

证券代码：603613

证券简称：国联股份

公告编号：2024-025

## 北京国联视讯信息技术股份有限公司 关于收到上海证券交易所 2023 年年度报告的信息披露 监管工作函的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担法律责任。

北京国联视讯信息技术股份有限公司（以下简称“公司”或“国联股份”）于近期收到上海证券交易所上市公司管理二部下发的《关于北京国联视讯信息技术股份有限公司 2023 年年度报告的信息披露监管工作函》（上证公函【2024】0595 号）（以下简称“监管工作函”），根据相关要求，现将《监管工作函》全文公告如下：

依据《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 2 号—年度报告的内容与格式》（以下简称《格式准则第 2 号》）、《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号—行业信息披露指引》等规则的要求，经对你公司 2023 年年度报告的事后审核，根据本所《股票上市规则》第 13.1.1 条的规定，请你公司进一步补充披露下述信息。

**1. 关于审计意见及收入确认情况。**公司 2022 年财务报表及内部控制被出具带有强调事项段的无保留审计意见，主要系公司交易单据保存相关的内部控制存在缺陷、部分信息技术相关控制存在缺陷和不足，对部分交易采用净额法确认收入等。公司 2023 年度被出具标准无保留意见的财务报表审计报告和内控审计报告，前期强调事项影响已消除。此外，年报显示，公司 2023 年度采用净额法确认的营业收入为 10.93 亿元，确认收入对应的相关交易金额为 319.49 亿元，比例约 3.42%；去年同期分别为 5.77 亿元、342.72 亿元，比例约 1.68%。

请公司：（1）分别列示各项业务及产品采用总额法、净额法确认的收入金额及对应交易金额，并结合主要交易模式、客户提货类型、交易单据的保存情况等，说明公司对收入确认采用总额法和净额法予以确认的判断依据，对总额法下相关交易

商品取得控制权的判断依据，是否符合《企业会计准则》的相关规定；（2）结合产品种类、销售价格等，说明本年度采用净额法确认的收入与相关交易金额的比例大幅提高的原因，是否仍然存在相关交易仅保存客户签收单的情况，如存在，请解释难以取得其他相关单据的原因；（3）公司针对交易单据保存、信息技术相关控制缺陷和不足的具体整改措施及执行效果；（4）公司审计委员会在督促公司完善内部控制缺陷等方面履行的相应职责。

请年审会计师发表意见，并补充说明：（1）针对公司营业收入执行的审计程序，具体的核查手段、核查范围和核查比例；（2）结合公司报告期内被证监会立案调查等事项，说明强调事项在本期消除的判断依据，审计意见发表是否恰当。

**2. 关于业绩季节性波动。**年报显示，公司 2023 年第一季度至第四季度营业收入分别为 131.56 亿元、104.77 亿元、136.31 亿元、134.20 亿，各季度收入保持稳定。前期公告显示 2020 年至 2022 年收入的季节性波动较为明显，一至四季度逐渐增长，公司解释系一季度厂商受春节影响而停工停产、四季度双十电商节积累的订单实现交付等。此外，本年各季度实现的归母净利润分别为 2.56 亿元、3.87 亿元、3.62 亿元和 4.23 亿元；经营活动现金流量净额分别为 1.41 亿元、5.71 亿元、-2.10 亿元和 1.90 亿元，波动较大且与收入、归母净利润变动情况差异较大。

请公司：（1）按产品类别列示近三年公司各季度的销量、平均价格、毛利率水平及同比变化情况，并结合采购及销售结算政策、市场及上下游行情变化，分析说明本年度收入的季节性波动趋势与往年显著不同的原因，是否与同行业可比公司一致；（2）结合各季度的销量、毛利率水平及期间费用情况，说明归母净利润与收入变动趋势不一致的原因；（3）结合公司采购销售模式及信用政策、结算方式、回款政策等，说明公司经营活动现金流量净额季节波动较大且与收入、归母净利润变动情况差异较大的主要原因。请年审会计师发表意见。

**3. 关于货币资金及银行承兑汇票。**年报显示，公司货币资金期末余额 70.73 亿元，同比增加 21.78%，上市以来持续快速增长，占总资产的比例已达 46.22%。其中，其他货币资金 24.32 亿元，主要用于银行承兑汇票保证金、用于质押担保的定期存

款等，银行承兑汇票期末余额为 25.92 亿元。此外，报告期内利息收入 0.70 亿元，占货币资金比例仅为 0.99%。

请公司：（1）补充披露其他货币资金中定期存款的主要用途，银行承兑汇票主要收票人、金额、交易背景、保证金比例等，是否存在为控股股东等关联方开票的情形；（2）按存放地点列示货币资金期末余额，并结合银行存款及其他货币资金的存款类型、存款期限、利率水平、月度货币资金日均余额等情况，说明公司利息收入与货币资金规模的匹配性。请年审会计师发表意见。

**4. 关于借款及融资。**年报显示，公司持续进行借款等融资。报告期内公司筹资活动产生的现金流量净额为 8.42 亿元，同比增加 254.3%；短期借款期末余额 21.46 亿元，同比增加 60.15%，其中由银行直接借款给公司的余额 16.26 亿元，由银行将借款支付给公司指定供应商的余额为 5.20 亿元。此外，年内子公司涂多多进行了三轮增资扩股，引入投资 11.29 亿元，主要用于储备运营资本、推进工业电商交易规模等。

请公司：（1）结合行业发展特点和公司经营情况，说明公司在账面存在大量货币资金的情况下，仍然大量借入短期借款、并引进外部投资者的原因，相关资金的主要用途、使用对象，除已披露资金受限情况外，是否存在其他资金受限等情况；

（2）补充披露银行借款直接支付的指定供应商情况，与上市公司是否存在关联关系，相关业务的具体模式，相关业务对应产品、收入、收入确认方法及合规性，并结合采购模式、结算方式，说明直接支付给供应商的原因及合理性；（3）补充披露子公司涂多多月度货币资金日均余额，增资扩股引入投资者的相关进展、投资资金是否均已到位，并结合行业发展情况及公司货币资金需求，说明短期内进行三轮增资扩股的原因及合理性。请年审会计师发表意见。

**5. 关于商品采购。**年报显示，公司预付款项、应付票据期末余额分别为 45.37 亿元、25.92 亿元，近年来快速增加。此外，公司存货期末余额为 3.94 亿元，同比增加 705.80%，主要系报告期内仓储及备货增加所致，计提减值准备 0.25 亿元。

请公司：（1）补充披露预付款期末余额前十名的情况，包括预付对象、是否为关联方、采购内容及金额、预付比例、截至目前的结算情况，并结合预付对象资信

情况说明是否可能存在资金安全风险；（2）结合公司的商业模式、采购政策、与供应商的结算周期，以及上下游产业链情况，说明预付款项和应付票据余额同时较高的原因及合理性，以及采用预付方式进行交易的原因及必要性，是否符合行业惯例；

（3）结合销售模式，说明存货大幅增加的原因，并结合公司主要产品价格变化情况以及减值测算过程，说明存货跌价准备计提是否充分，是否符合会计准则相关规定。请年审会计师发表意见。

**6. 关于募投项目。**临时公告显示，2024年1月，公司对两项募投项目进行延期，分别延期至2024年12月和2025年12月。年报显示，公司募投项目进展缓慢，有3个项目计划将于2024年10月达到预定可使用状态，本年度分别投入0.11亿元、0.60亿元和0.76亿元，尚需投入0.65亿元、2.67亿元和1.82亿元，进度为80.24%、44.16%和60.56%。

请公司：（1）补充披露各募投项目截至2024年4月的实际进展，已投入资金的金额、用途、支付对象及形成的相关资产情况，是否存在阶段性成果；（2）结合行业发展情况及市场环境，说明各募投项目投入缓慢的原因及合理性，是否能够实现预定计划，以及项目可行性是否发生重大不利变化。请保荐机构、年审会计师发表意见。

针对前述问题，公司依据《格式准则第2号》、上海证券交易所行业信息披露指引等规定要求，认为不适用或因特殊原因确实不便披露的，应当说明无法披露的原因。

公司将在本公告发布之日起5个工作日内向上海证券交易所提交回复文件，并按要求进行披露。

公司披露的信息以《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》和上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）刊登的公告为准，敬请广大投资者注意投资风险。

特此公告。

北京国联视讯信息技术股份有限公司董事会

2024年6月18日