

佛山市盈通黑金碳材料股份有限公司  
关于年报问询函【2021】第120号的回复

1、关于董事对2020年年度报告的确认及其履职情况

根据年报披露，你公司董事麦有祥、郭巨成因工作原因在外无法出席第二届董事会第十五次会议，无法审议公司2020年年度报告和作出书面确认意见。

公司实际控制人、控股股东、董事麦鹤远被纳入失信被执行人和限制消费人员，麦鹤远于2020年6月29日辞去董事职务，截止目前尚未生效。

请你公司：

(1) 说明董事麦有祥、郭巨成以工作原因在外无法出席相关会议为由未对2020年年度报告发表意见是否适当，是否违反《证券法》第八十二条的规定，董事会召开会议前是否按照《公司章程》的规定履行通知程序；上述董事因工作原因未能出席会议，结合实际情况，说明所涉工作是否与公司经营等有关；上述人员后续是否补充签署书面确认意见，如未签署，说明具体原因及其是否勤勉尽责；

(2) 结合董事麦有祥、郭巨成多次因故缺席董事会，同时未委托表决，且二人在多家公司任职的情况，说明上述人员是否能够正常履职，是否勤勉尽责；

(3) 结合麦鹤远被纳入失信被执行人和限制消费人员的具体情况，说明麦鹤远是否属于“个人所负数额较大的债务到期未清偿”等情形，



其仍然履行董事职务是否符合公司法、公司章程的规定，以及麦鹤远辞职后公司对董事的选聘安排。

公司就上述问题的回复如下：

(1) 《证券法》第八十二条的规定：“发行人的董事、高级管理人员应当对证券发行文件和定期报告签署书面确认意见。发行人的监事会应当对董事会编制的证券发行文件和定期报告进行审核并提出书面审核意见。监事应当签署书面确认意见。发行人的董事、监事和高级管理人员应当保证发行人及时、公平地披露信息，所披露的信息真实、准确、完整。董事、监事和高级管理人员无法保证证券发行文件和定期报告内容的真实性、准确性、完整性或者有异议的，应当在书面确认意见中发表意见并陈述理由，发行人应当披露。发行人不予披露的，董事、监事和高级管理人员可以直接申请披露。”

公司董事会召开会议前均按照《公司章程》的规定履行通知程序。董事麦有祥、郭巨成由于工作原因无法出席相关会议和无法对 2020 年年度报告发表意见，上述人员所涉工作与公司经营等无关，上述人员未对后续是否补充签署书面确认意见作出肯定答复，如未签署，上述人员未能勤勉尽责。

(2) 董事麦有祥、郭巨成多次因故缺席董事会，同时未委托表决，说明上述人员未能正常履职，未能勤勉尽责。

(3) 麦鹤远存在被纳入失信被执行人和限制消费人员的情况，根据其财产情况和稳定收入情况，其不存在“个人所负数额较大的债务到期未清偿”的情形，其仍然履行董事职务符合公司法、公司章程的规定。

由于麦鹤远辞职后，公司仍未能聘到任职董事职务的合适人选，根据《公司法》和《公司章程》的有关规定，董事在任期内辞职导致董事会成员低于法定人数的，在改选出新的董事就任前，原董事仍应当依照法律、行政法规和章程的规定，履行董事职务。因此，麦鹤远的董事辞职申请将于公司股东大会选举产生新任董事时生效。公司将根据法定程序尽快完成董事的补选工作。

## 2、关于非标准意见审计报告及持续经营能力

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）对你公司2020年年度报告出具了保留意见审计报告，会计师形成保留意见的基础如下：

“2020年度，盈通黑金根据顺德区政府支持企业发展、促进股改上市的有关精神，将以前年度股改期间产生的企业所得税4,217,251.00元、增值税241,464.29元、城市维护建设税16,902.50元、教育费附加7,243.93元、地方教育费附加4,829.29元及相关的滞纳金1,544,364.10元作为政府补助计入当期损益处理。截止审计报告披露日，我们未取得有关政府的政策文件，也无法通过其他替代性程序获得充分、适当的审计证据，我们无法判断企业上述处理的合理性。盈通黑金2020年、2019年发生净亏损分别为1,296.81万元、3,480.11万元，且2020年12月31日所有者权益为-1,039.07万元；2020年12月31日短期借款余额1,514.00万元，已逾期。这些事项或情况，表明存在可能导致对盈通黑金持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。”同时，根据年报财务报表附注部分披露，公司报告期末固定资产的账

面金额是 944,335.04 元，较上期末下降 93.61%，年报中披露的变动原因为公司于本期继续对四台特种订制高压真空烧结炉计提减值准备 7,823,529.40 元，上述设备均用于生产碳化硅产品，自 2018 年以来该产品市场基本处于停滞销售的状态，公司对上述设备的价值采用重置成本法进行重估，其可收回金额低于其账面价值，计提了减值准备。报告期期末固定资产的账面原值 56,265,461.53 元，其中暂时闲置的固定资产原值 50,052,991.44 元（净值为 0 元）。

截至报告期末公司存在与广东新合盈通硬质合金有限公司的未决诉讼，原告诉请你公司立即搬离目前的经营场所及占用的房屋、场地并支付相应的占用费。

请你公司：

（1）说明2020年将股改期间产生的税费作为政府补助进行处理的依据，是否符合会计准则的相关规定；

（2）结合期后固定资产的使用情况、业务开展情况，说明公司生产经营是否正常运行；

（3）结合公司银行借款的逾期情况、还款计划、银行账户冻结情况，说明现金流是否足够支持公司业务正常开展，是否存在资金链断裂风险；

（4）结合未决诉讼的进展情况，说明公司经营场所的搬离风险、对公司经营的影响及应对措施。

公司就上述问题的回复如下：

（1）根据顺德区政府各部门大力鼓励本地区中小企业股改上市发展

要求，同时提高企业发展能力和知名度也提高本地区经济高速发展。顺德区政府在鼓励中小企业股改和上市出台了有关政策，并不增加企业上市负担，稳定企业发展，允许企业股改上市时延缓缴交税费。我司根据有关政策在股改上市时部分税费进行延缓挂账，在2020年初在国际新冠疫情严重损害大部分企业经营生存，顺德区政府经济发展办召开了各大企业商讨发展会议，为使各大企业不减员、不停产、持续发展支持本地经济和确保就业岗位，提出扶持各大企业扶持政策，可申请政府扶持资金及补贴，允许各大企业在股改上市时挂账没缴的税费作为企业发展补贴，帮助各大企业共度困难。

我司在顺德区政府亲切鼓励和关怀下，成功于2016年上市。我司根据政府保就业保发展精神，在努力争取生存持续发展同时保持稳岗稳定发展，把原来挂账计提因上市产生的企业所得税4,217,251.00元、增值税241,464.29元、城市维护建设税16,902.50元、教育费附加7,243.93元、地方教育费附加4,829.29元、其他流动负债1,544,364.10元的账目在2020年度作出政府补贴计入当期损益处理。

(2) 公司目前主要业务为碳刷的生产和销售，使用的固定资产为生产碳刷的设备。2021年3月公司向上海隽献精密设备有限公司购入一台价值18万元的碳刷成型机，预计该设备的投入使用会提高公司产能。由于受新冠病毒疫情影响，国内外经济发展下滑，下流产业需求减少，使公司订单减少；上流产业供给减少，使原材料价格上涨，公司生产成本增加。随着国内外疫情的好转，经济发展的复苏，相信公司的营

(3) 公司由于营业收入减少，使流动资金不足以偿还银行借款，出现逾期情况。公司将积极与银行机构商议制定合理的还款计划。现时公司现金流足够支持公司业务正常运营，公司控股股东及实际控制人暂无提供无偿借款以帮助公司业务正常运营的计划，暂不存在资金链断裂等风险。公司董事会已积极采取改善措施，例如与重要客户达到初步合作意向，密切关注原材料现货期货价格走势等。

(4) 关于原告广东新合盈通硬质合金有限公司诉公司排除妨害纠纷一案，仍在审议中，对公司日常经营不会产生不利影响。公司经营场所存在搬离风险，但是公司已就存在的相关风险做好了应对措施，如已物识其他合适公司的经营场地，如果上述诉讼中公司败诉，将有足够时间进行经营场所搬迁工作。

### 3、关于长期股权投资

你公司参股公司广东晔星能源有限公司（以下简称“晔星能源”）报告期净利润-4,628,371.16 元，报告期你对晔星能源追加投资 34,000.00 元。2021 年 4 月 12 日，你公司与晔星能源成立控股子公司佛山市盈通黑金科技有限公司。

请你公司：

(1) 说明在自身经营亏损、资金紧张的情况下，连续两年对晔星能源追加投资的合理性；

(2) 结合控股子公司佛山市盈通黑金科技有限公司的主营业务、商业模式等，说明是否与公司形成同业竞争。

公司就上述问题的回复如下：

(1) 公司在自身经营亏损、资金紧张的情况下，积极求变，通过发展多元化业务，增加营业收入和分散投资风险。2017年8月22日，公司召开2017年第四次临时股东大会，审议通过与佛山市盈合电力燃料有限公司共同出资设立参股公司广东晔星能源有限公司，注册资本为人民币1,000万元，其中公司出资人民币490万元，占注册资本的49.00%，佛山市盈合电力燃料有限公司出资人民币510万元，占注册资本的51.00%。2017年08月23日，广东晔星能源有限公司已完成公司注册登记手续，并正式取得佛山市顺德区工商行政管理局核准颁发的《营业执照》。2019年和2020年公司分别向广东晔星能源有限公司1,025,000.00元和34,000.00元，为公司的投资款项，属于490万元的部分款项。

根据广东晔星能源有限公司公司章程第十八条“股东的出资期限不得超过本章程规定的公司营业期限。”和第七条“公司的营业期限为长期，自公司营业执照签发之日起计。”因此公司按相关规定履行缴资责任，是合理的。

(2) 控股子公司佛山市盈通黑金科技有限公司的主营业务为许可项目：技术进出口；进出口代理。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：石墨及碳素制品销售；家用电器制造；家用电器研发。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动），与公司经营范围不同，与公司不形成同业竞争。

佛山市盈通黑金碳材料股份有限公司



2021年7月21日

4406068523200