

# 绿能慧充数字能源技术股份有限公司

## 关于上海证券交易所对公司 2022 年年度报告的 信息披露监管工作函的回复公告

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个别及连带责任。

绿能慧充数字能源技术股份有限公司（以下简称“公司”）于2023年5月19日收到上海证券交易所《关于绿能慧充数字能源技术股份有限公司2022年年度报告的信息披露监管工作函》（以下简称“《监管工作函》”）（上证公函【2023】0566号），根据《监管工作函》的相关要求，公司对《监管工作函》所列问题逐项进行了认真核查，现就《监管工作函》中的有关问题作出如下说明和解释：

### 问题 1

绿能慧充数字技术有限公司（以下简称绿能技术）经营情况。2022年1月4日，公司股东大会审议通过以8,300万元收购绿能技术100%股权的议案。2022年，公司新能源业务实现营业收入2.78亿元，占公司总收入的82.95%。绿能技术近三年营业收入出现明显增长。2023年4月21日，公司披露了2023年限制性股票激励计划，结合2023-2025年营业收入设置了触发目标。公司新能源业务毛利率为24.35%，主要成本为材料，占比超过80%。

（1）请公司补充绿能技术最近三年的主要财务数据，并进一步说明业绩快速增长的原因；（2）请结合绿能技术产能利用率、在手订单量及后续规划等，补充说明公司2023-2025年营业收入目标的合理性；（3）请公司对比同行业公司情况列表说明毛利率所处的区间分位；列示与前五名供应商往来情况、结算周期，说明是否对供应商存在较大依赖；（4）公司存货整体规模达到7,619万元。其中库存商品2,594万元，主要为971台充电桩，原材料3,006万元。

请公司结合产品生产规划及周期、存货周转率情况说明存货规模较大的原因，以及未对存货计提减值的测算依据；（5）公司因收购绿能技术产生商誉5059万元，公司认为本年度未发生减值，请公司补充说明评估假设及认定依据。

【回复】：

### 一、绿能技术最近三年的主要财务数据，以及业绩快速增长的原因

绿能慧充数字技术有限公司近三年主要财务数据如下：

单位：万元

项目	2020年度	2021年度	2022年度
营业收入	6,381.13	13,628.27	24,110.59
归母净利润	-198.10	641.40	-395.72
总资产	8,866.81	18,720.26	35,970.63
归母所有者权益	143.96	2,855.36	2,459.65

备注：2022年，因上半年原材料波动性涨价，导致公司综合毛利率有所下降，下半年公司为应对行业的快速发展，迅速扩充团队人员，尤其加大了销售和研发的投入，费用增长较高，因此2022年经营业绩出现微亏。2023年一季度绿能技术已实现盈利。

#### 1、下游需求爆发，行业高速增长

近年来，在国家大力提倡“碳中和、碳达峰”的背景下，新能源汽车和储能产业在政策刺激和技术进步的双重利好下进入快速成长周期，充电桩市场也随之迅猛扩张。据中国充电联盟数据，2021年，我国新增充电基础设施93.6万台，较2020年新增数量增长193%，其中新增公共充电基础设施34万台，较2020年新增数量增长89.9%。2022年，充电基础设施增量为259.3万台，其中公共充电桩增量同比上涨91.6%，随车配建私人充电桩增量持续上升，同比上升225.5%。截止2022年12月全国充电基础设施累计数量达到521.0万台，同比增加99.1%。2022年我国新能源汽车保有量为1,310万辆，车桩比为2.5:1；新能源汽车销量为688.7万辆，车桩增量比为2.7:1。未来新能源汽车行业的发展将带动充电桩数量快速增长，预计2023年中国充电基础设施累计数量将达到958.4万台，我国充电桩保有量同比增长将高达80%以上。

#### 2、公司产品类型覆盖全面，营销网络遍布全国

公司通过持续的研发投入和不断的技术创新，自主研发了多种产品系列，产品和服务覆盖了充电设备、储能产品、运营平台等。特别是充电设备，公司

已实现全系列产品覆盖全产业应用场景。公司营销网络以西安为中心辐射全国主要省市，在华中、华北、华东、华南、西南、西北六大片区均设立了营销服务中心，业务已遍布全国28个省、自治区、直辖市，以及欧盟、东南亚等多个海外市场，凭借稳定的产品质量、灵活的定制化服务已与众多知名客户建立了战略合作。

### 3、上市公司赋能，业务潜力和品牌形象进一步提升

公司收购绿能技术的交易完成后，一方面通过加强管理赋能、整合协同以及财务资源的共享，保持和加强绿能技术业务团队的激励约束机制，充分调动了绿能技术经营管理层的积极性，绿能技术的业务开拓潜力不断被激发；另一方面通过加强品牌宣传，进一步提升了公司品牌的知名度和影响力，对公司业务在国内外市场的开拓发挥了积极的作用。

### 4、公司持续扩大设备生产线，产销能力迅速提升

公司西安研发生产基地2020年开始投产，随着产能逐步提升，业务规模也随之扩大。2022年年初，公司四川南充研发生产基地正式投产运营，一期建设有6条设备生产线，公司整体产能规模有较大提升，为公司扩大销售规模做好了产能准备。

综上，2022年绿能技术收入规模同比增长77%，2020年-2022年年均复合增长率达到94%，业绩规模实现快速增长，该业绩增幅既符合行业发展特征，也符合公司实际情况。

## **二、结合绿能技术产能利用率、在手订单量及后续规划，说明公司 2023-2025 年营业收入目标的合理性**

2023年4月21日，公司披露了2023年限制性股票激励计划，本次股权激励业绩考核目标为未来3年营业收入实现6亿、10亿、19亿，该业绩目标的设定综合考虑了宏观经济环境、行业发展状况、市场竞争情况以及公司未来的发展规划等相关因素，现结合绿能技术产能利用率、在手订单量及后续规划补充说明如下：

1、公司目前拥有研发生产基地两个，分别是陕西西安研发生产基地、四川南充研发生产基地。西安基地，生产区域面积约2,800m<sup>2</sup>，建设有2条充电设备生产线，年设计产能约2亿元；南充基地，生产区域面积约15,000m<sup>2</sup>，一期建设

有6条充电设备生产线，整体年设计产能约6亿元，现有西安和南充两大研发生产基地总设计产能达8亿元以上。公司根据业务规模的扩大逐步增加产线人员的配置，基于实际配置产能，公司2022年度产能利用率达到82.29%，后续随着市场需求的增加，公司将继续扩大产线人员配置。在总设计产能基础上，公司业绩规模仍有较大扩张空间。

2、2023年第一季度，绿能技术实现营业收入8,840.60万元，同比增长257%。截至2023年4月底，公司已签约的在手订单为2.08亿元，已签订国内框架协议为2.27亿元，海外框架协议约为2亿美元。根据公司业务发展的历史经验，一季度为行业淡季，下半年为业务高峰期。从目前的业绩数据、在手订单及现有产能来看，2023年的营业收入目标是合理的。

3、据统计，截至2022年底，全国机动车保有量达4.17亿辆，汽车保有量达3.19亿辆，新能源汽车保有量达1,310万辆，其中纯电动汽车保有量1,045万辆，随着新能源汽车市场迎来高速发展期，充电基础设施进入快速发展阶段。截至2022年末，国内存量车桩比为2.5:1，2022年增量车桩比为2.7:1，公共充电领域车桩比约为7:1，按照1:1的车桩比例相关规划，我国充电桩的建设规模有望持续快速增长。

4、为满足市场快速增长的需求，公司2023年拟新增陕西沔东研发生产基地，沔东研发生产基地位于陕西省西咸新区沔东新城普洛斯沔东产业园，建筑面积约24,000m<sup>2</sup>，生产区域面积约20,000m<sup>2</sup>，计划建设充电产品线14条，PACK及储能产品线5条，项目预计年产能21亿元，加上现有生产基地的产能情况，预计公司2024年的整体产能近30亿元以上。后续公司会随着业务规模的发展情况，适时扩大生产基地，为长期的战略发展做好产能储备。

综上，从公司产能储备、销售订单情况、行业发展前景及后续规划来看，公司本次股权激励设定的2023-2025年营业收入目标是合理的。

### **三、同行业公司毛利率水平及公司所处的区间分位，列示前五大供应商往来情况、结算周期，说明公司对供应商不具有依赖性**

1、公司2022年新能源业务毛利率为24.35%，其中充电桩销售的毛利率为27.62%，同行业公司毛利率情况如下：

公司代码	上市公司	分产品毛利率	分产品名称
300693	盛弘股份	35.29%	电动汽车充电设备
688208	道通科技	32.78%	新能源充电桩
002335	科华数据	23.15%	新能源产品
300001	特锐德	22.07%	电动汽车充电
300510	金冠股份	17.10%	充电桩
	平均毛利率	26.08%	

与上述同行业公司毛利率对比来看，公司新能源业务毛利率为24.35%，充电桩销售的毛利率为27.62%，在同行业中属于中上水平，略高于行业平均毛利率26.08%。

2、2022年公司前五大供应商往来情况及结算周期如下：

供应商名称	采购内容	采购金额	占比%	应付账款余额	结算周期
供应商 1	原材料	4,057.96	16.18%	2,407.68	90天
供应商 2	原材料	3,863.89	15.41%	547.81	90天
供应商 3	原材料	2,641.36	10.53%	2,626.75	90天
供应商 4	原材料	2,356.26	9.40%	1,598.40	90天
供应商 5	原材料	1,807.77	7.21%	531.71	30天
	小计	14,727.25	58.73%	7,712.36	

从上表可以看出，公司前五大供应商均为原材料供应商，采购额占比为58.73%，单个供应商占比最高为16.18%，供应商较为分散，且前四大供应商账期均为90天结算，对公司采购资金支付的周期压力较小，截至2022年年末，公司对上述供应商的应付账款均在正常结算周期内。因此，公司对供应商不具有依赖性。

#### 四、结合产品生产规划及周期、存货周转率情况说明存货规模较大的原因，以及未对存货计提减值的测算依据

1、2022年公司存货周转天数为101天。

公司2022年生产备货7,834台充电桩设备，销售出库7,214台，月均销售出库656台，年底库存商品971台，发出商品233台，约为1.84个月的库存备货。

公司2022年销售充电桩设备业务中材料成本为15,030.91万元，月均材料成本为1,366.45万元，2022年年底原材料、在产品及委外加工物资共4,251.32万元，约为3.1个月的生产材料备货。

综上，2022年公司存货整体为7,619.40万元，其中库存商品及发出商品共3,323.50万元为1.84个月的销售备货，原材料、在产品及委外加工物资共

4,251.32万元约为3.1个月的生产材料备货，略低于年度平均101天的存货周转天数，规模合理。

2、2022年年底公司对存货进行了全面盘点工作以及以存货的可变性净值为测量依据做了减值测试，其中库存商品以同型号产品的在售价为可变性净值的计算基础，原材料以年底市场采购价格为可变性净值的计算基础，未发现存货减值迹象，因此年底未对存货做减值计提。

## **五、公司商誉未发生减值的评估假设及认定依据**

2022年年底,公司聘请了评估机构中京民信（北京）资产评估有限公司，对收购绿能技术而产生的商誉进行了商誉减值测试评估，出具了评估报告京信评报字（2023）第183号，评估对象为绿能慧充数字技术有限公司与商誉相关资产组价值，评估范围为绿能慧充数字技术有限公司与商誉相关资产组对应的经营资产。本次商誉减值评估测试的具体假设、主要参数情况如下：

1、商誉减值评估测试，主要评估假设为：

1) 假设评估基准日后被评估单位采用的会计政策和编写本评估报告时所采用的会计政策在重要方面基本一致；

2) 假设评估基准日后被评估单位在现有管理方式和管理水平的基础上，经营范围、方式与目前保持一致；

3) 被评估单位不改变经营方向，资产组运营稳定，其对未来收益的预测能够实现；

4) 假设经济寿命期内每年的收入支出均发生在年末；

5) 假设委托人及被评估企业提供的基础资料和财务资料真实、准确、完整；

6) 假设被评估单位未来能持续获得高新技术企业证书，享受所得税优惠。

2、商誉减值测试评估的主要参数及认定依据为：

根据《企业会计准则第8号——资产减值》和《会计监管风险提示第8号——商誉减值》的规定，公司在每年年度终了对上述商誉进行减值测试，并在年报中对商誉减值测试相关信息进行了详细披露。2022年公司聘请了资产评估机构对相关资产组的可回收金额进行估值，参考专业评估机构的意见，对商誉是否减值进行审慎估计。商誉减值测试采用收益法，估算企业自由现金流量并选

用适当的折现率求出自由现金流量现值。与商誉相关资产组现金流量=息税前利润+折旧及摊销-资本性支出-营运资金变动额。按照收益额与折现率口径一致的原则，评估收益额口径为与商誉相关资产组现金流量，则折现率（r）选取加权平均资产回报率，也即税前加权平均资本成本（税前WACC）。

公司采用未来现金流量折现的方法确定资产组的可回收价值，商誉减值测试选取的主要参数包括营业收入预测期增长率、毛利率、折现率等，具体情况合理性分析如下：

a) 收入预测期增长率：2022年我国充电基础设施数量达到520万台，同比增长近100%。根据行业资料兴业证券预计，2022年-2025年国内充电桩市场规模的复合增速有望达到69%。预计2023年我国充电桩保有量同比增长80%以上。根据上述行业情况及公司发展计划，评估机构在做商誉减值测试时，假设2023年公司充电桩业务销售增长率为80%，2024年至2027年销售增长率分别为40%、40%、30%、20%，2027年之后各年均保持该年的水平不变。

b) 毛利率：绿能慧充充电桩产品依靠产品设计的溢价能力和良好的市场客户口碑，价格在行业处于中等偏上水平。参照企业历史数据及未来企业对成本的控制，评估机构在做商誉减值测试时，假设未来公司各项产品毛利率在2022年的基础上略微降低，销售充电桩毛利率在24%-27%，公司整体毛利率在22%-23%。

c) 折现率：按照收益额与折现率口径一致的原则，本次评估收益额口径为与合并商誉相关资产组净现金流量，则折现率选取加权平均资产回报率，也即税前加权平均资本成本（税前WACC）。

$$\text{公式：} WACC_{\text{税前}} = WACC_{\text{税后}} \div (1 - T)$$

$$\text{其中，} WACC_{\text{税后}} = K_e \times \frac{E}{D+E} + K_d \times \frac{D}{D+E} \times (1 - T)$$

权益资本成本 $K_e$ 采用资本资产定价模型（CAPM）计算确定。

$$K_e = R_f + \beta \times MRP + R_c$$

$R_f$ ：无风险报酬率；

$\beta$ ：企业风险系数；

$MRP$ ：市场风险超额回报率；

$R_c$ ：企业特定风险调整系数。

$$K_e = R_f + \beta \times MRP + R_c = 2.98\% + 0.9508 \times 6.73\% + 3\% = 12.38\%$$

债务资本成本Kd实际上是被评估企业的期望债权投资回报率，也就是债权人投资到被评估企业所期望得到的投资回报率。鉴于目前银行五年以上长期贷款基准利率4.3%，基本上也能反映债权投资回报率，故本次评估以五年以上长期贷款基准利率作为债务资本成本Kd。

$$\text{税后WACC} = K_e \times E / (D + E) + K_d \times D / (D + E) \times (1 - T) = 11.22\%$$

$$\text{税前WACC} = \text{WACC} / (1 - T) = 11.22\% / (1 - 15\%) = 13.20\%$$

综上所述，商誉减值测试的具体过程谨慎，商誉减值测试结果显示报告期内因收购绿能技术形成的商誉未发生减值。

## 问题 2

**公司业绩季度波动情况。**公司 2022 年主营业务发生重大变化，四个季度分别实现营业收入 4,417 万元、7,427 万元、5,282 万元、1.15 亿元，扣非净利润分别为-718 万元、-756 万元、-1,317 万元、-7,792 万元，经营活动产生的现金流量净额分别为 703 万元、-431 万元、3,117 万元、-5,144 万元公司四季度末计提减值准备 7,146 万元。请公司：（1）区分业务类别，进一步列示和说明各业务的季度波动情况及合理性；（2）补充说明扣非净利润与营业收入不匹配的原因，年末统一计提减值准备的考虑及合理性；（3）结合采销模式、结算周期、回款情况说明现金流量波动性较大的原因。

**【回复】：**

### 一、区分业务类别，进一步列示和说明各业务的季度波动情况及合理性

公司业务主要分为新能源充电及储能业务、铁路专用线运输业务及热电业务。其中，公司热电业务相关资产组已于 2022 年 4 月完成对外出售。各业务类别 2022 年各季度营业收入情况如下：

单位：万元

业务类别	一季度	二季度	三季度	四季度
热电业务	1,040.94	2.82	-	-
铁路专用线运输业务	1,286.80	587.73	319.93	1,645.81
新能源充电及储能业务	2,089.59	6,835.98	4,961.95	9,868.71



合计	4,417.33	7,426.53	5,281.88	11,514.51
----	----------	----------	----------	-----------

### 1、热电业务季度波动合理性

公司热电业务是以上游钢铁、焦化企业的尾气为原料综合利用发电。2022年公司出售热电业务资产组，截至2022年4月25日，公司热电业务资产组交割事项已全部完成，该业务不再产生业绩贡献。

### 2、铁路专用线运输业务季度波动合理性

公司铁路专用线运输业务主要经营铁路专用线及货场，铁路全线长达13公里，主要为江泉工业园区企业服务。因铁路专用线运输业务具有明显的区域性经营以及客户集中度较高的特点，存在受个别客户的影响而出现业绩波动的可能性。

2022年度，受工业园区经营环境变化的影响，铁路专用线运输业务收入季度波动较大。第二三季度因重大客户临沂中盛金属科技有限公司业务变动，其运输量大幅下降，导致公司铁路业务二三季度业绩大幅下滑。公司积极拓展新业务，因中标新客户车辆装卸及运输业务，在第四季度产生相关业务收入1,316.53万元，。

### 3、新能源充电及储能业务季度波动合理性

新能源充电及储能业务由子公司绿能慧充数字技术有限公司来开展，绿能技术是一家集充电、储能、微电网产品的研发、生产和销售，充电场站投资、建设、运营及维护，充电平台和能源管理平台于一体的新能源生态服务商，目前该业务板块的盈利主要来源于充电桩业务。

绿能技术所在的充电桩行业具有较为明显的季节性特征。由于各地政府市政建设规划及财政资金使用大多集中于下半年，以及受充电场站审批报备程序和补贴政策等的影响，充电桩企业下半年收入实现情况通常显著好于上半年。绿能技术2022年下半年实现1.48亿元收入比2022年上半年0.89亿元收入增长66.16%，该业绩走势与行业特征相符。

## 二、补充说明扣非净利润与营业收入不匹配的原因，年末统一计提减值准备的考虑及合理性

### 1、扣非净利润与营业收入不匹配的原因

与第 1-3 季度数据相比，公司 2022 年第四季度归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润为-7,791.87 万元，与第四季度的营业收入 11,514.51 万元不匹配。公司第四季度出现巨额亏损的主要原因是年底计提了大额信用减值损失、资产减值损失及计提了大额费用，扣除这些事项的影响后，第四季度归母扣非净利润为-298.93 万元。计提的减值损失和大额费用具体明细如下：

(1) 客户临沂中盛金属科技有限公司和临沂中疆房地产开发有限公司破产重整，对其分别计提大额减值准备，金额共计 2,961.46 万元；

(2) 年底对铁路资产做了减值测试，根据评估测算结果对铁路相关资产计提资产减值损失 3,259.95 万元；

(3) 年末计提全年奖金 487.3 万元；

(4) 年末计提预计负债-维修费 217.13 万元。

扣除以上影响项目后，2022 年各季度营业收入和归母扣非净利润金额如下：

项目	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	4,417.33	7,426.53	5,281.88	11,514.51
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-718.16	-756.25	-1,316.62	-7,791.87
减：信用减值损失	-16.51	-352.70	1.67	-3,497.96
减：资产减值损失	0	9.22	0	-3,290.55
减：计提全年奖金	0	0	0	-487.30
减：计提预计负债				-217.13
<b>扣非归母净利润减去上述项目后的金额</b>	<b>-701.65</b>	<b>-412.77</b>	<b>-1,318.30</b>	<b>-298.93</b>

如上表所示，2022 年扣除信用减值损失、资产减值损失、年末计提的奖金和预计负债后各季度的归母扣非净利润与营业收入变动趋势基本一致。

### 2、年末统一计提减值准备的考虑及合理性

(1) 2022 年 1-4 季度，公司计提信用减值损失分别为 16.51 万元、352.70 万元、-1.67 万元和 3,497.96 万元。第四季度大额计提信用减值损失的原因为：

2023 年 1 月 6 日，山东省临沂市罗庄区人民法院作出（2023）鲁 1311 破申

1号《民事裁定书》，裁定受理华盛江泉集团有限公司重整一案。2023年2月28日，山东省临沂市罗庄区人民法院作出（2023）鲁1311破1号-48号之一《民事裁定书》，裁定华盛江泉集团等48家公司实质合并重整，临沂中盛金属科技有限公司和临沂中疆房地产开发有限公司系此次华盛江泉集团等48家公司实质合并重整案中的两家。

根据临沂中盛金属科技有限公司和临沂中疆房地产开发有限公司出具的《情况说明》，鉴于公司财务状况，结合债务受偿相关事宜法律意见书，公司预计相关债权受偿率为10%，据此计提信用减值损失2,961.46万元。

（2）2022年1-4季度，公司计提资产减值损失分别为0.00元、-9.22万元、-0.00元和3,290.55万元。第四季度大额计提资产减值损失的原因为：

铁路专用线运输业务因工业园区经营环境的变化导致运量减少，收入较去年同期有较大下降，经营出现亏损，年末对铁路相关资产做了减值测试，根据评估测试结果计提资产减值损失3,259.95万元。

### 三、结合采销模式、结算周期、回款情况说明现金流量波动性较大的原因

#### 1、公司2022年度各季度营业收入与经营活动现金流量情况

公司2022年度营业收入与经营活动现金流量分季度列示如下：

单位：万元

项目	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	4,417.33	7,426.53	5,281.88	11,514.51
销售商品、提供劳务收到的现金	4,277.21	5,298.07	4,976.14	8,838.33
购买商品、接受劳务支付的现金	1,718.06	4,099.50	799.26	9,327.67
经营活动现金流量净额	703.18	-431.26	3,116.81	-5,144.35

#### 2、现金流量净额波动分析

公司2022年各季度经营活动现金流量净额波动较大跟公司业务的季节性、销售回款周期、采购周期及结算方式有关，具体情况如下：

公司主营新能源业务收入回款周期平均为半年以上，从上表可看出，第三季度及第四季度销售回款金额与第一季度及第二季度收入金额基本相匹配，销售回款情况与销售账期基本相符。

公司在采购支付模式上有现金结算和开具银行承兑汇票相结合的模式，应

付银行票据的开具和兑付是导致采购支付现金产生波动的重要原因。第三季度公司采购付款在原有现金结算方式上开始提高银行承兑票据的结算比例，第三季度开具应付承兑汇票 3,287.38 万元，减少了当期采购现金流量的流出，导致经营活动现金流量净额增加。第四季度集中支付了大额采购资金，其中因第二三季度开具的银行承兑汇票到期兑付，兑付票据款 3,387.53 万元，导致经营活动现金流量净额减少。

综上，经营活动现金流量净额第三四季度的波动主要是由于采购支付现金结算周期与方式的变动所引起的，与公司实际经营情况相符。

### 问题 3

**计提减值准备及相关业务处理。**公司铁路运输业务因工业园区经营环境变化，经营出现较大亏损，并计提了较大数额的资产减值准备。公司因出售热电业务形成其他应收款项 3,857 万元。请公司：（1）补充说明铁路业务的当前情况及主要数据，后续是否有进一步处置铁路资产的安排；（2）补充披露该部分款项的回款安排，是否出现未依约履行的情况及减值迹象；（3）公司应收账款规模达到 1.92 亿元，前五名欠款方的期末额仅为 4,371 万元，占比仅为 22.77%。请公司补充说明应收账款规模的合理性，结合业务开展模式、回款周期说明存在大量小额应收账款的情形是否符合行业惯例；（4）临沂中盛金属科技有限公司为本年度财务报表中新出现的主体，对其应收账款期末账面余额 1,592. 万元，计提坏账准备 1,433 万元；有代垫款 1,354 万元，计提坏账准备 1,218 万元。请公司补充说明与该公司的业务往来情况，上述款项产生的背景，计提坏账准备金额的准确性。（5）公司其他应付款期末余额 1.33 亿元，主要为往来款 1.25 亿元。请公司补充说明产生的背景及支付安排。

**【回复】：**

**一、铁路业务的当前情况及主要数据，后续是否有进一步处置铁路资产的安排。**

#### 1、铁路业务的当前情况及主要数据

公司铁路专用线运输业务主要为江泉工业园区及周边钢铁、焦化等企业提

供铁路运输服务，随着江泉工业园的整体搬迁，铁路运输业务量大幅度下降。公司积极利用原有资源、资产拓展铁路运输周边业务，如利用公司货场为园区外其他客户提供仓储服务，利用装卸车辆为园区外其他客户提供装卸服务。2023 年第一季度，仓储、装卸收入为 574.53 万元，占铁路专用线运输业务收入的 55.65%，该部分新业务的稳定性和持续性存在一定不确定性。

#### 2023 年第一季度铁路专用线运输业务的主要数据

单位：万元

项目	2023年1季度/2023年3月31日	2022年度/2022年12月31日
营业收入	1,032.37	3,840.27
净利润	-66.65	-7,691.69
资产总额	8,679.14	9,029.33
负债总额	4,100.12	3,855.49
经营活动现金流量净额	178.87	296.12

备注：负债总额里已扣减铁路分部与公司总部的往来款

#### 2、后续铁路资产的安排

因江泉工业园内企业搬迁，原有的铁路运输业务量大幅减少，公司虽然在积极探索利用现有资源、资产拓展仓储及装卸服务等新的配套业务，但该部分业务规模较小，未来持续经营存在重大不确定性，加上铁路运输业务的折旧与摊销成本较高，目前仍为亏损状态。公司主营业务已于 2022 年转型为新能源充电及储能业务，未来也将继续聚焦以新能源充电及储能业务为主业的业务布局，公司董事会及管理层正密切关注铁路专用线运输业务的整体经营情况，如持续亏损，公司从长远战略的角度考虑不排除将铁路资产剥离的可能性，后续如启动相关工作，公司将根据相关规定及时履行信息披露义务。

#### 二、补充披露该部分款项的回款安排，是否出现未依约履行的情况及减值迹象。

根据《山东江泉实业股份有限公司与临沂旭远投资有限公司之重大资产出售协议》第二条关于交易价款支付方式的约定，出售热电业务的款项分两次支付：出售协议生效后的 10 日内（2022 年 4 月 22 日前），临沂旭远投资有限公司（以下简称临沂旭远）支付交易价款的 51%，即人民币 4,054.50 万元；资产交割日起 12 个月内，支付剩余的 49%，即人民币 3,895.5 万元。2022 年 4 月 25

日公司与临沂旭远完成热电业务相关资产、负债的清点、审查、核对和交割的工作，并签订了《资产交割确认书》。

2022年4月22日，临沂旭远向公司支付第一笔款项3,143.56万元，其中：4,054.50万元为转让价款，应抵扣标的资产对甲方的债权合计910.94万元。2022年末，公司应收临沂旭远热电业务资产转让款余额为3,692.79万元，计提减值准备184.64万元。截至2023年4月27日，临沂旭远已按照《重大资产出售协议》的约定，将剩余款项全部支付完毕，未出现未依约履行的情况。截至本回复出具之日，公司无应收临沂旭远款项，未发生减值损失。

### **三、应收账款规模的合理性，结合业务开展模式、回款周期说明存在大量小额应收账款的情形是否符合行业惯例。**

2022年年末，公司应收账款账面余额为19,208.94万元，其中新能源充电及储能业务为17,761.32万元，占整体应收账款92.46%。

2022年下半年，公司新能源充电及储能业务营业收入为14,831.00万元，新增的应收账款为16,759.03万元，客户的平均结算周期约为6个月左右，2022年期末公司新能源充电及储能业务应收账款余额与2022年度下半年的营业收入规模相匹配，截至2023年5月底，销售回款12,103.30万元，符合公司回款周期特征。

公司新能源充电及储能业务主要采取直销模式，由于2022年下游场站运营市场较为分散，行业内存在较多采购规模较小的客户，因此，公司2022年存在大量小额应收账款的情形符合行业惯例。

### **四、与中盛金属的业务往来情况，上述款项产生的背景，计提坏账准备金额的准确性。**

#### **1、与中盛金属的业务往来情况，上述款项产生的背景**

2022年年末，公司对中盛金属应收账款账面余额为1,591.70万元，其他应收款余额为1,353.58万元，其中应收账款为应收铁路运输费用，其他应收款为应收为其代垫的国铁费用。

公司自2018年12月开始向临沂中盛金属科技有限公司（简称“中盛金属”）销售电力及蒸汽并提供铁路运输服务。2022年度，公司为中盛金属提供自中盛

金属原料货场至日照港、岚山港及岚桥港的货物铁路运输服务，因公司铁路专用线长度为 13 公里，所以运输服务需公司与国铁共同完成。根据公司与中盛金属签订的 2022 年度《铁路运输协议》，国铁运输费用由公司垫付。公司将自有铁路专用线部分的运输费用确认为营业收入，计入应收账款，将为中盛金属垫付的国铁运费计入其他应收款。

## 2、计提坏账准备金额的准确性

中盛金属于 2023 年 2 月进入合并重整程序。2023 年 2 月 28 日，山东省临沂市罗庄区人民法院作出（2023）鲁 1131 破 1-48 号《民事裁定书》，裁定包括中盛金属在内的 48 家公司实质合并重整，并指定了实质合并重整案管理人。2023 年 3 月 28 日，公司就应收中盛金属的债权向管理人进行了债权申报。根据 2023 年 4 月 20 日第一次债权人会议内容，管理人正加紧催收中盛金属的应收款项并处置存货资产，同时中盛金属也为公司出具了《情况说明》。

公司综合考虑中盛金属的财务状况及重整进程，同时参考了负责公司债权申报业务的上海凤凰律师事务所出具的《法律意见书》，估计中盛金属对公司债务的清偿率约为 10%。在 2022 年末，公司对应收中盛金属款项按 90%的计提比例单独计提坏账准备，计提应收账款坏账准备 1,433 万元，计提其他应收款坏账准备 1,218 万元。

综上，在 2022 年末公司对应收中盛金属款项计提的坏账准备金额是谨慎、合理的。

## 五、其他应付款的产生背景及支付安排

2022 年年末，公司其他应付款中往来款余额为 1.25 亿元，主要为应付关联方资金拆借款项 1.23 亿元。2022 年度，新能源充电及储能业务成为公司新的主营业务，且处于高速发展阶段，公司自有资金无法满足新业务的快速增长需求，因此公司向控股股东及其他关联方多次拆借资金，具体明细如下：

单位：万元

拆借对象	期末余额（万元）
李兴民	987.93
南充道恒同创企业管理咨询有限公司	4,271.50
南充众鑫同创数字技术合伙企业（有限合伙）	330.00

南充博德恒业能源技术合伙企业（有限合伙）	820.00
深圳景宏益诚实业发展有限公司	400.00
深圳景宏益诚实业发展有限公司	1,000.00
深圳景宏益诚实业发展有限公司	1,500.00
深圳景宏益诚实业发展有限公司	950.00
深圳景宏益诚实业发展有限公司	2,000.00
合计	12,259.43

2022 年公司已完成主营业务向新能源充电及储能业务的转型，2023-2025 年的战略业绩目标已设定，随着业务的迅猛发展，公司的自有现金流将逐步改善。公司将根据现金流及业务开拓资金的需求情况，分阶段逐步归还以上关联方的所欠款项。

特此公告。

绿能慧充数字能源技术股份有限公司

董事会

二〇二三年六月三日