

济南科明数码技术股份有限公司

二〇二一年前期会计差错更正

专项说明



关于济南科明数码技术股份有限公司 前期会计差错更正的专项说明

(2022)京会兴专字第 52000012 号

济南科明数码技术股份有限公司全体股东：

我们接受济南科明数码技术股份有限公司（以下简称“贵公司”）委托，根据中国注册会计师执业准则审计了贵公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表和财务报表附注，并出具了（2022）京会兴审字第 52000147 号意见审计报告。

根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》、《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，贵公司编制了后附的前期会计差错更正专项说明（以下简称“专项说明”）。编制和披露专项说明，并确保其真实性、准确性、合法性及完整性是贵公司的责任。

我们的责任是在执行鉴证业务的基础上对专项说明发表结论。我们根据《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》的规定执行了鉴证业务。该准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施鉴证工作，以对我们是否发现任何事项使我们相信专项说明所载资料与我们审计财务报表时所审核的会计资料及财务报表中所披露的相关内容在重大发现存在不一致的情况获取保证。在对财务报表执行审计的基础上，我们对专项说明实施了包括核对、询问、抽查会计记录等我们认为必要的工作程序。

根据我们的工作程序，我们没有发现后附由贵公司编制的前期会计差错更正专项说明所载资料与我们审计财务报表时所审核的会计资料及财务报表中所披露的相关内容在重大方面存在不一致的情况。

本报告仅供贵公司为前期会计差错更正专项说明披露之目的使用，不得用



北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

BEIJING XINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

于其他任何目的。因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。

北京兴华
会计师事务所(特殊普通合伙)



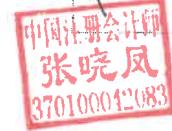
中国注册会计师:



中国·北京
二〇二二年四月十九日

中国注册会计师:

张晓凤



济南科明数码技术股份有限公司

关于前期会计差错更正专项说明

济南科明数码技术股份有限公司（以下简称“本公司”）于 2022 年 4 月 6 日自查发现以前年度会计处理存在重大会计差错。本公司已对自查发现涉及的前期会计差错进行了更正，并对以前财务报表进行了追溯调整。本公司现将前期重大会计差错更正事项说明如下：

一、前期会计差错更正的原因

经本公司自查，发现前期签订的系统集成类项目，在设备（硬件）交付取得验收单后确认设备销售收入，不符合向客户整体交付工作成果完成系统集成类项目约定的整体履约义务。本年度对该等按原收入准则，确认的部分收入调整至项目整体验收年度，并相应调整对应年度主营业务收入、预收账款、应交税费、主营业务成本、存货、所得税费用、盈余公积等数据。

追溯调整后，相应调减 2020 年初留存收益 608,063.11 元。

二、会计差错更正审批程序

本次会计差错更正，经公司 2022 年 4 月 19 日第三届董事会第八次会议审议通过。

三、前期会计差错更正对财务状况和经营成果的影响

本公司对上述前期差错采用追溯调整重述法进行更正，影响财务报表项目及金额如下：

（一）合并财务报表比较数据差错更正

1. 合并资产负债表项目

单位：元

受影响的比较期间 报表项目名称	前期差错更正前	前期差错更正	前期差错更正后
	年初余额		年初余额
2021年			
存货	4,082,610.73	613,699.01	4,696,309.74
其他流动资产	208,823.35	107,305.25	316,128.60
流动资产合计	37,518,133.23	721,004.26	38,239,137.49
资产总额	61,077,300.25	721,004.26	61,798,304.51
合同负债	472,442.49	1,329,067.37	1,801,509.86
流动负债合计	7,084,226.92	1,329,067.37	8,413,294.29
负债总额	7,354,226.92	1,329,067.37	8,683,294.29
盈余公积	1,497,930.55	-60,806.31	1,437,124.24
未分配利润	12,752,193.97	-547,256.80	12,204,937.17
归属于母公司的权益	53,723,073.33	-608,063.11	53,115,010.22
2020年			
存货	11,708,957.81	613,699.01	12,322,656.82
其他流动资产	976,005.21	107,305.25	1,083,310.46
流动资产合计	50,125,682.84	721,004.26	50,846,687.10
资产总额	68,836,987.60	721,004.26	69,557,991.86
合同负债	402,137.83	1,329,067.37	1,731,205.20
流动负债合计	15,111,937.64	1,329,067.37	16,441,005.01
负债总额	15,651,937.64	1,329,067.37	16,981,005.01
盈余公积	1,206,790.04	-60,806.31	1,145,983.73
未分配利润	10,500,552.37	-547,256.80	9,953,295.57
归属于母公司的权益	51,135,220.40	-608,063.11	50,527,157.29

2. 合并利润表项目

对比较期间合并利润表项目无影响。

3. 合并现金流量表项目

对比较期间合并现金流量表项目无影响。

(二) 母公司财务报表比较数据差错更正

1. 母公司资产负债表项目

单位：元

受影响的比较期 间报表项目名称	前期差错更正前	前期差错更正	前期差错更正后
	年初余额		年初余额

2021 年			
存货	4,082,610.73	613,699.01	4,696,309.74
其他流动资产		107,305.25	107,305.25
流动资产合计	36,015,006.26	721,004.26	36,736,010.52
资产总额	61,506,792.27	721,004.26	62,227,796.53
合同负债	472,442.49	1,329,067.37	1,801,509.86
流动负债合计	6,784,538.06	1,329,067.37	8,113,605.43
负债总额	7,054,538.06	1,329,067.37	8,383,605.43
盈余公积	1,497,930.55	-60,806.31	1,437,124.24
未分配利润	13,481,374.85	-547,256.80	12,934,118.05
所有者权益合计	54,452,254.21	-608,063.11	53,844,191.10
2020 年			
存货	5,292,850.09	613,699.01	5,906,549.10
其他流动资产	99,578.52	107,305.25	206,883.77
流动资产合计	37,923,408.44	721,004.26	38,644,412.70
资产总额	59,409,626.89	721,004.26	60,130,631.15
合同负债	402,137.83	1,329,067.37	1,731,205.20
流动负债合计	7,373,848.64	1,329,067.37	8,702,916.01
负债总额	7,913,848.64	1,329,067.37	9,242,916.01
盈余公积	1,206,790.04	-60,806.31	1,145,983.73
未分配利润	10,861,110.22	-547,256.80	10,313,853.42
所有者权益合计	51,495,778.25	-608,063.11	50,887,715.14

2. 母公司利润表项目

对比较期间母公司利润表项目无影响。

3. 母公司现金流量表项目

对比较期间母公司现金流量表项目无影响。

济南科明数码技术股份有限公司

二〇二二年四月十九日





营业执照

(副本)(10-1)

统一社会信用代码

911101020855463270



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 北京兴华会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

出资人 张恩军

经营范围

成立日期 2013年11月22日
合伙期限 2013年11月22日 至 2063年11月21日
主要经营场所 北京市西城区裕民路18号2206房间

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、清算事宜的审计；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。)



与原件一致，仅供报告附件使用。

登记机关

2021年11月23日

国家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: 0011908

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。
- 《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》。

发证机关: 北京市财政局
二〇一九年八月六日

中华人民共和国财政部制

仅供报告附件使用



会计师事务所 执业证书

名称: 北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 张恩军

主任会计师:

经营场所: 北京市西城区裕民路18号2206房间

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11000010

批准执业文号: 京财会许可(2013)0060号

批准执业日期: 2013年10月10日



37



中国注册会计师协会

姓名: 张晓凤
 性别: 女
 出生日期: 1982-02-16
 工作单位: 山东天元同泰会计师事务所有限公司
 Working unit: 山东天元同泰会计师事务所有限公司
 身份证号码: 370785198202164085
 Identity card No.:



年度检验登记 2018年
 Annual Renewal Registration
 注册会计师协会
 年检合格专用章

注册会计师协会
 2017年
 注册会计师
 年检合格专用章

注册会计师协会
 2021年
 注册会计师
 年检合格专用章

2017年7月



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
 Year Month Day

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
 Year Month Day

11

证书编号: 370100042083
 No. of Certificate

批准注册协会 山东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2016年4月22日
 Date of Issuance

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

2021年11月23日
 Year Month Day

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

2021年11月23日
 Year Month Day

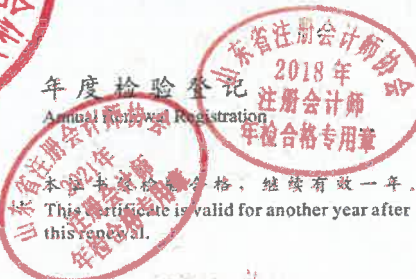
10



姓名	董美华
性别	女
出生日期	1979-05-19
工作单位	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)山东分所
身份证号码	370726197905193327



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.



2015年 3月 19日

证书编号: 37010019020
No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2003 年 05 月 26 日
Date of Issuance

年 月 日
/ /