



北京视酷伟业科技股份有限公司

控股股东、实际控制人及其关联方
资金占用情况的专项审计说明

信会师报字[2019]第 ZB10844 号

关于对北京视酷伟业科技股份有限公司 控股股东、实际控制人及其关联方 资金占用情况的专项审计说明

信会师报字[2019]第 ZB10844 号

北京视酷伟业科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的北京视酷伟业科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）2018 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”）。该汇总表已由贵公司管理层按照监管机构的有关规定编制以满足监管要求。

一、管理层对汇总表的责任

管理层负责按照全国中小企业股份转让系统有限责任公司印发的《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）及其他相关规定编制汇总表以满足监管要求，并负责设计、执行和维护必要的内部控制，以使汇总表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对汇总表发表专项审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。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，计划和执行审计工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关汇总表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的汇总表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与汇总表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价汇总表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表专项审计意见提供了基础。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时,根据获取的审计证据,就可能导致对视酷股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性,审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露;如果披露不充分,我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而,未来的事项或情况可能导致视酷股份不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容(包括披露),并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通,包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。



中国注册会计师:刘海山(项目合伙人)



中国注册会计师:田玉川



中国·上海

2019 年 4 月 23 日



北京视酷伟业科技股份有限公司 2018 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

编制单位：北京视酷伟业科技股份有限公司

单位：元

资金占用类别	资金占用方名称	占用方与挂牌公司 的关联关系	挂牌公司核算 的会计科目	2018 年年初占用 资金余额	2018 年度占用累 计发生金额	2018 年度偿还 累计发生金额	2018 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									
小计									
关联自然人及其控制 的法人									
小计									
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									
小计									
总计									

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人（会计主管人员）：



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310101568093764U

证照编号 01000000201808150101

名称 立信会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

执行事务合伙人 朱建弟

成立日期 2011年1月24日

合伙期限 2011年1月24日至不约定期限

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。

【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】



登记机关



证书序号: 0001247

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、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



会计师事务所

执业证书



名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 310000006

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号(转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)



中华人民共和国财政部制



证书序号: 000194

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
立信会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人: 朱建弟



证书号: 34 发证时间: 二〇〇九年七月十七日

证书有效期至: 二〇〇九年七月十七日



注册编号: 110001580009
发证日期: 2002年06月08日
北京注册会计师协会
北京注册会计师协会
北京注册会计师协会



姓名: 刘鹤山
性别: 男
出生日期: 1975年11月21日
工作单位: 北京太华会计师事务所
身份证号: 422226751121381

刘鹤山
男
1975年11月21日
北京太华会计师事务所
422226751121381



姓名: 刘鹤山
注册编号: 110001580009



本证书年检合格，继续有效一年。
This certificate is valid
for one year.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

同意调入
Agree to transfer to the unit of the firm

同意调出
Agree to transfer out of the unit of the firm

转出协会盖章
2013年1月14日

转入协会盖章
2013年1月14日

转出协会盖章
2013年1月14日



北京注册会计师协会
2007年度年检合格

2007年12月16日

注意事项
一、注册会计师执业，必须向当地财政部门申请注册。
二、本证书只限于本人使用，不得转让、出借。
三、注册会计师在执业过程中，应当遵守职业道德守则，保持独立性，不得提供虚假报告。
四、本证书如遗失，应当及时向当地财政部门报告，并声明作废旧。

NOTES

1. When presenting 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 institution of CPAs when the CPA joins competing statutory business.
 4. In case of loss, the CPA shall report to the competent institution of CPAs immediately and through the procedure of request for making an application for the loss of the certificate.
- 转入: 立信会计师事务所
2013.12.31



姓名: 田玉州
Full name: 田玉州
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1988-03-06
Date of birth: 1988-03-06
工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
Work unit: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号: 411026188803062534
ID card No: 411026188803062534

执业证书编号: 310000061297
No. of certificate: 310000061297
会计师事务所: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
Firm: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
发证日期: 2017年04月01日
Date of issue: 2017年04月01日

2017.05.01
注册编号: 410000061297



本证书有效, 请妥善保管。
This certificate is valid for another year after
the renewal.

年度检验合格
Annual Renewal Registration