

关于对上海河马文化科技股份有限公司  
2025 年度非经营性资金占用  
及其他关联资金往来情况的  
专项报告

大信专审字[2026]第 4-00040 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

## 关于对上海河马文化科技股份有限公司 2025 年度 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的 专项报告

大专审字[2026]第 4-00040 号

上海河马文化科技股份有限公司全体股东：

我们接受上海河马文化科技股份有限公司（以下简称“河马文化”）委托，根据中国注册会计师执业准则审计了河马文化 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注，并出具了大信审字【2026】第 4-00372 号带持续经营重大不确定性段的无保留意见审计报告。

按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》，并参照《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）相关规定，河马文化编制了本专项说明所附的 2025 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、合法性及完整性是河马文化管理层的责任。我们将汇总表所载信息与我们审计河马文化 2025 年度财务报表时所审核的会计资料及已审计财务报表中披露的相关内容进行了核对，没有发生在所有重大方面不一致的情况。除了对河马文化实施于 2025 年度财务报表审计中所执行的对关联方往来的相关审计程序外，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解河马文化 2025 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

本报告仅供河马文化 2025 年度年报披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

附件：上海河马文化科技股份有限公司 2025 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来  
情况汇总表

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国 · 北京

中国注册会计师：

二〇二六年四月二十四日

附件:



上海河马文化科技股份有限公司 2025 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

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与挂牌公司的关联关系	挂牌公司核算的会计科目	2025 年期初占用资金余额	2025 年度占用累计发生金额 (不含利息)	2025 年度占用资金的利息 (如有)	2025 年度偿还累计发生金额	2025 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										
小计	—	—	—						—	—
总计	—	—	—						—	—
其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与挂牌公司的关联关系	挂牌公司核算的会计科目	2025 年期初往来资金余额	2025 年度往来累计发生金额 (不含利息)	2025 年度往来资金的利息 (如有)	2025 年度偿还累计发生金额	2025 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	新疆荣耀九天科技有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	6.46				6.46	往来款	经营性往来
	地月星辰(上海)科技发展有限公司	受同一最终控制方控制	其他应收款		2.50			2.50	往来款	经营性往来
挂牌公司的子公司及其附属企业	上海骏驰迪乐文化传媒有限公司	子公司	其他应收款	160.78				160.78	代垫款	非经营性往来
	上海三威盒科技有限公司	子公司	其他应收款	849.21	17.00			866.21	代垫款	非经营性往来
	成都河马元世界文化传播有限公司	子公司	其他应收款	0.10				0.10	代垫款	非经营性往来
	上海河马动画设计有限责任公司	子公司	其他应收款	0.03	0.01			0.04	代垫款	非经营性往来
	河马轨道(广州)航空科技有限公司	子公司	其他应收款		8.63			8.63	往来款	非经营性往来
	上海河马影城管理有限公司	子公司	其他应收款	823.23	171.50		151.00	843.73	代垫款	非经营性往来
关联自然人										
其他关联人及其附属企业										
总计	—	—	—	1,839.81	199.64		151.00	1,888.45	—	—

本表已于 2026 年 4 月 24 日获董事会批准。

法定代表人:

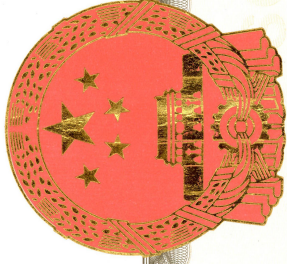
*徐尧*

主管会计工作负责人:

*张建设*

会计机构负责人:

*张建设*



# 营业执照

统一社会信用代码

91110108590611484C



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 大信会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 吴卫星、谢泽敏

出资额 5110 万元

成立日期 2012 年 03 月 06 日

主要经营场所 北京市海淀区知春路 1 号 22 层 2206

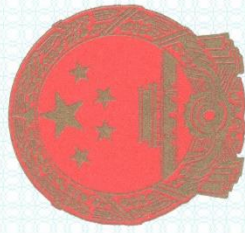
## 经营范围

许可项目：注册会计师业务；代理记账。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：税务服务；工程造价咨询业务；社会经济咨询服务；企业管理咨询；企业信用管理服务；认证咨询；咨询策划服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）（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

2025 年 03 月 03 日



# 会计师事务所 执业证书

名称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：谢泽敏

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区知春路1号22层2206

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010141

批准执业文号：京财会许可[2011]0073号

批准执业日期：2011年09月09日

证书序号：0017384

## 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



中华人民共和国财政部制



姓名 陈丽华  
Full name 陈丽华  
性别 男  
Sex 男  
出生日期 1974-10-15  
Date of birth 1974-10-15  
工作单位 大信会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所  
Working unit 大信会计师事务所(特殊普通  
Identity card No. 320681197410152013  
身份证号码 合伙)上海分所

### 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.



陈丽华 320600280001

年 月 日  
/y /m /d

您已通过2024年年检  
上海市注册会计师协会  
2024年8月31日

证书编号: 320600280001  
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2004 年 05 月 14 日  
Date of Issuance /y /m /d



姓名 王小波  
 Full name  
 性别 男  
 Sex  
 出生日期 1975-01-07  
 Date of birth  
 工作单位 上海同舟会计师事务所(普通合伙)  
 Working unit  
 身份证号码 420582197501077519  
 Identity card No.

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

上海同舟

事务所  
 CPAs



同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

立信上海分所

事务所  
 CPAs



13

310001740015

证书编号:  
 No. of Certificate

上海市注册会计师协会

批准注册协会:  
 Authorized Institute of CPAs

2021 08 31

发证日期:  
 Date of Issuance

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.



王小波 310001740015

年 月 日  
 /y /m /d