

# 关于对浙江新天龙科技股份有限公司的 年报问询函

年报问询函【2019】第 125 号

浙江新天龙科技股份有限公司（新天龙）董事会：

我部在挂牌公司年度报告事后审查中关注到以下情况：

## 1、关于预付账款

你公司报告期末预付账款余额 916.82 万元，其中预付鸡泽县日升涂料有限公司款项余额 462.63 万元，占预付款比重 50.46%。你公司年审会计师因未能获取充分、适当的审计证据而无法判断上述款项的实际用途和对财务报表的影响，对你公司 2018 年年报出具了保留意见。

请你公司：

(1) 说明上述款项形成的原因、预付款对应项目的当前进展情况；

(2) 说明年审会计师无法对上述款项取得充分适当审计证据的原因及合理性。

## 2、关于持续经营能力与偿债风险

你公司当期实现营业收入 4,589.30 万元，较去年同期减少 2,508.42 万元，降幅 35.34%，净利润由 405.10 万元下降至 1,662.94 万元，当期经营活动现金净流量-476.89 万元；截止报告期末，你公司短期借款余额 6,470 万元，应付账款余额 3,291.92 万元，长期应付

款余额 704.78 万元，货币资金余额 3.81 万元，未弥补亏损 1,217.75 万元（已超过股本的三分之一）；你公司本期资产负债率为 83.89%；流动比率为 0.49。

请你公司：

(1) 说明短期借款及经营性应付当前偿还情况，是否存在逾期情况；

(2) 结合当期盈利能力和资产负债情况，说明公司持续经营能力改善措施及有效性、对相关债务的后续还款安排。

### 3、关于主要客户和供应商重合

你公司主要客户、主要供应商之一均为湖州创惠合同能源管理有限公司（以下简称“湖州创惠”）。你公司当期向其销售 199.93 万元，占年度销售比例 4.33%；向其采购 1,672.02 万元（占年度采购比例 49.52%）。

请你公司结合所处行业特点及公司业务模式，说明与湖州创惠同时开展销售及采购业务的原因及合理性。

### 4、关于应收账款

你公司 2018 年末应收账款账面余额 3,566.83 万元，计提坏账准备 733.46 万元；2017 年末应收账款账面余额为 2,881.23 万元，计提坏账准备 301.85 万元；两期相比，应收账款账面余额增加 23.80%，坏账准备增加 142.99%。

其中，2018 年度应收账款前五大中，应收黄俭和豆炳轩账款余额分别为 443.56 万元和 325.09 万元，且应收金额与 2017 年应收金额一致。

请你公司：

(1) 结合客户资信情况、期后回款情况，说明应收账款的可回收性及后续的回款安排；

(2) 说明对黄俭、豆炳轩的应收款尚未能收回的原因及坏账准备计提的充分性。

## 5、关于费用类科目变动

根据财政部、国家发展改革委、环境保护部、国家海洋局四部委发布《关于停征排污费等行政事业性收费有关事项的通知》，自 2018 年 1 月 1 日起，在全国范围内统一停征排污费。你公司当期管理费用中新增排污费 74.99 万元，你公司子公司长兴新天地环保科技有限公司自设立以来从事污水处理业务。

你公司研发费用本期发生额为 294.07 万元，较上年增加 164.59 万元，增幅 127.12%，增长主要来自热力费用。

请你公司：

(1) 说明排污费停征之后你公司于报告期新增排污费的原因及合理性、你公司对比期间未发生排污费的合理性；

(2) 结合研发项目、热力费用核算内容，说明该项费用支出当期出现较大变动的原因及合理性。

## 6、关于公司治理

你公司在报告期存在未经审议对外担保、对外借款、关联交易等情况，以及对重大诉讼、股权质押、对外担保、受到行政处罚事项未能及时披露的情况，你公司在日常经营中存在内部控制制度不完善、治理制度不能得到有效执行等问题。

**请你公司说明内部控制及公司治理制度的建立健全情况及改善措施。**

请就上述问题做出书面说明，并在7月1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。

公司监管部

2019年6月19日