

## 新疆雪峰科技（集团）股份有限公司关于 收到上海证券交易所对 2016 年年度报告的事后审核问询函的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

新疆雪峰科技（集团）股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于 2017 年 4 月 26 日披露了《新疆雪峰科技（集团）股份有限公司 2016 年年度报告》。

2017 年 5 月 23 日，公司收到上海证券交易所《关于对新疆雪峰科技（集团）股份有限公司 2016 年年度报告的事后审核问询函》（上证公函[2017]0631 号），现将具体内容公告如下：

新疆雪峰科技（集团）股份有限公司：

依据《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 2 号—年度报告的内容与格式》（以下简称《格式准则第 2 号》）、上海证券交易所行业信息披露指引等规则的要求，经对你公司 2016 年年度报告的事后审核，为便于投资者理解，请公司结合行业情况，进一步补充披露下述信息。

### 一、关于公司业绩情况

1. 年报披露，2016 年公司营业收入 9.28 亿元，同比增长 8.04%，扣非后归属上市公司股东净利润-4557.15 万元，同比下降 285.59%。其中，公司炸药、起爆器具产品营业收入同比下降，雷管产品毛利率同比减少 20.91 个百分点，主要民爆产品的销售量均同比下降。同时，公司商业业务、运输业务和爆破服务的营业收入同比增长，起爆器具和运输业务的毛利率同比增加。请你公司补充披露：（1）结合报告期内主要产品细分品种的销售价格、数量、成本结构、主要原材料价格变化情况，以及公司通过各类渠道销售主要民爆产品的具体金额及其变动情况，量化分析相关产品盈利能力大幅下降的主要原因，并进行同行业比较；（2）结合 2017 年以来相关产品的产销及盈利情况，说明 2017 年相关产品盈利能力大幅下降的趋势能否改善和主要判断依据，以及

公司已采取和拟采取的改善措施；（3）结合报告期内公司民爆产品、运输服务和爆破服务的市场需求与景气情况，向下游客户配套提供相关产品和服务的情况，以及公司自产自用相关民爆产品的种类及金额情况，解释公司各主要产品和相应商业、运输及爆破服务业务之间的营业收入和毛利率变动不一致的主要原因。

2. 年报披露，2016 年公司炸药产品营业收入同比下降 3.46%，营业成本同比增长 2.57%，销售量同比下降 11.33%，毛利率同比减少 3.51 个百分点；炸药的材料和人工成本有所减少，主要得益于原材料价格的下降以及搬迁后新生产线用工减少。请你公司补充披露：（1）报告期内炸药产品成本构成中其他项目的具体金额、占比和变动情况，如发生重大变化，请解释发生变化的主要原因；（2）报告期内炸药产品主要原材料的构成和价格变动情况；（3）新生产线用工人数相比上一年度的变化情况；（4）结合报告期内炸药产品销售价格、品种结构和其他成本项目的变动情况，分析其原材料和人工成本下降，但毛利率同比减少的主要原因。

3. 年报披露，2016 年公司雷管产品营业成本同比增长 18.99%，但销售量同比下降 11.69%；其中雷管的材料和人工成本上升，主要是因为产品结构调整，其中电子雷管品种消耗材料及人工较高。请你公司结合报告期内公司雷管产品结构调整的具体情况，以及雷管细分品种的成本单价和成本结构情况，量化分析并补充披露雷管产品营业成本和销售量变动不一致，以及材料和人工成本同比增长的具体原因。

4. 年报披露，2016 年公司所属子公司哈密雪峰三岭民用爆破器材有限责任公司（以下简称三岭民爆）产品结构调整，停止生产膨化炸药，利润下降较多，影响归属于上市公司股东净利润-1,521.17 万元。请你公司补充披露报告期内三岭民爆进行产品结构调整的具体原因，是否涉及停产改造和资产减值，若是，请补充说明具体情形及其影响。

5. 年报披露，2016 年公司所属子公司新疆金太阳民爆器材有限责任公司（以下简称金太阳民爆）原库房计提固定资产减值准备 523.48 万元；因交易对方青河县亿通矿业有限公司（以下简称青河亿通）资金流断裂，新疆雪峰双兴商贸有限责任公司预付青河亿通货款单项计提减值准备 1,464.10 万元，新疆安能爆破工程有限公司应收青河亿通公司款单项计提减值准备 3,207.98 万元。上述各项资产减值合计影响归属于上市公司股东净利润-2,275.92 万元。请你公司补充披露：（1）金太阳民爆原库房的使用年限，折旧情况，以及搬迁至新库房有助于降低运营成本的具体原因；（2）公司与青河亿通发生业务往来的起始时间和主要情况，相关预付账款和其他应收款的具体

形成原因、账龄和历次计提坏账准备的情况；（3）清河亿通资金流断裂的具体发生时间，以及公司确定其资金流断裂、相关款项可收回性较低的具体时点、过程和依据；

（4）公司对相关款项全额计提坏账的具体时点和依据，以及未于以前年度全额计提坏账的主要原因及合理性，并请会计师发表意见。

6. 年报披露，2016 年公司处置电子毫秒电雷管过期存货导致计入营业外支出 1075.93 万元，影响 2016 年归属于上市公司股东的净利润-806.95 万元。请你公司补充披露：（1）电子毫秒电雷管过期存货的具体数量、成本单价、库龄和保质期情况；

（2）相关存货过期的具体原因和处置方式，以及公司在存货过期前是否采取了相应措施避免损失；（3）公司库存商品的品种结构，以及对应的库龄和保质期情况。

7. 年报披露，2016 年公司分季度营业收入、归属于上市公司股东扣非后净利润、经营活动净现金流的变动较大，且相关指标在季度间的变动方向不一致。请你公司结合主要产品在各季度的销售情况、回款情况和收入确认时点，补充披露各季度主要业绩指标大幅波动，并且在季度间变动方向不一致的主要原因。

## 二、关于公司经营风险

8. 年报披露，2016 年公司主要产品的产能利用率普遍较低，其中乳化炸药的产能利用率为 69%，膨化硝铵炸药为 41%，现场混装炸药为 36%，工业雷管为 21.9%，塑料导爆管为 20.1%，工业导爆索为 38.7%。同时，公司膨化硝铵炸药在建产能 12000 吨，现场混装炸药在建产能 17000 吨，其中绝大部分将于 2017 年完成。请你公司补充披露：

（1）量化分析产能利用率不足对公司产品成本和毛利的具体影响；（2）如果产能利用率持续处于低位，公司相关生产线及先进生产线是否面临计提大额减值的风险，若是，请具体分析并提示相关风险；（3）结合公司 2017 年以来的产销情况，分析说明 2017 年新建产能投入使用后，对相关产品产能利用率、成本、毛利可能产生的影响。

9. 年报披露，报告期末公司专项全额计提清河亿通 2633.82 万元应收账款，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款余额为 2.04 亿元，计提坏账准备 1851.05 万元。请你公司补充披露：（1）结合公司对客户的信用政策，以及应收账款周转天数等指标，分析除清河亿通外，公司其他应收账款的回收风险是否可控，并进行同行业比较；（2）除清河亿通外，公司应收账款前五大客户的相关应收款项的形成原因和账龄情况，并分析相关账款的回收风险是否可控，坏账准备的计提是否充分，并请会计师发表意见。

## 三、关于财务会计情况

10. 年报披露，2016 年公司炸药产品的折旧成本同比增长 42.37%，雷管产品的折

旧成本同比增长 414.76%，主要是母公司搬迁后新厂投资较大，相应折旧增加较多所致。请你公司结合新厂区炸药和雷管生产线的投资规模和计提折旧的相关会计政策，分析并补充披露相关产品折旧大幅增长的合理性，并请会计师发表意见。

11. 年报披露，2016 年公司爆破服务营业成本增长 8.36%，其中分包成本同比增长 87.64%。请你公司结合爆破服务的具体业务模式，补充披露报告期内分包成本的具体构成，以及相比上一年度的变动情况及其主要原因。

12. 年报披露，报告期末公司应收票据余额为 8648.15 万元，同比增长 130.82%，原因为与客户的货款及工程款结算使用应收票据增多。同时，期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据为 1.18 亿元。此外，公司应付票据余额为 8358.40 万元，全部为报告期内新增。请你公司补充披露：（1）报告期内终止确认的应收票据金额，以及对应的交易对方和交易标的；（2）结合报告期末终止确认票据的风险转移情况，说明相关会计处理的依据和合规性；（3）报告期内公司新增大额应付票据的主要原因、交易对方和交易标的；（4）请会计师对上述各项进行核查并发表意见。

13. 年报披露，2016 年公司销售费用为 2,575.28 万元，同比增长 16.01%，主要因为不同地区产品调货运费增加较多。其中，运输费为 314.92 万元，同比增长近 25 倍，押运费为 98.18 万元，同比增长近 1.6 倍。请你公司补充披露：（1）结合公司的供应链布局情况，说明调货涉及的主要产品、数量和地区情况，以及报告期内相关费用大幅增长的主要原因；（2）结合运输与押运费用的构成和计费方式，解释报告期内运输费和押运费增长幅度差异较大的主要原因。

14. 年报披露，2016 年公司原材料期末账面余额为 4553.29 万元，相比期初增长 45.33%；库存商品期末账面余额为 2535.73 万元，相比期初下降 46.46%。请你公司结合自身的存货管理政策，以及原材料和库存商品的具体构成情况，补充披露报告期内原材料和库存商品余额变动方向不一致的主要原因。

15. 年报披露，2016 年公司在建工程转入的机器设备金额为-1692.99 万元，是由于根据新疆西部有限责任会计师事务所出具的《新西会审字【2017】168 号竣工决算报告》调整 2015 年预转固在建工程导致。请你公司补充披露：（1）相关在建工程的具体项目和近两年的建设进度情况；（2）前期预转固和本次调整在建工程的原因及相关会计处理的具体依据，是否符合会计准则，是否属于会计差错；（3）请会计师对上述各项进行核查并发表意见。

16. 年报披露，2016 年公司应付账款-供货款的期末余额为 8856.30 万元，相比期

初增长 118.19%。请你公司补充披露：（1）结合期末应付供货款对应的交易对方和交易标的的构成情况，说明应付供货款期末余额大幅增长的主要原因；（2）相关交易对方中是否存在关联方，若是，请进一步说明关联方的名称、交易标的、交易金额和账龄情况。

#### 四、其他问题

17. 年报未披露部分董事、监事和高级管理人员在报告期内从公司获得的税前报酬总额，以及是否在公司关联方获取报酬的情况。请你公司予以补充披露。

针对前述问题，依据《格式准则第 2 号》规定要求，对于公司认为不适用或因特殊原因确实不便说明披露的，应当详细披露无法披露的原因。

请你公司于 2017 年 5 月 24 日披露本函，并 2017 年 6 月 2 日之前，就上述事项予以披露，同步对年报作相应修订，同时以书面形式回复我部。

特此公告。

新疆雪峰科技（集团）股份有限公司董事会

2017 年 5 月 24 日