

关于上海同达创业投资股份有限公司
2021 年年度报告财务信息修订事项
专项说明的鉴证报告

众环专字(2022)3310178号



微信扫一扫查询真伪

目 录

鉴证报告

起始页码

专项说明

2021 年年度报告财务信息修订事项专项说明

1

关于上海同达创业投资股份有限公司 2021 年年度报告财务信息修订事项专项说明的鉴证报告

众环专字(2022)3310178 号

上海同达创业投资股份有限公司全体股东:

我们业已审计了上海同达创业投资股份有限公司(以下简称“同达创业公司”)2021 年度财务报表,包括 2021 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表,2021 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。根据《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》的相关规定,就同达创业公司 2021 年年度报告财务信息修订事项专项说明出具鉴证报告。

同达创业公司管理层的责任是按照中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》的要求编制和披露专项说明,并保证专项说明的内容真实、准确、完整,不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。我们的责任是在执行鉴证工作的基础上对专项说明提出鉴证结论。

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》的相关规定执行了鉴证工作。该准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则,计划和执行鉴证工作以对专项说明是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中,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,我们的鉴证工作为提出鉴证结论提供了合理的基础。

我们认为,后附的专项说明在所有重大方面按照中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》的规定编制。

本鉴证报告仅供上海同达创业投资股份有限公司以临时报告的形式披露更正后的 2021 年度财务信息之目的使用，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：

吕方明



吕方明

中国注册会计师：

崔玉北



崔玉北

中国·武汉

2022年5月26日

上海同达创业投资股份有限公司 2021年年度报告财务信息修订事项专项说明

一、修订事项的性质及原因

2022 年 5 月，公司对非经常性损益的认定进行了重新评估，鉴于公司资产和资金规模较小的实际情况，以及投资行为具有的周期长、资金投入大、市场机会复杂多变等特点，公司投资业务的具体投资类型具有不稳定性、非连续性。同时，公司投资的资管计划、ETF、国债逆回购项目兼具理财属性，其核算科目及相关收益一般情况下属于《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》以下条款列示项目：“二、非经常性损益通常包括以下项目：（十四）除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益。”

公司经过审慎对照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》，经谨慎研究和判断，公司将对宁波通力仁和投资合伙企业（有限合伙）等投资产生的相关收益由经常性损益项目调整认定为非经常性损益项目，同时按要求对相关定期报告作相应修订和披露（详见上海证券交易所网站 www.sse.com.cn）。

2022 年 5 月 26 日召开的公司 2022 年第一次临时董事会和 2022 年第一次临时监事会审议通过了《关于非经常性损益披露差错更正的议案》，公司独立董事发表了独立意见。

二、修订事项涉及的财务信息

本次 2021 年年度报告财务信息修订事项仅影响财务报表附注中非经常性损益及相关指标。

（一）修订前

1、本年非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,718.83	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	116,726.92	

项 目	金 额	说 明
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,177,417.90	
小 计	2,295,863.65	
所得税影响额	-	
少数股东权益影响额（税后）	-1,110.97	
合 计	2,294,752.68	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》（证监会公告[2008] 43 号）的规定执行。

2、对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目

项目	涉及金额	原因
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产取得的投资收益	2,520,000.00	1、近年来公司一直将投资与资产管理、贸易作为公司主要业务；2、公司通过财务性投资获取的收益已成为公司的主要、稳定的收益来源之一。

3、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.94	0.04	0.04
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	1.18	0.03	0.03

（二）修订后

1、本年非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,718.83	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	3,155,151.11	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	116,726.92	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,177,417.90	
小 计	5,451,014.76	
所得税影响额	-	
少数股东权益影响额（税后）	-1,110.97	
合 计	5,449,903.79	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008] 43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.94	0.0421	0.0421
扣除非经常损益后归属于普通股股东的 净利润	0.14	0.0030	0.0030

三、其他说明

为了更好地理解本次财务信息修订的情况，本专项说明应当与已公告的 2021 年度财务报表一并阅读。

上海同达创业投资股份有限公司

2022年5月26日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91420106081978608B

扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”,
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息。



名称 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 石文先; 管云卿; 杨家华

成立日期 2013年11月06日

合伙期限 长期

主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

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; 基本建设年度财务审计、基本建设决算(结)算审核; 法律、法规规定的其他业务; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。(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)

登记机关



2021 10 28

证书序号: 0010577

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》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书



名称: 中审众环会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人: 石文先

主任会计师:

经营场所: 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 42010005

批准执业文号: 鄂财会发(2013)25号

批准执业日期: 2013年10月28日



姓 名

Full name

吕方明

性 别

Sex

出 生 日 期

Date of birth

1984.06.06

工 作 单 位

Working unit

江苏天衡会计师事务所有限公司

身份证号码

Identity card No.

340825198406062339



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.

320000100135

证书编号:
No. of Certificate

江苏省注册会计师协会

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

十一 三十

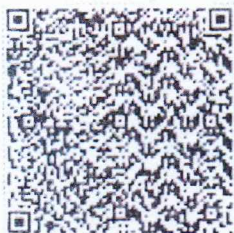
年 月 日
/y /m /d



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.



吕方明(320000100135)
您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会



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.



吕方明(320000100135)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会



吕方明(320000100135)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会

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.



吕方明(320000100135)
您已通过2015年年检
江苏省注册会计师协会



吕方明(320000100135)
您已通过2016年年检
江苏省注册会计师协会

年 月 日
/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.



吕方明(320000100135)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会



吕方明(320000100135)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会

年 月 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



同意调入
Agree the holder to be transferred to



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



同意调入
Agree the holder to be transferred to



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



同意调入

Agree the holder to be transferred to



注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. The certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



姓 名

Full name 崔玉北

性 别

Sex 男

出 生 日 期

Date of birth

工 作 单 位

Working unit

身 份 证 号 码

Identity card No.



江苏衡衡会计师事务所有限公司

3206030635

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 320000100139

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 江苏省注册会计师协会

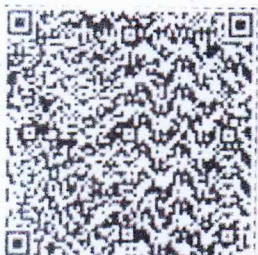
发证日期: 年 月 日
Date of Issuance /y /m /d

二〇一 九 二

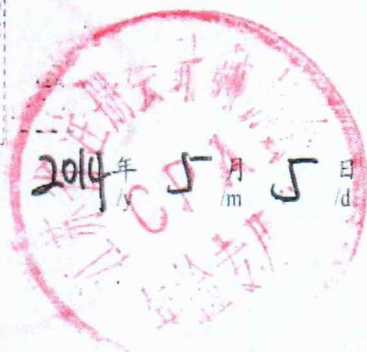


年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



崔玉北(320000100139)
您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会



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.



崔玉北(320000100139)
您已通过2015年年检
江苏省注册会计师协会



崔玉北(320000100139)
您已通过2016年年检
江苏省注册会计师协会

年 月 日
/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.



崔玉北(320000100139)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会



崔玉北(320000100139)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会

年 /y 月 /m 日 /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.



崔玉北(320000100139)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会



崔玉北(320000100139)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会

年 /y 月 /m 日 /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

天 恒

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2012年 /y 11 /m 14 /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中瑞岳华

事务所
CPAs

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

2012年 /y 11 /m 14 /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

中瑞岳华江苏分所

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2013年 /y 07 /m 01 /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

瑞华江苏分所

事务所
CPAs

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

2013年 /y 07 /m 01 /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



同意调入

Agree the holder to be transferred to



注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.

2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.

3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.

In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.