

证券代码：839486

证券简称：信联股份

主办券商：国都证券

北京信联众成技术股份公司

董事会对 2018 年度带与持续经营相关的重大不确定 段落的保留意见审计报告的专项说明

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。

本公司2018年度审计机构大信会计师事务所（特殊普通合伙）提交了报告号为大信审字[2019]第1-02178号的审计报告，审计意见类型为与持续经营相关的重大不确定性段落的保留意见，与持续经营相关的重大不确定段落原文如下：

（一）、保留意见

我们审计了北京信联众成技术股份公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司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。

（二）、形成保留意见的基础

贵公司2018年12月31日合并资产负债表反映的存货总额为691.20万元，其中：项目实施成本458.03万元，占总资产的25.02%，截至审计报告日审计员无法对报表日该项目实施函证程序，也无法进行现场走访，同时该项目期后无回款，因此无法确认该部分存货的真实性、准确性。

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。审计报告的“注册会计师对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，我们独立于贵公司，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，为发表保留意见提供了基础。

（三）、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，贵公司盈利能力持续下降，其中：近三年营业收入分别为3,839.57万元、2,955.16万元、2,053.94万元，持续下降；近三年净利润分别为11.93万元、-69.21万元、-99.41万元，持续下降，且近2年亏损持续增加；近三年主营业务毛利率分别为31.12%、27.20%、24.31%，持续下降。截至本报告日，贵公司经营策略无重大调整，且尚未制订任何扭亏方案以改善、提高贵公司的持续经营能力，上述事项表明存在可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二所述，典雅天地2018年发生亏损391.74万元，截至2018



年12月31日，累计发生亏损1258.88万元，归属于母公司所有者权益为-488.92万元，流动负债总额高于流动资产总额585.78万元。这些情况表明可能导致对典雅天地持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况存在重大不确定性。本段内容不影响已发表的审计意见。

二、公司董事会对审计报告中带与持续经营相关的重大不确定段落的保留意见所涉及事项的说明

1、大信会计师事务所（特殊普通合伙）本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具的保留意见的审计报告，公司董事会表示理解，该报告客观公正地反应了公司 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，严格执行企业会计准则的规定，并根据相关法律法规的要求积极及时履行信息披露的义务。未来公司将按照股转系统信息披露的要求及时公告相关信息，保证投资者的知情权和信息披露的及时、准确、完整，提醒投资者关注可能影响其投资决策的相关信息；

2、由于 2019 年初公司发生过短暂的资金短缺，导致公司团队溃散、业务基本停滞，待公司团队、客户、人员、项目逐渐稳定，公司首先解决资金问题、重新组建新的业务团队，继续维持或扩展原有业务，在精力允许的情况下再着手寻找新的业务方向。

特此公告。

北京信联众成技术股份有限公司

董事会

2019年6月28日