

关于对广东启迪图卫科技股份有限公司的 年报问询函

公司一部年报问询函【2022】第 151 号

广东启迪图卫科技股份有限公司（启迪图卫）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、关于持续经营能力及偿债能力

你公司主营远距离无线视频监控、数据传输设备的研发、生产、销售、服务。2021 年，你公司营业收入为 5,083,720.03 元，较上年同期下降 87.38%。本期综合毛利率为 12.49%，上年同期为 25.97%。2021 年，你公司净利润为-24,987,313.81 元，2020 年度为-18,669,805.05 元。截至 2021 年 12 月 31 日，你公司未弥补亏损累计金额为 24,752,559.97 元。

此外，截至 2021 年 12 月 31 日，你公司应收账款账面价值为 119,360,216.02 元，占总资产的比重为 79.90%；你公司应付账款金额为 59,893,641.81 元，一年内到期的短期借款为 4,507,355.29 元，货币资金余额为 107,106.78 元，经营活动现金流量持续为负。

请你公司：

（1）结合市场环境、经营计划、客户拓展、产品定价及成本情况等说明营业收入及毛利率大幅下降的原因；

（2）结合期后经营活动开展情况，说明你公司业绩下滑的影响因素是否已消除；如仍未消除，说明你公司拟采取或已采取的应对措施；

(3) 结合期后应收账款回款情况、现金流情况、融资安排等，说明是否存在偿债风险，是否对公司经营造成不利影响。

2、关于应收账款

报告期初，你公司应收账款账面余额为 173,455,977.35 元，坏账准备为 32,503,767.23 元。报告期末，你公司应收账款账面余额为 167,923,304.13 元，坏账准备为 48,563,088.11 元。

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 140,063,031.89 元，占应收账款期末余额合计数的比例 83.41%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 35,698,057.55 元。其中，应收桂林市思奇通信设备有限公司的期末余额为 23,110,928.00 元（账龄 1 至 2 年）、27,468,823.00 元（账龄 2 至 3 年）；应收滨州云上大数据产业发展有限公司的期末余额为 65,151,000.00 元（账龄 2 至 3 年），均按账龄计提坏账准备。

请你公司：

(1) 结合与客户桂林市思奇通信设备有限公司、滨州云上大数据产业发展有限公司业务开展的情况、合同内容、销售或交易的具体内容及信用期安排和收款情况等，说明上述大额长期应收账款形成的原因及依据；结合收入确认的具体政策，说明收入确认的依据是否充分，是否符合企业会计准则的规定；

(2) 结合公司的信用政策、催收政策等，说明公司针对上述大额应收账款所采取的催收措施；

(3) 结合欠款方资信情况，说明公司是否恰当应用预期信用损失方法、预期信用损失的具体测算过程及依据等，说明坏账准备计提比例是否充分、合理。

3、关于应交税费

报告期末，你公司应交税费余额为 9,035,573.11 元，其中应交增值税余额为 9,013,415.55 元，期初余额为 7,476,377.68 元。你公司本年支付的各项税费为 29,713.35 元，上年同期为 1,722,960.61 元。

请你公司结合计缴增值税的具体情况，说明是否存在欠缴税款的情形及补缴税款的后续安排。

4、关于主要客户

你公司年报中披露，2021 年实现营业收入为 5,083,720.03 元，对主要客户的销售金额合计为 9,862,683.31 元，年度销售占比为 172.25%。

请你公司核实主要客户是否存在披露错误的情况，如有错误请更正。

请就上述问题做出书面说明，并在 8 月 8 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7月25日