

深圳证券交易所

关于对凯瑞德控股股份有限公司 2022 年年报的问询函

公司部年报问询函〔2023〕第 1 号

凯瑞德控股股份有限公司董事会：

我部在对你公司 2022 年年度报告（以下简称“年报”）进行审查的过程中，关注到如下事项：

1、关于毛利率。报告期内，你公司煤炭贸易收入和销售毛利率分别为 3.59 亿元、3.11%，同比分别增加 206.48%、下滑 15.08%，其中煤炭业务自营模式下销售毛利率为 3.06%，同比下滑 6.73%。请你公司：

（1）结合行业特点及经营情况、产品上下游价格变动、成本费用归集等情况，说明你公司煤炭贸易业务营业收入增加的原因，毛利率大幅下滑的具体原因；

（2）结合在手订单情况，说明煤炭贸易业务的可持续性，公司持续经营能力是否存在重大不确定性。

请年审会计师核查并发表意见。

2、关于销售、采购集中度。年报显示，你公司前五名客户合计销售金额为 3.59 亿元，占年度销售总额比例为 100%；前五名供应商合计采购金额为 2.47 亿元，占年度采购总额比例达 67.79%。请你公司：

(1)补充说明前五名客户/供应商的名称、销售/采购内容、是否与你公司存在关联关系、发生时间、合作年限、销售回款等情况，是否存在销售对象同时为采购对象的情形；

(2)结合公司所处行业特点、经营情况、销售及采购模式等情况，详细说明是否存在对主要客户及主要供应商的依赖风险，如存在，请充分提示相关风险。

请年审会计师核查并发表明确意见。

3、关于应收账款。报告期末，你公司应收账款账面余额 4,587.5 万元，坏账准备 229.37 万元。请你公司补充说明：

(1)前五名应收账款单位名称、应收账款账龄、对其销售情况。

(2)结合期末回款情况，说明是否严格遵守信用政策约定的回款周期，坏账准备计提是否充分。

请年审会计师核查并发表明确意见。

4、关于预付账款。报告期末，你公司预付款项期末余额 721.26 万元，其他应收款期末余额 433.98 万元，其中往来款 350 万元，往来款单位为山西省蒲县弘丰贸易有限责任公司（以下简

称“弘丰贸易”)。请你公司:

(1) 结合采购合同预付条款约定条件、预付账款期后结转情况、预付对象与前五大采购商的匹配情况,补充说明期末预付款项是否具备商业实质;

(2) 补充说明其他应收款-往来款 350 万元的具体情况,弘丰贸易与你公司 5%以上股东、董监高是否存在关联关系,往来款期后回款情况。

请年审会计师核查并发表明确意见。

5、关于期间费用。年报显示,你公司本期销售费用为 773.97 万元,同比增长 976.04%,管理费用为 1,074.41 万元,同比减少 21.55%,请结合各科目的明细构成、本期变化情况、变动原因等,说明你公司期间费用变动的的原因。请年审会计师核查并发表明确意见。

6、关于其他应付款。报告期末,你公司其他应付款-代收款项期末余额 1,374.94 万元。请你公司说明该款项的具体情况,包括但不限于主要单位名称、金额、产生原因、期后付款情况。

7、关于现金流量表。报告期内,你公司收到的其他与经营活动有关的现金-往来款项金额为 5,820.41 万元,同比下降 82.46%,支付的其他与经营活动有关的现金-往来款项金额为 2,755.43 万元,同比下降 87.56%。请你公司补充说明:

(1) 其他与经营活动相关的现金往来款性质、是否具备商业实质、与财务报表科目的勾稽关系。

(2) 结合公司主营业务模式变化情况，说明本年度大幅下滑的原因及合理性。

请年审会计师核查并发表明确意见。

8、关于承诺事项。2021年12月10日，你公司对外披露重整计划（草案），公司实际控制人王健为解决主业发展问题，承诺公司未来3年主营业务收入达到4亿元、6亿元、9亿元。2022年，你公司实现营业收入3.59亿元。请你公司：

(1) 逐项说明重整计划（草案）重整投资人作出的承诺事项、截至目前的履行情况，是否存在超期未履行承诺的情形；

(2) 公司2022年主营业务收入未达到4亿元，请结合承诺事项说明王健拟采取的补偿措施、实施计划。

请年审会计师和独立董事核查并发表明确意见。

9、关于诉讼事项。请你公司以列表形式补充披露截至年报问询函回复日最新的诉讼情况，包括但不限于诉讼基本情况、涉案金额、是否形成预计负债、诉讼进展、诉讼审理结果及影响、诉讼判决执行情况、披露日期（如适用）、是否及时履行信息披露义务、预计负债计提情况，并结合诉讼进展说明预计负债的计提是否充分。

请你公司就上述问题做出书面说明，在2023年3月10日前将有关说明材料报送我部并对外披露，同时抄送派出机构。

特此函告

深圳证券交易所
上市公司管理二部
2023年3月2日