

关于对胜利德润能源股份有限公司的 年报问询函

年报问询函【2020】第 319 号

胜利德润能源股份有限公司（ST 德润源）董事会：

我部在挂牌公司年度报告事后审查中关注到以下情况：

1、关于营业收入和货币资金

你公司主营业务为液化天然气生产、运输及销售业务，报告期实现营业收入 41,017,777.67 元，较上年同期 92,740,654.69 元减少了 55.77%，毛利率由 12.07%下降为-1.32%。你公司当期前五大客户中除第一名峨眉山市洪安能源有限公司（关联方）外，其他的 4 家客户与上年相比均发生重大变化。

请你公司：

（1）结合各业务类别构成、售价、数量等变动情况，说明你公司毛利率大幅下滑且出现成本倒挂的原因及合理性；

（2）说明与关联方客户峨眉山市洪安能源有限公司交易定价、条款等方面的公允性和关联销售的必要性；

（3）结合业务拓展政策、市场需求情况等，说明报告期主要客户出现较大变化的原因，相关交易是否存在可持续性，是否对你公司持续经营能力产生不利影响。

2、关于预付款项和其他应收款

截至 2019 年 12 月 31 日，你公司预付款项余额 5,571,698.35

元，其中1年以上款项3,460,327.77元；

你公司期末其他应收款余额40,485,951.06元，其中往来性质款项21,179,260.18元，备用金性质款项18,753,690.88元。

请你公司：

(1) 说明预付款项对应的具体交易事项，并说明对应预付款项长期未能结转的原因及合理性，是否存在减值风险；

(2) 说明往来款项具体内容、债务人、性质、账龄、期后回款情况以及未能收回的原因及合理性；

(3) 结合业务开展安排、备用金用途、备用金管理内部制度、期后偿还情况等，说明你公司存在大额备用金的必要性以及期后收回情况。

3、关于停工损失情况及偿债能力

你公司当期管理费用发生额为27,369,102.26元，其中有停工损失性质费用5,274,321.03元；截至报告期末，你公司短期借款合计30,085,994.17元，其中已逾期未偿还的短期借款余额4,686,431.33元。你公司董事会称，针对有银行贷款出现逾期情况已与银行达成相关协议，拟采取分期付款方式解决逾期贷款。

请你公司：

(1) 说明停工损失对应的具体项目，以及该损失金额的确定依据；截至目前，该停工事项影响是否已消除；如尚未消除，请说明当前情况及拟采取的应对措施；

(2) 补充说明上述短期借款的分期付款安排，并说明期后偿还情况。

4、关于前期差错更正

你公司财务报表披露前期差错更正调整以前年度损益-8,813,025.79元，但在会计报告“八、会计数据追溯调整或重述情况”中未披露会计差错更正。

请你公司核实是否存在前期差错更正事项，如存在，请补充披露前期差错更正明细，并按照《信息披露规则》补充披露相关临时公告。

请就上述问题做出书面说明，并在8月24日前将有关说明材料报送我部（nianbao@neeq.com.cn），同时抄送主办券商；如披露内容存在错误，请及时更正。

特此函告。

公司监管一部

2020年8月10日