

关于对协鑫集成科技股份有限公司 2016 年年报的问询函

中小板年报问询函【2017】第 234 号

协鑫集成科技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、你公司于 2017 年 1 月 26 日披露《2016 年度业绩预告修正的公告》预计净利润区间为 2.5 亿元至 5 亿元之间。2017 年 2 月 28 日，你公司披露《2016 年度业绩快报》预计 2016 年度净利润为 1.07 亿元，后于 2017 年 4 月 19 日披露《2016 年度业绩快报修正公告》预计净利润为-2,691.16 万元。请结合你公司相关业务会计收入确认原则说明你公司未能及时修正业绩快报以及业绩预告修正不准确的主要原因。请年审会计师对相关业务收入确认是否符合会计准则的规定发表专业意见。

2、报告期内，你公司营业收入增长 91.39%，归属于上市公司股东的净利润减少 104.21%，经营活动产生的现金流量净额增加 315.05%。请补充说明以下事项：

（1）请结合市场环境、公司营销模式、毛利率等因素分析你公司营业收入大幅增长而净利润亏损的主要原因；

（2）你公司披露报告期内公司经营活动产生的现金流量与净利

润存在重大差异的原因之一为销售客户与供应商的信用政策之间存在明显错配。请说明上述信用政策错配对你公司短期偿债能力及经营稳定性的影响，你公司解决上述信用政策错配问题的主要措施。

3、报告期内，你公司第二季度的营业收入均高于第一、三季度，但净利润低于第一、三季度，且第二季度经营活动产生的现金流量净额大幅增加。同时，你公司第四季度营业收入较前三季度并未大幅减少，但净利润及经营活动产生的现金流量净额出现大幅减少。请结合收入确认原则、生产经营模式、生产周期性等因素说明你公司季度营业收入、净利润、经营活动产生的现金流量净额三者之间勾稽关系不一致的主要原因。

4、报告期内，你公司计入当期损益的政府补助高达 5,741.42 万元，较上年度增长约 1,796.76%。请结合公司主营业务、同行业其他企业获得政府补助情况等因素分析你公司 2016 年度计入当期损益的政府补助大幅增长的主要原因并说明是否具有可持续性。

5、报告期内，你公司自“供应商 1”采购额约为 11 亿，占年度采购总额比例 11.05%。请补充说明你公司与“供应商 1”之间是否存在关联关系，你公司是否存在依赖“供应商 1”的情况。

6、根据你公司控股股东协鑫集团有限公司的承诺，2016 年度其需向你公司以现金的形式补偿 8.27 亿，并将在 90 日内将上述业绩补偿款付至公司专用账户。请补充说明上述补偿款到账进展情况。

7、报告期内，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 22.42 亿元，占应收账款期末余额合计数的比例 34.38%。请补充

披露上述前五名欠款人情况，截至目前的回款情况，并说明其是否与你公司存在关联关系。

8、报告期内，你公司与江苏科华物业管理有限公司、徐州同鑫光电科技股份有限公司、苏州绿生彩活网络科技有限公司等控股股东、实际控制人及其附属企业之间存在经营性往来资金占用且核算科目为其他应收款。请结合上述资金占用的性质说明你公司将上述资金占用界定为经营性占用的主要原因及合理性。

请你公司就上述事项做出书面说明，并在 2017 年 6 月 9 日前将有关说明材料报送我部并对外披露，同时抄报上海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 1 日