

关于杭州初灵信息技术股份有限公司 控股股东及其他关联方占用资金情况的专项审计说明

中汇会专[2017]1740号

杭州初灵信息技术股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了杭州初灵信息技术股份有限公司(以下简称初灵信息公司)2016年度财务报表，并出具了中汇会审[2017]1737号的标准无保留意见审计报告，在此基础上对后附的初灵信息公司管理层编制的《2016年度控股股东及其他关联方占用资金情况汇总表》(以下简称汇总表)进行了审核。

一、管理层的责任

管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照中国证券监督管理委员会及国务院国有资产监督管理委员会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》(证监发[2003]56号文)及其他相关规定编制汇总表以满足监管要求，并负责设计、执行和维护必要的内部控制，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述和重大遗漏。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对初灵信息公司管理层编制的汇总表发表专项审计意见。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计工作涉及实施审计程序，以获取有关汇总表金额和披露的审计证据。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，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表专项审计意见提供了合理的基础。

三、专项审计意见

我们认为，初灵信息公司管理层编制的汇总表的财务信息在所有重大方面按照监管机构的相关规定编制以满足监管要求，后附汇总表所载资料与我们审计初灵信息公司2016年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容，在所有重大方面没有发现不一致。

四、对本专项说明使用者和使用目的的限定

本专项说明仅供初灵信息公司2016年度报告披露使用，不得用作任何其他用途。本段内容不影响已发表的审计意见。为了更好地理解初灵信息公司控股股东及其他关联方占用资金情况，汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国·杭州

中国注册会计师：

报告日期：2017年4月14日

附表：

2016 年度控股股东及其他关联方占用资金情况汇总表

编制单位：杭州初灵信息技术股份有限公司

金额单位：人民币万元

资金占用方类别	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	2016年 期初占用 资金余额	2016年度 占用累计 发生金额	2016年度 偿还累计 发生金额	2016年 期末占用 资金余额	占用形 成原因	占用性质
控股股东、实际控制 人及其附属企业	杭州妙联物联网技术有限公司	受同一实际控制人控制	应收账款		147.12	147.12		技术服务费及 租金	经营性
	杭州妙联物联网技术有限公司	受同一实际控制人控制	其他应收款	13.14		13.14		租金	经营性
	杭州莘科信息技术有限公司	受同一实际控制人控制	应收账款		164.44	164.44		技术服务费	经营性
	杭州莘科信息技术有限公司	受同一实际控制人控制	其他应收款		19.11	19.11		租金	经营性
小 计				13.14	330.67	343.81			
上市公司的子公司 及其附属企业	杭州沃云科技有限公司	全资子公司	其他应收款	388.00	449.00	523.00	314.00	往来款	非经营性
	网经科技(苏州)有限公司[注 1]	非全资子公司	其他应收款	4.20	2,253.61		2,257.81	往来款	非经营性
小 计				392.20	2,702.61	523.00	2,571.81		
关联自然人 及其控制的法人	无								
其他关联人 及其附属企业	杭州宏音网络科技有限公司	[注 2]	应收账款		43.43		43.43	租金及技术服 务费	经营性
	上海禄森电子有限公司	[注 3]	应收账款		2,555.07	450.00	2,105.07	货款	经营性
	浙江禄森电子科技有限公司	[注 4]	应收账款		12.40		12.40	货款	经营性
	浙江禄森电子科技有限公司	[注 4]	预付款项		494.63	77.61	417.02	货款	经营性
小 计					3,105.53	527.61	2,577.92		
总 计				405.34	6,138.81	1,394.42	5,149.73		

[注 1] 本公司本期向网经科技(苏州)有限公司追加投资, 网经科技(苏州)有限公司由本公司的联营企业变为本公司的非全资子公司。截止 2016 年 12 月 31 日, 本公司对网经科技(苏州)有限公司的其他应收款余额 2,257.81 万元, 其中本金 2,202.30 万元, 利息 55.51 万元。

[注 2] 杭州宏音网络科技有限公司为杭州初灵创业投资有限公司之联营企业, 杭州初灵创业投资有限公司为公司实际控制人控制的企业, 同时公司董事李宏伟的配偶夏淑华为杭州宏音网络科技有限公司执行董事、经理, 杭州宏音网络科技有限公司系公司的关联法人。

[注 3] 过去十二个月内殷延东曾任本公司高级管理人员, 殷延东自 2016 年 12 月 12 日担任上海禄森电子有限公司法定代表人兼经理。本公司 2016 年 12 月 11 日对上海禄森电子有限公司的应收账款余额 2,480.07 万元, 2016 年 12 月 12 日至 2016 年 12 月 31 日应收账款增加 75.00 万元。

[注 4] 过去十二个月内殷延东曾任本公司高级管理人员, 殷延东自 2016 年 12 月 12 日担任浙江禄森电子科技有限公司法定代表人兼经理, 本公司 2016 年 12 月 11 日对浙江禄森电子科技有限公司的应收账款余额 12.40 万元, 预付款项余额 135.09 万元, 2016 年 12 月 12 日至 2016 年 12 月 31 日预付款项增加 359.54 万元。

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人: