

国金证券关于 上海玖悦文化传播股份有限公司的 风险提示性公告

国金证券作为上海玖悦文化传播股份有限公司的持续督导主办券商，通过定期报告事前审核，发现公司存在以下情况：

一、风险事项基本情况

（一）风险事项类别

- | | |
|----------------------------------------------------|--------------------------------------------------|
| <input type="checkbox"/> 涉及重大未诉讼仲裁 | <input checked="" type="checkbox"/> 停产、破产清算等经营风险 |
| <input checked="" type="checkbox"/> 重大债务违约等财务风险 | <input type="checkbox"/> 重大亏损、损失或承担重大赔偿责任 |
| <input checked="" type="checkbox"/> 主要资产被查封、扣押、冻结 | <input checked="" type="checkbox"/> 公司及关联方涉嫌违法违规 |
| <input type="checkbox"/> 公司及关联方涉嫌违法违规被立案调查或处罚 | |
| <input type="checkbox"/> 董事会无法正常召开会议等公司治理类风险 | |
| <input type="checkbox"/> 董事长、实际控制人等无法履职或取得联系 | <input type="checkbox"/> 董事长、实际控制人等无法履职或取得联系 |
| <input checked="" type="checkbox"/> 公司未能规范履行信息披露义务 | <input checked="" type="checkbox"/> 其他 |

（二）风险事项情况

广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）审计了公司 2019 年度财务报表，并出具了无法表示意见的审计报告。审计报告中形成无法表示意见的基础如下：

1、往来款事项

如财务报表附注五、2、应收账款、3、预付款项、4、其他应收款、14、预收款项所述，上述往来款期末余额均较上年大幅增长，我们对这些往来款单位实施了函证程序，回函比例低，我们无法通过实施其他替代程序获取充分、适当的审计证据以确认上述往来款项性质、商业合理性、可回收性以及相应坏账准备计提的充分性，无法确认关联方及关联交易披露的完整性和准确性，也无法判断上述往来款事项对玖悦股份财务状况和经营成果的影响。

2、与存货相关的事项

玖悦股份存货存放的部分仓库因疫情等原因限制无法安排盘点，我们也无法通过实施其他替代审计程序获取充分、适当的审计证据，无法判断账面存货列报的真实性与准确性，以及存货跌价准备计提的合理性。因此，我们无法确定是否有必要对存货以及财务报表其他项目作出调整，也无法确定应调整的金额。

3、未决诉讼及违规对外担保事项

由于玖悦股份目前面临较多诉讼等或有事项，同时存在未履行内部审议程序而对外担保的情况，截止审计报告出具日玖悦股份仍被列入失信人名单，我们无法实施有效的程序获取全部或有事项并无法预计这些或有事项对财务报表可能产生的影响，我们也无法确认玖悦股份对外担保事项的完整性。

4、持续经营存在重大不确定性

玖悦股份 2019 年度发生亏损 17,575,519.59 元，可供经营活动支付的货币资金短缺，财务状况持续恶化，员工大量离职，存在拖欠货款、工资及租金的情况，公司部分银行账户亦因涉及诉讼被司法冻结。以上情况表明玖悦股份持续经营存在重大不确定性。我

们无法取得与评估持续经营能力相关的充分、适当的审计证据，因此我们无法判断玖悦股份运用持续经营假设编制的 2019 年度财务报表是否适当。

二、对公司的影响

按照《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第四章第二节信息披露 4.2.8 之规定：挂牌公司出现下列情形之一的，全国股份转让系统公司对股票转让实行风险警示，在公司股票简称前加标注标识并公告：（一）最近一个会计年度的财务报告被出具否定意见或者无法表示意见的审计报告；（二）最近一个会计年度经审计的期末净资产为负值。（三）全国股份转让系统公司规定的其他情形。

因此，公司股票交易将被实施风险警示，股票简称将由“玖悦股份”变更为“ST 玖悦”。

三、主办券商提示

国金证券积极推动本次年报的审计、编制及信息披露工作，但由于会计师出具了无法表示意见的审计报告，主办券商无法判断相关事项对公司 2019 年年度报告财务数据的真实性、准确性及完整性造成的具体影响；且由于审查范围受到限制，我们无法实施全部有效的审查程序，未能获取充分、适当的核查证据，尽管我们已经严格对照全国股转系统下发的《挂牌公司 2019 年年度报告审查要点表》督促公司提高年报信息披露质量，主办券商仍然认为公司 2019 年年度报告的质量难以保障。

主办券商提醒广大投资者：

充分关注上述事项及由此产生的相关风险，慎重做出投资决

策。

五、备查文件目录

无

国金证券

2020年6月19日