

关于对江苏地浦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 317 号

江苏地浦科技股份有限公司（地浦科技）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、关于经营业绩

报告期内，你公司实现营业收入 172,283,693.79 元，较上年同期减少 15.81%，发生营业成本 139,014,059.46 元，较上年同期减少 5.79%。报告期内你公司由盈转亏，净利润为-6,717,033.34 元，较上年同期减少 149.35%，毛利率为 19.31%，较上年同期下降 8.59 个百分点。你公司称因疫情下游需求放缓导致毛利率下降。

报告期内，你公司销售二硝基氯苯实现营业收入较上年同期减少 18.87%，发生营业成本较上年同期减少 14.78%，毛利率为 23.16%，下降 3.68 个百分点。硫化黑为你公司报告期内新增产品，实现营业收入 14,113,128.27 元，发生营业成本 17,737,889.55 元，毛利率为 -25.68%。

请你公司：

(1) 结合报告期内产品分类变化情况、细分产品单位成本变动情况、销售单价、在手订单及新签订单情况、报告期内产能分配情况、收入确认时点等，说明在本期营业收入及营业成本小幅变动的情况下，净利润大幅变动的原因及合理性；

(2) 结合报告期内硫化黑细分产品市场行情、行业竞争情况、

你公司硫化黑产品成本结构、产品定价、你公司硫化黑产品核心竞争力、同行业可比公司情况等，说明你公司硫化黑产品本期毛利率为负的原因及合理性，后续对该产品的销售计划、新增硫化黑产品销售对公司生产经营及财务状况的影响，你公司为提高盈利能力已采取及拟采取的措施。

2、关于其他应收款

根据母公司财务报表主要项目注释，截至报告期末，母公司其他应收款账面余额为 24,692,415.94 元，其中应收暂借款账面余额为 1,341,806.01 元，较期初增长 961.81%。

请你公司补充列示应收暂借款的交易对象、对应的其他应收款余额及坏账准备计提情况，并结合交易背景、交易目的、合同约定、期后还款情况等，说明上述往来款项的合理性。

3、关于存货

报告期末，你公司存货账面余额为 43,741,425.00 元，较期初增长 123.04%，你公司称系疫情下游需求放缓所致。其中库存商品账面余额为 37,297,111.80 元，较期初增长 215.23%，计提跌价准备 838,858.47 元。

请你公司说明库存商品的具体构成，报告期内库存商品大幅增长的原因及合理性，涉及计提存货跌价准备的库存商品类型、库龄、备货用途，是否为通用或定制化产品，并说明存货跌价准备计提是否充

分。

4、关于营业外支出

报告期内，你公司发生营业外支出 1,896,095.53 元，较上年同期增长 1716.13%。其中新增非流动资产毁损报废损失金额为 791,077.70 元，拆除费用 1,103,592.20 元。

请你公司：

(1) 说明非流动资产毁损报废损失的具体情况，包括但不限于非流动资产的具体类别、账面价值、报废价值及报废的具体原因、损失的确定依据，在此基础上，进一步说明以往年度资产账面价值是否真实、准确，是否存在未足额计提资产减值准备的情形；

(2) 补充说明拆除费用的具体情况，相关会计处理是否符合《企业会计准则》的规定。

5、关于流动性

报告期末，你公司货币资金余额为 472,466.98 元，短期借款余额较期初增长 83.92%至 26,300,000 元，其中抵押借款余额为 18,300,000 元，保证借款余额为 8,000,000 元；报告期内，你公司筹资活动产生的现金流量净额为 9,129,720.98 元，其中取得借款收到的现金为 17,000,000 元，偿还债务支付的现金为 5,000,000 元。

报告期末，你公司应付账款余额为 52,033,155.88 元，其他应付款余额为 26,549,083.76 元，其中暂借款余额为 22,524,707.66 元。

请你公司：

(1) 补充列示其他应付款中暂借款的具体情况，包括但不限于交易目的、交易背景、合同约定、期后还款情况等；

(2) 结合公司盈利能力、货币资金、经营活动现金流量净额、1年内需归还的借款和应付账款及往来款、资金筹措计划及未来生产经营所需资金等，说明公司是否存在流动性风险；若存在，请说明已采取和拟采取的应对措施。

请就上述问题做出书面说明，并在9月11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28日