

证券代码：839242

证券简称：大业创智

主办券商：信达证券

大业创智互动传媒股份有限公司
监事会对〈董事会关于2020年度财务报表被出具非标准意见审计报告的
专项说明〉的意见

本公司及监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。

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）受大业创智互动传媒股份有限公司委托，对公司2020年度财务报表进行了审计，并出具了非标准有保留意见的《审计报告》（勤信审字【2021】第1451号）。根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》、《关于做好挂牌公司2020年年度报告披露相关工作的通知》等相关规定，监事会就此出具专项说明，具体如下：

一、形成保留意见的基础

（一）如财务报表附注“十二、其他重要事项”所述，大业创智公司2020年12月31日合并资产负债表中存货列示的金额为137,858,178.00元。大业创智公司管理层（以下简称管理层）未能提供关于存货可变现净值充分、恰当的证据以确定其存货是否发生减值。导致审计机构无法就存货的账面价值获取充分、适当的审计证据，也无法确定是否有必要对这些金额进行调整。

（二）如财务报表附注“十二、其他重要事项”所述，大业创智公司2020年12月31日合并资产负债表中预付款项列示的金额为273,230,376.17元。管理层未能提供预付账款可变现净值或可收回性充分、恰当的证据以确定预付账款是否发生减值，导致审计机构无法对预付款项的账面价值获取充分、适当的审计证据，也无法确定是否有必要对这些金额进行调整。

二、会计师对该事项的基本意见

审计机构审计了大业创智互动传媒股份有限公司（以下简称“大业创智公司”）财务报表，包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020年度的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以及财务报表附注。

审计机构认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了大业创智公司2020年12月31日的合并及母公司财务状况以及2020年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

三、董事会对该事项的说明

公司受经济形势大环境以及新型冠状病毒肺炎疫情的持续影响等诸多外部因素的影响，造成主要经营指标未达到预期，详细财务数据见财务报表。根据公司目前存在的实际情况，董事会也采取了积极措施：

- 1、进一步完善 法人治理结构，提高内部控制质量；
- 2、规范公司运作水平，提高企业信息披露质量；
- 3、促进子公司规范运作，提高子公司运作效率；
- 4、提高董事会的决策能力，为公司走出困境发挥作用。

四、监事会对专项说明的意见

公司董事会出具了《关于 2020 年度财务报表被出具非标准意见审计报告的专项说明》，公司监事会对董事会出具的专项说明意见如下：

（一）监事会对董事会出具的《关于 2020 年度财务报表被出具非标准意见审计报告的专项说明》无异议。

（二）董事会出具《关于 2020 年度财务报表被出具非标准意见审计报告的专项说明》的内容能够真实、准确、完整的反映公司实际情况。监事会将督促董事会推进相关工作，解决保留意见所涉及的事项及问题，切实维护公司及全体股东利益。

特此公告。

大业创智互动传媒股份有限公司

监事会

2021 年4月30日