关于对该云（上海）科技股份有限公司的 年报问询函

年报问询函【2019】第 327 号

该云（上海）科技股份有限公司（ST 该云）董事会：

我部在挂牌公司年度报告事后审查中关注到以下情况：

1、关于持续经营能力

你公司主营业务为 LED 相关照明产品的生产及销售。报告期内，你公司实现营业收入 470,544.14 元，较 2017 年度减少 1,072,174.19 元，降幅 69.50%，2018 年度净亏损 3,261,267.74 元，且存在未连续生产的状况；截止报告期末，你公司 2018 年期末流动负债超过流动资产 10,281,104.03 元。你公司披露目前正在加紧对应收账款的催收，以改善公司流动资金不足的问题，短期内不会影响公司的正常经营，尽力保障公司持续经营能力。

请你公司结合期后资金筹集情况、应收款项的催收情况、生产经营情况等说明你公司已采取（或拟采取）的持续经营改善措施及有效性。

2、关于应收账款

年报显示你公司应收账款账面余额 5,534,559.30 元，因你公司无法对上述应收款项的可收回性进行证实，年审会计师无法对你公司应收账款获取充分、适当的审计证据以合理判断相关款项是否存在减值及具体的减值金额，亦无法确定其对你公司财务状况和经营

成果的影响。

请你公司结合相关款项账龄、期后回款情况、债务人财务状况等，说明你公司期末应收账款的可收回性及坏账计提的充分性，以及你公司年审会计师未能就上述事项获取充分适当审计证据的原因。

3、关于存货、固定资产、无形资产

年报显示，你公司因相关管理及业务人员离职，导致你公司年审会计师无法对你公司存货、固定资产、无形资产科目（相关资产合计 12,383,662.2 元）获取完备的财务资料，无法执行有效审计程序及替代程序以获取审计证据，无法确认上述资产年末余额的真实性、完整性及披露的恰当性。

请你公司说明在你公司相关管理及业务人员离职无法提供相关财务资料的情况下，你公司确定上述资产余额的依据及合理性；

4、关于应付账款

公司期末应付账款余额 3,724,894.36 元，其中应付溧阳市昭融电子有限公司款项 2,912,604.56 元，因你公司无力偿还导致长期挂账，你公司已被溧阳市昭融电子有限公司提起诉讼，但年审会计师无法通过函证、核查走访等获取对相关款项的审计证据。

请你公司结合采购合同、货物交付情况、诉讼进展情况等，说明你公司对上述款项是否存在后续付款安排，以及未能如约支付上

述款项对你公司的财务影响。

请就上述问题做出书面说明，并在 8 月 15 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 5 日