

关于对江苏金红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 106 号

江苏金红新材料股份有限公司（金红股份）董事会：

我部在挂牌公司 2023 年年度报告事后审查中关注到以下情况：

1、关于采矿权到期

你公司主要产品原材料为原矿石，来源主要以自有毛北矿山为主，山西子公司通过外购矿石进行生产加工。自有矿山方面，公司通过受让方式取得探矿权，并按照相关规定履行了审批、备案程序，而后向相关矿业主管部门申报探矿权转采矿权并取得采矿权。公司的竞争劣势包括上游原矿供应自主性不足，目前仅拥有 1 宗采矿权，为毛北金红石矿，采矿权有效期为 2014 年 3 月 17 日至 2024 年 3 月 17 日。

2023 年年报显示，无形资产-采矿权已于 2023 年末摊销完毕，2023 年无新增采矿权支出。

请你公司：

（1）说明公司自主采矿和外购矿石的比例，公司生产经营对采矿权是否严重依赖；

（2）在采矿权到期后是否取得了新的采矿权，若未取得，是否会对公司造成严重不利影响，生产采矿活动能否正常开展及相应的解决措施。

2、关于主要客户

你公司 2023 年实现营收 2.23 亿元，同比下降 1.85%。主要客户中, ASIA MATERIAL TECHNOLOGY LIMITED(以下简称为“ASIA”) 为你公司 2022 年度第一大客户, 2022 年销售额为 3189.9 万元; 2023 年你公司对 ASIA 的销售额仅为 1508.19 万元, 同比下降 52.71%, 除 ASIA 外, 2023 年度你公司前五大客户的销售额较 2022 年度没有明显的变化。

请你公司:

(1) 结合 ASIA 的客户资质、主要销售内容、市场供需趋势等说明在主营产品稳定的情况下, 对 ASIA 的销售额大幅下降的原因, 是否意味着公司将逐步退出 ASIA 的供应商名单;

(2) 说明 2023 年是否存在新增重要客户, 若存在, 请说明客户的具体情况, 包括但不限于取得方式、成立时间、注册资本、主营业务、业务合作方式、合同主要条款、主要产品, 并说明是否为偶发性订单。

3、关于扩大产能

你公司 2021-2023 年营业收入基本保持稳定。2023 年, 公司新增固定资产-机器设备 1977.65 万元, 新增在建工程 5482.46 万元, 其中包括围岩综合利用生产线 3523.01 万元、年产 10 万吨石榴子石精矿加工项目 1882.29 万元。

请你公司:

(1) 说明新增机器设备的主要内容、放置区域、用途，说明新建生产线的主要用途、投产时间、预计产量、资金来源，若涉及外部借款，请说明因此带来的资金压力能否消化；

(2) 结合下游客户的产品需求，所处细分市场的竞争格局、主要竞争对手情况，公司目前的产能利用率，生产效率和规模效应的关系等解释说明在收入规模保持稳定的情况下大额新建生产线及增加固定资产的必要性，是否有足够的订单支持新增产能，扩张产能对公司收入规模能否带来显著提升。

4、关于研发费用

2023年，公司研发费用中直接投入占比为62.67%，2022年直接投入占比为61.05%。你公司在公开转让说明书中提及的可比上市公司龙高股份（证券代码：605086）2023年研发费用中直接材料占比仅为5.78%；金石资源（证券代码：603505）2023年研发费用中的直接材料占比为37.51%，均远低于你公司。

你公司在公开转让说明书中披露的在研项目主要为矿石破碎、筛分、研磨等工艺技术方面的研发。

请你公司：

(1) 说明直接材料用于研发和生产的区分情况，研发费用中直接材料投入的投入数量、用途、废料情况、形成的样品情况等；

(2) 结合在研项目、研发周期等说明你公司直接材料投入占比远高于可比公司的原因及合理性，研发领料是否具有真实用途，是否存在将部分生产成本计入研发费用的情形；

(3) 说明相关研发工作是否系生产过程中进行的，研发区域是否独立于生产线，生产与研发过程能否准确划分，是否存在生产人员兼职研发情况，研发投入是否可以与生产成本准确区分。

请就上述问题做出书面说明，并在 2024 年 7 月 9 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 6 月 25 日