

证券代码：834357

证券简称：绿度股份

主办券商：开源证券

上海绿度信息科技股份有限公司 董事会关于 2019 年度审计报告 非标准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。

大信会计师事务所(特殊普通合伙)接受上海绿度信息科技股份有限公司(以下简称“公司”)的委托，对公司 2019 年度财务报表进行审计，并出具了保留意见的《审计报告》(大信审字【2020】第 1-03673 号)。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。

一、 审计报告中形成保留意见的基础

大信会计师事务所(特殊普通合伙)为公司出具保留意见的《审计报告》(大信审字【2020】第 1-03673 号)中提出：

“如报告附注‘五(二)应收账款’所示，贵公司 2019 年 12 月 31 日的应收账款余额 26,314,765.98 元，已按组合计提坏账准备 10,876,550.55 元，坏账准备计提比例 41.33%，应收账款净值占资产总额的比例达 70.89%。

贵公司应收账款占资产总额比例较大，其中，2 年以上的应收账款占全部应收账款的 71.37%，账龄较长，我们无法获取充分、适当的审计证据以判断应收账款收回的可能性。”

二、 董事会对该事项的说明及将采取的改善措施

公司董事会认为，大信会计师事务所(特殊普通合伙)对公司 2019 年度财务报表出具保留意见的《审计报告》，主要原因是：

“2 年以上的应收账款占全部应收账款的 71.37%，账龄较长”，皆系公司前几个财务年度内承接政府农业信息化(农业物联网、互联网+农业、农产品追溯平台等)补贴项目所致。

根据公司历年政府补贴项目回款情况，政府补贴性质项目确实存在回款周期长的问题，究其原因主要是政府补贴项目审批流程长、流转环节较多所致。公司董事会认为，政府补贴性质项目应收款由于有客户所在地政府背书，项目款回收会更有保障，在很大程度上能够规避掉长账龄应收款项的坏账风险。

针对上述审计报告形成保留意见的基础事项段，为保证公司持续健康发展，公司将采取以下改善措施：

1、继续督促相关业务人员，定期对客户进行回访与催收；积极与项目所对应政府相关管理部门形成良性沟通机制，及时向公司及董事会通报政府补贴审批进展；

2、对于个别恶意拖欠项目款的单位，果断开展法律诉讼，借助专业律师事务所力量，拿起法律武器保护应得利益；

3、加强与主要优质客户的合作力度，重点服务好现有优质老客户需求，从源头降低应收账款风险；同时不断开发新产品，进一步优化商业模式，减少政府补贴性项目比重，降低长账龄项目应收款风险。

三、 董事会意见

公司董事会认为：大信会计师事务所（特殊普通合伙）本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具保留意见的审计意见，董事会表示理解。

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，消除审计报告中形成保留意见的基础事项对公司的影响。

上海绿度信息科技股份有限公司

董事会

2020年6月18日