

## 东方网力科技股份有限公司董事会

### 关于公司 2020 年度带解释说明的无保留意见审计报告

#### 涉及事项的专项说明

东方网力科技股份有限公司（以下简称“公司”）于 2021 年 4 月 30 日披露了 2020 年年度报告，由于财务人员填报错误，公司 2020 年审计报告的类型为带有解释性说明的无保留意见而不是标准的无保留意见，如北京中天华茂会计师事务所（普通合伙）（以下简称“会计师”或“中天华茂会计师事务所”）出具的审计报告正文所示。根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《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》等相关规定，公司董事会对带有解释性说明的无保留意见涉及的事项专项说明如下：

#### 一、审计报告中带有解释性说明的无保留意见的主要内容

如审计报告中“三、与持续经营相关的重大不确定性”所述：

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、（二）所述，截止 2020 年 12 月 31 日东方网力公司货币资金余额 11,754.08 万元，短期借款和一年内到期的非流动负债分别为 90,211.54 万元和 19,214.95 万元；如财务报表附注六、（一）货币资金及（六十二）所有权或使用权受到限制的资产所述，东方网力公司存在多个银行账户因违规担保等诉讼事项被司法冻结。这些事项或情况，连同财务报表附注二、（二）所述的其他事项，表明存在可能导致对东方网力公司持续经营能力产生疑虑的不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

#### 二、出具带有解释性说明的无保留审计意见的理由和依据

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适当的，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，并在审计报告中增加以“与持续经营相关的重大不确定性”为标题的单独部分，以：（一）提醒财务报表使用者关注财务报表附注中对本准则第十八条所述事项的披露；（二）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产生重大疑虑的重大不确定性，并说明该事项并不影响发表的审计意见。如审计报告“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东方网力公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。东方网力公司管理层运用持续经营假设编制 2020 年度财务报表是适当的，但存在重大不确定性，且财务报表附注二、(二)对涉及的重大不确定性因素已作出充分披露。按照《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》的规定，该事项不会导致注册会计师发表非无保留意见。因此，我们在审计报告中增加以“与持续经营相关的重大不确定性”为标题的单独部分不影响审计意见，发表无保留意见是恰当的。

### **三、带有解释性说明的无保留意见涉及事项对报告期内财务状况、经营成果和现金流量可能的影响**

上述“持续经营重大不确定性段”涉及事项对东方网力公司 2020 年度财务状况及经营成果及现金流量无重大影响。

### **四、董事会意见**

公司董事会认为：中天华茂会计师事务所依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，出具了带有解释性说明的无保留意见的审计报告，客观和真实地反映了公司实际财务状况。在中天华茂会计师事务所开展年度审计的过程中，公司有关方面均予以积极配合。董事会将切实推进改善公司持续经营能力的的具体措施，维护公司和全体股东的合法权益。

### **五、独立董事意见**

公司独立董事认为：经过对中天华茂会计师事务所出具的带有解释性说明的无保留意见的审计报告的认真审阅，同时与注册会计师、公司管理层等进行交谈沟通，独立董事一致同意公司董事会编制的《关于公司 2020 年度带解释说明的无保留意见审计报告涉及事项的专项说明》，该说明符合公司的实际情况。同时，独立董事将持续关注和督促公司董事会及管理层落实相应改善措施的情况，更好地促进公司发展，维护广大投资者的利益。

### **六、监事会意见**

公司监事会认为：对公司董事会编制的《关于公司 2020 年度带解释说明的无保留意见审计报告涉及事项的专项说明》表示认可，该专项说明符合中国证监会、深圳证券交易所颁布的有关规范性文件和条例的规定，监事会将全力支持公

司董事会和管理层采取有效措施改善公司的持续经营能力，协助其开展相关工作，切实维护公司及全体股东的合法权益。

## 七、消除相关事项及其影响的具体措施

### （一）增强公司持续经营能力方面拟采取的措施

（1）与借款银行和其他金融机构达成续贷方案，防止集中抽贷给公司带来现金流方面的风险。目前已基本和全部授信银行达成续贷方案。

（2）公司将视情况处置部分资产获得现金回流，其中通过出售公司部分投资的股权来改善现金流。

（3）本公司实际控制人川投信息产业集团有限公司将向公司提供资金支持，保持公司正常流动性，满足日常经营需要。

（4）同时，公司亦在积极寻求其他合法合规，经监管机构认可、审批同意的方式进行股权、债权融资，收购优良资产等举措，缓解公司现金方面的经营压力，增强公司盈利能力。

### （二）公司对现金流紧缺做出的应对措施

除上述的公司所做的增强持续经营能力方面拟采取的措施外，为降低现金流紧缺对公司开展日常经营的不利影响，公司还做出如下举措：

（1）加大过往应收账款催款力度，并对收款成功有贡献的员工给予现金激励；

（2）调整人员结构，降低人力成本；

（3）收紧公司各项费用，如降低报销额度、差旅标准等；

（4）对公司董监高暂时性降薪，缓发董监高及部分员工薪酬。

公司董事会高度重视本次中天华茂会计师事务所提出的带解释说明的无保留意见涉及事项内容，将根据该事项的进展情况，严格按照相关信息披露准则，及时履行信息披露义务，并提醒广大投资者谨慎投资，注意投资风险。

东方网力科技股份有限公司董事会

2021年6月25日