

关于对于桂林世纪风科技发展有限公司的 年报问询函

公司一部年报问询函【2023】第 360 号

桂林世纪风科技发展有限公司（ST 世纪风）董事会：

我部在挂牌公司 2022 年年度报告事后审查中关注到以下情况：

1、关于持续经营能力

中审华会计师事务所对你公司 2022 年度财务报表进行审计，并出具了无法表示意见的审计报告。根据审计意见：“你公司净利润和经营活动产生的现金流量净额连续三年为负数，其中 2022 年归属于母公司所有者的净利润为-701.09 万元，经营活动产生的现金流量净额为-127.79 万元；公司年末货币资金余额 12.89 万元，出现资金紧张情况。这些事项或情况表明存在导致世纪风公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性，而管理层未能充分披露消除重大不确定性的切实措施。”

请你公司：

（1）结合生产经营规划、工程勘察设计服务、合同能源管理及服务、酒店运营不同业务期后开展情况，说明公司为改善持续经营能力拟采取或已采取的具体措施。

（2）结合公司现金流情况、长短期账务、借贷融资计划，说明公司拟进一步改善资金流拟采取或已采取的措施。

2、关于其他应付款

你公司报告期内其他应付款较上期增长 35.23%，你公司解释主要系报告期内世纪风收到莫进明转入 31.93 万元，李伟转入 141.68 万元，黄丽高转入 31.93 万元，原禾源公司收到关联方范德忠转入 112.5 万元，覃劲峰转入 60.8 万元，咸立南转入 100 万元所致。

请你公司解释收到自然人转入大额资金的原因及合理性，与上述自然人交易是否具有商业实质。

3、关于应付职工薪酬

你公司报告期内应付职工薪酬较上期增长 150.84%，你公司解释主要系报告期内公司因流动资金紧张未按时发放员工工资 150 万元和未缴纳社会保险费 85 万元所致。

请你公司补充说明期后拖欠员工工资情况是否得以改善，是否引发相关诉讼仲裁。

4、关于长期应付款

报告期末，你公司长期应付款-项目投资款余额为 1504.67 万元，其中与关联方覃劲峰余额 377 万元、冯帆余额 249 万元。

请你公司列示长期应付款明细，并说明相关款项交易背景情况、交易进展情况及关于还款期限和利率等的约定，如款项需承担支付利息，说明利率以及是否按期计提利息，交易是否涉及其他或有负债。

5、关于应收账款

报告期末，你公司应收账款年末余额 480.25 万元，主要是对广西区通信产业服务有限公司桂林分公司余额 345.21 万元，账龄为 4-5 年，按账龄法计提坏账准备 276.17 万元。

请你公司说明广西区通信产业服务有限公司桂林分公司应收账款对应的交易情况，相关收入确认依据是否充分，长期未收回的原因，是否存在纠纷，公司已采取或拟采取的催收措施。

6、关于使用权资产

报告期内你公司使用权资产期末余额较上期下降 60.74%，你公司解释主要系报告期内本公司和原禾源公司计提了使用权资产的累计折旧所致。

请你公司解释说明本期一次性计提大额累计折旧的原因及合理性，公司以前年度针对使用权资产累计折旧计提是否符合会计审慎原则。

请就上述问题做出书面说明，并在 9 月 14 日前将有关说明材料报送我部（nianbao@neeq.com.cn），同时抄送监管员和主办券商；如披露内容存在错误，请及时更正。

特此函告。

挂牌公司管理一部

2023 年 8 月 31 日