

关于广东金大田家居股份有限公司
2018 年度财务报表发表非无保留审计意见
的专项说明

关于广东金大田家居股份有限公司 2018 年度财务报表发表非无保留审计意见的专项说明

天健函〔2019〕7-25 号

全国中小企业股份转让系统有限责任公司：

我们接受委托，审计了广东金大田家居股份有限公司（以下简称金大田公司）2018 年度的财务报表，并出具了《审计报告》（天健审〔2019〕7-267 号）。根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》要求，现将金大田公司有关情况说明如下：

一、审计报告中保留意见段落的内容

如《审计报告》（天健审〔2019〕7-267 号）形成保留意见的基础段落中所述：我们提醒财务报表使用者关注，截至 2018 年 12 月 31 日，金大田公司存放在经销商处的存货 16,002,029.80 元，占存货比例 22.92%。金大田公司未对存放在经销商处的存货进行盘点，我们无法实施存货监盘，也无法实施替代审计程序，以对期末存货的数量和状况获取充分、适当的审计证据。

二、出具保留意见审计报告的详细理由和依据

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》第二节第八条的规定，当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，注册会计师应当发表保留意见。

截至 2018 年 12 月 31 日，金大田公司存放在经销商处的存货 16,002,029.80 元，占存货比例 22.92%。金大田公司未对存放在经销商处的存货进行盘点，我们无法实施存货监盘，也无法实施替代审计程序，以对期末存货的数量和状况获取充分、适当的审计证据。上述事项对财务报表可能产生重大影响，但对整体财务

报表不具有广泛性，因此我们出具了保留意见的审计报告。

三、保留审计意见涉及事项对报告期内公司财务状况和经营成果的具体影响

由于上述保留意见事项可能导致的重大影响，我们无法确定是否有必要进行调整，故无法确定保留意见涉及事项对金大田公司 2018 年度财务状况和经营成果影响的具体金额。

特此说明。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一九年四月二十七日

证书序号: 0007496

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:

2018年5月28日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 胡少先

主任会计师:

经营场所: 浙江省杭州市西溪路128号9楼

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 33000001

批准执业文号: 浙财会(2011)25号

批准执业日期: 1998年11月21日设立, 2011年6月28日转制



仅为关于广东金大田家居股份有限公司2018年度财务报表发表非无保留意见审计报告的事项说明之目的提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)具有执业资质未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。



证书序号: 000455

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
天健会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 胡少先



证书号: 天健会审字[2019]第1111号
发证时间: 二〇一九年十一月八日
有效期至: 二〇一九年十一月八日

仅为关于广东天健会计师事务所有限公司 2018 年度财务报表发表非无保留意见审计报告
的专项说明, 不得作为其他用途, 亦不得向第三方传阅或披露。
(特殊普通合伙) 具有证券期货相关业务执业资质未经本所书面同意, 此文件
不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传阅或披露。



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 913300005793421213 (1/3)

名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

执行事务合伙人 胡少先

成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

经营范围 审计企业会计报表、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;基本建设年度决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;信息系统审计;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)



登记机关



应当于每年1月1日至6月30日同核发营业执照的登记机关报送上一年度年度报告

<http://gsxt.gov.cn>

企业信用信息公示系统网址:

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

仅为关于广东金大田家居股份有限公司2018年度财务报表发表非无保留意见审计报告的专项说明之目的而提供文件的复印件,仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营未经本所书面同意,此文件不得用作任何其他用途,亦不得向第三方传送或披露。

仅为关于广东金大田家居股份有限公司 2018 年度财务报表发表非无保留意见审计报告的事项说明之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明肖瑞峰是注册会计师, 未经肖瑞峰本人书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露



肖瑞峰
男
1967-09-04
广东天健会计师事务所有限公司
442527196709042792

姓名 Full name
性别 Sex
出生日期 Date of birth
工作单位 Working unit
身份证号码 Identity card No.



证书编号: 441900090002
No. of Certificate

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

发证日期: 一九九六年四月三日
Date of Issuance

2011年4月30日换发



肖瑞峰(441900090002), 已通过广东省注册会计师协会2017年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2017)54号。



肖瑞峰(441900090002), 已通过广东省注册会计师协会2018年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2018)68号。



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

根据广东省财政厅公告2019年第19号文件, 更名为天健会计师事务所(特殊普通合伙)广东分所

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2019年1月9日
/y /m /d

仅为关于广东金大田家居股份有限公司 2018 年度财务报表发表非无保留意见审计报告的专项说明之目的而提供文件的复印件，仅用于说明黄伟樟是中国注册会计师，未经黄伟樟本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



证书编号: 440100500010
No. of Certificate

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

发证日期: 一九九五年六月一日
Date of Issuance

2011年4月30日换发

姓名: 黄伟樟
Full name: 黄伟樟
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1966-05-29
Date of birth: 1966-05-29
工作单位: 北京永拓会计师事务所有限公司广州分公司
Working unit: 北京永拓会计师事务所有限公司广州分公司
身份证号码: 440111660529093
Identity card No.



合伙



黄伟樟(440100500010), 已通过广东省注册会计师协会2017年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2017)54号。



440100500010



黄伟樟(440100500010), 已通过广东省注册会计师协会2018年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2018)68号。



440100500010

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

北京永拓会计师事务所
Beijing Yongtao Accounting Firm
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012年10月17日
12/10/17

同意调入
Agree the holder to be transferred to

天健会计师事务所
Tianjian Accounting Firm
CPAs
(特殊普通合伙)
(Special General Partnership)

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012年10月17日
12/10/17