

新经典文化股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二五年度

# 新经典文化股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2025年01月01日至2025年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-85

# 审计报告

信会师报字[2026]第 ZA11768 号

新经典文化股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了新经典文化股份有限公司（以下简称新经典）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了新经典 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照《中国注册会计师独立性准则第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于新经典，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵循了对公众利益实体审计的独立性要求。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、 关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p data-bbox="252 465 655 499"><b>(一) 国内图书策划与发行收入的确认</b></p> <p data-bbox="240 969 791 1350">如财务报表附注三、(二十一)收入、附注五、(三十一)营业收入和营业成本所述，2025 年度新经典营业收入为人民币 64,621.44 万元，其中国内图书策划与发行收入为人民币 48,822.77 万元，占全部营业收入的 75.55%。国内图书策划与发行业务是新经典的核心业务，该业务收入的毛利较高，是新经典利润的主要来源，也是新经典的关键业绩指标。</p> <p data-bbox="240 1375 791 1581">国内图书策划与发行的收入确认对财务报表的影响重大。此外，收入确认时点即客户取得相关商品控制权的时点的确认也涉及重大判断，因此我们将国内图书策划与发行的收入确认认定为关键审计事项。</p>	<p data-bbox="820 528 1361 674">(1) 我们了解、评估了与国内图书策划与发行业务的收入确认相关的内部控制，并对收入确认相关的内部控制执行了测试；</p> <p data-bbox="820 703 1361 792">(2) 我们了解了业务流程与收入确认的会计政策，评价是否符合会计准则的规定；</p> <p data-bbox="820 822 1361 911">(3) 我们审阅了重大销售合同，查看合同关键条款，评估管理层的会计处理是否准确；</p> <p data-bbox="820 940 1361 1146">(4) 我们采用抽样方式从国内图书策划与发行收入全年销售收入记录中抽取了样本进行了细节测试，检查了重要客户的销售合同、订单、发货单、代销清单、结算单及发票等重要支持性文件；</p> <p data-bbox="820 1176 1361 1321">(5) 我们对销售收入进行了分月分析，结合以前年度销售季节性状态及同行业特征识别及分析异常波动；</p> <p data-bbox="820 1350 1361 1556">(6) 我们对国内图书策划与发行业务的毛利进行了测试分析，并将新经典国内图书策划与发行业务毛利率与同行业数据进行了对比分析，分析该业务毛利率的合理性；</p> <p data-bbox="820 1585 1361 1789">(7) 我们采用抽样的方法向客户执行了函证程序，函证了抽样客户的本年度销售额；我们测试了销售返利，将销售返利金额核对至销售返利协议、结算单等支持性文件；</p> <p data-bbox="820 1818 1361 1908">(8) 我们对公司资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；</p> <p data-bbox="820 1937 1361 2020">(9) 我们检查了公司与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。</p>

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p><b>(二) 存货跌价准备</b></p> <p>新经典存货主要包含原料纸张、已验收入库的成品书、已发运至客户并委托客户代为销售的成品书、在制影视剧以及已完成拍摄并取得发行许可证或公映许可证的影视剧等。如财务附注五、(六)所示,截至 2025 年 12 月 31 日,新经典存货账面价值为 14,877.03 万元,已计提的存货跌价准备为 7,943.80 万元,存货价值较高,对于财务报表影响较大。</p> <p>新经典管理层根据行业积压图书处理的一般情况和本公司处理积压图书的实际经验,按照库龄对库存商品、委托代销商品计提跌价准备。新经典管理层也会定期对库存图书进行管理,对存在明显滞销的存货单独计提跌价准备。同时,对于影视类存货,新经典管理层采用成本与可变现净值孰低计量,按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。如财务报告附注三、(十)所示。</p> <p>由于存货余额较大对财务报表影响较大,存货跌价准备计提需要管理层作出重要判断,易产生错报风险,所以我们将存货跌价准备作为关键审计事项。</p>	<p>(1) 我们了解、评价并测试了新经典存货跌价准备相关的内部控制;</p> <p>(2) 我们评估了管理层计提存货跌价政策的合理性,我们审计复核了存货库龄结构的划分依据及划分方法,并按照新经典存货跌价计提政策对存货跌价准备进行了重新计算;</p> <p>(3) 我们评估了管理层对明显滞销存货的跌价准备计提方法并测试了该部分存货减值计提的准确性;</p> <p>(4) 我们分析了期末存货结构、存货库龄、存货周转速度、产品销售订单情况,并与同行业数据进行对比,分析存货结构是否合理、是否存在减值未计提充分的情形;</p> <p>(5) 我们审阅了影视剧剧本明细表,分析影视剧剧本库龄,了解剧本状态、未来拍摄计划,核实新经典是否对已经终止的项目及时处理;</p> <p>(6) 对于已完成拍摄的影视剧,我们检查了销售合同,分析发行周期,结合票房收入的预计收回情况,复核存货跌价准备计提是否准确;</p> <p>(7) 检查与存货跌价准备相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。</p>

#### 四、 其他信息

新经典管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括新经典 2025 年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## **五、 管理层和治理层对财务报表的责任**

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

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

治理层负责监督新经典的财务报告过程。

## **六、 注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致新经典不能持续经营。

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

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

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

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

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

**立信会计师事务所  
（特殊普通合伙）**

**中国注册会计师：  
（项目合伙人）**

**中国注册会计师：**

**中国·上海**

**二〇二六年四月二十一日**



新经典文化股份有限公司  
合并资产负债表  
2025年12月31日  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(一)	227,574,369.99	148,417,263.18
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	660,782,832.48	893,920,338.17
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(三)	101,677,174.06	101,481,937.65
应收款项融资			
预付款项	(四)	303,828,679.98	263,750,493.71
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(五)	6,243,298.61	6,219,667.40
买入返售金融资产			
存货	(六)	148,770,293.14	163,807,966.91
其中: 数据资源			
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)	3,345,744.88	3,061,127.97
<b>流动资产合计</b>		<b>1,452,222,393.14</b>	<b>1,580,658,794.99</b>
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(八)	157,325,659.03	166,545,731.26
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	(九)	4,687,674.35	4,789,855.98
固定资产	(十)	147,296,102.95	151,972,258.00
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十一)	4,972,562.69	6,510,981.31
无形资产	(十二)	41,774,270.50	46,130,448.48
其中: 数据资源			
开发支出			
其中: 数据资源			
商誉	(十三)	4,984,784.44	4,984,784.44
长期待摊费用	(十四)	499,762.07	1,055,723.97
递延所得税资产	(十五)	18,754,671.69	18,348,785.06
其他非流动资产	(十六)	144,579,534.24	71,316,383.56
<b>非流动资产合计</b>		<b>524,875,021.96</b>	<b>471,654,952.06</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,977,097,415.10</b>	<b>2,052,313,747.05</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



报表 第1页





新经典文化股份有限公司  
合并资产负债表（续）  
2025年12月31日  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
<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	(十八)	58,809,781.20	73,888,304.92
预收款项			
合同负债	(十九)	6,680,370.50	8,451,265.25
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	(二十)	10,615,390.63	11,507,173.76
应交税费	(二十一)	2,060,781.99	4,119,216.76
其他应付款	(二十二)	9,648,633.74	11,095,872.48
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	(二十三)	2,096,011.61	5,840,764.15
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>89,910,969.67</b>	<b>114,902,597.32</b>
<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	(二十四)	3,247,964.91	1,828,154.63
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			
<b>非流动负债合计</b>		<b>3,247,964.91</b>	<b>1,828,154.63</b>
<b>负债合计</b>		<b>93,158,934.58</b>	<b>116,730,751.95</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	(二十五)	154,234,624.00	154,234,624.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(二十六)	747,572,242.81	747,572,242.81
减：库存股			
其他综合收益	(二十七)	-9,004,973.49	-5,513,532.45
专项储备			
盈余公积	(二十八)	81,251,792.50	81,251,792.50
一般风险准备			
未分配利润	(二十九)	891,581,150.58	937,965,602.82
归属于母公司所有者权益合计		1,865,634,836.40	1,915,510,729.68
少数股东权益		18,303,644.12	20,072,265.42
<b>所有者权益合计</b>		<b>1,883,938,480.52</b>	<b>1,935,582,995.10</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>1,977,097,415.10</b>	<b>2,052,313,747.05</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

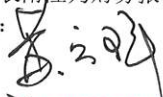


新经典文化股份有限公司  
 母公司资产负债表  
 2025年12月31日  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十四	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		23,780,458.61	21,518,088.66
交易性金融资产		529,604,097.68	629,440,182.93
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(一)	20,219,007.35	14,910,957.26
应收款项融资			
预付款项		86,825,597.98	87,222,668.42
其他应收款	(二)	61,213,673.06	81,319,768.13
存货		79,426,617.59	82,365,796.34
其中: 数据资源			
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		5,966,966.12	5,226,338.68
<b>流动资产合计</b>		<b>807,036,418.39</b>	<b>922,003,800.42</b>
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	839,593,655.47	862,680,714.05
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		55,263.27	58,065.60
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		57,006.00	285,029.88
无形资产			
其中: 数据资源			
开发支出			
其中: 数据资源			
商誉			
长期待摊费用		263,551.23	711,203.41
递延所得税资产		4,171,793.90	3,818,485.20
其他非流动资产		144,579,534.24	71,316,383.56
<b>非流动资产合计</b>		<b>988,720,804.11</b>	<b>938,869,881.70</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,795,757,222.50</b>	<b>1,860,873,682.12</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:




主管会计工作负责人:




会计机构负责人:






新经典文化股份有限公司  
 母公司资产负债表（续）  
 2025年12月31日  
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十四	期末余额	上年年末余额
<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		29,340,190.22	31,423,561.65
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		309,772.26	417,580.41
应交税费		38,384.59	583,733.36
其他应付款		353,395.35	627,245.56
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		70,549.76	205,059.30
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>30,112,292.18</b>	<b>33,257,180.28</b>
<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			70,549.76
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			
<b>非流动负债合计</b>			<b>70,549.76</b>
<b>负债合计</b>		<b>30,112,292.18</b>	<b>33,327,730.04</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		154,234,624.00	154,234,624.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		750,726,102.24	750,726,102.24
减：库存股			
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		779,432,411.58	841,333,433.34
<b>所有者权益合计</b>		<b>1,765,644,930.32</b>	<b>1,827,545,952.08</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>1,795,757,222.50</b>	<b>1,860,873,682.12</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

*董明*



主管会计工作负责人：

*董明*

会计机构负责人：

*刘蕊*





**新经典文化股份有限公司**  
**合并利润表**  
**2025 年度**  
**(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)**

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		646,214,409.66	820,530,960.76
其中: 营业收入	(三十)	646,214,409.66	820,530,960.76
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		545,927,372.48	674,075,712.95
其中: 营业成本	(三十)	326,661,321.94	433,258,140.56
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(三十一)	2,870,356.87	3,022,724.21
销售费用	(三十二)	143,349,177.49	158,988,276.92
管理费用	(三十三)	75,001,928.96	74,672,054.28
研发费用	(三十四)	6,060,449.61	7,139,700.14
财务费用	(三十五)	-8,015,862.39	-3,005,183.16
其中: 利息费用		242,830.20	649,127.01
利息收入		7,079,176.54	4,951,317.06
加: 其他收益	(三十六)	4,142,227.12	4,521,364.56
投资收益 (损失以“-”号填列)	(三十七)	-1,508,092.06	14,963,727.09
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		128,538.27	4,367,447.75
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	(三十八)	13,607,500.15	8,015,600.30
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	(三十九)	-567,355.69	910,102.13
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	(四十)	-17,363,685.45	-9,322,257.41
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(四十一)	920,346.79	875,961.37
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		99,517,978.04	166,419,745.85
加: 营业外收入	(四十二)	1,663,078.26	2,065,713.94
减: 营业外支出	(四十三)	943,153.43	2,503,149.54
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		100,237,902.87	165,982,310.25
减: 所得税费用	(四十四)	22,275,016.56	37,052,577.26
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		77,962,886.31	128,929,732.99
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		77,962,886.31	128,929,732.99
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)		77,003,246.96	126,611,067.08
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		959,639.35	2,318,665.91
六、其他综合收益的税后净额		-3,491,441.04	791,165.38
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-3,491,441.04	791,165.38
(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		-3,491,441.04	791,165.38
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额		-3,491,441.04	791,165.38
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		74,471,445.27	129,720,898.37
归属于母公司所有者的综合收益总额		73,511,805.92	127,402,232.46
归属于少数股东的综合收益总额		959,639.35	2,318,665.91
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)	(四十五)	0.4993	0.7824
(二) 稀释每股收益 (元/股)	(四十五)	0.4993	0.7824

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

*黄群*



主管会计工作负责人:

*崔晓文*



会计机构负责人:

*刘蕊*



新经典文化股份有限公司  
母公司利润表  
2025 年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十四	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四)	211,838,364.11	324,883,917.72
减: 营业成本	(四)	135,545,037.10	219,284,140.15
税金及附加		271,269.18	175,340.65
销售费用		14,819,460.06	17,417,099.50
管理费用		21,019,452.80	33,415,682.44
研发费用			
财务费用		-3,610,161.48	-1,796,791.98
其中: 利息费用		8,415.48	30,264.16
利息收入		3,785,653.30	1,996,274.78
加: 其他收益		691,689.30	4,125,309.30
投资收益 (损失以“-”号填列)	(五)	20,612,111.78	82,600,605.13
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-1,143,300.49	-449,358.81
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)		9,202,152.26	5,692,007.38
信用减值损失 (损失以“-”号填列)		-344,646.37	-41,861.58
资产减值损失 (损失以“-”号填列)		-1,146,016.37	-385,706.89
资产处置收益 (损失以“-”号填列)			87,442.99
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		72,808,597.05	148,466,243.29
加: 营业外收入		1,825,334.53	1,788,351.26
减: 营业外支出		879,561.70	2,031,507.75
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		73,754,369.88	148,223,086.80
减: 所得税费用		12,267,692.44	20,101,820.76
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		61,486,677.44	128,121,266.04
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		61,486,677.44	128,121,266.04
(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		61,486,677.44	128,121,266.04
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		—	—
(二) 稀释每股收益 (元/股)		—	—

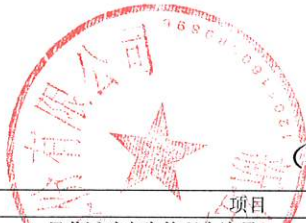
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





**新经典文化股份有限公司**  
**合并现金流量表**  
**2025 年度**  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
<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		635,990,732.09	827,145,420.16
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		223,933.53	2,519,862.67
收到其他与经营活动有关的现金	(四十六)	10,041,660.00	19,114,177.95
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>646,256,325.62</b>	<b>848,779,460.78</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		398,886,051.82	503,620,146.55
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			
支付给职工以及为职工支付的现金		119,981,637.25	132,798,088.57
支付的各项税费		33,214,502.15	46,776,193.44
支付其他与经营活动有关的现金	(四十六)	128,585,897.02	128,305,117.22
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>680,668,088.24</b>	<b>811,499,545.78</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-34,411,762.62</b>	<b>37,279,915.00</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		1,249,899,881.08	2,154,000,000.00
取得投资收益收到的现金		22,762,827.89	27,673,300.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		104,073.08	292,700.25
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>1,272,766,782.05</b>	<b>2,181,966,000.88</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,571,681.80	2,793,991.81
投资支付的现金		1,022,000,000.00	2,134,400,000.00
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	(四十六)		5,632,568.24
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,023,571,681.80</b>	<b>2,142,826,560.05</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>249,195,100.25</b>	<b>39,139,440.83</b>
<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			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
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		126,115,959.85	141,621,161.60
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		2,728,260.65	2,810,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	(四十六)	6,277,097.35	79,767,826.05
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>132,393,057.20</b>	<b>221,388,987.65</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-132,393,057.20</b>	<b>-221,388,987.65</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-3,727,347.97</b>	<b>-301,226.80</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>78,662,932.46</b>	<b>-145,270,858.62</b>
加：期初现金及现金等价物余额		141,722,365.28	286,993,223.90
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>220,385,297.74</b>	<b>141,722,365.28</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：曹志平

主管会计工作负责人：崔悦文

会计机构负责人：刘蕊





新经典文化股份有限公司  
母公司现金流量表  
2025 年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十四	本期金额	上期金额
<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		207,282,663.60	355,403,636.67
收到的税费返还			1,808,927.34
收到其他与经营活动有关的现金		82,637,371.48	34,548,301.87
经营活动现金流入小计		289,920,035.08	391,760,865.88
购买商品、接受劳务支付的现金		138,773,142.14	186,323,710.01
支付给职工以及为职工支付的现金		2,770,281.67	3,102,569.46
支付的各项税费		16,200,810.53	24,761,737.44
支付其他与经营活动有关的现金		100,306,581.76	103,480,704.09
经营活动现金流出小计		258,050,816.10	317,668,721.00
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		31,869,218.98	74,092,144.88
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		759,000,000.00	1,535,000,000.00
取得投资收益收到的现金		32,197,457.00	87,412,298.17
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		791,197,457.00	1,622,412,298.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		637,124,841.91	1,597,032,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		60,000,000.00	
投资活动现金流出小计		697,124,841.91	1,597,032,000.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		94,072,615.09	25,380,298.17
<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		123,387,699.20	138,811,161.60
支付其他与筹资活动有关的现金		232,687.50	72,694,850.52
筹资活动现金流出小计		123,620,386.70	211,506,012.12
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-123,620,386.70	-211,506,012.12
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-59,077.42	-59,744.96
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		2,262,369.95	-112,093,314.03
加: 期初现金及现金等价物余额		21,518,088.66	133,611,402.69
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		23,780,458.61	21,518,088.66

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

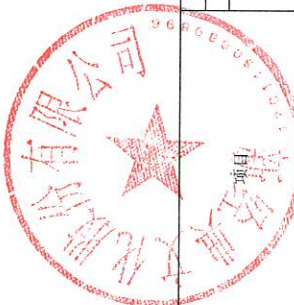
会计机构负责人:



新经典文化股份有限公司  
合并所有者权益变动表

2025 年度

(除特别说明外, 金额单位均为人民币元)



	本期金额													
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具 优先股	永续债	其他	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	小计
一、上年年末余额	154,234,624.00				747,572,242.81		-5,513,532.45		81,251,792.50		937,965,602.82	1,915,510,729.68	20,072,265.42	1,935,582,995.10
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、本年初余额	154,234,624.00				747,572,242.81		-5,513,532.45		81,251,792.50		937,965,602.82	1,915,510,729.68	20,072,265.42	1,935,582,995.10
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							-3,491,441.04				-46,384,452.24	-49,875,893.28	-1,768,621.30	-51,644,514.58
(一) 综合收益总额							-3,491,441.04				77,003,246.96	73,511,805.92	959,639.35	74,471,445.27
(二) 所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 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	154,234,624.00				747,572,242.81		-9,004,973.49		81,251,792.50		891,581,150.58	1,865,634,836.40	18,303,644.12	1,883,938,480.52

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 



主管会计工作负责人:



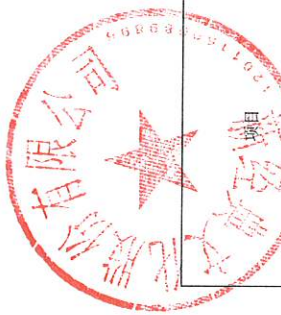
报表 第9页



会计机构负责人:







**新经典文化股份有限公司**  
**合并所有者权益变动表（续）**  
**2025 年度**  
**（除特别说明外，金额单位均为人民币元）**

项目	上期金额												
	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	小计	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债										
一、上年年末余额	162,503,585.00			972,032,203.06	160,420,820.73	-6,304,697.83		81,251,792.50		950,165,697.34	1,999,227,759.34	27,501,399.34	2,026,729,158.68
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、本年年初余额	162,503,585.00			972,032,203.06	160,420,820.73	-6,304,697.83		81,251,792.50		950,165,697.34	1,999,227,759.34	27,501,399.34	2,026,729,158.68
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-8,268,961.00			-224,459,960.25	-160,420,820.73	791,165.38				-12,200,094.52	-83,717,029.66	-7,429,133.92	-91,146,163.58
（一）综合收益总额						791,165.38				126,611,067.08	127,402,232.46	2,318,665.91	129,720,898.37
（二）所有者投入和减少资本	-8,268,961.00			-224,459,960.25	-160,420,820.73						-72,308,100.52	-6,937,799.83	-79,245,900.35
1. 所有者投入的普通股	-8,268,961.00			-224,459,960.25	-232,728,921.25								
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					72,308,100.52								
（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、本期末余额	154,234,624.00			747,572,242.81		-5,513,532.45		81,251,792.50		937,965,602.82	1,915,510,729.68	20,072,265.42	1,935,582,995.10

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



新经典文化股份有限公司  
母公司所有者权益变动表

2025 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额							所有者权益合计			
	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
	优先股	永续债	其他	其他							
一、上年年末余额	154,234,624.00				750,726,102.24				81,251,792.50	841,333,433.34	1,827,545,952.08
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	154,234,624.00				750,726,102.24				81,251,792.50	841,333,433.34	1,827,545,952.08
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											
(一) 综合收益总额											
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	154,234,624.00				750,726,102.24				81,251,792.50	779,432,411.58	1,765,644,930.32

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人: 刘蕊





新经典文化股份有限公司  
母公司所有者权益变动表（续）

2025 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额									
	股本	其他权益工具 永续债	其他	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
一、上年年末余额	162,503,585.00			975,186,062.49	160,420,820.73			81,251,792.50	852,023,328.90	1,910,543,948.16
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			975,186,062.49	160,420,820.73			81,251,792.50	852,023,328.90	1,910,543,948.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-8,268,961.00			-224,459,960.25	-160,420,820.73				-10,689,895.56	-82,997,996.08
（一）综合收益总额									128,121,266.04	128,121,266.04
（二）所有者投入和减少资本	-8,268,961.00			-224,459,960.25	-160,420,820.73					
1. 所有者投入的普通股	-8,268,961.00			-224,459,960.25	-232,728,921.25					
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他					72,308,100.52					
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者（或股东）的分配										
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期末余额	154,234,624.00			750,726,102.24				81,251,792.50	841,333,433.34	1,827,545,952.08

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

