

关于福建顶点软件股份有限公司
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：福建顶点软件股份有限公司
审计单位：致同会计师事务所（特殊普通合伙）
联系电话：18650718421

关于福建顶点软件股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明

致同专字（2023）第 351A006449 号

福建顶点软件股份有限公司全体股东：

我们接受福建顶点软件股份有限公司（以下简称“顶点软件公司”）委托，根据中国注册会计师执业准则审计了顶点软件公司 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年度合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表和财务报表附注，并出具了致同审字（2023）第 351A008409 号无保留意见审计报告。

根据中国证券监督管理委员会、国务院国有资产监督管理委员会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发（2003）56 号文）的要求，顶点软件公司编制了本专项说明所附的福建顶点软件股份有限公司 2022 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、合法性及完整性是顶点软件公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计顶点软件公司 2022 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进行了核对，在所有重大方面没有发现不一致。除了对顶点软件公司实施于 2022 年度财务报表审计中所执行的对关联方往来的相关审计程序外，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解 2022 年度顶点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。

本专项说明仅供顶点软件公司披露年度报告时使用，不得用作任何其他用途。



中国注册会计师



中国注册会计师



中国·北京

二〇二三年 四月十日

										经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	北京顶点时代软件技术有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	1,700.00	653.23	67.04	2,409.22	11.05	周转借款	非经营性往来
	上海亿维航软件有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	200.00		8.70	4.31	204.39	周转借款	非经营性往来
	上海顶点软件有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		292.36			292.36	代垫款	非经营性往来
	福州顶点数码科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		1.24		1.24		代垫款	非经营性往来
	福州顶点信息管理有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		1.35			1.35	代垫款	非经营性往来
关联自然人										非经营性往来
关联自然人										非经营性往来
其他关联方及其附属企业										非经营性往来
其他关联方及其附属企业										非经营性往来
总计	/	/	/	1,900.00	948.18	75.74	2,414.77	509.15	/	/

福建顶点软件股份有限公司2022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：福建顶点软件股份有限公司

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	2022年期初占用资金余额	2022年度占用累计发生金额(不含利息)	2022年度占用资金的利息(如有)	2022年度偿还累计发生金额	2022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										
其他关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2022年期初往来资金余额	2022年度往来累计发生金额(不含利息)	2022年度往来资金的利息(如有)	2022年度偿还累计发生金额	2022年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业										
上市公司的子公司及其附属企业	北京顶点时代软件技术有限公司	上市公司子公司	其他应收款	1,700.00	653.23	67.04	2,409.22	11.05	周转借款	非经营性往来
	上海亿维航软件有限公司	上市公司子公司	其他应收款	200.00		8.70	4.31	204.39	周转借款	非经营性往来
	上海顶点软件有限公司	上市公司子公司	其他应收款		292.36			292.36	代垫款	非经营性往来
	福州顶点数码科技有限公司	上市公司子公司	其他应收款		1.24		1.24		代垫款	非经营性往来
	福州顶点信息管理有限公司	上市公司子公司	其他应收款		1.35			1.35	代垫款	非经营性往来
关联自然人										
其他关联方及其附属企业										
总计				1,900.00	948.18	75.74	2,414.77	509.15		

本表已于2023年4月10日获第八届董事会第十六次会议批准。

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：

