

# 浙江华忻科技股份有限公司

## 关于对 2022 年年度报告问询函的回复

全国中小企业股份转让系统：

浙江华忻科技股份有限公司（以下简称“公司”或“华忻科技”）收到全国中小企业股份转让系统下发的 2022 年年度报告问询函。公司对此高度重视并对所列问题认真地进行了分析及核查，现回复如下：

### 一、关于保留意见

你公司 2022 年年度财务报表被审计机构出具保留意见，保留事项为：报告期末你公司存货 7,533,132.50 元，其中发出商品 4,060,733.03 元，占总资产的比例为 23.31%，其中 3,601,179.34 元库存商品已发至客户，但截至财务报告报出日，客户已注销，审计机构无法对这部分发出商品实施函证程序，也无法实施满意的替代审计程序，以获取充分、适当的审计证据核实上述存货的真实性和准确性。

请你公司：

(1) 列示上述发出商品的具体情况，包括但不限于交易对方名称、商品类别、金额、商品发出时间及合同约定条款等，说明对方客户与你公司的合作时间、注销情况及你公司采取的应对措施；

(2) 结合保留意见涉及事项，说明你公司发出商品相关的内控制度是否得到有效执行，是否可以保证发出商品计量的真实性和准确性；

(3) 结合前述情况说明上述发出商品所涉交易是否具有业务实质，是否具有商业合理性，是否存在通过虚构交易虚增发出商品的情形；说明交易对方与你公司及大股东是否存在关联关系或任何形式的业务和资金往来。

#### 【回复】

(1) 列示上述发出商品的具体情况，包括但不限于交易对方名称、商品类别、金额、商品发出时间及合同约定条款等，说明对方客户与你公司的合作时间、注销情况及你公司采取的应对措施；

上述发出商品的具体情况如下：

交易对方名称	商品类别	金额（元）	商品发出时间	合同约定条款	合作时间	注销情况
兰溪桃桃房百货商行	保健品	449,161.41	2022年	取得的客户签收回单 作为合同完成时点	1年	已注销
义乌市富汪超市	保健品	415,017.43	2022年	取得的客户签收回单 作为合同完成时点	1年	已注销
金华市婺城区婺福欣百货商行	保健品	414,359.27	2022年	取得的客户签收回单 作为合同完成时点	1年	已注销
金华市婺城区福嘉烟酒商行	保健品	375,366.42	2022年	取得的客户签收回单 作为合同完成时点	1年	已注销
浦江县走韵超市	保健品	353,179.09	2022年	取得的客户签收回单 作为合同完成时点	1年	已注销
金华市婺城区稀旺日用百货店	保健品、大米	341,927.72	2022年	取得的客户签收回单 作为合同完成时点	1年	已注销
金华市婺城区火旺烟酒商行	大米、红牛饮料	266,900.59	2022年	取得的客户签收回单 作为合同完成时点	1年	已注销
杭州萧山福七超市	大米	223,819.56	2022年	取得的客户签收回单 作为合同完成时点	1年	已注销
金华市婺城区福满多日用百货店	金龙鱼油、调味品	136,249.43	2022年	取得的客户签收回单 作为合同完成时点	1年	已注销
金华市婺城区福岂烟酒店	大米、红牛饮料	124,766.20	2022年	取得的客户签收回单 作为合同完成时点	1年	已注销
金华市婺城区福伽烟酒行	大米	122,512.21	2022年	取得的客户签收回单 作为合同完成时点	1年	已注销
金华市婺城区福气多日用百货店	大米	111,874.89	2022年	取得的客户签收回单 作为合同完成时点	1年	已注销



武义福气多百货超市	大米	99,505.28	2022年	取得的客户签收回单 作为合同完成时点	1年	已注销
金华市婺城区福柒嘉烟酒行	大米、家电	83,475.68	2022年	取得的客户签收回单 作为合同完成时点	1年	已注销
武义福喜日用百货商行	金龙鱼油、调味品	69,564.20	2022年	取得的客户签收回单 作为合同完成时点	1年	已注销
婺城区旺我佳宠物用品店	饮用水	13,499.96	2022年	取得的客户签收回单 作为合同完成时点	1年	已注销
合计数		3,601,179.34				



应对措施如下：2023年6月公司控股股东、实际控制人、董事长、财务负责人李婺罕先生控制的浙江福七控股集团有限公司涉嫌非法吸收公众存款案被立案侦查，公司租赁的位于浙江省金华市婺城区城东街道东方国际复合社区双塔综合楼1幢西26H室的注册地和办公地目前已被查封，公司各部门工作人员无法进入现场办公。截止本回复出具之日，公司尚未对3,601,179.34元库存商品已发货至注销客户的事件采取有效措施。

(2) 结合保留意见涉及事项，说明你公司发出商品相关的内控制度是否得到有效执行，是否可以保证发出商品计量的真实性和准确性；

公司对发出商品采取的内部控制措施主要有：

1、公司销售部门负责公司的销售业务、客户管理及货物跟单工作，仓库部门负责发货和装运。公司制定了存货管理制度等较为完善的管理制度规范销售业务；

2、公司关务部门负责对接第三方物流，与第三方物流公司签订的运输合同中明确约定其对运输商品的责任，并及时跟踪发运、到货、签收情况，催收第三方物流公司取得的客户签收回单；

3、公司每月与第三方物流进行对账，详细核对有关发货信息、客户签收单证，并结算运输费用。

综上，公司对发出商品的内部控制措施设计合理且已有效实施，可以保证发出商品计量的真实性和准确性。

(3) 结合前述情况说明上述发出商品所涉交易是否具有业务实质，是否具有商业合理性，是否存在通过虚构交易虚增发出商品的情形；说明交易对方与你公司及大股东是否存在关联关系或任何形式的业务和资金往来。

2022年，公司为应对国内消费复苏而加大存货商品的采购力度，加大对门店、商超的铺货力度，希望以此扩大公司的收入规模。而受到新冠疫情的影响，下游不少客户经营情况不佳，导致部分客户注销，回款金额不及预期，导致2022年财务报告被出具保留意见。上述发出商品所涉交易为公司正常经营活动，具有业务实质和商业合理性，不存在通过虚构交易虚增发出商品的情形。上述交易对方与公司及大股东不存在关联关系或任何形式的业务和资金往来。

## 二、关于持续经营能力

根据你公司2023年8月披露的临时公告，你公司控股股东、实际控制人、董事、监事4人因涉嫌非法吸收公众存款案被刑事拘留。你公司租赁的位于浙江省金华市婺城区城东街道东方国际复合社区双塔综合楼1幢西26H室的注册地和办公地目前已被查封，公司各部门工作人员无法进入现场办公。你公司生

产经营基本处于停顿状态。

请你公司：

(1) 说明针对上述情况你公司已采取和拟采取的应对措施，包括但不限于经营管理层或核心业务人员下一步安排情况、办公场地搬迁及复工复产计划等等；

(2) 说明上述案件是否涉及公司责任，你公司住所被查封的原因，你公司是否存在被调查或处罚的情形，并及时履行相应信息披露义务。

### 【回复】

(1) 说明针对上述情况你公司已采取和拟采取的应对措施，包括但不限于经营管理层或核心业务人员下一步安排情况、办公场地搬迁及复工复产计划等等；

公司控股股东、实际控制人、董事长、财务负责人李婺罕先生，公司董事徐梅芳女士、方小丽女士及监事吴翔先生，董事、总经理、法定代表人罗德胜先生，副总经理郑昀先生等相关人员被警方拘留，目前案件还在进一步调查中，进展尚不明确，公司租赁的位于浙江省金华市婺城区城东街道东方国际复合社区双塔综合楼1幢西26H室的注册地和办公地目前已被查封，公司对经营管理层或核心业务人员及办公场地搬迁尚未做出进一步安排，目前暂不具备复工复产的条件。

(2) 说明上述案件是否涉及公司责任，你公司住所被查封的原因，你公司是否存在被调查或处罚的情形，并及时履行相应信息披露义务。

公司查询中国裁判文书网 (<https://wenshu.court.gov.cn/>)、中国执行信息公开网 (<http://zxgk.court.gov.cn/>)，上述案件为控股股东、实际控制人李婺罕个人行为，公司未涉及上述案件，公司不存在被调查或处罚的情形。公司租赁的位于浙江省金华市婺城区城东街道东方国际复合社区双塔综合楼1幢西26H室为李婺罕个人财产，因故而被查封。公司已及时履行相关信息披露义务，下一步，公司将持续关注上述事项的进展情况，并按照有关法律、法规的规定履行信息披露义务。

### 三、关于应收账款

你公司期末应收账款余额 8,345,864.23 元，坏账准备 1,162,757.45 元。其中按组合计提应收账款坏账准备余额 579,057.45 元，计提比例为 7.46%；按单项计提应收账款坏账准备余额 583,700.00 元，计提比例为 100.00%，单项计提原因均为公司已注销。

请你公司：

(1) 说明按单项计提坏账准备的应收账款形成原因、时间、客户信息、是否为关联方、对方注销时间，核实相关销售是否真实准确，交易价格是否公允，是否存在向不具备支付能力的客户销售的情形；

(2) 说明前五名应收账款欠款方名称、账龄、坏账准备计提情况、信用状况，与你公司是否存在关联关系或其他利益关系，与你公司前五大客户是否存在重大差异。

#### 【回复】

(1) 说明按单项计提坏账准备的应收账款形成原因、时间、客户信息、是否为关联方、对方注销时间，核实相关销售是否真实准确，交易价格是否公允，是否存在向不具备支付能力的客户销售的情形；

单项计提坏账准备的应收账款具体情况如下：

客户名称	金额（元）	形成原因	形成时间	是否为关联方	注销时间
兰溪桃桃房百货商行	72,802.68	款项无法收回	2022年	否	2022年12月
义乌市富汪超市	67,268.43	款项无法收回	2022年	否	注销时间不详
金华市婺城区婺福欣百货商行	67,161.75	款项无法收回	2022年	否	2022年11月
金华市婺城区福嘉烟酒商行	60,841.56	款项无法收回	2022年	否	2022年8月
浦江县走韵超市	57,245.31	款项无法收回	2022年	否	不详
金华市婺城区稀旺日用百货店	55,421.63	款项无法收回	2022年	否	不详
金华市婺城区火旺烟酒商行	43,260.79	款项无法收回	2022年	否	不详

杭州萧山福七超市	36,277.97	款项无法收回	2022年	否	2022年6月
金华市婺城区福满多日用百货店	22,084.10	款项无法收回	2022年	否	不详
金华市婺城区福岂烟酒店	20,222.83	款项无法收回	2022年	否	不详
金华市婺城区福伽烟酒行	19,857.49	款项无法收回	2022年	否	2022年11月
金华市婺城区福气多日用百货店	18,133.33	款项无法收回	2022年	否	2022年12月
武义福气多百货超市	16,128.39	款项无法收回	2022年	否	不详
金华市婺城区福柒嘉烟酒行	13,530.22	款项无法收回	2022年	否	不详
武义福喜日用百货商行	11,275.37	款项无法收回	2022年	否	2022年12月
婺城区旺我佳宠物用品店	2,188.15	款项无法收回	2022年	否	2023年2月
合计数	583,700.00				

上述相关销售是基于真实交易发生、交易准确，交易价格公允，2022年国内受到新冠疫情的影响，下游不少客户经营情况不佳，导致部分客户注销，回款金额不及预期，公司不存在向不具备支付能力的客户销售的情形。

(2) 说明前五名应收账款欠款方名称、账龄、坏账准备计提情况、信用状况，与你公司是否存在关联关系或其他利益关系，与你公司前五大客户是否存在重大差异。

公司前五名应收账款具体情况如下：

客户名称	金额	账龄	坏账准备金额	信用状况	是否为关联方	是否为前五大客户
福泰隆珠宝有限公司杭州分公司	4,531,505.58	一年以内	338,050.32	正常	否	是
永康福欣商贸有限公司	869,511.94	一年以内	64,865.59	正常	否	是
金华市婺城区婺兴商贸行	646,260.14	一年以内	48,211.01	正常	否	是
兰溪桃桃房百货商行	72,802.68	一年以内	72,802.68	已注销	否	否
义乌市富汪超市	67,268.43	一年以内	67,268.43	已注销	否	否

合计数	6,187,348.77	591,198.03
-----	--------------	------------

#### 四、关于期间费用

根据年报披露，你公司发生销售费用 804,547.19 元，同比增长 83.98%。管理费用 1,427,656.29 元，同比增长 29.19%。销售费用及管理费用中职工薪酬同比增长幅度较大。你公司年末在职员工 16 人，比上年末减少 5 人。

请你公司结合员工结构、人均工资变动情况，说明在人员数量减少的情况下销售、管理费用中职工薪酬增长的原因及合理性。

#### 【回复】

公司 2021 年和 2022 年末员工总人数分别为 21 人和 16 人，2022 年年末较 2021 年末减少 5 人，其中销售人员减少 4 人，行政人员减少 1 人。2022 年销售人员人均工资为 56,116.02 元，2021 年销售人员人均工资为 20,543.60 元，2022 年较 2021 年增长 173.16%；2022 年管理人员人均工资为 158,004.53 元，2021 年管理人员人均工资为 98,592.33 元，2022 年较 2021 年增长 60.26%。

2022 年销售费用 804,547.19 元，同比增长 83.98%，其中职工薪酬 336,696.09 元，同比增长 63.89%，主要是公司 2022 年实现收入 15,449,706.21 元，同比增长 27.06%，公司提高了销售人员的工资，且上述 4 位销售人员在 2022 年年底左右才从公司离职最终导致 2022 年销售费用中的职工薪酬同比增长 63.89%。

2022 年管理费用 1,427,656.29 元，同比增长 29.19%，其中职工薪酬 948,027.18 元，同比增长 37.37%，主要是公司 2022 年实现收入 15,449,706.21 元，同比增长 27.06%，公司也相应提高了管理人员、财务人员和行政人员的工资，导致 2022 年管理费用中的职工薪酬同比增长 37.37%。

浙江华烁科技股份有限公司

2023 年 9 月 25 日