

# 关于对浙江金利华电气股份有限公司的 年报问询函

创业板年报问询函【2020】第 312 号

## 浙江金利华电气股份有限公司董事会：

我部对你公司 2019 年报进行事后审查，关注到以下情况：

1. 报告期公司转回存货跌价准备 3,322.51 万元，包括在产品 3,074.84 万元和库存商品 245.91 万元，合计占当期净利润的 191.7%。公司披露主要原因是已计提跌价准备的绝缘子产品于本期实现销售。2018 年度，公司对在产品计提跌价准备 10,937.41 万元，对库存商品计提跌价准备 514.77 万元，你公司在回复我部问询中表示，主要因为部分存货库龄较长或自爆率较高，预计难以销售，全额计提跌价准备 6,797.04 万元，部分存货固定成本较高且预计未来售价持续下滑，部分计提跌价准备 4,066.66 万元。

(1) 请说明本期转回的存货跌价准备的详情，包括但不限于存货产品类型、型号、金额、库龄、计提跌价准备的时间和判断依据，获取订单和发货的时间、客户名称、实现收入及截至目前的回款情况等。

(2) 请区分实现销售转回的存货产品型号，说明相关销售情况与 2018 年报中的预计情况存在较大差异的原因，是否存在通过存货跌价准备调节利润的情形。

(3) 请说明公司对剩余存货可变现净值的测算过程、依据及其合理性。

请会计师就上述问题核查并发表意见。

2. 报告期内，公司转回应收账款减值准备 1,295.84 万元，占当期净利润的 74.77%。请逐笔说明报告期转回的应收账款账龄，回款方式和时间，欠款方名称，和公司、大股东、董监高及其关联方是否存在关联关系，计提坏账准备的比例和判断依据。请会计师核查并发表意见。

3. 报告期公司专业设备累计折旧因“其他原因”减少 1,016.39 万元，减值准备因“其他原因”减少 927.18 万元。请说明导致专业设备累计折旧、减值准备减少的具体原因，相应会计处理及其是否符合《企业会计准则》的规定。

4. 报告期，公司第一大销售客户销售额 5,027.9 万元，占年度销售总额的 25.4%，2018 年度公司第一大销售客户销售额 1,556.29 万元，占比仅 8.45%。请具体说明 2019 年第一大客户名称，和公司、大股东、董监高及其关联方是否存在关联关系，最近三年和公司业务往来及回款情况，并说明公司对该客户销售大幅增长的原因及合理性。

5. 报告期末，公司 1 至 2 年预付款项余额 1,065.91 万元，主要是对北京洪福齐天影视文化发展有限公司、剧好影视制作（东阳）有限公司的预付款，因相关影视作品未上映，未达到结算条件。请补充说明相关合同关于预付款项及结算条件的约定，公司预付款项是否与合同约定及行业惯例相符，结合相关影视作品上映进度、交易对方财

务状况等补充说明相关预付款项是否存在减值风险及其判断依据。

6. 报告期内，公司支付的其他与经营活动有关的现金 1,038.43 万元，请说明相应款项发生原因，交易对方名称，和公司、大股东、董监高及其关联方是否存在关联关系。

7. 报告期为子公司北京央华时代文化发展有限公司（简称“央华时代”）业绩承诺最后一年，其三年累计实现扣非后净利润与承诺净利润基本一致，本期计提商誉减值准备 781.11 万元。请补充说明央华时代商誉减值测试选取参数及依据、测算过程，相关估计与承诺期业绩情况存在差异的原因，以及承诺期是否存在调节利润情形。请会计师核查并发表意见。

请你公司就上述问题做出书面说明并对外披露，并在 5 月 28 日前将有关材料报送我部。

特此函告。

创业板公司管理部

2020 年 5 月 24 日