

(上接 D93 版)

其中:应付账款交易额及期末余额前 20 名发函回函明细:

Table with columns: 序号, 担保发生的时间, 担保金额, 担保类型, 占最近一期净资产的比例, etc.

(1)在年报中,你公司披露在报告期仅发生了 1.17 亿元的违规担保,截至报告期末的违规对外担保余额为 9715 万元。请对照内控鉴证报告和独立董事相关意见,在年报中对部分担保披露相关情况;

回复:经核查,在公司未履行相关内部审批决策程序的情况下,公司存在违规担保的情况如下:

Table with columns: 序号, 担保发生的时间, 担保金额, 担保类型, 占最近一期净资产的比例, etc.

(2)请补充说明你公司对上述担保事项履行审议程序和信息披露义务的情况,并说明担保违规的具体情况;

回复:经查询公司董事会、股东大会记录,公司董事会、股东大会未就上述担保事项作出任何决议。也未履行过信息披露义务。

(3)补充说明截至目前,上述担保事项的最新进展,并结合被担保方目前的经营情况、资产规模及资信状况,量化评估你公司后续承担担保责任的风险。

回复:截至目前,上述担保事项进展如下:

深圳市索菱科技有限公司(以下简称“索菱科技”)分别于 2017 年 9 月 25 日、2017 年 12 月 4 日与广东德信商业保理有限公司(以下简称“德信保理”)签订《国内有追索权保理业务合同》(编号:SYBL-SLGF-201709-1、SYBL-SLGF-201712-1)。

据隆盛塑料与广州海印商业保理有限公司(以下简称“海印保理”)签订的《公开型有追索权保理合同》(编号 GBXY20170006)显示:隆盛塑料以(交易合同)项下应收账款做保理融资,额度为 4000 万元。

据隆盛塑料与广州海印商业保理有限公司(以下简称“海印保理”)签订的《公开型有追索权保理合同》(编号 GBXY20170006)显示:隆盛塑料以(交易合同)项下应收账款做保理融资,额度为 4000 万元。

据隆盛塑料与广州海印商业保理有限公司(以下简称“海印保理”)签订的《公开型有追索权保理合同》(编号 GBXY20170006)显示:隆盛塑料以(交易合同)项下应收账款做保理融资,额度为 4000 万元。

据隆盛塑料与广州海印商业保理有限公司(以下简称“海印保理”)签订的《公开型有追索权保理合同》(编号 GBXY20170006)显示:隆盛塑料以(交易合同)项下应收账款做保理融资,额度为 4000 万元。

据隆盛塑料与广州海印商业保理有限公司(以下简称“海印保理”)签订的《公开型有追索权保理合同》(编号 GBXY20170006)显示:隆盛塑料以(交易合同)项下应收账款做保理融资,额度为 4000 万元。

据隆盛塑料与广州海印商业保理有限公司(以下简称“海印保理”)签订的《公开型有追索权保理合同》(编号 GBXY20170006)显示:隆盛塑料以(交易合同)项下应收账款做保理融资,额度为 4000 万元。

据隆盛塑料与广州海印商业保理有限公司(以下简称“海印保理”)签订的《公开型有追索权保理合同》(编号 GBXY20170006)显示:隆盛塑料以(交易合同)项下应收账款做保理融资,额度为 4000 万元。

据隆盛塑料与广州海印商业保理有限公司(以下简称“海印保理”)签订的《公开型有追索权保理合同》(编号 GBXY20170006)显示:隆盛塑料以(交易合同)项下应收账款做保理融资,额度为 4000 万元。

据隆盛塑料与广州海印商业保理有限公司(以下简称“海印保理”)签订的《公开型有追索权保理合同》(编号 GBXY20170006)显示:隆盛塑料以(交易合同)项下应收账款做保理融资,额度为 4000 万元。

据隆盛塑料与广州海印商业保理有限公司(以下简称“海印保理”)签订的《公开型有追索权保理合同》(编号 GBXY20170006)显示:隆盛塑料以(交易合同)项下应收账款做保理融资,额度为 4000 万元。

互制、权责明确的原则规范了公司治理结构和议事规则,明确了决策、执行、监督等方面的职责权限,形成了科学有效、合理的分工和制衡机制。

(3) 肖行亦是否存在滥用实际控制人和在上市公司多个关键岗位任职的优势地位损害上市公司利益的行为。

回复:2018 年 10 月董市长肖行亦兼任财务总监以及 2019 年 3 月兼任董事会秘书以来,并未发生资金占用以及新的违规担保事项。

6、截止 2018 年 12 月 31 日,你公司存在逾期债务 42,300.63 万元,其中:商业承兑汇票逾期未兑付 8,500.00 万元;银行借款逾期未支付 8,800.63 万元;

(1)请补充说明你公司针对上述担保事项履行审议程序和信息披露义务的情况,并说明担保违规的具体情况;

回复:截至本问询函回复日,你公司到期债务明细表如下:

Table with columns: 项目, 到期金额, 截止 2018 年 12 月 31 日逾期金额, 2019 年到期金额, 2019 年到期日期, 最新进展

光大银行深圳分行 14,000,000.00 2018 年 12 月 31 日 已诉讼,未开庭

招商银行股份有限公司 39,600,000.00 2019 年 1 月 13 日 已诉讼,未开庭

招商银行股份有限公司 20,000,000.00 2019 年 3 月 23 日 已诉讼,未开庭

招商银行股份有限公司 17,460,000.00 2019 年 3 月 30 日 已诉讼,未开庭

招商银行股份有限公司 50,000,000.00 2019 年 3 月 14 日 已开庭,判决未出

招商银行股份有限公司 62,000,000.00 2019 年 1 月 31 日 已诉讼,未开庭

招商银行股份有限公司 88,121,891.83 2018 年 7 月 27 日 已诉讼,强制执行中

招商银行股份有限公司 50,000,000.00 2019 年 5 月 24 日 已诉讼,强制执行中

招商银行股份有限公司 50,000,000.00 2019 年 5 月 22 日 已诉讼,强制执行中

招商银行股份有限公司 56,000,000.00 2019 年 2 月 5 日 已诉讼,强制执行中

招商银行股份有限公司 200,000,000.00 2019 年 2 月 1 日 已诉讼,强制执行中

招商银行股份有限公司 20,000,000.00 2018 年 10 月 23 日 已诉讼,1 月已还清

招商银行股份有限公司 100,000,000.00 2019 年 9 月 3 日 已诉讼,法院出具《民事调解书》

招商银行股份有限公司 200,000,000.00 2019 年 9 月 21 日 已诉讼,法院出具《民事调解书》

招商银行股份有限公司 70,000,000.00 2019 年 9 月 28 日 已诉讼,法院出具《民事调解书》

占用情况是否真实、准确、完整,是否存在应披露而未披露的资金占用,是否存在违反《中小企业板上市公司规范运作指引(2015 年修订)》第 4.2.3 条规定的行为。

回复:通过自查并向控股股东、公司 2019 年 5 月 14 日披露在巨潮资讯网上的《关于深圳市索菱实业股份有限公司非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明》(亚会 A 核字[2019]0051 号)的附表《上市公司 2018 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表》是真实、准确、完整的。

回复:因问题 1 中所述事项,会计师对我司出具了无法表示意见的《非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明》,会计师认为:“由于无法充分获取 2017 年度全部的审计证据,我们对往来资金金额及未余额的完整、准确性无法确认。”

回复:公司及其控股子公司在 2017、2018 年度存在向多家非银行金融机构及个人进行融资的行为。

8、会计师对你公司出具了否定意见的《内部控制鉴证报告》,请说明董事会及专门委员会成员在日常履职过程中是否勤勉尽责,是否存在《中小企业板上市公司规范运作指引(2015 年修订)》第 3.1.20 条的规定。

回复:公司及其控股子公司在 2017、2018 年度存在向多家非银行金融机构及个人进行融资的行为。

对此,公司十分重视《内部控制鉴证报告》反映出的问题,从全面加强内部控制出发,确立以董事长为第一责任人,强化内部控制功能。

截至本问询函回复之日,公司内部控制整改情况如下:

1) 公章管理:公司制定了公章管理制度,专人负责公章的管理,先审批后盖章并做好公章使用登记。

2) 信息披露:公司将严格按照《公司法》、《证券法》等相关法律、行政法规及公司章程的规定,做好信息披露。

3) 做好离职人员工作交接,避免人员变动导致数据缺失。

4) 生产与仓储业务:撤回订单转仓,结合审计结果整改、完善管理制度。

5) 规范存货管理流程,明确存货取得、验收入库、原料加工、仓储保管、领用发出、盘点处置等环节的管理要求。

6) 建立存货盘点清查制。

7) 关于前期差错更正:根据你公司披露的《关于前期差错更正的公告》,你公司对 2016 年、2017 年的财务报告前期会计差错进行了更正。

8) 请说明此次会计差错更正对 2015 年及以前的财务报表是否存在影响,如存在,请补充披露更正情况和更正后报表。

回复:本次会计差错更正追溯到 2017 年初,未影响 2015 及以前年度财务报表数据;详见公司于 2019 年 5 月 14 日披露在巨潮资讯网上的《由亚太(集团)会计师事务所出具的关于深圳市索菱实业股份有限公司 2018 年度前期重大差错更正的专项说明》(亚会 A 审字[2019]0070 号)。

9) 请你说你年审会计师详细说明其对你公司调整后的期初数所履行的审计程序;

回复:【会计师事务所】会计师在 2018 年度审计时,对期初数进行了差错更正。前期差错更正差异明细如下:

Table with columns: 受影响的比较期间报表项目名称, 调整前期初金额, 累计影响金额, 调整后期初金额

预付账款 70,697,702.03 -3,996,713.48 66,700,988.55

其他流动资产 16,820,101.82 712,688,866.34 729,508,968.16

存货 429,498,094.34 -1,199,339.53 428,298,754.81

其他流动资产 55,298,388.68 129,056.60 55,427,445.28