

恒信东方文化股份有限公司  
控股股东及其他关联方资金占用情况的  
专项说明

大华核字[2022]00L00007 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

# 北京注册会计师协会

## 业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码：	110101482022727014276
报告名称：	控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明
报告文号：	大华核字[2022]00L00007
被审（验）单位名称：	恒信东方文化股份有限公司
会计师事务所名称：	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
业务类型：	其他鉴证业务
报告日期：	2022年04月21日
报备日期：	2022年04月20日
签字人员：	杨洪武(110001570138)， 阿丽玛(110101480465)
	
(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明：本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备，不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

**恒信东方文化股份有限公司**  
**控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明**  
(截止 2021 年 12 月 31 日)

目 录	页 次
一、 控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明	1-3
二、 恒信东方文化股份有限公司 2021 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表	1

## 控股股东及其他关联方 资金占用情况的专项说明

大华核字[2022]00L00007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《中国注册会计师执业准则》审计了恒信东方文化股份有限公司（以下简称恒信东方）2021年度财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表、2021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2022年4月21日签发了大华审字[2022]008644号标准无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会和国务院国有资产监督管理委员会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56号）和深圳证券交易所《信息披露业务备忘录第21号——定期报告披露相关事宜》的规定、《创业板信息披露业务备忘录第10号：年度报告披露相关事项》的规定，就恒信东方编制的2021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”）出具专项说明。

如实编制和对外披露该汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是恒信东方管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计恒信

东方 2021 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，在所有重大方面未发现不一致。除了对恒信东方实施 2021 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 2021 年度控股股东及其他关联方资金占用的情况，后附的汇总表应当与已审财务报表一并阅读。

本专项说明是我们根据中国证监会及其派出机构和深圳证券交易所的要求出具的，不得用作其他用途。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。

附件：恒信东方文化股份有限公司 2021 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

（本页以下无正文）

(本页无正文, 为大华核字[2022]00L00007号关联方资金占用情况的专项说明之签字盖章页)

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师: \_\_\_\_\_

(项目合伙人) 杨洪武

中国注册会计师: \_\_\_\_\_

阿丽玛

二〇二二年四月二十一日

恒信东方文化股份有限公司  
2021年度控股股东及其他关联人资金占用情况汇总表

单位：元

资金占用方类别	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	2021年期初占用资金余额	2021年度占用累计发生金额	2021年度偿还累计发生金额	2021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	—	—	—	-	-	-	-			
关联方自然人及其控制的法人							-			
小计	—	—	—	-	-	-	-			
其他关联人及其附属企业	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	
	武汉纽宾凯合家欢儿童娱乐有限公司	联营企业	应收账款	4.17		4.17	-	销售及授权	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	
	北京快乐世界信息技术有限公司	公司离任尚未超过12个月的高管是该公司董事	应收账款	195,207.00		135,887.46	59,319.54	房租	经营性占用	
	Pukeko Pictures Limited Partnership	联营企业	预付账款	3,249,534.94		74,304.68	3,175,230.26	服务费	经营性占用	
	The Virtual Reality Company	联营企业	预付账款		5,100,560.00		5,100,560.00	制作费	经营性占用	
	深圳市普隆宇科技有限公司	公司董事是该公司离任尚未超过12个月股东	其他应收款	500,000.00		500,000.00	-	采购款	经营性占用	
	北京伯儒文化发展有限公司	前子公司	其他应收款	20,000.00		20,000.00	-	服务费	经营性占用	截止2021年12月末已不是关联方
	易视腾文化发展无锡有限公司	公司董事离任该公司董事尚未超过12个月	预付账款	1,000,000.00		1,000,000.00	-	预付版权费	经营性占用	截止2021年12月末已不是关联方
小计	—	—	—	5,444,746.11	7,077,160.00	1,730,196.31	10,791,709.80			
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	263,662,770.64	80,322,000.00	137,355,139.24	206,629,631.40	往来款	非经营性占用	
	北京恒信仪和信息技术有限公司	控股子公司	其他应收款	4,373,602.93	20,055,000.00	19,900,000.00	4,528,602.93	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	147,670,268.29	116,650,000.00	105,347,450.72	158,972,817.57	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		3,000,000.00		3,000,000.00	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	1,150,000.00	84,800,000.00	81,152,430.50	4,797,569.50	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	4,589,530.00	156,085,000.00	900,000.00	159,774,530.00	往来款	非经营性占用	
	广东中正华宇动漫实业有限公司	控股子公司	其他应收款	260,800,000.00		65,350,000.00	195,450,000.00	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	14,668,736.34	94,418,139.24	30,830,000.00	78,256,875.58	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	92,633,000.00	89,000.00		92,722,000.00	往来款	非经营性占用	
	安徽省泰达科技有限责任公司	控股子公司	其他应收款		21,050,000.00	13,000,000.00	8,050,000.00	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	355,000.00	40,200.00		395,200.00	往来款	非经营性占用		
小计	—	—	—	789,902,908.20	576,509,339.24	453,835,020.46	912,577,226.98			
总计	—	—	—	795,347,654.31	583,586,499.24	455,565,216.77	923,368,936.78			



统一社会信用代码

91110108590676050Q

# 营业执照

(副本) (7-1)



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息

名称 大华会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙

负责人 梁春、魏雄

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；其他审计、税务咨询、会计培训、法律、法规规定的其他经营活动；(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。)

成立日期 2012年02月09日  
合伙期限 2012年02月09日至长期  
主要经营场所 北京市海淀区四环中路16号院7号楼1101

此件仅用于业务报告专用，复印无效。



登记机关

2021年12月01日

<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址:

国家市场监督管理总局监制



证书序号: 0000093

### 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》所载事项发生变动的，应当向财政部门申请换领。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所执业证书遗失、损毁的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

此证仅用于业务报告专用，复印无效。



发证机关:

北京市财政局

二〇一七年十月十七日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

名称: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 梁春

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010148

批准执业文号: 京财会许可[2011]0101号

批准执业日期: 2011年11月03日



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
中国注册会计师协会



姓名: 杨洪伟  
性别: 男  
出生日期: 1979-9-26  
工作单位: 信永中和会计师事务所  
身份证号码: 220103197909261614



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.





2012年 月 日

北京注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

证书编号: 110001570138  
发证日期: 2012年 6 月 14 日




2013-04-01

2013.4.16

北京注册会计师协会  
2007年度年检合格



注册会计师事务所变更事项登记  
Registration of the Changes of Working Unit by a CPA

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

大华会计师事务所  
Dahua Accounting Firm

信永中和会计师事务所  
Xinyongzhong Accounting Firm

2012年 12 月 25 日

2012年 12 月 25 日

12



姓名: 杨洪伟  
证书编号: 110001570138

本证书自 2010-09-26 起，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



2012年 月 日





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.



姓名: 阿丽玛  
证书编号: 110101480465

年 月 日  
年 月 日



姓 名: 阿丽玛  
Full name: Alisha  
性 别: 女  
Sex: Female  
出生日期: 1983-05-10  
Date of birth: 1983-05-10  
工作单位: 大华会计师事务所(特殊普通  
Working unit: Dahua Accounting Firm (Special General Partnership)  
身份证号码: 150102198305100545  
Identity card No.: 150102198305100545



证书编号: 110101480465  
No. of Certificate: 110101480465

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: 2018 年 08 月 16 日  
Date of Issuance: 2018 / 08 / 16