

**关于济南科明数码技术股份有限公司  
2022 年度财务报表发表非标准审计意见  
的专项说明**

和信专字（2023）第 000350 号



和信会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇二三年四月二十六日

## 关于对济南科明数码技术股份有限公司 2022 年度财务报表发表非标准审计意见的专项说明

和信专字（2023）第 000350 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“科明数码”）委托，根据中国注册会计师审计准则审计了科明数码 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注，并出具了和信审字(2023)第 000800 号保留意见审计报告。

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》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》的相关要求，我们对本所就该公司上述财务报表出具的保留意见说明如下：

### 一、审计报告中保留意见的内容

科明数码 2022 年 12 月 31 日资产负债表中指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的其他权益工具投资列示金额为 4,213,448.95 元，科明数码对山东天池企业管理股份有限公司（投资成本 400 万元，占股权比例为 12.90323%）的其他权益工具投资采用公允价值计量，本年确认其他综合收益-18,563.78 元。由于我们无法获取天池公司 2022 年度审计报告且无法与天池公司管理层取得联系，因此无法就其他权益工具投资的公允价值以及科明数码确认的 2022 年度其他综合收益获取充分、适当的审计证据，也无法确定是否有必要对这些金额进行调整。

### 二、出具保留意见审计报告的依据和理由



根据《中国注册会计师审计准则第 1502 号——在审计报告中发表非无保留意见》，  
“当存在下列情形之一时，注册会计师应当发表保留意见：（一）在获取充分、适当的  
审计证据后，注册会计师认为错报单独或汇总起来对财务报表影响重大，但不具有广泛  
性；（二）注册会计师无法获取充分、适当的审计证据以作为形成审计意见的基础，  
但认为未发现的错报（如存在）对财务报表可能产生的影响重大，但不具有广泛性”。

保留意见事项涉及的其他权益工具投资为 4,213,448.95 元，占合并资产总额的比  
例为 5.11%，不足以对财务报表产生广泛性影响。因此，我们认为保留意见涉及事项对  
财务报表可能产生的影响重大，但不具有广泛性，因此，我们对科明数码 2022 年度财  
务报表出具保留意见的审计报告。

### 三、保留意见段中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

保留意见涉及事项对科明数码 2022 年度资产负债表列示的其他权益工具投资金  
额可能产生的影响重大，由于无法获取充分、适当的审计证据以作为形成审计意见的基  
础，我们无法确定保留意见涉及事项对科明数码 2022 年 12 月 31 日财务状况以及  
2022 年度经营成果的具体影响金额。

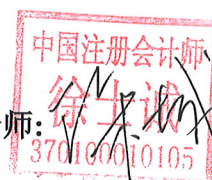
### 四、其他说明事项

上述专项说明是我们根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定出  
具的，不得用作其他用途。由于使用不当造成的后果，与执行本业务的注册会计师及所  
在的会计师事务所无关。

和信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

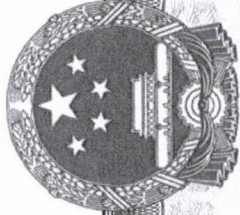


中国注册会计师：



二〇二三年四月二十六日





# 营业执照

(副本)

1-1

统一社会信用代码

913701000611889323

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、备案信息



名称 和信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 王晖

经营范围

审查企业财务报表、出具审计报告、清算审计报告、验资报告、办理企业合并、分立、年度财务审计、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)

出资额 壹仟伍佰零伍万元整

成立日期 2013年04月23日

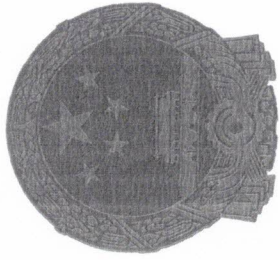
主要经营场所 济南市历下区文化东路59号盐业大厦7层

登记机关



2023年03月08日

仅限出具报告使用



# 会计师事务所 执业证书

名称： 和信会计师事务所（特殊普通合伙）  
 首席合伙人： 王晖  
 主任会计师：  
 经营场所： 济南市历下区文化东路59号益  
 组织形式： 特殊普通合伙  
 执业证书编号： 37010001  
 批准执业文号： 鲁财会协字（2000）63号  
 批准执业日期： 2000-07-29

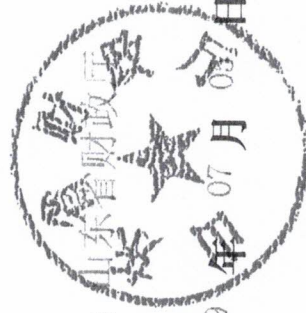


证书序号： 0011555

## 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：



2019年07月

中华人民共和国财政部制



姓名 Full name 徐士斌  
 性别 Sex 男  
 出生日期 Date of birth 1979-03-06  
 工作单位 Working unit 山东和信会计师事务所(特殊普通合伙)  
 身份证号码 Identity card No. 370305197903066152



证书编号: 370100010105  
 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: 2008 年 08 月 05 日  
 Date of Issuance

年度检验合格 2018年  
 Annual Renewal Registration



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



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.



2016年03月09日

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.

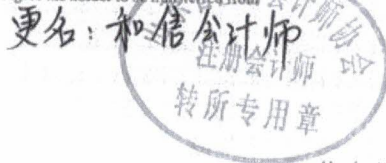


2017年03月01日



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



更名: 和信会计师

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2019年7月19日

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  
/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

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
年 月 日  
/y /m /d

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  
/y /m /d

34



姓名 张聪聪  
Full name  
性别 女  
Sex  
出生日期 1989-01-10  
Date of birth  
工作单位 中喜会计师事务所(特殊普通合伙) 山东分所  
Working unit  
身份证号码 370911198901106848  
Identity card No.

证书编号: 110001664824  
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: 2017 年 07 月 08 日  
Date of Issuance

2021年 注册会计师 年检合格专用章  
2022年 注册会计师 年检合格专用章  
2018年 注册会计师 年检合格专用章  
2019年 注册会计师 年检合格专用章

本证书自2020年注册有效期一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.  
注册会计师 年检合格专用章

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

3701027511899

2018 年 10 月 9 日

2019 年 1 月 19 日