

# 关于对北京时尚百联科技股份有限公司的 年报问询函

年报问询函【2019】第 359 号

北京时尚百联科技股份有限公司（时尚百联）董事会并亚太（集团）  
会计师事务所（特殊普通合伙）：

我部在挂牌公司年度报告事后审查中关注到以下情况：

## 1、关于保留意见及前期差错更正

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

根据会计师出具的你公司前期会计差错更正情况的专项说明，你对2016年度和2017年度的预付账款、存货、管理费用等科目均有大幅更正。

请你公司说明公司是否建立了有效的内控制度确保财务报告内容的真实性和准确性，并是否得到了有效执行。

请会计师说明无法对上年营业收入、上年营业成本，存货及预付账款期初余额的准确性发表审计意见的具体原因。

## 2、关于持续经营能力

截止到2018 年12月31 日，你公司累计亏损29,594,888.24 元，

未弥补亏损金额超过实收股本总额三分之一，且资产负债率为94.72%。  
公司期末货币资金金额为2,305,701.61元，短期借款金额为8,320,000.00元。

请你公司结合公司运营状况、行业政策、市场情况及未来业务发展规划、经营活动现金流量、人员情况、后续融资、经营计划、还款计划等量化分析公司的持续经营能力。

### 3、关于营业收入

2017年度、2018年度，你公司的营业收入分别为50,096,117.44元、35,289,380.27元，本期营业收入较上年下降29.65%。你公司在年报中披露为主要原因是受国家政策影响，系统集成行业整体不景气，营业收入整体下滑。

请你公司具体说明影响你公司的政策，该影响是否持续，并结合期后业务开展情况说明你公司所采取的应对措施及有效性。

### 4、关于其他应收款

你公司财务报告附注中其他应收款披露出现遗漏，未披露其他应收款的分类，本期计提、收回或者转回坏账准备情况、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况。

请你公司更正年报中其他应收账款的披露情况。

请你公司就上述问题做出书面说明，并在8月17日前将有关说

明材料报送我部（nianbao@neeq.com.cn），同时抄送主办券商；如披露内容存在错误，请及时更正。

特此函告。

公司监管部

2019 年 8 月 7 日