

**关于青岛卓英社科技股份有限公司  
重要前期会计差错更正专项说明的  
鉴证报告**

和信专字（2025）第 000283 号

目 录	页 码
一、重要前期会计差错更正专项说明的鉴证报告	1-2
二、重要前期会计差错更正专项说明	3-4



和信会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇二五年四月二十四日



# 关于青岛卓英社科技股份有限公司 重要前期会计差错更正专项说明的鉴证报告

和信专字（2025）第 000283 号

青岛卓英社科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对后附的青岛卓英社科技股份有限公司（以下简称“卓英社公司”）前期会计差错更正专项说明（以下简称“专项说明”）执行了合理保证的鉴证业务。

## 一、管理层的责任

卓英社公司管理层的责任按照中国证券监督管理委员会《非上市公众公司信息披露管理办法》、全国中小企业股份转让系统有限责任公司《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》及《全国中小企业股份转让系统临时公告格式模板》的相关规定编制专项说明，并确保专项说明真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

## 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行鉴证工作的基础上对专项说明发表鉴证结论。

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。在执行鉴证工作过程中，我们实施了包括检查、重新计算等我们认为必要的程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表鉴证结论提供了合理的基础。

## 三、鉴证结论

我们认为，卓英社公司管理层编制的前期会计差错更正专项说明在所有重大方面按照《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和会计差错》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续监管指引第 5 号—财务信息更正》的相关



规定编制。

#### 四、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供卓英社公司为披露前期会计差错更正相关信息的目的使用，不得用作任何其他目的。

和信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

王丽敏



中国注册会计师：

刘阿彬



2025 年 4 月 24 日



# 青岛卓英社科技股份有限公司

## 重要前期会计差错更正专项说明

青岛卓英社科技股份有限公司（以下简称本公司或公司）根据《企业会计准则第 28 号-会计政策、会计估计变更和会计差错》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续监管指引第 5 号-财务信息更正》的相关规定对本公司 2023 年度发生的重要前期会计差错更正事项说明如下：

### 一、前期会计差错更正的主要事项及原因

国外销售发生的报关费属于为履行客户合同而发生的支出，依据《企业会计准则》规定应当计入营业成本，公司将 2023 年度发生的报关费由销售费用转入营业成本核算。

### 二、前期差错更正对相关财务报表的影响

本公司对上述前期会计差错影响进行了追溯调整，影响财务报表项目及金额如下：

#### （1）对公司合并财务报表的影响如下：

利润表项目	2023 年度		
	变更前	影响金额	变更后
营业成本	623,472,422.85	2,269,027.95	625,741,450.80
销售费用	10,667,418.82	-2,269,027.95	8,398,390.87
购买商品、接受劳务支付的现金	684,800,755.89	2,269,027.95	687,069,783.84
支付的其他与经营活动有关的现金	21,198,317.70	-2,269,027.95	18,929,289.75

#### （2）对公司母公司财务报表的影响如下：

利润表项目	2023 年度		
	变更前	影响金额	变更后
营业成本	571,773,517.85	1,816,105.79	573,589,623.64
销售费用	9,230,416.97	-1,816,105.79	7,414,311.18

购买商品、接受劳务支付的现金	638,736,594.69	1,816,105.79	640,552,700.48
支付的其他与经营活动有关的现金	34,273,390.66	-1,816,105.79	32,457,284.87

青島卓英社科技股份有限公司

2025年4月24日





统一社会信用代码

913701000611889323

# 营业执照

(副本) 1-1



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

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 许可项目：注册会计师业务；代理记账。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：企业管理咨询；财务咨询；税务服务；工程造价咨询业务；破产清算服务；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）。（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）

出资额 壹仟伍佰柒拾伍万元整

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



2025年02月06日



# 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

组织形式：特殊普通合伙

37010001

执业证书编号：

批准执业文号：鲁财会协字（2000）63号

批准执业日期：2000-07-29

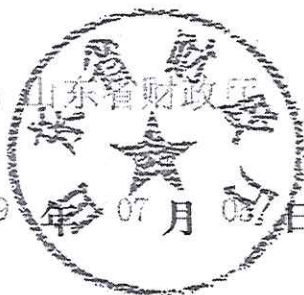


证书序号：0011555

## 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：



中华人民共和国财政部制

姓名 王丽敏  
Full name  
性别 女  
Sex  
出生日期 1971-08-20  
Date of birth  
工作单位 山东和信会计师事务所(特殊普通合伙)烟台芝罘分所  
Working unit  
身份证号码 370631197108202528  
Identity card No.



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:

山东和信会计师事务所(特殊普通合伙)烟台芝罘分所

事务所专用章

CPAs

转出协会盖章

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2016年 8月 21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

2016年 8月 21日



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 8月 21日

证书编号: 370500150010  
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: 2001 03 17  
Date of Issuance

姓名 刘阿彬  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1988-03-12  
Date of birth  
工作单位 山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）烟台芝罘分所  
Working unit  
身份证号码 412724198803123498  
Identity card No.



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

山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）  
烟台芝罘分所  
注册会计师 刘阿彬  
烟台芝罘分所 用章

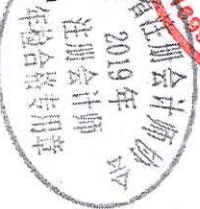
事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2019年 8月 21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



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 370100011223

批准注册协会：  
Authorized Institute of CPAs 山东省注册会计师协会  
发证日期：  
Date of Issuance 2016年 08月 24日

年 月 日