

公司代码：603096

公司简称：新经典

THINKINGDOM

新经典文化股份有限公司
2021 年半年度报告

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、公司负责人陈明俊、主管会计工作负责人薛蕾及会计机构负责人（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、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案
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、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性
否
- 十、重大风险提示
报告期内，不存在对公司生产经营产生实质性影响的特别重大风险。公司已在本报告中详细阐述公司在生产经营过程中可能面临的风险因素，请查阅第三节管理层讨论与分析中“可能面对的风险”部分。
- 十一、其他
适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	管理层讨论与分析.....	8
第四节	公司治理.....	18
第五节	环境与社会责任.....	20
第六节	重要事项.....	21
第七节	股份变动及股东情况.....	26
第八节	优先股相关情况.....	31
第九节	债券相关情况.....	31
第十节	财务报告.....	32

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； 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2021年半年度财务会计报告； 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。
--------	---

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	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、挚信	指	上海挚信新经济一期股权投资合伙企业（有限合伙）
大方文化、大方	指	大方文化传播（天津）合伙企业（有限合伙）
聚英管理、天津聚英	指	天津聚英企业管理咨询合伙企业（有限合伙）
新经典发行	指	新经典发行有限公司
爱心树文化、爱心树	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
智道信息、智道	指	北京智道世纪信息技术有限公司
十月文化	指	北京十月文化传媒有限公司
北京百灵鸽	指	北京百灵鸽书店有限公司
永兴百灵鸽	指	北京永兴百灵鸽图书有限公司
五道口百灵鸽	指	北京五道口百灵鸽图书有限公司
奇良海德	指	北京奇良海德印刷股份有限公司
新经典美国、美国子公司、Astra Publishing House, Ltd.	指	群星出版社
法国子公司、Editions Philippe Picquier	指	菲利普·毕基埃出版社
开卷信息、开卷	指	北京开卷信息技术有限公司（专业、权威的图书行业信息服务咨询机构）
码洋	指	图书产品的定价乘以数量所得出的金额
实洋	指	图书产品的发货价格乘以数量所得出的金额
发行量	指	一定时间段内向客户发出图书的数量
选题	指	准备出版的图书作品的设想和构思，由书名、作者、主要内容、读者对象等相关内容组成；在图书内容创作前期，公司通过各种形式的市场调研活动，对图书市场需求信息进行分析整理，从而确定真正符合市场需求的图书内容
版税	指	作者或图书版权所有者因许可他人出版其图书，而按约定比例分成方式收取的图书版权使用费
销售版税	指	根据图书的销售数量计算，计提方式为：图书销售数量*定价*版权授权合同约定的销售版税率
印量版税	指	根据图书的印制数量计算，计提方式分为两种情况：（1）图书入库数量*定价*合同约定的印制版税率；（2）图书入库数量*单册版税金额
新华书店系统、新华书店	指	中国新华书店协会任何或所有成员
电商平台	指	如当当、京东图书、天猫等国内主流电商平台

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	TMG
公司的法定代表人	陈明俊

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	唐杰	谢孝娴
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
公司注册地址的历史变更情况	不适用
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	《上海证券报》《证券时报》《中国证券报》
登载半年度报告的网站地址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券部
报告期内变更情况查询索引	不适用

五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	新经典	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	457,238,030.77	437,285,268.83	4.56
归属于上市公司股东的净利润	93,226,855.19	125,355,693.17	-25.63
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益的净利润	92,614,319.17	111,207,289.83	-16.72
经营活动产生的现金流量净额	-23,122,305.90	6,825,111.72	-438.78
	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	1,925,869,356.78	2,048,983,774.14	-6.01
总资产	2,148,133,465.53	2,235,639,118.06	-3.91

(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)	0.57	0.77	-25.97
稀释每股收益(元/股)	0.57	0.77	-25.97
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.57	0.68	-16.18
加权平均净资产收益率(%)	4.61	6.32	减少1.71个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	4.58	5.60	减少1.02个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

报告期内，公司以总股本 135,885,000 股扣减公司回购专用证券账户中的股份 2,792,075 股，即以 133,092,925 股为基数，向全体股东每 10 股以资本公积转增 2 股，共计转增 26,618,585 股。本次转增股本后，公司股份总数由 135,885,000 股变更为 162,503,585 股，注册资本由 135,885,000 元变更为 162,503,585 元。

公司报告期末每股收益等主要财务指标以 162,503,585 股为依据加权计算。资本公积转增股本追溯调整上年同期每股收益。

八、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明：

□适用 √不适用

九、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	153,276.22	
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	184,456.59	
委托他人投资或管理资产的损益	1,453,181.06	报告期内公司利用闲置资金委托银行购买理财产品的收益
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	1,787,067.13	主要系报告期交易性金融资产的公允价值变动收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,596,261.62	主要系报告期公益性捐赠
少数股东权益影响额	-149,480.85	
所得税影响额	-219,702.51	
合计	612,536.02	

十、其他

□适用 √不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

（一）报告期内公司主营业务及经营模式

新经典致力成为以创新驱动的内容行业领先者，主要业务包括以版权资源为核心的图书策划、图书发行和数字图书业务。

报告期内，主要经营模式如下：

1、图书策划，指公司自有版权图书的策划业务，主要包括选题策划、版权签约、设计制作、营销策划及推广等环节。公司自成立以来，始终坚持“有益、有趣、值得反复阅读”的精品理念，在文学和少儿图书领域推出多部畅销作品，同时进一步拓展人文、社科、漫画等品类。

2、图书发行，指公司自有版权图书以及独家代理的非自有版权图书的发行业务，主要通过“新经典发行”及“爱心树文化”两家下属子公司开展。图书发行业务的客户包括主要电商渠道、新华书店、民营经销商、特色城市书店及社群、主播等依托于视频的新兴电商。

3、数字图书，指公司针对图书数字版权的策划开发、制作、授权和营销推广业务，包括电子书和有声书。目前公司已与亚马逊 Kindle、阅文、当当读书、掌阅、喜马拉雅、懒人听书等数字阅读和音频媒体平台建立了良好合作。

4、海外业务，指新经典海外子公司开展的图书出版及版权授权业务，主要包括选题策划、版权签约、编辑制作、委托发行、营销宣传等环节。公司积极推进国际化出版平台的建设，组建了一支具有全球视野和资深经验的海外编辑营销团队，在全球范围内发掘潜力作家和作品，并基于当地市场特点开展编辑出版营销计划，通过当地领先的发行商进入主要销售渠道。

（二）报告期内所属行业情况

开卷数据显示，2021年上半年整体图书零售市场同比增长11.45%。其中，网店渠道同比增长3.06%，增速明显放缓。实体书店渠道同比增长为51.83%，主要源于去年同期受到疫情的冲击，基数较低，但与2019年同期相比下降20.08%。疫情导致读者的消费习惯被加速改变，实体书店的复苏面临较大困难。

2021年恰逢中国共产党建党100周年，相关主题出版新书集中上市，是上半年市场整体增长的重要带动力。细分类方面，少儿类市场同比下降0.12%，该类别由于去年疫情期间亲子阅读需求带动，同期占整体市场码洋比重达到历史高峰30.84%，2021上半年则回落到27.73%。文学类作为大众休闲阅读的主要门类，去年受疫情影响下降明显，今年有所恢复，同比增长9.56%，但码洋占比依然未能回到疫情前水平。

2021年上半年，随着短视频类营销平台兴起，一些泛社交类的媒体平台不断向电商拓展，抖音和快手都开始布局图书板块。图书销售的渠道更加分散，短视频和直播带货销售主体进一步细化到人，形成人人都可带货、人人都可分销的局面。“全网最低价”是这类电商最主要的促销手

段，开卷监测数据显示短视频电商的图书销售价格低至 4 折，明显低于平台电商（5.2 折）的水平，对传统平台电商构成较大挑战。

（三）公司市场地位及主要业绩驱动因素

新经典始终坚持内容为本，创新驱动，在文学和少儿市场推出多部畅销且长销的经典品种，在相应市场的竞争中占据领先地位。优质内容产品始终是驱动公司业绩增长的主要因素，公司通过提升团队的策划能力、激发创新活力，建设国际化出版平台，力求在全球范围寻找具有潜力的作家和作品，不断增强公司在主营业务上的核心竞争力，推动公司业务的可持续发展。

二、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

公司在团队建设与人培养、版权储备与获取能力以及销售渠道管理方面形成了独特的竞争优势：

1、充满活力的内容创意团队和国际化出版平台

公司始终将人才和团队的创意与活力视为提升公司核心竞争力的关键，积极引进优秀人才，通过科学合理的薪酬绩效体系和培养机制，激发员工成长，提高团队活力。

公司着力推动国际团队的建设，组建了一支具有全球视野和资深经验的海外编辑创意团队，团队成员曾分别任职于企鹅兰登、哈珀柯林斯、FSG、《巴黎评论》以及《纽约时报》等具有国际影响力的出版社或媒体。海内外团队秉持对优质内容的追求，定期交流，共享资源，启发创意。

通过海外业务的拓展，公司国际出版平台已初具规模，具备英语、法语、德语和日语的编辑出版能力，各国编辑共同策划开发选题，让优质的内容在全球范围更广泛传播。

2、优质的版权储备和品牌影响力

新经典擅长对作家和作品长线运营，已推出 50 多部百万册销量的畅销书，在行业拥有良好的声誉和品牌影响力。公司拥有加西亚·马尔克斯、余华、川端康成、黑柳彻子、村上春树、麦家、周国平、格非、王小波、张爱玲、三毛、东野圭吾等作家重要作品的独家出版发行权。公司与博达、大苹果、卡门等国际大型版权代理机构以及讲谈社、企鹅兰登等国际知名出版机构建立紧密合作，在获取版权资讯、重要作者和版权授权方面均具有较强的竞争优势。

截至报告期末，公司总部版权库拥有纸质图书版权 3300 余种，电子书、有声书及影视改编等权利 1300 余种。此外，公司的海外子公司拥有包括英语、德语、法语、日语在内的 1800 多种作品的长期版权及其衍生权利，由于海外版权期更长久，公司可进行长远规划投入，促进公司与作家、权利人形成更稳定的共赢合作关系。

3、高效的渠道管理和运营能力

公司具备包含电商平台、新华书店、民营经销商、特色城市书店、社群电商、自营电商、分销平台在内的全渠道销售能力，随着网店打折促销的常态化，公司积极根据产品内容和渠道特点进行精细化运营，在保持产品价格体系主动性的同时，努力提升营销的精准度和销售转化率，保障了公司主营业务毛利率的稳定。

三、经营情况的讨论与分析

2021 上半年，公司实现营业收入 45,723.80 万元，同比增长 4.56%，实现净利润 9,538.78 万元，同比下降 24.78%；扣除非经常性损益后的净利润为 9,261.43 万元，同比下降 16.72%。利润下降的主要原因为：报告期第二期股权激励计划产生的费用摊销 1,049.49 万元；海外业务处于建设发展阶段，在人员招募、版权获取、销售渠道拓展等环节投入较大，报告期内亏损 1,237.88 万元。

(一) 国内业务

1、自有版权图书业务

2021 上半年，自有版权业务实现营收 37,418.33 万元，同比增长 5.35%；毛利率 53.74%，较去年同期增长 1.24 个百分点。随着全行业提质增效的改革趋势，行业竞争重心已经从品种规模转向内容与营销等复合能力。公司着力提升内容质量，优化选题结构，更充分地设计和落实每部作品从策划到上市推广的相关方案，深度挖掘作品的可能性。报告期内，公司新增自有版权图书 134 种，其中文学类 36 种，少儿类 72 种，其他品类 26 种。

文学方面，公司代表畅销作品销售稳定，同时推出多部重要新作，著名作家余华时隔 8 年的全新长篇小说《文城》引发行业和读者的广泛关注，登上开卷上半年新书畅销榜榜首。东野圭吾新作《希望之线》《虚像的丑角》《无名之町》分别于 3 月、5 月、6 月上市，相关营销推广活动正在陆续展开。本报告期，文学类营业收入为 23,099.51 万元，同比增长 13.03%；毛利率 53.26%，较上年同期增长 0.97 个百分点。

少儿方面，公司推出了五味太郎《我的创意绘本》系列、宫崎骏《有书真好啊》和黄加佳《甲骨文学校——大明紫禁城》等重要作品，原创新品方面推出《洛洛汀神游上古》系列，进一步丰富了儿童文学产品线。2021 年，少儿类营销渠道面临较大挑战，随着短视频和泛社交类媒体平台向电商拓展，开卷监测数据显示，在短视频电商的图书销售中，少儿类的码洋占比超过 50%，远超其他电商平台，短视频直播的平均售价低至定价的 3.3 折。受此影响，当当、京东等电商的促销力度也不断加大，进一步挤压了供货商的利润空间。为了维护合理的价格体系和销售毛利率，尽量延长优质图书的生命周期，公司参与此类低价促销活动较少。本报告期，少儿类营业收入为 10,889.76 万元，同比下降 7.23%；毛利率 54.16%，较上年同期增长 2.45 个百分点。

人文社科、动漫等其他品类方面，《下沉年代》入选 2021 年得到年度书单，登上豆瓣非虚构类热门图书榜榜首。历时 5 年策划编辑的重磅作品 10 卷本《日本的历史》也于 5 月上市。本

报告期，社科及其他品类营业收入为 3,429.06 万元，同比增长 2.58%；毛利率 55.65%，较上年同期下降 0.95 个百分点。

2、非自有版权图书发行业务

本报告期，非自有版权图书发行业务实现营业收入 4,312.95 万元，同比下降 10.74%。

3、数字图书业务

公司基于自身版权库开展数字图书业务，《文城》《穆斯林的葬礼》《冬牧场》等有声书在报告期内完成制作上线，收获良好口碑。本报告期，数字图书业务营业收入 1,154.79 万元，同比下降 8.69%。

(二) 海外业务

公司海外业务以新经典美国（Astra Publishing House 群星出版社）为主体，专注于文学和童书两大领域，其中文学品牌 Astra House 于 2021 年推出李娟《冬牧场》等首批新书，童书类推出了《小穿山甲》（著名野生动物学家珍·古道尔和中国插画家马岱妹联合创作）、《叶子侦探》及《宇航员训练》等作品。上半年新经典美国实现图书销售收入 1,467.72 万元，同比增长 136.61%。本报告期，海外业务营业收入共计 2,785.22 万元，同比增长 32.85%。

● 主营业务分产品、分地区情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分产品情况							
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年 增减 (%)	营业成本比上年 增减 (%)	毛利率比上年 增减	
自有版权图书	文学	230,995,102.37	107,962,028.27	53.26	13.03	10.73	增长 0.97 个百分点
	少儿	108,897,609.37	49,915,945.11	54.16	-7.23	-11.93	增长 2.45 个百分点
	社科及其他	34,290,618.61	15,206,876.46	55.65	2.58	4.82	下降 0.95 个百分点
	小计	374,183,330.35	173,084,849.84	53.74	5.35	2.61	增长 1.24 个百分点
非自有版权图书发行	43,129,537.84	35,036,447.64	18.76	-10.74	-1.81	下降 7.39 个百分点	
数字图书	11,547,876.06	4,490,174.77	61.12	-8.69	-4.74	下降 1.61 个百分点	
海外业务	27,852,203.02	16,092,528.23	42.22	32.85	62.22	下降 10.46 个百分点	
合计	456,712,947.27	228,704,000.48	49.92	4.49	4.43	增长 0.02 个百分点	
主营业务分地区情况							
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年 增减 (%)	营业成本比上年 增减 (%)	毛利率比上年 增减	
国内	428,860,744.25	212,611,472.25	50.42	3.06	1.69	增长 0.66 个百分点	
海外	27,852,203.02	16,092,528.23	42.22	32.85	62.22	下降 10.46 个百分点	
合计	456,712,947.27	228,704,000.48	49.92	4.49	4.43	增长 0.02 个百分点	

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

适用 不适用

四、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1. 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	457,238,030.77	437,285,268.83	4.56
营业成本	228,709,266.20	219,003,459.56	4.43
销售费用	62,292,096.07	50,098,324.39	24.34
管理费用	42,445,652.07	22,806,618.53	86.11
财务费用	-5,767,497.78	-2,080,241.37	-177.25
研发费用	1,981,468.23	1,511,623.47	31.08
经营活动产生的现金流量净额	-23,122,305.90	6,825,111.72	-438.78
投资活动产生的现金流量净额	324,575,933.07	219,539,592.67	47.84
筹资活动产生的现金流量净额	-230,517,016.09	-65,871,612.25	-249.95
税金及附加	403,816.01	296,596.05	36.15
其他收益	184,456.59	2,992,396.01	-93.84
投资收益	3,420,375.17	15,779,826.63	-78.32
公允价值变动收益	1,787,067.13	7,248,779.58	-75.35
信用减值损失	-1,736,132.34	-1,203,040.78	44.31
资产减值损失	1,760,068.69	-1,357,043.24	-229.70
营业外支出	3,326,118.68	268,941.32	1,136.75
其他综合收益的税后净额	-3,891,175.86	940,601.17	-513.69

管理费用变动原因说明：主要系报告期第二期股权激励计划产生的费用摊销增加，以及用于海外业务拓展的管理费用增加所致；

财务费用变动原因说明：主要系报告期购买银行定期存款金额高于上期，导致利息收入增加所致；

研发费用变动原因说明：主要系报告期加强研发投入，增加研发人员薪酬所致；

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系报告期支付给职工及为职工支付的现金、支付其他与经营活动有关的现金增加所致；

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

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系报告期公司回购部分社会公众股股份，用于股权激励计划所致；

税金及附加变动原因说明：主要系报告期印花税增加所致；

其他收益变动原因说明：主要系报告期尚未收到中新天津生态城的财政补贴所致；

投资收益变动原因说明：主要系报告期理财产品投资收益减少，以及权益法核算的长期股权投资收益减少所致；

公允价值变动收益变动原因说明：主要系报告期期末持有理财产品余额少于上年同期，理财产品形成的公允价值变动收益减少所致；

信用减值损失变动原因说明：主要系报告期计提应收账款坏账增加所致；

资产减值损失变动原因说明：主要系报告期计提存货跌价减少所致；

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；

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. 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1. 资产及负债状况

单位：元 币种：人民币

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例(%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上年期末变动比例(%)	情况说明
货币资金	978,749,746.44	45.56	894,205,657.06	40.00	9.45	
交易性金融资产	134,287,067.13	6.25	504,639,342.47	22.57	-73.39	注 1
应收款项	214,326,513.26	9.98	134,923,147.32	6.04	58.85	注 2
预付款项	225,790,273.37	10.51	205,364,110.68	9.19	9.95	
其他应收款	12,012,493.89	0.56	4,237,806.54	0.19	183.46	注 3
存货	281,293,666.92	13.09	260,543,095.37	11.65	7.96	
其他流动资产	10,410,608.25	0.48	10,439,038.30	0.47	-0.27	
长期股权投资	105,431,682.01	4.91	103,464,487.90	4.63	1.90	
固定资产	4,706,897.08	0.22	3,588,083.73	0.16	31.18	注 4
在建工程	88,818,275.01	4.13	64,016,525.62	2.86	38.74	注 5
使用权资产	41,997,850.12	1.96	-	-	100.00	注 6
无形资产	21,524,143.84	1.00	21,756,715.73	0.97	-1.07	
商誉	19,103,694.26	0.89	19,103,694.26	0.85	-	
长期待摊费用	478,457.59	0.02	677,560.02	0.03	-29.39	
递延所得税资产	9,186,046.36	0.43	6,663,803.06	0.3	37.85	注 7
其他非流动资产	16,050.00	0.00	2,016,050.00	0.09	-99.20	注 8
应付账款	87,369,798.37	4.07	89,234,883.47	3.99	-2.09	
合同负债	5,521,789.76	0.26	6,675,282.24	0.3	-17.28	
应付职工薪酬	7,831,197.26	0.36	12,744,663.58	0.57	-38.55	注 9
应交税费	21,328,077.05	0.99	17,867,907.43	0.8	19.37	
其他应付款	29,342,959.31	1.37	28,573,439.53	1.28	2.69	
租赁负债	44,722,184.36	2.08	-	-	100.00	注 10

其他说明

注 1：主要系报告期赎回理财产品，期末持有理财产品余额少于上年期末所致；

注 2：主要系报告期下游客户账款延迟支付所致；

注 3：主要系报告期对银行定期存款计提利息，以及支付总部办公场所租赁押金所致；

注 4：主要系报告期总部购入办公家具设备所致；

注 5：主要系报告期“新经典发行总部基地项目（一期）”工程建设投入增加所致；

注 6：主要系报告期执行新租赁准则，本期末将符合条件的租赁资产确认为使用权资产所致；

注 7：主要系报告期股票期权激励费用摊销产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响所致；

注 8：主要系报告期“新经典发行总部基地项目（一期）”工程款转入在建工程所致；

注 9：主要系报告期支付上期已计提年终奖所致；

注 10：主要系报告期执行新租赁准则，本期末将符合条件的未支付租赁付款额现值确认为租赁负债所致。

2. 境外资产情况

√适用 □不适用

(1) 资产规模

其中：境外资产 197,955,480.07（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 9.22%。

(2) 境外资产相关说明

□适用 √不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

报告期末，存放于共管账户的股权收购款、以及信用证保证金的受限制货币资金 30,136,214.55 元。

4. 其他说明

□适用 √不适用

(四) 投资状况分析**1. 对外股权投资总体分析**

□适用 √不适用

(1) 重大的股权投资

□适用 √不适用

(2) 重大的非股权投资

□适用 √不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
交易性金融资产	504,639,342.47	134,287,067.13	-370,352,275.34	1,787,067.13

(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：单位：元 币种：人民币
(特殊币种表中另做标记)

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	2021年半年度	
					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 万元	361,457,891.33	197,747,055.08	304,065,983.94	5,727,557.98

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	2021年半年度	
					营业收入	净利润
北京爱心树文化有限公司	图书、期刊、电子出版物批发、零售、网上销售；组织文化艺术交流活动（不含演出）；版权转让与代理服务等	2000万元	110,061,139.92	79,970,061.17	113,305,669.22	1,384,015.10
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	39,394,795.77	4,460,871.76	10,898,195.63	2,530,123.53
壹页网络科技有限公司	版权代理、图书批发；组织文化艺术交流活动；承办展览展示、绘画培训等	5000万元	73,027,201.55	8,634,554.53	11,540,614.42	2,208,924.25
Astra Publishing House, Ltd.	图书出版发行，图书版权管理	2990万美元	183,025,086.86	4,151,240.30	17,155,056.16	-8,995,567.79

2、公司主要参股公司情况及业绩：

单位：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	2021年半年度	
					营业收入	净利润
北京十月文化传媒有限公司	版权管理、图书策划与发行	2000万元	132,369,380.39	2,074,195.44	39,508,121.14	6,880,036.59

(七) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

√适用 □不适用

1、知识产权被侵害的风险

盗版侵权行为在内容行业长期存在，随着社群电商、直播电商等新型业态的普及，大量盗版图书转移到此类渠道销售，此类盗版侵权行为存在时间短、数量高、监测难的特点，对公司打击盗版、保护知识产权的工作带来了较大压力。公司积极开展与专业知识产权保护公司和专业律师的合作，加大对盗版的监测与打击力度，并积极制作相关宣传材料向读者普及正版与盗版的辨别方法，引导和加强读者的知识产权保护意识。由于打击盗版侵权行为是一项长期系统性工作，公司在较长时间内仍将面临知识产权被侵害的风险。

2、成本上涨风险

2021 年以来，随着经济的快速复苏，国内原材料普遍上涨，纸价上涨对公司的营业成本控制带来较大压力。公司积极开拓供应商资源，不断优化采购招标机制，推进海外原材料直接采购，合理控制成本，尽量减少价格波动给公司带来的风险。

3、海外业务及新业务开拓未达预期的风险

目前海外业务处于开拓建设期，不仅面临来自当地企业的市场竞争，受到当地政策法规的管理，也可能出现市场趋势研判不准确、新产品市场反馈未达预期、当地新冠疫情出现反复等风险。公司与海外团队建立了顺畅的沟通机制，密切关注其经营情况和相关项目进展，尽量减少风险。

公司组建的创作中心旨在推进自有 IP 的创作与运营，由于内容产品的生产周期较长，同时可能存在创作者和市场需求的错位，造成新业务的市场反馈不及预期的风险。公司建立了完善的创作流程，引导创作团队及时发布阶段性成果，及时调整，不断迭代。

(二) 其他披露事项

√适用 □不适用

公司全资子公司北京群新文化与北京三多堂传媒股份有限公司共同出资成立北京仰源传媒有限公司，投资金额 1,470 万元，持股比例 49%，已于 2021 年 7 月 19 日完成工商登记。

公司全资子公司北京群新文化有限公司出资 4,880 万元受让北京远流经典文化传播有限公司 15% 的股权，已于 2021 年 7 月 29 日完成工商变更。

第四节 公司治理

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	会议决议
2020年年度股东大会	2021年5月11日	http://www.sse.com.cn/	2021年5月12日	会议审议并通过了《公司2020年年度报告正文及摘要》《公司2020年度董事会工作报告》《公司2020年度监事会工作报告》《公司2020年度财务决算报告》《公司2021年度董事、监事及高级管理人员薪酬分配方案》等12项议案。

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

报告期内，公司召开2020年年度股东大会，审议并通过了《公司2020年年度报告正文及摘要》《公司2020年度董事会工作报告》《公司2020年度监事会工作报告》《公司2020年度财务决算报告》《公司2021年度董事、监事及高级管理人员薪酬分配方案》等12项议案。本次股东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。

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
李全兴	财务总监、董事会秘书	离任
薛蕾	财务总监、副总经理	聘任
唐杰	董事会秘书	聘任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

2021年5月，公司财务总监兼董事会秘书李全兴先生因个人原因申请辞去公司财务总监、董事会秘书职务，辞职后不再担任公司任何职务。

经公司董事长、总经理陈明俊先生提名，董事会提名委员会资格审查，2021年5月26日公司第三届董事会第十一次会议审议通过，同意聘任公司副总经理薛蕾女士为公司财务总监；同意聘任唐杰先生为公司董事会秘书。

三、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每10股送红股数(股)	
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	

四、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
公司于2021年2月9日披露《关于第二期股票期权激励计划首次授予登记完成公告》，2021年2月8日，公司第二期股票期权激励计划首次授予登记完成，向28名激励对象授予640万份期权。	公告详见公司于2021年2月9日在上海证券交易所网站（ www.sse.com.cn ）披露的《关于第二期股票期权激励计划首次授予登记完成公告》（公告编号：2021-008）

注：新经典股权激励具体实施简介

2020年12月2日，公司第三届董事会第七次会议及第三届监事会第七次会议审议通过了关于公司第二期股票期权激励计划的草案、管理办法等相关议案，上述相关议案经2020年第三次临时股东大会审议通过后，公司办理了授予程序。截至2021年2月8日，公司已完成第二期股票期权激励计划首次授予登记，向28位被激励对象授予640万份期权，股票来源为公司从二级市场回购的公司A股普通股股票和公司向激励对象定向发行的A股普通股股票。

(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

第五节 环境与社会责任

一、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主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环保情况说明

适用 不适用

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

履行社会责任是一项长期的系统工程，更是企业应尽的义务。作为一家以内容为本的文化企业，新经典一直秉持初心——通过向读者、社会传递更多、更好、更有价值的内容，满足人民群众日益增长的文化需求。

公司积极参与扶贫济困工作，通过公益捐助的形式，以实际行动为巩固脱贫攻坚成果与乡村振兴工作的创建贡献一份力量。报告期内，公司向中国光华科技基金会及新疆和田地区图书馆等机构捐赠图书合计超过 38 万册，码洋合计超过 1,800 万元。

随着海外业务的拓展，公司积极推动中国文化在全球的传播，助力中国作品走向海外。旗下童书品牌 minedition 出版了中国原创绘本《洛神赋》的英、法、德语版，其中英语版还获评国际儿童阅读促进会美国分会的 2021 年度杰出国际童书。此外，《小黑鸡》（作者于虹呈）和 2020 年“原动力计划”入选作品李巧巧原创绘本《等等我爸爸（暂定名）》的英、德、法语版也将分别于今年和明年全球同步上市。文学作品方面，除了已经上市的《冬牧场》英文版，新经典美国还将推出余秀华的诗集《月光落在左手上》、申赋渔的随笔集《匠人》、王小波的《黄金时代》等优秀当代中国文学作品的英文版。此外，日本子公司已出版余华作品《在细雨中呼喊》日文版，并还将推出《冬牧场》、格非作品《人面桃花》的日文版。

公司将在未来的经营中，不断加强中国原创、文化自信的理念，探索更多履行社会责任的形式，把实现公司社会效益和经济效益的有机统一作为公司持之以恒的价值追求。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	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	解决同业竞争	备注一	备注一	备注一	否	是	不适用	不适用
	解决关联交易	备注二	备注二	备注二	否	是	不适用	不适用
	其他	备注三	备注三	备注三	是	是	不适用	不适用
	其他	备注四	备注四	备注四	否	是	不适用	不适用
与股权激励相关的承诺	其他	备注五	备注五	备注五	是	是	不适用	不适用
	其他	备注六	备注六	备注六	是	是	不适用	不适用
其他承诺	其他	备注七	备注七	备注七	是	是	不适用	不适用

备注一：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。”

备注二：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》、相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。”

备注三：持股 5% 股东的减持承诺

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。

备注四：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。

备注五：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。

备注六：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。

备注七：2020 年 12 月 24 日，公司控股股东陈明俊因误操作通过二级市场竞价买入公司 500 股股票，与 2020 年 9 月 29 日通过聚英管理减持 445 股公司股票构成了短线交易。对此陈明俊及时向公司董事会说明情况并致以歉意，同时承诺自公告之日起 6 个月不减持本公司股份，以及认真学习相关法律法规。具体情况请见公司于 2020 年 12 月 25 日披露的 2020-090 号公告。

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况适用 不适用**三、违规担保情况**适用 不适用**四、半年报审计情况**适用 不适用**五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况**适用 不适用**六、破产重整相关事项**适用 不适用**七、重大诉讼、仲裁事项**本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项**八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况**适用 不适用**九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明**适用 不适用**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 2021 年 4 月 16 日召开第三届董事会第九次会议，就“公司及控股子公司在 2021 年度向关联方十月文化采购图书和版权总计不超过 10,000 万元，向关联方北京百灵鸽、永兴百灵鸽、五道口百灵鸽销售图书发生金额总计不超过 400 万元，向关联方奇良海德购买文创产品的加工劳务总计不超过 200 万元”的日常关联交易议案进行审议；关联董事已回避投票，非关联董事一致同意通过该议案。上述议案已经公司 2020 年年度股东大会审议通过。	公告详见公司于 2021 年 4 月 20 日披露的《2021 年度日常关联交易预计公告》（公告编号：2021-019）。

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

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

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

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2、报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

适用 不适用

3、其他重大合同

适用 不适用

十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	135,885,000	100			26,618,585		26,618,585	162,503,585	100
1、人民币普通股	135,885,000	100			26,618,585		26,618,585	162,503,585	100
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	135,885,000	100			26,618,585		26,618,585	162,503,585	100

2、 股份变动情况说明

适用 不适用

报告期内，公司召开第三届董事会第九次会议、第三届监事会第九次会议以及 2020 年年度股东大会分别审议通过了《公司 2020 年度利润分配及资本公积转增股本预案》。2021 年 6 月 10 日，公司 2020 年度权益分派实施完成，本次权益分派以公司总股本 135,885,000 股扣减公司回购专用证券账户中的股份 2,792,075 股，即以 133,092,925 股为基数，以资本公积向全体股东每股转增 0.2 股，合计转增 26,618,585 股，本次转增后总股本为 162,503,585 股，公司股本总额因此发生变动。

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)	5,411
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、标记或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
陈明俊	0	85,901,934	52.86	0	质押	9,900,000	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)	-1,651,440	6,073,200	3.74	0	无		其他
陈李平	0	5,880,000	3.62	0	质押	2,820,000	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	0	5,278,826	3.25	0	无		其他
招商银行股份有限公司—泓德丰润三年 持有期混合型证券投资基金	0	3,511,909	2.16	0	无		其他
中国工商银行股份有限公司—中欧价值 智选回报混合型证券投资基金	2,713,137	3,099,897	1.91	0	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	2,830,231	1.74	0	无		其他
中国银行—华夏大盘精选证券投资基金	240,001	2,621,883	1.61	0	无		其他
大方文化传播(天津)合伙企业(有限 合伙)	0	2,507,400	1.54	0	无		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	130,680	2,334,130	1.44	0	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
陈明俊	85,901,934	人民币普通股	85,901,934
上海挚信新经济一期股权投资合伙企业（有限合伙）	6,073,200	人民币普通股	6,073,200
陈李平	5,880,000	人民币普通股	5,880,000
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	5,278,826	人民币普通股	5,278,826
招商银行股份有限公司－泓德丰润三年持有期混合型证券投资基金	3,511,909	人民币普通股	3,511,909
中国工商银行股份有限公司－中欧价值智选回报混合型证券投资基金	3,099,897	人民币普通股	3,099,897
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	2,830,231	人民币普通股	2,830,231
中国银行－华夏大盘精选证券投资基金	2,621,883	人民币普通股	2,621,883
大方文化传播（天津）合伙企业（有限合伙）	2,507,400	人民币普通股	2,507,400
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	2,334,130	人民币普通股	2,334,130
前十名股东中回购专户情况说明	截至本报告期末公司回购专用账户股份数为 2,792,075 股，占公司总股本的比例为 1.72%。		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用		
上述股东关联关系或一致行动的说明	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 1.54% 的股份、通过聚英管理控制公司 0.48% 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

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

□适用 √不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(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

单位：股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增减变动量	增减变动原因
陈明俊	董事长、总经理	71,584,945	85,901,934	14,316,989	实施资本公积金转增股本，相应股份数量增加
黄宁群	董事、副总经理	70,200	84,240	14,040	实施资本公积金转增股本，相应股份数量增加
薛蕾	财务总监、副总经理	45,600	54,720	9,120	实施资本公积金转增股本，相应股份数量增加
李全兴	原财务总监、董事会秘书	240,000	288,000	48,000	实施资本公积金转增股本，相应股份数量增加

其它情况说明

□适用 √不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

□适用 √不适用

(三) 其他说明

□适用 √不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

□适用 √不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 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

2021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	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		978,749,746.44	894,205,657.06
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		134,287,067.13	504,639,342.47
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		214,326,513.26	134,923,147.32
应收款项融资			
预付款项		225,790,273.37	205,364,110.68
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		12,012,493.89	4,237,806.54
其中：应收利息		4,040,136.98	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		281,293,666.92	260,543,095.37
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		10,410,608.25	10,439,038.30
流动资产合计		1,856,870,369.26	2,014,352,197.74
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		105,431,682.01	103,464,487.90
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		4,706,897.08	3,588,083.73
在建工程		88,818,275.01	64,016,525.62
生产性生物资产			
油气资产			

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
使用权资产		41,997,850.12	
无形资产		21,524,143.84	21,756,715.73
开发支出			
商誉		19,103,694.26	19,103,694.26
长期待摊费用		478,457.59	677,560.02
递延所得税资产		9,186,046.36	6,663,803.06
其他非流动资产		16,050.00	2,016,050.00
非流动资产合计		291,263,096.27	221,286,920.32
资产总计		2,148,133,465.53	2,235,639,118.06
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		87,369,798.37	89,234,883.47
预收款项			
合同负债		5,521,789.76	6,675,282.24
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		7,831,197.26	12,744,663.58
应交税费		21,328,077.05	17,867,907.43
其他应付款		29,342,959.31	28,573,439.53
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		151,393,821.75	155,096,176.25
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		44,722,184.36	
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			

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
非流动负债合计		44,722,184.36	
负债合计		196,116,006.11	155,096,176.25
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		162,503,585.00	135,885,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		983,076,007.14	999,199,643.16
减：库存股		123,347,322.34	
其他综合收益		-14,277,101.57	-10,607,896.13
专项储备			
盈余公积		67,942,500.00	67,942,500.00
一般风险准备			
未分配利润		849,971,688.55	856,564,527.11
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,925,869,356.78	2,048,983,774.14
少数股东权益		26,148,102.64	31,559,167.67
所有者权益（或股东权益）合计		1,952,017,459.42	2,080,542,941.81
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,148,133,465.53	2,235,639,118.06

公司负责人：陈明俊 主管会计工作负责人：薛蕾 会计机构负责人：刘蕊

母公司资产负债表

2021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	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		558,338,794.47	432,470,338.08
交易性金融资产			374,274,410.97
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		183,165,613.88	91,473,333.10
应收款项融资			
预付款项		158,572,916.68	150,960,327.22
其他应收款		24,485,022.90	17,470,675.14
其中：应收利息		3,818,773.97	
应收股利			
存货		207,994,245.45	187,239,709.05
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		9,178,939.82	9,261,220.48
流动资产合计		1,141,735,533.20	1,263,150,014.04
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		761,841,367.05	750,769,704.87
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		444,878.72	58,013.61
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,276,096.52	
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		308,763.22	212,948.97
递延所得税资产		3,993,651.67	3,909,350.34
其他非流动资产			
非流动资产合计		768,864,757.18	754,950,017.79
资产总计		1,910,600,290.38	2,018,100,031.83
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
应付账款		52,875,195.27	52,257,105.19
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		247,867.41	579,493.63
应交税费		16,485,814.75	15,214,871.35
其他应付款		2,221,566.49	792,365.51
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		71,830,443.92	68,843,835.68
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		2,423,743.30	
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		2,423,743.30	
负债合计		74,254,187.22	68,843,835.68
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		162,503,585.00	135,885,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		986,229,866.57	1,002,353,502.59
减：库存股		123,347,322.34	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		67,942,500.00	67,942,500.00
未分配利润		743,017,473.93	743,075,193.56
所有者权益（或股东权益）合计		1,836,346,103.16	1,949,256,196.15
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,910,600,290.38	2,018,100,031.83

公司负责人：陈明俊 主管会计工作负责人：薛蕾 会计机构负责人：刘蕊

合并利润表

2021年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
一、营业总收入		457,238,030.77	437,285,268.83
其中：营业收入		457,238,030.77	437,285,268.83
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		330,064,800.80	291,636,380.63
其中：营业成本		228,709,266.20	219,003,459.56
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		403,816.01	296,596.05
销售费用		62,292,096.07	50,098,324.39
管理费用		42,445,652.07	22,806,618.53
研发费用		1,981,468.23	1,511,623.47
财务费用		-5,767,497.78	-2,080,241.37
其中：利息费用		513,921.07	519.91
利息收入		6,382,144.96	2,294,273.37
加：其他收益		184,456.59	2,992,396.01
投资收益（损失以“-”号填列）		3,420,375.17	15,779,826.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,967,194.11	6,422,343.32
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）		1,787,067.13	7,248,779.58
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,736,132.34	-1,203,040.78
资产减值损失（损失以“-”号填列）		1,760,068.69	-1,357,043.24
资产处置收益（损失以“-”号填列）		153,276.22	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		132,742,341.43	169,109,806.40
加：营业外收入		729,857.06	650,475.14
减：营业外支出		3,326,118.68	268,941.32
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		130,146,079.81	169,491,340.22
减：所得税费用		34,758,319.23	42,686,436.60
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		95,387,760.58	126,804,903.62
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		95,387,760.58	126,804,903.62
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
(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）		93,226,855.19	125,355,693.17
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		2,160,905.39	1,449,210.45
六、其他综合收益的税后净额		-3,891,175.86	940,601.17
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-3,669,205.44	855,549.57
1. 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			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-3,669,205.44	855,549.57
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额		-3,669,205.44	855,549.57
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-221,970.42	85,051.60
七、综合收益总额		91,496,584.72	127,745,504.79
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		89,557,649.75	126,211,242.74
（二）归属于少数股东的综合收益总额		1,938,934.97	1,534,262.05
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.57	0.77
（二）稀释每股收益(元/股)		0.57	0.77

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。

公司负责人：陈明俊 主管会计工作负责人：薛蕾 会计机构负责人：刘蕊

母公司利润表

2021年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
一、营业收入		294,476,512.95	298,563,768.94
减：营业成本		166,800,152.28	162,101,293.81
税金及附加		191,372.03	186,192.11
销售费用		3,766,913.39	3,585,243.37
管理费用		8,775,526.90	6,800,757.96
研发费用			
财务费用		-5,275,349.33	-1,473,395.46
其中：利息费用		27,852.32	
利息收入		5,292,838.37	1,570,554.33
加：其他收益		139,121.26	732,107.27
投资收益（损失以“-”号填列）		10,456,853.21	11,300,832.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,361,921.72	6,770,330.21
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）			5,850,684.83
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-31,470.65	-107,447.76
资产减值损失（损失以“-”号填列）		1,465,971.75	-775,364.03
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-2,444.89	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		132,245,928.36	144,364,489.59
加：营业外收入		605,500.00	357,794.00
减：营业外支出		2,690,710.85	200,000.04
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		130,160,717.51	144,522,283.55
减：所得税费用		30,398,743.39	34,994,022.45
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		99,761,974.12	109,528,261.10
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		99,761,974.12	109,528,261.10
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
7.其他			
六、综合收益总额		99,761,974.12	109,528,261.10
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：陈明俊 主管会计工作负责人：薛蕾 会计机构负责人：刘蕊

合并现金流量表

2021年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		371,127,184.00	326,355,768.23
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,979,752.63	
收到其他与经营活动有关的现金		4,251,858.77	7,040,348.04
经营活动现金流入小计		377,358,795.40	333,396,116.27
购买商品、接受劳务支付的现金		266,503,501.34	224,826,263.13
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		62,406,262.42	50,079,143.14
支付的各项税费		34,663,060.26	31,535,206.42
支付其他与经营活动有关的现金		36,908,277.28	20,130,391.86
经营活动现金流出小计		400,481,101.30	326,571,004.55
经营活动产生的现金流量净额		-23,122,305.90	6,825,111.72
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		607,000,000.00	1,039,000,000.00
取得投资收益收到的现金		6,092,523.53	13,065,360.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		173,336.67	
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			1,681,096.47
投资活动现金流入小计		613,265,860.20	1,053,746,457.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		35,407,973.93	7,799,116.06
投资支付的现金		239,500,000.00	826,407,748.28
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		13,781,953.20	
投资活动现金流出小计		288,689,927.13	834,206,864.34
投资活动产生的现金流量净额		324,575,933.07	219,539,592.67
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			36,233,730.00

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			36,233,730.00
偿还债务支付的现金			174,342.25
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		107,169,693.75	101,931,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		7,350,000.00	450,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		123,347,322.34	
筹资活动现金流出小计		230,517,016.09	102,105,342.25
筹资活动产生的现金流量净额		-230,517,016.09	-65,871,612.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,740,894.81	893,591.19
五、现金及现金等价物净增加额		67,195,716.27	161,386,683.33
加：期初现金及现金等价物余额		881,417,815.62	359,661,672.78
六、期末现金及现金等价物余额		948,613,531.89	521,048,356.11

公司负责人：陈明俊 主管会计工作负责人：薛蕾 会计机构负责人：刘蕊

母公司现金流量表

2021年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		203,103,668.80	241,976,712.93
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,176,597.33	29,696,382.04
经营活动现金流入小计		205,280,266.13	271,673,094.97
购买商品、接受劳务支付的现金		195,428,475.59	145,964,837.17
支付给职工及为职工支付的现金		1,984,100.94	2,532,746.62
支付的各项税费		28,906,756.70	23,460,475.73
支付其他与经营活动有关的现金		13,467,443.48	11,823,344.55
经营活动现金流出小计		239,786,776.71	183,781,404.07
经营活动产生的现金流量净额		-34,506,510.58	87,891,690.90
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		370,000,000.00	600,000,000.00
取得投资收益收到的现金		12,369,342.46	6,811,597.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,290.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		382,379,632.46	606,811,597.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,539,273.50	
投资支付的现金			641,886,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,539,273.50	641,886,000.00
投资活动产生的现金流量净额		379,840,358.96	-35,074,402.19
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			36,233,730.00
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			36,233,730.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		99,819,693.75	101,481,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		123,347,322.34	
筹资活动现金流出小计		223,167,016.09	101,481,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-223,167,016.09	-65,247,270.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		151,734.10	-33,590.42
五、现金及现金等价物净增加额		122,318,566.39	-12,463,571.71
加：期初现金及现金等价物余额		429,020,228.08	120,041,788.92
六、期末现金及现金等价物余额		551,338,794.47	107,578,217.21

公司负责人：陈明俊 主管会计工作负责人：薛蕾 会计机构负责人：刘蕊

合并所有者权益变动表

2021年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	2021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	135,885,000.00				999,199,643.16		-10,607,896.13		67,942,500.00		856,564,527.11		2,048,983,774.14	31,559,167.67	2,080,542,941.81
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	135,885,000.00				999,199,643.16		-10,607,896.13		67,942,500.00		856,564,527.11		2,048,983,774.14	31,559,167.67	2,080,542,941.81
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	26,618,585.00				-16,123,636.02	123,347,322.34	-3,669,205.44				-6,592,838.56		-123,114,417.36	-5,411,065.03	-128,525,482.39
（一）综合收益总额							-3,669,205.44				93,226,855.19		89,557,649.75	1,938,934.97	91,496,584.72
（二）所有者投入和减少资本					10,494,948.98	123,347,322.34							-112,852,373.36		-112,852,373.36
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					10,494,948.98								10,494,948.98		10,494,948.98
4. 其他						123,347,322.34							-123,347,322.34		-123,347,322.34

2021年半年度报告

项目	2021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												
(三) 利润分配											-99,819,693.75		-99,819,693.75	-7,350,000.00	-107,169,693.75
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											-99,819,693.75		-99,819,693.75	-7,350,000.00	-107,169,693.75
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转	26,618,585.00				-26,618,585.00										
1. 资本公积转增资本(或股本)	26,618,585.00				-26,618,585.00										
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期末余额	162,503,585.00				983,076,007.14	123,347,322.34	-14,277,101.57		67,942,500.00		849,971,688.55		1,925,869,356.78	26,148,102.64	1,952,017,459.42

2021 年半年度报告

项目	2020 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	135,308,000.00				968,775,025.71	5,834,400.00	3,962,026.67		67,654,000.00		738,644,729.92		1,908,509,382.30	28,937,202.01	1,937,446,584.31
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	135,308,000.00				968,775,025.71	5,834,400.00	3,962,026.67		67,654,000.00		738,644,729.92		1,908,509,382.30	28,937,202.01	1,937,446,584.31
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	837,000.00				34,943,162.35		855,549.57				23,874,693.17		60,510,405.09	1,084,262.05	61,594,667.14
（一）综合收益总额							855,549.57				125,355,693.17		126,211,242.74	1,534,262.05	127,745,504.79
（二）所有者投入和减少资本	837,000.00				34,943,162.35								35,780,162.35		35,780,162.35
1. 所有者投入的普通股	837,000.00				35,396,730.00								36,233,730.00		36,233,730.00
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					-453,567.65								-453,567.65		-453,567.65
4. 其他															
（三）利润分配											-101,481,000.00		-101,481,000.00	-450,000.00	-101,931,000.00
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											-101,481,000.00		-101,481,000.00	-450,000.00	-101,931,000.00
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）															

项目	2020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		
	优先股	永续债	其他											
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	136,145,000.00				1,003,718,188.06	5,834,400.00	4,817,576.24	67,654,000.00		762,519,423.09		1,969,019,787.39	30,021,464.06	1,999,041,251.45

公司负责人：陈明俊 主管会计工作负责人：薛蕾 会计机构负责人：刘蕊

母公司所有者权益变动表

2021年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	2021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	135,885,000.00				1,002,353,502.59				67,942,500.00	743,075,193.56	1,949,256,196.15
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	135,885,000.00				1,002,353,502.59				67,942,500.00	743,075,193.56	1,949,256,196.15
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	26,618,585.00				-16,123,636.02	123,347,322.34				-57,719.63	-112,910,092.99
（一）综合收益总额										99,761,974.12	99,761,974.12
（二）所有者投入和减少资本					10,494,948.98	123,347,322.34					-112,852,373.36
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					10,494,948.98						10,494,948.98
4. 其他						123,347,322.34					-123,347,322.34
（三）利润分配										-99,819,693.75	-99,819,693.75
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-99,819,693.75	-99,819,693.75
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	26,618,585.00				-26,618,585.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	26,618,585.00				-26,618,585.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	162,503,585.00				986,229,866.57	123,347,322.34			67,942,500.00	743,017,473.93	1,836,346,103.16

项目	2020年半年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	135,308,000.00				971,928,885.14	5,834,400.00			67,654,000.00	644,553,190.05	1,813,609,675.19
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				971,928,885.14	5,834,400.00			67,654,000.00	644,553,190.05	1,813,609,675.19
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	837,000.00				34,943,162.35					8,047,261.10	43,827,423.45
（一）综合收益总额										109,528,261.10	109,528,261.10
（二）所有者投入和减少资本	837,000.00				34,943,162.35						35,780,162.35
1. 所有者投入的普通股	837,000.00				35,396,730.00						36,233,730.00
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					-453,567.65						-453,567.65
4. 其他											
（三）利润分配										-101,481,000.00	-101,481,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-101,481,000.00	-101,481,000.00
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、本期末余额	136,145,000.00				1,006,872,047.49	5,834,400.00			67,654,000.00	652,600,451.15	1,857,437,098.64

公司负责人：陈明俊 主管会计工作负责人：薛蕾 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。

2019年8月1日，公司第二届董事会第二十一次会议和第二届监事会第十九次会议审议通过了《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二个行权/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80名激励对象发行人民币普通股（A股）927,000.00股，发行价格为每股44.04元（根据行权前派息0.6元/股调整此次行权价格）。2020年5月28日，公司第三届董事会第四次会议和第三届监事会第四次会议审议通过了《关于调整第一期股票期权与限制性股票激励计划相关事项的议案》。根据该调整议案，新经典向满足行权资格的74名激励对象发行人民币普通股（A股）837,000.00股，发行价格为每股43.29元（根据行权前派息0.75元/股调整此次行权价格），每股面值1元，增加注册资本837,000.00元，变更后的注册资本为人民币136,145,000.00元。上述增资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）于2020年6月3日出具信会师报字[2020]第ZA14838号验资报告审验。

根据公司《第一期股票期权与限制性股票激励计划（草案）》（以下简称“《激励计划(草案)》”）及《上市公司股权激励管理办法》的规定，公司第一期股票期权与限制性股票激励计划授予的限制性股票第三个解除限售期业绩考核目标为：以2016年净利润为基数，2019年净利润增长率不低于50%（上述“净利润”指“归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润”）。按照上述口径计算，公司2019年度经审计的归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润增长率低于50%，《激励计划(草案)》设定的第三个解除限售期公司层面业绩考核未达标，公司将对所有激励对象对应考核当年未解除限售的限制性股票共计26万股进行回购注销，占本次回

购注销前公司总股本的 0.19%。回购之后的注册资本为人民币 135,885,000.00 元。上述减资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）于 2021 年 3 月 19 日出具信会师报字[2021]第 ZA10420 号验资报告审验。

2021 年 5 月 11 日，公司 2020 年年度股东大会审议通过的《公司 2020 年度利润分配及资本公积转增股本预案》，同意公司以总股本 135,885,000 股扣减公司回购专用证券账户中的股份 2,792,075 股，即以 133,092,925 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 7.50 元（含税），每 10 股以资本公积转增 2 股，共计转增 26,618,585 股。公司 2020 年度权益分派方案已于 2021 年 6 月 10 日实施完毕，本次转增股本后，公司股份总数由 135,885,000.00 股变更为 162,503,585.00 股，注册资本由 135,885,000.00 元变更为 162,503,585.00 元。

截至 2021 年 6 月 30 日，公司注册资本为人民币 162,503,585.00 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 2021 年 8 月 17 日批准报出。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

截至 2021 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
北京群新文化有限公司
壹页网络科技有限公司
新经典发行有限公司
新经典文化有限公司
北京爱心树文化有限公司
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
Astra Publishing House, Ltd.
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
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
Astra House Co., Ltd.
minedition Limited（注 1）
MINEDITION FRANCE
minedition AG

注 1：2021 年 1 月，香港公司 MICHAEL NEUGEBAUER (PUBLISHING) LIMITED 更名为 minedition Limited。

本公司子公司的相关信息详见本附注“九、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

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、38 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

本公司采用人民币为记账本位币。本公司下属海外子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，本财务报表以人民币列示。海外子公司的记账本位币情况如下：

子公司名称	记账本位币
新经典文化有限公司	港币
Astra Publishing House, Ltd.	美元
Editions Philippe Picquier	欧元
株式会社新经典	日元
Astra House Co., Ltd.	日元
minedition Limited	港币
MINEDITION FRANCE	欧元
minedition AG	瑞士法郎

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：

合并方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：

合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的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或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

合并程序

公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。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。

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，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和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，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，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。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，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

(2) 处置子公司

1) 一般处理方法

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，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下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。

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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

④一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。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在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。

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

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

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

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

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。

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

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。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

一业务模式是以收取合同现金流量为目标；

一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。

本公司将同时符合下列条件且未被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，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）：

一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；

一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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

(2). 金融工具的确认依据和计量方法

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。

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，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

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。

(3). 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且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；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

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）、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）、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). 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

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

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

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

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

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

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

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

11. 应收票据

□□□□□□□□□□□□□□□□□□□□□□□□

□适用 √不适用

12. 应收账款

□□□□□□□□□□□□□□□□□□□□□□□□

□适用 √不适用

13. 应收款项融资

□适用 √不适用

14. 其他应收款

□□□□□□□□□□□□□□□□□□□□□□□□

√适用 □不适用

公司按照相当于其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果其他应收款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。

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、38 “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

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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。

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

(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. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

√适用 □不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“五、10、（6）金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

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，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；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（简称“其他所有者权益变动”），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、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，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和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益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结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益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比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

22. 投资性房地产

不适用

23. 固定资产(1) √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。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

(2) 折旧方法√适用 不适用

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。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。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提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	30	5%	3.17%
通用设备	年限平均法	3	5%	31.67%
运输设备	年限平均法	5	5%	19.00%
办公及其他设备	年限平均法	3	5%	31.67%

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

不适用

24. 在建工程√适用 不适用

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

25. 借款费用适用 不适用**26. 生物资产**适用 不适用

27. 油气资产适用 不适用**28. 使用权资产**适用 不适用

具体会计政策详见本附注五、42. 租赁（3）新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法。

29. 无形资产**(1) 计价方法、使用寿命、减值测试**适用 不适用

□□□□□□□□□□

1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命（年）	摊销方法	依据
软件	3-5	年限平均法	历史经验
土地使用权	50	年限平均法	土地使用权时间

(2) 内部研究开发支出会计政策适用 不适用**30. 长期资产减值**适用 不适用

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的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。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，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。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

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。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

31. 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	租赁期与预计可使用年限孰短
软件、邮箱使用费等	4-5	预计可使用年限

32. 合同负债

适用 不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

33. 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。

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

(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。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

设定收益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

(3) 辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

34. 租赁负债

适用 不适用

具体会计政策详见本附注五、42.租赁（3）新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法。

35. 预计负债

适用 不适用

36. 股份支付

适用 不适用

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方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。本公司的股份支付以权益结算的股份支付。

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。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，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。

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。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。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。

37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

38. 收入

(1) 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

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

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

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

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

(2) 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

39. 合同成本

√适用 □不适用

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

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

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

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

40. 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。

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外,本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

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;
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,确认递延所得税负债,除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时,确认递延所得税资产。

资产负债表日,对于递延所得税资产和递延所得税负债,根据税法规定,按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日,本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益,则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,减记的金额予以转回。

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。

资产负债表日,递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示:

- 纳税主体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;
- 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。

42. 租赁**(1) 经营租赁的会计处理方法**

□适用 √不适用

(2) 融资租赁的会计处理方法

□适用 √不适用

(3) 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日,本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一

定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

本公司作为承租人

1

-
-
-
-

“五23”

“五30”

2

-
-
-
-
-

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。对本公司作为承租人的租赁合同，公司选择仅对2021年1月1日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期年初（即2021年1月1日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2021年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

适用 不适用

无

(4). 2021年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

45. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	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	13%、9%、6%、3%、1%
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%、29.84%、29%、28%、23.20%、21.40%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
北京飓风社文化有限公司、北京群新文化有限公司	20.00
北京智道世纪信息技术有限公司	15.00
新经典文化有限公司、minedition Limited（注1）	16.50
Astra Publishing House, Ltd.（注2）	21+8.84 及 21+8
Editions Philippe Picquier、MINEDITION FRANCE（注3）	28.00
株式会社新经典、Astra House Co., Ltd.（注4）	23.20
minedition AG（注5）	21.40

注 1: 新经典文化有限公司、minedition Limited 注册于中国香港, 注册地政策征收 16.50% 的利得税。

注 2: Astra Publishing House, Ltd. 经营地在美国加利福尼亚州及纽约州, 经营地适用税率: 联邦税率 21%, 加州州税率 8.84%, 纽约州税率 8%。

注 3: Editions Philippe Picquier、MINEDITION FRANCE 注册于法国, 注册地政策征收 28.00% 的利得税。

注 4: 株式会社新经典及 Astra House Co., Ltd. 注册于日本, 注册地政策征收 23.20% 的利得税。

注 5: minedition AG 注册于瑞士, 注册地政策征收 21.40% 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公告》(财政部税务总局公告 2021 年第 10 号)规定, 自 2021 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日, 免征图书批发、零售环节增值税。

根据《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), 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。上述小型微利企业是指从事国家非限制和禁止行业, 且同时符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5000 万元等三个条件的企业。根据《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》2021 年第 12 号, 对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分, 在《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)第二条规定的优惠政策基础上, 再减半征收企业所得税。

子公司北京智道世纪信息技术有限公司于 2020 年 10 月 21 日被北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市税务局联合再次认定为高新技术企业, 证书编号为 GR202011003349, 公司 2021 年度所得税率按照 15% 计征。

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	27,037.33	49,397.77
银行存款	955,313,516.91	890,181,414.11
其他货币资金	23,409,192.20	3,974,845.18
合计	978,749,746.44	894,205,657.06
其中：存放在境外的款项总额	122,557,244.35	146,095,333.58

其他说明：

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
信用证保证金	20,781,953.20	3,450,110.00
股权收购款及商标购买款存放于共管账户	9,354,261.35	9,337,731.44
合计	30,136,214.55	12,787,841.44

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	134,287,067.13	504,639,342.47
其中：		
理财产品	134,287,067.13	504,639,342.47
合计	134,287,067.13	504,639,342.47

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	期末账面余额
1年以内小计	205,409,766.98
1至2年	9,467,645.80
2至3年	7,030,608.40
合计	221,908,021.18

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	4,206,922.06	1.90	4,206,922.06	100.00		4,206,922.06	2.99	4,206,922.06	100.00	
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	4,206,922.06	1.90	4,206,922.06	100.00		4,206,922.06	2.99	4,206,922.06	100.00	
按组合计提坏账准备	217,701,099.12	98.10	3,374,585.86	1.55	214,326,513.26	136,571,589.19	97.01	1,648,441.87	1.21	134,923,147.32
其中：										
信用风险组合	217,701,099.12	98.10	3,374,585.86	1.55	214,326,513.26	136,571,589.19	97.01	1,648,441.87	1.21	134,923,147.32
合计	221,908,021.18	/	7,581,507.92	/	214,326,513.26	140,778,511.25	/	5,855,363.93	/	134,923,147.32

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单位 1	4,206,922.06	4,206,922.06	100.00	预计无法收回
合计	4,206,922.06	4,206,922.06	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目:信用风险组合

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	205,409,766.98	2,054,097.68	1.00
1至2年	9,467,645.80	473,382.29	5.00
2至3年	2,823,686.34	847,105.89	30.00
合计	217,701,099.12	3,374,585.86	1.55

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备,请参照其他应收款披露:

适用 不适用**(3). 坏账准备的情况**适用 不适用

单位:元 币种:人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	5,855,363.93	1,726,143.99				7,581,507.92
合计	5,855,363.93	1,726,143.99				7,581,507.92

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用**(4). 本期实际核销的应收账款情况**适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
单位 1	58,596,778.07	26.41	585,967.79
单位 2	47,957,864.22	21.61	479,578.64
单位 3	35,478,643.09	15.99	354,786.43
单位 4	19,209,864.11	8.66	192,098.64
单位 5	6,657,014.72	3.00	1,033,707.66
合计	167,900,164.21	75.66	2,646,139.16

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

6、应收款项融资

□适用 √不适用

7、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	85,294,709.52	37.78	56,924,964.64	27.72
1至2年	48,015,844.97	21.27	49,515,707.86	24.11
2至3年	84,081,883.17	37.24	89,177,878.45	43.42
3年以上	8,397,835.71	3.72	9,745,559.73	4.75
合计	225,790,273.37	100.00	205,364,110.68	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：

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额
预付版权	102,669,369.21

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
单位 1	58,170,396.08	25.76

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
单位 2	24,750,000.00	10.96
单位 3	15,426,418.55	6.83
单位 4	11,081,595.03	4.91
单位 5	8,488,001.83	3.76
合计	117,916,411.49	52.22

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	4,040,136.98	
应收股利		
其他应收款	7,972,356.91	4,237,806.54
合计	12,012,493.89	4,237,806.54

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款	4,040,136.98	
合计	4,040,136.98	

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内小计	6,835,894.92
1至2年	801,648.60
2至3年	633,221.11
3年以上	13,715.54
合计	8,284,480.17

(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	6,951,941.77	3,896,171.10
员工备用金	278,899.37	75,611.55
其他	1,053,639.03	568,158.80
合计	8,284,480.17	4,539,941.45

(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)	
2021年1月1日余额	302,134.91			302,134.91
2021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	9,988.35			9,988.35
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年6月30日余额	312,123.26			312,123.26

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	302,134.91	9,988.35				312,123.26
合计	302,134.91	9,988.35				312,123.26

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	2,764,800.00	1 年以内	33.37	27,648.00
单位 2	保证金、押金	1,852,829.43	1 年以内, 1-2 年, 2-3 年	22.37	171,490.77
单位 3	保证金、押金	1,498,980.22	1 年以内	18.09	14,989.80
单位 4	保证金、押金	433,456.56	1 年以内	5.23	4,334.57
单位 5	其他	358,364.28	1 年以内	4.33	3,583.64
合计	/	6,908,430.49	/	83.39	222,046.78

(7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

9、存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	79,650,444.58		79,650,444.58	70,293,951.19		70,293,951.19
库存商品	128,387,803.18	15,839,058.78	112,548,744.40	123,712,659.28	17,520,292.16	106,192,367.12
委托代销商品	93,186,407.33	4,091,929.39	89,094,477.94	88,244,764.55	4,187,987.49	84,056,777.06
合计	301,224,655.09	19,930,988.17	281,293,666.92	282,251,375.02	21,708,279.65	260,543,095.37

(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	17,520,292.16	326,168.79		2,007,402.17		15,839,058.78
委托代销商品	4,187,987.49	10,116.18		106,174.28		4,091,929.39
合计	21,708,279.65	336,284.97		2,113,576.45		19,930,988.17

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

10、合同资产**(1). 合同资产情况**

□适用 √不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

11、持有待售资产

□适用 √不适用

12、一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

13、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应交税费借方余额	7,672,301.09	6,958,533.92
待摊费用	2,738,307.16	3,480,504.38
合计	10,410,608.25	10,439,038.30

其他说明：

应交税费借方余额

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额
待抵扣增值税	7,493,653.48
预缴其他税费	178,647.61
合计	7,672,301.09

14、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

15、其他债权投资**(1). 其他债权投资情况**

□适用 √不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

适用 不适用

(2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
北京十月文化传媒有限公司	60,473,396.70			3,371,217.93						63,844,614.63	
新经典书店有限公司	15,868,292.58			-1,009,296.21						14,858,996.37	
航一（北京）文化传媒有限公司	4,807,133.80			-393,558.47						4,413,575.33	
大望（北京）文化艺术创作有限公司	14,391,856.58			-61,027.55						14,330,829.03	
北京银河宏霞文化传媒有限公司	7,923,808.24			59,858.41						7,983,666.65	
合计	103,464,487.90			1,967,194.11						105,431,682.01	

其他说明
无

18、其他权益工具投资**(1). 其他权益工具投资情况**

□适用 √不适用

(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

19、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

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	4,706,897.08	3,588,083.73
合计	4,706,897.08	3,588,083.73

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	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	1,788,969.79	3,248,688.86	7,611,891.04	12,649,549.69
2.本期增加金额	957,601.00		1,079,679.77	2,037,280.77
(1) 购置	957,601.00		1,079,679.77	2,037,280.77
3.本期减少金额	5,699.00		436,989.68	442,688.68
(1) 处置或报废	5,699.00		436,989.68	442,688.68
4.期末余额	2,740,871.79	3,248,688.86	8,254,581.13	14,244,141.78
二、累计折旧				
1.期初余额	1,429,768.21	2,560,260.66	5,071,437.09	9,061,465.96
2.本期增加金额	159,376.57	100,736.47	636,220.01	896,333.05
(1) 计提	159,376.57	100,736.47	636,220.01	896,333.05
3.本期减少金额	5,414.05		415,140.26	420,554.31
(1) 处置或报废	5,414.05		415,140.26	420,554.31
4.期末余额	1,583,730.73	2,660,997.13	5,292,516.84	9,537,244.70
三、减值准备				
1.期初余额				

项目	通用设备	运输工具	办公及其他设备	合计
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	1,157,141.06	587,691.73	2,962,064.29	4,706,897.08
2.期初账面价值	359,201.58	688,428.20	2,540,453.95	3,588,083.73

(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	88,818,275.01	64,016,525.62
工程物资		
合计	88,818,275.01	64,016,525.62

其他说明：

无

在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新经典发行总部基地项目（一期）	88,818,275.01		88,818,275.01	64,016,525.62		64,016,525.62
合计	88,818,275.01		88,818,275.01	64,016,525.62		64,016,525.62

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
新经典发行总部基地项目（一期）	230,000,000.00	64,016,525.62	24,801,749.39			88,818,275.01	38.62					募集资金及自有资金
合计	230,000,000.00	64,016,525.62	24,801,749.39			88,818,275.01	/	/			/	/

(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

单位：元 币种：人民币

项目	房屋	合计
一、账面原值		
1.期初余额		
2.本期增加金额	44,208,263.29	44,208,263.29
3.本期减少金额		
4.期末余额	44,208,263.29	44,208,263.29
二、累计折旧		
1.期初余额		
2.本期增加金额	2,210,413.17	2,210,413.17
(1)计提	2,210,413.17	2,210,413.17
3.本期减少金额		
4.期末余额	2,210,413.17	2,210,413.17
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	41,997,850.12	41,997,850.12
2.期初账面价值		

其他说明：

无

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	电脑软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	22,145,000.00	1,737,828.00	23,882,828.00
2.本期增加金额		32,135.40	32,135.40
(1)购置		32,135.40	32,135.40
3.本期减少金额			
4.期末余额	22,145,000.00	1,769,963.40	23,914,963.40
二、累计摊销			
1.期初余额	553,624.95	1,572,487.32	2,126,112.27
2.本期增加金额	221,449.98	43,257.31	264,707.29
(1)计提	221,449.98	43,257.31	264,707.29
3.本期减少金额			
4.期末余额	775,074.93	1,615,744.63	2,390,819.56
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	21,369,925.07	154,218.77	21,524,143.84
2.期初账面价值	21,591,375.05	165,340.68	21,756,715.73

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
Kane Press, Inc.	1,725,360.15			1,725,360.15
Astra House Co., Ltd.	1,198,360.19			1,198,360.19
MINEDITION相关资产组	14,548,952.33			14,548,952.33
合计	26,258,738.96			26,258,738.96

(2). 商誉减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
Kane Press, Inc.	1,725,360.15			1,725,360.15
Astra House Co., Ltd.	1,198,360.19			1,198,360.19
MINEDITION相关资产组	4,231,324.36			4,231,324.36
合计	7,155,044.70			7,155,044.70

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

√适用 □不适用

根据 MINEDITION 相关业务资产组（香港公司 minedition Limited、法国公司 MINEDITION FRANCE、瑞士公司 minedition AG）过往的经营情况，分布在中国香港、法国及瑞士的各 MINEDITION 主体具备经营高度协同性，包括管理层重叠、营销网络共用、版权资源共用等等，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	212,948.97	174,575.00	78,760.75		308,763.22
装修费	464,611.05		294,916.68		169,694.37
合计	677,560.02	174,575.00	373,677.43		478,457.59

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	24,442,526.69	5,919,904.93	24,794,348.39	6,021,398.90
内部交易未实现利润	2,020,761.52	505,190.38	2,020,761.52	505,190.38
股票期权激励摊销费用	11,043,804.08	2,760,951.05	548,855.10	137,213.78
合计	37,507,092.29	9,186,046.36	27,363,965.01	6,663,803.06

(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		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新经典发行总部基地项目（一期）预付工程款				2,000,000.00		2,000,000.00
预付其他长期资产款项	16,050.00		16,050.00	16,050.00		16,050.00
合计	16,050.00		16,050.00	2,016,050.00		2,016,050.00

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	70,176,102.15	58,096,106.91
应付版税款	17,193,696.22	31,138,776.56
合计	87,369,798.37	89,234,883.47

(2). 账龄超过1年的重要应付账款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

37、预收款项

(1). 预收账款项列示

适用 不适用

(2). 账龄超过1年的重要预收款项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

38、合同负债**(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收合同货款	5,521,789.76	6,675,282.24
合计	5,521,789.76	6,675,282.24

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

39、应付职工薪酬**(1). 应付职工薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	12,289,042.12	53,440,301.65	58,520,438.35	7,208,905.42
二、离职后福利-设定提存计划	455,621.46	3,756,837.47	3,590,167.09	622,291.84
三、辞退福利		295,656.98	295,656.98	
合计	12,744,663.58	57,492,796.10	62,406,262.42	7,831,197.26

(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	11,501,883.33	46,481,985.75	51,451,163.59	6,532,705.49
二、职工福利费		350,306.05	350,306.05	
三、社会保险费	494,162.01	3,436,436.64	3,497,052.91	433,545.74
其中：医疗保险费	486,463.62	2,368,326.60	2,435,257.48	419,532.74
工伤保险费	7,698.39	73,660.85	67,346.24	14,013.00
生育保险费				
其他保险费		994,449.19	994,449.19	
四、住房公积金		2,594,996.04	2,594,996.04	
五、工会经费和职工教育经费	292,996.78	576,577.17	626,919.76	242,654.19
合计	12,289,042.12	53,440,301.65	58,520,438.35	7,208,905.42

(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	426,176.61	3,581,191.88	3,410,198.48	597,170.01
2、失业保险费	29,444.85	175,645.59	179,968.61	25,121.83

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	455,621.46	3,756,837.47	3,590,167.09	622,291.84

其他说明：

适用 不适用

40、应交税费

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	282,438.89	128,954.08
企业所得税	20,729,718.31	16,071,273.31
个人所得税	139,920.87	1,006,543.04
城市维护建设税	19,770.73	16,864.20
教育费附加	14,121.95	12,045.87
印花税	80,291.86	499,903.47
其他税费	61,814.44	132,323.46
合计	21,328,077.05	17,867,907.43

其他说明：

无

41、其他应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	29,342,959.31	28,573,439.53
合计	29,342,959.31	28,573,439.53

其他说明：

无

应付利息

适用 不适用

应付股利

适用 不适用

其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证金	14,915,000.00	14,914,527.62
股权收购款及商标使用权购买款	9,256,226.40	9,256,226.40

项目	期末余额	期初余额
预提费用		2,591,723.09
其他	5,171,732.91	1,810,962.42
合计	29,342,959.31	28,573,439.53

(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	9,256,226.40	股权收购款及商标使用权购买款尚未支付
单位 2	800,000.00	保证金
单位 3	700,000.00	保证金
单位 4	700,000.00	保证金
单位 5	650,000.00	保证金
单位 6	550,000.00	保证金
单位 7	550,000.00	保证金
单位 8	500,000.00	保证金
单位 9	500,000.00	保证金
单位 10	500,000.00	保证金
合计	14,706,226.40	/

其他说明：

□适用 √不适用

42、持有待售负债

□适用 √不适用

43、1年内到期的非流动负债

□适用 √不适用

44、其他流动负债

□适用 √不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

□适用 √不适用

其他说明，包括利率区间：

□适用 √不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	50,400,818.55	
未确认融资费用	-5,678,634.19	
合计	44,722,184.36	

其他说明：

无

48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

长期应付款

适用 不适用

专项应付款

适用 不适用

49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

50、预计负债

适用 不适用

51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

52、其他非流动负债

适用 不适用

53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	135,885,000.00			26,618,585.00		26,618,585.00	162,503,585.00

其他说明：

2021年5月11日，公司2020年年度股东大会审议通过了《公司2020年度利润分配及资本公积转增股本预案》，同意公司以总股本135,885,000股扣减公司回购专用证券账户中的股份2,792,075股，即以133,092,925股为基数，向全体股东每10股派发现金红利7.5元（含税），每10股以资本公积转增2股，共计转增26,618,585股。公司2020年度权益分派方案已于2021年6月10日实施完毕，本次转增股本后，公司股份总数由135,885,000股变更为162,503,585股，注册资本由135,885,000元变更为162,503,585元。

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	975,600,781.02		26,618,585.00	948,982,196.02
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	26,752,721.57	10,494,948.98		37,247,670.55
合计	999,199,643.16	10,494,948.98	26,618,585.00	983,076,007.14

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期资本溢价变化因资本公积转增股本导致，详见附注七、53。
本期增加股份支付详见本附注十三。

56、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
股份回购		123,347,322.34		123,347,322.34
合计		123,347,322.34		123,347,322.34

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

库存股增加系公司本期回购股份支付的对价人民币 123,347,322.34 元所致。

57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					税后归属于母公司	税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用				
1.将重分类进损益的其他综合收益	-10,607,896.13	-3,891,175.86				-3,669,205.44	-221,970.42	-14,277,101.57	
外币财务报表折算差额	-10,607,896.13	-3,891,175.86				-3,669,205.44	-221,970.42	-14,277,101.57	
其他综合收益合计	-10,607,896.13	-3,891,175.86				-3,669,205.44	-221,970.42	-14,277,101.57	

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

58、专项储备

□适用 √不适用

59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	67,942,500.00			67,942,500.00
合计	67,942,500.00			67,942,500.00

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	856,564,527.11	738,644,729.92
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	856,564,527.11	738,644,729.92
加：本期归属于母公司所有者的净利润	93,226,855.19	219,689,297.19
减：提取法定盈余公积		288,500.00
应付普通股股利	99,819,693.75	101,481,000.00
期末未分配利润	849,971,688.55	856,564,527.11

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。

61、营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	456,712,947.27	228,704,000.48	437,096,103.81	219,003,459.56
其他业务	525,083.50	5,265.72	189,165.02	
合计	457,238,030.77	228,709,266.20	437,285,268.83	219,003,459.56

(2). 合同产生的收入的情况

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

无

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	83,078.98	63,887.05
教育费附加	59,333.32	45,630.57
土地使用税	30,426.23	30,426.23
车船使用税	3,950.00	3,950.00
印花税	225,264.49	150,692.20
其他税费	1,762.99	2,010.00
合计	403,816.01	296,596.05

其他说明：

无

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	39,402,893.63	32,309,283.27
运输费	5,860,504.79	3,494,023.63
租赁费	3,731,886.17	4,592,246.56
其他	13,296,811.48	9,702,770.93
合计	62,292,096.07	50,098,324.39

其他说明：

无

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,450,423.64	11,434,397.71
租赁费	4,497,704.62	4,490,965.62
中介机构服务费	5,910,589.06	2,544,681.97
股票期权激励摊销费用	10,494,948.98	-453,567.65
其他	6,091,985.77	4,790,140.88
合计	42,445,652.07	22,806,618.53

其他说明：

无

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,951,674.03	1,467,081.28
设备折旧、流量费及其他费用	29,794.20	44,542.19
合计	1,981,468.23	1,511,623.47

其他说明：

无

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	513,921.07	519.91
减：利息收入	-6,382,144.96	-2,294,273.37
汇兑损益	-151,393.93	47,190.24
其他	252,120.04	166,321.85
合计	-5,767,497.78	-2,080,241.37

其他说明：

无

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
中新天津生态城的财政补贴		1,969,712.23
个税手续费及其他税费返还	184,456.59	768,857.90
稳岗补贴		253,825.88
合计	184,456.59	2,992,396.01

其他说明：

无

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,967,194.11	6,422,343.32
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,453,181.06	9,357,483.31
合计	3,420,375.17	15,779,826.63

其他说明：

无

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	1,787,067.13	7,248,779.58
合计	1,787,067.13	7,248,779.58

其他说明：

无

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-1,726,143.99	-1,067,901.68
其他应收款坏账损失	-9,988.35	-135,139.10
合计	-1,736,132.34	-1,203,040.78

其他说明：

无

72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	1,760,068.69	-1,357,043.24
合计	1,760,068.69	-1,357,043.24

其他说明：

无

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	153,276.22	
合计	153,276.22	

其他说明：

□适用 √不适用

74、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	729,857.06	650,475.14	729,857.06
合计	729,857.06	650,475.14	729,857.06

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

75、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废支出	2,073.92		2,073.92
对外捐赠	3,277,209.11	268,941.32	3,277,209.11
其他	46,835.65		46,835.65
合计	3,326,118.68	268,941.32	3,326,118.68

其他说明：

无

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	37,280,562.53	42,072,844.55
递延所得税费用	-2,522,243.30	613,592.05
合计	34,758,319.23	42,686,436.60

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

77、其他综合收益

适用 不适用

详见附注七、57。

78、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
企业间往来款等	1,268,555.53	1,065,197.39
利息收入	2,342,007.98	2,294,273.37
政府补助	191,718.80	3,038,402.14
营业外收入	449,576.46	642,475.14
合计	4,251,858.77	7,040,348.04

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	28,735,098.97	17,783,630.95
信用证保证金支出	3,549,890.00	
企业间往来款等	4,623,288.31	2,077,819.59
营业外支出		268,941.32
合计	36,908,277.28	20,130,391.86

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
购买日MINEDITION相关业务资产组现金或现金等价物		1,681,096.47
合计		1,681,096.47

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工程款信用证保证金支出	13,781,953.20	
合计	13,781,953.20	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(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

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
股份回购	123,347,322.34	
合计	123,347,322.34	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	95,387,760.58	126,804,903.62
加：资产减值准备	-1,760,068.69	1,357,043.24
信用减值损失	1,736,132.34	1,203,040.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	896,333.05	882,278.73
使用权资产摊销	2,210,413.17	
无形资产摊销	264,707.29	305,888.34
长期待摊费用摊销	373,677.43	369,898.68
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）	-153,276.22	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,073.92	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-1,787,067.13	-7,248,779.58
财务费用（收益以“-”号填列）	362,527.14	47,190.24
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,420,375.17	-15,779,826.63
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,522,243.30	613,592.05
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）	-18,990,502.86	17,614,929.28
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-104,448,554.35	-105,809,446.92
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	8,726,156.90	-13,535,600.11
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-23,122,305.90	6,825,111.72
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	948,613,531.89	521,048,356.11
减：现金的期初余额	881,417,815.62	359,661,672.78
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	67,195,716.27	161,386,683.33

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	948,613,531.89	881,417,815.62
其中：库存现金	27,037.33	49,397.77
可随时用于支付的银行存款	945,959,255.56	880,843,682.67
可随时用于支付的其他货币资金	2,627,239.00	524,735.18
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	948,613,531.89	881,417,815.62
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物	30,136,214.55	12,787,841.44

其他说明：

适用 不适用**80、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用**81、所有权或使用权受到限制的资产**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	30,136,214.55	存放于共管账户的股权收购款及信用证保证金，使用受限
合计	30,136,214.55	/

其他说明：

无

82、外币货币性项目**(1). 外币货币性项目**适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	15,790,984.59	6.460100	102,011,339.55
欧元	1,179,584.80	7.686200	9,066,524.66
港币	828,334.48	0.832080	689,240.56
英镑	7.49	8.941000	66.97
瑞士法郎	5,826.19	7.013400	40,861.40
日元	186,862,933.00	0.058428	10,918,027.45

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

新经典文化有限公司及 minedition Limited 注册地及经营地均在中国香港，以港币为记账本位币；Astra Publishing House, Ltd.注册地及经营地在美国，以美元为记账本位币；Editions Philippe Picquier 及 MINEDITION FRANCE 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、Astra House Co., Ltd.的注册地及经营地均在日本，以日元为记账本位币；minedition AG 注册地及经营地均在瑞士，以瑞士法郎为记账本位币。

83、套期

□适用 √不适用

84、政府补助

1. 政府补助基本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
其他补助	184,456.59	与收益相关的政府补助	184,456.59
合计	184,456.59		184,456.59

2. 政府补助退回情况

□适用 √不适用

其他说明

无

85、其他

□适用 √不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

□适用 √不适用

2、同一控制下企业合并

□适用 √不适用

3、反向购买

不适用

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

5、其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

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
北京群新文化有限公司	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	数字图书发行	100		同一控制下企业合并
新经典文化有限公司	中国香港	中国香港	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
Astra Publishing House, Ltd.	美国	美国	图书出版发行, 图书版权管理	100		非同一控制下吸收合并
北京智道世纪信息技术有限公司	北京市	北京市	信息技术开发、转让及咨询		100	设立
天津尔马影业有限公司	天津市	天津市	影视制作筹建、策划		60	设立
Editions Philippe Picquier	法国	法国	图书出版发行		51.11	非同一控制下企业合并
株式会社新经典	日本	日本	图书出版发行, 图书版权管理		100	设立
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
Astra House Co., Ltd.	日本	日本	图书出版发行, 图书版权管理		90	非同一控制下企业合并
minedition Limited	中国香港	中国香港	图书出版发行		100	非同一控制下企业合并
MINEDITION FRANCE	法国	法国	图书出版发行		100	非同一控制下企业合并
minedition AG	瑞士	瑞士	图书出版发行		100	非同一控制下企业合并

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
青马（天津）文化有限公司	49.00	1,239,760.53	7,350,000.00	17,117,622.77

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
青马（天津）文化有限公司	39,207,375.13	187,420.64	39,394,795.77	4,460,871.76		4,460,871.76	52,811,761.02	208,513.37	53,020,274.39	5,616,473.91		5,616,473.91

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
青马（天津）文化有限公司	10,898,195.63	2,530,123.53	2,530,123.53	-219,548.69	9,031,570.61	2,571,426.85	2,571,426.85	-4,759,046.47

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	49.00		权益法核算

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

无

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

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: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	北京十月文化传媒有限公司
流动资产	132,352,812.04	126,185,708.42
非流动资产	16,568.35	15,855.83
资产合计	132,369,380.39	126,201,564.25
流动负债	2,074,195.44	2,786,415.89
非流动负债		
负债合计	2,074,195.44	2,786,415.89
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	130,295,184.95	123,415,148.36
按持股比例计算的净资产份额	63,844,614.63	60,473,396.70

	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	北京十月文化传媒有限公司
调整事项		
--商誉		
--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	63,844,614.63	60,473,396.70
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	39,508,121.14	62,079,802.45
净利润	6,880,036.59	14,129,006.58
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	6,880,036.59	14,129,006.58
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

无

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	41,587,067.38	42,991,091.20
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-8,243,928.16	-500,869.90
--其他综合收益		
--综合收益总额	-8,243,928.16	-500,869.90

其他说明

无

(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。

1、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。

2、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：

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额						
	美元	欧元	港币	英镑	瑞士法郎	日元	合计
货币资金	102,011,339.55	9,066,524.66	689,240.56	66.97	40,861.40	10,918,027.45	122,726,060.59
合计	102,011,339.55	9,066,524.66	689,240.56	66.97	40,861.40	10,918,027.45	122,726,060.59

单位：元 币种：人民币

项目	年初余额						
	美元	欧元	港币	英镑	瑞士法郎	日元	合计
货币资金	126,690,098.18	5,885,481.07	130,008.99	134.33	1,681.86	13,555,619.92	146,263,024.35
合计	126,690,098.18	5,885,481.07	130,008.99	134.33	1,681.86	13,555,619.92	146,263,024.35

3、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
一、持续的公允价值计量				
（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）理财产品投资			134,287,067.13	134,287,067.13
持续以公允价值计量的资产总额			134,287,067.13	134,287,067.13

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

项目：理财产品类投资

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，收益率区间为：2.85%-3.50%

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

陈明俊与陈李平为兄弟关系，故认定为公司的共同实际控制人。
本企业最终控制方是陈明俊。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本公司子公司的情况详见本附注“九、在其他主体中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

本企业重要的合营或联营企业详见附注“九、在其他主体中的权益”。

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

适用 不适用

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
北京百灵鸽书店有限公司	本公司的联营企业之下属子公司
北京永兴百灵鸽图书有限公司	本公司的联营企业之下属子公司
北京五道口百灵鸽书店有限公司	本公司的联营企业之下属子公司
大望（北京）文化艺术创作有限公司	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

其他说明

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

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	采购图书	33,712,955.58	35,536,220.74
北京十月文化传媒有限公司	采购版税	41,610.83	58,611.48
大望（北京）文化艺术创作有限公司	采购版税	215,299.57	
航一（北京）文化传媒有限公司	采购图书		10,636.29

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
北京百灵鸽书店有限公司	图书销售	278,360.49	242,073.10
北京永兴百灵鸽图书有限公司	图书销售	194,524.40	108,029.17
北京五道口百灵鸽书店有限公司	图书销售	59,150.74	

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

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	506.88	589.34

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京百灵鸽书店有限公司	138,537.98	1,385.38	30,720.87	307.21
应收账款	北京永兴百灵鸽图书有限公司	23,411.63	234.12	23,777.57	237.78
应收账款	北京五道口百灵鸽书店有限公司	59,150.74	591.51		
预付款项	大望（北京）文化艺术创作有限公司	215,299.57			
预付款项	航一（北京）文化传媒有限公司	122,671.80		83,097.59	

(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	14,817,827.73	10,216,820.99

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	
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	300,000.00
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	股票期权：期间 2020.12.23—2023.12.22，行权价格 45.15 元，合同剩余期限 3 年。
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

其他说明

公司本期失效的各项权益工具总额：

股票期权：1,788,000.00 元（30 万股，公允价值 5.96 元/股）

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	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	37,247,670.55
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	10,494,948.98

其他说明

无

3、以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

4、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、 其他

适用 不适用

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

2、 或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、 其他

适用 不适用

十五、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

适用 不适用

2、 利润分配情况

适用 不适用

3、 销售退回

适用 不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

公司全资子公司北京群新文化与北京三多堂传媒股份有限公司共同出资成立北京仰源传媒有限公司，投资金额 1,470 万元，持股比例 49%，已于 2021 年 7 月 19 日完成工商登记。

公司全资子公司北京群新文化有限公司出资 4,880 万元受让北京远流经典文化传播有限公司 15%的股权，已于 2021 年 7 月 29 日完成工商变更。

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	期末账面余额
1年以内小计	183,165,681.08
合计	183,165,681.08

(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	183,165,681.08	100.00	67.20		183,165,613.88	91,473,501.10	100.00	168.00		91,473,333.10
其中：										
信用风险组合	6,720.00		67.20	1.00	6,652.80	16,800.00	0.02	168.00	1.00	16,632.00
合并范围内关联方组合	183,158,961.08	100.00			183,158,961.08	91,456,701.10	99.98			91,456,701.10
合计	183,165,681.08	100.00	67.20		183,165,613.88	91,473,501.10	100.00	168.00	/	91,473,333.10

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: 信用风险组合

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 (%)
一年以内	6,720.00	67.20	1.00
合计	6,720.00	67.20	1.00

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
信用风险组合	168.00		100.80			67.20
合计	168.00		100.80			67.20

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	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	126,610,123.97	69.12	
北京爱心树文化有限公司	55,508,813.27	30.31	
壹页网络科技有限公司	1,040,023.84	0.57	
单位 1	6,720.00		67.20
合计	183,165,681.08	100.00	67.20

(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	3,818,773.97	
应收股利		
其他应收款	20,666,248.93	17,470,675.14
合计	24,485,022.90	17,470,675.14

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

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款	3,818,773.97	
合计	3,818,773.97	

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过1年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

其他应收款**(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内小计	7,121,302.28
1至2年	12,766,452.00
2至3年	929,103.13
3年以上	19,209.86
合计	20,836,067.27

(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	3,203,112.99	438,312.99
单位往来款	17,568,364.28	17,140,000.00
员工备用金	64,590.00	8,850.00
其他		21,759.04
合计	20,836,067.27	17,608,922.03

(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)	
2021年1月1日余额	138,246.89			138,246.89
2021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	31,571.45			31,571.45
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年6月30日余额	169,818.34			169,818.34

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款 坏账准备	138,246.89	31,571.45				169,818.34
合计	138,246.89	31,571.45				169,818.34

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
新经典网络科技有限公司	往来款	10,510,000.00	1年以内, 1-2年, 2-3年, 3年以上	50.44	
北京群新文化有限公司	往来款	6,700,000.00	1年以内, 1-2年	32.16	
单位1	押金	2,764,800.00	1年以内	13.27	27,648.00
单位2	押金	429,103.13	2-3年	2.06	128,730.94
单位3	往来款	358,364.28	1年以内	1.72	3,583.64
合计	/	20,762,267.41	/	99.65	159,962.58

(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	683,137,756.05		683,137,756.05	674,428,015.59		674,428,015.59
对联营、合营企业投资	78,703,611.00		78,703,611.00	76,341,689.28		76,341,689.28
合计	761,841,367.05		761,841,367.05	750,769,704.87		750,769,704.87

(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
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	65,498,622.89	8,709,740.46		74,208,363.35		
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	50,000,000.00			50,000,000.00		
新经典文化有限公司	5,718,929.08			5,718,929.08		
Astra Publishing House, Ltd.	208,598,497.00			208,598,497.00		
新经典网络科技有限公司	171,476,239.09			171,476,239.09		
合计	674,428,015.59	8,709,740.46		683,137,756.05		

(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		
联营企业											
北京十月文化传媒有限公司	60,473,396.70			3,371,217.93						63,844,614.63	
新经典书店有限公司	15,868,292.58			-1,009,296.21						14,858,996.37	
小计	76,341,689.28			2,361,921.72						78,703,611.00	
合计	76,341,689.28			2,361,921.72						78,703,611.00	

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	294,149,917.07	166,794,886.56	298,374,603.92	162,101,293.81
其他业务	326,595.88	5,265.72	189,165.02	
合计	294,476,512.95	166,800,152.28	298,563,768.94	162,101,293.81

(2). 合同产生的收入情况

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

无

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	7,650,000.00	550,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	2,361,921.72	6,770,330.21
处置交易性金融资产取得的投资收益	444,931.49	3,980,501.92
合计	10,456,853.21	11,300,832.13

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	153,276.22	
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）	184,456.59	

项目	金额	说明
委托他人投资或管理资产的损益	1,453,181.06	报告期内公司利用闲置资金委托银行购买理财产品的收益
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	1,787,067.13	主要系报告期交易性金融资产的公允价值变动收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,596,261.62	主要系报告期公益性捐赠
所得税影响额	-219,702.51	
少数股东权益影响额	-149,480.85	
合计	612,536.02	

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.61	0.57	0.57
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.58	0.57	0.57

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

董事长：陈明俊

董事会批准报送日期：2021年8月17日

修订信息

适用 不适用