

关于对浙江大东南股份有限公司的关注函

中小板关注函【2018】第 118 号

浙江大东南股份有限公司董事会：

根据年报预约披露情况，你公司拟定于 2018 年 4 月 27 日披露 2017 年年度报告。我部对以下事项表示关注，请你公司在年报中予以详细说明并披露：

1、2018 年 2 月 27 日，你公司披露 2017 年度业绩快报，预计 2017 年度实现归属于上市公司股东的净利润为-5.75 亿元。2018 年 3 月 30 日，你公司披露 2018 年一季度业绩预告，预计 2018 年第一季度亏损 500 万元至 700 万元。请在年报中充分提示公司目前面临的各项风险，并详细说明公司日常经营环境是否发生重大变化、主营业务是否具有可持续盈利能力以及公司拟采取的应对措施。

2、根据公司 2017 年度业绩快报，业绩大幅亏损的主要原因是计提了商誉减值准备 4.37 亿元和固定资产减值准备 1.49 亿元。请在年报中详细说明：

(1)截至目前上海游唐网络技术有限公司的行业状况、经营情况，拟大额计提商誉减值准备的主要原因、决策过程，以及商誉减值测试的具体过程，包括但不限于主要参数、估计的选择，可回收金额的计算过程等，并说明会计处理是否符合《企业会计准则》的相关规定以及以前年度是否计提了充分的减值准备；

(2) 以列表方式分项披露计提减值准备的生产设备名称、计提原因、账面价值、可收回金额及计算过程，并说明会计处理是否符合《企业会计准则》的相关规定以及以前年度是否计提了充分的减值准备。

3、根据你公司 2017 年三季度报，报告期末货币资金为 5.62 亿元，短期借款为 8.45 亿元。请在年报中结合资本结构与主要财务指标，详细说明公司是否面临短期偿债风险及公司拟采取的应对措施。

4、根据你公司 2017 年三季度报，报告期末应收账款为 2.35 亿元，同比增长 56.25%。请在年报中结合应收账款信用政策、期后回款情况及坏账准备计提政策等，详细说明应收账款余额变动的合理性及坏账准备计提的充分性。

5、根据你公司 2017 年三季度报，报告期末存货余额为 1.92 亿元，同比增长 12.76%。请在年报中结合存货跌价准备计提政策等，详细说明存货余额变动的合理性及跌价准备计提的充分性。

此外，2018 年 2 月 26 日，你公司以筹划重大资产重组申请公司股票停牌。截至目前，已累计停牌将近 2 个月，请你公司加快工作进度，尽快申请公司股票复牌，并在停牌期间进展公告中详细说明重组进展情况，包括但不限于筹划过程、谈判进程、中介机构工作的阶段性进展、截至目前无法披露重组方案的主要原因、是否存在影响重组进程的实质性障碍以及公司股票继续停牌的必要性。

请你公司就上述问题作出书面说明，在 2017 年年度报告披露的同时将相关说明提交我部并履行信息披露义务。同时，提醒你公司：上市公司应当按照国家法律、法规、本所《股票上市规则》和《中小

企业板上市公司规范运作指引》等规定，诚实守信，规范运作，认真和及时地履行信息披露义务。

特此函告

中小板公司管理部

2018年4月20日