

关于对上海百胜软件股份有限公司

出具非标准审计意见审计报告的

专项说明

二〇二三年度

关于对上海百胜软件股份有限公司
2023 年度财务报表
出具非标准审计意见审计报告的专项说明

信会师报字[2024]第 ZA11509 号

上海百胜软件股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了上海百胜软件股份有限公司（以下简称“百胜软件”）2023 年度的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2023 年度合并及母公司利润表、合并及母公司所有者权益变动表、合并及母公司现金流量表和相关财务报表附注，并于 2024 年 4 月 19 日出具了信会师报字[2024]第 ZA11511 号带与持续经营相关的重大不确定性部分的无保留意见审计报告

根据中国证券监督管理委员会《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》（股转系统公告〔2021〕1007 号）的相关要求，我们就有关事项说明如下：

一、 审计报告中非标准审计意见的内容

如审计报告中“与持续经营相关的重大不确定性”部分所述：

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、（二）所述，2023 年 12 月 31 日，百胜软件合并资产负债表的现金及现金等价物余额为人民币 1,923.99 万元，银行借款合计为人民币 2,803.26 万元，其中一年内到期的银行借款合计为人民币 1,803.26 万元。这些事项或情况，连同财务报表附注二、（二）所示的其他事项，表明存在可能导致对百胜软件持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

二、发表非标准审计意见的依据和理由

根据《中国注册会计师审计准则第 1324 号——持续经营》第二十一条规定，如果运用持续经营假设是适当的，但存在重大不确定性，且财务报表对重大不确定性已作出充分披露，注册会计师应当发表无保留意见，并在审计报告中增加以“与持续经营相关的重大不确定性”为标题的单独部分，以：（一）提醒财务报表使用者关注财务报表附注中对本准则第十八条所述事项的披露；（二）说明这些事项或情况表明存在可能导致对被审计单位持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性，并说明该事项并不影响发表的审计意见。

我们认为百胜软件管理层运用持续经营假设编制 2023 年度财务报表是适当的，但存在重大不确定性，百胜软件财务报表附注二、（二）中对持续经营相关的重大不确定性已做出充分披露。基于上述审计准则的规定，我们在审计报告中增加以“与持续经营相关的重大不确定性”为标题的单独部分，该部分并不影响我们已发表的审计意见。

三、非标准审计意见涉及事项对报告期公司财务状况和经营成果的影响

非标准审计意见涉及事项对报告期公司财务状况和经营成果无影响。

四、非标准审计意见涉及事项是否违反企业会计准则及相关信息披露规范性规定

非标准审计意见涉及事项未违反企业会计准则及相关信息披露规范性规定。

五、使用限制

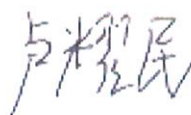
本专项说明仅供百胜软件为披露 2023 年年度报告目的使用，不得用作任何其他目的。



中国注册会计师：

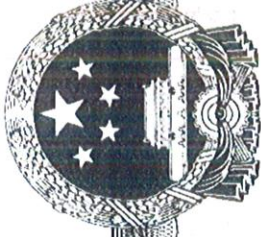


中国注册会计师：



中国·上海

二〇二四年四月十九日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202401150067



市场主体登记身份信息, 扫描了解更多类别、经营范围、变更信息、许可、备案、监管信息、应用服务。

仅供出报告使用, 其他无效。

名称 立信会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 朱建弟, 初志国

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, 出具有关报告; 基本建设年度决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、法律、法规咨询; 企业资信评估; 企业管理咨询; 其他法律法规规定的项目。【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】

出资额 人民币15450.0000万元整

成立日期 2011年01月24日

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼



登记机关

2024年01月15日

证书序号:0001247

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》。

仅供出报告使用，其他无效。



会计师事务所 执业证书

名称：立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：31000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会〔2010〕82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）



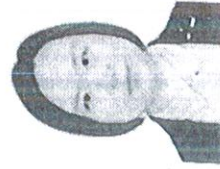
发证机关：

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



Full name: 倪琳
 Sex: 女
 Date of birth: 1988-07-26
 Working unit: 立信会计师事务所(普通合伙)
 Working post: 注册会计师
 Identity card No.: 310103198807264026



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.



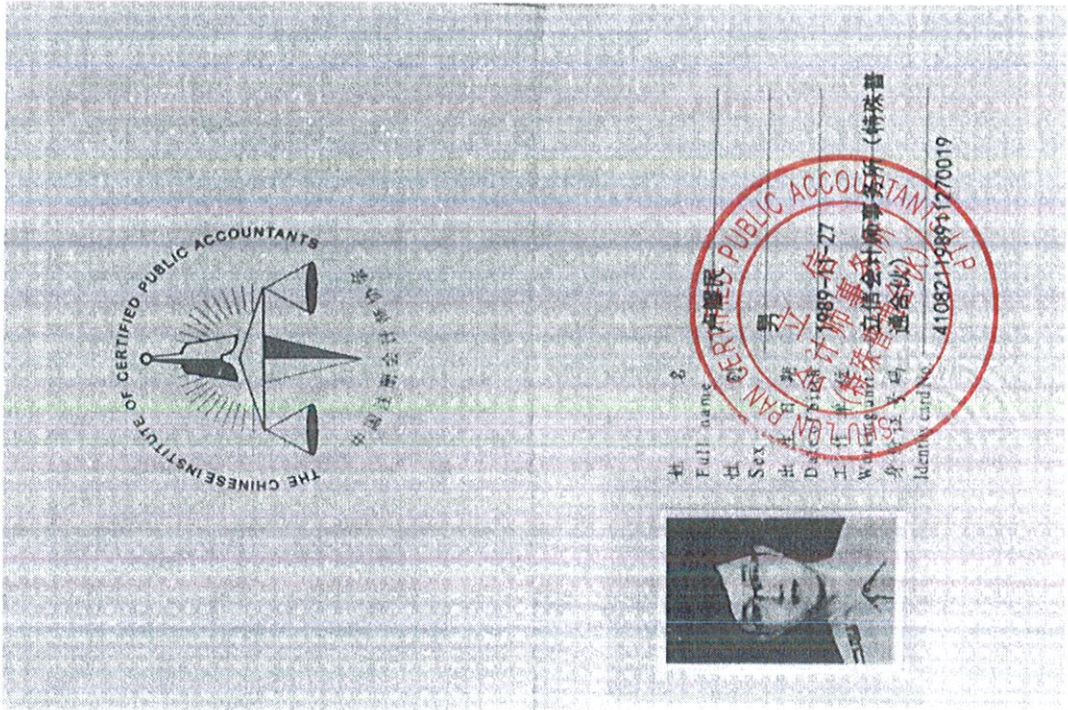
倪琳(310000062245)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日

年 月 日
年 月 日

证书编号: 310000062245
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: 2006 年 02 月 23 日
Date of issuance



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



卢耀民年检二维码

年 月 日