

北京和君商学在线科技股份有限公司
控股股东及其他关联方资金占用情况的
专项说明
天职业字[2018]10466-1号

目 录

控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明	1
2017年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表	2

关于北京和君商学在线科技股份有限公司
控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明

天职业字[2018]10466-1号

北京和君商学在线科技股份有限公司全体股东：

我们审计了北京和君商学在线科技股份有限公司（以下简称“和君商学公司”）财务报表，包括2017年12月31日的合并及母公司资产负债表，2017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，以及财务报表附注，并于2018年3月29日签署了标准无保留意见的审计报告。

根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于做好挂牌公司2017年年度报告披露相关工作的通知》（股转系统公告（2017）1734号）的规定，和君商学公司编制了后附的2017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、合法性及完整性是和君商学公司管理层的责任。我们的责任是对汇总表所载信息与已审计财务报表进行复核。经复核，我们认为，和君商学公司汇总表在所有重大方面与已审计财务报表保持了一致。除复核外，我们并未对汇总表所载信息执行额外的审计或其他工作。

为了更好地理解和君商学公司2017年度控股股东及其他关联方资金占用情况，汇总表应当与已审计财务报表一并阅读。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2017 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

编制单位：北京和君商学在线科技股份有限公司

单位：人民币万元

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与公司的关 联关系	公司核算的会 计科目	2017 年期初占用 资金余额	2017 年度占用累计发 生金额（不含利息）	2017 年度占用资 金的利息（如有）	2017 年度偿还 累计发生金额	2017 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	往来方与公司的关 联关系	公司核算的会 计科目	2017 年期初占用 资金余额	2017 年度占用累计发 生金额（不含利息）	2017 年度占用资 金的利息（如有）	2017 年度偿还 累计发生金额	2017 年期末 占用资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业										
公司的子公司及其 附属企业	北京华职基业教育 科技有限公司	控股子公司	其他应收款		400.00	7.43	407.43		协议借款	非经营性往来
关联自然人										
其他关联方及其附属企业										
总计					400.00	7.43	407.43			

法定代表人：

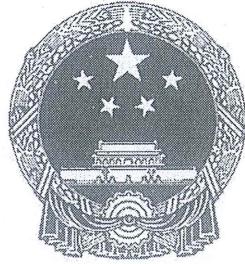
王明富


主管会计工作的负责人：

盛秀玲


会计机构负责人：

安娜

营业执照

(副本) (15-1)

统一社会信用代码 911101085923425568

名称 天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

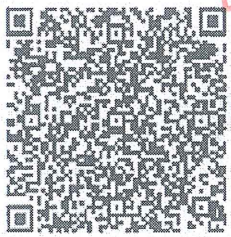
主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

执行事务合伙人 邱靖之

成立日期 2012年03月05日

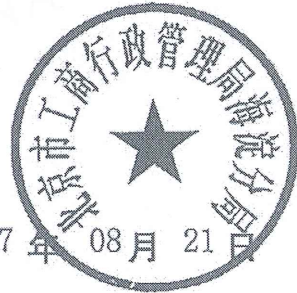
合伙期限 2012年03月05日至 长期

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。（下期出资时间为2016年06月30日；企业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；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



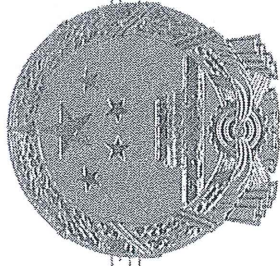
在线扫码获取详细信息

登记机关



2017年 08月 21日

提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。



证书序号: 000444

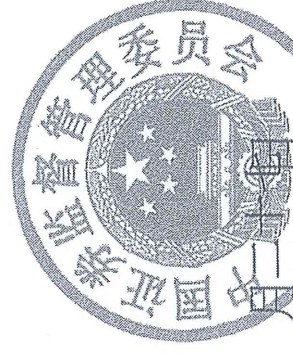
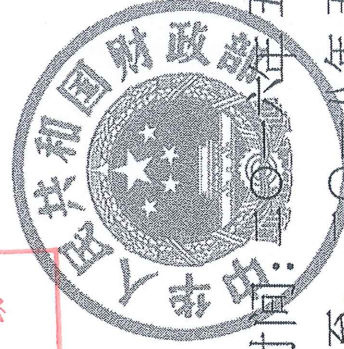
会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙) 与原件核对一致

首席合伙人: 邱靖之 (1)



证书号: 08 发证时间: 二〇〇八年五月二十五日

证书有效期至: 二〇〇八年五月二十七日

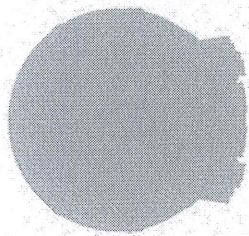
证书序号: NO. 019964

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》。



中华人民共和国财政部



会计师事务所 执业证书

名称: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 邱靖之

办公场所: 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010150

注册资本(出资额): 6960万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0105号

批准设立日期: 2011-11-14

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2007年7月8日

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2007年7月8日

注意事项

- 注册会计师执业业务，必须按照委托办法实施。
- 本证书只供本人使用，不得转让、涂改。
- 注册会计师停止执业或变更执业时，应持本证书到发证机关办理变更手续。
- 本证书如遗失，应立即向发证机关报告并登报声明作废旧证，否则作无效处理。

NOTES

- When practicing, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
- This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
- The CPA shall return the certificate to the competent authority when the CPA stops conducting business or changes his/her CPA status.
- In case of loss, the CPA shall report to the competent authority of CPA, immediately and go through the procedure of release after making an announcement of loss on the new paper.

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



同意调入
Agree the holder to be transferred to



Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2007年7月8日

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2007年7月8日

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



同意调入
Agree the holder to be transferred to



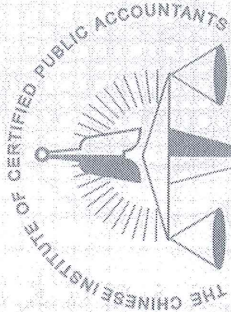
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2007年7月8日

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2007年7月8日

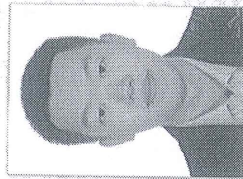
注册会计师协会
中国注册会计师协会
1000000705991
1999年09月28日
发证日期: 1999年09月28日
批准注册编号: 1999年09月28日
2016年12月24日
2017年3月15日
2014年10月4日

年度检验登记
Annual Inspection Register
2015年12月15日
2012年12月15日
2013年12月15日
2014年12月15日
2015年12月15日
2016年12月15日
2017年12月15日
天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)与原件(1)一致

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会
姓名: 斯百鸣
性别: 男
出生日期: 1970年10月14日
工作单位: 天健会计师事务所
身份证号: 432928701014741



姓名 Full name 申旭
 性别 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1989-06-03
 工作单位 Working unit 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号码 Identity card No. 231161198906030534



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.



证书编号:
 No. of Certificate 110101505233

批准注册协会:
 Authorized Institute of CP 北京注册会计师协会

发证日期:
 Date of Issuance 2017 年 /y 06 月 /m 19 日 /d

年 /y 月 /m 日 /d