

关于对广东阳江港港务股份有限公司的 半年报问询函

公司一部半年报问询函【2023】第 077 号

广东阳江港港务股份有限公司（阳江港）董事会：

我部在挂牌公司 2023 年半年报事后审查中关注到以下情况：

1、关于经营业绩

根据 2023 年半年报，你公司营业收入为 11,766.91 万元，同比减少 67.69%，主要由于子公司贸易量减少所致。其中，装卸运输收入为 5,109.30 万元，同比减少 5.46%；商品销售收入为 6,657.60 万元，同比减少 78.54%；净利润为-91.02 万元，同比下降 124.73%，主要系营业收入减少所致。另外，通过查阅公开资料，你公司与同行业可比上市公司同期营业收入及净利润同比变动存在一定差异。

你公司母公司业务范围涉及电力项目建设及投资；水利、基础设施项目投资；高新技术产业投资；服务业、环保产业投资；石油制品（不含成品油）、机电设备的批发、零售；煤炭的批发经营。

子公司以母公司为依托，从事煤炭、兰炭、焦炭、纯碱、石油焦、铁矿石、建筑材料等大宗商品的贸易业务，货物从母公司的码头上岸；母公司和子公司两大业务互相配合、互相补充。

请你公司：

（1）结合战略规划和业务拓展情况，说明你公司母子公司之间是否有清晰的战略分工定位，是否存在业务合作关系及协同效应，并结合主要客户具体条款内容，对比分析装卸运输与商品销售两种业务

模式是否存在关联性；

(2) 结合上述分析、细分行业政策、市场供求趋势、公司业务拓展方式、与主要客户的合作时间、收入确认政策等，说明报告期内装卸运输、商品销售两种业务收入下滑的原因，以及商品销售下降幅度远大于装卸运输的合理性；

(3) 量化分析报告期内营业收入、净利润同比变动与同行业可比公司存在一定差异的原因及合理性。

2、关于财务独立性

根据 2023 年半年报，2022 年 12 月底、2023 年 6 月底，你公司在控股股东广东粤电发能投资有限公司存放的存款余额占货币资金比例分别为 97.72%、24.87%。

另外，你公司合计向控股股东广东粤电发能投资有限公司拆入资金 9.87 亿元，主要资金到期日均在 2023 年内。根据前期公告，你公司曾进行过 2 次定增，合计募集资金约 1.83 亿元，主要出资方均为控股股东广东粤电发能投资有限公司。

请你公司：

(1) 说明 2022 年至 2023 年上半年货币资金存放于控股股东及向控股股东拆入资金的具体情况，包括不限于金额、存款利率、拆入利率、期限及主要原因，并列示控股股东使用公司上述货币资金的用途，是否存在非经营性资金占用的情形，公司财务制度是否完备、资金管理使用等相关内部控制制度是否有效运行；

(2) 结合同行业可比公司情况、经营模式、投资计划及主要资金来源、财务安排等，说明公司资金运转是否存在严重依赖控股股东的情形，是否具有财务独立性；

(3) 说明公司对控股股东资金拆入的具体偿债安排及偿债资金来源，并详细论述公司是否有充足的偿债能力，是否存在流动性风险。

3、关于其他应收款

根据 2023 年半年报，你公司其他应收款期初坏账准备 36.04 万元，本期第一阶段、第三阶段分别转回 2.63 万元，期末坏账准备 33.42 万元。

请你公司说明其他应收款坏账准备期初、本期转回、期末金额的匹配性，如有误，请进行更正。

4、关于应付账款

根据 2023 年半年报，你公司应付账款余额为 5,474.94 万元，其中账龄 1 年以上应付账款占比 3.30%。另外，货币资金为 11,168.91 万元，较 2022 年年底增长 55.05%。

请你公司说明账龄 1 年以上应付账款对象的名称、应付账款金额、采购金额、采购内容、应付账款账龄、长期未付款的原因。

请就上述问题做出书面说明，并在 12 月 27 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 12 月 13 日