

关于新华文轩出版传媒股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况
汇总表的专项审计报告

目 录

- 1、专项审计报告
- 2、附表

委托单位：新华文轩出版传媒股份有限公司
审计单位：德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）
联系电话：028-86361022

Deloitte.

德勤

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)
中国上海市北京东路222号
外滩中心30楼
邮政编码: 200002

电话: +86 21 6141 8888
传真: +86 21 6335 0003
www.deloitte.com/cn

关于新华文轩出版传媒股份有限公司
控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用情况的专项说明

德师报(函)字(24)第 Q00848 号

新华文轩出版传媒股份有限公司董事会:

我们接受委托,依据中国注册会计师审计准则审计了新华文轩出版传媒股份有限公司(以下简称“新华文轩”)2023年12月31日合并及母公司资产负债表,2023年度合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注(以下合称“财务报表”),并于2024年3月27日签发了德师报(审)字(24)第 Q00848 号无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会联合公安部、国务院国有资产监督管理委员会及中国银行保险监督管理委员会公布的《上市公司监管指引第8号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》的要求,新华文轩编制了后附的2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表(以下简称“汇总表”)。

如实编制和对外披露汇总表并确保其真实性、合法性及完整性是新华文轩管理层的责任。我们对汇总表所载资料与本所审计新华文轩2023年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行了核对,在所有重大方面没有发现不一致。除了按照中国注册会计师审计准则对新华文轩实施2023年度财务报表审计中所执行的与关联方交易有关的审计程序外,我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。

为了更好地理解新华文轩2023年度控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用情况,后附的汇总表应当与已审财务报表一并阅读。

本说明仅作为新华文轩向证券监管机构呈报2023年度控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用情况之用,不得用作任何其他目的。

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)

(盖章)

中国·上海



中国注册会计师:蒋健

蒋健

中国注册会计师
蒋 健
310000032181

中国注册会计师:欧阳千力

欧阳千力

中国注册会计师
欧阳千力
7100002414119

2024年3月

WorldClass
智启非凡

其他关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2023年年初往来资金余额	2023年度往来累计发生金额（不含利息）	2023年度往来资金的利息（如有）	2023年度偿还累计发生金额	2023年度其他变动	2023年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
控股股东、实际控制人及其附属企业	四川民族出版社有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	1,340.58	1,922.95		-1,587.25		1,676.28	销售纸张	经营性往来
	新华影轩（北京）影视文化有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	77.37			-77.37			提供租赁服务	经营性往来
	四川新华出版发行集团有限公司	控股股东	应收账款	0.93	150.15		-126.32		24.76	销售商品及提供广告设计、制作等服务	经营性往来
	四川新华出版发行集团有限公司	控股股东	其他应收款	2.50			-2.5			提供广告设计、制作服务	经营性往来
	四川新华泛悦文化传媒有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		3.04		-3.04			销售商品及提供服务	经营性往来
	四川广汉三星堆瞿上园文化有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		0.22		-0.22			销售商品	经营性往来
	四川发展资产经营投资管理有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		0.89		-0.89			销售商品	经营性往来

上市公司的子公司及其附属企业	四川省印刷物资有限责任公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	17,900.00		256.65	-256.65		17,900.00	借款	非经营性往来
	四川新华商纸业有限公司(注2)	子公司及其控制的法人	其他应收款	250.00				-250.00		借款	非经营性往来
	四川读者报社有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	3,933.55		94.96			4,028.51	借款	非经营性往来
	四川数字出版传媒有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	1,793.57					1,793.57	借款	非经营性往来
	四川文轩艺术投资管理有限责任公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	2,818.39					2,818.39	借款	非经营性往来
	四川新华印刷有限责任公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	705.15			-705.15			借款	非经营性往来
	四川新华文轩物流有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	3,393.00		678.60	-3,732.30		339.30	借款	非经营性往来
		子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目	15,600.00					15,600.00	借款	非经营性往来
	四川文轩教育科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	15,013.56		407.99	-287.58		15,133.97	借款	非经营性往来
		子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目	12,500.00			-12,500.00			借款	非经营性往来
	文轩投资有限公司(注3)	子公司及其控制的法人	其他应收款	1,066.21		950.00	-950.00	10,000.00	11,066.21	借款	非经营性往来
		子公司及其控	其他反映	20,000.00				-10,000.00	10,000.00	借款	非经营

		制的法人	占用实质科目								性往来
关联自然人											非经营性往来
											非经营性往来
其他关联方及其附属企业											非经营性往来
											非经营性往来
总计	/	/	/	96,394.81	2,077.25	2,388.20	-20,229.27	-250.00	80,380.99	/	/

注 1：该部分金额为含税金额。

注 2：本公司之子公司四川新华商纸业有限公司的破产清算申请已由相关法院受理，破产管理人自 2023 年 12 月 15 日履职，本公司与其的关系于破产管理人履职日起变更为第三方。

注 3：本公司之子公司文轩投资有限公司 2023 年度其他变动系借款流动性重分类。