

关于对北京优炫数据库股份有限公司的 年报问询函

公司一部年报问询函【2025】第 142 号

北京优炫数据库股份有限公司（优炫数据）董事会：

我部在挂牌公司 2024 年年报审查中关注到以下情况：

1、关于持续经营

你公司 2024 年年报被大信会计师事务所（特殊普通合伙）出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告。持续经营重大不确定性段落显示：公司 2022 年度、2023 年度、2024 年度持续亏损，2024 年度营业收入大幅下滑。截至 2024 年 12 月 31 日，公司货币资金余额 3,533.46 万元，其中被诉讼冻结 2,117.62 万元。短期借款 3,399.00 万元已逾期，长期借款 800.00 万元已逾期，资产负债率 96.49%，短期偿债压力较大。同时，公司拖欠员工 2024 年 2-12 月工资及欠缴员工住房公积金。截至 2024 年 12 月 31 日，公司所有者权益为 2,598.28 万元，其中未分配利润为 -96,402.73 万元。这些事项或情况，连同财务报表附注所示的其他事项，表明存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

你公司本期营业收入为 42,900,250.91 元，同比下降 87.03%；毛利率 -5.26%，同比下降 34.23 个百分点；归属于挂牌公司股东的净利润 -372,514,361.30 元，较上年同期亏损放大 139.45%。你公司解释系主动实施战略转型，全面收缩非核心业务并聚焦数据库领域，导致营

业收入大幅下滑，因业务剥离及订单优化，毛利率有望逐步改善。报告期内，你公司经营活动产生的现金流量净额-16,529,308.00 元。

请你公司：

(1) 结合数据库及周边工具的市场供需及价格变动、主要竞争对手及竞争优势，具体销售类别、售价、销量、主要客户变动，成本构成、同行业可比公司业绩变动等，说明你公司战略转型的原因，全面收缩非核心业务并聚焦数据库领域的具体计划；说明你公司营业收入大幅下滑的具体原因，并说明你公司应对业绩下滑已采取或拟采取的应对措施；结合期后经营情况、订单情况，说明毛利率是否有所改善，是否持续为负；

(2) 结合实际经营情况、未来发展方针、盈利能力、长短期债务到期情况、流动资金情况及融资能力等，说明长期借款及短期债务的偿还安排和偿付能力，说明债务逾期与拖欠员工工资是否对你公司生产经营造成重大不利影响，是否出现丧失重要资产所有权、员工大面积离职等情况，你公司目前生产经营能否正常开展。

2、关于应收账款

报告期末，你公司应收账款期末账面余额 394,158,389.58 元，同比减少 42.33%，计提坏账准备 236,093,767.82 元。其中，单项计提坏账准备应收账款账面余额 28,358,864.51 元，坏账准备计提比例 100%；按账龄组合计提坏账准备应收账款账面余额 365,799,525.07 元，坏账准备计提比例 56.79%。账龄 1 年以上应收账款期末余额 351,046,800.03 元，坏账准备计提占比 95.97%。应收账款本期周转率

为 0.10，上年为 0.68。

请你公司：

（1）说明应收账款余额较高的原因及合理性，公司与同行业可比公司的应收账款规模及其占收入的比重、应收账款周转率是否存在较大差异及原因，前期客户筛选是否合理、收入确认是否谨慎；说明降低应收款项规模的应对措施及有效性；

（2）说明应收账款的变动情况是否与营业收入变动情况、客户信用政策相匹配，主要客户的信用政策是否发生变化，是否存在通过放松信用政策刺激收入的情况，相关业务模式是否可持续；

（3）说明 2023 年、2024 年客户逾期应收账款金额、占比，并逐项说明逾期应收账款对应的客户、订单情况；说明账龄一年以上大额应收账款涉及项目的具体情况，包括但不限于项目名称、合同金额、相关项目进展情况、期后回款情况、是否存在无法收回的风险。

3、关于在建工程

报告期末，你公司在建工程账面净额 173,312,396.60 元，同比下降 14.43%，占总资产的 23.39%。你公司披露在建工程系优炫（武汉）信息安全产业园项目，该项目资金不足，目前已处于停工状态。2023 年度、2024 年度，因优炫（武汉）产业园项目，你公司分别对在建工程计提减值 20,637,800.00 元、75,197,430.04 元。

请你公司：

（1）说明优炫（武汉）产业园项目实施背景、建设时间、预计用途、具体状态、必要性等，说明在建工程的主要供应商、施工方资

信情况，付款进度与工程进度是否匹配，是否与公司存在关联关系或其他利益安排；在建工程的明细情况及变动原因，单位造价是否符合行业正常水平，是否存在混入与在建工程无关支出的情况；

(2) 结合优炫（武汉）产业园后续开展计划、在建工程减值测算的具体依据，说明在建工程减值计提是否审慎、合理。

4、关于预付账款

报告期末，你公司预付款项期末余额 36,262,330.01 元，同比下降 40.27%。你公司解释系新增项目预付款较少，合同执行后，预付款项转入合同履行成本核算所致。其中，账龄超过 1 年的金额 21,095,220.95 元，占比 57.17%。

请你公司：

(1) 列示主要预付供应商的相关合同信息,包括但不限于采购商品/服务类型、采购单价及总额、付款方式及信用期、合同签订时间、付款时间等，逐项说明预付款项的期后结转情况；说明上述供应商与你公司、控股股东、实际控制人、董监高等关键主体是否存在关联关系，是否存在利益输送或关联方资金占用的情形；

(2) 结合账龄 1 年以上款项形成的原因、逾期情况、交易对手方的履约能力、相关合同的执行情况等，说明交易对手方是否存在违约风险，相关款项是否存在回收风险，未计提坏账准备的原因及合理性。

5、关于重大诉讼

根据 2024 年报，你公司在经营过程中，因资金短缺，项目未能按期执行，存在多起供应商、客户及员工诉讼仲裁的事项，其中作为原告累计金额 46,781,933.86 元，占期末净资产的 180.05%，作为被告累计金额 72,594,457.31 元，占期末净资产的 279.39%。报告期末，你公司预计负债-未决诉讼账面余额 13,218,792.72 元。

请你公司：

(1) 逐项说明诉讼的发生背景及主要情况、相关诉讼最新进展，是否对你公司的财务状况、经营稳定性构成重大不利影响，你公司采取的应对措施；

(2) 结合相关法律法规及诉讼金额、占期末净资产比重、影响等，说明你公司是否存在未决仲裁、未决诉讼等事项，期末对上述诉讼、仲裁计提预计负债是否符合《企业会计准则》规定，计提预计负债是否充分，是否存在应披露未披露的诉讼公告。

6、关于实控人变更及公司董监高重大变动

南京俱成秋实股权投资合伙企业（有限合伙）已就公司实际控制人未履行签署的特殊投资条款导致的股权回购纠纷向法院提起诉讼，目前仍处于二审审理阶段，公司实际控制人股份被司法冻结 57,552,109 股；公司向共青城优炫投资管理合伙企业（有限合伙）资金拆借，实际控制人担保质押股权 38,311,041.00 股。如公司实际控制人被法院判决按照相关协议回购股份、承担违约责任或实际控制人全部被冻结股份被执行可能导致公司控股股东或者实际控制人发生变化。

根据你公司年报披露，董事长梁继良，监事会主席何万清，总经理、董事黄志军，董事、董事会秘书、财务总监陈俏桦，副总经理李清林等多位董监高因个人原因离职。

请你公司：

(1) 说明与南京俱成秋实股权投资合伙企业（有限合伙）股权会后纠纷的最新进展，是否对你公司实控权稳定性产生影响，是否对公司持续经营能力造成重大不利影响；

(2) 说明董监高离职的具体原因、离职后去向，是否存在纠纷或潜在纠纷，报告期内历任及现任董监高是否对任职期间公司财务报表数据存在异议的情形，说明上述董监高离职是否对你公司经营稳定性产生重大不利影响。

请就上述问题做出书面说明，并在 2025 年 7 月 21 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；挂牌公司应当严格遵守保密法律法规，在公开披露的回复文件中不得擅自公开涉及国家秘密的信息，如涉及国家秘密、商业秘密等不适宜公开的信息，可向我部申请豁免披露。

特此函告。

挂牌公司管理一部

2025 年 7 月 7 日