

关于对安徽金岩高岭土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 029 号

安徽金岩高岭土新材料股份有限公司（金岩高新）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、关于经营业绩变动合理性

你公司最近三年收入分别为 250,669,663.58 元、191,800,034.89 元、207,022,348.83 元，毛利率逐年增长，分别为 29.03%、30.76%、35.06%，收入构成为精铸用莫来石材料、耐火用莫来石材料、生焦生粉和其他项目。其中，精铸用莫来石材料本期收入为 165,931,372.12 元，毛利率为 30.85%，耐火用莫来石材料本期收入为 23,522,070.12 元，毛利率为 39.60%，生焦生粉项目为 2023 年新增收入，本期收入 15,620,565.09 元，毛利率为 68.99%。你公司本期各项费用均出现下降，具体为：管理费用本期为 15,409,967.75 元，较上期下降 26.83%；销售费用本期为 3,783,017.86 元，较上期下降 6.08%；研发费用本期为 6,977,544.48 元，较上期下降 4.18%。

你公司最近三年主要供应商采购规模变化较大。其中，淮北华润燃气有限公司近三年采购金额分别为 8,532,996.08 元、32,554,424.83 元、26,071,538.34 元，国网安徽省电力有限公司淮北供电公司近三年采购金额分别为 3,205,073.50 元、8,704,347.25 元、19,517,708.06 元，淮矿集团近三年采购金额分别为 73,540,493.50 元、18,211,512.20 元、7,616,553.17 元。

你公司继受的淮北市朔里高岭土矿高岭土采矿权将于 2024 年 11 月 19 日到期，你公司拥有每年开采高岭土 50 万吨/年的权利。你公司公转书披露，剩余理论矿山服务年限为 16.26 年。

请你公司：

(1) 说明 2022 年开始收入规模下降的原因，主要产品精铸用莫来石材料收入持续下降的原因，是否存在调整产品结构的计划，是否具备相关资源和能力；

(2) 结合生焦生粉项目主要客户来源、客户类型、制作工艺差异和成本核算过程等具体情况，说明生焦生粉项目业务稳定性及高毛利可持续性，说明耐火用莫来石材料本期收入和毛利大幅增长的原因及合理性，是否存在偶发性业务拼凑业绩情况；

(3) 结合前五大供应商各年度销售金额情况，煤改气时间安排及环保要求，成本核算及能耗情况，说明你公司能耗结构变化的合理性，产能与耗电量、煤炭和天然气使用量是否匹配；

(4) 结合行业情况、同行业可比公司情况、费用核算情况等，说明是否存在临时性缩减费用突击业绩的情形，进一步量化分析报告期收入和费用规模反向变动的合理性；

(5) 补充说明采矿权延期的具体情况，是否存在延期困难或未能延期的风险。

2、关于客户

你公司报告期第二大客户为连云港鑫一路国际贸易有限公司，本

期销售金额 12,159,318.56 元，年度销售占比为 5.93%。经查询，该公司未公布实缴资本，参保人数为 0 人。

请你公司补充披露主要贸易商的主要下游客户及其下游销售链条、产品的最终使用方、采购的产品类型及其应用领域、对应的销售收入及占比情况。

3、关于关联交易

报告期内，你公司与控股股东及其控制的企业发生多类型关联交易，涉及采购商品、接受劳务的关联交易约 2000 万元，出售商品、提供劳务的关联交易约 50 万元，租赁土地使用权和设备约 75 万元，购置固定资产约 140 万元。

请你公司：

(1)说明报告期内向控股股东及其控制的企业采购的产品类型、变动趋势，定价原则及公允性，回款情况；

(2)说明你公司说明发生关联交易的必要性、业务的独立性。

4、关于在建工程

你公司煤系伴生高岭岩高品质多元化综合利用项目期初账面余额为 20,538,887.37 元，本期增加 184,907,937.88 元，期末账面余额为 205,446,825.25 元。工程进度为 62.73%。本期在建工程转入固定资产 13,889,437.19 元，其中，房屋建筑物转入 6,556,924.02 元，机器设备转入 7,332,513.17 元。

请你公司：

(1) 补充披露煤系伴生高岭岩高品质多元化综合利用项目建设规划、用途、具体构成、造价、预算和变动情况、工程累计投入占预算比例、施工进度和预计进度是否存在重大差异，相关会计核算是否准确；

(2) 结合固定资产新增情况、订单支持情况，补充说明上述因素对你公司产能、产量的影响，报告期内的产能消化情况以及项目建设完成后相关产能的消化计划。

请就上述问题做出书面说明，并在2024年5月15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26日