

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

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

四、公司负责人陈明俊、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

经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，2021年公司合并报表归属于上市公司股东的净利润为130,648,069.76元，母公司期末可供股东分配的利润为815,230,677.79元。公司2021年度利润分配预案为：以实施权益分派股权登记日登记的总股本扣减公司回购专用证券账户中的股份余额，即以158,432,024股为基数，向全体股东每10股派发现金红利6元（含税），共计分配现金红利95,059,214.40元（含税），占2021年度归属于上市公司股东净利润的72.76%。本年度不送红股，不进行资本公积金转增股本。

根据《上海证券交易所上市公司自律监管指引第7号——回购股份》的相关规定，股份回购金额视同现金分红。2021年度，公司以集中竞价交易方式回购公司股份累计使用现金160,385,376.53元（不含交易费用），应纳入该年度现金分红比例计算。

综上，公司2021年度公司现金分红总额合计为255,444,590.93元，占2021年度归属于上市公司股东净利润的195.52%。

公司通过回购专用账户所持有公司股份4,071,561股不参与本次现金分红。在本预案披露之日起至实施权益分派股权登记日期间，如公司总股本发生变动，公司拟维持每股分配金额不变，相应调整分配总额。如后续股本发生变化，将另行公告具体调整情况。

本次利润分配预案尚需提交股东大会审议。

### 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年度报告的真实性、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影响的特别重大风险。

公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”中详细说明了公司面临的行业格局和趋势、产业政策、市场竞争等风险，请投资者查阅并予以关注。

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.....	6
第三节	管理层讨论与分析.....	10
第四节	公司治理.....	29
第五节	环境与社会责任.....	47
第六节	重要事项.....	49
第七节	股份变动及股东情况.....	60
第八节	优先股相关情况.....	67
第九节	债券相关情况.....	67
第十节	财务报告.....	68

备查文件目录	载有公司董事长签字的年报全文和摘要；
	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年度财务会计报告；
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
	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

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
新经典、公司、本公司	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
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	北京五道口百灵鸽书店有限公司
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
开卷信息、开卷	指	北京开卷信息技术有限公司
码洋	指	图书产品的定价乘以数量所得出的金额
实洋	指	图书产品的发货价格乘以数量所得出的金额
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
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	北京市东城区花园胡同三号5号楼	北京市东城区花园胡同三号5号楼
电话	010-68423599	010-68423599
传真	010-68423624	010-68423624
电子信箱	main@readinglife.com	main@readinglife.com

### 三、 基本情况简介

公司注册地址	天津生态城动漫东路355号创研大厦330室
公司注册地址的历史变更情况	不适用
公司办公地址	北京市东城区花园胡同三号5号楼、6号楼
公司办公地址的邮政编码	100009
公司网址	<a href="http://www.readinglife.com">http://www.readinglife.com</a>
电子信箱	main@readinglife.com

### 四、 信息披露及备置地点

公司披露年度报告的媒体名称及网址	《上海证券报》《证券时报》《中国证券报》
公司披露年度报告的证券交易所网址	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司年度报告备置地点	公司证券部

### 五、 公司股票简况

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

### 六、 其他相关资料

公司聘请的会计师事务所 (境内)	名称	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
	办公地址	上海市南京东路 61 号四楼
	签字会计师姓名	朱海平、程鹏远
报告期内履行持续督导职责 的保荐机构	名称	东方证券承销保荐有限公司
	办公地址	上海市中山南路 318 号 24 层
	签字的保荐代表 人姓名	吕绍昱、崔洪军
	持续督导的期间	2017 年至首次公开发行募集资金使用完毕

## 七、近三年主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2021年	2020年	本期比上年同期增减(%)	2019年
营业收入	921,638,710.01	875,930,307.77	5.22	925,324,579.65
归属于上市公司股东的净利润	130,648,069.76	219,689,297.19	-40.53	240,280,588.57
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	117,853,913.96	177,322,911.70	-33.54	194,031,773.79
经营活动产生的现金流量净额	183,457,887.10	196,800,703.12	-6.78	238,321,056.94
	2021年末	2020年末	本期末比上年同期末增减(%)	2019年末
归属于上市公司股东的净资产	1,921,546,962.12	2,048,983,774.14	-6.22	1,908,509,382.30
总资产	2,188,427,295.82	2,235,639,118.06	-2.11	2,093,953,198.64

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	2021年	2020年	本期比上年同期增减(%)	2019年
基本每股收益(元/股)	0.80	1.35	-40.74	1.48
稀释每股收益(元/股)	0.80	1.34	-40.30	1.48
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.73	1.09	-33.03	1.19
加权平均净资产收益率(%)	6.73	11.13	减少4.40个百分点	13.17
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	6.07	8.99	减少2.92个百分点	10.64

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

2021年公司实施2020年度权益分派，以公司总股本减去回购股份数即133,092,925股为基数，每股派发现金股利0.75元（含税），以资本公积转增股本，每股转增0.2股。此次分配后公司总股本为162,503,585股。

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以前年度每股收益。

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

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

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

**(三) 境内外会计准则差异的说明：**

□适用 √不适用

**九、2021 年分季度主要财务数据**

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	216,537,177.43	240,700,853.34	223,282,366.56	241,118,312.68
归属于上市公司股东的净利润	54,098,480.98	39,128,374.21	37,806,921.91	-385,707.34
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	52,431,244.35	40,183,074.82	36,869,698.37	-11,630,103.58
经营活动产生的现金流量净额	-41,456,995.51	18,334,689.61	65,659,776.00	140,920,417.00

注：因 2021 年四季度，公司对商誉、存货等进行了相应的减值处理，且本年度公司收到的政府补助较上年有大幅下降，导致公司第四季度利润下滑。

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

□适用 √不适用

**十、非经常性损益项目和金额**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2021 年金额	2020 年金额	2019 年金额
非流动资产处置损益	-2,855.54	-1,181.76	836,354.26
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	10,826,632.46	36,219,735.84	36,633,504.12
委托他人投资或管理资产的损益	6,540,423.42	21,465,318.35	24,323,525.54
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	2,579,057.79	4,639,342.47	3,621,630.14
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,106,509.02	-4,619,941.08	-3,370,576.62
减：所得税影响额	4,396,028.50	14,339,244.90	15,557,645.19
少数股东权益影响额（税后）	646,564.81	997,643.43	237,977.47



非经常性损益项目	2021 年金额	2020 年金额	2019 年金额
合计	12,794,155.80	42,366,385.49	46,248,814.78

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

#### 十一、 采用公允价值计量的项目

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	294,579,057.79	-210,060,284.68	2,579,057.79
合计	504,639,342.47	294,579,057.79	-210,060,284.68	2,579,057.79

#### 十二、 其他

适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、经营情况讨论与分析

2021 年，公司坚持以版权为核心、以内容创意为驱动开展各项经营活动。面对后疫情时代变化不断的市场环境，公司通过优化选题结构、整合营销与销售资源、提升单品效益等相关举措推动图书策划与发行业务，以及基于图书版权的数字内容产品业务稳步发展。公司积极探索自主 IP 的研发运营模式，进一步强化版权积累、打造创意策划的核心竞争力；持续加大国际业务的建设投入，海外营收规模实现较快增长。

2021 年，公司全年实现营业收入 92,163.87 万元，较上年同期增长 5.22%，其中主营业务收入为 91,992.15 万元，较上年同期增长 5.18%；实现归属上市公司股东的净利润 13,064.81 万元，同比下降 40.53%；扣除非经常性损益后的净利润为 11,785.39 万元，同比下降 33.54%。利润下降的主要原因为：

(1) 公司持续推动海外业务建设发展，在人员招募、版权获取、产品开发、营销推广等环节投入加大，本年度，海外业务归属于上市公司股东的净利润为-3,006.59 万元，亏损较上年同期增加 2,253.95 万元；

(2) 报告期内，第二期股权激励计划产生费用摊销 849.28 万元，较上年同期增加 839.75 万元；

(3) 报告期内，根据《企业会计准则》等相关要求，公司对部分资产进行了减值，经审计机构认定后的减值金额为 4,798.44 万元，较上年同期增加 3,888.93 万元；

(4) 报告期内，公司收到政府补助 1,082.66 万元，较上年同期减少 2,539.31 万元。

公司主营业务发展稳健，业务的基本面和公司核心竞争力未发生重大不利变化，各业务板块的具体情况如下：

#### 1、图书策划与发行业务

2021 年，公司图书策划与发行业务实现营业收入 82,823.03 万元，同比增长 3.13%。其中，自有版权图书业务实现营收 73,293.65 万元，同比增长 3.73%，毛利率为 50.85%，较上年增加 0.65 个百分点；非自有版权图书发行业务实现营收 9,529.38 万元，同比下降 1.27%。开卷监测显示，在全年图书市场出版公司实洋占有率排名中，新经典位居第一。

优质内容是公司业绩增长的核心驱动力，公司致力挖掘能够跨越时间、空间的优质内容，不断优化选题结构和出版效率。报告期内，新增自有版权图书 257 种，其中文学类 72 种，少儿类 145 种，人文社科等其他品类 40 种。公司产品在各类行业媒体及相关机构的年度评选中获得 50 余个奖项，取得了良好的社会效益和经济效益。

文学类，《百年孤独》《活着》《你当像鸟飞往你的山》《人生海海》《白夜行》等作品稳居各大畅销书排行榜前列。报告期内，公司推出的余华新作《文城》位居开卷 2021 年虚构类新书榜榜首，获选豆瓣年度最受关注图书；非虚构文学类《我的灵魂骑在纸背上》《午夜降临前抵达》，漫画类《忍不住想打扰你》《男孩、鼯鼠、狐狸和马》等作品也登上各大畅销书排行榜，进一步加强公司在文学板块的领先优势。报告期内，文学类图书营业收入为 45,464.80 万元，同比增长 12.67%；毛利率为 50.69%，同比增加 1 个百分点。

少儿类，公司推出了 J.K.罗琳的全新长篇儿童小说《平安小猪》、宫崎骏《有书真好啊》、五味太郎《我的创意绘本》系列、吉竹伸介《跌跌撞撞的爸爸》等多部重要作品，丰富了公司少儿产品线。2021 年，少儿类图书市场价格竞争激烈，公司为维护产品合理的价格体系和产品的生命周期，较少参与相关的大力度促销。报告期内，少儿类图书营业收入为 21,090.54 万元，同比下降 11.18%；毛利率为 50.85%，同比增加 0.99 个百分点。

人文社科等其他类，公司推出的《下沉年代》《张医生与王医生》《苏联解体亲历记》《深时之旅》等作品备受专家、媒体和读者关注，荣获《出版人》、“新浪读书”、《中华读书报》、“深圳读书月”等多个重要奖项。报告期内，人文社科等其他类图书营业收入为 6,738.31 万元，同比增长 2.65%；毛利率为 51.88%，同比减少 2.65 个百分点。

## 2、数字内容业务

公司基于自有图书版权开展有声书及电子书等数字内容业务。报告期内，公司联合喜马拉雅、懒人听书等平台策划推出了《白夜行》《文城》《穆斯林的葬礼》等有声书，其中《白夜行》的播放量已达 2,500 万次，2020 年推出的《平凡的世界》播放量突破 3 亿次。报告期内，数字内容业务实现营业收入为 2,341.36 万元，较去年同期下降 2.79%；毛利率为 61.46%，同比减少 1.39 个百分点。其中，有声书业务收入同比增长 62.63%，电子书业务受渠道变化影响，收入同比下滑 29.72%。

## 3、海外业务

公司以新经典美国（Astra Publishing House 群星出版社）为主体推动海外业务建设和发展。

2021 年，海外产品受到国际同行的广泛关注与赞誉，获多项媒体和行业机构奖项。《漫长的风暴》获《纽约时报》年度最佳童书、纽约公共图书馆年度最佳童书；《没有分离》获《科克斯书评》年度最佳绘本、美国儿童多元文化研究中心年度最佳童书；《叶子侦探》及《我发现了！》系列获美国国家科学教师协会 NSTA 和儿童图书委员会年度最佳 STEM 图书；《冬牧场》获《华盛顿邮报》年度最佳旅行文学；《成为废警主义者》获美国《科克斯书评》年度最佳非虚

构图书：《弃物之山》入选美国公共广播电台年度最爱书单；《梦见你》获《时尚芭莎(美版)》2021 年必读图书；《失重的世界》获《纽约时报》年度最佳图书设计。

报告期内，海外业务营业收入 6,827.76 万元，较上年同期增长 43.94%，主要来自于海外图书销售增长，其中美国图书销售收入同比增长 81.20%。由于海外业务处于建设发展期，在人员招募、版权获取、营销推广等环节投入较大，同时，较多产品处于研发阶段，未能实现销售，本年度，海外业务归属于上市公司股东的净利润为-3,006.59 万元，亏损较上年同期增加 2,253.95 万元。

#### 4、积极履行文化企业社会责任，向世界讲好中国故事

公司积极履行文化企业的社会责任，助力中国作家和作品走向海外，向世界讲好中国故事。报告期内，出版了余华、格非、王安忆、李娟、余秀华、申赋渔等作家的英语、日语等多语种作品。其中，李娟的《冬牧场》英文版、日文版自出版以来，《纽约时报》《科克斯书评》《出版商周刊》《周刊报道》等报刊和多家新媒体发表了书评、专题文章，《华盛顿邮报》将其评为 2021 年度最佳旅行文学，新华社、人民网也报道了该作品海外出版后引起广泛关注的情况；中国原创绘本《洛神赋》英文版，获国际儿童阅读美国促进会 2021 杰出国际图书奖。

随着新经典国际化出版平台的建成，公司积极开展国际文化交流活动，向世界传递更多中国声音。公司举办的首届“Astra 国际绘本故事大赛”圆满完成，大赛面向全世界写作者征集，共收到来自 68 个国家、由中、英、法、德和西班牙文创作的 1,600 余份投稿，中国作者戴芸的《夏尔贾汉》获得金奖，该作品将以中、英、法、德、日等多语种同步出版；同时，大赛还与上海国际童书展共同设立“金风车插画群星奖”，旨在发掘更多优秀的年轻创作者，繁荣童书出版，助力中国创作者走向世界。

#### 5、自有 IP 的开发与运营

公司于 2020 年成立创作中心，探索自有 IP 的创作及运营模式，以创新驱动，围绕自有 IP 拓展多元化的内容产品，搭建全媒介的传播体系。报告期内，“bibi 动物园”和“极简史”运营数据稳步上升，累计订阅用户超过 300 万，由“bibi 动物园”结集出版的《忍不住想打扰你》登上各大电商平台畅销榜；原创 IP 形象 coco 精灵也在报告期面世，获选“2021 北京文化消费品牌榜·十大文化消费创意 IP”。

## 二、报告期内公司所处行业情况

2021 年图书行业缓慢复苏，但仍未恢复至疫情前水平。开卷数据显示，2021 年图书零售市场整体码洋规模为 986.8 亿元，较 2020 年同比上升 1.65%，较 2019 年同比下降 3.51%。其中网店渠道码洋规模为 774.8 亿元，同比增长 1%，增速明显放缓；实体渠道码洋规模为 212 亿元，同比上升 4.09%，较 2019 年下降 31.09%。

细分品类中，建党百年、马列及学术文化等相关主题类图书表现突出，同比增长近 50%，成为全年图书市场增长的重要驱动。文学类同比增长 4.6%，年销量在 100 万以上的文学图书品种

从 1 种增加至 3 种。少儿市场增速放缓，同比增长 1.03%，低于 2017-2020 年增长水平，受短视频、直播电商带动，少儿科普百科和知识启蒙类读物超过儿童文学成为少儿市场中占比最大的细分分类。

图书线上渠道占比接近 80%，销售渠道更加多元化，短视频、直播电商的普及推动营销渠道和销售渠道的进一步融合，相较于传统电商平台，大 V、主播带货，视频和直播展示形式多重结合，更多流量导向自营及其他电商、短视频电商。

渠道对流量的争夺引发更大力度的促销活动，折扣战愈演愈烈，图书价格立法呼声高企。根据开卷监测，2021 年网店渠道折扣力度进一步加大，在不包含满减满赠、优惠券的情况下，页面售价为 5.8 折，其中短视频电商的售价低至 3.9 折。业内人士强烈呼吁立法，规范图书零售价格竞争。

### 三、报告期内公司从事的业务情况

新经典致力成为以创新驱动的内容行业领先者，主要业务及运营模式如下：

1、图书策划与发行，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 50 余部销售超过 100 万册的畅销作品，同时进一步拓展人文、社科、漫画等品类；发行业务，指公司自有版权图书及独家代理的非自有版权图书通过批发、委托代销、零售等方式向全国发行，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、主播等依托于视频和直播的新兴电商。

2、数字内容产品，指公司针对图书数字版权的策划、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、当当读书、掌阅、喜马拉雅等数字阅读和音频媒体平台建立了良好合作。

3、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。公司积极推进国际化出版平台建设，在全球范围内发掘潜力作家和作品，通过当地领先的发行商进入主要销售渠道。

### 四、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

公司在团队建设、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、充满活力的全球内容创意团队

公司始终将人才和团队视为提升公司核心竞争力的关键，积极引进和培养优秀人才，健全人才成长和管理机制，激发团队活力。公司内容创意团队达 300 人，其中海外编辑约 50 人。公司海内外团队秉持“有益、有趣、值得反复阅读”的创作和出版理念，建立了交流、合作和联合创意的相关机制，在全球范围内共同发现、打造和传播优质内容产品。

## 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 余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、奈保尔、黑柳彻子、村上春树、麦家、周国平、格非、王小波、张爱玲、三毛、东野圭吾等作家全部或主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 3,400 余种，电子书、有声书及影视改编等权利 1,600 余种；公司的海外子公司拥有 2,000 多种作品的全球长期版权及其衍生权利。

## 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、自营电商在内的全渠道销售能力，随着短视频和直播等业态蓬勃发展，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。

## 五、报告期内主要经营情况

报告期内，公司实现营业收入 92,163.87 万元，其中主营业务收入 91,992.15 万元，较上年同期增长 5.18%；实现归属上市公司股东的净利润 13,064.81 万元，同比下降 40.53%；扣除非经常性损益后的净利润为 11,785.39 万元，同比下降 33.54%。

### (一) 主营业务分析

#### 1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	921,638,710.01	875,930,307.77	5.22
营业成本	483,920,605.11	463,961,111.62	4.30
销售费用	133,724,341.73	104,031,695.65	28.54
管理费用	89,976,074.51	70,182,882.75	28.20
财务费用	-12,223,228.36	-3,269,902.27	-273.81
研发费用	9,379,987.43	3,406,027.71	175.39
经营活动产生的现金流量净额	183,457,887.10	196,800,703.12	-6.78
投资活动产生的现金流量净额	31,050,036.01	410,373,626.73	-92.43
筹资活动产生的现金流量净额	-276,249,362.88	-71,199,500.92	-287.99
其他收益	10,826,632.46	36,219,735.84	-70.11
投资收益	13,287,026.03	30,297,744.80	-56.15
公允价值变动收益	2,579,057.79	4,639,342.47	-44.41
信用减值损失	-1,049,897.20	-332,636.80	215.63
资产减值损失	-46,934,506.34	-8,762,513.89	435.63
营业外支出	3,874,547.94	6,770,993.66	-42.78
其他综合收益的税后净额	-6,664,145.86	-14,457,370.59	53.90

注：根据财政部于 2021 年 11 月 2 日发布的《收入准则实施问答》，公司将发生在商品控制权转移给客户之前，且为履行销售合同而发生的运输成本从销售费用重分类至营业成本列报。根据会计政策变更和财务报表列报准则的相关要求，公司对报告期和可比期间信息均进行了相应调整。

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：主要系报告期公司新增自有 IP 业务方面的研发人员费用投入所致；

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系报告期受“新经典发行总部基地项目（一期）”持续投入，以及当期购买银行理财用于现金余额管理投资活动减少相关影响所致；

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系报告期内公司使用自有资金回购部分社会公众股，且去年同期公司收到期权行权款所致；

其他收益变动原因说明：主要系报告期收到政府补助减少所致；

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准备增加所致；

资产减值损失变动原因说明：主要系报告期内，公司对相关业务的经营情况进行了分析评估，综合考虑海外资产组 MINEDITION 的经营情况、以及公司投资影视项目受到行业政策和市场环境的影响，公司预计相关资产的可收回金额低于账面价值，根据《企业会计准则》等相关要求，经审计机构认定后，对相关资产进行了减值处理；

营业外支出变动原因说明：主要系报告期公益性捐赠支出减少所致；

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。

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

## 2. 收入和成本分析

适用 不适用

报告期内，公司实现营业收入 92,163.87 万元，其中主营业务收入 91,992.15 万元，较上年同期 87,464.35 万元增长 5.18%。主要系报告期内，公司自有版权图书实现收入 73,293.65 万元，较上年同期 70,660.44 万元增长 3.73%；海外业务实现收入 6,827.76 万元，较上年同期 4,743.38 万元增长 43.94%。产品中畅销书上榜数量、生命周期、品种码洋效率都高于行业平均水平。

报告期内，公司营业成本为 48,392.06 万元，其中主营业务成本 48,380.93 万元，较去年同期 46,337.37 万元增长 4.41%，主营业务毛利率同比增加 0.39 个百分点。

### (1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入	营业成本	毛利率

			(%)	比上年增 减 (%)	比上年增 减 (%)	比上年 增减 (%)	
国内一般图书发行	828,230,314.36	437,233,559.14	47.21	3.13	0.79	增加 1.23 个百分 点	
数字图书	23,413,576.35	9,023,782.32	61.46	-2.79	0.86	减少 1.39 个百分 点	
海外业务	68,277,590.52	37,551,996.86	45.00	43.94	82.15	减少 11.54 个百分 点	
合计	919,921,481.23	483,809,338.32	47.41	5.18	4.41	增加 0.39 个百分 点	
<b>主营业务分产品情况</b>							
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 (%)	
国内自有 版权图书	文学	454,647,970.06	224,169,240.43	50.69	12.67	10.43	增加 1.00 个百分 点
	少儿	210,905,363.06	103,657,808.52	50.85	-11.18	-12.94	增加 0.99 个百分 点
	其他	67,383,145.98	32,422,592.59	51.88	2.65	8.63	减少 2.65 个百分 点
	小计	732,936,479.10	360,249,641.54	50.85	3.73	2.37	增加 0.65 个百分 点
非自有版权 图书发行	95,293,835.26	76,983,917.60	19.21	-1.27	-6.00	增加 4.06 个百分 点	
数字图书	23,413,576.35	9,023,782.32	61.46	-2.79	0.86	减少 1.39 个百分 点	
海外业务	68,277,590.52	37,551,996.86	45.00	43.94	82.15	减少 11.54 个百分 点	
合计	919,921,481.23	483,809,338.32	47.41	5.18	4.41	增加 0.39 个百分 点	
<b>主营业务分地区情况</b>							
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	851,643,890.71	446,257,341.46	47.60	2.95	0.79	增加	



						1.12 个百分点
海外	68,277,590.52	37,551,996.86	45.00	43.94	82.15	减少 11.54 个百分点
合计	919,921,481.23	483,809,338.32	47.41	5.18	4.41	增加 0.39 个百分点
<b>主营业务分销售模式情况</b>						
销售模式	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 (%)
委托代销模式	865,315,294.20	454,301,656.11	47.50	2.57	1.49	增加 0.56 个百分点
直销模式	54,606,187.03	29,507,682.21	45.96	75.94	87.66	减少 3.38 个百分点
合计	919,921,481.23	483,809,338.32	47.41	5.18	4.41	增加 0.39 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明

公司主营业务数据口径在报告期发生调整的情况下，公司去年同期数据已按报告期末口径调整。

## (2). 产销量情况分析表

√适用 □不适用

主要产品	单位	生产量	销售量	库存量	生产量比 上年增减 (%)	销售量比 上年增减 (%)	库存量比 上年增减 (%)
一般图书 发行业务	万册	3,378.87	3,316.52	2,207.14	17.09	6.55	2.91
合计		3,378.87	3,316.52	2,207.14	17.09	6.55	2.91

产销量情况说明

上表中一般图书发行的“生产量”指“采购量”，单位为“万册”。

## (3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

□适用 √不适用

## (4). 成本分析表

单位：元

分行业情况						
分行业	成本构成 项目	本期金额	本期占 总成本 比例 (%)	上年同期金额	上年同 期占总 成本比	本期金 额较上 年同期

					例 (%)	变动比例 (%)	
国内一般图书发行	营业成本	437,233,559.14	90.37	433,810,753.69	93.62	0.79	
数字图书	营业成本	9,023,782.32	1.87	8,946,680.59	1.93	0.86	
海外业务	营业成本	37,551,996.86	7.76	20,616,238.86	4.45	82.15	
合计		483,809,338.32		463,373,673.14		4.41	
分产品情况							
分产品		成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)
国内 自有 版权 图书	文学	营业成本	224,169,240.43	46.33	203,004,624.86	43.81	10.43
	少儿	营业成本	103,657,808.52	21.43	119,059,024.27	25.69	-12.94
	其他	营业成本	32,422,592.59	6.70	29,848,104.79	6.44	8.63
	小计	营业成本	360,249,641.54	74.46	351,911,753.92	75.95	2.37
非自有版权图书发行		营业成本	76,983,917.60	15.91	81,898,999.77	17.67	-6.00
数字图书		营业成本	9,023,782.32	1.87	8,946,680.59	1.93	0.86
海外业务		营业成本	37,551,996.86	7.76	20,616,238.86	4.45	82.15
合计			483,809,338.32		463,373,673.14		4.41

说明：

公司主营业务数据口径在报告期发生调整的情况下，公司去年同期数据已按报告期末口径调整。

成本分析其他情况说明

无

#### (5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

适用 不适用

#### (6). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

#### (7). 主要销售客户及主要供应商情况

##### A. 公司主要销售客户情况

前五名客户销售额 54,884.65 万元，占年度销售总额 59.55%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0%。

报告期内向单个客户的销售比例超过总额的 50%、前 5 名客户中存在新增客户的或严重依赖于少数客户的情形

适用 不适用

##### B. 公司主要供应商情况

前五名供应商采购额 16,938.34 万元，占年度采购总额 33.20%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 5,484.24 万元，占年度采购总额 10.75%。

报告期内向单个供应商的采购比例超过总额的 50%、前 5 名供应商中存在新增供应商的或严重依赖于少数供应商的情形

适用 不适用

其他说明

无

### 3. 费用

适用 不适用

2021 年度，公司销售费用 13,372.43 万元，较上年同期 10,403.17 万元增长 28.54%，占营业收入比率较上年同期增加 2.63 个百分点。销售费用总额增加主要系：公司不再享受国家缓解新冠肺炎疫情影响的相关社保减免政策，报告期内基本养老保险等人力成本支出较上年增加；海外业务增长所带来的人力、营销、销售等成本的增加；使用权资产折旧等支出增加所致。

2021 年度，公司管理费用 8,997.61 万元，较上年同期 7,018.29 万元增长 28.20%，占营业收入比率较上年同期增加 1.75 个百分点。管理费用总额的增加主要系公司报告期加大海外业务布局带来的相关成本增加，以及股权激励摊销费用的增长所致。

2021 年度，公司研发费用 938.00 万元，较上年同期 340.60 万元增长 175.39%，主要系公司新增自有 IP 业务方面的研发人员费用投入所致。

2021 年度，公司财务费用-1,222.32 万元，上年同期数为-326.99 万元，较上年同期下降 273.81%，主要系公司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。

### 4. 研发投入

#### (1). 研发投入情况表

适用 不适用

单位：元

本期费用化研发投入	9,379,987.43
本期资本化研发投入	0
研发投入合计	9,379,987.43
研发投入总额占营业收入比例（%）	1.02
研发投入资本化的比重（%）	0

#### (2). 研发人员情况表

适用 不适用

公司研发人员的数量	44
研发人员数量占公司总人数的比例（%）	9.17
<b>研发人员学历结构</b>	
学历结构类别	学历结构人数
博士研究生	0
硕士研究生	11
本科	28

专科	4
高中及以下	1
<b>研发人员年龄结构</b>	
年龄结构类别	年龄结构人数
30 岁以下（不含 30 岁）	27
30-40 岁（含 30 岁，不含 40 岁）	15
40-50 岁（含 40 岁，不含 50 岁）	2
50-60 岁（含 50 岁，不含 60 岁）	0
60 岁及以上	0

**(3). 情况说明**√适用  不适用

本公司研发支出主要系智道零售管理系统、智道发行数字员工子系统（一期）、数字内容版权管理系统、智道 ERP 系统上云、智道图书发行管理系统升级改造（二期），以及自有 IP 的创作研发投入。截至报告期末，公司技术研发人员为 14 人，内容研发人员为 30 人。

**(4). 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响**√适用  不适用

公司自 2020 年起成立创作中心，探索自主 IP 的研发和运营模式。报告期内，创作中心的团队规模有所增长，原创 IP 形象“coco 精灵”正式上市，“bibi 动物园”及“极简史”的运营数据稳步上升，并结集出版了《忍不住想打扰你》一书，创新成果实现一定转化。自 2021 年起，随着创作团队人数增长，公司将创作团队列报为研发人员。

**5. 现金流**√适用  不适用

2021 年度公司期末货币资金余额较期初减少 6,532.06 万元，下降 7.30%。其中：2021 年度公司经营活动产生的现金流量净额为 18,345.79 万元，较上年同期 19,680.07 万元减少 1,334.28 万元，下降 6.78%。主要系报告期收到政府补助减少 2,539.31 万元所致；

2021 年度公司投资活动产生的现金流量净额为 3,105.00 万元，较上年同期 41,037.36 万元下降 92.43%，主要系报告期受“新经典发行总部基地项目（一期）”持续投入，以及当期购买银行理财用于现金余额管理投资活动减少相关影响所致；

2021 年度公司筹资活动产生的现金流量净额为-27,624.94 万元，上年同期现金流量净额为-7,119.95 万元，下降 287.99%，主要系报告期内公司使用自有资金 16,042.08 万元回购部分社会公众股，且去年同期公司收到 3,623.37 万元的期权行权款所致。

**(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明** 适用  不适用

## (三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

## 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	828,885,048.57	37.88	894,205,657.06	40.00	-7.30	
交易性金融资产	294,579,057.79	13.46	504,639,342.47	22.57	-41.63	注 1
应收账款	117,127,118.69	5.35	134,923,147.32	6.04	-13.19	
预付款项	194,214,066.28	8.87	205,364,110.68	9.19	-5.43	
其他应收款	6,728,190.72	0.31	4,237,806.54	0.19	58.77	注 2
存货	272,896,970.24	12.47	260,543,095.37	11.65	4.74	
其他流动资产	13,806,925.08	0.63	10,439,038.30	0.47	32.26	注 3
长期股权投资	208,654,390.51	9.53	103,464,487.90	4.63	101.67	注 4
固定资产	161,057,296.75	7.36	3,588,083.73	0.16	4,388.67	注 5
在建工程	-	-	64,016,525.62	2.86	不适用	注 6
使用权资产	39,277,858.89	1.79	-	-	不适用	注 7
无形资产	21,368,678.53	0.98	21,756,715.73	0.97	-1.78	
商誉	8,786,066.29	0.40	19,103,694.26	0.85	-54.01	注 8
长期待摊费用	3,074,170.65	0.14	677,560.02	0.03	353.71	注 9
递延所得税资产	17,773,229.77	0.81	6,663,803.06	0.30	166.71	注 10
其他非流动资产	198,227.06	0.01	2,016,050.00	0.09	-90.17	注 11
应付账款	131,973,896.25	6.03	89,234,883.47	3.99	47.89	注 12
合同负债	9,865,913.61	0.45	6,675,282.24	0.30	47.80	注 13
应付职工薪酬	16,784,340.78	0.77	12,744,663.58	0.57	31.70	注 14
应交税费	18,045,693.62	0.82	17,867,907.43	0.80	1.00	
其他应付款	22,689,540.45	1.04	28,573,439.53	1.28	-20.59	
一年内到期的非流动负债	4,560,379.96	0.21	-	-	不适用	注 15
租赁负债	35,029,001.59	1.60	-	-	不适用	注 16

情况说明：

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：主要系报告期支付办公场所租赁押金所致；

注 3：主要系报告期“新经典发行总部基地项目（一期）”工程待抵扣增值税余额增加所致；

注 4：主要系报告期新增对联营企业投资所致；

注 5：主要系报告期“新经典发行总部基地项目（一期）”工程完工转入固定资产所致；

注 6：主要系报告期“新经典发行总部基地项目（一期）”工程完工转入固定资产所致；

注 7：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 8：主要系报告期对 MINEDITION 相关资产组计提减值所致；

注 9：主要系报告期总部办公场所装修费增加所致；

注 10：主要系报告期资产减值准备和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 11：主要系报告期由其他非流动资产转入固定资产所致；

注 12：主要系报告期应付“新经典发行总部基地项目（一期）”的供应商结算款增加所致；

注 13：主要系报告期预收款增长导致合同负债增加所致；

注 14：主要系报告期人力成本增加所致；

注 15：主要系报告期执行新租赁准则影响所致；

注 16：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。

## 2. 境外资产情况

适用 不适用

### (1) 资产规模

其中：境外资产 17,780.00（单位：万元 币种：人民币），占总资产的比例为 8.12%。

### (2) 境外资产占比较高的相关说明

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 15,772,632.38 元。

## 4. 其他说明

适用 不适用

### (四) 行业经营性信息分析

适用 不适用

详见本报告“第三节 管理层讨论与分析中 一、经营情况讨论与分析”。

## 新闻出版行业经营性信息分析

### 1. 主要业务板块概况

√适用 □不适用

新经典目前主要业务板块包括国内图书策划与发行业务、海外业务及数字内容业务三大类别。其中，国内自有版权图书的策划与发行为公司占比最高的业务板块。

√适用 □不适用

#### 主要业务板块经营概况

单位：万元 币种：人民币

	销售量(万册)			销售码洋			营业收入			营业成本			毛利率(%)			退货码洋	
	去年	本期	增长率	去年	本期	增长率	去年	本期	增长率	去年	本期	增长率	去年	本期	增长率	金额	占比
发行业务：																	
(1) 自有版权 图书	2,613.21	2,675.05	2.37	148,499.71	157,849.73	6.30	70,660.44	73,293.65	3.73	35,191.18	36,024.96	2.37	50.20	50.85	0.65	-	-
(2) 非自有版 权图书	324.99	281.66	-13.33	20,110.79	18,767.72	-6.68	9,652.03	9,529.38	-1.27	8,189.90	7,698.39	-6.00	15.15	19.21	4.06	-	-
海外业 务：	-	-	-	-	-	-	4,743.38	6,827.76	43.94	2,061.62	3,755.20	82.15	56.54	45.00	-11.54	-	-
数字内容 业务：	-	-	-	-	-	-	2,408.50	2,341.36	-2.79	894.67	902.38	0.86	62.85	61.46	-1.39	-	-

说明：

公司主营业务数据口径在报告期发生调整的情况下，公司去年同期数据已按报告期末口径调整。

## 2. 各业务板块经营信息

### (1). 出版业务

适用 不适用

#### 教材教辅出版业务

适用 不适用

#### 一般图书出版业务

适用 不适用

### (2). 发行业务

#### 教材教辅发行业务

适用 不适用

#### 一般图书发行业务

适用 不适用

公司“一般图书发行业务”主要包括自有版权图书、非自有版权图书的发行业务，以及海外公司的图书发行业务。

2021年，公司自有版权图书策划与发行业务实现营收 73,293.65 万元，较去年同期增长 3.73%，占比公司主营收入 79.67%；非自有版权图书发行业务实现营收 9,529.38 万元，较去年同期下降 1.27%，占比主营业务收入 10.36%；海外图书发行业务实现营收 6,827.76 万元，较去年同期增长 43.94%，占比公司主营收入 7.42%。

#### 销售网点相关情况

适用 不适用

### (3). 新闻传媒业务

#### 报刊业务

适用 不适用

#### 主要报刊情况

适用 不适用

#### 报刊出版发行的收入和成本构成

适用 不适用

#### 广告业务

适用 不适用

### (4). 其他业务

适用 不适用

## 3. 其他说明

适用 不适用

### (五) 投资状况分析

#### 对外股权投资总体分析

适用 不适用



1、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，其中实缴 735 万元，持股比例 49%。已于 2021 年 7 月 19 日完成工商登记；

2、公司全资子公司北京群新文化有限公司出资 9,109.33 万元受让北京远流经典文化传播有限公司 28% 的股权，截至本报告披露日，公司已完成全部出资。

### 1. 重大的股权投资

适用 不适用

### 2. 重大的非股权投资

适用 不适用

### 3. 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	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	294,579,057.79	-210,060,284.68	2,579,057.79

### 4. 报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

适用 不适用

### (六) 重大资产和股权出售

适用 不适用

### (七) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

1、公司主要控股公司情况及业绩：

单位：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	
					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	250,890,623.18	90,995,788.79	604,261,046.09	3,380,348.01
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	2000 万元	120,510,098.30	90,541,231.86	224,075,502.61	1,523,567.67
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	2000 万港币	42,897,166.20	4,905,965.52	21,994,852.14	5,587,400.20

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	
					营业收入	净利润
	发；版权代理咨询等					
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	74,511,369.79	8,185,183.30	23,383,961.44	4,142,463.72
Astra Publishing House, Ltd.	图书出版发行，图书 版权管理	2990 万美 元	173,281,379.48	10,899,822.08	40,874,761.01	-23,622,507.08

## 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	
					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	137,550,014.10	2,092,948.41	78,259,744.06	13,320,249.33
北京远流 经典文化 传播有限 公司	图书策划 与发行	500 万元	135,097,085.89	104,830,329.93	97,066,927.97	18,648,792.80

## (八) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

## 六、公司关于公司未来发展的讨论与分析

## (一) 行业格局和趋势

√适用 □不适用

党和国家高度重视新闻出版工作。党的十九大以来，全民阅读和“书香社会”建设已上升为国家发展战略之一。2021 年，国家新闻出版署印发《出版业“十四五”时期发展规划》，强调推动“十四五”时期出版业高质量发展，深入推进出版强国建设，锚定 2035 年建成出版强国的远景目标。《规划》提出了做强做优主题出版、打造时代出版精品、壮大数字出版产业等任务，出版业将迎来重要的历史发展机遇期。

讲好中国故事，传播好中国声音，是提高文化软实力的重要途径，也是时代赋予出版行业的重要责任。出版业在推动出版“走出去”时应深刻把握中华思想文化精髓，以更国际化的传播方式向世界交流展示。

行业环境方面，在规划的指导下，出版公共服务体系和出版业治理能力与管理水平将不断优化，发展保障措施也将愈发健全，将为出版业创造更广阔的发展空间。此外，随着图书价格立法呼声愈发高企，《规划》明确提出推动价格立法，遏制图书销售恶性价格战，建立更加健康有序的竞争环境。

## (二) 公司发展战略

√适用 □不适用

在新的行业发展阶段和渠道变局下，公司将持续聚焦以版权资产为核心、以内容创意为驱动的主营业务，提升内容策划与版权运营能力，促进营销与销售渠道的融合发展，提升内容传播能力，推动公司业务健康稳步增长。

公司高度重视优质内容版权的长期价值，着眼长远，持续探索自有 IP 开发与运营模式，推动国际业务发展，在全球范围内发现、打造、传播优质内容产品，加强自身的核心竞争力。

## (三) 经营计划

√适用 □不适用

### 1、持续提升内容创新能力，增强公司核心竞争力

公司继续聚焦图书策划与发行的主营业务，在文学、少儿和人文社科等领域发掘和策划“有益、有趣、值得反复阅读”的优质内容，立足作品主题与文本特点，开展产品的策划与营销推广活动。随着国际化出版平台的建成，公司还将进一步推进国内与海外团队的联合作业机制，提升内容创意能力，充分开发公司所持版权资源的价值。

自主 IP 的开发与运营是公司未来发展的重要方向，公司将在现有成果上持续开拓，构建多媒介融合的图像、文字、声音、视频、文创的内容产品，探索版权运营的新模式，增强公司核心竞争力。

### 2、整合营销和销售渠道体系，优化内容与产品的传播模式

短视频电商、社群和直播电商的发展推进了营销渠道和销售渠道的日益融合，公司将进一步整合营销资源与渠道运营工作，基于产品内容与渠道特点开展精细化的用户运营，优化内容的传播，提升营销工作的精准度，积极探索流量转化与产品长期收益的动态平衡。

### 3、推进海外业务提效发展，促进中国文化走出去

公司在推进海外业务建设发展的进程中，将进一步提升海外业务的经营效率，建立实时的经营跟踪与反馈机制，不断优化海外团队的管理与考核，通过科学合理的收益共享机制，激发团队活力，促进业务健康发展。公司将充分利用海外平台资源，加大中国作家和作品的推介与传播力度，积极践行文化企业的社会责任，讲好中国故事。

## (四) 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，大量盗版图书的销售通路更加隐秘，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、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，加强风险监控。

公司自有 IP 的创作与运营，由于内容产品的生产周期较长，且可能存在创作者和市场需求错位，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。

## 3、市场波动的风险

随着疫情的发展变化以及外部国际环境的日趋复杂，可能面临来自供应链和市场需求波动等不确定因素的影响，公司将加强风险管理，提升运营效率。针对上游原材料和物流价格上涨的趋势，公司建立健全供应商管理机制，推进原材料直采工作，在保障产品质量的前提下，合理控制公司生产经营成本。

## (五)其他

适用 不适用

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

适用 不适用

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理相关情况说明

√适用 □不适用

报告期内，公司严格遵守《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》等相关法律，按照监管部门颁布的相关法规要求并结合公司实际情况，开展公司治理活动。公司股东大会、董事会、监事会及专门委员会按照《公司章程》赋予的职责，行使各自的权利，履行各自的义务。

报告期内，公司制定或修订的公司治理文件如下：

序号	文件名称	披露日期（年/月/日）
1	《公司章程》（2021年4月）	2021年4月20日
2	《监事会议事规则》（2021年4月）	2021年4月20日
3	《公司章程》（2021年8月）	2021年8月18日
4	《独立董事工作制度》（2021年8月）	2021年8月18日
5	《关联交易管理办法》（2021年8月）	2021年8月18日
6	《对外担保管理办法》（2021年8月）	2021年8月18日
7	《股东大会议事规则》（2021年8月）	2021年8月18日
8	《对外投资管理办法》（2021年8月）	2021年8月18日
9	《信息披露管理制度》（2021年8月）	2021年8月18日
10	《内幕信息知情人管理制度》（2021年8月）	2021年8月18日

#### （一）股东大会及股东

2021年，公司共召开了两次股东大会，包括2020年度股东大会及2021年第一次临时股东大会。大会的通知、召集、召开和表决程序均符合《中华人民共和国公司法》和《公司章程》的规定。股东大会建立、健全了公司和股东沟通的有效渠道，通过积极听取股东的意见和建议，确保了所有股东对公司重大事项的知情权、参与权和表决权。

#### （二）股东权利

公司重视股东权利，尤其是中小股东的权益。作为保障股东权益及权利的一项措施，公司所有向股东大会提呈的议案以投票方式表决，投票表决的结果亦在上海证券交易所网站（[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)）及公司指定的信息披露媒体上进行公告。

公司股东有权根据法律、法规的要求享有《公司章程》第三十三条中列举的相关权利，如查询其中第五项信息时，股东可依据《公司章程》第三十四条规定，提供相关文件，就其权利致函本公司证券部或电邮至公司邮箱 [main@readinglife.com](mailto:main@readinglife.com) 发出查询或提出请求，经公司核实其股东身份后予以提供相关信息。

#### （三）关于控股股东和实际控制人

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

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

#### **（四）董事会与董事**

报告期内，公司董事会由 7 名成员构成，其中独立董事 3 名，每位董事的简历均载于本报告第四节“四、董事、监事和高级管理人员的情况”部分。董事会的人数、构成符合法律、监管要求和《公司章程》的规定。

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

报告期内，各位董事均亲自出席股东大会、董事会及董事会各专门委员会，做到在深入了解议案情况的基础上作出正确决策。全体董事恪尽职守，注重维护公司和全体股东的利益。根据《公司章程》等有关规定，董事由股东大会选举产生，任期三年。

#### **（五）监事会及监事**

公司监事会共 3 人，其中 1 人为职工监事，监事会的人员构成和数量均符合法律法规的要求。公司每位监事的简历均载于本报告第四节“四、董事、监事和高级管理人员的情况”部分。报告期内，全体监事依据《公司章程》《监事会议事规则》等制度，认真履行自己的职责，切实维护公司及股东的合法权益。

#### **（六）信息披露与投资者关系**

报告期内，公司严格按照法律法规和《公司章程》的要求，真实、准确、完整、及时、公平地披露公司各项重大信息，确保所有股东有平等的机会获得相关信息，了解公司经营情况，不存在任何违反信息披露规定的情形。

同时，公司本着合规、客观、一致、及时、公平的原则为机构投资者及个人投资者提供服务，除积极保持与机构投资者的良好沟通外，为更好地服务中小投资者、保障投资者权益，公司通过多种渠道与中小投资者进行沟通，包括但不限于公司网站、邮箱及电话等，不断加深投资者对公司的了解，加强与利益相关者的沟通和交流，建立良好的投资者关系。

公司治理与法律、行政法规和中国证监会关于上市公司治理的规定是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

## 二、公司控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面独立性的具体措施，以及影响公司独立性而采取的解决方案、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事与公司相同或者相近业务的情况，以及同业竞争或者同业竞争情况发生较大变化对公司的影响、已采取的解决措施、解决进展以及后续解决计划

适用 不适用

## 三、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	2021/5/11	<a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a>	2021/5/12	会议审议并通过如下议案： 1.《公司 2020 年度董事会工作报告》 2.《公司 2020 年度监事会工作报告》 3.《公司 2020 年年度报告正文及摘要》 4.《公司 2020 年度财务决算报告》 5.《公司 2020 年度利润分配预案》 6.《公司 2021 年度董事、监事及高级管理人员薪酬分配方案》 7.《续聘 2021 年度会计师事务所的议案》 8.《使用部分闲置募集资金购买银行理财产品的议案》 9.《关于预计 2021 年度日常关联交易的议案》 10.《关于部分募集资金投资项目延期的议案》 11.《修改<公司章程>的议案》 12.《修订<监事会议事规则>的议案》
2021 年第一次临时股东大会	2021/9/7	<a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a>	2021/9/8	会议审议并通过如下议案： 1.《变更注册资本并修订<公司章程>的议案》 2.《修订<独立董事工作制度>的议案》 3.《修订<关联交易管理办法>的议案》 4.《修订<对外担保管理办法>的议案》 5.《修订<股东大会议事规则>的议案》 6.《修订<对外投资管理办法>的议案》

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，公司召开两次股东大会，分别为 2020 年度股东大会及 2021 年度第一次临时股东大会。大会的召集和召开程序、出席股东大会人员和召集人的资格、会议表决程序均符合《公司法》等法律、法规、规范性文件及《公司章程》《股东大会规则》的规定，表决结果合法、有效。

## 四、董事、监事和高级管理人员的情况

## (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务 (注)	性别	年龄	任期起始 日期	任期终止 日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份 增减变动量	增减变动原 因	报告期内从 公司获得的 税前报酬总 额(万元)	是否在公司 关联方 获取报酬
陈明俊	董事长、 总经理	男	53	2017/2/24	2023/2/23	71,584,945	85,901,934	14,316,989	权益分派	47.40	否
黄宁群	董事、 副总经理	女	39	2020/2/24	2023/2/23	70,200	84,240	14,040	权益分派	80.00	否
朱国良	董事、 副总经理	男	53	2020/2/24	2023/2/23	0	0	0	/	79.91	否
廖良汉	独立董事	男	59	2020/2/24	2023/2/23	0	0	0	/	8.00	否
谢娜	独立董事	女	46	2017/11/14	2023/2/23	0	0	0	/	8.00	否
何筱娜	独立董事	女	59	2019/1/25	2023/2/23	0	0	0	/	8.00	否
薛蕾	副总经 理、财务 总监	女	39	2020/3/16	2023/2/23	45,600	54,720	9,120	权益分派	71.87	否
唐杰	董事会 秘书	男	33	2021/5/28	2023/2/23	0	0	0	/	90.86	
柳艳娇	监事会 主席	女	31	2020/2/24	2023/2/23	0	0	0	/	33.42	否
袁鸣谦	监事	男	28	2020/2/24	2023/2/23	0	0	0	/	26.87	否
王心谨	监事	女	30	2020/2/24	2023/2/23	0	0	0	/	27.43	否
郑庆生 (离任)	董事	男	45	2017/2/24	2022/1/10	0	0	0	/	0.00	否



姓名	职务 (注)	性别	年龄	任期起始 日期	任期终止 日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份 增减变动量	增减变动原 因	报告期内从 公司获得的 税前报酬总 额(万元)	是否在公司 关联方 获取报酬
李全兴 (离任)	财务总 监、董事 会秘书	男	44	2017/2/24	2021/5/26	240,000	220,000	-20,000	权益分派、 减持	30.72	否
合计	/	/	/	/	/	71,940,745	86,260,894	14,320,149	/	512.48	/

姓名	主要工作经历
陈明俊	2002年8月参与创立北京时代新经典文化发展有限责任公司并担任执行董事，2009年起历任新经典监事、董事及总经理。现任公司董事长、总经理，兼任新经典集团有限公司法人、执行董事及经理，大端投资管理有限公司法人、执行董事及经理，大方文化传播（天津）合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人，天津聚英企业管理咨询合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人
黄宁群	2008年毕业于北京大学，硕士学位。2008年7月入职新经典，历任编辑、欧美文学主编、文学部总编辑。现任公司董事、副总经理，兼任青马（天津）文化有限公司法人、董事、经理，北京飓风社文化有限公司法人、董事长，北京万有可爱力文化传媒有限公司董事，北京仰源传媒有限公司董事，北京远流经典文化传播有限公司董事
朱国良	曾任中国印刷总公司职员，北京奇良海德印刷股份有限公司董事长、总经理。2019年7月入职新经典任公司产品部与发行部负责人，现任公司董事、副总经理，兼任北京爱心树文化有限公司经理、新经典发行有限公司经理、新经典网络科技有限公司法人、执行董事及经理
廖良汉	曾任中国财务会计咨询公司职员、香港安永会计师事务所经理、中华会计师事务所副总经理、天健会计师事务所合伙人、德勤华永会计师事务所合伙人、北京天圆全会计师事务所副总经理、中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）合伙人。现任中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）副总经理，新经典、北京热景生物技术股份有限公司、北京亿玛在线科技股份有限公司独立董事，广联达科技股份有限公司监事
谢娜	曾任摩立特集团咨询顾问、红杉资本中国基金副总裁、东田时尚（北京）文化传播有限公司董事、上海景域文化传播股份有限公司董事、中海（海南）海盛船务股份有限公司董事、北京千方集团有限公司常务副总裁；现任北京纪新泰富机电技术股份有限公司董事、北京世纪发展科技有限公司法人及执行董事、北京柒零柒电子商务有限公司法人及执行董事、北京度位创新科技有限公司监事。自2017年11月至今，担任新经典独立董事
何筱娜	2008年至2018年历任北京青年报社副社长、北青传媒常务副总裁兼执行董事，2018年3月退休；现任新经典独立董事

姓名	主要工作经历
薛蕾	2008年毕业于北京大学，硕士学位。曾任北京开卷信息技术有限公司研究员、研究部经理，2013年5月入职新经典，历任总编室主任、总裁办主任。现任公司副总经理、财务总监，兼任北京爱心树文化有限公司法人及执行董事、壹页网络科技有限公司法人、执行董事及经理、新经典发行有限公司法人及执行董事、北京智道世纪信息技术有限公司法人及执行董事、北京群新文化有限公司法人、执行董事及经理、新经典影业有限公司法人、执行董事及经理、天津尔马影业有限公司执行董事、星野影业有限公司法人及执行董事、新经典文化有限公司（香港）董事、大望（北京）文化艺术创作有限公司监事、新经典网络科技有限公司监事、新经典动漫有限公司法人、执行董事及经理
唐杰	2012年毕业于伦敦政治经济学院，硕士学位。曾任上海挚信投资管理有限公司研究员，上海弢盛资产管理有限公司研究员、研究总监兼基金经理。2020年2月入职新经典，现任公司董事会秘书、投资总监
柳艳娇	2015年毕业于澳门大学，硕士学位。2015年10月入职新经典，现任公司职工代表监事、监事会主席、品牌中心总监
袁鸣谦	2017年毕业于美国约翰霍普金斯大学，硕士学位。2018年4月入职新经典，现任公司监事、国际部财务经理
王心谨	2018年毕业于北京大学，硕士学位。2018年7月入职新经典，任图书编辑，现任公司监事、文学部副总编辑
郑庆生 (离任)	曾任普华永道会计师事务所资深审计师、IBM企业咨询顾问、毕博管理咨询资深顾问、盛大互动娱乐有限公司投资中心助理总监、上海挚信投资咨询有限公司董事及合伙人、三六零安全科技股份有限公司监事；现任红杉资本顾问咨询（北京）有限公司合伙人。2015年9月起任公司董事。2022年1月，因个人原因辞任公司董事职务，辞职后不再担任公司任何职务
李全兴 (离任)	曾任深圳市漫步者科技股份有限公司财务总监。2013年1月入职新经典，曾任公司董事、财务总监、董事会秘书；报告期内，因个人原因辞任公司财务总监、董事会秘书职务，辞职后不再担任公司任何职务

## 其它情况说明

√适用 □不适用

1、公司于2021年6月10日完成2020年度权益分派实施，每股派发现金股利0.75元（含税）、转增0.2股，导致报告期内陈明俊先生、黄宁群女士、薛蕾女士、李全兴先生所持股份数量相应增加，李全兴先生期末股份数量减少系离职半年后减持所致；

2、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，同意聘任薛蕾女士为公司财务总监、聘任唐杰先生为公司董事会秘书。薛蕾女士及唐杰先生任期与第三届董事会任期一致。

**(二) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况****1. 在股东单位任职情况**

□适用 √不适用

**2. 在其他单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
陈明俊	新经典书店有限公司	董事长	2019年7月31日	2021年12月13日
	大端投资管理有限公司	法人、执行董事、经理	2016年1月28日	
	新经典集团有限公司	法人、执行董事、经理	2020年5月21日	
	大方文化传播（天津）合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人	2012年7月2日	
	天津聚英企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人	2013年12月6日	
黄宁群	青马（天津）文化有限公司	法人、董事、经理	2021年3月29日	
	北京飓风社文化有限公司	法人、董事长	2021年12月15日	
	北京万有可爱力文化传媒有限公司	董事	2021年9月7日	
	北京仰源传媒有限公司	董事	2021年7月19日	
	北京远流经典文化传播有限公司	董事	2021年7月29日	
朱国良	北京爱心树文化有限公司	经理	2020年10月15日	
	新经典网络科技有限公司	法人、执行董事、经理	2019年8月15日	
	新经典发行有限公司	经理	2020年11月13日	
廖良汉	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）	副总经理	2015年6月	
	北京热景生物技术股份有限公司	独立董事	2020年4月	
	启迪环境科技发展股份有限公司	独立董事	2015年4月16日	2021年4月21日
	北京亿玛在线科技股份有限公司	独立董事	2021年11月16日	2024年11月15日
	广联达科技股份有限公司	监事	2020年4月26日	
谢娜	北京纪新泰富机电技术股份有限公司	董事	2015年8月	
	北京世纪发展科技有限公司	法人、执行董事	2015年6月	
	北京柒零柒电子商务有限公司	法人、执行董事	2015年8月	
	北京度位创新科技有限公司	监事	2021年6月15日	

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
	北京紫金道合基金管理有限公司	法人、执行董事	2019年7月8日	2021年8月10日
薛蕾	北京爱心树文化有限公司	法人、执行董事	2020年10月15日	
	壹页网络科技有限公司	法人、执行董事、经理	2020年9月16日	
	新经典发行有限公司	法人、执行董事	2020年11月13日	
	北京智道世纪信息技术有限公司	法人、执行董事	2020年10月30日	
	北京群新文化有限公司	法人、执行董事、经理	2016年9月29日	
	新经典影业有限公司	法人、执行董事、经理	2020年8月31日	
	天津尔马影业有限公司	执行董事	2020年7月29日	
	星野影业有限公司	法人、执行董事	2018年9月6日	
	十月文化传媒有限公司	董事、经理	2014年11月	2021年4月22日
	新经典文化有限公司（香港）	董事	2020年5月22日	
	大望（北京）文化艺术创作有限公司	监事	2018年6月30日	
	新经典网络科技有限公司	监事	2018年5月28日	
	新经典动漫有限公司	法人、执行董事、经理	2021年2月2日	
郑庆生（离任）	红杉资本顾问咨询（北京）有限公司	合伙人	2014年11月	
	三六零安全科技股份有限公司	监事	2018年2月22日	2021年5月12日
李全兴（离任）	新经典发行有限公司	监事	2020年11月13日	2021年8月12日
在其他单位任职情况的说明	公司原董事郑庆生因本职工作关系，除担任本公司董事职务外，兼任多家公司的外部董事或监事职务，但其兼职均未领取薪酬。			

### (三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事（非独立董事）、监事、高级管理人员报酬及独立董事津贴，由公司董事会薪酬与考核委员会确定后提交董事会审核，并由公司股东大会批准后实施。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司董事（非独立董事）、监事、高级管理人员报酬根据《公司章程》《董事、监事及高级管理人员薪酬管理制度》的规定，参考岗位工作内容、复杂程度和公司内部的考核制度及方案确定；公司按照《独立董事制度》的规定向独立董事发放津贴。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	公司董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况，具体内容详见本章“四、董事、监事和高级管理人员的情况”第一项“现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及

	报酬情况”。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	512.48 万元

#### (四) 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	变动原因
李全兴	财务总监、董事会秘书	离任	因个人原因离任公司财务总监、董事会秘书，辞职后不再担任公司任何职务
薛蕾	财务总监	聘任	经公司第三届董事会第十一次会议审议通过，聘任为公司财务总监
唐杰	董事会秘书	聘任	经公司第三届董事会第十一次会议审议通过，聘任为公司董事会秘书

#### (五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明

适用 不适用

#### (六) 其他

适用 不适用

2022 年 1 月，公司外部董事郑庆生先生因个人原因辞去公司董事职务，辞职后不再担任公司任何职务。经公司董事会提名，董事会提名委员会资格审查，2022 年 1 月 25 日经公司 2022 年第一次临时股东大会审议通过，同意选举第五婷婷女士为公司董事。任期与第三届董事会任期一致。

## 五、报告期内召开的董事会有关情况

会议届次	召开日期	会议决议
第三届董事会第九次会议	2021 年 4 月 16 日	<p>全票同意通过本次会议所审议案，议案如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 《公司 2020 年度总经理工作报告》；</li> <li>2. 《公司 2020 年度董事会工作报告》；</li> <li>3. 《公司 2020 年年度报告正文及摘要》；</li> <li>4. 《公司 2020 年度内部控制评价报告》；</li> <li>5. 《公司 2020 年年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》；</li> <li>6. 《公司 2020 年度财务决算报告》；</li> <li>7. 《公司 2020 年度利润分配及资本公积转增股本预案》；</li> <li>8. 《公司 2021 年度董事、监事及高级管理人员薪酬分配方案》；</li> <li>9. 《续聘 2021 年度会计师事务所的议案》；</li> <li>10. 《使用部分闲置募集资金购买银行理财产品的议案》；</li> <li>11. 《关于预计 2021 年度日常关联交易的议案》；</li> <li>12. 《新经典 2020 年年度社会责任报告》；</li> <li>13. 《执行新租赁准则并变更相关会计政策的议案》；</li> <li>14. 《关于部分募集资金投资项目延期的议案》；</li> <li>15. 《关于提请召开 2020 年年度股东大会的议案》；</li> <li>16. 《修改&lt;公司章程&gt;的议案》。</li> </ol> <p>与会董事还听取了公司独立董事 2020 年度的述职报告、董事会审计委员会 2020 年度履职情况报告。</p>
第三届董事会第十次会议	2021 年 4 月 28 日	<p>全票同意通过本次会议所审议案，议案如下：</p> <p>《公司 2021 年第一季度报告》。</p>
第三届董事会第十一次会议	2021 年 5 月 26 日	<p>全票同意通过本次会议所审议案，议案如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 《关于聘任公司财务总监的议案》；</li> <li>2. 《关于聘任公司董事会秘书的议案》；</li> <li>3. 《关于聘任公司证券事务代表的议案》。</li> </ol>
第三届董事会第十二次会议	2021 年 8 月 17 日	<p>全票同意通过本次会议所审议案，议案如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 《公司 2021 年半年度报告全文及摘要》；</li> <li>2. 《公司 2021 年半年度募集资金存放与实际使用情况专项报告》；</li> <li>3. 《变更注册资本并修订&lt;公司章程&gt;的议案》；</li> <li>4. 《修订&lt;独立董事工作制度&gt;的议案》；</li> <li>5. 《修订&lt;关联交易管理办法&gt;的议案》；</li> <li>6. 《修订&lt;对外担保管理办法&gt;的议案》；</li> <li>7. 《修订&lt;股东大会议事规则&gt;的议案》；</li> <li>8. 《修订&lt;对外投资管理办法&gt;的议案》；</li> <li>9. 《修订&lt;信息披露管理制度&gt;的议案》；</li> <li>10. 《修订&lt;内幕信息知情人管理制度&gt;的议案》；</li> <li>11. 《向民生银行北京分行申请办理授信的议案》；</li> <li>12. 《关于提请召开 2021 年第一次临时股东大会的议案》。</li> </ol>

会议届次	召开日期	会议决议
第三届董事会第十三次会议	2021年10月27日	全票同意通过本次会议所审议案，议案如下： 1.《公司2021年第三季度报告》； 2.《使用闲置自有资金购买理财产品的议案》； 3.《新增2021年度日常关联交易预计的议案》。

## 六、董事履行职责情况

### (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
陈明俊	否	5	5	0	0	0	否	2
黄宁群	否	5	5	0	0	0	否	2
朱国良	否	5	5	0	0	0	否	2
廖良汉	是	5	5	4	0	0	否	2
谢娜	是	5	5	5	0	0	否	2
何筱娜	是	5	5	4	0	0	否	2
郑庆生	否	5	5	4	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	5
其中：现场会议次数	0
通讯方式召开会议次数	0
现场结合通讯方式召开会议次数	5

### (二) 董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

### (三) 其他

适用 不适用

## 七、董事会下设专门委员会情况

适用 不适用

### (1). 董事会下设专门委员会成员情况

专门委员会类别	成员姓名
审计委员会	主任委员：廖良汉；委员：谢娜、何筱娜
提名委员会	主任委员：谢娜；委员：何筱娜、黄宁群
薪酬与考核委员会	主任委员：何筱娜；委员：廖良汉、朱国良
战略委员会	主任委员：陈明俊；委员：谢娜、黄宁群

### (2). 报告期内审计委员会召开7次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2021 年 4 月 12 日	年度审计沟通会： 1.会议听取立信会计师事务所（特殊普通合伙）会计师汇报年度财务审计和内控审计的情况； 2.会计师与时任财务总监解答审计委员会委员的相关问题。	公司财务会计信息真实、准确、完整，不存在重大遗漏事项	无
2021 年 4 月 16 日	2021 年度第一次会议审议议案： 1.《公司 2020 年年度报告》； 2.《公司 2020 年度财务决算报告》； 3.《公司 2020 年度内控评价报告》； 4.《续聘 2021 年度会计师事务所的议案》； 5.《关于预计 2021 年度日常关联交易的议案》； 6.《执行新租赁准则并变更相关会计政策的议案》； 7.《审计委员会 2020 年度履职情况报告》。	议案以全票同意审议通过，不存在异议事项	无
2021 年 4 月 28 日	2021 年第二次会议审议议案： 《新经典 2021 年第一季度报告》。	议案以全票同意审议通过，不存在异议事项	无
2021 年 5 月 11 日	2021 年第三次会议审议议案： 《公司 2021 年第一季度内审工作报告》。	议案以全票同意审议通过，不存在异议事项	无
2021 年 8 月 17 日	2021 年第四次会议审议议案： 1.《公司 2021 年半年度报告全文及摘要》； 2.《公司 2021 年半年度募集资金存放与实际使用情况专项报告》。	议案以全票同意审议通过，不存在异议事项	无
2021 年 10 月 27 日	2021 年第五次会议审议议案： 1.《公司 2021 年第三季度报告全文》； 2.《新增 2021 年度日常关联交易预计的议案》。	议案以全票同意审议通过，不存在异议事项	无
2021 年 12 月 27 日	年度预审沟通会： 1.会议听取立信会计师事务所（特殊普通合伙）会计师汇报 2021 年度审计工作安排和重点关注项目； 2.会计师与财务总监解答审计委员会委员的相关问题。	对公司 2021 年度审计工作安排等相关情况进行了沟通讨论	无



**(3). 报告期内薪酬与考核委员会召开 1 次会议**

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2021 年 4 月 16 日	审议通过以下议案： 1. 《2020 年度董监高薪酬发放情况》； 2. 《2021 年度董监高薪酬方案》。	董事、监事、高级管理人员薪酬水平及发放情况符合公司实际情况，一致通过所有议案	无

**(4). 报告期内提名委员会召开 2 次会议**

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2021 年 5 月 26 日	审议通过以下议案： 1. 《关于聘任财务总监的议案》； 2. 《关于聘任公司董事会秘书的议案》； 3. 《关于聘任公司证券事务代表的议案》。	议案以全票同意审议通过，不存在异议事项	无
2021 年 12 月 31 日	审议通过以下议案： 《关于增补第五婷婷女士担任公司董事会非独立董事候选人的议案》。	议案以全票同意审议通过，不存在异议事项	无

**(5). 报告期内战略委员会召开 1 次会议**

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2021 年 4 月 16 日	审议通过以下议案： 《关于部分募投项目延期的议案》。	议案以全票同意审议通过，不存在异议事项	无

**(6). 存在异议事项的具体情况**

□适用 √不适用

**八、监事会发现公司存在风险的说明**

□适用 √不适用

监事会对报告期内的监督事项无异议。

**九、报告期末母公司和主要子公司的员工情况****(一) 员工情况**

母公司在职员工的数量	422
主要子公司在职员工的数量	58
在职员工的数量合计	480
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	310

销售人员	89
技术人员	14
财务人员	15
行政人员	52
<b>合计</b>	<b>480</b>
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	194
本科	235
专科及以下	51
<b>合计</b>	<b>480</b>

注：其中生产人员包含内容创作人员 302 人和生产印制人员 8 人。

## (二) 薪酬政策

√适用 □不适用

《公司 2021 年度董事、监事及高级管理人员薪酬分配方案》经公司董事会审议通过后，报股东大会审批确定。总经理、副总经理及高级管理人员的薪酬发放与奖惩考核由董事会薪酬与考核委员会拟订方案，报董事会审批确定。董事会根据年度经营效益、岗位职级等因素，并综合考虑行业薪酬水平，确定公司高级管理人员年度薪酬标准，对照年度经营业绩指标的考核与审计情况确定实际可发放的薪酬额度。

在员工层面，公司坚持贯彻“按照市场化原则，提供业内富有竞争力的薪酬，保有和吸纳优秀人才”的理念，根据已有薪酬体系，遵循“按劳分配、效率优先、兼顾公平及可持续发展”的分配原则，采取“以岗定级、以能定薪、以绩定奖”的分配形式，根据公司整体效益、岗位价值及员工的工作能力、经验、成果与发展潜力，于报告期内将员工薪酬整体调整，保证公司的岗位薪酬于内部而言具有公平性、于市场而言兼具竞争性。

同时，薪酬决策始终以公司文化为基石，对不同的岗位采用不同的绩效考评方式，如对创意策划人员的考核侧重点在于所制作内容的质量，对发行工作人员的考核则侧重于销量与绩效的结合等。有优秀表现的重点项目，结合成效与贡献对奖励进行分配，鼓励内容端和销售端积极沟通、精诚合作，不断寻求佳绩。通过合理的考核方式，公司努力提高每个岗位、每位员工的能量，激发员工的工作积极性，实现公司的可持续发展。

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

## (三) 培训计划

√适用 □不适用

近两年，公司不断吸收优秀的年轻力量，同时提拔了一批生力军为中层干部，建成了较好的人才梯队。为更好地培养人才、留住人才，培训工作根据公司的发展、人员的实际情况做出不断调整和创新。

2021 年，面对培训需求不断扩大、人员扩充的实际情况，结合公司的规划发展，人力资源部继续完善培训内容和课程种类。在新员工培训体系中，除已有的公司文化、组织结构、人事制度、业务流程等基础课程外，纳入基本工作知识和职业发展理念等新内容。同时，完善管理向培训体系，增加法律风险与防范、财务管理、管理理念与领导力、沟通合作技巧等方面的课程，助力有潜力的业务骨干向管理工作实现过渡与转型。最后，加强部门间交叉培训，协助和促进公司员工在业务知识、岗位技能、经验分享等方面实现充分交流。为了适应变化中的新冠疫情，公司不断完善培训课程的线上资源分享库，方便员工结合个人工作安排、灵活参加培训。

2022 年，人力资源部将结合业务需求，充分挖掘内部培训资源，扩充外部培训资源，完善专业知识与信息类培训课程；同时丰富培训形式，在传统授课之外，增加知识信息类讲座、主题研讨会、案例研究等维度的分享和讨论向课程。加强领导力培训和团队沟通培训，提升干部管理能力，助力激发团队成员的工作主动性和创造力。培训工作将坚持围绕新经典“以人为本”的企业精神，不断追求公司与员工的共同发展进步，促进个人技能发展、团队建设和组织进化。

#### (四) 劳务外包情况

适用 不适用

### 十、利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

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

2、报告期内，公司权益分派政策的执行情况为：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，共计派发现金红利 99,819,693.75 元，共计转增 26,618,585 股，本次分配后总股本为 162,503,585 股。

3、公司 2021 年度利润分配预案为：经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司于 2021 年实现归属于上市公司股东的净利润为 130,648,069.76 元，公司 2021 年拟以总股本 162,503,585 股扣减公司回购专用证券账户中的股份余额为基数，向股权登记日登记在册的全体股东每 10 股派发现金红利 6.00 元（含税），本年度不实施送股。上述利润分配预案尚需公司 2021 年度股东大会审议通过后方可实施。

2020 年 12 月 2 日公司召开第三届董事会第七次会议审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购公司股份的方案》，同意公司使用自有资金以集中竞价方式回购公司股份。2021 年 1 月 4 日

公司首次实施回购股份，并于 2021 年 12 月 1 日完成本次股份回购。截至 2021 年 12 月 1 日公司已实施股份回购金额 160,385,376.53 元（不含交易费用）。根据《关于支持上市公司回购股份的意见》和《上海证券交易所上市公司回购股份实施细则》等相关规定，上市公司以现金为对价，采用集中竞价方式回购股份的，当年已实施的股份回购金额视同现金分红，纳入该年度现金分红的相关比例计算。

综上，公司 2021 年度合计现金分红金额为 255,444,590.93 元，占经审计的公司 2021 年度归属于上市公司股东的净利润的 195.52%。

4、公司未来将继续在关注自身发展的同时，高度重视股东的合理投资回报，有效实行持续、稳定和积极的利润分配政策，采用现金、股票或者法律允许的其他方式向股东分配利润，并承诺每年以现金方式分配的利润不少于当年实现的可供分配利润的 20%。

## (二) 现金分红政策的专项说明

适用 不适用

是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
分红标准和比例是否明确和清晰	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
相关的决策程序和机制是否完备	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

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

适用 不适用

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

(一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

事项概述	查询索引
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》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

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，故公司第二期股票期权激励计划期权数量相应增加。

报告期内，鉴于公司第二期股票期权激励计划预留授予的 160 万股股份在规定时间内未授出，已自动失效。

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

## (三) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

## (四) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

公司董事会下设董事会薪酬与考核委员会，主要职责为就公司董事、高级管理人员及员工的薪酬、激励机制和其他股权计划等方面的全体薪酬政策及架构，以及就设立正规而具透明度的考核程序向董事会提出建议，同时负责评估高级管理层年度考核指针目标值及实际完成值。

公司《2021 年度董监高薪酬与考核方案》经公司董事会审议通过后，提交至 2020 年 5 月 11 日召开的 2020 年度股东大会进行审议，详情可参阅公司 2021 年 4 月 30 日披露的《2020 年年度股东大会会议资料》中第六项审议议案公司“2021 年度董事、监事及高级管理人员薪酬分配方案”。公司建立了公平、合理、有效且完善的高级管理人员绩效评价体系。报告期内，公司各高级管理人员基本薪资依据所任公司岗位职务的薪酬制度领取，同时根据整体工作绩效及人才培养等多方位、多维度进行考核，驱动公司良性发展。

## 十二、 报告期内的内部控制制度建设及实施情况

适用 不适用

根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和其他内部控制监管要求，结合本公司内部控制制度和评价办法，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，董事会对公司 2021 年度的内部控制有效性进行了评价。

详见公司于 2022 年 4 月 29 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《新经典文化股份有限公司 2021 年度内部控制评价报告》。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

### 十三、 报告期内对子公司的管理控制情况

适用 不适用

公司根据《公司法》《公司章程》《对外投资管理办法》《子公司管理办法》等相关法律法规与内部规章制度的规定，对子公司进行管控与整合，促进子公司规范运作、有序健康发展，提高公司整体运作效率和抗风险能力。在实际执行过程中，公司相关职能部门依据总部内控体系制度各行其职，对子公司人、财、物等方面管控，保障子公司运营持续稳定发展。

### 十四、 内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

公司聘请立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司财务报告内部控制的有效性发表了审计意见。根据立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《新经典文化股份有限公司 2021 年内控审计报告》（信会师报字[2022]第 ZA11754 号）：我们认为，新经典文化于 2021 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

### 十五、 上市公司治理专项行动自查问题整改情况

适用 不适用

### 十六、 其他

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) 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

#### (四) 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、社会责任工作情况

适用 不适用

新经典积极履行企业社会责任，秉承“满足人民群众日益增长的物质文化需求”的理念，坚持向社会供给“有益、有趣、值得反复阅读”的优质内容；积极搭建国际化出版平台，致力于成为国际内容行业的领先者，持续向社会输出有益价值观，向海外输出中国文化贡献力量。

2021 年，公司在主营业务方面稳健发展，坚持精品理念，推出了《文城》《清洁女工手册》《下沉年代》《深时之旅》《男孩、鼯鼠、狐狸和马》《平安小猪》《忍不住想打扰你》等一批优秀作品，不断向读者提供积极健康、温暖向上的正能量。

公司依托海外平台，在“走出去”方面积极贡献力量。先后出版了余华、格非、王安忆、李敬泽、李娟、余秀华、申赋渔等一批中国当代作家的英语、法语、日语等多语种作品，并基于当地市场开展充分营销宣传。李娟的《冬牧场》英文版、日文版自出版以来，《纽约时报》《科克斯书评》《出版商周刊》《周刊报道》等报刊和多家新媒体发表了书评、专题文章，《华盛顿邮报》将其评为 2021 年度最佳旅行文学，新华社、人民网也报道了该作品海外出版后引起广泛关注的情况；中国原创绘本《洛神赋》英文版获评国际儿童阅读美国促进会 2021 杰出国际图书奖。

公司重视管理创新，以企业的可持续发展为基础，构建企业与时代相适应的企业文化体系和管理团队。敢于变革，通过优化人员结构、加强激励机制，汇聚企业发展的新动能。

公司重视内部治理，持续深化内控举措，股东大会、董事会、监事会及董事会下属专门委员会的组织架构清晰、职能分工合理。公司董监高积极发挥各自专长，勤勉尽职，保障了公司健康、高效的运营。

公司秉承“和谐共赢”的理念，积极维护与合作伙伴等利益相关方的良性发展；积极维护员工的个人利益，搭建员工职业发展平台，为员工提供各项福利；致力于丰富大众的文化生活，联合实体书店 PAGEONE 举办各种文艺、艺术启蒙活动，为关注和热爱艺术的群众提供学习机会；

大力扶持新生代作家，协助 PAGEONE 书店连续举办“PAGEONE 文学赏”，并在 2021 年度举办首届“Astra 国际绘本故事大赛”，以实际行动支持作家的成长。

公司热心公益事业，积极推动全民阅读。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、北京市公安局特勤局政治部等机构捐赠图书合计超过 45 万余册，码洋合计近 2,200 万元。

新经典于报告期内在日常经营、公司治理、投资者保护、绿色办公、助力公益事业等各个方面积极履行社会责任，具体内容可详细参阅公司于本报告同期披露的《新经典 2021 年度企业社会责任报告》。

### 三、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



## 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（第二期股票期权激励计划）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：第二期股票期权激励计划中，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) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到  未达到  不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用  不适用

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、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用  不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用  不适用

详见本报告“第十节‘五、44.重要会计政策和会计估计的变更’”。

(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用  不适用

(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用  不适用

(四) 其他说明

适用  不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	1,000,000
境内会计师事务所审计年限	9 年

单位：元 币种：人民币

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

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用  不适用

鉴于立信会计师事务所（特殊普通合伙）自担任公司审计机构以来一直秉持认真、负责、客观、公正的工作态度，对公司规范运作和相关管理工作给予积极建议和帮助，经新经典 2020 年年度股东大会批准，续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2021 年度审计机构。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

## 七、面临退市风险的情况

### (一) 导致退市风险警示的原因

适用 不适用

### (二) 公司拟采取的应对措施

适用 不适用

### (三) 面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

## 八、破产重整相关事项

适用 不适用

## 九、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

## 十、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

## 十一、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

## 十二、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）、《2020 年年度股东大会决议公告》（公告编号 2021-030）。
公司于 2021 年 10 月 27 日召开第三届董事会第十三次	公告详见公司于 2021 年 10 月 29 日披

事项概述	查询索引
会议，审议通过了《新增 2021 年度日常关联交易预计的议案》，同意公司及控股子公司在 2021 年度向关联方大望（北京）文化艺术创作有限公司采购策划服务总计不超过人民币 100 万元。 上述议案无需提交公司股东大会审议。	露的《关于新增 2021 年度日常关联交易预计的公告》（公告编号：2021-070）

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用 不适用

**3、临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**(二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易**

**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

**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**

适用 不适用

### 十三、重大合同及其履行情况

#### (一) 托管、承包、租赁事项

##### 1、 托管情况

适用 不适用

##### 2、 承包情况

适用 不适用

##### 3、 租赁情况

适用 不适用

#### (二) 担保情况

适用 不适用

#### (三) 委托他人进行现金资产管理的情况

##### 1. 委托理财情况

##### (1) 委托理财总体情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额
银行理财及定存产品	闲置自有资金	57,850.00	39,200.00	0
银行理财及定存产品	闲置募集资金	40,000.00	15,500.00	0

#### 其他情况

适用 不适用

1、上表中委托理财的单日最高余额发生在报告期内不同日期，使用闲置自有资金购买的理财产品单日合计最高金额为 57,850.00 万元，使用闲置募集资金购买的理财产品单日合计最高金额为 40,000.00 万元，以上金额均在经股东大会审议通过的额度范围内；

2、公司于 2021 年 5 月 11 日召开 2020 年年度股东大会，审议通过了《使用部分闲置募集资金购买银行理财产品的议案》，同意在保证日常经营运作资金需求并有效控制投资风险的前提下，公司及子公司对不超过 4 亿元的暂时闲置募集资金进行现金管理。投资产品品种为安全性高、流动性好、有保本约定的理财产品，且该等理财产品不得用于质押。以上资金额度在股东大会通过之日起 12 个月内可以滚动使用，并授权公司总经理在上述额度内行使该项投资决策权并签署相关合同文件。公司监事会、独立董事、保荐机构对此事项已发表同意意见。

3、公司于 2021 年 10 月 27 日召开第三届董事会第十三次会议，审议通过了《使用闲置自有资金购买理财产品的议案》，同意在不影响公司日常经营活动，确保资金安全性、流动性的前提下，公司及子公司使用总额不超过 7 亿元人民币的闲置自有资金进行现金管理。期限自公司董事会审议通过之日起 12 个月，该笔资金额度可滚动使用。本议案无需提交股东大会。

## (2) 单项委托理财情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

受托人	委托理财类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	资金来源	资金投向	报酬确定方式	年化收益率	预期收益(如有)	实际收益或损失	实际收回情况	是否经过法定程序	未来是否有委托理财计划	减值准备计提金额(如有)
民生银行	随享存	10,000.00	2020/7/10	2021/7/20	自有资金	/	到期收回一次计息	2.59%	/	269.79	本息按期收回	是	是	/
民生银行	结构性存款	10,000.00	2020/7/10	2021/1/11	自有资金	/	到期收回一次计息	2.80%	/	141.92	本息按期收回	是	是	/
民生银行	聚赢利率-挂钩LIBOR 结构性存款 (SDGA201820B)	20,000.00	2020/7/10	2021/1/11	募集资金	/	到期收回一次计息	2.80%	/	283.84	本息按期收回	是	是	/
民生银行	随享存	10,000.00	2020/7/10	2021/7/20	募集资金	/	分批赎回, 随赎回付息	2.59%	/	132.46	本息按期收回	是	是	/
招商银行	结构性存款	7,000.00	2020/11/16	2021/2/10	自有资金	/	到期收回一次计息	3.47%	/	46.18	本息按期收回	是	是	/
招商银行	点金系列看涨三层区间 42 天结构性存款 (产品代码: NBJ00131)	5,000.00	2020/11/23	2021/1/4	募集资金	/	到期收回一次计息	3.47%	/	16.11	本息按期收回	是	是	/
招商银行	点金系列看涨三层区间 95 天结构性存款 (产品代码: NBJ00130)	5,000.00	2020/11/23	2021/2/26	募集资金	/	到期收回一次计息	3.63%	/	37.74	本息按期收回	是	是	/
招商银行	结构性存款	3,000.00	2020/12/11	2021/4/8	自有资金	/	到期收回一次计息	3.50%	/	34.40	本息按期收回	是	是	/
工商银行	“易加益”法人人民币理财产品 (BJYJY001)	5,250.00	2021/1/8	2021/9/24	自有资金	/	分批赎回, 随赎回付息	0.30%-2.85%	/	106.30	本息按期收回	是	是	/

受托人	委托理财类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	资金来源	资金投向	报酬确定方式	年化收益率	预期收益(如有)	实际收益或损失	实际收回情况	是否经过法定程序	未来是否有委托理财计划	减值准备计提金额(如有)
工商银行	“易加益”法人人民币理财产品(BJYJY001)	3,800.00	2021/1/8	2021/9/24	自有资金	/	分批赎回, 随赎回付息	0.30%-2.85%	/	51.16	本息按期收回	是	是	/
工商银行	“易加益”法人人民币理财产品(BJYJY001)	1,200.00	2021/1/8	2021/9/24	自有资金	/	分批赎回, 随赎回付息	0.30%-2.85%	/	22.83	本息按期收回	是	是	/
民生银行	随享存	10,000.00	2021/1/11	2022/1/21	自有资金	/	到期收回一次计息	2.25%	/	234.38	本息按期收回	是	是	/
民生银行	随享存	16,000.00	2021/1/15	2022/1/21	募集资金	/	分批赎回, 随赎回付息	2.25%	/	364.73	部分提前赎回	是	是	/
工商银行	“易加益”法人人民币理财产品(BJYJY001)	4,200.00	2021/1/11	2021/8/18	自有资金	/	分批赎回, 随赎回付息	0.30%-3.35%	/	73.86	本息按期收回	是	是	/
工商银行	“易加益”法人人民币理财产品(BJYJY001)	1,500.00	2021/1/11	2021/9/26	自有资金	/	分批赎回, 随赎回付息	0.30%-3.35%	/	11.24	本息按期收回	是	是	/
招商银行	七天通知存款	8,000.00	2021/3/8	2021/7/29	募集资金	/	分批赎回, 随赎回付息	2.025%	/	50.96	本息按期收回	是	是	/
民生银行	七天通知存款	10,000.00	2021/4/22	2021/6/25	自有资金	/	到期收回一次计息	2.025%	/	36.00	本息按期收回	是	是	/
招商银行	结构性存款	5,000.00	2021/4/1	2021/4/30	自有资金	/	到期收回一次计息	3.10%	/	12.32	本息按期收回	是	是	/
招商银行	结构性存款	3,000.00	2021/4/8	2021/6/30	自有资金	/	到期收回一次计息	3.05%	/	19.80	本息按期收回	是	是	/
招商银行	结构性存款	6,000.00	2021/7/6	2021/10/8	自有资金	/	到期收回一次计息	3.20%	/	47.87	本息按期收回	是	是	/
招商银行	结构性存款	6,000.00	2021/7/9	2021/10/8	自有资金	/	到期收回一次计息	3.20%	/	47.87	本息按期收回	是	是	/



受托人	委托理财类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	资金来源	资金投向	报酬确定方式	年化收益率	预期收益(如有)	实际收益或损失	实际收回情况	是否经过法定程序	未来是否有委托理财计划	减值准备计提金额(如有)
民生银行	随享存	9,000.00	2021/7/20	2021/10/18	自有资金	/	到期收回一次计息	1.65%	/	37.13	本息按期收回	是	是	/
民生银行	随享存	4,500.00	2021/7/20	2021/10/18	募集资金	/	分批赎回, 随赎回付息	1.65%	/	11.28	本息按期收回	是	是	/
工商银行	“易加益”法人人民币理财产品(BJYJY001)	3,500.00	2021/8/2	2021/9/26	自有资金	/	分批赎回, 随赎回付息	0.30%-3.35%	/	26.22	本息按期收回	是	是	/
招商银行	21天结构性存款(产品代码: TS000034)	3,000.00	2021/9/9	2021/9/30	募集资金	/	到期收回一次计息	1.15-3%	/	5.18	本息按期收回	是	是	/
民生银行	随享存定存	5,000.00	2021/9/13	2021/9/16	自有资金	/	到期收回一次计息	1.65%	/	0.13	本息按期收回	是	是	/
民生银行	贵竹固收增利单月持有期自动续期(对公)理财产品(FBAE68603G)	5,000.00	2021/9/22	/	自有资金	/	到期收回一次计息	4.03%	/	/	未到期	是	是	/
民生银行	民生银行天天增利对公款理财产品FGAF18168G	3,200.00	2021/9/28	/	自有资金	/	到期收回一次计息	3.12%	/	/	未到期	是	是	/
工商银行	“易加益”法人人民币理财产品(BJYJY001)	1,350.00	2021/9/28	2021/12/28	自有资金	/	分批赎回, 随赎回付息	0.3-2.65%	/	8.57	本息按期收回	是	是	/
工商银行	“易加益”法人人民币理财产品(BJYJY001)	3,600.00	2021/9/28	2021/12/28	自有资金	/	到期收回一次计息	0.3-2.65%	/	23.78	本息按期收回	是	是	/
工商银行	“易加益”法人人民币理财产品(BJYJY001)	5,300.00	2021/9/28	2021/12/28	自有资金	/	到期收回一次计息	0.3-2.65%	/	35.04	本息按期收回	是	是	/

受托人	委托理财类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	资金来源	资金投向	报酬确定方式	年化收益率	预期收益(如有)	实际收益或损失	实际收回情况	是否经过法定程序	未来是否有委托理财计划	减值准备计提金额(如有)
工商银行	“易加益”法人人民币理财产品(BJYJY001)	2,400.00	2021/9/28	2021/12/28	自有资金	/	分批赎回, 随赎回付息	0.3-2.65%	/	15.22	本息按期收回	是	是	/
工商银行	“易加益”法人人民币理财产品(BJYJY001)	2,000.00	2021/9/28	2021/12/28	自有资金	/	到期收回一次计息	0.3-2.65%	/	9.15	本息按期收回	是	是	/
民生银行	贵竹固收增利单月持有期自动续期(对公)理财产品(FBAE68603G)	4,000.00	2021/10/8	2021/12/21	自有资金	/	到期收回一次计息	4.03%	/	41.41	本息按期收回	是	是	/
招商银行	季添利 5 号(107335C)	6,000.00	2021/10/19	/	自有资金	/	到期收回一次计息	3.2%-3.9%	/	/	未到期	是	是	/
民生银行	贵竹固收增利单月持有期自动续期(对公)理财产品(FBAE68603G)	9,000.00	2021/10/25	/	自有资金	/	到期收回一次计息	4.03%	/	/	未到期	是	是	/
招商银行	季添利 5 号(107335C)	6,000.00	2021/10/27	/	自有资金	/	到期收回一次计息	3.2%-3.9%	/	/	未到期	是	是	/

注：上表中于本报告披露日已赎回的理财产品，均以实际收回本金及利息记载。

**其他情况**

适用 不适用

**(3) 委托理财减值准备**

适用 不适用

**2. 委托贷款情况**

**(1) 委托贷款总体情况**

适用 不适用

**其他情况**

适用 不适用

**(2) 单项委托贷款情况**

适用 不适用

**其他情况**

适用 不适用

**(3) 委托贷款减值准备**

适用 不适用

**3. 其他情况**

适用 不适用

**(四) 其他重大合同**

适用 不适用

**十四、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明**

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、股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

按照 2021 年变更后的股本，2021 年度全面摊薄每股收益 0.80 元，稀释每股收益 0.80 元。截至 2021 年 12 月 31 日，归属于公司普通股股东的每股净资产为 11.82 元。

## 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

## 二、证券发行与上市情况

### (一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

### (二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

### (三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### (一) 股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	8,747
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	9,732
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	0
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（户）	0

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

单位：股

前十名股东持股情况							
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
陈李平	0	5,880,000	3.62	0	质押	2,000,000	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	-742,026	4,536,800	2.79	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	3,756,077	4,142,837	2.55	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	-30,000	3,481,909	2.14	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
中国银行股份有限公司 —嘉实价值优势混合型 证券投资基金	466,720	2,670,170	1.64	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
上海挚信新经济一期股 权投资合伙企业（有限 合伙）	-5,666,848	2,057,792	1.27	0	无		其他
中国银行—华夏大盘精 选证券投资基金	-513,799	1,868,083	1.15	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
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	4,536,800	人民币普通股	4,536,800
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	4,142,837	人民币普通股	4,142,837
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	3,481,909	人民币普通股	3,481,909
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
中国银行股份有限公司—嘉实价值优势混合型证券投资基金	2,670,170	人民币普通股	2,670,170
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
上海挚信新经济一期股权投资合伙企业（有限合伙）	2,057,792	人民币普通股	2,057,792
中国银行—华夏大盘精选证券投资基金	1,868,083	人民币普通股	1,868,083
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 4,071,561 股，占公司总股本的比例为 2.51%。		
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		

注：报告期内，公司因实施资本公积金转增股本引起股份变动。公司已对上表中“报告期内增减”数据进行相应处理。

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 10 名股东**

□适用 √不适用

**四、控股股东及实际控制人情况****(一) 控股股东情况****1 法人**

□适用 √不适用

**2 自然人**

√适用 □不适用

姓名	陈明俊
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	新经典董事长及总经理，兼任新经典集团有限公司法人、执行董事及经理，大端投资管理有限公司法人、执行董事及经理，大方文化传播（天津）合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人，天津聚英企业管理咨询合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人

**3 公司不存在控股股东情况的特别说明**

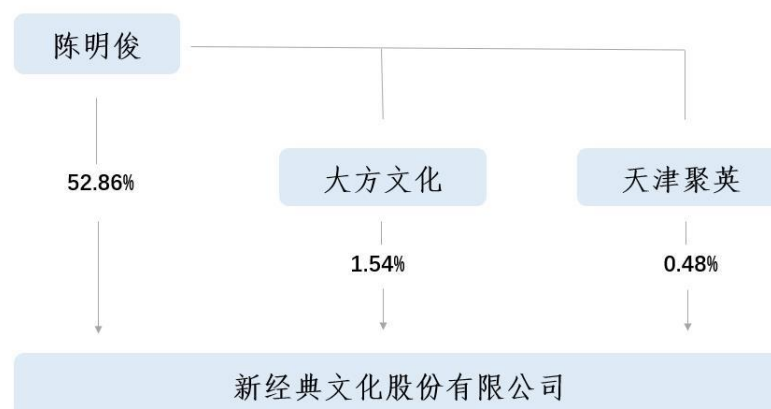
□适用 √不适用

**4 报告期内控股股东变更情况的说明**

□适用 √不适用

**5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图**

√适用 □不适用

**(二) 实际控制人情况****1 法人**

□适用 √不适用

**2 自然人**

√适用 □不适用



姓名	陈明俊
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	新经典董事长及总经理，兼任新经典集团有限公司法人、执行董事及经理，大端投资管理有限公司法人、执行董事及经理，大方文化传播（天津）合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人，天津聚英企业管理咨询合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无
姓名	陈李平
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	新经典战略投资委员会主席
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无

### 3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

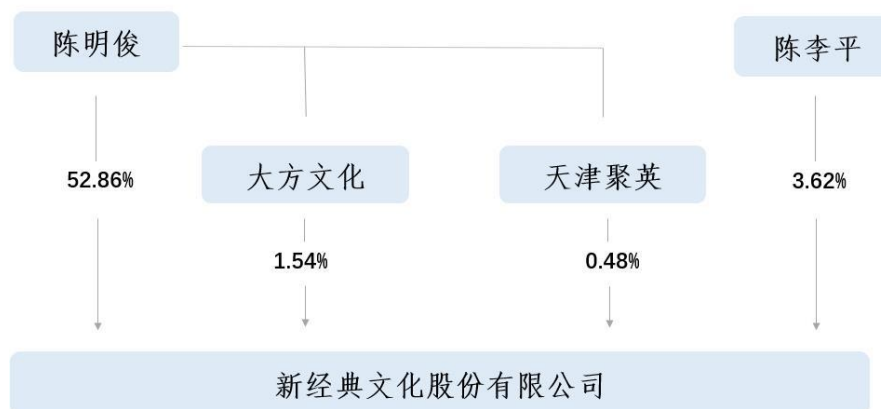
适用 不适用

### 4 报告期内公司控制权发生变更的情况说明

适用 不适用

### 5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



### 6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

### (三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

### 五、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80% 以上

适用 不适用

**六、其他持股在百分之十以上的法人股东**

□适用 √不适用

**七、股份限制减持情况说明**

□适用 √不适用

**八、股份回购在报告期的具体实施情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

回购股份方案名称	新经典以集中竞价交易方式回购股份方案
回购股份方案披露时间	2020年12月3日
拟回购股份数量及占总股本的比例(%)	2.01-2.68
拟回购金额	不低于人民币1.5亿元(含)且不高于人民币2亿元(含)
拟回购期间	2020年12月2日至2021年12月1日
回购用途	用于股权激励计划
已回购数量(股)	4,071,561
已回购数量占股权激励计划所涉及的标的股票的比例(%) (如有)	不适用
公司采用集中竞价交易方式减持回购股份的进展情况	2021年12月1日, 公司已完成回购, 并于2021年12月3日发布《关于股份回购实施进展暨回购完成的公告》(公告编号: 2021-073)

说明: 公司回购股票计划用于第二期股票期权激励计划。2021年2月, 公司完成了对28名激励对象授予640万份股票期权的登记工作, 截至2021年12月, 公司预留部分股票期权共计160万份已逾期失效。报告期内, 期权激励计划未实施行权。

## 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

#### 审计报告

信会师报字[2022]第 ZA11751 号

新经典文化股份有限公司全体股东：

#### 审计意见

我们审计了新经典文化股份有限公司（以下简称新经典）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了新经典 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 形成审计意见的基础

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

#### 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<b>（一）商誉减值</b>	
如财务附注七、28 所示，截至 2021 年 12 月 31 日，新经典合并报表商誉账面价值为 878.61 万元，其中，已计提商誉减值	我们了解和评价新经典管理层与商誉减值相关的内部控制设计和运行的有效性； 我们分析了新经典管理层对公司商誉所属资产

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>1,747.27 万元。</p> <p>新经典管理层在每年年度终了对商誉进行减值测试，并依据减值测试的结果调整商誉的账面价值。截至 2021 年 12 月 31 日，新经典对资产组 Kane Press, Inc.、Astra House Co., Ltd.、MINEDITION 相关资产组计提了商誉减值，合计 1,747.27 万元。</p> <p>因商誉减值测试的评估需依赖管理层的判断，减值评估涉及确定折现率、未来期间销售增长率、毛利率等评估参数，商誉减值测试的评估过程较为复杂，其所基于的假设，受到预期未来市场和经济环境的影响而有可能改变，且商誉减值计提对财务报表影响较大，因此我们将商誉减值作为关键审计事项。</p>	<p>组的认定和进行商誉减值测试时采用的关键假设和方法，检查相关的假设和方法的合理性；</p> <p>我们与新经典聘请的外部评估专家进行讨论，了解及评估新经典商誉减值测试的合理性，了解减值测试结果最为敏感的假设并进行分析，复核评估报告内采用假设的恰当性及相关披露是否适当；</p> <p>我们复核评价了管理层预测时所使用的关键参数：将预测期收入增长率与历史的收入增长率及同行业收入增长率进行对比分析，将预测的毛利率与历史毛利率进行比较，且考虑了市场趋势，分析了管理层所采用的折现率；</p> <p>我们检查与商誉减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。</p>
<b>(二) 存货减值</b>	
<p>新经典存货主要包含原料纸张、已验收入库的成品书、已发运至客户并委托客户代为销售的成品书、影视剧剧本、在制影视剧以及已完成拍摄并取得发行许可证或公映许可证的影视剧等。如财务附注七、9 所示，截至 2021 年 12 月 31 日，新经典存货账面价值为 27,289.70 万元，已计提的存货跌价准备为 5,800.63 万元，存货价值较高，对于财务报表影响较大。</p> <p>新经典管理层根据行业积压图书处理的一般情况和本公司处理积压图书的实际经验，按照库龄对库存商品、委托代销商品计提减值准备。新经典管理层也会定期对库存图书进行管理，对存在明显滞销的存货单独计提减值准备。同时，对于影视类存货，新经典管理层采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存</p>	<p>我们了解、评价并测试了新经典存货跌价准备相关的内部控制；</p> <p>我们评估了管理层计提存货跌价政策的合理性，我们审计复核了存货库龄结构的划分依据及划分方法，并按照新经典存货跌价计提政策对存货跌价准备进行了重新计算；</p> <p>我们评估了管理层对明显滞销存货的减值计提方法并测试了该部分存货减值计提的准确性；</p> <p>我们分析了期末存货结构、存货库龄、存货周转速度、产品销售订单情况，并与同行业数据进行对比，分析存货结构是否合理、是否存在减值未计提充分的情形；</p> <p>我们审阅了影视剧剧本明细表，分析影视剧剧本库龄，了解剧本状态、未来拍摄计划，核实新经典是否对已经终止的项目及时处理；</p> <p>对于已完成拍摄的影视剧，我们检查了销售合同，分析发行周期，结合第三方提供的票房收</p>

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>货跌价准备。如财务报告附注五、(十五)所示。</p> <p>由于存货余额较大对财务报表影响较大，存货减值计提需要管理层作出重要判断，易产生错报风险，所以我们将存货减值作为关键审计事项。</p>	<p>入预结算书，复核存货跌价准备计提是否准确；</p> <p>我们关注了财务报告中存货跌价准备披露的充分性。</p>

### 其他信息

新经典管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括新经典 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

### 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

### 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串

通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

立信会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：朱海平（项目合伙人）

中国注册会计师：程鹏远

中国·上海

二〇二二年四月二十七日

## 二、财务报表

## 合并资产负债表

2021 年 12 月 31 日

编制单位：新经典文化股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	828,885,048.57	894,205,657.06
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	294,579,057.79	504,639,342.47
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七、5	117,127,118.69	134,923,147.32
应收款项融资			
预付款项	七、7	194,214,066.28	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	七、8	6,728,190.72	4,237,806.54
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	272,896,970.24	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	七、13	13,806,925.08	10,439,038.30
流动资产合计		1,728,237,377.37	2,014,352,197.74
<b>非流动资产：</b>			
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	七、17	208,654,390.51	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	七、21	161,057,296.75	3,588,083.73
在建工程	七、22		64,016,525.62
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、25	39,277,858.89	
无形资产	七、26	21,368,678.53	21,756,715.73
开发支出			
商誉	七、28	8,786,066.29	19,103,694.26
长期待摊费用	七、29	3,074,170.65	677,560.02



项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
递延所得税资产	七、30	17,773,229.77	6,663,803.06
其他非流动资产	七、31	198,227.06	2,016,050.00
非流动资产合计		460,189,918.45	221,286,920.32
资产总计		2,188,427,295.82	2,235,639,118.06
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、36	131,973,896.25	89,234,883.47
预收款项			
合同负债	七、38	9,865,913.61	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	七、39	16,784,340.78	12,744,663.58
应交税费	七、40	18,045,693.62	17,867,907.43
其他应付款	七、41	22,689,540.45	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	七、43	4,560,379.96	
其他流动负债			
流动负债合计		203,919,764.67	155,096,176.25
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	35,029,001.59	
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		35,029,001.59	
负债合计		238,948,766.26	155,096,176.25
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、53	162,503,585.00	135,885,000.00
其他权益工具			

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	981,073,881.44	999,199,643.16
减：库存股	七、56	160,420,820.73	
其他综合收益	七、57	-16,891,513.57	-10,607,896.13
专项储备			
盈余公积	七、59	81,251,792.50	67,942,500.00
一般风险准备			
未分配利润	七、60	874,030,037.48	856,564,527.11
归属于母公司所有者权益 (或股东权益) 合计		1,921,546,962.12	2,048,983,774.14
少数股东权益		27,931,567.44	31,559,167.67
所有者权益 (或股东权益) 合计		1,949,478,529.56	2,080,542,941.81
负债和所有者权益 (或股东权益) 总计		2,188,427,295.82	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 12 月 31 日

编制单位:新经典文化股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
<b>流动资产:</b>			
货币资金		458,699,007.98	432,470,338.08
交易性金融资产		151,283,031.49	374,274,410.97
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1	90,104,672.20	91,473,333.10
应收款项融资			
预付款项		155,250,410.59	150,960,327.22
其他应收款	十七、2	122,683,356.78	17,470,675.14
其中: 应收利息			
应收股利			
存货		199,000,380.13	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		9,378,831.63	9,261,220.48
流动资产合计		1,186,399,690.80	1,263,150,014.04
<b>非流动资产:</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	762,659,397.58	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		656,406.66	58,013.61
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,890,075.05	
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,936,647.15	212,948.97
递延所得税资产		4,348,281.73	3,909,350.34
其他非流动资产			
非流动资产合计		772,490,808.17	754,950,017.79
资产总计		1,958,890,498.97	2,018,100,031.83
<b>流动负债:</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
应付账款		59,622,427.16	52,257,105.19
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		486,180.60	579,493.63
应交税费		13,096,841.51	15,214,871.35
其他应付款		996,337.10	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		199,636.27	
其他流动负债			
流动负债合计		74,401,422.64	68,843,835.68
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,696,100.90	
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		1,696,100.90	
负债合计		76,097,523.54	68,843,835.68
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
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		984,227,740.87	1,002,353,502.59
减：库存股		160,420,820.73	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		81,251,792.50	67,942,500.00
未分配利润		815,230,677.79	743,075,193.56
所有者权益（或股东权益）合计		1,882,792,975.43	1,949,256,196.15
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,958,890,498.97	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—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入		921,638,710.01	875,930,307.77
其中:营业收入	七、61	921,638,710.01	875,930,307.77
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		705,946,621.39	639,522,272.17
其中:营业成本	七、61	483,920,605.11	463,961,111.62
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	七、62	1,168,840.97	1,210,456.71
销售费用	七、63	133,724,341.73	104,031,695.65
管理费用	七、64	89,976,074.51	70,182,882.75
研发费用	七、65	9,379,987.43	3,406,027.71
财务费用	七、66	-12,223,228.36	-3,269,902.27
其中:利息费用		1,143,498.87	488.67
利息收入		13,725,201.11	3,708,128.54
加:其他收益	七、67	10,826,632.46	36,219,735.84
投资收益(损失以“-”号填列)	七、68	13,287,026.03	30,297,744.80
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		6,746,602.61	8,832,426.45
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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)	七、70	2,579,057.79	4,639,342.47
信用减值损失(损失以“-”号填列)	七、71	-1,049,897.20	-332,636.80
资产减值损失(损失以“-”号填列)	七、72	-46,934,506.34	-8,762,513.89
资产处置收益(损失以“-”号填列)	七、73	-2,855.54	-1,181.76
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		194,397,545.82	298,468,526.26
加:营业外收入	七、74	1,768,038.92	2,151,052.58
减:营业外支出	七、75	3,874,547.94	6,770,993.66
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		192,291,036.80	293,848,585.18
减:所得税费用	七、76	57,341,913.35	71,199,874.54
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		134,949,123.45	222,648,710.64
(一)按经营持续性分类			
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		134,949,123.45	222,648,710.64
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二)按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		130,648,069.76	219,689,297.19

项目	附注	2021 年度	2020 年度
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		4,301,053.69	2,959,413.45
六、其他综合收益的税后净额		-6,664,145.86	-14,457,370.59
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-6,221,007.85	-14,569,922.80
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		-6,221,007.85	-14,569,922.80
（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		-6,221,007.85	-14,569,922.80
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-443,138.01	112,552.21
七、综合收益总额		128,284,977.59	208,191,340.05
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		124,427,061.91	205,119,374.39
（二）归属于少数股东的综合收益总额		3,857,915.68	3,071,965.66
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.80	1.35
（二）稀释每股收益(元/股)		0.80	1.34

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—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	十七、4	585,093,643.54	580,533,838.97
减：营业成本	十七、4	341,051,178.09	331,113,530.97
税金及附加		314,589.92	357,397.63
销售费用		7,912,029.62	6,333,241.62
管理费用		25,388,508.64	32,077,621.68
研发费用			
财务费用		-11,880,367.32	-1,804,253.76
其中：利息费用		50,559.82	
利息收入		11,802,780.43	1,913,682.67
加：其他收益		9,327,971.83	33,639,611.38
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	13,636,439.23	19,594,336.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		4,648,744.14	9,482,467.59
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		1,283,031.49	4,274,410.97
信用减值损失（损失以“-”号填列）		100,051.75	-105,605.78
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-895,699.89	-2,024,760.30
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-2,444.89	359.96
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		245,757,054.11	267,834,653.15
加：营业外收入		1,413,950.00	1,594,388.00
减：营业外支出		3,116,471.21	5,862,927.08
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		244,054,532.90	263,566,114.07
减：所得税费用		58,770,062.42	63,274,610.56
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		185,284,470.48	200,291,503.51
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		185,284,470.48	200,291,503.51
（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			

项目	附注	2021 年度	2020 年度
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		185,284,470.48	200,291,503.51
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—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年度	2020年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		943,065,690.64	837,480,006.77
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	七、78	27,097,630.53	44,834,863.46
经营活动现金流入小计		972,143,073.80	882,314,870.23
购买商品、接受劳务支付的现金		516,510,220.53	436,428,303.71
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		128,463,559.67	102,176,272.46
支付的各项税费		71,176,499.00	69,426,885.34
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	72,534,907.50	77,482,705.60
经营活动现金流出小计		788,685,186.70	685,514,167.11
经营活动产生的现金流量净额		183,457,887.10	196,800,703.12
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,049,000,000.00	2,151,000,000.00
取得投资收益收到的现金		11,179,765.89	25,173,195.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		25,590.00	6,120.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			1,490,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,060,205,355.89	2,177,669,315.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		81,505,418.35	61,285,038.51
投资支付的现金		939,584,779.46	1,685,275,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	七、79	3,187,850.00	20,735,650.34
支付其他与投资活动有关的现金		4,877,272.07	
投资活动现金流出小计		1,029,155,319.88	1,767,295,688.85
投资活动产生的现金流量净额		31,050,036.01	410,373,626.73

项目	附注	2021年度	2020年度
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		15,000.00	36,233,730.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		15,000.00	
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		15,000.00	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	101,931,488.67
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	七、78	169,094,669.13	5,327,400.00
筹资活动现金流出小计		276,264,362.88	107,433,230.92
筹资活动产生的现金流量净额		-276,249,362.88	-71,199,500.92
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-6,563,959.66	-14,218,686.09
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-68,305,399.43	521,756,142.84
加：期初现金及现金等价物余额		881,417,815.62	359,661,672.78
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		813,112,416.19	881,417,815.62

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—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2021年度	2020年度
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		587,192,548.50	576,859,036.49
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		20,867,532.88	64,718,355.47
经营活动现金流入小计		608,060,081.38	641,577,391.96
购买商品、接受劳务支付的现金		365,719,358.51	268,874,378.41
支付给职工及为职工支付的现金		3,522,820.11	4,208,066.53
支付的各项税费		61,727,013.85	57,871,676.42
支付其他与经营活动有关的现金		122,978,119.87	47,345,031.56
经营活动现金流出小计		553,947,312.34	378,299,152.92
经营活动产生的现金流量净额		54,112,769.04	263,278,239.04
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		470,000,000.00	1,120,000,000.00
取得投资收益收到的现金		13,262,106.06	12,392,964.39
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	1,000.00
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		483,272,396.06	1,132,393,964.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,870,415.00	
投资支付的现金		250,000,000.00	1,016,161,000.00
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		253,870,415.00	1,016,161,000.00
投资活动产生的现金流量净额		229,401,981.06	116,232,964.39
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
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		160,833,320.73	5,327,400.00
筹资活动现金流出小计		260,653,014.48	106,808,400.00
筹资活动产生的现金流量净额		-260,653,014.48	-70,574,670.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		415,323.44	41,905.73
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		23,277,059.06	308,978,439.16
加: 期初现金及现金等价物余额		429,020,228.08	120,041,788.92
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		452,297,287.14	429,020,228.08

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—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2021 年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	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				-18,125,761.72	160,420,820.73	-6,283,617.44		13,309,292.50		17,465,510.37		-127,436,812.02	-3,627,600.23	-131,064,412.25
(一)综合收益总额							-6,221,007.85				130,648,069.76		124,427,061.91	3,857,915.68	128,284,977.59
(二)所有者投入和减少资本					8,492,823.28	160,420,820.73	-62,609.59				-53,573.14		-152,044,180.18	-135,515.91	-152,179,696.09
1.所有者投入的普通股														-251,698.64	-251,698.64
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				8,492,823.28						8,492,823.28			8,492,823.28
4. 其他					160,420,820.73	-62,609.59			-53,573.14	-160,537,003.46	116,182.73		-160,420,820.73
(三) 利润分配								13,309,292.50	-113,128,986.25	-99,819,693.75	-7,350,000.00		-107,169,693.75
1. 提取盈余公积								13,309,292.50	-13,309,292.50				
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、本期期末余额	162,503,585.00			981,073,881.44	160,420,820.73	-16,891,513.57	81,251,792.50	874,030,037.48		1,921,546,962.12	27,931,567.44		1,949,478,529.56

项目	2020 年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	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“一”号填列)	577,000.00				30,424,617.45	-5,834,400.00	-14,569,922.80		288,500.00		117,919,797.19		140,474,391.84	2,621,965.66	143,096,357.50
(一)综合收益总额							-14,569,922.80				219,689,297.19		205,119,374.39	3,071,965.66	208,191,340.05
(二)所有者投入和减少资本	577,000.00				30,424,617.45	-5,834,400.00							36,836,017.45		36,836,017.45
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					95,287.45								95,287.45		95,287.45
4.其他	-260,000.00				-5,067,400.00	-5,834,400.00							507,000.00		507,000.00
(三)利润分配									288,500.00		-101,769,500.00		-101,481,000.00	-450,000.00	-101,931,000.00
1.提取盈余公积									288,500.00		-288,500.00				
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）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	135,885,000.00				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

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—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2021 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、上年年末余额	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				-18,125,761.72	160,420,820.73			13,309,292.50	72,155,484.23	-66,463,220.72
(一)综合收益总额										185,284,470.48	185,284,470.48
(二)所有者投入和减少资本					8,492,823.28	160,420,820.73					-151,927,997.45
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					8,492,823.28						8,492,823.28
4.其他	-				-	160,420,820.73					-160,420,820.73
(三)利润分配									13,309,292.50	-113,128,986.25	-99,819,693.75
1.提取盈余公积									13,309,292.50	-13,309,292.50	
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、本期期末余额	162,503,585.00				984,227,740.87	160,420,820.73			81,251,792.50	815,230,677.79	1,882,792,975.43



项目	2020 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、上年年末余额	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）	577,000.00				30,424,617.45	-5,834,400.00			288,500.00	98,522,003.51	135,646,520.96
（一）综合收益总额										200,291,503.51	200,291,503.51
（二）所有者投入和减少资本	577,000.00				30,424,617.45	-5,834,400.00					36,836,017.45
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					95,287.45						95,287.45
4. 其他	-260,000.00				-5,067,400.00	-5,834,400.00					507,000.00
（三）利润分配									288,500.00	-101,769,500.00	-101,481,000.00
1. 提取盈余公积									288,500.00	-288,500.00	
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

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 91120116690694096J 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%（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，根据公司 2020 年年度股东大会决议，公司注册资本由 135,885,000.00 元增加至 162,503,585.00 元，以公司总股本 135,885,000 股扣减回购专用证券账户中的股份 2,792,075 股后的 133,092,925 股为基数按每 10 股转增 2 股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额 26,618,585 股，每股面值 1 元，增加股本 26,618,585.00 元。变更后的注册资本为人民币 162,503,585.00 元，累计股本为人民币 162,503,585.00 元。上述增资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）于 2021 年 9 月 10 日出具信会师报字[2021]第 ZA15493 号验资报告审验。

截至 2021 年 12 月 31 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：北京东城区花园胡同三号院 5 号楼。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 2022 年 4 月 27 日批准报出。

## 2. 合并财务报表范围

适用 不适用

截至 2021 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
北京群新文化有限公司
壹页网络科技有限公司
新经典发行有限公司

子公司名称
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
北京万有可爱力文化传媒有限公司（注 2）

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

注 2：2021 年 9 月，新设孙公司北京万有可爱力文化传媒有限公司，纳入合并范围。

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”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”。

#### 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

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 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（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。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

### (1) 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。

### (2) 合并程序

本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，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

### (1) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

### (2) 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

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

## 10. 金融工具

适用 不适用

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### (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：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 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）：

- 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；
- 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：

- 一收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 一金融资产已转移，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；
- 一金融资产已转移，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。

发生金融资产转移时，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）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）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

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

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

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

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

#### (5) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### (6) 金融资产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

### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 12. 应收账款

### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

公司按照相当于应收账款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果应收账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。

## 13. 应收款项融资

适用 不适用

## 14. 其他应收款

### 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

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”。

#### 17. 持有待售资产

适用 不适用

#### 18. 债权投资

##### (1). 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

#### 19. 其他债权投资

##### (1). 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

#### 20. 长期应收款

##### (1). 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

#### 21. 长期股权投资

适用 不适用

##### (1) 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

##### (2) 初始投资成本的确定

###### 1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，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时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本

作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

## 2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

### (3) 后续计量及损益确认方法

#### 1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。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

(1). 不适用

## 23. 固定资产

### (1). 确认条件

适用  不适用

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

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

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

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	48	5%	1.98%
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%

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供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如上表所示。

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

适用 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

#### 无形资产的计价方法

1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

#### (1). 合同负债的确认方法

√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

##### 1) 设定提存计划

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

## 2) 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。

具体原则：

#### 1) 图书业务板块的收入确定具体原则：

公司产品按照销售交易形式的不同，分为直销、委托代销两种方式。直销方式以商品发出同时收讫货款或取得索取货款的凭据时，确认商品销售收入；委托代销方式的以收到受托方开具的代销清单时，确认商品销售收入；不能提供代销清单的，以收到受托方提供的结算清单时确认商品销售收入。

#### 2) 影视业务板块的收入确定具体原则：

##### ① 电视剧销售收入：

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

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

### ② 电影片票房分账收入

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

### ③ 成本结转方法

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

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

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

$$\text{本期应结转成本额} = \text{本期影视剧销售收入额} \times \text{计划销售成本率}$$

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

## (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，系享有增值税、企业所得税等税额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、清偿负债同时进行时,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

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。

## (2). 融资租赁的会计处理方法

√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。

## (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

### 自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

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。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法，不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件；
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

### 1、本公司作为承租人

#### (1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“五、30 长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

## （2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

## （3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

## （4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

#### (5) 新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

## 2、本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

### (1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

### (2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“五、10 金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。
- 融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：
  - 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
  - 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（九）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

### （3）新冠肺炎疫情相关的租金减让

- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。
- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

### 3、售后租回交易

公司按照本附注“五、38 收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

#### （1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“五、10 金融工具”。

#### （2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“五、10 金融工具”。

## 2021 年 1 月 1 日前的会计政策

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法，不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2021 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2021 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件；以及
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

### 1、经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间计入损益；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减

免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

## 2、融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率将未确认融资费用确认为当期融资费用，继续按照与减让前一致的方法对融资租入资产进行计提折旧，对于发生的租金减免，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，计入当期损益，并相应调整长期应付款，或者按照减让前折现率折现计入当期损益并调整未确认融资费用；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的长期应付款。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的租赁内含利率将未实现融资收益确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整长期应收款，或者按照减让前折现率折现计入当期损益并调整未实现融资收益；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的长期应收款。

## 43. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

### 1、回购本公司股份

公司以回购股份形式奖励本企业职工的，属于权益结算的股份支付，应当进行以下处理：

#### (1) 回购股份

企业回购股份时，应当按照回购股份的全部支出作为库存股处理，同时进行备查登记。

#### (2) 确认成本费用

按照对职工权益结算股份支付的规定，企业应当在等待期内每个资产负债表日按照权益工具在授予日的公允价值，将取得的职工服务计入成本费用，同时增加资本公积（其他资本公积）。

#### (3) 职工行权

企业应于职工行权购买本企业股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。



## 2、受托代销业务

本公司与委托方签订合同或协议，本公司作为受托方代销商品。委托方按合同或协议收取代销的货款，实际售价由本公司自定，实际售价与合同或协议价之间的差额归本公司所有。由于合同或协议约定本公司可以将未售出的商品退回给委托方，因此本公司在接受商品时不作为购进商品处理，作为受托代销商品视同本公司存货管理，在资产负债表日，“受托代销商品”与“代销商品款”轧抵后在其他流动资产或其他流动负债列示。

受托代销商品由于代销协议约定可以退货，因此不计提跌价准备。

## 44. 重要会计政策和会计估计的变更

### (1). 重要会计政策变更

√适用 □不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》(简称“新租赁准则”)。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据修订后的准则，对于首次执行日前已存在的合同，公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。	经本公司第三届董事会第九次会议决议通过	详见其他说明

其他说明

#### 1、执行《企业会计准则第 21 号——租赁》(2018 年修订)

##### ● 本公司作为承租人

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前已存在的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择以下两种方法之一计量使用权资产：

- 假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值，采用首次执行日的本公司的增量借款利率作为折现率。
- 与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。
- 对于首次执行日前的经营租赁，本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：
  - a) 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；
  - b) 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
  - c) 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
  - d) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

- e) 作为使用权资产减值测试的替代，按照“预计负债”评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- f) 首次执行日之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

在计量租赁负债时，本公司使用 2021 年 1 月 1 日的承租人增量借款利率来对租赁付款额进行折现。

2020 年 12 月 31 日合并财务报表中披露的重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额	不适用
按 2021 年 1 月 1 日本公司增量借款利率折现的现值	不适用
2021 年 1 月 1 日新租赁准则下的租赁负债	不适用
上述折现的现值与租赁负债之间的差额	不适用

对于首次执行日前已存在的融资租赁，本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

● 本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外，本公司无需对其作为出租人的租赁按照新租赁准则进行调整。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

● 本公司执行新租赁准则对财务报表的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	对 2021 年 1 月 1 日余额的影响金额	
			合并	母公司
公司作为承租人对于首次执行日前已存在的经营租赁的调整	董事会决议、独立董事发表独立意见	使用权资产	无影响	无影响
		租赁负债	无影响	无影响
		一年内到期的非流动负债	无影响	无影响

2、执行《企业会计准则解释第 14 号》

财政部于 2021 年 2 月 2 日发布了《企业会计准则解释第 14 号》（财会〔2021〕1 号，以下简称“解释第 14 号”），自公布之日起施行。2021 年 1 月 1 日至施行日新增的有关业务，根据解释第 14 号进行调整。

①政府和社会资本合作（PPP）项目合同

解释第 14 号适用于同时符合该解释所述“双特征”和“双控制”的 PPP 项目合同，对于 2020 年 12 月 31 日前开始实施且至施行日尚未完成的有关 PPP 项目合同应进行追溯调整，追溯调整不切

实可行的，从可追溯调整的最早期间期初开始应用，累计影响数调整施行日当年年初留存收益以及财务报表其他相关项目，对可比期间信息不予调整。本公司执行该规定对财务报表无影响。

## ②基准利率改革

解释第 14 号对基准利率改革导致金融工具合同和租赁合同相关现金流量的确定基础发生变更的情形作出了简化会计处理规定。

根据该解释的规定，2020 年 12 月 31 日前发生的基准利率改革相关业务，应当进行追溯调整，追溯调整不切实可行的除外，无需调整前期比较财务报表数据。在该解释施行日，金融资产、金融负债等原账面价值与新账面价值之间的差额，计入该解释施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

### 3、执行《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会〔2020〕10 号），对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

财政部于 2021 年 5 月 26 日发布了《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》（财会〔2021〕9 号），自 2021 年 5 月 26 日起施行，将《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围由“减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”调整为“减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”，其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理，并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对 2021 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整。

### 4、执行《企业会计准则解释第 15 号》关于资金集中管理相关列报

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”），“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行，可比期间的财务报表数据相应调整。

解释第 15 号就企业通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理涉及的余额应如何在资产负债表中进行列报与披露作出了明确规定。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

### 5、运输成本列报

财政部于 2021 年 11 月 2 日发布了《收入准则实施问答》：公司将发生在商品控制权转移给客户之前，且为履行销售合同而发生的运输成本从销售费用重分类至营业成本列报。根据会计政策变更和财务报表列报准则的相关要求，公司对报告期和可比期间信息均进行了相应调整：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	2020 年度	
			合并	母公司
针对发生在商品控制权转移给客户之前，且为履行销售合同而发生的运输成本，本集团及本公司将其自销售费用全部重分类至营业成本	董事会决议、独立董事发表独立意见	销售费用	-8,770,755.89	无影响
		营业成本	8,770,755.89	无影响

注：针对调整的运输成本所支付的现金，公司将其自计入支付其他与经营活动有关的现金重分类至购买商品、接受劳务支付的现金，2020 年度的比较财务报表进行了相应调整。

## (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

## (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	20.00
北京智道世纪信息技术有限公司	15.00

纳税主体名称	所得税税率（%）
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通知》(2021 年第 10 号公告)第二条规定，自 2021 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日，免征图书批发、零售环节增值税。

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。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	23,518.36	49,397.77
银行存款	827,577,938.11	890,181,414.11
其他货币资金	1,283,592.10	3,974,845.18
合计	828,885,048.57	894,205,657.06
其中：存放在境外的款项总额	94,847,915.78	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：

项目	期末余额	上年年末余额
信用证保证金	821,412.63	3,450,110.00
股权收购款及商标购买款存放于共管账户	9,370,911.54	9,337,731.44
通知存款应计利息	5,580,308.21	
合计	15,772,632.38	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	294,579,057.79	504,639,342.47
其中：		
理财产品	294,579,057.79	504,639,342.47
合计	294,579,057.79	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

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

## (6). 坏账准备的情况

适用 不适用

## (7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 5、应收账款

## (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

账龄	期末账面余额
1年以内小计	108,627,374.18
1至2年	6,954,225.32
2至3年	7,546,726.66
3年以上	916,630.00
合计	124,044,956.16

## (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	3.39	4,206,922.06	100		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	3.39	4,206,922.06	100		4,206,922.06	2.99	4,206,922.06	100.00	
按组合计提坏账准备	119,838,034.10	96.61	2,710,915.41	2.26	117,127,118.69	136,571,589.19	97.01	1,648,441.87	1.21	134,923,147.32
其中：										
信用风险组合	119,838,034.10	96.61	2,710,915.41	2.26	117,127,118.69	136,571,589.19	97.01	1,648,441.87	1.21	134,923,147.32
合计	124,044,956.16	100.00	6,917,837.47	5.58	117,127,118.69	140,778,511.25	100.00	5,855,363.93	4.16	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	预计无法收回

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	108,627,374.18	1,086,273.74	1.00
1 至 2 年	6,954,225.32	347,711.26	5.00
2 至 3 年	4,256,434.60	1,276,930.41	30.00
合计	119,838,034.10	2,710,915.41	2.26

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	1,062,473.54				6,917,837.47
合计	5,855,363.93	1,062,473.54				6,917,837.47

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	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位 1	35,318,417.86	28.47	353,184.18
单位 2	24,204,795.91	19.51	242,047.95
单位 3	12,174,558.05	9.81	183,062.15
单位 4	4,740,483.60	3.82	1,007,698.15
单位 5	4,451,382.13	3.59	44,513.82
合计	80,889,637.55	65.21	1,830,506.25

其他说明

无

**(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	86,651,794.41	44.62	56,924,964.64	27.72
1至2年	25,798,579.09	13.28	49,515,707.86	24.11
2至3年	17,878,656.73	9.21	89,177,878.45	43.42
3年以上	63,885,036.05	32.89	9,745,559.73	4.75
合计	194,214,066.28	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：

项目	期末余额
预付版税	96,798,559.89

## (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

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
单位 1	52,810,266.42	27.19
单位 2	27,478,079.59	14.15
单位 3	15,335,344.81	7.90
单位 4	4,356,952.03	2.24
单位 5	4,247,840.15	2.19
合计	104,228,483.00	53.67

其他说明  
无

其他说明  
□适用 √不适用

## 8、其他应收款

### 项目列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,728,190.72	4,237,806.54
合计	6,728,190.72	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

**(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****(4). 应收股利**

□适用 √不适用

**(5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

□适用 √不适用

**(6). 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****(7). 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	6,136,478.69
1 至 2 年	616,647.21
2 至 3 年	96,088.63
3 年以上	168,534.76
合计	7,017,749.29

**(8). 按款项性质分类情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	5,895,205.90	3,896,171.10
单位往来款	713,812.78	
员工备用金	88,658.76	75,611.55
其他	320,071.85	568,158.80
合计	7,017,749.29	4,539,941.45

**(9). 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				
本期转回	12,576.34			12,576.34
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	289,558.57			289,558.57

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

#### (10). 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		12,576.34			289,558.57
合计	302,134.91		12,576.34			289,558.57

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (11). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

#### (12). 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	2,558,479.50	1 年以内	36.46	25,584.80
单位 2	保证金、押金	2,368,383.51	1 年以内	33.75	23,683.84
单位 3	保证金、押金	427,793.53	1-2 年	6.10	21,389.68
单位 4	其他	260,116.83	1 年以内	3.71	2,601.17
单位 5	保证金、押金	130,000.00	1-2 年, 3 年以上	1.85	101,500.00
合计	/	5,744,773.37	/	81.87	174,759.49

## (13). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (14). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (15). 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	79,897,920.97		79,897,920.97	70,293,951.19		70,293,951.19
在产品	32,500,000.00	24,750,000.00	7,750,000.00			
库存商品	132,025,929.42	28,731,885.49	103,294,043.93	123,712,659.28	17,520,292.16	106,192,367.12
委托代销商品	86,479,385.77	4,524,380.43	81,955,005.34	88,244,764.55	4,187,987.49	84,056,777.06
合计	330,903,236.16	58,006,265.92	272,896,970.24	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	
在产品		24,750,000.00				24,750,000.00
库存商品	17,520,292.16	11,530,485.43		318,892.10		28,731,885.49
委托代销商品	4,187,987.49	336,392.94				4,524,380.43
合计	21,708,279.65	36,616,878.37		318,892.10		58,006,265.92

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

**(4). 合同履行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

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

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

期末重要的债权投资和其他债权投资：

适用 不适用

其他说明

无

**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	13,077,934.83	6,958,533.92
待摊费用	728,990.25	3,480,504.38
合计	13,806,925.08	10,439,038.30

其他说明

**(1) 应交税费借方余额**

项目	期末余额
待抵扣增值税	12,468,372.94
预缴企业所得税	395,973.97
预缴其他税费	213,587.92
合计	13,077,934.83

#### 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

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

#### 15、 其他债权投资

##### (1). 其他债权投资情况

适用 不适用

##### (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

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

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

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

##### (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			5,900,565.49							66,373,962.19	
新经典书店有限公司	15,868,292.58			-1,251,821.35							14,616,471.23	
航一（北京）文化传媒有限公司	4,807,133.80			-776,036.61							4,031,097.19	
北京银河宏霞文化传媒有限公司	7,923,808.24			-10,371.45							7,913,436.79	
大望（北京）文化艺术创作有限公司	14,391,856.58			-241,166.80							14,150,689.78	
北京仰源传媒有限公司		7,350,000.00		58,440.88							7,408,440.88	
北京远流经典文化传播有限公司		91,093,300.00		3,066,992.45							94,160,292.45	
合计	103,464,487.90	98,443,300.00		6,746,602.61							208,654,390.51	

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

其他说明：

□适用 √不适用

**20、投资性房地产**

投资性房地产计量模式

(1). 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	161,057,296.75	3,588,083.73
固定资产清理		
合计	161,057,296.75	3,588,083.73

其他说明：

□适用 √不适用

**固定资产****(1). 固定资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	通用设备	运输设备	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	152,421,849.05	4,552,429.17		3,394,491.99	160,368,770.21
(1) 购置		4,552,429.17		3,394,491.99	7,946,921.16
(2) 在建工程转入	152,421,849.05				152,421,849.05
3.本期减少金额		175,999.69		670,850.88	846,850.57
(1) 处置或报废		175,999.69		670,850.88	846,850.57
(2) 合并减少					
4.期末余额	152,421,849.05	6,165,399.27	3,248,688.86	10,335,532.15	172,171,469.33

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	748,254.73	465,828.71	189,525.49	1,454,990.97	2,858,599.90
(1) 计提	748,254.73	465,828.71	189,525.49	1,454,990.97	2,858,599.90
(2) 本期增加额					
3.本期减少金额		167,199.70		638,693.58	805,893.28
(1) 处置或报废		167,199.70		638,693.58	805,893.28
(2) 合并减少					
4.期末余额	748,254.73	1,728,397.22	2,749,786.15	5,887,734.48	11,114,172.58
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	151,673,594.32	4,437,002.05	498,902.71	4,447,797.67	161,057,296.75
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		64,016,525.62
工程物资		
合计		64,016,525.62

其他说明：

适用 不适用

## 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）				64,016,525.62		64,016,525.62
合计				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	88,405,323.43	152,421,849.05			66.27	不适用	不适用	不适用	不适用	募集资金及自有资金
合计	230,000,000.00	64,016,525.62	88,405,323.43	152,421,849.05			66.27	/			/	/

## (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

## (4). 工程物资情况

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	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额		
2.本期增加金额	46,508,304.04	46,508,304.04
—新增租赁	46,508,304.04	46,508,304.04
—企业合并增加		
—重估调整		
3.本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
4.期末余额	46,508,304.04	46,508,304.04
二、累计折旧		
1.期初余额		
2.本期增加金额	7,230,445.15	7,230,445.15
(1)计提	7,230,445.15	7,230,445.15
3.本期减少金额		
(1)处置		
(2)转出至固定资产		
4.期末余额	7,230,445.15	7,230,445.15
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1)计提		
3.本期减少金额		
(1)处置		

(2) 转出至固定资产		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	39,277,858.89	39,277,858.89
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	电脑软件	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	1,737,828.00	22,145,000.00	23,882,828.00
2.本期增加金额	139,983.43		139,983.43
(1)购置	139,983.43		139,983.43
(2)企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1)处置			
(2)合并减少			
4.期末余额	1,877,811.43	22,145,000.00	24,022,811.43
二、累计摊销			
1.期初余额	1,572,487.32	553,624.95	2,126,112.27
2.本期增加金额	85,120.67	442,899.96	528,020.63
(1)计提	85,120.67	442,899.96	528,020.63
(2)合并增加			
3.本期减少金额			
(1)处置			
(2)处置子公司减少			
4.期末余额	1,657,607.99	996,524.91	2,654,132.90
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	220,203.44	21,148,475.09	21,368,678.53
2.期初账面价值	165,340.68	21,591,375.05	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	10,317,627.97		14,548,952.33
合计	7,155,044.70	10,317,627.97		17,472,672.67

### (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

minedition Limited、MINEDITION FRANCE、minedition AG 分布在中国香港、法国及瑞士，各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，简称“MINEDITION 相关资产组”。

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 2022 年至 2026 年的财务预算确定未来现金流量；

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

根据过往业绩及对市场发展的预期确定预期毛利率等等。

北京中企华资产评估有限责任公司测试了 MINEDITION 相关资产组可回收价值情况，并于 2022 年 4 月出具了中企华评报字(2022)第 6138 号报告。根据评估报告对资产组可回收价值的评估结论，MINEDITION 相关业务资产组应确认商誉减值 14,548,952.33 元。

**(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	428,825.00	200,031.96		441,742.01
装修费	464,611.05	2,736,643.03	568,825.44		2,632,428.64
合计	677,560.02	3,165,468.03	768,857.40		3,074,170.65

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	61,787,151.94	15,245,641.96	24,794,348.39	6,021,398.90
内部交易未实现利润	1,068,672.87	267,168.22	2,020,761.52	505,190.38
期权激励摊销费用	9,041,678.36	2,260,419.59	548,855.10	137,213.78
合计	71,897,503.17	17,773,229.77	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	198,227.06		198,227.06	16,050.00		16,050.00
合计	198,227.06		198,227.06	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

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### 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

#### (1). 应付票据列示

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	95,428,318.52	58,096,106.91
应付版税款	36,545,577.73	31,138,776.56
合计	131,973,896.25	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	9,865,913.61	6,675,282.24
合计	9,865,913.61	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	124,301,011.80	120,535,492.53	16,054,561.39
二、离职后福利-设定提存计划	455,621.46	8,096,263.47	7,822,105.54	729,779.39
合计	12,744,663.58	132,397,275.27	128,357,598.07	16,784,340.78

## (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	105,156,973.22	101,622,037.20	15,036,819.35
二、职工福利费		1,544,482.06	1,544,482.06	
三、社会保险费	494,162.01	8,479,634.34	8,367,390.11	606,406.24
其中：医疗保险费	486,463.62	5,046,591.77	5,062,971.71	470,083.68
工伤保险费	7,698.39	172,909.49	163,971.24	16,636.64
其他保险费		3,260,133.08	3,140,447.16	119,685.92
四、住房公积金		5,630,201.04	5,630,201.04	
五、工会经费和职工教育经费	292,996.78	1,208,045.58	1,152,541.68	348,500.68
六、其他短期薪酬		2,281,675.56	2,218,840.44	62,835.12
合计	12,289,042.12	124,301,011.80	120,535,492.53	16,054,561.39

## (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	7,771,945.99	7,495,532.52	702,590.08
2、失业保险费	29,444.85	324,317.48	326,573.02	27,189.31
合计	455,621.46	8,096,263.47	7,822,105.54	729,779.39

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	212,582.22	128,954.08
企业所得税	15,597,401.87	16,071,273.31
个人所得税	900,752.26	1,006,543.04
城市维护建设税	16,065.00	16,864.20
教育费附加	11,475.00	12,045.87
印花税	505,488.80	499,903.47
其他税费	801,928.47	132,323.46
合计	18,045,693.62	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	22,689,540.45	28,573,439.53
合计	22,689,540.45	28,573,439.53

其他说明：

适用 不适用**应付利息**

(1). 分类列示

适用 不适用**应付股利**

(2). 分类列示

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	13,940,000.00	14,914,527.62
股权收购款及商标使用权购买款	4,378,954.33	9,256,226.40
其他	2,551,833.09	1,810,962.42
预提费用	1,818,753.03	2,591,723.09
合计	22,689,540.45	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	4,378,954.33	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	637,570.00	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	9,916,524.33	/

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

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的租赁负债	4,560,379.96	
合计	4,560,379.96	

其他说明：

无

**44、其他流动负债**

其他流动负债情况

□适用 √不适用

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**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	37,968,613.54	
减：未确认融资费用	-2,939,611.95	
合计	35,029,001.59	

其他说明：

无

**48、长期应付款****项目列示**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**长期应付款****(1). 按款项性质列示长期应付款**

□适用 √不适用

**专项应付款****(2). 按款项性质列示专项应付款**

□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，根据公司2020年年度股东大会决议，公司注册资本由135,885,000.00元增加至162,503,585.00元，以公司总股本135,885,000股扣减回购专用证券账户中的股份2,792,075股后的133,092,925股为基数按每10股转增2股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额26,618,585股，每股面值1元，增加股本26,618,585.00元。变更后的注册资本为人民币162,503,585.00元，累计股本为人民币162,503,585.00元。上述增资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）于2021年9月10日出具信会师报字[2021]第ZA15493号验资报告审验。



**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）	998,650,788.06		26,618,585.00	972,032,203.06
其他资本公积	548,855.10	8,492,823.28		9,041,678.38
合计	999,199,643.16	8,492,823.28	26,618,585.00	981,073,881.44

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
股票回购		160,420,820.73		160,420,820.73
合计		160,420,820.73		160,420,820.73

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期库存股变化因股票回购导致。

## 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					税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
一、将重分类进损益的其他综合收益	-10,607,896.13	-6,664,145.86				-6,283,617.44	-443,138.01	-16,891,513.57
外币财务报表折算差额	-10,607,896.13	-6,664,145.86				-6,283,617.44	-443,138.01	-16,891,513.57
其他综合收益合计	-10,607,896.13	-6,664,145.86				-6,283,617.44	-443,138.01	-16,891,513.57

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	13,309,292.50		81,251,792.50
合计	67,942,500.00	13,309,292.50		81,251,792.50

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2021年度公司盈余公积金额达到注册资本50%，补提金额13,309,292.50元。

**60、未分配利润**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	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	130,648,069.76	219,689,297.19
减：提取法定盈余公积	13,309,292.50	288,500.00
应付普通股股利	99,819,693.75	101,481,000.00
其他（权益交易）	53,573.14	
期末未分配利润	874,030,037.48	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	919,921,481.23	483,809,338.32	874,643,485.99	463,373,673.14
其他业务	1,717,228.78	111,266.79	1,286,821.78	587,438.48
合计	921,638,710.01	483,920,605.11	875,930,307.77	463,961,111.62

根据财政部于 2021 年 11 月 2 日发布的《收入准则实施问答》，公司将发生在商品控制权转移给客户之前，且为履行销售合同而发生的运输成本从销售费用重分类至营业成本列报。根据会计政策变更和财务报表列报准则的相关要求，公司对报告期和可比期间信息均进行了相应调整。

**(2). 合同产生的收入的情况**

□适用 √不适用

合同产生的收入说明：

□适用 √不适用

**(3). 履约义务的说明**

□适用 √不适用

**(4). 分摊至剩余履约义务的说明**

□适用 √不适用

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	98,370.26	143,260.92
教育费附加	70,255.65	102,326.22
印花税	896,270.59	824,337.57
其他税费	103,944.47	140,532.00
合计	1,168,840.97	1,210,456.71

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	83,863,588.70	71,955,104.98
销售服务费	11,050,340.24	7,770,657.32
广告宣传费	9,437,398.05	4,708,257.87
仓储服务费	9,159,471.21	6,375,655.34
租赁费	5,148,807.82	5,411,078.25
使用权资产折旧	3,690,342.65	
其他	11,374,393.06	7,810,941.89
合计	133,724,341.73	104,031,695.65

其他说明：

根据财政部于 2021 年 11 月 2 日发布的《收入准则实施问答》，公司将发生在商品控制权转移给客户之前，且为履行销售合同而发生的运输成本从销售费用重分类至营业成本列报。根据会计政策变更和财务报表列报准则的相关要求，公司对报告期和可比期间信息均进行了相应调整。

**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	38,042,594.29	27,716,792.57
中介机构服务费	10,055,188.54	4,597,028.32
期权费用摊销	8,492,823.28	95,287.45
租赁费	6,656,183.22	8,903,436.86
使用权资产折旧	3,540,102.50	
其他	23,189,182.68	28,870,337.55
合计	89,976,074.51	70,182,882.75

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	9,007,535.48	3,332,191.80
设备折旧、流量费及其他费用	372,451.95	73,835.91
合计	9,379,987.43	3,406,027.71

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
利息费用	1,143,498.87	488.67
减：利息收入	-13,725,201.11	-3,708,128.54
汇兑损益	-225,405.38	-245,104.03
其他	583,879.26	682,841.63
合计	-12,223,228.36	-3,269,902.27

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
中新天津生态城市管理委员会 财政扶持	10,000,000.00	34,877,216.34
个税手续费及其他税费返还	472,476.84	791,492.66
中宣部“原动力”中国原创动 漫出版扶持计划补助	188,679.25	
稳岗补贴	145,328.37	218,553.44
首版发行量补贴		150,000.00
国际交流合作项目补贴		50,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
香港防疫基金补助		95,963.40
其他补助	20,148.00	36,510.00
合计	10,826,632.46	36,219,735.84

其他说明：

新经典文化股份有限公司与中新天津生态城管理委员会签订合作协议书，协议书约定，新经典在生态城投资设立的企业自 2018 年 5 月起 7 年内享有增值税、企业所得税等税额的退税财政扶持。

公司按照实际收到财政扶持时点确认政府补助收入。

## 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	6,746,602.61	8,832,426.45
理财产品的投资收益	6,540,423.42	21,465,318.35
合计	13,287,026.03	30,297,744.80

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	2,579,057.79	4,639,342.47
合计	2,579,057.79	4,639,342.47

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	-1,062,473.54	-581,307.83
其他应收款坏账损失	12,576.34	248,671.03
合计	-1,049,897.20	-332,636.80

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
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-36,616,878.37	-1,607,469.19
商誉减值损失	-10,317,627.97	-7,155,044.70
合计	-46,934,506.34	-8,762,513.89

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	-2,855.54	-1,181.76
合计	-2,855.54	-1,181.76

其他说明：

无

### 74、营业外收入

营业外收入情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	1,768,038.92	2,151,052.58	1,768,038.92
合计	1,768,038.92	2,151,052.58	1,768,038.92

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	12,511.75	1,404.94	12,511.75
对外捐赠	3,750,696.54	6,769,588.19	3,750,696.54
其他	111,339.65	0.53	111,339.65
合计	3,874,547.94	6,770,993.66	3,874,547.94

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	68,451,340.06	70,962,023.63
递延所得税费用	-11,109,426.71	237,850.91
合计	57,341,913.35	71,199,874.54

**(2). 会计利润与所得税费用调整过程**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	192,291,036.80
按法定/适用税率计算的所得税费用	48,072,759.19
子公司适用不同税率的影响	407,725.22
调整以前期间所得税的影响	86,345.47
非应税收入的影响	-3,160,990.77
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,871,894.27
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-674,890.70
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	6,739,070.67
所得税费用	57,341,913.35

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 其他综合收益”

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

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
企业间往来款等	2,907,956.25	2,755,803.59
信用证保证金收回	3,450,110.00	
利息收入	8,144,892.90	3,708,128.54
政府补助	10,826,632.46	36,219,878.75
营业外收入	1,768,038.92	2,151,052.58
合计	27,097,630.53	44,834,863.46

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	63,746,301.83	68,180,096.36
信用证保证金支出	821,412.63	3,450,110.00
企业间往来款等	7,902,689.04	4,583,913.07
营业外支出	64,504.00	1,268,586.17
合计	72,534,907.50	77,482,705.60

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
股票回购支出	160,420,820.73	5,327,400.00
租赁负债付款额	8,673,848.40	
合计	169,094,669.13	5,327,400.00

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
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	134,949,123.45	222,648,710.64
加：资产减值准备	46,934,506.34	8,762,513.89
信用减值损失	1,049,897.20	332,636.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,858,599.90	1,727,064.17
使用权资产摊销	7,230,445.15	
无形资产摊销	528,020.63	578,870.76
长期待摊费用摊销	768,857.40	739,797.36
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）	2,855.54	1,181.76
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	12,511.75	1,404.94
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-2,579,057.79	-4,639,342.47

补充资料	本期金额	上期金额
财务费用（收益以“-”号填列）	918,093.49	-244,615.36
投资损失（收益以“-”号填列）	-13,287,026.03	-30,297,744.80
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-11,109,426.71	237,850.91
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）	-48,970,753.24	7,880,454.80
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	28,447,579.21	4,102,884.23
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	35,703,660.81	-15,030,964.51
其他		
经营活动产生的现金流量净额	183,457,887.10	196,800,703.12
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	813,112,416.19	881,417,815.62
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	-68,305,399.43	521,756,142.84

**(2). 本期支付的取得子公司的现金净额**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	3,187,850.00
其中：美国子公司 Astra Publishing House, Ltd.收购 TOON Books 业务资产组	3,187,850.00
取得子公司支付的现金净额	3,187,850.00

其他说明：

无

**(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	813,112,416.19	881,417,815.62
其中：库存现金	23,518.36	49,397.77
可随时用于支付的银行存款	812,626,718.36	880,843,682.67
可随时用于支付的其他货币资金	462,179.47	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	813,112,416.19	881,417,815.62

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	15,772,632.38	存放于共管账户的股权收购款、信用证保证金及通知存款应计利息
合计	15,772,632.38	/

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	12,124,020.22	6.3757	77,299,115.72
欧元	1,219,676.02	7.2197	8,805,694.96
港币	155,895.90	0.8176	127,460.49
英镑	0.69	8.6064	5.94
瑞士法郎	6,728.96	6.9776	46,951.99
日元	157,656,024.00	0.0554	8,736,508.57

其他说明：

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。

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

适用 不适用

**83、套期**

适用 不适用

**84、政府补助****(1). 政府补助基本情况**

适用 不适用

单位：元币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
中新天津生态城管理委员会财政扶持	10,000,000.00	与收益相关的政府补助	10,000,000.00
其他补助	826,632.46	与收益相关的政府补助	826,632.46
合计	10,826,632.46	与收益相关的政府补助	10,826,632.46

**(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

租赁

作为承租人

单位：元币种：人民币

项目	本期金额
租赁负债的利息费用	1,143,498.87
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用（注）	11,804,991.04
与租赁相关的总现金流出	8,673,848.40

**八、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

**2、同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

**3、反向购买**

□适用 √不适用

#### 4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 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

2021年9月，新设孙公司北京万有可爱力文化传媒有限公司，纳入合并范围。

#### 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		100	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

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	
minedition AG	瑞士	瑞士	图书出版发行		100	非同一控制下企业合并
北京万有可爱力文化传媒有限公司	北京市	北京市	文创产品设计与销售		85	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

## (2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

单位：元币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
青马（天津）文化有限公司	49%	2,737,826.10	7,350,000.00	18,615,688.34

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	42,711,900.82	185,265.38	42,897,166.20	4,905,965.52		4,905,965.52	52,811,761.02	208,513.37	53,020,274.39	5,616,473.91		5,616,473.91

单位:元币种:人民币

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	21,994,852.14	5,587,400.20	5,587,400.20	6,682,447.66	20,256,301.56	4,612,156.98	4,612,156.98	16,898,424.69

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
北京远流经典文化传播有限公司	北京市	北京市	图书发行		28.00	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
	北京远流经典文化传播有限公司	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	133,673,714.95	137,513,491.81	126,185,708.42
非流动资产	1,423,370.94	36,522.29	15,855.83
资产合计	135,097,085.89	137,550,014.10	126,201,564.25
流动负债	104,830,329.93	2,092,948.41	2,786,415.89
非流动负债			
负债合计	104,830,329.93	2,092,948.41	2,786,415.89
少数股东权益			
归属于母公司股东权益	30,266,755.96	135,457,065.69	123,415,148.36
按持股比例计算的净资产份额	8,474,691.67	66,373,962.19	60,473,396.70
调整事项	85,685,600.78		
--商誉	85,685,600.78		
--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	94,160,292.45	66,373,962.19	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	97,066,927.97	78,259,744.06	97,249,065.29
净利润	18,648,792.80	13,320,249.33	17,792,159.33
终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额	18,648,792.80	13,320,249.33	17,792,159.33
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
<b>联营企业：</b>		
投资账面价值合计	48,120,135.87	42,991,091.20
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-11,616,886.57	2,857,292.13
--其他综合收益		
--综合收益总额	-11,616,886.57	2,857,292.13

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****十、与金融工具相关的风险**

√适用 □不适用

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过财务部递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

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

**(一) 信用风险**

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括

外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

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

## （二）市场风险

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

### （1）利率风险

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

### （2）汇率风险

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

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

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	77,299,115.72	8,805,694.96	127,460.49	5.94	46,951.99	8,736,508.57	95,015,737.67
合计	77,299,115.72	8,805,694.96	127,460.49	5.94	46,951.99	8,736,508.57	95,015,737.67

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

## （三）流动性风险

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

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
（一）交易性金融资产				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
（1）理财产品投资			294,579,057.79	294,579,057.79
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			294,579,057.79	294,579,057.79

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

## 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

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：3.20%-4.08%。

## 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
航一（北京）文化传媒有限公司	本公司的联营企业
大望（北京）文化艺术创作有限公司	本公司的联营企业

其他说明

□适用 √不适用

**4、其他关联方情况**

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北京奇良海德印刷股份有限公司	实际控制人控制的公司

其他说明

无

**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	54,566,172.34	80,808,275.16
北京十月文化传媒有限公司	采购版税	276,252.72	104,822.83
北京奇良海德印刷股份有限公司	委托印制	372,513.91	99,985.13
大望（北京）文化艺术创作有限公司	委托策划	714,127.64	

## 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	295,481.11	449,892.64
北京永兴百灵鸽图书有限公司	图书销售	366,227.60	283,513.31
北京五道口百灵鸽书店有限公司	图书销售	136,537.75	

## 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	1,149.32	910.56

## (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	2,561.34	25.61	30,720.87	307.21
应收账款	北京永兴百灵鸽图书有限公司	22,349.90	223.50	23,777.57	237.78
应收账款	北京五道口百灵鸽书店有限公司	10,873.32	108.73		
预付款项	北京十月文化传媒有限公司	431,785.47			
预付款项	航一(北京)文化传媒有限公司	119,165.25		83,097.59	
预付款项	北京奇良海德印刷股份有限公司	43,100.00			

## (2). 应付项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	北京十月文化传媒有限公司	5,603,836.14	10,216,820.99
应付账款	北京奇良海德印刷股份有限公司	102.40	
应付账款	大望(北京)文化艺术创作有限公司	423,608.51	
合同负债	北京百灵鸽书店有限公司	13,328.21	

## 7、关联方承诺

□适用 √不适用

## 8、其他

□适用 √不适用

## 十三、 股份支付

## 1、 股份支付总体情况

√适用 □不适用

单位:股 币种:人民币

公司本期授予的各项权益工具总额	0
公司本期行权的各项权益工具总额	0
公司本期失效的各项权益工具总额	2,235,000
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	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：1,332.06 万元（223.50 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	9,041,678.38
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	8,492,823.28

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

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	95,059,214.40
经审议批准宣告发放的利润或股利	--

本公司于 2022 年 4 月 27 日举行董事会会议，通过了 2021 年度的利润分配预案：以实施权益分派股权登记日登记的总股本扣减公司回购专用证券账户中的股份余额，向全体股东每 10 股派发现金红利 6 元（含税），共计分配现金红利 95,059,214.40 元（含税），本年度不送红股，不进行资本公积金转增股本。本次利润分配预案尚需提交股东大会审议。

**3、 销售退回**

□适用 √不适用

**4、 其他资产负债表日后事项说明**

√适用 □不适用

## 影视业务减值

2022 年 3 月，新经典参与投资的影视项目，因部分主创人员出现违法违规事由，使得部分参投影片的上映存在重大不确定性。新经典管理层经过审慎考量，并根据《企业会计准则第 29 号—资产负债表日后事项》的相关规定，对部分参投影视项目计提了相应减值。

**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	90,105,104.70
合计	90,105,104.70

## (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				账面价值	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	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	90,105,104.70	100.00	432.50		90,104,672.20	91,473,501.10	100.00	168.00		91,473,333.10
其中：										

信用风险组合	43,250.00	0.05	432.50	1.00	42,817.50	16,800.00	0.02	168.00	1.00	16,632.00
合并范围内关联方组合	90,061,854.70	99.95			90,061,854.70	91,456,701.10	99.98			91,456,701.10
合计	90,105,104.70	100.00	432.50		90,104,672.20	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	43,250.00	432.50	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	264.50				432.50
合计	168.00	264.50				432.50

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

### (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	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京爱心树文化有限公司	67,710,153.05	75.15	

新经典发行有限公司	21,415,783.86	23.77	
壹页网络科技有限公司	935,917.79	1.04	
单位 1	35,700.00	0.04	357.00
单位 2	7,550.00	0.01	75.50
合计	90,105,104.70	100.00	432.50

其他说明

无

**(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

适用 不适用

**(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**2、其他应收款**

项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	122,683,356.78	17,470,675.14
合计	122,683,356.78	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

**(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**

**(4). 应收股利**

适用 不适用

**(5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

适用 不适用

**(6). 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	107,052,077.56
1 至 2 年	9,000,000.00
2 至 3 年	6,650,000.00
3 年以上	19,209.86
合计	122,721,287.42

**(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	2,567,689.36	438,312.99
单位往来款	119,841,200.00	17,140,000.00
员工备用金		8,850.00
其他	312,398.06	21,759.04
合计	122,721,287.42	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	138,246.89			138,246.89
--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				
本期转回	100,316.25			100,316.25
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	37,930.64			37,930.64

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

账面余额	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)	
上年年末余额	17,608,922.03			17,608,922.03
上年年末余额在本期	17,608,922.03			17,608,922.03
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	105,112,365.39			105,112,365.39
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	122,721,287.42			122,721,287.42

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		100,316.25			37,930.64
合计	138,246.89		100,316.25			37,930.64

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
北京群新文化 有限公司	单位往来款	105,330,000.00	1 年以内及 2-3 年	85.83	
新经典网络科 技有限公司	单位往来款	14,510,000.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年及 3 年 以上	11.82	
单位 1	保证金、押金	2,558,479.50	1 年以内	2.08	25,584.80

单位 2	保证金、押金	9,209.86	3 年以上	0.01	9,209.86
单位 3	单位往来款	1,200.00	1 年以内		12.00
合计	/	122,408,889.36	/	99.74	34,806.66

## (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	681,668,964.16		681,668,964.16	674,428,015.59		674,428,015.59
对联营、合营企业投资	80,990,433.42		80,990,433.42	76,341,689.28		76,341,689.28
合计	762,659,397.58		762,659,397.58	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
新经典网络科技有限公司	171,476,239.09			171,476,239.09		
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	7,240,948.57		72,739,571.46		
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		
合计	674,428,015.59	7,240,948.57		681,668,964.16		



## (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			5,900,565.49							66,373,962.19	
新经典书店有限公司	15,868,292.58			-1,251,821.35							14,616,471.23	
合计	76,341,689.28			4,648,744.14							80,990,433.42	

其他说明：

无

## 4、营业收入和营业成本

## (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	583,487,186.91	340,939,911.30	579,330,180.16	330,526,092.49
其他业务	1,606,456.63	111,266.79	1,203,658.81	587,438.48
合计	585,093,643.54	341,051,178.09	580,533,838.97	331,113,530.97

## (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

## 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	4,648,744.14	9,482,467.59
理财产品收益	1,337,695.09	9,561,868.50
合计	13,636,439.23	19,594,336.09

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	-2,855.54	
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）	10,826,632.46	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,106,509.02	
持有的理财产品公允价值变动损益	2,579,057.79	
理财产品投资收益	6,540,423.42	
减：所得税影响额	4,396,028.50	
少数股东权益影响额	646,564.81	
合计	12,794,155.80	

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

□适用 √不适用

**2、净资产收益率及每股收益**

√适用 □不适用

报告期利润	加权平均净资产收 益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.73	0.80	0.80
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	6.07	0.73	0.73

**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：2022 年 4 月 27 日

**修订信息**

□适用 √不适用