

关于新经典文化股份有限公司
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：新经典文化股份有限公司

审计单位：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：021-23281980

关于新经典文化股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况
的专项报告

信会师报字[2024]第 ZA11992 号

新经典文化股份有限公司全体股东：

我们审计了新经典文化股份有限公司(以下简称“新经典”)2023 年度的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的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、合并及母公司所有者权益变动表和相关财务报表附注，并于 2024 年 4 月 25 日出具了报告号为信会师报字[2024]第 ZA11990 号的无保留意见审计报告。

新经典管理层根据中国证券监督管理委员会《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》(证监会公告(2022)26 号)和《上海证券交易所上市公司自律监管指南第 2 号——业务办理》的相关规定编制了后附的 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”)。

编制汇总表并确保其真实、准确、完整是新经典管理层的责任。我们将汇总表所载信息与我们审计新经典 2023 年度财务报表时所审核的会计资料及已审计财务报表中披露的相关内容进行了核对，没有发现在重大方面存在不一致的情况。

为了更好地理解新经典 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审计财务报表一并阅读。



本报告仅供新经典为披露 2023 年年度报告的目的使用，不得用作任何其他目的。



中国注册会计师：

朱海平



中国注册会计师：

朱环



中国·上海

二〇二四年四月二十五日



新经典文化股份有限公司 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

单位：元

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2023 年年初占用资金余额	2023 年度占用累计发生金额（不含利息）	2023 年度占用资金的利息(如有)	2023 年度偿还累计发生金额	2023 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现控股股东、实际控制人及其附属企业	无	无	无	-	-	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前控股股东、实际控制人及其附属企业	无	无	无	-	-	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他关联方及其附属企业	无	无	无	-	-	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
总计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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 年期末往来资金余额	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	无	无	无	-	-	-	-	-	-	-
上市公司的子公司及其附属企业	新经典发行有限公司	子公司	应收账款	28,843,873.96	190,704,656.88		197,975,933.15	21,572,597.69	销售图书	经营性往来
	北京爱心树文化有限公司	子公司	应收账款	6,937,158.19	83,136,726.97		84,057,376.82	6,016,508.34	销售图书及材料	经营性往来
	壹页网络科技有限公司	子公司	应收账款	871,774.61	6,390,611.41		6,806,774.73	455,611.29	授权数字图书	经营性往来
	新经典信息技术有限公司	子公司	应收账款	28,801,812.41	166,092,379.87		178,332,787.62	16,561,404.66	销售图书	经营性往来
	北京万有可爱力文化传媒有限公司	子公司	应收账款	23,543.52	215,216.82		223,128.36	15,631.98	代理服务	经营性往来
	Astra Publishing House, Ltd.	子公司	应收账款		3,694.37		3,694.37		授权业务	经营性往来
	MINEDITION FRANCE	子公司	应收账款		4,999.99		4,999.99		授权业务	经营性往来
	青马（天津）文化有限公司	子公司	应收账款		158,583.80		158,583.80		销售材料	经营性往来
	北京智道世纪信息技术有限公司	子公司	应收账款		1,220,916.17		1,007,173.46	213,742.71	授权数字图书	经营性往来
	北京群新文化有限公司	子公司	其他应收款	95,330,000.00			5,000,000.00	90,330,000.00	资金周转	非经营性往来
Astra Publishing House, Ltd.	子公司	其他应收款		15,800,000.00			15,800,000.00	资金周转	非经营性往来	
关联自然人	无	无	无	-	-	-	-	-	-	-



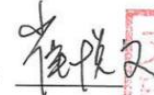
非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2023 年期初占用资金余额	2023 年度占用累计发生金额（不含利息）	2023 年度占用资金的利息(如有)	2023 年度偿还累计发生金额	2023 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
其他关联方及其附属企业	北京远流经典文化传播有限公司	联营公司	应收账款	1,661,262.57	4,498,398.87		4,950,759.56	1,208,901.88	物流托管服务	经营性往来
	北京蒲公英童书馆文化传播有限公司	联营公司之附属子公司	应收账款	95,850.65	285,088.11		380,938.76		物流托管服务	经营性往来
	北京百灵鸽书店有限公司	联营公司之附属子公司	应收账款	30,993.51	563,416.08		554,763.02	39,646.57	销售图书及文创	经营性往来
	北京永兴百灵鸽图书有限公司	联营公司之附属子公司	应收账款	9,735.45	272,129.21		273,927.73	7,936.93	销售图书及文创	经营性往来
	北京十月文化传媒有限公司	联营公司	预付款项	10,639.86	87,632.14		98,272.00		采购版税	经营性往来
总计	-	-	-	162,616,644.73	469,434,450.69		479,829,113.37	152,221,982.05		-

本汇总表已于 2024 年 4 月 25 日获董事会批准。



公司负责人（法定代表人）：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：



附表：

关于新经典文化股份有限公司

2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

单位：万元

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2023 年期初占用资金余额	2023 年度占用累计发生金额(不含利息)	2023 年度占用资金的利息(如有)	2023 年度偿还累计发生金额	2023 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现控股股东、实际控制人及其附属企业	无									
	无									
小计	/	/	/						/	/
前控股股东、实际控制人及其附属企业	不适用									
	不适用									
小计	/	/	/						/	/
其他关联方及其附属企业	无									非经营性占用
	无									非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
总计	/	/	/						/	/
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 年期初往来资金余额	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 年期末往来资金余额	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	无									
	无									
上市公司的子公司及其附属企业	新经典发行有限公司	子公司及其控制的法人	应收账款	28,843,873.96	190,704,656.88		197,975,933.15	21,572,597.69		经营性往来
	北京爱心树文化有限公司	子公司及其控制的法人	应收账款	6,937,158.19	83,136,726.97		84,057,376.82	6,016,508.34		经营性往来
	壹页网络科技有限公司	子公司及其控制的法人	应收账款	871,774.61	6,390,611.41		6,806,774.73	455,611.29		经营性往来
	新经典信息技术有限公司	子公司及其控制的法人	应收账款	28,801,812.41	166,092,379.87		178,332,787.62	16,561,404.66		经营性往来
	北京万有可爱力文化传媒有限公司	子公司及其控制的法人	应收账款	23,543.52	215,216.82		223,128.36	15,631.98		经营性往来
	Astra Publishing House, Ltd.	子公司及其控制的法人	应收账款		3,694.37		3,694.37			经营性往来
	MINEDITION FRANCE	子公司及其控制的法人	应收账款		4,999.99		4,999.99			经营性往来
	青马(天津)文化有限公司	子公司及其控制的法人	应收账款		158,583.80		158,583.80			经营性往来
	北京智道世纪信息技术有限公司	子公司及其控制的法人	应收账款	-	1,220,916.17		1,007,173.46	213,742.71		经营性往来
	北京群新文化有限	子公司及其控制的	其他应收	95,330,000.00	-		5,000,000.00	90,330,000.00		非经营性往来

	公司	法人	款							
	Astra Publishing House, Ltd.	子公司及其控制的法人	其他应收款		15,800,000.00		-	15,800,000.00		非经营性往来
关联自然人	无									非经营性往来
	无									非经营性往来
其他关联方及其附属企业	北京远流经典文化传播有限公司	联营公司	应收账款	1,661,262.57	4,498,398.87		4,950,759.56	1,208,901.88	仓储服务	经营性往来
	北京蒲公英童书馆文化传播有限公司	联营公司之附属子公司	应收账款	95,850.65	285,088.11		380,938.76	-	仓储服务	经营性往来
	北京百灵鸽书店有限公司	联营公司之附属子公司	应收账款	30,993.51	563,416.08		554,763.02	39,646.57	销售图书	经营性往来
	北京永兴百灵鸽图书有限公司	联营公司之附属子公司	应收账款	9,735.45	272,129.21		273,927.73	7,936.93	销售图书	经营性往来
	北京十月文化传媒有限公司	联营公司	应收账款	10,639.86	87,632.14		98,272.00		采购版税	经营性往来
总计	/	/	/	162,616,644.73	469,434,450.69		479,829,113.37	152,221,982.05	/	/