

关于同创双子（北京）信息
技术股份有限公司
2021 年度审计报告保留意见
所述事项影响已消除的
专项审核报告

鹏盛A核字[2023]00004号

鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）
中国·深圳



关于同创双子（北京）信息技术股份有限公司
2021 年度审计报告保留意见所述事项影响已消除的
专项审核报告

目 录

1、 审核报告	1
2、 公司关于 2021 年度审计报告保留意见所述事项影响已消除的专 项说明.....	3



通讯地址：深圳市福田区福田街道福山社区滨河大道 5020
号同心大厦 21 层 2101 室
邮政编码：518000
电话：0755-82949959 传真：0755-82926578

关于同创双子（北京）信息技术股份有限公司 2021 年审计报告保留意见所述事项影响已消除的 专项审核报告

鹏盛A核字[2023]00004号

同创双子（北京）信息技术股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对后附的同创双子（北京）信息技术股份有限公司（以下简称“贵公司”）《关于 2021年度审计报告保留意见所述事项影响已消除的专项说明》（以下简称“专项说明”）进行了审核。

一、董事会的责任

按照全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定编制2021年度审计报告保留意见所述事项影响已消除的专项说明，并保证其内容真实、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编制的关于2021年度审计报告保留意见所述事项影响已消除的专项说明发表意见。在审核过程中，我们实施了检查有关资料与文件、抽查会计记录等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2021年度审计报告中保留意见所述事项的影响已消除。

四、其他说明事项


本报告仅限于贵公司消除 2021 年度审计报告保留意见使用，不得用作其他目的。因使用不当造成的后果，与执行本审核业务的注册会计师及会计师事务所无关。

鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）




2023年4月13日

中国注册会计师：


欧阳春竹

中国注册会计师：


尹慧斌

同创双子（北京）信息技术股份有限公司

关于 2021 年审计报告保留意见 涉及事项影响已消除的专项说明

同创双子（北京）信息技术股份有限公司（以下简称“公司”）2021 年财务报表经鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“鹏盛”）审计，并于 2022 年 6 月 29 日、对当年度财务报表出具了保留意见的审计报告（鹏盛 A 审字[2022]74 号）。公司董事会现就 2021 年度审计报告中保留意见所涉及事项的影响消除情况进行说明如下：

一、2021 年度审计报告非标准保留意见所述事项

（一）2021 年度审计报告中非标准保留意见所涉及的内容

同创双子公司本年新增 320 万元无形资产（含税价），系公司委托外部供应商开发的 IP 服务系统微信端小程序，合同金额较大，但合同条款中缺乏关于此项软件开发技术服务的结算价款具体计算依据、对供应商应投入的各级别人员的人数及各级别人员的现场工作时间等内容未做约定，我们认为，此合同的结算金额确定的方式过于简单，不符合正常的技术委托开发合同逻辑。我们未能无法获取充分、适当的审计证据以判断合同金额是否公允。本事实对公司无形资产的计量产生重大影响，并将持续影响同创双子公司在该无形资产使用期间的摊销金额，但本事实对财务报表不具有广泛性影响。

二、2021 年度审计报告保留意见事项影响消除情况

公司董事会高度重视上述保留意见涉及事项对公司可能造成的不利影响，积极采取措施解决、消除上述事项的影响，公司以后会加强合同签订履行的规范性和对无形资产的管理，以保证公司持续稳定健康地发展，切实维护公司和投资者利益。具体如下：

（一）资产评估

公司为了确定无形资产的实际价值，聘请北京国融兴华资产评估有限责任公司对公司的无形资产进行测试并出具评估报告（国融兴华评报字[2022]第020369号。评估情况如下：

- 1、评估基准日：2022年9月16日
- 2、评估方法：收益法
- 3、价值类型：市场价值
- 4、评估确定的资产原值：309.85万元（不含税价）

（二）过程证明文件

1. 付款依据：公司于2021年6月9日完成验收，于2021年6月11日支付给河北融智汇力科技有限公司款项。

2. 结算依据：公司通过河北融智汇力科技有限公司提供的结算依据证实了对供应商应投入的各级别人员的人数及各级别人员的现场工作时间（IT服务管理系统开发人员投入进展报告）。

3. 阶段性成果报告和试运行报告。

4. 通过该系统的实施公司得以向客户提供更优质高效的服务，服务工单流程更科学合理，2022年通过该系统完成的服务工单总量为3969单，为公司IT运维服务带来了切实的经营效益。

根据上述评估结果、合同履行情况证明材料、系统投入使用的情况，公司董事会认为，公司委托外部供应商开发的IP服务系统（含微信端小程序），符合公司的实际业务情况和发展战略。公司相关委外研发项目合同履行过程的证明文件能为合同结算依据提供充分证明，该项无形资产能为公司带来长期的经济利益，2021年度审计报告中非标准保留意见所涉及事项影响已消除。

特此说明。

同创双子（北京）信息技术股份有限公司董事会

二〇二三年三月三十一日





统一社会信用代码
91440300770329160G

营业执照

(副本)



名称 鹏盛会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙
执行事务合伙人 杨步湘

成立日期 2005年01月11日

主要经营场所 深圳市福田区福田街道福山社区滨河大道5020号同
心大厦211层2101

重要提示

1. 商事主体的经营范围由章程确定。经营范围中属于法律、法规规定应当经批准的项目，取得许可审批文件后方可开展相关经营活动。
2. 商事主体经营范围和许可审批项目等有关企业信用事项及年报信息和其他信用信息，请登录左下角的国家企业信用信息公示系统或扫描右上方的二维码查询。
3. 各类商事主体每年须于成立周年之日起两个月内，向商事登记机关提交上一自然年度的年度报告。企业应当按照《企业信息公示暂行条例》第十条的规定向社会公示企业信息。

登记机关



2020年12月24日



会计师事务所 执业证书



名称：鹏盛会计师事务所
(特殊普通合伙)
杨步湘
首席合伙人：
主任会计师：
经营场所：深圳市福田区福田街道福山社区滨河大道5020号同心大厦21层2101

组织形式：特殊普通合伙
执业证书编号：47470029
批准执业文号：深财会[2005]1号
批准执业日期：2005年1月6日

证书序号：0012528

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》。



发证机关：

二〇二〇年十二月二十日

中华人民共和国财政部制



中国注册会计师协会

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 440300600813
No. of Certificate
批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2003 06 19 日
Date of issuance: 年 月 日



姓名 欧阳春竹
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1988-10-01
Date of birth
工作单位 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所
Working unit
身份证号码 420106196810015159
Identity card No.



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

瑞华会计师 (特普) 事务所
CPAs
深圳分所
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out institute of CPAs
2018 年 8 月 3 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

深圳鹏盛会计师 (普通) 事务所
CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in institute of CPAs
2018 年 8 月 3 日
/y /m /d

姓名	尹慧斌
Full name	尹慧斌
性别	女
Sex	女
出生日期	1976-01-26
Date of birth	1976-01-26
工作单位	深圳鹏盛会计师事务所·特 殊普通合伙
Working unit	深圳鹏盛会计师事务所·特 殊普通合伙
身份证号码	430521197601260045
Identity card No	430521197601260045



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



尹慧斌
474700290068
深圳市注册会计师协会

证书编号: 474700290068
No. of Certificate
批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2020 年 01 月 01 日
Date of Issuance 年/月/日