

银基烯碳新材料股份有限公司

关于关注函[2016]第 179 号的回复

深交所公司管理部：

公司于 2016 年 11 月 2 日收到贵部发来的《关于对银基烯碳新材料股份有限公司的关注函》公司部关注函[2016]第 179 号, 现将关注函的相关内容回复如下：

关注问题：我部在对你公司三季报审查过程中关注到，2016 年前三季度，你公司实现营业收入 5.97 亿元，同比减少 32.83%，实现归属于母公司股东的净利润-0.81 亿元。你公司于 2016 年 4 月 30 日披露的年报显示，你公司 2015 年度归属于母公司股东的净利润为 226 万元。你公司对我部关注函【2016】138 号的回复和对辽宁证监局《监管措施决定书》的整改报告显示，关注函和《监管措施决定书》中涉及事项调整后，你公司 2015 年度归属于母公司股东的净利润为-1568.49 万元。你公司 2014 年实现归属于母公司股东的净利润-2.71 亿元。

1、请结合行业、公司生产经营情况、利润表主要项目变动情况，说明前三季度出现亏损的原因。

回复：

公司主营行业及生产经营：（1）石墨烯处于产业早期，产品和市场还不成熟。（2）碳材料行业中锂电池快速成长，但公司的锂电池生产经营正处于建设期。传统碳材料的石墨和耐火材料，行业市场仍然低迷，公司生产经营在业绩承诺结束后开始释放压力业绩下滑。（3）沈阳房地产行业仍然处于全国倒数，公司正在调整规划设计，以增量带动存量，以整体销售为主零售为辅的经营策略。（4）公司亏损的主要来源是财务费用增加，一方面停止了利息资本化，另一方面是从 2015 年 11 月 4 日，公司一次性归还 6 亿元公司债本息后，借贷成本大为增加。

利润表主要科目变动情况如下：

	2016 年 1-9 月	2015 年 1-9 月	变动比例	变动原因
营业收入	597,042,608.35	888,902,679.17	-32.83%	主要系报告期公司产品贸易销售收入减少所致
营业税金及附加	1,125,828.94	5,675,669.95	-80.16%	房地产销售收入减少所致

资产减值损失	3,298,052.17	-1,522,584.22	-316.61%	主要系报告期公司计提坏账准备所致
投资收益	13,990,626.78	123,672,872.00	-88.69%	主要系报告期公司没有资产处置收益所致
所得税费用	-716,494.44	11,352,627.91	-106.31%	主要系报告期公司亏损及计提坏账准备所致

2、请说明公司业绩对政府补助、资产处置利得等非经常性损益的依赖程度，并结合公司目前的经营环境、现金流量状况等量化分析对银行贷款（如适用）等负债的偿债能力和正常运营能力是否存在影响，以及未来应对计划。

回复：

公司转型过程中目前处于青黄不接期，虽然情景光明看好，但眼前确有偿债和盈利等现实问题，解决方案的确存在一部分“政府补助、资产处置利得等非经常性损益的依赖程度”，包括已公告的政府收储土地补偿，以及出售或处置长期投资股权等应对计划。当然，公司也引进了战略投资者的战略资源，开辟国家一路一带战略的中俄合作业务，引进技术业务和投资业务已经有所成效。公司的核心团队以及优势资源仍然存在，能够保证公司的正常运营能力。

现金流量状况变化及偿债能力指标如下：

	2016年1-9月	2015年1-9月	变动比例	变动原因
经营活动产生的现金流量净额	-632,028,129.50	-256,122,089.88	-146.77%	主要系报告期公司支付的往来款增加所致

一、短期偿债能力

	2016年9月	2015年	2015年9月
流动比率	1.23	1.24	1.43
速动比率	0.57	0.66	0.67

二、长期偿债能力

	2016年9月	2015年	2015年9月
资产负债率	59.95%	62.48%	58.61%
产权比率	149.68%	166.54%	141.60%
利息保障倍数	-0.27	1.01	1.48

3、请结合主营业务情况分析你公司的可持续经营能力，并请结合你公司被证监

会立案调查的相关问题详细说明你公司编制财务报表时运用持续经营假设的适当性。

回复：

公司主营业务从房地产转型新材料，目前两者兼备。从房地产分析，公司仍有足够的房地产资源资产确保可持续经营能力，包括存量房产 8 万平方米以上，在建工程 7 万平方米以上，待开发土地 15 万平方米以上，合计 30 万平方米以上，如果持续开发可以产生净现金流 10-15 亿以上，可以保证公司至少 3-5 年的业绩，仅此存量资源即可提现近几年的可持续经营能力，后续规划将结合新的战略投资者的新资源制定可持续发展规划。

从新材料主营分析，新材料是国家 7 大战略新兴产业之一，市场机会相当丰富，产业红利肥厚。公司在新材料产业的主营格局包括，（1）石墨烯作为“新材料之王”，公司定位为“石墨烯产业化平台”的发展模式，这是适合产业早期的打法，储备技术、人才、信息、资源，守候新技术新材料的新机遇，这也是可持续发展战略的重要组成部分。

（2）动力电池和新能源汽车是先进碳新材料的主打产业，市场已经成熟，产业快速增长，公司定位为“以石墨烯改性锂电池为发力点，以整合新能源汽车运营产业链为策略”的产业规划。公司已经开始建设动力电池生产基地，预计明年将规模生产；同时公司已经取得部分城市的“新能源汽车动力运营系统”的运营权（商用车及充电桩等）；另一方面公司正在引进“全碳纤维车身”的轻量化技术和工艺设备，规划打造新型的“碳纤维动力概念车”。

（3）其它原材料产业及新材料科技服务经营产业也是公司的业务领域，业务机会不少，经营运作灵活，也能够辅助公司可持续经营能力的配套及发挥。

（4）结合公司同时处于资本市场上市的公司，可持续经营能力包括资本筹措因素，公司只要消除监管不支持事项，仍然具备定向增发的条件；只要投资者对公司有重组转型以及新业务发展预期，仍然会有投资者参与定增认购。目前公司审计意见很快确定即可恢复交易，监管立案事项正在调查，不久将会出结果，有关纠纷厘定及重组方案也将在更直接的监管下加快明确。

总之，公司的可持续经营能力仍然具备，可持续经营的假设仍然成立，公司将加快协调，加快重现经营生机。

公司营运能力指标如下：

营运能力指标

	2016年9月	2015年	2015年9月	说明
应收账款周转率	38.11	15.37	6.17	公司主要营业收入为贸易收入,而应收账款主要系房地产销售产生,指标分析意义不大
存货周转率	0.43	0.78	0.62	公司主要营业收入为贸易收入,而存货主要系库存商品房和在建工程,指标分析意义不大
流动资产周转率	0.22	0.41	0.35	
固定资产周转率	224.32	425.05	328.32	
总资产周转率	0.16	0.30	0.25	

4、请督促会计师就你公司对我部关注函【2016】138号的回复和对辽宁证监局《监管措施决定书》的整改报告所涉及的事项,尽快出具《关于2015年度财务报告会计差错更正事项的审核报告》,并结合会计差错更正事项和无法表示意见事项对2015年年报进行修正,如追溯调整后2015年的报表为亏损,请你公司按照我所《股票上市规则》第13.2.1条的规定,做好相关风险提示工作。

回复:

公司已于2016年11月22日披露了《关于2015年度财务报告会计差错更正事项的审核报告》、《关于2015年度审计报告涉及事项整改的进展情况暨股票复牌提示性公告》,并结合会计差错更正事项和无法表示意见事项对2015年年报进行了修正。公司股票已于2016年11月22日复牌。

银基烯碳新材料股份有限公司

2016年12月26日