

关于对浙江艾能聚光伏科技股份有限公司的 半年报问询函

半年报问询函【2023】第 004 号

浙江艾能聚光伏科技股份有限公司（艾能聚）董事会：

我部在上市公司 2023 年半年度报告事后审查中关注到以下情况：

1、关于营业收入

公司本期营业收入为 206,320,913.55 元，同比下降 6.25%。公司称主要原因为晶硅电池片整体市场仍有一定的需求，销售收入较上年同期增加 7.60%；分布式光伏电站投资运营业务的县级补贴比上年同期减少，导致收入同比减少 5.33%；分布式光伏电站开发及服务本期竣工结算较少，收入较上年同期下降 93.22%。综上整体收入下降。

公司本期晶硅电池片收入占比 74.33%。根据公司申请公开发行阶段披露的相关文件，受市场需求减少及单晶电池片持续增加的影响，近年来多晶电池片市场占有率持续下降。当前多晶电池片需求主要体现在存量多晶电站后期组件运维对多晶电池片的需求和印度等海外市场对多晶电池片的需求。存量多晶电站对多晶电池片的需求在未来较长时间内相对稳定，但未来如印度等国家因单晶电池片价格变化、当地进出口政策变化等原因致使多晶电池片市场规模进一步萎缩，可能导致公司电池片产品销量下降。

请你公司：

(1) 结合报告期内太阳能电池片技术发展情况、多晶电池片产品市场需求变化、产品价格、原材料价格变化等情况，说明报告期晶硅太阳能电池片销售收入增加的原因及合理性；

(2) 列示报告期前五名客户名称、销售金额、销售占比，说明目前多晶电池片主要终端市场；

(3) 结合多晶电池片行业现状、客户需求、在手订单、市场规模等情况，说明公司多晶电池片产品是否存在销量下滑风险。说明公司期后对多晶电池片业务的具体安排，包括但不限于在手订单、生产规模、主要销售市场、技术升级等内容，说明该业务是否具有持续性，及公司采取的相应措施。

(4) 列表说明报告期内在运营的分布式光伏电站情况，包括但不限于项目名称、运营主体、实施地点、装机容量、投资金额等。说明电站取得政府补贴的一般原则、期限、是否附有条件，本期县级补贴同比下降的原因，未来政府补贴形势的变化是否会对企业分布式光伏电站运营业务产生重大不利影响。

(5) 分布式光伏电站开发及服务本期竣工结算较少的原因，及期后竣工结算情况。

2、关于毛利率

公司本期综合毛利率 23.84%，与上期无明显变化。其中，晶硅太阳能电池片毛利率 7.81%，较上期增加 4.59 个百分点；分布式光伏电站投资运营毛利率 72.62%，较上期减少 4.41 个百分点；分布式光

光伏电站开发及服务毛利率 19.54%，较上期减少 6.83 个百分点。

请你公司：

分业务类别、结合销售价格、原材料价格的变动、收入确认及成本结转方式等情况，说明各业务毛利率变动的原因与合理性，并说明变动趋势是否与同行业可比公司一致。

3、关于合同负债

公司合同负债期末账面价值为 21,273,045.90 元，明细项目全部为货款，较上期末增加 538.66%，公司称因本期合同预收款增加所致。

请你公司：

结合业务类型、业务模式以及合同签订情况，说明“合同负债-货款”的具体内容以及确认合同负债的依据。

4、关于募集资金使用情况

公司募集资金净额 122,064,245.26 元，报告期公司投入募集资金总额 58,269,043.07 元，截止期末投入进度 47.74%，项目达到预定可使用状态时间 2024 年 3 月 31 日。公司分别于 2023 年 5 月 17 日、2023 年 6 月 2 日召开董事会、股东大会审议通过了关于调整部分募集资金投资项目资金使用细项和实施主体的议案，目前公司 50MW 屋顶光伏发电建设项目共包含 24 个电站项目。

请你公司：

列示募集资金已投资电站的情况，包括但不限于项目名称、运营

主体、实施地点、装机容量、已投资金额、实施进度等内容，说明募投项目进展是否符合预期。

请你公司就上述问题做出书面说明，并于 2023 年 10 月 18 日前将有关说明材料报送我部邮箱（feedback@bse.cn）并对外披露。

特此函告。

上市公司管理部

2023 年 9 月 26 日