

关于对江苏辛巴新材料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 242 号

江苏辛巴新材料科技股份有限公司（辛巴科技）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、关于业绩收入

报告期内，你公司实现营业收入 537,970,184.81 元，同比增长 262.96%；净利润 46,747,623.04 元，同比增长 543.20%。其中，按收入构成来看，本期新增光伏电站工程项目，收入为 198,892,483.49 元，去年无此类收入。本年综合毛利率为 14.78%，上年为 16.65%。其中，光伏组件毛利率 30.37%，较上期增加 19.96 个百分点。经营活动产生的现金流量净额 61,515,924.35 元，同比增长 2,109.11%。你对前五大客户销售金额合计 385,842,708.67 元，占年度销售总额的 71.71%，较上年同期上升 35.97 个百分点；向前五大供应商采购金额合计 277,895,567.98 元，占年度采购总额的 53.07%，较上年同期下降 12.85 个百分点。

请你公司：

(1) 结合所处行业环境、公司经营状况以及相较于 2022 年的变化情况等，说明你公司本报告期业绩大幅增长的主要原因和合理性，是否符合行业趋势，是否具有可持续性；

(2) 说明报告期内光伏电站项目收入的前五大客户情况，如获取方式、历史合作、订单来源等，与你公司是否存在关联关系，并结

合光伏电站项目主要客户的经营情况、合作模式、期后该业务在手订单情况等，分析说明此类新增收入的可持续性，是否存在对主要客户的依赖；

(3) 结合成本构成情况、原材料价格变动、销售价格及业务构成变动等因素，说明你公司综合毛利率下降和光伏组件毛利率上升的原因及合理性，与同行业对比是否存在显著差异；

(4) 结合经营性应收款项及应付款项变动情况、销售及采购情况、信用政策及付款周期等，说明你公司经营活动产生的现金流量净额大幅上升的原因及合理性，并说明其变动趋势与营业收入和净利润的变动趋势存在较大差异的原因及合理性；

(5) 说明报告期前五大客户及供应商与上期相比的变化情况，本期主要客户销售占比较高、主要供应商采购占比下降的原因及合理性，你公司与新增前五大客户及供应商的合作时间，合作内容、合作关系是否稳定、持续，以及相关业务在报告期收入确认及成本结转的情况。

2、关于预付款项

常州智迅光伏科技有限公司（以下简称“智迅光伏”）为你公司2022年度第二大供应商，采购金额11,603,511.27元，占比13.46%，未在2023年度前五大供应商名单中。同时，智迅光伏为你公司2023年预付款项金额第一名，期末账面余额10,751,021.49元，占预付款项余额的57.65%。

请你公司：

(1) 列示近三年内你公司与智迅光伏的具体交易情况，并结合交易背景、采购内容、项目进展、预付款项账龄、预付约定比例、供应商财务状况、违约条款等，说明预付款项未结转的原因及合理性，是否能够按期结算以及预期结算时间，是否与你公司、控股股东、实际控制人、董监高等关键主体存在关联关系，是否存在通过预付款进行资金占用的情形；

(2) 结合采购、供应商、大额合同管理制度等，说明你公司选择与上述供应商进行合作的原因，智迅光伏未在你公司 2023 年前五大供应商的原因。

3、关于购买子公司股权

2023 年 12 月，你公司审议通过关于购买子公司股权的议案，拟以 100 万元收购自然人翟长进持有的控股子公司江西辛巴新材料科技有限公司（以下简称“江西辛巴”）20% 股权。收购完成后，公司将持有江西辛巴 100% 股权。截至 2022 年 12 月 31 日，江西辛巴审计总资产 14,894,374.08 元，净资产 3,140,980.41 元。翟长进所拥有股东权益为 628,196.08 元。

请你公司：

(1) 结合江西辛巴的经营情况、财务状况、盈利水平、公司后续发展战略等，说明你公司作为其控股股东，在已对公司经营治理具有重要影响下，购买江西辛巴少数股东权益的必要性及合理性；

(2) 说明自然人翟长进与辛巴科技、控股股东、实际控制人及董监高等关键主体之间是否存在关联关系,是否存在利益输送的情况。

4、关于投资光伏玻璃深加工项目

2024年1月,你公司审议通过关于投资建设年产2,280万平方米双玻组件用光伏玻璃深加工项目的议案。该项目投资总额不超过10亿元人民币,其中固定资产投资7亿元人民币,主要生产双玻组件用光伏玻璃。

请你公司:

(1) 说明该项目是否已通过有关部门的批准或备案,该项目是否已开启实施,项目预计实施周期、目前实施进度与执行情况;

(2) 结合公司自有资金及偿债情况,说明项目的资金来源,投产建设是否会导致公司出现流动性风险;

(3) 结合光伏玻璃行业的市场容量和市场需求、行业竞争态势、项目建成达产后新增产能情况等,说明公司未来是否具有足够的产能消化能力。

5、关于审计机构变更

2022年7月,你公司审议改聘2022年年审会计师事务所,由中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)变更为利安达会计师事务所(特殊普通合伙)。2023年12月,你公司审议改聘2023年年审会计师事务所,由利安达会计师事务所(特殊普通合伙)变更为天健会

计师事务所（特殊普通合伙）。

请你公司说明连续两年变更年审会计师的原因,是否与前任会计师事务所就会计处理、审计意见等存在重大分歧;

请就上述问题做出书面说明,并在8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8月1日