

关于花火(厦门)文化传播股份有限公司
2018年度非经营性资金占用及其他关联资金
往来情况的专项审核说明



目 录

	<u>页 次</u>
一、关于花火(厦门)文化传播股份有限公司 2018 年度非经营性 资金占用及其他关联资金往来情况的专项审核说明	1-2
二、2018 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
三、事务所执业资质证明	

301



关于花火(厦门)文化传播股份有限公司 2018 年度非经营性资金占用及其他关联资金 往来情况的专项审核说明

中汇会专[2019]3945号

花火(厦门)文化传播股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了花火(厦门)文化传播股份有限公司(以下简称花火文化公司)2018年度财务报表，并出具了中汇会审[2019]3944号保留意见的审计报告，在此基础上对后附的花火文化公司管理层编制的《2018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)进行了审核。

一、管理层的责任

管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照全国中小企业股份转让系统相关信息披露规则的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，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述和重大遗漏。

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花火文化公司管理层编制的汇总表发表专项审核意见。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。



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。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。我们实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序。

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表专项审核意见提供了合理的基础。

三、专项审核意见

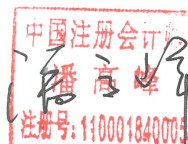
我们认为,花火文化公司管理层编制的汇总表的财务信息在所有重大方面按照监管机构的相关规定编制以满足监管要求,后附汇总表所载资料与我们审计花火文化公司2018年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容,在所有重大方面没有发现不一致。

四、对本专项说明使用者和使用目的的限定

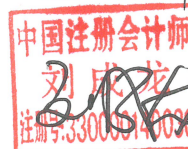
本专项说明仅供花火文化公司2018年度报告披露使用,不得用作任何其他用途。本段内容不影响已发表的审计意见。为了更好地理解花火文化公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况,汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。



中国注册会计师:



中国注册会计师:

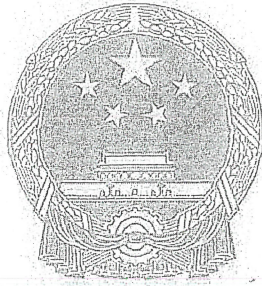


报告日期: 2019年6月26日

附表：2018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：花火(厦门)文化传播股份有限公司							金额单位：人民币万元			
非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与挂牌公司的关系	挂牌公司核算的会计科目	2018年期初占用资金余额	2018年度占用累计发生金额(不含利息)	2018年度占用资金的利息(如有)	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
现大股东及其附属企业										
前大股东及其附属企业										
其它关联资金往来	资金往来方名称	占用方与挂牌公司的关系	挂牌公司核算的会计科目	2018年期初占用资金余额	2018年度占用累计发生金额(不含利息)	2018年度占用资金的利息(如有)	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
大股东及其附属企业										
挂牌公司的子公司及其附属企业	厦门漫游云中网络科技有限公司	子公司	其他应收款	302.00	62.62		93.45	271.17	资金拆借	非经营性
	厦门魔力课堂教育科技有限公司	子公司	其他应收款		572.68		264.44	308.24	资金拆借	非经营性
	北京魔力课堂国际教育科技有限公司	子公司	其他应收款	223.13	130.97		205.74	148.36	资金拆借	非经营性
	南京酷果网络科技有限公司发展有限公司	子公司	其他应收款	48.92			48.92		资金拆借	非经营性
关联自然人及其控制的法人										
其他关联人及其附属企业										
总 计				574.05	766.27		612.55	727.77		

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：



营业执照

(副本) 统一社会信用代码 91330000087374063A (1/1)

名称 中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

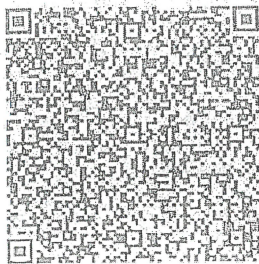
主要经营场所 杭州市江干区新业路8号华联时代大厦A幢601室

执行事务合伙人 余强

成立日期 2013年12月19日

合伙期限 2013年12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,出具有关报告;基本建设年度决算审计;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。(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)



仅供中汇会专 20193945号报告使用

登记机关

2019 01

应当于每年1月1日至6月30日向核发营业执照的登记机关报送本一年度报告

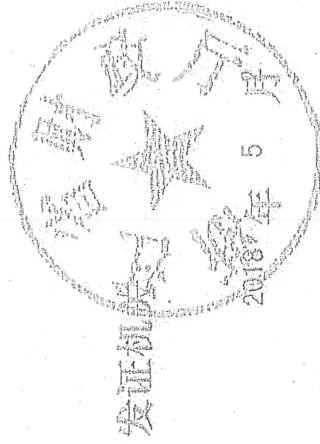
<http://zj.gsxt.gov.cn/>



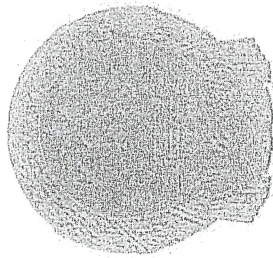
证书序号: 0001679

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》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所
执业证书

中汇会计师事务所 (特殊普通合伙)

名称:

首席合伙人: 余强

主任会计师:

经营场所:

杭州市江干区新业路8号
华联时代大厦A幢601室

组织形式: 特殊普通合伙

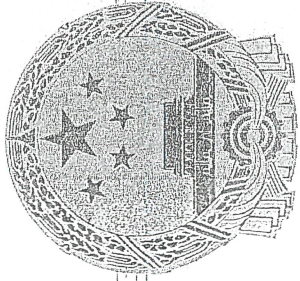
执业证书编号: 33000014

批准执业文号: 浙财会 (2013) 54 号

批准执业日期: 2013 年 12 月 4 日

仅供中汇会计 [2019] 2945 号报告使用





证书序号: 000409

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

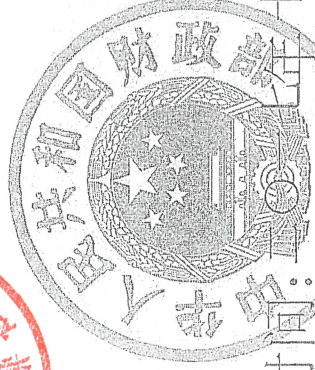
经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
中汇会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 余强

证书号: 45

发证时间: 二〇一九年十二月二十六日

证书有效期至: 二〇一九年十二月二十六日



THE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
CHINA

年度检验登记

姓名: 张立成
Sex: 男
出生日期: 1972-06-15
工作单位: 中汇会计师事务所有限公司
身份证号: 370522197206150719

张立成

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.

姓名: 张立成
Sex: 男
出生日期: 1972-06-15
工作单位: 中汇会计师事务所有限公司
身份证号: 370522197206150719

张立成

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.

姓名: 张立成
Sex: 男
出生日期: 1972-06-15
工作单位: 中汇会计师事务所有限公司
身份证号: 370522197206150719

张立成

3301040080649

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.

姓名: 张立成
Sex: 男
出生日期: 1972-06-15
工作单位: 中汇会计师事务所有限公司
身份证号: 370522197206150719

张立成

3301040080649

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.

姓名: 张立成
Sex: 男
出生日期: 1972-06-15
工作单位: 中汇会计师事务所有限公司
身份证号: 370522197206150719

张立成

3301040080649

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.

姓名: 张立成
Sex: 男
出生日期: 1972-06-15
工作单位: 中汇会计师事务所有限公司
身份证号: 370522197206150719

张立成

3301040080649

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会





姓名: 刘成龙

性别: 男

出生日期: 1987-07-23

工作单位: 中汇会计师事务所有限公司北京分所

身份证号码: 371122198707233791

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.



2016



2014



2015



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.



姓名: 刘成龙

证书编号: 330000140030

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.

年 月 日

年 月 日