

关于对恒立实业发展集团股份有限公司的 年报问询函

公司部年报问询函（2019）第 184 号

恒立实业发展集团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”）事后审查中关注如下事项：

1.报告期内你公司车用空调销售量、产量较上年下降 27%、25%，但车用空调毛利率为 19.92%，较上年增加 5.71 个百分点，请说明该业务在产销下滑的情况下毛利率上涨的原因及合理性。

2.你公司前五大客户及供应商情况显示，你公司报告期向长沙友合金属材料有限公司销售 3000 万元，采购 1040 万元，请说明相关交易内容及进展情况，该公司同时作为你公司客户及供应商的原因及合理性。

3.年报“货币资金”项目显示，你公司货币资金期末余额为 18,876.30 万元。其中，其他货币资金 6,320.13 万元。请你公司：（1）结合相关案件的诉讼进展，说明因（2018）湘 06 民初 51 号民事裁定而被冻结的 3,000 万元的冻结进展；（2）说明除 128.22 万保证金与 3,000 万冻结资金外，其他货币资金的具体构成。

4. 本报告期你公司进行国债逆回购累计发生金额 33.28 亿元，请说明就该事项你公司履行的审议程序及信息披露义务。

5.年报显示，报告期内你公司应收账款期末余额为 2,943.50 万元，

应收票据由期初 630.13 万元增至 2,492.24 万元，其中，商业承兑票据由 20 万增至 1,302.19 万元。请你公司：（1）结合业务开展情况、结算模式、销售政策、信用政策等，分业务类型说明你公司应收票据账面余额增长的原因及合理性，前五大应收票据的交易背景、交易实质、交易对方、票据金额、结算时点，是否存在到期不能兑付的风险。你公司应收票据计提坏账准备是否充分，是否符合《企业会计准则》的相关规定；（2）报告期内，你公司与天津市荣沛国际贸易有限公司产生销售金额 812 万元，其中 706.92 万元为应收账款。请说明相关交易内容及开展情况，报告期后的收回情况。

6.报告期末你公司预付账款余额为 6,917 万元，比年初大幅增长 21.35 倍，请说明主要预付对象所涉及的交易内容、对应的贸易业务情况及收入情况，预付项目的进展及期后结转情况。

7.报告期内你公司资产减值损失为-491 万元，其中，你公司本期对其他应收款“上海安亭汽车市场管理委员会”“广东揭商投资有限公司”转回坏账准备 656 万元，请说明相关坏账准备转回的理由、对应的其他应收款是否收到；如是，请说明具体的收到情况并提交相关证明文件，并自查你公司是否及时履行进展公告义务（如适用）。

8.你公司 6 月 28 日《关于公司控股子公司诉讼案件执行情况的公告》表示你公司与广东揭商及林榜昭借贷纠纷一案收到“终审裁定款 1234.115 万元，其中包含投资本金 1000 万元、收益 160 万元、逾期利息计算至 2018 年 6 月 8 日累计 64.975 万元、恒安公司支付的一审诉讼费 9.14 万元。”请说明该事项对你公司会计报表具体科目的影响。

9.报告期内你公司固定资产处置利得 1,222 万元，请说明具体构

成情况及信息披露情况（如适用）。

10.就岳阳市鑫泓房地产开发有限公司诉岳阳恒通房地产开发有限公司及你公司的合同纠纷案，请说明该事项的进展情况，你公司在报告期末未计提预计负债的原因及合理性，请会计师说明就此诉讼事项执行的审计程序及结论。此外，该案件涉案金额为 11,925 万元，你公司银行存款被冻结 3000 万元，请报备相关财产保全裁定书，并自查是否存在其他资产受限的情况。

11.你公司 5 月 9 日披露的《关于股东减持计划实施期限届满的公告》显示，你公司股东中国长城资产管理股份有限公司于 2018 年 12 月 11 日、12 月 25 日、12 月 26 日减持你公司股份合计 425 万股，但你公司年报“公司股东数量及持股情况”显示，该股东持股在报告期内无增减变动情况。请自查定期报告披露是否准确，涉及更正的请及时发布相关公告。

12. 上海恒安空调设备有限公司报告期内进入了清算程序，受到处置相关账面资产及收回前期应收款项等事项影响，该公司报告期实现净利润约 1355.53 万元，请你公司：（1）报备上海恒安空调设备有限公司的财务报表及相关审计报告（如有）；（2）说明处置账面资产、收回前期应收款项的具体事项、进展情况及财务影响；（3）2017 年上海恒安计提了资产减值准备 1,264 万元，而本报告期进行资产处置实现利得，请你公司说明前一报告期资产减值准备计提是否合理、依据是否充分；（4）请会计师就问题（2）（3）发表核查意见。

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 6 月 14 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6月6日