

关于对天津晓沃环保工程股份有限公司的 年报问询函

公司一部年报问询函【2023】第 111 号

天津晓沃环保工程股份有限公司（晓沃环保）董事会：

我部在挂牌公司 2022 年年报审查中关注到以下情况：

1、关于经营业绩与持续经营能力

近五年来，公司营业总收入低于营业总成本，持续亏损；报告期内，营业收入为 13,518,759.75 元，较上年同期下降 44.21%。

你公司货币资金期末余额为 81,727.21 元，应付账款期末余额为 9,750,676.19 元，其他应付款期末余额为 11,188,326.75 元，经营活动产生的现金流量净额为 -3,983,702.86 元，累计未分配利润为 -23,676,030.63 元。

请你公司：

(1) 结合公司商业机会、主要客户和供应商的情况、主营业务的成本构成、同行业可比公司盈利状况、主要产品毛利率，说明公司连续五年亏损以及今年收入大幅下滑的原因，并阐述你公司为改善经营情况已经采取及拟采取的措施；

(2) 结合资金状况、应付款项期限等情况，公司偿债资金的具体来源、支付安排，债务偿付是否存在重大不确定性，是否具备持续经营能力。

2、关于应收账款与其他应收款

报告期末,你公司应收天津三建建筑工程有限公司(以下简称“天津三建”)账款的期末余额为 12,142,078.00 元,账龄为 5 年以上,已经全额计提坏账准备,且披露“2023 年 1 月 10 日,天津三建与公司签订债权债务转让协议,天津三建将持有的对天津市滨海新区供热集团有限公司 11,350,486.00 元的债权转让给公司,用以偿还公司应收账款”。你公司应收天津泰达西区热电有限公司账款的期末余额为 3,961,806.00 元,账龄 4-5 年,已计提坏账准备 1,980,903.00 元。

报告期末,你公司其他应收款-资金拆借的期末余额为 6,981,000.00 元,其中借款给天津市南开区飞跃翔电气设备销售中心 4,900,000.00 元,账龄 4-5 年,已全额计提坏账准备。

请你公司:

(1) 结合上述应收款项的具体内容、坏账准备计提政策,说明坏账准备计提的合理性、已经采取的催缴措施,相关措施是否充分,并说明天津三建的债权转让协议是否负有追索权,该笔债权预计能收回的金额;

(2) 结合上述其他应收款项的具体内容、还款期限,说明你公司已经采取及拟采取的催收措施,该公司是否为你公司的关联方,该笔借款发生的商业合理性。

3、关于员工

你公司期初在职员工人数为 99 人,期末人数为 56 人,其中生产人员和技术人员大幅减少。报告期内,你公司支付给职工以及为职工

支付的现金 10,296,590.95 元，2021 年为 11,231,331.24 元，应付职工薪酬为 582,803.20 元，2021 年为 441,393.89 元。

请你公司：

(1) 说明大幅裁员的原因及合理性，并结合支付给职工以及为职工支付的现金、应付职工薪酬、辞退时间等，说明在大幅减员的情况下，应付及实付职工款项与 2021 年基本持平的原因及合理性。

(2) 结合期后已有在手订单、商业合作计划，说明现有员工能否满足业务开展，如果期后急需员工，短期内招聘是否有用工困难、是否会大幅增加用工成本。

4、关于预付款

你公司其他非流动资产期末余额为 3,053,746.68 元，与上年相同，其中预付设备款为 2,615,000.00 元，预付在建工程款为 438,746.68 元。

你公司预付款项期末余额为 838,978.82 元，较上年期末 116,961.29 元大幅增加。

请你公司：

(1) 结合预付设备款、预付在建工程款的具体内容、形成过程、交割期限、建设进度等，说明长期挂账的原因及合理性；

(2) 结合商业计划、经营状况、预付标的情况、合同交付条款，说明在业绩下滑的情况下，预付款项反而增长的原因及合理性。

5、关于在建工程

报告期末，你公司在建工程期末余额为 23,618,018.36 元，与期初相同。

请你公司结合在建工程的项目明细、用途、建设周期情况，说明在建工程两年未发生变动的原因及合理性，是否滞后于建设进度，是否有资产减值，未计提资产减值准备是否合理。

请就上述问题做出书面说明，并在 7 月 18 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

2023 年 7 月 4 日