

广东捷玛节能科技股份有限公司 2023 年度财务报告非标准审计意见的 专项说明



北京澄宇会计师事务所(特殊普通合伙)

BEIJING CHENGYU CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市丰台区丽泽路 16 号聚杰金融大厦 11 楼 1107 室

电话：(010) 63356788

邮编：100073

关于广东捷玛节能科技股份有限公司 2023 年度财务报告非标准审计意见的专项说明

澄宇审字（2024）第 0089 号-1

全国中小企业股份转让系统有限责任公司：

我们接受委托，对广东捷玛节能科技股份有限公司（以下简称“捷玛股份”）2023 年度财务报表进行了审计，并于 2024 年 4 月 23 日出具了带有强调事项段的非标准无保留意见的审计报告（报告编号：澄宇审字(2024)第 0089 号）。根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则(试行)》和《关于做好挂牌公司 2023 年年度报告信息披露相关工作的通知》的相关要求，就相关事项说明如下：

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“十之 5”所述，截止 2023 年 12 月 31 日，捷玛股份预付关联方广州捷创工业设备有限公司货款余额 15,303,765.08 元，占资产总额的 4.17%。截至审计报告日，捷玛股份与关联方广州捷创工业设备有限公司就还款事宜仍在商讨中。

本段内容不影响已发表的审计意见。

二、发表带有强调事项段的无保留意见的理由和依据

根据《中国注册会计师审计准则第 1503 号在审计报告中增加强调事项段和其他事项段》第九条的规定，如果认为有必要提醒财务报表使用者关注已在财务报表中列报，且根据职业判断认为对财务报表使用者理解财务报表至关重要的事项，在同时满足下列条件时，注册会计师应当在审计报告中增加强调事项段：（一）按照《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》的规定，该事项不会导致注册会计师发表非无保留意见；（二）当《中国注册会计师审计准则第 1504 号——在审计报告中沟通关键审计事项》适用时，该事项未被确定为在审计报告中沟通的关键审计事项。

我们认为，捷玛股份预付关联方广州捷创工业设备有限公司货款余额较大，这一事项对财务报表使用者理解财务报表至关重要，因此我们对捷玛股份 2023 年度财务报表出具了带强调事项段的无保留意见审计报告。

三、非标准无保留意见涉及事项对报告期公司财务状况和经营成果的影响

上述非标准无保留意见涉及事项不会对捷玛股份 2023 年 12 月 31 日的财务状况和 2023 年度经营成果和现金流量造成具体数据的影响。

四、非标准无保留意见涉及事项属于是否明显违反企业会计准则、制度及相关信息披露规范规定的情形

上述专项说明仅限于中国证监会及全国中小企业股转系统内部使用，不得作任何形式的公开发表或公众查阅，或作其他用途使用。



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇二四年四月二十三日

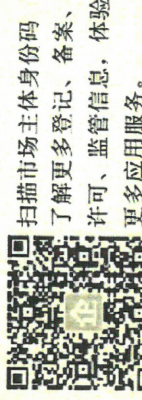


营业执照

(副本)(4-1)

统一社会信用代码

91110304MA020EEQ99



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体验
更多应用服务。

名称 北京澄宇会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 吴朝晖

经营范围 注册会计师业务；从事会计师事务所业务；代理记账；税务服务；财务咨询（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；注册会计师业务、从事会计师事务所业务、代理记账以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出资额 500万元

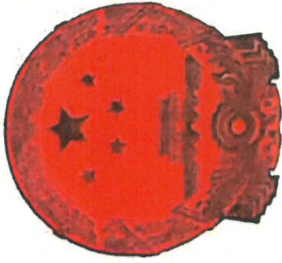
成立日期 2021年02月18日

主要经营场所 北京市石景山区八大处路49号院4号楼3层367



登记机关

2024年01月30日



会计师事务所

执业证书

名称：北京澄宇会计师事务所（特殊普通

合伙）

首席合伙人：吴朝晖

主任会计师：

经营场所：北京市石景山区八大处路49号院4号楼3层367

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000169

批准执业文号：京财会许可[2021]0151号

批准执业日期：2021年8月13日

说明

证书序号：0020230

- 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》。



中华人民共和国财政部制



姓名 胡志刚

Full name

性别 男

Sex

出生日期 1974-12-21

Date of birth

工作单位 惠州中天信华会计师事务所

Working unit

身份证号码 42220119741221681X

Identity card No.



胡志刚(441300150003), 已通过广东省注册会计师协会2018年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2018) 68号。

441300150003

胡志刚 441300150003

年 月 日

深圳市注册会计师协会

441300150003

胡志刚

证书编号: 441300150003

No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会

Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2009年十二月七日

Date of Issuance

同意出具

注册会计师事务所

2022年11月24日

一、注册会计师执行业务, 必要时须向委托方出

示本证书。

二、本证书只限于本人使用, 不得转让、涂改。

三、注册会计师停止执行法定业务时, 应将本证

书交还主管注册会计师协会。

四、本证书遗失, 应及时向主管注册会计师协会

报告, 登报声明作废并补办手续。

NOTES

2022年11月27日

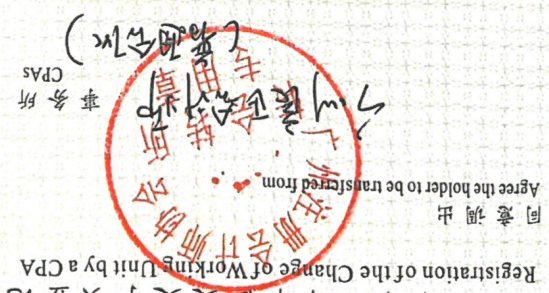
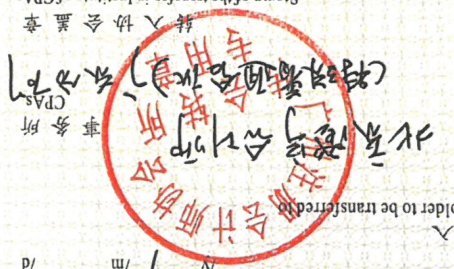
1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.

2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.

3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.

4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

注册税务师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA
 同意调出
 Agree the holder to be transferred from
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2023年9月13日
 同意调入
 Agree the holder to be transferred to
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2023年9月13日



本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

证书编号: 440102280004
 No. of Certificate
 批准注册协会: 广东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2019年12月31日
 Date of Issuance

姓名 曾皓
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1973-02-25
 Date of birth
 工作单位 广东中广润会计师事务所
 Working unit
 身份证号码 220502197302250615
 Identity card No.

