

关于对中电高光（天津）科技股份有限公司的 年报问询函

公司一部年报问询函【2023】第 447 号

中电高光（天津）科技股份有限公司（中电高光）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、关于持续经营能力

截至报告期末，你公司员工数量为 37 人，较期初员工数量下降 31 人，存在董事、董事会秘书、财务总监、副总经理等多个关键岗位人员离任的情形。自 2019 年起，你公司收入下滑，由盈利转为亏损，偿债能力、盈利能力下降，年审会计师因此发表保留意见。截至报告期末，你公司货币资金余额为 853,523.48 元，短期借款余额为 3,000,000 元，长期借款余额为 74,064,614.76 元。报告期内，你公司经营活动产生的现金流量净额为-3,498,311.33 元，已连续三年为负。

请你公司：

（1）结合公司目前经营运转情况、现有订单及在手订单情况，说明员工大量离职、关键岗位人员离职是否对你公司正常生产经营产生严重不利影响，如是，说明已采取或拟采取的应对措施、目前的进展情况，并说明业务开展是否具有可持续性；

（2）结合营运资金周转、新增贷款、存量贷款还款及展期安排，说明你公司是否存在无法按时偿还贷款的可能性，是否存在相关诉讼风险，并说明你公司已采取或拟采取何种措施以缓解公司流动性风险。

2、关于外币折算

截至报告期末，你公司固定资产账面原值为 67,760,736.67 元，其中因汇率变动导致账面原值增加 1,934,983.72 元，固定资产累计折旧余额为 15,185,241.3 元，其中因汇率变动导致累计折旧余额增加 749,683.25 元；截至报告期末，你公司无形资产账面原值为 30,736,649.38 元，其中因汇率变动导致账面原值增加 1,620,664.57 元。根据你公司披露的会计政策，以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。

请你公司结合相关会计处理分录，说明汇率变动导致固定资产、无形资产账面原值及累计折旧发生变化的原因及合理性，并说明相关会计处理是否符合《企业会计准则》的规定。

3、关于其他非流动资产

自 2019 年起，你公司其他非流动资产中核算委托投资理财余额为 23,000,000.00 元，该金额至 2022 年年末未变动，根据你公司披露情况，委托理财交易对手为翰海国际商业保理有限公司（以下简称“翰海保理”），根据公开信息显示，翰海保理存在股权冻结情形，且涉及金融借款合同纠纷诉讼事项。此外，根据你公司年报披露，该理财曾多次续签，且延期收益率由 5-6% 变为 3%。报告期内，你公司投资收益金额为 0。

请你公司：

(1) 结合翰海保理经营情况、财务状况、市场信誉等说明你公

司是否已向翰海保理主张理财的赎回,并结合具体协商的情况及进展,说明对方是否无法按期兑付的情况;

(2) 说明你公司在持续亏损、业绩逐年下滑、流动性不足的情况下,仍将该笔理财进行展期的原因及合理性,并说明你公司与翰海国际商业保理有限公司是否存在潜在关联关系;

(3) 结合会计处理、投资理财产品具体合同条款,说明你公司在理财存续期内不确认投资收益的原因及合理性。

4、关于应收账款

截至报告期末,你公司应收账款余额 22,353,812.72 元,账龄在 1 年以上应收账款余额占比为 65.53%,较 2021 年度增加 9.56 个百分点,你公司各账龄段应收账款坏账计提比例分别为 3%、10%、20%、30%、50%、100%。截至报告期末,你公司按单项计提坏账准备应收账款余额为 4,723,418.05 元,占比为 21.13%,坏账计提比例为 100%。

请你公司结合应收账款期后回款情况,说明除单项计提坏账准备的应收账款之外,其他应收账款是否出现违约、逾期、拒付等情形,并说明你公司坏账计提是否充分。

请就上述问题做出书面说明,并在 9 月 27 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13日