

关于对新海宜科技集团股份有限公司的关注函

中小板关注函【2018】第 129 号

新海宜科技集团股份有限公司董事会：

近期你公司披露了《关于公司申请诉前保全暨涉及重大诉讼的公告》和《关于公司 2017 年度业绩快报修正公告》，称 2016 年公司通过受让及增资持有 38.07% 股权的陕西通家汽车股份有限公司（以下简称“陕西通家”）未能实现业绩承诺。同时，因陕西通家存在 2 年以上应收账款面临无法收回的风险、存货存在跌价的可能性，且湖南泰达企业管理有限公司（以下简称“湖南泰达”）暂未依约对陕西通家的坏账损失和存货跌价履行补偿义务，陕西通家本期需分别计提坏账准备 9,980.30 万元和存货跌价准备 1.11 亿元，2017 年度扣除非经常性损益后的净利润约为-8,805.75 万元，预计需支付你公司业绩补偿款约 2.3 亿元，湖南泰达暂未按照约定支付业绩补偿款。该事项导致你对 2017 年度业绩快报进行修正，归属于上市公司股东的净利润由 2.15 亿元修正为-1.13 亿元。我部对此表示高度关注，请你公司就以下事项进行认真核实并说明：

1、根据 2018 年 2 月 10 日你公司披露的《关于对深圳证券交易所问询函的回复公告》，2016 年度陕西通家经审计的净利润为 3,580.84 万元，扣除非经常性损益后净利润为 2,051.56 万元；2017 年度，陕西通家初步测算的净利润为 15,800 万元，扣除非经常性损益

后净利润约为 13,200 万元。请说明前期未对陕西通家的应收账款和坏账准备需计提减值准备而本次计提的原因及合理性，你公司前期信息披露是否存在不真实、不准确、不完整的情形。

2、请说明陕西通家未完成承诺业绩的具体原因。

3、根据北京亚超评报字[2016]A099 号评估报告，以 2016 年 3 月 31 日为评估基准日的收益法评估作为依据，陕西通家公司的全部权益价值为 11.15 亿元。请根据评估报告中使用的具体参数，对比目前陕西通家的经营业绩，说明前次评估价值是否合理，你公司 2016 年 9 月以 1.6 元/股的价格受让、增资陕西通家股份的合理性。

4、请以列表方式分项披露陕西通家计提坏账准备和存货跌价准备的具体账户名称、计提原因、账面价值、可回收金额及计算过程，并说明会计处理是否符合《企业会计准则》的相关规定，以前年度是否计提了充分的减值准备。

5、请详细说明湖南泰达不能支付业绩补偿款的原因，你公司申请冻结 2.33 亿元相应价值的湖南泰达资产的具体情况以及是否能够覆盖本次业绩补偿金额，该业绩补偿的会计处理方式及对你公司 2017 年、2018 年业绩的影响。

6、请结合减值测试的具体过程，包括但不限于主要参数的选择、可收回金额的计算过程等，说明你公司是否对陕西通家的股权投资计提减值准备及其合理性。并说明该股权投资的会计处理是否符合《企业会计准则》的相关规定，以前年度是否计提了充分的减值准备。

7、你公司正与湖南泰达及相关方就业绩补偿事项进行谈判，交

易方案可能涉及重大资产重组，你公司股票自 2018 年 4 月 20 日开始停牌。请核实你公司本次停牌涉及的交易是否构成重大资产重组，并充分说明陕西通家未达业绩承诺的情况下你公司继续收购其股权的必要性及合理性，向投资者充分提示筹划本次重组存在的不确定性、失败风险及其对公司的影响。

8、请你公司加快工作进度，及时在停牌期间进展公告说明重组进展情况，包括但不限于筹划过程、谈判进程、中介机构工作的阶段性进展、是否存在影响重组进程实质性障碍及公司股票继续停牌的必要性。若交易无法继续推进，请你公司尽快申请股票复牌。

请你公司就上述问题做出书面说明，并在 2018 年 5 月 2 日前将有关说明材料报送我部并对外披露，同时抄报江苏证监局上市公司监管处。

同时，提醒你公司：上市公司应当按照国家法律、法规、本所《股票上市规则》和《中小企业板上市公司规范运作指引》等规定，诚实守信，规范运作，认真和及时地履行信息披露义务。

特此函告

中小板公司管理部

2018 年 4 月 24 日

