

上海卓易科技股份有限公司
2023 年度财务报表
上期非标事项在本期消除情况的专项说明

上海卓易科技股份有限公司 2023 年度财务报表

上期非标事项在本期消除情况的专项说明

众会字（2024）第 03574 号

上海卓易科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了上海卓易科技股份有限公司的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司的资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、所有者权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注，并于 2024 年 4 月 26 日出具了众会字（2024）第 03566 号无保留意见的审计报告。我们的审计是按照中华人民共和国财政部颁布的《中国注册会计师审计准则》进行的。

上海卓易科技股份有限公司上期财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司的资产负债表，2022 年度的合并及公司利润表、股东权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注由众华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2023 年 4 月 25 日出具了众会字（2023）第 03042 号带有强调事项段无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 14 号—非标准审计意见及其涉及事项的处理》、《监管规则适用指引-审计类第 1 号》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》的要求，我们对上期非标事项在本期消除情况说明如下：

一、上期审计报告中非标准审计意见的具体内容

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注十二其他重要事项所述，卓易科技于 2023 年 4 月受到刑事处罚。该事项不影响已发表的审计意见。

上述强调事项段中涉及事项，卓易科技 2023 年 4 月 13 日收到黑龙江省大庆市萨尔图区人民法院于 2023 年 4 月 6 日出具的《黑龙江省大庆市萨尔图区人民法院刑事判决书（2022）黑 0602 刑初 46 号》：上海卓易科技股份有限公司犯非法获取计算机信息系统数据、非法控制计算机信息系统罪，处罚金三百万元，追缴违法所得 83,017,026.98 元，上述罚没损失已计入 2022 年度营业外支出。根据判决书，卓易科技名下的上海银行漕河泾开发区支行账户（03003974872）内存款人民币 48,150,264.54 元予以冻结。

二、消除上期非标事项的具体措施

公司 2023 年 4 月 13 日收到黑龙江省大庆市萨尔图区人民法院于 2023 年 4 月 6 日出具的《黑龙江省大庆市萨尔图区人民法院刑事判决书（2022）黑 0602 刑初 46 号》。上海卓易科技股份有限公司犯非法获取计算机信息系统数据、非法控制计算机信息系统罪，并处罚金三百万元，追缴违法所得 83,017,026.98 元。

针对本案件所暴露的问题，在组织架构上，公司以法务部为骨干，新设立了独立的合规部门，任命了首席信息合规官主持该部门工作，并直接向总经理和董事会汇报；

在流程管控上，将个人信息保护/数据安全审批嵌入所有业务拓展与产品的开发流程，对重大业务合作会委托第三方律师事务所出具正式意见，必要时进行合规尽职调查；

在高管及员工培训上，公司设立了定期业务合规会议制度，及时宣贯国内外关于互联网监管审查的制度更新与理解，至今，已组织《网络安全法》、《数据安全法》、《个人信息保护法》的全体员工专题培训，组织高管培训交流《互联网平台分级分类指南》《互联网平台落实主体责任指南》，组织产品经理学习《关于开展信息通信服务感知提升行动的通知》。

未来，公司将杜绝该类违法违规事项，切实完善公司的业务合规发展理念。

公司将上述罚没款全额计入 2022 年度损益，对公司 2022 年度业绩产生重大不利影响，2023 年度已按照法院执行庭安排支付 60,000,000.00 元罚款，目前公司业务开展稳定，具备持续经营能力，剩余罚款 26,017,026.98 元可以按照计划完成支付。该事项不会对公司的日常经营造成重大不利影响。

三、专项说明使用限制

我们提醒本专项说明的使用者关注，本专项说明仅供上海卓易科技股份有限公司 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。

<此页无正文>

众华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

中国注册会计师

中国，上海

2024年4月26日