

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 2019 年半年度报告



2019 年 8 月

重要提示

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

二、未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
董事	隋兵	因公出差	李楷

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人王为达、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

公司无半年度利润分配预案或资本公积金转增股本预案。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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、重大风险提示

关于公司可能面对的风险因素内容，在本报告“经营情况讨论与分析”中已做了详述，敬请查阅。

十、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	公司业务概要.....	7
第四节	经营情况的讨论与分析.....	9
第五节	重要事项.....	14
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	21
第七节	优先股相关情况.....	23
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	23
第九节	公司债券相关情况.....	23
第十节	财务报告.....	24
第十一节	备查文件目录.....	133

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		
城市传媒、上市公司、公司	指	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
出版集团	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
青岛出版社	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
影视公司	指	青岛城市传媒影视文化有限公司
城市传媒广场	指	公司募投项目青岛城市传媒广场
数字时间	指	青岛数字时间传媒有限公司
匠声	指	青岛匠声网络科技有限公司
兰阁	指	北京兰阁文化发展有限公司
开卷	指	北京开卷信息技术有限公司
码洋	指	图书或音像制品的定价
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元
报告期	指	2019年1月1日至2019年6月30日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	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	王为达

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	马琪	宋振文
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	songzhw@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》《证券日报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	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、其他有关资料

适用 不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	1,114,516,916.31	1,045,351,112.02	6.62
归属于上市公司股东的净利润	220,924,989.56	160,108,974.50	37.98
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	164,744,612.02	155,714,941.22	5.80
经营活动产生的现金流量净额	81,046,261.20	115,600,975.11	-29.89
	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	2,781,001,595.61	2,560,076,606.05	8.63
总资产	3,843,116,249.08	3,763,577,153.32	2.11

(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)	0.3147	0.2280	38.03
稀释每股收益(元/股)	0.3147	0.2280	38.03
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.2346	0.2218	5.77
加权平均净资产收益率(%)	8.27	6.68	增加1.59个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	6.17	6.50	减少0.33个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、 非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	308,386.24	
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	2,889,700.05	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	54,510,202.84	
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	-717,020.74	
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	-393,239.73	
所得税影响额	-417,651.12	
合计	56,180,377.54	

十、 其他

适用 不适用

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

1、主要业务

城市传媒主要从事图书、期刊、电子音像等出版物的出版发行业务以及新兴媒体的开发运营业务，属于出版传媒行业。公司在突出主业的同时积极加快向新媒体、新业态转型升级，形成了具有特色的业务发展模式。

公司旗下拥有青岛出版社有限公司、青岛新华书店有限责任公司、青岛城市传媒影视文化有限公司等 40 余家控股参股公司，具有图书、期刊、电子、音像、网络、影视、游戏等出版资质，是集内容生产、渠道传播等功能于一体，编、印、发、供、贸等产业链条完整的出版传媒企业。

近年来，公司在稳固图书出版发行业务的基础上，立足优质版权资产，积极开拓新媒体、新业态等新业务，产业布局进一步创新，产品结构进一步优化，经营业态进一步升级，成为功能跨媒体、产业多元化、业态完整化的出版传媒企业。

2、经营模式

（1）出版业务

主要包括一般图书、教材、教辅、期刊、电子音像出版物的编辑出版。公司所属青岛出版社策划组织内容，按专业出版流程完成出版工作，并通过相关渠道对外销售。

（2）发行业务

主要包括一般图书和教材教辅批发零售业务、电子音像产品销售、物流配送。公司所属经营实体通过连锁经营、电子商务、团供直销等方式，开展相关产品销售经营或服务承接运营。

（3）新媒体业务

主要包括数字内容、有声内容、VR 内容、网络销售以及其它新媒体业务。公司所属企业通过特定内容开发、互联网平台运营、相关产品代理等，获取相应收入。

（4）影视业务

参与电视剧、电影、纪录片的投资制作业务，开展内容原创、剧本开发等相关业务。

（5）文化综合体运营业务

以文化体验为特色、文化休闲与文化创意产业相结合的商业管理业务。包括文化业态规划、品牌招商、运营管理等，目前主要经营青岛城市传媒广场。

（6）投资业务

自有资金购买金融产品，通过投资基金、参与基金运营管理，开展传媒领域项目投资等。

3、行业情况

行业数据方面：2019 年上半年，国际形势错综复杂，我国宏观经济继续保持在合理区间，延续总体平稳、稳中有进发展态势，同比增长 6.3%。据国家统计局发布的数据显示，2019 年上半年全国规模以上文化及相关产业企业营业收入同比增长 7.9%，增速有所放缓，但总体继续保持平稳增长。其中，新闻信息服务、创意设计服务、文化投资运营 3 个行业增速超过 10%。另据开卷 7 月发布的《2019 半年度中国图书零售市场分析报告》，2019 年上半年全国图书零售市场规模继续保持增长，同比增长 10.82%；网店渠道尽管增速有所放缓，但继续保持较高速度增长，同比上升 24.19%；实体店继续呈现负增长态势，同比下降 11.72%。

政策支持方面：2018 年 12 月，中宣部印发了《图书出版单位社会效益评价考核试行办法》，明确了出版业社会效益考核评价体系，进一步强调出版物必须坚持和发扬社会效益第一的原则不动摇。这是中央首次出台社会效益量化考核文件，为出版企业产业升级、结构调整、实现高质量发展指明了道路和方向。同时，《新华书店社会效益评价考核试行办法》也将在 2019 年全面推行落实，要求新华书店在工作导向、发展改革、经营管理、公共服务等方面进一步强化社会效益要求，将有助于促进新华书店长期健康发展。2018 年 12 月，国务院办公厅印发《进一步支持文化企业发展的规定》，从财政税收、投资和融资、资产和土地处置、工商管理 4 方面给出了明确的政策支持，为今后出版产业健康发展做好了扎实铺垫。

行业企业方面：出版行业 2019 年企业深化体制机制改革持续推进，作家社公司制改革正式完成；A 股出版业再添精兵，中信出版在深交所创业板挂牌上市。

其他方面来看：截止 2019 年 8 月 9 日，中国内地票房突破 400 亿元大关，《流浪地球》《哪吒之魔童降世》等优秀国产影片口碑票房双丰收。随着 5G、人工智能、虚拟现实、增强现实等新兴技术的快速发展，消费者的文化需求和消费场景还将发生深刻变化，给以内容服务为核心功能的文化企业带来了前所未有的机遇与挑战，以及广阔的发展空间。

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

2019 年，公司提出了建设“国内一流现代文化企业，成为勇立时代潮头的国有文化企业改革先锋”的发展目标，以客户为中心，坚持精品出版原则，面向市场打造核心竞争力。

1. 主营业务保持较高市场化

公司多年来致力于提升运营水平，在一般图书、教育图书的策划、营销、发行等领域均具有较强的市场开拓能力。城市传媒教材业务中没有租型类收入，收入增长主要来源于市场化拓展。近年来公司主营业务板块收入和利润一直保持较高增幅，市场化产品占总营业收入的三分之二以上，在同行业中处于相对靠前位置，利用较少的人口和地域资源实现了较高质量的发展。

2. 版权资产积累能量不断放大

公司签约诸多一线作家、艺术家、专业人士，获取大量优质版权资源，在完成诸多作品纸质图书出版的同时，在文艺研究、文学创作、文创开发、移动媒体应用等领域深度融合延展，版权资产能量不断放大。大量人文类版权、教育类版权、少儿类版权、时尚生活类版权已成为城市传媒 IP 资产开发运营的最宝贵财富。

3. 城市文化消费服务体系不断发展

城市传媒针对城市文化需求，多方位、多层次打造了“城市文化消费服务体系”。“青岛城市传媒广场”融版权、时尚、艺术、科技等元素于一体，占领城市文化消费服务高地；“BCmix”“青岛书房”“涵泳”“明阅岛”“栈桥书店”等依托书店形式，与美食、旅游、教育等多元要素融合，形成不同主题定位的轻资产连锁化主题书店群；“城市书房”“共享书亭”覆盖居民生活末梢场景，形成与主题书店相互支撑的文化服务生态。

4. 出版国际化正成为常态

公司高度重视推进优秀文化产品“走出去”战略，持续产生良好效果。公司版权输出区域逐

年扩大，输出语种逐年丰富，弘扬中国社会主义核心价值观、中国优秀传统文化的出版物，逐渐进入西方主流市场。在中国文化走出去效果评估中心等机构联合主办的《中国图书馆藏世界影响力年度研究报告（2019）》中，公司旗下的青岛出版社有限公司以向世界图书馆系统输送 288 个品种的规模，位列全国出版社第 12 名，荣获“海外馆藏百强”称号。

5. 机制不断创新团队充满活力

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，以及在经营管理、投融资领域有所专长的业内精英。公司加快人才引进，在出版主业、新媒体运营、VR 开发、影视剧投资制作、文化综合体运营、投融资等领域，不断探索职业经理人制度，初步形成区域性人才高地；公司不断加大力度推进机制创新，通过开展内部试点团队持股、项目跟投、员工激励、专项基金投资等多种形式的媒体创业机制，助推公司转型升级发展。

第四节 经营情况的讨论与分析

一、经营情况的讨论与分析

报告期，面对行业增速放缓的不利形势，公司全体员工戮力同心、协同作战，深入推进供给侧结构性改革，大力实施精品战略，优化业务结构，主动开拓市场，提升内部管理，2019 年上半年公司实现营业收入 11.15 亿元，同比增长 6.62%，归属于母公司股东的净利润 2.21 亿元，同比增长 37.98%。报告期公司经营工作呈现出以下特点：

（一）实施精品出版战略，加快转方式、调结构

2019 年，公司党委要求大力实施“精品出版战略”，以“压量、提质、增效”为抓手，推动产品结构优化，在主题出版和重点选题上下功夫，在教育、少儿、时尚生活、社科人文等特色领域里下功夫，下大力气压缩品种，集中力量出版精品产品。上半年，公司在新书出版品种同比压缩 26%的情况下，实现出版码洋同比增长 8.5%，综合重印再版率达到 87.88%。报告期共有 31 种图书斩获 41 项省部级以上奖励，《中国江河流域自然与人文遗产影像档案·黄河记忆》《中国改革开放通史》《中国恐龙足迹化石图谱》等项目入选国家出版基金。

公司聚焦新中国成立 70 周年重大纪念活动，以“我与共和国一起成长”为主题，策划打造了一系列宣传党的主张、反映时代精神、弘扬社会主义先进文化的图书和数字出版物。各出版板块继续面向市场打造精品，“宫西达也”系列、“少年读”系列、“小豌豆”“小蜜瓜”系列、“唤醒阅读力”系列、《燃烧吧！大脑》系列、《情商：一本给孩子的人生格局书》等多个产品都呈现畅销态势；教育板块推出《考点清单》《新高考试卷》等上市的新项目新产品，整体出版结构优化成果初现。

（二）强化市场开拓，发行业务持续增长

报告期公司发行板块持续推动转型升级、流程再造。新华书店在扎实做好党和国家重要文件文献、重点主题出版物发行工作，强化“选书、荐书”团队建设的同时，积极推进实体卖场转型升级，以新型复合文化空间和形式多样、丰富多彩的文化活动与读者建立强关联，推动了全民阅读工程落地，扩大了一般图书销售。网络渠道销售业务收入同比增长 22%，与当当、京东、天猫等主流电商渠道合作稳健发展，社群营销效果显现，成为快速增长的新支点；各属地业务团队持续发力，线下定制模式在各省复制落地。

（三）推动多元发展，新兴产业迸发活力

报告期内，公司新媒体业务进一步拓展，数字时间《本色中国》VR项目在全国多地建立合作代销渠道，进一步扩大在虚拟现实领域影响力；兰阁公司瞄准市场需求，从版权资源开发延伸到新媒体整体服务，营收较快增长；匠声公司推出的有声剧《九皇叔》等市场反响热烈，播放量持续攀升；影视公司参投拍摄的电视剧《破冰行动》在多个平台热播；“共享书亭”项目落地实施60处，纳入《青岛国际时尚城市建设攻势作战方案（2019-2022）》；BCMIX取得了腾讯全线IP形象授权，开拓了新的合作领域。

（四）积极探索资本市场，投资板块收益增长较快

公司在发展主业的同时，积极布局资本市场。2016年公司通过投资基金间接投资上海证大喜马拉雅网络科技有限公司，报告期投资基金进行了第一次现金分配，公司获得本金及收益1.2亿元，取得了良好的投资收益。下一步公司将继续围绕文化业务板块进行资本运作，推进传统出版与新兴产业的融合发展，加快培育新的经济增长点，构建文化金融新生态。

（五）牢固树立“三个安全”意识，有效提升公司治理水平

为确保意识形态安全，公司将意识形态工作列入党建工作重要内容，党委书记为第一责任人，建立覆盖全部内容业态的意识形态主体责任制，定期研判情况、排查风险，全面提升全员政治素养和导向意识。为确保经营安全，公司强化资金调度、财务管理、预算审计等要害工作，重点加强了对外地子公司的运营监管。为确保生产安全，公司加强专业检查、指导，落细落小落实各级责任，建立全覆盖、无死角的安全风险防控机制。此外，公司加快推进信息化建设项目，以进一步提升公司流程管控、资源整合和优化管理水平。

（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	1,114,516,916.31	1,045,351,112.02	6.62
营业成本	677,409,599.00	644,128,758.69	5.17
销售费用	121,368,576.32	127,057,284.66	-4.48
管理费用	123,976,322.50	105,811,125.97	17.17
财务费用	2,753,113.96	-3,508,195.92	不适用
经营活动产生的现金流量净额	81,046,261.20	115,600,975.11	-29.89
投资活动产生的现金流量净额	-177,783,126.03	-139,517,980.25	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-634,927.41	1,480,000.00	不适用

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要为本期购买商品、接受劳务支付的现金增加所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要为本期对外投资增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要为本期支付少数股东权益所致。

2 其他

（1）公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(2) 其他

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

2019年6月24日公司收到投资基金的基金管理人前海兴旺发来的《深圳兴旺财富二号投资中心（有限合伙）第一次现金分配通知》，通知公司投资基金拟以170亿元人民币估值在境内由喜马拉雅回购退出，回购金额拟定为43,786.49万元，投资基金已收到喜马拉雅第一笔回购款29,000万元人民币，因此投资基金拟进行第一次现金分配。

根据合伙协议约定，公司第一次分配获得本金及收益共计人民币12,256.73万元，报告期确认投资收益6,262.91万元，对公司业绩产生了正面影响。

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
应收票据	11,849,003.67	0.31	4,974,180.00	0.13	138.21	
应收账款	426,214,552.85	11.09	311,323,853.61	8.27	36.90	
其他应收款	35,880,901.46	0.93	60,277,159.82	1.60	-40.47	
可供出售金融资产	0.00	0.00	145,875,454.00	3.88	-100.00	
长期股权投资	19,148,642.46	0.50	10,659,233.87	0.28	79.64	
其他非流动金融资产	347,296,552.43	9.04	0.00	0.00	不适用	
应付职工薪酬	17,147,556.72	0.45	38,606,972.95	1.03	-55.58	
其他应付款	44,833,091.15	1.17	67,752,435.54	1.80	-33.83	

其他说明

- (1) 应收票据比上年末增长138.21%，主要系本期以票据结算增加所致。
- (2) 应收账款比上年末增长36.90%，主要系本期应收销货款增加所致。
- (3) 其他应收款比上年末减少40.47%，主要系本期收回财政补贴及补偿款所致。
- (4) 可供出售金融资产比上年末减少100%，主要系本期执行新金融工具准则，原先可供出售金融资产列报项目调整至其他非流动金融资产科目所致。
- (5) 长期股权投资比上年末增长79.64%，主要系本期对合营企业追加投资所致。
- (6) 其他非流动金融资产比上年末增长较大，主要系本期执行新金融工具准则，原先可供出售金融资产列报的项目调整至本科目所致，且本期对外投资增加。
- (7) 应付职工薪酬比上年末减少55.58%，主要系上年年末应付未付职工薪酬本期支付所致。

(8) 其他应付款比上年末减少 33.83%，主要系本期支付少数股东权益所致。

2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

3. 其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

适用 不适用

(1) 重大的股权投资

适用 不适用

(2) 重大的非股权投资

适用 不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

(五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(六) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

单位：万元

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	2000	126,144.26	88,068.39	48,688.70	13,147.45
青岛新华书店有限责任公司	图书发行	2453.18	42,029.00	16,862.44	28,685.62	2,166.32
青岛即墨市新华书店有限责任公司	图书发行	2000	12,405.41	6,999.49	7,173.46	723.37
青岛胶南市新华书店有限责任公司	图书发行	600	7,611.95	5,944.55	7,338.82	734.83
青岛莱西市新华书店有限责任公司	图书发行	800	12,552.02	7,901.19	9,539.63	1,237.81
青岛胶州市新华书店有限责任公司	图书发行	1000	9,622.57	7,907.07	9,449.46	1,535.47

青岛平度市新华书店有限责任公司	图书发行	1000	8,276.34	4,818.15	5,161.46	620.48
青岛市城阳区新华书店有限责任公司	图书发行	500	4,397.62	3,220.09	5,235.66	845.30
青岛市黄岛区新华书店有限责任公司	图书发行	200	9,594.00	5,336.46	7,408.46	1,194.12
青岛市崂山区新华书店有限责任公司	图书发行	500	1,356.20	972.86	1,442.77	130.65
青岛翰墨泉出版物流有限公司	物流	500	187.55	162.26	650.02	1.77
西藏悦读纪文化传媒有限公司	图书发行	3000	10,977.02	9,479.16	1,696.83	-416.00
青岛传媒发展有限公司	数字传媒	55000	113,477.92	41,525.45	1,689.20	-3,316.11
青岛城市传媒影视文化有限公司	影视投资	10000	10,647.07	8,516.22	2.64	-101.83

(七) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

(二) 可能面对的风险

√适用 □不适用

1. 财政税收优惠政策变化的风险

出版传媒行业长期以来在财政、税收等方面一直享受国家统一制定的优惠政策。未来如果国家财政税收优惠政策发生变化，可能对公司经营业绩构成不利影响。

2. 原材料价格波动的风险

公司出版业务受纸张等印制原材料以及版税价格的影响较大，原材料涨价将增加公司生产成本，影响公司的盈利能力。

3. 市场竞争加剧的风险

随着以民间资本为代表的多元化投资主体进入了出版发行行业，市场上出现了一些不正当竞争等现象，对公司经营活动正常有序开展造成了一定的负面影响。

4. 业务快速扩张带来的管理风险

公司在大力推进转型升级过程中，不断涉足新行业和新领域，会面临管理经验不足、人才缺失等问题。新兴业态普遍存在技术迭代、市场波动、人才流动频繁等问题，新业务快速扩张将带来一定的管理风险。

公司将进一步强化总部职能，提高各板块经营质效。全面梳理、深入排查历史遗留、政策调整、资产管理、项目投资等方面存在的风险，重点防控不良市场竞争、业态转型升级带来的经营风险，逐个研究制定解决方案，确保经营工作平稳有序，积极创造良好经营业绩。

(三) 其他披露事项

适用 不适用

第五节 重要事项

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2019 年第一次临时股东大会	2019 年 3 月 22 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn	2019 年 3 月 23 日
2018 年度股东大会	2019 年 6 月 3 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn	2019 年 6 月 4 日

股东大会情况说明

适用 不适用

报告期内，公司召开了二次股东大会，会议召集和召开程序、召集人和出席会议人员的资格、表决程序和表决结果均符合《公司法》《股东大会规则》《公司章程》及相关法律法规的有关规定，会议现场有律师见证并出具法律意见书，股东大会表决结果合法、有效。公司董事会及时完成了股东大会决议的各项工作。

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

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

三、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间 及期	是否 有履 行期	是否 及时 严格	如未能及时 履行应说明 未完成履行	如未能 及时履 行应说

				限	限	履行	的具体原因	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，城市传媒将在政策明确且相关瑕疵资产满足办理产权证书条件后的12个月内，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。	长期	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。	长期	否	是		
	其他	青岛出版	在本次交易完成后，本公司将按照有关法律、法规、规范性文件的要求，做到与上市公司在人员、资产、业务、机构、财务方面完全分开，不从事任何影响上市公司人员独立、资产独立完整、业务独立、机构独立、财务独立的行为，不损害上市公司及其他股东的利益，切实保障上市公司在人员、资产、业务、机构和财务等方面的独立。	长期	否	是		
	解决关联交易	青岛出版	本公司及本公司的下属企业应尽量避免与上市公司及其下属企业发生关联交易，并确保不会利用自身作为上市公司股东之地位谋求上市公司及其下属企业在业务合作等方面给予本公司及本公司的下属企业优于市场第三方的权利；本公司及本公司的下属企业不会利用自身作为上市公司股东之地位谋求与上市公司及其下属企业达成交易的优先权利。对于确有必要且不可避免的关联交易，本公司及本公司的下属企业将与上市公司及其下属企业按照市场公允价格，遵循公平、等价、有偿等原则依法签订协议，并按照相关法律、法规和上市公司章程等规定依法履行相应内部决策程序和信息披露义务；本公司及本公司的下属企业保证不以显失公平的条件与上市公司及其下属企业进行交易，亦不利用该等关联交易从事任何损害上市公司及其股东合法权益的行为。	长期	否	是		
	解决同业竞争	青岛出版	本公司及本公司的下属企业（含直接或间接控制的除城市传媒外的企业，下同）不存在直接或间接从事与上市公司及其下属企业有实质性竞争的业务活动，未来也不会直接或间接地以任何方式（包括但不限于独资、合资、合作和联营）从事与上市公司及其下属企业有实质性竞争或可能有实质性竞争的业务活动。若未来本公司及本公司的下属企业从事的业务或所生产的产品与上市公司及其下属企业构成竞争关系，本公司承诺上市公司有权按照自身情况和意愿，采用必要的措施解决同业竞争问题，该等措施包括但不限于收购存在同业竞争的企业的股权、资产；要求本公司及本公司的下属企业在限定的时间内将构成同业竞争业务的企业股权、资产转让给无关联的第三方；若本公司及本公司的下属企业在现有的资产范围外获得了新的与上市公司及其下属企业的主营业务存在竞争的资产、股权或业务机会，本公司及	长期	否	是		

		<p>本公司的下属企业将授予上市公司及其下属企业对该等资产、股权的优先购买权及对该等业务机会的优先参与权，上市公司及其下属企业有权随时根据业务经营发展的需要行使该等优先权。本公司及本公司的下属企业不会向业务与上市公司及其下属企业所从事的业务构成竞争的其他公司、企业或其他机构、组织、个人提供与该等竞争业务相关的专有技术、商标等知识产权或提供销售渠道、客户信息等商业秘密。如因本公司及本公司的下属企业违反上述承诺而给上市公司及其下属企业造成损失的，本公司或本公司的下属企业应及时足额赔偿上市公司及其下属企业因此遭受的一切损失，本公司及其下属企业因此取得的经营收益亦应归上市公司所有。</p>					
解决土地等产权瑕疵	青岛出版	<p>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。</p>	长期	是	是		

四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

报告期，公司继续聘任山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司审计机构。2019年4月18日公司九届二次董事会审议通过了《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》并提交公司股东大会审议，2019年6月3日公司2018年度股东大会审议通过。

2019年7月，公司审计机构山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）名称变更为“和信会计师事务所（特殊普通合伙）”。更名后的事务所各项执业资格、服务团队、单位地址、联系电话等均无变化，主体资格和法律关系不变。原“山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）”的各项业务、权利和义务由“和信会计师事务所（特殊普通合伙）”承继，原有的业务关系及已签订的合同继续履行，服务承诺保持不变。公司审计机构本次更名不涉及主体资格变更，不属于更换或重新聘任会计师事务所的情形。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

五、破产重整相关事项

适用 不适用

六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

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

适用 不适用

八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况良好，不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 其他重大关联交易

适用 不适用

(六) 其他

适用 不适用

十一、 重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 担保情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）	0
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	0
公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	205,000,000.00
报告期末对子公司担保余额合计（B）	205,000,000.00

公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	205,000,000.00
担保总额占公司净资产的比例（%）	7.37
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	0
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）	0
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）	0
上述三项担保金额合计（C+D+E）	0
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	
担保情况说明	公司第八届二十一次董事会、2018年第一次临时股东大会分别审议通过，同意公司为全资子公司传媒发展提供银行授信担保，担保额度4亿元，期限3年。

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

1. 精准扶贫规划

适用 不适用

为深入贯彻落实国家扶贫开发战略和精神，推进精准扶贫、精准脱贫工作，公司积极按照党中央、国务院、青岛市各主管部门关于扶贫开发的总体部署和要求，加强政策引导，助力攻坚脱贫，促进社会公益事业发展。

2. 报告期内精准扶贫概要

适用 不适用

3. 精准扶贫成效

适用 不适用

4. 履行精准扶贫社会责任的阶段性进展情况

适用 不适用

5. 后续精准扶贫计划

适用 不适用

未来，公司将继续贯彻落实国家精准扶贫、精准脱贫方略，积极履行社会责任，继续加大对贫困地区学校的捐助，公司还计划与当地文化企业合作，充分发挥青岛、安顺两地教育资源优势，在安顺市文化基础设施建设、文化品牌提升、教育业务拓展、民族文化推广等领域开展务实合作，服务当地经济社会发展，引导、调动、满足当地人民群众精神文化需求。

十三、 可转换公司债券情况

适用 不适用

十四、 环境信息情况

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

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

公司及下属子公司属于低能耗、轻污染的文化传媒类企业。报告期，公司在日常生产经营中认真执行《中华人民共和国环境保护法》等环保方面的法律法规，严格控制自身在运营与办公环节对环境的影响，并积极向员工及社会传播绿色文明理念。报告期内，公司及下属子公司未发生任何影响环境及自然资源的重大事故以及环境方面的处罚及诉讼。

(三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

(四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

十五、 其他重大事项的说明

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

适用 不适用

2017年3月31日，财政部修订了《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》（财会[2017]7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移》（财会[2017]8号）和《企业会计准则第24号——套期会计》（财会[2017]9号）。随后，于2017年5月2日修订发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报》（财会[2017]14号），以上四项简称“新金融工具准则”，财政部要求境内上市企业自2019年1月1日起施行。

公司自2019年1月1日起执行以上新金融工具准则，并按照规定对期初数进行了调整。

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

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

第六节 普通股股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

适用 不适用

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

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	39,189
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

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

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数量	比例(%)	持有有限售 条件股份数 量	质押或冻结情 况		股东性 质
					股份 状态	数量	
青岛出版集团有 限公司		374,191,691	53.30	0	无		国有法 人
青岛出版置业有 限公司		35,034,590	4.99	0	无		国有法 人
秦淑荣		9,045,000	1.29	0	未知		未知
青岛产业发展投 资有限责任公司		7,688,605	1.10	0	未知		国有法 人
摩根士丹利投资 管理公司—摩根 士丹利中国 A 股 基金		7,136,143	1.02	0	未知		未知
罗予频		7,000,000	1.00	0	未知		未知

青岛国信发展（集团）有限责任公司	6,797,174	0.97	0	未知	国有法人
朱善永	4,359,554	0.62	0	未知	未知
香港金融管理局—自有资金	3,350,415	0.48	0	未知	未知
中航信托·天启【2017】323号集合资金信托计划	2,668,670	0.38	0	无	其他
前十名无限售条件股东持股情况					
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量			
		种类	数量		
青岛出版集团有限公司	374,191,691	人民币普通股	374,191,691		
青岛出版置业有限公司	35,034,590	人民币普通股	35,034,590		
秦淑荣	9,045,000	人民币普通股	9,045,000		
青岛产业发展投资有限责任公司	7,688,605	人民币普通股	7,688,605		
摩根士丹利投资管理公司—摩根士丹利中国A股基金	7,136,143	人民币普通股	7,136,143		
罗予频	7,000,000	人民币普通股	7,000,000		
青岛国信发展（集团）有限责任公司	6,797,174	人民币普通股	6,797,174		
朱善永	4,359,554	人民币普通股	4,359,554		
香港金融管理局—自有资金	3,350,415	人民币普通股	3,350,415		
中航信托·天启【2017】323号集合资金信托计划	2,668,670	人民币普通股	2,668,670		
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>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，二者为一致行动人；</p> <p>2. “中航信托·天启【2017】323号集合资金信托计划”为城市传媒部分董事、监事、高级管理人员等核心管理团队以个人自有资金出资成立，通过二级市场增持公司股份的股东账户；</p> <p>3. 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。</p>				
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

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东

适用 不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
王为达	董事、董事长	选举
孟鸣飞	董事、董事长	解任
王东华	董事	选举
穆彤	董事	解任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

2019年3月，公司董事会、监事会换届选举，孟鸣飞先生因退休，穆彤先生因工作变动原因，不再提名为公司第九届董事会董事候选人。通过第八届董事会第二十三次会议、公司2019年第一次临时股东大会、第九届董事会第一次会议和第九届监事会第一次会议，公司董事会、监事会完成了换届选举。公司第九届董事会成员为：董事长王为达先生、副董事长贾庆鹏先生、董事杨延亮先生、董事李楷先生、董事隋兵先生、董事王东华先生，独立董事周海波先生、独立董事栾少湖先生、独立董事张鹏女士。公司第九届监事会成员为：监事会主席李茗茗女士、监事尹伦柱先生、职工代表监事裴春女士。公司聘任杨延亮先生为公司总经理，聘任马琪先生为董事会秘书，聘任张化新先生、李楷先生、马琪先生为公司副总经理，聘任李楷先生为公司总经济师，聘任苏彩霞女士为公司财务总监。详情请参阅公司在《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）上披露的临2019-003号、004号、010号公告。

三、其他说明

适用 不适用

第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2019 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	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		999,721,657.72	1,100,945,199.58
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		11,849,003.67	4,974,180.00
应收账款		426,214,552.85	311,323,853.61
应收款项融资			
预付款项		101,750,590.04	85,279,677.35
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		35,880,901.46	60,277,159.82
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		302,832,383.03	401,924,952.86
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		31,413,574.44	35,947,914.78
流动资产合计		1,909,662,663.21	2,000,672,938.00
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			145,875,454.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款		11,089,959.19	11,464,650.64
长期股权投资		19,148,642.46	10,659,233.87
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		347,296,552.43	
投资性房地产		716,433,584.20	727,220,223.27
固定资产		472,280,387.00	490,504,085.43

在建工程		1,405,000.00	1,405,000.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		317,636,166.82	326,147,587.98
开发支出			
商誉		24,427,165.07	24,427,165.07
长期待摊费用		13,203,937.44	13,919,885.58
递延所得税资产		919,524.30	913,545.55
其他非流动资产		9,612,666.96	10,367,383.93
非流动资产合计		1,933,453,585.87	1,762,904,215.32
资产总计		3,843,116,249.08	3,763,577,153.32
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		159,544,770.11	168,821,209.97
应付账款		427,176,870.96	527,641,453.60
预收款项		158,727,595.70	168,974,291.37
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬		17,147,556.72	38,606,972.95
应交税费		19,581,002.27	26,480,930.16
其他应付款		44,833,091.15	67,752,435.54
其中：应付利息		123,891.68	290,855.56
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,000,000.00	1,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		828,010,886.91	999,277,293.59
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		204,000,000.00	174,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		1,124,158.88	585,676.09

递延收益		21,314,477.70	20,947,419.14
递延所得税负债			
其他非流动负债		2,034,978.25	2,136,962.25
非流动负债合计		228,473,614.83	197,670,057.48
负债合计		1,056,484,501.74	1,196,947,351.07
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		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		440,902,575.42	440,902,575.42
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		55,746,677.08	55,746,677.08
一般风险准备			
未分配利润		1,582,256,333.11	1,361,331,343.55
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		2,781,001,595.61	2,560,076,606.05
少数股东权益		5,630,151.73	6,553,196.20
所有者权益（或股东权益）合计		2,786,631,747.34	2,566,629,802.25
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,843,116,249.08	3,763,577,153.32

法定代表人：王为达

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

2019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	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金		754,488,266.99	814,465,929.41
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		1,646,035.01	1,642,640.45
应收款项融资			
预付款项		298,077.72	298,077.72
其他应收款		74,649,954.28	69,537,519.10
其中：应收利息			
应收股利		10,108,243.03	5,000,000.00
存货			
持有待售资产			

一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,491,803.90	1,351,344.79
流动资产合计		832,574,137.90	887,295,511.47
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			145,156,080.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		1,125,156,163.37	990,156,163.37
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		77,037,178.43	
投资性房地产		172,310,819.49	175,261,071.51
固定资产		15,708,927.89	16,762,568.55
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		523,764.12	626,558.76
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		32,075.56	162,092.05
递延所得税资产			
其他非流动资产		2,045,962.81	2,800,679.78
非流动资产合计		1,392,814,891.67	1,330,925,214.02
资产总计		2,225,389,029.57	2,218,220,725.49
流动负债：			
短期借款		60,000,000.00	60,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		47,431.89	212,073.39
预收款项		651,303.52	1,138,196.68
应付职工薪酬		2,488,142.34	5,517,956.34
应交税费		1,571,054.23	1,622,902.12
其他应付款		497,714,107.72	773,573,053.19
其中：应付利息		3,590,200.00	2,546,200.00
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		562,472,039.70	842,064,181.72
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		1,124,158.88	585,676.09
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		1,124,158.88	585,676.09
负债合计		563,596,198.58	842,649,857.81
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		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		146,960,939.16	146,960,939.16
未分配利润		812,735,881.83	526,513,918.52
所有者权益（或股东权益）合计		1,661,792,830.99	1,375,570,867.68
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,225,389,029.57	2,218,220,725.49

法定代表人：王为达

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

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入		1,114,516,916.31	1,045,351,112.02
其中：营业收入		1,114,516,916.31	1,045,351,112.02
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		933,890,131.37	882,005,754.58
其中：营业成本		677,409,599.00	644,128,758.69
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			

税金及附加		8,382,519.59	8,516,781.18
销售费用		121,368,576.32	127,057,284.66
管理费用		123,976,322.50	105,811,125.97
研发费用			
财务费用		2,753,113.96	-3,508,195.92
其中：利息费用		5,598,993.42	
利息收入		3,818,050.20	3,991,911.03
加：其他收益		8,141,535.44	7,346,929.22
投资收益（损失以“-”号填列）		62,280,030.21	1,267,976.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-349,074.20	-770,357.28
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-8,118,901.57	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-6,010,958.51	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-16,734,662.28	-11,944,725.15
资产处置收益（损失以“-”号填列）		308,386.24	50,467.72
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		220,492,214.47	160,066,005.28
加：营业外收入		1,794,972.19	1,251,473.30
减：营业外支出		1,824,331.71	308,753.49
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		220,462,854.95	161,008,725.09
减：所得税费用		272,909.86	1,345,554.33
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		220,189,945.09	159,663,170.76
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		220,189,945.09	159,663,170.76
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		220,924,989.56	160,108,974.50
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-735,044.47	-445,803.74
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）不能重分类进损益的其他综合收益			

1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 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		220,189,945.09	159,663,170.76
归属于母公司所有者的综合收益总额		220,924,989.56	160,108,974.50
归属于少数股东的综合收益总额		-735,044.47	-445,803.74
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.3147	0.2280
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.3147	0.2280

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

法定代表人：王为达

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

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入		594,322.09	580,183.43
减：营业成本		481,167.30	3,956.88
税金及附加		1,089,245.41	1,113,841.10
销售费用		26,268.41	180,208.99

管理费用		15,030,179.94	14,365,004.68
研发费用			
财务费用		-1,705,608.43	-1,234,904.62
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		12,458.09	
投资收益（损失以“-”号填列）		308,540,752.57	204,446,334.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-538,482.79	-399,726.20
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-8,118,901.57	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		5,796.48	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-34,831.50
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-1,418.72	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		286,111,756.31	190,563,579.43
加：营业外收入		116,300.00	0.88
减：营业外支出		6,093.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		286,221,963.31	190,563,580.31
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		286,221,963.31	190,563,580.31
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		286,221,963.31	190,563,580.31
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			

2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		286,221,963.31	190,563,580.31
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: 王为达

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

2019年1—6月

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,015,770,090.51	1,024,213,601.51
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			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		9,410,402.36	5,665,911.11
收到其他与经营活动有关的现金		47,201,701.97	32,749,884.07
经营活动现金流入小计		1,072,382,194.84	1,062,629,396.69
购买商品、接受劳务支付的现金		686,818,191.59	643,140,787.73

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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		154,076,666.07	137,667,541.11
支付的各项税费		35,963,658.64	57,633,613.27
支付其他与经营活动有关的现金		114,477,417.34	108,586,479.47
经营活动现金流出小计		991,335,933.64	947,028,421.58
经营活动产生的现金流量净额		81,046,261.20	115,600,975.11
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		60,000,000.00	150,068,604.32
取得投资收益收到的现金		62,629,104.41	6,136,675.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		16,646,902.42	445,363.58
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		139,276,006.83	156,650,643.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		39,219,132.86	153,213,245.56
投资支付的现金		277,840,000.00	142,955,377.96
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		317,059,132.86	296,168,623.52
投资活动产生的现金流量净额		-177,783,126.03	-139,517,980.25
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		400,000.00	1,480,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		400,000.00	1,480,000.00
取得借款收到的现金		30,000,000.00	
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		30,400,000.00	1,480,000.00

偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,843,027.41	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		98,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金		25,191,900.00	
筹资活动现金流出小计		31,034,927.41	
筹资活动产生的现金流量净额		-634,927.41	1,480,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-97,371,792.24	-22,437,005.14
加：期初现金及现金等价物余额		1,010,746,410.02	782,116,507.06
六、期末现金及现金等价物余额		913,374,617.78	759,679,501.92

法定代表人：王为达

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

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		110,938.48	156,755.25
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,178,130,862.05	1,036,724,376.85
经营活动现金流入小计		1,178,241,800.53	1,036,881,132.10
购买商品、接受劳务支付的现金			6,052.22
支付给职工以及为职工支付的现金		11,516,691.33	11,493,107.69
支付的各项税费		1,263,262.88	15,597,938.73
支付其他与经营活动有关的现金		1,429,515,971.07	960,175,177.65
经营活动现金流出小计		1,442,295,925.28	987,272,276.29
经营活动产生的现金流量净额		-264,054,124.75	49,608,855.81
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		60,000,000.00	100,000,000.00
取得投资收益收到的现金		303,970,992.33	118,944,402.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的			

现金			
投资活动现金流入小计		363,970,992.33	218,944,402.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		192,630.00	1,336,715.20
投资支付的现金		159,701,900.00	105,520,000.00
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		159,894,530.00	106,856,715.20
投资活动产生的现金流量净额		204,076,462.33	112,087,687.57
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-59,977,662.42	161,696,543.38
加：期初现金及现金等价物余额		814,465,929.41	451,911,421.65
六、期末现金及现金等价物余额		754,488,266.99	613,607,965.03

法定代表人：王为达

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

2019 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	2019 年半年度														
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计			
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润	其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	702,096,010.00				440,902,575.42				55,746,677.08		1,361,331,343.55		2,560,076,606.05	6,553,196.20	2,566,629,802.25
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				440,902,575.42				55,746,677.08		1,361,331,343.55		2,560,076,606.05	6,553,196.20	2,566,629,802.25
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											220,924,989.56		220,924,989.56	-923,044.47	220,001,945.09
（一）综合收益总额											220,924,989.56		220,924,989.56	-735,044.47	220,189,945.09
（二）所有者投入和减少资本														-90,000.00	-90,000.00
1. 所有者投入的普通股														-90,000.00	-90,000.00
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															

		优 先 股	永 续 债	其 他	库 存 股	综 合 收 益	储 备	风 险 准 备					
一、上年期末余额	702,096,010.00				440,902,575.42		38,246,789.28		1,136,140,410.91		2,317,385,785.61	3,339,864.06	2,320,725,649.67
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				440,902,575.42		38,246,789.28		1,136,140,410.91		2,317,385,785.61	3,339,864.06	2,320,725,649.67
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									160,108,974.50		160,108,974.50	1,034,196.26	161,143,170.76
（一）综合收益总额									160,108,974.50		160,108,974.50	-445,803.74	159,663,170.76
（二）所有者投入和减少资本												1,480,000.00	1,480,000.00
1.所有者投入的普通股												1,480,000.00	1,480,000.00
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													
（三）利润分配													
1.提取盈余公积													
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配													
4.其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资													

本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	702,096,010.00			440,902,575.42			38,246,789.28		1,296,249,385.41		2,477,494,760.11	4,374,060.32	2,481,868,820.43

法定代表人：王为达

主管会计工作负责人：杨延亮

会计机构负责人：苏彩霞

母公司所有者权益变动表

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2019 年半年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	702,096,010.00							146,960,939.16	526,513,918.52	1,375,570,867.68	
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							146,960,939.16	526,513,918.52	1,375,570,867.68	
三、本期增减变动金额（减少以									286,221,963.31	286,221,963.31	

“—”号填列)												
(一) 综合收益总额										286,221,963.31	286,221,963.31	
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	702,096,010.00									146,960,939.16	812,735,881.83	1,661,792,830.99

项目	2018 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	702,096,010.00								129,461,051.36	474,329,329.80	1,305,886,391.16
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								129,461,051.36	474,329,329.80	1,305,886,391.16
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)										190,563,580.31	190,563,580.31
(一) 综合收益总额										190,563,580.31	190,563,580.31
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 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. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	702,096,010.00							129,461,051.36	664,892,910.11	1,496,449,971.47	

法定代表人：王为达

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

√适用 □不适用

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：王为达

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 2019 年 8 月 28 日决议批准报出。

2. 合并财务报表范围

√适用 不适用

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“八、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“七、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》及相关规定，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。

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

2. 持续经营

√适用 不适用

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 不适用

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

√适用 □不适用

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

√适用 □不适用

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

(1) 同一控制下企业合并

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商誉金额。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

√适用 □不适用

(1) 合并财务报表范围

本公司将所有控制的子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。

(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。

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司与子公司、子公司相互之间所有重大往来余额、交易及未实现利润予以抵销。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍然冲减少数股东权益。子公司持有本公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

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。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

合营安排的分类：

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

√适用 □不适用

(1) 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日汇率折合本位币入账。

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

以历史成本计量的外币非货币性项目，本公司仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(2) 外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

外币资产负债表中的资产和负债项目，本公司采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。外币利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10. 金融工具

√适用 □不适用

金融工具在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

① 以摊余成本计量的金融资产

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

② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

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

③ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。

其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

② 其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）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。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

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

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

（8）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

①信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化。

债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。

同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加。

债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。

债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

②已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

对于应收款项，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收账款单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收账款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司基于其信用风险特征，将其划分为不同组合。

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

13. 应收款项融资

适用 不适用

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合。

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

15. 存货

适用 不适用

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、周转材料、库存商品等。

影视企业的原材料是指公司计划提供拍摄电影或电视剧所发生的文学作品、剧本的实际成本，此成本于相关电影或电视剧投入拍摄时转入影视剧制作成本。

影视企业的在产品是指制作中的电影、电视剧等发生的成本，对于公司独家或主投的电影或电视剧，此成本于拍摄完成取得《电影片公映许可证》或《电视剧发行许可证》，且完成项目决算

后转入库存商品。

影视企业库存商品是指公司投资拍摄完成并已取得《电影片公映许可证》或《电视剧发行许可证》的影视剧产品，及公司外购的影视剧产品。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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。

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，应按期结转其应承担的成本差异，将定价成本调整为实际成本。

影视企业的存货购入和入库按实际成本计价。当公司从事与境内外其他单位合作摄制影片业务时，按以下规定和方法执行：

①联合摄制业务中，由公司负责摄制成本核算的，在收到合作方按合同约定预付的制片款项时，先通过预收款科目进行核算；当影片完成摄制结转入库时，再将该款项转作影片库存成本的备抵，并在结转销售成本时予以冲抵。其他合作方负责摄制成本核算的，公司按合同约定支付合作方的拍片款，参照委托摄制业务处理。

②在委托摄制业务中，公司按合同约定预付给受托方的制片款项，先通过预付款科目进行核算；当影片完成摄制并收到受托方出具的经审计或双方确认的有关成本、费用结算凭据或报表时，按实际结算金额将该款项转作影片库存成本。

存货发出计价方法：发出存货采用个别计价法，自符合收入确认条件之日起，按以下方法和规定结转销售成本：

①一次性卖断国内全部著作权的，在确认收入时，将全部实际成本一次性结转销售成本。

②采用按票款、发行收入等分账结算方式，或采用多次、局部（特定院线或一定区域、一定时期内）将发行权、放映权转让给部分电影院线（发行公司）或电视台等，且仍可继续向其他单位发行、销售的影视剧，应在符合收入确认条件之日起，不超过 24 个月的期间内，采用计划收入比例法将其全部实际成本逐笔（期）结转销售成本。

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。

16. 持有待售资产

适用 不适用

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售资产：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

17. 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

18. 其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

19. 长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

20. 长期股权投资

适用 不适用

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产。

(1) 初始投资成本确定

①对于本公司合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；如为非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

②除合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得，初始投资成本根据准则相关规定确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

①成本法核算

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。对被投资企业宣告分派的利润或现金股利，本公司计算应分得的部分，确认为投资收益。

②权益法核算

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。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，本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；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。

本公司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) 长期股权投资核算方法的转换

①公允价值计量转权益法核算：本公司原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，本公司应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

②公允价值计量或权益法核算转成本法核算：本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

③权益法核算转公允价值计量：本公司原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，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。

④成本法转权益法或公允价值计量：本公司因处置部分权益性投资等原因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，本公司改按权益法核算，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，本公司改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，应当按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的有关规定进行会计处理。

(4) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及本公司及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

本公司通常通过以下一种或几种情形来判断是否对被投资单位具有重大影响：

- ①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。
- ②参与被投资单位财务和经营政策制定过程。
- ③与被投资单位之间发生重要交易。
- ④向被投资单位派出管理人员。
- ⑤向被投资单位提供关键技术资料。

存在上述一种或多种情形并不意味着本公司一定对被投资单位具有重大影响，本公司需要综合考虑所有事实和情况来做出恰当的判断。

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。

(6) 长期股权投资处置

本公司处置长期股权投资时，投资账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

21. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

资产负债表日，本公司对投资性房地产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

22. 固定资产

(1). 确认条件

√适用 □不适用

固定资产是本公司为销售商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。在满足下列条件时方确认固定资产：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-35	5	2.71-4.75

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

适用 不适用

本公司融资租入固定资产是指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，具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

本公司融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

23. 在建工程

适用 不适用

(1) 在建工程是指正在兴建中的资本性资产，以实际成本入账。成本包括机器设备的购置成本、建筑费用及其他直接费用，以及建设期间专门用于在建工程的借款的利息费用与汇兑损益。在建工程达到预定可使用状态时，停止其借款利息的资本化。

(2) 在建工程结转为固定资产的时点：在建工程按各项工程实际发生的支出分项目核算，并在工程达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并计提折旧，待办理了竣工决算手续后再作调整。

(3) 在建工程减值准备的计提：本公司于期末对在建工程进行全面检查，当存在下列一项或若干项情况时，按单项资产可收回金额低于在建工程账面价值的差额，提取在建工程减值准备。减值准备一经计提，在资产存续期内不予转回。

①长期停建并且预计未来3年内不会重新开工的在建工程；

②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

24. 借款费用

适用 不适用

25. 生物资产

适用 不适用

26. 油气资产

□适用 √不适用

27. 使用权资产

□适用 √不适用

28. 无形资产**(1). 计价方法、使用寿命、减值测试**

√适用 □不适用

(1) 无形资产的计价：公司的无形资产包括土地使用权、专利技术和非专利技术等。

购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。

投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

通过非货币资产交换取得的无形资产，具有商业实质的，按换出资产的公允价值入账；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值入账。

通过债务重组取得的无形资产，按公允价值确认。

自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，应当于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

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；

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。

(2) 无形资产的摊销方法：本公司无形资产自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销，计入损益。如果预计使用年限超过了相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限，该无形资产的摊销年限按如下原则确定：

①合同规定受益年限但法律没有规定有效年限的，按合同规定的受益年限摊销；

②合同没有规定受益年限但法律规定有效年限的，按法律规定的有效年限摊销；

③合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限的，按受益年限和有效年限两者之中较短者摊销；

④合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，摊销年限不超过 10 年。

(3) 无形资产减值准备确认标准、计提方法

当存在下列一项或若干项情况时，本公司按无形资产可收回金额低于账面净值的差额计提无形资产减值准备：

①某项无形资产已被其他新技术所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

②某项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预计不会恢复；

③某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

④其他足以证明某项无形资产实质上已经发生减值的情形。

无形资产减值准备一经计提，不予转回。

(4) 当存在下列一项或若干项情况时，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益：

- ①某项无形资产已被其他新技术所替代，并且该项无形资产已无使用价值和转让价值；
- ②某项无形资产已超过法律保护期限，并且已不能为企业带来经济利益；
- ③其他足以证明某项无形资产已经丧失了使用价值和转让价值的情形。

(5) 使用寿命的估计

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：

- ①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；
- ④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许试用期、租赁期等；
- ⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性。

(2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

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。

29. 长期资产减值

适用 不适用

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

可收回金额的计量结果表明，该等长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

(1) 减值测试

本公司在资产负债表日对存在下列迹象的资产进行减值测试：

- ①资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- ②公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响。
- ③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而导致资产可收回金额大幅度降低。
- ④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。
- ⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
- ⑥有证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期。
- ⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

(2) 资产组的认定

对于难以估计可收回金额的单项资产，按照该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定以若干资产的组合能够产生独立于其他资产或资产组合的现金流入为依据。

(3) 资产或资产组可收回金额的确定

进行减值测试时，可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

资产或资产组公允价值减去处置费用后的净额按照下列方法确定：

- ①采用公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额。
- ②不存在销售协议但存在资产活跃市场的，采用该资产的市场价格减去处置费用后的金额。其中，资产的市场价格根据资产的买方出价确定。
- ③不存在销售协议和资产活跃市场的，参考同行业类似资产的最近交易价格或者结果进行估计。

按照上述规定仍然无法可靠估计资产的公允价值减去处置费用后的净额，以该资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

资产或资产组预计未来现金流量的现值，按照资产或资产组在预计使用寿命内，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，以企业的加权平均资金成本、增量借款利率或其他能够反映当前市场货币时间价值和资产特定风险的税前利率合理调整后作为折现率对其进行折现。

(4) 减值处理及转回

资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回，在处置相关资产时一并转出。

30. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用核算已经支出，但摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

31. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

(2)、离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

(3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。

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

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

32. 预计负债

√适用 □不适用

(1) 预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，

同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

(2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

本公司于资产负债表日对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

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。

33. 租赁负债

适用 不适用

34. 股份支付

适用 不适用

本公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

(1) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。存在等待期的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

(2) 以权益工具结算的股份支付

以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。存在等待期的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

35. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

36. 收入

适用 不适用

(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满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。

④影视企业的销售商品收入主要包括电视剧、电影制作发行及其衍生收入等，具体收入、成本确认方法如下：

A、电视剧销售收入

在电视剧完成摄制并经电视行政主管部门审查通过，取得《电视剧发行许可证》后，电视剧拷贝、播映带和其他载体转移给购买方，相关经济利益很可能流入本公司时确认收入。

B、电影票房分账收入及版权收入

电影票房分账收入在电影完成摄制并经电影行政主管部门审查通过取得《电影片公映许可证》后，电影于院线、影院上映后按公司与放映方确认的实际票房统计并根据相应的分账方法所计算的金额确认收入；电影版权收入在影片取得电影行政主管部门颁发的《电影片公映许可证》、母带已经交付给买方，相关经济利益很可能流入本公司时确认收入。

C、电视栏目收入

在电视栏目播映完毕，取得客户或合作方提供的结算单，相关经济利益很可能流入公司时确认收入。

D、成本结转方法

基于影视企业所从事的影视剧制作业务的行业特点，公司采用了“计划收入比例法”作为每期结转成本的会计核算方法。

“计划收入比例法”是指公司从首次确认销售收入之日起，在成本配比期内，以当期已实现的收入占计划收入的比例为权数，计算确定本期应结转的相应成本。该方法在具体使用时，一般由影视片的主创、销售和财务等专业人员，结合以往的数据和经验，对发行或播映的影视作品的市场状况，本着谨慎性原则进行预测，并估算出该片在规定成本配比期内可能获得收入的总额。在此基础上，计算其各期应结转的销售成本。计算公式为：

计划销售成本率 = 影视剧入库的实际总成本 / 预计影视剧成本配比期内的销售收入总额

×100%

本期（月）应结转成本额=本期（月）影视剧销售收入额×计划销售成本率

在影视剧成本配比期内，因客观政治、经济环境或者企业预测、判断等原因而发生，预期收入与实际收入严重偏离的情况时，公司将及时重新预测，依据实际情况调整影视剧成本配比期内的预计销售收入总额，使预测收入的方法更科学，结果更准确。

（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。

37. 政府补助

适用 不适用

（1）确认原则：政府补助同时满足下列条件的，予以确认：

- ①企业能够满足政府补助所附条件；
- ②企业能够收到政府补助。

（2）计量：政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（3）会计处理：

①与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。本公司对与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

②与收益相关的政府补助，是指本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助。本公司对与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其

他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

③对于同时包含与资产相关和与收益相关的政府补助，按照实际金额进行区分，并相应进行会计处理，金额难以区分的，全额作为与收益相关的政府补助。

38. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入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。

39. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

本公司作为承租人对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人按资产的性质，将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，出租人应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

①融资租入资产：本公司在承租开始日，将租赁资产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，其差额作为未确认的融资费用。

本公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

②融资租出资产：本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

40. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

41. 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

1. 财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》四项会计准则，并要求单独在境内上市的企业自 2019 年 1 月 1 日起施行，根据新旧准则衔接规定，公司无需重述前期可比数。

2. 本公司根据《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》编制 2019 年度财务报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。相关列报调整影响如下：

2018 年 12 月 31 日受影响的合并资产负债表和母公司资产负债表

项 目	合并资产负债表		母公司资产负债表	
	调整前	调整后	调整前	调整后
应收票据		4,974,180.00		
应收账款		311,323,853.61		1,642,640.45
应收票据及应收账款	316,298,033.61		1,642,640.45	
应付票据		168,821,209.97		
应付账款		527,641,453.60		212,073.39
应付票据及应付账款	696,462,663.57		212,073.39	

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,100,945,199.58	1,100,945,199.58	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		60,000,000.00	60,000,000.00
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	4,974,180.00	4,974,180.00	
应收账款	311,323,853.61	311,323,853.61	
应收款项融资			
预付款项	85,279,677.35	85,279,677.35	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			

其他应收款	60,277,159.82	60,277,159.82	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	401,924,952.86	401,924,952.86	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	35,947,914.78	35,947,914.78	
流动资产合计	2,000,672,938.00	2,060,672,938.00	60,000,000.00
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	145,875,454.00		-145,875,454.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	11,464,650.64	11,464,650.64	
长期股权投资	10,659,233.87	10,659,233.87	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		85,875,454.00	85,875,454.00
投资性房地产	727,220,223.27	727,220,223.27	
固定资产	490,504,085.43	490,504,085.43	
在建工程	1,405,000.00	1,405,000.00	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	326,147,587.98	326,147,587.98	
开发支出			
商誉	24,427,165.07	24,427,165.07	
长期待摊费用	13,919,885.58	13,919,885.58	
递延所得税资产	913,545.55	913,545.55	
其他非流动资产	10,367,383.93	10,367,383.93	
非流动资产合计	1,762,904,215.32	1,702,904,215.32	-60,000,000.00
资产总计	3,763,577,153.32	3,763,577,153.32	
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	168,821,209.97	168,821,209.97	
应付账款	527,641,453.60	527,641,453.60	
预收款项	168,974,291.37	168,974,291.37	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	38,606,972.95	38,606,972.95	

应交税费	26,480,930.16	26,480,930.16	
其他应付款	67,752,435.54	67,752,435.54	
其中：应付利息	290,855.56	290,855.56	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	1,000,000.00	1,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	999,277,293.59	999,277,293.59	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	174,000,000.00	174,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	585,676.09	585,676.09	
递延收益	20,947,419.14	20,947,419.14	
递延所得税负债			
其他非流动负债	2,136,962.25	2,136,962.25	
非流动负债合计	197,670,057.48	197,670,057.48	
负债合计	1,196,947,351.07	1,196,947,351.07	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	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	440,902,575.42	440,902,575.42	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	55,746,677.08	55,746,677.08	
一般风险准备			
未分配利润	1,361,331,343.55	1,361,331,343.55	
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	2,560,076,606.05	2,560,076,606.05	
少数股东权益	6,553,196.20	6,553,196.20	
所有者权益（或股东权益）合计	2,566,629,802.25	2,566,629,802.25	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	3,763,577,153.32	3,763,577,153.32	

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

可供出售金融资产转入交易性金融资产和其他非流动金融资产。

2019 年 1 月 1 日, 本公司将人民币 60,000,000.00 元的可供出售金融资产作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产因预期持有年限在 1 年以内重分类至交易性金融资产。

2019 年 1 月 1 日, 本公司将 85,875,454.00 元的可供出售金融资产作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产因预期持有年限超过 1 年重分类为其他非流动金融资产。

母公司资产负债表

单位: 元 币种: 人民币

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产:			
货币资金	814,465,929.41	814,465,929.41	
交易性金融资产		60,000,000.00	60,000,000.00
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	1,642,640.45	1,642,640.45	
应收款项融资			
预付款项	298,077.72	298,077.72	
其他应收款	69,537,519.10	69,537,519.10	
其中: 应收利息			
应收股利	5,000,000.00	5,000,000.00	
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,351,344.79	1,351,344.79	
流动资产合计	887,295,511.47	947,295,511.47	60,000,000.00
非流动资产:			
债权投资			
可供出售金融资产	145,156,080.00		-145,156,080.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	990,156,163.37	990,156,163.37	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		85,156,080.00	85,156,080.00
投资性房地产	175,261,071.51	175,261,071.51	
固定资产	16,762,568.55	16,762,568.55	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	626,558.76	626,558.76	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	162,092.05	162,092.05	
递延所得税资产			

其他非流动资产	2,800,679.78	2,800,679.78	
非流动资产合计	1,330,925,214.02	1,270,925,214.02	-60,000,000.00
资产总计	2,218,220,725.49	2,218,220,725.49	
流动负债：			
短期借款	60,000,000.00	60,000,000.00	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	212,073.39	212,073.39	
预收款项	1,138,196.68	1,138,196.68	
应付职工薪酬	5,517,956.34	5,517,956.34	
应交税费	1,622,902.12	1,622,902.12	
其他应付款	773,573,053.19	773,573,053.19	
其中：应付利息	2,546,200.00	2,546,200.00	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	842,064,181.72	842,064,181.72	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	585,676.09	585,676.09	
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	585,676.09	585,676.09	
负债合计	842,649,857.81	842,649,857.81	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	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	146,960,939.16	146,960,939.16	
未分配利润	526,513,918.52	526,513,918.52	
所有者权益（或股东权益）合计	1,375,570,867.68	1,375,570,867.68	
负债和所有者权益（或股	2,218,220,725.49	2,218,220,725.49	

东权益) 总计			
---------	--	--	--

各项目调整情况的说明:

适用 不适用

将可供出售金融资产转入交易性金融资产和其他非流动金融资产。

2019年1月1日, 本公司将145,156,080.00元的可供出售金融资产作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产按照预期持有年限重分类为交易性金融资产和其他非流动金融资产。

(4). 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

42. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	增值额	16%、13%、10%、9%、6%、3%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的, 披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率 (%)
青岛书厨美食有限公司	20
青岛新华出版照排有限公司	20
福州城市传媒文化发展有限公司	20
青岛新弘文教育科技有限公司	20
青岛翰墨泉出版物流有限公司	20
潍坊城市传媒文化有限公司	20
德州城市传媒文化有限公司	20
烟台城市传媒文化有限公司	20
青岛书房文化传播有限公司	20
青岛匠声网络科技有限公司	20
北京兰阁文化发展有限公司	20
青岛数字时间传媒有限公司	20
西藏悦读纪文化传媒有限公司	15

2. 税收优惠

适用 不适用

所得税优惠政策:

(1) 根据财政部、国家税务总局、中宣部联合下发的财税〔2019〕16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》，自2019年1月1日至2023年12月31日，经营性文化事业单位转制为企业后，免征企业所得税，城市传媒及子公司青岛出版社报告期内符合上述免征企业所得税优惠政策。

(2) 根据财政部、国家税务总局、中宣部联合下发的财税〔2019〕16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2019年1月1日至2023年12月31日。子公司青岛新华书店有限责任公司（以下简称“青岛书店”）、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（以下简称“胶南书店”）、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（以下简称“黄岛书店”）、青岛市崂山区新华书店有限责任公司、青岛高新区新华书店有限责任公司报告期内符合上述免征企业所得税优惠政策。

(3) 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《招商引资优惠政策若干规定》的通知（藏政发〔2018〕25号）第四条规定“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”；第四十八条规定“自2018年1月1日起至2020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。

(4) 喀什城市传媒影视文化有限公司（以下简称“喀什传媒”）于2016年8月成立，注册地在新疆喀什地区，根据财政部、国家税务总局关于《新疆喀什霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策》的通知（财税〔2011〕112号）规定：“2010年1月1日至2020年12月31日，对在新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区内新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》范围内的企业，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，五年内免征企业所得税”。喀什传媒的主营业务属于目录中的“第三十一、教育、文化、卫生、体育服务业”，适用该项所得税优惠政策。

(5) 根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号），自2019年1月1日至2021年12月31日。对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。具体单位包括：青岛书厨美食有限公司、青岛新华出版照排有限公司、福州城市传媒文化发展有限公司、青岛新弘文教育科技有限公司、青岛翰墨泉出版物流有限公司、潍坊城市传媒文化有限公司、德州城市传媒文化有限公司、烟台城市传媒文化有限公司、青岛书房文化传播有限公司、青岛匠声网络科技有限公司、北京兰阁文化发展有限公司和青岛数字时间传媒有限公司。

增值税优惠政策:

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〔2018〕53号）文件相关规定，自2018年1月1日起至2020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（以下简称“青岛出版社”）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。

3. 其他

适用 不适用

按国家和地方有关规定计缴。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	370,558.79	591,943.27
银行存款	908,838,527.82	1,009,096,647.10
其他货币资金	90,512,571.11	91,256,609.21
合计	999,721,657.72	1,100,945,199.58
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 80,604,069.24 元，其他保证金为 5,742,970.70 元，其余 4,165,531.17 元为公司在支付宝和财付通等尚未提现的款项。

2、交易性金融资产

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	10,570,233.67	3,640,000.00
商业承兑票据	1,278,770.00	1,334,180.00
合计	11,849,003.67	4,974,180.00

(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	9,797,298.78	
合计	9,797,298.78	

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

(6). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

5、 应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	414,953,923.80
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	414,953,923.80
1 至 2 年	27,505,144.88
2 至 3 年	8,164,599.77
3 年以上	
3 至 4 年	2,769,523.35
4 至 5 年	768,566.73
5 年以上	6,122,844.72
合计	460,284,603.25

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,175,336.00	0.47	2,175,336.00	100.00		2,175,336.00	0.64	2,175,336.00	100.00	
其中：										
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	0.47	2,175,336.00	100.00		2,175,336.00	0.64	2,175,336.00	100.00	

按组合计提坏账准备	460,284,603.25	99.53	34,070,050.40	7.40		338,990,381.56	99.36	27,666,527.95	8.16	311,323,853.61
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	460,284,603.25	99.53	34,070,050.40	7.40		338,990,381.56	99.36	27,666,527.95	8.16	311,323,853.61
合计	462,459,939.25	/	36,245,386.40	/		341,165,717.56	/	29,841,863.95	/	311,323,853.61

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
刘金生	589,412.15	589,412.15	100.00	
即墨小学	443,911.50	443,911.50	100.00	
东营市教育局代办站	203,569.80	203,569.80	100.00	
黄仁杰	190,000.00	190,000.00	100.00	
滕州市教育局等其他	748,442.55	748,442.55	100.00	
合计	2,175,336.00	2,175,336.00	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

上述应收款项单项金额虽不重大但未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在明显差异，故单独计提坏账准备。

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	414,953,923.80	20,747,696.19	5.00
1至2年	27,505,144.88	2,750,514.50	10.00
2至3年	8,164,599.77	2,449,379.92	30.00
3至4年	2,769,523.35	1,384,761.69	50.00
4至5年	768,566.73	614,853.38	80.00
5年以上	6,122,844.72	6,122,844.72	100.00
合计	460,284,603.25	36,245,386.40	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	27,666,527.95	6,403,522.45			34,070,050.40
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				2,175,336.00
合计	29,841,863.95	6,403,522.45			36,245,386.40

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

本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 92,136,352.71 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 19.92%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 4,826,183.50 元。

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

6、应收款项融资

□适用 √不适用

7、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	98,810,216.33	97.10	83,612,373.26	98.05
1 至 2 年	2,589,909.71	2.55	1,380,234.02	1.62
2 至 3 年	250,000.00	0.25	275,017.42	0.32

3 年以上	100,464.00	0.10	12,052.65	0.01
合计	101,750,590.04	100.00	85,279,677.35	100.00

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况√适用 不适用

本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 73,273,283.68 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 72.01%。

其他说明

 适用 不适用**8、其他应收款****项目列示**√适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	35,880,901.46	60,277,159.82
合计	35,880,901.46	60,277,159.82

其他说明：

 适用 不适用**应收利息****(1). 应收利息分类** 适用 不适用**(2). 重要逾期利息** 适用 不适用**(3). 坏账准备计提情况** 适用 不适用

其他说明：

 适用 不适用**应收股利****(1). 应收股利** 适用 不适用**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利** 适用 不适用**(3). 坏账准备计提情况** 适用 不适用

其他说明：

 适用 不适用

其他应收款

(4). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1年以内	18,193,257.78
其中：1年以内分项	
1年以内小计	18,193,257.78
1至2年	2,898,329.26
2至3年	923,453.72
3年以上	
3至4年	543,651.55
4至5年	352,834.41
5年以上	5,178,313.08
合计	28,089,839.80

(5). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款、备用金	10,599,894.39	7,525,441.11
押金保证金	5,602,874.48	8,919,539.76
拆迁补偿款	15,000,000.00	31,140,161.00
应退税款	33,911.70	5,818,867.78
其他	11,853,159.23	14,474,652.45
合计	43,089,839.80	67,878,662.10

(6). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额		7,601,502.28		7,601,502.28
2019年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		-392,563.94		-392,563.94
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年6月30日余额		7,208,938.34		7,208,938.34

额				
---	--	--	--	--

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(7). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
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	7,601,502.28	-392,563.94			7,208,938.34
合计	7,601,502.28	-392,563.94			7,208,938.34

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(8). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(9). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
山东省即墨经济开发区管理委员会	土地补偿款	15,000,000.00	1至2年	34.81	
刘松龙	房租款	700,000.00	1年以内	1.62	35,000.00
云南韵世海川文化传媒有限公司	装修款	600,000.00	2至3年	1.39	180,000.00
投标保证金	保证金	517,737.25	1年以内	1.20	25,886.86
青岛新盛文化发展有限公司	项目款	423,426.47	5年以上	0.98	423,426.47
合计	/	17,241,163.72	/	40.00	664,313.33

(10). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(11). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(12). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

9、存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	66,488,633.48		66,488,633.48	79,858,125.87		79,858,125.87
在产品	45,997,849.97		45,997,849.97	71,554,773.66		71,554,773.66
库存商品	317,925,349.82	127,579,450.24	190,345,899.58	350,397,236.49	99,885,183.16	250,512,053.33
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	430,411,833.27	127,579,450.24	302,832,383.03	501,810,136.02	99,885,183.16	401,924,952.86

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品						
库存商品	99,885,183.16	29,734,662.28		2,040,395.20		127,579,450.24
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	99,885,183.16	29,734,662.28		2,040,395.20		127,579,450.24

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

(4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

10、持有待售资产

适用 不适用

11、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

12、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	895,012.62	1,411,508.72
待抵扣进项税额	30,209,581.51	34,200,920.39
预缴税款	308,980.31	335,485.67
合计	31,413,574.44	35,947,914.78

13、债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

14、其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

15、长期应收款

(1) 长期应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	11,089,959.19		11,089,959.19	11,464,650.64		11,464,650.64	

其中：未实现融资收益	1,907,935.81		1,907,935.81	2,396,699.36		2,396,699.36	
分期收款销售商品							
分期收款提供劳务							
合计	11,089,959.19		11,089,959.19	11,464,650.64		11,464,650.64	/

(2) 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

16、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										
山东鼎佳文化传媒有限公司	4,537,388.14	7,500,000.00		-202,421.72						11,834,966.42
小计	4,537,388.14	7,500,000.00		-202,421.72						11,834,966.42
二、联营企业										0.00
青岛鸿文建设管理咨询有限公司	828,679.96									828,679.96
青岛地铁文化传媒有限公司	5,293,165.77			391,830.31						5,684,996.08
青岛星之原影视文化传媒有限公司										
西藏为爱而生文化传媒有限公司										
青岛弘文国际文化传媒有限公司		800,000.00								800,000.00
小计	6,121,845.73	800,000.00		391,830.31						7,313,676.04
合计	10,659,233.87	8,300,000.00		189,408.59						19,148,642.46

其他说明

注：（1）本公司联营企业青岛鸿文建设管理咨询有限公司本期无经营业务发生，截至 2019 年 6 月 30 日已完成税务注销，但尚未完成工商注销。

（2）2016 年 1 月子公司青岛出版社与青岛地铁集团有限公司、青岛报业传媒集团有限公司及青岛广电无线传媒集团股份有限公司共同出资设立青岛地铁文化传媒有限公司，根据合资协议青岛出版社出资 480 万元，持股比例 16%。由于本公司在青岛地铁文化传媒有限公司董事会中派有代表并参与其财务和经营政策的决策，所以本公司能够对青岛地铁文化传媒有限公司施加重大影响。

（3）青岛星之原影视文化传媒有限公司（以下简称“星之原影视”）是由本公司、青岛九尾狐影视文化传媒有限公司、付新丽共同出资组建的有限责任公司，注册资本 1,250 万元，持股 48%。应出资 600 万元，公司实缴出资额 300 万元。截止到 2019 年 6 月 30 日，星之原影视净资产为负值。本公司长期股权投资账面价值减至为零，因出资尚未到位，按持股比例将超额亏损确认为预计将承担的损失，金额为 1,124,158.88 元。

（4）山东鼎佳文化传媒有限公司（以下简称“鼎佳文化”）是由喀什影视传媒、山东滨艺文化传媒有限公司共同出资组建，注册资本为 2500 万元，本公司持股比例 50%。根据章程规定，股东会会议由股东按照出资比例行使表决权。合营各方对鼎佳文化的重要财务和生产经营决策实施共同控制。

（5）西藏为爱而生文化传媒有限公司是由悦读纪、候开、张菡、北京盛夏星空影视传媒股份有限公司共同出资组建，注册资本 500 万元，悦读纪认缴 100 万元，持股比例 20%，目前尚未完成出资。

（6）青岛弘文国际文化传媒有限公司是由青岛传媒发展有限公司（以下简称“传媒发展”）、青岛文宝藏文化传媒有限公司共同出资组建，注册资本为 200 万元，传媒发展实缴出资额 80 万元，持股比例 40%。

17、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

(2). 非交易性权益工具投资的情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

18、其他非流动金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
Grand Everlasting Limited Partnership	269,540,000.00	
宁波梅山保税港区兴旺畅达投资管理中心	50,000,000.00	50,000,000.00
上海汉发投资中心	20,000,000.00	20,000,000.00
上海童石网络科技有限公司	5,537,178.43	13,656,080.00
宿迁京东之家文化传媒有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00
新华互联电子商务有限责任公司	719,374.00	719,374.00

合计	347,296,552.43	85,875,454.00
----	----------------	---------------

其他说明：

持有 Grand Everlasting Limited Partnership 股权 11.8871 %

持有宁波梅山保税港区兴旺畅达投资管理中心（有限合伙）股权 19.84%

持有上海汉发投资中心（有限合伙）股权 8.02%

持有宿迁京东之家文化传媒有限公司股权为 10.34%。

持有新华互联电子商务有限责任公司股权为 0.8%。

持有上海童石网络科技有限公司股权 3.74%，原采用成本法计量，根据新金融工具准则调整为公允价值计量后，本期计提公允价值变动损益-811.89 万元。

以上股权公司持有预计将超过一年故在此项目列报。

19、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	616,992,310.90	182,504,381.58		799,496,692.48
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	616,992,310.90	182,504,381.58		799,496,692.48
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	46,881,336.65	25,395,132.56		72,276,469.21
2. 本期增加金额	8,489,369.46	2,297,269.61		10,786,639.07
(1) 计提或摊销	8,489,369.46	2,297,269.61		10,786,639.07
(2) 固定资产转入				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	55,370,706.11	27,692,402.17		83,063,108.28
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	561,621,604.8	154,811,979.4		716,433,584.2

2. 期初账面价值	570,110,974.25	157,109,249.02		727,220,223.27
-----------	----------------	----------------	--	----------------

(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	40,133.56	改造后未办理新房产证
城市传媒广场	526,842,507.37	正在办理中

其他说明

□适用 √不适用

20、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	466,575,292.64	484,798,991.07
固定资产清理	5,705,094.36	5,705,094.36
合计	472,280,387.00	490,504,085.43

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
一、账面原值:						
1. 期初余额	494,209,598.15	126,097,548.01	19,860,951.07	38,718,896.81	30,655,603.34	709,542,597.38
2. 本期增加金额		226,573.09	652,787.68	519,593.19	613,466.65	2,012,420.61
(1) 购置		226,573.09	652,787.68	519,593.19	613,466.65	2,012,420.61
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	65,000.00		2,417,622.91	1,332,791.59	35,205.05	3,850,619.55
(1) 处置或报废	65,000.00		2,417,622.91	1,332,791.59	35,205.05	3,850,619.55
(2) 其他转出						
4. 期末余额	494,144,598.15	126,324,121.10	18,096,115.84	37,905,698.41	31,233,864.94	707,704,398.44
二、累计折旧						
1. 期初余额	145,699,639.13	22,032,827.50	14,056,678.15	28,890,619.59	14,063,841.94	224,743,606.31
2. 本期增加金额	9,311,219.23	5,648,064.84	879,358.91	2,282,604.74	1,883,423.81	20,004,671.53
(1) 计提	9,311,219.23	5,648,064.84	879,358.91	2,282,604.74	1,883,423.81	20,004,671.53
3. 本期减少金额	54,141.18		2,254,042.18	1,296,759.97	14,228.71	3,619,172.04
(1) 处置或报废	54,141.18		2,254,042.18	1,296,759.97	14,228.71	3,619,172.04
(2) 其他转出						
4. 期末余额	154,956,717.18	27,680,892.34	12,681,994.88	29,876,464.36	15,933,037.04	241,129,105.80
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	339,187,880.97	98,643,228.76	5,414,120.96	8,029,234.05	15,300,827.90	466,575,292.64
2. 期初账面价值	348,509,959.02	104,064,720.51	5,804,272.92	9,828,277.22	16,591,761.40	484,798,991.07

(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	1,849,623.02	894,498.58		955,124.44	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
洪泽湖路宿舍	2,743.96	单位房改遗留公房，无法办理
崂山区沙子口门市及仓库	60,683.81	房地合一证，目前仅土地证有效
胶州麻湾门市部	23,398.59	集体产权，暂无法办理产权证
平度开发区传达室	29,220.91	临时建房，未向政府部门报建审批
青岛台东当代商城	5,308,885.28	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	38,112.84	因土地权属无法分割而无法办妥房屋证书
傍海中路仓库	6,964,999.47	建房手续未办妥，暂无法办证
金华路仓库扩建	334,870.97	报建手续不全，暂无法办理产权证
中山路90号网点	0	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
月湖宿舍	900.00	单位房改遗留公房，无法办理
即墨教育书店	3,579,726.03	正在办理中
即墨南泉网点	2,550.00	集体产权，暂无法办理产权证
即墨新兰村门市部	393,982.68	集体产权，暂无法办理产权证
城阳华城路教材科仓库	235,106.64	建房手续不完善，暂无法办理
城阳夏庄门市部	2,736.27	集体产权，暂无法办理产权证
城市传媒广场	120,162,222.01	正在办理中
辽宁云基地·院士海	2,182,485.46	正在办理中
合计	139,325,238.07	

其他说明：

□适用 √不适用

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：

本公司子公司胶南书店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。

21、在建工程

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,405,000.00	1,405,000.00
工程物资		
合计	1,405,000.00	1,405,000.00

在建工程

(1). 在建工程情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
其他	1,405,000.00		1,405,000.00	1,405,000.00		1,405,000.00
合计	1,405,000.00		1,405,000.00	1,405,000.00		1,405,000.00

(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	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
其他		1,405,000.00				1,405,000.00						自筹资金
合计		1,405,000.00				1,405,000.00	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

工程物资

适用 不适用

22、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

23、油气资产

适用 不适用

24、使用权资产

适用 不适用

25、无形资产

(1). 无形资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标	著作权	特许权	商业运营管理系统	合计
一、账面原值									
1. 期初余额	309,415,819.85			19,469,026.52	21,600.00	56,439,124.37	1,886,792.52	33,962,264.11	421,194,627.37
2. 本期增加金额				14,283.19		839,190.89			853,474.08
(1) 购置				14,283.19		839,190.89			853,474.08
(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	309,415,819.85			19,483,309.71	21,600.00	57,278,315.26	1,886,792.52	33,962,264.11	422,048,101.45
二、累计摊销									
1. 期初余额	62,648,744.21			16,255,753.01	21,600.00	11,521,386.48	779,860.63	3,679,245.31	94,906,589.64

2. 本期增加金额	3,882,237.09		552,790.78		2,920,180.06	210,230.94	1,799,456.37	9,364,895.24
(1) 计提	3,882,237.09		552,790.78		2,920,180.06	210,230.94	1,799,456.37	9,364,895.24
3. 本期减少金额								
(1) 处置								
4. 期末余额	66,530,981.3		16,808,543.8	21,600.0	14,441,566.5	990,091.6	5,478,701.7	104,271,484.9
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	242,744,388.80		2,674,765.92		42,836,748.72	896,700.95	28,483,562.43	317,636,166.82
2. 期初账面价值	246,626,625.89		3,213,273.51		44,917,737.89	1,106,931.89	30,283,018.80	326,147,587.98

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	3,910.78	集体产权, 暂无法办理产权证
中山路 90 号土地	69,454.06	由香港中路住宅楼置换, 原房产无手续

其他说明:

□适用 √不适用

26、开发支出

□适用 √不适用

27、商誉

(1). 商誉账面原值

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称或	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----------	------	------	------	------

形成商誉的事项		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

适用 不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

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

适用 不适用

(5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

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。

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	400,240.36		6,729.42		393,510.94
装修费	13,519,645.22	1,885,920.33	2,595,139.05		12,810,426.50
合计	13,919,885.58	1,885,920.33	2,601,868.47		13,203,937.44

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	13,551,514.25	919,524.30	10,660,949.55	913,545.55
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
合计	13,551,514.25	919,524.30	10,660,949.55	913,545.55

(2). 未经抵销的递延所得税负债

□适用 √不适用

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,391,389.37	1,411,761.39
可抵扣亏损	132,347,228.93	105,743,391.26
合计	133,738,618.30	107,155,152.65

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2019年		9,030,973.89	
2020年	6,184,450.77	6,184,450.77	
2021年	7,936,569.62	8,067,044.34	
2022年	11,004,322.60	11,416,093.54	
2023年	71,044,828.72	71,044,828.72	
2024年	36,177,057.22		
合计	132,347,228.93	105,743,391.26	/

其他说明：

□适用 √不适用

30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
胶南珠海路拆迁	6,035,308.47	6,035,308.47
预付投资管理费	377,358.49	1,132,075.46
预付购房款	3,200,000.00	3,200,000.00
合计	9,612,666.96	10,367,383.93

31、短期借款

(1). 短期借款分类

□适用 √不适用

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

32、交易性金融负债

□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		
银行承兑汇票	159,544,770.11	168,821,209.97
合计	159,544,770.11	168,821,209.97

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 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	211,367,562.30	260,316,311.38
印刷费	69,814,815.95	73,487,697.60
纸张采购款	26,257,417.63	26,153,522.12
稿费及版税	41,747,662.98	54,733,501.60
工程、设备款	63,420,883.96	102,223,732.39
其他	14,568,528.14	10,726,688.51
合计	427,176,870.96	527,641,453.60

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

36、预收款项**(1). 预收账款项列示**

√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	137,284,584.78	156,345,953.52
其他	21,443,010.92	12,628,337.85
合计	158,727,595.70	168,974,291.37

(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）	59,175,708.55	客户尚未消费
合计	59,175,708.55	/

(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

37、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	33,938,411.42	118,964,442.73	138,163,834.37	14,739,019.78
二、离职后福利-设定提存计划	4,668,561.53	14,426,450.74	16,686,475.33	2,408,536.94
三、辞退福利		17,245.00	17,245.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	38,606,972.95	133,408,138.47	154,867,554.70	17,147,556.72

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	33,264,925.02	93,092,419.97	112,186,658.64	14,170,686.35
二、职工福利费		6,901,736.98	6,901,736.98	
三、社会保险费		8,438,218.91	8,438,218.91	
其中：医疗保险费		7,256,400.95	7,256,400.95	
工伤保险费		140,588.15	140,588.15	
生育保险费		1,041,229.81	1,041,229.81	
四、住房公积金		9,392,430.26	9,354,822.17	37,608.09
五、工会经费和职工教育经费	673,486.40	1,139,636.61	1,282,397.67	530,725.34
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	33,938,411.42	118,964,442.73	138,163,834.37	14,739,019.78

(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		11,553,649.85	11,553,649.85	

2、失业保险费		458,169.08	458,169.08	
3、企业年金缴费	4,668,561.53	2,414,631.81	4,674,656.40	2,408,536.94
合计	4,668,561.53	14,426,450.74	16,686,475.33	2,408,536.94

其他说明：

适用 不适用

38、应交税费

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,450,402.07	7,669,464.26
消费税		
营业税		
企业所得税	1,170,858.27	3,344,182.29
个人所得税	1,082,612.48	863,257.45
城市维护建设税	322,125.77	488,032.31
红利预缴所得税	996,474.29	996,223.79
房产税	2,031,261.06	4,273,708.23
土地使用税	330,474.70	389,926.69
教育费附加	223,304.05	349,873.98
水利基金	28,844.46	34,247.50
印花税	103,485.55	230,663.07
土地增值税	7,840,600.00	7,840,600.00
文化事业建设费	559.57	750.59
合计	19,581,002.27	26,480,930.16

39、其他应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	123,891.68	290,855.56
应付股利		
其他应付款	44,709,199.47	67,461,579.98
合计	44,833,091.15	67,752,435.54

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	123,891.68	290,855.56
企业债券利息		
短期借款应付利息		
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	123,891.68	290,855.56

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应付股利

适用 不适用

其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证金	5,890,810.13	11,473,620.10
工程款	4,175,677.55	4,385,651.22
往来款	8,504,098.54	8,893,335.53
网点建设费	2,603,134.88	259,256.06
代管职工房改款及集资建房款	3,756,982.73	3,964,057.63
股权转让款	1,418,500.00	26,120,400.00
其他	18,359,995.64	12,365,259.44
合计	44,709,199.47	67,461,579.98

(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
股权转让款	1,418,500.00	未支付
青岛鲁汇商业集团有限公司	2,602,277.09	购房款，对方尚未办妥手续
房改维修基金	3,756,982.73	代收参与房改职工房屋维修基金款
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
合计	9,533,419.02	/

其他说明：

适用 不适用

40、持有待售负债

适用 不适用

41、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	1,000,000.00	1,000,000.00
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		

1 年内到期的租赁负债		
合计	1,000,000.00	1,000,000.00

42、其他流动负债

□适用 √不适用

43、长期借款**(1). 长期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	204,000,000.00	174,000,000.00
信用借款		
合计	204,000,000.00	174,000,000.00

其他说明，包括利率区间：

√适用 □不适用

贷款金融机构	借款起始日	借款终止日	利率	期末金额	期初余额
招商银行股份有限公司青岛分行	2018-11-16	2021-11-10	5.22 5%	99,000,000.00	99,000,000.00
青岛银行股份有限公司市南支行	2018-11-14	2021-9-14	5.5%	75,000,000.00	75,000,000.00
青岛银行股份有限公司市南支行	2019-1-25	2023-9-14	5.5%	30,000,000.00	0.00
合计				204,000,000.00	174,000,000.00

44、应付债券**(1). 应付债券**

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

□适用 √不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

45、租赁负债

适用 不适用

46、长期应付款

项目列示

适用 不适用

长期应付款

适用 不适用

专项应付款

适用 不适用

47、长期应付职工薪酬

适用 不适用

(1) 长期应付职工薪酬表

适用 不适用

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

适用 不适用

计划资产：

适用 不适用

设定受益计划净负债（净资产）

适用 不适用

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

适用 不适用

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

48、预计负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼			
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
其他	585,676.09	1,124,158.88	见附注：16、注（3）

合计	585,676.09	1,124,158.88	/
----	------------	--------------	---

49、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助					
与资产相关的政府补助	2,566,666.82		49,999.98	2,516,666.84	
与收益相关的政府补助	18,380,752.32	3,269,216.70	2,852,158.16	18,797,810.86	
合计	20,947,419.14	3,269,216.70	2,902,158.14	21,314,477.70	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
新增书店网点及改扩建项目	2,566,666.82			49,999.98		2,516,666.84	与资产相关
海音书院 020 中华优秀传统文化传播平台	5,759,310.35					5,759,310.35	与收益相关
国家出版基金资助项目	5,520,000.00	2,170,000.00				7,690,000.00	与收益相关
儒家文化数字化国际传播工程	3,308,066.56					3,308,066.56	与收益相关
AR/VR 富媒体融合出版平台	760,299.71			760,299.71		0.00	与收益相关
泰山产业领军人才	1,655,714.00					1,655,714.00	与收益相关
智慧书屋项目	948,792.41			564,072.46		384,719.95	与收益相关
青岛 360°—城市全景名片系统	428,569.29			428,569.29		0.00	与收益相关
蓝谷 BC 书店运营补贴		400,000.02	400,000.02				与收益相关
拆迁补偿		124,276.06	124,276.06				与收益相关
其他补助		574,940.62	163,385.14	411,555.48			与收益相关
合计	20,947,419.14	3,269,216.70	687,661.22	2,214,496.92		21,314,477.70	

其他说明：

适用 不适用

50、其他非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他长期职工福利	2,034,978.25	2,136,962.25
合计	2,034,978.25	2,136,962.25

51、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	702,096,010.00						702,096,010.00

52、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

53、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	324,800,658.12			324,800,658.12
其他资本公积	116,101,917.30			116,101,917.30
合计	440,902,575.42			440,902,575.42

54、库存股

适用 不适用

55、其他综合收益

适用 不适用

56、专项储备

适用 不适用

57、 盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	55,746,677.08			55,746,677.08
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	55,746,677.08			55,746,677.08

58、 分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,361,331,343.55	1,136,140,410.91
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	1,361,331,343.55	1,136,140,410.91
加：本期归属于母公司所有者的净利润	220,924,989.56	160,108,974.50
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		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,582,256,333.11	1,296,249,385.41

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。

59、 营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,081,246,090.05	663,211,040.69	1,009,747,123.33	641,074,383.92
其他业务	33,270,826.26	14,198,558.31	35,603,988.69	3,054,374.77
合计	1,114,516,916.31	677,409,599.00	1,045,351,112.02	644,128,758.69

60、 税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		

营业税		
城市维护建设税	1,350,198.39	2,455,216.05
教育费附加	953,288.41	1,745,976.08
资源税		
房产税	4,668,184.61	3,146,614.00
土地使用税	836,882.47	612,112.59
车船使用税	22,971.73	30,949.41
印花税	443,355.18	334,965.19
水利建设基金	101,496.51	146,415.02
其他	6,142.29	44,532.84
合计	8,382,519.59	8,516,781.18

61、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费	60,109,502.71	60,364,999.59
折旧费	7,594,144.39	6,582,402.95
差旅费	1,512,684.11	1,425,902.92
招待费	839,165.22	854,755.40
保险费	350,015.78	412,925.05
会议培训费	536,867.72	1,078,593.29
宣传推广费	19,977,079.66	23,421,178.29
包装运杂费	10,660,348.67	10,477,496.03
交通运输费	2,251,264.15	2,290,260.12
办公费	4,126,328.64	5,101,677.29
劳务费	5,588,655.98	4,484,692.36
其他	7,822,519.29	10,562,401.37
合计	121,368,576.32	127,057,284.66

62、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费	61,530,913.29	55,179,812.14
折旧费	8,947,413.44	8,940,701.55
办公费	5,716,948.23	5,850,905.89
物业费	5,604,349.00	1,033,858.86
租赁费	2,761,658.20	2,328,529.29
水电费	7,533,270.05	2,012,199.95
差旅费	1,768,705.33	1,668,212.43
修理费	3,775,704.23	4,388,973.51
业务招待费	2,455,947.64	2,030,968.50
无形资产摊销费	9,412,808.82	7,199,819.52
会议培训费	3,265,944.95	3,918,601.90
交通、机动车费	1,049,261.64	1,246,974.93
中介费	3,904,535.74	2,832,004.50

其他	6,248,861.94	7,179,563.00
合计	123,976,322.50	105,811,125.97

63、研发费用

□适用 √不适用

64、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,598,993.42	
减：利息收入	-3,818,050.20	-3,991,911.03
汇兑损益		235.00
其他	972,170.74	483,480.11
合计	2,753,113.96	-3,508,195.92

65、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
增值税返还	5,927,038.52	5,665,761.20
新增书店网点及改扩建项目	49,999.98	49,999.98
AR/VR 富媒体融合出版平台	760,299.71	384,564.27
国家出版基金项目		1,120,000.00
青岛 360°—城市全景名片系统	428,569.29	
智慧书屋项目	564,072.46	
其他补助	411,555.48	126,603.77
合计	8,141,535.44	7,346,929.22

66、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-349,074.20	-770,357.28
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		
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		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		

处置交易性金融资产取得的投资收益	62,629,104.41	
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
理财产品取得的投资收益		2,038,333.33
合计	62,280,030.21	1,267,976.05

67、净敞口套期收益

□适用 √不适用

68、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-8,118,901.57	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	-8,118,901.57	

69、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-6,403,522.45	
其他应收款坏账损失	392,563.94	
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合计	-6,010,958.51	

70、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		-2,875,169.77
二、存货跌价损失	-16,734,662.28	-9,069,555.38
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	-16,734,662.28	-11,944,725.15

其他说明：

根据新金融工具准则和财会 15 号文件的相关规定，公司本年度对应收款项计提的坏账准备调至“信用减值损失”下反映。

71、资产处置收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损益	308,386.24	50,467.72
其他非流动资产处置损益		
合计	308,386.24	50,467.72

其他说明：

适用 不适用

72、营业外收入

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
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	687,661.22	1,058,176.05	687,661.22
其他	1,107,310.97	193,297.25	1,107,310.97
合计	1,794,972.19	1,251,473.30	1,794,972.19

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
拆迁补偿	124,276.06	243,792.00	与收益相关
蓝谷 BC 书店运营补贴	400,000.02		与收益相关
其他补助	163,385.14	814,384.05	与收益相关
合计	687,661.22	1,058,176.05	

其他说明：

适用 不适用

73、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		2,546.41	
其中：固定资产处置损失		2,546.41	
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	142,293.00	136,000.00	142,293.00
罚款及赔偿款支出	119,833.25	107,524.62	119,833.25
其他	1,562,205.46	62,682.46	1,562,205.46
合计	1,824,331.71	308,753.49	1,824,331.71

74、所得税费用**(1) 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	278,888.61	1,345,554.33
递延所得税费用	-5,978.75	
合计	272,909.86	1,345,554.33

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	220,462,854.95
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	-9,533,940.65
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	189,827.26
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	9,617,023.25
所得税费用	272,909.86

其他说明：

□适用 √不适用

75、其他综合收益

□适用 √不适用

76、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	3,778,874.09	3,985,005.36
政府补助	13,117,537.46	3,444,779.80
往来代垫款及备用金	14,746,630.21	14,320,219.19
其他	15,558,660.21	10,999,879.72
合计	47,201,701.97	32,749,884.07

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
办公、物业、电话费	30,423,318.75	16,320,213.32
运输及车辆使用费	13,301,376.24	12,394,997.03
差旅费	4,236,547.58	3,672,157.98
业务招待费	2,413,616.42	3,171,080.64
劳务派遣费	5,072,570.78	4,174,863.32
会议服务费	3,214,359.04	5,354,240.77
广告宣传费	20,339,556.43	23,709,316.99
备用金及资金往来	24,576,875.79	18,833,407.57
其他	10,899,196.31	20,956,201.85
合计	114,477,417.34	108,586,479.47

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付给少数股东的现金	25,191,900.00	
合计	25,191,900.00	

77、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	220,189,945.09	159,663,170.76
加: 资产减值准备	22,745,620.79	11,944,725.15
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	30,791,310.60	27,833,782.42
无形资产摊销	9,364,895.24	9,802,230.73
长期待摊费用摊销	2,601,868.47	1,195,238.51
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)	-308,386.24	-55,139.66
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)	8,118,901.57	
财务费用(收益以“-”号填列)	5,598,993.42	240,536.77
投资损失(收益以“-”号填列)	-62,280,030.21	-1,267,976.05
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-5,978.75	26,563.36
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)	82,348,056.22	20,785,226.09
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-153,364,548.04	-73,775,635.89
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-84,754,386.96	-40,791,747.08
其他		
经营活动产生的现金流量净额	81,046,261.20	115,600,975.11
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
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		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	913,374,617.78	759,679,501.92
减: 现金的期初余额	1,010,746,410.02	782,116,507.06
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	-97,371,792.24	-22,437,005.14

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	913,374,617.78	1,010,746,410.02
其中: 库存现金	370,558.79	591,943.27
可随时用于支付的银行存款	908,838,527.82	1,009,096,647.10
可随时用于支付的其他货币资金	4,165,531.17	1,057,819.65
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	913,374,617.78	1,010,746,410.02
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

适用 不适用

78、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

79、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	86,347,039.94	票据及其他保证金
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产		
合计	86,347,039.94	/

80、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

适用 不适用

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

适用 不适用

81、套期

适用 不适用

82、政府补助

1. 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
图书补贴	7,690,000.00	递延收益/其他收益	
与资产相关补贴	2,566,666.82	递延收益/其他收益	49,999.98
退税补贴	5,927,038.52	其他收益	5,927,038.52
其他	13,959,969.02	营业外收入/其他收益/递	2,852,158.16

		延收益	
合计	30,143,674.36		8,829,196.66

2. 政府补助退回情况

适用 不适用

83、其他

适用 不适用

八、合并范围的变更**1、非同一控制下企业合并**

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

5、其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
青岛出版社有限公司	青岛	青岛市	出版发行	100		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		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		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		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		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		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		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		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		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		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		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		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	100		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		投资设立
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		投资设立
青岛数字时间传媒有限公司	青岛	青岛崂山区	数字传媒	60		投资设立
烟台城市传媒文化有限公司	烟台	烟台市芝罘	图书发行	51		投资设立
潍坊城市传媒文化有限公司	潍坊	潍坊市奎文区	图书策划	51		投资设立
德州城市传媒文化有限公司	德州	德州经济技术开发区	图书策划	51		投资设立
青岛新华出版照排有限公司	青岛	青岛市	出版印刷	52		投资设立（通过子公司青岛出版社有限公司控制）
青岛书厨美食有限公司（注）	青岛	青岛市	图书发行	100		投资设立（通过子公司青岛出版社有限公司控制）
青岛书房文化传播有限公司	青岛	青岛市	图书发行	51		投资设立（通过子公司青岛出版社有限公司控制）
青岛匠声网络科技有限公司	青岛	青岛市	计算机	80		投资设立（通过子公司青岛出版社有限公司控制）

北京兰阁文化发展有限公司	北京	北京市	文化艺术交流	60		投资设立（通过子公司青岛出版社有限公司控制）
福州城市传媒文化发展有限公司	福州	福州市	图书发行	51		投资设立（通过子公司青岛出版社有限公司控制）
青岛新文电子音像有限公司	青岛	青岛市	图书音像发行	100		投资设立（通过子公司青岛新华书店有限责任公司控制）
青岛海鲸书业有限公司	青岛	青岛市	图书发行	100		投资设立（通过子公司青岛新华书店有限责任公司控制）
青岛书城文化发展有限责任公司	青岛	青岛市	图书发行	100		投资设立（通过子公司青岛新华书店有限责任公司控制）
天津爱悦读科技有限公司	北京	天津市	出版及原创电子图书的版权运营	100		非同一控制下企业合并（通过子公司西藏悦读纪文化传媒有限公司控制）
青岛新弘文教育科技有限公司	青岛	青岛市	图书发行	100		投资设立（通过子公司青岛莱西市新华书店有限责任公司控制）
喀什城市传媒影视文化有限公司	喀什	喀什	影视制作	100		投资设立（通过子公司青岛城市传媒影视文化有限公司控制）
青岛城市传媒广场管理有限公司	青岛	青岛	信息咨询 服务	100		投资设立（通过子公司青岛传媒发展有限公司控制）
上海城喜信息科技有限合伙（有限合伙）注	上海	上海	信息咨询 服务	100		投资设立（通过子公司青岛传媒发展有限公司控制）

其他说明：

- 1、青岛出版社原持有青岛书厨美食有限公司（以下简称“书厨美食”）100%股权，2017年6月青岛新华书店对书厨美食增资550万元，增资后注册资本为1,250万元，其中青岛出版社持股比例为56%，青岛新华书店持股比例为44%。
- 2、上海城喜信息科技合伙企业（有限合伙）是本公司和子公司传媒发展共同组建成立，于2018年9月7日取得营业执照，注册资本27,000万元，其中传媒发展为普通合伙人，认缴13,500万元，持股比例50%；本公司为有限合伙人，认缴13,500万元，持股比例50%，目前已完成出资。
- 3、青岛城市传媒广场管理有限公司是由青岛传媒发展有限公司（以下简称“传媒发展”）、青岛汉瑞嘉禾商业管理有限公司共同组建成立，于2017年11月1日取得营业执照，注册资本100万元，传媒发展认缴出资51万元，实缴51万元，持股比例为51%。本期青岛汉瑞嘉禾商业管理有限公司全部减资，青岛传媒发展有限公司持股比例变为100%，工商尚未完成变更。

(2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

(2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业:		
投资账面价值合计	11,834,966.42	4,537,388.14
下列各项按持股比例计算的合计数	-202,421.72	-206,721.21
--净利润	-404,843.44	-413,442.42
--其他综合收益		
--综合收益总额	-404,843.44	-413,442.42
联营企业:		
投资账面价值合计	7,313,676.04	6,121,845.73
下列各项按持股比例计算的合计数	391,830.31	-563,636.07
--净利润	2,448,939.41	-1,857,199.60
--其他综合收益		
--综合收益总额	2,448,939.41	-1,857,199.60

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司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 2019 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
应付票据	159,544,770.11	168,821,209.97
应付账款	427,176,870.96	527,641,453.60
其他应付款	44,833,091.15	67,752,435.54
一年内到期的非流动负债	1,000,000.00	1,000,000.00

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有关。

截至2019年6月30日，本公司的银行借款在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

(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利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**1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值**

□适用 √不适用

2、 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

□适用 √不适用

3、 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

□适用 √不适用

4、 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

□适用 √不适用

5、 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

□适用 √不适用

6、 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

□适用 √不适用

7、 本期内发生的估值技术变更及变更原因

□适用 √不适用

8、 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

□适用 √不适用

9、 其他

□适用 √不适用

十二、 关联方及关联交易**1、 本企业的母公司情况**

√适用 □不适用

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	53.30	53.30

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

√适用 □不适用

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”

适用 不适用

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

4、 其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
青岛出版置业有限公司	同受本公司实际控制人控制
青岛出版投资有限公司	同受本公司实际控制人控制
青岛凯文国际教育传媒有限责任公司	同受本公司实际控制人控制
《商周刊》社有限公司	同受本公司实际控制人控制
青岛财经日报有限责任公司	同受本公司实际控制人控制
青岛文学社有限公司	同受本公司实际控制人控制
日本渡边淳一文学馆	同受本公司实际控制人控制
青岛城市艺术馆有限公司	同受本公司实际控制人控制
青岛新媒体产业基地管理有限公司	同受本公司实际控制人控制
青岛地铁文化传媒有限公司	本公司联营企业
山东鼎佳文化传媒有限公司	本公司合营企业
深圳崇德影视文化有限公司	母公司联营企业

5、 关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
《商周刊》社有限公司	销售商品、提供劳务	266,836.10	361,195.11
青岛出版集团有限公司	销售商品	93,877.00	47,719.90
青岛财经日报社有限责任公司	销售商品、提供劳务	102,321.74	30,504.29
深圳崇德动漫股份有限公司	销售商品、提供劳务	804,221.56	328,754.02
青岛城市艺术馆有限公司	销售商品	18,990.83	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表:

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方:

适用 不适用

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
青岛城市艺术馆有限公司	房屋租赁	475,675.68	475,675.68

本公司作为承租方:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
青岛新媒体产业基地管理有限公司	办公房产	67,720.18	

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位: 万元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	357.09	347.18

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	青岛出版集团有限公司			37,915.48	1,895.77
应收账款	《商周刊》社有限公司	175,604.87	8,780.24		
应收账款	青岛财经日报社有限责任公司	3,510.00	157.50	62,701.10	3,135.05
应收账款	青岛凯文国际教育传媒有限责任公司	37,071.56	1,853.58	35,159.38	1,757.97
应收账款	深圳崇德动漫股份有限公司	82,000.00	4,100.00	82,000.00	4,100.00
应收账款	山东鼎佳文化传媒有限公司	1,200,000.00	60,000.00	1,200,000.00	60,000.00
应收账款	青岛地铁文化传媒有限公司			360,000.00	18,000.00
预付款项	青岛新媒体产业基地管理有限公司			32,940.00	

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
预收款项	青岛城市艺术馆有限公司	567,132.56	1,042,808.24
预收款项	《商周刊》社有限公司	2,049.30	2,049.30
其他应付款	青岛鸿文建设管理咨询有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
其他应付款	青岛出版集团有限公司	243,282.04	
其他应付款	《商周刊》社有限公司	33,290.34	
其他应付款	青岛财经日报有限公司	57,187.56	

7、关联方承诺

□适用 √不适用

8、其他

□适用 √不适用

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

□适用 √不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

□适用 √不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、其他

适用 不适用

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

适用 不适用

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、债务重组

适用 不适用

3、 资产置换**(1). 非货币性资产交换**

□适用 √不适用

(2). 其他资产置换

□适用 √不适用

4、 年金计划

□适用 √不适用

5、 终止经营

□适用 √不适用

6、 分部信息**(1). 报告分部的确定依据与会计政策**

□适用 √不适用

(2). 报告分部的财务信息

□适用 √不适用

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

□适用 √不适用

(4). 其他说明

□适用 √不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

□适用 √不适用

8、 其他

□适用 √不适用

十七、 母公司财务报表主要项目注释**1、 应收账款****(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	5,039.92
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	5,039.92
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
合计	827682.15

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	2,468,929.24	100	822,894.23	33.33	1,646,035.01	2,465,356.01	100	822,715.56	33.37	1,642,640.45
其中：										
组合 1 账龄组合	827,682.15	33.52	822,894.23	99.42	4,787.92	824,108.92	33.43	822,715.56	99.83	1,393.36
组合 2 收款无风险组合	1,641,247.09	66.48	0		1,641,247.09	1,641,247.09	66.57			1,641,247.09
合计	2,468,929.24	/	822,894.23	/	1,646,035.01	2,465,356.01	/	822,715.56	/	1,642,640.45

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：组合 1 账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,039.92	252.00	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年	822,642.23	822,642.23	100.00
合计	827,682.15	822,894.23	99.42

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
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	822,715.56	178.67			822,894.23
合计	822,715.56	178.67			822,894.23

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	10,108,243.03	5,000,000.00
其他应收款	64,541,711.25	64,537,519.10
合计	74,649,954.28	69,537,519.10

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(4). 应收股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
即墨市新华书店有限责任公司	5,000,000.00	5,000,000.00
黄岛区新华书店有限责任公司	5,108,243.03	
合计	10,108,243.03	5,000,000.00

(5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(6). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(7). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	112,937.00
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	112,937.00
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	1,310,803.86
合计	1,423,740.86

(8). 按款项性质分类

适用 不适用

(9). 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额		1,322,425.86		1,322,425.86
2019年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		-5,975.15		-5,975.15
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年6月30日余额		1,316,450.71		1,316,450.71

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(10). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
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	1,322,425.86	-5,975.15			1,316,450.71
合计	1,322,425.86	-5,975.15			1,316,450.71

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(11). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(12). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
青岛传媒发展有限公司	往来款	52,300,000.00	4-5年	79.41	
青岛平度市新华书店有限责任公司	往来款	6,500,000.00	5年以上	9.87	
青岛即墨市新华书店有限公司	往来款	5,000,000.00	5年以上	7.59	
青岛崂山区新华书店有限公司	往来款	634,421.10	5年以上	0.96	
市区三产	往来款	312,012.39	5年以上	0.47	312,012.39
合计	/	64,746,433.49	/	98.30	312,012.39

(13). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(14). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(15). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,125,156,163.37		1,125,156,163.37	990,156,163.37		990,156,163.37
对联营、合营企业投资						
合计	1,125,156,163.37		1,125,156,163.37	990,156,163.37		990,156,163.37

(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	550,000,000.00			550,000,000.00		
西藏悦读纪文化传媒有限公司	138,910,400.00			138,910,400.00		
烟台城市传媒文化有限公司	1,020,000.00			1,020,000.00		
青岛城市传媒影视文化有限公司	85,000,000.00			85,000,000.00		
青岛数字时间传媒有限公司	1,800,000.00			1,800,000.00		
青岛高新区新华书店有限责任公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
潍坊城市传媒文化有限公司	765,000.00			765,000.00		
德州城市传媒文化有限公司	1,020,000.00			1,020,000.00		
上海城喜信息科技合伙企业（有限合伙）		135,000,000.00		135,000,000.00		
合计	990,156,163.37	135,000,000.00		1,125,156,163.37		

(2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务			4,120.58	3,956.88
其他业务	594,322.09	481,167.30	576,062.85	
合计	594,322.09	481,167.30	580,183.43	3,956.88

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-538,482.79	-399,726.20
成本法核算的长期股权投资收益	246450130.95	203,657,727.40
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		
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		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	62,629,104.41	
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
理财产品取得的投资收益		1,188,333.33
合计	308,540,752.57	204,446,334.53

6、其他

□适用 √不适用

十八、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	308,386.24	
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）	2,889,700.05	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	54,510,202.84	
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	-717,020.74	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-417,651.12	
少数股东权益影响额	-393,239.73	
合计	56,180,377.54	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□适用 √不适用

2、 净资产收益率及每股收益

√适用 □不适用

报告期利润	加权平均净资产	每股收益
-------	---------	------

	收益率 (%)	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.27	0.3147	0.3147
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.17	0.2346	0.2346

3、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、 其他

适用 不适用

第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。 报告期内在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：王为达

董事会批准报送日期：2019 年 8 月 28 日

修订信息

适用 不适用