

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

监事会关于 2022 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。

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 2022 年度财务报表进行审计，并出具了编号为立信中联审字[2023]D-1132 号保留意见的审计报告。根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等相关规定，现将有关情况说明如下：

如审计报告中“形成保留意见的基础”所述：“1、存货余额及跌价准备对财务报表的影响：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，因此我们 2021 年对财务报表发表了保留意见。2022 年度公司对期初结存的存货在本期计提了存货跌价准备 2,301.69 万元，结合 2021 年度保留事项仍未消除的金额，我们无法对上述存货和存货跌价准备计提获取到充分、适当的审计证据，不能合理确定是否有必要对其存货及存货跌价准备进行调整。

2、应收账款余额及减值对财务报表的影响：金版文化 2021 年应收账款余额 11,446.35 万元，我们执行了函证及替代程序，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%，因此我们对 2021 年度的财务报表发表了保留意见。在 2022 年度公司通过不断催收、取得客户注销和债务重组协议等不同证据，但仍有部分客户的应收账款余额通过函证或替代程序无法确认，无法确认的金额占应收账款余额的比例为 49.22%。公司在 2022

年度对期初结存的应收账款在本期计提了坏账准备 4,032.58 万元，结合 2021 年度保留事项仍未消除的金额，我们无法对这 4,032.58 万元应收账款的可收回性及当期计提减值的合理性获取充分、适当的审计证据，不能合理确定是否有必要对应收账款余额及信用减值金额进行调整。”

监事会对报告中所述事项进行了核查，认为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，该报告客观的反应了公司 2022 年财务状况和经营成果。

公司监事会对立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）出具的保留意见的审计报告和董事会针对相关情况所做的说明均无异议。

监事会将督促董事会推进相关工作，消除审计报告中保留意见所涉及事项对公司的影响，切实维护公司及全体股东利益。

特此说明。

深圳市金版文化发展股份有限公司

监事会

2023 年 4 月 28 日