

# 广东粤林电气科技股份有限公司

## 关于半年报问询函之回复

广东粤林电气科技股份有限公司（以下简称：“公司”）就《关于对广东粤林电气科技股份有限公司的半年报问询函》（编号：半年报问询函【2017】第 009 号）中提出的情况作出如下回复：

### 1、关于预付款项与其他应收款

半年报披露，账龄为 2-3 年的预付款项余额为 7,695,088.30 元，期初 1-2 年的预付款项余额为 3,125,718.30 元，2-3 年的预付款项余额为 35,500 元。

本期新增其他应付东莞市铭振实业投资公司款 28,155,831.60 元。

### 请你公司说明：

（1）账龄为 2-3 年的预付款项期末余额远大于期初 1-2 年预付款项的原因；

回复：造成 2017 年半年报账龄为 2-3 年的预付款项期末余额远大于期初 1-2 年预付款项的原因主要为：

1、会计师在审计时对 2016 年末预付款项与应付账款同时挂账的供应商进行同时挂账对冲（明细如下），对冲金额合计为 3,306,633.42 元。

序号	说明	科目名称	科目明细	借方调整	贷方调整	科目代码
13	同时挂账对冲	应付账款	惠州市众盛电子有限公司	1,836,073.92		220200

				100,000.00
--	--	--	--	------------

以上两点调整或对冲金额合计为 7,652,713.42 元,而在 2017 年半年报时,公司未对以上两点进行调整,故造成 2017 半年报账龄为 2-3 年的预付款项期末余额远大于期初 1-2 年预付款项。

(2) 报告期新增其他应付款的原因、款项性质,公司与东莞市铭振实业投资公司是否存在关联关系;

回复:本期新增其他应付东莞市铭振实业投资公司款 28,155,831.60 元。新增的原因为公司拟将位于东莞市清溪镇九乡村富士山工业区 57,227.3 平方米的集体土地使用权转让给东莞市铭振实业投资有限公司,上述交易由公司于 2017 年 7 月 3 日召开的第四届董事会第二次会议以及于 2017 年 7 月 19 日召开的 2017 年第三次临时股东大会审议通过了《关于出售资产的议案》,本期新增其他应付款 28,155,831.60 元是东莞市铭振实业投资公司先借支了部分款项给公司使用。公司与东莞市铭振实业投资公司不存在关联关系。

## 2、关于员工变动

公司 2016 年 6 月 30 日员工总数为 561 人,2017 年 6 月 30 日员工总数为 272 人;上年同期营业收入为 47,287,663.57 元,毛利率为 33.26%,报告期营业收入为 42,057,322.57 元,毛利率为 16.29%。

请你公司说明:

- (1) 公司员工大量离职、毛利率大幅下降的原因;
- (2) 员工大量离职对企业生产经营的影响。

	预付账款	惠州市众盛电子有限公司		1,836,073.92	112300
	应付账款	东莞市森兴塑胶有限公司	1,453,905.00		220200
	预付账款	东莞市森兴塑胶有限公司		1,453,905.00	112300
	应付账款	东莞市艺宝工艺品有限公司	16,654.50		220200
	预付账款	东莞市艺宝工艺品有限公司		16,654.50	112300

2、会计师在审计时对 2016 年末预付款项调整其他非流动资产或与其他应付款进行对冲（明细如下），调整及对冲金额合计为 4,346,080 元。

序号	说明	科目名称	科目明细	借方调整	贷方调整	科目代码
11	调整其他非流动资产	其他非流动资产	环保设备	3,386,080.00		198599
		预付账款			3,386,080.00	112300
15	重分类	其他非流动资产	厂房建筑款	760,000.00		198599
		预付账款	东莞友辉建筑建筑工程有限公司		760,000.00	112300
			东莞市友达市内装饰公司			
	对冲	其他应付款	中旭	100,000.00		224100
		预付账款			100,000.00	112300
		其他非流动资产	盈华实业	100,000.00		198599
		预付账款				112300

回复：（1）公司员工大量离职的原因是公司制造部车间实施了自动化、半自动化改造，减少了用工需求；

2017年1-6月毛利率16.29%，与2016年1-6月毛利率33.26%相比，下降16.97%；归属于挂牌公司股东的净利润199,391.78元，与2016年1-6月4,094,527.91元相比，下降95.13%。

造成毛利率及净利润下降的主要原因有以下几点：

①主要产品中的电脑机箱2017年1-6月因销售市场竞争激烈，虽然销售数量及销售金额均有上长升，但平均销售单位售价下降15.63%，明细见下表：

所属期	数量（台）	平均单价	销售金额
2016年1-6月	129001	152.72	19,701,632.26
2017年1-6月	212826	128.86	27,423,991.76
增减比例	64.98%	-15.62%	39.20%

②主要产品中的电源供应器2017年1-6月销售市场竞争激烈，销售数量较上年同期下降50.49%，销售金额下降38.26%，明细见下表：

所属期	数量（台）	平均单价	销售金额
2016年1-6月	214113	100.69	21,560,008.56
2017年1-6月	105999	125.57	13,310,188.90
增减比例	-50.49%	24.71%	-38.26%

③公司主营产品电脑机箱及电源供应器的主要材料（如铁材、塑胶料等）在2017年1-6月因物价上涨及环保风暴影响使得公司较上年同期材料采购采购单价均有较大幅度的上涨，其中主要原材料中的铁材及塑胶料的采购单价明细见下表：

铁材规格型号	2016年采购平均单价（KG/元）	2017年采购平均单价（KG/元）	上涨比例
SGCC\0.4	3.6593	5.1709	41.31%

份  
下  
上

SGCC\0.5	3.8596	4.7195	22.28%
SGCC\0.6	3.9487	4.5171	14.39%
SGCC\0.7	3.6552	4.6191	26.37%
SPCC\0.35	3.3662	3.9316	16.80%
SPCC\0.4	3.1265	4.6468	48.63%
SPCC\0.5	2.8611	4.0728	42.35%
SPCC\0.55	2.8579	3.9757	39.11%
SPCC\0.6	3.0104	4.0203	33.55%
SPCC\0.7	2.8999	4.2308	45.89%
SPCC\0.8	3.3811	3.8454	13.73%
SPCC\1.0	3.0160	3.7362	23.88%
SPCC\1.2	3.5043	3.8355	9.45%
塑胶料规格型号	2016年采购平均单价 (KG/元)	2017年采购平均单价 (KG/元)	上涨比例
ABS (AG15A1)	8.8611	14.5630	64.35%
ABS 透明料	12.4311	17.5773	41.40%
GPPS	8.2425	10.0000	21.32%

④虽然公司在制造部车间实施自动化、半自动化改造，减少人员（2017年6月30日较2016年6月30日人数减少289人，减少比例51.52%），但因2017年1-6月的产品，许多是我公司第一次生产的新产品，并且由于品种较多而订单数量较少，工艺要求严格，公司需要对设备和工艺进行调整和研发，导致人工成本没有大变动。

(2) 员工大量离职是公司制造部车间实施了自动化、半自动化改造，减少了用工需求，对企业生产经营未造成重大影响。

### 3、关于存货跌价准备

公司报告期期末在产品账面余额为417,075.78元，跌价准备为4,853,533.70元，账面价值为-4,436,457.92元；。

公司在产品的存货跌价准备未及时结转，请更正。

回复：公司已在2017年9月8日披露了《关于前期会计差错更

正的公告》（公告编号：2017-040）进行了更正。

广东粤林电气科技股份有限公司

董事会

2017年9月25日

