

北京京运通科技股份有限公司

关于上海证券交易所对公司2024年年度报告的信息披露监管问询函的回复公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担法律责任。

北京京运通科技股份有限公司（以下简称“公司”）于近期收到上海证券交易所下发的《关于北京京运通科技股份有限公司2024年年度报告的信息披露监管问询函》（上证公函【2025】0649号）（以下简称“《问询函》”）。根据上海证券交易所的要求，公司积极组织各方对相关问题进行回复，现就《问询函》有关问题回复如下：

问题1：关于经营情况。年报及前期公告显示，2022年至2024年，公司营业收入从121.99亿元下降至45.91亿元，分年度同比变动率为120.78%、-13.92%、-56.28%；归母净利润从4.22亿元降至-23.61亿元，分年度同比变动率为-48.66%、-44.28%、-110.04%。公司主营新材料、新能源发电、节能环保、高端装备四大业务板块，2024年营业收入分别同比变动-65.97%、-10.57%、9.08%、-66.36%；同期毛利率同比变动情况分别为减少48.98、减少4.36、减少1.28、增加12.26个百分点，其中高端装备业务毛利率由25.29%增长至37.55%。此外，公司还从事部分其他业务，年报未披露具体情况。年审会计师对公司2024年度财务报表出具带持续经营重大不确定性段落的无保留意见。

请公司补充披露：（1）其他业务具体产销内容、业务模式、收入利润核算模式，2022年至2024年收入、毛利率等主要财务指标及其变化情况；（2）分板块列示各业务（含其他业务）2022年至2024年前五名客户及供应商的具体情况，包括名称、关联关系、交易具体内容、金额、往来款余额、账龄、期后回款结转情况等；（3）结合主要业务板块行业及客户供应商情况、产能释放、主要原材料成本价格变动等，分析说明2022年至2024年公司营业收入、净利润的变动原因以及各业务板块收入、毛利率同比变动的原因，并说明相关变动方向和幅度与行业趋势是否相符；（4）结合高端装备业务主要产品、竞争优势、主要客户供应稳定情况、分析说明毛利率较高的原因及合理性，以及与其所处行业地位的匹配性；（5）针对主要业务开展、资金管控等情况，说明公司在提升经营和盈利能力、消除相关不确定性方面的具体举措。请年审会计师发表意见。

回复：

一、公司补充披露：

（一）公司补充披露：其他业务具体产销内容、业务模式、收入利润核算模式，2022年至2024年收入、毛利率等主要财务指标及其变化情况。

1.其他业务具体产销内容、业务模式、收入利润核算模式

单位：万元

项目	2022年销售金额	2023年销售金额	2024年销售金额	业务模式	核算模式
加工业务	89,807.60	46,602.88	2,080.88	硅片代工：客户提供硅料、硅棒等原料，由公司加工成硅片、硅棒，进行加工、抛光、氧化、镀膜等工序，客户接收加工后的硅片、硅棒。	净额法
废料业务	22,123.34	10,436.44	6,870.98	硅片碎片、硅棒碎片等生产副产品出售。	总额法
备件业务	2,546.30	548.29	213.45	单晶硅片、硅棒等产品销售。	总额法
租赁业务	1,038.45	3,342.99	4,215.00	房屋租赁。	总额法
水电业务	1,060.52	687.50	306.07	房屋租赁配套水电相关收入。	总额法
材料业务	327.41	8,520.05	-	硅料销售。	总额法
电池片业务	-	1,346.07	33,484.83	代工硅片：客户将硅料加工成硅片，由公司加工成电池片，客户接收电池片。	总额法
组件业务	-	620.52	1,582.08	公司将硅片加工成组件，客户接收组件。	净额法
其他业务	3,289.81	2,047.21	654.54	其他相关收入。	总额法
合计	121,614.33	74,150.24	49,409.73		

注：电池片业务模式：代工工厂客户生产的硅片加工成电池片后由公司对外销售或由代工工厂代销。电池片加工环节，硅片到代工工厂后要经过入库、检测、加工成电池等环节，整个流程大概需要一周左右时间，具体视实际情况而定。电池片销售环节，销售时点大概需要一个月左右甚至更长，具体看市场情况和商务谈判条件等而定。

组件业务采用净额法：因光伏组件有存储条件要求，公司不具备光伏组件存储条件。公司与组件供应商签订合同约定，组件供应商负责组件的运输并承担运输费用及运输途中的一切风险责任。公司对对外销售组件后，组件供应后由各方发货负责运输到指定目的地。公司在销售组件前将货款支付给供应商，公司未实际取得组件控制权，公司从事组件交易是以代理人而非主要责任人的身份，根据《企业会计准则第14号——收入》（财会〔2017〕122号）第三十四条的有关规定，经综合考虑相关事实和情况，采用净额法确认组件收入。2023年组件销售净额法确认收入还原成总额法实现组件销售金额5,495.21万元。2024年组件销售净额法确认收入还原成总额法实现组件销售金额5,564.20万元。

材料业务采用总额法：公司销售给客户的硅料由公司控制，硅料的运输及运输过程中产生的一切损耗、风险和费用均由公司承担，说明公司是硅料销售主要责任人，故采用总额法确认销售收入。

电池业务采用总额法：公司对销售给客户的电池片保证产品质量，产品验收标准，并负责电池片销售过程中的包装费、运输费、保险费等相关费用，客户验收前由于产品质量、包装不当等原因造成的一切损失均由公司承担，说明公司是电池片销售主要责任人，故采用总额法确认销售收入。

2.其他业务2022年至2024年收入、毛利率等主要财务指标及其变化情况

单位：万元

项目	2022年	2023年	2024年
收入金额	比上年度变动(%)	比上年度变动(%)	比上年度变动(%)
加工业务	89,807.60	46,602.88	2,080.88
废料业务	22,123.34	10,436.44	6,870.98
备件业务	2,546.30	548.29	213.45
租赁业务	1,038.45	3,342.99	4,215.00
水电业务	1,060.52	687.50	306.07
材料业务	327.41	8,520.05	-
电池片业务	-	1,346.07	33,484.83
组件业务	-	620.52	1,582.08
其他业务	3,289.81	2,047.21	654.54
合计	121,614.33	74,150.24	49,409.73

2022年至2024年，公司其他业务收入占总营业收入比例分别为9.92%、7.06%、10.76%，对公司整体经营情况影响不大，其变动主要受光伏行业市场环境变化的影响。

加工业务收入减少主要原因：该业务主要为新材料业务硅片相关产品的加工收入。受行业周期影响，光伏产品价格波动幅度较大，公司为控制原材料及产品价格快速变化带来的风险并提升规模效应，结合公司实际情况，在硅料价格较高时直接采购硅片代工作为生产硅片业务的补充。2022年至2024年，光伏行业进入下行周期，公司减少硅片代工订单，导致该业务相关收入逐年减少。2024年公司无硅片代工收入。

废料业务收入减少主要原因：废料业务主要为硅片碎片、硅棒等生产副产品，其价格主要受光伏行业波动影响。如前述所述，随着市场进入供需失衡阶段，废硅片、硅棒的市场价格下跌，导致该业务收入逐年减少。

电池片、组件业务收入变动原因：面对光伏行业市场增加，公司尝试多种方式促进硅片等销售，在电池片业务方面有所尝试和拓展，电池片业务收入增加。组件业务方面，公司计划建设光伏电站项目，故锁定了部分光伏组件，后因光伏电站项目未能如期推进且光伏组件处于价格下降通道，公司选择将该部分组件对外销售以量止损，2023年、2024年产生组件销售相关收入。

加工业务2024年毛利率大幅增高的原因：公司2022年、2023年加工业务收入主要为新材料业务的硅片代工收入，少量节能环保业务的硅片代工收入。2024年公司加工业务收入中，加工业务收入全部为节能环保业务的碳化硅代工收入。2024年公司不断提升节能环保业务的生产管理水平，该业务近三年产量呈量增加，同时销售收入保持小幅增长，随着产量增加单位产品分摊的固定费用减少，使得2024年节能环保业务碳化硅代工毛利率较高。

水电业务毛利率较高的原因：公司子公司乌鲁木齐市京运通新材料科技有限公司的厂房租赁给氢气回收供应商陕西西电光伏科技有限公司，租赁厂房时约定收取的电费为固定单价，公司根据乌鲁木齐市相关政策按用电公司的能耗核定的电费缴纳，导致2023年、2024年水电业务毛利率较高。

材料业务毛利率较高的原因：2023年，我公司部分客户涉及光伏产品出口业务，该部分业务涉及硅料溯源要求，公司向上游硅料厂商保持良好合作关系，经公司与客户友好协商，客户指定建设光伏电站，由公司代客户采购溯源硅料后销售给客户。公司采购硅料后按市场价格出售给客户，在部分订单执行过程中硅料价格出现下跌情况，使得这部分硅料的销售价格低于采购价格，导致该业务毛利率为零。

电池片业务毛利率为零的原因：2023-2024年，公司为合理减少硅片库存，少量尝试请代工工厂将自产的硅片加工为电池片并对外销售，但受光伏行业整体产能过剩、各生产环节产品价格均处于低位波动，电池片销售毛利率出现负数。

组件业务毛利率为100%的原因：2023年、2024年该业务会计处理上采用净额法确认收入。

（二）请公司补充披露：分板块列示各业务（含其他业务）2022年至2024年前五名客户及供应商的具体情况，包括名称、关联关系、交易具体内容、金额、往来款余额、账龄、期后回款结转情况等。

2022年至2024年公司四个业务板块前五名客户及供应商的具体情况如下（采购金额和销售收入金额均为不含税金额，各业务板块采购金额不含固定资产和在建设工程采购金额，期后回款结转情况指所会计年度的一年的回款结转管理情况）。本回复中所涉主体是否为关联方根据《上海证券交易所股票上市规则》《上市公司信息披露管理办法》相关规定认定。

1.新材料业务2022年至2024年销售前五名情况

单位：万元

序号	客户名称	交易内容	本年销售金额	应收账款	合同负债	期后回款结转情况	关联方
1	浙江爱旭太阳能科技有限公司	硅片	103,569.54	14.44	6,196.73	1年以内	否
2	通威太阳能（眉山）有限公司	硅片	90,123.84	3,083.72	-	1年以内	否
3	天津爱旭太阳能科技有限公司	硅片	52,964.42	1,297.77	70.69	1年以内	否
4	江苏爱旭太阳能科技有限公司	硅片	41,627.99	2,547.18	-	1年以内	否
5	通合新能源（金坛）有限公司	硅片	30,432.43	-	-	-	否
合计			336,046.60	8,380.39	6,276.42		

单位：万元

序号	客户名称	交易内容	本年销售金额	应收账款	合同负债	期后回款结转情况	关联方
1	浙江爱旭太阳能科技有限公司	硅片	28,570.14	90.27	1年以内	收到货款30,037.77元	否
2	天合光能（常州）光电设备有限公司	硅片	24,028.62	-	-	-	否
3	苏州捷泰新能源科技有限公司	硅片	12,313.70	-	-	-	否
4	协鑫光电（苏州）有限公司	硅片	12,783.38	-	-	-	否
5	瓦里安光电设备有限公司	硅片	67,292.62	90.27	-	-	否
合计			127,998.54	180.54	-	-	

1.2新材料业务2022年至2024年采购前五名情况

单位：万元

序号	供应商名称	交易内容	本年采购金额	应付账款	合同负债	期后回款结转情况	关联方
1	四川永祥新能源有限公司	硅料	196,884.53	8,162.68	1年以内	收到货款1,162,680.00元	否
2	内蒙古盛泰利硅业有限公司	硅料	139,126.41	8,988.73	1年以内	收到货款1,088,730.00元	否
3	洛阳栾川钼业集团有限公司一分公司	硅料	88,022.81	267.82	1年以内	收到货款2,782.00元	否
4	上海东方盛硅新材料股份有限公司	硅料	74,517.44	438.12	1年以内	采购货款4,381.12元	否
5	四川永祥新能源有限公司	硅料	39,888.62	16,000.00	1年以内	收到货款10,000.00元	否
合计			538,431.81	32,538.33	-	-	

序号	供应商名称	交易内容	本年采购金额	应付账款	合同负债	期后回款结转情况	关联方
1	内蒙古通盛硅业股份有限公司	硅料	121,212.77	-	-	-	否
2	四川永祥新能源有限公司	硅料	103,688.43	86.77	1年以内	收到货款866.77元	否
3	四川永祥新能源有限公司	硅料	54,907.62	6,508.84	1年以内	收到货款6,508.84元	否
4	上海东方盛硅新材料股份有限公司	硅料	53,830.65	122.18	1年以内	收到货款122.18元	否
5	乐山通盛硅业股份有限公司	硅料	49,371.04	36,240.74	1年以内	收到货款36,240.74元	否
合计			382,059.62	36,240.74	-	-	

注1：截至2025年5月31日，公司支付四川永祥多晶硅有限公司的预付账款剩余金额6,000.00万元暂未收到对应款项。

2.2023年乐山开山隆石英玻璃制品有限公司的应付账款余额为应付账款冲抵了公司预付款后的金额。2024年上半年，公司新材料业务向其支付18,500.00万元货款，双方发生诉讼后，新材料业务未再向其支付货款。

序号	供应商名称	交易内容	本年采购金额	应付账款	合同负债	期后回款结转情况	关联方
1	四川永祥新能源有限公司	硅料	60,842.72	107.01	1年以内	收到货款107.01元	否
2	上海东方盛硅新材料股份有限公司	硅料	37,052.90	3,403.84	1年以内	收到货款3,403.84元	否
3	乐山通盛硅业股份有限公司	硅料	21,408.14	40,261.06	1-2年	未支付	否
4	内蒙古通盛硅业股份有限公司	硅料	18,513.88	-	-	-	否
5	四川永祥新能源有限公司	硅料	10,145.63	-	-	-	否
合计			148,020.26	44,261.06	-	-	

2.1新能源发电业务2022年至2024年销售前五名情况

单位：万元

序号	客户名称	交易内容	本年销售金额	应收账款	合同负债	期后回款结转情况	关联方
1	国网宁夏电力有限公司	电力	38,470.13	127,832.81	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年	收到货款1,128,000.00元	否
2	内蒙古电力（集团）有限责任公司	电力	13,716.05	30,237.26	1年以内、1-2年、2-3年	收到货款30,237.26元	否
3	贵州电网有限责任公司	电力	6,830.71	28,643.60	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年、4-5年	收到货款28,643.60元	否
4	国网浙江电力有限公司	电力	6,468.95	662.20	1年以内、1-2年	收到货款662.20元	否
5	国网浙江电力有限公司	电力	5,205.33	510.56	1年以内、1-2年	收到货款510.56元	否
合计			70,493.97	187,886.43	-	-	

单位：万元

序号	客户名称	交易内容	本年销售金额	应收账款	合同负债	期后回款结转情况	关联方
1	国网宁夏电力有限公司	电力	37,562.44	100,390.61	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年、4-5年	收到货款1,003,906.00元	否
2	内蒙古电力（集团）有限责任公司	电力	13,550.44	31,095.23	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年、4-5年	收到货款31,095.23元	否
3	贵州电网有限责任公司	电力	6,543.04	33,328.49	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年、4-5年	收到货款33,328.49元	否
4	国网浙江电力有限公司	电力	5,576.78	4,089.54	1年以内	收到货款4,089.54元	否
5	国网浙江电力有限公司	电力	4,808.02	3,614.77	1年以内	收到货款3,614.77元	否
合计			68,440.72	232,516.64	-	-	

单位：万元

序号	客户名称	交易内容	本年销售金额	应收账款	合同负债	期后回款结转情况	关联方
1	内蒙古电力（集团）有限责任公司	电力	79,388.60	206,128.31	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年、4-5年、5年以上	收到货款2,061,283.11元	否
2	国网宁夏电力有限公司	电力	11,609.58	36,015.48	1年以内、1-2年、2-3年	收到货款36,015.48元	否
3	贵州电网有限责任公司	电力	5,210.89	37,184.76	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年、4-5年、5年以上	收到货款37,184.76元	否
4	安徽国网皖能电力有限公司	电力	1,686.00	456.88	1年以内	收到货款456.88元	否
5	国网宁夏电力有限公司	电力	526.07	398,791.43	-	收到货款398,791.43元	否
合计			97,988.14	368,791.43	-	-	

单位：万元

序号	客户名称	交易内容	本年销售金额	应收账款	合同负债	期后回款结转情况	关联方
1	内蒙古电力（集团）有限责任公司	电力	11,609.58	36,015.48	1年以内、1-2年、2-3年	收到货款36,015.48元	否
2	国网宁夏电力有限公司	电力	5,210.89	37,184.76	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年、4-5年、5年以上	收到货款37,184.76元	否
3	安徽国网皖能电力有限公司	电力	1,686.00	456.88	1年以内	收到货款456.88元	否
5	国网宁夏电力有限公司	电力	526.07	398,791.43	-	收到货款398,791.43元	否
合计			97,988.14	368,791.43	-	-	

2.2新能源发电业务2022年至2024年采购前五名情况

单位：万元

序号	供应商名称	交易内容	本年采购金额	应付账款	预付账款	期后回款结转情况	关联方
1	西门子公司	备件、维修费	197.69	73.02	1年以内	支付货款60.86元	否
2	阳光电源股份有限公司	备件	116.89	90.70	1年以内	支付货款90.70元	否
3	海宁能讯建设有限公司	服务费	35.463	83.55	1年以内	支付货款83.56元	否
4	某光伏材料有限公司	备件	111.50	-	-	支付货款111.50元	否
5	中核汇能股份有限公司	保险费	111.50	-	1年以内	支付货款111.50元	否
合计			568.02	257.34	17.18	-	

单位：万元

序号	供应商名称	交易内容	本年采购金额	应付账款	预付账款	期后回款结转情况	关联方
1	西门子公司	备件、维修费	95.94	234.88	1年以内、1-2年	支付货款300.00元	否
2	英大融资租赁股份有限公司	融资租赁	192.25	-	95.51	1年以内	否
3	北京爱旭太阳能科技有限公司	技术服务费	172.17	43.23	1年以内	支付货款223.00元	否
4	宁夏正阳昇昌科技有限公司	技术服务费	148.87	0.53	1年以内	支付货款0.53元	否
5	内蒙古通盛硅业股份有限公司	硅料销售	121.13	1,076.24	-	收到货款1,076.24元	否
6	嘉兴华晟新能源有限公司	组件销售	50.79	20.76	1年以内	未支付	否
合计			569.46	1,322.36	141.35	-	

3.高端装备制造业务2022年至2024年销售前五名情况

单位：万元

序号	客户名称	交易内容	本年销售金额	应收账款	合同资产	期后回款结转情况	关联方
1	曲通光伏材料科技有限公司	单晶硅炉	36,272.80	6,479.78	1年以内	收到货款6,479.78元	否
2	华融金隆股份有限公司	单晶硅炉	23,282.04	-	4,060.00	1年以内	否
3	兴业金隆股份有限公司	单晶硅炉	17,582.92	-	-	收到货款17,582.92元	否
4	浦银金隆股份有限公司	单晶硅炉	13,266.64	-	-	收到货款13,266.64元	否
5	中国铝业集团有限公司	单晶硅炉	9,451.33	3,204.00	1年以内	收到货款3,204.00元	否
合计			99,885.73	9,680.16	5,116.00	-	

注1：公司高端装备制造业务将单晶硅炉销售给华融金隆融资租赁有限公司，兴业金隆租赁有责任公司，浦银金隆融资租赁有限公司，公司子公司乐山市京运通新材料科技有限公司将单晶硅炉租回，表中相关金额计入销售方合并报表已做抵消处理。

2.中国铝业集团有限公司第二研究所2022年至2024年应收账款和合同资产合计4,272.71元，其中，2023年收到587.5元，2024年剩余3,684.5元全部收回。

单位：万元

序号	客户名称	交易内容	本年销售金额	应收账款	合同资产	合同负债	期后回款结转情况	关联方	
			金额	账龄	金额	账龄			
1	曲通光伏材料科技有限公司	单晶硅炉	11,582.28	4,065.11	1年以内	1,350.00	1年以内	收到货款4,065.11元	否
2	中材人工技术研究院（山东）有限公司	碳化硅半导体炉	671.88	271.88		39.02	1年以内	合同负债销售回款39.02万元	否
3	山东天宏锂电材料有限公司	备件	271.83						否
4	江苏耀标碳素科技有限公司	备件	182.23	270.00	1年以上			收到货款270.00万元	否
5	邢台金龙新能源有限公司	备件	363.06	18.43	1年以上			收到货款18.43万元	否
	合计		12,877.67	4,343.54	1,350.00	39.02			