

关于对常州新思维电子股份有限公司的年报问询函的回复

1、关于货币资金及流动性

年报显示，你公司 2023 年末货币资金余额为 39,694.55 元，其中受限制的货币资金 20,000.00 元，短期借款 15,000,000.00 元，2023 年度发生财务费用 1,029,694.94 元。请你公司：

（1）结合公司持有的现金及现金等价物、销售回款、供应商信用和银行授信因素，分析公司维持日常经营和周转的资金安排，是否针对经营性流动性不足进行针对性的风险揭示；

公司回复：

2023 年期末货币资金余额为 39,694.55 元，其中应收票据保证金 20,000 元，银行授信金额为 15,000,000.00 元，虽然近两年受到大环境及行业整体的影响业绩有所下滑，但我司仍积极催收货款及收回对外借款，期后银行又为企业提供了新的授信，所以并不存在流动性的风险，因为整个行业是互惠互利共同发展的，虽然本公司的收款情况不如往期，但上下游公司为共同应对大环境的影响，都延长了信用账期。

（2）结合公司经营活动现金流量，货币资金余额，银行授信等，补充说明报告期末，短期借款利息偿还安排、短期借款的预计偿还时间，说明是否存在无法按时偿付债务的风险，若是，请作出有针对性的风险揭示。

公司回复：

报告期末，公司经营活动现金流量为流入金额 13,050,234.43 元，流出金额为 12,637,692.73 元，现金流量净额为 412,541.70 元，货币资金余额为 39,694.55 元，银行授信金额为 15,000,000.00 元，分别为：

借款银行	借款金额	借款期限	借款利率
江苏江南农村商业银行股份有限公司三井支行	5,000,000.00	2023.06.02-2024.06.01	4.15%
中国农业银行股份有限公司支行	10,000,000.00	2023.01.10-2024.01.10	4.1%

短期借款均为银行借款,较2022年末的借款总额减少了10,000,000.00元,故截止期后目前利息总额较2023年度也会下降,根据借款协议按月支付银行利息,到期归还本金,我司完全有能力按时支付利息且在期后借款到期之日已经归还了短期借款,故不存在无法按时偿付债务的风险。

2、关于客户及应收账款

年报显示,你公司本期的第五大客户为常州迈驰新能源技术有限公司,本年度交易金额为2,767,898.23元,经查询国家企业信用信息公示系统,未找到该公司的统一社会信用代码、公司注册地址等信息;

你公司2023年末应收账款账面价值29,258,311.02元,同比增长26.77%;应收账款账面余额31,345,137.23元,同比增长29.54%;坏账准备账面余额2,086,826.21元,同比增长86.84%;按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额20,913,930.83元,占应收账款期末余额合计数的比例66.72%,相应计提的坏账准备期末余额汇总金额714,620.94元;

年报显示,其他应收款中期末余额第一名为常州迈驰新能源科技有限公司,你公司与其往来款3,000,000.00元。

请你公司:

(1)说明常州迈驰新能源科技有限公司的统一社会信用代码、法定代表人、注册资本、营业范围、成立日期、注册地址等工商信息,并说明是否存在信息披露错误情形,如有,及时披露更正公告,并结合期后回款情况,说明你公司截至目前的期后回款情况;

公司回复:

在年报三、(二)、2主要客户情况和附注五、二、(2)前五名应收账款的信息披露时将常州迈驰新能源科技有限公司误写为常州迈驰新能源技术有限公司了,公司名称关键字无误,后缀“科技”误写为了“技术”。

该公司的完整的工商信息如下:

单位名称:常州迈驰新能源科技有限公司

统一社会信用代码:91320404346259992D

注册地址:常州市钟楼经济开发区玉龙南路178号(千人计划(常州)新

能源汽车研究院 703-1 号)

法定代表人：周小兰

注册资本：200 万

成立日期：2015-07-13

经营范围：新能源汽车、电动车、自行车的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务、生产、销售；速度传感器、力矩传感器、嵌入式集成电路、用户专用电路、LCD 液晶显示屏、LCM 液晶模块、仪表台、电子设备、充电器、放电仪、电机、电池组、控制器、计算机及其配件的制造（除专项规定项目）、销售；自营和代理各类商品和技术的进出口业务（但国家限定公司经营或进出口的商品和技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

常州迈驰新能源科技有限公司应收账款 3127725 元，期后已回款 210000.00 元。

(2) 说明与常州迈驰新能源技术有限公司交易的业务内容、业务开展背景、收入规模、主要合同条款及收入确认依据等内容；并说明与常州迈驰新能源科技有限公司 3,000,000.00 元往来款的具体背景和用途，在自有资金较为紧张的情况下，向常州迈驰新能源技术有限公司支付 3,000,000.00 元往来款的原因及合理性；

公司回复：

常州迈驰新能源技术有限公司主要经营新能源电力、自行车及其配件的技术开发、生产和销售；主要客户为绿能、杰宝大王等，我公司主要为常州迈驰供应多稳态液晶显示屏，用于生产电动车仪表，与其他品牌的同类产品相比，我司的产品品质稳定、技术开发能力比较强，所以我司是常州迈驰主要的供应商，与其一直保持着良好的合作关系。

基于我司与常州迈驰新能源科技有限公司长期良好的合作关系，形成战略合作伙伴，共同拓展新的市场领域，常州迈驰新能源科技有限公司拟开发新的整车市场，由于经济大环境的影响，导致资金周转比较缓慢，作为支持战略合作伙伴新思维借给常州迈驰 300 万周转资金，以形成更加紧密的共赢关系。此笔借款有借款合同，无利息，不存在资金占用，按合同约定期限还款。截止目前已归还 258 万元，剩余借款在到期之前会归还。

(3) 结合应收账款期后回款情况，列示公司 2023 年前五大客户应收账款余额、期后回款情况以及未回款的原因，并说明你公司采取得催收政策。

公司回复：

2023 年前五大客户应收账款余额情况：

公司名称	应收账款	回款金额	未回款金额
常州高品科技有限公司	1167703.27	2616000.00	0
无锡市仪仪电动车配件厂	4530371.23	1246174.00	3284197.23
天津劲博科技有限公司	2843948.2	613124.80	2230823.4
常州新思维新能源汽车技术有限公司	658885.88	387000.00	271885.88
常州迈驰新能源科技有限公司	3127725.00	210000.00	2917725.00

对于对于仍未收回的货款主要原因是由于期后业务下滑，导致周转速度变缓，整个业务链上的企业都互相支持，延长了结算账期。其中，常州迈驰新能源科技有限公司优先归还借款 258 万，故货款支付较少。对于未收回的货款我司会通过
对账单进行确认并催收，都是合作多年的客户。

3、关于预付款项

年报显示，你公司期末预付账款 3,689,652.98 元，同比下降 30.33%；其中 1 年以上的预付账款 2,664,468.65 元，占期末预付账款总额的 72.21%。请你公司说明一年以上的预付账款相关交易是否可以继续执行的充分依据，对对手方延迟交货是否产生亏损进行充分评估，说明预付账款未计提减值的依据和合理性。

公司回复：

一年以上的预付账款均系我公司的电子材料供应商，这部分材料一直没有交付，主要是由于材料交付需要按照产品的开发进度按要求逐步交付，延迟交货并不会对我公司产生影响，新品开发推广速度比较缓慢，相应的材料交付可以满足需求。由于市场外部环境的影响，现量产订单较往年有所下降，库存尚可完全满足已批量的产品订单需求。

预付账款未计提减值的主要原因为合作的供应商皆为长期合作伙伴，信用一

直较好，且预付的款项皆为货款，目的是持续性的合作，对方也具有向我方发货的实力和能力，依据双方约定，在我方需要相应产品的时候对方会即时的向我方供货，目前的主要情况是外部环境的影响，整体行业的一个寒潮期，故我方并未要求对方向我方发货，也未解除合约，所以，此款项不属于应调整至其他应收的款项，故无需计提减值。

4、关于其他收益

年报显示，你公司 2023 年度实现其他收益 556,898.02 元，同比增长 102.93%，主要原因是报告期内确认了一笔质量扣款收入 408,300.00 元。

请你公司结合其他收益的核算范围，解释说明将质量扣款放在其他收益科目核算的原因及合理性，是否符合《企业会计准则》规定。

公司回复：

根据其他收益科目及内容的定义，其他收益主要反映的是与企业日常活动相关但不在营业外收入核算的利益收入。此收入是供应商产品质量问题形成的扣款，属于其他收益科目核算内容，故将此部分收入放入其他收益科目符合《企业会计准则》规定。

常州新思维电子股份有限公司

2024 年 9 月 3 日

