

关于对菲林格尔家居科技股份有限公司

2023 年度财务报表出具保留意见

审计报告的专项说明



您可使用手机“扫一扫”或进入此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，  
注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>) 进行查验。  
报告编码：沪247VVLQAG3





## 关于对菲林格尔家居科技股份有限公司 2023 年度财务报表出具保留意见 审计报告的专项说明

信会师报字[2024]第 ZA12544 号

菲林格尔家居科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了菲林格尔家居科技股份有限公司（以下简称“菲林格尔”）2023 年度的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2023 年度合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表和相关财务报表附注，并于 2023 年 12 月 31 日出具了信会师报字【2024】第 ZA12538 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《上海证券交易所股票上市规则》的相关要求，我们就有关事项说明如下：

### 一、审计报告中保留意见的内容

如审计报告中“形成保留意见的基础”部分所述：

2023 年 10 月 26 日，菲林格尔召开第六届董事会第一次会议，审议通过了《关于对公司及子公司工程建设事项进行专项审计的议案》。该专项审计涉及的固定资产和在建工程于 2023 年 12 月 31 日的账面原值合计为 2.81 亿元。截至审计报告日，菲林格尔董事会尚未向我们提供其关于专项审计的结论，因此，我们无法就上述事项对财务报表可能产生的影响获取充分、适当的审计证据。



## 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：（一）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；（二）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。

我们无法就上述保留意见涉及事项获取充分、适当的审计证据，该事项对菲林格尔 2023 年度财务报表的影响重大，因此，我们发表了保留意见。

上述保留意见涉及事项对菲林格尔 2023 年度财务报表不具有审计准则所述的广泛性影响，原因如下：

保留意见涉及事项仅影响个别财务报表项目，不构成财务报表的主要组成部分，不会导致菲林格尔触及财务类退市指标，不会影响菲林格尔 2023 年度盈亏性质，不会严重影响菲林格尔持续经营能力，不会导致触及退市指标。因此，我们判断该事项对菲林格尔 2023 年度财务报表可能产生的影响不具有广泛性。

## 三、保留意见涉及事项对报告期内菲林格尔财务状况、经营成果和现金流量可能的影响金额，考虑影响金额后公司盈亏性质是否发生变化

由于未能就保留意见涉及事项获取充分、适当的审计证据，我们无法确定相关事项可能的影响金额。该事项不会导致菲林格尔 2023 年度盈亏性质发生变化。

## 四、合并财务报表整体的重要性

我们在审计中使用的 2023 年度合并财务报表整体的重要性相关情况如下：

选取的基准：营业收入

使用的百分比：1%





选取依据：收入是重要的业绩指标，也为广大投资者关注。

计算结果：394.90 万元

上述基准及百分比比较上年度未发生变化

### 五、使用限制

本专项说明仅供菲林格尔为披露 2023 年年度报告的目的使用，不得用作任何其他目的。



中国注册会计师：



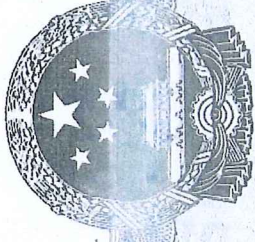
中国注册会计师：



中国·上海

二〇二四年四月二十八日





# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202401150067



市场主体更多许可信息、经营范围、变更信息、应用服务。

仅供出报告使用，其他无效。

名称 立信会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

出资额 人民币15450.0000万元整

成立日期 2011年01月24日

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

经营范围

审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、法律、法规及其他会计、审计、财务管理方面的技术咨询;按规定办理纳税申报并出具税务证明;法律法规批准的其他项目。



登记机关

2024年01月15日

证书序号: 0001247

# 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》。

仅供出报告使用，其他无效。

会计师事务所

# 执业证书

立信会计师事务所 (特殊普通合伙)

陈宋建弟

首席合伙人: 宋建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 31000006

批准执业文号: 沪财会[2000]26号 (转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日 (转制日期 2010年12月31日)



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制

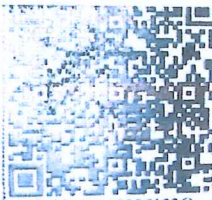


姓名 赵健  
 Full name \_\_\_\_\_  
 性别 男  
 Sex \_\_\_\_\_  
 出生日期 1980-02-05  
 Date of birth \_\_\_\_\_  
 工作单位 立信会计师事务所(特殊普通合伙)  
 Working unit \_\_\_\_\_  
 身份证号码 210782198002050035  
 Identity card No. \_\_\_\_\_

仅供出报告使用, 其他无效

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.



赵健(310000061036)  
 您已通过2020年年检  
 上海市注册会计师协会  
 2020年08月31日



赵健(310000061036)  
 您已通过2021年年检  
 上海市注册会计师协会  
 2021年10月30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.



赵健的年检二维码

年 月 日  
 年 月 日



姓名 郑钢  
 Full name 郑钢  
 性别 男  
 Sex 男  
 出生日期 1956-03-16  
 Date of birth 1956-03-16  
 工作单位 立信会计师事务所(特殊普通合伙)  
 Working unit 立信会计师事务所(特殊普通合伙)  
 身份证号码 31010619560316121X  
 Identity card No. 31010619560316121X

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.



郑钢(310000060263)  
 您已通过2021年年检  
 上海市注册会计师协会  
 2021年10月30日

年 月 日  
 /m /d

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.



郑钢的年检二维码

年 月 日  
 /m /d