

# 关于对北京锦龙海洋装备股份有限公司的 年报问询函

年报问询函【2021】第 336 号

北京锦龙海洋装备股份有限公司（锦龙装备）董事会、中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）：

我部在挂牌公司年度报告事后审查中关注到以下情况：

## 1、关于合并范围完整性

你公司 2019、2020 年度报告“主要控股参股公司情况”中显示控股子公司烟台屹林文化传媒有限公司（以下简称“屹林文化”）目前状态为拟处置，财务数据未并入你公司合并报表。根据查询公开信息，截至目前你公司仍持有屹林文化 64%的股份，为屹林文化的第一大股东。

请你公司说明：

（1）屹林文化的股权处置的进展情况，及你公司目前对屹林文化经营管理、重大事项决策的参与情况；

（2）屹林文化未并入你公司合并报表的原因及合理性，并列示屹林文化关键财务指标，包括但不限于总资产、净资产、营业收入、净利润。

## 2、关于主要客户及行业风险

你公司报告期内仅两名客户，第一名是远洋假日（大连）国际旅行社有限公司（以下简称“远洋假日”），第二名是浙江麦浪文化旅游

发展有限公司（以下简称“麦浪旅游”），你公司 2020 年度销售给远洋假日、麦浪旅游的金额分别为 176,991,150.44 元、3,539,823.01 元，在总销售收入中占比分别为 97.73%、1.95%；

你公司 2020 年度销售费用-销售推广费为 4,239,139.62 元，2019 年为 2,174,431.92 元。

请你公司：

（1）结合疫情影响、客户业务范围和模式等说明你对主要客户的依赖是否对业务持续性产生重大不利影响；

（2）说明销售费用-销售推广费的具体内容及后续推广效果。

### 3、关于存货

报告期末，你公司存货为 223,652,028.83 元，占总资产比例的 39.91%；其中 2020 年末在产品为 181,261,728.17 元，占期末存货余额的比例为 81.05%，2019 年在产品为 104,559,387.49 元，同比增幅 73.36%，存货未计提跌价准备。

请你公司：

（1）列示存货的构成及存货的库龄，并列示对应的订货客户情况，以及预计的成交价格；

（2）说明你公司的主要客户远洋假日是否存在疫情影响下无法按时完成订单使得存货存在减值的情况。

请年审会计师结合存货的库龄、周转和在手订单情况说明不计提存货跌价准备是否合理，与同行业可比公司是否存在较大差异。

#### 4、关于资产冻结

报告期末，你公司货币资金为 2,340,081.47 元，年报附注“货币资金”中显示，货币资金中的 1,041,691 元被冻结，占期末货币资金的 44.52%。

请你公司说明资产被冻结的原因以及冻结该部分资产对你公司生产经营的影响。

#### 5、关于偿债能力

你公司期末短期借款为 200,403,333.33 元，占总资产的比例为 35.76%。本期利息支出金额为 13,420,000.02 元；2020 年度经营活动产生的现金流量净额为-26,593,608.92 元。

请你公司结合公司现金流状况、日常经营周转资金需求、还款安排等因素，分析公司是否存在短期偿债风险或资金链断裂情形，如是，请补充说明采取的应对措施。

请就上述问题做出书面说明，并在 8 月 16 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。

公司监管一部

2021 年 8 月 2 日