

关于福建省软众数字科技股份有限公司
2020年度审计报告非标意见的
专项说明

皇嘉[2021] E1002号



目 录

一、专项说明 (1-2)

二、证书复印件

（一）注册会计师资质证明

（二）会计师事务所营业执照

（三）会计师事务所执业证书

（四）会计师事务所证券、期货相关业务许可证

关于福建省软众数字科技股份有限公司 2020年度审计报告非标意见的专项说明

全国中小企业股份转让系统有限责任公司：

我们接受委托，审计了福建省软众数字科技股份有限公司（以下简称软众科技）2020年度财务报表，包括2020年12月31日合并及母公司资产负债表，2020年度合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注，并于2021年4月27日出具了保留意见的审计报告（皇嘉【2021】A003号）。我们的审计是依据中国注册会计师执业准则进行的。

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第14号—非标准无保留审计意见及其涉及事项的处理》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》的相关要求，我们对本所就软众科技上述财务报表出具保留意见说明如下：

一、审计报告中保留意见的内容

软众科技 2020年 12 月 31 日资产负债表中预付款项列示金额33,556,520.93元，其中：账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算的金额13,321,317.63元（明细详见附注六第3点），该部分预付款项为预付信息流量采购费，由于涉合作方业务，该预付款项对应项目是否完成，是否应按权责发生制结转营业成本，无法从业务平台获取流量消耗及变现的充分适当的证据，也无法确定是否有必要对这些金额进行调整。

二、出具保留意见的理由和依据

根据《中国注册会计师审计准则第1502号——非标准审计报告》，如审计报告“二、形成保留意见的基础”段落所述事项，我们未能获取充分、适当的审计证据来确认预付款项金额及对相关损益项目影响金额，无法判断对公司正常经营的影响程度，因此我们出具了保留意见的审计报告。

三、保留意见涉及事项对报告期财务状况和经营成果的影响

保留意见涉及事项对软众科技报告期财务状况和经营成果无实质性影响。

四、保留意见涉及事项是否明显违反会计准则、制度及相关信息披露规范的情形说明

保留意见涉及事项不属于明显违反会计准则、制度及相关信息披露规范的情形。

本专项说明仅供软众科技公司向全国中小企业股份转让系统披露之用，不得用作任何其他目的。

深圳皇嘉会计师事务所(普通合伙)



中国 深圳

中国注册会计师（合伙人）：



中国注册会计师：



二〇二一年四月二十七日

本证书为持证人执行注册会计师法
定业务的资格证明。

本证书加盖省级以上注册会计师协
会钢印后为有效证件。

This certificate serves as a credential for the
certificate holder to conduct the statutory
business of CPAs.

This certificate is valid subject to being sealed
with an embossed stamp by the Institute of
Certified Public Accountants at provincial level
or above.



中华人民共和国财政部制

Issued by the Ministry of Finance
of the People's Republic of China



姓名	李树永
性别	男
出生日期	1974-12-01
工作单位	徐州公正会计师事务所
工作证号码	3203251974X2910214
身份证号码	



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: 320300060015
No. of Certificate

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

发证日期: 2006 年 3 月 2 日
Date of Issuance

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.



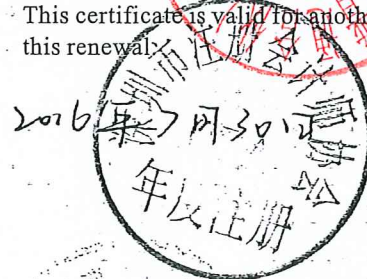
李树永
320300060015
深圳市注册会计师协会



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.



本证书为持证人执行注册会计师法定业务的资格证明。

本证书加盖省级以上注册会计师协会钢印后为有效证件。

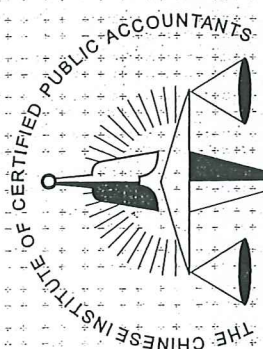
This certificate serves as a credential for the certificate holder to conduct the statutory business of CPAs.

This certificate is valid subject to being sealed with an embossed stamp by the Institute of Certified Public Accountants at provincial level or above.



中华人民共和国财政部制

Issued by the Ministry of Finance of the People's Republic of China



姓名: 倪伟林
 Full name: 倪伟林
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1981-07-28
 Date of birth: 1981-07-28
 工作单位: 深圳皇嘉会计师事务所(普通合伙)
 Working unit: 深圳皇嘉会计师事务所(普通合伙)
 身份证号码: 30103108103280534
 Identity card No.: 30103108103280534



证书编号:
No. of Certificate

440300250003

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

2018 年 12 月 25 日

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 one year after

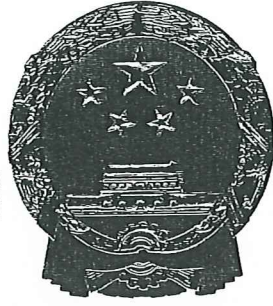


倪伟林

440300250003

深圳市注册会计师协会





营业执照

统一社会信用代码 914403001922504172

名称	深圳皇嘉会计师事务所（普通合伙）
类型	普通合伙
经营场所	深圳市福田区华强北街道深南路佳和华强大厦B座2507、08室
执行事务合伙人	崔小红
成立日期	2001年03月14日



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事项及年报信息和其他信用信息，请登录深圳市市场和质量监督管理委员会商事主体信用信息公示平台（网址<http://www.szcredit.org.cn>）或扫描执照的二维码查询。
- 3、商事主体须于每年1月1日-6月30日向商事登记机关提交上一年度的年度报告。商事主体应当按照《企业信用信息公示暂行条例》等规定向社会公示商事主体信息。



登记机关

2018年10月11日



证书序号: 0003957



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》。

会计师事务所 执业证书

名称: 深圳皇嘉会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人: 崔小红

主任会计师:

经营场所:

深圳市福田区华强北街道深南路佳和华强大厦B座2507、08室

组织形式: 普通合伙

执业证书编号: 44030025

批准执业文号: 深注协字(1996)085号

批准执业日期: 1996年12月04日

发证机关:



二〇一八年十二月五日

中华人民共和国财政部制