

公司代码：603096

公司简称：新经典

新经典文化股份有限公司 2018 年年度报告

THINKINGDOM  M

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、立信会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人陈李平、主管会计工作负责人李全兴及会计机构负责人（会计主管人员）刘蕊声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，2018年公司实现合并报表归属于母公司股东的净利润为240,814,176.91元，母公司实现净利润222,830,568.39元。因母公司法定盈余公积累计金额达到企业注册资本的50%时可以不再提取，2018年提取法定盈余公积金12,144,573.00元，加上母公司期初未分配利润385,575,242.98元，减去2017年度现金分红80,796,000.00元，母公司可供股东分配的利润为515,465,238.37元。

公司2018年度利润分配预案为：以2018年12月31日公司总股本13,530.8万股为基数，拟向股权登记日登记在册的全体股东每10股派发现金红利6元（含税）。本年度不实施送股和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关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

报告期内，不存在对公司生产经营产生实质影响的特别重大风险。

公司在本报告第四节“经营情况讨论与分析”中详细说明了公司面临的行业环境、产业政策、市场竞争等风险，请投资者查阅并予以关注。

十、 其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	6
第三节	公司业务概要.....	9
第四节	经营情况讨论与分析.....	13
第五节	重要事项.....	29
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	43
第七节	优先股相关情况.....	51
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	53
第九节	公司治理.....	59
第十节	公司债券相关情况.....	63
第十一节	财务报告.....	64
第十二节	备查文件目录.....	177

第一节 释义

一、 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		
新经典、公司、本公司、股份公司	指	新经典文化股份有限公司
控股股东、实际控制人	指	陈明俊和陈李平
挚信新经济、上海挚信、挚信	指	上海挚信新经济一期股权投资合伙企业（有限合伙）
红杉资本、天津红杉、红杉	指	天津红杉聚业股权投资合伙企业（有限合伙）
新经典发行	指	新经典发行有限公司
爱心树、爱心树文化	指	北京爱心树文化有限公司
新经典影业	指	新经典影业有限公司
开卷信息、开卷	指	北京开卷信息技术有限公司 （专业、权威的图书行业信息服务咨询机构）
码洋	指	图书产品的定价乘以数量所得出的金额
实洋	指	图书产品的发货价格乘以数量所得出的金额
选题	指	准备出版的图书作品的设想和构思，由书名、作者、主要内容、读者对象等相关内容组成；在图书内容创作前期，公司通过各种形式的市场调研活动，对图书市场需求信息进行分析整理，从而确定真正符合市场需求的图书内容
版税	指	作者或图书版权所有者因许可他人出版其图书，而按约定比例分成方式收取的图书版权使用费
销售版税	指	根据图书的销售数量计算，计提方式为：图书销售数量*定价*版权授权合同约定的销售版税率
印量版税	指	根据图书的印制数量计算，计提方式分为两种情况：（1）图书入库数量*定价*合同约定的印制版税率；（2）图书入库数量*单册版税金额
分销	指	图书批发商将图书销售给实体书店等零售商的业务行为
发行量	指	一定时间段内向客户发出图

		书的数量
持股平台	指	大方文化、聚英管理
新华书店	指	中国新华书店协会任何或所有成员
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
交易所	指	上海证券交易所

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	新经典文化股份有限公司
公司的中文简称	新经典
公司的外文名称	Thinkingdom Media Group Ltd
公司的外文名称缩写	无
公司的法定代表人	陈李平

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李全兴	杨宜静
联系地址	北京市西城区北三环中路6号3幢第10层	北京市西城区北三环中路6号3幢第10层
电话	010-68423599	010-68423599
传真	010-68423624	010-68423624
电子信箱	main@readinglife.com	main@readinglife.com

三、 基本情况简介

公司注册地址	天津生态城动漫东路355号创研大厦330室
公司注册地址的邮政编码	300467
公司办公地址	北京市西城区北三环中路6号3幢第10层
公司办公地址的邮政编码	100120
公司网址	http://www.readinglife.com
电子信箱	main@readinglife.com

四、 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体名称	《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》《证券时报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券部

五、 公司股票简况

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	新经典	603096	不适用

六、 其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	上海市南京东路 61 号四楼
	签字会计师姓名	周琪、程鹏远
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	东方花旗证券有限公司
	办公地址	上海市中山南路 318 号东方国际金融广场 2 号楼 24 层
	签字的保荐代表人姓名	李仅、崔洪军

	持续督导的期间	2017 年、2018 年、2019 年、2020 年
--	---------	-----------------------------

七、近三年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	2018年	2017年	本期比上年同期增减(%)	2016年
营业收入	926,050,369.00	943,971,002.72	-1.90	852,711,222.98
归属于上市公司股东的净利润	240,814,176.91	232,322,877.80	3.65	151,903,965.75
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	194,931,741.08	199,809,319.46	-2.44	135,424,459.95
经营活动产生的现金流量净额	-17,205,526.21	122,330,976.72	-114.06	148,880,751.24
	2018年末	2017年末	本期末比上年同期末增减(%)	2016年末
归属于上市公司股东的净资产	1,744,571,147.50	1,524,651,188.41	14.42	664,833,410.40
总资产	1,984,597,614.75	1,783,259,778.06	11.29	821,211,953.88

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2018年	2017年	本期比上年同期增减(%)	2016年
基本每股收益(元/股)	1.79	1.90	-5.79	1.52
稀释每股收益(元/股)	1.77	1.89	-6.35	1.52
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	1.45	1.63	-11.04	1.35
加权平均净资产收益率(%)	14.99	19.33	减少4.34个百分点	25.17
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	12.13	16.62	减少4.49个百分点	22.44

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

报告期内，公司 2017 年第一期股权激励中股票期权达成行权条件，该次股票期权行权后，公司股份总数由 134,660,000 股增加至 135,308,000 股。报告期末每股收益等主要财务指标以 13,530.8 万股为依据加权计算。

八、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

□适用 √ 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明：

□适用 √ 不适用

九、2018 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	209,541,391.20	234,969,937.52	231,503,266.00	250,035,774.28
归属于上市公司股东的净利润	54,916,006.60	54,463,876.49	77,713,622.75	53,720,671.07
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	46,643,399.49	50,744,372.05	51,672,187.73	45,871,781.81
经营活动产生的现金流量净额	-123,006,277.86	-51,264,569.25	162,254,155.89	-5,188,834.99

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

□适用 √ 不适用

十、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	2018 年金额	附注（如适用）	2017 年金额	2016 年金额
非流动资产处置损益	3,661,672.69	主要系报告期处置联营公司	-3,694,610.13	-2,396,239.99
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	30,552,931.99	主要系报告期内收到中新天津生态城关于与正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外的财政补贴	25,356,625.03	17,063,614.50
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,764,827.48	主要系报告期公益性捐赠	-3,459,459.44	-836,647.31
理财产品投资收益	32,685,933.18	报告期利用闲置资金委托银行理财的收益	27,763,481.44	8,525,873.25
少数股东权益影响额	-413,330.81	主要系报告期控股子公司盈利计算的少数股东权益	-2,068,935.46	-214,470.01

		益		
所得税影响额	-13,839,943.74	主要系报告期应 税公司盈利应缴 纳的所得税费用	-11,383,543.10	-5,662,624.64
合计	45,882,435.83		32,513,558.34	16,479,505.80

十一、 采用公允价值计量的项目

适用 不适用

十二、 其他

适用 不适用

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

(一) 公司从事的主要业务及经营模式

1、主要业务

公司主营业务主要包括图书策划与发行、数字图书、图书零售等以版权为依托的相关业务。新经典始终以版权资产为立足点，以内容创意为核心，为广大读者提供“有益、有趣、值得反复阅读”的作品，致力于成为具有国际影响力的文化企业。

公司依托优质的版权资源、强大的编辑策划团队和极具竞争力的发行团队，专注于国内外优秀作品的发掘、策划与发行，打造了一批既“畅销”又“长销”的经典图书，已具备较大的差异化竞争优势。

2、经营模式

公司版权及图书相关业务主要包含采购、生产、推广发行三个方面。主要经营模式如下：

(1) 采购

公司主营业务“图书策划与发行”包含“自有版权图书策划与发行”及“非自有版权图书发行”两类业务。其中自有版权图书的采购主要包含版权储备、纸张、图书三项内容。

公司根据不同的产品类别将编辑团队设立成多个图书策划业务单元，公司设立“选题委员会”，对所有业务单元上报的选题方案进行评议。评审通过后的选题，公司需要向著作权利人或版权代理机构购买图书版权（包括纸质书及数字图书）。对已采购的版权完成编辑策划后，交由出版社出版印刷，公司再向出版社购买成书并取得独家发行权。为保障图书品质的一致性，公司还需为自有版权图书进行纸张采购。

非自有版权图书业务主要是公司向出版社采购图书后再进行独家代理发行。

如图参考：

业务环节	图书类型	采购内容	采购对象
策划	自有版权图书	图书、插画等相关版权（包括纸质书及数字图书权利）	作者、版权代理机构
发行	自有版权图书	图书、纸张	出版社、纸厂
	非自有版权图书	图书	出版社

报告期内，公司零售业务主要是指 Pageone 书店的零售业务，Pageone 采购内容主要包括图书及周边产品，其中图书的采购范围不限于新经典发行的图书。

（2）生产

生产过程大致分为：选题策划、决策开发、出版印刷三大环节。

各编辑部对签约选题进行规划，针对每本书的开发、编辑、设计等全过程都安排专人负责，之后交由出版社负责出版程序，委托印刷企业进行印刷装订。

（3）推广及发行

公司在新书上市前会依据同类书市场经验以及发行渠道的反馈，制定销售计划和推广策略。推广方式包含平面媒体报导、新媒体推送传播、线下活动、签售等多种途径。公司注重图书的生命周期，对于往年出版的图书，各编辑部及营销编辑会实时跟踪其销售情况和相关的时事热点，开展向相应的专题营销，寻找机会将图书通过不同的路径传递给消费者。

公司纸质图书的销售渠道主要包含新华书店系统、网上书店、网络直营旗舰店及民营分销商。数字图书则主要是授权给亚马逊 kindle、阅文、掌阅、当当读书等主流数字阅读平台。

（二）公司所属行业的发展阶段及公司所处的行业地位

1、行业发展阶段及特性

随着中国经济稳步发展和国民受教育水平的逐步提升，我国居民的文化消费需求日益增长，文化产业在国民经济与社会发展中的重要性日益提升。近年来，中国图书市场保持稳步增长的态势。据北京开卷发布的《2018 年图书零售市场报告》显示，2018 年图书零售市场码洋规模达 894 亿，同比增长 11.3%。相较于欧美发达国家图书市场普遍位于 1%-3%之间的增长速度，中国图书市场增长速度仍然处于全球领先。

就不同的销售渠道而言，开卷报告指出，2018 年全国图书零售中，电商渠道销售码洋 573 亿元，同比增长 24.7%，继续保持高速增长，销售占比达到 64.09%。实体书店渠道销售码洋 321 亿，同比下降 6.74%，销售占比下降至 35.91%。不过，由于电商渠道的销售打折力度普遍高于实体书店，网店渠道 573 亿元的销售码洋中，实际销售额为 355 亿元，网店和实体店的差距其实并没有那么大。少儿类在各细分市场中依然是规模占比最大且最具增长活力的板块，

全年同比增长率 13.74%。文学类未能延续 2017 年的增长趋势，在实体店同比下降 13.25%，在网店同比增长 11.97%，整体基本持平。

从 2018 年新书情况来看，开卷数据显示，2018 年图书市场新书品种数为 20.3 万种，自 2012 年至今品种数维持平稳，新书定价则呈现持续上升态势。与此相对的是新书贡献率不断下降，2018 年新书码洋贡献率为 17.00%。

2018 年度图书畅销榜以老书为主，新书上榜比例进一步减少。

2、公司所处的行业地位

2018 年，公司大部分长销产品依然延续市场优势，有 3 种图书进入开卷年度虚构类畅销榜单前 10 名，有 12 种图书进入当当网年度图书畅销榜单前 100 名，有 7 种图书进入京东网年度图书畅销榜单前 100 名。

报告期内，公司延续精品路线，多部新书获评行业各类奖项。《拍电影时我在想的事》获新浪读书 2018 年度十大好书最有人气图书；《纽约：一座超级城市是如何运转的》获 2018 中国最美书店周最受欢迎图书奖；《地球之美》获第十三届文津奖。在行业权威杂志《出版人》2018 书业年度评选中，主办方特设“经典畅销图书殿堂”奖，以奖励多次获评“年度畅销书”的图书，公司代表品种《窗边的小豆豆》成为首次荣获该奖的两个品种之一。

公司近两年加大原创内容的开发力度，《从大都到上都》获南方都市报、中华读书报、新浪读书 2018 年度十大好书；《发现东亚》获当当网 2018 人文社科年度好书、亚马逊·新锐最佳奖；《汴京的一天》获 2018 年度教师推荐的十大童书、第六届“中国童书榜”2018 年度优秀童书、妈妈眼中的 2018 中国原创好童书等。

公司在报告期内对发行团队进行了拆分，新经典发行主要负责文学及其他非少儿品类的图书发行，爱心树主要负责发行童书。2018 年，新经典发行在当当网、京东、四川文轩、江苏凤凰等主要发行渠道，分别获得销售规模奖、最佳合作伙伴、年度销售十强出版商、电商最佳合作奖等多种奖项；爱心树第一年开展发行工作，也获得了渠道的认可，获得当当网销售规模奖、年度营销能手、年度读者最喜爱品牌等奖项。

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

√适用□不适用

主要资产	重大变化说明
货币资金	本期末较期初增加 104.44%，主要系报告期末理财产品到期所致。
应收票据及应收账款	本期末较期初增加 61.54%，主要系图书免税政策滞后，销售商品未完成结算所致。

预付账款	本期末较期初增加 142.51%，主要系报告期预付签约优质图书资源的版税所致。
其他应收款	本期末较期初减少 55.91%，主要系报告期收回单位往来款所致。
无形资产	本期末较期初增加 1386.93%，主要系报告期受让 pageone 商标所致。
长期待摊费用	本期末较期初增加 1461.38%，主要系已完工装修款增加所致。

其中：境外资产 35,619,327.94（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 1.79%。

三、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

报告期，公司核心竞争力未发生重大变化，着眼于未来发展，在以下方面持续投入：

1、持续扩充编辑团队，提升编辑策划能力

新经典自成立以来，以坚定的文化理想和有效的激励机制不断吸纳优秀的编辑、设计、营销等内容创意人才。上市以来，公司持续扩充创意团队，特别注重对年轻编辑的招聘和培养，以保持创意团队对于新生代读者的理解力和敏感度。报告期内，公司新增优质策划编辑等创意人员 20 余人。

2、扩充版权库建设

多年来，公司与博达、大苹果、卡门、讲谈社等国际大型版权代理机构保持着良好的合作关系，从策划理念到后期落实再到市场表现，普遍获得版权方的高度认可，在版权获取方面具有较强优势。

报告期内，公司继续保持海外引进版权竞争优势的同时，加大对国内优质版权的发掘和投入力度，公司拥有余华、麦家、王小波、格非、周国平、笛安等多位国内作家的作品授权。此外，随着数字阅读市场的日益成熟，公司也在积极获取纸质作品的电子化相关权利。截至报告期末，公司版权库在授权期内各类版权约 3900 种，为公司业务发展奠定坚实基础。

3、提升发行渠道管理专业度

报告期内，公司销售渠道未发生重大变化，主要通过线下、线上两个渠道。线下渠道主要包含新华书店系统及部分经销商，线上主要面向当当、京东等网上书店。公司于 2018 年在天猫分别开设了“新经典”与“爱心树”两家官方旗舰店，形成对公司销售渠道的有益补充，也有益于公司直接了解读者的消费行为和偏好。

在渠道管理方面，为了进一步提升销售团队的专业度，实现对产品的精细化管理，公司对销售团队进行了拆分，新经典发行主要负责文学及其他非少儿品类的图书发行，爱心树负责公司的童书发行。专业化运营得到了渠道的认可，公司主营业务中少儿图书保持较好的增长。

4、合理有效的激励机制

公司于 2017 年上市后，积极运用资本市场优势，对核心骨干员工实施了第一期股权激励计划，共向 90 名员工授予限制性股票及期权股票两项权益总计 464 万份。经过一年考核期，首批满足激励计划条件的激励对象，合计 89 人于 2018 年顺利解禁/行权。此次股权激励令员工更加清晰地认识到自身工作的成效与公司发展密切相关，更加重视企业与自身的双向发展，有效促进员工与企业形成利益共同体。也为公司后期吸引更多优秀人才起到了积极的推动作用。

第四节 经营情况讨论与分析

一、经营情况讨论与分析

（一）报告期内公司主营业务情况整体分析

2018 年公司主营业务及主要经营模式未发生重大变化，报告期内，公司持续探索、优化经营机制，积极应对少数头部产品销售下滑的压力，着眼未来进行业务布局和组织建设。全年实现营业收入 92,605.04 万元，同比减少 1.9%；实现归属于母公司所有者的净利润 24,081.42 万元，同比增长 3.65%。

（二）报告期内具体业务情况分析

2018 年，公司主营业务的主要经营情况如下：

1、自有版权图书策划与发行业务

2018 年，公司新增动销品种中自有版权图书为 396 种。公司自有版权图书策划与发行业务共实现营业收入 69,158.38 万元，较去年同期减少 0.31%。具体情况如下：

（1）文学类图书

报告期内，公司自有版权中文学类图书实现营业收入 48,507.09 万元，较去年同期下降 3.98%。

报告期内，公司部分头部产品销量出现下滑对主营业务带来一定压力。2017 年，公司重磅作家东野圭吾先生的三部作品《解忧杂货店》《白夜行》《嫌疑人 X 的献身》受到电影开拍、上映拉动，社会关注度迅速提升，全年销量大幅上升。随着相关话题热度的减弱，以上作品在报告期内的销量明显回落，导致在报告期内三部作品合计收入降幅约 40%。对此公司

积极应对，有序推出其新作，挖掘系列产品潜力，《假面山庄》《悲剧人偶》《黎明之街》等年内上市新书销售表现良好。

公司其他经典产品中《活着》《霍乱时期的爱情》《百年孤独》等销售稳定。2018年，王小波作品销售整体走高，其中《一只特立独行的猪》《沉默的大多数》增幅超10万册。新书方面表现较好的产品有村上春树《假如真有时光机》，余华《在细雨中呼喊》《兄弟》，著名主持人鲁豫新作《偶遇》等。

公司新签约作者中，被誉为“天才女作家”的英国作家珍妮特·温特森系列作品《橘子不是唯一的水果》《我要快乐，不必正常》《十二个圣诞故事》上市后取得良好口碑与市场表现。公司持续加强对国内原创选题的开发力度，推出了笛安转型之作《景恒街》，作者也凭借该作品成为第一位获得人民文学奖长篇小说奖的80后作家。

如果剔除因影视改编带来较大波动的《解忧杂货店》《白夜行》《嫌疑人X的献身》三本图书的影响，公司报告期内文学类图书营业收入同比增长约8%。

（2）少儿类图书

2018年，公司少儿类图书共实现营业收入14,746.72万元，较去年同期增长10.95%。其中经典作品《窗边的小豆豆》《一粒种子的旅行》《鸭子骑车记》《小黑鱼》《编程真好玩》《爱心树》等销量均达10万册以上。

2018年，公司策划并发行了180种少儿类新书，包括《胡萝卜的种子》《汴京的一天》《哆悉哒？》《动物大数据》《游泳不是靠泳裤》《STEAM科学了不起》等，内容涵盖经典绘本、少儿知识类读物、儿童文学等多个品类。特别是在原创少儿作品方面，少儿编辑团队延续“有益、有趣、值得反复阅读”的理念，近两年推出的“中国名画绘本”系列，《时节之美》、儿童文学作家童喜喜《嘭嘭嘭》等作品受到了孩子的喜爱和阅读推广人的好评。

（3）非虚构类图书

在文学和少儿这两大传统优势板块之外，公司鼓励编辑开拓策划思路、发掘优秀人文、新知、科普等非虚构类作品，多年来已经积累了《西尔斯亲密育儿百科》《金字塔原理》《大英博物馆世界简史》《西藏生死书》等一批口碑图书。2018年，《纽约：一座超级城市是如何运转的》获评第十三届文津图书奖；《惊呆了！哲学这么好》以轻松的形式解读哲学，获得年轻读者欢迎；《人类的明天》关注社会发展议题；首次引进日本的“岩波新书”系列，致力于知识的普及，培养现代人的文化修养。

2、非自有版权图书发行业务

非自有版权图书的发行业务，是指由公司全资子公司“新经典发行”独家代理发行的非自有版权图书。

2018 年，公司非自有版权图书发行业务实现营业收入 12,701.38 万元，较去年同期下滑 7.43%，主要系《人民的名义》随着同名电视剧带来的拉动效应减弱后，销量较去年有大幅度下滑。报告期内，随着教育改革对学生提升阅读能力的注重，国内相关经典著作继续升温，公司非自有版权图书中《平凡的世界》《人生》《穆斯林的葬礼》《边城》《四世同堂》《雷雨》等名家名作销量较为突出。

3、数字图书

随着数字化阅读方式的快速渗透，公司在报告期内与亚马逊 Kindle、掌阅、阅文和当当等国内领先的数字发行和阅读平台加强合作，扩大数字版权的授权范围，同时利用这些平台的流量对作品进行宣传推广，带动线上线下的共同成长。

报告期内，公司数字图书业务实现营业收入 2,220.47 万元，较去年同期增长 137.95%。

4、图书零售业务

2018 年，公司图书零售业务实现营业收入 2,064.72 万元，占比主营业务收入 2.23%。

报告期内，Pageone 北京坊店正式运营，三里屯店改造完成。作为内容与受众发生联结的空间，Pageone 除了传统图书零售相关业务以外，还举办了音乐会、文学奖、艺术展览、跨年夜等多种创意活动，尝试更多的可能性。

5、其他版权业务

报告期内，公司加大了游戏、影视版权的策划与授权业务，实现营业收入 2,204.25 万元。

二、报告期内主要经营情况

报告期内，公司实现营业收入 92,605.04 万元，较去年同期下降 1.9%；利润总额 31,798.96 万元，较去年同期下降 0.17%；归属于上市公司股东的净利润 24,081.42 万元，较去年同期增长 3.65%。主营业务毛利率为 46.27%，较去年同期上涨了 2.59 个百分点。

报告期末，公司基本每股收益 1.79 元，同比降低 5.79%；稀释每股收益 1.77 元，同比降低 6.35%。公司资产总额为 198,459.76 万元，同比增长 11.29%；归属于上市公司股东的净资产为 174,457.11 万元，同比增长 14.42%。

公司聚焦内容创意业务，在少量头部书籍销售下滑的压力下，大力深挖更多优质书籍的潜能，保持了主业的平稳发展。

报告期内，公司稳步推进版权库建设工作，截至 2018 年 12 月 31 日，公司拥有授权期内图书版权约 3900 种。

报告期内，公司自有版权毛利率为 51.75%，较去年同期下降 0.92 个百分点。主要是因为 2018 年电商渠道更为频繁地开展“满减”“赠券”等大力度促销活动，如何在主营业务毛利率和促销为产品带来更多流量之间保持平衡，成为公司发行团队面临的一大挑战。公司已经在 2018 年以专业化为原则对发行团队进行了拆分，同时开设了“新经典”和“爱心树”两家自营旗舰店，未来将积极探索差异化的营销方式。

团队建设方面，新经典始终“以人为本”，坚持将具有创新能力的专业优秀人才队伍作为公司核心竞争力，以优秀的企业文化和健全的激励机制吸引与稳定人才，公司核心骨干人员稳定，积极补充新生力量，报告期内招聘的新员工主要集中在策划编辑、发行及营销岗位。截止报告期末，公司总部的策划编辑团队已达 184 人，其中 90 后员工占比约 40%，公司策划创意团队年轻而富有活力。

（一） 主营业务分析

1. 利润表及现金流量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	926,050,369.00	943,971,002.72	-1.9
营业成本	496,983,930.97	531,500,604.17	-6.49
销售费用	97,697,146.27	82,458,528.80	18.48
管理费用	72,361,327.94	58,062,333.85	24.63
研发费用	4,283,156.10	6,079,770.45	-29.55
财务费用	-1,171,455.39	-1,972,878.19	40.62
经营活动产生的现金流量净额	-17,205,526.21	122,330,976.72	-114.06
投资活动产生的现金流量净额	314,416,804.66	-953,589,441.96	132.97
筹资活动产生的现金流量净额	-42,789,280.00	644,426,137.00	-106.64
资产减值损失	2,083,019.03	1,725,070.50	20.75
投资收益	41,814,865.30	31,416,780.59	33.10
资产处置收益	-16,609.69	-51,313.93	67.63
其他收益	30,552,931.99	22,350,625.03	36.70
营业外收入	988,944.76	3,953,654.46	-74.99
营业外支出	7,753,772.24	4,407,113.90	75.94
所得税费用	71,883,091.40	79,105,641.85	-9.13
其他综合收益的税后净额	1,436,150.72	-507,914.91	382.75

1. 财务费用变动原因说明：主要系报告期汇兑损益增加所致；

2. 经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系报告期公司受图书免税政策滞后，销售商品未完成结算的影响，销售商品、提供劳务收到的现金减少，以及支付签约优质图书资源的版税所致；

3. 投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系报告期公司赎回的理财金额远大于支付的理财金额所致；

4. 筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系上期发行新股所致;
5. 投资收益变动原因说明:主要系报告期理财产品投资收益增加所致;
6. 其他收益变动原因说明:主要系收到中新天津生态城管理委员会财政补贴所致;
7. 营业外收入变动原因说明:主要系上年同期收到天津市滨海新区财政局企业上市奖励金所致;
8. 营业外支出变动原因说明:主要系报告期公益性捐赠支出增加所致;
9. 其他综合收益的税后净额变动原因说明:主要系外币财务报表折算所致。

2. 收入和成本分析

√适用□不适用

公司在报告期内,实现营业收入 92,605.04 万元,较去年同期下降 1.9%,主要系公司个别头部书籍销量较 2017 年有了较为明显的下滑所致;公司营业成本为 49,698.39 万元,较去年同期下降 6.49%,主要系报告期内公司继续缩小分销业务规模所致。

(1). 主营业务分行业、分产品、分地区情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况							
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)	
一般图书发行	865,382,921.03	475,938,000.70	45.00	-9.51	-13.75	增加 2.70 个百分点	
数字图书	22,204,690.35	7,289,376.98	67.17	137.95	135.13	增加 0.39 个百分点	
图书零售	20,647,213.59	8,635,838.16	58.17	591.28	380.24	增加 18.38 个百分点	
其他	26,748,175.92	13,987,388.87	47.71	6,201.23	5,881.52	增加 2.80 个百分点	
内部抵消数	10,293,511.45	8,997,942.52					
合计	924,689,489.44	496,852,662.19	46.27	-1.98	-6.49	增加 2.59 个百分点	
主营业务分产品情况							
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)	
自有版权图书策	文学类	485,070,910.08	232,643,405.83	52.04	-3.98	-3.22	减少 0.38 个百分点
	少儿类	147,467,200.04	71,267,659.79	51.67	10.95	17.28	减少 2.61 个百分点
	社科、生活	59,045,653.39	29,785,554.61	49.56	6.13	9.44	减少 1.52 个百分点

划与发行	及其他						
	小计	691,583,763.51	333,696,620.23	51.75	-0.31	1.63	减少 0.92 个百分点
非自有版权图书发行		127,013,838.58	101,681,311.53	19.94	-7.43	-9.15	增加 1.52 个百分点
图书分销		46,785,318.94	40,560,068.94	13.31	-62.68	-63.64	增加 2.29 个百分点
数字图书		22,204,690.35	7,289,376.98	67.17	137.95	135.13	增加 0.39 个百分点
图书零售		20,647,213.59	8,635,838.16	58.17	591.28	380.24	增加 18.38 个百分点
其他		26,748,175.92	13,987,388.87	47.71	6,201.23	5,881.52	增加 2.80 个百分点
汇总数		934,983,000.89	505,850,604.71	45.90	-3.51	-9.18	增加 3.37 个百分点
内部抵消数		10,293,511.45	8,997,942.52				
合计		924,689,489.44	496,852,662.19	46.27	-1.98	-6.49	增加 2.59 个百分点

主营业务分地区情况

分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
国内	906,709,801.55	487,564,986.51	46.23	-2.51	-6.69	增加 2.41 个百分点
国外	17,979,687.89	9,287,675.68	48.34	34.87	5.68	增加 14.26 个百分点
合计	924,689,489.44	496,852,662.19	46.27	-1.98	-6.49	增加 2.59 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区情况的说明

适用 不适用

(2). 产销量情况分析表

适用 不适用

主要产品	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减 (%)	销售量比上年增减 (%)	库存量比上年增减 (%)
一般图书发行	3,777.70	3,702.57	2,171.86	-15.60	-14.53	3.58

产销量情况说明

上表中一般图书发行的“生产量”指“采购量”，单位为“万册”。图书发行的采购量和销售量下降主要系处置分销公司，图书分销采购量下降所致。

(3). 成本分析表

单位：元

分行业情况								
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明	
一般图书发行	营业成本	475,938,000.70	94.09	551,820,350.09	99.08	-13.75		
数字图书	营业成本	7,289,376.98	1.44	3,100,164.54	0.56	135.13		
图书零售	营业成本	8,635,838.16	1.71	1,798,244.56	0.32	380.24		
其他	营业成本	13,987,388.87	2.76	233,843.22	0.04	5,881.52		
内部抵消数		8,997,942.52		25,636,522.51				
合计		496,852,662.19		531,316,079.90		-6.49		
分产品情况								
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明	
自有版权图书策划与发行	文学类	营业成本	232,643,405.83	45.99	240,372,982.41	43.16	-3.22	
	少儿类	营业成本	71,267,659.79	14.09	60,768,955.81	10.91	17.28	
	社科、生活及其他	营业成本	29,785,554.61	5.89	27,215,118.77	4.89	9.44	
	小计	营业成本	333,696,620.23	65.97	328,357,056.99	58.96	1.63	
非自有版权图书发行	营业成本	101,681,311.53	20.10	111,922,494.46	20.10	-9.15		
图书分销	营业成本	40,560,068.94	8.02	111,540,798.64	20.03	-63.64		
数字图书	营业成本	7,289,376.98	1.44	3,100,164.54	0.56	135.13		
图书零售	营业成本	8,635,838.16	1.71	1,798,244.56	0.32	380.24		
其他	营业成本	13,987,388.87	2.76	233,843.22	0.04	5,881.52		
内部抵消数		8,997,942.52		25,636,522.51				
合计		496,852,662.19		531,316,079.90		-6.49		

成本分析其他情况说明

适用 不适用

(4). 主要销售客户及主要供应商情况

适用 不适用

前五名客户销售额 50,023.40 万元，占年度销售总额 54.02%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0 %。

前五名供应商采购额 26,587.71 万元，占年度采购总额 50.98%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 9,863.90 万元，占年度采购总额 18.91%。

其他说明
无

3. 费用

适用 不适用

2018 年度，公司销售费用 9,769.71 万元，较上年同期增长 18.48%，占营业收入比率较上年同期增加 1.81 个百分点。销售费用总额增加主要系人力成本的增长，以及 Pageone 租赁费增加所致。

2018 年度，公司管理费用 7,236.13 万元，较上年同期增长 24.63%，占营业收入比率较上年同期增加 1.66 个百分点。管理费用总额的增加主要系股权激励摊销费用的增长、人力成本的增长，以及随着业务发展正常的管理成本增加所致。

2018 年度，公司研发费用 428.32 万元，较上年同期减少 29.55%，占营业收入比率较上年同期减少 0.18 个百分点，主要系公司前期研发用于咨询的相关费用减少所致。

2018 年度，公司财务费用-117.15 万元，上年同期为-197.29 万元，主要系报告期汇兑损益增加所致。

4. 研发投入

研发投入情况表

适用 不适用

单位：元

本期费用化研发投入	4,283,156.10
本期资本化研发投入	0
研发投入合计	4,283,156.10
研发投入总额占营业收入比例 (%)	0.46
公司研发人员的数量	19
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	3.74
研发投入资本化的比重 (%)	0

情况说明

适用 不适用

本公司研发支出主要系智道图书发行管理软件、智道图书印务管理系统、智道办公管理系统的研发投入。

5. 现金流

适用 不适用

2018 年度公司在保证资金流动性需求的前提下，运用闲置资金购买理财产品，期末货币资金余额较期初增加 104.44%。其中：2018 年度公司经营活动产生的现金流量净额为-1,720.55 万元，上年同期现金流量净额为 12,233.10 万元，减少 13,953.65 万元。主要系报告期公司受图书免税

政策滞后，销售商品未完成结算的影响，销售商品、提供劳务收到的现金减少，以及支付签约优质图书资源的版税及人力成本增加所致。

2018 年度公司投资活动产生的现金流量净额为 31,441.68 万元，上年同期现金流量净额为 -95,358.94 万元，主要系本期赎回的理财金额远大于支付的理财金额所致。

2018 年度公司筹资活动产生的现金流量净额为 -4,278.93 万元，上年同期现金流量净额为 64,442.61 万元，筹资活动现金流入主要系收到第一期股票期权款，筹资活动现金流出主要系支付 2017 年度股利。

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	499,280,910.85	25.16	244,214,802.33	13.69	104.44	主要系报告期末理财产品到期所致
应收票据及应收账款	137,792,313.34	6.94	85,298,531.70	4.78	61.54	主要系图书免税政策滞后，销售商品未完成结算所致。
预付账款	185,944,823.81	9.37	76,673,636.26	4.30	142.51	主要系报告期预付签约优质图书资源的版税所致。
其他应收款	7,642,953.22	0.39	17,334,564.74	0.97	-55.91	主要系报告期收回单位往来款所致。
存货	310,443,282.85	15.64	259,998,974.63	14.58	19.40	
其他流动资产	685,589,417.79	34.55	965,000,016.25	54.11	-28.95	
长期股权投资	67,203,259.19	3.39	59,074,327.07	3.31	13.76	
固定资产	7,647,784.78	0.39	6,290,732.07	0.35	21.57	
无形资产	7,168,343.98	0.36	482,091.50	0.03	1,386.93	主要系报告期受让 pageone 商标所致。
商誉	61,545,653.38	3.10	60,860,291.97	3.41	1.13	
长期待摊费用	5,570,334.74	0.28	356,757.35	0.02	1,461.38	主要系已完工装修款增加所致。
递延所得税资产	8,028,136.82	0.40	6,720,055.53	0.38	19.47	
其他非流动	740,400.00	0.04	954,996.66	0.05	-22.47	

资产						
应付票据及应付账款	83,428,499.74	4.20	97,076,198.70	5.44	-14.06	
预收账款	25,460,642.44	1.28	14,236,305.46	0.80	78.84	系报告期末预收货款未到结算期所致。
应付职工薪酬	13,284,230.46	0.67	17,014,692.62	0.95	-21.92	
应交税费	15,948,065.89	0.80	20,084,356.22	1.13	-20.59	
其他应付款	65,744,699.07	3.31	75,589,862.85	4.24	-13.02	
预计负债		-	857,517.90	0.05	-100.00	系诉讼事项结案所致。
递延收益	205,672.55	0.01	360,000.00	0.02	-42.87	系取得的用于补偿以后期间与收益相关的政府补助。

其他说明

无

2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

报告期末，存放于共管账户的受限制的货币资金 29,555,024.99 元。

3. 其他说明

适用 不适用

(四) 行业经营性信息分析

适用 不适用

详见“第三节、公司业务概要中‘一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明’”。

出版传媒行业经营性信息分析

1. 主要业务板块概况

√适用 □不适用

新经典主营业务包括图书策划与发行、图书分销、数字图书、影视剧策划、图书零售。其中，自有版权图书的策划与发行为公司占比最高的业务板块；截止到报告期末，公司分销业务中仅剩成都分销公司。

√适用 □不适用

主要业务板块经营概况

单位：万元 币种：人民币

	销售量(万册)			销售码洋			营业收入			营业成本			毛利率(%)		
	去年	本期	增长率	去年	本期	增长率	去年	本期	增长率	去年	本期	增长率	去年	本期	增长率
发行业务：															
自有版权图书	3,196.03	2,951.65	-7.65	132,359.09	132,822.47	0.35	69,373.59	69,158.38	-0.31	32,835.71	33,369.66	1.63	52.67	51.75	-0.92
非自有版权	588.50	431.99	-26.59	25,695.63	23,702.6	-7.76	13,702.17	12,701.38	-7.43	11,192.25	10,168.13	-9.15	18.42	19.94	1.52
数字图书							933.16	2,220.47	137.95	310.02	728.94	135.13	66.78	67.17	0.39
图书分销	606.93	217.40	-64.18	20,052.22	7,698.72	-61.61	12,535.96	4,678.53	-62.68	11,154.08	4,056.01	-63.64	11.02	13.31	2.29
图书零售	5.75	43.73	660.71	333.83	2,575.44	671.48	298.68	2,064.72	591.28	179.82	863.58	380.24	39.79	58.17	18.38

2. 各业务板块经营信息**(1). 出版业务**

□适用 √不适用

教材教辅出版业务

□适用 √不适用

一般图书出版业务

□适用 √不适用

(2). 发行业务**教材教辅发行业务**

□适用 √不适用

一般图书发行业务

√适用 □不适用

公司“一般图书发行业务”主要包括自有版权图书、非自有版权图书、分销业务、图书零售业务。2018年，公司自有版权图书策划与发行实现营收 69,158.38 万元，因受到个别头部作品销量的大幅下滑，较去年同期下降 0.31%，占比公司主营收入 74.79%，依然是公司最主要的业务板块；非自有版权图书发行业务营收 12,701.38 万元，较去年同期下降 7.43%，占比主营业务收入 13.74%；公司顺应时代发展，在报告期内适度增加了数字图书的授权业务，实现营收 2,220.47 万元，较去年同期增长 137.95%，占比公司主营收入 2.40%；公司于 2015 年陆续剥离图书分销业务，报告期内仅剩成都一家分销公司，较之前规模已大幅收缩，该业务实现营收 4,678.53 万元，较去年下降 62.68%，占比公司主营收入 5.06%；图书零售在报告期内实现 2,064.72 万元，同比上涨 591.28%，占比公司主营收入 2.23%。

销售网点相关情况

□适用 √不适用

(3). 新闻传媒业务**报刊业务**

□适用 √不适用

主要报刊情况

□适用 √不适用

报刊出版发行的收入和成本构成

□适用 √不适用

广告业务

□适用 √不适用

(4). 其他业务

□适用 √不适用

3. 其他说明

□适用 √不适用

(五) 投资状况分析**1、 对外股权投资总体分析**

√适用 □不适用

(1) 2018 年 1 月公司投资设立全资子公司新经典书店有限公司，注册资本 5000 万元，负责公司书店零售业务。

(2) 2018 年 5 月公司投资设立全资子公司新经典网络科技有限公司，注册资本 5000 万元，负责图书仓储业务。

(3) 2018 年 6 月，公司以 1500 万元投资大望(北京)文化艺术创作有限公司，股权占比 30%。截至本报告披露日，公司已完成全部出资。

(4) 2018 年 6 月，公司出资 870 万元受让新经典影业少数股东股权，受让比例 32.66%，受让后持股比例为 100%。

(5) 2018 年 9 月，公司以 1852 万元收购北京永兴百灵鸽图书有限公司，股权占比 65%。

(6) 2018 年 11 月，公司投资设立全资子公司星野影业有限公司，注册资本 5000 万元。

(7) 2018 年 12 月，公司投资设立美国全资子公司 THINKINGDOM, LTD.，中文名称：新经典(美国)有限公司，注册地为美国特拉华州。

(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

(六) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(七) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

1、公司主要控股公司情况及业绩：

单位：万元 币种：人民币

公司名称	主要经营范围	注册资 本	报告期末总 资产	报告期负 债总额	2018 年度	
					营业收入	净利润
新经典发	图书、报纸、期刊、	5000	22,252.10	9,154.06	68,092.10	1,159.43

行有限公司	电子出版物批发、零售、网上销售；经济贸易咨询；承办展览展示等					
北京爱心树文化有限公司	图书、期刊、电子出版物批发、网上销售；组织文化艺术交流活动（不含演出）；版权转让与代理服务等	2000	6,899.60	5,175.66	9,934.76	210.64
青马（天津）文化有限公司	出版物批发兼零售；组织文化艺术交流活动；承办展览展示；图文设计及技术的开发；版权代理咨询等	2000 万港币	5,020.02	943.35	3,760.78	896.70
北京飓风社文化有限公司	图书、报纸、期刊、电子出版物批发、版权转让、版权代理；企业策划等	800	1,223.78	380.28	753.80	102.47
EDITIONS PHILIPPE PICQUIER	图书出版发行	2250 股	1,015.21	512.34	1,111.03	128.03

注：上表中单位为“万元”，特殊单位已在表中单独做出标记。

2、公司主要参股公司情况及业绩：

单位：万元 币种：人民币

公司名称	主要经营范围	注册资本	报告期末总资产	报告期负债总额	2018 年度	
					营业收入	净利润
北京十月文化传媒有限公司	版权管理、图书策划与发行	2000	10,238.92	1,254.82	11,358.94	1,800.95

(八) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

三、公司关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业格局和趋势

适用 不适用

在中国整体经济面临较大下行压力、增速放缓的宏观环境下，我国纸质图书零售市场在 2018 年保持了 10% 以上的增速，体现出了良好的增长活力。长远来看，随着我国居民的人均可支配收入的增长和受教育水平的提升，满足人民日益增长的文化需求将成为推动包括图书在内的文化行业长期发展的动力。

从图书行业竞争格局来看,近年来新书品种数稳中有降,行业主体之间的竞争重点从“量”转移到“质”,创作、发掘和推广优质内容的能力成为企业的核心竞争力。

在内容的展现形式方面,虽然纸质图书依然是图书行业企业的主要营收来源,但近年来中国数字出版产业发展日渐成熟,根据2018年中国数字阅读大会发布的《2017年度中国数字阅读白皮书》显示,中国数字阅读市场规模已突破150亿,随着线上阅读用户的渗透率、付费意愿和平均付费水平不断提升,数字出版行业的潜力巨大。

(二) 公司发展战略

√适用 □不适用

新经典始终立足于版权资产管理,以内容创意为核心。2019年,公司将进一步聚焦主营业务,提升内容团队的策划编辑能力,推动生产、营销、发行等各业务链条的精细化管理,既关注当下的运营效率,也着眼长远,不断探索优质内容的传播与转化方式,推动公司业务稳步、健康、有序发展。

新经典将坚守“有益、有趣、值得反复阅读”的策划理念,坚持社会效益和经济效益的有效结合和统一,努力成为具有全球影响力的优质内容企业。

(三) 经营计划

√适用 □不适用

1、聚焦主业,加强自有版权图书优势

自有版权图书的策划与发行业务是公司最具竞争力的核心业务,2018年占主营业务收入达74.79%。鉴于行业未来发展趋势,公司决定进一步聚焦主营业务,专注于优质内容的创新、生产、推广和流通销售各环节,推出更多有影响力的优质产品。

2、继续发力原创及非虚构内容

多年来,公司在非虚构品类中已经有所积累,为了进一步丰富品类,形成整体影响力,公司在2019年将设立专门的编辑部负责非虚构图书业务,在创作流程上将给予编辑更大的自由度,鼓励编辑主动参与和主导选题策划,提升团队的策划能力和创新能力。同时,不论在传统优势板块还是新板块,公司仍将继续加大对原创选题的开发力度。

3、积极推进人才的吸纳和培养工作,保持团队创新活力

公司深知内容创意企业的核心驱动力来自于“人”,自上市以来一直积极吸引储备优秀人才,内容创意和发行两大主营业务团队均得到了有效扩充,特别是编辑团队的入职人员普遍具有良好的综合素养,将成为未来推动公司发展的核心动力。公司在2019年仍将推进新人的吸纳和培养工

作，同时，将以激发员工创造力、提升组织运营效率为原则对现有组织结构和业务流程进行不断优化，让团队有序更新迭代，保持企业活力。

请投资者注意：公司 2019 年经营计划不构成公司对投资者的业绩承诺，投资者对此保持足够的风险意识，并且应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

(四) 可能面对的风险

适用 不适用

1、税收优惠政策和补助政策调整的风险

图书出版发行行业作为我国文化产业的重要组成部分，长期以来在财政、税收等方面一直享受国家统一制定的优惠政策。公司主营业务中发行环节受到税收政策的影响较为明显，产业政策和税收政策的调整可能对公司的赢利水平造成一定影响。公司将保持对国家相关政策的高度关注，提升经营的灵活性和应对能力。

2、知识产权保护存在的风险

截至目前，国内侵权盗版现象依然存在，给文化企业造成经济损失，给消费者造成不良的阅读体验感受。对此，政府有关部门近年来制定了诸多打击非法出版行为、规范出版物市场秩序的法律、法规和政策，在保护知识产权方面取得了明显的成效。公司内部也由多个部门联合开展版权保护的工作。保护知识产权、打击盗版侵权行为是一项长期工作，公司也会结合内外部资源和国家相关法律法规不断总结探索各类维权方式。

3、人才队伍管理风险

根据公司的战略规划，近两年集中各项优质资源于自有版权图书业务，公司在相关岗位上也加大了优质人才的引进。同时，随着公司经营规模的逐步扩大，编辑、营销与新媒体、发行等部门均扩充了现有团队。公司对新员工的培训等工作已经陆续开展，但仍然面临培养速度不达预期及新员工流动性较高的风险。

(五) 其他

适用 不适用

四、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

第五节 重要事项

一、普通股利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

1、根据中国证监会、上海证券交易所及其他相关法律法规的规定，公司已在《公司章程》中明确的规定了公司利润分配原则、决策机制和程序，以及利润分配政策调整机制等。目前，公司现金分红政策的制定及执行情况符合《公司章程》的规定，分红标准和比例明确清晰，相关的决策程序和机制完备、合规、透明，独立董事在董事会审议利润分配方案时均尽职履责并发挥了应有的作用，中小股东的合法权益能够得到充分维护。

2、报告期内，公司现金分红政策的执行情况为：以总股本 13,466 万股为基数，向股权登记日登记在册的全体股东每 10 股派发现金红利 6 元（含税），共计分配 80,796,000.00 元（含税），占经审计的公司 2017 年度归属于上市公司股东的净利润的 34.78%。剩余未分配利润结转以后年度分配，2017 年度未实施送股和资本公积转增股本。

3、公司 2018 年度利润分配预案为：经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，2018 年公司实现合并报表归属于母公司股东的净利润为 240,814,176.91 元，2018 年母公司实现净利润 222,830,568.39 元，母公司可供股东分配的利润为 515,465,238.37 元。以公司实施利润分配方案的股权登记日总股本 13,530.8 万股为基数，向股权登记日登记在册的全体股东每 10 股派发现金红利 6 元（含税）。本年度不实施送股和资本公积转增股本。

4、公司还将继续实行持续、稳定和积极的利润分配政策，遵循给予投资者合理投资回报并兼顾公司可持续发展的原则，采用现金、股票或者法律允许的其他方式向股东分配利润，并承诺每年以现金方式分配的利润不少于当年实现的可供分配利润的 20%，并且至少每三年重新审议一次股东分红回报规划。

(二) 公司近三年（含报告期）的普通股股利分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数（股）	每 10 股派息数（元）（含税）	每 10 股转增数（股）	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）
2018 年	0	6.00	0	81,184,800.00	240,814,176.91	33.71%
2017 年	0	6.00	0	80,796,000.00	232,322,877.80	34.78%
2016 年	0	3.60	0	48,009,600.00	151,903,965.75	31.61%

(三) 以现金方式要约回购股份计入现金分红的情况

适用 不适用

(四) 报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正，但未提出普通股现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用 不适用

二、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	备注一	备注一	备注一	是	是		
	分红	备注二	备注二	备注二	是	是		
	解决同业竞争	备注三	备注三	备注三	否	是		
	解决关联交易	备注四	备注四	备注四	否	是		
	其他	备注五	备注五	备注五	是	是		
	其他	备注六	备注六	备注六	否	是		
	其他	备注七	备注七	备注七	是	是		
与股权激励相关的承诺	其他	备注八	备注八	备注八	否	是		
	其他	备注九	备注九	备注九	否	是		

备注一：首次发行前股东所持股份的流通限制、股东对所持股份自愿锁定的承诺

(1) 公司控股股东、实际控制人陈明俊、陈李平承诺：自公司股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本人直接或者间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购本人直接或者间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份。若本人所持股票在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发行价；公司上市后 6 个月内股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，则本人直接或间接持有的公司本次发行前已发行的股票锁定期限自动延长 6 个月。

上述锁定期（包括延长的锁定期）届满后，在本人担任公司董事/监事/高级管理人员期间，依法及时向公司申报所持有的公司的股份及其变动情况。自公司股票上市至其减持期间，公司如有派息、送股、资本公积金转增股本、配股、增发等除权除息事项，上述减持价格及收盘价等将相应进行调整。

(2) 公司股东挚信新经济、红杉资本各自承诺：自公司股票上市之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理本企业直接或者间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购本企业直接或者间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份。

(3) 公司股东大方文化、聚英管理各自承诺：自公司股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本企业直接或者间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购本企业直接或者间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份。

(4) 大方文化股东胡晓红、李昕、张媛，作为公司董事、监事、高级管理人员承诺：自公司股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本人直接或者间接持有的公司公开发行股票前已发行

的股份，也不由公司回购本人直接或者间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份。若本人所持股票在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发行价；公司上市后 6 个月内股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，则本人直接或间接持有的公司本次发行前已发行的股票锁定期自动延长 6 个月。

在本人担任公司董事/监事/高级管理人员期间，依法及时向公司申报所持有的公司的股份及其变动情况。自公司股票上市至其减持期间，公司如有派息、送股、资本公积金转增股本、配股、增发等除权除息事项，上述减持价格及收盘价等将相应进行调整。

备注二：公司分红的承诺

公司首发上市后，将实施积极的利润分配政策。为进一步规范公司利润分配政策，公司严格执行《公司章程》，对利润分配进行了详细约定，明确了如预期无重大现金支出事项发生，公司应当采取现金方式分配利润，并约定了现金分红的比例等。此外，还制定了利润分配的决策程序、利润分配政策的调整程序。为了进一步落实关于股利分配的条款，公司严格执行《上市后三年股东分红回报规划》，有效保证本次发行上市后股东的回报。

备注三：公司控股股东、实际控制人陈明俊、陈李平出具《避免同业竞争的承诺函》

“截止本承诺函出具之日，本人除持有发行人股份外，未直接或间接投资其他与发行人及其子公司相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织，亦未直接或间接从事其他与发行人及其子公司相同、类似的经营活动；并保证未来将不以任何方式直接或间接从事（包括与他人合作直接或间接从事）与发行人及其子公司相同、类似或在任何方面构成竞争的任何业务，亦不直接或间接投资于任何业务与发行人及其子公司相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织。

若本人及相关公司、企业或其他机构、组织与发行人产品或业务出现相竞争的情况，则本人及相关公司、企业或其他机构、组织将以停止生产或经营相竞争业务或产品的方式、或者将相竞争的业务纳入到发行人经营的方式、或者将相竞争的业务转让给无关联关系的第三方的方式、或者采取其他方式避免同业竞争。

本人愿意承担由于违反上述承诺给发行人造成的直接、间接的经济损失、索赔责任及额外的费用支出。在发行人完成首次股票发行及上市前，本人如有违反上述承诺的情况，将立即书面通知发行人及担任其本次发行及上市的保荐机构、发行人律师。”

备注四：公司控股股东、实际控制人陈明俊、陈李平出具《规范和减少关联交易的承诺函》

“本人将严格按照《公司法》等法律法规以及发行人《公司章程》的有关规定行使股东权利，规范关联交易；在股东大会对有关涉及本人及本人除发行人外的关联方事项的关联交易进行表决时，履行回避表决的义务；承诺杜绝一切非法占用发行人的资金、资产的行为；在任何情况下，不要求发行人向本人及本人除发行人外的关联方提供任何形式的担保；在双方的关联交易上，严格遵循市场原则，对持续经营所发生的必要的关联交易，应以双方协议规定的方式进行处理，遵循市场化的定价原则，避免损害发行人和广大中小股东权益的情况发生。

本人及本人除发行人外的关联方与发行人之间将尽可能地避免和减少关联交易。对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，承诺将遵循市场公正、公平、公开的原则，并依法签订协议，履行合法程序，按照发行人《公司章程》、有关法律法规等有关规定履行信息披露义务和办理有关审议程序，保证不通过关联交易损害发行人及其他股东的合法权益。

本人愿意承担由于违反上述承诺给发行人造成的直接、间接的经济损失、索赔责任及额外的费用支出。”

备注五：稳定股价的承诺

经公司 2015 年第一次临时股东大会审议通过了《关于稳定股价的议案》，具体内容包括：启动稳定股价措施的条件，即公司上市后三年内，公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于公司最近一年经审计的每股净资产；

相关责任主体包括公司、控股股东、董事及高级管理人员；具体措施包括公司回购股票、公司控股股东、董事（不含独立董事及不在公司领取薪酬的董事）及高级管理人员增持股票，或同时使用上述两种方式；以及稳定股价措施的启动程序和终止情形。

相关责任主体承诺，若应由公司履行股票回购方案而公司未能履行，公司控股股东、董事（不含独立董事及不在公司领取薪酬的董事）和高级管理人员将增持应由公司回购的全部股票。公司监事对发行人回购股票以及发行人控股股东、董事（不含独立董事及不在公司领取薪酬的董事）和高级管理人员增持股票进行督促和监督；若公司董事会制订的稳定公司股价措施涉及公司控股股东、董事（不含独立董事及不在公司领取薪酬的董事）、高级管理人员增持公司股票，如控股股东、董事（不含独立董事及不在公司领取薪酬的董事）、高级管理人员未能履行稳定公司股价的承诺，则公司有权自股价稳定方案公告之日起 90 个自然日届满后将对其从公司领取的收入予以扣留，直至其履行增持义务。

备注六：公司，公司控股股东、实际控制人陈明俊、陈李平，关于招股意向书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的赔偿承诺

（1）如本公司本次公开发行股票的招股意向书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，公司将依法回购首次公开发行的全部新股（不含公司股东公开发售的股份）；

（2）如公司本次公开发行股票的招股意向书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，将依法赔偿投资者损失；

（3）如公司违反上述承诺，在公司股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉，向投资者进行赔偿，并将在定期报告中披露公司及公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员关于回购股份、赔偿损失等承诺的履行情况以及未履行承诺时的补救及改正情况。

上述承诺不可撤销。

备注七：持股 5%股东的减持承诺**（1）陈明俊承诺**

本人作为公司控股股东、实际控制人，本人具有长期持有公司股份的意向；承诺锁定期满后两年内，每年转让的公司股份不超过本人所持有公司股份总数的百分之二十五；本人减持公司股份应符合相关法律、法规、规章的规定，具体方式包括但不限于交易所集中竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让方式等；本人减持公司股份前，将提前三个交易日予以公告，并按照证券交易所的规则及时、准确地履行信息披露义务，公告拟减持的数量、减持方式、期限等，本人持有公司股份低于 5%以下时除外；若本人违反承诺，本人当年度及以后年度公司利润分配方案中应享有的现金分红暂不分配直至本人履行完本承诺为止；本人在违反承诺期间持有的公司股份不得转让。

（2）挚信新经济承诺

承诺锁定期满后的二十四个月内，转让的本合伙企业持有的公司公开发行股票前已发行的股份不超过该部分股份总数的百分之一百。本合伙企业拟减持股票的，将认真遵守证监会、交易所关于股东减持的相关规定审慎制定股票减持计划；本合伙企业减持公司股份前，将提前三个交易日予以公告，并按照证券交易所的规则及时、准确地履行信息披露义务，公告拟减持的数量、减持方式、期限等，届时持有公司股份低于 5%以下时除外。

备注八：公司承诺不为激励对象依本激励计划获取有关股票期权或限制性股票提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。

备注九：激励对象承诺，若公司因信息披露文件中有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致不符合授予权益或行使权益安排的，激励对象自相关信息披露文件被确认存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏后，将由股权激励计划所获得的全部利益返还公司。

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到 未达到 不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用 不适用

三、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

四、公司对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用 不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用 不适用

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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。	董 事 会 决 议、独立董 事发表独立 意见	调增“其他应付款”本期金额 5,725,000.00 元。
(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管	董 事 会 决	调减“管理费用”本期金额

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	议、独立董事发表独立意见	4,283,156.10 元，上期金额 6,079,770.45 元，重分类至“研发费用”。
(3) 所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。比较数据相应调整。	董 事 会 决 议、独立董事发表独立意见	无影响

(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

□适用 √不适用

(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

□适用 √不适用

(四) 其他说明

□适用 √不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	1,000,000
境内会计师事务所审计年限	5 年

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	500,000
财务顾问	无	--
保荐人	东方花旗证券有限公司	--

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

√适用 □不适用

鉴于立信会计师事务所（特殊普通合伙）自担任公司会计审计机构以来一直秉持认真、负责、客观、公正的工作态度，对公司规范运作和相关管理工作给予积极建议和帮助，经 2017 年年度股东大会批准，公司已续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度会计审计机构。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

□适用 √不适用

七、面临暂停上市风险的情况**(一) 导致暂停上市的原因**

适用 不适用

(二) 公司拟采取的应对措施

适用 不适用

八、面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

九、破产重整相关事项

适用 不适用

十、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

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

适用 不适用

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

十三、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

事项概述	查询索引
公司第二届董事会第十二次会议于2018年8月1日审议通过了《关于调整第一期股票期权与限制性股票激励计划相关事项的议案》，对被激励对象、授予数量、价格调整相关事项进行调整。	公告详见公司于2018年8月2日在上海证券交易所(http://www.sse.com.cn/)披露的《关于调整第一期股票期权与限制性股票激励计划相关事项的公告》；
2018年8月1日，公司第二届董事会第十二次会议和第二届监事会第十一次会议审议通过了关于公司第一期股权激励的成就条件	公告详见公司于2018年8月2日在上海证券交易所(http://www.sse.com.cn/)披露的《关于第一期股票与限制性股票激励计划第一个行权/解除限售期行权/解除限售条件成就的公告》；
2018年8月13日第一期股权激励之限	公告详见公司于2018年8月7日在上海证券交易所

制性股票合计 65 万股第一次解除限售暨上市	(http://www.sse.com.cn/)披露的《关于第一期股票期权与限制性股票激励计划限制性股票第一次解除限售暨上市的公告》；
2018 年 9 月 25 日第一期股票激励之股票期权第一次行权股票合计 64.8 万股上市流通	公告详见公司于 2018 年 9 月 19 日在上海证券交易所(http://www.sse.com.cn/)披露的《第一期股票期权与限制性股票激励计划股票期权第一次行权结果暨股份上市的公告》。

注：2017 年 6 月 12 日，公司第二届董事会第五次会议审议通过了实施 2017 年股权激励计划的有关事项：拟向 90 名激励对象定向发行本公司 A 股合计 464 万普通股股票，并完成了相关授予、登记手续。报告期内，公司 83 名激励对象的行权资格、6 名激励对象解除限售资格合法有效，满足公司第一期股票期权与限制性股票激励计划第一个行权/解锁期的行权/解锁条件。

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

十四、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

事项概述	查询索引
公司 2018 年 3 月 29 日第二届董事会第十次会议通过了，公司及新经典发行就与关联方十月文化传媒有限公司日常采购图书和版权的关联交易总额不超过 12,000 万元。并提交年度股东大会	公告详见公司于 2018 年 3 月 30 日在上海证券交易所(http://www.sse.com.cn/)披露的《关于 2018 年度日常关联交易预计额度的公告》；
公司于 2018 年 4 月 20 日召开 2017 年度股东大会，会议审议通过了《对公司 2017 年所发生关联交易进行确认及 2018 年度日常关联交易预计说明》的议案	公告详见公司于 2018 年 4 月 21 日在上海证券交易所(http://www.sse.com.cn/)披露的《2017 年年度股东大会决议公告》；

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**(二) 资产或股权收购、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

事项概述	查询索引
公司的全资子公司北京时代新经典文化发展有限责任公司拟以 1600 万人民币将其持有的思博胜科技(天津)有限公司转让给大端投资管理有限公司。因公司实际控制人陈明俊先生持受让方 100% 股权，本次交易构成关联交易	公告详见公司于 2018 年 12 月 04 日在上海证券交易所 (http://www.sse.com.cn/) 披露的《关于出售子公司股权暨关联交易的公告》。

注：截至本报告披露日，北京时代新经典文化发展有限责任公司已完成对思博胜科技(天津)有限公司的股权转事宜。

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项适用 不适用**3、临时公告未披露的事项**适用 不适用**4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况**适用 不适用**(三) 共同对外投资的重大关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用**3、临时公告未披露的事项**适用 不适用**(四) 关联债权债务往来****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(五) 其他

□适用 √不适用

十五、重大合同及其履行情况**(一) 托管、承包、租赁事项****1、托管情况**

□适用 √不适用

2、承包情况

□适用 √不适用

3、租赁情况

□适用 √不适用

(二) 担保情况

□适用 √不适用

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况**1. 委托理财情况****(1) 委托理财总体情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额
银行理财产品	闲置自有资金	283,000,000.00	200,000,000.00	/
银行理财产品	闲置募集资金	560,000,000.00	460,000,000.00	/

其他情况

√适用 □不适用

1、上表中委托理财的单日最高余额发生在不同日期，使用闲置自有资金购买的理财产品合计单日最高金额为 28,300 万元，使用闲置募集资金购买的理财产品合计单日最高金额为 56,000 万元，以上金额在经股东大会审议通过的额度范围内；

2、公司于 2018 年 10 月 30 日召开第二届董事会第十四次会议，审议通过了《关于使用闲置自有资金购买理财产品的议案》，同意公司及控股子公司循环利用自有资金的闲置空档期购买低风险的银行短期理财产品，并授权公司总经理于公司董事会审议通过之日起 12 个月内履行职责，余额不超过 5 亿元（可滚动使用）；

3、公司于 2018 年 4 月 20 日召开 2017 年年度股东大会，审议通过了《使用部分闲置募集资金购买银行理财产品的议案》，同意对最高额度不超过人民币 6 亿元的闲置募集资金进行现金管理。以上资金额度在股东大会通过之日起 12 个月内可以滚动使用，并授权公司总经理在上述额度内具体实施和办理相关事项。

(2) 单项委托理财情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

受托人	委托理财类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	资金来源	资金投向	报酬确定方式	年化收益率	预期收益(如有)	实际收益或损失	实际收回情况	是否经过法定程序	未来是否有委托理财计划	减值准备计提金额(如有)
招行银行	结构性存款	5,000.00	2018年1月8日	2018年4月9日	自有资金		到期收回一次计息	4.25%		52.98	本息按期收回	是	是	
民生银行	结构性存款	10,000.00	2018年1月11日	2018年4月11日	自有资金		到期收回一次计息	4.40%		108.49	本息按期收回	是	是	
招商银行	结构性存款	16,000.00	2018年3月8日	2018年6月6日	募集资金		到期收回一次计息	4.25%		167.67	本息按期收回	是	是	
民生银行	结构性存款	40,000.00	2018年3月13日	2018年9月13日	募集资金		到期收回一次计息	4.35%		877.15	本息按期收回	是	是	
民生银行	结构性存款	8,000.00	2018年3月22日	2018年5月2日	自有资金		到期收回一次计息	4.00%		36.01	本息按期收回	是	是	
招商银行	结构性存款	16,000.00	2018年6月6日	2018年9月4日	募集资金		到期收回一次计息	4.45%		175.56	本息按期收回	是	是	
民生银行	结构性存款	10,000.00	2018年7月10日	2018年10月10日	自有资金		到期收回一次计息	4.35%		109.64	本息按期收回	是	是	
工商银行	保本浮动收益型	8,000.00	2018年8月7日	2018年10月9日	自有资金		到期收回一次计息	3.10%		44.88	本息按期收回	是	是	
招商银行	结构性存款	16,000.00	2018年9月4日	2018年12月4日	募集资金		到期收回一次计息	3.90%		155.84	本息按期收回	是	是	

民生银行	结构性存款	40,000.00	2018年9月13日	2018年12月13日	募集资金		到期收回一次计息	3.90%		388.93	本息按期收回	是	是	
民生银行	结构性存款	10,000.00	2018年10月11日	2019年1月11日	自有资金		到期收回一次计息	3.90%		98.30	本息按期收回	是	是	
工商银行	保本浮动收益型	8,300.00	2018年10月12日	2018年12月14日	自有资金		到期收回一次计息	3.10%		45.13	本息按期收回	是	是	
民生银行	结构性存款	10,000.00	2018年11月6日	2019年2月13日	自有资金		到期收回一次计息	3.85%		104.51	本息按期收回	是	是	
招商银行	结构性存款	16,000.00	2018年12月10日	2019年3月11日	募集资金		到期收回一次计息	3.80%		151.58	本息按期收回	是	是	
民生银行	结构性存款	30,000.00	2018年12月13日	2019年3月13日	募集资金		到期收回一次计息	3.80%		281.10	本息按期收回	是	是	

其他情况

适用 不适用

(3) 委托理财减值准备

适用 不适用

2. 委托贷款情况

(1) 委托贷款总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托贷款情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托贷款减值准备

适用 不适用

3. 其他情况

适用 不适用

(四) 其他重大合同

适用 不适用

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

十七、积极履行社会责任的工作情况

(一) 上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 社会责任工作情况

适用 不适用

《新经典 2018 年度企业社会责任报告》于 2018 年 4 月 20 日刊登在上海证券交易所网站。

(三) 环境信息情况

1. 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

适用 不适用

2. 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

3. 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

4. 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 其他说明

适用 不适用

十八、可转换公司债券情况

(一) 转债发行情况

适用 不适用

(二) 报告期转债持有人及担保人情况

适用 不适用

(三) 报告期转债变动情况

适用 不适用

报告期转债累计转股情况

适用 不适用

(四) 转股价格历次调整情况

适用 不适用

(五) 公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排

适用 不适用

(六) 转债其他情况说明

适用 不适用

第六节 普通股股份变动及股东情况

一、普通股股本变动情况

(一) 普通股股份变动情况表

1、普通股股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	101,300,000	75.23				-19,910,000	-19,910,000	81,390,000	60.15
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	101,300,000	75.23				-19,910,000	-19,910,000	81,390,000	60.15
其中：境内非国有法人持股	23,515,555	17.46				-19,260,000	-19,260,000	4,255,555	3.15
境内自然人持股	77,784,445	57.76				-650,000	-650,000	77,134,445	57.00
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	33,360,000	24.77	648,000			19,910,000	20,558,000	53,918,000	39.85
1、人民币普通股	33,360,000	24.77	648,000			19,910,000	20,558,000	53,918,000	39.85
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、普通股股份总数	134,660,000	100	648,000			0	648,000	135,308,000	100

2、普通股股份变动情况说明

√适用 □不适用

1、根据上市公司首次公开发行 A 股股票的相关承诺及锁定期安排，公司股东挚信新经济及天津红杉合计持有限售股份共计 19,260,000 股，于 2018 年 4 月 25 日解禁并上市流通；

2、2018 年 8 月 13 日，公司第一期股权激励计划之限制性股票合计 65 万股，第一次解除限售暨上市；

3、2018 年 9 月 25 日，公司第一期股权激励计划之股票期权合计 64.8 万股得以行权并上市流通。

3、普通股股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

√适用 □不适用

2018 年第一期股权激励计划股票期权行权后，以最新股本计算，2018 年度全面摊薄每股收益 1.79 元，稀释每股收益 1.77 元。截至 2018 年 12 月 31 日，归属于公司普通股股东的每股净资产为 12.89 元。

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

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
上海挚信	13,060,000	13,060,000	0	0	首发限售	2018-4-25
天津红杉	6,200,000	6,200,000	0	0	首发限售	2018-4-25
胡晓红	250,000	125,000	0	125,000	限制性股票	备注
黎遥	250,000	125,000	0	125,000	限制性股票	备注
李全兴	300,000	150,000	0	150,000	限制性股票	备注
中层管理人员(3人)	500,000	250,000	0	250,000	限制性股票	备注
合计		19,910,000	0	650,000	/	/

备注：公司 2017 年限制性股票激励计划的限售期为自限制性股票首次登记完成之日，即 2017 年 8 月 11 日起 12 个月、24 个月、36 个月，具体内容详见公司相关公告(公告编号:2017-016)。

二、证券发行与上市情况**(一) 截至报告期内证券发行情况**

√适用 □不适用

单位：股 币种：人民币

股票及其衍生 证券的种类	发行日期	发行价格 (或利率)	发行数量	上市日期	获准上市 交易数量	交易终止 日期
普通股股票类						
人民币普通股	2018-9-17	44.64	648,000	2018-9-25	648,000	--

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

2018年8月，公司2017年第一期股权激励计划之股票期权中83名被激励对象满足第一次行权条件并行使行权资格，此次行权的股票期权数量共计64.8万份，本次行权的股票来源为公司向激励对象定向发行的公司A股普通股。

(二) 公司普通股股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

经2018年度第一次股票期权行权后，公司于2018年8月21日收到83名激励对象缴纳的新增投资金额合计人民币28,926,720.00元，其中：股本648,000.00元，资本公积28,278,720.00元。公司股份总数由134,660,000股增加至135,308,000股，本次股票期权行权不会导致公司控股股东发生变化。

(三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、 股东和实际控制人情况

(一) 股东总数

截止报告期末普通股股东总数(户)	3,725
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	5,229
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

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

单位：股

前十名股东持股情况						
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有限售 条件股份数	质押或冻结情 况	股东 性质

				量	股份状态	数量	
陈明俊	0	71,584,445	52.9	71,584,445	无		境内自然人
上海挚信新经济一期股权投资合伙企业（有限合伙）	0	13,060,000	9.65	0	无		其他
天津红杉聚业股权投资合伙企业（有限合伙）	-600,000	5,600,000	4.14	0	无		其他
陈李平	0	4,900,000	3.62	4,900,000	质押	2,620,000	境内自然人
中国建设银行股份有限公司—嘉实新消费股票型证券投资基金	1,294,388	3,669,016	2.71	0	未知		其他
中国工商银行股份有限公司—泓德远见回报混合型证券投资基金	3,093,338	3,093,338	2.29	0	未知		其他
中国工商银行股份有限公司—泓德泓富灵活配置混合型证券投资基金	2,944,935	2,944,935	2.18	0	未知		其他
大方文化传播（天津）合伙企业（有限合伙）	0	2,600,000	1.92	2,600,000	无		其他
天津聚英企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	0	1,655,555	1.22	1,655,555	无		其他
中国工商银行股份有限公司—富国天惠精选成长混合型证券投资基金（LOF）	66,789	1,570,536	1.16	0	未知		其他
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量			股份种类及数量			
				种类	数量		
上海挚信新经济一期股权投资合伙企业（有限合伙）	13,060,000			人民币普通股	13,060,000		

天津红杉聚业股权投资合伙企业（有限合伙）	5,600,000	人民币普通股	5,600,000
中国建设银行股份有限公司—嘉实新消费股票型证券投资基金	3,669,016	人民币普通股	3,669,016
中国工商银行股份有限公司—泓德远见回报混合型证券投资基金	3,093,338	人民币普通股	3,093,338
中国工商银行股份有限公司—泓德泓富灵活配置混合型证券投资基金	2,944,935	人民币普通股	2,944,935
中国工商银行股份有限公司—富国天惠精选成长混合型证券投资基金（LOF）	1,570,536	人民币普通股	1,570,536
中国银行股份有限公司—嘉实价值优势混合型证券投资基金	1,380,233	人民币普通股	1,380,233
中国银行股份有限公司—嘉实核心优势股票型发起式证券投资基金	961,789	人民币普通股	961,789
中国建设银行股份有限公司—富国天博创新主题混合型证券投资基金	939,275	人民币普通股	939,275
中国建设银行股份有限公司—中欧新蓝筹灵活配置混合型证券投资基金	694,233	人民币普通股	694,233
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>1、陈明俊和陈李平兄弟为公司的共同实际控制人，并通过大方文化控制公司 1.92%的股份、通过聚英管理控制公司 1.22%的股份；</p> <p>2、除上述以外，公司未知其他股东是否存在关联关系或一致行动关系。</p>		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	陈明俊	71,584,445	2020-4-25	0	自上市之日起锁定 36 个月

2	陈李平	4,900,000	2020-4-25	0	自上市之日起锁定 36 个月
3	大方文化传播（天津） 合伙企业（有限合伙）	2,600,000	2020-4-25	0	自上市之日起锁定 36 个月
4	天津聚英企业管理咨询 合伙企业（有限合伙）	1,655,555	2020-4-25	0	自上市之日起锁定 36 个月
5	李全兴	150,000	备注	0	自登记日起锁定 12、24、36 个月
6	余海果	150,000	备注	0	自登记日起锁定 12、24、36 个月
7	胡晓红	125,000	备注	0	自登记日起锁定 12、24、36 个月
8	黎遥	125,000	备注	0	自登记日起锁定 12、24、36 个月
9	罗立辉	50,000	备注	0	自登记日起锁定 12、24、36 个月
10	陈鹏	50,000	备注	0	自登记日起锁定 12、24、36 个月
上述股东关联关系或一致行动的说明		陈明俊和陈李平兄弟为公司的共同实际控制人，并通过大方文化控制公司 1.92%的股份、通过聚英管理控制公司 1.22%的股份			

备注：公司 2017 年限制性股票激励计划的限售期为自限制性股票首次登记完成之日，即 2017 年 8 月 11 日起 12 个月、24 个月、36 个月，具体内容详见公司相关公告（公告编号：2017-016）。

（三）战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

四、控股股东及实际控制人情况

（一）控股股东情况

1 法人

适用 不适用

2 自然人

适用 不适用

姓名	陈明俊
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	新经典文化股份有限公司董事长，兼任新经典影业董事长、新经典（香港）董事、新经典动漫有限公司执行董事、大端投资执行董事及经理

3 公司不存在控股股东情况的特别说明

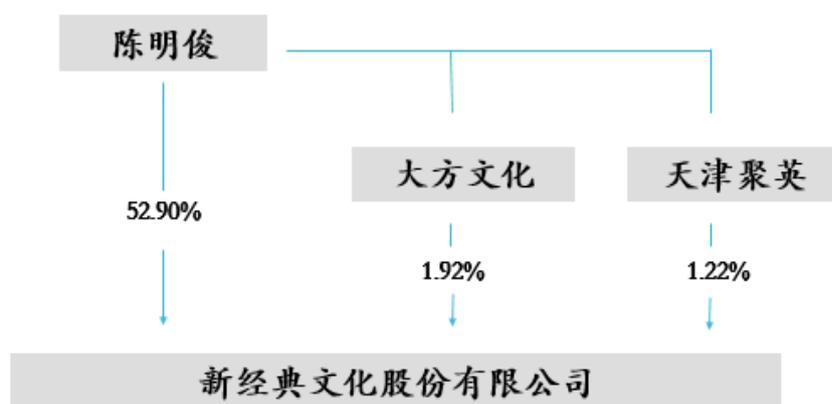
适用 不适用

4 报告期内控股股东变更情况索引及日期

□适用 √不适用

5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

√适用 □不适用



(二) 实际控制人情况

1 法人

□适用 √不适用

2 自然人

√适用 □不适用

姓名	陈明俊
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	新经典文化股份有限公司董事长，兼任新经典影业董事长、新经典（香港）董事、新经典动漫有限公司执行董事、大端投资执行董事及经理
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无
姓名	陈李平
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	新经典文化股份有限公司董事、总经理，兼任新经典发行、北京爱心树文化、壹页网络科技有限公司执行董事及经理，百灵鸽、叶一堂、永兴百灵鸽董事长，智道信息执行董事、北京时代新经典文化发展有限责任公司经理、新经典书店有限公司董事长、新经典网络科技有限公司执行董事
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无

3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

适用 不适用

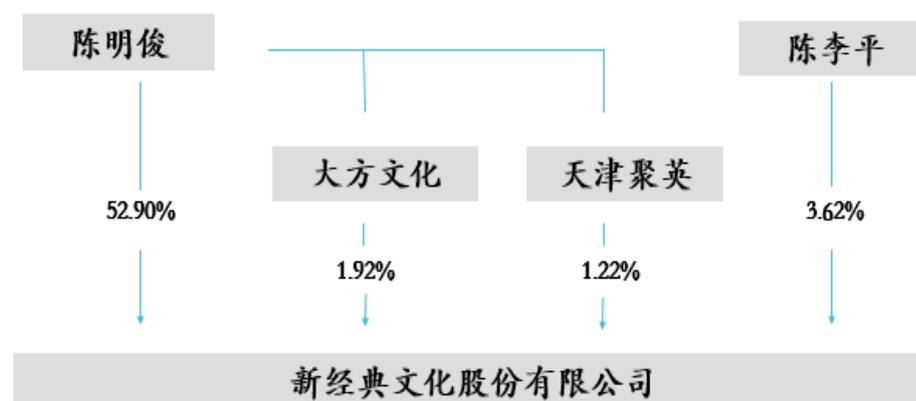
其中，陈明俊与陈李平为兄弟关系。

4 报告期内实际控制人变更情况索引及日期

适用 不适用

5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

五、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

六、股份限制减持情况说明

适用 不适用

具体内容详见本报告第五节重要事项“二、承诺事项履行情况（一）”。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、持股变动情况及报酬情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
陈明俊	董事长	男	50	2017-2-24	2020-2-23	71,584,445	71,584,445	0		51.10	否
陈李平	董事、总经理	男	57	2017-2-24	2020-2-23	4,900,000	4,900,000	0		69.20	否
胡晓红	董事、副总经理	女	52	2017-2-24	2019-1-8	250,000	250,000	0		40.20	否
胡柏和	独立董事	男	56	2017-2-24	2020-2-23	0	0	0		8	否
王曦	独立董事	男	52	2017-6-8	2019-1-8	0	0	0		8	否
谢娜	独立董事	女	43	2017-11-14	2020-2-23	0	0	0		8	否
郑庆生	董事	男	42	2017-2-24	2020-2-23	0	0	0		0	否
李昕	监事会主席	女	42	2017-2-24	2020-2-23	0	0	0		58.50	否
王恺	监事	男	34	2017-2-24	2020-2-23	0	0	0		0	否
张媛	职工监事	女	41	2017-2-24	2020-2-23	0	0	0		22.56	否
猿渡静子	副总经理	女	50	2017-6-28	2020-2-23	0	0	0		48.93	否
黎遥	副总经理	男	47	2017-6-28	2020-2-23	250,000	250,000	0		44.80	否
李全兴	财务总监、董事会秘书	男	41	2017-2-24	2020-2-23	300,000	300,000	0		72.40	否
合计	/	/	/	/	/	77,284,445	77,284,445	0	/	431.69	/

姓名	主要工作经历
陈明俊	新经典文化股份有限公司董事长，兼任新经典影业董事长、新经典（香港）董事、新经典动漫有限公司执行董事、大端投资执行董事及经
陈李平	新经典文化股份有限公司董事、总经理，兼任新经典发行、北京爱心树文化、壹页网络科技有限公司执行董事及经理，百灵鸽、叶一堂、永兴百灵鸽董事长，智道信息执行董事、北京时代新经典文化发展有限责任公司经理、新经典书店有限公司董事、新经典网络科技有限公司执行董事
胡晓红	2002 年至 2009 年任时代新经典文化副总经理；2009 年 8 月至 2014 年 2 月任新经典有限副总经理；2019 年 1 月辞任公司董事兼副总经理职务，留任公司不再担任管理职能
胡柏和	1993 年至今历任中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）部门经理、副主任会计师、主任会计师、首席合伙人，现任公司独立董事、兼任中海重工集团有限公司、新道科技股份有限公司、中国天元医疗集团有限公司独立董事
王曦	曾任北京当当网信息技术有限公司副总裁，现任北京保客云管家网络科技有限公司董事长兼总经理、北京千秋盛世投资管理有限公司执行董事兼总经理、西藏融众投资管理有限公司董事兼总经理；2017 年 6 月至 2019 年 1 月任新经典文化股份有限公司独立董事
谢娜	2004 年至 2005 年任摩立特集团咨询顾问；2006 年至 2015 年任红杉资本中国基金副总裁；2015 年至 2017 年任上海人寿保险股份有限公司投资副总监；现任北京纪新泰富董事、北京千方集团常务副总裁及公司独立董事
郑庆生	2007 年 4 月至 2014 年 11 月任上海挚信投资咨询有限公司投资经理、董事及合伙人，2014 年 11 月至今任红杉资本顾问咨询（北京）有限公司合伙人，现任公司董事、兼任上海初生网络科技有限公司、北京直客通科技有限公司等多家公司董事
李昕	2002 年 8 月至 2014 年 2 月历任时代新经典文化童书事业部负责人、新经典有限童书事业部负责人，现任公司监事会主席、兼任公司爱心树事业部负责人
王恺	2010 年至今历任红杉资本中国基金投资经理、副总裁、董事总经理，现任公司监事
张媛	2006 年 4 月至 2016 年历任时代新经典文化运营部经理、新经典有限运营部经理、公司运营部总经理；现任公司职工代表监事、公司产品部经理
猿渡静子	2002 年 8 月至 2014 年 2 月历任时代新经典文化策划与版权部经理、新经典有限策划与版权部负责人，现任飓风社董事长，新经典文化股份有限公司副总经理
黎遥	2006 年 7 月至 2014 年 2 月历任时代新经典文化外国文学事业部负责人、新经典有限外国文学事业部负责人、新经典外国文学事业部负责人；现任公司副总经理、聿人网络董事
李全兴	2008 年至 2012 年任深圳市漫步者科技股份有限公司财务总监；2013 年 1 月至 2014 年 2 月任新经典有限财务总监，现任公司董事会秘书、财务总监、尔马影业执行董事

其它情况说明

√适用 □不适用

报告期内，公司董监高任职人员未发生变动。

2019年1月，公司董事、副总经理胡晓红及公司独立董事王曦分别向公司提出辞职申请，截至本报告披露日，经股东大会审议通过，已增补李全兴先生担任公司董事、增补何筱娜女士担任公司独立董事。

(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

二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

(一) 在股东单位任职情况

适用 不适用

(二) 在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
陈明俊	新经典动漫有限公司	执行董事	2014年7月	
	大端投资管理有限公司	执行董事、经理	2016年1月27日	
	新经典影业有限公司	董事长	2018年6月28日	
	新经典文化有限公司（香港）	董事		
	北京十月文化传媒有限公司	董事		2018年1月9日
陈李平	北京爱心树文化有限公司	执行董事、经理	2018年1月22日	
	壹页网络科技有限公司	执行董事、经理		
	新经典发行有限公司	执行董事、经理		
	北京智道世纪信息技术有限公司	执行董事	2015年11月11日	
	北京时代新经典文化发展有限责任公司	经理		
	新经典书店有限公司	董事长	2018年1月3日	
	新经典动漫有限公司	经理	2014年7月	
	新经典影业有限公司	董事	2018年6月28日	
	百灵鸽图书责任有限公司	董事长	2017年11月	
	叶一堂（北京）贸易有限公司	董事长	2017年11月	
北京永兴百灵鸽图书有限公司	董事长	2017年11月		
新经典网络科技有限公司	执行董事	2018年5月28日		

胡晓红	北京百灵鸽图书有限责任公司	董事	2017-11-7	
	叶一堂（北京）贸易有限公司	董事	2017-11-7	
	新经典书店有限公司	董事	2018-1-3	
胡柏和	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）	首席合伙人		
	中海重工集团有限公司、新道科技股份有限公司、中国天元医疗集团有限公司	独立董事		
王曦	北京保客云管家网络科技有限公司	董事长兼总经理		
	北京千秋盛世投资管理有限公司	执行董事兼总经理		
	西藏融众投资管理有限公司	董事兼总经理		
谢娜	北京纪新泰富机电技术股份有限公司	董事	2015 年	
	北京千方集团有限公司	常务副总裁	2018 年	
何筱娜	无			
郑庆生	红杉资本顾问咨询（北京）有限公司	合伙人	2014 年 11 月	
李全兴	尔马影业	执行董事	2016 年	2019 年 3 月
李昕	新经典发行	监事	2011 年 11 月	
	壹页网络科技有限公司	监事	2014 年 11 月	
	新经典动漫有限公司	监事	2018 年 7 月	
	北京时代新经典文化发展有限责任公司	监事	2015 年 3 月	
	青马（天津）文化有限公司	监事		
	北京爱心树文化有限公司	监事	2017 年 5 月	
王恺	红杉资本中国基金	董事总经理		
张媛	尔马影业、智道信息	监事		
猿渡静子	飓风社	董事长		
	北京十月文化传媒有限公司	董事		2018 年 1 月 9 日
黎遥	聿人网络	董事		
在其他单位任职情况的说明	1、公司于报告期内董监高无人变动； 2、2019 年 1 月，公司董事、副总经理胡晓红及公司独立董事王曦分别向公司提出辞职申请，截至本报告披露日，经 2019 年第一次临时股东大会审议通过，已增补李全兴先生担任公司非独立董事、增补何筱娜女士担任公司独立董事。李全兴先生及何筱娜女士任期与第二届董事会任期一致。			

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事（非独立董事）、监事、高级管理人员报酬由公司董事会薪酬与考核委员会确定后提交董事会审核，并由公司股东大会批准后实施。公司独立董事津贴经公司董事会审议通过后，提请公司股东大会批准。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司董事（非独立董事）、监事、高级管理人员报酬根据《公司章程》、《董事、监事及高级管理人员薪酬管理制度》的规定及参考岗位工作内容、复杂程度和公司内部的考核制度及方案确定。公司按照《独立董事制度》的规定向独立董事发放津贴。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	公司董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况，具体内容详见本章“一、持股变动情况及报酬情况”第一项“现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况”。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	431.69 万元

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

□适用 √不适用

五、近三年受证券监管机构处罚的情况说明

□适用 √不适用

六、母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	347
主要子公司在职员工的数量	161
在职员工的数量合计	508
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	--
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
策划编辑	203
影视策划	7
销售发行	161
信息技术	19
财务	23
行政管理	49
物流	26
其他	20
合计	508
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生及以上	117
本科	224
大专及以下	167
合计	508

(二) 薪酬政策

√适用 □不适用

公司总体薪酬制度是在企业内部建立职、权、责、利相结合的运行机制和“对内具有公平性，对外具有竞争力”的薪酬体系，遵循“按劳分配、效率优先、兼顾公平及可持续发展”的分配原则，采取“以岗定级、以能定薪、以绩定奖”的分配形式，实现薪酬体系的对内公平性与激励性。薪酬分配主要根据公司整体效益、岗位价值及员工的工作绩效、能力、经验、学历、工作态度和 Cooperation 精神而定。

新经典在以上的薪酬策略基础之上，更加注重将企业战略和薪酬理念、外部环境有机结合。公司作为一家文化创意公司，自创办以来有坚定的文化理念，不断追求将高品质的内容传递给消费者，为保障员工创作的源动力始终来自于对文学的热忱，来源于对文学理念的不懈追求，公司在对核心编辑团队制定薪酬及奖励计划时，更加侧重内容本质及量效结合，使薪酬体系具有良好的竞争力。

公司依据国家相关法律法规的规定，为员工办理了各项社会保险及其他保障，包括基本养老保险、基本医疗保险、失业保险、工伤保险、生育保险、住房公积金，充分保障公司员工的社会基本权益。

(三) 培训计划

√适用 □不适用

随着公司的快速发展，新经典始终不忘初心，坚守文化理念，追求员工与公司的共同成长。为保证老员工的活力、新员工的工作适应力，公司建立在文化出版行业传承的“师徒制”的基础上，增加了自上而下、权责明晰的培训组织体系。包括公司内部的集体培训活动、各小组内的不定期培训工作、聘请外部讲师培训和组织员工外部培训等。

培训内容主要以企业文化、业务知识、专业技能、行业热点、管理方法为主。公司对每一位新招聘员工进行公司制度及岗位知识培训，尤其是对编辑策划和发行工作人员，以不定期的分享小组会进行业务培训，提升员工的专业技能和综合素质，进而提升公司的经营管理水平。

(四) 劳务外包情况

适用 不适用

七、其他

适用 不适用

第九节 公司治理

一、公司治理相关情况说明

适用 不适用

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》和相关法律法规的要求，从实现公司发展的战略目标出发，不断完善各项制度建设，优化法人治理结构，切实维护全体股东的利益。公司的股东大会、董事会、监事会和经营管理层职责明晰、相互协调、密切配合，有效提高了公司的管理效率。公司严格依法对外披露上市公司信息，通过多种途径和各类投资者沟通，维护公司与投资者之间的良好关系。公司注重内部制度建设，各项规章制度有效保障了公司的科学管理、高效决策，规范了公司的运营行为，进一步提高了公司的治理水平，为公司长期稳健发展提供了制度保障。报告期内公司治理的具体情况如下：

（一）关于股东和股东大会

公司《公司章程》《股东大会议事规则》明确规定了股东大会对董事会的授权原则，股东大会的召集、召开和表决，股东大会与董事会关于关联交易回避表决等事项；规定了股东依法对公司的经营享有知情权和参与权。报告期内公司严格按照相关规定和要求召集、召开股东大会，保证股东在股东大会上有效行使表决权，保障股东尤其是中小股东的合法权益。

（二）关于控股股东和实际控制人

公司实际控制人为陈明俊、陈李平兄弟。公司具有独立的业务及自主经营能力，公司控股股东严格规范行为，通过股东大会行使出资人的权利，没有超越股东大会授权直接或间接干预公司的决策和经营活动，不存在非经营性占用公司资金的情况。

公司与实际控制人在资产、人员、财务、机构和业务等方面完全分开、独立运作；公司董事会、监事会和内部职能部门能够独立运作，确保公司重大决策由公司股东大会和董事会依法做出。公司关联交易公平、规范，关联交易信息披露及时、充分。

（三）关于董事和董事会

公司董事会严格执行《公司法》《公司章程》的有关规定，公司董事会由 7 名董事组成，其中 3 名为独立董事，公司各董事依据《董事会议事规则》等制度，忠实、诚信、勤勉地履行职责，积极参加监管部门组织的各类培训，熟悉有关法律法规，了解董事的权利、义务和责任。

董事会下设战略委员会、提名委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会四个专门委员会，提倡各委员会利用各自的专长在重大事项方面提出科学合理的意见与建议，加强董事会集体决策的民主性、科学性、正确性，确保公司的健康发展。

（四）关于监事和监事会

公司监事会共 3 人，其中 1 人为职工监事，监事会的人员构成和数量均符合法律法规的要求。全体监事依据《公司章程》《监事会议事规则》等制度，认真履行自己的职责，通过列席董事会现场会议、审议公司财务报告等方式，对公司依法运作、财务、投资以及关联交易、公司董事和高管人员履行职责的合法合规性进行监督，并独立发表意见，切实维护公司及股东的合法权益。

（五）信息披露管理与透明度

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司信息披露管理办法》和相关法律法规的要求，根据《公司章程》和《信息披露管理制度》的规定，确保信息披露真实、准确、完整、不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。公司的各类公告可以在上海证券交易所网站

(www.sse.com.cn) 和《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》《证券时报》四家证监会指定信息披露媒体的官网和报纸查阅。公司认真履行信息披露义务，确保所有投资者公平、全面、及时地获取公司的信息。

（六）关于内部知情人管理

报告期内，公司能够按照《内幕信息知情人管理制度》规定，对内幕信息及知情人进行相关通知，并向交易所进行登记备案管理。

（七）关于投资者关系管理

公司致力于建立良好的投资者关系，建立了投资者关系专栏、电话传真、专门邮箱等多种与投资者沟通的渠道。公司对投资者公平公正，切实维护中小股东的知情权，认真对待股东和投资者来访、咨询工作。主要通过接待投资者来访、接待券商调研以及在上证 e 互动回答投资者提问等方式，加深投资者对公司的了解，加强与利益相关者的沟通和交流，建立了良好的投资者关系。

(八) 关于继续加强内控管理

报告期内，公司聘请外部会计师事务所，对公司组织架构、发展战略、人力资源管理、业务管理、社会责任等多方面工作进行专项内控评价，公司相关部门就审计方提出的意见和建议积极整改，完善公司的内控体系，保障公司健康、有序的发展。

公司治理与中国证监会相关规定的要求是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因
适用 不适用

二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2017 年度股东大会	2018 年 4 月 20 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn （公告编号：2019-017）	2018 年 4 月 21 日
2018 年第一次临时股东大会	2018 年 11 月 16 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn （公告编号：2019-047）	2018 年 11 月 17 日

股东大会情况说明

适用 不适用

上述股东大会的议案全部审议通过，不存在否决议案的情况

三、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况 出席股东大会的次数
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	
陈明俊	否	6	6	0	0	0	否	2
陈李平	否	6	6	0	0	0	否	2
胡晓红	否	6	6	0	0	0	否	2
郑庆生	否	6	6	2	0	0	否	2
胡柏和	是	6	6	1	0	0	否	2
王曦	是	6	6	0	0	0	否	2
谢娜	是	6	6	1	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	6
其中：现场会议次数	4
通讯方式召开会议次数	0
现场结合通讯方式召开会议次数	2

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议，存在异议事项的，应当披露具体情况

适用 不适用

报告期内，董事会召开专门委员会合计 9 次，对公司关联交易情况、对外担保及资金占用事项、募集资金的使用情况、董监高薪酬方案等各项与公司经营情况、未来规划、内部控制等事项做了重点关注，进行分别审议。依据董事会制定的职权范围，有效提升公司规范运作水平。

报告期内，各专门委员会针对各项议案特别是关于年度审计及财务报告、利润分配、高管聘任进行审议并发表意见，不存在异议事项。

五、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

报告期内，监事会对报告期内的监督事项无异议。

六、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

适用 不适用

存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

公司设有董事会薪酬与考核委员会，主要负责研究公司董事及高级管理人员的薪酬政策与方案，对董事会负责。董事报酬经公司股东大会批准，高级管理人员报酬经公司董事会批准。

报告期内，公司高级管理人员按其所任公司岗位职务的薪酬制度领取报酬，同时公司根据年初制定的个人工作目标和公司的年度计划进行考核。

公司第一期股权激励计划覆盖了主要高管人员及核心骨干人员，随着在报告期内股票激励的条件达成，其限制性股票及期权分别获得限售解禁及行权流通，公司高管及核心员工的个人收益和公司收入、利润及个人业绩表现相挂钩，进一步激励高级管理人员提升业绩，达到个人与公司共同发展、共同获益的目的。

八、是否披露内部控制自我评价报告

适用 不适用

根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和其他内部控制监管要求，结合本公司内部控制制度和评价办法，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，董事会对公司 2018 年度的内部控制有效性进行了评价。

详见公司于 2019 年 4 月 20 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《新经典文化股份有限公司 2018 年度内部控制评价报告》。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

九、内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

公司聘请立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司财务报告内部控制的有效性发表了审计意见。根据立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《新经典文化股份有限公司 2018 内控审计报告》（信会师报字(2019)第 ZA11818 号）：公司于 2018 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

是否披露内部控制审计报告：是

十、其他

适用 不适用

第十节 公司债券相关情况

适用 不适用

第十一节 财务报告

一、审计报告

√适用 □不适用

信会师报字[2019]第 ZA11815 号

新经典文化股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了新经典文化股份有限公司（以下简称新经典文化）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了新经典文化 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 预付款项	
<p>截至 2018 年 12 月 31 日，新经典文化合并报表预付款项账面价值为 18,594.48 万元。其中，预付版税账面价值为 16,746.00 万元，1 年以上的预付版税账面价值为 3,122.96 万元。如财务附注七（5）所示。</p> <p>预付版税资产为新经典文化重要的核心资产。为储备优质图书版权，本期预付重要版税 9,810.55 万元，进而造成预付款项账面价值较去年年底增长 142.51%。</p> <p>由于选题及预付版税需要公司管理层基于日常经营作出重要判断，本期预付版税增长幅度较高，所以我们将预付款项余额确认作为关键审计事项。</p>	<p>我们了解、评价并测试了新经典文化预付版税相关的内部控制，关注本期重要的预付版税支付是否经过了合理的内部控制程序，是否通过了内部选题委员会的评估；</p> <p>我们采用抽样的方式，查验了本期预付版税的采购合同、银行付款单及银行流水，对于预付版税的余额进行了函证程序及替代测试程序，查验预付版税的真实性；</p> <p>我们查验了重要的版权合同，关注版税成本的分配方法及分配系数是否与版权合同的相关条款规定吻合；</p> <p>我们查验了重要的版税合同，关注公司是否合理核销合同已到期的预付版税。</p>
(二) 存货减值	
<p>截至 2018 年 12 月 31 日，新经典文化合并报表中存货账面价值为 31,044.33 万元，已计提的存货减值准备为 2,519.71 万元。存货价值较高，对于财务报表影响较大。</p> <p>管理层根据行业积压图书处理的一般情况和本公司处理积压图书的实际经验，按照库龄对库存商品、委托代销商品计提减值准备（财务报告附注五（12））。同时，管理层定期对库存图书进行管理，对存在明显减值的存货单独计提减值准备。</p> <p>由于存货涉及金额较大且存货减值计提需要管理层作出重要判断，我们将其作为关键审计事项。</p>	<p>我们了解、评价并测试了新经典文化存货跌价准备相关的内部控制；</p> <p>我们评估了管理层对存货跌价计提减值的方法合理性，复核了存货可变现净值的确定方法和计算过程，确定其是否符合会计准则的规定；</p> <p>我们分析了期末存货结构、存货库龄、存货周转速度、产品销售订单情况，并与同行业数据进行对比，分析存货结构是否合理、是否存在减值未计提充分的情形；</p> <p>我们关注了财务报告中存货减值准备披露的充分性。</p>

四、其他信息

新经典文化管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括新经典文化 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估新经典文化的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督新经典文化的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对新经典文化持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致新经典文化不能持续经营。

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

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

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

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

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

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：周琪（项目合伙人）

中国注册会计师：程鹏远

中国·上海

2019 年 4 月 18 日

二、财务报表

合并资产负债表

2018 年 12 月 31 日

编制单位：新经典文化股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注七	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	1	499,280,910.85	244,214,802.33
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	4	137,792,313.34	85,298,531.70
其中：应收票据			
应收账款		137,792,313.34	85,298,531.70
预付款项	5	185,944,823.81	76,673,636.26
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6	7,642,953.22	17,334,564.74
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	7	310,443,282.85	259,998,974.63
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	10	685,589,417.79	965,000,016.25
流动资产合计		1,826,693,701.86	1,648,520,525.91
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	14	67,203,259.19	59,074,327.07
投资性房地产			
固定资产	16	7,647,784.78	6,290,732.07
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	20	7,168,343.98	482,091.50
开发支出			
商誉	22	61,545,653.38	60,860,291.97
长期待摊费用	23	5,570,334.74	356,757.35
递延所得税资产	24	8,028,136.82	6,720,055.53
其他非流动资产	25	740,400.00	954,996.66
非流动资产合计		157,903,912.89	134,739,252.15
资产总计		1,984,597,614.75	1,783,259,778.06
流动负债：			

短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	29	83,428,499.74	97,076,198.70
预收款项	30	25,460,642.44	14,236,305.46
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	31	13,284,230.46	17,014,692.62
应交税费	32	15,948,065.89	20,084,356.22
其他应付款	33	65,744,699.07	75,589,862.85
其中：应付利息			
应付股利		5,725,000.00	
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		203,866,137.60	224,001,415.85
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	41		857,517.90
递延收益	42	205,672.55	360,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		205,672.55	1,217,517.90
负债合计		204,071,810.15	225,218,933.75
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	44	135,308,000.00	134,660,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	46	972,542,484.06	929,291,173.32
减：库存股	47	14,586,000.00	29,172,000.00
其他综合收益	48	2,103,722.09	687,250.65
专项储备			
盈余公积	50	67,654,000.00	55,509,427.00
一般风险准备			
未分配利润	51	581,548,941.35	433,675,337.44

归属于母公司所有者权益合计		1,744,571,147.50	1,524,651,188.41
少数股东权益		35,954,657.10	33,389,655.90
所有者权益(或股东权益)合计		1,780,525,804.60	1,558,040,844.31
负债和所有者权益(或股东权益)总计		1,984,597,614.75	1,783,259,778.06

法定代表人：陈李平 主管会计工作负责人：李全兴 会计机构负责人：刘蕊

母公司资产负债表

2018 年 12 月 31 日

编制单位：新经典文化股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注十七	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		168,458,548.83	94,690,821.42
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	1	61,189,609.24	96,229,834.40
其中：应收票据			
应收账款		61,189,609.24	96,229,834.40
预付款项		170,976,951.29	57,918,599.89
其他应收款	2	42,352,758.07	5,475,492.99
其中：应收利息			
应收股利			
存货		252,318,028.02	212,776,750.27
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		683,407,723.90	864,086,623.15
流动资产合计		1,378,703,619.35	1,331,178,122.12
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	3	384,204,759.18	231,422,986.68
投资性房地产			
固定资产		98,946.90	157,388.21
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		47,836.61	84,996.65
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		345,335.32	259,518.56
递延所得税资产		4,342,567.17	4,318,350.86
其他非流动资产			
非流动资产合计		389,039,445.18	236,243,240.96
资产总计		1,767,743,064.53	1,567,421,363.08

流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		50,697,609.56	43,093,256.45
预收款项		8,864,783.17	
应付职工薪酬		713,684.04	1,072,617.64
应交税费		12,703,077.31	16,724,145.08
其他应付款		15,226,328.59	29,988,371.29
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		88,205,482.67	90,878,390.46
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		88,205,482.67	90,878,390.46
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		135,308,000.00	134,660,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		975,696,343.49	929,970,302.64
减：库存股		14,586,000.00	29,172,000.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		67,654,000.00	55,509,427.00
未分配利润		515,465,238.37	385,575,242.98
所有者权益（或股东权益）合计		1,679,537,581.86	1,476,542,972.62
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,767,743,064.53	1,567,421,363.08

法定代表人：陈李平 主管会计工作负责人：李全兴 会计机构负责人：刘蕊

合并利润表

2018 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注七	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		926,050,369.00	943,971,002.72
其中:营业收入	52	926,050,369.00	943,971,002.72
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		673,647,135.94	678,717,737.73
其中:营业成本	52	496,983,930.97	531,500,604.17
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	53	1,410,011.02	864,308.15
销售费用	54	97,697,146.27	82,458,528.80
管理费用	55	72,361,327.94	58,062,333.85
研发费用	56	4,283,156.10	6,079,770.45
财务费用	57	-1,171,455.39	-1,972,878.19
其中:利息费用			
利息收入		2,033,409.09	1,949,242.33
资产减值损失	58	2,083,019.03	1,725,070.50
加:其他收益	59	30,552,931.99	22,350,625.03
投资收益(损失以“-”号填列)	60	41,814,865.30	31,416,780.59
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		5,450,649.74	7,296,595.35
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)	62	-16,609.69	-51,313.93
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		324,754,420.66	318,969,356.68
加:营业外收入	63	988,944.76	3,953,654.46
减:营业外支出	64	7,753,772.24	4,407,113.90
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		317,989,593.18	318,515,897.24
减:所得税费用	65	71,883,091.40	79,105,641.85
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		246,106,501.78	239,410,255.39
(一)按经营持续性分类			
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		246,106,501.78	239,410,255.39
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		240,814,176.91	232,322,877.80
2. 少数股东损益		5,292,324.87	7,087,377.59
六、其他综合收益的税后净额		1,436,150.72	-507,914.91
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,416,471.44	-671,646.35
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二)将重分类进损益的其他综合收益		1,416,471.44	-671,646.35
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		1,416,471.44	-671,646.35
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		19,679.28	163,731.44
七、综合收益总额		247,542,652.50	238,902,340.48
归属于母公司所有者的综合收益总额		242,230,648.35	231,651,231.45
归属于少数股东的综合收益总额		5,312,004.15	7,251,109.03
八、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)		1.79	1.90
(二)稀释每股收益(元/股)		1.77	1.89

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

法定代表人：陈李平 主管会计工作负责人：李全兴 会计机构负责人：刘蕊

母公司利润表
2018 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注十七	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	4	573,563,986.82	532,187,704.02
减：营业成本	4	322,818,000.22	293,407,432.01
税金及附加		625,998.77	245,153.12
销售费用		8,328,828.29	8,913,267.05
管理费用		20,201,150.67	17,928,561.35
研发费用			

财务费用		-1,007,586.82	-1,637,177.56
其中：利息费用			
利息收入		1,371,789.76	1,692,736.44
资产减值损失		224,360.99	1,125,267.07
加：其他收益		27,469,432.69	18,010,459.84
投资收益（损失以“－”号填列）	5	43,341,147.38	32,251,423.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		8,824,642.07	9,379,354.75
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）			-17,659.95
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		293,183,814.77	262,449,424.29
加：营业外收入		281,000.78	3,106,047.17
减：营业外支出		4,469,591.05	4,119,648.74
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		288,995,224.50	261,435,822.72
减：所得税费用		66,164,656.11	62,562,138.29
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		222,830,568.39	198,873,684.43
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		222,830,568.39	198,873,684.43
（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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		222,830,568.39	198,873,684.43
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		—	—
（二）稀释每股收益(元/股)		—	—

法定代表人：陈李平 主管会计工作负责人：李全兴 会计机构负责人：刘蕊

合并现金流量表
2018 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注七	本期发生额	上期发生额
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		900,079,208.86	929,236,050.29
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			856.70
收到其他与经营活动有关的现金	67	38,792,312.04	32,082,149.78
经营活动现金流入小计		938,871,520.90	961,319,056.77
购买商品、接受劳务支付的现金		686,756,974.93	621,758,535.75
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		95,312,993.38	73,625,534.58
支付的各项税费		86,013,631.37	80,048,465.61
支付其他与经营活动有关的现金	67	87,993,447.43	63,555,544.11
经营活动现金流出小计		956,077,047.11	838,988,080.05
经营活动产生的现金流		-17,205,526.21	122,330,976.72

量净额			
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,730,240,000.00	2,319,240,000.00
取得投资收益收到的现金		34,686,906.05	23,386,714.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,900.00	85,683.33
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			14,632,969.66
收到其他与投资活动有关的现金	67	9,208,873.31	
投资活动现金流入小计		3,774,142,679.36	2,357,345,367.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,609,207.70	8,727,566.39
投资支付的现金		3,453,116,667.00	3,284,730,000.00
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			17,477,242.89
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,459,725,874.70	3,310,934,809.28
投资活动产生的现金流量净额		314,416,804.66	-953,589,441.96
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		38,406,720.00	693,086,500.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		9,480,000.00	
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		38,406,720.00	693,086,500.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		81,196,000.00	48,009,600.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		400,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金			650,763.00
筹资活动现金流出小计		81,196,000.00	48,660,363.00
筹资活动产生的现金流量净额		-42,789,280.00	644,426,137.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		982,778.50	-77,819.81
五、现金及现金等价物净增加额		255,404,776.95	-186,910,148.05
加：期初现金及现金等价物余额		214,321,108.91	401,231,256.96
六、期末现金及现金等价物余额		469,725,885.86	214,321,108.91

法定代表人：陈李平 主管会计工作负责人：李全兴 会计机构负责人：刘蕊

母公司现金流量表
2018 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注十七	本期发生额	上期发生额
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		620,028,980.08	532,211,329.81
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		29,618,904.23	28,017,686.22
经营活动现金流入小计		649,647,884.31	560,229,016.03
购买商品、接受劳务支付的现金		474,657,066.74	361,865,667.90
支付给职工以及为职工支付的现金		6,427,356.35	8,953,241.68
支付的各项税费		73,252,132.45	61,623,955.44
支付其他与经营活动有关的现金		51,572,185.99	18,644,102.39
经营活动现金流出小计		605,908,741.53	451,086,967.41
经营活动产生的现金流量净额		43,739,142.78	109,142,048.62
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		3,015,000,000.00	1,938,660,000.00
取得投资收益收到的现金		36,000,094.34	19,461,739.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			550.00
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		3,051,000,094.34	1,958,122,289.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		190,000.00	258,574.00
投资支付的现金		2,968,700,000.00	2,781,610,000.00
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		2,968,890,000.00	2,781,868,574.00
投资活动产生的现金流量净额		82,110,094.34	-823,746,284.09
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		28,926,720.00	693,086,500.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		28,926,720.00	693,086,500.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		80,796,000.00	48,009,600.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		80,796,000.00	48,009,600.00
筹资活动产生的现金流量净额		-51,869,280.00	645,076,900.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-212,229.71	82,567.44
五、现金及现金等价物净增加额		73,767,727.41	-69,444,768.03
加：期初现金及现金等价物余额		94,690,821.42	164,135,589.45
六、期末现金及现金等价物余额		168,458,548.83	94,690,821.42

法定代表人：陈李平 主管会计工作负责人：李全兴 会计机构负责人：刘蕊

合并所有者权益变动表
2018 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	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
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	134,660,000.00				929,291,173.32	29,172,000.00	687,250.65		55,509,427.00		433,675,337.44	33,389,655.90	1,558,040,844.31
加:会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	134,660,000.00				929,291,173.32	29,172,000.00	687,250.65		55,509,427.00		433,675,337.44	33,389,655.90	1,558,040,844.31
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	648,000.00				43,251,310.74	-14,586,000.00	1,416,471.44		12,144,573.00		147,873,603.91	2,565,001.20	222,484,960.29
(一)综合收益总额							1,416,471.44				240,814,176.91	5,312,004.15	247,542,652.50
(二)所有者投入和减少资本	648,000.00				43,251,310.74	-14,586,000.00						-2,747,002.95	55,738,307.79
1.所有者投入的普通股	648,000.00				28,278,720.00							-5,221,733.06	23,704,986.94
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					17,447,320.85	-14,586,000.00							32,033,320.85
4.其他					-2,474,730.11							2,474,730.11	
(三)利润分配									12,144,573.00		-92,940,573.00		-80,796,000.00
1.提取盈余公积									12,144,573.00		-12,144,573.00		
2.提取一般风险准备													
3.对所有者(或股东)的分配											-80,796,000.00		-80,796,000.00
4.其他													
(四)所有者权益													

2018 年年度报告

内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	135,308,000.00			972,542,484.06	14,586,000.00	2,103,722.09		67,654,000.00		581,548,941.35	35,954,657.10	1,780,525,804.60	

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	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
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	100,000,000.00				258,566,231.02		1,358,897.00		35,622,058.56		269,286,223.82	35,300,114.08	700,133,524.48
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	100,000,000.00				258,566,231.02		1,358,897.00		35,622,058.56		269,286,223.82	35,300,114.08	700,133,524.48
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	34,660,000.00				670,724,942.30	29,172,000.00	-671,646.35		19,887,368.44		164,389,113.62	-1,910,458.18	857,907,319.83
（一）综合收益总额							-671,646.35				232,322,877.80	7,251,109.03	238,902,340.48
（二）所有者投入和减少资本	34,660,000.00				670,724,942.30	29,172,000.00					-36,795.74	-9,161,567.21	667,014,579.35
1. 所有者投入的普通股	34,660,000.00				658,426,500.00							-9,877,492.27	683,209,007.73
2. 其他权益工具持													

2018 年年度报告

有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额				12,977,571.62	29,172,000.00							-16,194,428.38
4. 其他				-679,129.32						-36,795.74	715,925.06	
(三) 利润分配								19,887,368.44	-67,896,968.44			-48,009,600.00
1. 提取盈余公积								19,887,368.44	-19,887,368.44			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-48,009,600.00		-48,009,600.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	134,660,000.00			929,291,173.32	29,172,000.00	687,250.65		55,509,427.00	433,675,337.44	33,389,655.90		1,558,040,844.31

法定代表人：陈李平 主管会计工作负责人：李全兴 会计机构负责人：刘蕊

母公司所有者权益变动表

2018 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期										
	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	134,660,000.00				929,970,302.64	29,172,000.00			55,509,427.00	385,575,242.98	1,476,542,972.62
加：会计政策变更											
前期差错更正											

2018 年年度报告

其他										
三、本年期初余额	134,660,000.00			929,970,302.64	29,172,000.00			55,509,427.00	385,575,242.98	1,476,542,972.62
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	648,000.00			45,726,040.85	-14,586,000.00			12,144,573.00	129,889,995.39	202,994,609.24
(一) 综合收益总额									222,830,568.39	222,830,568.39
(二) 所有者投入和减少资本	648,000.00			45,726,040.85	-14,586,000.00					60,960,040.85
1. 所有者投入的普通股	648,000.00			28,278,720.00						28,926,720.00
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				17,447,320.85	-14,586,000.00					32,033,320.85
4. 其他										
(三) 利润分配								12,144,573.00	-92,940,573.00	-80,796,000.00
1. 提取盈余公积								12,144,573.00	-12,144,573.00	
2. 对所有者(或股东)的分配									-80,796,000.00	-80,796,000.00
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期期末余额	135,308,000.00			975,696,343.49	14,586,000.00			67,654,000.00	515,465,238.37	1,679,537,581.86

项目	上期										
	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	100,000,000.00				258,566,231.02				35,622,058.56	254,598,526.99	648,786,816.57
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
三、本年期初余额	100,000,000.00				258,566,231.02				35,622,058.56	254,598,526.99	648,786,816.57
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	34,660,000.00				671,404,071.62	29,172,000.00			19,887,368.44	130,976,715.99	827,756,156.05
(一) 综合收益总额										198,873,684.43	198,873,684.43
(二) 所有者投入和减少资本	34,660,000.00				671,404,071.62	29,172,000.00					676,892,071.62
1. 所有者投入的普通股	34,660,000.00				658,426,500.00						693,086,500.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

新经典文化股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为新经典文化有限公司，系于 2009 年 8 月经天津市工商行政管理局核准，由陈明俊、陈李平共同发起设立的有限公司。

2014 年 2 月，公司以截至 2013 年 9 月 30 日经审计的所有者权益（净资产）人民币 358,566,231.02 元按 1:0.2789 的比例折合股份总额 10,000 万股，每股面值 1 元，共计股本人民币 10,000.00 万元，整体改制变更为股份有限公司，净资产大于股本部分 258,566,231.02 元计入资本公积，工商登记手续于 2014 年 3 月 25 日完成，公司名称变更为新经典文化股份有限公司，企业法人营业执照注册号：120000000010881。

2016 年 6 月 16 日，公司换领了统一社会信用代码编号为 91129116690694096J 的营业执照。

根据 2017 年第二次临时股东大会决议并经中国证券监督管理委员会以证监许可[2017]430 号《关于核准新经典文化股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，公司首次公开发行人民币普通股（A 股）3,336 万股，发行的人民币普通股股票于 2017 年 4 月 25 日起在上海证券交易所上市交易。注册资本由 100,000,000.00 元变更为注册资本为人民币 133,360,000.00 元，实收资本由 100,000,000.00 元变更为 133,360,000.00 元。上述增资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）于 2017 年 4 月 20 日出具信会师报字[2017]第 ZA13409 号验资报告审验。

2017 年 6 月，公司向 6 名激励对象授予 130 万股的限制性股票，授予价格为 22.44 元/股，限制性股票的来源为公司向符合条件的激励对象定向发行的 A 股股票。截至 2017 年 7 月 10 日止，公司收到 6 名激励对象以货币资金形式缴入的限制性股票认购款合计人民币 29,172,000.00 元，其中计入股本 1,300,000.00 元，大于股本部分 27,872,000.00 元计入资本公积。注册资本由 133,360,000.00 元变更为注册资本为人民币 134,660,000.00 元，实收资本由 133,360,000.00 元变更为 134,660,000.00 元。本次股本变更业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了大华验字（2017）000486 号验资报告。

2018 年 8 月 1 日，新经典第二届董事会第十二次会议审议通过了《关于注销不符合激励条件的激励对象已获授但尚未行权的股票期权的议案》、《关于调整第一期股票期权与限制性股票激励计划相关事项的议案》、《关于第一期股票期权与限制性股票激励计划第一个行权/解除限售期行权/解除限售条件成就的议案》。根据议案，新经典向满足行权资格的 83 名激励对象发行人民币普通股（A 股）648,000.00 股，每股面值 1 元，增加注册资本 648,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 135,308,000.00 元。本次股本变更业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了信会师报字[2018]第 ZA15583 号验资报告。

截至 2018 年 12 月 31 日，公司注册资本为人民币 135,308,000.00 元。注册地：天津生态城动漫东路 355 号创研大厦 330 室，总部办公地：北京市西城区北三环中路 6 号 3 幢第 10 层（德胜园区）。公司实际控制人：陈明俊、陈李平。

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 4 月 18 日批准报出。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
北京时代新经典文化发展有限责任公司
壹页网络科技有限公司
新经典发行有限公司
新经典文化有限公司
北京爱心树文化有限公司（注 1）
北京飓风社文化有限公司
新经典影业有限公司
新经典动漫有限公司（注 2）
中盘图书发行成都有限公司
青马（天津）文化有限公司
Thinkingdom, Inc.
北京智道世纪信息技术有限公司
Editions Philippe Picquier
天津尔马影业有限公司
北京百灵鸽图书有限责任公司
叶一堂（北京）贸易有限公司
北京永兴百灵鸽图书有限公司（注 3）
株式会社新经典
新经典网络科技有限公司（注 4）
星野影业有限公司（注 4）
新经典书店有限公司（注 4）

注 1：原名北京多采文化有限公司，于 2018 年 1 月更名；

注 2：原名中盘出版发行有限公司，于 2018 年 7 月更名；

注 3：2018 年 9 月，非同一控制下收购北京永兴百灵鸽图书有限公司，纳入合并范围；

注 4：本期新设子公司新经典网络科技有限公司、星野影业有限公司、新经典书店有限公司。

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”和“九、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

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

2. 持续经营

适用 不适用

自本报告期末起12个月内，公司不存在对持续经营能力产生重大怀疑因素。

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

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“五（12）存货”、“五（28）收入”。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3. 营业周期

适用 不适用

本公司营业周期为12个月。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

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

6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

1、合并范围

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

2、合并程序

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

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

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

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

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

②分步处置子公司

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

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

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

8. 现金及现金等价物的确定标准

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

9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、外币财务报表的折算

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。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

10. 金融工具

√适用 □不适用

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

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

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

（2）持有至到期投资

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

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

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

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

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

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

4、金融负债终止确认条件

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

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债

特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

11. 应收款项

（1）. 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

√适用 □不适用

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项，确定为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

（2）. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

√适用 □不适用

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
单独计提减值准备和归入组合 2 的应收款项之外的应收款项，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合	账龄分析法
公司对合并范围内的关联方的应收款项	不计提

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

√适用 □不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
----	--------------	---------------

1 年以内（含 1 年）	1	1
1—2 年	5	5
2—3 年	30	30
3 年以上	100	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

适用 不适用

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	结合实际情况分析确定坏账准备计提的比例。

12. 存货

适用 不适用

1、存货的分类

存货分类为：原材料、在产品、库存商品、委托代销商品、低值易耗品等。

图书业务板块存货具体分类情况：

原材料为原料纸张。

库存商品为已验收入库的成品书。

委托代销商品为已发运至客户并委托客户代为销售的成品书。

影视业务板块存货具体分类情况：

原材料系公司为拍摄影视剧购买或创作完成的剧本支出，在影视剧投入拍摄时转入在拍影视剧成本。

在产品系公司尚在摄制中或已摄制完成尚未取得《电影片公映许可证》或《电视剧发行许可证》的影视剧产品。

库存商品系公司投资拍摄完成并已取得《电影片公映许可证》或《电视剧发行许可证》的影视剧产品。

2、发出存货的计价方法

图书业务板块存货计价政策：

原材料中的纸张按先进先出法计价；其余存货按加权平均法计价。

影视业务板块存货计价政策：

本公司存货的购入和入库按实际成本计价。当公司从事与境内外其他单位合作摄制影片业务时，按以下规定和方法执行：

①联合摄制业务中，由公司负责摄制成本核算的，在收到合作方按合同约定预付的制片款项时，先通过“预收制片款”科目进行核算；当影片完成摄制结转入库时，再将该款项转作影片库存成本的备抵，并在结转销售成本时予以冲抵。其他合作方负责摄制成本核算的，公司按合同约定支付合作方的拍片款，参照委托摄制业务处理。

②在委托摄制业务中，公司按合同约定预付给受托方的制片款项，先通过“预付制片款”科目进行核算；当影片完成摄制并收到受托方出具的经审计或双方确认的有关成本、费用结算凭据或报表时，按实际结算金额将该款项转作影片库存成本。

存货发出计价方法：发出存货采用个别计价法，自符合收入确认条件之日起，按以下方法和规定结转销售成本：

①一次性卖断国内全部著作权的，在确认收入时，将全部实际成本一次性结转销售成本。

②采用按票款、发行收入等分账结算方式，或采用多次、局部（特定院线或一定区域、一定时期内）将发行权、放映权转让给部分电影院线（发行公司）或电视台等，且仍可继续向其他单位发行、销售的影视剧，应在符合收入确认条件之日起，不超过 24 个月的期间内，采用计划收入比例法将其全部实际成本逐笔（期）结转销售成本。计划收入比例法具体的计算原则和方法：从符合收入确认条件之日起，在各收入确认的期间内，以本期确认收入占预计总收入的比例为权数，计算确定本期应结转的销售成本。即当期应结转的销售成本 = 总成本 × (当期收入 ÷ 预计总收入) 具体结转方法详见附注五（28）“收入”。

③公司在尚拥有影视剧著作权时，在“库存商品”中象征性保留 1 元余额。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

图书业务板块存货跌价准备的具体计提方法：

库存商品、委托代销商品结合行业积压图书处理的一般情况和本公司处理积压图书的实际经验，于每期期末对库存商品、委托代销商品进行全面清查，库龄 1 年以内的不计提存货跌价准备，库

龄 1-2 年计提 10% 存货跌价准备，2 年以上计提 20% 存货跌价准备。同时，公司定期对库存图书进行管理，对库存量较大且减值明显的，单独计提减值准备。

影视业务板块存货跌价准备的具体计提方法：

①原材料：公司原材料主要核算影视剧本成本，当影视剧本在题材、内容等方面如果与国家现有政策相抵触，而导致其较长时间内难以立项时，应提取减值准备。

②在产品：公司影视产品投入制作后，因在题材、内容等方面如果与国家现有政策相抵触，而导致其较长时间内难以取得发行（放映）许可证时，应提取减值准备。

③库存商品：公司对于库存商品的成本结转是基于计划收入比例法，过程包含了对影视产品可变现净值的预测，可变现净值低于库存商品账面值部分提取减值。

公司如果预计影视剧不再拥有发行、销售市场，则将该影视剧未结转的成本予以全部结转。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制，其中影视剧以核查版权等权利文件作为盘存方法。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

13. 持有待售资产

适用 不适用

14. 长期股权投资

适用 不适用

1、共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面

价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

3、后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、

其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

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

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

15. 投资性房地产

不适用

16. 固定资产

(1). 确认条件

√适用 □不适用

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

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

(2). 折旧方法

√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	见注释	30	5%	3.17%
通用设备	见注释	3	5%	31.67%
运输设备	见注释	5	5%	19.00%
办公及其他设备	见注释	3	5%	31.67%

注释：固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

17. 在建工程

适用 不适用

18. 借款费用

适用 不适用

19. 生物资产

适用 不适用

20. 油气资产

适用 不适用

21. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

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（年）	依据
软件	3-5	历史经验
商标使用权	10	历史经验

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

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). 内部研究开发支出会计政策

□适用 √不适用

22. 长期资产减值

√适用 □不适用

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

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

23. 长期待摊费用

√适用 □不适用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括租入固定资产装修费及软件、邮箱使用费等。

1、摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、摊销年限

项 目	预计使用寿命（年）	依 据
装修费	5	租赁期与可使用年限孰短

软件、邮箱使用费等	4-5	预计使用年限
-----------	-----	--------

24. 职工薪酬

(1). 短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

(2). 离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

设定提存计划

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

(3). 辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

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

(4). 其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

25. 预计负债

适用 不适用

1、预计负债的确认标准

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

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

2、各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时,综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理:

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

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

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

26. 股份支付

适用 不适用

本公司的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付为以权益结算的股份支付。

1、以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的,以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的,职工出资认购股票,股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让;如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到,则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时,按照取得的认股款确认股本和资本公积(股本溢价),同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日,本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计,以此为基础,按照授予日的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用,相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的,在授予日按照公允价值计入相关成本或费用,相应增加资本公积。对于最终未能行权的股份支付,不确认成本或费用,除非行权条件是市场条件或非可行权条件,此时无论是否满足市场条件或非可行权条件,只要满足所有可行权条件中的非市场条件,即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款,至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外,任何增加所授予权益工具公允价值的修改,或在修改日对职工有利的变更,均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付,则于取消日作为加速行权处理,立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的,作为取消以权益结算的股份支

付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

27. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

28. 收入

适用 不适用

1、销售商品收入确认的一般原则

(1) 确认的一般原则

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

收入的金额能够可靠地计量；

相关的经济利益很可能流入本公司；

相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 具体原则

图书业务板块的收入确定具体原则：

公司产品按照销售交易形式的不同，分为直销、委托代销两种方式。

直销方式以商品发出同时收讫货款或取得索取货款的凭据时，确认商品销售收入；

委托代销方式的以收到受托方开具的代销清单时，确认商品销售收入；不能提供代销清单的，以收到受托方提供的结算清单时确认商品销售收入。

影视业务板块的收入确定具体原则：

①电视剧销售收入：

公司向电视台、中间商、网络视频服务企业和音像制品出版企业等不同渠道销售电视剧产品的收入确认和成本结转的会计处理方法相同，即在电视剧购入或完成摄制并经电影电视行政主管部门审查通过取得《电视剧发行许可证》，电视剧播映带和其他载体转移给购货方并已取得收款权利时确认收入。

电视剧完成摄制前采取全部或部分卖断，或者承诺给予电视剧播映权等方式预售电视剧发行权、播映权或其他权利所取得的款项，待电视剧完成摄制并按合同约定提供给预付款人使用时，确认为销售收入。

②电影片票房分账收入：

电影票房分账收入指在电影完成摄制并经电影电视行政主管部门审查通过取得《电影公映许可证》，于院线、影院上映后按双方确认的实际票房统计及相应的分账方法所计算的金额确认收入。电影版权收入指在影片取得《电影公映许可证》、母带已经转移给购货方并已取得收款权利时确认收入。

③成本结转方法

基于本公司所从事的影视剧制作的行业特点，本公司根据《电影企业会计核算办法》及参考国内外成熟传媒企业的通行做法之后，采用了“计划收入比例法”作为每期结转成本的会计核算方法。

“计划收入比例法”是指本公司从首次确认销售收入之日起，在成本配比期内，以当期已实现的收入占计划收入的比例为权数，计算确定本期应结转的相应成本。计算公式为：

计划销售成本率=影视剧入库的实际总成本 / 预计影视剧成本配比期内的销售收入总额×100%

本期应结转成本额=本期影视剧销售收入额×计划销售成本率

在影视剧成本配比期内，因客观政治、经济环境或者企业预测、判断等原因而发生预期收入与实际收入严重偏离的情况时，本公司将及时重新预测，依据实际情况调整影视剧成本配比期内的预计销售收入总额，使预测收入的方法更科学，结果更准确。

29. 政府补助

适用 不适用

1、类型

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

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

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：

本公司收到的地方财政扶持，系享有营业税、增值税、企业所得税及高管个人所得税的退税类地方财政扶持，与收益相关，以实际收到政府补助款项作为确认时点。

2、确认时点

公司按照实际收到政府补助款项作为政府补助的确认时点。

3、会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

30. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

31. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

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

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

(2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

32. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

本公司与委托方签订合同或协议，本公司作为受托方代销商品。委托方按合同或协议收取代销的货款，实际售价由本公司自定，实际售价与合同或协议价之间的差额归本公司所有。由于合

同或协议约定本公司可以将未售出的商品退回给委托方，因此本公司在接受商品时不作为购进商品处理，作为受托代销商品视同本公司存货管理，在资产负债表日，“受托代销商品”与“代销商品款”轧抵后在其他流动资产或其他流动负债列示。

受托代销商品由于代销协议约定可以退货，因此不计提跌价准备。

33. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。	董事会决议、独立董事发表独立意见	调增“其他应付款”本期金额 5,725,000.00 元。
(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	董事会决议、独立董事发表独立意见	调减“管理费用”本期金额 4,283,156.10 元，上期金额 6,079,770.45 元，重分类至“研发费用”。
(3) 所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。比较数据相应调整。	董事会决议、独立董事发表独立意见	无影响

其他说明

财政部于2018年6月15日发布了《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号），对一般企业财务报表格式进行了修订。

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

34. 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	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、16%、11%、10%、6%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、20%、16.5%、8.84%、33.33%、23.20%

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

纳税主体名称	所得税税率 (%)
北京飓风社文化有限公司	20.00
新经典文化有限公司 (注 1)	16.50
Thinkingdom, Inc. (注 2)	8.84
Editions Philippe Picquier (注 3)	33.33
株式会社新经典 (注 4)	23.20

注 1: 新经典文化有限公司注册于香港，注册地政策征收 16.50% 的利得税。

注 2: Thinkingdom, Inc. 注册于美国加利福尼亚州，注册地政策征收 8.84% 的利得税。

注 3: Editions Philippe Picquier 注册于法国，注册地政策征收 33.33% 的利得税。

注 4: 株式会社新经典注册于日本，注册地政策征收 23.20% 的利得税。

2. 税收优惠

适用 不适用

根据《财政部 税务总局关于延续宣传文化增值税优惠政策的通知》(财税〔2018〕53 号)第二条规定，自 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日，免征图书批发、零售环节增值税。

根据《财政部 税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》(财税〔2018〕77 号)，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由 50 万元提高至 100 万元，对年应纳税所得额低于 100 万元 (含 100 万元) 的小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

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	156,323.20	364,998.01
银行存款	496,869,390.47	243,637,313.76
其他货币资金	2,255,197.18	212,490.56
合计	499,280,910.85	244,214,802.33
其中：存放在境外的款项总额	21,428,742.81	21,755,545.39

其他说明

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
股权收购款及商标购买款存放于共管账户	29,555,024.99	29,893,693.42
合计	29,555,024.99	29,893,693.42

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

□适用 √不适用

3、衍生金融资产

□适用 √不适用

4、应收票据及应收账款

总表情况

(1). 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
应收票据		
应收账款	137,792,313.34	85,298,531.70
合计	137,792,313.34	85,298,531.70

其他说明：

□适用 √不适用

应收票据

(2). 应收票据分类列示

□适用 √不适用

(3). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(4). 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

(5). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

应收账款

(1). 应收账款分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	139,184,154.88	100.00	1,391,841.54	1.00	137,792,313.34	86,163,062.31	100	864,530.61	1.00	85,298,531.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	139,184,154.88	100.00	1,391,841.54	1.00	137,792,313.34	86,163,062.31	100	864,530.61	1.00	85,298,531.70

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内小计	139,184,154.88	1,391,841.54	1.00
1 至 2 年			5.00
2 至 3 年			30.00
3 年以上			100.00
合计	139,184,154.88	1,391,841.54	1.00

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 499,599.35 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	10,000.00

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

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额
------	------

	应收账款（元）	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备（元）
单位 1	48,542,523.85	34.88	485,425.24
单位 2	18,750,794.75	13.47	187,507.95
单位 3	16,266,552.30	11.69	162,665.52
单位 4	11,795,851.86	8.47	117,958.52
单位 5	10,800,000.00	7.76	108,000.00
合 计	106,155,722.76	76.27	1,061,557.23

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

5、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	149,610,100.14	80.46	41,129,064.05	53.64
1至2年	18,506,538.40	9.95	14,169,862.45	18.48
2至3年	4,431,364.01	2.38	8,981,505.35	11.71
3年以上	13,396,821.26	7.20	12,393,204.41	16.17
合计	185,944,823.81	100.00	76,673,636.26	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

项 目	期末余额（元）
预付版税	31,229,642.93

(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

预付对象	期末余额（元）	占预付款项期末余额
------	---------	-----------

		合计数的比例 (%)
单位 1	74,191,127.31	39.90
单位 2	11,587,331.14	6.23
单位 3	8,893,421.65	4.78
单位 4	10,000,000.00	5.38
单位 5	8,590,383.60	4.62
合 计	113,262,263.70	60.91

其他说明

适用 不适用

6、其他应收款

总表情况

(1). 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
应收利息		
应收股利		
其他应收款	7,642,953.22	17,334,564.74
合计	7,642,953.22	17,334,564.74

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(2). 应收利息分类

适用 不适用

(3). 重要逾期利息

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(4). 应收股利

适用 不适用

(5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(6). 其他应收款分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,639,798.09	100	1,996,844.87	20.71	7,642,953.22	19,861,673.36	100	2,527,108.62	12.72	17,334,564.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	9,639,798.09	100	1,996,844.87	20.71	7,642,953.22	19,861,673.36	100	2,527,108.62	12.72	17,334,564.74

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内小计	3,440,206.30	34,402.06	1.00
1 至 2 年	3,532,275.55	176,613.78	5.00
2 至 3 年	1,259,267.45	377,780.24	30.00
3 年以上	1,408,048.79	1,408,048.79	100.00
合计	9,639,798.09	1,996,844.87	20.71

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

(7). 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	7,110,665.10	6,383,280.52
股权转让款	1,490,000.00	1,490,000.00
单位往来款		11,327,541.22
员工备用金	88,150.84	7,913.00
其他	950,982.15	652,938.62
合计	9,639,798.09	19,861,673.36

(8). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,311,470.83 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(9). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额

实际核销的其他应收款	1,871,984.58
------------	--------------

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

(10). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位 1	保证金、押金	1,976,066.68	1 年以内； 1-2 年；2-3 年	20.50	85,905.72
单位 2	保证金、押金	1,439,276.00	1-2 年；2-3 年	14.93	123,988.80
单位 3	股权转让款	750,000.00	1-2 年	7.78	37,500.00
单位 4	股权转让款	740,000.00	1-2 年	7.68	37,000.00
单位 5	其他	293,748.00	1 年以内	3.05	2,937.48
合计	/	5,199,090.68	/	53.93	287,332.00

(11). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(12). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(13). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

7、 存货

(14). 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	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	137,606,512.21		137,606,512.21	117,459,810.43		117,459,810.43
库存商品	92,886,398.06	21,331,089.59	71,555,308.47	81,654,853.66	25,624,331.93	56,030,521.73
委托代销商品	105,147,486.45	3,866,024.28	101,281,462.17	89,135,882.34	2,627,239.87	86,508,642.47
合计	335,640,396.72	25,197,113.87	310,443,282.85	288,250,546.43	28,251,571.80	259,998,974.63

(15). 存货跌价准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	25,624,331.93	961,412.39	597,419.15	5,852,073.88		21,331,089.59
委托代销商品	2,627,239.87	1,238,784.41				3,866,024.28
合计	28,251,571.80	2,200,196.80	597,419.15	5,852,073.88		25,197,113.87

(16). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

(17). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

8、持有待售资产

□适用 √不适用

9、一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

其他说明

无

10、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
受托代销商品净额	13,180,009.02	10,428,938.27
理财产品	664,626,739.73	952,066,767.11
应交税费借方余额	3,901,454.78	165,830.99
待摊费用	3,881,214.26	2,338,479.88
合计	685,589,417.79	965,000,016.25

其他说明

1、受托代销商品

项目	期末余额（元）
受托代销商品	131,079,344.29
减：受托代销商品款	117,899,335.27
净额	13,180,009.02

2、应交税费借方余额

项目	期末余额（元）
待抵扣增值税	320,043.47

项 目	期末余额（元）
预缴企业所得税	2,629,841.54
预缴税金及附加	951,569.77
合 计	3,901,454.78

11、可供出售金融资产

(1). 可供出售金融资产情况

适用 不适用

(2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

适用 不适用

(3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

适用 不适用

(4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

适用 不适用

(5). 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

12、持有至到期投资

(1). 持有至到期投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的持有至到期投资

适用 不适用

(3). 本期重分类的持有至到期投资

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

13、长期应收款

(1). 长期应收款情况

适用 不适用

(2). 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(3). 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

14、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初 余额	本期增减变动								期末 余额	减值准 备期末 余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综 合收益 调整	其他 权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减 值准备	其 他		
二、联营企业											
北京十月文化传媒有限公司	35,197,438.15			8,824,642.07						44,022,080.22	
航一（北京）文化传媒有限公司	6,168,058.89			-269,886.57						5,898,172.32	
北京聿人网络科技有限公司	2,611,709.63			-202,634.71						2,409,074.92	
思博胜科技（天津）有限公司	15,012,981.31		12,321,717.62	-2,691,263.69							
大望（北京）文化艺术创作有限公司		15,000,000.00		-126,068.27						14,873,931.73	
北京永兴百灵鸽图书有限公司 （注）	84,139.09			-84,139.09							
小计	59,074,327.07	15,000,000.00	12,321,717.62	5,450,649.74						67,203,259.19	
合计	59,074,327.07	15,000,000.00	12,321,717.62	5,450,649.74						67,203,259.19	

其他说明

注：2018年9月，非同一控制下增资收购北京永兴百灵鸽图书有限公司。详见附注八75（1）。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式
不适用

16、固定资产**总表情况****(1). 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
固定资产	7,647,784.78	6,290,732.07
固定资产清理		
合计	7,647,784.78	6,290,732.07

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产**(2). 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	通用设备	运输设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	3,237,241.14	1,479,996.75	3,562,717.60	11,953,894.48	20,233,849.97
2. 本期增加金额		540,489.82		2,397,389.30	2,937,879.12
(1) 购置		540,489.82		1,596,230.15	2,136,719.97

(2) 企业合并增加				801,159.15	801,159.15
3. 本期减少金额				549,860.18	549,860.18
(1) 处置或报废				549,860.18	549,860.18
4. 期末余额	3,237,241.14	2,020,486.57	3,562,717.60	13,801,423.60	22,621,868.91
二、累计折旧					
1. 期初余额	169,145.79	914,338.70	2,239,137.08	10,620,496.33	13,943,117.90
2. 本期增加金额	61,507.56	235,148.46	427,264.56	830,425.69	1,554,346.27
(1) 计提	61,507.56	235,148.46	427,264.56	698,122.92	1,422,043.50
(2) 企业合并增加				132,302.77	132,302.77
3. 本期减少金额				523,380.04	523,380.04
(1) 处置或报废				523,380.04	523,380.04
4. 期末余额	230,653.35	1,149,487.16	2,666,401.64	10,927,541.98	14,974,084.13
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	3,006,587.79	870,999.41	896,315.96	2,873,881.62	7,647,784.78
2. 期初账面价值	3,068,095.35	565,658.05	1,323,580.52	1,333,398.15	6,290,732.07

(3). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(4). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

(5). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(6). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

固定资产清理

适用 不适用

17、 在建工程

总表情况

(1). 分类列示

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

在建工程

(2). 在建工程情况

适用 不适用

(3). 重要在建工程项目本期变动情况

适用 不适用

(4). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

工程物资

(5). 工程物资情况

适用 不适用

18、生产性生物资产**(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

19、油气资产

□适用 √不适用

20、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	电脑软件	商标使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	2,199,612.39		2,199,612.39
2. 本期增加金额	246,200.00	6,980,000.00	7,226,200.00
(1) 购置	246,200.00	6,980,000.00	7,226,200.00
(2) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	2,445,812.39	6,980,000.00	9,425,812.39
二、累计摊销			
1. 期初余额	1,717,520.89		1,717,520.89
2. 本期增加金额	249,114.19	290,833.33	539,947.52
(1) 计提	249,114.19	290,833.33	539,947.52
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	1,966,635.08	290,833.33	2,257,468.41
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	479,177.31	6,689,166.67	7,168,343.98
2. 期初账面价值	482,091.50		482,091.50

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

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

21、开发支出

适用 不适用

22、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	
青马（天津）文化有限公司	4,984,784.44			4,984,784.44
Editions Philippe Picquier	3,801,281.85			3,801,281.85
Thinkingdom, Inc.	1,725,360.15			1,725,360.15
北京百灵鸽图书有限责任公司及叶一堂（北京）贸易有限公司	50,348,865.53			50,348,865.53
北京永兴百灵鸽图书有限公司（注）		685,361.41		685,361.41
合计	60,860,291.97	685,361.41		61,545,653.38

注：2018年9月，公司增资收购北京永兴百灵鸽图书有限公司，增资之后持有北京永兴百灵鸽图书有限公司65%的股权，构成非同一控制下的企业合并。股权收购对价为18,520,000.00元，股权收购日为2018年9月。截止收购日，北京永兴百灵鸽图书有限公司可辨认净资产公允价值为17,834,638.59元，收购对价与可辨认净资产公允价值差额685,361.41元作商誉列示。

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

公司本期成立全资子公司新经典书店有限公司（以下简称“新经典书店”），对北京百灵鸽图书有限责任公司（以下简称“百灵鸽”）及叶一堂（北京）贸易有限公司（以下简称“叶一堂”）

经营业务进行整合重塑。百灵鸽及叶一堂目前引入共同的管理团队管理，且共用经营场所，在经营层面已经无法彼此独立产生经济效益流入，故合并作为统一的资产组进行减值测试。

其余被投资单位单独作为资产组进行减值测试。

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

适用 不适用

公司年末对包含商誉的相关资产组或者资产组合进行减值测试，判断相关资产组或者资产组合的可回收金额，并与相关资产组的账面价值进行比较，相关资产组或者资产组合的可回收金额大于账面价值，不计提减值准备，小于账面价值的确认商誉的减值损失。相关资产组或者资产组合的可回收金额基于该资产组的预计未来现金流量的现值确定。

在计算预计未来现金流量的现值采用了以下数据及指标：

基于历史收入增长率及市场发展预期，根据管理层批准的 2019 年至 2023 年的财务预算确定未来现金流量；

基于同行业可比公司的市场数据，采用通常所用的 WACC 模型重新计算确定折现率；

根据过往业绩及对市场发展的预期确定预期毛利率等等。

北京卓信大华资产评估有限公司测试了百灵鸽及叶一堂资产组可回收价值情况，并于 2019 年 4 月出具了卓信大华估报字(2019)第 1010 号，确认截至 2018 年 12 月 31 日，该资产组不存在商誉减值情况。

(5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

23、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
软件、邮箱使用费等	259,518.56	190,000.00	104,183.24		345,335.32
装修费	97,238.79	5,450,572.41	322,811.78		5,224,999.42
合计	356,757.35	5,640,572.41	426,995.02		5,570,334.74

其他说明：

无

24、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	15,627,436.92	3,840,331.23	13,902,650.48	3,475,662.62
内部交易未实现利润	1,292,017.09	323,004.27		
限制性股票及期权激励摊销费用	15,459,205.28	3,864,801.32	12,977,571.62	3,244,392.91
合计	32,378,659.29	8,028,136.82	26,880,222.10	6,720,055.53

(2). 未经抵销的递延所得税负债

□适用 √不适用

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

□适用 √不适用

(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

其他说明：

□适用 √不适用

25、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
预付店铺装修款	740,400.00	954,996.66
合计	740,400.00	954,996.66

其他说明：

无

26、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

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

27、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

适用 不适用

28、衍生金融负债

适用 不适用

29、应付票据及应付账款

总表情况

(1). 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
应付票据		
应付账款	83,428,499.74	97,076,198.70
合计	83,428,499.74	97,076,198.70

其他说明：

适用 不适用

应付票据

(2). 应付票据列示

适用 不适用

应付账款

(3). 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
应付供应商结算款	52,070,153.17	60,718,745.06
应付版税款	31,358,346.57	36,357,453.64
合计	83,428,499.74	97,076,198.70

(4). 账龄超过1年的重要应付账款

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

30、预收款项**(1). 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	25,460,642.44	14,236,305.46
合计	25,460,642.44	14,236,305.46

(2). 账龄超过1年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

31、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	16,372,234.99	83,434,636.84	87,292,917.53	12,513,954.30
二、离职后福利-设定提存计划	642,457.63	8,163,888.46	8,036,069.93	770,276.16
合计	17,014,692.62	91,598,525.30	95,328,987.46	13,284,230.46

(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	15,374,492.73	69,936,683.33	73,783,766.97	11,527,409.09
二、职工福利费	78,206.86	2,134,398.75	2,134,398.75	78,206.86
三、社会保险费	473,949.43	5,489,208.78	5,461,219.53	501,938.68
其中：医疗保险费	438,656.90	4,994,654.61	4,976,562.64	456,748.87
工伤保险费	11,470.00	160,485.63	157,218.88	14,736.75
生育保险费	23,822.53	334,068.54	327,438.01	30,453.06
四、住房公积金	1,560.00	4,633,539.00	4,635,099.00	
五、工会经费和职工教育经费	444,025.97	1,240,806.98	1,278,433.28	406,399.67
六、其他				
合计	16,372,234.99	83,434,636.84	87,292,917.53	12,513,954.30

(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	604,484.92	7,801,943.81	7,673,896.34	732,532.39
2、失业保险费	37,972.71	361,944.65	362,173.59	37,743.77
合计	642,457.63	8,163,888.46	8,036,069.93	770,276.16

其他说明：

□适用 √不适用

32、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	1,110,098.83	25,700.34
企业所得税	13,585,960.61	19,404,418.74
个人所得税	332,114.52	122,224.42
城市维护建设税	85,541.55	1,794.95
教育费附加（含地方教育费附加）	68,335.21	1,282.07
印花税	594,318.80	508,907.20
其他税费	171,696.37	20,028.50
合计	15,948,065.89	20,084,356.22

其他说明：

无

33、其他应付款

总表情况

(1). 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
应付利息		
应付股利	5,725,000.00	
其他应付款	60,019,699.07	75,589,862.85
合计	65,744,699.07	75,589,862.85

其他说明：

□适用 √不适用

应付利息**(2). 分类列示**

□适用 √不适用

应付股利**(3). 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
子公司应付少数股东股利	5,725,000.00	
合计	5,725,000.00	

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无

其他应付款**(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证金	13,846,312.71	12,272,907.71
往来款	197,446.82	3,505,031.61
股权收购款及商标使用权购买款	29,556,226.40	23,666,667.00
限制性股票—回购义务	14,586,000.00	29,172,000.00
其他	1,540,026.96	1,377,118.51
预提费用	293,686.18	5,596,138.02
合计	60,019,699.07	75,589,862.85

(2). 账龄超过1年的重要其他应付款

√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
单位1	23,000,000.00	股权收购款尚未支付
单位2	800,000.00	保证金
单位3	650,000.00	保证金
单位4	500,000.00	保证金
单位5	500,000.00	保证金
单位6	500,000.00	保证金
单位7	400,000.00	保证金
合计	26,350,000.00	/

其他说明：

□适用 √不适用

34、持有待售负债

适用 不适用

35、1年内到期的非流动负债

适用 不适用

36、其他流动负债

其他流动负债情况

适用 不适用

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

37、长期借款

(1). 长期借款分类

适用 不适用

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

38、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

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

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

39、长期应付款

总表情况

(1). 分类列示

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

长期应付款

(2). 按款项性质列示长期应付款

适用 不适用

专项应付款

(3). 按款项性质列示专项应付款

适用 不适用

40、长期应付职工薪酬

适用 不适用

41、预计负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
未决诉讼	857,517.90		
合计	857,517.90		/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无

42、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	360,000.00		360,000.00		本期政府补助款
客户奖励积分		205,672.55		205,672.55	实体书店客户奖励积分
合计	360,000.00	205,672.55	360,000.00	205,672.55	/

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
北京市实体书店扶持项目	360,000.00			360,000.00			与收益相关
合计	360,000.00			360,000.00			

其他说明：

适用 不适用

43、其他非流动负债

适用 不适用

44、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	134,660,000.00	648,000.00				648,000.00	135,308,000.00

其他说明：

2018年8月1日，新经典第二届董事会第十二次会议审议通过了《关于注销不符合激励条件的激励对象已获授但尚未行权的股票期权的议案》《关于调整第一期股票期权与限制性股票激励计划相关事项的议案》《关于第一期股票期权与限制性股票激励计划第一个行权/解除限售期行权/解除限售条件成就的议案》。根据议案，新经典向满足行权资格的83名激励对象发行人民币普通股（A股）648,000.00股，每股面值1元，增加注册资本648,000.00元，变更后的注册资本为人民币135,308,000.00元。本次股本变更业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了信会师报字[2018]第ZA15583号验资报告。

45、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**46、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）	916,992,731.02	28,278,720.00		945,271,451.02
其他资本公积—权益交易	-679,129.32	-2,474,730.11		-3,153,859.43
其他资本公积—股份支付	12,977,571.62	17,447,320.85		30,424,892.47
合计	929,291,173.32	43,251,310.74		972,542,484.06

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期增加资本溢价系发行新股溢价产生，详见本附注七/（44）。

本期权益交易增加详见本附注九/（2）。

本期增加股份支付详见本附注十三。

47、库存股 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
限制性股票	29,172,000.00		14,586,000.00	14,586,000.00
合计	29,172,000.00		14,586,000.00	14,586,000.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司第一期限限制性股票激励计划第一个解锁条件已满足，本期解除限售股票数量：65 万股，注销库存股 14,586,000.00 元。详见附注十三。

48、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：所得税费 用	税后归属于母公 司	税后归属于少 数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	687,250.65	1,436,150.72			1,416,471.44	19,679.28	2,103,722.09
其中：外币财务报表折算 差额	687,250.65	1,436,150.72			1,416,471.44	19,679.28	2,103,722.09
其他综合收益合计	687,250.65	1,436,150.72			1,416,471.44	19,679.28	2,103,722.09

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

49、专项储备

□适用 √不适用

50、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	55,509,427.00	12,144,573.00		67,654,000.00
合计	55,509,427.00	12,144,573.00		67,654,000.00

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：
无

51、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	433,675,337.44	269,286,223.82
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	433,675,337.44	269,286,223.82
加：本期归属于母公司所有者的净利润	240,814,176.91	232,322,877.80
减：提取法定盈余公积	12,144,573.00	19,887,368.44
应付普通股股利	80,796,000.00	48,009,600.00
其他（权益交易）		36,795.74
期末未分配利润	581,548,941.35	433,675,337.44

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 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 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 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

52、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	924,689,489.44	496,852,662.19	943,403,549.45	531,316,079.90
其他业务	1,360,879.56	131,268.78	567,453.27	184,524.27
合计	926,050,369.00	496,983,930.97	943,971,002.72	531,500,604.17

53、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	229,893.21	4,254.47
教育费附加(含地方教育费附加)	173,582.61	3,038.92
印花税	971,321.63	839,090.35
其他税费	35,213.57	17,924.41
合计	1,410,011.02	864,308.15

其他说明：

无

54、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
职工薪酬	59,011,424.33	47,767,347.29
运输费	11,680,355.50	13,131,458.90
租赁费	11,377,239.70	6,910,391.66
其他	15,628,126.74	14,649,330.95
合计	97,697,146.27	82,458,528.80

其他说明：

无

55、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	26,003,890.57	21,107,869.80
限制性股票及期权摊销费用	17,447,320.85	12,977,571.62
租赁费	8,364,599.59	5,496,853.30
中介机构咨询费	3,687,017.67	3,181,036.67
其他	16,858,499.26	15,299,002.46
合计	72,361,327.94	58,062,333.85

其他说明：

无

56、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,233,426.06	4,783,058.44
设备折旧、流量费及其他费用	49,730.04	1,296,712.01
合计	4,283,156.10	6,079,770.45

其他说明：

无

57、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	-2,033,409.09	-1,949,242.33
汇兑损益	458,063.55	-452,687.30
其他	403,890.15	429,051.44
合计	-1,171,455.39	-1,972,878.19

其他说明：

无

58、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,811,070.18	-764,023.41
二、存货跌价损失	271,948.85	2,489,093.91
合计	2,083,019.03	1,725,070.50

其他说明：

无

59、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
中新天津生态城管理委员会财政扶持（注）	30,072,160.38	22,022,401.99
北京市实体书店扶持项目	360,000.00	
个税手续费及其他税费返还	13,208.84	255,765.98

稳岗补贴	107,562.77	72,457.06
合计	30,552,931.99	22,350,625.03

其他说明：

注：新经典文化股份有限公司与中新天津生态城管理委员会签订合作协议书，协议书约定，新经典集团在生态城投资设立的企业自2014年10月起7年内享有营业税、增值税、企业所得税及高管个人所得税的退税财政扶持。

公司按照实际收到财政扶持时点确认政府补助收入。

60、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	5,450,649.74	7,296,595.35
处置长期股权投资产生的投资收益	3,678,282.38	-3,643,296.20
理财产品收益	32,685,933.18	27,763,481.44
合计	41,814,865.30	31,416,780.59

其他说明：

无

61、公允价值变动收益

适用 不适用

62、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
固定资产处置收益	-16,609.69	-51,313.93
合计	-16,609.69	-51,313.93

其他说明：

无

63、营业外收入

营业外收入情况

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	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		3,006,000.00	
其他	988,944.76	947,654.46	988,944.76
合计	988,944.76	3,953,654.46	988,944.76

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
天津市滨海新区财政局企业上市奖励金		3,000,000.00	
人力资源和社会保障局“和谐劳动关系单位”补助款		6,000.00	
合计		3,006,000.00	

其他说明：

适用 不适用

64、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
固定资产报废损失	2,970.45		2,970.45
对外捐赠	6,465,351.85	4,403,038.10	6,465,351.85
其他	1,285,449.94	4,075.80	1,285,449.94
合计	7,753,772.24	4,407,113.90	7,753,772.24

其他说明：

无

65、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	73,191,172.69	82,296,106.85
递延所得税费用	-1,308,081.29	-3,190,465.00
合计	71,883,091.40	79,105,641.85

(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	317,989,593.18
按法定/适用税率计算的所得税费用	79,497,398.29
子公司适用不同税率的影响	-18,690.18
调整以前期间所得税的影响	318,971.29
非应税收入的影响	-12,696,223.43
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,362,391.94
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,742,821.61
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	162,065.10
所得税费用	71,883,091.40

其他说明：

适用 不适用

66、其他综合收益

适用 不适用

67、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
企业间往来款等	6,010,044.30	3,473,997.23
银行承兑汇票保证金收回		27.95
利息收入	2,033,409.09	1,949,242.33
政府补助	30,190,588.25	25,711,227.81
营业外收入	558,270.40	947,654.46
合计	38,792,312.04	32,082,149.78

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
费用性支出	57,552,091.17	56,619,892.18
企业间往来款等	26,655,906.32	4,429,900.10
营业外支出	3,785,449.94	2,505,751.83
合计	87,993,447.43	63,555,544.11

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
增资收购子公司取得的现金或现金等价物：		
购买日北京永兴百灵鸽图书有限公司现金或现金等价物	9,208,873.31	
合计	9,208,873.31	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

68、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	246,106,501.78	239,410,255.39
加：资产减值准备	2,083,019.03	1,725,070.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,422,043.50	1,136,713.17
无形资产摊销	539,947.52	119,550.83
长期待摊费用摊销	426,995.02	126,941.04
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）	16,609.69	51,313.93
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,970.45	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	458,063.55	-452,687.30

投资损失（收益以“-”号填列）	-41,814,865.30	-31,416,780.59
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,308,081.29	-3,139,794.34
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-42,410,349.82	-85,836,034.23
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-158,157,136.08	-20,268,638.11
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-24,571,244.26	20,875,066.43
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-17,205,526.21	122,330,976.72
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	469,725,885.86	214,321,108.91
减：现金的期初余额	214,321,108.91	401,231,256.96
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	255,404,776.95	-186,910,148.05

(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	469,725,885.86	214,321,108.91
其中：库存现金	156,323.20	364,998.01
可随时用于支付的银行存款	467,314,365.48	213,743,620.34
可随时用于支付的其他货币资金	2,255,197.18	212,490.56
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	469,725,885.86	214,321,108.91

其他说明：

适用 不适用

69、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

70、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	29,555,024.99	股权收购款及商标使用权 购买款存放于共管账户，受 到使用限制
合计	29,555,024.99	/

其他说明：

无

71、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币 余额
货币资金			
其中：美元	521,517.25	6.8632	3,579,277.19
欧元	188,779.52	7.8473	1,481,409.53
港币	140,491.26	0.8762	123,098.44
日元	179,809,861.00	0.061887	11,127,892.87

其他说明：

无

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

适用 不适用

新经典香港注册地及经营地均在香港，以港币为记账本位币；Thinkingdom, Inc. 注册地及经营地均在美国，以美元为记账本位币；Editions Philippe Picquier 注册地及经营地均在法国，以欧元为记账本位币；株式会社新经典注册地及经营地均在日本，以日元为记账本位币。

72、套期

□适用 √不适用

73、政府补助**(1). 政府补助基本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
中新天津生态城管理委员会财政扶持	30,072,160.38	与收益相关	30,072,160.38
北京市实体书店扶持项目	360,000.00	与收益相关	360,000.00
其他补助	120,771.61	与收益相关	120,771.61
合计	30,552,931.99		30,552,931.99

(2). 政府补助退回情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

74、其他

□适用 √不适用

八、合并范围的变更

75、 非同一控制下企业合并

√适用 □不适用

(1). 本期发生的非同一控制下企业合并

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
北京永兴百灵鸽图书有限公司	2018年9月	18,520,000.00	65.00	现金增资收购	2018年9月	已支付增资款，管理层进驻，工商完成变更	3,205,088.00	-750,363.56

其他说明：

无

(2). 合并成本及商誉

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合并成本	北京永兴百灵鸽图书有限公司
—现金	18,520,000.00
合并成本合计	18,520,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	17,834,638.59
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	685,361.41

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：
无

大额商誉形成的主要原因：
无

其他说明：
无

(3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	北京永兴百灵鸽图书有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	51,214,727.80	51,214,727.80
货币资金	37,208,873.31	37,208,873.31
应收款项	3,733,446.15	3,733,446.15
存货	8,305,907.25	8,305,907.25
固定资产	668,856.39	668,856.39
长期待摊费用	629,954.70	629,954.70
其他资产	667,690.00	667,690.00
资产小计：		
负债：	23,776,822.27	23,776,822.27
其他应付款	18,581,091.00	18,581,091.00
应付款项	4,745,317.78	4,745,317.78
其他负债	450,413.49	450,413.49
负债小计：		
净资产	27,437,905.53	27,437,905.53
减：少数股东权益	9,603,266.94	9,603,266.94
取得的净资产	17,834,638.59	17,834,638.59

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：
无

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无

其他说明：

无

(4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

适用 不适用

(5). 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

适用 不适用

(6). 其他说明

适用 不适用

76、 同一控制下企业合并

适用 不适用

77、 反向购买

适用 不适用

78、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

79、 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

（1）2018 年 1 月公司投资设立全资子公司新经典书店有限公司，注册资本 5000 万元，负责公司书店零售业务。

（2）2018 年 5 月公司投资设立全资子公司新经典网络科技有限公司，注册资本 5000 万元，负责图书仓储业务。

（3）2018 年 9 月，公司以 1852 万元收购北京永兴百灵鸽图书有限公司，股权占比 65%。

（4）2018 年 11 月，公司投资设立全资子公司星野影业有限公司，注册资本 5000 万元。

80、 其他

适用 不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
新经典发行有限公司	北京市	北京市	图书发行	100		设立
北京时代新经典文化发展有限责任公司	北京市	北京市	图书策划	100		同一控制下企业合并
壹页网络科技有限公司	北京市	北京市	图书发行	100		同一控制下企业合并
新经典文化有限公司	香港	香港	图书出版发行, 图书版权管理	100		同一控制下企业合并
新经典影业有限公司	北京市	天津市	影视制作筹建、策划	100		设立
新经典动漫有限公司	北京市	天津市	动漫制作	100		设立
北京爱心树文化有限公司	北京市	北京市	图书策划与发行		100	设立
北京飓风社文化有限公司	北京市	北京市	图书策划与发行	55		设立
中盘图书发行成都有限公司	成都市	成都市	图书发行		100	设立
青马(天津)文化有限公司	天津市	天津市	图书策划与发行	51		非同一控制下企业合并
Thinkingdom, Inc.	美国	美国	图书出版发行, 图书版权管理	100		非同一控制下吸收合并
北京智道世纪信息技术有限公司	北京市	北京市	信息技术开发、转让及咨询		100	设立
天津尔马影业有限公司	天津市	天津市	影视制作筹建、策划	60		设立
Editions Philippe Picquier	法国	法国	图书出版发行		51.11	非同一控制下企业合并
株式会社新经典	日本	日本	图书出版发行, 图书版权管理		100	设立
北京百灵鸽图书有限责任公司	北京市	北京市	出版物零售		100	非同一控制下企业合并
叶一堂(北京)贸易有限公司	北京市	北京市	餐饮服务		100	非同一控制下企业合并
北京永兴百灵鸽图书有限公司	北京市	北京市	出版物零售、餐饮服务		65	非同一控制下企业合并

新经典网络科技有限公司	北京市	天津市	仓储物流	100		设立
星野影业有限公司	北京市	天津市	影视制作 筹建、策划		100	设立
新经典书店有限公司	北京市	北京市	出版物零售、餐饮服务	100		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(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
新经典影业有限公司（注）		88,828.25		
北京飓风社文化有限公司	45.00%	461,128.44		3,795,770.41
青马（天津）文化有限公司	49.00%	4,393,827.68	6,125,000.00	19,975,704.01
天津尔马影业有限公司	40.00%	-14,780.73		384,038.54
Editions Philippe Picquier	48.89%	625,948.48		2,458,504.45
北京永兴百灵鸽图书有限公司	35.00%	-262,627.25		9,340,639.69
合计		5,292,324.87	6,125,000.00	35,954,657.10

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

注：2018 年 6 月，新经典文化股份有限公司以 870 万元受让新经典影业有限公司少数股东股权，持股比例由 67.34%增加至 100%。本公司持股比例由期初的 67.34%变更为 100%。

(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
北京飓风社文化有限公司	12,185,160.87	52,662.51	12,237,823.38	3,802,778.03		3,802,778.03	8,892,120.32	15,656.48	8,907,776.80	1,497,461.31		1,497,461.31
青马(天津)文化有限公司	50,064,127.03	136,066.75	50,200,193.78	9,433,450.90		9,433,450.90	47,530,905.49	249,465.11	47,780,370.60	3,480,622.99		3,480,622.99
新经典影业有限公司							18,889,829.82	27,212.85	18,917,042.67	128,182.77		128,182.77
天津尔马影业有限公司	962,571.34		962,571.34	2,475.00		2,475.00	999,523.17		999,523.17	2,475.00		2,475.00
Editions Philippe Picquier	10,131,127.94	20,965.53	10,152,093.47	5,123,448.65		5,123,448.65	12,494,111.53	11,328.95	12,505,440.48	8,797,367.89		8,797,367.89
北京永兴百灵鸽图书有限公司	28,760,491.38	1,271,334.20	30,031,825.58	3,286,071.61	58,212.00	3,344,283.61						

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
北京飓风社文化有限公司	7,537,950.49	1,024,729.86	1,024,729.86	1,170,683.17	6,776,343.66	759,280.12	759,280.12	-1,364,172.03
青马(天津)文化有限公司	37,607,781.25	8,966,995.27	8,966,995.27	13,794,717.10	42,372,028.87	13,836,899.77	13,836,899.77	12,950,835.48
新经典影业有限公司						-723,270.51	-723,270.51	-8,844,153.13
天津尔马影业有限公司		-36,951.83	-36,951.83	-48,491.56		-9,001.02	-9,001.02	-49,469.17
Editions Philippe Picquier	11,110,343.27	1,280,320.07	1,320,572.23	1,440,529.40	8,409,991.49	66,411.35	441,911.62	-571,152.76
北京永兴百灵鸽图书有限公司	3,205,088.00	-750,363.56	-750,363.56	-19,781,502.63				

其他说明:

无

(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

(1). 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

√适用 □不适用

2018年6月，新经典文化股份有限公司以870万元受让新经典影业有限公司少数股东股权，持股比例由67.34%增加至100%。本公司持股比例由期初的67.34%变更为100%。

(2). 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	新经典影业有限公司
购买成本/处置对价	
—现金	8,700,000.00
购买成本/处置对价合计	8,700,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	6,225,269.89
差额	2,474,730.11
其中：调整资本公积	-2,474,730.11

其他说明

□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). 重要的联营企业

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	
北京十月文化传媒 有限公司	北京市	北京市	图书发行	49.00		权益法核算
航一(北京) 文化传媒有限公	北京市	北京市	文化传媒		30.00	权益法核算

司						
北京聿人网络科技有限公司(注)	北京市	北京市	技术咨询服务		15.00	权益法核算
大望(北京)文化艺术创作有限公司	北京市	北京市	文艺创作		30.00	权益法核算

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：
无

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

注：公司对北京聿人网络科技有限公司的持股比例为 15.00%但是仍具有重大影响的依据：按照北京聿人网络科技有限公司的公司章程，董事会共设立 3 人，由公司委派 1 名董事。公司对于北京聿人网络科技有限公司日常财务和经营决策具有重大影响。

(2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额				期初余额/ 上期发生额				
	北京十月文化 传媒有限公司	航一（北京） 文化传媒有 限公司	北京聿人网 络科技有限 公司	大望（北京）文 化艺术创作有 限公司	北京十月文 化传媒有限 公司	航一（北京） 文化传媒有 限公司	北京聿人网 络科技有限 公司	思博胜科技 （天津）有限 公司	北京永兴百 灵鸽图书有 限公司
流动资产	10,235.30	795.20	101.42	694.59	8,233.33	536.10	65.94	1,570.06	1,966.51
非流动资产	3.62	6.22	3.10	3.66	5.31	4.53	19.98	1.07	63.02
资产合计	10,238.92	801.42	104.52	698.25	8,238.64	540.63	85.92	1,571.13	2,029.53
流动负债	1,254.82	468.69	197.70		1,055.49	117.94	64.01	464.64	2,012.35
非流动负债									
负债合计	1,254.82	468.69	197.70		1,055.49	117.94	64.01	464.64	2,012.35
少数股东权益									
归属于母公司 股东权益	8,984.10	332.73	-93.18	698.25	7,183.15	422.69	21.91	1,106.49	17.17
按持股比例 计算的净资 产份额	4,402.21	99.82	-13.98	209.48	3,519.74	126.81	3.28	221.30	8.41
调整事项		490.00	254.88	1,277.91		490.00	257.89	1,280.00	
--商誉		490.00	254.88	1,277.91		490.00	257.89	1,280.00	
--内部交易 未实现利润									
--其他									
对联营企业	4,402.21	589.82	240.90	1,487.39	3,519.74	616.81	261.17	1,501.30	8.41

权益投资的 账面价值									
存在公开报 价的联营企 业权益投资 的公允价值									
营业收入	11,358.94	549.31	207.17		9,937.50	81.42	86.70	57.60	42.12
净利润	1,800.95	-89.96	-135.09	-42.02	1,914.15	-216.91	-258.86	-493.51	-11.58
终止经营的 净利润									
其他综合收 益									
综合收益总 额	1,800.95	-89.96	-135.09	-42.02	1,914.15	-216.91	-258.86	-493.51	-11.58
本年度收到 的来自联营 企业的股利									

其他说明
无

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司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。董事会通过财务部递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

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

(一) 信用风险

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

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司

的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

（二）市场风险

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

（1）利率风险

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

（2）汇率风险

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

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

项 目	期末余额（元）				
	美元	欧元	港元	日元	合计
货币资金	3,579,277.19	1,481,409.53	123,098.44	11,127,892.87	16,311,678.03
合 计	3,579,277.19	1,481,409.53	123,098.44	11,127,892.87	16,311,678.03

项 目	年初余额（元）				
	美元	欧元	港元	日元	合计
货币资金	4,801,014.04	22,064.67	124,325.10	11,576,600.00	16,524,003.81
合 计	4,801,014.04	22,064.67	124,325.10	11,576,600.00	16,524,003.81

（三）流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

十一、 公允价值的披露

1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

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

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

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

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
适用 不适用

9、其他
适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
陈明俊				52.90	52.90
陈李平				3.62	3.62

本企业的母公司情况的说明
 无

本企业最终控制方是陈明俊

其他说明：

陈明俊与陈李平为兄弟关系，陈明俊在股份公司担任董事长，陈李平在股份公司担任总经理及法定代表人。两人对公司的股东大会、董事会的重大决策和公司的经营管理活动均能够产生重大影响，故认定为公司的共同实际控制人。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本公司子公司的情况详见本附注“九、在其他主体中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“九、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

联营企业名称	与本企业关系
北京十月文化传媒有限公司	本公司的联营企业
航一（北京）文化传媒有限公司	本公司的联营企业
北京聿人网络科技有限公司	本公司的联营企业
大望（北京）文化艺术创作有限公司	本公司的联营企业

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
大端投资管理有限公司	关联人（与公司同一董事长）
北京大栅栏永兴置业有限公司	其他

其他说明

北京大栅栏永兴置业有限公司为子公司北京永兴百灵鸽图书有限公司的参股股东

5、关联交易情况**(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京十月文化传媒有限公司	图书	98,013,126.78	106,846,486.08
北京十月文化传媒有限公司	版税	625,875.16	367,005.77
航一（北京）文化传媒有限公司	图书	2,651,931.06	1,142,743.57
北京聿人网络科技有限公司	版税	26,845.30	29,220.19

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

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

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
北京大栅栏永兴置业有限公司	商铺	230,768.63	

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
大端投资管理有限公司	转让股权收益	3,678,282.38	

注：2018年12月，公司以1600万对价向大端投资管理有限公司转让联营公司思博胜科技(天津)有限公司。截至处置日，权益法核算长期股权投资账面价值为12,321,717.62元，确认转让股权投资收益3,678,282.38元。

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	831.50	954.38

(8). 其他关联交易

□适用 √不适用

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	北京聿人网络科技有限公司	59,701.61		86,546.91	
其他应收款	北京大栅栏永兴置业有限公司	600,000.00	180,000.00		

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	北京十月文化传媒有限公司	12,931,851.72	24,454,583.80
应付账款	航一(北京)文化传媒有限公司	28,525.47	545,802.15
应付账款	北京大栅栏永兴置业有限公司	73,778.75	

7、关联方承诺

□适用 √不适用

8、其他

□适用 √不适用

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

√适用 □不适用

单位:股 币种:人民币

公司本期授予的各项权益工具总额	0
公司本期行权的各项权益工具总额	648,000
公司本期失效的各项权益工具总额	100,000
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	限制性股票: 期间 2017.6.29—2020.6.28; 行权价格 22.44 元, 合同剩余期限 2 年。 股票期权: 期间 2017.6.29—2020.6.28; 行权价格 45.24 元, 合同剩余期限 2 年。
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

其他说明

根据公司 2017 年 6 月 29 日第五次临时股东大会决议审议通过的《新经典文化股份有限公司第一期股票期权与限制性股票激励计划（草案）》，同意公司向 84 名激励对象授予 334 万股的股票期权，行权价格为 45.24 元/股；同意公司向 6 名激励对象授予 130 万股的限制性股票，授予价格为 22.44 元/股。计划授予的股票期权等待期为自授予登记完成之日起 12 个月、24 个月、36 个月。激励对象根据本激励计划获授的股票期权不得转让、用于担保或偿还债务。授予的股票期权自授予登记完成之日起满 12 个月后可以开始行权。在可行权日内，若达到规定的行权条件，激励对象应在股票期权授予登记完成之日起满 12 个月后按 20%、30%、50%分三期行权。计划授予的限制性股票限售期为自完成登记之日起 12 个月、24 个月、36 个月，激励对象根据本激励计划获授的限制性股票在解除限售前不得转让、用于担保或偿还债务。激励对象因获授的尚未解除限售的限制性股票而取得的资本公积转增股本、派息、派发股票红利、股票拆细等股份和红利同时按本激励计划进行锁定。锁定期满后，在满足相关解锁条件的情况下，激励对象在解除限售期内按 50%、30%、20%分三年解除限制。

截至 2017 年 7 月 10 日止，公司收到 6 名激励对象以货币资金形式缴入的限制性股票认购款合计人民币 29,172,000.00 元。本次股本变更业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了大华验字（2017）000486 号验资报告。

2017 年 8 月 11 日，经上海证券交易所、中国证券登记结算有限公司审核确认，公司完成了《新经典文化股份有限公司第一期股票期权与限制性股票激励计划（草案）》涉及的限制性股票首次授予登记工作。

2018 年 8 月 1 日，新经典第二届董事会第十二次会议审议通过了《关于注销不符合激励条件的激励对象已获授但尚未行权的股票期权的议案》、《关于调整第一期股票期权与限制性股票激励计划相关事项的议案》、《关于第一期股票期权与限制性股票激励计划第一个行权/解除限售期行权/解除限售条件成就的议案》。根据议案，1 名期权激励对象与公司解除劳动合同，董事会决定取消上述人员的激励对象资格，并将授予其的股票期权共计 10 万份予以注销；公司第一期股票期权与限制性股票激励计划第一个行权/解锁期的行权/解锁条件已满足，本期解除限售股票数量：65 万股；公司向满足行权资格的 83 名激励对象发行人民币普通股（A 股）648,000.00 股，每股面值 1 元，增加注册资本 648,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 135,308,000.00 元。本次股本变更业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了信会师报字[2018]第 ZA15583 号验资报告。

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	限制性股票：采用授予日市场流通股份的收盘价格确认限制性股票权益工具的公允价值。 股票期权：采用 BS 模型确认股票期权的公允价值。
可行权权益工具数量的确定依据	等待期的每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工数量变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具数量与实际可行权数量一致。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	30,424,892.47

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	17,447,320.85
---------------------	---------------

其他说明

(1) 限制性股票：等待期内累计确认股权激励费用 19,353,616.44 元。

(2) 股票期权：等待期内累计确认股权激励费用 11,071,276.03 元。

截至期末，以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额共计 30,424,892.47 元。

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、其他

适用 不适用

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

经营性租赁承诺

于资产负债表日，本公司不可撤销之营业场所及办公楼等租赁协议未来需缴付的最低租金为：

单位：元 币种：人民币

项 目	2018.12.31	2017.12.31
一年以内	20,272,130.55	17,953,736.25
一至二年	14,108,226.92	14,482,007.26
二至三年	4,603,287.73	4,547,982.82
三至四年		235,142.47
合 计	38,983,645.20	37,218,868.80

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十五、 资产负债表日后事项**1、 重要的非调整事项**

□适用 √不适用

2、 利润分配情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	81,184,800.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	

2019年4月18日，公司召开第二届董事会第十八次会议，通过了公司《公司2018年度利润分配预案》：拟以135,308,000股为基数，向全体股东每10股派发现金红利6元（含税），共计分配现金股利81,184,800.00元（含税）。剩余未分配利润滚存至下一年度，本次利润分配不送红股，也不实施资本公积金转增股本。该预案尚需提交股东大会审议。

3、 销售退回

□适用 √不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

□适用 √不适用

十六、 其他重要事项**1、 前期会计差错更正****(1). 追溯重述法**

□适用 √不适用

(2). 未来适用法

□适用 √不适用

2、 债务重组

□适用 √不适用

3、 资产置换**(1). 非货币性资产交换**

□适用 √不适用

(2). 其他资产置换

□适用 √不适用

4、 年金计划

□适用 √不适用

5、 终止经营

□适用 √不适用

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

十七、母公司财务报表主要项目注释**1、应收票据及应收账款****总表情况****(1). 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
应收票据		
应收账款	61,189,609.24	96,229,834.40
合计	61,189,609.24	96,229,834.40

其他说明：

□适用 √不适用

应收票据**(2). 应收票据分类列示**

□适用 √不适用

(3). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(4). 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

(5). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应收账款

(1). 应收账款分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	61,309,559.24	100.00	119,950.00	0.20	61,189,609.24	96,232,834.40	100	3,000.00		96,229,834.40
组合 1	11,994,999.95	19.56	119,950.00	1.00	11,875,049.95	10,000.00	0.01	3,000.00	30.00	7,000.00
组合 2	49,314,559.29	80.44			49,314,559.29	96,222,834.40	99.99			96,222,834.4
合计	61,309,559.24	100.00	119,950.00	0.20	61,189,609.24	96,232,834.40	100	3,000.00		96,229,834.40

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合 1 中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内小计	11,994,999.95	119,950.00	1
1 至 2 年			5
2 至 3 年			30
3 年以上			100
合计	11,994,999.95	119,950.00	

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合 2 中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

合并范围内的不计提坏账准备关联方的应收账款：

单位名称	期末余额 (元)
北京爱心树文化有限公司	39,180,716.10
北京百灵鸽图书有限责任公司	8,574,020.69
壹页网络科技有限公司	1,559,822.50
合计	49,314,559.29

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 126,950.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	10,000.00

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
北京爱心树文化有限公司	39,180,716.10	63.91	
单位 1	10,800,000.00	17.62	108,000.00
北京百灵鸽图书有限责任公司	8,574,020.69	13.98	
壹页网络科技有限公司	1,559,822.50	2.54	
单位 2	999,999.95	1.63	10,000.00
合计	61,114,559.24	99.68	128,000.00

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

2、其他应收款

总表情况

(1). 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
应收利息		
应收股利		
其他应收款	42,352,758.07	5,475,492.99
合计	42,352,758.07	5,475,492.99

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息

(2). 应收利息分类

□适用 √不适用

(3). 重要逾期利息

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应收股利

(4). 应收股利

适用 不适用

(5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	42,360,736.29	100	7,978.22	0.02	42,352,758.07	5,476,526.65	100	1,033.66	0.02	5,475,492.99
组合1	530,736.29	1.25	7,978.22	1.50	522,758.07	66,526.65	1.21	1,033.66	1.55	65,492.99
组合2	41,830,000.00	98.75			41,830,000.00	5,410,000.00	98.79			5,410,000.00
合计	42,360,736.29	100	7,978.22	0.02	42,352,758.07	5,476,526.65	100	1,033.66	0.02	5,475,492.99

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合 1 中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内小计	521,526.43	5,215.26	1
1 至 2 年			5
2 至 3 年	9,209.86	2,762.96	30
3 年以上			100
合计	530,736.29	7,978.22	

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合 2 中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

合并范围内的不计提坏账准备关联方的其他应收款：

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额 (元)
北京时代新经典文化发展有限责任公司	20,320,000.00
新经典书店有限公司	21,500,000.00
新经典网络科技有限公司	10,000.00
合计	41,830,000.00

(2). 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	443,556.99	22,187.86
单位往来款	41,830,000.00	5,429,619.80
员工备用金	2,500.00	
其他	84,679.30	24,718.99
合计	42,360,736.29	5,476,526.65

(3). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 6,944.56 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
新经典书店有限公司	单位往来款	21,500,000.00	1年以内	50.75	
北京时代新经典文化发展有限责任公司	单位往来款	20,320,000.00	1年以内, 1-2年	47.97	
单位 1	保证金、押金	429,103.13	1年以内	1.01	4,291.03
单位 2	其他	32,400.00	1年以内	0.08	324.00
单位 3	其他	19,740.50	1年以内	0.05	197.41
合计	/	42,301,243.63	/	99.86	4,812.44

(6). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	340,182,678.96		340,182,678.96	196,225,548.53		196,225,548.53
对联营企业投资	44,022,080.22		44,022,080.22	35,197,438.15		35,197,438.15
合计	384,204,759.18		384,204,759.18	231,422,986.68		231,422,986.68

(1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京时代新经典文化发展有限责任公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
青马（天津）文化有限公司	16,567,727.53			16,567,727.53		
新经典发行有限公司	57,606,394.92	10,757,130.43		68,363,525.35		
北京爱心树文化有限公司	5,500,000.00		5,500,000.00			
北京飓风社文化有限公司	4,400,000.00			4,400,000.00		
新经典动漫有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
新经典影业有限公司	13,468,000.00	88,700,000.00		102,168,000.00		
壹页网络科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
新经典文化有限公司	5,718,929.08			5,718,929.08		
Thinkingdom, Inc.	12,364,497.00			12,364,497.00		
天津尔马影业有限公司	600,000.00			600,000.00		
新经典书店有限公司		50,000,000.00		50,000,000.00		
新经典网络科技有限公司						
合计	196,225,548.53	149,457,130.43	5,500,000.00	340,182,678.96		

(2). 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
二、联营企业												
北京十月文化传媒有限公司	35,197,438.15			8,824,642.07							44,022,080.22	
小计	35,197,438.15			8,824,642.07							44,022,080.22	
合计	35,197,438.15			8,824,642.07							44,022,080.22	

其他说明：

无

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	573,548,258.79	322,818,000.22	532,087,791.68	293,378,507.99
其他业务	15,728.03		99,912.34	28,924.02
合计	573,563,986.82	322,818,000.22	532,187,704.02	293,407,432.01

其他说明：

无

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	6,375,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	8,824,642.07	9,379,354.75
处置长期股权投资产生的投资收益	-500,000.00	
理财产品投资收益	28,641,505.31	22,872,068.67
合计	43,341,147.38	32,251,423.42

6、其他

□适用 √不适用

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	3,661,672.69	主要系报告期处置联营公司
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	30,552,931.99	主要系报告期内收到中新天津生态城关于与正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外的财政补贴
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,764,827.48	主要系报告期公益性捐赠
理财产品投资收益	32,685,933.18	报告期利用闲置资金委托银行理财的收益
所得税影响额	-13,839,943.74	主要系报告期应税公司盈利应缴纳的所得税费

		用
少数股东权益影响额	-413,330.81	主要系报告期控股子公司盈利计算的少数股东权益
合计	45,882,435.83	

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	14.99	1.79	1.77
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.13	1.45	1.44

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

第十二节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表
备查文件目录	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
备查文件目录	报告期内在中国证监会指定报纸公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：陈明俊

董事会批准报送日期：2019 年 4 月 18 日

修订信息

适用 不适用