

广东顺钠电气股份有限公司

关于 2018 年年报问询函中
有关财务事项的说明

大华核字[2019]004374 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

广东顺钠电气股份有限公司
关于 2018 年年报问询函中
有关财务事项的说明

目 录

页 次

一、	关于 2018 年年报问询函中 有关财务事项的说明	1-33
----	------------------------------	------

关于 2018 年年报问询函中 有关财务事项的说明

大华核字[2019]004374 号

深圳证券交易所公司管理部：

由广东顺钠电气股份有限公司（以下简称顺钠股份公司）转来的《关于对广东顺钠电气股份有限公司的年报问询函》（公司部年报问询函【2019】第 124 号，以下简称问询函）奉悉。我们已对问询函所提及的需会计师发表专项意见的顺钠股份公司财务事项进行了审慎核查，现汇报如下：

一、问询函第一条第 1 点：预付账款

浙江翰晟及其子公司截至 2018 年 12 月 31 日的预付账款余额合计约 6.29 亿元，其中对余额最高的三家供应商的预付账款合计约 5.89 亿元。你公司披露称，因对与该三家供应商的交易资金流向存在疑虑，你公司已将 5.89 亿元预付账款余额转入其他应收款并全额计提了减值准备。你公司审计师披露称，其对这三家供应商的预付账款余额发函询证但没有收到回函，并因此出具了保留意见的审计报告。

请你公司：（1）说明前述三家供应商的基本情况（具体要求请见《主板信息披露业务备忘录第 7 号——信息披露公告格式》第 1 号），

以及你公司与该三家供应商最近三年的交易和资金往来情况；(2) 说明对外支付大额预付款的内部控制流程，支付该 5.89 亿元款项的事因和审批流程，相关审批流程是否符合你公司内部管理和相关法律法规的规定，核查你公司相关内部控制是否存在重大缺陷，并请你公司年审会计师核查并发表意见；(3) 说明该三家供应商与浙江瀚晟及你公司是否存在关联关系，已支付的 5.89 亿元款项是否构成关联方非经营性资金占用或违规对外财务资助，请你公司律师和年审会计师核查并发表意见；

回复：

(一)三家供应商的基本情况与公司与该三家供应商最近三年的交易和资金往来情况

1. 三家供应商的基本情况

(1) 国商投控股有限公司

成立日期：2016 年 5 月 10 日，企业类型：有限责任公司，注册地：浙江省杭州市江干区九华路 1 号 14 幢 1 单元 6 楼 602 室，主要办公地点：浙江省杭州市拱墅区莫干山路 268 号远扬大厦 9 楼，注册资本：20000 万人民币，统一信用代码：91330104MA27XK837L，经营范围：服务：实业投资，非证券业务的股权投资，投资管理（未经金融等监管部门批准，不得从事向公众融资存款、融资担保、代客理财等金融服务），投资咨询（除证券、期货），经济信息咨询（除商品中介），企业管理咨询，供应链管理，承办会展，网络技术、计算机软硬件的技术开发；批发、零售：煤炭（除储存），燃料油，化工产品

(除危险化学品及易制毒化学品), 有色金属, 日用百货, 电子产品 (除电子出版物), 建筑材料, 汽车, 智能家居产品, 电气设备, 装饰材料, 五金交电, 配电箱, 通讯设备 (除专控), 工业自动化设备, 仪表仪器, 电子元器件, 制冷设备, 音响材料, 五金机电, 环保材料, 塑料及其制品, 橡胶及其制品, 消防器材。(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)。2018 年 12 月 18 日变更工商登记, 变更前股东: 国商投实业有限公司, 法定代表人: 杨晨炜, 变更后股东: 上海华恭电子科技有限公司, 法定代表人: 于杰。

(2) 传化集团有限公司采购分公司

成立日期: 2008 年 6 月 12 日, 企业类型: 有限责任公司分公司, 注册地址: 浙江省杭州市萧山区宁围街道宁新村, 主要办公地点: 浙江省杭州市民和路与钱江一路交叉口传化大厦, 统一信用代码: 91330109676755673J, 负责人: 吴建华, 经营范围: 不带储存经营 (批发无仓储经营) 其他危险化学品 (具体内容详见危险化学品经营许可证: 浙杭 (萧) 安经字【2019】07004346); 批发、零售: 化肥、农药 (除危险化学品及易制毒化学品)、农机具、日用化工产品 & 精细化工产品 (除化学危险品及易制毒化学品), 农副产品, 以及其他无需报经审批的一切合法项目; 出口本企业自产的化工产品, 化工原料, 化纤原料; 进口本企业生产、科研所需的原辅材料, 机械设备, 仪器仪表及零配件; 软件开发 (网络游戏除外); 现代物流服务 (国家专项审批的除外); 企业咨询服务; 销售有色金属 (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)。