

证券代码：839567

证券简称：亚玫股份

主办券商：东吴证券

上海亚玫标签股份有限公司

董事会关于 2022 年度财务报表出具保留意见的

审计报告专项审计说明的公告

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。

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）接受了上海亚玫标签股份有限公司（以下简称“公司”）委托，对公司 2022 年度财务报表进行了审计，并于 2023 年 4 月 24 日出具了保留意见的审计报告（报告编号：中审亚太审字(2023)004513 号）。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——非标准无保留审计意见及其涉及事项的处理》、《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有限责任公司《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》及等相关要求，就相关事项说明如下：

一、导致非标准的事项的基本情况

（1）财务报表附注“5.3”所述亚玫股份预付账款期末余额中 12,000,000.00 元为 2022 年 12 月预付保证金，但未能获取该合同期后实际执行的充分资料；预付 22,114.81 元长期挂账。我们无法判断形成债权的真实性以及是否可回收。

（2）财务报表附注“5.10”所述亚玫股份短期借款本期减少 1,742,424.00 元，财务报表附注“5.15”所述亚玫股份其他应付款-姚丽静增加 1,742,424.00 元。为法院执行担保人姚丽静的抵押房产偿还南京银行股份有限公司贷款本金。我们获取银行借款合同、民事调解书以及银行借款的回函等资料，但没有获得法院以及银行有关执行中相关文件，无法判断此交易的完整性。

（3）财务报表附注“5.15”所述亚玫股份其他应付款期末余额中太平洋保险公司 970,638.38 元、上海市科技风险准备金 539,243.55 元为替亚玫股份的银行借款担保的逾期后的代偿款，我们未能获得此债权是否存在预计负债的有关证

据。

我们无法评估未能执行上述审计程序对亚玫股份 2022 年度财务报告的影响。因此，我们无法确定是否有必要对亚玫股份的会计报表中的相关要素作出调整。

二、公司董事会和管理层对该事项的说明

公司董事会对中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）出具的保留意见的审计报告说明如下：

（1）关于“财务报表附注“5.3”所述亚玫股份预付账款期末余额中 12,000,000.0 元为 2022 年 12 月预付保证金，但未能获取该合同期后实际执行的充分资料；预付 22,114.81 元长期挂账。我们无法判断形成债权的真实性以及是否可回收。”的说明：

公司在 2022 年 12 月 29 日的对外公告中：披露重大合同公告签订了《产品销售代理合同书》并预付质保金 1200 万元，佐证了支付的合规性，会计师事务所根据实际情况和期后执行情况检查，认为资料不充分。但公司依据 2020 年 12 月 3 日上海市人民政府办公厅“沪府办（2020）65 号”文件切入了《社区新型基础设施建设行动计划》和《上海市数字经济发展“十四五”规划》，2022 年 7 月起，公司与当地政府和相应社区制定了本市居民小区每一单元楼栋建设“物联网社区智能终端-消毒快递柜”的项目并在 2023 年有序加速推进，全面铺开，年末营收将大幅提升。22114.81 元为长期存续结余的油卡充值金额，23 年末将处理。

（2）关于“财务报表附注“5.10”所述亚玫股份短期借款本期减少 1,742,424.00 元，财务报表附注“5.15”所述亚玫股份其他应付款-姚丽静增加 1,742,424.00 元。为法院执行担保人姚丽静的抵押房产偿还南京银行股份有限公司贷款本金。我们获取银行借款合同、民事调解书以及银行借款的回函等资料，但没有获得法院以及银行有关执行中相关文件，无法判断此交易的完整性。”的说明：

公司和贷款行南京银行股份有限上海分行、执行法院多次联系让他们提供公司法人姚丽静抵押房产的执行处置凭据，但始终未配合提供，南京银行在 2022 年度函证中证明已在贷款 495 万余额本金中扣除 1742424 元。

(3) 关于“财务报表附注“5.15”所述亚玫股份其他应付款期末余额中太平洋保险公司 970,638.38 元、上海市科技风险准备金 539,243.55 元为替亚玫股份的银行借款担保的逾期后的代偿款，我们未能获得此债权是否存在预计负债的有关证据”的说明：

报告期内上述两家公司为中国建设银行股份有限公司上海枫泾支行的逾期银行借款，代偿分别是太平洋保险公司 970638.38 元、上海市科技风险准备金 539243.55 元，因此案件未结案，所以中国建设银行未提供给本公司代偿付款水单，以致于会计师事务所未获得该债务的有关证据。

三、公司董事会意见

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具保留意见的审计报告。董事会表示理解，该报告客观严谨地反映了公司 2022 年度财务状况和经营成果。董事会将组织公司董事、监事、高级管理人员等相关人员积极采取有效措施，消除审计报告中所强调事项对公司的影响。

董事会提请广大投资者谨慎投资，注意投资风险。

特此说明。

上海亚玫标签股份有限公司

董事会

2023 年 4 月 28 日