

会计端“巧施”腾挪 汉鑫科技业绩增长或另有玄机

公司能见度

汉鑫科技日前发布年报。2021年,公司实现营业收入2.72亿元,同比增长7.01%;归属于上市公司股东的净利润为4841万元,同比增长24.13%,扣非净利润为4370万元,同比增长22.13%。

公司2021年毛利率为32.61%,相比上年下滑2.65个百分点。在营业收入微增,毛利率水平下滑,且非经常性损益影响甚微的情况下,公司净利润高增长从何而来?答案或在于公司对于坏账计提的调整。更棘手的是,公司面临着应收账款占比逐年攀升窘境。

● 本报记者 于蒙蒙



视觉中国图片

“巧施”坏账计提

问题往往藏于细节之中。2021年年报显示,截至2021年12月31日,汉鑫科技应收账款账面余额为3.38亿元,占公司当年营业收入的124.26%,其中账龄在1年以上的1.48亿元,占应收账款总额的43.7%。

汉鑫科技针对不同账龄组合的计提比例分别为:1年以内为6.58%,1-2年为12.46%,2-3年为22.91%,3-4年为30.85%,4-5年为54.85%,5年以上为100%。按照该计提比例,公司坏账准备额度为4654.30万元。

然而,公司在公开发行说明书中披露的截至2021年3月31日的坏账计提比例分别为:1年以内为6.79%,1-2年为12.66%,2-3年为27.97%,3-4年为43.55%,4-5年为72.03%,5年以上为100%。

对比两组数据不难发现,公司悄然调整了坏账计提比例。看似调整虽小,但反映在业绩层面却有着天壤之别。其中,4-5年账龄的计提比例前后相差17.18个百分点。粗略估算,若按照2021年一季度公布的计提比例,2021年应收账款的坏账准备额度应为5412.63万元,与2021年年报披露的数据相

差758.33万元。

若按此计算,公司2021年归母净利润则为4082万元,业绩增速不足5%,尚不及营收增速,汉鑫科技的业绩质量显然难言出众。

成长性存隐忧

在会计端“腾挪”背后,汉鑫科技的成长性面临较大的不确定性。

2021年年报显示,公司营业收入2.72亿元,应收账款却高达3.38亿元,应收账款占营业收入比重高达124.26%,占总资产6.22亿元的比重高达54.34%,占净资产3.92亿元的比重更是高达86%。

汉鑫科技应收账款比例过高历来被外界诟病。翻阅公司2016年在新三板挂牌以来的报表发现,公司2016年至2021年应收账款占当年营业收入的比例分别为50%、90%、103%、106%、129%、124%,应收账款占收入比例多年超过100%,且呈逐年增高态势。

公司应收账款比例过高引起了全国中小企业股份转让系统的注意,在对汉鑫科技的第一轮和第二轮问询函中均提出了质疑,要求公司说明应收账款占收入比例超过100%并逐期增加,应收账款回款比例偏低

的原因。

在股转系统的追问下,汉鑫科技在第二轮问询的回复中表示,截至2021年3月底,应收账款余额较大的情形得到一定程度改善。而从2021年年报来看,这一改善仅是阶段性的表面改善。

对于应收账款占比居高不下的窘境,汉鑫科技坦言,随着公司经营规模扩大,应收账款规模可能会进一步增加。应收账款增长会给公司造成运营资金压力,不利于公司业务规模持续扩大。

此外,汉鑫科技的客户依赖给其未来发展带来一定程度的不确定性。财报显示,2021年,公司对前五名客户销售总额为1.51亿元,占当期营业总收入的55.66%,较去年同期增加0.84个百分点;客户较为集中,前五大客户波动较大。

“如果未来公司不能加大业务拓展力度并扩大市场份额,增强盈利能力,一旦现有客户流失或发生变故,将对公司经营业绩造成不良影响。公司报告期内的营业收入主要来自于山东省区域,主要客户为政府部门、企业、事业单位,存在销售区域集中的风险。如果未来公司无法实现在其他区域的市场开拓,将对公司的盈利能力产生不利影响。”汉鑫科技在年报中发出上述警示。

主办券商频繁更换

耐人寻味的是,从2016年挂牌新三板以来,汉鑫科技频繁更换主办券商,从最早的国信证券,到现在的中德证券,六年时间更换过五次主办券商。频繁更换主办券商,是巧合还是另有隐情?

此前,一位曾参与汉鑫科技项目的券商人员表示,汉鑫科技存在区域客户高度依赖、应收账款比例过高、收入确认不规范等问题,风险太大,所以他们放弃了该公司的保荐业务。

作为一家在新三板挂牌多年,目前登陆北交所的上市公司,汉鑫科技在信披文件中频频出现各种低级错误。

在公司2021年年报“财务会计报告”部分,在原本应该出现公司名称的位置连续两次表述为“错误!未找到引用源”。

早在全国中小企业股份转让系统对该企业进行第二轮问询时,便对其回复相关问题的表述提出批评:“根据首轮问询回复及相关工作底稿,发行人回复文件中多处未详细回答,部分回答避重就轻,存在文字表述不规范、论证不充分、遗漏等情形;存在工作底稿不全,部分核查程序未做到位等问题。”

电池销量飙升 宁德时代去年盈利远超市场预期

● 本报记者 金一丹

4月21日晚间,宁德时代披露2021年年报。2021年,公司实现总营收1303.56亿元,同比增长159.06%;归属于上市公司股东的净利润为159.31亿元,同比增长185.34%。此前多家机构对宁德时代2021年盈利预测均值为112.3亿元,同比增长101.14%。这意味着宁德时代的业绩增速远超市场预期。

宁德时代同时公告称,拟在福建省厦门市投资建设厦门时代新能源电池产业基地项目,项目总投资不超过130亿元,建设内容为动力电池系统及储能系统生产线。

产能大幅提升

锂离子电池销量大幅提升,为宁德时代2021年业绩大增奠定了基础。数据显示,2021年,宁德时代锂离子电池销量达到

133.41GWh,同比增长184.82%;其中,动力电池系统销量116.71GWh,同比增长162.56%。

动力电池系统销售是宁德时代的主要收入来源。2021年,动力电池系统销售实现收入914.91亿元,同比增长132.06%;营业成本为713.62亿元,同比增长146.45%;毛利率为22%,比上年减少4.56个百分点。SNE Research数据显示,2017年-2021年,宁德时代动力电池使用量连续五年排名全球第一,2021年宁德时代动力电池使用量市占率达32.6%。

储能系统业务表现亮眼,2021年销售收入为136.24亿元,同比增长601.01%;毛利率为28.52%,比上年减少7.51个百分点,但仍高于动力电池业务的毛利率。ICC鑫湃资讯数据显示,2021年宁德时代全球储能电池产量市占率位居第一。

报告期内,宁德时代产能大幅提升,电池

产能从2020年的69.10GWh提升到2021年的170.39GWh,并根据市场需求在广东肇庆、江西宜春、贵州贵阳等地布局了生产基地。

中信证券预计,2025年全球新能源汽车动力电池需求有望达到1380GWh,增长确定性高,空间大,增速快。在储能领域,2021年全球储能电池需求约55GWh,预计到2025年全球储能电池需求约500GWh,行业即将进入爆发期。

加速布局上游产业

锂矿等原材料上涨给动力电池企业带来了巨大成本压力,导致毛利率下降。上海有色网(SMM)数据显示,2022年以来,电池级碳酸锂价格最高涨到50.3万元/吨,涨幅达83%。

为保障原材料供给稳定,宁德时代近期加紧布局产业链上游。4月20日,宁德时代控股子公司宜春时代新能源矿业有限公司以

8.65亿元的报价竞得江西省宜春丰城县口里-奉新县元视下窝矿区陶瓷土(含锂)探矿权。

据了解,该矿的探矿权面积为6.44平方公里,推断瓷石矿资源量为96025.1万吨,伴生锂金属氧化物量为265.678万吨。宁德时代表示,将在符合国家战略性矿产安全保障前提下,加快锂矿资源勘查开发,增加锂资源供给,助推锂相关原材料价格回归理性。

4月15日,宁德时代公告称,拟由控股子公司普勤时代与合作方ANTAM、IBI在印尼共同投资建设动力电池产业链项目,投资总金额不超过59.68亿美元。宁德时代表示,本项目的实施有利于保障公司上游关键资源供应,降低公司生产成本,并推进公司电池回收产业布局。

长江证券认为,短期锂价处在高位,但中期具备改善预期。同时,考虑电池头部企业的资源自供布局,2023年有望迎来毛利率提升的拐点。

证券代码:002738 证券简称:中矿资源 公告编号:2022-035号
债券代码:128111 债券简称:中矿转债

中矿资源集团股份有限公司关于子公司《终止与解除契约协议书》进展公告

公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整,没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

2022年1月17日,中矿资源集团股份有限公司(以下简称“公司”)全资子公司中矿资源(香港)国际贸易有限公司(以下简称“香港中矿”)与Prospect Lithium Zimbabwe (Private) Limited(以下简称“PLZ公司”)及其控股股东Prospect Lithium Zimbabwe (Private) Limited(以下简称“PLZ公司”)签署《终止与解除契约协议书》,具体内容详见公司于2022年1月18日在指定信息披露媒体(中国证券报)、《证券时报》及巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)发布的《关于子公司签署〈终止与解除契约协议书〉的公告》(公告编号:2022-006)。

截至本公告披露日,《终止与解除契约协议书》所约定的生效条件已经成就,公司已经收到PLZ公司支付的800万美元,香港中矿“贸易与PSC公司、PLZ公司签署的《包销协议》终止。特此公告。

中矿资源集团股份有限公司董事会
2022年4月21日

证券代码:002101 证券简称:广东鸿图 公告编号:2022-17

广东鸿图科技股份有限公司第七届董事会第二十九次会议决议公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整,没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

广东鸿图科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)第七届董事会第二十九次会议通知于2022年4月8日通过短信、电子邮件等形式向全体董事、监事发出。会议于2022年4月19日以通讯表决方式召开,会议应参加表决董事11人,实际参加表决董事11人。会议的召集、召开符合《公司法》及本公司章程的有关规定,会议合法有效。会议经全体董事审议相关议案后,作出如下决议:

一、审议通过《关于公司对高要区抗击疫情捐赠物资的议案》;

同意公司通过肇庆市高要区慈善会捐赠现金人民币60万元,定向用于高要区金利镇疫情防控工作。

表决结果:同意11票,反对0票,弃权0票。特此公告。

广东鸿图科技股份有限公司
董事会
二〇二二年四月二十一日

证券代码:605138 证券简称:盛泰集团 公告编号:2022-025

浙江盛泰服装集团股份有限公司股票交易异常波动公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

重要内容提示:

- 浙江盛泰服装集团股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)股票于2022年4月20日、4月21日连续2个交易日收盘价格涨幅偏离值累计达到20%。根据《上海证券交易所交易规则》的有关规定,属于股票交易异常波动情形。
- 经公司自查并向控股股东及实际控制人核实,截至本公告披露日,不存在应披露而未披露的重大信息。

一、股票交易异常波动的具体情况

公司股票交易于2022年4月20日、4月21日连续2个交易日收盘价格涨幅偏离值累计达到20%。根据《上海证券交易所交易规则》的有关规定,属于股票交易异常波动情形。

二、公司关注并核实的相关情况

(一)生产经营活动

经公司自查,公司目前生产经营经营活动一切正常,外部环境没有发生重大变化。

(二)重大事项情况

公司于2022年4月19日披露了《公开发行A股可转换公司债券预案》及相关公告。经公司自查,并向公司控股股东宁波盛泰纺织有限公司及实际控制人徐磊函证核实,截至本公告披露日,除了在指定媒体上已公开披露的信息外,未筹划涉及公司的重大资产重组、股份发行、收购、债务重组、业务重组、资产剥离、资产注入、股份回购、股权激励、破产重整、重大业务合作、引进战略投资者等重大事项。

(三)媒体报道、市场传闻、热点概念情况

经公司自查,公司未发现存在对公司股票交易价格可能产生重大影响的媒体报道及市场传闻,也未涉及市场热点概念。

(四)其他价格敏感信息

经核实,公司未发现其他有可能对公司股价产生较大影响的重大事件。公司董事、监事、高级管理人员、控股股东及实际控制人在公司本次股票交易异常波动期间不存在买卖公司股票的情况。

三、相关风险提示

(一)二级市场交易风险

公司股票于2022年4月20日、4月21日连续2个交易日收盘价格涨幅偏离值累计超过20%,最近两个交易日平均换手率22.42%,明显高于前期水平。

(二)其他风险提示

公司郑重提醒广大投资者,《上海证券报》《中国证券报》《证券时报》《证券日报》为公司指定信息披露指定网站,上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)为公司指定信息披露网站。公司所有信息均以在上述指定媒体刊登的信息为准。公司股票价格短期波动幅度较大,敬请广大投资者注意二级市场交易风险,理性投资,注意投资风险。

四、董事会声明及相关方承诺

本公司董事会确认,本公司没有任何根据《上海证券交易所股票上市规则》等有关规定应披露而未披露的事项或与该等事项有关的筹划、商谈、意向、协议等,董事会也未获悉根据《上海证券交易所股票上市规则》等有关规定应披露而未披露的、对公司股票及其衍生品种交易价格可能产生较大影响的信

浙江盛泰服装集团股份有限公司董事会
2022年4月22日

证券代码:605138 证券简称:盛泰集团 公告编号:2022-026

浙江盛泰服装集团股份有限公司关于召开2021年度业绩说明会的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

重要内容提示:

- 会议召开时间:2022年5月6日(星期五)上午10:00-11:00
- 会议召开地点:上海证券报·中国证券网(https://roadshow.cnstock.com/)
- 会议召开方式:网络平台在线交流

浙江盛泰服装集团股份有限公司(以下简称“公司”)已于2022年4月19日披露2021年度报告,为便于广大投资者更全面深入地了解公司2021年度经营成果、财务状况,公司计划于2022年5月6日上午10:00-11:00举行2021年度业绩说明会,就投资者关心的问题进行交流。

一、说明会类型

本次业绩说明会以网络平台在线交流的形式召开,公司将针对2021年度的经营成果及财务指标的具体情况与投资者进行互动交流和沟通,在信息披露允许的范围内就投资者普遍关注的问题进行回答。

二、说明会召开的时间、地点

- (一)会议召开时间:2022年5月6日(星期五)上午10:00-11:00
- (二)会议召开地点:上海证券报·中国证券网(https://roadshow.cnstock.com/)
- (三)会议召开方式:网络平台在线交流

三、参加人员

公司参加本次业绩说明会的人员如下:董事长徐磊先生、独立董事孙红梅女士、财务负责人王培荣先生、董事会秘书张琦先生。

四、投资者参与方式

- (一)投资者可在2022年5月6日上午10:00-11:00,通过互联网登录上海证券报·中国证券网(https://roadshow.cnstock.com/),在线参与本次业绩说明会,公司将及时回答投资者的提问。
- (二)投资者可于4月29日(星期五)16:00前将相关问题通过电子邮件的形式发送至公司邮箱:ir@smart-shirts.com,公司将说明会上对投资者普遍关注的问题进行回答。

五、联系人及咨询办法

联系人:公司董事会秘书张琦
联系电话:0575-83262206
联系邮箱:ir@smart-shirts.com.cn

六、其他事项

本次投资者说明会召开后,投资者可以通过上海证券报·中国证券网(https://roadshow.cnstock.com/)查看本次投资者说明会的召开情况及主要内容。

特此公告。

浙江盛泰服装集团股份有限公司董事会
2022年4月22日

证券代码:603933 证券简称:睿能科技 公告编号:2022-031

福建睿能科技股份有限公司关于通过高新技术企业认定的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

福建睿能科技股份有限公司(以下简称“公司”)及其全资子公司福建睿能达科技有限公司(以下简称“福建睿能达”)收到福建省科学技术厅、福建省财政厅、国家税务总局福建省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》,证书编号为GR202135002378、GR202135001619,发证日期皆为2021年12月15日,有效期三年。

根据《中华人民共和国企业所得税法》及国家对高新技术企业的有关税收规定,公司及其全资子公司福建睿能达自通过高新技术企业认定起连续三年(2021年至2023年)享受高新技术企业的相关税收优惠政策,即按照15%的税率缴纳企业所得税。

特此公告。

福建睿能科技股份有限公司
董事会
2022年4月22日

证券代码:600959 证券简称:江苏有线 公告编号:2022-004

江苏省广电有线信息网络股份有限公司关于公司高级管理人员辞职的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

江苏省广电有线信息网络股份有限公司(以下简称“公司”)董事会近日收到公司副总经理吴国良先生提交的书面辞职。

吴国良先生因年龄原因申请辞去公司副总经理职务,辞职后,吴国良先生不再担任公司其他职务。根据《公司法》及《公司章程》的有关规定,吴国良先生的辞呈自送达公司董事会之日起生效。公司董事会对吴国良先生在任职期间,为公司的创立、发展所做的杰出贡献表示衷心感谢!

特此公告。

江苏省广电有线信息网络股份有限公司
董事会
2022年4月21日

证券代码:600959 证券简称:江苏有线 公告编号:2022-004

江苏省广电有线信息网络股份有限公司关于公司高级管理人员辞职的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

江苏省广电有线信息网络股份有限公司(以下简称“公司”)董事会近日收到公司副总经理吴国良先生提交的书面辞职。

吴国良先生因年龄原因申请辞去公司副总经理职务,辞职后,吴国良先生不再担任公司其他职务。根据《公司法》及《公司章程》的有关规定,吴国良先生的辞呈自送达公司董事会之日起生效。公司董事会对吴国良先生在任职期间,为公司的创立、发展所做的杰出贡献表示衷心感谢!

特此公告。

江苏省广电有线信息网络股份有限公司
董事会
2022年4月21日

浙江盛泰服装集团股份有限公司董事会
2022年4月22日

证券代码:605138 证券简称:盛泰集团 公告编号:2022-026

浙江盛泰服装集团股份有限公司关于召开2021年度业绩说明会的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

重要内容提示:

- 会议召开时间:2022年5月6日(星期五)上午10:00-11:00
- 会议召开地点:上海证券报·中国证券网(https://roadshow.cnstock.com/)
- 会议召开方式:网络平台在线交流

浙江盛泰服装集团股份有限公司(以下简称“公司”)已于2022年4月19日披露2021年度报告,为便于广大投资者更全面深入地了解公司2021年度经营成果、财务状况,公司计划于2022年5月6日上午10:00-11:00举行2021年度业绩说明会,就投资者关心的问题进行交流。

一、说明会类型

本次业绩说明会以网络平台在线交流的形式召开,公司将针对2021年度的经营成果及财务指标的具体情况与投资者进行互动交流和沟通,在信息披露允许的范围内就投资者普遍关注的问题进行回答。

二、说明会召开的时间、地点

- (一)会议召开时间:2022年5月6日(星期五)上午10:00-11:00
- (二)会议召开地点:上海证券报·中国证券网(https://roadshow.cnstock.com/)
- (三)会议召开方式:网络平台在线交流

三、参加人员

公司参加本次业绩说明会的人员如下:董事长徐磊先生、独立董事孙红梅女士、财务负责人王培荣先生、董事会秘书张琦先生。

四、投资者参与方式

- (一)投资者可在2022年5月6日上午10:00-11:00,通过互联网登录上海证券报·中国证券网(https://roadshow.cnstock.com/),在线参与本次业绩说明会,公司将及时回答投资者的提问。
- (二)投资者可于4月29日(星期五)16:00前将相关问题通过电子邮件的形式发送至公司邮箱:ir@smart-shirts.com,公司将说明会上对投资者普遍关注的问题进行回答。

五、联系人及咨询办法

联系人:公司董事会秘书张琦
联系电话:0575-83262206
联系邮箱:ir@smart-shirts.com.cn

六、其他事项

本次投资者说明会召开后,投资者可以通过上海证券报·中国证券网(https://roadshow.cnstock.com/)查看本次投资者说明会的召开情况及主要内容。

特此公告。

浙江盛泰服装集团股份有限公司董事会
2022年4月22日