

证券代码:300032

股票简称:金龙机电

公告编号:2018-018

金龙机电股份有限公司 关于中国证监会浙江监管局监管关注函回复的公告

本公司及其董事会全体成员保证公告内容真实、准确和完整，
没有虚假性记载、误导性陈述或重大遗漏。

金龙机电股份有限公司（以下简称“公司”）于 2018 年 02 月 11 日收到中国证监会浙江监管局《上市公司监管关注函》（浙证监公司字【2018】28 号）（以下简称“关注函”），对此，公司组织相关人员就关注函提到的问题进行了认真核查，并对浙江监管局作出书面回复。现将回复内容公告如下：

一、根据业绩预告披露，公司 2017 年度拟对收购无锡博一光电科技有限公司、深圳甲艾马达有限公司形成的商誉计提减值准备。其中，深圳甲艾马达有限公司 2014 年至 2016 年经营业绩均达到承诺利润目标。请说明深圳甲艾马达有限公司 2017 年的经营业绩状况、在 2017 年度对其商誉计提减值准备的具体原因及预计计提金额。

【回复】

（一）深圳甲艾马达有限公司 2017 年经营情况

深圳甲艾马达有限公司（以下简称“甲艾马达”）2017 年营业收入 29,024.18 万元，同比增长 0.10%，实现净利润约为 4,081 万元，同比下降 38.79%，其中扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润约 3,100 万元。

甲艾马达 2017 年度营业收入与净利润均未达到预期，主要原因如下：

1、产品销售毛利率同比大幅度下降。本期产品销售毛利率为 21.26%，比上期降低 9%，影响比较大。受国际经济环境和行业竞争激烈影响，国际某著名品牌游戏机提供商需求下降，本期对其销售收入和毛利率均同比大幅度下滑。另外

本期为国内某著名共享单车研发生产齿轮马达产能规模尚未释放，预计 2018 年度产销量将同比大幅度增长。

2、受人民币升值影响，本期出口销售收入产生汇兑损益同比大幅下降，导致利润同比下降。

(二) 计提商誉减值

单位：人民币万元

被投资单位名称或形成商誉的事项	商誉原值	商誉减值计提情况					说明
		期初数	本期计提	本期减少	期末数	计提比例	
深圳甲艾马达有限公司	28,193.53		8,000.00		8,000.00	28.38%	本期业绩未达到预期，公司公允价值下降

鉴于甲艾马达经营业绩未达到预期，因此本公司实施了商誉减值的测试，结合甲艾马达未来经营情况的分析预测，初步判断收购甲艾马达形成的商誉存在减值风险，并相应初步计提了商誉减值准备 8,000 万元，具体减值金额需要相关中介机构审计评估后确定。

二、公司披露的业绩变动原因中，由于参股公司业绩未达预期，拟对长期股权投资计提减值准备；由于存货存在一定减值迹象，拟对存货计提跌价准备。根据公司 2017 年度第三季度报告，归属于上市公司股东的净利润为 7,719.13 万元。请说明公司在 2017 年第三季度末有无出现上述减值迹象，在出具第三季度报告时有无考虑上述减值因素，以及在 2017 年期末考虑计提上述减值准备的具体原因。

【回复】

(一) 计提股权投资减值准备的具体情况

公司参与成立温州润林股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“温州润林”），其中温州润林总投资 19,420 万元，本公司作为劣后级有限合伙人，以自有资金出资 8,000 万元人民币，占温州润林出资总额比例为 41.19%，本公司在温州润林为有限合伙人，投票表决权不超过一半，未能控制温州润林，对温州润林构成重大影响，根据《企业会计准则第 2 号——长期股权投资长期股权投资》规定，采用权益法进行会计处理，基金后续收益按照权益法计提投资收益计入本公司当期损益。

温州润林设立后于 2016 年 03 月收购苏州一合光学有限公司（以下简称“苏州一合”）75%的股权，完成收购后，苏州一合业务经营一直稳步增长，2016 年业务基本达到预期。2017 年以来，行业竞争激烈，订单量和毛利率逐步下降，但不影响苏州一合正常经营情况。公司第三季度对长期股权投资进行减值测试，由于参股公司其业务正处于转型及整合过程中，未来业绩尚不明确，故第三季度未对参股公司计提减值准备。2017 年第三季度以来，苏州一合在环保整改投入较大成本，部分生产工厂停产整改，严重影响了正常生产情况，预计苏州一合未来业绩受到很大的影响，因此基于谨慎原则，公司于本年末拟对参与投资温州润林的 8,000 万元长期股权投资计提了减值准备 7,000 万元。

（二）计提存货跌价准备的具体情况

单位：人民币万元

项 目	2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	计提比例	账面余额	跌价准备	账面价值
存货	89,992.47	15,929.23	17.70%	68,122.89	10,310.16	15.13%

截至 2017 年末存货账面余额约 89,992.47 万元，存货跌价准备余额为 15,929.23 万元，本期计提约 5,500 万存货跌价准备，本期末计提存货跌价准备主要是对全资子公司广东金龙机电有限公司（以下简称“广东金龙”），广东金龙作为定增募投项目主要实施主体，广东金龙是根据订单生产和根据市场行情进行备货生产，2017 年度处于投产初步并扩大生产阶段而不断增加备货，截止期末广东金龙存货余额达到 1.9 亿元，但未能充分预计市场行情发生情况。公司第三

季度报告对存货进行减值，由于公司触摸显示模组产品为客户高度定制化产品，部分订单尚未执行完毕，公司未发现其存在减值迹象。第四季度开始，行业市场环境发生变化，行业利润率不断下降，相关产品毛利率已出现了亏损状态，基于谨慎原则和市场行情，本公司于本期末初步对广东金龙计提存货跌价准备 4,500 万元，影响比较重大。

三、公司 2017 年度第三季度报告显示，归属于上市公司股东的净利润比上年同期增加 330.20%。但据公司 2017 年度业绩预告披露，作为公司主要产品的线性马达产品毛利率下降，利润亦同比下降。请分季度说明线性马达产品在 2017 年的毛利率波动水平，以及报告期内毛利率下降对净利润的预计影响金额。

【回复】

1、2017 年度及 2016 年度线性马达毛利率情况：

单位：人民币万元

项目	2017 年			2016 年			同比变动
	收入	成本	毛利率	收入	成本	毛利率	毛利率
线性马达	31,943.24	25,903.03	18.91%	31,231.61	18,958.07	39.30%	-20.39%

线性马达主要系供应某国际著名品牌手机客户，对公司毛利率和净利润影响大。由于该款手机型号市场销量疲软，导致公司微特电机产品销售单价下调，2017 年毛利率大幅度下降，同比降低 20.39%，线性马达毛利率下降导致利润下降约 6,233.33 万元。

2、2017 年度各季度线性马达毛利率情况：

单位：人民币万元

项目	2017 年 1 季度			2017 年 2 季度			2017 年 3 季度			2017 年 4 季度		
	收入	成本	毛利率									

线性 马达	3,157.49	2,978.69	5.66%	6,551.47	5,763.13	12.03%	11,303.22	8,438.07	25.35%	10,931.06	8,723.14	20.20%
----------	----------	----------	-------	----------	----------	--------	-----------	----------	--------	-----------	----------	--------

由于市场影响，线性马达波动比较大，销售单价和销售量上半年下滑幅度比较大，下半年销售量和销售单价均环比上涨。

特此公告。

金龙机电股份有限公司

董事会

2018年02月27日