

关于对山东招金膜天股份有限公司的 半年报问询函

公司一部半年报问询函【2023】第 018 号

山东招金膜天股份有限公司（招金膜天）董事会：

我部在挂牌公司 2023 年半年报审查中关注到以下情况：

1、关于经营业绩

报告期内你公司营业收入 194,553,010.27 元，同比增长 9.14%；毛利率 31.94%，增长 7.59 个百分点，各业务毛利率变动差异较大；净利润 9,911,482.27 元，同比增长 33.12%。你公司称“报告期内，公司努力克服经济环境持续低迷的影响”。

请你公司：

(1) 结合宏观环境、行业趋势、公司经营状况、主要客户销售金额及同行业可比公司情况等，详细说明本期营业收入大幅增长的原因及合理性；

(2) 结合不同类别业务的开展情况、定价政策、收入确认政策、成本构成及归集结转方法、产品及与原材料价格变动情况等，说明各业务毛利率差异较大、且变动趋势不一致的原因及合理性，并与同行业可比公司进行对比，说明毛利率水平是否合理。

2、关于应收账款

报告期末你公司应收账款账面余额 306,512,812.76 元，较期初增长 80.21%；其中 1 年以内账面余额较期初增加 100,497,602.85 元，占

本期营业收入的 51.66%。

请你公司结合收入确认政策及确认时间、信用政策、主要客户结算周期等说明报告期内营业收入大部分未收回的原因,是否存在通过大额赊销突击销售或者提前确认收入的情形,并说明相关款项截止目前的收回情况。

3、关于预付款项

报告期末你公司预付款项余额 13,273,436.24 元,较期初增长 61.90%。你公司称“预付款项增长主要系部分大额项目预付原材料款项增加所致”。

请你公司列示预付款项金额前五名的项目名称、采购内容,说明大额预付款项的原因及合理性,截止目前的履约进展。

4、关于销售费用

报告期内你公司销售费用 13,075,254.49 元,同比增长 63.45%,其中职工薪酬 5,680,188.03 元,同比增长 32.12%;折旧费 2,184,277.18 元,同比增长 68.85%。本期你公司销售人员减少 7 人。

请你公司:

(1) 结合薪酬政策、销售人员人数等说明销售费用-职工薪酬增长的原因;

(2) 说明计入销售费用的折旧费的具体内容,本期大幅增长的原因。

5、关于短期偿债能力

报告期末你公司货币资金余额 26,890,524.93 元，短期借款余额 180,184,277.78 元，报告期内经营活动产生的现金流量净额 -36,251,759.95 元。

请你公司结合货币资金、借款到期情况、公司日常生产经营资金需求、未来资金支出、公司融资渠道及融资能力等，分析说明你公司是否存在短期偿债风险。

请就上述问题做出书面说明，并在 11 月 23 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 11 月 9 日