

福建博思软件股份有限公司
控股股东及其他关联方资金占用情况的
专项说明

大华核字[2024]0011010705 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>)”进行查验。
此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
报告编码: 京24PT8NLY9Z



福建博思软件股份有限公司
控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明
(截止 2023 年 12 月 31 日)

目 录	页 次
一、 控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明	1-2
二、 福建博思软件股份有限公司 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表	1-1



控股股东及其他关联方资金占用情况的 专项说明

大华核字[2024]0011010705号

福建博思软件股份有限公司全体股东：

我们接受委托，依据《中国注册会计师执业准则》审计了福建博思软件股份有限公司（以下简称博思软件公司）2023年度财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度的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，并于2024年4月23日签发了大华审字[2024]0011006348号标准无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会发布的《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》（2017年修订）和深圳证券交易所《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》的规定，就博思软件公司编制的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”）出具专项说明。

如实编制和对外披露该汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是博思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博思软件公司2023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，在所有重大方面未发现不一致。除了对博思软件公司实施 2023 年度财务报表审计中所执行的对关联方交易有关的审计程序外，我们未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解博思软件公司 2023 年度控股股东及其他关联方资金占用的情况，后附的汇总表应当与已审财务报表一并阅读。

本专项说明是我们根据中国证监会及其派出机构和深圳证券交易所的要求出具的，不得用作其他用途。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。

附件：福建博思软件股份有限公司 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：



曹隆森

中国注册会计师：



桂后圆

二〇二四年四月二十三日



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

编制单位：福建博思软件股份有限公司

单位：元

其他关联 资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公 司的关联关系	上市公司核算 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										经营性往来
										经营性往来
	云南博思智创软件有限公司	控股子公司	其他会计科目	15,000,000.00				15,000,000.00	往来款	非经营性往来
	广东瑞联科技有限公司	控股子公司	其他会计科目	8,000,000.00	10,000,000.00		18,000,000.00		往来款	非经营性往来
	北京博思恒效科技发展有限公司	控股子公司	其他会计科目		9,373.63		9,373.63		往来款	非经营性往来
	黑龙江博思软件有限公司	控股子公司	其他会计科目		20,036,962.32		20,000,000.00	36,962.32	往来款	非经营性往来
	江西博思软件有限责任公司	控股子公司	其他应收款		1,300,000.00			1,300,000.00	往来款	非经营性往来
	福建博思云易智能科技有限公司	控股子公司	其他应收款		2,470,962.57		120,962.57	2,350,000.00	往来款	非经营性往来
	福建博思智慧信息产业科技有限公司	控股子公司	其他应收款	128,500,000.00	114,100,000.00		79,500,000.00	163,100,000.00	往来款	非经营性往来
	深圳博思软件有限公司	控股子公司	其他应收款	7,000,000.00	17,724,763.96	17,986.11	9,042,750.07	15,700,000.00	往来款	非经营性往来
上市公司及 其附属企业	青海博思网络信息技术有限公司	控股子公司	其他应收款	14,526.00	56,624.63		46,745.63	24,405.00	代垫工资	非经营性往来
	北京博思兴华软件有限公司	控股子公司	其他应收款	10,076.60	4,590.11		14,666.71		代垫工资	非经营性往来
	福建博思数字科技有限公司	控股子公司	其他应收款	463.45	203,395.87		203,859.32	0.00	代垫工资及往来款	非经营性往来
	博思数采科技股份有限公司	控股子公司	其他应收款	158.14			158.14	0.00	代垫工资	非经营性往来
	福建巢鸟网络科技有限公司	控股子公司	其他应收款		287,715.20		287,715.20		代垫工资	非经营性往来
	福州博易农商科技有限公司	控股子公司	其他应收款		2,875,315.09		575,315.09	2,300,000.00	代垫工资及往来款	非经营性往来
	福建省数村科技发展有限公司	控股子公司	其他应收款		865,667.03		865,667.03		代垫工资	非经营性往来
	福建博思电子政务科技发展有限公司	控股子公司	其他应收款		1,784,064.55		1,784,064.55		代垫工资	非经营性往来
	北京博思恒效科技发展有限公司	控股子公司	其他应收款		5,143,223.63		143,223.63	5,000,000.00	代垫工资及往来款	非经营性往来
	北京博思致新互联网科技有限责任公司	控股子公司	其他应收款	-0.70	163,047.40		140,555.70	23,091.00	代垫工资	非经营性往来
关联自然人及 其控制的法人										非经营性往来
其他关联人及 其附属企业										非经营性往来
										非经营性往来
										非经营性往来
总计				158,525,223.49	177,026,305.99	17,986.11	130,735,057.27	204,834,458.32		—

