

## 共达电声股份有限公司关于深圳证券交易所问询回复的公告

证券代码:002655 证券简称:共达电声 公告编号:2020-046

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。

共达电声股份有限公司(以下简称“公司”)于近日收到深圳证券交易所中小板公司管理部关于共达电声股份有限公司2019年年报的问询函(中小板年报问询函【2020】第388号)(以下简称“问询函”)。针对问询函提出的问题,公司高度重视,并对相关问题进行了认真核查、回复。现将相关回复公告如下:

事项一:报告期内,你公司前五大客户销售金额为4.94亿元,占年度销售金额比例为50.21%。请你就公司:

(1)结合你公司销售政策、信用政策、经营特点等,说明你公司是否存在前五大客户的变动情况,客户集中度高的原因和合理性,客户与供应商之间是否存在重合;

(2)说明你公司是否存在对主要客户的重大依赖,如是,请说明你公司防范大客户依赖风险的措施。

【回复】:

(1)公司是专业的电声元器件及电声组件制造商和服务商,电声技术解决方案提供商,主要业务为微型电声元器件及电声组件的研发、生产和销售,主要产品包括微型麦克风(MIC)、微型扬声器/受话器(SPK/RXC)、及其阵列模组组件等,广泛应用于移动通信设备及其周边产品、笔记本电脑、数码相机、汽车电子等消费类产品领域。

在销售政策方面,公司一直坚持大客户战略;在信用政策方面,公司根据客户销售规模、历史合作、销售回款以及当地商业环境情况对不同客户给予不同的信用周期,以客户实际履约日期,收到公司的销售发票日期,收到货物日期等方式计算账期。对于一般中小客户,采用现款支付方式。

近三年公司前五大客户情况

序号	客户名称	2019年度销售占比	2018年度销售占比	2017年度销售占比
1	客户A	13.47%	22.83%	25.27
2	客户B	12.95%	15.40%	19.68
3	客户C	10.96%	7.35%	8.03
4	客户D	6.70%	7.09%	4.1
5	客户E	6.13%	2.97%	2.09
合计		50.21%	55.64%	59.17%

由上表可以看出,公司客户较为稳定,近三年主要客户结构未发生重大变化,并且随着公司市场开拓的加强和销售收入的增加,公司前五大客户销售金额占比已经呈现逐年下降趋势。

同行业上市公司前五名客户占比情况

股票代码	2019年度销售占比	2018年度销售占比	2017年度销售占比	备注
002241.SZ	69.26%	66.45%	68.80%	数据来源于公司公开披露信息
002475.SZ	77.04%	68.43%	60.50%	
本公司	50.21%	55.64%	59.17%	

(2)由上表可见,客户集中度较高符合行业特点。公司处于电声行业,主要客户为全球知名消费电子品牌,本身相对集中,公司依托技术、研发、品质等方面的竞争优势,与客户建立长期战略合作关系,为客户运营提供增值服务,满意的客户服务和整体解决方案,在为客户创造价值的过程中实现企业自身发展。公司销售模式为直销,因此客户集中度较高,并不存在对大客户的依赖。

(3)前五大客户与供应商重合情况

公司近三年前五大客户和供应商之间除万魔声学科技有限公司外不存在重合的情况,交易原因及合理性说明详见事项二回复。

事项二:根据年报披露,你公司与万魔声学科技有限公司等关联方发生的关联交易金额超过经审议的关联交易预计额度。请你就公司:

(1)关联交易金额超出预计额度的原因,关联交易的情况,关联方销售占营业收入的比重,关联方销售占比较高的原因及合理性;

(2)你公司关联交易发生额超过预计额度的原因以及未来你将采取何种措施避免未来关联交易发生额超过预计额度的情况;

(3)你公司已采取或拟采取何种措施防范关联交易中的利益输送问题。

【回复】:

(1)2019年度公司关联交易情况

关联方名称	关联关系	关联交易内容	实际发生金额(万元)	预计金额	关联方销售占营业收入比例	实际发生额与预计金额差异率(%)
万魔声学	销售声学零件	13260.21	不超过11500	13.47%	15.31%	
耳一号	销售声学零件	0	不超过1500	0%	-100%	
魔耳智能	销售声学零件	2625.96	不超过7000	2.67%	-62.49%	
湖南国声	销售声学零件	6590.46	不超过7000	6.70%	-5.85%	
小米通讯	销售声学零件	1086.43	1.10%	1.00%		

关联方销售占比较高的原因及合理性:

1)公司与关联方发生的关联交易属于产业链上下游公司之间的正常业务,是公司开展生产经营活动的必要支撑。由于行业集中度较高,公司下游知名品牌市场占有率较高,公司可选择的优质客户相对集中;

2)关联交易实际发生金额占营业收入的比重合计为20%左右,不会导致公司关联交易比例异常;

3)在确保公开透明和价格公允的前提下,适量的关联交易有助于公司降低中间成本和坏账损失,提升公司市场竞争力;

(2)公司关联交易发生额超过预计额度的原因以及未来公司将采取何种措施避免未来关联交易发生额超过预计额度的情况

关联交易发生额超过预计额度的原因:

1)公司在年初基于对市场需求和业务发展情况的预测来测算全年关联交易总金额,由于时间较长,市场可能会发生较大变动,因此实际发生金额存在不确定性,会产生与审批时出现差异的情况。公司在发生关联交易发生额超过预计审批额度后,就已超出部分重新提交公司董事会和股东大会履行了审批程序。(详见公司于2020年4月24日、5月15日刊登在指定信息披露媒体的公告,公告编号:2020-020、2020-035)

采取的举措:

1)下一步,公司将加强新产品开发和新客户开拓,努力提高新客户市场份额,降低关联方占比;

2)针对必须发生、有助于公司业务发展、提升公司市场竞争力的关联交易,在保证不损害公司利益的前提下,通过采取提前预算、提高审批审批额度等方式,坚决杜绝超额关联交易的发生;

3)在内部控制流程上加强控制,提高规范运作意识,明确要求各业务部门在公司发生关联交易前须及时知会证券管理部门,以便加强对关联交易的规范和额度控制。

(3)公司已采取或拟采取何种措施防范关联交易中的利益输送问题

1)日常关联交易的定价,坚持市场化原则,执行市场价格,同公司与非关联方交易执行的定价政策一致,关联交易的付款及结算方式与非关联方一致,参照行业标准合同条款执行;

2)充分保障独立董事和监事会的监督、检查作用,严格执行公司章程,加强关联交易审批程序和价格审核,防范利益输送;

事项三:2019年至今,你公司前五大客户销售金额占营业收入比例有所上升,报告期内,你公司前五大客户销售金额占营业收入比例有所上升,较上年同期增长22.17%。请你就公司:

(1)详细说明你公司前五大客户销售金额占营业收入比例有所上升的原因及对你公司生产经营的影响;

(2)补充说明你公司人均薪酬的变动情况,你公司是否存在人力成本大幅上升的情况。

【回复】:

(1)2019年至今,公司部分前五大客户个人或公司内部调整原因而辞职,均属正常工作变动。具体如下:

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
赵群英	总经理董事	离任	2019年02月26日	个人原因
牛志峰	副经理董事	离任	2020年06月06日	个人原因
林桂林	董事	离任	2020年01月22日	个人原因
王永刚	副经理董秘	离任	2020年02月28日	个人原因
冯勇胜	监事	离任	2020年01月22日	个人原因

上述人员的辞职,公司均及时选举或委派了接任人员,并未对公司生产经营产生重大影响。

2019年公司在职员工数量为2,643人,上年同期为3,145人,下降比例为15.96%,人员构成及变动情况具体如下:

项目	2019年	2018年	人数变动	变动比例
母公司在职员工人数(人)	2,629	3,145	-525	-16.69%
全资子公司在职员工人数(人)	23	0	23	
在职员工人数合计(人)	2,643	3,145	-502	-15.96%

专业构成类

专业构成类别	专业构成人数(人)	人数变动	变动比例	
生产人员	1,849	-2,088	-437	-19.12%
销售人员	429	52	-3	-5.77%
技术人员	596	549	47	8.56%
财务人员	13	14	-1	-7.14%
行政人员	134	244	-110	-44.26%
合计	2,643	3,145	-502	-15.96%

教育程度类

教育程度类别	人数(人)	人数变动	变动比例	
硕士	4	38	-2	-5.26%
本科	383	449	-66	-14.70%
专科	439	476	-37	-7.77%
中专/高中	1,781	2,082	-401	-18.83%
合计	2,643	3,145	-502	-15.96%

证券代码:002655 证券简称:共达电声 公告编号:2020-046

报告期内,你公司为了提高效率,在不影响正常运营的前提下,根据岗位设置重新核定员工数量,同时提高了自动化生产程度。由上表可见,你公司2019年主要减少人员为行政人员和生产人员。

2019年度,公司实现营业收入和归属于上市公司股东的净利润分别为9842.59万元和3081.85万元,分别比上年同期增长22.31%和44.35%。公司已建立完善的仓储以及规范内控管理流程,人员的减少并未对公司的正常生产经营造成不利影响。

(2)人均薪酬的变动情况,不存在人力成本大幅上升的风险

公司应付职工薪酬2019年末余额4874.26万元,较年初增加884.59万元,主要为工资及工会经费和教育经费增加,其中工资较年初增加437.45万元,工会经费和教育经费增加445.84万元。工资增加原因为2019年业绩较18年同期增长4.6,公司基于调动员工积极性和稳定性等方面考虑,年终奖计提增加所致;工会经费和教育经费增加是本期计提金额大于实际使用金额所致。

人均薪酬变动情况

项目	2019年度	2018年度	变动比例
职工薪酬总额(元)	188,536,746.60	218,061,838.50	-13.54%
职工人数(人)	2,643	3,145	-15.96%
人均工资(元/人)	71,334.37	69,336.04	2.88%

由上表可见,2019年度公司人均工资较2018年度增长2.88%,不存在人力成本大幅上升的风险。

事项四:截至报告期末,你公司应收账款账面原值为3.29亿元,已计提应收账款坏账准备1,882.43万元,计提比例为5.71%。请你就公司:

(1)结合你公司应收账款账龄、坏账准备计提政策,说明你公司计提应收账款坏账准备的充分性。请年审会计师核查并发表明确意见。

【回复】:

1)公司应收账款坏账准备计提政策

公司对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项(无论是否含重大融资成分)以及由《企业会计准则第21号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款,均采用简化方法,即始终按整个存续期预期信用损失计提减值准备。

2)公司应收账款账龄构成及回款情况

(1)截止报告期末,你公司应收账款账面原值为3.29亿元,其账龄构成如下:

账龄	2019.12.31 账面余额(元)	占年末余额的比例(%)	预期信用损失(元)	计提比例(%)
1年以内	324,022,373.91	98.37	16,201,118.71	5
1-2年	3,043,796.62	0.92	304,379.66	10
3年以上	2,318,775.85	0.71	2,318,775.85	100
合计	329,384,946.38	100.00	18,824,274.22	5.71

由上表可见,公司应收账款账龄1年以内的余额占年末余额的98.37%,1年以上占比1.63%;客户信用期一般为2-3个月,基于谨慎性原则,公司将账龄在3年以上的应收账款全额计提了坏账准备。

(2)截止报告期末你公司应收账款账面原值为329,384,946.38元,截止至2020年3月31日你公司应收账款为249,616,436.45元,回款率为75.78%,回款情况良好。

3)年审会计师的意见

针对上述事项,会计师在审计过程中主要执行了以下审计程序:

(1)了解并评价共达电声公司与应收账款管理相关的内部控制的设计有效性,对关键内部控制的有效性实施控制测试;

(2)获取应收账款坏账准备与计提政策,检查计提方法、计提比例等,与同行业可比公司进行比较,并结合历史坏账的实际发生情况,分析坏账准备计提政策的合理性和谨慎性;

(3)结合客户的信誉状况、给予客户的信用期限等,分析应收账款账龄和逾期情况,对于账龄时间较长的应收账款,与管理层进行了沟通,了解账龄长的原因以及管理层对于其回收的估计;

(4)选取样本对客户余额、金额重大的应收账款实施函证程序,并将函证结果与公司账面记录的金额进行核对,检查客户的应收账款回款情况和逾期情况,分析应收账款的可收回性以及坏账准备计提的充分性;

(5)获取应收账款坏账准备计提表,检查计提方法是否按照坏账准备计提政策执行,账龄划分是否正确,重新计算坏账准备计提金额是否准确。

经检查,会计师认为你公司应收账款坏账准备计提方法符合《企业会计准则》的相关规定,应收账款坏账准备计提充分。

事项五:截至报告期末,你公司存货账面原值为2.41亿元,已计提存货跌价准备2,403.86万元,转回或转销存货跌价准备3,821.02万元,存货跌价准备转回金额占期末计提金额的比例为158.95%。请你就公司:

(1)产品详细明细你公司存货的主要类别和库龄期限;

(2)结合你公司存货构成、估计价值确定方式及同行业公司存货跌价准备计提比例说明你公司存货跌价准备计提的充分性;

(3)详细说明本期转回或转销存货跌价准备的具体情况、原因及合理性。请年审会计师核查并发表明确意见。

【回复】:

(1)公司存货的主要类别和库龄期限

截至报告期末你公司存货分类别的期末余额及库龄情况如下:

项目	6个月以内	6-12个月	12-24个月	24-36个月	36个月以上	合计
原材料	7,906.38	1,104.84	1,649.18	477.73	787.22	11,525.35
在产品	426.29				426.29	426.29
库存商品	2,479.17				2,479.17	2,479.17
自制半成品	6,346.11	167.17	86.24	20.15	276.78	1,187.59
委托加工物资	414.65	389.97	309.24	157.53	244.40	5,245.25
发出商品	2,316.92					2,316.92
存货合计	18,779.71	1,661.98	2,045.26	655.41	1,308.40	24,050.76
占比	76.42	6.91	8.50	2.73	5.44	100.00

由上表可知,截止报告期末你公司库龄1年以内存货占比比较高,其中库龄6个月以上存货占比为76.42%,6-12个月占比6.91%,1年以上占比合计83.32%。

(2)结合你公司存货构成、估计价值确定方式及同行业公司存货跌价准备计提比例说明你公司存货跌价准备计提的充分性

报告期内,公司存货跌价准备计提主要基于:①由于产品整体减值风险较低,每年年末公司管理层基于市场环境、企业规划、产品预测、经营计划等综合考虑,判断部分存货是否存在减值迹象,并对存货进行减值测试;②由于公司规划部分产品由于市场淘汰或产品型号尺寸变化不再安排生产,对该部分产品的自制半成品及原材料计提减值;③由于电子元器件具有特征,产品更新换代较快,公司须提前部分存货出现降价趋势,客户订单变更等原因,对库存商品及对应的原材料、自制半成品计提减值;④由于部分客户要求对部分存货提供一定的库存储备,且部分存货通常需准备时间较长,基于谨慎性原则,公司对该部分存货计提减值准备。

截止报告期末你公司存货跌价准备明细如下:

项目	6个月以内	6-12个月	12-24个月	24-36个月	36个月以上	合计
原材料	144.78	65.83	616.22	360.72	590.09	1,777.64
在产品						
库存商品	132.27	13.52	38.01	14.18	217.91	415.89
自制半成品	108.85	24.86	61.40	91.47	243.69	530.27
委托加工物资						
合计	385.96	104.21	715.63	466.37	1,051.69	2,723.80

存货跌价准备计提比例明细如下:

项目	6个月以内	6-12个月	12-24个月	24-36个月	36个月以上	合计
原材料	1.72%	5.93%	37.37%	75.51%	74.96%	15.42%
在产品						
库存商品	20.78%	8.09%	43.77%	70.37%	78.73%	35.02%
自制半成品	2.63%	6.37%	19.86%	58.07%	99.71%	10.11%
委托加工物资						
合计	1.81%	5.71%	35.71%	55.76%	55.76%	

由上表可知,公司存货跌价准备主要来自库龄1年以上的存货,其中1年以上原材料计提跌价准备1,567.03万元,占其相应原值的比例为53.77%;1年以上半成品计提跌价准备270.10万元,占其相应原值的比例为70.38%;1年以上库存商品计提跌价准备396.56万元,占其相应原值的比例为55.76%。

公司估计价值确定方式

库存商品,在产品用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定;用于生产

证券代码:002655 证券简称:共达电声 公告编号:2020-046

而持有的材料存货,其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。在资产负债表日,存货成本与可变现净值孰低计量,当其可变现净值低于成本时,计提存货跌价准备。存货跌价准备通常按照单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提,对于数量繁多、单价较低的存货,按存货类别计提存货跌价准备。

公司对于存货估计售价采用市场最近销售价格或同类产品最新销售价格确定。

公司存货跌价准备计提比例与同行业公司上市公司对比如下:

公司名称	账面余额(万元)	计提比例(%)	
002241.SZ	535,844.13	6.167,70	1.15
HK2018	366,405.60	4,152.70	1.13
本公司	24,050.76	2,723.80	11.33

注:上述数据取自公开披露的2019年年度报告信息。

002241.SZ、HK2018均为同行业公司,其存货减值计提比例分别为1.15%和1.13%,共达电声减值计提比例为1.33%。

(3)本期大额转回或转销存货跌价准备的具体情况、原因及合理性

本期存货跌价转回/转销明细如下:

类别	存货跌价转销金额(万元)
库存商品	1,423.93
原材料	2,225.23
自制半成品	17.86
合计	3,821.02

公司根据企业会计准则,于每年年末对存货采用成本与可变现净值孰低法进行减值测试,对于已生产领用或已售存货,将其成本结转至当期损益,相应的存货跌价准备在原已计提的存货跌价准备金额内冲销。

报告期内公司对未销售存货进行了全面清查,对仍满足计提条件的存货进行了分类、拆解、重新利用;对于已无法使用的存货由于产品型号停产导致的无法继续使用的原材料、自制半成品,寻找买家直接出售处理。2019年转销存货跌价准备3,821.02万元。

年审会计师的意见

针对上述事项,会计师在审计过程中主要执行了以下审计程序:

(1)了解和测试公司存货跌价准备计提的内控流程,评估关键假设及数据的合理性;

(2)获取公司存货跌价准备计提表,对存货可变现净值以及存货减值计提金额进行复核,将管理层确定可变现净值的估计售价、销售费用等与实际发生额进行核对以评价管理层在确定存货可变现净值时做出的判断是否合理,并执行重新测算程序;

(3)检查存货监盘程序,检查存货的数量及状况,观察是否存在滞销、毁损等迹象,对存在减值迹象的存货分析其跌价准备计提的充分性;

(4)检查以前年度计提的存货跌价准备本期的变化,分析存货跌价准备的合理性;

(5)检查资产负债表日后存货的销售情况,已验证存货跌价准备计提的合理性。

经检查,会计师认为你公司存货跌价准备的计提符合企业会计准则第1号-存货/《企业会计准则第8号-资产减值》的相关规定,存货跌价准备计提充分、转销合理。

事项六:截至报告期末,你公司货币资金8,370.07万元,流动负债合计6.65亿元,现金比率为0.126,短期借款与一年内到期的非流动负债合计2.45亿元,货币资金占短期债务比例为34.19%。请你就公司:

(1)结合你公司货币资金余额、货币资金构成、货币资金用途、货币资金支付所需资金状况,说明你公司在报告期内是否面临流动性资金紧张情况;

(2)请补充披露截至报告期末公司及合并报表范围内子公司的负债情况(包括但不限于融资方式、融入方、借款口、还款日、融资金额等),并说明你公司债务结构是否合理,是否存在债务逾期或者违约的情况。

【回复】:

(1)截止报告期末,你公司货币资金8,370.07万元,较年初减少1,242.13万元,银行承兑汇票期末余额3,243.58万元,较年初增加2,556.90万元。公司为提高资金使用效率,在满足正常生产经营前提下,维持较低货币资金持有量。公司每月编制资金预算并与决算、销售收款、采购付款等先确定的信用政策执行,每月与筹资活动的现金支出及经营活动相关的其他收支项目等综合计算现金流量计划,当预计货币资金支出与经营活动现金流入提前超过银行借款等方式融入资金资金计划时,公司会提前与银行沟通调整授信额度,说明你公司维持正常经营计划和产品交付所需资金充足,不存在流动性资金紧张情况。

(2)请补充披露截至报告期末公司及合并报表范围内子公司的负债情况(包括但不限于融资方式、融入方、借款口、还款日、融资金额等),并说明你公司债务结构是否合理,是否存在债务逾期或者违约的情况。

【回复】:

(1)截止报告期末,你公司货币资金8,370.07万元,较年初减少1,242.13万元,银行承兑汇票期末余额3,243.58万元,较年初增加2,556.90万元。公司为提高资金使用效率,在满足正常生产经营前提下,维持较低货币资金持有量。公司每月编制资金预算并与决算、销售收款、采购付款等先确定的信用政策执行,每月与筹资活动的现金支出及经营活动相关的其他收支项目等综合计算现金流量计划,当预计货币资金支出与经营活动现金流入提前超过银行借款等方式融入资金资金计划时,公司会提前与银行沟通调整授信额度,说明你公司维持正常经营计划和产品交付所需资金充足,不存在流动性资金紧张情况。

(2)请补充披露截至报告期末公司及合并报表范围内子公司的负债情况(包括但不限于融资方式、融入方、借款口、还款日、融资金额等),并说明你公司债务结构是否合理,是否存在债务逾期或者违约的情况。

【回复】:

(1)截止报告期末,你公司货币资金8,370.07万元,较年初减少1,242.13万元,银行承兑汇票期末余额3,243.58万元,较年初增加2,556.90万元。公司为提高资金使用效率,在满足正常生产经营前提下,维持较低货币资金持有量。公司每月编制资金预算并与决算、销售收款、采购付款等先确定的信用政策执行,每月与筹资活动的现金支出及经营活动相关的其他收支项目等综合计算现金流量计划,当预计货币资金支出与经营活动现金流入提前超过银行借款等方式融入资金资金计划时,公司会提前与银行沟通调整授信额度,说明你公司维持正常经营计划和产品交付所需资金充足,不存在流动性资金紧张情况。

(2)请补充披露截至报告期末公司及合并报表范围内子公司的负债情况(包括但不限于融资方式、融入方、借款口、还款日、融资金额等),并说明你公司债务结构是否合理,是否存在债务逾期或者违约的情况。

【回复】:

(1)截止报告期末,你公司货币资金8,370.07万元,较年初减少1,242.13万元,银行承兑汇票期末余额3,243.58万元,较年初增加2,556.90万元。公司为提高资金使用效率,在满足正常生产经营前提下,维持较低货币资金持有量。公司每月编制资金预算并与决算、销售收款、采购付款等先确定的信用政策执行,每月与筹资活动的现金支出及经营活动相关的其他收支项目等综合计算现金流量计划,当预计货币资金支出与经营活动现金流入提前超过银行借款等方式融入资金资金计划时,公司会提前与银行沟通调整授信额度,说明你公司维持正常经营计划和产品交付所需资金充足,不存在流动性资金紧张情况。

(2)请补充披露截至报告期末公司及合并报表范围内子公司的负债情况(包括但不限于融资方式、融入方、借款口、还款日、融资金额等),并说明你公司债务结构是否合理,是否存在债务逾期或者违约的情况。

【回复】:

(1)截止报告期末,你公司货币资金8,370.07万元,较年初减少1,242.13万元,银行承兑汇票期末余额3,243.58万元,较年初增加2,556.90万元。公司为提高资金使用效率,在满足正常生产经营前提下,维持较低货币资金持有量。公司每月编制资金预算并与决算、销售收款、采购付款等先确定的信用政策执行,每月与筹资活动的现金支出及经营活动相关的其他收支项目等综合计算现金流量计划,当预计货币资金支出与经营活动现金流入提前超过银行借款等方式融入资金资金计划时,公司会提前与银行沟通调整授信额度,说明你公司维持正常经营计划和产品交付所需资金充足,不存在流动性资金紧张情况。

(2)请补充披露截至报告期末公司及合并报表范围内子公司的负债情况(包括但不限于融资方式、融入方、借款口、还款日、融资金额等),并说明你公司债务结构是否合理,是否存在债务逾期或者违约的情况。

【回复】:

(1)截止报告期末,你公司货币资金8,370.07万元,较年初减少1,242.13万元,银行承兑汇票期末余额3,243.58万元,较年初增加2,556.90万元。公司为提高资金使用效率,在满足正常生产经营前提下,维持较低货币资金持有量。公司每月编制资金预算并与决算、销售收款、采购付款等先确定的信用政策执行,每月与筹资活动的现金支出及经营活动相关的其他收支项目等综合计算现金流量计划,当预计货币资金支出与经营活动现金流入提前超过银行借款等方式融入资金资金计划时,公司会提前与银行沟通调整授信额度,说明你公司维持正常经营计划和产品交付所需资金充足,不存在流动性资金紧张情况。

(2)请补充披露截至报告期末公司及合并报表范围内子公司的负债情况(包括但不限于融资方式、融入方、借款口、还款日、融资金额等),并说明你公司债务结构是否合理,是否存在债务逾期或者违约的情况。

【回复】:

(1)截止报告期末,你公司货币资金8,370.07万元,较年初减少1,242.13万元,银行承兑汇票期末余额3,243.58万元,较年初增加2,556.90万元。公司为提高资金使用效率,在满足正常生产经营前提下,维持较低货币资金持有量。公司每月编制资金预算并与决算、销售收款、采购付款等先确定的信用政策执行,每月与筹资活动的现金支出及经营活动相关的其他收支项目等综合计算现金流量计划,当预计货币资金支出与经营活动现金流入提前超过银行借款等方式融入资金资金计划时,公司会提前与银行沟通调整授信额度,说明你公司维持正常经营计划和产品交付所需资金充足,不存在流动性资金紧张情况。

(2)请补充披露截至报告期末公司及合并报表范围内子公司的负债情况(包括但不限于融资方式、融入方、借款口、还款日、融资金额等),并说明你公司债务结构是否合理,是否存在债务逾期或者违约的情况。

【回复】:

(1)截止报告期末,你公司货币资金8,370.07万元,较年初减少1,242.13万元,银行承兑汇票期末余额3,243.58万元,较年初增加2,556.90万元。公司为提高资金使用效率,在满足正常生产经营前提下,维持较低货币资金持有量。公司每月编制资金预算并与决算、销售收款、采购付款等先确定的信用政策执行,每月与筹资活动的现金支出及经营活动相关的其他收支项目等综合计算现金流量计划,当预计货币资金支出与经营活动现金流入提前超过银行借款等方式融入资金资金计划时,公司会提前与银行沟通调整授信额度,说明你公司维持正常经营计划和产品交付所需资金充足,不存在流动性资金紧张情况。

(2)请补充披露截至报告期末公司及合并报表范围内子公司的负债情况(包括但不限于融资方式、融入方、借款口、还款日、融资金额等),并说明你公司债务结构是否合理,是否存在债务逾期或者违约的情况。

【回复】:

(1)截止报告期末,你公司货币资金8,370.07万元,较年初减少1,242.13万元,银行承兑汇票期末余额3,243.58万元,较年初增加2,556.90万元。公司为提高资金使用效率,在满足正常生产经营前提下,维持较低货币资金持有量。公司每月编制资金预算并与决算、销售收款、采购付款等先确定的信用政策执行,每月与筹资活动的现金支出及经营活动相关的其他收支项目等综合计算现金流量计划,当预计货币资金支出与经营活动现金流入提前超过银行借款等方式融入资金资金计划时,公司会提前与银行沟通调整授信额度,说明你公司维持正常经营计划和产品交付所需资金充足,不存在流动性资金紧张情况。

(2)请补充披露截至报告期末公司及合并报表范围内子公司的负债情况(包括但不限于融资方式、融入方、借款口、还款日、融资金额等),并说明你公司债务结构是否合理,是否存在债务逾期或者违约的情况。

【回复】:

(1)截止报告期末,你公司货币资金8,370.07万元,较年初减少1,242.13万元,银行承兑汇票期末余额3,243.58万元,较年初增加2,556.90万元。公司为提高资金使用效率,在满足正常生产经营前提下,维持较低货币资金持有量。公司每月编制资金预算并与决算、销售收款、采购付款等先确定的信用政策执行,每月与筹资活动的现金支出及经营活动相关的其他收支项目等综合计算现金流量计划,当预计货币资金支出与经营活动现金流入提前超过银行借款等方式融入资金资金计划时,公司会提前与银行沟通调整授信额度,说明你公司维持正常经营计划和产品交付所需资金充足,不存在流动性资金紧张情况。

(2)请补充披露截至报告期末公司及合并报表范围内子公司的