

证券代码：300640

证券简称：德艺文创

公告编号：2024-043

德艺文化创意集团股份有限公司
关于控股股东及其他关联方占用公司资金情况
的专项公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

根据《深圳证券交易所创业板上市公司自律监管指南第1号——业务办理》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》等有关规定的要求，德艺文化创意集团股份有限公司（以下简称“公司”或“德艺文创”）对控股股东及其他关联方占用公司资金、公司对外担保情况进行了核查，同时公司2023年度审计机构华兴会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“华兴所”）对公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况进行了审核，并出具了专项报告。现将具体内容公告如下：

一、关于控股股东及其他关联方占用公司资金情况说明

2023年度，公司控股股东及其他关联方不存在违规占用公司资金的情况，也不存在以前年度发生并累积至2023年12月31日的控股股东及其他关联方违规占用公司资金的情况。具体情况详见附件《德艺文化创意集团股份有限公司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》。

二、会计师事务所专项报告

华兴所出具了《关于德艺文化创意集团股份有限公司 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》，主要内容如下：

我们接受委托，依据《中国注册会计师审计准则》审计了德艺文创 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和合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注，并于 2024 年 4 月 25 日出具了华兴审字[2024]24002390013 号的标准无保留意见审计报告。

根据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《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）的要求，德艺文创编制了本专项说明所附的《德艺文化创意集团股份有限公司 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）。如实编制和对外披露汇总表并确保其真实、合法及完整是德艺文创的责任。我们的责任是对上述汇总表进行审核，并出具专项说明。

我们对汇总表所载资料与本所审计德艺文创 2023 年度财务报告时所复核的会计资料和经审计的财务报告的相关内容进行了核对，在所有重大方面没有发现不一致之处。除了对德艺文创实施 2023 年度财务报表审计中所执行的对关联方交易有关的审计程序外，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解德艺文创的非经营性资金占用及其他关联方占用资金情况，后附汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

三、备查文件

华兴所出具的《关于德艺文化创意集团股份有限公司 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明》。

特此公告。

德艺文化创意集团股份有限公司

董事会

2024 年 4 月 25 日

德艺文化创意集团股份有限公司 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

单位：元 币种：人民币

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
现大股东及其附属企业										
小计	-	-	-							
前大股东及其附属企业	无									
小计	-	-	-							
合计	-	-	-							-
其它关联资金往来	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
大股东及其附属企业										
小计										
上市公司的子公司及其附属企业	福建德艺双馨商贸有限公司	子公司	其他应收款	18,005,757.98	588,198.42		1,000,000.00	17,593,956.40	往来借款	非经营性资金往来
	福州四方商务会展有限公司	子公司	其他应收款		4,047,250.61		6,000,000.00	-1,952,749.39	往来款	非经营性资金往来
	福建德弘智汇信息科技有限公司	子公司	其他应收款	185,158,816.64	4,801,625.80		96,544,129.60	93,416,312.84	往来款	非经营性资金往来
	福建德创云品电子商务有限公司	子公司	其他应收款	1,634,647.80				1,634,647.80	往来款	非经营性资金往来
	福建德艺数智星空信息科技有限公司	子公司	其他应收款		500,000.00			500,000.00		
小计				204,799,222.42	9,937,074.83		103,544,129.60	111,192,167.65	往来款	
关联自然人										
其他关联方及其附属企业										
小计	-	-	-							-
总计				204,799,222.42	9,937,074.83		103,544,129.60	111,192,167.65		

法定代表人：吴体芳

主管会计工作负责人：谢欣欣

会计机构负责人：陈花妹