

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前期会计差错更正公告

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。

一、更正概述

北京时尚百联科技股份有限公司（以下简称“公司”）2018年度财务报表中，期末存货及预付账款余额较大，期初预付账款、存货等科目存在严重错报，故对之前影响的部分科目进行调整。

1、对报表项目的影响

（1）、差错更正对2016年度财务报表项目及金额影响如下：货币单位：人民币元

报表名称	2016 年报表项目	追溯重述前	重述金额	追溯重述后
资产负债表	预付款项	19,914,906.55	-19,914,906.55	-
资产负债表	存货	13,689,115.39	-13,689,115.39	-
资产负债表	流动资产合计	51,305,893.74	-33,604,021.94	17,701,871.80
资产负债表	资产合计	51,393,302.14	-33,604,021.94	17,789,280.20
资产负债表	应付账款	3,873,542.57	11,356,645.41	15,230,187.98
资产负债表	流动负债合计	7,167,853.00	11,356,645.41	18,524,498.41
资产负债表	负债合计	7,167,853.00	11,356,645.41	18,524,498.41
资产负债表	资本公积	11,730,252.01	-11,730,252.01	-
资产负债表	盈余公积	193,737.66	-193,737.66	-

资产负债表	未分配利润	1,485,132.47	-26,225,389.39	-24,740,256.92
资产负债表	所有者权益合计	44,225,449.14	-38,149,379.06	6,076,070.08
资产负债表	负债和所有者权益合计	51,393,302.14	-26,792,733.65	24,600,568.49
利润表	管理费用	4,976,294.41	6,811,288.29	11,787,582.70
利润表	营业利润	2,309,810.16	-6,811,288.29	-4,501,478.13
利润表	利润总额	2,282,857.92	-6,811,288.29	-4,528,430.37
利润表	净利润	1,937,376.63	-6,811,288.29	-4,873,911.66
利润表	归属于母公司所有者的净利润	1,937,376.63	-6,811,288.29	-4,873,911.66

(2)、差错更正对2017 年度财务报表项目及金额影响如下：货币单位：人民币元

报表名称	2017 年报表项目	追溯重述前	重述金额	追溯重述后
资产负债表	预付款项	25,217,568.80	-24,726,194.84	491,373.96
资产负债表	其他应收款	5,456,585.00	-2,208,266.65	3,248,318.35
资产负债表	存货	33,058,020.89	-23,325,490.19	9,732,530.70
资产负债表	流动资产合计	91,801,362.05	-50,259,951.68	41,541,410.37
资产负债表	资产合计	92,060,193.83	-50,259,951.68	41,800,242.15
资产负债表	短期借款	18,284,601.09	-784,601.09	17,500,000.00
资产负债表	一年内到期的非流动负债	-	268,145.64	268,145.64
资产负债表	流动负债合计	42,403,450.99	-516,455.45	41,886,995.54
资产负债表	长期借款	-	516,455.45	516,455.45
资产负债表	非流动负债	551,333.32	516,455.45	1,067,788.77
	负债合计	42,954,784.31		42,954,784.31
资产负债表	资本公积	11,730,252.01	-11,730,252.01	-
资产负债表	盈余公积	681,733.70	-681,733.70	-
资产负债表	未分配利润	5,877,096.81	-37,847,965.97	-31,970,869.16
资产负债表	所有者权益合计	49,105,409.52	-50,259,951.68	-1,154,542.16

资产负债表	负债和所有者权益合计	92,060,193.83	-50,259,951.68	41,800,242.15
利润表	管理费用	5,961,617.32	4,811,288.29	8,216,342.38
利润表	营业利润	5,649,446.74	-4,811,288.29	838,158.45
利润表	利润总额	5,629,425.75	-4,811,288.29	818,137.46
利润表	净利润	4,879,960.38	-4,811,288.29	68,672.09
利润表	归属于母公司所有者的净利润	4,879,960.38	-4,811,288.29	68,672.09

是否创新层公司：☐是 ☒否

二、表决和审议情况

公司第一届董事会第十四次会议审议通过《关于公司会计差错更正的议案》，表决结果：5票同意，0票反对，0票弃权。

公司第一届监事会第七次会议审议通过《关于公司会计差错更正的议案》，表决结果：3票同意，0票反对，0票弃权。

该事项尚需提交股东大会审议。

三、董事会关于本次会计差错更正合理性的说明

公司董事会认为：本次会计差错更正的处理客观公允地反映了公司实际财务状况和经营状况，更正后的财务报告更能真是反映公司财务状况和经营成果。董事会同意本次差错更正。

四、会计师事务所关于本次会计差错更正的意见

我们认为，时尚百联公司对上述前期会计差错更正的处理符合企业会计准则和相关补充规定的要求。

五、监事会对于本次会计差错更正的意见

公司监事会认为：本次会计差错更正的处理客观公允地反映了公司实际财务状况和经营状况，更正后的财务报告更能真是反映公司财务状况和经营成果。董

事会同意本次差错更正。

六、本次会计差错更正对公司的影响

（一）采用追溯调整法

公司对上述前期差错采用追溯重述法进行更正，相应对 2017 年度、2016 年度财务报表进行了追溯调整。

前期会计差错对比较期间财务报表主要数据的影响如下：

项目	(2017) 年 12 月 31 日和 (2017) 年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
资产总计	92,060,193.83	-50,259,951.68	41,800,242.15	-54.59%
负债合计	42,954,784.31	0	42,954,784.31	0%
未分配利润	5,877,096.81	-37,847,965.97	-31,970,869.16	-643.99%
归属于母公司所有者权益合计	49,105,409.52	-50,259,951.68	-1,154,542.16	-102.35%
少数股东权益	-	-	-	0%
所有者权益合计	49,105,409.52	-50,259,951.68	-1,154,542.16	-102.35%
营业收入	50,096,117.44		50,096,117.44	0%
净利润	4,879,960.38	-4,811,288.29	68,672.09	-98.59%
其中：归属于母公司所有者的净利润	4,879,960.38	-4,811,288.29	68,672.09	-98.59%
少数股东损益	0	0	0	0%
项目	(2016) 年 12 月 31 日和 (2016) 年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
资产总计	51,393,302.14	-33,604,021.94	17,789,280.20	-65.39%
负债合计	7,167,853.00	11,356,645.41	18,524,498.41	158.44%
未分配利润	1,485,132.47	-26,225,389.39	-24,740,256.92	-1,765.86%
归属于母公司所有者权益合计	44,225,449.14	-38,149,379.06	6,076,070.08	-86.26%
少数股东权益	0	0	0	0%
所有者权益合计	44,225,449.14	-38,149,379.06	6,076,070.08	-86.26%
营业收入	41,732,535.57	0	41,732,535.57	0%

净利润	1,937,376.63	-6,811,288.29	-4,873,911.66	-351.57%
其中：归属于母公司所有者的净利润	1,937,376.63	-6,811,288.29	-4,873,911.66	-351.57%
少数股东损益	0	0	0	0%

七、备查文件目录

《北京时尚百联科技股份有限公司第一届董事会第十四次会议决议》

《北京时尚百联科技股份有限公司第一届监事会第七次会议决议》

《北京时尚百联科技股份有限公司前期会计差错更正情况专项说明》

北京时尚百联科技股份有限公司

董事会

2019年6月26日