证券代码:002667 证券简称:威领股份 公告编号:2023-115

威领新能源股份有限公司关于2022年年报问询函的回复公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确和完整,没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

威领新能源股份有限公司(以下简称“公司”)于2023年7月3日收到深圳证券交易所公司部下发的《关于对威领新能源股份有限公司2022年年报的问询函》(公司部年报问询函(2023)第379号,以下简称“《问询函》”)。现按相关要求回复如下:

我部在对你公司 2022 年年度报告(以下简称“年报”)进行审查的过程中,关注到如下事项:

问题一:年报显示,报告期你公司实现营业收入 11.86 亿元,同比增长 417.95%;实现归属于上市公司股东的净利润 8,239 万元,同比增长 185.90%。你公司业绩大幅增长的原因是主营业务转型为新能源锂电材料。报告期,你公司锂云母选矿及碳酸锂业务实现收入 10.28 亿元,毛利率 43.66%;重型机器制造业务实现收入1.58 亿元,占营业收入比重13.29%,毛利率由上年的 35.44% 下降为 32.06% 请你公司:

(1)结合新能源锂电材料行业的市场竞争情况、你公司行业地位、主营业务发展情况、同行业可比公司等,说明你公司该板块收入大幅增长的原因及合理性,与行业趋势是否一致,毛利率与同行业公司相比是否处于合理水平。

(2)结合重型机器制造业务的定价依据、成本结构、市场竞争等情况,说明报告期毛利率下降的主要原因,对比同行业可比公司情况说明其合理性。

请会计师事务所就上述问题进行核查并发表明确意见。

【公司回复】:

1、结合新能源锂电材料行业的市场竞争情况、你公司行业地位、主营业务发展情况、同行业可比公司等,说明你公司该板块收入大幅增长的原因及合理性,与行业趋势是否一致,毛利率与同行业公司相比是否处于合理水平。

2022年,公司锂资源业务收入大幅增长,主要系江西领辉科技有限公司(以下简称“领辉科技”)新纳入合并范围,及新设立的江西领能锂业有限公司(以下简称“领能锂业”)投产运营而带来收入增长。报告期,下游锂电新能源产业市场需求上升,使得公司锂资源业务快速发展,实现较大规模的收入和利润,具体情况如下:

(1)锂电材料行业的市场竞争情况

锂是21世纪的“元素新星”,作为一种轻金属,在20世纪30年代后期就已实现工业化开发应用,随着高新技术的发展,锂工业生产技术得到长足发展。近年来,随着下游锂电新能源产业的兴起,市场对锂的需求量不断增加。下游产业中,新能源汽车和储能市场快速扩大,我国新能源汽车销量从2015年的33.1万辆增长至2022年的688.3万辆,增长近 21 倍,占汽车总销量的 25.6% 左右。在储能领域方面,我国储能电池出货量由 2016 年的 3.1GW·h 增长至 2022 年的159.3GW·h,增长近 50 倍。研究机构EVTank联合伊维经济研究院共同发布的《中国锂离子电池行业发展白皮书(2023年)》中数据显示:2022 年,全球锂电池总体出货量957.7GWh,同比增长70.3%。从出货结构来看,全球汽车动力电池出货量为684.2GWh,同比增长84.4%;储能电池出货量 159.3GWh,同比增长 140.3%;小型电池出货量114.2GWh,同比下滑8.8%。EVTank 预计到 2025 年和 2030 年,全球锂电池出货量将分别达到 2211.8GWh和 6080.4GWh,其复合增长率将达到 22.8%。锂电新能源产业作为国家重点支持产业,近年来密集出台一系列产业政策,为上游锂资源相关产品提供了巨大的市场空间及发展机会。

锂资源产品的生产呈现“上游分散、下游集中”的格局。锂资源的天然原料供应由硬岩型锂矿和盐湖卤水两部分构成,我国开采锂矿石较久,但由于在锂电新能源产业达到一定规模之前,锂矿石主要用于陶瓷、冶金等领域且需求较少,使得锂矿石供应较为分散,上游供应商规模均较小。随着近年来下游锂电池出货量暴涨,带动锂资源产品需求快速提升,促进锂云母、碳酸锂生产企业快速发展并拓展产能,由于产能拓展需经过建设、调试等过程,且材料供应、技术工艺的限制使得新建产能无法短时间内完成释放,市场在一定时间内仍将保持供不应求的态势,因此一定时间内上游锂矿石采选矿企业仍具备充足的生存空间,竞争压力较小,主要竞争点在源头锂矿石的获取。

从碳酸锂产品的竞争状态看,由于全球锂资源供给地域高度集中,因此锂盐产品市场份额也较为集中。全球锂盐产品的主要供应商包括美国雅保公司、SQM、Livent、赣锋锂业、天齐锂业等;我国锂盐产品覆盖碳酸锂、氢氧化锂、氯化锂等产品,具备较为完整的锂化工行业产业链,较大的锂盐生产企业主要有天齐锂业、赣锋锂业、盛新锂能等,其产品种类齐全,各类型锂盐产品众多;与公司锂云母选矿及基础锂电原料生产相近的上市公司有江特电机、永兴材料等。受益于下游新能源汽车等行业快速发展,近年来碳酸锂市场处于供不应求状态,市场竞争压力较小。

(2)公司行业地位及主营业务发展情况

公司新能源战略转型发展主要方向为“采矿+选矿+基础锂电原料生产”纵向一体化的产业链布局,受新能源市场需求不断上升影响,公司主要产品价格及销量持续增长。

① 锂云母选矿业务:公司于 2022 年 1 月收购领辉科技70%股权并将其纳入合并范围,业务拓展至锂云母选矿。截至2022年末,领辉科技目前已拥有技术先进、装备可靠、工艺成熟的选矿生产基地,年选矿产能120万吨,在选矿业务领域获得包含 8 项发明专利在内的 44 项专利授权,技术实力、生产工艺均居于行业领先地位。得益于当前我国新能源产业快速发展及下游需求不断增长,锂云母市场价格大幅上涨。

② 基础锂电原料生产业务:公司于2021年11月与宜春丹辰锂咨询中心(有限合伙)、宜春领信企业管理中心(有限合伙)(原名称“宜春领信企业管理中心(有限合伙)”)合资设立以碳酸锂生产、销售为主要业务的领能锂业,建设年产1万吨的碳酸锂产线。碳酸锂是锂电新能源产业链上游基础锂电原料之一,也是公司锂资源业务布局的重要环节。设立领能锂业有利于公司完善锂资源产业链,进一步提高公司抵御市场风险能力,对公司发展有积极作用。该项目于2022年9月达到投产标准。

报告期内,公司锂资源业务占营业收入比例达80%以上,受益于锂电新能源产业爆发性的市场需求,公司锂资源业务增长势头良好,公司牢牢把握市场机会,形成包括锂矿石、锂云母、碳酸锂三大锂资源产品在内的上游供应链布局。提升公司营运能力,通过实现上下游产业链连动的协同效应,实现公司盈利不断提升。

(3)锂资源业务同行业公司的收入及毛利率变动

单位:万元

可比公司	锂资源相关主营业务	营业收入		毛利率	
		2022年度	2021年度	2022年度	2021年度
江特电机	碳酸锂、锂矿采选、电机制造等	531,325.70	141,989.88	59.79%	39.00%
永兴材料	碳酸锂、铯材、棒材	873,761.45	122,389.15	86.45%	51.99%
融捷股份	锂精矿、锂盐产品、锂电设备	133,476.08	17,539.85	91.42%	62.60%
西藏矿业	铬铁矿、锂矿的开采及销售业务	220,151.10	63,430.74	91.06%	56.42%
平均值		-	-	82.18%	52.50%
威领股份(锂资源)		102,839.19		43.66%	

如上表所示,2022年锂资源业务同行业公司的收入及毛利率均呈大幅上涨趋势。主要系近年来受我国新能源汽车、储能等产业利好政策推动,终端需求持续旺盛,带动上游产业蓬勃发展。新能源市场需求的不断上升,亦带动公司主要产品价格及销量持续增长。公司当前锂资源业务包括锂云母选矿和碳酸锂生产制造,其中碳酸锂于2022年9月初始投产,由于公司上下游产业链配套成熟度较同行业公司存在差距,需对外采购大量锂云母用于生产,生产成本较高,因而销售毛利率偏低,进而导致锂资源业务的毛利率低于同行业可比公司。

2、结合重型机器制造业务的定价依据、成本结构、市场竞争等情况,说明报告期毛利率下降的主要原因,对比同行业可比公司情况说明其合理性。

(1)重型机器制造业务的成本结构

公司重型机器制造业务的产品主要包括振动筛、PC生产线及相关备品备件,重型机器制造业务的成本结构如下:

单位:万元

成本要素	2022年		2021年		同比增减
	金额	占营业成本比	金额	占营业成本比	
直接材料	7,801.78	75.88%	7,067.76	73.73%	10.39%
直接人工	870.92	8.47%	739.61	7.72%	17.75%
制造费用	1,412.10	13.73%	1,530.58	15.97%	-7.74%
履约成本	197.36	1.92%	248.03	2.59%	-20.43%
成本合计	10,282.16	100%	9,585.98	100%	7.26%

如上表所示,公司重型机器制造业务的产品成本主要由直接材料、直接人工、制造费用及履约成本构成,报告期内直接材料成本约占76%左右,直接人工及制造费用约占22%左右,履约成本为产品产成后运往客户现场发生的运输费用,约占成本结构的2%左右。

(2)重型机器制造业务的定价依据、市场竞争及报告期毛利率下降的主要原因

① 振动筛

振动筛产品包括圆振动筛、大型直线振动筛、多单元组合筛等,主要用途为对物料进行分级、洗涤、脱水、脱介,广泛应用于煤炭、钢铁、冶金和矿山等行业,采用成本加成方式确定产品报价。目前,国内从事振动机械设备生产的厂家已有近千家,行业内大部分厂家规模较小,研发能力较弱,以生产小型振动筛为主,整个行业集中度较低,竞争激烈。

报告期内振动筛销售毛利率变动情况具体如下:

单位:万元

项目	2022年度	2021年度
销售收入	8,270.17	7,344.26
销售成本	5,690.42	4,792.86
销售毛利	2,579.75	2,551.40
销售数量(台)	216	313
毛利率	31.19%	34.74%
增减值	-3.55%	/
产品平均售价(万元/台)	38.29	23.46
平均售价变动对毛利率的影响	25.28%	/
产品平均成本(万元/台)	26.34	15.31
平均成本变动对毛利率的影响	-28.83%	/

注:平均销售单价变动对毛利率的影响=(当期单位价格-上期单位成本)/当期单位价格-上期毛利率;平均单位成本变动对毛利率的影响=当期毛利率-(当期单位价格-上期单位成本)/当期单位价格。

报告期内,公司振动筛毛利率分别为34.74%和31.19%,2022年振动筛毛利率较2021年度下降3.55个百分点,主要系本期向辽宁恒亿融资租赁有限公司销售的21台振动筛销售额合计为387.34万元,而成本为466.39万元,成本未覆盖收入形成亏损。上述振动筛为14叠层高频细筛,该类振动筛系公司近几年销售较少的品类,仅此一批,属于非标设计和非标产品,公司生产该批产品耗用工时远超预期,并且此类振动筛需大量折弯工序,而公司现有折弯机无法满足设计要求,需采购大量外协加工,导致该批产品的人工费用和制造费用占生产成本的比重分别为17.40%和40.29%,约为当期其他振动筛产品的2倍。

② PC生产线

公司PC生产线主要包括柔性生产线和叠合板自动化生产线,为用于混凝土预制结构件浇筑、养护、夯实、复浇等各个生产环节的自动化生产设备。PC生产线系根据客户产线需求定制的产品,结合客户产线设计情况及钢材耗用情况综合定价。PC生产线市场进入门槛低,参与者众多,市场较为分散。近年来,PC行业的快速发展使得PC构件市场竞争越发激烈。

报告期内PC生产线销售毛利率变动情况具体如下:

单位:万元

项目	2022年度	2021年度
销售收入	2,949.97	3,057.92
销售成本	2,334.64	2,728.89
销售毛利	615.33	329.03
销售数量(条)	2	3
毛利率	20.86%	10.76%
增减值	10.10%	/
产品平均售价(万元/条)	1,474.99	1,019.31
平均售价变动对毛利率的影响	27.57%	/
产品平均成本(万元/条)	1,167.32	909.60
平均成本变动对毛利率的影响	-17.47%	/

注:平均销售单价变动对毛利率的影响=(当期单位价格-上期单位成本)/当期单位价格-上期毛利率;平均单位成本变动对毛利率的影响=当期毛利率-(当期单位价格-上期单位成本)/当期单位价格。

报告期内,公司PC生产线毛利率分别为10.76%和20.86%,变动较大。PC生产线系根据客户产线需求定制的产品,主要包括柔性生产线和叠合板自动化生产线,主要原材料为钢材,且需经过客户试运行验收后才能确认销售收入,一般验收周期1年以上。PC生产线毛利率受定制化复杂程度、钢材成本变动、验收过程调整成本的综合影响,故报告期内毛利率波动较大。

(3)同行业公司销售毛利率变动情况

报告期内,公司的重型机器制造业务主要由振动筛产品构成,振动筛产品与同行业浙矿股份、大宏立同类相近产品的销售毛利率对比如下:

单位:万元

公司	产品	2022年度			2021年度			毛利率变动
		销售收入	销售成本	销售毛利率	销售收入	销售成本	销售毛利率	
威领股份	振动筛	8,270.17	5,690.42	31.19%	7,344.26	4,792.86	34.74%	-3.55%
浙矿股份	破碎筛选单机设备	16,220.48	9,785.42	39.67%	17,669.58	9,680.70	45.21%	-5.54%
大宏立	筛分设备	7,964.11	6,796.37	14.66%	13,666.65	11,559.37	15.42%	-0.76%

注:浙矿股份、大宏立数据取自其2022年及2021年定期报告。

如上表所示,报告内公司重型机器制造业务的振动筛产品销售毛利率呈下降趋势,与同行业浙矿股份的破碎筛选单机设备及大宏立的筛分设备销售毛利率变动趋势一致,毛利率下降具有合理性。

(一)会计师核查程序

针对上述事项,我们主要执行了以下核查程序:

1、了解公司报告期内锂资源业务所处行业发展状况、市场需求变化、竞争格局等宏观环境信息;

2、获取公司报告期内的收入、成本明细表,复核主要客户的销售毛利率情况;查阅同行业可比公司报告期内毛利率情况,询问公司财务总监了解锂资源板块收入大幅增长的原因;

3、通过网络公开信息,了解振动筛及PC生产线近年来的市场竞争及发展情况;

4、分析公司重型机器制造业务产品的成本构成,了解振动筛、PC生产线及相关配件的定价依据,结合行业整体发展及竞争情况,分析毛利率的变动情况。

(二)会计师核查结论

经核查,我们认为,公司锂资源板块收入的大幅增长主要系该业务为2022年新增的业务及新能源市场需求上升影响;公司重型机器制造业务毛利率下降主要系个别订单毛利率较低及行业整体竞争激烈,重型机器制造业务毛利率下降与同行业可比公司同类产品变动趋势一致,毛利率变动具有合理性。

问题二、年报显示,你公司报告期各季度实现的营业收入依次递增,扣除非经常性损益后的净利润(以下简称“扣非后净利润”),经营活动产生的现金流量净额呈波动状态;第四季度实现营业收入5.79亿,占2022年营业收入比重48.85%,但第四季度扣非后净利润、经营活动产生的现金流量净额分别仅-314.78万元、-4,747万元。

请你公司:

(1)结合各季度收入确认及成本结转、业务季节性特征等因素,说明各季度营业收入与扣非后净利润、经营活动产生的现金流量净额是否匹配,与同行业可比公司是否存在显著差异。

(2)说明你公司第四季度营业收入占比较高的原因,是否存在跨期提前确认收入的情形。

请会计师务所对上述问题进行核查并发表明确意见,同时说明对收入确认已实施的审计程序内容、相关审计程序涵盖的科目金额和比例。

【公司回复】:

1、结合各季度收入确认及成本结转、业务季节性特征等因素,说明各季度营业收入与扣非后净利润、经营活动产生的现金流量净额是否匹配,与同行业可比公司是否存在显著差异。

报告期内公司分季度净利润及经营活动产生的现金流量净额与同行业山东矿机分季度指标对比情况如下:

单位:万元

公司	项目	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
威领股份	营业收入	14,094.98	14,764.65	31,796.93	57,939.11
	净利润	2,904.70	1,962.78	3,565.35	-193.42
	扣非后净利润	2,862.49	1,849.31	3,540.36	-314.78
	经营性现金净流量	-2,380.45	3,491.25	7,374.62	-4,747.48
山东矿机	营业收入	57,480.10	60,525.73	68,136.78	54,357.23
	净利润	3,884.06	4,073.33	6,083.54	-2,506.53
	扣非后净利润	3,371.92	3,614.25	5,503.48	-2,834.67
	经营性现金净流量	-7,332.56	4,532.09	13,707.59	-31,240.03

公司第三季度、第四季度收入大幅增长,主要系公司锂资源板块主营碳酸锂生产、销售的子公司领能锂业7月开始试生产、9月正式投产并产生收入相关。

公司第四季度净利润及扣非后净利润大幅下降且为负主要系:2022年10月公司对49名中高层管理人员进行了股权激励,并于第四季度确认了股份支付费用2,126.41万元;同时于期末对存货进行全面清查后,对重型机器制造业务的存货计提了跌价准备1,367.13万元所致。

公司经营活动现金净流量分季度差异较大且与净利润变动趋势不匹配主要受重型机器制造板块行业特性影响较大,该板块纳售款回款周期较长、销售回款季度之间波动较大,与该板块的同行业上市公司山东矿机的季度波动及净利润与经营性现金流表的匹配趋势一致。同时,锂资源板块的锂云母选矿企业领辉科技通常会在春节前储备来年2至3个月的生产用料,一定程度上亦增加了第四季度的经营性现金流出。

2、说明你公司第四季度营业收入占比较高的原因,是否存在跨期提前确认收入的情形。

公司第四季度营业收入占比较高主要系锂资源板块的领能锂业9月已正式投产并产生收入所致。领能锂业2022年第四季度销售锂化合物及衍生品确认收入50,571.94万元,占公司第四季度营业收入57,939.11万元的87.28%。领能锂业销售的锂化合物及衍生品的收入确认原则为:在客户签收时,商品的控制权转移,公司确认收入。截至报告期末,公司确认的收入均已经客户签收确认,不存在跨期提前确认收入的情形。

(一)会计师核查程序

针对上述事项,我们主要执行了以下核查程序:

1、复核企业各季度现金流量表的编制过程,核对存货以及经营性往来的变动情况;

2、结合应收账款、预收款项的审计,选择主要客户对本期收入执行函证程序,并对未回函的客户执行替代测试。本期营业收入回函确认金额71,579.77万元占营业收入118,594.68万元的比例为60.36%、未回函替代测试金额7,100.48万元占营业收入118,594.68万元的比例为5.99%;

3、选取样本核对和检查销售合同、发运单、验收手续、磅单、签收手续、结算单、银行回单和发票等执行营业收入细节测试,细节测试金额101,454.26万元占营业收入118,594.68万元的比例为85.55%;

4、检查截止日前后销售出库的磅单、发货单、发运单及客户的磅单、签收手续、验收手续、结算单等资料,查验签收、验收的日期及结算期间以检查收入确认是否存在跨期的情况。

(二)会计师核查结论

经核查,我们认为公司经营活动现金净流量分季度差异较大且与净利润变动趋势不匹配主要是受重型机器制造行业特性影响,企业现金流与客户信用政策、客户行业特点密切相关。企业第四季度收入占比较高主要与领能锂业正式投产运营相关,公司不存在跨期提前确认收入的情形。

问题三、年报显示,你公司报告期末按单项计提坏账准备的应收账款余额6,103.25万元,坏账准备余额6,089.56万元,报告期确认减值损失1,402.72 万元。同时,按组合计提坏账准备的应收账款中,重型机器制造计提比例为 28.24%,锂资源计提比例为1.88%。

请你公司:

(1)逐项说明按单项计提坏账准备的应收账款的欠款单位名称,与你公司、你公司董监高、主要股东及实际控制人是否存在关联关系或可能造成利益倾斜的其他关系,对应交易的时间和内容,对应的收入确认时点和金额,与你公司近三年的业务往来情况,你公司采取的追收措施,对其单项计提坏账准备的原因及计提比例的合理性;

(2)分别说明重型机器制造和锂资源应收账款预期信用损失率的具体测算过程,包括选取的历史数据、计算方法、计算过程、结论等,对比同行业可比上市公司情况,分析说明你公司坏账计提比例是否充分、合理。

请会计师事务所就上述问题进行核查并发表明确意见。

【公司回复】

1、

1、逐项说明按单项计提坏账准备的应收账款的欠款单位名称,与你公司、你公司董监高、主要股东及实际控制人是否存在关联关系或可能造成利益倾斜的其他关系,对应交易的时间和内容,对应的收入确认时点和金额,与你公司近三年的业务往来情况,你公司采取的追收措施,对其单项计提坏账准备的原因及计提比例的合理性;

(1)报告期末,公司单项计提坏账准备的应收账款余额6,103.25万元,坏账准备余额6,089.56万元。单项计提坏账准备的欠款单位名称、与公司、公司董监高、主要股东及实际控制人是否存在关联关系或可能造成利益倾斜的其他关系,及欠账款余额和坏账准备计提情况具体如下:

单位:万元

序号	单位名称	是否关联方	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账龄	计提理由
1	天乾供应链管理(深圳)有限公司	否	2,074.65	2,074.65	100.00	1-2年	已被列为被执行人
2	河南美好智造装配式房屋有限公司	否	624.17	624.17	100.00	2-3年	已被列为被执行人,且被限制高消费
3	岳阳市美建装配式预制构件有限公司	否	624.17	624.17	100.00	2-3年	涉及诉讼
4	美好智造(金堂)科技有限公司	否	624.17	624.17	100.00	1-2年	已被列为被执行人
5	荆州市美好装配式房屋智造有限公司	否	373.92	373.92	100.00	3-4年	涉及诉讼
6	合肥美好智造装配式房屋有限公司	否	182.46	182.46	100.00	2-3年	涉及诉讼,已被列为被执行人、被限制高消费
7	重庆美好智造装配式房屋有限公司	否	78.54	78.54	100.00	3-4年	涉及诉讼,已被列为被执行人
8	成都亲华科技有限公司	否	313.34	313.34	100.00	5年以上	已被列为失信被执行人、被执行人,且被限制高消费
9	苏州瑞至通建筑科技有限公司	否	259.00	259.00	100.00	4-5年	已被列为失信被执行人、被执行人,且被限制高消费,破产案件
10	辽宁中乾铁道建设工程有限公司	否	220.04	220.04	100.00	5年以上	已被列为失信被执行人、被执行人,且被限制高消费
序号	单位名称	是否关联方	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账龄	计提理由
11	山东能源呼伦贝尔能源化工装备制造有限公司	否	120.65	120.65	100.00	3年以上	已被列为破产案件。
12	隆化玺德利矿业集团有限公司	否	120.00	120.00	100.00	5年以上	已被列为失信被执行人、被执行人,且被限制高消费,破产案件
13	滦平县岭兴矿业有限公司	否	102.20	102.20	100.00	5年以上	已被列为失信被执行人、被执行人,被限制高消费
14	桂平市昌成新材料有限公司	否	52.00	52.00	100.00	4-5年	已被列为失信被执行人、被限制高消费,已严重违法,破产案件
15	赤峰宏文机电有限公司	否	51.40	51.40	100.00	5年以上	已被列为被执行人、被限制高消费
16	乌海市乾振煤焦有限责任公司	否	40.00	40.00	100.00	5年以上	已被列为失信被执行人、被限制高消费
17	辽宁铁康油页岩综合利用有限公司	否	2.89	2.89	100.00	5年以上	已被列为被执行人
18	山西煤炭运销集团晋中紫金煤业有限公司	否	25.80	25.80	100.00	5年以上	已被列为失信被执行人、被执行人、被限制高消费,经营异常,破产案件
19	通钢集团敦化塔东矿业有限责任公司	否	23.00	23.00	100.00	5年以上	已被列为失信被执行人、被限制高消费
20	西乡县鲁泰实业有限责任公司	否	22.80	22.80	100.00	5年以上	已被列为失信被执行人、被限制高消费,严重违法
21	北票兴旺矿业有限公司	否	22.06	22.06	100.00	5年以上	已被列为失信被执行人、被限制高消费,破产案件
22	孝义市大捷山煤业有限公司	否	16.50	16.50	100.00	5年以上	已被列为失信被执行人、被限制高消费
23	平泉市宝利矿业有限公司	否	15.40	15.40	100.00	5年以上	已被列为失信被执行人、被限制高消费
24	滦平大唐矿业集团有限公司	否	10.37	10.37	100.00	5年以上	已被列为失信被执行人、被限制高消费
25	桦甸市宝源矿业有限责任公司	否	8.32	8.32	100.00	3-4年	已被限制高消费
26	博纳地(北京)机械设备有限公司	否	7.50	7.50	100.00	5年以上	2021年3月已注销
27	内蒙古霍煤双兴煤气化有限责任公司	否	7.40	7.40	100.00	5年以上	已被列为失信被执行人、破产案件
28	青海万力重型设备销售有限责任公司	否	6.70	6.70	100.00	5年以上	已被列为失信被执行人、被限制高消费,经营异常
29	交口县通泰洗煤厂	否	6.59	6.59	100.00	5年以上	已被列为失信被执行人、被限制高消费,经营异常、非正常户
30	攀枝花中启矿业有限公司	否	8.36	-	0.00	3-4年5.16万元及5年以上3.20万元	已被列为失信被执行人、被执行人、限制高消费
31	宁夏泰华大石头煤业有限公司	否	4.72	4.72	100.00	2-3年	已被列为失信被执行人、被执行人、限制高消费
32	山西聚义实业集团股份有限公司	否	4.55	4.55	100.00	4-5年	已被列为失信被执行人、被执行人、限制高消费
33	隆化县顺达矿业有限责任公司	否	3.78	3.78	100.00	5年以上	2017年11月已注销
34	河南金驹实业股份有限公司	否	3.50	3.50	100.00	4-5年	已被列为失信被执行人、被执行人、限制高消费
35	四川申元金属材料有限公司	否	3.30	3.30	100.00	5年以上	已被列为被执行人、限制高消费
36	会理县新发乡铁矿	否	3.28	3.28	100.00	5年以上	已被列为失信被执行人、被执行人、限制高消费
37	桦甸市鸿博矿产资源开发有限责任公司	否	2.22	2.22	100.00	5年以上	账龄6年以上
38	康平县三台子煤矿有限公司	否	1.94	1.94	100.00	5年以上	已被列为失信被执行人、被执行人、限制高消费
39	会理县泰和通矿业有限责任公司	否	0.98	0.98	100.00	5年以上	已被列为失信被执行人、被执行人、限制高消费
40	滦平县广福矿业有限责任公司	否	0.98	0.98	100.00	5年以上	2018年11月已注销
41	承德金松鸿利物流有限公司矿业分公司	否	8.00	8.00	100.00	5年以上	已被列为失信被执行人、限制高消费
42	鹤壁煤业(集团)有限责任公司	否	0.05	0.05	100.00	5年以上	已被列为被执行人
43	青海海婴智源煤业有限公司	否	16.20	16.20	100.00	5年以上	账龄6年以上
44	江西赣西电煤储运有限公司	否	5.33	-	0.00	5年以上	2018年5月已被吊销
合计			6,103.25	6,089.56	99.78		

注:以上明细表中明细加总与合计数的差异为换算万元时导致的尾差0.02万元。

如上表所示,单项计提坏账准备的欠款单位与公司、公司董监高、主要股东及实际控制人不存在关联关系或可能造成利益倾斜的其他关系。

(2)单项计提坏账准备的应收账款对应交易的时间和内容,对应的收入确认时点和金额,与公司近三年的业务往来情况,公司采取的追收措施:

序号	单位名称	交易时间	交易内容	收入确认时间	收入确认金额(含税)(万元)	近三年往来情况	公司采取的追偿措施
1	天乾供应链管理(深圳)有限公司	2021年4月	电解铜	2021年4月	2,074.65	2023年6月收到执行款15.61万元。	强制执行
2	河南美好智造装配式房屋有限公司	2020年8月	PC结构件	2020年8月	785.43	近三年无回款	消欠人员跟进
3	岳阳市美建装配式预制构件有限公司	2020年8月	PC结构件	2020年8月	785.43	近三年回款400万元	消欠人员跟进
4	美好智造(金堂)科技有限公司	2021年1月	PC结构件	2021年12月	785.43	近三年无回款	消欠人员跟进
5	荆州市美好装配式房屋智造有限公司	2019年8月	PC结构件	2019年8月	785.43	近三年无回款	消欠人员跟进
6	合肥美好智造装配式房屋有限公司	2020年12月	PC结构件	2020年12月	785.43	近三年无回款	消欠人员跟进
7	重庆美好智造装配式房屋有限公司	2019年9月	PC结构件	2019年9月	785.43	近三年回款63.11万元	消欠人员跟进
8	成都亲华科技有限公司	2017年4月	振动筛组件	2017年4月	916.00	近三年无回款	强制执行
9	苏州瑞至通建筑科技有限公司	2018年9月	PC结构件	2018年9月	1,102.80	近三年回款300.30	已诉讼,已开庭,未下判决
10	辽宁中乾铁道建设工程有限公司	2018年8月-1 2月	PC生产线租赁	2018年8月-12月	298.04	近三年回款28万元,2023年强制执行回款131.57万元。	强制执行
11	山东能源呼伦贝尔能源化工装备制造有限公司	2014年7月-2016年5月	振动筛	2014年7月-2016年5月	275.65	近三年无回款	破产请算
12	隆化玺德利矿业集团有限公司	2016年1月	振动筛	2016年1月	120.00	近三年无回款	强制执行
13	滦平县岭兴矿业有限公司	2010年7月-2011年12月	振动筛	2010年7月-2011年12月	358.52	近三年回款55万元	强制执行
14	桂平市昌成新材料有限公司	2018年1月	振动筛	2018年1月	400.00	近三年回款3万元	强制执行
15	赤峰宏文机电有限公司	2014年12月	振动筛	2014年12月	118.00	近三年回款1万元	消欠人员跟进
16	乌海市乾振煤焦有限责任公司	2011年9月	振动筛	2011年9月	125.00	近三年无回款	强制执行
17	辽宁铁康油页岩综合利用有限公司	2011年6月	振动筛	2011年6月	33.98	近三年回款0.1万元	消欠人员跟进
18	山西煤炭运销集团晋中紫金煤业有限公司	2017年8月	振动筛	2017年8月	104.50	近三年回款3万元	消欠人员跟进
19	通钢集团敦化塔东矿业有限责任公司	2011年6月	振动筛及配件	2011年6月	306.00	近三年无回款	强制执行
20	西乡县鲁泰实业有限责任公司	2015年3月	振动筛	2015年3月	57.00	近三年无回款	强制执行
21	北票兴旺矿业有限公司	2014年8月	振动筛及配件	2014年8月	159.86	近三年回款24万元	消欠人员跟进
22	孝义市大捷山煤业有限公司	2010年11月	振动筛	2010年11月	212.50	近三年回款4万元	消欠人员跟进
23	平泉市宝利矿业有限公司	2014年10月	振动筛	2014年10月	158.68	近三年无回款	强制执行
24	滦平大唐矿业集团有限公司	2014年6月	振动筛	2014年6月	103.68	近三年无回款	强制执行
25	桦甸市宝源矿业有限责任公司	2012年3月	振动筛	2012年3月	20.40	近三年无回款	强制执行
26	博纳地(北京)机械设备有限公司	2019年3月	振动筛配件	2019年3月	75.00	近三年无回款	消欠人员跟进
27	内蒙古霍煤双兴煤气化有限责任公司	2013年4月	振动筛	2013年4月	48.50	近三年无回款	破产请算
28	青海万力重型设备销售有限责任公司	2011年6月	振动筛	2011年6月	21.00	近三年无回款	强制执行
29	交口县通泰洗煤厂	2014年4月	振动筛	2014年4月	103.00	近三年无回款	强制执行
30	攀枝花中启矿业有限公司	2011年10月-2012年6月-2013年5月	振动筛	2011年10月-2012年6月-2013年5月	284.6	近三年回款9.03万元	破产请算中
31	宁夏泰华大石头煤业有限公司	2019年4月	振动筛	2019年4月	61.96	近三年无回款	消欠人员跟进
32	山西聚义实业集团股份有限公司	2020年1月	振动筛	2020年1月	45.50	近三年回款27.30万元	消欠人员跟进
33	隆化县顺达矿业有限责任公司	2018年4月	振动筛	2018年4月	138.00	近三年回款10万元	消欠人员跟进
34	河南金驹实业股份有限公司	2017年8月	振动筛	2017年8月	35.00	近三年无回款	消欠人员跟进
35	四川申元金属材料有限公司	2018年2月	振动筛	2018年2月	43.00	近三年回款1万元	消欠人员跟进
36	会理县新发乡铁矿	2013年3月	振动筛	2013年3月	32.80	近三年无回款	强制执行
37	桦甸市鸿博