

关于对深圳市明致集成股份有限公司的 年报问询函

公司一部年报问询函【2023】第 394 号

深圳市明致集成股份有限公司（明致股份）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、关于营业收入

你公司报告期内营业收入为 140,321,855.34 元，同比减少 39.29%。2022 年第一大客户深圳中电投资股份有限公司（以下简称“中电投资”）销售收入为 78,029,960.09 元，年度销售占比 55.61%。你公司年报披露，报告期内公司通过中电投资等代理出口公司对外销售金额为 93,876,883.01 元，销售收入占比 66.9%，代理出口公司并非公司的最终客户。第三、四大客户均为境外公司，其中 ASSR ALJAWAL TRADING COMPANY 销售收入为 10,753,199.95 元，年度销售占比 7.66%；STMicroelectronics Sdn.Bhd. 销售收入为 1,409,122.11 元，年度销售占比 1.00%。

请你公司：

(1) 说明公司外销业务的销售模式，直销/代销销售模式下双方的权利和义务、销售产品类型、产品单价、信用政策、结算方式、收入确认时点及依据，收入确认是否符合会计准则规定；

(2) 说明公司向第一大客户中电投资的销售情况，包括但不限于产品单价、合同签订与执行情况、收入确认等方面是否与其他方存在差异。公司与其交易是否符合行业惯例，对其是否存在重大依赖；

(3) 说明公司向 **ASSR ALJAWAL TRADING COMPANY**、**STMicroelectronics Sdn.Bhd.**销售订单获取方式、产品类型、合同执行情况。

2、关于预付账款

截至 2022 年报告期末,你公司预付账款余额为 30,138,544.04 元,同比增长 56.18%。其中前五名预付账款汇总金额为 29,145,904.84 元,占预付账款年末余额比例为 96.71 %。

请你公司:

(1) 说明前五名预付账款的具体预付对象、预付内容、交易背景、账龄情况、合同约定、期后结转情况,说明预付对象和公司主要供应商是否一致;

(2) 说明期末预付账款增长的原因及合理性,付款方式是否符合商业惯例。

3、关于控股股东资金占用

你公司报告期内存在控股股东、实际控制人石迎军占用公司及子公司资金情况,截至报告期末资金占用余额 25,476,500.62 元。注册会计师无法就公司大额关联方资金占用款项的可收回性获取充分、适当的审计证据而发表保留意见。

请你公司:

(1) 说明公司针对控股股东资金占用的具体还款计划,是否存在

在履约保障措施，如有，请详细说明措施内容；

(2) 说明公司针对相关内部控制的整改措施和效果。

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；如有披露内容存在错误，请及时更正。

特此函告。

挂牌公司管理一部

2023 年 9 月 6 日