

关于对成都武侯高新技术产业发展股份有限公司的 年报问询函

公司一部年报问询函【2023】第 121 号

成都武侯高新技术产业发展股份有限公司（武侯高新）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、债权投资与银行借款

根据你公司 2022 年年度报告，你公司债权投资 2022 年末余额为 255,000,000.00 元，系通过委托贷款方式向绵阳市智汇三新实业有限公司（以下简称“智汇三新”）发放的借款。你公司 2022 年新增短期借款 35,040,333.35 元、长期借款 478,375,725.68 元。

请你公司：

（1）详细说明与智汇三新签订的一系列委托借款合同的内容：包括但不限于委托借款总金额、借款期限、委托借款利率、还本方式；以及你公司向智汇三新提供借款的原因，与其是否存在关联关系。

（2）说明你公司本期新增借款内容，包括但不限于委托借款总金额、借款期限、委托借款利率、还本方式，并结合上述内容以及向智汇三新提供委贷的必要性及商业合理性，说明你公司同时存在高额金融机构借款及委托贷款的合理性。

2、关于应收款项及信用减值损失

根据你公司 2022 年年度报告，你公司应收账款期末余额第二名为成都市武侯区疾病预防控制中心，期末余额为 12,568,885.44 元，公

公司对成都市武侯区疾病预防控制中心 2022 年度销售收入为 8,648,315.76 元。

截至 2022 年 12 月 31 日，你对智谷云尚酒店管理（成都）有限公司（以下简称“智谷云尚”）应收账款余额 18,522,711.71 元，坏账准备 7,409,084.69 元，计提比例 40%。你公司解释称：受疫情反复影响，公司客户智谷云尚经营受到较大影响，回款出现困难。根据公司和智谷云尚签订的《付款承诺函》，智谷云尚按每月实际经营收款扣除经营必要支出后，按一定比例偿付公司累计欠款及租金。结合付款承诺函、智谷云尚预计经营现金流，公司对智谷云尚形成的应收款项单独进行减值测试，按照应收款项的未来现金流量净额计算确认预期信用损失，计提比例 40%。你公司 2022 年对智谷云尚的收入为 9,759,338.65 元。

根据公开渠道查询智智谷云尚涉及多起诉讼案件，也因未按时履行法律义务而被法院强制执行，执行标的为 13,603,353.00 元。

请你公司：

（1）列示与成都市武侯区疾病预防控制中心交易情况，包括但不限于交易时间、产品（服务）内容、价格、结算条件、信用政策、期后回款等，并结合上述要素说明应收账款信用减值准备计提是否充分；

（2）说明签订《付款承诺函》后至今，智谷云尚是否按照约定对你公司履行还款义务，并结合还款情况、智谷云尚实际运营情况，说明智谷云尚是否具备相应履约能力，确认对其收入是否符合会计准

则的规定，对其按照 40%计提信用减值准备是否恰当合理。

请就上述问题做出书面说明，并在 7 月 19 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 5 日