

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 监事会对 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。

### 一、影响会计师发表审计意见所涉及事项的具体情况

大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具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（报告号为大信审字[2019]第 1-02178 号），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、监事会对上述事项的说明

公司董事会针对公司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涉及事项进行了说明，并制定了相应计划以减少所涉事项给公司带来的影响。具体内容详见公司于2019年6月28日在股转系统指定信息披露平台([www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn))披露的《北京信联众成技术股份公司董事会对2018年度带持续经营重大不确定段落的保留意见的审计报告的专项说明》（公告编号2019-028）。

公司监事会同意董事会所出具的该专项说明，并且将继续督促董事会、公司管理层积极应对和处理所涉事项，以尽快改善公司经营状况，维护全体投资者的合法权益。

特此公告。

北京信联众成技术股份公司

