

证券代码：603616

证券简称：韩建河山

公告编号：2019-009

北京韩建河山管业股份有限公司

关于收到上海证券交易所 2018 年年报事后审核问询函的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

北京韩建河山管业股份有限公司（以下简称“公司”）于 2019 年 4 月 23 日在上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）及《上海证券报》、《证券时报》上披露了公司 2018 年年度报告全文及其摘要。

2019 年 5 月 15 日，上海证券交易所就年报相关事项向公司发出《关于对北京韩建河山管业股份有限公司 2018 年年度报告的事后审核问询函》（上证公函【2019】0670 号），问询函全文披露如下：

北京韩建河山管业股份有限公司：

依据《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 2 号—年度报告的内容与格式》（以下简称《格式准则第 2 号》）、上海证券交易所行业信息披露指引等规则的要求，经对你公司 2018 年年度报告的事后审核，为便于投资者理解，请公司从经营业绩、财务数据、公司管理等方面进一步补充披露下述信息。

一、公司经营业绩层面

1. 公司 PCCP 业务经营情况。根据公司在年报中介绍，2017 年和 2018 年 PCCP 市场十分惨淡，自 2018 年第四季度出现回暖迹象。公司 2018 年 PCCP 业务收入为 3.26 亿元，相较于上年的 4.63 亿元出现较为明显的下滑。请公司补充披露：

（1）相较于 2017 年业务情况，2018 年出现大幅萎缩的原因；（2）分季度列示 2018 年 PCCP 业务的经营开展情况；（3）公司近两年 PCCP 业务的毛利率约为 17%，较前期 30%的毛利率出现明显的下滑。请公司结合 PCCP 业务的成本构成，分析毛利率下滑的原因；（4）公司称，目前 PCCP 行业前十强占全国产量 80%。请公

司披露公司目前的产量保有情况、产能利用率以及行业地位。此外，公司目前拥有 6 个 PCCP 基地，此外内蒙古基地将于 2019 年建成。请公司补充披露各基地的业务开展情况及产能保有量；（5）公司预计，2019 年 PCCP 行业将重新迎来景气周期，并在 2020 年开始释放业绩。请公司补充披露作出上述预测的主要依据以及将对公司业务产生的具体影响。

2. 公司混凝土业务经营情况。公司 2018 年混凝土业务营业收入有 49.21% 的增长，贡献了约 20% 的营业收入。同时，混凝土业务毛利率在较上年减少 2.85 个百分点的情况下，依然能够达到 16.79%，要高于同地区水泥行业上市公司混凝土业务的毛利率。请公司补充说明，本公司混凝土业务与水泥行业及其他公司混凝土业务的差异性竞争优势，并就毛利率高于其他公司的原因作出说明。

3. 立体车库资产出售。公司 2018 年 9 月，将公司立体车库出售给控股股东，并完成了资产转移。请公司补充披露，控股股东购买对价的支付安排及履行情况，并请公司补充立体车库业务剥离前，2017 年 1-9 月的经营业绩及同期比较情况。

4. 混凝土外加剂业务情况。公司 2017 年收购了河北合众建材有限公司（以下简称合众建材），作为公司从事混凝土外加剂业务的平台。混凝土外加剂业务在 2018 年增长迅速，营业收入较上年增加 120.23%。但合众建材实际完成的扣非净利润 3076 万元，较上年 2844 万元，并未有明显的增长。请公司说明上述合众建材扣非净利润与营业收入增长未能形成同步的原因。

二、财务数据层面

5. 公司负债情况。公司资产负债率从上年的 57.69% 上升至本年末的 64.57%。同时，公司流动负债规模从 8.61 亿元上升至 11.20 亿元。目前公司速动比率已低至 0.98，现金比率降至 0.18，面临较大的流动性风险。请公司分析目前的债务结构是否合理，公司应对流动性风险的主要途径。

6. 公司货币资金情况。公司货币资金余额从期初的 2.22 亿元下降至期末的 1.62 亿元，并且有 8357 万元的货币资金处置受限。而相对的应收账款规模从 5.93 亿元上升至 8.59 亿元。（1）请公司结合货款结算方式说明现有货币资金规模的合理性，是否存在流动性风险；（2）公司超过一年的应收账款规模接近 3 亿元，

其中账龄 3 至 4 年的应收账款有 9551 万元，规模较大。请公司说明大额应收账款长期未能收回的主要原因。

7. 公司 PCCP 管材的存货管理。公司 2018 年 PCCP 管材的生产量与销售量较上年分别下降 45.31%与 38.46%，但库存量仅较上年减少 3.66%，使得 PCCP 管材的存货周转天数为 124 天。(1) 请公司结合每季度库存量变化情况说明公司库存管理的质量，PCCP 管材保持高库存量的考虑，是否与未来行业发展相关；(2) 公司存货跌价准备中，对原材料和库存商品均计提了一定的存货跌价准备，而对于在产品未计提存货跌价准备。由于管材为非标准产品，请公司详细说明上述会计处理的依据以及合理性。

8. 公司应收账款情况。公司 2018 年末应收账款余额从期初 5.93 亿元上升至 8.59 亿元，同比变动 44.79%。公司解释主要系收购清青环保新增应收账款，外加剂业务增长应收账款增加所致。请公司分产品列示应收账款的构成及账龄情况，并结合公司的结算方式分析应收账款在营业收入中的占比情况。

9. 代收代付款项明细。公司其他应付款科目中的代收代付款项从 2588 万元上升至 1.01 亿元，公司解释称主要系收购秦皇岛市清青环保设备有限公司（以下简称清青环保）新增其他应付款，以及采用分期付款方式形成一年内股权转让款所致。但公司对于未支付的 1.6 亿元收购款项，4800 万元已计入其他应付款，1.12 亿元列为长期应付款，与公司说法不符。请公司补充披露代收代付款项的主要构成以及产生的合理性，并就清青环保股权收购款的会计处理方式作出说明。

10. 客户与供应商依赖情况。根据公司年报，公司前五名客户销售额 42,806 万元，占年度销售总额 41%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 14,725 万元，占年度销售总额 14%。前五名供应商采购额 24,449 万元，占年度采购总额 43%。请公司补充披露前五大客户与供应商的名称、销售额（采购额）及其占比、应收账款（应付账款）金额，是否存在同一主体既是供应商又为采购商的情况，并注明是否存在关联关系。

11. 业务投标情况。由于 PCCP 行业业绩不佳，公司参与投标的数量出现减少，公司 2018 年投标保证金支出为 744 万元，较上年下降 38.9%。但公司他应收款

科目金额从 767 万元上升至 1346 万元，公司解释称系投标及履约保证金增加所致，而销售费用科目中，投标代理费从 73 万上升至 114.55 万元，该两项指标变动与公司投标保证金支出存在不匹配的情况。请公司结合 2018 年投标参与情况说明上述数据的合理性。

三、公司管理层面

12. 公司子公司运营。(1) 安徽建淮管业工程有限公司（以下简称建淮管业）为公司全资的子公司，主营 PCCP/RCP 生产。但建淮管业 2018 年营业收入仅为 162.13 万元，净利润为-1691 万元，目前净资产为-3528 万元。同时，在公司其他应收款中，建淮管业为最大的欠款方，期末余额达到 1.18 亿元，占其他应收款总额的 42.39%，且账龄较长。性质为关联方往来。请公司披露建淮管业经营业绩不佳以及公司与其存在大量关联方往来且难以收回的原因；(2) 北京北排管网技术开发有限公司（以下简称北排管网）为公司重要的联营企业，公司直接持有北排管网 35%的股份，且多位董监高在北排管网中任职。但北排管网 2018 年经营业绩不佳，未披露营业收入情况，净利润为-663.88 万元。同时，公司与北排管网之间的应收账款在账面余额从 6117 万元下降至 3970 万元的情况下，坏账准备反而从 612 万元上升至 1181 万元，较长账龄的应收账款难以收回。请公司披露北排管网的主要股东及股权控制关系图，业务经营情况以及近一年及一期的财务报表，并按照账龄列示公司与北排管网之间的应收账款情况、未予收回的具体原因以及公司催收账款所采取的具体措施。

13. 新并入公司的情况。合众建材以及清青环保为公司近两年收购的新公司，正处于业绩承诺期。目前两家公司的营业收入贡献较大，并已完成 2018 年度的业绩承诺。请公司补充披露上述两家公司 2018 年的主要财务数据，并就未来是否会发生商誉减值情况作出预测，充分提示风险。

请年审会计师发表意见。

对于前述问题，公司依据《格式准则第 2 号》、上海证券交易所行业信息披露指引等规定要求，认为不适用或因特殊原因确实不便说明披露的，应当详细披

露无法披露的原因。

请你公司于 2019 年 5 月 16 日披露本问询函，并于 2019 年 5 月 24 日之前，回复上述事项并予以披露，同时对定期报告作相应修订。

上海证券交易所上市公司监管一部

二〇一九年五月十五日

公司将按照《问询函》的要求，积极组织相关各方准备回复并履行披露义务。

公司指定信息披露媒体为《上海证券报》《证券时报》及上海证券交易所网站 (<http://www.sse.com.cn>)，有关公司的信息均以在上述指定信息披露媒体刊登的信息为准，敬请广大投资者关注公司后续公告。

特此公告。

北京韩建河山管业股份有限公司董事会

2019 年 5 月 15 日