



中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
UNION POWER CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
(SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

北京东方童文化艺术股份有限公司
**关联方占用挂牌公司资金情况
的专项审核报告**

2016 年 12 月 31 日

目 录

1、专项审核报告	1
2、附表	3



关于北京东方童文化艺术股份有限公司关联方 占用挂牌公司资金情况的专项审核报告

众环专字（2017）021593 号

北京东方童文化艺术股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了北京东方童文化艺术股份有限公司（以下简称“东方童公司”）2016 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2016 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的所有者权益变动表以及财务报表附注的基础上，对后附的《挂牌公司 2016 年度控股股东及其他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。根据全国股转系统公司《关于做好挂牌公司企业、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、完整的审核证据是东方童公司管理层的责任，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东方童公司 2016 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。

为了更好地理解东方童公司 2016 年度关联方占用挂牌公司资金情况，后附汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

本审核报告仅供北京东方童文化艺术股份有限公司 2016 年度年报披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

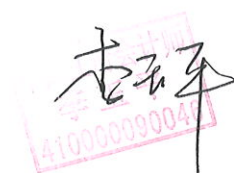
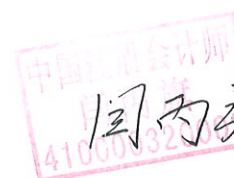


中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·武汉

二〇一七年四月二十一日



附表

挂牌公司2016年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

编制单位：北京东方童乐文化艺术股份有限公司

金额单位：人民币万元

资金占用方类别	资金占用方名称	占用方与挂牌公司的关系	挂牌公司核算的会计科目	2016年年初占用资金余额	2016年度占用累计金额	2016年度偿还累计发生额	2016年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
控股股东、实际控制人及其附属企业	黄芳	控股股东	其他应收款		43.50	43.50		备用金	经营性占用
小 计					43.50	43.50			
关联自然人及其控制的法人	顾青	监事	其他应收款	20.00	0.50	20.50		备用金	经营性占用
小 计				20.00	0.50	20.50			
其他关联人及其附属企业									
小计									
挂牌公司的子公司及其附属企业	北京东方童乐文化艺术有限公司	子公司	其他应收款	0.28	2.90		3.18	备用金	经营性占用
小计				0.28	2.90		3.18		
总 计				20.28	46.90	64.00	3.18		

法定代表人：

黄芳

主管会计工作的负责人：

黄芳

会计机构负责人：

赵艳红



营业执照

统一社会信用代码 91420106081978608B

名称 中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

执行事务合伙人 石文先

成立日期 2013年11月06日

合伙期限 自 2013年11月06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、法规规定的其他业务。（许可项目、经营期限与许可证核定的项目、期限一致）



登记机关

2016 年 4 月 13 日



营业执照

(副本)

5-1

统一社会信用代码 91420106081978608B

名称 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

执行事务合伙人 石文先;

成立日期 2013年11月06日

合伙期限 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、法规规定的其他业务。(许可项目、经营期限与许可证核定的项目、期限一致)



登记机关



年 月 日
2016 12 16



姓名: 李王基
Full name: 李王基
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1978-02-04
Date of birth: 1978-02-04
工作单位: 河南中达信会计师事务所有限公司
Working unit: 河南中达信会计师事务所有限公司
身份证号码: 4105237802041791
Identity card No: 4105237802041791



注册编号: 410000090046
No. of Certificate: 410000090046
批准注册单位: 河南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: 河南省注册会计师协会
发证日期: 2003 年 4 月 28 日
Date of Issuance: 2003 年 4 月 28 日

年度检验登
Annual Renewal Recd
本证书经检验合格
This certificate is valid
This Renewal



2013 年 4 月 16 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



注册会计师
可从事注册会计师执业
2012.9.16

NOTES

1. When practicing, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the new paper.



2013 年 3 月 23 日

2011 年 3 月 23 日



会计师事务所

执业证书

名称：中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师：张立文

办公场所：湖北省武汉市武昌区东湖路168号
2-9层

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：42010005

注册资本(出资额)：

批准设立文号：鄂财会发[2013]25号

批准设立日期：2013年10月28日



说明

证书序号 NO 0233399

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：

二〇一五年八月二十日



中华人民共和国财政部制



证书序号：000178

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

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：石文先

证书号：53

发证时间：

证书有效期至：二〇一七年十一月二十七日





证书编号: 410000320002
批准注册协会: 河南省注册会计师协会
发证日期: 2000年01月17日
Date of Issue

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.

2009年度检验合格

2009年3月13日

姓名: 闫丙旗
Full name
性别: 男
Sex
出生日期: 1968年12月20日
Date of birth
工作单位: 河南豫联会计师事务所(普通合伙)
Working unit
身份证号码: 41030568122018
Identity card No.



转入: 众环博锐(普通合伙) 2014.4.9

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

同意转出
After the holder is transferring from

中瑞岳华 事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2008年12月17日

同意转入
After the holder to be transferred to

中瑞岳华 事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2008年12月5日

众环博锐(普通合伙) 2010.11.1

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

同意转出
After the holder is transferring from

中瑞岳华 事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2008年12月17日

同意转入
After the holder to be transferred to

中瑞岳华 事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2008年12月5日

年度检验
Annual Renewal R

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2013



2008年3月20日

