

关于对重庆萌梓影视传媒股份有限公司的 年报问询函

年报问询函【2021】第 130 号

重庆萌梓影视传媒股份有限公司（萌梓影视）董事会、天衡会计师事务所（特殊普通合伙）：

我部在挂牌公司年度报告事后审查中关注到以下情况：

1、关于经营业绩

你公司 2019 年实现营业收入 1,928.73 万元，扣非后净利润为 -2,435.79 万元，毛利率为 0.50%。2020 年实现营业收入 1,572.28 万元，较上年下降 18.48%，扣非后净利润为 -1,708 万元，毛利率为 -46.77%。

请你公司：

（1）结合经营环境、同行业可比公司情况等，说明营业收入和毛利率大幅下降的原因及合理性；

（2）结合期后在手订单、业务开展等情况，说明公司的持续经营能力是否存在重大不确定性，如是，则说明拟采取或已采取的应对措施。

请年审会计师事务所结合对公司持续经营能力执行的审计程序、获取的审计证据，说明对挂牌公司出具标准无保留审计意见的依据及审慎性。

2、关于偿债能力

你公司报告期末货币资金账面余额为 45.28 万元，其中 41.04 万元因借款纠纷被冻结，短期借款账面余额为 1200 万元。报告期内经营活动产生的现金流量净额为-4532.33 万元，公司资产负债率为 93.43%，流动比率为 1.09。

请你公司结合货币资金情况、贷款到期偿还或展期计划等，说明公司目前是否存在流动性风险，如是，则说明拟采取或已采取的应对措施。

3、关于主要供应商和客户

你公司年报披露显示，报告期内公司向前五大供应商的采购金额合计为 635.47 万元，占比 82.16%；向前五大客户的销售金额合计为 1,490.52 万元，占比为 94.80%。

请你公司结合经营环境、同行业可比公司情况、业务开展等，说明公司的供应商和客户高度集中的原因及合理性，是否存在依赖主要供应商和客户的风险，如是，则说明拟采取或已采取的应对措施。

4、关于应收账款

你公司报告期末应收账款账面余额为 2,154.79 万元，较期初下降了其中账龄 1 年以内的账面余额为 1,263.27 万元，计提坏账准备 12.63 万元，计提比例为 1%；账龄 1 到 2 年的账面余额为 71.70 万元，计提坏账准备 3.59 万元，计提比例为 5%。

请你公司结合合同履行情况、信用损失计提政策、同行业可比公司情况等，说明对账龄为1年以内和1年到2年的应收账款，坏账准备计提比例较低的原因及合理性。

请就上述问题做出书面说明，并在7月16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7月2日