

关于对塔罗斯科技股份有限公司的 年报问询函

公司一部年报问询函【2024】第 252 号

塔罗斯科技股份有限公司（塔罗斯）董事会：

我部在挂牌公司 2023 年年报审查中关注到以下情况：

1、关于应收账款

你公司 2023 年期末应收账款余额 36,033,369.44 元，较上年末增长 53.74%，2023 年度实现营业收入 222,028,799.80 元，与上年基本持平。年报披露应收账款增长原因系报告期内公司为增加客户粘性，加大客户信用授信额度。

请你公司：

(1) 结合公司销售模式，说明本期销售前十名客户应收账款信用政策是否发生变动，变动原因是否符合行业惯例；

(2) 结合应收账款期末余额前五名较上年变动情况，说明 2023 年收入基本持平情形下期末应收账款大幅增加的原因及合理性，公司是否存在放宽信用促进收入的情形；

(3) 结合应收账款期末逾期金额、占比以及期后回款情况，说明期末逾期金额主要原因及是否存在回款风险。

2、关于偿债能力及经营计划

你公司期末货币资金余额为 15,331,486.11 元，较期初下降 60.04%，你公司期末短期借款 98,599,598.59 元，较上年末增长 61.10%。

年报披露主要系报告期内公司购买了两块工业土地后自有资金减少，增加短期借款用于日常经营周转。外币货币性项目中披露短期借款美元借款 12,289,600.00 元，折合人民币 87,043,549.92 元。在建工程期末余额为 6,066,372.72 元，较上期增加 74.11%。你公司在建工程中-厂房建造工程预算 2.4 亿元，本期增加 775,011.38 元。

请你公司：

(1) 结合货币资金情况、债务期限、经营现金流情况、土地使用计划、产房新建计划、在建工程进度等，量化分析公司短期偿债能力，是否存在流动性风险及拟采取的应对措施；

(2) 结合外币汇率走势说明美元借款的目的及合理性，是否与日常经营周转相关；

(3) 结合公司经营战略、产能利用率、在建工程的具体内容、项目进展及预计产能、新购入土地使用权的具体使用规划、产品市场需求增加情况等，说明公司新购入土地使用权、增加在建工程及预算的原因及必要性。

3、关于投资收益及公允价值变动收益

你公司 2023 年度投资收益金额-9,143,842.49 元，较上年度减少 464.95%，主要系报告期内公司持有的美元汇率远期和期权平仓亏损，以及持有的在手未交割美元汇率期权和美元汇率远期估值跌价预提。2023 年度公允价值变动收益金额-3,493,665.51 元，较上年度减少了 612.70%，主要系报告期内公司期末未交割远期及期权的公允价值计

提损失。

请你公司：

(1) 结合本期产生投资收益的具体投资标的及金额，期末公允价值变动计提损失的计算过程，说明本期产生较大投资损失的原因及合理性；

(2) 结合公司境外销售收入与投资损失之间关联情况，以及公司制定的远期结售汇管理制度，说明公司通过购买远期结售汇产品进行套期保值，是否有效降低了美元汇率波动对公司经营造成的不利影响。

4、关于子公司

根据你公司披露信息，你公司注册在美国的全资子公司美国塔罗斯 2020 年至 2023 年的净利润分别为-3,203,215.65 元、-1,960,785.06 元、-5,519,004.54 元、-3,804,370.21 元，本期期末总资产为 637,783.47 元，净资产为-10,469,748.62 元。该公司的主要业务为“美国市场推广并销售公司的产品”。你公司长期股权投资中对美国塔罗斯期初投资账面价值 6,779,240.00 元，本期追加 1,064,760.00 元，合计 7,844,000 元，全部计提减值准备。你公司应收账款中对美国塔罗斯的余额为 5,322,627.38 元，其他应收款中对美国塔罗斯的期末余额为 4,917,747.17 元，均已全额计提减值准备。

请你公司结合子公司近两年业务开展、财务状况等说明子公司连续亏损的原因、持续经营能力是否存在重大不确定性，如是，量化说明对公司销售收入、盈利能力的影响。

请就上述问题做出书面说明，并在 8 月 21 日前将有关说明材料报送我部（nianbao@neeq.com.cn），同时抄送监管员和主办券商；如披露内容存在错误，请及时更正。

特此函告。

挂牌公司管理一部

2024 年 8 月 7 日