

立信
(特)

新经典文化股份有限公司

关联方占用资金专项审计说明

2019 年度

关于对新经典文化股份有限公司 控股股东及其他关联方占用资金情况 的专项审计说明

信会师报字[2020]第 ZA10870 号

新经典文化股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的新经典文化股份有限公司（以下简称“新经典文化”）2019 年度非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况汇总表（以下简称“汇总表”）。该汇总表已由新经典文化管理层按照监管机构的有关规定编制以满足监管要求。

一、管理层对汇总表的责任

管理层负责按照中国证券监督管理委员会和国务院国有资产监督管理委员会印发的《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（2017 年修订，证监会公告[2017]16 号）及其他相关规定编制汇总表以满足监管要求，并负责设计、执行和维护必要的内部控制，以使汇总表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对汇总表发表专项审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关汇总表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的汇总表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与汇总表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价汇总表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表专项审计意见提供了基础。

三、专项审计意见

我们认为，新经典文化 2019 年度非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况汇总表的财务信息在所有重大方面按照监管机构的相关规定编制以满足监管要求。

四、编制基础和本专项审计说明使用者、使用目的的限制

我们提醒汇总表使用者关注，汇总表是新经典文化股份有限公司为满足中国证券监督管理委员会等监管机构的要求而编制的。因此，汇总表可能不适用于其他用途。本专项审计说明仅供新经典文化股份有限公司 2019 年度报告披露之目的，不得用作任何其他用途。本段内容不影响已发表的审计意见。



中国注册会计师：

朱海平



中国注册会计师：

程鹏远



中国·上海

二〇二〇年四月二十日

附件

新经典文化股份有限公司2019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

编制单位：新经典文化股份有限公司

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	2019年期初占用资金余 额	2019年度占用累计发生 金额（不含利息）	2019年度占用资金的利 息（如有）	2019年度偿还累计发生 金额	2019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										
前大股东及其附属企业	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	2019年期初占用资金余 额	2019年度占用累计发生 金额（不含利息）	2019年度占用资金的利 息（如有）	2019年度偿还累计发生 金额	2019年期末占用资金余 额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	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	应收账款		371,011,521.25		316,082,900.65	54,928,620.60	销售图书	经营性往来
	北京时代新经典文化发展有限责任公司	子公司	其他应收款	20,320,000.00	8,006,700.00		19,110,000.00	9,216,700.00	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	10,000.00	1,000,000.00			1,010,000.00	资金周转	非经营性往来
	新经典影业有限公司	子公司	其他应收款		27,000,000.00			27,000,000.00	资金周转	非经营性往来
	北京爱心树文化有限公司	子公司	应收账款	39,180,716.10	171,610,726.54		179,642,871.50	31,148,571.14	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	1,559,822.50	6,024,710.58		6,481,737.47	1,102,795.61	销售电子书	经营性往来
关联自然人	无							-		
其他关联方及其附属企业	新经典书店有限公司	联营公司	其他应收款	21,500,000.00			21,500,000.00	-	资金周转	非经营性往来
	北京百灵鸽图书有限责任公司	联营公司之附属子公司	应收账款	8,574,020.69	18,786,989.26		27,237,839.91	123,170.04	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		1,058,924.14		1,022,309.28	36,614.86	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		148,373.67		133,002.31	15,371.36	采购版税	经营性往来
总计				91,144,559.29	604,647,945.44	-	571,210,661.12	124,581,843.61		

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）：_____



统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202002100011

营业执照

(副本)



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息。

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

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】

成立日期 2011年01月24日

合伙期限 2011年01月24日至不约定期限

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

仅供公示使用, 其他无效

登记机关



2020 年 02 月 10 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》。

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: 特殊普通合伙制

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)

证书序号: 000396

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
立信会计师事务所（特殊普通合伙）
执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：朱建弟

证书号：34

发证时间：二〇一〇年七月十日

证书有效期至：二〇一一年七月十日

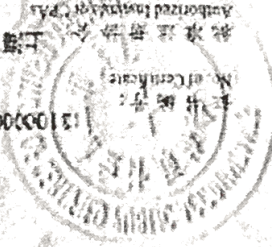


仅供出证使用，其他无效

证书编号: 310000060281 发证日期: 2008 年 12 月 18 日 Date of Issuance: 2008 年 12 月 18 日 Authorized Institute of CPAs 上海市注册会计师协会 Shanghai Institute of CPAs	
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2019年年检 上海市注册会计师协会 2019年05月31日	

姓名: 朱海平 Full name: 朱海平 Sex: 男	
出生日期: 1972-02-17 Date of Birth: 1972-02-17	
工作单位: 立信会计师事务所(普通合伙) Working unit: 立信会计师事务所(普通合伙) 执业证书编号: 33022149740000000000000000000000 License card No: 33022149740000000000000000000000	
	
	

注册日期: 2018 年 03 月 30 日
 Date of Issuance
 批准注册协会: 上海市注册会计师协会
 Authorized Issuing PAs
 证书编号: 131000001568
 No. of Certificate



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.



姓名: 程潜
 Full name: Cheng Qian
 性别: 男
 Sex: Male
 出生日期: 1989-02-24
 Date of birth: 1989-02-24
 身份证号: 320523198902240011
 Identity card no.: 320523198902240011
 照片: 本人近期二寸半身免冠正面彩色照片
 Photo: Recent two-inch headshot of the registrant

