

证券代码:002723 证券简称:金莱特 公告编号:2016-039 广东金莱特电器股份有限公司关于2015年年度报告问询函的回复公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整,没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

广东金莱特电器股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)于2016年5月4日收到深圳证券交易所下发的《关于广东金莱特电器股份有限公司2015年年报的问询函》(中小板年报问询函[2016]第83号),现就《问询函》中的有关问题回复如下:
1、公司于2015年设立子公司深圳市金莱特供应链有限公司,该子公司以供应链金融为主营业务,请详细阐述该业务开展情况,盈利模式、业务风险,收入确认和结转会计处理方法,以及用于代垫货款等资金占用是否会对上市公司主营业务产生不利影响。

(1)子公司的业务情况:业务团队在铝锂电行业丰富的经验与资源,主要与铝锂电行业上下游的客户开展金融服务,服务内容客户:代理采购、订单管理、资金垫付及结算等。

(2)子公司的盈利模式:根据资金占用规模向客户收取供应链服务费,费率约为1.2%/月-1.6%/月。
(3)子公司的业务风险及风险控制措施:业务运营的主要风险在于客户不按期支付业务款项,通过以下措施来降低业务风险:制定客户准入标准,要求客户实际的实际控制人须有多年行业运营经验及良好的信用记录;不动产抵押,专业第三方估值师;客户发生违约第一时间(20%左右)的保证金;要求客户方的实际控制人向公司提供担保及物业抵押;单个客户设定业务规模上限。

(4)子公司的收入确认和成本结转会计处理方法
依据《企业会计准则》中收入确认的有关条件以及子公司的经营模式,子公司的收入和成本按照商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方时予以确认。
1.收入的発生:子公司接受客户的委托代理向客户提供采购的商品,与采购商品有关事项与客户与供应商直接协商与约定,商品的采购价格、发出、运输、验收等环节子公司不参与且与相关的风险和报酬归与客户,无关系。
2.货款的支付:根据子公司与客户、供应商签订的合同约定,子公司代客户向供应商支付货款并拥有向客户收回代付货款的权利,采购价格和销售收入价格基本是平进平出,中间没有差价。
3.收入的确认:子公司依据与客户签订的供应链服务协议约定的服务费率以及客户实际占用代付货款的账期长短收取供应链服务费并确认收入。
4.成本的核算:子公司以企业融资成本分期摊销。

(5)子公司代垫货款等资金占用对上市公司主营业务的影响
首先,供应链发展初期融资成本较高,为正常开展业务加强供应链竞争实力,上市公司利用充足的银行授信额度通过借款方式支持供应链子公司发展,并未影响上市公司主营业务正常经营。
其次,子公司向上市公司借款4500万,借款期限一年,自2016年7月到期,约定利率高于上市公司一般贷款利率,目前公司运营良好,后续通过自身业务流水寻找其他融资渠道。截止2016年1月,供应链累计借款2700万,借款余额1800万,随7月到期陆续归还。
其次,根据供应链的盈利模式,需要代垫货款,供应链业务运行经验丰富的团队以及严谨的风控措施。经检查,截止2016年4月代垫货款余额对客户都有完善的质押措施,客户还款能力良好,业务正常有序。

2、公司于2015年第四季度净利润净亏损279.81万元,低于2015年前三季度净利润平均值1,329.89万元,而2015年前三季度净利润同比增长45.81%,请公司说明2015年第四季度与2016年一季度净利润下降的原因。
(1)2015年第四季度净利润下降原因:
①2015年第四季度产品销售收入为1.81万元,比前三季度平均值18.556万元下降3.975万元,导致第四季度净利润下降的主要原因。受公司经营周期影响,每年的第四季度均为销售淡季,加上2015年前三季度大力开拓市场,销售大幅增长,第四季度较前三季度净利润有所下滑。2013年、2014年及2015年度销售收入情况如下:

季度	2013年	2014年	2015年
一季度	16,085.64	13,960.16	88,533.33
二季度	91,042.02	16,801.45	22,096.56
三季度	14,948.75	14,444.63	86,740.20
四季度	11,386.72	14,681.72	1,815.01
合计	36,311.36	58,117.96	70,280.11

②新设立多家子公司:2015年初,公司投资新设立了深圳市金莱特供应链有限公司、浙江宏安节能科技股份有限公司及深圳宏安节能电器有限公司三家子公司,业务正在开拓初期,初期产生的各项期间费用也对公司利润造成了影响。
(2)2016年一季度净利润下降原因:
①公司为扩大销售,进一步提高市场占有率,自2015年下半年开始布局调整产品结构以满足市场需求,产品结构的调整导致公司的产品类(充电器+电源类,多功能充电器)销量下降,毛利率提升,但另一方面,小产品的价格相应偏低导致毛利下降,前期的销售策略为薄利多销抢占市场。

附:子公司2015、2016年一季度产品的销售价格
单位:万元

产品大类	2015年第一季		2016年第一季	
	销量(台)	均价(元)	销量(台)	均价(元)
充电器+电源	331,262.00	7.09	233,208.00	5.36
充电器	2,819,066.00	21.73	3,399,607.00	18.83
电源	211,253.00	140.15	32,480,832.00	277,500.00
其他	698,800.00	91.51	45,858,206.42	68,033.00
合计	4,060,381.00	38.22	34,085,311.42	133,111.00

②受国际汇率波动的影响,财务费用发生较大;2015年第三季度汇率波动影响净利润约-124万元,而2016年一季度,汇率波动影响净利润约为-74万元。同期相比,对净利润影响约有-50万元。
③新设立多家子公司:2015年初,公司投资新设立了深圳市金莱特供应链有限公司、浙江宏安节能科技股份有限公司及深圳宏安节能电器有限公司三家子公司,业务正在开拓初期,初期产生的各项期间费用也对公司利润造成了影响。

(3)2016年一季度净利润下降原因:
①公司为扩大销售,进一步提高市场占有率,自2015年下半年开始布局调整产品结构以满足市场需求,产品结构的调整导致公司的产品类(充电器+电源类,多功能充电器)销量下降,毛利率提升,但另一方面,小产品的价格相应偏低导致毛利下降,前期的销售策略为薄利多销抢占市场。

附:子公司2015、2016年一季度产品的销售价格
单位:万元

产品大类	2015年第一季		2016年第一季	
	销量(台)	均价(元)	销量(台)	均价(元)
充电器+电源	331,262.00	7.09	233,208.00	5.36
充电器	2,819,066.00	21.73	3,399,607.00	18.83
电源	211,253.00	140.15	32,480,832.00	277,500.00
其他	698,800.00	91.51	45,858,206.42	68,033.00
合计	4,060,381.00	38.22	34,085,311.42	133,111.00

②受国际汇率波动的影响,财务费用发生较大;2015年第三季度汇率波动影响净利润约-124万元,而2016年一季度,汇率波动影响净利润约为-74万元。同期相比,对净利润影响约有-50万元。
③新设立多家子公司:2015年初,公司投资新设立了深圳市金莱特供应链有限公司、浙江宏安节能科技股份有限公司及深圳宏安节能电器有限公司三家子公司,业务正在开拓初期,初期产生的各项期间费用也对公司利润造成了影响。

(3)2016年一季度净利润下降原因:
①公司为扩大销售,进一步提高市场占有率,自2015年下半年开始布局调整产品结构以满足市场需求,产品结构的调整导致公司的产品类(充电器+电源类,多功能充电器)销量下降,毛利率提升,但另一方面,小产品的价格相应偏低导致毛利下降,前期的销售策略为薄利多销抢占市场。

附:子公司2015、2016年一季度产品的销售价格
单位:万元

产品大类	2015年第一季		2016年第一季	
	销量(台)	均价(元)	销量(台)	均价(元)
充电器+电源	331,262.00	7.09	233,208.00	5.36
充电器	2,819,066.00	21.73	3,399,607.00	18.83
电源	211,253.00	140.15	32,480,832.00	277,500.00
其他	698,800.00	91.51	45,858,206.42	68,033.00
合计	4,060,381.00	38.22	34,085,311.42	133,111.00

②受国际汇率波动的影响,财务费用发生较大;2015年第三季度汇率波动影响净利润约-124万元,而2016年一季度,汇率波动影响净利润约为-74万元。同期相比,对净利润影响约有-50万元。
③新设立多家子公司:2015年初,公司投资新设立了深圳市金莱特供应链有限公司、浙江宏安节能科技股份有限公司及深圳宏安节能电器有限公司三家子公司,业务正在开拓初期,初期产生的各项期间费用也对公司利润造成了影响。

(3)2016年一季度净利润下降原因:
①公司为扩大销售,进一步提高市场占有率,自2015年下半年开始布局调整产品结构以满足市场需求,产品结构的调整导致公司的产品类(充电器+电源类,多功能充电器)销量下降,毛利率提升,但另一方面,小产品的价格相应偏低导致毛利下降,前期的销售策略为薄利多销抢占市场。

附:子公司2015、2016年一季度产品的销售价格
单位:万元

产品大类	2015年第一季		2016年第一季	
	销量(台)	均价(元)	销量(台)	均价(元)
充电器+电源	331,262.00	7.09	233,208.00	5.36
充电器	2,819,066.00	21.73	3,399,607.00	18.83
电源	211,253.00	140.15	32,480,832.00	277,500.00
其他	698,800.00	91.51	45,858,206.42	68,033.00
合计	4,060,381.00	38.22	34,085,311.42	133,111.00

②受国际汇率波动的影响,财务费用发生较大;2015年第三季度汇率波动影响净利润约-124万元,而2016年一季度,汇率波动影响净利润约为-74万元。同期相比,对净利润影响约有-50万元。
③新设立多家子公司:2015年初,公司投资新设立了深圳市金莱特供应链有限公司、浙江宏安节能科技股份有限公司及深圳宏安节能电器有限公司三家子公司,业务正在开拓初期,初期产生的各项期间费用也对公司利润造成了影响。

(3)2016年一季度净利润下降原因:
①公司为扩大销售,进一步提高市场占有率,自2015年下半年开始布局调整产品结构以满足市场需求,产品结构的调整导致公司的产品类(充电器+电源类,多功能充电器)销量下降,毛利率提升,但另一方面,小产品的价格相应偏低导致毛利下降,前期的销售策略为薄利多销抢占市场。

附:子公司2015、2016年一季度产品的销售价格
单位:万元

产品大类	2015年第一季		2016年第一季	
	销量(台)	均价(元)	销量(台)	均价(元)
充电器+电源	331,262.00	7.09	233,208.00	5.36
充电器	2,819,066.00	21.73	3,399,607.00	18.83
电源	211,253.00	140.15	32,480,832.00	277,500.00
其他	698,800.00	91.51	45,858,206.42	68,033.00
合计	4,060,381.00	38.22	34,085,311.42	133,111.00

②受国际汇率波动的影响,财务费用发生较大;2015年第三季度汇率波动影响净利润约-124万元,而2016年一季度,汇率波动影响净利润约为-74万元。同期相比,对净利润影响约有-50万元。
③新设立多家子公司:2015年初,公司投资新设立了深圳市金莱特供应链有限公司、浙江宏安节能科技股份有限公司及深圳宏安节能电器有限公司三家子公司,业务正在开拓初期,初期产生的各项期间费用也对公司利润造成了影响。

(3)2016年一季度净利润下降原因:
①公司为扩大销售,进一步提高市场占有率,自2015年下半年开始布局调整产品结构以满足市场需求,产品结构的调整导致公司的产品类(充电器+电源类,多功能充电器)销量下降,毛利率提升,但另一方面,小产品的价格相应偏低导致毛利下降,前期的销售策略为薄利多销抢占市场。

附:子公司2015、2016年一季度产品的销售价格
单位:万元

产品大类	2015年第一季		2016年第一季	
	销量(台)	均价(元)	销量(台)	均价(元)
充电器+电源	331,262.00	7.09	233,208.00	5.36
充电器	2,819,066.00	21.73	3,399,607.00	18.83
电源	211,253.00	140.15	32,480,832.00	277,500.00
其他	698,800.00	91.51	45,858,206.42	68,033.00
合计	4,060,381.00	38.22	34,085,311.42	133,111.00

②受国际汇率波动的影响,财务费用发生较大;2015年第三季度汇率波动影响净利润约-124万元,而2016年一季度,汇率波动影响净利润约为-74万元。同期相比,对净利润影响约有-50万元。
③新设立多家子公司:2015年初,公司投资新设立了深圳市金莱特供应链有限公司、浙江宏安节能科技股份有限公司及深圳宏安节能电器有限公司三家子公司,业务正在开拓初期,初期产生的各项期间费用也对公司利润造成了影响。

(3)2016年一季度净利润下降原因:
①公司为扩大销售,进一步提高市场占有率,自2015年下半年开始布局调整产品结构以满足市场需求,产品结构的调整导致公司的产品类(充电器+电源类,多功能充电器)销量下降,毛利率提升,但另一方面,小产品的价格相应偏低导致毛利下降,前期的销售策略为薄利多销抢占市场。

附:子公司2015、2016年一季度产品的销售价格
单位:万元

产品大类	2015年第一季		2016年第一季	
	销量(台)	均价(元)	销量(台)	均价(元)
充电器+电源	331,262.00	7.09	233,208.00	5.36
充电器	2,819,066.00	21.73	3,399,607.00	18.83
电源	211,253.00	140.15	32,480,832.00	277,500.00
其他	698,800.00	91.51	45,858,206.42	68,033.00
合计	4,060,381.00	38.22	34,085,311.42	133,111.00

②受国际汇率波动的影响,财务费用发生较大;2015年第三季度汇率波动影响净利润约-124万元,而2016年一季度,汇率波动影响净利润约为-74万元。同期相比,对净利润影响约有-50万元。
③新设立多家子公司:2015年初,公司投资新设立了深圳市金莱特供应链有限公司、浙江宏安节能科技股份有限公司及深圳宏安节能电器有限公司三家子公司,业务正在开拓初期,初期产生的各项期间费用也对公司利润造成了影响。

(3)2016年一季度净利润下降原因:
①公司为扩大销售,进一步提高市场占有率,自2015年下半年开始布局调整产品结构以满足市场需求,产品结构的调整导致公司的产品类(充电器+电源类,多功能充电器)销量下降,毛利率提升,但另一方面,小产品的价格相应偏低导致毛利下降,前期的销售策略为薄利多销抢占市场。

附:子公司2015、2016年一季度产品的销售价格
单位:万元

产品大类	2015年第一季		2016年第一季	
	销量(台)	均价(元)	销量(台)	均价(元)
充电器+电源	331,262.00	7.09	233,208.00	5.36
充电器	2,819,066.00	21.73	3,399,607.00	18.83
电源	211,253.00	140.15	32,480,832.00	277,500.00
其他	698,800.00	91.51	45,858,206.42	68,033.00
合计	4,060,381.00	38.22	34,085,311.42	133,111.00

②受国际汇率波动的影响,财务费用发生较大;2015年第三季度汇率波动影响净利润约-124万元,而2016年一季度,汇率波动影响净利润约为-74万元。同期相比,对净利润影响约有-50万元。
③新设立多家子公司:2015年初,公司投资新设立了深圳市金莱特供应链有限公司、浙江宏安节能科技股份有限公司及深圳宏安节能电器有限公司三家子公司,业务正在开拓初期,初期产生的各项期间费用也对公司利润造成了影响。

(3)2016年一季度净利润下降原因:
①公司为扩大销售,进一步提高市场占有率,自2015年下半年开始布局调整产品结构以满足市场需求,产品结构的调整导致公司的产品类(充电器+电源类,多功能充电器)销量下降,毛利率提升,但另一方面,小产品的价格相应偏低导致毛利下降,前期的销售策略为薄利多销抢占市场。

附:子公司2015、2016年一季度产品的销售价格
单位:万元

产品大类	2015年第一季		2016年第一季	
	销量(台)	均价(元)	销量(台)	均价(元)
充电器+电源	331,262.00	7.09	233,208.00	5.36
充电器	2,819,066.00	21.73	3,399,607.00	18.83
电源	211,253.00	140.15	32,480,832.00	277,500.00
其他	698,800.00	91.51	45,858,206.42	68,033.00
合计	4,060,381.00	38.22	34,085,311.42	133,111.00

②受国际汇率波动的影响,财务费用发生较大;2015年第三季度汇率波动影响净利润约-124万元,而2016年一季度,汇率波动影响净利润约为-74万元。同期相比,对净利润影响约有-50万元。
③新设立多家子公司:2015年初,公司投资新设立了深圳市金莱特供应链有限公司、浙江宏安节能科技股份有限公司及深圳宏安节能电器有限公司三家子公司,业务正在开拓初期,初期产生的各项期间费用也对公司利润造成了影响。

(3)2016年一季度净利润下降原因:
①公司为扩大销售,进一步提高市场占有率,自2015年下半年开始布局调整产品结构以满足市场需求,产品结构的调整导致公司的产品类(充电器+电源类,多功能充电器)销量下降,毛利率提升,但另一方面,小产品的价格相应偏低导致毛利下降,前期的销售策略为薄利多销抢占市场。

附:子公司2015、2016年一季度产品的销售价格
单位:万元

产品大类	2015年第一季		2016年第一季	
	销量(台)	均价(元)	销量(台)	均价(元)
充电器+电源	331,262.00	7.09	233,208.00	5.36
充电器	2,819,066.00	21.73	3,399,607.00	18.83
电源	211,253.00	140.15	32,480,832.00	277,500.00
其他	698,800.00	91.51	45,858,206.42	68,033.00
合计	4,060,381.00	38.22	34,085,311.42	133,111.00

②受国际汇率波动的影响,财务费用发生较大;2015年第三季度汇率波动影响净利润约-124万元,而2016年一季度,汇率波动影响净利润约为-74万元。同期相比,对净利润影响约有-50万元。
③新设立多家子公司:2015年初,公司投资新设立了深圳市金莱特供应链有限公司、浙江宏安节能科技股份有限公司及深圳宏安节能电器有限公司三家子公司,业务正在开拓初期,初期产生的各项期间费用也对公司利润造成了影响。

(3)2016年一季度净利润下降原因:
①公司为扩大销售,进一步提高市场占有率,自2015年下半年开始布局调整产品结构以满足市场需求,产品结构的调整导致公司的产品类(充电器+电源类,多功能充电器)销量下降,毛利率提升,但另一方面,小产品的价格相应偏低导致毛利下降,前期的销售策略为薄利多销抢占市场。

附:子公司2015、2016年一季度产品的销售价格
单位:万元

产品大类	2015年第一季		2016年第一季	
	销量(台)	均价(元)	销量(台)	均价(元)
充电器+电源	331,262.00	7.09	233,208.00	5.36
充电器	2,819,066.00	21.73	3,399,607.00	18.83
电源	211,253.00	140.15	32,480,832.00	277,500.00
其他	698,800.00	91.51	45,858,206.42	68,033.00
合计	4,060,381.00	38.22	34,085,311.42	133,111.00

②受国际汇率波动的影响,财务费用发生较大;2015年第三季度汇率波动影响净利润约-124万元,而2016年一季度,汇率波动影响净利润约为-74万元。同期相比,对净利润影响约有-50万元。
③新设立多家子公司:2015年初,公司投资新设立了深圳市金莱特供应链有限公司、浙江宏安节能科技股份有限公司及深圳宏安节能电器有限公司三家子公司,业务正在开拓初期,初期产生的各项期间费用也对公司利润造成了影响。

(3)2016年一季度净利润下降原因:
①公司为扩大销售,进一步提高市场占有率,自2015年下半年开始布局调整产品结构以满足市场需求,产品结构的调整导致公司的产品类(充电器+电源类,多功能充电器)销量下降,毛利率提升,但另一方面,小产品的价格相应偏低导致毛利下降,前期的销售策略为薄利多销抢占市场。

附:子公司2015、2016年一季度产品的销售价格
单位:万元

产品大类	2015年第一季		2016年第一季	
	销量(台)	均价(元)	销量(台)	均价(元)
充电器+电源	331,262.00	7.09	233,208.00	5.36
充电器	2,819,066.00	21.73	3,399,607.00	18.83
电源	211,253.00	140.15	32,480,832.00	277,500.00
其他	698,800.00	91.51	45,858,206.42	68,033.00
合计	4,060,381.00	38.22	34,085,311.42	133,111.00

②受国际汇率波动的影响,财务费用发生较大;2015年第三季度汇率波动影响净利润约-124万元,而2016年一季度,汇率波动影响净利润约为-74万元。同期相比,对净利润影响约有-50万元。
③新设立多家子公司:2015年初,公司投资新设立了深圳市金莱特供应链有限公司、浙江宏安节能科技股份有限公司及深圳宏安节能电器有限公司三家子公司,业务正在开拓初期,初期产生的各项期间费用也对公司利润造成了影响。

为通过薄利多销抢占市场。综上所述,田畴先生的逝世并非公司近期业绩下滑的主要原因,自蒋小英女士担任公司新任总经理,总经理职务以来,为稳定客户信心,蒋小英女士多次亲自拜访重要客户,与客户进行业务合作。
“金莱特打造成为全球专业化程度最高、竞争力最强、品牌影响力最大的企业,同时实现社会效益最大化、投资者利益最大化”的愿景继续前进,结合市场发展,开发新产品,加大市场开拓力度,争取更大的市场占有率。长远而言,公司将积极寻求外延式发展,围绕主营业务及热点行业开展项目合作,利用上市公司合适时推出收购兼并及对外扩计划,增强公司的业务拓展能力及业务整合能力,为公司的业务持续增长提供有效保障。
4、公司计提存货不计提跌价准备的原因及合理性。
依据《企业会计准则》的有关规则以及结合公司实际生产经营特点谨慎计提存货相关会计政策,在资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量。在资产负债表日,对存货进行全面减值测试,存货成本高于可变现净值的,计提存货跌价准备。当期计提的存货跌价准备,在资产负债表日可变现净值回升的,在原已计提的存货跌价准备金额内,转回至存货的成本,当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量;当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时,可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。3.持有存货的材料等,可变现净值为市场价值。具体情况如下:(单位:元)

类别	持有的	期末成本	估计可变现净值	计提存货跌价准备	可变现净值	是否计提跌价准备
库存商品	直接销售	37,182,163.05	40,311,185.57	662,498.90	39,818,666.67	否
产成品	直接销售	14,188,102.00	15,489,001.46	264,769.26	15,224,232.20	否
产成品	直接销售	36,607,373.37				否
原材料	直接销售	21,267,865.91				否
原材料	直接销售	2				