

证券代码：835126

证券简称：金版文化

主办券商：东吴证券

深圳市金版文化发展股份有限公司

董事会关于 2021 年度财务报表被出具非标准意见审计报告 的专项说明

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。

立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）接受深圳市金版文化发展股份有限公司（以下简称“公司”）的委托，对公司 2021 年度财务报表进行审计，并出具了编号为立信中联审字[2022]D-0633 号保留意见的审计报告。董事会对上述非标准意见的说明如下：

一、导致非标准意见的事项的基本情况

公司聘请的立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司 2021 年度财务报告的审计机构并对公司 2021 年财务报表进行审计，出具了保留意见的审计报告，所述如下：

如审计报告中“形成保留意见的基础”所述：“1、金版文化 2021 年存货账面余额 5,962.25 万元，我们在执行监盘的过程中，发现公司实际存货数量与账面数量存在差异，由于公司存货管理不健全，管理层无法提供差异原因，我们对公司存货无法实施其他替代程序以获取充分、适当的审计证据以判断期初存货和期末存货的真实性、完整性、准确性；

2、金版文化 2021 年应收账款余额 11,446.35 万元，我们依据公司管理层提供的函证地址和联系人信息执行了函证程序，对未回函的客户执行了替代程序，但仍有部分客户的应收账款余额无法确认，无法确认的金额占应收账款余额的比例为 31.32%。我们无法实施其他满意的替代程序，无法判断期初应收账款和期末应收账款的可收回性。

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注

册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于金版文化，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表保留意见提供了基础。”

二、公司董事会对该事项的说明

公司董事会对立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）出具保留意见报告说明如下：

（1）公司在立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）为公司提供审计服务期间，公司积极配合开展现场审计工作，配合提供审计工作所需的各项资料。

（2）因公司仓库管理人员近期人事变动，新旧人员工作衔接出现疏漏，存在部分出入库单据未及时输录的情形，导致在审计盘点时实际存货数量与账面数存在差异且未能及时提供差异原因。公司管理层将积极对仓库管理进行整改，规范仓库管理制度及流程，加强对仓库人员工作及专业素质的培训，全面提高存货管理水平。

（3）由于国内部分地区疫情管控影响，截止审计报告出具日，公司部分客户仍处于隔离或居家办公状态，无法取得公司印章盖章回函；部分地区快递处于停运状态无法寄出或配送函证；部分已终止合作的客户不配合回函；上述多种原因导致目前仍有部分客户未能回函。公司管理层将积极与客户沟通，持续跟进询证函回函情况，同时积极配合审计启动其他替代程序，满足审计工作要求。

三、董事会意见

董事会认为立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）本着严格、谨慎的审计原则，对上述事项出具了保留意见的审计报告表示理解，该报告客观的反应了公司 2021 年财务状况和经营成果。董事会将组织公司董事、监事、高管等人员积极采取有效措施，消除审计报告中保留意见所涉及事项对公司的影响。

公司董事会敬请广大投资者注意投资风险。

特此说明。

深圳市金版文化发展股份有限公司

董事会

2022 年 4 月 28 日