

苏州中科创新型材料股份有限公司
关于深圳证券交易所对公司 2016 年年报问询函回
复的公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容真实、准确和完整，并对公告中的虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏承担责任。

苏州中科创新型材料股份有限公司（以下简称“公司”或“中科新材”）于 2017 年 5 月 8 日收到深圳证券交易所中小板公司管理部下发的《关于对苏州中科创新型材料股份有限公司 2016 年年报的问询函》（中小板年报问询函【2017】第 115 号），要求公司对 2016 年年度报告相关事项作出书面说明，现就问询函所提问题及公司相关回复说明公告如下：

一、2017 年 5 月 3 日，你公司披露《关于滕站回购公司持有的厦门金英马影视传媒股份有限公司股权的进展公告》，根据《股权转让协议》的约定，滕站应于 2017 年 5 月 1 日前支付 50%的股权受让款。截止本公告日，公司未收到滕站先生应支付的股权转让款。针对上述事项，公司正在积极寻求解决方案。请补充说明：

1、你公司与滕站就股权转让款的具体沟通时间、沟通过程及沟通情况；

回复：

公司于2017年3月24日发《问询函》给滕站，提请滕站先生能够严格按照上述回购协议约定支付上述股权转让款，并于2017年3月31日前就上述股权转让款的支付计划书面回复本公司。2017年4月5日，公司收到滕站先生发来的《回复函》，滕站先生指出上述回购协议约定的回购义务无法实现。公司董秘于4月份通过电话联系滕站，但滕站未接电话。截止本报告出具日，公司仍未收到滕站先生支付的股权转让款。

2、上述事项是否构成资产负债表日后调整事项，如是，请重新判断对金英马股权投资的减值准备计提的充分性和合理性，并请会计师发表明确意见；

回复：

公司在 2016 年末执行减值测试程序时，已假定上述股权回购协议无法履行。根据金英马的股改验资报告，截止股改基准日 2015 年 7 月 31 日，金英马净资产评估价值为 30,147.44 万元，自股改后，金英马进行了两次增资，共增加净资产 5,578.21 万元，增资后公司对金英马的持股比例为 22.46%；公司持续关注金英马的经营状况，2017 年 4 月 10 日，公司董秘、律师及会计师一同前去金英马办公地点进行现场走访，金英马财务总监介绍金英马 2016 年度出品并销售了电视剧《双刺》，另经公开信息查询到，电视剧《恋爱方法论》也已于 2017 年杀青，金英马在正常经营。根据审计报告，金英马 2013 年度、2014 年度、2015 年 1-7 月持续盈利，公司根据金英马历史经营业绩判断，在正常开展经营活动的情况下，金英马经营应有盈余，即使不考虑股改基准日至 2016 年末金英马经营积累，仅以股改基准日评估净资产加上股改后两次增资增加的净资产计算，公司享有的净资产份额为 8,023.98 万元，高于对金英马股权投资的账面价值，无需增加计提减值准备。公司认为对金英马股权投资已计提的减值准备是充分、合理的。

综上，由于公司在执行减值测试程序时，已假定上述股权回购协议无法履行，故上述事项不构成资产负债表日后调整事项。

3、你公司拟采取的具体解决措施。

回复：

为顺利解决矛盾，公司已委托北京市东元（深圳）律师事务所发《律师函》给滕站，要求其在收到《律师函》的三个工作日内履行《股权转让协议》约定的付款义务，若滕站仍未履行付款义务，公司拟采取诉讼的方式解决该事项，维护公司和广大股东尤其是中小股东的合法权益。

二、报告期内，你公司积极向金融领域布局，寻求战略转型。商业保理业务实现营业收入 1,859.31 万元，毛利率 97.99%。报告期末，有追索权的保理款余额 2.05 亿元，未计提坏账准备，并已于期后到期收回。请补充说明：

1、你公司商业保理业务内部制度的建立情况、收入确认原则、盈利模式、业务风险及防范措施；

回复：

（1）商业保理业务内部制度的建立情况

公司坚持科学审慎，风险可控，逐步扩展，模式化发展的原则，审慎选择客户，严格审核并确认债权的真实性，加强事前防范、事中评估与监控，采取了有

效的风险管理措施，以更好的规避、控制和应对经营过程中的风险。

目前，公司子公司深圳市中科创商业保理有限公司（以下简称中科创保理）针对商业保理业务特点并结合自身业务特点制定了《保理业务风险审查管理制度》、《保理投资决策及流程》、《保理风险管理制度》等内控制度，全面覆盖业务、岗位和人员，规范保理业务。

（2）收入确认原则

公司商业保理业务的收入主要包括融资利息和保理费，融资利息是向客户提供应收账款转让或质押，从提供融通资金到实际收到应收账款期间的利息；保理费是指公司进行资信调查、信用评估、回收和管理应收账款等的手续费用。

公司商业保理业务收入确认原则：在相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠计量时，融资利息根据融资方使用保理款的时间和协议约定的利率计算确定，保理费收入，按照有关合同或协议的约定确定。

（3）保理业务的盈利模式

公司的盈利模式为向客户收取融资利息及保理费。

（4）保理业务风险及防范措施

①资金运营风险

公司商业保理项目属于资金密集型业务，需要运用一定的财务杠杆来为客户提供金融服务，因而融资成本较高。目前，公司的资产负债率仍处于合理区间内，但若宏观经济形势发生不利变化或者受货币政策紧缩影响融资渠道受限，则公司将面临较大的资金压力，存在一定的偿债风险。此外，公司在开展商业保理项目时还可能存在项目融资与公司债务偿还在时间、金额方面的不匹配，而导致公司无法以合理成本及时获得充足资金，以满足正常业务开展的资金需求的流动性风险。对此，公司在保理业务的开展中将做好流动性管理方面，做好期限匹配，对融资、资金管理进行标准化、流程化、精细化管理，降低时间和金额错配带来的流动性风险。

②风控环节风险

商业保理业务稳健、成功运营的关键在于其风险控制，如果公司在商业保理业务实施运营过程中未能有效地识别风险、回避风险、转移风险和控制损失，则可能对公司的经营带来不利影响。在商业保理业务运营过程中，公司会将规范运

作、风险防控放在首位，从管理决策、业务流程到合规性监督等方面采取各项内控措施，来保障决策的稳健性与业务运营的安全性。公司将从风控环节的制度设计、风险控制技术及方法、风控预警系统等多方面来强化项目运营的风险控制。

③管理及人力资源风险

商业保理作为一个新兴行业，对于既有理论基础又有实践经验的专业人才有着迫切的需求，人力资源是项目成功的关键因素之一，行业内的市场竞争也越来越体现为高素质人才的竞争。同时，公司业务领域的转变亦增加了公司管理及运作的难度，在跨行业管理、内部控制和资金管理等方面将会面临一定的挑战，对公司的经营管理层提出更高的能力要求，因此存在着进入商业保理这一新的业务领域，因缺乏有经验、高素质的管理团队而对公司经营管理产生不利影响的风险。对于公司开展商业保理所需的人才配备、管理团队的搭建，公司总经理许进有着多年的行业经验，同时通过外聘顾问团队进一步增强公司经营管理实力。

④行业竞争加剧的风险

商业保理业务因其市场前景广阔而成为近年来备受关注的的一个投资热点，无论是传统的银行金融业还是电商平台企业以及传统制造企业都纷纷进军这一新兴金融创新产业领域，长期来看随着市场竞争的加剧，商业保理业务的高盈利水平也会被不断摊薄。对此，公司将结合现有的业务基础和资源背景，确立自身的业务特色和核心竞争力，为客户提供全方位、多层次量身定制的金融服务解决方案，力争成为行业内有业务特色的优秀商业保理业务服务商。

2、你公司商业保理业务的开展规模、资金来源、商业保理业务毛利率较高的原因及合理性；

（1）商业保理业务开展情况

截止 2016 年 12 月 31 日，公司子公司中科创商业保理的业务开展情况为：

序号	单位名称	本金	收回情况
1	北京开元融资租赁有限公司	100,000,000.00	期后已到期收回
2	贵州绿原药业有限公司	55,000,000.00	期后已到期收回
3	中国融资租赁有限公司	50,000,000.00	期后已到期收回
合计		205,000,000.00	-

（2）商业保理业务的资金来源

中科创商业保理的业务资金来源为公司自有资金。

(3) 商业保理业务毛利率较高的原因及合理性

由于公司开展商业保理业务使用的为自有资金，无融资成本，故商业保理业务毛利率较高。

3、你对保理款的具体减值测算过程, 保理款期后收回的具体时间和金额情况。

回复：

(1) 保理款的具体减值测算过程

期末公司应收保理款及坏账准备计提明细如下：

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
北京开元融资租赁有限公司	100,000,000.00	20.22	-
贵州绿原药业有限公司	55,000,000.00	11.12	-
中国融资租赁有限公司	50,000,000.00	10.11	-
合 计	205,000,000.00	41.45	-

根据公司坏账比例计提标准，上述应收款项符合“单项金额重大的判断依据或金额标准”，即“金额 1,000 万元以上（含）且占应收款项账面余额 10%以上的款项”，需要单独进行减值测试。

公司执行的减值测试程序如下：

期末，公司根据《企业会计准则第 8 号-减值测试》要求对应收保理款进行减值测试，了解是否发生减值迹象，主要流程如下：

①检查保理客户转让的应收账款合同及发票，在中国人民银行动产权属登记情况

保理客户转让的应收账款合同及发票齐全，应收款金额能涵盖借款金额，且期末均在中国人民银行动产权属登记，明细如下：

借款人	借款金额	应收金额	登记证明编号
北京开元融资租赁有限公司	100,000,000.00	110,000,000.00	02960559000358054797
贵州绿原药业有限公司	55,000,000.00	72,541,313.95	03021228000365237436
中国融资租赁有限公司	50,000,000.00	66,290,000.00	03020375000365136997

②业务人员通过现场走访等持续跟踪上述借款人及保证人的经营状况

现场访谈了解情况如下：

借款方			保证方		
借款人	经营状况	履约意愿	保证人	经营状况	履约意愿
北京开元融资租赁有限公司	持续经营	正常	北京联合开元融资担保有限公司	持续经营	正常
贵州绿原药业有限公司	持续经营	正常	贵州德昌祥药业有限公司、邓杰	持续经营	正常
中国融资租赁有限公司	持续经营	正常	联合创业担保集团有限公司	持续经营	正常

通过现场走访，公司发现上述客户在 2016 年业务开展情况良好，未发现其出现履约能力及履约意愿问题的迹象，且期后已经将本息正常收回，公司认为上述应收款项经单项减值测试不存在减值迹象。

在单独测试未见减值迹象情况下，公司将上述应收保理款并入账龄组合进行计提，因其账龄均为 6 个月以内，按公司坏账计提政策不予以计提坏账。

（2）保理款期后收回具体时间和金额

应收贵州绿原药业有限公司保理款已于 2017 年 4 月 14 日收回，收回本息金额 5,802.50 万元；应收中国融资租赁有限公司保理款已于 2017 年 4 月 14 日收回，收回本息金额 5,275.00 万元；应收北京开元融资租赁有限公司保理款已于 2017 年 3 月 7 日收回，收回本息金额 10,519.44 万元。

三、报告期内，你公司实现归属于上市公司股东的净利润（以下简称“净利润”）为 2,796.62 万元，较上年同期下降 1.07%，经营活动产生的现金流量净额为-372.22 万元，较上年同期增加 92.77%。请详细说明经营性现金流净额与净利润变动不一致的原因。

回复：

2016 年度公司开展商业保理业务向客户支付保理款 2.05 亿元，较上年同期净增加 1.05 亿元；公司 2016 年度原材料采购以票据结算支付增加，应付账款期末余额较期初基本持平，但应付票据余额期末较期初净增加 1.39 亿元，综合以上主要因素影响，在净利润略有下降的情况下，公司合并现金流量表中的经营

活动产生的现金流量净额为较上年同期增加，致使经营性现金流净额与净利润变动出现不一致情形。

四、报告期内，你公司分季度营业收入分别为 2.26 亿元、2.39 亿元、2.54 亿元和 3.31 亿元，净利润分别为 711.91 万元、1,267.82 万元、747.58 万元和 69.31 万元。请结合销售收入、成本费用等情况，补充说明报告期各季度营业收入和净利润变化不匹配的原因及合理性。

回复：

公司 2016 年度各季度平均销售收入净利润率为 2.66%，但每个季度因生产情况不同而波动较大，第一季度为春节期间，生产、销售收入较少，造成销售毛利率降低。第二季度经营生产较为正常。第三季度，钢材采购成本价格开始回升，当期毛利率下降较为明显，且公司加大了研发经费的投入。2016 年度全年家电用彩板行业行情依然处于低迷时期，依据谨慎性原则，公司对资产进行了减值测试并在第四季度末计提了存货减值准备，致使第四季度出现微利。

五、报告期内，你对前五大供应商的采购额为 5.01 亿元，占年度采购总额比例为 60.33%，其中对上海宝骏实业发展有限公司的采购额为 2.29 亿元，占年度采购总额比例为 27.61%。请补充说明：

1、你对上海宝骏实业发展有限公司的采购情况，包括但不限于采购的具体内容、发生时点、采购价格、合作模式、结算方式及周期等；你公司对其采购占比较高的具体原因及合理性；

回复：

公司产品是家电用彩涂板，其主要原材料是镀锌钢板和冷轧钢板。上海宝骏实业发展有限公司是公司主要的镀锌钢板供应商。采购环节关键内容具体如下：公司考虑客户需求、生产计划及现有存货等综合因素，测算出当期的采购订货量，并依据首钢的价格政策，提前 45 天向上海宝骏实业发展有限公司发出采购订单。经对方确认后，公司预付镀锌钢板采购款，上海宝骏实业发展有限公司在 60 天内陆续供货。

上海宝骏实业发展有限公司是一家在钢材行业内具有一定规模的镀锌钢板优质供应商。为了保证规模采购的经济性、产品质量的稳定性及供货的及时性，公司与其签订了较长期的镀锌钢板供货协议，向其采购的金额年度占比较高。

2、与 2015 年相比，前五大供应商是否发生重大变化，如是，请说明具体

原因：请说明你公司是否存在对前五大供应商的依赖，若存在，请补充提示相关风险。

回复：

2016 年前五大供应商与 2015 年相比未发生重大的变化。

公司 2016 年前五大供应商为：

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	上海宝骏实业发展有限公司	265,412,885.71	33.40%
2	江苏江南冷轧薄板有限公司	133,205,530.59	16.76%
3	山东冠洲股份有限公司	78,765,189.78	9.91%
4	安徽恒营钢材有限公司	50,751,525.88	6.39%
5	立邦涂料（上海）有限公司	41,040,900.80	5.17%
合计	--	569,176,032.76	71.63%

公司 2015 年前五大供应商为：

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	上海宝骏实业发展有限公司	229,087,155.17	27.61%
2	山东冠洲股份有限公司	99,911,618.83	12.04%
3	江苏江南精密金属材料有限公司	97,645,080.09	11.77%
4	金刚化工（昆山）有限公司	37,128,228.13	4.48%
5	宝钢股份黄石涂镀板有限公司	36,763,462.83	4.43%
合计	--	500,535,545.05	60.33%

2016 年前五大供应商与 2015 年相比前三大供应商总体格局没有发生变化，2015 年原第四大供应商安徽恒营钢材有限公司逐步被宝钢股份黄石涂镀板有限公司取代。油漆供应商立邦涂料（上海）有限公司和金刚化工（昆山）有限公司供货量基本相当。

公司在原材料采购过程中，为保持采购的稳定性，与供应商签订较长期的供货协议，同时，公司与国内外主要供应商保持联系，充分了解原材料的市场行情变化，掌握材料采购主动权。

六、报告期内，你公司计入当期损益的政府补助为 726.37 万元，请结合相关政府补助款的性质、发放原因及发生时间，补充说明相关会计处理是否合规。

回复：

2016 年度计入当期损益的政府补助明细如下：

单位：万元

补助性质	发放原因	补助时间	补助金额	相关资产使用寿命	计入当期损益的政府补助

与资产相关	投资建设新型家电复合材料生产基地项目补助	2011-2014	1,760.00	10 年	195.22
与资产相关	加快新型工业化发展固定资产投资补助	2012	546.21	10 年	63.02
与资产相关	产业引导专项补助	2015	880.00	10 年	88.00
与资产相关	购买新能源汽车补助	2015	120.00	5 年	24.00
与收益相关	高成长优质企业奖励	2016.9	178.00	-	178.00
与收益相关	节能低碳专项补助	2016.12	50.00	-	50.00
与收益相关	新能源补助	2016.5	23.42	-	23.42
与收益相关	企业知识产权专项补助	2016.7	20.00	-	20.00
与收益相关	企业技术中心科技奖励	2016.2	20.00	-	20.00
与收益相关	企业新产品科技奖励	2016.2	10.00	-	10.00
与收益相关	专利专项补助	2016.12	10.00	-	10.00
与收益相关	节能科技奖励	2016.4	7.12	-	7.12
与收益相关	其他专项补助、科技奖励	2016	37.57	-	37.59
	合计	-	-	-	726.37

公司将收到的与资产相关的政府补助在相关资产使用寿命内平均分摊，计入当期损益；公司将收到的与收益相关的政府补助款直接计入当期损益，公司会计处理符合《企业会计准则》相关规定。

七、2016 年 12 月 29 日和 2017 年 1 月 21 日，你公司分别披露《关于全资子公司拟变更公司名称及增加注册资本的议案》，拟对全资子公司中科创投资以自筹资金分期增资 9.9 亿元，拟对全资子公司中科创商业保理以自筹资金分期增资 9 亿元。报告期末，你公司货币资金余额 3.95 亿元，短期借款余额 2.2 亿元。请结合你公司日常营运资金安排、大额资金支出计划、上述增资的分期安排，说明可能对你公司现金流产生的影响。

回复：

报告期末，公司货币资金余额 3.95 亿元，含募集资金 1.20 亿元，公司短期借款 2.2 亿元为向银行申请的贷款，在授信额度内可循环使用。因此，可供支配余额能满足公司主营业务的日常资金使用需求。

公司第四届董事会第十六次会议审议通过了《关于向银行及非银行类金融机构申请融资授信总额度的议案》，公司拟向各银行及非银行类金融机构申请不超

过 25 亿元或等值外币的融资授信总额度，且该融资授信额度可循环使用，该议案尚需提交公司 2016 年度股东大会审议。公司全资子公司中科创资本投资的对外投资业务的资金需求可以通过外部融资来满足，必要时，公司也可通过向大股东借款等手段来满足公司的对外投资需要。公司全资子公司中科创商业保理实缴注册资本 20,000 万元，自 2015 年开展业务以来保持持续盈利及业务规模稳步扩大的状态，呈良性发展态势。截止 2017 年 3 月 31 日，中科创商业保理未经审计的净资产为 211,935,317.37 元。

公司目前暂无对两家子公司的分期增资安排，未来将视其实际经营情况决定，不会对公司的现金流量产生重大影响。

苏州中科创新型材料股份有限公司董事会

2017 年 5 月 17 日