

公司代码：600229

公司简称：城市传媒

# 青岛城市传媒股份有限公司

## 2016 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、公司负责人孟鸣飞、主管会计工作负责人杨延亮及会计机构负责人（会计主管人员）苏彩霞声明：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

本报告所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，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、其他

根据《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》第九条的规定，报告期公司以发行股份购买资产等方式实现非上市公司间接上市且构成反向购买，据此本报告中的相关“上年同期”数据为置入资产2015年半年度数据。

## 目录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介.....	4
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	5
第四节	董事会报告.....	7
第五节	重要事项.....	19
第六节	股份变动及股东情况.....	22
第七节	优先股相关情况.....	25
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	25
第九节	公司债券相关情况.....	26
第十节	财务报告.....	26
第十一节	备查文件目录.....	112

## 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、上市公司、城市传媒	指	股票代码 600229 对应的上市公司主体，原“青岛碱业股份有限公司”，2015 年 9 月 10 日变更为“青岛城市传媒股份有限公司”。
中国证监会、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
青岛出版	指	青岛出版集团有限公司
出版置业	指	青岛出版置业有限公司
青岛碱业	指	青岛碱业股份有限公司
重大资产重组	指	青岛海湾集团有限公司将其持有的上市公司 34.26%股份无偿划转至青岛出版。青岛碱业以拥有的全部资产和负债作为置出资产与青岛出版等 5 位交易对方拥有的城市传媒 100%股份的等值部分进行置换。置入资产作价超过置出资产作价的差额部分，由上市公司依据城市传媒全体股东各自持有的城市传媒股份比例向其发行股份购买。同时，上市公司通过锁价的方式分别向青岛出版和出版置业非公开发行股份募集配套资金 2.49 亿元和 1.76 亿元
出版传媒有限	指	青岛出版传媒有限公司
碱业发展	指	青岛碱业发展有限公司，重大资产重组置出资产承接主体
华通集团	指	青岛华通国有资本运营（集团）有限责任公司
青岛产投	指	青岛产业发展投资有限责任公司
鲁信控股	指	山东省鲁信投资控股集团有限公司
鲁信投资	指	山东鲁信文化产业创业投资公司
青岛国信	指	青岛国信发展（集团）有限责任公司
募集配套资金/配套融资/发行股份募集配套资金/非公开发行股份募集配套资金	指	上市公司通过锁价的方式分别向青岛出版和出版置业非公开发行股份募集配套资金 2.49 亿元和 1.76 亿元
置入资产	指	城市传媒 100%的股份
置出资产	指	青岛碱业截至基准日经审计及评估确认的全部资产及负债
出版社有限	指	青岛出版社有限公司
新华书店	指	青岛新华书店有限责任公司
悦读纪	指	西藏悦读纪文化传媒有限公司
码洋	指	作为一项统计标准，图书或音像制品产品的定价与册数的乘积
线上销售	指	顾客通过计算机、手机或其他移动设备等利用互联网渠道购买商品而实现的销售
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元
报告期	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

公司的中文名称	青岛城市传媒股份有限公司
公司的中文简称	城市传媒
公司的外文名称	Qingdao Citymedia Co,. Ltd.
公司的外文名称缩写	QCMC
公司的法定代表人	孟鸣飞

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	马琪	刘萍
联系地址	青岛市崂山区海尔路182号	青岛市崂山区海尔路182号
电话	0532-68068888	0532-68068888
传真	0532-68068645	0532-68068645
电子信箱	maqi@citymedia.cn	liuping@citymedia.cn

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	山东省青岛市市南区香港中路67号
公司注册地址的邮政编码	266071
公司办公地址	青岛市崂山区海尔路182号
公司办公地址的邮政编码	266061
公司网址	www.citymedia.cn
电子信箱	qcmc@citymedia.cn
报告期内变更情况查询索引	报告期内公司基本情况未发生变更

### 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》
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	青岛市崂山区海尔路182号青岛城市传媒股份有限公司董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	报告期内公司信息披露及备置地点未发生变更

### 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	城市传媒	600229	青岛碱业

### 六、 公司报告期内注册变更情况

注册登记日期	1994年6月14日
注册登记地点	青岛市市南区香港中路67号
企业法人营业执照注册号	91370200163577402U
报告期内注册变更情况查询索引	报告期内公司注册情况未发生变更

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、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	846,501,097.59	721,271,447.55	17.36
归属于上市公司股东的净利润	117,718,686.12	100,506,510.88	17.13
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	116,663,582.21	98,722,306.07	18.17
经营活动产生的现金流量净额	121,054,825.56	98,622,152.42	22.75
	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	1,961,956,455.06	1,915,448,688.23	2.43
总资产	2,703,431,127.85	2,632,720,614.02	2.69

##### (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)	0.1677	0.4436	-62.20
稀释每股收益(元/股)	0.1677	0.4436	-62.20
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.1662	0.4357	-61.86
加权平均净资产收益率(%)	5.96	7.56	增加 -1.60个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	5.91	7.43	增加 -1.52个百分点

#### 公司主要会计数据和财务指标的说明

根据《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》第九条的规定，2015年公司以发行股份购买资产等方式实现非上市公司间接上市且构成反向购买。据此“上年同期”数据为置入资产2015年半年度数据。报告期每股收益下降系由报告期加权平均股数增加所致，详见本报告附注。

#### 二、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### 三、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	46,553.68	
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	939,911.01	子公司收到的税收返还
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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	416,426.70	
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	-263,440.80	
所得税影响额	-84,346.68	
合计	1,055,103.91	

## 第四节 董事会报告

### 一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2016 年上半年，公司深入学习贯彻习近平总书记系列重要讲话精神，坚持正确出版导向，秉承“传承文化、传播知识、传递幸福”的出版使命，不断深化文化体制改革，抢抓发展机遇，推进主业转型升级、流程再造，公司整体运营持续向前、向上、向好发展。

公司继续夯实业务基础，挖掘传统出版红利，并大力拓展新媒体、新业态领域业务。图书出版业务深入实施“精品战略”，按照集中、集聚、集群的产品拓展思路快速布局，出版了一批精品力作；图书发行业务立足渠道优势，以提升消费体验为核心，积极改革创新，零售业态得到优化升级；新媒体业务方面，进一步鼓励创新创业，突破现行机制体制，实现了新媒体团队和新媒体项目独立运营。

公司积极释放发展活力，在版权资产运营、文化综合体建设、影视制作、主题书店等方面加快落子，在投资并购、跨地域、跨所有制合作等方面积极布局，城市特色出版体系、城市数字文化社区体系、城市文化消费服务体系等收获新成果，公司资本积累和品牌积累再上新台阶。

报告期内，公司实现营业收入 8.47 亿元，同比增长 17.36%；实现利润总额 1.21 亿元，同比增长 20.21%；净利润 1.20 亿元，同比增长 19.44%；归属于母公司股东的净利润 1.18 亿元，同比增长 17.13%，继续保持良好发展态势。（注：公司因 2015 年 9 月完成借壳上市，主业发生根本变化，因此上述比较数据采用了置入资产 2015 年半年度数据。同比上市公司 2015 年半年度报告中披露的归属于上市公司股东的净利润 5841.54 万元，增长 101.52%。）根据国家新闻出版广电总局近期发布的《2015 年新闻出版产业分析报告》，公司所属青岛出版社总体经济规模位居全国地方出版社第 5 位。

#### 1. 做优出版主业，扩大版权资产优势

在网络技术和移动互联网的深度影响下，国民阅读方式更加多元化，内容生产需求进一步释放，传统图书出版业务正在经历从规模化、大众化到精致化、小众化、定制化的转型过程。

公司坚持人文艺术、科技、少儿、教育四大出版方向，坚持精品战略，围绕“集中、集聚、集群”的产品发展思路，持续增强优质内容提供能力，扩大精品出版物产品群。2016 年上半年，公司所属青岛出版社有限公司出版的《周国平集》《冯骥才》（自选集）《中国唐卡文化档案·昌都卷》《亚洲水塔三江源（英文版）》等 8 个重点项目落地。《新中国宣传画》《三中全会与中国》获得国家出版基金资助；《世界海洋法译丛》《中国改革开放通史》等 7 个项目入选“十三五”国家重点图书、音像、电子出版物出版规划，创历年新高。《致未来的你——给男孩的十

五封信》入选 2016 年度国家新闻出版广电总局向全国青少年推荐的百种优秀出版物名单；《环球少年地理》《小葵花》等两种少儿期刊入选 2016 年度总局向全国少年儿童推荐的 61 种优秀少儿报刊名单，《小葵花》获得全国少儿报刊协会年度少儿报刊金奖；《巧厨娘第三季》等斩获 2016 世界美酒美食图书大奖赛的 4 个单项奖。

上半年，公司教育板块持续推进“百万区县，千万地市”营销计划，《三维设计》《五四制一本必胜》《课后拓展》《幼小/初高衔接》《快乐足球》等教材教辅项目连续落地，新增落地项目码洋数千万元；《素质教育》《法制教育》教材入选省教育厅图书目录；畅销产品《加分宝》全面升级改版，向全国推广。少儿图书销售增长迅速，同比增幅超过 60%，优质版权厚积薄发，《学会爱自己》《少年读史记》《有故事的汉字》等多套系图书持续热销。生活时尚板块，《蔡澜旅行食记》《最知日本味》等高品质图书不断涌现，“美食+”模式初现规模。人文艺术板块，《人类学历史本体论》《今文渊源》等一批学术、艺术精品陆续出版。网络文学板块，获授权出版发行的《鬼吹灯》《斗破苍穹》等系列图书，受到广大青少年读者的喜爱。

公司旗下的“悦读纪”精耕女性阅读市场，在延续经典文学图书出版的同时，大力发展职场励志、散文随笔等销售周期长、综合成本低、市场前景好的图书品种，其中《不念过去 不畏将来》一书累计发行已超过 100 万册，《灵魂有香气的女子》《以自己喜欢的方式过一生》《做一个刚刚好的女子》等持续热销。

公司积极推进文化“走出去”，《中国-新长征》在已有文字版本的基础上，今年上半年又成功将版权输出到阿拉伯国家。公司控股股东出版集团完成了对日本渡边淳一文学馆的收购，有助于公司提升在日本文学类出版领域的影响力，并促进渡边淳一作品及衍生品的深度开发。

## 2. 围绕优质版权资产多元化开发，丰富产品构成

内容一次性开发，多元化收益，已经成为行业共识。移动互联网、内容平台公司的快速发展，为内容变现提供了更多的机会和可能。一直以来，公司特别重视优质版权资产的深度开发和多元化变现，上半年取得新成果。

(1) 新媒体用户规模实现新突破。公司官微、“青岛微书城”以及“人文中国”、快扫 APP 等主要新媒体产品粉丝用户稳定增长，“加分宝”语音微信学习平台精准学生用户快速突破。新媒体平台出色地承担了文化传播、新闻发布、营销推广等功能。

(2) 优质版权资产定制化开发。“兰阁”新媒体项目依托公司优质的文化、艺术类版权资源，利用新媒体平台、技术和传播渠道，对版权资源进行深度整合加工，有针对性地开发线上产品，登陆“今日头条”后，一个月内获得点击阅读 300 余万次。



(3) 围棋出版立体化格局初现。公司的围棋图书已经形成了“金字塔”式的图书出版结构，已有品种近百种。为实现版权资源多层次化运营，公司已连续举办六届“青岛出版杯”全国业余围棋大赛，吸引了全国众多的知名围棋俱乐部和选手参赛。此外，公司成立的青版棋院已深度涉猎围棋和国际象棋少儿培训、师资培训等项目，围棋出版立体化格局已现雏形。

(4) 积极布局拓展有声图书市场。上半年公司与喜马拉雅 FM 签订战略合作协议，依托公司优质的美食、健康、少儿、人文等内容资源，通过音频录制转化，在喜马拉雅网络电台上线运营美食生活电台和少儿故事电台。此外，公司顺利签下《蔡澜文集》及其他作品的音频授权，上线运营葛剑雄教授“剑史雄说：中国历代疆域”等音频项目。目前网络电台改编栏目 15 种，合辑专辑片段 160 篇，时长 2000 多分钟，栏目下载 8 万余次，收获大量种子粉丝。

(5) 自主开发 VR 教育等 VR 新媒体产品。公司利用 VR 全景内容和 VR 虚拟内容两大产品形态，自主开发科学、海洋等青版特色 VR 教育内容产品和“VR 未来课堂”互动教学解决方案，以依托公司优势版权资源深耕 VR 内容领域。

### 3. 传统销售业态升级，多点布局提升消费体验

一个好的书店，不仅是城市气质的表现，而且能够温暖整个城市。伴随阅读与图书、文化以及商业空间的融合，不同形态的新型书店彰显活力。上半年，按照转型升级、业态创新的思路，新华书店、出版社有限联手推进业态转型，开拓新的增长空间。

位于国家级新区青岛西海岸新区的青岛城市传媒广场（募投项目）工程主体全部完成，进入外幕墙安装和装修施工阶段，招商工作正在有序推进，新华书店、迪卡侬、红星电影世界等已完成签约入驻；“孔子书房”、“艺术图片库”、“梁晓声书房”、“美食书房”等主题图书体验店及“云冈佛文化艺术馆”也将落户于此。青岛城市传媒广场将给青岛西海岸新区带来全方位、多功能、立体化的文化生活体验，成为青岛新的城市文化地标。

主题书店深度布局，占领居民文化消费场景。省内首家 24 小时书店“明阅岛”以“诗意重构”为主题进行改造，营造了更有温度、更富诗意的 24 小时体验书店，读者驻留书店时间明显增加，有效地拉动了书城的聚客力。其他区市店亦制定相关改造升级计划，积极推进主题化改造，新华书店崂山区店“涵泳”项目、市南区店的旅游书店项目均进入实际操作阶段。“BCmix 美食书店”开业短短几个月，已在业内形成一定知名度，基于青岛著名的标志性独栋德式建筑“安娜别墅”改造而成的“青岛书房”6 月底进入试运行，在高校设置的“BC 创业者咖啡”、在居民聚集小区筹划的“BC 理想书店”、“BC 无名书舍”项目等均在稳步推进，初步形成连锁发展势头。

公司上半年图书线上销售态势良好，青版书线上销售实洋较去年同期增长超过 100%，童书销售大放异彩。公司与京东图书联合打造的“城市书房”完成迭代升级，已正式上线运营。

#### 4. 积极探索资本运作，打造“内容+”生态产业链

公司重组上市后，在强化内生创新的同时，积极探索利用资本市场，开展并购投资业务，在新媒体、新业态等领域，选择契合公司发展战略的优秀目标公司，以股权投资方式进行合作，加深协作，推进产业升级。

上半年，公司出资 6000 万元，间接投资有声阅读行业龙头企业上海证大喜马拉雅网络科技有限公司，在年初与该公司实现战略合作的基础上，进一步实现资本层面合作，深化了双方合作的广度和深度。本次投资是公司进一步开发运营 IP 市场，打造“内容+”产业链的一次积极布局，也是公司资本运作的一次有益尝试。

#### 5. 依托优质 IP，影视板块成功破题

6 月份，青岛城市传媒影视文化有限公司正式成立。新公司注册资金 1 亿元，将主要围绕影视剧项目投资制作、影视 IP 多元化开发及影视文化培训等领域开展业务。目前公司已与新疆喀什经济开发区达成初步意向，投资设立喀什子公司，借国家“一带一路”发展战略之势，拓展西部以及“一带一路”沿途地区影视文化项目。影视公司目前已制定工作计划，下半年将投资制作多部影视作品。另外，公司控股的青岛星之原影视文化传媒有限公司为北京电影学院在山东省唯一授权的影视人才艺术培训机构，目前该公司已组建完毕，将聘请专家讲师，创新培训模式，形成特色化课程教学体系。

### (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	846,501,097.59	721,271,447.55	17.36
营业成本	538,615,541.05	461,157,632.00	16.80
销售费用	94,975,841.23	82,213,901.07	15.52
管理费用	87,677,115.53	74,835,821.52	17.16
财务费用	-2,279,169.81	-562,579.39	-305.13
经营活动产生的现金流量净额	121,054,825.56	98,622,152.42	22.75
投资活动产生的现金流量净额	-315,189,525.94	-24,782,961.53	-1,171.80
筹资活动产生的现金流量净额	-74,277,269.35	-6,749,496.44	-1,000.49
研发支出			

财务费用变动原因说明:主要为本期资金存款利息提高，贷款利息减少所致；

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要为购买理财产品及在建工程投入所致;  
筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要为向股东分红所致。

## 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

不适用

### (2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

不适用

### (3) 经营计划进展说明

报告期内,公司的生产经营按照年初制定的目标有序推进,详情请参阅上述关于经营情况的讨论与分析。

## (二) 行业、产品或地区经营情况分析

### 1、 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
出版	320,154,699.41	183,786,947.14	42.59	12.52	12.91	增加 -0.20 个百分点
发行	739,605,368.21	589,004,377.39	20.36	15.31	14.83	增加 0.33 个百分点
物流运输	14,086,180.81	3,818,399.92	72.89	5.24	-4.03	增加 2.62 个百分点
其他	16,066,820.63	13,092,945.54	18.51	-		
小计	1,089,913,069.06	789,702,669.99	27.54	16.03	16.19	增加 -0.10 个百分点
内部抵消	258,574,378.48	252,504,417.05				
合计	831,338,690.58	537,198,252.94	35.38	17.36	16.80	增加 0.31 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减	营业成本比上年增	毛利率比上年增减

				(%)	减 (%)	(%)
教材教辅	386,385,448.38	228,300,812.92	40.91	7.80	0.44	增加 4.33 个百分 点
一般图书	511,651,388.83	397,748,168.85	22.26	18.72	21.27	增加 -1.63 个百分 点
印刷物资	35,488,706.26	33,760,051.25	4.87	10.48	10.30	增加 0.15 个百分 点
其他商品	126,234,524.15	112,982,291.51	10.50	20.88	25.80	增加 -3.50 个百分 点
物流运输	14,086,180.81	3,818,399.92	72.89	5.24	-4.03	增加 2.62 个百分点
文化用品 及其他	16,066,820.63	13,092,945.54	18.51			
小计	1,089,913,069.06	789,702,669.99	27.54	16.03	16.19	增加 -0.10 个百分 点
减：内部 抵销数	258,574,378.48	252,504,417.05				
合计	831,338,690.58	537,198,252.94	35.38	17.36	16.80	增加 0.31 个百分 点

## 2、主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
东北	3,424,866.78	-13.25
华北	38,253,024.88	245.46
华东	1,028,264,297.70	13.74
西北	2,742,640.98	-38.66
西南	4,846,608.78	-3.19
华中	3,715,342.08	-31.42
华南	8,666,287.86	60.91
小计	1,089,913,069.06	16.03
减：内部抵销数	258,574,378.48	
合计	831,338,690.58	17.36

主营业务分地区情况的说明

华北、华南地区销售收入增长主要是悦读纪销售及网络销售增长所致。

西北、华中地区销售收入同比下降主要是传统业务板块区域销售下降所致。

### (三) 核心竞争力分析

#### 1、产品细分市场领先优势

公司凭借优秀的产品和扎实的市场基础，在全国整个生活类图书市场占有率稳中有升。从细分市场来看，美食图书实体店销售继续领跑全国图书市场。

#### 2、自有版权优势

公司自有版权的青版教材教辅拥有一定优势。目前城市传媒共有 4 种教材进入国家目录，十数种进入地方目录；签约作者 1500 余位，为公司提供大量优质版权资源；构建的“人文艺术影像数据库”已汇集近百万张优质图片。

#### 3、品牌化运营的模式优势

公司拥有多个在全国范围内获得广泛好评的系列产品，在人文精品、生活时尚、少儿阅读等细分出版领域发挥重要影响；如青岛书城、青岛微书城、明阅岛、美食书店、城市书房等独立文化服务品牌，“兰阁”、人文中国、孔子书房、巧厨娘、快乐围棋、加分宝、城事绘、青云梯等定位精准的分众品牌。

#### 4、区域教育资源丰富优势

山东省素来具有重视文化教育的传统，拥有丰富的教育资源，在公司产品线覆盖的小学及初中年龄段受教育的人口基数较大。青岛市雄厚的经济实力和山东省丰富的教育资源，为公司在教育领域的发展奠定了坚实的基础。

#### 5、国际化出版优势

公司坚持“走出去”和“引进来”的战略，取得了良好的效果。与美国国家地理学会合作出版《环球少年地理》（《美国国家地理》少儿版），目前期发量超过 10 万册。此外，以《中国共产党思想通史》《亚洲水塔三江源》（英文版）为代表的一系列精品版权向美国、韩国、日本等国家输出，提升了文化影响力。

#### 6、产业链一体化优势

公司覆盖出版、发行、物流运输和终端销售等环节，形成了较为完整的一体化产业链。上述各环节均已实现规模化，并在细分领域具备一定的竞争优势。

#### 7、人才以及机制优势

公司拥有一批在出版发行行业具有丰富理论知识和实践经验的高级管理人才，经营管理层大多具有 20 年及以上的出版发行工作经验。管理团队高超的管理技能和丰富的运营经验将继续为公司未来发展提供重要的驱动力。

**(四) 投资状况分析****1、 对外股权投资总体分析****(1) 证券投资情况**

□适用 √不适用

**(2) 持有其他上市公司股权情况**

√适用 □不适用

单位：元

证券代码	证券简称	最初投资成本	期初持股比例 (%)	期末持股比例 (%)	期末账面值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
833377	童石网络	13,656,080	4.10	3.74	13,656,080			可供出售金融资产	受让股权
合计		13,656,080	/	/	13,656,080			/	/

持有其他上市公司股权情况的说明

报告期公司持股比例下降的原因：童石网络 2016 年 4 月增发股份 537 万股，总股本增加所致。

**(3) 持有金融企业股权情况**

□适用 √不适用

2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

合作方名称	委托理财产品类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	报酬确定方式	预计收益	实际收回本金金额	实际获得收益	是否经过法定程序	计提减值准备金额	是否关联交易	是否涉诉	资金来源并说明是否为募集资金	关联关系
兴业银行青岛麦岛支行	企业金融结构性存款	4,500	2016年5月20日	2016年8月18日	保本浮动收益型				是		否	否	闲置募集资金	
交通银行青岛南京路支行	蕴通富·日增利提升92天	3,000	2016年5月16日	2016年8月16日	保证收益型				是		否	否	闲置自有资金	
上海浦东发展银行青岛福州路支行	利多多对公结构性存款2016年JG336期	10,000	2016年5月11日	2016年11月11日	保证收益型				是		否	否	闲置自有资金	
上海浦东发展银行青岛福州路支行	利多多对公结构性存款2016年JG340期	3,000	2016年5月13日	2016年11月14日	保证收益型				是		否	否	闲置自有资金	
合计	/	20,500	/	/	/				/		/	/	/	/
逾期未收回的本金和收益累计金额(元)							205,000,000							
委托理财的情况说明							公司2016年4月15日第八届董事会第六次会议、2016年5月6日2015年年度股东大会,分别审议通过《关于使用暂时闲置募集资金及自有资金购买理财产品的议案》,同意公司及所属子公司在确保不影响募集资金							

	<p>投资项目进度安排和自有资金使用计划的基础上，对最高额度不超过 20,000 万元的暂时闲置募集资金和最高额度不超过 20,000 万元的自有资金进行现金管理，择机、分阶段购买安全性高、流动性好、保本型约定的银行等金融机构理财产品。具体购买详情请参阅公司 2016 年 5 月 24 日在《上海证券报》《中国证券报》《证券时报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）上披露的《关于购买理财产品的进展公告》（临 2016-016 号）。</p>
--	--

**(2) 委托贷款情况**

□适用 √不适用

**(3) 其他投资理财及衍生品投资情况**

√适用 □不适用

投资类型	资金来源	签约方	投资份额	投资期限	产品类型	预计收益	投资盈亏	是否涉诉
基金	自有资金	广发纳斯特投资管理有限公司	5000 万		量化增强型固定收益类私募基金		盈利	否

## 其他投资理财及衍生品投资情况的说明

公司 2015 年 11 月 26 日第八届董事会第四次会议审议通过了《公司全资子公司青岛出版社有限公司使用自有资金购买“广发纳斯特乐睿 1 号 A 证券投资基金”的议案》，同意子公司出版有限出资人民币 5,000 万元购买该基金产品。详情请参阅公司 2015 年 11 月 27 日在《上海证券报》《中国证券报》《证券时报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）上披露的临 2015-076 号公告。



### 3、募集资金使用情况

#### (1) 募集资金总体使用情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2015年	非公开发行	424,999,995.55	77,480,529.35	154,836,043.82	270,163,951.73	存放于公司募集资金专户
合计	/	424,999,995.55	77,480,529.35	154,836,043.82	270,163,951.73	/
募集资金总体使用情况说明			详情请参阅公司于2016年8月18日在《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》及上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)上披露的《关于2016年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》(临2016-24号)。			

#### (2) 募集资金承诺项目情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金本报告期投入金额	募集资金累计实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
青岛数媒中心	否	350,000,000.00	77,480,529.35	130,286,043.82	是	37%					
信息化建设	否	50,000,000.00	-	-		0%					
支付中介机构费用	否	25,000,000.00		24,550,000.00	是	98%					
合计	/	425,000,000.00	77,480,529.35	154,836,043.82	/	/		/	/	/	/
募集资金承诺项目使用情况说明			信息化建设项目报告期公司正在进一步深入研究该项目的具体实施方案与流程。								

#### (3) 募集资金变更项目情况

□适用 √不适用

### 4、主要子公司、参股公司分析

单位:万元 币种:人民币

公司名称	业务性质	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
青岛出版社有限公司	出版发行	2,000.00	78,866.48	52,817.07	32,735.69	6,155.10
青岛新华书店有限责任公司	图书发行	2,453.19	38,159.14	13,157.98	30,690.05	2,133.27
青岛即墨市新华书店有限责任公司	图书发行	500.00	8,680.63	4,343.81	5,699.77	554.63
青岛胶南市新华书店有限责任公司	图书发行	600.00	5,735.50	3,480.10	5,051.35	517.63
青岛莱西市新华书店有限责任公司	图书发行	800.00	8,063.95	4,890.31	6,754.42	818.00
青岛胶州市新华书店有限责任公司	图书发行	1,000.00	7,524.34	5,120.85	7,252.45	1,092.12
青岛平度市新华书店有限责任公司	图书发行	1,000.00	9,333.34	3,511.71	6,155.08	422.97
青岛市城阳区新华书店有限责任公司	图书发行	500.00	2,371.01	1,636.69	3,578.33	577.96
青岛市黄岛区新华书店有限责任公司	图书发行	200.00	4,669.50	3,238.04	5,140.50	1,000.66
青岛市崂山区新华书店有限责任公司	图书发行	63.91	992.46	637.40	1,104.90	118.95
青岛翰墨泉出版物物流有限公司	物流	500.00	197.98	180.36	463.00	13.29
西藏悦读纪文化传媒有限公司	图书发行	3,000.00	9,500.43	6,563.97	3,167.22	482.05
青岛传媒发展有限公司	其他	55,000.00	59,540.88	52,995.62	0.00	-420.80

## 5、非募集资金项目情况

适用 不适用

### 二、利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

公司 2015 年度利润分配方案为：以总股本 702,096,010 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元(含税)，共计派发现金红利 70,209,601.00 元。本次利润分配已于 2016 年 6 月 7 日实施完毕。详情请见公司于 2016 年 6 月 1 日在《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）上披露的《2015 年度分红派息实施公告》（编号：临 2016-017）。

**(二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案**

无

**三、其他披露事项**

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

适用 不适用

**(二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明**

适用 不适用

**(三) 其他披露事项**

公司第八届董事会第八次会议审议通过《关于通过投资基金方式间接投资上海证大喜马拉雅网络科技有限公司的议案》，同意公司与深圳前海兴旺投资管理有限公司签订有限合伙协议，作为有限合伙人出资 6000 万元通过投资基金的方式间接投资上海证大喜马拉雅网络科技有限公司。详情请参阅公司 2016 年 6 月 14 日、6 月 15 日在《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》和上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的临 2016-019 号、020 号公告。7 月 7 日公司已完成缴付该笔投资款。

## 第五节 重要事项

**一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项**

适用 不适用

**二、破产重整相关事项**

适用 不适用

## 三、资产交易、企业合并事项

□适用 √不适用

## 四、公司股权激励情况及其影响

□适用 √不适用

## 五、重大关联交易

□适用 √不适用

## 六、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

## 七、承诺事项履行情况

√适用 □不适用

## (一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

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
与重大资产重组相关的承诺	解决土地等产权瑕疵	城市传媒	就本次资产重组置入上市公司的房产、土地中，本公司实际占有、使用但尚未取得权属证书的瑕疵房产、土地，本公司承诺在本次重组取得中国证券监督管理委员会核准之日起三年内，按照相关法律、行政法规、规章、规范性文件的规定以及相关主管部门的要求解决该等瑕疵问题。	2015年6月30日起三年内	是	是		
	置入资产价值保证及补偿	城市传媒	在本次交易中，置入资产涉及若干城市传媒正在办理名称变更手续的土地及房产，就该等土地及房产，本公司确认并承诺：本公司正在办理该等土地及房产的名称变更登记手续，相关办理费用由具体办理变更登记手续的权利人各自承担，该等土地及房产不存在任何因权属不清而引起纠纷的情况。		否	是		
	置入资产价值保证及补偿	城市传媒	在本次交易中，置入资产涉及若干城市传媒正在办理名称变更登记手续的许可证书，就该等许可证书，本公司确认并承诺：本公司正在办理该等许可证的名称变更登记手续，相关办理费用由具体办理变更登记手续的权利人各自承担；截至本承诺函出具之日，办理该等	2016年4月30日前	是	是		

		许可证书的名称变更登记手续不存在实质性法律障碍，且该等许可证书不存在任何因权属不清而引起纠纷的情况；本公司承诺于 2016 年 4 月 30 日前办理完毕上述许可证书的名称变更登记手续。					
盈利预测及补偿	青岛出版	根据《业绩补偿协议》，公司 2015 年度、2016 年度、2017 年度的预测净利润数分别为 21,160.28 万元、22,406.90 万元、24,638.28 万元。若公司在利润补偿期间内每一年度结束时的当期累积实际净利润数未达到当期累积预测净利润数，青岛出版集团有限公司及青岛出版置业有限公司同意以股份补偿的方式对公司进行补偿，对于每年需补偿的股份数将由公司以 1 元总价回购并予以注销。业绩承诺方业绩补偿价值不超过本次置入资产交易价格。	三年	是	是		
盈利预测及补偿	青岛出版	对于上市公司使用募集配套资金投资项目在业绩承诺期间内相应的业绩及募集资金专户存储或现金管理所产生利息等收益，不计入上市公司与本方根据《业绩补偿协议》及其补充协议确定的城市传媒在业绩承诺期间内的实际净利润（扣除非经常性损益后归属母公司的净利润）。	三年	是	是		
股份限售	青岛出版	本公司因股份无偿划转取得的上市公司股份自该等股份登记至本公司名下之日起 12 个月不得以任何形式转让。	2015 年 7 月 15 日起	是	是		
股份限售	青岛出版	本公司因上市公司发行股份购买资产和募集配套资金取得的股份自该等股份登记至本公司名下之日起 36 个月内不得以任何形式转让。	2015 年 8 月 31 日起	是	是		
股份限售	青岛出版	本次交易完成后 6 个月内如上市公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价（指发行股份购买资产和募集配套资金的发行价之较高者，在此期间内，上市公司如有派息、送股、资本公积转增股本等除权、除息事项，须按照中国证券监督管理委员会、上海证券交易所的有关规定作相应调整，下同），或者交易完成后 6 个月上市公司股票期末（如该日不是交易日，则为该日后第一个交易日）收盘价低于发行价的，则本公司持有上市公司股份的锁定期自动延长 6 个月。	2015 年 8 月 31 日起	是	是		
解决土地等产权瑕疵	青岛出版	在本次交易中，就置入资产中所有权（房产、土地、商标专用权、经营资质等）之上瑕疵，公司承诺，就置入资产涉及城市传媒及其全资子公司实际占有、使用但其权属证上存在瑕疵的，若该等资产因法律障碍影响城市传媒实际经营的，公司将城市传媒因此而遭受的各项损失，予以全额补偿。	长期	否	是		

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

√适用 □不适用

#### 聘任、解聘会计师事务所的情况说明

2016 年 5 月 6 日公司 2015 年度股东大会审议通过了《关于续聘山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司审计机构并支付报酬的议案》，继续聘请山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司 2016 年度审计机构，为期壹年。

#### 九、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

#### 十、可转换公司债券情况

适用 不适用

#### 十一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》等法律法规及证监会、上交所关于公司治理的有关要求，完善公司法人治理结构，健全公司内部控制体系，不断提升公司治理水平。

报告期内，公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在差异；公司未收到被监管部门采取行政措施的有关文件，也不存在被监管部门要求限期整改的情况。

#### 十二、其他重大事项的说明

##### (一) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

##### (二) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

## 第六节 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

无

## 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）

无

## 4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

无

## (二) 限售股份变动情况

□适用 √不适用

## 二、 股东情况

## (一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	52,593
---------------	--------

## (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	
青岛出版集团有限公司		372,876,591	53.11	237,289,341	无		国有法人
青岛出版置业有限公司		35,034,590	4.99	35,034,590	无		国有法人
青岛产业发展投资有限责任公司		14,952,210	2.12	14,727,210	未知		国有法人
山东鲁信文化产业创业投资有限公司		12,461,485	1.77	12,461,485	未知		国有法人
青岛国信发展(集团)有限责任公司		6,797,174	0.97	6,797,174	未知		国有法人
李鹏		5,019,618	0.71		未知		未知
邓文峰		3,278,400	0.46		未知		未知
中国人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品—005L—CT001沪		2,468,600	0.35		未知		未知
中国农业银行股份有限公司—富国中证国有企业改革指数分级证券投资基金		2,376,211	0.33		未知		未知
罗予频		2,000,000	0.28		未知		未知
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流 通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
青岛出版集团有限公司	135,587,250	人民币普通股	135,587,250				
李鹏	5,019,618	人民币普通股	5,019,618				
邓文峰	3,278,400	人民币普通股	3,278,400				

中国人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品—005L—CT001 沪	2,468,600	人民币普通股	2,468,600
中国农业银行股份有限公司—富国中证国有企业改革指数分级证券投资基金	2,376,211	人民币普通股	2,376,211
罗予频	2,000,000	人民币普通股	2,000,000
青岛凯联（集团）有限责任公司	1,537,155	人民币普通股	1,537,155
朱善永	1,374,940	人民币普通股	1,374,940
陈显康	1,250,000	人民币普通股	1,250,000
岑文龙	903,245	人民币普通股	903,245
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、青岛出版置业有限公司为公司控股股东青岛出版集团有限公司的全资子公司，二者存在关联关系；2、其他前十大股东之间，以及流通股股东之间公司未知其关联关系，也未知是否存在一致行动人情况。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	公司不涉及优先股。		

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	青岛出版集团有限公司	237,289,341	2018年9月1日	237,289,341	认购重大资产重组发行股份，限售36个月
2	青岛出版置业有限公司	35,034,590	2018年9月1日	35,034,590	认购重大资产重组发行股份，限售36个月
3	青岛产业发展投资有限责任公司	14,727,210	2016年9月1日	14,727,210	认购重大资产重组发行股份，限售12个月
4	山东鲁信文化产业创业投资有限公司	12,461,485	2016年9月1日	12,461,485	认购重大资产重组发行股份，限售12个月
5	青岛国信发展（集团）有限责任公司	6,797,174	2016年9月1日	6,797,174	认购重大资产重组发行股份，限售12个月
上述股东关联关系或一致行动的说明		青岛出版置业有限公司为公司控股股东青岛出版集团有限公司的全资子公司，二者存在关联关系。			

## (三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东

√适用 □不适用

战略投资者或一般法人的名称	约定持股起始日期	约定持股终止日期
青岛产业发展投资有限责任公司	2015年9月1日	2016年9月1日
山东鲁信文化产业创业投资有限公司	2015年9月1日	2016年9月1日
青岛国信发展（集团）有限责任公司	2015年9月1日	2016年9月1日
战略投资者或一般法人参与配售新股约定持股期限的说明		

## 三、控股股东或实际控制人变更情况

□适用 √不适用



## 第七节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、持股变动情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

#### (二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
贾庆鹏	总经理	离任	工作变动
杨延亮	财务总监	离任	工作变动
杨延亮	总经理	聘任	董事会聘任
苏彩霞	财务总监	聘任	董事会聘任

### 三、其他说明

2016年1月，公司总经理贾庆鹏先生、财务总监杨延亮先生向公司董事会递交了辞职报告，因工作变动原因，贾庆鹏先生申请辞去公司总经理职务，杨延亮先生申请辞去公司财务总监职务。贾庆鹏先生辞职后仍担任公司董事、副董事长以及董事会战略委员会、薪酬与考核委员会的委员职务；杨延亮先生辞职后仍担任公司董事、董事会战略委员会、提名委员会的委员职务。

2016年1月11日公司第八届董事会第五次会议聘任杨延亮先生为公司总经理，聘任苏彩霞女士为公司财务总监。详情请见公司于2016年1月12日在《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）上披露的临2016-002号、003号公告。

## 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

2016年6月30日

编制单位：青岛城市传媒股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		927,791,479.07	1,208,455,357.44
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		2,739,304.58	6,579,816.09
应收账款		299,985,352.69	165,896,291.91
预付款项		29,602,552.59	29,875,080.54
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		19,225,062.56	15,263,053.06
买入返售金融资产			
存货		179,353,315.99	231,229,138.78
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产		486,560.33	409,766.30
其他流动资产		257,081,592.99	51,742,350.49
流动资产合计		1,716,265,220.80	1,709,450,854.61
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产		16,056,080.00	13,656,080.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		858,679.96	858,679.96
投资性房地产		41,801,153.58	42,509,545.64
固定资产		266,595,842.02	274,231,992.48
在建工程		161,709,564.65	89,880,013.30
工程物资			

固定资产清理		5,705,094.36	5,705,094.36
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		440,249,204.61	446,419,627.33
开发支出			
商誉		24,427,165.07	24,427,165.07
长期待摊费用		1,705,540.07	1,761,718.59
递延所得税资产		987,017.52	954,477.47
其他非流动资产		27,070,565.21	22,865,365.21
非流动资产合计		987,165,907.05	923,269,759.41
资产总计		2,703,431,127.85	2,632,720,614.02
<b>流动负债：</b>			
短期借款		28,000,000.00	33,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		122,333,180.81	141,309,631.81
应付账款		348,050,509.72	279,424,822.28
预收款项		135,477,430.93	139,991,865.07
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		3,339,533.84	2,914,989.23
应交税费		15,342,405.74	25,958,828.22
应付利息		34,975.42	66,496.53
应付股利			
其他应付款		36,170,536.75	43,219,282.88
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		3,000,000.00	3,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		691,748,573.21	668,885,916.02
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		2,990,000.00	3,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		8,816,666.72	8,866,666.70
递延所得税负债			

其他非流动负债		3,580,728.74	3,843,709.71
非流动负债合计		15,387,395.46	15,710,376.41
负债合计		707,135,968.67	684,596,292.43
<b>所有者权益</b>			
股本		702,096,010.00	702,096,010.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		484,958,111.87	485,959,430.16
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		14,177,954.25	14,177,954.25
一般风险准备			
未分配利润		760,724,378.94	713,215,293.82
归属于母公司所有者权益合计		1,961,956,455.06	1,915,448,688.23
少数股东权益		34,338,704.12	32,675,633.36
所有者权益合计		1,996,295,159.18	1,948,124,321.59
负债和所有者权益总计		2,703,431,127.85	2,632,720,614.02

法定代表人：孟鸣飞 主管会计工作负责人：杨延亮 会计机构负责人：苏彩霞

### 母公司资产负债表

2016年6月30日

编制单位：青岛城市传媒股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		113,522,422.94	87,622,442.79
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项		250,000.00	250,000.00
应收利息			
应收股利			
其他应收款		64,669,019.47	115,429,237.12
存货			
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		45,071,458.32	
流动资产合计		223,512,900.73	203,301,679.91
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		13,656,080.00	13,656,080.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		815,530,763.37	462,530,763.37

投资性房地产		190,012,331.61	192,962,662.40
固定资产		17,615,944.96	18,228,243.64
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		71,804.31	106,045.49
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			350,000,000.00
非流动资产合计		1,036,886,924.25	1,037,483,794.90
资产总计		1,260,399,824.98	1,240,785,474.81
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬		314,015.20	153,000.00
应交税费		723,442.59	7,927,691.76
应付利息			
应付股利			
其他应付款		2,643,099.24	13,045,619.98
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		3,680,557.03	21,126,311.74
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		3,680,557.03	21,126,311.74
<b>所有者权益：</b>			
股本		702,096,010.00	702,096,010.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		105,392,216.33	105,392,216.33
未分配利润		449,231,041.62	412,170,936.74
所有者权益合计		1,256,719,267.95	1,219,659,163.07
负债和所有者权益总计		1,260,399,824.98	1,240,785,474.81

法定代表人：孟鸣飞 主管会计工作负责人：杨延亮 会计机构负责人：苏彩霞

### 合并利润表

2016年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		846,501,097.59	721,271,447.55
其中：营业收入		846,501,097.59	721,271,447.55
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		736,786,114.03	635,672,970.48
其中：营业成本		538,615,541.05	461,157,632.00
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		4,511,655.72	4,172,412.72
销售费用		94,975,841.23	82,213,901.07
管理费用		87,677,115.53	74,835,821.52
财务费用		-2,279,169.81	-562,579.39
资产减值损失		13,285,130.31	13,855,782.56
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		109,714,983.56	85,598,477.07
加：营业外收入		11,302,264.63	15,102,590.36
其中：非流动资产处置利得		69,426.85	36,735.27
减：营业外支出		116,722.17	124,581.02
其中：非流动资产处置损失		22,873.17	9,701.69

四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		120,900,526.02	100,576,486.41
减：所得税费用		787,437.36	11,012.35
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		120,113,088.66	100,565,474.06
归属于母公司所有者的净利润		117,718,686.12	100,506,510.88
少数股东损益		2,394,402.54	58,963.18
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
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		120,113,088.66	100,565,474.06
归属于母公司所有者的综合收益总额		117,718,686.12	100,506,510.88
归属于少数股东的综合收益总额		2,394,402.54	58,963.18
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.1677	0.4436
（二）稀释每股收益(元/股)		0.1677	0.4436

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

法定代表人：孟鸣飞 主管会计工作负责人：杨延亮 会计机构负责人：苏彩霞

### 母公司利润表

2016年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入			536,116,831.99
减：营业成本			407,791,313.76
营业税金及附加			5,269,574.92
销售费用		6,645.81	8,249,596.45
管理费用		14,771,287.75	40,715,395.83
财务费用		-330,194.39	26,034,259.55
资产减值损失		37,967.65	3,018,728.84

加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			-21,704,300.00
投资收益（损失以“-”号填列）		121,755,412.25	54,246,002.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-332,539.94
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		107,269,705.43	77,579,665.27
加：营业外收入		0.45	31,718,832.44
其中：非流动资产处置利得			28,774,146.48
减：营业外支出			219,802.00
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		107,269,705.88	109,078,695.71
减：所得税费用			18,520,932.77
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		107,269,705.88	90,557,762.94
五、其他综合收益的税后净额			-2,345,421.29
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			-2,345,421.29
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			-2,345,421.29
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		107,269,705.88	88,212,341.65
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：孟鸣飞 主管会计工作负责人：杨延亮 会计机构负责人：苏彩霞

### 合并现金流量表

2016年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		733,218,858.46	668,401,193.92
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			



收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
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			
收到的税费返还		10,400,666.10	16,179,472.32
收到其他与经营活动有关的现金		22,464,842.75	5,474,552.94
经营活动现金流入小计		766,084,367.31	690,055,219.18
购买商品、接受劳务支付的现金		436,142,112.73	409,308,009.97
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			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		109,881,340.14	90,379,799.97
支付的各项税费		34,187,513.37	29,306,190.47
支付其他与经营活动有关的现金		64,818,575.51	62,439,066.35
经营活动现金流出小计		645,029,541.75	591,433,066.76
经营活动产生的现金流量净额		121,054,825.56	98,622,152.42
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,000,000.00	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		167,607.00	50,441.26
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		1,167,607.00	50,441.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		86,353,908.90	11,177,322.79
投资支付的现金		230,003,224.04	13,656,080.00
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		316,357,132.94	24,833,402.79
投资活动产生的现金流量净额		-315,189,525.94	-24,782,961.53
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		2,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,000,000.00	
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,000,000.00	0.00
偿还债务支付的现金		5,010,000.00	5,000,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		71,267,269.35	1,749,496.44
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		76,277,269.35	6,749,496.44
筹资活动产生的现金流量净额		-74,277,269.35	-6,749,496.44
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-268,411,969.73	67,089,694.45
加：期初现金及现金等价物余额		1,132,644,677.81	588,538,236.35
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		864,232,708.08	655,627,930.80

法定代表人：孟鸣飞 主管会计工作负责人：杨延亮 会计机构负责人：苏彩霞

### 母公司现金流量表

2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金			632,292,809.18
收到的税费返还			29,279.28
收到其他与经营活动有关的现金		51,404,598.67	51,825,780.91
经营活动现金流入小计		51,404,598.67	684,147,869.37
购买商品、接受劳务支付的现金			455,925,632.23
支付给职工以及为职工支付的现金		7,325,228.35	62,966,332.38
支付的各项税费		1,224,473.62	55,883,807.80
支付其他与经营活动有关的现金		2,386,449.64	148,927,283.94
经营活动现金流出小计		10,936,151.61	723,703,056.35
经营活动产生的现金流量净额		40,468,447.06	-39,555,186.98
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			36,085,868.96
取得投资收益收到的现金		121,755,412.25	17,933,875.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			22,932,696.20
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		121,755,412.25	76,952,440.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,278.16	94,110,708.22
投资支付的现金		66,100,000.00	219,000,000.00
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			
投资活动现金流出小计		66,114,278.16	313,110,708.22
投资活动产生的现金流量净额		55,641,134.09	-236,158,268.01
<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			99,372,996.65
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			99,372,996.65
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		70,209,601.00	23,973,366.37
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		70,209,601.00	23,973,366.37
筹资活动产生的现金流量净额		-70,209,601.00	75,399,630.28
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		25,899,980.15	-200,313,824.71
加：期初现金及现金等价物余额		87,622,442.79	278,833,112.93
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		113,522,422.94	78,519,288.22

法定代表人：孟鸣飞 主管会计工作负责人：杨延亮 会计机构负责人：苏彩霞

合并所有者权益变动表  
2016年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	702,096,010.00				485,959,430.16				14,177,954.25		713,215,293.82	32,675,633.36	1,948,124,321.59
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	702,096,010.00				485,959,430.16				14,177,954.25		713,215,293.82	32,675,633.36	1,948,124,321.59
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					-1,001,318.29						47,509,085.12	1,663,070.76	48,170,837.59
(一) 综合收益总额											117,718,686.12	2,394,402.54	120,113,088.66
(二)所有者投入和减少资本					-1,001,318.29							-731,331.78	-1,732,650.07
1. 股东投入的普通股												2,000,000.00	2,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					-1,001,318.29							-2,731,331.78	-3,732,650.07
(三) 利润分配											-70,209,601.00		-70,209,601.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													

3. 对所有者（或股东）的分配												-70,209,601.00		-70,209,601.00
4. 其他														
(四)所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 其他														
(五)专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六)其他														
四、本期期末余额	702,096,010.00				484,958,111.87					14,177,954.25		760,724,378.94	34,338,704.12	1,996,295,159.18

项目	上期													
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润	
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	226,572,465.00				558,032,979.61					4,878,767.27		489,202,601.96	179,597.68	1,278,866,411.52
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	226,572,465.00				558,032,979.61					4,878,767.27		489,202,601.96	179,597.68	1,278,866,411.52
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）												100,506,510.88	21,758.47	100,528,269.35
(一)综合收益总额												100,506,510.88	21,758.47	100,528,269.35



母公司所有者权益变动表  
2016 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	702,096,010.00								105,392,216.33	412,170,936.74	1,219,659,163.07
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	702,096,010.00								105,392,216.33	412,170,936.74	1,219,659,163.07
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										37,060,104.88	37,060,104.88
(一)综合收益总额										107,269,705.88	107,269,705.88
(二)所有者投入和减少资本											
1.股东投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三)利润分配										-70,209,601.00	-70,209,601.00
1.提取盈余公积											
2.对所有者(或股东)的分配										-70,209,601.00	-70,209,601.00
3.其他											
(四)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)											

2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	702,096,010.00							105,392,216.33	449,231,041.62	1,256,719,267.95	

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	395,786,210.00				737,669,219.10		2,345,421.29	776,107.88	136,595,640.71	38,996,153.49	1,312,168,752.47
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	395,786,210.00				737,669,219.10		2,345,421.29	776,107.88	136,595,640.71	38,996,153.49	1,312,168,752.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-2,345,421.29	408,456.63		90,557,762.94	88,620,798.28
（一）综合收益总额							-2,345,421.29			90,557,762.94	88,212,341.65
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											



(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备								408,456.63			408,456.63
1. 本期提取								408,456.63			408,456.63
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	395,786,210.00				737,669,219.10			1,184,564.51	136,595,640.71	129,553,916.43	1,400,789,550.75

法定代表人：孟鸣飞 主管会计工作负责人：杨延亮 会计机构负责人：苏彩霞

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

青岛城市传媒股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）原名青岛碱业股份有限公司（以下简称“青岛碱业”），1994 年经青岛市体改委批准，由青岛碱厂发起，以定向募集方式改组成立。经中国证监会证监发行字[2000]7 号文件批准，公司于 2000 年 2 月 17 日向社会公开发行人民币普通股 9000 万股（A 股）。公司发行的 A 股股票于 2000 年 3 月 9 日在上海证券交易所挂牌交易。经中国证监会（证监许可[2009]346 号）文件批准，公司于 2009 年 6 月 12 日以非公开发行股票方式发行普通股 10,066 万股（A 股），注册资本由 295,126,210.00 元变更为 395,786,210.00 元。

2015 年 6 月 30 日，中国证券监督管理委员会《关于核准青岛碱业股份有限公司重大资产重组及向青岛出版集团有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2015]1457 号）文件核准青岛碱业重大资产置换及向青岛出版集团有限公司（以下简称“青岛出版”）发行 190,660,731 股股份、向青岛产业发展投资有限责任公司发行 14,727,210 股股份、向山东鲁信文化产业创业投资有限公司发行 12,461,485 股股份、向青岛国信发展（集团）有限责任公司发行 6,797,174 股股份、向青岛出版置业有限公司（以下简称“出版置业”）发行 1,925,865 股股份购买相关资产；核准公司非公开发行不超过 79,737,335 股新股募集本次发行股份购买资产的配套资金。

2015 年 8 月，青岛碱业置出资产已完成股权变更登记工作，青岛出版等 5 名交易对方持有的青岛出版传媒有限公司（以下简称“出版传媒有限”）的 100%股权已过户至青岛碱业名下，青岛碱业取得出版传媒有限 100%股权。青岛碱业向青岛出版等 5 名交易对方发行人民币普通股（A 股）226,572,465 股，增加注册资本 226,572,465.00 元，变更后的注册资本为 622,358,675.00 元，本次增资经瑞华会计师事务所审验，并于 2015 年 8 月 24 日出具瑞华验字[2015]01660001 号验资报告。2015 年 8 月 25 日，青岛出版、出版置业募集发行配套资金增加注册资本 79,737,335.00 元，变更后的注册资本为 702,096,010.00 元，本次增资经瑞华会计师事务所审验，并于 2015 年 8 月 25 日出具瑞华验字[2015]01660003 号验资报告。

2015 年 8 月 31 日，取得中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具的《证券变更登记证明》。

经青岛碱业 2015 年 8 月 31 日召开的第二次临时股东大会决议通过，青岛碱业于 2015 年 9 月在青岛市工商行政管理局办理完毕变更登记手续。公司名称由“青岛碱业股份有限公司”变更为“青岛城市传媒股份有限公司”。

2015 年 10 月 13 日，公司召开的第八届董事会第二次会议审议通过了《关于公司与青岛出版传媒有限公司吸收合并的议案》，该事项已经公司 2015 年第三次临时股东大会审议批准。2015 年 12 月 17 日，出版传媒有限完成了工商注销登记。本次吸收合并完成后，出版传媒有限的全部资产、债权、债务、劳动合同等均由公司承继，出版传媒有限的下属单位继续存续。

2015 年 12 月 17 日，公司完成了相关工商变更登记手续并取得了青岛市工商行政管理局换发的新版《营业执照》。统一社会信用代码：91370200163577402U。

类型：股份有限公司（上市、国有控股）

住所：山东省青岛市市南区香港中路 67 号

本公司总部办公地址：青岛市崂山区海尔路 182 号

注册资本：柒亿零贰佰零玖万陆仟零壹拾元整

法定代表人：孟鸣飞

经营范围：图书期刊报纸批发零售；自有资金经营管理。（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）。

本公司的母公司为青岛出版，青岛出版的最终控制方为青岛市财政局。

本财务报表业经本公司董事会于 2016 年 8 月 17 日决议批准报出。

## 2. 合并财务报表范围

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司，详见本附注“第十节：九、在其他主体中的权益”。

本报告期合并财务报表范围变化情况详见本附注“第十节：八、合并范围的变更”。

## 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基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》、具体会计准则和其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### 2. 持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 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：

### 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

正常营业周期，是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### (1) 同一控制下企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的高誉金额。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资的初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

合并方发生的审计、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。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日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。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

## (2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应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工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对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，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。对于分步实现的非同一控制下企业合并，购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，应当转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司以购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价的公允价值之和作为合并成本，与购买方取得的按购买日持股比例计算应享有的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值的份额比较，确定购买日应予确认的商誉或应计入合并当期损益的金额。

## 6. 合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

### (2) 合并财务报表编制的方法

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

企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期损益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排的分类：

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素,将合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排,划分为共同经营;通过单独主体达成的合营安排,通常划分为合营企业;但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营:

(1) 合营安排的法律形式表明,合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定,合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明,合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务,如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出,并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

共同经营会计处理方法:

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

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

本公司向共同经营投出或出售资产等(该资产构成业务的除外),在该资产等由共同经营出售给第三方之前,仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的,本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等(该资产构成业务的除外),在将该资产等出售给第三方之前,仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的,本公司按承担的份额确认该部分损失。本公司对共同经营不享有共同控制,如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的,仍按上述原则进行会计处理,否则,应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

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

## 9. 外币业务和外币报表折算

## 10. 金融工具

### (1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

### (2) 金融资产和金融负债的确认依据和计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：

①持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；

②在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；

②与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；

③不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数与初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司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，分别下列情况处理：

①放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；



②未放弃对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：a、所转移金融资产的账面价值；b、因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：a、终止确认部分的账面价值；b、终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

#### （4）金融负债的终止确认

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

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

#### （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。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### （6）金融资产的减值测试和减值准备计提方法及会计处理方法

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

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

##### ① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

## ② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

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

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

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

## 11. 应收款项

## (1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 300 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

## (2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
组合 1 账龄组合	已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例（账龄分析法）
组合 2 收款无风险组合	公司根据以前年度与之相同或相类似的具有类似特征的应收款项组合的实际损失率结合现实情况分析确定不计提坏账准备（个别分析法）

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
其中：1 年以内分项，可添加行		
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3 年以上		
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

### (3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	如应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等等。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备

## 12. 存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、周转材料、库存商品等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

①各种原材料、辅助材料等存货取得时按实际成本计价，领用和发出按移动加权平均法和个别计价法计价。

### ②库存商品的核算

图书、期刊和其他电子音像制品采用定价法，其他商品采用实际成本法核算。领用和发出按加权平均法与个别计价法相结合方法进行核算。

按照定价法核算的，应按期结转其应负担的成本差异，将定价成本调整为实际成本。

存货计价方法一经确定，不得随意变更。

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

出版企业按下述方法确定存货跌价准备：

企业于每期末，对库存出版物存货进行全面清理并实行分年核价，按规定的比例提取“存货跌价准备—出版物提成差价”。

提成差价的计提范围指所有属于出版单位的库存出版物，包括在库、在厂、委托代销、分期收款发出商品等。提成差价的提取标准为：

A 图书：分三年提取，当年出版的不提；前一年出版的，按期末库存图书总定价提取 20%；前二年出版的，按期末库存图书总定价提取 30%，前三年出版的，按期末库存图书总定价提取 40%。对无价值以及出版五年以上（含五年）的图书，按期末库存实际成本提取。

B 纸质期刊(包括年鉴)和挂历、年画,当年出版的按期末库存实际成本提取。

C 音像制品、电子出版物和投影片(含微缩品),按期末库存实际成本的10%提取,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%;升级后的原有出版物已无价值的,全部报废。

各发行企业按下述方法确定存货跌价准备:

发行企业期末分类计提存货跌价准备,其计提范围指所有权属于本企业的库存商品和所有权不属于本企业的受托代销商品。存货跌价准备的提取标准为:

A、所有权属于本企业的库存出版物,包括自供货方购进的纸质图书、纸质期刊(包括年鉴)、挂历、年画、音像制品、电子出版物等出版物库存商品,按本公司出版企业库存出版物存货跌价准备的计提标准提取。

B、文化用品及其他商品按期末库存商品实际成本的5%提取。

所有各类存货的跌价准备的累计提取额,不得超过其实际成本。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销;包装物于领用时按一次摊销法。

### 13. 划分为持有待售资产

无

### 14. 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资,作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算,其会计政策详见附注“第十节:五、10 金融工具”。

共同控制,是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响,是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本,按照发行股份的面值总额作为股本,长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被

合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### ①成本法核算的长期股权投资

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

### ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注第十节：五、6“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 15. 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

## 16. 固定资产

### (1). 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2). 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5	3.17-4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	4-10	5	9.50-23.75
电子设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
其他	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67



### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

## 17. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注第十节：五、22“长期资产减值”。

## 18. 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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予以资本化；一般借款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乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 19. 生物资产

无

## 20. 油气资产

无

## 21. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

### (2). 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 22. 长期资产减值

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

不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 23. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费、固定资产改良支出、租赁费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

### 24. 职工薪酬

#### (1)、短期薪酬的会计处理方法

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

#### (2)、离职后福利的会计处理方法

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

### (3)、辞退福利的会计处理方法

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

### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理，除此以外按照设定受益计划进行会计处理。

## 25. 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 26. 股份支付

无

## 27. 优先股、永续债等其他金融工具

无

## 28. 收入

### （1）商品销售收入

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

①出版企业销售出版物的收入应按出版单位与购货方签订的合同或协议金额或双方接受的金额确定。

采用预交定金方式销售出版物时，以发出出版物进行结算时确认销售收入。

采用直接收款方式销售出版物时，以收取货款或取得索取货款的凭据，并将提货单交给购买方时确认销售出版物收入。

附有退回条件销售出版物时，明确退货率及退货期的，在售出出版物的退货期满进行结算时确认销售收入，没有明确退货率及退货期的，以收取货款或取得索取货款的凭证时确认出版物收入。

②出版物发行企业按业务性质确认销售收入实现。

出版物零售业务，以收取货款或取得索取货款的凭据，并将货物提交给购买方时确认销售出版物收入。

出版物批发业务，采用如下方式确认销售收入的实现：

A、采用代销方式销售出版物的，在收到代销清单时确认销售收入；

B、采取买断方式销售出版物的，以出版物发出后进行结算时确认销售收入的实现；

C、附有销售退回条件的销售出版物，在售出出版物的退货期进行结算时确认收入。

③其他业务收入确认方法

按相关合同、协议的约定，与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入金额能够可靠计量，与收入相关的已发生或将发生成本能够可靠地计量时，确认其他业务收入的实现。

(2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例/已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

(3) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(4) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

## 29. 政府补助

### (1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

## (2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。本公司因城镇整体规划、库区建设、棚户区改造、沉陷区治理等公共利益进行搬迁，收到政府从财政预算直接拨付的搬迁补偿款，作为专项应付款处理。其中，属于对本公司在搬迁和重建过程中发生的固定资产和无形资产损失、有关费用性支出、停工损失及搬迁后拟新建资产进行补偿的，自专项应付款转入递延收益，并根据其性质按照与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助核算，取得的搬迁补偿款扣除转入递延收益的金额后如有结余的，确认为资本公积。

## 30. 递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 当期所得税

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

### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### (3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### (4) 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 31. 租赁

### (1)、经营租赁的会计处理方法

#### 1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

#### 2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

### (2)、融资租赁的会计处理方法

#### 1) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

## 2) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

## 32. 其他重要的会计政策和会计估计

无

## 33. 重要会计政策和会计估计的变更

### (1)、重要会计政策变更

适用 不适用

### (2)、重要会计估计变更

适用 不适用

## 34. 其他

无

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	按 6%、11%、13%、17%的税率计缴。
消费税		
营业税	应税营业额	按 5%计缴。
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	按 7%计缴。
企业所得税	应纳税所得额	按 25%计缴。
房产税	房产原值	按 12%、1.2%税率计缴。

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
青岛新华出版照排有限公司	10%
西藏悦读纪文化传媒有限公司	9%

### 2. 税收优惠

(1) 根据财政部、国家税务总局、中宣部联合下发的财税[2014]84号文《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》，经营性文化事业单位转制



为企业，自转制注册之日起免征企业所得税，该通知执行期限为 2014 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日。根据青岛市地方税务局征收局减（免）税情况备案表（青地税征减[2016]24、22 号），青岛城市传媒股份有限公司及子公司青岛出版社有限公司 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日减免企业所得税。

（2）根据财政部、国家税务总局、中宣部联合下发的财税[2014]84 号文《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》，经营性文化事业单位转制为企业，自转制注册之日起免征企业所得税，该通知执行期限为 2014 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日。子公司青岛新华书店有限责任公司、青岛即墨市新华书店有限责任公司，青岛莱西市新华书店有限责任公司、青岛胶州市新华书店有限责任公司、青岛胶南市新华书店有限责任公司、青岛平度市新华书店有限责任公司、青岛市城阳区新华书店有限责任公司、青岛市黄岛区新华书店有限责任公司、青岛市崂山区新华书店有限责任公司自 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日符合上述免征企业所得税优惠政策，并均已取得地方税务局关于所得税免税的确认文件。

（3）根据财政部、国家税务总局《关于延续宣传文化增值税和营业税优惠政策的通知》（财税[2013]87 号）文件相关规定，自 2013 年 1 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日，本公司下属各子公司免征图书批发、零售环节增值税；子公司青岛出版社有限公司专为少年儿童出版发行的报纸和期刊、中小学的学生课本在出版环节执行增值税 100%先征后退政策，出版其他各类图书、期刊和音像制品执行先征后退 50%的政策。

（4）根据财政部、国家税务总局《关于小型微利企业所得税优惠政策的通知》（财税[2014]34 号）规定，本公司下属子公司青岛新华出版照排有限公司因资产总额、从业人数、年度应纳税所得额均符合企业所得税法及其实施条例规定的小型微利企业认定标准，自 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

（5）西藏悦读纪文化传媒有限公司（以下简称“悦读纪”）注册地在西藏拉萨市，根据西藏自治区人民政府关于印发《西藏自治区企业所得税政策实施办法》的通知（藏政发[2014]51 号）第三条规定“西藏自治区的企业统一执行西部大开发战略中企业所得税 15%的税率。”第四条规定“自 2015 年 1 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日止，暂免征收我区企业应缴纳的企业所得税中属于地方分享的部分。”依据该通知的上述规定悦读纪按照 15%计算企业所得税，并减征 40%地方分享的企业所得税。

### 3. 其他

根据《财政部、国家税务总局关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》（财税[2013]37 号）等相关规定，本公司下属子公司青岛翰墨泉出版物物流有限公司从事运输仓储业务的收入，自 2013 年 8 月 1 日起改为征收增值税，税率为 11%、6%。

## 七、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	625,284.72	640,029.34
银行存款	863,607,423.36	1,132,004,648.47
其他货币资金	63,558,770.99	75,810,679.63
合计	927,791,479.07	1,208,455,357.44
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

期末其他货币资金中票据承兑保证金为 56,036,612.73 元，其他保证金为 7,522,158.26 元。

## 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用 不适用

## 3、衍生金融资产

适用 不适用

## 4、应收票据

## (1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	2,345,581.99	6,579,816.09
商业承兑票据	393,722.59	
合计	2,739,304.58	6,579,816.09

## (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	4,281,258.41	
商业承兑票据		
合计	4,281,258.41	

## (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、应收账款

## (1). 应收账款分类披露

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	账面余额	坏账准备	账面

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	321,409,013.04	99.33	21,423,660.35	6.67	299,985,352.69	180,314,101.81	98.81	14,417,809.90	8.00	165,896,291.91
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,175,336.00	0.67	2,175,336.00	100.00	0.00	2,175,336.00	1.19	2,175,336.00	100.00	
合计	323,584,349.04	/	23,598,996.35	/	299,985,352.69	182,489,437.81	/	16,593,145.90	/	165,896,291.91

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
一年内	300,203,978.73	15,010,198.96	5.00
1 年以内小计	300,203,978.73	15,010,198.96	5.00
1 至 2 年	13,814,170.10	1,381,417.01	10.00
2 至 3 年	2,896,732.78	869,019.83	30.00
3 年以上			
3 至 4 年	547,668.85	273,834.44	50.00
4 至 5 年	286,362.34	229,089.87	80.00
5 年以上	3,660,100.24	3,660,100.24	100.00
合计	321,409,013.04	21,423,660.35	6.67

确定该组合依据的说明：

见附注：第十节 五、重要会计政策及会计估计 11、应收款项。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

## (2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 7,005,850.45 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 90,693,339.83 元,占应收账款期末余额合计数的比例为 28.03%,相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 4,928,267.26 元。

6、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

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	18,494,833.55	62.48	26,887,073.03	90.00
1 至 2 年	10,801,595.91	36.49	2,924,984.72	9.79
2 至 3 年	306,123.13	1.03	63,022.79	0.21
3 年以上				
合计	29,602,552.59	100.00	29,875,080.54	100.00

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

本报告期按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 10,062,520.38 元,占预付账款期末余额合计数的比例为 33.99%。

7、应收利息

适用 不适用

8、应收股利

适用 不适用

9、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

单位:元 币种:人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	25,382,625.74	100.00	6,157,563.18	24.26	19,225,062.56	21,063,823.82	100.00	5,800,770.76	27.54	15,263,053.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	25,382,625.74	/	6,157,563.18	/	19,225,062.56	21,063,823.82	/	5,800,770.76	/	15,263,053.06

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	16,407,618.96	820,380.95	5.00%
1 至 2 年	1,924,576.22	192,457.62	10.00%
2 至 3 年	1,734,421.90	520,326.57	30.00%
3 年以上			
3 至 4 年	1,241,548.75	620,774.39	50.00%
4 至 5 年	354,181.31	283,345.05	80.00%
5 年以上	3,720,278.60	3,720,278.60	100.00%
合计	25,382,625.74	6,157,563.18	24.26%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

## (2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 356,792.42 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
资金往来款	11,497,458.56	9,158,658.34
押金保证金	5,192,712.92	4,548,409.19
备用金	5,335,162.65	2,588,321.05
其他	3,357,291.61	4,768,435.24
合计	25,382,625.74	21,063,823.82

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
黄山市民洲纸业有限公司	往来款	7,000,000.00	1年以内	27.58	350,000.00
武汉出版社	押金	1,000,000.00	2-3年	3.94	300,000.00
刘贝蓓	备用金	881,962.26	1年以内	3.47	44,098.11
青岛市地税局城阳分局	其他	701,709.15	1年以内	2.76	35,085.46
山东盛和招标代理有限公司	押金	351,900.00	1年以内	1.39	17,595.00
合计	/	9,935,571.41	/	39.14	746,778.57

(6). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

10、 存货

(1). 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	34,019,449.89		34,019,449.89	34,750,700.27		34,750,700.27
在产品	36,621,539.17		36,621,539.17	38,161,115.23		38,161,115.23
库存商品	187,666,067.81	78,953,740.88	108,712,326.93	232,073,113.72	73,759,505.22	158,313,608.50
周转材料				3,714.78		3,714.78

消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	258,307,056.87	78,953,740.88	179,353,315.99	304,988,644.00	73,759,505.22	231,229,138.78

## (2). 存货跌价准备

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	73,759,505.22	5,922,487.44		728,251.78		78,953,740.88
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	73,759,505.22	5,922,487.44		728,251.78		78,953,740.88

## (3). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况:

适用 不适用

## 11、划分为持有待售的资产

适用 不适用

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产改良支出		35,437.00
装修款	473,101.49	360,870.46
租赁费	13,458.84	13,458.84
合计	486,560.33	409,766.30

## 13、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	319,667.92	242,373.94
预缴税金	1,761,925.07	1,499,976.55
理财产品	255,000,000.00	50,000,000.00
合计	257,081,592.99	51,742,350.49

## 14、可供出售金融资产

√适用 □不适用

## (1). 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：						
按公允价值计量的						
按成本计量的	16,056,080.00		16,056,080.00	13,656,080.00		13,656,080.00
合计	16,056,080.00		16,056,080.00	13,656,080.00		13,656,080.00

## (2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

□适用 √不适用

## (3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
上海童石网络科技有限公司	13,656,080.00			13,656,080.00					3.74	
青岛地铁文化传媒有限公司		2,400,000.00		2,400,000.00					16.00	
合计	13,656,080.00	2,400,000.00		16,056,080.00					/	

## (4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

## 15、持有至到期投资

□适用 √不适用



## 16、长期应收款

□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										
青岛鸿文建设管理咨询有限公司	858,679.96								858,679.96	
小计	858,679.96								858,679.96	
合计	858,679.96								858,679.96	

## 18、投资性房地产

√适用 □不适用

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

√适用 □不适用

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	56,154,319.19	7,216,716.21		63,371,035.40
2. 本期增加金额	169,110.44			169,110.44
(1) 外购	169,110.44			169,110.44
(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) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	56,323,429.63	7,216,716.21		63,540,145.84
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	19,457,392.96	1,404,096.80		20,861,489.76
2. 本期增加金额	771,328.73	106,173.77		877,502.50

(1) 计提或摊销	771,328.73	106,173.77		877,502.50
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	20,228,721.69	1,510,270.57		21,738,992.26
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	36,094,707.94	5,706,445.64		41,801,153.58
2. 期初账面价值	36,696,926.23	5,812,619.41		42,509,545.64

## (2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
平度胜利路营业楼	19,099.67	改造后未办理新房产证
莱西烟台路门市部	773,315.10	由当地文化局协调办理
合计	792,414.77	

## 19、固定资产

## (1). 固定资产情况

单位:元 币种:人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
一、账面原值:						
1. 期初余额	360,115,264.73	14,182,266.93	17,730,862.45	31,637,354.09	17,201,169.36	440,866,917.56
2. 本期增加金额	248,206.73	28,653.00	961,582.36	1,999,305.40	120,397.44	3,358,144.93
(1) 购置	248,206.73	28,653.00	961,582.36	1,280,081.62	120,397.44	2,638,921.15
(2) 在建工程转入				719,223.78		719,223.78
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额			1,105,975.00	29,399.00	2,827.35	1,138,201.35
(1) 处置或报废			1,105,975.00	29,399.00	2,827.35	1,138,201.35

4. 期末余额	360,363,471.46	14,210,919.93	17,586,469.81	33,607,260.49	17,318,739.45	443,086,861.14
二、累计折旧						
1. 期初余额	106,817,383.30	10,154,643.47	12,877,510.32	23,233,541.55	13,551,846.44	166,634,925.08
2. 本期增加金额	7,174,332.57	657,615.12	878,606.23	1,823,383.51	339,304.64	10,873,242.07
(1) 计提	7,174,332.57	657,615.12	878,606.23	1,823,383.51	339,304.64	10,873,242.07
3. 本期减少金额			990,940.15	23,521.90	2,685.98	1,017,148.03
(1) 处置或报废			990,940.15	23,521.90	2,685.98	1,017,148.03
4. 期末余额	113,991,715.87	10,812,258.59	12,765,176.40	25,033,403.16	13,888,465.10	176,491,019.12
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) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	246,371,755.59	3,398,661.34	4,821,293.41	8,573,857.33	3,430,274.35	266,595,842.02
2. 期初账面价值	253,297,881.43	4,027,623.46	4,853,352.13	8,403,812.54	3,649,322.92	274,231,992.48

## (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
房屋及建筑物	22,111,006.38	3,892,231.08		18,218,775.30	业务调整暂时闲置

## (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

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
即墨南泉网点	2,785.29	集体产权, 暂无法办理产权证
即墨新兰村门市部	500,120.76	集体产权, 暂无法办理产权证
平度开发区传达室	36,700.99	临时建房, 未向政府部门报建审批
胶州麻湾门市部	31,980.99	集体产权, 暂无法办理产权证
胶南海王路二期	1,187,481.60	手续不全, 暂无法办理产权证
崂山区沙子口门市及仓库	290,287.02	房地合一证, 目前仅土地证有效
城阳华城路教材科仓库	282,426.12	建房手续不完善, 暂无法办理
城阳夏庄门市部	20,389.26	集体产权, 暂无法办理产权证
莱西昌隆门市部	57,655.09	集体产权, 暂无法办理产权证
月湖宿舍	1,010.87	单位房改遗留公房, 无法办理
水集宿舍	16,125.98	单位房改遗留公房, 无法办理
青岛台东当代商城	6,304,931.12	转让人转让前因开发商纠纷未办妥证书
市场三路 26 号网点	48,523.68	因土地权属无法分割而无法办妥房屋证书
傍海中路仓库	8,104,999.59	建房手续未办妥, 暂无法办证
金华路仓库扩建	420,812.33	报建手续不全, 暂无法办理产权证
中山路 90 号网点	0.00	由香港中路住宅楼置换, 原房产无手续
向阳路门市部	2,613.15	联建房产, 因纠纷不明, 未办证
洪泽湖路宿舍	2,743.96	房改遗留房
合计	17,311,587.80	

## 20、在建工程

√适用 □不适用

### (1). 在建工程情况

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
莱西新华大厦整体改造工程	16,240,945.33		16,240,945.33	16,240,945.33		16,240,945.33
青岛数媒中心项目（城市文化消费体验中心项目）	143,840,147.32		143,840,147.32	71,742,067.97		71,742,067.97
其他	1,628,472.00		1,628,472.00	1,897,000.00		1,897,000.00
合计	161,709,564.65		161,709,564.65	89,880,013.30		89,880,013.30

### (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
莱西新华大厦整体改造工程		16,240,945.33				16,240,945.33		95%				自筹资金
青岛数媒中心项目（城市文化消费体验中心项目）		71,742,067.97	72,098,079.35			143,840,147.32		60%				自筹、募股资金
其他		1,897,000.00	478,472.00		747,000.00	1,628,472.00						自筹资金
合计		89,880,013.30	72,576,551.35		747,000.00	161,709,564.65	/	/			/	/

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况：

□适用 √不适用

## 21、工程物资

□适用 √不适用

## 22、固定资产清理

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
已拆除房屋及建筑物	5,705,094.36	5,705,094.36
合计	5,705,094.36	5,705,094.36

其他说明：

本公司子公司青岛胶南市新华书店有限责任公司位于胶南市珠海中路的仓库、综合楼、综合楼临时增建房等资产因政府征地拆迁需要，地上建筑物已在2014年9月陆续拆除，具体拆迁补偿协议尚未签订。已拆除房屋及建筑物按账面价值转入固定资产清理，已拆除房屋及建筑物对应的土地使用权账面价值调整至其他非流动资产。

## 23、生产性生物资产

□适用 √不适用

## 24、油气资产

□适用 √不适用

## 25、无形资产

## (1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	软件	非专利技术	商标权	著作权	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	486,269,181.62		16,564,069.77		21,600.00	7,609,465.98	510,464,317.37
2. 本期增加金额			590,036.10			528,279.40	1,118,315.50
(1) 购置			590,036.10			528,279.40	1,118,315.50
(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	486,269,181.62		17,154,105.87		21,600.00	8,137,745.38	511,582,632.87
二、累计摊销							
1. 期初余额	49,907,958.51		13,112,658.83		9,900.00	873,722.95	63,904,240.29
2. 本期增加金额	6,099,966.99		565,571.87			623,199.36	7,288,738.22
(1) 计提	6,099,966.99		565,571.87			623,199.36	7,288,738.22
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	56,007,925.50		13,678,230.70		9,900.00	1,496,922.31	71,192,978.51
三、减值准备							
1. 期初余额	140,449.75						140,449.75
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	140,449.75						140,449.75
四、账面价值							
1. 期末账面价值	430,120,806.37		3,475,875.17		11,700.00	6,640,823.07	440,249,204.61
2. 期初账面价值	436,220,773.36		3,451,410.94		11,700.00	6,735,743.03	446,419,627.33

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
即墨南泉镇网点土地	4,394.62	集体产权, 暂无法办理产权证
中山路 90 号土地	78,415.90	由香港中路住宅楼置换, 原房产无手续
合计	82,810.52	

26、开发支出

□适用 √不适用

27、商誉

√适用 □不适用

(1). 商誉账面原值

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
西藏悦读纪文化传媒有限公司	24,427,165.07					24,427,165.07
合计	24,427,165.07					24,427,165.07

(2). 商誉减值准备

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法  
 期末未发现商誉存在明显减值迹象, 故未计提商誉减值准备。  
 其他说明

**28、长期待摊费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租赁费	208,349.71		3,527.10		204,822.61
装修费	1,553,368.88	291,136.68	343,788.10		1,500,717.46
合计	1,761,718.59	291,136.68	347,315.20		1,705,540.07

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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	7,302,548.76	803,134.10	8,185,239.35	905,984.12
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	735,533.67	183,883.42	193,973.41	48,493.35
合计	8,038,082.43	987,017.52	8,379,212.76	954,477.47

**(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	821,029.12	284,393.82
可抵扣亏损	20,429,352.26	17,734,113.02
合计	21,250,381.38	18,018,506.84

**(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
2017年	313,386.57		
2018年	454,807.67		
2019年	9,030,973.89		
2020年	6,422,197.44		
2021年	4,207,986.69		
合计	20,429,352.26		/

**30、其他非流动资产**

单位：元 币种：人民币



项目	期末余额	期初余额
即墨土地使用权（注 1）	16,430,374.00	16,430,374.00
即墨房屋及建筑物（注 2）	1,033,630.70	1,033,630.70
胶南土地使用权（注 3）	3,758,760.51	3,758,760.51
预付装修款	1,847,800.00	1,642,600.00
预付培训授权款	4,000,000.00	
合计	27,070,565.21	22,865,365.21

其他说明：

（1）子公司青岛即墨市新华书店有限责任公司于 2013 年 11 月与即墨市文化广电新闻出版局签订拆迁补偿协议，约定将公司位于文化路以南自有土地一宗转让处置给即墨市政府，并将该土地作价 2700 万未来在该土地上方建设配套书城 12000 平米交付本公司。公司按该宗土地账面价值 16,430,374.00 元确认为“其他非流动资产”。

（2）因即墨市古城片区改造需要，子公司青岛即墨市新华书店有限责任公司于 2013 年 8 月与即墨市住宅发展保障办公室及即墨市潮海街道办事处签订房屋补偿协议。协议约定公司将位于即墨市共济路 14-16 号商业类非住宅房屋一处进行拆迁，并由即墨市住宅发展保障办公室未来在本地段交付本公司安置房一处。截至 2016 年 6 月 30 日，该安置房尚未交付公司，公司按该拆迁房屋账面价值 1,033,630.70 元确认为“其他非流动资产”。

（3）胶南土地使用权详见附注第十节：七、22 固定资产清理注释。

### 31、短期借款

√适用 □不适用

#### （1）短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	28,000,000.00	33,000,000.00
抵押借款		
保证借款		
信用借款		
合计	28,000,000.00	33,000,000.00

短期借款分类的说明：

①子公司青岛即墨市新华书店有限责任公司与中国工商银行股份有限公司即墨支行于 2015 年 9 月签订 0380300022-2015 年（即墨）字 0187 号短期借款合同，取得借款 1,000.00 万元，并签订 38030283-2013 年即墨（抵）字 0078 号最高额抵押合同，以即房国字第 201129 号房产、即房公转字第 003899 号房产（账面价值 3,728,533.14 元）作为抵押物。

②子公司青岛平度市新华书店有限责任公司与中国银行股份有限公司平度支行于 2015 年 7 月签订 2015 年平中银企借字 0704 短期借款合同，取得借款 800.00 万元，借款期限自 2015 年 7 月 23 日至 2016 年 7 月 22 日；于 2015 年 10 月签订 2015 年平中银企借字 0918 短期借款合同，取得借款 1,000.00 万元，借款期限自 2015 年 10 月 9 日至 2016 年 10 月 8 日；并签订 2013 年平中

银企抵字 0901 号抵押合同，以平国用（2011）第 00244 号土地使用权（账面价值为 671,363.70 元）和平房自字第 01127 号房产（账面价值为 647,451.11 元）作为抵押物。

## (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明

截至 2016 年 6 月 30 日，本公司无已逾期未偿还的短期借款情况。

## 32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

适用 不适用

## 33、衍生金融负债

适用 不适用

## 34、应付票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	110,733,180.81	124,309,631.81
银行承兑汇票	11,600,000.00	17,000,000.00
合计	122,333,180.81	141,309,631.81

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 35、应付账款

### (1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
图书采购款	241,359,451.39	178,001,124.78
印刷费	62,275,209.21	59,224,689.48
纸张采购款	17,108,275.08	14,931,261.72
稿费	19,637,661.30	16,162,582.59
其他	7,669,912.74	11,105,163.71
合计	348,050,509.72	279,424,822.28

### (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
山东新华书店集团有限公司	2,618,498.12	尚未结算
四川省党建读物发行部	1,667,214.97	尚未结算
电子工业出版社	953,914.33	尚未结算
合计	5,239,627.42	/

**36、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
预收购书款及预售购书卡	118,153,179.55	131,349,544.76
其他	17,324,251.38	8,642,320.31
合计	135,477,430.93	139,991,865.07

**(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项**

√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
预售购书卡（预付卡）	81,957,143.36	客户尚未消费
合计	81,957,143.36	/

**(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：**

□适用 √不适用

**37、应付职工薪酬****(1). 应付职工薪酬列示：**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,914,989.23	99,911,150.72	100,804,607.22	2,021,532.73
二、离职后福利-设定提存计划		10,329,415.96	9,011,414.85	1,318,001.11
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,914,989.23	110,240,566.68	109,816,022.07	3,339,533.84

**(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	2,341,427.82	77,866,186.66	78,817,826.66	1,389,787.82
二、职工福利费		7,808,910.03	7,808,910.03	
三、社会保险费		4,885,415.90	4,876,180.65	9,235.25
其中：医疗保险费		4,155,641.50	4,153,298.13	2,343.37
工伤保险费		217,731.65	211,100.10	6,631.55
生育保险费		512,042.75	511,782.42	260.33
四、住房公积金		8,305,001.41	8,245,891.41	59,110.00
五、工会经费和职工教育经费	573,561.41	1,045,636.72	1,055,798.47	563,399.66
六、短期带薪缺勤				

七、短期利润分享计划				
合计	2,914,989.23	99,911,150.72	100,804,607.22	2,021,532.73

**(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		8,553,475.05	8,548,788.70	4,686.35
2、失业保险费		462,886.48	462,626.15	260.33
3、企业年金缴费		1,313,054.43		1,313,054.43
合计		10,329,415.96	9,011,414.85	1,318,001.11

**38、 应交税费**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	9,028,286.34	10,335,894.76
消费税		
营业税	218,042.83	297,006.71
企业所得税	1,996,484.15	3,731,849.50
个人所得税	676,659.59	7,928,330.96
城市维护建设税	617,757.62	707,721.42
房产税	1,777,104.40	1,727,550.39
土地使用税	424,927.25	556,702.58
教育费附加	441,360.86	505,863.12
其他	161,782.70	167,908.78
合计	15,342,405.74	25,958,828.22

**39、 应付利息**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	19,514.31	9,881.67
企业债券利息		
短期借款应付利息	15,461.11	56,614.86
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	34,975.42	66,496.53

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

**40、 应付股利**

□适用 √不适用

**41、其他应付款****(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证金	2,478,114.61	2,804,429.13
工程款	5,451,173.30	5,616,163.35
往来款	19,026,095.95	8,301,153.88
网点建设费	259,256.06	259,256.06
代管职工房改款及集资建房款	1,571,768.79	4,106,331.40
股权转让款	1,493,060.03	10,078,000.00
其他	5,891,068.01	12,053,949.06
合计	36,170,536.75	43,219,282.88

**(2). 账龄超过1年的重要其他应付款**

√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
青岛鲁汇商业集团有限公司	3,054,801.41	购房款，对方尚未办妥手续
青岛外贸服装厂	1,755,659.20	购房尾款，房产证办理过户后支付
房改维修基金	1,571,768.79	代收参与房改职工房屋维修基金款
合计	6,382,229.40	/

**42、划分为持有待售的负债**

□适用 √不适用

**43、1年内到期的非流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	3,000,000.00	3,000,000.00
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
合计	3,000,000.00	3,000,000.00

**44、其他流动负债**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
合计		

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

**45、长期借款**

√适用 □不适用

**长期借款分类**

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	5,990,000.00	6,000,000.00
保证借款		
信用借款		
减：一年内到期的长期借款	-3,000,000.00	-3,000,000.00
合计	2,990,000.00	3,000,000.00

其他说明，包括利率区间：

子公司青岛胶州市新华书店有限责任公司于2010年3月与中国工商银行胶州支行签订编号为38030282-2010（胶州）字0050号的借款合同，贷款期限自2011年3月18日至2017年3月24日，贷款金额为2,000.00万元；并与中国工商银行胶州支行签订编号38021282-2010年胶州（抵）字0007号抵押合同，以房权证胶自转字第50793号房产、胶国用（2010）第2-127号土地使用权作为抵押物，房产原值36,175,617.29元、账面价值29,221,156.50元，土地使用权原值3,438,260.00元、账面价值2,879,542.80元。上述款项于2011年7月归还280.00万元，2012年11月归还280.00万元，2013年11月归还280.00万元，2014年11月归还280.00万元，2015年11月归还280.00万元，2016年5月归还1.00万元；截止2016年6月30日，实际借款金额为599.00万元。其中，2016年11月需归还剩余借款中的300.00万元，将其重分类至一年内到期的非流动负债。

**46、应付债券**

□适用 √不适用

**47、长期应付款**

□适用 √不适用

**48、长期应付职工薪酬**

□适用 √不适用

**49、专项应付款**

□适用 √不适用

**50、预计负债**

□适用 √不适用

**51、递延收益**

√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
与资产相关的政府补助	2,866,666.70		49,999.98	2,816,666.72	2014年收到宣传文化发展资金300万元,用于世茂新城新网点建设项目,按世茂新城网店折旧年限30年平均计入营业外收入
与收益相关的政府补助	6,000,000.00			6,000,000.00	公司获得2015年文化产业发展专项资金600万元,专项用于儒家文化数字化国际传播工程
合计	8,866,666.70		49,999.98	8,816,666.72	/

涉及政府补助的项目:

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
新增书店网点及改扩建项目	2,866,666.70		49,999.98		2,816,666.72	与资产相关
儒家文化数字化国际传播工程	6,000,000.00				6,000,000.00	与收益相关
合计	8,866,666.70		49,999.98		8,816,666.72	/

**52、其他非流动负债**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
离职后福利-设定受益计划净负债		
资产负债表日起12个月之后支付的辞退福利		
其他长期职工福利	3,580,728.74	3,843,709.71
合计	3,580,728.74	3,843,709.71

**53、股本**

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	702,096,010.00						702,096,010.0

**54、其他权益工具**

□适用 √不适用

## 55、资本公积

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）	369,857,512.86		1,001,318.29	368,856,194.57
其他资本公积	116,101,917.30			116,101,917.30
合计	485,959,430.16		1,001,318.29	484,958,111.87

## 56、库存股

□适用 √不适用

## 57、其他综合收益

□适用 √不适用

## 58、专项储备

□适用 √不适用

## 59、盈余公积

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	14,177,954.25			14,177,954.25
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	14,177,954.25			14,177,954.25

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

## 60、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	713,215,293.82	489,202,601.96
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	713,215,293.82	489,202,601.96
加：本期归属于母公司所有者的净利润	117,718,686.12	100,506,510.88
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		



应付普通股股利	70,209,601.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	760,724,378.94	589,709,112.84

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

## 61、营业收入和营业成本

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	831,338,690.58	537,198,252.94	708,361,140.59	459,919,589.96
其他业务	15,162,407.01	1,417,288.11	12,910,306.96	1,238,042.04
合计	846,501,097.59	538,615,541.05	721,271,447.55	461,157,632.00

## 62、营业税金及附加

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	431,806.29	649,912.95
城市维护建设税	1,546,689.66	1,287,552.57
教育费附加	1,102,801.64	919,946.54
资源税		
水利建设基金	215,022.98	151,556.89
房产税	1,156,091.83	
其他	59,243.32	1,163,443.77
合计	4,511,655.72	4,172,412.72

## 63、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费	53,861,667.20	48,173,197.61
折旧费	5,448,504.42	5,187,417.58
差旅费	1,477,538.23	1,142,452.72
招待费	489,359.35	494,421.67
保险费	344,271.10	342,533.19
会议培训费	843,390.33	864,223.58
宣传推广费	12,446,856.61	10,813,297.93
包装运杂费	6,319,483.82	3,801,325.84
交通运输费	2,130,325.81	2,002,042.35
办公费	2,592,587.35	2,156,744.75
劳务费	4,083,652.10	3,172,801.56

其他	4,938,204.91	4,063,442.29
合计	94,975,841.23	82,213,901.07

## 64、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费	44,724,794.52	38,547,359.16
折旧费	5,443,272.42	4,365,956.70
办公费	5,065,612.12	4,655,150.72
物业费	636,451.49	516,569.87
租赁费	1,233,556.90	750,748.10
水电费	1,943,847.61	1,679,041.93
差旅费	1,368,618.02	1,173,848.26
修理费	3,012,001.06	2,542,704.69
业务招待费	2,631,280.26	2,296,477.90
无形资产摊销费	6,925,652.06	4,814,973.46
会议培训费	3,874,537.18	3,535,392.88
税费	3,253,022.62	3,114,057.55
交通、机动车费	1,010,731.06	912,542.86
中介费	1,580,223.97	1,426,427.22
其他	4,973,514.24	4,504,570.22
合计	87,677,115.53	74,835,821.52

## 65、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,026,147.24	1,750,493.46
减：利息收入	-3,666,535.81	-2,663,119.04
汇兑损益	-1,006.64	
其他	362,225.40	350,046.19
合计	-2,279,169.81	-562,579.39

## 66、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	7,362,642.87	6,136,301.56
二、存货跌价损失	5,922,487.44	7,719,481.00
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		

十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	13,285,130.31	13,855,782.56

**67、公允价值变动收益**

□适用√不适用

**68、投资收益**

□适用√不适用

**69、营业外收入**

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	69,426.85	36,735.27	69,426.85
其中：固定资产处置利得	69,426.85	36,735.27	69,426.85
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	10,722,562.08	14,882,673.09	939,911.01
其他	510,275.70	183,182.00	510,275.70
合计	11,302,264.63	15,102,590.36	1,519,613.56

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
1、国家出版基金资助项目			
2、拆迁补偿			
3、增值税返还	9,782,651.07	13,193,804.53	与收益相关
4、数字动漫出版基金项目补助款			
5、动漫软件开发费			
6、所得税返还	617,768.28	1,038,868.57	与收益相关
7、递延收益转入	49,999.98	49,999.99	与资产相关
8、其他	272,142.75	600,000.00	与收益相关
合计	10,722,562.08	14,882,673.09	/

## 70、营业外支出

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	22,873.17	9,701.69	22,873.17
其中：固定资产处置损失	22,873.17	9,701.69	22,873.17
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	73,500.00	114,800.00	73,500.00
罚款及赔偿款支出	16,049.74		16,049.74
其他	4,299.26	79.33	4,299.26
合计	116,722.17	124,581.02	116,722.17

## 71、所得税费用

## (1) 所得税费用表

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	819,977.41	11,012.35
递延所得税费用	-32,540.05	
合计	787,437.36	11,012.35

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	120,900,526.02
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	-70,058.72
调整以前期间所得税的影响	-150,849.95
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	11,477.70
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-205,052.84
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	1,201,921.17
所得税费用	787,437.36

## 72、其他综合收益

详见附注

## 73、现金流量表项目

## (1). 收到的其他与经营活动有关的现金:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	3,666,535.81	2,663,119.04
政府补助	271,896.00	710,947.99
往来代垫款及备用金	5,386,227.07	
其他	13,140,183.87	2,100,485.91
合计	22,464,842.75	5,474,552.94

## (2). 支付的其他与经营活动有关的现金:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
办公、物业、电话费	14,484,056.53	12,300,960.06
运输及车辆使用费	9,460,540.69	8,215,911.05
差旅费	2,846,156.25	2,316,300.98
业务招待费	3,120,639.61	2,790,899.57
劳动保护费	508,876.90	484,849.01
会议服务费	4,717,927.51	4,399,616.46
广告宣传费	12,446,856.61	12,035,951.00
备用金及资金往来	6,116,202.46	4,006,330.59
其他	11,117,318.95	15,888,247.63
合计	64,818,575.51	62,439,066.35

## (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
合计		

收到的其他与投资活动有关的现金说明:

\_\_\_\_\_

## (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
合计		

支付的其他与投资活动有关的现金说明:

\_\_\_\_\_

## (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额

合计		

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

#### (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
合计		

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

### 74、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

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	120,113,088.66	100,565,474.06
加：资产减值准备	13,285,130.31	13,855,782.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,750,744.57	10,688,706.53
无形资产摊销	7,288,738.22	7,569,143.68
长期待摊费用摊销	270,521.17	74,393.10
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）	-46,553.68	-28,033.58
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,026,147.24	1,750,493.46
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-32,540.05	
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）	45,953,335.35	24,931,920.70
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-139,376,282.19	-103,840,589.63
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	60,822,495.96	43,054,861.54
其他		
经营活动产生的现金流量净额	121,054,825.56	98,622,152.42
<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	864,232,708.08	655,627,930.80
减：现金的期初余额	1,132,644,677.81	588,538,236.35
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	-268,411,969.73	67,089,694.45

## (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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	864,232,708.08	1,132,644,677.81
其中：库存现金	625,284.72	640,029.34
可随时用于支付的银行存款	863,607,423.36	1,132,004,648.47
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	864,232,708.08	1,132,644,677.81
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 75、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：

## 76、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	63,558,770.99	票据及其他保证金
应收票据		
存货		

固定资产	32,206,213.69	短期借款和长期借款的抵押物
无形资产	3,550,906.50	短期借款和长期借款的抵押物
投资性房地产	1,390,927.06	短期借款和长期借款的抵押物
合计	100,706,818.24	/

**77、 外币货币性项目**

适用 不适用

**78、 套期**

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

**(1). 本期发生的非同一控制下企业合并**

适用 不适用

**(2). 合并成本及商誉**

适用 不适用

**(3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债**

适用 不适用

**(4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

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

**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

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

一揽子交易

适用 不适用

非一揽子交易

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：

新设子公司全称	注册资本（人民币万元）	投资主体	出资额（人民币万元）	持股比例
青岛星之原影视文化传媒有限公司	1000	青岛城市传媒股份有限公司	600	60.00%
青岛城市传媒影视文化有限公司	10000	青岛城市传媒股份有限公司	10000	100.00%

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

√适用□不适用

## (1). 企业集团的构成

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	
青岛出版社有限公司	青岛	青岛市	出版发行	100.00		同一控制下企业合并
青岛新华书店有限责任公司	青岛	青岛市	图书发行	100.00		行政划转
青岛即墨市新华书店有限责任公司	青岛	青岛即墨市	图书发行	100.00		行政划转
青岛胶南市新华书店有限责任公司	青岛	青岛胶南市	图书发行	100.00		行政划转
青岛莱西市新华书店有限责任公司	青岛	青岛莱西市	图书发行	100.00		行政划转
青岛胶州市新华书店有限责任公司	青岛	青岛胶州市	图书发行	100.00		行政划转
青岛平度市新华书店有限责任公司	青岛	青岛平度市	图书发行	100.00		行政划转
青岛市城阳区新华书店有限责任公司	青岛	青岛城阳区	图书发行	100.00		行政划转
青岛市黄岛区新华书店有限责任公司	青岛	青岛黄岛区	图书发行	100.00		行政划转
青岛市崂山区新华书店有限责任公司	青岛	青岛崂山区	图书发行	100.00		行政划转
青岛传媒发展有限公司	青岛	青岛黄岛区	数字传媒	100.00		投资设立
青岛翰墨泉出版物流有限公司	青岛	青岛即墨市	物流	100.00		同一控制下企业合并
西藏悦读纪文化传媒有限公司	北京	西藏拉萨	图书发行	51.00		非同一控制下企业合并
青岛高新区新华书店有限责任公司	青岛	青岛高新区	图书发行	100.00		投资设立
青岛星之原	青岛	青岛市南区	影视培训	60.00		投资设立

影视文化传媒有限公司						
青岛城市传媒影视文化有限公司	青岛	青岛黄岛区	影视投资	100.00		投资设立

## (2). 重要非全资子公司的主要财务信息

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
西藏悦读纪文化传媒有限公司	91,827,297.69	3,177,017.76	95,004,315.45	29,364,633.68		29,364,633.68	87,176,622.23	3,142,807.52	90,319,429.75	25,767,590.44		25,767,590.44

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
西藏悦读纪文化传媒有限公司	31,672,203.31	4,820,492.53	4,820,492.53	1,473,812.85				

## 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

## 4、重要的共同经营

适用 不适用

## 十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本

公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具有关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。

### 1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司面临信用风险的资产主要包括银行存款、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项以及其他投资理财类资产。本公司各类资产产生的信用风险敞口的量化数据详见各相关附注披露。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故信用风险较低。

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。资产负债表日，本公司详细审核应收款项的回收情况，以确保就无法收回的款项计提充分的坏账准备，将信用风险降低至较低水平。

本公司投资项目，均投资于具有良好流动性的金融工具，包括国内依法发行和上市交易的国债逆回购、货币型基金、信托产品、私募基金及经中国证监会批准的允许投资的其他金融工具。

### 2、流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。本公司控制流动风险的方法是确保有足够的流动资金履行到期债务，以免造成损失或者损害公司信誉。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，优化融资结构，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司定期分析负债结构和期限，公司财务部通过监控现金余额以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司拥有充足的资金偿还到期债务。

截至 2016 年 6 月 30 日，本公司金融负债列示如下：

项目	期末余额	期初余额
短期借款	28,000,000.00	33,000,000.00
应付票据	122,333,180.81	141,309,631.81

项目	期末余额	期初余额
应付账款	348,050,509.72	279,424,822.28
应付利息	34,975.42	66,496.53
其他应付款	36,170,536.75	43,219,282.88
一年内到期的非流动负债	3,000,000.00	3,000,000.00
长期借款	2,990,000.00	3,000,000.00
合计	540,579,202.70	503,020,233.50

### 3、市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险。

#### (1) 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。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款(详见本附注七、31/45)有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

#### (2) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司无外汇交易，全部业务活动均以人民币计价结算。不存在可能对本公司的经营业绩产生影响的外汇风险。

#### (3) 其他价格风险

价格风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因除市场汇率和外汇汇率以外的市场价格因素变动而发生波动的风险。

公司定期结合宏观及微观环境的变化，对投资策略、资产配置、投资组合进行修正，来主动应对可能发生的市场价格风险。本公司在构建和管理投资组合的过程中，通过对宏观经济情况及政策的分析，做出资产配置及组合构建的决定。

## 十一、公允价值的披露

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

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 (%)
青岛出版集团有限公司	山东青岛	文化资产管理与经营业务, 印刷物资购销, 版权贸易和境内外投资	78,340.29	53.11	53.11

本企业最终控制方是青岛市财政局。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注  
在其他主体中的权益

## 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

“在其他主体中的权益”

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
青岛出版置业有限公司	母公司的全资子公司
青岛凯文国际教育传媒有限责任公司	母公司的控股子公司
《商周刊》社有限公司	母公司的全资子公司
青岛财经日报有限责任公司	母公司的全资子公司

## 5、关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

适用 不适用

采购商品/接受劳务情况表

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
青岛鸿文建设管理咨询有限公司	接受劳务	0.00	150,000.00
合计		0.00	150,000.00

出售商品/提供劳务情况表

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
《商周刊》社有限公司	销售商品	583,218.93	798,661.84
青岛出版集团有限公司	销售商品	428,208.77	770,091.11
青岛财经日报社有限责任公司	销售商品	89,755.68	219,652.34
合计		1,101,183.38	1,788,405.29

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

适用 不适用

本公司作为出租方：

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
青岛鸿文建设管理咨询有限公司	固定资产		250,000.00

本公司作为承租方：

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

(4). 关联担保情况

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	248.59	125.08

6、关联方应收应付款项

适用 不适用

(1). 应收项目

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	青岛出版集团有限公司	351,864.39	17,593.22	75.51	3.78
应收账款	《商周刊》社有限公司	292,867.87	14,643.39	202,257.80	10,112.89
应收账款	青岛财经日报社有限责任公	28,137.70	1,406.89		

	司				
	合计	672,869.96	33,643.50	202,333.31	10,116.67
其他应收款	青岛凯文国际教育传媒有限责任公司	0.00	0.00	15,000.00	12,000.00
	合计	0.00	0.00	15,000.00	12,000.00

## (2). 应付项目

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
预收款项	青岛出版集团有限公司	72,635.52	72,635.52
预收款项	青岛凯文国际教育传媒有限责任公司	2,020.40	2,020.40
预收款项	青岛鸿文建设管理咨询有限公司	100,000.00	
	合计	174,655.92	74,655.92
其他应付款	青岛鸿文建设管理咨询有限公司	1,065,600.00	315,600.00
其他应付款	青岛出版集团有限公司	476,415.94	
其他应付款	《商周刊》社有限公司	26,766.24	25,392.32
	合计	1,568,782.18	340,992.32

## 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

## 十四、 承诺及或有事项

## 1、 重要承诺事项

√适用 □不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

至资产负债表日止,本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下:

项目	期末余额	期初余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额:		
1年以内(含1年)	438,833.33	763,526.67
1年以上2年以内(含2年)	409,920.00	478,833.33
2年以上3年以内(含3年)	52,915.20	429,920.00



3 年以上	17,977.60	70,892.80
合计	919,646.13	1,743,172.80

**2、或有事项**

适用 不适用

**十五、资产负债表日后事项****1、重要的非调整事项**

适用 不适用

**2、利润分配情况**

适用 不适用

**3、销售退回**

适用 不适用

**4、其他资产负债表日后事项说明**

无

**十六、其他重要事项****1、前期会计差错更正**

适用 不适用

**2、债务重组**

适用 不适用

**3、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**

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**

无

**十七、母公司财务报表主要项目注释****1、应收账款**

(1). 应收账款分类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	822,642.23	100.00	822,642.23	100.00	0	822,642.23	100.00	822,642.23	100.00	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	822,642.23	/	822,642.23	/	0	822,642.23	/	822,642.23	/	

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计			
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	822,642.23	822,642.23	100%
合计	822,642.23	822,642.23	100%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

## (3). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

## 2、其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露:

单位: 元 币种: 人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	66,441,518.63	100.00	1,772,499.16	2.67	64,669,019.47	117,163,768.63	100.00	1,734,531.51	1.48	115,429,237.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	66,441,518.63	/	1,772,499.16	/	64,669,019.47	117,163,768.63	/	1,734,531.51	/	115,429,237.12

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

□适用 √不适用

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	153,942.00	7,697.10	5.00%
其中: 1 年以内分项			
1 年以内小计	153,942.00	7,697.10	5.00%
1 至 2 年			
2 至 3 年	15,765.60	4,729.68	30.00%
3 年以上			
3 至 4 年	154,635.11	77,317.56	50.00%
4 至 5 年			
5 年以上	1,682,754.82	1,682,754.82	100.00%
合计	2,007,097.53	1,772,499.16	88.31%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 37,967.65 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
青岛传媒发展有限公司	往来款	52,300,000.00	1-2 年	78.72	
青岛平度市新华书店有限责任公司	往来款	6,500,000.00	3-4 年	9.78	
青岛即墨市新华书店有限公司	往来款	5,000,000.00	3-4 年	7.53	
弘诚信托	往来款	1,049,562.29	5 年以上	1.58	1,049,562.29
青岛市崂山区新华书店有限责任公司	往来款	634,421.10	3-4 年	0.95	
合计	/	65,483,983.39	/	98.56	1,049,562.29

(6) 涉及政府补助的应收款项

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	815,530,763.37		815,530,763.37	462,530,763.37		462,530,763.37
对联营、合营企业投资						
合计	815,530,763.37		815,530,763.37	462,530,763.37		462,530,763.37

## (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
青岛出版社有限公司	160,204,331.95			160,204,331.95		
青岛翰墨泉出版物流有限公司	1,372,641.96			1,372,641.96		
青岛新华书店有限责任公司	36,228,066.48			36,228,066.48		
青岛即墨市新华书店有限责任公司	2,889,063.66			2,889,063.66		
青岛胶南市新华书店有限责任公司	1,169,936.36			1,169,936.36		
青岛莱西市新华书店有限责任公司	397,665.97			397,665.97		
青岛胶州市新华书店有限责任公司	2,890,951.95			2,890,951.95		
青岛平度市新华书店有限责任公司	3,177,286.18			3,177,286.18		
青岛市城阳区新华书店有限责任公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
青岛市黄岛区新华书店有限责任公司	671,649.60			671,649.60		
青岛市崂山区新华书店有限责任公司	639,169.26			639,169.26		
青岛传媒发展有限公司	200,000,000.00	350,000,000.00		550,000,000.00		
西藏悦读纪文化传媒有限公司	51,890,000.00			51,890,000.00		
青岛星之原影视文化传媒有限公司		3,000,000.00		3,000,000.00		
合计	462,530,763.37	353,000,000.00		815,530,763.37		

## (2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

## 4、营业收入和营业成本：

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			534,544,955.52	407,584,549.57
其他业务			1,571,876.47	206,764.19

合计			536,116,831.99	407,791,313.76
----	--	--	----------------	----------------

## 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	121,755,412.25	30,228,149.96
权益法核算的长期股权投资收益		-332,539.94
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		1,299,210.00
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		19,412,874.96
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		156,318.39
处置可供出售金融资产取得的投资收益		3,480,814.80
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他		1,174.46
合计	121,755,412.25	54,246,002.63

## 十八、 补充资料

### 1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	46,553.68	
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）	939,911.01	子公司收到的税收返还
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		

与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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	416,426.70	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-84,346.68	
少数股东权益影响额	-263,440.80	
合计	1,055,103.91	

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。

单位：元 币种：人民币

项目	涉及金额	原因

## 2、净资产收益率及每股收益

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	5.96	0.1677	0.1677
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.91	0.1662	0.1662

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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并盖章的半年报报告文本
	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财务报表。
	报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：孟鸣飞

董事会批准报送日期：2016 年 8 月 17 日

### 修订信息

报告版本号	更正、补充公告发布时间	更正、补充公告内容