

证券代码：600143

证券简称：金发科技

公告编号：临 2019-068

债券代码：136783

债券简称：16 金发 01

金发科技股份有限公司

关于 2019 年半年度报告事后审核问询函的回复公告

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。

金发科技股份有限公司（以下简称“公司”）于 2019 年 9 月 16 日收到上海证券交易所上证公函【2019】2755 号问询函《关于对金发科技股份有限公司 2019 年半年度报告的事后审核问询函》，公司就相关问题进行了认真分析与核查，并对《问询函》进行回复，现将回复的具体内容公告如下：

一、半年报显示，公司 2019 年上半年实现营业收入 123.42 亿元，同比增加 3.21%；应收票据和应收账款期末余额 52.65 亿元，同比下降 7.62%，其中应收票据期末余额 15.57 亿元，同比增加 53.85%，应收账款 37.08 亿元，同比下降 20.89%；预付款项期末余额 3.9 亿元，同比增长 13.7%；其他应付款 4.36 亿元，同比增加 42.94%。请公司：（1）补充披露应收票据、应收账款、预付款项和其他应付款前五名的具体情况，包括交易对方是否为关联方、交易金额、涉及交易内容等；（2）结合报告期内业务模式、上游供应商和下游客户及相关结算方式情况等，量化分析报告收入增加的情况下，应收和应付款项减少的原因，以及应收账款下降、应收票据增加的原因；（3）对比报告期的赊销比例与去年年度、半年度的变化情况，说明变化趋势及合理性。

回复：

（一）应收票据、应收账款、预付款项和其他应付款前五名的具体情况，包括交易对方是否为关联方、交易金额、涉及交易内容等

1、应收票据报告期期末余额前五名情况如下：

表 1：应收票据报告期期末余额前五名统计表

金额单位：人民币 万元

单位名称	期末余额	本期交易金额	是否为关联方	交易内容
------	------	--------	--------	------

重庆平伟汽车零部件有限公司	3,744.96	6,395.43	否	销售改性PP等改性塑料
延锋彼欧汽车外饰系统有限公司	3,700.00	4,750.00	否	销售改性PP等改性塑料
TCL 王牌电器(惠州)有限公司	3,299.65	13,131.11	否	销售改性HIPS等改性塑料
四川长虹模塑科技有限公司	2,783.56	3,557.36	否	销售改性ABS等改性塑料
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	2,660.25	5,618.40	否	销售改性PP等改性塑料
合计	16,188.42	33,452.30		

备注：本期交易金额为本报告期收到该客户的应收票据金额。

2、应收账款报告期期末余额前五名情况如下：

表 2：应收账款报告期期末余额前五名统计表

金额单位：人民币 万元

单位名称	期末余额	本期交易金额	是否为关联方	交易内容
BIOTEC BIOLOGISCHE NATURVERPACKUNGEN GMBH	4,279.79	7,941.21	否	销售完全生物降解塑料
格力电器(郑州)有限公司	3,971.96	6,974.35	否	销售改性ABS等改性塑料
珠海格力电器股份有限公司	3,901.43	7,443.34	否	销售改性ABS等改性塑料
格力电器(合肥)有限公司	3,857.38	6,707.60	否	销售改性ABS等改性塑料
好景塑胶制品有限公司	3,696.58	7,655.25	否	销售改性尼龙等改性塑料
合计	19,707.14	36,721.75		

备注：本期交易金额为该客户本报告期销售金额。

3、预付款项报告期期末余额前五名情况如下：

表 3：预付款项报告期期末余额前五名统计表

金额单位：人民币 万元

预付对象	期末余额	本期交易金额	是否为关联方	交易内容
国库信息系统（中华人民共和国北仑海关代保管款专户）	6,261.00	4,223.25	否	预缴海关税费
中国石油天然气股份有限公司华南化工销售分公司	3,032.27	35,751.53	否	预付材料采购款
天津大沽化工股份有限公司滨海新区销售分公司	2,840.19	16,597.88	否	预付材料采购款
中石化化工销售（天津）有限公司	1,268.84	24,809.21	否	预付材料采购款
中国石化化工销售有限公司华东分公司	1,220.05	27,226.79	否	预付材料采购款
合计	14,622.35	108,608.66		

备注：本期交易金额为预缴的相关税费和本期向预付对象采购的金额。

4、其他应付款报告期期末余额前五名情况如下：

表 4：其他应付款报告期期末余额前五名统计表

金额单位：人民币 万元

其他应付对象	期末余额	本期交易金额	是否为关联方	交易内容
广州市维腾数据科技有限公司	2,395.38	-	否	孵化器租赁业务合同履约保证金
珠海裕珑石化有限公司	1,740.00	-	否	珠海万通化工有限公司收取的租赁保证金
广州双星物流服务有限公司	1,235.39	2,021.83	否	未到结算期预提的运输费用
ALBA GLOBAL PTE LTD	993.92	-	否	宁波金发新材料有限公司尚未支付的仲裁费用 ^注
华南理工大学	845.88	-	否	孵化器租赁业务合同履约保证金
合计	7,210.57	2,021.83		

注：2018年8月ALBA GLOBAL PT LTD向新加坡国际仲裁中心对宁波海越新材料有限公司（现更名为“宁波金发新材料有限公司”，简称“宁波金发”）提起采购合同纠纷仲裁一案，新加坡国际仲裁中心于2019年7月15日作出裁决，宁波金发需支付ALBA GLOBAL PT LTD违约赔偿金、律师费以及利息等合计1,440,631.59美元，及仲裁费117,353.75新加坡币。2019年5月公司收购宁波海越新材料有限公司全部股权后，宁波海越纳入合并报表，该笔款项纳入公司其他应付账款核算。

综上，公司2019年半年报中，应收票据、应收账款、预付款项和其他应付款前五名均为非关联方。

（二）结合报告期内业务模式、上游供应商和下游客户及相关结算方式情况等，量化分析报告收入增加的情况下，应收和应付款项减少的原因，以及应收账款下降、应收票据增加的原因

报告期内公司完成宁波海越新材料有限公司100%股权的收购，增加了轻烃与氢能源资产与业务；同时，公司的销售政策、回款政策进行了调整，结算方式发生变化。报告期内业务模式、结算方式引起的应收和应付款项、应收票据变化情况说明如下：

1、报告期内公司完成了对宁波海越新材料有限公司（现更名为“宁波金发新材料有限公司”）100%股权的收购，2019年6月宁波金发新材料有限公司纳入金发科技合并报表。

宁波金发属于化工新材料行业企业，上游采购材料主要有低温丙烷、醚后碳四等大宗化工原料，主要供应商包括SHELL INTERNATIONAL EASTERN TRADING COMPANY、SK GAS INTERNATIONAL PTE LTD等大型炼化企业，一般采用90天远期信用证结算。宁波金发主要产品包括丙烯、异辛烷，主要销售对象是中国石化化工销售有限公司华东分公司、中国石化炼油销售有限公司等大型化工企业，业务销售以直供长期合约为主，现货为辅的方式，销售主要实行款到发货为主的销售结算方式。

相比之下，金发科技的原有业务在采购结算方面，一般采用2-3个月电汇付款、3-6个月银行承兑汇票或信用证方式进行支付，具体支付周期根据供应商合作情况及供应商要求而定；销售结算方面，下游客户主要为家电、汽车等大型企业，属于充分竞争行业，通常需要给予客户一定的账期。

2、公司为落实高质量发展要求，对改性塑料模块的销售政策、信用政策、付款政策等进行了优化调整。

销售政策方面：一方面，公司给予客户的信用账期从之前的90天调整为60天，同时对低毛利订单实施价格管控，严控信用账期，一般收取现款或款到发货。另一方面，公司狠抓逾期货款回收，公司成立了信用管控小组，专门负责催收逾期货款，一定程度上加快了回款速度和效率。政策实施后，公司回款有

所增加，从结构上看，为加快回笼，应收票据较上年末也有所增加。

付款政策方面，增加应付票据结算，对可以为公司提供付款账期的材料及服务供应商，开立或背书票据支付，现款采购支出减少。

综上，宁波金发的所处行业的采购和销售结算模式决定了其与金发科技原有业务相比具有较少应收账款和应付账款的情况。

公司 2019 年上半年实现营业收入 123.42 亿元，较上年同期增长 3.84 亿元，同比增长 3.21%，其中：2019 年 6 月份宁波金发实现营业收入 5.40 亿元，占公司整体营业收入的 4.38%；报告期末宁波金发应收账款余额为 0.47 亿元，占公司应收账款期末余额的 1.27%；应收票据余额为 0.08 亿元，占公司应收票据期末余额的 0.51%；应付账款余额 2.94 亿元，占公司应付账款期末余额的 13.02%。

报告期内应收和应付款项、应收票据会计科目变化及结算方式情况统计如下：

表 5：应收账款科目报告期内变动情况及结算方式影响统计表

金额单位：人民币 亿元

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额（回款）		期末余额	本期收到票据金额
			现汇收款	票据收款		
应收账款	46.87	137.55	93.14	54.20	37.08	54.20

表 6：应收票据科目报告期内变动情况及结算方式影响统计表

金额单位：人民币 亿元

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额			期末余额
			票据托收	票据背书	票据贴现	
应收票据	10.12	54.20	8.09	28.62	12.04	15.57

表 7：应付账款科目报告期内变动情况及结算方式影响统计表

金额单位：人民币 亿元

项目	期初余额	本期减少额（支付）				本期增加额	期末余额
		现汇支付	票据背书支付	开立票据支付	信用证结算等支付		
应付账款	17.80	60.17	28.62	3.76	23.27	120.60	22.58

表 8：应付票据科目报告期内变动情况及结算方式影响统计表

金额单位：人民币 亿元

项目	期初余额	票据兑付金额	新开票据金额	期末余额
应付票据	2.33	2.53	3.76	3.56

（三）对比报告期的赊销比例与去年年度、半年度的变化情况，说明变化趋势及合理性

公司下游客户主要分布在家电、汽车、电动工具等行业，属于充分竞争行业，产品销售普遍存在账期。报告期内公司赊销客户比例未发生大的变化。今年公司调整了客户应收账款的信用管理政策，对客户信用账期从原来的90天调整为60天，对低毛利订单实施现款交易或款到发货。公司成立信用管控小组，催收逾期货款，从而实现公司应收账款期末余额较上期有所降低。

表9：营业收入、应收账款及应收账款周转率情况表

金额单位：人民币 万元

项目	2018 年上半年	2018 年年度	2019 年上半年	本报告期较上年同期变动比例	本报告期较期初变动比例
应收账款余额	440,268.84	468,726.22	370,774.91	-15.78%	-20.90%
营业收入	1,195,770.60	2,531,662.06	1,234,213.43	3.21%	/
应收账款周转率（次/年）	5.32	5.46	5.88	10.53%	7.69%

注：1、2018 年上半年、2019 年上半年应收账款周转率已按年化计算。

从上表可见：报告期内，新增宁波金发应收账款0.47亿元，营业收入5.40亿元；剔除以上对合并报表影响后，公司营业收入较上年同比下降1.30%，应收账款期末余额较上年同期下降16.85%。公司对客户的赊销政策及比例未发生明显变化。报告期内公司营业收入增加，应收账款期末余额减少，应收账款周转加快，主要是调整了销售信用账期的影响。

二、半年报显示，货币资金期末余额**25.42亿元**，同比增长**66.36%**，公司称主要因备付股份回购款项增加。货币资金中受限资金为**3.37亿元**，较期初有所增加，主要为信用保证金**2.94亿元**。同时，公司短期借款余额**76.31亿元**，长期借款期末余额为**28.74亿元**，均较期初有较大增长。公司上半年财务费用**2.69亿元**，同比增长**12.46%**。

请公司：（1）结合长、短期借款的到期时间及还款安排，分析说明相关借款偿付是否会对公司生产经营产生影响；（2）结合公司的回购计划及前期回购

的实施情况、相关资金安排，说明货币资金大幅增加的合理性；（3）结合经营模式和资金安排，说明公司进行大额融资的合理性；（4）说明信用保证金大幅增加的原因，除已披露的受限货币资金外，是否存在其他潜在的限制性安排；

（5）说明是否存在与关联方联合或共管账户的情况，是否存在货币资金被他方实际使用的情况。

回复：

（一）结合长、短期借款的到期时间及还款安排，分析说明相关借款偿付是否会对公司生产经营产生影响

截至2019年6月末，公司短期借款余额76.31亿元，长期借款30.71亿元。公司各类债务汇总如下：

表10：债务增减变动情况统计表

金额单位：人民币 亿元

科目	期初	期末	变动情况		新增用途
			报告期内 偿还	报告期内 新增	
短期借款	57.67	76.31	23.41	42.05	本期净增加额 18.64 亿元，其中，支付材料采购款 10.84 亿元。因完成股权收购后宁波金发纳入合并报表范围，其 7.8 亿元流动资金贷款纳入短期借款核算。注
长期借款	1.18	28.74	-	27.56	为完成宁波海越并购，申请专项贷款以及各公司工程款

注：报告期内，宁波金发存续期内流动资金贷款 7.8 亿元，其中在工商银行的流动资金贷款余额 4.93 亿元，在农业银行的流动资金贷款余额 2.87 亿元。用于原材料采购。

公司借入人民币短期贷款，主要用于支付采购材料等款项。公司新增借入长期贷款包括为完成宁波海越新材料有限公司股权收购向工商银行牵头的银团申请的专项贷款，以及成都金发等子公司工程建设项目贷款。此外，2019 年人民币汇率波动频繁，为控制汇兑风险，减少不必要的购汇，公司适度增加了外币贷款及信用证押汇。

表11：各类融资期限及融资机构表

金额单位：人民币 亿元

贷款类型	期限	2018 年末 贷款余额	2019 年 6 月 贷款余额	新增贷 款金额	融资机构

流动资金贷款	1年以内 (含1年)	49.28	63.58	14.3	工商银行、农业银行、中国银行、建设银行、交通银行等
中期流贷	3年期	2.76	3	0.24	中国银行
中长期项目贷款	5年期及以上	1.38	27.71	26.33	工商银行、农业银行、中国银行
外币流贷	1年以内 (含1年)	3.57	7.29	3.72	招商银行、广发银行、兴业银行等
信用证押汇	1年以内	4.83	5.45	0.62	工商银行、农业银行、中国银行、建设银行、交通银行等
合计		61.82	107.03	45.21	

从长短债到期情况来看，公司债务到期日分布在不同时期：

表12：债务到期明细表

金额单位：人民币 亿元

借款种类	2019年	2020年	2021年	2022年	2023年	2024年	2025年	2026年	合计
短期借款	46.39	29.92							76.31
1年以上到期长期借款		1.11	5.03	7.82	6.77	5.95	0.04	2.02	28.74
1年内到期的长期借款	1.09	0.89							1.98
合计	47.48	31.92	5.03	7.82	6.77	5.95	0.04	2.02	107.03

综上，公司日常经营与销售回款正常，主营业务稳定发展，经营性贷款的还款来源有充分保障。项目类贷款的发放与还款计划按照项目现金流测算匹配。前述债务对公司生产经营产生的影响有限。

（二）结合公司的回购计划及前期回购的实施情况、相关资金安排，说明货币资金大幅增加的合理性

根据公司股东大会审议通过的回购方案，回购股份金额最高不超过人民币20亿元，最低不低于人民币10亿元，回购股价不高于6元/股，期限为自2018年第二次临时股东大会决议之日起不超过12个月。

根据前述回购方案，当公司股价低于6元/股时，公司将择机开展回购，最低回购金额不低于人民币10亿元。2019年1-6月，公司股票价格大部分时间均低于6元/股，因此公司需要按照回购方案，备付部分资金用于回购。截至2019年6月末，公司累计发生股票回购金额4.29亿元，截至2019年8月31日，公

司累计发生股票回购金额 6.86 亿元。

按照回购方案及市场情况，公司一般按照月均 2-3 亿元资金进行筹备，因此公司货币资金较上年末有所增加。

表 13：公司货币资金主要变动情况

金额单位：人民币 万元

公司名称	2019.6.30 期末余额	2018.12.31 期末余额	2018.6.30 期末余额	较期初 变动额	款项来源与用途
金发科技股份有限公司（母公司）	94,806.85	73,961.38	47,165.61	20,845.48	贷款，用于备付股票回购款项
宁波万华石化投资有限公司	43,603.27	1,722.82	-	41,880.45	贷款及信用证保证金，用于支付信用证到期款项
宁波金发新材料有限公司	13,496.06	-	-	13,496.06	贷款，本报告期新纳入合并报表范围
武汉金发科技有限公司	13,441.29	4,405.90	4,010.38	9,035.39	月末银行新增贷款未及时受托支付，用于支付货款
成都金发科技新材料有限公司	9,052.48	4,278.74	1,854.43	4,773.74	贷款，用于支付货款
合计	174,399.96	84,368.85	53,030.41	90,031.12	

综上，除母公司用于备付股份回购款项的货币资金增加外，公司货币资金规模的增加主要是收购宁波金发后，公司经营规模进一步扩大，与业务相关的销售回款、信用证开证保证金增加所致。

（三）结合经营模式和资金安排，说明公司进行大额融资的合理性

公司的主营业务是化工新材料的研发、生产和销售。公司原有改性塑料模块中，公司采购原材料用于生产，公司根据下游客户需求进行个性化开发。公司的资金需求主要体现在上下游账期差异的经营需求、新产品研发、销售回笼过程中短期资金需求以及各地基建配套资金。

宁波金发主要采销模式为采购低温丙烷、醚后碳四，生产丙烯、异辛烷、甲乙酮等产品其资金需求主要体现在日常经营采购以及项目建设所需。

公司进行融资主要用途在于：（1）各地基建工程；（2）为优化债务结构的中期资金；（3）宁波金发股权收购相关资金。其中，公司主要的大额融资情况如下：

表14: 报告期内公司大额融资情况表

金额单位: 人民币 亿元

贷款类型	2018年 期末余 额	2019年6 月期末余 额	新增贷款 金额	贷款资金来源	目的和用途
中期贷款	2.76	3.00	0.24	中国银行	公司为调整优化债务结构, 借入中期贷款。用于支付货款
项目贷款	1.38	27.71	26.33	工商银行、农业银行、中国银行等	公司为调整优化债务结构, 借入项目贷款。用于支付工程款、以及为完成宁波海越股权收购而向银行申请的专项贷款
外币贷款	3.57	7.29	3.72	招行银行、广发银行等	为应对汇率波动, 规避汇兑风险, 借入外币贷款用于外币采购。

(四) 说明信用保证金大幅增加的原因, 除已披露的受限货币资金外, 是否存在其他潜在的限制性安排

信用保证金主要是子公司宁波万华石化投资有限公司(以下简称“万华投资”)开立远期国际信用证时向银行存入的保证金。万华投资的采购模式为向上游大型炼化企业采购原材料, 结算工具为远期国际信用证, 开证时需向银行存入20%保证金。截至2019年6月, 信用证余额为1.47亿美元, 受限资金余额2.71亿元, 具体详见下表:

表15: 开立信用证及保证金明细表

金额单位: 万元

开证公司	开证银行	开证金额(美元)	保证金(人民币)	保证金存放银行
万华投资	汇丰银行	2,231.73	328.64	汇丰银行
万华投资	汇丰银行	2,472.76	3,840.11	汇丰银行
万华投资	汇丰银行	2,595.80	4,018.51	汇丰银行
万华投资	汇丰银行	1,380.00	2,190.66	汇丰银行
万华投资	汇丰银行	2,736.01	4,315.35	汇丰银行
万华投资	汇丰银行	1,108.60	8,862.26	汇丰银行
万华投资	汇丰银行	2,263.86	3,591.40	汇丰银行
合计		14,788.76	27,146.93	

注: 万华投资开立国际信用证, 均为采购低温丙烷, 主要受益人为 CHINA MERCHANTS ENERGY TRADING (SINGAPORE) PTE LTD、SHANGHAI JINSHAN TRADING CORPORATION等。采购后销售给宁波海越(宁波金发)使用, 用于宁

波金发的生产。

公司除已披露的受限货币资金外，不存在其他潜在的限制性安排。

（五）说明是否存在与关联方联合或共管账户的情况，是否存在货币资金被他方实际使用的情况

公司不存在开立联合或共管账户的业务需求，也无与他方开立联合或者共管账户的情况。公司制定集团资金管理制度，账户开立及变更履行审批程序，经查公司贷款卡及账户清单，公司未开立联合账户或共管账户，亦不存在资金被他方非法使用或侵占的情况。

三、半年报显示，在建工程期末余额**7.41**亿元，同比增长**66.51%**，且公司均未对在建工程计提减值。重要的在建工程中，天津金发员工宿舍楼二期、**800**吨聚芳醚砜树脂、无卤塑料助剂二期和**M2**项目上半年增加金额较小。

请公司补充披露：（1）公司工程建设预付对象前五名的情况，是否为关联方，预付金额，涉及建设项目，相关项目目前建设进度等；（2）上述在建项目开工时间、预计建成时间，预计投入、累计投入、累计转固金额，并说明上述在建项目本期无增加额或增加额较少原因；（3）说明公司在建工程未计提减值准备的合理性。

回复：

（一）公司工程建设预付对象前五名的情况，是否为关联方，预付金额，涉及建设项目，相关项目目前建设进度等

表16：工程建设预付对象本报告期末余额前五名情况统计表

金额单位：人民币 万元

单位名称	预付工程款 期末余额	是否为 关联方	交易内容	在建工程项目名称	项目建设 进度
广东省石油化工建设集团有限公司	1,186.53	否	子公司珠海万通化工按照工程进度预付的工程款	高温尼龙二期	基础建设阶段
广东瑞丰建设有限公司	1,114.95	否	子公司天津金发及母公司为建设厂房配套设施预付的工程款	厂房配套设施工程	安装建设阶段

重庆市万州三峡移民建筑工程有限公司	1,000.00	否	子公司广东金发按照合同约定预付的工程款	金发科技再生塑料循环经济产业园（清远）工程项目三期	完工待验收阶段
东莞市创兆机电有限公司	668.33	否	子公司广东金发及母公司购买生产设备及安装服务的预付款	切粒机、高混机等生产设备和广州产能转移项目设备装卸、安装工程	完工待验收阶段
昆山灏洲机电设备安装工程有限公司	664.60	否	母公司购买生产设备及安装服务的预付款	切粒机、高混机等生产设备和广州产能转移项目设备装卸、安装工程	安装建设阶段
合计	4,634.41				

公司工程建设预付前五名对象与公司不存在关联关系，预付款系与工程项目相关的工程价款或相关规费。

(二) 上述在建项目开工时间、预计建成时间，预计投入、累计投入、累计转固金额，并说明上述在建设项目建设本期无增加额或增加额较少原因

表 17：天津金发员工宿舍楼二期、无卤塑料助剂二期、800 吨聚芳醚砜树脂及 M2 项目建设情况表

金额单位：人民币 万元

项目名称	预计投入	累计投入金额	开工时间	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	累计转入固定资产金额	期末余额	工程累计投入占预计投入比例	工程进度	预计建成时间	增减金额变动原因说明
天津金发员工宿舍楼二期	23,740.20	504.27	尚未开工	504.27	-	-	-	504.27	2.12%	筹备施工阶段	2022 年 6 月	证件申办中，正在筹备施工，前期投入主要为该项目的设计费、勘探费
无卤塑料助剂二期	300.00	156.74	2018 年 4 月	156.74	-	35.61	35.61	121.13	52.25%	安装建设阶段	2019 年 8 月	该项在建工程为公司设备产线改造工程，本报告期内对部分设备处于安装、调试、逐步验收，2019 年部分验收合格后转入固定资产。
800 吨聚芳醚砜树脂	5,900.00	141.56	2018 年 12 月	139.54	2.02	-	-	141.56	2.40%	启动土建施工	2021 年 12 月	主要是该项目需要进行相关的申请报建手续办理，并进行前期筹备，于 2019 年 3 月后开始基础施工建设，在报告期内未到结算期导致本期投入金额较少。
M2 项目	30,000.00	326.02	2018 年 5 月	290.28	35.74	-	-	326.02	1.09%	筹备建设阶段	2026 年 12 月	由于该项目处于产品验证前期准备阶段，需根据研究成果与市场需求环境推进项目建设。
合计	59,940.20	1,128.54		1,090.83	37.76	35.61	35.61	1,092.98				

（三）说明公司在建工程未计提减值准备的合理性

报告期内，公司在建工程不存在减值迹象，不需要计提减值准备，具体原因如下：

公司在建工程主要包括基建工程建设（生产厂房、办公楼、配套宿舍等）、设备安装与改造、一体化项目建设等。截至 2019 年 6 月 30 日，公司在建工程期末余额为 7.41 亿元，主要有基建工程建设类 6.14 亿元、设备安装与改造类 0.49 亿元、项目建设类 0.78 亿元。公司在建工程项目按照审核权限管理及工程项目管理规范进行立项、报批、开工、建设、验收及转入固定资产等。项目的建设周期依据在建工程的项目性质不同而有所差异，基础建设类项目建设周期约 2-4 年，设备安装改造类约 1-2 年，需要安装调试的生产设备类约 1-12 个月。

报告期内，公司工程建设项目按照预定的工程建设进度进行施工建设、结算及核算，设备安装与改造、项目建设在实施过程中将根据技术要求进行设施设备安装和调整。公司在建工程均按照建设规划和工期在稳步推进，目前不存在长期停工或者无法施工的项目。

公司在建工程转固后，预期将提高产品产能，进一步提高公司经济效益，不存在减值迹象。

综上所述，公司报告期末不存在在建工程项目减值的情形，公司在建工程未计提减值准备是合理的。

四、半年报显示，其他应收款期末余额**2.81**亿元，同比下降**23.65%**。请公司补充披露：（1）其他应收款前五名的具体情况，包括交易对方、是否为关联方、交易金额、交易背景和内容等；（2）其他应收款中是否存在无商业实质的往来情况。

回复：

（一）其他应收款前五名的具体情况，包括交易对方、是否为关联方、交易金额、交易背景和内容等

表18：其他应收款报告期期末余额前五名统计表

金额单位：人民币 万元

单位名称	交易背景 和内容	期末余额	是否为 关联方
浙江吴越华井能源有限公司 注	宁波金发新材料有限公司 支付的履约金	4,100.00	否

成都市双流区公共资源交易服务中心	成都金发科技新材料有限公司预付的土地竞买保证金及交易服务费	1,711.97	否
午和（南京）塑业有限公司	珠海金发供应链管理服务有限公司预付的货款	1,349.53	否
广州金凯新材料有限公司	金发科技股份有限公司尚未收到的房屋租金	1,111.51	否
广州市创利源电子贸易有限公司	广州萝岗金发小额贷款股份有限公司支付的业务合作款	1,050.00	否
合计	/	9,323.01	

注：2019年1月，宁波海越拟收购浙江吴越华井能源有限公司持有的宁波亚沛斯化学科技有限公司50%股权支付的履约金。2019年5月，公司完成宁波海越股权收购后，宁波海越纳入合并报表，该笔款项纳入公司其他应收账款核算。截至本公告日，宁波亚沛斯化学科技有限公司50%股权已过户至宁波金发。

公司其他应收款前五名交易对象：经核实不存在“属于直接或者间接控制公司的法人或其他组织，直接或间接持有公司5%以上股份的自然人、公司董事、监事和高级管理人员、及上述人士的关系密切的家庭成员直接或者间接控制的法人或其他组织”等上市公司的关联方的情形，因此是非关联方。

（二）其他应收款中是否存在无商业实质的往来情况

公司其他应收款科目主要核算内容为：公司支付差旅费、零星采购、零星开支等用途的备用金，应收的赔款、罚款，支付的合同履行保证金或押金，应向职工收取的各种垫付款项，公司孵化器租赁业务，技术服务等业务收入的应收款项，预付账款转入等；公司其他应收款科目核算符合企业会计准则的要求，往来款项均基于真实业务往来，不存在无商业实质的往来情况。

五、半年报显示，公司上半年经营活动产生的现金流量净额为 10.39 亿元，同比增加 79.92%；支付其他与投资活动有关的现金 30 亿元。请公司补充披露：

（1）结合公司营业收入的变化情况和公司销售及回款情况，说明经营活动现金流量大幅增加的合理性；（2）支付其他与投资活动有关的现金所涉及的交易内容，相关交易履行的内部决策程序，目前交易推进情况和付款情况。

回复：

（一）结合公司营业收入的变化情况和公司销售及回款情况，说明经营活动现金流量大幅增加的合理性

2019年上半年公司实现营业收入123.42亿元，较上年同期增长3.84亿元，同比增长3.21%；而经营活动产生的现金流量净额为10.39亿元，较上年同期增加4.61亿元，同比增长79.92%。主要原因是：

1、2019年上半年较2018年上半年相比合并范围变化的影响

2018年10月、2018年11月及2019年6月宁波万华石化投资有限公司、宁波银商投资有限公司、宁波金发新材料有限公司相继纳入公司合并范围，以上三家子公司2019年上半年为公司贡献经营活动产生的现金流量净额合计1.69亿元。

2、强化销售信用管理，货款回笼增加

表 19：2019 年上半年营业收入与销售回款及采购付款情况表

单位：人民币 亿元

项目	2019.1-6 月 发生额	2018.1-6 月 发生额	同比增 减额	同比增减变 动比例
营业收入	123.42	119.58	3.84	3.21%
销售商品、提供劳务收到的现金	116.64	106.79	9.85	9.22%
购买商品接受劳务支付的现金	92.76	89.42	3.34	3.74%
支付的其它与经营活动有关的现金- 支付开证保证金	3.03	-	3.03	100.00%

公司经营活动现金流净额同比增加的主要来源是收到客户的现金回款、到期应收票据托收回款、应收票据贴现收款。从上述表 5、表 6 的统计分析，本报告期现金回款 93.14 亿元、到期应收票据托收回款 8.09 亿元、应收票据贴现收款 12.04 亿元；销售回款情况好于上年同期，使得公司应收款项（应收账款+应收票据）期末较期初减少了 3.38 亿元；而在随销售增加的采购业务方面，公司减少了现金支付，主要采用开立信用证保证金等方式支出。

综上，公司经营活动现金净流量同比增加，主要是新合并子公司现金流较好以及销售回款较同期改善所致，具有合理性。

（二）支付其他与投资活动有关的现金所涉及的交易内容，相关交易履行的内部决策程序，目前交易推进情况和付款情况

交易内容：公司为完成宁波海越新材料有限公司 51% 股权交割，支付宁波海越新材料有限公司用于偿还其在相关金融机构的债务。

公司为完成宁波海越新材料有限公司 51% 股权交割相关内部决策程序、交易推进与付款情况：

1、签署股权转让协议。公司于 2019 年 3 月 4 日召开第六届董事会第十五

次(临时)会议,审议通过《关于收购宁波海越新材料有限公司 51%股权的议案》。公司与海越能源集团股份有限公司(简称“海越能源”)签署了《海越能源集团股份有限公司与金发科技股份有限公司关于宁波海越新材料有限公司之附条件生效的股权转让协议》(简称“《股权转让协议》”)。

2、金融机构回函。2019年5月10日,宁波海越收到国家开发银行宁波分行等金融机构(以下简称“原金融机构债权人”)出具的《关于股权转让的回函》。根据回函,原金融机构债权人在其对宁波海越的全部贷款(本金共计254,970万元人民币、6,800万美元)及相关银团费用得到全部清偿的前提下,同意本次股权转让行为。

3、收购交割及融资安排。金发科技于2019年5月13日召开第六届董事会第十八次(临时)会议,审议通过了《关于宁波海越新材料有限公司51%股权收购交割安排的议案》,可由金发科技承接上述债务,按照原金融机构债权人对交割条件以及还款主体的要求,备付偿债资金。同时,审议通过了《关于拟接受金融机构专项贷款的议案》,公司接受金融机构专项贷款,资金用途为补充流动资金,支付股权转让价款,备付宁波海越偿债资金等(公告编号:临2019-035)。

4、股权转让协议生效。金发科技于2019年5月16日收到原金融机构债权人出具的《关于同意金发科技股份有限公司收购宁波海越新材料有限公司51%股份的函》,股权转让协议生效。金发科技履行协议中付款义务。

5、付款情况。

(1)2019年5月17日,金发科技向宁波海越支付8.64亿元,用于宁波海越偿还在金融机构的债务,资金从金发科技在工商银行的结算账户支付至宁波海越在国家开发银行的银团还款专户。

(2)2019年5月22日,工商银行牵头的银团专项贷款支付21.36亿元。资金从金发科技在工商银行的贷款专户支付至宁波海越在国家开发银行的银团还款专户。

资金支付明细见下表:

表 20: 报告期内支付其他与投资活动有关的现金明细表

金额单位:人民币 万元

资金来源	支付日期	支付金额
自有资金	2019/5/17	55,110.00

自有资金	2019/5/17	31,290.00
工商银行借款	2019/5/22	142,471.20
农业银行借款	2019/5/22	51,883.44
中国银行借款	2019/5/22	19,245.36
合计		300,000.00

6、完成交割及工商变更。2019年5月22日，宁波海越清偿完毕原金融机构债权人的全部贷款及相关银团费用，原金融机构债权人同意解除海越能源及其控股股东及控股股东关联方对宁波海越及其子公司融资借款的全部担保（包括但不限于保证、抵押、质押等），并同意本次股权转让行为。2019年5月24日，宁波海越51%股权过户至金发科技，完成相关工商变更登记手续。2019年6月6日，公司向股权出售方海越能源支付了最后一期收购价款，公司对宁波海越的收购工作全部顺利完成。具体内容详见公司于2019年6月11日在上海证券交易所网站披露的《金发科技股份有限公司关于收购宁波海越新材料有限公司51%股权的完成公告》（公告编号：临2019-043）。

特此公告。

金发科技股份有限公司董事会

二〇一九年九月二十四日