

证券代码：830936

证券简称：约克动漫

主办券商：开源证券

河南约克动漫影视股份有限公司

监事会关于董事会 2023 年度财务审计报告非标准意见的专项说明的公告

本公司及监事会全体成员保证公告内容真实、准确、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。

北京中名国成会计师事务所(特殊普通合伙)对河南约克动漫影视股份有限公司（以下简称“公司”或“约克动漫”）2023 年度财务报表进行了审计，对约克动漫出具了无法表示意见的审计报告。根据中国证监会和全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定和要求，公司董事会对无法表示意见的事项进行了专项说明，监事会针对董事会的专项说明发表意见如下：

一、会计师出具的审计意见

北京中名国成会计师事务所(特殊普通合伙)接受委托，审计了河南约克动漫影视股份有限公司（以下简称约克动漫公司）2023 年度财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表和相关财务报表附注。

北京中名国成会计师事务所(特殊普通合伙)不对后附的约克动漫财务报表发表审计意见。由于“形成无法表示意见的基础”部分所述事项的重要性，北京中名国成会计师事务所(特殊普通合伙)无法获取充分、适当的审计证据以作为对财务报表发表审计意见的基础。

二、形成无法表示意见的基础

（一）主要银行账户被冻结

报告期内，约克动漫公司因为涉及多起诉讼，导致主要银行账户被冻结。经营活动产生的现金流量净额为负数，持续经营能力存在重大不确定性。

（二）部分审计程序无法有效执行

北京中名国成会计师事务所(特殊普通合伙)在对约克动漫公司 2023 年度财务报表审计时，按照审计准则的要求和职业判断，设计并执行函证程序。但由于部分员工离职、无法获取被函证对象的联系方式等原因，部分往来函证无法发函，部分银行账户未能及时取得回函，我们也无法实施其他满意的替代审计程序。因此北京中名国成会计师事务所(特殊普通合伙)对与之相关的报表项目无法获取充分、适当的审计证据以对其真实性、完整性和准确性发表意见。

（三）存货资产减值情况无法判断

报告期内虽然约克动漫公司对部分存货计提了减值准备，但仍有部分存货无法对未来可能产生的收益情况进行有效预计，故现有存货资产仍存在减值的可能。虽然，约克动漫公司管理层已制定经营计划，但能否达到预期的经营目标，北京中名国成会计师事务所(特殊普通合伙)仍无法获取充分、适当的审计证据，以对此进行合理、准确的判断。

（四）报告期内诉讼预计赔偿金额无法合理预计

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额为 1,436.62 万元，该部分诉讼、仲裁事项未来判决结果及赔偿金额尚无法预计，我们对与之相关的报表项目无法获取充分、适当的审计证据以对其真实性、完整性和准确性发表意见。

三、公司监事会关于无法表示意见的审计意见的专项说明

监事会认为：公司董事会对审计报告中所涉及事项所做的专项说明客观、真实，符合公司实际情况，公司监事会尊重北京中名国成会计师事务所(特殊普通合伙)出具的审计结果和意见。公司监事会同意《董事会关于公司 2023 年度财务审计报告非标准意见的专项说明》，希望公司董事会和管理层尽快解决所涉及的相关事项，维护广大投资者的利益。

河南约克动漫影视股份有限公司

监事会

2024 年 4 月 29 日