

证券代码：839871

证券简称：大德传媒

主办券商：西南证券

大德传媒股份有限公司
董事会关于 2022年度财务审计报告
非标准无保留审计意见的专项说明

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。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中兴华会所”）接受大德传媒股份有限公司（以下简称“公司”）的委托，对公司 2022年度财务报表进行审计，并出具了大中兴华审字（2023）第 013071号带持续经营重大不确定性段落的无保留意见审计报告，公司董事会根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司发布的《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》的相关要求，就相关事项说明如下：

一、审计报告中非标准无保留意见的主要内容

（一）非标准审计意见涉及的主要内容

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注所述：

“二、财务报表的编制基础 2、持续经营

大德传媒公司客户高度集中，对关联方业务依赖度很高，收入的92.93%来源于关联方新疆天莱牧业集团有限责任公司的子公司，且2022年末公司累计未弥补亏损占股本总额的66.52%。这些事项或情况，表明存在可能导致本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）发表持续经营重大不确定性段落解释性说明的的无保留意见的理由和依据

根据《中国注册会计师审计准则第 1503 号——在审计报告中增加强调事项段和其他事项段》的规定和《中国注册会计师审计准则第 1324 号——持续经营》第三十一条、第三十二条规定，如果认为被审计单位在编制财务报表时运用持续经营假设是适当的，但可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况存在重大不确定性，如果财务报表已作出充分披露，注册会计师应当出具无保留意见的

审计报告，并在审计意见段之后增加强调事项段，强调可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况存在重大不确定性的事实，并提醒财务报表使用者注意财务报表附注中对有关事项的披露，并说明该事项不影响发表的审计意见。

近三年来，受疫情的影响，传统业务和新媒体业务的发展举步维艰，公司积极应对，在食品行业的市场推广业务中稳步发展；同时公司仍保留着电视媒体的代理权，传统媒体业务板块也在积极的寻求与其他客户的合作。2022年度本公司营业收入2,588.24万元，其中：来自关联方新疆天莱牧业集团有限责任公司内收入2,405.28万元，占本年度营业收入92.93%，这些事项或情况，表明存在可能导致本公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

公司已在财务报表附注十一中充分披露了相应的改善措施，公司董事会相信这些措施的实施能改善公司的持续经营能力，保证公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于12个月的可预见未来期间内持续经营。因此，董事会继续以持续经营假设为基础编制公司2022年度财务报表。

中兴华会所认为公司持续经营能力仍存在重大不确定性，这一事项对财务报表使用者理解财务报表至关重要，因此公司2022年度财务报表出具了带“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。

（三）持续经营重大不确定性段落的无保留意见涉及事项对报告期财务状况和经营成果的影响

上述带有持续经营重大不确定性段落涉及事项不会对大德传媒公司2022年12月31日的财务状况和2022年度经营成果和现金流量造成具体数据的影响。

（四）带有持续经营重大不确定性段落的无保留意见涉及事项是否违反企业会计准则及相关信息披露规范性规定

未发现上述“与持续经营相关的重大不确定性”段落涉及事项属于违反企业会计准则、制度及相关信息披露规范规定的情形。

二、董事会对带有持续经营重大不确定性段落无保留意见的说明

公司董事会认为，上述审计意见客观反映了公司存在的持续经营风险。针对上述情况，公司董事会将采取如下措施改善公司的持续经营能力：

（一）大力发展主营业务，提高主业竞争力

1、广告传媒业务利用积累的人脉资源、渠道资源以及招聘人才等方式，来填补

目前广告业务的缺失；

- 2、继续深耕市场推广业务，开拓新的食品客户；
- 3、挖掘好的产品，并包装公司的独立品牌。

（二）优化管理，严控支出

- 1、优化公司人员结构，加强业务培训，大力招聘管理型人才及销售精英；
- 2、进一步规范公司内部经营和管理，控制企业风险；
- 3、严格控制费用支出，开源节流同步实施。

大德传媒股份有限公司

董事会

2023年4月20日