

关于对河南泰隆电力设备股份有限公司的 年报问询函

公司一部年报问询函【2023】第 36 号

河南泰隆电力设备股份有限公司（泰隆电力）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、关于流动性风险

报告期末，你公司货币资金账面余额 12,266,459.15 元，其中 12,151,351.41 元为质押款。短期借款 30,489,035.90 元，一年内到期的非流动负债 2,910,112.65 元，经营活动现金流-14,590,083.83 元，资产负债率为 67.71%。

请你公司结合资产负债率、资产变现能力、现金流情况、融资能力、营运资金需求等情况，量化分析你公司短期及长期偿债能力，说明是否存在流动性风险。

2、关于预付款项

根据公司 2022 年年报，预付款项期末余额为 9,632,766.57 元，较上期增长 34.66%。其中，一年以上期末余额为 3,771,877.97 元。

通过公开信息查询，预付款项前五名中河南天盾电建有限公司、郑州元恒电气设备有限公司为同一控制人张明奇控制的公司，不在前五大主要供应商里，两家公司预付款项期末余额合计为 5,196,712.72 元，占预付款项总额的 53.95%。

你公司 2022 年营业收入为 107,356,570.43 元，较上期减少 2.27%。

请你公司：

(1) 结合与河南天盾电建有限公司、郑州元恒电气设备有限公司的预付款项内容、产品价格、付款时间及期后合同履行情况等，说明对上述两家公司进行大额预付的原因及商业合理性，两家公司非你公司前五大供应商的原因；

(2) 结合采购政策、在手订单、合同约定、期后到货结转等情况，说明你公司在营业收入下降的情况下，2022 年末预付款项增长的原因及合理性；

(3) 超过 1 年预付款的款项性质，预付模式是否符合市场惯例，长期挂账的原因及合理性，是否存在资金占用。

3、关于其他应收款

根据你公司 2022 年度报告，其他应收款账面余额为 4,996,642.89 元，比上期增长 81.34%。其他应收款坏账准备计提 140,007.19 元。其中，其他应收款-保证金期末余额为 4,362,243.81 元，较 2021 年同比增加 69.64%；其他应收款-保证款期末余额为 326,474.67 元。

按欠款方归集的期末余额前五名中新乡澳达置业有限公司为限制高消费企业，账面期末余额为 800,000.00 元，坏账准备计提 400,000.00 元；郑州元恒电气设备有限公司同时是预付款项前五名，上述两家公司款项性质均为保证金。

请你公司：

(1) 列示其他应收款-保证金、保证款的相关信息，并结合保证

金、保证款对应的合同履行进度、结合期后回款情况、你公司是否存在违约情形等，说明保证金、保证款是否可以回收；并说明在营收下降的情况下，其他应收款-保证金、保证款大幅增加的原因及合理性；

（2）结合郑州元恒电气设备有限公司的合同内容、保证金计提标准及预计收回时间等，说明是否存在利益输送行为，有无资金占用情形；

（3）说明是否已知新乡澳达置业有限公司为限制高消费公司，选择其作为供应商的原因及合理性，坏账准备计提是否充分。

请就上述问题做出书面说明，并在 9 月 18 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 9 月 4 日