

关于对北京龙盛世纪科技股份有限公司 的年报问询函

公司一部年报问询函【2024】第 019 号

北京龙盛世纪科技股份有限公司（龙盛世纪）董事会：

我部在挂牌公司 2023 年年报审查中关注到以下情况：

1、关于流动性

2021 年，你公司因偿还短期借款、支付采购货款，期末货币资金余额下降至 773,535.75 元。2022 年及 2023 年，你公司取得借款收到的现金分别为 29,990,000 元、84,800,000 元，偿还债务支付的现金分别为 39,990,000 元、64,800,000 元。截至报告期末，你公司货币资金余额为 25,416,858.65 元，短期借款余额为 20,000,000 元。

报告期内，你公司注销全资子公司北京成众莱恩兴业科技有限公司（以下简称“成众莱恩”）。根据你公司 2022 年年报披露，成众莱恩净资产金额为 30,000,000 元，占你公司当期期末净资产的 29.93%，成众莱恩实现净利润 13,405,993.30 元，占你公司当期净利润的 61.87%。报告期内，你公司处置子公司及其他营业单位收到的现金净额为 19,702,574.86 元。

报告期内，你公司经营活动产生的现金流量净额为-5,432,512.68 元，较去年同期下降 108.18%。

请你公司：

（1）说明近 5 年公司经营活动产生的现金流量净额波动较大的原因，结合未来经营活动现金流测算、贷款还款期限、新增贷款计划，

说明公司是否具备按时偿还银行贷款的能力；

(2) 结合成众莱恩主营业务、你公司经营发展规划，说明注销成众莱恩的原因及合理性，是否存在通过处置子公司获取现金以满足流动性需求的情形，处置重要子公司是否对你公司经营情况、未来业务开展情况、可持续经营能力造成重大不利影响，相关风险是否充分披露。

2、关于业绩下滑

报告期内，你公司实现营业收入 386,990,952.27 元，较去年同期下降 29.48%，实现净利润 10,283,300.60 元，较去年同期下降 52.54%，你公司销售系统集成设备实现收入自 2022 年以来呈现下降趋势。截至报告期末，你公司合同负债余额为 4,845,503.60 元，较期初下降 58.24%。2021 年至 2023 年，你对前五大客户的销售占比分别为 74.70%、62.19%、83.03%，客户集中度较高。

请你公司：

(1) 结合系统集成设备、IT 基础设施服务主要应用领域、客户需求、在手订单及新签订单情况，说明是否存在主要客户流失情形，业绩下滑趋势是否与同行业可比公司存在较大差异，并结合期后订单获取情况、产品及服务交付情况，说明业绩下滑是否存在改善迹象；

(2) 说明公司是否存在大客户依赖情形，说明与主要客户是否能保持长久稳定的合作关系，是否存在不能持续合作的风险，结合同行业可比公司情况，说明客户集中度较高是否符合行业特征。

3、关于应收账款、存货规模与营业收入匹配性

截至报告期末，你公司应收账款期末余额为 83,597,426.36 元，较期初增长 90.81%，主要系期末存在大额未到回款期的应收账款所致，其中按欠款方归集的期末余额前五名合计余额为 83,485,247.61 元，占应收账款期末总余额的比例为 99.87%。截至报告期末，你公司存货余额为 6,135,978.01 元，较期初下降 84.24%，其中发出商品期末余额为 1,630,813.63 元，较期初余额 30,437,409.40 元大幅下降。

请你公司：

（1）结合你公司对主要客户信用政策、订单执行情况，说明期末存在大额未到回款期应收账款的原因，并列示期后回款情况，说明报告期内新增应收账款是否已在期后基本实现回款；

（2）结合你公司生产经营规模变动、下游客户订单交付周期安排等，说明报告期内发出商品大幅下降的合理性；

（3）结合主要订单收入确认、货款结算、存货交付情况，说明应收账款、存货规模变动与营业收入是否匹配，是否存在提前结转成本、确认收入情形。

请就上述问题做出书面说明，并于 5 月 13 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

2024 年 4 月 24 日