

证券代码：833377 证券简称：童石网络 主办券商：英大证券

## 上海童石网络科技有限公司 监事会关于 2019 年度财务审计报告非标准意见的专 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。

和信会计师事务所（特殊普通合伙）接受上海童石网络科技有限公司（以下简称“公司”）的委托，对公司 2019 年度的报表进行了审计，并出具了保留意见的和信审字【2020】第 000295 号审计报告。会计师发表了如下审计意见及说明：

### “一、保留意见

我们审计了上海童石网络科技有限公司（以下简称童石股份公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了童石股份公司 2019 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2019 年度合并及公司的经营成果和合并及公司的现金流量。

## 二、形成保留意见的基础

1、如财务报表附注九、2（1）所述，本公司法定代表人王红君以个人名义与徐仁彬于 2017 年 9 月 27 日签订民间借贷合同，借款金额 1,500.00 万元，童石股份公司为该项借款承担连带保证责任，截止 2019 年 12 月 31 日，王红君未归还借款本金 1,480.00 万元。根据 2020 年 3 月 11 日上海市第二中级人民法院作出的（2020）沪 02 民终 549 号判决书，因民间借贷纠纷，童石股份公司应对王红君（童石股份公司实际控制人）的应付款项 1,480.00 万元承担连带清偿责任。根据谨慎性原则，童石股份公司对上述已判决的担保项目计提预计负债 1,480.00 万元。截至审计报告日，我们无法判断童石股份公司是否存在其他未履行内部审批程序的对外担保事项，而且我们无法获取充分、适当的审计证据对未履行内部审批程序的对外担保事项可能造成损失的金额进行合理估计，因而我们无法确定是否有必要对上述对外担保事项计提的预计负债的金额做出调整。

2、截止 2019 年 12 月 31 日本公司累计净亏损 369,753,975.21 元、净资产-43,797,455.83 元，2019 年净利润-191,850,355.15 元，资产负债率 615.06%，流动比率 0.21，因涉及诉讼本公司银行存款 2,982,030.75 元被冻结。前述事项表明，童石股份公司的持续经营能力存在重大不确定性，财务报表对这一事项并未作出充分披露。虽然童石股份公司已披露了拟采取的改善措施，但我们未能取得与评估持续经营能力相关的充分、适当的审计证据，因此无法判断童石股份公司运用持续经营假设编制 2019 年度财务报表是否适当。

3、如财务报表附注五、3所述，截至2019年12月31日止，童石股份公司合并资产负债表中的应收账款账面余额为16,955.11万元，应收账款坏账准备余额为16,953.60万元，其中单项计提15,291.69万元，按照账龄组合计提1,661.91万元，计入本期信用减值损失10,134.67万元。在审计过程中，我们实施了函证、核查合同等程序，仍未能就上述计入信用减值损失的坏账准备计提理由及金额获取充分、适当的审计证据，因而无法确定是否有必要对这些坏账准备的金额进行调整，也无法确定应调整的金额。

4、如财务报表附注五、9所述，截至2019年12月31日止，童石股份公司合并资产负债表中的无形资产账面原值为23,551.58万元，无形资产累计摊销为8,016.53万元，无形资产减值准备为15,535.05万元，记入本期资产减值损失6,729.51万元。截止审计报告日，我们未能取得用于判断上述金额合理性相关的充分、适当的审计证据，因此我们无法确定是否有必要对无形资产账面原值、累计摊销、资产减值损失作出调整，以及需要调整的金额。

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于童石股份公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表保留意见提供了基础。”

根据全国中小企业股份转让系统发布的《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》的规定，公司董事会针对该审计意见所

涉及事项出具了《董事会关于公司 2019 年审计报告非标准意见所涉事项的专项说明》，公司监事会对董事会出具的专项说明进行了认真审核，并发表如下书面意见：

1、监事会对本次董事会出具的关于公司 2019 年审计报告非标准意见所涉事项的专项说明无异议。

2、本次董事会出具的专项说明的内容能够真实、准确、完整的反应公司实际情况。

3、监事会将督促董事会推进相关工作，解决审计报告中所涉及的事项及问题，切实维护公司及全体股东利益。

上海童石网络科技股份有限公司

监事会

2020 年 06 月 30 日