

厦门日上集团股份有限公司

关于深圳证券交易所 2015 年年度报告问询函回复的公告

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

厦门日上集团股份有限公司（以下称“公司”）于 2016 年 4 月 12 日在《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》以及巨潮资讯网上刊载了《2015 年年度报告全文》。近日公司董事会收到深圳证券交易所中小板公司管理部下发的《关于对厦门日上集团股份有限公司 2015 年年报的问询函》（中小板问询函【2016】第 38 号），要求公司年度报告中个别事项进行说明。经公司自查和分析，按问询情况逐项进行说明并公告如下：

问题一、你公司 2015 年四个季度实现的营业收入分别为 29,623.59 万元、36,059.01 万元、29,567.16 万元和 33,070.98 万元，实现的归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润分别为 1,208.05 万元、1,134.72 万元、472.30 万元和 54.35 万元。请结合毛利率、期间费用等说明各个季度扣除非经常性损益后的销售净利率存在较大差异的原因。

【回复】

1、第二季度营业收入相比第一季度增加 21.72%，毛利增加 924.67 万元扣除非经常性损益的净利率下降 1.6%，主要原因在于销售收入增加及应交增值税增加从而导致营业税金及附加增加 97.41 万元，财务费用增加 710.06 万元，其中汇兑损益增加 260.15 万元，利息收入减少 15.72 万元，利息支出增加 285.41 万元，手续费增加 148.78 万元。此外，因计提资产减值准备变动导致资产减值损失增加 144.54 万元。

2、第三季度营业收入相比第一季度减少 0.19%，扣除非经常性损益的净利率下降 2.48%，主要原因在于主材价格持续下降导致公司钢圈产品销售价格下降，由于产品主材成本下降慢于产品单价下降影响毛利率下降 3.93%，影响毛利下降 1,165.25 万元，加上收入下降而影响毛利 8.24 万元，综合毛利下降 1,173.49 万元，营业税金及附加增加 139.80 万元，销售费用增加 171.20 万元，但因非公开发行募集资金部

分补充流动资金导致财务费用下降 350.73 万元。

3、第四季度营业收入相比第一季度增加 11.64%，扣除非经常性损益的净利率下降 3.92%，主要原因在于主材价格持续下降导致公司钢圈产品销售价格下降，由于产品主材成本下降慢于产品单价下降影响毛利率下降 2.12%，影响毛利下降 628.68 万元，减除收入上升而影响毛利 565.75 万元，综合毛利下降 62.93 万元，营业税金及附加增加 107.48 万元，管理费用增加 296.65 万元。此外，因计提资产减值准备变动导致资产减值损失增加 664.16 万元。

问题二、你公司募投项目绿色建筑工业化集成系统生产项目（一期）预计 2016 年 12 月 1 日达到预定可使用状态，截至报告期末，项目的投资进度为 16.93%。请说明该项目是否未达到计划进度，若是，请说明项目滞后原因及公司应对计划。

【回复】

公司募投项目绿色建筑工业化集成系统生产项目（一期）总投资 40,000.00 万元，由建设投资 37,500.00 万元和铺底流动资金 2,500.00 万元组成。其中建设投资中建筑工程费 20,309.08 万元，设备及工器具购置费 13,402.35 万元，工程建设其他费用 859.50 万元，预备费 2,929.07 万元。项目建设期限 24 个月，建设期从 2014 年 11 月开始。详见下表：

序号	项目名称	投资额（万元）	比例
1	建设投资	37,500.00	93.75%
1.1	建筑工程费	20,309.08	50.77%
1.2	工艺设备及工器具购置费	13,402.35	33.51%
1.3	工程建设其他费用	859.50	2.15%
1.4	预备费	2,929.07	7.32%
2	铺底流动资金	2,500.00	6.25%
3	项目总投资	40,000.00	100.00%

项目资金计划 2014 年投入 2,000.00 万元，2015 年投入 8,000.00 万元，2016 年投入 30,000.00 万元。截至报告期末，本项目投资 6,771.93 万元，投资进度为 16.93%，其中建筑工程费投入 5,556.78 万元，工艺设备及工器具购置费投入 1,215.15 万元。投资项目实际使用募集资金与募集资金投资计划预计使用金额差异约 8.07%，

基本达到计划进度。

问题三、你公司本年度应收账款周转天数为 102 天，上一年度为 79 天，请结合公司自身业务特点和应收账款信用政策等，说明应收账款周转率下降的原因。

【回复】

1、公司业务特点：

本公司主营业务分为钢结构工程业务和钢圈业务，钢结构业务单项合同金额较大，经营周期通常超过一个会计期间，公司通常在合同签订时约定了首付款比例、进度款比例、验收款比例。但在实际执行回款过程中通常受客户的资金流动性、验收进度（政府验收）等影响，实际执行过程中个别业务定单未能按照合同约定及时付款的情形；钢圈业务单项合同金额较小且对同一客户持续销售，因此钢圈业务客户通常在信用期内能够及时给付货款，公司按客户月或季销售订单发货。

2、应收账款变动分析

本报告期末，应收账款 44,314.73 万元，其中：钢构的应收款 31,161.57 万元，钢圈的应收款 13,153.16 万元；年初应收账款 36,618.70 万元，其中：钢构的应收款 22,402.74 万元，钢圈的应收款 14,215.97 万元。本年度比上一年度应收账款周转率下降主要是受钢构应收账款的增加所致，主要原因如下：

（1）本报告期末，JGCS CONSORTIUM, JOINT VE(日挥株式会社)越南 NSRP 主结构项目及平台项目、新加坡 SRC 主结构项目及 MCP 平台项目集中出口发货，合同约定付款条件为收到发票后 45 个日历天电汇支付，从而导致外销客户年末应收账款比上年末增加 4,423.07 万元。

（2）我司与中建钢构有限公司签订的东莞国贸项目合同价款 6,852.75 万元及厦门东南国际航运中心 5,835.21 万元，合同约定付款条件为发包人收到总包支付的款额后 10 个工作日内，发包人按照承包人实际完成的相应比例支付给承包人，因发包人对承包人的付款以发包人收到业主或总承包商的付款为前提条件，从而导致中建钢构有限公司应收账款余额较大，金额为 1,983.86 万元。

（3）我司与成都银鹭食品有限公司签订项目合同价款 14,773.38 万元，本项目于报告期末验收，按完工百分比法收入确认到 100%。因合同金额较大，业主结算时间长，导致成都银鹭食品有限公司应收账款余额较大，金额为 3,536.72 万元。

综上：本公司应收账款信用政策未发生重大变化，应收账款周转率下降的主要原因系宏观经济景气度的影响及工程项目政府验收速度的影响，导致个别工程类业务应收账款回款放缓，应收账款周转率下降。

问题四、你公司应付票据期末余额较期初减少 13,205.75 万元，应付账款期末余额较期初减少 2,794.01 万元，请说明应付票据、应付账款余额减少的原因。

【回复】

1、我司开具应付票据主要用于购买主要原材料，2015 年度原材料期初余额 34,950.67 万元，期末余额 24,301.09 万元，库存原材料减少 10,649.58 万元。

2、本报告期内，经中国证券监督管理委员会证监许可【2015】735 号《关于核准厦门日上车轮集团股份有限公司非公开发行股票批复》，公司非公开发行 2,110.00 万股普通股，发行价为每股人民币 25.00 元，募集资金总额为人民币 52,750.00 万元，扣除发行费用总额人民币 1,740.50 万元，募集资金净额为 51,009.50 万元。其中绿色建筑工业化集成系统生产项目（一期）投入 40,000.00 万元，补充工程承包业务营运资金项目 11,009.50 万元。

2015 年 7 月 14 日公司第二届董事会第二十一次会议决议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充公司流动资金的议案》，公司使用新长诚（漳州）重工有限公司绿色建筑工业化集成系统生产项目（一期）的部分闲置募集资金 5,000.00 万元暂时补充公司流动资金，期限为 2015 年 7 月 14 日至 2016 年 7 月 13 日，到期归还到募集资金专用账户。

补充工程承包业务营运资金及闲置募集资金暂时补充公司流动资金也部分用于直接支付货款，从而导致应付票据及应付账款的减少。

问题五、你公司在财务报表注释投资收益中，披露本期实现理财收益 505.70 万元；在现金流量表支付其他与投资活动有关的现金中，披露本期购买理财产品 3.13 亿元。而在年度报告“重要事项”部分的委托理财情况表中，披露本期实现的委托理财收益为 160.33 万元，委托理财金额 2.80 亿元。请认真梳理你公司的委托理财情况，对两处披露的理财收益、理财金额不一致的情况予以核实，并确认披露的委托理财情况表是否存在其他披露不准确、不完整的情况。

【回复】

1、在财务报表注释投资收益中，披露本期购买理财产品 3.13 亿元，指截止报告期末还未到期在账面上的购买理财产品余额。其中：用闲置募集资金购入理财 2.84 亿，用自有资金购入理财 0.29 亿元。

2、在年度报告“重要事项”部分的委托理财情况表中，披露的委托理财金额 2.80 亿元，是指 2015 年度购入并本报告期内已到期的闲置募集资金理财产品。披露的本期实现的委托理财收益为 160.33 万元，也仅指用本期闲置募集资金购入理财产品并已到期的利息收益。实际上也应将执行中的委托理财一并列上。

3、在财务报表注释投资收益中，披露本期实现理财收益 505.70 万元，指本年到期理财产品实现的利息收益 160.33 万元加上当年未到期理财产品预提利息 345.37 万元。（详见附表一）。

问题六、你公司本期支付其他与投资活动有关的现金中，购买理财产品金额为 3.13 亿元，本期收到其他与投资活动有关的现金中未有理财产品的收回。你公司 2015 年 7 月 20 日召开董事会审议通过使用部分闲置募集资金进行现金管理，资金可在 3 亿元额度内循环使用。请核实你公司购买理财产品是否已履行相应程序，是否存在超出审批额度的情况。

【回复】

我司本报告期末购买理财产品金额 3.13 亿元，其中，使用闲置募集资金购入理财产品的金额为 2.84 亿，仍在 3 亿元额度内，符合董事会审议通过使用部分闲置募集资金进行现金管理。另外，使用自有资金购入中国农业银行“安心快线天天利滚利”理财产品 0.29 亿元，未超过公司最近一期经审计净资产的 10%，无需经董事会审议。因此，公司购买理财产品已履行相应程序，不存在超出审批额度的情况。本期收到其他与投资活动有关的现金中未有理财产品的收回的原因为：本期公司累计购买理财产品支出金额为 5.93 亿元，本期购买理财产品到期收回金额为 2.8 亿元，现金流量表其他与投资活动有关的现金在财务报表列报时将购买理财产品与到期收回互抵后净额列报，故本期现金流量表支付的其他与投资有关的现金为 3.13 亿元。

特此公告！

厦门日上集团股份有限公司
董事会

2016 年 5 月 5 日

附表一

委托理财情况

单位：万元

项目	受托人名称	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额（如有）	预计收益	报告期实际损益金额	报告期损益实际收回情况
一、已到期的理财产品												
1	中国农业银行厦门杏林支行	否	保本保证收益型 34 天	4,000.00	2015-8-7	2015-9-10	浮动收益	4,000.00	-	13.41	13.41	13.41
2	中国农业银行厦门杏林支行	否	保本保证收益型 66 天	10,000.00	2015-8-7	2015-10-12	浮动收益	10,000.00	-	70.52	70.52	70.52
3	中国农业银行厦门杏林支行	否	保本保证收益型 46 天	4,000.00	2015-9-17	2015-11-2	浮动收益	4,000.00	-	18.65	18.65	18.65
4	中国农业银行厦门杏林支行	否	保本保证收益型 62 天	5,000.00	2015-10-16	2015-12-17	浮动收益	5,000.00	-	28.88	28.88	28.88
5	中国农业银行厦门杏林支行	否	保本保证收益型 62 天	5,000.00	2015-10-16	2015-12-17	浮动收益	5,000.00	-	28.88	28.88	28.88
小计				28,000.00			-	28,000.00	-	160.34	160.34	160.34
二、执行中的理财产品												
1	厦门农村商业银行股份有限公司营业部	否	保本保证收益型 365 天	10,000.00	2015-8-5	2016-8-4	浮动收益	-	-	490.00	201.37	-
2	中国农业银行厦门杏林支行	否	保本保证收益型 181 天	3,000.00	2015-8-8	2016-2-5	浮动收益	-	-	56.53	45.91	-
3	中国农业银行厦门杏林支行	否	保本保证收益型 181 天	2,000.00	2015-8-8	2016-2-5	浮动收益	-	-	37.69	30.61	-
4	中国农业银行厦门杏林支行	否	保本保证收益型 181 天	2,500.00	2015-11-20	2016-5-19	浮动收益	-	-	47.11	15.88	-
5	中国农业银行厦门杏林支行	否	保本保证收益型 181 天	5,000.00	2015-12-21	2016-6-20	浮动收益	-	-	94.22	5.21	-
6	中国农业银行厦门杏林支行	否	保本保证收益型 181 天	5,000.00	2015-12-21	2016-6-20	浮动收益	-	-	94.22	5.21	-
7	中国农业银行厦门杏林支行	否	本利丰天天利	200.00	2015-11-3		浮动收益	-	-	0.94	0.61	-
8	中国农业银行厦门杏林支行	否	本利丰天天利	700.00	2015-11-6		浮动收益	-	-	3.18	2.03	-
9	中国农业银行厦门杏林支行	否	天天利滚利	1,900.00	2015-12-31		浮动收益	-	-	1.63	-	-
10	中国农业银行厦门杏林支行	否	天天利滚利	1,000.00	2015-12-31		浮动收益	-	-	0.86	-	-
小计				31,300.00						826.38	306.82	-
委托理财资金来源				报告期末，募集理财资金 28,400 万元，自有资金理财 2,900 万元，应计理财收益 306.82 万元；报告期内，自有资金天天利理财收益 38.54 万元。								
逾期未收回的本金和收益累计金额												
涉诉情况（如适用）												
委托理财审批董事会公告披露日期（如有）				2015-054：第二届董事会第二十二次会议决议公告（2015 年 7 月 21 日）								
委托理财审批股东会公告披露日期（如有）												
未来是否还有委托理财计划				有								