

关于对浙江巨东股份有限公司的 年报问询函

公司一部年报问询函【2023】第 192 号

浙江巨东股份有限公司（巨东股份）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、关于营业收入及毛利率

报告期内，你公司营业收入中铜棒类别营业收入为 669,511,293.22 元，较上年同期增长 57.39%，毛利率为-2.24%，较上年同期下降 115.13 个百分点；铝锭类别营业收入为 1,881,883,776.24 元，较上年同期增长 30.44%，毛利率为-0.35%，较上年同期下降 111.86 个百分点；铜线杆类别营业收入为 624,479,385.97 元，为本年新增产品营业收入，毛利率为-3.10%。

请你公司：

（1）说明铜棒和铝锭类别营业收入对应的具体客户、报告期内销售金额、合同金额、合同签订日期、合同期限、供货日期、交付时间及结算时点等情况，并结合上述情况说明具体合同与营业收入的匹配情况，上述两个类别营业收入大幅增长的具体原因及合理性，收入是否具有可持续性；

（2）结合产品类别、工艺流程、成本核算、原材料、业务构成、营业成本的构成和变动情况以及同行业可比公司数据等，说明本年度在铜棒和铝锭类别营业收入大幅增长的情况下，毛利率大幅下降并为负的具体原因及合理性，是否与行业趋势一致，新增的铜线杆类别毛

利率为负的原因及合理性。

2、关于应收票据及应付票据

报告期末，你公司应收票据余额为 78,206,890.91 元，较上年末余额增长 151.27%，你公司解释原因为本期收取客户银行承兑汇票增加所致。报告期末，你公司应付票据余额为 135,728,070.51 元，上年末余额为 781,500.00 元。

请你公司：

(1) 结合主要客户变化、资信情况、采取的信用政策、收入确认方法等情况，说明应收票据大幅增长的原因及合理性，相关政策及方法是否得到一贯执行，是否存在放宽信用政策的情形；

(2) 结合应收票据的主要对象、开票方、历史结算方式、目前票据的状态和控制情况等，说明相关方是否与公司存在关联关系，应收票据增长是否由公司结算方式改变导致；

(3) 结合报告期内应付票据的开具及使用情况，包括但不限于出票日、承兑行、收款人、到期日，列示所开具票据所用于购买的产品或服务，说明交易的真实性；

(4) 结合结算方式、支付安排、应付票据结算时间及公司供应商政策等因素，说明应付票据余额增长较大的原因及合理性，你公司是否会因为支付方式的改变而影响对供应商的选择或影响与主要供应商的采购关系。

3、关于员工情况

你公司年报披露，期初员工人数为 1,543 人，本期减少 1,338 人，本期新增 272 人，期末为 477 人；其中生产人员期初 940 人，本期减少 848 人，本期新增 160 人，期末为 252 人。

请你公司：

(1) 说明报告期内员工大幅减少的原因及合理性，是否会影响你公司日常经营及未来发展，是否采取有效措施应对相关不利影响及风险；

(2) 说明员工大幅减少是否涉及裁员，是否涉及诉讼或仲裁，是否涉及对员工的赔偿或者补偿，是否涉及计提预计负债。

4、关于应收款项融资

报告期末，你公司应收款项融资余额为 3,315,781.98 元，上年末余额为 16,220,569.74 元。你公司年报披露，应收款项融资中银行承兑汇票年末终止确认金额为 61,527,299.66 元。

请你公司说明相关票据背书或贴现的具体合同条款或协议；结合合同条款或协议，说明公司判断风险、报酬已经转移的原因及合理性、相关票据终止确认的理由和依据，按照关于金融资产终止确认的判断流程分析相关票据终止确认是否谨慎，相关会计处理是否符合企业会计准则的规定。

请就上述问题做出书面说明，并在 8 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7月27日