

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 2024 年半年度报告



2024 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性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人贾庆鹏、主管会计工作负责人李茗茗及会计机构负责人（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、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告所涉及的公司经营计划、发展战略等前瞻性描述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其他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、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

关于公司可能面对的风险因素内容，在本报告第三节“管理层讨论与分析”中已做了详述，敬请查阅。

十一、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	管理层讨论与分析.....	7
第四节	公司治理.....	17
第五节	环境与社会责任.....	19
第六节	重要事项.....	20
第七节	股份变动及股东情况.....	23
第八节	优先股相关情况.....	26
第九节	债券相关情况.....	26
第十节	财务报告.....	27

备查文件目录	载有法定代表人签名、公司盖章的2024年半年度报告；
	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2024年半年度财务报表；
	报告期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。

## 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
数字时间	指	青岛数字时间文化科技有限公司
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	青岛城市传媒广场
虚拟现实研究院	指	青岛虚拟现实研究院有限公司
开卷	指	北京开卷信息技术有限公司
码洋	指	图书、音像制品、电子出版物、期刊等的定价乘以数量所得出的金额
实洋	指	图书、音像制品、电子出版物、期刊等的实际销售价格乘以销售数量所得出的金额
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 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	贾庆鹏

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	贾晓阳	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	jiaxy@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
公司注册地址的历史变更情况	
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	报告期无变更

#### 四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》
登载半年度报告的网站地址	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	报告期无变更

#### 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	1,407,453,150.58	1,352,886,482.77	4.03
归属于上市公司股东的净利润	157,037,104.99	208,362,533.77	-24.63
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	127,154,407.73	196,621,172.91	-35.33
经营活动产生的现金流量净额	18,654,050.75	63,737,381.12	-70.73
	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	3,252,092,092.80	3,273,446,089.49	-0.65
总资产	4,590,737,816.73	4,421,797,037.27	3.82

##### (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)	0.2377	0.3154	-24.64
稀释每股收益(元/股)	0.2377	0.3154	-24.64
扣除非经常性损益后的基本每股收 益(元/股)	0.1894	0.2976	-36.36
加权平均净资产收益率(%)	4.68	6.77	减少 2.08 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净 资产收益率(%)	3.79	6.38	减少 2.59 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

1. 归属于上市公司股东的净利润变动原因说明:主要是 2024 年所得税减免政策取消, 公司确认大额所得税费用导致归母净利润同比下降。

2. 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润变动原因说明:主要是 2024 年所得税减免政策取消, 公司确认大额所得税费用导致扣非后净利润同比下降。

3. 经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是本期销售回款减少所致。

4. 扣除非经常性损益后的基本每股收益变动原因说明:主要是 2024 年所得税减免政策取消, 公司确认大额所得税费用导致归母净利润同比下降。

#### 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)
非流动性资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	25,381.62	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	37,796,501.27	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	1,727,128.49	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,000,000.00	
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		
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用, 如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付, 在可行权日之后, 应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,481,189.42	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		

减：所得税影响额	9,184,084.07	
少数股东权益影响额（税后）	1,040.63	
合计	29,882,697.26	

对公司将《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》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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

## 十、其他

适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

#### （一）公司所属行业情况

报告期内，公司所属文化传媒行业主要呈现以下特点：

#### 1. 文化消费需求加快释放

据国家统计局数据显示，2024 年上半年，全国规模以上文化及相关产业企业实现营业收入 64961 亿元，比上年同期增加 4506 亿元，增长 7.5%。文化企业实现利润总额 5250 亿元，比上年同期增长 8.9%；营业收入利润率为 8.08%，同比提高 0.11 个百分点。文化消费市场持续活跃，文化企业发展平稳向好，文化领域各产业延续全面增长态势。

#### 2. 图书销售市场呈负增长

一方面，图书零售市场波动发展，据开卷数据显示，2024 年上半年，图书零售市场码洋同比下降 6.20%。一方面，图书销售渠道持续变革，平台电商和垂直及其他电商渠道码洋同比分别下降 18.06%和 6.43%，实体店渠道码洋同比下降 4.05%，传统渠道仍面临较大压力；短视频电商渠道依然呈现正向增长态势，码洋同比增长 18.34%，但增速有所放缓。

#### 3. 文化新业态保持快速增长

据国家统计局数据显示，2024 年上半年，文化新业态特征较为明显的 16 个行业小类实现营业收入 27024 亿元，比上年同期增长 11.2%，高于全部规模以上文化企业 3.7 个百分点。其中，娱乐用智能无人飞行器制造、互联网搜索服务、多媒体游戏动漫和数字出版软件开发、互联网广告服务、数字出版、互联网文化娱乐平台等 6 个行业小类营业收入同比实现两位数增长。

#### （二）公司主营业务及经营模式

青岛城市传媒股份有限公司属于控股平台型上市公司，全资控股青岛出版社有限公司、青岛新华书店有限责任公司等核心业务公司，对其从事的出版物策划、编辑、出版、版权运营、发行、文化产品及服务销售、新媒体开发、文化科技融合发展等进行经营管理；对外进行投资，全资、控股或参股西藏悦读纪文化传媒有限公司、青岛城市传媒影视文化有限公司、青岛数字时间文化科技有限公司、青岛虚拟现实研究院有限公司等新兴业务公司，为公司业务转型升级、打造创新增长曲线打下基础。截至报告期末，纳入公司合并报表范围的一级子公司共有 23 家，公司的主要业务和经营模式如下：

#### 1. 版权开发运营业务

主要包括国标教材、教育读物、科技生活读物、少儿读物、社科文艺读物在中国大陆地区的出版、发行，以及基于出版物内容开展的版权引进输出、多形式开发运营等。组织国内一线专家、学者、作家进行创作（或引进海外出版业优质版权），将创作成果转化为以图书为主的文化产品；同时，将优质版权运用科技手段进行开发运营，通过音频、视频、动漫、影视、虚拟现实、增强现实、三维互动、人工智能、数字平台等形式，多媒体分发、多场景呈现，加快版权流动性，实现社会效益和经济效益相统一。

## 2. 多元产品服务业务

主要包括教材、教辅、一般图书和期刊的征订发行，教育服务及相关文化产品的销售，以及教育装备、多媒体设备、印刷物资等多元产品的销售。教材主要通过政府采购、系统征订等方式进行销售；教辅、一般图书和相关文化产品主要通过批发、零售、团供、电商等渠道进行销售；教育装备、多媒体设备和印刷物资等多元产品主要通过代理相关生产厂家产品和为机构用户提供综合服务方式进行销售。公司通过建立以用户为中心、以市场为导向的广覆盖、多层次、立体化的线上线下供给渠道和解决方案，提升优秀出版物和相关多元产品的供给服务能力。

## 3. 新型技术应用业态

主要包括 VR/AR、AIGC、影视、短视频、音频等文化科技产业及上下游生态业务。致力于打造新一代信息技术条件下的文化科技融合产品及生态链条，加快技术流动性，聚焦以 IP 深度运营为核心的 VR/AR、AIGC、影视制作、数字出版等新技术产品开发，形成各板块良性互动、协同发展的业务体系。开发数字科普数字文博 VR、3D 产品，开发 AIGC 人工智能生成内容应用产品。链接国内头部视频平台，聚焦精品中短剧制作，基于 5G 和超高清视频技术，为客户提供高品质视听产品定制化等服务，构建文化科技融合发展全新格局。

## 4. 文化空间构建运营

主要包括复合式文化空间、主题书店、智慧书亭及定制化服务等新型文化平台构建及运营业务。开展针对大企业、大机构的文化综合服务个性化定制业务，业务链条涵盖场景打造、定制式展陈、文化活动策划组织等内容。在国内多地开辟文化创意空间，打造以文化产品销售为核心、多种空间业态于一体的文化地标。深挖机构客户对高品质文化产品及服务的需求，输出文化服务新型平台建设整体解决方案，构建具有鲜明文化特质的复合型文化场景空间。

## 二、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

报告期内，公司守正创新、转型升级，致力丰富阅读、丰富思想，打造出版、发行、文化科技、文化空间等多元业态相互赋能的城市出版模式和创新增长曲线，核心竞争力不断提升，品牌影响力不断强化。

### （一）快速提升的技术创新应用能力

公司落实国家文化数字化战略部署，抢抓人工智能、虚拟现实等新技术风口，在产品生产、业务经营、管理运营各环节各流程，探索强化科技赋能，以新技术构建新场景，以新场景营造新生态，用技术创新推动流程再造、数据共享、资源整合和渠道打通，推动生产、经营、管理提质增效、升级发展。运用数字化和智能化技术，搭建阅读服务、研学体验、思维开发、教育互动等体验式文化场景，持续升级和丰富青少年科普和创新文化传播平台、中华优秀传统文化少儿绘本大系数字化平台、AIGC 新质生产力应用平台等文化科技项目，构建相互引流、融合赋能的项目



矩阵，以数字化加速转型不断提升文化服务能力，为公司高质量发展注入新动能。

### （二）持续增强的品牌塑造和版权开发能力

公司持续推进产品品牌化战略，持续推动资源向高品质产品服务集中集聚，持续强化精品出版系列品牌与版权立体开发运营能力。立足国内国外两个市场，依托优质版权资源开发运营，推动版权资源向版权资产转变，品牌影响力持续提升。积极开展对外交流合作，讲好中国故事，促进优秀文化传播，与西班牙、俄罗斯、马来西亚等国家和地区出版机构建立版权贸易关系。青岛出版社成为上海合作组织睦邻友好委员会首家出版界会员单位，连续 11 年入选海外馆藏百强。

### （三）深度融合的产业协同发展能力

公司拥有出版、发行、文化科技、文化空间运营等多元业态，在全产业链融合、多业态联动、资源和人才协同上具有优势。旗下青岛出版社是国家一级出版社、全国百佳图书出版单位、国家首批数字转型示范单位，旗下青岛市新华书店是全国新华书店系统先进单位，多家实体书店荣获“中国最美书店”荣誉称号。公司产业链条坚实，产品线丰富，形成紧密协同、整合发展的良好格局，有利于对优质版权资源、文化资源立体开发运营，有利于对内部外部资源形成高效配置，有利于持续提高盈利能力和应对市场的整体竞争力，进而全方位提升公司整体价值。

### （四）不断强化的合作生态构建能力

公司着力构筑和拓展开放式的合作发展生态圈，主动融入文化强国、教育强国、科技强国、海洋强国等发展战略，主动对接导入高端资源，与知名高校、高端智库、领军企业、业界翘楚等在文化产业融合发展、创新发展等方面实现优势互补，共同探寻发展路径，开拓多元业态，促进产业聚合。充分发挥资本平台作用，持续推进与公司业务关联度高、成长性好的优质标的开展投资并购或产业合作，不断放大文化的链接作用和平台作用，为主业发展融入更多的科技、创新元素，构筑充满活力、健康生长的开放合作生态。

### （五）积极优化的公司治理运营能力

公司把党的领导深度融入公司治理，推动党委领导下的各个主体各司其职、高效履职尽责、充分发挥作用，打造了把方向、管大局、保落实、促发展的重要条线。充分把握国企改革深化提升行动的机遇，持续推动法人治理体系完善和管理架构优化，加强董事会建设，营造董事会成员高水平履职的良好环境。改进经营层工作机制，提升经营层运营质量。优化工作流程，提升管理效能，推动规范管理和高水平治理的深度统一，形成了深化改革、推动创新、促进开放的合力，转化成为高质量发展的强大动力。

### （六）充分激发的机制活力和内生动力

公司重视推动自我革新，打造适合文化企业特点的充满活力的体制机制，激发企业可持续发展的内生动力。强调“实干、实绩、实效”，强化以绩效为主线的薪酬考核机制建设，推动创新创业和规范发展的高度统一。实施人才强企，深化人才梯队建设，加强经营、管理领域高端人才引进，积累了一批荣获“韬奋出版奖”“中国版权卓越成就奖”“全国新闻出版行业领军人才”“中国出版政府奖优秀编辑奖”“泰山产业领军人才”等荣誉的优秀人才。

## 三、经营情况的讨论与分析

报告期，公司坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深入学习宣传贯彻党的二十大和二十届二中全会精神，认真贯彻落实中央、省委、市委关于文化产业发展的部署要求，围绕中心、服务大局，把推动企业高质量发展作为第一要务，持续锤炼核心竞争力、提高市场品牌

力、发展新质生产力，加快推进产品品牌化、服务场景化、产业生态化。报告期，公司实现营业收入 14.07 亿元，同比增长 4.03%；实现利润总额 2.25 亿元，同比增长 6.79%；受所得税政策变化等因素影响，归属于上市公司股东的净利润 1.57 亿元，同比下降 24.63%。报告期，公司荣获第十九届中国上市公司董事会“金圆桌奖”公司治理特别贡献奖，获评山东省“十强产业”“头雁”企业、青岛市 2023 年度新型消费领先企业。

### （一）聚焦服务中心大局，社会贡献度展现新水平

公司积极践行新时代新的文化使命，在主动服务党和国家重大战略中，汇聚优质资源、锻造精品项目，着力提升贡献度，报告期共有 30 种图书荣获了 29 类出版荣誉，取得了“两个效益”双丰收。一是**全力打造文化“两创”新范例**，认真落实习近平总书记关于大力弘扬中华优秀传统文化的重要指示精神，历时两年、集合上百位各界专家协力创作推出《中华优秀传统文化少儿绘本大系》100 册，深层次提炼中华优秀传统文化蕴含的哲学思想、人文精神、价值理念、道德规范，全方位展现中华文化的精神标识和时代意义，填补了用中国美学系统阐释优秀传统文化的原创绘本的空缺；作为中宣部主题出版重点出版物、山东文化“两创”重大标志性出版工程，于“六一”儿童节来临之际在北京召开创作座谈会并正式发布，来自中宣部、中央网信办、共青团中央、全国妇联、教育部、文化和旅游部等有关国家部委领导参会支持，得到了人民日报、新华社、光明日报等多家媒体的专题报道；版权输出西班牙、马来西亚等国家，其中，《都江堰的传说》《伯牙鼓琴》入选中宣部“中国经典民间故事动漫创作出版工程（第五辑）”。二是**主题出版成果丰硕**，推出中宣部主题出版重点出版物《天工——人类首次合成牛胰岛素》、新时代黄河滩区生态文明建设主题原创儿童文学作品《金河大鸟》、抗战纪实文学作品《最后一战》等一批主题图书；《中华优秀传统文化少儿绘本大系（第一辑 1—80 册）》《山西寺观艺术全集（30 卷）》《中国珍稀濒危植物孢粉图鉴》3 个项目获国家出版基金资助，资助金额创历史新高；与江西高校出版社合作的融合出版项目《老一辈出版家口述实录》也入选国家出版基金资助项目。三是**持续夯实教育基本盘**，在教材方面，统筹教材选用和教育征订，实现省内市场的稳定和省外市场的拓展，春季教材征订均保持增长态势；在教辅方面，进一步贴近教学方向 and 市场需求，优化升级《新课堂学习与探究》等品牌产品，《思维导图速记汉字》《睡前默写》等线上定制项目取得多点突破，《加分宝》《状元课堂笔记》《速查速记》等线下产品稳定增长。四是**充分发挥宣传主阵地作用**，深入学习贯彻习近平总书记关于党纪学习教育重要讲话和重要指示精神，推动《第六批全国干部学习教材》《中国共产党纪律处分条例》征订发行，服务广大党员干部群众学习需求。

### （二）加快市场化品牌化，核心竞争力实现新提升

公司不断强化“以用户为中心”的市场意识，积极应对营销渠道变化和消费热点动向，突出资源优势、突出头部引领、突出渠道联动，立足国内国外两个市场，大力提升畅销品打造能力和品牌塑造能力。一是**积极推进全渠道、多维度、一体化营销体系建设**，聚焦实体渠道做特色、短视频渠道抢风口、社群渠道强口碑，上半年打造了“环球少年地理”系列、“速成围棋”系列、《儿童好奇心大百科》《偏偏宠爱》《历史早知道》等 11 条“千万元产品线”；持续巩固细分领域优势，棋牌、女性、美食类图书持续稳居行业头部，《给孩子做早餐晚餐》进入抖音美食类图书人气榜、爆款榜前 5 名；接续《狂飙》影响力，《看不见影子的少年》与热播剧同步推出，书影联动持续升温；打造“青少大科普”理念，升级推出《探索号》《环球少年地理·科学发现》，成为新的增长点。二是**持续强化书店线上线下联动运营模式**，优化提升文化消费体验，有序推动中心书城、台东书店、栈桥书店改造升级，积极推进阅读馆会员模式运营及儿童托管驿站建设，

丰富餐饮、教育、文创等多元业态；近百个线上书店组成营销矩阵，创新直播模式，做强重点平台，线上书店发展进入快车道；在《中国出版传媒商报》主办的“第九届年度书业营销推选”评选活动中，新华书店荣获金牌经理、优秀经理人、创新营销人、营销金案、创意营销案例等 5 项荣誉。**三是创新推动文化出海**，青岛出版社连续 11 年入选海外馆藏百强，《狂飙》被 43 家海外图书馆收藏、在 2024 年中国图书海外馆藏影响力中文图书中排名第 3，11 种数字出版物被海外图书馆收藏、排名第 6；《儒家思想的当代诠释》等 16 种图书版权输出到俄罗斯、英国等国家，创新策划《初音未来·未来有你纪念黑胶：遇龙》等黑胶产品实现热销并对外输出；深挖渡边淳一版权资源，策划推出中日“渡边”跨文化研学交流活动，入选中宣部对日文化交流重点项目；成功举办上合组织国家出版产业大会，发布《上海合作组织国家出版产业报告》，搭建文明互学互鉴、文化相知相融的新平台。

### （三）深化推进创新转型，新质生产力拓展新增量

公司加快推进版权流动性、技术流动性、资本资产流动性，在数字产品研发、研学品牌打造、数字文化投资、场景化建设、定制化服务等方面不断开拓创新，新业态发展呈现新亮点。**一是加快重点项目全国布局**，“科学大脑”项目获评山东省 2023 年新型智慧城市二等奖案例，已推广到全国 20 余个省市，上半年组织走进学校活动 60 余次，服务中小學生超过 10 万人次；进一步升级数字文博、数字科普等互动体验项目，新落地北京、上海、重庆、青岛西海岸等地。**二是版权开发模式持续创新**，进一步完善依托《中华优秀传统文化少儿绘本大系》优质版权资源开发的“全景智享阅读项目”，通过音频、视频、点触、小游戏、AI 交互等配套开发，为读者提供数字化、智能化、立体生动的阅读体验；加快纸媒产品数字转化，《探索号-少年电脑世界》期刊 AI 数字人导学助手技术应用入选“第七届中国数字出版创新发展论坛创新案例”，《环球少年地理》（有声刊）实现热播；链接国内头部平台，聚焦精品创作，与央视频合作出品《奇妙中国》第二季在央视纪录频道、央视频、央视网播出。**三是文化服务更加丰富**，推动研学业务规模化、品牌化建设，2024 年上半年组织研学活动 120 余场次，与北京大学合作，全国科普基地北京大学地球与空间科学学院实践中心（青岛）落地；文化空间定制品牌“思享空间”为企事业单位提供城市（企业）阅读等文化空间设计、建设、运营全流程解决方案，营收持续高速增长。**四是文化投资加速推进**，深化产融结合，与海通创意达成战略合作，推进文化传媒与金融投资、数字经济跨界融合。

### （四）发挥文化资源优势，赋能城市发展持续新作为

公司积极发挥平台作用，践行文化企业使命担当，立足青岛、打造标杆、走向全国，匹配城市战略，为城市发展增添思想活力和文化流量。**一是助力提升公共文化服务**，推出针对青年客群的“趣时代·书城 FUN”“青年夜校”等特色活动，邀请文化名人举办“文化名人会客厅”“汇泉讲堂”等各类文化活动数百场，助力“书香青岛”建设。**二是持续深化“陪伴成长”立德树人品牌**，在编创《陪伴成长——青岛市中小學生家长手册》的基础上，积极探索项目融合发展路径，创新推出《陪伴成长——青岛市全环境立德树人工作动态》季刊，同步推出音视频课程、数字杂志等多元化配套产品。**三是挖掘城市文脉、传承城市精神**，推出青岛市文艺精品项目《海味青岛》《观澜集》等展示青岛人文情怀的图书，以及《中国青岛 2024》多语种外宣手册。**四是打造具有全国影响力的品牌活动**，放大围棋出版资源优势，“青岛出版杯”全国业余围棋公开赛连续举办十二届，参赛人数连年创新高，已发展成为围棋界重要的全国性业余传统赛事，成为推动围棋文化传播、彰显青岛特色的重要平台。

### （五）盯紧提质增效目标，强化改革驱动激发新活力

公司持续深化改革提升，以实干、实绩、实效为导向，激发活力、提高效率，完善治理体系、强化队伍建设、优化激励机制，加快形成更加规范、更加高效的运转体系。一是持续加强规范管理，深化合规运行再加强、运营效率再提升，完善细化制度流程，提升意识形态管理、内容管理、经营管理、财务管理水平，实现运营管理提质增效。二是持续加强队伍建设，聚焦创新转型、战略发展，完善关键岗位人才选拔机制，选优配强重点业务板块经营层，优化人才梯队建设，实现人员配置更加高效，用工结构更加优化。三是持续加强考核激励，充分发挥考核“指挥棒”作用，总结复盘、优化完善考核机制，推动收入分配进一步向一线人才、关键岗位倾斜，创新设置数字化转型、年度畅销书刊等专项奖励，实现考核指标更加精细，薪酬分配更加合理，引领作用更加明显。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

适用 不适用

#### 四、报告期内主要经营情况

##### (一) 主营业务分析

##### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	1,407,453,150.58	1,352,886,482.77	4.03
营业成本	981,349,510.49	920,024,524.26	6.67
销售费用	136,657,578.13	130,547,804.75	4.68
管理费用	92,640,763.63	100,533,850.52	-7.85
财务费用	-4,705,671.03	-5,567,692.06	不适用
研发费用	1,894,702.85	1,873,333.56	1.14
经营活动产生的现金流量净额	18,654,050.75	63,737,381.12	-70.73
投资活动产生的现金流量净额	-5,994,380.50	-1,134,294.28	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-10,337,177.71	-140,661,317.33	不适用

营业收入变动原因说明：主要系出版、发行等主要板块收入增长所致。

营业成本变动原因说明：主要系随销售收入增长所致。

销售费用变动原因说明：主要系本期销售增长带来的营销费用增加所致。

管理费用变动原因说明：主要系部分管理人员减少以及办公费减少所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期销售回款减少所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期购建长期资产支出增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系上期支付股利所致。

##### 2 本期公司业务类型、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

##### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

##### (三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
应收账款	594,489,525.56	12.95	433,569,804.59	9.81	37.12	因本期部分图书收款期延后所致。
应收款项融资	1,714,476.84	0.04	4,086,984.70	0.09	-58.05	因本期收到以银行承兑票据方式结算减少所致。
预付款项	70,983,388.44	1.55	35,756,029.76	0.81	98.52	因本期预付采购款较期初增加所致。
其他应收款	13,378,359.48	0.29	9,090,448.14	0.21	47.17	因本期应收招投标保证金及其他往来款较期初增加所致。
在建工程	150,890,766.79	3.29	0.00	0.00	不适用	因本期对新增拆迁房产进行重要改造升级，转入在建工程核算所致。
应付职工薪酬	25,507,429.07	0.56	55,688,600.18	1.26	-54.20	因本期发放上年计提的工资、绩效所致。
应交税费	84,320,106.95	1.84	11,875,510.14	0.27	610.03	因税收优惠政策变化本期所得税费用计提增加所致。
其他应付款	209,308,708.24	4.56	28,409,054.37	0.64	636.77	因本期计提应付股利所致。
一年内到期的非流动负债	10,944,956.42	0.24	18,665,361.07	0.42	-41.36	因本期一年内到期的租赁负债重分类所致。
其他流动负债	5,385,713.63	0.12	9,648,481.32	0.22	-44.18	因本期预收合同款中的待转销项税较年初减少所致。
递延收益	7,665,091.23	0.17	5,501,757.90	0.12	39.32	因本期收到政府基金项目款较年初增加所致。

2. 境外资产情况

适用 不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

4. 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

(1) 2017 年公司出资 5,000 万元人民币认购宁波兴旺畅达创业投资合伙企业（有限合伙）的财产份额，成为宁波畅达的有限合伙人。截至报告期末，公司通过宁波畅达间接持有秦学（北京）网络教育科技有限公司约 0.1874% 的股权、杭州玄机科技信息技术有限公司约 0.9962% 的股权、北京高思博乐教育科技股份有限公司约 0.103% 的股权、新农垦（上海）农业发展有限公司 1.05% 的股权，芯启源（上海）半导体科技有限公司 0.269% 的股权。

(2) 2017 年公司出资 2,000 万元人民币认购上海汉发创业投资中心（有限合伙）的财产份额，成为上海汉发的有限合伙人。截至报告期末，公司通过上海汉发间接持有江苏原力数字科技股份有限公司约 0.70% 的股权、杭州玄机科技信息技术有限公司约 0.163% 的股权。

(3) 截至 2024 年 6 月 30 日，兴旺美元基金 Grand Everlasting Limited Partnership 最终认缴/实缴总额为 6601 万美元，其中上海城喜信息科技合伙企业（有限合伙）（以下简称“城喜科技”）对兴旺美元基金投资 4,000 万美元，持有美元基金份额比例为 60.5969%。兴旺美元基金合计持有 Ximalya Inc（简称“标的公司”）6,623,100 股，持有标的公司 1.8992% 的股权，城喜科技通过兴旺美元基金间接持有标的公司 1.15% 的股权。

**(3). 以公允价值计量的金融资产**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
私募基金	343,120,000.00	1,730,000.00					-184,897.07	344,665,102.93
其他：	4,847,943.77	-2,871.51					-2,372,507.86	2,472,564.4
银行承兑汇票	4,086,984.70						-2,372,507.86	1,714,476.84
新华互联电子商务有限责任公司	415,551.62							415,551.62

宿迁京东之家文化传媒有限公司	345,407.45	-2,871.51						342,535.94
合计	347,967,943.77	1,727,128.49					-2,557,404.93	347,137,667.33

证券投资情况

适用 不适用

证券投资情况的说明

适用 不适用

私募基金投资情况

适用 不适用

项目名称	期初账面价值	本期增加投资	本期收回投资	本期公允价值变动损益	期末账面价值
宁波兴旺畅达创业投资合伙企业（有限合伙）	50,320,000.00		184,897.07		50,135,102.93
上海汉发创业投资中心（有限合伙）	15,110,000.00				15,110,000.00
Grand Everlasting Limited Partnership	277,690,000.00			1,730,000.00	279,420,000.00
合计	343,120,000.00		184,897.07	1,730,000.00	344,665,102.93

衍生品投资情况

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	2,000.00	175,670.54	131,841.38	49,290.88	10,412.72
青岛新华书店有限责任公司	图书发行	2,453.18	51,445.23	19,019.15	31,699.68	409.26
青岛即墨区新华书店有限责任公司	图书发行	2,000.00	14,967.66	10,644.16	11,534.61	817.27
青岛胶南市新华书店有限责任公司	图书发行	600.00	29,502.46	21,591.15	8,437.96	3,402.19
青岛莱西市新华书店有限责任公司	图书发行	800.00	20,183.90	11,767.12	17,114.73	1,543.67
青岛胶州市新华书店有限责任公司	图书发行	1,000.00	14,148.17	11,215.60	8,659.59	1,081.92
青岛平度市新华书店有限责任公司	图书发行	1,000.00	11,659.92	6,726.31	9,041.13	615.52
青岛市城阳区新华书店有限责任公司	图书发行	500.00	9,737.05	6,311.28	8,937.65	973.83
青岛市黄岛区新华书店有限责任公司	图书发行	200.00	19,143.11	7,801.03	12,017.17	932.64
青岛市崂山区新华书店有限责任公司	图书发行	500.00	1,673.60	1,333.42	2,722.19	60.36
青岛翰墨泉出版物流有限公司	物流	500.00	467.89	443.18	892.04	272.09
西藏悦读纪文化传媒有限公司	图书发行	3,000.00	14,608.76	11,719.73	4,235.86	-67.96
青岛传媒发展有限公司	自有资金投资	55,000.00	103,840.71	6,960.99	743.58	-3,949.88
青岛城市传媒影视文化有限公司	影视投资	10,000.00	9,530.58	9,376.71	352.98	158.28
烟台城市传媒文化有限公司	图书发行	200.00	15.39	-102.79	28.63	-18.35
青岛高新区新华书店有限责任公司	图书发行	100.00	308.13	-233.09	328.30	-0.97
青岛数字时间文化科技有限公司	数字传媒	300.00	1,255.59	801.67	556.84	46.60
德州城市传媒文化有限公司	图书策划	1,500.00	138.88	92.87	10.62	-40.04
潍坊城市传媒文化有限公司	图书策划	1,500.00	235.81	133.43	82.40	-10.64
上海城喜信息科技有限合伙（有限合伙）	信息咨询服务	28,000.00	27,989.31	27,989.11	-	173.00
青岛青版教育科技有	咨询服务	500.00	248.95	248.95	185.14	-4.56



限公司						
青岛书厨美食有限公司	餐饮服务	1,250.00	376.35	-1,086.65	133.46	-96.29
青岛匠声网络科技有限公司	数字传媒	250.00	164.47	116.60	107.84	3.91

**(七) 公司控制的结构化主体情况**

适用 不适用

**五、其他披露事项**

**(一) 可能面对的风险**

适用 不适用

**1. 技术更新迭代的影响**

人工智能等新技术快速迭代升级，对内容生产、文化服务、行业生态、商业模式造成一定冲击。公司将积极关注技术更新和市场需求，加大对新业态板块的扶持力度和新技术应用的研发投入，同时加强与头部科技企业的紧密合作及资源共享，推动新技术新业态新模式快速转化成长为新的增量新的贡献。

**2. 成本价格波动的影响**

纸张是图书、期刊出版发行的主要成本之一，随着国家环保要求和市场质量需求的不断提高，纸张成本上升将成为行业面临的重要问题。公司将在高性价比原材料采购、大宗商品贸易对冲和电子书发行等多方面加强工作，以缓冲纸张成本波动的风险。

**3. 政策变化的影响**

公司主营业务所涉及的出版发行行业具有较强的政策性，此前获得了国家在税收等方面的政策支持，若税收政策及其他行业政策调整可能对公司的经营业绩等产生影响。公司将持续加强业务统筹和风险应对能力，积极挖掘潜能、拓展增量，降低政策变动可能造成的影响。

**4. 出生人口数下降的影响**

根据国家统计局数据，我国出生人口数已连续 7 年呈下降态势。随着出生人口数下降，新增入学人口数相应将陆续减少，可能对公司教育和少儿等经营业务将产生影响。公司将加快内容和服务的创新，捕捉新兴消费趋势和市场需求，积极应对人口结构变化带来的挑战。

**(二) 其他披露事项**

适用 不适用

**第四节 公司治理**

**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	会议决议
2023 年年度股东大会	2024-05-21	上海证券交易所网站 www. sse. com. cn	2024-05-22	具体内容请见公司披露的《2023 年年度股东大会决议公告》（临 2024-016 号）

**表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会**

适用 不适用

**股东大会情况说明**

适用 不适用

报告期内，公司共召开股东大会 1 次，审议通过议案 10 项，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、公司董事、监事、高级管理人员变动情况**

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
张化新	董事、董事会战略委员会委员	离任
贾晓阳	董事会秘书	聘任
钦林威	董事、董事会战略委员会委员	选举

**公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明**

适用 不适用

1. 2024 年 3 月，公司董事张化新先生因退休，辞去公司第十届董事会董事、第十届董事会战略委员会委员职务。

2. 2024 年 4 月 12 日召开第十届董事会第八次会议，聘任贾晓阳先生为公司董事会秘书，任期自本次董事会审议通过之日起至本届董事会届满时止。

3. 2024 年 4 月 25 日召开第十届董事会第九次会议，提名钦林威先生为公司第十届董事会董事候选人；2024 年 5 月 21 日公司召开 2023 年年度股东大会，补选钦林威先生为公司董事；同日公司召开第十届董事会第十次会议补选钦林威先生为战略委员会委员。

**三、利润分配或资本公积金转增预案**

**半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案**

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数(元)（含税）	0
每 10 股转增数（股）	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

**四、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

## 第五节 环境与社会责任

### 一、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主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环保情况说明

适用 不适用

(三) 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

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

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。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低碳减排、绿色环保的文明理念。

### 二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

## 第六节 重要事项

### 一、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	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与重大资产重组相关的承诺	解决土地等产权瑕疵	城市传媒	就本次资产重组置入上市公司的房产、土地中，本公司实际占有、使用但尚未取得权属证书的瑕疵房产、土地，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。	2015年6月	否	长期	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。	2015年6月	否	长期	是		
	其他	出版集团	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。	2015年6月	否	长期	是		
	解决关联交易	出版集团	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。	2015年6月	否	长期	是		
	解决同业竞争	出版集团	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	2015年6月	否	长期	是		

		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的股权、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。						
解决土地等产权瑕疵	出版集团	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。	2015年6月	否	长期	是		

**二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况**

适用 不适用

**三、违规担保情况**

适用 不适用

**四、半年报审计情况**

适用 不适用

**五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况**

适用 不适用

**六、破产重整相关事项**

适用 不适用

**七、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

**八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况**

适用 不适用

**九、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

## 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) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 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 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

适用 不适用

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、募集资金使用进展说明

适用 不适用

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、股份变动情况说明

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:

截至报告期末普通股股东总数(户)	36,196
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	不适用

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

单位: 股

前十名股东持股情况(不含通过转融通出借股份)							
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、标记或冻 结情况		股东性质
					股份状 态	数量	
青岛出版集团有限公司	0	374,191,691	55.75	0	无		国有法人
青岛出版置业有限公司	0	35,034,590	5.22	0	无		国有法人
罗予频	-2,037,693	5,000,000	0.74	0	未知		未知
香港中央结算有限公司	-4,130,551	2,907,142	0.43	0	未知		未知
中航信托股份有限公司—中航信托·天启【2017】323号城市传媒员工持股集合资金信托计划	0	2,668,670	0.40	0	无		其他
东翰	-214,400	2,486,000	0.37	0	未知		未知
中信建投证券—青岛华通创业投资有限责任公司—中信建投市值管理华通创投单一资产管理计划	0	2,460,925	0.37	0	未知		未知
朱文英	1,977,367	1,977,367	0.29	0	未知		未知
邵士友	1,965,500	1,965,500	0.29	0	未知		其他
卢纲	1,823,000	1,823,000	0.27	0	未知		未知
前十名无限售条件股东持股情况(不含通过转融通出借股份、高管锁定股)							
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				
罗予频	5,000,000	人民币普通股	5,000,000				
香港中央结算有限公司	2,907,142	人民币普通股	2,907,142				
中航信托股份有限公司—中航信托·天启【2017】323号城市传媒员工持股集合资金信托计划	2,668,670	人民币普通股	2,668,670				
东翰	2,486,000	人民币普通股	2,486,000				



中信建投证券—青岛华通创业投资有限责任公司—中信建投市值管理华通创投单一资产管理计划	2,460,925	人民币普通股	2,460,925
朱文英	1,977,367	人民币普通股	1,977,367
邵士友	1,965,500	人民币普通股	1,965,500
卢纲	1,823,000	人民币普通股	1,823,000
前十名股东中回购专户情况说明	截至报告期末，青岛城市传媒股份有限公司回购专用证券账户持股数量为 10,500,216 股，根据相关规定不列入前十大股东。		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无		
上述股东关联关系或一致行动的说明	1. 青岛出版置业有限公司为公司控股股东青岛出版集团有限公司的全资子公司，二者为一致行动人； 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； 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。		
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。		

持股 5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

**(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东**

适用 不适用

### 三、董事、监事和高级管理人员情况

**(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况**

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

**(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况**

适用 不适用

**(三) 其他说明**

适用 不适用

#### 四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

### 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

### 第九节 债券相关情况

#### 一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

#### 二、可转换公司债券情况

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

2024 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	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	1,353,214,663.23	1,344,756,216.92
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七、4	16,775,786.52	17,107,627.47
应收账款	七、5	594,489,525.56	433,569,804.59
应收款项融资	七、7	1,714,476.84	4,086,984.70
预付款项	七、8	70,983,388.44	35,756,029.76
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、9	13,378,359.48	9,090,448.14
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、10	622,763,530.16	651,185,734.99
其中：数据资源			
合同资产	七、6	2,464,792.14	1,564,825.13
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、13	22,541,589.53	28,985,784.83
流动资产合计		2,698,326,111.90	2,526,103,456.53
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、17	22,458,919.46	23,930,117.30
其他权益工具投资	七、18		
其他非流动金融资产	七、19	345,423,190.49	343,880,959.07
投资性房地产	七、20	684,237,212.65	696,687,607.86
固定资产	七、21	323,538,995.91	454,095,425.00
在建工程	七、22	150,890,766.79	
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产	七、25	30,152,614.80	36,139,050.93
无形资产	七、26	251,767,325.16	260,470,096.38
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	七、27		
长期待摊费用	七、28	9,178,675.16	9,601,808.35
递延所得税资产	七、29	67,899,955.77	64,024,467.21
其他非流动资产	七、30	6,864,048.64	6,864,048.64
非流动资产合计		1,892,411,704.83	1,895,693,580.74
资产总计		4,590,737,816.73	4,421,797,037.27
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、35	169,608,324.63	159,244,610.37
应付账款	七、36	574,225,415.28	560,874,471.26
预收款项	七、37	6,860,225.33	5,527,406.83
合同负债	七、38	212,413,585.28	258,526,849.85
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	七、39	25,507,429.07	55,688,600.18
应交税费	七、40	84,320,106.95	11,875,510.14
其他应付款	七、41	209,308,708.24	28,409,054.37
其中：应付利息			
应付股利	七、41	178,391,101.68	
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	七、43	10,944,956.42	18,665,361.07
其他流动负债	七、44	5,385,713.63	9,648,481.32
流动负债合计		1,298,574,464.83	1,108,460,345.39
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	18,647,791.94	19,620,977.38
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	七、50	1,684,689.49	1,684,689.49
递延收益	七、51	7,665,091.23	5,501,757.90

递延所得税负债	七、29		
其他非流动负债	七、52	274,658.80	274,658.80
非流动负债合计		28,272,231.46	27,082,083.57
负债合计		1,326,846,696.29	1,135,542,428.96
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、53	671,208,000.00	671,208,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	441,669,123.61	441,669,123.61
减：库存股	七、56	71,405,036.91	71,405,036.91
其他综合收益	七、57	-13,656,080.00	-13,656,080.00
专项储备			
盈余公积	七、59	16,710,410.32	16,710,410.32
一般风险准备			
未分配利润	七、60	2,207,565,675.78	2,228,919,672.47
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		3,252,092,092.80	3,273,446,089.49
少数股东权益		11,799,027.64	12,808,518.82
所有者权益（或股东权益）合计		3,263,891,120.44	3,286,254,608.31
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,590,737,816.73	4,421,797,037.27

公司负责人：贾庆鹏

主管会计工作负责人：李茗茗

会计机构负责人：苏彩霞

**母公司资产负债表**

2024 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	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		935,671,691.96	1,001,718,856.06
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十九、1	1,905,284.80	1,735,336.75
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	十九、2	64,801,485.09	64,594,365.10
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		100,095,833.33	100,105,416.67
其他流动资产		1,093,094.42	955,292.85
流动资产合计		1,103,567,389.60	1,169,109,267.43
<b>非流动资产：</b>			

债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十九、3	1,159,176,727.78	1,159,526,597.58
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		65,587,638.87	65,775,407.45
投资性房地产		142,808,299.29	145,758,551.31
固定资产		11,937,535.72	12,631,201.96
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		960,894.21	1,367,324.79
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,380,471,095.87	1,385,059,083.09
资产总计		2,484,038,485.47	2,554,168,350.52
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		47,431.89	1,211,827.06
预收款项			
合同负债		5,567.38	28.50
应付职工薪酬		1,813,505.27	6,774,495.20
应交税费		1,992,793.98	1,933,811.88
其他应付款		725,672,077.96	802,904,469.18
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		729,531,376.48	812,824,631.82
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		1,684,689.49	1,684,689.49

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		1,684,689.49	1,684,689.49
负债合计		731,216,065.97	814,509,321.31
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		671,208,000.00	671,208,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,468,698.20	3,468,698.20
减：库存股		71,405,036.91	71,405,036.91
其他综合收益		-13,656,080.00	-13,656,080.00
专项储备			
盈余公积		92,552,734.53	92,552,734.53
未分配利润		1,070,654,103.68	1,057,490,713.39
所有者权益（或股东权益）合计		1,752,822,419.50	1,739,659,029.21
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,484,038,485.47	2,554,168,350.52

公司负责人：贾庆鹏

主管会计工作负责人：李茗茗

会计机构负责人：苏彩霞

### 合并利润表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入	七、61	1,407,453,150.58	1,352,886,482.77
其中：营业收入		1,407,453,150.58	1,352,886,482.77
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,215,057,421.71	1,154,515,014.22
其中：营业成本	七、61	981,349,510.49	920,024,524.26
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、62	7,220,537.64	7,103,193.19
销售费用	七、63	136,657,578.13	130,547,804.75
管理费用	七、64	92,640,763.63	100,533,850.52
研发费用	七、65	1,894,702.85	1,873,333.56
财务费用	七、66	-4,705,671.03	-5,567,692.06
其中：利息费用		355,645.60	926,014.16
利息收入		6,924,737.08	7,646,974.66
加：其他收益	七、67	51,683,522.97	20,699,710.07

投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	-1,471,197.84	-4,120,552.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,471,197.84	-4,120,552.01
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）	七、70	1,727,128.49	9,770,000.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-12,284,653.28	-6,485,199.97
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-5,931,487.87	-8,471,367.90
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	28,523.50	-2,339.33
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		226,147,564.84	209,761,719.41
加：营业外收入	七、74	331,175.85	1,538,085.31
减：营业外支出	七、75	1,680,315.01	787,542.94
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		224,798,425.68	210,512,261.78
减：所得税费用	七、76	68,206,491.87	2,817,145.70
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		156,591,933.81	207,695,116.08
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		156,591,933.81	207,695,116.08
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）		157,037,104.99	208,362,533.77
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-445,171.18	-667,417.69
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		156,591,933.81	207,695,116.08
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		157,037,104.99	208,362,533.77
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-445,171.18	-667,417.69
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.2377	0.3154



(二) 稀释每股收益(元/股)		0.2377	0.3154
-----------------	--	--------	--------

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。

公司负责人：贾庆鹏

主管会计工作负责人：李茗茗

会计机构负责人：苏彩霞

### 母公司利润表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	十九、4	466,573.86	97,354.20
减：营业成本	十九、4	219,762.61	23,240.62
税金及附加		1,063,623.36	1,056,320.48
销售费用			
管理费用		13,642,864.33	16,401,038.97
研发费用		1,162,086.90	1,265,521.09
财务费用		-5,158,760.89	-5,640,056.30
其中：利息费用			
利息收入		5,187,829.22	5,707,327.02
加：其他收益		69,980.11	49,107.14
投资收益（损失以“-”号填列）	十九、5	202,296,857.99	213,514,916.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-349,869.80	-344,199.71
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）		-2,871.51	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-19,930.05	199,401.67
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			337.50
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		191,881,034.09	200,755,051.88
加：营业外收入			
减：营业外支出		326,542.12	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		191,554,491.97	200,755,051.88
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		191,554,491.97	200,755,051.88
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		191,554,491.97	200,755,051.88
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			

2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		191,554,491.97	200,755,051.88
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：贾庆鹏

主管会计工作负责人：李茗茗

会计机构负责人：苏彩霞

### 合并现金流量表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,225,329,568.29	1,263,046,044.61
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		13,780,806.01	18,892,550.53
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	38,267,774.88	50,983,587.80
经营活动现金流入小计		1,277,378,149.18	1,332,922,182.94
购买商品、接受劳务支付的现金		973,870,642.51	974,676,681.57
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		179,621,907.30	180,870,958.33
支付的各项税费		26,634,544.79	29,772,610.86
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	78,597,003.83	83,864,551.06
经营活动现金流出小计		1,258,724,098.43	1,269,184,801.82
经营活动产生的现金流量净额		18,654,050.75	63,737,381.12
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		184,897.07	750,000.00

取得投资收益收到的现金			195,988.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		49,421.10	106,604.04
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	七、78		514,897.37
投资活动现金流入小计		234,318.17	1,567,489.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,228,698.67	2,701,783.97
投资支付的现金			
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		6,228,698.67	2,701,783.97
投资活动产生的现金流量净额		-5,994,380.50	-1,134,294.28
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		564,320.00	132,517,956.80
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		564,320.00	376,400.00
支付其他与筹资活动有关的现金	七、78	9,772,857.71	8,143,360.53
筹资活动现金流出小计		10,337,177.71	140,661,317.33
筹资活动产生的现金流量净额		-10,337,177.71	-140,661,317.33
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		99.50	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		2,322,592.04	-78,058,230.49
加：期初现金及现金等价物余额		1,262,892,051.42	1,039,550,750.21
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,265,214,643.46	961,492,519.72

公司负责人：贾庆鹏

主管会计工作负责人：李茗茗

会计机构负责人：苏彩霞

**母公司现金流量表**

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		308,511.07	97,851.74
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,133,086,434.46	1,465,390,001.72
经营活动现金流入小计		1,133,394,945.53	1,465,487,853.46
购买商品、接受劳务支付的现金		470,004.75	23,240.62
支付给职工及为职工支付的现金		12,082,777.80	14,052,165.74
支付的各项税费		1,304,671.06	1,139,938.18
支付其他与经营活动有关的现金		1,387,360,737.92	1,593,643,377.90
经营活动现金流出小计		1,401,218,191.53	1,608,858,722.44

经营活动产生的现金流量净额		-267,823,246.00	-143,370,868.98
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		184,897.07	
取得投资收益收到的现金		201,001,830.00	212,022,900.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		1,753,750.00	1,836,215.94
投资活动现金流入小计		202,940,477.07	213,859,115.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,164,395.17	133,762.50
投资支付的现金			
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		1,164,395.17	133,762.50
投资活动产生的现金流量净额		201,776,081.90	213,725,353.44
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			132,141,556.80
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			132,141,556.80
筹资活动产生的现金流量净额			-132,141,556.80
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		1,001,718,856.06	814,764,247.33
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		935,671,691.96	752,977,174.99

公司负责人：贾庆鹏

主管会计工作负责人：李茗茗

会计机构负责人：苏彩霞

合并所有者权益变动表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2024 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
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	671,208,000.00				441,669,123.61	71,405,036.91	-13,656,080.00		16,710,410.32		2,228,919,672.47	3,273,446,089.49	12,808,518.82	3,286,254,608.31
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	671,208,000.00				441,669,123.61	71,405,036.91	-13,656,080.00		16,710,410.32		2,228,919,672.47	3,273,446,089.49	12,808,518.82	3,286,254,608.31
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-21,353,996.69	-21,353,996.69	-1,009,491.18	-22,363,487.87
(一) 综合收益总额											157,037,104.99	157,037,104.99	445,171.18	156,591,933.81
(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														
										-	-	-	-	-
										178,391,101.68	178,391,101.68	564,320.00	178,955,421.68	
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														
										-	-	-	-	-
										178,391,101.68	178,391,101.68	564,320.00	178,955,421.68	
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	671,208,000.00			441,669,123.61	71,405,036.91	-13,656,080.00		16,710,410.32		2,207,565,675.78	-3,252,092,092.80	11,799,027.64	3,263,891,120.44	

项目	2023 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	671,208,000.00				441,669,123.61	71,405,036.91	-13,656,080.00					1,970,002,570.39	2,997,818,577.09	12,891,398.45	3,010,709,975.54
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	671,208,000.00				441,669,123.61	71,405,036.91	-13,656,080.00					1,970,002,570.39	2,997,818,577.09	12,891,398.45	3,010,709,975.54
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)												76,220,976.97	76,220,976.97	-1,043,817.69	75,177,159.28
(一) 综合收益总额												208,362,533.77	208,362,533.77	-667,417.69	207,695,116.08
(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												-132,141,556.80	-132,141,556.80	-376,400.00	-132,517,956.80
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									-	-	-	-	-
									132,141,556.80	132,141,556.80	376,400.00	132,517,956.80	
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	671,208,000.00			441,669,123.61	71,405,036.91	-	13,656,080.00		2,046,223,547.36	3,074,039,554.06	11,847,580.76	3,085,887,134.82	

公司负责人：贾庆鹏

主管会计工作负责人：李茗茗

会计机构负责人：苏彩霞

母公司所有者权益变动表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2024 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	671,208,000.00				3,468,698.20	71,405,036.91	-13,656,080.00		92,552,734.53	1,057,490,713.39	1,739,659,029.21
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	671,208,000.00				3,468,698.20	71,405,036.91	-13,656,080.00		92,552,734.53	1,057,490,713.39	1,739,659,029.21
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										13,163,390.29	13,163,390.29
（一）综合收益总额										191,554,491.97	191,554,491.97
（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										-178,391,101.68	-178,391,101.68
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-178,391,101.68	-178,391,101.68
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	671,208,000.00				3,468,698.20	71,405,036.91	-13,656,080.00		92,552,734.53	1,070,654,103.68	1,752,822,419.50

项目	2023 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	671,208,000.00				3,468,698.20	71,405,036.91	-13,656,080.00	0	75,842,324.21	1,039,238,577.33	1,704,696,482.83
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	671,208,000.00				3,468,698.20	71,405,036.91	-13,656,080.00	0	75,842,324.21	1,039,238,577.33	1,704,696,482.83
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										68,613,495.08	68,613,495.08
(一) 综合收益总额										200,755,051.88	200,755,051.88
(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										-	-
										132,141,556.80	132,141,556.80
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-	-
										132,141,556.80	132,141,556.80
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	671,208,000.00				3,468,698.20	71,405,036.91	-13,656,080.00	0	75,842,324.21	1,107,852,072.41	1,773,309,977.91

公司负责人：贾庆鹏

主管会计工作负责人：李茗茗

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《营业执照》。统一社会信用代码：91370200163577402U。

2019 年 3 月 29 日，因法定代表人变更，公司取得了由青岛市市场监督管理局换发的新版营

业执照。

2023 年 10 月 18 日，因法定代表人及经营范围变更，公司取得了由青岛市市场监督管理局换发的新版营业执照。

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：陆亿柒仟壹佰贰拾万零捌仟元整

法定代表人：贾庆鹏

本公司及子公司主要从事图书期刊报纸批发零售。

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 2024 年 8 月 27 日决议批准报出。

#### 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》及相关规定和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》（2023 年修订）的披露规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计编制。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些资产、负债以外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，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

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. 重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提坏账准备的金额 $\geq$ 200 万元
重要的应收款项坏账准备本期收回或转回	坏账准备本期收回或转回金额 $\geq$ 200 万元
重要的应收款项核销	单项应收款项核销金额 $\geq$ 200 万元
账龄超过一年的重要预付账款	单项账龄超 1 年的预付账款期末余额 $\geq$ 200 万元
账龄超过一年的重要预收或应付款项	单项账龄超 1 年的预收或应付款项期末余额 $\geq$ 1000 万元
重要的投资活动项目现金收支	收到或支付投资活动现金 $\geq$ 1000 万元
重要的合营企业或联营企业	单个被投资单位的长期股权投资账面价值 $\geq$ 500 万元

公司重要性标准的确定方法和选择依据为参考相关财务报表要素整体规模的固定金额法。

#### 6. 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) 同一控制下的企业合并

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

对于同一控制下的企业合并，本公司作为合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方在合并中发生的审计、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。

##### (2) 非同一控制下的企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，本公司作为购买方的合并成本为本公司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。本公

司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。本公司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，计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

本公司作为购买方在非同一控制下合并中发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量，合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，本公司首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

## 7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

适用 不适用

### (1) 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

### (2) 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。在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

### (3) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

### (4) 合并财务报表抵销事项

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、子公司相互之间的所有重大往来余额、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。

#### （5）合并取得子公司会计处理

对于本公司同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并自最终控制方开始实施控制时已经发生，调整合并资产负债表的期初数，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整；

对于本公司非同一控制下企业合并取得的子公司，不调整合并资产负债表期初数，将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

#### （6）处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

##### ①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入本公司合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入本公司合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。本公司将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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，本公司在丧失控制权时转为当期投资收益。

##### ②分步处置子公司

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，如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，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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，本公司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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，本公司按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

#### （7）购买子公司少数股权



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。

(8) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

本公司在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对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。

## 8. 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。

## 9. 现金及现金等价物的确定标准

现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。

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。

## 10. 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。

## 11. 金融工具

适用 不适用

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### （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等，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

债务工具：

#### 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按照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。本公司的此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、交易性金融资产和长期应收款等，本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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。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。此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等，本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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，列示为交易性金融资产。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。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

权益工具：

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具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，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

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，列示为其他权益工具投资，且该指定一经作出不得撤销。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。

#### (2) 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

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。

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

#### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将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，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。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。

其他权益工具投资终止确认时，本公司将其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接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。

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）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

#### （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，本公司的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）金融资产减值

公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类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以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

①如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

②如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

③如果该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，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

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。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- ①债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- ②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；
- ③作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- ④债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- ⑤本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

当对金融资产预期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：

- ①发行方或债务人发生重大财务困难；
- ②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- ③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；
- ④债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- ⑤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；
- ⑥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。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

②对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

③对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

④各类金融资产信用损失的确定方法

a、应收票据确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据	计提方法
信用等级较高的银行汇票	信用等级较高的银行	不计提坏账准备
信用等级一般的银行汇票	信用等级一般的银行等其他金融机构	账龄分析法
商业承兑汇票	企业	账龄分析法

本公司在收入确认时对应收账款进行初始确认后又将该应收账款转为商业汇票结算的，按照账龄连续计算的原则，将应收票据账龄起算点追溯至对应的应收款项账龄起始日计算账龄。

b、应收账款确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据	计提方法
应收账款组合 1	账龄组合	账龄分析法
应收账款组合 2	合并范围内关联方	不计提坏账准备

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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

公司在满足收入确认条件初始确认应收账款时开始计算账龄，自初始确认时至资产负债表日为实际账龄期间。

c、其他应收款确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据	计提方法
----	---------	------

其他应收款组合 1	应收利息	不计提坏账
其他应收款组合 2	应收股利	不计提坏账
其他应收款组合 3	应收退税款	不计提坏账
其他应收款组合 4	合并范围内关联方	不计提坏账
其他应收款组合 5	应收其他款项	账龄分析法

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，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

公司在其他应收款初始入账时开始计算账龄，自初始确认时至资产负债表日为实际账龄期间。

d、合同资产确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据	计提方法
合同资产组合 1	账龄组合	账龄分析法
合同资产组合 2	合并范围内关联方	不计提坏账准备

对于划分为组合的合同资产，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，编制合同资产账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

公司在满足收入确认条件初始确认合同资产时开始计算账龄，自初始确认时至资产负债表日为实际账龄期间。

e、应收票据、应收账款、其他应收款、合同资产信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	预期信用损失率(%)
1 年以内	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

⑤按照单项计提坏账准备的应收款项判断标准

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，综合考虑了上述债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化等因素后，



判断信用风险已经显著增加。综合分析了债务人是否存在发生重大财务困难、违反合同或逾期、债务人财务困难导致该金融资产的活跃度降低等因素，判断已发生信用减值。如本公司客户或其他债务人发生严重财务困难，出现逾期还款等情况，并且未对相关债权提供有效增信措施或者其他保障的，公司对其单独进行减值测试，考虑违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，按照该金融资产账面价值与预计未来现金流量的现值之间的差额计提坏账准备。

## 12. 应收票据

适用 不适用

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

适用 不适用

见附注五、11. 金融工具

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

适用 不适用

**按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准**

适用 不适用

## 13. 应收账款

适用 不适用

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

适用 不适用

见附注五、11. 金融工具

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

适用 不适用

**按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准**

适用 不适用

## 14. 应收款项融资

适用 不适用

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分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，相关具体会计处理方式见附注五、11. 金融工具，在报表中列示为应收款项融资：

(1) 合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；

(2) 本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

适用 不适用

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

适用 不适用

**按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准**

适用 不适用

**15. 其他应收款**

适用 不适用

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

适用 不适用

见附注五、11. 金融工具

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

适用 不适用

**按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准**

适用 不适用

**16. 存货**

适用 不适用

**存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法**

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) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(4) 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。

#### 存货跌价准备的确认标准和计提方法

√适用 □不适用

存货跌价准备确认标准及计提方法

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在资产负债表日按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。

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。

**按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据**

适用 不适用

**基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据**

适用 不适用

## 17. 合同资产

适用 不适用

**合同资产的确认方法及标准**

适用 不适用

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

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

适用 不适用

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

适用 不适用

**按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准**

适用 不适用

## 18. 持有待售的非流动资产或处置组

适用 不适用

**划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法**

适用 不适用

持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即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。

因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值和划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

- (1) 该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；
- (2) 可收回金额。

### 终止经营的认定标准和列报方法

适用 不适用

#### (1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

- ①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。
- ②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。
- ③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

#### (2) 列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

## 19. 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。

### (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）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。

## 20. 投资性房地产

### （1）. 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

#### （1）投资性房地产的种类和计量模式

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

#### （2）采用成本模式核算政策

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。

本公司的投资性房地产类别、折旧年限、预计残值率、年折旧率如下：

项目	使用寿命(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-35	3-5	2.71-4.85
土地使用权	50		2.00

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。本公司在有证据表明将自用的房屋及建筑物改用于出租或将持有的房地产开发产品以经营租赁的方式出租时，固定资产、无形资产或存货以转换前的账面价值转换为投资性房地产。本公司在有证据表明将原本用于赚取租金或资本增值的房屋及建筑物改为自用或将用于经营租出的房屋及建筑物重新用于对外销售的，投资性房地产以转换前的账面价值转换为固定资产、无形资产或存货。



## 21. 固定资产

### (1). 确认条件

√适用 □不适用

#### (1) 固定资产确认条件和计量

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产，同时满足以下条件时予以确认：

- 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。

与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

本公司固定资产按照成本进行初始计量。固定资产的成本一般包括购买价款、相关税费、以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出，如运输费、安装费等。但购买的固定资产如果超过正常的信用条件延期支付，固定资产的成本以各期付款额的现值之和为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》应予资本化的以外，在信用期内计入当期损益。

#### (2) 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他等。折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

#### (3) 固定资产处置

当固定资产处置时或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

### (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%

## 22. 在建工程

√适用 □不适用

#### (1) 在建工程的计量

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

#### (2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。

本公司所建造工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧。待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

### 23. 借款费用

适用 不适用

(1) 借款费用资本化的确认原则：

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。本公司发生的借款费用，属于需要经过 1 年以上（含 1 年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。相关借款费用应当同时具备以下三个条件时开始资本化：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

(2) 借款费用资本化的期间：

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本；若固定资产、投资性房地产、存货的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始；在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法：

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

### 24. 生物资产

适用 不适用

### 25. 油气资产

适用 不适用

### 26. 无形资产

(1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

适用 不适用

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，在同时满足以下条件时予以确认：

- ①与该无形资产有关的经济利益很可能流入本公司；
- ②该无形资产的成本能够可靠地计量。

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

公司的无形资产包括土地使用权、软件、商标权、著作权、特许权等。

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本；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；自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销年限如下：

项目	摊销年限（年）
土地使用权	50
软件	4-5
商标权	4
著作权	10-12、30
特许权	5-6
商业运营管理系统	10

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，本公司对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

(2) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资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。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

## (2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√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。

## 27. 长期资产减值

√适用 □不适用

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

本公司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，至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

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

本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，本公司在以后会计期间不予转回。

## 28. 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。

## 29. 合同负债

√适用 □不适用

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 30. 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

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金等，按照本公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。

设定提存计划：本公司在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划：本公司在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；②设定受益义务的利息费用；③重新计量设定受益计划负债导致的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

### (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提出给予补偿的建议。本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

#### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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。

### 31. 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。

### 32. 股份支付

√适用 □不适用

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

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，本公司以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，本公司仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

### 33. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

### 34. 收入

#### (1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

##### (1) 收入确认的一般原则

本公司在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

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

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

①公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；

③公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实际占有该商品；

④公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品；

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

#### (2) 收入计量原则

①公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

②合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

③合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

④合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

#### (3) 公司主要业务类型以及收入确认时间的具体判断标准：

##### 1) 出版发行企业各业务类型收入确认时点：

①免费教材的征订销售。免费教材主要采用向教育系统和各中小学校征订的方式进行销售，因此基本无退货。当年春秋两季教材于发货、取得教育部门的结算清单后确认收入。

②其他出版物的销售模式主要有线上代销、线上直销、线下代销和线下直销。

线上代销：本公司与第三方互联网电商平台运营商以代销模式开展合作，即本公司直接向合作客户发出商品，后续由合作客户负责向终端消费者进行销售、发货及收款并和本公司结算。在线上代销模式下，本公司以收到代销单位的代销清单并经双方核对后确认商品销售收入。

线上直销：本公司通过自建的和第三方互联网电商等平台，并以自营电商模式进行线上图书零售。在线上直销模式下，以终端客户确认收货后确认商品销售收入。

线下代销：本公司与线下销售渠道以代销模式开展合作，即本公司直接向合作客户发出商品，后续由合作客户负责向终端消费者进行销售、发货及收款并和本公司结算。在线下代销模式下，本公司以收到代销单位的代销清单并经双方核对后确认商品销售收入。

线下直销：

A. 本公司通过开设的新华书店进行线下零售：本公司以收取货款或取得索取货款的凭据，并将货物交付给购买方时确认销售收入。

B. 客户批量采购等传统直销：本公司将图书发出，客户验收图书数量及质量。若图书存在质量问题，客户可将图书退回；若无质量问题，经客户确认后本公司确认商品销售收入。

③印务板块收入确认时点：印务板块销售收入的确认以产品完工交付给订货单位，经订货单位确认收货数量，在能够可靠计量销售收入的前提下，收取货款或取得索取货款的凭证时确认商品销售收入。



④教育信息化教育装备服务：主要通过参与各级教育部门招标或学校自主采购等方式获取合同。本公司主要从第三方采购软件和硬件并在此基础上对软件和硬件进行整合为学校提供数字化校园整体解决方案，一般包括到货、安装、验收等环节，在项目验收完毕后确认相关收入。

⑤其他业务，主要为提供物流及仓储服务、餐饮服务等：按相关合同、协议的约定，与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入金额能够可靠计量，与收入相关的已发生或将发生成本能够可靠地计量时，确认其他业务收入的实现。

2) 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：

①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。

②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。

③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：

$$\text{计划销售成本率} = \text{影视剧入库的实际总成本} / \text{预计影视剧成本配比期内的销售收入总额} \times 100\%$$

$$\text{本期（月）应结转成本额} = \text{本期（月）影视剧销售收入额} \times \text{计划销售成本率}$$

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). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法**

适用 不适用

**35. 合同成本**

适用 不适用

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

(1) 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

②该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

#### （2）合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

#### （3）合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

#### （4）合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 36. 政府补助

√适用 □不适用

#### （1）政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

#### （2）与资产相关的政府补助

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）。

#### （3）与收益相关的政府补助

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。

（4）区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的判断依据

①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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。

（5）政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，本公司在实际收到补助款项时予以确认。

### 37. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。

（1）本公司对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

（2）本公司递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

（3）本公司对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。本公司对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

（4）对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非本公司企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。资产负债表日，本公司递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

（5）同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

①递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关；

②本公司内该纳税主体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。

### 38. 租赁

√适用 □不适用

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日/变更日，本公司评估该合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

(1) 本公司作为承租人

#### A、使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司的使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

a 租赁负债的初始计量金额；

b 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

c 本公司作为承租人发生的初始直接费用；

d 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司采用平均年限法对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司根据准则重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。如使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

#### B、租赁负债

在租赁期开始日，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。本公司的租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司（即承租人）增量借款利率作为折现率。

租赁内含利率，是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。承租人增量借款利率，是指本公司作为承租人在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或资产成本。

在租赁期开始日后，本公司续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权评估结果发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债：

在租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。在这些情形下，本公司采用的折现率不变；但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率。

#### C、租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- a、该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- b、增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

#### （2）售后租回交易

本公司按照本附注“五、34.收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

本公司作为卖方及承租人：

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“五、11.金融工具”。

**作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法**

√适用 □不适用

本公司对短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入当期损益或相关资产成本。

**作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法**

√适用 □不适用

**A、租赁的分类**

在租赁开始日，本公司作为出租人将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

**B、经营租赁的会计处理方法**

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁收款额，在实际发生时计入当期损益。

**C、融资租赁的会计处理方法**

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“11. 金融工具”进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

本公司作为生产商或经销商并作为出租人的融资租赁，在租赁期开始日，本公司按照租赁资产公允价值与租赁收款额按市场利率折现的现值两者孰低确认收入，并按照租赁资产账面价值扣除未担保余值的现值后的余额结转销售成本。本公司作为生产商或经销商并作为出租人为取得融资租赁发生的成本，在租赁期开始日计入当期损益。

**D、租赁变更**

本公司作为出租人的融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- a. 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- b. 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司作为出租人分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

a. 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司作为出租人自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

b. 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司作为出租人按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。即，修改或重新议定租赁合同，未导致应收融资租赁款终止确认，但导致未来现金流量发生变化的，重新计算该应收融资租赁款的账面余额，并将相关利得或损失计入当期损益。重新计算应收融资租赁款账面余额时，根据重新议定或修改的租赁合同现金流量按照应收融资租赁款的原折现率或按照《企业会计准则第 24 号——套期会计》(2017)第二十三条规定重新计算的折现率(如适用)折现的现值确定。对于修改或重新议定租赁合同所产生的所有成本和费用，本公司调整修改后的应收融资租赁款的账面价值，并在修改后应收融资租赁款的剩余期限内进行摊销。

本公司作为出租人的经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

#### E、售后租回交易

本公司作为买方及出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“(2) 本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“五、11. 金融工具”。

### 39. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

### 40. 重要会计政策和会计估计的变更

#### (1). 重要会计政策变更

适用 不适用

#### (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

#### (3). 2024 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

### 41. 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	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税。	13%、9%、6%、3%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	按应交增值税计征	7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%、15%
教育费附加	按应交增值税计征	3%
地方教育费附加	按应交增值税计征	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

## 2. 税收优惠

适用 不适用

### (1) 增值税

根据《关于延续宣传文化增值税优惠政策的公告》(财税[2023]60号),至2027年12月31日前,本公司及下属子公司免征图书、批发零售环节增值税;子公司青岛出版社有限公司专为少年儿童出版发行的报纸和期刊,中小学的学生教科书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。

### (2) 企业所得税

(a) 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”;根据财政部、税务总局、国家发展改革委公告2020年第23号文及国家发展和改革委员会令第40条发布《西部地区鼓励类产业目录(2020年本)》的规定,自2021年1月1日至2030年12月31日延续西部大开发企业所得税政策的实务执行。

(b) 根据财政部和税务总局联合印发的《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告2022年第13号),自2022年1月1日至2024年12月31日期间,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25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;

根据财政部和税务总局联合印发的《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告2023年第6号),自2023年1月1日至2024年12月31日期间,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;

根据财政部税务总局公告2023年第12号,对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税政策,延续执行至2027年12月31日。

### (3) 城市维护建设税

公司按应交流转税的7%计缴城市维护建设税。

### (4) 其他税项

按国家和地方有关规定计缴。



3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	127,672.16	4,149,359.15
银行存款	1,243,821,931.21	1,253,341,551.60
其他货币资金	109,265,059.86	87,265,306.17
存放财务公司存款		
合计	1,353,214,663.23	1,344,756,216.92
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

于 2024 年 6 月 30 日，因抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项明细如下：

项目	期末余额	期初余额
履约保证金	1,000,000.00	1,000,000.00
银行承兑汇票保证金	85,239,404.86	79,948,336.67
其他保证金	138,318.00	138,318.00
受限的银行存款	1,622,296.91	777,510.83
合计	88,000,019.77	81,864,165.50

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	1,437,224.14	8,744,411.58
商业承兑票据	16,221,498.51	9,261,722.60
减：坏账准备	-882,936.13	-898,506.71
合计	16,775,786.52	17,107,627.47

(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		1,437,224.14
商业承兑票据		
合计		1,437,224.14

注：本公司所取得的信用等级一般的银行承兑汇票或商业承兑汇票，如果到期未获支付，依据《票据法》之 规定，公司仍将对持票人承担连带责任，所以公司对已背书或贴现尚未到期的商业汇票不予终止确认。

**(4). 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	17,658,722.65	100.00	882,936.13	5.00	16,775,786.52	18,006,134.18	100.00	898,506.71	4.99	17,107,627.47
其中：										
银 行 承 兑 汇 票	1,437,224.14	8.14	71,861.21	5.00	1,365,362.93	8,744,411.58	48.56	435,420.58	4.98	8,308,991.00
商 业 承 兑 汇 票	16,221,498.51	91.86	811,074.92	5.00	15,410,423.59	9,261,722.60	51.44	463,086.13	5.00	8,798,636.47
合 计	17,658,722.65	/	882,936.13	/	16,775,786.52	18,006,134.18	/	898,506.71	/	17,107,627.47

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

**(5). 坏账准备的情况**

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(6). 本期实际核销的应收票据情况**

适用 不适用

其中重要的应收票据核销情况：

适用 不适用

应收票据核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**5、 应收账款**

**(1). 按账龄披露**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	506,113,057.94	325,397,659.87
1 年以内小计	506,113,057.94	325,397,659.87
1 至 2 年	76,159,546.09	96,748,233.71
2 至 3 年	39,180,790.97	28,302,742.64
3 至 4 年	25,247,155.92	25,622,059.16
4 至 5 年	25,441,986.98	23,728,340.10
5 年以上	35,927,170.00	34,826,565.72
减：坏账准备	-113,580,182.34	-101,055,796.61
合计	594,489,525.56	433,569,804.59

**(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	12,809,024.61	1.81	12,809,024.61	100.00		12,809,024.61	2.40	12,809,024.61	100.00	
其中：										
青岛拓创文化传播有限公司	8,629,645.56	1.22	8,629,645.56	100.00		8,629,645.56	1.74	8,629,645.56	100.00	

青岛金海祥林文化有限公司	2,004,043.05	0.28	2,004,043.05	100.00		2,004,043.05	0.40	2,004,043.05	100.00	
其他零星款项	2,175,336.00	0.31	2,175,336.00	100.00		2,175,336.00	0.44	2,175,336.00	100.00	
按组合计提坏账准备	695,260,683.30	98.19%	100,771,157.73	14.49	594,489,525.56	521,816,576.59	97.60	88,246,772.00	16.91	433,569,804.59
其中：										
账龄组合	695,260,683.29	98.19%	100,771,157.73	14.49	594,489,525.56	521,816,576.59	97.60	88,246,772.00	16.91	433,569,804.59
合计	708,069,707.91	/	113,580,182.34	/	594,489,525.56	534,625,601.20	/	101,055,796.61	/	433,569,804.59

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
青岛拓创文化传播有限公司	8,629,645.56	8,629,645.56	100.00	本公司预计该客户货款回收存在困难，全额计提坏账
青岛金海祥林文化有限公司	2,004,043.05	2,004,043.05	100.00	本公司预计该客户货款回收存在困难，全额计提坏账
出版社其他零星款项	2,175,336.00	2,175,336.00	100.00	单项金额不重大，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。
合计	12,809,024.61	12,809,024.61	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

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：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	506,113,057.94	25,305,652.90	5.00
1 - 2 年	76,159,546.09	7,615,954.61	10.00
2 - 3 年	39,180,790.97	11,754,237.29	30.00
3 - 4 年	25,247,155.92	12,623,577.96	50.00
4 - 5 年	25,441,986.98	20,353,589.58	80.00
5 年以上	23,118,145.39	23,118,145.39	100.00
合计	695,260,683.29	100,771,157.73	

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

**(3). 坏账准备的情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备	12,809,024.61					12,809,024.61
按组合计提坏账准备	88,246,772.00	12,524,385.73				100,771,157.73
其中：账龄组合	88,246,772.00	12,524,385.73				100,771,157.73
合计	101,055,796.61	12,524,385.73				113,580,182.34

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

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

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和合同资产情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
A 公司	71,104,564.66	4,790,030.23	75,894,594.89	10.58	4,934,165.43
B 公司	63,505,047.30		63,505,047.30	8.85	3,342,370.91
C 公司	12,090,000.00		12,090,000.00	1.69	604,500.00
D 公司	11,882,296.80	2,974,041.80	14,856,338.60	2.07	809,754.02
E 公司	11,020,473.91		11,020,473.91	1.54	551,023.70
合计	169,602,382.67	7,764,072.03	177,366,454.70	24.73	10,241,814.06

其他说明：

适用 不适用

**6、合同资产**

**(1). 合同资产情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
未到期质保金	2,594,518.03	129,725.89	2,464,792.14	1,647,184.35	82,359.22	1,564,825.13
合计	2,594,518.03	129,725.89	2,464,792.14	1,647,184.35	82,359.22	1,564,825.13

**(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**

适用 不适用

**(3). 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	2,594,518.03	100.00	129,725.89	5.00	2,464,792.14	1,647,184.35	100.00	82,359.22	5.00	1,564,825.13
其中：										
未到期质保金	2,594,518.03	100.00	129,725.89	5.00	2,464,792.14	1,647,184.35	100.00	82,359.22	5.00	1,564,825.13
合计	2,594,518.03	/	129,725.89	/	2,464,792.14	1,647,184.35	/	82,359.22	/	1,564,825.13

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

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：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额
----	------

	合同资产	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,594,518.03	129,725.89	5.00
1 至 2 年			
合计	2,594,518.03	129,725.89	5.00

按组合计提坏账准备的说明

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

#### (4). 本期合同资产计提坏账准备情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
合同资产减值准备	47,366.67			参见附注五、17
合计	47,366.67			/

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

#### (5). 本期实际核销的合同资产情况

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 7、 应收款项融资

#### (1). 应收款项融资分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,714,476.84	4,086,984.70
合计	1,714,476.84	4,086,984.70

注：（1）公司视日常资金管理的需要将部分商业汇票进行背书，故将账面剩余的商业汇票分类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。

(2) 公司按照整个存续期预期信用损失计量以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据的坏账准备。公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失，因此未计提坏账准备。

**(2). 期末公司已质押的应收款项融资**

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款项融资**

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
银行承兑汇票	5,375,442.27	
合计	5,375,442.27	

注：本公司所取得信用等级较高的银行承兑汇票，承兑人具有较高的信用，汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的商业汇票予以终止确认。但如果该等票据到期未获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

**(4). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(6). 本期实际核销的应收款项融资情况**

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用



核销说明：

适用 不适用

(7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

(8). 其他说明：

适用 不适用

## 8、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	57,192,065.46	80.29	28,132,037.86	78.13
1 至 2 年	10,223,638.38	14.35	2,764,226.92	7.68
2 至 3 年	969,536.23	1.36	2,060,996.44	5.72
3 年以上	2,848,148.37	4.00	3,048,768.54	8.47
减：减值准备	-250,000.00		-250,000.00	
合计	70,983,388.44		35,756,029.76	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无账龄超过 1 年且金额重大的预付款项。

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
A 公司	10,690,579.45	15.01
B 公司	8,250,104.00	11.58
C 公司	7,494,022.80	10.52
D 公司	7,108,164.84	9.98
E 公司	3,000,000.00	4.21
合计	36,542,871.09	51.30

其他说明

适用 不适用

## 9、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	13,378,359.48	9,090,448.14
合计	13,378,359.48	9,090,448.14

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). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

#### (4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

#### (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

#### (6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

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). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(6). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中: 1 年以内分项		
1 年以内	9,391,297.86	4,241,844.29
1 年以内小计	9,391,297.86	4,241,844.29
1 至 2 年	2,261,406.45	1,606,709.70
2 至 3 年	916,605.48	1,318,682.48
3 至 4 年	1,096,438.00	873,070.08

4 至 5 年	1,157,589.45	1,275,222.82
5 年以上	46,666,507.48	48,110,565.88
减：坏账准备	-48,111,485.24	-48,335,647.11
合计	13,378,359.48	9,090,448.14

(2). 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	8,704,131.51	5,381,822.99
押金保证金	9,029,311.70	7,782,284.59
拆迁补偿款	2,000,000.00	4,000,000.00
影视项目投资	39,000,000.00	39,000,000.00
其他	2,756,401.51	1,261,987.67
减：坏账准备	-48,111,485.24	-48,335,647.11
合计	13,378,359.48	9,090,448.14

(3). 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)	
2024年1月1日余额	2,000,000.00	7,335,647.11	39,000,000.00	48,335,647.11
2024年1月1日余额在本期	2,000,000.00	7,335,647.11	39,000,000.00	48,335,647.11
--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		775,838.13		775,838.13
本期转回	1,000,000.00			1,000,000.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	1,000,000.00	8,111,485.24	39,000,000.00	48,111,485.24

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

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项金计提坏账准备的其他应收款	41,000,000.00		1,000,000.00			40,000,000.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	7,335,647.11	775,838.13				8,111,485.24
合计	48,335,647.11	775,838.13	1,000,000.00			48,111,485.24

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 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	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
A 公司	39,000,000.00	63.43%	影视项目投资	5 年以上	39,000,000.00
B 公司	2,000,000.00	3.25%	拆迁补偿款	5 年以上	1,000,000.00
C 公司	800,000.00	1.30%	往来款	1 年以内	40,000.00
D 公司	600,000.00	0.98%	装修支持款	5 年以上	600,000.00
E 公司	531,179.00	0.86%	往来款	1 年以内	26,558.95
合计	42,931,179.00	69.82%	/	/	40,666,558.95

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

10、 存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	97,573,442.85		97,573,442.85	102,675,083.19		102,675,083.19
在产品	44,156,012.46		44,156,012.46	37,124,672.22		37,124,672.22
库存商品	662,688,835.69	181,654,760.84	481,034,074.85	687,859,988.08	176,474,008.50	511,385,979.59
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	804,418,291.00	181,654,760.84	622,763,530.16	827,659,743.49	176,474,008.50	651,185,734.99

(2). 确认为存货的数据资源

□适用 √不适用

(3). 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	176,474,008.50	5,884,121.20		703,368.86		181,654,760.84
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	176,474,008.50	5,884,121.20		703,368.86		181,654,760.84

本期转回或转销存货跌价准备的原因

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

□适用 √不适用

(4). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

□适用 √不适用

(5). 合同履行成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

一年内到期的债权投资

适用 不适用

一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
待摊费用	79,506.13	136,633.00
待抵扣、待认证及留抵进项税	22,459,794.15	28,738,264.88
预缴税款	2,289.25	110,886.95
合计	22,541,589.53	28,985,784.83

14、债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

债权投资减值准备本期变动情况

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

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

本期减值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

**(4). 本期实际的核销债权投资情况**

适用 不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

适用 不适用

债权投资的核销说明：

适用 不适用

**15、 其他债权投资**

**(1). 其他债权投资情况**

适用 不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

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

**(4). 本期实际核销的其他债权投资情况**

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**16、 长期应收款**

**(1) 长期应收款情况**

适用 不适用

**(2) 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：



适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

**(3) 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

**(4) 本期实际核销的长期应收款情况**

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

**17、长期股权投资**

**(1). 长期股权投资情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
青岛地铁文化传媒有限公司	6,816,417.69			310,698.91						7,127,116.60
青岛星之原影视文化传媒有限公司										
青岛书来书网文化科技有限公司	6,693,583.10			156,894.22						6,850,477.32

青岛弘文国际 文化传媒有限公司										
上海混知合青 文化有限公司	2,543,4 63.60			- 1,432 ,026. 95					1,111,4 36.65	
青岛虚拟现实 研究院有限公 司	7,876,6 52.91			- 506,7 64.02					7,369,8 88.89	
小计	23,930, 117.30			- 1,471 ,197. 84					22,458, 919.46	
合计	23,930, 117.30			- 1,471 ,197. 84					22,458, 919.46	

注：（1）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（以下简称“地铁文化”），根据合资协议青岛出版社出资480万元，持股比例16%。由于本公司在地铁文化董事会中派有代表并参与其财务和经营政策的决策，所以本公司能够对地铁文化施加重大影响。

（2）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2024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。

（3）青岛书来书网文化科技有限公司是由本公司、青岛小荷教育文化科技有限公司、杭州莱天科技有限公司、青岛融源创新股权投资管理有限公司、青岛澳柯玛自动售货机股份有限公司共同出资组建，注册资本为2,000万元，本公司认缴600万元，实缴600万，持股比例30%。

（4）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，传媒发展认缴80万元，实缴80万元，持股比例40%。截止到2024年6月30日，青岛弘文国际文化传媒有限公司净资产为负值。本公司长期股权投资账面价值减至为零。

（5）2021年12月西藏悦读纪文化传媒有限公司与上海混知文化传播有限公司共同成立上海混知合青文化有限公司，根据合资协议，西藏悦读纪文化传媒有限公司出资980万，持股比例49%。合资公司不设董事会，设一名执行董事，不设监事会，设监事两名，双方各自委派一名。由于西藏悦读纪文化传媒有限公司在上海混知合青文化有限公司持股比例49%，通过委派代表参与被投资公司财务和经营政策的制定，所以本公司对上海混知合青文化有限公司施加重大影响，按照权益法进行核算。

(6) 青岛虚拟现实研究院有限公司（以下简称“虚拟现实研究院”）于 2019 年 3 月成立，注册资本 1,000 万元，由歌尔科技有限公司全资控股。2020 年 11 月虚拟现实研究院进行增资，注册资本增至 10,000 万元，本公司认缴出资 1,000 万元，占注册资本 10%，2021 年 1 月实际出资到位。2022 年 4 月 24 日，该公司增加注册资本至 1.34 亿元，本公司持股比例稀释至 7.46%，根据公司章程约定，本公司可向该公司派驻一名董事，对该公司经营决策有重大影响，按照权益法进行核算。

**(2). 长期股权投资的减值测试情况**

适用 不适用

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他					
上海童石网络科技有限公司	0					0			13,656,080.00	出于战略目的而计划长期持有	
合计	0					0			13,656,080.00	/	

(2). 本期存在终止确认的情况说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

19、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
宿迁京东之家文化传媒有限公司	342,535.94	345,407.45
宁波兴旺畅达创业投资合伙企业(有限合伙)	50,135,102.93	50,320,000.00
上海汉发创业投资中心(有限合伙)	15,110,000.00	15,110,000.00
新华互联电子商务有限责任公司	415,551.62	415,551.62
Grand Everlasting Limited Partnership	279,420,000.00	277,690,000.00
合计	345,423,190.49	343,880,959.07

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	714,733,570.39	182,504,381.58		897,237,951.97
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	714,733,570.39	182,504,381.58		897,237,951.97
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	152,182,516.57	48,367,827.54		200,550,344.11
2. 本期增加金额	10,062,384.99	2,388,010.22		12,450,395.21
(1) 计提或摊销	10,062,384.99	2,388,010.22		12,450,395.21
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	162,244,901.56	50,755,837.76		213,000,739.32
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	552,488,668.83	131,748,543.82		684,237,212.65

2. 期初账面价值	562,551,053.82	134,136,554.04		696,687,607.86
-----------	----------------	----------------	--	----------------

(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	517,701,197.36	正在办理中

(3). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

21、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	323,538,995.91	454,095,425.00
固定资产清理		
合计	323,538,995.91	454,095,425.00

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	办公室设备及其他	合计
一、账面原值:						
1. 期初余额	590,758,478.67	135,675,470.98	17,989,466.04	47,060,206.33	35,621,326.79	827,104,948.81
2. 本期增加金额	35,662,461.84	43,340.71	311,896.46	328,385.13	357,863.69	36,703,947.83
(1) 购置	35,662,461.84	43,340.71	311,896.46	328,385.13	357,863.69	36,703,947.83
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	150,671,278.06		249,560.00	307,345.28	99,800.60	151,327,983.94
(1) 处置或报废			249,560.00	307,345.28	99,800.60	656,705.88

(2) 其他减少	150,671,278.06						150,671,278.06
4. 期末 余额	475,749,662.45	135,718,811.69	18,051,802.50	47,081,246.18	35,879,389.88		712,480,912.70
二、累计折旧							
1. 期初 余额	212,466,889.91	77,794,105.38	14,311,582.37	38,494,672.67	29,942,273.48		373,009,523.81
2. 本期 增加金额	7,785,049.56	5,855,799.56	530,164.80	1,350,208.53	1,002,076.43		16,523,298.88
(1) 计提	7,785,049.56	5,855,799.56	530,164.80	1,350,208.53	1,002,076.43		16,523,298.88
3. 本期 减少金额			237,082.00	291,037.75	62,786.15		590,905.90
(1) 处置或报废			237,082.00	291,037.75	62,786.15		590,905.90
4. 期末 余额	220,251,939.47	83,649,904.94	14,604,665.17	39,553,843.45	30,881,563.76		388,941,916.79
三、减值准备							
1. 期初 余额							
2. 本期 增加金额							
(1) 计提							
3. 本期 减少金额							
(1) 处置或报废							
4. 期末 余额							
四、账面价值							
1. 期末 账面价值	255,497,722.98	52,068,906.75	3,447,137.33	7,527,402.73	4,997,826.12		323,538,995.91
2. 期初 账面价值	378,291,588.76	57,881,365.60	3,677,883.67	8,565,533.66	5,679,053.31		454,095,425.00

(2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(3). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(4). 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
城市传媒广场	121,573,848.67	正在办理中
傍海中路仓库	5,064,999.27	建房手续未办妥，暂无法办证

青岛台东当代商城	3,648,808.88	转让人转让前因开发商纠纷未办妥证书
辽宁云基地·院土海	1,642,782.46	正在办理中
即墨新兰村门市部	217,085.88	集体产权，无法办理
金华路仓库扩建	191,635.37	报建手续不全，暂无法办理产权证
崂山区沙子口门市及仓库	74,503.36	房地合一证，目前仅土地证有效
城阳传达室	25,316.97	无法办理独立产权证
开发区传达室	16,754.11	临时建筑，无法办理产权证
教材科仓库	24,798.00	建房手续不完善，暂无法办理
麻湾门市部	9,094.59	集体产权，暂无法办理产权证
市场三路 26 号网点	6,591.95	因土地权属无法分割而无法办妥房屋证书
后屯门市部	4,397.22	农村集体用地
洪泽湖路宿舍	2,743.96	单位房改遗留公房，无法办理
城阳夏庄门市部	2,736.27	集体产权无法办理
向阳路门市部	2,613.15	联建房产，因纠纷不明，未办证
即墨南泉网点	2,550.00	小产权，无法办理
月湖宿舍	900.00	房改遗留房
合计	132,512,160.11	

(5). 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

固定资产清理

适用 不适用

22、 在建工程

项目列示

适用 不适用

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
西海岸文化大厦	150,671,278.06		150,671,278.06			
傍海路消防工程	219,488.73		219,488.73			
城阳书店华城路钢结构房	1,405,000.00	1,405,000.00		1,405,000.00	1,405,000.00	
合计	152,295,766.79	1,405,000.00	150,890,766.79	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



(3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

(4). 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

工程物资

适用 不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

(3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

24、油气资产

(1). 油气资产情况

适用 不适用

(2). 油气资产的减值测试情况

适用 不适用

25、使用权资产

(1). 使用权资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋租赁	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	56,437,493.45	56,437,493.45
2. 本期增加金额	776,327.87	776,327.87
3. 本期减少金额	1,126,197.13	1,126,197.13
4. 期末余额	56,087,624.19	56,087,624.19
二、累计折旧		
1. 期初余额	20,298,442.52	20,298,442.52
2. 本期增加金额	6,551,722.66	6,551,722.66

(1) 计提	6,551,722.66	6,551,722.66
3. 本期减少金额	915,155.79	915,155.79
(1) 处置	915,155.79	915,155.79
4. 期末余额	25,935,009.39	25,935,009.39
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	30,152,614.80	30,152,614.80
2. 期初账面价值	36,139,050.93	36,139,050.93

(2). 使用权资产的减值测试情况

适用  不适用

26、无形资产

(1). 无形资产情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标权	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	304,490,943.65			27,455,079.36	21,600.00	79,201,435.55	1,886,792.52	34,059,216.67	447,115,067.75
2. 本期增加金额				250,000.00			454,982.30		704,982.30
(1) 购置				250,000.00			454,982.30		704,982.30
(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	304,490,943.65			27,705,079.36	21,600.00	79,201,435.55	2,341,774.82	34,059,216.67	447,820,550.05
二、累计摊销									
1. 期初余额	99,794,602.23			22,902,444.82	21,600.00	41,193,299.11	1,886,792.52	20,705,782.94	186,504,521.62

2. 本期增加金额	3,831,851.21		652,472.89		3,118,556.11	38,825.81	1,766,047.50	9,407,753.52
(1) 计提	3,831,851.21		652,472.89		3,118,556.11	38,825.81	1,766,047.50	9,407,753.52
3. 本期减少金额								
(1) 处置								
4. 期末余额	103,626,453.44		23,554,917.71	21,600.00	44,311,855.22	1,925,618.33	22,471,830.44	195,912,275.14
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	200,724,040.46		4,150,161.65		34,889,580.33	416,156.49	11,587,386.23	251,767,325.16
2. 期初账面价值	204,555,891.67		4,552,634.54		38,008,136.44		13,353,433.73	260,470,096.38

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). 确认为无形资产的数据资源

适用 不适用

(3). 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	2,407.15	集体产权，暂无法办理产权证
中山路 90 号土地	54,517.66	由香港中路住宅楼置换，原房产无手续

(4). 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

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

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

**(2). 商誉减值准备**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

**(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息**

□适用 √不适用

资产组或资产组组合发生变化

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**(4). 可收回金额的具体确定方法**

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 √不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 √不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

**(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况**

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

28、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	4,500,412.65	333,720.29	1,266,600.84		3,567,532.10
红读书柜及其他	5,101,395.70	946,255.88	436,508.52		5,611,143.06
合计	9,601,808.35	1,279,976.17	1,703,109.36		9,178,675.16

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
信用减值损失	105,964,755.77	24,571,547.98	94,842,556.06	21,806,103.36
资产减值准备	171,862,414.55	40,831,893.03	166,644,090.24	39,642,144.51
内部交易未实现利润	2,660,259.04	665,064.76	2,660,259.04	665,064.76
可抵扣亏损	2,310,918.40	115,545.92	1,584,852.68	82,023.46
政府补助	5,573,424.24	1,393,356.06	3,350,090.91	837,522.73
不可税前扣除负债	859,498.70	214,874.68	859,498.70	214,874.68
折旧摊销税会差异	27,057,332.97	6,406,219.96	34,945,310.50	8,152,256.54
公允价值变动			303,822.38	75,955.60
合计	316,288,603.67	74,198,502.39	305,190,480.51	71,475,945.64

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
折旧摊销税会差异	26,833,625.25	6,298,546.62	32,023,454.64	7,451,478.43
合计	26,833,625.25	6,298,546.62	32,023,454.64	7,451,478.43

(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

单位：元 币种：人民币

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额

递延所得税资产	6,298,546.62	67,899,955.77	7,451,478.43	64,024,467.21
递延所得税负债	6,298,546.62		7,451,478.43	

(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	68,366,586.70	67,997,387.18
可抵扣亏损	464,494,977.20	544,392,764.13
合计	532,861,563.90	612,390,151.31

(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
2024 年		118,234,960.85	
2025 年	98,486,166.42	101,858,402.75	
2026 年	101,622,329.35	108,417,446.68	
2027 年	117,517,480.63	117,453,377.93	
2028 年	94,754,755.99	98,428,575.92	
2029 年	52,114,244.81		
合计	464,494,977.20	544,392,764.13	/

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		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产	6,806,893.31	340,344.67	6,466,548.64	6,806,893.31	340,344.67	6,466,548.64
预付信息系统款	1,443,683.54	1,443,683.54		1,443,683.54	1,443,683.54	
预付设备款	397,500.00		397,500.00	397,500.00		397,500.00
合计	8,648,076.85	1,784,028.21	6,864,048.64	8,648,076.85	1,784,028.21	6,864,048.64

**31、所有权或使用权受限资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	88,000,019.77	88,000,019.77	其他	履约保证金等	81,864,165.50	81,864,165.50	其他	履约保证金等
应收票据	1,437,224.14	1,365,362.93	其他	未终止确认的已背书票据	4,208,411.58	3,997,991.00	其他	未终止确认的已背书票据
存货								
其中：数据资源								
固定资产								
无形资产								
其中：数据资源								
合计	89,437,243.91	89,365,382.70	/	/	86,072,577.08	85,862,156.50	/	/

**32、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

**33、交易性金融负债**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**34、衍生金融负债**

□适用 √不适用

**35、应付票据**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

商业承兑汇票		
银行承兑汇票	169,608,324.63	159,244,610.37
合计	169,608,324.63	159,244,610.37

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。到期未付的原因是 0

### 36、应付账款

#### (1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
图书采购款	361,910,209.10	356,709,966.42
印刷费	75,501,690.42	79,895,195.43
纸张采购款	47,925,526.49	44,402,960.61
稿费及版税	32,094,628.46	31,345,978.19
设备款	7,107,708.44	4,531,415.07
其他	49,685,652.37	43,988,955.54
合计	574,225,415.28	560,874,471.26

#### (2). 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
A 公司	29,228,202.31	尚未达到付款条件
B 公司	22,211,568.82	尚未达到付款条件
C 公司	18,244,618.06	尚未达到付款条件
合计	69,684,389.19	/

其他说明：

适用 不适用

### 37、预收款项

#### (1). 预收账款项列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收房租	6,860,225.33	5,527,406.83
合计	6,860,225.33	5,527,406.83

#### (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

#### (3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用



### 38、合同负债

#### (1). 合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收购书款及预售购书卡	212,413,585.28	258,526,849.85
合计	212,413,585.28	258,526,849.85

#### (2). 账龄超过 1 年的重要合同负债

□适用 √不适用

#### (3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

### 39、应付职工薪酬

#### (1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	48,256,285.56	164,116,472.31	197,825,600.96	14,547,156.91
二、离职后福利-设定提存计划	7,432,314.62	19,324,027.96	15,796,070.42	10,960,272.16
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	55,688,600.18	183,440,500.27	213,621,671.38	25,507,429.07

#### (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	47,505,662.95	134,607,719.67	168,133,824.42	13,979,558.20
二、职工福利费	154,482.60	5,972,388.48	6,126,871.08	
三、社会保险费		9,217,119.76	9,217,119.76	
其中：医疗保险费		8,823,295.09	8,823,295.09	
工伤保险费		393,824.67	393,824.67	
生育保险费				
四、住房公积金	448.68	12,237,425.57	12,232,145.57	5,728.68
五、工会经费和职工教育经费	595,691.33	2,081,818.83	2,115,640.13	561,870.03
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				

合计	48,256,285.56	164,116,472.31	197,825,600.96	14,547,156.91
----	---------------	----------------	----------------	---------------

(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		15,010,884.62	15,010,884.62	
2、失业保险费		600,824.52	600,824.52	
3、企业年金缴费	7,432,314.62	3,712,318.82	184,361.28	10,960,272.16
合计	7,432,314.62	19,324,027.96	15,796,070.42	10,960,272.16

其他说明：

□适用 √不适用

40、 应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	6,180,112.87	1,401,566.44
消费税		
营业税		
企业所得税	73,105,287.25	3,232,532.17
个人所得税	648,578.08	1,442,552.11
城市维护建设税	392,944.14	54,383.59
房产税	1,807,017.43	3,699,184.14
其他	2,186,167.18	2,045,291.69
合计	84,320,106.95	11,875,510.14

41、 其他应付款

(1). 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	178,391,101.68	
其他应付款	30,917,606.56	28,409,054.37
合计	209,308,708.24	28,409,054.37

(2). 应付利息

□适用 √不适用

应付股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	178,391,101.68	

划分为权益工具的优先股\永续债股利		
优先股\永续债股利-XXX		
优先股\永续债股利-XXX		
应付股利-XXX		
应付股利-XXX		
合计	178,391,101.68	

**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	11,138,551.28	9,127,179.47
装修款	270,161.48	607,765.24
代收代付款项	5,945,571.85	3,731,995.27
网点建设费	2,862,390.94	2,862,390.94
房改维修基金	2,924,795.91	3,303,651.20
其他	7,776,135.10	8,776,072.25
合计	30,917,606.56	28,409,054.37

(2). 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

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
A 公司	2,442,160.00	销售方未结清货款
合计	2,442,160.00	/

其他说明：

适用 不适用

**42、持有待售负债**

适用 不适用

**43、1 年内到期的非流动负债**

适用 不适用

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 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	10,944,956.42	18,665,361.07
合计	10,944,956.42	18,665,361.07

**44、其他流动负债**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税额	3,948,489.49	5,440,069.74
未终止确认的应收票据	1,437,224.14	4,208,411.58
合计	5,385,713.63	9,648,481.32

短期应付债券的增减变动:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

#### 45、长期借款

##### (1). 长期借款分类

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

#### 46、应付债券

##### (1). 应付债券

适用 不适用

##### (2). 应付债券的具体情况: (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). 可转换公司债券的说明

适用 不适用

转股权会计处理及判断依据

适用 不适用

##### (4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

**47、 租赁负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	29,592,748.36	38,286,338.45
减：一年内到期的租赁负债	10,944,956.42	18,665,361.07
合计	18,647,791.94	19,620,977.38

**48、 长期应付款**

项目列示

□适用 √不适用

长期应付款

□适用 √不适用

专项应付款

□适用 √不适用

**49、 长期应付职工薪酬**

□适用 √不适用

**50、 预计负债**

√适用 □不适用

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			
应付退货款			
其他			
投资合同额外义务	1,684,689.49	1,684,689.49	未出资部分应承担的亏损
合计	1,684,689.49	1,684,689.49	/

**51、 递延收益**

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助					
与资产相关的政府补助	2,066,667.02		49,999.98	2,016,667.04	
与收益相关的政府补助	3,435,090.88	2,390,000.00	176,666.69	5,648,424.19	

合计	5,501,757.90	2,390,000.00	226,666.67	7,665,091.23	/
----	--------------	--------------	------------	--------------	---

其他说明：

适用 不适用

## 52、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
合同负债		
其他长期职工福利	274,658.80	274,658.80
其他		
合计	274,658.80	274,658.80

## 53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	671,208,000.00						671,208,000.00

## 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	324,800,658.12			324,800,658.12
其他资本公积	116,868,465.49			116,868,465.49
合计	441,669,123.61			441,669,123.61

## 56、库存股

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
股份回购义务	71,405,036.91			71,405,036.91
合计	71,405,036.91			71,405,036.91

57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	- 13,656,080.00							- 13,656,080.00
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	- 13,656,080.00							- 13,656,080.00
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益								
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额								
其他综合收益合计	- 13,656,080.00							- 13,656,080.00

**58、专项储备**

适用 不适用

**59、盈余公积**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	16,710,410.32			16,710,410.32
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	16,710,410.32			16,710,410.32

**60、未分配利润**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	2,228,919,672.47	1,970,002,570.39
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	2,228,919,672.47	1,970,002,570.39
加：本期归属于母公司所有者的净利润	157,037,104.99	407,769,069.20
减：提取法定盈余公积		16,710,410.32
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	178,391,101.68	132,141,556.80
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	2,207,565,675.78	2,228,919,672.47

调整期初未分配利润明细：

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

**61、营业收入和营业成本**

**(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	1,380,365,680.49	963,636,746.04	1,327,557,709.01	900,806,062.44
其他业务	27,087,470.09	17,712,764.45	25,328,773.76	19,218,461.82
合计	1,407,453,150.58	981,349,510.49	1,352,886,482.77	920,024,524.26



(2). 营业收入、营业成本的分解信息

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

62、税金及附加

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	1,372,869.20	1,294,046.12
教育费附加	976,269.81	919,464.11
资源税		
房产税	3,666,635.23	3,760,335.45
土地使用税	570,475.57	628,254.48
车船使用税	19,747.26	24,012.26
印花税	610,197.81	474,224.26
文化建设费	4,342.76	1,770.53
水利建设基金		1,085.98
合计	7,220,537.64	7,103,193.19

63、销售费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费	80,217,357.50	77,868,812.08
折旧费	8,484,648.09	6,479,623.66
差旅费	1,587,432.61	1,873,172.77
业务招待费	714,071.27	943,395.36
会议培训费	1,633,879.32	1,524,589.20
宣传推广费	26,637,519.03	24,294,832.48
包装运杂费	1,707,194.54	3,121,587.42
交通运输费	239,348.11	91,153.20
办公费	674,055.17	963,763.72
其他	14,762,072.49	13,386,874.86

合计	136,657,578.13	130,547,804.75
----	----------------	----------------

#### 64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费	57,266,424.04	60,094,037.49
折旧摊销费	14,717,762.41	16,719,931.36
办公费	3,882,248.87	6,381,985.79
物业费	2,242,728.93	2,325,060.78
差旅费	1,411,211.17	1,525,201.53
业务招待费	1,443,687.27	1,841,070.55
会议培训费	1,519,501.40	1,848,682.91
交通、机动车费	461,076.68	135,503.57
中介费	2,269,784.07	2,948,330.52
其他	7,426,338.79	6,714,046.02
合计	92,640,763.63	100,533,850.52

#### 65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,741,553.77	1,863,934.93
其他	153,149.08	9,398.63
合计	1,894,702.85	1,873,333.56

#### 66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	355,645.60	926,014.16
利息收入	-6,924,737.08	-7,646,974.66
其他	1,863,420.45	1,153,268.44
合计	-4,705,671.03	-5,567,692.06

#### 67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
增值税返还	13,792,861.43	18,796,645.87
新增书店网点及改扩建项目	49,999.98	49,999.98
安置补助项目	34,956,939.40	
个人所得税手续费返还	229,352.41	231,773.36
文化创意产业扶持资金		390,000.00
稳岗补贴	174,461.75	123,492.20
生活性服务业支持资金		

智慧书屋项目	10,000.02	386,022.10
其他补助	2,469,907.98	721,776.56
合计	51,683,522.97	20,699,710.07

### 68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,471,197.84	-4,211,833.51
处置长期股权投资产生的投资收益		91,281.50
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	-1,471,197.84	-4,120,552.01

### 69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

### 70、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		
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		
其他非流动金融资产	1,727,128.49	9,770,000.00
合计	1,727,128.49	9,770,000.00

### 71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	15,570.58	-348,287.54
应收账款坏账损失	-12,524,385.73	-6,560,343.45
其他应收款坏账损失	224,161.87	423,431.02
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		
财务担保相关减值损失		
合计	-12,284,653.28	-6,485,199.97

## 72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失	-47,366.67	
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-5,884,121.20	-8,471,367.90
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-5,931,487.87	-8,471,367.90

## 73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损益	-1,155.85	-2,339.33
使用权资产提前解约	29,679.35	
合计	28,523.50	-2,339.33

其他说明：

□适用 √不适用

## 74、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	12,982.00		12,982.00
其中：固定资产处置利得	12,982.00		12,982.00
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	135,192.14	1,189,910.66	135,192.14
其他	183,001.71	348,174.65	183,001.71
合计	331,175.85	1,538,085.31	331,175.85

其他说明：

□适用 √不适用

**75、营业外支出**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	16,123.88	29,182.13	16,123.88
其中：固定资产处置损失	16,123.88	29,182.13	16,123.88
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	152,756.00	259,000.00	152,756.00
罚款及赔偿支出	1,162,679.31	393,064.95	1,162,679.31
其他	348,755.82	106,295.86	348,755.82
合计	1,680,315.01	787,542.94	1,680,315.01

**76、所得税费用**

**(1) 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	72,081,980.43	4,363,947.13
递延所得税费用	-3,875,488.56	-1,546,801.43
合计	68,206,491.87	2,817,145.70

**(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	224,798,425.68
按法定/适用税率计算的所得税费用	56,198,826.20
子公司适用不同税率的影响	-282,381.10
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	224,596.76
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	227,184.75
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-21,703.39
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	11,896,599.45
研发费加计扣除的影响	-36,630.80
其他	
所得税费用	68,206,491.87

其他说明：

□适用 √不适用

**77、现金流量表项目**

**(1). 与经营活动有关的现金**

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	6,924,737.08	7,450,986.38
政府补助	5,050,309.92	3,088,619.44
往来代垫款及备用金	7,976,518.30	3,105,387.53
其他	18,316,209.58	37,338,594.45
合计	38,267,774.88	50,983,587.80

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	10,214,789.88	13,326,909.37
运输及车辆使用费	2,407,619.33	3,348,244.19
差旅费	2,999,088.25	3,398,374.30
业务招待费	2,342,633.60	2,784,465.91
会议服务费	3,153,380.72	3,373,272.11
广告宣传费	26,637,519.03	24,294,832.48
备用金及资金往来	3,784,067.70	11,123,392.07
其他	27,057,905.32	22,215,060.63
合计	78,597,003.83	83,864,551.06

### (2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到融资租赁款		514,897.37
合计		514,897.37

支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

### (3). 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

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
支付租赁费	9,772,857.71	8,143,360.53
合计	9,772,857.71	8,143,360.53

筹资活动产生的各项负债变动情况

√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
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债（包含一年内到期部分）	38,286,338.45		2,144,636.14	9,772,857.71	1,065,368.52	29,592,748.36
合计	38,286,338.45		2,144,636.14	9,772,857.71	1,065,368.52	29,592,748.36

(4). 以净额列报现金流量的说明

□适用 √不适用

(5). 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

□适用 √不适用

78、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	156,591,933.81	207,695,116.08
加：资产减值准备	5,931,487.87	8,471,367.90
信用减值损失	12,284,653.28	6,485,199.97
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	28,973,694.09	29,610,765.57
使用权资产摊销	6,551,722.66	5,082,280.64
无形资产摊销	9,407,753.52	9,490,618.61
长期待摊费用摊销	1,703,109.36	3,356,659.18
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）	-25,381.62	31,521.46
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）	-1,727,128.49	-9,770,000.00
财务费用（收益以“－”号填列）	355,645.60	926,014.16
投资损失（收益以“－”号填列）	1,471,197.84	4,120,552.01
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-3,875,488.56	-1,546,801.43
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）	22,538,083.63	-46,711,103.66
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-203,571,100.16	-86,508,463.52
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	17,000,807.32	-66,996,345.85
其他	-34,956,939.40	
经营活动产生的现金流量净额	18,654,050.75	63,737,381.12
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		

债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	1,265,214,643.46	961,492,519.72
减：现金的期初余额	1,262,892,051.42	1,039,550,750.21
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	2,322,592.04	-78,058,230.49

(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	1,265,214,643.46	1,262,892,051.42
其中：库存现金	127,672.16	4,149,359.15
可随时用于支付的银行存款	1,242,321,931.21	1,252,564,040.77
可随时用于支付的其他货币资金	22,765,040.09	6,178,651.50
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	1,265,214,643.46	1,262,892,051.42
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		

(5) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

适用 不适用

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

79、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



80、 外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	
其中：美元	2,256.30	7.1268	16,080.20
欧元			
港币			
应收账款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			

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

□适用 √不适用

81、 租赁

(1) 作为承租人

√适用 □不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

□适用 √不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

√适用 □不适用

本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用 1,190,910.99 元。

售后租回交易及判断依据

□适用 √不适用

与租赁相关的现金流出总额 15,694,905.19(单位：元 币种：人民币)

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	18,049,677.00	920,306.72
合计	18,049,677.00	920,306.72

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	8,860,351.81	12,533,833.36
第二年	4,426,452.90	5,186,870.27
第三年	3,596,115.71	3,666,035.54
第四年	3,322,240.67	3,526,195.87
第五年	4,132,065.47	3,118,285.47
五年后未折现租赁收款额总额	7,718,768.21	10,291,690.95

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

82、数据资源

适用 不适用

83、其他

适用 不适用

八、研发支出

(1). 按费用性质列示

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	1,741,553.77	1,863,934.93
其他	153,149.08	9,398.63
合计	1,894,702.85	1,873,333.56
其中：费用化研发支出	1,894,702.85	1,873,333.56
资本化研发支出		

(2). 符合资本化条件的研发项目开发支出

适用 不适用

重要的资本化研发项目

适用 不适用

开发支出减值准备

适用 不适用

**(3). 重要的外购在研项目**

适用 不适用

**九、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**

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

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

其他说明：

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

**十、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

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	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	2,000.00	青岛	出版发行	100.00		同一控制下企业合并
青岛新华书店有限责任公司	青岛	2,453.18	青岛	图书发行	100.00		行政划转

青岛市即墨区新华书店有限责任公司	青岛	2,000.00	青岛即墨区	图书发行	100.00		行政划转
青岛胶南市新华书店有限责任公司	青岛	600.00	青岛胶南市	图书发行	100.00		行政划转
青岛莱西市新华书店有限责任公司	青岛	800.00	青岛莱西市	图书发行	100.00		行政划转
青岛胶州市新华书店有限责任公司	青岛	1,000.00	青岛胶州市	图书发行	100.00		行政划转
青岛平度市新华书店有限责任公司	青岛	1,000.00	青岛平度市	图书发行	100.00		行政划转
青岛市城阳区新华书店有限责任公司	青岛	500.00	青岛城阳区	图书发行	100.00		行政划转
青岛市黄岛区新华书店有限责任公司	青岛	200.00	青岛黄岛区	图书发行	100.00		行政划转
青岛市崂山区新华书店有限责任公司	青岛	500.00	青岛崂山区	图书发行	100.00		行政划转
青岛传媒发展有限公司	青岛	55,000.00	青岛黄岛区	数字传媒	100.00		投资设立
青岛翰墨泉出版物流有限公司	青岛	500.00	青岛即墨区	物流	100.00		同一控制下企业合并
西藏悦读纪文化传媒有限公司	北京	3,000.00	西藏拉萨	图书发行	100.00		非同一控制下企业合并
青岛高新区新华书店有限责任公司	青岛	100.00	青岛高新区	图书发行	100.00		投资设立
青岛城市传媒影视文化有限公司	青岛	10,000.00	青岛黄岛区	影视投资	100.00		投资设立
青岛数字时间文化科技有限公司	青岛	300.00	青岛崂山区	数字传媒	60.00		投资设立
烟台城市传媒文化有限公司	烟台	200.00	烟台市芝罘	图书策划与发行	51.00		投资设立
潍坊城市传媒文化有限公司	潍坊	1,500.00	潍坊市奎文	图书策划与发行	51.00		投资设立
德州城市传媒文化有限公司	德州	1,500.00	德州经济技术开发区	图书策划与发行	51.00		投资设立
上海城喜信息科技有限合伙(有限合伙)	上海	28,000.00	上海	信息咨询服务	50.00	50.00	投资设立
青岛书厨美食有限公司	青岛	1,250.00	青岛	图书发行	100.00		投资设立
青岛青版教育科技有限公司	青岛	500.00	青岛	商业服务	55.00		投资设立
青岛匠声网络科技有限公司	青岛	250.00	青岛	计算机	80.00		投资设立
城市传媒(青岛)研学旅行有限公司	青岛	500.00	青岛	商业服务		100.00	投资设立
青岛新华出版照排有限公司	青岛	100.00	青岛	出版印刷		67.70	投资设立
青岛书房文化传播有限公司	青岛	1,000.00	青岛	图书发行		51.00	投资设立

北京兰阁文化发展有限公司	北京	250.00	北京	文化艺术交流		60.00	投资设立
福州城市传媒文化发展有限公司	福州	200.00	福州	图书发行		51.00	投资设立
青岛新文电子音像有限公司	青岛	510.00	青岛	图书音像发行		100.00	投资设立
青岛海鲸书业有限公司	青岛	200.00	青岛	图书发行		100.00	投资设立
青岛书城文化发展有限责任公司	青岛	1,000.00	青岛	图书发行		100.00	投资设立
天津爱悦读科技有限公司	北京	200.00	天津	出版及原创电子图书的版权运营		100.00	投资设立
青岛新弘文教育科技有限公司	青岛	500.00	青岛	图书发行		100.00	投资设立
喀什城市传媒影视文化有限公司	喀什	5,000.00	喀什	影视制作		100.00	投资设立
青岛城市传媒广场管理有限公司	青岛	51.00	青岛	信息咨询服务		100.00	投资设立
青岛西海岸新区睿思艺术培训学校有限公司	青岛	40.00	青岛	短期培训		100.00	投资设立
平度市新华博文文化艺术培训学校有限公司	青岛	40.00	青岛	短期培训		100.00	投资设立
山东鼎佳文化传媒有限公司	青岛	2,500.00	青岛	商业服务		51.00	投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：无

确定公司是代理人还是委托人的依据：无

其他说明：

上海城喜信息科技有限合伙（有限合伙）是本公司和子公司青岛传媒发展有限公司（以下简称“传媒发展”）共同组建成立，注册资本 28,000 万元，其中传媒发展为普通合伙人，认缴 14,000 万元，持股比例 50%；本公司为有限合伙人，认缴 14,000 万元，持股比例 50%。

**(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

单位: 元 币种: 人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
青岛书来书网文化科技有限公司	青岛	青岛	批发	30.00		权益法
青岛地铁文化传媒集团有限公司	青岛	青岛	设计、制作、发布 代理广告业务	16.00		权益法
青岛虚拟现实研究院有限公司	青岛	青岛	技术服务	7.46		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

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

2016 年 1 月本公司子公司青岛出版社有限公司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(以下简称“地铁文化”), 根据合资协议青岛出版社出资 480 万元, 持股比例 16%。由于本公司在地铁文化董事会中派有代表并参与其财务和经营政策的决策, 所以本公司能够对地铁文化施加重大影响。

2020 年 12 月本公司投资青岛虚拟现实研究院有限公司 1000 万元, 截止本报告期末持股 7.46%。由于本公司在青岛虚拟现实研究院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虚拟现实研究院有限公司施加重大影响。

**(2). 重要合营企业的主要财务信息**

适用 不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额			期初余额/ 上期发生额		
	青岛书来书网 文化科技有限 公司	青岛地铁文化 传媒有限公司	青岛虚拟现实研 究院有限公司	青岛书来书网 文化科技有限 公司	青岛地铁文化 传媒有限公司	青岛虚拟现实研 究院有限公司
流动资产	5,297,250.73	63,033,655.83	121,841,725.40	12,653,465.90	70,193,550.03	166,681,483.13
非流动资产	4,192,201.44	143,107.06	79,838,845.10	4,677,529.82	97,602.90	47,902,306.72
资产合计	9,489,452.17	63,176,762.89	201,680,570.50	17,330,995.72	70,291,152.93	214,583,789.85
流动负债	2,857,485.31	18,632,284.13	15,125,569.66	3,399,742.61	27,655,768.41	19,629,496.64
非流动负债			89,407,334.20		32,773.97	89,407,334.20
负债合计	2,857,485.31	18,632,284.13	104,532,903.86	3,399,742.61	27,688,542.38	109,036,830.84
少数股东权益						
归属于母公司 股东权益	6,631,966.86	44,544,478.76	97,147,666.64	13,931,253.11	42,602,610.55	105,546,959.01
按持股比例 计算的净资 产份额	1,989,590.06	7,127,116.60	7,249,158.88	6,693,583.10	6,816,417.69	7,876,652.91
调整事项						
—商誉						
—内部交易 未实现利润						
—其他						
对联营企业 权益投资的 账面价值	1,989,590.06	7,127,116.60	7,249,158.88	6,693,583.10	6,816,417.69	7,876,652.91
存在公开报 价的联营企 业权益投资 的公允价值						
营业收入	6,059,021.00	11,727,514.78	9,911,463.18	3,410,753.24	18,181,443.80	5,131,176.52
净利润	522,980.73	1,941,868.21	-6,793,083.44	457,922.62	3,130,129.78	-6,455,449.10
终止经营的 净利润						
其他综合收 益						
综合收益总 额	522,980.73	1,941,868.21	-6,793,083.44	457,922.62	3,130,129.78	-6,455,449.10
本年度收到 的来自联营 企业的股利						

(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		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	1,111,436.65	2,543,463.60
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-1,432,026.95	-4,671,135.56
--其他综合收益		
--综合收益总额	-1,432,026.95	-4,671,135.56

(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

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用



## 2、 涉及政府补助的负债项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
新增书店网点及改扩建项目	2,066,667.02			49,999.98		2,016,667.04	与资产相关
国家出版基金资助项目	2,413,424.24	2,390,000.00				4,803,424.24	与收益相关
国家出版基金《中国针灸通鉴》	520,000.00					520,000.00	与收益相关
国家出版基金《写给青少年的红色战典》	250,000.00					250,000.00	与收益相关
促进先进制造项目奖励	166,666.67			166,666.67		0	与收益相关
“书香德州十分钟阅读圈—红读计划”项目	84,999.97			10,000.02		74,999.95	与收益相关
合计	5,501,757.90	2,390,000.00		226,666.67		7,665,091.23	/

## 3、 计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	49,999.98	49,999.98
与收益相关	51,768,715.13	21,839,620.75
合计	51,818,715.11	21,889,620.73

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、 金融工具的风险

√适用 □不适用

本公司的主要金融工具包括现金、银行存款、应收账款、借款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六之相关项目。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和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认和分析本公司面临的各种风险，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内。

本公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，董事会已经授权相关职能部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。本公司采用敏感性分析技术，对风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响进行分析，由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

本公司管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

### 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。

### 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。

于 2024 年 6 月 30 日，本集团持有的金融负债到期期限分析如下：

项目	年末余额				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
应付账款	574,225,415.28				574,225,415.28
应付票据	169,608,324.63				169,608,324.63
其他应付款	209,308,708.24				209,308,708.24
一年内到期的非流动负债	10,944,956.42				10,944,956.42
租赁负债		4,592,637.07	14,055,154.87		18,647,791.94

### 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。

本公司的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。

(2) 外汇风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

(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。

**2、套期**

**(1) 公司开展套期业务进行风险管理**

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计**

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计**

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**3、金融资产转移**

**(1) 转移方式分类**

适用 不适用

**(2) 因转移而终止确认的金融资产**

适用 不适用

(3) 继续涉入的转移金融资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产			345,423,190.49	345,423,190.49
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资			345,423,190.49	345,423,190.49
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资			1,714,476.84	1,714,476.84
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			347,137,667.33	347,137,667.33
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

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

应收款项融资剩余期限较短，账面价值与公允价值相近，采用账面余额作为公允价值。

其他权益工具投资及部分其他非流动金融资产，主要为本公司持有的非交易性股权投资，期末公允价值采用被投资主体的净资产作为公允价值的合理估计进行计量。如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，采用成本代表对公允价的恰当估计。

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

十四、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	55.75	55.75

本企业的母公司情况的说明  
本企业最终控制方是青岛市财政局。

**2、本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注  
√适用 □不适用  
本企业子公司的情况详见附注九、1

**3、本企业合营和联营企业情况**

本企业重要的合营或联营企业详见附注  
√适用 □不适用  
本企业重要的合营或联营企业详见附注十、3

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

√适用 □不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
青岛地铁文化传媒有限公司	本公司联营企业
青岛书来书网文化科技有限公司	本公司联营企业
青岛弘文国际文化传媒有限公司	本公司联营企业
青岛智慧地铁商业发展有限公司	本公司联营企业

其他说明  
□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
青岛凯文津沛贸易有限公司	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
青岛首页传媒有限责任公司	同受本公司实际控制人控制
青岛想象力文化传媒有限公司	同受本公司实际控制人控制
深圳崇德动漫股份有限公司	母公司的子公司之联营企业

**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

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
《商周刊》社有限公司	采购商品	31,200.00			

青岛出版置业有限公司	房屋租赁	182,325.96		
合计:		213,525.96		

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
青岛出版集团有限公司	销售商品	478,036.01	74,461.49
青岛凯文津沛贸易有限公司	销售商品	21,717.83	47,111.32
青岛书来书往文化产业有限公司	销售商品	112,290.53	55,045.87
青岛首页传媒有限责任公司	销售商品	50,587.62	688,802.75
青岛地铁文化传媒有限公司	销售商品		2,680,044.25
《商周刊》社有限公司	销售商品	29,862.97	1,486.73
青岛财经日报有限责任公司	销售商品	8,788.99	
青岛书来书网文化科技有限公司	销售商品	112,290.53	
合计		813,574.48	3,546,952.41

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
青岛弘文国际文化传媒有限公司	房屋租赁		175,473.03

本公司作为承租方:

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
青岛传媒发展有限公司	100,000,000.00	14/09/2023	13/09/2024	委托贷款

(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	184.45	235.57

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

(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	青岛财经日报有限责任公司	38,087.30	27,276.30	58,467.30	32,281.65
应收账款	青岛智慧地铁商业发展有限公司			480,000.00	24,000.00
应收账款	青岛地铁文化传媒有限公司	29,000.00	1,450.00	30,284.50	1,514.23
应收账款	青岛首页传媒有限责任公司	1,386,940.80	69,947.04	1,786,925.60	89,946.28
应收账款	青岛出版集团有限公司	289,014.73	25,975.74	149,095.15	8,284.81
应收账款	《商周刊》社有限公司	3,959.40	867.72	10,665.00	1,062.00



应收账款	青岛弘文国际文化传媒有限公司	1,111,936.61	245,817.29	1,111,933.48	163,878.19
应收账款	青岛凯文沅沛贸易有限公司	38,930.52	1,946.53	12,368.97	618.45
合计		2,897,869.36	373,280.62	3,639,740.00	321,585.60
其他应收款	青岛弘文国际文化传媒有限公司	270,133.50	270,133.50	270,133.50	216,106.80
其他应收款	青岛书来书网文化科技有限公司	455,127.29	22,756.36	455,127.29	22,756.36
其他应收款	青岛首页文化科技发展有限公司			50.00	15.00
其他应收款	青岛出版集团有限公司			200.00	20.00
合计		725,260.79	292,889.86	725,510.79	238,898.16
预付账款	深圳崇德动漫股份有限公司			1,929.88	
合计				1,929.88	

(2). 应付项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	青岛首页传媒有限责任公司		220,207.55
应付账款	青岛书来书网文化科技有限公司		31,000.00
应付账款	青岛虚拟现实研究院有限公司	608,800.00	581,400.00
应付账款	《商周刊》社有限公司		51,015.00
应付账款	青岛文学社有限公司		13,734.42
应付账款	青岛想象力文化传媒有限公司		4,178.88
应付账款	青岛出版置业有限公司	920,009.16	395,812.47
合计		1,528,809.16	1,297,348.32
合同负债	青岛出版集团有限公司	144,200.00	132,401.58
合同负债	青岛首页文化科技发展有限公司	58,641.00	
合同负债	青岛凯文沅沛贸易有限公司	2,020.40	
合同负债	青岛财经日报有限责任公司	9,580.00	
合计		214,441.40	132,401.58
其他应付款	青岛弘文国际文化传媒有限公司		1,550.00
其他应付款	青岛出版集团有限公司	136,404.42	
其他应付款	青岛城市艺术馆有限公司		8,013.30
其他应付款	青岛首页文化科技发展有限公司		200.00
其他应付款	青岛凯文沅沛贸易有限公司		114,207.40
合计		136,404.42	123,970.70

(3). 其他项目

适用 不适用

7、关联方承诺

适用 不适用

**8、其他**

适用 不适用

**十五、股份支付**

**1、各项权益工具**

适用 不适用

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

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、本期股份支付费用**

适用 不适用

**5、股份支付的修改、终止情况**

适用 不适用

**6、其他**

适用 不适用

**十六、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

**十七、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

十八、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、 重要债务重组

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

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
一年以内	275,492.48	99,041.75
1 年以内小计	275,492.48	99,041.75
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上	2,463,889.32	2,463,889.32
合计	2,739,381.80	2,562,931.07

(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	2,739,381.80	100	834,097.00	30.45	1,905,284.80	2,562,931.07	100	827,594.32	32.29	1,735,336.75
其中：										
账龄组合	1,051,737.61	38.39	834,097.00	79.31	217,640.61	921,683.98	35.96	827,594.32	89.79	94,089.66
合并范围内关联方	1,687,644.19	61.61			1,687,644.19	1,641,247.09	64.04			1,641,247.09
合计	2,739,381.80	/	834,097.00	/	1,905,284.80	2,562,931.07	/	827,594.32	/	1,735,336.75

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：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 (%)
一年以内	229,095.38	11,454.769	5.00
五年以上	822,642.23	822,642.23	100.00
合计	1,051,737.61	834,097.00	

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

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，按客户类型将应收账款划分为如下组合，在组合基础上计算预期信用损失：

- 组合 1 应收子公司款
- 组合 2 应收其他客户款

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账						
按组合计提坏账	827,594.32	6,502.68				834,097.00
合计	827,594.32	6,502.68				834,097.00

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

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

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和合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
A 公司	1,641,247.09		1,641,247.09	59.91	
B 公司	645,255.49		645,255.49	23.55	645,255.49
C 公司	227,000.00		227,000.00	8.29	11,350.00
D 公司	158,488.96		158,488.96	5.79	158,488.96
E 公司	46,397.10		46,397.10	1.69	
合计	2,718,388.64		2,718,388.64	99.23	815,094.45

其他说明：

□适用 √不适用

2、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	64,801,485.09	64,594,365.10
合计	64,801,485.09	64,594,365.10

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). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(6). 本期实际核销的应收利息情况**

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

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). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(6). 本期实际核销的应收股利情况**

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**其他应收款**

**(1). 按账龄披露**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	380,067.36	159,520.00
1 年以内小计	380,067.36	159,520.00
1 至 2 年		
2 至 3 年		12,000.00
3 年以上		
3 至 4 年	12,000.00	
4 至 5 年		
5 年以上	65,392,677.86	65,392,677.86
合计	65,784,745.22	65,564,197.86

**(2). 按款项性质分类**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	65,781,145.22	65,560,597.86
其他	3,600.00	3,600.00
减：坏账准备	-983,260.13	-969,832.76
合计	64,801,485.09	64,594,365.10

**(3). 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	整个存续期预期	整个存续期预期	



	预期信用损失	信用损失(未发生信用减值)	信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额		969,832.76		969,832.76
2024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		13,427.37		13,427.37
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额		983,260.13		983,260.13

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

**(4). 坏账准备的情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备的其他应收款	969,832.76	13,427.37				983,260.13
合计	969,832.76	13,427.37				983,260.13

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

**(5). 本期实际核销的其他应收款情况**

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

**(6). 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	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
A 公司	52,300,000.00	79.50	往来款	5 年以上	
B 公司	6,500,000.00	9.88	往来款	5 年以上	
C 公司	5,000,000.00	7.60	往来款	5 年以上	
D 公司	634,421.10	0.96	往来款	5 年以上	
E 公司	321,464.23	0.49	往来款	5 年以上	321,464.23
合计	64,755,885.33	98.44	/	/	321,464.23

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

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	1,144,956,361.57		1,144,956,361.57	1,144,956,361.57		1,144,956,361.57
对联营、合营企业投资	14,220,366.21		14,220,366.21	14,570,236.01		14,570,236.01
合计	1,159,176,727.78		1,159,176,727.78	1,159,526,597.58		1,159,526,597.58

(1) 对子公司投资

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
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		
青岛胶南市新华书店有限责任公司	1,169,936.36			1,169,936.36		
青岛胶州市新华书店有限责任公司	2,890,951.95			2,890,951.95		

青岛莱西市新华书店有限责任公司	397,665.97			397,665.97		
青岛平度市新华书店有限责任公司	3,177,286.18			3,177,286.18		
青岛市即墨区新华书店有限责任公司	2,889,063.66			2,889,063.66		
青岛市城阳区新华书店有限责任公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
青岛市崂山区新华书店有限责任公司	639,169.26			639,169.26		
青岛市黄岛区新华书店有限责任公司	671,649.60			671,649.60		
西藏悦读纪文化传媒有公司	138,910,400.00			138,910,400.00		
青岛传媒发展有限公司	550,000,000.00			550,000,000.00		
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	100,000,000.00			100,000,000.00		
青岛数字时间文化科技有限公司	1,800,000.00			1,800,000.00		
青岛市高新区新华书店有限责任公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
德州城市传媒文化有限公司	1,020,000.00			1,020,000.00		
上海城喜信息科技有限公司(有限合伙)	135,000,000.00			135,000,000.00		
潍坊城市传媒文化有限公司	765,000.00			765,000.00		
青岛书厨美食有限公司	1,291,559.48			1,291,559.48		
青岛青版教育科技有限公司	2,750,000.00			2,750,000.00		
青岛匠声网络科技有限公司	758,638.72			758,638.72		
合计	1,144,956,361.57			1,144,956,361.57		

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利	计提减值准备	其他		

				资损 益			或利 润			
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
青岛书来 书网文化 科技有限 公司	6,693,58 3.10			156,8 94.22					6,850 ,477. 32	
青岛虚拟 现实研究 院有限公 司	7,876,65 2.91			- 506,7 64.02					7,369 ,888. 89	
小计	14,570,2 36.01			- 349,8 69.80					14,22 0,366 .21	
合计	14,570,2 36.01			- 349,8 69.80					14,22 0,366 .21	

(1). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

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	466,573.86	219,762.61	97,354.20	23,240.62
其他业务				
合计	466,573.86	219,762.61	97,354.20	23,240.62

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

5、 投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	201,001,830.00	212,022,900.00
权益法核算的长期股权投资收益	-349,869.80	-344,199.71
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入	1,644,897.79	1,836,215.94
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	202,296,857.99	213,514,916.23

6、 其他

适用 不适用

二十、 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
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	25,381.62	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	37,796,501.27	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金	1,727,128.49	

融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,000,000.00	
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		
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,481,189.42	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	9,184,084.07	
少数股东权益影响额（税后）	1,040.63	
合计	29,882,697.26	

对公司将《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》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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

其他说明

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.68	0.2377	0.2377
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.79	0.1894	0.1894

## 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

董事长：贾庆鹏

董事会批准报送日期：2024 年 8 月 29 日

#### 修订信息

适用 不适用