

关于对浙江金固股份有限公司 2020 年年报的问询函

公司部年报问询函（2021）第 299 号

浙江金固股份有限公司董事会：

我部在对你公司 2020 年年度报告（以下简称“年报”）进行审查的过程中，关注到如下事项：

1. 2018 年至 2020 年，你公司归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（以下简称“扣非后净利润”）分别为-1.41 亿元、-0.7 亿元和-1.69 亿元。截至 2020 年末，货币资金金额为 3.92 亿元、短期借款金额为 18.45 亿元。请你公司补充说明以下内容：

（1）结合货币资金、现金流及收支安排、债务到期情况，说明是否存在短期偿债压力，是否存在债务违约等风险；如有，请说明拟采取的的应对措施。

（2）请结合主营业务运营状况、资产结构及偿债能力等，说明你公司持续经营能力是否存在不确定性，是否触及本所《股票上市规则（2020 年修订）》第 13.3 条（六）有关其他风险警示的规定，请年审会计师核查并发表明确意见。

2. 报告期内，公司实现营业收入 26.20 亿元，同比增长 23.96%，实现归属于上市公司股东的净利润（以下简称“净利润”）-1.63 亿元，同比下降 806.46%。请你公司补充说明以下内容：

(1) 钢贸业务收入为 5.46 亿元，上年同期无相关业务。请说明钢贸业务的运营主体、公司开展该业务的原因。

(2) 高端装备制造业务收入为 0.39 亿元，同比下降 64.17%。请说明高端装备制造业务的主要内容，该业务收入大幅下滑的原因。

(3) 公司汽车零部件及配件业务收入为 17.29 亿元，同比下降 7.19%，销售量 969 万只，同比增长 11.19%。请结合境内外市场销售价格、销售量、成本变动等情况，说明销售量增长而收入下滑的原因、产量增长而人工工资大幅下降的原因及合理性。

(4) 钢制车轮及组装车轮业务成本中人工工资为 3,259 万元，同比下降 50.96%。结合人员变动数量、平均工资等情况，说明主营业务成本中人工工资大幅下降的原因及合理性。

(5) 钢制车轮及组装车轮业务成本中能源成本为 2,271 万元，同比下降 42.46%，汽车零部件及配件生产量为 993 万只，同比增加 22.34%。请说明主要产品产量增加但能源成本大幅降的原因及合理性。

(6) 报告期内，你公司主要子公司特维轮网络科技（杭州）有限公司（以下简称“杭州特维轮”）实现收入 2,814 万元，净利润为 -14,382 万元。请详细分析杭州特维轮净利润大幅下滑的原因。

请年审会计师发表明确意见。

3. 2018 年 8 月，你公司将初步估值 5.85 亿元的供应链业务相关资产注入江苏康众汽配有限公司（以下简称“康众汽配”），你公司持有康众汽配 16.27% 股份。2019 年和 2020 年，你公司分别出售江苏康众汽配有限公司 1.048%、1% 的股权，交易对价分别为 14,671.51 万

元、15,000 万元。请你公司补充说明以下内容：

(1) 你公司持有康众汽配股权的目的, 于 2018 年取得股权、2019 年和 2020 年又对外转让的原因。

(2) 结合取得股权成本、两次出售作价、康众汽配经营情况, 说明转让股权的会计处理, 对公司经营业绩的影响, 前后估值发生变化的原因及合理性。

(3) 截至目前, 康众汽配股权转让进展情况、股权结构。

4. 报告期末, 你公司作为杭州烜诚投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“烜诚投资”)的有限合伙人, 对其采用权益法核算, 本期确认投资亏损-2,867.70 万元; 公开数据显示, 你公司持有烜诚投资普通合伙人北京金固磁系资产管理有限公司的 50% 股份。请你公司:

(1) 结合合伙协议或投资协议、对烜诚投资的影响程度等, 说明对烜诚投资采用权益法核算, 是否符合《企业会计准则》的相关规定;

(2) 请说明烜诚投资的投资项目、进展、主要投资项目的财务数据。

请年审会计师发表明确意见。

5. 报告期末, 你公司在建工程金额为 69,982 万元, 较上年同期增长 44.20%。其中, “年产 500 万只新型高强度钢制轮毂和 200 万只车轮生产线项目”、“年产 300 万只新型高强度车轮项目”期末余额分别为 26,920 万元、21,159 万元, 工程进度分别为 90%、96%。请你公司结合工程进度、预算投入等情况, 补充说明上述在建工程是否已达

到预定可使用状态，是否应及时结转固定资产。

6. 报告期内，你公司信用资产减值损失金额为 1,275 万元，同比减少 60%，主要由于对长期应收款计提坏账准备金额为 654 万元，同比减少 66%。请你公司详细分析长期应收款中对融资租赁款、第三方贷款坏账准备的计提依据、判断标准，减值准备的计提是否充分。请年审会计师发表明确意见。

7. 报告期内，其他收益中，与资产相关的政府补助 693.94 万元，退回与资产相关的政府补助 240 万元，与收益相关的政府补助 1,512.41 万元。请说明退回与资产相关的政府补助的原因，补充与收益相关的政府补助项目、发放主体、发放原因、性质类型等。

8. 报告期内，你公司发生利息费用 7,921 万元，同比下降 28%。请你公司结合短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款等变动情况，说明利息费用大幅下降的原因及合理性。

请你公司就上述问题做出书面说明，在 2021 年 6 月 10 日前将有关说明材料报送我部并对外披露，同时抄送派出机构。

特此函告。

深圳证券交易所
上市公司管理二部
2021年6月3日