

# 北京久其软件股份有限公司董事会

## 关于公司 2018 年度保留意见审计报告涉及事项的专项说明

立信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“立信会计师事务所”）于 2019 年 4 月 26 日对北京久其软件股份有限公司（以下简称“公司”“久其软件”）2018 年度财务报告出具了保留意见的审计报告（信会师报字[2019]第 ZG11458 号）。根据《深圳证券交易所股票上市规则》和《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 14 号——非标准审计意见及其涉及事项的处理》等有关规定的要求，公司董事会对该保留意见审计报告涉及事项作如下说明：

### 一、保留意见涉及事项的详细情况

#### 1、审计报告中形成保留意见的基础

截至 2018 年 12 月 31 日，久其软件下属子公司上海移通网络有限公司（以下简称“上海移通”）考虑了如 2018 年度财务报表附注五（三）、（五）所述相关款项回收的不确定性，对中云通科技股份有限公司等两家单位的往来款项合计 3,400.00 万元全额计提了坏账准备。同时，如财务报表附注五（二十三）所披露，上海移通在其他应付款中列示了北京凌渡科技有限公司等 7 家单位的往来余额合计 4,612.95 万元。在审计过程中，我们无法获取充分、适当的审计证据以判断与上述单位资金往来的款项性质及目的。因此，我们无法确定上述款项的列报是否正确，是否有必要对相应的余额及坏账准备项目做出调整。

#### 2、审计报告中强调事项段的内容

我们提醒财务报表使用者关注，2018 年度财务报表附注十五（其他重要事项）描述了 2019 年 1 月初，久其软件对下属子公司上海移通派驻工作小组实施子公司业务审计，发现上海移通三名员工存在伪造、私刻客户单位公章的不法行为，并于 2019 年 2 月 26 日向公安机关报案。截至 2019 年 4 月 25 日，久其软件已收到上海与北京两地公安机关出具的立案通知文件，分别对久其软件举报伪造公章一案和被合同诈骗一案立案，目前案件侦查工作正在进行中，案件情况存在

不确定性。

根据久其软件与上海移通原实际控制人签署的收购协议约定，业绩补偿承诺方应于 2018 年度上海移通专项审计报告出具后一个月内向公司支付业绩补偿款。但可能受公安机关案件调查、债权债务纠纷、业绩补偿承诺方履约意愿及履约能力等的影响，可能存在久其软件主张的业绩补偿款不能按期足额获得业绩对赌补偿款的风险，上述事项对财务报表相关确认存在不确定性。本段内容不影响已发表的审计意见。

### **3、保留意见的理由和依据**

如上述“审计报告中形成保留意见的基础”及“审计报告中强调事项段的内容”部分所述，我们无法就这些事项涉及的 2018 年 12 月 31 日久其软件的预付账款、其他应收款、其他应付款、资产减值损失账面价值等获取充分、适当的审计证据。同时，我们无法确定与该事项相关的其他信息是否存在重大错报。因此，我们依据《中国注册会计师审计准则第 1502 号-在审计报告中发表非无保留意见》的规定，在审计报告中发表了保留加强调事项段意见。

## **二、保留意见及强调事项对报告期公司财务报表的影响金额**

因客观原因导致审计范围受限制，我们无法确定保留意见涉及事项对久其软件报告期财务状况可能产生的影响。保留意见中涉及事项不存在明显违反会计准则、制度及相关信息披露规范的情形。

## **三、董事会意见**

立信会计师事务所依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具保留意见，符合《企业会计准则》等相关法律法规，除此之外，公司财务报表在所有重大方面按照《企业会计准则》的规定编制，公允反映了公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## **四、独立董事意见**

经过与董事会和年审会计师充分沟通,独立董事认为:立信会计师事务所(特殊普通合伙)依据相关情况,本着严格、谨慎的原则,对公司 2018 年度财务报告出具保留意见的审计报告,符合《企业会计准则》等相关法律法规,除此之外,公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。公司董事会对审计意见所涉及事项的说明客观、真实,符合公司的实际情况,我们同意公司董事会关于 2018 年度保留意见审计报告涉及事项的专项说明。

## 五、监事会意见

监事会对《董事会关于公司 2018 年度保留意见审计报告涉及事项的专项说明》发表了审核意见,认为:公司董事会对保留意见审计报告所涉及事项所做出的专项说明符合中国证监会、深圳证券交易所相关规定的要求,客观反映了公司截至 2018 年 12 月 31 日的财务状况和经营成果,我们对此表示认可。监事会将全力支持公司董事会和管理层采取切实有效的措施,尽快化解本次审计报告保留意见涉及事项,并督促董事会和经营层不断提升规范运作水平,切实维护公司及全体股东利益。

## 六、公司消除该事项及其影响的具体措施、预期消除影响的可能性及时间

1、公司已采取法律手段维护自身合法权益,截至本公告披露之日,公司已收到公安机关立案通知书,具体详见公司于 2019 年 4 月 25 日发布的《关于收到公安机关立案通知的公告》,目前案件相关调查工作尚在推进过程中,公司将继续积极配合有关部门的调查。

2、公司董事会和管理层将进一步提升规范运作水平,强化内部管理与风险控制,加强对被投资主体的有效管理与监督。

3、公司已着手对上海移通的治理架构进行调整优化,委派执行董事并更换法定代表人,同时派驻管理和技术人员,进行员工安抚、客户及供应商拜访等工作,努力推进上海移通运维体系和经营的正常运转。此外,公司已对上海移通的

资金和资产实施有效控制，以防进一步损失。

4、考虑到解决上海移通问题的复杂性，以及可能需要较长的时间周期，公司或将择机采取合法方式处置上海移通股权。并且后期根据司法判定结果，若相关司法判决生效后 12 个月内，上海移通的原股东仍无法足额赔偿久其软件之损失的，久其科投愿意补偿久其软件，补偿金额为 49% 股权的交易对价 8 亿元减去久其软件已实际获得的对应 49% 股权部分的赔偿金（包括但不限于退还的股权款、追偿的其他损失等），以减少对上市公司的不利影响。

5、公司将根据有关事件进展情况，按照交易所的相关规定，及时履行信息披露义务。

公司董事会敬请广大投资者注意投资风险。

特此公告

北京久其软件股份有限公司 董事会

2019 年 4 月 30 日