

证券代码:002863 证券简称:今飞凯达 公告编号:2019-056 债券代码:128053 债券简称:今飞转债

浙江今飞凯达轮毂股份有限公司关于2018年年报问询函的回复公告

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。

浙江今飞凯达轮毂股份有限公司(以下简称“公司”)于2019年5月14日收到深圳证券交易所下发的《关于对浙江今飞凯达轮毂股份有限公司2018年年报的问询函》(中小板年报问询函[2019]第134号)。

公司董事会高度重视有关问询事项,公司与瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)进行了核查,现将有关情况回复如下:

1.报告期内,你公司经营业绩产生现金流量净额为3.58亿元,较上年同期增加298.68%。请你就公司结合业务模式、结算方式、信用政策等情况说明经营活动产生的现金流量净额较上年同期大幅增加的原因及合理性。

公司回复:公司是专业的铝合金车轮制造商,从事铝合金车轮的研发、设计、生产和销售。主要产品包括汽车铝合金车轮、摩托车铝合金车轮、公司以“销定产”的订单拉动式生产模式。

报告期内,你公司销售收入增长态势良好,应收账款回款情况良好,超信用期款项占应收账款余额较小。同时公司制定了较好的信用政策,主要客户信用政策均未发生重大变化。

Table with 4 columns: 项目, 2018年度, 2017年度, 2016年度. Rows include 营业收入, 营业成本, 营业税金及附加, etc.

2018年度经营活动产生的现金流量净额较2017年大,主要原因受存货、经营性应收项目和经营性应付项目的综合影响所致。

1.经营活动现金流量上年出现负数的原因主要系2017年宁夏和云南厂区陆续投产,存货增加,2017年末的存货较2016年增加约30,208.25万元。

2.2018年经营活动现金流量净额趋近于稳健,主要原因系公司销售结构发生了变化,2018年外销收入较上期增长约18%。

3.公司近年来对生产布局进行调整,2017年公司云南、宁夏厂区新建项目完工投产,由于云南、宁夏厂区主要生产半成品为主。

4.另外,公司利用良好的信用资质,本期通过开立银行承兑汇票支付货款的情况增加,2018年经营性应付项目增加。

综合上述原因,公司本年经营活动现金流净额较上期大幅增加,波动趋势与公司的实际经营情况相符。

2.报告期内,你公司对前两名供应商合计采购金额占年度采购总额比例为66.39%。

公司回复:2018年,公司前两大供应商为云南向鑫铝业集团有限公司、中宁县锦宇铝镁新材料有限公司。

公司主要原材料铝属于大宗商品,根据市场实际情况采取向国内知名的原材料供应商集中采购的市场策略。

Table with 4 columns: 供应商, 成立时间, 注册资本, 股权结构, 经营范围, 经营状况, 法人代表.

公司向云南向鑫铝业集团有限公司、中宁县锦宇铝镁新材料有限公司无关联关系。

3.报告期末,你公司非流动负债余额为2.02亿元,流动资产余额为19.81亿元,流动负债为29.19亿元,流动比率为0.68。

公司回复:公司与同行业上市公司流动比率指标相比较如下:

Table with 7 columns: 项目, 2018年, 2017年, 2016年, 平均, 公司. Rows include 流动比率, 资产负债率, etc.

从上表数据比较中可以看出,与同行业上市公司相比,公司流动比率处于较低水平。2017年末和2018年末,公司流动比率分别为0.74和0.68。

(2)请你公司结合现金流量情况和流动资产、流动负债构成,说明你公司是否存在流动性风险。

公司回复:报告期内公司流动资产、流动负债构成如下:

Table with 4 columns: 项目, 2018年, 2017年, 2016年. Rows include 货币资金, 应收账款及应收票据, etc.

1)流动资产: 货币资金, 应收账款及应收票据, 预付账款, 其他应收款, 存货, 其他流动资产。

2)流动负债: 短期借款, 应付票据及应付账款, 预收账款, 应付职工薪酬, 应交税费, 其他应付款, 一年内到期的非流动负债, 其他流动负债。

报告期内公司经营情况良好,主营业务持续发展,经营活动产生的现金流量净额为35,848.67万元。

3.良好的资信状况。公司长期以来与银行保持着良好的合作关系,公司在借款银行的资信状况长期良好。

4.公司积极寻求其他融资方式以优化财务结构。公司已取得中国证监会于2018年12月26日签发的证监许可[2018]2191号文。

5.公司积极寻求其他融资方式以优化财务结构。公司已取得中国证监会于2018年12月26日签发的证监许可[2018]2191号文。

6.公司积极寻求其他融资方式以优化财务结构。公司已取得中国证监会于2018年12月26日签发的证监许可[2018]2191号文。

7.公司积极寻求其他融资方式以优化财务结构。公司已取得中国证监会于2018年12月26日签发的证监许可[2018]2191号文。

8.公司积极寻求其他融资方式以优化财务结构。公司已取得中国证监会于2018年12月26日签发的证监许可[2018]2191号文。

9.公司积极寻求其他融资方式以优化财务结构。公司已取得中国证监会于2018年12月26日签发的证监许可[2018]2191号文。

10.公司积极寻求其他融资方式以优化财务结构。公司已取得中国证监会于2018年12月26日签发的证监许可[2018]2191号文。

11.公司积极寻求其他融资方式以优化财务结构。公司已取得中国证监会于2018年12月26日签发的证监许可[2018]2191号文。

12.公司积极寻求其他融资方式以优化财务结构。公司已取得中国证监会于2018年12月26日签发的证监许可[2018]2191号文。

13.公司积极寻求其他融资方式以优化财务结构。公司已取得中国证监会于2018年12月26日签发的证监许可[2018]2191号文。

14.公司积极寻求其他融资方式以优化财务结构。公司已取得中国证监会于2018年12月26日签发的证监许可[2018]2191号文。

15.公司积极寻求其他融资方式以优化财务结构。公司已取得中国证监会于2018年12月26日签发的证监许可[2018]2191号文。

16.公司积极寻求其他融资方式以优化财务结构。公司已取得中国证监会于2018年12月26日签发的证监许可[2018]2191号文。

17.公司积极寻求其他融资方式以优化财务结构。公司已取得中国证监会于2018年12月26日签发的证监许可[2018]2191号文。

18.公司积极寻求其他融资方式以优化财务结构。公司已取得中国证监会于2018年12月26日签发的证监许可[2018]2191号文。

19.公司积极寻求其他融资方式以优化财务结构。公司已取得中国证监会于2018年12月26日签发的证监许可[2018]2191号文。

20.公司积极寻求其他融资方式以优化财务结构。公司已取得中国证监会于2018年12月26日签发的证监许可[2018]2191号文。

21.公司积极寻求其他融资方式以优化财务结构。公司已取得中国证监会于2018年12月26日签发的证监许可[2018]2191号文。

22.公司积极寻求其他融资方式以优化财务结构。公司已取得中国证监会于2018年12月26日签发的证监许可[2018]2191号文。

23.公司积极寻求其他融资方式以优化财务结构。公司已取得中国证监会于2018年12月26日签发的证监许可[2018]2191号文。

24.公司积极寻求其他融资方式以优化财务结构。公司已取得中国证监会于2018年12月26日签发的证监许可[2018]2191号文。

25.公司积极寻求其他融资方式以优化财务结构。公司已取得中国证监会于2018年12月26日签发的证监许可[2018]2191号文。

26.公司积极寻求其他融资方式以优化财务结构。公司已取得中国证监会于2018年12月26日签发的证监许可[2018]2191号文。

27.公司积极寻求其他融资方式以优化财务结构。公司已取得中国证监会于2018年12月26日签发的证监许可[2018]2191号文。

28.公司积极寻求其他融资方式以优化财务结构。公司已取得中国证监会于2018年12月26日签发的证监许可[2018]2191号文。

29.公司积极寻求其他融资方式以优化财务结构。公司已取得中国证监会于2018年12月26日签发的证监许可[2018]2191号文。

30.公司积极寻求其他融资方式以优化财务结构。公司已取得中国证监会于2018年12月26日签发的证监许可[2018]2191号文。

31.公司积极寻求其他融资方式以优化财务结构。公司已取得中国证监会于2018年12月26日签发的证监许可[2018]2191号文。

32.公司积极寻求其他融资方式以优化财务结构。公司已取得中国证监会于2018年12月26日签发的证监许可[2018]2191号文。

33.公司积极寻求其他融资方式以优化财务结构。公司已取得中国证监会于2018年12月26日签发的证监许可[2018]2191号文。

行所需原材料采购和生产储备,随着公司生产销售规模的逐年提升,期末存货余额亦随之增长。

公司存货余额与营业收入匹配情况如下:

Table with 4 columns: 项目, 2018年12月31日, 2017年12月31日, 2016年12月31日. Rows include 存货余额, 存货余额同比增长率, etc.

如上表所示,公司营业收入逐年上升,营业收入的持续增长带动存货规模的增加。

2)中间合金产品业务增加: 2017年末开始,公司全资子公司轻合金公司业务转型,生产的中间合金产品由铝锭转变成采购铝锭。

3)生产布局的调整: 2017年公司云南、宁夏厂区新建项目完工投产,由于云南、宁夏厂区主要生产半成品为主。

4.根据《企业会计准则》,每月进行存货盘点,盘点后会对长期积压和时或时冷的存货定期进行处理。

(3)年末在手订单情况: 公司期末在产品及库存商品数量与在手订单数量及期后销售数据比较如下:

Table with 4 columns: 项目, 2018年12月31日, 2017年12月31日, 2016年12月31日. Rows include 期末在手订单, 期末在产品, etc.

如上表所示,公司2018年度存货周转天数有所增加,2017年下半年开始国内整车市场销售增速放缓。

(4)存货周转情况: 存货周转天数有所增加,2017年下半年开始国内整车市场销售增速放缓。

5.公司积极寻求其他融资方式以优化财务结构。公司已取得中国证监会于2018年12月26日签发的证监许可[2018]2191号文。

6.公司积极寻求其他融资方式以优化财务结构。公司已取得中国证监会于2018年12月26日签发的证监许可[2018]2191号文。

7.公司积极寻求其他融资方式以优化财务结构。公司已取得中国证监会于2018年12月26日签发的证监许可[2018]2191号文。

8.公司积极寻求其他融资方式以优化财务结构。公司已取得中国证监会于2018年12月26日签发的证监许可[2018]2191号文。

9.公司积极寻求其他融资方式以优化财务结构。公司已取得中国证监会于2018年12月26日签发的证监许可[2018]2191号文。

10.公司积极寻求其他融资方式以优化财务结构。公司已取得中国证监会于2018年12月26日签发的证监许可[2018]2191号文。

11.公司积极寻求其他融资方式以优化财务结构。公司已取得中国证监会于2018年12月26日签发的证监许可[2018]2191号文。

12.公司积极寻求其他融资方式以优化财务结构。公司已取得中国证监会于2018年12月26日签发的证监许可[2018]2191号文。

13.公司积极寻求其他融资方式以优化财务结构。公司已取得中国证监会于2018年12月26日签发的证监许可[2018]2191号文。

14.公司积极寻求其他融资方式以优化财务结构。公司已取得中国证监会于2018年12月26日签发的证监许可[2018]2191号文。

15.公司积极寻求其他融资方式以优化财务结构。公司已取得中国证监会于2018年12月26日签发的证监许可[2018]2191号文。

16.公司积极寻求其他融资方式以优化财务结构。公司已取得中国证监会于2018年12月26日签发的证监许可[2018]2191号文。

17.公司积极寻求其他融资方式以优化财务结构。公司已取得中国证监会于2018年12月26日签发的证监许可[2018]2191号文。

18.公司积极寻求其他融资方式以优化财务结构。公司已取得中国证监会于2018年12月26日签发的证监许可[2018]2191号文。

19.公司积极寻求其他融资方式以优化财务结构。公司已取得中国证监会于2018年12月26日签发的证监许可[2018]2191号文。

20.公司积极寻求其他融资方式以优化财务结构。公司已取得中国证监会于2018年12月26日签发的证监许可[2018]2191号文。

21.公司积极寻求其他融资方式以优化财务结构。公司已取得中国证监会于2018年12月26日签发的证监许可[2018]2191号文。

22.公司积极寻求其他融资方式以优化财务结构。公司已取得中国证监会于2018年12月26日签发的证监许可[2018]2191号文。

23.公司积极寻求其他融资方式以优化财务结构。公司已取得中国证监会于2018年12月26日签发的证监许可[2018]2191号文。

24.公司积极寻求其他融资方式以优化财务结构。公司已取得中国证监会于2018年12月26日签发的证监许可[2018]2191号文。

25.公司积极寻求其他融资方式以优化财务结构。公司已取得中国证监会于2018年12月26日签发的证监许可[2018]2191号文。

26.公司积极寻求其他融资方式以优化财务结构。公司已取得中国证监会于2018年12月26日签发的证监许可[2018]2191号文。

27.公司积极寻求其他融资方式以优化财务结构。公司已取得中国证监会于2018年12月26日签发的证监许可[2018]2191号文。

28.公司积极寻求其他融资方式以优化财务结构。公司已取得中国证监会于2018年12月26日签发的证监许可[2018]2191号文。

29.公司积极寻求其他融资方式以优化财务结构。公司已取得中国证监会于2018年12月26日签发的证监许可[2018]2191号文。

30.公司积极寻求其他融资方式以优化财务结构。公司已取得中国证监会于2018年12月26日签发的证监许可[2018]2191号文。

31.公司积极寻求其他融资方式以优化财务结构。公司已取得中国证监会于2018年12月26日签发的证监许可[2018]2191号文。

32.公司积极寻求其他融资方式以优化财务结构。公司已取得中国证监会于2018年12月26日签发的证监许可[2018]2191号文。

33.公司积极寻求其他融资方式以优化财务结构。公司已取得中国证监会于2018年12月26日签发的证监许可[2018]2191号文。

近年来公司的外销业务增长迅速,出口货物享受“免、抵、退”政策,出口货物所耗用原材料等予以退还的进项税额抵顶内销货物的应纳税款金额增加,故留抵进项税增加。

公司2016年-2018年主营业务收入的结构如下:

Table with 4 columns: 项目, 2018年度, 2017年度, 2016年度. Rows include 收入, 收入比例, etc.

如上表所示,公司期末的留抵进项税在次年一季度均有足够的销项税额进行了抵扣,不存在减值风险。

年审会计师意见: 针对留抵进项税形成及抵扣相关事项,我们实施了如下程序:

(1)检查了留抵进项税各家公司的构成情况; (2)获取了增值税申报表与账面金额进行核对;

(3)询问了解了公司业务模式及采购和销售计划; (4)对进项税、销项税及出口免抵退税情况进行了测算;

(5)查看了合并范围内各子公司期后一季度的销售情况和应交增值税明细账、纳税申报表;期后一季度的销项税与期末的进项税金额进行了核对。

我们认为,公司留抵进项税形成的原因符合公司的实际情况,具有可持续性,在可预计的未来能够获得抵扣,不存在减值风险。

6.报告期末,你公司长期待摊费用中模具摊销金额为4,753.03万元。请你就公司说明将模具消耗计入长期待摊费用的原因和会计处理过程,并说明是否符合企业会计准则规定。

公司回复: (1)模具的使用周期、摊销方法及摊销期限 1)模具使用周期:公司模具根据投产产能的不同,使用周期在1-3年。

2)模具摊销方法及摊销期限:公司汽车铝合金车轮模具根据模具对应产品的预计产量从领用当月开始直线法摊销。

3)模具的会计处理: 公司长期待摊费用主要由铝合金车轮模具构成。

4.根据《企业会计准则》,每月进行存货盘点,盘点后会对长期积压和时或时冷的存货定期进行处理。

5.公司积极寻求其他融资方式以优化财务结构。公司已取得中国证监会于2018年12月26日签发的证监许可[2018]2191号文。

6.公司积极寻求其他融资方式以优化财务结构。公司已取得中国证监会于2018年12月26日签发的证监许可[2018]2191号文。

7.公司积极寻求其他融资方式以优化财务结构。公司已取得中国证监会于2018年12月26日签发的证监许可[2018]2191号文。

8.公司积极寻求其他融资方式以优化财务结构。公司已取得中国证监会于2018年12月26日签发的证监许可[2018]2191号文。

9.公司积极寻求其他融资方式以优化财务结构。公司已取得中国证监会于2018年12月26日签发的证监许可[2018]2191号文。

10.公司积极寻求其他融资方式以优化财务结构。公司已取得中国证监会于2018年12月26日签发的证监许可[2018]2191号文。

11.公司积极寻求其他融资方式以优化财务结构。公司已取得中国证监会于2018年12月26日签发的证监许可[2018]2191号文。

12.公司积极寻求其他融资方式以优化财务结构。公司已取得中国证监会于2018年12月26日签发的证监许可[2018]2191号文。

13.公司积极寻求其他融资方式以优化财务结构。公司已取得中国证监会于2018年12月26日签发的证监许可[2018]2191号文。

14.公司积极寻求其他融资方式以优化财务结构。公司已取得中国证监会于2018年12月26日签发的证监许可[2018]2191号文。

15.公司积极寻求其他融资方式以优化财务结构。公司已取得中国证监会于2018年12月26日签发的证监许可[2018]2191号文。

16.公司积极寻求其他融资方式以优化财务结构。公司已取得中国证监会于2018年12月26日签发的证监许可[2018]2191号文。

17.公司积极寻求其他融资方式以优化财务结构。公司已取得中国证监会于2018年12月26日签发的证监许可[2018]2191号文。

18.公司积极寻求其他融资方式以优化财务结构。公司已取得中国证监会于2018年12月26日签发的证监许可[2018]2191号文。

19.公司积极寻求其他融资方式以优化财务结构。公司已取得中国证监会于2018年12月26日签发的证监许可[2018]2191号文。

20.公司积极寻求其他融资方式以优化财务结构。公司已取得中国证监会于2018年12月26日签发的证监许可[2018]2191号文。

21.公司积极寻求其他融资方式以优化财务结构。公司已取得中国证监会于2018年12月26日签发的证监许可[2018]2191号文。

22.公司积极寻求其他融资方式以优化财务结构。公司已取得中国证监会于2018年12月26日签发的证监许可[2018]2191号文。

23.公司积极寻求其他融资方式以优化财务结构。公司已取得中国证监会于2018年12月26日签发的证监许可[2018]2191号文。

24.公司积极寻求其他融资方式以优化财务结构。公司已取得中国证监会于2018年12月26日签发的证监许可[2018]2191号文。

25.公司积极寻求其他融资方式以优化财务结构。公司已取得中国证监会于2018年12月26日签发的证监许可[2018]2191号文。

26.公司积极寻求其他融资方式以优化财务结构。公司已取得中国证监会于2018年12月26日签发的证监许可[2018]2191号文。

27.公司积极寻求其他融资方式以优化财务结构。公司已取得中国证监会于2018年12月26日签发的证监许可[2018]2191号文。

28.公司积极寻求其他融资方式以优化财务结构。公司已取得中国证监会于2018年12月26日签发的证监许可[2018]2191号文。

29.公司积极寻求其他融资方式以优化财务结构。公司已取得中国证监会于2018年12月26日签发的证监许可[2018]2191号文。

30.公司积极寻求其他融资方式以优化财务结构。公司已取得中国证监会于2018年12月26日签发的证监许可[2018]2191号文。