

太平洋证券股份有限公司

关于北京八叶科技股份有限公司 2018 年度审计报告被出具 非标准审计意见的风险提示性公告

一、基本情况

太平洋证券股份有限公司（以下简称“太平洋证券”或“主办券商”）系北京八叶科技股份有限公司（证券简称：八叶科技，证券代码：837402，以下简称“八叶科技”或“公司”）的主办券商。关于八叶科技 2018 年年度报告的披露，主办券商提醒投资者注意以下事项：

八叶科技于 2019 年 6 月 28 日在全国中小企业股份转让系统（以下简称“股转系统”）指定信息披露平台披露了公司 2018 年年度报告。四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）审计了八叶科技 2018 年度财务报表，并于 2019 年 6 月 26 日出具了川华信审（2019）067 号保留意见审计报告。

审计报告中保留意见的内容如下：“1、截止 2018 年 12 月 31 日，北京八叶库存商品合并报表金额 18,792,940.75 元，因公司财务基础薄弱，实物管理不到位，未建立库存商品明细账等，导致母子公司库存商品混淆，账实不符，且成本结转与收入项目缺乏匹配，无法对库存商品成本结转的准确性以及库存商品的存在性、价值的真实性进行确认；

2、截止 2018 年 12 月 31 日，北京八叶其他应收款年末余额 49,359,968.37 元；其中：涉及员工占款 11,805,526.58 元（已提减值准备 7,686,544.61 元），占其他应收款总额的比例 23.92%，该部分款项存在员工报账不及时，未及时将已发生的费用或开支列入当期损益的情形；项目质保金占款 12,978,979.45 元，占其他应收款比例 26.29%，未取得客户的函证，无法合理判断其可回收性；单位往来款 24,157,542.80 元（已计提减值准备 494,321.10 元），占其他应收款的比例 48.94%，其中：上海莱莫尔电气有限公司（系 2018 年新增关联方）14,290,788.47 元，北京冗控科技有限公司 7,089,519.21 元，非经营性占款金额较大，无法合理判断其可回收性。”



二、风险提示

针对公司 2018 年审计报告中出现保留意见的事项，主办券商已经督促八叶科技履行信息披露义务，公司董事会、四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）根据股转系统发布的《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》的规定，就公司 2018 年保留意见的审计报告所涉及事项出具专项说明，同时公司监事会就董事会出具的说明发表意见。

作为八叶科技的主办券商，太平洋证券将继续积极督促公司及时履行信息披露义务，同时提醒广大投资者密切关注八叶科技库存商品成本结转的准确性以及库存商品的存在性、价值的真实性进行确认，其他应收款的公允性、安全性，可回收性等情况，注意投资风险。

太平洋证券股份有限公司

2019年6月28日

