

青岛城市传媒股份有限公司

自 2021 年 1 月 1 日
至 2021 年 12 月 31 日止年度财务报表



KPMG Huazhen LLP
8th Floor, KPMG Tower
Oriental Plaza
1 East Chang An Avenue
Beijing 100738
China
Telephone +86 (10) 8508 5000
Fax +86 (10) 8518 5111
Internet kpmg.com/cn

毕马威华振会计师事务所
(特殊普通合伙)
中国北京
东长安街1号
东方广场毕马威大楼8层
邮政编码: 100738
电话 +86 (10) 8508 5000
传真 +86 (10) 8518 5111
网址 kpmg.com/cn

审计报告

毕马威华振审字第 2204914 号

青岛城市传媒股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了青岛城市传媒股份有限公司(以下简称“城市传媒”)财务报表,包括 2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表,2021 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则(以下简称“企业会计准则”)的规定编制,公允反映了城市传媒 2021 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2021 年度的合并及公司经营成果和合并及公司的现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则(以下简称“审计准则”)的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于城市传媒,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。



审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2204914 号

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2021 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

图书出版物收入确认	
请参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策、会计估计”23 所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”42。	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>城市传媒及其子公司（“城市传媒集团”）2021 年度营业收入人民币 24.15 亿元，其中图书出版物销售收入人民币 19.34 亿元，占全部营业收入的 80%，是城市传媒集团的主营业务。</p> <p>城市传媒集团的图书出版物销售收入在客户取得商品的控制权时确认。</p> <p>由于收入是城市传媒集团的关键业绩指标之一，存在管理层为了达到业绩目标而提前或延迟确认收入的风险。我们将图书出版物收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>与评价图书出版物收入确认相关的审计程序中包括以下程序：</p> <ul style="list-style-type: none">了解和评价与图书出版物收入确认相关的关键财务报告内部控制的设计和运行有效性；选取销售合同，检查主要交易条款，识别与控制权转移的相关条款，评价城市传媒集团图书出版物收入确认的会计政策是否符合企业会计准则的要求；在抽样的基础上，将图书出版物收入核对至相关的合同或订单、发货清单、对账结算单、销售发票等支持性文件，以评价图书出版物收入是否按照城市传媒的会计政策予以确认；选取客户，就销售交易金额以及往来款项余额实施函证程序；在抽样的基础上，选取临近资产负债表日前后的销售交易，核对至相关的合同或订单、发货清单、对账结算单、销售发票等相关支持性文件进行核对，以评价相关收入是否记录于恰当的会计期间；



审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2204914 号

三、关键审计事项 (续)

出版及发行收入确认 (续)	
请参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策、会计估计”23所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”42。	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
	<ul style="list-style-type: none">• 选取资产负债表日后的销售记录，对于重大的销售退货(如有)，检查相关支持性文件，以评价相关收入是否记录于恰当的会计期间；• 选取符合特定风险标准的图书出版物收入会计分录，检查相关支持性文件。



审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2204914 号

三、关键审计事项(续)

存货跌价准备的确认	
请参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策、会计估计”10所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”7。	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>2021年12月31日，存货账面余额人民币6.94亿元，存货跌价准备人民币1.66亿元。城市传媒集团的存货主要为图书出版物等库存商品和发出商品。于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。</p> <p>由于存货跌价准备对于合并财务报表的重要性，且在确定存货可变现净值时涉及重大的管理层估计和判断，可能受到管理层偏向的影响，因此我们将存货跌价准备识别为关键审计事项。</p>	<p>与存货跌价准备相关的审计程序中包括以下程序：</p> <ul style="list-style-type: none">• 了解和评价与存货管理(包括存货跌价准备计提)相关的关键财务报告内部控制的设计和运行有效性；• 基于我们对城市传媒集团业务及所在行业的了解，分析库存商品和发出商品可变现净值会计估计的合理性，包括管理层在确定图书按照出版年限的跌价准备提取比例时的依据以及做出的判断，评价存货跌价准备计提会计政策是否符合企业会计准则的规定；• 对于按出版年限计提存货跌价准备的库存商品和发出商品，选取样本，检查库存商品和发出商品出版年限的准确性；按照城市传媒集团的存货跌价准备计提的会计政策对存货跌价准备进行重新计算，评价存货跌价准备计提的准确性；• 对库存商品实施监盘程序，抽样检查存货的盘点数量与状况，关注是否存在存货陈旧和损毁情况。• 向持有发出商品的第三方函证存货的数量和状况。



审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2204914 号

四、其他信息

城市传媒管理层对其他信息负责。其他信息包括城市传媒 2021 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估城市传媒的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项 (如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督城市传媒的财务报告过程。



审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2204914 号

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

- (1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- (2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。
- (3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- (4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对城市传媒持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致城市传媒不能持续经营。
- (5) 评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2204914 号

六、注册会计师对财务报表审计的责任 (续)

- (6) 就城市传媒中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施 (如适用)。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

毕马威华振会计师事务所 (特殊普通合伙)



中国注册会计师

付强 (项目合伙人)



中国 北京

张欣华



2022 年 4 月 22 日

青岛城市传媒股份有限公司

合并资产负债表

2021年12月31日

(金额单位：人民币元)

	附注	2021年	2020年
流动资产：			
货币资金	五、1	1,102,749,254.44	1,277,346,969.07
应收票据	五、2	22,844,660.18	4,292,809.00
应收账款	五、3	374,873,864.38	416,659,984.31
应收款项融资	五、4	9,536,695.74	9,269,949.88
预付款项	五、5	49,339,040.51	39,970,467.50
其他应收款	五、6	19,206,898.81	15,976,787.68
存货	五、7	528,897,649.68	530,220,764.49
一年内到期的非流动资产	五、8	1,395,022.17	3,209,831.27
其他流动资产	五、9	30,107,587.65	42,887,741.53
流动资产合计		2,138,950,673.56	2,339,835,304.73
非流动资产：			
长期应收款	五、10	3,028,889.52	5,235,424.14
长期股权投资	五、11	30,522,542.77	24,866,477.28
其他非流动金融资产	五、13	318,765,402.64	340,885,402.64
投资性房地产	五、14	743,774,668.77	767,501,373.88
固定资产	五、15	396,415,237.30	425,255,535.82
使用权资产	五、61	27,368,418.48	-
无形资产	五、17	282,138,793.66	291,892,960.80
长期待摊费用	五、19	10,431,876.93	12,780,297.11
递延所得税资产	五、20	2,095,246.18	2,358,957.06
其他非流动资产	五、21	3,758,760.51	6,665,913.37
非流动资产合计		1,818,299,836.76	1,877,442,342.10
资产总计		3,957,250,510.32	4,217,277,646.83

刊载于第 18 页至第 109 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

青岛城市传媒股份有限公司
合并资产负债表(续)
2021年12月31日
(金额单位:人民币元)

	附注	2021年	2020年
流动负债:			
短期借款	五、22	-	4,056,666.67
应付票据	五、23	109,185,438.03	191,861,806.87
应付账款	五、24	497,509,575.51	489,830,626.12
预收款项	五、25	4,777,454.60	6,448,747.32
合同负债	五、26	228,730,462.77	196,856,224.60
应付职工薪酬	五、27	56,961,262.18	53,167,149.31
应交税费	五、28	15,431,958.26	14,084,091.72
其他应付款	五、29	42,017,819.83	40,677,345.12
一年内到期的非流动负债	五、30	35,076,327.70	202,832,507.16
其他流动负债	五、31	6,285,798.05	7,188,130.41
流动负债合计		995,976,096.93	1,207,003,295.30
非流动负债:			
长期借款	五、32	-	100,168,466.45
租赁负债	五、61	18,855,376.74	-
预计负债	五、33	1,653,752.43	1,611,444.27
递延收益	五、34	7,783,961.12	16,014,868.08
其他非流动负债	五、35	1,302,457.83	1,796,834.94
非流动负债合计		29,595,548.12	119,591,613.74
负债合计		1,025,571,645.05	1,326,594,909.04

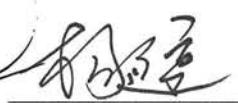
刊载于第18页至第109页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。


青岛城市传媒股份有限公司
合并资产负债表(续)
2021年12月31日
(金额单位:人民币元)

	附注	2021年	2020年
股东权益:			
股本	五、36	702,096,010.00	702,096,010.00
资本公积	五、37	441,669,123.61	441,669,123.61
减:库存股	五、38	134,350,362.52	-
其他综合收益	五、39	(13,656,080.00)	(13,656,080.00)
盈余公积	五、40	146,525,867.69	108,931,166.01
未分配利润	五、41	1,781,873,022.87	1,646,310,307.80
归属于母公司所有者权益合计		2,924,157,581.65	2,885,350,527.42
少数股东权益		7,521,283.62	5,332,210.37
所有者权益合计		2,931,678,865.27	2,890,682,737.79
负债和所有者权益总计		3,957,250,510.32	4,217,277,646.83

此财务报表已于2022年4月22日获董事会批准。


王为达
法定代表人


杨延亮
主管会计工作的
公司负责人


苏彩霞
会计机构负责人



刊载于第18页至第109页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

青岛城市传媒股份有限公司

资产负债表

2021年12月31日

(金额单位：人民币元)

	附注	2021年	2020年
流动资产：			
货币资金		856,734,035.42	836,127,709.56
应收账款	十五、1	2,231,247.79	1,911,047.83
预付款项		-	250,000.00
其他应收款	十五、2	64,734,758.50	64,448,821.10
存货		12,804.70	-
其他流动资产		2,135,186.99	1,982,068.71
流动资产合计		925,848,033.40	904,719,647.20
非流动资产：			
长期股权投资	十五、3	1,159,786,098.91	1,131,221,394.68
其他非流动金融资产		75,656,028.64	70,626,028.64
投资性房地产		157,559,559.39	163,460,063.43
固定资产		14,037,744.22	14,771,651.16
无形资产		3,112,135.42	4,083,773.90
长期待摊费用		483,647.78	-
其他非流动资产		100,000,000.00	2,907,152.86
非流动资产合计		1,510,635,214.36	1,387,070,064.67
资产总计		2,436,483,247.76	2,291,789,711.87
流动负债：			
应付账款		2,513,535.69	2,436,811.93
应付职工薪酬		6,568,539.02	5,698,034.13
应交税费		621,187.28	814,063.00
其他应付款		673,212,648.01	666,889,585.50
流动负债合计		682,915,910.00	675,838,494.56
非流动负债：			
预计负债		1,653,752.43	1,611,444.27
非流动负债合计		1,653,752.43	1,611,444.27
负债合计		684,569,662.43	677,449,938.83

刊载于第 18 页至第 109 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

青岛城市传媒股份有限公司

资产负债表(续)

2021年12月31日

(金额单位:人民币元)

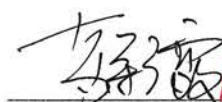
	附注	2021年	2020年
股东权益:			
股本		702,096,010.00	702,096,010.00
资本公积		2,710,059.48	1,418,500.00
减:库存股		134,350,362.52	-
其他综合收益		(13,656,080.00)	(13,656,080.00)
盈余公积		237,740,129.77	200,145,428.09
未分配利润		957,373,828.60	724,335,914.95
所有者权益合计		1,751,913,585.33	1,614,339,773.04
负债和所有者权益总计		2,436,483,247.76	2,291,789,711.87

此财务报表已于2022年4月22日获董事会批准。



王为达
法定代表人

杨延亮
主管会计工作的
公司负责人



苏彩霞
会计机构负责人



刊载于第18页至第109页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

青岛城市传媒股份有限公司

合并利润表

2021 年度

(金额单位：人民币元)

项目	附注	2021 年	2020 年 (已重述)
一、营业收入	五、42	2,415,139,668.53	2,155,400,105.13
减：营业成本	五、42	1,601,968,373.16	1,379,939,016.89
税金及附加	五、43	16,482,217.38	13,323,759.62
销售费用	五、44	264,188,123.10	262,737,694.08
管理费用	五、45	239,804,891.73	217,743,732.13
研发费用	五、46	1,655,964.47	1,342,740.38
财务费用	五、47	1,130,691.21	8,021,427.88
其中：利息费用		13,958,957.86	17,076,671.40
利息收入		(14,900,436.41)	(11,023,551.13)
加：其他收益	五、48	33,041,950.93	29,153,212.67
投资 (损失) / 收益	五、49	(3,202,242.67)	9,387.02
其中：对联营企业和合营企业的 投资损失		(3,202,242.67)	(487,256.65)
公允价值变动收益 / (损失)	五、50	472,195.00	(347,241.36)
信用减值损失	五、51	(8,004,483.85)	(61,479,074.31)
资产减值损失	五、52	(33,859,190.72)	(37,957,621.04)
资产处置收益	五、53	-	39,597,084.22
二、营业利润		278,357,636.17	241,267,481.35
加：营业外收入	五、54	4,359,478.11	3,555,039.14
减：营业外支出	五、54	2,090,069.93	853,505.35
三、利润总额		280,627,044.35	243,969,015.14
减：所得税费用	五、55	2,298,952.85	(189,006.84)
四、净利润		278,328,091.50	244,158,021.98
(一) 按经营持续性分类			
1.持续经营净利润		278,328,091.50	244,158,021.98
2.终止经营净利润		-	-
(二) 按所有权归属分类			
1.归属于母公司所有者的净利润		278,471,818.25	244,463,042.08
2.少数股东亏损		(143,726.75)	(305,020.10)

刊载于第 18 页至第 109 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

青岛城市传媒股份有限公司

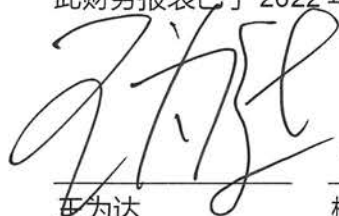
合并利润表(续)

2021年度

(金额单位:人民币元)

项目	附注	2021年	2020年(已重述)
五、其他综合收益的税后净额	五、39	-	(4,270,844.33)
(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	(4,270,844.33)
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-	(4,270,844.33)
其他权益工具投资公允价值变动		-	(4,270,844.33)
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		278,328,091.50	239,887,177.65
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		278,471,818.25	240,192,197.75
(二)归属于少数股东的综合收益总额		(143,726.75)	(305,020.10)
七、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)		0.40	0.35
(二)稀释每股收益(元/股)		0.40	0.35

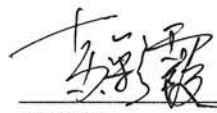
此财务报表已于2022年4月22日获董事会批准。



王为达
法定代表人



杨延亮
主管会计工作的
公司负责人



苏彩霞
会计机构负责人



刊载于第18页至第109页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

青岛城市传媒股份有限公司

利润表

2021 年度

(金额单位：人民币元)

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业收入	十五、4	455,509.14	490,817.12
减：营业成本	十五、4	205,533.34	387,300.88
税金及附加		2,161,820.12	1,999,793.47
销售费用		58,951.89	-
管理费用		36,083,734.32	28,775,205.73
财务费用		(12,031,330.27)	(7,965,487.16)
其中：利息费用		-	-
利息收入		(12,149,414.81)	(7,767,537.32)
加：其他收益		437,157.32	136,383.62
投资收益	十五、5	375,493,251.73	222,381,888.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		(519,163.41)	(67,259.88)
公允价值变动收益 / (损失)		27,622,195.00	(347,241.36)
信用减值转回 / (损失)		111,821.47	(15,066.67)
资产减值损失		(1,693,683.54)	-
资产处置收益		-	2,935.60
二、营业利润		375,947,541.72	199,452,903.68
加：营业外收入		11.80	8,702.23
减：营业外支出		536.69	121,865.39

刊载于第 18 页至第 109 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

青岛城市传媒股份有限公司

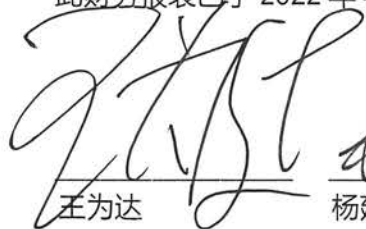
利润表 (续)

2021 年度

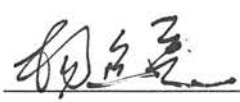
(金额单位: 人民币元)

项目	附注	2021 年	2020 年
三、利润总额		375,947,016.83	199,339,740.52
减: 所得税费用		-	-
四、净利润		375,947,016.83	199,339,740.52
(一) 持续经营净利润		375,947,016.83	199,339,740.52
(二) 终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	(4,270,844.33)
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-	(4,270,844.33)
1. 其他权益工具投资公允价值变动		-	(4,270,844.33)
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-	-
六、综合收益总额		375,947,016.83	195,068,896.19

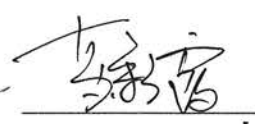
此财务报表已于 2022 年 4 月 22 日获董事会批准。



王为达
法定代表人



杨延亮
主管会计工作的
公司负责人



苏彩霞
会计机构负责人



刊载于第 18 页至第 109 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

青岛城市传媒股份有限公司

合并现金流量表

2021年度

(金额单位：人民币元)

项目	附注	2021年	2020年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,482,153,137.65	2,093,925,691.50
收到的税费返还		15,845,156.15	7,750,315.44
收到其他与经营活动有关的现金	五、57(1)	81,538,427.86	66,838,290.17
经营活动现金流入小计		2,579,536,721.66	2,168,514,297.11
购买商品、接受劳务支付的现金		1,526,094,404.02	1,307,513,294.58
支付给职工及为职工支付的现金		326,467,176.54	302,977,393.82
支付的各项税费		48,131,316.31	54,152,232.35
支付其他与经营活动有关的现金	五、57(2)	234,082,351.57	188,331,061.04
经营活动现金流出小计		2,134,775,248.44	1,852,973,981.79
经营活动产生的现金流量净额	五、58(1)	444,761,473.22	315,540,315.32
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		22,592,195.00	15,226,238.01
取得投资收益收到的现金		1,184,000.00	114,616.78
处置固定资产、无形资产收回的现金净额		207,591.08	40,970,620.89
收到其他与投资活动有关的现金	五、57(3)	4,021,343.72	-
投资活动现金流入小计		28,005,129.80	56,311,475.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		54,733,824.72	65,155,049.55
投资支付的现金		10,000,000.00	6,750,000.00
投资活动现金流出小计		64,733,824.72	71,905,049.55
投资活动使用的现金流量净额		(36,728,694.92)	(15,593,573.87)

刊载于第 18 页至第 109 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

青岛城市传媒股份有限公司


合并现金流量表(续)

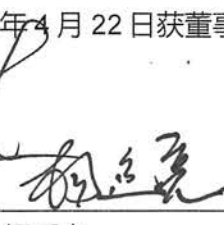
2021年度

(金额单位:人民币元)

项目	附注	2021年	2020年
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		2,440,000.00	-
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,440,000.00	-
取得借款收到的现金		-	257,000,000.00
筹资活动现金流入小计		2,440,000.00	257,000,000.00
偿还债务支付的现金		276,300,000.00	234,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		118,318,699.58	158,915,800.65
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润		107,200.00	151,007.20
支付其他与筹资活动有关的现金	五、57(4)	144,550,542.92	-
筹资活动现金流出小计		539,169,242.50	393,415,800.65
筹资活动使用的现金流量净额		(536,729,242.50)	(136,415,800.65)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	(2,197.02)
五、现金及现金等价物净增加额		(128,696,464.20)	163,528,743.78
加:年初现金及现金等价物余额		1,176,198,890.28	1,012,670,146.50
六、年末现金及现金等价物余额	五、58(2)	1,047,502,426.08	1,176,198,890.28

此财务报表已于2022年4月22日获董事会批准。


 王为达
 法定代表人


 杨延亮
 主管会计工作的
 公司负责人


 苏彩霞
 会计机构负责人



刊载于第18页至第109页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

青岛城市传媒股份有限公司

现金流量表

2021 年度

(金额单位：人民币元)

项目	附注	2021 年	2020 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		114,008.72	123,593.89
收到其他与经营活动有关的现金		20,373,115.76	39,691,705.76
经营活动现金流入小计		20,487,124.48	39,815,299.65
购买商品、接受劳务支付的现金		12,513.99	192,134.91
支付给职工以及为职工支付的现金		20,136,944.79	16,673,385.67
支付的各项税费		2,376,248.41	1,999,793.47
支付其他与经营活动有关的现金		8,049,506.21	99,014,214.53
经营活动现金流出小计		30,575,213.40	117,879,528.58
经营活动使用的现金流量净额		(10,088,088.92)	(78,064,228.93)
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		22,592,195.00	-
取得投资收益收到的现金		374,918,193.16	227,449,148.17
处置固定资产收回的现金净额		-	4,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		973,194.44	-
投资活动现金流入小计		398,483,582.60	227,453,148.17
购建固定资产和无形资产支付的现金		374,403.80	1,672,051.20
投资支付的现金		27,750,000.00	6,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		100,000,000.00	-
投资活动现金流出小计		128,124,403.80	7,672,051.20
投资活动产生的现金流量净额		270,359,178.80	219,781,096.97

刊载于第 18 页至第 109 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

青岛城市传媒股份有限公司


现金流量表(续)

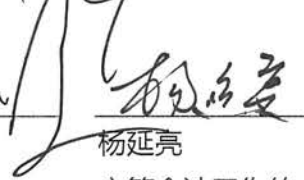
2021年度

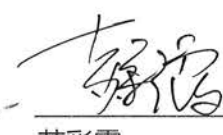
(金额单位:人民币元)

项目	附注	2021年	2020年
三、筹资活动产生的现金流量:			
分配股利和偿付利息支付的现金		105,314,401.50	141,594,514.58
支付其他与筹资活动有关的现金		134,350,362.52	-
筹资活动现金流出小计		239,664,764.02	141,594,514.58
筹资活动使用的现金流量净额		(239,664,764.02)	(141,594,514.58)
四、现金及现金等价物净增加额		20,606,325.86	122,353.46
加:年初现金及现金等价物余额		836,127,709.56	836,005,356.10
五、年末现金及现金等价物余额		856,734,035.42	836,127,709.56

此财务报表已于2022年4月22日获董事会批准。


 王为达
 法定代表人


 杨延亮
 主管会计工作的
 公司负责人


 苏彩霞
 会计机构负责人



刊载于第 18 页至第 109 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

青岛城市传媒股份有限公司
合并所有者权益变动表

2021 年度

(金额单位: 人民币元)

附注	归属于母公司股东权益							少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计		
一、本年年初余额	702,096,010.00	441,669,123.61	-	(13,656,080.00)	108,931,166.01	1,646,310,307.80	2,885,350,527.42	5,332,210.37	2,890,682,737.79
二、本年增减变动金额									
(一) 综合收益总额									
(二) 所有者投入和减少资本						278,471,818.25	278,471,818.25	(143,726.75)	278,328,091.50
1. 所有者投入资本									
2. 库存股回购								2,440,000.00	2,440,000.00
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配									
三、本年年末余额	702,096,010.00	441,669,123.61	134,350,362.52	(13,656,080.00)	146,525,867.69	1,781,873,022.87	2,924,157,581.65	7,521,283.62	2,931,678,865.27

此财务报表已于 2022 年 4 月 22 日获董事会批准。

 杨延亮
 法定代表人
 苏彩霞
 会计机构负责人


刊载于第 18 页至第 109 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

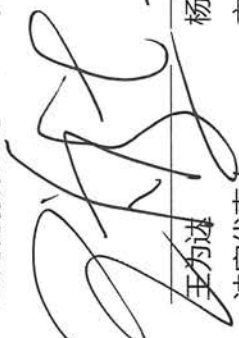


青岛城市传媒股份有限公司
合并所有者权益变动表 (续)

2020 年度

(金额单位: 人民币元)

	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计		
一、本年年初余额	702,096,010.00	441,669,123.61	(9,385,235.67)	88,997,191.96	1,562,200,441.77	2,785,577,531.67	5,788,237.67	2,791,365,769.34
二、本年增减变动金额								
(一) 综合收益总额	-	-	(4,270,844.33)	-	244,463,042.08	240,192,197.75	(305,020.10)	239,887,177.65
(二) 利润分配								
1. 提取盈余公积	-	-	-	19,333,974.05	(19,333,974.05)	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	(140,419,202.00)	(140,419,202.00)	(151,007.20)	(140,570,209.20)
三、本年年末余额	702,096,010.00	441,669,123.61	(13,656,080.00)	108,931,166.01	1,646,310,307.80	2,885,350,527.42	5,332,210.37	2,890,682,737.79

此财务报表已于 2022 年 4 月 22 日获董事会批准。

 王为斌 法定代表人
 杨延亮 主管会计工作的
 公司负责人
 苏彩霞 会计机构负责人



刊载于第 18 页至第 109 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

青岛城市传媒股份有限公司

所有者权益变动表

2021 年度

(金额单位: 人民币元)

	附注	股本	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、本年年初余额		702,096,010.00	1,418,500.00	-	(13,656,080.00)	200,145,428.09	724,335,914.95	1,614,339,773.04
二、本年增减变动金额								
(一) 综合收益总额		-	-	-	-	-	375,947,016.83	375,947,016.83
(二) 所有者投入和减少资本								
1. 无偿划转资产	十五、3	-	1,291,559.48	-	-	-	-	1,291,559.48
2. 库存股回购		-	-	134,350,362.52	-	-	-	(134,350,362.52)
(三) 利润分配								
1. 提取盈余公积		-	-	-	-	37,594,701.68	(37,594,701.68)	-
2. 对股东的分配		-	-	-	-	-	(105,314,401.50)	(105,314,401.50)
三、本年年末余额		702,096,010.00	2,710,059.48	134,350,362.52	(13,656,080.00)	237,740,129.77	957,373,828.60	1,751,913,585.33

此财务报表已于2022年4月22日获董事会批准。



王为达 杨延亮 苏彩霞
 法定代表人 主管会计工作的 会计机构负责人
 公司负责人

刊载于第 18 页至第 109 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

青岛城市传媒股份有限公司

所有者权益变动表 (续)


2020 年度


(金额单位: 人民币元)

	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、本年年初余额	702,096,010.00	1,418,500.00	(9,385,235.67)	180,211,454.04	685,349,350.48	1,559,690,078.85
二、本年增减变动金额						
(一) 综合收益总额	-	-	(4,270,844.33)	-	199,339,740.52	195,068,896.19
(二) 利润分配						
1. 提取盈余公积	-	-	-	19,933,974.05	(19,933,974.05)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	(140,419,202.00)	(140,419,202.00)
三、本年年末余额	702,096,010.00	1,418,500.00	(13,656,080.00)	200,145,428.09	724,335,914.95	1,614,339,773.04

此财务报表已于 2022 年 4 月 22 日获董事会批准。


 王为达
 法定代表人


 杨延亮
 主管会计工作的
 公司负责人


 苏彩霞
 会计机构负责人



刊载于第 18 页至第 109 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

青岛城市传媒股份有限公司
财务报表附注
(金额单位: 人民币元)

一、 公司基本情况

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

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

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

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

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

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

2015 年 12 月 17 日，公司完成了相关工商变更登记手续并取得了《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。

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。

本公司及子公司 (以下简称“本集团”) 主要从事图书期刊报纸批发零售。本公司子公司的相关信息参见附注七。

本报告期内，本集团新增子公司的情况参见附注六。

二、 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础编制财务报表。

本集团自 2020 年 1 月 1 日起执行了中华人民共和国财政部 (以下简称“财政部”) 2017 年度修订的《企业会计准则第 14 号——收入》，并自 2021 年 1 月 1 日起执行了财政部 2018 年度修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》(参见附注三、33(1))。

三、 公司重要会计政策、会计估计

1、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的合并财务状况和财务状况、2021 年度的合并经营成果和经营成果及合并现金流量和现金流量。

此外，本公司的财务报表同时符合中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、 营业周期

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

4、 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团取得对另一个或多个企业（或一组资产或净资产）的控制权且其构成业务的，该交易或事项构成企业合并。企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

对于非同一控制下的交易，购买方在判断取得的资产组合等是否构成一项业务时，将考虑是否选择采用“集中度测试”的简化判断方式。如果该组合通过集中度测试，则判断为不构成业务。如果该组合未通过集中度测试，仍应按照业务条件进行判断。

当本集团取得了不构成业务的一组资产或净资产时，应将购买成本按购买日所取得各项可辨认资产、负债的相对公允价值基础进行分配，不按照以下企业合并的会计处理方法进行处理。

(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。合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用，于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

(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。本集团作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日公允价值份额的差额，如为正数则确认为商誉（参见附注三、17）；如为负数则计入当期损益。本集团为进行企业合并发生的各项直接费用计入当期损益。本集团在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

通过多次交易分步实现非同一控制企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本集团会按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益或其他综合收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的权益法核算下的以后可重分类进损益的其他综合收益及其他所有者权益变动（参见附注三、11(2)(b)）于购买日转入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的，购买日之前确认的其他综合收益于购买日转入留存收益。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 总体原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的子公司。控制，是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。在判断本集团是否拥有对被投资方的权力时，本集团仅考虑与被投资方相关的实质性权利（包括本集团自身所享有的及其他方所享有的实质性权利）。子公司的财务状况、经营成果和现金流量由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

子公司少数股东应占的权益、损益和综合收益总额分别在合并资产负债表的股东权益中和合并利润表的净利润及综合收益总额项目后单独列示。

如果子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

当子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，合并时已按照本公司的会计期间或会计政策对子公司财务报表进行必要的调整。合并时所有集团内部交易及余额，包括未实现内部交易损益均已抵销。集团内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

(2) 合并取得子公司

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以被合并子公司的各项资产、负债在最终控制方财务报表中的账面价值为基础，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其开始实施控制时纳入本公司合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的被购买子公司各项可辨认资产、负债的公允价值为基础自购买日起将被购买子公司纳入本公司合并范围。

(3) 处置子公司

本集团丧失对原有子公司控制权时，由此产生的任何处置收益或损失，计入丧失控制权当期的投资收益。

通过多次交易分步处置对子公司长期股权投资直至丧失控制权的，按下述原则判断是否为一揽子交易：

- 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

如果各项交易不属于一揽子交易的，则在丧失对子公司控制权以前的各项交易，按照不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的会计政策进行处理（参见附注三、6(4)）。

如果各项交易属于一揽子交易的，则将各项交易作为一项处置原有子公司并丧失控制权的交易进行处理，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自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额之间的差额，在合并财务报表中计入其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(4) 少数股东权益变动

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的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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净资产的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

7、 现金及现金等价物的确定标准

现金和现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及持有期限短、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。

8、 外币业务和外币报表折算

本集团收到投资者以外币投入资本时按当日即期汇率折合为人民币，其他外币交易在初始确认时按交易发生日的即期汇率折合为人民币。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日的即期汇率折算。除与购建符合资本化条件资产有关的专门借款本金和利息的汇兑差额（参见附注三、15）外，其他汇兑差额计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算。

9、 金融工具

本集团的金融工具包括货币资金、除长期股权投资（参见附注三、11）以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款及股本等。

(1) 金融资产及金融负债的确认和初始计量

金融资产和金融负债在本集团成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。

在初始确认时，金融资产及金融负债以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，本集团按照根据附注三、23的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的分类和后续计量

(a) 本集团金融资产的分类

本集团通常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，在初始确认时将金融资产分为不同类别：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本集团改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

本集团将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，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。

本集团将同时符合下列条件且未被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，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：

- 本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，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。

对于非交易性权益工具投资，本集团可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量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外，本集团将其余所有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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本集团可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

管理金融资产的业务模式，是指本集团如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本集团所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本集团以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本集团对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本集团对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

(b) 本集团金融资产的后续计量

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

- 以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(3) 金融负债的分类和后续计量

本集团将金融负债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及以摊余成本计量的金融负债。

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

- 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对于该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

(4) 抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(5) 金融资产和金融负债的终止确认

满足下列条件之一时，本集团终止确认该金融资产：

- 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 该金融资产已转移，且本集团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；
- 该金融资产已转移，虽然本集团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，但是未保留对该金融资产的控制。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，本集团将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；
- 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）之和。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

(6) 减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 合同资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的其他债权工具投资；

本集团持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债权投资或权益工具投资，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，以及衍生金融资产。

预期信用损失的计量

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，是指本集团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。

在计量预期信用损失时，本集团需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

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

对于应收账款，本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本集团基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日借款人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

除应收账款外，本集团对满足下列情形的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：

- 该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；或
- 该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具有较低的信用风险

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，并且即便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，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

信用风险显著增加

本集团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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本集团考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级 (如有) 的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本集团的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本集团以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本集团可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本集团确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本集团认为金融资产在下列情况发生违约：

- 借款人不大可能全额支付其对本集团的欠款，该评估不考虑本集团采取例如变现抵押品 (如果持有) 等追索行动；或
- 金融资产逾期超过 90 天。

已发生信用减值的金融资产

本集团在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。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：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约等；
- 本集团出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本集团在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本集团在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本集团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，则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。这种情况通常发生在本集团确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，被减记的金融资产仍可能受到本集团催收到期款项相关执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

回购本公司股份时，回购的股份作为库存股管理，回购股份的全部支出转为库存股成本，同时进行备查登记。库存股不参与利润分配，在资产负债表中作为股东权益的备抵项目列示。

库存股注销时，按注销股票面值总额减少股本，库存股成本超过面值总额的部分，应依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；库存股成本低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。

10、 存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、周转材料、库存商品等。

存货按成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和使存货达到目前场所和状态所发生的其他支出。除原材料采购成本外，在产品及产成品还包括直接人工和按照适当比例分配的生产制造费用。

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

出版及发行企业的各种原材料、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。

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：

- (a) 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，先通过合同负债科目进行核算；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。
- (b) 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、费用结算凭证或报表时，按实际结算金额将该款项转作影片库存成本。

影视企业的存货发出计价方法：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：

- (a) 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。
- (b) 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，采用合同履约进度将其全部实际成本逐笔（期）结转销售成本。

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。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

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。为生产而持有的原材料，其可变现净值根据其生产的产成品的可变现净值为基础确定。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。当持有存货的数量多于相关合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。

具体而言，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、委托代销出版物等。提成差价的提取标准为：

- (a) 图书：当年出版的图书不计提；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%，对超出上述出版年限及无价值的图书，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, 按期末库存实际成本的 90%提取; 升级后的原有出版物已无价值的, 按期末库存实际成本全额提取。

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, 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。

(4) 存货的盘存制度

本集团存货盘存制度为永续盘存制。

11、 长期股权投资

(1) 长期股权投资投资成本确定

(a) 通过企业合并形成的长期股权投资

- 对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资, 本公司按照合并日取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额, 调整资本公积中的股本溢价; 资本公积中的股本溢价不足冲减时, 调整留存收益。通过非一揽子的多次交易分步实现的同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资, 本公司按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额, 调整资本公积中的股本溢价, 资本公积中的股本溢价不足冲减时, 调整留存收益。
- 对于非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资, 本公司按照购买日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, 作为该投资的初始投资成本。通过非一揽子的多次交易分步实现的非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资, 其初始投资成本为本公司购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。

(b) 其他方式取得的长期股权投资

- 对于通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资，在初始确认时，对于以支付现金取得的长期股权投资，本集团按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；对于发行权益性证券取得的长期股权投资，本集团按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 长期股权投资后续计量及损益确认方法

(a) 对子公司的投资

在本公司个别财务报表中，本公司采用成本法对子公司的长期股权投资进行后续计量，除非投资符合持有待售的条件。对被投资单位宣告分派的现金股利或利润由本公司享有的部分确认为当期投资收益，但取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润除外。

对子公司的投资按照成本减去减值准备后在资产负债表内列示。

对子公司投资的减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三、19。

在本集团合并财务报表中，对子公司按附注三、6 进行处理。

(b) 对合营企业和联营企业的投资

合营企业指本集团与其他合营方共同控制（参见附注三、11(3)）且仅对其净资产享有权利的一项安排。

联营企业指本集团能够对其施加重大影响（参见附注三、11(3)）的企业。

后续计量时，对合营企业和联营企业的长期股权投资采用权益法核算，除非投资符合持有待售的条件。

本集团在采用权益法核算时的具体会计处理包括：

- 对于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，以前者作为长期股权投资的成本；对于长期股权投资的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，以后者作为长期股权投资的成本，长期股权投资的成本与初始投资成本的差额计入当期损益。

- 取得对合营企业和联营企业投资后，本集团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，分别确认投资损益和其他综合收益并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分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。
- 在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，本集团以取得投资时被投资单位可辨认净资产公允价值为基础，按照本集团的会计政策或会计期间进行必要调整后确认投资收益和其他综合收益等。本集团与联营企业及合营企业之间内部交易产生的未实现损益按照应享有的比例计算归属于本集团的部分，在权益法核算时予以抵销。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。
- 本集团对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本集团负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，本集团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。

本集团对合营企业和联营企业投资的减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三、19。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

共同控制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（即对安排的回报产生重大影响的活动）必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

本集团在判断对被投资单位是否存在共同控制时，通常考虑下述事项：

- 是否任何一个参与方均不能单独控制被投资单位的相关活动；
- 涉及被投资单位相关活动的决策是否需要分享控制权参与方一致同意。

重大影响指本集团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。

12、 投资性房地产

本集团将持有的为赚取租金或资本增值，或两者兼有的房地产划分为投资性房地产。本集团采用成本模式计量投资性房地产，即以成本减累计折旧、摊销及减值准备后在资产负债表内列示。本集团将投资性房地产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后在使用寿命内按年限平均法计提折旧。减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三、19。

各类投资性房地产的使用寿命、残值率和年折旧率分别为：

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

13、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指本集团为生产商品、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。

外购固定资产的初始成本包括购买价款、相关税费以及使该资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的支出。自行建造固定资产按附注三、14 确定初始成本。

对于构成固定资产的各组成部分，如果各自具有不同使用寿命或者以不同方式为本集团提供经济利益，适用不同折旧率或折旧方法的，本集团分别将各组成部分确认为单项固定资产。

对于固定资产的后续支出，包括与更换固定资产某组成部分相关的支出，在与支出相关的经济利益很可能流入本集团时资本化计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；与固定资产日常维护相关的支出在发生时计入当期损益。

固定资产以成本减累计折旧及减值准备后在资产负债表内列示。

(2) 固定资产的折旧方法

本集团将固定资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后在其使用寿命内按年限平均法计提折旧。

各类固定资产的使用寿命、残值率和年折旧率分别为：

类别	使用寿命 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	20-35 年	5%	2.71~4.75%
机器设备	5-10 年	5%	9.50~19.00%
运输工具	4-10 年	5%	9.50~23.75%
电子设备	3-5 年	5%	19.00~31.67%
办公室设备及其他	3-5 年	5%	19.00~31.67%

本集团至少在每年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。

(3) 减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三、19。

(4) 固定资产处置

固定资产满足下述条件之一时，本集团会予以终止确认。

- 固定资产处于处置状态；
- 该固定资产预期通过使用或处置不能产生经济利益。

报废或处置固定资产项目所产生的损益为处置所得款项净额与项目账面金额之间的差额，并于报废或处置日在损益中确认。

14、 在建工程

自行建造的固定资产的成本包括工程用物资、直接人工、符合资本化条件的借款费用（参见附注三、15）和使该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

自行建造的固定资产于达到预定可使用状态时转入固定资产，此前列于在建工程，且不计提折旧。

在建工程以成本减减值准备（参见附注三、19）在资产负债表内列示。

15、 借款费用

本集团发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化并计入相关资产的成本，其他借款费用均于发生当期确认为财务费用。

在资本化期间内，本集团按照下列方法确定每一会计期间的利息资本化金额（包括折价或溢价的摊销）：

- 对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，本集团以专门借款按实际利率计算的当期利息费用，减去将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专门借款应予资本化的利息金额。
- 对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，本集团根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出的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。资本化率是根据一般借款加权平均的实际利率计算确定。

本集团确定借款的实际利率时，是将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该借款初始确认时确定的金额所使用的利率。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额作为财务费用，计入当期损益。

资本化期间是指本集团从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。当资本支出和借款费用已经发生及为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或生产活动已经开始时，借款费用开始资本化。当购建符合资本化条件的资产达到预定可使用状态时，借款费用停止资本化。对于符合资本化条件的资产在购建过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，本集团暂停借款费用的资本化。

16、 无形资产

无形资产以成本减累计摊销（仅限于使用寿命有限的无形资产）及减值准备（参见附注三、19）后在资产负债表内列示。对于使用寿命有限的无形资产，本集团将无形资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后按直线法在预计使用寿命期内摊销。

各项无形资产的摊销年限为：

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

本集团至少在每年年度终了对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

17、 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。

本集团对商誉不摊销，以成本减累计减值准备（参见附注三、19）在资产负债表内列示。商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

18、 长期待摊费用

长期待摊费用在受益期限内分期平均摊销。各项费用的摊销期限分别为：

项目	摊销期限
装修费	3-5年
其他	合同期限

19、 除存货及金融资产外的其他资产减值

本集团在资产负债表日根据内部及外部信息以确定下列资产是否存在减值的迹象，包括：

- 固定资产
- 在建工程
- 使用权资产
- 无形资产
- 采用成本模式计量的投资性房地产
- 长期股权投资
- 商誉
- 长期待摊费用等

本集团对存在减值迹象的资产进行减值测试，估计资产的可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本集团于每年年度终了对商誉估计其可收回金额。本集团依据相关资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中的受益情况分摊商誉账面价值，并在此基础上进行商誉减值测试。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值（参见附注三、20）减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产组由创造现金流入相关的资产组成，是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。

资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

可收回金额的估计结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，资产的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该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，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额(如可确定的)、该资产预计未来现金流量的现值(如可确定的)和零三者之中最高者。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不会转回。

20、公允价值的计量

除特别声明外，本集团按下述原则计量公允价值：

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。

本集团估计公允价值时，考虑市场参与者在计量日对相关资产或负债进行定价时考虑的特征(包括资产状况及所在位置、对资产出售或者使用的限制等)，并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。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

21、预计负债

如果与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务，且该义务的履行很可能会导致经济利益流出本集团，以及有关金额能够可靠地计量，则本集团会确认预计负债。

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。对于货币时间价值影响重大的，预计负债以预计未来现金流量折现后的金额确定。在确定最佳估计数时，本集团综合考虑了与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。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的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

本集团在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

22、 股份支付

(1) 股份支付的种类

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。

(2) 实施股份支付计划的相关会计处理

- 以权益结算的股份支付

本集团以股份或其他权益工具作为对价换取职工提供服务时，以授予职工权益工具在授予日公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，本集团在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，本集团在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此基础按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入资本公积。

当本集团接受服务但没有结算义务，并且授予职工的是本公司最终控制方或其控制的除本集团外的子公司的权益工具时，本集团将此股份支付计划作为权益结算的股份支付处理。

- 以现金结算的股份支付

对于以现金结算的股份支付，本集团承担以股份或其他权益工具为基础计算确定交付现金或其他资产来换取职工提供服务时，以相关权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量换取服务的价格。授予后立即可行权的股份支付交易，本集团按在授予日承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本集团以对可行权情况的最佳估计数为基础，按照本集团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，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日和结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入损益。

当本集团接受服务且有结算义务，并且授予职工的是本公司最终控制方或其控制的除本集团外的子公司的权益工具时，本集团将此股份支付计划作为现金结算的股份支付处理。

23、 收入

收入是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

公司收入主要来源于以下业务类型：

- (1) 销售教材。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。
- (2) 销售市场图书。包括通过批销方式销售和通过零售门店及互联网等渠道直接面向终端客户进行的销售。
- (3) 教育信息化教育装备服务。教育信息化业务主要通过参与各级教育部门招标或学校自主采购等方式获取合同。
- (4) 印刷及物资业务。主要包括销售各类纸张及少量印刷机械。

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

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。单独售价，是指本集团向客户单独销售商品或提供服务的价格。单独售价无法直接观察的，本集团综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

附有质量保证条款的合同，本集团对其所提供的质量保证的性质进行分析，如果质量保证在向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务，本集团将其作为单项履约义务。否则，本集团按照《企业会计准则第13号——或有事项》的规定进行会计处理。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本集团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。

满足下列条件之一时，本集团属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；
- 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；
- 本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本集团就该商品或服务享有现时收款权利；
- 本集团已将该商品的实物转移给客户；
- 本集团已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；
- 客户已接受该商品或服务。

本集团根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断本集团从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。本集团在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本集团为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本集团为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

对于附有销售退回条款的销售，本集团在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本集团重新估计未来销售退回情况，如有变化，作为会计估计变更进行会计处理。

本集团已向客户转让商品或服务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）作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、9(6)）。本集团拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

24、 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本集团不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本集团将其作为合同取得成本确认为一项资产。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本集团将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- 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；
- 该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；
- 该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“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进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本集团对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 本集团因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

25、 职工薪酬

(1) 短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生或按规定的基准和比例计提的职工工资、奖金、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利 - 设定提存计划

本集团所参与的设定提存计划是按照中国有关法规要求，本集团职工参加的由政府机构设立管理的社会保障体系中的基本养老保险。基本养老保险的缴费金额按国家规定的基准和比例计算。本集团在职工提供服务的会计期间，将应缴存的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。除此之外，本集团依据国家企业年金制度的相关政策及相关部门的批复建立企业年金计划，按照相关职工工资总额一定的比例计提企业年金。本集团在职工提供服务的会计期间，将应缴存的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利

本集团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，在下列两者孰早日，确认辞退福利产生的负债，同时计入当期损益：

- 本集团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；
- 本集团有详细、正式的涉及支付辞退福利的重组计划；并且，该重组计划已开始实施，或已向受其影响的各方通告了该计划的主要内容，从而使各方形成了对本集团将实施重组的合理预期时。

(4) 其他长期职工福利

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。

26、 政府补助

政府补助是本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，但不包括政府以投资者身份向本集团投入的资本。

政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。

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。

本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。本集团取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，本集团将其确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入。与收益相关的政府补助，如果用于补偿本集团以后期间的相关成本费用或损失的，本集团将其确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入其他收益或营业外收入；否则直接计入其他收益或营业外收入。

27、 所得税

除因企业合并和直接计入所有者权益 (包括其他综合收益) 的交易或者事项产生的所得税外，本集团将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

当期所得税是按本年度应税所得额，根据税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上以往年度应付所得税的调整。

资产负债表日，如果本集团拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产与递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减。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。

如果不属于企业合并交易且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损），则该项交易中产生的暂时性差异不会产生递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生相关的递延所得税。

资产负债表日，本集团根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 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；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

28、 租赁

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，本集团评估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。

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团进行如下评估：

- 合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；
- 承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；
- 承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

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。在分拆合同包含的租赁和非租赁部分时，承租人按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。出租人按附注三、23 所述会计政策中关于交易价格分摊的规定分摊合同对价。

(1) 本集团作为承租人

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产按照成本进行初始计量，包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额），发生的初始直接费用以及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。

本集团使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产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。使用权资产按附注三、19 所述的会计政策计提减值准备。

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，折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的，采用本集团增量借款利率作为折现率。

本集团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，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，发生下列情形的，本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：

- 根据担保余值预计的应付金额发生变动；
- 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- 本集团对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致。

在对租赁负债进行重新计量时，本集团相应调整使用权资产的账面价值。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，本集团将剩余金额计入当期损益。

本集团已选择对短期租赁（租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

(2) 本集团作为出租人

在租赁开始日，本集团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。

本集团作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本集团选择对原租赁应用上述短期租赁的简化处理，本集团将该转租租赁分类为经营租赁。

融资租赁下，在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团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。

本集团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附注三、9 所述的会计政策进行会计处理。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。

经营租赁的租赁收款额在租赁期内按直线法确认为租金收入。本集团将其发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，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。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

29、 股利分配

资产负债表日后，经审议批准的利润分配方案中拟分配的股利或利润，不确认为资产负债表日的负债，在附注中单独披露。

30、 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

此外，本公司同时根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》确定本集团或本公司的关联方。

31、 分部报告

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在各单项产品或劳务的性质、生产过程的性质、产品或劳务的客户类型、销售产品或提供劳务的方式、生产产品及提供劳务受法律及行政法规的影响等方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部。本集团以经营分部为基础考虑重要性原则后确定报告分部。

本集团在编制分部报告时，分部间交易收入按实际交易价格为基础计量。编制分部报告所采用的会计政策与编制本集团财务报表所采用的会计政策一致。

32、 主要会计估计及判断

编制财务报表时，本集团管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本集团管理层对估计涉及的关键假设和不确定因素的判断进行持续评估，会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

除投资性房地产、固定资产及无形资产等资产的折旧及摊销（参见附注三、12、13和16）和各类资产减值（参见附注五、3、6、7、15、16、17和18以及附注十五、1和2）涉及的会计估计外，其他主要的会计估计为：

- (i) 附注五、20 - 递延所得税资产；
- (ii) 附注九 - 金融工具公允价值估值；

33、 会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

本集团于 2021 年度执行了财政部于近年颁布的以下企业会计准则规定及 2021 年财政部发布的企业会计准则实施问答及案例，主要包括：

- 《企业会计准则第 21 号——租赁 (修订)》(财会 [2018] 35 号) (“新租赁准则”)
- 《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》(财会 [2020] 10 号) 及《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》(财会 [2021] 9 号)
- 《企业会计准则解释第 14 号》(财会 [2021] 1 号) (“解释第 14 号”)

(a) 新租赁准则

新租赁准则修订了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 21 号——租赁》(简称“原租赁准则”)。本集团自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，对会计政策相关内容进行调整。

新租赁准则完善了租赁的定义，本集团在新租赁准则下根据租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。对于首次执行日前已存在的合同，本集团在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

• 本集团作为承租人

原租赁准则下，本集团根据租赁是否实质上将与资产所有权有关的全部风险和报酬转移给本集团，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

新租赁准则下，本集团不再区分融资租赁与经营租赁。本集团对所有租赁 (选择简化处理方法的短期租赁和低价值资产租赁除外) 确认使用权资产和租赁负债。

在分拆合同包含的租赁和非租赁部分时，本集团按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

本集团选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前的经营租赁，本集团在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本集团增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并按照与租赁负债相等的金额计量使用权资产，并根据预付租金进行必要调整。本集团对所有其他租赁采用此方法。

对于首次执行日前的经营租赁，本集团在应用上述方法时采用了如下简化处理：

- 对将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；
- 计量租赁负债时，对具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 作为使用权资产减值测试的替代，根据首次执行日前按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》计入资产负债表的亏损合同的亏损准备金额调整使用权资产；
- 对首次执行新租赁准则当年年初之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

对于首次执行日前的融资租赁，本集团在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

• 本集团作为出租人

本集团无需对其作为出租人的租赁调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额。本集团自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

• 2021 年 1 月 1 日执行新租赁准则对财务报表的影响

在计量租赁负债时，本集团使用 2021 年 1 月 1 日的增量借款利率对租赁付款额进行折现。本集团使用的加权平均利率为 5.50%。

2020 年 12 月 31 日重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额与 2021 年 1 月 1 日租赁负债的调节表：

	本集团	本公司
2020 年 12 月 31 日合并财务报表中披露的 重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额	29,161,265.22	-
按 2021 年 1 月 1 日本集团增量借款利率 折现的现值	24,383,866.77	-
2021 年 1 月 1 日新租赁准则下的租赁负债	24,383,866.77	-

执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日合并资产负债表各项目的影 响汇总如下：

	本集团		
	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
其他流动资产	42,887,741.53	39,231,570.38	(3,656,171.15)
使用权资产	-	28,040,037.92	28,040,037.92
一年内到期的非流动负债	202,832,507.16	210,094,305.46	7,261,798.30
租赁负债	-	17,122,068.47	17,122,068.47

(b) 财会 [2020] 10 号及财会 [2021] 9 号

《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》(财会 [2020] 10 号) 对于满足一定条件的, 由新冠肺炎疫情直接引发的租金减让提供了简化方法。如果企业选择采用简化方法, 则不需要评估是否发生租赁变更, 也不需要重新评估租赁分类。结合财会 [2021] 9 号的规定, 该简化方法的租金减让期间为针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额。本集团将执行上述规定的累积影响数调整 2021 年度的年初留存收益及其他相关的财务报表项目, 不调整前期比较财务报表数据。

采用上述规定未对本集团的财务状况和经营成果产生重大影响。

(c) 解释第 14 号

解释第 14 号自 2021 年 1 月 26 日 (“施行日”) 起施行。

(i) 政府和社会资本合作项目

解释第 14 号及 PPP 项目合同社会资本方会计处理实施问答和应用案例明确了政府和社会资本合作 (PPP) 项目合同的特征和条件, 规定了社会资本方对 PPP 项目合同的具体会计处理和披露要求。《企业会计准则解释第 2 号》(财会 [2008] 11 号) 中关于 “五、企业采用建设经营移交方式 (BOT) 参与公共基础设施建设业务应当如何处理” 的内容同时废止。

采用该解释未对本集团的财务状况及经营成果产生重大影响。

(ii) 基准利率改革

解释第 14 号规定了基准利率改革导致的有关金融工具和租赁负债的修改的相关会计处理和披露要求。

采用该解释未对本集团的财务状况及经营成果产生重大影响。

(d) 运输成本列报

本集团根据财政部发布的运输成本实施问答，对于本集团在商品控制权转移之前，为履行合同而发生的运输成本，本集团将其作为合同履约成本，并在利润表“营业成本”项目中列示，不再列示于“销售费用”。本集团采用追溯调整法变更了相关会计政策。

(i) 变更对财务报表的影响

上述会计政策变更对 2021 年 12 月 31 日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目未产生重大影响。

上述会计政策变更对 2021 年合并利润表及母公司利润表各项目的影晌汇总如下：

	采用变更后会计政策增加 / (减少) 报表项目金额	
	本集团	本公司
营业成本	31,082,392.59	-
销售费用	(31,082,392.59)	-

上述会计政策变更对 2020 年合并利润表及母公司利润表各项目的影晌汇总如下

	采用变更后会计政策增加 / (减少) 报表项目金额	
	本集团	本公司
营业成本	34,663,218.82	-
销售费用	(34,663,218.82)	-

四、 主要税项

1、 主要税种及税率

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%
城市维护建设税	按应交增值税计征	7%
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%
企业所得税	按应纳税所得额计征	注

注： 除附注四、2 所述享受优惠税率的子公司外，本公司的其他子公司本年度适用的所得税税率为 25% (2020 年：25%)。

2、 税收优惠

(1) 企业所得税

- (a) 根据财政部、国家税务总局、中宣部联合下发的财税[2019]16 号文《关于继续实施文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业若干税收政策的通知》，2018 年 12 月 31 日之前已完成转制的企业，自 2019 年 1 月 1 日起可继续免征五年企业所得税，执行期限为 2019 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日。

本公司及子公司青岛出版社有限公司、青岛新华书店有限责任公司、青岛即墨区新华书店有限责任公司、青岛莱西市新华书店有限责任公司、青岛胶州市新华书店有限责任公司、青岛胶南市新华书店有限责任公司、青岛平度市新华书店有限责任公司、青岛市城阳区新华书店有限责任公司、青岛市黄岛区新华书店有限责任公司、青岛市崂山区新华书店有限责任公司、青岛高新区新华书店有限责任公司、青岛翰墨泉出版物流有限公司报告期内符合上述免征企业所得税优惠政策。

- (b) 西藏悦读纪文化传媒有限公司(以下简称“悦读纪”)注册地在西藏拉萨市,根据西藏自治区人民政府关于印发《招商引资优惠政策若干规定》的通知(藏政发[2018]25号)第四条规定“西藏自治区的企业统一执行西部大开发战略中企业所得税 15%的税率”;第四十八条规定“自 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日止,暂免征收我区企业应缴纳的企业所得税中属于地方分享的部分。”依据该通知的上述规定悦读纪按照 15%计算企业所得税,并减征 40%地方分享的企业所得税。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。
- (c) 喀什城市传媒影视文化有限公司(以下简称“喀什传媒”)于 2016 年 8 月成立,注册地在新疆喀什地区,根据财政部、国家税务总局关于《新疆喀什霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策》的通知(财税[2011]112号)规定:“2010 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日,对在新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区内新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》范围内的企业,自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起,五年内免征企业所得税”。喀什传媒的主营业务属于目录中的“第三十一、教育、文化、卫生、体育服务业”,适用该项所得税优惠政策。
- (d) 根据国家税务总局公告 2021 年第 8 号,符合条件的小型微利企业,对年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,减按 12.5%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分,减按 50%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。自 2021 年 1 月 1 日起施行,2022 年 12 月 31 日终止执行。

(2) 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[2021]10号),自 2021 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日,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。

五、 合并财务报表项目注释

1、 货币资金

(1) 按类别列示如下

项目	2021 年	2020 年
库存现金	215,484.04	359,963.89
银行存款	994,854,584.59	1,169,924,431.92
其他货币资金	107,679,185.81	107,062,573.26
合计	1,102,749,254.44	1,277,346,969.07

(2) 于 12 月 31 日，受限制的其他货币资金明细如下：

项目	2021 年	2020 年
履约保证金	388,966.00	400,000.00
银行承兑汇票保证金	54,609,083.87	94,924,339.86
其他保证金	248,778.49	5,823,738.93
合计	55,246,828.36	101,148,078.79

2、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	2021 年	2020 年
银行承兑票据	4,553,795.00	770,000.00
商业承兑票据	19,253,542.30	3,708,220.00
小计	23,807,337.30	4,478,220.00
减：坏账准备	962,677.12	185,411.00
合计	22,844,660.18	4,292,809.00

上述应收票据均为一年内到期。于 2021 年 12 月 31 日，本集团无已质押的应收票据，或因出票人未履行而将其转应收账款的票据。

(2) 年末本集团已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,653,795.00

(3) 应收票据按坏账准备计提方法分类披露

类别	2021 年					2020 年				
	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 (%)	
按组合计提坏账准备	23,807,337.30	100.00	962,677.12	4.04	22,844,660.18	4,478,220.00	100.00	185,411.00	4.14	4,292,809.00
其中：银行承兑汇票	4,553,795.00	19.00	-	-	4,553,795.00	770,000.00	17.19	-	-	770,000.00
商业承兑汇票	19,253,542.30	81.00	962,677.12	5.00	18,290,865.18	3,708,220.00	82.81	185,411.00	5.00	3,522,809.00
合计	23,807,337.30	100.00	962,677.12	4.04	22,844,660.18	4,478,220.00	100.00	185,411.00	4.14	4,292,809.00

3、 应收账款

(1) 应收账款按客户类别分析如下：

客户类别	2021 年	2020 年
应收关联公司	4,217,472.31	2,839,898.69
其他客户	433,765,306.23	470,261,662.12
小计	437,982,778.54	473,101,560.81
减：坏账准备	63,108,914.16	56,441,576.50
合计	374,873,864.38	416,659,984.31

(2) 应收账款按账龄分析如下：

账龄	2021 年	2020 年
1 年以内	301,235,776.38	345,513,568.09
1 - 2 年	60,807,892.00	83,868,699.37
2 - 3 年	37,771,495.79	25,797,276.34
3 - 4 年	21,904,186.79	5,695,589.01
4 - 5 年	4,477,281.62	2,559,518.38
5 年以上	11,786,145.96	9,666,909.62
小计	437,982,778.54	473,101,560.81
减：坏账准备	63,108,914.16	56,441,576.50
合计	374,873,864.38	416,659,984.31

账龄自应收账款确认日起开始计算。

(3) 应收账款按坏账准备计提方法分类披露

类别	2021年					2020年				
	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	13,205,731.14	3.02	13,205,731.14	100.00	-	13,512,508.76	2.86	13,512,508.76	100.00	-
- 青岛拓创文化传播有限公司	8,629,645.56	1.97	8,629,645.56	100.00	-	8,629,645.56	1.82	8,629,645.56	100.00	-
- 青岛金海祥林文化有限公司	2,400,749.58	0.55	2,400,749.58	100.00	-	2,707,527.20	0.57	2,707,527.20	100.00	-
- 其他零星款项	2,175,336.00	0.50	2,175,336.00	100.00	-	2,175,336.00	0.46	2,175,336.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	424,777,047.40	96.98	49,903,183.02	11.75	374,873,864.38	459,589,052.05	97.14	42,929,067.74	9.34	416,659,984.31
合计	437,982,778.54	100.00	63,108,914.16	14.41	374,873,864.38	473,101,560.81	100.00	56,441,576.50	11.93	416,659,984.31

(a) 2021年按单项计提坏账准备的计提理由:

名称	计提理由
青岛拓创文化传播有限公司	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	本公司预计该客户货款回收存在困难, 全额计提坏账
其他零星款项	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账款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

(b) 2021年按组合计提坏账准备的确认标准及说明:

本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量应收账款的减值准备, 并以账龄与预期信用损失率对照表为基础计算其预期信用损失。根据本集团的历史经验, 不同细分客户群体发生损失的情况没有显著差异, 因此在根据账龄信息计算减值准备时未进一步区分不同的客户群体。

(c) 应收账款预期信用损失的评估:

截至2021年12月31日预期信用损失如下:

	预期信用损失率	年末账面余额	年末减值准备
1年以内	5%	301,235,776.38	15,061,788.78
1-2年	10%	60,807,892.00	6,080,789.20
2-3年	30%	37,771,495.79	11,331,448.74
3-4年	50%	13,274,541.23	6,637,270.62
4-5年	80%	4,477,281.62	3,581,825.30
5年以上	100%	7,210,060.38	7,210,060.38
合计		424,777,047.40	49,903,183.02

截至 2020 年 12 月 31 日预期信用损失如下：

	预期信用损失率	年末账面余额	年末减值准备
1 年以内	5%	345,513,568.09	17,275,678.41
1 - 2 年	10%	81,161,172.17	8,116,117.24
2 - 3 年	30%	17,167,630.78	5,150,289.23
3 - 4 年	50%	5,695,589.01	2,847,794.54
4 - 5 年	80%	2,559,518.38	2,047,614.70
5 年以上	100%	7,491,573.62	7,491,573.62
合计		459,589,052.05	42,929,067.74

预期信用损失率基于历史实际信用损失经验计算，并根据历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与本集团所认为的预计存续期内的经济状况三者之间的差异进行调整。

(4) 坏账准备的变动情况：

	2021 年	2020 年
年初余额	56,441,576.50	34,991,749.45
本年计提	6,974,115.28	21,449,827.05
本年收回	306,777.62	-
年末余额	63,108,914.16	56,441,576.50

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

客户名称	与本集团关系	年末余额	账龄	占年末余额	坏账准备
				合计数的比例	年末余额
客商 A	第三方	41,578,037.00	一年以内	9.49%	2,078,901.85
客商 B	第三方	17,452,781.72	一年以内	3.98%	872,639.09
客商 C	第三方	11,475,156.00	一年以内	2.62%	2,249,923.60
客商 D	第三方	10,882,377.33	一年以内	2.48%	1,687,968.33
客商 E	第三方	10,446,565.74	一年以内	2.39%	1,864,484.25
合计		91,834,917.79		20.97%	8,753,917.12

本集团年末余额前五名的应收账款合计人民币 91,834,917.79 元，占应收账款年末余额合计数的 20.97%，相应计提的坏账准备年末余额合计人民币 8,753,917.12 元。

4、 应收款项融资

项目	2021年	2020年
银行承兑汇票	9,536,695.74	9,269,949.88

年末本集团已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额
银行承兑汇票	24,526,586.48

5、 预付款项

(1) 预付款项分类列示如下：

项目	2021年	2020年
图书采购款	13,420,248.39	11,614,827.02
影视投资款	8,000,000.00	10,000,000.00
稿费及版税	7,495,742.04	4,595,239.71
电教产品采购	15,566,832.17	4,795,557.54
其他	5,106,217.91	8,964,843.23
小计	49,589,040.51	39,970,467.50
减：减值准备	250,000.00	-
合计	49,339,040.51	39,970,467.50

(2) 预付款项按账龄列示

账龄	2021年		2020年	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	35,049,225.21	70.68	27,478,529.89	68.75
1 - 2年	4,306,057.76	8.68	2,072,008.32	5.18
2 - 3年	1,627,617.13	3.28	10,152,276.35	25.40
3年以上	8,606,140.41	17.36	267,652.94	0.67
小计	49,589,040.51	100.00	39,970,467.50	100.00
减：减值准备	250,000.00		-	
合计	49,339,040.51		39,970,467.50	

(3) 账龄超过 1 年且金额重大的预付款项:

单位	2021 年 12 月 31 日	未结算原因
上海爱美影视文化传媒有限公司	8,000,000.00	影视项目未开拍

(4) 按预付对象集中度归集的年末余额前五名的预付款项情况:

客户名称	与本集团关系	年末余额	账龄	占年末余额	坏账准备
				合计数的比例	年末余额
客商 A	第三方	8,000,000.00	三年以上	16.21%	-
客商 B	第三方	6,714,056.00	一年以内	13.61%	-
客商 C	第三方	2,495,385.80	一年以内	5.06%	-
客商 D	第三方	1,836,947.40	一年以内	3.72%	-
客商 E	第三方	1,522,230.18	一年以内	3.09%	-
合计		20,568,619.38		41.69%	

本报告期按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 20,568,619.38 元, 占预付账款年末余额合计数的比例为 41.69%。

6、其他应收款

项目	注	2021 年	2020 年
其他应收款	(1)	19,206,898.81	15,976,787.68
合计		19,206,898.81	15,976,787.68

(1) 其他应收款情况:

(a) 按客户类别分析如下:

客户类别	2021 年	2020 年
关联方	315,323.29	315,323.29
第三方	66,843,557.91	63,053,566.71
小计	67,158,881.20	63,368,890.00
减: 坏账准备	47,951,982.39	47,392,102.32
合计	19,206,898.81	15,976,787.68

(b) 按账龄分析如下:

账龄	2021年	2020年
1年以内	8,021,959.25	4,770,829.69
1-2年	3,043,168.63	2,875,555.67
2-3年	2,606,123.62	41,553,295.86
3-4年	41,131,135.98	9,130,724.43
4-5年	7,786,656.16	269,150.20
5年以上	4,569,837.56	4,769,334.15
小计	67,158,881.20	63,368,890.00
减: 坏账准备	47,951,982.39	47,392,102.32
合计	19,206,898.81	15,976,787.68

(c) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	2021年					2020年				
	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	40,000,000.00	59.56	40,000,000.00	100.00	-	40,000,000.00	63.12	40,000,000.00	100.00	-
- 浙江东阳华丽视听影视策划有限公司(i)	40,000,000.00	59.56	40,000,000.00	100.00	-	40,000,000.00	63.12	40,000,000.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	27,158,881.20	40.44	7,951,982.39	29.28	19,206,898.81	23,368,890.00	36.88	7,392,102.32	31.63	15,976,787.68
合计	67,158,881.20	100.00	47,951,982.39	71.40	19,206,898.81	63,368,890.00	100.00	47,392,102.32	74.79	15,976,787.68

(i) 2021年按单项计提坏账准备的计提理由:

名称	计提理由
浙江东阳华丽视听影视策划有限公司	合作方面临诉讼, 项目推进具有不确定性, 故全额计提坏账准备

(d) 坏账准备的变动情况

坏账准备	2021年				2020年			
	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失 - 未发生 信用减值	第三阶段 整个存续期 预期信用损失 - 已发生 信用减值	合计	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失 - 未发生 信用减值	第三阶段 整个存续期 预期信用损失 - 已发生 信用减值	合计
年初余额	350,000.00	7,042,102.32	40,000,000.00	47,392,102.32	435,510.63	7,217,110.43	-	7,652,621.06
本年计提	350,000.00	209,880.07	-	559,880.07	(85,510.63)	(81,188.11)	40,000,000.00	39,833,301.26
本年核销	-	-	-	-	-	93,820.00	-	93,820.00
年末余额	700,000.00	7,251,982.39	40,000,000.00	47,951,982.39	350,000.00	7,042,102.32	40,000,000.00	47,392,102.32

(e) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2021年	2020年
备用金	5,817,065.76	4,999,686.14
押金保证金	11,149,628.68	7,827,396.23
拆迁补偿款	7,000,000.00	7,000,000.00
影视项目投资	40,000,000.00	40,000,000.00
其他	3,192,186.76	3,541,807.63
小计	67,158,881.20	63,368,890.00
减：坏账准备	47,951,982.39	47,392,102.32
合计	19,206,898.81	15,976,787.68

(f) 按欠款方披露其他应收款的前五名：

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占年末余额 合计数的比例%	坏账准备 年末余额
浙江东阳华丽视听影视策划有限公司	影视项目投资	40,000,000.00	3 - 4年	59.56%	40,000,000.00
山东省即墨经济开发区管理委员会	土地补偿款	7,000,000.00	4 - 5年	10.42%	700,000.00
上海中心大厦	押金保证金	1,501,746.90	1年以内	2.24%	75,087.35
云南韵世海川文化传媒有限公司	押金保证金	600,000.00	3 - 4年	0.89%	300,000.00
青岛农业大学	押金保证金	328,259.10	1年以内	0.49%	16,412.95
合计		49,430,006.00		73.60%	41,091,500.30

7、 存货

(1) 存货分类

项目	2021年			2020年		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	76,639,752.37	-	76,639,752.37	80,564,187.36	-	80,564,187.36
在产品	46,533,190.12	-	46,533,190.12	54,312,265.43	-	54,312,265.43
库存商品及发出商品	571,442,896.37	165,718,189.18	405,724,707.19	545,466,630.03	150,122,318.33	395,344,311.70
合计	694,615,838.86	165,718,189.18	528,897,649.68	680,343,082.82	150,122,318.33	530,220,764.49

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加金额	本年减少金额	年末余额
		计提	转销	
库存商品及发出商品	150,122,318.33	32,165,507.18	16,569,636.33	165,718,189.18

8、 一年内到期的非流动资产

项目	2021年	2020年
一年内到期的融资租赁款	1,395,022.17	3,209,831.27
减：减值准备	-	-
合计	1,395,022.17	3,209,831.27

9、 其他流动资产

项目	2021年	2020年
待摊费用	418,400.83	5,019,127.66
待抵扣、待认证及留抵进项税	29,464,207.17	37,862,758.73
预缴税款	224,979.65	5,855.14
小计	30,107,587.65	42,887,741.53
减：减值准备	-	-
合计	30,107,587.65	42,887,741.53

10、 长期应收款

项目	2021年			2020年		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	4,423,911.69	-	4,423,911.69	8,445,255.41	-	8,445,255.41
其中：未确认融资收益	331,343.55	-	331,343.55	271,222.53	-	271,222.53
减：一年内到期的部分	1,395,022.17	-	1,395,022.17	3,209,831.27	-	3,209,831.27
合计	3,028,889.52	-	3,028,889.52	5,235,424.14	-	5,235,424.14

11、 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类如下：

项目	2021 年	2020 年
对合营企业的投资	8,145,433.03	11,351,190.25
对联营企业的投资	22,377,109.74	13,515,287.03
小计	30,522,542.77	24,866,477.28
减：减值准备		
- 合营企业	-	-
- 联营企业	-	-
合计	30,522,542.77	24,866,477.28

(2) 长期股权投资本年变动情况分析如下：

被投资单位	年初余额	本年增减变动				年末余额	减值准备 年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 (损失) / 收益	宣告发放现金 股利或利润		
合营企业							
山东鼎佳文化传媒有限公司	11,351,190.25	-	-	(3,205,757.22)	-	8,145,433.03	-
小计	11,351,190.25	-	-	(3,205,757.22)	-	8,145,433.03	-
联营企业	-	-	-	-	-	-	-
青岛地铁文化传媒有限公司	6,431,339.87	-	-	1,009,673.50	1,184,000.00	6,257,013.37	-
青岛弘文国际文化传播有限公司	149,700.26	-	-	(149,700.26)	-	-	-
青岛智慧地铁商业发展有限公司	869,015.59	-	-	(337,295.28)	-	531,720.31	-
青岛书来书网文化科技有限公司	6,065,231.31	-	-	125,577.02	-	6,190,808.33	-
青岛虚拟现实研究院有限公司	-	10,000,000.00	-	(602,432.27)	-	9,397,567.73	-
青岛星之原影视文化传媒有限公司	-	-	-	-	-	-	-
小计	13,515,287.03	10,000,000.00	-	45,822.71	1,184,000.00	22,377,109.74	-
合计	24,866,477.28	10,000,000.00	-	(3,159,934.51)	1,184,000.00	30,522,542.77	-

12、 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	2021 年	2020 年
上海童石网络科技有限公司	-	-

(2) 本年非交易性权益工具投资情况

项目名称	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	本年确认的股利收入	计入其他综合收益的累计损失
上海童石网络科技有限公司	出于战略目的而计划长期持有	-	(13,656,080.00)

13、其他非流动金融资产

项目	2021 年	2020 年
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：权益工具投资	318,765,402.64	340,885,402.64
合计	318,765,402.64	340,885,402.64

14、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
原值			
年初余额	708,518,777.10	182,504,381.58	891,023,158.68
本年增加			
固定资产转入	1,126,443.04	-	1,126,443.04
年末金额	709,645,220.14	182,504,381.58	892,149,601.72
累计折旧和累计摊销			
年初余额	88,937,574.83	34,584,209.97	123,521,784.80
本年增加金额			
计提或摊销	19,622,561.40	4,594,539.18	24,217,100.58
固定资产转入	636,047.57	-	636,047.57
年末金额	109,196,183.80	39,178,749.15	148,374,932.95
减值准备			
年初及年末余额	-	-	-
账面价值			
年末账面价值	600,449,036.34	143,325,632.43	743,774,668.77
年初账面价值	619,581,202.27	147,920,171.61	767,501,373.88

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

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	560,867,311.64	正在办理中
合计	560,907,445.20	

15、 固定资产

项目	注	2021 年	2020 年
固定资产	(1)	390,701,309.78	419,550,441.46
固定资产清理	(3)	5,713,927.52	5,705,094.36
合计		396,415,237.30	425,255,535.82

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备及其他	合计
原值						
年初余额	480,349,570.76	126,559,528.43	17,596,410.15	42,172,425.92	30,339,316.63	697,017,251.89
本年增加	1,328,971.56	1,022,565.95	1,202,879.23	4,179,062.89	3,095,600.55	10,829,080.18
-购置	1,328,971.56	1,022,565.95	1,202,879.23	4,179,062.89	3,095,600.55	10,829,080.18
本年减少	1,126,443.04	22,222.23	616,068.29	2,527,708.75	1,085,700.43	5,378,142.74
-处置或报废	-	22,222.23	616,068.29	2,527,708.75	1,085,700.43	4,251,699.70
-其他转出	1,126,443.04	-	-	-	-	1,126,443.04
年末余额	480,552,099.28	127,559,872.15	18,183,221.09	43,823,780.06	32,349,216.75	702,468,189.33
累计折旧						
年初余额	164,002,341.36	44,283,066.78	14,314,967.97	34,475,317.21	20,391,117.11	277,466,810.43
本年计提	19,332,454.61	11,212,909.46	1,501,198.88	2,498,427.78	4,264,738.74	38,809,729.47
本年减少	636,047.57	17,474.43	492,381.11	2,294,965.58	1,068,791.66	4,509,660.35
-处置或报废	-	17,474.43	492,381.11	2,294,965.58	1,068,791.66	3,873,612.78
-其他转出	636,047.57	-	-	-	-	636,047.57
年末余额	182,698,748.40	55,478,501.81	15,323,785.74	34,678,779.41	23,587,064.19	311,766,879.55
减值准备						
年初及年末余额	-	-	-	-	-	-
账面价值						
年末账面价值	297,853,350.88	72,081,370.34	2,859,435.35	9,145,000.65	8,762,152.56	390,701,309.78
年初账面价值	316,347,229.40	82,276,461.65	3,281,442.18	7,697,108.71	9,948,199.52	419,550,441.46

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
城市传媒广场	131,710,720.44	正在办理中
傍海中路仓库	6,014,999.37	建房手续未办妥, 暂无法办证
青岛台东当代商城	4,478,847.08	转让人转让前因开发商纠纷未办妥证书
即墨教育书店	3,135,281.73	正在办理中
辽宁云基地·院士海	1,966,604.26	正在办理中
即墨新兰村门市部	305,534.28	集体产权, 暂无法办理产权证
金华路仓库扩建	263,253.17	报建手续不全, 暂无法办理产权证
城阳华城路教材科仓库	203,560.32	建房手续不完善, 暂无法办理
中山路 90 号土地	61,985.86	报建手续不全, 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
平度开发区传达室	24,234.19	临时建房, 未向政府部门报建审批
崂山区沙子口门市及仓库	20,041.97	房地合一证, 目前仅土地证有效
胶州麻湾门市部	16,246.59	集体产权, 暂无法办理产权证
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, 暂无法办理产权证
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	集体产权, 暂无法办理产权证
月湖宿舍	900.00	单位房改遗留公房, 无法办理
合计	148,219,444.59	

(3) 固定资产清理

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
已拆除房屋及建筑物	5,713,927.52	5,705,094.36

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

2014 年至 2021 年期间，黄岛区政府多次展开研讨会，并提出异地安置方案，建设西海岸文化大厦作为胶南书店的安置地点，截至 2021 年 12 月 31 日，青岛西海岸文化大厦正在建设中，预计 2022 年竣工。截至 2021 年 12 月 31 日，本集团未发现上述资产的可收回金额低于其账面价值，故无需计提减值准备。

16、 在建工程

项目	2021 年			2020 年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
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	1,405,000.00	1,405,000.00	-	1,405,000.00	1,405,000.00	-

17、 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	商标权	著作权	特许权	商业运营管理 系统	合计
账面原值							
年初余额	304,490,943.65	24,232,983.28	21,600.00	57,879,110.95	1,886,792.52	34,020,254.40	422,531,684.80
本年增加金额							
-购置	-	1,333,847.08	-	7,015,740.52	-	38,962.27	8,388,549.87
本年减少金额							
-处置	-	220,300.00	-	-	-	-	220,300.00
年末余额	304,490,943.65	25,346,530.36	21,600.00	64,894,851.47	1,886,792.52	34,059,216.67	430,699,934.67
累计摊销							
年初余额	76,802,376.22	18,412,199.52	21,600.00	23,163,172.67	1,620,784.39	10,478,141.45	130,498,274.25
本年增加金额							
-计提	7,664,075.56	1,652,700.72	-	5,131,237.70	266,008.13	3,428,694.90	18,142,717.01
本年减少金额							
-处置	-	220,300.00	-	-	-	-	220,300.00
年末余额	84,466,451.78	19,844,600.24	21,600.00	28,294,410.37	1,886,792.52	13,906,836.35	148,420,691.26
减值准备							
年初及年末余额	140,449.75	-	-	-	-	-	140,449.75
账面价值							
年末账面价值	219,884,042.12	5,501,930.12	-	36,600,441.10	-	20,152,380.32	282,138,793.66
年初账面价值	227,548,117.68	5,820,783.76	-	34,715,938.28	266,008.13	23,542,112.95	291,892,960.80

本集团管理层认为本集团无形资产无需计提无形资产减值准备。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

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	2,620.86	集体产权，暂无法办理产权证
中山路 90 号土地	61,985.86	由香港中路住宅楼置换，原房产无手续
合计	64,606.72	

18、 商誉

(1) 明细情况

被投资单位名称	年初及年末余额
账面原值	
- 西藏悦读纪文化传媒有限公司	24,427,165.07
减值准备	-
- 西藏悦读纪文化传媒有限公司	24,427,165.07
账面价值	-

(2) 商誉减值准备

项目	2021年	2020年
西藏悦读纪文化传媒有限公司	24,427,165.07	24,427,165.07

19、 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
装修费	10,530,531.73	3,784,689.41	5,353,544.32	8,961,676.82
其他	2,249,765.38	27,651.68	807,216.95	1,470,200.11
合计	12,780,297.11	3,812,341.09	6,160,761.27	10,431,876.93

20、 递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

项目	2021年		2020年	
	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
坏账准备	5,516,973.99	489,014.44	4,942,811.57	585,843.14
资产减值准备	14,708,291.48	1,323,746.23	10,161,730.57	913,986.27
可抵扣亏损	2,902,984.56	282,485.51	3,613,369.94	859,127.65
合计	23,128,250.03	2,095,246.18	18,717,912.08	2,358,957.06

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损

项目	2021 年	2020 年
可抵扣暂时性差异	52,934,029.24	45,535,420.26
可抵扣亏损	320,330,291.89	247,423,842.96
合计	373,264,321.13	292,959,263.22

本公司部分子公司由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此未确认可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损对递延所得税资产的影响。

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2021 年	2020 年
2021 年	-	7,508,356.70
2022 年	10,454,038.86	11,219,375.88
2023 年	60,315,580.27	60,315,580.27
2024 年	88,603,265.82	89,054,074.63
2025 年	78,171,933.89	79,326,455.48
2026 年	82,785,473.05	-
合计	320,330,291.89	247,423,842.96

21、其他非流动资产

项目	2021 年	2020 年
拆迁待处置资产	3,758,760.51	3,758,760.51
预付信息系统款	1,443,683.54	2,907,152.86
小计	5,202,444.05	6,665,913.37
减：减值准备	1,443,683.54	-
合计	3,758,760.51	6,665,913.37

22、短期借款

项目	2021 年	2020 年
保证借款	-	4,056,666.67

23、 应付票据

项目	2021 年	2020 年
银行承兑汇票	109,185,438.03	191,861,806.87

上述金额均为一年内到期的应付票据。

24、 应付账款

(1) 应付账款情况如下：

项目	2021 年	2020 年
图书采购款	305,238,431.84	292,610,889.95
印刷费	89,416,351.67	72,373,149.32
纸张采购款	40,386,511.14	40,393,742.04
稿费及版税	43,926,154.37	32,848,640.19
工程设备款	3,883,298.52	41,438,542.71
其他	14,658,827.97	10,165,661.91
合计	497,509,575.51	489,830,626.12

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款：

项目	年末余额	未偿还的原因
中金易云科技有限公司	2,389,380.04	未到付款节点

25、 预收款项

项目	2021 年	2020 年
预收房租	4,777,454.60	6,448,747.32

26、 合同负债

项目	2021 年	2020 年
预收购书款及预售购书卡	228,730,462.77	196,856,224.60

合同负债主要涉及本集团从特定客户的销售合同中收取的预收款。相关合同负债在商品控制权转移给客户时确认收入。

27、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	46,971,683.27	292,799,299.19	292,145,382.53	47,625,599.93
离职后福利-设定提存计划	6,195,466.04	36,781,613.11	33,827,416.90	9,149,662.25
辞退福利	-	186,000.00	-	186,000.00
合计	53,167,149.31	329,766,912.30	325,972,799.43	56,961,262.18

(2) 短期薪酬列示

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	46,374,601.41	239,958,836.41	239,471,198.89	46,862,238.93
职工福利费	-	13,934,771.07	13,934,771.07	-
社会保险费	-	15,256,517.52	15,256,517.52	-
- 医疗保险费	-	14,927,478.69	14,927,478.69	-
- 工伤保险费	-	195,020.61	195,020.61	-
- 生育保险费	-	134,018.22	134,018.22	-
住房公积金	-	20,211,347.11	20,211,347.11	-
工会经费和职工教育经费	597,081.86	3,437,827.08	3,271,547.94	763,361.00
合计	46,971,683.27	292,799,299.19	292,145,382.53	47,625,599.93

(3) 离职后福利-设定提存计划

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	-	26,206,745.82	26,206,745.82	-
失业保险费	-	1,210,699.81	1,210,699.81	-
企业年金缴费	6,195,466.04	9,364,167.48	6,409,971.27	9,149,662.25
合计	6,195,466.04	36,781,613.11	33,827,416.90	9,149,662.25

28、 应交税费

项目	2021年	2020年
增值税	7,663,914.39	6,740,899.17
企业所得税	1,823,099.82	1,703,012.92
个人所得税	1,053,912.90	1,707,092.32
城市维护建设税	529,162.35	471,526.08
房产税	3,451,505.88	2,319,630.53
其他	910,362.92	1,141,930.70
合计	15,431,958.26	14,084,091.72

29、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2021年	2020年
保证金	12,374,163.88	12,442,294.83
工程款	294,615.98	286,565.82
代收代付款项	8,742,369.18	8,742,369.18
网点建设费	2,862,390.94	2,862,390.94
代管职工房改款及集资建房款	3,105,176.78	3,093,014.55
其他	14,639,103.07	13,250,709.80
合计	42,017,819.83	40,677,345.12

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
代收代付款项	8,742,369.18	代收取教体局拨付的免费教材款
房改维修基金	3,105,176.78	代收取参与房改职工房屋维修基金款
青岛外贸服装厂	1,755,659.20	购房尾款，房产证办理过户后支付
合计	13,603,205.16	

30、一年内到期的非流动负债

一年内到期的非流动负债分项目情况如下：

项目	2021年12月31日	2021年1月1日	2020年12月31日
一年内到期的长期借款	30,471,212.72	202,832,507.16	202,832,507.16
一年内到期的租赁负债	4,605,114.98	7,261,798.30	-
合计	35,076,327.70	210,094,305.46	202,832,507.16

31、其他流动负债

项目	2021年	2020年
待转销项税额	6,285,798.05	7,188,130.41

32、 长期借款

项目	2021 年	2020 年
保证借款	30,471,212.72	303,000,973.61
减：一年内到期的长期借款	30,471,212.72	202,832,507.16
合计	-	100,168,466.45

于 2021 年 12 月 31 日，长期借款明细列示如下：

贷款金融机构	借款起始日	借款终止日	利率性质	借款利率	一年内到期借款
				%	
青岛银行股份有限公司市南分行	2019 年 9 月 11 日	2022 年 2 月 28 日	固定	5.50	10,291,601.65
青岛银行股份有限公司市南分行	2020 年 1 月 17 日	2022 年 2 月 28 日	固定	5.50	20,179,611.07

33、 预计负债

项目	年初余额	本年增加	年末余额
投资合同额外义务	1,611,444.27	42,308.16	1,653,752.43

34、 递延收益

(1) 递延收益项目分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
与资产相关的政府补助	2,416,666.90	-	149,999.96	2,266,666.94
与收益相关的政府补助	13,598,201.18	5,300,000.00	13,380,907.00	5,517,294.18
合计	16,014,868.08	5,300,000.00	13,530,906.96	7,783,961.12

(2) 涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入 其他收益金额	年末余额	与资产相关 / 与收益相关
新增书店网点及改扩建项目	2,366,666.90	-	99,999.96	2,266,666.94	与资产相关
智慧城市奖励扶持资金	50,000.00	-	50,000.00	-	与收益相关
海音书院 O2O 中华优秀传统文化传播平台	2,909,496.13	-	2,475,321.09	434,175.04	与收益相关
国家出版基金资助项目	5,620,000.00	-	2,029,387.61	3,590,612.39	与收益相关
儒家文化数字化国际传播工程	738,338.55	-	677,187.40	61,151.15	与收益相关
泰山产业领军人才	1,955,714.00	-	1,955,714.00	-	与收益相关
智慧书屋项目	2,374,652.50	-	943,296.90	1,431,355.60	与收益相关
融媒体-我爱海疆项目	-	3,500,000.00	3,500,000.00	-	与收益相关
泰山领军人才-科学大脑项目	-	1,800,000.00	1,800,000.00	-	与收益相关
合计	16,014,868.08	5,300,000.00	13,530,906.96	7,783,961.12	

35、 其他非流动负债

项目	2021 年	2020 年
其他长期职工福利	1,302,457.83	1,796,834.94

36、 股本

	年初及年末余额
股本	702,096,010.00

37、 资本公积

项目	年初及年末余额
股本溢价	324,800,658.12
其他资本公积	116,868,465.49
合计	441,669,123.61

38、 库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
库存股		- 134,350,362.52		- 134,350,362.52
合计		- 134,350,362.52		- 134,350,362.52

本集团于 2021 年 9 月 29 日召开 2021 年第一次临时股东大会，审议通过了《公司关于以集中竞价交易方式回购公司股份的议案》，并于 2021 年 10 月 14 日发布《青岛城市传媒股份有限公司关于以集中竞价交易方式回购股份的回购报告书》，计划回购库存股，用于减少公司注册资本，以及未来实施股权激励计划，回购期限从 2021 年 9 月 29 日至 2022 年 9 月 28 日，截至 2021 年 12 月 31 日，本集团已累计回购股份 1,986.66 万股，占公司总股本的比例为 2.83%，已支付的总金额为人民币 134,350,362.52 元。

39、其他综合收益

项目	归属于母公司股东的其他综合收益年初及年末余额
不能重分类进损益的其他综合收益	(13,656,080.00)
其中：其他权益工具投资公允价值变动	(13,656,080.00)
合计	(13,656,080.00)

40、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	108,931,166.01	37,594,701.68	-	146,525,867.69

本年增加为按2021年度本公司实现净利润的10%提取法定盈余公积所致。

41、未分配利润

项目	注	2021年	2020年
年初未分配利润		1,646,310,307.80	1,562,200,441.77
加：本年归属于母公司股东的净利润		278,471,818.25	244,463,042.08
减：提取法定盈余公积		37,594,701.68	19,933,974.05
分配普通股股利	(1)	105,314,401.50	140,419,202.00
年末未分配利润	(2)	1,781,873,022.87	1,646,310,307.80

(1) 本年内分配普通股股利

于2021年6月17日，经股东大会的批准，本公司于2021年7月9日向普通股股东派发现金股利，每股人民币0.15元(2020年：每股人民币0.20元)，共人民币105,314,401.50元(2020年：人民币140,419,202.00元)。

(2) 年末未分配利润的说明

于2021年12月31日，本集团归属于母公司的未分配利润中包含了本公司的子公司提取的盈余公积为人民币72,523,030.11元(2020年：人民币70,642,809.71元)。

42、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

类别	附注	2021 年		2020 年	
		收入	成本	收入	成本 (已重述)
主营业务		2,360,331,163.22	1,554,741,571.77	2,117,188,620.37	1,339,432,572.91
其他业务		54,808,505.31	47,226,801.39	38,211,484.76	40,506,443.98
合计		2,415,139,668.53	1,601,968,373.16	2,155,400,105.13	1,379,939,016.89
其中：合同产生的收入	五、42(2)	2,365,851,187.66	1,556,715,122.80	2,128,279,419.61	1,342,065,151.48
租赁收入		49,288,480.87	45,253,250.36	27,120,685.52	37,873,865.41

(2) 合同产生的收入的情况

合同分类	2021 年	2020 年
商品类型		
- 销售商品	2,335,110,778.00	2,109,726,239.35
其中：图书出版物销售	1,934,412,947.91	1,781,692,266.48
其他商品销售	400,697,830.09	328,033,972.87
- 提供劳务	30,740,409.66	18,553,180.26
按商品转让的时间分类		
- 在某一时点确认收入	2,364,298,539.97	2,127,137,904.41
- 在某一时段确认收入	1,552,647.69	1,141,515.20

43、税金及附加

项目	2021 年	2020 年
城市维护建设税	2,369,339.23	2,311,655.75
教育费附加	1,688,911.50	1,647,404.49
房产税	10,186,989.61	7,091,088.99
土地使用税	1,455,119.51	1,327,325.14
车船使用税	49,010.01	50,666.85
印花税	727,228.91	654,427.87
水利建设基金	5,318.61	161,139.85
文化事业建设费	300.00	1,389.03
其他	-	78,661.65
合计	16,482,217.38	13,323,759.62

44、 销售费用

项目	2021 年	2020 年 (已重述)
职工薪酬	168,855,644.69	151,138,984.69
折旧摊销费	20,751,100.18	20,378,846.88
差旅费	3,332,371.35	2,240,009.95
业务招待费	1,591,005.38	757,796.70
保险费	445,537.56	539,968.95
会议培训费	2,316,984.22	527,533.45
宣传推广费	41,850,959.83	62,724,225.78
交通运输费	1,510,927.37	2,134,930.74
办公费	6,928,732.01	6,447,166.86
其他	16,604,860.51	15,848,230.08
合计	264,188,123.10	262,737,694.08

45、 管理费用

项目	2021 年	2020 年
职工薪酬	143,290,773.76	129,421,254.47
折旧摊销费	25,925,300.54	20,815,792.68
办公费	15,029,816.90	14,608,195.40
物业管理费	15,213,957.91	14,723,050.45
差旅费	3,195,907.82	2,491,823.59
修理费	6,575,892.34	5,648,490.96
业务招待费	3,991,255.54	3,488,607.50
会议培训费	4,637,492.66	4,601,142.17
交通、机动车费	1,282,778.93	1,749,013.20
中介费	4,506,793.70	4,246,437.65
其他	16,154,921.63	15,949,924.06
合计	239,804,891.73	217,743,732.13

46、 研发费用

项目	2021 年	2020 年
职工薪酬	1,602,842.36	1,242,955.83
其他	53,122.11	99,784.55
合计	1,655,964.47	1,342,740.38

47、 财务费用

项目	2021 年	2020 年
贷款的利息支出	12,610,670.52	17,076,671.40
租赁负债的利息支出	1,348,287.34	-
存款的利息收入	(14,900,436.41)	(11,023,551.13)
汇兑损益	-	2,197.02
其他财务费用	2,072,169.76	1,966,110.59
合计	1,130,691.21	8,021,427.88

48、其他收益

补助项目	2021 年	2020 年
智慧书屋项目	943,296.90	1,589,024.12
青少年科普和创新文化传播项目开发运维费用	1,500,000.00	-
宣传文化补贴	-	10,000,000.00
国家出版基金	10,030,292.78	2,210,000.00
新增网点及改扩建项目	99,999.96	99,999.96
栈桥书店政府扶持资金	298,000.00	-
税收返还及政策性减免	15,845,156.15	5,907,642.38
智慧城市奖励扶持资金	50,000.00	50,000.00
海音书院 O2O 中华优秀传统文化传播平台	2,475,321.09	2,849,814.22
儒家文化数字化国际传播工程	677,187.40	2,569,728.01
青岛高新区生活性服务业支持资金	-	598,800.00
个人所得税手续费返还	-	435,982.61
红读计划补贴	-	300,000.00
信息技术标准化认定扶持资金	-	200,000.00
服务业市场主体培育奖励	-	200,000.00
其他补助	1,122,696.65	2,142,221.37
合计	33,041,950.93	29,153,212.67

49、投资 (损失) / 收益

项目	2021 年	2020 年
权益法核算的长期股权投资收益	(3,202,242.67)	(487,256.65)
处置长期股权投资产生的投资收益	-	171,320.04
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	114,616.78
其他	-	210,706.85
合计	(3,202,242.67)	9,387.02

50、公允价值变动收益 / (损失)

项目	2021 年	2020 年
其他非流动金融资产	472,195.00	(347,241.36)

51、 信用减值损失

项目	2021 年	2020 年
应收票据	777,266.12	185,411.00
应收账款	6,667,337.66	21,449,827.05
其他应收款	559,880.07	39,833,301.26
长期应收款	-	10,535.00
合计	8,004,483.85	61,479,074.31

52、 资产减值损失

项目	2021 年	2020 年
存货	32,165,507.18	37,957,621.04
预付款项	250,000.00	-
其他非流动资产	1,443,683.54	-
合计	33,859,190.72	37,957,621.04

53、 资产处置收益

项目	2021 年	2020 年
固定资产处置利得	-	139,145.83
持有待售资产处置利得	-	39,457,938.39
合计	-	39,597,084.22

54、 营业外收支

(1) 营业外收入分项目情况如下:

项目	2021 年	2020 年	计入当期非经常性损益的金额
拆迁补偿	2,909,607.00	243,792.00	2,909,607.00
其他	1,449,871.11	3,311,247.14	1,449,871.11
合计	4,359,478.11	3,555,039.14	4,359,478.11

(2) 营业外支出

项目	2021 年	2020 年	计入当年非经常性损益的金额
罚款及赔偿支出	1,072,950.83	116,917.53	1,072,950.83
非流动资产报废损失	161,662.68	65,634.20	161,662.68
其中：固定资产报废损失	161,662.68	65,634.20	161,662.68
对外捐赠	335,658.06	521,460.88	335,658.06
其他	519,798.36	149,492.74	519,798.36
合计	2,090,069.93	853,505.35	2,090,069.93

55、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	注	2021 年	2020 年
按税法及相关规定计算的当年所得税		2,035,241.97	1,013,410.79
递延所得税的变动	(2)	263,710.88	(1,202,417.63)
合计		2,298,952.85	(189,006.84)

(2) 递延所得税的变动分析如下：

项目	2021 年	2020 年
暂时性差异的转回 / (产生)	263,710.88	(1,202,417.63)

(3) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	2021 年	2020 年
利润总额	280,627,044.35	243,969,015.14
按本公司适用税率计算的所得税费用	-	-
子公司适用不同税率的影响	(18,393,007.09)	(28,599,691.44)
调整以前期间所得税的影响	-	(118,216.98)
非应税收入的影响	3,056.23	57,729.88
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	18,020.86	131,914.75
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	(66,596.31)	(16,050.24)
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	20,754,733.17	28,607,071.02
研发费用加计扣除	(17,254.01)	(251,763.82)
所得税费用	2,298,952.85	(189,006.84)

56、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算，本公司在所列表的年度内均不存在具有稀释性的潜在普通股。

	2021 年	2020 年
归属于本公司普通股股东的合并净利润	278,471,818.25	244,463,042.08
本公司发行在外普通股的加权平均数	701,370,260.00	702,096,010.00
基本每股收益 (元 / 股)	0.40	0.35

普通股的加权平均数计算过程如下：

	2021 年	2020 年
年初已发行普通股股数	702,096,010.00	702,096,010.00
回购股份的影响	725,750.00	-
年末普通股的加权平均数	701,370,260.00	702,096,010.00

57、 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2021年	2020年
利息收入	14,900,436.41	11,023,551.13
政府补助	8,965,887.82	19,620,702.67
往来代垫款及备用金	4,231,968.05	11,759,471.97
租赁收入	50,959,773.59	21,276,232.70
其他	2,480,361.99	3,158,331.70
合计	81,538,427.86	66,838,290.17

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2021年	2020年
办公费	21,958,548.91	22,513,436.24
物业管理费	24,821,884.30	20,355,785.75
修理费	6,575,892.34	6,891,574.99
运输及车辆使用费	32,593,319.96	38,547,162.77
差旅费	6,528,279.17	4,731,833.54
业务招待费	5,582,260.92	4,246,404.20
中介费	4,506,793.70	4,246,437.65
会议服务费	6,954,476.88	5,128,675.62
宣传推广费	83,666,463.63	65,812,626.87
备用金及资金往来	6,681,484.54	5,751,233.45
其他	34,212,947.22	10,105,889.96
合计	234,082,351.57	188,331,061.04

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	2021年	2020年
收到融资租赁款	4,021,343.72	-

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2021 年	2020 年
支付租赁费	10,200,180.40	-
回购库存股所支付的现金	134,350,362.52	-
合计	144,550,542.92	-

58、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

a. 将净利润调节为经营活动现金流量：

项目	2021 年	2020 年
净利润	278,328,091.50	244,158,021.98
加：资产减值准备	33,859,190.72	37,957,621.04
信用减值损失	8,004,483.85	61,479,074.31
投资性房地产和固定资产折旧	63,026,830.05	62,152,834.34
使用权资产折旧	8,600,137.45	-
无形资产摊销	18,142,717.01	17,892,165.70
长期待摊费用摊销	6,160,761.27	5,288,891.72
处置固定资产、无形资产的收益	-	(39,597,084.22)
固定资产报废损失	161,662.68	65,634.20
公允价值变动(收益)/损失	(472,195.00)	347,241.36
财务费用	13,958,957.86	17,078,868.42
投资损失/(收益)	3,202,242.67	(9,387.02)
递延所得税资产减少/(增加)	263,710.88	(1,202,417.63)
存货的增加	(30,842,392.37)	(73,099,945.61)
经营性应收项目的减少/(增加)	52,751,666.77	(101,653,100.53)
经营性应付项目的(减少)/增加	(10,384,392.12)	84,681,897.26
经营活动产生的现金流量净额	444,761,473.22	315,540,315.32

b. 现金及现金等价物净变动情况

项目	2021 年	2020 年
现金的年末余额	1,047,502,426.08	1,176,198,890.28
减：现金的年初余额	1,176,198,890.28	1,012,670,146.50
现金及现金等价物净(减少)/增加额	(128,696,464.20)	163,528,743.78

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	2021 年	2020 年
现金		
其中：库存现金	215,484.04	359,963.89
可随时用于支付的银行存款	994,854,584.59	1,169,924,431.92
可随时用于支付的其他货币资金	52,432,357.45	5,914,494.47
年末现金及现金等价物余额	1,047,502,426.08	1,176,198,890.28

59、所有权或使用权受限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	55,246,828.36	票据及其他保证金

60、政府补助

政府补助的基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关补贴	2,266,666.94	递延收益 / 其他收益	149,999.96
税收返还及政策性减免	15,845,156.15	其他收益	15,845,156.15
图书补贴	11,022,487.18	递延收益 / 其他收益	10,030,292.78
文化产业扶持资金	10,568,905.13	递延收益 / 其他收益	5,893,805.39
其他	1,122,696.65	其他收益	1,122,696.65
合计	40,825,912.05		33,041,950.93

61、 租赁

(1) 本集团作为承租人的租赁情况

使用权资产

项目	房屋及建筑物
原值	
年初余额	28,040,037.92
本年增加	7,928,518.01
年末余额	35,968,555.93
累计折旧	
本年计提	8,600,137.45
年末余额	8,600,137.45
账面价值	
年末账面价值	27,368,418.48
年初账面价值	28,040,037.92

租赁负债

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日
长期租赁负债		23,460,491.72	24,383,866.77
减：一年内到期的租赁负债	五、30	4,605,114.98	7,261,798.30
合计		18,855,376.74	17,122,068.47

项目	2021 年
选择简化处理方法的短期租赁费用	3,007,100.76
与租赁相关的总现金流出	13,207,281.16

(2) 本集团作为出租人的租赁情况

a. 经营租赁

项目	2021 年
租赁收入	49,288,480.87
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	851,965.23

本集团于 2021 年将部分房屋建筑物用于出租，租赁期为 1 至 10 年，承租人对租赁期末的租赁资产余值提供担保。本集团将该租赁分类为经营租赁，因为该租赁并未实质上转移与资产所有权有关的几乎全部风险和报酬。

本集团于资产负债表日后将收到的未折现的租赁收款额如下：

项目	2021 年
1 年以内 (含 1 年)	22,008,209.75
1 - 2 年 (含 2 年)	15,120,641.58
2 - 3 年 (含 3 年)	10,922,698.37
3 - 4 年 (含 4 年)	6,365,229.39
4 - 5 年 (含 5 年)	5,661,147.57
5 年以上	24,493,014.27
合计	84,570,940.93

六、合并范围的变更

本年新设子公司导致合并范围变更，无其他合并范围变更事项，新设子公司情况如下：

企业名称	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额 (万元)	期末净资产 (万元)	本期净亏损 (万元)
青岛青版教育科技有限公司	境内非金融 子企业	青岛	青岛	商业服务	475.00	55.00	55.00	275.00	342.24	(132.76)
城市传媒青岛国际旅行社有限公司	境内非金融 子企业	青岛	青岛	商业服务	-	100.00	100.00	-	-	-
平度市新华博文艺术培训学校有限公司	境内非金融 子企业	青岛	青岛	商业服务	40.00	100.00	100.00	40.00	40.00	-

七、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本 人民币万元	持股比例 (%)	
					直接	间接
青岛出版社有限公司	青岛	青岛市	出版发行	2,000.00	100.00	-
青岛新华书店有限责任公司	青岛	青岛市	图书发行	2,453.00	100.00	-
青岛即墨区新华书店有限责任公司	青岛	青岛即墨区	图书发行	2,000.00	100.00	-
青岛胶南市新华书店有限责任公司	青岛	青岛胶南市	图书发行	600.00	100.00	-
青岛莱西市新华书店有限责任公司	青岛	青岛莱西市	图书发行	800.00	100.00	-
青岛胶州市新华书店有限责任公司	青岛	青岛胶州市	图书发行	1,000.00	100.00	-
青岛平度市新华书店有限责任公司	青岛	青岛平度市	图书发行	1,000.00	100.00	-
青岛市城阳区新华书店有限责任公司	青岛	青岛城阳区	图书发行	500.00	100.00	-
青岛市黄岛区新华书店有限责任公司	青岛	青岛黄岛区	图书发行	200.00	100.00	-
青岛市崂山区新华书店有限责任公司	青岛	青岛崂山区	图书发行	500.00	100.00	-
青岛传媒发展有限公司	青岛	青岛黄岛区	数字传媒	55,000.00	100.00	-
青岛翰墨泉出版物流有限公司	青岛	青岛即墨区	物流	500.00	100.00	-
西藏悦读纪文化传媒有限公司	北京	西藏拉萨	图书发行	3,000.00	100.00	-
青岛高新区新华书店有限责任公司	青岛	青岛高新区	图书发行	100.00	100.00	-
青岛城市传媒影视文化有限公司	青岛	青岛黄岛区	影视投资	10,000.00	100.00	-
青岛数字时间传媒有限公司	青岛	青岛崂山区	数字传媒	300.00	60.00	-
烟台城市传媒文化有限公司	烟台	烟台市芝罘	图书发行	200.00	51.00	-
潍坊城市传媒文化有限公司	潍坊	潍坊市奎文	图书策划	1,500.00	51.00	-
德州城市传媒文化有限公司	德州	德州经济技术开发区	图书策划	1,500.00	51.00	-
上海城喜信息科技有限合伙(有限合伙)*	上海	上海	信息咨询服务	28,000.00	50.00	50.00
青岛书厨美食有限公司(附注十五、3(2))	青岛	青岛市	图书发行	1,250.00	100.00	-
青岛青版教育科技有限公司	青岛	青岛	商业服务	500.00	55.00	-
城市传媒青岛国际旅行社有限公司	青岛	青岛	商业服务	500.00	-	100.00
青岛新华出版照排有限公司	青岛	青岛	出版印刷	67.29	-	52.00
青岛书房文化传播有限公司	青岛	青岛市	图书发行	1,000.00	-	51.00
青岛匠声网络科技有限公司	青岛	青岛市	计算机	250.00	-	80.00
北京兰阁文化发展有限公司	北京	北京市	文化艺术交流	250.00	-	60.00
福州城市传媒文化发展有限公司	福州	福州市	图书发行	200.00	-	51.00
青岛新文电子音像有限公司	青岛	青岛市	图书音像发行	510.00	-	100.00
青岛海鲸书业有限公司	青岛	青岛市	图书发行	200.00	-	100.00
青岛书城文化发展有限责任公司	青岛	青岛市	图书发行	1,000.00	-	100.00
天津爱悦读科技有限公司	北京	天津	出版及原创电子图书的版权运营	200.00	-	100.00
青岛新弘文教育科技有限公司	青岛	青岛	图书发行	500.00	-	100.00
喀什城市传媒影视文化有限公司	喀什	喀什	影视制作	5,000.00	-	100.00
青岛城市传媒广场管理有限公司	青岛	青岛	信息咨询服务	51.00	-	100.00
青岛西海岸新区睿思艺术培训学校有限公司	青岛	青岛	短期培训	40.00	-	100.00
平度市新华博文文化艺术培训学校有限公司	青岛	青岛	短期培训	40.00	-	100.00

* 上海城喜信息科技有限合伙(有限合伙)是本公司和子公司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、 在合营企业或联营企业中的权益

项目	2021 年	2020 年
合营企业		
- 重要的合营企业	-	-
- 不重要的合营企业	8,145,433.02	11,351,190.25
联营企业		
- 重要的联营企业	12,447,821.70	12,496,571.18
- 不重要的联营企业	9,929,288.05	1,018,715.85
小计	30,522,542.77	24,866,477.28
减：减值准备	-	-
合计	30,522,542.77	24,866,477.28

(1) 重要合营企业或联营企业

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	注册资本	对本集团活动是否具有战略性
				直接	间接			
联营企业								
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	2000 万	是
青岛地铁文化传媒有限公司*	青岛	青岛	设计、制作、发布代理广告业务	16.00%	-	权益法	3000 万	是

2016 年 1 月本公司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) 重要联营企业的主要财务信息

	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	
	2021 年	2020 年	2021 年	2020 年
流动资产	8,945,246.12	9,309,716.68	63,786,757.73	58,104,398.63
非流动资产	6,152,212.14	826,993.21	960,186.54	994,974.12
资产合计	15,097,458.26	10,136,709.89	64,746,944.27	59,099,372.75
流动负债	4,727,550.41	919,272.20	25,216,405.40	18,903,498.53
非流动负债	-	-	-	-
负债合计	4,727,550.41	919,272.20	25,216,405.40	18,903,498.53
归属于母公司股东权益	10,369,907.85	9,217,437.69	39,530,538.87	40,195,874.22
按持股比例计算的净资产份额	6,190,808.33	2,765,231.31	6,257,013.37	6,431,339.88
对联营企业投资的账面价值	6,190,808.33	2,765,231.31	6,257,013.37	6,431,339.88
营业收入	4,234,809.75	6,674,363.46	40,646,607.60	28,890,780.02
净利润	418,590.07	217,437.69	6,310,459.35	1,955,788.35
综合收益总额	418,590.07	217,437.69	6,310,459.35	1,955,788.35
本年度收到的来自联营企业的股利	-	-	1,184,000.00	-

(3) 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息如下：

	2021 年	2020 年
合营企业：		
投资账面价值合计	8,145,433.02	11,351,190.25
下列各项按持股比例计算的合计数		
- 净利润	(3,205,757.22)	(349,935.13)
- 其他综合收益	-	-
- 综合收益总额	(3,205,757.22)	(349,935.13)
联营企业：		
投资账面价值合计	9,929,288.05	1,018,715.85
下列各项按持股比例计算的合计数	-	-
净利润	(1,089,427.81)	(333,476.46)
- 其他综合收益	-	-
- 综合收益总额	(1,089,427.81)	(333,476.46)

八、与金融工具相关的风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括：

- 信用风险
- 流动性风险
- 利率风险

下文主要论述上述风险敞口及其形成原因以及在本年发生的变化、风险管理目标、政策和程序以及计量风险的方法及其在本年发生的变化等。

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。

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。本集团的信用风险主要来自货币资金和应收账款等。管理层会持续监控这些信用风险的敞口。

本集团除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给本集团造成损失。

对于应收账款，本集团定期对客户进行信用评估以确定赊销额度与信用期限。信用评估主要根据客户的财务状况、外部评级及历史往来交易记录。有关的应收款项自出具账单日起 15 - 120 天内到期。应收款项逾期的债务人会被要求先清偿所有未偿还余额，才可以获得进一步的信用额度。在一般情况下，本集团不会要求客户提供抵押品。于 2021 年 12 月 31 日，本集团的前五大客户的应收账款占本集团应收账款的 21% (2020 年：19%)。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

2、流动性风险

流动性风险，是指企业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。本公司及各子公司负责自身的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本集团的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券，同时获得主要金融机构承诺提供足够的备用资金，以满足短期和较长期的流动资金需求。

本集团于资产负债表日的金融负债按未折现的合同现金流量 (包括按合同利率 (如果是浮动利率则按 12 月 31 日的现行利率) 计算的利息) 的剩余合约期限，以及被要求支付的最早日期如下：

项目	2021 年末折现的合同现金流量					资产负债表日 账面价值
	1 年内或 实时偿还	1 年至 2 年	2 年至 5 年	5 年以上	合计	
应付票据	109,185,438.03	-	-	-	109,185,438.03	109,185,438.03
应付账款	497,509,575.51	-	-	-	497,509,575.51	497,509,575.51
其他应付款	42,017,819.83	-	-	-	42,017,819.83	42,017,819.83
一年内到期的非流动负债	35,344,818.10	-	-	-	35,344,818.10	35,076,327.70
租赁负债	-	4,413,059.67	9,901,184.26	7,798,247.62	22,112,491.55	18,855,376.74
合计	684,057,651.47	4,413,059.67	9,901,184.26	7,798,247.62	706,170,143.02	702,644,537.81

项目	2020 年末折现的合同现金流量					资产负债表日 账面价值
	1 年内或 实时偿还	1 年至 2 年	2 年至 5 年	5 年以上	合计	
短期借款	4,056,666.67	-	-	-	4,056,666.67	4,056,666.67
应付票据	191,861,806.87	-	-	-	191,861,806.87	191,861,806.87
应付账款	489,830,626.12	-	-	-	489,830,626.12	489,830,626.12
其他应付款	40,677,345.12	-	-	-	40,677,345.12	40,677,345.12
一年内到期的非流动负债	211,605,368.80	-	-	-	211,605,368.80	202,832,507.16
长期借款	5,668,466.45	100,889,041.10	-	-	106,557,507.55	100,168,466.45
合计	943,700,280.03	100,889,041.10	-	-	1,044,589,321.13	1,029,427,418.39

3、利率风险

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本集团面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本集团根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

(1) 本集团于 12 月 31 日持有的计息金融工具如下：

固定利率金融工具：

项目	2021 年		2020 年	
	实际利率	金额	实际利率	金额
金融负债				
- 长期借款 (含一年内到期)	5.50%	30,471,212.72	5.225%-5.50%	303,000,973.61
- 租赁负债 (含一年内到期)	5.50%	23,460,491.72	-	-
合计	-	53,931,704.44	-	303,000,973.61

浮动利率金融工具：

项目	2021 年		2020 年	
	实际利率	金额	实际利率	金额
金融资产				
- 货币资金	0.3%-2.10%	1,102,533,770.40	0.3%-2.10%	1,276,987,005.18
金融负债				
- 短期借款	-	-	LPR+0.2%	4,056,666.67
合计		1,102,533,770.40		1,272,930,338.51

(2) 敏感性分析

于 2021 年 12 月 31 日，在其他变量不变的情况下，假定利率上升 100 个基点将会导致本集团净利润及股东权益分别增加 1,103 万元 (2020 年：人民币 1,273 万元)。

对于资产负债表日持有的使本集团面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

九、公允价值的披露

下表列示了本集团在每个资产负债表日持续和非持续以公允价值计量的资产和负债于本报告期末的公允价值信息及其公允价值计量的层次。公允价值计量结果所属层次取决于对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次的输入值。三个层次输入值的定义如下：

第一层次输入值：在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次输入值：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第三层次输入值：相关资产或负债的不可观察输入值。

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值：

项目	2021 年 12 月 31 日			
	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
持续的公允价值计量				
其他非流动金融资产	-	-	318,765,402.64	318,765,402.64
其中：权益工具投资	-	-	318,765,402.64	318,765,402.64
应收款项融资	-	-	9,536,695.74	9,536,695.74

项目	2020 年 12 月 31 日			
	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
持续的公允价值计量				
其他非流动金融资产	-	-	340,885,402.64	340,885,402.64
其中：权益工具投资	-	-	340,885,402.64	340,885,402.64
应收款项融资	-	-	9,269,949.88	9,269,949.88

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：

应收款项融资为银行承兑汇票，按照折现现金流量法计算其公允价值，其剩余到期期限较短，账面价值与公允价值之间无重大差异。

列入第三层级的其他非流动金融资产主要是本公司持有的私募股权基金份额，对于该资产，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为市场法，估值技术的输入值主要包括：标的投资最近交易价格，与标的投资处于同一行业的上市公司公允价值、比率乘数以及流动性折扣。

十、关联方及关联交易

1、 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的 持股比例 (%)	母公司对本公司的 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 万元	53.30	53.30

注： 本公司的最终控制方是青岛市财政局。

2、 本公司的子公司情况

本集团子公司的情况详见附注七、1。

3、 本公司的合营和联营企业情况

本集团重要的合营或联营企业详见附注七、2。

4、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
青岛出版置业有限公司	同受本公司实际控制人控制
青岛出版投资有限公司	同受本公司实际控制人控制
青岛凯文国际教育传媒有限责任公司	同受本公司实际控制人控制
《商周刊》社有限公司	同受本公司实际控制人控制
青岛财经日报有限责任公司	同受本公司实际控制人控制
青岛城市艺术馆有限公司	同受本公司实际控制人控制
青岛新媒体产业基地管理有限公司	同受本公司实际控制人控制
青岛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
青岛地铁文化传媒有限公司	本公司联营企业
山东鼎佳文化传媒有限公司	本公司合营企业
深圳崇德动漫股份有限公司	母公司的子公司之联营企业
青岛弘文国际文化传媒有限公司	本公司联营企业
青岛书来书网文化科技有限公司	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
青岛书来书往文化产业有限公司	本公司联营企业的子公司

5、 关联方交易情况

(1) 采购商品 / 接受劳务

关联方	关联交易内容	2021 年	2020 年
青岛想象力文化传媒有限公司	采购商品	-	561.60
青岛书来书网文化科技有限公司	采购商品	27,433.63	2,022,020.75
深圳崇德动漫股份有限公司	采购商品	6,741,161.40	-
合计		6,768,595.03	2,022,582.35

(2) 销售商品 / 提供劳务

本集团

关联方	关联交易内容	2021年	2020年
《商周刊》社有限公司	销售商品	401,471.03	1,346,365.48
青岛出版集团有限公司	销售商品	672,620.30	201,813.08
青岛财经日报社有限责任公司	销售商品	45,603.03	2,816.31
深圳崇德动漫股份有限公司	销售商品	-	19,274.31
青岛凯文国际教育传媒有限责任公司	销售商品	2,280,868.77	148,820.34
青岛城市艺术馆有限公司	销售商品	-	7,892.97
青岛首页传媒有限责任公司	销售商品	17,781.40	-
青岛地铁文化传媒有限公司	销售商品	166,055.05	-
青岛想象力文化传媒有限公司	销售商品	-	115,744.24
青岛智慧地铁商业发展有限公司	销售商品 / 提供劳务	-	556,603.77
青岛书来书往文化产业有限公司	销售商品	-	498,035.40
青岛书来书网文化科技有限公司	销售商品	-	606,848.25
青岛弘文国际文化传媒有限公司	提供劳务	327,647.78	161,958.36
合计		3,912,047.36	3,666,172.51

(3) 关联租赁

(a) 出租：

本集团及本公司

承租方名称	租赁资产种类	2021年确认的租赁收入	2020年确认的租赁收入
青岛城市艺术馆有限公司	房屋建筑物	324,135.78	387,300.88

(b) 承租：

出租方名称	租赁资产种类	2021年确认的租赁费	2020年确认的租赁费
青岛出版集团有限公司	房屋建筑物	182,721.71	182,721.71

(4) 关键管理人员报酬

本集团及本公司

项目	2021 年	2020 年
关键管理人员报酬	695.74 万元	543.79 万元

(5) 关联担保

本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已经 履行完毕
青岛传媒发展有限公司	30,200,000.00	19/09/2018	28/02/2022	否

(6) 关联资金拆借

本公司

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	14/09/2021	14/09/2023	委托贷款

关联方	关联交易内容	2021 年	2020 年
青岛传媒发展有限公司	取得利息收入	1,149,700.00	-

6、 关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

本集团

项目名称	关联方	2021 年		2020 年	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	青岛出版集团有限公司	276,956.66	13,940.06	207,785.14	10,389.26
应收账款	青岛财经日报有限责任公司	49,707.30	2,485.37	2,670.00	133.50
应收账款	青岛凯文国际教育传媒有限责任公司	738,313.60	36,915.68	699,808.54	36,832.03
应收账款	山东鼎佳文化传媒有限公司	600,000.00	300,000.00	600,000.00	180,000.00
应收账款	青岛城市艺术馆有限公司	636,000.00	46,000.00	284,000.00	14,200.00
应收账款	青岛智慧地铁商业发展有限公司	-	-	590,000.00	29,500.00
应收账款	青岛书来书往文化产业有限公司	-	-	126,966.78	6,348.34
应收账款	青岛书来书网文化科技有限公司	-	-	328,668.23	16,433.41
应收账款	青岛弘文国际文化传播有限公司	357,136.08	17,856.80	-	-
应收账款	青岛地铁文化传媒有限公司	181,000.00	9,050.00	-	-
应收账款	青岛书来书往文化传播有限公司	1,360,577.27	68,028.86	-	-
应收账款	青岛首页传媒有限责任公司	17,781.40	889.07	-	-
合计		4,217,472.31	495,165.84	2,839,898.69	293,836.54
其他应收款	青岛弘文国际文化传播有限公司	265,323.29	79,596.99	265,323.29	26,532.33
其他应收款	青岛出版集团有限公司	50,000.00	5,000.00	50,000.00	2,500.00
合计		315,323.29	84,596.99	315,323.29	29,032.33

本公司

项目名称	关联方	2021 年		2020 年	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	青岛新华书店有限责任公司	158,488.96	158,488.96	158,488.96	158,488.96
应收账款	青岛书厨美食有限公司	1,641,247.09	-	1,641,247.09	-
应收账款	青岛即墨市新华书店有限公司	645,255.49	645,255.49	645,255.49	645,255.49
应收账款	青岛莱西市新华书店有限公司	18,897.78	18,897.78	18,897.78	18,897.78
应收账款	青岛城市艺术馆有限公司	636,000.00	46,000.00	284,000.00	14,200.00
合计		3,099,889.32	868,642.23	2,747,889.32	836,842.23
其他应收款	青岛传媒发展有限公司	52,300,000.00	-	52,300,000.00	-
其他应收款	青岛平度市新华书店有限责任公司	6,500,000.00	-	6,500,000.00	-
其他应收款	青岛即墨区新华书店有限公司	5,000,000.00	-	5,000,000.00	-
其他应收款	青岛崂山区新华书店有限公司	634,421.10	-	634,421.10	-
其他应收款-应收利息	青岛传媒发展有限公司	105,479.00	-	-	-
合计		64,539,900.10	-	64,434,421.10	-
其他非流动资产	青岛传媒发展有限公司	100,000,000.00	-	-	-

(2) 应付关联方款项

本集团

项目名称	关联方	2021 年	2020 年
应付账款	青岛想象力文化传媒有限公司	-	9,570.24
应付账款	青岛书来书网文化科技有限公司	258,950.00	-
应付账款	深圳崇德动漫股份有限公司	5,500,000.00	-
应付账款	《商周刊》社有限公司	14,087.00	-
应付账款	青岛文学社有限公司	14,473.07	-
合计		5,787,510.07	9,570.24
合同负债	《商周刊》社有限公司	760.00	234,107.82
合同负债	青岛出版集团有限公司	14,630.58	-
合计		15,390.58	234,107.82

十一、 资本管理

本集团资本管理的主要目标是保障本集团的持续经营，能够通过制定与风险水平相当的产品和服务价格并确保以合理融资成本获得融资的方式，持续为股东提供回报。

本集团定期复核和管理自身的资本结构，力求达到最理想的资本结构和股东回报。本集团考虑的因素包括：本集团未来的资金需求、资本效率、现实的及预期的盈利能力、预期的现金流、预期资本支出等。如果经济状况发生改变并影响本集团，本集团将会调整资本结构。

本公司或本公司的子公司均无需遵循的外部强制性资本要求。

十二、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

报告期末本集团无重大承诺事项。

2、 或有事项

报告期末本集团无重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

- 1 2022年4月22日，本公司召开第九届董事会第二十次会议，2021年度利润分配预案为：拟以2021年12月31日总股本702,096,010股为基数，扣除本公司截至2022年4月22日的库存股39,177,626股后，应分配股份数为662,918,384股，向全体股东每10股派发现金股利1.68元(含税)，派发现金股利总额为111,370,288.51元。
- 2 根据公司2021年9月29日2021年第一次临时股东大会审议通过的《公司关于以集中竞价交易方式回购公司股份的议案》，公司于2021年10月14日披露了《公司关于以集中竞价交易方式回购股份的回购报告书》，回购资金总额不低于人民币2亿元且不超过人民币4亿元，回购期限从2021年9月29日至2022年9月28日。截至报告日，公司已累计回购股份39,177,626股，占公司总股本的比例为5.58%，购买的最高价为7.65元/股、最低价为6.12元/股，已支付的总金额为271,700,918.47元。

十四、其他重要事项

分部报告

本集团的经营业务根据业务的性质以及所提供的产品分开组织和管理。本集团主要在单一经营分部内经营，即从事图书期刊报纸批发零售，所以本集团没有披露经营分部信息。本集团对主要客户山东新华书店集团有限公司的营业收入为294,959,624.62元(2020年：250,454,611.25元)。除山东新华书店集团有限公司之外，本集团无单一客户收入占本集团营业收入比例超过10%以上。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 应收账款按客户类别分析如下：

客户类别	2021年	2020年
应收子公司	2,463,889.32	2,463,889.32
应收其他客户	636,000.78	284,000.78
小计	3,099,890.10	2,747,890.10
减：坏账准备	868,642.31	836,842.27
合计	2,231,247.79	1,911,047.83

(2) 应收账款按账龄分析如下:

账龄	2021 年	2020 年
1 年以内	352,000.00	284,000.78
1 - 2 年	284,000.78	-
2 - 3 年	-	1,641,247.09
3 - 4 年	1,641,247.09	-
5 年以上	822,642.23	822,642.23
小计	3,099,890.10	2,747,890.10
减: 坏账准备	868,642.31	836,842.27
合计	2,231,247.79	1,911,047.83

(3) 按坏账准备计提方法分类披露:

类别	2021 年余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
组合计提坏账准备的应收账款	3,099,890.10	100.00%	868,642.31	28.02%	2,231,247.79
其中: 组合 1	2,463,889.32	79.48%	822,642.23	33.39%	1,641,247.09
组合 2	636,000.78	20.52%	46,000.08	7.23%	590,000.70
合计	3,099,890.10	100.00%	868,642.31	28.02%	2,231,247.79

(a) 2021 年按组合计提坏账准备的确认标准及说明:

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

(b) 于 2021 年 12 月 31 日, 应收账款预期信用损失的评估:

本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量应收账款的减值准备, 并以账龄与预期信用损失率对照表为基础计算其预期信用损失。

按组合 1 计提坏账准备的应收账款：

账龄	2021 年			2020 年		
	账面余额	坏账准备	预期损失率 (%)	账面余额	坏账准备	预期损失率 (%)
2 - 3 年	-	-	-	1,641,247.09	-	-
3 - 4 年	1,641,247.09	-	-	-	-	-
5 年以上	822,642.23	822,642.23	100.00	822,642.23	822,642.23	100.00
合计	2,463,889.32	822,642.23	33.39	2,463,889.32	822,642.23	33.39

按组合 2 计提坏账准备的应收账款：

账龄	2021 年			2020 年		
	账面余额	坏账准备	预期损失率 (%)	账面余额	坏账准备	预期损失率 (%)
1 年以内	352,000.00	17,600.00	5.00	284,000.78	14,200.04	5.00
1 - 2 年	284,000.78	28,400.08	10.00	-	-	-
合计	636,000.78	46,000.08	7.23	284,000.78	14,200.04	5.00

(4) 坏账准备的变动情况

	2021 年	2020 年
年初余额	836,842.27	823,215.60
本年计提	31,800.04	13,626.67
年末余额	868,642.31	836,842.27

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本报告年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 3,099,889.32 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 100%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 868,642.23 元。

2、其他应收款

项目	2021 年	2020 年
应收利息	105,479.00	-
其他应收款	64,629,279.50	64,448,821.10
合计	64,734,758.50	64,448,821.10

(1) 应收利息

项目	2021 年	2020 年
子公司委托贷款	105,479.00	-
合计	105,479.00	-

(2) 其他应收款账龄情况:

账龄	2021 年	2020 年
1 年以内	191,472.00	14,400.00
1 - 2 年	14,400.00	-
4 - 5 年	-	3,600.00
5 年以上	65,594,189.85	65,745,224.96
小计	65,800,061.85	65,763,224.96
减: 坏账准备	1,170,782.35	1,314,403.86
合计	64,629,279.50	64,448,821.10

(3) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	2021 年					2020 年				
	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 (%)	
按组合计提坏账准备	1,365,640.75	2.08	1,170,782.35	85.73	194,858.40	1,328,803.86	2.02	1,314,403.86	98.92	14,400.00
其中: 账龄组合	1,365,640.75	2.08	1,170,782.35	86.73	194,858.40	1,328,803.86	2.02	1,314,403.86	98.92	14,400.00
合并范围内关联方	64,434,421.10	97.92	-	-	64,434,421.10	64,434,421.10	97.98	-	-	64,434,421.10
合计	65,800,061.85	100	1,170,782.35	1.78	64,629,279.50	65,763,224.96	100	1,314,403.86	2.00	64,448,821.10

(4) 坏账准备变动情况

	2021 年	2020 年
年初余额	1,314,403.86	1,312,963.86
本年计提	-	1,440.00
本年核销	143,621.51	-
年末余额	1,170,782.35	1,314,403.86

(5) 按照款项性质分类的其他应收款:

款项性质	2021年	2020年
往来款	65,796,461.85	65,759,624.96
其他	3,600.00	3,600.00
小计	65,800,061.85	65,763,224.96
减: 坏账准备	1,170,782.35	1,314,403.86
合计	64,629,279.50	64,448,821.10

(6) 按欠款方披露其他应收款的前五名:

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
青岛传媒发展有限公司	往来款	52,300,000.00	5年以上	79.48%	-
青岛平度市新华书店有限责任公司	往来款	6,500,000.00	5年以上	9.88%	-
青岛即墨区新华书店有限公司	往来款	5,000,000.00	5年以上	7.60%	-
青岛崂山区新华书店有限公司	往来款	634,421.10	5年以上	0.96%	-
市区三产	往来款	312,012.39	5年以上	0.47%	312,012.39
合计		64,746,433.49		98.40%	312,012.39

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2021年			2020年		
	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	1,144,197,722.85	-	1,144,197,722.85	1,125,156,163.37	-	1,125,156,163.37
对联营、合营企业投资	15,588,376.06	-	15,588,376.06	6,065,231.31	-	6,065,231.31
合计	1,159,786,098.91	-	1,159,786,098.91	1,131,221,394.68	-	1,131,221,394.68

(2) 对子公司投资

单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	减值准备 年末余额
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	-
青岛即墨市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	85,000,000.00	15,000,000.00	-	100,000,000.00	-
青岛数字时间传媒有限公司	1,800,000.00	-	-	1,800,000.00	-
青岛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	-
上海城喜信息科技合伙企业(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	-
合计	1,125,156,163.37	19,041,559.48	-	1,144,197,722.85	-

* 根据《中共青岛出版集团委员会 2021 年第 12 次会议纪要》，于 2021 年 9 月 14 日，本公司的子公司青岛出版社有限公司同意将其持有的青岛书厨美食有限公司（以下简称“书厨美食”）100%股权无偿转让给本公司，本公司以转让时点书厨美食的净资产账面价值作为长期股权投资初始入账价值。

(3) 对联营、合营企业投资

投资单位	年初余额	本年增减变动			年末余额	减值准备年末 余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资收益 / (损失)		
联营企业						
青岛书来书网文化科技有限公司	6,065,231.31	-	-	125,577.02	6,190,808.33	-
青岛虚拟现实研究院有限公司	-	10,000,000.00	-	(602,432.27)	9,397,567.73	-
合计	6,065,231.31	10,000,000.00	-	(476,855.25)	15,588,376.06	-

4、 营业收入和营业成本

项目	2021 年		2020 年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	92,218.97	76,433.05	-	-
其他业务	363,290.17	129,100.29	490,817.12	387,300.88
合计	455,509.14	205,533.34	490,817.12	387,300.88
其中：合同产生的收入	324,535.78	129,100.29	324,535.78	258,200.59
其他收入	130,973.36	76,433.05	166,281.34	129,100.29

5、 投资收益

项目	2021 年	2020 年
权益法核算的长期股权投资损失	(519,163.41)	(67,259.88)
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	114,616.78
子公司分红	376,012,415.14	222,334,531.39
合计	375,493,251.73	222,381,888.29

十六、 2021 年非经常性损益明细表

序号	项目	金额
(1)	计入当期损益的政府补助 (与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	17,196,794.78
(2)	单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	306,777.62
(3)	其他非流动金融资产产生的公允价值变动损益	472,195.00
(4)	除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,269,408.18
	小计	20,245,175.58
	所得税影响额	100,100.25
	少数股东权益影响额 (税后)	624,417.68
	合计	19,520,657.65

注： 上述 (1) - (4) 项各非经常性损益项目按税前金额列示。

十七、 净资产收益率及每股收益

本集团按照证监会颁布的《公开发行证券公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010 年修订)以及会计准则相关规定计算的净资产收益率和每股收益如下:

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.39	0.40	0.40
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.73	0.37	0.37

1、 每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益

基本每股收益的计算过程详见附注五、56。

(2) 扣除非经常性损益后的基本每股收益

扣除非经常性损益后的基本每股收益以扣除非经常性损益后归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算:

	2021 年	2020 年
归属于本公司普通股股东的合并净利润	278,471,818.25	244,463,042.08
归属于本公司普通股股东的非经常性损益	19,520,657.65	71,374,142.10
扣除非经常性损益后归属于本公司普通股股东的合并净利润	258,951,160.60	173,088,899.98
本公司发行在外普通股的加权平均数	701,370,260.00	702,096,010.00
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股)	0.37	0.25

(3) 稀释每股收益

本公司在报告期内均不存在具有稀释性的潜在普通股。

2、 加权平均净资产收益率的计算过程

(1) 加权平均净资产收益率

加权平均净资产收益率以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以归属于本公司普通股股东的合并净资产的加权平均数计算：

	2021 年	2020 年
归属于本公司普通股股东的合并净利润	278,471,818.25	244,463,042.08
归属于本公司普通股股东的合并净资产的 加权平均数	2,967,183,891.68	2,825,897,851.54
加权平均净资产收益率	9.39%	8.65%

归属于本公司普通股股东的合并净资产的加权平均数计算过程如下：

	2021 年	2020 年
年初归属于本公司普通股股东的合并净资产	2,885,350,527.42	2,785,577,531.67
本年归属于本公司普通股股东的合并净利润的影响	139,235,909.13	122,231,521.04
回购股份的影响	(4,745,344.12)	-
现金分红的影响	(52,657,200.75)	(81,911,201.17)
年末归属于本公司普通股股东的合并净资产的加权 平均数	2,967,183,891.68	2,825,897,851.54

(2) 扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率

扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率以扣除非经常性损益后归属于本公司普通股股东的合并净利润除以归属于本公司普通股股东的合并净资产的加权平均数计算：

	2021 年	2020 年
扣除非经常性损益后归属于本公司普通股股东的合 并净利润	258,951,160.60	173,088,899.98
归属于本公司普通股股东的合并净资产的加权平均 数	2,967,183,891.68	2,825,897,851.54
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	8.73%	6.13%



营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码
91110000599649382G



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

名称	毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)	成立日期	2012年07月10日
类型	台湾澳投资特殊普通合伙企业	合伙期限	2012年07月10日至长期
法定代表人	邹俊	主要经营场所	北京市东城区东长安街1号东方广场东2座办公楼8层



本文件仅用于出具业务报告目的使用，不得作任何其他用途。 登记注册。

会计师事务所(特殊普通合伙) 经营范围
 审查企业会计报表、出具审计报告; 验证企业资本，出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜审计、提供专项审计服务; 受托对委托方提供财务、税务咨询、税务筹划等服务; 依法合规审查、起草合同、修改公司章程、股东协议等商务文书; 法律、行政法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。)



2021年12月17日

证书序号: NO.000421

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制

发证机关: 其他用途无效

此复印件仅供出具业务报告目的使用



会计师事务所 执业证书



名称: 毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 邹俊

主任会计师: 邹俊

办公场所: 北京市东长安街1号东坊广场
东2座办公楼8层

组织形式: 特殊的普通合伙企业

会计师事务所编号: 11000241

注册资本(出资额): 人民币壹亿零壹拾伍万元整

批准设立文号: 财会函(2012)31号

批准设立日期: 二〇一二年七月五日



当前位置: 首页 > 工作通知

从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息
(截至2020年10月10日)

从事证券服务业务会计师事务所备案名单					
序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期	
1	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)	911100006051421390A	11000243	2020-11-02	
2	北京国富会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108MA007Y5Q0G	11010274	2020-11-02	
3	北京荣事会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020855463270	11060010	2020-11-02	
4	毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000599649382G	11000241	2020-11-02	
5	大华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110106590676050Q	11010148	2020-11-02	
6	大信会计师事务所(特殊普通合伙)	91110106590611484C	11010141	2020-11-02	
7	德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)	9131000005587870XB	31000012	2020-11-02	
8	公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)	91320200078269333C	32020028	2020-11-02	



姓 名 付强
Full name _____
性 别 男
Sex _____
出生日期 1979-07-09
Date of birth _____
工作单位 毕马威华振会计师事务所
Working unit _____
身份证号码 132202791004041
Identity card No. _____



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

证书编号：
No. of Certificate

110002410217

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs

北京注册会计师协会
y m d

发证日期：
Date of Issuance

2005-9-30



日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



2008年 3月 20日
/y /m /d



姓名：付强

证书编号：110002410217

THIS CERTIFICATE IS VALID FOR ANOTHER YEAR AFTER
this renewal.



09年 3月 20日
/y /m /d





合格
is valid
this renewal.



年
月
日



年度检验登记
Register

合格
valid for



2011年2月
日



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

毕马威华振会计师事务所
CPAs



同意调入
Agree the holder to be transferred to

毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)
CPAs



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d



姓名 Full name 张欣华
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1983-08-31
工作单位 Working unit 毕马威华振会计师事务所
身份证号码 Identity card No. 342601198308110036





姓名：张欣华

证书编号：110002411261

证书编号：
No. of Certificate

110002411261

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs北京注册会计师协会

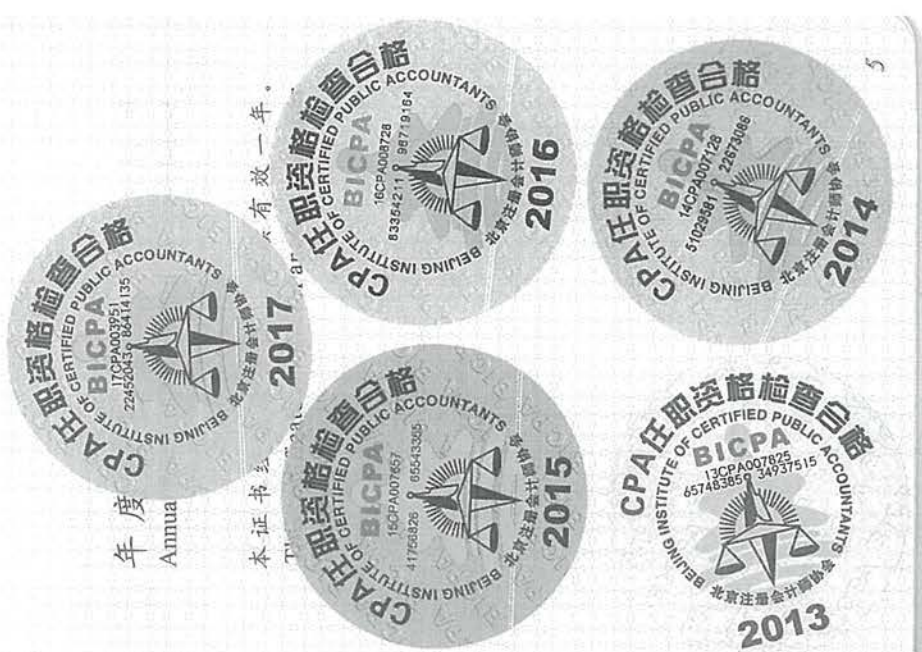
发证日期：
Date of Issuance

2012

年
y

月
/m

日
/d



年度
Annua

本证书
有效一年



00365

注册会计帅工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from



事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2012年8月20日
/y /m /d

同意调入

Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012年8月20日
/y /m /d

注册会计帅工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

同意调入

Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

