

# 上海证券交易所

上证科创公函【2022】0130号

## 关于对广东九联科技股份有限公司 2021年年度报告的事后审核问询函

广东九联科技股份有限公司：

依据《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第2号——年度报告的内容与格式》等规则的要求，经对公司2021年度报告事后审核，根据《上海证券交易所科创板股票上市规则》第14.1.1条的规定，请公司进一步补充披露或者说明下述问题。

**1、关于业绩季节性。**年报显示，2021年公司实现营业收入27.96亿元，归母净利润9,835.73万元。其中，第四季度实现归母净利润6,676.03万元，占全年归母净利润的比例为67.88%。请公司：结合行业特点、业务模式、最近三年分季度业绩以及同行业可比公司情况，说明公司业绩波动是否存在季节性及其原因。

**2、关于客户集中度。**年报显示，2021年公司前五大客户销售额22.83亿元，占年度销售总额81.64%，客户集中度较上年进一步提升。第一大客户销售占比超过50%，且存在新增前五大客户。请公司：

(1) 补充披露前五大客户的名称、销售内容、销售模式、销售金额及占比；(2) 补充披露新进入前五大客户的基本情况，包括但不限于主要业务、与公司的合作历史、报告期内销售收入大幅增长的原

因；（3）结合行业特点，说明客户集中的原因及合理性，是否存在大客户依赖的情形，是否与同行业可比公司存在重大差异，如是，请补充相关风险提示。

**3、关于供应商集中度。**年报显示，2021年公司前五大供应商采购额 14.33 亿元，占年度采购总额 64.31%。2021 年营业成本中直接材料占比达到 91.09%。请公司：（1）补充前五大供应商的名称、采购内容、采购模式、采购金额及占比；（2）结合行业特点，说明供应商集中的原因及合理性，是否存在供应商依赖的情形，是否与同行业存在重大差异，如是，请补充相关风险提示；（3）补充披露直接材料的具体构成，芯片采购中国产芯片和进口芯片的占比、主要供应商及变动情况。

**4、关于研发费用。**年报显示，2021 年公司研发费用 1.55 亿元，同比增长 18.30%。其中，研发人员由上年 644 人减少至 615 人，研发人员薪酬合计由上年 7,473.64 万元增长至 9,934.90 万元。请公司：（1）补充披露研发人员减少的原因，结合减少的研发人员的学历结构、从事研发领域等，说明报告期内研发人员减少是否对公司日常经营、技术研发、业务布局、核心竞争力等产生不利影响；（2）补充说明研发人员数量减少的同时，研发人员薪酬增长的原因及合理性。

**5、关于有息负债。**年报显示，2021 年末公司短期借款 5.92 亿元，长期借款 1.20 亿元，一年内到期的非流动负债 0.22 亿元，有息负债合计达到 7.23 亿元，同比增长 65.07%，而年末货币资金 5.71 亿元，2021 年经营活动现金流净额为-1.07 亿元，较上年大幅减少。

请公司：（1）结合经营计划、业务模式、现金流收支情况等测算资金需求，说明有息负债余额较高的原因及合理性，与资金需求是否匹配，货币资金是否存在质押、冻结等权利限制或其他潜在的限制性安排，是否存在与控股股东及其他关联方联合或共管账户以及货币资金被其他方实际使用的情形；（2）量化分析经营活动现金流量大幅减少的原因及合理性，经营活动现金流量净额为负是否具有持续性，以及对公司经营的影响；（3）补充说明货币资金平均余额与利息收入的匹配性，有息负债平均余额与利息支出的匹配性；（4）结合现有货币资金、经营性现金流、运营资金周转计划、融资能力和偿债能力等，说明公司是否存在流动性风险以及偿债风险，如是，请补充相关风险提示。

**6、关于预付款项。**年报显示，2021年末公司预付款项 2,396.67 万元，同比增长 142.57%，主要系本期预付供应商采购货款增加，其中前五名预付款占比为 80.95%。2021年末其他非流动资产 4,172.82 万元，同比增长 213.03%，主要系预付工程款增加。请公司：（1）补充披露预付款项前五名预付对象名称、主要业务、与公司的合作历史、采购产品及应用领域、预付款周期及期后结转情况，上述预付对象与公司、控股股东及实际控制人、董监高之间是否存在关联关系或其他利益安排；（2）结合行业惯例、采购模式、结算政策等，说明报告期内预付款项大幅增长的原因及合理性，是否与同行业可比公司存在重大差异；（3）补充说明预付工程款的主要预付对象、应用项目及期后结转情况。

**7、关于存货。**年报显示，2021年末公司存货账面价值 5.15 亿

元，同比增长 48.43%。其中，库存商品 3,454.60 万元，同比减少 35.99%；发出商品 1.76 亿元，同比增长 180.25%。请公司：（1）结合在手订单、库存商品主要构成、数量、金额，说明库存商品大幅减少的原因及合理性；（2）补充披露发出商品主要构成、数量、金额、合同订单覆盖率、验收周期以及期后结转情况，说明发出商品大幅增长的原因及合理性。

**8、关于权益工具投资。**年报显示，2021 年末公司其他非流动金融资产 4,438 万元，为由交易性金融资产重分类的权益工具，2020 年末交易性金融资产为 3,000.04 万元。请公司：补充披露相关权益工具的具体情况，包括但不限于投资标的、投资方式、账面价值、增值原因以及会计处理，说明报告期内进行重分类的依据。

**9、关于在建工程。**年报显示，2021 年末公司在建工程 1.72 亿元，同比增长 339.63%，主要为九联科技园二期项目投入增加，资金来源包含自有资金和募集资金。请公司：（1）结合九联科技园二期项目的项目规划、投资概算、主要支出、实施进度、预计转入固定资产时间等，说明报告期内在建工程增长的原因及合理性；（2）补充说明在建工程“九联科技园二期项目”与 IPO 募投项目中“九联科技研发中心升级改造建设项目”的区别和联系。

**10、关于募投项目。**年报显示，截至 2021 年底，公司累计投入募集资金总额 1.51 亿元，投入进度 43.82%。其中“家庭网络通信终端设备扩产项目”和“物联网移动通信模块及产业建设项目”投入进度仅有 19.28%和 3.59%，“5G 通信模块及产业化平台建设项目”尚未投入。2021 年 4 月，公司根据实际募集资金对募投项目拟投入募

集资金金额进行调整，优先用于“5G 通信模块及产业化平台建设项目”、“九联科技研发中心升级改造建设项目”和补充流动资金。请公司：（1）结合各募投项目调整前后拟投入金额、项目的必要性和可行性、对公司主营业务或战略规划的重要程度，说明募集资金分配的原因及合理性，存在较大资金缺口的项目后续实施安排及资金来源；（2）补充说明“家庭网络通信终端设备扩产项目”、“物联网移动通信模块及产业建设项目”、“5G 通信模块及产业化平台建设项目”进展缓慢的原因，投入进度是否符合计划，项目可行性是否发生重大变化，如是，请补充相关风险提示。

请保荐机构、年审会计师对以上问题核查并发表明确意见。

请公司收到本问询函后，于 2022 年 5 月 23 日之前披露对本问询函的回复，同时按要求对定期报告作相应修改和披露。

上海证券交易所科创板公司管理部  
二〇二二年五月十六日

