

证券代码：603308

证券简称：应流股份

公告编号：2019-017

安徽应流机电股份有限公司

关于收到上海证券交易所 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。

安徽应流机电股份有限公司（以下简称“公司”）于 2019 年 5 月 24 日收到上海证券交易所上市公司监管一部下发的《关于对安徽应流机电股份有限公司 2018 年年度报告的事后审核问询函》（上证公函[2019]0760 号），具体内容如下：

“安徽应流机电股份有限公司：

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，请你公司进一步补充披露下述信息。

一、关于公司经营及行业情况

1. 关于公司业绩。年报显示，公司主要产品为泵及阀门零件、机械装备构件等，2018 年实现营业收入 16.81 亿元，同比增长 22.29%，扣非后净利润 0.29 亿元，同比下降 28.54%。公司自 2014 年上市以来，2014 年—2018 年扣非后净利润分别为 0.99 亿元、0.63 亿元、0.44 亿元、0.4 亿元、0.29 亿元，呈逐年下降趋势。请公司结合业务开展、主要产品下游行业情况以及行业竞争态势等变化，说明公司上市后扣非后净利润持续下滑的原因和合理性，并说明公司后续改善经营业绩情况的相关安排。

2. 新业务领域。年报显示，公司近年来坚持面向“两机（航空发动机和燃气轮机）两业（核能产业和航空产业）”，形成高端部件、核能材料、航空科技协同发展的产业格局，但目前核能材料和航空科技业务占公司营业收入的比重不足 20%，相对较小。请公司补充披露：（1）核能和航空两个行业的竞争格局和所处的发展阶段，公司销售的具体产品及其应用领域、所处产业链的环节，公司目前拥有的核心技术；（2）公司报告期内核能材料和航空科技业务的主要客户及在手

订单情况。

3. 关于客户情况。年报显示，公司前五名客户销售金额 8.32 亿元，占年度销售总额比重为 49.5%，去年同期为 50.19%，客户集中度较高。请公司补充披露：

（1）报告期内前五名客户的名称、金额及相应业务开展情况；（2）上述主要客户相比以前年度是否发生主要变化；（3）是否存在对主要客户依赖的风险及应对措施。

4. 关于境外业务收入。年报显示，公司 2018 年实现境外业务收入 10.39 亿元，占年度营业收入的 61.8%，境外业务占比较高。请公司按照主要业务板块、客户、合同金额以及主要地区，补充披露海外业务收入的具体构成。

5. 关于对外投资。年报显示，公司自 2014 年上市以来，持续进行对外投资，2014 年—2018 年购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金分别为 2.85 亿元、2.37 亿元、1.41 亿元、1.86 亿元、3.51 亿元。请公司：（1）按照各投资项目，补充披露购买的主要固定资产、交易金额、交易对方名称、与公司是否存在关联关系等；（2）结合相关投资项目产生的效益情况、公司现金流水平等，分析说明公司持续对外投资的必要性及主要考虑。

6. 关于分季度财务数据。年报显示，公司报告期内各季度分别实现营业收入 4.07 亿元、4.18 亿元、4.56 亿元、4 亿元，归母净利润 0.33 亿元、0.24 亿元、0.13 亿元、0.03 亿元，经营活动现金流净额 0.35 亿元、0.12 亿元、0.87 亿元、2.51 亿元。请公司：（1）结合各季度业务开展、毛利率变化等情况，分析说明在各季度营业收入基本一致的情况，公司利润呈显著下滑趋势的原因；（2）结合主要产品销售情况、订单执行周期、应收账款变化、回款情况等，分析说明公司下半年现金流情况显著好于上半年的原因。

二、关于研发投入

7. 关于研发投入资本化。年报显示，公司报告期内资本化研发投入 1.25 亿元，研发投入资本化比重达 39.1%。公司近年来研发投入资本化比重显著增长，2015 年—2018 年分别为 0、0、36.17%、39.1%。请公司：（1）结合相关研发过程及目的，说明研发投入费用化和资本化的区分时点及会计准则依据，研发投入资本化比重近年来显著增加的原因；（2）结合同行业可比公司开发支出的资本化政策等，说明公司资本化率是否与同行业公司相一致。

8. 关于研发投入。年报显示，公司报告期内研发投入合计 3.19 亿元，其中费用化研发投入 1.94 亿元，去年同期为 0.48 亿元。而公司 2017 年年报显示，当期费用化研发投入金额为 1.72 亿元，前后差异较大。请公司补充披露前后研发费用披露不一致的原因及合理性。

9. 关于无形资产。年报显示，公司报告期末无形资产中，非专利技术项目新增内部研发形成的无形资产 0.6 亿元。请公司：（1）结合相关的研究成果，分析说明上述因内部研发形成无形资产的确认是否符合会计准则的相关规定；（2）结合使用寿命等，补充披露相关无形资产的后续会计处理。

三、财务会计信息

10. 关于货币资金。年报显示，公司报告期末货币资金账面余额 16.37 亿元，同比增长 129.27%，公司解释主要是由于报告期内收到六安产投增资款及土地预收储款所致。公司 2018 年一至四季度末账面货币资金分别为 7.15 亿元、6.86 亿元、8.04 亿元、16.37 亿元。同时，公司全年利息支出 1.13 亿元，大幅高于利息收入 0.03 亿元。截至 2018 年 12 月底，公司资产负债率已达 56.91%，其中短期借款 28.75 亿元，一年内到期的非流动负债 3.17 亿元。请公司：（1）结合公司货币资金余额较高，利息收入较低的情况，分析说明公司利息收入与货币资金规模的匹配性；（2）结合公司经营模式，分析说明在公司货币资金余额较高的情况下，存在较多有息负债的原因及合理性；（3）补充披露除已披露的受限制性货币资金外，是否存在其他潜在的限制性安排；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。

11. 关于存货。年报显示，公司报告期末存货账面余额 12.47 亿元，同比增长 9.67%，其中，在产品 7.93 亿元，同比增长 7.89%，库存商品 2.39 亿元，同比增长 38.2%。公司报告期内未计提存货跌价准备。请公司：（1）区分各主营业务板块，分项列示各在产品、库存商品的具体构成、金额、库龄等；（2）结合产品成本和可变现净值情况说明本期未计提存货跌价准备的合理性。

12. 关于票据保证金。年报显示，公司现金流量表“支付的其他与经营活动有关的现金”中“收回的票据保证金和”“支付的票据保证金”分别为 3.48 亿元和 3.57 亿元，分别为同比增长 216.36%和 279.8%。与此同时，公司报告期末应付票据账面余额 0.2 亿元，同比减少 71.8%。请公司结合支付结算方式变化、业

务开展等，分析说明收回和支付的票据保证金规模大幅增加的原因。

请公司年审会计师事务所针对上述问题 3、4、6—12 核查并发表意见。

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。

请你公司收函后立即披露，并于 2019 年 5 月 31 日之前，按要求披露对本问询函的回复，同时对定期报告作相应修订和披露。”

公司将按要求向上海证券交易所回复《问询函》并履行信息披露义务。公司指定的信息披露媒体为《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券时报》和上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)，敬请广大投资者及时关注公司公告，注意投资风险

。

安徽应流机电股份有限公司董事会

二零一九年五月二十五日