

补充回函

一、关于应收账款和预付款项

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。

根据你公司年报问询函回复，你对北京星河卓越科技有限公司（以下简称星河卓越）的应收账款为 1,999,623.16 元，本期和上期末发生变动的原因是因为疫情影响较大，星河卓越暂时没有履约能力，对星河卓越预付账款为 75,000 元，发生的原因因为拨付少量资金以缓解星河卓越的经营困难。

请你公司：

（一）说明除星河卓越外的应收账款明细、在本期后的回款情况以及你公司已采取或拟采取的催收措施；

经过审计的应收账款明细情况如下：

1、按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内	
1至2年	720,603.78
2至3年	1,351,423.16
3至4年	48,608.23
4至5年	
5年以上	1,749,225.71
合计	3,869,860.88

2、应收账款分类披露

按组合计提坏账准备：本公司对于应收账款始终按照整个存续期内的预期信用损失计量减值准备。根据本公司的历史经验，不同细分客户群体发内损失的情况下没有显著差异，因此，在计算减值准备时未进一步区分不同的客户群体。

类 别	期末余额
-----	------



	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	1,749,225.71	45.20	1,749,225.71	100.00
其中：单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,749,225.71	45.20	1,749,225.71	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	2,120,635.17	54.80	641,422.98	30.25
其中：账龄组合	2,120,635.17	54.80	641,422.98	30.25
合计	3,869,860.88	100.00	2,390,648.69	61.78

(续)

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	1,749,225.71	45.20	1,749,225.71	100.00
其中：单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,749,225.71	45.20	1,749,225.71	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	2,120,635.17	54.80	323,327.70	15.25
其中：账龄组合	2,120,635.17	54.80	323,327.70	15.25
合计	3,869,860.88	100.00	2,072,553.41	53.56

(1) 按单项计提坏账准备：

应收账款 (按单位)	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
南昌荣腾实业有限公司	285,995.20	285,995.20	100.00	回收可能极小
淄博弘科电力设备有限公司	169,944.44	169,944.44	100.00	回收可能极小
潍坊金时丰环保工程有限公司	138,250.00	138,250.00	100.00	回收可能极小

应收账款 (按单位)	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
包头市通钢机械修造有限公司	99,995.00	99,995.00	100.00	回收可能极小
无锡翔龙环球科技股份有限公司	97,875.00	97,875.00	100.00	回收可能极小
安徽固特电力科技有限公司	87,375.00	87,375.00	100.00	回收可能极小
唐山市丰润区鑫弘焊接材料有限公司	82,500.00	82,500.00	100.00	回收可能极小
南京奇钢耐磨机械有限公司	81,600.00	81,600.00	100.00	回收可能极小
北京科菱创新机电设备有限公司	72,000.00	72,000.00	100.00	回收可能极小
国内其他客户	633,691.07	633,691.07	100.00	回收可能极小
合计	1,749,225.71	1,749,225.71	/	/

(2) 按组合计提坏账准备:

整个存续期预期信用损失率基于历史实际信用损失经验计算，并考虑了历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与本公司认为的预计存续期内的经济状况。

组合计提项目:

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	-	-	
1至2年	720,603.78	144,120.75	20.00
2至3年	1,351,423.16	472,998.11	35.00
3至4年	48,608.23	24,304.12	50.00
合计	2,120,635.17	641,422.98	/

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款 坏账准备	2,072,553.41	318,095.28				2,390,648.69
合计	2,072,553.41	318,095.28				2,390,648.69

4、本期实际核销的应收账款情况：无

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例（%）	坏账准备期末 余额
北京星河卓越科技有限公司	1,999,623.16	51.67	594,868.11
南昌荣腾实业有限公司	285,995.20	7.39	285,995.20
淄博弘科电力设备有限公司	169,944.44	4.39	169,944.44
潍坊金时丰环保工程有限公司	138,250.00	3.57	138,250.00
包头市通钢机械修造有限公司	99,995.00	2.58	99,995.00
合计	2,693,807.80	69.60	1,289,052.75

6、因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

7、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

回款情况以及已采取或拟采取的催收措施

截至 2021 年 7 月 31 日，上述应收账款单位未有回款。目前，本公司已采取电话、面谈等多种沟通方式进行催缴。

(二)、说明本期预付星河卓越款项是否具有真实交易背景，将上述款项计入预付账款的原因及合理性。

我公司预付星河卓越公司的款项具有真实交易背景，星河卓越公司与我公司具有较强的技术互补性，为了维持与星河卓越公司的长期战略合作，我公司将预付款项付给星河卓越公

司，以便实现我公司的长远利益。

二、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。

根据你公司年报问询函回复，收到的广州暴风新影科技有限公司（以下简称广州暴风）货品无法达到预期使用效果，因此发生退货，但对方未将实际货款退回，出现资产损失风险。请你公司：

（一）、说明报告期末存货中向广州暴风采购存货的具体内容、用途、与主营业务的关系、金额及占比情况，说明目前上述存货是否已退还广州暴风

上述存货均为服务器，用于我公司开展正常经营活动，与主营业务密切相关。因为上述存货与协议约定的商品存在巨大差异，我公司已将该批存货退还至广州暴风。

（二）说明报告期末存货减值测试的流程和方法，存货跌价准备计提是否充分
期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。
已充分计提存货跌价准备，并经过会计师事务所审计。

（三）说明对广州暴风退货的会计处理，仍将退货计入存货的原因及合理性
该笔存货退回后，尚未收到广州暴风的退款，为体现业务的实际情况及发生过程，故将该笔存货继续放在存货中反映，并计提存货跌价准备。

北京太一云技术股份有限公司

2021年08月23日

