

关于湖南童梦文化股份有限公司
2015 年度控股股东、实际控制人及其关联方
资金占用情况汇总表
的专项审核报告

CHW 专字[2016]0299 号

审计机构：中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）

报告日期：二〇一六年三月二十四日

目 录

	目 录	页次
一、 专项报告		1-2
二、 附表		3

第一册



CHW

中审华寅五洲会计师事务所(特殊普通合伙)

CHW CPA LIMITED LIABILITY PARTNERSHIP

天津市和平区解放北路188号
信达广场35层
长沙市开福区芙蓉中路一段2号
华悦大酒店21楼
邮政编码：410008
电话：0731-88735999
传真：0731-88399099
电子信箱：hywz-hn@hywzllp.com

35/F Centre Plaza, No.188 Jiefang
Road, Heping District, Tianjin, P.R.C.
21/F Centre HuaYue Hotel, No.2 FuRong Middle
Road, Changsha, Hunan
Post: 410008
Tel: 0731-88735999
Fax: 0731-88399099
http://www.hywzllp.com

关于湖南童梦文化股份有限公司
2015 年度控股股东、实际控制人及其关联方
资金占用情况汇总表
的专项审核报告

CHW 专字【2016】0299 号

湖南童梦文化股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了湖南童梦文化股份有限公司（以下简称“童梦文化”）2015 年 12 月 31 日的资产负债表，2015 年度利润表、现金流量表和所有者权益变动表以及财务报表附注（以下简称“财务报表”）的基础上，对后附的《公司 2015 年度控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况汇总表》（以下简称“汇总表”）进行了专项审核。按照全国中小企业股份转让系统有限责任公司印发的《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》和《关于做好挂牌公司、两网公司及退市公司 2015 年年度报告披露相关工作的通知》（股转系统公告(2015)107 号）的规定，编制和披露汇总表、提供真实、合法、完整的审核证据是童梦文化管理层的责任，我们的责任是在执行审核工作的基础上对汇总表发表专项审核意见。

我们按照中国注册会计师审计准则的相关规定执行了审核工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审核工作

我们按照中国注册会计师审计准则的相关规定执行了审核工作。中国注册会计师审核准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审核工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，我们实施了包括检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。

我们认为，后附汇总表所载资料与我们审计童梦文化 2015 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，在所有重大方面没有发现不一致。

为了更好地理解童梦文化公司 2015 年度控股股东、实际控制人及其关联方占用上市公司资金情况，后附汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

本审核报告仅供童梦文化 2015 年度年报披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国 天津

2016 年 3 月 24 日

附表

公司 2015 年度控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用情况汇总表

编制单位：湖南童梦文化股份有限公司							金额单位：人民币元		
资金占用方名称	占用方与公司的关系	公司核算的会计科目	2015 年初占用资金余额	2015 年度占用累计发生金额（不含利息）	2015 年占用资金的利息（如有）	2015 年度偿还累计发生额	2015 年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
邵彪	股东、实际控制人	其他应收款	927,592.67	1,655,872.68		2,583,465.35	-	往来款（注 1）	非经营性占用
刘纯	高管	其他应收款	1,000.00	1,600.00		2,600.00	-	往来款	非经营性占用
湖南省文化旅游投资担保有限公司	股东（持股 9.09%）	其他应收款	500,000.00			500,000.00	-	贷款保证金	非经营性占用
邵迪	实际控制人关联	应收账款		167,527.60		167,527.60		货款	经营性占用
合计			1,428,592.67	1,825,000.28		3,253,592.95			

备注 1：邵彪借款已在公司公开转让说明书中充分披露，在公司向全国中小企业股份转让系统申报挂牌材料前已归还。



BH140074449

营业执照

注册号 1200000000002929

名称	中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）
类型	特殊普通合伙企业
主要经营场所	天津开发区广场东路20号滨海金融街E7106室
执行事务合伙人	方文森；赵建中；黄庆林；龙晖；史世利；王建国；高绮云；尹琳；王勤；成志城；姚运海
成立日期	二000年九月十九日
合伙期限	2000年09月19日至长期
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，出具有关的报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其它业务。（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）



登记机关



2015 年 01 月 13 日



会计师事务所 执业证书

名 称：中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：方文森

办 公 场 所：天津开发区广场东路 20 号
滨海金融街 E7106 室

组 织 形 式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：12010011

注册资本(出资额)：壹仟陆佰贰拾万元

批准设立文号：津财会（2007）27 号

批准设立日期：二〇〇七年十二月二十七日

证书序号：NO. 019214

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，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：



二〇一四年十二月三十日

中华人民共和国财政部制



证书序号:000374

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查,批准
中审华寅五洲会计师事务所(特殊普通合伙)执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 方文森



证书号: 29

发证时间: 二〇一七年十二月五日

证书有效期至: 二〇一七年十二月五日



姓名 李永萍
 Full name _____
 性别 女
 Sex _____
 出生日期 1977-03-24
 Date of birth _____
 工作单位 湖南鹏程有限责任会计师事务所
 Working unit _____
 身份证号码 430203770324752
 Identity card No. _____

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.



7

证书编号： 110002400010
 No. of Certificate

批准注册协会： 湖南省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期： 2001 年 11 月 23 日
 Date of Issuance

4

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of a Change of Working Unit by a CPA

变更

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

湖南五洲会计师事务所(普通合伙) 1.10
 已于2014.1.10名称变更为中审华恒会计师事务所(普通合伙) 1.10
 (特发警通合(湘)字[2014]第110号)

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
 /y /m /d

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

事务所
 CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
 /y /m /d

12



Identity card No.

Working unit

姓名

性别

出生日期

身份证号

1082-08-11

立信会计师事务所(特殊普通合伙)

立信会计师事务所(特殊普通合伙)

立信会计师事务所(特殊普通合伙)

立信会计师事务所(特殊普通合伙)

立信会计师事务所(特殊普通合伙)

立信会计师事务所(特殊普通合伙)

立信会计师事务所(特殊普通合伙)

立信会计师事务所(特殊普通合伙)

立信会计师事务所(特殊普通合伙)

立信会计师事务所(特殊普通合伙)

立信会计师事务所(特殊普通合伙)

立信会计师事务所(特殊普通合伙)

立信会计师事务所(特殊普通合伙)

立信会计师事务所(特殊普通合伙)

立信会计师事务所(特殊普通合伙)

立信会计师事务所(特殊普通合伙)

立信会计师事务所(特殊普通合伙)

立信会计师事务所(特殊普通合伙)

立信会计师事务所(特殊普通合伙)

立信会计师事务所(特殊普通合伙)

立信会计师事务所(特殊普通合伙)

立信会计师事务所(特殊普通合伙)

立信会计师事务所(特殊普通合伙)

立信会计师事务所(特殊普通合伙)

立信会计师事务所(特殊普通合伙)

立信会计师事务所(特殊普通合伙)

立信会计师事务所(特殊普通合伙)

立信会计师事务所(特殊普通合伙)

立信会计师事务所(特殊普通合伙)

立信会计师事务所(特殊普通合伙)

立信会计师事务所(特殊普通合伙)



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 out



事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2015年8月7日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中审华寅五洲会计师事务所
(特殊普通合伙)湖南分所

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2015年8月17日
/y /m /d



月 /m 日 /d

证书编号:
No. of Certificate

310000062442

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

广东省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2013年09月01日
/y /m /d

BH 1402662



营业执照

(副本)

注册号 120000000002929(10-1)

名称 中审华寅五洲会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

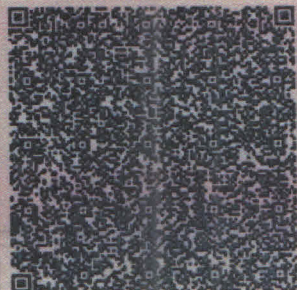
主要经营场所 天津开发区广场东路20号滨海金融街E7106室

执行事务合伙人 方文森;黄庆林;龙晖;王建国;高绮云;尹琳;王勤;成志城

成立日期 二000年九月十九日

合伙期限 2000年09月19日至

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,出具有关的报告;基本建设年度财务决算审计;代理记帐;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其它业务(以上范围内国家有专营专项规定的按规定办理)



登记机关

2014 年 03 月 28 日



企业信用信息公示系统网址:

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

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



证书序号:000374

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会审查，批准
中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人 方文森



证书号: 29

发证时间: 二〇一五年十二月五日

证书有效期至: 二〇一七年十二月五日



会计师事务所

执业证书

名称: 中审华寅五洲会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 方文森

办公场所: 天津开发区广场东路20号
滨海金融街E7106室

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 12010011

注册资本(出资额): 壹仟陆佰贰拾万元

批准设立文号: 津财会(2007) 27号

批准设立日期: 二〇〇七年十二月二十七日



说明

证书序号: NO. 019214

- 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, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关:



二〇一四年十二月三十日

中华人民共和国财政部制



姓 名 李永萍
Full name
性 别 女
Sex
出 生 日 期 1977-03-24
Date of birth
工 作 单 位 湖南鹏程有限责任会计师事务所
Working unit
身 份 证 号 码 430203770324752
Identity card No.



注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

华寅五洲会计师事务所(特殊普通合伙)湖南分所
已于2014.1.10名称变更为中审华寅五洲会计师事务所
(特殊普通合伙)湖南分所
2014.1.10

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

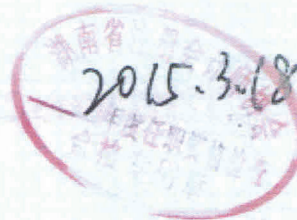
同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
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.



注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

湖南天勤有限责任会计师事务所
事务所
CPAs
CPA
转所专用章

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012 年 09 月 03 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

华寅五洲会计师事务所
(特殊普通合伙)湖南分所
事务所
CPAs

CPA
转所专用章
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012 年 09 月 03 日
/y /m /d

证书编号: 310000062442

批准注册协会: 广东省注册会计师协会

Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2013年09月01日

Date of Issuance



同意调入

After the holder to be transferred to

中审华夏会计师事务所 (特殊普通合伙) 湖南分所

事务所

CPAs

2015年8月17日

Stamp of the transfer to Institute of CPAs

转入协会盖章

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

After the holder to be transferred to

立信会计师事务所 (普通合伙) 广东分所

事务所

CPAs

2015年8月7日

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

转出协会盖章



Working unit 立信会计师事务所 (普通合伙) 广东分所

Working unit 中审华夏会计师事务所 (特殊普通合伙) 湖南分所

Identity card No. 430524198409110726

11-80-2361