

# 目 录

## 一、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项

审计说明.....第 1—2 页

二、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表.....第 3—3 页



# 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的 专项审计说明

天健审〔2023〕1210号

恒生电子股份有限公司全体股东:

我们接受委托,审计了恒生电子股份有限公司(以下简称恒生电子公司)2022年度财务报表,包括2022年12月31日的合并及母公司资产负债表,2022年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表,以及财务报表附注,并出具了审计报告。在此基础上,我们审计了后附的恒生电子公司管理层编制的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)。

## 一、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供恒生电子公司年度报告披露时使用,不得用作任何其他目的。我们同意将本报告作为恒生电子公司年度报告的必备文件,随同其他文件一起报送并对外披露。

为了更好地理解恒生电子公司2022年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况,汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

## 二、管理层的责任

恒生电子公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料,按照《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》(证监会公告〔2022〕26号)和《上海证券交易所上市公司自律监管指南第2号——业务办理(2023年2月修订)》(上证函〔2023〕519号)的规定编制汇总表,并保证其内容真实、准确、完整,不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。



### 三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对恒生电子公司管理层编制的汇总表发表专项审计意见。

### 四、工作概述

我们的审计是根据中国注册会计师执业准则进行的。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施审计工作，以对审计对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在审计过程中，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，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

### 五、审计结论

我们认为，恒生电子公司管理层编制的汇总表在所有重大方面符合《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》（证监会公告〔2022〕26 号）和《上海证券交易所上市公司自律监管指南第 2 号——业务办理（2023 年 2 月修订）》（上证函〔2023〕519 号）的规定，如实反映了恒生电子公司 2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况。



中国注册会计师：陈彩琴



中国注册会计师：费君



二〇二三年三月三十日



非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2022年度

编制单位：恒生电子股份有限公司

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联关系	上市公司核算的会计科目	2022年年初占用资金余额	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											非经营性占用
小计											非经营性占用
前大股东及其附属企业											非经营性占用
小计											非经营性占用
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联关系	上市公司核算的会计科目	2022年年初往来资金余额	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		蚂蚁(杭州)基金销售有限公司	间接持股公司的第一大股东控制的企业	应收账款	24.67	154.87		130.70	48.84	购销款	经营性往来
		蚂蚁财富(上海)金融信息服务有限公司	间接持股公司的第一大股东控制的企业	应收账款	46.54	1,177.39		769.30	454.63	购销款	经营性往来
		蚂蚁区块链科技(上海)有限公司	间接持股公司的第一大股东控制的企业	应收账款	615.98	434.71		458.18	592.51	购销款	经营性往来
		支付宝(中国)网络技术有限公司	间接持股公司的第一大股东控制的企业	应收账款	320.69			223.99	96.70	购销款	经营性往来
		北京奥星贝斯科技有限公司	间接持股公司的第一大股东控制的企业	应收账款	5.00			5.00		购销款	经营性往来
		杭州蚂蚁数信信息技术有限公司	间接持股公司的第一大股东控制的企业	应收账款	40.01	92.45		112.45	20.01	购销款	经营性往来
		天弘基金管理有限公司	间接持股公司的第一大股东控制的企业	应收账款	192.82	2,206.65		2,081.62	317.85	购销款	经营性往来
		蚂蚁乐买宝(上海)信息技术有限公司	间接持股公司的第一大股东控制的企业	应收账款	19.20	15.85		35.05		购销款	经营性往来
		阿里云计算有限公司	对间接持股公司的第一大股东有重大影响的主体控制的公司	应收账款	206.82	117.87		45.83	278.86	购销款	经营性往来
		蚂蚁睿信(成都)网络科技有限公司	间接持股公司的第一大股东控制的企业	应收账款		101.42		36.92	64.50	购销款	经营性往来
		阿里巴巴(中国)网络技术有限公司	对间接持股公司的第一大股东有重大影响的主体控制的公司	应收账款				-3.06	3.06	购销款	经营性往来
		淘宝(中国)软件有限公司	对间接持股公司的第一大股东有重大影响的主体控制的公司	应收账款		2.36		2.36		购销款	经营性往来
		阿里云计算有限公司	对间接持股公司的第一大股东有重大影响的主体控制的公司	合同资产	27.00			27.00		购销款	经营性往来
		蚂蚁区块链科技(上海)有限公司	间接持股公司的第一大股东控制的企业	合同资产		63.70		63.70		购销款	经营性往来
		阿里云计算有限公司	对间接持股公司的第一大股东有重大影响的主体控制的公司	预付账款	29.80				29.80	购销款	经营性往来
		阿里巴巴(中国)网络技术有限公司	对间接持股公司的第一大股东有重大影响的主体控制的公司	预付账款	36.62				36.62	购销款	经营性往来
		蚂蚁云创数字科技(北京)有限公司	间接持股公司的第一大股东控制的企业	预付账款	1.27			1.27		购销款	经营性往来
		阿里巴巴(中国)网络技术有限公司	对间接持股公司的第一大股东有重大影响的主体控制的公司	其他应收款	42.85				42.85	业务保证金	经营性往来
		阿里云计算有限公司	对间接持股公司的第一大股东有重大影响的主体控制的公司	其他应收款	35.37	1.15			36.53	业务保证金	经营性往来
		蚂蚁(杭州)基金销售有限公司	间接持股公司的第一大股东控制的企业	其他应收款	11.30				11.30	业务保证金	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业		金税软件技术(杭州)有限公司	子公司	其他应收款	2,534.70	3,140.00	57.90	5,697.90	34.70	往来款	非经营性往来
		上海恒生盛天网络科技有限公司	子公司	其他应收款		60.00		60.00		往来款	非经营性往来
		Hundsun Global Services Inc.	子公司	其他应收款	1.92				1.92	往来款	非经营性往来
		北京钱糖恒生科技有限公司	子公司	其他应收款		8,600.00		8,600.00		往来款	非经营性往来
关联自然人											
其他关联方及其附属企业											
总计					4,192.57	16,168.42	57.90	18,332.42	2,086.46		

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人: