

关于对四川安控科技股份有限公司的关注函

创业板关注函（2022）第 59 号

四川安控科技股份有限公司董事会：

2022 年 1 月 25 日收市后，你公司披露《2021 年度业绩预告》，预计 2021 年度净利润为-71,000.00 万元至-88,000.00 万元，并预计 2021 年末净资产为-28,000.00 万元至-45,000.00 万元。我部对此表示关注，请你公司就如下事项进行核实说明：

1.公告显示，你对失控子公司宁波市东望智能系统工程有限责任公司（以下简称“东望智能”）股权及为东望智能所提供的担保“计提了股权投资减值准备和担保损失”，东望智能已于 2022 年 1 月 19 日被法院裁定重整。此外，你公司预计报告期内非经常性损益对净利润的影响额约为-11,000 万元，“主要为公司计提的担保损失”。请说明你对东望智能的股权投资情况及为其提供的每一笔担保的具体情况，包括但不限于时间、金额、期限、逾期情况、你公司承担或预计责任情况、涉诉情况、你公司所履行审议程序等；有关“股权投资减值准备”及“担保损失”所涉及的具体会计科目及金额，有关减值准备或损失计提的具体过程，包括计提原因、关键参数的选取及其合理、客观性，具体测试过程；结合东望智能失控时间，启动破产重整或清算程序的时间，并购以来的业绩实现情况等，说明以前年度及本年度有关计提是否充分、合理；说明你公司报告期内非经常性损益

的构成情况，如涉及对东望智能以外的主体提供担保的，参照前述关于对东望智能提供担保的要求，说明有关担保发生的具体情况。

2.公告显示，你公司拟在报告期末计提商誉减值准备。请说明有关商誉涉及的并购标的名称，结合自并购以来的收入、净利润情况及相关变动趋势，在手订单情况，市场需求及竞争格局等变化情况，同行业公司业绩变动情况，本次商誉减值测试的详细过程（包括但不限于关键假设、主要参数、预测指标，以及与前期年报减值测试时的变化情况）等，说明本次计提商誉减值准备的原因及合理性；结合前期商誉减值测试情况、商誉减值迹象发生的时点等，说明你公司前期商誉减值准备计提是否合理、充分。

3.公告显示，你公司对应收款项坏账准备计提较上年同期有所增加。请说明你公司上述应收款项涉及的具体会计科目，涉及的主要欠款方名称，是否为关联方，有关款项形成背景，账龄，并核实说明相关应收账款是否真实准确、是否需要追溯调整，前期及本期坏账准备计提情况，并结合本期应收款项新增情况、有关欠款方偿还能力变动情况等，详细说明本期应收款项坏账准备计提金额上升的原因，你公司前期坏账准备计提是否合理、充分，是否存在资金占用情形。

4.公告显示，报告期内“因贷款逾期产生复利及罚息，导致平均融资成本提高，财务费用增加”；你公司因债务诉讼被列入失信被执行人名单，“对参与招投标项目造成了一定影响，导致公司业务承接受到限制”。请说明你公司逾期未偿还贷款的具体情况（包括但不限于出借方名称、融资金额、利率、借款期限、有关复利和罚息金额及

你公司实际偿还时间及金额等), 其他债务逾期情况, 有关款项的具体用途, 是否与相关合同中所列明用途一致(如适用), 是否存在直接或间接流向关联方情形; 结合你公司诉讼事项的明细情况, 预计需要承担责任的金额, 涉及财务报表的具体科目和金额, 说明你公司是否已充分确认有关诉讼的影响。

6.请结合上述回复情况, 说明你公司是否存在不当会计调节情形, 是否需要对外期财务报表进行更正, 并全面自查你公司是否存在资金占用、违规担保情形。请你公司年审会计师就上述问题核查并发表意见。

7.请自查说明你公司董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上股东近 1 个月买卖公司股票的情况, 是否存在内幕交易情形, 并报备业绩预告内幕信息知情人名单。

8.你公司认为应予以说明的其他事项。

请你公司就上述事项做出书面说明, 在 2022 年 1 月 28 日前将有关说明材料报送我部并对外披露, 并抄送四川证监局上市公司监管处。

同时, 提醒你公司: 上市公司必须按照国家法律、法规和《深圳证券交易所创业板股票上市规则》, 认真和及时地履行信息披露义务。上市公司的董事会全体成员必须保证信息披露内容真实、准确、完整, 没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏, 并就其保证承担个别和连带的责任。

特此函告。

创业板公司管理部

2022 年 1 月 25 日