

关于美盛文化创意股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况的
专项说明

中喜专审 2024Z00459 号



中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

地址：北京市东城区崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层

邮编：100062

电话：010-67085873

传真：010-67084147

邮箱：zhongxi@zhongxicpa.net



美盛文化创意股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况的
专项说明

(截至 2023 年 12 月 31 日)

内 容	页 次
一、专项审核报告	1-2
二、附表	3
三、会计师事务所营业执照及资质证书	





关于美盛文化创意股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况的 专项说明

中喜专审 2024Z00459 号

美盛文化创意股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了美盛文化创意股份有限公司（以下简称“美盛文化”）2023年12月31日合并及母公司的资产负债表，2023年度合并及母公司的利润表、合并及母公司的现金流量表和合并及母公司的股东权益变动表以及财务报表附注，并于2024年4月29日出具了中喜财审 2024S01552号无法表示意见的审计报告。

美盛文化管理层按照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）和深圳证券交易所《深圳证券交易所主板上市公司自律监管指南第1号——业务办理（2023年12月修订）》的规定，编制了后附的上市公司2023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”）。编制和对外披露汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是美盛文化管理层的责任。

我们对汇总表所载资料与我们审计美盛文化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，由于中喜财审 2024S01552号审计报告“形成无法表示意见的基础”部分所述事项的重要性，我们不对后附的美盛文化2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况发表审核意见。

本报告仅供美盛文化2023年度年报披露之目的使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本报告作为美盛文化年度报告的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。






中喜会计师事务所(特殊普通合伙)
ZHONGXI CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

(此页无正文, 为美盛文化创意股份有限公司中喜专审 2024Z00459 号专项说明之签字盖章页)



中国注册会计师:
(项目合伙人)



周香萍

中国注册会计师:



饶世旗

中国·北京

二〇二四年四月二十九日



附件

上市公司2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

编制单位：美盛文化创意集团股份有限公司

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	2023年年初 占用资金余额	2023年度占用 累计发生金额 (不含利息)	2023年累计 占用资金利息	2023年度偿还 累计发生额	2023年年末 占用资金余额	占用形成 原因	占用性质	备注
控股股东、实际控制人 及其附属企业		美盛控股集团有限公司	受同一控制	其他应收款	769,914,490.69	129,176.25	-	-	770,043,666.94	资金紧张	非经营性占用	本期增加额是汇率变动导致增加
小计					769,914,490.69	129,176.25	-	-	770,043,666.94			
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					769,914,490.69	129,176.25	-	-	770,043,666.94			
其它关联资金往来		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年年初 往来资金余额	2023年度往来 累计发生金额 (不含利息)	2023年往来 资金的利息	2023年度偿还 累计发生金额	2023年年末 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					-	-	-	-	-			
子公司		杭州真趣网络科技有限公司	子公司	其他应收款	76,547,164.60	8,000,000.00	-	10,500,000.00	74,047,164.60	借款	非经营性往来	
孙公司		舟山灵光网络科技有限公司	孙公司	其他应收款	15,000,000.00	-	-	15,000,000.00	-	往来款	非经营性往来	
孙公司		浙江艾游网络科技有限公司	孙公司	其他应收款	114,993,453.39	-	-	-	114,993,453.39	往来款	非经营性往来	
子公司		香港美盛文化有限公司	子公司	其他应收款	20,962,589.21	27,011,020.59	-	-	47,973,609.80	代收货款	非经营性往来	
子公司		Meisheng USA	子公司	其他应收款	-	23,287.92	-	-	23,287.92	代垫费用	非经营性往来	
子公司		杭州美盛爱彼文化发展有限公司	子公司	其他应收款	243,478,068.03	2,661,349.86	-	32,025,010.00	214,114,407.89	往来款	非经营性往来	
子公司		杭州美盛电子商务有限公司	子公司	其他应收款	15,308,919.08	-	-	-	15,308,919.08	往来款	非经营性往来	
子公司		杭州美盛动漫有限公司	子公司	其他应收款	21,751,749.70	38,580.59	-	10.00	21,790,320.29	往来款	非经营性往来	
子公司		嵊州市美源饰品有限公司	子公司	其他应收款	123,445,019.20	543,023,778.03	1,005,272.14	445,860,010.00	221,614,059.37	往来款	非经营性往来	
孙公司		杭州同道大晟电子商务有限公司	孙公司	其他应收款	-	29,400,110.00	-	29,304,859.30	95,250.70	往来款	非经营性往来	
联营企业		Jakks Pacific (H.K.) Limited	联营企业	其他应收款	-	4,696,415.48	-	4,655,643.16	40,772.32	代垫费用	非经营性往来	
总计					631,486,963.21	614,854,542.47	1,005,272.14	537,345,532.46	710,001,245.36			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：





营业执照

(副本)(10-1)

统一社会信用代码

9111010108553078XF



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名称 中喜会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 张增刚

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；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 2365万元

成立日期 2013年11月28日

主要经营场所 北京市东城区崇文门外大街11号11层1101室



登记机关

2024年01月05日

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



证书序号:0000058

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：北京市财政局
 二〇一八年二月二十五日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



名称：中喜会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：张增刚

主任会计师：

经营场所：北京市东城区崇文门外大街11号11层1101室

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000168

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0071号

批准执业日期：2013年11月08日





姓 名 周香萍
Full name _____
性 别 女
Sex _____
出生日期 1972-01-10
Date of birth _____
工作单位 中善会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所
Working unit _____
身份证号码 432424197201105244
Identity card No. _____



Annual renewal Registration



周香萍 430100280004

本证书经检验合格，准予续期注册。
This certificate is valid for annual renewal registration.



周香萍
430100280004
深圳市注册会计师协会



证书编号: 430100280004
No. of Certificate
批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2008 年 04 月 27 日
Date of Issuance: 年 月 日

年 月 日





姓名 饶世诚
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1965-06-09
Date of birth
工作单位 深圳市鹏城会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 362122650609012
Identity card No.



饶世诚 440300480662

证书编号:
No. of Certificate

440300480662
批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 深圳市注册会计师协会
Date of Issuance
1997 年 10 月 23 日

年度检验
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.



饶世诚
440300480662
深圳市注册会计师协会

