证券代码:002486　　证券简称:嘉麟杰　　公告编号:2021-034

上海嘉麟杰纺织品股份有限公司关于深圳证券交易所2020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。

上海嘉麟杰纺织品股份有限公司(以下简称“公司”,“嘉麟杰”)于近日收到深圳证券交易所《关于对上海嘉麟杰纺织品股份有限公司2020年年报的问询函》(公司部年报问询函〔2021〕第318号)。公司董事会对问询函中所列示的各项询问逐一进行了核实和分析,现按相关要求逐项回复并公告如下:

一、年报显示,你公司2020年实现营业收入117,129.33万元,同比增长16.51%;归属于上市公司股东的净利润1,667.58万元,同比增长196.16%;归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润为862.97万元,同比增长136.41%;经营活动产生的现金流量净额26,180.83万元,同比增长456.84%。

请你公司:

(一)结合主要业务经营情况、行业环境变化、近两年主要客户及销售金额变动情况等,说明2020年你公司净利润与经营活动现金净流量净额同比大幅上升的原因;

回复:

2020年受新冠疫情影响,全球的宏观环境及纺织服装行业较为疲软,行业景气度整体较差,2020年1-12月中国纺织服装、服饰业营业收入累计同比下降11.30%,利润总额累计同比下降21.30%(通过万得终端查询),公司结合市场需求变化,迅速调整经营思路和产品结构,首先,公司继续重视与国内外现有大客户的定向开发,不断用创新、优质的产品和服务满足客户的需求,稳固与其建立的长期合作伙伴关系,保持密切业务往来,报告期,ICEBREAKER、POLARTEC,美利肯,迅销等大客户未发生因新冠疫情大批量取消订单的情况。

其次,随着疫情在全球蔓延,国内、外防护用品需求呈井喷式增长,疫情防护用品生产面临很大缺口,公司凭借完整灵活的供应链、较强的制造能力,迅速转产疫情防护用品,成功化解疫情带来的影响。2020年2月,因国内疫情发展,公司产能被上海市政府相关部门紧急征用,用以生产与疫情防控相关产品;2020年4月,疫情在海外迅速蔓延,公司依托既有的医疗资质、技术和生产能力,积极开拓疫情防护用品海外市场,与意大利客户AZIENDA REGIONALE PER L' INNOVAZIONE E GLI ACQUISTI(以下简称“ARIA S.p.A”)签订超过3,000万欧元的大额疫情防护用品订单。ARIA S.p.A成立于1982年,注册资本为2,500万欧元,地址位于Via Torquato Taramelli, 26,20124 Milano。公司与ARIA S.p.A不存在关联关系,此前双方未发生与上述合同标的相类似的业务。根据中国国际贸易促进委员会驻意大利代表处的公告,ARIA S.p.A是意大利伦巴第大区政府3月发布的医护防护物资采购清单(http://www.ccpit.org/Contents/Channel_4026/2020/0325/1248933/content_1248933.htm)中指定的物资采购商,具备较强的履约能力,详见公司分别于2020年4月2日、2020年4月27日披露的《全资子公司重大合同公告》(公告编号2020-021、2020-035)。

近两年主要客户及销售金额变动情况统计表

单位:万元

客户名称	2020年销售额	2019年销售额	增减变动金额	变动比率
ARIA S.p.A	28,840.86	-	28,840.86	不适用
ICEBREAKER NZ LTD	15,634.46	19,598.62	-3,964.16	-20.23%
美利肯企业管理(上海)有限公司(见注1)	16,340.31	17,994.42	-1,654.11	-9.19%
迅销(中国)商贸有限公司	6,785.95	8,422.70	-1,636.75	-19.43%
上海胖怡科技有限公司	6,693.45	7,894.78	-1,091.33	-14.02%

注1:2019年底POLARTEC被美利肯收购,公司与POLARTEC的业务往来由美利肯承接,为统一口径,二者数据合并计算变动比例。

公司近两年主要客户销售数据显示,报告期,公司长期合作的主要客户受疫情和海外物流不畅等因素影响销售额较上年同期略有下降,但公司通过优化产能结构,提高生产经营效率和产品质量,严控成本费用等一系列措施,确保公司原有业务经营利润稳定,2020年公司原有产品的销售毛利率与上年同期相比基本持平,其中2020年面料销售毛利率23.42%,较上年同期降低0.04%,成衣销售毛利率19.67%,较上年同期增长0.50%。

报告期,公司防护用品业务得到爆发式增长,贡献了较为可观的销售额和利润,2020年公司防护用品销售额34,446.61万元,销售毛利10,528.31万元,销售毛利率30.56%,其中新客户ARIA S.p.A销售额28,840.86万元,占防护用品销售总额83.73%,防护用品不仅是公司经营利润的重要增长点,更进一步提高公司在国际市场的知名度和影响力。

报告期,公司经营活动产生的现金流量净额26,180.83万元,较上年同期增长456.84%,经营活动现金净流量净额同比大幅上升,主要由于2020年公司积极开拓市场,实现国内、外市场销售额持续性增长,公司长期合作的大客户信誉良好,回款周期较短、质量高,新增大客户ARIA S.p.A,在报告期内实现销售款项全部回收,以上是公司2020年经营活动现金净流量净额同比大幅上升的主要原因。

综上,在全球疫情的不利影响下,公司根据市场需求迅速调整经营思路,在保持原有业务稳定发展的基础上,大力拓展防护用品业务,同时,公司重视对销售款项的管控,大客户回款周期较短、质量较高,因此,报告期内,公司净利润与经营活动现金净流量净额同比大幅上升。

(二)说明报告期净利润规模显著低于经营活动现金净流量净额的原因。

回复:

报告期,公司实现归属于上市公司股东的净利润1,667.58万元,与上年同期相比增长196.16%,经营活动产生的现金流量净额26,180.83万元,与上年同期相比增长456.84%,公司归属于上市公司股东的净利润规模显著低于经营活动现金净流量净额的原因如下:

报告期,公司海外联营企业Masood Textile Mills Limited(以下简称“Masood Pak”)受巴基斯坦疫情影响,生产经营情况有所波挫,经营面临较大困境,2020年一季度至三季度Masood Pak业绩亏损严重,MasoodPak管理层采取积极应对措施,随着疫情逐步得到控制,2020年四季度Masood Pak经营业绩实现扭亏为盈,公司对Masood Pak长期股权投资采用权益法核算,2020年公司确认对Masood Pak投资损失5,278.46万元,该投资损失对归属于上市公司股东的净利润产生较大负面影响,但该投资损失不影响公司经营活动现金流量。

2019年第四季度公司实现销售收入27,842.76万元,且销售主要分布在2019年11月、12月,该部分销售收入集中在2020年一季度回款,销售收入确认时点和回款时间分布在不同年度是2020年公司经营活动现金净流量净额增长的重要原因。

2020年下半年,人民币对美元汇率持续走高,人民币大幅升值,公司全年确认汇兑损失866.04万。该汇兑损失不影响公司经营活动现金流量。

综上,报告期公司确认对Masood Pak投资损失、2019年末部分销售收入集中在2020年一季度实现款项回收以及人民币对美元大幅升值确认汇兑损失,是归属于上市公司股东的净利润规模显著低于经营活动现金净流量净额的主要原因。

请年审会计师对上述问题(一)(二)进行核查并发表明确意见。

审计师核查问题(一)回复:

我们执行的主要审计程序如下:

①了解、测试和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性;

②选取样本检查销售合同及与管理层进行访谈,对合同进行“五步法”分析,判断履约义务构成和控制权转移的时点,进而评估收入确认政策和确认时点是否符合新收入准则的要求;

③对收入和成本执行分析程序,包括:本期各月度收入、成本、毛利波动分析,主要产品本期收入、成本、毛利率与上期进行比较,分析变动的合理性;

④结合对重要客户的合同、发票、报关单等检查程序,向嘉麟杰公司的客户进行函证,函证内容包括报告期内的销售总额及往来款项的期末余额,以确定销售收入的真实性;

⑤对于内销收入,以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件,包括核对发票、销售合同、出库单及销售结算单等单据,对于出口收入,检查销售合同、出口报关单、货运提单等支持性文件,以评估产品销售收入的完整性,核实销售收入的真实性。

⑥就资产负债表日前后记录的收入交易,选取样本,核对销售合同、出库单、发票、报关单、销售结算单据及其他支持性文件,以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

通过执行上述审计程序,我们认为嘉麟杰2020年净利润与经营活动现金流量净额同比大幅上升的原因:主要是2020年度嘉麟杰承接防护用品订单,销售金额344,466,061.03元,其与我们在执行嘉麟杰2020年度财务报表审计过程中了解到的情况在所有重大方面一致。

审计师核查问题(二)回复:

净利润总括反映公司经营、投资及筹资三大活动的财务成果,而现金流量表上则需要分别反映经营、投资及筹资项活动的现金流量。

报告期净利润规模显著低于经营活动现金净流量净额的原因,主要系报告期确认联营企业Masood投损失、2019年末部分销售收入集中在2020年度实现款项回收、以及下半年人民币对美元大幅升值,公司确认较多汇兑损失等影响净利润不影响现金流量因素导致。

经核查取得的结果,我们认为嘉麟杰有关报告期净利润规模显著低于经营活动现金流量净额的原因与我们在执行嘉麟杰2020年度财务报表审计过程中了解到的情况在所有重大方面一致。

二、年报显示,你公司2020年第一至四季度的营业收入分别为1,45亿元、4,57亿元、2,82亿元和2,86亿元,归属于上市公司股东的净利润分别为-431,54万元、4,686,85万元、-910,90万元和-1,676,83万元,经营活动产生的现金流量净额分别为3,322,84万元、8,163,45万元、6,542,78万元和8,151,76万元。

请你公司结合收入季节性特征、市场需求变化、产品价格变化趋势、成本费用确认依据和金额的变动情况以及同行业可比公司情况等因素,说明你公司第二季度营业收入、净利润显著高于其他季度的原因,全年经营活动产生的现金流量净额均为正但仅第二季度盈利的原因。请年审会计师进行核查并发表明确意见。

回复:

1、公司第二季度营业收入、净利润显著高于其他季度的原因

2020年分季度主要财务数据统计表

单位:万元

项目	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	14,544.96	45,747.19	28,195.69	28,641.48
归属于上市公司股东的净利润	-431.54	4,686.85	-910.90	-1,676.83
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-545.57	4,533.66	-1,121.17	-2,003.96
经营活动产生的现金流量净额	3,322.84	8,163.45	6,542.78	8,151.76

2020年二季度随着疫情在全球迅速蔓延,海外市场对疫情防护用品需求迅速增长,公司依托既有的医疗资质、技术和生产能力,获得美国食品药品监督管理局注册证书和欧盟CE认证,在上海市政府紧急征用产能结束后,公司抓住海外疫情对相关防护用品的高需求,签订了多个海外疫情防护用品订单,其中与意大利客户ARIA S.p.A签订超3,000万欧元大额防护用品订单,该客户在二季度实现28,840.86万元销售额,为公司贡献了较高的营业收入和利润,是公司二季度营业收入、净利润显著高于其他季度的主要原因。

2020年一季度受国内疫情影响,公司产能被上海政府相关部门紧急征用,用以生产与疫情防控相关产品,公司按照上海市统一部署,积极、科学地制定原材料保障及排产计划,全力确保政府防护用品按期交货。在一季度产能征用期间,公司暂停了部分客户订单的排产,同时部分海外客户订单因疫情造成物流运输不畅而发生交期延长至二季度的情况,是公司二季度营业收入、净利润相比其他季度增加的原因之一。

2020年分季度收入成本费用数据统计表

单位:万元

项目	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	14,544.96	45,747.19	28,195.69	28,641.48
营业成本	10,779.52	31,906.68	21,204.59	25,574.49
销售毛利	3,765.44	13,840.51	6,991.10	3,066.99
销售费用(见注1)	1,386.95	2,845.56	1,971.65	1,446.27
管理费用	1,776.57	1,940.24	1,695.02	2,039.51
财务费用	63.81	-225.00	329.67	1,036.62

注1:运输成本1-3季度列示销售费用,第4季度一并调整至营业成本中。

公司按照权责发生制和配比原则确认成本费用,2020年分季度收入成本费用数据统计表显示,随着不同季度营业收入的确认,对应的成本、费用也按照会计准则进行合理确认。

报告期同行业可比公司龙头股份分季度主要财务指标见下表:

单位:万元

项目	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	72,725.35	86,346.27	81,541.71	84,790.86
归属于上市公司股东的净利润	-9,899.46	-39,893	-1,795.31	-17,364.36
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-9,300.78	-49,876	-1,919.22	-18,902.77
经营活动产生的现金流量净额	-7,501.17	15,661.03	-6,057.21	16,828.18

报告期同行业可比公司搜于特分季度主要财务指标见下表:

单位:万元

项目	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	134,370.71	247,216.43	195,049.66	284,629.93
归属于上市公司股东的净利润	-7,403.28	10,859.66	2,566.98	-183,123.18
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-7,525.51	8,161.18	1,646.01	-164,345.19
经营活动产生的现金流量净额	-31,123.67	-23,968.36	661.98	-108,154.89

根据上表显示,公司与可比公司净利润变动趋势不一致,公司经营情况存在较大异常。

综上,公司的护用品大客户ARIA S.p.A在二季度实现销售,以及一季度部分客户订单延迟至二季度销售,是公司第二季度营业收入、净利润显著高于其他季度的主要原因。

2、公司全年经营活动产生的现金流量净额均为正但仅第二季度盈利的原因

2020年第一季度归属于上市公司股东的净利润-431,54万元,经营活动产生的现金流量净额3,322,84万元,主要原因是2019年第四季度公司销售收入为27,842,76万元,且大部分销售在2019年11月、12月实现,该部分销售收入集中在2020年一季度回款。2020年第二季度归属于上市公司股东的净利润4,686,85万元,经营活动产生的现金流量净额8,163,45万元,主要原因是公司新增大客户ARIA S.p.A,信誉良好,回款周期较短,二季度实现销售款项绝大部分在当季回收。2020年第三季度归属于上市公司股东的净利润-910,90万元,经营活动产生的现金流量净额6,542,78万元,主要原因是公司联营企业Masood Pak业绩亏损严重,公司对Masood Pak长期股权投资采用权益法核算,确认对Masood Pak大额投资损失,该投资损失对三季度净利润产生较大负面影响,但该投资损失不影响三季度公司经营活动现金流量。2020年第四季度归属于上市公司股东的净利润-1,676,83万元,经营活动产生的现金流量净额8,151,76万元,主要原因是人民币对美元升值,公司四季度确认汇兑损失1,172,70万元,同时公司四季度计提年终奖,以上两项对四季度净利润产生较大影响,但不影响四季度公司经营活动现金流量。

综上,第一、三、四季度公司确认的投资损失、汇兑损失、年终奖等事项对公司净利润产生影响,但不影响公司经营活动产生的现金流量,是公司全年经营活动产生的现金流量净额均为正但仅第二季度盈利的主要原因。

审计师核查回复:

针对上述事项我们执行的主要审计程序如下:

(1)了解、测试和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性;

(2)选取样本检查销售合同及与管理层进行访谈,对合同进行“五步法”分析,判断履约义务构成和控制权转移的时点,进而评估收入确认政策和确认时点是否符合新收入准则的要求;

(3)对收入和成本执行分析程序,包括:本期各月度收入、成本、毛利波动分析,主要产品本期收入、成本、毛利率与上期进行比较,分析变动的合理性;

(4)获取或编制费用明细表,检查其明细项目的设置是否符合规定的核算内容与范围,并与明细账和总账核对相符;

(5)检查费用各明细项目是否与嘉麟杰销售商品、提供劳务发生的各种费用有关,将本期费用支出与上期的费用支出进行比较,将本期各月份的费用支出进行比较,如有重大波动和异常情况查明原因;

(6)就资产负债表日前后记录的收入交易和费用支出,选取样本,核对销售合同、出库单、发票、报关单、销售结算单据、费用支出单据及其他支持性文件,以评价收入和费用是否被记录于恰当的会计期间。

(7)复核现金流量表与利润表、资产负债表相关项目的勾稽关系,重点检查经营活动的现金流量,以判断经营活动的现金净流量是否出现异常;

通过执行上述审计程序,我们认为嘉麟杰有关第二季度营业收入、净利润显著高于其他季度的原因为第二季度存在防护用品销售,以及部分一季度订单延迟至二季度销售导致。嘉麟杰确认的投资损失、汇兑损失、年终奖等事项对公司净利润产生影响,但对公司经营活动产生的现金流量没有影响,是嘉麟杰全年经营活动产生的现金流量净额均为正但仅第二季度盈利的主要原因。其与我们在执行嘉麟杰2020年度财务报表审计过程中了解到的情况在所有重大方面一致。

三、年报显示,截至2020年末,你公司控股股东上海国骏投资有限公司(以下简称“上海国骏”)持有你公司148,481,000股股票,持股比例为17.85%,其中质押123,190,000股,质押比例为82.97%;第二大股东东旭集团有限公司(以下简称“东旭集团”)持有你公司29,583,181股股票,持股比例为3.56%,其中质押8,450,000股,质押比例为28.56%。东旭集团持有上海国骏100%股权,与上海国骏系一致行动人,两名股东合并质押股份数量占其合并所持公司股份数量比例为73.93%。2020年1月,东旭集团持有的你公司845万股股份被司法冻结及轮候冻结。2020年10月至12月,上海国骏被强制平仓而导致被动减持你公司831.90万股,占你公司总股本的0.9999%。经中国执行信息公开网查询,报告期内,你公司实际控制人李兆廷存在3项被执行案件。

请你公司:

(一)在函询上海国骏与东旭集团的基础上,说明其目前是否存在债务风险,质押你公司股份所获得资金的主要用途,针对平仓风险和司法冻结事项拟采取的应对措施(如有),以及除上述质押和冻结股份外,其持有的你公司股份是否还存在其他权利受限的情形,如是,请说明具体情况并按规定及时履行信息披露义务;

回复:

公司就债务风险,质押公司股份所获得资金的主要用途,针对平仓风险和司法冻结事项拟采取的应对措施,持有公司股份是否还存在其他权利受限的情形等问题函询了上海国骏和东旭集团。

根据上海国骏的回复,上海国骏目前无债务风险。截至问询函回复之日,上海国骏持有公司146,030,800股股票,占公司总股本的17.55%;其中123,190,000股股票质押给兴业国际信托有限公司(以下简称“兴业信托”),质押比例为84.36%,上海国骏作为担保方为东旭集团的债务提供了质押担保,并未获得资金。上海国骏已与兴业信托签署了《上市公司股票质押合同补充协议》,其质押的公司8,450,000股股票办理了质押展期,展期后的质押到期日为2021年12月30日,详见公司123,190,000股股票办理了质押展期,展期后的质押到期日为2021年12月30日,详见公司于2020年12月22日披露的《关于股东股份质押展期的公告》(公告编号2020-079)。公司于2020年9月30日披露了《关于大股东减持公司股份的预披露公告》(公告编号:2020-071),公司股东上海国骏计划目该公告披露之日起15个交易日后的6个月内以集中竞价交易、大宗交易等证券法律法规所允许的方式减持公司股份不超过16,640,000股(占公司总股本的2.00%)。上述减持计划期间,上海国骏在平安证券股份有限公司(以下简称“平安证券”)进行的两融业务到期而未获展期,上海国骏在未收到平安证券书面平仓公司股份通知的情况下,发现平安证券于2020年10月26日开始强制平仓公司股份以偿还两融到期负债。2021年2月8日,公司收到上海国骏出具的《关于股份减持计划实施完成的告知函》,上海国骏已完成减持计划,通过集中竞价交易方式减持数量合计为10,769,200股,占公司总股本的1.29%;其中,因两融业务到期而未获展期导致被平安证券强制平仓的股份为10,278,500股,占公司总股本的1.24%。上述减持计划期间,上海国骏在任意连续九十个自然日内,采取集中竞价交易方式减持股份的总数未超过公司股份总数的百分之一。上海国骏欠平安证券的两融业务债务已全部偿还完毕。除前述股份质押外,其持有公司股份不存在其他权利受限的情形。

根据东旭集团的回复,受国家宏观经济政策影响,及金融市场资金紧张等外部因素,东旭集团出现了资金流动性紧张的情况,存在一定的偿债压力。问题发生以来,东旭集团得到了国家相关部门的重视和支持,其利用自身产业及科技优势,通过盘活资产、降本增效、聚焦主业、加强管理等一系列经营措施,东旭集团运营活力得以逐渐恢复,同时也在政府、监管、司法和各债权人等多方帮扶、支持下积极推进债务化解工作。截至问询函回复之日,东旭集团持有公司29,583,181股股票,占公司总股本的3.56%(其中因开展融资融券业务通过信用证券账户持有21,133,181股,占公司总股本的2.54%)。东旭集团将8,450,000股股票质押给兴业信托,质押比例为28.56%,东旭集团质押公司股份所获得资金主要用于当时相关收并购项目价款的支付。东旭集团已与兴业信托签署了《上市公司股票质押合同补充协议》,其质押的公司8,450,000股股票办理了质押展期,展期后的质押到期日为2021年12月30日,详见公司于2020年12月22日披露的《关于股东股份质押展期的公告》(公告编号2020-079)。东旭集团所持有的前述8,450,000股股份(占公司总股本的1.02%)被司法冻结及轮候冻结,详见公司于2020年1月23日披露的《关于股东部分股份被司法冻结的公告》(公告编号2020-008)。东旭集团持有的公司股票被冻结属于公司股东的债务纠纷,在股票被冻结期间,东旭集团仍然依法享有包括投票权在内的民事权利。东旭集团正在积极化解相关债务,同时也聘请了外部律师协助处理相关债务问题,争取早日解除上述冻结。截至问询函回复之日,东旭集团持有公司的股份除上述质押及冻结外,不存在其他权利受限的情形。

(二)结合你公司实际控制人被执行的案件情况、控股股东及一致行动人股票质押、冻结和强制平仓的相关情况,分析说明你公司是否存在控制权不稳定等风险,如是,请及时、充分披露风险提示及你公司拟采取的应对措施(如有)。

回复:

经了解,截至问询函回复之日,公司实际控制人存在的3项被执行案件正在积极处理中,均不存在实际执行财产的情况,未对公司控制权产生影响,亦未对公司的日常生产经营造成实质性影响。公司控股股东上海国骏及一致行动人东旭集团均已与兴业信托签署了《上市公司股票质押合同补充协议》,其质押给兴业信托的公司股票(合计131,640,000股,占公司总股本的15.82%)已获得展期,展期后的质押到期日为2021年12月30日,上述股份质押的风险可控,未出现可能引致公司的实际控制权发生变更的因素,对公司生产经营、公司治理等方面不会产生实质性影响。上海国骏欠平安证券的两融业务债务已全部偿还完毕,不存在平仓风险或被强制过户风险。东旭集团所持公司8,450,000股股份(占公司总股本的1.02%)的司法冻结到期日为2022年11月25日。上述冻结属于公司股东的债务纠纷,在股票被冻结期间,东旭集团仍然依法享有包括投票权在内的民事权利。若东旭集团持有的公司上述股份被司法执行,因比例较小,尚不存在公司控制权变更的可能,请广大投资者注意投资风险。

公司将持续关注股东股份冻结、质押情况及质押风险情况,督促实际控制人、上海国骏和东旭集团严格按照《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》等有关要求,遵守公司股东、控股股东和实际控制人行为规范,及时履行信息披露义务。

四、年报显示,截至2020年末,你公司货币资金余额为2,73亿元,同比增长337,26%;短期借款余额为8,289,55万元,长期借款余额为1,961,47万元,分别较2019年增加106,94%和582,90%。截至2020年末,你公司交易性金融资产余额为7,105,87万元,主要系新增结构性存款等理财产品,本期委托理财发生额为10,030万元,未到期余额为7,000万元。报告期内,你公司公允价值变动损益为105,87万元,主要原因是持有期间的理财产品的公允价值变动。

请你公司:

(一)结合经营情况及未来投融资安排(如有),说明货币资金与长短期借款均大幅上升的原因,货币资金存放地点、存放类型、币种、利率水平,利息收入与货币资金规模的匹配性,货币资金相对充裕却大幅增加长期借款的必要性与合理性;

回复:

2020年初受国内新冠疫情影响,公司原有传统外贸业务受到较大影响,同时海外疫情持续蔓延也一定程度上造成公司境外公司业务发展受阻,公司一季度销售收入为14,544.96万元,与2019年一季度同期相比降低22.85%,公司的生产经营、人力成本等日常经营活动需要大量资金支出,因此,公司管理层决定通过增加银行借款来补充日常生产经营所需要的流动资金,缓解因疫情导致的资金紧张局面。

针对国内外市场环境的巨大变化,公司根据市场需求变化迅速调整经营思路,稳定原有纺织业务,大力发展防护用品新业务,凭借丰富的多产品线运作经验,通过产业链协同共建优势和产品技术研发优势,公司第二季度实现疫情劣势下经营业绩的大幅增长,公司客户信誉良好,销售款项回收期短,质量高,公司经营性现金流逐渐充沛,因此公司逐步开始以自有资金投资部分银行结构性存款以提高资金收益率,同时为了缓解疫情反复带来的经营压力,公司并未收缩银行贷款规模,确保公司有相对充裕的存量资金。

2019年-2020年公司短期借款明细表

借款主体	性质	2020年期末余额	2019年期末余额
上海嘉麟杰纺织科技有限公司	信用借款	300.00	-
上海嘉麟杰纺织科技有限公司	保证、抵押借款	6,300.00	4,000.00
上海嘉麟杰纺织科技有限公司	借款利息	7.96	5.74
上海嘉麟杰纺织科技有限公司	质押借款	1,681.59	-
合计		8,289.55	4,005.74

单位:人民币万元

如上表所示,2020年公司新增短期借款4,281.59万元,其中2,600.00万元为疫情期间公司获得的银行支持性贷款,分别为上海农商银行短期借款2,000.00万元,工商银行短期借款300.00万元,交通银行短期借款300.00万元;1,681.59万元为结构性存款质押借款。

2020年公司长期借款明细表

贷款银行	币种	利率(%)	期末余额(人民币万元)
三菱东京UFJ银行	日元	0.45	115.93
Japan Finance Corporation	日元	1.21	55.94
Japan Finance Corporation	日元	1.21	632.00
三菱东京UFJ银行	日元	1.36	135.88
The Chiba Bank	日元	1.7	189.60
Kinabushi Bank	日元	0.6	302.82
Kinabushi Bank	日元	0.6	181.70
Fukuhara Youichi	日元	1.21	347.60
合计			1,961.47

上表中列示的长期借款均为公司境外孙公司日本SCT Japan株式会社及其下属公司借款,主要用于日本SCT Japan株式会社及其下属公司日常生产经营活动。

截至2020年12月31日,公司银行账户期末余额大于1,000.00万元的银行账户金额合计24,193.13万元,占货币资金期末余额比例为86.72%。

公司银行账户期末余额1,000.00万元人民币以上的账户资金存放明细表(外币金额按2020年12月31日汇率中间价折算成人民币金额)如下:

单位:万元

序号	开户行全称	人民币金额	存放类型	币种		存款利率	备注
				币种	原币金额		
1	南京银行股份有限公司上海分行	727.53	活期	人民币	727.53	活期利率	
		2,609.96	七天通知存款	美元	400.00	0.19%	
		1,957.47	一年定存	美元	300.00	0.85%	
		2,123.88	活期	美元	325.50	活期利率	
		120.55	活期	欧元	16.02	活期利率	
2	交通银行上海金山支行	1,025.01	活期	人民币	1,025.01	活期利率	
		302.96	活期	欧元	37.75	活期利率	
		1,304.98	一年定存	美元	200.00	0.95%	
		102.72	活期	欧元	12.80	活期利率	受限保证金
3	中国光大银行股份有限公司上海金山支行	378.32	活期	人民币	378.32	活期利率	
		2,091.75	活期	美元	320.58	活期利率	
		3.55	活期	人民币	3.55	活期利率	
4	宁波银行股份有限公司上海金山支行	2,367.19	活期	美元	362.78	活期利率	
		353.58	活期	欧元	44.06	活期利率	
		26.29	活期	美元	4.03	活期利率	受限保证金
5	中国建设银行股份有限公司上海金山石化支行	90.23	活期	人民币	90.23	活期利率	
		3,831.71	活期	美元	587.24	活期利率	
6	上海农商银行亭林支行	1,251.02	活期	人民币	1,251.02	活期利率	
		20.00	活期	人民币	20.00	活期利率	受限保证金
7	境外日本子公司存款	3,087.40	活期	日元	48,851.27	活期利率	
		417.12	活期	日元	6,600.00	活期利率	受限保证金
合计		24,193.13					

根据上表数据显示,公司存放于银行账户的货币资金大部分为活期存款,利息按照银行活期利率结算,存款利息收入与货币资金规模是匹配的。

综上,报告期公司货币资金相对充裕却大幅增加长短期借款是必要和合理的。

(二)以表格方式列示上述理财产品的明细,包括但不限于购买主体、投资金额、投资期限、投资产品、投资标的、投资收益率、受托管理机构,截至回函日委托理财的回收进展,并结合2020年你公司结构性存款的投资收益率显著高于行业平均水平的情况,进一步披露理财资金的最终投向、投资标的的主要股东及与你公司、董事、监事、高级管理人员、5%以上股东、实际控制人是否存在关联关系或其他可能造成利益倾斜的关系,投资收益率较高的合理性,并提供委托理财相关合同;

回复:

2020年结构性理财投资明细表

(单位:万元)

购买主体	受托管理机构	投资产品	收益率定价依据	投资金额	投资收益率	起息日	到期日	投资期限	回收进展
上海嘉麟杰纺织科技有限公司	交通银行	结构性存款98天	上海黄金交易所AU99.99合约收盘价	1,000.00	3.35%	2020/4/20	2020/7/27	98天	已到期回收
上海嘉麟杰纺织科技有限公司	交通银行	结构性存款98天	上海黄金交易所AU99.99合约收盘价	670.00	3.15%	2020/5/18	2020/8/24	98天	已到期回收
上海嘉麟杰纺织科技有限公司	交通银行	结构性存款63天	EUR/USD汇率中间价(以彭博BPIX所报公布的数据为准)	360.00	2.77%	2020/6/22	2020/8/24	63天	已到期回收
上海嘉麟杰纺织科技有限公司	宁波银行	2020年单位结构性存款201741	[GBP/USD]	1,000.00	3.40%	2020/4/20	2021/4/20	365天	已到期回收
上海嘉麟杰纺织科技有限公司	南京银行	单位结构性存款2020年第17期43定期90天	3M USD Libor利率	2,500.00	3.45%	2020/4/22	2020/7/21	90天	已到期回收
上海嘉麟杰纺织科技有限公司	宁波银行	2020年单位结构性存款202190	[AUD/USD]	1,000.00	2.80%	2020/5/19	2021/5/19	365天	已到期回收
上海嘉麟杰纺织科技有限公司	宁波银行	2020年单位结构性存款202272	[AUD/USD]	3,500.00	3.00%	2020/5/22	2021/5/21	364天	已到期回收
上海嘉麟杰纺织科技有限公司	交通银行	七天周期型结构性存款	[EUR/USD]汇率中间价	1,500.00	2.05%	2020/12/30	2021/1/6	7天	已到期回收

2020年二季度公司销售业绩大幅度提高,销售款项回收及时,公司经营性现金流良好,公司以自有资金投资部分银行结构性存款以提高资金收益率,公司投资的银行结构性存款均为银行日常发售的常规性结构性存款产品,年化收益率根据投资期限不同而有所变化,结构性存款年化收益率在2.05%-3.45%之间,投资标的根据各家银行产品结构不同分布于外汇挂钩利率或者黄金期货价格等不确定性因素,根据当期实际生产经营情况,公司管理层函日,2020年结构性理财投资明细表列示的相关结构性存款本金和收益均到期正常兑付,不存在相关结构性存款投资与我公司、董事、监事、高级管理人员、5%以上股东、实际控制人存在关联关系或其他可能造成利益倾斜的关系。

(三)结合对上述问题(一)(二)的回复,说明你公司是否存在与控股股东或其他关联方合管或共管账户的情况,是否存在资金被其他方占用的情形,如是,重点说明是否存在控股股东或关联方非经营性资金占用或你公司对外提供财务资助的情形。

回复:

根据对上述问题(1)(2)的分析,我公司不存在与控股股东或其他关联方合管或共管账户的情况,不存在资金被其他方占用的情形。

请年审会计师对上述问题(一)至(三),你公司独立董事对上述问题(三)进行核查并发表明确意见。

审计师核查回复:

针对上述事项,我们执行了如下程序包括但不限于:

(1)查询公司银行对账单及现金盘点表,确认各类货币资金的存放地点及余额;获取银行网点出具的报告期内全部账户对账单,将其与公司银行日记账期末余额进行核对;

(2)对报告期内银行账户大额发生额做双向查验;

(3)对报告期内全部银行账户进行询证确认;

(4)获取公司借款明细表及借款合同,查阅借款金额、借款用途、借款期限、还款计划等借款合同条款,查阅公司实际还款的银行回单,对报告期内借款进行询证确认;

(5)获取外币资金明细表,统计公司存放在境外的货币资金币种、金额情况;

(6)对报告期内各期利息收入、利息支出进行测算分析,验证利息收入、利息支出合理性;

(7)询问公司管理层,了解公司购买理财产品的原因;

(8)获取公司报告期的理财产品协议,并向银行函证公司期末理财产品余额以确定相关产品的期末存在性;

(9)获取《企业信用报告》,检查是否存在抵押、质押或冻结等情况;

(10)检查理财产品期后使用情况,关注期末理财产品是否存在使用受限的情形。

综上所述,我们认为:公司上述回复与我们在审计公司2020年度财务报表过程中获取的相关信息在所有重大方面一致。未发现可能造成利益倾斜的关系及存在与控股股东或其他关联方合管或共管账户的情况,未出现到期理财产品无法赎回或者未获取预期收益的情形,不存在资金被其他方占用的情形。

独立董事核查回复:

经核查,公司不存在与控股股东或其他关联方合管或共管账户的情况,不存在资金被其他方占用的情形。

五、年报显示,报告期内,关联方上海弊怡科技有限公司(以下简称“上海弊怡”)为你公司第五大客户,销售额为6,693.45万元,占年度销售总额的6.71%;关联方湖北嘉麟杰服饰有限公司(以下简称“湖北服饰”)、湖北嘉麟杰纺织品有限公司(以下简称“湖北纺织品”)为你公司第三、四大供应商,采购额分别为7,933.04万元和7,749.83万元,合计占年度采购总额的22.41%。

其中:上海远羿实业有限公司(以下简称“上海远羿”)持有上海弊怡、湖北纺织品100%股权,湖北纺织品持有湖北服饰100%股权。黄伟国持有上海远羿65.00%的股份,是上海弊怡、湖北纺织品和湖北服饰的实际控制人。黄伟国曾将投票权委托给东旭集团行使,并构成一致行动关系,双方已于2020年4月20日撤销投票权委托并解除一致行动关系。

截至报告期末,你公司对上海弊怡的应收账款余额为5,318.87万元,且为