

# 关于对上海润杰通信科技股份有限公司的 年报问询函

年报问询函【2020】第 378 号

上海润杰通信科技股份有限公司（ST 润股）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、关于无法表示意见的审计事项

你公司 2019 年财务报告经大信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并被出具无法表示意见的审计报告。导致无法表示意见的审计事项为：2018 年 5 月 30 日，你公司原股东与收购人镇江润杰通讯技术服务有限公司（以下简称“镇江润杰”）签订的《股权转让协议》，收购原股东持有的股份，你公司控股股东变更为镇江润杰。但你公司持有的固定资产和部分存货等实物资产，仍由原控股股东占有，致使年审会计师无法实施必要的盘点程序，无法就固定资产和存货的存在情况及使用状况获取充分、适当审计证据。

相关固定资产原值 1,130.34 万元，累计折旧 498.87 万元，净值 633.47 万元；存货余额 66.42 万元（未计提跌价准备），两项资产合计 699.89 万元，占你公司年末资产总额的 59.45%。

你公司于年报“会计数据追溯调整或重述情况”部分，披露固定资产-累计折旧追溯重述金额 494.48 万元，你公司未披露具体重述事项及原因。

请你公司说明：

（1）原控股股东占有固定资产和部分存货的具体原因，原控股

股东是否按照《公司治理规则》第七十条的要求保证你公司的独立性；你公司年报披露已安排董事积极和原控股股东进行沟通，并就违规事项提起诉讼，请说明诉讼期后进展情况，上述事项的不利影响是否已消除，如尚未消除，说明你公司消除资产占用事项存在的障碍及后续安排；

(2) 在上述资产被占用的情况下，你公司如何确认上述资产的金额及状态，上述固定资产及存货是否存在减值迹象并说明判断依据；

(3) 追溯重述固定资产累计折旧的具体原因及相关金额确定的依据及合理性。

## 2、关于经营情况

你公司主营业务为天线制造，当期实现营业收入 2,357,168.14 元，上年同期为 14,056,377.36 元，同比下降 83.23%；当期毛利率为 8.51%，上年同期为 35.41%。你公司在“营业情况分析”部分解释营业收入减少系报告期天线业务受 5G 升级影响，客户订单减少所致，你公司决定战略转型，同时你公司在“收入构成”部分披露当期营业收入减少系固定资产被原股东占用，主营业务无法开展，导致业务量骤减，主要依靠子公司收入所致。

镇江市蓝晶科技有限公司为你公司全资子公司，当期向上海灿畅通信科技有限公司（以下简称“灿畅通信”）销售医疗玻璃产品 235.72 万元，灿畅通信为你公司当期唯一客户。

请你公司：

(1) 核实营业收入变动分析前后披露不一致的情况，如有误请进行更正；并说明营业收入较上期出现大幅变动的原因及合理性；

(2) 结合灿畅通信的经营范围，说明报告期向该公司出售医疗玻璃产品是否符合该客户业务需要及合理性。

### 3、预付账款与供应商情况

你公司报告期内向两家供应商采购，采购金额合计 199.8 万元，其中向镇江鑫峰玻璃制品有限公司（以下简称“镇江鑫峰”）采购金额为 149.8 万元，向镇江睿吉广告工程有限公司（以下简称“镇江睿吉”）采购金额为 50 万元。

你公司本期末预付账款余额为 199.8 万元，其中预付镇江鑫峰款项为 149.8 万元，预付镇江睿吉款项 50 万元，预付对方及金额与供应商及采购金额一致。

请你公司结合采购合同、款项支付情况、货物验收情况等，说明报告期内确认的采购金额是否真实，采购金额与预付账款金额完全相同的合理性。

### 4、关于职工薪酬及员工情况

你公司应付职工薪酬本期增加 68,184.70 元，减少 18,184.70 元，减少的金额为社保费，应付职工薪酬期末余额为 50,000.00 元，未填写期初数据，且未于年报中披露公司员工期末人数。

你公司现金流量表中“本期支付给职工以及为职工支付的现金”

为 18,184.60 元，较上期 3,849,924.41 元大幅减少。

请你公司补充披露期初员工人数及期初应付职工薪酬数据；并说明全年未支付员工工资的原因，当前员工情况是否满足你公司正常经营需要。

请就上述问题做出书面说明，并在 8 月 28 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。

公司监管一部

2020 年 8 月 14 日