

关于对安徽德力日用玻璃股份有限公司 2019 年年报的问询函

中小板年报问询函【2020】第 305 号

安徽德力日用玻璃股份有限公司董事会：

我部在对你公司 2019 年年度报告进行审查的过程中，关注到如下事项：

1、报告期末，你公司货币资金余额为 2.07 亿元，其中使用有限制的款项为 1 亿元；短期借款余额为 6,204.7 万元，一年内到期的非流动负债余额为 313.04 万元。请结合你公司营运资本需求情况、流动比率、速动比率等说明你公司是否存在偿债风险及财务风险。

2、报告期内，你公司转回或转销减值存货跌价准备 2,430.84 万元。请说明转回或转销的具体内容、依据及会计处理的合规性。请年审会计师核查并发表明确意见。

3、报告期末，你公司其他应收款余额为 3,995.80 万元，同比增长 398.01%，主要原因为新增对安徽腾弘宇商贸有限公司（以下简称“弘宇商贸”）往来款余额 3,397.57 万元。请补充说明上述其他应收款形成的原因，弘宇商贸与你公司控股股东、实际控制人、董监高是否存在关联关系。

4、报告期末，你公司在建工程余额为 1.59 亿元，同比增长 352.13%，主要原因是本期工业玻璃子公司及 DELI-JW 公司处于建设

期。请年审会计师说明针对在建工程执行的审计程序及获取的审计证据，并对其真实性发表明确意见。

5、报告期内，你公司实现营业收入 8.67 亿元，同比增长 9.14%；归属于上市公司股东的净利润（以下简称“净利润”）为 1,349.18 万元，同比增长 110.55%；经营活动产生的现金流量净额为 1.27 亿元，同比增长 226.98%。请补充说明报告期内你公司营业收入与净利润、经营活动产生的现金流量净额变动幅度差异较大的原因。

6、报告期内，你公司第一至第四季度分别实现营业收入 1.83 亿元、2.03 亿元、2.20 亿元、2.62 亿元，实现净利润 320.55 万元、1,626.92 万元、865.14 万元、-3,058.89 万元，经营活动产生的现金流量净额为 -3,697.74 万元、5,737.06 万元、2,522.12 万元、8,162.09 万元。请说明你公司第四季度营业收入、净利润、经营活动产生的现金流量净额变动趋势不一致，且与其他季度差异较大的原因。

7、报告期内，你公司计入当期损益的政府补助为 1,597.91 万元，同比增长 806.15%。请补充说明你公司是否就取得上述政府补助事项履行信息披露义务，并说明相关会计处理的合规性。请年审会计师核查并发表明确意见。

8、报告期内，你公司实现国际营业收入 1.73 亿元，占营业收入比重为 19.93%，去年同期你公司实现国际营业收入 1.28 亿元，占营业收入比重为 16.06%。请结合你公司发展战略、海外市场环境变化、新冠肺炎疫情影响等说明你公司在国际实现的营业收入增长较大的合理性。

9、报告期内，你公司实现投资收益 1,711.04 万元，占利润总额比重为 72.94%，主要系其他权益工具投资持有期间投资收益被投资单位分得的股息红利、按权益法核算确认被投资单位投资收益、以及收到的自有资金理财产品收益等。请详细说明你公司取得上述投资收益的具体情况、计算过程、确认依据、会计处理合规性。请年审会计师核查并发表明确意见。

10、报告期内，你公司公允价值变动损益为-4,171.63 万元，占利润总额比重为-177.82%，主要系确认本期金融资产公允价值变动损失。请详细说明报告期内你公司金融资产公允价值变动具体情况及相关会计处理的合规性，并说明你公司是否采取必要的风险防控措施。请年审会计师核查并发表明确意见。

请你公司就上述事项做出书面说明，并在 2020 年 7 月 9 日前将有关说明材料报送我部与对外披露，同时抄报安徽证监局上市公司监管处。

特此函告

中小板公司管理部

2020 年 7 月 2 日