

证券代码：833306

证券简称：六行君通

主办券商：上海证券

北京六行君通信息科技股份有限公司

董事会

关于 2017 年度审计报告非标准保留意见的专项说明

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。

一、审计报告中保留意见的内容

如财务报表附注六（注释 2）所述，截至 2017 年 12 月 31 日，六行君通合并财务报表应收账款余额 21,304,500.00 元；如财务报表附注六（注释 20）所述，截至 2017 年 12 月 31 日，六行君通合并财务报表营业收入其中补贴咨询服务收入 20,130,188.68 元。其上述补贴咨询服务收入 20,130,188.68 元，发生相关成本 4,007,746.25 元，影响营业利润 16,122,442.43 元，影响净利润 13,704,076.07 元。

六行君通如财务报表附注三（15）收入确认原则对补贴咨询服务业务进行了确认收入，考虑了如财务报表附注三（9）所述相关应收款项回收的不确定性并计提坏账准备。在审计过程中，我们无法就上述应收账款及相关补贴咨询服务收入的确认获得充分、适当的审计证据，无法向相关客户实施有效函证程序，也无法对上述应收款项的可回收性实施充分、适当的替代程序。因此我们无法确认是否有必要对相关的应收款项和补贴咨询服务收入作出调整。

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“注册会计师对合并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，我们独立于六行君通，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。

二、董事会关于审计报告中保留意见所涉及事项的说明

2017 年度公司实现营业收入 30,850,359.98 元，归属于母公司净利润 9,491,236.06 元。

截至 2017 年 12 月 31 日，六行君通合并财务报表营业收入其中补贴咨询服务收入 20,130,188.68 元。其上述补贴咨询服务收入 20,130,188.68 元，发生相关成本 4,007,746.25 元，影响营业利润 16,122,442.43 元，影响净利润 13,704,076.07 元。补贴咨询服务业务的特点决定了客户回款情况未能完全满足财务和审计的要求。

三、 董事会意见

公司董事会认为亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具的与收入、应收账款相关重大不确定性的非标准保留意见审计报告，董事会表示理解，该报告客观严谨地反映了公司 2017 年度的财务情况及经营成果。公司将进一步优化业务流程和管理，特别是密切跟踪客户

的回款情况，确保公司业务顺利开展。

特此公告。

北京六行君通信息科技股份有限公司

董事会

二〇一八年四月二十六日