

武汉天域梯业股份有限公司
关于全国中小企业股份转让系统有限责任公司
年报问询函回复

年报问询函【2021】第 263 号

武汉天域梯业股份有限公司（以下简称“公司”）于 2021 年 7 月 20 日收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司监管一部出具的《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）（以下简称“《问询函》”），公司已按照要求认真自查，并对问询函所列的问题作出书面说明，现就有关具体问题回复如下

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。

回复：

1) 报告期内受疫情影响有 1 个季度停产停业使公司无法正常运营, 公司全年运营时间缩短四分之一, 在受疫情影响下, 公司营业收入虽下降 7.38%, 但因经营期间缩短, 实质收入并未下降。应收账款上升是因为客户受疫情影响较为明显, 资金偏紧无法按合同时点正常回款导致, 但波动幅度不大, 属正常可控范围, 不会对我司运营造成影响。

2) 预收货款上升的原因跟疫情也有一定关系, 正常情况下, 每年因为春节放假工人有在家过元宵的习俗, 客户一般在 1-2 月会安排预付排产款。受疫情影响, 客户房地产开发进度延误, 客户都希望加快开发进度, 于是报告期末, 我司收到部分客户次年 1 月急需到货安装的预收电梯设备款。故报告期内预收货款有所上升。公司存货主要是电梯零部件及施工工具和安装项目劳务成本, 随着维保业务的快速增长, 电梯零部件的储备量较去年有所增长。另外, 报告期上半年受疫情影响, 多个安装项目集中在报告期下半年到货施工, 安装劳务较上期大幅增长使公司在报告期内存货有所上升, 属于合理范围。我司严格按照《企业会计准则》确认收入及成本, 完全符合收入和成本结转的相关规定, 不存在应该确认收入结转成本而未确认的情况。

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。

回复：

我司成立至今经营十余载，已积累一定的客户资源，同时，多年来与政府保持良好的合作关系，在行业内创造的口碑为我司拿下多个优质奖项。报告期内有数个政府还建楼项目，存在先行垫资排产发货的情况，由于我司经营较为稳定且信誉良好，在供应商中均享受较高的授信额度，我司通过融资及供应商给予的授信额度，将资金高效利用，保障我司将垫资排产项目正常运作，同时，多年来政府还建楼项目虽回款周期较长，但是项目毛利高，应收款项绝对安全，不会出现无法回收的情形。公司虽资产负债率偏高，但也符合建筑行业惯例，公司多年来跟银行保持良好的合作关系，所有的短期借款都有公司固定资产抵押担保。公司今年上半年发货量较去年成倍增长，上半年预收客户款项也成倍增长，公司营运资金周转正常，不存在偿债压力。

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。

回复：

1) 预付款项增加的原因跟预收货款上升的原因一致, 受疫情影响, 客户房地产开发进度延误, 客户都希望加快开发进度, 于是报告期末, 我司收到部分客户次年 1 月急需到货安装的预收电梯设备款后支付给供应商备货, 导致预付款项增加。

2) 预付款供应商结算方式本期较前期确有不同, 前期占比较大的杭州西奥电梯有限公司和奥的斯机电电梯有限公司主要以银行承兑汇票进行结算, 本期排量较大的两个项目新春花园还建小区、华发中城华府的供应商为仟金顶网络科技有限公司、迅达(中国)电梯有限公司均不接受银行承兑汇票进行结算, 故结算方式为银行转账。

3) 1 年以上的预付款长期未结转主要是项目采购合同定金形成, 因客户受疫情影响, 项目开发进度滞后, 项目现场未达到电梯进场条件, 故无法排产所致。

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。

回复:

往来款增加主要有两方面原因: 一. 受疫情影响, 报告期末多个项目同时到货施工, 公司现有安装工人无法保证项目安装进度, 故公司临时增加了安装工人协助项目施工, 临时工人都是提前预支工资才同意进场。二. 公司盘龙城卓尔办公楼装修相关经办人员借支装修费

导致。上述借款人与我司股东均不存在关联关系，不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。

回复：

我司期末确认递延所得税资产金额较上期相比仅下降不到 1%，波动幅度较小，其中，全资子公司天域梯业科技（武汉）有限公司已从投入期过渡至稳定期，且本期较上期亏损幅度下降 79%，已呈现出扭亏为盈局面。由于报告期内受疫情的严重影响，公司停产停业一个季度，使公司全年正常经营时间缩短四分之一，公司在遭受疫情的情况下仍保持较为稳定的上升趋势。

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。

回复：

1) 我司供应商并不都接受银行承兑汇票的结算方式，例如：迅达（中国）电梯有限公司、日立电梯（中国）有限公司、仟金顶网络科技有限公司等均以银行转账方式进行结算，特别是本期较上期相比，迅达（中国）电梯有限公司采购金额占比较大，是应付票据下降的主要因素。

2) 应付账款上升的原因：一、新增供应商仟金顶网络科技有限公司授信额度，在账期内由该供应商先行替我司垫付资金排产，且排产金额较大；二、公司盘龙城办公大楼装修费用还在持续新增，且有部分装修检验未达标，故装修费用应付账款在上升；三、由于安装工人稀缺，安装成本上升，导致安装人工应付款金额较去年相比增加幅度较大。上述原因均在合理范围内，新增授信额度利于我司经营业务开展，新增装修费用也只是阶段性发生，安装人工成本上升是根据市场行情进行的调整，均属正常现象。

武汉天域梯业股份有限公司

董事会

2021年7月27日

