



北京掌上明珠科技股份有限公司

资金占用情况的专项审计说明

2019 年度

关于对北京掌上明珠科技股份有限公司 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[2020]第 ZA11119 号

北京掌上明珠科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的北京掌上明珠科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）2019 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。

三、专项审计意见

我们认为，贵公司 2019 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。

四、编制基础和本专项审计说明使用者、使用目的的限制

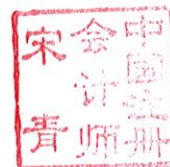
我们提醒汇总表使用者关注，汇总表是北京掌上明珠科技股份有限公司为满足全国中小企业股份转让系统有限责任公司等监管机构的要求而编制的。因此，汇总表可能不适用于其他用途。本专项审计说明仅供北京掌上明珠科技股份有限公司 2019 年年度报告披露之目的，不得用作任何其他用途。本段内容不影响已发表的专项审计意见。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国·上海

二〇二〇年四月二十二日

附件

北京掌上明珠科技股份有限公司2019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

单位：万元

编制单位：北京掌上明珠科技股份有限公司

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	2019年年初占用资 金余额	2019年度占用累计 发生金额	2019年度偿还累计 发生金额	2019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	北京微雪互娱科技有限公司	联营企业	其他应收款	80.00			80.00	借款	非经营性
小计				80.00	-	-	80.00		
挂牌公司的子公司及其附属企业	掌上明珠（香港）有限公司	全资子公司	其他应收款	111.63	6.53	1.53	116.63	代收信息服务费	经营性
小计				111.63	6.53	1.53	116.63		
总计				191.63	6.53	1.53	196.63		

法定代表人：_____

主管会计工作负责人：_____

总会计师（或财务总监）：_____

会计机构负责人（会计主管人员）：_____

会计档案



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202002100011

扫描二维码，
即可查询企业
信用信息。



名称 立信会计师事务所(普通合伙)

类型 会计师事务所(普通合伙)

执行事务合伙人 朱建弟

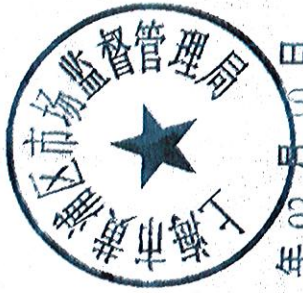
经营范围 企业财务审计、验资、资产评估、税务咨询、会计咨询、会计代理记账、会计电算化、会计软件、会计档案管理、会计培训、会计信息化、会计法律事务、会计其他业务。

成立日期 2011年01月24日

合伙期限 2011年01月24日至 不约定期限

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

仅供出报告使用，其他无效



登记机关

2020 年 02 月 10 日

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》。

发证机关:

二〇一八年六月一日

仅用于报告使用，其他无效



会计师事务所

执业证书

立信会计师事务所(特殊普通合伙)

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: 310000096

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号(转制批文 沪财会[2016]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: 000396

会计师事务所

证券、期货相关业务许可证

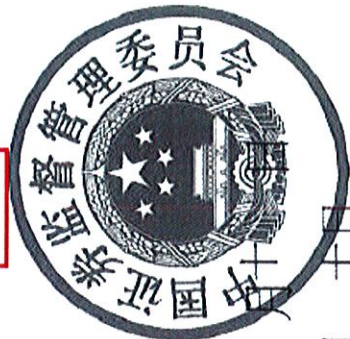
仅供出报告使用, 其他无效

经财政部、中国证监会审查, 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。

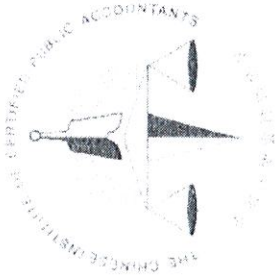
首席合伙人: 朱建弟



证书号: 34

发证时间: 二〇一一年七月十日

证书有效期至: 二〇一二年七月十日



姓名 性别 年龄 身份证号

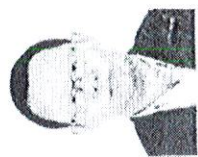
Full name Sex Date of birth Working years

谢寒 男 31 110101198712120000

SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

立信会计师事务所(普通合伙)

谢寒 注册会计师



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.



谢寒(310000060098)
您已通过2018年年检
上海市注册会计师协会
2018年04月30日

年 月 日
y m d

年度检验登记

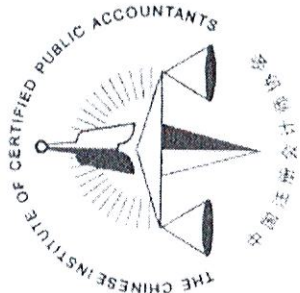
Annual Renewal Registration

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

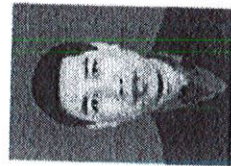


谢寒(310000060098)
您已通过2019年年检
上海市注册会计师协会
2019年05月31日

年 月 日
y m d



姓 Full Name 性别 Sex 出生日期 Date of Birth 工作单位 Working Unit 身份证 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.



宋青 (310000160629)
您已通过2018年年检
上海市注册会计师协会
2018年04月30日

年 月 日

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.



宋青 (310000160629)
您已通过2019年年检
上海市注册会计师协会
2019年05月31日

年 月 日