

证券代码：600370

证券简称：三房巷

公告编号：2024-041

转债代码：110092

转债简称：三房转债

江苏三房巷聚材股份有限公司 关于收到上海证券交易所关于公司 2023 年年度报告的 信息披露监管工作函的公告

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法律责任。

江苏三房巷聚材股份有限公司（以下简称“公司”）于近日收到上海证券交易所《关于江苏三房巷聚材股份有限公司 2023 年年度报告的信息披露监管工作函》（上证公函【2024】0409 号）（以下简称“《监管工作函》”），现将监管工作函主要内容公告如下：

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 2023 年年度报告的事后审核，为便于投资者理解，根据本所《股票上市规则》第 13.1.1 条的规定，请你公司进一步补充披露下述信息。

1.年报显示，公司报告期实现营业收入 234.79 亿元，同比增长 2.81%，归母净利润亏损 2.75 亿元，由盈转亏。其中，占营收比重约 77%的瓶级聚酯切片营业收入与上年基本持平，毛利率 0.27%，比上年减少 7.42 个百分点；占营收比重约 21%的 PTA 产品营业收入比上年增长 28.57%，但毛利率仅-1.93%。此外，报告期经营活动产生的现金流量净额为-27.18 亿元，远大于亏损金额，其中购买商品、接受劳务支付的现金达 244.51 亿元，同比增长 33.40%。

请公司：（1）结合市场需求、竞争格局、行业发展情况、可比公司情况等，量化分析瓶级聚酯切片毛利率大幅下滑、PTA 毛利率为负的原因及合理性，是否存在与行业整体趋势及公司行业地位相背离的情形，如存在，请分析具体原因；

（2）补充披露 PTA 产品除自用以外，外销部分的毛利率及销量情况，说明是否存在亏损对外销售并同时增加销量的情况，如是，请说明商业合理性；（3）补充

披露购买商品、接受劳务支付现金增加的主要项目，说明原因及合理性；（4）结合公司经营现金流与利润背离情况，说明公司持续盈利能力是否存在不确定性，公司为改善盈利能力所采取的措施。

2.年报及前期公告显示，2020年9月，公司通过重大资产重组向控股股东收购江苏海伦石化有限公司（以下简称海伦石化），海伦石化2020年至2022年分别完成业绩承诺的111.13%、102.09%和110.00%，完成三年累计业绩承诺的105.16%，踩线达标。报告期为承诺期满后第一年，海伦石化净利润从上期的6.67亿元变为-3.69亿元，由盈转亏。2020年至2023年，公司应收账款周转天数分别为15.28天、29.70天、38.30天和48.78天，连续增长。

请公司：（1）补充披露海伦石化2020年至2023年利润表主要数据及同比变动情况，并结合主要产品PTA的售价、销量、毛利率、费用率变动情况，说明业绩变化的原因；（2）结合上述情况，对比同行业可比公司业绩情况，说明海伦石化收入及毛利率变动的原因及合理性；（3）补充披露海伦石化近四年前五名客户的名称、是否关联方、涉及产品及金额，并说明变化情况；（4）补充披露海伦石化近四年应收账款金额及在营业收入的占比，并以表格形式列示海伦石化近四年前五大欠款对象的具体情况，包括名称、是否关联方、是否当年新增客户、应收账款金额及同比变化、账龄分布情况、期后回款情况；（5）分账龄组合补充披露近四年海伦石化应收账款坏账计提情况，并结合客户经营及财务状况、同行业可比公司情况、款项逾期金额（如有），说明坏账准备计提是否充分，款项回收是否存在风险。请年审会计师发表意见。

3.年报显示，本期前五名客户销售额60.75亿元，占年度销售总额25.88%，集中度较上期减少近3个百分点；其中关联方销售额33.58亿元，占年度销售总额14.30%，集中度较上期增加约5个百分点。营业总收入同比增长2.81%，但应收账款同比增长17.88%，远高于收入增幅。综上，报告期内前五名销售集中度下降的同时，关联销售集中度上升，且应收账款占增速高于营业收入增速，公开资料显示，其中大部分欠款方为控股股东子公司。

请公司：（1）补充披露前五大关联销售客户的主要交易产品、交易金额、平均交易价格和账期，并按产品分别说明对于关联客户和非关联客户，销售价格及账期是否存在明显差异，若存在，说明理由；（2）补充披露本期及上期前五名客户名称、交易背景及内容、交易金额及占比，说明前五大销售集中度下降的同时，

关联销售集中度上升的原因；（3）补充披露前五名欠款方与公司的关联关系、结算方式、信用账期等信息，并将关联欠款方及非关联欠款方的账期、回款情况进行对比，如存在差异请说明理由；（4）结合关联方销售集中度上升、欠款占比大等情况，说明公司本期业绩首亏与上述情况关联性，是否存在控股股东潜在利益输送情形。请年审会计师发表意见。

4.年报显示，期末在建工程中，“PTA 技改扩能工程”项目（以下简称技改项目）工程累计投入占预算比例为 86.22%，与上期末相同，但工程进度仅为 3.99%，较上期末增加 0.42 个百分点；可转债募投项目“150 万吨绿色多功能瓶片项目”（以下简称瓶片项目）工程累计投入占预算比例为 86.35%，但工程进度仅为 10.35%，募集说明书显示，该项目拟使用募集资金 12 亿元，本期投入募集资金 4.81 亿元。

请公司：（1）说明技改项目本期进展缓慢，以及投入占预算比例与工程进度悬殊的具体原因，是否存在实质障碍；（2）说明瓶片项目大额投入接近 90%但进展仅为 10%的具体原因，是否存在实质障碍；说明尚未投入部分募集资金的存放情况，是否制定相关措施保障募投项目后续按计划推进并取得预期效益；（3）补充说明截至目前上述两个项目的最新进展，包括累计投入、工程进度、预计后续投入、预计完工时间等；（4）结合上述项目投建进度，说明相关在建工程是否存在减值迹象，未计提减值准备的原因及合理性。请保荐机构发表意见。

5.年报显示，报告期末，公司存货账面余额 31.50 亿元，同比增长 20.18%。其中库存商品账面余额 4.99 亿元，同比增长 89.73%。存货周转率 8.12，较上期减少 0.9 次。请公司：（1）结合存货的具体构成及相关产品的产销情况，说明存货增长、尤其是库存商品大幅增长的合理性；（2）补充说明存货是否存在减值风险，存货跌价准备计提是否充分。请年审会计师发表意见。

6.年报显示，公司 2022 年、2023 年其他非流动资产期末余额较高，分别为 8.83 亿元、9.65 亿元，其中主要为预付设备款及工程款，分别为 8.60 亿元、9.18 亿元。请公司补充披露：（1）近两年预付设备款的支付对象、是否为关联方、采购内容及金额、预计交付时间，是否存在交付障碍；（2）近两年预付工程款的支付对象、是否为关联方、当前建设进展、预计完工时间，是否存在迟延完工情形。上述预付款项是否存在资金占用等潜在利益输送情形。请年审会计师发表意见。

7.年报显示，报告期末，公司货币资金 21.09 亿元，与期初基本持平；有息

负债合计 62.11 亿元，较期初大幅增长 129.53%。报告期内公开发行可转债募集资金 25 亿元后，长短期借款依然大幅增加约 13 亿元。期末资产负债率 60.87%，已连续两年上升，为上市以来最高值。此外，公司期末受限资产合计约 49.50 亿元，主要用于各类保证金及融资抵押。

请公司：（1）补充披露报告期融资方式、融资金额、融资成本、融资用途、融资对象及其关联关系；（2）说明债务规模与业绩变化的匹配性，以及目前债务规模和结构的合理性和必要性，重点说明在发行可转债融资 25 亿元后依然增加借款的必要性；（3）除已披露的受限资金外，说明是否存在其他潜在的限制性安排；（4）结合目前的货币资金情况、业绩表现、利息费用、现存债务的到期时间等，说明未来一年的具体偿债安排，明确是否存在流动性风险并充分提示，说明公司拟采取的应对措施。

公司收到监管工作函后积极组织公司相关部门及中介机构准备回复工作。公司将在相关工作完成后，及时完成监管工作函回复并履行信息披露义务。

特此公告。

江苏三房巷聚材股份有限公司

董 事 会

2024 年 5 月 31 日