

关于深圳市明致集成股份有限公司
2022 年度审计报告非标准意见的专项说明
希会其字(2023)0220 号

希

目 录

一、2022 年度审计报告非标准意见的专项说明… (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

希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)

Xigema Cpas(Special General Partnership)

希会其字(2023)0220号

关于深圳市明致集成股份有限公司 2022年度审计报告非标准意见的专项说明

深圳市明致集成股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了深圳市明致集成股份有限公司（以下简称贵公司）2022年12月31日的合并及母公司资产负债表，2022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，并于2023年4月27日出具了希会审字(2023)0892号保留意见的审计报告。

根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》的规定，现将审计意见涉及事项情况说明如下：

一、非标准审计意见涉及的主要内容

如财务报表附注“六、（四）其他应收款”及“十一、（一）关联方资金占用”所述，截至2022年12月31日，其他应收款石迎军余额25,476,500.62元，占资产总额的12.17% 我们无法获取充分、适当的审计证据，以判断相关款项的可收回性。

二、出具非标准审计意见的理由和依据

根据《中国注册会计师审计准则第1502号——非标准审计报告》第八条 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。

基于上述“一、（二）”所述，我们认为上述事项仅影响贵公司2022年12月31



会计师事务所
特殊普通合伙

日资产负债表中的其他应收款项目，对财务报表可能产生重大影响，但不具有广泛性，故出具保留意见。

三、非标准审计意见涉及事项对报告期内贵公司财务状况、经营成果和现金流量的具体影响

如上所述，截止2022年12月31日，形成保留意见的基础涉及的主要内容不会对贵公司2022年12月31日的合并及母公司财务状况和2022年度的合并及母公司经营成果以及现金流造成具体金额的影响。

四、非标准审计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规定的情形说明

上述审计报告中保留意见涉及的主要事项没有明显违反会计准则、制度及相关信息披露规范性规定。

五、其他说明事项

本报告仅供贵公司2022年度年报披露之目的使用，不得用作任何其他目的。由使用不当造成的后果，与执行业务的注册会计师和会计师事务所无关。

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2023年4月27日



姓名 张建军
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1979-09-05
 Date of birth
 工作单位 希格玛会计师事务所有限公司
 Working unit
 身份证号码 330503197909050012
 Identity card No.



证书编号: 410000930009
 No. of Certificate

批准注册协会: 陕西省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2011 年 07 月 04 日
 Date of Issuance /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.



张建军年检二维码

年 /m 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



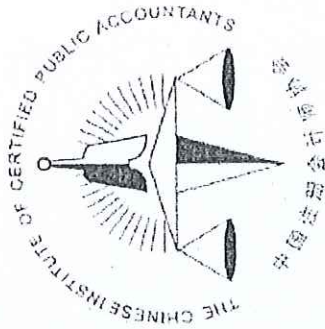
转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2019 年 12 月 13 日
 /y /m /d

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

Handwritten signature



转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 年 /m 月 /m 日 /d



姓名	徐俊伟
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1981-10-08
Date of birth	
工作单位	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
Working unit	
身份证号码	310107198110082537
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.



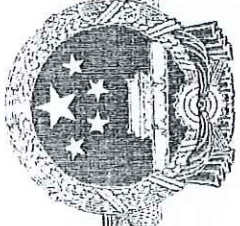
徐俊伟年检二维码

证书编号: 110102050116
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2016 年 07 月 26 日
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
/y /m /d



营业执照

(副本)(10-1)

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



统一社会信用代码
9161013607340169X2

名称 希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 吕桦 曹爱民 (吕桦 曹爱民)

出资额 叁仟万元人民币

成立日期 2013年06月28日

主要经营场所 陕西省西安市灞桥区灞大道一号外事大厦六层

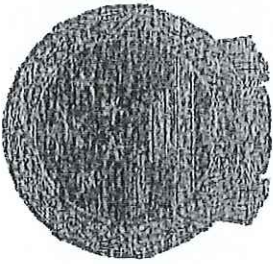
经营范围
一般项目：许可经营项目：审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。一般经营项目：(未取得专项许可的项目除外)。(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)



登记机关

2023年04月11日

证书序号:0006585



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: 希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 吕桦

主任会计师:

经营场所: 陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外
事大厦六层

组织形式: 合伙制(特殊普通合伙)

执业证书编号: 61010047

批准执业文号: 陕财办会(2013)28号

批准执业日期: 2013年6月27日



发证机关:

2013

11

月

30

日

中华人民共和国财政部制