

# 新经典文化股份有限公司

## 2017 年度财务决算报告

依据信会师报字[2018]第 ZA10832 号标准无保留意见的审计报告编制了 2017 年度财务决算报告，提交董事会审议。

### 一、2017 年主要会计数据和财务指标

#### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2017年	2016年	本期比上年同期 增减(%)	2015年
营业收入	943,971,002.72	852,711,222.98	10.70	881,375,540.31
归属于上市公司股东的净利润	232,322,877.80	151,903,965.75	52.94	130,123,100.84
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益的净利润	199,809,319.46	135,424,459.95	47.54	111,106,237.50
经营活动产生的现金流量净额	122,330,976.72	148,880,751.24	-17.83	223,590,428.87
	2017年末	2016年末	本期末比上年同 期末增减(%)	2015年末
归属于上市公司股东的净资产	1,524,651,188.41	664,833,410.40	129.33	542,546,636.89
总资产	1,783,259,778.06	821,211,953.88	117.15	709,896,449.78

#### (二) 主要财务指标

主要财务指标	2017年	2016年	本期比上年同 期增减(%)	2015年
基本每股收益(元/股)	1.90	1.52	25.00	1.30
稀释每股收益(元/股)	1.89	1.52	24.34	1.30
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	1.63	1.35	20.74	1.11
加权平均净资产收益率(%)	19.33	25.17	减少5.84个百 分点	26.12
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	16.62	22.44	减少5.82个百 分点	22.30

报告期内，公司首次公开发行股票 3,336 万股，发行后的总股本为 13,336 万股。公司授予限制性股票 130 万股，授予后的总股本为 13,466 万股。报告期末每股收益等主要财务指标以 13,466 万股为依据加权计算。

### 二、资产负债概况

截止 2017 年 12 月 31 日，新经典总资产为 178,325.98 万元，比年初数增加了 96,204.78 万元，增长 117.15%。净资产为 155,804.08 万元，比年初数增加了 85,790.73 万元，增长 122.53%。资产增长主要是经营性资产的增加。2017 年度资产负债率为 12.63%，上年度为 14.74%；2017 流动比率为 7.36，上年度为 6.35；公司 2017 年末资产负债率较低，流动比率和速动比率的总体水平较高，公司的财务状况非常稳健，财务风险低，总体偿债能力强。

单位：元 币种：人民币

资 产	期末余额	年初余额	增减%	重大变动原因
流动资产：				
货币资金	244,214,802.33	401,231,284.91	-39.13	主要系理财产品未到期，由货币资金转入其他流动资产所致。
应收账款	85,298,531.70	64,883,719.20	31.46	主要系自有版权图书的策划和发行业务规模大幅增加所致。
预付款项	76,673,636.26	76,768,428.23	-0.12	
其他应收款	17,334,564.74	19,792,824.09	-12.42	
存货	259,998,974.63	174,457,169.04	49.03	主要系原材料备货所致。
其他流动资产	965,000,016.25	31,160,734.37	2,996.85	主要系理财产品余额增加所致。
流动资产合计	1,648,520,525.91	768,294,159.84	114.57	
长期股权投资	59,074,327.07	32,636,866.97	81.00	主要系对联营企业投资增加所致。
固定资产	6,290,732.07	5,790,012.79	8.65	
无形资产	482,091.50	39,984.93	1,105.68	主要系报告期收购子公司导致无形资产增加所致。
商誉	60,860,291.97	10,511,426.44	478.99	主要系报告期收购子公司所致。
长期待摊费用	356,757.35	340,255.39	4.85	
递延所得税资产	6,720,055.53	3,599,247.52	86.71	主要系报告期限制性股票及期权激励摊销费用产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响所致。
其他非流动资产	954,996.66			主要系报告期预付店铺装修款增加所致。
非流动资产合计	134,739,252.15	52,917,794.04	154.62	
资产总计	1,783,259,778.06	821,211,953.88	117.15	
流动负债：				
应付账款	97,076,198.70	70,742,608.98	37.22	主要系报告期末应付版税款和结算款增加所致。
预收款项	14,236,305.46	9,368,748.03	51.96	主要系报告期末预收货款未到结算期所致。
应付职工薪酬	17,014,692.62	13,620,707.56	24.92	
应交税费	20,084,356.22	16,874,026.27	19.03	

资 产	期末余额	年初余额	增减%	重大变动原因
其他应付款	75,589,862.85	10,472,338.56	621.80	主要系报告期末限制性股票回购义务确认负债，尚未支付共管帐户的股权收购款所致。
流动负债合计	224,001,415.85	121,078,429.40	85.01	
非流动负债：				
预计负债	857,517.90			系未决诉讼事项所致。
递延收益	360,000.00			系取得的用于补偿以后期间与收益相关的政府补助。
非流动负债合计	1,217,517.90			
负债合计	225,218,933.75	121,078,429.40	86.01	
所有者权益：				
股本	134,660,000.00	100,000,000.00	34.66	主要系发行新股所致。
资本公积	929,291,173.32	258,566,231.02	259.40	主要系发行新股溢价所致。
减：库存股	29,172,000.00			系发行限制性股票所致。
其他综合收益	687,250.65	1,358,897.00	-49.43	系外币财务报表折算所致。
盈余公积	55,509,427.00	35,622,058.56	55.83	
未分配利润	433,675,337.44	269,286,223.82	61.05	
归属于母公司所有者 权益合计	1,524,651,188.41	664,833,410.40	129.33	
少数股东权益	33,389,655.90	35,300,114.08	-5.41	
所有者权益合计	1,558,040,844.31	700,133,524.48	122.53	
负债和所有者权益总计	1,783,259,778.06	821,211,953.88	117.15	

### 三、利润概况

1. 公司 2017 实现营业收入 94,397 万元，同比增长 10.70%，其中：自有版权图书发行业务继续稳健增长，实现营业收入 69,373.59 万元，同比增长 37.88%，产品中畅销书上榜数量、生命周期、品种码洋效率都高于行业平均水平。

2. 公司 2017 年实现归属于上市公司股东的净利润 23,232.29 万元，上升 52.94%，主要系报告期内公司进一步整合优质资源投入具有较强竞争优势及盈利能力的内容创意业务，优质内容的潜力持续释放，使得毛利率较高的自有版权图书策划和发行业务规模增加所致。

3. 报告期管理费用上升 57.94%，主要系本期股权激励摊销费用的增长、研发支出和人力成本的增长，以及随着业务发展导致管理成本增加所致。

4. 报告期投资收益上升 208.79%，主要系报告期购买理财的资金增加，获得投资收益有所增加。

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额	增减%
一、营业总收入	943,971,002.72	852,711,222.98	10.70
其中：营业收入	943,971,002.72	852,711,222.98	10.70
二、营业总成本	678,717,737.73	666,584,967.80	1.82
其中：营业成本	531,500,604.17	540,645,384.80	-1.69
税金及附加	864,308.15	679,859.02	27.13
销售费用	82,458,528.80	71,950,561.20	14.60
管理费用	64,142,104.30	40,611,163.84	57.94
财务费用	-1,972,878.19	701,564.32	-381.21
资产减值损失	1,725,070.50	11,996,434.62	-85.62
投资收益（损失以“-”号填列）	31,416,780.59	10,174,066.84	208.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	7,296,595.35	4,014,325.49	81.76
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-51,313.93	-30,108.09	70.43
其他收益	22,350,625.03		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	318,969,356.68	196,270,213.93	62.52
加：营业外收入	3,953,654.46	17,635,462.03	-77.58
减：营业外支出	4,407,113.90	1,408,494.84	212.90
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	318,515,897.24	212,497,181.12	49.89
减：所得税费用	79,105,641.85	55,437,170.20	42.69
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	239,410,255.39	157,060,010.92	52.43
归属于母公司股东的净利润	232,322,877.80	151,903,965.75	52.94
少数股东损益	7,087,377.59	5,156,045.17	37.46
六、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	1.90	1.52	25.00
（二）稀释每股收益（元/股）	1.89	1.52	24.34

#### 四、现金流量分析

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	增减%
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
经营活动现金流入小计	961,319,056.77	895,630,556.47	7.33
经营活动现金流出小计	838,988,080.05	746,749,805.23	12.35
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>122,330,976.72</b>	<b>148,880,751.24</b>	<b>-17.83</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
投资活动现金流入小计	2,357,345,367.32	2,416,711,974.78	-2.46
投资活动现金流出小计	3,310,934,809.28	2,402,092,652.27	37.84
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-953,589,441.96</b>	<b>14,619,322.51</b>	<b>-6622.80</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			

项 目	本期发生额	上期发生额	增减%
筹资活动现金流入小计	693,086,500.00	1,050,763.00	65860.31
筹资活动现金流出小计	48,660,363.00	37,024,648.10	31.43
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	644,426,137.00	-35,973,885.10	1891.37
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-77,819.81	376,901.80	-120.65
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-186,910,148.05	127,903,090.45	-246.13
加：期初现金及现金等价物余额	401,231,256.96	273,328,166.51	46.79
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	214,321,108.91	401,231,256.96	-46.58