



Grant Thornton
致同

**关于福建顶点软件股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联
资金往来的专项说明**

致同会计师事务所(特殊普通合伙)
骑缝专用章

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

关于福建顶点软件股份有限公司非经营性资金占用及其他关联资
金往来的专项说明

福建顶点软件股份有限公司 2020 年度非经营性资金占用及其他关
联资金往来情况汇总表 1



Grant Thornton
致同

致同会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京 朝阳区建国门外大街 22 号
赛特广场 5 层 邮编 100004
电话 +86 10 8566 5588
传真 +86 10 8566 5120
www.grantthornton.cn

关于福建顶点软件股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明

致同专字（2021）第 351A006413 号

福建顶点软件股份有限公司全体股东：

我们接受福建顶点软件股份有限公司（以下简称“顶点软件公司”）委托，根据中国注册会计师执业准则审计了顶点软件公司 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2020 年度合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表和财务报表附注，并出具了致同审字（2021）第 351A009881 号无保留意见审计报告。

根据中国证券监督管理委员会、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）的要求，顶点软件公司编制了本专项说明所附的福建顶点软件股份有限公司 2020 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”）。

编制和对外披露汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是顶点软件公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计顶点软件公司 2020 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进行了核对，在所有重大方面没有发现不一致。除了对顶点软件公司实施于 2020 年度财务报表审计中所执行的对关联方往来的相关审计程序外，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解 2020 年度顶点软件公司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财务报表一并阅读。

本专项说明仅供顶点软件公司披露年度报告时使用，不得用作任何其他用途。



中国注册会计师



中国注册会计师



中国·北京

二〇二一年 四月十六日

福建顶点软件股份有限公司2020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：万元

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系	上市公司核算的会计科目	2020年初占用资金余额	2020年度累计发生金额(不含利息)	2020年度占用资金的利息(如有)	2020年度偿还累计发生金额	2020年末占用资金余额	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										
其他关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2020年初往来资金余额	2020年度往来累计发生金额(不含利息)	2020年度往来资金的利息(如有)	2020年度偿还累计发生金额	2020年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业										
	上海顶点软件有限公司	上市公司子公司	其他应收款	700.00		30.53	22.86	707.68	周转借款	非经营性往来
	北京顶点时代软件技术有限公司	上市公司子公司	其他应收款	800.00	600.00	48.91	848.91	600.00	周转借款	非经营性往来
	上海亿维航软件有限公司	上市公司子公司	其他应收款	100.00	288.25	10.87	177.85	221.27	周转借款	非经营性往来
	上海顶点软件有限公司	上市公司子公司	其他应收款		1.74		1.74		代垫款	非经营性往来
	北京顶点时代软件技术有限公司	上市公司子公司	其他应收款		2.68		2.68		代垫款	非经营性往来
	武汉顶点软件有限公司	上市公司子公司	其他应收款		34.30		34.30		代垫款	非经营性往来
	福州顶点信息管理有限公司	上市公司子公司	其他应收款		0.10		0.10		代垫款	非经营性往来
关联自然人										
其他关联方及其附属企业										
总计				1,600.00	927.07	90.31	1,088.44	1,528.95		

本表已于2021年4月16日获第七届董事会第三十三次会议批准。

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



营业执照

统一社会信用代码

9111010592343655N



扫描二维码登录
“国家企业信用信息公示系统”
了解更多登记、备案、许可、监管信息

(副本) (20-1)



名称 利致同会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

经营范围

成立日期 2011年12月22日
合伙期限 2011年12月22日至 长期

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

审计企业会计报表，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、清算等事务中的审计业务；出具有关报告；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、法规规定的其它业务。(市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

登记机关



2021年03月18日



证书序号: 0014469

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》。

会计师事务所

执业证书

名称: 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 李惠琦

主任会计师:

经营场所: 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010156

批准执业文号: 京财会许可[2011]0130号

批准执业日期: 2011年12月13日

发证机关:

北京市财政局

二〇二〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制

授权书

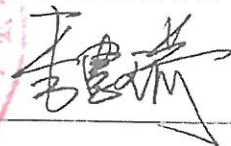
根据《财政部关于注册会计师在审计报告上签名盖章有关问题的通知》（财会[2001]1035号），现授权致同会计师事务所（特殊普通合伙）福州分所合伙人蔡志良、陈连锋、陈裕成、林庆瑜、林新田、殷雪芳等六人签署本所出具的审计报告、验资报告、专项审核报告等法定业务报告及业务约定书。

此授权有效期为：2021年1月1日至2021年12月31日。

在授权终止日前，被授权人如果违反事务所的规定，事务所有权暂停或提前终止授权。

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人、执行事务合伙人：



李惠琦

2021年1月1日

11

注册会计工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入
After the holder to be transferred to

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

年 月 日
Year Month Day

转出所
CPA

同意调出
After the holder to be transferred from

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

年 月 日
Year Month Day

转入所
CPA

10

注册会计工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入
After the holder to be transferred to

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

年 月 日
Year Month Day

转出所
CPA

同意调出
After the holder to be transferred from

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

年 月 日
Year Month Day

转入所
CPA

证书编号: 350100010023
No. of Certificate

批准注册协会: 福建省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1999年12月31日
Date of Issuance

换证时间: 2012年3月12日

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.

2020年7月1日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名: 殷雪芳
Full name

性别: 女
Sex

出生日期: 1973年01月23日
Date of birth

工作单位: 福建华兴会计师事务所有限公司
Working unit

身份证号码: 410203197301232023
Identity card No.

4

合伙

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.



证书编号: 110101580019

批准注册协会: 福建省注册会计师协会

Authorized Institute of CPAs: 福建省注册会计师协会

发证日期: 2012 年 12 月 27 日

Date of Issuance: 2012 年 12 月 27 日

25





姓名: 孙凤华

Full name: 孙凤华

性别: 女

Sex: 女

出生日期: 1988-10-07

Date of birth: 1988-10-07

工作单位: 福州分公司

Working unit: 福州分公司

Working unit: 福州分公司 (特殊普通
身份证号: 合伙)

Identity card No: 370781198810074020