

关于对融捷股份有限公司 2016 年年报的问询函

中小板年报问询函【2017】第 347 号

融捷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，你公司营业收入为 2.48 亿元，较上年增长 6.59%。归属于上市公司股东的净利润（以下简称“净利润”）为 530.55 万元，较上年减少 8.99%。同时，报告期内你公司非经常性损益合计为 812.17 万元，较上年增长 262.43%。请补充说明以下问题：

（1）请结合报告期内毛利率变化、期间费用变化等因素分析你公司营业收入与净利润变动趋势不一致的主要原因；

（2）报告期内，你公司非流动资产处置损益为 536.68 万元，主要是母公司、东莞德瑞、融达锂业处置固定资产损益及母公司处置股权收益。请补充说明上述非流动资产处置的会计处理过程及合规性。请年审会计师发表明确意见。

2、你公司 2016 年财务报表对以前年度会计差错进行更正，对 2015 年度净利润影响为 307.36 万元，主要原因是对控股子公司融达锂业的委托加工物资变更为购进存货补结转存货成本。请结合具体业务的相关情况、商业惯例等因素说明上述将委托加工物资变更为购进存货的主要原因。

3、报告期内，你公司将芜湖天量 30% 的股权转让给实际控制人的关联人芜湖天戈，请补充说明以下问题：。

(1) 上述关联交易的定价公允性。

(2) 你公司出售子公司芜湖天量 30% 股权后，剩余 10% 股权按公允价值由长期股权投资重分类计量至可供出售金融资产，上述股权出售与剩余 10% 股权按公允价值计量共产生投资收益 472.02 万元，请补充说明上述长期股权投资重分类为可供出售金融资产的决策过程及相关会计处理过程，并请年审会计师发表明确意见。

(3) 你公司与芜湖天量之间存在非经营性资金占用 2,061.92 万元，请说明非经营性资金占用产生的主要原因，你公司是否履行了相应的审批程序和信息披露义务，《控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用情况汇总表》中上述资金占用类别披露是否正确，你公司解决上述非经营性资金占用的主要措施。

4、你公司子公司融达锂业未实现业绩承诺，应补偿 929.20 万元，请说明业绩承诺补偿方融捷投资和张长虹是否将补偿金支付至公司指定的账户，以及目前补偿方案进展情况及完成时间。

5、定期报告披露，你公司锂资源业务面临较多风险，包括锂矿复产不确定、矿业权价值和开发效益的不确定性风险、后续 60 万吨/年选矿厂达产时间不确定等。请针对上述风险补充说明你公司拟采取的应对措施。

6、报告期内，你公司锂矿采选行业、锂盐加工及冶炼行业均没有营业收入。同时，精密设备制造行业、锂电池系统行业、照明投资

行业营业收入均有较大增长。请结合你公司的发展战略、主营业务发展等因素说明出现上述情况的原因。

7、报告期内，你对前五大客户的销售额占年度销售总额比例合计 88.38%，向前五大供应商采购额占年度采购总额的比例合计 37.28%。请补充说明你对前五大客户及前供应商是否存在重大依赖、关联交易定价是否公允，结合公司业务模式说明关联方芜湖天戈能源科技有限公司同时为公司的第三大客户和第一大供应商的原因及合理性。

8、报告期内，你公司销售费用较上年增长 129.02%，管理费用较上年同比增长 16.33%，，请说明销售费用和管理费用大幅增长主要原因。

9、定期报告显示，你公司电子书包行业营业收入为 125.21 万元，占营业收入比重为 0.51%，但你公司主营业务为智能电子书包的研发、生产和销售的子公司融捷方舟的营业收入为 0 元。请补充说明报告期内你公司电子书包行业营业收入的来源。

10、报告期内，按欠款方归集的应收账款第一名与你公司存在关联关系，期末余额为 3,000 万元，所占比例为 41.09%，且账龄包括 1-6 个月、6-12 个月、1-2 年。请结合公司其他客户应收账款账期情况，补充说明第一名客户账期的合理性，以及是否已对上述应收账款充分计提了坏账准备。

11、定期报告显示，你公司其他应收款中员工借支期末账面余额为 82.89 万元，其他往来款 2,169.62 万元。请补充说明你公司员工借

支款中是否包括董监高借款情况，并详细列示其他往来款明细。

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，同时抄报广东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