

关于对惠州市恒泰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 438 号

惠州市恒泰科技股份有限公司（恒泰科技）董事会：

我部在挂牌公司 2023 年年度报告事后审查中关注到以下情况：

1、关于经营业绩及毛利率

根据年报披露，公司本期营业收入 161,991,762.91 元，上期营业收入 215,374,325.93 元，同比减少 24.79%，你公司解释为公司产品结构、客户结构调整战略在持续进行中，特别是主动减少雾化类电池客户销售。按照产品分类，3C 消费类锂电池营业收入 126,948,475.41 元，毛利率 16.08%，营业收入同比减少 9.73%，雾化类锂电池营业收入 31,250,037.89 元，毛利率-31.36%，营业收入同比下降 51.96%。按照地区分类，内销业务营业收入 117,139,656.47 元，毛利率-1.58%；外销业务营业收入 41,058,856.83 元，毛利率 30.38%。

本期营业外支出发生额 5,610,254.95 元，你公司解释为本期公司因经营情况需要，解除 2022 年 1 月 13 日与惠州市斯玛爱科技有限公司、惠州市亦灿智联科技有限公司签定的《预约合同》产生赔偿金 498.93 万元所致。

存货期末余额 33,844,986.85 元，存货跌价准备 7,523,041.00 元，本期计提跌价准备 19,530,085.99 元。

请你公司：

(1) 结合同行业公司情况、业务转型情况、市场竞争状况、不

同产品销售变化原因等,进一步分析并披露公司报告期内营业收入下降的原因、是否符合行业趋势、是否为趋势性变化、公司相关产品销售和市场竞争环境是否面临重大不利变化,公司的业务模式是否存在较大变化;并结合最新订单数据分析披露业绩下滑变动趋势是否已扭转以及对公司经营的影响和应对措施;

(2) 结合内销、外销的产品定价、产品类型、销售方式等,解释内销、外销毛利率地区间差异较大的原因及合理性;

(3) 本期雾化类电池产品业绩明显下滑,请结合存货明细、在手订单、产成品市场价格、期后存货结转和使用情况等,说明存货减值测试的具体测算过程,计提跌价准备金额是否充分。

2、关于员工情况

公司员工人数期初 623 人,本期增加 668 人,减少 638 人,期末人数 653 人,其中,生产及辅助生产人员期初 482 人,本期新增 567 人,减少 588 人,期末 461 人;研发技术人员期初 69 人,本期增加 67 人,减少 18 人,期末 118 人。你公司解释,报告期公司人员新增和减少较多主要受产能及订单交付量波动影响,为行业普遍现象,对公司正常生产经营未产生重大不利影响。

请你公司:

(1) 结合行业特点、公司所在地情况、产能变化、订单情况、公司用工政策等,说明人员大幅变动的原因及合理性;

(2) 补充说明生产人员大幅度减少是否涉及核心人员流动,如

是，请说明公司应对措施；

(3) 结合公司研发项目推进情况、同行业可比公司、公司发展战略等，说明研发人员增加较多的原因及合理性，是否与公司业务规模相匹配。

3、关于管理费用

管理费用本期发生额 32,281,071.77 元，上期发生额 20,205,326.35 元，同比增加 59.77%，你公司解释：“本期管理费用较上年同期增加主要原因系公司本期投资建设新一代全极耳大圆柱（46）系列项目导致管理人员职工薪酬同比增加 621.38 万元、折旧费和摊销同比增加 392.90 万元、办公差旅费同比增加 97.68 万元。”

请你公司结合绩效考核制度及与收入绩效相关的薪酬计算方法、人员变动情况、同行业同地区平均薪酬的情况等，说明在业绩下滑的情况下本期管理费用中职工薪酬大幅度增加的原因及合理性。

4、关于长期资产

公司固定资产期末余额 157,137,248.25 元，期初余额 143,654,525.95 元，较期初增加 9.39%，其他非流动资产期末余额 82,534,006.75 元，期初余额 27,203,988.04 元，较期初增加 203.39%，你公司解释为本期预付款新一代全极耳大圆柱（46）系列项目设备款增加所致。

请你公司：

(1) 结合同行业可比公司情况、机器设备规模产能与业务规模的匹配性等,分析公司业绩下滑的情况下固定资产占比提高的原因及合理性,是否存在产能过剩的情况;

(2)说明预付设备款具体内容、相关预付款项发生时间及必要性、截至目前的交付情况、尚未结转的原因及预计结转时间、预付进度及额度是否符合行业惯例以及合同约定,交易对手的基本情况及其与你公司是否存在关联关系。

请就上述问题做出书面说明,并在8月30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16日