



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）**

## 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 2018 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

## 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（2019）第 351ZA0025 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 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 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（2019）第 351ZA0046 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 2018 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 2018 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 2018 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 2018 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。

致同会计师事务所  
(特殊普通合伙)

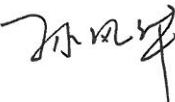


中国·北京

中国注册会计师



中国注册会计师



二〇一九年四月一日

# 福建顶点软件股份有限公司2018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

| 编制单位：<br>福建顶点软件股份有限公司 | 非经营性资金占用       | 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       | 大股东及其附属企业     | 上市公司及其附属企业 | 关联自然人  | 其他关联方及其附属企业 | 总计 |
|-----------------------|----------------|-------------|-------------|---------------|----------------|-------------------|----------------|---------------|------------|--------|-------------|----|
| 福建顶点软件股份有限公司          | 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 | 2018年期初占用资金余额 | 2018年度占用（不含利息） | 2018年度占用资金的利息（如有） | 2018年度偿还累计发生金额 | 2018年期末占用资金余额 | 占用形成原因     | 占用性质   |             |    |
|                       | 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 | 2018年期初往来资金余额 | 2018年度往来（不含利息） | 2018年度往来资金的利息（如有） | 2018年度偿还累计发生金额 | 2018年期末往来资金余额 | 往来形成原因     | 往来性质   |             |    |
|                       | 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       |               | 200.00         | 2.53              | 202.53         |               | 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       |               | 300.00         | 2.66              | 302.66         |               | 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       |               | 392.50         | 6.16              | 206.16         | 192.50        | 周转借款       | 非经营性往来 |             |    |
|                       | 福州顶点数码科技有限公司   | 上市公司子公司     | 其他应收款       |               | 0.92           |                   | 0.92           |               | 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       |               | 0.07           |                   | 0.07           |               | 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       |               | 1.50           |                   | 1.50           |               | 代垫款        | 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       |               | 2.51           |                   | 2.51           |               | 代垫款        | 非经营性往来 |             |    |
|                       |                |             |             |               | 897.50         | 11.34             | 716.34         | 192.50        |            |        |             |    |

本表已于2019年4月1日获第七届董事会第18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

(副本) (20-1)

统一社会信用代码 91110105592343655N

名称 致同会计师事务所（特殊普通合伙）  
类型 特殊普通合伙企业  
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  
执行事务合伙人 徐华  
成立日期 2011年12月22日  
合伙期限 2011年12月22日至 长期  
经营范围 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、清算事宜中的审计业务，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、法规规定的其他业务。（下期出资时间为2019年12月31日。企业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；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



在线扫码获取详细信息

登记机关



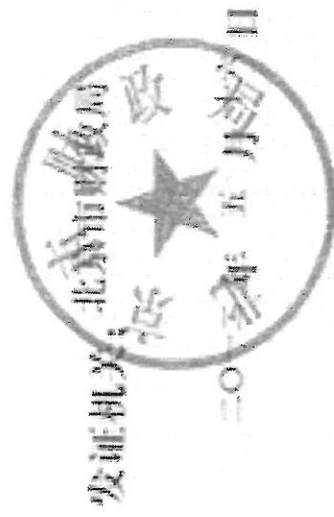
2018年 12月 21日

提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

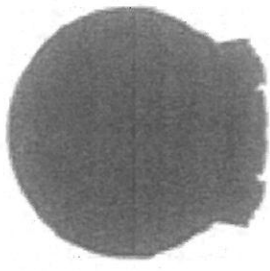
证书序号: NO.006727

### 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，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

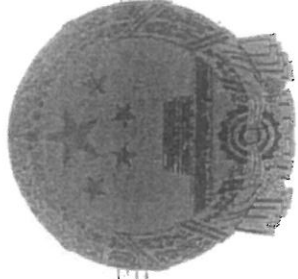


中华人民共和国财政部制



## 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)  
 主任会计师: 徐华  
 办公场所: 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  
 会计师事务所编号: 11010156  
 注册资本(出资额): 2000 万元  
 批准设立文号: 京财会许可[2011]0139号  
 批准设立日期: 2011-12-13



证书序号: 000487

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

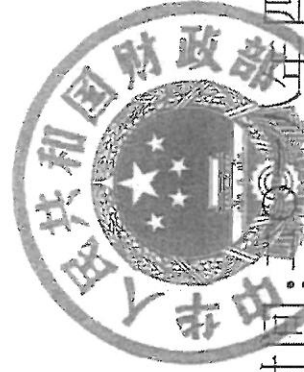
经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准  
致同会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 徐华

证书号: 11

发证时间: 二〇二〇年四月

证书有效期至: 二〇二〇年四月 四日







姓名: 殷雪芳  
 Full name: 殷雪芳  
 性别: 女  
 Sex: 女  
 出生日期: 1973年01月23日  
 Date of birth: 1973年01月23日  
 工作单位: 福建华兴会计师事务所有限公司  
 Working unit: 福建华兴会计师事务所有限公司  
 身份证号码: 410203197301232023  
 Identity card No.: 410203197301232023

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.

福建省注册会计师协会  
 任职资格审查专用章  
 任职资格审查至2019年4月30日有效  
 2018年3月16日

注册编号: 350100010023  
 福建省注册会计师协会  
 发证日期: 1999年12月31日  
 换证时间: 2012年3月22日

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

同意转出  
Agree the holder to be transferred from

福双华

事务所  
CPAs

协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2014年1月20日

同意转入  
Agree the holder to be transferred to

致同福双华

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2014年1月20日

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

同意转出  
Agree the holder to be transferred from

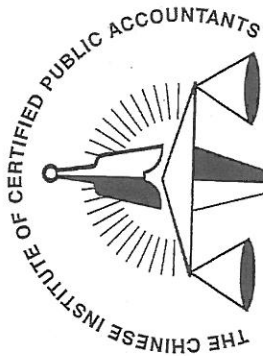
事务所  
CPAs

协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
年 月 日

同意转入  
Agree the holder to be transferred to

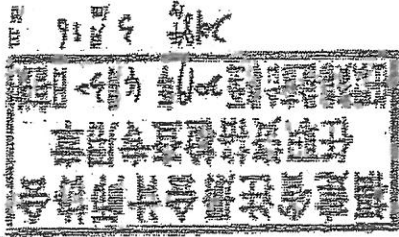
事务所  
CPA

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



28

姓 Full name 孙凤华  
 性 Sex 别  
 出生 Date of birth 日期 1986-10-07  
 工作 Working unit 单位 同致会计师事务所(特殊普通  
 身份 Identity card No. 证号 晋(伙)福州分所  
 370781198610074020



本证书由福建省注册会计师协会  
 统一印制，除协会外，任何单位和个人  
 不得擅自印制、复制或涂改。

中国注册会计师协会  
 福建省注册会计师协会

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

证书编号: 110101580019  
 No. of Certificate: 110101580019

发证日期: 2012 年 12 月 27 日  
 Date of Issuance: 2012 / 12 / 27