

关于上海网达软件股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况
汇总表的专项审计报告

目 录

- 1、专项审计报告
- 2、附表

委托单位：上海网达软件股份有限公司

审计单位：中汇会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：0571-88879999

关于上海网达软件股份有限公司 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
审

目 录

	<u>页次</u>
一、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、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表	3-4

关于上海网达软件股份有限公司 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[2024]3475号

上海网达软件股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了上海网达软件股份有限公司（以下简称网达软件公司）2023年度财务报表，并出具了中汇会审[2024]3474号无保留意见的审计报告，在此基础上对后附的网达软件公司管理层编制的《2023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，按照中国证券监督管理委员会、公安部、国务院国有资产监督管理委员会及中国银行保险监督管理委员会《上市公司监管指引第8号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》（中国证券监督管理委员会公告[2022]26号文）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，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网达软件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，网达软件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网达软件公司2023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

本专项说明仅供网达软件公司2023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。为了更好地理解网达软件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。

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

陆炜



中国注册会计师：

陈芳



报告日期：2024年4月13日

附表 2

关于上海网达软件股份有限公司

2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

单位：万元

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2023 年年初占用资金余额	2023 年度占用累计发生金额 (不含利息)	2023 年度占用资金的利息 (如有)	2023 年度偿还累计发生金额	2023 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现控股股东、实际控制人及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
前控股股东、实际控制人及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
其他关联方及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
总计	/	/	/						/	/
其他关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关系	上市公司核算的会	2023 年年初往来资	2023 年度往来累计	2023 年度往来资金	2023 年度偿还累计	2023 年期末往来资	往来形成原因	往来性质

			计科目	金余额	发生金额 (不含利息)	的利息 (如有)	发生金额	金余额		
控股股东、实际控制人及其附属企业										经营性往来
										经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	合肥明昊互娱网络科技有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	658.95	25.70	-	-	684.65	-	非经营性往来
	上海众响信息技术有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	1,335.06	30.09	-	-	1,365.15	-	非经营性往来
	合肥网达软件有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	11,400.54	12,075.65	-	5,764.19	17,712.00		非经营性往来
	扬州网达软件有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	2.10	1,039.00	-	-	1,041.10		非经营性往来
	杭州网达软件有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	-	870.00	-	6.23	863.77		非经营性往来
	北京网云达软件有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	10.00	-	-	-	10.00	-	非经营性往来
	上海明昊信息科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	-	198.66	-	-	198.66	-	非经营性往来
关联自然人										非经营性往来
										非经营性往来
其他关联方及其附属企业										非经营性往来
										非经营性往来
总计	/	/	/	13,406.65	14,239.10	-	5,770.42	21,875.33	/	/

2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

附表:

编制单位: 上海网达软件股份有限公司		金额单位: 人民币万元									
非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2023年初占用资金余额	2023年度累计发生金额(不含利息)	2023年度利息(如有)	2023年度占用资金累计发生金额	2023年度偿还金额	2023年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	非经营性
小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	非经营性
前大股东及其附属企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	非经营性
小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	非经营性
总计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2023年初往来资金余额	2023年度往来累计发生金额(不含利息)	2023年度往来利息(如有)	2023年度往来资金累计发生金额	2023年度偿还金额	2023年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	经营性
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	经营性
	合肥明吴互娱网络科技有限公司	孙公司	其他应收款	658.95	25.70	-	684.65	-	684.65	-	非经营性
	上海众响信息技术有限公司	子公司	其他应收款	1,335.06	30.09	-	1,365.15	-	1,365.15	-	非经营性
	合肥网达软件有限公司	子公司	其他应收款	11,400.54	12,075.65	-	23,476.19	5,764.19	17,712.00	-	非经营性
上市公司的子公司及其附属企业	扬州网达软件有限公司	子公司	其他应收款	2.10	1,039.00	-	1,041.10	-	1,041.10	-	非经营性
	杭州网达软件有限公司	子公司	其他应收款	-	870.00	-	870.00	6.23	863.77	-	非经营性
	北京网云达软件有限公司	子公司	其他应收款	10.00	-	-	10.00	-	10.00	-	非经营性
	上海明吴信息科技有限公司	子公司	其他应收款	-	198.66	-	198.66	-	198.66	-	非经营性



营业执照

(副本)

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息



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)	出资额	贰仟壹佰玖拾万元整
类型	特殊普通合伙企业	成立日期	2013年12月19日
执行事务合伙人	余强	主要经营场所	浙江省杭州市上城区新业路8号华联时代大厦A幢601室

仅供中汇会审[2024]39号审计报告使用

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、法规规定的其它业务。(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)



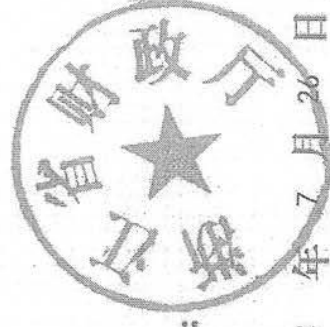
登记机关

2024年01月19日

证书序号: 0015241

说明

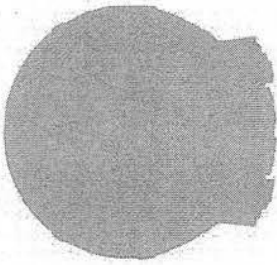
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

2022 年 7 月 26 日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 余强

主任会计师:

经营场所:

杭州市上城区新业路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

仅供中汇会审 [2024] 495 号报告使用



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出
Agree the holder to be transferred from

同意转入
Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章
Date of transfer: 2017年4月27日

转入协会盖章
Date of transfer: 2017年4月27日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出
Agree the holder to be transferred from

同意转入
Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章
Date of transfer: 2017年8月8日

转入协会盖章
Date of transfer: 2017年8月17日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出
Agree the holder to be transferred from

同意转入
Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章
Date of transfer: 2017年8月17日

转入协会盖章
Date of transfer: 2017年8月17日

注意事项

- 注册会计师执业证书，必要时应向委托方出示。
- 本证书仅限于本人使用，不得转让、涂改。
- 注册会计师执业证书发生变更时，应在本证书遗失后30日内向注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

- When practising, 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 Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
- 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 newspaper.

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 Full name 陆炜烁
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1987-12-27
工作单位 Working unit 瑞和会计师事务所(特殊普通合伙)浙江分所
身份证号码 Identity card No. 32062318821227861



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: 51010000873
发证日期: 2017年12月12日
发证机构: 浙江注册会计师协会



姓名 陈芳
Full name 陈芳
性别 女
Sex 女
出生日期 1991-05-28
Date of birth 1991-05-28
工作单位 中汇会计师事务所(普通合伙)
Working unit 中汇会计师事务所(普通合伙)
身份证号码 330481199105286226
Identity card No. 330481199105286226



证书编号: 330000140255
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2020 年 04 月 08 日
Date of Issuance

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
/y /m /d