

深圳市创艺园文旅股份有限公司

董事会关于2022年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。

一、情况概述

鹏盛会计师事务所(特殊普通合伙)接受了公司委托，根据中国注册会计师准则对公司2022年度财务报表进行审计，并于2023年4月8日出具了对公司2022年审计报告出具的保留意见，董事会根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等相关规定，对上述审计意见所涉及事项作出如下专项说明：

二、成保留意见的基础

1、公司截止2022年12月31日，应收账款中合肥万达城投资有限公司、哈尔滨万达城投资有限公司、广州万达文化旅游城投资有限公司、昆明融创城投资有限公司上述4家公司账面余额共计6,690,331.66元，合同资产中济南万达城建设有限公司账面余额1,464,456.24。上述5家客户，审计通过执行相关的函证和替代程序，无法就上述应收账款及合同资产可收回金额获取充分、适当的审计证据，无法判断上述应收账款及合同资产的坏账准备是否已充分计提。

1、与持续经营相关的重大不确定性

审计提醒财务报表使用者关注，创艺园公司2020年度归属母公司净利润-3,879,095.25元，2021年度归属母公司净利润-3,025,466.91元，2022年度归属母公司净利润-8,372,916.34元，连续三年亏损；创艺园公司2022年12月31日流动资产25,374,581.51元，流动负债

35,732,480.58元,流动资产小于流动负债;截止2022年12月31日归属于母公司所有者权益仅为-4,533,137.08元。这些事项或情况,表明存在可能导致对创艺园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。

三、董事会对审计意见涉及事项的说明

鹏盛会计师事务所(特殊普通合伙)本着谨慎的原则,对上述事项出具了非标准保留意见审计报告,董事会表示理解。针对审计报告所表述的事项,公司兹作出以下说明该报告客观严谨地反映了公司2020年度财务状况和经营成果,非标准保留意见涉及事项未违反企业会计准则及其相关信息披露规范性规定。

三、拟采取的措施

1. 公司将积极采取有效措施,进一步拓展公司业务范围;在现有业务的基础上,积极开拓新市场、新业务,增强公司盈利能力。
2. 对公司治理结构进行调整,完善内控体系,优化组织结构,减少不必要支出,同时加强公司成本费用管理,开源节流,提高效率。
3. 加强应收账款回收力度,加快回款速度,加速资金流动。截至目前,公司业务、人员、财务等方面稳定,内部控制、会计核算、财务管理等各项制度运作良好。随着公司业务开拓力度的加大,未来将进一步增强盈利能力。公司未弥补亏损超实收股本总额三分之一的事项不会对公司持续经营能力产生重大不利影响。

深圳市创艺园文旅股份有限公司

董事会

2023年4月28日

