

恒信东方文化股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况
汇总表的专项审说明



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层 邮编：100073

电话：(010) 51423818

传真：(010) 51423816

目 录

一、专项说明

二、附表



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址（location）：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层

20/F, Tower B, Lize SOHO, 20 Lize Road, Fengtai District, Beijing PR China

电话（tel）：010-51423818 传真（fax）：010-51423816

关于恒信东方文化股份有限公司关联方 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表 的专项审核报告

中兴华报字（2024）第 010309 号

恒信东方文化股份有限公司全体股东：

我们接受委托，依据中国注册会计师审计准则审计了恒信东方文化股份有限公司（以下简称“恒信东方公司”）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 4 月 28 日签发了中兴华审字（2024）第 013386 号标准无保留意见审计报告。

根据中国证监会联合公安部、国资委、中国银保监会发文《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》和《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》的要求，恒信东方公司编制了后附的恒信东方文化股份有限公司 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、合法及完整是恒信东方公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与本所审计恒信东方公司 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。除了对恒信东方公司实施 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。为了更好地理解恒信东方公司的非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，后附汇总表应当与已审计的 2023 年度财务报表一并阅读。



本专项说明仅作为恒信东方公司披露非经营性资金占用及其他关联资金往来情况之用，不得用作任何其他目的。

附件：恒信东方文化股份有限公司 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

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国·北京

中国注册会计师：

2024 年 4 月 28 日

附表

恒信东方文化股份有限公司

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

编制单位：恒信东方文化股份有限公司

单位：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	备注
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	—	—	—	-	-	-	-	-	—	—	
其他关联方及其附属企业	北京恒盛通典当有限责任公司	联营企业	应收账款	1,976,600.00			1,976,600.00	-	房租和技术服务费	经营性占用	
	蜂云时代科技有限公司	联营企业	应收账款	480,000.00			480,000.00	-	软件销售款	经营性占用	
	泰州市依渡云智能数字科技有限责任公司	联营企业	应收账款	110,000.00	30,000.00		140,000.00	-	设计费	经营性占用	
	侠义风华文化旅游发展有限公司	联营企业	应收账款	36,163.79			36,163.79	-	设计及管理费	经营性占用	
	北京元数智能科技有限公司	联营企业	应收账款		1,027,857.30		852,657.30	175,200.00	技术服务费和租赁及水电暖费	经营性占用	
	北京爱姆数字科技有限公司	联营企业	应收账款		83,201.75		83,201.75		房租	经营性占用	
	Pukeko Pictures Limited Partnership	联营企业	预付账款	-	406,243.72		406,243.72	-	咨询服务费	经营性占用	
	The Virtual Reality Company	联营企业	预付账款	5,571,680.00			5,571,680.00	-	制作费	经营性占用	
	北京元数智能科技有限公司	联营企业	预付账款	1,200,000.00	4,800,000.00		5,909,433.96	90,566.04	制作费	经营性占用	
	乐在东方（珠海横琴）文化科技有限公司	公司董事为该公司董事	预付账款	200,000.00			200,000.00	-	咨询服务费	经营性占用	
小计	—	—	—	9,574,443.79	6,347,302.77	-	15,655,980.52	265,766.04	—		
总计	—	—	—	9,574,443.79	6,347,302.77	-	15,655,980.52	265,766.04	—	—	
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年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质（经营性往来、非经营性往来）	
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	东方梦幻虚拟现实科技有限公司	控股子公司	其他应收款	118,259,011.46	142,949,376.21		198,929,138.39	62,279,249.28	往来款	非经营性占用	
	东方梦幻文化产业投资有限公司	控股子公司	其他应收款	348,845,687.19	62,996,500.00		71,634,925.11	340,207,262.08	往来款	非经营性占用	
	北京中科盘古科技发展有限公司	控股子公司	其他应收款	-	31,002,024.00		30,963,000.00	39,024.00	往来款	非经营性占用	
	北京花开影视制作有限公司	控股子公司	其他应收款	37,797,569.50	61,776,554.01		23,000,000.00	76,574,123.51	往来款	非经营性占用	
	恒信东方儿童(广州)文化产业发展有限公司	控股子公司	其他应收款	227,781,660.38	9,969,400.00		58,649,369.68	179,101,690.70	往来款	非经营性占用	
	北京恒信彩虹科技有限公司	控股子公司	其他应收款	136,150,321.60	67,137,200.00		11,015,200.00	192,272,321.60	往来款	非经营性占用	
	宁波东方梦幻投资有限公司	控股子公司	其他应收款	97,631,600.00				97,631,600.00	往来款	非经营性占用	
	东方永赋（北京）教育科技有限公司	控股子公司	其他应收款	395,200.00				395,200.00	往来款	非经营性占用	
	四川恒信东方人工智能科技有限公司	控股子公司	其他应收款		12,600,000.00		3,600,000.00	9,000,000.00	往来款	非经营性占用	
其他关联方及其附属企业											
总计	—	—	—	966,861,050.13	388,431,054.22	-	397,791,633.18	957,500,471.17	—	—	

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：