

关于鹏博士电信传媒集团股份有限公司  
2021 年度审计报告非标准审计意见涉及事项影响  
已消除的专项说明审核报告

中喜专审 2023Z00393 号

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

地址：北京市东城区崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层

邮编：100062

电话：010-67085873

传真：010-67084147

邮箱：zhongxi@zhongxicpa.net



# 目 录

内 容	页 次
一、关于鹏博士电信传媒集团股份有限公司 2021 年度审计报告非标准审计意见涉及事项影响已消除的专项说明 审核报告	1 - 2
二、鹏博士电信传媒集团股份有限公司关于 2021 年度审计报告非标准审计意见涉及事项影响已消除的专项说明	3 - 8
三、会计师事务所营业执照及资质证书	





关于鹏博士电信传媒集团股份有限公司  
2021年度审计报告非标准审计意见涉及事项影响  
已消除的专项说明审核报告

中喜专审2023Z00393号

鹏博士电信传媒集团股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审核了后附的鹏博士电信传媒集团股份有限公司（以下简称“鹏博士公司”）编制的《关于2021年度审计报告非标准审计意见涉及事项影响已消除的专项说明》。

一、 董事会的责任

鹏博士公司董事会按照《上海证券交易所上市规则》的要求编制《关于2021年度审计报告非标准审计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鹏博士公司董事会的责任。

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鹏博士公司董事会编制的《关于2021年度审计报告非标准审计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《中同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。在审核过程中，我们实施了检查有关资料 and 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，鹏博士公司董事会编制的《关于2021年度审计报告非标准审计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情况存在重大不一致。

### 四、 对报告使用者和使用目的的限定

本审核报告仅供鹏博士公司2021年度审计报告保留意见涉及事项影响已消除使用，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。



中国注册会计师：  
(项目合伙人)

饶世旗

中国注册会计师

陈毅民

中国·北京

二〇二三年四月二十一日





# 鹏博士电信传媒集团股份有限公司

## 关于 2021 年度审计报告非标准审计意见涉及 事项影响已消除的专项说明

四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对鹏博士电信传媒集团股份有限公司（以下简称“公司或本公司”）2021 年度财务报表出具了保留意见的审计报告（川华信审（2022）第 0034 号）。本公司现就 2021 年度财务报表审计报告中保留意见所涉事项的影响消除说明如下：

### 一、2021 年度财务报表审计报告保留意见所涉及的内容

四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对形成保留意见的基础描述如下：

如财务报表附注十六、（八）、1、大额资金往来（1）至（10）所述，公司与多个单位发生资金往来，截止 2021 年 12 月 31 日，形成预付账款 80,220.54 万元、其他非流动资产（预付长期资产款）31,522.71 万元、其他应收款 320.00 万元，这些款项已于审计报告日前退回或收回。

根据相关信息获知，北京厚泽广源科技有限公司、北京店道科技有限公司、京行大运（北京）科技有限公司、北京华东天成科技有限公司等五家单位的股东为公司员工，这些单位期末预付款项合计 71,827.01 万元；上海汨泉网络科技有限公司已于 2022 年 2 月 17 日注销，该单位期末预付款项合计 4,600.00 万元；公司预付上述相关款项，相关交易均未有效实施，服务也一直未提供；同时在资金往来过程中，相关资金存在较多的委托收付款及债权债务转移的情况。

针对上述大额资金往来，注册会计师实施了合同及凭证检查、询问、函证、银行账户资金流水查阅、交易对手背景信息查询及访谈等审计程序，但仍然无法获取充分、适当的审计证据以判断大额资金往来的真实性、商业实质及交易合理性。



## 二、2021 年度财务报表审计报告保留意见所述事项影响已消除的说明

上年审计报告保留意见所述预付账款 80,220.54 万元、其他非流动资产（预付长期资产款）31,522.71 万元、其他应收款 320.00 万元。其中：北京厚泽广源科技有限公司、北京店道科技有限公司、京行大运（北京）科技有限公司、北京华东天成科技有限公司等 4 家单位的股东为公司员工，该些单位期末预付款项合计 71,827.01 万元；上海汨泉网络科技有限公司已于 2022 年 2 月 17 日注销，该单位期末预付款项合计 4,600.00 万元。

### 1、预付上述 4 家单位的具体情况及其商业合理性

#### (1) 与公司交易情况：





对方公司名称	实际控制人	主要工作人员/所涉交易的具体经办人	是否公司员工或原公司员工	交易事项	商业理由及合理性
北京厚泽广源科技有限公司	陆仙	陆仙	公司员工	<p>公司于 2021 年 12 月与厚泽广源签订债务转移协议，将理财产品本金及预期收益兑付等义务转移给厚泽广源，由厚泽广源在产品到期后进行兑付。截至 2022 年 4 月 23 日，厚泽广源累计兑付理财产品本金及利息 144,085,253.3 元。后期公司与产交所沟通，仅能将兑付公司变更为厚泽广源，但产品发行人无法变更，公司风险未能最终转移。因此，2022 年 4 月 24 日双方解除协议，厚泽广源退回剩余款项 292,227,746.7 元。</p> <p>2021 年 9 月，公司与其签订《实施服务合同》，委托其为公司开发《基于大数据的全自动智能采编与写作平台》。合同总金额 7,800 万元，2021 年 9 月公司支付 50% 预付款 3,900 万元。受疫情影响，公司要求暂停项目开发，2022 年 4 月 15 日双方签订解除协议，2022 年 4 月底，对方向公司退回全部预付款。</p>	<p>公司通过产权交易所融资，存在违反相关挂牌申请的问题（具体内容详见公司于 2022 年 1 月 8 日在上海证券交易所网站刊登的《鹏博士电信传媒集团股份有限公司关于收到四川证监局行政监管措施决定书的公告》，公告编号：临 2022-004）。为尽快满足合规要求，公司于 2021 年 12 月与厚泽广源签订债务转移协议，将理财产品的本金及预期收益兑付等义务转移给厚泽广源，由厚泽广源在产品到期后进行兑付。</p> <p>2021 年，公司继续推进业务转型，在智慧云网业务持续发力。公司将业务重心转移到云计算及客户需求定制化开发上。客户需求定制化开发是指公司根据客户定制化需求，通过外包形式满足客户需求，获取一定利润。2021 年度预付账款增加主要与上述业务的研发相关。“基于大数据的全自动智能采编与写作平台”：基于大数据的全自动智能采编与写作平台，实现信息的自动搜集、线索收集、热点分析、新闻分析、事实核查，然后系统自动将有效内容汇总，编辑成有效内容并发布，减少重复性、机械性的工作，大大提高媒体内容生产者工作效率和內容质量。</p>
北京店道科技有限公司	吴光媛	吴光媛	原公司员工	<p>2021 年，公司拟与云服务提供商合作，共同从事本地云业务。本地云是指云服务提供商为某一客户/客户集群交付一个专属的（或托管提供商的站点）上。而公司在该业务中负责构建站点，因此需采购若干互联网接入设备。公司之子公司北京宽带通信技术有限公司（“宽带通”）与店道科技于 2021 年 10 月-12 月，分别签订了《设备采购框架协议》、《补充协议》、《采购订单》（以下简称“采购合”），根据采购合同，宽带通向其购买互联网接入设备，并支付了 101,644,000 元预付款。采购合同签订后，双方开始进行设备交接，但因疫情影响，设备交接工作进展缓慢，并影响了公司业务的开展。2022 年 3 月，双方签署解除协议，2022 年 4 月底，店道科技委托京行大退退回全部采购款。</p>	<p>2021 年，公司拟与云服务提供商合作，共同从事本地云业务。本地云是指云服务提供商为某一客户/客户集群交付一个专属的云系统，该系统位于客户站点（或托管提供商的站点）上。而公司在该业务中负责构建站点，因此需采购若干互联网接入设备。公司购入的是已经建成有现金流的互联网接入基础设施，可以立即为公司产生现金流，符合公司主营业务发展规划，符合商业惯例。</p>





对方公司名称	实际控制人	主要工作人员/所涉交易的具体经办人	是否公司员工或原公司员工	交易事项	商业理由及合理性
京行大运(北京)科技有限公司	晁彪	晁彪	公司员工	<p>公司子公司宽带通与京行大运于2021年10月-12月,分别签订了《设备采购框架协议》、《补充协议》、《采购订单》(以下统称“采购合同”),根据采购合同,宽带通向其购买互联网接入设备,并支付了101,083,060元预付款。采购合同签订后,双方开始进行设备交接,但因疫情影响,设备交接工作进展缓慢,并影响了公司业务开展。2022年3月,双方签署解除协议,2022年4月底,京行大运退回全部采购款。</p>	<p>2021年,公司与云服务提供商合作,共同从事本地云业务。本地云是指云服务提供商为某一客户/客户集群交付一个专属的云系统,该系统位于客户站点(或托管提供商的站点)上。而公司在该业务中负责构建站点,因此需采购若干互联网接入设备。公司购入的是已经建成有现金流的互联网接入基础设施,可以立即为公司产生现金流,符合公司主营业务发展规划,符合商业惯例。</p>
北京华东天成科技有限公司	石志群	石志群	公司员工	<p>2021年9月,公司与其签订《实施服务合同》,委托其为公司开发《数据融合共享交换集合大数据平台》。合同总金额8,000万元,2021年9月公司支付预付款4,023万元。受疫情影响,公司要求暂停项目开发,2022年4月15日双方签订解除协议,2022年4月底,对方委托厚泽广源退回全部预付款。</p>	<p>2021年,公司继续推进业务转型,在智慧云网业务持续发力。公司将业务重心转移到云计算及客户需求定制化开发上。客户需求定制化开发是指公司根据客户定制化需求,通过外包形式满足客户需求,获取一定利润。2021年度预付账款增加主要与上述业务的研发相关。“数据融合共享交换集合大数据平台”已经建成的、和将要建成的数字应用系统之间的身份认证与权限管理出现越来越多的问题,分别存储的方式无法形成有效的数据管理,致使出现资源浪费,重复建设,信息不互通等问题。通过大数据及云计算技术,同时提供多种认证和注册的模式,便捷灵活的解决数据孤岛问题,保证数据的一致性,为集团上下提供完整的数字档案,实现数据的有效管理。</p>





## (2) 上述股东在公司任职及离职情况:

姓名	入职时间	离职时间	入职公司	所在部门	职位
石志群	2003/12/30	2022/8/12	北京电信通电信工程有限公司	北京管理中心-智慧城市发展事业部	主管
陆仙	2015/4/7	2022/7/14	北京电信通电信工程有限公司	北京管理中心-智慧城市发展事业部	主管
吴光媛	2007/7/2	2022/3/31	北京中邦亚通电信技术有限公司	北京管理中心-人力资源管理中心	主管
晁彪	2008/2/26	2022/7/29	北京电信通电信工程有限公司	北京管理中心-智慧城市发展事业部	主管

## (3) 公司与上述 4 家单位采购的原因:

宽带运营属于劳动密集型产业，市场情况变换，又逢新冠疫情，公司响应国家号召，同时积极承担社会责任，新冠疫情期间不降薪、不裁员，努力为上千个员工及家庭负重前行。但仍因为工资迟发、缓发被员工投诉劳动监察或提起劳动仲裁。经东城区劳动监察多次沟通及现场调研，认为我司主观没有恶意，确因经营困难造成劳动责任违约。因此积极协助我司进行人员安抚并提供多种解决思路供我司参考。后经我司多次研究，决定采取鼓励内部员工创业的模式，即员工与公司协商离职，不涉及劳动补偿。公司将部分设备采购，项目运营、工程维护等生产环节合理合法的进行外包，与员工创业公司进行业务合作，在不提高公司成本的前提下，创业公司通过市场议价及大宗集采能力，产生收入和利润。从而解决离职员工人力成本，达到双赢效果。因此，上述交易具有商业合理性。

## 2、预付上海汨泉网络科技有限公司（以下简称“上海汨泉”）的具体情况

根据公司与上海汨泉签订的采购协议，2020年5月公司向上海汨泉预付4,600万元。受疫情及行业政策影响，公司一直未下达采购计划，2021年底，双方签署解除协议，2022年4月，对方已退回采购款。

3、北京汉良（上海）律师事务所对公司预付上述 5 家单位及后续退还交易中资金往来的真实性、商业实质、交易合理性出具了法律意见书，核查意见为：上述资金往来真实、商业实质为一次不成功但未造成过多损失的交易、具备交易合理性。

综上，上年保留事项所涉款项已于 2022 年 4 月 27 日前退回或收回。因此，



上述事项对财务报表的影响在本期已消除。该事项的消除对本期期初数和当期审计意见均无影响。



法定  
代表人： 

主管会计  
工作负责人： 

会计机构  
负责人： 

日期： 2023.4.20 日

日期： 2023.4.20 日

日期： 2023.4.20 日







# 营业执照

(副本)(10-1)

统一社会信用代码

9111010108553078XF



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。



名称 中喜会计师事务所(普通合伙)  
类型 特殊普通合伙  
执行事务合伙人 张增刚

出资额 2185万元

成立日期 2013年11月28日

主要经营场所 北京市东城区崇文门外大街11号11层1101室

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。（市场主体依法自主选择经营项目，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；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



登记机关

2023年02月14日

企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制





证书序号:0000058

### 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:

二〇一八年二月

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书



名称: 中喜会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 张增刚

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区崇文门外大街11号11层1101室

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11000168

批准执业文号: 京财会许可〔2013〕0071号

批准执业日期: 2013年11月08日







姓名 饶世旗  
 Full name \_\_\_\_\_  
 性别 男  
 Sex \_\_\_\_\_  
 出生日期 1965-06-09  
 Date of birth \_\_\_\_\_  
 工作单位 深圳市鹏城会计师事务所有限公司  
 Working unit \_\_\_\_\_  
 身份证号码 362122650609013  
 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.



证书编号:  
 No. of Certificate

440300480662

批准注册协会:  
 Authorized Institute of CPAs

深圳市注册会计师协会

发证日期:  
 Date of Issuance

1997 10 23



校验码  
 440300480662  
 深圳市注册会计师协会







姓名: 耿吉明  
 Full name: \_\_\_\_\_  
 性别: 男  
 Sex: \_\_\_\_\_  
 出生日期: 1986-11-09  
 Date of birth: \_\_\_\_\_  
 工作单位: 深圳弘正会计师事务所(普通合伙)  
 Working unit: \_\_\_\_\_  
 身份证号码: 430602198611090919  
 Identity card No.: \_\_\_\_\_



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证自  
 This certificate is valid for  
 this registration  
 年  
 after



耿吉明  
 474701500008  
 深圳市注册会计师协会

证书编号: 474701500008  
 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 月 日  
 Date of Issuance

年 月 日

