

股票代码：002729

股票简称：好利来

公告编号：2018-075

## 好利来（中国）电子科技股份有限公司

### 关于对深圳证券交易所 2017 年年报问询函回复的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

好利来（中国）电子科技股份有限公司（以下简称“公司”）于2018年6月20日收到深圳证券交易所《关于对好利来（中国）电子科技股份有限公司2017年年报的问询函》（中小板年报问询函【2018】第441号）（以下简称“问询函”），公司现对问询函所列事项回复说明公告如下：

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、2017年度，你公司向第一名、第二名供应商合计采购额占你公司年度采购总额的28.23%，请补充披露上述采购的具体情况。**

公司回复：

2017年度，公司向第一名、第二名供应商采购具体情况如下表：

供应商	原材料名称	采购金额（万元）	占年度采购总额比例
第一名	铜帽及引线铜帽	668.47	9.97%
	陶瓷管	39.97	0.60%
	垫片	5.40	0.08%
	管夹管座	353.36	5.26%
	小计	1,067.20	15.91%
第二名	铜帽及引线铜帽	824.72	12.30%
	壳体	1.68	0.02%
	小计	826.40	12.32%
合计		1,893.60	28.23%
年度采购总额		6,706.88	100.00%

**2、2017年度，你公司子公司好利来有限公司（以下简称“香港好利来”）**

向控股股东好利来控股有限公司租赁两处位于香港的房产，全年租金合计**109.20**万港元，请结合香港好利来的业务开展实际，说明上述关联租赁的必要性，以及定价是否公允。

**公司回复：**

**(1) 关联租赁的必要性：**

公司子公司香港好利来主要从事电路保护元器件的贸易销售业务，销售对象涵盖本地厂家和国际客户，2017年香港好利来实现销售收入为**2,863.19**万元。香港好利来做为一个独立的法人机构有必要在香港租赁写字楼用作日常办公运作，租赁货仓用作商品存储以满足本地及国际送货用途。

**(2) 租赁定价的公允性：**

香港好利来租赁的办公室是**2,000**平方尺，**28**港元/平方尺，租赁的货仓是**3,523**平方尺，**9.935**港元/平方尺，其租金是按市场每尺租金定价的中位数计算。

下表数据来源于香港中原地产历史成交租务信息，其中亿京中心和香港好利来所租办公室属于同栋办公区域，九龙企业广场为香港好利来所租办公室周边写字楼，华卫工贸中心和香港好利来所租货仓属于同栋货仓区域。

单位：港元/平方尺

时间	名称	写字楼		货仓
		九龙企业广场	亿京中心	华卫工贸中心
2017年1月		-	-	10
2017年2月		29	24	12
2017年3月		28	26	-
2017年4月		25	24	12
2017年5月		30	27	12
2017年6月		26	-	11
2017年7月		22	26	11
2017年8月		-	27	11
2017年9月		28	-	11
2017年10月		28	-	11
2017年11月		30	28	12
2017年12月		28	-	12

注：“-”处无成交记录

香港好利来租赁好利来控股有限公司的办公室与货仓价格系参照同类房地产市场租赁价格制定，定价是公允的。

**3、2017年度，你公司母公司不再满足高新技术企业认定的要求，同时子公司好利来（厦门）电路保护科技有限公司获得高新技术企业认定资格，请说明这一变化对你公司当期及以后年度生产经营和财务数据的影响。请年审会计师发表专业意见。**

**公司回复：**

**（一）基本情况**

1、2017年度，由于好利来公司战略调整及人员业务在母子公司间内部转移，导致好利来母公司本身不再满足《科技部 财政部 国家税务总局关于印发<高新技术企业认定管理办法>的通知》（国科发火〔2008〕172号）文件关于高新技术企业认定的要求，适用的企业所得税税率由15%调整到25%。

2、根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于厦门市2017年第二批高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2018〕15号），好利来（厦门）电路保护科技有限公司（以下简称电路保护公司）高新技术企业审查合格，证书编号GR201735100481。根据相关规定，电路保护公司自获得高新技术企业认定资格后三年（2017-2019年度），所得税按15%的税率计缴。

**（二）对当期及以后年度生产经营和财务数据的影响**

根据公司战略调整方案，好利来母公司将不再从事生产销售业务，其原经营的全部业务调整到电路保护公司进行。截至本专项说明签署日，好利来母公司的全部生产设备、人员已转移到电路保护公司。目前除少量大客户外，原有的客户、供应商也已过渡到电路保护公司，并完成承接交接手续。对剩余少量大客户的交接手续也正在积极办理当中，计划在2018年年底完成过渡。

由于公司的积极筹备和与客户、供应商的充分协调沟通，公司此次业务内部转移调整对公司经营的业务不会产生实质影响。

由于电路保护公司已取得高新技术企业资格，适用税率15%，与母公司原适用的企业所得税税率一致，因此对公司以后年度财务数据方面不会产生实质影响。但在2017年及2018年过渡期阶段，由于高新技术企业转移与经营业务转移时间上的不同步，会导致过渡期税收的暂时增加。经测算，2017年度增加了当期所得税228.28万元，2018年度预计会增加所得税额60-70万元。

**4、2017年末，你公司存货账面余额4,159.65万元，同比增长38.51%，你公司2017年提取存货跌价准备23.39万元，请说明你公司库存商品是否存在滞销情形，存货跌价准备的提取是否充分。请年审会计师发表专业意见。**

公司回复：

（一）公司期末存货情况

1、期末库存情况

单位：人民币元

项 目	2017 年期末数			2016 年期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,438,700.25	41,356.59	9,397,343.66	7,537,401.30		7,537,401.30
在产品	1,011,380.42		1,011,380.42	931,485.49		931,485.49
库存商品	31,146,396.55	233,930.93	30,912,465.62	21,561,592.93	377,485.72	21,184,107.21
合 计	41,596,477.22	275,287.52	41,321,189.70	30,030,479.72	377,485.72	29,652,994.00

2、存货跌价准备计提情况

（1）原材料：公司因研发方向的调整，导致部分原材料已不再使用，且无使用和转让价值，因此期末全额计提存货跌价准备4.14万元。

（2）库存商品：公司主要系根据订单组织生产，同时会根据产品对应的生产损耗率同比增加对应批次生产量，因此订单生产完成时可能存在部分零头库存。如果零头库存未能及时销售或在生产，库存存放时间较长，产品会出现氧化反应而导致不再符合使用标准。由于出现这种状况的产品已无使用和转让价值，因此公司期末对此类产品全额计提存货跌价准备23.39万元。

## （二）库存商品增长原因

2017年度，公司销售稳步增长，库存商品周转正常，未发现存在滞销情形。库存商品同比增加主要原因如下：

1、随着经济的持续增长，公司产品需求量不断增加，市场增长明显。公司2017年销售数量58,061.27万只，2016年销售数量53,099.27万只，同比增长9.34%。其中前五大客户2017年销售数量27,219.71万只，2016年销售数量22,737.77万只，同比增长19.71%。公司对主要大客户除根据订单组织生产外，还会根据销售部门的预测及产能情况提前安排部分库存，以保证客户的及时供货。随着销售及大客户订单数量的增长，导致2017年期末库存商品余额的增加。

2、2017年，制造业用工成本和人员短缺情况继续加剧。公司为了最大限度的减少此情形对生产造成的影响，也适当提高了库存数量以便应对客户及时的供货需求。

截至2018年5月底，公司2017年末库存商品已实现对外发货的比例为96.25%。

**5、2017年度，你公司将账面原值为4,959.98万元的固定资产及无形资产转入投资性房地产，并按成本模式计量，请说明采用成本模式而不采用公允价值模式的原因及合理性。请年审会计师发表专业意见。**

公司回复：

### （一）基本情况

公司在翔安建设的新厂房2015年末竣工投用，共有3栋厂房及宿舍、办公楼。由于目前生产规模尚未达到建设预期，导致部分厂房、地块利用率不足。2017年，经公司研究决定，将部分厂房、办公楼、空地以经营租赁方式出租给其他公司使用，充分盘活现有资产，增加收益。其中涉及4号厂房12,038.5平方米、5号厂房2,963.99平方米、6号厂房2,930.83平方米及空地20,000平方米。公司按出租厂房、空地的面积占比将相应的固定资产、无形资产转入投资性房地产。2017年度从固定资产转入投资性房地产原值4,383.98万元，从无形资产转入投资性房地产原值576.00万元。

## （二）成本模式计量原因及合理性

按照企业会计准则的规定，企业应当在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。只有存在确凿证据表明投资性房地产的公允价值能够持续可靠取得的，才可以采用公允价值模式计量。公允价值模式计量应当同时满足下列条件：投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场，企业能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。公司的厂房是按自身生产需求设计并建造，类似房产在当地并没有成熟稳定的交易市场，也无法保证持续获得类似房产的公允价值。因此公司选择按照成本模式计量。

**6、你公司2017年度计提各类职工薪酬5,307.15万元，同比增长18.26%，请结合你公司经营实际说明职工薪酬增幅较大的原因及合理性。**

公司回复：

公司2017年度计提各类职工薪酬较2016年度同比增长18.26%，如下表：

单位：元

项目	2017年	2016年	比例
1、工资、奖金、津贴和补贴	49,227,903.13	41,683,709.12	18.10%
2、职工福利费	1,521,295.71	1,365,833.45	11.38%
3、社会保险费	1,170,187.86	1,024,452.04	14.23%
其中：医疗保险费	995,199.72	824,754.03	20.67%
工伤保险费	66,359.09	65,243.46	1.71%
生育保险费	108,629.05	134,454.55	-19.21%
4、住房公积金	220,300.00	110,384.00	99.58%
5、工会经费和职工教育经费	931,815.32	694,336.44	34.20%
合计	53,071,502.02	44,878,715.05	18.26%

该增幅变动是合理的，其主要原因如下：

（1）2017年度，公司销售稳步增长，2017年生产量为58,306.79万只，2016年为45,834.04万只，同比增长了27.21%。由于生产量的增加，对应的人员投

入增加，以及2017年公司对职工进行调薪，导致支付给职工的薪资增加。其中管理人员薪资增加144.72万元，销售人员薪资增加79.14万元，生产人员薪资增加345.16万元。

(2) 2017年公司增加计提年终奖、增加支付辞退福利。其中年终奖比上年增加85.97万元，支付的辞退福利比上年增加164.29万元。

以上原因共同导致支付给职工的薪资增加。

特此公告。

好利来（中国）电子科技股份有限公司董事会

2018年6月28日