

江海证券有限公司

关于江苏派诺光电科技股份有限公司

关联方资金占用的风险提示公告

江海证券有限公司（以下简称“主办券商”）系江苏派诺光电科技股份有限公司（以下简称“ST派诺”或“公司”，证券代码：833513）的主办券商，江海证券工作人员曾在监督ST派诺整理披露2017年年度报告的过程中，关注到公司存在关联方南通鼎诺电子科技有限公司（以下简称“南通鼎诺”）资金占用情形，并在获悉此情况后立即对该事项进行了现场检查，并对外发布了风险提示公告。主办券商后续对此事项保持了持续跟踪，并于近日再次对公司2018年上半年公司与南通鼎诺之间的资金往来进行了现场核查，核查具体情况如下：

一、资金占用基本情况

资金占用情况见下表所述：

单位（元）

时间	资金占用方名称	与公司关联关系	核算的会计科目	期间发生占用金额	期间偿还金额	期末资金占用期末余额	占用形成原因	是否为有偿占用
2017年	南通鼎诺	控股股东、实际控制人颜志金的母亲之参股以及担任监事企业	其他应收款	15,245,409.61	8,406,208.22	6,839,201.39	往来款	否
2018年1-6月	南通鼎诺	控股股东、实际控制人颜志金的母亲曾于资金占用期间参股以及担任监事企业 ¹	其他应收款	414,210.00	1,686,188.10	5,567,223.29	往来款	否

¹ 控股股东、实际控制人颜志金的母亲郑永妹已经于2018年3月7日将其所持有南通鼎诺电子科技有限公司的股份转让，并于2018年3月7日起不再担任南通鼎诺电子科技有限公司监事。

2017年度，ST派诺通过公司银行账户、承兑汇票、现金等形式向南通鼎诺提供资金累计15,245,409.61元。南通鼎诺系公司控股股东、实际控制人颜志金的母亲之参股企业。前述交易构成关联方交易。2017年度，关联方南通鼎诺偿还金额累计8,406,208.22元，截至2017年12月31日，占用资金余额6,839,201.39元。2018年1月-3月，ST派诺通过银行转账形式向南通鼎诺电子科技有限公司提供资金414,210.00元，2018年4-6月，没有新增资金占用情况。2018年1月-6月累计偿还金额1,686,188.10元，截至2018年6月30日，资金占用期末余额为5,567,223.29元。由于公司账务处理问题，主办券商无法获取2018年6月30日以后的财务资料，主办券商无法对2018年6月30日之后的资金占用情况进行核查。

上述资金占用行为发生时未履行董事会、股东大会决议程序，未及时向主办券商报告，也未及时履行信息披露义务，违反了《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》、《江苏派诺光电科技股份有限公司章程》等规定。

二、整改情况

针对上述事项，主办券商在2017年已经严格按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等规则督促ST派诺相关人员进行资金占用方面的学习，并且要求公司严格按照相关法律法规、公司章程及相关内控文件执行。

经过主办券商反复提醒，经主办券商多次催促，公司于2018年8月21日召开了第一届董事会第十六次会议对此事项进行了补充审议，并于2018年8月23日在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台发布了《江苏派诺光电科技股份有限公司第一届董事会第十六次会议决议的公告》(公告编号：2018-039)。由于该事项非关联董事人数不足三人，故该议案直接提交股东大会审议。公司计划于2018年9月10日召开2018年第三次临时股东大会对2018年资金占用事项进行补充审议。

主办券商将继续针对《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等规则对ST派诺相关人员进行培训，按照《全国股份转让系统主办券商持续督导工作指引(试行)》的相关规定履行进一步的督导程序。

三、主办券商风险提示

ST派诺曾于2016年以及2017年发生资金占用情形。董事会秘书兼财务总监南娜琼系该公司实际控制人、控股股东颜志金的配偶，于2016年度陆续从公司借款60.14万元，经督导，公司对此资金占用行为进行了整改。2017年度，ST派诺通过公司银行账户、承兑汇票、现金等形式向公司控股股东、实际控制人颜志金的母亲之参股企业南通



鼎诺提供资金累计 15,245,409.61 元。主办券商多次对 ST 派诺公司相关人员进行资金占用方面的督导培训，并要求公司尽快收回被占用的资金。但是，截至本公告发布之日，尚未完全归还。

ST 派诺公司实际控制人多次以口头或者书面方式承诺在企业的日常经营中不发生关联方资金占用，但此承诺并未得到有效执行。公司实际控制人及董事、监事、高级管理人员并未深入学习并严格执行相关法律法规及其他规则制度，提高公司规范运作水平，对公司的经营决策，财务等进行不当控制，由此产生公司治理风险及实际控制人不当控制风险，给公司规范经营和持续发展带来不利影响。为此，主办券商提醒广大投资者注意投资风险。

