



关于恺英网络股份有限公司  
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

众环专字[2023]1700029号

# 关于恺英网络股份有限公司 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

众环专字[2023]1700029 号

恺英网络股份有限公司全体股东:

我们接受委托,在审计了恺英网络股份有限公司(以下简称“恺英网络”)2022年12月31日合并及公司的资产负债表,2022年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注的基础上,对后附的《上市公司2022年度非经营性资金占用及其他关联资金往来的情况汇总表》(以下简称“汇总表”)进行了专项审核。按照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》的规定,编制和披露汇总表、提供真实、合法、完整的审核证据是恺英网络管理层的责任,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守中国注册会计师职业道德守则,计划和执行审核工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中,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,我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。

我们认为,后附汇总表所载资料与我们审计恺英网络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,在所有重大方面没有发现不一致。


为了更好地理解恺英网络2022年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况,后附汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。



本审核报告仅供恺英网络 2022 年度年报披露之目的使用，不得用作任何其他目的。



中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：  
李 慧

中国注册会计师：  
时 应 生

中国·武汉

二〇二三年四月二十五日



附表

恺英网络股份有限公司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

编制单位：恺英网络股份有限公司

金额单位：人民币万元

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联关系	上市公司核算的会计科目	2022年初往来资金余额	2022年度往来累计发生金额(不含利息)	2022年度往来的利息(如有)	2022年度偿还累计发生额	2022年末往来资金余额	占用形成原因	占用性质
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										
其它关联资金往来										
大股东及其附属企业										
	海南恺英网络科技有限公司	全资子公司	其他应收款	2.00	400.00		395.00	7.00	资金调拨	非经营性往来
	杭州恺英网络科技有限公司	全资孙公司	其他应收款	2,736.11	17,110.00		1,846.11	18,000.00	资金调拨	非经营性往来
	杭州恺英网络科技有限公司上海分公司	全资孙公司	其他应收款	-	-		-	-	资金调拨	非经营性往来
	杭州恺英网络科技有限公司	全资子公司	其他应收款	2,396.29	6,270.00		6,910.00	1,756.29	借款和资金调拨	非经营性往来
	杭州恺英网络科技有限公司	全资孙公司	其他应收款	20.00	395.00		-	415.00	资金调拨	非经营性往来
	积木堂(上海)信息技术有限公司	全资孙公司	其他应收款	3,986.21	7,681.00		11,667.21	-	资金调拨	非经营性往来
	上海逗视网络科技有限公司	全资孙公司	其他应收款	39,252.90	100,060.00		58,000.00	81,312.90	资金调拨	非经营性往来
	上海恺盛网络科技有限公司	全资孙公司	其他应收款	575.00	3,810.00		2,960.00	1,425.00	资金调拨	非经营性往来
	上海恺鑫广告有限公司	全资孙公司	其他应收款	-	240.00		-	240.00	资金调拨	非经营性往来
	上海恺英软件技术有限公司	全资孙公司	其他应收款	32,575.46	13,851.93		19,700.00	26,727.39	资金调拨	非经营性往来
	上海恺英网络科技有限公司	全资子公司	其他应收款	361.28	1,281.28		1,642.56	-	资金调拨	非经营性往来
	上海拾夕文化发展有限公司	全资孙公司	其他应收款	-	100.00		-	100.00	资金调拨	非经营性往来
	上海康艺网络科技有限公司	全资孙公司	其他应收款	106.00	4,480.00		4,086.00	500.00	资金调拨	非经营性往来
	上海歌烁网络科技有限公司	全资孙公司	其他应收款	14,370.00	97,150.00		111,520.00	-	资金调拨	非经营性往来
	上海英梦网络科技有限公司	控股孙公司	其他应收款	10.00	-		-	10.00	资金调拨	非经营性往来
	上海悦腾网络科技有限公司	全资孙公司	其他应收款	-	11,361.91		2,980.00	8,381.91	资金调拨	非经营性往来
	上海悦见网络科技有限公司	全资孙公司	其他应收款	155.00	390.00		-	545.00	资金调拨	非经营性往来
	上海耀星网络科技有限公司	全资孙公司	其他应收款	-	53,009.43		33,950.00	19,059.43	资金调拨	非经营性往来
	上海指战网络科技有限公司	全资孙公司	其他应收款	-	780.00		-	780.00	资金调拨	非经营性往来
	上饶恺盛网络科技有限公司	全资孙公司	其他应收款	613.00	12,100.00		4,213.00	8,500.00	资金调拨	非经营性往来
	上饶盛英网络科技有限公司	全资孙公司	其他应收款	26,549.86	10,505.00	550.00	100.00	37,504.86	借款和资金调拨	非经营性往来
	绍兴恺趣网络科技有限公司	全资孙公司	其他应收款	26.50	-		-	26.50	资金调拨	非经营性往来
	宜春恺英网络科技有限公司	全资孙公司	其他应收款	1.00	-		1.00	-	资金调拨	非经营性往来
	浙江恺星私募基金管理有限公司	全资孙公司	其他应收款	-	2.00		-	2.00	资金调拨	非经营性往来
	浙江烁和网络科技有限公司	全资孙公司	其他应收款	-	150.00		-	150.00	资金调拨	非经营性往来
关联自然人及控制的法人										
其他关联方及其附属企业										
总计				123,736.61	341,127.55	550.00	259,970.88	205,443.28		

注1：本表已于2023年4月25日获董事会批准。

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

