

锋尚文化集团股份有限公司
2023 年度
非经营性资金占用及其他关联资金往来的
专项说明

索引	页码
专项说明	
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表	1



信永中和会计师事务所
ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层
9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86 (010) 6554 2288
telephone: +86 (010) 6554 2288
传真: +86 (010) 6554 7190
facsimile: +86 (010) 6554 7190

关于锋尚文化集团股份有限公司

2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明

XYZH/2024BJAA7F0006

锋尚文化集团股份有限公司

锋尚文化集团股份有限公司全体股东:

我们按照中国注册会计师审计准则审计了锋尚文化集团股份有限公司(以下简称锋尚文化公司)2023年度财务报表,包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表、2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注,并于2024年3月8日出具了XYZH/2024BJAA7B0005号无保留意见的审计报告。

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),以及深圳证券交易所相关披露的要求,锋尚文化公司编制了本专项说明所附的锋尚文化集团股份有限公司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、准确性及完整性是锋尚文化公司的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计锋尚文化公司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。

除对锋尚文化公司2023年度财务报表执行审计,以及将本专项说明后附的汇总表所载项目金额与我们审计锋尚文化公司2023年度财务报表时锋尚文化公司提供的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行核对外,我们没有对本专项说明后附的汇总表执行任何附加程序。

为了更好地理解锋尚文化公司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,汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供锋尚文化公司 2023 年度报告披露之目的使用, 未经本事务所书面同意, 不得用于其他任何目的。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:

梅秀琴



中国注册会计师:

李悦



中国 北京

二〇二四年三月八日

附件一



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

单位：万元

上市公司名称、锋尚文化集团股份有限公司	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
非经营性资金占用										
控股股东、实际控制人及其附属企业										
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										
其它关联资金往来										
控股股东、实际控制人及其附属企业	沙晓凤	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年年初占用资金余额	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年期末占用资金余额	往来形成原因	往来性质
		控股股东	其他应收款	35.10	7.25		7.25	35.10	接受劳务	经营性往来
小计				35.10	7.25		7.25	35.10		
上市公司的子公司及其附属企业										
	青岛锋尚文化科技有限公司	子公司	应收账款	295.51	205.13		343.21	157.43	销售商品、提供劳务	经营性往来
	北京锋尚互动娱乐科技有限公司	子公司	应收账款	0.07	27.21		0.15	27.13	提供劳务	经营性往来
	上海锋尚世纪工程设计有限公司	子公司	应收账款	30.23	18.43		37.61	11.05	提供劳务	经营性往来
	北京锋尚幻里娱乐文化有限公司	子公司	应收账款		1.99			1.99	提供劳务	经营性往来
	北京锋尚壹壹文化艺术有限公司	子公司	应收账款	76.47	2.32		77.97	0.82	提供劳务	经营性往来
	郑州锋尚世纪文化旅游发展有限公司	子公司	应收账款		0.16			0.16	提供劳务	经营性往来
	北京锋尚六三文化科技发展有限公司	子公司	应收账款	55.25	1.49			56.74	提供劳务	经营性往来
	上海锋尚六三文化科技发展有限公司	子公司	应收账款	123.82	10.97			134.79	销售商品、提供劳务	经营性往来
	西安航空文化旅游发展有限公司	子公司	应收账款	130.75				130.75	销售商品	经营性往来
	北京洛蓝印象文化传媒公司	子公司	预付账款	3.00				3.00	接受劳务	经营性往来
	北京锋尚世纪文化传媒发展有限公司	子公司	其他应收款	2,000.00	300.00			2,300.00	资金周转	非经营性占用
小计				2,715.10	567.70		781.22	2,501.58		
其他关联方及其附属企业										
	韶山湖湖游开发有限公司	其他关联方	应收账款	4,499.55	17.00		2,267.76	2,248.79	销售商品、提供劳务	经营性往来
	北京市中伦文德律师事务所	系公司外部监事任职单位	预付账款		52.28		47.56	4.72	接受劳务	经营性往来
	深圳市中润光电技术有限公司	合营及联营企业	预付账款	57.52	1,363.58		1,421.10	4.72	采购商品、接受劳务	经营性往来
小计				4,557.07	1,432.86		3,736.42	2,253.51		
总计				7,307.27	2,007.81		4,524.89	4,790.19		

注：本公司对附属企业西昌满天星斗文化发展有限公司期初应收款项余额 783.41万元，其中应收账款380.18万元、合同资产403.23万元，期末应收款项余额433.23万元，其中应收账款30.00万元、合同资产403.23万元；本公司在2023年1月处置西昌满天星斗文化发展有限公司全部股权，于期末不再认定为关联方。

企业负责人：

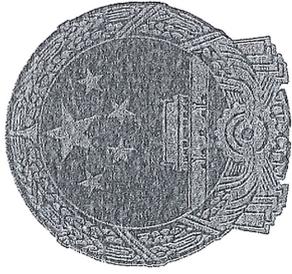
主财务会计工作的负责人：




会计机构负责人：



证书序号: 0014624



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》。

会计师事务所 执业证书



名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谭小青

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

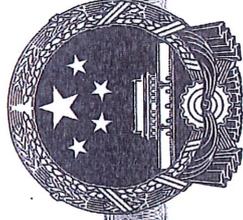
执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日



中华人民共和国财政部制



营业执照

统一社会信用代码

91110101592354581W



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。

(副本)(3-1)

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
 类型 特殊普通合伙
 执行事务合伙人 李晓英, 宋朝学, 谭永智



出资额 6000万元

成立日期 2012年03月02日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

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。）



登记机关

2024年01月26日



姓名: 梅秀琴
 Full name: Mei Xiang
 性别: 女
 Sex: Female
 出生日期: 1976-12-12
 Date of birth: 1976-12-12
 工作单位: 万隆会计师事务所
 Working unit: Wanlong Accounting Firm
 身份证号码: 360421197612125244
 Identity card No.: 360421197612125244

证书编号: 110004130063
 No. of Certificate: Beijing Institute of CPAs

批准注册协会: 北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: Beijing Institute of CPAs
 发证日期: 二〇〇八年八月十四日
 Date of issuance: 2008/8/14



年度检验登记
 Annual Renewal Registration



本证书经检验合格，
 This certificate is valid for
 this renewal.



2012年 2月 20日
 /y /m /d

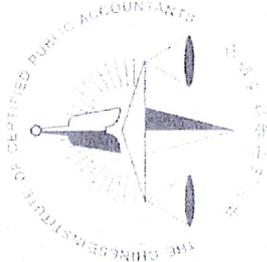
注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from



同意调入
 Agree the holder to be transferred to





姓名 赵晓宇
 Full name 赵晓宇
 性别 女
 Sex 女
 出生日期 1988-05-06
 Date of birth 1988-05-06
 工作单位 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号 110104198805062528
 Identity card No. 110104198805062528



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.



年 月 日
 y m d

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.

年 月 日
 y m d

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: 110101360566
 No. of Certificate 110101360566

批准注册机构: 北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: Beijing Institute of CPAs
 发证日期: 2020 年 06 月 03 日
 Date of Issuance 2020 y m d