

A12

信息披露

(上接A11版)

如表二十四所示,因公司的资金周转临时性困难导致部分应付账款已结算未及时支付,以上贷款均已逾期。公司已申请破产重组,通过破产重整方式予以偿付债务。

针对以上的风险,公司预定的解决措施及还款计划:一方面在短期内,优先支付账龄长、优先级较高的供应商款项,优化供应链账期管理,与核心供应商签订分批次付款协议;另一方面,继续加大应收账款回收力度,利用公司人才和技术优势,积极拓展新的业务,从源头上解决资金链断裂的问题。

6月报显示,公司其他应付款余额为2.36亿元,其中,应付非金融机构借款1.86亿元,应付代收代付款0.41亿元。公司补充披露上述应付账款的形成原因、账龄情况以及会计处理是否合理,同时请公司补充披露账龄超过1年的其他应付款项对应的坏账准备金额及计提依据。

【公司回复】
截至2024年12月31日,公司其他应付款余额为2.35亿元。其中应付非金融机构借款1.86亿元,主要构成如下:

(1)应付深圳市高新投集团有限公司176亿元,该笔款项为2021年10月19日公司通过深圳市联合产权交易所进行的中期融资计划产品,由深圳市高新投集团有限公司认购形成,该产品已于2024年8月21日到期未能兑付。

(2)应付深圳启航企业管理咨询有限公司短期拆借500万元,应付广州好时光企业管理合伙企业(有限合伙)短期拆借6.119亿元。以上两笔借款于2024年1月10日协议取得,借款已于2024年12月31日期未到期。

以上款项均属于非金融机构借款,借款期限均为12个月内,公司列报为其他应付款符合《企业会计准则》规定。三笔款项的预计日期尚未超过一年。

应付代收代付款0.41亿元分别为公司合同内业主方向第三方支付的工程款0.27亿元,代深圳领投投资合伙企业(有限合伙)收取的代垫的应收款0.14亿元。

以上所有款项均不存在无法支付或无法支付的情形。

7年报显示,公司报告期内发生销售费用104亿元,同比减少27.37%,管理费用0.659亿元,同比减少6.22%。研发费用0.3亿元,同比减少0.758%,发生财务费用0.31亿元,同比增长27.7%。请你公司:

(1)结合报告期内销售人员、管理人员、研究人员月度数量变动情况,人员薪酬平均水平,分别说明销售费用、管理费用、研发费用项下工资及社保本期发生大幅下降的原因,是否与人员数量及薪酬水平变动一致,是否对主营业务开展产生不利影响,相关数据是否是完整、准确。

【公司回复】
报告期内公司人员及薪酬变动情况如下表:

表二十一:2023-2024年的薪酬费用的变动趋势与人数的变动趋势分析

| 专业类别 | 2024年专业类别人数 | | 2023年专业类别人数 | | 增减变动幅度 |
|--------------|----------------|------|----------------|------|---------|
| | 新增人数 | 减少人数 | 新增人数 | 减少人数 | |
| 销售人员(销售费用) | 12 | -17 | -5 | - | -29.11% |
| 技术人员(研发费用) | 37 | -61 | -24 | - | -39.34% |
| 财务人员(管理费用) | 9 | -11 | - | - | -22.22% |
| 行政人员(管理费用) | 98 | -121 | - | - | -10.18% |
| 总计 | 230 | -230 | -106 | - | -50.00% |
| 单位:万元 | 5,946.0725 | - | 22,194.3036 | - | -73.00% |
| 经活动产生的现金流量净额 | 210,402,329.00 | - | 399,294,066.04 | - | -60.66% |

公司大环境影响,公司连续几年出现较大金额的亏损,为此公司也在努力降本增效,不断提高综合管理水平,优化组织架构和人员配置。

如表二十二所示,公司2024年销售人员、技术人员、财务及行政人员人数较2023年减少比例分别为29.41%、39.34%、18.39%,销售费用、研发费用、管理费用(人工薪酬)比例分别为15.33%、62.65%、6.68%,人员变动的变动率与薪酬费用的变动趋势一致。

以上人员的数据,实为公司保持健康持续发展的必要措施,不涉及公司核心管理人员与技术骨干人员的变动,对公司的生产经营不会产生重大不利影响。相关费用的计提符合《企业会计准则》要求,费用计提准确完整。

(2)说明费用费用各明细内容,涉及利息收入的,结合融资规模、利率、水平测算利息收入与融资规模的匹配性,涉及未确认融资费用的,请说明相关计算过程。

【公司回复】
报告期内财务费用明细及利息支出见明细表如下:

表二十二:2023-2024年的财务费用的变动趋势

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动金额 | 变动百分比 |
|--------|----------|----------|--------|---------|
| 利息支出 | 3,107.29 | 2,639.09 | 527.80 | 20.00% |
| 减:利息收入 | 803.98 | 260.67 | -16.49 | -67.31% |
| 手续费及其他 | 6.13 | 43.06 | -37.93 | -86.07% |
| 合计 | 3,086.24 | 2,403.47 | 686.18 | 27.00% |

如表二十二所示,本期财务费用较上期增长27.00%,主要是由于本期的利息支出较上期增长20.06%。

以下为本期利息支出的测算过程:

表二十三:2024年的利息支出测算过程

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动金额 | 变动百分比 |
|--------|----------|----------|--------|---------|
| 利息支出 | 3,107.29 | 2,639.09 | 527.80 | 20.00% |
| 减:利息收入 | 803.98 | 260.67 | -16.49 | -67.31% |
| 手续费及其他 | 6.13 | 43.06 | -37.93 | -86.07% |
| 合计 | 3,086.24 | 2,403.47 | 686.18 | 27.00% |

注1:六安名汇汇为公司的全资子公司六安名汇光电子有限公司。

注2:安徽碧翔为六安名汇的全资子公司安徽碧翔光电子有限公司。

表二十四:报告期内新签的利息支出变动情况

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动金额 | 变动百分比 |
|----------|----------|----------|--------|--------|
| 利息支出 | 2,110.43 | 1,664.21 | 452.20 | 20.00% |
| 当期利息支出占比 | 60.04% | 63.00% | - | - |
| 合计 | 3,454.34 | 2,639.09 | 815.25 | 31.00% |

注1:六安名汇汇为公司的全资子公司六安名汇光电子有限公司。

注2:安徽碧翔为六安名汇的全资子公司安徽碧翔光电子有限公司。

表二十五:报告期内新签的利息支出变动情况

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动金额 | 变动百分比 |
|----------|----------|----------|--------|--------|
| 利息支出 | 2,110.43 | 1,664.21 | 452.20 | 20.00% |
| 当期利息支出占比 | 60.04% | 63.00% | - | - |
| 合计 | 3,454.34 | 2,639.09 | 815.25 | 31.00% |

注1:六安名汇汇为公司的全资子公司六安名汇光电子有限公司。

注2:安徽碧翔为六安名汇的全资子公司安徽碧翔光电子有限公司。

表二十六:报告期内新签的利息支出变动情况

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动金额 | 变动百分比 |
|----------|----------|----------|--------|--------|
| 利息支出 | 2,110.43 | 1,664.21 | 452.20 | 20.00% |
| 当期利息支出占比 | 60.04% | 63.00% | - | - |
| 合计 | 3,454.34 | 2,639.09 | 815.25 | 31.00% |

注1:六安名汇汇为公司的全资子公司六安名汇光电子有限公司。

注2:安徽碧翔为六安名汇的全资子公司安徽碧翔光电子有限公司。

表二十七:报告期内新签的利息支出变动情况

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动金额 | 变动百分比 |
|----------|----------|----------|--------|--------|
| 利息支出 | 2,110.43 | 1,664.21 | 452.20 | 20.00% |
| 当期利息支出占比 | 60.04% | 63.00% | - | - |
| 合计 | 3,454.34 | 2,639.09 | 815.25 | 31.00% |

注1:六安名汇汇为公司的全资子公司六安名汇光电子有限公司。

注2:安徽碧翔为六安名汇的全资子公司安徽碧翔光电子有限公司。

表二十八:报告期内新签的利息支出变动情况

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动金额 | 变动百分比 |
|----------|----------|----------|--------|--------|
| 利息支出 | 2,110.43 | 1,664.21 | 452.20 | 20.00% |
| 当期利息支出占比 | 60.04% | 63.00% | - | - |
| 合计 | 3,454.34 | 2,639.09 | 815.25 | 31.00% |

注1:六安名汇汇为公司的全资子公司六安名汇光电子有限公司。

注2:安徽碧翔为六安名汇的全资子公司安徽碧翔光电子有限公司。

表二十九:报告期内新签的利息支出变动情况

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动金额 | 变动百分比 |
|----------|----------|----------|--------|--------|
| 利息支出 | 2,110.43 | 1,664.21 | 452.20 | 20.00% |
| 当期利息支出占比 | 60.04% | 63.00% | - | - |
| 合计 | 3,454.34 | 2,639.09 | 815.25 | 31.00% |

注1:六安名汇汇为公司的全资子公司六安名汇光电子有限公司。

注2:安徽碧翔为六安名汇的全资子公司安徽碧翔光电子有限公司。

表三十:报告期内新签的利息支出变动情况

| 项目 |
|----|
|----|