

关于浪潮软件股份有限公司  
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况  
汇总表的专项审核报告  
上会师报字(2025)第 1980 号

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国 上海



上会会计师事务所（特殊普通合伙）

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

**关于浪潮软件股份有限公司  
2024 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表的  
专项审核报告**

上会师报字(2025)第 1980 号

**浪潮软件股份有限公司全体股东：**

我们接受委托，依据《中国注册会计师执业准则》审计了浪潮软件股份有限公司（以下简称“贵公司”）2024 年度的财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 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及财务报表附注，并于 2025 年 3 月 27 日出具了审计报告（报告书编号为：上会师报字(2025)第 1964 号）。在此基础上，我们审核了后附的贵公司管理层编制的“浪潮软件股份有限公司 2024 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”）。

贵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》的规定，编制和披露后附的汇总表，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。

我们的责任是在执行审核工作的基础上对汇总表发表专项审核意见。

我们按照中国注册会计师审计准则的相关规定执行了审核工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵循中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审核工作对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。在审核的过程中，我们实施了包括检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审核工作作为发表审核意见提供了合理的基础。



# 上会会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

我们认为,贵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》的规定,如实反映了浪潮软件股份有限公司2024年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况,后附汇总表所载资料与贵公司2024年度已审的会计报表及相关资料的内容在所有重大方面未发现不一致。

为了更好的理解贵公司2024年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况,汇总表应当与已审计的2024年度财务报表一并阅读。

本专项审核报告仅供贵公司向中国证券监督管理委员会及其相关机构和证券交易所报送2024年度年报披露之用,不得用作其他目的。

附件:浪潮软件股份有限公司2024年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

上会会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 上海

中国注册会计师

于会强



中国注册会计师

王书博



二〇二五年三月二十七日

附件:

浪潮软件股份有限公司2024年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

单位: 人民币元										
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	2024年期初占用资金余额	2024年度占用累计发生金额(不含利息)	2024年度往来资金的利息(如有)	2024年度偿还累计发生金额	2024期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
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	2024年期初往来资金余额	2024年度往来累计发生金额(不含利息)	2024年度往来资金的利息(如有)	2024年度偿还累计发生金额	2024年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
	浪潮软件科技有限公司	母公司	应收账款	64,508,104.98	10,503,296.81		21,036,145.90	53,975,255.89	货款	经营性往来
	浪潮通信信息系统有限公司	同受浪潮集团控制	应收账款	-3,064,047.03	30,097,045.66		5,118,128.74	21,914,869.89	货款	经营性往来
	浪潮软件集团有限公司	同受浪潮集团控制	应收账款	-1,982,164.76	19,919,841.42		11,641,116.74	6,296,559.92	货款	经营性往来
	浪潮电子信息产业股份有限公司	同受浪潮集团控制	应收账款	2,136,295.47	5,408,906.23		1,811,644.65	5,733,557.05	货款	经营性往来
	浪潮通信信息系统(天津)有限公司	同受浪潮集团控制	应收账款	-1,101,935.30	7,157,430.54		1,400,152.00	4,655,343.24	货款	经营性往来
	山东浪潮智慧空间技术服务有限公司	同受浪潮集团控制	应收账款	-168,422.83	10,184,660.30		6,909,150.58	3,107,086.89	货款	经营性往来
	浪潮智慧城市科技有限公司	同受浪潮集团控制	应收账款	-2,816,257.80	7,094,519.61		1,675,420.00	2,602,841.81	货款	经营性往来
	齐哈尔浪潮云计算服务有限公司	同受浪潮集团控制	应收账款	26,100.00	2,492,698.04		-	2,518,798.04	货款	经营性往来
	浪潮通用软件有限公司	同受浪潮集团控制	应收账款	313,885.57	6,280,018.76		4,156,482.95	2,437,421.38	货款	经营性往来
	山东雅讯数字科技有限公司	同受浪潮集团控制	应收账款		1,600,000.00		-	1,600,000.00	货款	经营性往来
	浪潮云信息技术有限公司	同受浪潮集团控制	应收账款	1,686,995.83	1,204,836.98		1,332,367.70	1,559,465.11	货款	经营性往来
	浪潮卓越大数据产业发展有限公司	与本公司同受母公司控制	应收账款	728,938.22	1,214,916.60		385,460.00	1,558,394.82	货款	经营性往来
	浪潮德州数字产业发展有限公司	与本公司同受母公司控制	应收账款	166,948.52	1,782,000.00		475,057.06	1,473,891.46	货款	经营性往来
	浪潮集团有限公司	控股母公司的控制方	应收账款	1,753,467.84	550,747.00		873,592.04	1,430,622.80	货款	经营性往来
	宜昌浪潮数字技术有限公司	同受浪潮集团控制	应收账款	1,129,558.66	-		-	1,129,558.66	货款	经营性往来
	黑龙江浪潮信息科技有限公司	与本公司同受母公司控制	应收账款	47,632.08	793,867.92		-	841,500.00	货款	经营性往来
	佳木斯浪潮云计算科技有限公司	同受浪潮集团控制	应收账款		718,000.00		-	718,000.00	货款	经营性往来
	滕州云控工业互联网有限公司	同受浪潮集团控制	应收账款	597,000.00	-		-	597,000.00	货款	经营性往来
	济南浪潮康达信息科技有限公司	与本公司同受母公司控制	应收账款	666,500.00	-		124,133.00	542,367.00	货款	经营性往来
	上海浪潮云计算服务有限公司	同受浪潮集团控制	应收账款	-953,339.62	1,419,339.62		-	466,000.00	货款	经营性往来
	浪潮(日照)数字产业发展有限公司	与本公司同受母公司控制	应收账款	10,539.62	635,460.38		226,938.92	419,061.08	货款	经营性往来
	潍坊浪潮数字产业发展有限公司	与本公司同受母公司控制	应收账款	-131,659.55	681,773.55		142,682.93	407,431.07	货款	经营性往来
菏泽浪潮数字产业发展有限公司	与本公司同受母公司控制	应收账款		1,500,000.00		1,130,000.00	370,000.00	货款	经营性往来	



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	2024年期初往来资金余额	2024年度往来累计发生金额(不含利息)	2024年度往来资金的利息(如有)	2024年度偿还累计发生金额	2024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	亳州数投信息科技发展有限公司	同受浪潮集团控制	应收账款		300,000.00		-	300,000.00	货款	经营性往来
	山东浪潮云服务信息科技有限公司	同受浪潮集团控制	应收账款	609,273.59	6,976.41		366,000.00	250,250.00	货款	经营性往来
	浪潮通信技术有限公司	与本公司同受母公司控制	应收账款	115,893.46	671,194.14		563,541.54	223,546.06	货款	经营性往来
	浪潮数字(山东)建设运营有限公司	与本公司同受母公司控制	应收账款		268,886.00		102,439.02	166,446.98	货款	经营性往来
	枣庄浪潮数字产业发展有限公司	与本公司同受母公司控制	应收账款	-260,164.53	955,924.53		581,400.00	114,360.00	货款	经营性往来
	上海浪潮海岳科技有限公司	同受浪潮集团控制	应收账款	77,300.00	-		-	77,300.00	货款	经营性往来
	智慧齐鲁(山东)大数据科技有限公司	同受浪潮集团控制	应收账款		556,717.92		480,000.00	76,717.92	货款	经营性往来
	烟台浪潮云计算有限公司	同受浪潮集团控制	应收账款		63,000.00		-	63,000.00	货款	经营性往来
	山东浪潮智慧能源科技有限公司	与本公司同受母公司控制	应收账款		247,000.00		190,000.00	57,000.00	货款	经营性往来
	浪潮金融信息技术有限公司	同受浪潮集团控制	应收账款	35,285.81	353,700.45		339,748.02	49,238.24	货款	经营性往来
	浪潮优派(济南)教育科技有限公司	同受浪潮集团控制	应收账款	25,000.00	365,818.58		350,000.00	40,818.58	货款	经营性往来
	浪潮智能物联技术有限公司	同受浪潮集团控制	应收账款	103,464.61	254,130.49		324,126.68	33,468.42	货款	经营性往来
	山东浪潮超高清智能科技有限公司	同受浪潮集团控制	应收账款	54,535.19	104,235.01		125,811.48	32,958.72	货款	经营性往来
	山东浪潮超高清视频产业有限公司	同受浪潮集团控制	应收账款	13,702.58	173,513.91		154,938.29	32,278.20	货款	经营性往来
	内蒙古浪潮信息科技有限公司	同受浪潮集团控制	应收账款		30,867.92		-	30,867.92	货款	经营性往来
	山东浪潮新科信息技术有限公司	同受浪潮集团控制	应收账款	9,145.74	35,345.86		14,245.88	30,245.72	货款	经营性往来
	山东浪潮智能装备有限公司	同受浪潮集团控制	应收账款	14,185.33	98,844.33		87,755.50	25,274.16	货款	经营性往来
	浪潮智能终端有限公司	同受浪潮集团控制	应收账款	81,505.23	854,507.02		913,538.61	22,473.64	货款	经营性往来
	迪堡金融设备有限公司	同受浪潮集团控制	应收账款	12,455.36	74,797.15		76,609.26	10,643.25	货款	经营性往来
	山东浪潮智慧建筑科技有限公司	同受浪潮集团控制	应收账款	38,436.74	-13,530.51		23,148.26	1,757.97	货款	经营性往来
	满洲里浪潮智能科技有限公司	同受浪潮集团控制	应收账款	5,264,417.47	0.01		5,264,417.48		货款	经营性往来
	山东浪潮智能信息科技有限公司	与本公司同受母公司控制	应收账款	2,958,120.00	-		2,958,120.00		货款	经营性往来
	山东浪潮科学研究院有限公司	同受浪潮集团控制	应收账款	180,000.00	2,870,000.00		3,050,000.00		货款	经营性往来
	菏泽浪潮城投智慧城市运营管理有限公司	与本公司同受母公司控制	应收账款	63,000.00	-63,000.00		-		货款	经营性往来
	山东浪潮爱购云链信息科技有限公司	同受浪潮集团控制	预付款项	488,885.96	4,623,660.81		4,491,483.63	621,063.14	货款	经营性往来
	迪堡金融设备有限公司	同受浪潮集团控制	预付款项	-55,732.59	611,190.29		496,594.52	58,863.18	货款	经营性往来
	江苏浪潮信息科技有限公司	同受浪潮集团控制	预付款项		172,829.54		160,829.54	12,000.00	货款	经营性往来
	山东岩筑项目管理有限公司	同受浪潮集团控制	预付款项	6,603.86					货款	经营性往来
	山东浪潮创新创业科技有限公司	同受浪潮集团控制	预付款项		15,340.00		12,940.00	2,400.00	货款	经营性往来
	浪潮智慧科技信息创新(山东)有限公司	同受浪潮集团控制	预付款项		5,090.28		4,504.67	585.61	货款	经营性往来
	浪潮通信信息系统有限公司	同受浪潮集团控制	其他应收款	1,479,411.24	-		7,000.00	1,472,411.24	保证金	经营性往来
	内蒙古证联信息技术有限公司	与本公司同受母公司控制	其他应收款	220,000.00	42,052.12		70,032.12	192,020.00	保证金	经营性往来
	浪潮集团有限公司	控股母公司的控制方	其他应收款	-173,764.81	37,728.12		-322,098.56	186,061.87	保证金	经营性往来
	山东浪潮智慧空间技术服务有限公司	同受浪潮集团控制	其他应收款	96,738.00	3,608,094.20		3,608,094.20	96,738.00	保证金	经营性往来
	山东浪潮云服务信息科技有限公司	同受浪潮集团控制	其他应收款	-188,346.96	1,675,915.80		1,456,818.84	30,750.00	保证金	经营性往来
	浪潮数字(山东)建设运营有限公司	与本公司同受母公司控制	其他应收款	19,151.43	4,313,629.00		4,313,629.00	19,151.43	保证金	经营性往来

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	2024年期初往来资金余额	2024年度往来累计发生金额(不含利息)	2024年度往来资金的利息(如有)	2024年度偿还累计发生金额	2024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	浪潮智慧城市科技有限公司	同受浪潮集团控制	其他应收款	7,911.82	-	-	-	7,911.82	保证金	经营性往来
	上海浪潮云计算服务有限公司	同受浪潮集团控制	其他应收款	5,137.51	49,480.48	-	49,480.48	5,137.51	保证金	经营性往来
	山东浪潮产业投资有限公司	同受浪潮集团控制	其他应收款	4,540.00	-	-	-	4,540.00	保证金	经营性往来
	浪潮卓数大数据产业发展有限公司	与本公司同受母公司控制	其他应收款	-1,662,310.00	1,665,866.96	-	-	3,556.96	保证金	经营性往来
	山东浪潮爱陶云链信息科技有限公司	同受浪潮集团控制	其他应收款	3,623.83	215,243.83	-	218,867.66	-	保证金	经营性往来
	浪潮软件科技有限公司	母公司	合同资产	942,787.01	-	-	640,787.01	302,000.00	质保金	经营性往来
	浪潮通信信息系统(天津)有限公司	同受浪潮集团控制	合同资产	-	280,248.10	-	-	280,248.10	质保金	经营性往来
	浪潮软件集团有限公司	同受浪潮集团控制	合同资产	-	131,300.00	-	-	131,300.00	质保金	经营性往来
	浪潮智慧城市科技有限公司	同受浪潮集团控制	合同资产	-	69,974.76	-	-	69,974.76	质保金	经营性往来
	山东汇通金融租赁有限公司	同受浪潮集团控制	合同资产	-	470,000.00	-	423,000.00	47,000.00	质保金	经营性往来
	浪潮云信息技术股份公司	同受浪潮集团控制	合同资产	171,307.30	-	-	156,295.30	15,012.00	质保金	经营性往来
	山东浪潮智慧能源科技有限公司	与本公司同受母公司控制	合同资产	-	13,000.00	-	-	13,000.00	质保金	经营性往来
	浪潮卓数大数据产业发展有限公司	与本公司同受母公司控制	合同资产	450,000.00	-450,000.00	-	-	-	质保金	经营性往来
	内蒙古浪潮信息科技有限公司	同受浪潮集团控制	合同资产	212,000.00	-20,000.00	-	192,000.00	-	质保金	经营性往来
	浪潮集团财务有限公司	联营企业/同受浪潮集团控制	货币资金	831,722,252.83	3,194,136,838.19	7,704,466.38	3,615,996,466.54	417,567,090.86	存款	经营性往来
	小计			906,699,892.91	3,331,115,771.12	7,704,466.38	3,706,381,038.18	539,139,092.23		
上市公司的子公司及其附属企业	山东浪潮检测通信信息科技有限公司	子公司	其他应收款	89,959,211.71	-	-	-	89,959,211.71	单位往来	非经营性往来
	山东浪潮电子政务软件有限公司	子公司	其他应收款	4,519,709.36	17,605,519.27	-	249,535.85	21,875,692.78	单位往来	非经营性往来
	青岛浪潮教育科技有限责任公司	子公司	其他应收款	11,722,433.22	153,440.64	-	140,713.92	11,735,159.94	单位往来	非经营性往来
	江苏浪潮数政软件有限公司	子公司	其他应收款	3,000,200.00	2,970,000.00	-	2,660,000.00	3,310,200.00	单位往来	非经营性往来
	山东浪潮数字商业科技有限公司	子公司	应收股利	-	24,750,000.00	-	-	24,750,000.00	单位往来	非经营性往来
	山东浪潮电子政务软件有限公司	子公司	应收股利	-	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	单位往来	非经营性往来
	济南浪潮汇达电子科技股份有限公司	子公司	应收股利	-	2,197,812.45	-	-	2,197,812.45	单位往来	非经营性往来
	小计			109,201,554.29	57,676,772.36	-	3,050,249.77	163,828,076.88		
关联自然人										
其他关联方及其附属企业										
总计				1,015,901,447.20	3,388,792,543.48	7,704,466.38	3,709,431,287.95	702,967,169.11	-	-

公司负责人:



主管会计工作的负责人:

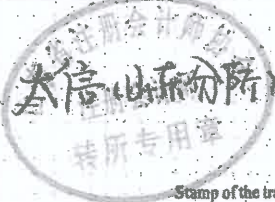


会计机构负责人:



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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from



事务所  
CPAs

转出协会盖章

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2022年 9 月 21 日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to



事务所  
CPAs

转入协会盖章

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2022年 9 月 21 日  
/y /m /d

姓名 刘明新  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1973-10-28  
Date of birth  
工作单位 立信会计师事务所(特殊普通合伙) 山东分所  
Working unit  
身份证号 390122197310285232  
Identity card



年度检查登记  
Annual Renewal Registration

此证书在下次年检合格前有效  
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号:  
No. of Certificate

110004130141

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

发证日期:  
Date of Issuance

山东省注册会计师协会  
/y /m /d  
2009 10



本复印件已审核与原件一致



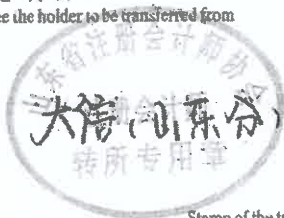


# 注册会计师工作单位变更事项登记

## Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from



事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2022年9月30日

同意调入

Agree the holder to be transferred to



事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

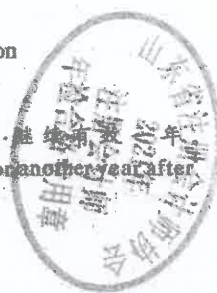
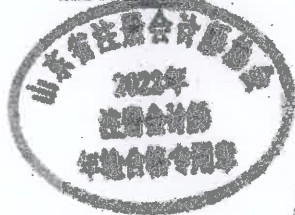
2022年9月30日

10

姓名 王 到 女  
Full name 王 到 女  
Sex 女  
出生日期 1993-11-10  
Date of birth 1993-11-10  
工作单位 大信会计师事务所(特殊普通合伙)山东分所  
Working unit 大信会计师事务所(特殊普通合伙)山东分所  
身份证号码 371427199311105529  
Identity card No. 371427199311105529



年度检验合格登记  
Annual Renewal Registration  
2020年  
注册会计师  
本证书自检验合格之日起, 继续有效。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号:  
No. of Certificate

110101410634

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

山东省注册会计师协会

发证日期:  
Date of Issuance

2019年05月



2024年 月 日

本复印件已审核与原件一致

4

5



证书序号: 0001116

# 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》。



二〇一七年十二月十八日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

# 执业证书

上海会计师事务所 (特殊普通合伙)



张晓荣

注册会计师

经营场所: 上海市静安区威海路755号25层

本复印件已审核与原件一致

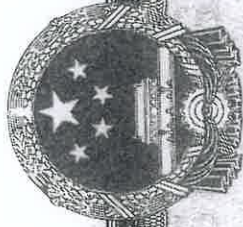
组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 31000008

批准执业文号: 沪财会〔98〕160号 (转制批文 沪财会〔2013〕71号)

批准执业日期: 1998年12月28日 (转制日期 2013年12月11日)





# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310106086242261L

证照编号: 06000000202411270138

市场主体  
登录、解  
码、备案、  
信息、应  
用服务。



名称 上海会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

张健, 张晓荣, 耿磊, 巢序, 朱清滨, 杨澄, 江燕

出资额 人民币3390.0000万元整

成立日期 2013年12月27日

主要经营场所 上海市静安区威海路755号25层

经营范围 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, 出具相关报告; 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

2024年11月27日

本复印件已审核与原件一致