

# 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 484 号

## 浙江金利华电气股份有限公司董事会：

5月28日你公司披露了《关于对深圳证券交易所2019年报问询函的回复公告》（以下简称“《回复公告》”），6月15日你公司披露《关于回复深圳证券交易所2019年报问询函的补充公告》（以下简称“《补充公告》”），请你公司进一步核实说明以下问题：

1. 2019年度，你公司因实现销售转销存货跌价准备2,888.75万元。请逐项列示相关销售合同中标时间（如有）、签署时间、对应产品截至2018年末的存货类型、账面原值、计提跌价准备金额及其计算过程（包括预计收入、进一步发生的成本及税费的测算），同时列示2019年确认收入、成本（包括2018年末存货账面原值以及跌价准备结转部分、进一步发生的成本及税费），对比分析是否存在差异及其合理性。请会计师核查并发表意见。

2. 2019年度，你公司转回存货跌价准备433.76万元，依据《回复公告》和《补充公告》，主要是部分半成品存货在2018年年报披露时因为库龄较长预计难以销售，全额计提跌价准备，2019年公司取得了相关销售订单故转回跌价准备，还有部分半成品存货2019年末售价增长，故转回跌价准备。请逐项列示报告期因签署合同转回跌价准备的存货账面原值、2018年末计提跌价准备金额、报告期内转回

金额及其计算过程、相应合同中标时间（如有）、签署时间、相关产品销售预期出现重大变化的影响因素及其发生时间；请逐项列示报告期预期销售价格上涨而转回存货跌价准备的存货账面原值、2018 年末计提跌价准备金额、报告期内转回金额及其计算过程、价格上涨的判断依据及其发生时点、价格预期和公司前期预计存在较大差异的原因。请会计师核查并发表意见。

3. 《回复公告》显示，你公司 2019 年期初对其他客户的应收账款为 9,221 万元，报告期内以银行存款和应收票据收回 2,996 万元，因而转回 616 万元坏账准备。请补充说明应收票据回款金额（包括银行承兑汇票和商业承兑汇票），转回的坏账准备及其判断依据。

请你公司就上述问题做出书面说明并对外披露，并在 6 月 22 日前将有关说明材料（包括相应合同及清单）报送我部。

特此函告。

创业板公司管理部

2020 年 6 月 18 日