

关于广州市优晟网络科技股份有限公司2023年度  
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的

## 专项审计说明

安礼会专审字(2024)第 021300006 号

安礼华粤(广东)会计师事务所(特殊普通合伙)

## 目 录

项 目	起始页码
专项审计说明	1-2
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表	3-4

## 关于广州市优晟网络科技股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的 专项审计说明

安礼会专审字(2024)第 021300006 号

广州市优晟网络科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了广州市优晟网络科技股份有限公司（以下简称“优晟股份”）2023 年的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表，2023 年度合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注，并出具了安礼会审字(2024)第 021300033 号包含与持续经营相关的重大不确定性段落的无保留意见审计报告的基础上，我们审计了后附的优晟股份管理层编制的 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）。

### 一、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供优晟股份年度报告披露时使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本报告作为优晟股份年度报告的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。

为了更好地理解优晟股份 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

### 二、管理层和治理层的责任

优晟股份管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，和相关资料编制汇总表，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。

治理层负责监督优晟股份汇总表编制过程。

### 三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对优晟股份管理层编制的汇总表发表专项审计意见。

### 四、工作概述

我们的审计是根据中国注册会计师执业准则进行的。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施审计工作，以对审计对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在审计过程中，我们实

施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

## 五、审计结论

我们认为，优晟股份管理层编制的汇总表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会《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》（中国证券监督管理委员会公告〔2022〕26 号）和相关资料的规定，如实反映了优晟股份 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况。

安礼华粤（广东）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·广州

二〇二四年四月二十六日

## 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

编制单位：广州市优晟网络科技有限公司

单位：人民币元

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与挂牌公司的关联关系	挂牌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	占用方与挂牌公司的关联关系	挂牌公司核算的会计科目	2023年期初往来资金余额	2023年度往来累计发生金额(不含利息)	2023年度往来资金的利息(如有)	2023年度偿还累计发生金额	2023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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
小 计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
挂牌公司的子公司及其附属企业	湖南优晟网络科技有限公司	全资子公司	其他应收款	107,780.94	-	-	-	107,780.94	往来款	非经营性往来
	优晟文化发展(广州)有限公司	全资子公司	其他应收款	324,100.00	34,000.00	-	137,000.00	221,100.00	往来款	非经营性往来
	优晟文化发展(广州)有限公司	全资子公司	预付款项	-	106,000.00	-	6,000.00	100,000.00	采购服务	经营性往来
小 计	-	-	-	431,880.94	140,000.00	-	143,000.00	428,880.94	-	-
关联自然人及其	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

控制的法人	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
小 计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他关联人及其 附属企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
小 计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合 计	-	-	-	431,880.94	140,000.00	-	143,000.00	428,880.94	-	-

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：