证券代码:002408 证券简称:齐翔腾达 公告编号:2020-057

淄博齐翔腾达化工股份有限公司关于召开 2020 年第一次临时股东大会的通知

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确和完整,没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

一、召开会议基本情况

1.股东大会届次:2020 年第一次临时股东大会

2. 股东大会的召集人:公司第五届临时董事会第二次会议审议通过召集 2020 年第一次临时股东大会

3. 会议召开的合法、合规性:公司第五届董事会认为本次股东大会会议召开符合有关法律、行政法规、部门规章、规范性文件和公司章程的规定。

4. 会议召开的日期、时间:

(1)本次股东大会现场会议召开时间:2020 年 6 月 30 日 14:30

(2)互联网投票系统投票时间:2020 年 6 月 30 日 9:15 至 2020 年 6 月 30 日 15:00

(3)交易系统进行网络投票时间:2020 年 6 月 30 日交易时间,即 9:30—11:30 和 13:00—15:00。

5. 会议的召开方式:本次股东大会采用现场表决与网络投票相结合的方式召开。

(1)现场会议投票:股东本人出席现场会议或通过授权委托书委托他人出席现场会议行使表决权。

(2)网络投票:公司将通过深交所交易系统和互联网投票系统(http://wltp.cninfo.com.cn)向公司股东提供网络形式的投票平台,公司股东可以在网络投票时间内通过上述系统行使表决权。

公司股东只能选择现场投票和网络投票中的一种表决形式,如果同一表决权出现重复投票表决的,以第一次有效投票表决结果为准。

6. 出席对象:

(1)截止股权登记日 2020 年 6 月 23 日持有公司股份的普通股股东或其代理人,并可以以书面形式委托代理人出席会议和参加表决,该股东代理人不必是本公司股东。(授权委托书详见附件,如果委托书未注明股东的具体表决指示,股东代理人有权全权代理表决);

(2)公司董事、监事和高级管理人员出席或列席会议;

(3)公司聘请的法律顾问及相关工作人员列席会议。

7. 会议地点:山东省淄博市临淄区杨坡路 206 号。

二、会议审议事项

1、《关于提请股东大会延长授权董事会及其授权人士全权办理公司本次公开发行可转换公司债券相关事宜的提案》;

2、《关于补选公司第五届董事会非独立董事的提案》。

以上提案已经公司第五届董事会第二次会议审议通过,具体内容分别详见公司于 2020 年 6 月 13 日在巨潮资讯网及公司指定媒体上披露的董事会决议公告等相关公告文件。

本次股东大会审议事项属于影响中小投资者利益的重大事项,将对中小投资者表决单独计票,并披露单独计票结果。

三、提案编码

本次股东大会提案编码示意表:

提案编码	提案名称	备注
		该列打勾的栏目可以投票
100	总议案:除累积投票提案外的所有提案	√
非累积投票提案		
1.00	《关于提请股东大会延长授权董事会及其授权人士全权办理公司本次公开发行可转换公司债券相关事宜的提案》	√
2.00	《关于补选公司第五届董事会非独立董事的提案》	√

四、会议登记

1.出席现场会议登记办法

(1)法人股股东凭营业执照复印件(加盖公章)、股东账户卡、法定代表人证明书或法人授权委托书和出席人身份证原件到本公司董事会办公室办理登记手续;

(2)自然人股东应持本人身份证、股东账户卡办理登记手续;

(3)委托代理人持本人身份证原件、授权委托书、委托人身份证原件、委托人股东帐户卡等办理登记手续;

(4)股东可以用传真方式进行登记,传真登记以在登记时间内公司收到有效。

2.登记时间:2020 年 6 月 29 日 8:00-11:30 及 13:00-17:00。

3.登记地点:淄博齐翔腾达化工股份有限公司证券部。

五、参加网络投票的具体操作流程

本次股东大会上,股东可以通过深交所交易系统和互联网投票系统(地址为 http://wltp.cninfo.com.cn)参加投票,网络投票的具体操作流程见附件 1。

六、其他事项

1.会议联系方式:

联系电话:0533-7699188 传真:0533-7699188

联系人:姜能成邮编:255400

2.会议地址:淄博市临淄区杨坡路 206 号齐翔腾达大厦

3.会议费用:股东(或代理人)与会费用自理,不存在其他相关费用。

七、备查文件

淄博齐翔腾达化工股份有限公司第五届董事会第二次会议决议。

特此公告。

附件 1:网络投票的具体流程

附件 2:授权委托书

淄博齐翔腾达化工股份有限公司
董事会
2020 年 6 月 13 日

附件 1:

参加网络投票的具体操作流程

一.网络投票的程序

1、投票代码:362408

2、投票简称:齐翔投票

3.填报表决意见或选举票数。

对于非累积投票提案,填报表决意见:同意、反对、弃权。

4、股东对总议案进行投票,视为对所有提案表达相同意见。

在股东对同一议案出现总议案与分议案重复投票时,以第一次有效投票为准。如股东先对分议案投票表决,再对总议案投票表决,则以已投票表决的分议案的表决意见为准,其他未表决的议案以总议案的表决意见为准;如先对总议案投票表决,再对分议案投票表决,则以总议案的表决意见为准。

二.通过深交所交易系统投票的程序

1.投票时间:2020 年 6 月 30 日的交易时间,即 9:30—11:30 和 13:00—15:00。

2.股东可以登录证券公司交易客户端通过交易系统投票。

三.通过深交所互联网投票系统投票的程序

1.互联网投票系统开始投票的时间为 2020 年 6 月 30 日(现场股东大会召开当日)上午 9:15,结束时间为 2020 年 6 月 30 日(现场股东大会结束当日)下午 15:00。

2.股东通过互联网投票系统进行网络投票,需按照《深圳证券交易所投资者网络服务身份认证业务指引》的规定办理身份认证,取得"深交所数字证书"或"深交所投资者服务密码"。具体的身份认证流程可登录互联网投票系统 http://wltp.cninfo.com.cn 规则指引栏目查阅。

3.股东根据获取的服务密码或数字证书,可登录 http://wltp.cninfo.com.cn 在规定时间内通过深交所互联网投票系统进行投票。

附件 2:

淄博齐翔腾达化工股份有限公司

2020 年第一次临时股东大会授权委托书

兹授权 先生/女士代表本人,出席淄博齐翔腾达化工股份有限公司 2020 年第一次临时股东大会,并代表本人/本公司依照以下指示对下列议案投票表决。

提案编码	提案名称	备注	表决结果		
		该列打勾的栏目可以投票	同意	反对	弃权
100	总议案:除累积投票提案外的所有提案	√			
非累积投票提案					
1.00	《关于提请股东大会延长授权董事会及其授权人士全权办理公司本次公开发行可转换公司债券相关事宜的提案》	√			
2.00	《关于补选公司第五届董事会非独立董事的提案》	√			

注:(1)如果委托书未注明股东的具体表决指示,股东代理人有权全权代理表决。

(2)通过融资融券持有本公司股票,需提交融资融券业务办理营业部对本次股东大会授权方可参与现场投票。

委托人(签名/盖章): 委托人证件号码:

委托人持股数: 委托人股票账户:

受托人姓名: 受托人身份证号码:

委托日期: 年 月 日

证券代码:002408 证券简称:齐翔腾达 公告编号:2020-055

淄博齐翔腾达化工股份有限公司第五届临时董事会第二次会议决议公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确和完整,没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

一、董事会会议召开情况

淄博齐翔腾达化工股份有限公司(以下简称"公司")第五届临时董事会第二次会议通知于 2020 年 6 月 8 日以电子邮件和专人送达方式向全体董事发出,会议于 2020 年 6 月 12 日以通讯方式召开,会议应到董事 8 名,实到董事 8 名。公司监事列席了会议。会议由车成聚先生主持,会议的召集、召开程序符合《公司法》和《公司章程》的规定。

二、董事会会议审议情况

1.审议并通过了《关于提请股东大会延长授权董事会及其授权人士全权办理公司本次公开发行可转换公司债券相关事宜的议案》

表决结果:8 票赞成,0 票反对,0 票弃权,0 票回避

同意提请股东大会延长授权办理公司本次公开发行可转换公司债券相关事宜,该议案尚需股东大会审议通过。

2.审议并通过了《关于补选公司第五届董事会非独立董事的议案》

表决结果:8 票赞成,0 票反对,0 票弃权,0 票回避

同意补选李婵娟女士为公司第五届董事会非独立董事,该议案尚需股东大会审议通过。

3.审议并通过了《关于召集公司 2020 年第一次临时股东大会的议案》

表决结果:8 票赞成,0 票反对,0 票弃权,0 票回避

同意召集公司 2020 年第一次临时股东大会,并同意将本次董事会审议的第 1、2 项议案提交该次股东大会审议。

三、备查文件

淄博齐翔腾达化工股份有限公司第五届临时董事会第二次会议决议。

特此公告。

淄博齐翔腾达化工股份有限公司
董事会
2020 年 6 月 13 日

证券代码:002408 证券简称:齐翔腾达 公告编号:2020-056

淄博齐翔腾达化工股份有限公司关于董事辞职及补选的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整,没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

一、董事辞职情况

淄博齐翔腾达化工股份有限公司(以下简称"公司")于近日收到公司董事刘湖源先生的书面辞职报告,具体如下:

刘湖源先生因个人原因申请辞去公司第五届董事会董事职务、战略委员会委员、审计委员会委员。辞职后,刘湖源先生将不在公司担任任何职务。

根据《中华人民共和国公司法》、《公司章程》等相关规定,刘湖源先生辞职自辞职报告送达董事会时生效。

刘湖源先生在担任公司董事期间勤勉尽责,公司及董事会向刘湖源先生在任期内对公司发展所做出的积极贡献表示衷心感谢。

二、补选董事情况

2020 年 6 月 12 日,公司召开的第五届临时董事会第二次会议审议通过了《关于补选公司第五届董事会非独立董事的议案》,董事会同意补选李婵娟女士为公司第五届董事会非独立董事候选人,任期自公司相关股东大会审议通过之日起至第五届董事会任期届满之日止。李婵娟女士当选后将接任刘湖源先生原担任的公司董事会战略委员会、审计委员会委员职务。补选董事简历详见附件。

本次补选董事后,公司董事会中兼任公司高级管理人员以及由职工代表担任的董事人数总计未超过公司董事总数的二分之一。

特此公告。

淄博齐翔腾达化工股份有限公司
董事会
2020 年 6 月 13 日

附:补选董事简历

李婵娟女士,1979 年 11 月生,中国籍,汉族,中共党员,无永久境外居留权,英国威尔士大学硕士毕业,会计师。曾任常宁市交管所财务管理人员,现任雪松实业集团有限公司董事及财务总监、雪松国际信托股份有限公司董事、君华集团(香港)有限公司董事、希努尔男装股份有限公司董事、广州科金城市更新投资有限公司董事、广州雪城投资有限公司董事、广州市城投雪松投资控股有限公司监事、广州市城投雪松投资发展有限公司监事、广州市凯得雪松投资控股有限公司监事及开源证券股份有限公司监事。

李婵娟女士未持有公司股票,在公司实际控制人控制的企业担任董事、财务总监等职务,与其他董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。不存在《公司法》第一百四十六条规定的情形之一;不存在被中国证监会采取证券市场禁入措施的情形;不存在被证券交易所公开认定为不适合担任上市公司董事、监事和高级管理人员情形;未受到中国证监会行政处罚;未受到证券交易所公开谴责或者通报批评;不曾因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被中国证监会立案调查;不属于"失信被执行人"。

(上接C67 版)

(2)前述资产权利受限事项的具体影响,是否导致你公司及子公司的生产经营活动受到严重影响且预计三个月以内不能恢复,并自查是否出现我所《股票上市规则》第 13.3.1 条所规定的公司股票应实行其他风险警示的情形;如存在,请按照《股票上市规则》第 13.3.3 条的规定提交相关材料。

【公司回复】:受涉诉事项影响,公司银行帐号、持有的子公司股权、固定资产等被质押、冻结、查封,公司生产经营活动受到一定不利影响,截至目前,公司及子公司的生产经营活动仍在正常进行中,但并不属于受到严重影响且预计三个月以内不能恢复的情形。就公司是否出现深圳证券交易所《股票上市规则》第 13.3.1 条所规定的公司股票应实行其他风险警示的情形,公司进行了严格的自查,现将具体情况说明如下:

(一)、公司不存在生产经营活动受到严重影响且预计在三个月以内不能恢复正常的情形

公司资产权利受限情况对公司生产经营造成了一定不利影响,但相关情况未对公司生产经营大局造成重大不利影响。具体情况说明如下:

1)、因诉讼等原因导致公司部分银行账户资产被司法冻结,同时部分固定资产、无形资产等主要生产经营资产被抵押给金融机构用于融资借款。作为抵押资产受限的仅限他项权利而不包括使用权利,作为被司法冻结的资产绝大部分尚未被执行,目前对公司生产经营业务的正常开展未造成重大影响。

2)、主要子公司生产经营正常。公司资产权利受限主要是母公司及个别子公司资产权利受限,公司 2019 年度营业收入及盈利贡献主要来自于全资子公司上海三旗、武汉英卡以及控股子公司上海航盛,而上述子公司的资产并未受到限制,资金状况及经营情况保持稳定,生产经营正常。

(二)、公司存在主要银行账号被冻结的情形

截至目前,公司已就主要银行帐号被冻结事项被深圳证券交易所实施其他风险警示。

(三)、公司董事会不存在无法正常召开会议并形成董事会决议

根据《中华人民共和国公司法》、《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》、《公司章程》等有关规定,公司第四届董事会由 5 名董事组成,其中独立董事 2 人,设董事长 1 人。目前,公司董事会可以正常召开会议并形成董事会决议,不存在《深圳证券交易所股票上市规则》第 13.3.1 条第(三)项规定的公司股票因"公司董事会无法正常召开会议并形成董事会决议"而应被实行其他风险警示的情形。

(四)、公司可能存在向控股股东或者其关联人提供资金或者违反规定程序对外提供担保且情节严重的情形

1)、公司于 2020 年 4 月 10 日收中国证券监督管理委员会下发的《行政处罚及市场禁入事先告知书》(以下简称"告知书")(处罚字【2020】9 号)。据《告知书》显示:公司《2018 年年度报告》中存在重大遗漏,公司通过虚构采购业务、虚列其他应收款等名义向非供应商转出款项 8.7 亿元,大部分用于前述财务造假行力相关体外资金循环及偿还相关借款。其中 33,736,220.52 元用于原控股股东肖行亦个人用途,主要包括支付其定增股票借款利息和赔偿员工持股计划损失、索菱股份《2018 年年度报告》中未披露实际控制人非经营性占用资金的问题,存在重大遗漏。

由于目前证监会尚未作出最终的行政处罚决定,且被处罚对象均对《行政处罚及市场禁入事先告知书》有异议并已经申请听证,听证程序尚未结束,公司暂无法判断上述事项是否属于非经营性资金占用。除此之外,公司不存在其他向控股股东或者其关联人提供资金的情形。

若中国证监会最终认定原控股股东肖行亦存在上述资金占用且无可行的解决方案或者虽提出解决方案但预计无法在一个月内解决的,本事项可能构成深圳证券交易所《股票上市规则(2018 年修订)》第 13.3.1 条、第 13.3.2 条规定的情形,可能会被深圳证券交易所实行其他风险警示。

2)、公司不存在违反规定程序对外提供担保且情节严重的情形

2017 年 7 月 27 日,公司全资子公司九江妙士酷实业有限公司(以下简称"九江妙士酷")与中安百联(北京)资产管理有限公司(以下简称"中安百联")签订借款合同,九江妙士酷向中安百联借款 7500 万元,由公司提供不可撤销的连带责任保证。公司未及时披露该借款和担保事项。截至目前,尚存在 6500 万元未归还。

除上述对全资子公司九江妙士酷提供担保之外,公司不存在其他的对外担保。

综上,截至目前,公司已就"公司存在主要银行账号被冻结的情形"被深圳证券交易所实施了其他风险警示;另外,公司不存在深圳证券交易所《股票上市规则》第 13.3.1 条所规定的公司股票应实行其他风险警示的其他情形。

7、报告期末,你公司期末存货账面余额为 3.84 亿元,比期初减少 15.96%,存货跌价准备期末余额为 5711.2 万元,比期初减少 64.7%,存货跌价准备减少的主要原因是前期计提的存货跌价准备在当期转回或转销 1.1 亿元。请你公司补充说明报告期内转回或转销的存货明细,包括存货类别、库龄、对应的直接产品和最终产品型号、销售的主要客户或转回的原因,并结合公司存货跌价准备计提政策以及同行业企业存货计提、转回或转销情况说明报告期内发生大额存货跌价准备转回或转销的合理性,是否存在通过调节跌价准备计提方式和金额进行利润调节的情形。请年审会计师发表专业意见。

【公司回复】:1、报告期内存货跌价准备计提及转回情况:

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	63,476,430.23			41,432,134.94		22,044,295.29
半成品及在产品	9,805,724.28			7,034,194.12		2,771,530.16
库存商品	86,023,997.82	732,281.11		61,994,163.15		24,762,115.78
发出商品	2,459,626.68	5,067,567.21				7,527,193.89
周转材料	64,130.93			56,870.94		7,259.99
合计	161,829,909.94	5,799,848.32		110,517,363.15		57,112,395.11

2、公司及同行业存货跌价准备计提政策比较

公司	存货跌价计提政策
索菱股份	资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量。可变现净值是指在日常活动中,存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时,以取得的确凿证据为基础,同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。当其可变现净值低于成本时,提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。 计提存货跌价准备后,如果以前减记存货价值的影响因素已经消失,导致存货的可变现净值高于其账面价值的,在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回,转回的金额计入当期损益。
路畅科技	资产负债表日,存货跌价计提采用成本与可变现净值孰低的方法进行计量。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,在正常生产经营过程中,以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;需要经过加工的材料存货,在正常生产经营过程中,以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外,存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定
德赛西威	资产负债表日,存货跌价计提采用成本与可变现净值孰低计量,按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的商品存货,在正常生产经营过程中,以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;需要经过加工的材料存货,在正常生产经营过程中,以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;资产负债表日,同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的,分别确定其可变现净值,并与其对应的成本进行比较,分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

综上,公司与同行业(路畅科技、德赛西威)存货跌价计提政策基本一致。

2018 年底,公司因债务问题导致资金链断裂,业务运营、客户关系维持、生产车间停滞、部门骨干流失等问题也相继出现。公司按照会计准则的规定,于 2018 年底对存货进行减值测试,依据当时公司出现的各类情形以及管理层对未来的判断,存货可能存在大额计提减值的情况。我司于 2019 年 4-6 月对外出售上述部分存货,售价不到存货成本的 10%。由此可见在 2018 年底计提的存货跌价金额是符合当时情况的。

2019 年 12 月 25 日,为解决公司债务问题,走出困境,公司完成了董事会、监事会以及高级管理人员的换届选举工作,形成新一届管理层,同时根据公司管理和业务发展需要,本着"科学、规范、高效"的原则,适当调整公司内部组织架构,充实相关部门人员配置。

2019 年底,我司对期末存货按照功能、配置进行重新分类,其中通用机型相关产品及材料,与市场上类似产品进行了比价,比价结果显示并未产生减值。另我司于 2019 年 12 月与上海鸿驾信息科技技术有限公司签定了买卖合同 ,因相关存货的销售价格减去销售费用及相关税费后的金额(可变现净值)远高于账面价值,故进行了存货跌价转回。

2019 年全年转回或转销的存货跌价准备为 110,517,363.15 元,其中因存货销售而转销的存货跌价准备金额为 54,444,458.73 元;因存货的可变现净值高于其账面价值的而转回的存货跌价准备金额为 56,072,904.42 元。

综上,我司 2019 年存货跌价准备转回或转销是依据公司存货跌价准备计提政策执行的并保持一贯性,且与同行业其他企业的计提政策基本一致,报告期内发生大额存货跌价准备转回或转销是合理的,期末存货跌价准备计提是充分的,不存在通过调节跌价准备计提方式和金额进行利润调节的情形。

【会计师意见】:针对上述事项,我们执行的审计程序包括但不限于:

1)分析存货账龄;

2)已经签订销售合同的存货:我们检查了销售合同,并对公司的客户进行访谈,确认其真实性;

3)未签订销售合同的存货:我们检查了企业网上询价的来源,并在相关电商平台获取了同规格型号的价格,并截图留存。

4)根据成本与可变现净值孰低的计价方法,我们评价存货跌价准备所依据的资料、假设及计提方法,考虑是否有确凿证据为基础计算确定存货的可变现净值,检查了其合理性。

经核查,公司存货可变现净值(包括有合同与无合同)所依据的资料、假设及计提方法较为合理,金额来源可靠性较较高,通过期末测试的存货跌价准备金额与期初跌价金额作比较,故转回存货跌价准备,公司计提存货跌价准备的相关情况符合企业会计准则的相关规定。

8、报告期末,你公司按单项金额计提坏账准备的应收账款账面余额 3.09 亿元,本期计提坏账准备 76.2 万元,计提比例为 0.25%。按组合计提坏账准备的应收账款账面余额 4.62 亿元,本期计提坏账准备 2953.58 万元,计提比例为 6.39%。请说明:

(1)单项计提坏账准备的应收账款发生的交易背景、账龄、坏账准备计提情况,坏账准备计提的依据、充分性及合理性。并结合以往年度及本年度的单项计提事项,说明本期计提是否符合一致性原则。

【公司回复】:公司单项计提坏账准备的应收账款余额为 3.09 亿元,其中 76.2 万元系全额计提坏账准备,其他均系未完全抵消的内部往来款项,不符合信用风险组合分类,故进行单项计提。

单项计提坏账准备的应收账款情况:

客户名称	交易背景	账龄	坏账准备金额	计提依据
龙尚科技(上海)有限公司	货款	3 年以上	762,741.72	对方单位出现财务困难,应收账款预计不能收回,全额计提坏账

龙尚科技(上海)有限公司出现财务困难,且账龄较长,公司预计很难收回该款项,故作为单项计提坏账准备的应收款项,单项计提坏账准备的依据是充分并且合理的,2018 年度单项计提坏账准备的事项与 2019 年度一致,符合一惯性原则。

(2)请提供关于按组合计提坏账准备的应收账款的账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表,说明预期信用损失的确认依据及坏账准备计提的充分性。

【公司回复】:自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则时,公司客户结构及其信用状况较 2016-2018 年未发生重大变化,故预期损失准备率与账龄分析法下坏账准备计提比例保持一致,预期信用损失的确认依据及坏账准备计提是充分的。

2019 年 1 月 1 日之后:

B. 应收账款:将应收信用良好的客户且经常性来往客户的账款作为信用风险组合,按以下预期损失准备率计提坏账准备:

项目	预期损失准备率(%)
1 年以内	5.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	30.00
3 至 4 年	50.00
4 至 5 年	50.00
5 年以上	100.00

2019 年 1 月 1 日之前:

账龄	应收账款计提比例(%)
1 年以内	5.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	30.00
3 至 4 年	50.00
4 至 5 年	50.00
5 年以上	100.00

截止 2019 年 12 月 31 日应收账款计提,其中按组合计提坏账准备的应收账款情况如下:

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	397,218,843.39	18,585,143.93	5.00
1 至 2 年	51,147,936.82	5,009,158.61	10.00
2 至 3 年	8,471,285.08	2,556,295.53	30.00
3 至 4 年	2,660,774.75	1,313,174.74	50.00
4 至 5 年	1,368,440.55	687,571.46	50.00
5 年以上	1,406,489.90	1,384,512.82	100.00
合 计	462,273,770.49	29,535,857.09	6.39

综上,公司按单项计提坏账准备的应收账款余额为 309,010,604.2 元,其中:应收龙尚科技(上海)有限公司 762,741.72 元,已全额计提坏账准备,另外 308,247,862.48 元为应收关联方款项,未计提坏账准备;公司按组合计提坏账准备的应收账款为账龄组合,应收账款期末余额为 462,273,770.49 元,已计提坏账准备 29,535,857.09 元。

(3)请年审会计师对前述事项发表专项意见,并说明其评估应收账款坏账准备计提的合理性和充分性、应收款项可收回性所获取的审计证据。

【会计师意见】:针对上述事项执行的审计程序包括但不限于:

(1)评价并分析应收款项账龄的合理性;

(2)评价公司单项计提坏账准备的依据;

(3)评价应收账款坏账准备计提方法是否符合公司的相关会计政策

经核查,会计师认为公司按单项计提及按组合计提应收账款坏账准备的方式符合公司的会计政策,也符合企业会计准则的相关规定,并且已经充分计提了坏账准备。对于应收关联方款项,公司在以往年度没有发生过坏账损失的情况,公司应收关联方的款项未计提坏账准备是合理的。

9、报告期末,你公司其他应收款账面余额为 35.27 亿元,其中 33.66 亿元为"往来款项",你公司计提的其他应收款坏账准备为 5.53 亿元。请说明:

(1)往来款项的具体性质、用途和收款方的基本情况,及截至目前款项收回的情况,并说明其他应收款计提坏账准备的充分性。

【公司回复】:报告期末,公司往来款的基本情况如下:

收款方	账面余额	款项性质	截至目前款项收回的情况	账龄
深圳市盛誉贸易有限公司	30,000,000.00	往来款	未收回	1-2 年
深圳市普吉威电子科技有限公司	30,064,990.00	往来款	未收回	1-2 年
惠州市妙士酷实业有限公司	33,129,563.65	合并内关联方	未收回	1-2 年
深圳市丰昌源科技开发有限公司	40,000,000.00	往来款	未收回	1-2 年
华润深国投信托有限公司	45,100,000.00	往来款	未收回	1-2 年
深圳市索菱科技有限公司	48,154,584.44	往来款	未收回	1-2 年
深圳市金福堂贸易有限公司	68,000,000.00	往来款	未收回	1-2 年
九江妙士酷实业有限公司	73,232,756.32	合并内关联方	未收回	1-2 年
深圳市胜千里贸易有限公司	130,000,000.00	往来款	未收回	1-2 年
南昌爱拓思商贸有限公司	190,000,000.00	往来款	未收回	1-2 年
中山市创辉达电子有限公司	275,446,183.66	往来款	未收回	1-2 年
深圳市索菱实业股份有限公司	864,858,672.20	合并内关联方	未收回	1-2 年
广东索菱电子科技有限公司	286,268,998.50	往来款	未收回	1-2 年
九江星原汽车服务有限公司	299,374,760.32	往来款	未收回	1-2 年
中山市古镇锐科塑料五金电器厂	390,383,353.71	往来款	未收回	1-2 年
深圳市隆蕊塑胶电子有限公司	562,369,638.71	往来款	未收回	1-2 年
合计	3,366,383,501.51			

公司其他应收款期末余额为 3,527,460,768.42 元,其中:按单项计提坏账准备的其他应收款余额为 3,232,947,056.26 元,已单项计提坏账准备 530,827,042.76 元;按组合计提坏账准备的其他应收款余额为 294,513,712.16 元,已按照账龄分析法计提坏账准备 22,987,968.66 元。公司按单项计提及按组合计提其他应收款坏账准备的方法符合公司的会计政策及企业会计准则的相关规定,其他应收款与其他应付款未完全抵消。

(2)请年审会计师说明针对其他应收款中"往来款项"执行的具体审计程序,包括发出与收回询证函的情况、实施替代审计程序的情况,并说明所获取审计证据是否与公司财务报表记载内容存在明显差异。

【会计师说明】:1、执行的审计程序

(1)发出与收回询证函的情况:

针对其他应收款中的往来款项,会计师未能获取到对方单位的地址及收件人信息,未能执行函证程序,我们对其执行了替代审计程序。

(2)未发函或未收回函证所实施替代审计程序的情况:

1)对各个账户的银行流水进行逐笔检查;

2)执行供应商及客户访谈程序。

2、经核查,公司按单项计提及按组合计提其他应收款坏账准备的方法符合公司的会计政策及企业会计准则的相关规定。

10、报告期末,你公司预收款项余额 2.75 亿元,同比增长 19.2 倍。请说明以下问题,并请年审会计师发表意见:

(1)各业务预收款项期末余额前五名的预收对象名称、交易内容、收款方式、结算周期等。

【公司回复】:预收款项期末余额前五名情况:

公司名称	形成原因	账面余额
索菱国际实业有限公司	内部往来	221,649,200.91
九江妙士酷实业有限公司	内部往来	36,880,671.80
Faraday & Future Inc.	调减应收账款负数重分类	5,197,197.68
广东索菱电子科技有限公司	内部往来	4,968,672.65
MULTILASER SUA VIDA MULTIMELHOR	调减应收账款负数重分类	1,286,601.65
合计		269,982,344.69

(2)结合公司的收入确认政策,对比近两年预收款与业务规模,分析公司预收款项大幅增长的合理性,与营业收入的变化趋势是否匹配。

【公司回复】:公司 2019 年期末预收账款主要系广东索菱电子科技、九江妙士酷实业有限公司以及索菱国际实业有限公司构成,其余额系期末未完全抵消导致,其他主要系调减虚增营业收入及应收账款后,应收账款余额为负数后重分类形成。

【会计师意见】:

1. 执行的审计程序包括但不限于:

(1)核对银行流水并检查销售回款;

(2)执行了访谈程序;

(3)依据公司提供的客户对账单对客户进行函证;

(4)执行替代性测试。

2、经核查,公司 2019 年期末预收账款主要系广东索菱电子科技、九江妙士酷实业有限公司以及索菱国际实业有限公司构成,其余额系期末未完全抵消导致,其他主要系调减虚增营业收入及应收账款后,应收账款余额为负数后重分类形成,我们复核了应收账款调整事项,营业收入及应收账款调整情况符合企业会计准则的相关规定。

11、报告期末,你公司预付款项余额为 9175.21 万元,去年同期本科目余额为 0。请说明:

(1)结合公司业务变化、经营安排等说明预付账款大幅增长的原因及合理性。

【公司回复】:

公司 2019 年期末预付账款主要系调减虚增营业成本及应付账款后,应收账款余额为负数后重分类形成。

(2)各项业务预付款项余额前五名预付对象的具体情况,包括预付对象、涉及业务、项目进展、结算情况等,并结合具体业务的经营情况、行业惯例,说明预付款项是否具有真实交易背景、预付对象是否为关联方、是否存在关联方占用资金的情形,请会计师核查并发表明确意见。

【公司回复】:预付款项余额前五名情况:

公司名称	形成原因	结算情况	账面余额	是否为关联方	是否存在关联方占用资金
深圳市五洲通视讯有限公司	调整应付账款负数重分类而形成	未结算	20,699,363.67	否	否
广州海印商业保理有限公司	未与其他应付款抵消		20,000,000.00	否	否
深圳市尘宇达科技有限公司	调整应付账款负数重分类而形成	未结算	4,012,013.33	否	否
东莞市享鑫光电实业有限公司	调整应付账款负数重分类而形成	未结算	3,000,000.00	否	否
深圳市天子奇包装制品有限公司	调整应付账款负数重分类而形成	未结算	3,000,000.00	否	否
合计			50,711,377.00		

注:公司 2019 年期末预付账款主要系调减虚增营业成本及应付账款时,应付账款调减为负数后重分类形成,其中海印商业保理系未与其他应付款抵消而形成。

【会计师意见】:

1.执行的审计程序包括但不限于:

(1)核对银行流水;

(2)执行了访谈程序;

(3)依据公司提供的对账单对供应商进行函证;

(4)执行替代性测试。

2.经核查,公司 2019 年期末预付账款主要系调减虚增营业成本及应付账款时,应付账款调减为负数后重分类形成,我们复核了营业成本及应付账款调整的过程及依据,认为相关调整符合企业会计准则的规定。

12、报告期末,你公司其他应付款期末余额为 26.66 亿元,较 2018 年末增长 142.57%。请说明按照其他应付款性质及用途列示余额,并结合公司业务变化、经营安排等说明其他应付款大幅增长的原因及合理性,请会计师核查并发表明确意见。

【公司回复】:1、其他应付款按性质及用途列示如下:

其他应付款期末余额为 2,666,292,882.90 元,其中:应付利息 85,647,561.47 元,其他应付款 2,580,645,321.43 元。公司其他应付款期末余额大幅增长主要系调整虚增营业收入及营业成本以及期末内部往来未完全抵消而形成。公司业务及经营安排并未发生重大变化,亦不会导致其他应付账款大幅增长。

其他应付款按款项性质列示如下:

性质及用途	期末余额
内部往来	866,374,142.07
关联往来	273,030,990.46
外部往来	1,191,846,175.30
其他	5,565,617.27
应付费用款	138,963.93
应付财务费用	92,279,666.67
应付材料款	1,922,902.23
应付代垫款	149,486,863.50
合计	2,580,645,321.43

【会计师意见】:

1. 执行的审计程序包括但不限于:

(1)发出与收回询证函的情况:

针对其他应付款中的往来款项,会计师未能获取到对方单位的地址及收件人信息,未能执行函证程序,我们对其执行了替代审计程序。

(2)未发函或未收回函证所实施替代审计程序的情况:

1)对各个账户的银行流水进行逐笔检查;

2)执行供应商及客户访谈程序。

2. 我们复核了公司其他应付款调整过程及依据,认为相关调整事项符合企业会计准则相关规定。

13、报告期末,你公司未经抵销的递延所得税资产账面余额为 1.42 亿元,较 2018 年末增长 38.61%。请结合你公司被我所实施退市风险警示的相关事项和实际经营情况,并结合影响递延所得税资产实现的主要因素,包括但不限于未来实现利润的时间和程度、可抵扣亏损的到期日、预提费用的产生原因、预计负债计提事由等,说明确认递延所得税资产的依据是否充分,请会计师核查并发表明确意见。

【公司回复】:1、2018 年下半年公司遭遇了前所未有的困难,公司的持续经营受到前所未有的挑战,2018 年度内控的有效性被会计师事务所出具否定意见的鉴证报告,尤其是由于连续两年亏损以及 2018 年度财务报告被会计师事务所出具无法表示意见,公司被深圳证券交易所实施退市风险警示。报告期内,公司以扭亏为盈为