

# 关于对北京太一云技术股份有限公司的 年报问询函

年报问询函【2021】第 116 号

北京太一云技术股份有限公司（ST 太一）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

你公司本期营业收入为 326.8 万元，上期为 648.19 万元。你公司解释本期营业收入大幅下降有两大原因，一是用工成本逐年上升，优秀员工流失严重，二是没有及时进行技术革新，被同行业领先技术抢占市场。本期合并净利润-8,287,418.47 元，合并净资产-520,030.48 元，合并资产负债率 104.87%。

你公司技术人员 2019 年期初为 43 人，2020 年期末为 14 人，技术人员流失严重；董事、监事、总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员频繁辞职变动。

请你公司结合行业特点、业务模式、产品或服务特征、盈利模式等，说明你公司技术人员流失严重、董监高频繁更换、技术革新迟滞对公司持续持续能力的影响，并说明公司保证持续经营能力已采取或拟采取的措施。

## 2. 关于应收账款和预付账款

你公司本期末和上期末应收账款余额、欠款单位及其金额、按单项计提坏账准备的应收账款余额和按账龄组合计提坏账准备的应收

账款余额均未发生任何变动。对于北京星河卓越科技有限公司（以下简称星河卓越）的应收账款你公司按账龄组合计提坏账准备，期末余额为 1,999,623.16 元，占按账龄组合计提坏账准备的应收账款余额的 94.29%，该笔应收账款的坏账准备期末余额为 294,924.63 元。

你公司预付账款科目中存在星河卓越，本期预付星河卓越 75,000 元。

请你公司：

（1）结合星河卓越的信用状况、财务状况等因素，说明在星河卓越欠付你公司大额账款的情况下，你公司预付该公司账款的原因及合理性，以及星河卓越是否是你公司潜在的关联方；

（2）说明你公司 2020 年度以前形成的应收账款在后期后的回款情况以及你公司已采取或拟采取的催收措施；

（3）说明本期应收账款列示的明细科目较上年相比未发生变化的原因，结合应收账款账期、到期收回风险等，说明应收款项的坏账准备计提是否充分。

### 3. 关于外币财务报表折算差额

你公司其他综合收益-外币财务报表折算差额本期发生额为-74,402.08 元。

请你公司说明外币财务报表折算差额发生的原因、境外经营情况以及境外经营收入确认政策。

#### 4. 关于存货

你公司存货本期末余额为 5,492,308.08 元，计提跌价准备 4,964,431.97 元，存货余额和跌价准备与上期末相比未有任何变动。

请你公司披露存货的具体内容，是否存在积压、滞销、过时、技术落后的情况，并请结合库龄、市场价格、在手订单、期后销售等因素，说明存货减值测试的流程和方法，存货跌价准备计提的充足性。

#### 5. 关于其他应收款

其他应收款科目中应收千禧年商务方案解决公司（以下简称千禧年）1,041,592.03 元，账龄 1-3 年，款项性质为保证金，已全额计提坏账。

请你公司结合千禧年的财务状况、信用状况及商业实质，说明对该笔其他应收款全额计提坏账的原因及合理性。

请就上述问题做出书面说明，并在 7 月 16 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

2021 年 7 月 2 日