

关于对恒天海龙股份有限公司 年报问询函的回复公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

恒天海龙股份有限公司（以下简称“公司”）于 2017 年 3 月 6 日收到深圳证券交易所公司管理部送达的《关于对恒天海龙股份有限公司的年报问询函》（公司部年报问询函[2017]第 3 号）。收到该函后，公司董事会高度重视，组织相关部门认真落实函件要求并及时回复，现将回复内容公告如下：

1. 你公司控股股东兴乐集团有限公司（以下简称“兴乐集团”）目前将其持有的你公司全部股份质押给上海聚品融资租赁有限公司，同时，其与中弘卓业集团有限公司（以下简称“中弘卓业”）就《中弘卓业集团有限公司与兴乐集团有限公司之恒天海龙股份有限公司合作协议》（以下简称“《合作协议》”）的有效性存在争议，而该协议涉及你公司控制权变更事项。请你公司通过函询等方式要求兴乐集团说明：（1）上述质押借款的用途、其偿付能力，以及是否存在因其违约而由质权人行使质权，从而导致你公司控制权变更的风险；（2）截至回复本函件之日，其与中弘卓业就《合作协议》的成立、生效、履行、缔约过失或违约责任的认定等事项所达成的共识或存在的分歧、相关诉讼的进展情况、就解决相关分歧事项拟采取的措施，以及该事项对你公司控制权归属的影响。

回复：

经函询控股股东兴乐集团，相关问题回复如下：

(1)2016年12月29日，公司控股股东兴乐集团因生产经营的融资需求将持有公司无限售流通股 200,000,000 股（占公司总股本的 23.15%）质押给上海聚品融资租赁有限公司。目前，兴乐集团生产经营正常，具有相应的偿付能力，与上海聚品融资租赁有限公司签订的相关协议不存在违约情况。因此，兴乐集团不存在因违约而由质权人行使质权，从而导致公司控制权变更的风险。

(2)关于《合作协议》的有效性问题，兴乐集团认为，该协议未履行兴乐集团董事会、股东会决策程序，不能反映兴乐集团缔约的真实意思，且中弘卓业也没有与兴乐集团缔约的真实意图，故《合作协议》无法成立、生效。但中弘卓业的观点与兴乐集团正好相反，故双方争议尚未完全解决。兴乐集团、虞文品、虞一杰已向北京市第三中级人民法院提出书面管辖权异议，要求将中弘卓业以合同纠纷为由起诉的[2016]京 03 民初 138 号案件移交北京市高级人民法院管辖并被正式受理，该案原定于 2017 年 1 月 10 日开庭审理已经取消，需待北京市第三中级人民法院对管辖权异议审查后确定。目前，北京市第三中级人民法院仍未就此作出正式的书面裁定。

截至目前，兴乐集团正积极与中弘卓业进行沟通，争取缓和并最终解决双方争议。

兴乐集团分别于 2016 年 12 月 21 日、2016 年 12 月 29 日收到深圳证券交易所公司管理部送达的《关于对恒天海龙股份有限公司控股股东兴乐集团有限公司的关注函》（编号：公司部关注函【2016】第

224号、第229号，以下简称“《关注函》”)。收到《关注函》后，兴乐集团给予高度重视，认真落实《关注函》要求并于2016年12月29日和2017年1月11日及时予以回复。相关信息以公司在指定信息披露媒体上发布的公告为准，敬请广大投资者关注公司相关公告并注意投资风险。

2. 据你公司年报披露显示，你公司本报告期实现盈利，但扣除非经常性损益后归属于上市公司股东的净利润连续多年为负。请你公司结合2015年度重大资产出售后保留的相关资产、业务情况，对公司未来的持续经营能力进行详细分析。

回复：

1. 公司业务及资产情况

公司2015年度重大资产出售后，保留的资产为对其控股子公司山东海龙博莱特化纤有限责任公司（以下简称“博莱特”）账面金额为2.67亿的长期股权投资，业务为博莱特的帘帆布的生产与销售业务，博莱特的持续经营能力对公司有重大影响。

公司控股子公司博莱特是国内最早研制开发高模低缩浸胶涤纶帘子布和帆布的企业，规模、品种、设备工艺居国内同行业领先水平，现拥有总资产8.9亿元，注册资本5.22亿元，员工800余人，占地面积35.3万平方米。

公司主导产品为高性能高模低缩浸胶涤纶帘子布、帆布，已形成三大系列100多个品种。年产高模低缩工业丝12000吨，高性能涤纶帘子布20000吨，高性能帆布12000吨；主要生产设备高模低缩工业长丝生产线、双浴法浸胶生产线系从德国、美国等引进。研制生产的普通和HMLS浸胶聚酯帘子布、锦纶帘子布，输送带用涤锦帆布

(EP)、输送带用锦纶帆布(NN)、输送带用涤纶帆布(EE/PP)，特种帆布系列有芳纶帆布、横向刚性布、油罐用聚酯方平帆布、直径直纬帆布、输送带用、防撕裂帆布等产品，广泛适用于橡胶轮胎、三角带、输送带、胶管、防弹服、军用软体油罐、渔网和橡胶水坝等产品的制作，畅销全国 20 多个省、市的 160 多家企业，出口六十多个国家和地区。

公司是高新技术企业，拥有完善的科研开发体系，技术中心是中国橡胶工业协会纤维骨架材料研发中心、山东省省级企业技术中心、山东省纤维骨架材料工程技术研究中心。其中与中国橡胶工业协会共同创建的“中国橡胶工业协会纤维骨架材料研发中心”，是国内纤维骨架材料行业唯一的一家专业科研机构。研制开发的高性能高模低缩浸胶涤纶帘子布、EP 帆布被评为“国家级新产品”；芳纶帆布填补国内空白。公司已通过 ISO9001 质量管理体系、ISO14001 环境管理体系和 OHSAS18001 职业健康安全管理体系认证。

2.博莱特近两年的主要财务数据如下： 单位：人民币元

	2016年度	2015年度
总资产	895,867,793.05	859,022,800.67
净资产	719,102,900.91	685,446,737.69
负债	176,764,892.14	173,576,062.98
流动负债	167,560,492.14	163,748,862.98
营业收入	486,099,163.58	438,135,431.49
净利润	33,656,163.22	16,099,295.54
毛利率	15.95%	12.09%

从以上数据可以看到，博莱特公司保持着良好的盈利能力，并且收入和利润持续增长。考虑到博莱特公司的内部经营管理稳定、外部市

场环境没有重大变化，不存在重大的经营风险，因此公司未来可以通过控股子公司博莱特保持持续经营能力。

3. 据你公司年报披露显示，你公司 2016 年净利润为 16,265,932.99 元，但归属于母公司所有者的净利润为 4,521,376.11 元，归属于少数股东的损益为 11,744,556.88 元。请你公司分项列示母公司个别报表净利润、子公司个别报表净利润以及你公司相应持股比例，并详细列式说明上述归属于母公司所有者的净利润以及少数股东损益的计算过程。

回复：

母公司个别报表净利润为-783.06 万元，2013 年公司采用非同一控制方式取得子公司博莱特，购买日固定资产评估增值 7,151.36 万元，无形资产评估增值 8,683.04 万元，因此增加的固定资产折旧、无形资产摊销合计减少 2016 年博莱特在公司合并层次净利润 955.96 万元，博莱特公允价值调整后净利润为 2,409.66 万元，少数股东持股比例为 48.74%，计算本期归属少数股东的损益为 1,174.46 万元。

具体计算过程如下：（单位 万元）

博莱特公司 2016 年度净利润	3,365.62	A
恒天海龙合并层面由于博莱特采用公允价值计量，造成的折旧、摊销等的调整，影响的调减利润的金额	955.96	B
经公允价值调整后博莱特公司用于恒天海龙合并的净利润	2,409.66	C=A-B

归属少数股东净利润	1,174.46	D=C*48.74%
归属母公司净利润	1,235.20	E=C*51.26%
母公司本部净利润	-783.06	F
归属于母公司所有者的净利润合计	452.14	G=E+F

4.据你公司年报披露显示，你公司本报告期帘帆布的销售量比去年增加了 25.69%，而营业收入仅比上年同期增加了 12.40%。请你公司结合帘帆布的具体品类、各品类的销售单价的变动情况以及其他影响营业收入的因素说明营业收入增长比例与销售量增长比例不匹配的原因。

回复：

公司帘帆布本年销量为 25,627.32 吨，上年销量为 20,388.44 吨，销量比去年增加 25.69%，营业收入比上年增加 12.40%。公司主要产品包括涤纶帘子布、EP 帆布、NN 帆布、EE 帆布等，具体销售变动情况如下：

产品类别	2016年度			2015年度		
	数量	单价	营业收入	数量	单价	营业收入
涤纶帘子布	17,672.53	18,211.76	321,847,909.25	12,653.66	20,600.53	260,672,154.29
EP帆布	4,289.55	18,586.47	79,727,577.15	4,286.37	20,969.34	89,882,368.48
NN帆布	1,717.23	19,005.53	32,636,871.26	1,357.88	22,106.97	30,018,608.93
EE帆布	848.71	14,735.89	12,506,498.75	1,542.08	17,152.99	26,451,279.28
其他帆布	1,099.30	27,800.47	30,561,051.53	548.45	32,123.34	17,618,048.21
合计	25,627.32	18,623.87	477,279,907.95	20,388.44	20,827.61	424,642,459.18

公司各类产品的销售比例无明显变动，营业收入增长低于销售量增长主要系本年度销售价格下降所致，主要产品本年销售单价下降 2000~3000 元/吨。公司是石油行业下游产业，产品价格与石油价格呈正向变动。虽然 2016 年销量大幅增长，但是随着国际原油价格与去年同比大幅下降，成品价格也随之下滑，价格下降因素的影响抵消了一部分销量增长对影响，导致销量增幅大于收入增幅的现象。

5. 据你公司年报披露显示，你公司本报告期计入当期损益的政

府补助金额达 1,352,379 元。请你公司结合《企业会计准则第 16 号——政府补助》的规定,区分与资产相关和与收益相关的两类政府补助,详细说明计入当期损益的政府补助的具体构成及确认损益的依据。

回复:

公司 2016 年度记入当期损益的政府补助金额为 1,352,379.00 元,包括出口增长政府贴息 253,520.00 元、稳岗补贴 376,059.00 元、设备投入奖励 100,000.00 元、与资产相关的政府补助从递延收益转入 622,800.00 元。具体情况说明如下:

(1) 出口增长政府贴息 253,520.00 元

2016 年 4 月 14 日,寒亭区商务局、寒亭区财政局共同下发“关于印发《潍坊市寒亭区促进外贸稳定增长和转型升级政策措施》实施细则的通知”(寒财字[2016]27 号),对辖区外贸企业出口增长实施奖励。

公司于 2016 年 10 月 13 日收到潍坊市寒亭区国库集中支付中心账户划转的银行转账资金 253,520.00 元。

(2) 稳岗补贴 376,059.00 元

2015 年 10 月 14 日,潍坊市人力资源和社会保障局、潍坊市财政局共同下发《关于做好新形势下失业保险支持企业稳定岗位工作的通知》,对辖区当年足额缴纳失业保险费且合规经营的企业实施奖励。

公司于 2016 年 1 月 7 日收到安丘市职工失业保险基金账户划转的银行转账资金 133,600 元。

公司于 2016 年 11 月 28 日收到安丘市职工失业保险基金账户划

转的银行转账资金 242,459 元。

(3) 设备投入奖励 100,000.00 元

根据 2015《安丘市人民政府关于支持企业转型发展的意见》支持企业加快技术改造投资 1000 万元以上(含 1000 万元)5000 万元以下的,补助 10 万元。

公司于 2016 年 11 月 28 日收到安丘市华安国有资产金友有限公司账户划转的银行转账资金 100,000 元

(4) 与资产相关的政府补助从递延收益转入 622,800.00 元

2010 年 12 月 11 日,安丘市发改局下达安发改投资(2010)184 号,对公司 600 吨航空及其他高性能轮胎用芳纶及芳纶复合帘子布项下达中央预算内投资 615 万元。

公司于 2010 年 9 月 15 日收到安丘市财政局国库科国债专项资金账户拨付资金 615 万元。

2010 年 9 月 12 日,安丘市财政局下达安财指(2010)42 号文,对公司浸胶生产线加热系统改造项目下达中央预算内投资 430 万元。公司于 2010 年 12 月 29 日收到安丘市财政局国库科国债专项账户拨付资金 430 万元。

上述项目已经全部完工投入使用。按照项目使用年限进行摊销。浸胶生产线加热系统改造项目摊销 256,208.33 元,600 吨航空及其他高性能轮胎用芳纶及芳纶复合帘子布项目摊销 366,591.67 元。相关会计准则的规定《企业会计准则第 16 号—政府补助》第三条“政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与收益

相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。”

上述补助文件中没有指定用途、没有要求与任何资产挂钩的意思表示，均属于奖励性质。公司确认为与收益相关的政府补助符合准则要求。

6. 据你公司年报披露显示，你公司 2016 年对库存商品计提了 3,410,621.78 元的存货跌价准备。请结合你公司各类存货的具体类别、账面价值和可变现净值等，说明你公司 2016 年度计提存货跌价准备的准确性和充分性。

回复：

公司主要面向高端客户，实行订单式生产销售，部分产品因指标不合格而积压形成超期布，后期通过重加工后销售给对产品质量要求相对较低的小客户，如汽车轮胎企业的库存布销售给电动车轮胎企业，产品质量会随着库龄的增长而下降。

本年计提存货跌价准备的存货为涤纶帘子布、EP 帆布的超期布，将本期库存商品的账面成本与可变现净值比较作为存货跌价准备的依据，本期测算的应有减值总额为 15,764,526.10 元，上期已提跌价准备金额为 12,353,904.32 元，故本期计提存货跌价准备 3,410,621.78 元，具体测过程如下：

分类	数量	账面价值	重加工费	预计售价	可变现净值	应有减值总额
	1	2	3	4	5=1*(4-3)	6=2-5
涤帘帘子布	243.30	3,803,941.79	3,500.00	4,273.50	188,194.36	3,615,747.43
棉纶帘子布	40.38	938,393.96	3,500.00	4,273.50	31,233.33	907,160.63
EE帆布	85.56	1,323,420.92	3,500.00	4,273.50	66,182.57	1,257,238.34
EP帆布	510.55	9,023,093.19	3,500.00	4,273.50	394,914.60	8,628,178.58
NN帆布	50.28	1,012,109.41	3,500.00	4,273.50	38,894.12	973,215.30
芳纶帆布	0.30	181,685.21	3,500.00	4,273.50	232.05	181,453.16

其它	10.72	209,822.31	3,500.00	4,273.50	8,289.65	201,532.67
合计	941.09	16,492,466.79			727,940.68	15,764,526.10

除了上述已计提减值准备的超期布，其他存货本身并没有出现残次品，且由于公司主营业务毛利率为 15%左右，经减值测试无需计提相关准备，因此已经计提的存货减值准备是准确和完整的。

7. 据你公司年报披露显示，你公司预计负债项下未决诉讼科目余额由本报告期期初的 **9,260,359.90** 元降为期末的 **3,690,567.95** 元，而预计负债转回本期发生额为 **4,021,090.55** 元。请你公司说明预计负债转回的具体情况，包括计提预计负债的事项、实际发生的金额、转回的依据等，并说明其他导致预计负债金额减少的原因。

回复：预计负债本年变动的情况如下：

预计负债期初余额	9,260,359.90	A
预计负债本期支付金额	1,548,701.40	B
预计负债本期转回金额	4,021,090.55	C
预计负债期末金额	3,690,567.95	D=A-B-C

因以前年度公司证券虚假陈述事宜，2015 年度陆续收到投资者的代理律师或投资者本人向公司发出的律师函及相关诉讼材料，向公司进行索赔。2015 年财务报告中，公司依据当时的诉讼进展情况，结合代理律师意见，预提了预计负债 9,260,359.90 元。

2016 年度，公司依据已经生效的民事判决书，共支付金额为 1,548,701.40 元。

2016 年财务报告批准报出日，公司结合未决诉讼的最新进展情况、实际已经判决情况、以及公司代理律师的专业意见，对预计负债进行了重新评估，根据支出的最佳估计确认了相关的预计负债余额，

因此进行了 4,021,090.55 元的预计负债的转回。

8. 据你公司年报披露显示，你公司本报告期内应收票据科目金额由本报告期期初的 4,828,437.00 元增长到期末的 31,224,811.38 元，增幅较大。请你公司结合本报告期内结算工具的选择、结算期、产品结构、客户结构等情况说明上述变动的的原因、趋势，以及对你公司销售回款和财务风险的影响。

回复：

与去年相比，本年销售回款结算工具、产品结构、客户结构与去年都相似，应收票据的增加主要是由于公司今年较少用应收票据背书、转让支付应付账款，直接使用银行存款支付。

2016 年供应商对于现汇采购优惠力度较大，由于公司账面现金较为充裕，为降低采购价格，对大宗原材料采用现汇支付。因为公司货币资金较为充裕，承兑的变动不会给公司增加财务风险。

9. 据你公司年报披露显示，你公司收到和支付的其他与经营活动有关的现金中，单位往来款分别达到 617,010,952.60 元和 587,173,916.67 元，请你公司分项说明这两个现金流量表科目的具体构成项目、金额、往来对象和性质。

回复：

公司收到和支付的其他与经营活动有关的现金中的往来款金额，是本公司银行账户代恒天海龙（潍坊）新材料有限公司（“新材料公司”）支付贷款而产生的。相关背景如下：公司 2015 年 12 月将本部除子公司博莱特 51.26% 股权、对博莱特负债之外的全部资产和负债出售给大连尚龙投资控股有限公司。为了提高出售交易效率，公司将拟出售资产以转让方式注入新材料公司，大连尚龙最终通过取得新材

料公司 100%股权，继而取得全部拟出售资产。由于业务的延续性，本公司已转移至新材料公司并终止确认的银行贷款，还是通过本公司的原银行账户去代新材料公司偿还，2016 年工行户代还 2.06 亿元、建行户代还 3.1 亿元、农行户代还 5560 万元，合计代还银行借款 5.72 亿元体现在公司现金流量表支付的其他与经营活动有关的现金中。本期代新材料公司偿还的借款，全部是先收到新材料公司款项后才代为偿还银行，故体现为收到和支付的其他同时增加。单位往来款中的其他金额，为子公司博莱特经营活动中的零星往来。

10. 请你公司按季度计算公司的收入净利率（区分扣除非经常性损益和未扣除非经常性损益两种情况），并结合所处行业特点及你公司具体情况说明其波动较大的原因。

回复：

2016 年公司各季度收入净利率明细表（单位：元）

项目	一季度	二季度	三季度	四季度
营业收入	108,471,713.89	130,345,380.39	125,036,520.15	122,245,549.15
归属于上市公司股东的净利润	2,073,090.14	-1,207,531.68	347,540.09	3,308,277.56
收入净利率（扣非前）	1.91%	-0.93%	0.28%	2.71%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	2,125,314.12	-1,009,299.07	379,496.66	-1,539,943.42
收入净利率（扣非后）	1.96%	-0.77%	0.30%	-1.26%

第二季度净利率变化主要原因是结算中介机构费用影响，第四季度净利率变化主要原因是预计负债期初金额扣除判决生效金额和尚未判决部分的 100%预计损失之后的差额 4,021,090.55 元，作为本期预计负债的转回，影响净利率变化比较大。

11. 请你公司结合所处行业特点及你公司具体情况说明各季度

经营活动产生的现金流量净额波动较大的原因。

回复：

公司主导产品主要为帘帆布产品系列，帘帆布行业主要是订单销售，按照行业习惯，一般收款期为3个月。

2016年各期经营活动现金流量情况如下：

单位：元

项目	1月-3月	1月-6月	1月-9月	1月-12月
销售商品、提供劳务收到的现金	64,222,061.38	140,543,799.96	254,528,755.92	472,940,285.36
收到的税费返还	3,615,289.11	7,651,548.56	8,538,223.56	11,852,750.04
收到其他与经营活动有关的现金	26,127,598.05	40,820,794.15	70,532,067.45	617,827,150.69
经营活动现金流入小计	93,964,948.54	189,016,142.67	333,599,046.93	1,102,620,186.09
购买商品、接收劳务支付的现金	56,732,473.21	147,091,216.42	208,868,445.36	416,555,540.27
支付给职工以及为职工支付的现金	13,663,491.69	26,072,147.98	39,875,189.23	53,257,531.66
支付的各项税费	1,672,167.62	3,225,468.31	5,319,520.67	8,220,584.11
支付其他与经营活动有关的现金	26,508,177.69	18,690,221.42	65,134,559.36	621,854,718.78
经营活动现金流出小计	98,576,310.21	195,079,054.13	319,197,714.62	1,099,888,374.82
经营活动产生的现金流量净额	-4,611,361.67	-6,062,911.46	14,401,332.31	2,731,811.27

一季度和二季度经营活动产生的现金流量净额为负数是公司为降低采购价格，对大宗原材料采用现汇支付，导致现汇支出增加，经营活动净现金流减少；三季度经营活动产生的现金流量净额为正数，是因为公司货款回收力度加大，出口和内销产品回款增加所致；四季度经营活动产生的现金流量净额变动较大，是因为原材料价格大幅上涨，为锁定原材料价格，对大宗原材料增加了付款力度，其中对供应商古纤道化纤股份有限公司付款800万元。另外偿还中国恒天集团往来款600万元。

特此公告。

恒天海龙股份有限公司董事会

2017年3月17日