

关于对湖北追日电气股份有限公司的 年报问询函

年报问询函【2019】第 184 号

北京湖北追日电气股份有限公司（追日电气）董事会：

我部在挂牌公司年度报告事后审查中关注到以下情况：

1、关于经营业绩

你公司本期营业收入 1.54 亿元，较上年同期下降 56.48%。本期净利润-1.12 亿元，较上年同期下降 8,782.56%。你公司年报中披露，“2018 年以来追日面临全面转型，即原来以光伏 EPC 工程业务为主的工程业务转向以产品研发制造销售为主，造成营业收入大幅度减少。”

你公司年报第四节管理层讨论与分析中的收入构成分析中主营业务成本为 1.94 亿元，其他业务成本 136.68 万元。但第十一节财务报告中的利润表中营业成本却为 1.47 亿元。

请你公司：

（1）结合目前转型进度、新业务开拓情况、收入实现情况等说明公司未来的经营计划，改善经营的具体措施；

（2）核实营业成本数据披露的准确性。

2、关于毛利率

你公司本期毛利率仅为 4.51%，上期毛利率为 31.43%。

请你公司：

(1) 结合业务模式、收入确认政策等说明毛利率大幅下降的原因，导致毛利率大幅下降的因素是否具有持续性；

(2) 毛利率下滑是否与产品市场价格趋势相一致，与同行业是否存在重大差异。

3、关于偿债能力

你公司近三年的资产负债率分别为 80.09%、70.23%、79.93%，资产负债率较高。公司货币资金期末余额为 6,782.61 万元，其中受限资金 6,339.73 万元。

请你公司：

(1) 说明一年内的债务到期情况及偿付安排；

(2) 分析公司的财务风险及偿债能力，并说明针对高资产负债率的应对措施。

4、关于应收账款

你公司本年度应收账款期末余额 1.54 亿元，上年度应收账款期末余额为 2.63 亿元，本年度较上年度出现大幅下降。你公司年报中披露，“应收账款本期加强回款并根据实际情况计提了大额坏账，因此下降比例较大”。

坏账准备中，按单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款为应收江阴海润太阳能电力公司的款项。公司报告期末对其应收账款 2,674.89 万元进行了 100%全额计提，占应收账款账面余额的比例

13.87%，计提理由为业主资金紧张。按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款准备金额为 1,715.82 万元，占应收账款账面余额的比例 8.67%。

请你公司：

(1) 说明应收江阴海润太阳能电力公司的账款的形成背景、账龄、交易对方当前具体状况，以“业主资金紧张”为由全额计提减值准备的合理性；

(2) 结合合同约定的信用期、客户的资信情况、期后回款情况等说明应收账款坏账准备在 2019 年有无转回的可能性。

5、关于其他应收款

你公司其他应收款中应收深圳市德宇供应链有限公司（以下简称“深圳德宇”）的款项为 1,834.48 万元，账龄为 1-2 年，款项性质为对非关联方的应收款项。你公司对其按单项金额重大并单独计提坏账准备计提了 85.28% 比例的坏账准备，计提理由为预计无法收回。你公司近两期年度报告借款项下未见披露存在对外借款。

请你公司说明此笔款项形成的业务背景，在公司资金流并不充裕的情况下与深圳德宇发生大额往来款的商业合理性，深圳德宇是否为公司关联方。

6、关于在建工程

你公司在建工程期末余额为 3,774.87 万元，上年期末余额为

3,722.25 万元，主要为襄轴西路新厂区二期工程。年报显示，该项目本期账面余额与上年相比变化较小。

请你公司说明该项目进展缓慢的原因，是否存在转固重大障碍，是否存在减值风险。

请就上述问题做出书面说明，并在 7 月 19 日前将有关说明材料报送我部 (nianbao@neeq.com.cn)，同时抄送主办券商；如披露内容存在错误，请及时更正。

特此函告。

公司监管部

2019 年 7 月 9 日