

中电高光（天津）科技股份有限公司

关于股转公司一部年报问询函【2023】第 447 号文件的回复函

全国中小企业股份转让系统有限责任公司挂牌公司管理一部：

中电高光（天津）科技股份有限公司（以下简称“本公司”）关于股转公司一部年报问询函【2023】第 447 号文件的回复函如下：

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；

回复：本公司自挂牌以来，生产和销售模式为：国内生产、运往美国销售。2019 年至今，因疫情及中美贸易战原因，本公司生产和经营模式受到较大冲击。

本公司员工数量下降，系为了降低运营成本，主动裁员所致：深圳高光电子有限公司（以下简称“深圳子公司”）裁减部分生产人员，深圳地区生产模式改为贴牌销售，未影响业务开展；优栈（杭州）网络科技发展有限公司（以下简称“杭州子公司”）裁减了大部分软件设计人员，为保障美国销售不受影响，仅保留维护网站和 APP 最基本人员。本公司董事会秘书、财务总监、副总经理等人员离职系个人原因，但本公司仍具备信息披露负责人和财务负责人。综上，人员离职未对本公司生产经营造成严重不利影响。

本公司 2022 年度销售 LED 灯具数量共计约 11 万件/套，实现销售收入约 630 万美元，本年度截止至目前销售 LED 灯具数量共计约 9 万件/套，与去年同期数据相比，发货数量明显增多，但由于 LED 灯具市场竞争激烈且销售单价呈逐年下降趋势，导致销售收入有所降低。本公司会进一步缩减成本，虽然销售单价下降，但毛利率基本保持不变，未来会争取更

多订单，为本公司创造更多的销售收入。

另外，目前 ATG Electronics, Inc (以下简称“美国子公司”) 正在进行汽车充电桩业务转型，也取得了一些成绩，业务量也在稳步增长，基本能实现本年度扭亏为盈。美国能源部计划在 2035 年以前全面替换原油汽车，也给出了相对应的汽车充电桩业务补贴，并且美国政府也在为制造业回流进行贴补，所以美国子公司正在努力与美国各能源公司寻求合作，也已取得了不错的进展，美国子公司将来的运行模式将会是在中国委托加工相关产品的半成品，然后出口到美国（以减少关税），在美国成立组装厂进行产品组装生产销售（制造业回流）。

未来五到十年，本公司战略是利用电车充电桩、电池等节能产品的中国制造资源，充分发挥美国子公司二十多年连续经营累积的品牌和渠道优势，抓住美国节能市场快速扩张的机会，大力提升销售额和利润额。管理团队和全体员工对于本公司 2023 年、2024 年、2025 年及以后连续盈利充满信心。

综上，本公司业务开展仍具备可持续性。

(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。

回复：本公司 2022 年年末贷款情况如下：

短期借款：

单位：元

项 目	2022 年年末余额	2022 年年初余额
抵押借款	3,000,000.00	3,500,000.00
信用借款	-	296,000.00
合 计	3,000,000.00	3,796,000.00

一年内到期的非流动负债：

单位：元

项 目	2022 年年末余额	2022 年年初余额
1 年内到期的长期借款	3,304,562.85	1,731,828.97
合 计	3,304,562.85	1,731,828.97

长期借款：

单位：元

项目	2022 年年末余额	2022 年年初余额
抵押借款	60,851,799.30	57,438,232.32
信用借款	16,517,378.31	8,322,475.05
减：一年内到期的长期借款	3,304,562.85	1,731,828.97
合计	74,064,614.76	64,028,878.40

如图所见，2022 年短期借款减少了 79.6 万元，长期借款及一年内到期的长期借款共增加了约 1160 万元（此贷款均为美国子公司的贷款）。

本公司为缓解资金压力已于 2023 年 7 月出售了美国房产，房产售价为\$19,775,000.00 元，实收现金\$7,723,909.41 元。本公司已于 2023 年 8 月，将出售房产收入用于偿还美国子公司三项长期贷款，本金及利息共计\$10,736,779.34 元。目前美国子公司仅剩一项 PPP loan 尚未偿还，原始金额为\$50 万元，截止 2023 年 8 月底，本金余额为\$277,778.38 元，需要在 2025 年 4 月还清剩余资金。

抵押借款 300 万元为 2020 年海晟电子科技(上海)有限公司(以下简称“上海子公司”)与中国工商银行股份有限公司上海市浦东分行签订循环借款协议，该协议循环期间为 2020 年 7 月 30 日至 2024 年 7 月 30 日，实际由中国工商银行股份有限公司上海市东方路支行分 8 笔发放，借款本金共计为人民币 3,000,000.00 元，借款期限均为 1 年，于 2022 年已陆续还清 2021 年 8 笔借款，后再次借款，借款本金共计为人民币 3,000,000.00 元，借款期限均为 1 年，抵押物为上海子公司住宅（张杨路 628 弄 1 号 21C 室）。截止目前为止此借款仍正常循环使用中。

综上所述，本公司不存在无法按时偿还贷款的可能性，不存在相关诉讼风险。

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。

回复：本公司固定资产中属于境外固定资产原值 64,856,712.49 元及无形资产原值 19,171,659.99 元。按照会计相关规定境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

故本公司外币折算是符合《企业会计准则》第十九条——外币折算（2006）第四章第十二条之规定。

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；

回复：经与翰海保理沟通，目前该公司依旧正常运营中，翰海保理股东股权被查封是股东债务导致，不影响翰海保理的资产且该事项发生在 2023 年 6 月份之后。翰海保理已于 2022 年支付了前期的理财利息 120 万元。至 2022 年底，本公司因财务紧张已向翰海保理提出赎回理财的要求，翰海保理表示正在着手解决，并允诺 2023 年底前，翰海保理支付相应利息，2024 年按合同陆续归还理财和相应利息。介于上述保证本公司已于 2023 年 4 月上会并披露继续与翰海保理进行理财续签。2023 年 8 月收到到期理财利息 18 万元。

（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；

回复：2019 年至今，因中美贸易战及新冠疫情影响，导致本公司出口订单锐减，本公司持续亏损、业绩逐年下滑，本公司管理层也多方向寻找出路，接洽新的商机，但均不太理想，故于 2022 年年初开始精简人员，保存实力，为后期发展做准备。时值恰逢美国房地产价格抬升达到理想价位，本公司于 2022 年 8 月 29 日上会披露了《中电高光关于全资子公司出售资产的预案公告》（公告编号：2022-027）用于缓解资金不足问题。本公司与翰海保理公司存在关联关系，并于历次披露的关联交易公告中均已表明了本公司董事李明哲先生之弟李明智先生是翰海保理法定代表人、执行董事的关联关系。

（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。

回复：2023 年 8 月收到 2022 年度理财利息共计 18 万元，因 2022 年度财务报表披露日前无明显证据支持 2022 年度理财利息的可收回性，基于谨慎性原则，2022 年度未确认理财投资收益，避免虚增资产及净利润误导报表使用人。

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。

回复：针对应收账款计提坏账准备的规定：对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对于包含重大融资成分的应收账款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。账款坏账计提比例分别为 3%、10%、20%、30%、50%、100%也符合会计准则要求。

针对其他应收款计提坏账准备的规定：本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1 保证金、备用金、押金组合	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等应收款项，不计提坏账准备。
组合 2 内部往来组合	本组合为内部客户的往来账款不计提坏账准备。
组合 3 其他组合	本组合为日常经常活动中除应收取的各类保证金、备用金、押金及内部往来款项等其他应收款项以账龄作为信用风险特征。

账款坏账计提比例分别为 3%、10%、20%、30%、50%、100%。

以上是本公司坏账准备的计提规定，每年年终审计时，针对应收账款及其他应收款客户都会发送询证函，会计师亦会遵循谨慎性原则计提坏账准备。

截止至 2023 年 8 月末，本公司共收回应收账款约 540 万元，其他应收账款 247 万元中希行公司借款占 180 万元，其借款利息已出现逾期情况，2022 年年末已按账龄计提减值。2022 年由于疫情原因双方签订补充协议免除 2022 年利息，故 2022 年财务报表未计提当期利息收入。目前正在与对方沟通中，对方已允诺归还借款本金及利息，若后期本公司未能收到，本公司也会告知会计师，协商是否全额计提坏账；另外其他应收款中 Superior Court Of The State Of California County Of Orange, Central Justice Center 金额 5.6 万美元，折合人民币是 39 万元，此笔款项为法院保证金，按照本公司会计政策规定保证金不计提坏账准备，涉诉案件已完结，法院暂未退还保证金，正在联系退款事项。剩余未提及的其他应收款目前均可收回，若到年底仍未收回，本公司将遵从谨慎性原则告知会计师，确认是否计提坏账准备。

中电高光（天津）科技股份有限公司

2023 年 9 月 26 日

