

证券代码：872091

证券简称：睿德天和

主办券商：东吴证券

睿德天和（北京）国际文化传播股份有限公司 董事会关于公司 2017 年度财务审计报告非标准意见 的专项说明的公告

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。

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）系睿德天和（北京）国际文化传播股份有限公司（以下简称“公司”或“睿德天和”）2017 年财务报告审计机构。2018 年 6 月 28 日，中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）及其注册会计师对睿德天和出具保留意见的《审计报告》（中审亚太审字（2018）010385 号）。根据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——非标准无保留审计意见及其涉及事项的处理》和全国中小企业股份转让系统有限责任公司的相关要求，就相关事项说明如下：《审计报告》（审亚太审字（2018）010385 号）审计意见为“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，公允反映了睿德天和公司 2017 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2017 年度合并及公司的经营成果和现金流量。”

一、形成保留意见的基础为：

睿德天和公司 2017 年度营业收入 1,103.83 万元，其中 88.16 万元未能获得客户验收单等外部依据，我们无法对睿德天和公司 2017 年度确认上述收入获取充分、适当的证据，也无法确定是否有必要对这些金额进行调整。

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，我们独立于睿德天和公司，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，为发表审计意见提供了基础。

三、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表和财务报表附注 2.2 所述，睿德天和公司 2017 年发生净亏损 389.92 万元，且于 2017 年度主营业务收入比 2016 年度减少 53%，部分大客户业务流失。如财务报表附注 2.2 所述，这些事项或情况，连同财务报表附注所示的其他事项，表明存在可能导致对睿德天和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、公司董事会对该项的说明

公司董事会认为：中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了专项报告，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，消除审计报告中所指出的对公司的影响。具体措施如下：

（一）关于收入确认的外部依据

由于公司电商业务团队人员流失，下游客户如重庆海尔家电销售有限公司系以前年度存量客户，在年底审计时未能就交易金额等事项进行回函确认，同时截至 2017 年年底这些客户的业务合同均已履行完毕，回款基本基本完成，加上公司业务人员离职，下游客户基本未能及时提供合同执行完毕的验收单据，导致这部分收入确认单据相对薄弱。公司将加强对业务人员、财务人员的培训，提升业务部门和财务部门的配合力度，切实保证业务执行过程中原始单据的完整性，并及时提供给财务部门，从而提升公司财务核算的严谨性。

（二）关于公司持续经营能力

2017 年度主营业务收入比 2016 年度减少 53%，部分大客户业务流失。2017 年度归属于挂牌公司股东的净利润分别为-3,899,206.88 元截至 2017 年 12 月 31 日，归属于挂牌公司股东的净资产为 4,143,309.57 元，尚未达到资不抵债的情形。但截至本年度报告公告日，公司尚未在 2018 年达成确定的融资协议，且公司盈利能力得不到有效提升，将对公司的持续经营能力一定影响。

报告期内，公司积极推进股权融资事项，目前已经和部

分投资者积极洽谈，公司将持续努力提升公司资金实力，增大净资产，从而提升持续经营能力；同时通过招聘更具竞争力的业务团队，加强业务的开拓和创新，提升业务竞争力。

董事会提请广大投资者谨慎投资，注意投资风险。

特此说明。

睿德天和（北京）国际文化传播股份有限公司

董事会

2018年6月28日