

证监发[2005]68803号 证券简称:天承科技 证券代码:301205
广东天承科技股份有限公司关于2024年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。
(一)关于信息披露监管问询函的回复
1.关于近三年前五名供应商的名称及基本情况、采购金额、采购金额及变动原因,并说明与公司是否存在关联关系、合作历史、采购金额是否与其经营规模匹配
1.1.关于近三年前五名供应商的名称及基本情况、采购金额、采购金额及变动原因

(一)列示近三年前五名供应商的名称及基本情况、采购金额、采购金额及变动原因,并说明与公司是否存在关联关系、合作历史、采购金额是否与其经营规模匹配
1.1.关于近三年前五名供应商的名称及基本情况、采购金额、采购金额及变动原因

Table with 4 columns: 供应商名称, 采购金额, 采购占比, 备注. Lists top 5 suppliers for 2024 and 2023.

近三年来前五名供应商的采购情况如下:
公司主要材料采购价格与市场价格对比情况:
(一)核查意见
1.了解、测试和评价与收入确认相关的关键内部控制设计和运行有效性;
2.获取并核对销售合同、订单、发货单、物流单据、客户签收单、发票、银行回单等;
3.获取并核对销售合同、订单、发货单、物流单据、客户签收单、发票、银行回单等;
4.获取并核对销售合同、订单、发货单、物流单据、客户签收单、发票、银行回单等;

Table with 4 columns: 年份, 采购金额, 采购占比, 备注. Shows procurement trends for 2024 and 2023.

近三年来前五名供应商的采购情况如下:
公司主要材料采购价格与市场价格对比情况:
(一)核查意见
1.了解、测试和评价与收入确认相关的关键内部控制设计和运行有效性;
2.获取并核对销售合同、订单、发货单、物流单据、客户签收单、发票、银行回单等;
3.获取并核对销售合同、订单、发货单、物流单据、客户签收单、发票、银行回单等;
4.获取并核对销售合同、订单、发货单、物流单据、客户签收单、发票、银行回单等;

Table with 4 columns: 年份, 采购金额, 采购占比, 备注. Shows procurement trends for 2024 and 2023.

近三年来前五名供应商的采购情况如下:
公司主要材料采购价格与市场价格对比情况:
(一)核查意见
1.了解、测试和评价与收入确认相关的关键内部控制设计和运行有效性;
2.获取并核对销售合同、订单、发货单、物流单据、客户签收单、发票、银行回单等;
3.获取并核对销售合同、订单、发货单、物流单据、客户签收单、发票、银行回单等;
4.获取并核对销售合同、订单、发货单、物流单据、客户签收单、发票、银行回单等;

Table with 4 columns: 年份, 采购金额, 采购占比, 备注. Shows procurement trends for 2024 and 2023.

近三年来前五名供应商的采购情况如下:
公司主要材料采购价格与市场价格对比情况:
(一)核查意见
1.了解、测试和评价与收入确认相关的关键内部控制设计和运行有效性;
2.获取并核对销售合同、订单、发货单、物流单据、客户签收单、发票、银行回单等;
3.获取并核对销售合同、订单、发货单、物流单据、客户签收单、发票、银行回单等;
4.获取并核对销售合同、订单、发货单、物流单据、客户签收单、发票、银行回单等;

Table with 4 columns: 年份, 采购金额, 采购占比, 备注. Shows procurement trends for 2024 and 2023.

近三年来前五名供应商的采购情况如下:
公司主要材料采购价格与市场价格对比情况:
(一)核查意见
1.了解、测试和评价与收入确认相关的关键内部控制设计和运行有效性;
2.获取并核对销售合同、订单、发货单、物流单据、客户签收单、发票、银行回单等;
3.获取并核对销售合同、订单、发货单、物流单据、客户签收单、发票、银行回单等;
4.获取并核对销售合同、订单、发货单、物流单据、客户签收单、发票、银行回单等;

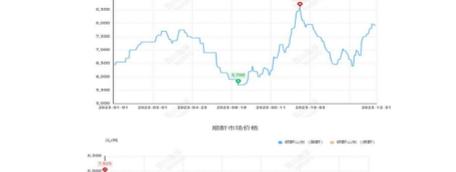
Table with 4 columns: 年份, 采购金额, 采购占比, 备注. Shows procurement trends for 2024 and 2023.

近三年来前五名供应商的采购情况如下:
公司主要材料采购价格与市场价格对比情况:
(一)核查意见
1.了解、测试和评价与收入确认相关的关键内部控制设计和运行有效性;
2.获取并核对销售合同、订单、发货单、物流单据、客户签收单、发票、银行回单等;
3.获取并核对销售合同、订单、发货单、物流单据、客户签收单、发票、银行回单等;
4.获取并核对销售合同、订单、发货单、物流单据、客户签收单、发票、银行回单等;

Table with 4 columns: 年份, 采购金额, 采购占比, 备注. Shows procurement trends for 2024 and 2023.

近三年来前五名供应商的采购情况如下:
公司主要材料采购价格与市场价格对比情况:
(一)核查意见
1.了解、测试和评价与收入确认相关的关键内部控制设计和运行有效性;
2.获取并核对销售合同、订单、发货单、物流单据、客户签收单、发票、银行回单等;
3.获取并核对销售合同、订单、发货单、物流单据、客户签收单、发票、银行回单等;
4.获取并核对销售合同、订单、发货单、物流单据、客户签收单、发票、银行回单等;

本期原材料八较上期采购单价提高12.29%,符合市场波动行情。
(4)原材料三
由于原材料三缺乏公开市场数据,其主要原材料价格2023年至2024年价格走势



据上分析,铜材市场价格2024年整体呈现下降趋势,导致原材料三市场价格有所下滑,本期原材料二较上期采购单价降低7.25%,符合市场波动行情。
(5)原材料二(DMAB)
DMAB小众产品无公开数据对应地度的价格行情,本期原材料二较上期采购单价降低5.84%,符合市场波动行情,不存在重大异常情形。

Table with 4 columns: 原材料名称, 供应商名称, 结算方式, 是否属于行业惯例. Lists suppliers and payment terms for various raw materials.

公司主要材料采购以预付付款方式结算,主要原因在于贵金属类材料,作为贵金属材料(如金、银等)采购普遍存在“先款后货”的结算模式,这与同行业采购模式一致,市场惯例存在;
(二)核查意见
1.了解、测试和评价与收入确认相关的关键内部控制设计和运行有效性;
2.获取并核对销售合同、订单、发货单、物流单据、客户签收单、发票、银行回单等;
3.获取并核对销售合同、订单、发货单、物流单据、客户签收单、发票、银行回单等;
4.获取并核对销售合同、订单、发货单、物流单据、客户签收单、发票、银行回单等;

Table with 4 columns: 年份, 采购金额, 采购占比, 备注. Shows procurement trends for 2024 and 2023.

近三年来前五名供应商的采购情况如下:
公司主要材料采购价格与市场价格对比情况:
(一)核查意见
1.了解、测试和评价与收入确认相关的关键内部控制设计和运行有效性;
2.获取并核对销售合同、订单、发货单、物流单据、客户签收单、发票、银行回单等;
3.获取并核对销售合同、订单、发货单、物流单据、客户签收单、发票、银行回单等;
4.获取并核对销售合同、订单、发货单、物流单据、客户签收单、发票、银行回单等;

Table with 4 columns: 年份, 采购金额, 采购占比, 备注. Shows procurement trends for 2024 and 2023.

近三年来前五名供应商的采购情况如下:
公司主要材料采购价格与市场价格对比情况:
(一)核查意见
1.了解、测试和评价与收入确认相关的关键内部控制设计和运行有效性;
2.获取并核对销售合同、订单、发货单、物流单据、客户签收单、发票、银行回单等;
3.获取并核对销售合同、订单、发货单、物流单据、客户签收单、发票、银行回单等;
4.获取并核对销售合同、订单、发货单、物流单据、客户签收单、发票、银行回单等;

Table with 4 columns: 年份, 采购金额, 采购占比, 备注. Shows procurement trends for 2024 and 2023.

近三年来前五名供应商的采购情况如下:
公司主要材料采购价格与市场价格对比情况:
(一)核查意见
1.了解、测试和评价与收入确认相关的关键内部控制设计和运行有效性;
2.获取并核对销售合同、订单、发货单、物流单据、客户签收单、发票、银行回单等;
3.获取并核对销售合同、订单、发货单、物流单据、客户签收单、发票、银行回单等;
4.获取并核对销售合同、订单、发货单、物流单据、客户签收单、发票、银行回单等;

Table with 4 columns: 年份, 采购金额, 采购占比, 备注. Shows procurement trends for 2024 and 2023.

近三年来前五名供应商的采购情况如下:
公司主要材料采购价格与市场价格对比情况:
(一)核查意见
1.了解、测试和评价与收入确认相关的关键内部控制设计和运行有效性;
2.获取并核对销售合同、订单、发货单、物流单据、客户签收单、发票、银行回单等;
3.获取并核对销售合同、订单、发货单、物流单据、客户签收单、发票、银行回单等;
4.获取并核对销售合同、订单、发货单、物流单据、客户签收单、发票、银行回单等;

Table with 4 columns: 年份, 采购金额, 采购占比, 备注. Shows procurement trends for 2024 and 2023.

近三年来前五名供应商的采购情况如下:
公司主要材料采购价格与市场价格对比情况:
(一)核查意见
1.了解、测试和评价与收入确认相关的关键内部控制设计和运行有效性;
2.获取并核对销售合同、订单、发货单、物流单据、客户签收单、发票、银行回单等;
3.获取并核对销售合同、订单、发货单、物流单据、客户签收单、发票、银行回单等;
4.获取并核对销售合同、订单、发货单、物流单据、客户签收单、发票、银行回单等;

Table with 4 columns: 年份, 采购金额, 采购占比, 备注. Shows procurement trends for 2024 and 2023.

了客户五方设备供应商,预付款项及合同负债的差额主要系公司采购及销售端分别进行商务谈判形成,客户五与设备供应商也不存在关联关系,所以公司上述业务在商业逻辑合理,不存在违反合同约定条款及不合理的资金占用行为与其他利益安排。由于上述业务在商业逻辑合理,公司未对进行内部控制,公司也未对自身进行市场评估,且购得毛利较低(毛利率为11.72%),所以该笔收入公司除上述业务外,无其他收入。

除上述情况外,公司本期未预付预付款项及合同负债与上期未发生明显变化。
二、年审会计师和保荐机构核查程序及核查意见
(一)核查程序
1.检查公司预付、预收款项管理流程,检查是否明确审批流程、额度限制、账龄监控等,判断是否存在关联方违规预付、资金被挪用,是否存在通过预收款项预收收入等情形;
2.对比本期与上期预付预收款项,分析余额变动合理性,分析异常变动情况;
3.核对对账单、银行回单与合同约定的匹配性,确认资金流向是否与合同约定的供应商及客户;
4.对重要供应商及客户执行函证程序,核对预付余额、未结算原因及合同履约进度;
5.进行公开信息查询,获得第三方信息,以验证公司上述业务及支付的相关信息是否准确合理。

经检查,年审会计师和保荐机构认为:
(一)核查程序
1.检查公司预付、预收款项管理流程,检查是否明确审批流程、额度限制、账龄监控等,判断是否存在关联方违规预付、资金被挪用,是否存在通过预收款项预收收入等情形;
2.对比本期与上期预付预收款项,分析余额变动合理性,分析异常变动情况;
3.核对对账单、银行回单与合同约定的匹配性,确认资金流向是否与合同约定的供应商及客户;
4.对重要供应商及客户执行函证程序,核对预付余额、未结算原因及合同履约进度;
5.进行公开信息查询,获得第三方信息,以验证公司上述业务及支付的相关信息是否准确合理。

Table with 4 columns: 业务类型, 数量(吨), 金额, 占比. Lists types of goods and their quantities and values.

3.合同订主要条款
(一)核查程序
1.了解、测试和评价与收入确认相关的关键内部控制设计和运行有效性;
2.获取并核对销售合同、订单、发货单、物流单据、客户签收单、发票、银行回单等;
3.获取并核对销售合同、订单、发货单、物流单据、客户签收单、发票、银行回单等;
4.获取并核对销售合同、订单、发货单、物流单据、客户签收单、发票、银行回单等;

Table with 4 columns: 年份, 采购金额, 采购占比, 备注. Shows procurement trends for 2024 and 2023.

近三年来前五名供应商的采购情况如下:
公司主要材料采购价格与市场价格对比情况:
(一)核查意见
1.了解、测试和评价与收入确认相关的关键内部控制设计和运行有效性;
2.获取并核对销售合同、订单、发货单、物流单据、客户签收单、发票、银行回单等;
3.获取并核对销售合同、订单、发货单、物流单据、客户签收单、发票、银行回单等;
4.获取并核对销售合同、订单、发货单、物流单据、客户签收单、发票、银行回单等;

Table with 4 columns: 年份, 采购金额, 采购占比, 备注. Shows procurement trends for 2024 and 2023.

近三年来前五名供应商的采购情况如下:
公司主要材料采购价格与市场价格对比情况:
(一)核查意见
1.了解、测试和评价与收入确认相关的关键内部控制设计和运行有效性;
2.获取并核对销售合同、订单、发货单、物流单据、客户签收单、发票、银行回单等;
3.获取并核对销售合同、订单、发货单、物流单据、客户签收单、发票、银行回单等;
4.获取并核对销售合同、订单、发货单、物流单据、客户签收单、发票、银行回单等;

Table with 4 columns: 年份, 采购金额, 采购占比, 备注. Shows procurement trends for 2024 and 2023.

近三年来前五名供应商的采购情况如下:
公司主要材料采购价格与市场价格对比情况:
(一)核查意见
1.了解、测试和评价与收入确认相关的关键内部控制设计和运行有效性;
2.获取并核对销售合同、订单、发货单、物流单据、客户签收单、发票、银行回单等;
3.获取并核对销售合同、订单、发货单、物流单据、客户签收单、发票、银行回单等;
4.获取并核对销售合同、订单、发货单、物流单据、客户签收单、发票、银行回单等;

Table with 4 columns: 年份, 采购金额, 采购占比, 备注. Shows procurement trends for 2024 and 2023.

近三年来前五名供应商的采购情况如下:
公司主要材料采购价格与市场价格对比情况:
(一)核查意见
1.了解、测试和评价与收入确认相关的关键内部控制设计和运行有效性;
2.获取并核对销售合同、订单、发货单、物流单据、客户签收单、发票、银行回单等;
3.获取并核对销售合同、订单、发货单、物流单据、客户签收单、发票、银行回单等;
4.获取并核对销售合同、订单、发货单、物流单据、客户签收单、发票、银行回单等;

Table with 4 columns: 年份, 采购金额, 采购占比, 备注. Shows procurement trends for 2024 and 2023.

近三年来前五名供应商的采购情况如下:
公司主要材料采购价格与市场价格对比情况:
(一)核查意见
1.了解、测试和评价与收入确认相关的关键内部控制设计和运行有效性;
2.获取并核对销售合同、订单、发货单、物流单据、客户签收单、发票、银行回单等;
3.获取并核对销售合同、订单、发货单、物流单据、客户签收单、发票、银行回单等;
4.获取并核对销售合同、订单、发货单、物流单据、客户签收单、发票、银行回单等;

Table with 4 columns: 年份, 采购金额, 采购占比, 备注. Shows procurement trends for 2024 and 2023.