

2020年6月24日 星期三

贤丰控股股份有限公司关于对深圳证券交易所2019年年报问询函回复的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整,没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

贤丰控股股份有限公司(以下简称“贤丰”或“贤丰控股”)于2020年6月12日收到深圳证券交易所中小板管理部发出的《关于对贤丰控股股份有限公司2019年度报告的问询函》(中小板年报问询函第2017号),经认真自查并及相关机构充分沟通后,现就有关问题书面回复如下:

1. 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”)1,800.74万元,归属于上市公司的扣除非经常性损益后的净利润(以下简称“扣非净利润”)为-413.70万元。戴维15%、你公司及子公司因经营决策失误、财务状况恶化、应收款项回款困难、收入确认政策调整、成本费用增加等五项扣非后净利润为负的原因,并说明你公司已采取的应对措施及成效,公司持续经营能力是否存在重大不确定性,是否影响会计报表编制的持续经营基线。请年审会计师进行核查并发表明确意见。

问题1回复:

(一) 公司经营概况

从外部看,公司现有两大主业漆包线业务与新能源业务,均没有发生宏观经济政策、产业政策、市场竞争,竞争对手对于公司产品发展未重大不利影响。

从内部经营看,公司在2015年度开始进行多元化战略布局,导致管理费用和研发费用占比增加;2019年公司把企业重心转向“细微线和新能源锂电”实体产品,并能有效压缩成本,同时加强公司内部管理,降低成本开支,产生经营绩效大幅提升。2015年至2019年,公司的营业收入、营业利润、净利润、非经常性损益及扣非后净利润情况表:

2015年至2019年公司营业收入及利润情况表

单位:万元

项目	2019年度	2018年度	2017年度	2016年度	2015年度
归属于母公司所有者的净利润	80074	70402	91575	84345	69846
归属于母公司所有者的非经常性损益	-1,21450	1,39010	2,03008	1,47610	
归属于母公司所有者的净利润(扣除非经常性损益)	-11239	-70208	-1,10166	-79864	
2015年至2019年公司营业收入及利润情况表					

从2015年至2019年公司营业收入及利润情况表中可以看到,公司漆包线业务营业收入最近三年逐年下滑,主要是由于漆包线主要材料价格的逐级下降导致的产品单价下降,公司漆包线业务经营稳定性强。

从内部经营看,公司新开发的安徽天康电子新材料有限公司的实体产品,对公司漆包线业务的增

长贡献度较大,但2019年漆包线业务收入较2018年略有上升,但毛利有所下降,主要是由于2018年公司向客户提供了次性技术服务收入较高导致的。目前新开发的业务产品并未达到预期,公司目前正在积极开拓新客户。

(二) 公司的应对措施

1. 加强内部管理,增加研发投入,加大对新产品和新技术的研发投入。

2. 加强营运资金的筹集力度和利用效率,强化内部控制与财务管理,进一步提升公司管理水平;

3. 优化公司产品结构,确保产品的质量稳定和经营状况得到良好改善;

4. 加强资金管理与预算管理,增加融资渠道,充盈经营现金流。

(三) 对应成效

1. 公司新开发的智能制造机器研究成果在公司产品线上试用开发,已初步形成试验结果;

2. 公司2019年4季度期间净收入增长133,010万元,较2018年4季度下降693.90万元,有效降低了各项费用;

(三) 公司2019年12月经对横丰信富资产管理有限公司进行公司处置,并缩减了公司国际商品交易中心集中度大大部分资产。

公司2019年12月对横丰信富资产管理有限公司进行公司处置,目前正积极通过各种方式筹措资金,包括收回前期投资,增资扩股,股权转让,以及寻求其他融资途径。

公司年审会计师已针对上述情况发出了以下核查意见:

“在2019年审计过程中,我们主要进行了以下审计程序进行核查:

1. 关注公司经营情况,并询问公司管理层,公司对新开发客户进行了沟通,并取得了客户反馈意见;

2. 公司2019年第四季度实现净利润1,699.07万元,扣非后净利润为-575.66万元,2018年同期实现净利润1,806.38万元,扣非后净利润为-892.23万元,请公司补充披露报告期内公司第四季度净利润和扣非后净利润同比变动的原因及合理性,公司是否存在跨期确认收入的情形。请年审会计师进行核查并发表明确意见。”

问题2回复:

公司2019年第四季度财务数据与上年同期对比如下:

单位:万元

项目	2019年第四季度	2018年第四季度	变动金额
营业收入	27,9791	27,01761	-79920
营业成本	24,40112	22,20707	-2,19356
毛利	3,36910	4,81004	-1,42136
期间费用	2,20202	6,17600	-3,95798
归属于上市公司股东的净利润	1,69907	-76768	-1,77653
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	1,06342	-89020	-1,96268

从2019年第四季度财务数据与上年同期对比来看,营业收入增加799.20万元,整体变动不大,主要是由于公司向客户提供了次性技术服务收入133,010万元,公司漆包线业务经营稳定性强。

从内部经营看,公司新开发的安徽天康电子新材料有限公司的实体产品,对公司漆包线业务的增

长贡献度较大,但2019年漆包线业务收入较2018年略有上升,但毛利有所下降,主要是由于2018年公司向客户提供了次性技术服务收入较高导致的。目前新开发的业务产品并未达到预期,公司目前正在积极开拓新客户。

(三) 公司经营概况

1. 公司漆包线业务经营稳定性强,加大对新产品和新技术的研发投入。

2. 加强营运资金的筹集力度和利用效率,强化内部控制与财务管理,进一步提升公司管理水平;

3. 优化公司产品结构,确保产品的质量稳定和经营状况得到良好改善;

4. 加强资金管理与预算管理,增加融资渠道,充盈经营现金流。

(三) 对应成效

1. 公司新开发的智能制造机器研究成果在公司产品线上试用开发,已初步形成试验结果;

2. 公司2019年4季度期间净收入增长133,010万元,较2018年4季度下降693.90万元,有效降低了各项费用;

(三) 公司2019年12月经对横丰信富资产管理有限公司进行公司处置,并缩减了公司国际商品交易

中心集中度大大部分资产。

公司2019年12月对横丰信富资产管理有限公司进行公司处置,目前正积极通过各种方式筹措资金,包括收回前期投资,增资扩股,股权转让,以及寻求其他融资途径。

公司年审会计师已针对上述情况发出了以下核查意见:

“在2019年审计过程中,我们执行了以下程序:

1. 了解与收入确认相关的关键内部控制,评价这些控制的设计,确定其是否得到执行,并测试相关内部控制的有效性;

2. 了解和评估贤丰控股的收入确认政策,检查收入确认的具体方法是否得到一贯运用;

3. 核对营业收入,同时对销售收入及毛利波动情况进行分析;

4. 对内销客户选取样本检查了订单、对账单、运输单等支持性文件,对外销客户重点检查了出口报关资料;

5. 对重要的客户和供应商函证,并与公司管理层进行访谈,获取客户信用政策、坏账准备计提政策;

6. 根据销售周期,针对资产负债表日前后正常经营的购货人执行截止测试,检查合同订单、发货单及采购合同,评价这些控制的设计,确定其是否得到执行;

7. 对本期应收账款余额较大的客户,走访近期回款情况;

8. 结合主营业务收入占比,对比本期与上期各月主营业务收入的变化趋势;

9. 核查我们认可的公司营业收入、收入、成本、期间费用的情况。”

问题3回复:

公司2019年1至12月份营业收入分别为116,366.38万元、100,407.37万元、38,954.07万元,连续3年上升。

报告期初,公司营业收入为-792.08万元,-676.08万元,-143.79万元,连续3年上升。

公司营业收入、收入、成本、期间费用的变化原因,详见公司2019年12月非经常性损益和营业收入变化原因的披露。

问题4回复:

公司2019年12月对横丰信富资产管理有限公司进行公司处置,并缩减了公司国际商品交易

中心集中度大大部分资产。

公司2019年12月对横丰信富资产管理有限公司进行公司处置,目前正积极通过各种方式筹措资金,包括收回前期投资,增资扩股,股权转让,以及寻求其他融资途径。

公司年审会计师已针对上述情况发出了以下核查意见:

“在2019年审计过程中,我们执行了以下程序:

1. 了解与收入确认相关的关键内部控制,评价这些控制的设计,确定其是否得到执行,并测试相关内部控制的有效性;

2. 了解和评估贤丰控股的收入确认政策,检查收入确认的具体方法是否得到一贯运用;

3. 核对营业收入,同时对销售收入及毛利波动情况进行分析;

4. 对内销客户选取样本检查了订单、对账单、运输单等支持性文件,对外销客户重点检查了出口报关资料;

5. 对重要的客户和供应商函证,并与公司管理层进行访谈,获取客户信用政策、坏账准备计提政策;

6. 根据销售周期,针对资产负债表日前后正常经营的购货人执行截止测试,检查合同订单、发货单及采购合同,评价这些控制的设计,确定其是否得到执行;

7. 对本期应收账款余额较大的客户,走访近期回款情况;

8. 结合主营业务收入占比,对比本期与上期各月主营业务收入的变化趋势;

9. 核查我们认可的公司营业收入、收入、成本、期间费用的情况。”

问题5回复:

公司2019年12月对横丰信富资产管理有限公司进行公司处置,并缩减了公司国际商品交易

中心集中度大大部分资产。

公司2019年12月对横丰信富资产管理有限公司进行公司处置,目前正积极通过各种方式筹措资金,包括收回前期投资,增资扩股,股权转让,以及寻求其他融资途径。

公司年审会计师已针对上述情况发出了以下核查意见:

“在2019年审计过程中,我们执行了以下程序:

1. 了解与收入确认相关的关键内部控制,评价这些控制的设计,确定其是否得到执行,并测试相关内部控制的有效性;

2. 了解和评估贤丰控股的收入确认政策,检查收入确认的具体方法是否得到一贯运用;

3. 核对营业收入,同时对销售收入及毛利波动情况进行分析;

4. 对内销客户选取样本检查了订单、对账单、运输单等支持性文件,对外销客户重点检查了出口报关资料;

5. 对重要的客户和供应商函证,并与公司管理层进行访谈,获取客户信用政策、坏账准备计提政策;

6. 根据销售周期,针对资产负债表日前后正常经营的购货人执行截止测试,检查合同订单、发货单及采购合同,评价这些控制的设计,确定其是否得到执行;

7. 对本期应收账款余额较大的客户,走访近期回款情况;

8. 结合主营业务收入占比,对比本期与上期各月主营业务收入的变化趋势;

9. 核查我们认可的公司营业收入、收入、成本、期间费用的情况。”

问题6回复:

公司2019年12月对横丰信富资产管理有限公司进行公司处置,并缩减了公司国际商品交易

中心集中度大大部分资产。

公司2019年12月对横丰信富资产管理有限公司进行公司处置,目前正积极通过各种方式筹措资金,包括收回前期投资,增资扩股,股权转让,以及寻求其他融资途径。

公司年审会计师已针对上述情况发出了以下核查意见:

“在2019年审计过程中,我们执行了以下程序:

1. 了解与收入确认相关的关键内部控制,评价这些控制的设计,确定其是否得到执行,并测试相关内部控制的有效性;

2. 了解和评估贤丰控股的收入确认政策,检查收入确认的具体方法是否得到一贯运用;

3. 核对营业收入,同时对销售收入及毛利波动情况进行分析;

4. 对内销客户选取样本检查了订单、对账单、运输单等支持性文件,对外销客户重点检查了出口报关资料;

5. 对重要的客户和供应商函证,并与公司管理层进行访谈,获取客户信用政策、坏账准备计提政策;

6. 根据销售周期,针对资产负债表日前后正常经营的购货人执行截止测试,检查合同订单、发货单及采购合同,评价这些控制的设计,确定其是否得到执行;

7. 对本期应收账款余额较大的客户,走访近期回款情况;

8. 结合主营业务收入占比,对比本期与上期各月主营业务收入的变化趋势;

9. 核查我们认可的公司营业收入、收入、成本、期间费用的情况。”

问题7回复:

公司2019年12月对横丰信富资产管理有限公司进行公司处置,并缩减了公司国际商品交易

中心集中度大大部分资产。

公司2019年12月对横丰信富资产管理有限公司进行公司处置,目前正积极通过各种方式筹措资金,包括收回前期投资,增资扩股,股权转让,以及寻求其他融资途径。

公司年审会计师已针对上述情况发出了以下核查意见:

“在2019年审计过程中,我们执行了以下程序:

1. 了解与收入确认相关的关键内部控制,评价这些控制的设计,确定其是否得到执行,并测试相关内部控制的有效性;