

深圳市博远高科股份有限公司

2021 年年报问询函回复

全国中小企业股份转让系统有限责任公司监管部：

根据 2022 年 7 月 14 日下发的《关于对深圳市博远高科股份有限公司年报问询函》（公司一部年报问询函【2022】第 135 号）的要求，深圳市博远高科股份有限公司对问询函所提出的问题进行了逐项分析，以下内容根据贵司问询函逐条进行回复。

问题 1、关于持续经营能力

你公司主营液晶显示屏和模组的研发、生产、销售。报告期内，实现营业收入 375,008.84 元，较上年同期减少 97.36%，毛利率由 2.53% 上升至本期 17.37%；销售费用 66,102.28 元，较上年同期增加 29.08%；管理费用 1,664,269.16 元，较上年同期增加 44.36%；营业利润-1,650,872.40 元，较上年同期减少 117.99%。报告期末，未分配利润-10,227,541.94 元。根据你公司年报披露报告期内仅 1 名客户、无供应商，期末你公司在职员工仅 9 人。

（1）结合市场环境、人员构成、销售及采购情况、经营计划等，说明你公司是否正常经营，是否具备持续经营能力，已采取或拟采取的改善措施及期后经营情况；

【回复】

报告期内，公司实现的营业收入 375,008.84 元是子公司重庆博尼思科技有限公司（以下简称“博尼思”）带来的营业收入。2021 年，公司的贸易业务受国外疫情影响，国际上的芯片主要原材料紧缺、价格大幅上涨、供应情况非常不稳定，产品成本无法把控；国际物流也受疫情影响，物流成本大幅增加；公司为了避免亏损风险，暂停接收客户订单，才导致营业收入大幅下降。但在这种情况下，公司依然保持着合理的人员结构并努力采取改善措施：

①按照公司的经营计划，母公司的主营业务和销售模式不变，在前期积累的货源渠道和客户资源基础上，公司正在继续寻求拓展业务机会。

②子公司博尼思 2020 年投入的生产设备基础上，提高生产经营能力，包括集成电路加工服务；同时，利用全自动化生产设备节省人工成本等优势，努力提高公司的盈利能力；

③子公司深圳市博远高科贸易有限公司，已着手搭建海外贸易自主平台，计划通过网络推广和网络营销等方式获取优质海外客户资源，优化企业营销渠道，争取在电子产品贸易方面为公司增加业绩。

凭借着公司拥有的供应商和客户资源，只要未来行业趋势向好，公司便有机会创造营业收入，提高营业利润；公司依然具备持续经营能力。

(2) 结合报告期内销售定价、成本构成等，说明报告期内毛利率变动较大的原因及合理性；

【回复】

2020年，公司的总营业收入为14,184,617.23元，其中营业成本为13,825,680.28元，毛利率为2.53%，毛利率较低，主要系国际贸易受疫情影响，电子产品原材料价格上涨，成本偏高。本报告期内，公司的营业收入为375,008.84元，其中营业成本为309,884.96元，毛利率为17.37%；系子公司博尼思为客户提供的电子产品加工服务所带来的收入，子公司前期投入了全自动化设备后，节约了加工成本，因此毛利率较高。

(3) 结合销售费用和管理费用的构成及明细，说明在收入大幅下降的情况下，销售费用和管理费用却反向增长的原因及合理性。

【回复】

报告期内，公司的销售费用是66,102.28元，其中工资及福利费为65,447.24元，占总销售费用的99%，上年同期的工资及福利费为50,696.33元，同比增加了22.54%，这是由于员工社保缴费基数调高，基本工资对应调高；支付的工资总额对应增加；因此造成销售费用上涨29.08%。

报告期内，公司的管理费用是1,664,269.16元；管理费上涨了44.36%，其中主要是工资及福利费、折旧费和顾问费有增加，主要原因如下：

①工资及福利费为635,940.64元，占总管理费用的38.21%，上年同期的工资及福利为474,067.22元，同比增加了25.45%，这是因为员工社保缴费基数上调，基本工资也随之小幅上调，导致支付的工资总额增加；

②折旧费为328,201.40元，占总管理费用的19.72%，上年同期的折旧费为147,979.86元，同比增加了54.91%，是因为制造费用中的生产设备折旧费结转到管理费用中的折旧费，导致管理费用增加。

③ 顾问费为 268,263.93 元， 占总管理费用的 16.12%， 上期同期的顾问费为 110,000.00 元， 同比增加了 58.60%， 是因为补计提了 2020 年和 2021 年的主办券商持续督导费用共 160,000.00 元， 导致顾问费大幅增加。

问题 2、关于预付账款

报告期末， 你公司预付重庆博远创新半导体有限公司 8,332,000.00 元， 账龄 1 年以内， 且该公司为你公司本期唯一客户。

请你公司结合与重庆博远创新半导体有限公司的业务模式及本年的收入规模， 说明对其预付大额款项的原因及合理性， 其与你公司是否存在关联关系、 是否为非经营性资金占用。

【回复】

重庆博远创新半导体有限公司（以下简称博远创新）是一家集设计、开发、生产、销售为一体的专业集成电路芯片和内存类电子产品供应商。2020 年、2021 年， 公司为其提供过芯片电路板的 SMT 贴片服务， 是我司的长期合作客户； 2020 年， 公司向重庆博远创新采购内存类成品， 采购总额达到 13,825,680.28 元， 是我司的合作供应商， 2021 年， 公司预付的 8,332,000.00 元为我司向重庆博远创新采购集成电路芯片的预付货款。受疫情影响， 集成电路芯片原材料供货情况不稳定、价格大涨， 导致交货期变长， 报告期内， 公司未收到货物， 公司与博远创新不存在关联关系， 预付货款不属于非经营性资金占用。

问题 3、关于其他应收款

报告期末， 你公司其他应收款账面余额 2,812,218.00 元， 坏账准备 255,761.90 元， 全部为往来款。其他应收款明细中， 按账龄披露 1 年以内应收余额 2,738,138.00 元； 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况中， 应收深圳市科盛存储技术有限公司余额 2,738,138.00 元， 其账龄为 1-2 年。除对该公司以外， 其他应收款账龄均为 4 年以上。

请你公司：

(1) 说明应收深圳市科盛存储技术有限公司往来款形成原因、账龄、未收回原因， 说明与你公司是否存在关联关系、 是否为非经营性资金占用；

【回复】

2020年4月8日，公司与深圳市辰熙供应链有限公司、深圳市科盛存储技术有限公司（以下简称“科盛存储”）签订了《债务转让协议》，科盛存储愿意代偿深圳市辰熙供应链有限公司所欠债务14,801,138.00元并于2020年12月31日前付清。2020年1月1日至12月31日，我公司收到科盛存储回款11,705,000.00元，2021年1月1日至12月31日，公司收到科盛存储回款358,000.00元，截止2021年12月31日，公司对科盛存储其他应收款余额为2,738,138.00元。报告期内，公司已多次与科盛存储管理层沟通，但由于近年来疫情的影响，各行各业均受到不同程度的影响；考虑到科盛存储已偿还债务总额的81.50%，科盛存储也表示会争取在2022年12月31日前付清全部欠款，公司一直在敦促其尽快回款，必要时将通过法律程序收回剩余款项。公司与科盛存储不存在关联关系，也不存在非经营性资金占用。

（2）说明对4年以上往来款形成原因、账龄、未收回原因，说明与你公司是否存在关联关系、是否为非经营性资金占用。

【回复】

报告期末，公司4年以上往来款总额为74,080.00元，占公司其它应收款总额的2.63%，其中欠款公司明细如下：

①2017年12月，深圳市云环网络科技有限公司给我司提供网站建设及推广服务，服务费用为60,000.00元，由于对方一直未给我司开具发票，原先该笔款项在预付账款科目，后将其转至其他应收款科目，后因一直联系不上该企业，该笔款项已达五年以上，截止报告期末，公司也未能联系上对方，因此按照会计政策，将其他应收款-深圳市云环网络科技有限公司60,000.00元计入坏账准备科目；

②2016年4月，我司向深圳市民巨科技有限公司采购手机液晶屏背光配件，采购总额8,580.00元，原先该笔款项在应付账款科目，后因一直未收到发票将其转至其他应收款科目，截至报告期末，公司也未能联系上对方，该笔款项已超过五年，因此按照会计政策，将其他应收款-深圳市民巨科技有限公司8,580.00元计入坏账准备科目；

③2020年2月，公司付给深圳市骏泰豪投资发展有限公司5500元为办公设备押金，由于租用过程中意外损坏打印机一台，对方扣除押金导致该笔款项已收不回，因此将其计入坏账准备科目。

问题 4、关于固定资产和无形资产

报告期末，你公司固定资产为机器设备余额 2,110,230.62 元，无形资产专利技术余额 444,754.50 元，均无减值。

请你公司结合生产经营情况、机器设备及无形资产的预计可收回金额，说明固定资产和无形资产是否存在减值迹象及判断依据。

【回复】

报告期内，我司生产设备等固定资产未发生损坏，也不存在无形资产专利技术的减值问题，无形资产专利技术均在正常使用范围内，相关固定资产、无形资产严格按照会计政策计提折旧摊销，在未来的生产经营过程中，机器设备及无形资产预计能给企业带来经济利益，因此不存在减值迹象。

深圳市博远高科股份有限公司

2022年7月26日

