

关于对大同宇林德石墨新材料股份有限公司的 年报问询函

公司一部年报问询函【2024】第 011 号

大同宇林德石墨新材料股份有限公司（宇林德）董事会：

我部在挂牌公司 2023 年年报审查中关注到以下情况：

1、关于业绩下滑

你公司的主要产品包括石墨电极、石墨材料、石墨坩埚、石墨设备及部件等。2022 年、2023 年，你公司分别实现营业收入 147,438,730.08 元、146,407,909.65 元；归属于母公司股东的净利润分别为 12,121,852.69 元、-4,461,170.26 元，下滑 136.80%；本期毛利率为 19.66%，同比下降 14.35 个百分点。公司解释利润下滑主要是受锂电池负极材料市场下行及原材料价格上涨影响。客户披露方面，你公司未披露主要客户和供应商具体情况，本期主要客户年度销售占比为 58.16%，上一年度主要客户年度销售占比为 36.38%。

请你公司：

(1) 结合原材料价格走势、主要产品的价格及销量变化、上下游产业波动等，分产品类别说明报告期内毛利率大幅下降的原因；结合公司与可比公司的产品结构差异，说明毛利率与同行业可比公司的差异及原因，并分析合理性；

(2) 说明报告期内的主要客户较上年是否发生变化及变化的具体情况；同时，说明在营业收入下滑的情况下，客户集中度提高的原因，相关销售收入是否真实；

(3) 结合前述情况及公司的在手订单情况、行业的竞争格局和发展特征、产品生命周期等,说明公司的经营是否存在重大不利变化,主营业务是否存在持续下滑风险,以及你公司为改善经营状况已采取或拟采取的应对措施。

2、关于存货

报告期末,你公司存货账面余额为 218,051,519.36 元,计提存货跌价准备 17,493,078.69 元,存货余额占总资产比例超过 40%,占收入比例超过 100%。其中,库存商品为 98,405,742.56 元,累计计提减值准备 5,776,232.54 元;委托加工物资为 65,865,977.77 元,累计计提减值准备 1,880,823.73 元。

请你公司:

(1) 列示库存商品的具体内容及库龄,结合在手订单和期后销售结转的情况,说明是否存在存货积压的情况,如有,请说明存货跌价准备计提是否充分、合理;

(2) 结合委托加工物资的具体内容及库龄,说明其占存货总余额比重较大的原因,委托方与你公司是否存在关联关系,并披露期后收入成本确认情况。

3、关于偿债能力及营运资金周转

你公司期末短期借款 121,114,368.55 元,一年内到期的非流动负债(主要为 1 年内到期的长期借款) 36,074,800.00 元;货币资金余额

1,490,034.32 元，同比下降 74.03%，主要原因为报告期公司购买了原材料以及客户账期延长；报告期末公司应收票据及应收账款余额为 35,906,420.33 元。

报告期内，公司实际控制人赤九林、赤义德合计持有公司 33.53% 的股份，股东张惠兵、张志忠合计持有公司 11.53% 的股份，均被质押，用于为大同泓泰石墨材料有限公司申请银行贷款做担保。

请公司：

(1) 结合公司资金筹措情况、客户回款情况及生产经营情况等，说明公司是否有能力偿还到期债务，正常运营能力是否受到影响，是否存在流动性风险，以及拟采取的应对或防范风险的措施；

(2) 补充披露上述担保的背景，具体说明截至年报披露日，赤九林、赤义德等人的履约能力，以及针对解除质押拟采取的应对措施；说明股份质押事项对公司控制权稳定、日常经营管理等方面是否具有影响。

请就上述问题做出书面说明，并于 4 月 29 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

2024 年 4 月 16 日