

关于对深圳市大地和电气股份有限公司的 半年报问询函

公司一部半年报问询函【2022】第 030 号

深圳市大地和电气股份有限公司（ST 大地和）董事会：

我部在挂牌公司 2022 年半年报审查中关注到以下情况：

1、关于经营情况

你公司主营业务为生产、销售新能源汽车驱动电机系统，近 5 年来持续亏损。报告期内，你公司实现营业收入 70,563,080.01 元，同比增长 95.74%，毛利率-6.47%，你公司解释营业收入增长的原因，系公司加大市场拓展力度导致订单量增加。

请你公司：

（1）说明报告期内主要客户与以前年度相比是否存在较大差异，说明本期新增客户的名称、销售金额及占比；

（2）结合收入确认政策、成本构成及归集结转方法、主要产品及与原材料价格变动情况等，说明毛利率为负的原因；

（3）说明你公司持续经营能力是否存在重大不确定性，以及你公司为改善经营状况拟采取的应对措施。

2、关于应收账款与应收款项融资

报告期末你公司应收账款账面余额 106,664,477.30 元，其中 1 年以内应收账款账面余额 25,802,358.40 元；单项计提坏账准备的应收账款账面余额 55,731,835.15 元，坏账准备计提比例分别为 80%、90%、

100%。应收款项融资期末余额 12,238,751.12 元。报告期内营业收入 70,563,080.01 元,销售商品、提供劳务收到的现金为 14,586,374.70 元。

请你公司:

(1)说明单项计提坏账准备的应收账款的交易内容、交易对方、账龄、单项计提的原因、计提比例的确定依据,以前年度收入确认是否谨慎;

(2)说明报告期内营业收入的收回情况,并结合营业收入、现金流量及应收账款账龄的勾稽关系,说明应收账款账龄或现金流量表列示是否有误,如有误,请更正。

3、关于其他应收款

报告期末,你公司其他应收款账面余额 5,828,750.99 元,其中单项计提坏账准备的其他应收款余额 4,320,257.96 元,全额计提坏账准备。

请你公司说明单项计提坏账准备的其他应收款的款项性质、形成原因、账龄,全额计提坏账准备的原因,是否采取催收措施。

4、关于存货

报告期末,你公司存货账面余额 168,554,234.11 元,计提存货跌价准备 68,877,874.36 元,其中原材料账面余额 76,502,698.49 元,计提跌价准备 23,034,539.66 元;库存商品账面余额 48,767,491.08 元,计提跌价准备 22,536,044.18 元;发出商品 27,882,786.81 元,计提跌

价准备 22,194,093.55 元。

请你公司：

(1) 结合存货类别、库龄、产品销售情况及价格走势等说明存货减值测试的过程与依据；

(2) 说明发出商品计提大额跌价准备的原因及合理性。

5、关于现金流量表

报告期内，你公司收到其他与经营活动有关的现金为 56,283,634.85 元，其中收到的往来款项 37,988,318.73 元。

请你公司详细说明收到的往来款项的具体原因、收款对象。

请就上述问题做出书面说明，并在 11 月 22 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 11 月 8 日