

关于对苏州天浩汽车科技股份有限公司 的半年报问询函

公司一部半年报问询函【2024】第 068 号

苏州天浩汽车科技股份有限公司（天浩科技）董事会：

我部在挂牌公司 2024 年半年报审查中关注到以下情况：

1、关于经营业绩大幅下滑

报告期内，你公司实现营业收入 6,551.48 万元，较上年同期下滑 46.72%，其中向境内销售实现收入 3,653.88 万元，上年同期仅 36.24 万元，向境外销售实现收入 2,877.39 万元，较上年同期下滑 76.53%。报告期内，你公司实现归属于挂牌公司股东的净利润为 471.12 万元，较上年同期下滑 88.37%。报告期内，你公司毛利率为 29.43%，较上年同期下降 17.68 个百分点。2023 年，你公司实现营业收入、归属于挂牌公司股东的净利润分别较上年同期增长 64.28%、107.81%，毛利率较上年同期增长 4.12 个百分点。根据 2023 年年报披露，你公司第一大客户为伊朗 SAIPA 集团，2023 年对其销售实现收入 23,794 万元，占营业收入的 96.75%；2023 年境内收入大幅增长主要系公司部分产品向 SAIPA 集团在国内的子公司进行销售所致。

截至报告期末，你公司应收账款账面余额为 5,059.94 万元，其中账龄在 2-3 年的应收账款账面余额为 1,350.44 万元，较期初增长 1,157.62 万元。

请你公司：

（1）结合报告期内下游市场需求变动、行业景气度、市场竞争

等因素，说明在 2023 年经营业绩大幅增长的情况下，2024 年经营业绩呈现逆转走势的原因；结合你公司主要产品在下游产品中的成本占比、产品技术含量、可替代程度、行业技术壁垒及资金壁垒，说明你公司是否与 SAIPA 集团保持稳定合作，是否对单一大客户存在严重依赖，结合期后新签订单、执行订单情况，说明业绩大幅下滑趋势是否仍在持续；

（2）结合主要原材料价格变动、产品单价变动、汇率影响等，说明报告期内毛利率大幅下滑的原因；

（3）说明你公司与 SAIPA 集团境内子公司开展业务合作的具体时间，向境内子公司销售产品的类型、具体型号、用途、定价、单位成本、结算方式等是否与境外销售存在明显差异；

（4）说明报告期内账龄在 2-3 年的应收账款账面余额大幅增长的合理性，是否均为逾期应收款项，逐笔说明收入确认时间是否与收入确认政策保持一致，是否存在提前确认收入情形；

（5）说明你公司与 SAIPA 集团等境外客户的结算货币币种、结算周期、信用政策，说明销售回款是否存在无法按期收回的不确定性风险。

2、关于存货减值

报告期内，你公司发生资产减值损失 224.83 万元，较上年同期增长 191.21%，主要系报告期内销售订单减少，长库龄存货增加所致。截至报告期末，你公司库存商品账面余额为 1,681.82 万元，较期初增

加 582.40 万元。

请你公司分别列示原材料、库存商品等存货类别库龄分布，并说明不同类别存货可变现净值测算方法，结合有订单支持的存货占比，说明存货跌价准备是否已充分计提，是否存在前期未充分计提存货跌价准备情形。

请就上述问题做出书面说明，并在 2024 年 12 月 19 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 12 月 5 日