



关于广州普金计算机科技股份有限公司  
2020年度审计报告保留意见涉及事项  
影响已消除的专项说明审核报告

永拓会计师事务所（特殊普通合伙）



# 北京注册会计师协会

## 业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码:	110001022022878000572
报告名称:	关于广州普金计算机科技股份有限公司 2020 年度审计报告保留意见涉及事项影响 已消除的专项说明审核报告
报告文号:	永证专字 (2022) 第 310166 号
被审 (验) 单位名称:	广州普金计算机科技股份有限公司
会计师事务所名称:	永拓会计师事务所 (特殊普通合伙)
业务类型:	专项审计
报告日期:	2022 年 04 月 21 日
报备日期:	2022 年 04 月 21 日
签字人员:	杨小龙 (440100430054), 黄旭东 (110001020037)
	
(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明: 本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备, 不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

关于广州普金计算机科技股份有限公司  
2020年度审计报告保留意见涉及事项  
影响已消除的专项说明审核报告

永证专字（2022）第 310166 号

广州普金计算机科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审核了后附的广州普金计算机科技股份有限公司（以下简称“公司或贵公司”）编制的关于《关于 2020 年度审计报告保留意见涉及事项影响已消除的专项说明》。

**一、 董事会的责任**

贵公司董事会编制了《关于 2020 年度审计报告保留意见涉及事项影响已消除的专项说明》，保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏是贵公司董事会的责任。

**二、 注册会计师的责任**

我们的责任是在实施审核工作的基础上对贵公司董事会编制的《关于 2020 年度审计报告保留意见涉及事项影响已消除的专项说明》发表审核意见。我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号—历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了审核工作，该准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审核工作。在审核工作中，我们实施了我们认为必要的审核程序。我们相信，我们的审核工作为发表意见提供了合理的基础。

**三、 审核意见**

我们认为，贵公司董事会编制的《关于 2020 年度审计报告保留意见涉及事项影响已消除的专项说明》在所有重大方面未发现与实际存在重大不一致。

**四、 对报告使用者和使用目的的限定**

本审核报告仅供贵公司 2020 年度审计报告保留意见涉及事项影响已消除的说明使用，未经我所书面同意，不得用作任何其他目的。由于使用不当造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。

附件：广州普金计算机科技股份有限公司 2020 年度审计报告保留意见涉及事项影响已消除的专项说明



中国·北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二二年四月二十一日



# 广州普金计算机科技股份有限公司

## 2020年度审计报告保留意见涉及事项

### 影响已消除的专项说明

广州普金计算机科技股份有限公司（以下简称“公司”）2020年度财务报表由利安达会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“利安达”）审计并出具了保留意见的审计报告（利安达审字[2021]第2320号）。截至2022年4月21日，公司2020年度审计报告保留意见涉及事项影响已消除，具体情况说明如下：

#### 一、2020年度审计报告保留意见涉及事项

利安达对公司2020年度财务报表出具了保留意见审计报告，形成保留意见的基础如下：

截至2020年12月31日无形资产账面原值金额为155,141,265.26元、累计摊销金额为32,897,212.10元、减值准备金额为25,443,747.29元、账面价值金额为96,800,305.87元。按照企业会计准则的规定，资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额，可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。普金公司截至2020年12月31日计提减值准备25,443,747.29元，我们无法就普金公司无形资产的减值准备获取充分、适当的审计证据，因此我们无法确定以上资产计提的减值准备的金额是否准确。

#### 二、2020年度审计报告保留意见涉及事项影响消除的说明

公司董事会、监事会、管理层高度重视2020年度审计报告保留意见所涉及事项，积极采取措施解决、消除上述事项的影响，实施情况及结果如下：

公司为了确定无形资产的实际价值，专门聘请北京北方亚事资产评估事务所（特殊普通合伙）对公司的无形资产进行减值测试并出具评估报告。无形资产的评估情况如下：

- 1、评估基准日：2021年12月31日；
- 2、评估资产的账面情况，资产原值：139,867,050.45元，账面净值：86,763,372.81元；
- 3、评估方法：收益法；

4、评估确定的资产净值：15,046,404.03元（其中一项资产评估增值56,457.51元），账面资产净值减值71,773,326.29元。

公司已根据评估的减值情况在2021年度对无形资产计提减值准备。

根据上述情况，公司董事会认为：2020年度审计报告保留意见所涉及事项（无形资产减值准备金额计提准确性）的影响已消除。

广州普金计算机科技股份有限公司  
二〇二二年四月二十一日





# 营业执照

统一社会信用代码  
91110105085458861W



扫描二维码  
查看企业信用信息  
系统，了解更多  
政策、许可、监管信息。

名称 永拓会计师事务所(特殊普通合伙)  
类型 特殊普通合伙企业  
成立日期 2013年12月20日  
合伙期限 2013年12月20日至长期  
主要经营场所 北京市朝阳区关东店北街1号2幢13层

执行事务合伙人 吕江

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，出具有关审计报告；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；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；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。）



登记机关 2021年10月18日

证书序号 0011966

### 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。
- 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》。

## 会计师事务所 执业证书

名称：永拓会计师事务所（特殊普通合伙）  
 首席合伙人：吕江  
 主任会计师：  
 经营场所：北京市朝阳区关东店北街一号（国安大厦13层）

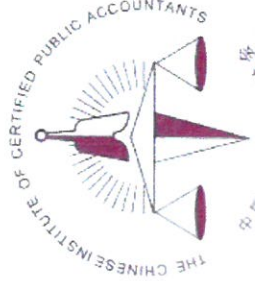
组织形式：特殊普通合伙  
 执业证书编号：11000102  
 批准执业文号：京财会许可〔2013〕0088号  
 批准执业日期：2013年12月16日



中华人民共和国财政部制

复印件仅供出具报告使用





姓名 杨小龙  
Full name 杨小龙  
性别 男  
Sex  
出生日期 1965-03-13  
Date of birth  
工作单位 北京永拓会计师事务所  
Working unit (特殊普通合伙)广东分所  
身份证号码 420626196503130010  
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.



杨小龙(440100430054)，已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格检查。通过文号：粤注协(2020)132号。



440100430054

y m d

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.



杨小龙(440100430054)，已通过广东省注册会计师协会2021年任职资格检查。通过文号：粤注协(2021)268号。



440100430054

y m d

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.

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  
y m d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

根据江苏省财政厅2019年第30号公告  
更名为：永拓会计师事务所(特殊普通合伙)  
江苏分所

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2019年 11 月 11 日  
y m d

本复印件仅供出具报告使用

年 月 日  
y m d





姓名 黄旭东  
 Full name 黄旭东  
 性别 男  
 Sex 男  
 出生日期 1976-12-09  
 Date of birth 1976-12-09  
 工作单位 北京永拓会计师事务所  
 Working unit 北京永拓会计师事务所  
 身份证号码 512323197612090911  
 Identity card No 512323197612090911



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.



黄旭东(110001020037)，已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格检查。通过文号：粤注协(2020)132号。



110001020037

/y /m /d

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.



黄旭东(110001020037)，已通过广东省注册会计师协会2021年任职资格检查。通过文号：粤注协(2021)268号。



110001020037

/y /m /d

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  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

根据广东省财政厅2019年第11号公告  
更名为：永拓会计师事务所(特殊普通合伙)  
广东分所

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

2019年 11月 10日  
/y /m /d

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  
/y /m /d

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  
/y /m /d

