

证券代码：872915

证券简称：宝灵珠宝

主办券商：中原证券

深圳市宝灵珠宝股份有限公司
监事会关于董事会对公司2022年度财务报告被出具
保留意见审计报告的专项说明的审核意见

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。

鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）接受我公司委托，根据中国注册会计师审计准则审计了公司 2022 年年度财务报表，并于 2023 年 4 月 27 日出具了保留意见审计报告（鹏盛 A 审字[2023]00055 号）。根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司信息披露有关规定，现将有关情况说明如下：

一、非标准审计意见涉及的主要内容

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注六/(二)应收账款所述，截至 2022 年 12 月 31 日，宝灵珠宝公司合并应收账款余额合计为 42,887,471.00 元，账面计提坏账准备余额为 111,486.85 元。其中客户泰兴市言悦珠宝店、泰兴市喜悦一生珠宝店 2022 年末的余额为 3,608,377.00 元，该两家公司在 2022 年 9 月都进行了注销，注销原因不明。在报告出具日之前，该款项未收回。我们在实施了函证等必要的审计程序后仍然无法确认期末应收账款是否可以收回，我们也未能通过执行替代程序以确认期末应收账款是否可以收回，由此无法判断上述应收账款坏账准备计提金额是否恰当。

二、监事会意见

公司监事会对董事会出具的《董事会关于公司 2022 年度财务报告被出具保留意见审计报告的专项说明》（以下简称：专项说明）进行了认真审核，并发表如下书面意见：

- 1、监事会对董事会本次出具的专项说明无异议。

- 2、 董事会出具的专项说明，能够真实、准确、完整地反应公司实际情况。
- 3、 监事会将督促董事会、公司管理层积极应对和处理保留意见所涉及的事项，推进相关工作，严格按照有关法律、法规的规定履行信息披露义务，维护全体投资者的合法权益。

深圳市宝灵珠宝股份有限公司

监事会

2023年4月27日