2) 初始投资成本的确定

#### ①企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值以及发行股份的面值总额之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有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初始投资成本。

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

#### ②其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### （3）后续计量及损益确认

#### ①成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### ②权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

### （4）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认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。

## 22. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

(1) 投资性房地产同时满足下列条件的，予以确认：

- A、与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入公司；
- B、该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

(2) 投资性房地产按照成本进行初始计量，成本按以下方法确定：

- A、外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。
- B、自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。
- C、以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

D、与投资性房地产有关的后续支出，满足投资性房地产的确认条件的，应当计入投资性房地产成本；不满足的应当在发生时计入当期损益。

(3) 公司应采用成本模式对投资性房地产进行后续计量

投资性房地产转换为其他资产时，应当将房地产转换前的帐面价值作为转换后的入帐价值。

(4) 投资性房地产按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销，具体如下：

类别	折旧年限或摊销年限(年)	残值率	年折旧率或摊销率(%)
房屋及建筑物	10~35	3%	2.77~9.7
土地	按照土地出让合同规定的使用年限		

## 23. 固定资产

### (1). 确认条件

适用 不适用

(1) 固定资产标准：固定资产指为生产商品、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期间的有形资产。

(2) 固定资产的计价：固定资产按照成本进行计量；股东投入的固定资产按评估确认价值入账。

(3) 固定资产后续支出：与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，且该固定资产的成本能够可靠计量的，计入固定资产价值。

### (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	直线法	10~35	3%	2.77~9.7
机器设备	直线法	10~20	3%	4.85~9.7
交通运输工具	直线法	5~10	3%	9.7~19.4
电子及其他设备	直线法	3~5	3%	19.4~32.33

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

## 24. 在建工程

适用 不适用

(1) 在建工程指正在兴建中的资本性资产，以实际成本入账。成本包括建筑工程、安装工程、机器设备的购置成本、建筑费用及其他直接费用，以及资本化利息与汇兑损益。

(2) 在建工程结转固定资产的时限：所购建的固定资产在达到预定可使用状态之日起结转固定资产，次月开始计提折旧，若尚未办理竣工决算手续，则先预估价值结转固定资产并计提折旧，办理竣工决算手续后按实际成本调整原估计价值，但不再调整原已计提折旧额。

## 25. 借款费用

## 26. 借款费用

适用 不适用

(1) 借款费用的内容及资本化原则：公司借款费用包括借款利息、折价或溢价摊销、辅助费用及外币借款汇兑差额。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到可使用或者可销售状态的资产，包括固定资产和需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到可使用或者可销售状态的存货、投资性房产等。

(2) 资本化期间：借款费用只有同时满足以下三个条件时开始资本化：①资产支出已经发生；②借款费用已经发生；③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(3) 暂停资本化期间：符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

(4) 借款费用资本化金额及利率的确定：公司为购建或者生产符合资本化条件的资产借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；公司为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数与一般借款的加权平均利率计算确定应予资本化利息金额。

## 27. 生物资产

适用  不适用

## 28. 油气资产

适用  不适用

## 29. 使用权资产

适用  不适用

## 30. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用  不适用

(1) 核算内容：公司的无形资产指公司拥有或控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。包括专利权、非专利技术、商标权、著作权、特许权、土地使用权等。

(2) 计量：公司无形资产按照成本进行初始计量。使用寿命有限的无形资产，按照经济利益的预期实现方式，在其使用寿命内系统合理摊销；使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

源自合同性权利或其他法定权利取得的无形资产，其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限。没有明确的合同或法律规定的，公司综合各方面情况，如聘请相关专家进行论证、或与同行业的情况进行比较以及企业的历史经验等，来确定无形资产为企业带来未来经济利益的期限。

如果经过这些努力，确实无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限，将其作为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 无形资产使用寿命的复核：企业于每年年度终了，对无形资产的使用寿命进行复核，如



果有证据表明无形资产的使用寿命不同于以前的估计，则对于使用寿命有限的无形资产，应改变其摊销年限；对于使用寿命不确定的无形资产，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则按照使用寿命有限无形资产的处理原则处理。

项目	摊销年限（年）
土地使用权	土地出让合同规定的使用年限
著作权	20
软件	4~10

(4) 土地使用权的核算：公司购入的土地使用权，或以支付土地出让金方式取得的土地使用权，按成本进行初始计量；股东投入的土地使用权按评估确认价值入账。公司购入的土地使用权用于开发商品房时，将土地使用权的账面价值全部转入开发成本；土地使用权用于建造自用某项目时，土地使用权的账面价值不与地上建筑物合并计算成本，而仍作为无形资产核算，单独进行摊销。

## (2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

企业内部研究开发项目研究阶段的支出费用化，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出符合资本化条件的，确认为无形资产。资本化条件具体为：①从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性；②有意完成该无形资产并使用或销售它。③该无形资产可以产生可能未来经济利益。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对归属于该无形资产开发阶段的支出，可以可靠地计量。

## 31. 长期资产减值

适用 不适用

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处臵费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回

金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 32. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用指公司已经发生应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，如经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。公司长期待摊费用按受益期限平均摊销。

### 33. 合同负债

#### 合同负债的确认方法

适用 不适用

合同负债，是公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司在向客户转让商品之前，如果客户已经支付了合同对价或公司已经取得了无条件收取合同对价的权利，则公司应当在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收的款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### 34. 职工薪酬

#### (1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

#### (2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

##### ①设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

##### ②设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

### (3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

### 35. 租赁负债

适用 不适用

### 36. 预计负债

适用 不适用

公司与或有事项相关义务同时满足以下条件的确认为预计负债：①该义务是企业承担的现时义务；②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；③该义务的金额能够可靠地计量。

公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，于资产负债表日对预计负债进行复核，按照当前最佳估计数对账面价值进行调整。

### 37. 股份支付

适用 不适用

### 38. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

### 39. 收入

#### (1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

##### （一）收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始时，按照单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

1. 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
2. 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

1. 本公司就该商品或服务享有现时收款权利。
2. 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。
3. 本公司已将该商品的实物转移给客户。
4. 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
5. 客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

#### 销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，

扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

#### 主要责任人与代理人

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

#### 可变对价

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日，本公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

#### 应付客户对价

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

#### 客户未行使的合同权利

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

### （二）公司收入确认的具体方式

本公司商品销售收入确认的具体方法：本公司在商品货权已转移并取得货物转移凭据后，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据时视为已将相关商品控制权转移给购货方，并确认商品销售收入。公司的收入主要来源于如下几个类型：

（1）销售期刊。期刊主要采用线下和线上两种方式同步开展发行。传统线下模式主要以中国邮政集团公司面向全社会征订以及全国二级民营渠道零售代销方式，再结合个别独家订制形象刊方式发行；线上发行模式通过主流电商平台和公司自有新媒体平台进行征订及营销。期刊零售渠道的收入最后以实销率结算收入，不产生实际退货。本公司将产品交付给订阅者或者消费者、且就该产品享有现时收款权利或者是取得结算单时，本公司确认期刊销售收入实现。

（2）销售教材教辅。教材教辅主要采用向教育系统和各中小学校征订的方式进行销售，因此基本无退货。本公司按照合同或者协议将产品交付给客户、且就该产品享有现时收款权利，本公司确认教材教辅销售收入实现。

(3) 销售一般图书。通过批销方式销售的一般图书通常可以退货。通过作者自费出版及互联网(包括自有和第三方电子商务平台)等渠道直接面向终端客户进行的销售,基本无退货。本公司在产品交付给消费者、且就该产品享有现时收款权利,本公司确认图书销售收入实现。

(4) 教育装备销售服务。教育信息化业务主要通过参与各级教育部门招标或学校自主采购等方式获取合同。本公司主要从第三方采购软件和硬件并在此基础上对软件和硬件进行集成,为学校提供数字化校园整体解决方案。本公司根据合同或协议将产品交付并取得客户验收、且就该产品享有现时收款权利,本公司确认产品销售收入实现。

(5) 原材料物资销售业务。原材料物资业务主要包括销售各类纸张及纸浆,主要客户包括以出版社为主的终端客户以及纸张经销商和印刷厂。本公司根据合同或协议将产品交付并取得客户签收、且就该产品享有现时收款权利,本公司确认产品销售收入实现。

(6) 电子产品销售业务。电子产品业务主要为公司通过参与其他系统公开招标或者部门采购方式获得合同。本公司根据合同或协议将产品交付并取得客户验收、且就该产品享有现时收款权利,本公司确认产品销售收入实现。

(7) 广告业务。广告业务按照客户需求选择公司的纸媒或者新媒体进行投放,经与客户签订广告发布合同,确认投放计划及合同金额。公司按照实际投放次数,在广告见诸媒体后并取得该服务现时收款权利确认收入。

(8) 知识付费业务。主要为公司自主开发的音视频课程、阅读服务产品,通过公司自有线上平台及喜马拉雅等第三方平台进行销售。根据实际订阅量及购买量,并取得该服务现时收款权利时确认收入。

本公司在产品交付并取得客户签收、且就该产品享有现时收款权利时,本公司确认产品销售收入实现。

本公司劳务收入确认的具体方法:按照履约进度确认收入,履约进度不能合理确定时,已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

## (2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

### 40. 合同成本

适用 不适用

合同成本是为建造某项合同而发生的相关费用,合同成本包括从合同签订开始至合同完成止所发生、与执行合同有关的直接费用和间接费用。

### 41. 政府补助

适用 不适用

#### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助,应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的,应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按

照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### **(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

①用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；②用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

**(3) 与企业日常活动相关的政府补助**，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

**(4) 已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：**①初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；②存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；③属于其他情况的，直接计入当期损益。

## **42. 递延所得税资产/递延所得税负债**

适用 不适用

### **(1) 递延所得税资产**

资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- ①该项交易不是企业合并；
- ②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2)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，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

- ①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- ②未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(3)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。

(4)资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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，减记的金额转回。

### **(5) 递延所得税负债**

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

**43. 租赁****(1). 经营租赁的会计处理方法**√适用  不适用**①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。

**(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法** 适用  不适用**44. 其他重要的会计政策和会计估计** 适用  不适用**45. 重要会计政策和会计估计的变更****(1). 重要会计政策变更**√适用  不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
1) 财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《关于修订印发〈企业会计准则	2020 年 4 月 23 日，公司召开第四届董事会第三次会议和第四	



<p>第 14 号——收入)的通知》(财会【2017】22 号), 要求境内上市企业, 自 2020 年 1 月 1 日起施行。由于上述收入会计准则的修订, 公司需对原采用的相关会计政策进行相应调整。</p> <p>2) 本次变更后, 公司将执行财政部于 2017 年修订并发布的《企业会计准则第 14 号——收入》。其他未变更部分, 仍按照财政部前期颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定执行。</p>	<p>届监事会第二次会议决议, 分别审议通过了《关于公司会计政策变更的议案》。</p>	

其他说明: 对可比期间的财务报表的项目与金额产生影响如下:

项目	合并资产负债表		母公司资产负债表	
	调整前	调整后	调整前	调整后
预收账款	95,249,908.90	822,872.85	16,617,939.01	
合同负债		94,427,036.05		16,617,939.01

## (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

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

适用 不适用

### 合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
<b>流动资产:</b>			
货币资金	753,421,162.92	753,421,162.92	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	180,422,166.67	180,422,166.67	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	86,047,489.36	86,047,489.36	
应收款项融资	171,279,485.25	171,279,485.25	
预付款项	13,515,862.95	13,515,862.95	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	3,350,582.48	3,350,582.48	

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	102,170,199.38	102,170,199.38	
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	6,520,807.47	6,520,807.47	
流动资产合计	1,316,727,756.48	1,316,727,756.48	
<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	34,321,751.58	34,321,751.58	
其他权益工具投资	372,129,479.71	372,129,479.71	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	61,463,023.08	61,463,023.08	
固定资产	220,300,893.42	220,300,893.42	
在建工程	5,061,049.37	5,061,049.37	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	34,141,261.15	34,141,261.15	
开发支出	6,729,870.80	6,729,870.80	
商誉			
长期待摊费用	2,741,091.78	2,741,091.78	
递延所得税资产	21,411.65	21,411.65	
其他非流动资产			
非流动资产合计	736,909,832.54	736,909,832.54	
资产总计	2,053,637,589.02	2,053,637,589.02	
<b>流动负债：</b>			
短期借款	7,999,724.08	7,999,724.08	
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	2,858,146.00	2,858,146.00	
应付账款	44,590,305.41	44,590,305.41	
预收款项	95,249,908.90	822,872.85	-94,427,036.05
合同负债		94,427,036.05	94,427,036.05
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	38,763,287.43	38,763,287.43	
应交税费	2,957,285.73	2,957,285.73	
其他应付款	23,728,179.88	23,728,179.88	

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			
流动负债合计	216,146,837.43	216,146,837.43	
<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	95,475,931.13	95,475,931.13	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	95,475,931.13	95,475,931.13	
负债合计	311,622,768.56	311,622,768.56	
<b>所有者权益（或股东权益）</b>			
实收资本（或股本）	576,000,000.00	576,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	245,083,754.01	245,083,754.01	
减：库存股			
其他综合收益	-35,209,152.73	-35,209,152.73	
专项储备			
盈余公积	117,556,900.96	117,556,900.96	
一般风险准备			
未分配利润	790,968,290.75	790,968,290.75	
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	1,694,399,792.99	1,694,399,792.99	
少数股东权益	47,615,027.47	47,615,027.47	
所有者权益（或股东权益）合计	1,742,014,820.46	1,742,014,820.46	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,053,637,589.02	2,053,637,589.02	

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

财政部于2017年7月5日发布了《关于修订印发〈企业会计准则第14号——收入〉的通（财会【2017】22号），本公司于2020年1月1日起执行新收入会计准则。

## 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	546,464,161.64	546,464,161.64	
交易性金融资产	150,000,000.00	150,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	61,013,397.42	61,013,397.42	
应收款项融资	171,279,485.25	171,279,485.25	
预付款项	305,247.68	305,247.68	
其他应收款	266,363,041.41	266,363,041.41	
其中: 应收利息			
应收股利			
存货	52,641,724.71	52,641,724.71	
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	838,847.33	838,847.33	
流动资产合计	1,248,905,905.44	1,248,905,905.44	
<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	363,409,572.74	363,409,572.74	
其他权益工具投资	371,279,479.71	371,279,479.71	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	11,781,022.69	11,781,022.69	
固定资产	33,693,897.22	33,693,897.22	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	24,774,718.40	24,774,718.40	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	804,938,690.76	804,938,690.76	
资产总计	2,053,844,596.20	2,053,844,596.20	
<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	19,594,808.04	19,594,808.04	
预收款项	16,617,939.01		-16,617,939.01

合同负债		16,617,939.01	16,617,939.01
应付职工薪酬	20,023,746.13	20,023,746.13	
应交税费	500,579.56	500,579.56	
其他应付款	242,430,594.32	242,430,594.32	
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			
流动负债合计	299,167,667.06	299,167,667.06	
<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	7,709,840.86	7,709,840.86	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	7,709,840.86	7,709,840.86	
负债合计	306,877,507.92	306,877,507.92	
<b>所有者权益（或股东权益）</b>			
实收资本（或股本）	576,000,000.00	576,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	243,593,043.99	243,593,043.99	
减：库存股			
其他综合收益	-35,209,152.73	-35,209,152.73	
专项储备			
盈余公积	115,187,119.70	115,187,119.70	
未分配利润	847,396,077.32	847,396,077.32	
所有者权益（或股东权益）合计	1,746,967,088.28	1,746,967,088.28	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,053,844,596.20	2,053,844,596.20	

各项目调整情况的说明：

适用  不适用

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《关于修订印发〈企业会计准则第 14 号——收入〉的通知（财会【2017】22 号），本公司于 2020 年 1 月 1 日起执行新收入会计准则。

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

适用  不适用

#### 46. 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	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	13%、9%、6%、5%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、免税
文化事业费	广告收入	3%、3%减半
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

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（%）
读者甘肃数码科技有限公司	25%
北京旺财传媒广告有限公司	25%
读者新媒体发展有限公司	25%
甘肃华夏理财报社有限责任公司	25%
北京读者天元文化传播有限公司	25%
读者文化传播有限责任公司	25%
甘肃飞天电子音像出版社有限责任公司	25%
读者（上海）文化创意有限公司	25%

### 2. 税收优惠

√适用 □不适用

#### 1) 企业所得税优惠及批文

根据 2019 年 2 月 16 日由财政部、国家税务总局、中央宣传部印发《关于继续实施文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业若干税收政策的通知》（财税[2019]16 号）文件精神，本公司及其子公司甘肃民族出版社有限责任公司、读者出版社有限责任公司、甘肃少年儿童出版社有限责任公司、甘肃教育出版社有限责任公司、敦煌文艺出版社有限责任公司、甘肃科学技术出版社有限责任公司、甘肃人民出版社有限责任公司、甘肃文化出版社有限责任公司自 2019 年 1 月 1 日起可继续免征五年企业所得税。

#### (2) 增值税优惠及批文

依据《增值税暂行条例》，本公司分别按销售收入的 13%和 9%计算销项税额，符合规定的进项税额从销项税额中抵扣。

根据 2018 年 6 月 5 日《财政部、税务总局关于延续宣传文化增值税优惠政策的通知》财税[2018]53 号精神，为促进我国宣传文化事业的发展，自 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日，

公司及其下属的子公司甘肃人民出版社有限责任公司、甘肃民族出版社有限责任公司、甘肃科学技术出版社有限责任公司、读者出版社有限责任公司、敦煌文艺出版社有限责任公司、甘肃教育出版社有限责任公司、甘肃少年儿童出版社有限责任公司、甘肃文化出版社有限责任公司继续享受增值税先征后退的税收优惠政策。

### 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	18,732.84	16,238.20
银行存款	741,534,417.92	742,968,593.73
其他货币资金	6,508.72	10,436,330.99
合计	741,559,659.48	753,421,162.92
其中：存放在境外的款项总额		

### 2、交易性金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：		
银行理财产品	240,286,750.00	180,422,166.67
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：		
合计	240,286,750.00	180,422,166.67

其他说明：

适用 不适用

### 3、衍生金融资产

适用 不适用

### 4、应收票据

#### (1). 应收票据分类列示

适用 不适用

#### (2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

#### (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	74,530,000.00	

商业承兑票据		
合计	74,530,000.00	

## (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

## (5). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

## (6). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

## (7). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 5、应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	66,618,303.94
1 年以内小计	66,618,303.94
1 至 2 年	27,326,711.34
2 至 3 年	13,456,397.95
3 年以上	
3 至 4 年	4,361,818.87
4 至 5 年	1,826,405.56
5 年以上	23,797,784.72
合计	137,387,422.38



## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	14,278,970.51	10.39	13,794,896.79	96.61	484,073.72	13,756,710.75	11.25	13,424,231.37	97.58	332,479.38
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	6,339,307.14	4.61	5,855,233.42	92.36	484,073.72	7,062,099.16	5.78	6,829,619.78	96.71	232,479.38
单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款	7,939,663.37	5.78	7,939,663.37	100		6,694,611.59	5.48	6,594,611.59	98.51	100,000.00
按组合计提坏账准备	123,108,451.87	89.61	29,204,356.45	23.72	93,904,095.42	108,484,334.41	88.75	22,769,324.43	20.99	85,715,009.98
其中：										
账龄组合	119,596,134.93	87.05	29,204,356.45	24.42	90,391,778.48	98,860,584.62	80.87	22,769,324.43	23.03	76,091,260.19
其他组合	3,512,316.94	2.56			3,512,316.94	9,623,749.79	7.87			9,623,749.79
合计	137,387,422.38		42,999,253.24		94,388,169.14	122,241,045.16		36,193,555.80		86,047,489.36

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
天津市滨海新区星泉文化艺术中心	3,947,218.57	3,947,218.57	100	对方不予回款,已提起诉讼,收回可能性小
甘肃新供销电子商务股份有限公司	139,448.00	139,448.00	100	收回的可能性小
慈铭健康体检管理集团股份有限公司	23,369.44	23,369.44	100	收回的可能性小
北京学友园文化发展有限公司	2,624,427.36	2,624,427.36	100	收回的可能性小
广汽本田汽车有限公司	1,155,200.00	1,155,200.00	100	收回的可能性小
平安银行股份有限公司	50,000.00	50,000.00	100	收回的可能性小
中国邮政集团公司兰州市报刊销售局	6,339,307.14	5,855,233.42	92.36	部分欠款时间长,收回的可能性小
合计	14,278,970.51	13,794,896.79	96.61	/

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目: 账龄组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	63,053,610.88	1,891,608.33	3.00
1至2年	25,302,784.54	5,060,556.91	20.00
2至3年	12,596,496.38	5,038,598.55	40.00
3至4年	4,209,668.67	2,946,768.06	70.00
4至5年	1,667,498.56	1,500,748.70	90.00
5年以上	12,766,075.90	12,766,075.90	100.00
合计	119,596,134.93	29,204,356.45	

按组合计提坏账的确认标准及说明:

√适用 □不适用

本公司按组合方式实施信用风险评估时,根据组合结构及类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力),结合历史违约损失经验及目前经济状况。考虑前瞻性信息,以预计存续期为基础计量其预期信用损失,确认损失准备。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备,请参照其他应收款披露:

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备的情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	13,424,231.37	370,665.42				13,794,896.79
组合计提	22,769,324.43	6,435,032.02				29,204,356.45
合计	36,193,555.80	6,805,697.44				42,999,253.24

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

## (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位名称	账面余额	年限	占应收账款账面余额的比例(%)	坏账准备期末余额
甘肃华亿安可信息技术有限公司	9,949,208.81	1年以内	7.24	298,476.26
中国邮政集团公司兰州市报刊销售局	6,339,307.14	1年以内, 2-3年, 3年以上	4.61	5,855,233.42
北京学友园中少报刊发行有限责任公司	4,831,133.44	1年以内, 1-2年	3.52	392,879.04
中国邮政集团公司甘肃省分公司	4,023,412.79	1-2年	2.93	804,682.56
天津市滨海新区星泉文化艺术中心	3,947,218.57	1年以内, 1-2年	2.87	3,947,218.57
合计	29,090,280.75		21.17	11,298,489.85

## (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

## (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 6、应收款项融资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	44,494,258.75	171,279,485.25
合计	44,494,258.75	171,279,485.25

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 7、预付款项

### (1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	58,871,001.43	91.54	11,251,430.56	83.25
1 至 2 年	3,045,464.26	4.74	1,042,748.67	7.71
2 至 3 年	1,926,153.05	2.99	1,060,320.15	7.85
3 年以上	470,622.65	0.73	161,363.57	1.19
合计	64,313,241.39	100	13,515,862.95	100

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

主要系公司预付印刷费及数码商品货款。

### (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

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占预付款项账面价值比例
亚太森博(山东)浆纸有限公司	供应商	14,422,061.66	一年以内	22.42
河南省国光印刷物资有限公司	供应商	14,122,004.91	一年以内	21.96
新疆何力辉电子科技有限公司	供应商	7,824,420.00	一年以内	12.17
山东华泰纸业股份有限公司	供应商	3,505,865.82	一年以内	5.45
新疆雨辰阳光信息技术有限公司	供应商	2,293,440.00	一年以内	3.57
合计		42,167,792.39		65.57

其他说明

适用 不适用

## 8、其他应收款

### 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,575,629.74	3,350,582.48
合计	5,575,629.74	3,350,582.48

其他说明：

适用 不适用

**应收利息****(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

**(2). 重要逾期利息**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**应收股利****(1). 应收股利**

□适用 √不适用

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**其他应收款****(4). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	1,379,315.84
1 年以内小计	1,379,315.84
1 至 2 年	474,169.58
2 至 3 年	170,228.50
3 年以上	
3 至 4 年	1,474,475.89
4 至 5 年	3,723,505.63
5 年以上	7,527,968.56
合计	14,749,664.00

**(5). 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
保证金	2,082,325.38	1,467,251.50
备用金、借款	10,021,509.87	7,705,464.52
其他	2,645,828.75	3,392,814.70
合计	14,749,664.00	12,565,530.72

## (6). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	642,666.26		8,572,281.98	9,214,948.24
2020 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-40,913.98			-40,913.98
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 6 月 30 日余额	601,752.28		8,572,281.98	9,174,034.26

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

## (7). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	8,572,281.98					8,572,281.98
组合计提	642,666.26	-40,913.98				601,752.28
合计	9,214,948.24	-40,913.98				9,174,034.26

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

## (8). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

## (9). 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
深圳市云汇数码科技有限公司	货款	6,145,357.64	4-5 年	41.66	6,145,357.64
中信银行股份有限公司兰州分行	暂代垫款	1,016,666.66	1 年以内	6.89	

深圳矽沃移动科技有限公司	货款	890,461.40	5 年以上	6.04	890,461.40
北京惠裕咨询顾问有限公司	代垫款项	876,328.22	3-4 年, 4-5 年	5.94	876,328.22
上海擎翔物业管理有限公司	保证金	410,625.00	3-4 年	2.78	
合计	/	9,339,438.92	/	63.31	7,912,147.26

## (10). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

## (11). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

## (12). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 9、存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	34,166,426.93		34,166,426.93	37,800,946.86		37,800,946.86
在产品	26,269,095.49		26,269,095.49	22,124,806.52		22,124,806.52
库存商品	68,447,895.24	39,656,325.93	28,791,569.31	57,622,069.85	34,483,608.59	23,138,461.26
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
发出商品	69,269,714.73	5,691,886.64	63,577,828.09	28,391,890.05	9,285,905.31	19,105,984.74
合计	198,153,132.39	45,348,212.57	152,804,919.82	145,939,713.28	43,769,513.90	102,170,199.38

## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√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	
原材料						
在产品						
库存商品	34,483,608.59	5,172,717.34				39,656,325.93
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
发出商品	9,285,905.31			3,594,018.67		5,691,886.64
合计	43,769,513.90	5,172,717.34		3,594,018.67		45,348,212.57



## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

## (4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 10、合同资产

## (1). 合同资产情况

适用 不适用

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

## (3). 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 11、持有待售资产

适用 不适用

## 12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

## 13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
预缴及待抵扣增值税、预缴所得税、 预缴文化建设事业费	7,854,715.63	6,520,807.47
合计	7,854,715.63	6,520,807.47

## 14、债权投资

## (1). 债权投资情况

适用 不适用

## (2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

## (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

## 15、其他债权投资

## (1). 其他债权投资情况

适用 不适用

## (2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

## (3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 16、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

□适用 √不适用

## (2) 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

## (3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用

## (4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
新星出版社有限责任公司	32,229,089.76			-75,975.50			408,600.00			31,744,514.26
甘肃读者光大基金管理有限公司	2,092,661.82			36,651.59						2,129,313.41
读者（深圳）文化有限公司		450,000.00								450,000.00
小计	34,321,751.58	450,000.00		-39,323.91			408,600.00			34,323,827.67
合计	34,321,751.58	450,000.00		-39,323.91			408,600.00			34,323,827.67

## 其他说明

本期增减变动系公司新增对读者（深圳）传媒有限公司的投资，以及收到新星出版社有限责任公司分配的现金股利和按权益法确认联营企业本期的投资收益。

## 18、其他权益工具投资

## (1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
泰山传媒股份有限公司	6,124,032.44	6,124,032.44
北京企通新传网络科技有限公司	350,000.00	350,000.00
华龙证券股份有限公司	179,957,244.74	179,957,244.74
惠州市读者文化发展有限公司	938,600.00	938,600.00
黄河财产保险股份有限公司	184,759,602.53	184,759,602.53
合计	372,129,479.71	372,129,479.71

## (2). 非交易性权益工具投资的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
泰山传媒股份有限公司		1,124,032.44			根据管理层持有意图判断	
北京企通新传网络科技有限公司					根据管理层持有意图判断	
华龙证券股份有限公司					根据管理层持有意图判断	
惠州市读者文化发展有限公司					根据管理层持有意图判断	
黄河财产保险股份有限公司					根据管理层持有意图判断	

## 其他说明：

√适用 □不适用

本公司其他权益工具投资主要为本公司参股投资企业，其中持有泰山传媒 10%股份、华龙证券 1.21%股份、黄河财险 8%股份、惠州读者 10%股份、北京企通 7%股份。本报告期，以上投资未分配股利。

### 19、其他非流动金融资产

适用 不适用

### 20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

#### (1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	78,608,866.10	2,916,077.43		81,524,943.53
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	1,358,028.72			1,358,028.72
(1) 处置				
(2) 其他转出	1,358,028.72			1,358,028.72
4. 期末余额	77,250,837.38	2,916,077.43		80,166,914.81
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	19,302,553.17	759,367.28		20,061,920.45
2. 本期增加金额	1,106,687.34	34,853.52		1,141,540.86
(1) 计提或摊销	1,106,687.34	34,853.52		1,141,540.86
3. 本期减少金额	248,127.52			248,127.52
(1) 处置				
(2) 其他转出	248,127.52			248,127.52
4. 期末余额	20,161,112.99	794,220.80		20,955,333.79
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				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	57,089,724.39	2,121,856.63		59,211,581.02
2. 期初账面价值	59,306,312.93	2,156,710.15		61,463,023.08

#### (2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 21、固定资产

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	215,287,189.38	220,300,893.42
固定资产清理		
合计	215,287,189.38	220,300,893.42

## 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	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	203,215,858.17	54,652,250.89	7,906,765.12	47,121,991.04	312,896,865.22
2. 本期增加金额	1,358,028.72	9,030.00		410,471.96	1,777,530.68
(1) 购置		9,030.00		410,471.96	419,501.96
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
(4) 投资性房地产转入	1,358,028.72				1,358,028.72
3. 本期减少金额		119,610.00		1,972,870.65	2,092,480.65
(1) 处置或报废		119,610.00		1,972,870.65	2,092,480.65
4. 期末余额	204,573,886.89	54,541,670.89	7,906,765.12	45,559,592.35	312,581,915.25
二、累计折旧					
1. 期初余额	42,349,694.19	10,030,251.14	5,838,900.86	34,377,125.61	92,595,971.80
2. 本期增加金额	3,015,598.78	1,614,331.02	206,545.50	1,842,889.15	6,679,364.45
(1) 计提	2,767,471.26	1,614,331.02	206,545.50	1,842,889.15	6,431,236.93
(2) 投资性房地产转入	248,127.52				248,127.52
3. 本期减少金额		116,021.70		1,864,588.68	1,980,610.38
(1) 处置或报废		116,021.70		1,864,588.68	1,980,610.38
4. 期末余额	45,365,292.97	11,528,560.46	6,045,446.36	34,355,426.08	97,294,725.87
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	159,208,593.92	43,013,110.43	1,861,318.76	11,204,166.27	215,287,189.38
2. 期初账面价值	160,866,163.98	44,621,999.75	2,067,864.26	12,744,865.43	220,300,893.42

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
读者新媒体大厦	164,209,609.59	30,002,991.96		134,206,617.63	正在招商中

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 固定资产清理

□适用 √不适用

## 22、在建工程

## 项目列示

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	5,473,593.78	5,061,049.37
工程物资		
合计	5,473,593.78	5,061,049.37

其他说明:

主要系公司本期订购网络视频项目所需设备及小西湖库房订购电梯设备和安装服务。

## 在建工程

## (1). 在建工程情况

√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
四库全书建设项目	5,061,049.37		5,061,049.37	5,061,049.37		5,061,049.37
网络视频设备和电梯设备及安装	412,544.41		412,544.41			
合计	5,473,593.78		5,473,593.78	5,061,049.37		5,061,049.37

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

□适用 √不适用

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 工程物资

□适用 √不适用

**23、生产性生物资产****(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

**(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**24、油气资产**

□适用 √不适用

**25、使用权资产**

□适用 √不适用

**26、无形资产****(1). 无形资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	著作权	办公软件	商标权	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	28,862,280.73		4,145,475.03	121,380.00	13,030,053.06	96,310.68	46,255,499.50
2. 本期增加金额					30,973.45		30,973.45
(1) 购置					30,973.45		30,973.45
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	28,862,280.73		4,145,475.03	121,380.00	13,061,026.51	96,310.68	46,286,472.95
二、累计摊销							
1. 期初余额	5,569,572.88		1,387,032.17	74,851.00	5,073,151.22	9,631.08	12,114,238.35

2. 本期增加金额	283,288.38		220,093.29		485,483.02	9,631.08	998,495.77
(1) 计提	283,288.38		220,093.29		485,483.02	9,631.08	998,495.77
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	5,852,861.26		1,607,125.46	74,851.00	5,558,634.24	19,262.16	13,112,734.12
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	23,009,419.47		2,538,349.57	46,529.00	7,502,392.27	77,048.52	33,173,738.83
2. 期初账面价值	23,292,707.85		2,758,442.86	46,529.00	7,956,901.84	86,679.60	34,141,261.15

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用



**27、开发支出**

√适用 □不适用

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	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
“一带一路”背景下的敦煌学和丝绸之路研究数据库与知识服务	3,575,471.60					3,575,471.60		0.00
杂志资源数字化系统研发	3,154,399.20	160,110.20						3,314,509.40
读者·新语文内容资源集聚与加工项目		82,199.66						82,199.66
合计	6,729,870.80	242,309.86				3,575,471.60		3,396,709.06

**28、商誉****(1). 商誉账面原值**

□适用 √不适用

**(2). 商誉减值准备**

□适用 √不适用

**(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息**

□适用 √不适用

**(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法**

□适用 √不适用

**(5). 商誉减值测试的影响**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**29、长期待摊费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	2,356,492.43	253,504.58	381,015.58		2,228,981.43
数字出版项目服务费	85,631.23		42,815.70		42,815.53
房租	298,968.12		298,968.12		
合计	2,741,091.78	253,504.58	722,799.40		2,271,796.96

其他说明：

主要系本期子公司房租、数字出版项目及装修款增加及摊销所致。

**30、递延所得税资产/递延所得税负债****(1). 未经抵销的递延所得税资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备				
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
计提坏账准备	85,646.60	21,411.65	85,646.60	21,411.65
合计	85,646.60	21,411.65	85,646.60	21,411.65

**(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	27,125,456.54	24,679,855.11
可抵扣亏损	115,399,182.73	117,859,802.94
合计	142,524,639.27	142,539,658.05

**(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年		9,484,091.17	
2020年	21,330,277.97	21,330,277.97	
2021年	15,799,456.30	15,799,456.30	
2022年	29,226,919.67	29,226,919.67	
2023年	21,453,823.22	21,453,823.22	
2024年	20,565,234.61	20,565,234.61	
2025年	7,023,470.96		
合计	115,399,182.73	117,859,802.94	/

其他说明：

□适用 √不适用

**31、其他非流动资产**

□适用 √不适用

**32、短期借款****(1). 短期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	8,115,221.70	7,999,724.08
合计	8,115,221.70	7,999,724.08

**(2). 已逾期未偿还的短期借款情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**33、交易性金融负债**

□适用 √不适用

**34、衍生金融负债**

□适用 √不适用

**35、应付票据**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票		2,858,146.00
合计		2,858,146.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

**36、应付账款****(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	34,589,242.81	34,074,341.37
1~2 年	8,108,504.02	2,608,984.07
2~3 年	7,764,311.88	5,418,156.22
3 年以上	1,903,722.02	2,488,823.75
合计	52,365,780.73	44,590,305.41

**(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
编审费	2,443,831.60	尚未结算
工程款	2,128,115.14	尚未结算
合计	4,571,946.74	/

其他说明：

√适用 □不适用

账龄超过 1 年的重要应付账款中工程款 2,128,115.14 元系天津新媒体大厦未付的工程余款，编审费 2,443,831.60 元系文化社未付的教辅稿费。

**37、预收款项****(1). 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收租赁款	667,836.43	822,872.85
合计	667,836.43	822,872.85

预收租赁款主要为子公司天津公司出租新媒体综合大厦预收的房屋租赁款,公司继续按月分摊确认收入。

**(2). 账龄超过1年的重要预收款项**

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

**38、合同负债****(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收商品款	116,089,370.15	94,427,036.05
合计	116,089,370.15	94,427,036.05

公司预收商品款主要为预收客户采购原材料、教辅、图书、电子产品款项及期刊订阅款,公司于收到交易价款时确认为合同负债。对于预收的商品款,公司于商品控制权转移给客户时确认收入。

**(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

**39、应付职工薪酬****(1). 应付职工薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	38,454,788.81	40,825,300.46	48,789,068.39	30,491,020.88
二、离职后福利-设定提存计划	308,498.62	5,647,968.09	5,390,037.84	566,428.87
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	38,763,287.43	46,473,268.55	54,179,106.23	31,057,449.75

**(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	33,767,122.67	34,244,031.66	42,424,162.89	25,586,991.44
二、职工福利费	13,198.25	459,926.46	464,380.46	8,744.25
三、社会保险费	115,462.12	2,498,159.37	2,423,062.85	190,558.64
其中：医疗保险费	105,063.81	2,387,976.14	2,332,598.01	160,441.94
工伤保险费	7,049.63	76,963.45	72,908.24	11,104.84
生育保险费	3,348.68	33,219.78	17,556.60	19,011.86
四、住房公积金	37,672.52	3,073,993.96	3,084,321.96	27,344.52
五、工会经费和职工教育经费	4,521,333.25	549,189.01	393,140.23	4,677,382.03
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	38,454,788.81	40,825,300.46	48,789,068.39	30,491,020.88

**(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	261,175.30	3,735,358.63	3,485,685.23	510,848.70
2、失业保险费	3,763.67	102,212.82	93,955.97	12,020.52
3、企业年金缴费	43,559.65	1,810,396.64	1,810,396.64	43,559.65
合计	308,498.62	5,647,968.09	5,390,037.84	566,428.87

其他说明：

□适用 √不适用

**40、应交税费**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,333,234.36	1,388,306.98
消费税		
营业税		
企业所得税	31,321.10	373,592.15
个人所得税	551,594.81	879,518.04
城市维护建设税	30,455.82	23,598.52
房产税	296,214.39	156,247.35
文化事业费	152.39	75,136.44
教育费附加	12,798.75	9,842.69
地方教育费附加	8,529.08	6,591.12
其他税金	65,699.97	44,452.44
合计	2,330,000.67	2,957,285.73

其他说明：

本期公司享受国家减税降费的政策，企业所得税、文化事业费等有所降低。

**41、其他应付款****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应付利息		
应付股利	19,584,000.00	
其他应付款	24,396,041.01	23,728,179.88
合计	43,980,041.01	23,728,179.88

**应付利息**

□适用 √不适用

**应付股利**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	19,584,000.00	
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
优先股\永续债股利-XXX		
优先股\永续债股利-XXX		
应付股利-XXX		
应付股利-XXX		
合计	19,584,000.00	

**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
稿酬	13,930,051.87	13,474,071.65
押金	2,715,514.95	2,615,501.38
暂收款	433,784.94	342,768.52
欠款	3,899,506.01	2,402,535.06
其他	3,417,183.24	4,893,303.27
合计	24,396,041.01	23,728,179.88

**(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**42、持有待售负债**

□适用 √不适用

**43、1 年内到期的非流动负债**

□适用 √不适用

**44、其他流动负债**

□适用 √不适用

**45、长期借款****(1). 长期借款分类**

□适用 √不适用

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

#### 46、应付债券

##### (1)、应付债券

适用 不适用

##### (2)、应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

##### (3)、可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

##### (4)、划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 47、租赁负债

适用 不适用

#### 48、长期应付款

##### 项目列示

适用 不适用

##### 长期应付款

适用 不适用

##### 专项应付款

适用 不适用

#### 49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

#### 50、预计负债

适用 不适用

#### 51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	95,475,931.13	1,529,339.62	5,681,599.10	91,323,671.65	尚未达到结转条件
合计	95,475,931.13	1,529,339.62	5,681,599.10	91,323,671.65	/

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
“云图书馆”项目补贴	3,088,241.35					3,088,241.35	收益
《基于大数据的动漫 UGC 创意资源服务众包云平台	2,000,000.00					2,000,000.00	资产
读者有声读物网络服务平台建设	6,562,713.29					6,562,713.29	资产
《青少年红色经典人物》图书补贴	60,389.16					60,389.16	收益
放大镜下看读者图书补贴	60,000.00			60,000.00		0.00	收益
《走近敦煌丛书》图书补贴	33,000.00			33,000.00		0.00	收益
中国丝绸之路图书补贴	352,100.00	94,339.62				446,439.62	收益
敦煌讲座书系补贴	110,109.54			110,109.53		0.01	收益
《读者》电子版、藏文版补贴	15,937.19					15,937.19	收益
花儿”源流史稿图书补贴	180,133.11					180,133.11	收益
藏药方剂宝库图书补贴	178,390.57					178,390.57	收益
动漫项目补贴	318,088.92					318,088.92	收益
文溯阁《四库全书》补贴	11,335,464.54					11,335,464.54	收益
重点图书补贴	143,922.38					143,922.38	收益
民族出版文字专项资金	400,000.00					400,000.00	收益
天鹅琴的传说——裕固族民间故事集萃》	269,279.50					269,279.50	收益
少数民族文化事业发展补助资金	2,234,142.29					2,234,142.29	收益
《裕固族语言初级读本》、《藏文通用词典》补助资金	119,901.63					119,901.63	收益
读者数字内容与传播平台建设	1,961,908.15					1,961,908.15	收益
《华夏文明之源历史文化丛书》；《敦煌讲座》书系列补助资金，读者电子阅读器海外市场拓展项目贴息	3,152.36					3,152.36	收益
收新闻出版总署丝路书香工程资助费《中国河西走廊》	74,336.28					74,336.28	收益
《当代中国的国家建构》资助资金	17,618.42					17,618.42	收益
新媒体产品开发与应用	4,465,437.98					4,465,437.98	资产
网络有声阅读关键技术研究与应用示范	816,633.96					816,633.96	收益
基于“互联网+”精准扶贫的全省数字农家书屋公共服务平台建设项目	2,801,594.08					2,801,594.08	收益
文化资源查及古籍修复出版数字化管理经费	1,836,289.21			237,201.45		1,599,087.76	收益
2016 年少数民族新闻出版工程二期建设项目中央投资款	1,302,710.29			274,322.46		1,028,387.83	资产
国家民族文字出版资金补助	2,411,198.65					2,411,198.65	收益
新闻出版广播影视基础设施建设项目实施工作；2016 年第四批建设项目投资计划	2,010,288.50		387,402.84			1,622,885.66	收益
2016 年全省精品图书选题	35,398.24					35,398.24	收益
2015 年度重点图书选题	17,699.12					17,699.12	收益
《新牛肉面的故事》项目制作费	4,000.00					4,000.00	收益
《读者》杂志资源数字化与基于用户兴趣的运营发布系统	7,168,605.94					7,168,605.94	收益
资助 2017 年重点、精品图书补贴	18,018.02					18,018.02	收益
2017 年度国家出版基金	90,000.00					90,000.00	收益
“读者”文化生活馆连锁项目	1,000,000.00					1,000,000.00	收益
《图解晶珠本草》(藏汉对照画册)2016 年民族文字出版专项资金	2,100,000.00					2,100,000.00	收益



《读者丛书·社会主义核心价值观读本》补贴	150,000.00		150,000.00			收益
科普作品《青少年最爱玩的趣味游戏》补贴	45,045.05				45,045.05	收益
一带一路背景下的敦煌学和丝绸之路研究数据库与知识服务平台	4,853,181.82		3,575,471.60		1,277,710.22	收益
《甘肃秦汉简牍集释》	100,000.00				100,000.00	收益
《藏族民间口传文化汇典》第二辑	1,732,924.07				1,732,924.07	收益
《陇右金石录》	58,739.00				58,739.00	收益
《阿里廓迦寺古藏文文献》	740,000.00				740,000.00	收益
《亲子教育》	201,325.00				201,325.00	收益
《丝绸之路历史文化研究书系》第一辑	128,070.05				128,070.05	收益
《藏传佛教高僧弘法手迹珍典》第二辑	1,316,822.88				1,316,822.88	收益
《藏文语法手迹珍典》	1,150,000.00				1,150,000.00	收益
《古藏文大辞典》	450,000.00				450,000.00	收益
《藏传佛教高僧弘法手迹珍典》第三辑	2,790,000.00				2,790,000.00	收益
《舟曲民间古藏文苯教文献》第一辑	2,036,480.00				2,036,480.00	收益
《敦煌丝绸之路研究丛书》(82册)	431,000.00				431,000.00	收益
《舟曲民间古藏文苯教文献》第二辑	3,790,000.00				3,790,000.00	收益
《血与火的记忆：抗战烽火中的文艺》	150,000.00				150,000.00	收益
《甘肃文献》	525,000.00				525,000.00	收益
中国百部秦腔大系书	1,560,000.00				1,560,000.00	收益
藏学民间故事集(第2卷)	600,000.00				600,000.00	收益
藏学民间格言全集(2卷)	640,000.00				640,000.00	收益
藏族民间儿童歌谣全集(2卷)	300,000.00				300,000.00	收益
藏传佛教对藏区学校教育的影响研究	60,000.00			60,000.00		收益
《读者丛书》	76,103.80		76,103.80			收益
甘肃影戏清代民间抄本辑校	315,000.00				315,000.00	收益
武威西夏碑整理研究	10,000.00				10,000.00	收益
读者-新语文中小学阅读与写作教育平台	1,000,000.00				1,000,000.00	收益
庆祝改革开放40周年专刊	100,000.00				100,000.00	收益
《西夏学文库》第二辑20册	1,848,404.40				1,848,404.40	收益
《居延汉简辞典》	170,000.00				170,000.00	收益
《丝绸之路历史文化研究书系》第二辑	960,000.00				960,000.00	收益
《舟曲民间古藏文本教文献》	3,800,000.00				3,800,000.00	收益
《中华大典·藏文卷·居米庞嘉央南杰嘉措文集》	390,000.00				390,000.00	收益
中国改革开放全景录-甘肃卷	155,800.00		155,800.00			收益
收到斯坦因考古档案研究资助款	70,000.00				70,000.00	收益
俄藏黑水城汉文文献释录	420,000.00				420,000.00	收益
舟曲民间古藏文苯教文献(第四辑)	1,799,700.00				1,799,700.00	收益
《团结合作思路行》基金补贴	170,000.00		13,248.00		156,752.00	收益
《敦煌学通论》补贴	72,532.39		5,626.28		66,906.11	收益
敦煌与丝绸之路石窟艺术丛书(系列40本)	800,000.00		488313.14		311,686.86	收益
藏族历代名人传记系列丛书(1-100卷)	2,113,400.00				2,113,400.00	收益
甘肃藏敦煌藏文文献堪录(40册)	1,799,700.00				1,799,700.00	收益
中国戏曲音乐史(上、下)		200,000.00			200,000.00	收益
甘肃藏敦煌遗书研究文献引得		150,000.00			150,000.00	收益
中国宋代史学的繁荣与传布		80,000.00			80,000.00	收益
甘肃科普读物发行和展示基地		50,000.00			50,000.00	收益
西夏学文库第三辑		540,000.00			540,000.00	收益
敦煌莫高窟考编号的考古文献研究		360,000.00			360,000.00	收益
白马汉大辞典		40,000.00	40,000.00			收益
商务发展基金		15,000.00	15,000.00			收益

合计	95,475,931.13	1,529,339.62	387,402.84	5,234,196.26	60,000.00	91,323,671.65
----	---------------	--------------	------------	--------------	-----------	---------------

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	576,000,000.00						576,000,000.00

## 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)	239,000,950.08			239,000,950.08
其他资本公积	6,082,803.93	56,778.63		6,139,582.56
合计	245,083,754.01	56,778.63		245,140,532.64

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

主要系控股公司文传公司股东北京申安联合有限公司退出，退出时按照 2019 年 12 月 31 日基准日评估净资产进行减资，由于文传公司 2019 年 12 月 31 日账面净资产与评估净资产之间存在差异 33.09 万元，导致本公司资本公积增加 56,778.63 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	减：前期计入其他综	减：前期计入其他综	减：所得	税后归属于母	税后归属于少	

		发生额	合收益 当期转 入损益	合收益 当期转 入留存 收益	税 费 用	公 司	数 股 东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-35,209,152.73							-35,209,152.73
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	-35,209,152.73							-35,209,152.73
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								
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额								
其他综合收益合计	-35,209,152.73							-35,209,152.73

**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	117,556,900.96			117,556,900.96
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	117,556,900.96			117,556,900.96

**60、未分配利润**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	790,968,290.75	747,256,859.36

调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-1,555,671.05
调整后期初未分配利润	790,968,290.75	745,701,188.31
加：本期归属于母公司所有者的净利润	26,376,075.77	64,649,191.13
减：提取法定盈余公积		6,134,088.69
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	19,584,000.00	13,248,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	797,760,366.52	790,968,290.75

## 61、营业收入和营业成本

### (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	248,483,567.22	168,323,246.08	255,353,108.21	171,911,181.99
其他业务	126,031,974.45	121,512,439.18	10,647,585.46	6,314,475.36
合计	374,515,541.67	289,835,685.26	266,000,693.67	178,225,657.35

### (2). 合同产生的收入的情况

□适用 √不适用

### (3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

### (4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

## 62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	184,661.36	49,591.84
教育费附加	80,720.39	22,590.10
资源税		
房产税	1,568,808.64	1,746,608.25
土地使用税	212,837.02	381,966.97
车船使用税	1,095.00	8,790.00
印花税	7,368.47	357,680.80
其他税金	8,949.09	1,394.87
文化事业建设费	63,645.83	109,965.00
地方教育费附加	53,813.58	15,060.07
合计	2,181,899.38	2,693,647.90

## 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
职工薪酬	8,819,685.67	7,160,659.91
办公费	206,552.65	250,224.69
会议差旅费	192,809.34	367,644.24
业务招待费	66,985.34	88,772.48
折旧费	143,527.19	181,402.19
运杂费	1,524,666.75	1,877,323.77
广告及业务宣传费	242,688.91	698,362.29
仓储费、租赁费	1,300,887.90	1,070,653.66
课本培训费、交通费	70,754.72	4,078.22
技术服务费	771,032.80	144,438.63
其他	1,581,358.83	1,429,481.94
合计	14,920,950.10	13,273,042.02

**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
职工薪酬	26,742,026.77	23,869,603.55
办公费	1,079,267.52	1,105,537.39
交通费	86,559.89	105,482.18
业务招待费	104,569.23	160,523.29
会议差旅费	203,781.72	562,804.80
修理费、检测费	223,064.80	260,626.45
折旧费	5,829,866.65	5,445,951.49
无形资产摊销	907,618.18	928,958.27
审计咨询费	1,184,423.60	1,414,642.73
物业费	1,221,113.61	851,061.44
房租	1,686,033.47	1,407,209.01
水电暖费	1,308,988.41	1,665,124.96
残保金		26,955.51
其他	2,079,326.90	2,591,670.36
合计	42,656,640.75	40,396,151.43

**65、研发费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,575,471.60	
办公费	35,845.36	
专家咨询费		10,500.00
折旧及摊销	18,467.64	
其他	180,139.77	
合计	3,809,924.37	10,500.00

**66、财务费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	363,149.00	0.00

减：利息收入	-5,018,300.18	-2,970,285.68
汇兑损益	-28,502.78	-2,756.31
金融机构手续费	58,624.40	57,596.51
合计	-4,625,029.56	-2,915,445.48

**67、其他收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
税收返还	1,344,338.78	7,276.74
图书补贴	5,234,196.26	457,007.26
稳岗补贴	90,366.63	
个税返还	91,453.12	
其他	87,007.85	
合计	6,847,362.64	464,284.00

**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	-39,323.91	392,471.49
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
短期理财收益	3,684,349.32	4,209,386.99
合计	3,645,025.41	4,601,858.48

**69、净敞口套期收益**

□适用 √不适用

**70、公允价值变动收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-135,416.67	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		

按公允价值计量的投资性房地产		
合计	-135,416.67	

**71、信用减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	40,913.98	-4,662,696.89
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
应收账款坏账损失	-6,805,697.44	-7,145,049.43
合计	-6,764,783.46	-11,807,746.32

**72、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		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,578,698.67	-5,717,257.33
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-1,578,698.67	-5,717,257.33

**73、资产处置收益**

√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
固定资产处置收益	6,407.76	
合计	6,407.76	

其他说明：

□适用 √不适用

**74、营业外收入**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		5,000.00	

其中：固定资产处置利得		5,000.00	
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	402,402.84	1,706,867.29	
其他	250,778.98	90,628.28	
合计	653,181.82	1,802,495.57	

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
民族文字出版设备	387,402.84	387,402.84	与资产相关
城关区统计局补贴	15,000.00		与收益相关
读者杂志资源数字化与基于用户兴趣的运营发布系统		1,260,884.45	与收益相关
可再生能源建筑应用示范项目补贴资金		8,580.00	与收益相关
数码公司科技创新奖		50,000.00	与收益相关
合计	402,402.84	1,706,867.29	与收益相关

其他说明：

适用 不适用

## 75、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	57,503.37	1,572.60	57,503.37
其中：固定资产处置损失	57,503.37	1,572.60	57,503.37
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	1,636,382.40		1,636,382.40
其他	21,283.76	363,825.49	21,283.76
合计	1,715,169.53	365,398.09	1,715,169.53



**76、 所得税费用****(1) 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	77,401.21	79,100.44
递延所得税费用		
合计	77,401.21	79,100.44

**(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	26,693,380.67
按法定/适用税率计算的所得税费用	
子公司适用不同税率的影响	-1,692,713.45
调整以前期间所得税的影响	77,401.21
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,849.09
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-238,431.56
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,923,295.92
所得税费用	77,401.21

其他说明：

□适用 √不适用

**77、 其他综合收益**

√适用 □不适用

详见附注 57

**78、 现金流量表项目****(1). 收到的其他与经营活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	5,018,300.18	2,851,083.33
补贴收入	1,705,273.66	1,953,455.61
保证金	282,411.63	344,910.31
其他	2,819,563.79	743,113.32
合计	9,825,549.26	5,892,562.57

**(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
运输费	991,610.09	1,708,922.77

招待费	172,597.13	296,958.36
培训费	107,856.00	61,681.50
差旅费	548,535.05	1,171,576.26
办公费	1,378,485.99	1,590,563.26
研发费		1,206,400.00
广告费	782,281.93	279,684.40
水电费	599,551.70	1,310,659.22
咨询费	1,615,586.66	1,148,931.74
董事会会费	2,546.00	5,298.00
往来款	2,174,544.42	3,187,519.40
汽车及房屋租金	2,755,308.38	1,750,949.69
其他	6,021,209.08	7,285,865.69
合计	17,150,112.43	21,005,010.29

## (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

## (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

## (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

## (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
退资本金	18,000,000.00	
合计	18,000,000.00	

说明：系控股子公司文传公司注册资本金由 6000 万元减至 4200 万元，其中股东北京申安联合有限公司减资 1800 万元，减资后不再持有公司股权。

## 79、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	26,615,979.46	23,216,276.32
加：资产减值准备	8,343,482.13	17,525,003.65
信用减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,572,777.79	7,653,959.14
使用权资产摊销		
无形资产摊销	998,495.77	872,558.88
长期待摊费用摊销	722,799.40	984,873.69
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）	-6,407.76	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	57,503.37	-3,427.40

公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	135,416.67	
财务费用(收益以“-”号填列)	334,646.22	
投资损失(收益以“-”号填列)	-3,645,025.41	-4,601,858.48
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
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)	-52,213,419.11	13,100,807.68
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	60,340,243.33	-73,085,294.51
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	16,947,024.72	33,318,850.30
其他		
经营活动产生的现金流量净额	66,203,516.58	18,981,749.27
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	741,559,659.48	564,306,741.49
减: 现金的期初余额	753,421,162.92	619,616,758.07
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	-11,861,503.44	-55,310,016.58

## (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	741,559,659.48	753,421,162.92
其中: 库存现金	18,732.84	16,238.20
可随时用于支付的银行存款	741,534,417.92	742,968,593.73
可随时用于支付的其他货币资金	6,508.72	7,436,330.99
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
其中: 母公司或集团内子公司使用		3,000,000.00

受限制的现金和现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	741,559,659.48	753,421,162.92

其他说明：

适用 不适用

#### 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

#### 81、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

#### 82、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	
其中：美元	276,003.48	7.0795	1,953,966.65
欧元			
港币			
应收账款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			

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

适用 不适用

#### 83、套期

适用 不适用

#### 84、政府补助

##### 1. 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
中国戏曲音乐史（上、下）	200,000.00	递延收益	
甘肃藏敦煌遗书研究文献引得	150,000.00	递延收益	
中国宋代史学的繁荣与传布	80,000.00	递延收益	
甘肃科普读物发行和展示基地	50,000.00	递延收益	
西夏学文库第三辑	540,000.00	递延收益	
敦煌莫高窟考编号的考古文献研究	360,000.00	递延收益	
白马汉大辞典	40,000.00	递延收益	40,000.00
中国丝绸之路图书补贴	94,339.62	递延收益	

商务发展基金	15,000.00	递延收益	15,000.00
合计	1,529,339.62		55,000.00

## 2. 政府补助退回情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	原因
藏传佛教对藏区学校教育的影响研究	60,000.00	项目变更

## 85、其他

适用  不适用

### 八、合并范围的变更

#### 1、非同一控制下企业合并

适用  不适用

#### 2、同一控制下企业合并

适用  不适用

##### (1). 本期发生的同一控制下企业合并

适用  不适用

##### (2). 合并成本

适用  不适用

##### (3). 合并日被合并方资产、负债的账面价值

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

#### 3、反向购买

适用  不适用

#### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用  不适用

#### 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用  不适用

#### 6、其他

适用  不适用

### 九、在其他主体中的权益

#### 1、在子公司中的权益

##### (1). 企业集团的构成

适用  不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	

甘肃飞天电子音像出版社有限责任公司	兰州市	兰州市	音像出版	100		投资设立
读者甘肃数码科技有限公司	兰州市	兰州市	电子数码产品	85		投资设立
北京旺财传媒广告有限公司	北京市	北京市	广告及发行业务	60		投资设立
甘肃华夏理财报社有限责任公司	兰州市	兰州市	新闻与出版	100		投资设立
甘肃人民出版社有限责任公司	兰州市	兰州市	图书出版	100		企业合并
读者新媒体发展有限公司	天津市	天津市	发行及动漫制作	100		企业合并
甘肃科技技术出版社有限责任公司	兰州市	兰州市	图书出版	100		投资设立
甘肃少年儿童出版社有限责任公司	兰州市	兰州市	图书出版	100		投资设立
甘肃教育出版社有限责任公司	兰州市	兰州市	图书出版	100		投资设立
读者出版社有限责任公司	兰州市	兰州市	图书出版	100		投资设立
甘肃民族出版社有限责任公司	兰州市	兰州市	图书出版	100		投资设立
敦煌文艺出版社有限责任公司	兰州市	兰州市	图书出版	100		投资设立
北京读者天元文化传播有限公司	北京市	北京市	广告业务	100		投资设立
读者文化传播有限责任公司	兰州市	兰州市	广告业务	57.1 429		投资设立
读者（上海）文化创意有限公司	上海市	上海市	文化创意	100		投资设立
甘肃文化出版社有限责任公司	兰州市	兰州市	图书出版	100		企业合并

## (2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
读者甘肃数码科技有限公司	15	-252,783.44		-2,331,592.96
北京旺财传媒广告有限公司	40	90,909.84		12,767,086.56
读者文化传播有限责任公司	42.8571	401,777.29	409,500.00	18,953,158.93

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□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

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
读者甘肃数码科技有限公司	21,938,069.36	3,731,297.86	25,669,367.22	25,760,771.56	15,452,548.72	41,213,320.28	22,837,433.37	4,260,857.06	27,098,290.43	25,504,471.85	15,452,548.72	40,957,020.57
北京旺财传媒广告有限公司	32,787,154.08	39,379.83	32,826,533.91	908,817.51		908,817.51	32,565,690.21	39,379.83	32,605,070.04	914,628.25		914,628.25
读者文化传播有限责任公司	45,899,756.61	541,756.34	46,441,512.95	2,217,431.23		2,217,431.23	63,236,333.06	899,072.83	64,135,405.89	2,439,305.44		2,439,305.44

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
读者甘肃数码科技有限公司	5,754,502.28	-1,685,222.92	-1,685,222.92	-4,906,291.60	2,157,092.72	-5,889,377.81	-5,889,377.81	-490,273.88
北京旺财传媒广告有限公司		227,274.61	227,274.61	-199,619.44		-361,705.33	-361,705.33	-431,209.17
读者文化传播有限责任公司	2,960,030.61	937,481.27	937,481.27	-11,413,675.81	2,840,498.98	756,418.88	756,418.88	581,849.21

其他说明:

无

## (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

## 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

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
新星出版社有限责任公司	北京市	北京市西城区车公庄大街丙3号楼8001室	新闻和出版业	18		权益法
甘肃读者光大基金管理有限公司	兰州市	甘肃省兰州市兰州新区中川镇中川街	管理基金	49		权益法
读者(深圳)传媒有限公司	深圳市	深圳市福田区华富街道莲花一村社区皇岗路5001号深业上城(南区)T2栋2705-F01	《读者》系列期刊的代理发行、文创产品研发与销售、新媒体运营、文化艺术交流活动策划、会务服务等	30		权益法

有 20%以下表决权但具有重大影响,或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据:

公司对新星出版社有限责任公司的出资比例为 18%,但有一个董事席位,可以参与重大生产经营决策,对该公司有重大影响。

读者(深圳)传媒有限公司系本公司 2020 年 6 月份参股设立,持股比例 30%。

## (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

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



	新星出版社有限 责任公司	甘肃读者光大 基金管理有限 公司	新星出版社有限 责任公司	甘肃读者光大 基金管理有限 公司
流动资产	301,303,109.51	4,164,892.98	299,799,520.13	6,643,974.64
非流动资产	5,860,622.24	5,926.64	1,940,475.89	7,045.82
资产合计	307,163,731.75	4,170,819.62	301,739,996.02	6,651,020.46
流动负债	126,009,779.24	552.00	120,125,014.34	5,552.00
非流动负债	24,172,859.30		22,149,359.30	
负债合计	150,182,638.54	552.00	142,274,373.64	5,552.00
少数股东权益	1,078,857.85		1,722,690.07	
归属于母公司股东权益	155,902,235.36	4,170,267.62	157,742,932.31	6,645,468.46
按持股比例计算的净资产 份额				
调整事项				
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他				
对联营企业权益投资的账 面价值	31,744,514.26	2,129,313.41	32,229,089.76	2,122,867.08
存在公开报价的联营企业 权益投资的公允价值				
营业收入	38,442,126.80		58,679,649.25	
净利润	-909,546.72	74,799.16	1,315,386.83	-353,444.87
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-909,546.72	74,799.16	1,315,386.83	-353,444.87
本年度收到的来自联营企 业的股利	408,600.00		540,000.00	

## (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

## (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

## 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货币资金、应收票据、应收款项、预付款项、其他应收款、其他权益工具投资、短期借款、应付账款、预收款项、其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明详见附注。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。公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为外汇风险和利率风险）。公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对公司财务业绩的潜在不利影响。

### 1、风险管理目标和政策

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，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，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）信用风险

公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。公司采取额度管理政策以规避任何金融机构的信贷风险。

对于应收账款、其他应收款、应收票据和预付账款，公司基于对客户的财务状况、信用记录及市场状况等因素评估客户的信用等级并设置相应信用期。公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保公司的整体信用风险在可控的范围。此外，本公司于每年资产负债表日审核各项应收款项的回收情况，并对各项应收款项进行预期信用评估，继而计提相应的坏账准备。

公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中所列每项金融资产的账面价值金额。报告期内公司没有提供任何可能令公司承受信用风险的担保。

#### （2）流动性风险

流动性风险是指公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。公司管理层持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止资产负债表日，除其他应收款中的部分保证金、其他权益工具投资、其他应付款中的部分押金、长期借款外，其余各项金融资产及金融负债到期日均在一年以内。

## (3) 市场风险

## a. 外汇风险

公司的主要经营业务绝大部分在国内，主要以人民币结算。截止资产负债表日，公司的外币余额 276003.48 美元，折算汇率 7.0795，折算为人民币 1953966.65 元。公司承受的外汇风险主要与美元有关，并密切关注汇率变动对公司外汇风险的影响，但由于外币结算业务非常有限，公司认为目前的外汇风险对于总体经营影响不重大。

## b. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司的利率风险主要产生于银行借款。截止 2020 年 6 月 30 日，本公司短期借款本金 799.97 万元，固定年利率 6.09%，因此本公司认为目前的利率风险对于公司的经营影响不重大。

## 十一、公允价值的披露

## 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产		240,286,750.00		240,286,750.00
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		240,286,750.00		240,286,750.00
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资			372,129,479.71	372,129,479.71
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
(六) 应收款项融资		44,494,258.75		44,494,258.75
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>		284,781,008.75	372,129,479.71	656,910,488.46
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动				

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

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

## 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

持续和非持续第二层次公允价值计量项目系应收款项融资、结构性存款。应收款项融资，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近；结构性存款，根据本金加上截至资产负债表日的预期收益确定。

## 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

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
读者集团	兰州市城关区南滨河东路 520 号	资产经营管理及投资	10,000.00	57.84	57.84

本企业的母公司情况的说明：

本企业最终控制方是甘肃省人民政府。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“九、在其他主体中的权益”1-（1）

适用 不适用

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“九、在其他主体中的权益”3-（1）

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

## 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
甘肃人民出版发行部	母公司的全资子公司
读者文化旅游股份有限公司	母公司的控股子公司
飞天出版传媒集团有限公司	母公司的全资子公司
甘肃新华书店飞天传媒股份有限公司	飞天出版传媒集团有限公司的子公司
兰州新华印刷厂	母公司的全资子公司
甘肃新华印刷厂	母公司的全资子公司
天水新华印刷厂	母公司的全资子公司
甘肃读者文旅德吉旺木客家酒店管理有限公司	读者文化旅游股份有限公司的子公司
甘肃读者印象国际旅行社有限公司	读者文化旅游股份有限公司的子公司
甘肃读者研学教育科技有限公司	读者文化旅游股份有限公司的子公司
甘肃新华书店飞天股份西北书城有限公司	飞天出版传媒集团有限公司的子公司
甘肃新华书店飞天物业管理有限公司	飞天出版传媒集团有限公司的子公司
甘肃新华书店集团有限责任公司	飞天出版传媒集团有限公司的子公司
甘肃飞天数码印刷有限公司	飞天出版传媒集团有限公司的子公司
甘肃新华书店飞天贸易股份有限公司	飞天出版传媒集团有限公司的子公司
天水新华印务图书发行公司	飞天出版传媒集团有限公司的子公司
甘肃新华房地产开发有限责任公司	飞天出版传媒集团有限公司的子公司
甘肃新华飞天文化集市商贸有限公司	飞天出版传媒集团有限公司的子公司

### 其他说明

《中共甘肃省委办公厅甘肃省人民政府办公厅关于印发〈读者出版集团有限公司与飞天出版传媒集团有限公司战略重组方案〉的通知》（甘办字[2017]64 号），同意将省新闻出版广电局持有飞天出版传媒集团有限公司（以下简称“飞天集团”）的全部股权以及飞天传媒管理的全部产权（含兰州新华印刷厂、甘肃新华印刷厂和天水新华印刷厂 3 家印刷厂的产权）一次性无偿划转

至读者集团。同时甘肃省新闻出版局与读者集团签订股权划转协议，将持有的飞天集团 100% 股权无偿划转至读者集团名下，划转基准日为 2017 年 8 月 31 日。

## 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
兰州新华印刷厂	印刷服务	14,810,810.87	14,472,430.02
甘肃新华印刷厂	印刷服务	6,676,598.39	6,109,612.96
天水新华印刷厂	印刷服务	4,001,608.06	3,916,399.79
甘肃飞天数码印刷有限公司	采购纸张、印刷费		130,519.10
天水新华印务图书发行公司	印刷费	44,247.79	
合计		25,533,265.11	24,628,961.87

出售商品/提供劳务情况表

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
甘肃新华书店飞天传媒股份有限公司	销售教辅教材、图书、期刊	96,699,628.61	94,824,941.39
兰州新华印刷厂	销售纸张	1,547,388.95	114,503.17
甘肃新华印刷厂	销售纸张	1,357,607.89	1,094,448.53
天水新华印刷厂	销售纸张	255,535.95	260,175.52
读者文化旅游股份有限公司	销售期刊	169,317.17	793.10
读者出版集团有限公司	销售期刊、图书、文创	9,313.01	4,114.13
甘肃新华飞天物业管理有限公司	销售期刊		163.64
甘肃新华书店飞天传媒股份西北书城有限公司	销售期刊		543.10
甘肃新华书店集团有限责任公司	销售期刊	121,481.84	
合计		100,160,273.42	96,299,682.58

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用  不适用

上述关联方交易的本期发生额为 2020 年 1 至 6 月发生额，均为不含税金额。

### (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

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
读者出版集团有限公司	办公楼	424,623.08	

本公司作为承租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
读者出版集团有限公司	房租	745,867.83	641,019.49
甘肃新华飞天物业管理有限公司	物业、房租	597,793.87	
甘肃新华飞天印刷物资经营公司	房租、仓储费	43,613.20	
合计		1,387,274.90	641,019.49

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	180.27	101.37

**(8). 其他关联交易**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
读者出版集团有限公司	水电费等	市场价	403,451.85	694,690.66

甘肃新华飞天物业管理有限公司	水电费等	市场价	76,016.65	
合计			479,468.50	694,690.66

## 6、关联方应收应付款项

### (1). 应收项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	兰州新华印刷厂	1,167,305.81		7,687,862.74	
应收账款	甘肃新华书店飞天传媒股份有限公司	795,001.10		250,317.30	
应收账款	读者文化旅游股份有限公司	6,627.27		6,627.27	
应收账款	读者出版集团有限公司			124,395.50	
应收账款	天水新华印刷厂			240.00	
应收账款	甘肃新华飞天印刷物资经营公司	395,760.80		395,760.80	
应收账款	甘肃新华书店集团有限责任公司	556,818.28		205,925.15	
应收账款	甘肃省外文书店	100,000.00		100,000.00	
其他应收款	读者出版集团有限公司			150,219.51	

### (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	兰州新华印刷厂	554,023.35	78,234.49
应付账款	甘肃新华印刷厂	643,491.29	514,045.81
应付账款	天水新华印刷厂	1,393,256.32	1,980,244.00
应付账款	甘肃新华书店飞天股份文化传播有限公司	66,972.46	
应付账款	甘肃新华飞天文化集市商贸有限公司	387.20	387.20
其他应付款	读者出版集团有限公司	675,560.31	90,003.70
其他应付款	甘肃新华飞天物业管理有限公司	239,936.02	
其他应付款	兰州新华印刷厂	10,000.00	10,000.00
合同负债	读者出版集团有限公司	119,238.50	163,563.00
合同负债	甘肃新华书店飞天传媒股份有限公司	1,207,953.79	1,505,451.56
合同负债	天水新华印务图书发行公司	30,000.00	
合同负债	读者文化旅游股份有限公司	87,230.50	
合同负债	天水新华印刷厂	281,369.30	

## 7、关联方承诺

□适用 √不适用

## 8、其他

□适用 √不适用

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

□适用 √不适用



**2、以权益结算的股份支付情况**适用 不适用**3、以现金结算的股份支付情况**适用 不适用**4、股份支付的修改、终止情况**适用 不适用**5、其他**适用 不适用**十四、承诺及或有事项****1、重要承诺事项**适用 不适用**2、或有事项****(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**适用 不适用**(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：**适用 不适用**3、其他**适用 不适用**十五、资产负债表日后事项****1、重要的非调整事项**适用 不适用**2、利润分配情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	
经审议批准宣告发放的利润或股利	19,584,000.00

经公司 2020 年 5 月 28 日股东大会审议通过，本次利润分配以方案实施前的公司总股本 576,000,000 股为基数，每股派发现金红利 0.034 元（含税），共计派发现金红利 19,584,000.00 元。股权登记日为 2020 年 7 月 9 日，除权（息）日为 2020 年 7 月 10 日，现金红利发放日为 2020 年 7 月 10 日。

**3、销售退回**适用 不适用**4、其他资产负债表日后事项说明**适用 不适用**十六、其他重要事项****1、前期会计差错更正****(1). 追溯重述法**适用 不适用**(2). 未来适用法**适用 不适用

**2、 债务重组**适用 不适用**3、 资产置换****(1). 非货币性资产交换**适用 不适用**(2). 其他资产置换**适用 不适用**4、 年金计划**适用 不适用**5、 终止经营**适用 不适用**6、 分部信息****(1). 报告分部的确定依据与会计政策**适用 不适用**(2). 报告分部的财务信息**适用 不适用**(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因**适用 不适用**(4). 其他说明**适用 不适用**7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项**适用 不适用**8、 其他**适用 不适用**十七、 母公司财务报表主要项目注释****1、 应收账款****(1). 按账龄披露**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	46,287,525.40
1 年以内小计	46,287,525.40
1 至 2 年	13,865,498.21
2 至 3 年	10,383,108.43
3 年以上	
3 至 4 年	3,825,918.36
4 至 5 年	4,559,573.40
5 年以上	14,391,605.57
合计	93,313,229.37

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	8,963,734.50	9.61	8,479,660.78	94.60	484,073.72	9,686,526.52	11.31	9,454,047.14	97.60	232,479.38
其中：										
单项重大单独计提	6,339,307.14	6.79	5,855,233.42	92.36	484,073.72	7,062,099.16	8.24	6,829,619.78	96.71	232,479.38
单项不重大单独计提	2,624,427.36	2.82	2,624,427.36	100		2,624,427.36	3.06	2,624,427.36	100	
按组合计提坏账准备	84,349,494.87	90.39	20,723,238.33	24.57	63,626,256.54	75,988,792.69	88.69	15,207,874.65	20.01	60,780,918.04
其中：										

账龄组合	74,835,022.85	80.20	20,723,238.33	27.69	54,111,784.52	61,645,901.67	71.95	15,207,874.65	24.67	46,438,027.02
其他组合	9,514,472.02	10.19			9,514,472.02	14,342,891.02	16.74			14,342,891.02
合计	93,313,229.37	/	29,202,899.11	/	64,110,330.26	85,675,319.21	/	24,661,921.79	/	61,013,397.42

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
中国邮政集团公司 兰州市报刊销售局	6,339,307.14	5,855,233.42	92.36	部分欠款时间长, 收回的可能性小
北京学友园文化发 展有限公司	2,624,427.36	2,624,427.36	100	收回的可能性小
合计	8,963,734.50	8,479,660.78	94.60	/

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按单项计提坏账的两个客户均系期刊应收款,且账龄时间较长,收回的可能性小。

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目:账龄组合

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	36,409,609.04	1,092,288.29	3.00
1 至 2 年	13,865,498.21	2,773,099.64	20.00
2 至 3 年	10,201,446.85	4,080,578.74	40.00
3 至 4 年	3,803,768.16	2,662,637.71	70.00
4 至 5 年	4,400,666.40	3,960,599.76	90.00
5 年以上	6,154,034.19	6,154,034.19	100.00
合计	74,835,022.85	20,723,238.33	

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

本公司按组合方式实施信用风险评估时,根据组合结构及类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力),结合历史违约损失经验及目前经济状况,考虑前瞻性信息,以预计存续期为基础计量其预期信用损失,确认损失准备。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备,请参照其他应收款披露:

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
单项计提	9,454,047.14	-974,386.36			8,479,660.78
组合计提	15,207,874.65	5,515,363.68			20,723,238.33
合计	24,661,921.79	4,540,977.32			29,202,899.11

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	年限	占账面余额比例 (%)	坏账准备
中国邮政集团公司兰州市报刊销售局	6,339,307.14	1年以内, 2-3年, 3年以上	6.79	5,855,233.42
北京学友园中少报刊发行有限责任公司	4,831,133.44	1年以内, 1-2年	5.18	392,879.04
中国邮政集团公司甘肃省分公司	4,023,412.79	1-2年	4.31	804,682.56
北京钰中兴文化传播有限公司	3,092,075.47	3-4年, 4-5年	3.31	2,464,000.00
北京读者天元文化传播有限公司	2,961,867.65	1年以内	3.17	
合计	21,247,796.49		22.77	9,516,795.02

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	272,316,525.17	266,363,041.41
合计	272,316,525.17	266,363,041.41

其他说明：

适用 不适用

#### 应收利息

##### (1). 应收利息分类

适用 不适用

##### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

##### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 应收股利

##### (4). 应收股利

适用 不适用

##### (5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

##### (6). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 其他应收款

##### (7). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	2,018,393.86
1 年以内小计	2,018,393.86
1 至 2 年	9,310,124.16
2 至 3 年	8,784,602.50
3 年以上	
3 至 4 年	1,880,534.04
4 至 5 年	74,317,336.15
5 年以上	182,724,152.71
合计	279,035,143.42

##### (8). 按款项性质分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金		40,000.00
备用金、借款	222,146.96	352,149.26
其他	1,215,897.04	204,222.79
内部往来	277,597,099.42	272,465,580.82
合计	279,035,143.42	273,061,952.87

## (9). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	206,360.90		6,492,550.56	6,698,911.46
2020 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	19,706.79			19,706.79
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 6 月 30 日余额	226,067.69		6,492,550.56	6,718,618.25

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

√适用 □不适用

按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认其他应收款的损失准备。

## (10). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	6,492,550.56					6,492,550.56
组合计提	206,360.90	19,706.79				226,067.69
合计	6,698,911.46	19,706.79				6,718,618.25

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

## (11). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

□适用 √不适用

## (12). 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
读者新媒体发展有限公司	借款	267,423,399.32	2-5年	95.84	
广东读者文化发展有限公司	借款	6,492,550.56	2-5年	2.33	6,492,550.56
中信银行股份有限公司兰州分行	暂代垫款	1,016,666.66	1年以内	0.36	
读者(上海)文化创意有限公司	借款	1,000,319.20	1年以内	0.36	
甘肃民族出版社有限责任公司	借款	831,139.84	4-5年	0.30	
合计	/	276,764,075.58	/	99.19	6,492,550.56

## (13). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (14). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (15). 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	346,777,821.16	17,690,000.00	329,087,821.16	346,777,821.16	17,690,000.00	329,087,821.16
对联营、合营企业投资	34,323,827.67		34,323,827.67	34,321,751.58		34,321,751.58
合计	381,101,648.83	17,690,000.00	363,411,648.83	381,099,572.74	17,690,000.00	363,409,572.74

## (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
甘肃飞天电子音像出版社有限责任公司	2,898,779.04			2,898,779.04		
读者数码科技有限公司	18,200,000.00			18,200,000.00		
广东读者文化发展有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		10,000,000.00
北京旺财传媒广告有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		7,690,000.00
甘肃人民出版社有限责任公司	31,900,000.00			31,900,000.00		
读者新媒体发展有限公司	48,654,066.49			48,654,066.49		
甘肃华夏理财报社有限责任公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
甘肃科学技术出版社有限责任公司	7,000,000.00			7,000,000.00		
甘肃少年儿童出版社有限责任公司	11,500,000.00			11,500,000.00		
甘肃教育出版社有限责任公司	50,600,000.00			50,600,000.00		
读者出版社有限责任公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
甘肃民族出版社有限责任公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
敦煌文艺出版社有限责任公司	33,500,000.00			33,500,000.00		
北京读者天元文化传播有限公司	25,000,000.00			25,000,000.00		
读者文化传播有限公司	24,000,000.00			24,000,000.00		
读者（上海）文化创意有限公司	12,000,000.00			12,000,000.00		
甘肃文化出版社有限责任公司	28,524,975.63			28,524,975.63		
合计	346,777,821.16			346,777,821.16		17,690,000.00

## (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		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
新星出版有限责任公司	32,229,089.76			-75,975.50			408,600.00			31,744,514.26
甘肃读者光大基金管理有限公司	2,092,661.82			36,651.59						2,129,313.41
读者(深圳)传媒有限公司		450,000.00								450,000.00
小计	34,321,751.58	450,000.00		-39,323.91			408,600.00			34,323,827.67
合计	34,321,751.58	450,000.00		-39,323.91			408,600.00			34,323,827.67

其他说明：

□适用 √不适用

## 4、营业收入和营业成本

## (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	139,860,786.13	86,618,450.44	135,863,243.38	77,964,935.77
其他业务	112,863,704.75	110,660,431.80	5,143,420.72	4,080,617.55
合计	252,724,490.88	197,278,882.24	141,006,664.10	82,045,553.32

## (2). 合同产生的收入情况

□适用 √不适用

## (3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

## 5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-39,323.91	392,692.55
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
短期投资理财收益	559,234.94	4,209,386.99
合计	519,911.03	4,602,079.54

## 6、其他

√适用 □不适用

权益法下核算的长期股权投资收益主要系按权益法确认的新星出版社、读者光大基金管理公司本期投资收益；短期理财产品投资收益主要系本期已到期的理财产品收益。

## 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	-51,095.61	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,905,426.70	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		

非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	3,684,349.32	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-135,416.67	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,406,887.18	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额		
少数股东权益影响额	-231,000.04	
合计	7,765,376.52	

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	1.548	0.046	0.046
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.092	0.032	0.032

**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	载有法定代表人签名的半年度报告文本。
	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会计报表。
	报告期内在中国证监会指定网站或报纸上公开披露过的公司相关文件的正本及原稿。

董事长：刘永升

董事会批准报送日期：2020 年 8 月 20 日

**修订信息**适用 不适用