

# 关于对广东德豪润达电气股份有限公司 2017 年年报的问询函

中小板年报问询函【2018】第 120 号

## 广东德豪润达电气股份有限公司董事会：

我部在对你公司 2017 年度报告进行审查的过程中，关注到如下事项：

1、报告期内，你公司归属于上市公司股东的净利润为（以下简称“净利润”）-9.71 亿元，较上年同期下降 3162.42%。请补充说明以下事项：

（1）请结合你公司的毛利率、期间费用、资产减值损失、非经常性损益等说明公司报告期内亏损幅度较大的原因。

（2）你公司扣非后净利润连续 6 年为负，请详细说明你公司持续经营能力是否存在重大不确定性，是否依赖于非经常性收益，是否影响会计报表编制的持续经营基础以及拟采取的改善经营业绩的具体措施。

2、根据年报披露，对于你公司 2015 年出售凯雷电机股权的关联交易事项，交易对手方珠海盈瑞应在 2018 年 6 月 30 日前支付完毕剩余股权转让款 45,268.74 万元。截止目前，你公司尚未披露相关款项的归还情况。请补充说明以下事项：

（1）请说明珠海盈瑞偿还相关款项的支付能力及支付计划，该

事项是否会造成控股股东占用你公司资金。

(2) 你公司 2015 年出售上述股权至今未收回相关款项，而你公司 2015 年针对上述股权转让事项确认收益 4.74 亿元，请说明相关会计处理是否符合会计准则的规定，并请年审会计师发表意见。

3、你公司 2017 年度确认资产减值损失 4.26 亿元，其中计提固定资产减值准备 1.56 亿元、坏账准备 1.36 亿元和存货跌价准备 1.2 亿元，较上年分别增长 152%、68%和 16393%。请详细说明你公司 2017 年度主营业务是否发生重大变化，大额计提相关资产减值的原因、计算过程及合理性。请年审会计师发表意见。

4、根据年报披露，你公司 2017 年度处置及报废了部分存货及固定资产，并确认了管理费用-流动资产净损失 1.75 亿元、资产处置收益-2,145.63 万元、营业外支出-非流动资产毁损报废损失 1,528.58 万元，合计损失为 2.12 亿元，占 2017 年度利润总额的 22.40%。请详细说明你公司 2017 年度经营情况是否出现重大变化，大额处置存货及固定资产的原因及合理性。

5、根据年报披露，你公司 LED 行业 2017 年营业收入 19.56 亿元，较上年同期下降 8.44%，LED 照明的销售量和生产量分别下降 36.35% 和 33.26%，主要因为公司出售德豪（香港）光电科技有限公司 100% 股权。请说明你公司 LED 行业营业收入与生产量、销售量下降幅度差异较大的原因及合理性。

6、根据《控股股东及其他关联方占用资金情况的专项审计说明》，你公司与其他关联方怡迅（芜湖）光电科技有限公司、怡达（香港）光电

科技有限公司和怡迅（珠海）光电科技有限公司存在大额资金往来期初余额和本期发生额，请补充说明以下事项：

（1）详细说明你公司与怡迅（芜湖）光电科技有限公司、怡达（香港）光电科技有限公司和怡迅（珠海）光电科技有限公司的关联关系。

（2）上述资金往来形成原因、支付期限，是否属于超期未付款项，是否构成财务资助，如是，是否已履行相应审议程序和披露义务。

6、请详细说明你公司 2017 年度经营现金净流量与净利润存在重大差异的原因及合理性。

7、报告期内，你公司分季度营业收入分别为 8.46 亿元、10.77 亿元、12.64 亿元和 10.16 亿元，净利润分别为-8657.81 万元、1941.64 万元、-3273.42 万元和-8.72 亿元。请结合行业特征、成本费用归集过程，并对比同行业公司的情况，说明营业收入和净利润分季度波动的原因及合理性。

8、根据年报披露，LED 行业属于国家重点发展的战略新兴产业之一，你公司 2017 年计入当期损益的政府补助共计 2.05 亿元，涉及政府补助的应收款项余额为 1.25 亿元。请补充说明以下事项：

（1）2017 年计入当期损益的政府补助目前是否已收到相关款项，计入当期损益的会计处理依据，请会计师发表专业意见；

（2）请说明目前 LED 行业产业政策、行业竞争格局及其对公司未来发展的影响。

9、根据年报披露，你公司 2017 年度研发投入 2.53 亿元，资本化投入占比 52.52%，较上年同期显著下降 17.15 个百分点。请说明

你公司 2017 年研发投入资本化率下降的原因及合理性，并请会计师发表专业意见。

10、根据年报披露，你公司 2014 年收购雷士照明股权的关联交易事项至今尚有 2,063,000 股未完成过户。请说明上述关联事项的进展情况，相关股权尚未过户的原因及解决方案。

11、报告期末，你公司有一起未决诉讼，该诉讼涉及吴长江名下所持有你公司股份 13,000 万股及你公司子公司德豪香港所持有的雷士照明股份 58,742.90 万股，涉案赔偿金额为 580 万元。请说明上述诉讼的进展以及诉讼结果可能对你公司产生的影响。

12、根据年报财务附注披露，你公司其他应付款项目 2017 年度新增 2 亿元往来款，请详细说明上述款项的形成原因、支付对象以及款项性质。

13、截止报告期末，你公司长期应收款余额为 7000.56 万元，较年初大幅增加 85%，请详细说明你公司报告期内销售模式、信用政策等是否发生变化，以及长期应收款大幅增长的原因及合理性。

14、你公司第一大股东芜湖德豪投资共持有公司股份 292,356,800 股，占公司总股本 1,764,720,000 股的 16.57%，累计已质押股份为 262,319,995 股，占其所持公司股份总数的 89.73%。2018 年 1 月你公司因股票触及芜湖德豪投资所质押的公司部分股份的平仓线申请停牌。

(1) 请逐笔说明截至目前芜湖德豪投资所持股份质押的具体情况，包括但不限于质押时间、质押期限、质押权人、融资金额、融资

用途、到期日（回购日）等事项。

（2）你公司实际控制人王冬雷将你公司股份质押融资的主要用途，目前是否存在平仓风险以及针对未来潜在平仓风险拟采取的应对措施。

（3）除上述质押股份外，王冬雷及其一致行动人持有你公司股份是否还存在其他权利受限的情形；如存在，请说明具体情况并按规定及时履行信息披露义务。

（4）你公司在保持独立性、防范大股东违规资金占用等方面采取的内部控制措施。

请你公司就上述事项做出书面说明，并在 2018 年 5 月 23 日前将有关说明材料报送我部并对外披露，同时抄报广东证监局上市公司监管处。

特此函告

中小板公司管理部

2018 年 5 月 16 日