

证券代码：300134

证券简称：大富科技

公告编号：2020-042

大富科技（安徽）股份有限公司

关于回复深圳证券交易所年报问询函的公告

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。

大富科技（安徽）股份有限公司（以下简称“公司”）于2020年5月22日收到深圳证券交易所创业板公司管理部下发的《关于对大富科技（安徽）股份有限公司的年报问询函》（创业板年报问询函【2020】第293号，以下简称“问询函”），公司已向深圳证券交易所作出回复，现将有关情况公告如下：

如无特殊说明，本回复所述的词语或简称与公司《2019年年度报告》中所定义的词语或简称具有相同的含义。

1.2017-2019年，你公司分别实现营业收入17.79亿元、18.21亿元、23.38亿元；实现归属于上市公司股东的净利润（以下简称“净利润”）分别为-5.12亿元、0.25亿元、-3.55亿元，累计亏损8.42亿元。同时，你公司最近三年扣除非经常性损益后的净利润（以下简称“扣非净利润”）连续为负，分别为-5.22亿元、-3.12亿元及-4.46亿元。请你公司结合近年主营业务发展情况、主要产品或服务的核心竞争力及毛利率变化情况、所处行业市场变化情况等因素，解释说明公司最近三年在营业收入持续增长的情况下扣非净利润连续为负的原因以及拟采取的应对措施，并分析说明公司持续经营能力是否存在重大不确定性。

回复：

一、公司最近三年在营业收入持续增长的情况下扣非净利润连续为负的原因

（一）公司所处主要行业之一——移动通信设备行业需求存在明显的周期波动

公司致力于打造“从硬件到软件，从部件到系统”的具备垂直整合能力的三大平台：共享智造平台、装备技术平台、网络设计平台。现阶段，公司的主营业务主要是凭借共享智造平台，面向移动通信、智能终端、汽车等业务领域提供精密机电产品。为移动通信行业提供以滤波器为代表的射频器件，是公司最重要的收入来源。自上市以来，通讯设备占公司总营收的比例如下表所示：

年度	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
总营收 (亿元)	8.63	9.90	15.04	18.95	24.51	20.61	24.07	17.79	18.21	23.38
通讯设备 制造业 (亿元)	8.36	9.18	12.73	16.77	23.55	16.04	16.27	11.93	13.35	18.77
通讯设备 制造业收 入占比	96.87	92.73	84.64	88.50	96.08	77.83	67.59	67.06	73.31	80.28

(%)												
-----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

由上表可见，2014 年之前，公司收入主要来源于通讯设备制造业。然而，移动通信设备行业随着代际更替，需求存在明显的波动性。以典型运营商的资本开支为例，中国移动 2008~2019 年的移动通信网络资本开支如下表所示：

年度	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
资本开支 (亿元)	791	556	547	732	561	740	1025	919	873	657	685	820

由上表可见，2009 年 1 月工信部发放 3G 牌照后，中国移动无线投资在 2011 年达到峰值，之后明显下滑，在 2013 年工信部发放 4G 牌照后开始回升，在 2014 年达到高峰，之后又逐年下滑，至 2017/2018 年跌至谷底，2019 年随着 5G 牌照的发放重新开始回升，公司下游客户需求存在明显的周期性波动。

公司的共享智造平台以产业链垂直整合为基础，通过自主化加工工艺进行生产制造，但共享智造平台的模式导致了公司固定资产投入较大，且固定资产的产能可以满足下游客户的峰值需求，产能相对较高，这使得公司主营业务盈利能力与营收水平产生了较大关联性。在营收较高时，产能得以充分利用，固定费用摊薄，毛利率较高，期间费用率较低；相反，营收明显下滑时，固定费用得不到有效分摊，毛利率下滑，期间费用率大幅上升。由于移动通信设备行业存在前述明显的周期性波动，公司认为主营业务不宜单一依赖该领域，否则在行业低谷的阶段，产能将无法得到有效利用。因此，公司自 2013 年起开始加速拓展移动通信设备行业之外的业务领域，包括精密电子、汽车行业等。这些新业务的拓展，为弥补 2014 年之后公司在通信业务低谷期的收入下滑，平衡产能起到了关键作用。如下表所示，2015 年起，公司通信业务收入明显下滑，但精密电子和汽车行业的新增收入一定程度上起到了良好的补充作用。

收入(亿元)	2014 年	2015 年	2016 年	2017 年	2018 年	2019 年
总营收	24.51	20.61	24.07	17.79	18.21	23.38
通信设备制造业	23.55	16.04	16.27	11.93	13.35	18.77
精密电子及汽车行业	0.54	4.32	7.30	5.30	4.37	4.35

(二) 公司拓展精密电子和汽车业务的成效不达预期，拖累了 2017~2019 年的主营业务业绩

为降低通信行业周期性影响，公司拓展了精密电子和汽车业务。这些新业务在一定程度上弥补了 2014 年之后通信设备主营业务的收入下滑，同时平衡了产能利用率。近年来公司为了新业务而进行的对外投资中，由于市场需求不及预期、竞争激烈等因素的影响，部分公司业绩不达预期，甚至出现亏损，直接影响公司的业绩；同时部分公司的计提减值对业绩产生了更加严重的影响。

2017-2019 年公司收入及利润汇总表如下：

项目	2019 年	2018 年	2017 年
营业收入(万元)	233,756.65	182,149.19	177,929.52
毛利率(%)	21.71	13.92	12.35

归属于上市公司股东的净利润（万元）	-35,451.74	2,470.66	-51,175.78
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（万元）	-44,632.25	-31,225.60	-52,171.34
各项特殊事项计提所带来的税后影响金额（万元）	39,872.49	5,708.69	23,261.95
经营精密电子及汽车行业的给公司带来重大亏损的子公司扣除非经常性损益后归属于母公司净利润	-7,177.60	-11,198.69	-11,235.54
在扣除各项特殊事项计提以及上述重大亏损子公司影响后，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（万元）	2,417.85	-14,318.22	-17,673.85

由上表可见，2017~2019年，每年各项特殊事项的计提，在公司的主营业务之外，对最终盈利产生了极大的影响：2017年主要来自于计提大盛石墨、三卓韩一和华阳微电的长投减值；2018年主要来自于计提大盛石墨、重工技术、大凌实业相关减值和百立丰的预付款坏账减值；2019年主要来自于计提大盛石墨、三卓韩一、大凌实业相关减值和百立丰的预付款坏账减值。同时，2017~2019年，非通信主营业务的全资子公司大富重工技术、控股子公司大凌实业等持续亏损，这些特殊事项计提以及非通信主营业务子公司的亏损，对扣非后净利润的影响三年累计高达约9.85亿元。

从主营业务的角度看，公司营业收入逐年回升，毛利率同时呈逐年回升趋势。在扣除各特殊事项计提及非通信主营业务子公司的影响后，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润也呈逐年上升的趋势，因此，2017~2019年，随着收入的回升，公司的主营业务盈利能力也是在逐步恢复的，2019年已经具备正向盈利能力。

此外，下表对比了2017~2019年公司毛利率及期间费用率等情况，可见随着收入的回升，除了毛利率同步提升之外，2019年的期间费用率有所下降，同时随着2019年公司对无效资产的逐步剥离和业务的不断调整，对外投资的收益能力也在逐步恢复，2019年，联营企业对公司的影响由2017年的-4,791.11万元缩窄至-185.66万元。这些都对公司经营能力的提升起到了正面影响。

项目	2019年	2018年	2017年
营业收入（万元）	233,756.65	182,149.19	177,929.52
毛利率(%)	21.71	13.92	12.35
期间费用率(%)（管理/研发/销售/财务费用）	19.66	24.48	22.88
对联营企业和合营企业的投资收益占营业总收入的百分比(%)	-0.08	-1.17	-2.69

（三）2017、2018年，移动通信设备行业进入4G建设末的低谷期，射频器件行业普遍出现下滑和亏损。

中国 4G 网络建设自 2014 年进入高峰，此后逐步下滑，至 2017/2018 年，陷入规模建设末期的低谷，而此时 5G 建设尚未启动，新技术所带来的竞争优势尚无法体现，射频器件行业普遍产能过剩，陷入低价抢夺订单的恶性循环，导致了行业内公司普遍亏损。

2016~2019 年国内三大运营商的固定资产投资额及 4G 基站建设数量如下表所示：

年度	2016	2017	2018	2019
三大运营商无线网络资本开支（亿元）	1561	1176	1170	1466
三大运营商 4G 基站合计新增数量（万站）	112	75	89	131

由上表可见，2016 年之后，移动通信网络建设无论是从资本开支还是基站建设数量的角度看，都出现了明显下滑，2019 年则在叠加 5G 建设启动的带动作用后，显著回升。

根据同行业友商 2016~2019 年的公开数据（如下）可见，与 2016 年相比，2017/2018 年同行业各家公司的射频器件收入均出现明显下滑，同时，毛利率也大幅下滑，其中两家公司在 2017 年甚至出现了负毛利的情况。从扣非后净利润的角度看，同行业各家公司在 2017/2018 年也相比 2016 年出现了非常明显的下滑。

项目	同行业公司	2019 年	2018 年	2017 年	2016 年
射频器件业务收入（亿元）	友商一	16.81	11.63	13.43	16.40
	友商二	9.71	12.72	10.53	11.17
	友商三	1.60	1.23	1.27	2.06
通信业务毛利率（%）	友商一	28.66	12.57	-15.15	3.29
	友商二	15.29	15.83	7.51	21.15
	友商三	10.44	4.56	-3.29	19.50
扣非后净利润（亿元）	友商一	2.49	-0.70	-5.57	-1.80
	友商二	-0.27	0.24	-3.95	1.38
	友商三	0.03	0.16	0.85	1.82

注：上述数据摘自同行业上市公司 2016-2019 年年度报告。

二、公司拟采取的措施

公司将紧紧抓住 5G 即将开展大规模建设的历史契机，以及 5G 射频技术出现了不同于 4G 之前各代的新机遇，一方面加大创新力度，增加研发投入，建立 5G 专利池和技术壁垒；另一方面持续剥离与 5G 主营业务关联度低的低效、亏损资产或整合、关闭该类业务，以增强盈利能力，同时强化聚焦大客户的策略，放弃零散或盈利能力弱的鸡肋型、“瘦狗型”业务。内生方面，积极推进降本增效，强化细化预算管控和绩效激励措施。外延方面，积极拓展业务，在既有客户处拓展更多产品线，提升份额占比；同时推进新客户的认证和量产。

具体包括下述措施：

1. 通信设备业务方面，持续开源

未来几年将是 5G 移动通信设备市场需求较为旺盛的时期，公司将努力把握此次市场机遇，持续开拓 5G 射频器件相关业务。包括：凭借产品技术优势、制造交付优势、品质管控优势等，努力提升在已有客户、已有产品线的市场占有率；开拓新的下游客户；在已有产品基础上进一步延伸新产品线，如天线、天线滤波器一体化单元（AFU）、有源天线单元（AAU）等，以期进一步提升 5G 产品的销售额。

2. 开源不忘节流，努力降低生产成本

节流措施包括：优化设计、优化供应链管理，降低物料采购成本；进一步优化和完善绩效考核制度，激发员工创造力和主动性，提升人工效率，降低人工成本；努力压缩期间费用率，降低辅助人员的比例。

3. 由垂直整合、一站式服务向轻资产化过渡

在当前的客户需求和市场竞争环境下，公司已经没有必要再保持全产业链自有的运营模式。适当将部分不体现关键竞争力、已经充分市场竞争的制造环节剥离并外包，将有利于公司平衡需求波峰和波谷，最有效地利用产能，降低固定费用，充分降低因需求波动对盈利能力产生的影响。

4. 继续剥离低效资产，精细化发展精密电子和汽车业务

公司将继续剥离盈利能力持续较差、与主营业务关联性不强的业务和资产，以降低这些因素对整体盈利能力的拖累。2018 年，公司已经剥离全资子公司大富重工技术，2019 年控股子公司大凌实业停产歇业，同时关闭了持续亏损的精密车间。公司将继续发展精密电子和汽车业务中盈利能力强、具备明显竞争优势的业务，集中优势力量服务优质客户，不以提升销售额为主要目标，而以强化盈利能力和可持续发展能力为主要因素，把精密电子和汽车业务做精，做强。

三、公司具有持续经营能力

2019 年，移动通信设备行业整体需求开始回升，行业明显回暖。三大运营商无线资本开支由 2018 年的 1170 亿元增长至 1466 亿元，同比增长 25%，4G 基站净增数量从 89 万增长至 131 万座，同比增长 47%，同时 5G 基站也已建成超过 13 万座。国内 5G 牌照已经正式发放，5G 建设将开启新一轮移动通信设备需求景气的周期，同时，5G 移动通信基站设备采用了 4G 之前尚未采用的大规模多进多出(MIMO)技术，对滤波器等射频器件数量需求大幅增长的同时，产品的技术特点也发生了较为明显的变化，公司针对新技术新工艺的储备将在新一轮周期开启时体现出竞争优势，使得公司在通信设备主营业务的市场环境有望进一步改善。

公司通过在通信设备业务方面持续开源节流，2019 年向主要下游通信设备商的销售额都获得了明显增长，射频产品整体收入同比 2018 年增长 40.60%，毛利率由 11.95% 提升至 20.07%。同时，通过持续精简瘦身，剥离和关停非通信业务中盈利能力较差的资产或业务，使得智能终端结构件业务和汽车零配件业务盈利能力也有所增强，其中智能终端结构件业务毛利率从 16.49% 提升至 27.82%。

2019 年公司所在的主要行业之一移动通信设备行业已经进入下一个需求旺盛周期,公司面临良好的行业发展机遇,主营业务收入、盈利能力已经明显回升。公司具有较强的生产、研发和市场等核心竞争力,主要客户基本稳定,具有相应的盈利能力和持续经营能力。公司持续经营能力不存在重大不确定性。

2.报告期内,你公司取得计入当期损益的政府补助 3,685.67 万元,去年同期为 1.63 亿元。请你公司结合 2018 年度取得政府补助对应项目等信息,解释说明报告期内取得的政府补助金额较 2018 年度大幅减少的原因,补充说明是否存在通过 2018 年度提前确认政府补助调节利润的情况。请年审会计师核查并发表意见。

回复:

(1) 2018 年-2019 年公司取得计入当期损益的主要政府补助汇总表如下:

单位: 万元

项目	2019 年	2018 年
产能转移奖补资金	1,000.00	5,500.00
政府补贴款/产业扶持资金	-	10,000.00
其他政府补助	2,685.67	4,162.70
合计	3,685.67	19,662.70

(2) 报告期内,公司取得政府补助较 2018 年减少的原因如下:

政府补助确认的具体会计政策:与资产相关的政府补助,是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。与资产相关的政府补助,采用总额法,确认为递延收益,在相关资产使用寿命内平均分配计入损益。与收益相关的政府补助,采用总额法,用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时,直接计入当期损益;用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益。

2018 年,公司收到的政府补助主要为:1、公司的全资子公司大富机电收到的怀远县财政局产能转移奖补资金 5,500.00 万元,大富机电收到怀远县财政局《关于拨付安徽省大富机电技术有限公司奖励资金(第一期)的通知》(财预【2018】35 号),鉴于大富机电正在怀远县开展生产自动化、智能化改造,以研发创新和实施新技术为手段实现产业升级,全面建设低成本、高效率的智能化工厂,带动面向 5G 的射频器件产能和品质提升,对加快怀远县战略新兴产业发展,实现财政增收增效具有重要意义。为支持企业发展,鼓励企业创新增效,通过技术创新和产业升级以最小化的投入带来更精密、更高效的制造能力,经县政府研究决定,同意拨付大富机电奖励资金(第一期)人民币 3,000.00 万元、(第二期) 2,500.00 万元。2、公司的全资子公司重工机械收到蚌埠高新技术产业开发区财政局产业扶持资金 1 亿元,根据蚌埠高新技术产业开发区财政局《关于拨付安徽大富重工机械有限公司产业扶持资金的通知》蚌高财【2018】126 号,为了支持重工机械在蚌埠市产业发展和税收贡献,扶持战略新兴产业和研发创新,经高新区主任办公会议研究决定,同意一次性拨付重工机械产业扶持资金 1 亿元用于扶持产业发展需要。以上补助款项已于 2018 年度内全部到位。公司根据相关会计准则规定,将上述补助确认在 2018 年。

2019年，公司收到的政府补助主要为：产能转移奖补及其他政府补助，合计金额为3,685.67万元，公司根据相关会计准则规定，将上述补助确认在2019年，因此2019年收到的政府补助较2018年度大幅减少。

上述补助主要是政府扶持产业发展，鼓励研发创新，支持企业生产自动化、智能化改造，带动面向5G的射频器件产能和品质提升，加快当地战略新兴产业发展给予的支持。公司确认政府补助的依据为《企业会计准则第16号-政府补助》等有关规定，确认方法是合理的。公司不存在通过2018年度提前确认政府补助调节利润的情况。

会计师意见详见《大华会计师事务所关于大富科技（安徽）股份有限公司年报问询函之核查意见》。

3.关于现金流相关问题

(1) 报告期内，你公司经营活动产生的现金流量净额为5.84亿元，同比上升1,083.98%，同期营业收入较上年增长28.33%，扣非净利润较上年下降42.93%。你公司称经营活动产生的现金流量净额同比大幅上升主要原因是销售商品、提供劳务收到的现金及收到的往来款增加所致。请你公司结合报告期内销售商品、提供劳务收到现金增加额及收到的往来款金额，分析说明经营活动产生的现金流量净额增长幅度与营业收入和扣非净利润变化幅度不一致的原因及合理性。

回复：

2018年-2019年，公司经营活动现金流变动情况如下：

单位：万元

项目	2019年度	2018年度	差额	比例
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	270,028.15	194,871.87	75,156.28	38.57%
收到的税费返还	790.28	1,173.80	-383.52	-32.67%
收到其他与经营活动有关的现金	51,221.55	26,624.48	24,597.07	92.39%
经营活动现金流入小计	322,039.98	222,670.15	99,369.83	44.63%
购买商品、接受劳务支付的现金	150,948.74	119,913.47	31,035.28	25.88%
支付给职工以及为职工支付的现金	71,069.46	60,782.80	10,286.66	16.92%
支付的各项税费	13,147.31	8,972.02	4,175.29	46.54%
支付其他与经营活动有关的现金	28,528.21	28,073.87	454.34	1.62%
经营活动现金流出小计	263,693.72	217,742.16	45,951.56	21.10%
经营活动产生的现金流量净额	58,346.26	4,927.99	53,418.27	1083.98%

原因说明如下：

- 1) 2019年，公司营业收入同比增长28.33%，销售商品、提供劳务收到的现金较去年同期增加了约7.52亿，增长比率为38.57%，与收入增长率趋同；
- 2) 2019年，公司收到其他与经营活动有关的现金同比增长92.39%，主要原因是大富重工按照双方协议约定向公司支付了剩余往来款4.43亿，公司2019年现金流量净额增加较大；

3) 2019年，公司扣非净利润较上年下降42.93%，主要是由于公司计提了各项资产减值损失约5.08亿，资产减值损失属于非付现成本，不影响本期现金流。

综上所述，2019年公司经营活动产生的现金流量净额增长幅度与营业收入和扣非净利润变化幅度不一致是合理的。

(2) 报告期内，你公司投资活动产生的现金流量净额-8.59亿元，上年同期为3.53亿元，差异金额为12.12亿元。你公司解释称报告期内投资活动产生的现金流量净额同比下降的主要原因是购买理财产品增加所致。请你公司分别说明2018-2019年购买理财产品对应金额、是否存在到期无法赎回或者未获取预期收益的情况，公司资金链紧张情况下进行大额理财的合理性，并结合理财产品资金流向说明是否存在通过购买理财产品向控股股东或其他利益相关方变相转移资金的情形。请年审会计师核查并发表意见。

回复：

2018年-2019年购买理财产品对应金额

单位：万元

会计年度	理财产品受托机构	产品类型	本年购买金额	本年赎回金额	期末余额
2018年	中国银行股份有限公司蚌埠分行	保本理财	-	40,000	-
	联储证券	保本理财	13,000	13,000	-
	光大银行蚌埠分行营业部	保本理财	-	5,000	-
	中国银行股份有限公司蚌埠怀远支行	保本理财	142,800	105,300	57,500
	工商银行蚌埠怀远支行	保本理财	10,000	20,000	-
	交通银行股份有限公司蚌埠怀远支行	保本理财	45,000	60,000	10,000
	上海浦东发展银行股份有限公司蚌埠高新区科技支行	保本理财	30,000	15,000	15,000
	中国农业银行股份有限公司怀远支行	保本理财	61,000	60,500	20,500
2018年合计			301,800	318,800	103,000
2019年	中国银行股份有限公司蚌埠分行	保本理财	282,397	224,927	57,470
	中国银行股份有限公司蚌埠怀远支行	保本理财	318,000	307,500	68,000
	交通银行股份有限公司蚌埠怀远支行	保本理财	20,000	30,000	-
	上海浦东发展银行股份有限公司蚌埠高新区科技支行	保本理财	134,500	119,500	30,000
	中国农业银行股份有限公司怀远支行	保本理财	41,000	61,500	-
2019年合计			795,897	743,427	155,470

注：上述金额为理财产品本金。

公司购买理财产品的资金主要系募集资金。公司募投项目投资进度放缓，募集资金结余金额较大，在不影响募集资金正常使用，并能有效控制风险的前提下购买银行理财产品，能提高募集资金的使用效率，增加公司收益。

公司购买的理财产品均系保本理财产品，根据公司历史购买情况，不存在到期无法赎回或者未获取预期收益的情形。公司购买的银行理财产品，相关权利不

存在赎回限制或对外质押担保等情况，不存在通过购买理财产品向控股股东或其他利益相关方变相转移资金的情形。

会计师意见详见《大华会计师事务所关于大富科技（安徽）股份有限公司年报问询函之核查意见》。

(3) 请你公司结合上述购买理财资金的来源，分析说明近年来公司持续增加购买银行理财产品的原因及合理性，是否存在挪用募集资金的情形。

回复：

公司购买理财产品的资金为 2016 年非公开发行募集资金而非流动资金。因市场环境发生变化，公司基于谨慎投资考虑，放缓了部分募集资金项目投资进度，因此在不影响募集资金正常使用，并有效控制风险的前提下，为了提高募集资金的使用效率，增加公司收益，公司根据相关法律按照募集资金使用的规定经公司董事会审议通过后，授权公司财务部负责组织实施，购买了部分低风险的银行保本理财产品。公司对募集资金的使用严格按照《募集资金管理办法》和公司制定的《募集资金管理制度》的规定管理募集资金，对募集资金存储、用途变更、购买理财产品进行了管理和审议决策。不存在挪用募集资金的情形。

4.报告期内，你公司计提长期股权投资减值准备 3.07 亿元，其中计提因参股乌兰察布市大盛石墨新材料股份有限公司（以下简称“大盛石墨”）形成的长期股权投资减值准备 2.65 亿元，计提因投资天津三卓韩一橡塑科技股份有限公司（以下简称“三韩卓一”）形成的长期股权投资减值准备 0.33 亿元。我部关注到，大盛石墨 2018 年度实现净利润 338.05 万元，你公司 2018 年仅对因参股大盛石墨形成的长期股权投资减值准备 300 万元。你公司年审会计师大华会计师事务所认为你“公司管理层在长期股权投资减值测试中做出的判断是可接受的”。

(1) 请你公司对比说明上述两家公司 2018-2019 年度生产经营、减值迹象等因素变化情况，详细补充提供 2018-2019 年度对其形成的长期股权投资计提减值准备的关键参数、计算过程和判断依据。请年审会计师进行核查并发表明确意见。

回复：

一、大盛石墨

1、主要财务数据

单位：万元

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年	2016 年	2015 年
营业收入	19,804.74	23,049.97	17,462.50	9,710.34	7,392.08
净利润	13.42	338.05	-4,167.57	-4,417.92	853.56

2015 年，由于合资公司大盛石墨自 9 月投入运营不到 4 个月，管理体系及客户认证需要时间，大盛石墨业绩未达标，但其业绩承诺人瑞盛新能源已按协议支付业绩补偿款。2016-2017 年，大盛石墨由于市场和负极电池相关产品验证等客观原因，业绩未达标。2018 年，随着下游市场开拓，大盛石墨实现扭亏为盈，净利润约 338 万元。2019 年以来，受中美贸易战影响，导致出口受阻严重；在

国内天然石墨下游市场需求未出现明显提升的情况下，加上非洲石墨进口量大幅增加等因素的影响，国内的天然石墨供给格局受到严重冲击；受新能源补贴滑坡等因素影响，负极代加工主要客户因市场需求疲软导致订单不足、价格下滑严重；上述原因导致 2019 年大盛石墨业绩下降。

公司在对大盛石墨进行投资后，大盛石墨的生产经营一直未能达到预期，即使在业绩承诺期，也未能完成业绩承诺。

2、减值迹象因素

减值因素考虑	2019 年度	2018 年度
1、经营业绩情况	本年度销售收入较上年下降 14%，略微实现盈利 营业收入 19,804.74 万元 净利润 13.42 万元	本年度销售收入持续增长，增幅约 32%，公司经营实现扭亏为盈 营业收入 23,049.97 万元 净利润 338.05 万元
2、业绩补偿款的支付情况	公司采取司法措施催讨业绩承诺款，但仍未能收回	业绩承诺款持续催讨，但未能收回
3、五项采矿权被用于抵押物融资及贷款方的偿债能力	五项采矿权被用于抵押融资，且担保债权金额较大，其中大部分担保债权将于 2020 年到期	五项采矿权被用于抵押融资，且担保债权金额较大
4、张彬及其旗下公司还款能力	张彬的还款来源主要为煤矿收入以及其自身业务，且其还款来源没有实质性改善，同时张彬用于还款的相关业务及资产难以变现，因此判断其偿债风险将进一步加大	
5、胜利矿被划入自然保护区	胜利石墨矿位于兴和县苏木山自然保护区内，在自然保护区综合治理和专项整治期间，一律不得进行勘察、开采活动，待相关政策出台后实施有序退出。	

3、对大盛石墨 2018 年度长期股权投资减值准备测试过程

2015 年，公司为进一步布局智能终端和汽车零部件产业，拓展石墨烯等新材料新能源产业链，以 6 亿元投资大盛石墨，当时，对大盛石墨的长期股权投资定价主要考虑 5 项采矿权资产的价值，长期股权投资的股权定价与交易相关方做出的业绩承诺无必然联系。根据评估机构北京天健兴业资产评估有限公司出具的《五项石墨矿采矿权评估表》，上述 5 项采矿权在 2015 年 5 月 31 日评估总价值为 20.9 亿元。5 个矿的评估明细详见下表：

序号	矿区	权利人	证书编号	评估报告编号	评估利用可采储量 (万吨)	评估价值 (万元)
1	黄土密 & 牧厂沟	瑞盛石墨	C1500002012107120127341	天兴矿评字 (2015) 第 0033 号	3,373.50	175,903.89
2	唐僧沟		C1509002010077120070890	天兴矿评字 (2015) 第 0034 号	35.62	1,821.11

3	胜利		C1509002010097120075761	天兴矿评字 (2015)第 0035号	26.33	1,664.32
4	永耀	永耀矿业	C1508002010057120066414	天兴矿评字 (2015)第 0031号	29.97	17,355.39
5	乌布浪口		C1508002011017120105476	天兴矿评字 (2015)第 0032号	21.85	12,687.20
合计					3,487.27	209,431.91

2018年12月31日为基准日的评估报告中，相关参数的计算考虑了各矿后期动用的储量，具体数据及数据来源如下：

矿权名称	2015年评估利用可采储量	2018年评估利用可采储量	总计动用储量
黄土窑&牧厂沟	3,373.50	3,216.38	157.12
永耀	29.97	28.19	1.78
乌布浪口	21.85	21.27	0.58

其中黄土窑矿的评估利用可采储量为根据产权持有单位提供的最后一期（2016年）储量检测报告，调整了储量检测报告出具后期（2017/2018年）的开采量后确定。具体计算方法如下：

2016年的储量检测报告中列示证内的矿石保有量为4,200.22万吨，按企业的生产情况2017年度及2018年分别动用储量约为29.07、37.37万吨，考虑到矿石的可信度系数及回采率计算后2018年评估利用可采储量为3,216.38万吨。

永耀及乌布浪口矿为根据产权持有单位提供的最后一期（2016年）储量检测报告确定，自该储量检测报告出具后，这两个矿均未开采。

公司投资大盛石墨以后，受市场需求量不足的影响，大盛石墨经营业绩未达到预期。2016年及2017年连续两年亏损。截止2017年度，公司已对大盛石墨累计计提了长期股权投资减值准备7,500.00万元。

2018年，公司计提大盛石墨长期股权投资减值准备主要依据北京天健兴业资产评估有限公司对大盛石墨的股东全部权益的估值17.2亿元，其中主要资产增值部分为5项采矿权的收益权；该估值结果较2017年相比有小幅上升，不存在减值迹象；但是考虑到上述采矿权被张彬旗下公司用作抵押物进行融资，为了谨慎处理，在具体计算归属于公司预计可收回金额时，公司对大盛石墨的股东全部权益价值在评估的基础上进行了进一步调整，该调整如实反映了公司当时的实际情况。其减值计算过程如下：

单位：万元

大盛石墨的股东全部权益的评估值	项目	金额	预计担保债权代偿损失	乘比例后担保金额	评估值减担保金额	评估值减担保金额*49%	2018年12月长投净值	预计减值金额

			率					
	自身担保债权	39,135.89	100%	39,135.89	-	-	-	-
	对外担保债权	125,704.97	20%	25,140.99	-	-	-	-
171,566.35	合计	164,840.86		64,276.88	107,289.47	52,571.84	52,884.49	312.65

备注：

1) 上述五个采矿权的债权担保情况：

单位：万元

序号	债务人	债权人	借款金额 (含利息)	借款期限	担保措施
1	瑞盛石墨	农业银行兴和县支行	15,612.51	2016.06.28-2017.06.27	黄土窑&牧场沟、唐僧沟及胜利三个鳞片石墨矿区的采矿权，张彬、王伟、张官兵及日新羊绒，以及西部煤炭的一处煤矿采矿权
2	永耀矿业	农业银行乌拉特中旗支行	12,795.00	2015.11.20-2016.11.19	永耀、乌布浪口两个微晶石墨矿区的采矿权，以及张彬连带责任担保
			10,728.38	2015.11.23-2016.11.22	
3	瑞盛新能源	农业银行兴和县支行	67,294.31	2012.06.23-2020.05.14	黄土窑&牧场沟、唐僧沟及胜利三个鳞片石墨矿区的采矿权
		华夏银行呼和浩特分行	18,555.00	2013.02.04-2020.05.14	
			355.66	2016.12.30-2017.12.28	
			5,000.00	2012.06.29-2020.05.29	
			6,000.00	2012.12.07-2020.12.07	
			3,000.00	2013.01.25-2020.05.14	
			3,943.00	2013.04.28-2020.05.28	
			3,057.00	2013.7.31-2020.07.30	
	9,000.00	2014.5.27-2020.05.14			
	9,500.00	2018.12.30-2019.12.30			
合计			164,840.86	--	--

注：上述借款金额（含利息）到期后尚未归还。

2) 测算参数-预计担保债权代偿损失率

对于该比例的制定，公司参考了《企业会计准则第 13 号——或有事项》应用指南，估算的区间如下：

结果的可能性	对应的概率区间	备注
基本确定	大于 95% 但小于 100%	
很可能	大于 50% 但小于或等于 95%	
可能	大于 5% 但小于或等于 50%	
极小可能	大于 0 但小于或等于 5%	

(1) 截至 2018 年底，瑞盛石墨和永耀矿业的资产负债率均超过了 88%，前述事项带来的收入为其主要还款来源，因此对这两家公司的银行借款按全额代偿考虑来计算测算减值。

(2) 内蒙古瑞盛新能源有限公司部分长期借款虽已到期未能按期偿还本金及利息，但银行方面暂未采取不利于公司的措施；同时张彬及瑞盛新能源管理层仍在积极筹措资金偿还借款，2018 年偿还了银行借款利息约 5,000.00 万元。因此，经公司综合考虑、并与有关方进行了沟通，上述五项采矿权虽然存在因内蒙古瑞盛新能源有限公司无力偿还借款而被执行的可能，但可能性偏低，故在进行减值测试时，判断可能性为 20%。2017 年及 2018 年度计提长期股权投资减值准备情况如下：

单位：万元

年度	大盛石墨评估价值	长投账面金额	累计减值准备	长投账面净值
2017 年度	165,799.31	60,494.82	7,500.00	52,994.82
2018 年度	171,566.35	60,384.49	7,800.00	52,584.49

综上，公司对 2018 年度的长期股权投资减值准备计提是充分的。

4、对大盛石墨 2019 年度长期股权投资减值准备测试过程

2019 年进行减值测试时，公司额外考虑了以下因素：

- 1) 2019 年以来，受中美贸易战影响，导致出口受阻严重；
- 2) 在国内天然石墨下游市场需求未出现明显提升的情况下，加上非洲石墨进口量大幅增加等因素的影响，国内的天然石墨供给格局受到严重冲击；
- 3) 受新能源补贴滑坡等因素影响，负极代加工主要客户因市场需求疲软导致订单不足、价格下滑严重；
- 4) 受疫情影响，国内外的整体经济受到了重大影响。

单位：万元

减值因素考虑	2019 年
公司对大盛石墨长投净额（不含当年计提减值金额）	52,591.07
大盛石墨的整体估值	88,126.00

其中：无形资产评估价值	34,887.69
复核调整扣减无形资产后的大盛石墨的整体估值	53,238.31
按持股比例享有的大盛石墨长投价值	26,086.77
本年应计提减值金额	26,504.30
公司实际计提减值准备	26,500.00

在进行 2019 年度长投减值测试时，依据评估结果，大盛石墨的整体估值相较以前年度下降幅度颇大，其中五项采矿权的收益权评估值下降明显，其评估值已低于瑞盛石墨和永耀矿业项下 5 项采矿权被用作抵押物进行融资及担保的债权金额。此外，本年度本公司对张彬提起了司法诉讼追讨有关款项，采矿权担保债权即将到期，故潜在代偿风险进一步加大。根据最新的估值结果，无形资产价值已经低于担保债权，因此，在本年度进行长期股权投资减值测试时，将无形资产的评估价值全部扣减后再来进行测算。综上，根据上述测试结果，公司对大盛石墨的长期股权投资减值本年度计提金额为 26,500.00 万元。

二、三卓韩一

1、主要财务数据

2018 年-2020 年 3 月三卓韩一利润表主要数据：

单位：万元

项目	2020 年 1-3 月	2019 年	2018 年
营业收入	6,710.59	45,072.25	27,134.10
净利润	188.39	2,423.54	-8,508.44

2、2018-2019 年长期股权投资减值准备测试过程

公司在 2018 年末及 2019 年末对三卓韩一长期股权投资进行减值测试，聘请了具有证券从业资格的专业评估机构—中联资产评估集团有限公司对三卓韩一的股东全部权益进行评估，以评估机构对三卓韩一股东全部权益评估结果作为公司对三卓韩一长期股权投资进行减值测试的参考依据。

1) 2018 年三卓韩一长期股权投资减值测试具体过程：

单位：万元

时期	三卓韩一长期股权投资期末余额	以前年度计提减值准备金额	归属大富科技预计可收回金额	是否计提减值准备	本期计提减值准备金额
2018 年末	14,771.34	3,500.00	11,640.48	否	0.00

截至 2018 年 12 月，公司对三卓韩一的长期股权投资净额为 11,271.34 万元，低于评估机构的评估值，因此本年度无需对持有的三卓韩一长期股权投资计提减值准备。

2018 年末三卓韩一出现经营向好的迹象，公司拓展完成了新的销售渠道，新客户增加较多，订单大幅增长，预计收入后续有大幅度增长，能够实现扭亏为盈。同时，根据中联资产评估师事务所评估结果（中联评报字【2019】第 712 号）测试，长期股权投资不存在继续减值的迹象，故没有计提减值。2019 年三卓韩一经营实际出现了收入大幅增长的情况，与 2018 年底的预估的情况相符，三卓韩一 2019 年度实现了收入 45,072.25 万元，实现利润 2,423.54 万元。

2) 2019 年三卓韩一长期股权投资减值测试具体过程：

单位：万元

时期	三卓韩一长期股权投资期末余额	以前年度计提减值准备金额	归属大富科技预计可收回金额	是否计提减值准备	本期计提减值准备金额
2019 年末	15,442.57	3,500.00	8,633.92	是	3,300.00

2019 年，三卓韩一通过加快对销售渠道转型、加大新技术新工艺新产品的研发力度、优化产能、精简结构等措施，全年净利润为 2,423.54 万元，实现了扭亏为盈。但考虑到三卓韩一的主要客户为国外客户，产品以对外销售为主，新冠肺炎疫情对国内外的生活和经济产生了重大影响。基于谨慎性原则，公司聘请了第三方评估机构对三卓韩一开展基于长期股权投资减值测试为目的的评估。

根据评估结果（中联评报字【2020】第 779 号）及与评估师的沟通，公司对三卓韩一的长期股权投资减值测试结果为，对三卓韩一长期股权投资减值准备计提 3,300.00 万元。

长期股权投资减值原因如下：

(1) 2020 年初，国内疫情严重，第一季度，三卓韩一 2 月份停工停产，后陆续复工，初期面临人员不足、物流阻断等问题，导致第一季度销售额大幅度下滑。

(2) 2020 年 3 月份，随着疫情在全球加速扩散，部分国家已经存在停工停产，交通物流受阻，市场需求降低，三卓韩一大部分产品属于外销，预计将为 2020 年产品销售带来不利影响。

(3) 企业预计 2020 年收入为 3.7 亿元，与 2019 年收入 4.5 亿元相比，出现大幅度下滑。未来年度获取订单的不确定性较大，2020 年及以后年度业绩预测不及 2018 年减值测试时预期，出现了减值迹象。

会计师意见详见《大华会计师事务所关于大富科技（安徽）股份有限公司年报问询函之核查意见》。

(2) 请你公司自查并详细说明上述两公司 2018 年-2019 年实际经营业绩与前期投资时评估报告预测业绩之间的差异情况、出现差异时间及产生差异的原因。

回复：

1、大盛石墨的差异情况

2015 年以来，移动通信基站滤波器行业处于 4G 和 5G 之间的周期性低谷，

公司面临主营业务单一、利润下降的情况，为寻求新的利润增长点，结合国家相关产业政策，决定投资石墨相关项目，与瑞盛新能源合资成立了大盛石墨。公司以人民币 6 亿元现金出资，持有大盛石墨 49% 股权。投资时，对大盛石墨的长期股权投资定价主要考虑 5 项采矿权资产的价值，根据评估机构北京天健兴业资产评估有限公司出具的《五项石墨矿采矿权评估表》，上述 5 项采矿权在 2015 年 5 月 31 日评估总价值为 20.9 亿元，未对大盛石墨本身进行评估及业绩预测。

在投资时，为了进一步保障上市公司及全体股东利益，经协商，大盛石墨控股股东出具了业绩承诺。公司与瑞盛新能源及其实际控制人张彬约定，大盛石墨 2015 年净利润不低于 5,500 万元，2016 年净利润不低于 9,200 万元，2017 年净利润不低于 15,500 万元。若大盛石墨在上述任一会计年度实现的净利润低于承诺的净利润，瑞盛新能源承诺在会计师审计报告出具后以现金形式向大盛石墨进行补偿。瑞盛新能源控股股东张彬对前述现金补偿义务承担连带责任。

公司在投资时主要对 5 项采矿权资产的价值进行评估，评估报告未预测大盛石墨业绩，因此不存在与前期投资时评估报告预测业绩有差异的情形。

2、 三卓韩一的差异情况

2015 年，基于智能终端业务布局，公司拟整合上下游产业链，增强公司在智能终端产品线、业务链及客户资源的协同效应，全面提升智能终端领域的核心竞争力，符合当时公司发展战略和业务布局。公司以 1.558 亿元人民币对三卓韩一进行增资，持有三卓韩一 24% 股权。在投资时，为了保障上市公司及全体股东利益，经协商，三卓韩一实际控制人及股东魏枫频出具业绩承诺：三卓韩一未来三年（2015 年、2016 年、2017 年）经审计的净利润（扣除非经常性损益后孰低）应在 2014 年经审计的净利润基础上每年保持 30% 以上的增长；或未来三年累计实现的净利润不低于人民币 2 亿元。若未来三年三卓韩一实现的净利润未达到承诺，差额部分在三卓韩一 2017 年年度报告公告之后二十个工作日内应由股东魏枫频以现金方式对三卓韩一进行补偿。

公司在投资时没有对三卓韩一进行评估，因此不存在与评估报告预测业绩有差异的情形。

5.我部关注到，2020 年 3 月 16 日，中国证监会上海专员办对北京天健兴业资产评估有限公司（以下简称“天健兴业”）出具警示函，认定天健兴业前期出具的关于大盛石墨 100% 股权评估报告（天兴评报字[2018]第 140 号）存在评估假设依据不充分等问题。天健兴业相关评估假设前提是《乌兰察布市大盛石墨新材料股份有限公司投资总协议》《开采矿产资源合作合同》能够有效执行和胜利石墨矿持续经营，但上述评估假设条件在 2018 年发生重大变化，评估报告未能如实、准确反映上述信息。此外，评估报告还存在关键参数不统一等问题。请你公司结合前期投资协议执行情况以及大盛石墨 2018 年实际经营情况等因素，详细说明是否在 2018 年足额计提长期股权投资减值准备，是否存在跨期计提或在 2018 年度应计提未计提进而调节利润的情况，是否需要 2018 年财务数据进行会计差错更正。请年审会计师对上述事项进行核查并发表明确意见。

回复：

公司注意到了公司以前聘请的评估机构被监管部门采取出具警示函措施，涉及的报告号：天兴评报字【2018】第 0859 号存在的问题，该报告涉及的年度为 2017 年度。并立即对以前年度的关于大盛石墨的长投减值测试过程进行了回顾复核。

在进行长投减值测试时，公司首先对长投减值迹象进行判断，以前年度进行长投减值迹象判断的主要考虑因素如下：

减值因素考虑	2018 年度	2017 年
1、经营业绩情况	本年度销售收入持续增长，增幅约 32%，公司经营实现扭亏为盈；	①本年度销售收入有较大幅度增长，增幅约 80%，但公司持续亏损； ②本年度属于业绩承诺期，业绩承诺未能完成；
2、业绩补偿款的支付情况	业绩承诺款持续催讨，但未能收回	业绩承诺款未能收回
3、五项采矿权被用于抵押物融资及贷款方的偿债能力	五项采矿权被用于抵押融资，且担保债权金额较大；	五项采矿权被用于抵押融资，且担保债权金额较大；
4、张彬及其旗下公司还款能力	张彬的还款来源主要为煤矿收入以及其自身业务，且其还款来源没有实质性改善，同时张彬用于还款的相关业务及资产难以变现，因此判断其偿债风险将进一步加大。	
5、胜利矿被划入自然保护区	胜利石墨矿位于兴和县苏木山自然保护区内，在自然保护区综合治理和专项整治期间，一律不得进行勘察、开采活动，待相关政策出台后实施有序退出。	

考虑到大盛石墨的重要资产为五个采矿权的收益权，且长期股权投资减值测试的过程较为复杂，且涉及较多的专业判断，因此公司聘请资产评估机构对大盛石墨开展基于长期股权投资减值测试为目的的专项评估，将评估结果作为减值测试的一个参考因素。2017-2018 年的评估结果如下：

单位：万元

减值因素考虑	2018 年度	2017 年
大盛石墨的整体估值	171,566.35	165,799.31
整体评估增值金额	104,266.54	98,201.10
其中：无形资产	121,149.83	117,107.88
无形资产评估增值金额	101,207.82	96,803.93

注：无形资产主要系五项采矿权的收益权。

若直接参考评估师的评估结果，则公司对大盛石墨公司的长投减值测试情况如下：

单位：万元

减值因素考虑	2018 年度	2017 年
公司对大盛石墨长投净额（不含当年计提减值金额）	52,884.49	58,494.82
大盛石墨的整体估值	171,566.35	165,799.31
公司对大盛石墨的长投评估值	84,067.51	81,241.66
当年应该计提的长投减值准备	-	-

公司在进行长期股权投资减值测试时，并未直接使用评估师的评估结果，而是在参考评估结果的基础上，进行了判断和调整，根据公司判断和调整后的余额进行减值判断。

2017 年及 2018 年的减值测试过程

单位：万元

减值因素考虑	2018 年度	2017 年
公司对大盛石墨长投净额（不含当年计提减值金额）	52,884.49	58,494.82
大盛石墨的整体估值	171,566.35	165,799.31
五项采矿权所在公司主体的担保债权	39,135.89	34,000.00
五项采矿权为张彬旗下其他公司的担保债权	125,704.97	116,135.00
综合考虑担保债权的代偿因素调整金额	64,276.88	57,227.00
调整后的大盛石墨的整体估值	107,289.47	108,572.31
按持股比例享有的大盛石墨长投价值	52,571.84	53,200.43
本年应计提减值金额	312.65	5,294.39
公司实际计提减值准备	300.00	5,500.00

在调整估值结果时，主要是考虑到大盛石墨的整体评估增值为五项采矿权的评估增值，而五项采矿权因被用于抵押担保，而存在代偿风险，此外，还考虑了胜利石墨矿被划入了保护区内等因素。

综上所述，公司在 2018 年计提长期股权投资减值准备是充分的，合理的，不存在跨期计提的情况，不需要对 2018 年财务数据进行会计差错更正。

会计师意见详见《大华会计师事务所关于大富科技（安徽）股份有限公司年报问询函之核查意见》。

6.报告期内，你公司计提存货跌价准备约 1.12 亿元，主要是公司控股子公司广州大凌实业股份有限公司（以下简称“大凌实业”）停产歇业等原因，对其存货跌价准备计提约 4,800.00 万元。同时，报告期内转回或转销存货 3,894.80 万元。

（1）你公司在 2018 年度计提存货跌价准备 4,218.96 万元。我部关注到大凌实业在 2018 年 10 月相关银行账户已被司法冻结，同时大凌实业 2018 年业绩为 -6,941.08 万元。请你公司对比大凌实业 2018-2019 年度经营情况、销售金额、减值迹象等因素的变化情况，补充提供 2018-2019 年度计提存货跌价准备的计算过程、计提依据。请年审会计师进行核查并发表明确意见。

回复：

2018年10月大凌实业相关银行账户被司法冻结，是大凌实业与深圳市净源科技发展有限公司因买卖合同形成的33.51万元经济纠纷案件，根据广州黄埔区人民法院作出（2018）粤0112民初6137号的民事裁定书，冻结了大凌实业银行账户33.51万，属大凌实业在正常经营过程中的个别经济纠纷案件。

2017年-2019年大凌实业利润表主要数据

单位：万元

项目	2019年	2018年	2017年
营业收入	3,301.73	14,120.12	24,365.25
毛利率	-23.19%	-2.35%	4.27%
资产减值损失	6,359.85	3,434.83	912.90
其中：存货跌价准备金额	4,867.07	1,766.82	636.23
净利润	-9,259.30	-6,941.08	-2,850.12

2018年大凌实现营业收入14,120.12万元，同比下降42.05%；全年实现净利润-6,941.08万元，同比下降143.54%，出现较大亏损主要是因为2018年，外部经济环境恶劣，市场增量不足，导致销售订单减少，并且传统模组产品毛利较低，公司选择性放弃一些无竞争力的产品和劣势客户，同时高端摄像头模组如双摄像头模组、3D结构光模组、OIS光学防抖模组尚未达到市场预期，致使公司收入及利润大幅下滑。

存货减值的过程及依据：公司于期末对存货进行全面盘点、清查后，组织相关部门对存货跌价情况进行全面评估分析，对于直接用于出售的库存商品，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的存货，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

2019年大凌实业已停产歇业，且面临银行等多方债务违约等问题，公司根据评估机构对存货的评估金额，对存货计提了相应的减值准备。

2017年-2019年大凌实业存货及跌价计提表

单位：万元

项目	2019年	2018年	2017年
存货原值	7,181.97	7,942.93	11,527.35
存货跌价准备	7,060.55	2,193.48	426.66
存货净额	121.41	5,749.45	11,100.68
存货计提比例	98.31%	27.62%	3.70%

会计师意见详见《大华会计师事务所关于大富科技（安徽）股份有限公司年报问询函之核查意见》。

(2)请你公司结合 2018-2019 年度存货处理情况、存货可变现净值变动等因素，分类说明本期库存商品、半成品跌价准备转回或转销的具体原因及合理性，以及是否存在利润调节情形。请会计师核查并发表明确意见。

回复：

(一) 公司 2018 年和 2019 年度存货跌价准备计提情况

存货对应成本及分项计提、转销明细种类表如下：

单位：万元

项目	原值		本期计提金额		本期减少金额	
	2019 年	2018 年	2019 年	2018 年	2019 年	2018 年
原材料	9,630.20	9,630.64	2,171.89	1,127.49	453.35	154.04
在产品	4,778.51	5,809.25	1,411.81	-	-	-
库存商品	30,148.87	26,513.58	4,474.56	1,014.43	1,016.91	284.18
半成品	14,766.81	14,490.55	2,956.40	1,514.74	2,250.85	438.33
低值易耗品	3,750.25	3,526.62	170.01	562.30	173.69	0.43
合计	63,074.64	59,970.64	11,184.67	4,218.96	3,894.80	876.97

备注：本期减少金额为存货转销，其主要是处置了已计提存货跌价准备的呆滞物料所致。

公司的库存商品主要是滤波器、双工器、摄像头、金属外壳等，半成品主要是腔体、盖板、谐振杆、手机零部件等。公司转销的存货跌价准备主要是处置了已计提存货跌价准备的呆滞物料，呆滞物料的处置价格主要是根据市场价格来确定，第三方购买方与公司无关联关系。

公司期末会对存货进行全面盘点、清查，并组织相关部门对存货价值进行全面评估分析，来确定其跌价情况。2018 年公司共计提存货跌价准备 4,218.96 万元；2019 年共计提存货跌价准备 11,184.67 万元，较 2018 年增加了 6,965.71 万元。增加的主要原因是：①2019 年公司控股子公司大凌实业停产歇业，且面临银行等多方债务违约等问题，基于财务审慎原则，对其存货跌价准备计提 4,867.07 万元；②公司基于业务整合需求，2019 年关闭精密车间相关业务计提对应存货跌价准备约 2,200.00 万元，上述事项导致 2019 年计提的存货跌价准备增加，如果本期剔除上述两项特殊事项后，2019 年计提的存货跌价准备为 4,117.60 万元，与去年计提的存货跌价准备基本持平。

(二) 公司剔除上述特殊事项后 2017-2019 年的存货跌价准备计提情况：

单位：万元

项目	2019 年	2018 年	2017 年
原值	63,074.64	59,970.64	45,956.94
期末跌价准备	9,071.53	8,848.73	5,508.11
存货计提比例	14.38%	14.76%	11.99%

备注：2019 年期末存货跌价准备余额为 16,138.60 万元，剔除特殊事项的 7,067.07 万元后余额为 9,071.53 万元。

扣除 2019 年大凌实业停产歇业和精密车间相关业务关闭导致的存货跌价计提影响，2017 年到 2019 年三年的存货计提比例变动不大。

综上所述，公司不存在利润调节情形。

会计师意见详见《大华会计师事务所关于大富科技（安徽）股份有限公司年报问询函之核查意见》。

7.报告期末，你公司其他应收款账面余额 1.32 亿元，计提坏账准备 0.86 亿元。其中，计提重庆百立丰科技有限公司（以下简称“百立丰”）预付投资款坏账准备 6,300 万元。我部发现，你公司报告期末前十大股东中深圳市大智投资有限公司（以下简称“大智投资”）的执行董事、总经理刘伟同时担任奇安（天津）投资管理有限公司（以下简称“奇安投资”）董事，奇安投资与百立丰存在共同投资人。

（1）请你公司解释说明前期在未达成正式投资协议并办理股权转让的情况下，向百立丰相关方预付 7,000 万元投资款的原因及合理性。

回复：

2018 年公司在筹划重大资产重组事项过程中拟收购百立丰是基于与其产业上的协同性。在初步尽调之后，为了进一步推进后续重组工作，公司于 2018 年 5 月 23 日与百立丰主要售股股东签订了《深圳市大富科技股份有限公司支付现金购买重庆百立丰科技有限公司 51% 股权之框架协议》，但未就本次交易签订正式协议。根据框架协议约定，公司需支付股权转让预付款合计 17,000 万元，其中 7,000 万元用于日常经营活动，1 亿元用于购买股票，该部分股票全部锁定。本次交易标的资产交割时，公司已经支付的预付款人民币 17,000 万元自动转为交易对价款的一部分。公司按照协议约定向百立丰支付了预付款 7,000 万元，因协议相关方就证券账户及对应资金账户的监管事宜未达成一致，剩余预付款人民币 10,000 万元未支付。2019 年 1 月，为维护公司及全体股东利益，公司终止本次重大资产重组事项。

当时，为了推进重组工作，公司及中介机构进行现场尽调。在初步尽调完成后，为了推进下一步的海外业务核查工作以及重组标的的业务模式及架构调整等相关工作，经过各方的沟通达成了签署框架协议的意向。框架协议中也对后续正式协议的相关事项和股权的质押进行了约定，上述框架协议的签订是当时各方对交易意愿真实性的确认，也是当时为了后续重组工作开展的一项重要的商业安排。在当时重组的前提和背景下，预付款的支付是正常的商业安排。

（2）请年审会计师结合上述投资关系，核查公司向百立丰支付预付款至今，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员是否与百立丰相关方是否存在关联关系或其他利益安排。

回复：

经核查，公司报告期末前十大股东中大智投资的执行董事、总经理刘伟与担任奇安投资董事的刘伟不是同一人。公司控股股东、实际控制人、董事、监事、

高级管理人员与百立丰相关方不存在关联关系或其他利益安排。会计师意见详见《大华会计师事务所关于大富科技(安徽)股份有限公司年报问询函之核查意见》。

(3) 请你公司补充提供对百立丰其他应收款的追偿措施，并说明计提 6,300 万元坏账准备的判断依据和计算过程。

回复：

1、对百立丰其他应收款追偿措施

公司已向深圳国际仲裁院提起了仲裁申请，并就股东财产申请了财产保全措施。公司正在积极推进法律程序及保全措施，力求确保百立丰及其股东足额返还预付款及基于逾期返还产生的资金占用费。

公司已通过法院保全了百立丰股东刘觉敏、李迎冰的房产，查封了百立丰股东华丽持有的重庆秀湖美景农业发展有限公司 10%股权、重庆幂瑞可文化传播有限公司 50%股权，百立丰股东张宏持有的重庆瑞意汽车经济服务有限公司 50%股权以及黄明权等 15 位股东持有的百立丰股权。目前仍在等待仲裁院开庭审理并出具裁决，收到判决书后将申请强制执行。

2、计提坏账准备的判断依据和计算过程

公司 2018 年度筹划重大资产重组事项并于 2018 年 5 月 23 日与百立丰主要自然人股东签署了《框架协议》且按照协议约定支付 7,000.00 万元预付款。2019 年 1 月 28 日，由于百立丰未能提供中介机构核查所需的相关资料等，独立财务顾问无法对百立丰的收入、成本、费用等的真实性、准确性及完整性等发表意见，无法开展进一步的核查程序，项目无法继续推进。为维护公司及全体股东利益，公司决定终止本次重大资产重组事项。由于对方在公司的持续催促下仍然没有返还预付款，公司已向深圳国际仲裁院提起了仲裁申请并已取得受理通知书，同时，公司就百立丰相关股东财产申请了财产保全措施。但截至目前，公司尚未收回预付款，根据目前案件的进展，预付款能否收回仍存在很大的不确定性。基于财务审慎原则，公司累计计提坏账准备 6,300.00 万元。

8.年报显示，你公司期末按单项计提坏账准备的应收账款余额 **2,669.48** 万元，计提坏账准备 **2,472.02** 万元，计提比例 **92.60%**。请补充说明相关欠款的交易背景、相关欠款方的关联关系、款项无法收回的具体原因、计提坏账准备的依据、公司已采取及拟采取的催收解决措施等。

回复：

2019 年末应收账款单项计提坏账准备明细表

单位：万元

主体	名称	2019 年期末余额				交易背景	关联关系	无法收回原因及措施
		账面余额	坏账准备	计提比例	计提依据			
大富科技	北京瑞赛博网络技术有限公司	805.00	805.00	100%	预计无法收回	日常经营	无	因公司上游供应商产品品质问题，导致我方生产的产品出现质量纠纷，无法收回。上游供应商材料款 627 万元也未支付
大凌实业	北汽银翔汽车有限公司	556.05	556.05	100%	预计无法收回	日常经营	无	该公司已全面停产，预计无法收回
	重庆北汽幻速汽车销售有限公司	398.26	398.26	100%	预计无法收回	日常经营	无	该公司已经全面停产，预计无法收回
	深圳市比亚迪供应链管理有限公司	260.03	260.03	100%	预计无法收回	日常经营	无	后期因大凌停产未交付产品且部分已交付的产品存在质量纠纷而拒付，继续催收
	鸿海精密工业股份有限公司	173.34	11.87	7%	预计无法全部收回	日常经营	无	存在质量纠纷，继续催收
	深圳市五元素科技有限公司	118.82	118.82	100%	预计无法收回	日常经营	无	对方公司拒付款项，已起诉
	泸州市壹捌壹玖科技有限公司	85.43	85.43	100%	预计无法收回	日常经营	无	客户经营困难，继续催收
	浙江德景电子科技有限公司	72.45	36.45	50%	预计无法全部收回	日常经营	无	客户经营困难，继续催收

深圳市兴飞科技有限公司	53.96	53.96	100%	预计无法收回	日常经营	无	对方公司拒付款项，已起诉
重庆百立丰科技有限公司	37.00	37.00	100%	预计无法收回	日常经营	无	对方公司拒付款项，已起诉
深圳市闻尚通讯科技有限公司	35.60	35.60	100%	预计无法收回	日常经营	无	对方公司拒付款项，继续催收
英望科技(深圳)有限公司	33.41	33.41	100%	预计无法收回	日常经营	无	后期因大凌停产未交付产品而拒付，继续催收
深圳市联尚通讯科技有限公司	30.56	30.56	100%	预计无法收回	日常经营	无	对方公司拒付款项，继续催收
惠州市米琦通信设备有限公司	2.96	2.96	100%	预计无法收回	日常经营	无	对方公司拒付款项，继续催收
南昌同兴达精密光电有限公司	2.75	2.75	100%	预计无法收回	日常经营	无	对方公司拒付款项，继续催收
深圳市荣创泰科电子有限公司	1.64	1.64	100%	预计无法收回	日常经营	无	对方公司拒付款项，继续催收
贵州翰瑞电子有限公司	1.00	1.00	100%	预计无法收回	日常经营	无	对方公司拒付款项，继续催收
CLOUD NETWORK TECHNOLOGY SINGAPORE PTE.LTD.	0.95	0.95	100%	预计无法收回	日常经营	无	对方公司拒付款项，继续催收
上海鸿钰移动科技有限公司	0.29	0.29	100%	预计无法收回	日常经营	无	对方公司拒付款项，继续催收
合计	2,669.48	2,472.02	92.60%	--			

9.报告期内，你公司从第一大客户取得销售收入 **13.26** 亿元，占年度销售总额的 **56.73%**，请你公司补充提供第一大客户相关信息，包括但不限于向其销售的主要产品种类、对应金额、是否与控股股东或实际控制人存在关联关系、是否存在单一客户依赖、相关客户关系是否可持续等。

回复：

公司第一大客户是全球前五大移动通信设备制造商之一，自2006年起公司持续向该客户销售滤波器、塔放、合路器等移动通信基站射频核心器件，2019年销售金额约**13.26**亿元。在移动通信设备领域，公司同时是全球前五大通信设备制造商爱立信、诺基亚的供应商；在精密电子和汽车行业，公司还拥有苹果、博世等全球五百强企业客户，不存在依赖单一客户的情形。公司控股股东或实际控制人与第一大客户不存在关联关系。

公司是该客户的核心供应商，自2006年至今保持着长期、稳定的可持续战略合作关系。公司近5年对第一大客户销售收入如下：

年度	2019年	2018年	2017年	2016年	2015年
销售收入(亿元)	13.26	10.02	7.59	9.07	10.10

10.报告期末，你公司前五大应收账款欠款方对应欠款 **4.39** 亿元，占应收账款期末余额的 **61.01%**。报告期末，你公司预付款余额为 **1,494.65** 万元。

(1) 请你公司补充说明报告期末前五大应收账款的形成过程及对应金额，前五大应收账款欠款方是否与公司报告期内前五大客户相匹配，如否，请解释说明不一致的原因及合理性。

回复：

2019年末应收账款期末余额前五大如下：

单位：万元

客户名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例
客户一	30,550.76	42.48%
客户二	6,117.82	8.51%
客户三	2,636.62	3.67%
客户四	2,621.28	3.65%
客户五	1,945.96	2.71%
合计	43,872.44	61.01%

报告期末前五大应收账款形成过程如下：

客户一是全球前五大移动通信设备制造商之一，公司持续向该客户销售滤波器、塔放、合路器等移动通信基站射频核心器件，该应收账款为销售产品应向购买单位收取的款项。

客户二是全球前五大移动通信设备制造商之一，公司持续向该客户销售滤波

器、结构件等移动通信基站射频核心器件，该应收账款为销售产品应向购买单位收取的款项。

客户三致力于食品行业的自动化解决方案集成，拥有为半导体、电子、通信、化工等多个行业开发及生产自动化成套设备的能力，公司向其提供精密五金件等部件，该应收账款为销售产品应向购买单位收取的款项。

客户四是全球领先的移动通信设备制造商之一，公司持续向该客户销售滤波器、塔放、合路器等移动通信基站射频核心器件，该应收账款为销售产品应向购买单位收取的款项。

客户五是全球领先的EMS制造商之一，公司持续向该客户销售滤波器、结构件等移动通信基站射频核心器件，该应收账款为销售产品应向购买单位收取的款项。

综上所述，报告期末公司前五大应收账款欠款方与公司报告期内前五大客户基本相匹配。

(2) 请你公司补充说明预付款对应的交易背景、收款方是否与公司实际控制人、控股股东、董事、监事、高级管理人员具有关联关系。请年审会计师核查并发表明确意见。

回复：

2019年预付账款情况如下：

序号	单位名称	期末金额 (万元)	账龄	交易背景	关联关系
1	北京新天梓教育科技有限公司	585.33	一年内	服务费	新天梓之法定代表人王君，在公司关联方北京云天元科技有限公司担任法定代表人、董事长，北京得道精诚健康管理有限公司担任监事
2	上海国际仲裁中心	85.94	一年内	仲裁费	无
3	中国出口信用保险公司深圳分公司	83.71	一年内	保险费	无
4	安徽平安石油天然气投资有限公司	63.94	一年内	天然气费用	无
5	深圳国际仲裁院	55.79	一年内	仲裁费	无
6	其他	619.92		材料款等	无
合计		1,494.64			

经核查，除北京新天梓教育科技有限公司与公司存在关联关系外，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与收款方不存在关联关系。

会计师意见详见《大华会计师事务所关于大富科技（安徽）股份有限公司年

报问询函之核查意见》。

11.报告期内，你公司全资子公司深圳市大富智慧健康科技有限公司（以下简称“大富健康”）与北京新天梓教育科技有限公司（以下简称“新天梓”）签订了《采购协议》，向新天梓采购医疗器械、健康大数据系统、智能医疗系统等相关成果及技术方案。2020年4月，双方签订《补充协议》，新天梓同意合同签署后3年内（即2019年9月26日至2022年9月25日），若采购的产品及方案收益未达到采购成本4,950万元，大富健康有权要求其进行回购。北京得道精诚健康管理有限公司（以下简称“得道健康”）对新天梓的回购义务承担连带保证责任。

（1）请你公司补充说明上述合同签订主体与公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员之间的关联关系，所采购产品及方案的具体信息、定价依据、付款安排、新天梓及得道健康履约保障能力。

回复：

关联关系说明：合同签订主体新天梓之法定代表人王君，在公司控股股东安徽配天投资集团有限公司之孙公司北京云天元科技有限公司担任法定代表人、董事长，北京得道精诚健康管理有限公司担任监事。除此之外，新天梓与公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员之间无其他关联关系。

大富智慧健康向新天梓采购的产品如下：

序号	资产清单	金额 (万元)	产品及用途
1	脉诊仪和经络仪及技术方案	4,950.00	脉象检测仪：用于检测用户脉象数据，经过本地及云端大数据分析后，提供分析数据结果。 经络检测仪：用于检测用户经络数据，经过本地及云端大数据分析后，提供分析数据结果。
2	中医健康大数据系统及公众号程序		该系统包括云计算系统、APP端口、微信公众号小程序及PC端程序，其中APP端口可用于患者挂号及意见反馈，也可用于医馆业务人员管理排班、患者反馈、患者档案等；微信公众号小程序用于预约挂号、医馆信息展示、医馆产品商城等；PC端程序为医馆进行管理的系统，包括宣传、诊疗流程、挂号、诊断、抓药开方等管理功能。 云服务器端进行总体的后台数据维护，数据库存储，app终端功能的开发和控制。
3	大数据引擎及数据服务系统和相关技术方案		大数据引擎及数据服务系统包括：医疗大数据的存储、检索、分析等。
4	医院信息管理系统（HIS系统）及技术方案		医院信息管理系统包括基于云服务的医院专用的挂号与预约系统、划价收费系统、门诊药房系统、门诊医生工作站系统、门诊护士站系统、住院管理系统等，主要应用于医疗机构内部的管理。
5	艾灸协作机器人及技术方案		艾灸的作机器人技术方案主要包括：机器人的硬件、软件控制系统及机器人编程输入示教器；图形化编程、拖动示

			教系统，主要应用于艾灸医疗服务。
6	智能化中医诊疗系统及技术 方案（包括脉诊仪系统、经络 仪系统与协作机器人系统进 行整合优化成整体方案）		智能化中医诊疗系统及技术 方案包括脉诊仪系统、经络 仪系统与艾灸协助机器人系 统，结合云服务大数据库， 形成综合的医疗诊疗系统。
7	技术服务		

上述产品及服务可匹配5G+的应用端市场需求，为应用端的智能终端产品包括平板电脑、智能手机等移动终端提供内容及数据，形成拥有自主知识产权的智慧医疗场景。

定价依据：公司聘请了上海众华资产评估有限公司对上述资产进行评估。根据上海众华资产评估有限公司出具的评估报告（沪众评报字【2020】第0069号），采用收益法评估的新天梓的上述资产的评估价值为人民币5,120.00万元，双方协商一致同意该笔无形资产交易金额为4,950.00万元。

付款安排：根据协议约定，新天梓已经交付了上述无形资产，截至目前共计支付4,591.26万元，剩余款项尚未支付。

履约情况：新天梓已经按照协议约定交付了上述无形资产。新天梓注册资本为人民币1,250万元，得道健康注册资本为5,000万元，新天梓及得道健康具备履约保障能力。

（2）我部发现你公司总经理、大富健康法定代表人、执行董事肖竞同时担任得道健康法人代表、执行董事。请你公司结合主营业务范围，分析说明采购医疗器械、健康大数据系统、智能医疗系统相关产品及方案的原因及必要性，是否存在利益输送或变相占用上市公司资金的情形。请年审会计师核查并发表意见。

回复：

智慧健康主营业务为健康管理咨询、电子智能化设备的技术开发与销售、人工智能技术与设备生产开发与应用、云计算应用及服务。此次智慧健康向新天梓采购包括大数据引擎、智能化中医诊疗系统等在内的系列资产，有利于智慧健康平台内容、基础数据、诊疗方法的丰富和完善，对公司开拓网络设计平台的下游应用，开拓B2C的业务模式，开展智慧健康相关新业务具有重要的价值。

经核查，公司总经理肖竞自2019年4月28日起没有担任北京得道精诚健康管理有限公司法定代表人、执行董事等职务。公司采购医疗器械、健康大数据系统、智能医疗系统相关产品及方案是符合公司战略发展规划、是合理且必要的，不存在利益输送或变相占用上市公司资金的情形。

会计师意见详见《大华会计师事务所关于大富科技（安徽）股份有限公司年报问询函之核查意见》。

12.年报显示，你公司报告期内精密电子制造业相关产品的平均销售单价为 0.89 元/个，同比下降 59.83%。请结合明细产品结构调整情况、明细产品单价及销量等补充说明上述平均销售单价大幅下降的原因及合理性。

回复：

2018-2019年精密电子制造业销售金额及数量

项目	2019 年	2018 年
销售金额（元）	341,641,238	364,077,357
销售量（个）	381,373,421	110,581,418
平均单价（元）	0.8958	3.2924

2018年，公司精密电子相关出货量大的产品主要是面壳、底壳、中框、摄像头等产品，价格区间约在1.5元/件-46元/件；2019年，公司出货量大的精密电子相关产品为端子、屏蔽罩、金属外壳等，价格区间约在0.08元/件-45元/件，其中低价位产品端子、屏蔽罩等2018年的出货量约为2,649万个，2019年出货量约为1.95亿个，较上年同期增长约637%，所以报告期内精密电子制造业相关产品的平均销售单价大幅下降。

13.年报显示，你公司2016年非公开发行股票尚未使用的募集资金为16.28亿元，占募集资金总额的47.17%。请补充说明大比例募集资金尚未使用的具体原因及合理性、相关募投项目建设是否达到预期进度等，并分析公司资金使用效率和募投项目建设效率。

回复：

截至报告期末，公司2016年非公开发行募集资金的募投项目投资进度如下：

序号	项目名称	拟投入募集资金 (万元)	已投入募集资金 (万元)	募集资金余额 (万元)	是否达到预期进度	资金使用 效率	募投项目建设 效率
1	柔性 OLED 显示模组产业化项目	156,500.00	2,038.50	154,461.50	2018年2月经公司股东大会审议通过，该项目已经终止并将结余募集资金永久补充流动资金。	不适用	不适用
2	USB3.1 Type-C 连接器扩产项目	84,000.00	3,168.69	80,831.31	否	3.77%	6.31%
3	精密金属结构件扩产项目	54,500.00	38,745.68	15,754.32	是	71.09%	23.54%
4	补充流动资金项目	50,000.00	153,579.76	0.00	是	100%	不适用
	合计	345,000.00	197,532.63	147,467.37			

注：1.补充流动资金项目中已投入募集资金包括柔性OLED显示模组产业化项目终止后补流的金额103,500.00万元；

2.募集资金余额不含利息收入。

公司所处的行业——移动通信设备行业需求存在明显的周期性波动，4G-5G的代际更替也对公司业绩产生较大影响，且公司近年来的投资项目亦不及预期。因此，公司更加审慎的对待项目投资，以降低投资风险。关于原计划拟投资的部分募投项目，由于国内外OLED市场化应用尚不成熟，行业发展不及预期，经审慎考虑各种因素后，公司已于2018年2月终止了柔性OLED显示模组产业化项目

募集项目；同时，因市场环境发生变化，公司基于谨慎投资考虑，放缓USB3.1Type-C连接器扩产项目投资进度。因此，公司部分募集资金尚未使用是合理的。

14.你公司在年报中称，公司主要客户“包括华为、爱立信、诺基亚、苹果、特斯拉等全球一流优质客户”，请你公司补充提供报告期内向爱立信、诺基亚、苹果、特斯拉销售的主要产品名称及对应金额，说明客户关系是否具有可持续性。

回复：

2017-2019年公司向上述客户及其相关的交付主体销售产品及金额如下：

单位：万元

名称	主要产品名称	2019年	2018年	2017年
A项目	滤波器、结构件等	20,530.87	7,521.40	5,360.65
B项目	滤波器	10,894.66	1,960.25	6,310.66
C项目	智能终端结构件	18,830.55	11,206.21	5,411.13
D项目	汽车零部件	11.08	131.71	138.20

公司分别于2006年、2008年、2013年、2014年成为爱立信、诺基亚、特斯拉、苹果的合格供应商，并与上述客户建立了长期稳定的合作关系。公司利用自身的研发和制造优势，持续向上述客户提供移动通信基站射频核心器件、智能终端、汽车零部件等产品。同时不断与客户开展新项目的合作和研发，公司与上述客户的合作具有可持续性。

15.你公司2019年度向董事、监事、高级管理人员累计支付薪酬1,029.76万元，较2018年度支付薪酬总额增长9.17%，其中向董事长孙尚传、总经理肖竞、执行副总裁陈雁峰支付薪酬分别较上年增长21.38%、37.63%、302.16%。请你公司结合2018-2019年公司业绩变化情况及上述董事、高级管理人员报告期内主要工作，分析说明2019年度向董事、监事、高级管理人员累计支付薪酬较2018年增長的原因及合理性，是否与公司报告期业绩相匹配。

回复：

董事长孙尚传报告期内主要工作：主持制定并监督实施公司中长期发展战略；组织讨论和决定公司的经营方针、年度计划以及经营工作中的重大事项；主持公司董事会日常工作，按照相关法律法规的要求定期召集董事会、股东大会；监督公司管理层实施董事会、股东大会的决议。

总经理肖竞报告期内主要工作：全面负责公司日常生产经营管理活动；根据董事会决议组织制定公司经营方针、经营目标、经营计划，分解至公司各部门并组织实施；制定和落实公司各项制度。

执行副总裁陈雁峰报告期内主要工作：主要负责公司投资、投后管理、项目申报等工作。

2019年公司董事、监事、高级管理人员薪酬较2018年增長的原因如下：

- 1、2019年公司董监高总人数较2018年增加2人；
- 2、陈雁峰于2018年8月20日入职，其2018年薪酬计薪区间为2018年9月-12月，2019年计薪区间为2019年1月-12月，因此年报显示其薪酬大幅增加；
- 3、2019年是5G元年，也是公司发展的关键之年，因此公司对800多名骨干员工进行激励，且对部分董监高做了薪酬调整。

综上所述，公司向董事、监事、高级管理人员支付薪酬较2018年增长是合理且必要的，符合公司发展的需求，与公司报告期业绩及公司未来长期稳定健康发展是匹配的。

16.报告期内，你公司向关联方深圳市配天智造装备股份有限公司（以下简称“配天智造”）采购设备3,420.46万元。请你公司补充提供采购设备的具体类型、对应单价，并结合市场可比单采购价说明交易价格是否公允。

回复：

2019年公司向配天智造采购设备情况如下：

主要商品名称	规格型号	数量	单位	税前单价（万元）	金额（万元）	市场可比单价（万元）
小龙门加工中心	TP300	41	台	20.62	845.40	23~24
卧式加工中心	TH800	37	台	51.42	1,902.50	55~56
卧式加工中心	TH1200	10	台	67.26	672.56	72~73
合计					3,420.46	

背景说明：配天智造专业从事研发、生产、销售数控加工中心等智能制造装备，并且根据公司下游行业的产品特点和客户需求，结合产品加工工艺，独家研发、生产、定制契合公司现有加工工艺和下游客户需求的专用化设备。配天智造已经根据通信行业的特点，为5G小型金属化滤波器盖板加工和腔体加工定制开发了卧式加工中心TH800和小龙门TP300；为5GAAU大型结构件加工定制开发了行程超过1,200mm的卧式加工中心TH1200等，上述加工中心有助于公司更好的抓住5G发展的契机。

定价说明：公司与配天智造的关联交易，遵循自愿、平等、互惠互利、公平公允的原则；严格遵循公司采购政策，进行询价、比价流程，交易价格按照公开、公平、公正的原则，依据市场公允价格确定。

17.报告期内因合同纠纷，你对百立丰、大盛石墨提起诉讼，涉及诉讼金额合计1.5亿元，但年报未显示上述事项的临时报告披露日期，请你公司自查并说明是否存在信息披露不及时的情况。

回复：

关于百立丰的仲裁案件，公司于2019年8月6日深圳国际仲裁院提交了关于百立丰预付款事项的仲裁申请，要求返还预付款7,000万元。同时，截止2019年8月5日，公司累计12个月诉讼及仲裁案件涉案总金额约500万元。根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则（2018年修订）》“11.1.1上市公司发生的重大诉讼、仲裁事项涉及金额占公司最近一期经审计净资产绝对值10%以上，且绝对金额超过500万元的，应当及时披露。11.1.2上市公司发生的重大诉讼、仲裁事项应当采取连续十二个月累计计算的原则，经累计计算达到本规则11.1.1条标准的，适用11.1.1条规定。”的相关规定，上述案件未达到上市规则披露标准。公司于2019年年度报告中进行了披露。

关于大盛石墨的诉讼案件，根据相关规则，公司于2019年9月16日向深圳市中级人民法院网上申请立案审核，并于2019年9月24日在巨潮资讯网披露了《关于参股子公司业绩承诺履行情况进展暨公司提起诉讼、仲裁的公告》（公告编号：2019-065）。公司于2019年年报中披露了进展情况。

经自查，公司不存在信息披露不及时的情况。

特此公告。

大富科技（安徽）股份有限公司

董 事 会

2020年6月11日