

东吴证券股份有限公司

关于成都三加六信息技术股份有限公司

2018 年度财务报告被出具非标准保留意见且持续经营能力 存在重大不确定性的风险提示公告

东吴证券股份有限公司（以下简称“东吴证券”或“主办券商”）系成都三加六信息技术股份有限公司（证券简称：三加六，证券代码：835041，以下简称“三加六”或“公司”）的主办券商。在审核三加六 2018 年年度报告过程中，发现中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）对三加六 2018 年财务报表进行审计后出具了勤信审字【2019】第 0148 号保留意见的《2018 年度审计报告》和勤信专字【2019】第 0049 号《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》。

一、《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》的具体内容

《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》，具体如下：

（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。

主办券商提示投资者注意三加六被出具非标准保留意见的事项, 注意投资风险。

二、三加六持续经营能力存在重大不确定性的风险提示

根据公司已披露的定期报告显示, 公司已连续四年持续亏损。2015 年至 2018 年, 归属于挂牌公司股东的净利润分别为 -9,926,547.95 元、 -4,853,009.89 元、 -2,419,748.05 元、 -1,446,607.37 元。公司 2018 年度的营业收入为 16,476.91 元, 因连年亏损, 致使账面累计的未分配利润为 -16,759,402.46 元。

基于上述情况, 主办券商提醒广大投资者: 鉴于三加六目前的经营状况和财务状况, 其持续经营能力存在重大不确定性, 敬请投资者注意投资风险。



特此公告。

东吴证券股份有限公司

2019年4月23日

