

关于对浙江华夏电梯股份有限公司的 年报问询函

公司一部年报问询函【2023】第 342 号

浙江华夏电梯股份有限公司（华夏电梯）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

你公司本期营业收入 130,748,124.25 元，同比增长 4.07%。其中，内销营业收入 119,310,066.53 元，毛利率为 22.98%，外销营业收入 10,228,428.87 元，毛利率为 38.12%，外销营业收入比上年同期减少 13.34%。本期归属于挂牌公司股东的净利润为-9,359,120.73 元，上年同期为-4,539,736.99 元。

请你公司：

(1) 结合内销和外销收入金额、主要产品、客户类型等情况；说明国内、国外的毛利率差异原因，并进行差异分析；

(2) 结合产品定价、成本构成、期后销售及订单情况等，说明营业收入增长、净利润亏损扩大的原因及合理性。

2、关于应收账款和应付账款

你公司定期报告重大风险提示部分披露应收账款期末账面余额为 46,337,252.23 元，期末账面价值为 36,602,673.79 元。附注中披露应收账款期末账面余额为 46,337,043.29 元，预期信用损失期末金额为 9,734,369.50 元。其中，按欠款方归集的应收账款期末账面余额第

四名和第五名分别为山西田森集团房地产开发有限公司（以下简称森田集团）和太谷田森房地产开发有限公司（森田集团子公司），账面余额分别为 2,188,525 元和 1,647,600 元。

你公司本期应付账款期末账面价值为 34,169,535.65 元，较上年增长 71.37%。你公司解释系订单增多、营业成本增加，应付供应商款项增多所致。

请你公司：

（1）结合应收账款的形成原因、欠款账龄、客户资信情况、催收政策、期后回款情况等，说明应收账款账面余额披露不一致的原因，是否存在无法收回的风险，相关坏账准备计提是否充分；

（2）结合森田集团员工规模、近年经营和财务情况等，说明上述应收账款收回的可能性，减值计提是否充分；

（3）结合应付账款的具体构成、账龄、与供应商合作的模式等，说明收入未明显增长的情况下，应付账款大额增加的合理性。

3、关于其他流动资产

你公司其他流动资产-森田集团购物储值卡项目本期期末余额为 1,468,000.00 元，上年期末余额为 480,000.00 元。经公开信息查询，森田集团为失信被执行人、限制高消费企业且存在多起诉讼事项。

请你公司：

（1）说明购物储值卡的具体内容，能否实际使用，列报为其他流动资产的依据和合理性；

(2) 结合森田集团失信和诉讼情况，说明本期新增购物储值卡的原因，森田集团是否具备履约能力。

请就上述问题做出书面说明，并在9月13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8月30日