

关于对湖北宜化化工股份有限公司的 半年报问询函

公司部半年报问询函（2019）第 36 号

湖北宜化化工股份有限公司董事会：

我部在对你公司 2019 年半年度报告（以下简称“半年报”）事后审查中关注如下事项：

1. 截至报告期末，你公司资产负债率达 91.91%，短期借款和一年内到期的非流动负债共计 115.98 亿元，其中一年内到期的非流动负债同比增长 135.36%。货币资金 32.62 亿元，其中 4.49 亿元受限。请你公司结合流动负债情况、现金流状况、日常经营周转资金需求及还款安排等因素分析你公司的偿债风险，是否存在资金链断裂风险和信用违约风险，如存在相关风险，请说明拟采取的措施，并补充披露相关风险提示。

2. 截至报告期末，你公司存货跌价准备转回金额为 0.42 亿元，计提存货跌价准备 0.48 亿元。请结合存货构成、在手订单、期后产品销售价格和原材料价格变动等情况，说明存货跌价准备计提的充分性；结合同行业可比公司情况，说明存货跌价准备转回的合理性。

3. 2019 年 9 月 20 日，你公司披露《关于转让三峡国际金融大厦产权的公告》，拟将三峡国金金融大厦整体转让给宜昌市夷陵国有资产经营有限公司，标的账面原值 18501.36 万元，账面净值为 6610.78 万元，评估值为 42628.41 万元，交易价格为 42628.41 万元。请你公

司：

(1) 说明本次出售标的交易价格的估值方法和计算过程，包括但不限于所选参数的选取及其理由、调整因素的考虑等，并结合最近三年标的资产周边建筑物增值水平、租金收入和建筑物剩余使用年限等论证本次评估价格的合理性。

(2) 结合交易对方资产负债率较高、近一会计年度净利润远低于交易价款等情况，说明交易对方是否具备支付能力，以及交易价款的资金来源。

(3) 你公司是否存在为本次出售资产垫付水电费、物业管理费等情况，如是，请说明相关垫付资金的回收情况或回收计划。

4. 2019年9月24日，你公司披露《关于拟公开转让贵州新宜矿业（集团）有限公司60%股权的公告》，拟将新宜矿业60%的股权对外转让，标的市场价值为2.27亿元，60%股权对应的市场价值为1.36亿元，增值率为-8.10%，公司对新宜矿业的债权和担保问题并未随着本次交易一并解决，请你公司：

(1) 详细说明本次评估采用资产基础法的原因。

(2) 详细列示长期股权投资、在建工程 and 无形资产评估的计算过程，结合被投资公司经营状况、设备使用状况和采矿权可比市场价值等关键评估参数，进一步补充说明前述资产评估增值率测算的原因及合理性。

(3) 论证在交易完成后对新宜矿业的债权收回的可行性和有效性，相关保证措施是否能够涵盖公司风险敞口。

(4) 补充披露审计评估基准日后向新宜矿业提供担保的原因、金额和期限，并说明解除担保的时间期限设置合理性，明确上述安排

是否有利于维护上市公司利益。

请你公司就上述问题作出书面说明，并在 2019 年 10 月 11 日前将有关说明材料报送我部，同时抄送派出机构。涉及信息披露事项的，请及时履行信息披露义务。

特此函告

深圳证券交易所

公司管理部

2019 年 9 月 27 日