

# 关于对唐山冀东装备工程股份有限公司的 年报问询函

公司部年报问询函[2016]第 249 号

唐山冀东装备工程股份有限公司董事会：

我部在对你公司 2015 年年报（以下简称“年报”）进行事后审查过程中发现如下情况：

1、你公司近年营业利润大幅下降，继 2014 年同比降低 638.51% 后，2015 年再次同比下降 193.12%；扣非净利润继 2014 年同比降低 1428.83% 后，2015 年再次同比下降 131.73%；2015 年现金及现金等价物净增加额同比下降 1,023.99%，同时你公司近年资产负债率持续上升，2015 年末达 86.8%。你公司因 2014 年、2015 年连续两个会计年度经审计的净利润均为负值，公司股票已自 2016 年 4 月 11 日起实施退市风险警示。请关注主营业务风险，并结合公司目前的经营环境、业务开展、现金流量状况等量化分析对公司偿债能力和正常运营能力的影响，以及未来应对计划；请结合业务发展情况和 2016 年度经营计划等说明触发《股票上市规则》第 14.1.1 条情形的可能性，并在今后的临时报告（如适用）和定期报告中详细披露公司业务发展情况和暂停上市风险（如有）。

2、你公司于 2011 年置入盾石机械、盾石建筑、盾石筑炉的 100% 股权及盾石电气的 51% 股权，其中盾石机械 2012 年、2013 年均未达到承诺业绩，2014 年亏损 0.91 亿元，2015 年亏损扩大至 1.37 亿元；

同期公司净利润由2011年的6973.6万元连年下滑至2015年亏损2.03亿元。公司已于2016年5月12日披露拟出售所持盾石机械100%股权。请说明公司在2011年1月7日《重大资产置换暨关联交易报告书（修订稿）》中对置入资产的相关披露是否与公司后续披露内容相符；说明该交易的目的是否实现，如否，请说明原因；说明公司拟出售所持盾石机械100%股权是否违反重组时相关方的承诺。

3、年报显示公司报告期内销售收入主要来源于关联销售，其中向控股股东冀东发展集团有限责任公司及其直接或间接控制的子公司销售占当期销售总额比重达68.24%。请列表说明公司近三年与关联方发生关联交易金额、占营业收入的比例，说明变动趋势及其原因；结合相关方有关关联交易的承诺情况说明是否存在违反承诺的情形（如适用）；说明公司已采取或拟采取的减少降低关联交易的具体措施及其实施情况；说明公司对关联方采购、销售的价格与向第三方采购、销售价格是否存在明显差异，如存在，请详细说明原因，独立董事核查并发表明确意见。

4、年报显示公司报告期内向前五名客户合计销售金额占年度销售总额的82.90%，其中向第一大客户销售金额占年度销售总额的68.24%。请说明上述客户与公司的关系，属于同一控制人控制的客户销售金额是否合并列示；同时结合公司特点、所处行业情况等说明公司对前五名客户销售金额占比较高的原因及公司防范客户过度依赖相关风险的措施；如前五名客户并非最终客户，请说明公司产品的最终客户情况；说明近三年供应商、客户的变动情况，结合交易内容（包括但不限于交易的金额、品种、价格、占比及与交易对方关系）说明供应商、客户变化的原因。

5、年报显示公司报告期内装备制造业营业收入同比减少 0.88%，销售量、生产量均同比约减少 33%，营业成本同比增长 7.03%。请列表说明公司近三年主要产品销售量、生产量、收入、成本、毛利率等情况及其变动趋势，并于同行业上市公司比较，结合行业情况说明在营业收入、销售量、生产量同比减少的同时成本同比增加的原因。

6、年报显示公司 2015 年单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款余额约 3.13 亿元，占应收账款的 34.53%，你公司未计提坏账准备。请说明发生上述情况的原因，并结合应收账款对方单位与公司的关系、账龄、回款情况等说明未计提坏账准备的依据及合理性；结合行业形势和应收账款对方单位财务状况说明公司坏账准备计提政策等会计政策的谨慎性和合理性。

7、请列表说明近三年公司经营活动产生的现金流量净额与净利润的差异，存在较大差异的，请说明原因。

8、年报（P46）披露公司本届董事、监事任期终止日期应为 2014 年 6 月 14 日，但公司至今未披露董事会、监事会换届情况。请说明你公司本届董事会、监事会未及时换届的原因，是否符合《公司法》、《证券法》等法律法规和公司章程的规定，以及公司的后续安排。

请你公司就上述问题做出书面说明，涉及需披露的请及时履行披露义务，并在 2016 年 5 月 27 日前将有关说明材料报送我部，同时抄送派出机构。

特此函告

深圳证券交易所

公司管理部

2016年5月22日