

# 关于对珠海中富实业股份有限公司的年报问询函

公司部年报问询函（2020）第 147 号

珠海中富实业股份有限公司董事会：

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

1. 关于偿债能力。年报显示，你公司负债总额为 17.19 亿元，其中流动负债为 16.61 亿元，占负债总额的 96.59%；报告期末，你公司流动比率为 0.38，速动比例为 0.28。请你公司：

（1）列示截至 2019 年底你公司主要融资方式、主要债权人、融资金额、期限、资金成本及担保措施（如有），如涉及浮动利率请说明利率变动对你公司偿债金额和盈利能力的影响。

（2）结合生产经营现金流情况、未来资金支出安排与偿债计划、公司融资渠道和能力等，评估公司的偿债能力，充分披露可能存在的财务风险及拟采取的应对措施。

（3）补充披露截至本问询函发出日，你公司短期负债偿还情况，相关债务中逾期债务情况及占比（如有）。

2. 关于资产处置收益。报告期内，长沙县长沙经济技术开发区土地储备中心对你公司全资子公司长沙中富容器有限公司国土权证号为长国用（2004）第 1079 号的地块进行收储，收储补偿金额为 11,247.55 万元。请你公司说明以下问题：

(1)详细说明截至目前政府土地收储进展情况,包括审批流程、土地交付情况、付款对象名称、款项到账时间及金额等,说明土地收回事项相关会计处理过程。

(2)结合上述情况说明土地收回事项的归属期及其会计处理是否符合企业会计准则相关规定。请年审会计师核查并发表明确意见。

### 3. 关于往来款项。

(1)根据年报,你对珠海市中富胶盖有限公司应收账款余额为 1,934.94 万元、预付账款 2,278.81 万元、其他应收款 591.30 万元;你对沈阳中富胶盖有限公司预付账款 176.60 万元、其他应收款 682.33 万元。请你公司详细说明与上述两家公司业务关系、既是客户又是供应商的原因及合理性、有关资金往来的发生原因及是否存在资金被关联方占用的情形。

(2)年报 187 页显示,你公司报告期内向深圳市国青科技有限公司拆入资金 4,500 万元、拆出 2,200 万元。请你公司说明上述资金往来的原因、主要条款、借贷利率及你公司审议程序,有关款项是否构成关联方资金占用。

(3)请你公司说明其他应收款及其他应付款下“其他”的主要构成及相关款项发生原因,说明是否存在关联方资金占用的情况。

请年审会计师核查并发表明确意见。

4. 关于应付票据逾期事项。根据年报,2019 年 12 月 16 日,公司收到法院传票和起诉资料,深圳九诺商业保理有限公司你将公司及广州市鸿玖贸易有限公司(以下简称“鸿玖公司”)共同起诉至法院,

要求公司作为出票人和鸿玖公司作为前手背书人连带清偿电子商业承兑汇票本金及利息等合计 5,032.28 万元。你公司判断该事项不会对公司造成不利影响,并按照公司其他应收款坏账计提政策对相应应收款项计提坏账准备。请你公司说明就上述事项你公司判断不会对公司造成不利影响的原因及合理性,是否存在定期报告替代临时公告义务的情形;说明将有关款项计入其他应收款及其他应付款的原因及合理性,是否符合《企业会计准则》的相关规定,相关坏账准备是否充分。请年审会计师核查并发表意见。

5. 关于停工损失。年报显示,报告期你公司管理费用中停工损失发生金额为 615.88 万元,营业外支出中停工损失发生金额为 2,754.77 万元。请你公司说明上述停工损失的发生原因,停工损失在管理费用和营业外支出中划分的依据,相关会计处理的依据与合理性;说明 2020 年预计停工情况及对年度财务成果的影响。请年审会计师核查并发表明确意见。

6. 关于投资性房地产。根据年报,报告期你公司投资性房地产从固定资产转入 5,705.92 万元,转出 5,994.41 万元。请说明公司上述投资性房地产与其他科目转换的转换日、转换原因、公允价值确认过程,说明有关会计处理是否符合《企业会计准则》的相关规定。请年审会计师核查并发表意见。

请你公司就上述问题做出书面说明,并在 2020 年 6 月 12 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

2020年6月5日