

证券代码：600462

证券简称：九有股份

编号：临 2018-013

深圳九有股份有限公司 关于收到上海证券交易所 2017 年度报告的事后审核 问询函的公告

特别提示

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。

深圳九有股份有限公司（以下简称“公司”）于 2018 年 4 月 27 日收到上海证券交易所上市公司监管一部《关于对深圳九有股份有限公司 2017 年度报告的事后审核问询函》（上证公函[2018]0401 号）（以下简称“问询函”），具体内容如下：

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 2017 年年度报告的事后审核，为便于投资者理解，请公司从供应链业务和经营模式、手机摄像头行业以及经营成果和财务状况等方面进一步补充披露下述信息。

一、供应链业务和经营模式

1、年报披露，公司供应链业务营业收入 12.73 亿元，占总营业收入比重为 81.1%，是公司主营业务的重要组成部分。根据公司年报披露，公司供应链业务在保持电子、通信领域的业务基础的情况下，将扩充品类在多个行业进行覆盖。请补充披露相关行业信息：(1) 公司供应链业务具体的经营模式、涉及的行业、交易的经济实质等，以及相关业务的货物和资金流转方式；(2) 目前供应链业务是否已拓展到电子通信领域之外，若有，请分别披露相关营业收入；(3) 从业务规模，市场占有率，业务地域和范畴、核心资质等方面明确公司供应链业务的行业地位，进行同行业

比较分析,补充披露公司供应链业务的核心竞争力。

2、年报披露,公司供应链业务中包括交易类项目和代理类服务项目等,公司从事不同业务所承担的风险和盈利点差异较大,请补充披露业务模式相关信息:(1)上述两种业务的具体业务模式和经营环节;(2);近三年交易类项目收入和服务类项目收入的主要营业收入和营业成本;(3)不同业务模式下承担的风险,如是否自行承担物流运输和仓储风险,材料价格波动和外汇汇率波动风险、收付款风险等,以及相应的风险管控措施;(4)是否存在代客户垫付货款的情况,2017年度垫付金额和年底余额,相关风险的管控措施。

3、供应链业务中,物流和仓储业务是其核心环节之一,也侧面体现企业的竞争力,请公司补充披露相关信息:(1)公司物流业务和仓储业务的经营模式,相关自有和租赁的资产设施、人员团队,是否有核心技术等;(2)若存在外包,请明确外包和自主运营的比例,对外包物流业务和存货管理的风险控制措施。

4、年报披露,2017年度供应链管理行业的毛利率为4.95%,根据重大资产购买报告书,润泰供应链2015年度至2016年度毛利率分别为6.94%和10.79%,毛利率变化较大,请补充披露:(1)结合供应链业务发展、行业趋势、成本构成等分析毛利率变化较大的原因,(2)分别披露交易类项目和服务类项目近三年毛利率变化情况,若变化较大请说明原因;(3)说明相关影响因素对公司供应链业务稳定性的影响,进行量化分析,并披露公司的应对措施。

二、关于手机摄像头行业

5、2015年,公司收购博立信70%股权,公司主营业务新增手机摄像头和指纹模组业务,相关业务营业收入在本年度稳中有升,请公司补充披露以下行业相关信息:(1)结合市场占有率,营收规模,公司独有技术、人员团队、客户关系等说明公司行业地位和核心竞争力;(2)经营模式、

生产流程和主要的业绩驱动因素等。

6、年报披露,同为摄像头行业,公司不同地区的毛利率差异较大,浙江地区低至 6.4%,港台地区高达 44.41%,请公司补充披露:(1)结合具体产品、业务差异、定价策略等,说明上述差异产生的原因;(2)说明相关影响因素对公司摄像头业务稳定性的影响,进行量化分析,并披露公司的应对措施。

三、经营成果和财务状况

7、请结合供应链业务的经营模式和具体业务流程,区分交易类项目和代理类服务项目等业务类型,结合不同业务模式下风险和报酬情况,针对性补充披露收入确认、存货和成本确认等相关会计政策。

8、根据重大资产购买报告书,润泰供应链 2016 年底其他应收款余额为 5.43 亿元,2017 年底上市公司其他应收款余额剧增为 18 亿元,明细为代理类服务项目的其他应收款。在润泰供应链营业收入规模变化不大的情况下,其他应收款增长为 3 倍,请公司补充披露:(1)相关代理类服务项目的具体内容和相关款项具体用途;(2)其他应收款的期后回款情况,平均回款周期,公司管控相关风险的应对措施;(3)前五名其他应收款对手方的交易情况,包括产生的业务背景、货物流转,期后回款状况等;(4)其他应收款交易对手方中是否存在上市公司、上市公司大股东或润泰供应链的关联方或潜在关联方;(5)第一大交易对手方为 BLUE SKYTELECOMMUNICATION LIMITED,金额高达 13 亿元,性质为往来款,请说明往来款项发生原因,相关交易的具体内容和主要收付款条款等;(6)结合公司相关业务发展、行业变化等因素,说明公司其他应收款急剧上升的原因。

9、供应链业务往往同时提供上下游资金服务,导致应收应付账款同时高企。根据前期披露,润泰供应链 2016 年底应付账款余额为 4.08 亿元,2017 年度上市公司应付账款余额激增为 16.37 亿元。2016 年底应收

账款余额为 5.48 亿元, 2017 底上市公司应付账款余额为 6.39 亿元, 稳中有增。应付账款增长速度远高于应收账款。请公司补充披露: (1) 相关业务状况和交易实质, 形成应付账款的主要交易情形; (2) 说明应付账款快速增长的原因, 相关风险和控制措施; (3) 应付账款余额前五名名称和金额、交易事项、对应业务的收入、资产确认情况, 业务进展和完成情况; (4) 结合公司经营模式, 上下游关系、应付账款的确认时点等, 量化说明应收账款稳定情况下应付账款急剧上升的原因; (5) 年审会计师对相关业务执行的审计程序, 相关审计判断的依据及结论。

10、报告期内公司应付票据余额由 2016 年底的 500 万元上升至 9.64 亿元, 其中润泰供应链开具信用证金额为 9.1 亿元, 公司披露变化原因为合并润泰供应链, 但根据前期信息披露, 润泰供应链 2016 年底的应付票据余额仅为 3.08 亿元, 2017 年度应付票据急剧上升请公司补充披露: (1) 形成相关票据的主要交易情形和金额; (2) 前五大应付票据的交易对手方、金额、交易内容; (3) 对应的商品货物是否已收到并由公司管理, 相关业务是否具有商业实质, 上述资金用途和业务进展状况; (4) 在应收票据和应收款项均未大幅上升的情况下, 说明应付票据大额增长的原因; (5) 年审会计师对相关业务执行的审计程序, 相关审计判断的依据及结论。

11、公司期末存货余额为 1.5 亿元, 较一年前的 4786 万元增长较大, 公司披露主要源于合并润泰供应链, 而润泰供应链购买日存货余额为 173 万元, 请公司补充披露: (1) 润泰供应链期末存货余额及明细; (2) 目前存货的具体存储地点, 公司对其控制情况; (3) 润泰供应链计提的存货跌价减值准备, 以及相关计提是否充分; (4) 结合供应链业务模式、说明存货大幅增长的原因。

12、年报披露, 前五名供应商采购额为 9.79 亿元, 占年度采购总额 62.60%, 鉴于公司采购集中度较高, 且应付款项和票据金额较大, 请公司

补充披露以下信息：(1)润泰供应链近三年前五名供应商名称和采购额，主要采购商品的名称；(2)前五名供应商的支付方式，按照应付账款、应付票据等分类披露不同支付方式的金额；(3)主要采购和产品管理流程，以及相关信用结算政策；(4)供应商中是否存在上市公司、上市公司大股东或润泰供应链的关联方或潜在关联方。

13、根据年报，公司前五名客户销售额为 7.4 亿元，占年度销售总额 47.05%，客户集中度较高，对公司业务稳定性影响较大，从销售规模来看，相关客户应主要属于供应链业务。请公司补充披露：(1)近两年润泰供应链前五大客户名称及交易金额；(2)近两年前五大客户与公司及润泰供应链是否存在关联关系或其他业务往来；(3)是否存在对大客户依赖，公司为稳定客户所采取的应对措施。

14、年报披露，2017 年度公司研发投入为 1152 万元，资本化比重为 7.49%，请公司补充披露：(1)针对性的披露研发费用资本化的会计政策，本期研发投入资本化的依据；(2)相关研发项目的实施主体、应用产品、形成专利、项目进展和拟达到的目标，并预计对公司未来发展的影响；(3)研发投入总额及占营业收入的比重高于去年的原因。

15、年报披露，公司持股 51%控股子公司润泰供应链归属于上市公司股东的净利润 855 万元，本期归属于少数股东的损益为 933 万元，请说明归属于上市公司股东的净利润小于归属于少数股东损益的原因。

请你公司于 2018 年 4 月 28 日披露本问询函，并于 2018 年 5 月 5 日之前，就上述事项予以披露，同时对定期报告作相应修订。

以上为《问询函》的全部内容，公司将按照上海证券交易所的要求准备回复公告，并及时履行信息披露义务。敬请投资者注意投资风险。

特此公告。

深圳九有股份有限公司董事会

2018 年 4 月 27 日