

苏州胜利精密制造科技股份有限公司

关于深圳证券交易所对公司 2015 年年报的问询函 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。

苏州胜利精密制造科技股份有限公司（以下简称“公司”）于 2016 年 6 月 1 日收到深圳证券交易所《关于对苏州胜利精密制造科技股份有限公司 2015 年年报的问询函》【中小板年报问询函（2016）第 239 号】，公司对问询函所列问题进行了认真的核查，现将问询情况回复并公告如下：

1、报告期，你公司实现归属于上市公司股东的净利润（以下简称“净利润”）2.65 亿元，较上年同期增长 89%，经营活动产生的现金流量净额为-3.92 亿元，较上年同期下降 143%，请分析经营活动产生的现金流量净额大幅下降且与净利润变动趋势相反的原因。

答复：公司 2015 年归属于上市公司股东的净利润与经营活动产生的现金流量净额的差异比较如下：

单位：万元

项目	2015 年度
归属于上市公司股东的净利润	26,516.46
加：少数股东损益	1,132.32
净利润	27,648.78
加：坏账准备、折旧摊销及财务费用等	14,713.45
理论经营性净现金流①	42,362.23
实际经营活动产生的现金流量净额②	-39,149.63
差额=②-①	81,511.86
影响因素如下：	
A、存货的减少	-10,937.98
B、经营性应收项目的减少	-76,320.71
其中：应收账款	-15,831.85
应收票据	-17,961.47

预付账款	-29,417.54
其他应收款及货币资金保证金	-4,424.02
C、经营性应付项目的增长	5,094.10
其中：应付票据	-2,507.12
应付账款	-5,616.06
预收款项	-1,460.45
应交税费	9,448.28
其他应付款	4,722.66

2015 年度，公司经营活动产生的现金流量净额较归属于上市公司股东的净利润低 65,666.09 万元，扣除坏账准备、折旧摊销及财务费用等影响金额 14,713.45 万元，以及经营性应付增加 5,094.10 万，主要系存货增加 10,937.98 万元，经营性应收增加 76,320.71 万元，主要原因分析如下：

1. 存货余额：并购新公司导致存货增加。新合并公司自合并日至期末存货增加 14,357.6 万元。如，新并子公司南京德乐下半年扩大了业务规模，为保障公司销售适当增加备货库存约 9,466.84 万元。

2. 应收账款：开拓新市场、新客户，业务扩张迅速所致。原合并范围内的公司增加 6,078.12 万元，主要因为合肥胜利的销售规模整体实现增长及安徽胜利进行试生产等；新并企业自合并日至报告期末增加应收款 9,638.60 万元，主要因为南京德乐业务规模迅速扩大。

3. 预付账款：南京德乐自合并日至报告期末预付款增加 25,017.72 万元。南京德乐是智能终端产品的直销商，按行业惯例采购需支出预付款，在新客户导入、由省包转国包的升级等因素的影响下，南京德乐营业收入增长较大，预付款也随之较快增长。

综上所述，公司主营业务持续快速发展，应收账款和存货等余额的增速超过应付账款及应付票据等的增速，导致经营活动产生的现金流量净额低于归属于上市公司股东的净利润。

2、报告期末，你公司按照账龄分析法计提坏账准备的应收账款余额为 18.68 亿元，你公司采用 3 类账龄组合计提坏账准备，请说明 3 类账龄组合的确定依据以及计提比例与重要会计政策及会计估计中披露的计提比例不一致的原因。

答复：

- 1、公司年报所披露的，按账龄分析方法计提坏账准备的会计政策和会计估计如下：

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
集团外客户相同账龄的应收款项具有类似的风险特征	账龄分析法
本公司合并范围内客户具有类似的风险特征	余额百分比法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）		
半年以内	0.50%	0.50%
半年至一年	2.00%	2.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3 年以上		
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

- 2、公司实际账龄分析法计提坏账准备除上述披露内容之外，另外两种账龄计提方式在年报中未完整披露，现补充披露如下。

账龄组合②（苏州市智诚光学科技有限公司和苏州富强科技有限公司、苏州捷力新能源材料有限公司、福清福捷塑胶材料有限公司），采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款坏账准备计提比例（%）	其他应收款坏账准备计提比例（%）
一年以内	5	5
一至二年	10	10
二至三年	20	20
三至四年	30	30
四至五年	50	50
五年以上	100	100

账龄组合③（南京德乐科技股份有限公司），采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款坏账准备计提比例（%）	其他应收款坏账准备计提比例（%）
一年以内	5	5
一至二年	10	10
二至三年	50	50

三年以上	100	100
------	-----	-----

3 类账龄组合的确定依据以及计提比例与会计政策解释如下:

1、公司原主体采用原账龄组合①计提坏账准备, 会计政策没有变化。

2、新增加的账龄组合②和账龄组合③计提坏账准备与原账龄组合①计提坏账准备不一致的原因, 主要是由于新收购公司主营业务及客户群差异较大。南京德乐公司为客户提供移动终端设备的渠道整合服务, 富强科技为客户提供定制化智能制造整体服务方案, 苏州捷力为锂电池客户提供湿法隔膜, 智诚光学为客户提供盖板玻璃, 福清福捷的客户主要为福建捷联电子有限公司及捷星显示科技(福建)有限公司。因此, 本年度新收购的公司适用新增加的账龄组合②和账龄组合③计提坏账准备。

3、公司年报审计单位天衡会计师事务所认为: “本所认为, 苏州胜利精密制造科技股份有限公司对于 2015 年新增加的业务, 公司根据其以前年度按账龄段及信用风险划分的应收账款组合的实际损失率为基础, 确定不同的坏账计提比例而增加相应的会计估计, 符合会计准则的相关规定, 不属于会计估计变更。”

3、应收账款、其他应收款科目附注中披露报告期计提坏账准备金额分别为 5,054 万元、-300 万元, 合计计提坏账准备 4,754 万元, 请说明计提坏账准备金额与利润表资产减值损失明细中坏账损失发生额 537 万元存在较大差异的原因。

答复: 应收账款坏账准备 5,054 万元为本年新收购公司南京德乐、富强科技、智诚光学、苏州捷力和福清福捷合并增加的原有应收账款坏账准备与报告期计提坏账准备合计金额, 此金额并不是报告期坏帐准备计提金额, 由于填报时理解有误把合并增加的坏帐准备也包含了, 导致计提坏账准备金额与利润表资产减值损失明细中坏账损失发生额 537 万元存在较大差异。

实际本报告期内实际计提的应收账款坏准备金额为 837 万、其他应收款坏账准备金额为-300 万元, 合计计提坏帐准备金额为 537 万元, 与资产减值损失中坏账损失发生额 537 万一致。

4、报告期末, 你公司预付账款余额为 6.66 亿元, 较上年末增长 241%。请说明预付款项较上年增幅较大的主要原因、报告期末前五名预付对象与你公司

是否存在关联关系，并说明预付款项是否按照合同约定条款付款、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。

答复：预付款项较上年增幅较大主要原因是新收购企业南京德乐预付款增加 5.4 亿元产生的，期末预付账款前五名如下：

单位：元

	预付单位	金额
第 1 名	珠海市魅族科技有限公司	250,770,000.00
第 2 名	宇龙计算机通信科技（深圳）有限公司	63,103,337.78
第 3 名	深圳市爱施德股份有限公司	32,929,323.23
第 4 名	江苏锦联科技发展有限公司	30,192,000.00
第 5 名	江苏元骏通讯科技有限公司	23,710,000.00
	合计	400,704,661.01

以上公司与本公司不存在关联关系。上述款项均为移动终端设备采购。根据行业惯例移动终端设备采购都存在预付款较大的特点。随着新品牌客户的导入以及部分品牌由省包转国包，南京德乐营业收入增长较大，同比预付款也增长较大。

南京德乐作为渠道商在向制造商或上游供应商采购时会按合同条款支付一定比例的预付款给对方。预付款中魅族科技有 2.5 亿，魅族科技是南京德乐下半年新导入的国内总代理品牌商，下半年南京德乐与魅族科技签定 60 万台手机的采购合同，合同条款规定最小起订量为不少于 60 万台，魅族科技会按照南京德乐未来订单的预测需求供货，按合同条款南京德乐 12 月 31 日前需预付 27 万台货款。南京德乐对款项的支付均是按照与对方的合同约定的进度进行支付，不存在提前支付及未按期供货的违约情况。

5、报告期末，你公司其他应收款余额为 1.36 亿元，较上年末增长 1,385%。请对以下其他应收款相关事项作出说明：

（1）报告期末其他应收款较上年增幅较大的原因；

答复：其他应收款本期较上年同期增加 1.36 亿元，主要是新收购企业合并所导致其他应收款较上年同期增加 1.34 亿元，其中主要为南京德乐增加 8527 万是应收客户返利款；苏州捷力增加 3604 万其中主要是 WISE LIGHT (HONG KONG) LTD 设备供应商取消合同由预付款转为其他应收款。

（2）报告期末其他应收款中应收返利款为 7,150 万元，请说明形成原因及确认依据；

答复：其他应收款中应收返利款为南京德乐移动终端设备采购所取得的返利

收入。南京德乐根据与供应商的约定进行设备采购，采购后按照供应商的返利政策经供应商确认后，确认返利收入的实现。截止报告日，南京德乐已收到供应商的返利为 2,864 万元。

(3) 报告期末应收 WISE LIGHT (HONG KONG) LTD 往来款 3,462 万元的形成原因、部分账龄超过 1 年的原因，以及是否存在属于财务资助的款项，如是，请说明履行的审议程序和披露义务情况；

答复：WISE LIGHT (HONG KONG) LTD 为设备供应商，苏州捷力向该公司采购设备，后因技术的更新，取消了合同转为其他应收款，至年报披露时，该款项尚未收回，此业务发生在公司收购苏州捷力前，因上述预付设备采购款支付方式为美金，公司申请退款时距付款日已超 180 天，上述退款需经外汇管理局审批后方可退款，公司预计在 2016 年 6 月 30 日前收回此款项。公司经自查，上述应收账款的支付及账龄超一年的款项不存在财务资助行为。

(4) 报告期末按照账龄分析法计提坏账准备的其他应收款账面余额为 1.39 亿元，你公司采用 3 类账龄组合计提坏账准备，请说明 3 类账龄组合的确定依据以及计提比例与重要会计政策及会计估计中披露的计提比例不一致的原因；

答复：1、公司年报披露的，按账龄分析方法计提坏账准备的会计政策和会计估计如下：

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
集团外客户相同账龄的应收款项具有类似的风险特征	账龄分析法
本公司合并范围内客户具有类似的风险特征	余额百分比法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）		
半年以内	0.50%	0.50%
半年至一年	2.00%	2.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3 年以上		
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

--	--	--

2、公司实际账龄分析法计提坏账准备除上述披露内容之外，另外两种账龄计提方式在年报中未完整披露，现补充披露如下。

账龄组合②（苏州市智诚光学科技有限公司和苏州富强科技有限公司、苏州捷力新能源材料有限公司、福清福捷塑胶材料有限公司），采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款坏账准备计提比例 (%)	其他应收款坏账准备计提比例 (%)
一年以内	5	5
一至二年	10	10
二至三年	20	20
三至四年	30	30
四至五年	50	50
五年以上	100	100

账龄组合③（南京德乐科技股份有限公司），采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款坏账准备计提比例 (%)	其他应收款坏账准备计提比例 (%)
一年以内	5	5
一至二年	10	10
二至三年	50	50
三年以上	100	100

3 类账龄组合的确定依据以及计提比例与会计政策解释如下：

1、公司原主体采用原账龄组合①计提坏账准备，会计政策没有变化。

2、新增加的账龄组合②和账龄组合③计提坏账准备与原账龄组合①计提坏账准备不一致的原因，主要是由于新收购公司主营业务及客户群差异较大。南京德乐公司为客户提供移动终端设备的渠道整合服务，富强科技为客户定制化智能制造整体服务方案，苏州捷力为锂电池客户提供湿法隔膜，智诚光学为客户提供盖板玻璃，福清福捷的客户主要为福建捷联电子有限公司及捷星显示科技(福建)有限公司。因此，本年度新收购的公司适用新增加的账龄组合②和账龄组合③计提坏账准备。

3、公司年报审计单位天衡会计师事务所认为：“本所认为，苏州胜利精密制造科技股份有限公司对于 2015 年新增加的业务，公司根据其以前年度按账龄段及信用风险划分的应收账款组合的实际损失率为基础，确定不同的坏账计提比例而增加相应的会计估计，符合会计准则的相关规定，不属于会计估计变更。”

(5) 报告期末按照余额百分比法计提坏账准备的其他应收款余额为 831 万元，坏账准备计提比例为 5%，重要会计政策及会计估计中披露，按余额百分比法计提坏账准备的其他应收款，坏账准备的计提比例为 2%，请说明坏账准备实际计提比例与会计政策不一致的原因。

答复：1、公司年报披露的，应收账款计提坏账准备的会计政策和会计估计如下：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
集团内客户	2.00%	2.00%

2、公司实际余额按照百分比法计提坏账准备，除上述披露内容之外，本年新收购五家子公司，所增加的余额百分比的计提比例，在年报中未完整披露，现补充披露如下。

按余额百分比法坏账准备的计提政策：

单位名称	组合名称	坏账准备计提比例（%）
苏州胜利精密制造科技股份有限公司	集团内客户	2
苏州市智诚光学科技有限公司	集团内客户	0
苏州富强科技有限公司	集团内客户	0
南京德乐科技股份有限公司	集团内客户	0
苏州捷力新能源材料有限公司	集团内客户	0
南京德乐科技股份有限公司	电信保证金	5

报告期末按照余额百分比法计提坏账准备的其他应收款余额为：

1：集团内客户余额因合并报表全部抵销完毕，期末余额为 0 元。

2：电信保证金余额为 831 万元，坏账准备余额为 415.5 万元，坏账计提比例为 5%。

综合以上两项，按照余额百分比法计提坏账准备的其他应收款余额为 831 万元，坏账准备计提比例为 5%。

新增加的按余额百分比法计提坏账准备与原计提坏账准备不一致的原因，及会计政策解释如下：

1、公司原主体采用 2%计提坏账准备，会计政策没有变化。

2、新增加的余额百分比计提比例分别为 0%和 5%，主要是由于新收购公司主营业务及客户群差异较大。南京德乐公司为客户提供移动终端设备的渠道整合服务，电信保证金适用 5%、集团内客户适用 0%；富强科技为客户定制化智能制造

整体服务方案，苏州捷力为锂电池客户提供湿法隔膜，智诚光学为客户提供盖板玻璃，集团内客户均适用 0%。因此，本年度新收购的公司，适用新的坏账准备计提比例。

3、公司年报审计单位天衡会计师事务所认为：“本所认为，苏州胜利精密制造科技股份有限公司对于 2015 年新增加的业务，公司根据其以前年度按账龄段及信用风险划分的应收账款组合的实际损失率为基础，确定不同的坏账计提比例而增加相应的会计估计，符合会计准则的相关规定，不属于会计估计变更。”

6、报告期，你公司发生非同一控制下的企业合并，完成南京德乐科技有限公司（以下简称“德乐科技”）、苏州富强科技有限公司（以下简称“富强科技”）以及苏州市智诚光学科技有限公司（以下简称“智诚光学”）100%股权、苏州捷力新能源材料有限公司（以下简称“苏州捷力”）51%股权以及福清福捷塑胶有限公司（以下简称“福捷塑胶”）80%股权的收购，请分别列示上述 5 家子公司合并成本及商誉的计算过程，并请你公司对以下事项进行说明并补充披露：

答复：非同一控制下的企业合并的合并成本及商誉的计算过程：

合并成本	合计	苏州市智诚光学 科技有限公司	苏州富强科技有 限公司	南京德乐科技有 限公司	福清福捷塑胶有 限公司	苏州捷力新能源 材料有限公司
--现金	879,787,750.51		205,983,100.00		61,804,650.51	612,000,000.00
--非现金资产的公允价值						
--发行或承担的债务的公允价值	41,318,732.08				41,318,732.08	
--发行的权益性证券的公允价值	1,376,275,203.00	223,179,696.00	557,949,501.00	595,146,006.00		
--或有对价的公允价值						
--购买日之前持有的股权于购买 日的公允价值	77,185,114.17	77,185,114.17				
--其他						
合并成本合计（注）	2,374,566,799.76	300,364,810.17	763,932,601.00	595,146,006.00	103,123,382.59	612,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价 值份额	719,732,007.84	203,981,175.75	86,649,940.50	261,205,297.62	54,782,345.14	113,113,248.83
商誉/合并成本小于取得的可辨 认净资产公允价值份额的金额	1,654,834,791.92	96,383,634.42	677,282,660.50	333,940,708.38	48,341,037.45	498,886,751.17

注：1、合并成本以预案中的预估值及中联评估（2014）第 1499 号《资产评估报告》、中联评估（2014）第 1500 号《资产评估报告》及中联评估（2014）第 1501 号《资产评估报告》的评估结论为依据，协商确认智诚光学 73.31%的股权交易作价为 22,317.98 万元、富强科技 100%的股权交易作价为 76,393.26 万元、德乐科技 100%的股权交易作价为 59,514.60 万元。

2、福清福捷塑胶有限公司及苏州捷力新能源材料有限公司以双方协商确认合并成本。

(1) 管理层讨论与分析报告期获取的重大股权投资情况中未披露收购上述 5 家公司股权的情况，请补充披露。

答复：本报告期获取的重大股权投资情况如下

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉
苏州中晟精密制造有限公司	金属制品的制造与销售；金属材料、电子材料的销售；笔记本、手机零部件的生产、制造与销售	其他	34,000,000.00	34.00%	现金	已全额支付投资款		-2,552,851.84	否
昆山市龙显光电有限公司	研发、销售触控屏、液晶显示器、液晶显示模组；电子产品、电子材料的技术开发及销售	其他	63,000,000.00	30.00%	现金	已支付 6100 万，还有 200 万未支付		-3,473,224.29	否
Otax Metal Parts Co., Ltd	金属零件、材料、产品交易和投资控股	其他	68,992,234.00	33.33%	现金	已全额支付投资款		-44,013.15	否
南京德乐科技有限公司	通讯产品、计算机软硬件、计算系统集成产品、数码产品、通信网络物理连接分配产品、以及光通信网络建设维护使用为主的仪器仪表产品、新能源应用集成产品、节能减排应用集成产品的研发，设计、生产、销售以及通讯产品维修等	收购	695,146,006.00	100%	发行股份	已全额支付投资款		63,581,623.09	否
苏州富强科技有限公司	研发、设计、生产、销售、精密模具、自动化设备、智能制造软件、机电设备及配年、物流设备、电脑及周边产品、（电动、气	收购	763,932,601.00	100%	发行股份加现金	已全额支付投资款		54,211,037.30	否

	动和手动) 工具、量具; 自营和代								
苏州市智诚光学科技有限公司	研发、生产、销售: 玻璃及玻璃制品; 自营和代理各类商品及技术的进出口业务	收购	360,504,810.17	100%	发行股份	已全额支付投资款		23,991,693.56	否
苏州捷力新能源材料有限公司	锂离子电池隔膜、塑料软包装新型多功能膜(太阳能电池用 EVA 塑料多功能软包装热封膜)、PI 光伏电池绝缘材料的生产, 本公司自产产品的销售。	收购	664,000,000.00	51%	现金	已全额支付投资款		409,446.43	否
福清福捷塑胶材料有限公司	生产工程塑料及塑料合金制品	收购	103,124,329.79	80%	现金	已支付 6180 万, 还有 4132 万未支付		-2,248,758.67	否
合计	--	--	2,752,699,980.96	--	--	--	0	133,874,952.43	--

1)公司于2015年1月15日召开的第三届董事会第七次会议和2015年2月2日召开的2015年第一次临时股东大会审议通过了重大资产重组的相关议案,公司通过发行股份及支付现金方式购买陈铸等5名股东所持有的南京德乐科技股份有限公司100%股份,王汉仓等7名股东所持有的苏州市智诚光学科技有限公司73.31%股权,以及王书庆、吴加富、缪磊等3名股东所持有的苏州富强科技有限公司100%股权,同时向不超过10名其他特定投资者发行股份募集配套资金用于本次交易现金对价的支付,该事项业经中国证券监督管理委员会于2015年7月30日核准了本次重组方案。

2015年8月5日,南京德乐科技有限公司已完成100%股权过户至胜利精密名下的工商变更登记手续,并在南京市工商行政管理局领取了新的营业执照。本次变更后,胜利精密持有德乐科技100%股权。

2015年8月7日,智诚光学已完成73.31%股权过户至胜利精密名下的工商变更登记手续,并在苏州市吴中区市场监督管理局领取了新的营业执照。本次变更后,胜利精密持有智诚光学100%股权。

2015年8月7日,富强科技已完成100%股权过户至胜利精密名下的工商变更登记手续,并在苏州市虎丘区市场监督管理局领取了新的营业执照。本次变更后,胜利精密持有富强科技100%股权。

2)2015年9月14日,胜利精密召开第三届董事会第十四次会议,审议通过了《关于收购苏州捷力新能源材料有限公司股权的议案》,同意公司使用自有资金不超过61,200万元人民币收购苏州捷力新能源材料有限公司51%的股权。2015年9月30日,胜利精密召开2015年第三次临时股东大会,审议通过了《关于收购苏州捷力新能源材料有限公司股权的议案》。2015年11月25日,苏州捷力完成了工商变更登记,成为胜利精密的控股子公司。2015年12月3日,胜利精密召开第三届董事会第十九次会议,审议通过了《关于对控股子公司苏州捷力新能源材料有限公司增资的议案》。同意公司以自有资金人民币5204.08万元对苏州捷力进行增资,龙睿有限公司同比例增资人民币5000万元。2015年12月24日,苏州捷力完成了工商变更登记,注册资本增加至6497.18万美元。

3)2015年9月14日,胜利精密召开第三届董事会第十四次会议,审议通过了《关于收购福清福捷塑胶有限公司股权的议案》,同意公司使用自有资金不超过10,800万元人民币收购福清福捷塑胶有限公司80%的股权。2015年11月

19 日，福清福捷完成工商变更登记，成为胜利精密的控股子公司。

(2) 管理层讨论与分析主要控股参股公司情况中未披露苏州捷力以及福捷塑胶的主要业务、财务数据等情况，请补充披露。

答复：苏州捷力与福捷塑胶为本公司非全资子公司。

苏州捷力的经营范围包括生产、销售锂离子电池隔膜、塑料软包装新型多功能膜（太阳能电池用 EVA 塑料多功能软包装热封膜）、PI 光伏电池绝缘材料的生产。苏州捷力目前主要产品为聚烯烃隔膜，是苏州捷力经过国内外专家多年研发积累，引进国外先进设备和工艺技术，采用 UHMWPE 等作为原料，利用双向拉伸法制造的湿法聚烯烃隔离膜，应用于锂离子电池。苏州捷力本期末总资产 97,597 万元、总负债 65,900 万元，全年营业收入 13,142 万元，净利润-5,843 万元，经营活动现金流量为-2,437 万元；上期末资产 69,227 万元、总负债 41,887 万元，全年营业收入 5,513 万元，净利润-11,683 万元，经营活动现金流量为-9,448 万元。

福清福捷塑胶有限公司成立于 1997 年 7 月 4 日。福清福捷目前主要的产品为塑胶结构件。福清福捷是国内规模最大的塑胶显示器结构件生产企业之一，是全球著名显示器生产商冠捷科技最大的战略合作生产企业，是冠捷科技在显示器结构件产品上的主要供应商。福清福捷本期末总资产 28,418 万元、总负债 24,864 万元，全年营业收入 32,583 万元，净利润-2,390 万元，经营活动现金流量 2,956.4 万元；上期末资产 30,353 万元、总负债 23,436 万元，全年营业收入 37,484 万元，净利润-914 万元，经营活动现金流量为 4,092 万元。

重要非全资子公司的主要财务信息：

单位： 元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
苏州胜禹材料科技股份有限公司	488,970,593.15	103,021,400.97	591,991,994.12	402,546,643.49		402,546,643.49	395,165,325.24	40,856,251.49	436,021,576.73	356,445,771.17		356,445,771.17
苏州胜利光学玻璃有限公司	54,710,878.24	98,088,584.24	152,799,462.48	129,125,638.36		129,125,638.36	61,368,326.65	94,825,298.71	156,193,625.36	111,452,730.14		111,452,730.14
苏州捷力新能源材料有限公司	504,230,709.99	471,737,824.59	975,968,534.58	572,001,452.85	87,000,000.00	659,001,452.85	240,943,402.40	451,321,306.28	692,264,708.68	316,125,206.66	102,742,762.94	418,867,969.60
福清福捷塑胶有限公司	167,024,926.64	117,159,516.40	284,184,443.04	248,637,640.94		248,637,640.94	172,385,209.44	131,140,392.57	303,525,602.01	234,353,813.73		234,353,813.73

单位： 元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
苏州胜禹材料科技股份有限公司	726,718,841.87	35,680,545.07	35,680,545.07	-59,374,788.56	729,714,703.41	28,332,077.50	28,332,077.50	-34,857,220.95
苏州胜利光学玻璃有限公司	8,952,738.70	-21,067,071.10	-21,067,071.10	25,210,624.40	14,927,781.84	-11,202,803.22	-11,202,803.22	-27,868,851.72
苏州捷力新能源材料有限公司	131,422,591.87	-58,429,657.35	-58,429,657.35	-24,366,619.44	55,131,403.10	-116,827,013.42	-116,827,013.42	-94,479,966.55
福清福捷塑胶有限公司	325,831,414.73	-23,899,694.96	-23,899,694.96	29,564,176.54	374,841,640.50	-9,136,485.28	-9,136,485.28	40,924,923.12

(3) 重要事项承诺事项履行情况中未披露德乐科技、富强科技以及智诚光学报告期盈利预测的实现情况，请补充披露。

答复：德乐、富强以及智诚报告期具体盈利预测的实现情况如下：

1) 德乐科技 2015 年度的业绩实现情况

根据天衡会计师事务所（特殊普通合伙）于 2016 年 3 月 30 日出具的《关于南京德乐科技有限公司 2015 年度盈利预测实现情况的专项审核报告》（天衡专字（2016）00397 号），德乐科技 2015 年度扣除非经常性损益的净利润前后取低值计算的实现数为 9,046.77 万元，盈利预测实现率约为 113.09%。

2) 智诚光学 2015 年度的业绩实现情况

根据天衡会计师事务所（特殊普通合伙）于 2016 年 3 月 30 日出具的《关于苏州市智诚光学科技有限公司 2015 年度盈利预测实现情况的专项审核报告》（天衡专字（2016）00398 号），智诚光学 2015 年度扣除非经常性损益的净利润前后取低值计算的实现数为 4,163.27 万元，盈利预测实现率约为 104.08%。

3) 富强科技 2015 年盈利预测实现情况

根据天衡会计师事务所（特殊普通合伙）于 2016 年 3 月 30 日出具的《关于苏州富强科技有限公司 2015 年度盈利预测实现情况的专项审核报告》（天衡专字（2016）00405 号），富强科技 2015 年度扣除非经常性损益的净利润前后取低值计算的实现数为 8199.60 万元，盈利预测实现率约为 82.00%。富强科技盈利预测完成情况符合《上市公司重大资产重组管理办法》的要求，未出现购买资产实现的利润未达到盈利预测报告的 80%情形。公司将严格按照《利润预测补偿协议》中的约定执行相关利润补偿程序。

(4) 报告期，你公司因收购苏州捷力、福捷塑料分别确认商誉 4.99 亿元、0.48 亿元，苏州捷力、福捷科技报告期分别亏损 5,843 万元、2,390 万元，请说明两家子公司报告期亏损的原因、较上年同期业绩变化情况及原因，以及报告期亏损但商誉未计提减值的依据及合理性，并请年审会计师发表意见。

答复：1、苏州捷力新能源材料有限公司是 2009 年 9 月成立的一家专业从事新型多功能塑料薄膜的生产、研发和销售的公司。公司 2014 年及 2015 年的利润表重要科目情况：

单位：万元

报表项目	2015 年	2014 年
营业收入	13,142	5,513
营业成本	11,095	5,339
管理费用	3,190	3,275
财务费用	3,707	2,372
资产减值损失	1,575	6,956（注）
净利润	-5,845	-11,683

注：为生产线减值形成。

从上表中可以看出，企业亏损主要是因为前期还是处于研发阶段，生产工艺不稳定，产能未充分利用，同时企业研发及设备采购产生较大的资金成本。后期随着技术及设备的投入，产能在逐步形成，销售收入快速增长，公司能够逐步的实现盈利。

公司按照已办理资产交割取得了公司的控制权的依据将对苏州捷力新能源材料有限公司合并日确认在 2015 年 11 月 30 日。根据购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额确认商誉的原值，经计算出合并日应确认的商誉为 4.99 亿元。合并日苏州捷力的净利润为-5,921 万元，合并日至期末被购买方的净利润为 78.30 万元。

苏州捷力主要做湿法锂电池隔膜，为国内极少数具备动力锂电湿法隔膜批量化供应能力的龙头企业，定位高端客户，现批量供货 ATL、LG、比亚迪等国内外一流锂电厂商，16 年下游客户继续突破已逐步导入松下、三星等客户。公司下游客户所处的动力锂离子电池市场和储能锂离子电池市场需求大幅增长，是国家近期大力扶持的子行业；公司的湿法隔膜工艺也在进口替代和干法隔膜替代的双重驱动下前景良好。在此背景下，苏州捷力计划新增锂离子隔膜 8 条线，其中：2016 年 7 月投产 2 条，2016 年 10 月投产 2 条，2017 年投产 4 条。同时计划新增 10 条进口涂布生产线于 2016 年和 2017 年陆续投产。

苏州捷力原控股股东香港龙睿有限公司承诺苏州捷力 2016 年至 2018 年净利润分别不低于 1.3 亿元、1.69 亿元和 2.2 亿元，否则用现金补偿。

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）结合年报审计过程中获取的审计证据进行了核查与测算，出具了天衡专字（2016）01042 号专项审计报告。报告认为：“商誉减值准备系以其账面价值与预计可收回金额之间的差异计算确定，因公司在可预见的将来并无出售此投资的计划，故按未来现金流量现值来确定有关资产

组的预计可收回金额。公司未来现金流量是以经营计划为基础来计算的, 并根据公司实际经营情况的变化及预期发展趋势进行不断调整。计算现值所采用的折现率为同期银行长期贷款基准利率加上一定的风险修正系数调整确定的。”“经过复核, 本所认为, 苏州捷力 2015 年末不需要对商誉计提减值准备。”

2、福清福捷塑胶有限公司 2014 年及 2015 年的利润表重要科目情况:

报表项目	2015 年	2014 年
营业收入	32,583	37,484
营业成本	31,707	36,171
管理费用	1,934	1,727
财务费用	1,064	844
资产减值损失	504	-272
营业外收入	319	293
营业外支出	571	67
归属于母公司所有者的净利润	-2,390	-914

福清福捷塑胶有限公司的亏损主要是成本较大造成的, 因为公司生产的产品为产业中较为低端的产品, 毛利较低, 同时在胜利精密收购过程中, 福清福捷公司按上市公司要求对资产负债进行了清查, 清查结果在当年反应, 造成 2015 年的亏损进一步扩大。收购福清福捷塑胶有限公司后, 公司将对集团内的所有生产塑胶及五金产品的公司进行整合, 优化资源, 发挥资产的利用率, 实现集团内企业的综合收益最大化。

公司按照已办理资产交割取得了公司的控制权的依据将对福清福捷塑胶有限公司的合并日确认在 2015 年 11 月 30 日。根据购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额确认商誉的原值, 经计算出合并日应确认的商誉为 0.48 亿元。合并日福清福捷的净利润为-2,136 万元, 合并日至期末被购买方的净利润为-254 万元。

福清福捷塑胶有限公司主要为生产工程塑料及塑料合金制品, 与本公司的业务相同, 2014 年及 2015 年企业是亏损主要是因为生产的产品以低端产品为主, 毛利较低, 同时企业对资产及负债进行清理产生损失。这些原因都是暂时的, 本公司收购后将优化业务结构, 整合客户资源, 同时借助福清福捷的技术优势和客户资源, 拓展新的市场领域, 为集团带来更大的经济效益。根据福清福捷业务发展规划预测, 公司投资福清福捷后, 福清福捷的 2016 年、2017 年经营业绩预测如下:

项目	2016 年	2017 年
销售收入（万元）	40,000	50,000
净利润（万元）	2,600	3,000

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）结合年报审计过程中获取的审计证据进行了核查与测算，出具了天衡专字（2016）01042 号专项审计报告。报告认为：“商誉减值准备系以其账面价值与预计可收回金额之间的差异计算确定，因公司在可预见的将来并无出售此投资的计划，故按未来现金流量现值来确定有关资产组的预计可收回金额。公司未来现金流量是以经营计划为基础来计算的，并根据公司实际经营情况的变化及预期发展趋势进行不断调整。计算现值所采用的折现率为同期银行长期贷款基准利率加上一定的风险修正系数调整确定的。”“经过对企业的测试结果进行复核，本所认为，2015 年末不需要对商誉计提减值准备。”

7、报告期末你公司货币资金余额为 15.72 亿元、短期借款余额为 29.25 亿元，报告期末公司流动负债合计 56.63 亿元、占负债的比重达 95%，公司债务结构短期债务比例偏高且短期借款规模较大。请说明短期借款的种类、期限、数额、主要用途、质押物情况、相关投资项目的进展情况以及现有负债水平与公司营运资金需求是否匹配，并说明公司对自身短期偿债风险、能力的评估，以及针对短期偿债风险的应对措施。

答复：本公司的短期借款的情况如下：

借款单位	借款金额	贷款性质	资金用途
安徽胜利精密制造科技有限公司	180,000,000.00	担保借款 8000 万，抵押借款 1 亿	用于厂房、资产投入
福清福捷塑胶材料有限公司	92,527,533.35	抵押借款	用于货款支付
合肥胜利电子科技有限公司	19,480,800.00	押汇借款	用于货款支付
合肥胜利精密科技有限公司	50,577,112.10	担保借款 3200 万，押汇 1858 万	用于货款支付
合联胜利光电科技（厦门）有限公司	36,000,000.00	担保借款	用于货款支付
南京德乐科技有限公司	186,850,000.00	担保借款 1.36 亿，信用借款 5000 万	用于货款支付
胜利精密科技（波兰）有限公司	21,341,211.19	担保借款	用于货款支付
胜利科技（香港）有限公司	337,894,476.00	担保借款 1.95 亿，信用借款 1.3 亿，质押借款 1299 万	借给子公司用于货款、资产支付
苏州富强科技有限公司	30,000,000.00	担保借款	用于货款支付
苏州捷力新能源材料有限公司	113,400,000.00	担保借款 4050 万，抵押借款 7290 万	用于资产投入
苏州胜利光学玻璃有限公司	35,000,000.00	担保借款	用于货款支付

苏州胜利精密制造科技股份有限公司	1,538,000,000.00	担保借款 3.97 亿, 抵押借款 2 亿, 信用借款 9.41	6.3 亿用于子公司货款、设备投入;8.9 亿用于子公司、参股公司投资款
苏州胜禹材料科技股份有限公司	206,893,328.00	出口商业发票贴现 7779 万, 信用借款 1.29 亿	用于货款支付
苏州市智诚光学科技有限公司	76,092,320.00	担保借款	用于货款支付
武汉胜利联合电子科技有限公司	1,000,000.00	抵押借款	用于货款支付
总计	2,925,056,780.64		

上述借款的借款期限跨度自 2015 年 1 月 6 日至 2016 年 12 月 30 日。到期还款月份及还款金额如下

到期还款月份	还款金额
2016 年 1 月	108,145,854.02
2016 年 2 月	75,352,610.00
2016 年 3 月	240,230,216.56
2016 年 4 月	140,761,356.00
2016 年 5 月	308,393,247.00
2016 年 6 月	362,623,760.00
2016 年 7 月	32,000,000.00
2016 年 8 月	153,500,000.00
2016 年 9 月	281,400,000.00
2016 年 10 月	194,049,737.06
2016 年 11 月	770,000,000.00
2016 年 12 月	258,600,000.00
总计	2,925,056,780.64

负债水平与企业的发展相对应。目前公司主要处于新增产能及产业扩张阶段：如：安徽胜利精密已完成了厂房、宿舍的建设，目前开始规模量产；苏州捷力新能源材料有限公司 2016 年计划新增 4 条锂电池膜的生产线，设备投入及研发投入资金需求较大；2015 年母公司对外收购及投资支付投资款较大，合计为 8.08 亿元，并已完成相应的投资。

2015 年 12 月 31 日，本公司净营运资金金额为 27,815.37 万元，公司短期借款到期日较为分散，不存在集中偿付，其中：2016 年 6 月到 8 月累计到期借款约 82,952 万元，2016 年 6 月到 11 月累计到期借款约 179,357 万元。2016 年同时本公司与银行已签署授信合同尚未使用的综合授信额度折合为人民币金额为 194,322.26 万元，因此营运资金周转顺畅，不存在短期偿债风险。

8、报告期，你公司财务费用发生额为-495 万元，上年同期为-186 万元，

你公司在管理层讨论与分析中披露变动原因主要由于财务利息支出增加，请说明财务费用较上年同期下降原因披露的合理性。

答复：本年财务费用的明细发生额为：

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	39,355,946.36	17,925,099.40
减：利息收入	19,752,289.18	23,092,339.00
汇兑损益	-30,311,159.04	1,458,905.97
手续费	5,756,805.47	1,847,025.29
合计	-4,950,696.39	-1,861,308.34

公司本期财务费用较去年同期下降 309 万主要是美金汇率由去年期末 6.119 上升至本期末 6.4936 导致财务费用汇兑比去年减少 3,177 万元。汇率的变动不在可控范围内，具有不确定性。

9、请你公司自查年报重要事项章节担保情况中，报告期末已审批的对外担保额度、报告期内审批的对子公司的担保额度、报告期末已审批的对子公司的担保额度、报告期内对子公司实际担保发生额、报告期末对子公司实际担保余额、报告期内担保审批额度、报告期末已审批的担保额度、报告期内担保实际发生额、报告期末实际担保余额的披露是否准确，以及公司与子公司之间担保情况的披露是否完整。

答复：本公司报告期末已审批的对外担保额度为 480,000 万元，其中：对全资子公司担保额度为 330,000 万元，对控股子公司担保额度 128,000 万元、对孙公司担保额度为 20,000 万元、对参股公司担保额度 2,000 万元。

报告期末实际担保余额为 90,081.03 万元，其中对子公司（并表范围内）实际担保余额为 84,581.03 万元，对外（并表范围外）担保实际担保余额为 5,500 万元，该笔对外担保为公司收购苏州捷力前，苏州捷力为苏州汇丰材料科技股份有限公司提供的最高额担保，在 2015 年 11 月 6 日公司与苏州捷力原股东签署的《股权转让协议》第 5.10 条列示了该笔担保。

公司年报中对子公司担保情况的自查说明，如下：

1、苏州市智诚光学科技有限公司的实际担保余额，年报中所填 5845 万元有误，应调整为：实际期末担保余额 5950 万；

2、东莞市银特丰光学玻璃科技有限公司的担保额度 2000 万，属于对参股公司担保，务须输入在对子公司担保情况明细表中，需删除。

3、年报中未填写实际担保发生日期，是由于贷款银行为多家银行，新增补充如下表所示。

综上所述，除填报输入失误外，公司年报中所披露的“2-（1）担保情况”汇总表中的统计总额准确无误。

公司与子公司之间的担保情况列表更新如下：

公司与子公司之间担保情况											
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	担保期	总担保额度	借款银行	实际发生日期（协议签署日）	本期实际发生担保金额	期末担保余额	担保类型	是否履行完毕	是否为关联方担保
安徽胜利精密制造科技有限公司	2015年1月15日	50,000	2015年1月15日至2017年12月31日	95,000	工行	2015年12月23日至2021年12月22日	13,000.00	13,000.00	一般保证	否	否
安徽胜利精密制造科技有限公司	2015年9月14日	40,000	2015年9月14日至2017年12月31日		民生银行	2015年10月26日至2016年10月25日	10,000.00	10,000.00	一般保证	否	否
安徽胜利精密制造科技有限公司	2013年8月27日	5,000	2013年8月27日至2015年12月31日		中国银行	2015年2月26日至2016年2月25日	8,000.00	8,000.00	一般保证	否	否
合肥胜利电子科技有限公司	2013年8月27日	10,000	2013年8月27日至2015年12月31日	20,000	汇丰银行	2015年11月30日至无终止日	1,904.85	1,904.85	一般保证	否	否
合肥胜利电子科技有限公司	2015年10月29日	10,000	2015年10月29日至2017年12月31日								
合肥胜利精密科技有限公司	2014年12月22日	5,000	2015年1月1日至2017年12月31日	20,000	工行	2015年5月13日至2018年5月12日	2,000.00	2,000.00	一般保证	否	否
合肥胜利精密科技有限公司	2013年8月27日	5,000	2013年8月27日至2015年12月31日		中信银行	2015年3月26日至2015年12月26日	1,200.00	1,200.00	一般保证	否	否
合肥胜利精密科技有限公司	2015年10月29日	10,000	2015年10月29日至2017年12月31日								
合联胜利光电科技（厦门）有限公司	2014年6月8日	5,000	2014年6月8日至2016年12月31日	5,000	建设银行	2014年7月28日至2016年12月31日	1,200.00	1,100.00	一般保证	否	否
					建设银行	2014年7月28日至2016年12月31日	2,500.00	2,500.00	一般保证	否	否

南京德乐科技有 限公司	2015 年 9 月 8 日	50,000	2015 年 9 月 8 日至 2017 年 12 月 31 日	50,000	南京银行	2015 年 12 月 18 日 至 2016 年 12 月 18 日	3,000.00	3,000.00	一般保证	否	否
					平安银行	2015 年 10 月 27 日 至 2016 年 10 月 26 日	3,085.00	3,085.00	一般保证	否	否
					招商银行	2015 年 12 月 17 日 至 2016 年 12 月 16 日 2015 年 10 月 15 日 至 2016 年 10 月 14 日	5,600.00	5,600.00	一般保证	否	否
青岛飞拓电器有 限公司	2015 年 1 月 15 日	5,000	2015 年 1 月 15 日至 2017 年 12 月 31 日	5,000							
胜利精密科技 (波兰)有限公 司	2013 年 4 月 22 日	5,000	2013 年 4 月 22 日至 2016 年 4 月 21 日	5,000	工行	2016 年 1 月 14 日 至 2017 年 2 月 10 日	2,030.19	2,030.19	一般保证	否	否
胜利科技(香港) 有限公司	2015 年 3 月 26 日	15,000	2015 年 3 月 26 日至 2017 年 12 月 31 日	90,000	工商银行	2015 年 4 月 27 日至 2016 年 4 月 12 日	3,198.10	3,198.10	一般保证	否	否
胜利科技(香港) 有限公司	2015 年 9 月 14 日	40,000	2015 年 9 月 14 日至 2017 年 12 月 31 日		农业银行	2015 年 6 月 17 日至 2015 年 12 月 17 日	6,204.31	-	一般保证	否	否
胜利科技(香港) 有限公司	2014 年 3 月 17 日	25,000	2014 年 3 月 17 日至 2016 年 12 月 31 日		汇丰银行	2015 年 10 月 13 日至 2016 年 10 月 12 日	7,675.44	6,396.20	一般保证	否	否
					建设银行	2015 年 4 月 24 日至 2016 年 4 月 23 日	3,412.37	3,412.37	一般保证	否	否
胜利科技(香港) 有限公司	2013 年 4 月 22 日	10,000	2013 年 4 月 22 日至 2016 年 4 月 21 日		中国银行	2015 年 5 月 26 日至 2016 年 5 月 17 日	6,204.31	6,204.31	一般保证	否	否
苏州富强科技有 限公司	2015 年 9 月 8 日	10,000	2015 年 9 月 8 日至 2017 年 12 月 31 日	30,000	宁波银行	2015 年 12 月 21 日 至 2016 年 12 月 20	3,000.00	3,000.00	一般保证	否	否

苏州富强科技有限公司	2015 年 12 月 3 日	20,000	2015 年 12 月 3 日至 2017 年 12 月 31 日			日					
苏州胜利光学玻璃有限公司	2013 年 11 月 27 日	8,000	2013 年 11 月 27 日至 2016 年 12 月 31 日	8,000	浦发银行	2015 年 1 月 29 日至 2016 年 1 月 28 日 2015 年 3 月 6 日至 2016 年 3 月 5 日 2015 年 5 月 7 日至 2016 年 5 月 1 日 2015 年 9 月 9 日至 2016 年 9 月 8 日	2,500.00	2,500.00	一般保证	否	否
					中国银行	2014 年 7 月 10 日至 2016 年 7 月 10 日	500.00	500.00	一般保证	否	否
苏州市智诚光学科技有限公司	2015 年 9 月 8 日	10,000	2015 年 9 月 8 日至 2017 年 12 月 31 日	30,000	兴业银行	2015 年 11 月 6 日至 2016 年 11 月 5 日	3,000.00	3,000.00	一般保证	否	否
苏州市智诚光学科技有限公司	2015 年 12 月 3 日	20,000	2015 年 12 月 3 日至 2017 年 12 月 31 日		中信银行	2015 年 11 月 8 日至 2016 年 11 月 7 日	2,950.00	2,950.00	一般保证	否	否
福清福捷塑胶材料有限公司	2015 年 12 月 3 日	20,000	2015 年 12 月 3 日至 2017 年 12 月 31 日	20,000							
苏州捷力新能源材料有限公司	2015 年 12 月 3 日	100,000	2015 年 12 月 3 日至 2017 年 12 月 31 日	100,000							
	合计	478,000		478,000			92,164.58	84,581.03			

特此公告

苏州胜利精密制造科技股份有限公司

董事会

2016年6月20日

