

浙江日发精密机械股份有限公司 关于收到深圳证券交易所 2018 年年报问询函的公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

浙江日发精密机械股份有限公司（以下简称“公司”）于 2019 年 6 月 3 日收到深圳证券交易所中小板公司管理部下发的《关于对浙江日发精密机械股份有限公司 2018 年年报的问询函》（中小板年报问询函【2019】第 284 号）（以下简称“《年报问询函》”）。根据深圳证券交易所的相关规定，现将《年报问询函》内容公告如下：

浙江日发精密机械股份有限公司董事会：

我部在对你公司 2018 年度报告进行审查的过程中，关注到如下事项：

1、2018 年 12 月，公司完成对 Airwork 公司的收购。Airwork 公司 2018 年实现扣非后净利润 2,023.81 万新西兰元，未完成承诺的 2,050 万新西兰元业绩，业绩承诺完成比例为 98.72%。

（1）请公司说明 Airwork 公司与主要客户的业务开展情况、未完成承诺业绩的主要原因、2018 年主营业务毛利率以及关联交易情况，与行业可比公司是否存在较大差异；说明 Airwork 公司是否存在提前确认收入、确认不符合条件的收入、收入确认跨期等情形，相应业务回款是否正常。

（2）请说明公司对 Airwork 公司进行整合管控、业务管理的主要措施，说

明公司向其派出董事、高管的情况，Airwork 公司核心管理团队是否稳定以及经营管理是否对个别人员存在重大依赖，公司是否能实现对其有效的管理控制。

2、2018 年末，公司商誉账面原值 6.95 亿元，主要是收购 Airwork 公司形成 6.68 亿元商誉，公司 2018 年计提商誉减值准备 975 万元，请公司说明商誉减值测试的主要参数和过程，商誉减值准备计提是否充分、谨慎，是否符合《企业会计准则》的规定。

3、2019 年 4 月，公司拟变更募集资金用途，其中使用 1.84 亿元募集资金收购刘刚、周志越及俞文进持有的日发航空装备的 49%股权，收购完成后，日发航空装备将成为公司全资子公司。日发航空装备公司 100%股权的评估值为 3.84 亿元，较其 2018 年末净资产增值 334%，请公司结合日发航空装备经营情况，说明购买前述少数股权的原因，说明前述交易是否构成关联交易，交易定价是否公允和合理。

4、2018 年，公司应收账款账面余额为 4.71 亿元，公司计提坏账准备 0.71 亿元，坏账准备整体计提比例为 15.10%。请公司结合应收账款账龄变化以及主要客户还款情况，说明应收账款坏账准备计提是否充分、谨慎，与行业可比公司是否存在较大差异，是否符合《企业会计准则》的规定。

5、关联方资金占用专项审计报告显示，2018 年公司对合营企业 Allway Logistics Limited 存在其他应收款 326.38 万元，性质为非经营性往来，请公司说明前述往来款项的形成原因以及是否构成对外提供财务资助。

请你公司就上述事项做出书面说明，在 2019 年 6 月 10 日前将有关说明材料报送我部并对外披露，同时抄报浙江证监局上市公司监管处。

以上为《年报问询函》的全部内容，公司将根据深圳证券交易所的要求，积

极组织相关各方尽快做好《年报问询函》的回复工作，并就上述事项及时履行信息披露义务。

特此公告。

浙江日发精密机械股份有限公司董事会

二〇一九年六月三日