

证券代码：839567

证券简称：亚玫股份

主办券商：东吴证券

## 上海亚玫标签股份有限公司

# 关于全国中小企业股份转让系统有限责任公司年报问询函回复的公告

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。

上海亚玫标签股份有限公司（以下简称“公司”）于2021年7月2日收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司公司监管一部出具的《关于对上海亚玫标签股份有限公司的年报问询函》（年报问询函【2021】第152号），公司已按照要求认真自查，并对问询函所列的问题作出书面说明，现就有关具体问题回复如下：

### 1、关于持续经营能力及偿债能力

报告期内你公司实现营业收入5,004,301.36元，同比减少90.08%，毛利率为-24.54%。报告期末，累计未弥补亏损10,147,781.26元，超过股本总额的三分之一，短期借款余额10,106,974.18元，均已逾期。你公司共有9个银行账户，其中8个银行账户被冻结，冻结金额合计401,828.82元，非受限货币资金仅80.93元。你公司及子公司、实际控制人、控股股东、子公司法定代表人均已被纳入失信被执行人名单。会计师对你公司年报出具带持续经营重大不确定性段落的保留意见审计报告，你公司董事会关于审计报告的专项审计说明中未对持续经营能力进行说明。

请你公司：

（1）说明截至目前到期债务的偿还情况或还款计划，并结合期后公司运营状况、资金周转情况、再融资能力等说明是否存在资金链断裂的风险；

回复：公司短期借款通过政策性扶持和购买的保险，建行金山支行贷款余额合计为647,092.25元，目前还在协调还款计划中；上海农商行兴塔支行贷款余额合计为45万元，该行同意年内还清余款；南京银行上海分行495万抵押贷

款正在协调中，可望年内通过转贷、续贷予以解决；目前公司短期借款余额共计为 6,047,092.25 元，较 2020 年期末减少了 4,059,881.93 元。

目前公司业务逐步在恢复正常状态，资金周转基本能保证公司正常运转。公司通过协商正在加大应收款、预付款的回收，催讨工作正在抓紧进行中。流动资金的如能全部变现能够偿还流动负债。资金链断裂风险已经解除。新业务发展必须的研发和生产设备正在陆续购买和调试。

(2) 说明毛利为负、持续亏损的原因，为改善生产经营已采取的措施及实施效果，公司持续经营是否存在重大不确定性。

回复：毛利为负、持续亏损的根本原因是 2020 年由于新冠疫情重要客户无法正常经营，订单未能履行，销售金额大幅度下降，平均生产单价成本上升所致，目前正在通过协商和诉讼解决中。

公司在 2021 年上半年正通过处理库存品、积极推销、提高自动化生产能力和开发新产品予以保证公司的持续经营能力。其中新产品智能环保纸衣架获得了澳大利亚健康产品奖中生活零排废一类的金奖，达产后销售可达亿元。

## 2、关于应收账款

报告期内你公司实现营业收入 5,004,301.36 元，销售商品、提供劳务收到的现金 5,063,336.91 元，应收账款原值较期初减少 8,524,316.72 元。报告期内你对第一大客户中航奥莱（慈溪）商业经营管理有限公司（以下简称中航奥莱）确认营业收入 1,460,000.00 元，对其应收账款余额 3,793,750.00 元，计提信用减值准备 306,375.00 元，本年确认收入均未回款，会计师认为无法判断计提的减值准备是否充分。你公司董事会对非标审计意见的说明中提到与中航奥莱的诉讼裁决还没有结束。

请你公司：

(1) 结合销售及回款情况说明应收账款期末余额大幅下降的原因及合理性；

回复：2020 年应收账款下降的原因为采用抵账的方式回收应收账款，当年中购入客户的机器设备冲抵应收账款，因为不涉及现金流导致提供劳务收到的

现金小于应收款项的减少。

(2) 说明本期对中航奥莱营业收入全部未回款的原因及合理性，预计能否收回，信用减值准备计提是否充分；

回复：2020 年对中航奥莱的销售按照合同一致在履行中，但中航奥莱没有及时的付款。我们采用年限法计提坏账准备，但审计公司认为存在多次的诉讼，可能回收的金额无法准确估计，故对此保留意见。

(3) 说明与中航奥莱诉讼发生的具体时间、案由、涉及金额，在与其发生诉讼后是否仍存在业务往来，如有，请说明合理性；

回复：中航奥莱由于新冠疫情至今无法正式开业，所签的物联网一体化解决方案的 4 份供货合同形成四个诉讼案子：

1, 关于 RFID 标签的买卖合同纠纷，涉及货款金额 750,000 元，案号(2020)沪 0116 民初 7639 号，已于 2020 年判决我司胜诉。

2, 关于票据的买卖合同纠纷，涉及货款金额 570,000 元，于 2020 年 06 月 01 日立案，案号 (2020) 沪 0116 民初 7642 号，并已于 2020 年 09 月 23 日判决我司胜诉。

3, 关于手提袋的承揽合同纠纷，涉及货款金额 1,020,000 元，于 2020 年 06 月 01 日立案，案号 (2020) 沪 0116 民初 7672 号，并已于 2020 年 09 月 23 日判决我司胜诉。

4, 关于 RFID 识别读取设备的买卖合同纠纷，涉及货款金额 1,460,000 元，已于 2021 年 05 月 06 日立案，并将于 2021 年 9 月 22 日开庭，案号 (2021) 沪 0116 民初 6759 号。

我司在与中航奥莱发生诉讼后已无业务往来。

(4) 自查是否存在应披露未披露的重大诉讼仲裁事项。

回复：经过公司自查无未披露的重大诉讼仲裁事项。

### 3、关于预付款项

你公司预付款项期末余额 9,976,269.56 元，其中 1 年以内预付款项余额 6,982,848.86 元，账龄超过 1 年且重要的预付款项包括预付嘉兴亚欣商标印务有限公司材料采购款 1,975,351.61 元、预付上海屯源实业有限公司装修款 732,600.00 元。会计师无法获取充分的资料，无法判断形成预付款项债权交易的真实性。你对 2019 年年度报告进行会计差错更正，将在预付款项中挂账的实际已发生的赔偿款 923,360.00 元确认为营业外支出，将在预付款项中挂账的租赁费 664,516.11 元确认为管理费用。

请你公司：

(1) 逐项列示预付款项的形成原因及款项性质，说明本期预付款项中是否存在应结转未结转的费用或已发生的损失；

回复：1、上海岙慧实业有限公司金额 3,871,393.64 元为 2019 年至 2020 年期间的采购预付往来款的余额。

2、上海嘉夯贸易有限公司金额 3,000,000.00 元为 2021 年购置环保纸质衣架生产流水线设备预付款。

3、嘉兴亚欣商标印务有限公司金额 1,975,351.61 元为 2019 年至 2020 年期间的采购预付往来款的余额。

4、上海屯源实业有限公司金额 732,600.00 元为 2017 年预付母公司装修、改建款，此项目缓至 2021 年启动，目前正在施工新产品车间的扩建、改建和装修。

5、上海宝鑫制衣有限公司金额 165,000.00 元为子公司预付 2021 年的房租 12 万和水电费 4.5 万。

6、其他项目余额为 231,924.31 元为以前年度结余的预付款余额，待 2021 年底全部完成结算。

预付款项中均为预付的采购或项目款，不存在应结转未结转的费用或已发生的损失；

(2) 说明在收入大幅下降、资金流紧张的情形下，仍对外支付预付款项的原因及合理性；

回复：因为 2020 年的疫情影响，原产品的重要客户经营困难，致使销售额大幅度下降，未能达成本公司的预计销售计划。2020 年下半年以后，本公司无

法对老项目开拓新市场，故采用上马新的产品投资方向，所以在定制设备和原材料上预付款。

(3) 说明预付款项的前五大对象并非你公司前五大供应商的原因及合理性，你公司与其是否存在关联关系；

回复：预付款中上海岙慧实业有限公司和嘉兴亚欣商标印务有限公司为长期供应商，因为 2020 年采购减少未能冲抵完，属于以前年度的重要供应商，余额和本期采购存在不一样情况。预付款项的前五大对象与本公司无关联关系。

(4) 说明对嘉兴亚欣商标印务有限公司、上海屯源实业有限公司的预付款项长期未结算的原因及合理性，截至目前的履约情况，对方是否具有履约能力；

回复：付嘉兴亚欣商标印务有限公司材料采购款 1,975,351.61 元，2021 年内将由采购货款抵扣，目前该公司正常经营中，没有风险。预付上海屯源实业有限公司装修款 732,600.00 元，目前正在施工新产品车间的扩建、改建和装修，待工程结束后在 2021 年内完成结算。

(5) 说明会计师无法判断形成预付款项债权交易的真实性的原因。

回复：审计公司对 2021 年 1-4 月的预收检查，未能获得采购抵消的情况，虽然有合同和付款。但审计公司未能确认。

#### 4、关于存货

报告期末你公司存货账面余额 8,863,660.24 元，其中原材料账面余额 107,842.77 元，与期初余额相同，未计提存货跌价准备；库存商品账面余额 8,755,817.47 元，计提存货跌价准备 5,246,551.74 元，去年未计提存货跌价准备。你公司解释称 2020 年度商标及智能标签市场价格下降，导致该类商品的可变现净值低于存货成本等。

请你公司：

(1) 结合本期采购、生产情况说明原材料账面余额未发生变动的原因及合理性，是否存在减值风险；

回复：原材料账面余额 107,842.77 为子公司 2019 年的织唛纱线库存，2020 年子公司停产，无生产消耗所致，因为该材料的市场价格稳定，且不属于易变质和损毁的商品，2021 年已有订单生产，不存在减值风险

(2) 说明库存商品大额计提跌价准备的原因及依据是否充分；以前年度未计提而本期计提比例达 60%、前后出现较大反差的原因及合理性；详细列明减值测试的具体过程、参数等。

请会计师说明针对存货与存货跌价准备执行的审计程序。

回复：该库存商品 2020 年以前均持续销售，不存在减值问题。因为 2020 年失去重要的客户而销售大幅度下降，该产品无法获得新的替代客户，因为产量的下降导致单位成本的上升。导致在市场上折价销售。因此本期计提较大金额的跌价准备。

审计公司对存货已执行盘点、计价、抽查合同、检查凭证等审计，对存货跌价执行采用最近的销售合同价格以及全年的销售费用比确认可回收的金额计算跌价准备。

## 5、关于固定资产

你公司报告期内购置机器设备 8,234,956.02 元，购置房屋及建筑物 209,747.80 元；报告期末机器设备 12,545,990.59 元、房屋及建筑物 209,747.80 元处于闲置状态。

请你公司：

(1) 说明报告期内购置的机器设备、房屋及建筑物的具体内容，购置后处于闲置状态的原因，并说明购置的必要性；

回复：由于新冠疫情的影响，原产品的市场失去重要客户，公司决定开拓新的产品业务，以及保证公司的成长，在 2020 年通过协商，达成了设备、洁净车间的置换，公司完成接收后正在为新产品的生产和研发进行规划、改建，为新产品取得国际认证提供了生产和环境保证。因为后期公司的经营情况出现困难，未能及时组织投入生产，属于未使用而导致闲置。

(2) 说明在收入大幅下降、资金流紧张的情形下，购置固定资产的原因及合理性；

回复：由于新冠疫情的影响，原产品的市场失去重要客户，公司决定开拓新的产品业务，以及保证公司的成长，公司正在为新产品的生产和研发进行规划、提升。

(3) 结合生产经营开展情况说明机器设备大量闲置的原因；

回复：因为后期公司的经营情况出现困难，未能及时组织新产品投入生产，而导致未使用闲置。

(4) 说明对于闲置固定资产是否有进一步安排。

回复：公司目前正在根据新产品的生产需要进行整合资源，已有部分投产，可望年底前全部投入正常使用。

上海亚玫标签股份有限公司

2021年7月13日

