

关于对沧州运输集团股份有限公司的 年报问询函

公司一部年报问询函【2023】第 084 号

沧州运输集团股份有限公司（沧运集团）董事会：

我部在挂牌公司 2022 年年报审查中关注到以下情况：

1、关于持续经营能力

2020 年、2021 年、2022 年你公司营业收入分别为 1,393,395,915.82 元、1,084,284,326.29 元、731,998,724.10 元，年增长率分别为-26.75%、-22.18%、-32.49%；毛利率分别为-0.32%、-2.63%、-9.43%；其他收益分别为 109,698,463.95 元、134,859,900.83 元、81,009,592.26 元，主要为政府补助；归属于母公司股东的净利润分别为-93,136,975.94 元、-91,891,527.90 元、-144,622,852.62 元。报告期末你公司货币资金 42,005,811.16 元，因诉讼等原因被冻结资金 1,613.73 万元，短期借款 212,526,489.62 元，长期借款 45,038,439.58 元，资产负债率 86.68%，流动负债高于流动资产 40,525.62 万元。

请你公司：

(1) 结合行业状况及公司业务开展情况，说明营业收入持续下降的具体原因，公司持续经营能力是否存在重大不确定性，并说明期后业务开展情况，针对持续亏损你公司采取的应对措施及实施效果；

(2) 结合货币资金、现金流状况、借款情况、日常经营资金需求、未来资金支出与偿债计划、公司融资渠道及融资能力等，分析说明公司是否存在流动性风险及偿债压力，是否存在已逾期未偿还的借

款，如存在，请说明逾期金额，是否会导致诉讼；

(3) 说明政府补助是否具有可持续性，公司经营对政府补助是否存在重大依赖。

2、关于毛利率

报告期内你公司综合毛利率为-9.43%，其中客运业务毛利率为-103.93%，较上期下降 52.42 个百分点；物流业务毛利率为 25.78%，较上期增长 22.90 个百分点；汽车业务、其他业务的毛利率分别为 0.10%、21.46%。你公司年报披露“道路客运业务利润率接近同行业利润率的平均水平，客运站业务利润率高于同行业利润率平均水平、物流服务业务利润率接近同行业利润率平均水平”。

请你公司结合各项业务的具体内容、收入确认政策、成本归集与分配方法、同行业可比公司情况等，详细说明各业务毛利率水平差异较大且较上年变动较大的原因及合理性，说明你公司利润率高于或低于同行业的原因及合理性，成本分摊是否准确。

3、关于存货

报告期末你公司存货账面余额 67,795,720.49 元，较期初减少 39%，其中库存商品账面余额 67,181,861.16 元，较期初减少 38.94%。

请你公司结合业务模式、库存商品构成，说明库存商品本期大幅减少的原因及合理性。

4、关于其他应收款

报告期末你公司其他应收款账面余额 196,412,328.86 元，计提坏账准备 88,731,541.53 元，账面价值 107,680,787.33 元。其中处于第二阶段的其他应收款账面余额 80,429,422.31 元，计提坏账准备 39,411,824.94 元；处于第三阶段的其他应收款账面余额 68,369,918.04 元，计提坏账准备 48,186,410.90 元，包括 2 名股东及 1 名高管占用公司资金长期未归还以及按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款。

请你公司：

(1) 详细说明处于第二阶段、第三阶段的其他应收款的形成背景及时间、应收对象名称及与公司的关联关系、预期信用损失率的确定依据及过程；

(2) 说明在公司盈利能力下滑、存在偿债风险的情形下，向其他方提供资金资助的原因及合理性。

5、关于股权投资

报告期内你公司持有多家公司股权，其中对石家庄内陆港有限公司等 5 家公司的股权投资列为其他权益工具投资，成本为 12,677,000.20 元，累计计入其他综合收益的公允价值变动为 -11,135,244.36 元；对沧州银行股份有限公司（以下简称沧州银行）的股权列为其他非流动金融资产，期末余额 85,423,486.70 元，报告期内确认持有期间的投资收益 4,974,735.18 元，公允价值变动收益

9,754,666.36 元。报告期内你公司转让沧州银行 0.85% 股权，产生投资收益-24,955,394.18 元，2023 年拟继续转让沧州银行 0.13% 股权。你公司年报披露“应收沧州银行的现金股利 8,093,483.71 元，被该银行冻结”。

请你公司：

(1) 结合投资目的、持股比例、公允价值计量方法等说明对相关公司股权投资的会计科目划分依据及会计处理方法，是否符合企业会计准则；

(2) 说明沧州银行股权投资持有期间的投资收益及公允价值变动收益的计算过程，转让沧州银行股权的商业考虑，转让价格的确定依据及投资收益的计算过程；

(3) 说明沧州银行冻结你公司应收股利的具体原因及合理性，你公司拟采取的应对措施。

6、关于在建工程

报告期末你公司在建工程账面余额 6,390,000.00 元，其中河间物流仓储库工程账面余额 6,375,000.00 元，与期初余额相比无变化，该工程预算 7,500,000.00 元，工程进度 85.00%。

请你公司说明河间物流仓储库工程报告期内未增加投入的原因，截止目前的进展情况，是否存在减值风险。

7、关于其他非流动资产

报告期末你公司其他非流动资产账面余额 26,331,261.00 元，为泊头新站、肃宁公交两个项目，未计提减值准备。

请你公司说明泊头新站、肃宁公交项目的内容及用途，目前所处的状态，计入其他非流动资产的原因及合理性，是否存在减值风险。

8、关于长期应收款

报告期末你公司长期应收款余额 30,249,300.00 元，为公交车改制款。

请你公司说明长期应收款的形成背景、交易对象、收款安排，是否存在信用风险，是否应计提减值准备。

9、关于应付职工薪酬

报告期末你公司应付职工薪酬余额 48,489,537.67 元，较期初增加 57.22%。职工人数期末较期初减少 57 人。

请你公司说明在职工人数下降的情况下，应付职工薪酬余额不降反升的原因及合理性，是否存在拖欠员工工资的情形。

10、关于其他应付款

报告期末你公司其他应付款余额 274,769,207.69 元，其中应付股利余额 2,118,968.09 元，其他应付往来款项 251,726,082.02 元。

请你公司说明应付股利及往来款项的形成时间及背景，长期未支付的原因。

11、关于诉讼

报告期末你公司作为被告的诉讼共计 9 项，涉及金额 6,786.12 万元，其中与市财政局的合同纠纷 2,262.24 万元，已通过债转股方案和解。诉讼导致你公司部分银行账户被司法冻结，你公司将公司款项存放于个人账户 1,624.53 万元，用于支付涉诉案件中的债务和贷款项目保证金。

请你公司：

(1) 说明相关诉讼、银行账户冻结对公司生产经营及财务状况的影响，是否履行信息披露义务，是否存在其他应披露未披露的重大诉讼；

(2) 说明相关诉讼是否需要计提预计负债；

(3) 说明截至目前与市财政局债转股和解方案的进展情况；

(4) 说明公司资金管理相关的内控制度及公司对个人账户的管理制度，如何确保公司资金不被挪用，是否存在内控管理缺陷。

12、关于资产权属瑕疵风险

截至报告期末，公司有 2 宗土地因对建站补助资金的性质存在争议而未取得国有土地使用权证书，4 宗土地因改制遗留问题未能办理土地使用权划拨补办出让的手续，8 处共计 25,089.28 平方米的自建房产尚未取得《房屋所有权证》，上述土地、房产虽然由公司占有和使用，但是由于权属瑕疵，存在相关权属证件不能办理导致公司资产

损失或被政府主管部门行政处罚的风险。目前公司已组织专门力量与有关政府部门进行沟通协商。

请你公司说明截至目前与政府部门的沟通进展情况,若无法取得相关资产权属可能对公司造成的影响。

请就上述问题做出书面说明,并在7月10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。

特此函告。

挂牌公司管理一部

2023年6月21日