

关于对深圳广田集团股份有限公司 2019 年年报的问询函

中小板年报问询函【2020】第 338 号

深圳广田集团股份有限公司董事会：

我部在对你公司 2019 年度报告进行审查的过程中，关注到如下事项：

1、报告期内，你公司将深圳广田高科新材料有限公司（以下简称“广田高科”）32%的股权作价 5 亿元出售给深圳市佰泰投资有限公司，已收到股权转让定金 3,000 万元，剩余股权转让款未能按约定收取，你公司将持有的广田高科股权划分至持有待售资产。

（1）请你公司补充说明处置上述股权的具体情况，包括但不限于定价依据、款项支付安排、是否构成关联交易，并结合《股票上市规则（2018 年 11 月修订）》的相关规定说明是否应履行相应的审议程序和信息披露义务。请公司年审会计师进行核查并发表意见。

（2）请你公司说明上述持有待售资产减值测试的过程，并结合交易对手方的信用状况、偿付能力、未能按约支付股权转让款等情况，说明未计提资产减值准备的合理性。请公司年审会计师进行核查并发表意见。

（3）请你公司说明未能按约收取股权转让款的具体情况、原因及后续安排，是否存在相应的履约保障措施。

2、年报显示，你公司以 2.17 亿元处置上海荣欣装潢设计有限公司 44% 的股权，确认 7,195.79 万元的投资收益，确认 1.67 亿元的长期应收款。

(1) 请你公司补充说明处置上述股权的具体情况，包括但不限于定价依据、款项支付安排、是否构成关联交易、投资收益的计算过程与依据，并结合《股票上市规则（2018 年 11 月修订）》的相关规定说明是否应履行相应的审议程序和信息披露义务。请公司年审会计师进行核查并发表意见。

(2) 请你公司结合受让方的资信状况和履约保障能力，说明长期应收款坏账计提的充分性，以及你公司收款的保障措施。

3、年报显示，泰达投资原实际控制人许坤泉于承诺期内因未达到业绩承诺目标，许坤泉之控股公司将其持有泰达投资 40% 股权转让给你公司，抵偿 6,400 万元业绩补偿款，你公司确认业绩对赌补偿收益 6,400 万元。请你公司结合股权转让的资产交割情况，说明相关风险报酬是否转移、上述补偿收益计入当期损益的合理性。请公司年审会计师进行核查并发表意见。

4、报告期末，你公司银行账户被冻结所涉及的金额为 1.15 亿元。

(1) 请说明截至回函日你公司银行账户被冻结的情况（包括但不限于开户银行名称、账户类型、用途、被冻结单位名称、被冻结金额、被冻结日期以及具体原因等），被冻结账户 2019 年收付款金额，被冻结金额占你公司银行存款余额的比例等。

(2) 请说明被冻结银行账户是否为你公司主要银行账户，是否

触及《股票上市规则（2018年11月修订）》第13.3.1条规定的情形。请律师核查并发表明确意见。

（3）请说明银行账户被冻结对你公司生产经营活动的影响，以及拟采取的应对措施。

5、报告期末，你对陆宁的其他应收款期末余额合计7,951.88万元，款项性质为往来款。请你公司补充披露上述款项的发生背景、时间、未来支付安排，是否构成关联方资金占用或对外提供财务资助，是否履行了相应的审议程序和信息披露义务。请公司年审会计师进行核查并发表意见。

6、报告期末，你公司委托贷款金额为2.47亿元，贷款对象均为房地产开发企业，贷款利率区间为14.23%至20.00%。

（1）请你公司结合《股票上市规则（2018年11月修订）》的相关规定说明上述委托贷款是否应履行相应的审议程序和信息披露义务。

（2）请你公司结合贷款对象的资信状况、履约能力、贷款偿还安排、利息收取情况、履约保障措施等情况，说明除青岛磐龙房地产开发有限公司外的其他贷款是否存在无法收回的风险。

7、报告期末，你公司商业承兑汇票账面价值为33.69亿元，较期初增长277.96%。

（1）请你公司结合业务开展情况、销售政策、信用政策、结算方式及其变化情况，说明你公司商业承兑汇票大幅增长的原因及合理性。

(2) 请你公司补充应收票据前 5 名欠款方名称、金额、票据开出与承兑是否涉及关联方，分析票据转让、收款等结算风险，并说明公司采取的风险防控措施以及坏账准备计提的充分性。

8、报告期内，你公司向关联方采购商品、接受劳务的发生额为 8,093.65 万元，向关联方出售商品、提供劳务的发生额为 28,185.73 万元。请你公司补充披露上述关联交易的具体内容、定价依据及合理性、结算情况，是否履行了相应的审议程序和信息披露义务。

9、请你公司补充披露 ABS 清算所产生的损益情况，包括具体金额、损益的计算过程及会计处理等情况。

请你公司就上述事项做出书面说明，在 2020 年 7 月 10 日前将有关说明材料报送我部并对外披露，同时抄报深圳证监局上市公司监管处。

特此函告

中小板公司管理部

2020 年 7 月 6 日

