

证券代码：873355

证券简称：昕艺程

主办券商：开源证券

厦门昕艺程文化科技股份有限公司

监事会关于 2021 年度财务报告非标准审计意见的

专项说明公告

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。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2021 年的财务状况及经营成果进行了审计，并于 2022 年 4 月 12 日出具了保留意见的审计报告（报告编号：中兴华审字[2022]第 011647 号）。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（2018 年修订）》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》的相关要求，公司董事会出具《关于 2021 年度财务报告非标准审计意见的专项说明》。就相关事项说明如下：

一、非标准审计意见涉及的主要内容

我们审计了厦门昕艺程文化科技股份有限公司（以下简称“昕艺程公司”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，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，公允反映了昕艺程公司 2021 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2021 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、发表保留意见的理由和依据

1、如财务报表附注六、34 所述，昕艺程公司依据国家税务总局厦门市税务局稽查局于 2021 年 6 月 11 日下发的《税务事项通知书》厦税稽通[2021]59 号进

行自查，并补缴以前年度所获取部分供应商开具真假存疑票据涉及增值税额 493,019.07 元及所得税额 549,222.24 元。对于上述事项，我们无法获取充分、适当的审计证据以判断所涉补缴税款事项的真实性、完整性，也无法确定是否有必要对报表进行调整，以及需要调整的金额。

2、国家税务总局厦门市税务局第一稽查局于 2021 年 3 月 19 日，下发《税务检查通知书》厦税一稽检通一[2021]96 号，将于 2021 年 3 月 19 日对昕艺程公司涉税情况进行检查。对上述事项，截至审计报告日，我们未获取到税务部门专项检查结果通知，无法确定税务部门稽查结果对昕艺程公司财务报表的影响，因此无法确定是否有必要对报表进行调整，也无法确定应调整的金额。

二、对于上述审计意见，监事会说明如下：

监事会对上述审计报告及专项说明进行了审查，公司董事会已出具关于 2021 年度财务报告非标准审计意见的专项说明。

公司监事会认为：

1、监事会对于本次董事会出具的关于 2021 年度财务报告非标准审计意见的专项说明无异议。

2、本次董事会出具的专项说明的内容能够真实、准确、完整的反应公司实际情况。

3、监事会将督促董事会推进相关工作，解决非标准审计意见所涉及事项与问题，切实维护公司及全体股东利益。

厦门昕艺程文化科技股份有限公司

监事会

2022 年 4 月 28 日