

**关于大连美吉姆教育科技有限公司
控股股东及其他关联方资金占用的
专项说明**

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

关于大连美吉姆教育科技股份有限公司控股股东及其他关联方资金占用的专项说明

大连美吉姆教育科技股份有限公司 2023 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表 1

关于大连美吉姆教育科技股份有限公司 控股股东及其他关联方资金占用的专项说明

致同专字（2024）第 110A010332 号

大连美吉姆教育科技股份有限公司全体股东：

我们接受大连美吉姆教育科技股份有限公司（以下简称“美吉姆公司”）委托，根据中国注册会计师执业准则审计了美吉姆公司 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表和财务报表附注，并出具了致同审字（2024）第 110A016895 号无法表示意见审计报告。

根据《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》等有关规定，美吉姆公司编制了本专项说明所附的大连美吉姆教育科技股份有限公司 2023 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表（以下简称“汇总表”）。

编制和对外披露汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是美吉姆公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计美吉姆公司 2023 年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行了核对，在所有重大方面没有发现不一致。除了对美吉姆公司实施于 2023 年度财务报表审计中所执行的对关联方往来的相关审计程序外，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解 2023 年度美吉姆公司控股股东及其他关联方资金占用情况，汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供美吉姆公司披露年度报告时使用，不得用作任何其他用途。

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师

中国注册会计师

中国·北京

二〇二四年四月二十八日

大连美吉姆教育科技股份有限公司2023年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

编制单位：大连美吉姆教育科技股份有限公司

单位：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	2023年期初占用资金余额	2023年度占用累计发生金额(不含利息)	2023年度占用资金的利息(如有)	2023年度偿还累计发生金额	2023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										
小计										
前控股股东、实际控制人及其附属企业										
小计										
其他关联方及附属企业										
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联关系	上市公司核算的会计科目	2023年期初往来资金余额	2023年度往来累计发生金额(不含利息)	2023年度往来资金的利息(如有)	2023年度偿还累计发生金额	2023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										
上市公司的子公司及其附属企业	北京三垒企业管理有限公司	全资子公司	其他应收款	6,381.80	514.00		183.82	6,711.98	资金周转	非经营性往来
	天津美智姆教育科技有限公司	全资子公司	其他应收款	2,552.63	17.04		2,347.17	222.50	资金周转	非经营性往来
	上海美旻在线科技有限公司	全资子公司	其他应收款	1,088.25	38.00			1,126.25	资金周转	非经营性往来
	天津美杰姆教育科技有限公司	控股孙公司	其他应收款	108.64	489.89		507.11	91.42	资金周转	非经营性往来
	广州市鸿蒙信息咨询有限公司	控股孙公司	其他应收款		384.60			384.60	资金周转	非经营性往来
	天津美嘉田教育科技有限公司	控股孙公司	其他应收款		26.80			26.80	资金周转	非经营性往来
	重庆美渝姆教育科技有限公司	控股孙公司	其他应收款		270.30			270.30	资金周转	非经营性往来
	重庆美佳姆文化传播有限公司	控股孙公司	其他应收款		193.17			193.17	资金周转	非经营性往来
	北京美坤美信息咨询有限公司	控股孙公司	其他应收款		197.07			197.07	资金周转	非经营性往来
	天津小吉姆教育科技有限公司	全资子公司	其他应收款		5.00			5.00	资金周转	非经营性往来
	青岛美杰姆投资有限公司	全资子公司	其他应收款		48.00			48.00	资金周转	非经营性往来
其他关联方及其附属企业	重庆迈竹姆文化传播有限公司	转让前，在过去十二个月内担任公司董事、总经理的刘俊君，公司关联股东霍晓馨、刘祎、王琰、王沈北控股的美吉姆中心	其他应收款	0.13			0.13		资金周转	非经营性往来
	重庆美淳姆教育科技有限公司	转让前，在过去十二个月内担任公司董事、总经理的刘俊君，公司关联股东霍晓馨、刘祎、王琰、王沈北控股的美吉姆中心	其他应收款	0.03			0.03		资金周转	非经营性往来
	上海美裕文化传播有限公司	转让前，受同一控制方控制	其他应收款		384.39			384.39	资金周转	非经营性往来
	上海培幼文化传播有限公司	转让前，受同一控制方控制	其他应收款		316.68			316.68	资金周转	非经营性往来
总计				10,131.48	2,884.94		3,038.26	9,978.16		

本表已于2024年4月28日获第六届董事会第二十七次会议批准。

天津美智姆教育科技有限公司于2023年7月31日与自然人卫继平签订了股权转让协议，将其持有的上海美裕文化传播有限公司、上海培幼文化传播有限公司67%的股权以0元对价全部转让给卫继平。上海美裕文化传播有限公司和上海培幼文化传播有限公司分别于2023年8月31日、2023年8月30日完成工商变更登记手续，因此上市公司自股权完成工商变更登记手续之日起不再将两家公司纳入财务报表合并范围。

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：