

# 关于对浙江捷尚视觉科技股份有限公司的 年报问询函

年报问询函【2020】第 304 号

浙江捷尚视觉科技股份有限公司（ST 捷尚）董事会：

我部在挂牌公司年度报告事后审查中关注到以下情况：

## 1、关于持续经营能力和偿债能力

你公司主营业务为视频智能分析技术相关产品销售，报告期实现营业收入 4,328.66 万元，较上期减少 35.76%；当期亏损 7,908.51 万元。截至报告期末，你公司未弥补亏损为 1.44 亿元，已超过股份总额。你公司解释受经济整体环境影响，市场需求下降，各地政府资金紧张，公安信息化招投标项目大幅减少；且因部分项目需要垫资而你公司资金紧张，导致需放弃部分项目。

你公司货币资金期末余额 76.61 万元，短期借款 2,275 万元（已逾期未偿还借款本金 775 万元），应付职工薪酬 1,827.99 万元尚未支付；其他应付款中有应付往来款及资金往来性质款项（分别为 1,324.59 万元和 1,721.07 万元）尚未支付。

请你公司：

（1）结合市场需求变化情况、当前经营状况等，说明你公司制定的持续经营能力改善措施及当前执行情况；

（2）结合资金安排、筹资来源，说明你公司对上述债务偿还安排，及当前偿还情况；

（3）说明上述职工薪酬支付情况，是否存在拖欠职工工资的情

况，是否导致你公司人员流失，进而影响你公司持续经营状况。

## 2、应收账款可收回性及坏账准备充分性

你公司报告期末应收账款账面余额 8,802.39 万元，坏账准备 2,760.93 万元，其中 935 万元应收账款单项计提坏账准备，并全额计提；有 7,867.38 万元应收账款按照信用风险特征组合计提坏账准备。信用风险组合中，账龄 1-2 年应收账款 1,274.71 万元，计提比例 10%，账龄 2-3 年款项 4,238.20 万元，计提比例 20%。

请你公司：

(1) 结合当期单项计提坏账准备应收账款的账龄、前期采取的催收措施等，说明你公司对该部分应收账款全额计提坏账准备的合理性；

(2) 说明应收账款组合中账龄 1-2 年及 2-3 年应收账款尚未能收回的原因及合理性；

(3) 结合应收账款历史回收情况及前瞻性因素，说明你公司应收账款组合各账龄阶段计提比例确定依据及计提充分性。

请就上述问题做出书面说明，并在8月21日前将有关说明材料报送我部（nianbao@neeq.com.cn），同时抄送主办券商；如披露内容存在错误，请及时更正。

特此函告。

公司监管一部

2020年8月7日