

关于对河北汇东管道股份有限公司的 半年报问询函

公司一部半年报问询函【2024】第 034 号

河北汇东管道股份有限公司（汇东管道）董事会：

我部在挂牌公司 2024 年半年报审查中关注到以下情况：

1、关于业绩大幅下滑

报告期内，你公司实现营业收入 19,510,711.86 元，较上年同期下降 81.32%；你公司半年报披露称主要原因是公司上半年完成的合同和去年上半年相比减少，今年的合同主要集中在下半年。

按产品分类，保温管产品营业收入 13,076,208.97 元，较上年同期下降 85.37%，产品毛利率 14.29%，同比增长 10.79 个百分点；保温管件产品营业收入 6,021,402.91 元，较上年同期下降 53.01%，产品毛利率 16.73%，同比下降 37.89 个百分点。

请你公司：

(1) 结合上半年业务开展、下游行业客户需求变动情况等，说明上半年完成合同较上年同期下降的原因及合理性；结合 2024 年上半年项目中标情况、报告期后合同完成情况、财务数据、业务数据，说明公司业绩下滑的趋势是否得到扭转或有所减轻，报告期后公司持续经营是否存在重大不确定性；

(2) 说明公司保温管产品与保温管件产品是否配套使用，并结合具体产品价格波动、成本控制情况，说明保温管产品与保温管件产品毛利率反向变动及大幅波动的原因及合理性。

2、关于应收账款

报告期末，你公司应收账款账面余额 162,892,654.24 元，上年同期为 123,198,372.24 元，同比增加 32.22%。本期应收账款账面余额占期末总资产的比例分别为 48.10%，其中，账龄为一年以内的应收账款占比 82.16%；按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款期末余额 123,141,744.46 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 67.93%；期末单项计提坏账准备的应收账款为应收韩城市大自然热力有限公司款项，期末账面余额 1,723,624.39 元，公司全额计提了坏账准备，计提原因为预期不可收回。

请你公司：

(1) 说明公司信用政策是否发生变化，平均信用周期与账龄是否匹配，应收账款账面余额变动与本期营业收入反向变动的原因及合理性；结合业务特点、下游行业客户回款情况，说明应收账款大幅上涨且保持高位的原因及合理性；按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款账龄情况、报告期后回款情况；是否存在预计无法收回的款项，如有，请说明前期收入确认是否谨慎；

(2) 说明应收韩城市大自然热力有限公司款项形成原因及背景情况、账龄情况、预期不可收回的原因，公司拟采取的应对措施。

3、关于现金流量及偿债风险

你公司本期经营活动产生的现金流量净额为 14,382,541.03 元，

较上年同期增加 202.09%，归属于挂牌公司股东的净利润 -6,633,090.52 元，较上年同期下降 2,788.26%。报告期末，公司货币资金余额 2,268,713.80 元，短期借款余额 97,000,000.00 元，长期借款余额 19,800,000.00 元。

请你公司说明净利润与经营活动现金流量净额差异的原因及具体形成情况；结合经营活动现金流量、借款到期日、银行授信额度、偿债安排等说明是否存在资金链断裂风险，公司拟采取应对措施。

4、关于存货

报告期末，你公司存货账面余额 51,920,310.26 元，较上年期末增加 110.74%，半年报披露主要原因为本期末库存商品增加。报告期末你公司库存商品账面余额为 37,445,922.02 元，较上年期末增加 196.66%；库存商品存货跌价准备期末余额 548,206.80 元，本期末发生变动。

请你公司结合备货及生产模式、报告期内新增订单情况等，说明库存商品本期账面余额大幅增长的原因；结合库存商品成本及可变现净值的变动情况，说明库存商品存货跌价准备计提及转回的具体依据、测算过程，本期末新增存货跌价的原因及合理性。

请就上述问题做出书面说明，并在 2024 年 12 月 2 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11月18日