

中勤万信会计师事务所

地址：北京西直门外大街 110 号中糖大厦 11 层

电话：(86-10) 68360123

传真：(86-10) 68360123-3000

邮编：100044

关于成都三加六信息技术股份有限公司 2018 年度财务报告非标审计意见的专项说明

勤信专字[2019]第 0049 号

全国中小企业股份转让系统有限责任公司：

我们接受委托，对成都三加六信息技术股份有限公司（以下简称“三加六公司”）2018 年度财务报表进行了审计，并于 2019 年 4 月 23 日出具了带强调事项段的保留意见的审计报告（报告编号：勤信审字【2019】第 0148 号）。根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》的规定，就相关事项说明如下：

一、非标准保留审计意见涉及的主要内容

保留事项内容：

三加六公司 2018 年 12 月 31 日财务报表附注“六、6 固定资产和六、7 无形资产”中的经营设备金额为 166.99 万元，专有技术 45.4 万元，管理层根据历史成本对其进行计量，而没有根据成本与资产可变现净值孰低的原则进行计量；由于上述部分为贵公司特有产品，我们无法通过审计程序获取充分、适当的审计证据，也无法确定调整这些金额的准确性。

强调事项内容：

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注“十五、其他重要信息”所述，贵公司 2018 年经营状况持续下降，收入仅为 1.64 万元，致使 2018 年 12 月 31 日累计未分配利润-1675.94 万元；表明存在可能导致对贵公司持续经营能力

产生疑虑的不确定性。

二、出具非标准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 1502 号——非标准审计报告》第十一条：因审计范围受到限制，不能获取充分、适当的审计证据，虽影响重大，但不至于出具无法表示意见的审计报告，注册会计师应当出具保留意见的审计报告。

根据《中国注册会计师审计准则第 1503 号——在审计报告中增加强调事项段和其他事项段》第七条规定：如果认为有必要提醒财务报表使用者关注已在财务报表中列报或披露，且根据职业判断认为对财务报表使用者理解财务报表至关重要的事项，注册会计师应当在审计报告中增加强调事项段。

三加六公司的设备、专利具有特殊性，我们执行审计后仍然无法获取充分、适当的审计证据对资产的减值测试进行计量，也无法确定调整这些金额的准确性；且公司连年亏损，2018 年经营状况持续下降。根据我们的职业判断，上述事项虽影响重大但不具有广泛性。因此，我们对三加六公司 2018 年度财务报表出具带强调事项段的保留意见审计报告。

三、非标准保留审计意见涉及事项对报告期内三加六公司财务状况和经营成果的具体影响

由于上述保留意见涉及的资产具有特殊性，我们无法确认调整金额的准确性，无法判断对三加六公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况和 2018 年度的经营成果存在影响。

四、非标准保留审计意见涉及事项是否属于明显违反会计准则、制度及相关信息披露规范规定的情形

强调事项段的事项，不属于明显违反会计准则、制度及相关信息披露规范规定的情形。

本专项说明是本所根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定出具的，不得用作其他用途。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的会

计师事务所和注册会计师无关。



中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)



二〇一九年四月二十三日

中国注册会计师:

万学军

中国注册会计师:

李康



统一社会信用代码

91110102089698790Q

营业执照

(副本)



名称 中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

负责人 胡柏和

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

成立日期 2013年12月13日

合伙期限 2013年12月13日至2043年12月12日

主要经营场所 北京市西城区西直门外大街110号11层



登记机关

2019年04月08日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。
<http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制

会计师
通用章



会计师事务所 执业证书



名称：

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡柏和

主任会计师：

经营场所：北京市西城区西直门外大街110号11层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000162

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0083号

批准执业日期：2013年12月11日

证书序号：0000068

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局



二〇一八年三月五日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000412

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证



经财政部、中国证监会审查，批准
中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：胡柏和



证书号: 05

发证时间: 二〇一九年十二月十六日

证书有效期至: 二〇一九年十二月十六日

务所



姓名	万学军
Sex	男
Date of birth	1989-01-27
Working unit	中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)四川分所
Identity card No.	510102890127847



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，有效期一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 110001630085
No. of Certificate

批准注册协会: 四川省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2016 年 08 月 11 日
Date of Issuance





姓名: 李康
 Full name: 李康
 Sex: 男
 Date of birth: 1989-01-18
 Date of birth: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)成都分所
 Working unit: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)成都分所
 Working unit: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)成都分所
 Identity card No.: 511502198901180019
 Identity card No.: 511502198901180019



This certificate is valid for another
 This renewal.

证书编号: 110101364908
 No. of Certificate

批准注册协会: 四川省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2014 年 07 月 09 日
 Date of Issuance



注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

事务所
 CPAs

亚太集团(四川)

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs



同意调入
 Agree the holder to be transferred to

事务所
 CPAs

中勤万信(四川)

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2014 年 4 月 27 日