

关于对北京双杰电气股份有限公司的年报问询函

创业板年报问询函【2020】第 320 号

北京双杰电气股份有限公司董事会：

我部在你公司 2019 年年报事后审查中关注到以下情况：

1. 年报显示，因市场竞争激烈及自身生产线稳定性不达预期等原因，2020 年 1 月 17 日你公司控股子公司东皋膜董事会决定停产，4 月 8 日东皋膜股东会决定成立资产处置小组，拟处置其现有资产。报告期内，你对东皋膜剩余商誉 29,802 万元全部计提减值准备，计提固定资产、无形资产、在建工程、存货等资产减值准备合计 56,751 万元。报告期末，你对东皋膜拆借资金合计 37,351 万元，较期初大幅增加 248%，对东皋膜提供担保额度合计 51,230 万元。

(1)请补充说明前述各类资产基本状况、存放位置及处置安排，减值计提金额、依据及其合理性，相关资产的真实性和完整性，以前期间计提减值准备的充分性，是否存在通过计提大额资产减值准备调节利润的情形。请会计师核查并发表意见。

(2)你公司于 2018 年 4 月 17 日披露调整东皋膜业绩承诺补偿方案公告，将业绩承诺方东鼎宝润应补偿你公司股份数中的 80%（即 850.46 万股）由其有条件持有，未来将制定新的考核方案，如仍未达到考核要求，你公司有权处置前述股份。请你公司补充说明新业绩考核方案的制定及执行情况，是否存在损害上市公司利益的情形。

(3) 请补充说明公司对东皋膜实际担保情况，结合对东皋膜的后续处置安排及其财务状况、偿债能力等，补充说明是否存在承担担保责任的风险及相关预计负债计提是否充分，拆借款的可收回性。

2. 报告期内，你公司主要产品环网柜、柱上开关业务收入同比分别减少 22%、56%。请结合行业发展趋势、公司业务拓展情况等补充说明环网柜、柱上开关业务收入下降的原因，相关不利影响因素是否已经消除，公司拟采取的应对措施。

3. 报告期末，你公司应收账款中单项计提坏账组合的原值为 2,068 万元，较期初大幅增加，并全额计提坏账准备。请详细说明对相关客户全额计提坏账准备的具体原因及合理性，是否采取提请诉讼等有力的追讨措施。请会计师核查并发表明确意见。

4. 报告期末，你公司货币资金为 51,129 万元，短期借款、一年内到期的长期借款金额合计为 51,004 万元。请结合公司日常运营资金需求等情况，说明货币资金较充足的情况下存在大额借款的具体原因，货币资金是否存在其他受限或被占用情形。

5. 报告期末，你公司其他非流动资产中预付长期资产采购款金额 6,398 万元，较期初大幅增加 152%。请补充说明上述预付采购款的具体内容、交易对方名称、账龄及未结转的原因。

6. 报告期末，你公司实际控制人赵志宏股票质押率为 94%。请逐笔报备其所持公司股份的最新质押情况、质押警戒线、平仓线、到期日，应对质押风险的具体安排，补充说明是否存在质押外的其他债务风险。

请你公司就上述问题做出书面说明，并在 6 月 1 日前将有关说明材料报送我部，同时抄送北京证监局上市公司监管处。

特此函告。

创业板公司管理部

2020 年 5 月 25 日