

证券代码：603227

证券简称：雪峰科技

公告编号：2019-031

新疆雪峰科技（集团）股份有限公司关于收到 上海证券交易所对公司 2018 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 2019 年 4 月 23 日披露了《新疆雪峰科技（集团）股份有限公司 2018 年年度报告》。

2019 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 2018 年年度报告的事后审核问询函》（上证公函[2019]0748 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 2018 年年度报告的事后审核，为便于投资者理解，请你公司从经营业绩、财务数据等方面进一步补充披露下述信息。

一、关于公司经营业绩

2018 年公司实现营业收入 20.34 亿元，同比增长 59.75%，归母净利润与扣非后的净利润分别为 0.52 亿元、0.31 亿元，同比增长 180.47%、50.04%。公司主要业务爆破服务、商品贸易与炸药分别实现营业收入 9.69 亿元、3.95 亿元、3.91 亿元，同比增长 72.88%、357.40%、22.50%。公司产品毛利率持续下滑，2018 年毛利率为 17.63%，同比减少 5.99 个百分点。

1.年报显示，公司爆破服务业务毛利率为 9.85%，同比减少 6.89 个百分点。请公司对比同行业爆破服务毛利率水平，并结合上下游情况及公司实际开展经营情况，说明爆破服务收入大幅增加、毛利率大幅下降的具体原因，是否与行业总体趋势相一致，并分析存在差异的主要原因。

2.年报显示，公司商品贸易业务收入增幅为 357.40%，占全年营业收入的比重为 19.42%，营收占比较去年增加 12.64 个百分点。请公司补充披露：（1）主要商贸业务的

具体情况，包括但不限于产品类别、营业收入、毛利率、主要客户分布等；（2）结合商贸合同的存货风险、信用风险、定价模式、结算方式等权利义务安排，说明商贸业务收入确认方法是总额法还是净额法，以及相关依据；（3）在本年公司商贸业务毛利率仅为 3.51% 情况下，公司大力拓展相关业务的主要考虑，并说明商贸业务与主营业务是否存在协同效应。

3. 年报显示，公司民爆产品毛利率为 41.58%，同比增加 3.33 个百分点，其中炸药、雷管、起爆器具的毛利率变动方向不一致。公司结合民爆行业市场情况、主要原材料价格变动、主要产品价格变动等，说明各主要民爆产品毛利率变化的合理性，是否符合行业总体趋势。

4. 年报显示，2018 年公司非经常性损益 2122.68 万元，占当期归母净利润的 41.00%。其中，报告期内与关联方健康投资发生物业管理费 1080 万元。同时，非经营性资金占用及其他关联资金往来情况专项审核报告显示，上述交易形成应收账款 1080 万元。请公司补充披露上述交易的交易背景、相关会计处理及其依据合规性，并明确是否构成关联方非经营性资金占用。

5. 年报显示，公司对亿通矿业应收账款余额 2633.83 万元，其他应收款余额 2199.10 万元，对此公司计提坏账准备的比例接近 100%。亿通矿业乃公司控股股东的控股子公司。请公司补充披露上述交易的具体情况、款项可收回性、全额计提坏账准备的原因，并明确是否构成非经营性资金占用。

二、关于财务数据

6. 年报显示，2018 年度公司发生销售费用 2794.95 万元，同比增幅 2.51%，明显低于营业收入增幅。请公司结合销售模式、销售费用具体构成及销售人员数量变化等情况，说明报告期内销售费用增幅显著低于营业收入增幅的原因和合理性。

7. 年报显示，2018 年末公司存货账面价值为 1.65 亿元，同比增长 65.68%，主要由于库存商品及工程施工大幅增长所致。同时，本期未对库存商品及工程施工计提存货跌价准备。请公司补充披露：（1）分项列示原材料、库存商品、工程施工的具体构成及金额；（2）结合上述存货价格变化及市场需求等情况，对比存货的可变现净值及其账面价值，并说明存货跌价准备的计提依据的充分性。

8. 年报显示，公司 2018 年末货币资金 6.11 亿元，占净资产的 51.60%，其中 6305.61 万元因票据保证金而受限。同时，公司带息债务合计 6.28 亿元，利息费用 898.65 万元，

同比增长 294.26%。请公司补充披露：（1）报告期内货币资金存放地点、存放类型、利率水平，并列示公司 2018 年度货币资金的月均余额；（2）明确是否存在大股东及其关联方旗下控制的机构存放资金的情况，如是，说明具体情况，包括利率水平、存放期限、实际使用情况等，并说明是否存在大股东及其关联方非经营性占用公司资金的情形；（3）核实是否存在与控股股东或其他关联方联合或共管账户的情况，货币资金是否存在被他方实际使用的情况，是否存在其他潜在限制性用途；（4）按照货币资金期末余额和利息收入数据估算，相关利率水平仅为 0.31%，请说明低利率水平的合理性；（5）请结合公司经营模式，说明货币资金余额较高的同时，存在较多有息借款的合理性。

9.年报显示，公司应付票据期末余额 1.77 亿元，同比增长 384.55%。请公司补充披露上述应付票据的前 5 名供应商名称、关联关系、交易背景、支付安排，并核实公司应付票据支付事项是否均有对应的商业实质。

三、其他

10.年报正文部分披露报告期内资本化的研发支出 1124.56 万元，费用化的研发支出 234.99 万元，而利润表显示研发费用 531.23 万元，同比增长 221.16%。请公司补充披露：

（1）年报正文披露的费用化研发支出与利润表中披露的研发费用存在差异的原因，相关信息披露是否真实、准确、完整；（2）资本化的研发支出对应资产的具体情况，相关会计处理是否符合《企业会计准则》的规定；（3）利润表中研发费用对应研发项目、进度，以及同比增长 221.16%的原因。

11.年报显示，公司部分房屋建筑物及运输设备持续数年未办妥产权证书。上述房屋建筑物的账面价值合计 9665.83 万元，占固定资产比例为 10.91%。请公司补充披露：

（1）上述资产的取得时间、未办妥产权证书的具体原因、目前办理进度及后续办理计划；（2）上述房产的实际使用情况，是否存在影响公司生产经营等相关风险。

12.请公司年审会计师事务所针对上述问题 1-10 逐项发表意见。

针对前述问题，公司依据《格式准则第 2 号》、上海证券交易所行业信息披露指引等规定要求，认为不适用或因特殊原因确实不便披露的，应当说明无法披露的原因。

请你公司于 2019 年 5 月 24 日披露本问询函，并于 2019 年 5 月 31 日之前，披露对本问询函的回复，同时按要求对定期报告作相应修订和披露。

特此公告。

新疆雪峰科技（集团）股份有限公司董事会

2019 年 5 月 24 日