

# 关于对中国中期投资股份有限公司的 年报问询函

公司部年报问询函（2020）第 108 号

中国中期投资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. 年报显示，2019 年度你公司实现营业收入 6,231 万元，同比下降 6.38%；实现归母净利润 559 万元，同比下降 59.86%。2019 年度你公司汽车销售业务占年度销售总收入的 86.07%，汽车销售业务的毛利率为 9.92%，较上年增长 8.50%。请你公司：

（1）结合你公司业务开展情况，说明报告期内实现归母净利润大幅下降的原因，你公司生产经营环境是否发生重大变化，持续经营能力是否存在重大不确定性，以及你公司拟采取的改善措施。

（2）结合你公司业务成本结构变动、同行业可比公司情况等，说明你公司汽车销售业务毛利率增长的原因及合理性。

（3）2017 年度、2018 年度、2019 年度你公司经营活动产生的现金流量净额持续为负，分别为-1124 万元、-1103 万元、-1442 万元，结合你公司报告期的销售回款等情况，说明你公司经营活动产生的现金流量净额持续为负的原因及合理性，是否存在跨期结转成本或计提费用等情况。

（4）报告期内你公司发生其他符合非经常性损益定义的损益项

目-572 万元，请你公司说明前述项目的具体内容、形成原因以及相应的会计处理。

2. 你公司 2018 年年度报告中，“第四节 经营情况讨论与分析”之“七、主要控股参股公司分析”中，中国国际期货股份有限公司的总资产、净资产、营业收入、营业利润、净利润等情况未披露，请你公司对上述内容进行补充披露。此外，请你公司补充报备中国国际期货股份有限公司 2019 年经审计的财务报告。

3. 2019 年 12 月 30 日，你公司 2019 年第二次临时股东大会决议审议通过购买收购中期集团有限公司（以下简称“中期集团”）持有的北京中期时代基金销售有限公司 100% 股权的议案，双方签订的协议约定，你公司应于协议生效后 5 日内向中期集团有限公司支付以现金方式转让的 50% 款项即 7000 万元，工商变更后 5 日内支付剩余价款。

此外，2019 年 5 月 7 日，你公司披露《关于签署《股权转让协议》并代偿债务暨关联交易的公告》称，你公司拟收购中期集团持有的国际期货 3.80% 股权（对应 38,000,000 股股份），转让价格为 19,000 万元，对于中期集团应付给国际期货的房屋转让欠款以及自协议签署之日起至转让标的交割完成日之间新产生的资金占用利息，全部由上市公司向国际期货支付；同时，中国中期在前述房屋转让欠款及利息的范围内不再向中期集团支付相应股权转让价款。若房屋转让欠款及其利息超出本次股权转让价款，则超出部分由中期集团在股权交割日以现金方式向中国中期支付完毕。请你公司：

（1）分别说明截至回函日，前述款项的支付进展情况，报告期内你公司是否将其纳入合并报告计算，相应的会计处理及依据。

(2) 请明确说明截至回函日中期集团应付给国际期货的房屋转让欠款以及自协议签署之日起至转让标的交割完成日之间新产生的资金占用利息的具体金额,是否超过你公司应支付的股权转让款金额,如是,请说明中期集团是否已就超出部分向你公司支付完毕,如未支付完毕,请说明相关款项收回的具体进度安排以及是否存在非经营性资金占用或对外提供财务资助的情形。

(3) 请年审会计师发表核查意见。

4. 年报显示,你公司其他应收款-关联方往来款期初账面余额 7,342 万元;此外,按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况显示你公司应收黄若朝股权转让款 1,000 万元。请你公司:

(1) 说明前述关联方往来款、股权转让款项的具体内容,包括但不限于单位名称、具体金额、形成原因、账龄、计提减值准备情况、是否存在非经营性资金占用或对外提供财务资助的情形、审议程序及信息披露义务的履行情况(如适用)。

(2) 本期计提坏账减值损失 471 万元,请说明前述计提减值损失的其他应收款涉及具体交易事项内容、发生时间、相关单位是否为关联方、是否存在非经营性资金占用或对外提供财务资助的情形、审议程序及信息披露义务的履行情况(如适用)。

(3) 请年审会计师发表核查意见。

5. 年报显示,你公司收购东莞市永濠汽车销售服务有限公司时形成商誉 1,377 万元,请你公司:

(1) 结合《企业会计准则第 8 号-资产减值》第十八条的规定说明收购东莞市永濠汽车销售服务有限公司形成商誉所在资产组或资产组组合的相关信息,包括但不限于资产组或资产组组合构成、账面

金额、确定方法、购买日分摊商誉情况。

(2) 补充说明前述商誉减值测试的过程与方法，包括但不限于可回收金额的确定方法、重要假设及其合理理由、关键参数（如预测期增长率、稳定期增长率、利润率、预测期、折现率等）及其确定依据等重要信息，可回收金额与账面价值的确定基础是否保持一致。

(3) 结合 2018 年度商誉减值测试的有关预测参数，说明其与期后实际情况是否存在重大偏差，如存在，公司是否已识别出偏差主要因素；请结合两个会计年度减值测试中关键参数的具体变化情况，说明是否在 2019 年底商誉减值测试时充分考虑相关因素的影响，及时调整预测思路。

6. 年报显示，其他应付款期末余额 1.46 亿元，同比增长约 810%，请你公司说明其他应付款涉及具体交易事项内容，本期大幅增加的原因。

7. 2016 年 3 月 25 日，你公司原董事会秘书辞职，并安排暂由公司董事长代行董事会秘书职责，截至目前，你公司尚未聘任董事会秘书。

(1) 请你公司详细说明长期未聘任董事会秘书的原因，聘任进展情况，以及预计完成聘任的时间。

(2) 由于你公司董事会秘书长期空缺，由董事长代董事会秘书职责，请你公司详细说明你公司如何保障信息披露事务与投资者管理关系的质量，以及你公司三会运作和内部决策机制的有效运行，董事长长期代行董事会秘书职责是否能够保障勤勉尽责。

(3) 请你公司严格按照《股票上市规则》第 3.2.5 条的规定，尽快选聘董事会秘书，并做好信息披露和投资者关系管理工作。

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 2020 年 6 月 2 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 5 月 26 日