

关于对武汉天域梯业股份有限公司的 年报问询函

年报问询函【2021】第 263 号

武汉天域梯业股份有限公司（天域梯业）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、关于收入、应收账款、预收款项以及存货等

年报显示，报告期你公司营业收入为 88,163,422.37 元，较上期下降 7.38%，报告期末应收账款账面价值为 51,175,818.03 元，较上期上升 7.16%，报告期末你公司预收货款(含税)为 10,019,947.97 元，上期预收货款金额为 7,340,284.50 元，同比上升 36.51%，报告期末存货余额为 4,047,950.16 元，上期末存货余额为 535,092.84 元，较上期末上升 656.49%。

请你公司说明：

(1) 收入下降但应收账款上升的原因及合理性；

(2) 公司预收货款和存货较上期上升的原因及合理性，是否存在应该确认收入结转成本而未确认的情况，请结合合同履行情况说明收入和成本结转方式是否符合《企业会计准则》规定。

2、关于偿债压力

年报显示，报告期末你公司非受限货币资金为 1,211,908.26 元，短期借款为 31,761,417.02 元，资产负债率为 77.26%。

请你公司结合业务发展情况、销售款收回情况、资金计划安排等，说明你公司是否存在偿债压力，是否对公司的经营情况产生影响。

3、关于预付款项

年报显示，报告期末你公司预付款项为 14,001,697.52 元，报告期初为 7,088,250.74 元，较期初上升 97.53%。报告期末 1 年以上的预付款项为 3,289,598.04 元。

请你公司：

- (1) 说明预付款项增加的原因及合理性；
- (2) 结合合同情况说明预付供应商的款项结算方式是否发生变更；
- (3) 说明 1 年以上的预付款项长期未结转的原因。

4、关于其他应收款-往来款

年报显示，报告期末你公司其他应收款-往来款账面余额 681,000.00 元，上期其他应收款-往来款余额为 0。

请你公司说明该往来款增加的原因，借款人与你公司及股东是否存在关联关系，是否构成资金占用或财务资助。

5、关于递延所得税资产

年报显示，报告期末你公司确认递延所得税资产为 3,853,785.24

元，对应可抵扣暂时性差异 24,313,253.02 元，其中资产减值准备确认递延所得税资产金额 1,274,231.01 元，对应可抵扣暂时性差异为 6,912,866.28 元，可抵扣亏损确认递延所得税资产为 2,579,554.23 元，对应可抵扣暂时性差异为 17,400,386.74 元。

请你公司结合盈利预测情况，说明报告期末确认递延所得税资产的原因及合理性。

6、关于应付票据和应付账款

年报显示，报告期末你公司应付票据为 16,664,775.64 元，较上期下降 25.37%，应付账款为 30,147,852.61 元，较上期上升 61.41%。

请你公司结合行业情况、公司经营情况，说明与供应商的结算方式是否发生变化，应付票据下降、应付账款上升的原因及合理性。

请就上述问题做出书面说明，并在 8 月 3 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 20 日