

关于江苏派诺光电科技股份有限公司

2017年年度报告问询函的回复

全国中小企业股份转让系统有限责任公司：

2018年7月31日，贵司下发《关于对江苏派诺光电科技股份有限公司年报问询函》（年报问询函【2018】第184号），江苏派诺光电科技股份有限公司（ST派诺）董事会对2017年年度报告问询函中涉及的相关问题进行了逐项核查并回复如下：

1、关于资金拆借

你公司报告期向关联方南通鼎诺电子科技有限公司提供借款，截至2017年12月31日，尚余683.92万元未归还。

请你公司说明上述对外借款截至目前的回收情况。

说明：截至2018年1-3月，新发生关联方占用公司资金414210元；截至2018年6月30日，已回收借款1,686,188.10元，尚余5,567,223.29元未归还。

2、关于拟出售设备和存货

你公司2017年年报财务报表附注“资产负债表日后事项”披露，2018年3月，公司管理层将部分设备和存货运往温州准备出售，计划出售的机器设备在2017年12月31日的资产原值为8,828,155.45元，累计折旧2,160,111.61元，已计提减值准备2,069,528.41元，净值为4,598,515.43元。由于目前该设备和存货未找到买家，管理层无法估计出售价格。根据审计报告，会计师事务所未能获取与上述事

项相关的任何证据，无法判断相关披露是否正确。

请你公司说明拟出售设备和存货的清单明细，存放地点及状态；
管理层未能向会计师事务所提供相关证据的原因。

说明：

1、截至2018年4月审计事务所要求出具关于资产减值的评估报告，期间4个月内，公司将部份设备和存货转至温州，以便更好寻找买家。由于两地距离遥远且公司管理层未及时安排人员进行对接，所以未能向会计师事务所及时提供相关证据。

2、公司拟出售的设备和存货，暂存放在温州。

设备大类	数量	账面净值	存放地	使用状态
LED灯珠生产线所需设备	50	3954676.43	温州	可正常使用状态
LED显示屏生产线所需设备	8	881259.28	温州	可正常使用状态
开关电源生产线所需设备	17	1023931.33	温州	可正常使用状态
开关电源-库存商品	75673	1691911	温州	可正常使用状态
开关电源-原材料	2550228	1896144.25	温州	可正常使用状态
合计		9447922.79		

3、关于短期借款

你公司短期借款期末余额为 1700 万元，未在“第七节 融资及利润分配情况”间接融资情况中披露；上述短期借款于 2018 年 6 月 28 日到期 200 万元，于 2018 年 7 月 9 日到期 1,500 万元。

请你公司说明：

(1) 间接融资情况是否披露有误；

说明：间接融资情况披露有误。由于信息披露人员工作疏忽，未在 2017 年年报中“第七节 融资及利润分配情况”间接融资情况中披露，并及时补发公告予以更正。

(2) 短期借款合同的履约情况，是否存在债务违约情形。

说明：存在债务违约情形。短期借款合同总金额 1700 万，全部由海安中小企业担保有限责任公司代偿。其中代偿还海安农村商业银行开发区支行 1500 万，苏州银行南通分行 200 万。

4、关于应收账款

截至 2017 年 12 月 31 日，你公司应收账款账面余额为 777.63 万元，其中账龄 1-2 年的为 390.77 万元，占应收账款总额的 50.25%，坏账准备计提比例为 5%。

请你公司说明应收款项的期后回收情况，坏账准备计提是否充分。

说明：应收款项期后无回收金额。但由于本公司已专门委派相关工作人员与客户逐一进行沟通，并核对账务，要求客户尽快偿还未还

款项，确保以上应收款余额可尽早回收。目前为止财务处理中关于坏账准备的计提是充分的。

5、关于受限资产问题

你公司财务报表附注中披露所有权受限的固定资产期末账面价值为 1494.56 万元，无形资产为 261.34 万元，货币资金 5 万元，合计 1761 万元。“第五节 重要事项”被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况披露的受限资产为货币资金 10 万元。

请你公司核实上述信息披露不一致的原因，如存在错误，请及时更正。

说明：由于工作人员的疏忽，导致公司年报披露此项存在错误。经过核对，因审计报告是根据银行询征函中余额 55110.48 元出具报告，所以 2017 年年报中“第五节 重要事项”被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况披露的受限资产为货币资金 55110.48 万元，误写成 10 万元。本公司已确认此项信息披露错误，并及时予以更正。

6、关于无法表示意见的审计报告

因 2017 年度 ST 派诺资金链断裂导致资金严重短缺、人员流失严重、诉讼缠身、司法冻结等相关原因，日常经营受到重大影响，营业规模收缩较多，日常经营比较困难；且存货无法正常盘点，部分供应商和客户未能获得有效的函证回函，会计师事务所对公司 2017 年财



务报告出具无法表示意见的审计报告。你公司披露，已对相关情况进行整改加强内部管理，完善流程。

请你公司说明针对无法表示意见涉及的相关事项进行整改的具体整改内容和结果。

说明：

1、关于营业规模、人员方面：由于公司进行了主营业务转型，以生产智能售货机为主，也成立了新的团队，并积极开拓与维护市场，提升营业额。

2、关于诉讼方面：公司实际控制人兼董事长颜志金先生正积极处理其个人名下不动产，用于偿还部分涉诉诉讼。

3、关于部分客户和供应商函证方面：部分函证无法及时回复，是由于业务人员离职，导致与客户及供应商沟通不畅导致。公司已于2018年开始至今，委托专门人员进行走访沟通，并且核对相应的账目。

请就上述问题做出书面说明，并在8月10日前将有关说明材料报送我部（nianbao@neeq.com.cn），同时抄送主办券商；如披露内容存在错误，请及时更正。

特此函告。

江苏派诺光电科技股份有限公司

2018年8月10日

