

关于对江苏霞客环保色纺股份有限公司 2016 年年报的问询函

中小板年报问询函【2017】第 345 号

江苏霞客环保色纺股份有限公司董事会：

我部在对你公司 2016 年度报告进行审查的过程中，关注到如下事项：

1、报告期内，你公司营业收入较上年较少 3.42%，归属于上市公司股东的净利润（以下简称“净利润”）较上年减少 137.88%，经营活动产生的现金流量净额较上年增加 35.94%。请结合你公司主营业务发展情况、毛利率变化、期间费用变化等因素分析你公司年度以及不同季度的净利润与营业收入变动趋势不匹配的主要原因。

2、请补充说明公司前五大客户及供应商之间是否存在关联关系，是否存在重大依赖，并结合公司业务模式说明滁州霞客、黄冈霞客均为公司前五大客户和前五名供应商的原因及合理性。

3、请结合你公司的资产负债率、负债结构等因素分析报告期内你公司现金及现金等价物大幅减少对你公司短期偿债能力的影响。

4、报告期内，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款占应收账款合计数的比例达 77.39%，其中“第一名”和“第二名”合计占比达 47.05%。请补充披露“第一名”和“第二名”与你公司是否存在关联关系，并结合相关应收账款情况、计提坏账准备政策等因素分

析你公司坏账准备期末计提是否充分合理。

5、你公司于 2014 年 7 月 25 日聘任王瑞敏为新任董事长，董事会秘书空缺超过 3 个月，且自 2014 年 5 月 10 日其一直由时任董事长冯淑君代行董事会秘书职责，请补充说明上述安排是否符合本所《股票上市规则》第 3.2.13 条的规定。

6、报告期内，你公司其他应收款中期末存在 12 万元的员工借款。请补充说明上述借款形成的主要原因，并说明是否存在公司董监高借款的情形。

7、报告期内，你公司子公司霞客彩纤营业收入 2.95 亿元，营业利润和净利润均为-0.13 亿元。请结合上述子公司毛利率的变化、期间费用的变化等因素分析该子公司营业收入与净利润变动趋势不一致的主要原因。

8、你公司于 2017 年 4 月 12 日披露《关于确认过往委托理财及 2017 年度委托理财计划的公告》称，上述事项需提交股东大会确认。请补充说明你公司 2016 年度购买理财产品的决策过程以及是否履行了相应的审批程序和披露义务。

9、定期报告“合并财务报表项目注释”的“可供出售权益工具”期末账面余额为 2,000 元，请你公司自查相关数据填报是否准确。

10、定期报告“合并财务报表项目注释”的“固定资产”中存在未办妥产权证书的房屋。请进一步说明你公司在报告期内未办妥产权证书的主要原因，并说明相关办理进度。

11、报告期内，你公司营业外支出的“其他”项目金额达 70 万

元，较上期发生额增长 6,991.92%。请补充披露营业外支出“其他”项目的明细，并说明本期较上期大幅增长的主要原因。

请你公司就上述事项做出书面说明，并在 2017 年 6 月 22 日前将有关说明材料报送我部并对外披露，同时抄报江苏证监局上市公司监管处。

特此函告

中小板公司管理部

2017 年 6 月 15 日