

广东新凌嘉新能源股份有限公司

关于对广东新凌嘉新能源股份有限公司年报问询函的 回复

全国中小企业股份转让系统有限责任公司：

广东新凌嘉新能源股份有限公司（以下简称“公司”、“我司”）于2021年8月4日收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司监管一部下发的年报问询函，现将年报问询函回复如下：

股转监管一部：

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91.89%，报告期末，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年应收账款周转率由上期1.93下降到本期0.91，你公司解释，报告期末应收账款增加的原因系“疫情原因，上游收款账期较长，资金回笼慢所致”。经公开信息查询，前五名销售和应收账款客户全部为小微企业。

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。

回复：

(1) 应收账款回收速度下降的原因及合理性，并对比行业可比公司，说明是否与其存在较大差异；

公司主要采用，通过业务工程师直接对接客户进行主动推销、挖掘存量客户以及转介绍获取销售订单。根据客户情况分类，账期有3-6个月不等，应收账款



客户一年内的占比 83.58%。由于疫情原因，公司在 6 月份产能才逐步正常，很多客户由于疫情原因等经营问题，在原本的账期上有所拖延，资金回笼放慢。

新三板同行业公司有：丰江电池、天丰电池、德瑞锂电等，相比同行业来对比公司应收账款是存在较大的差异，公司应收账款一年内的占比 83.58%，因为疫情原因公司收入都是在最后三个月冲刺的，账期未到致使应收账款年末余额较上期末增加 64.71%。

(2) 应收账款账龄、期后回款情况

按欠款方归集的年末余额应收账款分析

单位名称	期末余额	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	计提比例	计提坏账
鑫土丰隆能源科技(苏州)有限公司	32,311,592.56	27,221,965.53	5,089,627.03			0.03	1,071,142.26
						0.05	
隆能科技(南通)有限公司	32,878,601.89	27,246,101.89	5,632,500.00			0.03	1,099,008.06
						0.05	
湖州瓦帝能科技有限公司	14,125,581.00	14,125,581.00				0.03	423,767.43
顺合昌绿色能源科技(苏州)有限公司	9,915,750.00	9,915,750.00				0.03	297,472.50
河源市盛亚科技有限公司	8,333,442.80	8,333,442.80				0.03	250,003.82
深圳市华运世纪贸易有限公司	4,216,896.55		2,879,316.00	225,216.91	1,112,363.64	0.03	500,196.58
						0.05	
						0.10	
河源市芯源科技有限公司	1,910,000.00	1,910,000.00				0.03	57,300.00
合计	103,691,864.80	88,752,841.22	13,601,443.03	2,252,161.91	1,112,363.64	-	3,698,890.65

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

科技有限公司预付账款 4,609,685.52 元,经公开信息查询,以上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%,以上列式的前五名预付款供应商除关联方江华亿远新能源科技有限公司,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新能源科技有限公司的具体采购内容,支付条款是否与其他供应商有明显不同;

(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。

回复:

(1): 关联方江华亿远新能源科技有限公司主营锂电池负极材料石墨为主,公司向关联方江华亿远主要采购石墨,价格公允,同时支付条款与其他供应商相同。

(2): 向惠州市宇达通科技有限公司采购锂电池、向河源市天恒金科技有限公司采购石墨、深圳市宏澜科技服务有限公司向公司提供软硬技术服务和设备保养服务,江华亿远新能源科技有限公司采购石墨,广西桂柳化工有限责任公司采购正极材料。

(3) 支付条款有:款到发货、货到付款、货已到发票未开、还有支付部份预付款(确保原材料价格一段时间的稳定)。

(4) 公司控股股东、实际控制人、董监高(除关联方江华亿远)不存在实质关联关系,不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。

回复：

往来款的具体形成如下：

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额	是否关联方	商业背景	是否资金占用
深圳市宏澜科技服务有限公司	往来款	3,935,700.00	1年以内	39.96	118,071.00	否	服务	否
河源盛亚科技有限公司	往来款	1,935,045.24	1年以内	19.65	58,051.36	否	石墨	否
徐州均华能源科技有限公司	往来款	311,521.72	1年以内	3.16	9,345.65	是	往来	否
上海磊毅企业管理有限公司	往来款	99,000.00	2-3年	1.01	9,900.00	否	服务	否
深圳市创新源智能自动化有限公司	往来款	50,710.00	2-3年	0.51	5,071.00	否	设备	否
合计		6,331,976.96		64.29	200,439.01			

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，说明销售费用中无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。

回复：

(1) 销售费费用的构成，无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；

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	26,238.53	145,074.71
业务招待费	19,556.90	11,342.88
广告费	10,058.45	5,660.00
差旅费	17,112.76	1,487.00
其他	10,631.11	16,134.16
合计	83,597.75	179,698.75

公司销售职工薪酬是计提到了管理费用，无单独列支。公司2020年销售费用减少是疫情原因销售开展工作较晚，运输费用较上期减少81.91%。

(2) 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；

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	1,087,614.00	2,754,154.42
租赁费	536,053.01	1,165,647.55
折旧摊销	861382.78	547,746.24
技术服务费		389,908.30
中介费	208,528.51	191,882.24
保安服务费	82,200.00	163,300.00
办公费	752,117.25	154,593.94
其他	1,105,911.29	423,108.12
合计	4,633,806.84	5,790,340.81

2020年由于疫情原因，公司各项业务受到较大影响，针对此情况，结合公司业务发展，员工岗位的重要性等因素，所有在职员工薪酬调整。

(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。

项目名称	人工费用	材料直接投入 费用	电费水费	固定资产折 旧费用	技术服务费	其他	合计
农用车锂 电池模组	99,165.00	488,832.26	3,530.21	77,045.02	50,000.00	1,178.06	719,750.55
高倍率电 动锂电池	144,583.00	535,587.93	3,530.21	77,045.03	50,000.00	1,178.06	811,924.23
高功率锂 电池	115,485.00	467,008.81	3,530.21	92,454.03	60,000.00	1,178.07	739,656.12
小计	359,233.00	1,491,429.00	10,590.63	246,544.08	160,000.00	3,534.19	2,271,330.90

2020年公司研发项目新增三项，主要系新产品开发及新工艺技术的研发投入

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：

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。

回复：

去年由于疫情原因，本公司和上下游都出现各种不稳定因数。今年上下游回款趋于稳定，也有能力支付各类费用和日常经营资金安排。

本公司应对风险：短期价格波动频繁，若价格上涨将增加公司产品的生产成本，从而影响公司业绩。应对措施：公司将进一步拓宽采购渠道，对多家供应商进行询价比价，在保证质量的前提下选取价格最优的供应商，以控制成本，从而减少因原材料价格波动而产生的影响。

广东新凌嘉新能源股份有限公司

2021年8月24日

