



上海卡姆南洋医疗器械股份有限公司
关于 2017 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：

贵公司《关于对上海卡姆南洋医疗器械股份有限公司的年报问询函（年报问询函【2018】第 029 号）》（以下简称“问询函”）已收悉，感谢贵公司对我司 2017 年年报的审核，现对问询函逐条书面回复如下，请审阅。

1、关于预付账款

你公司预付款项期末数比期初数增长 11,484,454.22 元，增长比例为 40.90%，增加原因系本期公司以预付货款方式结算较上年同期大幅增加所致。经我部查询，公司预付账款前五名的具体情况为：（1）南京浦斯派医疗设备有限公司注册资本 200 万元；（2）通过企查查无法查询到南京嘉同机电有限公司的情况；（3）南京浩泰克电子有限公司注册资本 260 万元；（4）南京戴顺机械设备有限公司为失信被执行人且注册资本仅为 50 万元；（5）南京茂清佳机械设备有限公司注册资本 100 万元。公司对以上公司 2017 年末的预付账款分别为 783 万元、503 万元、435 万元、121 万元和 119 万元。

请你公司说明：

（1）请结合业务模式等情况说明以预付货款方式结算较上年同期大幅增加的原因；

【公司回复】

公司预付账款较上年大幅增加主要原因为银行借款指定用途的监管要求，必须用于支付供应商货款。因银行借款监管要求公司于2017年9月分别与南京浦斯派医疗设备有限公司、南京茂清佳机械设备有限公司、上海奕瑞光电子科技有限公司、上海泰雷兹电子管有限公司签订500万、112万、138万、156万采购合同，并预先支付采购款项，上述供应商均与公司不存在关联关系，由于银行借款放款时间与公司实际存货需求时间存在差异，会造成预付货款。本年后半年增加的银行借款较上年同期银行借款规模上升造成预付账款规模上升。

(2) 南京戴顺机械设备有限公司为失信被执行人，你公司对其预付账款未全额计提坏账的依据；

【公司回复】

南京戴顺机械设备有限公司是公司设备机架的主要供应商之一，公司发展初期双方即开始合作，建立了良好的合作关系。设备机架是公司产品的基础部件，南京戴顺机械设备有限公司的产品做工精细，公差小，可供应给公司满意的部件，而且价格较低，可降低公司产品成本。截至报告期末，公司预付南京戴顺机械设备有限公司1,212,945.12元。虽然被认定为失信被执行人，但是我们了解到南京戴顺机械设备有限公司本身依然处于正常有序生产经营中。南京戴顺机械设备有限公司长期生产压力较大，未及时供货，故造成与我公司签订的采购合同一直未得到执行，考虑到该公司与我公司的长期合作关系以及以往订单履行较为满意的情况，我公司已于2017年与南

京戴顺机械设备有限公司达成供货延期协议，约定已经预付货款的货物最晚将于 2018 年 10 月前完成交付，依据该延期交付货物的协议，我认为该预付款项无需计提坏账。

(3) 你公司对南京嘉同机电有限公司预付款是否存在无法收回的风险；

【公司回复】

南京嘉同机电有限公司工商信息无法查询系供应商名称披露有误，应为南京嘉同机电装备厂。长期以来南京嘉同机电装备厂一直是公司设备机架的主要供应商之一。截至报告期末，公司预付南京嘉同机电装备厂 5,031,700.00 元。设备机架是公司产品的基础部件，南京嘉同机电装备厂供应的部件焊接牢固、美观，质量过硬，且长期合作给予了最优惠的价格。公司对南京嘉同机电装备厂的预付款项期限较长，主要是考虑到南京嘉同机电装备厂存在订单交付的生产压力问题，以及双方的长期合作关系，公司于 2017 年与南京嘉同机电装备厂进行交涉，签订推迟交货期的协议，该协议中南京嘉同机电装备厂承诺最晚将于 2018 年 12 月前完成该批预付款项的货物交付。据此，本公司预付南京嘉同机电装备厂的款项不存在无法收回的风险。

(4) 预付账款前五名中是否存在公司的关联方。

【公司回复】

通过对供应商的工商登记资料、股东情况的核查，预付账款前五名的公司与公司之间不存在关联方关系。

2、关于其他应收款

截至报告期末，你公司其他应收款为 73,346,351.03 元，其中职工借款余额为 5,307,415.41 元。

请你公司说明：

(1) 列示职工借款前五名的借款金额、借款时间、借款用途；期末职工借款较高的原因，借款额度及审批手续的相关情况；

【公司回复】

①职工借款前五名的借款金额、借款时间、借款用途情况如下：

Lee Kab Seung 系公司子公司韩国 GEMSS 公司职工，分别于 2016 年 12 月底和 2017 年向公司借入 40,000 万和 1,900 万韩币，折算人民币 2,559,691.03 元，该借款主要用于海外业务投标使用，截止至 2017 年 12 月 31 日该借款尚未偿还，需待投标结束后归还或消除。

Lee Hye Jin 系公司子公司韩国 GEMSS 公司职工，分别于 2016 年 12 月底和 2017 年向公司借入 36,400 万和 1,729 万韩币，折算人民币 2,329,318.83 元，该借款主要用于海外业务投标使用，截止至 2017 年 12 月 31 日尚未偿还，需要待投标结束后归还或消除。

李聪系公司子公司南京卡普职工，于 2017 年向公司借款 22,000.00 元，以备投标使用，截止至 2017 年 12 月 31 日尚未偿还，需要待投标结束后归还或消除。

袁俊系公司子公司南京卡普职工，于 2017 年向公司借款 22,000.00 元，以备投标使用，截止至 2017 年 12 月 31 日尚未偿还，需要待投标结束后归还或消除。

黄鹏飞系公司子公司南京卡普职工，于 2017 年向公司借款 15,000.00 元，以备投标使用，截止至 2017 年 12 月 31 日尚未偿还，需要待投标结束后归还或消除。

上述员工借款系职工为公司投标而借入的款项。

②期末职工借款较高的原因：

本公司的职工借款为向公司预支的投标保证金。期末职工借款较高的原因是公司在招投标过程中需要支付相应的保证金，相应业务员会借支备用金款项以备招标需要。

③借款额度及审批手续的相关情况：

该职工借款系公司销售部区域经理为公司投标而向公司借入款项，为与备用金区分，财务核算上单独归类为职工借款。

投标备用金借支流程由业务员根据对方单位邀请参与投标的证明文件申请相应的投标保证金，经销售总监审批，财务复核无误后，为便于将回款责任落实到具体经办业务员，都会汇入该业务员银行账户计入其名下，以便回款责任的追责，经办业务员需在招标结束后 3 日之内归还借款。

(2) 说明是否存在关联方占用公司资金的情况；

【公司回复】

公司子公司韩国 GEMSS 公司及南京卡普销售部区域经理与公司控股股东、实际控制人及董事、监事、高级管理人员之间不存在关联方关系。因此，上述借款不存在关联方占用公司资金的情况。

(3) 对报告期末的友利投资证券的其他应收款于 2016 年末全额

计提减值，请说明该笔款项形成的原因及全额计提减值的原因。

【公司回复】

友利投资证券的其他应收款为保证金款项性质，系发行债券（友利投资证券）的一项条件，即韩国 GEMSS 公司发行公司债券时，银行方面要求以发行债券面值的 3% 作为保证金，用于担保发行债券的违约风险。由于该债券发行是和其他公司以债券组的形式同时发行的，只要债券组中的发行方，一方存在未按照约定还本付息的情况，公司该保证金就存在无法收回的可能。截止至 2016 年，已存在其他发行方拖欠利息未予以支付，未来存在逾期偿还的可能，在未来能否收回具有重大不确定性，故全额计提坏账。

注：截至报告期末，公司经审计的其他应收款余额为 63,168,851.60 元，其中职工借款余额为 4,976,680.67 元。

3、关于股权转让

2016 年 11 月，你公司控股子公司 Gemss Medical Systems Co.,Ltd 将其持有的 GEMSS Urocamp 100% 的股权出售给 M. I. techco.,ltd。M. I. techco.,ltd 于 2017 年 6 月 14 日将 GEMSS Urocamp 并入公司内部，并完成了对 GEMSS Urocamp 的工商注销手续。

请你公司说明：

(1) M. I. techco.,ltd 在半年内买入 GEMSS Urocamp 再将其注销的商业合理性；

【公司回复】

M. I. techco. ,ltd 购入 GEMSS Urocamp 的主要目的是基于 GEMSS Urocamp 的客户资源、碎石机技术和专利等，在购入 GEMSS Urocamp 后进行吸收合并，将客户资源、碎石机技术和专利等纳入公司内部，并在征得 Gemss 公司同意后，于 2017 年 6 月 14 日将 GEMSS Urocamp 注销。

(2) M. I. techco. ,ltd 是否为公司关联方，此笔交易是否履行关联交易的审批程序。

【公司回复】

公司在履行此笔交易时，已经核实过 M. I. techco. ,ltd 的审计报告、股东名册，故确认 M. I. techco. ,ltd 与公司之间不存在关联方关系，无需履行关联交易的审批程序。

4、关于关联交易

你公司 2017 年度与 Withus hitech Co. ,Ltd 之间的采购金额为 229,019.26 元；2016 年末公司与其采购金额为 23,068.25 元。2017 年公司对 Withus hitech Co. ,Ltd 的应付账款期末余额为 5,651,218.70 元；2016 年公司对其应付账款期末余额为 5,197,664.58 元。2017 年对 Withus hitech Co. ,Ltd 的应付账款较 2016 年增加 453,554.12 元，大于你公司 2017 年度与 Withus hitech Co. ,Ltd 之间的采购金额。

请你公司说明：

(1) 按照账龄列示对 Withus hitech Co.,Ltd 的应付账款余额情况, 并进一步说明款项长期未付的原因;

【公司回复】

①对 Withus hitech Co.,Ltd 的应付账款余额账龄列示如下:

1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	2017 年余额
259,394.32	-	548,428.24	4,843,396.14	5,651,218.70

②说明款项长期未付的原因:

该款项长期未支付主要系, 韩国 GEMSS 公司一直计划将所持有的 Withus hitech Co.,Ltd 50%的股权出售给另一股东, 计划在出售股份时以应付给 Withus hitech Co.,Ltd 的款项和将以收取的股权款相抵消, 由于出售方案尚未商定完成, 导致应付款项长期未支付。

(2) 说明 2017 年度与 Withus hitech Co.,Ltd 之间的交易金额是否存在核算错误。

【公司回复】

2017 年度与 Withus hitech Co.,Ltd 之间的交易金额不存在核算错误, 上述矛盾之处主要因 2016 年末和 2017 年末韩币对人民币的折算汇率变动导致。具体情况如下:

①韩元金额情况:

2016 年末金额	本期支付	本期采购	2017 年末余额
902,842,554	16,379,028	38,600,920	925,064,446

②人民币金额情况:

2016 年末金额	本期支付	本期采购	汇率变动影响	2017 年末余额
5,197,664.58	93,265.72	229,019.26	317,800.58	5,651,218.70

因此, 2017 年度与 Withus hitech Co.,Ltd 之间的交易金额不存在核算错误。

(本页无正文，为《上海卡姆南洋医疗器械股份有限公司关于
2017 年年报问询函的回复》的签署页)

上海卡姆南洋医疗器械股份有限公司

2018 年 5 月 31 日

