

上海万业企业股份有限公司

关于收到上海证券交易所对公司2019年年度报告的 事后审核问询函的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、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责任。

上海万业企业股份有限公司（以下简称“公司”）于2020年6月3日收到上海证券交易所上市公司监管一部下发的《关于对上海万业企业股份有限公司2019年年度报告的事后审核问询函》（上证公函【2020】0656号）（以下简称“《问询函》”），该问询函的全文如下：

上海万业企业股份有限公司：

依据《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第2号—年度报告的内容与格式》（以下简称《格式准则第2号》）、上海证券交易所行业信息披露指引等规则的要求，经对你公司2019年年度报告的事后审核，为便于投资者理解，请你公司从经营模式、财务状况等方面进一步补充披露下述信息。

一、关于子公司凯世通业绩亏损

年报显示，子公司凯世通是公司业务转型的主要依托。本期凯世通营业收入8390.42万元，净利润-299.63万元，同比分别下滑22.59%、124.79%。请公司补充说明凯世通的以下信息：

1. 关于毛利率大幅下滑。年报显示，本期凯世通毛利率仅为16.69%，同比下降11.12个百分点，下滑幅度较大。请公司补充说明：（1）分产品说明公司的收入构成、产品单价、定价模式，与前期相比是否发生较大变化；（2）分产品说明公司营业成本的主要构成，说明产品制造环节是否

存在依赖进口零部件的情形，如有，请说明公司减少对外依赖的具体安排和措施；（3）结合公司营业收入成本变化、行业上下游情况等，分产品说明本期毛利率大幅下滑、明显低于前期评估水平的原因及合理性，相关因素是否会对公司未来发展具有长期影响；（4）公司的毛利率水平与所处的行业地位是否匹配。

2. 关于客户情况。公开信息显示，凯世通的客户集中度有所下降。请公司补充说明：（1）与客户的合作模式、收款结算方式等，本期前五大客户的收入和毛利占比情况，与前期相比是否发生重大变化；（2）近期国家出台的光伏制造行业相关政策是否可能对公司销售和客户稳定产生不利影响。

3. 关于集成电路离子注入机业务。2019年1月12日，公司回复我部问询函称，预计在2019年上半年向客户NinebellCO.Ltd交付低能大束流离子注入机一台，预计销售收入1760.67万元。该笔订单是公司开展集成电路离子注入机业务的重要依托。请公司补充说明：（1）上述设备是否在2019年进行交付并确认收入，如是，请说明对应销售收入，如否，请说明未交付的具体原因，该事实与前期回复内容出现偏差的合理原因；（2）公司目前集成电路离子注入机业务的在手订单情况，其是否能支撑公司长期业绩；（3）集成电路业务相关研发和验证活动进展情况是否符合前期规划，明确市场预期。

4. 关于应收账款大幅增加。年报显示，凯世通期末应收账款账面价值6659.82万元，占净资产和营业收入的比重分别为81.95%、83.85%，且较2017-2018年有较大增长。请公司补充说明：（1）公司对客户的信用周期政策，是否存在放宽信用政策进行销售的情形；（2）本期应收账款大幅增加的原因及合理性，是否反映公司产品的市场情况发生较大变化；（3）截止目前，公司应收账款的期后回款情况，是否出现明显好转。

5. 关于研发投入。年报显示，公司本期研发投入 1765.60 万元，其中资本化 1135.20 万元，费用化 630.41 万元，研发支出资本化率 64.30%，长期处于较高水平。报告期末，公司无通过内部研发形成的无形资产。请公司补充说明：（1）本期资本化研发投入资本化的具体标准，结合实际情况说明确认的合理性；（2）公司研发投入资本化率长期偏高，却未形成无形资产或固定资产的原因及合理性，是否存在利润调节的情形；（3）资本化处理的研发投入是否存在无法达到预期收益的风险，未来是否可能面临资产减值风险；（4）本期研发费用占营业收入的比重为 7.51%。请说明研发费用的具体构成、研发人员的人均薪酬等，研发费用与生产成本或其他费用的区分标准；（5）公司本科及以上学历人员占员工总数的 29.84%，请说明当前研发投入、研发人员教育程度与年报所阐述的行业地位和产品技术含量是否匹配。

6. 关于政府补助与税收优惠较多。年报显示，公司本期计入当期损益的政府补助 424.40 万元，退回政府补助 600 万元。此外，我国对集成电路行业有税收政策扶持。请公司补充说明：（1）近三年计入当期损益的政府补助的金额、占利润总额的比重，公司经营业绩是否对政府补助存在依赖，相关影响是否具有持续性；（2）退回政府补助的具体原因，是否对公司研发活动产生较大不利影响；（3）享受税收优惠占利润总额的比例，公司经营业绩是否对税收优惠存在较大依赖，若税收政策变动是否可能对公司未来业绩产生不利影响。

二、关于其他

7. 关于购买大额理财产品。年报显示，2019 年度，公司实现归母净利润 5.73 亿元，其中理财收益 6515.42 万元，占比 11.37%。报告期内，公司累计使用 20 亿元投资理财产品，期末未到期余额 11.8 亿元。请公司补充说明：归集于同一主体的单项委托理财情况，包括发行主体、产品名

称、投资期限、结构化安排、底层资产和资金实际去向，并就非保本理财产品充分提示风险。

8. 关于合资设立集成电路装备集团工作延期。2019年6月24日，公司与中科院微电子所、芯鑫融资租赁签订《关于合资设立集成电路装备集团之合作备忘录》。公司与中科院微电子所拟共同牵头发起设立集成电路装备集团有限公司，总投资15亿元。2019年12月31日，公司披露相关进展，称由于各方未就合作方案细节达成一致意见，相关筹备工作延期。请公司补充说明：（1）筹备工作最新进展情况，合作事项是否遇到实质性障碍；（2）筹备是否存在终止可能，如是，请提示相关风险，如否，请说明具体安排和保障措施，明确市场预期。

请公司年审会计师事务所、独立董事针对上述问题逐一发表意见。

针对前述问题，依据《格式准则第2号》规定要求、上海证券交易所行业信息披露指引等规定要求，对于公司认为不适用或因特殊原因确实不便说明披露的，应当说明无法披露的原因。

请你公司收到本问询函后立即披露，并于2020年6月10日之前披露对本问询函的回复，同时按要求对定期报告作相应修订和披露。

上海证券交易所上市公司监管一部

二〇二〇年六月三日

公司将根据《问询函》的要求，积极组织相关各方准备答复工作，尽快就上述事项予以回复并履行披露义务。敬请投资者关注相关公告，注意投资风险。

特此公告。

上海万业企业股份有限公司董事会

2020年6月4日