

关于广州市品高软件股份有限公司
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：广州市品高软件股份有限

审计单位：天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：010-88827799

广州市品高软件股份有限公司
2023 年度控股股东及其他关联方资金
占用情况的专项说明
天职业字[2024]32809-2 号

目 录

2023 年度控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明	1
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	2



广州市品高软件股份有限公司董事会：

我们审计了广州市品高软件股份有限公司（以下简称“品高股份”）财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注，并于2024年4月26日签署了标准无保留意见的审计报告。

根据中国证监会、公安部、国资委、中国银保监会《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》和证券交易所相关文件要求，品高股份编制了后附的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”）。

编制和对外披露汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是品高股份管理层的责任。我们的责任是对汇总表所载信息与已审计财务报表进行复核。经复核，我们认为，品高股份汇总表在所有重大方面与已审计财务报表保持了一致。除复核外，我们并未对汇总表所载信息执行额外的审计或其他工作。

为了更好地理解品高股份2023年度控股股东及其他关联方资金占用情况，汇总表应当与已审计财务报表一并阅读。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



附表 2

关于广州市品高软件股份有限公司

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 年期初占用资金余额	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	上市公司核算	2023 年期初往来资金余额	2023 年度往来累计发生金	2023 年度往来	2023 年度偿还累计发生金	2023 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质

		系	的会计科目		额（不含利息）	资金的利息（如有）	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	北京品高辉煌科技有限责任公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	17,934,722.09	11,777,502.81			29,712,224.90	资金周转	非经营性往来
	广州知韞科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	1,436,416.30	968,739.96		174,762.97	2,250,393.29	往来款	非经营性往来
	广州晟忻科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	22,560,000.00	20,000,000.00		22,560,000.00	20,000,000.00	资金周转	非经营性往来
	广州市微高软件科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	10,955,863.54	7,089,858.61		3,000.00	18,042,722.15	往来款	非经营性往来
	广州擎云计算科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		34,536.30		25,033.93	9,502.37	往来款	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	/	/	/	52,887,001.93	39,890,637.68		22,762,796.90	70,014,842.71	/	/

证书序号:0000175

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。

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)与原财政部门《会计师事务所执业证书》(IT)



发证机关:

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

名称: 邱靖之

首席合伙人: 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

主任会计师:

经营场所:

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010150

批准执业文号: 京财会许可[2011]0105号

批准执业日期: 2011年11月14日



姓名 林勇
 Full name 林勇
 性别 男
 Sex
 出生日期 1980-01-20
 Date of birth 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)广州分所
 Working unit 500353189901209134
 身份证号码
 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.



姓名: 林勇 2017
 会员号: 110101505175

年 月 日
 /
 /
 /



110101505175

证书编号:
 No. of Certificate

广东省注册会计师协会

批准注册协会:
 Authorized Institute of CPAs

2017 年 01 月 18 日
 /
 /
 /

发证日期:
 Date of Issuance

陈延洪



中华人民共和国
注册会计师证书

The People's Republic of China
Certificate of Certified Public Accountant



姓名: 陈延洪
性别: 男
出生日期: 1983-09-27
工作单位: 天职国际会计师事务所
注册地址: 天职国际会计师事务所广州分所
身份证号: 44520119830927003X

天职国际会计师事务所
(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(XV)

年度检验合格
Annual Renewal Registered

本证书的有效性依赖于注册人遵守职业道德。
This certificate is valid for renewal only after the renewal.

注册号: 4100210020
注册人姓名: 陈延洪
注册日期: 2022年09月12日
Renewal Date: 9/12/2022

地址: 广东省广州市天河区珠江新城珠江东路10号18楼1804-0405室 电话: (020) 38621111
地址: 19 FLOOR, 2001, 2002, 2003, 2004, 2005, 2006, 2007, 2008, 2009, 2010, 2011, 2012, 2013, 2014, 2015, 2016, 2017, 2018, 2019, 2020, 2021, 2022
地址: 19 FLOOR, 2001, 2002, 2003, 2004, 2005, 2006, 2007, 2008, 2009, 2010, 2011, 2012, 2013, 2014, 2015, 2016, 2017, 2018, 2019, 2020, 2021, 2022

年度检验合格
Annual Renewal Registered

本证书的有效性依赖于注册人遵守职业道德。
This certificate is valid for renewal only after the renewal.

注册号: 4100210020
注册人姓名: 陈延洪
注册日期: 2022年09月12日
Renewal Date: 9/12/2022

地址: 广东省广州市天河区珠江新城珠江东路10号18楼1804-0405室 电话: (020) 38621111
地址: 19 FLOOR, 2001, 2002, 2003, 2004, 2005, 2006, 2007, 2008, 2009, 2010, 2011, 2012, 2013, 2014, 2015, 2016, 2017, 2018, 2019, 2020, 2021, 2022
地址: 19 FLOOR, 2001, 2002, 2003, 2004, 2005, 2006, 2007, 2008, 2009, 2010, 2011, 2012, 2013, 2014, 2015, 2016, 2017, 2018, 2019, 2020, 2021, 2022

年度检验合格
Annual Renewal Registered

本证书的有效性依赖于注册人遵守职业道德。
This certificate is valid for renewal only after the renewal.

注册号: 4100210020
注册人姓名: 陈延洪
注册日期: 2022年09月12日
Renewal Date: 9/12/2022

地址: 广东省广州市天河区珠江新城珠江东路10号18楼1804-0405室 电话: (020) 38621111
地址: 19 FLOOR, 2001, 2002, 2003, 2004, 2005, 2006, 2007, 2008, 2009, 2010, 2011, 2012, 2013, 2014, 2015, 2016, 2017, 2018, 2019, 2020, 2021, 2022
地址: 19 FLOOR, 2001, 2002, 2003, 2004, 2005, 2006, 2007, 2008, 2009, 2010, 2011, 2012, 2013, 2014, 2015, 2016, 2017, 2018, 2019, 2020, 2021, 2022