

证券代码：600151 证券简称：航天机电 编号：2020-028

上海航天汽车机电股份有限公司
关于收到上海证券交易所《关于对上海航天汽车机电股份
有限公司 2019 年年度报告的信息披露监管问询函》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。

2020年6月9日公司收到上海证券交易所《关于对上海航天汽车机电股份有限公司2019年年度报告的信息披露监管问询函》（上证公函【2020】0699号）（以下简称《问询函》）。

《问询函》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2019年年度报告的事后审核，为便于投资者理解，根据本所《股票上市规则》第17.1条的规定，请你公司进一步披露下述信息。

一、关于生产经营

1.关于经营业绩。年报显示，公司报告期实现营业收入69.10亿元，同比增长3.12%。归母净利润-7.52亿元，同比转亏。公司近三年扣非归母净利润持续为负，分别为-5.10万元、-5.26亿元、-8.00亿元，且亏损逐年扩大。本年度公司光伏业务营业收入同比增长47.65%，占营业总收入的42.21%，毛利率同比增加8.23个百分点。

请公司：（1）结合各业务板块所属行业发展情况、经营及财务状况、资产减值等，说明近年来扣非净利润持续为负的原因及合理性，主营业务盈利能力是否存在持续下滑风险；（2）结合光伏行业形势、公司经营情况、产销量及产品价格、原材料及其他成本变动情况等，说明光伏业务营收及毛利率增长的原因，是否与

行业趋势一致，相关增长是否可持续。请年审会计师发表意见。

2.关于经营业务。年报显示，公司剥离了光伏电池片及 EPC 业务，报告期内着力发展光伏铸锭和组件制造。同时，公司在建工程中存在多项光伏发电电站项目，且年内新增投入超 1.5 亿元。请公司：（1）补充披露在建光伏发电电站的具体项目内容及建设情况；（2）结合行业形势、经营计划等说明报告期内持续大额投入光伏发电电站项目的原因、是否存在未来持续投入的计划，并结合项目资金需求及公司财务状况充分提示相关风险。

二、关于财务数据

3.货币资金。年报显示，公司货币资金期末余额 8.63 亿元，报告期内利息收入 1310.73 万元。长短期借款、一年内到期的非流动负债余额合计 20.25 亿元，为期末货币资金余额的 2.35 倍，报告期内财务费用 9914.23 万元。公司流动比率 1.12，同比下降 0.24 个百分点。

请公司：（1）补充披露货币资金的主要存放地点，结合月度存贷款余额、存款方式、平均利率等分别说明利息收入和利息费用水平的合理性；（2）结合公司资金使用情况、负债、现金流等说明是否存在长短期偿债压力及流动性风险，明确相关偿债安排及资金来源；（3）说明账面存在大额货币资金同时借入大量有息负债的原因及合理性，货币资金是否存在潜在使用受限情形，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，是否存在货币资金被他方实际使用的情况。请年审会计师发表意见。

4.财务公司存款。年报显示，公司在航天科技财务有限责任公司存款金额 8014.99 万元，除存款外，公司及下属子公司被财务公司归集的资金余额为 2.58 亿元。请公司结合被财务公司归集资金的具体存放地点、存放原因、资金流向、支取的具体流程、审议程序及披露情况，说明上述资金归集的合规性，是否存在控股股东及其他关联方的资金占用。请年审会计师发表意见。

5.应收票据。年报显示，公司应收商业承兑票据期末余额 4470.56 万元，计提坏账准备 138.26 万元，计提比例 3%。请公司补充披露前五大应收商业承兑票据承兑人情况，包括名称、关联关系、金额、坏账准备、交易背景等，并结合其信用情况及坏账准备计提政策，说明兑付风险及坏账计提的合理性。请年审会计师发表意见。

三、关于资产减值

6.固定资产减值。公司本年度对固定资产共计提减值准备 8773.31 万元，上年仅计提 972.39 万元。年报显示，相关固定资产主要为传统汽配生产线、航天土耳其公司电池生产线等。请公司：（1）分对象列示相关资产目前状态及产能利用情况、本期及前期减值计提情况；（2）结合减值迹象出现的具体时点、减值测试主要参数变化情况，说明本年度固定资产减值较上年大幅增加的原因及合理性，前期减值计提是否充分。请年审会计师发表意见。

7.商誉。公司本年度对 2016 年收购上海爱斯达克汽车空调系统有限公司（以下简称爱斯达克）及 2018 年收购 ESTRA Auto motive Systems Co., Ltd 形成的商誉全额计提减值准备共 3.63 亿元。爱斯达克 2019 年实现的营业收入同比下降 17.02%。根据公司对前期问询函的回复，在 2019 年商誉减值测试中，公司调增了对爱斯达克未来五年的营业收入增长率预期。

请公司：（1）结合行业情况、下游客户、在手订单、产能利用情况，说明上述两家公司业绩下滑原因，并说明在业绩下滑的情况下，调增对爱斯达克未来五年的营业收入增长率预期的原因及合理性；（2）补充披露 2018、2019 年对上述两家公司商誉减值测试具体步骤和详细计算过程，营业收入及增长率、净利润、毛利率、自由现金流、折现率等重点指标的选取情况、选取依据及合理性，并结合相关公司实际业绩表现说明相关预测是否审慎。请年审会计师发表意见。

8.应收账款减值。根据公司披露的计提减值准备公告，公司对中民新能、深圳清洁电力、威海盛乾、临沂众泰等多个对象按单独计提应收款项坏账准备合计 3838.21 万元。请公司：（1）分对象列示相关应收款项的形成原因、账龄、减值迹象及其出现时间等；（2）对比本期和上期上述应收款项计提减值准备的金额、依据等，说明计提金额的合理性，前期相关减值准备计提是否充分。请年审会计师发表意见。

四、其他

9.合营公司环球科技。年报显示，公司持股 50%的合营公司环球科技太阳能有限责任公司（以下简称环球科技）向国家开发银行贷款，由公司提供余额为 1210 万欧元的担保。公司向环球科技提供委托贷款余额 830 万欧元，将于 2020 年 12 月 31 日到期。公司于 2019 年 11 月发现环球科技下属 MILIS 公司资金支付可能存在疑点，存货可能被环球科技另一方股东占用，公司已提起诉讼。

请公司：（1）结合投资比例、合作模式、决策机制、收益分配和亏损分担等

因素补充披露持有环球科技 50%股权但不纳入合并范围的原因，环球科技相关事项是否影响公司已披露财务数据；（2）补充披露公司与环球科技的资金往来情况，结合环球科技经营情况、资金情况、借款偿还安排及担保情况等，说明相关委托贷款按期收回的可能性，并就款项回收、担保责任承担等充分提示风险；（3）补充披露相关诉讼目前进展，并说明具体影响。请年审会计师发表意见。

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，应当详细披露无法披露的原因。

请公司收到本问询函后立即披露，并于 2020 年 6 月 17 日之前，就上述事项予以披露，同时对定期报告作相应修订。

公司将就《问询函》提出的问题做好回复工作，对 2019 年年度报告相关事项进行补充与完善，并及时履行信息披露义务。

特此公告。

上海航天汽车机电股份有限公司

董 事 会

二〇二〇年六月十日