

关于对华塑控股股份有限公司的年报问询函

公司部年报问询函（2019）第 36 号

华塑控股股份有限公司董事会：

我部在对你公司 2018 年年度报告（以下简称“年报”）进行事后审查中关注如下事项：

1. 因未按期支付货款，前期你公司已对客户上海友备石油化工有限公司（以下简称上海友备）提起诉讼。年报显示，你公司综合各项因素判断，对上海友备的应收账款 9,248.64 万元计提 50% 坏账准备。请你公司结合目前掌握的资料、案件进度以及你公司与上海友备的协商情况等，详细说明你公司对上述应收款项计提坏账准备的依据，坏账准备计提金额的充分性及合理性。请年审会计师核查并发表意见，同时详细说明其对该坏账准备计提事项履行的审计程序和结论性意见。

2. 报告期内，你公司前五大客户分别为温州万泉物资有限公司、上海元穆贸易有限公司、上海诚责商贸有限公司、江苏浩弘能源实业有限公司及上海友备，前五大供应商分别为正威科技（深圳）有限公司、宜昌兴发集团有限责任公司、上海安舟贸易有限公司、江苏佳磊矿业投资有限公司及常州阜贤商贸有限公司。请披露上述客户及供应商的股权结构，说明上述客户、供应商的基本情况，包括但不限于成立时间、主营业务、主要财务数据（如有）、和你公司开展业务的时间等，并说明上述客户及供应商在股权、业务、资产、债权债务、人

员等方面与你公司、你公司控股股东及实际控制人、你公司董监高是否存在关联关系。请年审会计师详细说明其对你公司贸易业务收入采取的审计程序，并就你公司贸易上下游业务的真实性发表明确意见。

3. 年报显示，报告期内你公司获得实际控制人李雪峰无偿赠与的上海樱华医院管理有限公司（以下简称樱华医院）51%股权，并于2018年5月3日完成相关工商变更登记手续，樱华医院开展全科医疗服务。请说明你公司取得樱华医院股权后，樱华医院的实际运营情况；请说明你公司是否已向或拟向樱华医院委任新董事或管理层成员，你公司是否能够实现樱华医院的控制，如是，请说明具体的控制安排；请说明你公司对樱华医院后续业务开展的相关规划。

4. 报告期内，你公司实现归属于上市公司股东的净利润为-5,372万元，同比下降529.56%，下降的主要原因系公司基于谨慎性原则，对上海友备应收账款计提减值准备4,624万元。请你公司结合贸易业务和医院业务开展情况，分析说明除计提应收账款减值准备外，你公司净利润仍然为负的原因。

5. 报告期内，你公司通过销售商品、提供劳务收到的现金135万元，营业收入为12.09亿元，且应收上海友备货款余额为9,248.64万元。请你公司结合销售回款情况、应收和预收帐款变化情况、结算模式变化情况等因素说明销售商品、提供劳务收到的现金与营业收入的匹配性。请年审会计师发表意见。

6. 报告期内，你公司向自然人李献国出售成都麦田园林有限公司（以下简称麦田园林）92.85%的股权，并于2018年4月27日完成相关工商变更登记手续；截止报告期末，麦田园林尚欠你公司款项1,935万元。请你公司：（1）说明上述款项是否构成对外提供财务资

助、是否履行了相应的审议程序及披露义务；(2)结合上述款项产生的具体原因、账龄、还款情况以及后续具体的还款计划，充分说明你公司未对该应收账款计提坏账准备的原因及合理性。请年审会计师发表意见。

7. 年报显示，你公司 2017 年初开展的大宗商品贸易业务已于 2018 年 7 月全面终止，请说明你公司贸易子公司上海渠乐未来的经营规划，是否存在相关处置计划，如是，是否存在后续人员安置、债权债务处置等方面的障碍。

8. 年报显示，你公司包括货币资金、应收账款、固定资产等在内的多项资产存在权利受限的情况，合计金额 2,315.41 万元，占你公司净资产比例近 221.29%。请补充说明相关资产权利受限的具体原因，涉及诉讼事项的，详细说明相关诉讼事项在报告期内的进展情况以及披露情况。

9. 截止报告期末，你公司其他流动资产-购买保本型理财产品余额为 2,210 万元，请你公司：(1)补充说明该理财产品的具体情况，包括但不限于产品的名称、期限、投资金额、预期收益、投资范围以及你公司所履行的审议程序、披露义务等；(2)说明你公司、大股东及公司董事、监事、高级管理人员与该理财产品被投资主体是否存在关联关系；(3)说明在你公司资金不足、负债逾期的情况下，购买理财产品的合理性和必要性。

10. 报告期内，你公司发生资产减值损失 3,529 万元，请说明上述资产减值损失的详细构成、计提原因及充分性和合理性。请年审会计师发表意见。

请你公司就上述问题做出书面说明，涉及需披露的，请及时履行

披露义务，并在 2019 年 5 月 17 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

2019 年 5 月 9 日