

关于对河南世界行国际旅行社股份有限公司的 年报问询函

公司一部年报问询函【2024】第 198 号

河南世界行国际旅行社股份有限公司（世界行）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、关于经营业绩

2023 年度，你公司实现营业收入 9,913,727.45 元，上年同期 251,635.00 元，同比增加 3839.73%；毛利率为 4.59%，上年同期为 1.31%，同比增加 3.28 个百分点。你公司解释“社会环境开放，公司业务增加了国外出境游业务”。你公司年报“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”中收入类别及金额与公司报告附注中营业收入各类别金额存在较大差异。

请你公司：

（1）结合市场环境变化、客流量的变化、主要成本构成、同行业公司情况等，说明公司各类业务营业收入和毛利率变动的原因及未来可持续性；

（2）说明年报披露的营业收入类别及金额口径是否一致，是否与公司实际业务模式及经营情况相符。

2、关于预付款项

2023 年度，你公司前五大供应商采购金额合计 2,319,011.40 元，预付款项期末账面余额 7,892,091.24 元，期初 470,030.60 元；按预付

对象归集的期末余额前五名的预付款金额合计 2,319,011.40 元，占比 29.38%，与前五大供应商采购金额完全一致；账龄 2-3 年的预付款项金额 470,000.00 元，未计提减值准备。

请你公司：

（1）说明预付款项的主要类别、支付对象、交易内容、结算方式及金额，并说明支付对象与你公司及公司董监高、控股股东、实际控制人是否存在关联关系或可能造成利益倾斜的关系，相关预付比例是否符合行业惯例，是否存在未及时成本费用挂账预付的情况，是否存在款项实际流向控股股东、实际控制人及其关联方等情形；

（2）说明前五大预付款项余额与前五大供应商采购金额一致的原因及合理性；账龄 2-3 年的预付款项对应的支付对象及是否存在无法收回的风险或者资金占用等情形，未计提减值准备的原因及合理性。

3、关于其他应收款

报告期末，你公司其他应收款期末账面余额 5,428,442.06 元，其中应收退款期末账面余额 2,662,663.86 元，与期初账面余额一致；往来款 986,746.08 元，代扣代缴 225,232.25 元。

请你公司说明应收退款、往来款、代扣代缴等款项具体形成的背景、涉及对象及是否存在关联关系、账龄划分是否准确、是否存在不能收回风险及坏账计提是否充分、是否存在资金占用或对外提供财务资助等情形。

请就上述问题做出书面说明，并在 8 月 9 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 7 月 26 日