

关于对安徽华印机电股份有限公司的 年报问询函

年报问询函【2019】第 067 号

安徽华印机电股份有限公司（ST 华印）董事会：

我部在挂牌公司年度报告事后审查中关注到以下情况：

1、关于年报列示

你公司 2018 年年报第二节 公司概况“三、企业信息”中披露，公司优先股总股本为 30,021,500 股。第三节 会计数据和财务指标摘要中披露，公司报告期净利润为-9,942,949.07 元，期末净资产为-37,383,966.45 元，加权平均净资产收益率为 30.68%。

请你公司核实优先股总股本和净资产收益率是否有误，如存在错误，请予以更正。

2、关于主要客户

你公司报告期主营业务收入为 31,338,150.39 元，其中，机要装备收入为 25,541,242.98 元。公司主要客户中 3 名为印刷公司，收入占比约 8.51%。你公司在管理层讨论与分析中披露，生产经营胶订包本机系列、骑马装订机系列以及印后联动化的配套设备已经全部停止。

请你公司：

（1）说明停止装订机等配套设备后，印刷公司仍为公司主要客户的原因；

（2）机要装备收入占比较高，但机要装备客户销售金额较低的

原因。

3、关于持续经营能力

你公司自 2012 年以来经营情况发生较大变化，业务量锐减，连续七年亏损。截至 2018 年 12 月 31 日，你公司未分配利润为-7,220.76 万元，归属于母公司股东权益为-3,738.40 万元；资产负债率为 145.79%，流动资产为 1,066.34 万元，流动负债为 6,989.97 万元，流动负债远高于流动资产。而你公司期末货币资金仅为 139.67 万元，资金压力较大。

请你公司：

(1) 说明是否存在资产被抵押、质押的情况，如有，是否涉及公司开展生产经营的关键性资源，是否影响公司的正常生产经营；

(2) 结合经营现金流量、盈利状况、偿债安排及新业务的开拓情况等说明公司的持续经营能力。

4、关于存货及存货跌价准备

你公司报告期期初存货账面余额约 3,070.82 万元，计提跌价准备 201.25 万元；期末存货账面余额约 325.86 万元，计提跌价准备 265.86 万元。

请你公司：

(1) 结合存货中原材料、库存商品的构成，说明报告期存货大幅减少的原因；

(2) 结合存货减值测试的具体会计政策，以及主要材料、产成品价格走势等，说明公司存货跌价准备计提依据，及充分、合理性。

5、关于在建工程

你公司在建工程期初余额为 1,509.43 万元，本期无变动，也未结转成固定资产。该项目于 2015 年启动，应支付 6,002.65 万元。截至 2018 年底，你公司已支付 1,509 万元，由于项目尚未完工，会计师事务所难以取得进一步结算资料，无法就 2018 年末该项目投资的价值获取充分、适当的审计证据，也无法确定是否有必要对这些金额进行调整，对公司 2017 年、2018 年财务报告出具保留意见的审计报告。

请你公司说明：

(1) 上述在建工程的具体施工情况、施工进度及上述在建工程常年停滞施工的原因；

(2) 说明在建工程是否存在减值迹象，公司的减值准备计提是否充分。

6、关于其他应付款及其他非流动负债

你公司其他应付款期末金额为 2,081.02 万元，其中，你公司 2016 年收到淮南市土地收储中心 2000 万拨款用于回购土地，但没有签订协议，相关的事项正在进一步的协商中。

你公司其他非流动负债为预投资款 30,000,000.00 元。年报披露，

根据公司与产投公司签订的协议，“约定在 2015 年 10 月 19 日前，根据实际情况将预投资款转为股权投资”，但由于各种原因，预投资款尚未转为股权，公司现正在积极与产投公司协议解决。

请你公司说明上述负债长期挂账的原因，目前事项的解决措施及进展。

7、关于毛利率与成本归集

你公司 2018 年度实现营业收入 31,338,150.39 元，较上年增加 298.57%，2018 年公司毛利率 16.32%，较上年的-56.04%大幅增加。

你公司报告期职工薪酬 3,779,127.91 元，上期为 3,354,128.59 元，未发生较大变化。报告期员工总人数减少 1 人，销售人员从 8 人变为 5 人，其他人员数量无较大变化；但销售费用中职工薪酬由上期 301,823.47 元增加至 701,407.95 元，管理费用中职工薪酬由上期 855,719.49 元增加至 1,934,537.13 元，计入费用中的职工薪酬显著增加。

请你公司：

（1）结合报告期内经营状况、产品结构、成本核算等情况，按产品类别分别说明毛利率大幅增长的原因；

（2）结合成本费用的归集、毛利率的变动情况，说明销售费用、管理费用中职工薪酬大幅变动的合理性；

请就上述问题做出书面说明，并在 6 月 10 日前将有关说明材料

报送我部（nianbao@neeq.com.cn），同时抄送主办券商；如披露内容存在错误，请及时更正。

特此函告。

公司监管部

2019 年 5 月 30 日