

## 上海麒润文化传播股份有限公司关于 2020 年年报问询函的回复

全国中小企业股份转让系统有限责任公司：

贵司出具的编号为“年报问询函【2021】第 434 号”的《关于对上海麒润文化传播股份有限公司的年报问询函》已收悉。上海麒润文化传播股份有限公司（以下简称“公司”）董事会高度重视，对问询函提出的有关问题进行了逐条落实和回复，具体情况如下：

- 1、关于无法表示意见审计报告涉及事项中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对你公司 2020 年度财务报表出具无法表示意见的审计报告，涉及与持续经营能力相关的重大不确定性以及其他应收款无法获取充分、适当的审计证据。报告期末你公司在职工工人数 3 人，其他应收款账面余额为 23,075,241.92 元，坏账准备为 19,262,741.92 元，其中账龄 2-3 年款项未收回 5,375,000.00 元，坏账准备为 1,612,500.00 元，账龄 3 年以上未收回款项 17,650,241.92 元，坏账准备为 17,650,241.92 元，预期信用损失率为 100%。请你公司：（1）说明 3 名在职员工的具体分工，在目前经营情况下如何保障公司治理健全，如保障内部控制运行有效性以及如何履行相应的信息披露义务；（2）结合充分客观的事实依据说明公司未来 12 个月内是否具备持续经营能力，2020 年财务报表以持续经营假设为基础编制是否恰当；说明截至目前上述无法表示意见涉及事项的进展情况；（3）说明在报告期以及期后对其他应收款的催收情况，结合债务人财产情况说明处于第二阶段其他应收款坏账计提的合理性及充分性；（4）说明是否将无法表示意见所涉及事项相关审计证据真实、准确、完整地提供至年审会计师。

回复：由于公司资金短缺，公司无力开展经营业务，也没有明确的经营计划。公司目前正在积极寻找新投资者，待新的投资者入驻公司之后，再确定公司未来发展方向。（1）3 名在职员工的具体分工如下：总经理负责：全面管理工作。另一名财务主要负责原欠款的清理，其他应收款催讨，信息披露义务。另一名市场营销人员，主要寻找新投资者工作。（2）公司未来 12 个月持续经营能力具有不确定性，2020 年财务报表以持续经营假设为基础编制是恰当的；如年报财务报表附注二所述，麒润文化 2020 年发生净亏损 1,916,969.87 元，已连续亏损 5 年，累计净亏损 37,766,056.95 元；近三年营业收入逐年大幅下降，且 2020 年无营业收入，也未见确实有效的应对措施或业务转型计划；公司经营性活动产生的现金流量净额及现金及现金等价物净增加额连续两年为负。以上事项和情况表明存在可能导致对公司持续经营能力存在重大疑虑的重大不确定性。虽然公司制定相应的市场应对措施并进行必要的业务转型，但没有实质性的进展。

（3）说明在报告期以及期后对其他应收款的催收情况，结合债务人财产情况说明处于第二阶段其他应收款坏账计提的合理性及充分性；我公司通过发律师函及诉讼对其他应收款的进行催收。债务人财产情况说明处于第二阶段其他应收款总额发生了 537 万，发生在 2-3 年之间，已计提坏帐 161.25 万元，结合会计准则 2-3 年计提 30%，3 年以上计提 100%。我们计提坏帐是合理及充分的。

(4) 我们双已经将无法表示意见所涉及事项相关审计证据真实、准确、完整地提供至年审会计师。

2、关于长期股权投资年报显示，报告期末你公司对上海大磐文化发展有限公司长期股权投资账面价值为 14,586,410.13 元。请你公司结合所投资单位的经营情况说明对其长期股权投资未计提减值的依据及合理性。

回复：上海大磐文化发展有限公司经营范围为文化艺术交流策划，企业形象策划，市场营销策划，礼仪服务，会务服务，展览展示服务，摄影服务（除冲印），翻译服务，翻译服务，商务咨询（除经纪），设计、制作、代理、发布各类广告，服装、化妆品、珠宝首饰的销售。

【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】。

我们查阅了上海大磐文化发展有限公司相关财务报表，报表关键财务信息列示如下：

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	上海大磐文化发展有限公司	上海大磐文化发展有限公司
流动资产	570,316.83	574,603.51
其中：现金和现金等价物	2,673.59	6,960.27
非流动资产	25,038,024.59	25,291,547.87
资产合计	25,608,341.42	25,866,151.38
流动负债	967,633.03	967,633.03
非流动负债		
负债合计	967,633.03	967,633.03
少数股东权益	12,000,024.99	12,125,578.44
归属于母公司股东权益	12,640,683.40	12,772,939.91
按持股比例计算的净资产份额	12,000,024.99	12,125,578.44

大磐文化未开展实际经营，净资产持续为正，亦不存在重大经营亏损，公司主要资产系 2016 年底购置的上海沪青平公路 1517 弄 62 号一幢房产，建筑面积 485 平米，购置价格 2500 万元，每平方米单价约 5.15 万元。相同地段类似房产市场价约为 5.26-5.29 万元（数据来源：安居客），据此判断房产未存在重大减值，未长期股权投资计提减值的依据是合理的。

3、关于利息收入

年报显示，报告期你公司财务费用-利息收入金额为 855.72 元，收到的其他与经营活动有关的现金-利息收入金额为 1,062.55 元。请你公司说明二者不勾稽的原因，如有误请更正。

回复：2020 年度公司财务费用-利息收入金额为 855.72 元，收到的其他与经营活动有关的现金-利息收入金额为 855.72 元，修正后收到的其他与经营活动有关的现金列示如下：

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2020年度	2019年度
代垫款	14,608.83	138,830.56
专项补贴、补助款		
利息收入	855.72	1,062.55
合计	15,464.55	139,893.11

4、关于现金流量表附表你公司年报附注“27、现金流量表补充资料”披露，“经营性应收项目的减少”金额为 1,075,000.00 元。

回复：该事项系黏贴错误，实际是计提的资产减值损失，不属于经营性应收项目的减少，正式提交的盖章电子版审计报告已做修改。

上海麒润文化传播股份有限公司

