关于对浙江正元智慧科技股份有限公司的
年报问询函

创业板年报问询函【2022】第 319 号

浙江正元智慧科技股份有限公司董事会 ：

我部在对你公司 2021 年度报告事后审查中关注到以下情况：

1. 报告期内，你公司实现营业收入 94,755.19 万元，同比增长 14.77%，你公司主营业务为面向学校、企事业单位提供智慧校园、智慧园区建设，其中学校行业收入 65,242.46 万元，同比增长 20.81%，企事业行业收入 29,512.72 万元，同比增长 3.35%。请你公司：

（1）分行业列示前五大客户的销售收入及占各业务报告期内收入的比例情况，结合各业务主要客户的历史业务往来及合作情况，说明与前述主要客户合作是否稳定。并向我部报备前述主要客户的名称、成立时间、注册资本、主营业务、结算周期及方式、截至报告期末应收账款余额、回款情况、前五名客户是否发生重大变化及与你公司是否存在关联关系。

（2）年报显示，报告期内你公司新增高效用户 70 所，智慧食安业务新增 10 所高、300 多所 K12 学校客户，请你公司结合智慧校园主要产品、功能、报告期内市场拓展情况等，进一步说明校园业务增长较快的原因，并报备新增主要高校客户名称、收入金额情况。

2. 你公司本报告期毛利率为 40.42%，较上年增长 3.07 个百分点，

请结合行业上下游变化、主要成本变化、同行业可比公司情况，进一步分析毛利率上升的原因及合理性。

3. 报告期内，你公司投资净收益 1,352.85 万元，同比增长 172%，其中对联合企业和合营企业的投资收益 1,143.94 万元，同比大幅增长。请你公司列示产生投资收益的联营、合营企业名称及报告期内收入、净利润情况、同比变化情况，结合前述企业报告期内经营情况说明其收入变动的合理性。请会计师就对联合企业和合营企业的投资收益确认的合理性、公允性发表意见。

4. 报告期末，你公司货币资金余额 35,317.87 万元，短期借款余额 38,167.21 万元。请你公司：

（1）核实短期借款主要借款方名称、借款金额、时间、借款期限，是否存在逾期情形。

（2）结合你公司货币资金余额、业务开展的现金流转情况，说明短期借款余额较高是否对你公司流动性存在不利影响。

请会计师核实公司货币资金是否存在其他受限情形。

5. 报告期末，你公司应收账款余额 49,511.94 万元，应收账款余额为近五年最高值。请你公司：

（1）分行业核实应收账款前五名情况，包括但不限于欠款方名称、与公司、董监高、持股 5%以上股东是否存在关联关系，并补充提供欠款金额、应收账款发生时间、账龄情况、截至目前的回收情况。如主要欠款方账龄在 1 年以上，请核实说明账龄较长的原因，是否逾期、逾期金额、坏账计提金额、公司已采取的催收措施，应收账款回

收是否存在障碍。

（2）结合应收账款坏账准备的会计政策、减值测试过程、同行业可比公司情况说明坏账计提比例是否合适以及坏账准备计提是否充分、适当。

请会计师核查并发表明确意见。

请你公司就上述问题做出书面说明，在 2022 年 5 月 18 日前将有关说明材料报送我部并对外披露，同时抄送浙江证监局上市公司监管处。

特此函告。

创业板公司管理部

2022 年 5 月 12 日