

证券代码：870101

证券简称：玖零股份

主办券商：恒泰长财证券

## 玖零互生文化发展（北京）股份有限公司

### 监事会对董事会关于 2022 年度财务审计报告非标准审计意见

#### 专项说明的意见的公告

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）受玖零互生文化发展（北京）股份有限公司（以下简称“公司”、“玖零股份”）委托，对 2022 年年度财务报表进行了审计并出具了审计报告，审计意见类型为非标准审计报告，根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》和《关于做好挂牌公司 2022 年年度报告披露相关工作的通知》及相关规定，现将有关情况进行说明。

#### 一、审计报告中非标审计意见内容

##### （一）形成保留意见的基础

1、截至 2022 年 12 月 31 日，应收账款-地豪能源股份有限公司账面余额 3,000,000.00 元，已提减值准备 300,000.00 元，账面价值 2,700,000.00 元，由于地豪能源股份有限公司经营困难，存在减值迹象，玖零股份按账龄分析法计提减值。会计师无法就地豪能源股份有限公司款项的可回收性及计提减值准备获取充分、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。

2、截至 2022 年 12 月 31 日，其他应收款-北京前沿移动教育科技有限公司账面余额 4,352,517.44 元，已提减值准备 454,327.93 元，账面价值 3,898,189.51 元，其他应收款-中盛国和（北京）文化传播有限公司账面余额 955,000.00 元，已提减值准备 119,792.90 元，账面价值 835,207.10 元，由于北京前沿移动教育科技有限公司、中盛国和（北京）文化传播有限公司经营困难，存在减值迹象，玖零股份按账龄分析法计提减值。会计师无法就北京前沿移动教育科技有限公司、中盛国和（北京）文化传播有限公司款项的可回收性及计提减

值准备获取充分、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。

3、截至 2022 年 12 月 31 日，长期股权投资-北京前沿移动教育科技有限公司账面价值 8,263,822.06 元，北京前沿移动教育科技有限公司经营困难，存在减值迹象，玖零股份未进行减值测试，会计师无法就长期股权投资-减值准备-北京前沿移动教育科技有限公司获取充分、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）与持续经营相关的重大不确定性

会计师提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注三、（二）所述，截至 2022 年 12 月 31 日，玖零股份净资产 32,329,661.21 元，累计未分配利润为-21,685,128.16 元，公司未弥补亏损已超过实收股本总额的三分之一。上述情况事项，表明存在可能导致对玖零股份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。

### 三、公司监事会对该事项的意见

监事会对审计报告中非标准审计意见涉及的事项进行了核查，认为审计报告客观、公正地反映了公司 2022 年度的财务状况、经营成果及现金流量，公司董事会对相关事项的说明客观反映了该事项的实际情况，公司监事会对中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具非标准审计意见审计报告和公司董事会对该事项所做的说明均无异议。

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的事项及问题，切实维护公司及全体股东利益。

特此说明。

玖零互生文化发展（北京）股份有限公司

监事会

2023 年 4 月 28 日