

证券代码：834676

证券简称：万合胶业

主办券商：申万宏源

沈阳万合胶业股份有限公司

董事会关于 2017 年度财务审计报告非标准意见的 专项说明公告

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。

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）接受了沈阳万合胶业股份有限公司（以下简称“公司”）委托，根据中国注册会计师审计准则审计了包括 2017 年 12 月 31 日的公司资产负债表，2017 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及财务报表附注，并出具了勤信审字【2018】第 1248 号带持续经营相关的重大不确定性及强调事项段落的无保留意见审计报告。董事会根据全国股转系统发布的《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，就上述带持续经营相关的重大不确定性及强调事项段落的无保留意见审计报告所涉及事项出具专项说明如下：

一、审计报告中与持续经营相关的重大不确定性及强调事项段落的内容

我们提醒财务报表使用者关注，如“财务报表附注八、5、（2）”所述，万合胶业公司实际控制人王惠武占用资金 1,323.78 万元；截至 2018 年 4 月 26 日，万合胶业公司收到王惠武还款 1,352.00 万元；需要说明的是，万合胶业公司财务报表批准报出后，实际控制人王惠武于 2018 年 4 月 28 日又自万合胶业公司借款 650.00 万元。

另外，万合胶业公司 2017 年度经营活动净现金流为-21.10 万元；同时，如“财务报表附注六、12”所述，万合胶业公司存在银行贷款 2,100.00 万元，需于 2018 年度偿还，关联方资金占用的存在，可能导致万合胶业公司不能在正常的经营情况下偿还银行贷款。

这些事项或情况，连同“财务报表附注十一”所示的其他重要事项，表明存在可能导致对万合胶业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。

我们提醒财务报表使用者关注，万合胶业公司对“财务报表附注六、4、（4）表下注释”、“财务报表附注八、5、（2）”、“财务报表附注十一”进行了修改，修改原因详见“财务报表附注十一、1”，修改前相关披露请查阅我所出具的“勤信审字【2018】第 0462 号”审计报告后附财务报表及附注。我们实施的审计程序仅限于上述财务报表附注所做的修改。本段内容不影响已发表的审计意见。

二、针对审计意见涉及持续经营相关的重大不确定性及强调事项段落的说明

公司董事会对中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的带持续经营相关的重大不确定性及强调事项段落的无保留意见的审计报告说明如下：

2017 年度，因公司实际控制人王惠武个人需要，公司于 2017 年度内向王惠武拆借资金总计 13,000,000.00 元，根据银行同期贷款利率形成利息 237,800.00 元。2018 年 3 月 30 日，公司收到王惠武 500 万元还款。2018 年 4 月 25 日，公司收到王惠武 24 万元还款。2018

年 4 月 26 日，公司收到王惠武 178 万元还款。2018 年 4 月 26 日，公司收到王惠武 650 万元还款。总计还款 13,520,000.00 元。公司财务报表批准报出后，王惠武于 2018 年 4 月 28 日又自公司借款 650.00 万元，形成关联方资金占用。截至目前，2018 年形成的 6,500,000.00 元占用资金尚未归还。另外，公司 2017 年度经营活动净现金流为 -21.10 万元；同时，2018 年度公司尚需偿还银行借款 21,000,000.00 元。

为此董事会计划从以下几方面制定措施切实改善公司持续经营能力和公司治理情况：

（1）主要经营策略

努力实现销售收入的增长，扩大市场覆盖面，扩大实质客户群，进而提升客户的签约量；同时以资金流为导向，采取切实可行的措施，加强应收账款管理。

稳固老客户，发展新客户。在原有客户的基础上，进行深度挖掘，拓展客户的深入需求，稳固老客户的同时发展新客户。

（2）拓展客户类型

2016 年底公司开始液晶电视自动化生产机器人和胶接材料的研发。2017 年初公司与某大型液晶电视生产制造商签定框架合作协议书，就利用新材料（胶接材料）和人工智能改造液晶电视生产流水线项目达成共识。2018 年初公司研发的具有完全自主知识产权的涂胶机器人和胶接材料开始在该液晶电视生产制造商并线生产。2018 年 4 月公司研发的国内领先的具有完全自主知识产权的整条液晶电视背

光模组全自动生产线和胶接材料完成测试。公司逐渐从单一的胶粘剂制造商演化为向液晶电视生产提供高效生产方式的提供商。

（3）关联方资金占用解决方案

公司管理层已充分意识到关联方资金占用的严重性，公司将对实际控制人王惠武及其他关联方资金占用问题尽快予以解决；同时，公司、实际控制人及关联方、管理层将进一步提高规范意识，严格依照《公司法》、《公司章程》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等法律法规的要求及时履行审议程序和信息披露义务；另外，公司将要求实际控制人王惠武及其他关联方签署《关于避免关联方资金占用的承诺函》、《关于归还占用资金的承诺函》，采取一切措施减少关联方占用资金净额，直至占用资金全部归还；公司将设立《防止控股股东、实际控制人及其关联方占用公司资金管理制度》，不断完善公司治理，规范公司与关联方之间的经营性关联往来。

（4）更正《2017 年年度报告》

公司将根据中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的勤信审字【2018】第 1248 号带持续经营相关的重大不确定性及强调事项段落的无保留意见审计报告对已于 2018 年 4 月 27 日披露的《2017 年年度报告》进行更正。

三、董事会的意见

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具的带持续经营相关的重大不确定性及强调事项段落的无保留意见审计报告，董事会表示理解，该报告客

观严谨地反映了公司 2017 年度财务状况和经营成果。董事会将组织公司董事、监事、高级管理人员等相关人员积极采取有效措施，消除审计报告中所强调事项对公司的影响。

特此公告。

沈阳万合胶业股份有限公司

董 事 会

2018 年 6 月 1 日