

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



**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[2025]第 ZA11403 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”)2024 年度的财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2024 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 2025 年 4 月 22 日出具了报告号为信会师报字[2025]第 ZA11401 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 2024 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 2024 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 2024 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 2024 年年度报告的目的使用，不得用作任何其他目的。



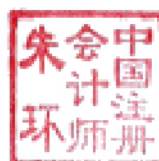
中国注册会计师：

丁陈隆



中国注册会计师：

朱环



中国·上海

二〇二五年四月二十二日



新经典文化股份有限公司

2024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系	上市公司核算的会计科目	2024年期初占用资金余额	2024年度占用累计发生金额（不含利息）	2024年度偿还累计发生金额	2024年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
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	2024年期初往来资金余额	2024年度往来累计发生金额（不含利息）	2024年度偿还累计发生金额	2024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	21,572,597.69	130,560,441.90	147,340,177.36	4,892,862.23	销售图书	经营性往来
	北京爱阅树文化有限公司	子公司	应收账款	6,016,508.34	64,139,027.47	67,054,082.97	3,101,452.84	销售图书	经营性往来
	喜页网络科技有限公司	子公司	应收账款	455,611.29	3,011,243.84	2,822,394.63	644,460.50	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	16,561,404.66	120,630,903.55	131,304,404.21	5,887,904.00	销售图书	经营性往来
	北京万有可爱文化传媒有限公司	子公司	应收账款	15,631.98	18,319.08	26,639.34	7,311.72	销售图书	经营性往来
	Astra Publishing House, Ltd.	子公司	应收账款		4,015.18	4,015.18		授权业务	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	213,742.71	2,847,737.78	2,695,127.52	366,372.97	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	90,330,000.00		10,330,000.00	80,000,000.00	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
	无	无	无						
	北京远道经典文化传播有限公司	联营公司	应收账款	1,208,901.88	3,609,197.46	3,876,422.55	1,031,676.79	物流托管服务	经营性往来
	北京蒲公英英语书店文化传播有限公司	联营公司之附属子公司	应收账款		366,921.89	366,921.89		物流托管服务	经营性往来
	北京百兴图书有限公司	联营公司之附属子公司	应收账款	39,646.57	284,531.22	324,177.79		销售图书及文创	经营性往来
关联自然人	北京永兴百灵图书有限公司	联营公司之附属子公司	应收账款	7,936.93	182,766.46	190,703.39		销售图书及文创	经营性往来
总计				152,221,982.05	325,745,125.83	382,035,066.83	95,932,041.05		

本汇总表已于2025年4月22日获董事会批准。

公司负责人（法定代表人）：黄群

主管会计工作负责人：崔文

会计机构负责人：刘蕊





姓名 丁陈隆
Full name 男
Sex 1976-11-12
出生日期 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
Date of birth 工作单位
Working unit 31010619761122815
身份证号码
Identity card No.



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.



丁陈隆年检二维码

丁陈隆(310000062338)
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
/y /m /d

证书编号:
No. of Certificate

310000062338

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

上海市注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2010 01 23
年 月 日
/y /m /d



姓名: 朱环
性别: 女
出生日期: 1994-09-30
工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码: 340881199409305522



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.

证书编号: 310000062552
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2020年04月15日
Date of Issuance



朱环(310000062552)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日



朱环的年检二维码

年 月 日
/y /m /d



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202502140072



扫描二维码获取
市场主体信息、体
系信息查询、体
系变更等便捷服
务。

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 朱建弟、陈志国

出资额 人民币15900.0000万元整
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

经营范围

审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;信息系统领域内的技术服务;法律、法规规定的其他业务。
【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

2025 年 02 月 14 日



仅供出报告使用,其他无效

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》。



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



仅供出报告使用，其他无效。

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 310000006

批准执业文号: 沪财会 [2000] 26号 (转制批文 沪财会[2016]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日 (转制日期 2010年12月31日)

发证机关:



二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制

附表 2

关于新经典文化股份有限公司

2024 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

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	2024 年期初占用资金余额	2024 年度占用累计发生金额(不含利息)	2024 年度占用资金的利息(如有)	2024 年度偿还累计发生金额	2024 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	2024 年期初往来资金余额	2024 年度往来累计发生金额（不含利息）	2024 年度往来资金的利息（如有）	2024 年度偿还累计发生金额	2024 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									
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	21,572,597.69	130,560,441.90		147,240,177.36	4,892,862.23	销售图书	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	6,016,508.34	64,139,027.47		67,054,082.97	3,101,452.84	销售图书	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	455,611.29	3,011,243.84		2,822,394.63	644,460.50	授权数字图书	经营性往来
	新经典信息技术有限公司	子公司及其控制的法人	应收账款	16,561,404.66	120,630,903.55		131,304,404.21	5,887,904.00	销售图书	经营性往来
	北京万有可爱力文化传媒有限公司	子公司及其控制的法人	应收账款	15,631.98	18,319.08		26,639.34	7,311.72	销售图书	经营性往来
	Astra Publishing House, Ltd.	子公司及其控制的法人	应收账款		4,015.18		4,015.18		授权业务	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	213,742.71	2,847,757.78		2,695,127.52	366,372.97	授权数字图书	经营性往来
	北京群新文化有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	90,330,000.00			10,330,000.00	80,000,000.00	资金周转	非经营性往来
	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	-	资金周转	非经营性往来
关联自然人	无	无								
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	1,208,901.88	3,699,197.46		3,876,422.55	1,031,676.79	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		366,921.89		366,921.89		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	39,646.57	284,531.22		324,177.79		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	7,936.93	182,766.46		190,703.39		销售图书及文创	经营性往来
总计	/	/	/	152,221,982.05	325,745,125.83		382,035,066.83	95,932,041.05	/	/

