

公司代码：600825

公司简称：新华传媒

上海新华传媒股份有限公司 2026 年半年度报告

重要提示

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

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 本半年度报告未经审计。

四、 公司负责人胡明华、主管会计工作负责人顾庆忠及会计机构负责人（会计主管人员）顾庆忠声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

公司2026年半年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

六、 前瞻性陈述的风险声明

☒适用 ☐不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、 是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、 是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、 重大风险提示

报告期内，不存在对公司经营产生实质性影响的特别重大风险。公司已在本报告中详细阐述公司在经营过程中可能面对的风险，敬请查阅第三节管理层讨论与分析中“可能面对的风险”部分。

十一、 其他

☐适用 ☒不适用

目录

第一节 释义..... 4

第二节 公司简介和主要财务指标.....4

第三节 管理层讨论与分析 6

第四节 公司治理、环境和社会 16

第五节 重要事项 18

第六节 股份变动及股东情况 25

第七节 债券相关情况 28

第八节 财务报告 29

备查文件目录	载有公司负责人签名的半年度报告文本；
	载有公司负责人、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；
	报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿。

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、新华传媒	指	上海新华传媒股份有限公司（股票代码：600825）
股东会	指	上海新华传媒股份有限公司股东会
董事会	指	上海新华传媒股份有限公司董事会
新华连锁	指	上海新华传媒连锁有限公司
中润解放	指	上海中润解放传媒有限公司
解放教育	指	上海解放教育传媒有限公司
房报传媒	指	上海房报传媒经营有限公司
新华置城	指	上海新华置城文化传媒有限公司
元、万元、亿元	指	如无特别说明，指人民币元、人民币万元、人民币亿元
报告期	指	2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	上海新华传媒股份有限公司
公司的中文简称	新华传媒
公司的外文名称	Shanghai Xinhua Media Co.,Ltd.
公司的外文名称缩写	Xinhua Media
公司的法定代表人	胡明华

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	唐莉娜	赵忠森
联系地址	上海市漕溪北路331号中金国际广场A楼8层	上海市漕溪北路331号中金国际广场A楼8层
电话	021-60376284	021-60376284
传真	021-60376284	021-60376284
电子信箱	xhcmpublic@xhmedia.com	xhcmpublic@xhmedia.com

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	上海市闵行区剑川路951号5号楼1层西侧
公司注册地址的历史变更情况	2014年11月26日，注册地址由上海市浦东新区高桥镇石家街127号-131号变更为上海市闵行区剑川路951号5号楼1层西侧
公司办公地址	上海市漕溪北路331号中金国际广场A楼7-8层
公司办公地址的邮政编码	200030
公司网址	http://www.xhmedia.com
电子信箱	xhcmpublic@xhmedia.com
报告期内变更情况查询索引	不适用

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	上海证券报（www.cnstock.com）、证券时报（www.sctn.com）
登载半年度报告的网站地址	http://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	新华传媒	600825	华联超市

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	630,917,802.85	630,701,362.95	0.03
利润总额	36,683,550.18	42,209,443.64	-13.09
归属于上市公司股东的净利润	32,764,940.56	32,347,353.25	1.29
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	28,837,841.55	-1,786,756.64	不适用
经营活动产生的现金流量净额	72,575,622.43	-27,618,589.01	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	2,514,566,380.38	2,495,436,185.17	0.77
总资产	3,805,548,731.55	3,757,438,836.78	1.28

(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）	0.031	0.031	-
稀释每股收益（元 / 股）	0.031	0.031	-
扣除非经常性损益后的基本每股收 益（元 / 股）	0.028	-0.002	不适用
加权平均净资产收益率（%）	1.31	1.31	
扣除非经常性损益后的加权平均净 资产收益率（%）	1.15	-0.07	不适用

公司主要会计数据和财务指标的说明

☒适用 ☐不适用

- 1、归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润同比增加，主要系存款利息等同比增加所致；
- 2、经营活动产生的现金流量金额同比增加，主要系报告期收到存款利息收入、租金收入等增加，以及购买商品、接受劳务支付的现金和支付的各项税费减少共同影响所致；

- 3、扣除非经常性损益后的基本每股收益同比增加，主要系扣除非经常性损益的净利润同比增加所致；
- 4、扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率同比增加，主要系扣除非经常性损益的净利润同比增加所致。

八、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

九、 非经常性损益项目和金额

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	66,965.48	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	2,884,474.74	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-2,177,219.08	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	2,764,515.76	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	38,760.49	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,557,494.05	
减：所得税影响额	2,207,892.43	
合计	3,927,099.01	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

☐适用 ☒不适用

十、 存在股权激励、员工持股计划的公司可选择披露扣除股份支付影响后的净利润

☐适用 ☒不适用

十一、 其他

☐适用 ☒不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

（一） 主要业务的经营模式、经营状况以及各业务板块间的协同效应

公司是横跨图书发行和报刊经营两大领域、国内第一家实现上市的文化传媒企业，也是 2013 年 10 月组建的上海报业集团旗下主要资本平台。公司已形成图书发行、报刊经营、广告代理及传

媒投资等业务板块，旗下图书发行业务主体上海新华传媒连锁有限公司是上海地区唯一使用“新华书店”集体商标的企业，拥有位于上海的所有新华书店、上海书城、江南书局以及特色书店 1925 书局、1927·鲁迅与内山纪念书局，直营网点四十余家，同时还拥有上海市幼儿园教材、中小学教材和中专职学校教材的发行权；公司还拥有《上海学生英文报》的经营权，在沪具有较高知名度和影响力。

1、主要业务的经营模式

公司主营业务类型分为图书、文教用品和其他，其中图书和文教用品构成公司主要的收入和利润来源，其他主营业务收入主要是新华连锁其他商品销售收入以及原广告业务延伸后会计分类为其他业务的销售收入。

2、主要业务的经营状况

公司主营业务收入主要来自于图书和文教用品。图书是公司最主要的传统主营业务，近年来受到数字化图书、网上书店迅猛发展的影响，业务规模增长减缓，但主营业务收入走势整体平稳；文教用品也是公司传统的主营业务之一，由于文教用品消费对象的特定性以及该业务领域的特殊性，公司文教用品业务收入总体保持平稳。

3、各业务板块间的协同效应

公司主要业务板块之间的专业相关性较强，具有一定的协同效应，有助于公司业务的稳定发展。公司拥有较发达的实体门店系统，与广告代理业务联系紧密，能较好地相互促进。

（二）行业发展状况

按照中上协行业分类，公司属于新闻和出版业。根据 Wind 数据，目前 A 股新闻和出版业上市公司共 29 家，2026 年第一季度营业收入合计 287.73 亿元，同比下降 7.39%，归属母公司股东的净利润合计 29.19 亿元，同比下降 14.55%，行业收入和利润均出现不同程度下滑。

报告期内公司新增重要非主营业务的说明

☐适用 ☒不适用

二、经营情况的讨论与分析

2026 年是“十五五”发展开局之年，也是公司三年改革深化攻坚的关键之年。上半年，公司紧扣高质量发展主线，聚力改革攻坚、深耕提质增效，统筹推进业务转型、经营提效、资产优化、战略布局各项工作，各子公司、各板块协同发力，推动经营发展稳中有进，为圆满完成全年目标任务筑牢坚实基础。

一、新华连锁系统性变革扎实推进

根据公司《深化改革工作方案（2025-2027）》总体部署，新华连锁围绕“组织压缩、能力重构、业务转型、人员优化”四位一体目标，系统性推进变革各项工作。

一是健全工作推进机制。3 月正式组建系统性变革领导小组及专项工作小组，坚持问题导向与目标导向双向发力，围绕物流园区提档升级、后台机制重构、中台体系搭建、教材发行、馆配业务、门店零售、薪酬体系优化等核心板块，一体化推动改革落地。

二是夯实改革调研基础。组建前、中、后台专项调研组，多渠道征集干部职工意见建议，全面梳理经营流程、管理机制中的堵点难点，为改革方案编制筑牢决策依据。

三是加快总体方案编制。先后召开四次专题会议，下设七个专项工作组集中研讨、细化部署，统筹推进总方案编制打磨，完善权责划分、流程优化、考核配套等核心内容，形成《新华连锁系统性变革工作方案（2026-2028 年）》。

二、核心业务协同发力，经营质效稳步提升

（一）书店主业巩固提升

新华连锁坚守意识形态主阵地与发行主渠道职责，统筹推进主业巩固与服务转型，各项业务取得扎实成效。

1. 主题图书发行稳步推进

持续加强与各大出版社对接，密切跟踪重点主题图书出版动态，全力做好《习近平党建文选》第一、二卷、《习近平关于树立和践行正确政绩观论述摘编》等重点图书发行工作，第一时间分解发行任务、压实层级责任，持续扩大覆盖范围与传播影响力。

2. 教育发行基本盘持续稳固

圆满完成 2026 年春季中小学教材配发任务，兑现“课前到书、人手一册”政治承诺。高效推进秋季教材征订，秋季征订总量同比新增 156 万册。中职教材市场拓展取得新增量，大专院校教材配送覆盖 16 个校区，院校服务保障能力持续增强。知新书院市场化运营提质提效，累计服务 60 家校政企单位，专职运营团队组建到位，自主品牌“海上莘学”正式发布，“根读课堂”智慧阅读项目形成可复制的校园建设样板。

3. 实体网点转型持续深化

优化实体门店战略布局，完成“新华一城书集”金虹桥店优化调整。推出全新品牌“新华悦读·阅荟申活”，精选 10 处核心门店打造“文化+社交+公益”复合服务体系，累计推出 60 余项生活化体验活动与近 20 项特色主题活动，有效提升门店空间利用率与用户黏性。“新华书店·城市书房”持续跨界创新，拓展文旅融合、党建服务新场景，品牌示范效应逐步显现。

4. 馆配业务能级稳步提升

全国及本地馆配市场拓展实现突破，业务覆盖全国 31 个省区市，获评“全国优秀馆配商”“全国优秀教材经销商”“全国优秀中小学馆配商”三项权威行业奖项。

5. 阅读文化品牌矩阵不断完善

深耕“新华悦读”核心品牌，重磅推出“365 读书人”标杆项目，搭建“365 书单”“365 课堂”两大核心平台。常态化开展上海书城快闪周、百城名家阅读活动，“全国新书发布厅”“吾

嘉有戏”“大先生的会客厅”“评弹中的江南文化”等特色 IP 稳定运营，深入推进文化“六进”，上半年累计开展各类阅读文化活动超 200 场，品牌影响力与社会美誉度稳步提升。

（二）金融投资管理提质增效

1. 国资管理效能持续提升

对照国资国企改革行动方案及任务清单，复盘上半年改革推进成效，统筹谋划全年改革收官工作；扎实推进内部房报传媒吸收合并中润解放房地产营销公司相关工作；持续跟踪参股公司经营情况；持续推进中润解放、久远出版等亏损企业清理退出；深化抓好减亏治亏工作，成效显著；紧跟国资监管政策和公司情况变化，适时修订完善经营、投资类管理制度等。

2. 战略谋划布局有序推进

报告期内，积极推进“动”（资源拓展、项目接触）“静”（行业研究、专题调研）结合的市场开拓与战略谋划，包括：广泛接触并研判覆盖教培、康养、银发经济、科技、新消费等领域潜在投资项目；搭建行业研究工作体系，积极拥抱市场，跟进产业脉动；进一步畅通资本市场链接，深化与投资机构的协作协同等。

（三）房产及物业运营板块提质升级

房报传媒牢牢锚定高质量发展核心主线，持续做优做强房屋租赁精细化运营核心主业，积极拓展文化空间新增量，加速向综合文化服务商转型发展。

1. 深耕房屋租赁精细化运营

依托存留物业资源，以全流程风险前置防控为抓手，深耕房屋租赁精细化运营主业。搭建覆盖招商定价、签约履约、维修运维、租金收缴的完备制度体系，针对租户准入、账款拖欠、违规转租等管理痛点补齐管控薄弱环节。通过常态化实地摸排、分级违约处置、数字化系统赋能、多维度监测预警与分层业务培训，构建闭环管理体系。动态修订完善制度细则，规范档案留痕与廉政管控，层层压实各岗位、各环节管理责任，通过前置风控、精细管控守牢资产安全底线，持续提升租赁业务合规管理能力与经营效益，稳步夯实、做强房屋租赁核心主业。

2. 拓宽文化空间发展增量

在上海书城 7 楼打造 MR 沉浸式数字体验馆，深化晋沪文旅资源联动，叠加文博 IP 文创展销，构建“科技体验+文创消费”新业态。紧扣“以活动引流、以内容创收、以品牌稳经营”思路，聚焦夜间运营、科技文旅、政企跨界、亲子美育、艺术公益、新媒体营销等板块，实现线上破圈传播、线下精准导流、业态提质增收。

“江南书局·丝路之光”持续深化文化润疆功能，4 月承办喀什全民阅读大会上海展区及大中华寻宝记系列展览，累计 8 万余人次观展，获各级宣传部门认可与主流媒体广泛报道，累计浏览量约 280 万次。

（四）广告营销业务转型见效

1. 教育数智转型全面提速。解放教育传媒成立 C 端运营项目组，标志着组织能力从传统内容生产向数智化用户运营的战略升级，AI 工具“智悦通”用户规模突破性增长；内容生产与产品创新持续升级，形成覆盖小初高全学段的完整产品矩阵，拓展版权合作收入，推进“内容+服务”转型；达人渠道业务拓展成效显著，搭建达人矩阵并达成平台合作深化；深耕教师服务业务，通过未来之星、命题大赛、教案大赛等赛事与培训产品创新，形成品牌破圈与教师资源沉淀。
2. 城市文化服务能级提升。公司锚定年度战略目标，深耕城市文化服务运营领域，紧扣“内容驱动、场景赋能、服务增值”主线，统筹市场拓展、新媒体服务、零售运营协同发展。市场板块落地多项标杆活动，兼顾企业文化建设与品牌社会公信力塑造。新媒体业务除常态化运维自有全媒体矩阵以外，更为多家企业策划平台内容制作与传播，同时打通内容创作到线下执行全链条，综合业务服务能力实现进阶提升。

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

☐适用 ☒不适用

三、报告期内核心竞争力分析

☒适用 ☐不适用

支撑公司主营业务发展的资源和能力，包括忠诚的读者群、庞大的分销网络和优越的网点地理位置所带来的连锁渠道优势、中小学教材发行的业务资源优势等。公司积极推进战略转型，努力培育和打造商业运作能力、资源整合能力、品牌塑造能力和风险管理能力等四大核心竞争力。

四、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1、 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	630,917,802.85	630,701,362.95	0.03
营业成本	440,577,320.49	437,553,313.43	0.69
销售费用	141,123,119.41	137,172,967.08	2.88
管理费用	46,509,508.54	46,552,467.03	-0.09
财务费用	-30,194,371.44	-7,065,236.67	不适用
经营活动产生的现金流量净额	72,575,622.43	-27,618,589.01	不适用
投资活动产生的现金流量净额	143,514,774.10	-103,429,291.66	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-36,312,950.01	-37,352,366.82	不适用

营业收入变动原因说明：无明显变动。

营业成本变动原因说明：无明显变动。

销售费用变动原因说明：无明显变动。

管理费用变动原因说明：无明显变动。

财务费用变动原因说明：主要系报告期存款利息较上年增加较多所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系报告期收到的存款利息收入、租金收入等增加，以及购买商品、接受劳务支付的现金和支付的各项税费减少共同影响所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系报告期理财产品到期后滚动购买减少所致。
筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：无明显变动。

2、 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

☐适用 ☒不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

☐适用 ☒不适用

(三) 资产、负债情况分析

☒适用 ☐不适用

1、 资产及负债状况

单位：元 币种：人民币

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例(%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上年期末变动比例(%)	情况说明
应收账款	36,526,489.49	0.96	24,830,317.84	0.66	47.10	主要系报告期应收销售款增加所致。
预付款项	5,641,212.26	0.15	2,621,220.42	0.07	115.21	主要系预付采购图书款增加所致。
其他流动资产	20,365,505.64	0.54	14,647,844.75	0.39	39.03	主要系本报告期末待抵扣进项税额较年初增加所致。
使用权资产	125,208,521.58	3.29	73,010,649.02	1.94	71.49	主要系部分租赁合同到期续租所致。
其他非流动资产	-	-	50,485,000.00	1.34	-100.00	主要系上年支付购买办公用房的首付款本期转入投资性房地产所致。
一年内到期的非流动负债	38,366,763.91	1.01	25,601,493.75	0.68	49.86	主要系报告期末一年内到期租赁负债增加所致。
租赁负债	101,210,853.98	2.66	58,027,306.50	1.54	74.42	主要系报告期使用权资产增加对应租赁负债增加所致。
少数股东权益	120,696.07	0.00	235,294.31	0.01	-48.70	系控股子公司报告期经营亏损所致。

其他说明
无

2、 境外资产情况

☒适用 ☐不适用

(1) 资产规模

其中：境外资产118.87（单位：万元 币种：人民币），占总资产的比例为0.03%。

(2) 境外资产占比较高的相关说明

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

3、截至报告期末主要资产受限情况

☐适用 ☒不适用

4、其他说明

☐适用 ☒不适用

(四) 投资状况分析

1、对外股权投资总体分析

☐适用 ☒不适用

(1) 重大的股权投资

☐适用 ☒不适用

(2) 重大的非股权投资

☐适用 ☒不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值 变动损益	计入权益的累计 公允价值变动	本期计提的 减值	本期购买金额	本期出售/赎回 金额	其他变动	期末数
交易性金融资产	623,452,422.96	2,467,987.99			705,000,000.00	875,000,000.00		455,920,410.95
其他权益工具投资	248,674,547.34	-51,203.30	75,446,995.97			22,431,209.31		226,192,134.73
其他非流动金融资产	141,873,245.69	-5,550,822.97						136,322,422.72
合计	1,014,000,215.99	-3,134,038.28	75,446,995.97	-	705,000,000.00	897,431,209.31	-	818,434,968.40

证券投资情况

☐适用 ☒不适用

证券投资情况的说明

☐适用 ☒不适用

私募基金投资情况

☐适用 ☒不适用

衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

(五) 重大资产和股权出售

☐适用 ☒不适用

(六) 主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
上海新华传媒连锁有限公司（合并）	子公司	图书、音像制品等	22,332.00	215,626.35	100,328.11	57,794.74	1,091.69	934.28
上海新华置城文化传媒有限公司	子公司	传媒、营销	10,000.00	48,933.70	10,050.17	577.80	180.58	468.09
上海申报传媒经营有限公司（合并）	子公司	新媒体及文化空间运营	5,000.00	1,981.17	1,256.51	731.72	-6.84	-6.84
上海解放教育传媒有限公司	子公司	报刊出版发行及教育服务	1,000.00	3,314.45	1,865.28	1,213.88	104.17	104.17
上海房报传媒经营有限公司	子公司	房屋租赁	1,000.00	65,855.89	7,703.76	4,186.63	1,853.93	1,853.34

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(七) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

☒适用 ☐不适用

除本报告提供的各项资料外，投资者应注意认真考虑下述各项风险因素：

（一）财务风险

1、投资收益波动风险

公司 2023-2025 年度合并报表投资收益分别为 1,605.67 万元、-200.21 万元和 823.63 万元，投资收益主要来源于银行理财收益及分红，投资收益增减变动较大，存在一定的投资收益波动风险。

2、经营活动净现金流波动风险

公司 2023-2025 年度经营活动产生的现金流量净额分别为 18,712.80 万元、14,477.92 万元和 15,894.15 万元，波动较大。公司近年处在业务转型和新媒体业务发展阶段，主营业务市场占有率

仍较高，经营活动中货币资金回笼情况正常。若公司经营活动现金流发生重大不利波动，可能导致偿债能力受到一定影响。

（二）经营风险

1、新媒体业态冲击风险

随着各类新兴媒体传播形态对公司传统图书发行和广告经营模式产生了持续较大的冲击。公司实体书店运营及平面媒体广告经营等传统业务面临较大的下行压力。

2、业务转型的风险

公司虽已顺应趋势通过内生自建、外延并购等方式积极谋划转型拓展，但该等新业务仍未形成成熟的商业模式和实现规模效应，可能由于体制、机制、人才、技术等方面的原因以及在新进入领域运营经验不足导致转型失败，此外投资的新业务与原有业务的整合协同效果也存在不确定性。

（三）政策风险

1、行业政策风险

依据现行国家政策规定，媒体内容的采编业务不能进入上市公司，允许进入上市公司的资产和业务也要求国有资本控股。公司目前从事的文化传媒领域业务系控股股东根据中央文化体制改革政策的要求，按照《中共中央国务院关于深化文化体制改革的若干意见》（中发〔2005〕14号）以及《国务院关于非公有资本进入文化产业的若干决定》（国发〔2005〕10号）的精神，将政策许可的业务注入上市公司，而政策限制的业务目前仍由上海报业集团运作。如果未来相关行业政策调整，公司的业务结构和运作模式也将相应做出调整。

2、税收政策风险

公司部分重要子公司根据国家现行税收优惠政策在一定期限内享有增值税和所得税减免，如果未来国家相关税收政策发生变化，将对公司的盈利水平产生一定的影响。

（二）其他披露事项

☐适用 ☒不适用

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

☐适用 ☒不适用

公司董事、高级管理人员变动的情况说明

☐适用 ☒不适用

二、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数(元)（含税）	0
每 10 股转增数（股）	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
公司 2026 年半年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。	

三、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

四、纳入环境信息依法披露企业名单的上市公司及其主要子公司的环境信息情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

五、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

☒适用 ☐不适用

1、希望小学援建助学项目

2001 年，在上海市希望工程办公室的牵线搭桥下，公司（前身为上海新华发行集团）出资 27 万元援建开办了云南腾冲上海新华希望小学。由此开始，公司持续捐资数十万元，用于学校基础

及教学设施建设和学生文教生活用品捐赠，极大地改善了学校教学条件与环境、丰富了师生学习和生活。从 2002 年至今，公司发动党员干部与学校品学兼优的贫困生开展一对一结对助学，每人每年捐赠结对学生助学金 1,000 元，直至其小学毕业。从 2014 年起，公司每年在“3.5”学雷锋日组织开展爱心义卖，义卖品包括手工艺品、生活实用品等，全部由公司员工捐赠，义卖所得款项用于购买文教生活用品，捐赠希望小学学生。2014 年开始，公司所属《上海学生英文报》小记者团，利用暑期开展短期支教助学，为山区学生开拓眼界，打开通往山外世界的窗口。

2026 年上半年，通过 3.5 学雷锋日“新华 e 启爱”线上义卖、新华公益便民集市等多渠道公益活动取得善款 3,028.84 元，用于购买文教生活用品捐赠给希望小学学生。

2、为廊下友好村送上精神食粮

2026 年 4 月，上海书城福州路店开展公益捐书活动，向金山廊下友好村捐赠优质少儿图书。福州路店精心挑选适宜少年儿童阅读的读物，充实乡村藏书储备，拓宽乡村孩子们的阅读视野。后续上海书城将继续践行企业社会责任，输送优质书籍资源，深耕公益文化服务，助力书香乡村建设。

3、积极参与文化三下乡，市郊门店开展文化主题活动助力乡村振兴

新华连锁深入落实文化“三下乡”工作要求，以助力乡村振兴为核心，充分发挥崇明、奉贤、金山、松江、青浦、嘉定及江南书局等众多家市郊门店文化阵地作用，上半年度累计落地店内外文化主题活动超 130 场，持续把优质公共文化服务送到乡村一线。各市郊门店深耕乡村文化场景，打造多类型户外惠民活动，户外特色活动包含迎春送福系列、书香瀛洲阅见美好、柘林镇非遗民俗大集、汇龙湖后备箱市集、亭林古镇过大年、百字读中国全民阅读周等；同步配套店内手作工坊、节气课堂、亲子读书会、企业主题沙龙等室内文化活动，如《杨樱与果果的故事》春日读书会、芒种传统节气课程、团扇手作专场等，覆盖老人、青少年、乡村家庭全年龄段群体。活动下沉村镇、校园、社区、田间市集，输送优质图书与特色文化体验，搭建城乡文化互通桥梁，丰富乡村精神文化供给，持续为乡村文化振兴注入新华力量。

第五节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与重大资产重组相关的承诺	解决同业竞争	上海新华发行集团有限公司	上海新华发行集团有限公司及其现有或将来成立的全资子公司、附属公司和其它受其控制的公司将不直接或间接参与经营任何与新华传媒主营业务有竞争或可能有竞争的业务；如上海新华发行集团或其下属公司从任何第三者获得的任何商业机会与新华传媒主营业务有竞争或可能有竞争，则上海新华发行集团将立即通知上市公司，并尽力将该商业机会给予上市公司。不使用“新华书店”品牌经营与新华传媒相同的业务。	2006年8月12日	是	长期	是		
	解决关联交易	上海新华发行集团有限公司	上海新华发行集团有限公司承诺：(1)不利用自身对本公司的第一大股东地位及控制性影响谋求本公司在业务合作等方面给予优于市场第三方的权利；(2)不利用自身对本公司的第一大股东地位及控制性影响谋求与本公司达成交易的优先权利；(3)以市场公允价格与本公司进行交易，不利用该类交易从事任何损害本公司利益的行为。上海新华发行集团保证本公司在对待将来可能与其产生的关联交易时可采取如下措施规范可能发生的关联交易：(1)若有关联交易，均履行合法程序，及时详细进行信息披露；(2)对于原	2006年8月12日	是	长期	是		

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
			材料采购、产品销售等均严格按照市场经济原则，采用公开招标或者市场定价等方式。						
	其他	上海新华发行集团有限公司	(一)保证本公司与上海新华发行集团之间人员独立。(1)保证本公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员不在上海新华发行集团及其全资附属企业或控股公司之间担任除董事之外的任何职务。(2)保证本公司的劳动、人事及工资管理与上海新华发行集团完全独立。(二)保证本公司资产独立完整。(1)保证本公司具有独立完整的资产。(2)保证本公司不存在资金、资产被上海新华发行集团占用的情形。(3)保证本公司的住所独立于上海新华发行集团。(三)保证本公司的财务独立。(1)保证本公司建立独立的财务部门和独立的财务核算体系。(2)保证本公司具有规范、独立的财务会计制度和对分公司、子公司的财务管理制度。(3)保证本公司独立在银行开户，不与上海新华发行集团共用一个银行账户。(4)保证本公司的财务人员不在上海新华发行集团兼职。(5)保证本公司依法独立纳税。(6)保证本公司能够独立做出财务决策，上海新华发行集团不干预本公司的资金使用。(四)保证本公司机构独立。保证本公司拥有独立、完整的组织机构，与上海新华发行集团的机构完全分开。(五)保证本公司业务独立。保证本公司拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，具有面向市场自主经营的能力。	2006年8月12日	是	长期	是		
与再融资	解决同业竞争	解放日报报业集团(现因	解放日报报业集团承诺将所拥有的消费服务类、专业类报刊的经营业务和人员全部注入新华传媒；并承诺在持有新华传媒股份期间，	2007年5	是	长期	是		

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
相关的承诺		整合重组更名为上海报业集团）	解放日报报业集团及解放日报报业集团控股的公司、企业或其他法人单位未来不再从事与新华传媒在消费服务类、专业类报刊经营领域有竞争或可能有竞争的业务。	月 23 日					
	解决同业竞争	解放日报报业集团（现因整合重组更名为上海报业集团）	对于解放日报报业集团下属党报、党刊和时政类报刊经营业务，解放日报报业集团承诺在政策允许的条件下，将该等业务注入新华传媒。上海报业集团于 2014 年 2 月 12 日向本公司出具承诺函，在相关行业监管政策出台后的两年内，若新华传媒认为有利于维护上市公司权益，将该等业务注入新华传媒。	2007 年 5 月 23 日	是	在相关行业监管政策出台后的两年内	是		
	其他	解放日报报业集团（现因整合重组更名为上海报业集团）	按照有关法律法规的要求，保证新华传媒与解放日报报业集团及附属公司、企业（包括解放日报报业集团目前或将来有直接或间接控制权的任何附属公司或企业、控股子公司及该等附属公司或企业、控股子公司的任何下属企业）在人员、资产、财务、机构和业务等方面的独立。上海报业集团于 2014 年 2 月 12 日向本公司出具承诺函，将继续履行上述承诺。	2007 年 5 月 23 日-长期	是	是	是		

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

三、违规担保情况

☐适用 ☒不适用

四、半年报审计情况

☐适用 ☒不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

☐适用 ☒不适用

六、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

☐本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 ☒本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

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

☐适用 ☒不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司及控股股东、实际控制人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。

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：万元

关联交易内容	关联交易类型	关联交易方	关联关系	关联交易定价原则	2026 年预计总金额	关联交易发生额	占同类交易金额的比例 (%)	结算方式
房产租赁	其它流出	上海新华发行集团有限公司及其所属单位	母公司	协议价	2,100.00	904.32	27.46	定期结算
	其它流出	上海报业集团所属单位	控股股东的子公司	协议价	300.00	99.83	3.03	定期结算
	其他流入	上海天下一家置业有限公司	董事任职的公司	协议价	100.00		-	定期结算
	其他流入	上海报业集团所属单位	控股股东的子公司	协议价	1,000.00	146.94	2.51	定期结算
广告代理	接受代理	上海报业集团及其所属单位	控股股东	市场价或协议价	100.00			定期结算
	提供代理	上海报业集团及其所属单位	控股股东	协议价	100.00		-	定期结算

报刊印刷、物业管理、商品采购等	接受劳务	上海报业集团所属单位	控股股东	市场价或协议价	300.00	77.01	0.41	定期结算
报刊发行、报刊服务、商品销售等	提供劳务	上海报业集团所属单位	控股股东	市场价或协议价	300.00	156.02	10.99	定期结算
		上海新华发行集团有限公司及其所属单位	母公司	市场价或协议价	100.00			定期结算
房产代理销售	提供代理	上海上报传悦置业发展有限公司	控股股东的子公司	市场价	600.00			定期结算
合计					5,000.00	1,384.11	--	--

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

☐适用 ☒不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

(六) 其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

(七) 其他

☐适用 ☒不适用

十一、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

☐适用 ☒不适用

(二) 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

☐适用 ☒不适用

(三) 其他重大合同

☐适用 ☒不适用

十二、募集资金使用进展说明

☐适用 ☒不适用

十三、其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、 股份变动情况说明

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

(二) 限售股份变动情况

☐适用 ☒不适用

二、股东情况

(一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	43,973
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	0

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

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 （全称）	报告期内增 减	期末持 股数量	比例 (%)	持有有限售 条件股份数 量	质押、标记或冻结 情况		股东性 质
					股份状态	数量	
上海新华 发行集团 有限公司	0	292,533, 681	28.00	0	无		国有法 人

上海报业集团	0	245,486,319	23.49	0	无		国家
上海新南西（集团）有限公司	0	8,286,480	0.79	0	无		国有法人
叶乃刚	-3,000,000	6,000,000	0.57	0	无		境内自然人
阿拉丁文化传媒（北京）集团有限公司	0	4,292,500	0.41	0	无		境内非国有法人
香港中央结算有限公司	602,646	4,265,459	0.41	0	无		其他
杨光	554,900	3,942,500	0.38	0	无		境内自然人
罗晋渝	-920,800	3,355,500	0.32	0	无		境内自然人
中国工商银行股份有限公司—中证上海国企交易型开放式指数证券投资基金	-997,626	3,233,090	0.31	0	无		其他
戴文萍	2,914,600	2,914,600	0.28	0	无		境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
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				
上海新华发行集团有限公司	292,533,681	人民币普通股	292,533,681				
上海报业集团	245,486,319	人民币普通股	245,486,319				
上海新南西（集团）有限公司	8,286,480	人民币普通股	8,286,480				
叶乃刚	6,000,000	人民币普通股	6,000,000				
阿拉丁文化传媒（北京）集团有限公司	4,292,500	人民币普通股	4,292,500				
香港中央结算有限公司	4,265,459	人民币普通股	4,265,459				
杨光	3,942,500	人民币普通股	3,942,500				
罗晋渝	3,355,500	人民币普通股	3,355,500				
中国工商银行股份有限公司—中证上海国企交易型开放式指数证券投资基金	3,233,090	人民币普通股	3,233,090				
戴文萍	2,914,600	人民币普通股	2,914,600				

前十名股东中回购专户情况说明	不适用
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用
上述股东关联关系或一致行动的说明	上海新华发行集团有限公司与上海报业集团存在关联关系且为一致行动人。此外，未知前十名无限售条件股东之间，以及前十名无限售条件股东和前十名股东之间存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》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

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

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化
☐适用 ☒不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件
☐适用 ☒不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东
☐适用 ☒不适用

三、董事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董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、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况
☐适用 ☒不适用

(三) 其他说明
☐适用 ☒不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

☐适用 ☒不适用

五、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

第七节 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

☐适用 ☒不适用

二、可转换公司债券情况

☐适用 ☒不适用

第八节 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

2026 年 6 月 30 日

编制单位：上海新华传媒股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		1, 553, 749, 532. 20	1, 378, 151, 612. 18
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		455, 920, 410. 95	623, 452, 422. 96
衍生金融资产			
应收票据		146, 565. 02	240, 000. 00
应收账款		36, 526, 489. 49	24, 830, 317. 84
应收款项融资			
预付款项		5, 641, 212. 26	2, 621, 220. 42
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		43, 913, 097. 29	40, 341, 717. 99
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		198, 098, 939. 11	231, 058, 327. 78
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		20, 365, 505. 64	14, 647, 844. 75
流动资产合计		2, 314, 361, 751. 96	2, 315, 343, 463. 92
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		71, 212, 486. 80	71, 150, 188. 60
其他权益工具投资		226, 192, 134. 73	248, 674, 547. 34
其他非流动金融资产		136, 322, 422. 72	141, 873, 245. 69
投资性房地产		686, 426, 216. 50	594, 336, 632. 82
固定资产		119, 887, 201. 55	126, 282, 688. 60
在建工程		203, 260. 98	181, 610. 04
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产		125,208,521.58	73,010,649.02
无形资产		25,181,712.20	26,259,516.20
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		100,553,022.53	109,841,294.55
递延所得税资产			
其他非流动资产			50,485,000.00
非流动资产合计		1,491,186,979.59	1,442,095,372.86
资产总计		3,805,548,731.55	3,757,438,836.78
流动负债：			
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			
应付账款		583,873,464.42	537,702,591.41
预收款项		7,876,919.65	9,289,887.82
合同负债		280,951,210.86	380,278,357.59
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		101,270,279.93	91,014,623.03
应交税费		5,483,814.94	5,759,256.78
其他应付款		114,426,593.90	95,766,058.16
其中：应付利息			
应付股利		920,500.70	919,068.71
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		38,366,763.91	25,601,493.75
其他流动负债		28,804,894.11	29,843,202.71
流动负债合计		1,161,053,941.72	1,175,255,471.25
非流动负债：			
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		101,210,853.98	58,027,306.50
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		2,903,668.28	2,675,653.51

递延所得税负债		25,693,191.12	25,808,926.04
其他非流动负债			
非流动负债合计		129,807,713.38	86,511,886.05
负债合计		1,290,861,655.10	1,261,767,357.30
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		1,044,887,850.00	1,044,887,850.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		556,435,765.49	556,435,765.49
减：库存股			
其他综合收益		74,684,613.15	74,735,816.45
专项储备			
盈余公积		201,933,733.67	201,933,733.67
一般风险准备			
未分配利润		636,624,418.07	617,443,019.56
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		2,514,566,380.38	2,495,436,185.17
少数股东权益		120,696.07	235,294.31
所有者权益（或股东权益）合计		2,514,687,076.45	2,495,671,479.48
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,805,548,731.55	3,757,438,836.78

公司负责人：胡明华 主管会计工作负责人：顾庆忠 会计机构负责人：顾庆忠

母公司资产负债表

2026 年 6 月 30 日

编制单位：上海新华传媒股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		1,224,745,255.60	987,695,253.93
交易性金融资产		435,891,479.44	573,343,113.37
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款		887,496,308.15	887,611,493.61
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			

其他流动资产		12,441,452.11	4,208,313.26
流动资产合计		2,560,574,495.30	2,452,858,174.17
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		1,511,852,938.13	1,511,962,693.97
其他权益工具投资		225,792,466.54	248,223,675.85
其他非流动金融资产		122,164,743.59	127,729,414.30
投资性房地产		346,092,319.72	254,562,969.67
固定资产		2,071,237.62	2,466,168.54
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		5,803,204.79	7,317,084.23
无形资产		3,199,792.94	3,902,158.70
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			50,485,000.00
非流动资产合计		2,216,976,703.33	2,206,649,165.26
资产总计		4,777,551,198.63	4,659,507,339.43
流动负债：			
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			
预收款项		112,908.25	112,908.25
合同负债			
应付职工薪酬		4,309,334.70	10,690,013.66
应交税费		332,973.80	317,089.08
其他应付款		2,320,433,679.82	2,181,321,901.62
其中：应付利息			
应付股利		920,500.70	919,068.71
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,162,889.79	3,097,275.23
其他流动负债			
流动负债合计		2,328,351,786.36	2,195,539,187.84
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		3,018,146.09	4,616,166.54

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		993,290.92	765,276.15
递延所得税负债		25,693,191.12	25,808,926.04
其他非流动负债			
非流动负债合计		29,704,628.13	31,190,368.73
负债合计		2,358,056,414.49	2,226,729,556.57
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		1,044,887,850.00	1,044,887,850.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		671,361,563.15	671,361,563.15
减：库存股			
其他综合收益		75,648,580.96	75,648,580.96
专项储备			
盈余公积		191,838,518.57	191,838,518.57
未分配利润		435,758,271.46	449,041,270.18
所有者权益（或股东权益）合计		2,419,494,784.14	2,432,777,782.86
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,777,551,198.63	4,659,507,339.43

公司负责人：胡明华 主管会计工作负责人：顾庆忠 会计机构负责人：顾庆忠

合并利润表
2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入		630,917,802.85	630,701,362.95
其中：营业收入		630,917,802.85	630,701,362.95
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		601,758,939.61	617,564,277.82
其中：营业成本		440,577,320.49	437,553,313.43
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		3,743,362.61	3,350,766.95
销售费用		141,123,119.41	137,172,967.08
管理费用		46,509,508.54	46,552,467.03

研发费用			
财务费用		-30,194,371.44	-7,065,236.67
其中：利息费用		2,797,989.63	2,575,542.01
利息收入		33,170,911.53	9,820,950.27
加：其他收益		387,667.10	418,856.31
投资收益（损失以“-”号填列）		6,755,581.93	3,875,593.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		185,040.26	-322,772.15
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）		-3,082,834.98	3,009,892.03
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,072,967.01	20,428,949.65
资产减值损失（损失以“-”号填列）		32,780.37	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		66,965.48	78,474.82
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		31,246,056.13	40,948,851.01
加：营业外收入		5,895,441.48	1,340,362.58
减：营业外支出		457,947.43	79,769.95
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		36,683,550.18	42,209,443.64
减：所得税费用		4,033,207.86	9,957,897.06
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		32,650,342.32	32,251,546.58
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		32,650,342.32	32,251,546.58
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		32,764,940.56	32,347,353.25
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-114,598.24	-95,806.67
六、其他综合收益的税后净额		-51,203.30	-67,357.21
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-51,203.30	-67,357.21
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-51,203.30	-67,357.21
（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		-51, 203. 30	-67, 357. 21
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		32, 599, 139. 02	32, 184, 189. 37
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		32, 713, 737. 26	32, 279, 996. 04
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-114, 598. 24	-95, 806. 67
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0. 031	0. 031
(二) 稀释每股收益(元/股)		0. 031	0. 031

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：0.00元,上期被合并方实现的净利润为：0.00元。

公司负责人：胡明华 主管会计工作负责人：顾庆忠 会计机构负责人：顾庆忠

母公司利润表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入		3, 141, 582. 85	2, 532, 811. 97
减：营业成本		4, 145, 038. 08	3, 387, 614. 52
税金及附加		395, 991. 11	314, 018. 06
销售费用			
管理费用		18, 718, 071. 36	18, 297, 266. 03
研发费用			
财务费用		-16, 819, 504. 90	-9, 238, 851. 67
其中：利息费用		148, 628. 39	212, 410. 52
利息收入		16, 970, 641. 12	9, 453, 323. 67
加：其他收益		337, 325. 01	88, 664. 78

投资收益（损失以“-”号填列）		6,137,458.86	3,452,904.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-109,755.84	46,805.79
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）		-3,016,304.64	3,151,362.09
信用减值损失（损失以“-”号填列）		24,339.18	-102,893.93
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-2,677.75
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		184,805.61	-3,639,875.46
加：营业外收入		2.80	
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		184,808.41	-3,639,875.46
减：所得税费用		-115,734.92	193,060.96
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		300,543.33	-3,832,936.42
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		300,543.33	-3,832,936.42
（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		300,543.33	-3,832,936.42
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：胡明华 主管会计工作负责人：顾庆忠 会计机构负责人：顾庆忠

合并现金流量表
2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026年半年度	2025年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		464,317,478.49	476,171,491.69
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			6,434,445.95
收到其他与经营活动有关的现金		139,541,119.10	96,379,823.23
经营活动现金流入小计		603,858,597.59	578,985,760.87
购买商品、接受劳务支付的现金		341,945,608.00	384,617,650.62
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		115,623,203.31	120,628,865.60
支付的各项税费		11,728,266.54	34,983,964.03
支付其他与经营活动有关的现金		61,985,897.31	66,373,869.63
经营活动现金流出小计		531,282,975.16	606,604,349.88
经营活动产生的现金流量净额		72,575,622.43	-27,618,589.01
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		894,487,043.77	876,800,655.11
取得投资收益收到的现金		9,745,694.08	4,450,267.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,165.00	164,787.28
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		904,236,902.85	881,415,709.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		55,722,128.75	29,845,001.18
投资支付的现金		705,000,000.00	955,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		760,722,128.75	984,845,001.18
投资活动产生的现金流量净额		143,514,774.10	-103,429,291.66
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,575,913.04	12,530,072.06
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		22,737,036.97	24,822,294.76
筹资活动现金流出小计		36,312,950.01	37,352,366.82
筹资活动产生的现金流量净额		-36,312,950.01	-37,352,366.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		-47,791.15	-19,600.92

五、现金及现金等价物净增加额		179,729,655.37	-168,419,848.41
加：期初现金及现金等价物余额		1,373,276,975.37	1,342,340,569.95
六、期末现金及现金等价物余额		1,553,006,630.74	1,173,920,721.54

公司负责人：胡明华

主管会计工作负责人：顾庆忠

会计机构负责人：顾庆忠

母公司现金流量表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026年半年度	2025年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,385,460.42	2,721,900.16
收到的税费返还			6,269,122.21
收到其他与经营活动有关的现金		742,113,751.98	588,799,638.04
经营活动现金流入小计		745,499,212.40	597,790,660.41
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		18,610,856.61	16,689,631.95
支付的各项税费		394,837.74	357,066.18
支付其他与经营活动有关的现金		589,251,262.15	654,974,705.85
经营活动现金流出小计		608,256,956.50	672,021,403.98
经营活动产生的现金流量净额		137,242,255.90	-74,230,743.57
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		794,487,043.77	706,800,655.11
取得投资收益收到的现金		9,402,967.50	3,610,464.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		803,890,011.27	710,411,119.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		53,741,266.46	3,608,568.80
投资支付的现金		635,000,000.00	805,000,000.00
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			
投资活动现金流出小计		688,741,266.46	808,608,568.80

投资活动产生的现金流量净额		115,148,744.81	-98,197,449.25
三、筹资活动产生的现金流量：			
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		13,575,913.04	12,530,072.06
支付其他与筹资活动有关的现金		1,765,086.00	1,765,086.00
筹资活动现金流出小计		15,340,999.04	14,295,158.06
筹资活动产生的现金流量净额		-15,340,999.04	-14,295,158.06
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			
加：期初现金及现金等价物余额		984,655,617.12	958,792,349.08
六、期末现金及现金等价物余额			
		1,221,705,618.79	772,068,998.20

公司负责人：胡明华

主管会计工作负责人：顾庆忠

会计机构负责人：顾庆忠

合并所有者权益变动表
2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2026 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	1,044,887,850.00				556,435,765.49		74,735,816.45		201,933,733.67		617,443,019.56		2,495,436,185.17	235,294.31	2,495,671,479.48
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	1,044,887,850.00				556,435,765.49		74,735,816.45		201,933,733.67		617,443,019.56		2,495,436,185.17	235,294.31	2,495,671,479.48
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-51,203.30				19,181,398.51		19,130,195.21	-114,598.24	19,015,596.97
（一）综合收益总额							-51,203.30				32,764,940.56		32,713,737.26	-114,598.24	32,599,139.02
（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											-13,583,542.05		-13,583,542.05		-13,583,542.05
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-13,583,542.05		-13,583,542.05		-13,583,542.05
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															

2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	1,044,887,850.00				556,435,765.49		74,684,613.15		201,933,733.67		636,624,418.07		2,514,566,380.38	120,696.07	2,514,687,076.45

项目	2025 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	1,044,887,850.00				556,435,765.49		60,367,026.98		194,886,366.16		594,771,274.92		2,451,348,283.55	234,164.81	2,451,582,448.36
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	1,044,887,850.00				556,435,765.49		60,367,026.98		194,886,366.16		594,771,274.92		2,451,348,283.55	234,164.81	2,451,582,448.36
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-67,357.21				19,808,699.05		19,741,341.84	-95,806.67	19,645,535.17
（一）综合收益总额							-67,357.21				32,347,353.25		32,279,996.04	-95,806.67	32,184,189.37

(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										-12,538,654.20		-12,538,654.20		-12,538,654.20	
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有 (或股东) 的分配										-12,538,654.20		-12,538,654.20		-12,538,654.20	
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															

5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	1,044,887,850.00				556,435,765.49		60,299,669.77		194,886,366.16		614,579,973.97		2,471,089,625.39	138,358.14 2,471,227,983.53

公司负责人：胡明华

主管会计工作负责人：顾庆忠

会计机构负责人：顾庆忠

母公司所有者权益变动表
2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2026 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	1,044,887,850.00				671,361,563.15		75,648,580.96		191,838,518.57	449,041,270.18	2,432,777,782.86
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,044,887,850.00				671,361,563.15		75,648,580.96		191,838,518.57	449,041,270.18	2,432,777,782.86
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-13,282,998.72	-13,282,998.72
（一）综合收益总额										300,543.33	300,543.33
（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										-13,583,542.05	-13,583,542.05
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-13,583,542.05	-13,583,542.05
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	1,044,887,850.00				671,361,563.15		75,648,580.96		191,838,518.57	435,758,271.46	2,419,494,784.14

项目	2025 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	1,044,887,850.00				671,361,563.15		61,184,814.99		184,791,151.06	398,153,616.77	2,360,378,995.97
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,044,887,850.00				671,361,563.15		61,184,814.99		184,791,151.06	398,153,616.77	2,360,378,995.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-16,371,590.62	-16,371,590.62
（一）综合收益总额										-3,832,936.42	-3,832,936.42
（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										-12,538,654.20	-12,538,654.20
1. 提取盈余公积											0.00
2. 对所有者（或股东）的分配										-12,538,654.20	-12,538,654.20
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	1,044,887,850.00				671,361,563.15		61,184,814.99		184,791,151.06	381,782,026.15	2,344,007,405.35

公司负责人：胡明华

主管会计工作负责人：顾庆忠

会计机构负责人：顾庆忠

三、公司基本情况

1、公司概况

√适用 □不适用

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

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

截至2026年6月30日，本公司累计发行股本总数1,044,887,850股，注册资本为1,044,887,850.00元，注册地：上海市闵行区剑川路951号5号楼一层西侧，总部办公地址：上海市漕溪北路331号中金国际广场A座7-8层。

本公司主要经营活动为从事图书出版物、课本教材的发行；音像制品及文化用品销售等。

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

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，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（2023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、所有者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、 重要性标准确定方法和选择依据

√适用 □不适用

项目	重要性标准
重要的在建工程	公司将单项在建工程金额超过资产总额 0.25% 的项目认定为重要在建工程
账龄超过一年的重要应付账款	公司将账龄超过一年且单项金额超过 500 万的应付账款认定为重要的账龄超过一年的应付账款
账龄超过一年的重要合同负债	公司将账龄超过一年且单项金额超过 500 万的合同负债认定为重要的账龄超过一年的合同负债
账龄超过一年的重要其他应付款	公司将账龄超过一年且单项金额超过 200 万的其他应付款认定为重要的账龄超过一年的其他应付款
重要的投资活动现金流量	公司将单项金额超过公司最近一期经审计净资产 2.5%的投资活动现金流量认定为重要的投资活动现金流量。

6、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

(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和会计期间不同的，基于重要性原则统一会计政策和会计期间，即按照本公司的会计政策和会计期间对被合并方资产、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第八节、五、7、（5）。

(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和会计期间不同的，基于重要性原则统一会计政策和会计期间，即按照本公司的会计政策和会计期间对被购买方资产、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第八节、五、7、（5）。

（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。

7、 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

（1）控制的判断标准和合并范围的确定

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。控制的定义包含三项基本要素：一是投资方拥有对被投资方的权力，二是因参与被投资方的相关活动而享有可变回报，三是有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当本公司对被投资方的投资具备上述三要素时，表明本公司能够控制被投资方。

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。

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。

（2）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。

(3) 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。

(4) 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，其余额仍应当冲减少数股东权益。

(5) 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，除因会计政策和会计期间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，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或当期损益。

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，购买日之前持有的被购买方股权被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的，公允价值与其账面价值之间的差额计入留存收益，该股权原计入其他综合收益的累计公允价值变动转出至留存收益；购买日之前持有的被购买方的股权作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或者权益法核算的长期股权投资的，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及权益法核算下的除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益在购买日采用与被投资方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与其相关的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

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与商誉之和的差额，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在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动在丧失控制权时转入当期损益。

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。

8、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

☒适用 ☐不适用

合营安排，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。

9、 现金及现金等价物的确定标准

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

10、 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；对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，在以外币购入存货并且该存货在资产负债表日的可变现净值以外币反映的情况下，先将可变现净值按资产负债表日即期汇率折算为记账本位币金额，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较，从而确定该项存货的期末价值；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，对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额之间的差额计入当期损益，对于指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，其折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额之间的差额计入其他综合收益。

（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的“其他综合收益”项目列示。

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。

11、 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

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，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

①金融工具减值计量和会计处理

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

②按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项目	确定组合依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款—信用风险特征组合	账龄及其他组合	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
其他应收款—合并范围内关联往来组合	合并范围内关联方	不计提预期信用损失

③按组合计量预期信用损失的应收款项

A.具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合依据	计量预期信用损失的方法
应收票据—银行承兑汇票	承兑票据出票人	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
应收账款—信用风险特征组合	账龄组合	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
应收票据—商业承兑汇票		
应收账款—合并范围内关联往来组合	合并范围内关联方	不计提预期信用损失

B.应收账款—信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

a.图书连锁及其他板块

账龄	应收账款预期信用损失率(%)
1 年以内	5.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	20.00
3 至 5 年	40.00
5 年以上	100.00

b.广告板块

账龄	应收账款预期信用损失率(%)
半年以内（含半年）	1.00
半年至 1 年	50.00
1 至 2 年	80.00
2 年以上	100.00

（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。

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

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见第八节、五、39。

12、 应收票据

☐适用 ☒不适用

13、 应收账款

☐适用 ☒不适用

14、 应收款项融资

☐适用 ☒不适用

15、 其他应收款

☐适用 ☒不适用

16、 存货

☒适用 ☐不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

☒适用 ☐不适用

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、发出商品等。

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

本公司存货采用永续盘存制。

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。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

√适用 □不适用

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。

产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

其中:图书连锁板块的库存商品。

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

A.图书和纸质报刊

版龄	不可退存货计提比例	可退货存货计提比例
当年出版（含当年）	不计提	不计提
前 1 年出版	按总定价提取 10%	不计提
前 2 年出版	按总定价提取 20%	不计提
前 3 年及 3 年以上出版	按总定价提取 40%	不计提

B.音像制品和电子出版物和文教用品

库龄	计提比例
1 年以内（含 1 年）	不计提
1 至 2 年	不计提
2 至 3 年	不计提
3 年以上	不计提

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

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

☐适用 ☒不适用

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

☐适用 ☒不适用

17、 合同资产

☒适用 ☐不适用

合同资产的确认方法及标准

☒适用 ☐不适用

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。

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。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

☒适用 ☐不适用

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第八节、五、11。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

☐适用 ☒不适用

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

☐适用 ☒不适用

18、 持有待售的非流动资产或处置组

☒适用 ☐不适用

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。

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

√适用 □不适用

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。

终止经营的认定标准和列报方法

√适用 □不适用

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联计划的一部分；

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

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。

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。

19、 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，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与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其他权益工具投资的，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利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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，相关会计处理见附注三、18。

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、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见第八节、五、27。

20、 投资性房地产

(1) 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

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第八节、五、27。

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	20-40	5.00	2.375-4.75

(2) 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：

- ①已出租的土地使用权。
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权。
- ③已出租的建筑物。

21、 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	20-40	5.00	2.375%-4.75%
专用设备	年限平均法	5-10	5.00	9.5%-19%
运输工具	年限平均法	5-8	5.00	11.875%-19%

办公电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67%
--------	-------	---	------	--------

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。

22、 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。

23、 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。

24、 生物资产

☐适用 ☒不适用

25、 油气资产

☐适用 ☒不适用

26、 无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

☒适用 ☐不适用

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

本公司通过外购方式取得确认为无形资产的数据资源，其成本包括购买价款、相关税费，直接归属于使该项无形资产达到预定用途所发生的数据脱敏、清洗、标注、整合、分析、可视化等加工过程所发生的有关支出，以及数据权属鉴证、质量评估、登记结算、安全管理等费用。本公司通过外购方式取得数据采集、脱敏、清洗、标注、整合、分析、可视化等服务所发生的有关支出，不符合无形资产定义和确认条件的，根据用途计入当期损益。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

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	按权利期限	法定使用权
商标权	10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
电脑软件	2-5 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或计入相关资产的成本。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) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

☐适用 ☒不适用

27、 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、采用成本模式计量的使用权资产、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。

28、 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。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销，各项费用摊销的年限如下：

项目	摊销年限
租入的固定资产改良支出	剩余租赁期
房产使用权	使用权房产租赁期

29、 合同负债

√适用 □不适用

详见第八节、五、17。

30、 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，在原设定受益计划终止时，本公司在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

(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。

31、 预计负债

☒适用 ☐不适用

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。

32、 股份支付

☐适用 ☒不适用

33、 优先股、永续债等其他金融工具

☐适用 ☒不适用

34、 收入

(1) 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

☒适用 ☐不适用

收入是本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。

(2) 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

☐适用 ☒不适用

35、 合同成本

☒适用 ☐不适用

合同成本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 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。

36、 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。

37、 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）。

但同时满足上述两个条件，且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不适用该项豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，本公司在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

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）递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

本公司在同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：

①本公司拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

②递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

38、 租赁

√适用 □不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

在租赁开始日，本公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②租金减让

对于相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

39、 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本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。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。

③ 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。

债务重组

（1）本公司作为债权人

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的金融资产以外的资产时，以成本计量，其中存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。生物资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金、运输费、保险费等其他成本。无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致本公司将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照附注三、11 所述会计政策确认和计量重

组债权。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司首先按照附注三、11 的规定确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

(2) 本公司作为债务人

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照附注三、11 所述会计政策确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

40、 重要会计政策和会计估计的变更

本报告期内，本公司无重要会计政策和重要会计估计变更。

41、 2026 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

☐适用 ☒不适用

42、 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	销售图书、纸质书刊、音像制品(电子出版物)的收入	9%
	销售文教用品及其他商品的收入	13%
	物流运输收入、租金收入等	9%
	广告收入等其他服务业收入等	6%

	不动产租赁收入按简易办法征收	5%
	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础按简易办法计提	3%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	1%、5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%
文化事业建设费	应税广告营业额(注)	3%

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的, 披露情况说明
☐适用 ☒不适用

2、 税收优惠

☒适用 ☐不适用

(1) 流转税

公司全资子公司上海新华传媒连锁有限公司、上海新华城融实业有限公司和上海瞳之申活文化创意有限公司, 控股子公司上海申活馆文化创意有限公司根据财政部国家税务总局于 2021 年 3 月 22 日联合发布了《关于延续宣传文化增值税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告 2021 年第 10 号) 文件中第二条规定, 自 2021 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日, 免征图书批发、零售环节增值税。2023 年 9 月 22 日, 财政部税务总局公告 2023 年第 60 号《关于延续实施宣传文化增值税优惠政策的公告》第二条规定, 2027 年 12 月 31 日前, 免征图书批发、零售环节增值税。

(2) 企业所得税

公司全资子公司上海解放教育传媒有限公司取得上海市地方税务局闵行区分局签发的: 编号为 3101121501015121 的企业所得税优惠事先备案结果通知书, 根据《财政部、国家税务总局关于文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业的若干税收优惠政策的通知》(财税[2009]34 号) 规定, 同意减免企业所得税的申请, 免征期为从 2014 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日。根据财税[2019]16 号《财政部税务总局中央宣传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的若干税收优惠政策的通知》规定, 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。本公司延续企业所得税减免政策, 免征期限自 2019 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日。根据财政部税务总局中央宣传部公告 2024 年第 20 号《关于文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业税收政策的公告》规定, 经营性文化事业单位于 2022 年 12 月 31 日前转制为企业的, 自转制注册之日起至 2027 年 12 月 31 日免征企业所得税。

公司全资子公司上海人报传媒经营有限公司、上海房报传媒经营有限公司、上海申报传媒经营有限公司和上海晨刊传媒经营有限公司分别取得上海市自由贸易试验区国家税务局签发的: 沪税自贸九所备(2015)004 号一 007 号《企业所得税优惠审批结果通知书》, 根据财税[2009]34 号

《财政部、国家税务总局关于文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业的若干税收优惠政策的通知》规定，同意减免企业所得税的申请，免征期限从 2014 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日。根据财税[2019]16 号《财政部税务总局中央宣传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的若干税收优惠政策的通知》规定，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。本公司延续企业所得税减免政策，免征期限自 2019 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日。根据财政部税务总局中央宣传部公告 2024 年第 20 号《关于文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业税收政策的公告》规定，经营性文化事业单位于 2022 年 12 月 31 日前转制为企业的，自转制注册之日起至 2027 年 12 月 31 日免征企业所得税。

公司全资子公司上海书城图书有限公司、上海新华数图科技有限公司、上海中润解放房地产营销策划有限公司、上海新华传媒文化传播有限公司、上海申活馆文化创意有限公司及上海瞳之申活文化创意有限公司根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号）规定，对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

公司全资子公司嘉时国际有限公司（香港）注册于中国香港，缴纳的利得税税率为 16.5%，缴纳的利得税是根据全年度企业在香港境内经营活动中产生的收入减去可扣减的支出所得的净额以及规定税率计算征收。

合并范围内除上述公司以外其他控股子公司本年度执行的企业所得税率为 25%。

(3) 其他税费

本公司根据财税〔2025〕7 号《财政部关于延续实施文化事业建设费优惠政策的通知》规定，自 2025 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对归属中央收入的文化事业建设费减按 50%征收。

根据沪财税〔2025〕11 号《关于延续实施本市文化事业建设费优惠政策的通知》规定，自 2025 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对归属本市地方收入的文化事业建设费减按 50%征收。

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		
银行存款	1,550,939,879.45	1,367,919,043.50
其他货币资金	2,236,751.29	7,192,931.87

应收存款利息	572,901.46	3,039,636.81
合计	1,553,749,532.20	1,378,151,612.18
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

其中受到限制的货币资金明细如下

项目	期末余额	期初余额
保函保证金	170,000.00	1,835,000.00
合计	170,000.00	1,835,000.00

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	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	455,920,410.95	623,452,422.96	/
其中：			
其他（基金及理财产品）	455,920,410.95	623,452,422.96	/
			/
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
其中：			
合计	455,920,410.95	623,452,422.96	/

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	146,565.02	240,000.00
商业承兑票据		
合计	146,565.02	240,000.00

(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) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☒适用 ☐不适用

组合计提项目: 承兑汇票

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 (%)
银行承兑汇票	146,565.02		
商业承兑汇票	947,647.99	947,647.99	100.00
合计	1,094,213.01	947,647.99	86.61

按组合计提坏账准备的说明

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明:

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

(6) 本期实际核销的应收票据情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收票据核销情况:

☐适用 ☒不适用

应收票据核销说明:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

5、 应收账款

(1) 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	34,686,853.51	23,318,502.31
6 个月以内		

1 年以内	34,686,853.51	23,318,502.31
1 至 2 年	2,304,232.81	1,353,608.70
2 至 3 年	1,346,696.17	1,296,468.70
3 年以上	8,630,435.65	8,629,611.77
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上	59,808,905.85	59,808,155.85
合计	106,777,123.99	94,406,347.33

(2) 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

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	15,178,317.24	14.21	15,178,317.24	100.00		15,178,317.24	16.08	15,178,317.24	100.00	
按组合计提坏账准备	91,598,806.75	85.79	55,072,317.26	60.12	36,526,489.49	79,228,030.09	83.92	54,397,712.25	68.66	24,830,317.84
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	91,598,806.75	85.79	55,072,317.26	60.12	36,526,489.49	79,228,030.09	83.92	54,397,712.25	68.66	24,830,317.84
合计	106,777,123.99	/	70,250,634.50	/	36,526,489.49	94,406,347.33	/	69,576,029.49	/	24,830,317.84

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
济宁市技师学院	3,400,006.33	3,400,006.33	100.00	预计无法收回
上海国美电器有限公司	3,367,110.25	3,367,110.25	100.00	预计无法收回
上海悦合置业有限公司	2,144,393.19	2,144,393.19	100.00	预计无法收回
永乐(中国)电器销售有限公司	1,575,096.38	1,575,096.38	100.00	预计无法收回
济南文汇图书有限公司	1,147,711.71	1,147,711.71	100.00	预计无法收回
山东第一医科大学	600,000.00	600,000.00	100.00	预计无法收回
恒大新能源汽车(江苏)有限公司	485,400.00	485,400.00	100.00	预计无法收回
山东农业工程学院	400,000.32	400,000.32	100.00	预计无法收回
中国石油大学	334,384.47	334,384.47	100.00	预计无法收回
恒大新能源汽车(河南)有限公司	300,000.00	300,000.00	100.00	预计无法收回
潍坊医学院	250,000.01	250,000.01	100.00	预计无法收回
临沂职业学院	249,996.76	249,996.76	100.00	预计无法收回
山东大学(威海)	239,221.47	239,221.47	100.00	预计无法收回
哈尔滨工业大学(威海)	197,364.14	197,364.14	100.00	预计无法收回
山东中医药大学	147,398.39	147,398.39	100.00	预计无法收回
上海皓冉广告设计中心	110,516.80	110,516.80	100.00	预计无法收回
启东勤盛置业有限公司	80,000.00	80,000.00	100.00	预计无法收回
萌盟珑珑文化传媒(上海)有限公司	55,451.96	55,451.96	100.00	预计无法收回
恒大地产集团有限公司	38,400.00	38,400.00	100.00	预计无法收回
聊城大学东昌学院	32,540.58	32,540.58	100.00	预计无法收回
上海丰涛置业有限公司	21,000.00	21,000.00	100.00	预计无法收回
中国石油大学胜利学院	2,324.48	2,324.48	100.00	预计无法收回
合计	15,178,317.24	15,178,317.24	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: 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

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 (%)
连锁以及其他板块			
其中: 1年以内	34,686,853.51	1,734,342.68	5.00
1至2年	2,304,232.81	230,423.28	10.00
2至3年	1,346,696.17	269,339.23	20.00
3至5年	704,686.99	281,874.80	40.00
5年以上	7,226,542.95	7,226,542.95	100.00
小计	46,269,012.43	9,742,522.94	21.06
广告板块			
其中: 6个月以内			
2年以上	45,329,794.32	45,329,794.32	100.00
小计	45,329,794.32	45,329,794.32	100.00
合计	91,598,806.75	55,072,317.26	60.12

按组合计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(3) 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	15,178,317.24					15,178,317.24
按组合计提坏账准备	54,397,712.25	687,113.04	12,508.03			55,072,317.26
合计	69,576,029.49	687,113.04	12,508.03			70,250,634.50

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(4) 本期实际核销的应收账款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收账款核销情况

☐适用 ☒不适用

应收账款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	15,298,539.59		15,298,539.59	14.33	15,298,539.59
第二名	13,876,919.32		13,876,919.32	13.00	13,876,919.32
第三名	13,181,670.63		13,181,670.63	12.35	13,181,670.63
第四名	5,081,158.10		5,081,158.10	4.76	254,057.91
第五名	3,400,006.33		3,400,006.33	3.18	3,400,006.33
合计	50,838,293.97		50,838,293.97	47.61	46,011,193.78

其他说明：

☐适用 ☒不适用

6、合同资产

(1) 合同资产情况

☐适用 ☒不适用

(2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

☐适用 ☒不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明:

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明:

☒适用 ☐不适用

(4) 本期合同资产计提坏账准备情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

(5) 本期实际核销的合同资产情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的合同资产核销情况

☐适用 ☒不适用

合同资产核销说明:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

7、 应收款项融资**(1) 应收款项融资分类列示**

☐适用 ☒不适用

(2) 期末公司已质押的应收款项融资

☐适用 ☒不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

☐适用 ☒不适用

(4) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明:

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明:

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明:

☐适用 ☒不适用

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况:

☐适用 ☒不适用

(8) 其他说明:

☐适用 ☒不适用

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	5,611,601.49	99.48	1,955,495.70	74.60
1 至 2 年	20,500.79	0.36	23,112.70	0.88
2 至 3 年			633,502.04	24.17
3 年以上	9,109.98	0.16	9,109.98	0.35
合计	5,641,212.26	100.00	2,621,220.42	100.00

(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	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	168,830.74	2.99
第二名	102,930.00	1.82
第三名	97,602.00	1.73
第四名	81,453.00	1.44
第五名	59,080.00	1.05
合计	509,895.74	9.04

其他说明

□适用 √不适用

9、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	43,913,097.29	40,341,717.99
合计	43,913,097.29	40,341,717.99

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息

(1) 应收利息分类

□适用 √不适用

(2) 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(6) 本期实际核销的应收利息情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收股利

(7) 应收股利

☐适用 ☒不适用

(8) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

(9) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(10) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(11) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(12) 本期实际核销的应收股利情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收股利核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

其他应收款

(13) 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	26,624,743.28	23,103,537.65
1 年以内	26,624,743.28	23,103,537.65
1 至 2 年	7,353,498.72	5,766,501.50
2 至 3 年	7,173,304.66	13,494,528.67
3 年以上	11,070,591.65	5,391,387.36
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上	82,747,605.65	82,244,047.48
合计	134,969,743.96	130,000,002.66

(14) 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
项目保证金等	21,010,698.39	21,110,379.73
备用金	1,166,152.08	864,932.49
垫付款及其他	112,792,893.49	108,024,690.44
合计	134,969,743.96	130,000,002.66

(15) 坏账准备计提情况

☐适用 ☒不适用

(16) 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	15,758,892.21		38,760.49			15,720,131.72
按组合计提坏账准备	73,899,392.46	1,563,322.47	126,199.98			75,336,514.95
合计	89,658,284.67	1,563,322.47	164,960.47			91,056,646.67

截至本报告期末，按单项计提坏账准备的其他应收款

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
上海尚峰实业发展有限公司	4,707,600.04	4,707,600.04	100.00	预计无法收回
上海欣七汇文化传媒有限公司	3,055,192.39	3,055,192.39	100.00	预计无法收回
上海音海餐饮服务部	1,980,000.00	1,980,000.00	100.00	预计无法收回
上海凌宇广告传播有限公司	1,445,612.92	1,445,612.92	100.00	预计无法收回
上海证券报	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	预计无法收回
上海进念佳园装潢有限公司	619,923.01	619,923.01	100.00	预计无法收回
新华乐舍（上海）文化发展有限公司	569,026.06	569,026.06	100.00	预计无法收回
上海恺睿食品有限公司	444,000.00	444,000.00	100.00	预计无法收回
上海龙最实业发展有限公司	424,499.91	424,499.91	100.00	预计无法收回
上海呈跃餐饮管理有限公司	387,636.98	387,636.98	100.00	预计无法收回
上海久煦品牌管理有限公司	166,666.68	166,666.68	100.00	预计无法收回
上海蓝波广告有限公司	150,640.00	150,640.00	100.00	预计无法收回
上海联伦通讯器材有限公司	126,080.97	126,080.97	100.00	预计无法收回
其他个人	643,252.76	643,252.76	100.00	预计无法收回
合计	15,720,131.72	15,720,131.72		

截至本报告期末，按组合计提坏账准备的其他应收款

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	119,249,612.24	75,336,514.95	63.18

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	转回或收回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
上海尚峰实业发展有限公司	17,559.30	法院判决	押金冲抵	按单项计提坏账准备
其他个人	21,201.19	收回租赁收入	现金收回	按单项计提坏账准备
合计	38,760.49	/	/	/

(17) 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

☐适用 ☒不适用

其他应收款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(18) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
------	------	---------------------	-------	----	----------

上海悦合置业有限公司	57,430,930.00	42.55	其他	5 年以上	57,430,930.00
上海天下一家置业有限公司	16,379,655.22	12.14	往来款	1-2 年、2-3 年、3-5 年、5 年以上	10,840,384.81
上海壹周文化传媒有限公司	6,619,995.30	4.90	往来款	1 年以内、3-4 年	2,300,785.04
上海尚峰实业发展有限公司	4,707,600.04	3.49	往来款	5 年以上	4,707,600.04
高等教育出版社	3,500,000.00	2.59	保证金	1 年以内	175,000.00
合计	88,638,180.56	65.67	/	/	75,454,699.89

(19) 因资金集中管理而列报于其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

10、 存货

(1) 存货分类

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料						
在产品						
库存商品	243,722,513.70	46,392,623.76	197,329,889.94	276,264,780.56	46,425,404.13	229,839,376.43
周转材料	769,049.17		769,049.17	1,218,951.35		1,218,951.35
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	244,491,562.87	46,392,623.76	198,098,939.11	277,483,731.91	46,425,404.13	231,058,327.78

(2) 确认为存货的数据资源

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品						
库存商品	46,425,404.13			32,780.37		46,392,623.76
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	46,425,404.13			32,780.37		46,392,623.76

本期转回或转销存货跌价准备的原因

☐ 适用 ☒ 不适用

按组合计提存货跌价准备

☐ 适用 ☒ 不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

☐ 适用 ☒ 不适用

(4) 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

☐适用 ☒不适用

(5) 合同履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

11、 持有待售资产

☐适用 ☒不适用

12、 一年内到期的非流动资产

☐适用 ☒不适用

一年内到期的债权投资

☐适用 ☒不适用

一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

13、 其他流动资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收退货成本	17,841.18	33,515.89
置换物品	9,709.69	9,709.69
增值税进项留抵/待抵税额	20,337,954.77	14,604,619.17
合计	20,365,505.64	14,647,844.75

补偿性资产相关信息

☐适用 ☒不适用

14、 债权投资

(1) 债权投资情况

☐适用 ☒不适用

债权投资减值准备本期变动情况

☐适用 ☒不适用

(2) 期末重要的债权投资

☐适用 ☒不适用

(3) 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据:

☐适用 ☒不适用

(4) 本期实际的核销债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

☐适用 ☒不适用

债权投资的核销说明:

☐适用 ☒不适用

15、 其他债权投资

(1) 其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

☐适用 ☒不适用

(2) 期末重要的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

(3) 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

☐适用 ☒不适用

其他债权投资的核销说明:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

16、 长期应收款

(1) 长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

(2) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(3) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的长期应收款核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

17、长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初 余额（账面价 值）	减值准备期初余 额	本期增减变动								期末 余额（账面价 值）	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												
新华乐舍 （上海）文 化发展有限 公司												
小计												
二、联营企业												
（香港）胜南 实 业 有 限 公 司												
上海久远出 版服务有限 公司（注）												
上海书刊交 易市场经营 管理有限公 司	292,547.57				1,454.04						294,001.61	
上海新华解 放数字阅读 传媒有限公 司												
上海天下一 家置业有限 公司	8,006,264.38				170,600.00						8,176,864.38	
上海新闻晚 报传媒有限 公司	62,412,915.13	69,777,098.86			-34,000.00						62,378,915.13	69,777,098.86
上海晨昕文 化传媒有限 公司	438,461.52	8,079,783.30			-75,755.84						362,705.68	8,079,783.30
小计	71,150,188.60	77,856,882.16			62,298.20						71,212,486.80	77,856,882.16
合计	71,150,188.60	77,856,882.16			62,298.20						71,212,486.80	77,856,882.16

注：经上海久远出版服务有限公司（以下简称“久远出版”）股东会决议通过，截至本报告期末，相关注销工作正在推进中。

(2) 长期股权投资的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

18、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初 余额	本期增减变动					期末 余额	本期确认 的股利收 入	累计计入其他综 合收益的利得	累计计入其他综 合收益的损失	指定为 以公允 价值计 量且其 变动计 入其他 综合收 益的原 因
		追加投资	减少投资	本期计入其 他综合收益 的利得	本期计入其他 综合收益的损 失	其他					
海通创意私 募基金管理 有限公司	28,394,041.90						28,394,041.90		10,394,041.90		根据管 理层持 有意图
上海文化产 业股权投资 基金（一 期）	8,182,802.12						8,182,802.12			-41,456,070.01	根据管 理层持 有意图
苏州工业园 区八二五新 媒体投资企 业（有限合 伙）	66,117,391.52		22,431,209.31				43,686,182.21			-9,380,021.99	根据管 理层持 有意图
苏州工业园 区八二五二 期新媒体投 资中心（有 限合伙）	145,529,415.40						145,529,415.40		145,529,415.40		根 据 管 理 层 持 有意图
上海瑞力聚 鑫企业管理 合伙企业	24.91						24.91			-3,206,080.26	根 据 管 理 层 持 有意图

(有限合 伙)											
新华互联电 子商务有限 责任公司	450,871.49				-51,203.30		399,668.19			-963,967.81	根据管 理层持 有意图
合计	248,674,547.34		22,431,209.31		-51,203.30		226,192,134.73		155,923,457.30	-55,006,140.07	/

(2) 本期存在终止确认的情况说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

19、其他非流动金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	136,322,422.72	141,873,245.69
合计	136,322,422.72	141,873,245.69

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	730,744,456.19			730,744,456.19
2. 本期增加金额	101,585,238.96			101,585,238.96
(1) 外购	95,674,388.13			95,674,388.13
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
(4) 其他并入	5,910,850.83			5,910,850.83
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	832,329,695.15			832,329,695.15
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	136,407,823.37			136,407,823.37
2. 本期增加金额	9,495,655.28			9,495,655.28
(1) 计提或摊销	9,495,655.28			9,495,655.28
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	145,903,478.65			145,903,478.65
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	686,426,216.50			686,426,216.50
2. 期初账面价值	594,336,632.82			594,336,632.82

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

□适用 √不适用

(3) 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

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	119,887,201.55	126,282,688.60
固定资产清理		
合计	119,887,201.55	126,282,688.60

固定资产

(1) 固定资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	专用设备	办公设备	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	312,508,457.08		13,032,837.25	30,762,818.31	37,214,741.40	393,518,854.04
2. 本期增加金额			137,965.15	1,725.66	382,376.80	522,067.61
(1) 购置			137,965.15	1,725.66	382,376.80	522,067.61
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
(4) 投资性房地产转入						
3. 本期减少金额				324,527.35	948,679.72	1,273,207.07
(1) 处置或报废				324,527.35	948,679.72	1,273,207.07
4. 期末余额	312,508,457.08		13,170,802.40	30,440,016.62	36,648,438.48	392,767,714.58
二、累计折旧						
1. 期初余额	197,935,141.93		9,409,124.52	28,756,331.80	31,135,567.19	267,236,165.44
2. 本期增加金额	5,210,951.58		313,381.22	50,726.48	1,278,834.90	6,853,894.18
(1) 计提	5,210,951.58		313,381.22	50,726.48	1,278,834.90	6,853,894.18
(2) 其他增加						
3. 本期减少金额				308,300.99	901,245.60	1,209,546.59
(1) 处置或报废				308,300.99	901,245.60	1,209,546.59
4. 期末余额	203,146,093.51		9,722,505.74	28,498,757.29	31,513,156.49	272,880,513.03
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	109,362,363.57		3,448,296.66	1,941,259.33	5,135,281.99	119,887,201.55
2. 期初账面价值	114,573,315.15		3,623,712.73	2,006,486.51	6,079,174.21	126,282,688.60

(2) 暂时闲置的固定资产情况

☐适用 ☒不适用

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

☐适用 ☒不适用

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

☐适用 ☒不适用

(5) 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

固定资产清理

☐适用 ☒不适用

22、 在建工程

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	203,260.98	181,610.04
工程物资		
合计	203,260.98	181,610.04

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
千万项低代码平台房产管理	203,260.98		203,260.98	181,610.04		181,610.04
合计	203,260.98		203,260.98	181,610.04		181,610.04

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

☐适用 ☒不适用

(4) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

工程物资

☐适用 ☒不适用

23、 生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

24、 油气资产

(1) 油气资产情况

☐适用 ☒不适用

(2) 油气资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

25、 使用权资产

(1) 使用权资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	181,109,620.91	181,109,620.91
2. 本期增加金额	73,874,776.36	73,874,776.36
— 新增租赁	73,874,776.36	73,874,776.36
3. 本期减少金额	40,283,785.62	40,283,785.62
— 处置	40,283,785.62	40,283,785.62
— 变更		—
4. 期末余额	214,700,611.65	214,700,611.65
二、累计折旧		
1. 期初余额	108,098,971.89	108,098,971.89
2. 本期增加金额	20,208,655.42	20,208,655.42
(1) 计提	20,208,655.42	20,208,655.42
3. 本期减少金额	38,815,537.24	38,815,537.24
(1) 处置	38,815,537.24	38,815,537.24
4. 期末余额	89,492,090.07	89,492,090.07
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	125,208,521.58	125,208,521.58
2. 期初账面价值	73,010,649.02	73,010,649.02

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

26、 无形资产

(1) 无形资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	软件	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	37,578,029.00			115,800.00	14,760,749.52	52,454,578.52
2. 本期增加金额						
(1) 购置						
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	37,578,029.00			115,800.00	14,760,749.52	52,454,578.52
二、累计摊销						
1. 期初余额	15,291,238.44			115,800.00	10,788,023.88	26,195,062.32
2. 本期增加金额	365,357.28				712,446.72	1,077,804.00
(1) 计提	365,357.28				712,446.72	1,077,804.00
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	15,656,595.72			115,800.00	11,500,470.60	27,272,866.32
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	21,921,433.28				3,260,278.92	25,181,712.20
2. 期初账面价值	22,286,790.56				3,972,725.64	26,259,516.20

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例0.00%

(2) 确认为无形资产的数据资源

☐适用 ☒不适用

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

☐适用 ☒不适用

(4) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

27、商誉**(1) 商誉账面原值**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
上海中润解放传媒有限公司	496,481,666.27					496,481,666.27
合计	496,481,666.27					496,481,666.27

(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		
上海中润解放传媒有限公司	496,481,666.27					496,481,666.27
合计	496,481,666.27					496,481,666.27

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

□适用 √不适用

资产组或资产组组合发生变化

□适用 √不适用

其他说明

√适用 □不适用

1、商誉形成过程

收购方	上海中润解放传媒有限公司
收购日被收购方可辨认净资产公允价值 a	107,467,408.28
购买股权比例 b	45.00%
确认的被收购方可辨认净资产公允价值份额 c=a*b	48,360,333.73
实际购买成本 d	544,842,000.00
商誉 e=d-c	496,481,666.27

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

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

2、商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

2020年末，公司经测试已对中润解放49,648.17万元商誉进行全额计提减值准备，本年度不再进行减值计提测试。

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

(5) 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

28、 长期待摊费用

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金 额	本期摊销金额	其他减少金 额	期末余额
装修费	109,841,294.55		9,288,272.02		100,553,022.53
合计	109,841,294.55		9,288,272.02		100,553,022.53

29、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
资产减值准备				
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
租赁负债	95,814,282.29	23,953,570.57	57,481,259.68	14,370,314.92
计提的未发放的职工薪 酬				
合计	95,814,282.29	23,953,570.57	57,481,259.68	14,370,314.92

(2) 未经抵销的递延所得税负债

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差 异	递延所得税 负债	应纳税暂时性差 异	递延所得税 负债

非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动	101,881,285.04	25,470,321.26	101,881,285.04	25,470,321.26
交易性金融资产公允价值变动	891,479.44	222,869.86	1,354,419.18	338,604.78
使用权资产	95,814,282.29	23,953,570.57	57,481,259.68	14,370,314.92
合计	198,587,046.77	49,646,761.69	160,716,963.90	40,179,240.96

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	23,953,570.57		14,370,314.92	
递延所得税负债	23,953,570.57	25,693,191.12	14,370,314.92	25,808,926.04

(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	262,518,692.65	254,124,559.27
可抵扣亏损	63,792,865.97	41,492,988.18
合计	326,311,558.62	295,617,547.45

(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

30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付购房款				50,485,000.00		50,485,000.00
合计				50,485,000.00		50,485,000.00

补偿性资产相关信息

□适用 √不适用

其他说明：

其他非流动资产期末较期初变动较大，主要系上年支付购买的办公用房首付款已于本年办妥产证转入投资性房地产所致。

31、 所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	170,000.00	170,000.00	冻结	保函保证金	1,835,000.00	1,835,000.00	冻结	保函保证金
应收票据								
存货								
其中：数据资源								
固定资产								
无形资产								
其中：数据资源								
合计	170,000.00	170,000.00	/	/	1,835,000.00	1,835,000.00	/	/

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

其他说明：

□适用 √不适用

34、 衍生金融负债

□适用 √不适用

35、 应付票据

□适用 √不适用

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
应付货款及标的款	583,873,464.42	537,702,591.41
合计	583,873,464.42	537,702,591.41

(2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
人民出版社	24,902,779.26	未到结算期限
中国人民大学出版社有限公司	7,860,271.82	未到结算期限
人民文学出版社有限公司	4,998,380.33	未到结算期限
学习出版社	4,313,163.07	未到结算期限
中共中央党校出版社	3,066,195.11	未到结算期限
合计	45,140,789.59	/

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
各项预收款	7,876,919.65	9,289,887.82
合计	7,876,919.65	9,289,887.82

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

38、 合同负债**(1) 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

预收商品款	268,995,429.07	370,063,911.02
预收广告报刊款	7,271,062.56	8,331,479.94
预收活动款	4,684,719.23	1,882,966.63
合计	280,951,210.86	380,278,357.59

(2) 账龄超过 1 年的重要合同负债

□适用 √不适用

(3) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

39、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	86,528,703.88	113,635,820.12	102,310,518.83	97,854,005.17
二、离职后福利-设定提存计划	349,212.87	12,395,970.60	12,468,650.61	276,532.86
三、辞退福利	4,136,706.28	810,713.97	1,807,678.35	3,139,741.90
四、一年内到期的其他福利				
合计	91,014,623.03	126,842,504.69	116,586,847.79	101,270,279.93

(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	57,735,184.08	89,207,983.10	77,990,245.49	68,952,921.69
二、职工福利费		7,708,498.33	7,592,498.33	116,000.00
三、社会保险费	119,296.33	6,925,431.90	6,953,710.64	91,017.59
其中：医疗保险费	108,281.09	5,985,871.29	6,011,461.42	82,690.96
工伤保险费	2,371.43	224,696.68	225,018.99	2,049.12
生育保险费	8,643.81	714,863.93	717,230.23	6,277.51
其他				
四、住房公积金	297,105.00	7,648,443.00	7,706,205.00	239,343.00
五、工会经费和职工教育经费	28,377,118.47	2,145,463.79	2,067,859.37	28,454,722.89
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	86,528,703.88	113,635,820.12	102,310,518.83	97,854,005.17

(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	335,108.23	12,024,094.21	12,093,926.10	265,276.34
2、失业保险费	14,104.64	371,876.39	374,724.51	11,256.52

3、企业年金缴费				
合计	349,212.87	12,395,970.60	12,468,650.61	276,532.86

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	571,887.82	1,556,728.88
消费税		
营业税		
企业所得税	2,976,791.35	1,224,450.79
个人所得税	180,642.34	1,110,917.82
城市维护建设税	23,574.95	60,862.81
教育费附加	21,499.31	56,720.04
房产税	1,457,040.78	1,418,303.14
土地使用税	28,559.20	28,279.74
印花税	223,129.19	302,993.56
文化事业建设费	690.00	
合计	5,483,814.94	5,759,256.78

41、 其他应付款

(1) 项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	920,500.70	919,068.71
其他应付款	113,506,093.20	94,846,989.45
合计	114,426,593.90	95,766,058.16

(2) 应付利息

☐适用 ☒不适用

(3) 应付股利

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	920,500.70	919,068.71
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
合计	920,500.70	919,068.71

(4) 其他应付款

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
项目押金保证金	41,263,602.35	43,266,350.46
往来暂收及其他	72,242,490.85	51,580,638.99
合计	113,506,093.20	94,846,989.45

账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

☐适用 ☒不适用**42、 持有待售负债**☐适用 ☒不适用**43、 一年内到期的非流动负债**☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
一年内到期的租赁负债	38,366,763.91	25,601,493.75
合计	38,366,763.91	25,601,493.75

44、 其他流动负债☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款	40,258.71	55,933.42
预提房租及其他费用	28,212,650.66	29,201,035.52
增值税待转销项税额	551,984.74	586,233.77
合计	28,804,894.11	29,843,202.71

短期应付债券的增减变动：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用**45、 长期借款****(1) 长期借款分类**☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

46、 应付债券**(1) 应付债券**

□适用 √不适用

(2) 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

□适用 √不适用

(3) 可转换公司债券的说明

□适用 √不适用

转股权会计处理及判断依据

□适用 √不适用

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

47、 租赁负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	110,711,651.63	66,883,405.14
未确认融资费用	-9,500,797.65	-8,856,098.64
合计	101,210,853.98	58,027,306.50

48、 长期应付款**项目列示**

□适用 √不适用

长期应付款

□适用 √不适用

专项应付款

□适用 √不适用

49、 长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

50、 预计负债

□适用 √不适用

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	765,276.15	520,000.00	291,985.23	993,290.92	实体书店数字化建设和运用项目
政府补助	1,910,377.36			1,910,377.36	新疆喀什“文化润疆”项目
合计	2,675,653.51	520,000.00	291,985.23	2,903,668.28	/

其他说明：

□适用 √不适用

52、 其他非流动负债

□适用 √不适用

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	1,044,887,850						1,044,887,850

其他说明：

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

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）	523,441,661.34			523,441,661.34
其他资本公积	32,994,104.15			32,994,104.15
合计	556,435,765.49			556,435,765.49

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						期末 余额
		本期所得税前发生 额	减：前期计入其他综 合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合 收益当期转入留存收益	减：所得税 费用	税后归属于母公 司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	74,735,816.45	-51,203.30				-51,203.30		74,684,613.15
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益	-762,382.83							-762,382.83
其他权益工具投资公允价值变动	75,498,199.28	-51,203.30				-51,203.30		75,446,995.98
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益								
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金 额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额								
其他综合收益合计	74,735,816.45	-51,203.30				-51,203.30		74,684,613.15

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	192,425,699.83			192,425,699.83
任意盈余公积	9,508,033.84			9,508,033.84
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	201,933,733.67			201,933,733.67

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	617,443,019.56	594,771,274.92
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	617,443,019.56	594,771,274.92
加：本期归属于母公司所有者的净利润	32,764,940.56	42,257,766.35
减：提取法定盈余公积		7,047,367.51
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	13,583,542.05	12,538,654.20
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	636,624,418.07	617,443,019.56

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润0.00元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润0.00元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润0.00元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润0.00元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润0.00元。

61、 营业收入和营业成本**(1) 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	562,741,127.01	413,258,476.20	560,270,877.39	414,852,431.87
其他业务	68,176,675.84	27,318,844.29	70,430,485.56	22,700,881.56
合计	630,917,802.85	440,577,320.49	630,701,362.95	437,553,313.43

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(3) 履约义务的说明

☐适用 ☒不适用

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

☐适用 ☒不适用

(5) 重大合同变更或重大交易价格调整

☐适用 ☒不适用

62、 税金及附加

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	183,731.25	128,108.91
教育费附加	176,202.93	119,706.44
资源税		
房产税	2,868,486.36	2,647,099.58
土地使用税	56,933.35	55,089.77
车船使用税	2,460.00	2,460.00
印花税	454,168.72	392,083.39
文化事业建设费	1,380.00	6,218.86
合计	3,743,362.61	3,350,766.95

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
工资薪金	88,521,477.74	71,645,232.72
发行费	9,718,048.15	6,189,555.56
长期待摊费用摊销	9,143,196.96	23,281,015.19
使用权资产折旧	6,949,843.18	9,217,843.83
运杂费	5,858,410.60	4,452,463.56
折旧费	5,481,536.10	5,603,250.53
租赁费及物业管理费	3,106,921.50	3,393,788.20
水电燃气	1,084,097.46	1,549,032.17
其他	11,259,587.72	11,840,785.32
合计	141,123,119.41	137,172,967.08

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
工资薪酬	35,595,076.47	33,957,894.40
中介机构费	2,898,524.16	3,323,218.43
使用权资产折旧	1,953,126.56	2,135,558.79
折旧费	1,372,358.08	1,190,320.09
信息系统维护费	1,210,096.00	1,464,294.32
无形资产摊销	1,067,723.04	1,005,616.09
办公费	621,051.72	794,109.09
租赁费及物业费	598,863.21	861,805.30
其他	1,192,689.30	1,819,650.52
合计	46,509,508.54	46,552,467.03

65、 研发费用

□适用 √不适用

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
利息费用	2,797,989.63	2,575,542.01
其中：未确认融资费用摊销	2,797,989.63	2,575,542.01
利息收入	-33,170,911.53	-9,820,950.27
汇兑损益	47,791.15	19,600.92
手续费	130,759.31	160,570.67
合计	-30,194,371.44	-7,065,236.67

67、 其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
个人所得税代扣代缴手续费	84,120.19	81,445.04
政府补助	303,546.91	337,411.27
合计	387,667.10	418,856.31

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	185,040.26	-322,772.15
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	5,664,925.77	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		

其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	905,615.90	4,198,365.22
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	6,755,581.93	3,875,593.07

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	2,467,987.99	2,953,488.34
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
其他非流动金融资产	-5,550,822.97	56,403.69
合计	-3,082,834.98	3,009,892.03

71、 信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-674,605.01	-448,219.01
其他应收款坏账损失	-1,398,362.00	20,877,168.66
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
财务担保相关减值损失		
合计	-2,072,967.01	20,428,949.65

72、 资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	32,780.37	
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		

五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	32,780.37	

73、 资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得		7,965.07
使用权资产处置利得	66,965.48	70,509.75
合计	66,965.48	78,474.82

其他说明：

□适用 √不适用

74、 营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	2,898,000.00	870,000.00	2,898,000.00
违约金收入	2,950,558.09		2,950,558.09
其他	46,883.39	470,362.58	46,883.39
合计	5,895,441.48	1,340,362.58	5,895,441.48

其他说明：

√适用 □不适用

违约金收入主要系依据一中院（2024）沪01执418号执行裁定，解除昆山华敏建设有限公司名下的位于江苏省昆山开发区南浜路491号不动产的查封，作价5,915,000元交付公司抵偿债务，上述房产所有权已办理产权过户手续，其中含税3,060,000元（不含税2,886,792.45元）为违约金部分。

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			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	248.97	7,655.24	248.97
其他	457,698.46	72,114.71	457,698.46
合计	457,947.43	79,769.95	457,947.43

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	4,148,942.78	9,767,897.74
递延所得税费用	-115,734.92	189,999.32
合计	4,033,207.86	9,957,897.06

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	36,683,550.18
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,170,887.55
子公司适用不同税率的影响	-4,901,676.65
调整以前期间所得税的影响	552,072.50
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-3,701.32
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,285,946.64
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	501,572.43
所得税费用	4,033,207.86

其他说明：

□适用 √不适用

77、 其他综合收益

√适用 □不适用

详见第八节、七、57 其他综合收益

78、 现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
租金收入	60,122,812.38	52,141,718.34
收到其他业务收入	4,218,953.06	4,550,390.84
利息收入	33,170,911.53	9,820,950.27
扶持基金以及补贴收入	3,424,000.00	3,603,830.19
保证金、押金及备用金收回	8,490,888.04	6,916,078.13
企业间往来及其他暂收款	30,113,554.09	19,346,855.46
合计	139,541,119.10	96,379,823.23

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
销售费用支出	15,057,622.46	19,645,505.00
管理费用支出	6,117,504.91	8,940,856.18
手续费支出	130,759.31	160,570.67
保证金、押金及备用金支付	8,803,957.86	8,441,173.64
企业间往来及其他支付款	31,876,052.77	29,185,764.14
合计	61,985,897.31	66,373,869.63

(2) 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

□适用 √不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债本金及利息	22,737,036.97	24,822,294.76
合计	22,737,036.97	24,822,294.76

筹资活动产生的各项负债变动情况

☐适用 ☒不适用

(4) 以净额列报现金流量的说明

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	32,650,342.32	32,251,546.58
加：资产减值准备	-32,780.37	
信用减值损失	2,072,967.01	-20,428,949.65
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,349,549.46	15,079,128.32
使用权资产摊销	20,208,655.42	26,870,530.19
无形资产摊销	1,077,804.00	1,015,697.05
长期待摊费用摊销	9,288,272.02	24,074,269.31
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）	-66,965.48	-78,474.82
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		-71,711.42
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	3,082,834.98	-3,009,892.03
财务费用（收益以“-”号填列）	2,845,780.78	
投资损失（收益以“-”号填列）	-6,755,581.93	-3,875,593.07
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		-
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-115,734.92	189,999.32
存货的减少（增加以“-”号填列）	32,992,169.04	98,490,296.25
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-28,043,504.05	-4,957,599.98
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-12,978,185.85	-193,167,835.06
其他		

经营活动产生的现金流量净额	72,575,622.43	-27,618,589.01
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	1,553,006,630.74	1,173,920,721.54
减: 现金的期初余额	1,373,276,975.37	1,342,340,569.95
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	179,729,655.37	-168,419,848.41

(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	1,553,006,630.74	1,373,276,975.37
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	1,550,939,879.45	1,367,919,043.50
可随时用于支付的其他货币资金	2,066,751.29	5,357,931.87
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,553,006,630.74	1,373,276,975.37
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(5) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

□适用 √不适用

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

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、 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	1,368,567.62	0.8686	1,188,669.41
其中：美元			
欧元			
港币	1,368,567.62	0.8686	1,188,669.41
应收账款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			

(2) 货币缺乏可兑换性的性质及其财务影响、所采用的即期汇率及其估计过程，以及企业因货币缺乏可兑换性而面临的风险

☐适用 ☒不适用

(3) 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

(4) 境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

☐适用 ☒不适用

82、 租赁

(1) 作为承租人

☐适用 ☒不适用

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

☐适用 ☒不适用

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

☐适用 ☒不适用

未来五年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

83、 数据资源

☐适用 ☒不适用

84、 其他

☐适用 ☒不适用

八、研发支出

1、 按费用性质列示

☐适用 ☒不适用

2、 符合资本化条件的研发项目开发支出

☐适用 ☒不适用

重要的资本化研发项目

☐适用 ☒不适用

开发支出减值准备

☐适用 ☒不适用

3、 重要的外购在研项目

☐适用 ☒不适用

九、合并范围的变更

1、 非同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

2、 同一控制下企业合并

☒适用 ☐不适用

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

(2) 合并成本

☐适用 ☒不适用

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

3、 反向购买

☐适用 ☒不适用

4、 处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

5、 其他原因的合并范围变动

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

☐适用 ☒不适用

6、 其他

☐适用 ☒不适用

十、在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
上海新华传媒连锁有限公司	上海	22,332	上海	图书报刊	100.00		设立
上海书城图书有限公司	上海	2,000	上海	图书等零售		100.00	设立
上海新华数图科技有限公司	上海	100	上海	技术服务		100.00	设立
上海中润解放传媒有限公司	上海	17,400	上海	广告代理	100.00		同一控制下并购
上海新华传媒文化传播有限公司	上海	2,000	上海	广告代理	100.00		设立
上海房报传媒经营有限公司	上海	1,000	上海	房屋租赁	100.00		同一控制下并购
上海申报传媒经营有限公司	上海	5,000	上海	报刊经营	100.00		同一控制下并购
上海申活馆文化创意有限公司	上海	3,500	上海	商品销售等		67.14	设立
上海瞳之申活文化创意有限公司	上海	500	上海	文化创意		100.00	设立
上海人报传媒经营有限公司	上海	100	上海	报刊经营	100.00		同一控制下并购
上海解放教育传媒有限公司	上海	1,000	上海	报刊经营	100.00		同一控制下并购
嘉时国际有限公司（香港）	香港	220.39	香港	文化传媒	100.00		设立
上海新华传媒资产管理有限公司	上海	5,000	上海	资产管理	100.00		设立
上海风火龙物流有限公司	上海	900	上海	发行业务		100.00	同一控制下并购
上海新华置城文化传媒有限公司	上海	10,000	上海	文化服务	100.00		设立
上海中润解放房地产营销策划有限公司	上海	1,000	上海	房产经纪	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
上海申活馆文化创意有限公司	32.86%	-114,598.24		120,696.07

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
上海申活馆文化创意有限公司	719,475.08	352,693.19	1,072,168.27	632,067.88	72,796.14	704,864.02	1,210,059.40	497,595.51	1,707,654.91	847,308.15	144,295.58	991,603.73

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海申活馆文化创意有限公司	2,306,936.95	-348,746.93	-348,746.93	19,056.91	2,262,591.35	-291,560.17	-291,560.17	-349,433.70

(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

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	
新华乐舍(上海)文化发展有限公司	上海	上海	营销策划	50.00		权益法
(香港)胜南实业有限公司	香港	香港	实业投资	40.00		权益法
上海久远出版服务有限公司(注1)	上海	上海	出版服务	49.00		权益法
上海书刊交易市场经营管理有限公司	上海	上海	图书报刊	20.00		权益法
上海新华解放数字阅读传媒有限公司(注2)	上海	上海	电子出版物	58.75		权益法
上海天下一家置业有限公司	上海	上海	房地产开发	40.00		权益法
上海新闻晚报传媒有限公司	上海	上海	图书报刊	34.00		权益法
上海晨昕文化传媒有限公司	上海	上海	健康咨询服务	23.0769		权益法

注 1: 详见第八节、七、17 长期股权投资

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

注 2: 2011 年 10 月, 公司子公司上海新华传媒连锁有限公司对上海新华解放数字阅读传媒有限公司增资人民币 500 万元, 增资后公司持股比例为 58.75%。根据该公司章程, 公司董事会共 4 名, 本公司委派 2 名, 故本公司对上海新华解放数字阅读传媒有限公司仅有重大影响无控制权, 采用权益法核算。

(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	
	新华乐舍(上海)文化发展有限公司		新华乐舍(上海)文化发展有限公司	
流动资产	202,489.20		202,695.05	
其中: 现金和现金等价物	426.10		631.95	
非流动资产	609,756.90		609,756.90	
资产合计	812,246.10		812,451.95	
流动负债	5,965,631.86		5,965,631.86	
非流动负债				
负债合计	5,965,631.86		5,965,631.86	

少数股东权益				
归属于母公司股东权益	-5,153,385.76		-5,153,179.91	
按持股比例计算的净资产份额	-2,576,692.88		-2,576,589.96	
调整事项	2,576,692.88		2,576,589.96	
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他	2,576,692.88		2,576,589.96	
对合营企业权益投资的账面价值				
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值				
营业收入				
财务费用	205.85		205.48	
所得税				
净利润	-205.85		-205.48	
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-205.85		-205.48	
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	
	上海天下一家置业有限公司	上海晨昕文化传媒有限公司	上海天下一家置业有限公司	上海晨昕文化传媒有限公司
流动资产	51,057,006.80	4,414,246.03	54,243,209.03	5,526,537.37
非流动资产	73,125,502.66	71,663.99	76,329,280.37	153,230.93
资产合计	124,182,509.46	4,485,910.02	130,572,489.40	5,679,768.30
流动负债	111,479,372.59	2,581,434.24	118,556,489.91	3,449,040.63
非流动负债				
负债合计	111,479,372.59	2,581,434.24	118,556,489.91	3,449,040.63
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	12,703,136.87	1,904,475.78	12,015,999.49	2,230,727.67
按持股比例计算的净资产份额	5,081,254.75	439,493.97	4,806,399.80	514,782.79
调整事项	3,095,609.63	-76,788.29	3,199,864.58	-76,321.27
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他	3,095,609.63	-76,788.29	3,199,864.58	-76,321.27
对合营企业权益投资的账面价值	8,176,864.38	362,705.68	8,006,264.38	438,461.52
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值				
营业收入	8,846,369.64	2,488,827.83	1,546,561.99	3,991,995.60
净利润	687,137.38	-328,275.63	-960,117.38	55,627.97
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	687,137.38	-328,275.63	-960,117.38	55,627.97
本年度收到的来自合营企业的股利				

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	上海新闻晚报传媒有限公司	上海书刊交易市场经营管理有限公司	上海新闻晚报传媒有限公司	上海书刊交易市场经营管理有限公司
流动资产	162,619,186.03	1,478,561.87	162,446,268.68	1,416,541.52
非流动资产	25,293,087.49	35,944.69	25,311,501.79	35,944.69
资产合计	187,912,273.52	1,514,506.56	187,757,770.47	1,452,486.21

流动负债	4,262,069.97	50,321.90	4,190,373.15	-1,140.04
非流动负债				
负债合计	4,262,069.97	50,321.90	4,190,373.15	-1,140.04
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	183,650,203.55	1,464,184.66	183,567,397.42	1,453,626.25
按持股比例计算的净资产份额	62,441,069.21	292,836.93	62,412,915.13	290,725.25
调整事项	-62,154.08	1,164.68		1,822.32
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他	-62,154.08	1,164.68		1,822.32
对合营企业权益投资的账面价值	62,378,915.13	294,001.61	62,412,915.13	292,547.57
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值				
营业收入		932,819.96		1,458,523.40
净利润	-99,364.28	10,558.41	100,333.80	11,905.14
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-99,364.28	10,558.41	100,333.80	11,905.14
本年度收到的来自合营企业的股利				

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	上海新华解放数字 阅读传媒有限公司		上海新华解放数字 阅读传媒有限公司	
流动资产	141,488.27		141,488.27	
非流动资产				
资产合计	141,488.27		141,488.27	
流动负债	1,696,600.70		1,696,600.70	
非流动负债				
负债合计	1,696,600.70		1,696,600.70	
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	-1,555,112.43		-1,555,112.43	
按持股比例计算的净资产份额	-913,628.55		-913,628.55	
调整事项	913,628.55		913,628.55	
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他	913,628.55		913,628.55	
对合营企业权益投资的账面价值				
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值				
营业收入				
净利润				
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额				
本年度收到的来自合营企业的股利				

(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

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失 (或本期分享的净利润)	本期末累积未确认的损失
新华乐舍(上海)文化发展有限公司	-2,576,589.96	-102.93	-2,576,692.89
上海新华解放数字阅读传媒有限公司	-913,628.55		-913,628.55
(香港) 胜南实业有限公司	-6,599,458.12		-6,599,458.12

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

□适用 √不适用

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

□适用 √不适用

4、重要的共同经营

□适用 √不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

□适用 √不适用

6、其他

□适用 √不适用

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

□适用 √不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

□适用 √不适用

2、涉及政府补助的负债项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	2,675,653.51	520,000.00		291,985.23		2,903,668.28	与资产相关
合计	2,675,653.51	520,000.00		291,985.23		2,903,668.28	/

3、计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	291,985.23	49,565.22
与收益相关	2,909,561.68	1,157,846.05

合计	3, 201, 546. 91	1, 207, 411. 27
----	-----------------	-----------------

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

√适用 □不适用

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。

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

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

（1）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

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

（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。

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

（3）市场风险

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

①利率风险

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

②汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率风险主要来源于以港币计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末数		期初数	
	币别	合计	币别	合计
货币资金	港币	1,368,567.62	港币	1,381,232.71

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

3、金融资产转移

(1) 转移方式分类

☐适用 ☒不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☐适用 ☒不适用

(3) 继续涉入的转移金融资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产		455,920,410.95		455,920,410.95
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		455,920,410.95		455,920,410.95
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
（4）基金及理财产品		455,920,410.95		455,920,410.95
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			226,192,134.73	226,192,134.73
（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			136,322,422.72	136,322,422.72
持续以公允价值计量的资产总额		455,920,410.95	362,514,557.45	818,434,968.40
（六）交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				

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
对于持有的基金类产品公允价值，以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确定其公允价值。

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
对于持有的理财产品的公允价值，根据本金加上截至资产负债表日的预期收益市场价值确定其公允价值。

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
公司持有的第三层次公允价值计量的其他权益工具及其他非流动金融资产系本公司持有的基金合伙企业及非上市公司股权投资，本公司采用估值技术确定其公允价值；对在有限的情况下，用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，以成本作为对公允价值的估值。

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
本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收账款、应收票据、其他应收款、应付账款、其他应付款等。

9、其他

☐适用 ☒不适用

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
上海新华发行集团有限公司	上海	图书、报刊等	26,644	28.00	28.00
上海报业集团	上海	报刊出版等	4,910	23.49	23.49

本企业的母公司情况的说明

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

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

详见“第八节、十、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

详见“第八节、十、在其他主体中的权益”

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

☒适用 ☐不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
新华乐舍（上海）文化发展有限公司	合营企业
上海新闻晚报传媒有限公司	联营企业
上海新华解放数字阅读传媒有限公司	联营企业
上海天下一家置业有限公司	联营企业
上海晨昕文化传媒有限公司	联营企业

其他说明

☐适用 ☒不适用

4、其他关联方情况

☒适用 ☐不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
上海城市动漫出版传媒有限公司	同受母公司控制
上海新融文化产业服务有限公司	同受母公司控制
上海书城杂志社有限公司	同受母公司控制

上海解放新兴传媒有限公司	控股股东的核算单位
上海蒸蒸日上文化传媒有限公司	控股股东的核算单位
新民晚报社	控股股东的核算单位
文汇报社	控股股东的核算单位
上海解放广告有限公司	控股股东的核算单位
新闻报社	控股股东的核算单位
上海澎湃在线网络科技有限公司	控股股东的核算单位
上海新民传媒有限公司	控股股东的核算单位
上海上报物业管理有限公司	控股股东的子公司
上海法治报社	控股股东的子公司
上海三联文化传播有限公司	控股股东的子公司
上海东方报业有限公司	控股股东的子公司
上海上报资产管理有限公司	控股股东的子公司
解放日报社	控股股东的子公司
上海市文汇新民进修学院	控股股东的子公司
上海日报社	控股股东的子公司
上海上报传悦置业发展有限公司	控股股东的子公司
上海文汇出版社有限公司	控股股东的子公司
上报印务有限公司	控股股东的子公司
上海嘉美信息广告有限公司	控股股东的子公司
上海申磐资产管理有限公司	控股股东的子公司
上海申闻实业有限公司	控股股东的子公司
上海新华书店投资有限公司	控股股东的子公司
上海派生万物智能科技有限公司	控股股东的子公司
上海东方网文化产业发展有限公司	控股股东的子公司
上海阅客信息科技有限公司	控股股东的子公司
上海新民周刊文化传播有限公司	控股股东的子公司
绿地控股集团股份有限公司	董事任职的公司
解放报业（上海）文化传播有限公司	高管任职的公司

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：万元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易 额度（如适 用）	是否超过交易 额度（如适 用）	上期发生 额
上海报业集团	印刷成本	56.00			84.31
上海三联文化传播有限公司	图书采购				1.50
上海上报物业管理有限公司	物业管理费	21.00			21.00

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海报业集团	商品销售	24.35	25.29
新民晚报社	商品销售	9.77	7.45
上海新民传媒有限公司	商品销售		7.96

文汇报社	商品销售	1.30	1.60
上海解放广告有限公司	商品销售		1.42
解放日报社	商品销售	0.53	
上海报业集团	服务收入	23.21	15.23
上海新华发行集团有限公司	服务收入	55.30	
文汇报社	服务收入	12.40	16.24
解放日报社	服务收入	1.44	4.72
新民晚报社	服务收入	17.96	
上海晨昕文化传媒有限公司	服务收入	0.09	
上海日报社	服务收入	0.19	
上海阅客信息科技有限公司	服务收入	0.05	
上海解放新兴传媒有限公司	服务收入	9.43	

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：万元 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
上海上报传悦置业发展有限公司	房屋建筑物	144.17	355.65
上海新闻晚报传媒有限公司	房屋建筑物	2.76	2.76

本公司作为承租方：

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期发生额					上期发生额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
上海新华发行集团有限公司	房屋建筑物			724.70	74.39	4,228.49			279.33	25.80	
上海新融文化产业服务有限公司	房屋建筑物			197.38	16.70				208.96	25.19	
上海申闻实业有限公司	房屋建筑物			29.19	3.85				43.26	4.35	229.35
上海新华书店投资有限公司	房屋建筑物			16.05	0.99				16.05	1.14	67.79
上海申磐资产管理有限公司	房屋建筑物			12.20	0.53				12.20	0.95	41.78
上海上报传悦置业发展有限公司	房屋建筑物			28.92	6.93				27.47	7.75	

关联租赁情况说明

□适用 √不适用

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

☐适用 ☒不适用

本公司作为被担保方

☐适用 ☒不适用

关联担保情况说明

☐适用 ☒不适用

(5) 关联方资金拆借

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
上海新华解放数字阅读传媒有限公司	663.85	2013 年 5 月	2016 年 12 月	
新华乐舍（上海）文化发展有限公司	70.00	2013 年 10 月	2015 年 12 月	
上海天下一家置业有限公司	150.00	2019 年 1 月	2020 年 1 月	已办理展期

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海上报传悦置业发展有限公司	房屋购置	10,097.00	

注：本公司向关联方上海上报传悦置业发展有限公司（以下简称“上报传悦置业”）购买上海市奉贤区望园南路 1799 弄上报集团传悦坊（以下简称“上报传悦坊”）1 幢 56 号整体办公用房，合计 24 套房产，总建筑面积 5,453.92 m²，购置总价人民币 10,097.00 万元，公司于 2025 年 11 月 12 日支付首期款 5,048.50 万元；2026 年 1 月份，已支付尾款 5,048.50 万元，并于 2026 年 2 月份完成房产过户及交付。

(7) 关键管理人员报酬

☐适用 ☒不适用

(8) 其他关联交易

☒适用 ☐不适用

①825 基金合伙企业投资情况

A. 苏州工业园区八二五新媒体投资企业（有限合伙）

2014 年 7 月 15 日，公司召开的第七届董事会第一次会议审议通过《关于认购“825 新媒体产业基金”暨关联交易》的议案。上海报业集团（以下简称“上报集团”）旗下控股子公司上海报业集团文化新媒体投资管理有限公司（以下简称“文新投资”）和国创元禾创业投资基金（有限合伙）（以下简称“国创元禾”）拟作为基石投资人共同发起并签署《苏州八二五新媒体产业基

金有限合伙协议》（以下简称“《有限合伙协议》”）。公司拟出资 1.5 亿元人民币认缴“苏州八二五新媒体产业基金”（以下简称“825 基金”）的有限合伙份额，并作为“825 基金”的有限合伙人（以下简称“LP”）。自 2014 年至 2015 期间，公司累计支付投资款人民币 1.5 亿元，2016 年收回投资款 301.18 万元；2018 年收回投资款 246.42 万元；2020 年收回投资款 1,800.19 万元；2021 年收回投资款 3,788.61 万元；2023 年收回投资款 809.41 万元；2024 年收回投资款 384.01 万元；2025 年收回投资款 120.44 万元；本报告期收回投资款 2,243.12 万元。截至本报告期末，公司累计投资余额人民币 5,306.62 万元。

B. 苏州工业园区八二五二期新媒体投资中心（有限合伙）

公司于 2016 年 6 月 24 日召开的 2015 年度股东大会审议通过关于认购八二五二期新媒体产业基金暨关联交易的议案。上海报业集团【含旗下控股子公司上海报业集团文化新媒体投资管理有限公司、上海新华发行集团有限公司、上海瑞力创新股权投资基金合伙企业（有限合伙）和本公司】拟联合国创元禾母基金及其关联方、歌斐资产管理有限公司作为基石投资人共同发起并签署《关于苏州工业园区八二五二期新媒体投资中心（有限合伙）之有限合伙协议》。本公司拟出资 1.5 亿元人民币认缴“苏州八二五新媒体产业基金”（以下简称“825 基金Ⅱ期”）的有限合伙份额，并作为“825 基金Ⅱ期”的有限合伙人。2016 年 7 月，公司支付首期投资款人民币 4,500 万元。2017 年 4 月，公司增加支付投资款人民币 6,000 万元。2018 年 4 月，公司增加支付投资款人民币 4,500 万元。2020 年度，公司收回投资款 919.98 万元。2023 年度，公司收回投资款 4,979.57 万元；2024 年度，公司收回投资款 2,501.76 万元；2025 年度，公司收回投资款 6,598.69 万元。截至本报告期末，累计投资余额为 0。

②投资中译语通情况

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

2018 年 9 月，经公司总裁办公会会议决议同意本公司对中译语通进行增资人民币 1,261.44 万元。2018 年 10 月，完成全部增资款支付。截至本报告期末，公司累计支付投资款人民币 6,261.44 万元。

③上海瑞力聚鑫企业管理合伙企业（有限合伙）（原“上海瑞力文化并购股权投资基金合伙企业（有限合伙）”、“上海瑞义企业管理合伙企业”）投资情况

2016 年 10 月 27 日，公司召开的第七届董事会第十八次会议审议，同意公司使用不超过人民币 3,000 万元闲置自有资金认缴瑞力文化基金的有限合伙份额，并签署《瑞力文化教育产业并购投资基金（有限合伙）之有限合伙协议》，成为瑞力文化基金的有限合伙人。公司关联方上海瑞

力创新股权投资基金合伙企业（有限合伙）亦参与认购瑞力文化基金的有限合伙份额。经工商核名后，该有限合伙企业正式命名为上海瑞义企业管理合伙企业（有限合伙）。2016 年 11 月，公司支付首期投资款人民币 180 万元。2017 年 1 月，上海瑞义企业管理合伙企业（有限合伙）变更为上海瑞力文化并购股权投资基金合伙企业（有限合伙）。

2018 年 3 月，公司支付第二期投资款人民币 180 万元。2019 年 1 月，公司支付第三期投资款人民币 180 万元。2020 年公司收回投资款 81.49 万元；2021 年公司收回投资款 101.32 万元。2023 年公司收回投资款 16.40 万元。2024 年 11 月，上海瑞力文化并购股权投资基金合伙企业（有限合伙）变更为上海瑞力聚鑫企业管理合伙企业（有限合伙），2025 年公司收回投资款 20.17 万元，截至本报告期末，公司累计投资余额人民币 320.61 万元。

瑞力基金以 2025 年 12 月 31 日为基准日进行清算中。

④上海众源文化产业投资基金二期（有限合伙）投资情况

2021 年 1 月 14 日，公司召开的第九届董事会第三次会议审议通过《关于参与设立众源文化产业投资基金二期暨关联交易》的议案。上海报业集团（以下简称“上报集团”）旗下控股子公司上海报业集团文化新媒体投资管理有限公司（以下简称“文新投资”）作为基石投资人发起并签署《上海众源文化产业投资基金二期有限合伙协议》（以下简称“《有限合伙协议》”）。公司拟出资 1.2 亿元人民币认缴“上海众源文化产业投资基金”（以下简称“众源基金”）的有限合伙份额，并作为“众源基金”的有限合伙人（以下简称“LP”）。

2025 年 5 月众源基金执行事务合伙人上海众源二期企业管理中心（有限合伙）提议召开合伙人会议，审议通过了关于延长投资期限、调整认缴出资总额和管理费等事项。其中，调整众源基金认缴出资总额，自人民币 20.1 亿元缩减至人民币 15.075 亿元。本次减资后，本公司认缴出资额为 9,000 万元，认缴出资比例为 5.9701%。截至本报告期末，公司累计支付投资款 9,000 万元，已全额完成实缴。

6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

(1) 应收项目

√适用 □不适用

单位：万元 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	上海报业集团	3.77	0.19	0.47	0.02
应收账款	上海解放新兴传媒有限公司			15.88	0.79
应收账款	上海派生万物智能科技有限公司			0.60	0.04
应收账款	新民晚报社	14.25	0.71	0.24	0.01
应收账款	解放日报社	0.12	0.01		
应收账款	上海日报社	0.58	0.03		
应收账款	上海城市动漫出版传媒有限公司	0.09			
应收账款	上海新民周刊文化传播有限公司	0.06			
其他应收款	上海上报传悦置业发展有限公司	14.61	0.73	14.61	0.73
其他应收款	上海上报物业管理有限公司	0.33	0.33	0.33	0.33
其他应收款	上海天下一家置业有限公司	1,637.97	1,084.04	1,637.97	1,066.97

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
其他应收款	新华乐舍（上海）文化发展有限公司	59.82	59.82	59.82	59.82
其他应收款	上海新融文化产业服务有限公司	92.90	18.58	104.48	20.90
其他非流动资产	上海上报传悦置业发展有限公司			5,048.50	

(2) 应付项目

√适用 □不适用

单位：万元 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	上海报业集团		11.51
应付账款	上海三联文化传播有限公司	60.54	68.09
应付账款	新闻报社	179.04	179.04
应付账款	上海晨昕文化传媒有限公司	0.24	0.25
应付账款	上海澎湃在线网络科技有限公司	0.15	0.06
应付账款	上海文汇出版社有限公司	29.67	31.94
应付账款	上海书城杂志社有限公司	0.10	0.33
合同负债	解放日报社	11.05	11.47
合同负债	绿地控股集团股份有限公司		0.03
合同负债	上报印务有限公司	0.03	0.03
合同负债	上海报业集团	15.83	42.84
合同负债	上海晨昕文化传媒有限公司	1.83	4.16
合同负债	上海城市动漫出版传媒有限公司		0.03
合同负债	上海东方网文化产业发展有限公司	0.53	0.53
合同负债	上海日报社	3.09	3.10
合同负债	上海天下一家置业有限公司	0.09	0.09
合同负债	上海新华发行集团有限公司	0.84	0.84
合同负债	新民晚报社	0.02	0.28
其他应付款	上海天下一家置业有限公司	20.00	20.00
其他应付款	上海市文汇新民进修学院	76.00	134.60
其他应付款	上海新闻晚报传媒有限公司	1,601.00	1,601.00

(3) 其他项目

□适用 √不适用

7、 关联方承诺

□适用 √不适用

8、 其他

□适用 √不适用

十五、股份支付

1、 各项权益工具

(1) 明细情况

□适用 √不适用

(2) 期末发行在外的股票期权或其他权益工具

□适用 √不适用

2、以权益结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

3、以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、本期股份支付费用

☐适用 ☒不适用

5、股份支付的修改、终止情况

☐适用 ☒不适用

6、其他

☐适用 ☒不适用

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

☐适用 ☒不适用

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

☐适用 ☒不适用

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

☐适用 ☒不适用

3、其他

☐适用 ☒不适用

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

☐适用 ☒不适用

2、利润分配情况

☐适用 ☒不适用

3、销售退回

☐适用 ☒不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

☐适用 ☒不适用

十八、其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

☐适用 ☒不适用

(2) 未来适用法

☐适用 ☒不适用

2、 重要债务重组

☐适用 ☒不适用

3、 资产置换

(1) 非货币性资产交换

☐适用 ☒不适用

(2) 其他资产置换

☐适用 ☒不适用

4、 年金计划

☐适用 ☒不适用

5、 终止经营

☐适用 ☒不适用

6、 分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

☐适用 ☒不适用

(2) 报告分部的财务信息

☐适用 ☒不适用

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

☐适用 ☒不适用

(4) 其他说明

☐适用 ☒不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

☐适用 ☒不适用

8、 其他

☒适用 ☐不适用

1.截至本报告期末，本公司全资子公司上海中润解放房地产营销策划有限公司（以下简称“房产营销”）向上海悦合置业公司（以下简称“悦合置业”）提供委托贷款余额为 57,430,930.00 元，于 2014 年 8 月 14 日到期。

根据 2021 年 3 月 15 日（2020）沪 03 破 54 号之一《民事裁定书》，本公司委托贷款本金 57,430,930.00 元及利息 66,065,394.35 元为有财产担保债权，违约金 19,823,242.67 元为普通债权。已获得法院确认。

在经济环境、行业市场发生巨大变化的情况下，原重整计划的执行困难且 4 年的执行期已于 2025 年 6 月底届满，根据 2025 年 10 月 27 日上海三中院（2020）沪 03 破 54 号之十六《民事裁定书》，《上海悦合置业有限公司重整计划草案（2025 年变更版）》已获人民法院裁定批准。

2.截至本报告期末，本公司全资子公司上海中润解放房地产营销策划有限公司（以下简称“房产营销”）向悦合置业追讨应偿付的销售代理费 11,006,937.08 元及违约金等 14,786,350.91 元，根据 2021 年 3 月 15 日（2020）沪 03 破 54 号之一《民事裁定书》，房产营销公司代理费本金 11,006,937.08 元为普通债权，违约金 14,786,350.91 元为普通债权（含劣后）。已获得法院确认。

根据 2021 年 7 月 1 日（2020）沪 03 破 54 号之五《民事裁定书》，悦合置业重整计划已获法院批准。

在经济环境、行业市场发生巨大变化的情况下，原重整计划的执行困难且 4 年的执行期已于 2025 年 6 月底届满，根据 2025 年 10 月 27 日上海三中院（2020）沪 03 破 54 号之十六《民事裁定书》，《上海悦合置业有限公司重整计划草案（2025 年变更版）》已获人民法院裁定批准。

3.截至本报告期末，本公司子公司房报传媒向上海悦合置业公司（以下简称“悦合置业”）追讨应偿付的预付房款本金 11,332,526.13 元及违约金 4,232,006.87 元。根据 2021 年 3 月 15 日（2020）沪 03 破 54 号之一《民事裁定书》，本公司预付房款本金 11,332,526.13 元为普通债权，违约金 4,232,006.87 元为普通债权（含劣后）。已获得法院确认。

根据 2021 年 7 月 1 日（2020）沪 03 破 54 号之五《民事裁定书》，悦合置业重整计划已获法院批准。

在经济环境、行业市场发生巨大变化的情况下，原重整计划的执行困难且 4 年的执行期已于 2025 年 6 月底届满，根据 2025 年 10 月 27 日上海三中院（2020）沪 03 破 54 号之十六《民事裁定书》，《上海悦合置业有限公司重整计划草案（2025 年变更版）》已获人民法院裁定批准。

4.根据本公司子公司上海新华置城文化有限公司（以下简称“新华置城”）与昆山华敏建设有限公司（以下简称昆山华敏）签订的《“苏州昆山·珠江御景花园项目”部分商品房独家包销合同》（“包销合同”），昆山华敏欠新华置城包销保证金 1 亿元。上述合同项下包销保证金、违约金、损失赔偿等支付义务由上海珠江投资集团有限公司（以下简称“珠江集团”）承担连带保证责任。根据上海市第一中级人民法院（以下简称一中院）出具的（2023）沪 01 民初 144 号之一《民事裁定书》及《民事调解书》，昆山华敏应向新华置城支付约 1.1 亿元（含包销保证金 1 亿元等）。由法院查封昆山华敏原包销标的 32 套房产及珠江集团名下 9 套房产作为保全财产。

2024 年 1 月，一中院已完成上述 41 套房产查封手续，查封期限为 3 年，自 2024 年 1 月 15 日起至 2027 年 1 月 14 日。

由于昆山华敏和珠江集团未能按《民事调解书》约定按期履行付款义务，公司已就本案全部付款金额申请强制执行，一中院已于 2024 年 2 月 19 日受理立案，执行案号为（2024）沪 01 执 418 号。截至年末，处于司法强制执行阶段。

2024 年 5 月 29 日，新华置城收到一中院查控扣款 27,578,120.14 元。

2024 年 11 月 22 日，新华置城收到一中院保全财产处置款 3,705,376 元。

2025 年 2 月 17 日，新华置城收到一中院（2024）沪 01 执 418 号执行裁定，第二次拍卖中成交了 5 套房产，总成交价为 2,263 万元，其余房产均流拍。2025 年 2 月，收到已拍卖 5 套房产法院扣除相关费用后的金额 17,664,383.50 元；剩余 16 套房产解除查封，作价 70,675,000.00 元交付公司抵偿债务，2025 年 5 月和 7 月，上述房产所有权已办理产权过户手续。

依据一中院（2024）沪 01 执 418 号执行裁定，解除昆山华敏建设有限公司名下的位于江苏省昆山开发区南浜路 491 号不动产的查封，作价 5,915,000 元交付公司抵偿债务，2026 年 5 月，上述房产所有权已办理产权过户手续。

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

☐适用 ☒不适用

(2) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(3) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(4) 本期实际核销的应收账款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收账款核销情况

☐适用 ☒不适用

应收账款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

2、其他应收款

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	887,496,308.15	887,611,493.61
合计	887,496,308.15	887,611,493.61

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收利息

(1) 应收利息分类

☐适用 ☒不适用

(2) 重要逾期利息

☐适用 ☒不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(6) 本期实际核销的应收利息情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收股利

(7) 应收股利

☐适用 ☒不适用

(8) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

(9) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(10) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(11) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(12) 本期实际核销的应收股利情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收股利核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

其他应收款

(13) 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	221,779.74	285,760.23
1 年以内	221,779.74	285,760.23
1 至 2 年	886,538,980.00	886,498,771.15
2 至 3 年	929,339.00	1,045,092.00
3 年以上	5,277.00	5,277.00
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上	54,450.00	54,450.00
合计	887,749,825.74	887,889,350.38

(14) 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
子公司往来款	886,538,980.00	886,538,980.01
备用金	221,779.74	245,551.37
垫付款及其他	989,066.00	1,104,819.00
合计	887,749,825.74	887,889,350.38

(15) 坏账准备计提情况

☐适用 ☒不适用

(16) 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备其他应收款	277,856.77		24,339.18			253,517.59
合计	277,856.77		24,339.18			253,517.59

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：
☐适用 ☒不适用

(17) 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他应收款核销情况：
☐适用 ☒不适用

其他应收款核销说明：
☐适用 ☒不适用

(18) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
上海房报传媒经营有限公司	400,196,600.00	45.08	合并范围内往来款		
上海新华置城文化传媒有限公司	349,500,000.00	39.37	合并范围内往来款		
上海人报传媒经营有限公司	75,000,000.00	8.45	合并范围内往来款		
上海中润解放房地产营销策划有限公司	57,430,930.00	6.47	合并范围内往来款		
上海申报传媒经营有限公司	4,409,000.00	0.50	合并范围内往来款		
合计	886,536,530.00	99.86	/	/	

(19) 因资金集中管理而列报于其他应收款

☐适用 ☒不适用

其他说明：
☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	2026 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	比例	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	887,749,825.74	100.00	253,517.59	0.03	887,496,308.15
其中：按纳入合并财务报表合并范围的关联方划分组合的其他应收款	886,538,980.00	99.86			886,538,980.00

其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1, 210, 845. 74	0. 14	253, 517. 59	20. 94	957, 328. 15
合计	887, 749, 825. 74	100. 00	253, 517. 59	0. 03	887, 496, 308. 15

续上表

类别	2025 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	比例	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	887, 889, 350. 38	100. 00	277, 856. 77	0. 03	887, 611, 493. 61
其中：按纳入合并财务报表合并范围的关联方划分组合的其他应收款	886, 538, 980. 01	99. 85			886, 538, 980. 01
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1, 350, 370. 37	0. 15	277, 856. 77	20. 58	1, 072, 513. 60
合计	887, 889, 350. 38	100. 00	277, 856. 77	0. 03	887, 611, 493. 61

截至本年末，按纳入合并报表范围内关联方划分组合的其他应收款

名称	2026 年 6 月 30 日		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例
上海房报传媒经营有限公司	400, 196, 600. 00		
上海新华置城文化传媒有限公司	349, 500, 000. 00		
上海人报传媒经营有限公司	75, 000, 000. 00		
上海中润解放房地产营销策划有限公司	57, 430, 930. 00		
上海申报传媒经营有限公司	4, 409, 000. 00		
嘉时国际有限公司	2, 450. 00		
合计	886, 538, 980. 00		

截至本年末，按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

项目	2026 年 6 月 30 日		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例
1 年以内	221, 779. 74	11, 088. 99	5. 00
1 至 2 年			
2 至 3 年	929, 339. 00	185, 867. 80	20. 00
3 至 5 年	5, 277. 00	2, 110. 80	40. 00
5 年以上	54, 450. 00	54, 450. 00	100. 00
合计	1, 210, 845. 74	253, 517. 59	20. 94

3、 长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1, 945, 592, 983. 59	496, 481, 666. 27	1, 449, 111, 317. 32	1, 945, 592, 983. 59	496, 481, 666. 27	1, 449, 111, 317. 32
对联营、合营企业投资	70, 821, 404. 11	8, 079, 783. 30	62, 741, 620. 81	70, 931, 159. 95	8, 079, 783. 30	62, 851, 376. 65
合计	2, 016, 414, 387. 70	504, 561, 449. 57	1, 511, 852, 938. 13	2, 016, 524, 143. 54	504, 561, 449. 57	1, 511, 962, 693. 97

(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（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
上海新华传媒连锁有限公司	915, 055, 624. 94						915, 055, 624. 94	
上海中润解放传媒有限公司	257, 856, 260. 11	496, 481, 666. 27					257, 856, 260. 11	496, 481, 666. 27
上海申报传媒经营有限公司	54, 728, 990. 06						54, 728, 990. 06	
上海房报传媒经营有限公司	21, 822, 283. 93						21, 822, 283. 93	
上海人报传媒经营有限公司	5, 532, 846. 54						5, 532, 846. 54	
上海解放教育传媒有限公司	10, 864, 039. 59						10, 864, 039. 59	
嘉时国际有限公司（香港）	2, 203, 875. 00						2, 203, 875. 00	
上海新华传媒资产管理有限公司	50, 000, 000. 00						50, 000, 000. 00	
上海新华置城文化传媒有限公司	91, 000, 000. 00						91, 000, 000. 00	
上海中润解放房地产营销策划有限公司	10, 000, 000. 00						10, 000, 000. 00	
上海新华传媒文化传播有限公司	30, 047, 397. 15						30, 047, 397. 15	
合计	1, 449, 111, 317. 32	496, 481, 666. 27					1, 449, 111, 317. 32	496, 481, 666. 27

(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（账面价值）	减值准备期初余 额	本期增减变动								期末余额（账面价 值）	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												
小计												
二、联营企业												
上海新闻晚报传媒有限公司	62,412,915.13				-34,000.00						62,378,915.13	
上海晨昕文化传媒有限公司	438,461.52	8,079,783.30			-75,755.84						362,705.68	8,079,783.30
小计	62,851,376.65	8,079,783.30			-109,755.84						62,741,620.81	8,079,783.30
合计	62,851,376.65	8,079,783.30			-109,755.84						62,741,620.81	8,079,783.30

(3) 长期股权投资的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

4、 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	3,141,582.85	4,145,038.08	2,532,811.97	3,387,614.52
合计	3,141,582.85	4,145,038.08	2,532,811.97	3,387,614.52

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

(3) 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5) 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

5、 投资收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-109,755.84	46,805.79
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	5,664,925.77	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	582,288.93	3,406,098.53
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	6,137,458.86	3,452,904.32

6、 其他

□适用 √不适用

二十、补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	66,965.48	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	2,884,474.74	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-2,177,219.08	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	2,764,515.76	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	38,760.49	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,557,494.05	
减：所得税影响额	2,207,892.43	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	3,927,099.01	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

2、 净资产收益率及每股收益

√适用 □不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.31	0.031	0.031
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.15	0.028	0.028

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

法定代表人：胡明华

董事会批准报送日期：2026 年 8 月 26 日

修订信息

☐适用 ☒不适用