

关于对无锡翔龙环球科技股份有限公司

2024年半年报问询函的回复

全国中小企业股份转让系统有限责任公司：

无锡翔龙环球科技股份有限公司（以下简称“翔龙科技”或“公司”）于2024年11月18日收到贵司挂牌公司管理一部关于对公司2024年半年度报告的问询函（公司一部半年报问询函【2024】第031号）（以下简称“问询函”）。收到问询函后，公司董事会高度重视，立即组织相关人员对问询函的关注事项进行核查、梳理和落实，并就相关事项回复如下：

一、关于经营业绩及流动性风险

报告期内，你公司营业收入100,231,906.27元，同比下降32.81%，归属于挂牌公司股东的净利润2,526,967.76元，同比下降86.39%，经营活动产生的现金流量净额为-10,291,280.59元，同比减少349.72%，由正转负；报告期末，你公司货币资金余额52,282,325.03元，同比下降32.81%；短期借款余额133,147,705.56元，较上期增长8.13%。此外，2024年8月，你公司披露权益分派实施公告，以公司现有总股本61,000,000股为基数，向全体股东每10股派10元人民币现金，共计派发现金红利61,000,000元。

请你公司：

（一）结合下游钢铁行业客户行业需求变动情况、你公司成本及费用控制情况、报告期后订单获取及收入确认情况，说明本期经营业绩大幅下降的原因及合理性，报告期后是否实现好转；本期大额现金分红的原因、资金来源，分红后是否影响公司持续经营；

【回复】

1、下游钢铁行业客户行业需求变动情况

根据中诚信国际2024年9月发布的中国钢铁行业特别评论《2024年钢铁行业：凛冬已至，孰能星河长明》显示，受行业景气度持续低迷影响，2024年以来钢铁企业经营压力普遍进一步加剧，亏损面有所扩大，钢材价格出现进一步下跌，公司下游钢铁行业延续供需两弱的市场格局。

公司2024年1-6月、2023年1-6月营业收入分产品品种变动情况如下：

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动金额	变动幅度
营业收入	100,231,906.27	149,166,200.60	-48,934,294.33	-32.81%
其中：锅炉及锅炉部件	78,507,518.90	97,278,907.48	-18,771,388.58	-19.30%
压力容器	16,398,166.42	20,582,367.10	-4,184,200.68	-20.33%
发电		21,855,634.44	-21,855,634.44	-100.00%

钢铁行业景气度近年来一直处于低迷状态，公司客户需求也处于下滑的状态，造成公司2024年度1-6月营业收入较去年同期下滑。同时，公司为降低风险，未再承接新的发电项目，发电收入同比下降较多。

2、公司成本及费用控制情况

(1) 成本控制方面

公司2024年1-6月、2023年1-6月主营业务收入、成本变动情况如下：

单位：元

项目	2024年1-6月	2023年1-6月	变动比例
主营业务收入	94,905,685.32	139,716,909.02	-32.07%
主营业务成本	75,811,621.40	101,075,224.67	-24.99%

从上表中可知，公司随着收入的下滑，成本也有所下滑，成本下滑的幅度低于收入下滑的幅度，主要原因是去年同期的发电收入于2023年9月到期，2024年上半年无发电收入，扣除此因素影响外，主营业务收入下降幅度19.48%，主营业务成本下降幅度15.90%，两者变动幅度差异不大。公司在成本控制方面，通过批量集中采购、寻找优质供应商降低原材料成本，签订长期合同获取更优惠的采购价格，降低采购成本。生产环节上公司关注生产效率的提升来控制成本，减少废料率，降低单位产品的生产成本。

(2) 费用控制方面

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动金额	变动幅度
销售费用	3,825,673.25	3,518,990.24	306,683.01	8.72%
管理费用	6,330,705.70	5,101,597.51	1,229,108.19	24.09%
研发费用	4,960,953.67	6,673,012.18	-1,712,058.51	-25.66%
财务费用	2,890,922.06	3,080,915.48	-189,993.42	-6.17%

公司本期销售费用较去年同期有所增长，主要为公司积极拓展新的客户群体市场，导致前期市场调研费用，营销推广费用成本增加。

公司本期管理费用较去年同期有所增长，主要为工资支出的增加和中介费

（评估费）的增加。

公司本期研发费用较去年同期减少171.21万元，主要为部分前期开展的研发项目已顺利结束，相关的人力、物力及技术投入逐步收尾，不再产生大额费用支出。公司除做好目前现有研发项目的研发工作外，继续结合行业技术发展情况及公司实际情况，提高研发效率，做好研发成果转化。

公司严格执行相关费用控制制度，在钢铁行业仍就低迷的情况下，维护好现有客户的关系，通过提供优质产品与服务，增强客户满意度，同时积极开发新客户资源，运用市场调研、广告宣传等手段，挖掘潜在需求。扩大市场份额，提升整体竞争力。

3、报告期后订单获取及收入确认情况

公司报告期后获取订单量10,072.36万元，收入确认6,526.33万元，较去年同期有所下降。主要原因是受宏观经济形势影响，下游钢厂仍需求不足，导致公司的订单也有所下降。公司采取开拓新市场、挖掘新客户群体、加强客户沟通、对老客户提供增值服务，提高生产和服务的效率和质量，缩短订单交付周期，满足客户对交付及时性的要求。

综上，公司经营业绩大幅下降的原因是受整体经济环境较弱的影响，钢铁行业延续供需两弱的市场格局，造成公司的收入下滑，是合理的。

4、本期大额现金分红的原因、资金来源，分红后是否影响公司持续经营

本期大额现金分红是公司基于长期发展战略和股东利益最大化原则作出的决策，让股东对公司未来发展更有信心。本次分红资金来源于公司的自有资金。公司在过去的经营活动中，通过销售产品，获得了持续的现金流。实施本次分红后，不会对公司的持续经营造成影响。2024年末，公司的资产负债率39.19%（合并口径），资产负债率较低，具有一定的融资空间。公司流动比率2.3、速动比率2.04，均在1以上，短期偿债能力很好。综上，公司分红后，不会影响公司的持续经营。

（二）结合货币资金情况、经营活动现金流量、融资安排、资本结构等，量化分析短期偿债能力是否存在重大不确定性，说明截至目前公司是否存在偿债逾期或违约情形，未来是否存在债务逾期或违约风险，公司拟采取的应对措施。

【回复】

1、货币资金情况

本期末货币资金余额5,228.23万元，同比下降26.80%，是由经营活动现金净流量减少和支付股利3,050.00万元两方面共同影响所致。

2、经营活动产生的现金流量变动

单位：元

项目	本期	上期	变动
销售商品、提供劳务收到的现金	59,864,035.12	98,354,323.45	-38,490,288.33
收到其他与经营活动有关的现金	8,975,593.11	7,599,044.59	1,376,548.52
经营活动现金流入小计	68,839,628.23	105,953,368.04	-37,113,739.81
购买商品、接受劳务支付的现金	19,830,419.16	38,331,948.96	-18,501,529.80
支付给职工以及为职工支付的现金	19,747,260.10	18,701,041.27	1,046,218.83
支付的各项税费	23,697,256.98	27,724,349.06	-4,027,092.08
支付其他与经营活动有关的现金	15,855,972.58	17,074,855.47	-1,218,882.89
经营活动现金流出小计	79,130,908.82	101,832,194.76	-22,701,285.94
经营活动产生的现金流量净额	-10,291,280.59	4,121,173.28	-14,412,453.87

本期经营活动产生的现金流量净额为-1,029.13万元，同比减少349.72%，主要是销售商品、提供劳务收到的现金大幅下降所致，主要原因是银行承兑汇票规模的大幅增加。本期末银行承兑汇票大幅增加，为5,156.27万元，主要是收河北华西特种钢铁有限公司银票2,968.31万元（该银票由河北省金融租赁有限公司出具，其中：2024年7月2日银行贴现500万元，2024年9月3日银行贴现500万元，2024年7月11日银行贴现1,968.31万元）。公司历年来未出现过银票逾期的情形。

3、融资安排

单位：元

借款银行	借款金额	借款日	还款日	借款条件
农商行华士分行	25,000,000.00	2023-8-18	2024-8-17	房产、土地抵押
农商行华士分行	15,000,000.00	2023-8-22	2024-8-21	房产、土地抵押
邮政储蓄银行华士中心支行	10,000,000.00	2023-7-18	2024-7-17	实际控制人担保
光大银行澄江支行	10,000,000.00	2023-11-9	2024-11-8	实际控制人担保
恒丰银行江阴支行	10,000,000.00	2023-12-18	2024-12-17	实际控制人担保
交行华西支行	13,000,000.00	2024-3-29	2025-3-29	房产、土地抵押
江苏银行江阴周庄支行	10,000,000.00	2024-3-6	2025-3-5	实际控制人担保
中信银行江阴周庄支行	10,000,000.00	2024-3-27	2024-9-29	实际控制人担保
农业银行江阴华士支行	5,000,000.00	2024-1-12	2025-1-12	实际控制人担保
建行华士支行	5,000,000.00	2024-2-2	2025-2-2	实际控制人担保
北京银行江阴支行	10,000,000.00	2024-4-26	2025-4-22	信用借款
交行华西支行	10,000,000.00	2024-6-17	2024-12-17	实际控制人担保

未到期应付利息	147,705.56			
合计	133,147,705.56			

公司期末银行借款余额13,314.77万元，为短期借款，均有实际控制人担保或公司相应资产抵押。截止2024年11月25日归还银行贷款1,702万元（其中：农业银行华士支行500万元、光大银行江阴澄江支行1000万元、中信银行周庄支行202万元）。基于目前市场资金面相对宽松，贷款利率处于下降趋势，公司通过贷款置换的方式，进一步降低公司贷款利率，降低公司的利息支出。公司历年来不存在贷款违约的情况，银行信用较好，目前仍有一定的银行授信额度未使用，根据融资情况，公司不存在短期偿债能力存在较大不确定的情形，未来也具有一定的融资能力。

4、资本结构

本期末公司的资产负债率为39.19%(合并口径)，公司资产负债率相对较低。流动比率2.3、速动比率2.04，均高于1，公司短期偿债能力较好。

公司债务资本方面，截至2024年6月底，短期债务包含银行短期借款13,314.77万元，主要用于满足日常运营资金的周转需求，还款期限在一年以内，按月支付利息。应付账款余额5,242.90万元，系与供应商业务往来中产生的尚未支付款项，账期在30天-90天，一定程度上缓解了公司的资金压力。上述债务均不存在逾期的情况，公司不存在短期偿债能力存在重大不确定的情况。

公司权益资本中，普通股股本6,100万元，由公司股东初始投入及后续增资形成，留存收益19,179.97万元，体现了公司自身的盈利能力和内部融资能力，有利于公司财务状况的稳定。

5、短期偿债能力是否存在重大不确定性，未来存在债务逾期或违约风险，公司拟采取的应对措施

结合公司货币资金情况、经营活动现金流量、融资安排、资本结构情况，公司认为：公司短期偿债能力不存在重大不确定性，未来也不存在债务逾期或违约风险。

二、关于应收账款

报告期末，你公司应收账款期末余额287,618,747.21元，坏账准备期末余额75,778,072.03元，账面价值211,840,675.18元，占当前总资产比例为38.69%，账龄1年以内期末余额124,246,453.83元，占期末应收账款余额的43.20%；单项

计提坏账准备的应收账款为应收邢台钢铁有限责任公司款项，期末余额为151,100,374.16元，占应收账款期末余额合计数的54.77%，坏账计提比例为41.37%。

你公司披露称，因合同纠纷，公司于2023年向江苏省无锡市中级人民法院起诉邢台钢铁有限责任公司，因对方提出管辖权异议，2024年1月本案移送河北省邢台市中级人民法院。截至2024年7月2日，公司收到《河北省邢台市中级人民法院受理案件通知》。

请你公司：

（一）结合业务规模变化、主要客户经营情况和财务状况，分析说明截止目前2024年上半年主要客户应收账款期后回款情况，是否存在下游客户回款异常的情况，公司拟采取的收款措施；

【回复】

1、业务规模的变化

受经济环境、行业环境的影响，公司的业务规模较去年同时有一定的下滑。

2、主要客户经营情况和财务情况、应收账款的回款情况

单位：元

客户名称	期末应收款	期后回款	回款占比	经营情况和财务情况
邢台钢铁有限责任公司	151,100,374.16	-	-	邢钢老厂区2号焦炉已于11月初成功关停。新厂区整体建设已全面进入设备安装阶段，轧钢区大盘卷生产线预计将在春节前投产。
中冶南方工程技术有限公司	21,223,389.16	5,333,893.30	25.13%	据中国中冶2024年中报，中冶南方注册资本33.5亿元，总资产278.07亿，净资产101.94亿，净利润3.2亿，该公司业务覆盖全球30多个国家，对外投资35家企业，是中国中冶重点骨干子企业，全国勘察设计企业十强。
北京京诚科林环保科技有限公司	10,440,938.70	1,266,953.70	12.13%	北京京诚科林是国有控股高新技术企业，作为国有企业，其财务数据暂未公开披露，但从其持续中标大型项目来看，公司具备稳定的盈利能力和良好的财务状况，资金流较为充足，能支持其日常运营及业务拓展。
中天钢铁集团有限公司	7,571,222.34	5,176,000.00	68.36%	中天钢铁2024年上半年营收385.25亿，同比增长44%，产品规格齐全，质量过硬，得到国内大型企业认可，取得美国API认证。

日照钢铁控股集团有限公司	7,472,121.18	2,042,213.00	27.33%	日照控股对外投资51家企业，控制43家企业，2023年营收885.43亿，主营热轧卷板，冷成型板等。
迁安市九江线材有限责任公司	5,276,700.00	1,374,000.00	26.04%	九江线材具备年产铁600万吨，刚600万吨，线材560万吨，线材产量占全国总产量的10%，产品远销10多个国家，2024年位列中国民营企业500强第168位。
河北普阳钢铁有限公司	4,534,664.64	241,920.00	5.33%	河北普阳2023年营收1200.03亿元，产品种类丰富，涵盖高性能宽厚板、热轧卷板。
中天钢铁集团（南通）有限公司	4,051,000.00	4,051,000.00	100%	中天南通2024年前3季度营收598亿，同比增长118%。
冀南钢铁集团有限公司	3,952,660.00	1,081,817.10	27.37%	冀南钢铁2023年营收2000亿元，在国内钢铁市场占据重要地位，2024年中国企业500强榜单第138位。
合计	215,623,070.18	20,567,797.10		

注：上述经营情况或财务情况其信息来源均为网络查询，部分公司财务无公开数据。

3、是否存在下游客户回款异常的情况，公司拟采取的收款措施；

通过上表可以看出，2024年上半年主要客户（邢台钢铁除外）经营运作处于正常轨道，账龄集中在1年以内，且期后均有不同规模回款，不存在下游客户回款异常的情形。

公司客户邢台钢铁有限责任公司，未履约合同约定，应收款达1.51亿元，公司已起诉，待开庭。

（二）结合邢台钢铁有限责任公司财务状况，说明单项计提坏账准备款项的确认过程，坏账准备计提是否充分；目前涉诉案件进展情况。

【回复】

1、邢台钢铁有限责任公司情况

（1）搬迁情况：邢钢搬迁升级项目总投资132亿元，是省“十四五”规划重大项目中制造业现代化水平提升重大工程、省重点项目、市重大产业项目，主要包括炼铁、炼钢、轧钢3大板块，建成后将实现年产铁165万吨、钢225万吨、钢

材213万吨。目前项目进入快速建设期，炼钢轧钢主厂房、公辅设施土建、办公楼等正在按时序进度加快推进，轧钢区大盘卷生产线预计春节前投产。与此同时，位于信都区的邢钢老厂区2号焦炉已于11月初成功关停。

(2) 经营风险：鉴于公司无法直接从邢台钢铁有限责任公司（以下简称“邢台钢铁”）获取其相关诉讼材料，经公司在企查查查询邢台钢铁的涉诉信息，截至2024年11月21日，邢台钢铁经公开的裁判文书汇总数共261份，其中154份裁判文书未披露案件的金额。经对导出的裁判文书整理分析并剔除重复数据，已披露案件金额的诉讼标的累计为410,770,062.89元，其中邢台钢铁作为原告（含反诉原告）或申请人的诉讼标的累计为75,300,000.00元。

经公司查询中国执行信息公开网(<http://zxgk.court.gov.cn/>)，截至2024年11月22日，涉及邢台钢铁的执行信息共23条，执行标的共计510,717,177.35元。

序号	公司名称	立案日期	案号	执行标的(元)
1	邢台钢铁	2024年11月12日	(2024)冀05执313号	3,360,000.00
2	邢台钢铁	2024年11月7日	(2024)京0112执14218号	48,570,549.00
3	邢台钢铁	2024年11月4日	(2024)冀0503执恢824号	3,178,617.00
4	邢台钢铁	2024年9月24日	(2024)津0101执恢1503号	1,680,054.00
5	邢台钢铁	2024年9月12日	(2024)冀0502执635号	1,788,962.00
6	邢台钢铁	2024年9月4日	(2024)冀0582执897号	30,666,808.00
7	邢台钢铁	2024年7月19日	(2024)京0112执9633号	3,735,395.00
8	邢台钢铁	2024年7月15日	(2024)京0112执9163号	9,651,653.00
9	邢台钢铁	2024年7月9日	(2024)冀0582执756号	30,966,808.00
10	邢台钢铁	2024年7月9日	(2024)冀0582执755号	41,289,077.00
11	邢台钢铁	2024年5月17日	(2024)京0112执6842号	6,897,683.35
12	邢台钢铁	2023年11月8日	(2023)冀0104执13396号	203,506,131.00
13	邢台钢铁	2023年11月6日	(2023)冀0503执3716号	6,137,052.00
14	邢台钢铁	2023年10月17日	(2023)冀0503执3571号	1,221,014.00
15	邢台钢铁	2023年9月20日	(2023)津0101执4725号	1,680,054.00
16	邢台钢铁	2023年9月20日	(2023)津0101执4726号	558,108.00
17	邢台钢铁	2023年9月14日	(2023)津0101执4663号	1,121,797.00
18	邢台钢铁	2023年9月5日	(2023)津0101执4240号	1,118,453.00
19	邢台钢铁	2023年7月11日	(2023)津0101执2974号	561,902.00
20	邢台钢铁	2023年7月11日	(2023)津0101执2975号	523,055.00
21	邢台钢铁	2022年5月5日	(2022)闽02执323号	28,112,154.00
22	邢台钢铁	2022年4月27日	(2022)津0106执1219号	1,415,733.00
23	邢台钢铁	2022年1月18日	(2022)冀01执161号	82,976,118.00
合计				510,717,177.35

注：以上信息均为公开渠道获取的信息，但未获取到财务情况。因信息披露规则和时效等原因可能导致公司从公开渠道获取的信息不完整，公司无法保证所获取邢台钢铁涉诉信息

的完整性。

2、说明单项计提坏账准备款项的确认过程，坏账准备计提是否充分；

在估算预期信用损失时，公司了解到邢钢老厂区已逐步关停，新厂区搬迁工作进展顺利，部分生产线预计春节投产，在此期间双方也进行了多次协商，同时公司冻结了其部分产能，对其新厂区投产具有一定制约性。综上，公司预计回款情况有一定程度的保障，故从账龄和现值两方面预估了预期信用损失，最终从高选取按照账龄确认预期信用损失。

公司认为按照上述方法计提的坏账准备是充分的。

3、目前涉诉案例进展情况；

目前涉诉案件进展情况：等待开庭。详见公司于2024年7月3日在全国中小企业股份转让系统指定披露平台披露的《重大诉讼进展公告》（公告编号：2024-014号）。

特此回复。

无锡翔龙环球科技股份有限公司董事会

2024年12月2日

