

关于对江西佳信捷电子股份有限公司  
2022 年度财务报表出具保留意见审计报告的  
专项说明

久安专审字[2023]第 00013 号

深圳久安会计师事务所（特殊普通合伙）

地址：深圳市南山区粤海街道高新区社区高新南一道 008 号  
创维大厦 C902

邮编：518057

电话：（0755）22676410

传真：（0755）22676410

网址：[www.jiuanpa.com](http://www.jiuanpa.com)



# 目 录

内 容	页 次
一、关于对江西佳信捷电子股份有限公司 2022 年度 财务报表出具保留意见审计报告的专项说明	1-3
二、会计师事务所营业执照及资质证书	



深圳久安会计师事务所（特殊普通合伙）

SHENZHEN JIUAN CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

## 关于对江西佳信捷电子股份有限公司 2022年度财务报表出具保留意见审计报告的 专项说明

久安专审字[2023]第 00013 号

江西佳信捷电子股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审核了江西佳信捷电子股份有限公司（以下简称“佳信捷公司”）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年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注，并于2023年4月19日出具了久安审字[2023]第00043号保留意见审计报告。

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第14号—非标准意见审计意见及其涉及事项的处理》（2020年修订）、《监管规则适用指引-审计类第1号》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》的要求，我们就有关保留事项说明如下：

### 一、审计报告中保留意见的内容

如财务报表附注六、5、所述，截至2022年12月31日，存货-双峰县天网工程合同履行成本期末余额16,791,790.67元。截止审计报告日，上述合同事项仍未按合同约定定期进行合同款项结算和最终结算，存在不确定性。我们对上述合同事项实施了函证等我们认为必要的审计程序，截至审计报告日，尚未收到回函，也未能通过执行充分的替代程序以确认上述合同履行情况及其期末存货成本可收回性。因此我们无法判断佳信捷公司对上述合同事项的相关的财务报表列报是否恰当。

地址：深圳市南山区粤海街道高新区社区高新南一道 008 号创维大厦 C902  
电话：(0755) 22676410

传真：(0755) 22676410

邮政编码：518057

网址：www.jiuancpa.com





## 二、发表保留意见的理由和依据

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》第八条的规定，“当存在下列情形之一时，注册会计师应当发表保留意见：（1）在获取充分、适当的审计证据后，注册会计师认为错报单独或汇总起来对财务报表影响重大，但不具有广泛性；（2）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。”根据上述规定，我们认为上述事项对财务报表可能产生的影响重大但不具有广泛性，故出具保留意见的审计报告。

## 三、保留意见涉及事项对报告期内公司财务状况和经营成果的影响

由于无法获取充分、适当的审计证据以作为形成审计意见的基础，我们无法判断保留意见涉及事项对报告期内佳信捷公司财务状况、经营成果的具体影响。

## 四、合并财务报表整体的重要性

由于佳信捷公司的主营业务为销售产品和提供技术服务，因此我们选取合并收入的1%作为合并财务报表整体的重要性。经计算，2022年度佳信捷公司财务报表整体的重要性水平为345,021.99元。

## 五、保留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

如保留意见所述，由于我们对于保留意见涉及事项无法取得充分适当的审计证据，我们无法确定保留意见涉及事项是否符合企业会计准则的相关规定。

本专项说明仅供佳信捷公司为披露2022年度审计报告的目的使用，不得用作任何其他目的。





深圳久安会计师事务所（特殊普通合伙）  
SHENZHEN JIUAN CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

（本页无正文，为江西佳信捷电子股份有限公司专项说明签字盖章页）



中国注册会计师：



曾志刚

中国注册会计师：



赖智慧

中国·深圳

二〇二三年四月十九日





# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码  
914403001923608867



名称 深圳久安会计师事务所(特殊普通合伙)  
类型 特殊普通合伙企业  
执行事务合伙人 何新苗

成立日期 2001年03月15日

主要经营场所 深圳市南山区粤海街道高新区社区高新南一道008号 创维大厦C902

### 重要提示

1. 商事主体的经营范围由章程确定。经营范围中属于法律、法规规定应当经批准的项目，取得许可审批文件后方可开展相关经营活动。
2. 商事主体经营范围和许可审批项目等有关企业信用事项及年报信息和其他信用信息，请登录左下角的国家企业信用信息公示系统或扫描右上方的二维码查询。
3. 各类商事主体每年须于成立周年之日起两个月内，向商事登记机关提交上一自然年度的年度报告。企业应当按照《企业信息公示暂行条例》第十条的规定向社会公示企业信息。

登记机关



2022年 12月 30日



# 会计师事务所 执业证书

名称：深圳久安会计师事务所

(特殊普通合伙)

首席合伙人：何新苗

主任会计师：

经营场所：创维大厦 0902

深圳市南山区粤海街道高新区社区高新南一008号

组织形式：特殊普通合伙

44030052

执业证书编号：

深注协字[1997]100号

批准执业文号：

1997年12月17日

批准执业日期：

证书序号：0012608

## 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：

二〇二一年八月三十日

中华人民共和国财政部制



姓 名 曾志刚  
Full name  
性 别 男  
Sex  
出生日期 1965-05-21  
Date of birth  
工作单位 深圳天地会计师事务所(普通合伙)  
Working unit  
身份证号码 432321650521007  
Identity card No.



曾志刚  
431100010007  
深圳市注册会计师协会

证书编号: 431100010007  
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2000 年 04 月 13 日  
Date of Issuance

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  
the renewal.







姓名 赖智慧  
Full name 赖智慧  
性别 女  
Sex 女  
出生日期 1971-02-05  
Date of birth 1971-02-05  
工作单位 深圳市鹏城会计师事务所有限公司  
Working unit 深圳市鹏城会计师事务所有限公司  
身份证号码 430202710205102  
Identity card No. 430202710205102



已领证



赖智慧  
430200140026  
深圳市注册会计师协会

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: 430200140026  
No. of Certificate 430200140026

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs 深圳市注册会计师协会

发证日期: 2005 11 月 1 日  
Date of Issuance 2005 11 月 1 日

