

新经典文化股份有限公司
关联方占用资金专项审计说明
2022 年度

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[2023]第 ZA12171 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”)2022 年度的财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2022 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 2023 年 4 月 26 日出具了报告号为信会师报字[2023]第 ZA12168 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 2022 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、合法和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 2022 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 2022 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 2022 年度报告的目的使用，不得用作
任何其他目的。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·上海

二〇二三年四月二十六日

**新经典文化股份有限公司 2022 年度
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表**

非经营性资金占用		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系	上市公司核算的会计科目	2022 年年初占用资金余额	2022 年度占用累计发生金额（不含利息）	2022 年度往来资金的利息（如有）	2022 年度偿还累计发生金额	2022 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质	
现大股东及其附属企业	无										
小计	无										
前大股东及其附属企业	无										
小计											
总计											
其它关联资金往来	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	2022 年年初往来资金余额	2022 年度往来累计发生金额（不含利息）	2022 年度往来资金的利息（如有）	2022 年度偿还累计发生金额	2022 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质	
大股东及其附属企业	北京奇良海德印刷股份有限公司	实际控制人控制的公司	预付款项	43,100.00	67,773.45		110,873.45		委托印制及宣传	经营性往来	
	新经典发行有限公司	子公司	应收账款	21,415,783.86	296,633,285.18		289,205,195.08	28,843,873.96	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	67,710,153.05	130,368,275.25		191,141,270.11	6,937,158.19	销售图书	经营性往来	
	壹页网络科技有限公司	子公司	应收账款	935,917.79	12,287,277.42		12,351,420.60	871,774.61	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		111,682,586.02		82,880,773.61	28,801,812.41	销售图书	经营性往来	
上市公司的子公司及其附属企业	北京万有可爰力文化传媒有限公司	子公司	应收账款		58,877.91		35,334.39	23,543.52	代理服务	经营性往来	
	北京群新文化有限公司	子公司	其他应收款	105,330,000.00			10,000,000.00	95,330,000.00	资金周转	非经营性往来	
	新经典网络科技有限公司	子公司	其他应收款	14,510,000.00	2,500,000.00		17,010,000.00		资金周转	非经营性往来	
关联自然人	无										
	航一（北京）文化传媒有限公司	联营公司	预付款项	119,165.25			119,165.25		采购图书	经营性往来	
	北京远流经典文化传播有限公司	联营公司	应收账款		4,035,805.06		2,374,542.49	1,661,262.57	仓储服务	经营性往来	
	北京蒲公英文化传播有限公司	联营公司之附属子公司	应收账款		166,415.77		70,565.12	95,850.65	仓储服务	经营性往来	
其他关联方及其附属企业	北京百灵鹤书店有限公司	联营公司之附属子公司	应收账款	2,561.34	265,642.29		237,210.12	30,993.51	销售图书	经营性往来	
	北京永兴百灵鹤书店有限公司	联营公司之附属子公司	应收账款	22,349.90	245,923.68		258,538.13	9,735.45	销售图书	经营性往来	
	北京五道口百灵鹤书店有限公司	联营公司之附属子公司	应收账款	10,873.32			10,873.32		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	预付款项	431,785.47	172,303.90		593,449.51	10,639.86	采购版权	经营性往来	
总计				210,531,689.98	558,484,165.93		606,399,211.18	162,616,644.73			

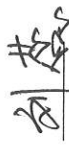
本汇总表已于 2023 年 4 月 26 日获董事会批准。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人（会计主管人员）：





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202301120074

市场主体登录可
份码了解案、体
记、备管信息、服
、验更多信应用务。



名称 立信会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

出资额 人民币15,500,000万元整

成立日期 2011年01月24日

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

仅供报告使用, 其他无效

经营范围
会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 清算事宜; 代理记帐; 会计咨询、
税务咨询; 代理记账; 信息系统领域内的技术服务;
【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】

登记机关



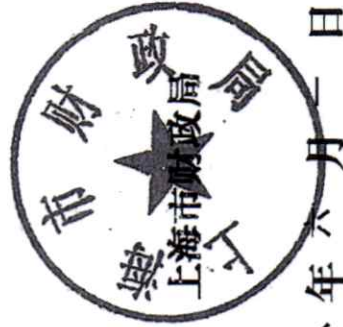
2023年01月12日

证书序号: 0001247

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

仅供出报告使用，其他无效。



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



名称: 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙企业

执业证书编号: 31000006

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号 (转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日 (转制日期 2010年12月31日)



朱海平
男
1971-02-17
立信会计师事务所有限公司
330227197102174933

姓 Full name	名
性 Sex	别
出 Date of birth	生 Date of birth
工 Working unit	作 Working unit
身 Identity card No.	份 Identity card No.



上海市注册会计师协会

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



朱海平(310000060281)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日

年 / 月 / 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



朱海平(310000060281)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日

年 / 月 / 日



朱海平年检二维码



姓名 Full name
性别 Sex
出生日期 Date of birth
工作单位 Working unit
身份证号码 Identity card No.



程鹏远 310000061568

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



程鹏远(310000061568)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日

年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



程鹏远(310000061568)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日



程鹏远年检二维码

年 月 日