

关于对金鸿控股集团股份有限公司 的年报问询函

公司部年报问询函（2019）第 173 号

金鸿控股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. 年报及临时公告显示，你公司目前正在采取措施偿付“15 金鸿债”及“16 中油金鸿 MTN001”中期票据。除此之外，你公司存在数笔逾期借款和逾期利息，所涉金额分别为 1.97 亿元和 0.29 亿元。你公司流动负债远高于流动资产，货币资金期末余额连年大幅下降，本期仅为 2.1 亿元。请你公司说明近一年以内到期的债务情况和一年以内的项目支出情况，说明你公司已采取和拟采取偿付欠款的措施，并结合上述情况合理评估对你公司持续经营能力的影响。

2. 年报显示，本期你公司燃气业务、环保业务和矿产业务的毛利率分别为 14.67%、7.49% 和 59.86%，分别较上年同期下降了 11.81%、19.23% 和 6.33%。请你结合上述三个业务产品市场价格、营业成本、经营情况、你公司行业产业链地位、同行业毛利率水平及同行业毛利率变动情况说明毛利率下降的原因及合理性。

3. 年报及临时公告显示，你公司于 2018 年共使用 7 亿元闲置募集资金暂时补充流动资金，后续拟将上述闲置募集资金用于永久补流。从而导致终止“应县—张家口输气管道支线工程项目”和“LNG 和

CNG 加气站项目”，目前上述两个项目的投资进度分别为 16.39%和 79.89%。请你公司说明闲置募集资金暂时补流的具体使用情况、对于拟终止的两个募投项目的后续处理措施。

4. 年报显示，你公司存在多起诉讼、仲裁事项，请你公司说明当期未对上述诉讼（仲裁）事项计提预计负债的原因，同时结合上述诉讼（仲裁）的进展情况说明前期会计处理是否保持了应有的谨慎，是否均符合会计准则的相关规定。请年审会计师就预计负债及重大诉讼事项所实施的审计程序及结论。

5. 年报显示，本期你公司应收票据期末余额为 3.14 亿元，较上年同期增长了 180.36%，其中银行承兑票据和商业承兑票据期末余额分别为 0.65 亿元和 2.48 亿元。

（1）请你公司说明未对应收票据计提坏账准备的原因及合理性，请年审会计师核查并发表明确意见。

（2）请你公司报备及说明前五大应收票据客户，关联关系、交易性质、收入形成时间、账龄。

6. 年报显示，本期你公司按组合计提坏账准备的应收账款期末余额为 6.79 亿元，坏账计提比例为 57.48%；2017 年该项应收账款的期末约为 8.12 亿元，坏账计提比例为 10.57%。请你公司说明该类别计提比例大幅变动的原因及合理性，请年审会计师核查并发表意见。

7. 年报显示，你公司近三年均未对存货项下科目计提跌价准备，且工程施工、开发成本、库存商品期末余额近三年呈现大幅增长。请你公司说明相关科目未计提跌价准备的原因及合理性，请年审会计师核查并发表意见。

8. 2016 年-2018 年你公司担保金额占净资产比例分别为 75.51%、94.12%、和 194.48%，其中本期关联担保金额合计为 49.14 亿元。

（1）请你公司结合担保形式、融资方式等因素说明担保金额持续上涨的原因。

（2）请你公司说明是否存在对合并报表范围外公司提供担保的情形，并结合担保对象的经营情况补充说明是否存在担保风险、切实发生的担保责任情况以及保障措施。

9. 你公司年报存在 3 处未完整披露情况，请你公司就如下事项进行补充披露：

（1）“张家口嘉泰物业服务有限公司”、“张家口茂源林木种业有限公司”、“金鸿能源有限公司”对整体生产经营和业绩的影响。

（年报第 28 页）

（2）长期股权投资中合营企业与联营企业相关情况。（年报第 186 页—第 187 页）

（3）已逾期未偿还的短期借款情况。（年报第 202 页）

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 18 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 4 日