

# 关于对仟亿达集团股份有限公司的 年报问询函

公司一部年报问询函【2023】第 393 号

仟亿达集团股份有限公司（仟亿达）董事会：

我部在挂牌公司 2022 年年度报告事后审查中关注到以下情况：

## 1、关于应收账款

你公司应收账款本期期末余额 116,029,412.38 元，同比增长 26.85%。其中按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况中，多家为钢铁企业收益款。

请你公司结合公司共享收益款经营模式，说明上述钢铁企业分享收益款未及时收回的原因及合理性，是否存在无法收回的风险。

## 2、关于其他应收款

你公司其他应收款期末余额 85,082,782.01 元，同比增长 17.42%，其中保证金年末账面余额 48,771,000.00 元，较年初增长 391.89%；其中借款及往来款年末期末账面余额 39,438,145.64 元，其中与三河市锦源科技有限公司（以下简称“锦源科技”）往来款期末余额 21,262,633.74 元，与三河市锦上科技有限公司（以下简称“锦上科技”）往来款期末余额 9,744,166.67 元。根据公司 2022 年 12 月 7 日披露的《子公司拟签订对外借款展期合同的公告》，公司控股子公司厦门仟亿达新能源科技有限公司（以下简称“厦门仟亿达”）拟于 2023 年 1 月 2 日与锦上科技及与锦源科技签订借款展期合同。合同的期限为 2023

年 1 月 2 日至 2023 年 12 月 31 日。

请你公司：

(1) 说明本年度保证金大幅增长的原因及合理性；

(2) 结合期后回款情况、锦上科技和锦源科技的信用状况及偿债能力，说明 2022 年末计提减值准备的依据及是否充分；

(2)说明对锦上科技、锦源科技借款期限再次展期的具体原因，是否存在无法收回的风险，你公司是否已采取必要的催收措施。

### 3、关于股权交易

你公司 2022 年年报披露，你公司 2022 年 1 月 4 日无偿受让北京亿光新能源科技有限公司（以下简称“亿光能源”）100%的股权，该子公司期末净资产为-17,753,976.76 元；2022 年 10 月 28 日，你公司出售北京亿光新能源科技有限公司 30%股权，本次股权的交易作价为 0 元，出让对象为北京科大国泰能源环境工程技术有限公司（以下简称“国泰能源”）、北京科泰集创鼎实科技有限公司（以下简称“科泰集创”）。

你公司商誉 2022 年期末余额 19,392,407.52 元，同比增长 1,122.94%，主要原因是并购北京亿光公司产生的商誉使商誉金额增加 17,806,690.51 元。

你公司 2022 年半年报披露，前述收购过程中，你公司确认无形资产 17,565,200.00 元。但在 2022 年年报披露时，合并新增的无形资产仅 2,309,700.00 元，调减了半年报确认的无形资产入账金额。

请你公司：

(1) 结合收购相关会计处理，包括但不限于购买日、可辨认净资产公允价值、合并成本等，说明商誉确认及其他会计处理是否符合《企业会计准则》和交易实质，合并新增无形资产入账金额发生变化的原因及合理性，你公司与年审会计师就无形资产的入账金额是否存在重大分歧；

(2) 结合亿光能源经营情况、针对亿光能源两轮资本运作的战略规划等，说明公司在受让亿光能源股权一年内又再次对外转让股权的原因及合理性，0 元向外转让股权的交易安排是否存在其他协议或安排，你公司与受让方国泰能源、科泰集创是否存在关联关系，是否存在向相关方输送利益的情形；

(3) 列示亿光能源资产组的期末商誉减值测试情况、是否存在减值风险。

#### 4、关于直销业务

公司本期主营业务收入较上期增加 29.77%，主要原因是本期除尘等直销项目收入增加。你公司直销业务本期营收 141,999,358.219 元，同比增长 82.28%。

请你公司结合同行业可比公司、原材料及成本等，说明直销业务业绩大幅增长的原因及合理性，业绩增长是否具有可持续性。

请就上述问题做出书面说明，并在 9 月 20 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9月6日