

深圳证券交易所

关于对唐山冀东水泥股份有限公司 2023 年 年报的问询函

公司部年报问询函〔2024〕第 339 号

唐山冀东水泥股份有限公司董事会：

我部在对你公司 2023 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. 关于业绩大幅下滑。年报显示，报告期内你公司营业收入 282.35 亿元，同比下降 18.26%；归属于上市公司股东的净利润 -14.98 亿元，同比下降 210.36%；经营活动产生的现金流量净额 29.90 亿，同比增加 31.75%。请你公司：

（1）结合行业情况、业务模式、主营业务开展情况、同行业其他可比上市公司的经营状况等因素，说明营业收入同比大幅下降的原因及合理性。

（2）根据（1）的回复，结合成本变化、毛利率、期间费用，近三年主要客户变动情况及变动原因等，分析说明扣非后净利润大幅下滑、远超营业收入下降幅度的原因，与同行业可比公司是

否存在较大差异。

(3) 说明报告期内经营活动产生的现金流量净额大幅上升且与营业收入、净利润变动幅度差异较大的原因及合理性，是否偏离同行业平均水平。

(4) 说明你公司为改善主营业务已采取的措施及其成效，后续拟采取的措施。

2. 关于业务集中度。年报显示，你公司报告期向前五名供应商合计采购金额 79.53 亿元，占年度采购总额比例 31.93%。请你公司：

(1) 说明你公司报告期前五名供应商的基本情况，包括但不限于相关主体的名称，交易内容、交易背景及付款情况等，并核查说明相关主体与你公司、你公司董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上股东、实际控制人是否存在关联关系或其他可能造成利益倾斜的关系。

(2) 说明你公司前五名供应商近三年的变化情况及其原因，进一步分析说明你公司采购集中度较高的原因及合理性，你公司是否存在对个别客户的重大依赖。

3. 年报显示，你公司应收账款期末余额为 28.66 亿元，其中 1 年以上金额约 12.64 亿元，占比 44.10%，按单项计提坏账准备的应收账款账面余额 1.95 亿元，占比 6.81%。应收账款坏账准备余额 7.80 亿元，本年计提 5,756.18 万元。请你公司：

(1) 结合你公司所处行业发展情况、同行业可比公司情况

等因素，说明你公司一年以上账龄应收账款占比较高的原因及合理性，你公司相应计提的坏账准备比例、依据。

(2) 说明报告期按单项计提坏账准备的应收账款欠款方与上市公司实际控制人及其一致行动人、公司董事监事及高级管理人员是否存在关联关系、相关交易背景和原因、交易发生时间、账龄结构、交易总金额及历史回款情况、款项未能收回的原因等。

(3) 说明应收账款按账龄划分组合的预期信用损失率的确定依据及合理性，并结合应收账款历史坏账损失率、应收账款周转率、同行业公司计提比例等，说明你公司坏账准备计提金额是否充分、合理。

请你公司就上述问题做出书面说明，在6月14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
上市公司管理一部
2024年5月30日