

关于对广东科源电气股份有限公司的 年报问询函

公司一部年报问询函【2024】第 287 号

广东科源电气股份有限公司（科源股份）董事会：

我部在挂牌公司 2023 年报审查中关注到以下情况：

1、关于业绩增长及主要客户

年报显示，你公司 2021 至 2023 年营业收入分别为 433,610,094.49 元、485,495,177.95 元、642,927,779.98 元，对前五大客户的销售收入占比分别为 89.21%、78.52%和 84.07%。其中，2021 至 2023 年对南方电网及其附属企业的销售收入分别为 284,619,625.92 元、275,394,711.48 元、433,204,915.96 元，对国家电网及其附属企业的销售收入分别为 53,575,870.48 元、89,408,835.63 元、66,841,356.10 元，近三年你对南网、国网的收入占比较大，变动也较大。

报告期内，你公司实现归属于挂牌公司股东的净利润为 42,106,074.60 元，同比增长 81.76%，报告期内，你公司毛利率为 22.37%，较上期增长 2.02 个百分点。

请你公司：

（1）说明报告期内客户采购情况变化（存量客户增量采购、新增客户采购）情况等，说明收入大幅增长的原因及合理性，并结合可比公司情况说明你公司报告期内营业收入、净利润大幅增长的合理性，是否与下游行业景气度、市场容量、市场需求匹配；

（2）分产品列示单位成本构成，结合原材料价格、成本归集方

式、成本结转时点，说明毛利率增长的原因，成本分摊是否完整、准确，成本确认是否及时；

(3) 说明客户集中度较高的原因及合理性，结合可比公司情况说明是否与行业经营特点一致；结合对主要客户的收入变动趋势、合作模式、在手订单情况、客户采购你公司产品的未来需求以及南网、国网等主要客户的招标频率、采购和使用周期、供应商名录的其他候选人情况及你公司竞争优势等，说明你公司对其销售金额变动较大的原因，对主要客户是否存在重大依赖，未来收入增长或维持目前规模是否具有稳定性和可持续性。

2、关于合同资产

报告期末，你公司合同资产 27,634,205.39 元，均为应收质保金，较期初下降 6.19%。

请你公司：

(1) 结合质保金约定比例、质保期限，分析说明质保金余额与当年收入的匹配性，与可比公司是否存在明显差异；

(2) 说明质保金的账期及减值计提依据，结合可比公司情况说明减值计提是否充分。

3、关于供应商

年报显示，你公司的主要原材料包括铜材、硅钢片、钣金、铁芯、环网柜等，2023 年第一大供应商为佛山市汇亦翔金属材料有限

公司（注册资本 200 万，参保人数 3 人）、第二大供应商为洛阳市永旺铜铝有限公司（注册资本 1000 万，实缴资本 50 万，参保人数 3 人）。

2023 年末应付账款 136,860,962.51 元，同比下降 50.42%，你公司解释主要原因是相比去年同期，公司基于公司现金流情况，加快了供应商货款支付。2023 年末预付账款为 10,039,927.63 元，同比增长 58.42%。

请你公司：

（1）分别说明各原材料的主要供应商来源情况，同类产品不同供应商之间采购定价及结算安排是否存在显著差异及合理性；

（2）量化说明公司铜材、硅钢等大宗商品采购价格与市场公允价格及变动趋势的匹配关系；

（3）列示公司前十大供应商的基本情况，包括但不限于名称、成立时间、与公司起始合作时间、注册及实缴资本情况、参保人数等；说明向佛山市汇亦翔金属材料有限公司等部分规模较小的供应商采购的原因及合理性；

（4）说明预付账款、应付账款变动的原因及合理性，公司对于供应商的议价能力是否减弱。

请就上述问题做出书面说明，并在 2024 年 8 月 22 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 8 日