

关于对苏州欧康诺电子科技股份有限公司的 年报问询函

年报问询函【2021】第 083 号

苏州欧康诺电子科技股份有限公司（欧康诺）董事会：

我部在挂牌公司年度报告事后审查中关注到以下情况：

1、关于信用政策

报告期内你公司实现营业收入 5,661.50 万元,同比增长 11.82%;
应收账款期末账面余额 2,587.62 万元,较期初增加 63.82%,其中 1
年以内应收账款期末账面余额 2,123.31 万元;应收账款周转率由上
年 4.23 下降为本年 2.72。你公司解释称“为吸引新的优质客户,公
司对长期稳固的客户,逐步放宽客户信用政策”。

请你公司：

（1）结合报告期内信用政策、与客户结算周期等变化情况，说
明本期应收账款增长远高于营业收入增长幅度的原因及合理性；

（2）说明应收账款期后收回情况；

（3）说明通过放宽信用政策来吸引客户是否具有可持续性。

2、关于偿债能力

报告期末你公司货币资金 149.77 万元,短期借款 3,138.89 万
元,合并报表资产负债率为 82.02%。

请你公司说明截至目前到期债务的偿付情况及还款计划,并结合
期后公司运营状况、资金周转情况、再融资能力等说明是否存在资金

链断裂的风险。

3、关于职工薪酬

报告期内你公司实现营业收入 5,661.50 万元,同比增长 11.82%;发生销售费用-职工薪酬 213.52 万元,同比增加 66.15%;销售人员期初 13 人,期末 11 人。

请你公司结合薪酬制度变化情况等,说明销售费用-职工薪酬变动趋势与销售人数变动趋势相背离的原因及合理性。

4、关于资金拆借及信息披露准确性

筹资活动产生的现金流量显示,你公司本期资金拆入 1,214.00 万元,拆入资金归还 1,027.30 万;关联方资金拆借中显示,你公司本期向赵铭拆入 1,457.10 万元,拆出 1,239.24 万元。

请你公司量化分析现金流量表与关联方资金拆借金额勾稽情况,核实资金拆借金额披露是否有误,如有误请进行更正。

请就上述问题做出书面说明,并在 7 月 2 日前将有关说明材料报送我部(nianbao@neeq.com.cn),同时抄送主办券商;如披露内容存在错误,请及时更正。

特此函告。

公司监管一部

2021 年 6 月 18 日