

关于普元信息技术股份有限公司  
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：普元信息技术股份有限公司

审计单位：众华会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：021- 63525500

# 专项审核报告

众会字（2024）第 04126 号

## 普元信息技术股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了普元信息技术股份有限公司（以下简称“普元信息”）2023 年度的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注，并于 2024 年 4 月 25 日出具了众会字（2024）第 04130 号审计报告。同时，我们审核了后附的普元信息公司 2023 年度营业收入扣除情况表。

### 一、管理层的责任

普元信息管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照《上海证券交易所科创板股票上市规则》以及《科创板上市公司自律监管指南第 9 号——财务类退市指标：营业收入扣除》等要求编制营业收入扣除情况表，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。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是对普元信息 2023 年度营业收入中是否存在与主营业务无关的收入和不具备商业实质的收入进行审核，并就普元信息公司编制的营业收入扣除情况表发表审核意见。

### 三、工作概述

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号—历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定计划和实施审核工作。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，计划和执行审核工作以对前述营业收入扣除情况表是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，我们实施了包括审核会计记录等我们认为有必要的程序。我们相信，我们获取的审核证据是充分、适当的，为发表专项审核意见提供了基础。



#### 四、专项审核意见

我们认为，普元信息 2023 年度营业收入扣除情况表在所有重大方面按照《上海证券交易所科创板股票上市规则》以及《科创板上市公司自律监管指南第 9 号——财务类退市指标：营业收入扣除》等规定编制。

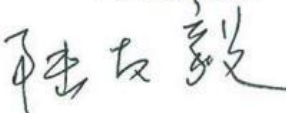
#### 五、报告使用限制

我们提醒本专项审核报告的使用者关注，本报告仅供普元信息公司 2023 年度报告披露之目的使用，未经我所书面同意，不得用作任何其他目的。



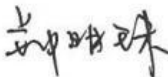
中国注册会计师

(项目合伙人)





中国注册会计师





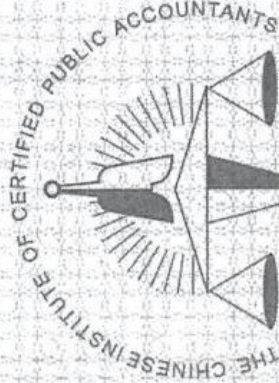
中国，上海

2024 年 4 月 25 日





及其附属企业										经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	广州普齐信息技术有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	181.02	10.00	-	57.73	133.29	资金往来	非经营性往来
	苏州普元数字科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	4.31	-	-	4.31	-	资金往来	非经营性往来
	上海普元信创软件技术有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	-	6,548.63	-	3,969.05	2,579.58	资金往来	
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	/	/	/	185.33	6,558.63	-	4,031.09	2,712.87	/	/



中国注册会计师协会



姓名 陆友毅  
 Full name  
 性别 男  
 Sex  
 出生日期 1972-09-19  
 Date of birth  
 工作单位 众华会计师事务所(特殊普通合伙)  
 Working unit  
 身份证号码 320522197209190012  
 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.



陆友毅的年检二维码

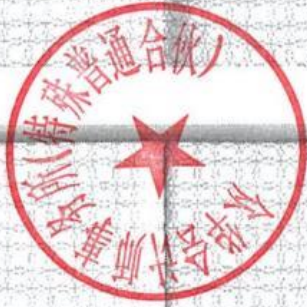
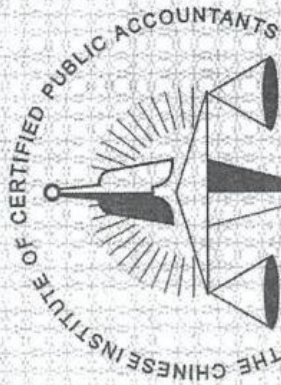
年 月 日

310000731709

证书编号: No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1997年12月31日  
 Date of Issuance



姓名 Full name 郑明珠  
 性别 Sex 女  
 出生日期 Date of birth 1986-01-13  
 工作单位 Working unit 众华会计师事务所(普通合伙)  
 身份证号码 Identity card No. 330483198601131627



年 月 日  
 Year / Month / Day

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.

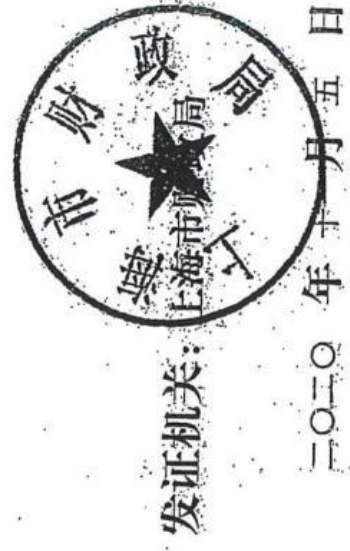
年 月 日  
 Year / Month / Day

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.



# 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

名称: 众华会计师事务所(特殊普通合伙)



首席合伙人: 陆士敏

主任会计师:

经营场所: 上海市嘉定工业区叶城路1630号5幢1088室

组织形式: 普通合伙制

执业证书编号: 310000003

批准执业文号: 沪财会[98]153号(转制批文 沪财会[2013]68号)

批准执业日期: 1998年12月23日(转制日期 2013年11月20日)





# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310114084119251J

证照编号: 1400000202202080150

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、许可、备案信息。



成立日期 2013年12月02日

合伙期限 2013年12月02日 至 2043年12月01日

主要经营场所 上海市嘉定工业区叶城路1630号5幢1088室



名称 众华会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 陆士敏



经营范围 审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业财务报告,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具相关审计报告;基本建设年度财务决算审计;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】

登记机关

2022年02月08日

