关于对河北国源电气股份有限公司 的年报问询函

公司一部年报问询函【2023】第 284 号

河北国源电气股份有限公司（国源电气）董事会：

我部在挂牌公司 2022 年年度报告事后审查中关注到以下情况：

1、关于资金拆借

截至报告期末，你公司合并报表资产负债率为 72.71%；短期借款余额为 67,140,645.96 元，较期初增加 45.53%；货币资金余额为 10,374,915.84 元，其中冻结部分为 6,614,150.00 元。2022 年度，你公司累计向关联方河北新重源电气有限公司提供借款 1,692.75 万元。

请你公司：

（1）说明向关联方河北新重源电气有限公司提供借款的实际流向和用途，是否存在流向实际控制人及其控制的企业等情况；

（2）说明你公司在资金短缺，存在大额银行借款的情况下仍向关联方提供借款的原因及合理性，对其借款是否对公司的经营造成不利影响影响，并说明相关交易是否公允，是否存在利益输送情况；

（3）说明对外借款的期后归还情况，是否存在逾期，是否存在损失的风险。

2、关于资金占用

2022 年度，你公司向控股股东亚太联创投资有限公司提供借款 34 万元，截至 2022 年 12 月 31 日仍未收回该款项。你公司在年报中

披露亚太联创公司因涉及诉讼账户被冻结，导致无法偿还占用公司的资金。

请你公司：

(1) 说明相关款项的偿还进展，针对借款收回拟采取和已采取的具体措施；

(2) 说明公司资金审批相关内部控制制度的建立和执行情况，是否可以得到有效实施，是否可以保障公司资金的安全。

3、关于存货

报告期末，你公司存货账面余额为 69,469,176.37 元，较期初增加 51.61%，公司解释主要原因是期末有两台尚未交付的汽轮机仍在存货科目中核算。你公司期末未计提存货跌价准备。

请你公司：

(1) 结合生产模式、存货类别、在手订单等，说明存货期末余额大幅增加的具体原因及合理性；

(2) 结合市场形势、库龄、期后结转、同行业可比公司等情况，说明未计提存货跌价准备的原因及合理性，是否符合企业会计准则的要求。

4、关于出售子公司股权资产

你公司全资子公司山东透平新能源科技有限公司于 2022 年 8 月将所持山东艾尔机械有限公司 100% 股权转让给自然人毛春雷，交易

金额为 11,244,667.94 元。2022 年 8 月 30 日，艾尔机械已完成工商变更登记。截至 2022 年 12 月 31 日，公司应收股权转让款余额为 843.68 万元。

请你公司结合股权转让协议相关条款，说明股权转让款的回款安排，是否存在逾期未支付的情况，如有，说明公司已采取和拟采取的收款措施。

请就上述问题做出书面说明，并在 8 月 25 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 8 月 11 日