

浙江千玉装饰科技股份有限公司

财务报表出具非标准审计意见
审计报告的专项说明

2022 年度

您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>)”进行查验。
此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
报告编码：沪2303L5N00X





关于对浙江千玉装饰科技股份有限公司 2022 年度财务报表出具非标准审计意见 审计报告的专项说明

信会师报字[2023]第 ZA11311 号

浙江千玉装饰科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计浙江千玉装饰科技股份有限公司（以下简称“千玉股份”）2022 年度的财务报表，包括 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、合并及母公司所有者权益变动表、合并及母公司现金流量表和相关财务报表附注，并于 2023 年 4 月 25 日出具了信会师报字[2023]第 ZA11305 号无法表示意见审计报告。

根据中国证券监督管理委员会《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》（股转系统公告〔2021〕1007 号）的相关要求，我们就有关事项说明如下：

一、 审计报告中非标准审计意见的内容

（一）财务报告内部控制重大缺陷的影响

千玉股份目前主要人员均已离职，无法实施有效的内部控制，存在多项财务报告内部控制重大缺陷，导致我们在审计过程中未能取得完整、准确、可靠的财务资料及相关信息，因而无法获取充分、适当的审计证据以作为对财务报表整体发表审计意见的基础。

（二）持续经营

如财务报表附注二（二）所述，截至 2022 年 12 月 31 日，千玉股份账面货币资金仅余 2,591.63 元，资金紧缺；公司 2022 年度归属于母公司净利润为-38,105,407.55 元，出现大额亏损情况。这些事项和情况，表明存在可能导致对千玉股份持续经营能力产生重大疑虑的



多个重大不确定性。因此，我们无法判断千玉股份运用持续经营假设编制 2022 年度财务报表是否适当。

二、发表非标准审计意见的依据和理由

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》第十条规定，如果无法获取充分、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且具有广泛性，注册会计师应当发表无法表示意见。

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》第十一条规定，在极少数情况下，可能存在多个不确定事项。尽管注册会计师对每个单独的不确定事项获取了充分、适当的审计证据，但由于不确定事项之间可能存在相互影响，以及可能对财务报表产生累积影响，注册会计师不可能对财务报表形成审计意见。在这种情况下，注册会计师应当发表无法表示意见。《〈中国注册会计师审计准则第 1324 号——持续经营〉应用指南》第 33 段指出，当存在多项对财务报表整体具有重要影响的与持续经营相关的重大不确定性时，在极少数情况下，注册会计师可能认为发表无法表示意见是适当的，而非在审计报告中增加“与持续经营相关的重大不确定性”为标题的单独部分。

三、非标准审计意见涉及事项对报告期公司财务状况和经营成果的影响

由于上述无法表示意见涉及事项存在重大不确定性，我们无法判断对千玉股份 2022 年 12 月 31 日的财务状况和 2022 年度的经营成果的影响。

四、非标准审计意见涉及事项是否违反企业会计准则及相关信息披露规范性规定

上述非标准审计意见涉及事项不属于违反企业会计准则及相关信息披露规范性规定。





五、使用限制

本专项说明仅供千玉股份为披露 2022 年年度报告的目的使用，不得用作任何其他目的。



中国注册会计师：

潘舜齐



中国注册会计师：

尤晨帆



中国·上海

二〇二三年四月二十五日





营业执照 (副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202301120074



市场主体更多登记许可、变更、注销、信用修复、信息查询等服务，请通过“一网通办”平台办理。



名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

出资额 人民币15150.0000万元整

成立日期 2011年01月24日

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路611号四楼

仅供出报告使用, 其他无效。

经营范围 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, 出具有关审计报告; 代理纳税申报; 代理记账; 接受委托, 代订经济合同; 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



2023年01月12日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制

证书序号:0001247

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》。

仅供出报告使用，其他无效。



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 31000006

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号(转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)

注册会计师工作调动变更事项登记
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

2017年 月 日
/y /m /d

12

仅供出报告使用，其他无效。

姓名 潘丹 性别 女 出生日期 1978-10-26
工作单位 宁波科信会计师事务所 身份证号码 330206197810262027



立信
会计师事务所
(特殊普通合伙)

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 r



证书编号: 330000461917
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2003 09 28
Date of issuance

5

仅供出报告使用，其他无效。



姓 Full name 尤履航
 性 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1991-08-18
 工作单位 Working unit 立信会计师事务所 (特殊普通合伙) 宁波分所
 身份证号码 Identity card No. 330226199108181598



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.



证书编号:
 No. of Certificate 310000061883

批准注册协会:
 Authorized Institute of CPA 浙江省注册会计师协会

发证日期:
 Date of Issuance 2019 年 04 月 12 日

所
火)