

公司代码：601801

公司简称：皖新传媒

# 安徽新华传媒股份有限公司 2020 年半年度报告



二〇二〇年八月二十九日

## 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人吴文胜、主管会计工作负责人苗峰及会计机构负责人（会计主管人员）汪孟薇声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

公司已在本报告“经营情况讨论与分析”有关章节中详细描述公司可能面对的风险，敬请投资者予以关注。

十、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	公司业务概要.....	6
第四节	经营情况的讨论与分析.....	8
第五节	重要事项.....	13
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	21
第七节	优先股相关情况.....	22
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	22
第九节	公司债券相关情况.....	23
第十节	财务报告.....	23
第十一节	备查文件目录.....	130

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
控股股东	指	安徽新华发行（集团）控股有限公司
本公司、公司、皖新传媒	指	安徽新华传媒股份有限公司
教图公司	指	安徽新华教育图书发行有限公司
音像连锁	指	安徽新华图书音像连锁有限公司
皖新供应链	指	安徽皖新供应链服务有限公司
皖新金智	指	安徽皖新金智教育科技有限公司
皖新金智创投	指	安徽皖新金智科教创业投资合伙企业（有限合伙）
皖新资本	指	安徽皖新资本管理有限公司
皖新文科	指	皖新文化科技有限公司
音像出版	指	安徽新华电子音像出版社
上海悦览	指	上海悦览空间设计有限公司
蓝狮子股份	指	杭州蓝狮子文化创意股份有限公司
安徽中以	指	安徽中以数字教育产业投资基金（有限合伙）
上海中以	指	上海中以智教股权投资基金管理有限公司
沃屹智能	指	安徽沃屹智能装备有限公司
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元，中国法定货币流通单位
报告期	指	2020年半年度

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

公司的中文名称	安徽新华传媒股份有限公司
公司的中文简称	皖新传媒
公司的外文名称	ANHUI XINHUA MEDIA CO., LTD
公司的外文名称缩写	WANXIN MEDIA
公司的法定代表人	吴文胜

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	吴文胜（代）	贾红
联系地址	安徽省合肥市包河区北京路8号	安徽省合肥市包河区北京路8号
电话	0551-62661323、62634712	0551-62661323、62634712
传真	0551-62661323、62634712	0551-62661323、62634712
电子信箱	ir@wxm.com	ir@wxm.com

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	安徽省合肥市包河区北京路8号
公司注册地址的邮政编码	230051
公司办公地址	安徽省合肥市包河区北京路8号
公司办公地址的邮政编码	230051
公司网址	http://www.wxm.com
电子信箱	ir@wxm.com

报告期内变更情况查询索引	无
--------------	---

#### 四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	不适用

#### 五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	皖新传媒	601801	/

#### 六、其他有关资料

适用 不适用

#### 七、公司主要会计数据和财务指标

##### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业收入	3,748,708,853.03	4,435,309,238.08	-15.48
归属于上市公司股东的净利润	464,877,219.26	433,058,429.32	7.35
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	415,931,138.01	381,570,506.11	9.01
经营活动产生的现金流量净额	176,081,216.90	349,252,961.82	-49.58
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年同期末增减 (%)
归属于上市公司股东的净资产	10,500,748,012.52	10,346,108,994.88	1.49
总资产	14,555,478,320.82	14,075,273,163.56	3.41

##### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.23	0.22	4.55
稀释每股收益(元/股)			
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.21	0.19	10.53
加权平均净资产收益率(%)	4.39	4.38	增加0.01个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产 收益率(%)	3.93	3.86	增加0.07个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

报告期内疫情影响门店零售业务减少以及公司继续主动调整低毛利业务，收入同比下降；因新业态业务规模扩大，毛利率提升，同时公司强化管理，成本费用下降，净利润实现同比增长。

#### 八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 九、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	-1,561,708.77	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	14,936,026.41	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	54,253,542.84	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,949,480.34	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-9,286,529.11	
少数股东权益影响额	-2,385,742.58	
所得税影响额	-4,060,027.20	
合计	48,946,081.25	

## 十、其他

□适用 √不适用

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

#### （一）主要业务

公司作为安徽省最大的国有控股文化教育上市公司，全资、控股一百多家子分公司，通过安徽、江苏、北京等地的699个网点，形成了覆盖安徽全省、辐射周边的完整出版物分销服务及教育服务体系。公司主要业务包括文化消费、教育服务、现代物流及其他文化相关业务等板块。

#### （二）经营模式

**1. 文化消费业务：**包括通过实体书店连锁经营、电商平台开展一般图书销售、多元文化文创产品代理销售、图书馆馆配和其他文化服务。公司拥有强大的实体销售网络与文化商业品牌体系，包括“新华书店”、在行业内具有引领示范作用的24小时书店、“阅+”共享书店、“前言后记”“读书会”等，在为广大消费者提供图书、音像制品、电教产品的同时，通过引入教育培训、手工体验、特色文创、多元文化产品等手段，整合线上线下资源，构建社群服务生态系统，推进以文化消费为核心的新零售体系。

持续推动公共文化服务模式创新，在六安图书馆成功运营的基础上，形成“设计、建设、采购、运营一体化”（EPCO）可复制可推广模式。积极参与安徽省城市阅读空间建设运营，通过分布在商圈、学校、社区的城市阅读空间打造“图书馆+书店”的“馆店一体”模式，构建功能多元的15分钟阅读圈和最后一公里全民阅读服务体系。

**2. 教育服务业务：**作为安徽省唯一一家拥有教材发行资质的公司，承担安徽省中小学教材发行业务。公司以打造教育服务第一品牌为目标，长期以来不断建设升级覆盖全省的教育服务网络及教育服务专员体系，为全安徽省中小学校及师生提供教材教辅、教育装备、教育信息化、数字教育产品、素质教育课程等相关教育服务。公司教育装备及教育信息化业务主要通过参加教育部门的招标进行产品销售。

近年来，公司积极拓展K12智慧学校、大中专等高校及省外教育服务业务，围绕教育服务积极探索延展业务领域，通过开展教师培训、研学教育、职业教育、实体办学等业务，辅以对在线教育、智慧教育等领域领先企业的股权投资，逐步夯实公司教育产业优势，打造内核坚实稳固、外延同频共振的皖新教育产业生态圈层。

3. **现代物流业务**：在传统的图书、教材教辅的仓储、流通加工、配送服务基础上，通过精益运营和智能化升级改造，持续提升自身的物流能力和管理水平，为联想、海尔等世界500强企业提供优质供应链服务。深度融合新经济新零售模式，发展供应链采销存配运一体化服务，拓展农产品、化妆品、快消品供应链采配业务和跨境直采业务等，不断改造提升传统产业，打造智能化配送与供应链业务体系，增强全产业链管理能力。同时，公司持续推进合肥皖新数字化出版发行产业园、休宁民生物流园及亳州综合物流园三大园区建设，进一步完善网点空间布局，逐渐成长为专业、智能、高效的平台型供应链服务企业。

4. **其他文化相关业务**：包括游戏、影视及投资业务等。公司旗下“方块游戏”平台开展游戏产品发行、运营、研发、技术服务业务，成功发行多款知名游戏产品；以自制与合作投资相结合的方式从事影视文化作品的制作与发行；通过具有私募基金管理人资格的专业团队皖新资本及中以智教，在文化教育及相关科技领域进行更为专业系统的投资布局 and 资源整合，在获取投资收益的同时，实现资本驱动促进公司战略转型升级。

### （三）报告期行业情况说明

2020年初新冠肺炎疫情的暴发,对我国社会经济生活造成严重影响,全国多地实体书店关门停业,实体渠道图书销售明显下降。为促进经济持续健康发展,国家及各地先后出台减税降费等一系列扶持政策,切实帮助市场主体渡过难关。随着疫情逐渐好转,实体书店逐步恢复营业,图书零售市场也逐渐回暖。

《2020年国务院政府工作报告》指出,加强新型基础设施建设,发展新一代信息网络,拓展5G应用,建设数据中心,激发新消费需求、助力产业升级。各地也纷纷出台相关政策支持新型基础设施建设,推进地方数字化转型升级。未来,随着5G、大数据、人工智能、物联网等新基建大规模实施,智能化方式将引发商业模式的深刻转变,给文化、教育、物流等行业带来新的变革和重大机遇。

2020年4月,安徽省印发《深化基础教育改革全面提高育人质量行动计划》,计划指出,加强智慧学校建设,推进“教育+互联网”发展,加快智慧学校建设和应用,推进数字化、智能化、个性化教育。到2022年,实现教学点智慧课堂全覆盖,乡村普通中小学全部达到智慧学校建设要求,城镇中小学基本建成智慧学校,基本建成覆盖中小学各年级各学科的优质数字资源体系。较早布局智慧教育的企业将迎来新的发展机遇。

## 二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

## 三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

1. **渠道服务优势**。围绕文化教育领域,公司构建了类型多样、布局合理、线上线下融合的多层级、广覆盖、标准化服务渠道。打造了“阅+”文化新零售服务体系,搭建线上线下一体化电商平台、社群营销和直播平台,布局新型文化直播矩阵,满足新时代用户的文化消费需求。公司在安徽、江苏、北京等地拥有699家发行网点,形成了覆盖安徽全省城乡、辐射周边的完整出版物流分销及服务体系,以不断转型提升的全新姿态服务社会大众。公司打造专业化教育服务专员队伍,长期贴身服务学校师生家长,率先推出教育服务标准化建设,形成“渠道终端一体化”的市场格局。

2. **科技创新优势**。公司以科技融合和创新驱动为动能,瞄准数字化平台企业转型方向,在推动战略创新研究的引领下,以业务实践为基础,持续加强技术创新、业务创新、组织创新、机制创新的整体布局和总体部署,着力推进“阅+”新零售、智慧教育、智慧物流三大新业态领航发展,为新型文化业态成为公司未来发展支柱夯实基础。

3. **模式创新优势**。公司编制的行业国家标准《中小学教科书发行服务标准》正式发布实施,树立行业标杆;以“设计、采购、建设、运营一体化”(EPCO)模式成功运营六安图书馆为基础,大力拓展公共文化服务项目;在文化教育领域,公司持续推动服务创新、模式创新,不断催生新业态,促进产业升级和消费升级,在相关文化细分领域成为行业引领者。

4. **资本运营优势**。公司聚焦文化教育主业,依托皖新金智创投、中以数字教育等产业投资基金,深入挖掘优质标的,战略布局新业态,推进领先技术和优质新业务与公司主业的深度融合。通过皖新资本、中以智教开展更为专业化、精准化、系统化的创新资本运营,强化业务发展与产业投资同频共振、协同发展,推动公司战略转型升级。

## 第四节 经营情况的讨论与分析

### 一、经营情况的讨论与分析

报告期内，面对新冠肺炎疫情的巨大冲击和严峻复杂的内外形势，公司持之以恒做好疫情防控，精准施策助力复工复产，全面有序恢复经营秩序，统筹创效益、调结构、促改革、防风险各项工作，保持了企业稳健发展的良好态势。

报告期内，公司实现归属于上市公司股东的净利润 4.65 亿元，同比增长 7.35%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 4.16 亿元，同比增长 9.01%。

#### （一）精准有序推进复工复产，实现业绩稳定增长

公司积极落实中央和安徽省委省政府疫情防控要求，在抓好疫情防控的同时精准有序推进复工复产，多措并举促进公司经营。分板块、分时间段分析疫情造成的影响，因时因势调整业务策略。2月10日起，物流公司全力支持世界 500 强企业联宝和海尔复工复产，保障 80 万台外贸电脑订单如期交付；3月13日起，公司所属 699 家网点分批陆续复工营业；4月份以来，公司经营指标明显回升，呈现持续向好态势，2020 年第二季度，公司实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 2.08 亿元，单季度同比增长 35.50%。

疫情期间，公司通过线上发行、直播和社群电商等方式，向广大读者提供“无接触交付”购书服务，保障读者购书需求，增强读者粘度；积极响应教育部“停课不停学、学习不延期”号召，免费开放近 7,000 节在线教育课程，通过皖新十分钟学校、美丽科学数字教学平台等渠道免费提供优质线上学习资源和服务；对接各大教材出版社全学段全学科电子教材资源，开通皖新移动校园新模式，为广大师生网上教学提供在线服务。

#### （二）坚持聚焦主业优势，持续提升核心竞争力

##### 1. 文化消费

重点推进政治读物发行服务工作，全力发行《习近平谈治国理政》第三卷。推广复制公共图书馆“设计、建设、采购、运营一体化”（EPCO）创新模式，先后承接阜阳、蒙城、武汉等省内外图书馆建设运营项目。报告期内建成的蒙城图书馆成为全国首个县级公共文化服务社会化运营项目，开馆以来，到馆客流突破 20 万人次。

##### 2. 教育服务

公司编制的国家行业标准《中小学教科书发行服务标准》正式发布实施。报告期内，克服疫情期间发行困难，高质量完成全省 1.2 万多所中小学校“课前到书，人手一册”任务，为正常教学开展提供坚强保证。拓展高校产教融合业务，整合上下游资源，通过“技术服务、产业聚集、创新应用”的方式，积极参与合肥市产教融合试点城市建设。

##### 3. 现代物流

持续提升专业化物流服务能力，中标海尔合肥滚筒工厂对缝项目，承接海尔合肥冰箱厂内物流对缝项目和日日顺物流熔盛库仓储管理等业务；成功拓展服务器、空调、电视等供应链采配业务，业务规模近 5 亿元；全面启动运营民生供应链采配业务，第三方物流进一步向新兴业态延伸。报告期内，公司供应链及物流服务业务营业收入同比增长 10.50%，利润同比增长 19.11%。

#### （三）坚持推进数字化转型，不断壮大新业态规模

##### 1. 持续推进“阅+”新零售体系

报告期末，公司累计建成共享书店 114 家，注册用户 77.4 万人。开拓社区文化服务模式，整合线上线下资源，广泛开展微店、微信群、“阅+优选”等社群电商营销。创新用户触达方式，建立文化直播联盟打造抖音矩阵，报告期内开展系统化、常态化的文化直播活动超千场，观看人次超百万。公司通过构建抖音、微信、微博等新媒体渠道矩阵，创新活动策划、选品营销、粉丝运营等方式，扩大线上用户群体，不断推进文化消费新零售体系建设。

##### 2. 加快落地智慧教育体系

智慧学校建设全面发力，报告期内在全国累计中标 47 个项目，中标金额达 1.85 亿元，同比增长 248.83%。推动学校智慧课堂常态化应用，在近百所学校开展智慧课堂教学培训，提高教师信息化教学的专业素养。美丽科学教学平台 2.0 版本发布上线，目前覆盖全国近 6,000 所学校，与

三星、微软、LG 等国际知名企业进行数字内容合作。创新智慧校园阅读项目，在多所学校开展试点，累计用户访问量达 252 万人次。

### 3. 不断升级智慧物流体系

公司依托“大数据+”物流平台系统建设，打造基于数据云的智慧物流配送体系，启动联宝成品仓二期项目建设，该项目将建成基于 5G 物联网技术衔接工程末端的智能仓储系统。持续进行系统改造和电商平台优化，出单速度由原先的 8 分钟/批次提升到 1.5 分钟/批次，极大提高了分拣配发效率，系统日处理订单能力得到快速提升。

### 4. 积极培育新型文化业态

特色电商平台、文创产品 IP 化项目和游戏平台运营不断成熟。电商平台实现销售码洋 1.9 亿元。加强文创产品 IP 化项目的统筹规划和管理，依托优质的 IP 资源打造不同类别的文创多元产品，已完成 155 家线下商超和天猫小猪佩奇旗舰店等 16 家线上渠道的铺货上架。方块游戏已有百余款在平台上进行销售，用户活跃且稳定，逐步成为国内初具规模的游戏发行商。

### （四）坚持开展文化活动，彰显优质品牌形象

持续提升品牌影响力。首届“皖新传媒读者节”活动充分融合数字阅读、知识付费、听书等移动互联网时代阅读新模式，推出权威阅读榜单，整合优质出版物和顶级数字资源回馈广大读者，致力打造实体书店和互联网相互融合，纸书和数字内容立体整合，线下活动和线上互动充分结合的安徽省全民文化活动的重点品牌。活动期间全省门店图书零售额同比增长 12.9%。

阅读活动精彩纷呈。以“春天云阅读”为主题的 4.23 世界读书日活动，把名家直播活动、荐读文化活动、优秀主题图书展示展销活动结合起来，活动期间举办直播活动 261 场，图书销售同比增长 31.6%，其中线上销售占 40%。

### （五）坚持完善内控体系，不断提升企业运营管理水平

完善制度体系建设，重点修订完善应收账款管理、合同管理及投资管理制度及流程，加强重大资产管理，实施重大项目全过程监督管理，不断提高制度建设科学化水平和治理体系现代化水平。深化数字化管理应用，优化整合 ERP、OA、数字化运营管理平台等信息系统，不断提升企业内部协同运营效率。

## 二、报告期内主要经营情况

### （一）主营业务分析

#### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	3,748,708,853.03	4,435,309,238.08	-15.48
营业成本	2,895,761,494.41	3,499,697,846.51	-17.26
销售费用	276,485,656.11	295,099,385.68	-6.31
管理费用	205,262,126.83	236,468,787.46	-13.20
财务费用	-89,819,388.87	-92,541,521.30	2.94
研发费用	7,173,233.02	4,378,815.31	63.82
经营活动产生的现金流量净额	176,081,216.90	349,252,961.82	-49.58
投资活动产生的现金流量净额	-553,836,809.76	284,937,659.62	-294.37
筹资活动产生的现金流量净额	-218,324,146.81	-349,592,601.92	-37.55

营业收入变动原因说明:主要系报告期受疫情影响以及主动调整业务结构所致。

营业成本变动原因说明:主要系报告期收入下降以及采购成本率降低所致。

销售费用变动原因说明:主要系报告期公司运杂费、差旅费等下降所致。

管理费用变动原因说明:主要系报告期业务招待费、中介服务等下降所致。

财务费用变动原因说明:主要系报告期利息收入减少所致。

研发费用变动原因说明:主要系报告期研发支出增加所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系报告期疫情影响销售回款所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系报告期买入大额存单增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系报告期子公司增加对外借款所致。

## 2 其他

### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

### (2) 其他

适用 不适用

### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

### (三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

#### 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
应收票据	3,042,380.27	0.02	15,736,422.97	0.11	-80.67	
预付款项	670,383,914.75	4.61	336,354,442.06	2.39	99.31	
应付票据	111,306,000.00	0.76	28,153,108.30	0.20	295.36	
预收款项	423,388,140.80	2.91	625,284,098.68	4.44	-32.29	
合同负债	162,068,871.27	1.11	/	/	不适用	
应付职工薪酬	205,082,952.42	1.41	361,662,292.00	2.57	-43.29	
长期借款	100,000,000.00	0.69	/	/	不适用	
长期应付款	85,295,394.67	0.59	24,746,961.03	0.17	244.67	

#### 其他说明

(1) 应收票据本期期末数较上期期末下降 80.67%，主要系报告期以承兑汇票方式结算的货款下降所致。

(2) 预付款项本期期末数较上期期末增长 99.31%，主要系报告期拓展新业务预付款增加所致。

(3) 应付票据本期期末数较上期期末增加 295.36%，主要系报告期增加票据结算所致。

(4) 预收款项本期期末数较上期期末下降 32.29%，主要系报告期根据新收入准则重分类所致。

(5) 报告期新增合同负债，主要系根据新收入准则重分类所致。

(6) 应付职工薪酬本期期末数较上期期末下降 43.29%，主要系报告期社保计提减少及支付年金所致。

(7) 报告期新增长期借款，主要系子公司增加对外信用借款所致。

(8) 长期应付款本期期末数较上期期末增加 244.67%，主要系报告期相关项目收到政府拆迁补偿款所致。

#### 2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	受限原因
货币资金	111,406,001.42	承兑汇票及保函保证金

#### 3. 其他说明

适用 不适用

**(四) 投资状况分析****1、 对外股权投资总体分析**

√适用 □不适用

报告期内公司无新增对外股权投资。

**(1) 重大的股权投资**

□适用 √不适用

**(2) 重大的非股权投资**

□适用 √不适用

**(3) 以公允价值计量的金融资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期末公允价值	期初公允价值	本期计入公允价值变动损益的金额 (税前)	本期计入其他综合收益的金额 (税前)
交易性金融资产	1,661,303,980.91	1,426,490,351.22	20,261,780.83	/
其他权益工具投资	94,670,577.02	86,728,621.64	/	7,941,955.38
其他非流动金融资产	580,917,160.60	530,829,012.98	50,088,147.62	/

**(五) 重大资产和股权出售**

□适用 √不适用

**(六) 主要控股参股公司分析**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

公司名称	主营业务	注册资本	持股比例 (%)	总资产	净资产	净利润
安庆新华书店有限公司	国内书报刊、电子出版物、音像制品批发、零售等	9,982.10	100	35,643.31	25,262.01	2,669.04
蚌埠新华书店有限公司	国内书报刊、电子出版物、音像制品批发、零售等	1,000	100	25,986.34	15,683.03	1,391.86
亳州新华书店有限公司	国内书报刊、电子出版物、音像制品批发、零售等	3,400.69	100	27,716.78	14,294.63	1,503.70
池州新华书店有限公司	国内书报刊、电子出版物、音像制品批发、零售等	1,989.32	100	16,430.89	10,657.53	1,373.16
滁州新华书店有限公司	国内书报刊、电子出版物、音像制品批发、零售等	6,157.13	100	37,491.47	25,614.75	2,321.84
阜阳新华书店有限公司	国内书报刊、电子出版物、音像制品批发、零售等	6,253.79	100	67,022.98	36,898.51	4,983.68
合肥新华书店有限公司	国内书报刊、电子出版物、音像制品批发、零售等	9,715.96	100	68,404.65	38,210.44	1115.83
淮北新华书店有限公司	国内书报刊、电子出版物、音像制品批发、零售等	1,801.23	100	36,529.07	13,460.98	1,455.84
淮南新华书店有限公司	国内书报刊、电子出版物、音像制品批发、零售等	1,050	100	20,797.74	14,494.69	1,675.12
黄山新华书店有限公司	国内书报刊、电子出版物、音像制品批发、零售等	2,463.75	100	22,724.06	7,967.49	943.17

六安新华书店有限公司	国内书报刊、电子出版物、音像制品批发、零售等	6,106.90	100	27,368.76	20,862.22	2,398.61
马鞍山新华书店有限公司	国内书报刊、电子出版物、音像制品批发、零售等	1,129.39	100	13,816.59	8,387.19	330.73
宿州新华书店有限公司	国内书报刊、电子出版物、音像制品批发、零售等	5,797	100	38,217.22	24,602.39	3,669.18
铜陵新华书店有限公司	国内书报刊、电子出版物、音像制品批发、零售等	2,086.82	100	8,721.46	5,226.26	297.68
芜湖新华书店有限公司	国内书报刊、电子出版物、音像制品批发、零售等	8,000	100	41,492.58	19,174.49	1720.25
宣城新华书店有限公司	国内书报刊、电子出版物、音像制品批发、零售等	2,086.30	100	20,465.55	11,055.60	1,285.08
安徽新华教育图书发行有限公司	国内书报刊、电子出版物、音像制品、教学仪器设备销售等	10,000	100	195,225.58	51,582.70	7,738.54
安徽皖新供应链服务有限公司	出版物、进出口货物仓储及物流服务,代理报关、报检,运输代理服务等	4,000	55	77,718.42	15,670.78	1,591.60
安徽新华图书音像连锁有限公司	国内书报刊、电子出版物销售及网络销售;音像制品销售;百货零售等	10,000	100	87,983.60	13,161.36	-984.5
安徽皖新金智科教创业投资合伙企业(有限合伙)	科技、教育、文化、出版、传媒领域的投资与管理、风险投资,企业收购与兼并及相关业务咨询	/	99.1	128,662.89	123,758.50	-124.85
杭州蓝狮子文化创意股份有限公司	文化艺术交流活动策划;企业管理咨询;企业形象策划、设计;书刊、电子出版物零售	4,494.40	44.55	39,312.62	33,793.74	-617.15
上海中以智教股权投资基金管理有限公司	股权投资管理,投资管理,投资咨询	1,000	60	512.10	266.51	-67.95
江苏大众书局图书文化有限公司	图书、报纸、期刊及电子出版物总发行,图书、期刊及电子出版物全国连锁经营等	4,000.00	51	18,388.30	3,452.10	-324.44

其中:1.安徽新华教育图书发行有限公司2020年半年度实现营业收入144,123.10万元,营业利润7,734.80万元。

2.阜阳新华书店有限公司2020年半年度实现营业收入35,966.25万元,营业利润4,989.10万元。

### (七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 三、其他披露事项

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

适用 不适用

#### (二) 可能面对的风险

适用 不适用

##### 1. 后疫情时代所面临的风险挑战

进入常态化防疫的后疫情时代,虽然社会经济秩序已经逐步恢复,但公司的研学教育、实体书店等业务还将受到不同程度的影响,相关业务发展和预期收益仍存在不确定因素。

##### 2. 新技术冲击带来的风险挑战

互联网、大数据、人工智能等新技术发展迅速，新媒体产业迅速崛起，数字经济在文化领域不断渗透发展，互联网巨头企业借助强大的品牌背书和资金支持延伸进入文化教育业务领域，传统图书发行、文化消费业态面临较大冲击。

### 3. 新业态发展存在一定的风险挑战

近年来，公司积极开拓新业态体系，增强产业新动能，强化产品与资源的数字化、富媒体化、互联网化标签，“阅+”新零售体系、智慧教育体系、智慧物流体系蓬勃发展，新型文化业态已初具规模。然而，面临愈发激烈的市场竞争，新兴业态的发展存在一定的风险。

### (三) 其他披露事项

适用 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2020年第一次临时股东大会	2020年2月24日	www.sse.com.cn	2020年2月25日
2019年年度股东大会	2020年5月22日	www.sse.com.cn	2020年5月23日

股东大会情况说明

适用 不适用

### 二、利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否

### 三、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与股改相关的承诺	解决同业竞争	安徽新华发行(集团)控股有限公司	公司控股股东新华控股于2008年4月16日出具了《不竞争承诺函》。向本公司不可撤销地承诺如下：(1)控股公司与附属、控股或其他具有实际控制权、重大影响的企业(以下合称“竞争方”)目前不存在与发行人从事相同、类似或在任何方面构成竞争的业务(以下简称“竞争性业务”)的情形；(2)控股公司将不会以任何方式从事(包括与其他方合作直接或间接从事)竞争性业务；也不会投资于从事竞争性	2009/12/25	否	是		

			业务的公司、企业或其他机构、组织，以避免对发行人的生产经营构成新的、可能的直接或间接的业务竞争；（3）控股公司将不会促使竞争方直接或间接从事、参与或进行竞争性业务；在任何情况下，当竞争方发现自己从事竞争性业务时，竞争方将自愿放弃该业务；（4）竞争方将不会向从事竞争性业务的公司、企业或其他机构、组织或个人提供资金、技术或提供销售渠道、客户信息支持。					
	解决关联交易	安徽新华发行（集团）控股有限公司	公司控股股东新华控股于 2008 年 6 月 5 日出具了《规范和减少关联交易承诺函》，承诺如下：在未来的业务经营中，将采取切实措施尽量规范和减少与公司的关联交易。若有不可避免的关联交易，将本着“公平、公正、公开”的原则，保证关联交易遵循一般商业原则，关联交易的价格原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准。保证不通过关联交易损害公司及公司其他股东的合法权益。	2009/12/25	否	是		
与再融资相关的承诺	解决同业竞争	安徽新华发行（集团）控股有限公司	公司控股股东新华控股于 2015 年 12 月 31 日出具了《承诺函》，承诺在作为股份公司控股股东期间，如煤炭市场行情企稳，具备注入条件，且股份公司明确要求本公司将煤炭业务资产注入股份公司的，本公司将通过行使股东权利督促下属企业以适当的方式将其注入股份公司或其指定的下属企业。	2015/12/31	否	是		
其他承诺	分红	安徽新华传媒股份有限公司	在满足现金分红的条件下，公司每年以现金方式分配的利润不得少于当年实现的可分配利润的 10%，三年以现金方式累计分配的利润不少于该三年实现的平均可分配利润的 30%。每年具体的现金分红比例预案由董事会根据前述规定、结合公司经营状况及相关规定拟定，并提交股东大会表决。公司董事会应当综合考虑所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，区分下列情形，并按照公司章程规定的程序，提出差异化的现金分红政策： 1、公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%； 2、公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 40%； 3、公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%； 鉴于公司正处于由传统图书发行业向文	2014/5/20	否	是		

			化教育科技综合传媒集团的转型提升期，公司现阶段界定为成长期，因此拟定利润分配方案时，现金分红在利润分配中所占比例按照上述规定办理。					
--	--	--	---	--	--	--	--	--

#### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

经 2020 年 5 月 22 日召开的 2019 年年度股东大会审批通过，公司继续聘用容诚会计师事务所（特殊普通合伙）担任公司 2020 年度财务和内部控制审计机构。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

#### 五、破产重整相关事项

适用 不适用

#### 六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

适用 不适用

##### (二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

适用 不适用

##### (三) 其他说明

适用 不适用

公司就卡得万利商业保理有限公司未按期履行保理资产及权益回购义务事项向安徽省合肥市中级人民法院递交了《民事起诉状》和《财产保全申请书》，公司收到安徽省合肥市中级人民法院送达的（2019）皖 01 民初 1405 号《受理案件通知书》，并对卡得万利实施了必要的保全措施，目前公司已向安徽省合肥市中级人民法院申请了强制执行，尚在强制执行过程中。具体可查询公司在指定媒体和网站披露的相关临时公告。

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

适用 不适用

#### 八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

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

#### 九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

##### (一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

##### (二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

## 十、重大关联交易

### (一) 与日常经营相关的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
安徽省新龙图贸易进出口有限公司	同受母公司控制	购买商品	图书采购	市场统一定价	426,235.87	0.25	现金	426,235.87	/
安徽新华钰泉贸易有限公司	同受母公司控制	接受劳务	物业管理服务等	市场统一定价	728,527.13	61.53	现金	728,527.13	/
安徽皖新酒店发展有限公司	同受母公司控制	接受劳务	房餐费	市场统一定价	936.02	0.01	现金	936.02	/
安徽皖新物业管理有限公司	同受母公司控制	接受劳务	物业管理服务等	市场统一定价	455,398.16	38.47	现金	455,398.16	/
合肥皖新智创印务科技有限公司	同受母公司控制	购买商品	图书采购	市场统一定价	33,936.00	0.02	现金	33,936.00	/
安徽皖新卓越文创科教产业基金一期合伙企业(有限合伙)	子公司参股公司	接受劳务	管理费收入	市场统一定价	1,018,867.90	63.55	现金	1,018,867.90	/
安徽新知数媒信息科技有限公司	子公司参股公司	购买商品	图书采购	市场统一定价	3,140,364.01	0.27	现金	3,140,364.01	/
杭州飞阅图书有限公司	子公司参股公司	购买商品	图书采购	市场统一定价	194,640.00	0.11	现金	194,640.00	/
吴晓波	子公司少数股东	购买商品	版权采购	市场统一定价	241,802.88	100.00	现金	241,802.88	/

安徽省新龙图贸易进出口有限公司	同受母公司控制	销售商品	图书	市场统一价	20,474.30	0.01	现金	20,474.30	/
杭州飞阅图书有限公司	受子公司参股公司	销售商品	图书	市场统一价	924,180.00	0.40	现金	924,180.00	/
杭州飞阅图书有限公司	子公司参股公司	提供服务	策划服务费等	市场统一价	164,000.00	1.73	现金	164,000.00	/
杭州巴九灵文化创意股份有限公司	联营企业	提供服务	企业出版策划	市场统一价	88,195.73	0.93	现金	88,195.73	/
安徽新华钰泉贸易有限公司	同受母公司控制	出租	仓库租赁	市场统一价	216,761.90	0.67	现金	216,761.90	/
安徽皖新物业管理有限公司	同受母公司控制	承租	办公楼租赁	市场统一价	2,162,329.37	2.72	现金	2,162,329.37	/
安徽皖新酒店发展有限公司	同受母公司控制	承租	营业场所租赁	市场统一价	480,000.00	0.60	现金	480,000.00	/
芜湖银泰城商业管理有限公司	受母公司重大影响	承租	营业场所租赁	市场统一价	374,873.15	0.47	现金	374,873.15	/
兴业包“书店管理有限公司”	其他关联人	承租	营业场所租赁	市场统一价	13,837,500.00	17.42	现金	13,837,500.00	/

### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

#### (二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

##### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

##### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

##### 4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

#### (三) 共同对外投资的重大关联交易

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

##### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

##### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

**(四) 关联债权债务往来****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**3、 临时公告未披露的事项**

□适用 √不适用

**(五) 其他重大关联交易**

□适用 √不适用

**(六) 其他**

□适用 √不适用

**十一、 重大合同及其履行情况****1 托管、承包、租赁事项**

√适用 □不适用

**(1) 托管情况**

□适用 √不适用

**(2) 承包情况**

□适用 √不适用

**(3) 租赁情况**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
安徽新华传媒股份有限公司	安徽新华钰泉贸易有限公司	仓库	/	2020年1月1日	2020年12月31日	216,761.90	市场定价	/	是	母公司的全资子公司
安徽皖新物业管理有限公司	安徽新华传媒股份有限公司	办公楼租赁费	/	2020年1月1日	2020年12月31日	1,592,629.80	市场定价	/	是	母公司的全资子公司
安徽皖新酒店发展有限公司	合肥新华书店有限公司	经营场所租赁	/	2020年1月1日	2020年12月31日	480,000.00	市场定价	/	是	母公司的全资子公司
安徽皖新物业管理有限公司	安徽新华音像连锁	办公楼租赁费	/	2020年1月1日	2020年12月31日	555,507.49	市场定价	/	是	母公司的全资子公司
芜湖银泰城商业管理有限公司	芜湖新华书店有限公司	经营场所租赁	/	2015年5月1日	2035年4月30日	374,873.15	市场定价	/	是	其他关联人
安徽皖新物业管理有限公司	安徽皖新智图文化产业发展有限公司	办公楼租赁费	/	2020年1月1日	2020年12月31日	14,192.08	市场定价	/	是	母公司的全资子公司

司									
---	--	--	--	--	--	--	--	--	--

#### 租赁情况说明

1. 截止 2020 年 6 月 30 日，本公司的子公司江苏大众书局图书文化有限公司与南京医药股份公司签订租赁合同，江苏大众书局图书文化有限公司承租南京医药股份公司位于南京市汉中路 6 号的国药大厦，租赁期间 2013 年 3 月 1 日至 2024 年 7 月 31 日，合同总额为 6,985 万元。报告期内租金支出 2,994,339.61 元。
2. 经公司第三届董事会第二十次（临时）会议审议通过《关于公司以部分自有门店物业为标的资产开展创新型资产运作模式暨涉及首发募集资产项目相关资产转让的议案》，涉及的门店资产分为两个资产包。资产包一经营门店的所属公司一级子公司分别与“书店管理有限公司”签署租赁合同继续用于门店经营，租期自 2016 年 10 月 1 日（“起租日”）至 2036 年 9 月 30 日，其中第 1-12 年租期为不可撤销租赁期，第 13-20 年租期由双方协商确定。资产包二经营门店的所属公司一级子公司分别与“书店管理有限公司”签署租赁合同继续用于门店经营，租期同资产包一。创新型资产运作模式完成后，报告期内资产包一公司租金支出 22,603,121.48 元、资产包二公司租金支出 20,756,250.00 元。
3. 经公司第三届董事会第二十九次（临时）会议审议通过《关于公司以部分自有门店物业为标的资产开展创新型资产运作模式（二期）暨涉及首发募集资产项目相关资产转让的议案》。经营门店的所属公司一级子公司分别与“书店管理有限公司”签署租赁合同，租期自 2017 年 10 月 1 日（“起租日”）至 2037 年 9 月 30 日，其中第 1-12 年租期为不可撤销租赁期，第 13-20 年租期由双方协商确定。创新型资产运作模式完成后，报告期内公司的租金支出是 20,536,651.44 元。

#### 2 担保情况

适用 不适用

#### 3 其他重大合同

适用 不适用

#### 十二、上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

##### 1. 精准扶贫规划

适用 不适用

公司及下属子公司持续深入贯彻习近平新时代中国特色社会主义思想，认真贯彻落实中央、省委关于脱贫攻坚的各项决策部署，瞄准总攻目标，加强组织领导，强化攻坚举措，严格落实“单位包村、干部包户”要求，深入开展定点帮扶工作，扎实推进文化扶贫、消费扶贫、基础设施扶贫等各项任务落实。

##### 2. 报告期内精准扶贫概要

适用 不适用

(1) **积极协助打好疫情防控阻击战。**疫情期间，公司帮扶责任人对贫困户进行电话问访，全面了解防控情况。第一时间向帮扶村捐助 1.6 万元资金用于购置防疫物资，并捐赠口罩 2,500 只。下属子公司宿州公司向帮扶村捐赠防疫资金 0.2 万元，淮南公司捐赠 1 万元。

(2) **认真开展调研走访。**公司领导先后带队到村走访调研，实地查看扶贫车间运营和光伏发电项目运转情况，走访贫困户，关心务工就业、发展产业、家庭生活等受疫情影响情况。下属淮南公司、宿州公司分别到帮扶村开展走访慰问，为贫困户送去慰问物资价值共 1.7 万元。

(3) **助力开展消费扶贫。**员工食堂持续定向采购颍东区农产品，采购莲藕、红薯等产品，价值约 0.8 万元。员工自愿认购颍东区滞销的禽蛋类农产品，认购金额近 6.8 万元。下属六安公司开展农副产品助销活动，向舒城县五显镇和金寨县斑竹园贫困户采购茶叶、茶油等农副产品 2 万元。安庆公司运用电商平台购买贫困户农产品，价值 0.3 万元。

(4) **持续开展文化扶贫。**向帮扶村三所小学捐赠 8.2 万元，用于建设图书电子阅览室，配备图书、电脑等设备。下属六安公司为金寨大湾村图书阅读点捐赠 5 万元图书。

(5) **完善基础设施建设。**向牛庙村捐赠 10 万元用于村部广场建设。下属宿州公司捐赠 1.5 万元，帮助帮扶村实施旱厕改革。

(6) **履行“一抓双促”职责。**以主题党日活动等方式与帮扶村党建“双推互进”。

##### 3. 精准扶贫成效

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

指 标	数量及开展情况
一、总体情况	
其中：1. 资金	14.3
2. 物资折款	25.8
3. 帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）	461
二、分项投入	
4. 教育脱贫	
其中：4.1 资助贫困学生投入金额	8.2
4.2 资助贫困学生人数（人）	192
9. 其他项目	
其中：9.1. 项目个数（个）	4
9.2. 投入金额	31.9
9.3. 帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）	269

#### 4. 履行精准扶贫社会责任的阶段性进展情况

适用 不适用

公司结对帮扶的牛庙村目前贫困人口减至 46 人，贫困发生率降至 0.92%；武郢村目前贫困人口减至 45 人，贫困发生率降至 0.16%。两村已实现“村出列、户脱贫”。两村所在的阜阳市颍东区于 2020 年 5 月实现摘帽。

#### 5. 后续精准扶贫计划

适用 不适用

下半年，公司将以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，落实“四个不摘”的要求，全面排查梳理今年工作任务，克服新冠肺炎疫情影响，坚持目标导向、问题导向和结果导向，倒排工期、强力推进，结合实际创造性地开展工作，确保如期高质量完成脱贫攻坚任务。

公司将积极协助制定产业发展规划，帮助解决资金难题，积极组织“集中走访帮扶月”活动，针对扶贫工作中的差距，补短板、强弱项，助力实现全面脱贫与乡村振兴有效衔接。

#### 十三、可转换公司债券情况

适用 不适用

#### 十四、环境信息情况

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

适用 不适用

##### (二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

##### (三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

##### (四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

#### 十五、其他重大事项的说明

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

适用 不适用

财政部 2017 年 7 月修订印发了《企业会计准则第 14 号—收入》的通知（财会【2017】22 号）（以下简称“新收入准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行。

公司自2020年1月1日起执行新收入准则，并按新收入准则的要求列报，不对比较财务报表追溯调整，上述会计政策变更已经公司第三届董事会第四十七次会议审议通过。

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

适用 不适用

**(三) 其他**

适用 不适用

## 第六节 普通股股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、股份变动情况说明

适用 不适用

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

适用 不适用

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、股东情况

#### (一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	34,424
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	/

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

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例(%)	持有有限 售条件股 份数量	质押或冻结情况		股东 性质
					股份 状态	数量	
安徽新华发行(集团)控股有限公司	0	1,092,968,865	54.95		无		国有法人
新华集团-国泰君安-16皖新EB担保及信托财产专户	0	310,000,000	15.58		无		国有法人
新华文轩出版传媒股份有限公司	240,000	124,640,000	6.27		无		国有法人
中国证券金融股份有限公司	0	23,220,117	1.17		无		未知
安徽安元投资基金有限公司	0	18,612,521	0.94		无		未知
浙江浙旅投资有限责任公司	0	16,320,481	0.82		无		未知
中央汇金资产管理有限责任公司	0	16,002,600	0.80		无		未知
天安人寿保险股份有限公司-传统产品	0	15,161,173	0.76		无		未知
海南首泰融信股权投资基金合伙企业(有限合伙)	0	8,460,236	0.43		无		未知

招商财富—招商银行—中新建招商股权投资有限公司	0	8,460,236	0.43		无		未知
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
安徽新华发行(集团)控股有限公司	1,092,968,865	人民币普通股	1,092,968,865				
新华集团—国泰君安—16皖新EB担保及信托财产专户	310,000,000	人民币普通股	310,000,000				
新华文轩出版传媒股份有限公司	124,640,000	人民币普通股	124,640,000				
中国证券金融股份有限公司	23,220,117	人民币普通股	23,220,117				
安徽安元投资基金有限公司	18,612,521	人民币普通股	18,612,521				
浙江浙旅投资有限责任公司	16,320,481	人民币普通股	16,320,481				
中央汇金资产管理有限责任公司	16,002,600	人民币普通股	16,002,600				
天安人寿保险股份有限公司—传统产品	15,161,173	人民币普通股	15,161,173				
海南首泰融信股权投资基金合伙企业(有限合伙)	8,460,236	人民币普通股	8,460,236				
招商财富—招商银行—中新建招商股权投资有限公司	8,460,236	人民币普通股	8,460,236				
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述前十名无限售条件股东中,控股股东安徽新华发行(集团)控股有限公司发行了2016年可交换债券,将持有本公司310,000,000股标的股票划入“新华集团—国泰君安—16皖新EB担保及信托财产专户”。公司未有资料显示其他股东之间存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用						

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

### (三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、持股变动情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

#### (二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
邓琼	副总经理	聘任
郑赤燕	副总经理	聘任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

### 三、其他说明

适用 不适用

## 第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

适用 不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2020年6月30日

编制单位：安徽新华传媒股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		5,676,200,953.87	5,750,112,247.27
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		1,661,303,980.91	1,426,490,351.22
衍生金融资产			
应收票据		3,042,380.27	15,736,422.97
应收账款		1,256,523,269.73	973,579,667.89
应收款项融资			
预付款项		670,383,914.75	336,354,442.06
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		304,272,422.86	285,960,035.91
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,201,921,842.61	1,496,167,720.28
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		13,927,212.00	13,667,212.00
其他流动资产		169,294,152.10	180,036,915.35
流动资产合计		10,956,870,129.10	10,478,105,014.95
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资		3,161,386.60	3,011,386.60
其他债权投资			
长期应收款			

长期股权投资		1,426,901,972.76	1,474,082,425.46
其他权益工具投资		94,670,577.02	86,728,621.64
其他非流动金融资产		580,917,160.60	530,829,012.98
投资性房地产		48,504,916.08	50,910,738.93
固定资产		355,293,979.31	366,163,011.09
在建工程		576,370,947.18	555,429,669.58
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		253,390,598.38	260,082,037.39
开发支出			
商誉		133,543,486.56	133,543,486.56
长期待摊费用		120,355,392.16	131,100,702.40
递延所得税资产		3,997,775.07	3,787,055.98
其他非流动资产		1,500,000.00	1,500,000.00
非流动资产合计		3,598,608,191.72	3,597,168,148.61
资产总计		14,555,478,320.82	14,075,273,163.56
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		111,306,000.00	28,153,108.30
应付账款		2,386,939,357.08	2,105,465,316.35
预收款项		423,388,140.80	625,284,098.68
合同负债		162,068,871.27	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬		205,082,952.42	361,662,292.00
应交税费		18,530,139.67	23,777,199.41
其他应付款		136,916,991.64	137,787,275.62
其中：应付利息		51,388.89	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		3,444,232,452.88	3,282,129,290.36
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		100,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

租赁负债			
长期应付款		85,295,394.67	24,746,961.03
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		93,483,484.11	91,740,373.88
递延所得税负债		16,663,225.96	18,048,877.20
其他非流动负债		18,155,075.31	18,335,787.10
非流动负债合计		313,597,180.05	152,871,999.21
负债合计		3,757,829,632.93	3,435,001,289.57
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		1,989,204,737.00	1,989,204,737.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,446,300,424.03	2,446,300,424.03
减：库存股			
其他综合收益		-44,633,364.62	-52,667,920.92
专项储备			
盈余公积		1,196,196,151.79	1,196,196,151.79
一般风险准备			
未分配利润		4,913,680,064.32	4,767,075,602.98
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		10,500,748,012.52	10,346,108,994.88
少数股东权益		296,900,675.37	294,162,879.11
所有者权益（或股东权益）合计		10,797,648,687.89	10,640,271,873.99
负债和所有者权益（或股东权益）总计		14,555,478,320.82	14,075,273,163.56

法定代表人：吴文胜

主管会计工作负责人：苗峰

会计机构负责人：汪孟薇

**母公司资产负债表**

2020年6月30日

编制单位：安徽新华传媒股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		5,032,111,188.67	5,199,910,690.41
交易性金融资产		1,624,949,390.72	1,302,418,637.75
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		179,427,753.23	199,470,252.06
应收款项融资			
预付款项		5,071,851.76	168,519.08
其他应收款		922,242,581.36	898,614,259.44
其中：应收利息			
应收股利		87,810,000.00	87,810,000.00
存货		16,393,519.58	14,127,084.69
合同资产			

持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		54,556,177.77	56,627,830.71
流动资产合计		7,834,752,463.09	7,671,337,274.14
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		3,442,121,577.88	3,560,103,486.83
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		396,610,862.19	266,941,059.94
投资性房地产		26,956,165.49	27,716,262.29
固定资产		119,029,515.80	123,313,691.30
在建工程		277,086,127.22	261,330,760.36
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		100,535,472.57	102,215,757.45
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		67,873,660.89	73,529,787.92
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,430,213,382.04	4,415,150,806.09
资产总计		12,264,965,845.13	12,086,488,080.23
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		276,344,698.01	310,292,030.04
预收款项		99,305.67	111,805.49
合同负债			
应付职工薪酬		1,112,983.47	9,919,027.08
应交税费		1,575,984.50	2,132,066.64
其他应付款		3,674,985,075.65	3,258,645,161.13
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		3,954,118,047.30	3,581,100,090.38
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		40,717,693.83	41,386,110.87
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		40,717,693.83	41,386,110.87
负债合计		3,994,835,741.13	3,622,486,201.25
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		1,989,204,737.00	1,989,204,737.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,278,495,332.37	2,278,495,332.37
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,196,101,385.75	1,196,101,385.75
未分配利润		2,806,328,648.88	3,000,200,423.86
所有者权益（或股东权益）合计		8,270,130,104.00	8,464,001,878.98
负债和所有者权益（或股东权益）总计		12,264,965,845.13	12,086,488,080.23

法定代表人：吴文胜

主管会计工作负责人：苗峰

会计机构负责人：汪孟薇

## 合并利润表

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入		3,748,708,853.03	4,435,309,238.08
其中：营业收入		3,748,708,853.03	4,435,309,238.08
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,305,196,100.12	3,956,281,480.74
其中：营业成本		2,895,761,494.41	3,499,697,846.51
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		10,332,978.62	13,178,167.08
销售费用		276,485,656.11	295,099,385.68
管理费用		205,262,126.83	236,468,787.46
研发费用		7,173,233.02	4,378,815.31
财务费用		-89,819,388.87	-92,541,521.30

其中：利息费用		51,388.89	
利息收入		90,805,006.78	93,830,215.07
加：其他收益		14,936,026.41	2,150,598.54
投资收益（损失以“-”号填列）		-16,096,385.61	-4,587,176.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		70,349,928.45	57,431,792.53
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-39,474,259.96	-81,835,105.76
资产减值损失（损失以“-”号填列）		5,891,408.84	-5,107,706.75
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-1,561,708.77	145,537.90
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		477,557,762.27	447,225,697.78
加：营业外收入		2,389,296.94	5,397,997.53
减：营业外支出		5,338,777.28	5,082,460.01
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		474,608,281.93	447,541,235.30
减：所得税费用		6,900,665.51	8,047,608.35
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		467,707,616.42	439,493,626.95
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		469,084,649.49	440,606,425.47
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,377,033.07	-1,112,798.52
（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）		464,877,219.26	433,058,429.32
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		2,830,397.16	6,435,197.63
六、其他综合收益的税后净额		7,941,955.40	-58,943,724.30
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		8,034,556.30	-58,096,179.08
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		8,034,556.30	-58,096,179.08
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动		8,034,556.30	-58,096,179.08

(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-92,600.90	-847,545.22
七、综合收益总额		475,649,571.82	380,549,902.65
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		472,911,775.56	374,962,250.24
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		2,737,796.26	5,587,652.41
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.23	0.22
(二) 稀释每股收益(元/股)			

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

法定代表人：吴文胜 主管会计工作负责人：苗峰 会计机构负责人：汪孟薇

### 母公司利润表

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入		66,865,817.49	41,911,230.74
减：营业成本		60,266,414.26	39,395,821.06
税金及附加		1,771,204.08	1,917,407.20
销售费用		10,639,751.23	17,901,200.10
管理费用		21,719,700.93	23,433,626.18
研发费用			
财务费用		-88,565,104.88	-95,875,805.61
其中：利息费用		6,840,690.75	6,504,584.85
利息收入		95,447,179.50	102,420,425.78
加：其他收益		723,568.39	643,995.36
投资收益（损失以“-”号填列）		8,092,956.30	7,666,761.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号			

填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		52,412,053.35	60,038,460.72
信用减值损失(损失以“-”号填列)		2,405,555.50	-47,017,067.53
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		124,667,985.41	76,471,131.38
加:营业外收入		1.67	18,378.31
减:营业外支出		267,004.14	140.05
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		124,400,982.94	76,489,369.64
减:所得税费用			
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		124,400,982.94	76,489,369.64
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		124,400,982.94	76,489,369.64
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		124,400,982.94	76,489,369.64
七、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：吴文胜

主管会计工作负责人：苗峰

会计机构负责人：汪孟薇

## 合并现金流量表

2020年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年半年度	2019年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,573,028,857.61	4,505,663,788.11
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		3,321,350.58	19,851,509.44
收到其他与经营活动有关的现金		122,608,620.50	174,820,533.19
经营活动现金流入小计		3,698,958,828.69	4,700,335,830.74
购买商品、接受劳务支付的现金		2,764,024,656.39	3,580,862,994.53
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		497,250,081.05	400,199,731.48
支付的各项税费		43,138,803.27	76,940,295.16
支付其他与经营活动有关的现金		218,464,071.08	293,079,847.75
经营活动现金流出小计		3,522,877,611.79	4,351,082,868.92
经营活动产生的现金流量净额		176,081,216.90	349,252,961.82
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		157,463,854.91	544,941,279.94

取得投资收益收到的现金		9,480,653.65	13,595,741.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		67,527,187.64	246,934.80
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		25,589,452.21	35,462,937.38
投资活动现金流入小计		260,061,148.41	594,246,893.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		36,945,066.47	86,821,608.25
投资支付的现金		776,952,891.70	222,487,626.10
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		813,897,958.17	309,309,234.35
投资活动产生的现金流量净额		-553,836,809.76	284,937,659.62
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			50,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			50,000.00
取得借款收到的现金		100,000,000.00	300,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		100,000,000.00	350,000.00
偿还债务支付的现金			300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		318,324,146.81	348,089,556.92
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			1,553,045.00
筹资活动现金流出小计		318,324,146.81	349,942,601.92
筹资活动产生的现金流量净额		-218,324,146.81	-349,592,601.92
<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>		-596,079,739.67	284,598,019.52
加：期初现金及现金等价物余额		2,156,469,365.28	5,950,583,233.24
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,560,389,625.61	6,235,181,252.76

法定代表人：吴文胜

主管会计工作负责人：苗峰

会计机构负责人：汪孟薇

## 母公司现金流量表

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年半年度	2019年半年度
----	----	----------	----------

<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		90,465,064.24	136,567,403.02
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		495,406,938.25	34,619,256.60
经营活动现金流入小计		585,872,002.49	171,186,659.62
购买商品、接受劳务支付的现金		91,642,455.02	127,014,117.38
支付给职工及为职工支付的现金		20,694,228.08	19,842,847.75
支付的各项税费		3,791,713.87	3,978,028.95
支付其他与经营活动有关的现金		22,398,644.67	37,801,424.26
经营活动现金流出小计		138,527,041.64	188,636,418.34
经营活动产生的现金流量净额		447,344,960.85	-17,449,758.72
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		280,107,154.30	243,332,868.77
取得投资收益收到的现金		3,802,739.83	5,799,533.58
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		17,735,148.65	208,319,269.97
投资活动现金流入小计		301,645,042.78	457,451,672.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		326,676,056.70	44,804,438.29
投资支付的现金		430,215,554.57	5,442,100.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		260,000,000.00	274,642,877.38
投资活动现金流出小计		1,016,891,611.27	324,889,415.67
投资活动产生的现金流量净额		-715,246,568.49	132,562,256.65
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		325,113,448.67	354,594,141.77
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		325,113,448.67	354,594,141.77

筹资活动产生的现金流量净额		-325,113,448.67	-354,594,141.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-593,015,056.31	-239,481,643.84
加：期初现金及现金等价物余额		1,630,720,916.72	5,614,413,006.52
六、期末现金及现金等价物余额		1,037,705,860.41	5,374,931,362.68

法定代表人：吴文胜

主管会计工作负责人：苗峰

会计机构负责人：汪孟薇

## 合并所有者权益变动表

2020 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	2020 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本 (或股本)	其他权益工 具			资本公积	减： 库 存 股	其他综合收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他	小 计		
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年期末余额	1,989,204,737.00				2,446,300,424.03		-52,667,920.92		1,196,196,151.79		4,767,075,602.98		10,346,108,994.88	294,162,879.11	10,640,271,873.99
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	1,989,204,737.00				2,446,300,424.03		-52,667,920.92		1,196,196,151.79		4,767,075,602.98		10,346,108,994.88	294,162,879.11	10,640,271,873.99
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							8,034,556.30				146,604,461.34		154,639,017.64	2737796.26	157,376,813.90
（一）综合收益总额							8,034,556.30				464,877,219.26		472,911,775.56	2,737,796.26	475,649,571.82
（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															



2020 年半年度报告

1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	1,989,204,737.00				2,446,300,424.03	-44,633,364.62	1,196,196,151.79		4,913,680,064.32		10,500,748,012.52	296,900,675.37	10,797,648,687.89

项目	2019 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	1,989,204,737.00				2,421,178,863.87		30,536,214.82		1,050,959,705.75		4,528,193,449.11		10,020,072,970.55	251,003,250.94	10,271,076,221.49
加：会计政策变更							-30,422,407.60		3,042,240.76		27,380,166.84				
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	1,989,204,737.00				2,421,178,863.87		113,807.22		1,054,001,946.51		4,555,573,615.95		10,020,072,970.55	251,003,250.94	10,271,076,221.49
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					-89,482.89		-58,096,179.08				84,947,599.63		26,761,937.66	11,477,135.30	38,239,072.96
(一) 综合收益总额							-58,096,179.08				433,058,429.32		374,962,250.24	5,587,652.41	380,549,902.65
(二) 所有者投入和减少资本														5,800,000.00	5,800,000.00



转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他				-89,482.89					-89,482.89	89,482.89		
四、本期期末余额	1,989,204,737.00			2,421,089,380.98	-57,982,371.86	1,054,001,946.51	4,640,521,215.58		10,046,834,908.21	262,480,386.24	10,309,315,294.45	

法定代表人：吴文胜

主管会计工作负责人：苗峰

会计机构负责人：汪孟薇

## 母公司所有者权益变动表

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2020 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,989,204,737.00				2,278,495,332.37				1,196,101,385.75	3,000,200,423.86	8,464,001,878.98
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,989,204,737.00				2,278,495,332.37				1,196,101,385.75	3,000,200,423.86	8,464,001,878.98
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-193,871,774.98	-193,871,774.98
(一) 综合收益总额										124,400,982.94	124,400,982.94
(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											

2020 年半年度报告

4. 其他											
(三) 利润分配										-318,272,757.92	-318,272,757.92
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-318,272,757.92	-318,272,757.92
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	1,989,204,737.00				2,278,495,332.37				1,196,101,385.75	2,806,328,648.88	8,270,130,104.00

项目	2019 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,989,204,737.00				2,253,373,772.21		30,422,407.60		1,050,864,939.71	2,962,858,769.20	8,286,724,625.72
加：会计政策变更							-30,422,407.60		3,042,240.76	27,380,166.84	
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,989,204,737.00				2,253,373,772.21				1,053,907,180.47	2,990,238,936.04	8,286,724,625.72
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)										-271,621,460.05	-271,621,460.05
(一) 综合收益总额										76,489,369.64	76,489,369.64
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											

2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配									-348,110,829.69	-348,110,829.69
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者(或股东)的分配									-348,110,829.69	-348,110,829.69
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期期末余额	1,989,204,737.00				2,253,373,772.21			1,053,907,180.47	2,718,617,475.99	8,015,103,165.67

法定代表人：吴文胜

主管会计工作负责人：苗峰

会计机构负责人：汪孟薇

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

安徽新华传媒股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）的前身为安徽新华发行集团有限公司。安徽新华发行集团有限公司系经安徽省人民政府皖政秘【2002】123号《关于同意组建安徽新华书店发行集团和安徽新华书店集团有限公司的批复》批准，于2002年10月25日设立的国有独资公司，公司设立时注册资本为人民币11,800万元。

经中共安徽省委宣传部皖宣函字【2005】7号《关于变更注册资本的批复》批准，本公司2005年以资本公积转增资本68,200万元，变更后的注册资本为人民币80,000万元。

经安徽省财政厅财教【2007】1509号《关于同意安徽新华发行集团有限公司国有股权和辅业资产无偿划转的批复》批准，本公司于2007年11月全部股权无偿划转至安徽新华发行（集团）控股有限公司（以下简称“控股公司”）。

经在安徽省产权交易中心挂牌竞价交易，控股公司2007年12月与四川新华文轩连锁股份有限公司等公司签订《产权交易合同》，控股公司将持有的本公司合计12.99%的股权转让给四川新华文轩连锁股份有限公司、安徽出版集团有限公司、鸿国实业集团有限公司、京师国教（北京）投资发展有限公司和安徽浙商投资集团有限公司，股权比例分别为7.79%、1.30%、1.30%、1.30%和1.30%。

经安徽省委宣传部皖宣办字【2008】4号《关于同意安徽新华发行集团有限公司整体变更为股份有限公司的批复》和安徽省财政厅财教【2008】51号《关于同意安徽新华发行集团有限公司整体变更为股份有限公司的批复》批准，本公司整体变更为股份有限公司，并以公司2007年12月31日经审计的账面净资产人民币104,847.44万元，按1:0.7630的比例折成80000万股（每股人民币1元）作为公司的总股本。本次变更业经安徽华普会计师事务所华普验字【2008】第188号《验资报告》验证，并于2008年2月28日在安徽省工商行政管理局办理了变更登记手续。安徽新华发行（集团）控股有限公司、四川新华文轩连锁股份有限公司、安徽出版集团有限公司、鸿国实业集团有限公司、京师国教（北京）投资发展有限公司和安徽浙商投资集团有限公司按其原出资比例享有安徽新华传媒股份有限公司的股份。

经中国证券监督管理委员会证监许可【2009】1274号《关于核准安徽新华传媒股份有限公司首次公开发行股票的批复》的核准，本公司于2010年1月5日向社会公开发行人民币普通股股票11,000万股，本次发行后公司的注册资本为91,000万元，股本为91,000万元。

2016年5月9日，经本公司2015年度股东大会决议批准，公司以每10股转增10股的方式，以资本公积转增股本91,000万元，发放对象是截止2016年6月8日下午上海证券交易所收市后，在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司登记在册的公司全体股东，转增后公司股本为182,000万元。

经中国证券监督管理委员会证监许可【2016】1503号《关于核准安徽新华传媒股份有限公司非公开发行股票的批复》的核准，本公司于2016年8月26日采用非公开发行的方式，发行人民币普通股股票169,204,737股，本次发行后公司的股本为198,920.4737万元。

公司经营范围：图书、报纸、期刊、电子出版物总发行；安徽省内中学小学教科书发行；音像制品批发零售；电视综艺、电视专题、电视剧、电视动画片制作、发行；图书租型造货及咨询服务；出版物及文体、数码产品仓储、物流、配送、连锁管理；计算机信息系统设计、集成及技术服务；教育软件、计算机软硬件开发及销售；电子设备及产品、教学仪器设备销售、仓储；音乐、体育、美术、卫生器材销售、仓储；办公家具、医用家具、金融办公用品销售；传播与文化产业的开发、管理、投资、开发、管理及咨询服务；互联网信息服务；财务咨询；广告业务；进出口业务；资产管理；物业管理；设备及不动产租赁；建筑安装及建筑装饰。（以上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）。

公司统一社会信用代码：91340000705041507Y，法定代表人：吴文胜；住所：安徽省合肥市包河区北京路8号。

#### 2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

(1) 本报告期末纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	安徽新华教育图书发行有限公司	教图发行	100.00	-
2	安徽省职成教教材服务有限公司	职成教	-	100.00
3	合肥庐阳新华壹佳培训学校	合肥壹佳	-	100.00
4	安徽皖新研学教育有限公司	皖新研学	-	70.59
5	安徽皖新国际旅行社有限公司	皖新国旅	-	100.00
6	安徽沃屹智能装备有限公司	沃屹智能	-	90.00
7	凤阳衡水补习学校	凤阳衡水	-	100.00
8	凤阳县皖新中学	凤阳皖新	-	100.00
9	安徽新华图书音像连锁有限公司	音像连锁	100.00	-
10	安徽皖新智图文化产业发展有限公司	皖新智图	-	100.00
11	江苏大众书局图书文化有限公司	大众书局文化公司	-	51.00
12	上海大众书局文化有限公司	上海大众书局	-	100.00
13	合肥新华书店有限公司	合肥新华	100.00	-
14	合肥市同有三和中医内针有限公司	同有三和	-	55.00
15	淮南新华书店有限公司	淮南新华	100.00	-
16	马鞍山新华书店有限公司	马鞍山新华	100.00	-
17	铜陵新华书店有限公司	铜陵新华	100.00	-
18	池州新华书店有限公司	池州新华	100.00	-
19	淮北新华书店有限公司	淮北新华	100.00	-
20	淮北市皖新教育补习学校	淮北补习学校	-	100.00
21	蚌埠新华书店有限公司	蚌埠新华	100.00	-
22	亳州新华书店有限公司	亳州新华	100.00	-
23	宿州新华书店有限公司	宿州新华	100.00	-
24	安庆新华书店有限公司	安庆新华	100.00	-
25	芜湖新华书店有限公司	芜湖新华	100.00	-
26	芜湖皖新传媒教育培训中心	芜湖培训中心	-	100.00
27	宣城新华书店有限公司	宣城新华	100.00	-
28	六安新华书店有限公司	六安新华	100.00	-
29	黄山新华书店有限公司	黄山新华	100.00	-

30	黄山市新华商贸有限责任公司	黄山商贸	-	100.00
31	阜阳新华书店有限公司	阜阳新华	100.00	-
32	滁州新华书店有限公司	滁州新华	100.00	-
33	安徽新动数码科技有限公司	新动数码	51.02	-
34	安徽四和数码科技发展有限公司	四和数码	60.00	-
35	皖新文化科技有限公司	皖新文科	100.00	-
36	安徽皖新金智教育科技有限公司	皖新金智	55.00	-
37	安徽皖新供应链服务有限公司	皖新供应链	55.00	-
38	安徽皖新速运股份有限公司	皖新速运	-	55.00
39	北京皖新供应链信息技术有限公司	北京供应链	-	100.00
40	合肥新宁供应链管理有限公司	新宁供应链	-	100.00
41	安徽新华电子音像出版社	音像出版	100.00	-
42	安徽图书博物馆	博物馆	100.00	-
43	上海悦览空间设计有限公司	上海悦览	51.00	-
44	杭州蓝狮子文化创意股份有限公司	蓝狮子股份	44.55	-
45	杭州耕耘奇迹文化传媒有限公司	耕耘奇迹		90.00
46	东阳蓝狮子影视文化传媒有限公司	东阳影视		70.00
47	杭州狮享家股权投资合伙企业(有限合伙)	狮享家	-	47.56
48	杭州蓝狮子图书经营有限公司	蓝狮子图书	-	100.00
49	上海中以智教股权投资基金管理有限公司	上海中以	60.00	-
50	安徽中以数字教育产业投资基金(有限合伙)	安徽中以	93.25	1.00
51	合肥皖新供应链管理有限公司	合肥供应链	100.00	-
52	亳州皖新供应链管理有限公司	亳州供应链	100.00	-
53	合肥阅水书店管理有限公司	合肥阅水	100.00	-
54	合肥阅亳书店管理有限公司	合肥阅亳	100.00	-
55	安徽皖新金智科教创业投资合伙企业(有限合伙)	金智创投	98.62	-
56	阜阳市颍东区衡水实验中学	阜阳衡水	100.00	-
57	安徽皖新资本管理有限公司	皖新资本	100.00	-

上述子公司具体情况详见报告附注“在其他主体中的权益”；

(2) 本报告期内合并财务报表范围变化

本报告期内减少子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	报告期间	未纳入合并范围原因
1	浙金皖新1号事务管理类单一资金信托	浙金皖新1号	1-6月	信托到期收回

本报告期内新增及减少子公司的具体情况详见报告附注“合并范围的变更”。

#### 四、财务报表的编制基础

##### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

##### 2. 持续经营

适用 不适用

本公司对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

#### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

##### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

##### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

##### 3. 营业周期

适用 不适用

本公司正常营业周期为一年。

##### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

##### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

###### (1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见本节“第五项、6（6）”。

###### (2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及

在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见本节“第五项、6（6）”。

### （3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

### （1）合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

### （2）关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- ①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。
- ②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。
- ③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

### （3）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和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和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

### （4）报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，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。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及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，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。

(c) 编制合并现金流量表时,将该子公司以及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。

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时,不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时,将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时,将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

② 处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时,不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时,将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(5) 合并抵销中的特殊考虑

① 子公司持有本公司的长期股权投资,应当视为本公司的库存股,作为所有者权益的减项,在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减:库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资,比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法,将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

② “专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本(或股本)、资本公积,也与留存收益、未分配利润不同,在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后,按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③ 因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的,在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债,同时调整合并利润表中的所得税费用,但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④ 本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益,应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益,应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益,应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤ 子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的,其余部分仍应当冲减少数股东权益。

(6) 特殊交易的会计处理

① 购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权,在个别财务报表中,购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中,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,应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积不足冲减的,依次冲减盈余公积和未分配利润。

② 通过多次交易分步取得子公司控制权的

A. 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日,本公司在个别财务报表中,根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额,确定长期股权投资的初始投资成本;初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积(资本溢价或股本溢价)不足冲减的,依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中,合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债,除因会计政策不同而进行的调整以外,按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量;合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和,与合并中取得的净资产账面价值的差额,调整资本公积(股本溢价/资本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

**B. 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并**

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

**③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权**

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

**④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权**

**A. 一次交易处置**

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，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。

**B. 多次交易分步处置**

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当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；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当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。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

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

**⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例**

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

**7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法**

√适用 □不适用

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

#### (1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认其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确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

#### (2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

### 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### 9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

#### (1) 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

#### (2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对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；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

#### (3) 外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

- ①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。
- ②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。
- ③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。
- ④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

### 10. 金融工具

√适用 □不适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

#### (1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产,按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产,是指按照合同条款规定,在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日,是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

## (2) 金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,将金融资产分类为:以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式,在此情形下,所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类,否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,相关交易费用直接计入当期损益,其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款,本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类:

### ①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的,分类为以摊余成本计量的金融资产:本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标;该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失,均计入当期损益。

### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标;该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产,采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外,此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认,直到该金融资产终止确认时,其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,仅将相关股利收入计入当期损益,公允价值变动作为其他综合收益确认,直到该金融资产终止确认时,其累计利得或损失转入留存收益。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产,分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产,采用公允价值进行后续计量,所有公允价值变动计入当期损益。

## (3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类:

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后,对于该类金融负债以公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,产生的利得或损失(包括利息费用)计入当期损益。但本公司对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,由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允

价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### ②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

#### ③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

#### (4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体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。

#### (5) 金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

##### ①预期信用损失的计量

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

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

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

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期

信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款及应收融资款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

#### A 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

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

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收合并报表范围内关联方客户

应收账款组合 2 应收省财政（免费教材）客户<sup>注 1</sup>

应收账款组合 3 应收其他政府部门及事业单位客户

应收账款组合 4 应收一般企业客户

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

注 1：省财政客户仅指对九年义务教育阶段教材买单的省财政厅。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 应收合并报表范围内关联方客户

其他应收款组合 4 应收押金和保证金

其他应收款组合 5 应收备用金

其他应收款组合 6 应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 商业承兑汇票

应收款项融资组合 2 银行承兑汇票

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

长期应收款确定组合的依据如下：

长期应收款组合 1 应收质保金、应收工程款、应收租赁款

长期应收款组合 2 应收其他款项

对于划分为组合 1 的长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合 2 的长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### B 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

##### ②具有较低的信用风险

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

##### ③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

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

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

##### ④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

##### ⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### ⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### (6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

##### ①终止确认所转移的金融资产

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的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 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中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）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（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日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：

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

##### ②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

##### ③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

#### (7) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### (8) 金融工具公允价值的确定方法

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

#### ①估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司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，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，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。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

#### ②公允价值层次

本公司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。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。

### 11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

### 12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

### 13. 应收款项融资

适用 不适用

### 14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

### 15. 存货

适用 不适用

#### (1) 存货的分类

存货是指本公司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，包括原材料、在产品、自制半成品、产成品、库存商品、周转材料、低值易耗品等。

#### (2) 发出存货的计价方法

原材料取得时按成本进行初始计量，发出按先进先出法计价。库存商品中的图书取得时按实际进价进行核算，发出时按单个品种图书的进价采用先进先出法计价。取得的其他存货按成本进行初始计量，发出按加权平均法计价。

#### (3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

## (4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

其中库存商品中：

## ① 图书

版龄	计提比例
当年出版	不计提
前一年出版	按码价提取 10%
前二年出版	按码价提取 30%
前三年及三年以上出版	按码价提取 50%

## ② 音像制品

资产负债表日，对存货进行全面清查后，采用按余额的一定比例并结合个别认定法计提存货跌价准备，具体提取比例为余额的 5%。

## ③ 文体用品及其他商品

采用个别认定法计提存货跌价准备。

④ 资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

## (5) 周转材料的摊销方法

① 低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

② 包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

**16. 合同资产****(1). 合同资产的确认方法及标准**

√适用 □不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

**(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

√适用 □不适用

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节“第五项、10：金融工具”。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

**17. 持有待售资产**

√适用 □不适用

## (1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

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。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本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，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对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。

#### （2）持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

#### （3）列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

### 18. 债权投资

#### 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

### 19. 其他债权投资

#### 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

### 20. 长期应收款

#### 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

### 21. 长期股权投资

适用 不适用

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

#### （1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

#### （2）初始投资成本确定

##### ① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

B. 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；

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

##### （3）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

##### ① 成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

##### ② 权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司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；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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司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，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

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公允价值计量，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。

#### (4) 持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见本节“第五项、17：持有待售资产”。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表做相应调整。

#### (5) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 22. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的

#### ① 投资性房地产的分类

投资性房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。主要包括：

A: 已出租的土地使用权。

B: 持有并准备增值后转让的土地使用权。

C: 已出租的建筑物。

#### ② 投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，计提资产减值方法见本节“第五项、30：长期资产减值”。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	10-35	5.00	9.50-2.71

## 23. 固定资产

### (1). 确认条件

√适用 □不适用

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- 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。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

### (2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-35	5.00%	9.50%-2.71%
机械设备	年限平均法	8-10	5.00%	11.88%-9.50%
电子电器设备	年限平均法	2-5	5.00%	47.5%-19.00%
运输设备	年限平均法	8	5.00%	11.88%
柜台、货架	年限平均法	3	5.00%	31.67%
装修费	年限平均法	10	5.00%	9.50%

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率。

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用 □不适用

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 24. 在建工程

√适用 □不适用

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，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。

## 25. 借款费用

适用 不适用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

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

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

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

## 26. 生物资产

适用 不适用

## 27. 油气资产

适用 不适用

## 28. 使用权资产

适用 不适用

## 29. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

无形资产按取得时的实际成本入账。

①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	依据
土地使用权	40-50 年	法定使用权
计算机软件	4 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
著作权	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
图书版权	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司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。

②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。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的

金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

## (2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

- A. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C. 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- D. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 30. 长期资产减值

适用 不适用

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 31. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用核算本公司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。

**32. 合同负债****合同负债的确认方法**

□适用 √不适用

**33. 职工薪酬****(1)、短期薪酬的会计处理方法**

√适用 □不适用

**①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）**

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。

**②职工福利费**

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

**③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费**

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，在职工为其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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

**④短期带薪缺勤**

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

**⑤短期利润分享计划**

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A. 企业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；
- B. 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。

**(2)、离职后福利的会计处理方法**

√适用 □不适用

**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。

根据设定提存计划，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，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），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****A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本**

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

**B. 确认设定受益计划净负债或净资产**

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

**C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额**

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

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，均计入当期损益。

#### D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

### (3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

本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企业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企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

①符合设定提存计划条件的

本公司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，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A. 服务成本；

B. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### 34. 租赁负债

适用 不适用

### 35. 预计负债

适用 不适用

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

①该义务是本公司承担的现时义务；

②该义务的履行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) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### 36. 股份支付

适用 不适用

**37. 优先股、永续债等其他金融工具**

□适用 √不适用

**38. 收入****(1). 收入确认和计量所采用的会计政策**

√适用 □不适用

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

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

对于在某一时间段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

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

⑤客户已接受该商品。

**销售退回条款**

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

**质保义务**

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时

确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

#### 主要责任人与代理人

对于本公司自第三方取得贸易类商品控制权后，再转让给客户，本公司有权自主决定所交易商品的价格，即本公司在向客户转让贸易类商品前能够控制该商品，因此本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

#### 客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

#### 合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

①如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

②如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

③如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

#### (2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

##### ①商品销售合同

本公司与客户之间的销售商品合同包含转让特定商品的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移；

##### ②提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同包含提供劳务和让渡资产使用权等履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益【或本公司履约过程中所提供的服务具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收入款项】本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，在服务提供期间平均分摊确认。

#### (2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

### 39. 合同成本

适用 不适用

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

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

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

- ①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

#### 40. 政府补助

√适用 □不适用

##### (1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

##### (2) 政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

##### (3) 政府补助的会计处理

###### ①与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

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；

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。

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。

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。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

###### ③政策性优惠贷款贴息

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，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。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

###### ④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

#### 41. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

### （1）递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司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，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### （2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

- ①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

- A. 商誉的初始确认；
- B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### （3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

- ①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

- ②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

- ③可弥补亏损和税款抵减

- A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

- B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的

递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

#### ④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

#### ⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

## 42. 租赁

### (1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

### (2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应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，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入。

### (3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

### 终止经营

**(1) 终止经营的认定标准**

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

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

**(2) 终止经营的列示**

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，本公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

**44. 重要会计政策和会计估计的变更****(1). 重要会计政策变更**

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
财政部于2017年7月5日修订发布了《企业会计准则第14号—收入》(财会[2017]22号)(以下简称“新收入准则”)，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2018年1月1日起施行；其他境内上市企业，自2020年1月1日起施行。	第三届董事会第四十七次会议审议批准。	本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

**(2). 要会计估计变更**

适用 不适用

**(3). 2020年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况**

适用 不适用

## 合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
<b>流动资产:</b>			
货币资金	5,750,112,247.27	5,750,112,247.27	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	1,426,490,351.22	1,426,490,351.22	
衍生金融资产			
应收票据	15,736,422.97	15,736,422.97	
应收账款	973,579,667.89	973,579,667.89	
应收款项融资			
预付款项	336,354,442.06	336,354,442.06	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	285,960,035.91	285,960,035.91	
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	1,496,167,720.28	1,496,167,720.28	

合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	13,667,212.00	13,667,212.00	
其他流动资产	180,036,915.35	180,036,915.35	
流动资产合计	10,478,105,014.95	10,478,105,014.95	
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资	3,011,386.60	3,011,386.60	
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,474,082,425.46	1,474,082,425.46	
其他权益工具投资	86,728,621.64	86,728,621.64	
其他非流动金融资产	530,829,012.98	530,829,012.98	
投资性房地产	50,910,738.93	50,910,738.93	
固定资产	366,163,011.09	366,163,011.09	
在建工程	555,429,669.58	555,429,669.58	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	260,082,037.39	260,082,037.39	
开发支出			
商誉	133,543,486.56	133,543,486.56	
长期待摊费用	131,100,702.40	131,100,702.40	
递延所得税资产	3,787,055.98	3,787,055.98	
其他非流动资产	1,500,000.00	1,500,000.00	
非流动资产合计	3,597,168,148.61	3,597,168,148.61	
资产总计	14,075,273,163.56	14,075,273,163.56	
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	28,153,108.30	28,153,108.30	
应付账款	2,105,465,316.35	2,105,465,316.35	
预收款项	625,284,098.68	510,252,714.81	-115,031,383.87
合同负债		115,031,383.87	115,031,383.87
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	361,662,292.00	361,662,292.00	
应交税费	23,777,199.41	23,777,199.41	
其他应付款	137,787,275.62	137,787,275.62	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	3,282,129,290.36	3,282,129,290.36	
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	24,746,961.03	24,746,961.03	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	91,740,373.88	91,740,373.88	
递延所得税负债	18,048,877.20	18,048,877.20	
其他非流动负债	18,335,787.10	18,335,787.10	
非流动负债合计	152,871,999.21	152,871,999.21	
负债合计	3,435,001,289.57	3,435,001,289.57	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	1,989,204,737.00	1,989,204,737.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,446,300,424.03	2,446,300,424.03	
减：库存股			
其他综合收益	-52,667,920.92	-52,667,920.92	
专项储备			
盈余公积	1,196,196,151.79	1,196,196,151.79	
一般风险准备			
未分配利润	4,767,075,602.98	4,767,075,602.98	
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计	10,346,108,994.88	10,346,108,994.88	
少数股东权益	294,162,879.11	294,162,879.11	
所有者权益（或股东权益） 合计	10,640,271,873.99	10,640,271,873.99	
负债和所有者权益（或股 东权益）总计	14,075,273,163.56	14,075,273,163.56	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	5,199,910,690.41	5,199,910,690.41	
交易性金融资产	1,302,418,637.75	1,302,418,637.75	
衍生金融资产			
应收票据			

应收账款	199,470,252.06	199,470,252.06	
应收款项融资			
预付款项	168,519.08	168,519.08	
其他应收款	898,614,259.44	898,614,259.44	
其中：应收利息			
应收股利	87,810,000.00	87,810,000.00	
存货	14,127,084.69	14,127,084.69	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	56,627,830.71	56,627,830.71	
流动资产合计	7,671,337,274.14	7,671,337,274.14	
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	3,560,103,486.83	3,560,103,486.83	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	266,941,059.94	266,941,059.94	
投资性房地产	27,716,262.29	27,716,262.29	
固定资产	123,313,691.30	123,313,691.30	
在建工程	261,330,760.36	261,330,760.36	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	102,215,757.45	102,215,757.45	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	73,529,787.92	73,529,787.92	
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	4,415,150,806.09	4,415,150,806.09	
资产总计	12,086,488,080.23	12,086,488,080.23	
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	310,292,030.04	310,292,030.04	
预收款项	111,805.49	111,805.49	
合同负债			
应付职工薪酬	9,919,027.08	9,919,027.08	
应交税费	2,132,066.64	2,132,066.64	
其他应付款	3,258,645,161.13	3,258,645,161.13	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			

流动负债合计	3,581,100,090.38	3,581,100,090.38	
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	41,386,110.87	41,386,110.87	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	41,386,110.87	41,386,110.87	
负债合计	3,622,486,201.25	3,622,486,201.25	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	1,989,204,737.00	1,989,204,737.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,278,495,332.37	2,278,495,332.37	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	1,196,101,385.75	1,196,101,385.75	
未分配利润	3,000,200,423.86	3,000,200,423.86	
所有者权益（或股东权益）合计	8,464,001,878.98	8,464,001,878.98	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	12,086,488,080.23	12,086,488,080.23	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

(4). 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

#### 45. 其他

适用 不适用

### 六、税项

#### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售额	1%、3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
房产税	计税房产余值、房屋租赁收入	1.2%、12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

本公司及子公司所得税税率详见本节“第六项、税项 2. 税收优惠”。

## 2. 税收优惠

√适用 □不适用

根据财政部、国家税务总局《关于延续宣传文化增值税优惠政策的通知》（财税[2018]53号）规定，本公司自 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。

根据财政部、国家税务总局、中宣部《关于继续实施文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业若干税收政策的通知（2019）》（财税〔2019〕16号）规定，为进一步深化文化体制改革，继续推进国有经营性文化事业单位转企改制，自转制注册之日起五年内免征企业所得税。经营性文化事业单位转制为企业，2018 年 12 月 31 日之前已完成转制的企业，自 2019 年 1 月 1 日起可继续免征五年企业所得税。本公司及以下子公司均享受该优惠政策。

序号	纳税主体名称	企业所得税
1	本公司	免征
2	教图发行	免征
3	音像连锁	免征
4	合肥新华	免征
5	淮南新华	免征
6	马鞍山新华	免征
7	铜陵新华	免征
8	池州新华	免征
9	淮北新华	免征
10	蚌埠新华	免征
11	亳州新华	免征
12	宿州新华	免征
13	安庆新华	免征
14	芜湖新华	免征
15	宣城新华	免征
16	六安新华	免征
17	黄山新华	免征
18	阜阳新华	免征
19	滁州新华	免征
20	音像出版	免征

根据安徽省科技厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局联合下发的《关于公布安徽省 2019 年第二批高新技术企业认定名单的通知》（皖科高[2020]3号），本公司的子公司沃屹装备被认定为安徽省 2019 年第二批高新技术企业，并获发《高新技术企业证书》（证书编号

GR201934002529)。按照《企业所得税法》等相关法规规定，沃屹智能自 2019 年 1 月 1 日起三年内享受国家高新技术企业 15% 的所得税税率的优惠政策。

根据财政部税务总局[2019]13 号文件关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。蓝狮子图书、耕耘奇迹、东阳影视、北京供应链、皖新速运目前享受小微企业所得税政策。

### 3. 其他

适用  不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	574,095.10	410,905.56
银行存款	5,479,815,453.15	5,727,860,639.46
其他货币资金	195,811,405.62	21,840,702.25
合计	5,676,200,953.87	5,750,112,247.27
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：

(1) 其他货币资金：其中 111,406,000.00 元系子公司新宁供应链为开立银行承兑汇票及保函而存入银行的保证金；其中应收利息 84,405,328.26 元系计提的定期存款利息，按照财政部发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2019】6 号）的要求，基于实际利率法计提的金融工具的利息应包含在相应金融工具的账面余额中。

(2) 除上述款项之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

### 2、交易性金融资产

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,661,303,980.91	1,426,490,351.22
其中：		
债务工具投资	1,624,949,390.72	1,414,698,089.80
其他	36,354,590.19	11,792,261.42
合计	1,661,303,980.91	1,426,490,351.22

其他说明：

适用  不适用

### 3、衍生金融资产

适用  不适用

### 4、应收票据

#### (1). 应收票据分类列示

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	3,042,380.27	15,717,552.57

商业承兑票据		18,870.40
合计	3,042,380.27	15,736,422.97

## (2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

## (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

□适用 √不适用

## (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末转应收账款金额
银行承兑汇票	800,000.00
合计	800,000.00

## (5). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	3,042,380.27	100.00			3,042,380.27	15,736,422.97	100.00			15,736,422.97
其中：										
组合 1						18,870.40	0.12			18,870.40
组合 2	3,042,380.27	100.00			3,042,380.27	15,717,552.57	99.88			15,717,552.57
合计	3,042,380.27	/		/	3,042,380.27	15,736,422.97	/		/	15,736,422.97

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

## (6). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

## (7). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 5、应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	946,814,129.85
1 年以内小计	946,814,129.85
1 至 2 年	296,597,725.74
2 至 3 年	103,725,596.13
3 年以上	
3 至 4 年	39,578,361.20
4 至 5 年	36,033,334.43
5 年以上	50,967,681.47
合计	1,473,716,828.82

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	16,261,484.84	1.11	16,261,484.84	100.00	-	16,430,994.09	1.43	16,430,994.09	100.00	-
其中：										
单位 1	11,716,251.82	0.80	11,716,251.82	100.00	-	11,811,475.27	1.03	11,811,475.27	100.00	-
单位 2	4,545,233.02	0.31	4,545,233.02	100.00	-	4,619,518.82	0.40	4,619,518.82	100.00	-
按组合计提坏账准备	1,457,455,343.98	98.89	200,932,074.25	13.79	1,256,523,269.73	1,135,043,700.15	98.57	161,464,032.26	14.23	973,579,667.89
其中：										
组合 2	58,329,522.88	3.96	2,416,837.52	4.14	55,912,685.36	78,073,232.01	6.78	2,618,928.93	3.35	75,454,303.08
组合 3	636,563,602.06	43.19	31,458,490.28	4.94	605,105,111.78	467,126,904.50	40.56	19,725,838.12	4.22	447,401,066.38
组合 4	762,562,219.04	51.74	167,056,746.45	21.91	595,505,472.59	589,843,563.64	51.23	139,119,265.21	23.59	450,724,298.43
合计	1,473,716,828.82	100.00	217,193,559.09	14.74	1,256,523,269.73	1,151,474,694.24	100.00	177,895,026.35	15.45	973,579,667.89

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单位 1	11,716,251.82	11,716,251.82	100.00	预计无法收回
单位 2	4,545,233.02	4,545,233.02	100.00	预计无法收回
合计	16,261,484.84	16,261,484.84	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目: 组合 2

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	44,576,088.69	949,470.69	2.13
1-2 年	5,755,474.76	356,263.89	6.19
2-3 年	6,651,041.54	671,755.20	10.10
3-4 年	900,548.90	147,960.18	16.43
4-5 年	249,447.01	94,465.58	37.87
5 年以上	196,921.98	196,921.98	100.00
合计	58,329,522.88	2,416,837.52	4.14

组合计提项目: 组合 3

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	411,085,354.82	6,906,233.96	1.68
1-2 年	163,975,400.19	10,625,605.93	6.48
2-3 年	43,800,364.69	5,597,686.61	12.78
3-4 年	13,215,288.55	4,074,273.46	30.83
4-5 年	3,224,736.33	2,992,232.84	92.79
5 年以上	1,262,457.48	1,262,457.48	100.00
合计	636,563,602.06	31,458,490.28	4.94

组合计提项目: 组合 4

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	491,152,686.34	29,567,391.72	6.02
1-2 年	126,866,850.79	35,725,705.18	28.16
2-3 年	53,274,189.90	25,571,611.15	48.00
3-4 年	23,973,479.48	14,990,616.72	62.53
4-5 年	20,911,430.52	14,817,839.67	70.86
5 年以上	46,383,582.01	46,383,582.01	100.00
合计	762,562,219.04	167,056,746.45	21.91

按组合计提坏账的确认标准及说明:

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

□适用 √不适用

## (3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变	

					动	
组合 2	2,618,928.93	-202,091.41				2,416,837.52
组合 3	19,725,838.12	11,732,652.16				31,458,490.28
组合 4	155,550,259.30	28,021,679.64	139,994.95	393,702.60		183,318,231.29
合计	177,895,026.35	39,552,240.39	139,994.95	393,702.60		217,193,559.09

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	393,702.60

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
单位 1	67,017,720.00	4.55	4,342,748.26
单位 2	58,329,522.88	3.96	2,416,837.52
单位 3	54,031,058.81	3.67	14,878,519.99
单位 4	25,819,023.50	1.75	1,554,305.21
单位 5	19,186,584.20	1.30	2,194,487.18
合计	224,383,909.39	15.23	25,386,898.16

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

6、应收款项融资

适用 不适用

7、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)

1 年以内	597,844,908.27	89.18	288,749,316.96	85.85
1 至 2 年	51,627,251.84	7.70	29,335,019.56	8.72
2 至 3 年	11,939,206.11	1.78	16,411,433.64	4.88
3 年以上	8,972,548.53	1.34	1,858,671.90	0.55
合计	670,383,914.75	100.00%	336,354,442.06	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

预付款项期末余额中账龄超过 1 年的款项为 72,539,006.48 元,主要系预付的游戏授权金以及教装业务预付合同款,项目尚未结束,暂未核销预付款。

**(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况**

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

单位名称	余额	占预付款项余额的比例
单位 1	199,966,095.00	29.83%
单位 2	41,751,350.10	6.23%
单位 3	33,018,868.03	4.93%
单位 4	30,242,010.20	4.51%
单位 5	23,615,660.31	3.52%
合计	328,593,983.64	49.02%

其他说明

适用 不适用

**8、其他应收款**

项目列示

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	304,272,422.86	285,960,035.91
合计	304,272,422.86	285,960,035.91

其他说明:

适用 不适用

**应收利息**

**(1). 应收利息分类**

适用 不适用

**(2). 重要逾期利息**

适用 不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

**应收股利****(1). 应收股利**

□适用 √不适用

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**其他应收款****(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	355,058,414.47
1 年以内小计	355,058,414.47
1 至 2 年	63,788,087.79
2 至 3 年	104,308,440.85
3 年以上	
3 至 4 年	9,808,979.44
4 至 5 年	3,993,941.80
5 年以上	638,671.34
合计	537,596,535.69

**(2). 按款项性质分类情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	171,171,887.68	154,505,712.94
备用金	3,123,322.11	2,663,435.73
保理款	206,973,429.32	206,973,429.32
其他	156,327,896.58	155,219,551.18
合计	537,596,535.69	519,362,129.17

**(3). 坏账准备计提情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	30,971,175.50	1,643,160.14	200,787,757.62	233,402,093.26
2020年1月1日余额在本期				

--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-77,980.43			-77,980.43
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年6月30日余额	30,893,195.07	1,643,160.14	200,787,757.62	233,324,112.83

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
组合 4	15,602,514.61	-1,030,502.62	/	/	/	14,572,011.99
组合 5						
组合 6	217,799,578.65	952,522.19	/	/	/	218,752,100.84
合计	233,402,093.26	-77,980.43	/	/	/	233,324,112.83

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

#### (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位 1	保理款	206,973,429.32	3 年以内	38.50	183,558,132.35
单位 2	其他	80,000,000.00	3 年以内	14.88	15,928,672.00
单位 3	其他	25,005,599.15	2 年以内	4.65	2,211,899.53
单位 4	保证金、押金	8,825,688.50	5 年以内	1.64	963,387.70
单位 5	其他	5,553,261.65	1 年以内	1.04	465,438.45
合计	/	326,357,978.62	/	60.71	203,127,530.03

#### (7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

## (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 9、存货

## (1). 存货分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	350,166.43		350,166.43	502,571.19		502,571.19
库存商品	1,267,896,800.35	81,452,287.92	1,186,444,512.43	1,573,638,889.53	87,343,696.76	1,486,295,192.77
自制半成品	14,334,172.70		14,334,172.70	8,396,056.59		8,396,056.59
低值易耗品	792,991.05		792,991.05	973,899.73		973,899.73
合计	1,283,374,130.53	81,452,287.92	1,201,921,842.61	1,583,511,417.04	87,343,696.76	1,496,167,720.28

## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	87,343,696.76	-5,891,408.84	/	/	/	81,452,287.92
合计	87,343,696.76	-5,891,408.84	/	/	/	81,452,287.92

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

## (4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 10、合同资产

## (1). 合同资产情况

适用 不适用

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

## (3). 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 11、持有待售资产

适用 不适用

**12、一年内到期的非流动资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资	13,927,212.00	13,667,212.00
一年内到期的其他债权投资	/	/
合计	13,927,212.00	13,667,212.00

期末重要的债权投资和其他债权投资：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日
固定收益项目	13,000,000.00	4.00%	4.00%	2020/9/13	13,000,000.00	4.00%	4.00%	2020/9/13
合计	13,000,000.00	/	/	/	13,000,000.00	/	/	/

**13、其他流动资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预缴所得税	/	4,177,346.25
增值税借方余额重分类	165,315,431.85	172,061,211.49
固定收益投资项目	3,154,166.67	3,004,166.67
其他	824,553.58	794,190.94
合计	169,294,152.10	180,036,915.35

**14、债权投资****(1). 债权投资情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
固定收益项目	3,161,386.60	/	3,161,386.60	3,011,386.60	/	3,011,386.60
合计	3,161,386.60	/	3,161,386.60	3,011,386.60	/	3,011,386.60

**(2). 期末重要的债权投资**

□适用 √不适用

**(3). 减值准备计提情况**

□适用 √不适用

**15、其他债权投资****(1). 其他债权投资情况**

□适用 √不适用

**(2). 期末重要的其他债权投资**

□适用 √不适用

**(3). 减值准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 16、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

□适用 √不适用

## (2) 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

## (3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用

## (4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
安徽皖新卓越文创投资有限公司	805,135.88	/	/	212,423.07	/	/	/	/	/	1,017,558.95	/
安徽皖新卓越文创科教产业基金一期合伙企业(有限合伙)	108,107,194.47	/	/	67,579.85	/	/	/	/	/	108,174,774.32	/
小计	108,912,330.35	/	/	280,002.92	/	/	/	/	/	109,192,333.27	/
二、联营企业											
新世界出版社有限责任公司	92,415,540.04			335,163.40						92,750,703.44	
上海新吾互联网金融服务有限公司	42,723,003.57			-222,404.22						42,500,599.35	
法国凤凰书店	5,000,000.00			0.00						5,000,000.00	
新华互联电子商务有限责任公司	1,180,126.60			-329,848.23						850,278.37	
杭州巴九灵文化创意股份有限公司	46,029,497.85			3,069,284.30						49,098,782.15	
同进数据科技(上海)有限公司	0.00									0.00	29,403,698.51
巨幕传奇文化传播(天津)合伙企业(有限合伙)	201,427,403.29			431.92						201,427,835.21	
海南高灯科技有限公司	121,725,372.31			-6,302,029.49						115,423,342.82	
杭州富阳赛富皖新一号投资合伙企业(有限合伙)	99,963,090.82			-69,774.28						99,893,316.54	
浙江诸暨头头是道投资合伙企业(有限合伙)	160,883,864.76			3,603,350.94						164,487,215.70	
深圳高朋共赢创业投资企业(有限合伙)	98,746,008.88			-8,891.70						98,737,117.18	
上海皖新文科股权投资基金合伙企业(有限合伙)	74,287,734.57		20,000,000.00	-1,655,136.11						52,632,598.46	

北京星辰万有科技有限公司	14,231,042.65			-716,074.28					13,514,968.37	
安徽新知数媒信息科技有限公司	9,321,266.04			-1,120,985.81					8,200,280.23	
上海皖新合江投资管理有限公司	3,084,502.13			288,053.73					3,372,555.86	
南京地平线网络科技有限公司	3,879,207.85			992,038.60					4,871,246.45	
杭州富阳赛富皖新投资管理合伙企业(有限合伙)	44,902.61			-44902.61					0.00	
杭州头头是道投资合伙企业(有限合伙)	386,319,818.63			-21,140,243.56		4,203,323.55			360,976,251.52	
杭州飞阅图书有限公司	3,907,712.51			64,835.33					3,972,547.84	
小计	1,365,170,095.11		20,000,000.00	-23,257,132.07		4,203,323.55			1,317,709,639.49	29,403,698.51
合计	1,474,082,425.46		20,000,000.00	-22,977,129.15		4,203,323.55			1,426,901,972.76	29,403,698.51

## 18、其他权益工具投资

### (1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
非上市权益工具投资	94,670,577.02	86,728,621.64
合计	94,670,577.02	86,728,621.64

### (2). 非交易性权益工具投资的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
沪江教育科技(上海)股份有限公司	/	/	/	/	非交易性股权投资	/
上海溢柯园艺有限公司	/	/	/	/	非交易性股权投资	/
上海高线文化发展有限公司	/	/	/	/	非交易性股权投资	/
北京维旺明科技股份有限公司	/	/	/	/	非交易性股权投资	/

其他说明：

□适用 √不适用

## 19、其他非流动金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
基金投资	376,056,660.89	344,217,548.67
权益工具投资	204,860,499.71	186,611,464.31
合计	580,917,160.60	530,829,012.98

**20、投资性房地产**

投资性房地产计量模式

**(1). 采用成本计量模式的投资性房地产**

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	125,750,781.33	125,750,781.33
2. 本期增加金额		
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		
(3) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	125,750,781.33	125,750,781.33
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	74,840,042.40	74,840,042.40
2. 本期增加金额	2,405,822.85	2,405,822.85
(1) 计提或摊销	2,405,822.85	2,405,822.85
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	77,245,865.25	77,245,865.25
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	48,504,916.08	48,504,916.08
2. 期初账面价值	50,910,738.93	50,910,738.93

**(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**21、固定资产**

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	350,720,616.45	360,041,399.48
固定资产清理	4,573,362.86	6,121,611.61
合计	355,293,979.31	366,163,011.09

**固定资产****(1). 固定资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子电器设备	运输工具	柜台、货架	合计
一、账面原值:						
1. 期初余	525,202,013.83	51,726,234.67	119,064,084.01	49,923,130.11	36,600,406.16	782,515,868.78

额						
2. 本期增加金额	1,432,277.07	1,853,251.04	4,670,827.42	2,122,872.60	716,201.15	10795429.28
(1) 购置	1,265,224.79	1,853,251.04	4,670,827.42	2,122,872.60	716,201.15	10628377.00
(2) 在建工程转入	167,052.28					167,052.28
3. 本期减少金额	1129701.65	173,133.64	2,436,432.07	3,738,159.03	66,966.00	7544392.39
(1) 处置或报废	1129701.65	173,133.64	2,436,432.07	3,738,159.03	66,966.00	7544392.39
4. 期末余额	525,504,589.25	53,406,352.07	121,298,479.36	48,307,843.68	37,249,641.31	785,766,905.67
二、累计折旧						
1. 期初余额	232,941,325.87	30,061,231.19	92,641,134.78	35,168,777.92	31,661,999.54	422,474,469.30
2. 本期增加金额	8701711.34	2,144,745.90	4,734,926.96	1,486,387.52	569,341.75	17637113.47
(1) 计提	8701711.34	2,144,745.90	4,734,926.96	1,486,387.52	569,341.75	17637113.47
3. 本期减少金额	935,528.70	35,857.85	552,454.56	3,517,723.99	23,728.45	5065293.55
(1) 处置或报废	935,528.70	35,857.85	552,454.56	3,517,723.99	23,728.45	5065293.55
4. 期末余额	240,707,508.51	32,170,119.24	96,823,607.18	33,137,441.45	32,207,612.84	435,046,289.22
三、减值准备						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	284,797,080.74	21,236,232.83	24,474,872.18	15,170,402.23	5,042,028.47	350,720,616.45
2. 期初账面价值	292,260,687.96	21,665,003.48	26,422,949.23	14,754,352.19	4,938,406.62	360,041,399.48

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋	50,429,375.89	正在办理

其他说明:

□适用 √不适用

## 固定资产清理

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
滁州明光广场路土地	1,016,472.53	1,016,472.53

淮南配送中心仓库	152,263.95	152,263.95
马鞍山花山区团结广场商业项目改造计划	979,612.81	981,924.81
铜陵中转库	1,722,681.22	1,722,681.22
铜陵老铜矿区域棚户区改造项目房屋征收项目	402,832.00	402,832.00
合肥市长淮书店	177,391.12	177,389.12
芜湖春安路大楼	0.00	1,545,938.75
合肥市花冲书店	122,109.23	122,109.23
合计	4,573,362.86	6,121,611.61

## 22、在建工程

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	576,370,947.18	555,429,669.58
合计	576,370,947.18	555,429,669.58

## 在建工程

## (1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
皖新数字化出版发行产业园项目	203,371,124.52	/	203,371,124.52	202,500,647.58	/	202,500,647.58
四牌楼图书城项目	132,230,831.83	/	132,230,831.83	129,487,415.54	/	129,487,415.54
皖北物流园项目	72,782,682.77	/	72,782,682.77	63,706,323.26	/	63,706,323.26
黄山皖新物流园项目	71,519,265.55	/	71,519,265.55	68,137,021.56	/	68,137,021.56
淮北综合楼项目	73,276,988.06	/	73,276,988.06	72,545,923.06	/	72,545,923.06
其他零星工程	23,190,054.45	/	23,190,054.45	19,052,338.58	/	19,052,338.58
合计	576,370,947.18	/	576,370,947.18	555,429,669.58	/	555,429,669.58

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
皖新数字化出版发行产业园项目	7.00亿	202,500,647.58	870,476.94	/	/	203,371,124.52	31	60%	/	/	/	自筹
四牌楼图书城项目	2.72亿	129,487,415.54	2,743,416.29	/	/	132,230,831.83	64.40	95%	/	/	/	募集资金
皖北物流园项目	5.3亿	63,706,323.26	9,076,359.51	/	/	72,782,682.77	17.73	30%	/	/	/	自筹
黄山皖新物流园项目	4.62亿	68,137,021.56	3,382,243.99	/	/	71,519,265.55	16.26	70%	/	/	/	募集资金加自筹
淮北综合楼项目	/	72,545,923.06	731,065.00	/	/	73,276,988.06	/	未完工	/	/	/	自筹
合计	19.64亿	536,377,331.00	16,803,561.73	/	/	553,180,892.73	/	/	/	/	/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 工程物资

□适用 √不适用

## 23、生产性生物资产

## (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

## (2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 24、油气资产

□适用 √不适用

## 25、使用权资产

□适用 √不适用

## 26、无形资产

## (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	软件及其他	著作权、图书 版权	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	358,774,749.93	61,642,525.44	6,790,984.69	427,208,260.06
2. 本期增加金额	112,535.34	25,779.64		138,314.98
(1) 购置	112,535.34	25,779.64		138,314.98
3. 本期减少金额	1,895,368.59			1,895,368.59
(1) 处置	1,895,368.59			1,895,368.59
4. 期末余额	356,991,916.68	61,668,305.08	6,790,984.69	425,451,206.45
二、累计摊销				
1. 期初余额	110,554,057.74	51,499,377.17	5,072,787.76	167,126,222.67
2. 本期增加金额	5,113,958.62	803,364.20	471,561.54	6,388,884.36
(1) 计提	5,113,958.62	803,364.20	471,561.54	6,388,884.36
3. 本期减少金额	1,454,498.96			1,454,498.96
(1) 处置	1,454,498.96			1,454,498.96
4. 期末余额	114,213,517.40	52,302,741.37	5,544,349.30	172,060,608.07
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	242,778,399.28	9,365,563.71	1,246,635.39	253,390,598.38
2. 期初账面价值	248,220,692.19	10,143,148.27	1,718,196.93	260,082,037.39

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 1.11%。

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 27、开发支出

适用 不适用

## 28、商誉

## (1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
音像出版社	2,610,000.00	/	/	2,610,000.00
大众书局文化公司	34,135,493.73	/	/	34,135,493.73
蓝狮子股份	109,665,671.34	/	/	109,665,671.34
合计	146,411,165.07	/	/	146,411,165.07

## (2). 商誉减值准备

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
大众书局文化公司	12,867,678.51	/	/	12,867,678.51
合计	12,867,678.51	/	/	12,867,678.51

## (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

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

适用 不适用

## (5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 29、长期待摊费用

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
经营租赁租入资产装修费	131,100,702.40	1,832,599.76	11,784,747.93	793,162.07	120,355,392.16
合计	131,100,702.40	1,832,599.76	11,784,747.93	793,162.07	120,355,392.16

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,706,566.35	1,176,641.59	4,701,707.96	1,175,426.99
信用减值准备	9,293,106.65	2,323,276.66	8,542,217.35	2,113,772.17
可抵扣亏损	1,991,427.29	497,856.82	1,991,427.29	497,856.82
合计	15,991,100.29	3,997,775.07	15,235,352.60	3,787,055.98

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	2,922,499.24	730,624.81	2,922,499.24	730,624.81
公允价值变动	2,521,430.61	630,357.65	6,475,905.49	906,163.14
权益法下调整投资收益	61,208,974.00	15,302,243.50	65,648,356.96	16,412,089.25
合计	66,652,903.85	16,663,225.96	75,046,761.69	18,048,877.20

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	11,373,226.89	10,244,674.65
可抵扣亏损	40,289,079.29	40,289,079.29
合计	51,662,306.18	50,533,753.94

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2019 年度	-	-	
2020 年度	3,788,956.29	3,788,956.29	
2021 年度	9,352,800.31	9,352,800.31	
2022 年度	11,028,526.53	11,028,526.53	
2023 年度	8,722,413.98	8,722,413.98	
2024 年度	7,396,382.18	7,396,382.18	
合计	40,289,079.29	40,289,079.29	

其他说明：

□适用 √不适用

## 31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
固定收益投资项目	1,500,000.00	/	1,500,000.00	1,500,000.00	/	1,500,000.00
合计	1,500,000.00	/	1,500,000.00	1,500,000.00	/	1,500,000.00

**32、短期借款****(1). 短期借款分类**

□适用 √不适用

**(2). 已逾期未偿还的短期借款情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**33、交易性金融负债**

□适用 √不适用

**34、衍生金融负债**

□适用 √不适用

**35、应付票据**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	/	/
银行承兑汇票	111,306,000.00	28,153,108.30
合计	111,306,000.00	28,153,108.30

**36、应付账款****(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付货款	2,352,569,918.33	2,072,821,594.82
应付工程款	34,369,438.75	32,643,721.53
合计	2,386,939,357.08	2,105,465,316.35

**(2). 账龄超过1年的重要应付账款**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**37、预收款项****(1). 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	421,440,555.31	509,627,928.38
其他	1,947,585.49	624,786.43
合计	423,388,140.80	510,252,714.81

**(2). 账龄超过1年的重要预收款项**

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

### 38、合同负债

#### (1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收卡券款	162,068,871.27	115,031,383.87
合计	162,068,871.27	115,031,383.87

#### (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

根据财政部 2018 年修订的“新收入准则”，公司将预收的购书（物）卡款计入合同负债列示。

### 39、应付职工薪酬

#### (1). 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	288,721,264.21	272,852,147.30	367,028,629.63	194,544,781.88
二、离职后福利-设定提存计划	72,927,151.79	15,222,922.76	77,756,840.01	10,393,234.54
三、辞退福利	13,876.00	395,190.00	264,130.00	144,936.00
四、一年内到期的其他福利				
合计	361,662,292.00	288,470,260.06	445,049,599.64	205,082,952.42

#### (2). 短期薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	275,727,690.29	229,020,088.79	324,059,066.29	180,688,712.79
二、职工福利费		13,372,813.86	13,115,806.07	257,007.79
三、社会保险费	1,025,325.57	7,552,005.53	7,833,583.30	743,747.80
其中：医疗保险费	1,002,803.67	7,341,265.03	7,604,191.55	739,877.15
工伤保险费	8,345.54	83,980.34	91,111.84	1,214.04
生育保险费	14,176.36	126,760.16	138,279.91	2,656.61
四、住房公积金	678,982.82	17,095,635.83	17,424,488.84	350,129.81
五、工会经费和职工教育经费	11,289,265.53	5,811,603.29	4,595,685.13	12,505,183.69
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	288,721,264.21	272,852,147.30	367,028,629.63	194,544,781.88

#### (3). 设定提存计划列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	262,542.28	8,000,833.42	8,252,687.02	10,688.68
2、失业保险费	932,214.64	564,837.33	1,495,071.20	1,980.77
3、企业年金缴费	71,732,394.87	6,657,252.01	68,009,081.79	10,380,565.09
合计	72,927,151.79	15,222,922.76	77,756,840.01	10,393,234.54

其他说明：

适用 不适用

**40、 应交税费**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,194,416.96	4,160,150.82
企业所得税	4,075,321.2	7,785,693.75
个人所得税	1,238,005.44	1,105,434.25
城市维护建设税	365,417.62	435,538.56
房产税	3,857,522.54	4,750,295.87
土地使用税	2,694,439.24	2,812,566.56
水利基金	820,547.15	760,461.81
印花税	563,177.313	1,172,470.92
教育费附加	295,725.67	356,547.21
其他	425,566.54	438,039.66
合计	18,530,139.67	23,777,199.41

**41、 其他应付款****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	51,388.89	/
应付股利	/	/
其他应付款	136,865,602.75	137,787,275.62
合计	136,916,991.64	137,787,275.62

**应付利息**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	51,388.89	/
合计	51,388.89	/

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**应付股利**

□适用 √不适用

**其他应付款****(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证金	61,251,116.65	53,333,509.74
往来款	45,475,328.23	37,645,920.32
其他	30,139,157.87	46,807,845.56
合计	136,865,602.75	137,787,275.62

**(2). 账龄超过1年的重要其他应付款**

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 42、持有待售负债

适用 不适用

#### 43、1年内到期的非流动负债

适用 不适用

#### 44、其他流动负债

适用 不适用

#### 45、长期借款

##### (1). 长期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
信用借款	100,000,000	/
合计	100,000,000	/

长期借款分类的说明：

无

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

#### 46、应付债券

##### (1). 应付债券

适用 不适用

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

适用 不适用

##### (3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

##### (4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 47、租赁负债

适用 不适用

#### 48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
专项应付款	85,295,394.67	24,746,961.03
合计	85,295,394.67	24,746,961.03

**长期应付款**

□适用 √不适用

**专项应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
房屋拆迁补偿款	24,746,961.03	60,548,433.64		85,295,394.67	政府拆迁补偿
合计	24,746,961.03	60,548,433.64		85,295,394.67	/

**49、长期应付职工薪酬**

□适用 √不适用

**50、预计负债**

□适用 √不适用

**51、递延收益**

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	91,740,373.88	8,732,795.58	6,989,685.35	93,483,484.11	政府拨款
合计	91,740,373.88	8,732,795.58	6,989,685.35	93,483,484.11	政府拨款

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
现代出版物综合物流体系建设项目	2,000,000.00					2,000,000.00	与资产相关
中国数字内容发行中心	2,000,000.00					2,000,000.00	与资产相关
基于农村文化“三合一”服务提升的布克(book)乐园建设	1,000,000.00					1,000,000.00	与资产相关
宿州民宿风情街项目	13,100,900.57			668,417.04		12,432,483.53	与资产相关
皖北物流园项目政府补助	6,168,500.00					6,168,500.00	与资产相关
沉浸式数字文化内容产品研发与应用示范	100,000.00					100,000.00	与资产相关
新华书店农村连锁网点转型升级	2,000,000.00					2,000,000.00	与资产相关
基于精密驱动技术的多功能文教展示系统	2,000,000.00					2,000,000.00	与资产相关
2016年中央文化产业发展专项“面向公共文化服务的新华书店农村连锁网点转型升级”项目	9,608,728.23			674,565.86	138,706.30	8,795,456.07	与资产相关
中国数字发行运营平台关键技术研究	1,000,000.00					1,000,000.00	与收益相关
智能O2O文化传播体系建设项目	4,320,000.00					4,320,000.00	与资产相关
2017年省战略性新兴产业集聚发展基地专项资金-“共享书店”	7,232,666.14					7,232,666.14	与资产相关
2018年安徽省省级文化强省建设专项资金-全民阅读数字化平台建设	2,000,000.00					2,000,000.00	与资产相关
企业岗位补贴	94,044.16	153,687.96				247,732.12	与收益相关
2019年安徽省省级文化强省建设专项资金-《安	500,000.00					500,000.00	与收益相关

玲与史迪奇》							
2019年安徽省省级文化强省建设专项资金-皖新共享读书会	1,000,000.00					1,000,000.00	与资产相关
2018年省战略性新兴产业集聚发展基地专项资金	2,870,000.00					2,870,000.00	与资产相关
2015年实体店扶持项目补助	828,521.28			27,681.36	-130,391.52	931,231.44	与资产相关
2016年市级文化发展资金	30,977.66					30,977.66	与资产相关
2019年文化发展专项资金	300,000.00					300,000.00	与收益相关
2015年中央补助文化发展专项资金	379,678.31			127,453.23		252,225.08	与资产相关
实体店扶持资金-皖西书城装修	586,576.59			45,673.08		540,903.51	与资产相关
天长千秋时代广场拆迁补偿	7,375,544.34					7,375,544.34	与资产相关
宿州新华门店改造项目	2,956,596.66					2,956,596.66	与资产相关
灵璧图书城拆迁补偿款	4,309,680.16					4,309,680.16	与资产相关
2016年中央文化产业发展专项资金实体店扶持奖励	1,200,000.00					1,200,000.00	与资产相关
芜湖教材仓库拆迁补偿款	2,580,505.80					2,580,505.80	与资产相关
亳州图书城文化体验升级改造	312,500.12			31,249.98		281,250.14	与资产相关
中转库拆迁补偿款	5,006,347.34	1,656,273.96		104,623.28	-26,300.00	6,584,298.02	与资产相关
长江东路网点拆迁补偿款	2,307,737.20	398,291.82			26,300.00	2,679,729.02	与资产相关
广播影视精品专项资金	200,000.00					200,000.00	与资产相关
物流标准化专项补贴	3,696,000.00					3,696,000.00	与资产相关
皖新数字化出版发行产业园项目	1,594,869.32			202,565.34		1,392,303.98	与资产相关
亳州市2016年省服务业发展引导资金投资计划	1,000,000.00					1,000,000.00	与资产相关
省级文化强省专项资金	80,000.00					80,000.00	与收益相关
芜湖发行大楼拆迁补偿		6,294,541.84		5,096,419.34		1,198,122.50	与资产相关
旅游厕所革命补助资金		30,000.00				30,000.00	与资产相关
非遗馆扶持资金		200,000.00		2,722.06		197,277.94	与资产相关

其他说明：

适用 不适用

## 52、其他非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
归属于合伙企业其他权益持有人的权益	18,155,075.31	18,335,787.10
合计	18,155,075.31	18,335,787.10

## 53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,989,204,737	/	/	/	/	/	1,989,204,737

**54、其他权益工具****(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**

□适用 √不适用

**(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表**

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**55、资本公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,271,122,096.57	/	/	2,271,122,096.57
其他资本公积	175,178,327.46	/	/	175,178,327.46
合计	2,446,300,424.03	/	/	2,446,300,424.03

**56、库存股**

□适用 √不适用

**57、其他综合收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-52,781,728.14	7,941,955.40				8,034,556.30	-92,600.90	-44,747,171.84
其中：重新计量设定受益计划变动额								
其他权益工具投资公允价值变动	-52,781,728.14	7,941,955.40				8,034,556.30	-92,600.90	-44,747,171.84
二、将重分类进损益的其他综合收益	113,807.22							113,807.22
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	113,807.22							113,807.22
其他综合收益合计	-52,667,920.92	7,941,955.40				8,034,556.30	-92,600.90	-44,633,364.62

**58、专项储备**

□适用 √不适用

**59、盈余公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	629,614,940.40	/	/	629,614,940.40
任意盈余公积	566,581,211.39	/	/	566,581,211.39
合计	1,196,196,151.79	/	/	1,196,196,151.79

**60、未分配利润**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	4,767,075,602.98	4,528,193,449.11
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)	/	169,165,273.44
调整后期初未分配利润	4,767,075,602.98	4,697,358,722.55
加:本期归属于母公司所有者的净利润	464,877,219.26	557,027,382.28
减:提取法定盈余公积	/	47,032,119.16
提取任意盈余公积	/	92,167,553
应付普通股股利	318,272,757.92	348,110,829.69
期末未分配利润	4,913,680,064.32	4,767,075,602.98

**61、营业收入和营业成本****(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,657,304,430.80	2,856,162,680.15	4,335,343,858.09	3,475,464,337.32
其他业务	91,404,422.23	39,598,814.26	99,965,379.99	24,233,509.19
合计	3,748,708,853.03	2,895,761,494.41	4,435,309,238.08	3,499,697,846.51

**(2). 合同产生的收入的情况**

□适用 √不适用

**(3). 履约义务的说明**

□适用 √不适用

**(4). 分摊至剩余履约义务的说明**

□适用 √不适用

**62、税金及附加**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	663,394.79	774,640.41
教育费附加	484,595.41	566,465.29
房产税	2,782,757.68	4,501,441.35
土地使用税	2,179,399.81	2,645,923.38
车船使用税	65,630.57	30,354.48
印花税	1,045,952.61	1,117,419.65
水利基金	3,080,869.42	3,483,093.52
其他	30,378.33	58,829.00
合计	10,332,978.62	13,178,167.08

**63、销售费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
运杂费	25,245,002.94	31,196,803.16
机动车费	1,812,685.61	3,501,311.85

发行推广手续费	7,476,155.50	9,873,678.47
保险费	913,999.71	967,634.52
差旅费	2,347,683.64	4,613,193.59
职工薪酬	224,122,327.96	227,320,057.58
会议费	912,964.48	3,016,260.43
印刷费	1,090,622.05	1,725,735.50
包装费	452,729.84	524,256.63
其他	12,111,484.38	12,360,453.95
合计	276,485,656.11	295,099,385.68

**64、管理费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	51,734,721.36	73,128,074.20
修理费	9,618,860.74	8,667,351.94
折旧费	16,021,629.00	17,180,958.70
办公费	13,282,692.88	13,957,752.36
业务招待费	6,899,819.32	10,491,262.45
劳动保护费	1,161,208.03	1,182,779.88
无形资产摊销	10,417,693.25	10,705,395.65
物业租赁费	79,428,736.81	81,214,647.85
低值易耗品	267,625.99	446,754.81
中介服务费	8,066,111.16	10,349,719.77
商品损耗及盘亏	80,019.76	222,386.64
物业管理费	2,869,830.92	2,899,470.56
其他	5,413,177.61	6,022,232.65
合计	205,262,126.83	236,468,787.46

**65、研发费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
技术研究费	7,173,233.02	4,378,815.31
合计	7,173,233.02	4,378,815.31

**66、财务费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	51,388.89	/
减：利息收入	-90,805,006.78	-93,830,215.07
加：汇兑损益	-109,803.47	99,638.90
银行手续费	1,044,032.49	1,189,054.87
合计	-89,819,388.87	-92,541,521.30

**67、其他收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、计入其他收益的政府补助	14,589,964.86	2,150,598.54
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	346,061.55	/
合计	14,936,026.41	2,150,598.54

**68、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-22,977,129.17	-12,965,485.25
处置长期股权投资产生的投资收益	/	1,649,933.39
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	1,065,087.36	/
交易性金融资产在持有期间的投资收益	5,255,656.20	537,163.28
债权投资在持有期间取得的利息收入	560,000.00	/
处置交易性金融资产取得的投资收益	/	6,191,212.56
合计	-16,096,385.61	-4,587,176.02

**69、净敞口套期收益**

□适用 √不适用

**70、公允价值变动收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	20,261,780.83	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
其他非流动金融资产	50,088,147.62	57,431,792.53
合计	70,349,928.45	57,431,792.53

**71、信用减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-39,552,240.39	-20,581,382.06
其他应收款坏账损失	77,980.43	-61,253,723.70
合计	-39,474,259.96	-81,835,105.76

**72、资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	/	/
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	5,891,408.84	2,949,752.05
三、长期股权投资减值损失	/	-8,057,458.80
合计	5,891,408.84	-5,107,706.75

**73、资产处置收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	-1,561,708.77	145,537.90
合计	-1,561,708.77	145,537.90

其他说明：

□适用 √不适用

**74、营业外收入**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无法支付的应付账款	54,257.57	189,942.26	54,257.57
其他	2,335,039.37	5,208,055.27	2,335,039.37
合计	2,389,296.94	5,397,997.53	2,389,296.94

计入当期损益的政府补助

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**75、营业外支出**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	37,076.27	6,203.02	37,076.27
其中：固定资产处置损失	37,076.27	/	37,076.27
对外捐赠	3,744,602.74	3,407,554.93	3,744,602.74
罚款支出	/	1,105.63	/
其他	1,557,098.27	1,667,596.43	1,557,098.27
合计	5,338,777.28	5,082,460.01	5,338,777.28

**76、所得税费用****(1) 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	8,309,178.66	8,047,608.35
递延所得税费用	-1,408,513.15	/
合计	6,900,665.51	8,047,608.35

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**77、其他综合收益**

√适用 □不适用

详见本节“57.其他综合收益”

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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
保证金、押金及往来款	84,889,111.20	114,025,536.77
房租	21,792,707.95	31,936,686.53
政府补助	8,267,286.01	9,382,998.34
其他	7,659,515.34	19,475,311.55
合计	122,608,620.50	174,820,533.19

**(2). 支付的其他与经营活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费	51,915,322.79	71,350,857.66
运输费	15,649,179.81	22,650,188.16
中介服务费	7,835,111.75	12,056,842.95
发行推广手续费	7,171,967.93	8,572,421.47
办公费	14,476,907.69	15,509,049.32
捐赠支出	3,683,476.00	5,774,388.52
业务招待费	6,797,299.43	9,738,233.69
保证金、押金及往来款	88,887,247.77	109,869,876.60
修理费	3,915,232.79	3,697,020.17
差旅费	3,085,901.23	5,149,957.48
机动车费	1,744,530.73	3,182,891.63
银行手续费	593,411.39	511,243.56
保险费	856,905.53	829,726.64
包装费	434,340.84	776,689.46
其他	11,417,235.40	23,410,460.44
合计	218,464,071.08	293,079,847.75

**(3). 收到的其他与投资活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	25,589,452.21	35,462,937.38
合计	25,589,452.21	35,462,937.38

**(4). 支付的其他与投资活动有关的现金**

□适用 √不适用

**(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金**

□适用 √不适用

**(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金**

□适用 √不适用

## 79、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	467,707,616.42	439,493,626.95
加：资产减值准备	-5,891,408.84	86,942,812.51
信用减值损失	39,474,259.96	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,227,743.45	19,745,114.16
使用权资产摊销		
无形资产摊销	6,388,884.36	10,705,395.65
长期待摊费用摊销	10,258,442.67	10,404,174.01
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）	1,561,708.77	145,537.90
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	37,076.27	/
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-70,349,928.45	-57,431,792.53
财务费用（收益以“-”号填列）	-90,863,421.36	-92,541,521.30
投资损失（收益以“-”号填列）	16,096,385.61	4,587,176.02
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-210,719.09	/
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,385,651.25	-161,443.79
存货的减少（增加以“-”号填列）	294,245,877.67	54,103,956.72
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-279,620,462.29	-90,049,102.98
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-231,595,187.00	-38,841,570.04
其他	/	2,150,598.54
经营活动产生的现金流量净额	176,081,216.90	349,252,961.82
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	1,560,389,625.61	6,235,181,252.76
减：现金的期初余额	2,156,469,365.28	5,950,583,233.24
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	-596,079,739.67	284,598,019.52

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,560,389,625.61	2,156,469,365.28
其中：库存现金	574,095.10	410,905.56
可随时用于支付的银行存款	1,559,815,453.15	2,154,910,639.46
可随时用于支付的其他货币资金	77.36	1,147,820.26
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,560,389,625.61	2,156,469,365.28
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

□适用 √不适用

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

## 81、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	111,406,001.42	承兑汇票及保函保证金
合计	111,406,001.42	/

## 82、外币货币性项目

## (1). 外币货币性项目

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	303,208.60	7.0975	2,146,565.28
应收账款			
其中：美元	597,259.16	7.0975	4,227,308.40

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

□适用 √不适用

## 83、套期

□适用 √不适用

## 84、政府补助

## 1. 政府补助基本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
计入递延收益的政府补助	90,127,629.49	其他收益	1,884,951.23
直接计入当期损益的政府补助	3,355,854.62	其他收益	12,705,013.63

**2. 政府补助退回情况**适用 不适用**85、其他**适用 不适用**八、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并**适用 不适用**2、同一控制下企业合并**适用 不适用**3、反向购买**适用 不适用

**4、 处置子公司**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

一揽子交易

适用 不适用

非一揽子交易

适用 不适用

**5、 其他原因的合并范围变动**

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

适用 不适用

序号	子公司全称	子公司简称	合并期间	本期未纳入合并范围原因
1	浙金皖新 1 号事务管理类单一资金信托	浙金皖新 1 号	2020 年 1 月至 6 月	资产管理计划到期

**6、 其他**

适用 不适用

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1) 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
教图发行	合肥市	合肥市	出版物发行	100.00	-	设立
职成教	合肥市	合肥市	教育培训	-	100.00	非同一控制下企业合并取得
合肥壹佳	合肥市	合肥市	教育培训	-	100.00	设立
皖新研学	合肥市	合肥市	研学旅行	-	70.59	设立
皖新国旅	合肥市	合肥市	旅游服务	-	100.00	设立
沃屹装备	合肥市	合肥市	教学设备销售、安装	-	90.00	设立
凤阳衡水	蚌埠市	蚌埠市	教育培训	-	100.00	设立
凤阳皖新	滁州市	滁州市	教育培训	-	100.00	设立
音像连锁	合肥市	合肥市	出版物发行	100.00	-	设立
皖新智图	合肥市	合肥市	文化、体育和娱乐业	-	100.00	设立
大众书局文化公司	南京市	南京市	图书出版发行	-	51.00	设立
上海大众书局	上海市	上海市	文化用品销售、服务	-	100.00	设立
合肥新华	合肥市	合肥市	出版物发行	100.00	-	设立
同有三和	合肥市	合肥市	服务业	-	55.00	设立
淮南新华	淮南市	淮南市	出版物发行	100.00	-	设立
马鞍山新华	马鞍山市	马鞍山市	出版物发行	100.00	-	设立
铜陵新华	铜陵市	铜陵市	出版物发行	100.00	-	设立
池州新华	池州市	池州市	出版物发行	100.00	-	设立
淮北新华	淮北市	淮北市	出版物发行	100.00	-	设立
淮北补习学校	淮北市	淮北市	教育培训	-	100.00	设立
蚌埠新华	蚌埠市	蚌埠市	出版物发行	100.00	-	设立
亳州新华	亳州市	亳州市	出版物发行	100.00	-	设立
宿州新华	宿州市	宿州市	出版物发行	100.00	-	设立
安庆新华	安庆市	安庆市	出版物发行	100.00	-	设立
芜湖新华	芜湖市	芜湖市	出版物发行	100.00	-	设立
芜湖培训中心	合肥市	合肥市	教育培训	-	100.00	设立
宣城新华	宣城市	宣城市	出版物发行	100.00	-	设立
六安新华	六安市	六安市	出版物发行	100.00	-	设立
黄山新华	黄山市	黄山市	出版物发行	100.00	-	设立
黄山商贸	黄山市	黄山市	商贸	-	100.00	同一控制下企业合并取得
阜阳新华	阜阳市	阜阳市	出版物发行	100.00	-	设立
滁州新华	滁州市	滁州市	出版物发行	100.00	-	设立
新动数码	合肥市	合肥市	通讯产品零售	51.02	-	设立
四和数码	合肥市	合肥市	电子数码批发零售	60.00	-	设立
皖新文科	合肥市	合肥市	文化服务	100.00	-	设立
皖新金智	合肥市	合肥市	计算机软件开发与销售	55.00	-	设立
安徽供应链	合肥市	合肥市	物流运输	55.00	-	设立
皖新速运	合肥市	合肥市	运输服务	-	55.00	设立
北京供应链	北京市	北京市	物流运输	-	100.00	设立
新宁供应链	合肥市	合肥市	物流运输	-	100.00	设立
音像出版	合肥市	合肥市	音像制品、电子出版物	100.00	-	非同一控制下企业合并取得
博物馆	合肥市	合肥市	收藏、展览	100.00	-	设立
上海悦览	上海市	上海市	装饰设计	51.00	-	设立
蓝狮子股份	杭州市	杭州市	文化行业	44.55	-	非同一控制下企业合并取得
耕耘奇迹	杭州市	杭州市	租赁和商务服务业	-	90.00	设立

东阳影视	东阳市	东阳市	文化、体育和娱乐业		70.00	设立
狮享家	杭州市	杭州市	商务服务	-	47.56	非同一控制下企业合并取得
蓝狮子图书	杭州市	杭州市	阅读服务	-	100.00	非同一控制下企业合并取得
上海中以	上海市	上海市	证券投资	60.00	-	设立
安徽中以	合肥市	合肥市	股权投资	93.25	1.00	设立
合肥供应链	合肥市	合肥市	物流运输	100.00	-	设立
亳州供应链	亳州市	亳州市	物流运输	100.00	-	设立
合肥阅水	合肥市	合肥市	物业管理	100.00	-	设立
合肥阅毫	合肥市	合肥市	物业管理	100.00	-	设立
金智创投	合肥市	合肥市	投资管理	98.62	-	非同一控制下企业合并取得
阜阳衡水	阜阳市	阜阳市	普通高中	100.00	-	设立
皖新资本	合肥市	合肥市	租赁和商务服务业	100.00	-	设立

## (2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

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
皖新金智创投	1.38	-352,206.27	/	7,185,388.79
大众书局文化公司	49	-1,589,741.98	/	24,147,461.24
皖新供应链	45	7,143,706.80	/	70,292,558.71
蓝狮子股份	55.45	-3,422,112.98	/	186,028,318.93

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	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
皖新金智创投	152,371,664.60	1,134,257,230.83	1,286,628,895.43	49,043,870.10		49,043,870.10	146,982,617.27	1,166,503,693.69	1,313,486,310.96	63,222,188.21	-	63,222,188.21
大众书局文化公司	140,322,237.09	43,560,757.39	183,882,994.48	149,361,987.46	0	149,361,987.46	144,531,228.72	44,328,139.55	188,859,368.27	150,824,453.74	187,857.18	151,012,310.92
皖新供应链	753,870,261.08	23,313,987.90	777,184,248.98	516,780,420.10	103,696,000.00	620,476,420.10	493,889,770.50	23,334,272.18	517,224,042.68	372,736,188.15	3,696,000.00	376,432,188.15
蓝狮子股份	201,155,583.24	191,970,643.85	393,126,227.09	25,283,236.82	29,905,569.39	55,188,806.21	194,421,501.12	201,306,731.03	395,728,232.15	21,713,712.61	29,905,569.39	51,619,282.00

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
皖新金智创投		-21,522,710.70	-13,635,948.18	-30,065,505.13	77,669.92	-1,248,473.55	-1,248,473.55	-1,080,927.91

大众书局文化公司	42,716,140.27	-3,326,050.32	-3,326,050.32	-1,953,403.04	63,066,374.50	372,063.62	372,063.62	3,030,511.52
皖新供应链	938,630,287.97	15,915,974.35	15,915,974.35	-72,556,444.59	849,143,457.22	13,362,919.30	13,362,919.30	65,309,185.57
蓝狮子股份	12,592,093.05	-6,171,529.27	-6,171,529.27	70,374,232.40	24,873,214.68	5,422,149.48	5,422,149.48	-110,220,094.16

## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

□适用 √不适用

## (5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

## (1). 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
安徽皖新卓越文创投资有限公司	合肥市	合肥市	投资管理、投资咨询	-	75.00	权益法
安徽皖新卓越文创科教产业基金一期合伙企业(有限合伙)	合肥市	合肥市	股权投资	74.63	-	权益法
新世界出版社有限责任公司	北京市	北京市	出版、翻译	34.00	-	权益法
上海新吾互联网金融信息服务有限公司	上海市	上海市	金融信息服务、投资管理	45.00	-	权益法
杭州头头是道投资合伙企业(有限合伙)	杭州市	杭州市	投资管理、投资咨询	-	22.97	权益法

## (2). 重要合营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	安徽皖新卓越文创投资有限公司	安徽皖新卓越文创科教产业基金一期合伙企业(有限合伙)	安徽皖新卓越文创投资有限公司	安徽皖新卓越文创科教产业基金一期合伙企业(有限合伙)
流动资产	747,081.06	145,234,659.39	71,179.53	145,101,940.88
其中: 现金和现金等价物			71,179.53	3,537,190.20
非流动资产	1,003,754.02		1,004,178.76	-
资产合计	1,750,835.08	145,234,659.39	1,075,358.29	145,101,940.88
流动负债	394,089.81		1,843.79	-41,982.95
负债合计	394,089.81		1,843.79	-41,982.95
归属于母公司股东权益	1,356,745.27	145,234,659.39	1,073,514.50	145,143,923.83
按持股比例计算的净资产份额	1,017,558.95	108,174,774.32	805,135.88	108,103,194.47
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				

--其他				
对合营企业权益投资的账面价值	1,017,558.95	108,174,774.32	805,135.88	108,103,194.47
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值				
营业收入	339,622.63			
财务费用	-694.93	-61,548.20		
所得税费用	14,906.9			
净利润	283,230.77	90,735.56		
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	283,230.77	90,735.56		
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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额			期初余额/ 上期发生额		
	新世界出版有限责任公司	上海新吾互联网金融信息服务有限公司	杭州头头是道投资合伙企业(有限合伙)	新世界出版有限责任公司	上海新吾互联网金融信息服务有限公司	杭州头头是道投资合伙企业(有限合伙)
流动资产	284,051,780.33	4,693,793.74	31,764,347.11	290,088,546.98	5,202,701.83	74,962,696.86
非流动资产	1,198,774.5	41,701,236.5	1,596,535,000	1,236,403.00	42,037,719.83	1,600,569,185.12
资产合计	285,250,554.83	46,395,030.24	1,628,299,347.11	291,324,949.98	47,240,421.66	1,675,531,881.98
流动负债	92,577,486.34	1,720,358.24	5,242,866.51	100,787,316.76	1,800,413.69	5,073,621.51
非流动负债	4,884,300			1,762,800.00	-	-
负债合计	97,461,786.34	1,720,358.24	5,242,866.51	102,550,116.76	1,800,413.69	5,073,621.51
少数股东权益						
归属于母公司股东权益	187,788,768.49	44,674,672	1,623,368,748.82	188,774,833.22	45,440,007.97	1,670,458,260.47
按持股比例计算的净资产份额	64,518,606.70	42,500,599.34	360,976,251.52	64,183,443.29	42,723,003.57	386,319,818.63
调整事项	28,232,096.74	22,396,996.94		28,232,096.74	22,396,996.94	-
--商誉	28,232,096.74			28,232,096.74	-	-
--内部交易未实现利润						
--其他		22,396,996.94		-	22,396,996.94	-
对联营企业权益投资的账面价值	92,750,703.44	42,500,599.34	360,976,251.52	92,415,540.04	42,723,003.58	386,319,818.63
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值						
营业收入	30,359,283.85			41,449,220.46	830,595.03	
净利润	-986,064.73	-494,231.64	-60,024,598.75	931,369.13	-248,502.02	-3,711,798.45
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	-986,064.73	-494,231.64	-60,024,598.75	931,369.13	-248,502.02	-3,711,798.45
本年度收到的来自联营企业的股利						

## (4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

□适用 √不适用

## (5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

□适用 √不适用

## (6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

## (7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

## (8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

## 4、重要的共同经营

适用 不适用

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

## 6、其他

适用 不适用

## 十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过渡影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

## 1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款以及长期应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款及长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截止 2020 年 6 月 30 日，本公司已逾期或已减值的金融资产如下：

- (1) 本期无已逾期未计提减值的金融资产；
- (2) 已发生单项减值的金融资产的分析

单位：元 币种：人民币

项目名称	2020 年 6 月 30 日		2019 年 12 月 31 日	
	账面余额	减值损失	账面余额	减值损失
应收账款	16,261,484.84	16,261,484.84	16,430,994.09	16,430,994.09
其他应收款	216,600,433.64	193,185,136.67	216,600,433.64	193,185,136.67
合计	232,861,918.48	209,446,621.51	233,031,427.73	209,616,130.76

## 2. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款

以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截止 2020 年 6 月 30 日，本公司金融负债到期期限如下：

单位：元 币种：人民币

项目名称	2020 年 6 月 30 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
应付票据	111,306,000.00			
应付账款	2,386,939,357.08			
其他应付款	136,916,991.64			
长期借款			100,000,000.00	
长期应付款				85,295,394.67
合计	2,635,162,348.72		100,000,000.00	85,295,394.67

### 3. 市场风险

#### (1) 外汇风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易依然存在外汇风险。公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

#### (2) 利率风险

本公司目前无有息金融负债，不存在利率风险。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产		1,661,303,980.91		1,661,303,980.91
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资		1,624,949,390.72		1,624,949,390.72
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产		36,354,590.19		36,354,590.19
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资			94,670,577.02	94,670,577.02
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
(六) 其他非流动金融资产	85,759,544.00		495,157,616.60	580,917,160.60

持续以公允价值计量的资产总额	85,759,544.00	1,661,303,980.91	589,828,193.62	2,336,891,718.53
(七) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用  不适用

本公司持续第一层次公允价值计量项目的市价为交易所等活跃市场期末时点收盘价。

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

适用  不适用

理财产品和债券投资的公允价值基本从第三方对同一或可比资产的报价中获取，所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。

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

适用  不适用

公司持有的权益工具投资，系不构成控制、共同控制、重大影响，无活跃市场报价的股权投资，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值技术有最近融资价格法、市场乘数法及收益法等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、流动性溢价、EBITDA 乘数、市盈率乘数、市净率乘数、缺乏流动性折价等。

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

适用  不适用

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

适用  不适用

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用  不适用

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用  不适用

## 9、其他

适用  不适用

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

适用  不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
安徽新华发行 (集团) 控股有限公司	合肥市	投资管理	80,000.00	70.53	70.53

本企业最终控制方是安徽省人民政府

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本企业子公司的情况详见本节、在其他主体中的权益。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

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

适用 不适用

## 4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
新华文轩出版传媒股份有限公司	本公司股东
安徽省新龙图贸易进出口有限公司	同受母公司控制
安徽皖新酒店发展有限公司	同受母公司控制
安徽新华钰泉贸易有限公司	同受母公司控制
安徽华仑港湾文化投资有限公司	同受母公司控制
亳州华仑国际文化投资有限公司	同受母公司控制
安徽皖新物业管理有限公司	同受母公司控制
皖新文化产业投资 (集团) 有限公司	同受母公司控制
安徽皖新融资租赁有限公司	同受母公司控制
合肥皖新智创印务科技有限公司	同受母公司控制
涡阳华仑国际文化发展有限公司	同受母公司控制
智慧超洋建设工程股份有限公司	受母公司重大影响
芜湖银泰城商业管理有限公司	受母公司重大影响
新世界出版社有限责任公司	联营企业
安徽新知数媒信息科技有限公司	联营企业
杭州飞阅图书有限公司	联营企业
杭州巴九灵文化创意股份有限购书	联营企业
兴业包“书店管理有限公司”	其他关联人
吴晓波	重要子公司的少数股东

## 5、关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
皖新文化产业投资 (集团) 有限公司	代建费	/	566,037.72
安徽省新龙图贸易进出口有限公司	图书采购	426,235.87	748,936.27

安徽新华钰泉贸易有限公司	物业管理服务等	728,527.13	728,536.53
安徽皖新酒店发展有限公司	房餐费	936.02	72,392.49
安徽皖新物业管理有限公司	物业管理服务等	455,398.16	1,333,541.34
智慧超洋建设工程股份有限公司	装修工程款	/	1,557,593.00
新华文轩出版传媒股份有限公司	图书采购	/	4,416,626.12
合肥皖新智创印务科技有限公司	图书采购	33,936.00	58,432.11
新世界出版社有限责任公司	图书采购	/	10,277,638.11
安徽皖新卓越文创科教产业基金一期合伙企业(有限合伙)	管理费收入	1,018,867.90	/
安徽新知数媒信息科技有限公司	图书、音像制品采购	3,140,364.01	/
杭州飞阅图书有限公司	图书采购	194,640.00	/
吴晓波	版权采购	241,802.88	/

## 出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
安徽华仑港湾文化投资有限公司	多媒体业务	/	44,198.00
安徽省新龙图贸易进出口有限公司	图书	20,474.30	473,877.59
杭州飞阅图书有限公司	图书	924,180.00	/
杭州飞阅图书有限公司	策划服务费等	164,000.00	/
杭州巴九灵文化创意股份有限公司	企业出版策划	88,195.73	/

## 购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

## (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

□适用 √不适用

关联托管/承包情况说明

□适用 √不适用

本公司委托管理/出包情况表：

□适用 √不适用

关联管理/出包情况说明

□适用 √不适用

## (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
安徽新华钰泉贸易有限公司	仓库租赁	216,761.90	216,761.90

本公司作为承租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
安徽皖新物业管理有限公司	办公楼租赁	2,162,329.37	2,292,947.27
安徽皖新酒店发展有限公司	营业场所租赁	480,000.00	457,142.85
芜湖银泰城商业管理有限公司	营业场所租赁	374,873.15	443,996.35
兴业包“书店管理有限公司”	营业场所租赁	13,837,500.00	0

关联租赁情况说明

适用 不适用**(4). 关联担保情况**

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用**(5). 关联方资金拆借**适用 不适用**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**适用 不适用**(7). 关键管理人员报酬**适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	81.88	87.75

**(8). 其他关联交易**适用 不适用**6、关联方应收应付款项****(1). 应收项目**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	安徽省新龙图贸易进出口有限公司	12,747.44	-	89,084.56	5,523.24
应收账款	安徽华仑港湾文化投资有限公司	678,470.54	271,388.22	716,893.49	335,579.11
应收账款	杭州飞阅图书有限公司	11,892,860.60	657,292.06	10,968,680.60	680,058.20
应收账款	杭州巴九灵文化创意股份有限公司	685,414.22	34,270.71	-	-
预付账款	吴晓波	1,538,562.88	-	1,296,760.00	-
其他应收款	安徽新华钰泉贸易有限公司	216,761.90	-	-	-

**(2). 应付项目**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	安徽皖新酒店发展有限公司	2,264,910.85	2,569,764.60
应付账款	安徽新华钰泉贸易有限公司	24,242.81	5,000.36
应付账款	新世界出版社有限责任公司	680,217.69	12,597,831.18
应付账款	安徽省新龙图贸易进出口有限公司	1,384,310.81	1,587,899.97
应付账款	新华文轩出版传媒股份有限公司	1,064,109.39	6,662,179.71
应付账款	安徽新知数媒信息科技有限公司	2,558,580.45	539,935.67
应付账款	杭州飞阅图书有限公司	194,640.00	87,000.00
应付账款	皖新文化产业投资(集团)有限公司	14,730,759.91	-
其他应付款	安徽新华发行(集团)控股有限公司	-	83,400.00
其他应付款	安徽皖新物业管理有限公司	2,121,682.57	6,416,237.79
预收款项	安徽皖新卓越文创科教产业基金一期合伙企业(有限合伙)	1,080,000.00	-

7、 关联方承诺

适用 不适用

8、 其他

适用 不适用

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

适用 不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、 其他

适用 不适用

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

2、 或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、 其他

适用 不适用

十五、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

适用 不适用

2、 利润分配情况

适用 不适用

3、 销售退回

适用 不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

**2、 债务重组**适用 不适用**3、 资产置换****(1). 非货币性资产交换**适用 不适用**(2). 其他资产置换**适用 不适用**4、 年金计划**适用 不适用**5、 终止经营**适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
新动数码	/	711,963.36	-1,377,033.07	/	-1,377,033.07	-702,567.89

**6、 分部信息****(1). 报告分部的确定依据与会计政策**适用 不适用

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了 5 个报告分部，分别为公司总部、教育服务分部、文化消费分部、现代物流分部及其他分部。这些报告分部是以管理层据以决定资源分配及业绩评价的标准为基础确定的。

经营分部，是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

**(2). 报告分部的财务信息**适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

项目	总部分部	教育服务分部	文化消费分部	现代物流分部	其他分部	分部间抵销	合计
主营业务收入	6,381.23	344,424.05	66,599.84	94,076.74	3,187.40	148,938.82	365,730.44
主营业务成本	5,945.91	277,118.68	56,821.59	90,606.51	2,868.79	147,745.21	285,616.27

**(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因**适用 不适用**(4). 其他说明**适用 不适用**7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项**适用 不适用**8、 其他**适用 不适用

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

## 1、 应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	97,401,532.33
1 年以内小计	97,401,532.33
1 至 2 年	76,005,437.75
2 至 3 年	27,982,755.51
3 年以上	
3 至 4 年	2,124,090.15
4 至 5 年	413,693.46
5 年以上	100,404.33
合计	204,027,913.53

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	204,027,913.53	100.01	24,600,160.30	12.06	179,427,753.23	224,228,435.08	100.00	24,758,183.02	11.04	199,470,252.06
其中：										
组合 1	7,822,197.30	3.84	-	-	7,822,197.30	6,366,966.94	2.84	-	-	6,366,966.94
组合 2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
组合 3	159,499,769.56	78.18	19,229,930.18	12.06	140,269,839.38	195,882,538.00	87.36	19,130,689.89	9.77	176,751,848.11
组合 4	36,705,946.67	17.99	5,370,230.12	14.63	31,335,716.55	21,978,930.14	9.80	5,627,493.13	25.60	16,351,437.01
合计	204,027,913.53	/	24,600,160.30	/	179,427,753.23	224,228,435.08	/	24,758,183.02	/	199,470,252.06

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：组合 1

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,822,197.30	/	/
合计	7,822,197.30	/	/

组合计提项目：组合 3

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	60,465,004.39	2,176,740.16	3.60

1-2 年	75,783,205.00	9,139,454.52	12.06
2-3 年	20,613,745.51	5,477,072.18	26.57
3-4 年	2,124,090.15	1,922,938.81	90.53
4-5 年	413,693.46	413,693.46	100.00
5 年以上	100,031.05	100,031.05	100.00
合计	159,499,769.56	19,229,930.18	12.06

组合计提项目：组合 4

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	29,114,330.64	1,770,151.30	6.08
1-2 年	222,232.75	62,580.74	28.16
2-3 年	7,369,010.00	3,537,124.80	48.00
3-4 年	-	-	-
4-5 年	-	-	-
5 年以上	373.28	373.28	100.00
合计	36,705,946.67	5,370,230.12	14.63

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用**(3). 坏账准备的情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
组合 3	19,130,689.89	99,240.29	/	/	/	19,229,930.18
组合 4	5,627,493.13	-257,263.01			/	5,370,230.12
合计	24,758,183.02	-158,022.72	/	/	/	24,600,160.30

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用**(4). 本期实际核销的应收账款情况**适用 不适用**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
单位 1	67,017,720.00	32.85	4,342,748.26
单位 2	25,819,023.50	12.66	1,554,305.21
单位 3	16,226,144.20	7.95	4,311,286.51
单位 4	10,141,760.00	4.97	1,223,096.26
单位 5	9,323,455.00	4.57	2,477,241.99
合计	128,528,102.70	63.00	13,908,678.23

**(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款**适用 不适用

## (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 2、其他应收款

## 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	87,810,000.00	87,810,000.00
其他应收款	834,432,581.36	810,804,259.44
合计	922,242,581.36	898,614,259.44

其他说明：

适用 不适用

## 应收利息

## (1). 应收利息分类

适用 不适用

## (2). 重要逾期利息

适用 不适用

## (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 应收股利

## (1). 应收股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
子公司	87,810,000.00	87,810,000.00
合计	87,810,000.00	87,810,000.00

## (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

## (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 其他应收款

## (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	

1年以内	1,007,134,083.18
1年以内小计	1,007,134,083.18
1至2年	8,091,532.34
2至3年	1,331,791.52
3年以上	
3至4年	3,366,573.85
4至5年	736,495.30
5年以上	
合计	1,020,660,476.19

## (2). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
内部往来	771,990,065.19	734,658,094.98
保证金、押金	13,392,900.15	15,440,041.94
备用金	480,385.46	147,185.83
其他	234,797,125.39	249,034,364.30
合计	1,020,660,476.19	999,279,687.05

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	3,488,555.58		184,986,872.03	188,475,427.61
2020年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-2,247,532.78			-2,247,532.78
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年6月30日余额	1,241,022.80		184,986,872.03	186,227,894.83

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明:

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据:

□适用 √不适用

## (4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
组合 4	1,963,514.32	-234,745.01				1,728,769.31
组合 5						
组合 6	186,511,913.29	-2,012,787.77				184,499,125.52
合计	188,475,427.61	-2,247,532.78				186,227,894.83

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用**(5). 本期实际核销的其他应收款情况**适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用**(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位 1	内部关联方	263,112,908.33	1 年以内	25.78	-
单位 2	内部关联方	218,254,510.33	1 年以内	21.38	-
单位 3	保理款	206,973,429.32	3 年以内	20.28	183,558,132.35
单位 4	内部关联方	97,866,570.00	1 年以内	9.59	-
单位 5	内部关联方	52,000,000.00	1 年以内	5.09	-
合计	/	838,207,417.98	/	82.12	183,558,132.35

**(7). 涉及政府补助的应收款项**适用 不适用**(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款**适用 不适用**(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**3、长期股权投资**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,153,746,440.26	10,000,000.00	3,143,746,440.26	3,297,128,594.56	32,480,470.27	3,264,648,124.29
对联营、合营企业投资	298,375,137.62	/	298,375,137.62	295,455,362.54	/	295,455,362.54
合计	3,452,121,577.88	10,000,000.00	3,442,121,577.88	3,592,583,957.10	32,480,470.27	3,560,103,486.83

**(1) 对子公司投资**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
六安新华	45,740,723.82			45,740,723.82		
阜阳新华	72,292,210.00			72,292,210.00		
淮北新华	60,402,971.68			60,402,971.68		

亳州新华	34,025,375.28			34,025,375.28		
滁州新华	85,193,850.88			85,193,850.88		
淮南新华	43,218,254.34			43,218,254.34		
宿州新华	69,021,813.35			69,021,813.35		
蚌埠新华	67,559,865.57			67,559,865.57		
马鞍山新华	52,808,495.94			52,808,495.94		
铜陵新华	39,308,397.94			39,308,397.94		
安庆新华	96,439,302.87			96,439,302.87		
芜湖新华	55,616,718.88			55,616,718.88		
宣城新华	25,241,901.77			25,241,901.77		
池州新华	26,535,245.40			26,535,245.40		
合肥新华	241,875,632.87			241,875,632.87		
黄山新华	29,006,387.46			29,006,387.46		
教图发行	100,000,000.00			100,000,000.00		
音像出版	10,610,000.00			10,610,000.00		
新动数码	7,000,000.00			7,000,000.00		7,000,000.00
四和数码	3,000,000.00			3,000,000.00		3,000,000.00
皖新文科	100,000,000.00			100,000,000.00		
安徽供应链	22,000,000.00			22,000,000.00		
皖新金智	11,610,000.00			11,610,000.00		
音像连锁	100,000,000.00			100,000,000.00		
博物馆	3,000,000.00			3,000,000.00		
上海悦览	1,071,000.00			1,071,000.00		
蓝狮子股份	209,663,167.59			209,663,167.59		
金智创投	1,301,077,278.92		23,382,154.30	1,277,695,124.62		
上海中以	6,000,000.00			6,000,000.00		
阜阳衡水	10,000,000.00			10,000,000.00		
合肥阅水	91,230,000.00			91,230,000.00		
合肥阅毫	42,580,000.00			42,580,000.00		
安徽中以	94,000,000.00			94,000,000.00		
皖新资本	20,000,000.00			20,000,000.00		
浙金皖新1号	120,000,000.00			120,000,000.00		
合计	3,297,128,594.56		143,382,154.30	3,153,746,440.26		10,000,000.00

## (2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
安徽皖新卓越文创科教产业基金一期合伙企业（有限合伙）	108,107,194.47			67,579.85						108,174,774.32
小计	108,107,194.47			67,579.85						108,174,774.32
二、联营企业										
新世界出版社有限责任公司	92,415,540.04			335,163.40						92,750,703.44
上海新吾互联网金融服务有限公司	42,723,003.58			-222,404.24						42,500,599.34
法国凤凰书店	5,000,000.00			0.00						5,000,000.00
新华互联电子商务有限责任	1,180,126.60			-329,848.23						850,278.37

公司										
杭州巴九 灵文化创 意股份有 限公司	46,029, 497.85			3,069,2 84.30						49,098, 782.15
小计	187,348 ,168.07			2,852,1 95.23						190,200 ,363.30
合计	295,455 ,362.54			2,919,7 75.08						298,375 ,137.62

其他说明：

适用 不适用

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	63,812,343.19	59,459,147.65	38,640,994.56	38,635,724.26
其他业务	3,053,474.30	807,266.61	3,270,236.18	760,096.80
合计	66,865,817.49	60,266,414.26	41,911,230.74	39,395,821.06

##### (2). 合同产生的收入情况

适用 不适用

##### (3). 履约义务的说明

适用 不适用

##### (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

#### 5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	2,919,775.08	1,867,227.44
处置长期股权投资产生的投资收益	490,959.00	/
交易性金融资产在持有期间的投资收益	4,682,222.22	/
处置交易性金融资产取得的投资收益	/	5,799,533.58
合计	8,092,956.30	7,666,761.02

#### 6、其他

适用 不适用

#### 十八、 补充资料

##### 1、 当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,561,708.77	
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）	14,936,026.41	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金	54,253,542.84	

融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,949,480.34	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-9,286,529.11	
所得税影响额	-4,060,027.20	
少数股东权益影响额	-2,385,742.58	
合计	48,946,081.25	

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

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.39	0.23	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.93	0.21	

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用

## 第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。 报告期内在《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
--------	--

董事长：吴文胜

董事会批准报送日期：2020 年 8 月 29 日

### 修订信息

适用 不适用