

关于对广东新凌嘉新能源股份有限公司的 年报问询函

年报问询函【2021】第 407 号

广东新凌嘉新能源股份有限公司（新凌嘉）董事会：

我部在挂牌公司年度报告事后审查中关注到以下情况：

1、关于客户与应收账款

报告期内，你公司实现营业收入 78,090,315.14 元，较上期减少 47.32%，其中前五名客户销售收入 71,749,366.98 元，占年度销售收入的 91.89%。报告期末，你公司应收账款余额 107,023,126.62 元，较上期末增加 64.71%，其中前五名应收账款客户合计应收 91,932,468.25 元，计提坏账准备 3,141,393.53 元，应收账款全部按账龄组合计提坏账准备，其中账龄 1 年以内计提 3%，1-2 年计提 5%，2-3 年计提 10%，3 年以上计提 30%。2019 年应收账款周转率为 1.93，本期下降至 0.91。你公司解释，报告期末应收账款增加是因为疫情，上游收款账期较长，资金回笼慢所致。经查询公开信息，你公司前五名销售和应收账款客户均为小微企业。

请你公司：

- (1) 结合销售模式、信用政策及结算方式等，说明应收账款回收速度下降的原因及合理性，并对比同行业可比公司，说明是否与其存在较大差异；
- (2) 结合应收账款账龄、期后回款情况等，说明应收账款坏账准备的测算过程和依据，坏账计提是否充分。

2、关于预付账款

报告期末，你公司预付账款 49,038,047.07 元，其中对前五名的预付款 45,644,864.43 元，占预付账款期末余额 92.17%，其中对关联方江华亿远新能源科技有限公司（以下简称“江华亿远”）预付账款 4,609,685.52 元。经查询公开信息，你公司前五名预付款公司均为小微企业。根据年报披露，你公司 2020 年度前五名供应商采购合计金额 39,184,563.48 元，占年度销售 66.23%，你公司的前五名预付款供应商除关联方江华亿远，其他公司均不在 2020 年度前五名采购供应商名单。

请你公司：

- (1) 说明对关联方江华亿远的具体采购内容，以及支付条款是否与其他供应商有明显差异；
- (2) 结合合同具体采购内容、支付条款等，说明预付账款金额较大的原因及合理性，你公司控股股东、实际控制人、董监高是否与其他供应商存在实质关联关系，是否存在非经营性资金占用或对外提供财务资助的情形。

3、关于其他应收款

报告期末，你公司其他应收款 10,013,422.67 元，计提坏账准备 234,600.35 元，其中往来款 9,574,165.45 元。

请你公司说明往来款的具体情况，包括但不限于欠款方名称、与公司关联关系、往来款账龄、形成往来款的具体商业背景、是否涉及

关联方资金占用。

4、经营情况

报告期内，你公司实现营业收入 78,090,315.14 元，较上期下降 47.32%，毛利率由 8.22% 上升到 9.66%，销售费用 83,597.75 元，较上期减少 53.48%，管理费用 4,633,806.84 元，较上期减少 19.97%，研发费用 2,271,330.90 元，较上期增加 10.72%。报告期初，你公司员工 117 人，期末减少至 104 人。

请你公司：

- (1) 结合销售费用的具体构成、人员变动情况，说明销售费用中未包含职工薪酬的原因及合理性，以及销售费用大幅下降的原因及合理性；
- (2) 结合管理费用的具体构成、人员变动情况，说明管理费用变动的原因及合理性；
- (3) 结合研发项目的具体情况，说明研发费用上升的原因及合理性。

5、关于短期偿债能力

报告期末，你公司货币资金 333,830.96 元，应付账款 36,877,449.14 元，短期借款 38,364,095.98 元，应付职工薪酬 796,453.85 元，应交税费 16,320,260.68 元，一年内到期的非流动负债 2,662,737.85 元。

请你公司结合可动用货币资金情况、现金流状况及日常经营资金安排，说明你公司应对偿债风险采取的应对措施及效果。

请就上述问题做出书面说明，并在 8 月 18 日前将有关说明材料报送我部 (nianbao@neeq. com. cn)，同时抄送主办券商；如披露内容存在错误，请及时更正。

特此函告。

公司监管一部

2021 年 8 月 4 日