

证券代码：832334

证券简称：金呢股份

主办券商：东吴证券

**江苏金呢工程织物股份有限公司董事会**  
**关于 2021 年度财务审计报告非标准**  
**意见专项说明的公告**

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）受江苏金呢工程织物股份有限公司（以下简称“公司”或者“金呢股份”）委托，对公司 2021 年度财务报表进行了审计，并于 2022 年 4 月 20 日出具了带有持续经营不确定性段落的无保留意见审计报告（编号：天衡审字（2022）01126 号）。根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》和《关于做好挂牌公司 2021 年年度报告披露相关工作的通知》及相关规定，现将有关情况进行说明。

**一、审计报告形成保留意见的内容**

除“形成保留意见的基础”部分所述事项可能产生的影响外，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了江苏金呢公司2021年12月31日的财务状况以及2021年度的经营成果和现金流量。

如财务报表附注五、29所述，江苏金呢公司2021年度销售费用40,288,117.89元，审计中我们虽然实施了访谈、函证、检查等审计程序，但是由于审计范围受到限制，我们未能获取满意的审计证据以合理判断销售费用的真实性和准确性，因此我们无法确定是否有必要对相关的销售费用做出调整。

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于江苏金呢公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表保留意见提供了基础。

## 二、董事会关于非标准审计意见所涉及事项的说明

1、合理调配资源，细化公司管理及相关制度，进一步推动公司内控体系建设工作，更加有效的降低相关成本，防范运营风险。

2、控制公司销售费用，节约增效。针对销售环节加强精细化管理，采用有效客户转化率高的营销方式，获得更高投入回报。

## 三、董事会关于非标准审计意见所涉及事项的意见

公司董事会认为，天衡会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则对上述事项出具非标准无保留审计意见，董事会深表理解，该报告客观严谨地反映了公司 2021 年度的财务状况及经营成果。

针对审计报告中非标准无保留意见涉及的事项，公司董事会、监事会和管理层正在积极制定相关有效措施，力争 2022 年消除审计报告中提到事项对公司的影响，维护公司和股东的合法权益。

江苏金呢工程织物股份有限公司

董事会

2022 年 4 月 20 日