

## 安徽德力日用玻璃股份有限公司

### 关于深圳证券交易所对公司2014年报问询函的回复公告

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。

安徽德力日用玻璃股份有限公司（以下简称“公司”）于2015年5月17日收到深圳证券交易所《关于对安徽德力日用玻璃股份有限公司2014年年报的问询函》（中小板年报问询函【2015】第138号），公司对2014年度报告进行了认真复核，结合相关资料，对问询函中所列问题向深圳证券交易所作出了书面答复，现将公司回复的内容公告如下：

#### 公司简称及释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、德力股份		安徽德力日用玻璃股份有限公司
滁州德力、该子公司		意德丽塔（滁州）水晶玻璃有限公司
德瑞矿业		凤阳德瑞矿业有限公司
派格泛在		北京派格太合泛在文化传媒有限公司
国金天睿		深圳国金天睿创业投资企业（有限合伙）

问题一、你公司 2014 年营业收入较上年同期基本持平，但归属于上市公司股东的净利润却下降 88%，扣除非经常性损益后净利润为-74 万元。请结合主要产品毛利率、产销量变化、同行业情况说明本年度业绩大幅下滑的原因，以及公司拟采取何种措施予以改善。

答：（一）、公司近两年毛利率及产销率情况如下：

（1）公司近两年毛利率由于受直接材料、人工上涨等因素的影响，

处于下滑趋势：

单位：万元

项 目	2014 年			2013 年			毛利率比上年同期增减
	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入	营业成本	毛利率	
餐厨用具	23,844.69	17,458.67	26.78%	23,347.94	16,395.81	29.78%	-3.00%
酒具水具	56,927.92	42,908.64	24.63%	57,640.27	41,967.07	27.19%	-2.56%
其他用具	13,871.83	10,253.83	26.08%	14,058.45	10,016.65	28.75%	-2.67%
合 计	94,644.44	70,621.14	25.38%	95,046.65	68,379.52	28.06%	-2.68%

(2) 公司近两年产销率：

项 目	2014 年			2013 年			产销率比上年同期增减
	产量 (吨)	销量 (吨)	产销率	产量 (吨)	销量 (吨)	产销率	
餐厨用具	35,570	34,110	95.89%	36,653	34,085	92.99%	2.90%
酒具水具	122,559	119,869	97.81%	117,904	112,969	95.81%	2.00%
其他用具	18,277	17,355	94.95%	30,126	27,969	92.84%	2.11%
合 计	176,408	171,335	97.12%	184,683	175,023	94.77%	2.35%

## (二)、本年度业绩大幅度下滑的综合原因

2014 年公司净利润下降 88%，主要系本期天然气、纯碱、包装物等主要燃动、原料的调价致使生产成本上涨，公司整体毛利率下滑；滁州德力投产后的产销率未达预期，致使报告期内造成较大亏损，2014 年度同比 2013 年度增加 1200 万元亏损额；公司主要进行大型商超自营业业务的上海、深圳、北京等子公司 2014 年度亏损 670 万元；报告期内因重大资产重组终止而发生了中介机构和信息披露费用近 1000 万元以及计提的固定资产和在建工程减值准备 1031 万元；报告期内同比 2013 年度三项费用增加 1200 万元等多重因素所致。

## (三)、公司拟采取的改善举措

(1) 2015 年度面对整体市场行情的变化，公司一方面加大对老产品的市场促销力度从而减少资金占用，确保整体市场占有

率的稳定；另一方面加大新产品的开发、调整产品结构，加强对差异化产品特别是着色产品的市场推广力度，稳定产品的综合毛利率；

(2) 根据市场变化，在 2015 年公司在产品成本结构方面针对主要原料、燃料的价格和相应的供应商进行沟通逐步降低采购成本，从而增加产品的利润空间；经统计截止 2015 年 4 月底公司主要原料价格较年初下降情况如下：

名称	单位	2014 年 12 月单价 (元/吨)	2015 年 4 月单价 (元/吨)	下降单价 (元/吨)
轻质纯碱	吨	1,186.75	1,138.96	47.79
氢氧化铝	吨	1,752.14	1,752.10	0.04
重质纯碱	吨	1,264.96	1,246.28	18.68
煤炭(一)	吨	702.24	675.91	26.33

据悉天然气价格已下调，具体下调金额及下调时间点依相关部门的书面调价文件为准。

问题二、你公司 2014 年经营活动产生的现金流量净额为 7,570 万元，而本年度净利润为 960 万元。请用现金流量表编制间接法详细列示经营活动产生的现金流量的计算过程，并说明两者差异形成的具体原因。

答：1、净利润与经营活动产生的现金流量净额的调整过程如下表：

项目	本期金额(元)	备注
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	9,586,132.08	
加：资产减值准备	26,748,020.87	说明 1

项 目	本期金额（元）	备注
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	76,506,114.17	与固定资产附注一致；
无形资产摊销	2,730,593.53	与无形资产附注一致；
长期待摊费用摊销	274,854.78	与长期待摊费用附注一致；
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	36,506.58	与营业外收支附注一致；
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	25,257,428.78	说明 2
投资损失（收益以“-”号填列）	-21,072,098.51	与报表投资收益一致；
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-9,073,820.11	报表期初与期末的差额
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-47,733,233.36	报表期初与期末原值的差额
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-38,693,387.61	
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	51,135,093.42	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b><u>75,702,204.62</u></b>	

针对上表各项目金额进行详细说明如下：

（1）与报表资产减值准备基本相符，差异为资产减值准备含本期实际核销的应收款项。

（2）间接法财务费用=财务费用-利息支出+汇率变动对现金及现金等价物的影响  
=24,679,612.38+577,816.40=25,257,428.78 元。

（3）经营性应收项目的计算过程如下：

项目	金额（元）
应收票据	18,137,501.96
应收账款（原值）	294,785,537.83
预付款项	25,388,119.41
其他应收款（原值）	3,768,410.57
其他流动资产、其他非流动资产中税费	43,283,053.96

其他货币资金	18,082,751.02
期末经营性应收款项合计	403,445,374.75
应收票据	43,858,597.58
应收账款（原值）	262,635,741.30
预付款项	81,947,529.75
其他应收款（原值）	7,168,542.84
其他流动资产	
其他货币资金	40,612,829.72
期初经营性应收款项合计	436,223,241.19
扣除项目（非经营性款项）	-
预付工程款期初	65,947,822.62
预付工程款期末	6,977,607.25
应收票据支付工程款	12,501,038.68
计算经营性应收项目的减少	-38,693,387.61

（4）经营性应付项目的计算过程如下：

项目	金额（元）
应付账款	164,207,058.43
预收款项	17,013,025.63
应付职工薪酬	24,089,459.86
应交税费	-13,991,554.43
其他应付款	6,779,526.27
递延收益	3,994,412.80
期初应付款项合计	<u>202,091,928.56</u>
应付票据	16,761,167.10
应付账款	173,880,320.87
预收款项	15,010,394.97
应付职工薪酬	33,331,927.34
应交税费	2,702,498.34
其他应付款	5,124,525.08
递延收益	3,509,782.36
期末应付款项合计	<u>250,320,616.06</u>
期初应付帐款中设备款	31,690,293.25
期末应付帐款中设备款	28,783,887.33
计算经营性应付款项增加	<u>51,135,093.42</u>

通过对上述各明细进行分析，可以看出：（1）长期资产折旧摊销、减值准备的计提、财务费用利息支出以及经营性应付增加调增经营活动净流量，存货的增加、经营性应收增加调减经营活

动净流量，综合调增 66,116,072.54 元，调整后经营活动净流量为 75,702,204.62 元。

问题三、你公司 2014 年营业收入较上年同期基本持平，而销售、管理及财务三大费用均较上年同期大幅增长，请说明三大费用与营业收入不匹配的具体原因。

答：公司近两年期间费用的情况如下：

单位：万元

项 目	2014 年	2013 年	增减变动比例 (%)
销售费用	7,608.88	5,460.29	39.35
管理费用	12,847.00	10,216.92	25.74
财务费用	2,056.90	783.46	162.54

说明：

(1) 销售费用 2014 年较 2013 年增加 2,148.59 万元，主要由于销售费用运输费增加 1,685.62 万元，运输费增加主要为：

A、公司产品销售运费分为公司承担和客户承担两种方式，由于受市场环境影响，市场竞争加剧，公司议价能力有所下降，部分原由客户承担运费的产品改由公司承担运费，导致由公司承担运费的销售收入占比上升。如：本期新品销售金额 8,378.29 万元，施歌商超平台销售收入 4,242.37 万元，该部分运费全部由公司承担。

B、本期施歌商超平台销售收入较 2013 年增加 2,586.07 万元，增长 156.14%，出口销售收入较 2013 年增加 1,585.38 万元，增长 21.81%；该部分销售收入的运费单价高于其他销售模式，以及运费本身单价的上涨，导致本期运输费用率有所上升。

**(2) 管理费用 2014 年较 2013 年增加 2,630.08 万元，主要为：**

A、公司 2014 年终止重大资产重组，支付的中介机构费约 962.92 万元计入管理费用。

B、2013 年末公司接所属税务局通知，自 2014 年 1 月 1 日期公司的土地使用税税率由 7 元/平米上调至 10 元/平米；2014 年度公司的土地面积较 2013 年增加 152,463 平米，以及 2013 年 9 月子公司意德丽塔房屋建筑物投入使用，因此导致房产税和土地使用税等增加 400.09 万元。

C、公司子公司滁州德力于 2013 年 9 月投产以及公司 2014 年度两座窑炉大修转固，导致生产车间领用的五金及备件增加，因此管理费用-修理费增加 607.50 万元。

D、自 2014 年 7 月 1 日起，公司所在地的社会保险费基数由 2305 元/月调至 2390 元/月，同时人员工资上涨，导致职工薪酬增加 474.42 万元。

**(3) 财务费用 2014 年较 2013 年增加 1,273.44 万元，增幅 162.54%。**主要由于 2014 年金融机构借款较 2013 年增加 2.05 亿，增幅 189.30%，借款增加主要因为 2014 年公司为了延伸原有主业产业链参与凤阳石英矿的竞拍，对子公司凤阳德瑞矿业有限公司增资 1.2 亿元；尝试涉足轻资产的文化传媒业，以 9000 万元受让北京派格太合泛在文化传媒有限公司持有的东阳派格传媒 30% 股权，认缴深圳国金天睿创业投资企业（有限合伙）首期出资款 3500 万元。

问题四、请结合同行业情况、产品产销量变化、毛利率变化等情况，说明子公司滁州德力晶质玻璃有限公司达产后大幅亏损的具体原因。

答：(1) 滁州德力晶质有限公司（该子公司于 2013 年 8 月进行更名，并进行了公告，变更后的名称为：意德利塔（滁州）水晶玻璃有限公司，以下简称“该子公司”），该子公司产品定位为替代进口的高档无铅水晶玻璃器皿，由于受国内消费市场低迷的影响，产品的产销率远低于项目规划预期。2014 年度该子公司原为二期项目建设的库房等转固（二期项目考虑目前市场形式已终止）造成折旧摊销加大，同时国外各品牌在 2014 年度市场竞争加剧的情况下，多次调低其在中国国内的销售价格，使得公司产品销售定价低于规划预期。该子公司自 2013 年 9 月正式投产以来的产销率、毛利率如下：

年度	产量（吨）	销量（吨）	产销率（%）	毛利率（%）
2013 年	1,202.32	113.73	9.46%	35.64%
2014 年	5,084.68	1,893.15	37.23%	18.24%

(2) 该子公司自经营以来盈亏情况如下：

单位：万元

项 目	2011 年	2012 年	2013 年	2014 年
营业收入			263.06	3,265.48
减：营业成本			175.52	2,670.03
减：营业税金及附加				
减：销售费用			50.57	202.83
减：管理费用	5.67	70.53	364.23	986.39
减：财务费用	159.77	-230.25	139.91	1,147.01
减：资产减值损失			0.95	0.26
加：投资收益				



加：营业外收入		800.00	8.52	72.18
减：营业支出			7.20	
利润总额	-165.43	959.72	-466.80	-1,668.86
减：所得税费用		198.57		
净利润	-165.43	761.15	-466.80	-1,668.86

说明：1、该子公司于 2013 年 9 月份正式生产，2011 年、2012 年情况主要为：

(1) 2011 年亏损 165.43 万元，主要系因汇率变动产生的汇兑损益所致。

(2) 2012 年盈利 761.15 万元，主要系当期收到的政府补助 800 万元、当期的利息收入 254.71 万元及汇兑收益 100.29 万元所致。

2、2013 年该子公司亏损 466.80 万元，2014 年亏损 1,668.86 万元，亏损的主要原因如下：

(1) 销售毛利率：

单位：万元

项 目	2013 年	2014 年	增长比例 (%)
营业收入	263.06	3,265.48	1141.34
营业成本	175.52	2,670.03	1421.21
毛利率 (%)	33.28	18.23	15.05

公司高档玻璃器皿定位替代进口的同类产品，受国内消费市场低迷的影响，为保持市场份额国外品牌在国内销售的产品纷纷降低价格，公司为了参与市场竞争，调低了预期的产品定价。

A、2014 年销售收入总额较 2013 年增长 1141.34%，主要系该公司 2013 年底才实现销售，处于市场投入初期，2014 年随着市场的对产品的接受，销售收入逐步增加。

B、随着 2014 年销售收入的增加，除销售规模增加外，随着天然气、纯碱价格及人工成本的上涨，销售成本总额较 2013 年增长 1421.21%；致使销售毛利下降 15.05%；为尽快将产品占领市场，提高产销率，公司对水晶产品结构进行调整，增加了水晶玻璃中端产品的销售，致使高端产品的销售收入有所下降，同时公司对产品销售价格通过折扣、促销等方式给予了下调致使水晶玻璃的销售毛利率下降幅度较大。

(2) 期间费用

单位：万元

项 目	2013 年	2014 年	增长比例 (%)
销售费用	50.57	202.83	301.09
管理费用	364.23	986.39	170.82
财务费用	139.91	1,147.01	719.82

A、2014 年度销售费用较 2013 年增长 301.09%，主要系因销售规模的扩大，销售人员的工资增长以及宣传费用、差旅费的增加所致。

B、2014 年度管理费用较 2013 年增长 170.82%，主要系人工工资及日常维修费的增长；土地使用税税率由每平方米 7 元/平米上调至 10 元/平米以及房屋建筑物投入使用，导致房产税和土地使用税增加所致。

C、2014 年度财务费用较 2013 年增长 719.82%，主要系银行借款增加，利息支出增加以及向母公司借款产生的利息 274.03 万元所致。

问题五、你公司年报披露，报告期内对子公司担保实际发生额为 7,000 万元，超出董事会审批额度。请详细列示 2014 年度对外担保

明细、担保方情况以及担保程序是否合法合规。

答：A、2014 年度对外担保一笔明细如下：

担保时间	担保发生金额	被担保方	担保期限
2014 年 1 月 29 日	7000 万元	意德丽塔（滁州）水晶玻璃有限公司	58 个月

### B、被担保方情况

- (1) 公司名称：意德丽塔（滁州）水晶玻璃有限公司
- (2) 公司注册号：341100000070493
- (3) 住所：滁州市南谯工业开发区乌衣园
- (4) 法定代表人姓名：施卫东
- (5) 注册资本：人民币贰亿叁仟万圆整
- (6) 实收资本：人民币贰亿叁仟万圆整
- (7) 公司类型：有限责任公司（自然人投资或控股的法人独资）
- (8) 经营范围：玻璃酒具制造、销售；纸箱、塑料配件销售；房屋机械设备租赁；自营进出口贸易
- (9) 经审计，截至 2014 年 12 月 31 日，意德丽塔总资产 47,679.93 万元，总负债 26,219.88 万元，净资产 21,460.05 万元，2014 年度实现净利润-1,668.86 万元。
- (10) 与上市公司关系：为公司全资子公司

### C、担保程序

公司在 2013 年 1 月 30 日的第二届董事会第五次会议，2013 年 2 月 22 日在 2012 年度股东大会上讨论通过了《关于为全资子公司进行担保的议案》，同意公司分别为全资子公司凤阳德瑞矿业有限公司、意德丽塔（滁州）水晶玻璃有限公司（原滁州德力晶质玻璃有限公司）

向银行申请 15000 万元的综合授信提供担保，具体担保金额和担保期限在担保范围内以担保协议为准。公司在 2013 年 3 月 28 日为意德丽塔（滁州）水晶玻璃有限公司进行了 6000 万元的担保，担保期限 58 个月，截止 2013 年 12 月 31 日还有 9000 万元担保余额未使用，2014 年 1 月 29 日，公司在 2012 年度股东大会授权的期限及额度内继续为意德丽塔（滁州）水晶玻璃有限公司进行 7000 万元的担保，担保总额为 13000 万元。上述担保事项的额度和发生时间点均在 2012 年度股东大会授权的额度及期限内，该担保行为合法合规。

**问题六、请从产品分类、产品价格、原材料采购价格的变动情况等方面，说明你公司本年度存货计提存货跌价准备的依据。**

答：我司的存货跌价准备主要对“包装物”和“产成品”进行了存货跌价准备的计提，具体计提依据如下：

（1）公司对已确定一年内无变化“产成品”的库存金额乘以相应的计提比例（计提比例为：一年内无变化的计提比例为当年报废“产成品”的“包装物”及“包装配件”成本占产品生产成本的比，如当年没有产品报废则按生产成本中“包装物”和“包装配件”占生产成本的比，除“包装物”和“包装配件”的采购单价变动外，两者的占比基本持平），据此计算出“一年内无变化产成品”需计提的存货跌价准备金额。

（2）随机抽取一部分“一年内有变化的产成品”找出最近销售单价，根据结存数量，算出销售金额、可变现净值，并对抽取“产成

品”的可变现净值与其结存金额进行对比；对小于产成品结存金额的进行汇总，并据此计算为“一年内有变化产成品”需计提跌价准备的金额；否则不需要进行存货跌价准备的计提。

其中：销售金额=销售单价\*销售规格\*结存数量。2014年度销售抽取金额为79,941,906.38元。

可变现净值=销售金额\*(1-销售费用率)。2014年度按抽取销售金额确定的可变现净值为74,146,118.17元。

销售费用率=(本年销售费用+本年营业税金及附加)/本年主营业务收入)。2014年度的销售费用率为7.25%。

(3) 根据上述计算出当期“应计提的存货跌价准备金额”(应计提金额=一年内无变化金额+一年内有变化金额)与期末账面已计提的存货跌价准备金额进行对比，根据其差额确定当期应补计提或冲减的金额。

问题七、你公司年报附注中“重要在建工程本期变动情况表”披露本期转入固定资产金额为4,106万元，而“固定资产情况表”披露本期由在建工程转入固定资产金额为10,884万元。请解释说明两者差异形成的具体原因。

答：本期由在建工程转入固定资产原值10,884.32万元，重要在建工程转入固定资产4,106.06万元，差异6,778.26万元，主要差异形成原因如下：

(1) 公司十二分厂大炉本期由固定资产转入在建工程大修，大

修结束后，由在建工程转入固定资产金额 1,781.51 万元，由于新增投资额较小，未作为重大在建工程列示。

(2) 全资子公司意德丽塔（滁州）水晶玻璃有限公司于 2013 年 9 月投产，2014 年厂房按照合同价暂估入账，本期根据工程决算，增加固定资产原值 2,526.19 万元因建设已经完工，故未作为重大在建工程披露，新增固定资产原值已全部补提折旧。

(3) 四分厂大炉本期大修结束转入固定资产原值 873.48 万元，由于新增投资额较小，未作为重大在建工程列示。

(4) 扣除以上因素后其他 1,627.08 万元，主要为需要调试的设备，调试结束后从在建工程转入固定资产，如供料机、退火炉、烘口机等设备单价金额均低于 200 万元，未作为重大在建工程列示。

特此公告。

安徽德力日用玻璃股份有限公司

2015 年 6 月 17 日