

关于新经典文化股份有限公司  
2025 年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

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

二〇二五年度



# 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[2026]第 ZA11770 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”)2025 年度的财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2025 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 2026 年 4 月 21 日出具了报告号为信会师报字[2026]第 ZA11768 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 2025 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 2025 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 2025 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 2025 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



中国注册会计师：

朱环



中国·上海

2026 年 4 月 21 日



新经典文化股份有限公司

2025 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	2025 年期初占用 资金余额	2025 年度占用累计发 生金额（不含利息）	2025 年度往来资 金的利息（如有）	2025 年度偿还 累计发生金额	2025 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	2025 年期初往来 资金余额	2025 年度往来累计发 生金额（不含利息）	2025 年度往来资 金的利息（如有）	2025 年度偿还 累计发生金额	2025 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							
	新经典发行有限公司	子公司	应收账款	4,897,862.23	69,597,026.05		70,143,685.44	4,346,202.84	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	3,101,452.84	55,534,143.16		54,141,531.84	4,494,064.16	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	644,460.50	19,875.00		664,335.50		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	5,887,904.00	82,007,159.84		77,255,090.69	10,639,973.15	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	7,311.72	198,626.61		146,205.54	59,732.79	销售图书	经营性往来
	MINATION FRANCE	子公司	应收账款		167.90		167.90		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	366,372.97	2,927,199.40		2,888,899.74	404,672.63	授权数字图书	经营性往来
	北京智道世纪信息技术有限公司	子公司	其他应收款	80,000,000.00	200,000.00		80,200,000.00		资金周转	非经营性往来
	Astra Publishing House, Ltd.	子公司	其他应收款		60,229,398.66			60,229,398.66	资金周转	非经营性往来
	吉马（天津）文化有限公司	子公司	其他应收款		33,900.00		33,900.00		资金周转	非经营性往来



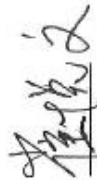


关联方	新经典发行有限公司	子公司	其他应收款	240,040.00	240,040.00	资金同转	非经营性往来
关联自然人	新经典影业有限公司	子公司	其他应收款	100,000,000.00	100,000,000.00	资金同转	非经营性往来
	新经典信息技术有限公司	子公司	其他应收款	17,000,000.00	17,000,000.00	资金同转	非经营性往来
	无	无	无				
其他关联方及其关联企业	北京远逝经典文化传播有限公司	联营公司	应收账款	1,031,676.79	2,989,356.38	物流托管服务	经营性往来
	北京蒲公英童书馆文化传播有限公司	联营公司之附属子公司	应收账款		307,866.45	物流托管服务	经营性往来
	北京百灵鸟书店有限公司	联营公司之附属子公司	应收账款	223,281.48	223,281.48	销售图书及文创	经营性往来
	北京永兴百灵鸟图书有限公司	联营公司之附属子公司	应收账款	148,833.61	148,833.61	销售图书及文创	经营性往来
	蒲公英童书馆(海南)文化科技有限公司	联营公司之附属子公司	应收账款		327,062.10	物流托管服务	经营性往来
<b>总计</b>			<b>95,932,041.05</b>	<b>391,983,936.64</b>	<b>406,787,999.96</b>	<b>81,127,977.73</b>	

本汇总表已于2026年4月21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: 





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	4,892,862.23	69,597,026.05		70,143,685.44	4,346,202.84	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	3,101,452.84	55,534,143.16		54,141,531.84	4,494,064.16	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	644,460.50	19,875.00		664,335.50		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	5,887,904.00	82,007,159.84		77,255,090.69	10,639,973.15	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	7,311.72	198,626.61		146,205.54	59,732.79	销售图书	经营性往来
	MINEDITION FRANCE	子公司及其控制的法人	应收账款		167.90		167.90		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	366,372.97	2,927,199.40		2,888,899.74	404,672.63	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	80,000,000.00	200,000.00		80,200,000.00		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		60,229,398.66			60,229,398.66	资金周转	非经营性往来
	青马（天津）文化有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		33,900.00		33,900.00		资金周转	非经营性往来
	新经典发行有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		240,040.00		240,040.00		资金周转	非经营性往来
	新经典影业有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		100,000,000.00		100,000,000.00		资金周转	非经营性往来
	新经典信息技术有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		17,000,000.00		17,000,000.00		资金周转	非经营性往来
关联自然人	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	1,031,676.79	2,989,356.38		3,067,099.67	953,933.50	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		307,866.45		307,866.45		物流托管 服务	非经营 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		223,281.48		223,281.48		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		148,833.61		148,833.61		销售图书 及文创	经营 性往来
	蒲公英童书馆（海南）文化科技有限公司	联营公司之 附属子公司	应收账款		327,062.10		327,062.10		物流托管 服务	经营 性往来
总计	/	/	/	95,932,041.05	391,983,936.64		406,787,999.96	81,127,977.73	/	/