

股票代码:002083 股票简称:孚日股份 公告编号:临 2020-058 债券代码:128087 债券简称:孚日转债 孚日集团股份有限公司关于深圳证券交易所 2019 年年报问询函的回复公告

本公司及董监高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。孚日集团股份有限公司(以下简称“公司”)于2020年7月6日收到深圳证券交易所中小板公司管理部《关于对孚日集团股份有限公司2019年年报的问询函》(中板半年报回函函[2020]第329号)...

Table with columns: 序号, 融资渠道, 金额, 借款开始日, 借款结束日, 年利率, 担保情况. Lists various financial instruments and their terms.

会计师核查意见: 基于我们为孚日股份2019年度的财务报表整体发表审计意见执行的审计工作,我们认为孚日股份对于计入非经常性损益的政府补助金额较上年大幅增长事项的回复与我们在审计过程中取得的证据及了解的信息在所有重大方面没有存在不一致...

1、报告期内,你公司货币资金余额为17.19亿元,去年末余额为7.35亿元,短期借款、长期借款等利息负债余额为37.37亿元,去年末余额为33.63亿元,货币资金占息负债比例分别为46%和22%。请你就公司(1)分析货币资金余额增长的原因,并说明货币资金存放地点、期限、类型、利率,是否存在质押冻结等权利限制,是否存在与控股股东或其他关联方的共管账户。

Table with columns: 类型, 存放地点, 金额(万元), 期限(开始日, 到期日), 利率, 是否受限, 是否共管账户. Lists various types of deposits and their details.

2、2019年第四季度,你公司归属于母公司股东的净利润为-526.74万元,经营活动产生的现金流量净额-1,452.26万元,金额显著低于其他季度,而营业收入未出现大幅波动。请你就公司剔除减值等特殊项目的具体分布报告期内第四季度净利润及经营活动产生的现金流量净额与其他季度存在较大差异的原因及合理性,是否存在跨期确认收入的情况。请会计师核查并发表意见。公司回复说明: 2019年第四季度,我归属于母公司股东的净利润为-526.74万元,第四季度剔除资产减值损失5,297.64万元、营业外支出1,141.52万元、投资收益3,196.70万元、公允价值变动收益658.69万元、资产处置收益369.12万元、营业外收入300万元、其他收益247.22万元等合计1,667.43万元,公司归属于母公司股东的净利润为723.83万元...

2)请你就公司全面梳理报告期内合并范围的变化情况,是否存在履行临时信息披露义务而未披露的情形。公司回复说明: 1)公司全面梳理了报告期内新纳入合并范围的变化情况,新纳入合并范围5家公司(普优转债、保山罗鹏、嘉兴君诚、上海鼎和以及烟台信能),对外出售1家公司(公司于2019年12月23日签订股权转让协议,以人民币1.05亿元出售其所持有高密孚日热力有限公司100%股权)...

Table with columns: 序号, 类别, 项目, 投资金额, 2019年公允价值变动, 2019年期末余额, 期限, 利率, 发行方. Lists various financial instruments and their terms.

会计师核查意见: 基于我们为孚日股份2019年度的财务报表整体发表审计意见执行的审计工作,我们认为,上述孚日股份对于第四季度归母净利润及经营活动现金流量净额显著低于其他季度所做的说明,与我们的了解在所有重大方面没有存在不一致。3、报告期内,你公司计入非经常性损益的政府补助金额为1.02亿元,同比增长365.15%。请你就公司分析2019年政府补助收入大幅增长的原因及合理性,并说明相关政府补助的发放主体、发放原因、相关政府补助是否有效条件、收到及入账时间,计入当期损益的合规性,并逐项说明对于单笔大额政府补助是否履行了信息披露义务。请会计师核查并发表明确意见。公司回复说明: 2019年政府补助收入同比增长365.15%,主要原因为高密市拆除德煤炉炉资金补贴收入7,651.2万元。拆除炉炉资金补贴收入分别为2019年2月、9月分多次收到款项,在收到该笔补贴款项时,公司账务处理时将确认为与收益相关的政府补助,根据《深圳证券交易所信息披露业务办理指南第11号“信息披露公告格式”中《第39号上市公司获得政府补助公告格式》中“公司的收益相关的政府补助占上市公司最近一个会计年度经审计的归属于上市公司股东的净利润10%以上且绝对金额超过100万元”的规定,本次公司收到该笔政府补助时应当及时进行信息披露,但由于公司多次收到上述款项,单笔金额未达到信息披露标准,但累计达到上述信息披露标准,由于工作疏忽,未能及时进行信息披露,公司对此给投资者造成的不便深表歉意。

2)其他非流动金融资产. Table with columns: 序号, 类别, 项目, 投资金额, 2019年公允价值变动, 2019年期末余额, 期限, 利率, 发行方. Lists various financial instruments.

Table with columns: 序号, 类别, 项目, 投资金额, 2019年公允价值变动, 2019年期末余额, 期限, 利率, 发行方. Lists various financial instruments.

Table with columns: 序号, 类别, 项目, 投资金额, 2019年公允价值变动, 2019年期末余额, 期限, 利率, 发行方. Lists various financial instruments.

2018年省优科技项目,你公司货币资金11.21亿元受到权利限制,主要为票据保证金、借款保证金、信用证保证金等。(2)具体说明你公司融资情况,包括融资渠道、金额、利率、期限、用途、抵押物等情况,并分析你公司是否存在偿债风险。公司回复说明: 公司短期借款、长期借款负债余额合计为45.38亿元(其中:短期借款37.37亿元、长期借款8.01亿元),主要用于公司的日常生产经营以及补充流动资金。公司与各合作银行关系良好,融资方式灵活、多样,融资额度合理、稳定。公司日常经营现金流充足,具备稳定的流动资金偿还到期债务,不存在偿债风险。公司融资情况明细如下: 单位:万元

公司回复说明: 根据交易各方2018年7月9日签署的《北京普优优管理咨询有限公司股权转让框架协议》(以下简称“框架协议”)。 “第七条”业绩承诺约定:本次股权转让业绩承诺条款,业绩承诺人为乙方(即负有业绩承诺及或有补偿、回购义务的股权转让方)...承诺人承诺如下:“2019年度目标公司(即“普优优集团”)经审计的扣除非经常性损益的归属母公司的税后净利润不低于人民币肆仟贰佰万元(RMB 42,000,000.00),否则超过部分需纳入实际净利润的计算基数。截止本协议签署之日,目标公司已经拥有的位于北京的直营店(以简称“迪皮直营店”)暂不纳入目标公司的合并财务报表范围,即在对目标公司进行专项审计以确认其是否完成业绩承诺时,迪皮直营店于该年度的财务数据均并不纳入目标公司,不纳入实际净利润的计算基数,但迪皮直营店在不纳入目标公司合并报表期间的累计亏损额不得超过人民币壹佰伍拾万元(RMB 1,500,000.00),且在2018年度不得取得人民币壹佰万元(RMB 1,000,000.00),否则超过部分需纳入实际净利润的计算基数。迪皮直营店开始盈利且弥补完累计亏损之后,可将迪皮直营店纳入目标公司的合并财务报表范围并纳入实际净利润的计算基数。

9、报告期末,你公司应收账款余额为5.67亿元,占流动资产比例为10%,本期计提坏账准备234.61万元,计提比例为0.4%。请你就: (1)补充说明坏账准备计提方法与会计政策情况。 公司回复说明: 公司以预期信用损失为基础,对于不含重大融资成分的应收款项以及合同资产,本集团运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失,本集团考虑了不同客户的信用风险特征,以账龄组合为基础评估应收账款金融工具的预期信用损失。

(3)请你就公司说明坏账损失的计算过程,并结合后期回款情况说明坏账损失计提是否充分。 公司回复说明: 公司的应收账款信用期通常为2个月,主要客户可以延长至3个月,应收账款并不计提息。 根据存在发生减值的客观证据,单项计提坏账准备35,284,166.40元,具体明细如下: 单位:元

Table with columns: 客户名称, 账面余额, 坏账准备, 预期信用损失率计提比例. Lists various clients and their financial details.

其他的应收账款按信用风险特征组合计提坏账准备,本公司观察并汇总了过去2015-2018年四年的账龄分布情况,根据账龄分布情况,计算各账龄段的迁徙率(当年迁徙率为上年末该账龄余额至下年末仍未收回的金额/上年末该账龄余额的比重),根据历史迁徙率计算出预期损失率,坏账准备计提充分。 截止报告披露日2019年末应收账款余额已经收回97.66%,剩余的2.34%是公司国外客户CHF INDUSTRIES INC因美国疫情原因逾期未付款,我已经向中国出口信用保险有限公司投保,赔付正在进行中。