

# 关于对赣州市恒源科技股份有限公司的 年报问询函

公司一部年报问询函【2023】第 208 号

赣州市恒源科技股份有限公司（恒源科技）董事会：

我部在挂牌公司 2022 年年报审查中关注到以下情况：

## 1、关于经营情况与存货

2022 年，你公司实现营业收入 758,394,726.63 元，同比增加 20.54%；毛利率 2.44%，同比下降 10.88 个百分点；实现归母净利润 13,579,734.23 元，同比减少 83.10%。

按产品分类来看，氧化镨钕、氧化钕、氧化镨的营业收入分别为 462,730,973.71 元、190,257,309.75 元、1,280,530.97 元，合计占总营收的比重为 86.27%。2022 年三项产品的毛利率分别为-1.74%、-1.41%、-16.67%，分别同比减少 10.32、16.58、16.67 个百分点。你公司解释毛利率下降的主要原因为原料价格持续居高、产品市场价格波动性下跌等。

报告期末，你公司存货-在产品账面余额为 60,049,528.82 元，较期初减少 27.57%，未计提跌价准备。

请你公司：

(1) 结合产品的销售价格、具体成本构成及变动情况等，说明本期“镨钕”类产品毛利率为负的原因，是否与同行业公司一致；

(2) 说明存货跌价准备的计提方式及测算过程，说明在“镨钕”类产品毛利为负的情况下，未对在产品计提存货跌价准备的原因及合

理性；

(3) 结合期后原材料的价格波动、采购及储备情况、销售订单签订情况等，说明你公司已采取或拟采取的应对毛利率下滑的措施。

## 2、关于主要客商

你公司年报披露，“根据财政部税务总局第 40 号公告文件及地方政府相关具体执行政策要求，自 2022 年 3 月 1 日起，公司原材料钕铁硼废料不再向从事废料收购的个人采购”，你公司 2022 年向夏董勇采购 53,105,704.82 元，夏董勇为你公司第三大供应商。此外，你公司第一大供应商为寻乌县铭盈磁性新材料有限公司（以下简称盈磁新材），采购金额 125,177,852.53 元，根据公开信息，盈磁新材成立于 2022 年 2 月 22 日，注册资本为 200 万元。

报告期内，你公司的第二大客户为赣州晨光稀土新材料有限公司（以下简称赣州晨光），销售金额为 221,099,919.89 元；第二大供应商为全南县新资源稀土有限责任公司（以下简称新资源），采购金额为 61,592,364.68 元。根据公开信息，第二大客户赣州晨光持有第二大供应商新资源 99% 的股份。

请你公司：

(1) 按季度说明对夏董勇的采购内容、采购金额等，是否与你公司自 2022 年 3 月 1 日起不再向个人采购的表述相矛盾。说明你对非法人供应商采购价格的确定机制、结算方式、内控措施等，是否存在现金收付款、员工个人卡收付款、第三方回款等情形，是否按

规定缴纳税款；

(2) 说明你公司与第一大供应商寻乌县铭盈磁性新材料有限公司的合作年限、定价方式、采购内容等，对方是否具有履约能力，是否为你公司关联方或存在潜在关联关系；

(3) 结合业务模式，说明供应商与客户为同一方的原因及合理性，是否符合行业惯例。

### 3、关于应收票据

报告期末，你公司应收票据为 14,271,286.97 元，较期初增加 100%，你公司解释主要原因是将银行承兑汇票信用等级分类为非 AAA 级别的计入“应收票据”，上年未分类所致。未对应收票据计提减值损失。

请你公司列示银行承兑汇票的承兑银行、到期日、期后承兑情况等信息，是否充分计提信用减值损失。

### 4、关于信息披露

本期拥有的专利数量、发明专利数量分别为 53 项、11 项，上期拥有专利数量、发明专利数量分别为 122 项、3 项。

请你公司确认专利数量是否披露准确，说明本期专利数量较上期下降较多的原因。

请就上述问题做出书面说明，并在 8 月 14 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

2023年7月31日