

# 关于对福建瑞恒信息科技股份有限公司的 年报问询函

公司一部年报问询函【2022】第 142 号

福建瑞恒信息科技股份有限公司（瑞恒科技）董事会：

我部在挂牌公司 2021 年年度报告事后审查中关注到以下情况：

## 1、关于持续经营

立信会计师事务所（特殊普通合伙）对你公司 2021 年年报出具带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告，并对非标准审计意见出具专项说明，主要原因为你公司“连续亏损，累计亏损额较大，主营业务收入下降，经营现金流量净额连续为负”。

你公司 2019 年、2020 年、2021 年营业收入分别为 6,202.47 万元、1,535.59 万元、1,040.53 万元，下降幅度分别为 75.24%、32.24%；2020 年、2021 年归属于挂牌公司股东的净利润分别为 -652.49 万元、-1,852.21 万元，同比下降 183.87%；2020 年、2021 年经营活动现金流量净额分别为 -45.37 万元、-22.28 万元，连续为负。你公司 2021 年净利润为 -1,852.21 万元，期末未分配利润为 -11,656.12 万元，年末未弥补亏损远超过实收股本总额的三分之一。年报显示营业收入下降的原因为受新冠疫情的影响，主要客户中国铁通、中国移动减少了你公司主要产品通讯终端产品的需求。

2021 年，你公司员工人数从期初的 41 人下降至期末的 23 人，减少人员主要为技术人员和销售人員；计提的工资费用总额为 348.60 万元，同比下降 30.23%。根据年报，你公司计划通过积极迎合运营

商的业务发展的需求，适时切入新业务领域，拓展公司的收入来源，推动公司产品结构的优化，改变公司产品线单一的局面。

请你公司：

(1) 说明是否采取了必要的措施用以消除审计报告中的重大不确定性事项对公司的影响；若已采取相应措施，请说明目前的进展情况及经营状况是否好转；

(2) 结合同行业发展状况、公司销售模式、成本费用、回款情况、采购付款情况、结算方式等说明营业收入大幅下降、净利润及经营活动产生的现金流量净额为负且大幅下降的原因及合理性，同时结合期后销售及订单情况说明经营业绩是否好转；

(3) 结合公司战略、业务发展规划、技术提升方式、薪酬制度、人员安排说明人力政策与公司经营政策的匹配性，大量减少的技术人员和职工薪酬是否能支撑公司的技术提升和研发，大量减少的销售人员是否能支撑公司的适时切入新业务领域的发展规划。

## 2、关于偿债能力

你公司 2020 年、2021 年资产负债率分别为 10.48% 和 44.06%，增长幅度较大；2019、2020、2021 年经营活动现金流量净额分别为 -61.27 万元、-45.37 万元、-22.28 万元，连续 3 年为负；2021 年末不受限的货币资金期末余额为 23.18 万元，上年为 47.38 万元，同比下降 51.08%；2021 年末流动负债 374.56 万元，高于期末货币资金余额。

请你公司结合经营活动现金流情况、资金获取能力、期后合同签

订情况、资金使用情况及计划等，说明公司是否有足够现金流作为支撑，是否影响公司的正常经营。

### 3、关于往来款

你公司 2019 年末、2020 年末、2021 年末应收账款期末余额前五名合计分别为 1,760.58 万元、1,005.16 万元和 895.45 万元，其中应收厦门著赫电子科技有限公司的余额分别为 1,142.79 万元、912.79 万元和 812.79 万元，占应收账款总额的比例分别为 60.96%、85.33%、84.92%，但该公司并非你公司 2019 年至 2021 年前五大客户。

你公司 2021 年末其他应收账款期末原值 989.47 万元，账龄均为 3 年以上，其中对泉州博金贸易有限公司的其他应收账款期末原值为 500.98 万元，占期末其他应收款原值总额的比重为 50.63%，占比较大，年报显示为货款且账龄为 3-4 年。

你公司 2021 年营业收入较 2020 年下降 32.24%，2021 年末预付账款期末余额为 575.90 万元，下降 11.35%，其中 2020 年、2021 年对福州启文电子工程有限公司、深圳市鑫瑞科科技有限公司两家的预付款项期末余额合计分别为 612.99 万元、552.73 万元，占期末预付账款总额的比重分别为 91.2%和 95.06%。你公司 2020 年末、2021 年末应付账款期末余额分别为 130.01 万元和 159.71 万元，同比增长 22.84%，变动幅度较大。

请你公司：

(1) 结合公司的信用政策、大额长期应收账款交易对象、资信

情况、合同履行情况、采取的催收措施及期后回款情况说明应收前五  
大客户的账龄较长的原因及合理性；应收厦门著赫电子科技有限公司  
款项的交易背景及合理性；

(2) 结合与泉州博金贸易有限公司发生交易的背景、合同约定、  
履约情况说明应收其款项金额较大账龄较长的原因及合理性，同时说  
明其与公司及控股股东是否存在关联关系或其他关系，是否形成资金  
占用；

(3) 结合经营策略、销售结构、采购内容变化、供应商变动、  
付款政策、期后交付情况等说明营业收入大幅大下降的情形下，存在  
大额预付款，且应付账款期末金额大幅增长的原因及合理性；并说明  
前五名预付账款对象、性质、金额、是否关联方等信息。

#### 4、关于研发

你公司 2021 年开发支出结转无形资产 153.60 万元，但财务报表  
显示无形资产账面余额为 7,197.85 万元，累计折旧为 2,029.56 万元，  
减值准备为 5,168.29 万元，账面价值为 0 元。

你公司 2021 年研发费用为 360.35 万元，较 2020 年的 134.46 万  
元增长 167.99%，其中职工薪酬 146.68 万元，较 2020 年增长 101.09%，  
但年报显示，2020 年末研发人员 17 人，2021 年末研发人员为 9 人，  
减少 8 人，下降幅度较大。

请你公司：

(1) 说明在报告期内研发支出结转形成软件著作权，却全额计

提减值的原因及合理性；

(2) 请结合研发方向、研发项目、研发方式、自身研发能力、人员安排等情况,说明研发项目研发人员大幅度降低的情形下职工薪酬大幅度增加的原因及合理性。

请就上述问题做出书面说明,并在7月28日前将有关说明材料报送我部(nianbao@neeq.com.cn),同时抄送监管员和主办券商;如披露内容存在错误,请及时更正。

特此函告。

挂牌公司管理一部

2022年7月14日