

证券代码：430198

证券简称：微创光电

公告编号：2024-068

武汉微创光电股份有限公司

关于收到北京证券交易所对公司年报问询函的公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

武汉微创光电股份有限公司（以下简称“公司”）于2024年5月23日收到北京证券交易所上市公司管理部下发的《关于对武汉微创光电股份有限公司的年报问询函》（年报问询函【2024】第24号）（以下简称“《问询函》”），现将《问询函》内容公告如下：

武汉微创光电股份有限公司（微创光电）董事会、大信会计师事务所（特殊的普通合伙）：

我部在上市公司2023年年度报告事后审查中关注到以下情况：

1、关于非标意见

年审会计师对公司年报出具保留意见，形成保留意见的基础为：（1）公司与国网四川综合能源服务有限公司（以下简称“川综能”）对“双碳绿色能源中心项目”的合同及实际履约情况存在争议，涉及合同总金额12,299.66万元。会计师无法就公司上述业务的真实性以及对其他应收款项全额计提坏账准备金额的合理性获取充分、适当的审计证据。（2）公司支付供应商视联动力信息技术股份有限公司（以下简称“视联动力”）货款余额3,612.51万元。会计师未取得回函且无法执行进一步的审计程序，无法就上述款项的可收回性获取充分、适当的审计证据，无法确定是否有必要对已计提的坏账准备金额进行调整。（3）公司存货中发出商品5,766.33万元，均系2023年度形成，会计师检查了相关的采购合同、原始入账凭证以及对存货实施函证，因无法实施监盘程序，对其存在性、权利和义务未能获取充分、适当的审计证据。

请你公司：

（1）说明与川综能相关合同纠纷的最新进展情况及已采取、拟采取的措施；

(2) 结合与视联动力合同签署时间、采购内容、交易金额、期后结算情况等，说明项目履行是否正常；视联动力与你公司及原实际控制人、董监高是否存在关联关系；

(3) 说明期末发出商品的前五名客户名称、合同签订时间、金额、产品发出时间、验收及收款安排、目前结转情况等。

请年审会计师详细说明对保留意见事项采取的审计程序、已获得的审计证据，说明未能获取充分、适当的审计证据的原因。

2、关于营业收入及毛利率变动

报告期内，你公司实现营业收入 13,267.68 万元，同比增长 9.44%，营业成本 7,558.91 万元，同比增加 1.55%，归属于上市公司股东的净利润-19,167.50 万元，同比减少 767.20%，你公司解释主要原因为公司对该“双碳绿色能源中心项目”损失款项计入其他应收款并全额计提坏账准备影响；本期综合毛利率为 43.03%，上期为 38.60%。

分产品类别看，本期视频监控信息化产品收入 2,751.24 万元，同比减少 18.86%，毛利率 47.27%，同比减少 1.65 个百分点；本期智能视频应用产品收入 2,655.59 万元，同比减少 8.90%，毛利率 62.11%，同比增加 1.61 个百分点；本期智能交通解决方案实现收入 7,018.38 万元，同比增加 532.17%，毛利率 29.29%，同比减少 24.31 个百分点；分季度看，2023 年分季度主要财务数据显示，2023 年第一、二、三、四季度营业收入占比分别为 8.55%、16.63%、8.62%和 66.20%。

请你公司：

(1) 说明剔除“双碳绿色能源中心项目”影响，公司营业收入增长但净利润仍为负的主要原因，公司经营环境、业务模式和持续盈利能力是否发生重大变化；

(2) 结合产品市场价格变动、收入确认、成本费用归集等，说明智能交通解决方案毛利率大幅下滑的原因及合理性；

(3) 结合行业特点、收入确认政策、历史数据等因素，说明营业收入集中在第四季度确认的具体原因及合理性。

请年审会计师逐项核查并发表明确意见，说明采取的审计程序、获取的审计

证据及结论。

3、关于存货

公司存货期末余额 9,996.97 万元，其中，原材料期末账面余额 3,964.83 万元，较期初账面余额增长 20%；发出商品期末账面余额 5,766.33 万元，较期初账面余额增长 334%，原材料及发出商品均未计提跌价准备。

请你公司：

(1) 列示原材料构成明细，包括但不限于具体内容、采购时间、采购价格、是否有在手订单匹配；

(2) 结合业务模式、收入确认政策等说明发出商品大幅增长的原因及合理性；

(3) 结合存货的类别、库龄、存货跌价准备计提的方法和测试过程、对应在手订单等情况说明本报告期存货跌价准备计提是否充分、合理。

请年审会计师对上述事项核查并发表明确意见，并说明对存货实施的监盘程序、监盘比例及监盘结果。

4、关于偿债能力

你公司资产负债率为 42.48%，流动比率 1.96，短期借款及一年内到期的非流动负债 9,745.93 万元，长期借款 3,200 万元，公司货币资金 15,194.17 万元。你公司本期经营活动产生的现金流量净额-11,713.12 万元，同比减少 523.02 万元。

请你公司：

(1) 结合公司短期债务到期情况、期末可动用货币资金、经营现金流状况、未来资金支出安排与偿债计划、公司融资渠道和能力等，分析你公司是否存在流动性风险；

(2) 说明经营活动产生的现金流量净额持续为负的具体原因及合理性，你公司已采取或拟采取的改善措施。

5、关于对外投资

报告期内，你公司作为有限合伙人出资 5,000 万元与湖北交投资本投资有限公司等相关方共同设立湖北楚道睿科私募股权投资合伙企业（有限合伙）。湖北交投私募股权基金管理有限公司为基金管理人，基金总规模为 2.5 亿元。

请你公司说明目前对外投资进展情况，包括但不限于投资标名称、经营数据、所属行业、主要业务，是否与公司存在协同效应等。

请你公司及年审会计师就上述问题做出书面说明，并于 2024 年 6 月 6 日前将有关说明材料报送我部邮箱（feedback@bse.cn）并对外披露。

特此函告。

公司将按照《问询函》的要求，尽快组织回复，并及时履行信息披露义务。敬请广大投资者关注后续公告，并注意投资风险。

特此公告。

武汉微创光电股份有限公司

董事会

2024 年 5 月 23 日