

关于上海行动教育科技股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况
汇总表的专项审计报告

目 录

- 1、专项审计报告
- 2、附表

委托单位：上海行动教育科技股份有限公司
审计单位：安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）
联系电话：



Ernst & Young Hua Ming LLP
Level 17, Ernst & Young Tower
Oriental Plaza, 1 East Chang An Avenue
Dongcheng District
Beijing, China 100738

安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)
中国北京市东城区东长安街1号
东方广场安永大楼17层
邮政编码: 100738

Tel 电话: +86 10 5815 3000
Fax 传真: +86 10 8518 8298
ey.com

关于上海行动教育科技股份有限公司 2022年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明

安永华明(2023)专字第61448903_B01号
上海行动教育科技股份有限公司

上海行动教育科技股份有限公司董事会:

我们审计了上海行动教育科技股份有限公司的2022年度财务报表,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、股东权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注,并于2023年4月19日出具了编号为安永华明(2023)审字第61448903_B01号的无保留意见审计报告。

按照《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》的要求,上海行动教育科技股份有限公司编制了后附的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”)。

如实编制和对外披露汇总表,并确保其真实性、合法性、完整性是上海行动教育科技股份有限公司的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计上海行动教育科技股份有限公司2022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之处。除了对上海行动教育科技股份有限公司2022年度财务报表出具审计报告而执行的审计程序外,我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。

为了更好地理解上海行动教育科技股份有限公司2022年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况,汇总表应当与经审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供上海行动教育科技股份有限公司为2022年度报告披露使用,不用于其他用途。



关于上海行动教育科技股份有限公司
2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明（续）

安永华明（2023）专字第61448903_B01号
上海行动教育科技股份有限公司

（本页无正文）

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：鲍小刚



中国注册会计师：施 意

中国 北京

2023 年 4 月 19 日

附表 2

关于上海行动教育科技有限公司

2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

单位：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 年年初占用资金余额 | 2022 年度占用累计发生金额(不含利息) | 2022 年度占用资金的利息(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 | | | | | | | | | | 非经营性占用 |
| | | | | | | | | | | 非经营性占用 |
| 小计 | / | / | / | | | | | | / | / |
| 前大股东及其附属企业 | | | | | | | | | | 非经营性占用 |
| | | | | | | | | | | 非经营性占用 |
| 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 | 2022年年初往来资金余额 | 2022年度往来累计发生金额（不含利息） | 2022年度往来资金的利息（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 | | | | | | | | | | 经营性往来 |
| | | | | | | | | | | 经营性往来 |
| 上市公司的子公司及其附属企业 | | | | | | | | | | 非经营性往来 |
| | | | | | | | | | | 非经营性往来 |
| 关联自然人 | | | | | | | | | | 非经营性往来 |
| 关联自然人 | | | | | | | | | | 非经营性往来 |
| 其他关联方及其附属企业 | | | | | | | | | | 非经营性往来 |
| 其他关联方及其附属企业 | | | | | | | | | | 非经营性往来 |
| 其他关联方及其附属企业 | 宁夏行动教育科技有限公司 | 联营企业 | 其他反映占用实质科目 | | 930,000.00 | | -930,000.00 | | 应收股利 | 经营性往来 |
| 其他关联方及其附属企业 | 宁夏行动教育科技有限公司 | 联营企业 | 预付款项 | 610,300.00 | 34,500.00 | | -345,000.00 | 299,800.00 | 购买服务 | 经营性往来 |
| 其他关联方及其附属企业 | 宁夏行动教育科技有限公司 | 联营企业 | 其他应收款 | | 5,000.00 | | | 5,000.00 | 应收暂付款 | 经营性往来 |
| 总计 | / | / | / | 610,300.00 | 969,500.00 | | -1,275,000.00 | 304,800.00 | / | / |