

# 关于对湖北三环科技股份有限公司的 年报问询函

公司部年报问询函（2018）第 64 号

湖北三环科技股份有限公司董事会：

我部在对你公司 2017 年年度报告（以下简称“年报”）事后审查中关注如下事项：

1. 你公司年报第 16 页“公司实物销售收入是否大于劳务收入”显示，本期期末纯碱库存较期初减少 46.25%，主要系本期产量不足，销售期初库存所致。请你公司说明：

（1）纯碱 2016 年和 2017 年的库存商品账面原值和账面价值。

（2）纯碱销售量、生产量、库存量勾稽关系存在差异的原因。

（3）纯碱产量不足的产生缘由，销售量相比氯化铵不减反增的原因，以及与年报所称“纯碱行业面临的产能过剩问题较为突出”不一致的情况。

2. 你公司年报第 31 页“可能面对的风险因素及对策”表示，“将以技术创新、工艺升级、产品开发、节能降耗为突破口，大胆开拓思路，增强企业科技创新意识，提高技术创新能力，不断提升产品竞争力”。请你公司论证在研发人员、研发支出相较上一年减少的情况下提高技术创新能力的可行性。

3. 你公司年报第 49 页“公司股东数量及持股情况”显示，年度报告披露日前一个月末普通股股东总数为 52,253，与 4 月 28 日发布

的《2018年第一季度报告全文》中的报告期末普通股股东总数 44,365 存在差异。请你公司说明数据不一致的原因，如涉及披露错误，请及时更正。

4. 你公司就 1 年以内、1 至 2 年、2 至 3 年和 3 年以上的应收账款坏账计提比例分别为 1%、3%、5% 和 46.29%。请你公司说明相关计提是否合理和充分、相关会计处理是否符合会计准则的规定，并列明重要欠款方的账龄情况。请你公司年审会计师核查并发表意见。

5. 请你公司说明账龄超过 1 年且金额重要的预付款项以及其他应付款未及时结算的原因。请你公司年审会计师核查并发表意见。

6. 你公司就 1 年以内、1 至 2 年、2 至 3 年和 3 年以上的其他应收款坏账计提比例分别为 1%、3%、5% 和 47.98%。请你公司说明相关计提是否合理和充分、相关会计处理是否符合会计准则的规定，以及重要欠款方的欠款原因。请你公司年审会计师核查并发表意见。

7. 你公司应收账款周转率较以前年度有明显上升，而应收票据金额显著下降。请你公司说明在整体业绩不佳的情况下，应收账款、应收票据的变动是否存在异常。请你公司年审会计师核查并发表意见。

8. 公司年报存货项目显示，你公司报告期计提跌价准备 3,634 万元，转回或转销 3,609 万元，请你公司分别说明各类存货计提跌价准备、转回或转销的合理性和测算过程。请你公司年审会计师核查并发表意见。

9. 你公司年报显示，2017 年你公司分季度财务数据存在较大波动，第四季度营业收入显著高于前三季度，同时第四季度归属于上市公司股东的净利润出现大幅度的亏损，请你公司结合市场环境变化情况、你公司经营情况变化等，说明你公司财务数据存在较大季节性波

动、分季度营业收入与净利润变动幅度不一致的原因及合理性。

10. 你公司年报显示，本期短期借款余额从上期的 30.79 亿元增长至 41.89 亿元。请你公司说明短期借款持续大幅增长的原因，是否存在短期偿债风险，资产负债率是否保持在合理水平。请你公司年审会计师核查并发表意见。

11. 你公司年报显示，本期存在数笔数额较大的关联担保事项，请你公司说明关联担保事项是否按照相关规定履行了相应的审议程序和披露义务。

请你公司就上述问题做出书面说明，涉及需披露的，请及时履行披露义务，并在 2018 年 5 月 21 日前将有关说明材料报送我部，同时抄送派出机构。

特此函告

深圳证券交易所

公司管理部

2018 年 5 月 15 日