

# 关于对天津海易通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 301 号

天津海易通集团股份有限公司（海易通）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、关于经营业绩

报告期内你公司实现营业收入 532,786,083.77 元，较上年同期同比下降 41.80%，较上上年同期相比下降 57.80%，最近三年营业收入连续下降；实现归属于挂牌公司股东的净利润-8,836,256.50 元，由盈转亏且近三年持续下降；毛利率为 3.36%，同比下降 2.48 个百分点。你公司解释，海运价格的大幅下行，造成公司收入及利润均大幅下降。

请你公司：

(1) 结合海运价格下行对你公司经营产生影响的具体路径、行业发展趋势及竞争格局等情况，分析说明公司未来盈利能力的走势，是否存在业绩大幅下滑的风险，你公司后续拟采取的改善措施；

(2) 结合期后收入结构变动、价格波动、成本变动等情况，分析是否存在毛利率持续下滑风险。

## 2、关于偿债能力

报告期末你公司合并资产负债率达 73.92%，且较期初提高 6.53 个百分点，流动比率为 0.63 倍，货币资金为 14,597,798.61 元，应收

账款为 67,339,096.73 元；应付账款为 16,450,682.30 元，其他应付款为 150,101,016.67 元。

请你公司：

(1) 说明报告期内资产负债率上升的原因，及对你公司长期偿债能力的影响，资产负债率变动与同行业公司是否一致；

(2) 结合借款余额、货币资金余额、应付款项账期、报告期后现金流等因素分析并说明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，公司改善流动性及偿债能力的措施及其有效性。

### 3、关于客户和供应商

报告期内，你公司第一大客户及第四大供应商均为关联方石狮鼎鑫海运有限公司（你公司子公司的少数股东控制的公司，以下简称“鼎鑫海运”），你公司本期向鼎鑫海运销售金额为 70,475,734.98 元，年度销售占比为 13.23%，主要销售内容为租船运输费用等；采购金额为 32,450,791.39 元，采购占比为 6.30%，主要采购内容为提供船舶租赁服务等。此外，第一大供应商石狮鼎盛船务有限公司也为你公司关联方。

请你公司：

(1) 说明你公司向鼎鑫海运销售和采购的具体内容、定价及结算方式与其他客户或供应商是否存在差异，说明其同时为你公司主要客户和供应商的必要性及商业合理性；

(2) 说明关联交易占比较高是否影响你公司的业务独立性，你公司的业务和盈利来源是否存在依赖于关联方的情形；是否存在关联方配合虚增收入及承担成本费用以调节利润等利益输送情形。

#### 4、关于预付款项

报告期末，你公司预付账款账面余额为 25,292,670.63 元，较期初下降 4.26%，其中账龄在 1 年以内的占比 96.61%。按预付对象归集期末第一名为五常市宇航农业种植养殖农民专业合作社，预付余额 4,600,000.00 元。

请你公司：

(1) 结合主营业务、预付款项用途、前五名预付对象与你公司董监高或大股东是否存在关联关系等情况，说明预付款项必要性及商业合理性；

(2) 说明你公司与五常市宇航农业种植养殖农民专业合作社合作关系、相关预付款项具体内容。

请就上述问题做出书面说明，并在 2024 年 8 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

2024 年 8 月 9 日