

五矿证券有限公司关于恒信东方文化股份有限公司

2023 年度持续督导跟踪报告

保荐人名称：五矿证券有限公司	被保荐公司简称：恒信东方
保荐代表人姓名：朱同和	联系电话：010-64088702
保荐代表人姓名：陈志敏	联系电话：010-64088702

一、保荐工作概述

项目	工作内容
1. 公司信息披露审阅情况	
(1) 是否及时审阅公司信息披露文件	是
(2) 未及时审阅公司信息披露文件的次数	不适用
2. 督导公司建立健全并有效执行规章制度的情况	
(1) 是否督导公司建立健全规章制度（包括但不限于防止关联方占用公司资源的制度、募集资金管理制度、内控制度、内部审计制度、关联交易制度）	是
(2) 公司是否有效执行相关规章制度	是
3. 募集资金监督情况	
(1) 查询公司募集资金专户次数	常规按月根据商业银行的对账单监督和检查公司募集资金的使用情况
(2) 公司募集资金项目进展是否与信息披露文件一致	是
4. 公司治理督导情况	
(1) 列席公司股东大会次数	0 次
(2) 列席公司董事会次数	0 次
(3) 列席公司监事会次数	0 次
5. 现场检查情况	
(1) 现场检查次数	3 次
(2) 现场检查报告是否按照本所规定报送	是
(3) 现场检查发现的主要问题及整改情况	“数字沉浸式应用场景内容开发”项目

	推进过程中,由于国内文旅市场回暖,项目竞争加剧,公司为打磨具备市场影响力和长期生命力的优质产品,审慎控制投资进度,项目进度较原计划有所延后。2024年3月29日,经公司董事会及监事会审议通过将该项目延期至2025年3月31日。保荐机构已督促发行人及时披露募集资金使用相关信息,有序推进募投项目建设,持续关注募集资金使用及效益情况。
6. 发表专项意见情况	
(1) 发表专项意见次数	6次
(2) 发表非同意意见所涉问题及结论意见	不适用
7. 向本所报告情况(现场检查报告除外)	
(1) 向本所报告的次数	0次
(2) 报告事项的主要内容	不适用
(3) 报告事项的进展或者整改情况	不适用
8. 关注职责的履行情况	
(1) 是否存在需要关注的事项	否
(2) 关注事项的主要内容	不适用
(3) 关注事项的进展或者整改情况	不适用
9. 保荐业务工作底稿记录、保管是否合规	是
10. 对上市公司培训情况	
(1) 培训次数	1次
(2) 培训日期	2024年4月22日
(3) 培训的主要内容	募集资金管理与使用、内部控制监管规定、市场违规案例介绍等
11. 其他需要说明的保荐工作情况	无

二、保荐人发现公司存在的问题及采取的措施

事项	存在的问题	采取的措施
----	-------	-------

1. 信息披露	经中国证券监督管理委员会北京监管局核查，公司存在无形资产减值依据不充分、商誉减值参数设置错误等问题，导致 2022 年度业绩预告中披露的无形资产减值损失、商誉及其他长期资产减值损失等数据与定期报告中披露的经审计数据存在较大差异，相关信息披露不准确；公司还存在销售退回及债务重组核算不规范、部分业务单据保管不全、2022 年度财务报表部分金额与附注不一致等问题，上述行为违反了《上市公司信息披露管理办法》（证监会令第 182 号）第三条的规定。	公司董事会及管理层高度重视此次问题，充分吸取教训，认真整改，并进一步加强对相关法律法规、规范性文件的学习，完善内部控制制度，提高公司财务质量、提升公司规范运作水平，依法依规切实履行信息披露义务，杜绝此类事件再次发生。公司已于 2023 年 7 月 27 日向北京监管局提交书面整改报告。保荐机构已督促发行人董监高及相关人员加强法律法规学习，提高信息披露和内控管理水平，进一步完善公司信息披露质量。
2. 公司内部制度的建立和执行	无	不适用
3. “三会” 运作	无	不适用
4. 控股股东及实际控制人变动	未发生变动	不适用
5. 募集资金存放及使用（注）	无	不适用
6. 关联交易	无	不适用
7. 对外担保	无	不适用
8. 购买、出售资产	无	不适用
9. 其他业务类别重要事项（包括对外投资、风险投资、委托理财、财务资助、套期保值等）	无	不适用
10. 发行人或者其聘请的证券服务	无	不适用

机构配合保荐工作的情况		
11. 其他（包括经营环境、业务发展、财务状况、管理状况、核心技术等方面的重大变化情况）	无	不适用

注：截至 2023 年 12 月末，发行人“VR 场地运营中心项目”已终止，并将“VR 场地运营中心”项目尚未使用的募集资金分别投入“数字沉浸式应用场景内容开发”项目、“人工智能算力中心平台建设及运营”项目及永久补充流动资金。此外，因“数字沉浸式应用场景内容开发”项目推进过程中，国内文旅市场回暖，项目竞争加剧，公司为打磨具备市场影响力和长期生命力的优质产品，审慎控制投资进度，项目进度较原计划有所延后，2024 年 3 月 29 日，公司审议通过将该项目延期至 2025 年 3 月 31 日。保荐机构已督促发行人及时披露募集资金使用相关信息，有序推进募投项目建设，持续关注募集资金使用及效益情况。

三、公司及股东承诺事项履行情况

公司及股东承诺事项	是否履行承诺	未履行承诺的原因及解决措施
孟宪民《关于规范关联交易的承诺》：1、在持有上市公司股份期间，本承诺人及本承诺人控制的其他企业将严格遵循相关法律、法规、规章及规范性文件、《恒信移动商务股份有限公司章程》及上市公司内部规章制度等有关规定行使股东权利；在上市公司股东大会对涉及本承诺人及本承诺人控制的其他企业的关联交易进行表决时，履行关联交易决策、回避表决等公允决策程序。2、在持有上市公司股份期间，本承诺人及本承诺人控制的其他企业将尽可能避免或减少与恒信移动及其控制企业之间发生关联交易；对无法避免或者有合理原因发生的关联交易，将遵循市场公正、公平、公开的原则，按照公允、合理的市场价格进行交易，并按相关法律、法规、规章及规范性文件、《恒信移动商务股份有限公司章程》的规定等履行关联交易决策程序及信息披露义务；保证不通过与恒信移动及其控制企业的关联交易损害恒信移动及其他股东的合法权益。3、在持有上市公司股份期间，不利用控股股东地位及影响谋求恒信移动及其控制企业在业务合作等方面给予优于市场第三方的权利；不利用股东地位及影响谋求与恒信移动及其控制企业达成交易的优先权利。4、在持有上市公	是	不适用

<p>司股份期间，本承诺人将杜绝一切非法占用上市公司的资金、资产的行为，在任何情况下，不要求恒信移动及其控制企业向本承诺人及本承诺人控制的其他企业提供任何形式的担保。除非本承诺人不再作为恒信移动的控股股东或实际控制人，本承诺始终有效。若本承诺人因违反上述承诺而给恒信移动或其控制企业造成实际损失的，由本承诺人承担赔偿责任。</p>		
<p>王冰、沈文、温剑锋、崔雪文、厦门荣信博投资合伙企业（有限合伙）、北京济安金信科技有限公司《关于规范关联交易的承诺》： 1、本次重组完成后，在持有上市公司股份期间，本承诺人及本承诺人控制的其他企业将严格遵循相关法律、法规、规章及规范性文件、《恒信移动商务股份有限公司章程》及上市公司内部规章制度等有关规定行使股东权利；在上市公司股东大会对涉及本承诺人及本承诺人控制的其他企业的关联交易进行表决时，履行关联交易决策、回避表决等公允决策程序。2、在持有上市公司股份期间，本承诺人及本承诺人控制的其他企业将尽可能避免或减少与恒信移动及其控制企业之间发生关联交易；对无法避免或者有合理原因发生的关联交易，将遵循市场公正、公平、公开的原则，按照公允、合理的市场价格进行交易，并按相关法律、法规、规章及规范性文件、《恒信移动商务股份有限公司章程》的规定等履行关联交易决策程序及信息披露义务；保证不通过与恒信移动及其控制企业的关联交易损害恒信移动及其他股东的合法权益。3、在持有上市公司股份期间，不利用股东地位及影响谋求恒信移动及其控制企业在业务合作等方面给予优于市场第三方的权利；不利用股东地位及影响谋求与恒信移动及其控制企业达成交易的优先权利。4、在持有上市公司股份期间，本承诺人将杜绝一切非法占用上市公司的资金、资产的行为，在任何情况下，不要求恒信移动及其控制企业向本承诺人及本承诺人控制的其他企业提供任何形式的担保。5、除非本承诺人不再作为上市公司之股东，本承诺始终有效。若因违反上述承诺而给恒信移动或其控制企业造成实际损失的，由本承诺人承担赔偿责任。</p>	是	不适用
<p>上海允程资产管理有限公司《关于规范关联交易的承诺》：1、本</p>	是	不适用

<p>次重组完成后，在持有上市公司股份期间，本承诺人及本承诺人控制的其他企业将严格遵循相关法律、法规、规章及规范性文件、《恒信移动商务股份有限公司章程》及上市公司内部规章制度等有关规定行使股东权利；在上市公司股东大会对涉及本承诺人及本承诺人控制的其他企业的关联交易进行表决时，履行关联交易决策、回避表决等公允决策程序。2、在持有上市公司股份期间，本承诺人及本承诺人控制的其他企业将尽可能避免或减少与恒信移动及其控制企业之间发生关联交易；对无法避免或者有合理原因发生的关联交易，将遵循市场公正、公平、公开的原则，按照公允、合理的市场价格进行交易，并按相关法律、法规、规章及规范性文件、《恒信移动商务股份有限公司章程》的规定等履行关联交易决策程序及信息披露义务；保证不通过与恒信移动及其控制企业的关联交易损害恒信移动及其他股东的合法权益。3、在持有上市公司股份期间，不利用股东地位及影响谋求恒信移动及其控制企业在业务合作等方面给予优于市场第三方的权利；不利用股东地位及影响谋求与恒信移动及其控制企业达成交易的优先权利。4、在持有上市公司股份期间，本承诺人将杜绝一切非法占用上市公司的资金、资产的行为，在任何情况下，不要求恒信移动及其控制企业向本承诺人及本承诺人控制的其他企业提供任何形式的担保。5、除非本承诺人及/或本承诺人控制的企业不再作为上市公司之股东，本承诺始终有效。若因违反上述承诺而给恒信移动或其控制企业造成实际损失的，由本承诺人承担赔偿责任。</p>		
<p>孟宪民《关于避免同业竞争的承诺》：1、本人目前并没有直接或间接地从事任何与恒信移动及东方梦幻所从事的业务构成同业竞争的任何业务活动。2、本人保证今后的任何时间不会直接或间接地以任何方式(包括但不限于独资、合资、合作和联营)从事、参与或进行任何与恒信移动相同或类似的业务，以避免与恒信移动的生产经营构成可能的直接的或间接的业务竞争。3、如果本人有同恒信移动或东方梦幻主营业务相同或类似的业务机会(简称“业务机会”)，应立即通知恒信移动，并尽其最大努力，按恒信</p>	<p>是</p>	<p>不适用</p>

<p>移动可接受的合理条款与条件向恒信移动提供上述机会。无论恒信移动是否放弃该业务机会，本人均不会自行从事、发展、经营该等业务。4、本承诺函至发生以下情形时终止(以较早为准)： (1)本人不再作为恒信移动的控股股东、实际控制人；(2)恒信移动股票终止在深圳证券交易所上市。</p>		
<p>王冰、厦门荣信博投资合伙企业（有限合伙）《关于避免同业竞争的承诺》：1、截至本承诺函出具日，本人/本企业及本人/本企业控制的企业不存在以任何形式参与或从事与恒信移动、东方梦幻及其各自子公司构成或可能构成直接或间接竞争关系的生产经营业务或活动。2、本次重组完成后，在持有上市公司股票期间，本人/本企业及本人/本企业控制的企业将不会直接或间接经营任何与恒信移动、东方梦幻及其各自子公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，亦不会投资任何与恒信移动、东方梦幻及其各自子公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。3、本次重组完成后，在持有上市公司股票期间，本人/本企业将对本人/本企业及本人/本企业控制的企业的生产经营活动进行监督和约束，如果将来本人/本企业及本人/本企业控制的企业的产品或业务与恒信移动、东方梦幻及其各自子公司的产品或业务出现或将出现相同或类似的情况，本人/本企业将采取以下措施解决：(1) 本人/本企业及本人/本企业控制的企业从任何第三者处获得的任何商业机会与恒信移动及其子公司的产品或业务可能构成同业竞争的，本人/本企业及相关企业将立即通知恒信移动，由恒信移动决定是否获取及利用该等商业机会；且应其需求，本人/本企业及本人/本企业控制的企业将尽力促使该等商业机会按合理和公平的价格和条款让与恒信移动；(2) 如本人/本企业及本人/本企业控制的企业与恒信移动及其子公司因实质或潜在的同业竞争产生利益冲突，则优先考虑恒信移动及其子公司的利益；(3) 恒信移动认为必要时，本人/本企业及本人/本企业控制的企业将进行减持直至全部转让本人/本企业及本人/本企业控制的企业持有的有关资产和业务，或由恒信移动通过法律法规允许的方式委托经营、租赁或优先收购上述有关资产和业务。</p>	<p>是</p>	<p>不适用</p>

本人/本企业愿意无条件赔偿因违反上述承诺而对恒信移动及其子公司造成的一切实际损失、损害和开支。		
公司董事、监事、高级管理人员及其他核心人员《关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺》：公司董事、监事、高级管理人员及其他核心人员均承诺：严格遵守《公司法》等有关法律法规和公司章程的规定，不自营或者为他人经营与本公司同类的业务或者从事损害本公司利益的活动。	是	不适用
孟宪民《关于上市公司瑕疵资产的承诺》：若由于公司部分直营店的房产租赁合同没有办理备案手续而给发行人造成任何损失，均由其承担无限连带责任。	是	不适用
孟宪民《关于缴纳住房公积金的承诺》：如应有权部门的要求和决定，河北恒信移动商务股份有限公司需要为职工补缴住房公积金或因河北恒信移动商务股份有限公司 2009 年 7 月 1 日之前未为职工缴纳住房公积金而被罚款或承担其他损失(包括直接损失或间接损失)，本人承诺，自河北恒信移动商务股份有限公司发生上述损失之日起五日内，本人以现金方式一次性足额补偿予河北恒信移动商务股份有限公司。	是	不适用
孟宪民《关于增持公司股份的承诺》：公司控股股东、实际控制人孟宪民先生拟在公司股票复牌之后择机增持公司股票，增持比例不超过公司已发行总股份的 1%，增持所需的资金来源为增持人的自有资金。	尚未履行	长期有效
公司《关于处置恒盛通典当剩余股权的承诺》：公司 2021 年 12 月 7 日的召开第七届董事会第十二次会议和 2021 年 12 月 23 日召开的 2021 年第四次临时股东大会，审议通过了《关于承诺转让北京恒盛通典当有限责任公司 49%股权的议案》，公司延长转让北京恒盛通典当有限责任公司 49%股权的承诺履行期限至 2022 年 6 月 24 日。	是（北京恒盛通典当有限责任公司于 2023 年 11 月办理完成股权变更的工商登记手续）	不适用

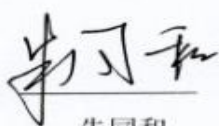
四、其他事项

报告事项	说明
1. 保荐代表人变更及其理由	无
2. 报告期内中国证监会和本所对保荐人或者其保荐的公司采取监管措施的事项及整改情况	无
3. 其他需要报告的重大事项	无

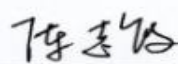
(以下无正文)

（本页无正文，为《五矿证券有限公司关于恒信东方文化股份有限公司 2023 年度持续督导跟踪报告》之签章页）

保荐代表人：



朱同和



陈志敏

