

# 关于对酒泉华杰电气股份有限公司 的年报问询函

公司一部年报问询函【2024】第 417 号

酒泉华杰电气股份有限公司（华杰电气）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

你公司 2023 年实现营业收入 112,493,229.90 元，同比增长 9.79%，毛利率 31.73%，同比增加 3.15 个百分点。按产品分类来看，配电控制设备收入 23,212,250.70 元，同比增长 95.25%，毛利率 44.84%，同比增加 8.04 个百分点；电力设备安装收入 40,748,582.65 元，同比增长 19.73%，毛利率 33.19%，同比增加 11.08 个百分点；电力线路施工收入 45,417,756.32 元，毛利率 22.05%，为本期新增业务，电源接入设备、光伏设备安装收入较上期下滑幅度均超九成，电源接入设备毛利率 43.92%，同比减少 12.92 个百分点，光伏设备安装毛利率 56.66%，同比增加 40.20 个百分点。

请你公司结合最近两年行业政策、市场环境、经营情况以及各类业务商业模式、客户结构、在手订单数量及金额、收入确认政策、销售价格与原材料价格变动、成本结构变动及归集结转方法等，量化分析各类业务业绩变化、毛利率波动以及个别业务收入与毛利率反向变动的原因及合理性，变动趋势与同行业公司相比是否存在显著差异，并进一步说明业务类别划分是否合理，成本归集与分配是否完整准确。

## 2、关于应收账款

你公司 2023 年末应收账款账面余额 104,327,351.93 元，占营业收入的比例为 92.74%，较上年年末余额增加 28.75%，年报解释主要原因为本期发生应收账款未到账期，本期计提坏账准备 2,496,807.99 元；按照账龄披露的应收账款构成中 1-2 年应收账款账面余额 33,452,064.27 元，同比增长 415.70%。按欠款方归集的期末数前五名的应收账款和合同资产明细表中第一大欠款方玉门市水务局为 2023 年第一大客户，应收账款年末余额 31,494,213.00 元，占 2023 年销售收入的 91.24%，第二大欠款方兰州广宇房地产开发有限公司（以下简称兰州广宇）为 2022 年第三大客户，应收账款年末余额 15,608,069.16 元，占 2022 年销售收入的 97.74%；第三大客户方甘肃第七建设集团股份有限公司（以下简称甘肃七建）为 2023 年第三大客户，应收账款年末余额 12,693,465.14 元，占 2023 年销售收入的 49.64%。

请你公司结合客户合作背景、资信状况、交易内容、交易金额、信用期、款项结算安排、期后回款及逾期情况、同行业可比公司情况等解释应收账款期末余额较高、增长幅度超过收入增幅且部分账款长期未能收回的原因及合理性，说明收入确认依据是否充分、确认时点是否准确，坏账准备计提是否充分。

## 3、关于客户及供应商重叠

甘肃华源恒科技发展有限公司为你公司 2023 年第二大供应商，

2023 年期间采购金额 4,202,947.06 元，同时为你公司 2022 年第五大客户，当年销售金额 2,212,389.38 元。

请你公司结合甘肃华源恒科技发展有限公司业务领域、合作背景、关联关系、购销内容，说明交易定价是否公允，与其他客户供应商同类业务是否存在较大差异，说明最近两年是否存在其他客户、供应商重叠及涉及金额，是否存在体外资金循环情形。

#### 4、关于期间费用

你公司 2023 年销售费用 1,063,930.31 元，同比增长 98.53%，解释原因为中介费增加所致，销售费用项下中介费 450,000.00 元，去年金额为 0 元；管理费用 6,969,772.10 元，同比增长 94.75%，解释原因为职工薪酬、中介服务费、物业租赁维护费增加，管理费用项下中介费 1,915,970.03 元，去年金额为 519,611.35 元，主要为内控梳理中介服务费；研发费用 1,118,737.44 元，同比减少 32.69%，解释原因为研发项目尚处于研发设计阶段所以投入减少，研发费用项下直接材料发生额 0 元，上年发生额 512,565.65 元，职工薪酬 1,069,563.08 元，上年金额为 1,079,475.06 元，研发人员年初、年末人数分别为 12 人、15 人，技术人员年初、年末人数均为 8 人。

请你公司：

(1) 补充披露中介费用的涉及的中介机构名称、业务资质、合同签署情况、合同价款、服务内容及服务期限，说明中介费用大幅增长的原因及合理性，定价机制是否公允、是否符合商业惯例，中介机

构及其主要人员是否与你公司、控股股东及董监高等人员存在关联关系；

(2) 说明研发人员所处部门、认定依据及划分标准，是否为专职或兼职人员，研发人员人数大于技术人员人数的原因，研发工时及薪酬是否记录完备并准确核算，结合研发项目研发目的、研发模式、所处阶段、本年进展及后续安排等，说明本年无直接材料投入、研发人员人数增加但薪酬下降的合理性，人员及材料投入与目前所处阶段是否匹配。

请就上述问题做出书面说明，并在 2024 年 8 月 30 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 16 日