

东方证券承销保荐有限公司
关于新经典文化股份有限公司
2022 年度募集资金存放与使用情况之专项核查报告

东方证券承销保荐有限公司（以下简称“保荐机构”、“东方投行”）作为新经典文化股份有限公司（以下简称“新经典”或“公司”）首次公开发行 A 股股票并上市的保荐机构，根据《证券发行上市保荐业务管理办法》、《上市公司监管指引第 2 号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》、《上海证券交易所股票上市规则》和《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》等相关规定，对新经典 2022 年度募集资金存放与使用情况进行了专项检查，核查情况如下：

一、 募集资金基本情况

（一）实际募集资金金额、资金到账时间

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，公司向社会公开发行人民币普通股（A 股）33,360,000 股，发行价格为人民币 21.55 元/股。本次募集资金总额为人民币 718,908,000.00 元，扣除承销保荐费人民币 38,102,124.00 元，合计收到募集资金 680,805,876.00 元。另扣除中介费、信息披露费等其他发行费用人民币 16,891,376.00 元，实际募集资金净额为人民币 663,914,500.00 元，用于版权库建设项目、图书发行平台项目以及补充流动资金。

募集资金已于 2017 年 4 月 20 日全部到位，资金到位情况已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具了信会师报字[2017]第 ZA13409 号《验资报告》。上述募集资金存放于经董事会批准设立的募集资金专项账户，实行专户管理。

（二）以前年度已使用金额、本年度使用金额及当前余额

公司 2017 年度使用募集资金 9,368.83 万元，2018 年度使用募集资金

10,227.76 万元，2019 年度使用募集资金 4,088.03 万元，2020 年度使用募集资金 10,786.73 万元，2021 年度使用募集资金 20,078.77 万元，报告期内使用募集资金额度 17,965.35 万元。截至 2022 年 12 月 31 日，公司累计使用募集资金 72,515.46 万元，募集资金专户资金余额为 1,300.20 万元，现金管理余额为 0 元。

公司首次发行募投项目均已实施完毕。2023 年 1 月 16 日，公司将募集资金节余金额合计 1,300.44 万元（含截至销户当日专户所产生的利息）用于永久性补充流动资金，并完成相关账户的注销（详见公告 2023-001）。

二、 募集资金基本情况

为规范公司募集资金的管理和使用，保护投资者的权益，公司开设了募集资金专项账户。公司严格按照有关规定存放、使用和管理募集资金，公司募集资金专户开立、金额划拨及账户注销的过程均符合相关法律、法规的规定。

公司于 2017 年 4 月 20 日分别与中国民生银行北京望京科技园支行、招商银行北京分行双榆树支行、工商银行北京市分行及保荐机构东方花旗证券有限公司（目前已更名为“东方证券承销保荐有限公司”）签订了《募集资金专户存储三方监管协议》，该协议与上海证券交易所三方监管协议范本不存在重大差异，并得到了切实履行。

2018 年，鉴于公司在工商银行北京市分行存放的补充流动资金项目募集资金 7,000 万元人民币已按规定使用完毕，该募集资金专用账户于 2018 年 1 月 8 日办理完毕销户手续并公告，与之对应的《三方监管协议》相应终止。

2019 年，经公司第二届董事会第十六次会议、2019 年第一次临时股东大会及第二届董事会第十七次和十八次会议分别审议，决定将原募投项目“图书发行平台项目”调整为“新经典发行总部基地项目（一期）”，实施主体由新经典变更为全资子公司新经典网络科技有限公司（以下简称“新经典网络”），将原募集资金 15,925.48 万元及其利息以 1:1 的方式增资投入到新经典网络。公司及新经典网络与招商银行北京分行双榆树支行、东方花旗证券有限公司签订《四方监管协议》并开设专户，原图书发行平台专户于 2019 年 5 月 28 日办理完毕销户手续，与之对应的《三方监管协议》相应终止。

2022 年，经公司第三届董事会第十四次会议、第三届监事会第十三次会议

及 2022 年第一次临时股东大会审议通过，公司对“版权库建设项目”内部投资结构进行优化，该项目变更后募集资金承诺投资额增至 46,164.86 万元（主要系增加专户内累计产生的部分理财收益）；另将“版权库建设项目”专户部分理财收益净额 2,187.51 万元用于募投项目“新经典发行总部基地项目（一期）”，该项目变更后募集资金承诺投资额增至 20,156.00 万元。

截至报告期末，公司募集资金专户的开立及存储情况如下：

单位：元

开户名称	开户行	开户账号	专户用途	募集资金划拨 金额	期末余额	用于现金管理 余额
新经典文化股份有限公司	民生银行北京分行 望京支行	699546688	版权库建设项目	434,659,700.00	0	0
新经典文化股份有限公司	招商银行 双榆树支行	110907698210704	图书发行平台项目	159,254,800.00 (注 1)	已注销	
新经典文化股份有限公司	工商银行北京市分行 (安华桥西支行)	0200213529020039723	补充流动资金	86,891,376.00 (注 2)	已注销	
新经典网络科技有限公司	招商银行 双榆树支行	110937568010799	新经典发行总部基地项目（一期）	159,254,800.00	13,002,000.70	0
合计				680,805,876.00	13,002,000.70	0

注 1：公司原募投项目“图书发行平台”变更为“新经典发行总部基地项目（一期）”，新经典网络新设募集资金账户 110937568010799，原募集资金账户 110907698210704 已于 2019 年 5 月 28 日办理完毕该专户的销户手续并公告；

注 2：公司在工商银行北京市分行（专户账号：0200213529020039723）存放的补充流动资金项目募集资金 7,000 万元人民币已按规定使用完毕，并 2018 年 1 月 8 日办理完毕该专户的销户手续并公告。

三、本年度募集资金的实际使用情况

(一) 募集资金投资项目（以下简称“募投项目”）的资金使用情况

公司报告期募集资金的使用情况，详见本核查报告附表 1：募集资金使用情况对照表。

(二) 募投项目先期投入及置换情况

不适用

(三) 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

不适用

(四) 对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况

2021 年 5 月 11 日，公司召开 2020 年年度股东大会审议通过了《使用部分闲置募集资金购买银行理财产品的议案》，授权公司总经理在不超过 4 亿元的额度内对闲置募集资金进行现金管理。

2022 年 5 月 20 日，公司召开 2021 年年度股东大会审议通过了《使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》，授权公司总经理在不超过 1.5 亿元的额度内对闲置募集资金进行现金管理。

以上理财均需确保不影响募投项目正常进行，投资产品品种主要为安全性高、流动性好、满足保本要求的银行理财产品，且该等理财产品不得用于质押。资金额度在授权期内可以滚动使用。

报告期内，公司使用暂时闲置募集资金进行现金管理的情况如下：

单位：人民币 万元

发行人	产品名称	认购金额	购买期限	预计年化收益率	报告期内回收情况	
					本金	收益
民生银行	随享存	16,000.00	2021/1/15-2022/1/21	2.25%	15,500.00	363.28
民生银行	通知存款	15,000.00	2022/1/21-2022/11/16	2.025%	15,000.00	124.11

注：2021 年 1 月 15 日购买的随享存产品于 2021 年内已提前支取 500 万元本金及对应

利息，剩余本金及利息于报告期内全部赎回。

（五）用超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款情况

不适用

（六）超募资金用于在建项目及新项目（包括收购资产等）的情况

不适用

（七）节余募集资金使用情况

截至 2022 年 12 月 31 日，公司首次公开发行股票募集资金投资项目具体投入情况如下：

单位：万元

项目名称	募集资金承诺投资金额	变更后募集资金承诺投资金额 (注 1)	累计投入募集资金金额 (注 2)	投资进度	项目达到预定可使用状态日期
版权库建设项目	43,465.97	46,164.86	46,647.75	101.05%	2022-12-29
新经典发行总部基地项目（一期）	15,925.48	20,156.00	18,867.71	93.61%	2021-09-30 (注 3)
图书发行平台项目	已整体变更为“新经典发行总部基地项目（一期）” 募集资金及利息 1:1 划拨至新项目				
补充流动资金	7,000.00	7,000.00	7,000.00	100%	2017-8-31
合计	66,391.45	73,320.86	72,515.46	--	--

注 1：“版权库建设项目”及“新经典发行总部基地项目（一期）”变更后承诺投资金额高于募集资金金额，主要系 2022 年公司将截至项目变更时募集专户累计产生的理财收益及利息净额纳入投资金额所致；

注 2：“累计投入募集资金金额”包含募集专户持续产生的理财收益及利息净额；

注 3：“新经典发行总部基地项目（一期）”于 2021 年 9 月已完成主体施工，并于当年 10 月陆续投入使用。公司在 2022 年继续完善相关配套工程建设，并结算部分工程尾款；

注 4：上表部分合计数与各明细数相加之和在尾数上如有差异，系四舍五入所致。

综上，公司募投项目在报告期内均实施完毕并投入使用。其中，“新经典发行总部基地项目（一期）”节余募集资金 13,002,000.70 元（含部分尚未达成合同支付条件的尾款及质保金）。

截至 2023 年 1 月 16 日，公司决定将募集资金专户余额共计 13,004,427.06

元（含 2023 年 1 月募集专户所产生的利息净额 2,426.36 元），全部转入自有资金账户进行永久性补充流动资金，用于公司日常生产经营。募投项目尚未支付的合同尾款及质保金等款项，在满足付款条件后由公司自有资金支付。公司于同日完成募集专户的销户并发布公告。

公司本次募投项目全部完成后，用于补流的节余募集资金（包括利息收入）占募集资金净额比例为 1.96%，符合《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号—规范运作》6.3.21 中规定的，低于募集资金净额 5%可以免于审议程序的要求。

（八）募集资金使用的其他情况

不适用

四、 变更募投项目的资金使用情况

（一）调整募投项目“图书发行平台”为“总部发行基地”

公司 2019 年第一次临时股东大会和第二届董事会第十八次会议，分别审议通过了《关于变更募投项目并签订投资协议书的议案》和《使用募集资金向新经典网络科技有限公司增资实施募投项目的议案》，决定将原募投项目“图书发行平台项目”调整为“新经典发行总部基地项目（一期）”，实施主体由新经典文化股份有限公司变更为全资子公司新经典网络，实施地点由天津、广州、成都等三个地点变更为天津一个地点。原招行双榆树支行募集资金专项账户（账号：110907698210704）本息余额以 1:1 的方式增资投入到新经典网络，用于其建设新项目。

2021 年 9 月，“新经典发行总部基地项目（一期）”施工过程顺利，已满足可使用条件，进入后期验收、核算及结算阶段。

（二）募投项目内部结构优化及延期等变更

公司第三届董事会第十四次会议、第三届监事会第十三次会议及 2022 年度第一次临时股东大会，分别审议通过了《关于部分募投项目变更募集资金用途及延期暨对全资子公司实缴注册资本的议案》。决定对“版权库建设项目”的内部投资结构进行优化；将“版权库建设项目”募集资金部分理财收益、利息净额共计

2,187.51 万元用于公司募投项目“新经典发行总部基地项目（一期）”，同时对“新经典发行总部基地项目（一期）”的承诺投资总额进行调整；延长募投项目“版权库建设项目”完成日期至 2024 年 6 月、延长募投项目“新经典发行总部基地项目（一期）”完成日期至 2022 年 12 月。

以上变更募投项目在报告期内均已实施完成，具体资金使用情况及其进展详见附表 2：变更募集资金投资项目情况表。

五、 募集资金使用及披露中存在的问题

报告期内，公司严格按照《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》（上证发〔2022〕2 号）和公司《募集资金管理办法》的相关规定，对募集资金使用情况进行了及时、真实、准确、完整的信息披露，不存在募集资金管理违规的情形。

六、 保荐机构核查意见

经核查，保荐机构认为，公司 2022 年度募集资金的存放与使用情况符合《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》《上市公司监管指引第 2 号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》等法规和制度的规定，对募集资金进行了专户存储和专项使用，募集资金的实际使用和存放情况与已披露情况一致，不存在变相改变募集资金用途和损害股东利益的情况，不存在违规使用募集资金的情形。

附表 1：募集资金使用情况对照表；

附表 2：变更募集资金投资项目情况表。

附表 1:

募集资金使用情况对照表

单位: 元 人民币

募集资金总额				663,914,500.00		本年度投入募集资金总额					179,653,462.42	
变更用途的募集资金总额				159,254,800.00 (注 1)		已累计投入募集资金总额					725,154,640.50	
变更用途的募集资金总额比例				23.99%								
承诺投资项目	已变更项目, 含部分变更 (如有)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额	截至期末承诺投入金额(1)	本年度投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额(3)=(2)-(1)	截至期末投入进度 (%) (4) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本年度实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
版权库建设	--	434,659,700.00	461,648,567.03	注 2	138,125,129.25	466,477,500.72	注 2	101.05	2022-12-29	不适用	不适用	否
图书发行平台	新经典发行总部基地项目 (一期)	159,254,800.00	211,350,000.00 (注 3)	201,560,000.00	41,528,333.17	188,677,139.78	-12,882,860.22	93.61	2021-09-30	自用物流基地不做盈利指标	不适用	否
补充流动资金	--	70,000,000.00	70,000,000.00	不适用	0	70,000,000.00	0	100	2017-08-31	不适用	不适用	否
合计	--	663,914,500.00	742,998,567.03	--	179,653,462.42	725,154,640.50	不适用	98.90	—	--	—	—
未达到计划进度原因 (分具体募投项目)					不适用							
项目可行性发生重大变化的情况说明					不适用							
募集资金投资项目先期投入及置换情况					无							
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况					无							
对闲置募集资金进行现金管理, 投资相关产品情况					详见本报告“三、本年度募集资金的实际使用情况/ (四) 对闲置募集资金进行现金管理, 投资相关产品情况”							
用超募资金永久补充流动资金					无							

或归还银行贷款情况	
募集资金结余的金额及形成原因	在“新经典发行总部基地项目（一期）”的建设过程中，公司严格执行预算管理，在保证项目质量的前提下，结合项目实际情况持续优化项目实施方案，有效节约了部分募集资金。公司募集资金专户余额（含利息）共计 13,004,427.06 元（含部分尚未达成合同支付条件的尾款及质保金），占募集资金净额比例为 1.96%。
募集资金其他使用情况	无

注 1：公司于 2019 年将原募投项目“图书发行平台项目”调整为“新经典发行总部基地项目（一期）”，变更实施主体为新经典网络，同时将募集资金本息余额以 1:1 的方式增资投入到新经典网络，用于其建设新项目，募集资金变更金额为原项目全额 15,925.48 万元；2022 年 1 月，公司对“版权库建设项目”及“新经典发行总部基地项目（一期）”进行延期，并对两个项目进行结构优化、调整投入总金额，其中总金额调整主要将募集资金产生的利息投入到项目建设，并未进行用途变更，原始募集资金金额并无调整。

注 2：公司签约、购买版权重视内容品质，不以数量为先，且创意内容非标准化定制产品，公司未对阶段性投入金额进行承诺。截至 2022 年末，公司版权库建设专用账户余额已为 0 元，该项目累计投入 466,477,500.72 元，高于承诺投资金额系包含了该专户持续产生的理财、利息收入。

注 3：“新经典发行总部基地项目（一期）”总投资额已调整至 21,135 万元，其中以募集资金投入 20,156 万元（包括原募集资金投入金额 15,925.48 万元、理财收益净额 2,043.01 万元，以及由“版权库建设项目”划转的利息净额 2,187.51 万元）。

附表 2:

变更募集资金投资项目情况表

单位: 元 人民币

变更后的项目	对应的原项目	变更后项目拟投入募集资金总额	截至期末计划累计投资金额(1)	本年度实际投入金额	实际累计投入金额(2)	投资进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本年度实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
版权库项目	版权库项目	461,648,567.03	同上注 2	138,125,129.25	466,477,500.72	101.05	2022-12-29	--	不适用	否
新经典发行总部基地项目(一期)	图书发行平台	201,560,000.00	201,560,000.00	41,528,333.17	188,677,139.78	93.61	2021-09-30	自用物流基地不做经营盈利	不适用	否
合计	—	663,208,567.03	--	179,653,462.42	655,154,640.50	98.79	—	--	—	—
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体募投项目)			<p>(一) 版权库项目</p> <p>变更原因: 公司为进一步提升募集资金的使用效率, 充分考虑行业发展情况及公司发展规划, 决定调整版权库建设项目内部投资结构, 将项目中“图书策划支出”、“铺底流动资金”调整至“版权采购支出”, 继续加强公司版权资产的储备和建设; 同时提高项目投资总额并延长项目完成日期至 2024 年 6 月。</p> <p>决策程序及信披情况: 公司就此事项于 2022 年 1 月 10 日召开第三届董事会第十四次会议(公告编号 2022-002)、第三届监事会第十三次会议(公告编号 2022-003), 审议通过了《关于部分募投项目变更募集资金用途及延期暨对全资子公司实缴注册资本的议案》(公告编号 2022-005), 并将该议案提交至 2022 年第一次临时股东大会审议通过(公告编号 2022-008)。</p> <p>(二) 新经典发行总部基地项目(一期)</p>							

	<p>变更原因：考虑到公司未来的仓储及物流需求，能够为公司制定长远的经营战略以及持续提升市场竞争力提供有力的保证以及相关政策支持等各种因素，公司于 2019 年决定将“图书发行平台”项目变更为“新经典发行总部基地（一期）”，项目总投资金额约为 2.3 亿，其中以募集资金投入金额为 15,925.48 万元；</p> <p>公司在“新经典发行总部基地项目（一期）”项目实施过程中，不断优化项目建设及预算方案，工程进展顺利，截至 2021 年末该项目已投入使用，进入尾款结算阶段。综合实际情况，公司决定将该项目总投资降至 21,135 万元，其中以募集资金投入 20,156 万元，同时将项目完成日期延期至 2022 年 12 月方便工程尾款结算。</p> <p>决策程序及信息披露情况：公司经过第二届董事会第十六次会议、监事会第十五次会议、2019 年第一次临时股东大会和第二届董事会第十八次会议，分别审议通过了《关于变更募投项目并签订投资协议书的议案》和《使用募集资金向新经典网络科技有限公司增资实施募投项目的议案》，决定变更原募投项目及实施主体。具体实施进展内容详见公司公告（2019-004、2019-017、2019-024、2019-28、2019-30）；</p> <p>就变更该项目募集资金投入金额及延期的相关事宜，公司于 2022 年 1 月 10 日召开第三届董事会第十四次会议（公告编号 2022-002）、第三届监事会第十三次会议（公告编号 2022-003），审议通过了《关于部分募投项目变更募集资金用途及延期暨对全资子公司实缴注册资本的议案》（公告编号 2022-005），并将该议案提交至 2022 年第一次临时股东大会审议通过（公告编号 2022-008）。</p>
未达到计划进度的情况和原因(分具体募投项目)	不适用
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	无

(本页无正文,为《东方证券承销保荐有限公司关于新经典文化股份有限公司 2022 年度募集资金存放与使用情况之专项核查报告》之签章页)

保荐代表人(签字): 周贤钜
周贤钜

崔洪军
崔洪军


东方证券承销保荐有限公司
2023年4月26日