证券代码:300719　　证券简称:安达维尔　　公告编号:2019-046

北京安达维尔科技股份有限公司关于2018年度股东大会增加临时提案暨股东大会通知的公告

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。

北京安达维尔科技股份有限公司(以下简称“公司”、“本公司”)于2019年4月9日披露了《关于召开2018年度股东大会的通知》(公告编号:2019-035),公司定于2019年5月8日在北京市顺义区仁和地区杜杨北街19号5幢三层第二会议室召开2018年度股东大会。具体内容详见公司刊登在中国证监会指定的创业板信息披露网站的公告《关于召开2018年度股东大会的通知》(公告编号:2019-035)。

公司于2019年4月24日召开第二届董事会第四次会议审议通过了《关于回购注销2018年限制性股票激励计划所涉部分限制性股票的议案》、《关于减少注册资本、修订(公司章程)并办理工商变更登记的议案》,上述议案尚需提交公司股东大会审议。具体可详见公司刊登在中国证监会指定的创业板信息披露网站的公告《第二届董事会第四次会议决议公告》(公告编号:2019-043)和《关于回购注销2018年限制性股票激励计划所涉部分限制性股票的公告》(公告编号:2019-045)。

2019年4月24日,公司控股股东、实际控制人赵子安先生(截至本公告日,公司股东赵子安先生直接持有公司股份89,817,478股,占公司总股本的35.46%)从提高决策效率的角度,提请公司董事会将《关于回购注销2018年限制性股票激励计划所涉部分限制性股票的议案》、《关于减少注册资本、修订(公司章程)并办理工商变更登记的议案》以临时提案方式提请公司2018年度股东大会一并审议。

根据《中华人民共和国公司法》、《股东大会议事规则》、《公司章程》等相关规定,单独或者合计持有3%以上股份的股东,可以在股东大会召开10日前提出临时提案并书面提交召集人。经核查,赵子安先生的身份符合上述规定,其提案内容未超出相关法律法规和《公司章程》的规定及股东大会职权范围,且提案程序符合《公司章程》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等相关制度的规定,因此,公司董事会同意将上述议案提交公司2018年度股东大会审议。

因上述临时提案的增加,公司2018年度股东大会的审议议案有所变动,其他事项均保持不变,公司2018年度股东大会的具体补充通知如下:

一、本次股东大会召开的基本情况

1.会议召集人:公司董事会

2.会议召开日期与时间:

(1)现场会议召开时间:2018年5月8日(星期三)14:30。

(2)网络投票时间:

①通过深圳证券交易所交易系统进行网络投票的时间为:2019年5月8日(星期三)9:30-11:30,13:00-15:00;

②通过深圳证券交易所互联网投票系统投票的时间为:2019年5月7日(星期二)15:00至2019年5月8日(星期三)15:00。

3、会议的召开方式:本次股东大会采取现场投票和网络投票相结合的表决方式。

(1)现场投票表决:股东本人出席现场会议或者通过授权委托书(见附件2)委托他人出席现场会议。

(2)网络投票:本次股东大会将通过深圳证券交易所交易系统和互联网投票系统(http://wltp.cninfo.com.cn)向全体股东提供网络形式的投票平台,股权登记日登记在册的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。

本次股东大会采用现场投票和网络投票相结合的方式召开,公司股东应选择现场投票、网络投票中的一种方式,如果同一表决权出现重复投票表决的,以第一次投票表决结果为准。

4、股权登记日:2019年4月26日(星期五)

5、出席对象:

(1)截止股权登记日2019年4月26日(星期五)下午15:00深圳证券交易所交易结束后,在中国证券登记结算公司深圳分公司登记在册的公司全体股东,均有权出席股东大会并参加表决,不能亲自出席本次股东大会的股东,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。

(2)公司董事、监事和高级管理人员。

(3)公司聘请的见证律师。

6、会议地点:北京市顺义区仁和地区杜杨北街19号5幢三层第二会议室

二、会议审议事项

本次会议提案如下:

1、审议《关于(公司2018年度董事会工作报告)的议案》

公司独立董事陈武朝、徐阳光、樊尚春将在本次年度股东大会上进行述职。

2、审议《关于(公司2018年度监事会工作报告)的议案》

3、审议《关于(公司2018年年度报告)及其摘要的议案》

4、审议《关于(公司2018年度财务决算报告)的议案》

5、审议《关于公司2018年度利润分配预案的议案》

6、审议《关于公司续聘2019年度外部审计机构的议案》

7、审议《关于调整募集资金项目投资计划的议案》

8、审议《关于回购注销2018年限制性股票激励计划所涉部分限制性股票的议案》

9、审议《关于减少注册资本、修订(公司章程)并办理工商变更登记的议案》

议案8、议案9为特别决议事项,需经过公司出席股东大会的股东(包括股东代理人)所持表决权的2/3以上通过方为有效。

上述提案1、提案3至提案7已经公司第二届董事会第三次会议审议通过,提案2至提案7已经公司第二届监事会第三次会议审议通过,具体内容详见公司2019年4月9日发布于巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)的相关公告。

三、提案编码

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	√		
非累计投票提案		表决意见		
		同意	反对	弃权
1.00	《关于(公司2018年度董事会工作报告)的议案》			
2.00	《关于(公司2018年度监事会工作报告)的议案》			
3.00	《关于(公司2018年年度报告)及其摘要的议案》			
4.00	《关于<公司2018年度财务决算报告>的议案》			
5.00	《关于公司2018年度利润分配预案的议案》			
6.00	《关于公司续聘2019年度外部审计机构的议案》			
7.00	《关于调整募集资金项目投资计划的议案》			
8.00	《关于回购注销2018年限制性股票激励计划所涉部分限制性股票的议案》			
9.00	《关于减少注册资本、修订(公司章程)并办理工商变更登记的议案》			

四、会议登记等事项

1、登记方式:现场登记、通过信函或传真方式登记;

(1)自然人股东持本人身份证、股东账户卡或持股凭证办理登记手续;自然人股东委托代理人的,代理人应持本人身份证、授权委托书(式样详见附件2)、委托人股东账户卡办理登记手续;

(2)法人股东应由法定代表人或法定代表人委托的代理人出席会议。法定代表人出席会议的,应持股东账户卡、加盖公章的营业执照复印件、法定代表人证明书及身份证办理登记手续;法定代表人委托代理人出席会议的,代理人应持本人身份证、加盖公章的营业执照复印件、法定代表人出具的授权委托书(式样详见附件2)、法定代表人身份证明、法人股东股东账户卡办理登记手续;

(3)异地股东可凭以上有关证件采用信函或传真的方式登记,但出席现场会议时应持上述证件的原件,以备查验。股东请仔细填写《参会股东登记表》(式样详见附件3),以便登记确认。请发送传真后电话确认。本次会议不接受电话登记。

2、登记时间:2019年4月29日-30日8:30-11:30、14:00-17:00;采用信函或传真方式登记的,须在2019年4月30日17:00点之前送达或传真(010-89401156)到公司证券部处方为有效。

3、登记地点:公司证券部

信函邮寄地址:北京市顺义区仁和地区杜杨北街19号北京安达维尔科技股份有限公司证券部,邮编:101300;传真号码:010-89401156。(信函或传真上请注明“2018年度股东大会”字样)

4、注意事项:出席现场会议的股东和股东代理人请携带相关证件原件于会前半小时到达会议地点签到入场。

5、会议联系方式:

(1)会议联系人:杜筱晨

(2)会议电话:010-89401156;传真:010-89401156

(3)联系电子邮箱:securities@andawell.com

(4)通讯地址:北京市顺义区仁和地区杜杨北街19号北京安达维尔科技股份有限公司证券部

6、本次现场会议会期半天,参会人员食宿及交通费自理。

五、网络投票的具体操作流程

在本次股东大会上,公司将向股东提供网络投票平台,股东可以通过深圳证券交易所交易系统投票和互联网投票系统(http://wltp.cninfo.com.cn)参加网络投票,网络投票的操作流程详见附件1。

六、备查文件

1、北京安达维尔科技股份有限公司第二届董事会第四次会议决议;

2、北京安达维尔科技股份有限公司第二届监事会第四次会议决议。

附件:

1、参加网络投票的具体操作流程

2、授权委托书

3、参会股东登记表

特此公告。

北京安达维尔科技股份有限公司董事会

2019年4月26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:365719;

2、投票简称:安达投票

3、填报表决意见或选举票数。

本次股东大会提案均为非累积投票提案,填报表决意见:同意、反对、弃权。

4、股东对总议案进行投票,视为对除累积投票提案外的其他所有提案表达相同意见。

股东对同一提案出现总议案与具体提案重复投票时,以第一次有效投票为准。如股东先对具体提案投票表决,再对总议案投票表决,则以已投票表决的具体提案的表决意见为准,其他未表决的提案以总议案的表决意见为准;如先对总议案投票表决,再对具体提案投票表决,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:2019年5月8日(星期三)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2019年5月7日(现场股东大会召开前一日)15:00,结束时间为2019年5月8日(现场股东大会结束当日)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(2016年修订)》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

北京安达维尔科技股份有限公司
2018年度股东大会授权委托书

兹委托 先生(女士)代表 本人/本公司出席北京安达维尔科技股份有限公司2018年度股东大会。受托人有权依照本授权委托书的指示对本次股东大会审议的事项进行投票表决,并代为签署本次股东大会需要签署的相关文件。

本人/本公司对本次股东大会议案的表决意见如下:

提案编码	提案名称	备注	表决意见		
		该列打勾可以投票	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(公司2018年度董事会工作报告)的议案》	√			
2.00	《关于(公司2018年度监事会工作报告)的议案》	√			
3.00	《关于(公司2018年年度报告)及其摘要的议案》	√			
4.00	《关于<公司2018年度财务决算报告>的议案》	√			
5.00	《关于公司2018年度利润分配预案的议案》	√			
6.00	《关于公司续聘2019年度外部审计机构的议案》	√			
7.00	《关于调整募集资金项目投资计划的议案》	√			
8.00	《关于回购注销2018年限制性股票激励计划所涉部分限制性股票的议案》	√			
9.00	《关于减少注册资本、修订(公司章程)并办理工商变更登记的议案》	√			

委托人名称(签名或盖章):身份证或营业执照号码:

委托股东持股数量及持股性质:委托人股东账号:

受托人签名:受托人身份证号码:

委托日期:

委托期限:自签署日至本次股东大会结束

1、各选项中,在“同意”、“反对”或“弃权”栏中用“√”选择一项,多选无效,不填表示弃权。对同一审议事项不得有两项或多项指示。如果委托人对某一审议事项的表决意见未作具体指示或对同一审议事项有两项或多项指示的,受托人有权按自己的意愿决定对该事项进行投票表决。

2、委托人对某一审议事项的表决意见未作具体指示,则受托人无权代表委托人就该等议案进行表决。

附件 3:

北京安达维尔科技股份有限公司
2018年度股东大会参会股东登记表

个人股东姓名:法人股东名称:	身份证号码: 统一社会信用代码:
股东账号:	持股数量:
联系电话:	电子邮箱:
联系地址:	邮编:
代理人姓名:	代理人身份证号码:
发言意向及要点:	
股东签字(法人股东盖章):	年 月 日

证券代码:002575　　证券简称:群兴玩具　　公告编号:2019-042

广东群兴玩具股份有限公司关于对深圳证券交易所2018年年报的问询函的回复公告

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。

广东群兴玩具股份有限公司(简称“公司”或“群兴玩具”)于2019年4月18日收到深圳证券交易所中小板公司管理部下发的《关于对广东群兴玩具股份有限公司2018年年报的问询函》(中小板年报问询函【2019】第70号)(以下简称“《问询函》”),公司董事会对《问询函》中所关注的问题进行了认真核查,现公司及公司年报审计机构立信会计师事务所(特殊普通合伙)(简称“会计师”)对相关问题回复公告如下:

1.2017年及2018年,你公司实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润分别为-2,810.72万元及-167.04万元,连续两年为负。报告期内,你公司主要依赖投资收益、资产处置收益等非经常性损益实现扭亏为盈。请说明以下内容:

(1)请结合行业状况、公司经营、财务情况等,详细说明你公司持续经营能力是否存在重大不确定性,以及拟采取改善经营业绩的具体措施。

【回复】

① 公司持续经营能力良好,不存在重大不确定性情形

玩具行业状况:中国玩具和婴童用品协会于近日发布了《2019年中国玩具和婴童用品行业发展白皮书》。资料显示,2018年全国玩具零售规模达704.8亿元,同比增长9%;儿童人均玩具消费299.5元,同比增长8.2%。尽管我国玩具产销总量持续占据全球首位,但中国玩具企业还是以中低端市场为主。基于对国内玩具行业前景的判断,公司于2017年1月10日召开第三届董事会第七次会议审议通过了《关于加快公司业务升级转型,确立双主业发展模式的议案》,明确了公司业务的升级转型思路,由玩具生产经营转变为玩具渠道经营,放弃原有低端玩具制造业务。根据公司业务升级转型的发展战略,公司自2017年以来逐步减少并放弃了玩具生产业务,2018年新的渠道经营业务处于开拓期。

公司经营情况:截至目前,公司玩具渠道经营业务稳健推进中,2018年全年实现渠道经营收入1,694.20万元,2019年以来,依托公司在玩具行业多年积累的渠道资源、品牌优势、运营经验,逐步搭建起玩具电子商务线上销售平台,且销售产品也从玩具拓展至高科技、智能型玩具及其周边产品,并在2019年一季度已实现营业收入。公司目前正处于稳步推动玩具业务升级与转型过程中,公司的持续盈利能力与综合竞争力亦将稳步提升。

公司财务情况:2018年度,公司全年实现扭亏为盈,经营活动产生的现金流量净额1,889.21万元,应收账款大幅收回;报告期末公司资产负债率0.98%,流动比率60.42,公司及各子公司不存在重大对外负债等将可能导致公司资不抵债而出现破产、清算等情形,各项财务指标情况良好。截至目前公司拥有足够现金以及可快速变现的速动资产以及充裕的房产与办公场所资源,足以支持公司未来业务发展与转型升级。

综上,公司持续经营能力良好,不存在重大不确定性情形。

② 公司拟采取改善经营业绩的具体措施

2018年公司逐步优化股东结构和治理结构,于2018年11月引入了新的控股股东,为公司战略转型奠定了良好的基础。面对不断变化的市场形势,2019年公司将继续推动公司业务转型升级。采取“内涵发展、外延扩张”的内外兼修发展模式,通过内涵发展推进玩具产业升级、通过外延扩张拓展第二主业,确保公司持续发展,提升公司可持续盈利能力。

内涵发展:利用公司在玩具产业多年的渠道资源、经验及地理区位优势,稳步快速推进业务升级进程,把握线上与线下同步推进的步伐,分梯次、有步骤的推进公司玩具渠道业务发展。

外延扩张:公司持续推进公司第二主业拓展,积极响应国家科技创新号召,紧紧围绕中国科技创新产业链服务,持续稳步推进四大科创战略:科创桥头堡战略+科创领航赋战略+科创孵化投资并购基金+星河梦工场,最终实现公司持续发展,提升公司可持续盈利能力。

(2)请结合你公司主要通过非经常性损益实现扭亏为盈的情况,说明你公司是否存在不当盈余管理的情形。

【回复】

2018年,公司玩具渠道经营业务处于拓展过渡期,根据2017年1月10日召开第三届董事会第七次会议审议通过的《关于加快公司业务升级转型,确立双主业发展模式的议案》,公司将采取分批逐步推进方式,严控风险,稳健谨慎投资。而国内玩具行业受产品更新快、技术门槛低、参与企业多、成本导向和同质化竞争激烈、制造成本上涨过快、知识产权保护偏弱等因素影响,行业整体市场情况不够明朗。

因此公司玩具渠道经营建设是否达预期尚存在不确定性风险,同时考虑投资建设完成后在市场、人才、技术方面经验不足等因素,可能存在管理运营风险和效益不达预期风险,内涵发展尚未找到合适的业务拓展方向与时机。而公司也面临转型升级与第二主业的拓张,未来需要大量资金支持业务发展。因此,公司采取循序渐进的稳步推进方式,严控投资,减少风险。

报告期内,公司使用闲置自有资金购买安全性高、流动性好、稳健型、低风险的理财产品,公司购买理财产品是在保障公司正常经营运作资金需求的情况下进行的,不影响日常经营资金的正常运转及经营业务发展。通过使用闲置自有资金购买理财产品,不仅能提高公司自有资金使用效率,增加公司收益,为公司和股东获取较好的投资回报,同时也符合公司处于业务转型升级、稳步过渡的经营现状。因此,公司不存在不当盈余管理的情形。

2、报告期内,你公司实现营业收入1,904.56万元,其中玩具渠道业务1,694.20万元,其他业务210.36万元。请详细说明上述业务的具体情况,包括但不限于业务模式、盈利模式、客户情况、竞争情况、运营情况及业务风险等。

【回复】

① 玩具渠道业务实现营业收入1,694.20万元

公司自1996年起经营玩具生产与销售业务,并自2017年一季度基于对行业现状与发展前景的判断,开始推进业务转型升级,由原先的玩具生产转为渠道销售。公司经营玩具业务多年,不仅熟悉玩具市场行情,且拥有广泛的市场资源。

业务模式:公司成立于1996年,长期以来公司与众多玩具生产商、采购客户、进出口贸易商建立和保持了良好的合作关系。公司依托在玩具领域丰富的贸易资源、行业经验开展玩具渠道经营业务。公司主要客户为玩具贸易商、进出口商、零售领域经销商等,向渠道营销下游延伸发展,规避自主生产带来的库存、实体销售渠道高额进场费、广告营销费等支出,采取下游经销商提出采购需求,公司收到订单后向各类合作的玩具生产厂家订货的模式,提供快速供货服务,解决零售商在订单规模小的情况下,玩具生产商接单困难等情况。公司依靠长期累积的下游渠道关系,整合玩具经销公司订货需求,形成稳定、长期、充足的玩具商品需求链,即公司收到下游经销商订单后,批量整合并联系上游玩具生产商,提出生产需求,订单货物生产完毕后,再由公司分发至各下游玩具贸易商处。

盈利模式:公司现有厂房及货物管理系统可保证在订单货物中转环节不需额外支付任何场地及设备费用,极大节省了开支。基于长期和上游生产商保持的良好合作关系,订单成本可控制在合理范围之内,以此保证上下游产业链之间有充足的利润空间。

客户情况:玩具贸易商、进出口贸易商、零售领域经销商等。

竞争情况:国内的玩具行业具有产品更新快、技术门槛低、参与企业众多、成本导向和同质化竞争、知识产权保护偏弱等特点,同时广东省玩具行业集中度很高,竞争激烈。

运营情况:目前公司正处于玩具渠道业务的拓展时期,尽管销售规模比较小,但各项业务均处于稳步推进过程中。

业务风险:目前玩具行业面临产品同质化严重且中小规模玩具企业众多导致市场竞争激烈、产品更新换代快且知识产权保护弱、国内外玩具质量及安全标准不断提高、市场向具有品牌影响力企业靠拢引发的行业洗牌等风险。

② 其他业务实现营业收入210.36万元

其他业务收入为报告期内公司取得的租金收入。

2018年7月27日,群兴玩具与汕头市澄海区群隆塑胶制品有限公司签订《房产租赁合同》,汕头市澄海区岭海工业区清平路北侧群兴工业园36134平方米的房产出租,租赁期限2年,自2018年8月20日至2020年8月19日止。

2018年8月15日,群兴玩具与汕头市澄海区群隆塑胶制品有限公司签订《房产租赁合同》,将群兴工业园宿舍楼出租。租赁面积为3532平方米,租赁期限自2018年9月15日至2020年8月19日止。

2018年3月28日,汕头市童乐乐玩具有限公司(以下简称“童乐乐”或“童乐乐玩具”)与广东佳奇科技教育股份有限公司签订了《房产租赁合同》,租赁面积31118平方米,租期5年,自2018年5月15日至2023年5月14日止。

3、报告期内,你公司对前五大客户销售金额合计1,694.20万元,占年度销售总额的88.95%,其中第一大客户占比52.97%;你公司对前五大供应商采购金额合计1,546.42万元,占年度采购总额的99.35%,其中第一大供应商占比63.14%。请说明以下内容:

(1)请结合行业特点及销售、采购模式,说明你公司客户及供应商集中度较高的原因及合理性,并请说明你公司是否对前五大客户及供应商存在重大依赖。若存在,请提示相关风险。

【回复】

报告期内,公司前五大客户均是多年以来专业从事玩具贸易、进出口贸易的公司,拥有良好的信用基础。公司依靠长期累积的下游渠道关系,整合玩具经销公司订货需求,形成稳定、长期、充足的玩具商品需求链。报告期内前五大客户主要向公司采购包括婴童玩具、电动车、童车、电脑学习机等各类玩具产品,此类商品市场需求旺盛,公司对前五大客户不存在重大依赖。但由于公司正处于渠道业务的拓展期,营业额较低,因此导致了报告期内公司客户集中度较高,但随着未来业务规模的扩大,以及玩具渠道电商系统的建设,客户过于集中的问题将会逐步得到解决。综上,公司对前五大客户不存在重大依赖。

供应商比较集中也主要是由于渠道业务开展时间较短,业务规模较小,尚未大规模拓展市场,集中采购有利于公司成本控制。公司在玩具领域深耕多年,且公司所在地广东省是全国玩具企业最为密集的地区,玩具企业多达数万家,玩具的生产销售十分活跃,竞争激烈。公司对供应商有可自由选择的余地,对主要供应商不存在重大依赖。

(2)请自查你公司与前五大客户和供应商之间是否存在关联关系、上述交易是否在商业实质,并结合销售、采购价格说明是否存在利益输送的情形。

【回复】

经自查,公司前五大客户与供应商之间不存在关联关系或其他利益关系:前五大客户、供应商与公司、公司董事、监事和高级管理人员、公司5%以上股东及其一致行动人之间亦不存在关联关系或其他利益关系。2018年,公司玩具渠道业务平均销售单价为42.84元/个,平均采购单价为39.36元/个,公司渠道业务整体毛利率为8.12%,符合玩具贸易行业整体状况。上述交易存在商业实质。公司业务模式脉络清晰,价格公允,不存在利益输送的情形。

(3)请年审会计师说明针对公司销售与收款循环、采购与付款循环、营业收入和营业成本所执行的审计程序,并就营业收入与营业成本的真实性,以及上述问题进行核查与发表专项意见。

【回复】

年审会计师说明针对公司销售与收款循环、采购与付款循环、营业收入和营业成本所执行的审计程序:

①销售与收款循环

A、检查主营业务收入的确认条件、方法是否符合企业会计准则,前后期是否一致;

B、分析不同月份的收入变化情况,各月收入波动主要受客户订单影响;

C、针对重大客户从明细账抽查合同或订单,检查客户出库单、运输单、销售发票,以确认销售的真实性;

D、对公司收入进行截止性测试;

E、获取公司开票明细,与收入明细账核对;

F、获取客户的出库单和客户签收单,对收入进行细节测试;

G、结合对应收账款的审计,选择主要客户函证报告期销售额,检查有无未取得对方认可的大额销售;

H、对客户背景进行调查,识别是否存在关联方交易。

②采购与付款循环

A、针对主要供应商从明细账抽查合同或订单,检查购货发票、入库单、货款支付回单,以确认采购的真实性;

B、对公司报告期末进行采购截止性测试;

C、对大额采购检查采购合同,与账面价值核对,并函证采购额和应付账款余额;

D、根据对存货和收入的审计,测算成本结转正确性。

E、对供应商背景调查,识别是否存在关联方交易。

通过执行上述程序,我们认为群兴玩具报告期营业收入与营业成本真实完整;公司与前五大客户和供应商之间不存在关联关系,上述交易均存在商业实质,不存在利益输送的情形。

4、报告期内,你公司实现投资收益1,551.53万元,其中理财产品收益为1,166.08万元。请说明以下问题:

(1)各项投资收益的具体内容、计算过程及确认依据,以及是否符合《企业会计准则》的相关规定。

【回复】

2018年度公司实现的投资收益分类如下:

项目	本期发生额
权益法核算的长期股权投资收益*1	6,882,326.60
处置长期股权投资产生的投资收益*2	650,442.97
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益*3	-4,201,156.75
理财产品收益*4	11,660,841.37
国债逆回购收益*5	522,892.33
合计	15,515,346.52

①权益法核算的长期股权投资收益系群兴玩具持有广东粤科融资租赁有限公司(以下简称“粤科租赁”)20%的股权本期的投资收益,依据粤科租赁经中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)审计后出具的众环审字(2019)050017号审计报告所审定的2018年度净利润*20%确认。该项投资收益确认符合《企业会计准则》规定。

②处置长期股权投资产生的投资收益系公司本期处置其持有的西藏群兴文化发展有限责任公司(以下简称“西藏群兴”)100%的股权产生;该项处置长期股权投资收益系实际转让价款与合并层面该项长期股权投资账面价值之间的差额。该项投资收益确认符合《企业会计准则》规定。

2018年11月9日,公司与第三方周莉燕签订股权转让协议,将公司持有的西藏群兴文化发展有限责任公司100%的股权以零元人民币的价格转让给周莉燕。同时合同约定受让方承担西藏群兴文化公司2018年10月31日之后发生的所有盈亏、分担相应的风险、享受西藏群兴文化公司的所有未分配利润。

公司聘请了立信会计师事务所(特殊普通合伙)对西藏群兴文化截止2018年10月31日的财务状况进行了审计并出具了信会师报字[2018]第Z110602号的审计报告。截止2018年10月31日,西藏群兴经审计净资产为-650,442.97元。处置其持有的西藏群兴文化发展有限责任公司100%的股权收益为650,442.97元。

③处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益系公司处置持有其他上市公司股票的投资收益。处置时,实际收入价(售价-出售时交易费用)与账面价值的差额计入投资收益;并将持有期间公允价值变动损益转入投资收益。该项投资收益确认符合《企业会计准则》规定。

根据《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》第七章第一节有关风险投资的规定,公司已于2016年10月12日召开的第三届董事会第二次会议、2016年10月12日召开的2016年第二次临时股东大会审议通过了《关于制定(证券投资管理制度)的议案》、《关于公司利用自有资金进行证券投资的议案》,对上市公司证券投资及其信息披露行为进行规定,且拟以不超过9000万元自有资金进行证券投资,投资期限自股东大会审议通过(关于公司利用自有资金进行证券投资的议案)之日起三年内有效。相关内容公司同日披露于《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)。公司于2016年10月12日2016年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司利用自有资金进行证券投资的议案》,相关内容公司同日披露于《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)。具体情况如下:

投资目的:进行证券投资是公司保持主业正常经营的前提下,进一步探索更为丰富的盈利与投资模式,有利于提高公司自有资金使用效率,合理利用自有闲置资金,增加公司收益。

投资额度:为防范和降低风险,在任一时点公司及下属子公司合计用于证券投资的金额折合人民币合计不得超过9000万元,即不超过公司最近一期经审计净资产的10%。在本额度范围内,用于进行证券投资的资金可循环使用。

投资范围:境内外股票、证券投资基金等有价证券及其衍生品,以及向银行等金融机构购买以股票、利率、汇率及其衍生品种为投资标的的理财产品。

投资方式:参与包括但不限于投资境内专业投资企业(机构)股权、上市公司定向增发的股权等股权投资,及公司股东大会、董事会授权的其他证券投资项目。

投资期限:自股东大会审议通过《关于公司利用自有资金进行证券投资的议案》之日起三年内有效。

资金来源:公司自有闲置资金。投资管理:请股东大会授权总经理(总裁)负责公司证券投资的决策与实施等各项工作。

6、报告期内,你公司实现资产处置收益227.77万元,均为固定资产处置利得。请说明以下内容:

(1)上述资产出售的具体情况,包括但不限于资产内容、出售原因、履行的审议程序、收款情况、交易对手方具体情况及与你公司是否存在关联关系,以及交易定价依据与公允性,如转让价格与账面价值存在较大差异的,请说明原因及合理性。

【回复】

① 转让位于南澳县海蓝天花园D1幢2911-2914号四套住宅资产

报告期内,公司出售了位于广东省汕头市南澳县清澳管委青澳中段碧海蓝天花园D1幢2911-2914号四套住宅。为了盘活公司存量资产,收回现金以促进主营业务发展,经公司2018年10月23日总经理(总裁)办公会审议通过,决定以不低于评估价值对外出售四套公寓,总建筑面积为274.85平方米。并就处置相关房产聘请沃克森(北京)国际资产评估有限公司进行评估,根据沃克森(北京)国际资产评估有限公司以2018年8月31日为评估基准日出具的沃克森评报字(2018)第1193号《广东群兴玩具股份有限公司拟转让位于南澳县碧海蓝天花园D1幢2911-2914号四套住宅资产评估报告》,截至2018年8月31日,广东群兴玩具股份有限公司所持有的位于广东省汕头市南澳县清澳管委青澳中段碧海蓝天花园D1幢2911-2914号四套住宅账面净值161.92万元,评估值225.08万元,评估增值63.16万元,增值率39%(评估结果为含税价值)。具体如下:

房屋所有权证号(或房地产证号)	权利人	房屋坐落	结构	建筑面积	用途	建成年月
粤房地权证南字第5000003945号	广东群兴玩具股份有限公司	南澳县清澳管委青澳中段碧海蓝天花园D1幢2911号全套	钢混	86.47	住宅	2015年1月
粤房地权证南字第5000003927号	广东群兴玩具股份有限公司	南澳县清澳管委青澳中段碧海蓝天花园D1幢2912号全套	钢混	57.88	住宅	2015年1月
粤房地权证南字第5000003936号	广东群兴玩具股份有限公司	南澳县清澳管委青澳中段碧海蓝天花园D1幢2913号全套	钢混	58.64	住宅	2015年1月
粤房地权证南字第5000003948号	广东群兴玩具股份有限公司	南澳县清澳管委青澳中段碧海蓝天花园D1幢2914号全套	钢混	71.86	住宅	2015年1月

资产名称	评估基准日2018年8月31日账面净值	评估基准日2018年8月31日评估值	评估增减值	增值率
中环碧海蓝天度假社区D1幢2911房	535,178.65	717,701.00	182,522.35	34.10%
中环碧海蓝天度假社区D1幢2912房	342,855.33	468,828.00	125,972.67	36.74%
中环碧海蓝天度假社区D1幢2913房	347,357.06	474,984.00	127,626.94	36.74%
中环碧海蓝天度假社区D1幢2914房	393,853.58	589,252.00	195,398.42	49.61%
资产总计	1,619,244.62	2,250,765.00	631,520.38	39.00%

收款情况、交易对手方具体情况:

资产名称	受让人	转让价	支付相关税费	处置净损益
中环碧海蓝天度假社区D1幢2911房	谢佳蓉、黄海彬	717,701.00	47,617.27	138,979.36
中环碧海蓝天度假社区D1幢2912房		468,828.00	33,554.31	95,028.52
中环碧海蓝天度假社区D1幢2913房		474,984.00	33,995.98	96,324.23
中环碧海蓝天度假社区D1幢2914房		589,252.00	55,643.54	142,753.28

上述房产出售价格均以有证券从业资格的独立第三方评估机构出具的评估报告为依据,在评估过程中,评估机构均参考了周边可比同类房产的出售价格。资产转让款项均于报告期内全部收回。四处房产的受让方均为与公司无关联关系,房产交易价格公允。

② 转让部分车辆

报告期内,公司出售了部分车辆。为了减少公司车辆使用费用、降低管理成本、优化资产结构,更好地发挥资金使用效率,经公司2018年10月25日总经理(总裁)办公会审议通过,决定以不低于评估价值对外出售6辆车辆。并就处置相关车辆聘请银信资产评估有限公司进行评估,根据沃克森(北京)国际资产评估有限公司以2018年8月31日为评估基准日出具的沃克森评报字(2018)第1210号《广东群兴玩具股份有限公司拟转让部分车辆资产评估报告》,截至评估基准日2018年8月31日,广东群兴玩具股份有限公司纳入评估范围内的6辆车辆的评估价值为291.34万元,增值额为189.83万元,增值率为187.02%。具体如下:

单位:元

资产名称	原值	评估基准日2018年8月31日账面净值	评估基准日2018年8月31日评估值	评估增减值	增值率
奔驰轿车(粤DQX587)	1,456,300.00	72,815.00	391,300.00	318,485.00	437.39%
宝马轿车(粤DQX761)	2,394,935.00	119,746.75	390,800.00	271,053.25	226.36%
埃尔法小客车(粤DQX687)	774,808.00	38,740.40	230,000.00	191,259.60	493.70%
宾利轿车(粤DQX287)	3,719,000.00	185,950.00	1,053,900.00	867,950.00	466.77%
奔驰轿车(粤DG3687)	915,150.43	350,054.26	527,600.00	177,545.74	50.72%
宝马轿车(粤DQX785)	647,685.47	247,746.17	319,800.00	72,053.83	29.08%
资产合计	9,907,878.90	1,015,052.58	2,913,400.00	1,898,347.42	187.02%

收款情况、交易对手方具体情况:

单位:元

资产名称	受让人	转让价	支付相关税费	处置净损益
奔驰轿车(粤DQX587)	谢佳蓉	391,300.00	167,965.85	1,804,567.40
宝马轿车(粤DQX761)	谢佳蓉	390,800.00		
埃尔法小客车(粤DQX687)	谢宝琳	230,000.00		
宾利轿车(粤DQX287)	谢宝琳	1,053,900.00		
奔驰轿车(粤DG3687)	林泳梅	527,600.00		
宝马轿车(粤DQX785)	许遵燕	319,800.00		
合计		2,913,400.00	167,965.85	1,804,567.40

上述车辆出售价格均以有证券从业资格的独立第三方评估机构出具的评估报告为依据。资产转让款项均于报告期内全部收回。车辆的受让方均为与公司无关联关系,资产交易价格公允。

转让价格与账面价值存在较大差异的原因及合理性说明:

本次转让所涉及的车辆均为公司(产权持有单位)所有,权属清晰,截至2018年8月31日,产权持有单位申报的车辆,车辆维护保养情况良好,均能正常使用,评估价值较高。而公司运输设备的折旧年限为5年,导致相关车辆账面价值较低,因此评估价值、实际转让价格与账面价值存在较大差异。

(2)资产处置收益的计算过程以及会计处理是否符合《企业会计准则》的规定。请年审会计师核查并发表专项意见。

【回复】

年审会计师核查过程:

①我们访谈了公司管理层,了解并通过工商网站查询资产受让方与公司不存在关联关系;通过房地产交易网站价格查询及对比,公司房产转让价格公允;

②我们获取并复核了群