

证券代码：831440

证券简称：沃顿股份

主办券商：中泰证券

沃顿信息科技（湖南）股份有限公司 董事会关于 2020 年度财务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。

中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）接受沃顿信息科技（湖南）股份有限公司（以下称“公司”）委托，对公司 2020 年年度财务报告审计后出具了带持续经营重大不确定段落的保留意见的审计报告。董事会根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司发布的《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等的规定，就上述非标意见所涉及事项出具专项说明，具体如下：

一、审计报告中保留意见的内容

截至 2020 年 12 月 31 日，贵公司应收账款余额 5,349,452.68 元，坏账准备余额 3,686,100.90 元，应收账款净额 1,663,351.78 元，占资产总额的 27.32%。由于六月份才正式进场开展审计工作，函证时间较为紧张，截至审计报告报出日，我们未能收到询证函回函，同时贵公司期后债务人未回款，亦没有提供就剩余应收账款可回收性评估的充分的证据。在审计过程中，我们无法实施其他审计程序，以获取充分、适当的审计证据，因此我们无法确定是否有必要对相关的应收账款项目做出调整。

二、审计报告中强调事项段内容

公司连续三年发生较大亏损，2020 年净亏损 4,460,951.09 元，2019 年净亏损 15,213,094.81 元，2018 年净亏损 7,420,411.07 元，多年累计亏损 34,286,472.49 元。公司虽采取应对措施，但这些情况表明存在可能导致对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、出具保留意见审计报告的理由和依据

根据《中国注册会计师审计准则第 1502 号-在审计报告中发表非无保留意见》第四章第二节第八条规定：当存在下列情形之一时，注册会计师应发表保留意见：

“（一）在获取充分、适当的审计证据后，注册会计师认为错报单独或汇总起来对财务报表影响重大，但不具有广泛性；（二）注册会计师无法获取充分、适当的审计证据以作为形成审计意见的基础，但认为未发现错报（如存在）对财务报表可能产生的影响重大，但不具有广泛性。”会计师认为上述事项对财务报表可能产生的影响重大，但不具有广泛性，故出具保留意见。

四、出具与持续经营相关的重大不确定性意见审计报告的理由和依据

根据《中国注册会计师审计准则第 1324 号-持续经营》第二十一条规定，如果运用持续经营假设是恰当的，但存在重大不确定性，且财务报表对重大不确定性已作出充分披露，注册会计师应当发表无保留意见，并在报告中增加以“与持续经营相关的重大不确定性”为标题的单独部分，以提醒财务报表使用者关注财务报表附注中对与持续经营相关的重大不确定性事项披露，说明这些事项或情况表明存在可能导致对被审计单位持续经营能力重大疑虑的重大不确定性，并说明该事项不影响发表的审计意见。

审计报告中“与持续经营相关的重大不确定性”段落所述事项，表明存在可能导致对贵公司持续经营能力产生疑虑的重大不确定性。公司运用持续经营假设编制 2020 年度财务报表是恰当的，但存在重大不确定性，且财务报表附注二中重大不确定性已充分披露。基于上述准则的要求，会计师在审计报告中增加了“与持续经营相关的重大不确定性”为标题的单独部分。

五、保留意见中涉及事项对报告期财务状况、经营成果和现金流量的影响

由于无法判断保留意见涉及的事项对公司财务报表的影响程度，会计师也不能准确判断上述保留意见涉及事项是否对公司 2020 年 12 月 31 日的财务状况和 2020 年度的经营成果和现金流量造成影响。

六、与持续经营相关的重大不确定性审计意见中涉及事项对报告期财务状况、经营成果和现金流量的影响

与持续经营相关的重大不确定性审计意见中涉及事项不影响公司报告期财务状况、经营成果和现金流量。

七、保留意见中涉及事项是否明显违反会计准则及相关信息披露规范性规

定的情形

由于未能获取充分、适当的审计证据以作为形成审计意见的基础，会计师未能判断保留意见中涉及的事项是否属于明显违反会计准则、制度及相关信息规范规定的情形。

八、与持续经营相关的重大不确定性审计意见中涉及事项是否明显违反会计准则及相关信息披露规范性规定的情形

上述“与持续经营相关的重大不确定性”段落涉及事项不属于中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第14号-非标准审计意见及其涉及事项的处理》中规定的明显违反企业会计准则及相关信息披露规范性规定的情形。

九、董事会关于审计报告中保留意见、强调事项段所涉及事项的说明

公司连续三年发生较大亏损，2020年净亏损4,460,951.09元，2019年净亏损15,213,094.81元，2018年净亏损7,420,411.07元，多年累计亏损34,286,472.49元。公司财务状况持续恶化。这些事项或情况，表明存在可能导致对沃顿股份持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

针对形成保留意见的事项，公司将在今后及时聘请并积极配合会计师进行审计工作，避免因审计时间紧张造成会计师无法出具标准审计意见。

为保证公司的持续经营能力，公司根据目前实际情况，拟采取下列措施：

1、生产经营方面：公司已积极准备长沙本地医院卫生系统运维服务业务、移动通信领域系统集成及运维服务等业务，同时公司将利用多年积累的客户优势、技术优势、经验优势等加强主营业务的开拓，增强公司主营业务的持续经营能力。

2、资本运作方面：利用好新三板市场平台，根据公司战略目标，同时借助控股股东广东沃顿实业集团有限公司（以下简称“沃顿集团”）在资本运作上强大的能力，尽快筛选与公司同行业、上下游相关行业或者其它有利于公司可持续发展的行业及领域，开展业务合作、成立合资公司、参股、控股、重组并购等合作方式，实现资源优化配置整合，达到协同发展效应，实现总体布局，助力公司持续发展。

3、股东支持：公司控股股东沃顿集团承诺若公司在业务经营层面有较大额的资金需求，且该项目的风控措施、资金的投资收益率、投资回报周期等符合沃顿集团在投资领域的标准，沃顿集团将对公司提供包括但不限于增资、借款及为公司借款提供担保等资金支持措施。

通过上述措施，管理层认为本公司能够获取足够充分的营运资金以支持公司可见未来经营需要，提高公司综合竞争力。

六、董事会意见

公司董事会认为：中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具了带持续经营重大不确定段落的保留意见，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，消除审计报告中所强调事项及保留事项对公司的影响。

特此公告。

沃顿信息科技（湖南）股份有限公司

董事会

2021年6月30日