

关于对北京深华新股份有限公司的半年报问询函

公司部半年报问询函【2015】第 27 号

北京深华新股份有限公司董事会：

我部在半年报审查过程中发现如下问题：

1、公司 2015 上半年营业收入总额 4.06 亿元，较上年同期大幅增长 279%，归属于上市公司股东的净利润为 162 万元，实现扭亏为盈，变动幅度达到 125%，扣非后净利润达到 253 万元，较上年同期增长 140%。经营活动产生的现金流量为-2.19 亿元，大幅下降 402%，与收入变动方向严重偏离，请公司详细分析说明业绩增长的具体原因，以及收入大幅上涨的情况下经营性现金流量大幅下降的原因；

2、“重大合同及其履行情况其他重大交易”项下显示，公司、全资子公司浙江深华新生态建设发展有限公司与宁波市映山红投资有限公司、林斌签署债权及债务转让协议，规定将浙江深华新债权 10,957 万元，债务 8,069 万元整体转让给宁波市映山红投资有限公司，映山红投资未按合同规定付款，基于谨慎性原则，公司未对本次交易进行账务处理。请公司详细列示协议涉及债权债务明细，包括但不限于债权/务人、入账金额、历年变动情况、余额、债务可回收性等。另外，请公司说明该笔债权债务协议的进展情况，交易对方履约能力，并自查是否按照相关规则的要求对该笔重大交易的进展情况及时履行披露义务。

3、“长期股权投资”项下显示，对深圳斯多摩时装公司、华新报关公司、兴鹏海运实业有限公司已全额计提减值准备，且挂账时间很长，该被投资企业均为营业执照被吊销或无任何经营，请公司说明该项减值准备一直未核销的原因，及预计何时进行核销处理。

4、“其他应收款”项下，其他往来款余额较大且挂账时间长。请公司说明其他往来款的性质，对容业投资控股有限公司、深圳市兴鹏海运实业有限公司往来款的可收回性和坏账准备长期挂账未核销的原因。

5、“存货”项下显示，存货余额 2.31 亿元，消耗性生物资产余额 0.74 亿元，占比较大，请公司补充列示消耗性生物资产的账龄、减值计提政策及未计提减值的原因，包括测算过程。

6、“应付职工薪酬”项下显示，应付职工薪酬本期减少 2600 万，与现金流量表中支付给职工以及为职工支付的现金 10,072 万元差异较大，请公司说明差异原因。

7、“关联方及关联交易”项下显示，为温州市青草地投资有限公司提供的 2.24 亿关联担保起始日为 2015 年 2 月 12 日，公司 2015 年 5 月 20 日才公告披露，请公司说明担保事项披露不及时的原因，并自查是否有按照《上市规则》《主板上市公司规范运作指引》等应披露未披露的担保事项。

8、“处罚及整改情况”项下显示，公司截止本报告期末，仍有部分北京证监局 2011 年巡检要求整改事项未在期限内整改完成，请公司说明未及时整改原因，并按照相关规则要求及时履行相应的信息披露

露义务。

请你公司就上述问题做出书面说明，并在 2015 年 9 月 30 日前将有关说明材料报送我部，同时抄送派出机构。

特此函告

深圳证券交易所

公司管理部

2015 年 9 月 24 日