

# 深圳证券交易所

---

## 关于对浙江永太科技股份有限公司 2022 年 年报的问询函

公司部年报问询函〔2023〕第 255 号

浙江永太科技股份有限公司董事会：

我部在对你公司 2022 年年度报告（以下简称“年报”）进行审查的过程中，关注到如下事项：

1、年报显示，你公司报告期内实现营业收入 63.36 亿元，同比增长 41.79%；实现归属于上市公司股东的净利润 5.54 亿元，同比增长 97.63%；经营活动产生的现金流量净额 2.24 亿元，同比减少 61.17%；投资活动产生的现金流量净额-5.98 亿元，同增加 8.95%。

（1）请结合报告期内行业发展状况、公司业务开展情况及其发展趋势、公司主要产品的销量及价格波动、毛利率变化、结算方式等因素，说明报告期内净利润、营业收入、经营活动产生的现金流量净额变动幅度有较大差异，变动趋势不一致的原因及合理性。

(2) 公司近三年投资活动产生的现金流量净额持续为负，请进一步说明原因，并补充披露主要投资活动现金流出的具体投向、预计收益实现方式及回收周期。

2、关于资产和负债。年报显示，你公司报告期内流动资产为 44.68 亿元，受限制的货币资金为 5.21 亿元，非流动资产为 68.86 亿元，短期借款为 19.70 亿元，一年内到期的非流动负债为 5.92 亿元。

(1) 请说明报告期末公司货币资金的用途、存放地点、银行存款的构成情况，是否存在未予以披露的受限情形。(2) 请结合货币资金状况、未来 12 个月内债务到期情况、资产负债率、资产变现能力、现金流情况、融资能力、营运资金需求等情况，量化分析公司短期及长期偿债能力，说明公司为应对短期偿债风险拟采取的措施及其有效性，现有可动用货币资金能否满足日常生产经营需求，是否存在资金压力或流动性风险。如有，请及时、充分披露风险提示。

(3) 请结合公司借款用途、借款金额、借款利率、还款期限等情况，说明公司财务费用减少的原因及合理性。

3、关于资产减值。年报显示，你公司报告期内计提各项资产减值准备合计 7,968.61 万元，其中，对应收款项计提信用减值准备 4,051.40 万元；对存货计提跌价准备 580.09 万元；计提商誉减值准备 2,935.67 万元；对开发支出计提减值准备 401.44 万元。请说明报告期内重要的应收账款、其他应收款计提坏账准

备的明细，包括不限于应收账款及其他应收款形成原因、形成时间、账龄、交易对方的偿债能力、计提原因及计提比例的确定依据，并说明公司计提大额资产减值准备的恰当性，是否符合企业会计准则的有关规定，与同行业可比公司是否存在重大差异。

4、关于商誉。年报显示，你公司报告期内商誉减值准备 2,935.67 万元，主要系对江苏苏滨生物农化有限公司本公司本期由于终止经营，将剩余商誉账面价值全额计提减值准备。请结合近三年行业政策变化、业务模式、主要产品或服务、主要财务数据等，详细分析近三年对其进行减值测试的测算过程，包括但不限于减值依据、评估方法和过程、关键假设及关键参数（如各预测期的营业收入增值率、净利率、折现率等）的选取依据及差异原因，进一步说明报告期内商誉减值准备计提金额是否审慎、合理，并补充披露相关商誉减值评估报告。

5、关于费用。年报显示，你公司报告期内销售费用 1.06 亿，同比增加 18.39%；管理费用 6.27 亿，同比增加 17.48%；财务费用 0.48 亿，同比减少 67.11%。请结合公司报告期各项业务开展情况，说明期间费用同比变动的原因及变动情况与公司实际经营情况是否匹配。

6、关于费用。年报显示，你公司报告期内研发费用 1.74 亿，同比增加 37.71%，研发人员为 607 人，同比增加 1.85%。请结合研发费用主要构成，说明研发费用和研发人员增长趋势不一致的原因。请年审会计师对上述事项核查并发表意见，同时说明对研

发项目真实性执行的审计程序、获取的审计证据及是否充分。

请你公司就上述问题做出书面说明，在 2023 年 6 月 12 日前将有关说明材料报送我部并对外披露，同时抄送派出机构。

特此函告

深圳证券交易所  
上市公司管理二部  
2023 年 6 月 5 日