

证券代码：835041

证券简称：ST 三加六

主办券商：东吴证券

## 成都三加六信息技术股份有限公司 监事会对董事会关于 2021 年度财务报告 非标准审计意见的专项说明的审核意见

本公司及监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。

根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司年度报告内容与格式指引》的有关规定和要求，公司监事会对董事会关于2021年度财务报告非标准审计意见涉及事项的说明进行了认真的审核，并提出如下书面审核意见：

公司聘请的亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司2021年度财务报表出具了无法表示意见的非标准审计报告。

### 一、形成无法表示意见的基础：

1、三加六公司目前经营业务全面停滞，绝大部分员工已经离职，公司仅剩董事长（兼总经理）和财务负责人（兼信息披露负责人），且截止2021年12月31日公司账面货币资金仅剩0.90万元。上述因素导致三加六公司生产经营受到重大不利影响，其持续经营能力存在重大不确定。截至审计报告日止，三加六公司未能就与持续经营能力相关的应对计划提供充分、适当的审计证据。因此，审计人员无法获取充

分、适当的审计证据对三加六公司以持续经营假设为基础编制的2021年财务报表是否恰当发表审计意见。

2、三加六公司近年来持续亏损，重要资产存在进一步减值迹象。但管理层未能向审计人员提供重要资产减值测试的相关资料，审计人员也无法实施必要的审计程序以获得各项资产可回收金额的充分、适当的审计证据。

3、三加六公司财务人员已于2019年离职，与财务有关的内部控制已经失效，同时也导致审计人员审计工作受到了限制。由于内部控制失效对财务报表影响的广泛性以及审计工作的受限，审计人员虽然实施了检查、函证、监盘等审计程序，但难以全面实施有效的审计程序以获取充分、适当的审计证据，特别是所有重要科目以及期后事项、或有事项的真实性、完整性和金额计量准确性等方面的审计证据，因此无法确定上述因素对三加六公司财务报表的影响。

## 二、公司董事会对该事项的说明：

公司董事会认为：亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司2021年度财务报表出具无法表示意见审计报告，主要原因是公司的经营业务停滞，货币资金余额不足，持续亏损；重要资产减值，以及财务人员离职，无法通过审计程序获取充分、适当的审计证据，从而形成了无法表示意见的审计报告。针对审计报告所涉及事项，公司董事会和管理层已认识到主营业务持续经营不足的现状，公司正积极采取措施，具体如下：1、经营状况持续下降的事项，公司已从2018年开始尝试探索新业务，在多元化发展方面谋求新出路，寻求新的业

务增长；2、积极寻求合作企业及投资者，为公司注入发展资金，努力使公司持续生存下去；3、加强内控，完善公司内控流程。

公司董事会认为：亚太（集团）会计师事务所(特殊普通合伙)本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具的无法表示意见，董事会表示理解，该报告客观严谨地反映了公司 2021 年度财务状况及经营成果。董事会正组织公司董事、监事、高级管理人员等相关人员积极采取有效措施，消除审计报告中所列无法表示意见的事项对公司的影响，以保证本公司持续地发展。

公司监事会认为：公司董事会对非标准审计意见所涉及事项做出的说明客观、真实，符合公司的实际情况，同意董事会对亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具无法表示意见非标准审计报告涉及事项所作的说明。监事会将督促董事会和管理层采取切实有效的措施，化解无法表示意见涉及事项的不利因素，切实维护广大投资者利益。

成都三加六信息技术股份有限公司

监事会

2022年4月19日