

返利网数字科技股份有限公司  
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况  
汇总表的专项审核报告  
上会师报字(2023)第 6574 号

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国 上海



上会会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

返利网数字科技股份有限公司  
2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表  
的专项审核报告

上会师报字(2023)第 6574 号

返利网数字科技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》审计了返利网数字科技股份有限公司(以下简称“返利科技”)2022 年度的财务报表,包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表,2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表和合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注,并于 2023 年 4 月 27 日出具了无保留意见的审计报告(报告书编号为:上会师报字(2023)第 6568 号)。

根据中国证券监督管理委员会印发的《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》,返利网数字科技股份有限公司编制了后附的“返利网数字科技股份有限公司 2022 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、合法及完整是“返利科技”管理当局的责任,我们的责任是在执行审核工作的基础上对汇总表发表专项审核意见。

我们按照中国注册会计师审计准则的相关规定执行了审核工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵循中国注册会计师职业道德守则,计划和执行审核工作对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。在审核的过程中,我们实施了包括检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信,我们的审核工作作为发表审核意见提供了合理的基础。



# 上会会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

我们认为，后附汇总表所载资料与“返利科技”2022 年度已审的会计报表及相关资料的内容在所有重大方面未发现不一致。

为了更好的理解 2022 年度“返利科技”的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。

本专项报告仅供“返利科技”向中国证券监督管理委员会及其相关机构和证券交易所报送年报披露之用，不得用作其他目的。

附件：返利网数字科技股份有限公司 2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

上会会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 上海

中国注册会计师

张扬



中国注册会计师

耿磊



二〇二三年四月二十七日

附件:

## 返利网数字科技股份有限公司2022年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

货币单位: 人民币元

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2022年期初占用资金余额	2022年度占用累计发生金额(不含利息)	2022年度往来的利息(如有)	2022年度偿还累计发生金额	2022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	7031061.10									
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	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2022年期初往来资金余额	2022年度往来累计发生金额(不含利息)	2022年度往来的利息(如有)	2022年度偿还累计发生金额	2022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										
上市公司的子公司及其附属企业										
关联自然人										
其他关联方及其附属企业	Yifan Design Ltd.	上市公司股东	其他应收款	12,065.10			12,065.10		代理登记费	经营性往来
小计				12,065.10			12,065.10			
总计				12,065.10			12,065.10			

注: 因中彦科技未完成业绩承诺而形成的对股东的债权, 不作为返利科技的非经营性资金占用及其他关联资金往来的披露。

法定代表人:



**葛永昌印**  
3607031056184

主管会计工作负责人:



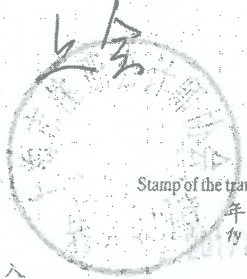
**元隽印**

会计机构负责人:



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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

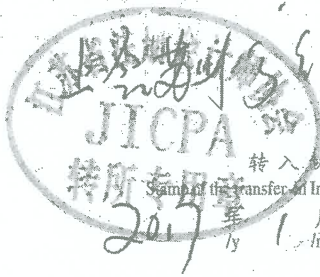


事务所  
CPAs

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

年 月 日  
19 08 18

同意调入  
Agree the holder to be transferred to



事务所  
CPAs

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

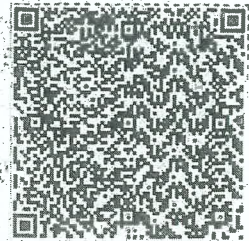
年 月 日  
1 12 17

姓名 耿磊  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1972-01-31  
Date of birth  
工作单位 上海会计师事务所(特殊普通合伙)  
Working unit  
身份证号码 310105720131281  
Identity card No.



记  
stration

格, 继续有效一年。  
lid for another year after



证书编号: 310000080366  
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

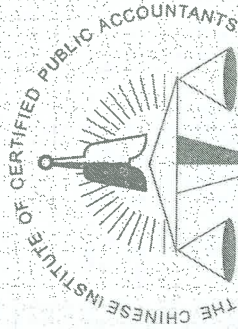
发证日期: 1995 年 12 月 18 日  
Date of Issuance

耿磊(310000080366)  
您已通过2020年年检  
江苏省注册会计师协会

耿磊(310000080366)  
您已通过2021年年检  
江苏省注册会计师协会

本复印件已审核与原件一致





中国注册会计师协会

姓名 张扬

Full name

性别 男

Sex

出生日期 1979-08-27

Date of birth

工作单位 上海会计师事务所(普通合伙)

Working unit

身份证号码 310109197908274413

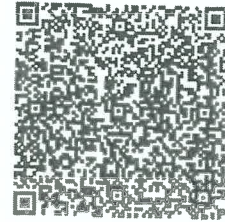
Identity card No.



### 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.



张扬的年检二维码

证书编号:  
No. of Certificate

310000082199

批准注册协会: 上海市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期:  
Date of Issuance

2004 年 04 月 27 日

年 月 日

本复印件已审核与原件一致



证书序号: 00011116

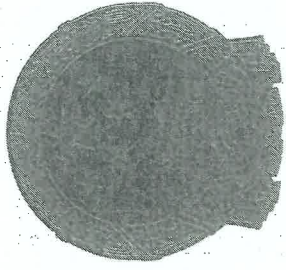
# 说明

- 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》。



二〇一七年十二月十八日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

# 执业证书

上海会计师事务所(特殊普通合伙)



张晓荣

经营场所: 上海市静安区威海路755号25层

本复印件已审核与原件一致

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 31000008

批准执业文号: 沪财会[98]160号(转制批文 沪财会[2013]71号)

批准执业日期: 1998年12月28日(转制日期 2013年12月11日)



证书序号: 000362

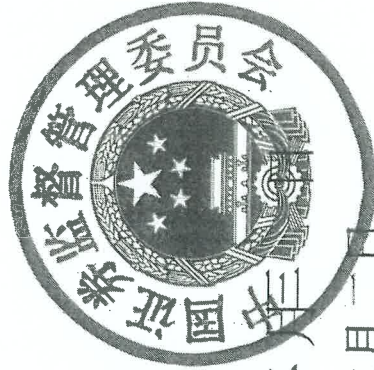
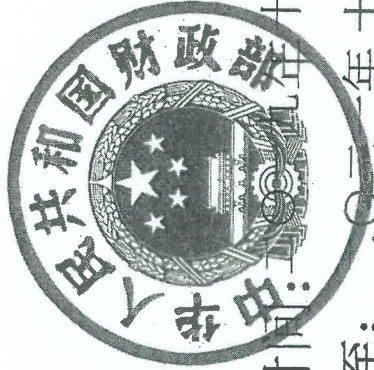
# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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

首席合伙人: 张晓荣

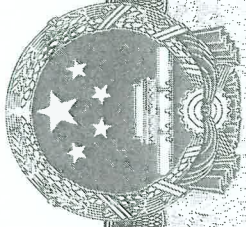
证书号: 32

发证时间: 二〇一二年十二月二日  
证书有效期至: 二〇一三年十二月二日



本复印件已审核与原件一致





# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310106086242261L

证照编号: 06000000202211240118



市场主体登记更多许可事项，请扫描“国家企业信用信息公示系统”二维码，了解更多应用服务。

名称 上海会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人

张健, 张晓荣, 耿磊, 巢序, 沈佳云, 朱清滨, 杨滢

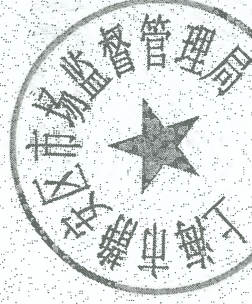
出资额 人民币2910.0000万元整

成立日期 2013年12月27日

主要经营场所 上海市静安区威海路755号25层

经营范围

审查企业会计报表，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。  
【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】



登记机关

2022年11月24日

本复印件已审核与原件一致