

**上海新华传媒股份有限公司**

**审计报告及财务报表**

**2018 年度**

# 上海新华传媒股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2018年1月1日至2018年12月31日止)

	目录	页次
一、 审计报告		1-4
二、 财务报表		
合并资产负债表和公司资产负债表	1-4	
合并利润表和公司利润表	5-6	
合并现金流量表和公司现金流量表	7-8	
合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12	
财务报表附注	1-88	

# 审计报告

信会师报字[2019]第 ZA12208 号

上海新华传媒股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了上海新华传媒股份有限公司（以下简称新华传媒）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东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企业会计准则的规定编制，公允反映了新华传媒 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 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，我们独立于新华传媒，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。

## 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p><b>(一) 商誉减值</b></p> <p>事项描述：</p> <p>请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”（二十）所述的会计政策及“五、合并财务报表主要项目注释”（十三）。</p> <p>截至 2018 年 12 月 31 日，新华传媒合并财务报表中商誉账面余额为人民币 52,463.41 万元，商誉减值准备为人民币 23,015.24 万元，净值为人民币 29,448.17 万元。根据企业会计准则规定，新华传媒每年需要对商誉进行减值测试。2018 年度，新华传媒根据外部评估专家的评估结果对商誉计提减值 3,600 万元，对财务报表影响重大。因管理层商誉减值测试的评估过程复杂，需要高度的判断，减值评估涉及确定折现率等评估参数及对未来若干年的经营和财务情况的假设，包括但不限于被收购子公司的预测未来收入及现金流折现率等。受到预期未来市场和经济环境的影响而可能会有所改变，并且商誉账面价值较大，对财务报表影响重大，我们将商誉减值列为关键审计事项。</p>	<p>审计应对：</p> <p>我们针对商誉减值执行的审计程序主要有：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、对商誉减值测试相关的内部控制的设计及执行有效性进行了解、评估和测试；</li> <li>2、评价新华传媒委聘的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性；</li> <li>3、评估新华传媒对商誉减值测试时采用的关键假设和方法，包括但不限于可收回金额的确定及相关子公司的预测未来收入及现金流折现率等的合理性；</li> <li>4、复核新华传媒编制的商誉所属资产组可收回金额的计算表；</li> <li>5、评估对商誉及其减值估计结果、财务报表的披露是否恰当。基于获取的审计证据，我们得出审计结论，新华传媒在商誉减值测试中作出的判断是可接受的。</li> </ol>

#### 四、 其他信息

新华传媒管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括新华传媒 2018 年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，管理层负责评估新华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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督新华传媒的财务报告过程。

## **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，就可能导致对新华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新华传媒不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就新华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影响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。



中国注册会计师：  
(项目合伙人)

翟小民



中国注册会计师：

张洪



中国•上海

二〇一九年四月十九日

**上海新华传媒股份有限公司**  
**合并资产负债表**  
**2018年12月31日**  
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金	(一)	835,450,266.37	598,921,925.81
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	(二)	46,790,217.79	40,771,179.63
预付款项	(三)	1,658,217.28	1,839,335.15
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(四)	72,744,122.45	756,790,641.05
买入返售金融资产			
存货	(五)	322,589,097.17	305,629,933.11
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(六)	1,025,601,325.00	645,684,423.35
<b>流动资产合计</b>		2,304,833,246.06	2,349,637,438.10
<b>非流动资产:</b>			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产	(七)	639,458,124.36	586,057,191.04
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(八)	71,565,203.26	71,493,714.43
投资性房地产	(九)	227,129,314.82	175,465,118.92
固定资产	(十)	282,077,880.10	313,840,666.76
在建工程	(十一)	148,874.29	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十二)	28,419,013.50	28,942,293.95
开发支出			
商誉	(十三)	294,481,666.27	330,481,666.27
长期待摊费用	(十四)	14,775,826.17	28,376,184.08
递延所得税资产	(十五)	5,864,301.34	6,532,821.08
其他非流动资产	(十六)		4,384,883.20
<b>非流动资产合计</b>		1,563,920,204.11	1,545,574,539.73
<b>资产总计</b>		3,868,753,450.17	3,895,211,977.83

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**上海新华传媒股份有限公司**  
**合并资产负债表(续)**  
**2018年12月31日**  
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注五	期末余额	年初余额
<b>流动负债:</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	(十七)	682,020,275.20	687,149,900.72
预收款项	(十八)	432,939,683.45	462,945,589.10
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(十九)	41,580,474.39	37,013,913.50
应交税费	(二十)	9,875,514.30	15,250,724.94
其他应付款	(二十一)	61,606,701.32	69,155,375.59
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	(二十二)	5,857,923.50	3,392,641.19
<b>流动负债合计</b>		1,233,880,572.16	1,274,908,145.04
<b>非流动负债:</b>			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		1,233,880,572.16	1,274,908,145.04
<b>所有者权益:</b>			
股本	(二十三)	1,044,887,850.00	1,044,887,850.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	(二十四)	556,517,693.39	558,004,902.40
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(二十五)	194,390,006.22	183,561,740.52
一般风险准备			
未分配利润	(二十六)	838,252,785.13	833,098,589.13
归属于母公司所有者权益合计		2,634,048,334.74	2,619,553,082.05
少数股东权益		824,543.27	750,750.74
<b>所有者权益合计</b>		2,634,872,878.01	2,620,303,832.79
<b>负债和所有者权益总计</b>		3,868,753,450.17	3,895,211,977.83

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

**上海新华传媒股份有限公司**  
**资产负债表**  
**2018年12月31日**  
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注十四	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		534,622,264.67	228,387,973.82
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款			
预付款项			
其他应收款	(一)	246,946,204.43	179,342,188.89
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,003,232,746.01	622,718,938.11
<b>流动资产合计</b>		1,784,801,215.11	1,030,449,100.82
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		565,723,488.36	513,686,191.04
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(二)	1,838,421,548.99	1,823,199,543.43
投资性房地产		67,749,393.51	69,517,122.87
固定资产		3,433,431.51	2,546,556.37
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		169,914.56	228,170.96
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			916,041.98
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		2,475,497,776.93	2,410,093,626.65
<b>资产总计</b>		4,260,298,992.04	3,440,542,727.47

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**上海新华传媒股份有限公司**  
**资产负债表（续）**  
**2018年12月31日**  
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注	期末余额	年初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬		4,952,117.09	4,508,674.38
应交税费		84,468.03	121,733.35
其他应付款		1,655,294,986.99	928,554,239.01
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		1,660,331,572.11	933,184,646.74
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		1,660,331,572.11	933,184,646.74
<b>所有者权益：</b>			
股本		1,044,887,850.00	1,044,887,850.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		671,443,491.05	671,443,491.05
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		184,294,791.12	173,466,525.42
未分配利润		699,341,287.76	617,560,214.26
<b>所有者权益合计</b>		2,599,967,419.93	2,507,358,080.73
<b>负债和所有者权益总计</b>		4,260,298,992.04	3,440,542,727.47

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海新华传媒股份有限公司  
合并利润表  
2018 年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		1,391,240,341.06	1,427,161,940.07
其中：营业收入	(二十七)	1,391,240,341.06	1,427,161,940.07
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,406,429,552.74	1,469,367,867.07
其中：营业成本	(二十七)	893,682,587.04	901,538,154.07
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(二十八)	8,532,760.46	9,553,077.04
销售费用	(二十九)	410,666,193.26	418,262,492.17
管理费用	(三十)	110,738,329.96	115,248,407.69
研发费用			
财务费用	(三十一)	-55,296,995.79	-77,037,057.31
其中：利息费用			
利息收入		55,744,716.58	77,837,709.30
资产减值损失	(三十二)	38,106,677.81	101,802,793.41
加：其他收益	(三十三)	279,987.92	340,124.00
投资收益（损失以“-”号填列）	(三十四)	44,347,456.29	79,265,823.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-19,592,020.95	-27,188,153.97
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(三十五)	1,308,561.82	854,730.98
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		30,746,794.35	38,254,751.36
加：营业外收入	(三十六)	3,934,117.79	8,775,302.08
减：营业外支出	(三十七)	315,503.96	1,235,028.56
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		34,365,408.18	45,795,024.88
减：所得税费用	(三十八)	4,123,045.21	5,018,836.94
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		30,242,362.97	40,776,187.94
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		30,242,362.97	40,776,187.94
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,413,416.48	-4,233,688.27
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		31,655,779.45	45,009,876.21
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		30,242,362.97	40,776,187.94
归属于母公司所有者的综合收益总额		31,655,779.45	45,009,876.21
归属于少数股东的综合收益总额		-1,413,416.48	-4,233,688.27
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.03	0.04
（二）稀释每股收益（元/股）		0.03	0.04

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：\_\_\_\_\_元，上期被合并方实现的净利润为：\_\_\_\_\_元。后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 主管会计工作负责人: 会计机构负责人:

**上海新华传媒股份有限公司**  
**利润表**  
**2018 年度**  
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注十四	本期发生额	上期发生额
<b>一、营业收入</b>		<b>1,322,099.10</b>	<b>1,322,099.10</b>
减：营业成本		1,767,729.36	1,767,989.36
税金及附加		176,416.79	194,363.70
销售费用			
管理费用		36,712,935.14	35,227,892.76
研发费用			
财务费用		-3,819,476.40	-670,519.33
其中：利息费用			
利息收入		3,851,062.42	1,425,840.64
资产减值损失		36,039,866.54	77,492,100.40
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	(三)	177,811,544.66	191,417,623.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-3,708,263.06	-5,167,019.12
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”填列）</b>		<b>108,256,172.33</b>	<b>78,727,895.27</b>
加：营业外收入		79,432.07	2,416,218.00
减：营业外支出		52,947.45	179,873.02
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>108,282,656.95</b>	<b>80,964,240.25</b>
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>108,282,656.95</b>	<b>80,964,240.25</b>
(一)持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		108,282,656.95	80,964,240.25
(二)终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>108,282,656.95</b>	<b>80,964,240.250</b>
<b>七、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益（元/股）			
(二)稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**上海新华传媒股份有限公司**  
**合并现金流量表**  
**2018 年度**  
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,328,772,549.24	1,470,497,484.67
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		276,177.00	340,124.00
收到其他与经营活动有关的现金	(三十九)	840,825,986.17	265,804,129.31
经营活动现金流入小计		2,169,874,712.41	1,736,641,737.98
购买商品、接受劳务支付的现金		924,562,266.87	933,173,034.17
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		299,212,212.03	299,589,261.19
支付的各项税费		26,120,868.35	19,966,119.12
支付其他与经营活动有关的现金	(三十九)	379,897,916.98	313,124,505.52
经营活动现金流出小计		1,629,793,264.23	1,565,852,920.00
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		540,081,448.18	170,788,817.98
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		2,722,401,438.29	1,362,635,440.10
取得投资收益收到的现金		52,608,901.70	33,449,957.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,109,322.29	4,022,936.24
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			-5,598,309.65
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,778,119,662.28	1,394,510,023.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		52,790,306.04	10,600,960.04
投资支付的现金		3,144,778,071.00	1,570,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,197,568,377.04	1,580,600,960.04
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-419,448,714.76	-186,090,936.08
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金			525,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			525,000.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			525,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,686,463.07	14,623,409.53
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		15,686,463.07	14,623,409.53
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-15,686,463.07	-14,098,409.53
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		59,283.77	-88,446.01
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		105,005,554.12	-29,488,973.64
加：期初现金及现金等价物余额		545,173,407.19	574,662,380.83
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		650,178,961.31	545,173,407.19

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**上海新华传媒股份有限公司**  
**现金流量表**  
**2018 年度**  
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,388,204.00	1,386,647.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		745,230,858.28	275,094,452.37
经营活动现金流入小计		746,619,062.28	276,481,099.37
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		20,472,489.81	20,890,291.70
支付的各项税费		245,254.89	365,178.78
支付其他与经营活动有关的现金		26,914,065.97	90,117,719.35
经营活动现金流出小计		47,631,810.67	111,373,189.83
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		698,987,251.61	165,107,909.54
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		2,706,869,566.00	1,365,385,440.10
取得投资收益收到的现金		112,149,836.02	125,477,040.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,819,019,402.02	1,490,862,480.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,741,196.09	1,596,993.18
投资支付的现金		3,194,344,703.62	1,571,975,601.52
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,196,085,899.71	1,573,572,594.70
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-377,066,497.69	-82,710,113.77
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,686,463.07	14,623,409.53
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		15,686,463.07	14,623,409.53
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-15,686,463.07	-14,623,409.53
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		306,234,290.85	67,774,386.24
加：期初现金及现金等价物余额		228,387,973.82	160,613,587.58
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		534,622,264.67	228,387,973.82

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**上海新华传媒股份有限公司**  
**合并所有者权益变动表**  
**2018 年度**  
**(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)**

项目	本期									少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	1,044,887,850.00				558,004,902.40				183,561,740.52		833,098,589.13	750,750.74	2,620,303,832.79
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	1,044,887,850.00				558,004,902.40				183,561,740.52		833,098,589.13	750,750.74	2,620,303,832.79
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					-1,487,209.01				10,828,265.70		5,154,196.00	73,792.53	14,569,045.22
(一)综合收益总额											31,655,779.45	-1,413,416.48	30,242,362.97
(二)所有者投入和减少资本					-1,487,209.01							1,487,209.01	
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					-1,487,209.01							1,487,209.01	
(三)利润分配									10,828,265.70		-26,501,583.45		-15,673,317.75
1. 提取盈余公积									10,828,265.70		-10,828,265.70		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-15,673,317.75		-15,673,317.75
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六)其他													
四、本期期末余额	1,044,887,850.00				556,517,693.39				194,390,006.22		838,252,785.13	824,543.27	2,634,872,878.01

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**上海新华传媒股份有限公司**  
**合并所有者权益变动表 (续)**  
**2018 年度**  
**(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)**

项目	上期									少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	归属于母公司所有者权益						
		优先股	永续债	其他			其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年年末余额	1,044,887,850.00				555,183,201.24				175,792,007.70		813,995,201.90	7,792,959.05	2,597,651,219.89
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	1,044,887,850.00				555,183,201.24				175,792,007.70		813,995,201.90	7,792,959.05	2,597,651,219.89
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					2,821,701.16				7,769,732.82		19,103,387.23	-7,042,208.31	22,652,612.90
(一) 综合收益总额											45,009,876.21	-4,233,688.27	40,776,187.94
(二) 所有者投入和减少资本					2,821,701.16				-326,691.21		-3,181,635.05	-2,808,520.04	-3,495,145.14
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					2,821,701.16				-326,691.21		-3,181,635.05	-2,808,520.04	-3,495,145.14
(三) 利润分配									8,096,424.03		-22,724,853.93		-14,628,429.90
1. 提取盈余公积									8,096,424.03		-8,096,424.03		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-14,628,429.90		-14,628,429.90
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	1,044,887,850.00				558,004,902.40				183,561,740.52		833,098,589.13	750,750.74	2,620,303,832.79

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

**上海新华传媒股份有限公司**  
**所有者权益变动表**  
**2018 年度**  
**(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)**

项目	股本	本期								所有者权益合计	
		其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积		
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,044,887,850.00				671,443,491.05				173,466,525.42	617,560,214.26	2,507,358,080.73
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	1,044,887,850.00				671,443,491.05				173,466,525.42	617,560,214.26	2,507,358,080.73
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									10,828,265.70	81,781,073.50	92,609,339.20
(一) 综合收益总额										108,282,656.95	108,282,656.95
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									10,828,265.70	-26,501,583.45	-15,673,317.75
1. 提取盈余公积									10,828,265.70	-10,828,265.70	
2. 对所有者(或股东)的分配										-15,673,317.75	-15,673,317.75
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,044,887,850.00				671,443,491.05				184,294,791.12	699,341,287.76	2,599,967,419.93

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

**上海新华传媒股份有限公司**  
**所有者权益变动表（续）**  
**2018 年度**  
**（除特别注明外，金额单位均为人民币元）**

项目	股本	上期								所有者权益合计	
		其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积		
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,044,887,850.00				671,361,563.15				165,370,101.39	565,923,889.19	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	1,044,887,850.00				671,361,563.15				165,370,101.39	565,923,889.19	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					81,927.90				8,096,424.03	51,636,325.07	
（一）综合收益总额										59,814,677.00	
（二）所有者投入和减少资本					81,927.90					80,964,240.25	
1. 股东投入的普通股										80,964,240.25	
2. 其他权益工具持有者投入资本										-6,603,061.25	
3. 股份支付计入所有者权益的金额										-6,521,133.35	
4. 其他					81,927.90					-6,603,061.25	
（三）利润分配									8,096,424.03	-22,724,853.93	
1. 提取盈余公积									8,096,424.03	-8,096,424.03	
2. 对所有者（或股东）的分配										-14,628,429.90	
3. 其他										-14,628,429.90	
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,044,887,850.00				671,443,491.05				173,466,525.42	617,560,214.26	
										2,507,358,080.73	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**上海新华传媒股份有限公司  
二〇一八年度财务报表附注  
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)**

**一、 公司基本情况**

**(一) 公司概况**

上海新华传媒股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于1993年12月9日经上海市人民政府财贸办公室沪府财贸(93)第314号文批准成立的股份有限公司。

公司的营业执照统一社会信用代码:91310000132205681G。1994年2月4日在上海证券交易所上市交易。公司所属行业:传播与文化产业。

截止2018年12月31日,本公司累计发行股本总数1,044,887,850股,注册资本为1,044,887,850.00元,注册地:上海市闵行区剑川路951号5号楼一层西侧,总部办公地址:上海市漕溪北路331号中金国际广场A座7-8层。

本公司主要经营活动为:图书报刊、电子出版物零售(连锁经营),图书报刊、电子出版物批发、零售和网上发行,网上音像制品零售、音像制品连锁零售出租、音像制品批发,文教用品的批发、零售,实业投资,广告设计、制作、发布,国内贸易(除专项规定),物业管理,经济贸易咨询,家用电器,电子产品,仓储,寄递服务(不含信件)(涉及行政许可的凭许可证经营)。

本公司的母公司为上海新华发行集团有限公司,本公司的最终控制人为上海市国有资产监督管理委员会。

本财务报表业经公司全体董事(董事会)于2019年4月19日批准报出。

**(二) 合并财务报表范围**

截至2018年12月31日止,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
上海新华传媒连锁有限公司
上海书城图书有限公司
上海联市文化发展有限公司
上海书刊交易市场经营管理有限公司
上海中润解放传媒有限公司
上海新华传媒文化传播有限公司
上海房报传媒经营有限公司
上海申报传媒经营有限公司
上海申活馆文化创意有限公司

子公司名称

上海晨刊传媒经营有限公司

上海人报传媒经营有限公司

上海解放教育传媒有限公司

上海新华传媒电子商务有限公司

上海新华城融实业有限公司

嘉时国际有限公司（香港）

上海新华传媒资产管理有限公司

上海风火龙物流有限公司

上海新华置城文化传媒有限公司

上海新置华城房地产经纪有限公司

上海中润解放房地产营销策划有限公司

上海杨航文化传媒有限公司

本年合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

## 二、 财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

### (二) 持续经营

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

## 三、 重要会计政策及会计估计

### 具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注（十一）应收账款坏账准备、本附注（二十五）收入。

**(一) 遵循企业会计准则的声明**

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

**(二) 会计期间**

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

**(三) 营业周期**

本公司营业周期为 12 个月。

**(四) 记账本位币**

本公司采用人民币为记账本位币。

**(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

**(六) 合并财务报表的编制方法**

**1、 合并范围**

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

## 2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之下孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有

的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## (七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

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

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十四）长期股权投资”。

## (八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## (九) 外币业务和外币报表折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

## (十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### 2、 金融工具的确认依据和计量方法

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### (2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### (3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### 6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

##### （1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## (十一) 应收款项坏账准备

### 1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

#### (1) 单项金额重大的判断依据或金额标准：

单项金额重大的具体标准为：应收款项单项金额 2,000 万元以上，或应收款项余额前五名，或占应收账款余额 10% 以上的款项。

#### (2) 单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

### 2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据

纳入合并范围的关联方组合	按纳入合并财务报表合并范围的关联方划分组合
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合

按组合计提坏账准备的计提方法

组合名称	计提方法
纳入合并范围的关联方组合	不计提坏账准备
账龄组合	账龄分析后按余额的一定比例计提

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

#### ①图书连锁以及其他板块

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
一年以内（含一年）	5	5
一至二年	10	10
二至三年	20	20
三至五年	40	40
五年以上	100	100

**②广告板块**

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
半年以内（含半年）		5
半年至一年	50	5
一至二年	80	10
二年以上	100	
二至三年		20
三至五年		40
五年以上		100

**3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：**

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

**(十二) 存货****1、存货的分类**

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、发出商品等。

**2、取得和发出存货的计价方法**

日常核算取得时按实际成本计价；发出时按零售价法计价（库存商品和发出商品按码价核算，其商品进销差价按月平均商品进销差价率在月末进行调整）。

**3、不同类别存货可变现净值的确定依据**

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；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，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

其中：图书连锁板块的库存商品

分为可退货和不可退货两大类。其中：图书中的包发书和课本及教辅为不可退类，其他库存商品为可退类。期末，对库存商品进行全面清查后，实行分年核价，不可退类采用按版（库）龄分析法并结合个别认定法计提存货跌价准备，具体提取比例如下：

#### （1）图书和纸质报刊

版 龄	不可退货存货计提比例	可退货存货计提比例
当年出版（含当年）	不计提	不计提
前一年出版	按总定价提取 10%	不计提
前二年出版	按总定价提取 20%	不计提
前三年及三年以上出版	按总定价提取 40%	不计提

#### （2）音像制品和电子出版物和文教用品

库 龄	计提比例
一年以内（含一年）	不计提
一至二年	不计提
二至三年	不计提
三年以上	不计提

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物根据实际耗用情况采用分次摊销法。

### (十三) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

### (十四) 长期股权投资

#### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

#### 2、 初始投资成本的确定

##### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 3、后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

#### (十五) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

#### (十六) 固定资产

##### 1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

##### 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20—40	5	2.375—4.75
专用设备	年限平均法	5—10	5	9.5—19
运输工具	年限平均法	5—8	5	11.875—19
办公电子设备	年限平均法	3	5	31.67

## (十七) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## (十八) 借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### 4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

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，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## (十九) 无形资产

### 1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

### 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命
土地使用权	按权利期限
商标权	10 年
电脑软件	2-5 年

每年末，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。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### 3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截止本年末，公司无使用寿命不确定的无形资产。

## (二十) 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。

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。

本公司对商誉不摊销，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

## (二十一) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

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

比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## (二十二) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

### 1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

### 2、 摊销年限

项 目	受益期限
经营租赁方式租入的固定资产改良支出	剩余租赁期
房产使用权	使用权房产租赁期

## (二十三) 职工薪酬

### 1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

### 2、 离职后福利的会计处理方法

#### (1) 设定提存计划

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

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

### 3、辞退福利的会计处理方法

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

## (二十四) 预计负债

### 1、预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

### 2、各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

## (二十五) 收入

### 1、 销售商品收入确认和计量原则：

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入。

- (1) 已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

### 2、 提供劳务收入确认和计量原则：

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入；在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，按谨慎性原则对劳务收入进行确认和计量。

#### (1) 广告业务收入

公司一般根据与客户签订的广告发布合同，在广告内容见诸媒体，且收款或取得收款的权利时，按归属于本年的广告发布期确认劳务收入。

#### (2) 发行业务收入

公司报刊发行业务在发行劳务已经提供，且收款或取得收款的权利时，确认劳务收入。

#### (3) 房地产营销代理业务收入

公司在所提供的房地产营销代理服务达到合同条款约定时，期末根据销售收入额和合同约定的代理销售费用率计算应收取的代理销售收入，在取得房地产营销业务委托方确认的代理销售结算单时，确认劳务收入。

#### (4) 房地产营销策划咨询收入

公司所提供的房地产营销咨询服务已经提供，且收款或取得收款的权利时，确认劳务收入。

### 3、让渡资产使用权收入确认和计量原则：

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量。

#### (1) 租金收入

公司提供固定资产、包装物或者其他有形资产的使用权取得的租金收入，应按交易合同或协议规定的承租人应付租金的日期确认收入的实现。其中，如果交易合同或协议中规定租赁期限跨年度，且租金提前一次性支付的，根据收入与费用配比原则，在租赁期内，分期均匀计入相关年度收入。

#### (2) 使用权收入

公司按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## (二十六) 政府补助

### 1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### 2、确认时点

与资产相关的政府补助确认时点按照所建造或购买的资产使用年限分期计入损益；

与收益相关的政府补助确认时点按照补偿相关费用或损失的发生时点计入损益。

### 3、会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

## (二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

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

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

## (二十八) 租赁

### 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

## (二十九) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。	“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额 46,790,217.79 元，上期金额 40,771,179.63 元；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额 682,020,275.20 元，上期金额 687,149,900.72 元；调增“其他应收款”本期金额 0.00 元，上期金额 76,982,704.25 元；调增“其他应付款”本期金额 913,349.65 元，上期金额 929,508.17 元；调增“固定资产”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元；调增“在建工程”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元；调增“长期应付款”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元。
(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	调减“管理费用”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元，重分类至“研发费用”。
(3) 所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。比较数据相应调整。	“设定受益计划变动额结转留存收益”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元。

审批程序：公司于 2019 年 4 月 19 日召开了第八届董事会第十一次会议决议通过《关于变更会计政策的议案》。

### 2、 重要会计估计变更

本年度主要会计估计未发生变更。

## (三十) 前期会计差错更正

### 1、 追溯重述法

报告期内，未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

## 2、未来适用法

报告期内，未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

## 四、税项

### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售图书、纸质书刊、音像制品(电子出版物)的收入(注 1)	13%、11%、10%
	销售文教用品及其他商品的收入(注 1)	17%、16%
	物流运输收入、租金收入等	11%、10%
	广告收入等其他服务业收入等	6%
	不动产租赁收入按简易办法征收	5%
	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础按简易办法计提	3%
文化事业建设费	应税广告营业额(注 2)	3%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	1%、5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%

注 1：根据财政部 税务总局于 2017 年 4 月 28 日联合发布的《关于简并增值税税率有关政策的通知》(财税〔2017〕37 号)文件规定，自 2017 年 7 月 1 日起，简并增值税税率结构，取消 13% 的增值税税率，纳税人销售图书、报纸、杂志、音像制品、电子出版物，税率为 11%。根据财政部 税务总局于 2018 年 4 月 4 日联合发布的《关于调整增值税税率的通知》(财税〔2018〕32 号)文件规定，自 2018 年 5 月 1 日起，原适用 17% 和 11% 增值税税率的，税率分别调整为 16%、10%。

注 2：提供广告服务取得的全部含税价款和价外费用，减除支付给其他广告公司或广告发布者的含税广告发布费后的余额。

### (二) 流转税税收政策及优惠批文

公司全资子公司上海新华传媒连锁有限公司和上海新华城融实业有限公司、子公司上海申活馆文化创意有限公司，根据财政部 国家税务总局于 2018 年 6 月 5 日联合发布了《关于延续宣传文化增值税和营业税优惠政策的通知》(财税[2018]53 号)文件中第二条规定自 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日，免征图书批发、零售环节增值税。

### (三) 企业所得税税收政策及优惠批文

- 1、公司全资子公司上海解放教育传媒有限公司取得上海市地方税务局闵行区分局签发的：编号为 3101121501015121 的企业所得税优惠事先备案结果通知书，根据《财政部、国家税务总局关于文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业的若干税收优惠政策的通知》（财税[2009]34 号）规定，同意减免企业所得税的申请，免征期为从 2014 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日。
- 2、公司全资子公司上海人报传媒经营有限公司、上海房报传媒经营有限公司、上海申报传媒经营有限公司和上海晨刊传媒经营有限公司分别取得上海市自由贸易试验区国家税务局签发的：沪税自贸九所备（2015）004 号—007 号《企业所得税优惠审批结果通知书》，根据财税[2009]34 号《财政部、国家税务总局关于文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业的若干税收优惠政策的通知》规定，同意减免企业所得税的申请，免征期限从 2014 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日。
- 3、公司全资子公司上海书刊交易市场经营管理有限公司、上海新华城融实业有限公司根据财政部 税务总局于 2017 年 6 月联合发布的《关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税[2017]43 号）和《关于贯彻落实扩大小型微利企业所得税优惠政策范围有关征管问题的公告》（国家税务总局公告 2017 年第 23 号）的文件规定，自 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额低于 50 万元（含 50 万元）的小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。
- 4、公司全资子公司嘉时国际有限公司（香港）注册于中国香港，缴纳的利得税税率为 16.5%，缴纳的利得税是根据全年度企业在香港境内经营活动中产生的收入减去可扣减的支出所得的净额以及规定税率计算征收。
- 5、合并范围内除上述公司以外其他控股子公司本年度执行的企业所得税率为 25%。

**五、 合并财务报表项目注释****(一) 货币资金**

项目	期末余额	年初余额
库存现金	39,167.85	51,264.11
银行存款	829,485,787.79	595,628,021.66
其他货币资金	5,925,310.73	3,242,640.04
合计	835,450,266.37	598,921,925.81
其中：存放在境外的款项总额		

其中受到限制的货币资金明细如下

项目	期末余额	年初余额
存放央行结算备付金	183,021,305.06	52,398,518.62
履约保证金	2,250,000.00	1,350,000.00
合计	185,271,305.06	53,748,518.62

**(二) 应收票据及应收账款**

项目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	46,790,217.79	40,771,179.63
合计	46,790,217.79	40,771,179.63

## 1、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
以账龄为信用风险特征划分组合的应收账款	162,305,413.41	95.52	115,515,195.62	71.17	46,790,217.79	155,619,644.80	95.34	114,848,465.17	73.80	40,771,179.63
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	7,608,427.62	4.48	7,608,427.62	100.00		7,608,427.62	4.66	7,608,427.62	100.00	
合计	169,913,841.03	100.00	123,123,623.24	72.46	46,790,217.79	163,228,072.42	100.00	122,456,892.79	75.02	40,771,179.63

## 期末单项金额重大或虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
上海国美电器有限公司	3,367,110.25	3,367,110.25	100.00	预计无法收回
上海悦合置业有限公司	2,144,393.19	2,144,393.19	100.00	预计无法收回
永乐（中国）电器销售有限公司	1,575,096.38	1,575,096.38	100.00	预计无法收回
上海虹口金逸电影院有限公司	218,732.00	218,732.00	100.00	预计无法收回
上海皓冉广告设计中心	110,516.80	110,516.80	100.00	预计无法收回
上海星美正大影城有限公司	67,179.00	67,179.00	100.00	预计无法收回
上海和平影都有限公司	62,700.00	62,700.00	100.00	预计无法收回
上海上影华威影城有限公司	62,700.00	62,700.00	100.00	预计无法收回
合计	7,608,427.62	7,608,427.62		

## 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
连锁以及其他板块			
其中：1 年以内	32,786,113.82	1,639,305.69	5.00
1 至 2 年	1,508,246.04	150,824.61	10.00
2 至 3 年	60,401.40	12,080.28	20.00
3 至 5 年	511,026.43	204,410.57	40.00
5 年以上	40,807,820.79	40,807,820.79	100.00
小 计	75,673,608.48	42,814,441.94	
广告板块			
其中：6 个月以内	13,012,391.93		
6 个月至 1 年	1,467,897.12	733,948.56	50.00
1 至 2 年	923,553.80	738,843.04	80.00
2 年以上	71,227,962.08	71,227,962.08	100.00
小 计	86,631,804.93	72,700,753.68	
合计	162,305,413.41	115,515,195.62	

## (2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,238,624.24 元；本期收回或转回坏账准备金额 3,571,893.79 元。

其中：本期坏账准备收回或转回金额重要的情况

单位名称	转回或收回 金额	确定原坏账准备的 依据及其合理性	转回或收回 原因	收回方式
上海云基广告有限公司	1,202,275.00	按账龄组合计提	收回应收款	现金
上海三众广告有限公司	951,401.43	按账龄组合计提	收回应收款	现金
广东省广告集团股份有限公司	581,500.00	按账龄组合计提	收回应收款	现金
合计	2,735,176.43			

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

本年度，不存在实际核销的应收账款。

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	29,839,561.00	17.56	29,839,561.00
第二名	27,593,589.36	16.24	27,593,589.36
第三名	15,298,539.59	9.00	15,298,539.59
第四名	13,181,670.63	7.76	13,181,670.63
第五名	9,489,325.29	5.58	9,489,325.29
合计	95,402,685.87	56.14	95,402,685.87

## (三) 预付款项

## 1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	1,474,770.74	88.94	1,779,153.65	96.72
1 至 2 年	179,828.04	10.84	22,359.50	1.22
2 至 3 年	3,618.50	0.22		
3 年以上			37,822.00	2.06
合计	1,658,217.28	100.00	1,839,335.15	100.00

**2、 截至本年末，预付账款余额中不存在账龄超过一年且金额重大的款项。**

**3、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况**

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	340,920.00	20.56
第二名	309,037.34	18.64
第三名	245,389.70	14.80
第四名	164,761.00	9.94
第五名	105,554.39	6.37
合计	1,165,662.43	70.31

**(四) 其他应收款**

项目	期末余额	年初余额
应收利息		76,982,704.25
应收股利		
其他应收款	72,744,122.45	679,807,936.80
合计	72,744,122.45	756,790,641.05

**1、 应收利息**

**(1) 应收利息分类**

项目	期末余额	年初余额
定期存款		1,933,723.94
财务资助		75,048,980.31
合计		76,982,704.25

(2) 本年度无逾期应收利息。

**2、 其他应收款****(1) 其他应收款分类披露**

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计 提坏账准备的其他应收 款						604,232,228.40	85.00			604,232,228.40
以账龄为信用风险特征 划分组合的其他应收账 款	100,674,513.54	96.90	28,550,872.10	28.36	72,123,641.44	103,403,720.90	14.55	28,448,493.51	27.51	74,955,227.39
单项金额不重大但单独 计提坏账准备的其他应 收款	3,216,733.93	3.10	2,596,252.92	80.71	620,481.01	3,226,733.93	0.45	2,606,252.92	80.77	620,481.01
合计	103,891,247.47	100.00	31,147,125.02	29.98	72,744,122.45	710,862,683.23	100.00	31,054,746.43	4.37	679,807,936.80

## 期末单项金额重大或虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
上海凌宇广告传播有限公司	1,445,612.92	1,445,612.92	100.00	预计无法收回
上海证券报	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	预计无法收回
上海市金山第一房屋征收服务 事务所有限公司	620,481.01			拆迁补偿款
上海蓝波广告有限公司	150,640.00	150,640.00	100.00	预计无法收回
合计	3,216,733.93	2,596,252.92		

## 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	26,586,439.45	1,329,321.98	5.00
1 至 2 年	11,866,217.06	1,186,621.71	10.00
2 至 3 年	871,361.76	174,272.36	20.00
3 至 5 年	59,149,732.04	23,659,892.82	40.00
5 年以上	2,200,763.23	2,200,763.23	100.00
合计	100,674,513.54	28,550,872.10	

## (2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 616,596.09 元；本期收回或转回坏账准备金额 524,217.50 元。

## 其中：本期坏账准备转回或收回金额重要的情况

单位名称	转回或收 回金额	确定原坏账准备的 依据及其合理性	转回或收 回原因	收回方式
上海新融文化产业服务有限公司	501,675.00	按账龄组合计提	收回押金	现金

## (3) 本期实际核销的其他应收款情况

本年度，不存在实际核销的其他应收款。

## (4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
备用金	2,253,426.79	2,441,644.78
项目保证金	22,085,908.66	23,510,182.39
垫付款及其他	79,551,912.02	684,910,856.06
合计	103,891,247.47	710,862,683.23

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	逾期委贷(注)	57,430,930.00	4 至 5 年	55.28	22,972,372.00
第二名	往来款	8,000,000.00	1 至 2 年	7.70	800,000.00
第三名	往来款	3,600,000.00	5 年以上	3.47	180,000.00
第四名	往来款	3,090,979.79	1 年以内	2.98	208,388.18
第五名	往来款	1,520,471.63	1 年以内	1.46	76,023.58
合计		73,642,381.42		70.89	24,236,783.76

注：详见本附注十三、1。

## (五) 存货

## 1、存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料				186,435.91		186,435.91
周转材料	1,154,155.57		1,154,155.57	1,318,760.69		1,318,760.69
库存商品	351,581,662.43	30,146,720.83	321,434,941.60	334,038,427.45	29,913,690.94	304,124,736.51
合计	352,735,818.00	30,146,720.83	322,589,097.17	335,543,624.05	29,913,690.94	305,629,933.11

## 2、存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销(注)	其他	
库存商品	29,913,690.94	839,997.09		606,967.20		30,146,720.83

注：2019 年 1 月，经公司总裁办公会议批准，对本公司子公司上海新华传媒连锁有限公司账面金额 606,967.20 元的报废图书进行存货跌价准备的转销处理。

**(六) 其他流动资产**

项目	期末余额	年初余额
租赁费	4,665,607.36	4,460,682.63
置换物品	2,289,426.47	2,687,923.37
理财产品（注）	1,000,000,000.00	620,000,000.00
增值税进项留抵/待抵税额	18,646,291.17	18,535,817.35
合计	1,025,601,325.00	645,684,423.35

注：该产品系公司购买银行保本型集合理财计划。

**(七) 可供出售金融资产****1、可供出售金融资产情况**

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	640,486,260.99	1,028,136.63	639,458,124.36	586,577,755.99	520,564.95	586,057,191.04
其中：按公允价值计量						
按成本计量	640,486,260.99	1,028,136.63	639,458,124.36	586,577,755.99	520,564.95	586,057,191.04
合计	640,486,260.99	1,028,136.63	639,458,124.36	586,577,755.99	520,564.95	586,057,191.04

## 2、 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持 股比例(%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
上海文化产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）(注 1)	177,158,568.76		4,405,366.00	172,753,202.76					11.43	7,357,871.28
苏州工业园区八二五新媒体投资企业（有限合伙）(注 2)	146,988,200.00		2,464,200.00	144,524,000.00					13.31	
上海故事会文化传媒有限公司	72,371,000.00			72,371,000.00					19.00	
中译语通科技（北京）有限公司（注 3）	50,000,000.00	12,614,435.00		62,614,435.00					3.76	
苏州工业园区八二五新媒体投资企业（有限合伙）II 期(注 4)	105,000,000.00	45,000,000.00		150,000,000.00					9.97	
海通创意资本管理有限公司	18,000,000.00			18,000,000.00					15.00	3,300,000.00
杨浦科创小额贷款有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00					10.00	
上海东方汇融文化商务有限公司	5,234,692.41			5,234,692.41	495,270.13	507,571.68		1,002,841.81	5.00	
上海瑞力文化并购股权投资基金合伙企业（有限合伙）(注 5)	1,800,000.00	1,800,000.00		3,600,000.00					3.23	
新华互联电子商务有限责任公司（注 6）		1,363,636.00		1,363,636.00					1.5152	
上海联森实业有限公司	20,000.00			20,000.00	20,000.00			20,000.00	2.27	
新华书店南北联合(桦甸)有限公司	5,294.82			5,294.82	5,294.82			5,294.82	1.93	
合计	586,577,755.99	60,778,071.00	6,869,566.00	640,486,260.99	520,564.95	507,571.68		1,028,136.63		10,657,871.28

注 1：上海文化产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）投资项目退出返还合伙人实缴出资。

注 2：苏州工业园区八二五新媒体投资企业（有限合伙）投资项目退出返还合伙人实缴出资。

注 3：详见本附注九（五）6、（2）。

注 4：详见本附注九（五）6、（1）。

注 5：详见本附注九（五）6、（3）。

注 6：2018 年 4 月，经公司总裁办公会议决议同意，公司子公司上海新华传媒连锁有限公司向新华互联电子商务有限责任公司投资人民币 136.36 万元，投资后公司持股比例为 1.5152%。

**3、本期可供出售金融资产减值的变动情况**

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	合计
年初已计提减值余额	520,564.95	520,564.95
本期计提	507,571.68	507,571.68
其中：从其他综合收益转入		
本期减少		
其中：期后公允价值回升转回		
期末已计提减值余额	1,028,136.63	1,028,136.63

上海新华传媒股份有限公司  
2018 年度  
财务报表附注

(八) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
1. 合营企业											
上海文庙书刊交易市场经营管理有限公司(注1)											
上海新华网尚影院视听馆投资有限公司											
新华乐舍(上海)文化发展有限公司											
小计											
2. 联营企业											
(香港)胜南实业有限公司											
上海地铁时代传媒发展有限公司(注2)											
上海荟集网络科技有限公司	222,806.47			-195,288.73					27,517.74		
上海久远出版服务有限公司(注3)	3,026,084.25		3,026,084.25								
上海东方书报刊服务有限公司(注4)	9,543,038.87			-9,543,038.87							
上海东方出版交易中心有限公司(注5)											
上海新华汇讯通信设备销售有限公司	4,803,947.27			102,607.75					4,906,555.02		
上海新华解放数字阅读传媒有限公司											
上海天下一家置业有限公司(注6)	-3,440,083.59	4,000,000.00		38,398.16				14,615,521.64	15,213,836.21		
上海新闻晚报传媒有限公司	124,645,213.18			-3,450,820.03					121,194,393.15		69,777,098.86
上海新华之幼教育投资有限公司(注7)	2,469,806.84		2,469,806.84								
小计	141,270,813.29	4,000,000.00	5,495,891.09	-13,048,141.72				14,615,521.64	141,342,302.12		69,777,098.86
合计	141,270,813.29	4,000,000.00	5,495,891.09	-13,048,141.72				14,615,521.64	141,342,302.12		69,777,098.86

注 1：经公司总裁办公会决议同意，公司子公司上海联市文化发展有限公司通过上海文化产权交易中所公开挂牌转让上海文庙书刊交易市场经营管理有限公司（以下简称“文庙书刊”）50%股权及对文庙书刊享有的全部债权。截至年末，文庙书刊已完成股权转让及工商变更。

注 2：经公司总裁办公会会议决议通过，2018 年 4 月 26 日，上海地铁时代传媒发展有限公司（以下简称“地铁时代”）因经营亏损、资产不足以清偿全部债务向上海市嘉定区人民法院提出破产申请。截至年末，地铁时代已进入破产清算程序，清算注销手续正在办理中。

注 3：经上海久远出版服务有限公司（以下简称“久远出版”）股东会决议通过，2018 年 11 月，上海市徐汇区国税局及地税局已出具清税证明。截至年末，久远出版已完成税务注销手续，工商注销手续正在办理中。

注 4：2018 年 10 月，经上海东方书报刊服务有限公司（以下简称“东方书报刊”）股东会决议通过，2018 年 12 月，东方书报刊完成清算审计。截至年末，东方书报刊税务清算手续正在办理中。

注 5：经上海东方出版交易中心有限公司（以下简称“东方出版”）股东会决议通过，截至年末，东方出版完成清算并注销。

注 6：2018 年 12 月，经公司总裁办公会议决议同意，公司子公司上海新华传媒连锁有限公司（以下简称“传媒连锁”）与其他股东分别向上海天下一家置业有限公司（以下简称“天下一家”）同比例增资，传媒连锁增资人民币 400 万元，增资完成后，传媒连锁对天下一家累计出资 1,200 万元，占该公司注册资本的 40%。

注 7：2018 年 12 月，经公司总裁办公会决议同意，子公司上海解放教育传媒有限公司通过上海文化交易中心公开挂牌转让上海新华之幼教育投资有限公司（以下简称“新华之幼”）45%股权。截至本报告日，新华之幼已完成股权转让及工商变更。

## (九) 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	在建工程	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额	223,746,530.82			223,746,530.82
(2) 本期增加金额	63,042,460.31			63,042,460.31
—外购	38,547,243.40			38,547,243.40
—存货\固定资产\在建工程转入	24,495,216.91			24,495,216.91
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	286,788,991.13			286,788,991.13
2. 累计折旧和累计摊销				
(1) 年初余额	48,281,411.90			48,281,411.90
(2) 本期增加金额	11,378,264.41			11,378,264.41
—计提或摊销	6,104,947.66			6,104,947.66
—其他转入	5,273,316.75			5,273,316.75
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	59,659,676.31			59,659,676.31
3. 减值准备				
(1) 年初余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	227,129,314.82			227,129,314.82
(2) 年初账面价值	175,465,118.92			175,465,118.92

## 2、截至本年末，尚未办妥产权证书的投资性房地产。

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
嘉定区武威路新华悦都 2590 号	43,330,625.71	产权证书正在办理中

## (十) 固定资产

## 1、固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
固定资产	282,077,880.10	313,840,666.76
固定资产清理		
合计	282,077,880.10	313,840,666.76

## 2、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	专用设备	运输设备	办公设备	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	476,566,949.22	40,630,251.34	18,701,472.77	52,709,895.49	588,608,568.82
(2) 本期增加金额	4,232,228.40	1,562,746.89	387,856.80	2,358,482.38	8,541,314.47
—购置	4,232,228.40	1,562,746.89	387,856.80	2,358,482.38	8,541,314.47
—在建工程转入					
(3) 本期减少金额	26,096,496.91	132,489.00	1,970,187.05	8,297,597.94	36,496,770.90
—处置或报废	1,601,280.00	132,489.00	1,970,187.05	8,297,597.94	12,001,553.99
—其他减少	24,495,216.91				24,495,216.91
(4) 期末余额	454,702,680.71	42,060,509.23	17,119,142.52	46,770,779.93	560,653,112.39
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	179,666,698.78	36,638,767.44	12,788,391.19	45,674,044.65	274,767,902.06
(2) 本期增加金额	13,504,457.36	2,082,868.24	1,262,028.18	2,677,813.57	19,527,167.35
—计提	13,504,457.36	2,082,868.24	1,262,028.18	2,677,813.57	19,527,167.35
(3) 本期减少金额	5,835,657.04	125,864.55	1,878,367.70	7,879,947.83	15,719,837.12
—处置或报废	562,340.29	125,864.55	1,878,367.70	7,879,947.83	10,446,520.37
—其他减少	5,273,316.75				5,273,316.75
(4) 期末余额	187,335,499.10	38,595,771.13	12,172,051.67	40,471,910.39	278,575,232.29
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额					

项目	房屋及建筑物	专用设备	运输设备	办公设备	合计
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	267,367,181.61	3,464,738.10	4,947,090.85	6,298,869.54	282,077,880.10
(2) 年初账面价值	296,900,250.44	3,991,483.90	5,913,081.58	7,035,850.84	313,840,666.76

**3、 截至本年末，无暂时闲置的固定资产。**

**4、 本年度，无融资租入和通过经营租赁租出的固定资产。**

**5、 截至本年末，尚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
金山朱泾镇东风路 33 弄 22 号	4,232,228.40	产权证书正在办理中

#### (十一) 在建工程

**1、 在建工程及工程物资**

项目	期末余额	年初余额
在建工程	148,874.29	
工程物资		
合计	148,874.29	

**2、 在建工程情况**

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
上海长宁店电 梯安装工程	148,874.29		148,874.29			

**3、 在建工程项目本期变动情况**

项目名称	预算数	年初余额	本期增加 金额	本期转入固 定资产金额	本期其他 减少金额	期末余额	工程累计投入 占预算比例(%)	工程进 度(%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
上海长宁店电梯 安装工程	250,000.00		148,874.29			148,874.29		59.55	59.55			自有资金

**4、 截至本年末，无在建工程未计提减值准备情况。**

## (十二) 无形资产

## 1、 无形资产情况

项目	诸家宅仓库 土地使用权	图书流转中心 土地使用权	商标权	软 件	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	1,042,304.00	36,535,725.00	115,800.00	8,759,865.25	46,453,694.25
(2) 本期增加金额				772,279.30	772,279.30
—购置				772,279.30	772,279.30
—内部研发					
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额	1,042,304.00	36,535,725.00	115,800.00	9,532,144.55	47,225,973.55
2. 累计摊销					
(1) 年初余额	1,042,304.00	8,403,217.44	115,800.00	7,950,078.86	17,511,400.30
(2) 本期增加金额		730,714.56		564,845.19	1,295,559.75
—计提		730,714.56		564,845.19	1,295,559.75
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额	1,042,304.00	9,133,932.00	115,800.00	8,514,924.05	18,806,960.05
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值		27,401,793.00		1,017,220.50	28,419,013.50
(2) 年初账面价值		28,132,507.56		809,786.39	28,942,293.95

2、 截至本年末，无未办妥产权证书的土地使用权情况。

**(十三) 商誉****1、商誉账面原值**

被投资单位名称	年初余额	本期增加 企业合并形成的	本期减少 处置	期末余额
上海中润解放传媒有限公司	496,481,666.27			496,481,666.27
上海杨航文化传媒有限公司	28,152,402.09			28,152,402.09
合计	524,634,068.36			524,634,068.36

**2、商誉减值准备**

被投资单位名称	年初余额	本期增加 计提	本期减少 处置	期末余额
上海中润解放传媒有限公司	166,000,000.00	36,000,000.00		202,000,000.00
上海杨航文化传媒有限公司	28,152,402.09			28,152,402.09
合计	194,152,402.09	36,000,000.00		230,152,402.09

**3、商誉所在资产组或资产组组合的相关信息****(1) 商誉形成过程**

收购方	上海中润解放传媒有限公司	上海杨航文化传媒有限公司
收购日被收购方可辨认净资产公允价值 a	107,467,408.28	7,782,282.73
购买股权比例 b	45.00%	70.00%
确认的被收购方可辨认净资产公允价值份额 c=a*b	48,360,333.73	5,447,597.91
实际购买成本 d	544,842,000.00	33,600,000.00
商誉 e=d-c	496,481,666.27	28,152,402.09

2008年1月1日，公司以同一控制下企业合并方式并购上海中润解放传媒有限公司（以下简称“中润解放”）的同时收购该公司45%的少数股东股权，2008年9月1日，以非同一控制下企业合并方式购买上海杨航文化传媒有限公司（以下简称“杨航文化”）70%的股权，公司将合并成本大于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

**(2) 资产组认定：**

本次资产组认定为中润解放和杨航文化整体资产，不存在和其他资产组需要分摊的情况。本年末商誉所在资产组与收购日形成商誉时所确定的资产组一致，其构成未发生变化。

#### 4、说明商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

##### (1) 中润解放

资产组的可收回金额：公司对形成商誉的中润解放相关资产组，经公司管理层批准的未来五年经营现金流量进行预测，未来五年营业收入的年化增长率为 4.60%-9.77% 不等，五年以后的永续现金流量按照详细预测期最后一年的水平，综合考虑市场环境、媒体差异、代理媒体市场地位、公司规模及实际经营情况等因素，计算现值的折现率为 12.40%，为反映相关资产组特定风险的税前折现率。根据上海东洲资产评估有限公司东洲评报字【2019】第 0030 号《上海新华传媒股份有限公司以财务报告为目的涉及的上海中润解放传媒有限公司相关资产组可回收价值评估报告》的评估结论，经过评估，在基准日和本报告所列假设条件成立的条件下，委估的资产组（上海中润解放传媒有限公司整体资产）以为上海新华传媒股份有限公司编制合并财务报告进行商誉减值测试提供价值参考为目的之可回收价值为人民币 57,400 万元。

商誉减值测试结果：公司以 2018 年 12 月 31 日为商誉减值测试基准日，中润解放按包含商誉的相关资产组的账面价值与资产组预计未来现金流量的现值计算的可回收价值的差额计提商誉减值 3,600 万元。

##### (2) 杨航文化

2015 年末，公司经测试已对杨航文化 2,815.24 万元商誉进行全额计提减值准备，本年度不再进行减值计提测试。

#### (十四) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	18,476,184.08	2,162,882.89	12,463,240.80		8,175,826.17
新鑫大厦房产使用权	9,900,000.00		3,300,000.00		6,600,000.00
合计	28,376,184.08	2,162,882.89	15,763,240.80		14,775,826.17

**(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债****1、未经抵销的递延所得税资产**

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	20,866,945.12	5,216,736.28	23,014,840.96	5,753,710.24
预估销售折扣折让	2,590,260.24	647,565.06	3,116,443.36	779,110.84
合计	23,457,205.36	5,864,301.34	26,131,284.32	6,532,821.08

**2、未确认递延所得税资产明细**

项目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	133,469,282.62	135,166,993.01
可抵扣亏损	131,008,130.14	122,275,437.25
合计	264,477,412.76	257,442,430.26

**(十六) 其他非流动资产**

项目	期末余额	年初余额
联市房产使用权益（注）		4,384,883.20
合计		4,384,883.20

注：1998 年，本公司子公司上海联市文化发展公司与上海市南市区人民政府、上海市南市区文化馆以及上海市南市区文化局共同签订《关于联建联营上海文庙书刊交易市场协议书》，共同投资建设文庙市场，房屋价值 876.98 万元，双方各拥有 50% 使用权。协议约定合作期为 10 年，10 年合作期满，上海市南市区文化馆应将上海联市文化发展公司所拥有的全部使用权一次性买断。后经双方数次续签合作协议，根据最新签署的《上海文庙书刊交易市场合作意向》，自 2011 年 12 月 1 日至 2016 年 11 月 30 日止，继续执行 1998 年双方签订的《关于联建联营“上海文庙书刊交易市场”协议书》的协议条款。本年末，公司以公开挂牌转让方式转让所持有的文庙书刊 50% 股权及享有的全部债权，双方合作结束。

**(十七) 应付票据及应付账款**

项目	期末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	682,020,275.20	687,149,900.72
合计	682,020,275.20	687,149,900.72

**1、应付账款****(1) 应付账款列示**

项目	期末余额	年初余额
应付货款及标的款	682,020,275.20	687,149,900.72

**(2) 账龄超过一年的重要应付账款**

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中华地图学社	12,230,617.40	长期供应商
上海科技教育出版社	11,470,589.19	长期供应商
上海教育音像出版社	11,428,630.94	长期供应商
上海世纪出版股份有限公司	2,619,874.70	长期供应商
上海毕进图书有限公司	2,137,548.25	长期供应商
合计	39,887,260.48	

**(十八) 预收款项****1、预收款项列示**

项目	期末余额	年初余额
各项预收款	432,939,683.45	462,945,589.10

**2、账龄超过一年的重要预收款项**

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京恒美广告有限公司上海分公司	1,906,026.48	尚未结算
中国银行股份有限公司上海市分行	573,600.00	尚未结算
灵智精实广告有限公司上海分公司	422,411.39	尚未结算
合计	2,902,037.87	

**(十九) 应付职工薪酬****1、应付职工薪酬列示**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	36,456,481.46	265,908,899.37	265,171,729.55	37,193,651.28
离职后福利-设定提存计划	328,170.31	32,050,569.70	32,062,978.70	315,761.31
辞退福利	229,261.73	6,592,262.93	2,750,462.86	4,071,061.80
合计	37,013,913.50	304,551,732.00	299,985,171.11	41,580,474.39

**2、 短期薪酬列示**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	其他转出	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	22,447,990.13	204,495,070.05	204,979,627.82		21,963,432.36
(2) 职工福利费		20,383,483.16	20,383,483.16		
(3) 社会保险费	538,879.23	17,590,937.56	18,037,752.73		92,064.06
(4) 住房公积金	245,748.00	17,391,039.40	17,442,122.40		194,665.00
(5) 工会经费和职工教育经费	13,223,864.10	6,048,369.20	4,328,743.44		14,943,489.86
合计	36,456,481.46	265,908,899.37	265,171,729.55		37,193,651.28

**3、 设定提存计划列示**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	298,470.46	31,833,569.16	31,848,493.52	283,546.10
失业保险费	29,699.85	217,000.54	214,485.18	32,215.21
合计	328,170.31	32,050,569.70	32,062,978.70	315,761.31

**(二十) 应交税费**

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	2,624,226.14	6,341,364.06
企业所得税	2,045,151.57	2,787,437.84
个人所得税	1,375,052.31	1,141,215.59
城市维护建设税	127,689.53	242,183.54
教育费附加	129,720.96	317,696.99
文化事业建设费	555,187.36	1,229,880.12
房产税	2,833,076.23	2,925,956.59
土地使用税	138.24	1,866.18
印花税	185,271.96	263,124.03
合计	9,875,514.30	15,250,724.94

**(二十一) 其他应付款**

项目	期末余额	年初余额
应付利息		
应付股利	913,349.65	929,508.17
其他应付款	60,693,351.67	68,225,867.42
合计	61,606,701.32	69,155,375.59

**1、应付股利**

项目	期末余额	年初余额
普通股股利	913,349.65	929,508.17

**2、其他应付款****(1) 按款项性质列示其他应付款**

项目	期末余额	年初余额
项目押金保证金	27,338,016.15	27,948,984.63
风险准备金	5,211,191.59	5,061,205.20
往来暂收及其他	28,144,143.93	35,215,677.59
合计	60,693,351.67	68,225,867.42

**(2) 账龄超过一年的重要其他应付款**

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海淮弈实业有限公司	4,407,000.00	租房押金
上海银商资讯有限公司	1,580,999.97	运维费未结算
上海尚峰实业发展有限公司	1,065,944.67	尚未结算
上海和百瑞商业有限公司	500,000.00	广告保证金
上海永绿置业有限公司	500,000.00	租房押金
合计	8,053,944.64	

**(二十二) 其他流动负债**

项目	期末余额	年初余额
预提房租及其他费用	5,857,923.50	3,392,641.19

**(二十三) 股本**

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	1,044,887,850.00						1,044,887,850.00

截至本年末，公司实收资本为 1,044,887,850.00 元，业经上海伟庆会计师事务所出具的伟庆事验字（2010）第 0058 号验资报告验证，本期股本未发生变动。

**(二十四) 资本公积**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）				
(1) 投资者投入的资本	492,058,535.84			492,058,535.84
(2) 同一控制下企业合并的影响	31,383,125.50			31,383,125.50
小 计	523,441,661.34			523,441,661.34
其他资本公积				
(1) 被投资单位除净损益外所有者权益其他变动	435,900.00			435,900.00
(2) 其他（注）	34,127,341.06		1,487,209.01	32,640,132.05
小 计	34,563,241.06		1,487,209.01	33,076,032.05
合计	558,004,902.40		1,487,209.01	556,517,693.39

注：本公司子公司上海申报传媒有限公司对其控股子公司上海申活馆文化创意有限公司单方面增资，减少资本公积 1,487,209.01 元。

**(二十五) 盈余公积**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	174,053,706.68	10,828,265.70		184,881,972.38
任意盈余公积	9,508,033.84			9,508,033.84
合计	183,561,740.52	10,828,265.70		194,390,006.22

**(二十六) 未分配利润**

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	833,098,589.13	813,995,201.90
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	833,098,589.13	813,995,201.90
加：本期归属于母公司所有者的净利润	31,655,779.45	45,009,876.21
减：提取法定盈余公积	10,828,265.70	8,096,424.03
应付普通股股利	15,673,317.75	14,628,429.90
其他		3,181,635.05
期末未分配利润	838,252,785.13	833,098,589.13

**(二十七) 营业收入和营业成本****1、 主营业务、营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,277,070,294.65	870,631,967.44	1,304,218,242.60	871,470,585.47
其他业务	114,170,046.41	23,050,619.60	122,943,697.47	30,067,568.60
合计	1,391,240,341.06	893,682,587.04	1,427,161,940.07	901,538,154.07

**2、 主营业务（分行业）**

行业名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
图书	1,014,694,268.94	716,951,821.50	972,924,626.44	680,329,667.88
音像制品	5,584,003.65	4,042,966.60	15,576,982.80	11,199,789.13
文教用品	79,672,800.74	55,305,070.63	90,818,845.40	63,447,506.40
报刊及广告收入	133,390,619.22	68,456,397.36	156,149,786.68	89,314,909.61
其他	43,728,602.10	25,875,711.35	68,748,001.28	27,178,712.45
合计	1,277,070,294.65	870,631,967.44	1,304,218,242.60	871,470,585.47

**3、 主营业务（分地区）**

地区名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
上海地区	1,277,070,294.65	870,631,967.44	1,304,218,242.60	871,470,585.47
其他地区				
合计	1,277,070,294.65	870,631,967.44	1,304,218,242.60	871,470,585.47

**4、公司前五名客户的营业收入情况**

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
客户一	36,910,624.23	2.65
客户二	21,229,479.44	1.53
客户三	16,792,438.74	1.21
客户四	13,541,732.92	0.97
客户五	12,426,207.58	0.89
合计	100,900,482.91	7.25

**(二十八) 税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	378,334.29	514,792.97
教育费附加	399,855.72	595,611.46
文化事业建设费	1,430,277.67	2,019,327.19
房产税	5,889,615.55	5,920,375.92
土地使用税	221,117.69	223,365.54
车船使用税	14,730.00	25,747.50
印花税	198,829.54	232,131.75
河道管理费		21,724.71
合计	8,532,760.46	9,553,077.04

**(二十九) 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
合计	410,666,193.26	418,262,492.17
主要项目：		
工资薪酬	235,461,462.41	232,631,491.93
租赁费及物业费	80,392,194.51	82,604,295.30
折旧费	15,933,032.55	18,042,530.17
水电燃气	14,092,410.10	15,242,923.49
长期待摊费用摊销	10,805,027.80	16,695,877.72
运杂费	10,023,780.71	9,736,405.23

**(三十) 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
合计	110,738,329.96	115,248,407.69
主要项目：		
工资薪酬	76,040,846.80	68,109,327.39
租赁费及物业费	8,743,670.45	10,971,378.33
中介机构费	5,269,429.16	6,533,692.63
信息系统维护费	4,993,761.64	3,347,454.63
折旧费	3,588,247.24	4,340,676.80
办公费	2,388,471.89	2,648,915.02

**(三十一) 财务费用**

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入（注）	55,744,716.58	77,837,709.30
汇兑损益	-59,283.77	96,043.40
手续费	507,004.56	704,608.59
合计	-55,296,995.79	-77,037,057.31

注：详见本附注九（五）6、（4）。

**(三十二) 资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	759,109.04	18,453,722.90
存货跌价损失	839,997.09	5,853,800.38
可供出售金融资产减值损失	507,571.68	495,270.13
商誉减值损失	36,000,000.00	77,000,000.00
合计	38,106,677.81	101,802,793.41

**(三十三) 其他收益**

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
宣传文化事业增值税先征后返	276,177.00	340,124.00	与收益相关
个税手续费返还	3,810.92		与收益相关
合计	279,987.92	340,124.00	

**(三十四) 投资收益**

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-19,592,020.95	-27,188,153.97
处置长期股权投资产生的投资收益	11,960,603.84	74,878,677.92
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	10,657,871.28	17,619,964.74
理财产品收益	41,321,002.12	13,955,334.69
合计	44,347,456.29	79,265,823.38

**(三十五) 资产处置收益**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得	1,440,122.06	1,218,562.23	1,440,122.06
固定资产处置损失	-131,560.24	-363,831.25	-131,560.24
合计	1,308,561.82	854,730.98	1,308,561.82

**(三十六) 营业外收入**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约金收入	1,319,147.24		1,319,147.24
无需支付款项	1,067,910.00		1,067,910.00
补贴收入	630,000.00	1,120,000.00	630,000.00
扶持基金	623,059.97	6,220,602.54	623,059.97
废品销售收入	93,706.00	9,560.00	93,706.00
拆迁等补偿		675,450.00	
其他	200,294.58	749,689.54	200,294.58
合计	3,934,117.79	8,775,302.08	3,934,117.79

## 计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
上海市浦东新区财政局补贴	630,000.00	1,120,000.00	与收益相关

**(三十七) 营业外支出**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废损失	2,947.45	72,948.16	2,947.45
对外捐赠	50,000.00	127,723.27	50,000.00
罚款、赔偿和违约支出	216,412.09	1,032,334.00	216,412.09
其他	46,144.42	2,023.13	46,144.42
合计	315,503.96	1,235,028.56	315,503.96

**(三十八) 所得税费用****1、 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,454,525.47	2,971,827.69
递延所得税费用	668,519.74	2,047,009.25
合计	4,123,045.21	5,018,836.94

**2、 会计利润与所得税费用调整过程**

项目	本期发生额
利润总额	34,365,408.18
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	8,591,352.05
子公司适用不同税率的影响	-14,882,594.63
调整以前期间所得税的影响	213,125.55
非应税收入的影响	19,167,005.23
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-18,777,879.91
加计扣除费用的影响	-187,462.01
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-12,472.56
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	10,011,971.49
所得税费用	4,123,045.21

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

项目	本期发生额	上期发生额
租金收入	83,867,964.87	88,058,399.77
收到其他业务收入	21,821,846.92	21,977,484.19
利息收入	121,667,334.14	88,355,847.99
扶持基金以及补贴收入	1,253,059.97	7,340,602.54
保证金、押金及备用金收回	10,386,919.45	4,713,574.36
企业间往来及其他暂收款	601,828,860.82	55,358,220.46
合计	840,825,986.17	265,804,129.31

**2、 支付的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用支出	144,754,309.54	147,511,239.90
管理费用支出	31,702,256.20	34,143,864.80
手续费支出	554,910.09	704,424.46
保证金、押金及备用金支付	4,528,145.41	5,835,366.85
企业间往来及其他支付款	198,358,295.74	124,929,609.51
合计	379,897,916.98	313,124,505.52

**(四十) 现金流量表补充资料****1、 现金流量表补充资料**

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	30,242,362.97	40,776,187.94
加：资产减值准备	37,499,710.61	99,471,188.90
固定资产折旧	25,632,115.01	28,464,732.29
无形资产摊销	1,295,559.75	1,528,651.56
长期待摊费用摊销	15,763,240.80	26,014,534.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-1,312,707.30	-854,730.98
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	7,092.93	72,948.16
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	3,082,508.23	88,446.01
投资损失(收益以“-”号填列)	-44,347,456.29	-79,265,823.38
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	668,519.74	2,047,009.25
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-17,192,193.95	-19,343,830.71
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	528,511,067.18	61,239,858.41
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-39,768,371.50	10,549,646.44
其他		
经营活动产生的现金流量净额	540,081,448.18	170,788,817.98
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		

补充资料	本期金额	上期金额
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	650,178,961.31	545,173,407.19
减：现金的期初余额	545,173,407.19	574,662,380.83
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	105,005,554.12	-29,488,973.64

## 2、 现金和现金等价物的构成

目	期末余额	年初余额
一、现金	650,178,961.31	545,173,407.19
其中：库存现金	39,167.85	51,264.11
可随时用于支付的银行存款	647,663,274.17	543,229,503.04
可随时用于支付的其他货币资金	2,476,519.29	1,892,640.04
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	650,178,961.31	545,173,407.19
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和 现金等价物		

## (四十一) 外币货币性项目

### 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：港元	1,479,569.16	0.87620	1,296,398.50

## 六、 合并范围的变更

### (一) 处置子公司

本年度，未发生处置子公司的情况。

**(二) 其他原因的合并范围变动**

本年度，未发生合并范围变动。

**七、 在其他主体中的权益****(一) 在子公司中的权益****1、 企业集团的构成**

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海新华传媒连锁有限公司	上海	上海	图书报刊	100.00		设立
上海书城图书有限公司	上海	上海	图书等零售	100.00		设立
上海联市文化发展有限公司	上海	上海	图书等零售	100.00		设立
上海书刊交易市场经营管理有限公司	上海	上海	市场管理	100.00		设立
上海中润解放传媒有限公司	上海	上海	广告代理	100.00		同一控制下并购
上海新华传媒文化传播有限公司	上海	上海	广告代理	100.00		设立
上海房报传媒经营有限公司	上海	上海	报刊经营	100.00		同一控制下并购
上海申报传媒经营有限公司	上海	上海	报刊经营	100.00		同一控制下并购
上海申活馆文化创意有限公司（注）	上海	上海	商品销售等	67.14		设立
上海晨刊传媒经营有限公司	上海	上海	报刊经营	100.00		同一控制下并购
上海人报传媒经营有限公司	上海	上海	报刊经营	100.00		同一控制下并购
上海解放教育传媒有限公司	上海	上海	报刊经营	100.00		同一控制下并购
上海新华传媒电子商务有限公司	上海	上海	电子商务	100.00		设立
上海新华城融实业有限公司	上海	上海	电子商务	100.00		设立
嘉时国际有限公司（香港）	香港	香港	文化传媒	100.00		设立
上海新华传媒资产管理有限公司	上海	上海	资产管理	100.00		设立
上海风火龙物流有限公司	上海	上海	发行业务	100.00		同一控制下并购
上海新华置城文化传媒有限公司	上海	上海	文化服务	100.00		设立
上海新置华城房地产经纪有限公司	上海	上海	房产经纪	100.00		设立
上海中润解放房地产营销策划有限公司	上海	上海	房产经纪	100.00		设立
上海杨航文化传媒有限公司	上海	上海	广告代理	100.00		非同一控制下并购

注： 2017 年 2 月，经公司总裁办公会议决议同意，公司子公司上海申报传媒经营有限公司拟向上海申活馆文化创意有限公司单方面增资人民币 900 万元。2017 年 8 月，相关增资手续于完成。2017 年实缴出资人民币 450 万，本年度完成剩余出资额人民币 450 万元。

### 1、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
上海申活馆文化创意有限公司	32.86	-1,413,416.48		824,543.27

### 2、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海申活馆文化创意有限公司	3,764,295.15	749,886.48	4,514,181.63	2,004,920.31		2,004,920.31	4,117,190.86	1,300,581.33	5,417,772.19	3,426,390.93		3,426,390.93

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海申活馆文化创意有限公司	11,310,384.50	-3,982,119.94	-3,982,119.94	-4,229,633.86	8,323,503.34	-9,661,252.41	-9,661,252.41	-3,929,332.70

## (二) 在合营安排或联营企业中的权益

## 1、重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
<b>一、合营企业</b>						
上海文庙书刊交易市场经营管理有限公司 (注 1)	上海	上海	市场管理服务	50.00		权益法
上海新华网尚影院视听馆投资有限公司	上海	上海	实业投资	50.00		权益法
新华乐舍(上海)文化发展有限公司	上海	上海	营销策划	50.00		权益法
<b>二、联营企业</b>						
(香港)胜南实业有限公司	香港	香港	实业投资	40.00		权益法
上海地铁时代传媒发展有限公司(注 2)	上海	上海	报刊经营	51.00		权益法
上海久远出版服务有限公司(注 3)	上海	上海	出版服务	49.00		权益法
上海东方书报刊服务有限公司(注 4)	上海	上海	图书报刊	30.00		权益法
上海东方出版交易中心有限公司(注 5)	上海	上海	图书报刊	35.70		权益法
上海新华汇讯通信设备销售有限公司	上海	上海	通信设备	45.00		权益法
上海新华解放数字阅读传媒有限公司(注 6)	上海	上海	电子出版物	58.75		权益法
上海天下一家置业有限公司(注 7)	上海	上海	房地产开发	40.00		权益法
上海新闻晚报传媒有限公司	上海	上海	图书报刊	34.00		权益法
上海荟集网络科技有限公司	上海	上海	信息技术	20.00		权益法
上海新华之幼教育投资有限公司(注 8)	上海	上海	教育投资	45.00		权益法

注 1: 详见本附注五(八)注 1。

注 2: 详见本附注五(八)注 2。

注 3: 详见本附注五(八)注 3。

注 4: 详见本附注五(八)注 4。

注 5: 详见本附注五(八)注 5。

注 6: 2011 年 10 月, 公司子公司上海新华传媒连锁有限公司对上海新华解放数字阅读传媒有限公司增资人民币 500 万元, 增资后公司持股比例为 58.75%。

根据该公司章程, 公司董事会共 4 名, 本公司委派 2 名, 故本公司对上海新华解放数字阅读传媒有限公司仅有重大影响无控制权, 采用权益法核算。

注 7: 详见本附注五(八)注 6。

注 8: 详见本附注五(八)注 7。

**2、 重要合营企业的主要财务信息**

项目	上海文庙书刊交易市场经营管理有限公司		上海新华网尚影院视听馆投资有限公司		新华乐舍（上海）文化发展有限公司	
	年末余额/本年金额	年初余额/上年金额	年末余额/本年金额	年初余额/上年金额	年末余额/本年金额	年初余额/上年金额
流动资产		399,288.21	1,748,348.39	2,808,265.68	1,239,160.10	2,670,113.77
其中：现金和现金等价物		387,617.21	981,654.43	2,003,313.81	138,169.00	138,169.00
非流动资产		758,258.12	8,713,170.85	11,135,173.74	1,267,869.00	2,443,700.14
资产合计		1,157,546.33	10,461,519.24	13,943,439.42	2,507,029.10	5,113,813.91
流动负债		3,048,283.52	24,265,079.56	24,628,361.80	6,096,625.97	9,872,650.00
非流动负债						
负债合计		3,048,283.52	24,265,079.56	24,628,361.80	6,096,625.97	9,872,650.00
少数股东权益				-402,355.90		
归属于母公司股东权益		-1,890,737.19	-13,803,560.32	-10,282,566.48	-3,589,596.87	-4,758,836.09
持股比例		50%	50%	50.00%	50%	50.00%
按持股比例计算的净资产份额		-945,368.60	-6,901,780.16	-5,141,283.24	-1,794,798.44	-2,379,418.05
调整事项						
—商誉						
—内部交易未实现利润						
—其他		-945,368.60	-6,901,780.16	-5,141,283.24	-1,794,798.44	-2,379,418.05
对合营企业权益投资的账面价值						
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值						

上海新华传媒股份有限公司  
2018 年度  
财务报表附注

项目	上海文庙书刊交易市场经营管理有限公司		上海新华网尚影院视听馆投资有限公司		新华乐舍（上海）文化发展有限公司	
	年末余额/本年金额	年初余额/上年金额	年末余额/本年金额	年初余额/上年金额	年末余额/本年金额	年初余额/上年金额
营业收入			7,119,181.66	8,418,785.77		
财务费用		-4,128.65	-8,892.57	-9,950.60		
所得税费用						
净利润		-816,561.22	-3,118,637.94	-10,162,494.27	1,169,239.22	-1,241,720.75
终止经营的净利润			-1,412,167.99			
其他综合收益						
综合收益总额		-816,561.22	-3,118,637.94	-10,162,494.27	1,169,239.22	-1,241,720.75
本年度收到的来自合营企业的股利						

### 3、 重要联营企业的主要财务信息

项目	上海天下一家置业有限公司		上海新华之幼教育投资有限公司		上海东方书报刊服务有限公司	
	年末余额/本年金额	年初余额/上年金额	年末余额/本年金额	年初余额/上年金额	年末余额/本年金额	年初余额/上年金额
流动资产	301,226,655.26	405,141,858.78		4,352,801.93	6,504,009.53	58,146,988.81
非流动资产	19,712.65	35,658.84		1,900,000.00	2,721,715.41	3,639,330.80
资产合计	301,246,367.91	405,177,517.62		6,252,801.93	9,225,724.94	61,786,319.61
流动负债	271,211,438.78	311,434,629.94		764,342.29	34,412,903.16	29,976,190.15
非流动负债		73,803,953.95				
负债合计	271,211,438.78	385,238,583.89		764,342.29	34,412,903.16	29,976,190.15

上海新华传媒股份有限公司  
2018 年度  
财务报表附注

项目	上海天下一家置业有限公司		上海新华之幼教育投资有限公司		上海东方书报刊服务有限公司	
	年末余额/本年金额	年初余额/上年金额	年末余额/本年金额	年初余额/上年金额	年末余额/本年金额	年初余额/上年金额
少数股东权益						
归属于母公司股东权益	30,034,929.13	19,938,933.73		5,488,459.64	-25,187,178.22	31,810,129.56
持股比例	40.00%	40.00%		45%	30%	30%
按持股比例计算的净资产份额	12,013,971.65	7,975,573.49		2,469,806.84	-7,556,153.47	9,543,038.87
调整事项						
—商誉						
—内部交易未实现利润						
—其他					-7,556,153.47	
对联营企业权益投资的账面价值	12,013,971.65	7,975,573.49		2,469,806.84		9,543,038.87
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值						
营业收入	167,391,975.35	159,965,802.42		1,991,153.20		21,278,102.18
净利润	95,995.37	1,171,434.04		414,351.64		-9,046,665.00
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	95,995.37	1,171,434.04		414,351.64		-9,046,665.00
本年度收到的来自合营企业的股利						

上海新华传媒股份有限公司  
2018 年度  
财务报表附注

项目	上海新华汇讯通信设备销售有限公司		上海久远出版服务有限公司		(香港)胜南实业有限公司	
	年末余额/本年金额	年末余额/本年金额	年末余额/本年金额	年初余额/上年金额	年末余额/本年金额	年初余额/上年金额
流动资产	10,910,393.64	10,680,080.55		5,673,967.86	11,272.55	10,746.66
非流动资产	276.30	2,856.39		505,726.67		
资产合计	10,910,669.94	10,682,936.94		6,179,694.53	11,272.55	10,746.66
流动负债	7,214.57	7,498.57		4,012.39	17,088,701.25	14,921,589.27
非流动负债						
负债合计	7,214.57	7,498.57		4,012.39	17,088,701.25	14,921,589.27
少数股东权益						
归属于母公司股东权益	10,903,455.37	10,675,438.37		6,175,682.14	-17,077,428.70	-14,910,842.61
持股比例	45%	45%		49%	40%	40.00%
按持股比例计算的净资产份额	4,906,555.02	4,803,947.27		3,026,084.25	-6,830,971.48	-5,964,337.04
调整事项						
—商誉						
—内部交易未实现利润						
—其他					-6,830,971.48	-5,964,337.04
对联营企业权益投资的账面价值	4,906,555.02	4,803,947.27		3,026,084.25		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值						

上海新华传媒股份有限公司  
2018 年度  
财务报表附注

项目	上海新华汇讯通信设备销售有限公司		上海久远出版服务有限公司		(香港)胜南实业有限公司	
	年末余额/本年金额	年末余额/本年金额	年末余额/本年金额	年初余额/上年金额	年末余额/本年金额	年初余额/上年金额
营业收入	358,679.25	898,629.44		266,510.61		
净利润	228,017.00	159,225.78		-2,729,668.08	-2,166,586.09	2,432,915.35
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	228,017.00	159,225.78		-2,729,668.08	-2,166,586.09	2,432,915.35
本年度收到的来自合营企业的股利		1,943,095.70				

项目	上海新华解放数字阅读传媒有限公司		上海新闻晚报传媒有限公司		上海东方出版交易中心有限公司	
	年末余额/本年金额	年初余额/上年金额	年末余额/本年金额	年初余额/上年金额	年末余额/本年金额	年初余额/上年金额
流动资产	146,147.81	151,606.34	103,751,350.62	209,556,586.48		18,063.68
非流动资产			189,519,247.71	132,981,812.18		
资产合计	146,147.81	151,606.34	293,270,598.33	342,538,398.66		18,063.68
流动负债	1,696,600.70	4,637,298.29	92,043,262.18	131,161,591.83		329,503.81
非流动负债			50,000,000.00	50,000,000.00		
负债合计	1,696,600.70	4,637,298.29	142,043,262.18	181,161,591.83		329,503.81
少数股东权益						
归属于母公司股东权益	-1,550,452.89	-4,485,691.95	151,227,336.15	161,376,806.83		-311,440.13
持股比例	58.75%	58.75%	34%	34%		35.70%
按持股比例计算的净资产份额	-910,891.07	-2,635,344.02	51,417,294.29	54,868,114.32		-111,184.13

上海新华传媒股份有限公司  
2018 年度  
财务报表附注

项目	上海新华解放数字阅读传媒有限公司		上海新闻晚报传媒有限公司		上海东方出版交易中心有限公司	
	年末余额/本年金额	年初余额/上年金额	年末余额/本年金额	年初余额/上年金额	年末余额/本年金额	年初余额/上年金额
调整事项						
—商誉						
—内部交易未实现利润						
—其他	-910,891.07	-2,635,344.02				-111,184.13
对联营企业权益投资的账面价值			51,417,294.29	54,868,114.32		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值						
营业收入			897,944.30	21,876,884.85		
净利润	2,935,239.06	8,371,124.69	-10,332,277.45	-47,971,014.21		-950,658.26
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	2,935,239.06	8,371,124.69	-10,332,277.45	-47,971,014.21		-950,658.26
本年度收到的来自合营企业的股利						

项目	上海地铁时代传媒发展有限公司		上海荟集网络科技有限公司	
	年末余额/本年金额	年初余额/上年金额	年末余额/本年金额	年初余额/上年金额
流动资产		5,002,849.03	12,950,523.20	17,970,592.67
非流动资产		267,922.90	1,000,082.47	1,338,275.48
资产合计		5,270,771.93	13,950,605.67	19,308,868.15

上海新华传媒股份有限公司  
2018 年度  
财务报表附注

项目	上海地铁时代传媒发展有限公司		上海荟集网络科技有限公司	
	年末余额/本年金额	年初余额/上年金额	年末余额/本年金额	年初余额/上年金额
流动负债		12,154,954.40	13,802,846.02	18,194,835.83
非流动负债				
负债合计		12,154,954.40	13,802,846.02	18,194,835.83
少数股东权益				
归属于母公司股东权益		-6,884,182.47	147,759.65	1,114,032.32
持股比例		51.00%	20.00%	20.00%
按持股比例计算的净资产份额		-3,510,933.06	29,551.93	222,806.46
调整事项				
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他		-3,510,933.06		
对联营企业权益投资的账面价值			29,551.93	222,806.46
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值				
营业收入		3,330,702.85	8,448,969.66	6,700,438.47
净利润		-15,688,321.95	-968,372.50	-1,357,258.40
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额		-15,688,321.95	-968,372.50	-1,357,258.40
本年度收到的来自合营企业的股利				

## 八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过财务中心递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### (一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其进行分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

### (二) 市场风险

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

#### 1、 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

#### 2、 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末数		期初数	
	币别	合计	币别	合计
货币资金	港币	1,479,569.16	港币	1,495,302.29

于 2018 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 5%，则公司将增加或减少净利润 6.48 万元（2017 年 12 月 31 日： 6.25 万元）。管理层认为 5% 合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

### (三) 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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

## 九、 关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

(金额单位：人民币万元)

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(%)
上海新华发行集团有限公司	上海	图书、报刊等	26,644	28.00	28.00
上海报业集团（注）	上海	报刊出版等	4,910	23.49	23.49

注：本公司的母公司为上海报业集团的子公司上海新华发行集团有限公司。中共上海市委宣传部根据上海市国有资产监督管理委员会的委托对上海报业集团的国有资产实施监督管理。上海报业集团的最终控制人为上海市国有资产监督管理委员会。

### (二) 本公司的子公司情况

本企业子公司的具体情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

**(三) 本公司的合营和联营企业情况**

本公司重要的合营或联营企业详见本附注七、在其他主体中的权益”。

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
上海新华网尚影院视听馆投资有限公司	合营企业
新华乐舍（上海）文化发展有限公司	合营企业
上海文庙书刊交易市场经营管理有限公司	合营企业
上海久远出版服务有限公司	联营企业
上海新华解放数字阅读传媒有限公司	联营企业
上海天下一家置业有限公司	联营企业
上海地铁时代传媒发展有限公司	联营企业

**(四) 其他关联方情况**

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
中国科技图书公司	同受母公司控制
上海新融文化产业服务有限公司	同受母公司控制
上海书城杂志社有限公司	同受母公司控制
解放日报社	控股股东的核算单位
新民晚报社	控股股东的核算单位
新闻报社	控股股东的核算单位
解放报业（上海）文化传播有限公司	控股股东的子公司
上海晨报海敏思千瑞教育信息咨询有限公司	控股股东的子公司
上海晨昕文化传媒有限公司	控股股东的子公司
上海灏丰资产管理有限公司	控股股东的子公司
上海解放广告有限公司	控股股东的子公司
上海解放日报物业管理有限公司	控股股东的子公司
上海三联文化传播有限公司	控股股东的子公司
上海文汇出版社有限公司	控股股东的子公司
上海上报传悦置业发展有限公司	控股股东的子公司
上海申江服务导报社有限公司	控股股东的子公司
上海申闻实业有限公司	控股股东的子公司
上海文汇新民物业管理有限公司	控股股东的子公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海瑞力创新股权投资基金合伙企业（有限合伙）	控股股东的子公司
上海报业集团文化新媒体投资管理有限公司	控股股东的子公司
上海新华书店投资有限公司	控股股东的子公司
上海申阁资产管理有限公司	控股股东的子公司
上海新闻晨报社区传媒有限公司	控股股东的子公司
上海新闻晨报杂志社有限公司	控股股东的子公司
上海新民传媒有限公司	控股股东的子公司
上海蒸蒸日上文化传媒有限公司	控股股东的子公司
上海新华成城资产管理有限公司	母公司的联营企业
上海临港科技创业中心有限公司	董事任职的公司
上海九久读书人文化实业有限公司	董事任职的公司
上海元真文化传媒有限公司	董事任职的公司
上海东方票务有限公司	董事任职的公司
上海瑞力投资基金管理有限公司	董事任职的公司

## (五) 关联交易情况

### 1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易（金额单位：人民币万元）

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海报业集团	广告代理成本		2,714.43
新闻报社	广告代理成本	3,588.38	5,562.91
解放日报社	广告代理成本	2,683.81	
上海蒸蒸日上文化传媒有限公司	广告代理成本	275.33	248.08
上海新闻晨报杂志社有限公司	广告代理成本	14.15	
上海新闻晨报社区传媒有限公司	广告代理成本	5.20	19.26
解放报业（上海）文化传播有限公司	广告代理成本		22.64
上海晨报海敏思千瑞教育信息咨询有限公司	广告代理成本		2.64
上海新民传媒有限公司	广告代理成本	1.75	2.29
上海申江服务导报社有限公司	采编成本	24.47	35.24
上海报业集团	印刷成本	147.69	113.62
上海新华发行集团有限公司	印刷成本		41.39
上海九久读书人文化实业有限公司	图书采购	414.40	299.47

## 上海新华传媒股份有限公司

2018 年度

财务报表附注

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海三联文化传播有限公司	图书采购	78.58	59.09
上海文汇出版社有限公司	图书采购	40.86	11.06
上海新华发行集团有限公司	图书采购		18.78
上海书城杂志社有限公司	图书采购		2.84
上海灏丰资产管理有限公司	物业管理费	46.76	58.04
上海文汇新民物业管理有限公司	物业管理费	41.45	
上海解放日报物业管理有限公司	物业管理费	10.49	43.24
新闻报社	办公费用	1.18	2.59
上海天下一家置业有限公司	房产购置	4,333.06	

## 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海解放广告有限公司（注）	广告代理收入	3,691.06	3,608.44
上海新华成城资产管理有限公司	广告代理收入	675.41	471.70
上海临港科技创业中心有限公司	广告代理收入	235.85	
上海晨昕文化传媒有限公司	广告代理收入	119.32	151.49
上海蒸蒸日上文化传媒有限公司	广告代理收入	0.75	8.49
上海元真文化传媒有限公司	商品销售	680.67	
上海报业集团	商品销售	22.72	10.16
上海三联文化传播有限公司	商品销售		37.95
新民晚报社	商品销售		24.57
上海新华成城资产管理有限公司	服务收入	356.02	241.61
新闻报社	服务收入	165.09	
上海上报传悦置业发展有限公司	服务收入	94.34	
上海天下一家置业有限公司	服务收入	83.06	1,678.28
上海地铁时代传媒发展有限公司	服务收入		2.94

注：公司子公司上海中润解放传媒有限公司与上海解放广告有限公司（以下简称“解放广告”）签订《关于解放日报广告委托经营的协议》，由解放广告受托代理经营解放日报相关版面广告业务。

**2、 关联租赁情况（金额单位：人民币万元）**

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
上海新华发行集团有限公司	房屋建筑物	1,591.88	1,415.74
上海新融文化产业服务有限公司	房屋建筑物	392.13	522.87
上海申阁资产管理有限公司	房屋建筑物	224.23	264.08
中国科技图书公司	房屋建筑物	200.67	197.70
上海申闻实业有限公司	房屋建筑物	78.67	78.19
上海新华书店投资有限公司	房屋建筑物	32.10	32.10
上海解放日报物业管理有限公司	房屋建筑物	22.14	
上海申磐资产管理有限公司	房屋建筑物	20.32	6.52

本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
上海新华网尚影院视听馆投资有限公司	房屋建筑物	200.99	208.93

**3、 关联担保情况（金额单位：人民币万元）**

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
上海天下一家置业有限公司	6,240.00	2016 年 1 月 26 日	2019 年 1 月 24 日	截至本报告日，担保已解除。

关联担保情况说明：

2016 年 1 月 20 日，经公司 2016 年第一次临时股东大会决议通过，为满足公司参股 40% 股权的上海天下一家置业有限公司（以下简称“天下一家”）后续开发建设“南翔项目”的资金需求，公司以所持股权比例为限为天下一家向银行申请房地产开发贷款授信 3 亿元人民币同比例提供不超过等值 1.2 亿元人民币的连带责任保证担保。

**4、 关联方资金拆借（金额单位：人民币万元）**

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
上海新华网尚影院视听馆投资有限公司	750.00	2014 年 11 月	不定期	
上海新华解放数字阅读传媒有限公司	100.00	2013 年 5 月	2016 年 12 月	
新华乐舍（上海）文化发展有限公司	70.00	2013 年 10 月	2015 年 12 月	

**5、 关键管理人员薪酬（金额单位：人民币万元）**

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	290.21	272.23

**6、 其他关联交易****(1) 825 基金合伙企业投资情况**

公司于 2016 年 6 月 24 日召开的 2015 年度股东大会审议通过关于认购八二五二期新媒体产业基金暨关联交易的议案。上海报业集团【含旗下控股子公司上海报业集团文化新媒体投资管理有限公司、上海新华发行集团有限公司、上海瑞力创新股权投资基金合伙企业（有限合伙）和本公司】拟联合国创元禾母基金及其关联方、歌斐资产管理有限公司作为基石投资人共同发起并签署《关于苏州工业园区八二五二期新媒体投资中心（有限合伙）之有限合伙协议》。本公司拟出资 1.5 亿元人民币认缴“苏州八二五新媒体产业基金”（以下简称“825 基金 II 期”）的有限合伙份额，并作为“825 基金 II 期”的有限合伙人。2016 年 7 月，公司支付首期投资款人民币 4,500 万元。本年度，累计支付投资款人民币 4,500 万元。2017 年 4 月，公司增加支付投资款人民币 6,000 万元。2018 年 4 月，公司增加支付投资款人民币 4,500 万元。截至本年末，累计支付投资款人民币 15,000 万元，已完成全部出资。

**(2) 投资中译语通情况**

2016 年 6 月 8 日，公司召开了第七届董事会第十五次会议审议，同意公司出资人民币 5,000 万元投资中译语通科技（北京）有限公司（以下简称“中译语通”），其中增资款 4,081.21 万元，受让股权款 918.79 万元。公司关联方上海新华发行集团有限公司（以下简称“新华发行集团”）亦参与本次投资。2016 年 6 月，公司支付了全部投资款人民币 5,000 万元。

2018 年 9 月，经公司总裁办公会会议决议同意本公司对中译语通进行增资人民币 1,261.44 元。2018 年 10 月，完成全部增资款支付。

### **(3) 上海瑞力文化并购股权投资基金合伙企业（有限合伙）（原瑞义企业管理合伙企业）投资情况**

2016 年 10 月 27 日，公司召开的第七届董事会第十八次会议审议，同意公司使用不超过人民币 3,000 万元闲置自有资金认缴瑞力文化基金的有限合伙份额，并签署《瑞力文化教育产业并购投资基金（有限合伙）之有限合伙协议》，成为瑞力文化基金的有限合伙人。公司关联方上海瑞力创新股权投资基金合伙企业（有限合伙）亦参与认购瑞力文化基金的有限合伙份额。经工商核名后，该有限合伙企业正式命名为上海瑞义企业管理合伙企业（有限合伙）。2016 年 11 月，公司支付首期投资款人民币 180 万元。2017 年 1 月，上海瑞义企业管理合伙企业（有限合伙）变更为上海瑞力文化并购股权投资基金合伙企业（有限合伙）。

2018 年 3 余月，公司支付第二期投资款人民币 180 万元。截至本年末，公司累计支付投资款人民币 360 万元。

### **(4) 成城项目股权转让情况**

2010 年 11 月 10 日，公司召开的 2010 年第二次临时股东大会审议通过《关于收购成城项目暨关联交易的议案决议》及 2011 年 4 月 8 日召开的第五届董事会第二十四次会议审议通过《关于成立管理公司暨引入投资者参与成城项目建设运营的决议》，公司向上海港虹实业发展有限公司（原上海成城购物广场实业发展有限公司）提供财务资助 13.2 亿元人民币（该等财务资助款项将专项用于清偿该公司既有债务）。根据公司 2013 年 8 月 11 日签订的《关于债务转移的确认协议》约定，向上海港虹实业发展有限公司提供项目财务资助款的债务转移归集至上海新华成城资产管理有限公司。截至 2013 年末，该财务资助款的余额为 10.94 亿元。

2013 年 6 月，经公司股东会决议，同意以信托的方式提供给上海新华成城资产管理有限公司（以下简称“成城管理公司”）8 亿元借款，由中信信托有限责任公司向成城管理公司发放信托贷款 8 亿元用于“新文化广场”项目建设，贷款期限 60 个月，年利率为 13.5%。

2014 年 12 月 31 日，公司召开的 2014 年第四次临时股东大会审议通过将所持成城管理公司 40% 股权以经国资备案的资产评估价格人民币 7,138.27 万元协议转让给上海新华发行集团有限公司（以下简称“新华发行集团”）。自产权交割日起，新华发行集团有偿受让“特定股东债权”所对应的全部债权，即新华发行集团成为成城管理公司“特定股东债权”的债权人，本公司成为新华发行集团的债权人。公司与新华发行集团已于 2015 年 1 月 9 日在上海文化产权交易所签署完毕产权交易合同，并于 2015 年 1 月 16 日取得了相关产权交易凭证。

2015 年 4 月 13 日，公司已收到上述股权转让款。

根据成城市管理公司在取得成城项目用地时，与上海市闵行区规划和土地管理局签署的《国有建设用地使用权出让合同》中规定：“地块开发过程中，在未达到国家与上海市有关法律法规规定以及出让合同约定的开发要求和转让条件前，受让人（或受让人全资成立的项目公司）不得变更公司内部股东，不得调整公司内部股权比例结构。”

截至 2015 年 12 月 31 日，经上海东方投资监理有限公司出具的《上海新华红星国际广场项目在建工程造价鉴证报告》认定，所述开发项目尚未能达到上述规定条件，股权转让未能如期完成。

2017 年 12 月，新华成城股权转让的工商变更登记工作完成各方资料准备和相关文本签署，并取得了上海市工商行政管理局受理凭据。2018 年 1 月 3 日，新华成城取得了换发的营业执照。至此，公司与新华发行集团于 2015 年 1 月 16 日签署的《上海市产权交易合同》已履行完毕，标的股权亦交割完成。

自成城市管理公司 40%股权转让取得产权交割单之日起 5 年内，新华发行集团应向本公司结清全部债权受让对价款本息。

其中，与“特定股东债权”中 10.94 亿元财务资助债权本金余额对应的债权受让对价款本金部分，新华发行集团应自标的股权转让取得产权交割单之日的次日起，按照 9%/年标准计算向本公司支付利息。

其中，与“特定股东债权”中 8 亿元信托产品债权本金余额对应的债权受让对价款本金部分，新华发行集团应自标的股权转让取得产权交割单之日的次日起，按照 12.5%/年标准计算向本公司支付利息。

2015 年度，公司已收到“特定股东债权”中的 10.94 亿元财务资助债权本金及相关利息。公司所持 8 亿元信托产品自产权交割之日起已转为公司对新华发行集团的债权。2015 年度，公司已收回本金 2 亿元。2018 年 12 月，公司收回全部剩余债权 6 亿元及债权利息 5,365.57 万元。

## (六) 关联方应收应付款项（金额单位：人民币万元）

### 1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	上海元真文化传媒有限公司	239.15	11.96		
	上海晨昕文化传媒有限公司	120.00		129.33	
	上海天下一家置业有限公司	48.83		12.00	

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	上海新华成城资产管理有限公司	16.99		36.44	
	上海东方书报刊服务有限公司	3.04	0.30	3.04	
其他应收款					
	上海蒸蒸日上文化传媒有限公司	152.05	7.60	132.82	
	上海新融文化产业服务有限公司	104.48	5.22	168.61	67.44
	上海新华网尚影院视听馆投资有限公司	59.82	23.93	235.87	94.35
	上海申阁资产管理有限公司	53.26	2.66	76.76	
	上海新华发行集团有限公司			60,000.00	
	上海天下一家置业有限公司			14.20	
	上海新华成城资产管理有限公司			57.50	2.88
应收利息					
	上海新华发行集团有限公司			5,729.17	

## 2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款			
	新闻报社	3,588.38	4,996.87
	上海九久读书人文化实业有限公司	244.88	373.38
	上海蒸蒸日上文化传媒有限公司	235.52	112.69
	上海三联文化传播有限公司	124.12	100.62
	上海报业集团	13.42	30.77
	上海元真文化传媒有限公司	1.30	
	上海地铁时代传媒发展有限公司		354.56
	上海新闻晨报社区传媒有限公司		2.46
	上海东方票务有限公司		1.22
预收账款			
	上海三联文化传播有限公司	1.65	
	上海晨昕文化传媒有限公司		5.00
其他应付款			
	上海申闻实业有限公司	39.30	15.72

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
	上海天下一家置业有限公司	30.35	
	上海新华网尚影院视听馆投资有限公司	30.10	30.10
	上海解放日报物业管理有限公司	8.56	8.56
	新华乐舍（上海）文化发展有限公司	1.49	1.49
	上海文庙书刊交易市场经营管理有限公司		281.59
	上海久远出版服务有限公司		196.00

## 十、 政府补助

### (一) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用		计入当期损益或冲减相关成本费用的项目
		本期发生额	上期发生额	
上海新闻出版局专项资助			400,000.00	销售费用
上海市浦东新区财政局补贴	630,000.00	630,000.00	1,120,000.00	营业外收入
宣传文化事业增值税及营业税先征后返	276,177.00	276,177.00	340,124.00	其他收益
个税手续费返还	3,810.92	3,810.92		其他收益
合计	909,987.92	909,987.92	1,860,124.00	

## 十一、 承诺及或有事项

截至本年末，本公司不存在需要披露的重大承诺事项及或有事项。

## 十二、 资产负债表日后事项

### (一) 利润分配情况

2019年4月19日，公司第八届董事会第十一次会议决议通过2018年度利润分配预案如下：

以2018年末总股本1,044,887,850股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.10元（含税），合计派发现金红10,448,878.50元。剩余未分配利润结转留待以后年度分配。本年度不实施以资本公积金转增股本。

以上利润分配预案尚须提交公司2018年度股东大会批准。

### 十三、 其他重要事项

- (一) 截至本年末，本公司全资子公司上海中润解放房地产营销策划有限公司（以下简称“房产营销”）向上海悦合置业公司（以下简称“悦合置业”）提供委托贷款余额为 57,430,930.00 元，于 2014 年 8 月 14 日到期。房产营销已向上海市嘉定区人民法院就该贷款之抵押物申请执行，案号为（2014）嘉执字第 4818 号。上海市嘉定区人民法院轮候查封了悦合置业坐落于上海市嘉定区曹安路 1945 号 1-2 层等位置的 1136 套房屋。由于上述被查封的房产已被多家法院查封，截至本报告日，暂无法强制执行。法院已裁定终结本次执行程序，在本次执行程序终结的情形消失后房产营销可申请恢复执行。
- (二) 截至本年末，本公司全资子公司上海中润解放房地产营销策划有限公司（以下简称“房产营销”）向悦合置业追讨应偿付的销售代理费 11,006,937.08 元事项，房产营销已向上海市嘉定区人民法院申请执行，案号为（2015）嘉执字第 4109 号。在目前悦合置业房产被多家法院查封，上述房产系在建工程，尚未办理房产证，并有部分属于小业主预售，房产营销暂无法提供新的可供执行的有效财产线索的情况下，本案暂时无法执行。法院已终结本次执行程序，在本次执行程序终结的情形消失后房产营销可申请恢复执行。

### 十四、 母公司财务报表主要项目注释

#### (一) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	70,000,000.00	
其他应收款	176,946,204.43	179,342,188.89
合计	246,946,204.43	179,342,188.89

#### 1、 应收股利

被投资单位	期末余额	年初余额
上海中润解放传媒有限公司	65,100,000.00	
上海房报传媒经营有限公司	4,900,000.00	
合计	70,000,000.00	

## 2、 其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按纳入合并财务报表合并范围的关联方划分组合的其他应收款	175,912,145.87	99.37			175,912,145.87	178,292,980.64	99.10			178,292,980.64
以账龄为信用风险特征划分组合的其他应收款	1,141,732.70	0.64	107,674.14	9.43	1,034,058.56	1,624,587.53	0.90	575,379.28	0.35	1,049,208.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	177,053,878.57	100.00	107,674.14		176,946,204.43	179,917,568.17	100.00	575,379.28		179,342,188.89

## 组合中，按纳入合并财务报表合并范围的关联方划分组合的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
上海中润解放房地产营销策划有限公司	57,430,930.00			合并范围内子公司
上海房报传媒经营有限公司	46,835,561.00			合并范围内子公司
上海新华传媒电子商务有限公司	43,718,404.87			合并范围内子公司
上海风火龙物流有限公司	16,000,000.00			合并范围内子公司
上海申报传媒经营有限公司	11,924,800.00			合并范围内子公司
嘉时国际有限公司（香港）	2,450.00			合并范围内子公司
合计	175,912,145.87			

## 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,087,282.70	54,364.14	5.00
1 至 2 年	1,000.00	100.00	10.00
2 至 3 年	300.00	60.00	20.00
5 年以上	53,150.00	53,150.00	100.00
合计	1,141,732.70	107,674.14	

## (2) 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 33,969.86 元；收回或转回坏账准备金额 501,675.00 元。

其中：本期坏账准备转回或收回金额重要的情况

单位名称	转回或收回金额	确定原坏账准备的依据及其合理性	转回或收回原因	收回方式
上海新融文化产业服务有限公司	501,675.00	按账龄组合计提	收回押金	现金

## (3) 本年度无实际核销的其他应收款。

**(4) 其他应收款按款项性质分类情况**

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
子公司往来款	175,912,145.87	178,292,980.64
备用金	251,470.70	211,123.53
垫付款及其他	890,262.00	1,413,464.00
合计	177,053,878.57	179,917,568.17

**(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	合并范围内往来款	57,430,930.00	五年以内	32.44	
第二名	合并范围内往来款	46,835,561.00	二年以内	26.45	
第三名	合并范围内往来款	43,718,404.87	五年以上	24.69	
第四名	合并范围内往来款	16,000,000.00	五年以内	9.04	
第五名	合并范围内往来款	11,924,800.00	一年以内	6.74	
合计		175,909,695.87		99.36	

**(二) 长期股权投资**

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,988,976,736.96	202,000,000.00	1,786,976,736.96	1,988,976,736.96	166,000,000.00	1,822,976,736.96
对联营、合营企业投资	51,444,812.03		51,444,812.03	222,806.47		222,806.47
合计	2,040,421,548.99	202,000,000.00	1,838,421,548.99	1,989,199,543.43	166,000,000.00	1,823,199,543.43

**1、 对子公司投资**

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海新华传媒连锁有限公司	915,055,624.94			915,055,624.94		
上海中润解放传媒有限公司	754,337,926.38			754,337,926.38	36,000,000.00	202,000,000.00
上海房报传媒经营有限公司	2,180,946.60			2,180,946.60		
上海申报传媒经营有限公司	26,228,990.06			26,228,990.06		
上海晨刊传媒经营有限公司	3,369,014.95			3,369,014.95		
上海人报传媒经营有限公司	5,532,846.54			5,532,846.54		
上海解放教育传媒有限公司	10,864,039.59			10,864,039.59		
上海新华传媒电子商务有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
上海新华成融实业有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
嘉时国际有限公司（香港）	2,203,875.00			2,203,875.00		
上海新华传媒资产管理有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
上海新华置城文化传媒有限公司	91,000,000.00			91,000,000.00		
上海中润解放房地产营销策划有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
上海杨航文化传媒有限公司	17,203,472.90			17,203,472.90		
合计	1,988,976,736.96			1,988,976,736.96	36,000,000.00	202,000,000.00

## 2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
<b>联营企业</b>											
上海新闻晚报传媒有限公司		54,930,268.62		-3,512,974.33					51,417,294.29		
上海地铁时代传媒发展有限公司											
上海荟集网络科技有限公司	222,806.47			-195,288.73					27,517.74		
<b>合计</b>	<b>222,806.47</b>	<b>54,930,268.62</b>		<b>-3,708,263.06</b>					<b>51,444,812.03</b>		

**(三) 投资收益**

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	129,540,934.32	94,744,775.00
权益法核算的长期股权投资收益	-3,708,263.06	-5,167,019.12
处置长期股权投资产生的投资收益		72,289,163.49
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	10,657,871.28	15,595,369.00
理财产品投资收益	41,321,002.12	13,955,334.69
合计	177,811,544.66	191,417,623.06

**十五、补充资料****(一) 当期非经常性损益明细表**

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	13,269,165.66	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	909,987.92	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		

项目	金额	说明
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,988,613.83	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	53,655,660.78	
所得税影响额	-52,541.04	
少数股东权益影响额	-35,435.31	
合计	70,735,451.84	

注：本年度，其他符合非经常性损益定义的损益项目中包含本年财务资助利息收入人民币 53,655,660.78 元。

## (二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.20%	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.48%	-0.04	-0.04

上海新华传媒股份有限公司

二〇一九年四月十九日