

关于对温州意华接插件股份有限公司 2019 年年报的 问询函

中小板年报问询函【2020】第 216 号

温州意华接插件股份有限公司董事会：

我部在对你公司 2019 年度报告进行审查的过程中，关注到如下事项：

1、报告期内，你公司实现营业收入 16.23 亿元，同比增长 16.93%，连续三年增长；实现归属于上市公司股东的净利润（以下简称“净利润”）4,391.94 万元，同比下降 43.5%，连续三年下滑；经营活动产生的现金流量净额 1,091.51 万元，同比下降 90.47%。请结合报告期行业情况、分产品销量、价格走势、营业成本、毛利率、期间费用等的变化情况，说明报告期内营业收入增长而净利润及经营活动产生的现金流量大幅下滑的原因及合理性。

2、报告期内，你公司资产负债率为 61.62%，同比增长 26.44 个百分点。流动负债余额为 17.78 亿元，同比增长 192.17%，流动负债占负债总额的比重为 93.53%。其中短期借款余额为 6.4 亿元，同比增长 139.05%；应付账款余额为 5.08 亿元，同比增长 124.69%；其他应付款余额为 4.38 亿元，同比增长 2839.79%。请说明：

（1）截至本问询函发出日，你公司短期负债的偿还情况。

（2）报告期内，你公司应付账款中应付材料款期末余额为 4.5

亿元，同比增长 130.01%。请结合应付材料款、应付工程设备款的具体构成和形成原因，说明报告期内应付账款大幅增加的具体原因。

(3) 补充披露前五名其他应付款对象的具体名称、金额、形成原因，并说明报告期内其他应付款大幅上升的原因及合理性。请年审会计师核查并发表意见。

(4) 结合流动负债相关科目的变动情况、变化原因、行业特征及同行业可比公司的基本情况，分析并说明本期短期债务规模及资产负债率大幅提升的原因及合理性。

(5) 你公司货币资金期末余额为 2.66 亿元，占短期债务的比例为 41.48%。请结合生产经营现金流情况、借款规模、未来资金支出安排与偿债计划、公司融资渠道和能力等因素，评估公司的偿债能力及还款压力，并说明你公司是否存在债务逾期风险；如是，请充分提示风险。

(6) 报告期内，你公司新增长期借款 1.06 亿元。请结合长期借款的具体用途说明长期借款金额大幅上升的原因及合理性。

3、你公司对外股权投资中，湖南意华交通装备股份有限公司、意华接插件美国有限公司、意博电子科技(东莞)有限公司、东莞市意泰智能制造科技有限公司、苏州远野汽车技术有限公司报告期内均为亏损状态，合计亏损 4,413.55 万元。请结合相关投资主体的经营环境、运营模式、销售模式、业务风险的情况，分析说明报告期内重大股权投资亏损的原因，相关资产是否存在重大减值风险。

4、你公司预付款项期末余额为 1.21 亿元，同比增长 3379.89%。

按预付对象归集的期末余额前五名占预付款项期末余额合计比例为 79.18%。

(1) 请结合预付款项性质、公司采购模式、同行业公司预付款项增长情况等因素,补充说明预付款项期末余额增长较大的主要原因,并结合经营环境现状和重要销售订单情况,说明报告期应付款项和预付账款均大幅增长的原因及合理性。

(2) 请说明你公司预付款项是否按照合同约定条款付款,你公司是否存在提前付款情况,预付对象是否存在未按期供货等违约情况。

(3) 请详细说明预付款项前五名单位的基本情况以及与上期相比的变化情况、款项形成的原因及预计回收期限,并说明其与你公司及控股股东、实际控制人之间是否存在关联关系或其他关系。请年审会计师核查并发表意见。

5、报告期内,你公司按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款期末余额为 2.61 亿元,占应收账款期末余额合计数的比例为 45.32%。请结合你公司的销售信用政策、期后销售回款情况等说明应收账款坏账准备计提是否充分、合理及应收账款前五名单位占比较大的原因,并说明应收账款前五名中是否存在关联方。

6、报告期内,你公司主营业务营业成本为 11.54 亿元,较上年同期增长 14.41%,当期存货期末余额为 6.96 亿元,较上年同期增长 166.16%。请你公司结合同行业上市公司存货水平和你公司的生产销售、存货周转、存货结构等情况,说明你公司当期存货大幅上升的原因及与营业成本增幅不一致的原因及合理性,并结合存货跌价准备的

计提政策、本期计提比例及变化情况，说明你公司本期存货跌价准备计提的充分性。

请你公司就上述事项做出书面说明，并在 2020 年 7 月 2 日前将有关说明材料报送我部并对外披露，同时抄报浙江证监局上市公司监管处。

特此函告

中小板公司管理部

2020 年 6 月 23 日