

关于对天津安科运达航空服务股份有限公司的 年报问询函

公司一部年报问询函【2022】第 092 号

天津安科运达航空服务股份有限公司（安科运达）董事会：

我部在挂牌公司 2021 年年度报告事后审查中关注到以下情况：

1、关于盈利能力及持续经营能力

你公司 2021 年营业收入 76,597,727.69 元，相比 2020 年下降 64.64%，你公司解释主要原因为受新冠疫情的影响，国际旅游航线全线暂停。你公司 2021 年净利润-44,015,791.37 元，已连续四年亏损，截至 2021 年 12 月 31 日的累计亏损为 153,952,596.92 元，未弥补亏损超实收股本总额，审计报告意见类型为带持续经营重大不确定性段落的保留意见。

你公司本期毛利率 33.15%，相比上年 8.73%提高 24.42%，收入构成相比去年的包机收入、散座收入的分类有所调整，本期收入构成分类为包机收入、服务费收入、货运收入，其中包机收入本期毛利率大幅提高，货运收入为本期新增业务。

请你公司：

(1) 说明公司在当前疫情形势下，公司已采取或拟采取的改善盈利能力的措施及效果，并请结合期后业务开展情况及经营成果说明公司是否具有持续经营能力；

(2) 结合各细分业务尤其是新业务的具体业务模式及业务开展情况，说明公司本期毛利率大幅提高的原因及合理性。

2、关于偿债能力

你公司 2021 年期末资产负债率 89.01%，相比上年提高 24.38%；期末短期借款 13,020,735.00 元，期初为 0 元，本期新增一笔短期借款 13,000,000.00 元；本期期末流动比率 1.0878，期初为 1.5644。

请你公司：

(1) 结合报告期内的经营情况、合同履行情况、资金需求、融资情况等，说明你公司负债水平较高以及本期进一步提高的原因，结合行业可比公司情况说明该负债水平是否与近期行业经营趋势一致；

(2) 结合公司经营计划、目前的资金状况、期后还款及融资情况等，说明是否存在营运资金不足的风险，偿债能力是否充足，说明公司已采取或拟采取的改善偿债能力的措施及效果。

3、关于其他应收款

你公司期末其他应收款账面余额 154,425,747.91 元，账面价值 70,337,313.84 元，占总资产的比重为 62.38%。根据账龄分布，公司期末账龄 2 年以上其他应收款余额为 110,427,036.21 元，占比为 71.51%。根据款项性质，公司其他应收款主要构成为包机押金、航线意向及保证金及其他，其中包机押金期末账面余额 95,584,104.11 元，期初账面余额 101,549,067.37 元，下降比例为 5.87%，航线意向及保证金期末账面余额 49,025,741.70 元，期初账面余额 37,252,066.19 元，增长比例为 31.61%。你公司附注中未列示按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位的具体情况，汇总仅列示前五名金额 66,903,343.40 元，

占其他应收款期末余额合计数的比例 43.32%。

请你公司：

(1) 结合其他应收款具体款项性质及用途、同行业可比公司情况，说明公司其他应收款金额较大、账龄较长的原因及合理性，并请说明期后回款情况；

(2) 结合业务模式、包机押金、航线意向及保证金的支付模式、相关合同条款等，说明在收入大幅下降的情况下，包机押金、航线意向及保证金的变化趋势与公司营业收入变化趋势不匹配的原因及合理性；

(3) 请补充披露按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名的具体情况。

4、关于员工变动及薪酬情况

你公司本期营业收入下降 64.64%，但同期销售费用、管理费用、财务费用分别增长 8.49%、18.51%、5.74%。其中销售费用-职工薪酬本期 3,285,477.26 元，上期 1,629,970.46 元，增长比例为 101.57%，管理费用-职工薪酬本期 5,182,224.02 元，上期 2,985,166.39 元，增长比例为 73.60%。公司本期经营活动产生的现金流量净额下降 86.30%，你公司解释原因为支付员工薪酬金额增加，支付给职工以及为职工支付的现金本期 6,953,654.25 元，上期 4,840,813.55 元，增长比例为 43.65%。但你公司本期员工人数由期初 46 人减少至 26 人，其中销售人员、管理人员分别减少 5 人、2 人。

请你公司结合员工具体变动情况,说明薪酬与员工人数反向变动且大幅增长的原因及合理性,公司人员结构及薪酬制度是否存在重大调整。

5、关于主要客户及主要供应商

你公司本期前五大客户年度销售占比为 89.18%，其中第一大客户占比为 76.11%，前五大供应商年度采购总额比例为 94.86%，其中第一大供应商占比为 82.30%。你公司解释因商业机密，年报中未披露前五大客户及前五大供应商的具体名称。

请你公司：

(1) 分别说明第一大客户、第一大供应商的所属行业、主营业务及其与公司的具体交易内容；

(2) 说明与上期相比，主要客户、主要供应商是否存在变化；

(3) 结合同行业可比公司情况，说明公司主要客户、主要供应商均高度集中的原因及合理性，是否对主要客户、主要供应商存在重大依赖，公司业务发展是否可持续。

请就上述问题做出书面说明，并在 6 月 30 日前将有关说明材料报送我部（nianbao@neeq.com.cn），同时抄送监管员和主办券商；如披露内容存在错误，请及时更正。

特此函告。

挂牌公司管理一部

2022年6月16日