

证券代码：835872

证券简称：上方股份

主办券商：东北证券

北京上方传媒科技股份有限公司

董事会对带强调事项段无保留意见审计报告中强调事项的说明

本公司及董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。

一、情况概述

公司聘请大信会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司 2021 年度财务审计机构。大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2021 年年度财务报表进行审计并出具了大信财审[2022]第 1-05225 号与持续经营相关的重大不确定性段落的无保留意见审计报告，同时，出具了《关于对北京上方传媒科技股份有限公司年度财务报表审计出具非标准审计意见报告的专项说明》（大信专审[2022]第 1-01450 号）。

强调事项段内容如下：“我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注（十九）、（二十）所述，贵公司连续两年发生巨额亏损，营业收入大幅萎缩，这些事项或情况连同财务报表附注（三十二）所述，公司 2021 年经营活动现金流出出现负数，表明存在可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。”

二、董事会关于审计报告中“与持续经营相关的重大不确定性”段落所涉及事项的说明

大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2021 年年度财务报表出具了无保留意见的审计报告，但是审计报告中包含了“与持续经营相关的重大不确定性”段落。

近年来公司业绩出现亏损，原因主要来自于两方面。在经济整体放缓、整个经济结构转型升级的背景下，广告主的营销预算不断缩紧；同时，新冠肺炎疫情带来的经济萎缩导致公司上游客户 2021 年营销预算一再压缩；在另一方面，后面加上“近两年因大形势的变化和疫情的影响，公司也在不断摸索和探索新的发展方向以适应新环境，公司利用区块链技术陆续开发的正版桥 IP 聚合平台、数字阿拉尔数字城市 APP 平台等新平台，还处于起步阶段、还未行成大规模推广，故此收入效益未显现。

由于公司本年营业收入急剧萎缩，因而选取营业收入作为其重要性计算基础，比率为 0.5%。公司合并财务报表营业收入为 393,667.28 元，合并财务报表重要性水平为 1,968.34 元，实际执行重要性水平为 1,476.25 元。公司在疫情、行业政策变化等不利的市场环境条件下克服困难，陆续开发了正版桥 IP 聚合平台、数字阿拉尔数字城市 APP 平台，用区块链技术和元宇宙整合了上道游戏聚合平台（DaoGame）、爱知客、上方网等平台，申请了行业元宇宙相关的专利和商标，但目前由于疫情和市场环境等影响尚未给公司带来明显收益情况。预计在 2022 年 5 月份疫情稍微好转之后，这些新平台、新产品将能给公司带来持续稳定的经济效益。

公司董事会认为，如审计报告发表的审计意见所述：“公司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，公允反映了公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。”大信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的审计报告客观反映了公司实际的财务状况。针对公司持续经营情况，为了增强公司的持续发展能力和盈利能力，改善公司资产质量，促进公司长远、健康发展，公司拟采取以下措施以改善公司的持续经营能力：

1、确保公司重要岗位关键职工不发生流失，为公司的持续经营提供保障和执行能力。公司采用先进的云管理模式，加强员工的培训和思想工作建设，在公司内部管理上狠下功夫，奖优罚劣，奖罚分明，努力降低管理成本。

2、公司建立健全的内部风险控制体系。一方面，减少管理成本和各种管理运营风险，增收节支，提高经济效益，把公司的盈利水平提升一个新的高度；另一方面，提早进行资金储备，确保公司各项业务稳步开展。通过子公司的合资合作积极引进外部资金，以及通过获取大股东方面的资金支持，解决公司流动资金

的问题，保证公司各种业务的正常进行，持续稳定增长。

3、公司将采取业务结构化调整，增加新业务，对市场用户垂化定位，推出明确化、差异化策略，增加营业收入。

2022 年，公司管理层和执行层抓住国家政府在十四五期间，大力推动行业元宇宙和数字经济大发展的历史机遇，积极引进人才和资金，把近 20 年积累的各种资源和新开发的平台产品的潜力充分发挥出来，积极进行模式、产品和技术创新，将不同业务进行整合，加大市场营销的力度，以适合客户的需求。拓展销售渠道，与上下游合作伙伴和客户紧密合作，增加销售收入，融合共赢。同时，降低运营成本和营销成本，提升公司的盈利能力，努力实现扭亏为盈。

三、公司董事会意见

大信会计师事务所（特殊普通合伙）本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具了与持续经营相关的重大不确定性段落的无保留意见的审计报告，董事会表示理解，该报告客观严谨地反映了公司 2021 年度财务状况和经营成果。董事会将组织公司相关人员积极采取措施，尽快消除审计报告中非标准意见事项对公司的影响。

董事会提请广大投资者谨慎投资，注意投资风险。

北京上方传媒科技股份有限公司

董事会

2022 年 4 月 26 日