

证券代码：831626

证券简称：胜禹股份

主办券商：东吴证券

## 苏州胜禹材料科技股份有限公司 关于收到全国中小企业股份转让系统年报问询函的公告

本公司及董事会全体成员保证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、准确和完整承担个别及连带责任。

苏州胜禹材料科技股份有限公司（以下简称“公司”）于2022年8月18日收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司挂牌公司管理二部发出的《关于对苏州胜禹材料科技股份有限公司的年报问询函》（公司二部年报问询函【2022】第258号），具体内容如下：

**苏州胜禹材料科技股份有限公司（胜禹股份）董事会：**

我部在挂牌公司年度报告事后审查中关注到以下情况：

### 1、关于经营业绩

你公司2019至2021年分别实现营业收入458,675,646.45元、368,731,747.58元和723,467,419.90元，毛利率分别为9.45%、12.76%和9.58%。2021年新增贸易业务收入157,538,863.63元，毛利率为-5.41%。你公司2019至2021年归属于挂牌公司股东的净利润分别为-31,030,008.82元、16,881,640.43元和30,939,266.77元。

**请你公司：**

（1）结合细分市场供求、你公司竞争优势、主要客户及销售变动情况、期末在手订单及期后销售情况等，详细说明最近3年营业收入波动的原因及合理性，收入增长趋势是否可持续；

（2）结合贸易业务主要内容、经营模式、合同约定等，说明该项业务采取的收入确认方法（总额法或净额法）及其合理性；结合收入确认、成本构成等，说明贸易业务毛利率为负的原因，是否具备商业实质。

### 2、关于应收账款

2019 至 2021 年末，你公司应收账款账面余额分别为 97,111,644.33 元、104,170,901.20 元和 129,009,049.41 元，坏账准备余额分别为 2,968,306.18 元、3,041,901.92 元、3,114,896.12 元，计提比例分别为 3.06%、2.94%、2.41%。你公司按账龄计提坏账准备组合中，半年以内、半年至一年、一至二年应收账款坏账准备计提比例分别为 0.5%、2%和 10%。你公司单项计提坏账准备的应收账款余额为 2,290,707.66 元，计提理由为对方已破产清算。

你公司2019年单项计提的坏账准备金额为10,472,431.66元，当期核销应收账款39,217,736.01元。

**请你公司：**

(1) 分季度列示近 3 年营业收入情况，结合业务模式、收入波动、主要客户及信用政策、结算周期调整等，详细说明近 3 年应收账款余额与营业收入变动趋势不一致的原因及合理性；

(2) 列示同行业可比公司坏账计提比例，结合历史坏账率、应收账款结构变动、同行业可比公司情况等，说明应收账款坏账计提比例逐年下降的原因，坏账计提是否充分，你公司坏账计提政策与同行业可比公司是否存在较大差异。

### 3、关于偿债能力

报告期末，你公司货币资金余额为163,849,058.65元，扣除受限资金后为10,368,407.92元，短期借款为137,886,091.38元，2021年经营活动产生的现金流净额为-24,280,497.32元，为获得银行授信抵押房屋建筑物、土地使用权合计70,948,931.40元。

请你公司结合货币资金储备、债务结构、流动资产变现能力、经营活动所需资金、后续融资安排等，说明公司是否存在偿债风险，已采取或拟采取的应对措施及其效果；结合抵押资产具体内容及用途，说明上述资产如被强制执行，是否可能对公司生产经营带来不利影响。

### 4、关于存货

报告期末，你公司存货余额为101,862,232.30元，同比增长31.20%，占总资产的18.66%，未计提跌价准备。你公司解释存货增加系基于对未来客户市场的判断增加了材料库存。

请你公司结合存货类型、库龄、质保期、对应产成品销售情况、同行业可

比公司情况等，列示存货跌价准备测试过程，说明未计提跌价准备的合理性。

请就上述问题做出书面说明，并在9月1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。

特此公告。

苏州胜禹材料科技股份有限公司

董事会

2022年8月22日