

关于对天津卓朗信息科技股份有限公司
2023年度财务报表

出具保留意见审计报告的专项说明

中兴财光华审专字（2024）第 303013 号



关于对天津卓朗信息科技股份有限公司 2023年度财务报表出具保留意见审计报告的专项说明

中兴财光华审专字(2024)第303013号

天津卓朗信息科技股份有限公司全体股东:

我们审计了天津卓朗信息科技股份有限公司(以下简称卓朗科技公司)财务报表,包括2023年12月31日的合并及公司资产负债表,2023年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注,并于2024年4月29日出具了保留意见的审计报告(中兴财光华审会字(2024)第303022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》及《上海证券交易所股票上市规则》的相关要求,现就相关事项说明如下:

在上述财务报表审计中,我们按照《中国注册会计师审计准则第1221号——计划和执行审计工作时的重大性》确定重要性,卓朗科技公司近年来经营状况大幅度波动,盈利和亏损交替发生,因此选取营业收入作为基准,2023年度营业收入为62,241.35万元,按0.5%的比例计算的合并财务报表整体重要性水平金额为311.21万元。

一、保留意见涉及的事项

1.其他非流动资产确认



如财务报表附注十四、其他重要事项 6（1）所示所述，卓朗科技公司子公司天津卓朗科技发展有限公司（以下简称卓朗发展公司）于 2023 年 6 月 16 日、2023 年 6 月 19 日分别与两家供应商签署服务器采购合同，采购总数量 2838 台，截至 2023 年 12 月 31 日已到货 1565 台，两项服务器采购预付款余额合计 31,203.75 万元。截至审计报告日，剩余 1273 台仍未供货。两项服务器采购合同实际执行的付款时间与合同约定的付款时间不符，我们无法获取充分、适当的审计证据来判断 2023 年 12 月 31 日上述两项服务器采购预付资金款项的必要性和商业合理性，我们无法判断上述保留事项对财务报表财务状况及经营成果产生的影响。

2.立案调查事项

如财务报表附注“十四、其他重要事项 6（2）”所示，卓朗科技公司于 2024 年 3 月 14 日收到中国证券监督管理委员会《立案告知书》（证监立案字 03720240038 号）。因公司涉嫌信息披露违法违规，根据《中华人民共和国证券法》《中华人民共和国行政处罚法》等法律法规，中国证券监督管理委员会对卓朗科技公司立案调查。截至审计报告日，调查尚未结束，我们尚无法判断立案调查结果对财务报表的具体影响程度。

二、发表保留意见的理由和依据

上述事项可能存在的错报对卓朗科技公司 2023 年度财务报表可能产生的影响重大但不具有广泛性，但由于审计范围受到限制，我们无法就此获取充分、适当的审计证据，以确定是否有必要对卓朗科技公司 2023 年度财务报表作出相应调整。《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》第七条规定，当无法获取充分、适当的审计证据，不能得出财务报表整体不存在重大错报的结论时，注册会计师应当发表非无保留意见；第八条规定，当无法获取充分、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，但不具有广泛性时，注册会计师应当发表保留意见。因此，我们对卓朗科技公司 2023 年度财务报表发表了保留意见。



三、保留意见涉及的事项对报告期内公司财务状况、经营成果和现金流量可能的影响金额

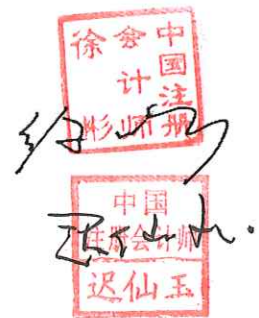
由于无法获取充分、适当的审计证据，我们无法确定保留意见涉及的事项对卓朗科技公司报告期内财务状况、经营成果和现金流量可能的影响金额。

本专项说明仅供卓朗科技公司 2023 年度报告披露之目的使用，不适用于其他用途。



中国注册会计师:

中国注册会计师:



2024年4月29日





营业执照

统一社会信用代码

9111010208376569XD



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息

(副本)(5-1)

名称 中兴财光华会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

法定代表人 姚庚春

成立日期 2013年11月13日

合伙期限 2013年11月13日 至 2033年11月12日

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街2号22层A24



审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业财务报告；清算企业账目；代理记账；代拟会计制度；代拟经济合同；代拟章程、协议、合同、章程修正案及其他有关文书；承办其他会计业务；法律、法规、规章和国家及本市有关规定允许的其他经营活动；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。



登记机关

2021年12月07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。

<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统网址：

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书

名称：中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）

名

首席合伙人：姚庚春

主任会计师：

经营场所：北京西城区阜成门外大街2号22层A24

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010205

批准执业文号：京财会许可[2014]0031号

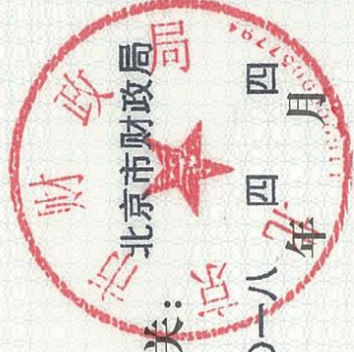
批准执业日期：2014年03月28日



证书序号：0000187

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：

北京市财政局
二〇一八年四月 日

中华人民共和国财政部制



徐彬
120100110031

120100110031

证书编号:
No. of Certificate

天津市注册会计师协会

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 二〇一〇 年 四 月 二十 日
Date of Issuance



徐彬

女

1983-01-16

五洲松德联合会计师事务所

12010419830116432X

姓 名 Full name
性 别 Sex
出 生 日 期 Date of birth
工 作 单 位 Working unit
身 份 证 号 码 Identity card No.



注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出
Agree the holder to be transferred from

中兴对光华有限责任会计师事务所
转所(会)专用章

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2014 年 7 月 11 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

天津市注册会计师协会
中兴对光华(特殊普通合伙)天津分所
转所(会)专用章

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2014 年 7 月 11 日

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.

天津市注册会计师协会
2010 年 6 月 19 日
任职资格检查合格

天津市注册会计师协会
2011 年度
11.21
任职资格检查合格

登记
CPA

事务所
CPAs

盖章
of CPAs
5 日
/d

事务所
CPAs

盖章
of CPAs
5 日
/d



中国注册会计师协会

姓名	迟仙玉
Full name	迟仙玉
性别	女
Sex	女
出生日期	1994年1月12日
Date of birth	1994年1月12日
工作单位	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)天津分所
Working unit	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)天津分所
身份证号	370282199401122325
Identity card No.	370282199401122325



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： 110102050459
No. of Certificate

批准注册协会： 天津市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期： 2022 年 12 月 27 日
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
/y /m /d