

上海新华发行集团有限公司

审计报告

天职业字[2018]9669-1号



目 录

审计报告	1
2017 年度财务报表	4
2017 年度财务报表附注	10

上海新华发行集团有限公司：

一、 审计意见

我们审计了上海新华发行集团有限公司（以下简称“发行集团”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的资产负债表，2017 年度的利润表、现金流量表、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企业会计准则的规定编制，公允反映了发行集团 2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年度的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，我们独立于发行集团，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、 管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，管理层负责评估发行集团的持续经营能力，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发行集团、终止运营或别无其他现实的选择。

四、 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，我们运用了职业判断，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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（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，就可能对发行集团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发行集团不能持续经营。

（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。

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。



审计报告（续）

天职业字[2018]9669-1号

[此页无正文]



中国注册会计师：



中国注册会计师：





资产负债表

编制单位：上海新华发行集团有限公司

2017年12月31日

金额单位：元

项目	行次	期末余额	期初余额
流动资产：	1		
货币资金	2	348,252,809.00	154,730,539.49
△结算备付金	3		
△拆出资金	4		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5		
衍生金融资产	6		
应收票据	7		
应收账款	8	4,243,477.98	
预付款项	9	549,719.37	451.14
△应收保费	10		
△应收分保账款	11		
△应收分保合同准备金	12		
应收利息	13	73,332,945.42	65,600,910.43
应收股利	14		
其他应收款	15	2,988,965,391.83	2,895,377,698.86
△买入返售金融资产	16		
存货	17		
其中：原材料	18		
库存商品(产成品)	19		
划分为持有待售的资产	20		
一年内到期的非流动资产	21	228,200,000.00	14,000,000.00
其他流动资产	22		
流动资产合计	23	3,643,544,343.60	3,129,709,599.92
非流动资产：	24		
△发放贷款及垫款	25		
可供出售金融资产	26	83,384,594.57	72,598,204.00
持有至到期投资	27		
长期应收款	28		
长期股权投资	29	1,807,241,472.19	1,668,024,684.50
投资性房地产	30	206,288,712.04	190,594,648.08
固定资产原价	31	9,651,582.88	9,555,941.02
减：累计折旧	32	3,730,314.66	3,746,283.62
固定资产净值	33	5,921,268.22	5,809,657.40
减：固定资产减值准备	34		
固定资产净额	35	5,921,268.22	5,809,657.40
在建工程	36		
工程物资	37		
固定资产清理	38		6,483.57
生产性生物资产	39		
油气资产	40		
无形资产	41		
开发支出	42		
商誉	43		
长期待摊费用	44	6,981,132.06	10,660,377.35
递延所得税资产	45	1,465,552.54	1,465,552.54
其他非流动资产	46	29,735,378.00	748,935,375.00
其中：特准储备物资	47		
非流动资产合计	48	2,141,018,109.62	2,698,094,982.44
	49		
	50		
	51		
	52		
	53		
	54		
	55		
	56		
	57		
	58		
	59		
	60		
	61		
	62		
	63		
	64		
	65		
	66		
	67		
	68		
	69		
	70		
	71		
资产总计	72	5,784,562,453.22	5,827,804,582.36

法定代表人：李翔

主管会计工作负责人：李爽

会计机构负责人：华正宏

李翔

李爽

华正宏

资产负债表（续）

编制单位：上海新华发行集团有限公司

2017年12月31日

金额单位：元

项目	行次	期末余额	期初余额
流动负债：	73		
短期借款	74	2,550,000,000.00	2,201,000,000.00
△向中央银行借款	75		
△吸收存款及同业存放	76		
△拆入资金	77		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	78		
衍生金融负债	79		
应付票据	80		
应付账款	81	4,758,639.93	2,010,908.01
预收款项	82	1,241,091.58	3,557,697.43
△卖出回购金融资产款	83		
△应付手续费及佣金	84		
应付职工薪酬	85		
其中：应付工资	86		
应付福利费	87		
#其中：职工奖励及福利基金	88		
应交税费	89	1,153,258.61	5,962,144.87
其中：应交税金	90	907,098.83	5,598,075.29
应付利息	91	86,519,482.63	89,238,111.10
应付股利	92		
其他应付款	93	382,417,878.64	714,666,978.05
△应付分保账款	94		
△保险合同准备金	95		
△代理买卖证券款	96		
△代理承销证券款	97		
划分为持有待售的负债	98		
一年内到期的非流动负债	99		
其他流动负债	100		
流动负债合计	101	3,006,090,351.39	3,016,435,839.46
非流动负债：	102		
长期借款	103		160,000,000.00
应付债券	104	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
长期应付款	105		
长期应付职工薪酬	106		
专项应付款	107		
预计负债	108		
递延收益	109	4,000,000.00	1,300,000.00
递延所得税负债	110		
其他非流动负债	111		
其中：特准储备基金	112		
非流动负债合计	113	2,004,000,000.00	2,161,300,000.00
负债合计	114	5,010,090,351.39	5,177,735,839.46
所有者权益（或股东权益）：	115		
实收资本（股本）	116	266,440,000.00	266,440,000.00
国有资本	117	266,440,000.00	266,440,000.00
其中：国有法人资本	118	266,440,000.00	266,440,000.00
集体资本	119		
民营资本	120		
其中：个人资本	121		
外商资本	122		
#减：已归还投资	123		
实收资本（或股本）净额	124	266,440,000.00	266,440,000.00
其他权益工具	125		
其中：优先股	126		
永续债	127		
资本公积	128	209,492,584.59	210,967,926.61
减：库存股	129		
其他综合收益	130		
其中：外币报表折算差额	131		
专项储备	132		
盈余公积	133	199,042,923.68	151,286,304.51
其中：法定公积金	134	199,042,923.68	151,286,304.51
任意公积金	135		
#储备基金	136		
#企业发展基金	137		
#利润归还投资	138		
△一般风险准备	139		
未分配利润	140	99,496,593.56	21,374,511.78
归属于母公司所有者权益合计	141		
*少数股东权益	142		
所有者权益（或股东权益）合计	143	774,472,101.83	650,068,742.90
负债和所有者权益（或股东权益）总计	144	5,784,562,453.22	5,827,804,582.36

法定代表人：李翔

主管会计工作负责人：李爽

会计机构负责人：华正荣





利润表

编制单位：上海新华发行集团有限公司

2017年度

金额单位：元

项 目	行次	本期金额	上期金额
一、营业总收入	1	222,768,674.06	202,164,376.90
其中：营业收入	2	222,768,674.06	202,164,376.90
△利息收入	3		
△已赚保费	4		
△手续费及佣金收入	5		
二、营业总成本	6	288,127,761.16	383,109,235.02
其中：营业成本	7	180,417,288.99	193,682,227.38
△利息支出	8		
△手续费及佣金支出	9		
△退保金	10		
△赔付支出净额	11		
△提取保险合同准备金净额	12		
△保单红利支出	13		
△分保费用	14		
税金及附加	15	11,034,927.26	2,382,906.61
销售费用	16		
管理费用	17	30,996,279.81	22,426,178.88
其中：研究与开发费	18		
党建工作经历费	19		
财务费用	20	65,455,148.73	164,596,855.80
其中：利息支出	21	63,563,306.85	163,248,531.39
利息收入	22	-2,091,741.83	2,984,344.04
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	23		-5.13
资产减值损失	24	224,116.37	21,066.35
其他	25		
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	26		
投资收益（损失以“-”号填列）	27	251,766,419.29	293,517,175.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	28	8,971,971.19	2,703,939.56
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	29		
其他收益	30		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	31	186,407,332.19	112,572,317.77
加：营业外收入	32	1,000,785.05	731,867.31
其中：非流动资产处置利得	33	785.05	
非货币性资产交换利得	34		
政府补助	35	1,000,000.00	700,000.00
债务重组利得	36		
减：营业外支出	37	31,483.57	25,000.00
其中：非流动资产处置损失	38	6,483.57	
非货币性资产交换损失	39		
债务重组损失	40		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	41	187,376,633.67	113,279,185.08
减：所得税费用	42		3,060,485.04
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	43	187,376,633.67	110,218,700.04
归属于母公司所有者的净利润	44		
*少数股东损益	45		
持续经营损益	46	187,376,633.67	110,218,700.04
终止经营损益	47		
六、其他综合收益的税后净额	48		
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	49		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	50		
其中：1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	51		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	52		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	53		
其中：1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	54		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	55		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	56		
4.现金流量套期损益的有效部分	57		
5.外币报表折算差额	58		
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	59		
七、综合收益总额	60	187,376,633.67	110,218,700.04
归属于母公司所有者的综合收益总额	61		
*归属于少数股东的综合收益总额	62		
八、每股收益	63		
基本每股收益	64		
稀释每股收益	65		

法定代表人：李翔

主管会计工作负责人：李爽

会计机构负责人：华正宏





现金流量表

编制单位：上海新华发行集团有限公司

2017年度

金额单位：元

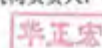
项 目	行次	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	1		
销售商品、提供劳务收到的现金	2	235,215,228.05	163,182,874.56
△客户存款和同业存放款项净增加额	3		
△向中央银行借款净增加额	4		
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5		
△收到原保险合同保费取得的现金	6		
△收到再保险业务现金净额	7		
△保户储金及投资款净增加额	8		
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	9		
△收取利息、手续费及佣金的现金	10		
△拆入资金净增加额	11		
△回购业务资金净增加额	12		
收到的税费返还	13		
收到其他与经营活动有关的现金	14	113,256,705.76	33,975,007.64
经营活动现金流入小计	15	348,471,933.81	197,157,882.20
购买商品、接受劳务支付的现金	16	187,889,957.41	149,839,758.51
△客户贷款及垫款净增加额	17		
△存放中央银行和同业款项净增加额	18		
△支付原保险合同赔付款项的现金	19		
△支付利息、手续费及佣金的现金	20		
△支付保单红利的现金	21		
支付给职工以及为职工支付的现金	22	22,308,078.84	13,246,097.63
支付的各项税费	23	17,601,809.27	38,023,592.00
支付其他与经营活动有关的现金	24	119,700,532.59	11,045,199.87
经营活动现金流出小计	25	347,500,378.11	212,154,648.01
经营活动产生的现金流量净额	26	971,555.70	-14,996,765.81
二、投资活动产生的现金流量：	27		
收回投资收到的现金	28		4,762,797.18
取得投资收益收到的现金	29	310,799,690.20	378,748,799.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	30	24,500.00	
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	31		
收到其他与投资活动有关的现金	32		
投资活动现金流入小计	33	310,824,190.20	383,511,596.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	34	290,779.28	19,831,756.15
投资支付的现金	35	60,977,439.52	584,815,892.63
△质押贷款净增加额	36		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	37		
支付其他与投资活动有关的现金	38		
投资活动现金流出小计	39	61,268,218.80	604,647,648.78
投资活动产生的现金流量净额	40	249,555,971.40	-221,136,051.91
三、筹资活动产生的现金流量：	41		
吸收投资收到的现金	42		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	43		
取得借款所收到的现金	44	3,150,000,000.00	5,038,641,509.45
△发行债券收到的现金	45		
收到其他与筹资活动有关的现金	46		
筹资活动现金流入小计	47	3,150,000,000.00	5,038,641,509.45
偿还债务所支付的现金	48	2,961,000,000.00	3,625,087,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	49	246,005,257.59	466,841,615.59
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	50		
支付其他与筹资活动有关的现金	51	49,000,000.00	767,174,726.66
筹资活动现金流出小计	52	3,256,005,257.59	4,859,103,342.25
筹资活动产生的现金流量净额	53	-106,005,257.59	179,538,167.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	54		5.13
五、现金及现金等价物净增加额	55	144,522,269.51	-56,594,645.39
加：期初现金及现金等价物余额	56	154,730,539.49	211,325,184.88
六、期末现金及现金等价物余额	57	299,252,809.00	154,730,539.49

法定代表人：李翔

主管会计工作负责人：李爽

会计机构负责人：华正宏





所有者权益变动表

金额单位：元

2017年度

项	本 年 金 额											所有者权益合计
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他			
一、上年年末余额	266,440,000.00		210,967,926.61			151,286,304.51		21,374,511.78			650,068,742.90	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	266,440,000.00		210,967,926.61			151,286,304.51		21,374,511.78			650,068,742.90	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			-1,475,342.02			47,756,619.17		78,122,081.78			124,403,358.93	
（一）综合收益总额								187,376,633.67			187,376,633.67	
（二）所有者投入和减少资本			-1,475,342.02								-1,475,342.02	
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			-1,475,342.02								-1,475,342.02	
（三）专项储备提取和使用												
1.提取专项储备												
2.使用专项储备												
（四）利润分配												
1.提取盈余公积						47,756,619.17		-109,254,551.89			-61,497,932.72	
其中：法定公积金						47,756,619.17		-47,756,619.17				
任意公积金						47,756,619.17		-47,756,619.17				
2.提取专项储备												
3.对所有者分配												
4.其他												
（五）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本												
2.盈余公积转增资本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.前期重新计量设定受益计划净资产或净资产所产生的变动												
5.其他												
四、本年年末余额	266,440,000.00		209,492,584.59			199,042,923.68		99,496,593.56			774,472,101.83	

主管会计工作负责人：李爽

李爽

李翔

法定代表人：李翔

会计机构负责人：华正宝

华正宝



所有者权益变动表（续）

金额单位：元

2017年度

项	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	所有者权益合计
实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	266,440,000.00		210,833,441.89			151,286,304.51		156,081,721.60		21	784,641,468.00
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	266,440,000.00		210,833,441.89			151,286,304.51		156,081,721.60			784,641,468.00
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			134,484.72					-134,707,209.82			-134,572,725.10
（一）综合收益总额								110,218,700.04			110,218,700.04
1.所有者投入和减少资本			134,484.72								134,484.72
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											
（二）所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
（三）专项储备提取和使用											
1.提取专项储备											
2.使用专项储备											
（四）利润分配											
1.提取盈余公积											
其中：法定公积金											
任意盈余公积											
储备基金											
#企业发展基金											
#利润归还投资											
2.提取一般风险准备											
3.对所有者分配的利润											
4.其他											
（五）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本											
2.盈余公积转增资本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.专项储备重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动											
5.其他											
四、本年年末余额	266,440,000.00		210,967,926.61			151,286,304.51		21,374,511.78			650,068,742.90

法定代表人：李翔

主管会计工作负责人：李爽

李翔

李爽

李正宏

上海新华发行集团有限公司

2017 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、企业的基本情况

上海新华发行集团公司(以下简称“本公司”或“公司”)成立于2000年,原系国有独资公司,成立于2000年9月22日,取得上海市工商行政管理局颁发的注册号为3100001006515的《企业法人营业执照》,不约定经营期限。

2004年改制为国内合资有限责任公司,注册资本为人民币13,322万元,其中:上海精文投资有限公司占投资总额的18.36%;解放日报报业集团占17.34%;上海世纪出版集团(后更名为上海世纪出版(集团)有限公司)占5.1%;上海文艺出版总社(后更名为上海文艺出版(集团)有限公司)占5.1%;上海文化广播影视集团占5.1%及上海绿地(集团)有限公司(后更名为绿地控股集团有限公司)占49%。

2008年5月,解放日报报业集团从绿地控股集团有限公司购买本公司10%股权,上海精文投资有限公司和上海文化广播影视集团将持有的本公司股权划拨给解放日报报业集团。

2008年7月,经公司股东会决议和修改后的章程规定,以资本公积13,322万元转增资本,增资后,公司注册资本为26,644万元。

2008年12月,解放日报报业集团将本公司20%的股权转让给上海新华书店投资有限公司。转让后,解放日报报业集团对本公司投资额占投资总额30.8%;绿地控股集团有限公司占39%;上海新华书店投资有限公司占20%;上海世纪出版(集团)有限公司占5.1%及上海文艺出版(集团)有限公司占5.1%。

2013年7月根据中共上海市委宣传部以《关于同意无偿划转上海文艺出版(集团)有限公司所持21项股权的批复》(沪委宣【2013】247号),上海文艺出版(集团)有限公司同意将其持有发行人5.10%的股权通过国有产权无偿划转程序全部划转予上海世纪出版(集团)有限公司。

公司注册资本的增资及股权转让已办理了相关的验资及工商变更手续。同时,公司的营业执照注册号变更为310000000078128。2013年10月,根据中共上海市委下发的《关于深化本市报业集团改革有关问题的批复》(沪委[2013]899号),同意将解放日报报业集团、文汇新民联合报业集团进行整合重组,成立上海报业集团。本公司的母公司变更为上海报业集团。2016年4月12日取得上海工商行政管理局颁发的统一社会信用代码为91310000132189773K的营业

执照。公司注册地址为上海市徐汇区漕溪北路 331 号 20 层；法定代表人李翔。

本公司母公司是：上海报业集团，注册地：上海市闵行区都市路 4855 号。

各股东认缴注册资本额和出资比例为：

投资方	认缴注册资本额（万元）	出资比例（%）
上海报业集团	82,063,520.00	30.80
上海世纪出版(集团)有限公司	27,176,880.00	10.20
绿地控股集团有限公司	103,911,600.00	39.00
上海新华书店投资有限公司	53,288,000.00	20.00
合计	266,440,000.00	100

公司主要治理结构有股东会、董事会和监事会组成。公司所处行业为文化传媒行业。经营范围：实业投资，企业资产管理，图书、报刊、音像制品、文教用品、建材、金属矿产品的批发和零售，从事货物及技术的进出口业务，仓储和国内运输代理服务，企业管理咨询，投资咨询，国内贸易（除专项规定），会展服务，通信设备、电子产品、计算机软件及辅助设备、通讯及广播电视设备、工艺品、陶瓷制品批发与零售，文化艺术交流策划咨询。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

本公司财务报告于 2018 年 3 月 20 日经公司总裁办公会批准报出。

二、财务报表的编制基础

本财务报表以企业持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照财政部最新颁布的《企业会计准则》及其应用指南的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部最新颁布的《企业会计准则》的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本公司会计年度从公历每年一月一日至十二月三十一日止。

（二）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

本公司以权责发生制为基础进行会计计量、确认和报告。对会计要素进行计量时，一般采用历史成本原则，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的情况下，也可采用重置成本、可变现净值、现值和公允价值计量。

（四）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指公司库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（五）外币业务核算方法

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

（六）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公

允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2)与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3)不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1)按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2)初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1)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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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)可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1)放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2)未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)所转移金融资产的账面价值；(2)因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(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之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期

权定价模型等)确定其公允价值;初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债,以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查,如有客观证据表明该金融资产发生减值的,计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试;对单项金额不重大的金融资产,可以单独进行减值测试,或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试;单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产),包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产,期末有客观证据表明其发生了减值的,根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时,将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值,与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额,确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降,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,确认其减值损失,并将原直接计入其他综合收益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

(七) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额200万元以上(含)或/且占应收款项账面余额10%以上的款项”的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	除单项进行减值测试的应收款项外,以及其他应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法

(2) 一般应收款项

期末对应收款项按账龄分析法计提坏账准备的,按以下分类规定的各账龄段计提比例计提坏账准备:

类别	计提比例						
	6个月以内(含6个月,下同)	6个月-1年	1-2年	2-3年	3-4年	4-5年	5年以上
媒体广告业	0%	30%	70%				100%
代理广告业	0%	50%	80%				100%
报刊发行、印刷等其他主营业务收入		5%	10%	30%	50%	80%	100%
其他应收款项		5%	10%	30%	40%-50%	40%-80%	100%

(3) 关联方组合

集团对合并报表范围内关联方之间由于关联方往来形成的双方确认并已入账的应收款项不计提坏账准备,但有确凿证据证明关联方(债务单位)已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等,并且不准备对应收款项进行重组或无其他收回方式的,致使不能收回或收回可能性极小时,也应计提坏账准备。

(4) 其他组合

收回没有困难的其他应收款中的押金、保证金和备用金不计提坏账准备。

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	该款项的风险与其他组合存在明显差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(八) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

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，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货/存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

出版物的存货跌价准备涉及分类计提，具体计提方法如下：

已经委托包销的出版物不计提存货跌价准备；污损的出版物按期末成本全额计提存货跌价准备；出版社及其他单位经营的自产出版物（不包括报刊）按具体批次、版权或系列分类库存金额排名前 20 位的应采用个别认定法；其他出版物可使用版（库）龄分析法，图书类出版物按图书的码洋计提，音像制品和电子出版物按实际存货成本计提，版（库）龄分析法具体提取比例如下：

类别	版龄	当年出版	前一年出版	前二年出版	前三年及以前出版
	库龄	一年内 (含一年，下同)	一至二年	二年至三年	三年以上
图书		不计提	10%-20%	20%-30%	30%-40%
音像制品和电子出版物		30%			

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次摊销法摊销，摊销方法一经采用不得随意更改。

(2) 包装物

按照一次摊销法摊销，摊销方法一经采用不得随意更改。

(九) 长期股权投资

1. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存

收益。

(2)非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3)除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；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的，认定为重大影响。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十）投资性房地产

1. 投资性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和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十一）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧

率如下：

固定资产类别	使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-40	5	2.38—4.75
专用设备	5	5	19.00
运输工具	5-8	5	11.88—19.00
办公设备	3	5	31.67

于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核并作适当调整。

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1)在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2)承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；(3)即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的75%以上(含75%)]；(4)承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含90%)]；(5)租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

(十二) 在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十三) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1)当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；2)借款费用已经发生；3)为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2)若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

（十四）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十五）职工薪酬

职工薪酬是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外的各种形式的报酬或补偿。本公司的职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

(1) 本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

(2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

2. 离职后福利

(1) 设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间,将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的,按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时,本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时,不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末,本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

①服务成本,包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额,包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本,上述第①项和第②项计入当期损益;第③项计入其他综合收益。

3. 辞退福利

辞退福利主要包括:

(1) 在职工劳动合同尚未到期前,不论职工本人是否愿意,本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

(2) 在职工劳动合同尚未到期前,为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿,职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

公司向职工提供辞退福利的,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:

①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;

②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的,适用短期薪酬的相关

规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定

4. 其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的按设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（十六）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权

情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(十七) 应付债券

应付债券按其公允价值，即以实际收到的款项（收到对价的公允价值）扣减交易费用的差额作为初始确认金额，并以摊余成本进行后续计量。对实际收到的借入资金净额和到期应偿还金额之间的差额采用实际利率法在借款期间内摊销，摊销金额计入当期损益。

(十八) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(十九) 收入

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：(1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；(2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再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；(5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计

量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 政府补助采用净额法：

（1）与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，冲减相关成本；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接冲减相关成本。

5 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

6. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

7. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款

的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

1) 以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

2) 以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(3) 不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十二) 租赁

1. 经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（二十三）持有待售

公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（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，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。），预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

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

（二十四）公允价值计量

1. 公司以公允价值计量相关资产或负债，应当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。公司使用估值技术的目的，是为了估计在计量日当前市场条件下，市场参与者在有序交易中出售一项资产或者转移一项负债的价格。

2. 公司以公允价值计量相关资产或负债，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。公司应当使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值。公司使用多种估值

技术计量公允价值的，应当考虑各估值结果的合理性，选取在当前情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

3. 公允价值计量使用的估值技术一经确定，不得随意变更，但变更估值技术或其应用能使计量结果在当前情况下同样或者更能代表公允价值的情况除外，包括但不限于下列情况：

- (1) 出现新的市场。
- (2) 可以取得新的信息。
- (3) 无法再取得以前使用的信息。
- (4) 改进了估值技术。
- (5) 市场状况发生变化。

公司变更估值技术或其应用的，应当作为会计估计变更。

4. 公司应当将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

第一层次输入值是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。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。

第二层次输入值是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。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。公司应当在考虑相关资产或负债特征的基础上判断所使用的输入值是否重要。公允价值计量结果所属的层次，取决于估值技术的输入值，而不是估值技术本身。

5. 公司以公允价值计量负债，应当假定在计量日将该负债转移给其他市场参与者，而且该负债在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者履行义务。

6. 公司以公允价值计量自身权益工具，应当假定在计量日将该自身权益工具转移给其他市场参与者，而且该自身权益工具在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者取得与该工具相关的权利、承担相应的义务。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

(一) 会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第16号-政府补助（2017年修订）》

根据财政部关于印发修订《企业会计准则第16号-政府补助》（财会[2017]15号）的要求，修订后的准则自2017年6月12日起施行，对于2017年1月1日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理，对于2017年1月1日至实施日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

本公司执行该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
在利润表中新增“其他收益”项目。	其他收益
与日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入。	本期无影响

(2) 执行《企业会计准则第 42 号-持有待售的非流动资产、处置组及终止经营（2017 年修订）》

本公司自 2017 年 5 月 28 日采用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组及终止经营》（财会〔2017〕13 号）相关规定，采用未来适用法处理。会计政策变更导致影响如下：

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
持续经营损益	增加持续经营净利润 187,376,633.67 元

(二) 会计估计变更

公司本期无会计估计变更。

(三) 重要前期差错更正

公司本期无重大前期差错更正。

六、税项

1、公司的主要税种和税率

主要税种	计税基础	适用税率（%）
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	5.00、6.00、17.00
城市维护建设税	应纳流转税额	5.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00
地方教育费附加	应纳税所得额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00

七、财务报表重要项目的说明

(一) 货币资金

1. 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	106,248.35	83,494.53
银行存款	297,718,906.70	153,298,191.77
其他货币资金	50,427,653.95	1,348,853.19
合 计	348,252,809.00	154,730,539.49

受限制的货币资金明细如下:

项 目	期末余额	年初余额
用于担保的定期存款或通知存款	49,000,000.00	
合 计	49,000,000.00	

注: 其他货币资金包括受限货币资金 49,000,000.00 元、存储投资款 1,357,085.74 元, 及信用卡贷记金额 70,568.21 元。

2. 银行存款账户情况

开户银行	账 号	日记账余额	对账单余额	余额差异说明
建设银行上海第五支行	31001505400056008265	10,937,763.83	10,937,763.83	无差异
建设银行黄埔支行	31001575300050005558	318,927.00	318,927.00	无差异
中国工商银行上海市分行	1001244309006570095	2,454,484.59	2,454,484.59	无差异
民生银行外滩支行	020901C910000797	8,560.01	8,560.01	无差异
民生银行外滩支行	0209014140001462	2,774,936.29	2,774,936.29	无差异
招商银行上海市分行南西支行	211582189910001	20,681,356.18	20,681,356.18	无差异
浦发银行九江路支行	98520154700000072	292,232.21	292,232.21	无差异
浦发银行闸北支行	98400154800000784	1,278,929.22	1,278,929.22	无差异
中信银行徐汇支行	7311810182600082107	55,621,366.87	55,621,366.87	无差异
兴业银行上海分行	216200100100289603	10,820,328.45	10,820,328.45	无差异
南京银行上海分行	03010120030004469	115,421.37	115,421.37	无差异
华夏银行上海分行	4330200001819100145721	70,432,221.84	70,432,221.84	无差异
交通银行徐汇支行	310066179018170094749	10,258,842.00	10,258,842.00	无差异
广发银行上海静安支行	16503805160003526	149,701.29	149,701.29	无差异
南京银行上海分行监管户	03010120030007730	14,799.50	14,799.50	无差异
上海农商银行长宁支行	32450708010114956	1,246,054.56	1,246,054.56	无差异

开户银行	账号	日记账余额	对账单余额	余额差异说明
平安银行长宁支行	11006691413502	172,252.23	172,252.23	无差异
平安银行长宁支行	11006691413503	3,509.35	3,509.35	无差异
广发银行上海静安支行	16503899000006102	373.89	373.89	无差异
平安银行虹桥支行监管户	11014499162007	69.54	69.54	无差异
上海银行徐汇支行	316858-03002312548	30,176,990.71	30,176,990.71	无差异
广发银行静安支行	16503899000013533	7,560.93	7,560.93	无差异
上海农商银行滨江支行	50131000392049864	50,790,983.48	50,790,983.48	无差异
江苏银行上海分行	18200188000306576	5,275,070.05	5,275,070.05	无差异
光大银行松江新城支行	36950188000006191	239,887.68	239,887.68	无差异
中国银行愚园支行	446869525263	480,484.61	480,484.61	无差异
上海银行徐家汇支行	03002852151	2,780,471.13	2,780,471.13	无差异
北京银行上海普陀支行	20000028034031071010924	238,934.11	238,934.11	无差异
恒丰银行上海分行营业部	802110010122702605	19,990.38	19,990.38	无差异
宁波通商银行上海南汇支行	1100090994000001	20,113,130.40	20,113,130.40	无差异
平安银行上海分行南西支行	11015153325001	13,094.03	13,094.03	无差异
中国银行愚园路支行(专户)	454672458458	100.00	100.00	无差异
中国工商银行上海中山南路支行	1001293529309093721	78.97	78.97	无差异
合计		297,718,906.70	297,718,906.70	

(二) 应收账款

类别	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,243,477.98	100.00						
合计	4,243,477.98	100						

1. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款。

(1) 采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款:

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
关联方组合	4,243,477.98					
合计	4,243,477.98					

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
上海报业集团	4,243,477.98	100.00	
合计	4,243,477.98	100	

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内 (含1年)	549,268.23	99.92				
3至4年 (含4年)				451.14	100.00	
4至5年 (含5年)	451.14	0.08				
合计	549,719.37	100		451.14	100	

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
上海印刷集团国际贸易有限公司	549,268.23	99.92	
福建省南纸股份有限公司	451.14	0.08	
合计	549,719.37	100	

(四) 应收利息

项目	期末余额	期初余额
子公司借款利息	39,718,770.42	11,215,682.65
信托利息	33,614,175.00	54,385,227.78
合计	73,332,945.42	65,600,910.43

(五) 其他应收款

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	14,400,000.00	0.48	5,760,000.00	40.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,980,672,784.73	99.52	347,392.90	0.01
合计	2,995,072,784.73	100	6,107,392.90	

续上表:

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	91,862,373.57	3.17	5,760,000.00	6.27
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,809,398,601.82	96.83	123,276.53	0.01
合计	2,901,260,975.39	100	5,883,276.53	

1. 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
上海智高广告有限公司	14,400,000.00	5,760,000.00	5年以上	40.00	预计可收回
合计	14,400,000.00	5,760,000.00			

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)				139,770.00	10.73	6,988.50
1至2年	35,454.00	3.00	3,545.40	1,162,880.34	89.27	116,288.03
2至3年	1,146,158.34	97.00	343,847.50			
合计	1,181,612.34	100	347,392.90	1,302,650.34	100	123,276.53

(2) 采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
关联方组合	2,978,238,534.64			2,806,372,553.88		
押金组合	1,252,637.75			1,723,397.60		
合计	2,979,491,172.39			2,808,095,951.48		

3 按欠款方归集的期末余额前5名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例(%)	坏账准备
上海书城杂志社有限公司	集团内划款	872,831,591.48	4年以内	28.46	
上海新华传媒交流中心有限公司	集团内划款	430,468,526.12	2年以内	14.04	
解放传媒(英国)有限公司	集团内划款	372,557,127.06	4年以内	12.15	

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例(%)	坏账准备
上海怡成房产有限公司	集团内划款	335,305,303.66	3年以内	10.93	
上海解放置业有限公司	集团内划款	332,586,976.00	3年以内	10.85	
合计		2,343,749,524.32		76.43	

(六) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
《临时空缺》版权(注1)		14,000,000.00
信托产品(注2)	228,200,000.00	
合计	228,200,000.00	14,000,000.00

注1: 版权竞购项目系 2012 年 6 月 25 日, 公司及子公司上海新华传媒股份有限公司与上海九久读书人文化事业有限公司签署关于联合竞购《临时空缺》简体中文版权的合作框架协议书, 双方就本次《临时空缺》简体中文版权获取及市场推广的合作期间为 5 年, 自 2012 年 7 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日。目前, 《临时空缺》中文版权已经取得, 本期陆续还款 500 万, 剩余 900 万元展期至 2019 年 6 月 30 日。计入其他非流动资产计量。

注2: 2015 年上海新华传媒股份有限公司与本公司签订特定股东债权转让协议, 上海新华传媒股份有限公司及其子公司上海新华传媒电子商务有限公司分别将其所持有上海新华成城资产管理有限公司项目信托转让给本公司。本年公司将上述 6 亿信托收益转给上海新融资产管理有限公司, 同时上海新华金融投资有限公司将 1 亿信托转给本公司。截至 2017 年 12 月 31 日, 该项目余额人民币 228,200,000.00 元。

(七) 可供出售金融资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	83,384,594.57		83,384,594.57	72,598,204.00		72,598,204.00
按成本计量的	83,384,594.57		83,384,594.57	72,598,204.00		72,598,204.00
合计	83,384,594.57		83,384,594.57	72,598,204.00		72,598,204.00

(八) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	1,485,701,004.53	52,702,097.50		1,538,403,102.03
对联营企业投资	182,323,679.97	87,154,690.19	640,000.00	268,838,370.16
小计	1,668,024,684.50	139,856,787.69	640,000.00	1,807,241,472.19
合计	1,668,024,684.50	139,856,787.69	640,000.00	1,807,241,472.19

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告发放现 金股利或利 息	计提减 值准备			其他
合计	1,792,214,479.53	1,668,024,684.50	130,884,816.50		8,971,971.19				640,000.00		1,807,241,472.19	
一、子企业												
1. 上海新华传 媒股份有限公 司	429,410,634.38	427,017,570.04									427,017,570.04	
2. 上海新融资 产管理有限公 司	30,000,000.00	30,000,000.00									30,000,000.00	
3. 上海新华金 融投资有限公 司	100,000,000.00	100,000,000.00									100,000,000.00	
4. 上海新华传 媒交流中心有 限公司	50,000,000.00	50,000,000.00									50,000,000.00	
5. 上海新融文 化产业服务有 限公司	20,000,000.00	20,000,000.00									20,000,000.00	

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告发放现 金股利或利 息	计提减 值准备			其他
6. 上海思博教育发展有限公司	477,079,625.78	477,079,625.78									477,079,625.78	
7. 解放传媒(英国)有限公司	265,456.41	265,456.41									265,456.41	
8. 上海怡成房产有限公司	311,176,190.55	311,176,190.55									311,176,190.55	
9. 上海解放置业有限公司	12,000,000.00	12,000,000.00									12,000,000.00	
10. 上海新曙资产管理有限责任公司	10,000,000.00	10,000,000.00									10,000,000.00	
11. 上海融悦文化发展(上海)有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00									10,000,000.00	
12. 中国科技图书公司	12,330,878.77	12,330,878.77									12,330,878.77	
13. 上海新兴	593,493.43	593,493.43									593,493.43	

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额		
			追加投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综 合收益 调整	其他 权益 变动	宣告发放现 金股利或利 息	计提减 值准备			其他	
商务服务有限 公司													
14. 新融国际 有限公司	84,421.00	84,421.00										84,421.00	
15. 上海城市 动漫出版传媒 有限公司	26,227,362.71	25,153,368.55										25,153,368.55	
16. 上海文汇 出版社有限公 司	52,702,097.50		52,702,097.50									52,702,097.50	
二、联营企业													
1. 上海东方 出版交易中心 有限公司	411,600.00	422,092.09			-422,092.09								
2. 上海新华 文化创新科技 产业有限公司	2,450,000.00	3,292,194.54			256,571.98							3,548,766.52	
3. 上海杨浦科 诚小额贷款股	10,000,000.00	11,598,462.72			1,045,190.10					640,000.00		12,003,652.82	

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额		
			追加投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综 合收益 调整	其他 权益 变动	宣告发放现 金股利或利 息	计提减 值准备			其他	
份有限公司													
4. 上海临港海 洋科技创业中 心有限公司	57,500,000.00	60,428,134.10			2,651,506.46								63,079,640.56
5. 上海寅福创 业投资有限公 司	25,000,000.00	25,182,308.95			5,170,443.95								30,352,752.90
6. 上海宏华文 化创业投资有 限责任公司	30,000,000.00	29,863,657.56			-70,997.78								29,792,659.78
7. 上海高智网 络股份有限公 司	16,800,000.00	17,706,488.01			28,134.85								17,734,622.86
8. 上海九久读 书人文化实业 有限公司	30,000,000.00	33,830,342.00			739,597.28								34,569,939.28
9. 上海元真文 化传媒有限公 司	4,000,000.00		4,000,000.00		-316,624.30								3,683,375.70

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额		
			追加投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综 合收益 调整	其他 权益 变动	宣告发放现 金股利或利 息	计提减 值准备			其他	
10. 上海大隐 精舍文化发展 有限公司	2,800,000.00		2,800,000.00		-109,759.26							2,690,240.74	
11. 上海新华 成城资产管理 有限公司	71,382,719.00		71,382,719.00									71,382,719.00	

注：2015年1月22日公司总裁办公会决议通过以经备案的评估报告为依据受让上海文汇出版社有限公司100%的股权，2017年6月23日，公司支付对价人民币26,177,439.52元（评估净资产值），以2017年5月31日文汇出版社账面净资产24,702,097.50元计入长期股权投资账面成本。同年公司总裁办公扩大会议决策通过对上海文汇出版社有限公司增资人民币2800万元并于当年完成增资。

3. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	本期数		
	上海临港海洋科技创 业中心有限公司	上海宏华文化创 业投资有限责任 公司	上海寅福创业投资有 限公司
流动资产	152,998,195.43	69,780,663.91	108,287,530.27
非流动资产	408,490,869.02	49,390,000.00	29,872,200.00
资产合计	561,489,064.45	119,170,663.91	138,159,730.27
流动负债	211,169,062.96	24.80	16,748,718.69
非流动负债	183,000,000.00		
负债合计	394,169,062.96	24.80	16,748,718.69
净资产	167,320,001.49	119,170,639.11	121,411,011.58
按持股比例计算的净资产份额	63,079,640.56	29,792,659.78	30,352,752.90
调整事项			
对联营企业权益投资的账面价值	63,079,640.56	29,792,659.78	30,352,752.90
存在公开报价的权益投资的公允价值			
营业收入	20,050,636.85		
财务费用	592,098.13	-3,366.68	-102,401.33
所得税费用	19,790.77		-2,152,675.00
净利润	7,033,173.64	-283,991.13	20,681,775.78
其他综合收益			
综合收益总额	7,033,173.64	-283,991.13	20,681,775.78
企业本期收到的来自联营企业的股利			

续上表：

项 目	上期数		
	上海临港海洋科技创 业中心有限公司	上海宏华文化创 业投资有限责任 公司	上海寅福创业投资有 限公司
流动资产	80,218,142.88	69,289,184.85	56,047,085.91

项 目	上期数		
	上海临港海洋科技创 业中心有限公司	上海宏华文化创 业投资有限责任 公司	上海寅福创业投资有 限公司
非流动资产	319,083,126.02	50,240,000.00	52,293,349.88
资产合计	399,301,268.90	119,529,184.85	108,340,435.79
流动负债	97,424,717.75	74,554.61	7,611,200.00
非流动负债	141,589,723.29		
负债合计	239,014,441.04	74,554.61	7,611,200.00
净资产	160,286,827.86	119,454,630.24	100,729,235.79
按持股比例计算的净资产份额	60,428,134.10	29,863,657.56	25,182,308.95
调整事项			
对联营企业权益投资的账面价值	60,428,134.10	29,863,657.56	25,182,308.95
存在公开报价的权益投资的公允价值			
营业收入	9,364,326.54		100,000.00
财务费用	-29,780.60	-29,262.56	-53,378.59
所得税费用	46,795.64		2,843,793.51
净利润	190,386.90	1,773,828.78	-3,306,446.69
其他综合收益			
综合收益总额	190,386.90	1,773,828.78	-3,306,446.69
企业本期收到的来自联营企业的股利			5,224,501.71

4. 不重要合营企业和联营企业的汇总信息

项目	本期数	上期数
联营企业:		
投资账面价值合计	145,613,316.92	66,849,579.36
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	1,221,018.56	3,015,318.17
其他综合收益		
综合收益总额	1,221,018.56	3,015,318.17

(九) 投资性房地产

1. 以成本计量

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	240,866,652.32	24,667,984.95		265,534,637.27
其中：1. 房屋、建筑物	240,866,652.32	24,667,984.95		265,534,637.27

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、累计折旧和累计摊销合计	50,272,004.24	8,973,920.99		59,245,925.23
其中：1.房屋、建筑物	50,272,004.24	8,973,920.99		59,245,925.23
三、投资性房地产账面净值合计	190,594,648.08			206,288,712.04
其中：1.房屋、建筑物	190,594,648.08			206,288,712.04
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
其中：1.房屋、建筑物				
五、投资性房地产账面价值合计	190,594,648.08			206,288,712.04
其中：1.房屋、建筑物	190,594,648.08			206,288,712.04

2. 未办妥产权证书的投资性房地产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
曲阳路574号	212,500.00	201,875.00		10,625.00	使用权房产
莘庄镇莘建路211号	125,039.48	105,416.51		19,622.97	使用权房产
东门大街4号	214,851.88	204,109.29		10,742.59	使用权房产
四平路95号	18,942,611.25	6,807,430.37		12,135,180.88	使用权房产
豫园路39号房屋	1,668,980.52	855,527.52		813,453.00	使用权房产
三林交通运输站	381,076.64	213,434.13		167,642.51	使用权房产
长寿路380弄深房广场裙房104室	2,514,200.00	1,030,037.46		1,484,162.54	使用权房产
枣阳路185弄19号1-3层	2,582,287.17	1,088,597.42		1,493,689.75	使用权房产
长寿路295弄8号(新会路282号)	167,076.36	70,763.38		96,312.98	使用权房产
合计	26,808,623.30	10,577,191.08		16,231,432.22	

(十) 固定资产

1. 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	9,555,941.02	569,940.80	474,298.94	9,651,582.88
其中：房屋及建筑物	6,282,111.84			6,282,111.84
运输工具	2,494,440.14	279,164.52	474,298.94	2,299,305.72
办公设备	779,389.04	290,776.28		1,070,165.32

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、累计折旧合计	3,746,283.62	458,329.98	474,298.94	3,730,314.66
其中：房屋及建筑物	1,797,065.88	128,297.79		1,925,363.67
运输工具	1,415,096.57	212,878.86	474,298.94	1,153,676.49
办公设备	534,121.17	117,153.33		651,274.50
三、账面净值合计	5,809,657.40			5,921,268.22
其中：房屋及建筑物	4,485,045.96			4,356,748.17
运输工具	1,079,343.57			1,145,629.23
办公设备	245,267.87			418,890.82
四、固定资产减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
运输工具				
办公设备				
五、固定资产账面价值合计	5,809,657.40			5,921,268.22
其中：房屋及建筑物	4,485,045.96			4,356,748.17
运输工具	1,079,343.57			1,145,629.23
办公设备	245,267.87			418,890.82

2. 本期闲置的固定资产情况：无

3. 未办妥产权证的投资性房地产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
东大名路高层	6,149,923.79	1,874,447.50		4,275,476.29	使用权房产
合计	6,149,923.79	1,874,447.50		4,275,476.29	

注：该房产为产权划拨所得，未及时变更产权信息。

(十一) 固定资产清理

项 目	期末账面价值	期初账面价值	转入清理的原因
报废固定资产		6,483.57	到期报废
合计		6,483.57	

(十二) 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
承销费	10,660,377.35		3,679,245.29		6,981,132.06	
合计	10,660,377.35		3,679,245.29		6,981,132.06	

(十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产	1,465,552.54	5,862,210.18	1,465,552.54	5,862,210.18
资产减值准备	1,465,552.54	5,862,210.18	1,465,552.54	5,862,210.18

2. 未确认递延所得税资产明细。

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	245,182.72	21,066.35
可抵扣亏损	124,797,203.04	83,323,420.74
合 计	125,042,385.76	83,344,487.09

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	期末余额	年初余额	备 注
2021 年	83,323,420.74	83,323,420.74	
2022 年	41,473,782.30		
合 计	124,797,203.04	83,323,420.74	

(十四) 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
版权竞购(注1)	9,000,000.00	
信托产品		728,200,000.00
其他(注2)	20,735,378.00	20,735,375.00
合 计	29,735,378.00	748,935,375.00

注1: 版权竞购项目系 2012 年 6 月 25 日, 公司及子公司上海新华传媒股份有限公司与上海九久读书人文化事业有限公司签署关于联合竞购《临时空缺》简体中文版权的合作框架协议书, 双方就本次《临时空缺》简体中文版权获取及市场推广的合作期间为 5 年, 自 2012 年 7 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日。目前, 《临时空缺》中文版权已经取得。本期陆续还款 500 万, 到期展期至 2019 年 6 月 30 日。

注2: 其他系用于收藏的单品图书及字画。

(十五) 资产减值准备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
一、坏账准备	5,883,276.53	224,116.37			6,107,392.90
其中：其他应收款	5,883,276.53	224,116.37			6,107,392.90
合 计	5,883,276.53	224,116.37			6,107,392.90

(十六) 所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产类别	期初账面价值	本期增加额	本期减少额	期末账面价值
一、用于担保的资产	151,379,473.70		151,379,473.70	
其中：用于担保的投资性房地产	151,379,473.70		151,379,473.70	
货币资金		49,000,000.00		49,000,000.00
合 计	151,379,473.70	49,000,000.00	151,379,473.70	49,000,000.00

(十七) 短期借款

1. 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
信用借款	2,550,000,000.00	2,201,000,000.00
合 计	2,550,000,000.00	2,201,000,000.00

(十八) 应付账款

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	4,758,639.93	2,010,908.01
合 计	4,758,639.93	2,010,908.01

(十九) 预收款项

1. 预收款项分类

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)		2,316,605.85
1年以上	1,241,091.58	1,241,091.58
合 计	1,241,091.58	3,557,697.43

2. 账龄超过1年的重要预收款项

债权单位名称	期末余额	未结转原因
上海地铁时代传媒发展有限公司	46,000.00	交易未结算
上海新闻晚报传媒有限公司	1,195,091.58	交易未结算

债权单位名称	期末余额	未结转原因
合计	1,241,091.58	

(二十) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬		22,961,661.41	22,961,661.41	
二、离职后福利—设定提存计划		1,246,979.77	1,246,979.77	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计		24,208,641.18	24,208,641.18	

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		18,760,828.31	18,760,828.31	
二、职工福利费		2,018,462.49	2,018,462.49	
三、社会保险费		679,473.97	679,473.97	
其中：医疗保险费		582,776.79	582,776.79	
工伤保险费		18,826.43	18,826.43	
生育保险费		61,866.35	61,866.35	
其他		16,004.40	16,004.40	
四、住房公积金		1,052,710.00	1,052,710.00	
五、工会经费和职工教育经费		450,186.64	450,186.64	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计		22,961,661.41	22,961,661.41	

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险		1,182,335.33	1,182,335.33	
二、失业保险费		39,837.14	39,837.14	
三、公司年金缴费		24,807.30	24,807.30	
合计		1,246,979.77	1,246,979.77	

(二十一) 应交税费

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	4,685,784.48	1,735,669.90	6,083,134.44	338,319.94
营业税	673,925.93	8,380,676.24	8,380,676.24	673,925.93
车船税		6,060.00	6,060.00	
所得税	-230,947.68			-230,947.68
城市维护建设税	424,747.84	646,628.99	1,012,466.76	58,910.07
房产税		1,114,213.62	1,114,213.62	
土地使用税		125,205.94	125,205.94	
个人所得税	44,564.72	2,114,385.73	2,092,059.88	66,890.57
教育费附加	182,034.79	277,126.71	433,914.32	25,247.18
其他税费	182,034.79	485,015.76	446,137.95	220,912.60
合计	5,962,144.87	14,884,982.89	19,693,869.15	1,153,258.61

(二十二) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
企业债券利息	83,617,111.10	89,238,111.10
银行借款利息	2,902,371.53	
合计	86,519,482.63	89,238,111.10

(二十三) 其他应付款

1. 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
1. 押金保证金	1,087,829.00	2,250,949.00
2. 特定股东债权转让款		600,000,000.00
3. 往来款	361,330,049.64	112,416,029.05
合计	362,417,878.64	714,666,978.05

2. 账龄超过1年的重要其他应付款

债权单位名称	期末余额	账龄	未偿还原因
上海文汇出版社有限公司	35,000,000.00	3年以内	尚未结算
上海寅福创业投资有限公司	23,388,614.10	3年以内	尚未结算
上海宏华文化创意投资有限责任公司	15,975,000.00	2年以内、5年以上	尚未结算
上海报业集团	14,000,000.00	5年以上	尚未结算
合计	88,363,614.10		

3. 期末金额最大的前 5 项

债权单位名称	与本公司关系	所欠余额	账龄	占其他应付款总额的比例(%)
1. 上海新华金融投资有限公司	关联方	153,822,069.68	1 年以内	42.44
2. 上海新融文化产业服务有限公司	关联方	43,840,228.53	1 年以内	12.10
3. 上海文汇出版社有限公司	关联方	35,000,000.00	3 年以内	9.66
4. 上海寅福创业投资有限公司	关联方	23,388,614.10	3 年以内	6.45
5. 上海宏华文化创意投资有限责任公司	关联方	15,975,000.00	2 年以内、5 年以上	4.41
合计		272,025,912.31		75.06

(二十四) 长期借款

项目	期末余额	期初余额	期末利率区间
抵押借款		160,000,000.00	
合计		160,000,000.00	

(二十五) 应付债券

1. 应付债券

项目	期末余额	期初余额
发行 2016 年第一期私募债	600,000,000.00	600,000,000.00
发行 2016 年第一期公司债 (10 亿)	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
发行 2016 年第二期公司债 (4 亿)	400,000,000.00	400,000,000.00
合计	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00

2. 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
2016 年第一期私募债	600,000,000.00	2016-5-19	三年	600,000,000.00	600,000,000.00
2016 年第一期公司债 (10 亿)	1,000,000,000.00	2016-8-1	五年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
2016 年第二期公司债 (4 亿)	400,000,000.00	2016-11-4	四年	400,000,000.00	400,000,000.00
合计	2,000,000,000.00			2,000,000,000.00	2,000,000,000.00

续上表:

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
2016 年第一期私募债		22,646,666.67			600,000,000.00
2016 年第一期公司债 (10 亿)		29,816,388.89			1,000,000,000.00
2016 年第二期公司债 (4 亿)		11,440,000.00			400,000,000.00

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
合计		63,903,055.56			2,000,000,000.00

(二十六) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
黄浦区财政局解入扶持资金	1,300,000.00	4,000,000.00	1,300,000.00	4,000,000.00
合计	1,300,000.00	4,000,000.00	1,300,000.00	4,000,000.00

(二十七) 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
合计	266,440,000.00	100			266,440,000.00	100
上海报业集团	82,063,520.00	30.80			82,063,520.00	30.80
上海世纪出版(集团)有限公司	27,176,880.00	10.20			27,176,880.00	10.20
绿地控股集团有限公司	103,911,600.00	39.00			103,911,600.00	39.00
上海新华书店投资有限公司	53,288,000.00	20.00			53,288,000.00	20.00

(二十八) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	210,967,926.61		1,475,342.02	209,492,584.59
合计	210,967,926.61		1,475,342.02	209,492,584.59

注：发行集团 2017 年 5 月 31 日完成对文汇出版社的同一控制下企业合并，截至 2017 年 5 月 31 日，文汇出版社账面净资产 24,702,097.50 元，发行集团支付对价 26,177,439.52 元，同步减少当期资本公积 1,475,342.02 元。

(二十九) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	151,286,304.51	47,756,619.17		199,042,923.68
合计	151,286,304.51	47,756,619.17		199,042,923.68

注：补提 2014 至 2016 年盈余公积，并根据本期净利润的 10% 提取盈余公积。

(三十) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
本期期初余额	21,374,511.78	156,081,721.60
本期增加额	187,376,633.67	110,218,700.04
其中：本期净利润转入	187,376,633.67	110,218,700.04
其他调整因素		
本期减少额	109,254,551.89	244,925,909.86
其中：本期提取盈余公积数	47,756,619.17	
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数	61,497,932.72	244,925,909.86
转增资本		
其他减少		
本期期末余额	99,496,593.56	21,374,511.78

(三十一) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	101,639,874.80	101,483,541.23	113,142,096.75	112,863,123.64
新闻纸销售	101,639,874.80	101,483,541.23	113,142,096.75	112,863,123.64
2. 其他业务小计	121,128,799.26	78,933,747.76	89,022,280.15	80,819,103.74
租金	16,982,959.26	8,425,414.44	14,813,635.85	8,579,520.40
咨询服务费			5,046.23	
利息、资金占用收入	94,491,600.00	70,208,333.32	74,203,598.07	72,239,583.34
其他	9,654,240.00	300,000.00		
合 计	222,768,674.06	180,417,288.99	202,164,376.90	193,682,227.38

(三十二) 管理费用

主要项目	本期发生额	上期发生额
合计	30,996,279.81	22,426,178.88
其中：1. 折旧费	434,615.03	400,064.12
2. 业务招待费	70,863.21	40,509.50
3. 办公费	401,037.36	195,733.20
4. 差旅费	734,374.27	277,581.11
5. 聘请中介机构费用	1,323,799.74	3,091,632.93
6. 租赁费	2,626,611.79	2,235,601.75

主要项目	本期发生额	上期发生额
7. 机动车费	157,747.00	125,362.10
8. 宣传推广费	196,379.08	1,842.00
9. 保险费		80,751.68
10. 物业费	233,964.56	315,841.46
11. 修理费	15,102.97	12,014.49
12. 低值易耗品	21,847.20	17,719.75
13. 水电燃气费	2,038.22	96,712.77
14. 工资	17,916,651.93	10,439,744.77
15. 福利费	2,018,462.49	1,622,581.90
16. 工会经费	343,273.05	224,295.19
17. 社会保险	1,890,486.44	1,478,778.05
18. 住房公积金	1,052,710.00	1,037,745.00
19. 补充养老金	24,807.30	5,350.30
20. 聘用劳务费	844,176.38	117,497.28
21. 综合保险费	11,160.00	
22. 劳动保护费	6,757.86	99,078.00
23. 年检审计费	423,469.80	158,415.08
24. 信息系统维护费	19,675.54	199,657.49
25. 职工教育经费	106,913.59	22,014.48
26. 其他	119,355.00	129,654.48
(三十三) 财务费用		

主要项目	本期发生额	上期发生额
合计	65,455,148.73	164,596,855.80
其中：1. 利息支出	63,563,306.85	163,248,531.39
2. 利息收入	-2,091,741.63	-2,984,344.04
3. 手续费	3,983,583.51	4,332,673.58
4. 汇兑损益		-5.13

注：本期利息支出减少是由于发行集团统一借款后，借款利息由实际使用借款的下属子公司承担。

(三十四) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	224,116.37	21,066.35

项目	本期发生额	上期发生额
合计	224,116.37	21,066.35

(三十五) 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	218,830,906.43	191,270,634.40
权益法核算的长期股权投资收益	8,971,971.19	2,703,939.56
资金拆借利息	10,276,041.67	
可供出售金融资产等取得的投资收益		74,659.00
其他(信托产品收益)	13,687,500.00	99,467,942.93
合计	251,766,419.29	293,517,175.89

(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
非流动资产处置利得	785.05		785.05
其中: 固定资产处置利得	785.05		785.05
接受捐赠		2.00	
补贴收入		31,865.31	
政府补助	1,000,000.00	700,000.00	1,000,000.00
合计	1,000,785.05	731,867.31	1,000,785.05

政府补助明细:

项目	本期发生额	上期发生额	上期发生额(同口径)
财政扶持资金	1,000,000.00		
新闻出版局专项资金		700,000.00	700,000.00
合计	1,000,000.00	700,000.00	700,000.00

(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
非流动资产处置损失合计	6,483.57		6,483.57
其中: 固定资产处置损失	6,483.57		6,483.57
对外捐赠	25,000.00	25,000.00	25,000.00
合计	31,483.57	25,000.00	31,483.57

(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		3,060,485.04
合 计		3,060,485.04

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	187,376,633.67
按适用税率计算的所得税费用	46,844,158.42
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-57,275,719.41
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,086.32
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	10,424,474.67
其他	
所得税费用	

(三十九) 现金流量表

1. 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量:

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	187,376,633.67	110,218,700.04
加: 资产减值准备	224,116.37	21,066.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,408,536.02	6,979,503.72
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	3,679,245.29	2,088,113.20
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)	5,698.52	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	63,563,306.85	235,488,109.60
投资损失(收益以“-”号填列)	-251,766,419.29	-367,720,773.96

补充资料	本期发生额	上期发生额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
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）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-257,592,702.13	4,327,857.45
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	246,073,140.40	-6,399,342.21
其他		
经营活动产生的现金流量净额	971,555.70	-14,996,765.81
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	299,252,809.00	154,730,539.49
减：现金的期初余额	154,730,539.49	211,325,184.88
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	144,522,269.51	-56,594,645.39
2. 现金和现金等价物的构成：		

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	348,252,809.00	154,730,539.49
其中：库存现金	106,248.35	83,494.53
可随时用于支付的银行存款	297,718,906.70	153,298,191.77
可随时用于支付的其他货币资金	50,427,653.95	1,348,853.19
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	348,252,809.00	154,730,539.49
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四十) 所有权和使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	49,000,000.00	用于担保的保函保证金

八、或有事项

截至2017年12月31日,公司不存在需要披露的或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日2018年3月20日止,本公司未发生影响本会计报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

十、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	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(%)
上海报业集团	上海市闵行区 都市路4855号	出版解放日报等报刊, 出版互联网报纸等	4,910.00	30.80	30.80

(二) 本公司的子企业

子企业名称	注册地	业务性质	注册资本 (元)	持股比 例(%)	表决权比 例(%)
上海新融资产管理 有限公司	上海市崇明县兴工路18号2 号楼299室	实业投资,企业管理等	30,000,000.00	100.00	100.00
上海新华传媒股 份有限公司	上海市浦东新区高桥镇石家 街127-131号	传播与文化产业	1,044,887,850.00	28.00	28.00
上海新华金融投 资有限公司	青浦区重固镇外青松公路 4925号A-129	投资管理及咨询等	100,000,000.00	100.00	100.00
中国科技图书公 司	上海市黄浦区河南中路221 号	图书,报刊,等	1,215,000.00	100.00	100.00
上海新兴商务服 务有限公司	上海市四川中路133号	住宿,图书报刊, 零售等	408,700.00	100.00	100.00
上海新华传媒交 流中心有限公司	沪太路785号15幢	图书报、零售等	50,000,000.00	100.00	100.00
上海解放置业有 限公司	上海市闵行区三鲁公路719 弄58号350室T座	房地产开发,经营等	20,000,000.00	60.00	60.00

解放传媒(英国)有限公司	5 New Street Square, London, EC4A 3TW	海外新媒体制作和技术开发, 媒体交流, 咨询服务, 对外投资	GBP30,000.00	100.00	100.00
上海新融文化产业服务有限公司	上海市闵行区剑川路951号5幢5层A5005室	文化产业项目投资, 实业投资, 投资咨询(除经纪)	20,000,000.00	100.00	100.00
新融国际有限公司	香港皇后大道中181号新纪元广场低座1501室C1	数字出版物的国际贸易、版权、演艺、文化等相关服务, 媒体开发, 对外投资	HKD100,000.00	100.00	100.00
上海怡成房产有限公司	上海市南丹东路106号2122室	物业管理、自有房屋租、商务信息咨询、销售建材、金属材料(除专控)、建筑装饰装修工程设计与施工一体化	30,000,000.00	100.00	100.00
上海城市动漫出版传媒有限公司	上海市张江高科技园区祖冲之路1559号2幢7005-7008室	动漫设计、制作, 文化艺术活动策划等	8,795,400.00	90.00	90.00
上海新曙资产管理有限公司	上海市崇明县中兴镇汲浜老街42号14幢1楼168室(上海广福经济开发区)	资产管理, 文化艺术交流与策划等	10,000,000.00	100.00	100.00
融悦文化发展(上海)有限公司	上海市金山区朱泾镇金龙新街528弄1112号101室	文化艺术交流策划咨询	10,000,000.00	100.00	100.00
上海思博教育发展有限公司	上海市浦东新区惠南镇城南路1408号	教育培训服务	70,000,000.00	100.00	100.00
上海文汇出版社有限公司	上海市威海路755号	书刊出版	50,000,000.00	100.00	100.00

(三) 本公司的合营企业、联营企业有关信息详见长期股权投资

(四) 关联方交易

关联方名称	与本公司关系	交易内容	交易金额	占有所有交易的比例(%)	定价政策	其中:未结算金额	坏账准备金额
一、购买商品、接受劳务的关联交易							
上海房报传媒经营有限公司	关联方	资金占用	70,208,333.32	100.00	协议价		
二、销售商品、提供劳务的关联交易							
上海报业集团	母公司	销售	101,639,874.80	100.00	协议价	4,243,477.98	
上海新华传媒连锁有限公司	关联方	租赁	14,367,180.19	83.37	协议价	2,729,999.99	
解放传媒(英国)有限公司	关联方	管理收入	6,681,600.00	69.21	协议价	6,681,600.00	
新融国际有限公司	关联方	管理收入	2,672,640.00	27.68	协议价	2,672,640.00	
三、其他交易							
上海文汇出版社有限公司	关联方	利息支出	1,418,661.11	2.17	协议价		
上海解放置业有限公司	关联方	资金拆借利息	9,865,094.34	3.92	协议价	9,865,094.34	

关联方名称	与本公司关系	交易内容	交易金额	占有所有交易的比例 (%)	定价政策	其中：未结算金额	坏账准备金额
上海新闻晚报传媒有限公司	关联方	资金拆借利息	376,749.22	0.15	协议价		

(六) 关联方担保

担保单位	被担保单位	被担保单位性质	期末担保总额	担保期	被担保单位现状
上海新华发行集团有限公司	新融国际有限公司	全资子公司	49,000,000.00	2017.7.14-2018.7.16	持续经营
上海新华发行集团有限公司	上海新华成城资产管理有限公司	联营企业	102,000.00	2020年3月	正常经营
上海新华发行集团有限公司	上海新华成城资产管理有限公司	联营企业	16,000.00	2018年12月	正常经营
上海新华发行集团有限公司	上海新华成城资产管理有限公司	联营企业	7,138.27	2020年3月	正常经营

(七) 关联方往来

单位名称	会计科目	期末余额	占该科目年末余额百分比 (%)	账龄	坏账准备
上海报业集团	应收账款	4,243,477.98	100.00	1年以内	
上海新华传媒连锁有限公司	其他应收款	3,381,449.76	0.11	1年以内	
上海新融资产管理有限公司	其他应收款	176,225,572.38	5.75	3年以内	
上海新华传媒交流中心有限公司	其他应收款	430,468,526.12	14.04	2年以内	
上海书城杂志社有限公司	其他应收款	872,831,591.48	28.46	4年以内	
上海思博教育发展有限公司	其他应收款	83,066,150.00	2.71	2年以内	
上海怡成房产有限公司	其他应收款	335,305,303.66	10.93	3年以内	
上海新曙资产管理有限公司	其他应收款	110,395,639.92	3.60	1年以内	
融悦文化发展(上海)有限公司	其他应收款	53,160,517.71	1.73	1年以内	
上海解放置业有限公司	其他应收款	332,586,976.00	10.85	3年以内	
中国科技图书公司	其他应收款	17,962,028.20	0.59	4年以内	
新融国际有限公司	其他应收款	189,114,993.73	6.17	2年以内	
解放传媒(英国)有限公司	其他应收款	372,557,127.06	12.15	2年以内	
上海新华传媒股份有限公司	其他应收款	1,146,771.12	0.04	1年以内	
上海新闻晚报传媒有限公司	其他应收款	35,887.50	0.01	1年以内	
解放传媒(英国)有限公司	应收利息	34,465,489.38	50.21	1年以内	
新融国际有限公司	应收利息	5,253,281.04	7.65	1年以内	
上海新闻晚报传媒有限公司	预收账款	1,195,091.58	96.29	2-3年	

单位名称	会计科目	期末余额	占该科目年末余额百分比(%)	账龄	坏账准备
上海报业集团	其他应付款	14,000,000.00	3.86	5年以上	
上海新兴商务服务有限公司	其他应付款	57,260.75	0.02	3-4年	
上海新融文化产业服务有限公司	其他应付款	43,840,228.53	12.10	1年以内	
上海文汇出版社有限公司	其他应付款	35,000,000.00	9.66	3年以内	
上海新华金融投资有限公司	其他应付款	153,822,069.68	42.44	1年以内	
上海寅福创业投资有限公司	其他应付款	23,388,614.10	6.45	3年以内	
上海宏华文化创意投资有限责任公司	其他应付款	15,975,000.00	4.41	2年以内、 5年以上	
上海房报传媒经营有限公司	应付利息	51,666,666.65	59.72	1年以内	

十一、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

公司附注中应当披露有关下列信息的重要事项说明：

(一) 本年度亏损及累计亏损的下属单位情况

序号	投资企业名称	被投资企业名称	被投资企业层级	注册资本
1	上海新华发行集团有限公司	中国科技图书公司	2级	1,215,000.00
2	上海新华发行集团有限公司	上海新兴商务服务有限公司	2级	408,700.00
3	上海解放置业有限公司	上海品薇商务酒店有限公司	3级	500,000.00

续上表：

序号	持股比例(%)	出资时间(年份)	本期亏损额	累计亏损额	目前经营状况
1	100.00	1982	-817,647.58	20,487,339.61	经营
2	100.00	2010	-219,053.17	911,028.15	经营
3	100.00	2011	401,637.41	11,176,836.49	经营

十二、财务报表的批准

2017年度会计报表经总裁办公会批准报出。





姓名 王兴华
 Full name _____
 性别 男
 Sex _____
 出生日期 1976-01-30
 Date of birth _____
 工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通
 合伙)上海分所
 Working unit _____
 身份证号码 320106760130321
 Identity card No. _____

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
 与原件核对一致
 (11)

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.



2017年4月30日

年 /y 月 /m 日 /d



姓名 刘丽
 Full name 女
 性别 女
 Sex
 出生日期 1975-06-03
 Date of birth 天职国际会计师事务所(特殊普通合
 伙)上海分所
 Working unit
 身份证号码 45010519750603202X
 Identity card No.

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
 与原件核对一致
 (章)

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.



年 月 日
 2016年 4月 3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.



年 月 日
 2017年 4月 3日



营业执照

(副本) (15-1)

统一社会信用代码 911101085923425568

名称 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

执行事务合伙人 邱靖之

成立日期 2012年03月05日

合伙期限 2012年03月05日至 长期

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、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。(下期出资时间为2016年06月30日;企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
111



在线扫码获取详细信息

登记机关



2017年 08月 21日

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。



证书序号: NO. 019964

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》。

会计师事务所 执业证书

名称: 天职国际会计师事务所 (特殊普通合伙)

主任会计师: 邱靖之

办公场所: 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010150

注册资本(出资额): 6960万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0105号

批准设立日期: 2011-11-14

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
二〇一一年



发证机关

中华人民共和国财政部制

证书序号：000444

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：邱靖之

证书号：08

发证时间：二〇一八年五月二十五日

证书有效期至：二〇二〇年五月二十七日

天职国际会计师事务所
与
中国证券监督管理委员会
一致

