

公司代码：603096

公司简称：新经典

THINKINGDOM

**新经典文化股份有限公司**  
**2023 年半年度报告**

## 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人黄宁群、主管会计工作负责人崔悦文及会计机构负责人（会计主管人员）刘蕊声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案  
无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

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

否

十、重大风险提示

报告期内，不存在对公司生产经营产生实质影响的重大风险。

公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”中详细说明了公司主要经营情况、可能面对的风险，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.....	5
第三节	管理层讨论与分析.....	8
第四节	公司治理.....	18
第五节	环境与社会责任.....	20
第六节	重要事项.....	21
第七节	股份变动及股东情况.....	26
第八节	优先股相关情况.....	30
第九节	债券相关情况.....	30
第十节	财务报告.....	31

备查文件目录	载有公司法定代表人签字的半年报全文和摘要；
	载有公司法定代表人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签字并盖章的2023年半年度财务会计报告；
	报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
新经典、公司、本公司	指	新经典文化股份有限公司
控股股东	指	陈明俊
实际控制人	指	陈明俊和陈李平
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
智道信息、智道	指	北京智道世纪信息技术有限公司
Astra Publishing House, Ltd.、 新经典美国	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
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
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、读者对象等相关要素组成；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
报告期、报告期内	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

公司的中文名称	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	黄宁群

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	薛蕾	白雪
联系地址	北京市东城区花园胡同三号5号楼	
电话	010-68423599-684	
传真	010-68423624	
电子信箱	main@readinglife.com	

### 三、基本情况变更简介

公司注册地址	天津生态城动漫东路355号创研大厦330室
公司注册地址的历史变更情况	不适用
公司办公地址	北京市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	http://www.readinglife.com
电子信箱	main@readinglife.com
报告期内变更情况查询索引	报告期内未发生变更

### 四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》
登载半年度报告的网站地址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券部
报告期内变更情况查询索引	不适用

### 五、公司股票简况

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

### 六、其他有关资料

适用 不适用

### 七、公司主要会计数据和财务指标

#### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	440,013,832.49	446,119,791.03	-1.37
归属于上市公司股东的净利润	88,291,269.86	82,247,496.37	7.35
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	76,113,751.27	75,039,133.55	1.43
经营活动产生的现金流量净额	20,589,771.12	59,849,687.29	-65.60
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,941,407,772.31	1,971,342,522.60	-1.52
总资产	2,129,993,694.26	2,201,874,482.40	-3.26

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.5433	0.5061	7.35
稀释每股收益(元/股)	0.5433	0.5061	7.35
扣除非经常性损益后的基本每股收 益(元/股)	0.4684	0.4618	1.43
加权平均净资产收益率(%)	4.66	4.18	增加0.48个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净 资产收益率(%)	4.02	3.81	增加0.21个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	2,467,150.20
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	2,319,999.76
委托他人投资或管理资产的损益	7,197,983.51
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	5,839,107.91
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,801,860.69
其他符合非经常性损益定义的损益项目	175,655.15
减:所得税影响额	4,041,051.75
少数股东权益影响额(税后)	-20,534.50

合计	12,177,518.59
----	---------------

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

#### 十、其他

适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

#### （一）报告期内行业情况

开卷数据显示 2023 上半年图书零售市场较同期下降了 2.41%，实体书店、平台电商、垂类电商等传统渠道未能扭转上年度下滑的态势，短视频渠道则继续保持正向增长。

从各细分板块来看，少儿类依然以 28.19% 的占比为图书市场的最大细分类别，但上半年表现不佳，同比下降 9.87%；码洋比重 5% 以上的细分板块中，文学和学术文化类，因畅销品的拉动有不同程度增长。

随着大众消费习惯进一步向线上转移，各类电商也在上半年纷纷展开打折促销活动，然而数据显示，“低价”已经不再像以往能够稳定引流，5 月和 6 月的开卷网店渠道指数均出现小幅下滑，反映出消费者的决策更加谨慎。市场从高速增长过渡到高质量发展的“存量”阶段，随着新媒体、新技术的推动，各竞争主体面临着产品、渠道、组织架构全面协同升级的新机遇和挑战。

#### （二）公司主营业务情况说明

1、图书策划与发行，图书策划指公司以“有益、有趣、经得起时间”为理念，立足作品主题与文本，发掘和打造优质图书，包括选题策划、版权签约、设计制作、营销推广等环节；发行业务，指公司通过委托代销和自营直销的方式对外销售图书，公司的销售渠道包括电商平台、自营电商、短视频与直播电商、新华书店、民营经销商、特色书店等。

2、数字内容，指公司基于自有图书版权开展的数字化内容产品策划、制作和授权相关业务，主要为电子书和有声书。公司与国内主要的数字阅读平台和音频媒体平台建立了良好合作关系。

3、海外业务，指海外子公司开展的图书出版及版权授权业务。公司以新经典美国为主体，积极推进海外业务，建设国际化出版平台，在全球范围内发掘作家和作品，图书由当地内容团队策划编辑，通过本地领先的图书发行商进入主要销售渠道，同时公司基于海外业务所获取的版权资源，开展版权运营与授权相关业务。

### 二、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

#### 1、充满活力的全球内容创意团队

公司始终将人才视为提升核心竞争力的关键，持续培养优秀人才，健全人才成长和激励机制，激发团队活力。公司现有内容创意与营销团队近 300 人，具备中文、英语、法语、德语和日语出版能力。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、策划和传播优质内容产品。

#### 2、良好的品牌影响力



新经典擅长对作家和作品长线运营，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、格非、王小波、张爱玲、三毛、东野圭吾、乙一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了紧密合作。随着国际化出版平台的建成和发展，将进一步拓宽公司版权资源，公司具备的多语种出版及版权运营能力也将增加获取优质版权授权的竞争优势。

### 3、优质的版权资源和长销书储备

公司资源储备丰富，随着海外业务持续发展，版权资源储备和授权种类进一步扩充。目前，公司总部及海外版权库拥有包括纸质图书、电子书、有声书及相关衍生权利近 7000 种，具备内容多元化开发和版权授权运营业务的基础。

公司多年来推出一批“畅销且长销”的图书，形成坚实的产品积累，其中《平凡的世界》《窗边的小豆豆》《百年孤独》《解忧杂货店》《可爱的鼠小弟》销量超过 1000 万册，《活着》《撒哈拉的故事》《你当像鸟飞往你的山》《人生海海》《倾城之恋》《1Q84》等 60 余部作品销量超过 100 万册。

### 4、覆盖全渠道的营销销售体系

公司具备含电商平台、直播电商、社群电商、自营电商、新华书店、民营经销商、特色书店在内的全渠道销售能力，公司从产品内容出发，结合渠道特点制订精细化的营销策略，提升内容的精准触达，推动营销销售的同频共振，提升销售转化率。

## 三、经营情况的讨论与分析

2023 上半年，公司坚定以版权资源为核心，以优质内容为驱动的发展理念，持续优化选题结构，推动内容的多元化传播与转化，提升精细化运营能力。在推动主营业务稳健发展的同时，公司大力推进组织架构的调整和优化，以业务为主线梳理各业务团队、优化运营流程和相关成本，全面推进各业务单元的降本提效。

报告期内实现营业收入 44,001.38 万元，较上年同期下降 1.37%；实现归属于上市公司股东的扣非净利润 7,611.38 万元，同比增长 1.43%。主要业务板块和经营情况如下：

### （一）国内业务

#### 1、图书策划与发行

上半年，公司图书策划与发行业务实现营业收入 37,004.42 万元，同比减少 5.61%，毛利率 49.61%，同比减少 0.2 个百分点。

公司秉持以高品质内容为驱动的长期主义发展思路，面对上半年图书市场需求复苏不足预期的情况，公司调整新品上市节奏，报告期内推出新书 62 种，其中大众书 45 种，童书 17 种，包括

王朔《起初·竹书》，东野圭吾《白鸟与蝙蝠》，乙一《GOTH 断掌事件》，人文社科类原创作品《盐镇》《大地中国》等，收获广泛好评与关注。

公司积极探索渠道精细化运营和销售转化的方式，余华作品《第七天》新版基于抖音平台进行推广，成为现象级热门话题；女性主义作品《始于极限》引发社交平台热议，登顶微博热搜榜。内容团队将继续基于内容，结合平台和渠道特点，继续探索多元化的营销方式，通过差异化的营销资源和产品策略推进优质内容的传播与销售转化。

面对童书销售渠道和营销方式的快速变化，公司上半年放慢了新书上市节奏，将编辑、营销和市场人员进一步整合，加强产品端和销售端的联结，重建市场竞争优势。

## 2、数字内容业务

公司数字内容业务包括电子书及有声书的策划、制作和授权推广，通过微信读书、喜马拉雅等平台向消费者提供数字阅读服务，报告期内实现营业收入 1,147.28 万元，同比增长 1.20%。

## 3、自有 IP 开发

报告期内，公司 IP 创作团队持续推进“bibi 动物园”和“极简史”的相关 IP 形象升级，进行长内容创作，旨在拓展内容的深度与影响力，积极探索 IP 授权和多样化开发的可能。目前，bibi 动物园的衍生图书《忍不住想打扰你》《等你好久了》已经授权日语、繁体中文和越南语版本；公司自主创作的《牧羊少年奇幻之旅（漫画版）》获得原著作者高度赞扬，已经授权意大利语和俄语版本，其他语种的授权也在积极推进中。

### （二）海外业务

上半年，公司持续推进海外业务的整合与提效发展，实现营收 5,290.37 万元，同比增长 44.90%，其中来自纸质图书、数字图书和版权运营的收入分别为 3,555.88 万元、1,066.23 万元和 668.26 万元。报告期内，海外业务净利润-1,333.17 万元，和去年同期基本持平。

公司基于各产品线的市场表现和版权储备，进一步优化调整选题方向和人员结构，在实现营收增长的同时，降本提效已显现初步成效。剔除因收购版权资产等产生的折旧、摊销费用，上半年海外业务亏损 1108 万元，较同期收窄 19%。

公司积极开展多种形式的国际文化交流活动，向世界传递中国声音，也让中国创作者与读者了解全球文化。报告期内，公司成功举办了“第二届 Astra 国际绘本故事大赛”，日本讲谈社成为本届大赛的联合主办方，向全球征集优秀原创故事，发掘新锐创作者，共收到来自 83 个国家和地区的 2250 份有效投稿，报名人数比上届增加 562 人。

其他情况说明：

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
新闻与出版行业	436,623,053.03	220,024,832.34	49.61	-2.03	-1.43	-0.31
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
纸质图书	405,602,972.69	208,451,311.39	48.61	-3.34	-1.50	-0.96
数字内容	22,135,147.81	6,608,035.93	70.15	72.19	40.55	6.72
版权运营	6,682,555.86	2,883,514.25	56.85	-10.01	-12.26	1.10
其他	2,202,376.67	2,081,970.77	5.47	-62.04	-42.30	-32.34
合计	436,623,053.03	220,024,832.34	49.61	-2.03	-1.43	-0.31
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
国内	383,719,380.70	192,475,710.04	49.84	-6.22	-5.96	-0.14
海外	52,903,672.33	27,549,122.30	47.93	44.90	48.64	-1.31
合计	436,623,053.03	220,024,832.34	49.61	-2.03	-1.43	-0.31
主营业务分销售模式情况						
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	398,395,602.66	198,334,183.82	50.22	2.32	1.70	0.30
直销模式	38,227,450.37	21,690,648.52	43.26	-32.11	-23.05	-6.68
合计	436,623,053.03	220,024,832.34	49.61	-2.03	-1.43	-0.31

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

适用 不适用

#### 四、报告期内主要经营情况

##### (一) 主营业务分析

##### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	440,013,832.49	446,119,791.03	-1.37
营业成本	221,097,966.00	223,263,512.71	-0.97
销售费用	79,425,860.90	70,851,251.47	12.10

管理费用	35,495,702.81	38,433,331.87	-7.64
财务费用	-467,747.35	-668,785.92	30.06
研发费用	4,614,332.92	6,703,284.71	-31.16
经营活动产生的现金流量净额	20,589,771.12	59,849,687.29	-65.60
投资活动产生的现金流量净额	-123,165,621.57	-292,282,993.97	57.86
筹资活动产生的现金流量净额	-133,426,070.21	-94,155,984.69	-41.71
税金及附加	1,087,486.67	351,579.39	209.31
其他收益	2,495,654.91	281,075.12	787.90
投资收益	6,741,175.52	2,712,692.04	148.51
信用减值损失	3,141,450.17	-963,413.41	-426.07
资产减值损失	1,269,231.83	-1,134,285.10	-211.90
资产处置收益	2,467,150.20	29,703.05	8,206.05
营业外收入	224,201.90	865,858.23	-74.11
营业外支出	2,026,062.59	1,620.24	124,947.07
其他综合收益的税后净额	6,627,125.12	4,551,030.65	45.62

**财务费用变动原因说明：**主要系公司报告期购买银行定期存款金额降低，利息收入减少所致；

**研发费用变动原因说明：**主要系报告期公司对自有 IP 项目调整，研发人员费用投入减少所致；

**经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：**主要系去年同期收到增值税留抵退税，及本报告期购买商品接受劳务支付的现金增加所致；

**投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：**主要系报告期赎回理财金额与购买理财金额的差额减少所致；

**筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：**主要系报告期分配股利支付的现金增加所致；

**税金及附加变动原因说明：**主要系报告期房产税增加所致；

**其他收益变动原因说明：**主要系报告期收到政府补助增加所致；

**投资收益变动原因说明：**主要系报告期收到的理财产品投资收益增加所致；

**信用减值损失变动原因说明：**主要系报告期内收到部分长账龄应收款，坏账准备转回所致；

**资产减值损失变动原因说明：**主要系报告期内以前年度计提的存货跌价准备在本期转回所致；

**资产处置收益变动原因说明：**主要系报告期公司依据新租赁准则，使用权资产变更所致；

**营业外收入变动原因说明：**主要系报告期收到的维权赔偿款减少所致；

**营业外支出变动原因说明：**主要系报告期公益性捐赠增加所致；

**其他综合收益的税后净额变动原因说明：**主要系报告期内外币汇率波动，导致财务报表折算差额增加。

## 2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

**(三) 资产、负债情况分析**

√适用 □不适用

**1. 资产及负债状况**

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	284,783,884.22	13.37	514,307,479.03	23.36	-44.63	注 1
交易性金融资产	766,867,698.06	36.00	621,940,784.37	28.25	23.30	
应收账款	146,618,298.39	6.88	119,784,283.37	5.44	22.40	
预付款项	256,962,679.47	12.06	225,943,236.83	10.26	13.73	
其他应收款	11,160,777.39	0.52	8,630,536.36	0.39	29.32	
存货	212,501,414.09	9.98	241,337,252.38	10.96	-11.95	
其他流动资产	3,585,896.93	0.17	4,025,039.17	0.18	-10.91	
长期股权投资	168,276,944.81	7.90	181,313,517.96	8.23	-7.19	
固定资产	168,090,273.41	7.89	166,080,367.58	7.54	1.21	
在建工程			1,867,339.35	0.08	-100.00	注 2
使用权资产	27,734,537.92	1.30	29,946,626.95	1.36	-7.39	
无形资产	53,243,736.61	2.50	55,394,294.13	2.52	-3.88	
商誉	8,786,066.29	0.41	8,786,066.29	0.40	-	
长期待摊费用	2,636,976.31	0.12	3,045,778.05	0.14	-13.42	
递延所得税资产	18,744,510.36	0.88	19,172,877.39	0.87	-2.23	
其他非流动资产			299,003.19	0.01	-100.00	注 3
应付账款	84,447,863.43	3.96	104,806,894.24	4.76	-19.43	
合同负债	9,483,700.35	0.45	14,035,071.48	0.64	-32.43	注 4
应付职工薪酬	6,813,956.90	0.32	15,108,784.78	0.69	-54.90	注 5
应交税费	13,648,756.09	0.64	16,974,782.47	0.77	-19.59	
其他应付款	16,800,231.33	0.79	19,476,563.82	0.88	-13.74	
一年内到期的非流动负债	8,017,345.83	0.38	8,714,604.74	0.40	-8.00	
租赁负债	20,106,766.98	0.94	24,223,802.34	1.10	-17.00	

其他说明：

注 1：主要系报告期购买理财产品，期末持有理财产品余额多于上年期末所致；

注 2：主要系报告期安装调试设备完工转入固定资产所致；

注 3：主要系报告期工程完工转入固定资产所致；

注 4：主要系报告期预收款减少导致合同负债减少；

注 5：主要系报告期支付上期已计提年终奖所致。

**2. 境外资产情况**

√适用 □不适用

**(1) 资产规模**

其中：境外资产 21,679.47（单位：万元 币种：人民币），占总资产的比例为 10.18%。

(2) 境外资产占比较高的相关说明

适用 不适用

其他说明

无

3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

截至本报告期末，存放于共管账户的资产收购款以及通知存款应计利息的受限制货币资金共计 6,834,870.81 元。

4. 其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析

1. 对外股权投资总体分析

适用 不适用

**(1).重大的股权投资**

□适用 √不适用

**(2).重大的非股权投资**

□适用 √不适用

**(3).以公允价值计量的金融资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
交易性金融资产	621,940,784.37	5,839,107.91			1,496,000,000.00	1,356,912,194.22		766,867,698.06
合计	621,940,784.37	5,839,107.91			1,496,000,000.00	1,356,912,194.22		766,867,698.06

## 证券投资情况

□适用 √不适用

## 证券投资情况的说明

□适用 √不适用

## 私募基金投资情况

□适用 √不适用

## 衍生品投资情况

□适用 √不适用

**(五) 重大资产和股权出售**

□适用 √不适用

**(六) 主要控股参股公司分析**

√适用 □不适用

**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	2023 年半年度	
					营业收入	净利润
新经典发行有限公司	图书、报纸、期刊、电子出版物批发、零售、网上销售；经济贸易咨询；承办展览展示等	5000万元	236,639,631.89	69,896,636.38	172,701,781.65	3,177,218.33
北京爱心树文化有限公司	图书、期刊、电子出版物批发、零售、网上销售；组织文化艺术交流活动（不含演出）；版权转让与代理服务等	2000万元	58,866,406.86	25,407,661.91	60,189,623.26	2,352,634.68
新经典信息技术有限公司	出版物批发、出版物零售，出版物互联网销售	5000万元	350,029,364.98	249,663,687.49	150,438,440.41	27,716,106.96
Astra Publishing House, Ltd.	图书出版发行；图书版权管理等	3990万美元	222,524,331.79	16,629,402.58	41,842,071.26	-9,985,520.12

**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	2023 年半年度	
					营业收入	净利润
北京十月文化传媒有限公司	版权管理、图书策划与发行	2000万元	107,985,554.87	972,949.81	8,933,967.02	-863,443.19
北京远流经典文化传播有限公司	图书策划与发行	500万元	99,861,799.61	67,990,984.97	32,146,104.30	1,990,616.28

**(七) 公司控制的结构化主体情况**

□适用 √不适用

**五、其他披露事项****(一) 可能面对的风险**

√适用 □不适用

**1、知识产权受侵害的风险**



公司畅销作品长期受到盗版侵权的危害，随着社群电商、直播电商新型销售方式的发展，大量盗版图书的销售通路更加隐秘，挤压了正版图书的空间，为公司打击盗版、保护知识产权的工作带来了较大压力。公司设立专职部门，通过与专业知识产权保护公司和专业律师的合作，加大对盗版的持续监测与打击力度。

## 2、外部政策变化的风险

公司经营情况稳定，但行业税收优惠政策和财政补贴政策的调整与实施可能对公司业绩产生影响。公司将高度关注相关政策变化，提升应对能力，同时通过持续提升自身经营能力夯实企业长期发展的基础。

## 3、海外业务未达预期

公司海外业务面临来自当地的市场竞争，受当地宏观消费环境影响较大，同时在品牌收购后的产品线梳理、人员与业务整合方面也需要前期的资源投入，可能会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。公司将进一步优化海外业务的运营管理，建立畅通的沟通机制、系统化明确各子公司业务发展目标和考核方案，促进海外业务提效发展。

## (二) 其他披露事项

适用 不适用

## 第四节 公司治理

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	2023-2-23	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2023-2-24	会议审议并通过以下议案： 1、《关于调整使用闲置自有资金购买理财产品额度的议案》； 2、《关于选举公司第四届董事会非独立董事的议案》； 3、《关于选举公司第四届董事会独立董事的议案》； 4、《关于选举公司第四届监事会非职工代表监事的议案》。
2022 年度股东大会	2023-5-18	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2023-5-19	会议审议并通过以下议案： 1、《公司 2022 年度董事会工作报告》； 2、《公司 2022 年度监事会工作报告》； 3、《公司 2022 年度财务决算报告》； 4、《公司 2022 年年度报告全文及摘要》； 5、《关于提请公司股东大会授权董事会审批公司对外捐赠相关事宜的议案》； 6、《公司 2022 年度利润分配预案》； 7、《续聘 2023 年度会计师事务所的议案》； 8、《公司 2023 年度董事、监事及高级管理人员薪酬分配方案》； 9、《关于使用闲置自有资金购买理财产品的议案》； 10、《未来三年（2023 年-2025 年）股东回报规划》。

### 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 2023 年第一次临时股东大会及 2022 年年度股东大会。大会的召集和召开程序、出席股东大会人员和召集人的资格、会议表决程序均符合《公司法》等法律、法规、规范性文件及《公司章程》《股东大会规则》的规定，表决结果合法、有效。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
陈明俊	董事长	选举
黄宁群	董事、总经理	选举
崔悦文	董事、财务总监	选举

胡世明	独立董事	选举
雷玫	独立董事	选举
袁鸣谦	职工代表监事	选举
刘丛琪	监事	选举
娄卓君	监事	选举
薛蕾	副总经理、董事会秘书	聘任
朱国良	副总经理	聘任
陈明俊	总经理	离任
朱国良	董事	离任
廖良汉	独立董事	离任
谢娜	独立董事	离任
柳艳娇	职工代表监事	离任
王心谨	监事	离任
袁鸣谦	监事	离任
薛蕾	财务总监	离任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

2023年2月23日，公司第三届董事会、监事会任期届满，第三届全体董监高成员届满离任。公司于2023年2月23日先后召开2023年第一次临时股东大会、2023年度第一次职工代表大会及第四届董事会第一次临时会议，正式选举第四届董事会、监事会成员，聘任公司高级管理人员。

### 三、利润分配或资本公积金转增预案

#### 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每10股送红股数(股)	0
每10股派息数(元)(含税)	0
每10股转增数(股)	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

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

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

### 二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

## 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

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、类似的经营业务；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：控股股东的减持承诺**

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：关于公司第二期股票期权激励计划的相关承诺**

公司承诺不为激励对象依本激励计划获取有关股票期权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：关于公司第二期股票期权激励计划的相关承诺**

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

**二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况**

□适用 √不适用

**三、违规担保情况**

□适用 √不适用

**四、半年报审计情况**

□适用 √不适用

**五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况**

□适用 √不适用

**六、破产重整相关事项**

□适用 √不适用

**七、重大诉讼、仲裁事项**

√本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 □本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

**(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的**

√适用 □不适用

事项概述及类型	查询索引
2023年6月27日，公司发布《关于诉讼事项的进展公告》（公告编号：2023-030），披露公司全资子公司新经典影业有限公司诉禾和（上海）影业有限公司“影视投资合同纠纷案”一审判决结果为：驳回原告的全部诉讼请求。新经典影业已于法律规定期限内提请上诉。	<a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a>

**(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况**

□适用 √不适用

**(三) 其他说明**

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

**九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明**

□适用 √不适用

**十、重大关联交易****(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

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

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用



**2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况**

适用 不适用

**3 其他重大合同**

适用 不适用

**十二、其他重大事项的说明**

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 1) 股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、 股份变动情况说明

适用 不适用

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

适用 不适用

##### 4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 2) 股东情况

#### (一) 股东总数:

截至报告期末普通股股东总数(户)	13,429
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

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

单位：股

前十名股东持股情况							
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	87,586,000	53.90	0	质押	8,000,000	境内自然人
陈李平	0	5,880,000	3.62	0	质押	1,764,000	境内自然人
闫颜	0	1,200,000	0.74	0	无		境内自然人
MORGAN STANLEY & CO.INTERNATIONAL PLC.	625,141	1,022,375	0.63	0	无		境外法人
高华—汇丰—GOLDMAN, SACHS & CO., LLC	760,853	982,972	0.60	0	无		境外法人
中国建设银行股份有限公司 —嘉实新消费股票型证券投资 基金	-1,880,100	950,131	0.58	0	无		其他
中国农业银行股份有限公司 —富国中证 500 指数增强型 证券投资基金 (LOF)	836,500	904,900	0.56	0	无		其他
中国对外经济贸易信托有限 公司—外贸信托—仁桥泽源 股票私募证券投资基金	205,200	857,282	0.53	0	无		其他
仁桥(北京)资产管理有限 公司—仁桥鲲淼 3 期私募证 券投资基金	0	652,000	0.40	0	无		其他
中国农业银行股份有限公司 —富国中证 1000 指数增强 型证券投资基金 (LOF)	485,140	633,140	0.39	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	87,586,000	人民币普通股	87,586,000
陈李平	5,880,000	人民币普通股	5,880,000
闫颜	1,200,000	人民币普通股	1,200,000
MORGAN STANLEY & CO.INTERNATIONAL PLC.	1,022,375	人民币普通股	1,022,375
高华—汇丰—GOLDMAN, SACHS & CO., LLC	982,972	人民币普通股	982,972
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	950,131	人民币普通股	950,131
中国农业银行股份有限公司—富国中证 500 指数增强型证券投资基金 (LOF)	904,900	人民币普通股	904,900
中国对外经济贸易信托有限公司—外贸信托—仁桥泽源股票私募证券投资基金	857,282	人民币普通股	857,282
仁桥(北京)资产管理有限公司—仁桥鲲淼 3 期私募证券投资基金	652,000	人民币普通股	652,000
中国农业银行股份有限公司—富国中证 1000 指数增强型证券投资基金 (LOF)	633,140	人民币普通股	633,140
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2.51%。		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无		
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； 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	无		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件  
适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

3) 董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

4) 控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、 审计报告

□适用 √不适用

### 二、 财务报表

#### 合并资产负债表

2023 年 6 月 30 日

编制单位：新经典文化股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	284,783,884.22	514,307,479.03
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	766,867,698.06	621,940,784.37
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七、5	146,618,298.39	119,784,283.37
应收款项融资			
预付款项	七、7	256,962,679.47	225,943,236.83
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	11,160,777.39	8,630,536.36
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	212,501,414.09	241,337,252.38
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	3,585,896.93	4,025,039.17
流动资产合计		1,682,480,648.55	1,735,968,611.51
<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	168,276,944.81	181,313,517.96
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	168,090,273.41	166,080,367.58
在建工程	七、22		1,867,339.35
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	七、25	27,734,537.92	29,946,626.95
无形资产	七、26	53,243,736.61	55,394,294.13
开发支出			
商誉	七、28	8,786,066.29	8,786,066.29
长期待摊费用	七、29	2,636,976.31	3,045,778.05
递延所得税资产	七、30	18,744,510.36	19,172,877.39
其他非流动资产	七、31		299,003.19
非流动资产合计		447,513,045.71	465,905,870.89
资产总计		2,129,993,694.26	2,201,874,482.40
<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	84,447,863.43	104,806,894.24
预收款项			
合同负债	七、38	9,483,700.35	14,035,071.48
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	6,813,956.90	15,108,784.78
应交税费	七、40	13,648,756.09	16,974,782.47
其他应付款	七、41	16,800,231.33	19,476,563.82
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	8,017,345.83	8,714,604.74
其他流动负债			
流动负债合计		139,211,853.93	179,116,701.53
<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	20,106,766.98	24,223,802.34
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		20,106,766.98	24,223,802.34



负债合计		159,318,620.91	203,340,503.87
<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	162,503,585.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	982,843,025.17	980,148,729.44
减：库存股	七、56	160,420,820.73	160,420,820.73
其他综合收益	七、57	-2,236,605.21	-8,061,908.53
专项储备			
盈余公积	七、59	81,251,792.50	81,251,792.50
一般风险准备			
未分配利润	七、60	877,466,795.58	915,921,144.92
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,941,407,772.31	1,971,342,522.60
少数股东权益		29,267,301.04	27,191,455.93
所有者权益（或股东权益）合计		1,970,675,073.35	1,998,533,978.53
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,129,993,694.26	2,201,874,482.40

公司负责人：黄宁群

主管会计工作负责人：崔悦文

会计机构负责人：刘蕊

## 母公司资产负债表

2023 年 6 月 30 日

编制单位：新经典文化股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		11,343,218.22	217,500,017.23
交易性金融资产		576,106,947.29	463,398,226.16
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1	160,989,146.97	73,600,473.66
应收款项融资			
预付款项		147,151,136.47	148,424,162.20
其他应收款	十七、2	168,815,333.41	97,897,615.40
其中：应收利息			
应收股利			
存货		131,077,207.95	166,395,830.71
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		7,802,943.18	7,772,617.69
流动资产合计		1,203,285,933.49	1,174,988,943.05
<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	889,741,296.47	834,708,076.63
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		326,091.82	439,393.36
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,222,989.71	1,445,351.49
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,193,547.69	2,536,396.41
递延所得税资产		4,721,151.57	4,939,189.60
其他非流动资产			
非流动资产合计		898,205,077.26	844,068,407.49
资产总计		2,101,491,010.75	2,019,057,350.54
<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			

应付账款		55,581,310.23	58,911,185.54
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		201,574.30	412,916.01
应交税费		8,900,779.86	12,861,909.66
其他应付款		148,585,955.87	1,348,642.84
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		369,624.64	350,373.08
其他流动负债			
流动负债合计		213,639,244.90	73,885,027.13
<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		953,152.14	1,214,993.87
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		953,152.14	1,214,993.87
负债合计		214,592,397.04	75,100,021.00
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		162,503,585.00	162,503,585.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		985,996,884.60	983,302,588.87
减：库存股		160,420,820.73	160,420,820.73
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		81,251,792.50	81,251,792.50
未分配利润		817,567,172.34	877,320,183.90
所有者权益（或股东权益）合计		1,886,898,613.71	1,943,957,329.54
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,101,491,010.75	2,019,057,350.54

公司负责人：黄宁群

主管会计工作负责人：崔悦文

会计机构负责人：刘蕊

## 合并利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入		440,013,832.49	446,119,791.03
其中：营业收入	七、61	440,013,832.49	446,119,791.03
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		341,253,601.95	338,934,174.23
其中：营业成本	七、61	221,097,966.00	223,263,512.71
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	1,087,486.67	351,579.39
销售费用	七、63	79,425,860.90	70,851,251.47
管理费用	七、64	35,495,702.81	38,433,331.87
研发费用	七、65	4,614,332.92	6,703,284.71
财务费用	七、66	-467,747.35	-668,785.92
其中：利息费用		513,090.11	948,822.90
利息收入		1,117,585.28	2,000,443.15
加：其他收益	七、67	2,495,654.91	281,075.12
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	6,741,175.52	2,712,692.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-456,807.99	605,679.03
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、70	5,839,107.91	6,464,166.10
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	3,141,450.17	-963,413.41
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	1,269,231.83	-1,134,285.10
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	2,467,150.20	29,703.05
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		120,714,001.08	114,575,554.60
加：营业外收入	七、74	224,201.90	865,858.23
减：营业外支出	七、75	2,026,062.59	1,620.24
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		118,912,140.39	115,439,792.59
减：所得税费用	七、76	28,896,847.21	31,330,276.49
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		90,015,293.18	84,109,516.10

(一) 按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		90,015,293.18	84,109,516.10
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）		88,291,269.86	82,247,496.37
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		1,724,023.32	1,862,019.73
六、其他综合收益的税后净额		6,627,125.12	4,551,030.65
(一) 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		5,825,303.32	4,718,440.73
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		5,825,303.32	4,718,440.73
(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		5,825,303.32	4,718,440.73
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		801,821.80	-167,410.08
七、综合收益总额		96,642,418.30	88,660,546.75
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		94,116,573.18	86,965,937.10
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		2,525,845.12	1,694,609.65
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.5433	0.5061
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.5433	0.5061

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：黄宁群

主管会计工作负责人：崔悦文

会计机构负责人：刘蕊

**母公司利润表**  
2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	十七、4	247,239,617.23	272,978,844.99
减：营业成本	十七、4	147,254,476.14	152,382,829.24
税金及附加		139,506.94	139,908.50
销售费用		9,844,276.77	2,878,715.35
管理费用		13,957,152.54	8,313,648.95
研发费用			
财务费用		-388,927.50	-1,396,261.28
其中：利息费用		38,143.77	45,869.53
利息收入		466,488.72	1,618,811.30
加：其他收益		1,890,041.08	62,788.24
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	5,321,727.80	100,656.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-948,117.64	-1,970,173.48
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		4,191,991.56	2,683,359.80
信用减值损失（损失以“-”号填列）		173,362.83	-98,800.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）		1,208,382.70	-1,448,797.83
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		89,218,638.31	111,959,210.67
加：营业外收入		224,012.90	603,627.50
减：营业外支出		1,376,544.05	1,200.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		88,066,107.16	112,561,638.17
减：所得税费用		21,073,499.52	28,434,130.60
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		66,992,607.64	84,127,507.57
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		66,992,607.64	84,127,507.57
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			

1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		66,992,607.64	84,127,507.57
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：黄宁群

主管会计工作负责人：崔悦文

会计机构负责人：刘蕊

## 合并现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		410,007,350.45	415,035,826.77
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		71,444.33	13,707,523.15
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	7,556,855.78	9,521,261.53
经营活动现金流入小计		417,635,650.56	438,264,611.45
购买商品、接受劳务支付的现金		252,735,466.29	234,988,063.19
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		79,898,924.48	76,342,621.60
支付的各项税费		34,020,907.96	35,343,625.14
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	30,390,580.71	31,740,614.23
经营活动现金流出小计		397,045,879.44	378,414,924.16
经营活动产生的现金流量净额		20,589,771.12	59,849,687.29
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,356,800,500.00	266,000,000.00
取得投资收益收到的现金		19,889,442.89	4,910,198.09



处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		162,915.19	41,303.01
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,376,852,858.08	270,951,501.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,018,479.65	39,234,495.07
投资支付的现金		1,496,000,000.00	524,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,500,018,479.65	563,234,495.07
投资活动产生的现金流量净额		-123,165,621.57	-292,282,993.97
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		127,195,619.20	92,769,214.40
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		450,000.00	540,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	七、78	6,230,451.01	1,386,770.29
筹资活动现金流出小计		133,426,070.21	94,155,984.69
筹资活动产生的现金流量净额		-133,426,070.21	-94,155,984.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		6,661,509.57	4,564,049.33
五、现金及现金等价物净增加额		-229,340,411.09	-322,025,242.04
加：期初现金及现金等价物余额		507,289,424.50	813,112,416.19
六、期末现金及现金等价物余额		277,949,013.41	491,087,174.15

公司负责人：黄宁群

主管会计工作负责人：崔悦文

会计机构负责人：刘蕊

## 母公司现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		160,251,729.73	219,247,861.79
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		155,477,138.66	47,379,211.28
经营活动现金流入小计		315,728,868.39	266,627,073.07
购买商品、接受劳务支付的现金		130,375,362.36	177,091,336.43
支付给职工及为职工支付的现金		1,629,725.46	1,669,001.67
支付的各项税费		25,237,905.63	28,205,082.57
支付其他与经营活动有关的现金		81,178,450.42	5,892,290.12
经营活动现金流出小计		238,421,443.87	212,857,710.79
经营活动产生的现金流量净额		77,307,424.52	53,769,362.28
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,080,000,000.00	140,000,000.00
取得投资收益收到的现金		14,613,115.87	2,094,927.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,094,613,115.87	142,094,927.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		69,720.75	145,025.00
投资支付的现金		1,250,678,400.00	325,464,619.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,250,748,120.75	325,609,644.00
投资活动产生的现金流量净额		-156,135,004.88	-183,514,716.11
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		126,745,619.20	92,229,214.40
支付其他与筹资活动有关的现金		306,000.00	45,000.00
筹资活动现金流出小计		127,051,619.20	92,274,214.40
筹资活动产生的现金流量净额		-127,051,619.20	-92,274,214.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		28,647.13	5,447.03
五、现金及现金等价物净增加额		-205,850,552.43	-222,014,121.20
加：期初现金及现金等价物余额		217,193,770.65	452,297,287.14
六、期末现金及现金等价物余额		11,343,218.22	230,283,165.94

公司负责人：黄宁群

主管会计工作负责人：崔悦文

会计机构负责人：刘蕊

## 合并所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度												少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	162,503,585.00				980,148,729.44	160,420,820.73	-8,061,908.53		81,251,792.50		915,921,144.92		1,971,342,522.60	27,191,455.93	1,998,533,978.53
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	162,503,585.00				980,148,729.44	160,420,820.73	-8,061,908.53		81,251,792.50		915,921,144.92		1,971,342,522.60	27,191,455.93	1,998,533,978.53
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					2,694,295.73		5,825,303.32				-38,454,349.34		-29,934,750.29	2,075,845.12	-27,858,905.17
（一）综合收益总额							5,825,303.32				88,291,269.86		94,116,573.18	2,525,845.12	96,642,418.30
（二）所有者投入和减少资本					2,694,295.73								2,694,295.73		2,694,295.73
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					2,694,295.73								2,694,295.73		2,694,295.73
4．其他															
（三）利润分配											-126,745,619.20		-126,745,619.20	-450,000.00	-127,195,619.20
1．提取盈余公积															
2．提取一般风险准备															
3．对所有者（或股东）的分配											-126,745,619.20		-126,745,619.20	-450,000.00	-127,195,619.20
4．其他															

(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	162,503,585.00				982,843,025.17	160,420,820.73	-2,236,605.21		81,251,792.50		877,466,795.58	1,941,407,772.31	29,267,301.04	1,970,675,073.35

项目	2022 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	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
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
三、本年期初余额	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
三、本期增减变动金额(减少以“一”号填列)					6,828,411.31		4,718,440.73				-12,811,718.03		-1,264,865.99	1,154,609.65	-110,256.34
(一) 综合收益总额							4,718,440.73				82,247,496.37		86,965,937.10	1,694,609.65	88,660,546.75
(二) 所有者投入和减少资本					6,828,411.31								6,828,411.31		6,828,411.31

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				6,828,411.31							6,828,411.31		6,828,411.31	
4. 其他														
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
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	162,503,585.00			987,902,292.75	160,420,820.73	-12,173,072.84		81,251,792.50		861,218,319.45		1,920,282,096.13	29,086,177.09	1,949,368,273.22

公司负责人：黄宁群

主管会计工作负责人：崔悦文

会计机构负责人：刘蕊

## 母公司所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	162,503,585.00				983,302,588.87	160,420,820.73			81,251,792.50	877,320,183.90	1,943,957,329.54
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	162,503,585.00				983,302,588.87	160,420,820.73			81,251,792.50	877,320,183.90	1,943,957,329.54
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					2,694,295.73					-59,753,011.56	-57,058,715.83
（一）综合收益总额										66,992,607.64	66,992,607.64
（二）所有者投入和减少资本					2,694,295.73						2,694,295.73
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					2,694,295.73						2,694,295.73
4. 其他											
（三）利润分配										-126,745,619.20	-126,745,619.20
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-126,745,619.20	-126,745,619.20
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	162,503,585.00				985,996,884.60	160,420,820.73			81,251,792.50	817,567,172.34	1,886,898,613.71

## 2023 年半年度报告

项目	2022 年半年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	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
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	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
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					6,828,411.31					-10,931,706.83	-4,103,295.52
（一）综合收益总额										84,127,507.57	84,127,507.57
（二）所有者投入和减少资本					6,828,411.31						6,828,411.31
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					6,828,411.31						6,828,411.31
4. 其他											
（三）利润分配										-95,059,214.40	-95,059,214.40
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-95,059,214.40	-95,059,214.40
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	162,503,585.00				991,056,152.18	160,420,820.73			81,251,792.50	804,298,970.96	1,878,689,679.91

公司负责人：黄宁群

主管会计工作负责人：崔悦文

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。注册资本由人民币 100,000,000.00 元变更为 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。注册资本由人民币 133,360,000.00 元变更为 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》。综合上述调整议案，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，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 2023 年 6 月 30 日，公司注册资本为人民币 162,503,585.00 元。注册地：天津生态城动漫东路 355 号创研大厦 330 室，总部办公地：北京东城区花园胡同三号院 5 号楼、6 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 2023 年 8 月 9 日批准报出。

## 2. 合并财务报表范围

适用 不适用

截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
北京群新文化有限公司

子公司名称
壹页网络科技有限公司
新经典发行有限公司
新经典文化有限公司
北京爱心树文化有限公司
北京飓风社文化有限公司
新经典影业有限公司
新经典动漫有限公司
青马（天津）文化有限公司
Astra Publishing House, Ltd.
北京智道世纪信息技术有限公司
Editions Philippe Picquier
天津尔马影业有限公司
株式会社新经典
新经典网络科技有限公司
星野影业有限公司
Astra House Co., Ltd.
minedition Limited
MINEDITION FRANCE
minedition AG
北京万有可爱力文化传媒有限公司
新经典信息技术有限公司
上海壹页文化有限公司

注：本公司子公司的相关信息详见本附注“九、在其他主体中的权益”。

#### 四、财务报表的编制基础

##### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

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

**2. 持续经营**√适用 不适用

自本报告期末起 12 个月内，公司不存在对持续经营能力产生重大怀疑因素。

**五、重要会计政策及会计估计**

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 不适用

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“五、15 存货”、“五、38 收入”。

**1. 遵循企业会计准则的声明**

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

**2. 会计期间**

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

**3. 营业周期**√适用 不适用

本公司营业周期为 12 个月。

**4. 记账本位币**

本公司的记账本位币为人民币。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

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

### （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：

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

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

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

### 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

### 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

### 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转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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

## 22. 投资性房地产

不适用



## 23. 固定资产

### (1). 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	20-48	5	1.98-4.75%
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提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如上表所示。

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
合同权益	10	年限平均法	预计受益期

**(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

#### 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及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。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, 属于在某一时间段内履行履约义务, 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。

对于在某一时间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，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

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”。

## 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

## (2). 重要会计估计变更

□适用 √不适用

## (3). 2023 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

□适用 √不适用

## 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%、8.25%及 16.5%、21%+8.84%及 21%+8%、15.00%及 23.20%、19.60%

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
新经典信息技术有限公司	15
北京智道世纪信息技术有限公司	15
新经典文化有限公司、minedition Limited (注 1)	8.25 及 16.50
Astra Publishing House, Ltd. (注 2)	21+8.84 及 21+8
Editions Philippe Picquier、MINEDITION FRANCE (注 3)	25.00
株式会社新经典、Astra House Co., Ltd. (注 4)	15 及 23.20
minedition AG (注 5)	19.60

注 1: 新经典文化有限公司、minedition Limited 注册于中国香港, 注册地政策按照两级制征收 8.25% 及 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 25.00% 的利得税。

注 4: 株式会社新经典及 Astra House Co., Ltd.注册于日本, 注册地政策按照两级制征收 15.00% 及 23.20% 的法人税。

注 5: minedition AG 注册于瑞士, 注册地政策征收 19.60% 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进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财税〔2022〕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 12.5% 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 25% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税。上述小型微利企业是指从事国家非限制和禁止行业, 且同时符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5000 万元等三个条件的企业。

根据《财政部税务总局关于海南自由贸易港企业所得税优惠政策的通知》(财税〔2020〕31 号) 等税收政策规定, 对注册在海南自由贸易港并实质性运营的鼓励类产业企业, 减按 15% 的税率征收企业所得税。企业可申报符合上述政策规定的减免企业所得税金额。新经典信息技术有限公司 2023 年度所得税率按照 15% 计征。

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 2023 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	7,804.20	11,618.77
银行存款	284,776,080.02	513,652,604.08
其他货币资金		643,256.18



合计	284,783,884.22	514,307,479.03
其中：存放在境外的款项总额	27,279,240.86	27,943,773.45

其他说明：

公司使用受限的货币资金明细如下：

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	上年年末余额
资产收购款存放于共管账户	6,624,277.49	6,612,721.65
通知存款应计利息	210,593.32	405,332.88
合计	6,834,870.81	7,018,054.53

## 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	766,867,698.06	621,940,784.37
其中：		
理财产品	766,867,698.06	621,940,784.37
合计	766,867,698.06	621,940,784.37

其他说明：

适用 不适用

## 3、衍生金融资产

适用 不适用

## 4、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

适用 不适用

### (2) 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

### (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

### (4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

### (5) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

### (6) 坏账准备的情况

适用 不适用

### (7) 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 5、 应收账款

### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	146,253,078.70
1 至 2 年	1,715,758.32
2 至 3 年	1,472,878.53
3 年以上	4,500,784.02
合计	153,942,499.57

## (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	5,339,584.24	3.47	5,339,584.24	100.00		5,545,052.42	4.25	5,545,052.42	100.00	
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	5,339,584.24	3.47	5,339,584.24	100.00		5,389,584.24	4.13	5,389,584.24	100.00	
单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款						155,468.18	0.12	155,468.18	100.00	
按组合计提坏账准备	148,602,915.33	96.53	1,984,616.94	1.34	146,618,298.39	124,802,501.93	95.75	5,018,218.56	4.02	119,784,283.37
其中：										
信用风险组合	148,602,915.33	96.53	1,984,616.94	1.34	146,618,298.39	124,802,501.93	95.75	5,018,218.56	4.02	119,784,283.37
合计	153,942,499.57	100.00	7,324,201.18	4.76	146,618,298.39	130,347,554.35	100.00	10,563,270.98	8.10	119,784,283.37

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
单位 2	635,204.90	635,204.90	100.00	预计无法收回
单位 3	497,457.28	497,457.28	100.00	预计无法收回
合计	5,339,584.24	5,339,584.24	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：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	146,253,078.70	1,462,530.79	1.00
1 至 2 年	1,470,157.75	73,507.89	5.00
2 至 3 年	615,858.03	184,757.41	30.00
3 年以上	263,820.85	263,820.85	100.00
合计	148,602,915.33	1,984,616.94	1.34

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	10,563,270.98		3,078,604.82	160,464.98		7,324,201.18
合计	10,563,270.98		3,078,604.82	160,464.98		7,324,201.18

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

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	160,464.98

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

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	33,186,310.77	21.56	331,863.11
单位 2	30,986,028.56	20.13	309,860.29
单位 3	17,439,688.60	11.33	174,396.88
单位 4	14,682,151.03	9.54	146,821.51
单位 5	9,719,862.69	6.31	97,198.62
合计	106,014,041.65	68.87	1,060,140.41

## (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	169,081,226.12	65.80	134,622,907.52	59.59
1 至 2 年	34,398,677.77	13.39	32,250,312.28	14.27
2 至 3 年	6,237,421.53	2.43	15,442,474.86	6.83
3 年以上	47,245,354.05	18.39	43,627,542.17	19.31

合计	256,962,679.47	100.00	225,943,236.83	100.00
----	----------------	--------	----------------	--------

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额
预付版税	82,965,295.50

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
单位 1	54,529,262.66	21.22
单位 2	24,804,741.92	9.65
单位 3	12,408,163.67	4.83
单位 4	10,015,818.20	3.90
单位 5	8,886,896.07	3.46
合计	110,644,882.52	43.06

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	11,160,777.39	8,630,536.36
合计	11,160,777.39	8,630,536.36

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 应收股利

#### (1). 应收股利

适用 不适用

#### (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 其他应收款

#### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
1 年以内小计	10,706,903.93
1 至 2 年	233,220.33
2 至 3 年	484,833.12
3 年以上	62,966.89
合计	11,487,924.27

#### (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	8,874,540.08	8,279,361.28
单位往来款	1,097,693.59	499,509.85
员工备用金	297,640.69	35,760.53
其他	1,218,049.91	205,896.93
合计	11,487,924.27	9,020,528.59

#### (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(未发生信用损失)	整个存续期预期信用损失(已发生信用损失)	

		用减值)	用减值)	
2023年1月1日余额	389,992.23			389,992.23
2023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	62,845.35			62,845.35
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	327,146.88			327,146.88

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	389,992.23		62,845.35			327,146.88
合计	389,992.23		62,845.35			327,146.88

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

#### (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币



单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
单位 1	保证金、押金	3,621,811.65	1 年以内	31.53	36,218.11
单位 2	保证金、押金	2,558,479.50	1 年以内	22.27	25,584.80
单位 3	保证金、押金	1,238,068.55	1 年以内	10.78	12,380.68
单位 4	其他	829,481.46	1 年以内	7.22	8,294.81
单位 5	保证金、押金	484,833.12	2-3 年	4.22	145,449.93
合计	/	8,732,674.28	/	76.02	227,928.33

## (7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 9、存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	38,841,529.35		38,841,529.35	57,690,765.15		57,690,765.15
在产品	24,750,000.00	24,750,000.00		24,750,000.00	24,750,000.00	
库存商品	142,763,962.72	30,975,657.56	111,788,305.16	147,174,329.77	31,452,027.85	115,722,301.92
委托代销商品	65,574,265.34	3,702,685.76	61,871,579.58	72,444,722.75	4,520,537.44	67,924,185.31
合计	271,929,757.41	59,428,343.32	212,501,414.09	302,059,817.67	60,722,565.29	241,337,252.38

## (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	31,452,027.85	495,770.20		972,140.49		30,975,657.56
委托代销商品	4,520,537.44			817,851.68		3,702,685.76
合计	60,722,565.29	495,770.20		1,789,992.17		59,428,343.32

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

## (4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 10、合同资产

## (1). 合同资产情况

□适用 √不适用

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

## (3). 本期合同资产计提减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 11、持有待售资产

□适用 √不适用

## 12、一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

## 13、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应交税费借方余额	2,860,970.77	3,206,567.48
待摊费用	724,926.16	818,471.69
合计	3,585,896.93	4,025,039.17

其他说明：

其中应交税费借方余额明细：

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额
待抵扣增值税	2,548,392.24
预缴企业所得税	64,444.05
预缴其他税费	248,134.48
合计	2,860,970.77

#### 14、 债权投资

##### (1). 债权投资情况

适用 不适用

##### (2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

##### (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

#### 15、 其他债权投资

##### (1). 其他债权投资情况

适用 不适用

##### (2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

##### (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 16、 长期应收款

##### (1) 长期应收款情况

适用 不适用

##### (2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

##### (3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

##### (4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初 余额	本期增减变动								期末 余额	减值准备期 末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
联营企业											
北京十月文化传媒有 限公司	59,719,263.64			-423,087.16			6,860,000.00			52,436,176.48	
新经典书店有限公司	14,345,374.73			-525,030.48						13,820,344.25	
北京银河宏霞文化传 媒有限公司	7,477,058.11			-66,062.91						7,410,995.20	
大望（北京）文化艺 术创作有限公司	3,300,000.00		3,300,000.00								
北京远流经典文化传 播有限公司	96,471,821.48			557,372.56			2,419,765.16			94,609,428.88	
合计	181,313,517.96		3,300,000.00	-456,807.99			9,279,765.16			168,276,944.81	

其他说明

无

**18、其他权益工具投资****(1). 其他权益工具投资情况**

□适用 √不适用

**(2). 非交易性权益工具投资的情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**19、其他非流动金融资产**

□适用 √不适用

**20、投资性房地产**

投资性房地产计量模式

不适用

**21、固定资产****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	168,090,273.41	166,080,367.58
固定资产清理		
合计	168,090,273.41	166,080,367.58

其他说明：

无

**固定资产****(1). 固定资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	运输设备	通用设备	办公及其它设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	160,437,446.36	3,271,954.97	7,725,507.55	9,893,334.51	181,328,243.39
2. 本期增加金额		149,911.51	4,342,759.03	1,281,211.95	5,773,882.49
(1) 购置		149,911.51	2,475,419.68	1,281,211.95	3,906,543.14
(2) 在建工程转入			1,867,339.35		1,867,339.35
3. 本期减少金额		143,000.00		42,996.60	185,996.60

(1) 处置或报 废		143,000.00		42,996.60	185,996.60
4. 期末余额	160,437,446.36	3,278,866.48	12,068,266.58	11,131,549.86	186,916,129.28
二、累计折旧					
1. 期初余额	4,046,779.16	2,875,388.47	2,061,460.13	6,264,248.05	15,247,875.81
2. 本期增加金额	1,721,680.38	80,002.68	973,751.38	981,392.22	3,756,826.66
(1) 计提	1,721,680.38	80,002.68	973,751.38	981,392.22	3,756,826.66
3. 本期减少金额		135,850.00		42,996.60	178,846.60
(1) 处置或报 废		135,850.00		42,996.60	178,846.60
4. 期末余额	5,768,459.54	2,819,541.15	3,035,211.51	7,202,643.67	18,825,855.87
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	154,668,986.82	459,325.33	9,033,055.07	3,928,906.19	168,090,273.41
2. 期初账面价值	156,390,667.20	396,566.50	5,664,047.42	3,629,086.46	166,080,367.58

## (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		1,867,339.35

工程物资		
合计		1,867,339.35

其他说明：

无

### 在建工程

#### (1). 在建工程情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装调试设备				1,867,339.35		1,867,339.35
合计				1,867,339.35		1,867,339.35

#### (2). 重要在建工程项目本期变动情况

适用 不适用

#### (3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### 工程物资

适用 不适用

### 23、生产性生物资产

#### (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

#### (2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### 24、油气资产

适用 不适用

### 25、使用权资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑	合计
一、账面原值		
1.期初余额	46,508,304.04	46,508,304.04
2.本期增加金额	16,680,385.73	16,680,385.73
3.本期减少金额	14,297,487.63	14,297,487.63
4.期末余额	48,891,202.14	48,891,202.14
二、累计折旧		
1.期初余额	16,561,677.09	16,561,677.09
2.本期增加金额	5,095,301.10	5,095,301.10
(1)计提	5,095,301.10	5,095,301.10
3.本期减少金额	500,313.97	500,313.97
4.期末余额	21,156,664.22	21,156,664.22
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	27,734,537.92	27,734,537.92
2.期初账面价值	29,946,626.95	29,946,626.95

其他说明：

无

## 26、无形资产

### (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	电脑软件	合同权益	合计
一、账面原值				
1.期初余额	22,145,000.00	1,939,581.34	36,300,070.07	60,384,651.41
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额	22,145,000.00	1,939,581.34	36,300,070.07	60,384,651.41
二、累计摊销				
1.期初余额	1,439,424.87	1,726,618.15	1,824,314.26	4,990,357.28
2.本期增加金额	221,449.98	49,263.43	1,879,844.11	2,150,557.52
(1) 计提	221,449.98	49,263.43	1,879,844.11	2,150,557.52
3.本期减少金额				
4.期末余额	1,660,874.85	1,775,881.58	3,704,158.37	7,140,914.80
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	20,484,125.15	163,699.76	32,595,911.70	53,243,736.61
2.期初账面价值	20,705,575.13	212,963.19	34,475,755.81	55,394,294.13

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	14,548,952.33			14,548,952.33
合计	17,472,672.67			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 2023 年至 2027 年的财务预算确定未来现金流量；

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

根据过往业绩及对市场发展的预期确定预期毛利率等等。

## (5). 商誉减值测试的影响

 适用  不适用

其他说明：

 适用  不适用

## 29、长期待摊费用

√适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
软件、邮箱使用费等	513,369.99		98,762.47		414,607.52
装修费	2,532,408.06	69,720.75	379,760.02		2,222,368.79
合计	3,045,778.05	69,720.75	478,522.49		2,636,976.31

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	63,891,740.71	15,717,176.72	68,386,138.84	16,829,684.99
内部交易未实现利润	1,298,511.38	324,627.84	1,256,242.96	314,060.74
期权激励摊销费用	10,810,822.11	2,702,705.80	8,116,526.38	2,029,131.66
合计	76,001,074.20	18,744,510.36	77,758,908.18	19,172,877.39

## (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
预付其他长期资产款项				299,003.19		299,003.19
合计				299,003.19		299,003.19

其他说明：

无

## 32、短期借款

## (1). 短期借款分类

□适用 √不适用

## (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

### 33、交易性金融负债

适用 不适用

### 34、衍生金融负债

适用 不适用

### 35、应付票据

适用 不适用

### 36、应付账款

#### (1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付供应商结算款	58,821,683.40	74,297,143.67
应付版税款	25,626,180.03	30,509,750.57
合计	84,447,863.43	104,806,894.24

#### (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	9,483,700.35	14,035,071.48
合计	9,483,700.35	14,035,071.48

## (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	14,358,146.82	67,333,074.47	75,557,234.53	6,133,986.76
二、离职后福利-设定提存计划	750,637.96	4,269,525.80	4,340,193.62	679,970.14
合计	15,108,784.78	71,602,600.27	79,897,428.15	6,813,956.90

## (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	13,352,332.94	57,459,600.95	65,647,011.87	5,164,922.02
二、职工福利费	61,076.50	732,319.68	700,475.43	92,920.75
三、社会保险费	520,417.83	4,647,192.62	4,669,428.39	498,182.06
其中：医疗保险费	503,642.08	2,703,025.82	2,723,102.94	483,564.96
工伤保险费	16,775.75	96,399.03	98,557.68	14,617.10
其他保险费		1,847,767.77	1,847,767.77	
四、住房公积金	108,912.00	2,930,915.00	3,037,877.00	1,950.00
五、工会经费和职工教育经费	265,627.67	385,667.36	484,146.65	167,148.38
六、其他短期薪酬	49,779.88	1,177,378.86	1,018,295.19	208,863.55
合计	14,358,146.82	67,333,074.47	75,557,234.53	6,133,986.76

## (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	719,909.31	4,114,480.13	4,186,018.94	648,370.50
2、失业保险费	30,728.65	155,045.67	154,174.68	31,599.64
合计	750,637.96	4,269,525.80	4,340,193.62	679,970.14

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	429,255.74	226,832.91
企业所得税	12,933,580.79	15,878,404.00
个人所得税	67,839.94	122,153.62
城市维护建设税	29,683.81	24,959.15
教育费附加	21,202.71	17,827.96
印花税	81,039.18	553,749.70
其他税费	86,153.92	150,855.13
合计	13,648,756.09	16,974,782.47

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	16,800,231.33	19,476,563.82
合计	16,800,231.33	19,476,563.82

其他说明：

无

#### 应付利息

适用 不适用

#### 应付股利

适用 不适用

#### 其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证金	10,685,837.64	11,270,000.00
资产收购款	1,678,954.33	3,084,730.29
其他	1,571,154.62	2,237,192.44
预提费用	2,864,284.74	2,884,641.09
合计	16,800,231.33	19,476,563.82

## (2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

□适用 √不适用

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	8,017,345.83	8,714,604.74
合计	8,017,345.83	8,714,604.74

其他说明：

无

## 44、其他流动负债

□适用 √不适用

## 45、长期借款

## (1). 长期借款分类

□适用 √不适用

其他说明，包括利率区间：

□适用 √不适用

## 46、应付债券

## (1). 应付债券

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

**(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明**

适用 不适用

**(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**47、 租赁负债**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	20,973,425.03	25,688,416.87
减：未确认融资费用	866,658.05	1,464,614.53
合计	20,106,766.98	24,223,802.34

其他说明：

无

**48、 长期应付款**

项目列示

适用 不适用

长期应付款

适用 不适用

专项应付款

适用 不适用

**49、 长期应付职工薪酬**

适用 不适用

**50、 预计负债**

适用 不适用

**51、 递延收益**

递延收益情况



适用 不适用

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 52、其他非流动负债

适用 不适用

## 53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

其他说明：

无

## 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）	972,032,203.06			972,032,203.06
其他资本公积	8,116,526.38	2,694,295.73		10,810,822.11
合计	980,148,729.44	2,694,295.73		982,843,025.17

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期资本溢价变动详见本附注十三。

#### 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：

无

## 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	-8,061,908.53	6,627,125.12				5,825,303.32	801,821.80	-2,236,605.21
外币财务报表折算差额	-8,061,908.53	6,627,125.12				5,825,303.32	801,821.80	-2,236,605.21
其他综合收益合计	-8,061,908.53	6,627,125.12				5,825,303.32	801,821.80	-2,236,605.21

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	81,251,792.50			81,251,792.50
合计	81,251,792.50			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：  
无

**60、未分配利润**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	915,921,144.92	874,030,037.48
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	915,921,144.92	874,030,037.48
加：本期归属于母公司所有者的净利润	88,291,269.86	136,950,321.84
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	126,745,619.20	95,059,214.40
期末未分配利润	877,466,795.58	915,921,144.92

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	436,623,053.03	220,024,832.34	445,688,038.98	223,215,865.49
其他业务	3,390,779.46	1,073,133.66	431,752.05	47,647.22
合计	440,013,832.49	221,097,966.00	446,119,791.03	223,263,512.71

**(2). 合同产生的收入的情况**

□适用 √不适用

## (3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

无

## 62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	71,225.26	81,295.71
教育费附加	50,875.17	57,709.07
房产税	776,761.40	
土地使用税	31,462.29	30,426.23
车船使用税	5,143.33	4,910.00
印花税	142,850.47	167,816.92
其他税费	9,168.75	9,421.46
合计	1,087,486.67	351,579.39

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	48,989,864.16	43,264,048.63
销售服务费	8,215,485.21	6,856,901.10
广告宣传费	4,383,345.96	6,039,399.67
分拣服务费	5,669,954.92	5,616,167.75
使用权资产折旧	3,263,568.89	2,957,499.18
折旧费	3,081,040.95	2,753,732.95
其他	5,822,600.81	3,363,502.19
合计	79,425,860.90	70,851,251.47

其他说明：

无

## 64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	18,232,171.88	16,988,898.39
办公费	1,954,513.18	1,366,784.25
使用权资产折旧	1,831,732.21	1,688,409.59
期权费用摊销	2,694,295.73	6,828,411.31

中介机构服务费	2,814,050.60	5,462,345.61
无形资产摊销	2,150,472.02	239,769.54
其他	5,818,467.19	5,858,713.18
合计	35,495,702.81	38,433,331.87

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	4,380,564.23	6,496,076.82
设备折旧、流量费及其他费用	233,768.69	207,207.89
合计	4,614,332.92	6,703,284.71

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	513,090.11	948,822.90
减：利息收入	1,117,585.28	2,000,443.15
汇兑损益	-31,042.31	-8,642.83
其他	167,790.13	391,477.16
合计	-467,747.35	-668,785.92

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
财政扶持	1,830,000.00	
个税手续费返还	175,655.15	171,591.22
稳岗补贴	85,176.49	43,403.00
其他补助	404,823.27	66,080.90
合计	2,495,654.91	281,075.12

其他说明：

无

## 68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-456,807.99	605,679.03
理财产品的投资收益	7,197,983.51	2,107,013.01
合计	6,741,175.52	2,712,692.04

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	5,839,107.91	6,464,166.10
其中：理财产品产生的公允价值变动收益	5,839,107.91	6,464,166.10
合计	5,839,107.91	6,464,166.10

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	3,078,604.82	-1,037,261.70
其他应收款坏账损失	62,845.35	73,848.29
合计	3,141,450.17	-963,413.41

其他说明：

无

### 72、资产减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	1,269,231.83	-1,134,285.10
合计	1,269,231.83	-1,134,285.10

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
使用权资产处置利得	2,467,150.20	
固定资产处置利得		29,703.05
合计	2,467,150.20	29,703.05

其他说明：

适用 不适用

**74、营业外收入**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	224,201.90	865,858.23	224,201.90
合计	224,201.90	865,858.23	224,201.90

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
对外捐赠	1,923,832.41		1,923,832.41
其他	102,230.18	1,620.24	102,230.18
合计	2,026,062.59	1,620.24	2,026,062.59

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	28,468,480.18	33,682,062.55
递延所得税费用	428,367.03	-2,351,786.06
合计	28,896,847.21	31,330,276.49

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**77、其他综合收益**

√适用 □不适用

详见附注七、57。

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

√适用 □不适用



单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
企业间往来款等	3,524,674.13	1,639,223.66
利息收入	1,312,324.84	7,040,813.38
政府补助及其他奖励	2,495,654.91	281,075.12
营业外收入	224,201.90	560,149.37
合计	7,556,855.78	9,521,261.53

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	22,763,418.81	28,244,844.26
信用证保证金支出		3,325,419.10
企业间往来款等	7,351,692.03	168,730.63
营业外支出	275,469.87	1,620.24
合计	30,390,580.71	31,740,614.23

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
租赁负债付款额	6,230,451.01	1,386,770.29
合计	6,230,451.01	1,386,770.29

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	90,015,293.18	84,109,516.10
加：资产减值准备	-1,269,231.83	1,134,285.10
信用减值损失	-3,141,450.17	963,413.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,756,826.66	3,281,666.77
使用权资产摊销	5,095,301.10	4,645,908.77
无形资产摊销	2,150,557.52	261,241.26
长期待摊费用摊销	478,522.49	436,664.77
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）	-2,467,150.20	-29,703.05
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-5,839,107.91	-6,464,166.10
财务费用（收益以“-”号填列）	482,047.80	940,180.07
投资损失（收益以“-”号填列）	-6,741,175.52	-2,712,692.04
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	428,367.03	-2,351,786.06
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）	29,921,449.69	-931,165.20
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-55,887,365.83	-36,853,623.99
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-36,393,112.89	13,419,947.48
其他		
经营活动产生的现金流量净额	20,589,771.12	59,849,687.29
<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	277,949,013.41	491,087,174.15
减：现金的期初余额	507,289,424.50	813,112,416.19
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	-229,340,411.09	-322,025,242.04

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

适用 不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

适用 不适用

**(4) 现金和现金等价物的构成**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	277,949,013.41	507,289,424.50
其中：库存现金	7,804.20	11,618.77
可随时用于支付的银行存款	277,941,209.21	506,634,549.55
可随时用于支付的其他货币资金		643,256.18
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	277,949,013.41	507,289,424.50

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	6,834,870.81	存放于共管账户的资产收购款及通知存款应计利息
合计	6,834,870.81	/

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			
美元	1,559,765.30	7.2258	11,270,552.13
欧元	1,351,404.33	7.8771	10,645,147.08
港币	141,516.74	0.92198	130,475.60
英镑	49.65	9.1432	453.98
瑞士法郎	6,412.78	8.0614	51,696.00
日元	91,253,866.00	0.050094	4,571,271.17

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
财政扶持	1,830,000.00	与收益相关的政府补助	1,830,000.00
稳岗补贴	85,176.49	与收益相关的政府补助	85,176.49
其他补贴	404,823.27	与收益相关的政府补助	404,823.27
合计	2,319,999.76	与收益相关的政府补助	2,319,999.76

(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

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	513,090.11
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	1,253,976.99
与租赁相关的总现金流出	6,230,451.01

## 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

**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	天津市	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
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
新经典信息技术有限公司	澄迈县	澄迈县	出版物批发、零售, 出版物互联网销售	100		设立
上海壹页文化有限公司	上海市	上海市	图书策划		100	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体, 控制的依据:

无

确定公司是代理人还是委托人的依据:

无

其他说明:

无

## (2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
青马(天津)文化有限公司	49	1,204,757.67		18,598,147.48

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
青马（天津）文化有限公司	39,459,579.02	181,356.13	39,640,935.15	1,685,532.13		1,685,532.13	36,741,088.49	277,983.45	37,019,071.94	1,522,358.04		1,522,358.04

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	8,093,559.41	2,458,689.12	2,458,689.12	1,139,894.33	8,378,377.96	2,196,038.23	2,196,038.23	-712,001.64

其他说明：

无



## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

适用 不适用

## (5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

## (1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京十月文化传媒有限公司	北京市	北京市	图书发行	49		权益法核算
北京远流经典文化传播有限公司	北京市	北京市	文化传媒		28	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	北京远流经典文化传播有限公司	北京十月文化传媒有限公司
流动资产	98,135,630.40	106,647,215.41	121,295,317.23	123,321,938.27
非流动资产	1,726,169.21	1,338,339.46	1,403,834.03	1,283,468.90
资产合计	99,861,799.61	107,985,554.87	122,699,151.26	124,605,407.17
流动负债	67,990,984.97	972,949.81	84,176,934.46	2,729,358.92
非流动负债				

负债合计	67,990,984.97	972,949.81	84,176,934.46	2,729,358.92
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	31,870,814.64	107,012,605.06	38,522,216.80	121,876,048.25
按持股比例计算的净资产份额	8,923,828.10	52,436,176.48	10,786,220.70	59,719,263.64
调整事项				
—商誉	85,685,600.78		85,685,600.78	
对联营企业权益投资的账面价值	94,609,428.88	52,436,176.48	96,471,821.48	59,719,263.64
营业收入	32,146,104.30	8,933,967.02	48,181,054.32	9,135,880.30
净利润	1,990,616.28	-863,443.19	10,372,864.13	-2,465,837.86
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	1,990,616.28	-863,443.19	10,372,864.13	-2,465,837.86
本年度收到的来自联营企业的股利	2,419,765.16	6,860,000.00	2,119,087.45	

其他说明

无

## (4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	21,231,339.45	25,122,432.84
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-3,500,203.17	-6,358,741.50
—其他综合收益		
—综合收益总额	-3,500,203.17	-6,358,741.50

其他说明

无

## (5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

□适用 √不适用

## (6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

□适用 √不适用

## (7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

□适用 √不适用

## (8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

□适用 √不适用

#### 4、重要的共同经营

适用 不适用

#### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

#### 6、其他

适用 不适用

### 十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

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

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

#### （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	11,270,552.13	10,645,147.08	130,475.60	453.98	51,696.00	4,571,271.17	26,669,595.96
合计	11,270,552.13	10,645,147.08	130,475.60	453.98	51,696.00	4,571,271.17	26,669,595.96

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	14,394,490.65	7,738,801.77	127,100.91	5.79	2,429.97	5,864,250.46	28,127,079.55
合计	14,394,490.65	7,738,801.77	127,100.91	5.79	2,429.97	5,864,250.46	28,127,079.55

### （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				
理财产品投资			766,867,698.06	766,867,698.06
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			766,867,698.06	766,867,698.06

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：1.60%-2.95%。

**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**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
北京远流经典文化传播有限公司	本公司的联营企业
北京蒲公英童书馆文化传播有限公司	本公司的联营企业之下属子公司

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	其他

其他说明

北京奇良海德为公司实际控制人控制的其他企业。

#### 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	获批的交易额度 (如适用)	上期发生额
北京十月文化传媒有限公司	采购图书	13,201,278.47	不适用	16,984,328.27
北京十月文化传媒有限公司	采购版税	44,887.54	不适用	72,259.45
北京奇良海德印刷股份有限公司	委托印制	148,392.28	200,000.00	11,056.11

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	销售图书及文创产品	113,027.90	137,254.13
北京永兴百灵鸽图书有限公司	销售图书及文创产品	165,228.54	122,069.49
北京远流经典文化传播有限公司	物流托管服务	2,349,625.68	
北京蒲公英童书馆文化传播有限公司	物流托管服务	128,064.54	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

上述关联方中，奇良海德、北京百灵鸽及永兴百灵鸽均为公司控股股东实际控制的其他企业，构成关联关系；公司现任董事、总经理在过去 12 个月内曾担任远流经典董事，构成关联关系。以上四家关联企业的交易额度已经公司第四届董事会第三次会议审议通过。

### (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	420.13	539.87

## (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	94,111.69	941.12	30,993.51	309.94
应收账款	北京永兴百灵鸽图书有限公司	171,076.58	1,710.77	9,735.45	97.35
应收账款	北京远流经典文化传播有限公司	1,410,417.13	14,104.17	1,661,262.57	16,612.63
应收账款	北京蒲公英童书馆文化传播有限公司			95,850.65	958.51
预付款项	北京十月文化传媒有限公司			10,639.86	

## (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	9,701,966.26	4,922,754.44
应付账款	北京奇良海德印刷股份有限公司		17,895.85
应付账款	北京远流经典文化传播有限公司	3,606.72	16,124.16
合同负债	北京永兴百灵鸽图书有限公司	1,490.40	

## 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	0



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—2024.4.22，行权价格 45.15 元，合同剩余期限 10 个月。
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

无

## 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	10,810,822.11
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,694,295.73

其他说明

无

## 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

## 4、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

## 5、其他

适用 不适用

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

适用 不适用

### 2、或有事项

#### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

#### (2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

### 3、其他

适用 不适用

## 十五、 资产负债表日后事项

### 1、 重要的非调整事项

适用 不适用

### 2、 利润分配情况

适用 不适用

### 3、 销售退回

适用 不适用

### 4、 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

## 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	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	160,989,810.90
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 年以上	
合计	160,989,810.90

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	160,989,810.90	100.00	663.93		160,989,146.97	73,682,517.21	100.00	82,043.55	0.11	73,600,473.66
其中：										
信用风险组合	66,392.86	0.04	663.93	1.00	65,728.93	8,204,354.52	11.13	82,043.55	1.00	8,122,310.97
合并范围内关联方组合	160,923,418.04	99.96			160,923,418.04	65,478,162.69	88.87			65,478,162.69
合计	160,989,810.90	100.00	663.93	/	160,989,146.97	73,682,517.21	100.00	82,043.55	0.11	73,600,473.66

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	66,392.86	663.93	1.00
合计	66,392.86	663.93	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	82,043.55		81,379.62			663.93
合计	82,043.55		81,379.62			663.93

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
新经典信息技术有限公司	106,232,664.30	65.99	
新经典发行有限公司	35,248,602.05	21.89	
北京爱心树文化有限公司	17,967,153.92	11.16	
壹页网络科技有限公司	1,296,357.49	0.81	
北京万有可爱力文化传媒有限公司	178,640.28	0.11	
合计	160,923,418.04	99.96	

### (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	168,815,333.41	97,897,615.40
合计	168,815,333.41	97,897,615.40

其他说明：

□适用 √不适用

**应收利息****(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

**(2). 重要逾期利息**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**应收股利****(1). 应收股利**

□适用 √不适用

**(2). 重要的账龄超过1年的应收股利**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**其他应收款****(1). 按账龄披露**

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	78,516,598.62
1 至 2 年	90,336,060.00
2 至 3 年	
3 年以上	9,209.86
合计	168,861,868.48

## (2). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	2,692,689.36	2,572,689.36
单位往来款	165,144,377.44	95,330,000.00
员工备用金	179,260.22	6,060.00
其他	845,541.46	127,384.32
合计	168,861,868.48	98,036,133.68

## (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)	
2023年1月1日余额	138,518.28			138,518.28
2023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	91,983.21			91,983.21
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	46,535.07			46,535.07

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

## (4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款 坏账准备	138,518.28		91,983.21			46,535.07

合计	138,518.28		91,983.21		46,535.07
----	------------	--	-----------	--	-----------

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京群新文化有限公司	单位往来款	90,330,000.00	1-2 年	53.49	
新经典信息技术有限公司	单位往来款	74,014,377.44	1 年以内	43.83	
单位 1	保证金押金	2,558,479.50	1 年以内	1.52	25,584.80
单位 2	其他	829,481.46	1 年以内	0.49	8,294.81
Astra Publishing House, Ltd.	单位往来款	800,000.00	1 年以内	0.47	
合计	/	168,532,338.40	/	99.80	33,879.61

(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	823,484,775.74		823,484,775.74	760,643,438.26		760,643,438.26
对联营、合营企业投资	66,256,520.73		66,256,520.73	74,064,638.37		74,064,638.37

合计	889,741,296.47		889,741,296.47	834,708,076.63		834,708,076.63
----	----------------	--	----------------	----------------	--	----------------

## (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	193,351,358.09			193,351,358.09		
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	71,877,626.56	2,162,937.48		74,040,564.04		
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.	256,559,797.00	20,678,400.00		277,238,197.00		
新经典信息技术有限公司	10,000,000.00	40,000,000.00		50,000,000.00		
合计	760,643,438.26	62,841,337.48		823,484,775.74		



## (2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业											
北京十月文化传媒有限公司	59,719,263.64			-423,087.16			6,860,000.00			52,436,176.48	
新经典书店有限公司	14,345,374.73			-525,030.48						13,820,344.25	
合计	74,064,638.37			-948,117.64			6,860,000.00			66,256,520.73	

其他说明：

□适用 √不适用

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	246,666,825.37	147,026,961.76	272,494,055.69	152,068,902.87
其他业务	572,791.86	227,514.38	484,789.30	313,926.37
合计	247,239,617.23	147,254,476.14	272,978,844.99	152,382,829.24

##### (2). 合同产生的收入情况

适用 不适用

##### (3). 履约义务的说明

适用 不适用

##### (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：

无

#### 5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	550,000.00	660,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-948,117.64	-1,970,173.48
处置交易性金融资产取得的投资收益	5,719,845.44	1,410,830.26
合计	5,321,727.80	100,656.78

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	2,467,150.20	
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	2,319,999.76	

非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	7,197,983.51	
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	5,839,107.91	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,801,860.69	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	175,655.15	
减：所得税影响额	4,041,051.75	
少数股东权益影响额（税后）	-20,534.50	
合计	12,177,518.59	

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

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.66	0.5433	0.5433
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.02	0.4684	0.4684

## 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：2023 年 8 月 9 日

## 修订信息

适用 不适用