

关于对徐州斯尔克纤维科技股份有限公司的 年报问询函

公司一部年报问询函【2024】第 187 号

徐州斯尔克纤维科技股份有限公司（斯尔克）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、关于经营情况及持续经营能力

2023 年度，你公司营业收入 897,744,008.66 元，综合毛利率为 1.97%，上期综合毛利率为 6.22%。公司各项业务中，切片毛利率为-0.41%，较上年同期下降 2.53%；染色布毛利率为-22.08%，较上年同期下降 10.19%；加工费毛利为-30.92%，较上年同期下降 3.6%。

2023 年你公司年产 56000 吨差别化纤维生产线项目产能利用率为 51.90%，年加工 2.6 亿米纺织面料整理项目产能利用率仅为 18.41%。

2019 年至 2023 年，你公司持续亏损，截至 2023 年底累计未分配利润金额为-89,342,130.44 元，未弥补亏损已超过实收股本总额的三分之一。

请你公司：

(1) 结合销售价格变动、原材料价格波动、市场供求、同行业可比公司情况等，说明各项业务毛利率下降幅度较大的原因及合理性；结合在手订单情况、期后收入实现情况等，说明毛利率为负的情况是否会长持续；

(2) 结合年产 56000 吨差别化纤维生产线项目、年加工 2.6 亿米纺织面料整理项目的设计产能、实际产能、对应产品市场需求、下

游客户经营情况、产品特征等，说明 2023 年产能利用率较低的原因及合理性，是否存在产能过剩风险，经营规模是否有充足的市场消化能力；相关的生产线是否已出现明显减值迹象，是否已足额计提减值准备；

(3)结合公司主营业务开展情况、主要财务状况等，说明自 2019 年以来持续亏损的主要原因，持续经营是否存在重大不确定性，说明公司对于改善经营情况已采取或拟采取的应对措施及效果。

2、关于流动风险及短期偿债能力

2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日，你公司资产负债率分别为 72.19%、64.03%，流动比率分别为 0.57、0.61。报告期末，你公司短期借款账面价值为 257,503,184.31 元，应付票据及应付账款账面价值 293,487,698.84 元，应付职工薪酬账面价值为 23,860,440.00 元，一年内到期的长期应付款账面价值为 10,402,235.21 元；你公司期末货币资金余额 174,616,093.58 元，其中受限货币资金 161,330,627.36 元。你公司未披露应付账款的主要欠款对象情况。

请你公司：

(1) 补充披露截至目前短期借款和一年内到期长期借款情况，包括但不限于金额、借款方、利率、还款时间、是否按期支付本息等，是否存在逾期或者违约的情况；

(2) 补充披露应付账款主要欠款对象、金额和采购发生时间，是否存在逾期支付的情形；

(3) 结合应付票据期后付款情况，核实是否存在逾期未兑付的情况，如有，请说明逾期未兑付的原因；

(4) 说明货币资金受限原因、预计解除时间、无受限资金短缺情况下日常经营的可持续性、后续具体偿债计划及资金来源。

3、关于职工薪酬

你公司期初在职员工人数 1248 人，期末在职员工人数 1185 人；应付职工薪酬期初余额 10,285,763.90 元，期末余额 23,860,440.00 元；

销售费用中职工薪酬本期发生额 4,449,064.70 元，上期发生额 3,802,222.59 元；管理费用中职工薪酬本期发生额 16,914,912.92 元，上期发生额 11,970,178.85 元；研发费用 14,346,264.90 元，上期发生额 11,323,470.34 元；关键管理人员薪酬本期发生额 4,357,807.22 元，上期发生额 2,402,525.90 元。

请你公司：

(1) 说明期末在职员工人数呈现下降趋势，应付职工薪酬期末余额大幅度增加的原因及合理性，是否存在拖欠员工工资未及时发放的情况；

(2) 结合销售人员、管理人员、研发人员的人数变动情况及公司薪酬体系，说明销售费用、管理费用、研发费用中职工薪酬变动较大的合理性；

(3) 说明关键管理人员的范围、薪酬制度、公司本期业绩大幅度下滑，但关键管理人员薪酬大幅度增加的原因及合理性。

4、关于其他非流动资产

你公司本期拟购买关联方徐州平直针织有限公司的土地使用权，评估价格人民币 386.17 万元。报告期内预付土地款 380.00 万元列报在其他非流动资产。

请你公司说明预付关联方徐州平直针织有限公司土地款合同约定的付款安排、目前进展情况、是否存在延迟交付土地或者提前预付款的情况。

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