

美盛文化创意股份有限公司
控股股东及其他关联方
占用资金情况审核报告

大信专审字[2023]第 17-00100 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public
Accountants.LLP
15/F, Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

控股股东及其他关联方 占用资金情况审核报告

大信专审字[2023]第 17-00100 号

美盛文化创意股份有限公司全体股东：

一、审核意见

我们接受委托，审计美盛文化创意股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表、2022 年度合并及母公司利润表、股东权益变动表、现金流量表以及财务报表附注，并于 2023 年 4 月 28 日出具大信审字[2023]第 17-00090 号无法表示意见审计报告。在对上述财务报表审计基础上，我们审核了贵公司编制的《2022 年度控股股东及其他关联方占用资金的情况汇总表》（以下简称“占用资金的情况汇总表”）。

我们不对后附的贵公司的 2022 年度控股股东及其他关联方占用资金情况发表审核意见。由于“形成无法表示审核意见的基础”部分所述事项的重要性，我们无法获取充分、适当的证据对 2022 年度控股股东及其他关联方占用资金情况发表审核意见。

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审核工作。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

二、管理层和治理层的责任

按照中国证券监督管理委员会及国务院国有资产监督管理委员会《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》的规定，编制占用资金的情况汇总表，确保其真实、准确、完整是贵公司管理层的责任。

治理层负责监督贵公司占用资金的情况汇总表编制过程。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public
Accountants.LLP
15/F, Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

三、注册会计师的责任

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第3101号—历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了审核业务。该准则要求我们计划和实施审核工作，以对贵公司编制的占用资金的情况汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。

在审核过程中，我们实施了包括询问、核对有关资料与文件、抽查会计记录等我们认为必要的审核程序。我们相信，我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。

四、其他说明事项

为了更好地理解贵公司2022年度与控股股东及其他关联方占用的资金情况，后附的占用资金的情况汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本报告仅供贵公司年度报告披露时使用，不得用作其它目的。我们同意将本报告作为贵公司年度报告的必备文件，随其他文件一起报送并对外披露。



中国·北京

中国注册会计师: 郭会东 郭会东 星

中国注册会计师: 李会东 李会东 宁

二〇二三年四月二十八日

2022 年度控股股东及其他关联方占用资金情况汇总表

编制单位：美盛文化创意股份有限公司

单位：人民币万元

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	2022年期初占 用资金余额	2022 年度占用累 计发生金额 (不含利息)	2022 年度占 用资金的利 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	美盛控股集团有限公司	控股股东	其他应收款	63,268.26	62,109.09		48,385.90	76,991.45	控股股东资 金紧张	非经营性占用
小 计				63,268.26	62,109.09		48,385.90	76,991.45		
总 计				63,268.26	62,109.09		48,385.90	76,991.45		
其它关联资金往 来	资金往来方名称	占用方与上 市公司的关 联关系	上市公司 核算的会计科目	2022年期初往 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	2021 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										经营性往来
小 计										经营性往来
上市公司的子公 司及其附属企业	杭州美盛爱彼文化发展有限 公司	子公司	其他应收款	31,081.66	171.30		6,905.15	24,347.81		非经营性往来
	杭州美盛动漫有限公司	子公司	其他应收款	2,175.18				2,175.18		非经营性往来
	杭州真趣网络科技有限公司	子公司	其他应收款	8,600.00	3,509.74		3,800.00	8,309.74		非经营性往来
	嵊州市美源饰品有限公司	子公司	其他应收款	388.34	39,325.30		27,369.14	12,344.50		非经营性往来
	杭州美盛电子商务有限公司	子公司	其他应收款	1,530.04	0.85			1,530.89		非经营性往来
	同道大叔（厦门）网络科技 有限公司	子公司	其他应收款	4,947.50			4,947.50			非经营性往来
	浙江艾游网络科技有限公司	子公司	其他应收款	11,499.35				11,499.35		非经营性往来
	浙江美盛文旅发展有限公司	子公司	其他应收款	1,110.00	14,300.20			15,410.20		非经营性往来
小 计				61,332.07	57,307.39		43,021.79	75,617.67		
关联自然人及其 控制的法人										非经营性往来
小 计										非经营性往来
其他关联人及其 附属企业										非经营性往来
小 计										非经营性往来
合 计				61,332.07	57,307.39		43,021.79	75,617.67		

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

袁良富

3 -



仅供出具报告使用

统一社会信用代码

91110108590611484C

营业执照

(副本)(6-1)



扫描二维码
获取市场主体
信用信息、体
验更多服务。

名称 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

法定代表人 吴卫星,谢泽敏

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,出具相关报告;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;法律、法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

出资额 5110万元

成立日期 2012年03月06日

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号22层2206



登记机关

2023年02月20日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

仅供出具报告使用



说明

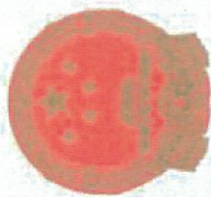
《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法注册，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

- 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：北京市财政局

二〇一一年十月二十二日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所
执业证书

名称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：谢泽敏

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区知春路1号22层2206

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010141

批准执业文号：京财会许可[2011]0073号

批准执业日期：2011年09月09日



姓名: 郭东星
 Sex: 男
 出生日期: 1977-04-13
 工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
 身份证号: 342223197704130119
 Identity card No.



仅供于出具报告使用

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: 340100030075
 No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2002 年 06 月 10 日
 Date of Issuance



中国注册会计师协会

姓名

Full name

性别

Sex

1986-09-24

Date of birth

工作单位

Working unit

身份证号码

Identity card No.

210726198609241724



仅供出具报告使用

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 the renewal.



证书编号: 11010140553
No. of Certificate

批准注册协会: 湖北注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2018 年 9 月 6 日
Date of Issuance