

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[2021]005789 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

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 2020 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	1-2
二、 恒信东方文化股份有限公司 2020 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[2021]005789 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）2020 年度财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2020 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 2021 年 4 月 16 日签发了大华审字[2021]008585 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 2020 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 2020 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 2020 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 2020 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 2020 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：_____

敖都吉雅

中国注册会计师：_____

阿丽玛

二〇二一年四月十六日

恒信东方文化股份有限公司
2020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	2020年初占用资金余额	2020年度占用累计发生金额	2020年度偿还累计发生金额	2020年末占用资金余额	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	中科北影（北京）科技传媒有限公司	公司董事是该公司董事	应收账款	13,300,000.00			-	销售及技术服务收入	经营性占用	截至2020年6月已不是关联方
	易视腾科技股份有限公司	公司董事是该公司董事	应收账款	6,300,000.00		6,300,000.00	-	销售商品	经营性占用	截至2020年5月已不是关联方
	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	1,600,000.00	1,600,000.00	4.17	销售及授权	经营性占用	
	广东世纪信华文化发展有限公司	前子公司	应收账款	2,702,032.95			-	服务费	经营性占用	所持股权已经于2019年12月转让完成。本报告期已不是关联方
	武汉石呈运益建筑工程有限公司	前子公司	预付账款	19,445,000.00	43,300,000.00	58,450,000.00	-	工程款	经营性占用	所持股权已经于2019年12月转让完成。本报告期已不是关联方
	广东华嘉动漫实业有限公司	前子公司	预付账款	226.80			-	货款	经营性占用	所持股权已经于2019年12月转让完成。本报告期已不是关联方
	东方梦幻（湖北）康养产业发展有限公司	前子公司	预付账款	14,549,919.24	42,300,000.00	14,400,937.61	-	设计费	经营性占用	所持股权已经于2019年12月转让完成。本报告期已不是关联方
	东方梦幻（武汉）创意文化有限公司	前子公司	预付账款	302,077.69	112,081.60	414,159.29	-	设计费	经营性占用	所持股权已经于2019年12月转让完成。本报告期已不是关联方
	中科北影（北京）科技传媒有限公司	公司董事是该公司董事	其他应收款	28,000,000.00		8,000,000.00	-	拟增资款	经营性占用	截至2020年6月已不是关联方
	武汉纽宾凯合家欢儿童娱乐有限公司	联营企业	其他应收款	6,000,000.00	800,000.00	6,800,000.00	-	拟增资款	经营性占用	
	东方梦幻（湖北）康养产业发展有限公司	前子公司	其他应收款	11,400,000.00		11,400,000.00	-	采购款	经营性占用	所持股权已经于2019年12月转让完成。本报告期已不是关联方
	广东世纪信华文化发展有限公司	前子公司	其他应收款	10,000.00			-	采购款	经营性占用	所持股权已经于2019年12月转让完成。本报告期已不是关联方
	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	公司高管为该公司董事	应收账款		381,393.00	186,186.00	195,207.00	房租	经营性占用	
	Pukeko Pictures Limited Partnership	联营企业	预付账款		3,249,534.94		3,249,534.94	服务费	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	
	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	
小计	—	—	—	102,009,260.85	93,743,009.54	107,551,282.90	5,444,746.11			
上市公司的子公司及其附属企业							-			
小计	—	—	—	-	-	-	-			
总计	—	—	—	102,009,260.85	93,743,009.54	107,551,282.90	5,444,746.11			