

关于对融捷股份有限公司 2015 年年报的问询函

中小板年报问询函【2016】第 1 号

融捷股份有限公司董事会：

我部在对你公司 2015 年度报告进行审查的过程中，关注到如下事项：

1、2015 年，你公司营业收入 2.32 亿元，同比下降 51.13%，而归属于上市公司股东的净利润（以下简称“净利润”）890 万元，同比增加 110.80%，经营活动产生的现金流量净额 3,444 万元，同比增加 468.32%。请你公司结合经营环境、业务模式、产品特点以及同行业公司情况，详细说明收入下滑而净利润大幅增长、经营性现金流净额增长幅度远高于净利润增幅的原因。

2、请你公司结合同行业主要公司的毛利率、期间费用及非经常性损益情况，对公司销售净利率与同行业主要公司销售净利率进行对比分析。

3、2015 年，你公司精密设备制造行业实现营业收入 1.27 亿元，占公司营业收入总额的 54.69%，同比增长 103.95%，请列表说明，报告期内你公司在精密设备制造行业的主要产品、该产品的主要客户及销售数量、合同签署时间和签署金额以及收入确认的合规性。

4、2015 年，你对前五大客户的销售额占年度销售总额比例为 70%，请结合行业特点及公司现状，说明前五大客户是否与公司存

在关联关系，与 2014 年前五大客户相比是否发生重大变化，如发生重大变化，请说明原因；并请说明公司是否存在对前五大的客户依赖，若存在，请补充提示相关风险。

5、2015 年末，你公司存货余额 1.06 亿元，较 2014 年年末余额增加 63%，除原材料外未计提跌价准备，且 2015 年末存货跌价准备余额 228 万元，较 2014 年年末余额减少 53%。请说明存货余额大幅增长的原因，存货跌价准备计提的原因及合理性，以及 2015 年计提的存货跌价准备是否充分，并结合存货性质、特点以及你对存货的内部管理制度，对存货监测时间、监测程序、监测方法等进行重点说明。

6、2015 年末，你公司应收账款坏账准备计提比例为 2.40%，较 2014 年末坏账准备计提比例 8.84% 大幅降低，请结合你公司信用政策、应收账款的账龄结构等因素，详细说明坏账准备计提的合理性和充分性。

7、2015 年末，你公司商誉余额为 1.41 亿元，请结合你公司锂电及相关下游产业的业务运营情况，量化分析因收购甘孜州融达锂业有限公司、东莞市德瑞精密设备有限公司股权确认的商誉未计提减值准备的原因及合理性。

8、你公司经 2015 年第五届董事会第二十五次会议、2016 年第一次股东大会审议通过《关于延后履行重大资产重组业绩补偿承诺的议案》，决定将子公司融达锂业业绩承诺事项再次往后延期一年实现。根据该承诺，融达锂业 2016 年的承诺净利润为 220.35 万元。截至年

报发出日，融达锂业尚未复工复产。请结合融达锂业目前的实际经营状况和公司的发展战略，说明对未来业绩的影响，以及你公司拟采取何种措施保障业绩承诺的实现。

9、你公司因 2013 年、2014 年连续两个会计年度经审计的净利润为负值，股票被实施退市风险警示处理，2015 年度经审计净利润实现扭亏为盈。请你公司认真自查，是否存在其他应实施退市风险警示处理和其他风险警示处理的情形。

请你公司就上述事项做出书面说明，并在 2016 年 2 月 4 日前将有关说明材料报送我部，同时抄报广东证监局上市公司监管处。

特此函告

中小板公司管理部

2016 年 2 月 1 日