

# 关于对华翔翔能科技股份有限公司的 年报问询函

公司一部年报问询函【2024】第 192 号

华翔翔能科技股份有限公司（华翔科技）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、关于业务大幅增长合理性及可持续性

你公司最近三年营业收入分别为 528,984,391.40 元、483,028,415.81 元、489,915,263.04 元，净利润分别为 58,645,956.33 元、33,978,095.77 元、71,569,968.40 元，业绩波动较大。本年业绩较上期大幅增长，你公司解释主要原因是信维项目于本年竣工验收并确认收入，且信维项目成本管控较好，使得智能配电网综合解决方案业务毛利贡献大幅增加。你公司 2023 年年报显示，公司第一大客户为益阳东创投资建设有限责任公司（以下简称“益阳东创公司”），为本期新增前五大客户，对其营业收入为 221,464,968.45 元，营收占比达到 45.2%。此外，年报披露你公司为益阳东创公司借款发生转贷 5 笔，累计转贷金额 42,678.20 万元，金额远大于本期对其销售金额。

2023 年公司员工减少 64 人，其中研发人员减少 8 人，生产人员减少 63 人。

请你公司：

（1）说明益阳东创公司项目的具体实施内容、合同总金额、截至报告期末的履约进展、预计完成时间及对期后业绩的影响；说明该项目的获取方式、途径，配合该客户大额转贷的原因，相关借款资金

流向及使用用途，与客户之间是否涉及特殊利益安排，是否存在客户配合拼凑业绩情况；对比该项目体量、规模、定价依据、毛利率情况与其他客户类似项目是否存在重大差异，分析交易定价的合理性、交易商业合理性；说明所涉转贷相关行为的整改安排和进展；

(2) 按主营业务类型列示近 3 年公司开展的具体项目情况，包括营业收入、净利润、毛利率，与主要客户是否签署长期合作框架性协议，分析净利润大幅增长的原因及合理性，是否与同行业的变动趋势一致，并结合期后项目签署情况，说明公司净利润增长是否具有可持续性；

(3) 结合公司业绩变动、各业务员工人数需求测算标准，说明员工人数大幅减少的原因，是否影响公司生产经营，并结合期后业务开展情况，说明如有用工需求，是否能及时招聘符合用工要求的员工。

## 2、关于应收账款

根据公开转让说明书和 2023 年年报，你公司 2022 年、2023 年营业收入分别为 483,028,415.81 元、489,915,263.04 元，2022 年、2023 年应收账款期末账面价值分别为 362,908,947.80 元、244,054,388.46 元；你公司 2022 年无信维项目收入，2023 年对信维项目销售金额为 221,464,968.45 元，2023 年应收账款前五名中无益阳东创公司。2022 年应收账款期末账面价值占营业收入的比重为 75.13%。

请你公司：

(1) 说明 2023 年对益阳东创公司的应收账款期末账面价值，计

算 2023 年扣除信维项目对应的营业收入、应收账款后，2023 年应收账款期末账面价值占营业收入的比重，说明与 2022 年相比是否具有显著增长，是否存在放宽信用政策刺激收入增长的情况；

(2) 分析近两年应收账款前五大客户资信情况、信用期限、信用条件的主要情况，与以往年度相比是否发生较大变化，说明应收账款逾期情况及占比合理性，说明账龄 1 年以上应收账款的形成原因，是否存在客户资信或者还款异常情形，应收账款坏账准备计提是否充分；

(3) 结合最近一年应收账款期后回款情况，以及前五名欠款客户对应的期后回款情况，分析剩余欠款的回款安排，结合相关客户资信情况分析是否存在回款风险。

### 3、关于长期借款

你公司长期借款期末余额为 193,500,000.00 元。

请你公司列示长期借款的具体内容、贷款起始期限、偿贷安排、贷款对资产限制情况，如为专项贷款的，说明对应的项目收益是否能偿还专用贷款。

### 4、关于客户集中度

根据公开转让说明书和 2023 年定期报告，你公司近三年前五大客户销售占比分别为 54.45%、62.07%、74.30%，与同行业可比公司相比存在客户集中度较高的问题。

请你公司说明客户集中高的原因及风险,当前客户集中度较高对业绩持续增长的限制,并说明你公司业务开拓方式。

请就上述问题做出书面说明,并在 2024 年 8 月 8 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 7 月 25 日