

证券代码：870905

证券简称：时尚百联

主办券商：国联证券

北京时尚百联科技股份有限公司

董事会关于 2018 年度财务审计报告带有与持续经营相关的重大不确定性段落的保留意见的专项说明公告

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。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）接受北京时尚百联科技股份有限公司（以下简称“时尚百联”）全体股东委托，对公司 2018 年度财务报表进行审计，并出具了亚会 B 审字（2019）2231 号带与持续经营重大不确定性段落的保留意见审计报告。具体如下：

一、审计报告中强调的事项内容

“1、形成保留意见的基础

时尚百联公司 2018 年度财务报表中，上年营业收入 50,096,117.44 元，上年营业成本 35,071,468.47 元，期初存货余额 33,058,020.89 元，预付账款 25,217,568.80 元，时尚百联公司已对期初及期末存货、预付账款等科目进行调整，但我们仍无法实施充分、适当的审计证据，以对期初余额的准确性发表审计意见。

2、与持续经营相关的重大不确定性：

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、（二）所述，时尚百联公司截止到 2018 年 12 月 31 日，累计亏损 29,594,888.24 元，且资产负债率为 94.72%，虽然时尚百联公司在财务报表附注中披露了该事项及拟采取的措施，但其持续经营能力仍存在重大不确定性。本段内容不影响已发表的审计意见。”

二、董事会关于审计报告中强调事项段所涉及事项的说明：

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带强调事项段的

保留意见审计报告，董事会经过审计对以上强调事项段做出以下说明。

公司为专业从事教育信息化建设的高新技术企业，为国内教育领域提供专业的智慧规划、平台研发、智能校园建设运营等软硬件系统，以先进的物联网技术为基础，利用独特的图像处理技术以及传感技术，通过先进的算法进行信息采集和数据分析。实现人与物、物与物的信息交流，为高校提供“高效、安全、自动节能、绿色环保”的系统解决方案。

截止到 2018 年 12 月 31 日，累计亏损金额为 29,594,888.24 元，且资产负债率为 94.72%，公司持续经营能力存在重大不确定性。主要原因如下：

1、教育业务作为用户刚性需求具备抗周期的行业特征，市场空间巨大且分散、行业集中率较低，同时随着近期教育行业政策红利的不断释放，进入教育行业的企业数量逐渐增加，行业面临竞争进一步加剧的风险。

2、报公司部分业务通常在实施完毕后，才能收到大部分的款项，而占合同额 5%—10%的质保金通常会在一至三年的质保期到期后，才能收回。同时，公司的部分客户付款审批到最终收到款项的时间跨度较长，因此，公司产品业务性质导致公司的应收账款周转速度较慢，应收账款余额较大，公司面临较大的应收账款风险。

3、公司业务的发展离不开优秀人才的支持，若出现核心人员流失，公司需要重新招聘、磨合、培养新的优质人才，将对公司业务发展造成一定的影响。公司规模的不不断扩大给公司带来机遇的同时也带来了风险与挑战。

4、随着我国教育信息化行业的快速发展，各类客户对系统集成类产品及相关技术服务的需求也在快速变化和不断提升，特别是目前云技术飞速发展对传统系统集成行业提出了新的挑战，如果时尚百联未来不能准确把握技术、产品及市场的发展趋势，研发出符合市场需求的新产品；或对产品和市场需求的把握出现偏差、不能及时调整技术和产品方向；或者因各种原因造成研发进度的拖延，将可能使时尚百联丧失技术和市场的领先地位。

5、报告期内，公司 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日经营活动现金流量净额分别为 11,151,389.73 元、-19,145,914.88 元。一方面，由于公司客户主要为高校，收款时间具有不可预测性，收款的不及时将导致资金短缺。未来如果公司不能保持经营活动产生现金的能力，公司将面临营运资金不足而无法维

持正常的采购付款及日常运营付款的情形，从而对公司业务持续开展造成不利影响。

公司拟通过或已通过以下多种方式增强公司持续经营能力：

1、教育行业市场发展前景向好，对此，公司围绕“智慧校园与平台运维”进行战略部署与业务规划，积极抢占校园内稀缺市场，有效利用平台数据优势为客户打造定制化产品以及一站式服务体验，通过以师生应用为导向的业务模式保持行业领先地位；此外，公司将规划 toC 端服务收入转化，提高公司教育服务收入水平。

2、公司对应收账款面临的风险非常关注，采取多种措施降低应收账款风险并取得明显成效，公司 2018 年应收账款占营业收入的比重为 28.99%，较 2016 年下降 25.80 个百分点。此外，公司多年持续经营正投系统代理销售业务，具有稳定的进货管道与下游资源，以保证部分现金流正常。其次，公司教育业务将逐渐从 B 端向 C 端部署与规划，公司来自于 2B 和 2C 的收入结构将发生改变，2C 收入将发生一定幅度的增长，来自预收收入的占比将会增加，公司应收账款风险将逐步得到缓解。

3、管理层已意识到公司的内部管理模式和组织结构等方面需要根据业务的实际情况做出相应的调整 and 改变。公司将进一步通过优化组织结构、加强公司文化与制度建设、定期组织管理团队的沟通交流、积极引进高素质管理人才等方式，降低业务扩张带来的不利影响和风险，加快协同效应的发挥。2018 年度，面对激烈竞争的人才市场，公司推出合理薪酬制度、学习机会、晋升机会、员工福利、员工关怀以确保员工稳定性。公司计划推出股权激励制度，保证员工与公司利益的一致性，激励公司中高层管理人员努力开拓业务。

4、公司战略部署清晰，由平台服务为业务切入点，以数据为支撑，建立以 toC 为导向的定制化产品服务，不存在可替代性。此外在平台基础上不断升级产品，并提供项目对应的服务，增强客户粘性。

5、公司设有投融资事业部，主要为公司开展投融资业务的实施与把控，一方面以降低融资成本、开拓融资管道为核心；另一方面监督并避免盲目扩大生产投入不慎造成资金周转不及时。公司设有科学、有效的财务内部控制体系，建立并不断健全企业的财务管理制度并实施监督，有效的把握企业营运资金及其流向，

对财务制度的管理机执行进行有效监控。避免盲目采购造成的库存积压，以按需采购的方式从而保证足够现金流。

6、公司将保持 2018 年的原有业务，提高原有业务的毛利率，合理减少费用的支出；恢复投影机的管道销售及项目批发。公司将新开展跟阿里巴巴合作的天猫校园新零售业务和后勤信息化物业平台业务；这类业务毛利率高，且回款周期短，将提高现金流的周转率。公司团队将精减人员，减少费用支出，使团队干劲十足，更加团结优秀，团队合作和战斗力大大的加强。

三、公司董事会意见

公司董事会认为：亚太（集团）会计师事务所(特殊普通合伙)本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具的带与持续经营相关的重大不确定性段落的保留意见我们表示理解，该报告客观公正地反映了公司 2018 年度财务状况及经营成果。董事会将组织公司董事、监事、高管等人员积极采取有效措施，消除上述不确定因素对公司的影响。

特此公告。

北京时尚百联科技股份有限公司
董事会

2019 年 6 月 26 日