

公司代码：603096

公司简称：新经典

# 新经典文化股份有限公司 2019 年半年度报告

THINKINGDOM  M

## 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人陈李平、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：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告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

公司已在本报告第四节经营情况的讨论与分析中详细描述了未来发展面临的风险因素，敬请投资者查阅相关内容并予以关注。

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.....	5
第三节	公司业务概要.....	7
第四节	经营情况的讨论与分析.....	9
第五节	重要事项.....	16
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	24
第七节	优先股相关情况.....	27
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	28
第九节	公司债券相关情况.....	29
第十节	财务报告.....	29
第十一节	备查文件目录.....	139

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
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）
新经典发行、发行公司	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、北京开卷、开卷	指	北京开卷信息技术有限公司
十月、十月传媒、十月文化	指	北京十月文化传媒有限公司
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、阅读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人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、发货量	指	一定时间段内向客户发出图书的数量
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》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
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、 基本情况变更简介

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
报告期内变更情况查询索引	报告期内未发生变更

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》《证券时报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券部
报告期内变更情况查询索引	报告期内未发生变更

### 五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	新经典	603096	不适用

### 六、 其他有关资料

适用 不适用

### 七、 公司主要会计数据和财务指标

#### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	474,043,500.37	444,511,328.72	6.64
归属于上市公司股东的净利润	119,180,313.00	109,379,883.09	8.96
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	110,056,064.87	97,387,771.54	13.01
经营活动产生的现金流量净额	45,338,092.65	-174,270,847.11	
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,787,274,539.86	1,744,571,147.50	2.45
总资产	1,984,242,756.24	1,984,597,614.75	-0.02

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.88	0.81	8.64
稀释每股收益(元/股)	0.88	0.81	8.64
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.81	0.72	12.50
加权平均净资产收益率(%)	6.66	6.96	减少0.30个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	6.15	6.19	减少0.04个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	685,071.34	主要系报告期处置联营公司
越权审批,或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免		
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	126,995.36	主要系报告期内收到与正常经 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
计入当期损益的对非金融企业收 取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合 营企业的投资成本小于取得投资 时应享有被投资单位可辨认净资 产公允价值产生的收益		

非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	12,347,986.14	主要系报告期使用闲置资金委托银行理财的收益
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,475,088.67	主要系报告期进行公益性捐赠
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额	-83,316.01	主要系报告期控股子公司归属于少数股东的非经常性损益影响
所得税影响额	-2,477,400.03	主要系报告期应税公司非经常性损益对应的所得税影响
合计	9,124,248.13	

#### 十、其他

适用 不适用

### 第三节 公司业务概要

## 一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

### （一）主要业务及经营模式

公司的主要业务包括图书策划与发行、数字图书等以版权资源为核心的相关业务。

自有版权图书策划：公司产品以“优质内容”为基础，坚持精品路线，在文学和少儿两大优势品类中推出了一系列“畅销+长销”的口碑产品，同时积极拓展人文、社科、科普等非虚构品类。截至目前，公司已与约 1600 位作家，博达、大苹果等版权代理机构及讲谈社、企鹅兰登等出版社建立了良好的合作关系。经过多年积累，公司凝聚了一支具有核心竞争力的编辑策划团队，形成了经营效率高、盈利能力强、品牌形象好的健康增长模式；

图书发行：主要通过下属“新经典发行”及“爱心树文化”两家公司开展，主要发行本公司自有版权图书以及独家代理的非自有版权图书。公司发行业务的主要客户包括国内主要电商渠道、新华书店及民营书店；

数字图书：指公司数字图书版权的授权业务，公司已与亚马逊 kindle、阅文、当当读书、掌阅等主流数字阅读平台建立了稳固的合作关系。

### （二）行业情况

2019 年上半年，国内图书零售市场整体保持增长态势。据北京开卷中国图书零售市场分析报告数据显示，上半年我国图书零售市场规模同比上升 10.82%。从市场结构来看，少儿依然是码洋规模最大的细分品类，其次为社科和教辅教材类。从销售渠道来看，线上线下差异明显，网店渠道尽管增速有所放缓，仍实现了 24.19% 的同比增长，但折扣问题不容忽视，开卷监测 2019 年上半年网店渠道不含满减、买赠等活动的折扣已低至 6 折；实体店则继续呈现负增长态势，同比下降 11.72%。

## 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	本期末较期初减少 48.99%，主要系报告期末理财产品未到期所致。
交易性金融资产	本期末较期初增加 100.00%，主要系根据新金融工具准则，将原列示于“其他流动资产”下的银行理财产品重分类至本项目列示所致。
其他流动资产	本期末较期初减少 99.47%，主要系期末将银行理财产品分类至“交易性金融资产”进行列报所致。
在建工程	本期末较期初增加 100.00%，主要系未完工装修款增加所致。
长期待摊费用	本期末较期初增加 49.66%，主要系已完工装修款增加所致。
其他非流动资产	本期末较期初减少 100.00%，主要系报告期装修完工转入长期待摊费用所致。

其中：境外资产 9,428.76（单位：万元 币种：人民币），占总资产的比例为 4.75%。



### 三、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

多年来，公司已在内容策划团队、版权库以及渠道管理等方面形成了独特的竞争优势。报告期内，公司持续吸收优秀创意人才、优化人才培养及成长体系、加强优质版权库建设、进一步提升渠道管理的专业度，持续稳固和加强自身的核心竞争优势。

## 第四节 经营情况的讨论与分析

### 一、经营情况的讨论与分析

报告期内，公司持续聚焦主营业务，实现营业收入 47,404.35 万元，较去年同期增长 6.64%，归属于上市公司股东的净利润为 11,918.03 万元，较去年同期增长 8.96%，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后净利润为 11,005.61 万元，较去年同期增长 13.01%。

报告期内公司销售费用为 5,074.52 万元，较去年同期增长了 15.52%。主要是因为随着自有版权图书规模的加大，与之相关的销售成本、物流费用等有所增加。

报告期内公司管理费用为 3,340.58 万元，较去年同期下降 6.71%。主要因为本期股权激励摊销费用为 480.55 万元，较去年同期下降了 747.94 万元，同比下降 60.88%。随着公司不断扩充人员，报告期内相关职工薪酬为 1,589.31 万元，较去年同期增长 26.27%。

2019 年上半年，公司主营业务板块情况如下：

#### （一）自有版权图书的策划与发行业务

报告期内，公司自有版权图书新增畅销品种 179 种。自有版权图书的策划与发行业务实现营业收入 37,226.61 万元，较去年同期增加 9.15%；毛利率为 51.97%，较去年同期下滑 1.92 个百分点，主要原因为 2019 年上半年网站渠道普遍加大促销活动的频率与力度，公司的实际结算折扣有所下降。

#### 1、文学类图书

报告期内文学类图书整体平稳，实现营业收入 25,525.25 万元，较去年同期增长 4.79%。

《百年孤独》《活着》《解忧杂货店》《一只特立独行的猪》《牧羊少年奇幻之旅》《放学后》《沉默的大多数》等近 30 种文学类代表作品在报告期内销售超过 10 万册。新书方面，著名作家麦家的《人生海海》获得广泛关注，登顶“豆瓣最受关注图书榜”、“新浪好书榜”、“亚洲好书榜”等多个榜单，并获得人民网、凤凰网、腾讯视频、梨视频、澎湃等众多媒体重点推荐。此外，报告期内上市的东野圭吾新书《侦探伽利略》《预知梦》等市场表现良好。

## 2、少儿类图书

报告期内少儿类图书表现良好，营业收入 8,326.41 万元，实现 21.69% 的同比增长。

《爱心树》《一粒种子的旅行》《失落的一角》《小黑鱼》《胡萝卜的种子》等经典作品在报告期内的销量同比上升。公司积极开拓原创儿童文学市场，推出多位国内儿童文学作家的作品，如童喜喜的“嘭嘭嘭”系列、黄加佳的《甲骨文学校》、石小琳的《天才少年训练营》等，均获得良好的口碑和市场反馈。

## 3、非虚构类图书

公司多年来持续发掘国内外优秀人文、社科、科普等非虚构类作品，推出了《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。报告期内，公司延续原有优势资源，推出了《大英博物馆中国简史》《自由的声音》《我和连岳一起成长》等作品。

### （二）非自有版权图书的发行

报告期内，公司非自有版权图书发行业务实现营业收入 6,449.29 万元，较去年同期增长 13.78%。《平凡的世界》《人生》《穆斯林的葬礼》《四世同堂》《雷雨》等经典图书销售情况稳中有增。著名作家阿来新作《云中记》在报告期内上市，获得积极评价和市场反馈。

### （三）数字图书

报告期内，公司数字图书业务实现营业收入 1,016.37 万元，较去年同期增长 27.27%。

### （四）其他业务

公司坚持聚焦主业，截至本报告期末，分销业务已经全部剥离完成。

图书零售业务方面，公司完成对 Pageone 书店的收购后，将其定位为“打造具有影响力的地标店或特色店”，取得了良好的口碑反馈和积极的社会效益。但若要进一步提升 Pageone 书店的品牌影响力和市场竞争力，则需继续加大投入。考虑到此项业务前期投入大、运营成本高、资金回收期长，将会给公司带来较大的资金压力和经营风险。为了降低公司的资金投入和财务风险，同时为 Pageone 书店的发展提供更多可能性，公司决定适度剥离此项业务，截至本报告披露日，公司已完成对其 85% 股权的转让。

## （一）主营业务分析

### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	474,043,500.37	444,511,328.72	6.64
营业成本	247,262,828.37	230,220,972.00	7.40

销售费用	50,745,243.28	43,926,376.27	15.52
管理费用	33,405,846.55	35,807,255.33	-6.71
财务费用	-2,498,771.52	-855,953.60	-191.93
研发费用	1,650,425.47	2,199,321.49	-24.96
经营活动产生的现金流量净额	45,338,092.65	-174,270,847.11	126.02
投资活动产生的现金流量净额	-189,438,016.15	346,163,181.09	-154.73
筹资活动产生的现金流量净额	-82,277,283.94	-80,796,000.00	-1.83
其他收益	126,995.36	76,078.94	66.93
公允价值变动收益	2,854,432.36		100.00
资产处置收益	129,606.40	-8,611.88	1,604.97
营业外收入	810,170.67	149,987.26	440.16
营业外支出	2,285,259.34	457,671.45	399.32
其他综合收益的税后净额	1,889,830.46	159,031.78	1,088.34

- 1、营业收入变动原因说明:主要系报告期内,文学和少儿类自有版权图书发行销售规模的增加所致;
- 2、营业成本变动原因说明:主要系报告期内,文学和少儿类自有版权图书发行销售规模的增加所致;
- 3、销售费用变动原因说明:主要系报告期内自有版权图书规模的增长导致与之相关的销售成本、物流费用,以及图书宣传费的增加所致;
- 4、管理费用变动原因说明:主要系报告期内人力成本增长,租赁成本增加,以及股权激励摊销费用的减少所致;
- 5、财务费用变动原因说明:主要系报告期利息收入增加所致;
- 6、研发费用变动原因说明:主要系报告期内研发人力成本减少所致;
- 7、经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系报告期图书销售回款率增加所致;
- 8、投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系报告期公司支付的理财金额远大于赎回的理财金额所致;
- 9、其他收益变动原因说明:主要系报告期收到个税手续费返还所致;
- 10、公允价值变动收益变动原因说明:主要系报告期根据新金融工具准则,将原列示在“其他流动资产”的理财产品重分类至交易性金融资产,报告期交易性金融资产的公允价值变动收益;
- 11、资产处置收益变动原因说明:主要系报告期处置固定资产所致;
- 12、营业外收入变动原因说明:主要系报告期收到维权赔偿款所致;
- 13、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;
- 14、其他综合收益的税后净额变动原因说明:主要系报告期外币财务报表折算所致。

## 2 其他

### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

### (2) 其他

适用 不适用

#### 1、主营业务分行业情况

单位:元 币种:人民币

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	450,524,883.11	237,903,472.82	47.19	7.93	8.05	-0.06
数字图书	10,163,656.99	3,685,525.01	63.74	27.27	58.64	-7.17

图书零售	11,026,262.16	6,296,722.37	42.89	39.79	87.87	-14.62
其他	5,112,149.07	2,510,657.56	50.89	216.48	140.62	15.48
汇总数	476,826,951.33	250,396,377.76	47.49	9.64	10.36	-0.34
内部抵销数	3,133,549.39	3,133,549.39				
合计	473,693,401.94	247,262,828.37	47.80	9.53	10.17	-0.30

## 2、主营业务分产品情况

单位：元 币种：人民币

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 策划 与发 行	文学类	255,252,450.57	122,338,861.55	52.07	4.79	9.31	-1.98
	少儿类	83,264,102.67	40,913,178.60	50.86	21.69	31.00	-3.50
	社科、生 活及其 他	33,749,569.74	15,544,863.44	53.94	16.18	10.01	2.58
	小计	372,266,122.98	178,796,903.59	51.97	9.15	13.68	-1.92
非自有版权图书 发行	64,492,891.96	46,335,549.52	28.15	13.78	2.36	8.01	
图书分销	13,765,868.17	12,771,019.71	7.23	-30.01	-27.54	-3.16	
数字图书	10,163,656.99	3,685,525.01	63.74	27.27	58.64	-7.17	
图书零售	11,026,262.16	6,296,722.37	42.89	39.79	87.87	-14.62	
其他	5,112,149.07	2,510,657.56	50.89	216.48	140.62	15.48	
汇总数	476,826,951.33	250,396,377.76	47.49	9.64	10.36	-0.34	
内部抵销数	3,133,549.39	3,133,549.39					
合计	473,693,401.94	247,262,828.37	47.80	9.53	10.17	-0.30	

## 3、主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

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	458,638,554.42	240,692,203.05	47.52	7.77	9.14	-0.66
国外	15,054,847.52	6,570,625.32	56.36	119.19	67.89	13.34
合计	473,693,401.94	247,262,828.37	47.80	9.53	10.17	-0.30

## (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	上期期末数	上期 期末 数占	本期期 末金额 较上期	情况说明

		总资产的比例 (%)		总资产的比例 (%)	期末变动比例 (%)	
货币资金	254,668,845.03	12.83	499,280,910.85	25.16	-48.99	主要系报告期末理财产品未到期所致。
交易性金融资产	870,504,004.87	43.87			100.00	主要系根据新金融工具准则，将原列示于“其他流动资产”下的银行理财产品重分类至本项目列示所致。
应收账款	152,057,632.18	7.66	137,792,313.34	6.94	10.35	
预付款项	225,566,958.81	11.37	185,944,823.81	9.37	21.31	
其他应收款	7,412,280.48	0.37	7,642,953.22	0.39	-3.02	
存货	309,424,535.79	15.59	310,443,282.85	15.64	-0.33	
其他流动资产	3,661,607.22	0.18	685,589,417.79	34.55	-99.47	主要系期末将银行理财产品分类至“交易性金融资产”进行列报所致。
长期股权投资	69,043,650.21	3.48	67,203,259.19	3.39	2.74	
固定资产	5,488,020.14	0.28	7,647,784.78	0.39	-28.24	
在建工程	178,673.05	0.01			100.00	主要系未完工装修款增加所致。
无形资产	7,277,893.70	0.37	7,168,343.98	0.36	1.53	
商誉	61,545,653.38	3.10	61,545,653.38	3.10	0.00	
长期待摊费用	8,336,304.80	0.42	5,570,334.74	0.28	49.66	主要系报告期装修完工转入所致。
递延所得税资产	9,076,696.58	0.46	8,028,136.82	0.40	13.06	
其他非流动资产			740,400.00	0.04	-100.00	主要系报告期装修完工转入长期待摊费用所致。
应付账款	83,597,346.69	4.21	83,428,499.74	4.20	0.20	
预收款项	9,548,799.33	0.48	25,460,642.44	1.28	-62.50	主要系报告期发货预收账款确认收入所致。
应付职工薪酬	6,101,910.60	0.31	13,284,230.46	0.67	-54.07	主要系报告期支付上期已计提年终奖所致。
应交税费	18,941,278.78	0.95	15,948,065.89	0.80	18.77	
其他应付款	40,865,085.55	2.06	65,744,699.07	3.31	-37.84	主要系报告期支付共管账户的股权收购款所致。

递延收益	455,952.65	0.02	205,672.55	0.01	121.69	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 9,288,046.10 元。

## 3. 其他说明

适用 不适用

### (四) 投资状况分析

#### 1、 对外股权投资总体分析

适用 不适用

1、2019 年 1 月，公司出资 200 万元受让北京智道世纪信息技术有限公司少数股东股权，受让比例 40%，受让后持股比例为 100%；

2、2019 年 4 月，美国全资子公司 Thinkingdom, Ltd.吸收合并 Thinkingdom, Inc.。

#### (1) 重大的股权投资

适用 不适用

#### (2) 重大的非股权投资

适用 不适用

#### (3) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期末公允价值	期初公允价值	本期计入公允价值变动损益的金额（税前）
交易性金融资产-银行理财产品	856,741,972.61	664,626,739.73	2,841,972.61
交易性金融资产-公司债券	13,762,032.26		12,459.75
合计	870,504,004.87	664,626,739.73	2,854,432.36

### (五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

### (六) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

#### 1、 公司主要控股公司情况及业绩：

公司名称	主要经营范围	注册资	报告期末	报告期末	2019 年上半年
------	--------	-----	------	------	-----------

		本	总资产	负债总额	营业收入	净利润
新经典发行有限公司	图书、报纸、期刊、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	5000	26,267.00	12,045.46	29,471.86	815.08
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	2000	5,340.84	3,204.66	10,418.35	412.24
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	4,912.66	520.68	1,525.47	315.30
壹页网络科技有限公司	版权代理、图书批发等	5000	2,101.89	622.21	827.61	343.98
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	2000	1,272.07	383.14	419.06	45.42
Thinkingdom, Ltd.	图书出版发行，图书版权管理	990 万美元	6,766.70	306.71	979.62	46.96
EDITIONS PHILIPPE PICQUIER	图书出版发行	2250 股	943.28	436.87	525.87	6.11

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	报告期末负债总额	2019年上半年	
					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	10,571.45	616.14	5,563.77	971.20

### (七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 二、其他披露事项

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

适用 不适用

### (二) 可能面对的风险

适用 不适用

#### 1、原材料短缺及价格波动风险

公司自有版权图书印刷所需纸张由本公司直接采购，占自有版权图书成本的比例较高，原材料价格的波动将对公司营业成本产生一定影响。并且随着环保新政策的实施，印刷成本也有上涨趋势。未来原材料价格如果出现大幅上涨，将对公司经营业绩产生影响。

为尽量降低此因素影响，公司将继续坚持纸张集中采购原则，以提高议价能力，最大限度地确保出版用纸质量、供货，以及集体议价能力。

## 2、知识产权保护存在的风险

公司十分重视出版物的版权保护，采取了签订严密的版权合同、对自有著作权进行统一的登记备案等措施。但由于打击非法出版行为、规范出版物市场秩序是一个长期的工作，本公司在一定时期内仍将面临知识产权保护不力的风险，以及享有版权的出版物被他人盗版所带来的经营风险。

## 3、版权合同到期不能续约的风险

公司与版权方签署的版权授权合同期限一般为 5 年，合同到期后，版权方可以选择与公司续约或将版权授予其他图书公司。尽管公司产品运营经验丰富、业绩良好、与版权方合作关系良好，但仍不排除未来版权合同到期后无法获得续约的可能性。如公司重要的畅销图书在版权合同到期后不再续约，可能会对公司经营业绩带来不利影响。

### (三) 其他披露事项

适用 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
新经典 2019 年第一次临时股东大会	2019 年 1 月 25 日	www.sse.com.cn	2019 年 1 月 26 日
新经典 2018 年年度股东大会	2019 年 5 月 17 日	www.sse.com.cn	2019 年 5 月 18 日

股东大会情况说明

适用 不适用

公司在报告期内共召开两次股东大会，分别为 2019 年度第一次临时股东大会及 2018 年度股东大会。大会的召集和召开程序、出席股东大会人员和召集人的资格、会议表决程序均符合《公司法》等法律、法规、规范性文件及《公司章程》《股东大会规则》的规定，表决结果合法、有效。



2019 年第一次临时股东大会审议通过了《关于增补何筱娜女士担任公司第二届董事会独立董事的议案》《关于增补李全兴先生担任公司第二届董事会非独立董事的议案》《关于变更募投项目并签订投资协议书的议案》；

2018 年年度股东大会审议并通过了《公司 2018 年度董事会工作报告》《公司 2018 年度监事会工作报告》《公司 2018 年年度报告正文及摘要》《公司 2018 年财务决算报告》《公司 2018 年度利润分配方案》《公司 2019 年度董事、监事及高级管理人员薪酬分配方案》《续聘 2019 年度会计师事务所的议案》《使用部分闲置募集资金购买银行理财产品的议案》等合计 14 项议案。

## 二、利润分配或资本公积金转增预案

### (一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	
每 10 股派息数(元)（含税）	
每 10 股转增数（股）	
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

## 三、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与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	/	/
与股权激励相关的承诺	其他	备注七	备注七	备注七	是	是	/	/
	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。

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合伙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，也不由公司回购本合伙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) 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。

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。

#### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

√适用 □不适用

经 2018 年年度股东大会审议通过，公司续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度会计审计机构及内部控制审计机构。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

## 五、破产重整相关事项

适用 不适用

## 六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

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

适用 不适用

## 八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

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

## 九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

### (一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

事项概述	查询索引
<p>2017年6月28日，经2017年第五次临时股东大会审议，公司实施了“新经典第一期股权激励计划”，并于同年8月完成向激励对象授予的股票期权及限制性股票的登记；</p> <p>2018年8月，第一期股权激励之限制性股票第一次解除限售合计65万股、股票期权第一次期权行权合计64.8万股先后上市流通。</p>	<p>新经典2017年第一期股权激励详情可参阅公司2017年6月29日至2018年9月19日披露在上海证券交易所网站上的相关公告，检索网为 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a></p>

报告期内，公司第一期股权激励计划暂无后续进展。

截至本报告披露日，公司第一期股权激励之限制性股票第二次解除限售已办理完成，合计39万股于2019年8月13日上市流通。

### (二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

## 十、重大关联交易

### (一) 与日常经营相关的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

事项概述	查询索引
公司于 2019 年 6 月 27 日召开第二届董事会第二十次会议，审议通过了《新增日常关联交易预计的议案》，预计 2019 年下半年日常关联交易新增合计 210 万元。	公告详见公司于 2019 年 6 月 29 日在上海证券交易所（www.sse.com.cn）披露的《新增日常关联交易预计的公告》

#### 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) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

事项概述	查询索引
2019 年 4 月 18 日，经公司第二届董事会第十八次会议、第二届监事会第十六次会议审议通过，公司全资子公司北京时代新经典文化发展有限责任公司拟将聿人网络 15% 的股权转让给大端投资管理有限公司；	公告详见公司于 2019 年 4 月 20 日在上海证券交易所（www.sse.com.cn）披露的《出售北京聿人网络科技有限公司股权暨关联交易的公告》
2019 年 6 月 27 日，经公司第二届董事会第二十次会议、第二届监事会第十八次会议审议通过，公司拟将新经典书店 85% 的股权转让给大端投资管理有限公司。	公告详见公司于 2019 年 6 月 29 日在上海证券交易所（www.sse.com.cn）披露的《出售新经典书店有限公司部分股权暨关联交易的公告》

注：因公司实际控制人陈明俊先生持有大端投资管理有限公司 100% 股权，上述交易构成关联交易。截至本报告披露日，上述交易均已完成。

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

#### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 其他重大关联交易

适用 不适用

(六) 其他

适用 不适用

十一、 重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 担保情况

适用 不适用

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、 上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

十三、 可转换公司债券情况

适用 不适用

十四、 环境信息情况

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

适用 不适用

**(二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明**

□适用 √不适用

**(三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明**

□适用 √不适用

**(四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明**

□适用 √不适用

**十五、 其他重大事项的说明****(一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响**

√适用 □不适用

**1、金融工具准则**

2017年3月,财政部修订并发布《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》(财会〔2017〕7号)、《企业会计准则第23号—金融资产转移》(财会〔2017〕8号)、《企业会计准则第24号—套期会计》(财会〔2017〕9号)、《企业会计准则第37号—金融工具列报》(财会〔2017〕14号)(以上四项简称“新金融工具准则”),并要求境内上市公司自2019年1月1日起施行。

根据新金融工具准则,主要变更内容如下:

(1) 企业根据其管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,将金融资产划分为以下三类:以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产;

(2) 金融资产减值准备计提由“已发生损失法”改为“预期损失法”;

(3) 非交易性权益工具投资在初始确认时,可以将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,但该指定不可撤销,且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益;

(4) 进一步明确金融资产转移的判断原则及其会计处理;

(5) 套期会计准则更加强调套期会计与企业风险管理活动的有机结合,更好地反映企业的风险管理活动;

(6) 金融工具相关披露要求相应调整。

公司于2019年1月1日开始执行新的会计准则,不重述前期可比数,就数据影响调整2019年期初留存收益和其他综合收益。本次会计政策变更不影响公司2018年度相关财务指标。

于2019年1月1日,本公司不再将账面价值为人民币664,626,739.73元的其他流动资产(银行理财产品)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,因为上述金融资产根据新金融工具准则的规定需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,此类投资被重分类至交易性金融资产。

**2、财务报表列报格式**

2019年4月30日,财政部发布《关于修订印发2019年一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6号)(以下简称“财会〔2019〕6号”)的通知,要求执行企业会计准则的非金融企业按照企业会计准则和财会〔2019〕6号的要求编制财务报表,企业2019年度中期财务报表和年度财务报表以及以后期间的财务报表均按照财会〔2019〕6号要求编制执行。

本公司对财务报表格式进行以下主要变动:

**(1) 资产负债表**

1、新增与新金融工具准则有关的“交易性金融资产”、“债权投资”、“其他债权投资”、“其他权益工具投资”、“其他非流动金融资产”、“交易性金融负债”项目。

同时删除“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”、“可供出售金融资产”、“持有至到期投资”以及“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债”项目。

2、将原“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”两个项目;

3、将原“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”及“应付账款”两个项目;

**(2) 利润表**

1、新增与新金融工具准则有关的“信用减值损失”、“净敞口套期收益”、“其他权益工具投资公允价值变动”、“企业自身信用风险公允价值变动”、“其他债权投资公允价值变动”、“金融资产重分类计入其他综合收益的金额”、“其他债权投资信用减值准备”以及“现金流量套期储备”项目；

2、将利润表“减：资产减值损失”调整为“加：资产减值损失（损失以“-”列示）”。

(3) 现金流量表

现金流量表明确了政府补助的填列口径，企业实际收到的政府补助，无论是与资产相关的还是与收益相关，均在“收到的其他与经营活动有关的现金”项目填列。

(4) 所有者权益变动表

“其他权益工具持有者投入股本”反映了企业发行的除普通股以外分类为权益工具的金融工具的持有者投入资本的金额。所有者权益变动表明确了“其他权益工具持有者投入股本”项目的填列口径，明确该项目根据金融工具类科目的相关明细科目的发生额分析填列。

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

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

## 第六节 普通股股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、股份变动情况说明

适用 不适用

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

适用 不适用

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、股东情况

#### (一) 股东总数：

截止报告期末普通股股东总数（户）	4,192
截止报告期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 量	质押或冻结情况		股东 性质
					股份 状态	数量	
陈明俊	0	71,584,445	52.90	71,584,445	质押	9,050,000	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		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	1,206,184	4,299,522	3.18		未知		其他
天津红杉聚业股权投资合伙企业(有限合伙)	-1,380,100	4,219,900	3.12		无		其他
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	0	3,669,016	2.71		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
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	-529,456	2,415,479	1.79		未知		其他
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	590,128	1,970,361	1.46		未知		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
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		
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	4,299,522			人民币普通股	4,299,522		
天津红杉聚业股权投资合伙企业(有限合伙)	4,219,900			人民币普通股	4,219,900		

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—泓德泓富灵活配置混合型证券投资基金	2,415,479	人民币普通股	2,415,479
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	1,970,361	人民币普通股	1,970,361
招商银行股份有限公司—泓德三年封闭运作丰泽混合型证券投资基金	1,426,015	人民币普通股	1,426,015
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	970,189	人民币普通股	970,189
国都证券股份有限公司	690,850	人民币普通股	690,850
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	637,653	人民币普通股	637,653
上述股东关联关系或一致行动的说明	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； 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。		
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，如被激励对象满足约定条件，可于 2017 年 8 月 11 起的 12、24、36 个月解除限售，具体内容详见公司相关公告（公告编号：2017-016）。

截至本报告披露日，公司第一期股权激励之限制性股票第二次解除限售已办理完成，合计 39 万股于 2019 年 8 月 13 日上市流通。

### (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

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、持股变动情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

#### (二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
胡晓红	原董事、副总经理	解任
王曦	原独立董事	离任
何筱娜	独立董事	选举
李全兴	董事	选举
马梅	原副总经理	离任

#### 公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

2019年1月，公司董事、副总经理胡晓红女士及公司独立董事王曦先生分别向公司提出辞职申请，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。胡晓红女士现于公司发行部任职。

经2019年4月18日公司第二届董事会第十八次会议审议通过，聘任马梅女士为公司副总经理，但因个人原因，马梅女士于2019年6月向公司提出辞职申请。

### 三、其他说明

适用 不适用

## 第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

适用 不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2019 年 6 月 30 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	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		254,668,845.03	499,280,910.85
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		870,504,004.87	
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			
应收账款		152,057,632.18	137,792,313.34
应收款项融资			
预付款项		225,566,958.81	185,944,823.81
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		7,412,280.48	7,642,953.22
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		309,424,535.79	310,443,282.85
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,661,607.22	685,589,417.79
流动资产合计		1,823,295,864.38	1,826,693,701.86
<b>非流动资产：</b>			

发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		69,043,650.21	67,203,259.19
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		5,488,020.14	7,647,784.78
在建工程		178,673.05	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		7,277,893.70	7,168,343.98
开发支出			
商誉		61,545,653.38	61,545,653.38
长期待摊费用		8,336,304.80	5,570,334.74
递延所得税资产		9,076,696.58	8,028,136.82
其他非流动资产			740,400.00
非流动资产合计		160,946,891.86	157,903,912.89
资产总计		1,984,242,756.24	1,984,597,614.75
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
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			
应付账款		83,597,346.69	83,428,499.74
预收款项		9,548,799.33	25,460,642.44
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬		6,101,910.60	13,284,230.46
应交税费		18,941,278.78	15,948,065.89
其他应付款		40,865,085.55	65,744,699.07
其中：应付利息			
应付股利			5,725,000.00
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			

流动负债合计		159,054,420.95	203,866,137.60
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		455,952.65	205,672.55
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		455,952.65	205,672.55
负债合计		159,510,373.60	204,071,810.15
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		135,308,000.00	135,308,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		977,348,008.01	972,542,484.06
减：库存股		14,586,000.00	14,586,000.00
其他综合收益		4,006,077.50	2,103,722.09
专项储备			
盈余公积		67,654,000.00	67,654,000.00
一般风险准备			
未分配利润		617,544,454.35	581,548,941.35
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,787,274,539.86	1,744,571,147.50
少数股东权益		37,457,842.78	35,954,657.10
所有者权益（或股东权益）合计		1,824,732,382.64	1,780,525,804.60
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,984,242,756.24	1,984,597,614.75

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

2019 年 6 月 30 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	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			

货币资金		69,995,889.88	168,458,548.83
交易性金融资产		501,632,602.75	
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			
应收账款		94,394,483.80	61,189,609.24
应收款项融资			
预付款项		192,360,771.44	170,976,951.29
其他应收款		9,312,170.41	42,352,758.07
其中：应收利息			
应收股利			
存货		241,270,615.02	252,318,028.02
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		20,895,802.26	683,407,723.90
流动资产合计		1,129,862,335.56	1,378,703,619.35
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		638,772,122.90	384,204,759.18
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		77,965.31	98,946.90
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		29,256.59	47,836.61
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		437,894.97	345,335.32
递延所得税资产		4,648,436.03	4,342,567.17
其他非流动资产			
非流动资产合计		643,965,675.80	389,039,445.18
资产总计		1,773,828,011.36	1,767,743,064.53
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
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			
应付账款		41,021,597.89	50,697,609.56



预收款项		314,465.39	8,864,783.17
应付职工薪酬		395,835.65	713,684.04
应交税费		17,185,373.48	12,703,077.31
其他应付款		15,133,485.62	15,226,328.59
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		74,050,758.03	88,205,482.67
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
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		74,050,758.03	88,205,482.67
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		135,308,000.00	135,308,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		980,501,867.44	975,696,343.49
减：库存股		14,586,000.00	14,586,000.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		67,654,000.00	67,654,000.00
未分配利润		530,899,385.89	515,465,238.37
所有者权益（或股东权益）合计		1,699,777,253.33	1,679,537,581.86
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,773,828,011.36	1,767,743,064.53

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

2019 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
一、营业总收入		474,043,500.37	444,511,328.72
其中:营业收入		474,043,500.37	444,511,328.72
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		330,899,295.61	311,576,513.90
其中:营业成本		247,262,828.37	230,220,972.00
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		333,723.46	278,542.41
销售费用		50,745,243.28	43,926,376.27
管理费用		33,405,846.55	35,807,255.33
研发费用		1,650,425.47	2,199,321.49
财务费用		-2,498,771.52	-855,953.60
其中:利息费用			
利息收入		2,613,685.82	1,024,932.53
加:其他收益		126,995.36	76,078.94
投资收益(损失以“-”号填列)		14,300,786.52	19,469,886.55
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		4,251,767.80	3,270,456.39
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		2,854,432.36	
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-169,594.86	
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-1,054,562.92	-1,717,629.00
资产处置收益(损失以“-”号填列)		129,606.40	-8,611.88
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		159,331,867.62	150,754,539.43
加:营业外收入		810,170.67	149,987.26
减:营业外支出		2,285,259.34	457,671.45
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		157,856,778.95	150,446,855.24
减:所得税费用		37,160,755.32	37,796,269.06

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		120,696,023.63	112,650,586.18
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		120,696,023.63	112,650,586.18
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		119,180,313.00	109,379,883.09
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		1,515,710.63	3,270,703.09
六、其他综合收益的税后净额		1,889,830.46	159,031.78
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,902,355.41	265,577.68
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		1,902,355.41	265,577.68
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额		1,902,355.41	265,577.68
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-12,524.95	-106,545.90
七、综合收益总额		122,585,854.09	112,809,617.96
归属于母公司所有者的综合收益总额		121,082,668.41	109,645,460.77
归属于少数股东的综合收益总额		1,503,185.68	3,164,157.19
八、每股收益：			

(一) 基本每股收益(元/股)		0.88	0.81
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.88	0.81

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

2019年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
一、营业收入		287,818,059.84	277,116,406.39
减：营业成本		166,008,756.63	149,341,322.32
税金及附加		137,054.87	202,668.23
销售费用		2,684,858.56	3,652,458.23
管理费用		6,901,287.82	10,619,581.82
研发费用			
财务费用		-2,360,864.50	-748,563.35
其中：利息费用			
利息收入		2,286,486.45	753,569.59
加：其他收益		108,461.68	
投资收益（损失以“-”号填列）		12,584,682.56	20,182,049.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		4,758,901.73	5,756,708.35
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		1,632,602.75	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		31,833.18	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		417,113.73	-826,996.23
资产处置收益（损失以“-”号填列）		2,716.41	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		129,224,376.77	133,403,992.17
加：营业外收入		276,500.00	73,500.78
减：营业外支出		2,095,972.12	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		127,404,904.65	133,477,492.95
减：所得税费用		30,785,957.13	32,039,342.68
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		96,618,947.52	101,438,150.27
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		96,618,947.52	101,438,150.27
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			

(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		96,618,947.52	101,438,150.27
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

2019年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		447,246,303.63	250,595,167.59
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			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		10,558,676.95	7,514,384.34
经营活动现金流入小计		457,804,980.58	258,109,551.93
购买商品、接受劳务支付的现金		291,383,959.34	306,759,874.62
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		54,520,439.73	51,119,407.27
支付的各项税费		38,932,496.01	45,780,140.35
支付其他与经营活动有关的现金		27,629,992.85	28,720,976.80
经营活动现金流出小计		412,466,887.93	432,380,399.04
经营活动产生的现金流量净额		45,338,092.65	-174,270,847.11
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,642,450,000.00	1,337,190,000.00
取得投资收益收到的现金		11,920,293.51	14,797,019.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		161,263.54	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		9,426,173.95	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,663,957,731.00	1,351,987,019.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,496,174.64	2,857,171.10

投资支付的现金		1,846,899,572.51	1,002,966,667.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,853,395,747.15	1,005,823,838.10
投资活动产生的现金流量净额		-189,438,016.15	346,163,181.09
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		82,277,283.94	80,796,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		5,725,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		82,277,283.94	80,796,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-82,277,283.94	-80,796,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		2,032,120.51	176,546.72
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-224,345,086.93	91,272,880.70
加：期初现金及现金等价物余额		469,725,885.86	214,321,108.91
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		245,380,798.93	305,593,989.61

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

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		246,293,903.05	118,093,660.27
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		36,488,095.83	1,354,629.36
经营活动现金流入小计		282,781,998.88	119,448,289.63
购买商品、接受劳务支付的现金		188,207,570.75	232,580,068.10
支付给职工以及为职工支付的现金		2,839,140.53	3,504,138.84
支付的各项税费		31,314,604.58	31,492,165.65
支付其他与经营活动有关的现金		5,863,133.86	7,107,633.68
经营活动现金流出小计		228,224,449.72	274,684,006.27
经营活动产生的现金流量净额		54,557,549.16	-155,235,716.64
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		1,480,600,000.00	1,235,000,000.00
取得投资收益收到的现金		10,252,520.56	12,556,491.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,310.34	
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		1,490,856,830.90	1,247,556,491.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		159,000.00	
投资支付的现金		1,567,324,239.09	958,700,000.00
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		1,567,483,239.09	958,700,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-76,626,408.19	288,856,491.59
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		76,552,283.94	80,796,000.00
支付其他与筹资活动有关的			



现金			
筹资活动现金流出小计		76,552,283.94	80,796,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-76,552,283.94	-80,796,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		158,484.02	60,257.49
五、现金及现金等价物净增加额		-98,462,658.95	52,885,032.44
加：期初现金及现金等价物余额		168,458,548.83	94,690,821.42
六、期末现金及现金等价物余额		69,995,889.88	147,575,853.86

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

2019年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	2019年半年度											少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益													
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
优先股		永续债	其他											
一、上年期末余额	135,308,000.00			972,542,484.06	14,586,000.00	2,103,722.09		67,654,000.00		581,548,941.35		1,744,571,147.50	35,954,657.10	1,780,525,804.60
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	135,308,000.00			972,542,484.06	14,586,000.00	2,103,722.09		67,654,000.00		581,548,941.35		1,744,571,147.50	35,954,657.10	1,780,525,804.60
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)				4,805,523.95		1,902,355.41				35,995,513.00		42,703,392.36	1,503,185.68	44,206,578.04
(一)综合收益总额						1,902,355.41				119,180,313.00		121,082,668.41	1,503,185.68	122,585,854.09
(二)所有者投入和减少资本				4,805,523.95						-2,000,000.00		2,805,523.95		2,805,523.95
1.所有者投入的普通股														
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额				4,805,523.95								4,805,523.95		4,805,523.95
4.其他										-2,000,000.00		-2,000,000.00		-2,000,000.00
(三)利润分配										-81,184,800.00		-81,184,800.00		-81,184,800.00

1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									-81,184,800.00	-81,184,800.00		-81,184,800.00
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. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	135,308,000.00			977,348,008.01	14,586,000.00	4,006,077.50	67,654,000.00	617,544,454.35	1,787,274,539.86	37,457,842.78	1,824,732,382.64	

项目	2018 年半年度														
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计			
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	134,660,000.00				929,291,173.32	29,172,000.00	687,250.65		55,509,427.00		433,675,337.44		1,524,651,188.41	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		1,524,651,188.41	33,389,655.90	1,558,040,844.31
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					9,810,170.11		265,577.68				28,583,883.09		38,659,630.88	-3,061,112.71	35,598,518.17
（一）综合收益总额							265,577.68				109,379,883.09		109,645,460.77	3,164,157.19	112,809,617.96
（二）所有者投入和减少资本					9,810,170.11								9,810,170.11	-6,225,269.90	3,584,900.21
1. 所有者投入的普通股														-8,700,000.00	-8,700,000.00
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					12,284,900.21								12,284,900.21		12,284,900.21
4. 其他					-2,474,730.10								-2,474,730.10	2,474,730.10	
（三）利润分配											-80,796,000.00		-80,796,000.00		-80,796,000.00
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-80,796,000.00		-80,796,000.00		-80,796,000.00

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. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	134,660,000.00			939,101,343.43	29,172,000.00	952,828.33		55,509,427.00		462,259,220.53		1,563,310,819.29	30,328,543.19	1,593,639,362.48

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

2019 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	2019 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	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
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	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
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					4,805,523.95					15,434,147.52	20,239,671.47
(一) 综合收益总额										96,618,947.52	96,618,947.52
(二) 所有者投入和减少资本					4,805,523.95						4,805,523.95
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					4,805,523.95						4,805,523.95
4. 其他											
(三) 利润分配										-81,184,800.00	-81,184,800.00
1. 提取盈余公积											-
2. 对所有者 (或股东) 的分配										-81,184,800.00	-81,184,800.00
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. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期期末余额	135,308,000.00			980,501,867.44	14,586,000.00			67,654,000.00	530,899,385.89	1,699,777,253.33

项目	2018 年半年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	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											
其他											
二、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）					12,284,900.21					20,642,150.27	32,927,050.48
（一）综合收益总额										101,438,150.27	101,438,150.27
（二）所有者投入和减少资本					12,284,900.21						12,284,900.21
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											

3. 股份支付计入所有者权益的金额					12,284,900.21						12,284,900.21
4. 其他											
(三) 利润分配										-80,796,000.00	-80,796,000.00
1. 提取盈余公积											
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. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	134,660,000.00				942,255,202.85	29,172,000.00			55,509,427.00	406,217,393.25	1,509,470,023.10

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



### 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2019年6月30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8月15日批准报出。

#### 2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

截至2019年6月30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

子公司名称
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
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
青马（天津）文化有限公司
新经典书店有限公司
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
株式会社新经典
新经典网络科技有限公司
星野影业有限公司
Thinkingdom, Ltd.（注 1）

注 1：2019 年 4 月，美国全资子公司 Thinkingdom, Ltd.吸收合并 Thinkingdom, Inc.。

#### 四、财务报表的编制基础

##### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

##### 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（15）存货”、“五（36）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

自2019年1月1日起适用的会计政策

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出

售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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。

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负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

#### 2019年1月1日前适用的会计政策

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

### 自2019年1月1日起适用的会计政策

#### (1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

#### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

#### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，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。

#### （5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，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。

#### （6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 2019年1月1日前适用的会计政策

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### （3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### （4）可供出售金融资产

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

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

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

### （5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

### 4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签订协议，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

自2019年1月1日起适用的会计政策



本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

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

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

#### 2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

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. 应收票据

### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 12. 应收账款

### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

#### 自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

##### 应收账款

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司将该应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

账龄	应收账款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	1

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

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

### 2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策:

#### 1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

(1) 单项金额重大的判断依据或金额标准:

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。

(2) 单项金额重大应收款项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应收款项

确定组合的依据	
组合 1	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
组合 2	公司对合并范围内的关联方的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提

#### 组合 1，采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例

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

**3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项**

(1) 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。

(2) 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。

**13. 应收款项融资**

□适用 √不适用

**14. 其他应收款****其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

√适用 □不适用

**自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策**

其他应收款的减值损失计量，比照本附注“五、10 金融工具 6、金融资产（不含应收款项）的减值的测试方法及会计处理方法”处理。

**2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策:****1、单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款**

(1) 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）以上的其他应收款，确定为单项金额重大的其他应收款。

(2) 单项金额重大应收款项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其他应收款，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其他应收款**

确定组合的依据	
组合 1	单独计提减值准备和归入组合 2 的应收款项之外的其他应收款，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其他应收款组合
组合 2	公司对合并范围内的关联方的其他应收款
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提

组合 1，采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例

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(含2年)	5	5
2-3年(含3年)	30	30
3年以上	100	100

### 3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

#### (1) 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其他应收款应进行单项减值测试。

#### (2) 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。

## 15. 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（36）“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。

## 16. 持有待售资产

适用 不适用

## 17. 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 18. 其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 19. 长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 20. 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。

**21. 投资性房地产**

不适用

**22. 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

**23. 在建工程**

√适用 □不适用

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

**24. 借款费用**

□适用 √不适用

**25. 生物资产**

□适用 √不适用

**26. 油气资产**

□适用 √不适用

**27. 使用权资产**

□适用 √不适用



**28. 无形资产****(1). 计价方法、使用寿命、减值测试**

√适用 □不适用

**1、无形资产的计价方法**

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

**2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况**

项 目	预计使用寿命（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，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

**(2). 内部研究开发支出会计政策**

□适用 √不适用

**29. 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。

### 30. 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

### 31. 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

### 32. 预计负债

适用 不适用

**33. 租赁负债**

□适用 √不适用

**34. 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。

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。

**35. 优先股、永续债等其他金融工具**

□适用 √不适用

**36. 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。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

### 37. 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。

### 38. 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。

### 39. 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

### 40. 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。

**41. 重要会计政策和会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)
本公司自2019年1月1日起执行财政部修订的新金融工具准则。	第二届董事会第二十二次会议、第二届监事会第二十次会议审议通过	详见第五节十五、(一)与上一会计期间相比,会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响
本公司从编制2019年度财务报表起执行财政部2019年4月30日颁布的《关于修订印发2019年一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6号)	第二届董事会第二十二次会议、第二届监事会第二十次会议审议通过	详见第五节十五、(一)与上一会计期间相比,会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响

其他说明:

无

**(2). 重要会计估计变更**

□适用 √不适用

**(3). 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况**

√适用□不适用

## 合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
<b>流动资产:</b>			
货币资金	499,280,910.85	499,280,910.85	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		664,626,739.73	664,626,739.73
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			
应收账款	137,792,313.34	137,792,313.34	
应收款项融资			
预付款项	185,944,823.81	185,944,823.81	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	7,642,953.22	7,642,953.22	
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货	310,443,282.85	310,443,282.85	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	685,589,417.79	20,962,678.06	-664,626,739.73
流动资产合计	1,826,693,701.86	1,826,693,701.86	
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	67,203,259.19	67,203,259.19	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	7,647,784.78	7,647,784.78	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	7,168,343.98	7,168,343.98	
开发支出			
商誉	61,545,653.38	61,545,653.38	
长期待摊费用	5,570,334.74	5,570,334.74	
递延所得税资产	8,028,136.82	8,028,136.82	
其他非流动资产	740,400.00	740,400.00	
非流动资产合计	157,903,912.89	157,903,912.89	
资产总计	1,984,597,614.75	1,984,597,614.75	
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
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			
应付账款	83,428,499.74	83,428,499.74	
预收款项	25,460,642.44	25,460,642.44	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	13,284,230.46	13,284,230.46	
应交税费	15,948,065.89	15,948,065.89	
其他应付款	65,744,699.07	65,744,699.07	
其中：应付利息			
应付股利	5,725,000.00	5,725,000.00	

应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	203,866,137.60	203,866,137.60	
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	205,672.55	205,672.55	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	205,672.55	205,672.55	
负债合计	204,071,810.15	204,071,810.15	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	135,308,000.00	135,308,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	972,542,484.06	972,542,484.06	
减：库存股	14,586,000.00	14,586,000.00	
其他综合收益	2,103,722.09	2,103,722.09	
专项储备			
盈余公积	67,654,000.00	67,654,000.00	
一般风险准备			
未分配利润	581,548,941.35	581,548,941.35	
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	1,744,571,147.50	1,744,571,147.50	
少数股东权益	35,954,657.10	35,954,657.10	
所有者权益（或股东权益）合计	1,780,525,804.60	1,780,525,804.60	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,984,597,614.75	1,984,597,614.75	

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

于 2019 年 1 月 1 日，本公司不再将账面价值为人民币 664,626,739.73 元的其他流动资产（银行理财产品）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，因为上述金融资产根据新金融工具准则的规定需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，此类投资被重分类至交易性金融资产。

母公司资产负债表



单位:元 币种:人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
<b>流动资产:</b>			
货币资金	168,458,548.83	168,458,548.83	
交易性金融资产		662,426,739.73	662,426,739.73
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			
应收账款	61,189,609.24	61,189,609.24	
应收款项融资			
预付款项	170,976,951.29	170,976,951.29	
其他应收款	42,352,758.07	42,352,758.07	
其中: 应收利息			
应收股利			
存货	252,318,028.02	252,318,028.02	
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	20,980,984.17	-662,426,739.73
流动资产合计	1,378,703,619.35	1,378,703,619.35	
<b>非流动资产:</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	384,204,759.18	384,204,759.18	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	98,946.90	98,946.90	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	47,836.61	47,836.61	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	345,335.32	345,335.32	
递延所得税资产	4,342,567.17	4,342,567.17	
其他非流动资产			
非流动资产合计	389,039,445.18	389,039,445.18	
资产总计	1,767,743,064.53	1,767,743,064.53	
<b>流动负债:</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
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			
应付账款	50,697,609.56	50,697,609.56	
预收款项	8,864,783.17	8,864,783.17	
应付职工薪酬	713,684.04	713,684.04	
应交税费	12,703,077.31	12,703,077.31	
其他应付款	15,226,328.59	15,226,328.59	
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	88,205,482.67	
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
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	88,205,482.67	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	135,308,000.00	135,308,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	975,696,343.49	975,696,343.49	
减：库存股	14,586,000.00	14,586,000.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	67,654,000.00	67,654,000.00	
未分配利润	515,465,238.37	515,465,238.37	
所有者权益（或股东权益）合计	1,679,537,581.86	1,679,537,581.86	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,767,743,064.53	1,767,743,064.53	

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

调整项目及原因参见合并资产负债表的期初数调整说明。

**(4). 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明**

□适用 √不适用

**42. 其他**

□适用 √不适用

**六、税项****1. 主要税种及税率**

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	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	16%、13%、10%、9%、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（%）
新经典文化有限公司（注1）	16.50
Thinkingdom, Ltd.（注2）	8.84
Editions Philippe Picquier（注3）	33.33
株式会社新经典（注4）	23.20
新经典网络科技有限公司	20.00
新经典动漫有限公司	20.00

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, Ltd.注册于美国特拉华州，经营地于加利福尼亚州，经营地政策征收 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《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号），自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

**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	100,576.61	156,323.20
银行存款	252,684,141.17	496,869,390.47
其他货币资金	1,884,127.25	2,255,197.18
合计	254,668,845.03	499,280,910.85
其中：存放在境外的款项总额	47,282,000.64	21,428,742.81

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	9,288,046.10	29,555,024.99
合计	9,288,046.10	29,555,024.99

## 2、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	870,504,004.87	664,626,739.73
其中：		
银行理财产品	856,741,972.61	664,626,739.73
公司债券	13,762,032.26	
合计	870,504,004.87	664,626,739.73

其他说明：

□适用 √不适用

## 3、衍生金融资产

□适用 √不适用

## 4、应收票据

## (1). 应收票据分类列示

□适用 √不适用

## (2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

## (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

□适用 √不适用

**(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据**

□适用 √不适用

**(5). 按坏账计提方法分类披露**

□适用 √不适用

**(6). 坏账准备的情况**

□适用 √不适用

**(7). 本期实际核销的应收票据情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**5、 应收账款****(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	152,057,632.18
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	152,057,632.18
合计	152,057,632.18

## (2). 按坏账计提方法分类披露坏账准备的情况

√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 (%)	
按组合计提坏账准备	153,593,567.86	100	1,535,935.68	1	152,057,632.18	139,184,154.88	100	1,391,841.54	1	137,792,313.34
其中：										
账龄分析法	153,593,567.86	100	1,535,935.68	1	152,057,632.18	139,184,154.88	100	1,391,841.54	1	137,792,313.34
合计	153,593,567.86	/	1,535,935.68	/	152,057,632.18	139,184,154.88	/	1,391,841.54	/	137,792,313.34

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 账龄分析法

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	153,593,567.86	1,535,935.68	1
合计	153,593,567.86	1,535,935.68	1

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用**(3). 坏账准备的情况**适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,391,841.54	144,102.57			-8.43	1,535,935.68
合计	1,391,841.54	144,102.57			-8.43	1,535,935.68

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

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

单位名称	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	45,259,130.93	29.47	452,591.30
单位 2	20,236,748.38	13.18	202,367.49
单位 3	19,856,889.23	12.93	198,568.89
单位 4	11,329,287.37	7.38	113,292.87
单位 5	7,363,280.03	4.79	73,632.80
合计	104,045,335.94	67.74	1,040,453.35

**(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

□适用 √不适用

**(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

**6、 应收款项融资**

□适用 √不适用

**7、 预付款项****(1). 预付款项按账龄列示**

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	178,339,964.39	79.06	149,610,100.14	80.46
1 至 2 年	26,777,956.57	11.87	18,506,538.40	9.95
2 至 3 年	3,986,457.12	1.77	4,431,364.01	2.38
3 年以上	16,462,580.73	7.30	13,396,821.26	7.20
合计	225,566,958.81	100.00	185,944,823.81	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	33,707,827.84

**(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	70,795,791.07	31.39
单位 2	11,364,431.86	5.04
单位 3	10,000,000.00	4.43
单位 4	9,326,176.04	4.13
单位 5	9,013,228.90	4.00
合计	110,499,627.87	48.99

其他说明

□适用 √不适用

**8、 其他应收款****项目列示**

√适用 □不适用



单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	7,412,280.48	7,642,953.22
合计	7,412,280.48	7,642,953.22

其他说明：

适用 不适用**应收利息****(1). 应收利息分类**适用 不适用**(2). 重要逾期利息**适用 不适用**(3). 坏账准备计提情况**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**应收股利****(1). 应收股利**适用 不适用**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**适用 不适用**(3). 坏账准备计提情况**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**其他应收款****(1). 按账龄披露**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	4,827,472.15
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	4,827,472.15
1 至 2 年	2,017,700.85
2 至 3 年	567,107.48
合计	7,412,280.48

**(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	5,700,369.46	7,110,665.10
股权转让款	1,490,000.00	1,490,000.00
单位往来款	982,169.39	
员工备用金	309,740.92	88,150.84
其他	708,223.77	950,982.15
合计	9,190,503.54	9,639,798.09

**(3). 坏账准备计提情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	1,996,844.87			1,996,844.87
2019年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	25,492.29			25,492.29
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	-244,114.10			-244,114.10
2019年6月30日余额	1,778,223.06			1,778,223.06

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

**(4). 坏账准备的情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他	1,996,844.87	25,492.29			-244,114.10	1,778,223.06
合计	1,996,844.87	25,492.29			-244,114.10	1,778,223.06

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

**(5). 本期实际核销的其他应收款情况**

□适用 √不适用

**(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位 1	保证金、押金	1,926,066.68	1 年以内, 1-2 年, 2-3 年	20.96	79,426.35
单位 2	保证金、押金	837,015.07	1 年以内	9.11	8,370.15
单位 3	保证金、押金	788,200.00	3 年以上	8.58	788,200.00
单位 4	股权转让款	750,000.00	1-2 年	8.16	37,500.00
单位 5	股权转让款	740,000.00	1-2 年	8.05	37,000.00
合计	/	5,041,281.75	/	54.86	950,496.50

**(7). 涉及政府补助的应收款项**

□适用 √不适用

**(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款**

□适用 √不适用

**(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额**

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

**9、 存货****(1). 存货分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	122,625,853.78		122,625,853.78	137,606,512.21		137,606,512.21
库存商品	105,819,609.38	20,688,290.93	85,131,318.45	92,886,398.06	21,331,089.59	71,555,308.47
委托代销商品	105,480,722.03	3,813,358.47	101,667,363.56	105,147,486.45	3,866,024.28	101,281,462.17
合计	333,926,185.19	24,501,649.40	309,424,535.79	335,640,396.72	25,197,113.87	310,443,282.85

**(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	21,331,089.59	1,107,228.73		53,319.59	1,696,707.80	20,688,290.93
委托代销商品	3,866,024.28	-52,665.81				3,813,358.47
合计	25,197,113.87	1,054,562.92		53,319.59	1,696,707.80	24,501,649.40

**(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明**

适用 不适用

**(4). 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

**10、持有待售资产**

适用 不适用

**11、一年内到期的非流动资产**

适用 不适用

**12、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
应交税费借方余额	353,192.12	3,901,454.78
待摊费用	3,308,415.10	3,881,214.26
合计	3,661,607.22	20,962,678.06

其他说明:

无

**13、债权投资****(1). 债权投资情况**

适用 不适用

**(2). 期末重要的债权投资**

适用 不适用

**(3). 减值准备计提情况**

适用 不适用

**14、其他债权投资****(1). 其他债权投资情况**

适用 不适用

**(2). 期末重要的其他债权投资**

适用 不适用

**(3). 减值准备计提情况**

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

**15、长期应收款**

**(1) 长期应收款情况**

适用 不适用

**(2) 坏账准备计提情况**

适用 不适用

**(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款**

适用 不适用

**(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 16、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
北京十月文化传媒有限公司	44,022,080.22			4,758,901.73						48,780,981.95	
航一（北京）文化传媒有限公司	5,898,172.32			-388,267.36						5,509,904.96	
北京聿人网络科技有限公司	2,409,074.92		2,411,376.78	2,301.86						0.00	
大望（北京）文化艺术创作有限公司	14,873,931.73			-121,168.43						14,752,763.30	
小计	67,203,259.19		2,411,376.78	4,251,767.80						69,043,650.21	
合计	67,203,259.19		2,411,376.78	4,251,767.80						69,043,650.21	

其他说明

无

**17、其他权益工具投资****(1). 其他权益工具投资情况**

□适用 √不适用

**(2). 非交易性权益工具投资的情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**18、其他非流动金融资产**

□适用 √不适用

**19、长期股权投资****20、投资性房地产**

投资性房地产计量模式

不适用

**21、固定资产****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	5,488,020.14	7,647,784.78
固定资产清理		
合计	5,488,020.14	7,647,784.78

其他说明：

无

**固定资产****(1). 固定资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	通用设备	运输工具	办公及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	3,237,241.14	2,020,486.57	3,562,717.60	13,801,423.60	22,621,868.91
2.本期增加金额		313,159.00	750,700.00	1,064,866.92	2,128,725.92
(1) 购置		313,159.00	750,700.00	1,064,866.92	2,128,725.92
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	3,237,241.14	592,557.60	1,064,728.74	314,470.56	5,208,998.04
(1) 处置或报			600,000.00	33,143.11	633,143.11

废					
(2) 其他	3,237,241.14	592,557.60	464,728.74	281,327.45	4,575,854.93
4.期末余额		1,741,087.97	3,248,688.86	14,551,819.96	19,541,596.79
二、累计折旧					
1.期初余额	230,653.35	1,149,487.16	2,666,401.64	10,927,541.98	14,974,084.13
2.本期增加金额	10,180.54	186,409.26	185,706.73	600,529.17	982,825.70
(1) 计提	10,180.54	186,409.26	185,706.73	600,529.17	982,825.70
3.本期减少金额	240,833.89	489,533.02	865,243.93	307,722.34	1,903,333.18
(1) 处置或报 废			570,000.00	31,485.97	601,485.97
(2) 其他	240,833.89	489,533.02	295,243.93	276,236.37	1,301,847.21
4.期末余额		846,363.40	1,986,864.44	11,220,348.81	14,053,576.65
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报 废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值		894,724.57	1,261,824.42	3,331,471.15	5,488,020.14
2.期初账面价值	3,006,587.79	870,999.41	896,315.96	2,873,881.62	7,647,784.78

**(2). 暂时闲置的固定资产情况**

□适用 √不适用

**(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况**

□适用 √不适用

**(4). 通过经营租赁租出的固定资产**

□适用 √不适用

**(5). 未办妥产权证书的固定资产情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**固定资产清理**

□适用 √不适用

**22、 在建工程****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	178,673.05	
合计	178,673.05	

其他说明：



无

### 在建工程

#### (1). 在建工程情况

适用 不适用

#### (2). 重要在建工程项目本期变动情况

适用 不适用

#### (3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### 工程物资

适用 不适用

### 23、生产性生物资产

#### (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

#### (2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### 24、油气资产

适用 不适用

### 25、使用权资产

适用 不适用

### 26、无形资产

#### (1). 无形资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使 用权	专利权	非专利 技术	电脑软件	商标使用权	合计
一、账面原值						
1.期初余 额				2,445,812.39	6,980,000.00	9,425,812.39
2.本期增 加金额				242,190.00	380,943.40	623,133.40
(1)购置				242,190.00	380,943.40	623,133.40
(2)内部 研发						
(3)企业 合并增加						

3.本期减少金额				321,149.00		321,149.00
(1)处置						
(2)其他				321,149.00		321,149.00
4.期末余额				2,366,853.39	7,360,943.40	9,727,796.79
二、累计摊销						
1.期初余额				1,966,635.08	290,833.33	2,257,468.41
2.本期增加金额				164,583.73	348,999.95	513,583.68
(1)计提				164,583.73	348,999.95	513,583.68
3.本期减少金额				321,149.00		321,149.00
(1)处置						
(2)其他				321,149.00		321,149.00
4.期末余额				1,810,069.81	639,833.28	2,449,903.09
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				556,783.58	6,721,110.12	7,277,893.70
2.期初账面价值				479,177.31	6,689,166.67	7,168,343.98

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

## 27、开发支出

适用 不适用

## 28、商誉

### (1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
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	685,361.41					685,361.41
合计	61,545,653.38					61,545,653.38

**(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

北京百灵鸽图书有限责任公司及叶一堂（北京）贸易有限公司目前由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。

**(5). 商誉减值测试的影响**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**29、长期待摊费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	--------	------

软件、邮箱使用费等	345,335.32	159,000.00	66,440.35		437,894.97
装修费	5,224,999.42	3,604,662.86	897,080.63	34,171.82	7,898,409.83
合计	5,570,334.74	3,763,662.86	963,520.98	34,171.82	8,336,304.80

其他说明：

无

### 30、递延所得税资产/递延所得税负债

#### (1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	15,187,041.40	3,687,509.99	15,627,436.92	3,840,331.23
内部交易未实现利润	1,292,017.09	323,004.27	1,292,017.09	323,004.27
可抵扣亏损				
限制性股票及期权激励摊销费用	20,264,729.28	5,066,182.32	15,459,205.28	3,864,801.32
合计	36,743,787.77	9,076,696.58	32,378,659.29	8,028,136.82

#### (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

### 31、其他非流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付店铺装修款		740,400.00
合计		740,400.00

其他说明：

无

### 32、短期借款

#### (1). 短期借款分类

适用 不适用

**(2). 已逾期未偿还的短期借款情况**

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

**33、交易性金融负债**

□适用 √不适用

**34、衍生金融负债**

□适用 √不适用

**35、应付票据**

□适用 √不适用

**36、应付账款****(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付供应商结算款	57,685,634.73	52,070,153.17
应付版权款	25,911,711.96	31,358,346.57
合计	83,597,346.69	83,428,499.74

**(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款**

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

**37、预收款项****(1). 预收账款列示**

√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	9,548,799.33	25,460,642.44
合计	9,548,799.33	25,460,642.44

**(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

**38、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	12,513,954.30	42,598,190.01	49,674,969.21	5,437,175.10
二、离职后福利-设定提存计划	770,276.16	4,424,105.97	4,529,646.63	664,735.50
三、辞退福利		583,093.62	583,093.62	
四、一年内到期的其他福利				
合计	13,284,230.46	47,605,389.60	54,787,709.46	6,101,910.60

**(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	11,527,409.09	35,390,149.56	42,322,482.22	4,595,076.43
二、职工福利费	78,206.86	1,314,258.66	1,392,465.52	0.00
三、社会保险费	501,938.68	2,659,434.19	2,729,111.38	432,261.49
其中：医疗保险费	456,748.87	2,386,387.71	2,452,897.09	390,239.49
工伤保险费	14,736.75	89,153.62	90,116.52	13,773.85
生育保险费	30,453.06	183,892.86	186,097.77	28,248.15
四、住房公积金		2,610,976.00	2,610,976.00	
五、工会经费和职工教育经费	406,399.67	623,371.60	619,934.09	409,837.18
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	12,513,954.30	42,598,190.01	49,674,969.21	5,437,175.10

**(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	732,532.39	4,222,357.31	4,326,532.98	628,356.72
2、失业保险费	37,743.77	201,748.66	203,113.65	36,378.78
3、企业年金缴费				
合计	770,276.16	4,424,105.97	4,529,646.63	664,735.50

其他说明：

□适用 √不适用

**39、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	413,616.88	1,110,098.83
企业所得税	13,726,845.19	13,585,960.61
个人所得税	4,710,806.67	332,114.52
城市维护建设税	35,002.67	85,541.55
教育费附加（含地方教育费附加）	25,001.91	68,335.21
印花税	30,005.46	594,318.80
其他税费		171,696.37
合计	18,941,278.78	15,948,065.89

其他说明：

无

#### 40、其他应付款

##### 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		5,725,000.00
其他应付款	40,865,085.55	60,019,699.07
合计	40,865,085.55	65,744,699.07

其他说明：

无

##### 应付利息

适用 不适用

##### 应付股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付股利-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	14,375,000.00	13,846,312.71
往来款	133,586.73	197,446.82
股权收购款及商标使用权购买款	9,256,226.40	29,556,226.40
限制性股票—回购义务	14,586,000.00	14,586,000.00

预提费用	305,162.44	293,686.18
其他	2,209,109.98	1,540,026.96
合计	40,865,085.55	60,019,699.07

**(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	14,586,000.00	限制性股票回购义务
单位 2	3,933,735.84	商标使用权购买款尚未支付
单位 3	2,700,000.00	股权收购款尚未支付
单位 4	2,622,490.56	商标使用权购买款尚未支付
单位 5	800,000.00	保证金
单位 6	500,000.00	保证金
单位 7	500,000.00	保证金
单位 8	500,000.00	保证金
单位 9	400,000.00	保证金
单位 10	400,000.00	保证金
合计	26,942,226.40	/

其他说明：

□适用 √不适用

**41、持有待售负债**

□适用 √不适用

**42、1 年内到期的非流动负债**

□适用 √不适用

**43、其他流动负债**

□适用 √不适用

**44、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

**45、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

**46、 租赁负债**

适用 不适用

**47、 长期应付款**

项目列示

适用 不适用

长期应付款

适用 不适用

专项应付款

适用 不适用

**48、 长期应付职工薪酬**

适用 不适用

**49、 预计负债**

适用 不适用

**50、 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
客户奖励积分	205,672.55	250,280.10		455,952.65	实体书店客户奖励积分
合计	205,672.55	250,280.10		455,952.65	/

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**51、其他非流动负债**

□适用 √不适用

**52、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	135,308,000.00						135,308,000.00

其他说明：

无

**53、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

**54、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)	945,271,451.02			945,271,451.02
其他资本公积				
其他资本公积—权益交易	-3,153,859.43			-3,153,859.43
其他资本公积—股份支付	30,424,892.47	4,805,523.95		35,230,416.42
合计	972,542,484.06	4,805,523.95		977,348,008.01

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期增加股份支付详见本附注十三。

**55、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	14,586,000.00			14,586,000.00
合计	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：

无



## 56、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
二、将重分类进损益的其他综合收益	2,103,722.09	1,889,830.46				1,902,355.41	-12,524.95	4,006,077.50
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期损益的有效部分								
外币财务报表折算差额	2,103,722.09	1,889,830.46				1,902,355.41	-12,524.95	4,006,077.50
其他综合收益合计	2,103,722.09	1,889,830.46				1,902,355.41	-12,524.95	4,006,077.50

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

**57、专项储备**

□适用 √不适用

**58、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	67,654,000.00			67,654,000.00
合计	67,654,000.00			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

**59、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	581,548,941.35	433,675,337.44
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	581,548,941.35	433,675,337.44
加：本期归属于母公司所有者的净利润	119,180,313.00	109,379,883.09
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	81,184,800.00	80,796,000.00
转作股本的普通股股利		
其他(权益交易)	2,000,000.00	
期末未分配利润	617,544,454.35	462,259,220.53

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。

**60、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	473,693,401.94	247,262,828.37	432,458,780.43	224,446,419.88
其他业务	350,098.43		12,052,548.29	5,774,552.12
合计	474,043,500.37	247,262,828.37	444,511,328.72	230,220,972.00

**61、税金及附加**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	80,866.61	62,710.48
教育费附加	57,761.88	44,793.20
资源税		
房产税		
土地使用税		
车船使用税	5,150.00	3,950.00
印花税	185,175.80	159,969.64
其他	4,769.17	7,119.09
合计	333,723.46	278,542.41

其他说明：

无

**62、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	28,728,500.34	27,101,203.68
租赁费	5,991,165.87	5,958,441.71
运输费	4,105,752.36	3,252,398.72
其他	11,919,824.71	7,614,332.16
合计	50,745,243.28	43,926,376.27

其他说明：

无

**63、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	15,893,080.95	12,586,654.56
租赁费	4,755,273.71	3,663,776.79
折旧费	480,984.59	392,898.65
股权激励费用摊销	4,805,523.95	12,284,900.21
其他	7,470,983.35	6,879,025.12
合计	33,405,846.55	35,807,255.33

其他说明：

无

**64、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	1,612,581.40	2,180,679.97
设备折旧、流量费及其他费用	37,844.07	18,641.52
合计	1,650,425.47	2,199,321.49

其他说明：  
无

#### 65、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	-2,613,685.82	-1,024,932.53
加：汇兑损益	-141,887.27	-16,676.78
其他	256,801.57	185,655.71
合计	-2,498,771.52	-855,953.60

其他说明：  
无

#### 66、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
个税手续费及其他税费返还	126,995.36	76,078.94
合计	126,995.36	76,078.94

其他说明：  
无

#### 67、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	4,251,767.80	3,270,456.39
处置长期股权投资产生的投资收益	555,464.94	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		5,779,178.08
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		

其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	9,493,553.78	10,420,252.08
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	14,300,786.52	19,469,886.55

其他说明：

无

#### 68、净敞口套期收益

适用 不适用

#### 69、公允价值变动收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	2,854,432.36	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	2,854,432.36	

其他说明：

无

#### 70、信用减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-144,102.57	
其他应收款坏账损失	-25,492.29	
合计	-169,594.86	

其他说明：

无

#### 71、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		-1,949,778.49
二、存货跌价损失	-1,054,562.92	232,149.49
合计	-1,054,562.92	-1,717,629.00

其他说明：



无

**72、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	129,606.40	-8,611.88
合计	129,606.40	-8,611.88

其他说明：

□适用 √不适用

**73、营业外收入**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
接受捐赠			
政府补助			
其他	810,170.67	149,987.26	810,170.67
合计	810,170.67	149,987.26	810,170.67

计入当期损益的政府补助

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**74、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
对外捐赠	2,278,335.41	299,272.20	2,278,335.41
其他	6,923.93	158,399.25	6,923.93
合计	2,285,259.34	457,671.45	2,285,259.34

其他说明：

无

**75、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	38,269,027.01	41,574,321.14
递延所得税费用	-1,108,271.69	-3,778,052.08
合计	37,160,755.32	37,796,269.06

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**76、其他综合收益**

√适用 □不适用

详见附注七、56

**77、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	7,316,926.08	6,319,615.99
利息收入	2,613,685.82	1,024,932.53
政府补助	126,995.36	76,078.94
营业外收入	501,069.69	93,756.88
合计	10,558,676.95	7,514,384.34

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	25,531,366.43	22,145,207.56
企业间往来款等	2,098,520.12	6,575,660.02
营业外支出	106.30	109.22
合计	27,629,992.85	28,720,976.80

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

**(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

**78、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	120,696,023.63	112,650,586.18
加：资产减值准备	1,224,157.78	1,717,629.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	982,825.70	626,026.44
无形资产摊销	513,583.68	95,433.87
长期待摊费用摊销	963,520.98	96,318.48
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）	-129,606.40	8,611.88
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-2,854,432.36	
财务费用（收益以“-”号填列）	-141,887.27	-16,676.78
投资损失（收益以“-”号填列）	-14,300,786.52	-19,469,886.55
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,108,271.69	-3,778,052.08
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）	-35,815.86	-61,092,317.81
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-47,002,045.56	-201,035,861.89
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-13,469,173.46	-4,072,657.85
其他		
经营活动产生的现金流量净额	45,338,092.65	-174,270,847.11
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	245,380,798.93	305,593,989.61
减：现金的期初余额	469,725,885.86	214,321,108.91
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	-224,345,086.93	91,272,880.70

**(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

单位：元 币种：人民币

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	10,000,000.00
其中：中盘图书发行成都有限公司	10,000,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	573,826.05
其中：中盘图书发行成都有限公司	573,826.05
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	9,426,173.95

其他说明：

无

**(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		
其中：库存现金	100,576.61	156,323.20
可随时用于支付的银行存款	243,396,095.07	467,314,365.48
可随时用于支付的其他货币资金	1,884,127.25	2,255,197.18
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	245,380,798.93	469,725,885.86
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	9,288,046.10	29,555,024.99

其他说明：

□适用 √不适用

**79、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

**80、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	9,288,046.10	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	9,288,046.10	/

其他说明:

无

## 81、外币货币性项目

### (1). 外币货币性项目

适用 不适用

单位: 元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中: 美元	3,899,615.69	6.87470	26,808,687.99
欧元	485,754.76	7.81700	3,797,144.96
港币	139,163.46	0.87966	122,416.53
日元	181,411,822.00	0.063816	11,576,976.83

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, Ltd.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。

## 82、套期

适用 不适用

## 83、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
个税手续费及其他税费返还	126,995.36	与收益相关	126,995.36

### 2. 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

无

**84、其他**

适用 不适用

**八、合并范围的变更**

**1、非同一控制下企业合并**

适用 不适用

**2、同一控制下企业合并**

适用 不适用

**3、反向购买**

适用 不适用

一揽子交易

适用 不适用

非一揽子交易

适用 不适用

**4、 处置子公司**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用  不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	股权处置价款	股权处 置比例 (%)	股权处置 方式	丧失控制权的 时点	丧失控制 权时点的 确定依据	处置价款与处 置投资对应的 合并财务报表 层面享有该子 公司净资产份 额的差额	丧失控制 权之日剩 余股权的 比例 (%)	丧失控制 权之日剩 余股权的 账面价值	丧失控制 权之日剩 余股权的 公允价值	按照公允价值 重新计量剩余 股权产生的利 得或损失	丧失控制权之 日剩余股权公 允价值的确定 方法及主要假 设	与原子公 司股权投 资相关的 其他综合 收益转入 投资损益 的金额
中盘图书发行 成都有限公司	10,000,000.00	100	现金处置	2019 年 4 月	退出管理 层	-33,158.28						

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

**5、 其他原因的合并范围变动**

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

适用  不适用

2019 年 4 月 Thinkingdom, Ltd.吸收合并 Thinkingdom, Inc.

**6、 其他**

适用  不适用

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
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	版权代理	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
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
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	北京市	北京市	出版物零		65	非同一控制



灵鸽图书有限公司			售、餐饮服务			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
Thinkingdom, Ltd.	美国	美国	图书出版发行, 图书版权管理	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
北京飓风社文化有限公司	45	204,389.47		4,000,159.88
青马(天津)文化有限公司	49	1,544,972.90		21,520,676.91
天津尔马影业有限公司	40	-5,367.72		378,670.82
Editions Philippe Picquier	48.89	29,858.72		2,475,838.22
北京永兴百灵鸽图书有限公司	35	-258,142.74		9,082,496.95

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

□适用 √不适用

其他说明:

适用 不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京飓风社文化有限公司	12,681,759.89	38,920.82	12,720,680.71	3,831,436.53		3,831,436.53	12,185,160.87	52,662.51	12,237,823.38	3,802,778.03		3,802,778.03
青马(天津)文化有限公司	49,012,152.63	114,421.74	49,126,574.37	5,206,825.58		5,206,825.58	50,064,127.03	136,066.75	50,200,193.78	9,433,450.90		9,433,450.90
天津尔马影业有限公司	948,972.04		948,972.04	2,295.00		2,295.00	962,571.34		962,571.34	2,475.00		2,475.00
Editions Philippe Picquier	9,417,608.32	15,232.15	9,432,840.47	4,368,741.03		4,368,741.03	10,131,127.94	20,965.53	10,152,093.47	5,123,448.65		5,123,448.65
北京永兴百灵鸽图书有限公司	28,647,916.73	1,798,773.39	30,446,690.12	4,349,632.44	147,066.40	4,496,698.84	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	4,190,613.25	454,198.83	454,198.83	-58,780.50	3,577,622.98	678,346.21	678,346.21	213,298.00
青马(天津)文化有限公司	15,254,747.53	3,153,005.91	3,153,005.91	4,973,671.08	17,865,030.78	5,436,306.07	5,436,306.07	-11,202,143.68
天津尔马影业有限公司		-13,419.30	-13,419.30	-27,290.05		-24,351.52	-24,351.52	-25,120.84
Editions Philippe Picquier	5,258,676.33	61,073.26	35,454.62	2,341,354.07	5,373,022.94	455,245.81	237,315.96	1,337,811.16
北京永兴百灵鸽图书有限公司	6,413,178.05	-737,550.69	-737,550.69	-2,052,907.01				

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

**3、在合营企业或联营企业中的权益**

√适用 □不适用

**(1). 重要的合营企业或联营企业**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京十月文化传媒有限公司	北京市	北京市	图书发行	49		权益法核算
航一(北京)文化传媒有限公司	北京市	北京市	文化传媒		30	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	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:

无

**(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	大望（北京）文化艺术创作有限公司	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	10,567.74	567.30		655.16	10,235.30	795.20	101.42	694.59		
非流动资产	3.71	4.70		2.70	3.62	6.22	3.10	3.66		
资产合计	10,571.45	572.00		657.86	10,238.92	801.42	104.52	698.25		
流动负债	616.14	368.70			1,254.82	468.69	197.70			
非流动负债										
负债合计	616.14	368.70			1,254.82	468.69	197.70			
少数股东权益										
归属于母公司股东权益	9,955.31	203.30		657.86	8,984.10	332.73	-93.18	698.25		
按持股比例计算的净资产份额	4,878.10	60.99		197.36	4,402.21	99.82	-13.98	209.48		
调整事项		490.00		1,277.91		490	254.88	1,277.91		
--商誉		490.00		1,277.91		490	254.88	1,277.91		
--内部交易未实现利润										
--其他										
对联营企业权益投资的账面价值	4,878.10	550.99		1,475.27	4,402.21	589.82	240.90	1,487.39		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值										
营业收入	5,563.77	67.29	27.96		5,878.53	30.83	63.55		2,047.92	207.32
净利润	971.20	-129.42	1.53	-40.39	1,174.84	-122.68	-113.65		-931.80	-192.36
终止经营的净利润										
其他综合收益										
综合收益总额	971.20	-129.42	1.53	-40.39	1,174.84	-122.68	-113.65		-931.80	-192.36
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				
	美元	欧元	港币	日元	合计
货币资金	26,808,687.99	3,797,144.96	122,416.53	11,576,976.83	42,305,226.31
合计	26,808,687.99	3,797,144.96	122,416.53	11,576,976.83	42,305,226.31

项目	年初余额				
	美元	欧元	港币	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

## （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

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
（一）交易性金融资产				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
（1）理财产品			856,741,972.61	856,741,972.61
（2）公司债券	13,762,032.26			13,762,032.26

(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	13,762,032.26		856,741,972.61	870,504,004.87
(六) 交易性金融负债				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2.指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

√适用 □不适用

存在活跃市场的金融工具，其公允价值依据资产负债表日活跃市场的报价确定。若金融工具的报价能够定期且频繁地从交易所、经销商、经纪人、行业协会、定价服务机构等处获得，且该报价代表了在公平交易中实际发生的市场价格，则视为该金融工具存在活跃市场。本公司持有的划分为公允价值第一层级的金融工具均以当前交易价格作为市场报价。在第一层级的工具为公司债券类投资。

## 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

项目：理财产品

采用的估值技术及重要参数描述：

采用现金流量折现法，参照预计年化收益率，收益率区间：3.7%~4.1%

**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、在子公司中的权益”。

**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、在合营企业或联营企业中的权益”。

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

适用 不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
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
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	45,833,407.06	42,784,175.24
北京十月文化传媒有限公司	版税	113,330.17	269,485.18
航一（北京）文化传媒有限公司	图书	291,739.52	1,359,128.27
北京聿人网络科技有限公司	版税	22,547.40	14,316.40

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京永兴百灵鸽图书有限公司	图书		257,835.32

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	458,246.91	

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	588,623.22	

注：2019年4月，公司以300万对价向大端投资管理有限公司转让联营公司北京聿人网络科技有限公司。截至处置日，权益法核算长期股权投资账面价值为2,411,376.78元，确认转让股权投资收益588,623.22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	563.43	557.51

**(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	37,154.21		59,701.61	
其他应收款	北京大栅栏永兴置业有限公司	600,000.00	180,000.00	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	14,923,088.86	12,931,851.72
应付账款	航一(北京)文化传媒有限公司	91,716.01	28,525.47
应付账款	北京大栅栏永兴置业有限公司	76,171.19	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	0
公司本期失效的各项权益工具总额	150,000
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 1 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 1 年。
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范	无

围和合同剩余期限	
----------	--

## 其他说明

根据公司 2017 年 6 月 28 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。

截至到本报告披露日，公司第二期股票期权与限制性股票激励计划第二个解除限售期解除限售条件已经成就。本次解除限售的限制性股票上市流通日为 2019 年 8 月 13 日，流通数量为 39 万股；本次注销股票期权数量为 15 万份，达到行权条件的股票期权数量为 92.70 万份，达到行权条件的人数为 80 人。

## 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	35,230,416.42
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	4,805,523.95

## 其他说明

(1) 限制性股票：等待期内累计确认股权激励费用 21,848,547.96 元。

(2) 股票期权：等待期内累计确认股权激励费用 13,381,868.46 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 35,230,416.42 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	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
一年以内	24,016,292.90	20,272,130.55
一至二年	13,650,274.65	14,108,226.92
二至三年	4,034,319.93	4,603,287.73
合 计	41,700,887.48	38,983,645.20

## 2、或有事项

## (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

## (2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

## 3、其他

适用 不适用

## 十五、资产负债表日后事项

## 1、重要的非调整事项

适用 不适用

## 2、利润分配情况

适用 不适用

## 3、销售退回

适用 不适用

## 4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

2019年6月27日，公司第二届董事会第二十次会议、第二届监事会第十八次会议审议通过了《出售新经典书店有限公司部分股权暨关联交易的议案》，公司以6400万元人民币将所持有的新经典书店有限公司的85%股权转让给大端投资管理有限公司。

截至本报告披露日，此项交易已完成。

## 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、应收账款

## (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	94,394,483.80
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	94,394,483.80
合计	94,394,483.80



## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备										
其中：										
组合 1	6,195,000.00	6.56	61,950.00	1.00	6,133,050.00	11,994,999.95	19.56	119,950.00	1.00	11,875,049.95
组合 2	88,261,433.80	93.44			88,261,433.80	49,314,559.29	80.44			49,314,559.29
合计	94,456,433.80	/	61,950.00	/	94,394,483.80	61,309,559.24	/	119,950.00	/	61,189,609.24

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：组合 1

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
单位 1	6,000,000.00	60,000.00	1
单位 2	195,000.00	1,950.00	1
合计	6,195,000.00	61,950.00	1

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
组合 1	119,950.00	-58,000.00			61,950.00
合计	119,950.00	-58,000.00			61,950.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
新经典发行有限公司	66,885,158.01	70.81	
北京爱心树文化有限公司	20,195,846.07	21.38	
单位 1	6,000,000.00	6.35	60,000.00
壹页网络科技有限公司	1,180,429.72	1.25	
单位 2	195,000.00	0.21	1,950.00
合计	94,456,433.80	100.00	61,950.00

### (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

**(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**2、其他应收款****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	9,312,170.41	42,352,758.07
合计	9,312,170.41	42,352,758.07

其他说明：

□适用 √不适用

**应收利息****(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

**(2). 重要逾期利息**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**应收股利****(1). 应收股利**

□适用 √不适用

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**其他应收款****(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	8,904,522.43
其中：1 年以内分项	

1年以内小计	8,904,522.43
1至2年	407,647.98
合计	9,312,170.41

**(2). 按款项性质分类**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	443,556.99	443,556.99
单位往来款	8,723,235.40	41,830,000.00
员工备用金	17,204.80	2,500.00
其他	162,318.26	84,679.30
合计	9,346,315.45	42,360,736.29

**(3). 坏账准备计提情况**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	7,978.22			7,978.22
2019年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	26,166.82			26,166.82
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年6月30日余额	34,145.04			34,145.04

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明:

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据:

□适用 √不适用

**(4). 坏账准备的情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他	7,978.22	26,166.82			34,145.04
合计	7,978.22	26,166.82			34,145.04

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用**(5). 本期实际核销的其他应收款情况**适用 不适用

其他应收款核销说明：

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

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
新经典书店有限公司	单位往来款	6,730,000.00	1 年以内	72.01	
北京时代新经典文化发展有限责任公司	单位往来款	1,320,000.00	1 年以内	14.12	
新经典网络科技有限公司	单位往来款	510,000.00	1 年以内	5.46	
单位 1	押金	429,103.13	1—2 年	4.59	21,455.15
单位 2	单位往来款	145,701.00	1 年以内	1.56	1,457.01
合计	/	9,134,804.13	/	97.74	22,912.16

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

其他说明：

适用 不适用**3、长期股权投资**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	589,991,140.95		589,991,140.95	340,182,678.96		340,182,678.96
对联营、合营企业投资	48,780,981.95		48,780,981.95	44,022,080.22		44,022,080.22
合计	638,772,122.90		638,772,122.90	384,204,759.18		384,204,759.18

**(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	68,363,525.35	3,084,222.90		71,447,748.25		
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	102,168,000.00			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, Ltd.	12,364,497.00	54,348,000.00		66,712,497.00		
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	21,500,000.00		71,500,000.00		
新经典网络科技有限公司		171,476,239.09		171,476,239.09		
合计	340,182,678.96	250,408,461.99	600,000.00	589,991,140.95		

## (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		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
北京十月文化传媒有限公司	44,022,080.22			4,758,901.73						48,780,981.95	
小计	44,022,080.22			4,758,901.73						48,780,981.95	
合计	44,022,080.22			4,758,901.73						48,780,981.95	

其他说明：

□适用 √不适用

**4、营业收入和营业成本****(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	287,654,079.28	166,008,756.63	267,674,417.91	143,680,944.96
其他业务	163,980.56		9,441,988.48	5,660,377.36
合计	287,818,059.84	166,008,756.63	277,116,406.39	149,341,322.32

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
权益法核算的长期股权投资收益	4,758,901.73	5,756,708.35
处置长期股权投资产生的投资收益		-500,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		5,779,178.08
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	7,825,780.83	9,146,162.83
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	12,584,682.56	20,182,049.26

其他说明：

无

**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	685,071.34	主要系报告期处置联营公司
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	126,995.36	主要系报告期内收到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
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	12,347,986.14	主要系报告期使用闲置资金委托银行理财的收益
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,475,088.67	主要系报告期进行公益

		性捐赠
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-2,477,400.03	主要系报告期应税公司非经常性损益对应的所得税影响
少数股东权益影响额	-83,316.01	主要系报告期控股子公司归属于少数股东的非经常性损益影响
合计	9,124,248.13	

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	6.66	0.88	0.88
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.15	0.81	0.81

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用

## 第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有公司法定代表人签字的半年报全文和摘要；
	报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
	载有法定代表人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签字并盖章的2019年半年度财务会计报告。

董事长：陈明俊

董事会批准报送日期：2019年8月15日

### 修订信息

适用 不适用