

关于对柯美特建材集团股份有限公司的 年报问询函

公司一部年报问询函【2024】第 161 号

柯美特建材集团股份有限公司（柯美特）董事会：

我部在挂牌公司 2023 年年报审查中关注到以下情况：

1、关于应收账款

你公司 2023 年实现营业收入 965,831,946.74 元，同比增长 5.92%，期末应收账款账面金额为 229,305,053.77 元，同比增长 16.34%。按账龄来看，一年以内应收账款账面余额占比 78.74%，且较期初增长 21.87%；账龄在 2-3 年和 3 年以上应收账款账面余额分别增长 202.37%、39.16%。

请你公司：

（1）结合主要客户销售情况、结算方式及结算周期变化等，说明应收账款增幅大于收入的原因及合理性，是否存在放宽信用政策增加收入的情形；

（2）结合业务特点、获取订单情况、收款政策、公司议价能力、同行业可比公司情况等，说明报告期内应收账款账龄结构变化的原因及合理性，是否与公司收入或订单情况相匹配，是否符合行业特征。

2、关于偿债能力

你公司 2023 年度资产负债率为 63.25%，流动比率为 1.05，期末货币资金账面价值为 60,867,483.86 元，存货账面价值为 85,816,235.58

元，流动资产合计 399,983,838.02 元；短期借款 89,693,057.90 元，应付票据 88,634,339.32 元，应付账款 107,949,357.72 元，流动负债 380,483,121.20 元，占负债总额的 94.43%。

请你公司：

(1) 结合具体业务经营实际情况等说明资产负债率较高、流动比率较低的原因，与同行业可比公司是否存在较大差异，是否符合行业特点；

(2) 说明负债的偿债安排以及还款的资金来源，到期还款情况，是否存在较大的应付款项偿付压力，是否存在较大的短期或长期偿债风险，对公司生产经营是否构成重大不利影响；

(3) 说明拟采取和已采取的改善资产负债情况的措施及有效性。

请就上述问题做出书面说明，并在 2024 年 7 月 26 日前将有关说明材料报送我部（nianbao@necq.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

2024 年 7 月 12 日