(上接B090版)

3-70 IL/WWW 0-3325-754, 6 IJ/WHA. 特有风险调整系数为根据通拓科技与所选择的对比企业在运营规模、管理方式、抗风险能力等方面的差异进调整系数。根据对通拓科技特有风险的判断,取特性风险调整系数 ε 取3.5%。

a率的佣定 5用1年期贷款利率4.35%作为各资产组的债权收益率。

回复: 通拓科技前期收购时的盈利预测与实际业绩对比如下:

				金	:额単位:人民
年度	收购时的盈利预测	归属母公司净利润	业绩承诺完成情况(扣非后归属于母公司 润)	所有者的净利
			承诺业绩	实际完成业绩	是否完成
2017	19,440.36	20,749.59	20,000.00	20,216.76	是
2018	27,412.93	21,545.37	28,000.00	22,114.23	否
2019	38,587.81	29,978.23	39,200.00	30,420.23	否
2020	47,388.85				
2021	54,262.65				
2022	54,262.65				
稳定期	54,262.65				
累计计算		72,273.19	87,200.00	72,751.22	

(注) 通拓科技2019年度业绩承诺完成情况尚无法确定,上表中的2019年度数据暂按未审定的通拓财务报表填列。 公司通过非公开发行股份和支付现金相结合的方式购买通拓科技100%股权,于2018年4月3日办妥公司变更登记手续。公司从2018年4月开始将通拓科技纳入合并范围。

公司通过非公开发行股份和支付现金相结合的方式购买通稻科技100%股权,于2018年4月3日办妥公司变更受已手续。公司从2018年4月开始将通稻籽以收入点并范围。 2017年度通稻科技实际经营情况低于收购时的急利预测,且完成当年的业绩承诺。 2018年度通稻科技实际经营情况低于收购时的急利预测,未完成当年的业绩承诺,主要原因是; 宏观经济环境下午,2019年全球经济而储蓄单边主义和保护主义的中市。多过贸易体制,多边宏观经济政策协 调,都由于保护主义和单边主义的冲击受到了极大的阻碍,全球经济,特别是全球贸易的增长而临着不断下行的压力。2019年内,国际货币基金组织四次下调全球经济的增长预期,从年初预计2019年全球经济增长3.5%。下调到 36。3%的全球经济增长率是2008年全球金融信机决最低的全球经济增长速度,与此时,世界贸易组织对2019 年度全球贸易的增长预期只有1.2%。 深圳市进和社技有限公司主要从事跨境电商业务,其进出口贸易受市场环境变化的影响很大。 收购时与2019年高营城值测试时评估关键指标对比如下: 人关键指标:

关键指标	收购时	2019年商誉减值测试时
预测期	2017-2021年;5年	2020-2024年;5年
预测期收入增长率	2017-2021年分别为:54.85%、29.88%、 29.54%、20.34%、15.51%	2020-2024年分别为:-28%、13%、16%。 15%、7%
稳定期增长率	0%	0%
折现率	13.10%	14.51%

年度	PER PROPERTY	13 (496/12)	2019年周書飯組刻取即四(校開)		
中校	收益期	预测净利润	收益期	预测利润	
2017	预测期	19,440.36			
2018	预测期	27,412.93			
2019	预测期	38,587.81			
2020	预测期	47,388.85	预测期	11,859.10	
2021	预测期	54,262.65	预测期	17,918.28	
2022	稳定期	54,262.65	预测期	26,255.06	
2023	稳定期	54,262.65	预测期	37,565.13	
2024	稳定期	54,262.65	预测期	42,506.86	
	稳定期	54,262.65	稳定期	42,506.86	
019年商誉减值测试	评估时与收购评估时	采用的预测期均为55	年,稳定期增长率	均为0%,以上两项评位	

: 年商誉减值測试与2019年商誉减值测试时评估关键指标对比如下:

预测期收入增长率	2019-2023年分别为:25%、16%、11% 5%、0%	、 2020-2024年分别为:-28%、13%、16%、 15%、7%
稳定期增长率	Ο%	0%
折现率	14.08%	14.51%

年度	2018年商誉減	直測试时的(税前)	2019年商誉减	(値測试时的(税前)	
4-19.	收益期	预测利润	收益期	预测利润	
2019	预测期	38,895.20			
2020	预测期	48,155.38	预测期	11,859.10	
2021	预测期	48,577.22	预测期	17,918.28	
2022	预测期	44,081.63	预测期	26,255.06	
2023	预测期	43,224.56	预测期	37,565.13	
2024	稳定期	43,224.56	预测期	42,506.86	
	稳定期	43,224.56	稳定期	42,506.86	
19年商誉減值測试	评估时与18年商	誉减值测试评估时	采用的预测期均为5	年,稳定期增长率均为0%	

2019年萬營藏值劃試评估時与18年葡營藏值測试评估時采用的预测期均为5年, 穩定用增长率均790%, 从上 观项性估关键指标元差化。
2019年萬營藏值測试评估時展用的折现率为14.51%, 2018年评估时采用的折现率为14.08%。差异的主型原 总定规整济环境变化,不可时由土市场风险遗价不同,外面或策和经济环境变化。企业体现得的贷款用率水平变化。
2019年富營藏值测试评估时收益期(2020—2024年)的预测利润合计为13.61亿元,2018年评估时收益期(2019—2023年)的预测利润合计为22.92年,的预测利润合计为22.92年,2020年全球经济增长规度并不采观,新冠疫情均爆发成为影响全球的黑天损事件。在全球经济面临贸易原爆 加刚的情况下。参加英国脱坡、中东地缘政治风险拍升等因素,全球经济面临贸不确定性进一步上升,风险上行生力逐步累积。尽管全来普遍采取或松的货币政策来应对经济下行风险。但对经济的边际提展作用相对有限,预计 2020年全球经济增长研究。(优处于较低水平。 张列市通报科技有限公司主要从事龄境电衡业务,2019年晚清市场收入占企业总收入比例接近70%,受制 经济环境的影响很大。受阻分新冠疫情能增,企业2020年度增加了的疫产品出口,但2020年4月收入79条下规则 当前国外疫情局势,预计2020年收购,同时人工成本上涨,行业竞争激烈等的资源,产品净和干净逐步稳定。但受资和经济的 "原则"有关键也受到一定规则。同时人工成本上涨,行业竞争激烈等因素,产品净和非干逐步稳定。但受资和经济的 原则,并还是被继续到一定规则。同时人工成本上涨,行业竞争激烈等因素,产品净和率下降,企业的海阳离破 原则,上2019年商誉减值测试评估时深,用的条文维指阶较符合目前宏观经济趋势及通和环境自身发展情况。 (5)结合效则通析科技度自身及限情况。

1905년 2018年4月,公司对連括科技进行并聘,根据(企业会计准则算 20号—企业会并)的规定,非同一控制下的企业 今并购买方对合并成本人于合并中取得的被购买方可得从%资产公允价值份额的差额。应当确认为需要,并等商, 这么司对通报系技收衡属于非同一控制下企业合并,公司收购时支付的合并对价为2000,000,000,000,000 日取得通招科技的可辨从净资产公允价值份额1,140,002,13070元的差额1,759,997,869,30元确认为商誉,符合

日取得通拓科技的可辨从中设广"次7001 IBL/1884 上 企业金计证则的和关规定。 公司根据《企业金计准则第08号—资产减值》的规定,于2018年。2019年年度终了对通拓科技所在包含商誉资 产组进行了适低测试、聘请了具有证券期货相关业务资格的中理世联资产评估集团有限公司对与通拓科技相关包含商誉资产组截止2018年12月31日及2019年12月31日的可收回金额进行评估。 公司自收购通拓科技以来各期与通拓科技相关资产组商警额值计据情况如下: 金额单位、人民币万元

					金额单位:人民币万元
	期间/截止日	商誉账面余额	商誉减值损失	商誉减值准备余额	商誉账面价值
	2018年4月3日(购买 日)	175,999.79	\	\	175,999.79
	2018年度	\	17,235.62	\	\
	2018年末	175,999.79	\	17,235.62	158,764.17
	2019年度	\	94,191.33	\	\
	2019年末	175,999.79		111,426.95	64,572.84
W	值测试过程及结果符	符合目前宏观经济起	3 势及通拓科技自身		或值损失是充分、准确的,

会计时的意见, 针对通标允拉商器及商誉减值,我们主要执行了以下时计程序, 我们评估及测试了与商誉减值测试相关的内阁控制的设计及执行有效性,包括关键假设的采用及减值计程金 到的复数及证析,了解评价信期以前都将市经产组或资产组组合的认定,评价管理原类制的外部估值专家的胜 正能力、专业素质和客观性。了解评估师的工作。复核评估师的评估方法, 理要评估假设,评估参数零易显否合理,通 过参考可证明例,评估了管理退井市现金流槽测明的理用的详估方法, 理要评估假设,评估会数零易显否合理,通 直新计算研课。并将我们的计算结果与管理思计算部计未来现金流量规值时采用的折现来进行比较,以评价重 重新计算研课。并将我们的计算结果与管理思计算部计未来现金流量规值时采用的折现来还挂比较,以评价重 新新计算形式来观会流量规值的采用折现率的合理性。对彻别则,预制收入规则用的折现率等关键假设计算被感性 分析。以评价关键假设的变化对域值即评估结果即影响以及考虑对关键假设的选择是否存在管理原值的扩放象,评 个与收购编标点转收或结法估值中评估使因以及效人、增长率、净利润、折观率等是否存 作组大途导。通过对比上一年度商器减值测试的具体方法和相关指标参数,并进行追测性审核、以评估管理层预测 过程的口管理。

於附行與認知, 行於到打日記述國際的 的相关處空 報用在平估師工作的基础上对當业收入, 收入增长率, 净利润, 毛利率, 费用率, 净利率水平, 自由现金流, 折现 等重点指标进行复核, 未见以上重点辩除讨象源及合理性存在明显异常。 3. 收购通拓科技收益法估值中对收入, 增长率, 净利润, 折现率的预测, 与用末商普减值测试可回收金额中对 收入, 增长率, 净利润, 折现率的预测进行对比, 其主要是等原因为宏观经济环境及行业发展趋势的变化。 经复核明 未商普减值测试采用的各关键指标运机。其主要是等原因为宏观经济环境及行业发展趋势。 4. 通行科技相关资产组商帮助确从及公司生未对其或值测试的过程和结果是准确的, 符合《企业会计准则》 的相关规定, 不存在利用商誉减值进行业绩"大洗澡"的情形。

相关规定,不存在利用裔誉就值进行业绩"大洗澡"的情形。 评估机构的意识回复。 1.近两年、国际经济形势,跨境电商行业的市场状况均发生了较大的变化。2019年全球经济面临着单边主义和 护主义的冲击。多边贸易体制。多边宏观经济政策协调,都由于保护主义和单边主义的冲击受到了极大的阻碍, 球经济、纬列混全球贸易的增长面临着不断下行的压力。通析科技2018-2019年连续两年未完成业绩承诺。从道 科技内、外部信息综合分析判断,通机科技所处宏观及市场环境已经发生变化,可能导致对通拓科技经营不利的 则,通标科技的经济绩效已经低于预则,通红科技相关资产组件在城值的资格等资源,同时公司将通拓科技经 2.通抵科技技、子公司其享客户资源、供应商资源、物流低处链体系、信息系统等资源,同时公司将通拓科技经 2.公司整体行动域安装使用。我们认为公司将印温厂业场科技及其学公司的简定资产、无形资产,开发支出、 拥持摊费用、并购时评估增值部分净额以及分摊商誉整体认定为一个资产组、符合客观事实及《企业会计准则》 相关规定。

是上,产品则从分;除州市地域的社交制度公司相大致产组的地域也同性行言目则宏观经济起身及地市科技自身发展情况。 身发展情况。 生年报显示、控股股东占用公司约6.78 亿元资金,以名下强占资产作为医数据理,目前尚未归还,本期公司对 此全额计提环联准备。在审会计师对资金占用有关事项出显保留审计常见。请公司核实并被疏。 ,以后合经股股疾期等状况,还就计划,协则计增环联准备的会计准则依据及真体计算过程,是否存在利用坏 联准备进行边境、大洗涤、和校上而公司设金的消耗、年度分计划发展的意见形成股及合理性;

原配管近行型類 大心感 料理砂上市公司政定的训形。井甲云口列及农保制意见的依据公司理证; 回复; 面复; 加定2019年12月31日, 控股股东占用公司资金约5.78亿元,公司将管理该债权的业务模式判断为以收取占用 资金金及利息为目的。根据《企业会计准则第22号——金融工具确从和计量》第二章的规定。公司将该债权分类 为以魏余成本计量的金融资产并在其他应收款报表项目中初报。 公司根据(企业会计准则第22号——金融工具确从和计量》第八章的规定,以预期信用损失为基础,对该其他 应收款进行减值测试并确从损失指答。 或其行战值测试并确从损失指答。 基并轻股及对势外状态代管扩充具体还款计划;存在债券逾期短期偿债压力较大,联合信用评级有限公司将 其主体信用等级下调为 1° 等因素,公司判断该其他取收款已发生信用损失,故在途值测试中将其划分分第三阶 是一条公司以后股股水份等优势。

其主体信用等级下调为"它"等因素,公司判断该其他应收款已发生信用损失,故在减值测试中将其划分为第三阶段。
综合以上控股股东实际财务状况,对该应收款项形股股东来提供明确还款日期,无法判定其合同存绿期及是体还款期限,并且整股股东较被废政家项法就计划没有做出具体安排,提供的抵押物抵押顺位第后,附十未来可回收型金融量损,根据《企业会计准则第22号—金融工具确认有计量》第八章的规定。信用损失指企业按照照实际利率折卸的,根据合同应收的有利金融量为调即收取的所有现金融量之间对处金额计提环标准备。还有时接应收率,是不是一个企业会计准则第22号—金融工程从中,是现在一个企业的,是一个企业的工程,但是一个企业,这个企业,但一个这种工程,但一个企业

回复: 针对控股股东及实际控制人是否存在尚未披露的资金占用,公司、重监高和腔股股东等相关方对此积极进行 相关核查,包括核查控股股东、霍监高个人银行流水、上市公司的大额流水;通过目查,截至本回复通披露日,未发 现公司存在尚未披露所建股股东及实际控制,员金占用事业

念针可的意见; 针对实施方资金占用准确性、计提坏账准备合理性我们已执行的审计程序和已获取的审计证据如下; 针对实施方资金占用准确性、计提坏账准备合理性我们已执行的审计程序和已获取的审计证据如下; (1)了解公司资金的内部控制制度,并对资金内控的执行情况进行审计。经审计,公司资金内部控制制度设计 合理,但执行层面存在重大缺失,造成控股股东占用公司资金的情况。 (2)审计人员亲自前往开户银行,获取公司已开立账户的海单,与公司账面账户情况进行核对,经检查没有发

。 (6)抽取金额较大的收付款发生额,双向核对账面记录与银行对账单记录。经检查,账面记录与银行对账单记

(6) 抽取金额较大的收付载发生额。双向核对张而记录与银行对账单记录。经歷度,账则记录与取1万项平记录。安、光整的辩修对铁能自是本班各账而已签记录。 强、大整的辩修对铁能自适本证券账而已签记录。 (8) 审计人员亲自的往报行,获取公司企业信用报告,检查公司抵押担保的情况。经核实,企业信用报告中的 关联方程候情况均在创务报信中分分被赢,且均为集团合并范围内公司之间的组保。 (9) 获取或编制其他应收款,其他应付款等在来源明明细表,检查主要还来表现余额、发生额的性质,获取并 核实主要往来就单位的工商信息。经核实存在失联方占用检查的情况。检查主要让来表现余额、发生额的性质,获取并 核实主要往来就单位的工商信息。经核实存在失联方占用资金的情况。核查二型还未发现余额、发生额的性质。 (10) 获取及编制的价量或明细表。检查主要预付款项余额、发生额的性质,获取并核实主要单位的工商信息, (40) 经取及编制的价量或明细表。检查主要预付款项余额、发生额的性质,获取并核实主要单位的工商信息,

(10) 然以及輔則的打账就明细法。检查王要與付款则余额。发生额时性质,然取开核至王要申证的上前信息, 核交是否存在关联方占用资金的情况。 (11) 获取工程适价审核报告、工程进度确认单等。编制在建工程明细表。经检查,主要工程项目付款情况。 工程合同,领询以及工程进度一致。对主要施工单位工商信息进行核实、核实是否存任异常支付工程款的情况。 (12) 分析重要比较商(建筑商)期末应付预付余额,期末应付预付占全年采购总额比例与以前年度实施对 (31) 检查期后、额收付请况,分析期后大额收款的真实性及其商业实质。 (13) 检查期后长额收付请况,分析期后大额收款的真实性及其商业实质。 (14) 对本期销馆投资值,深则量收以前生度变幅较大供应商,实施合同检查、公开信息核查,检查是否存在隐 性关联关系,供应商规模是否与业务相匹配等。

(15)对公司管理层实施访谈,向管理层了解关联方资金占用的审批过程,具体实施人员、自查情况及结果、管理层与二崩集团的沟通情况,目前已采取的外级措施,对占用资金计提坏联合理性的判断情况等事项。 无法判断实此方资金占用推确性、计据水能备合理性反对公司影响时主要展防 (1)整了解被审计单位及其内部控制,并执行内部控制测试。公司内控制度效元德,但执行层面存在重大缺失。公司或即存在未经审批的关联方强。在用情况。我们效公司的内部控制发表了否定意见。

庭回函。
(3)查询三鼎集团对外披露的公开信息,三鼎集团2019年9月公告显示三鼎集团再融资渠道受阻,资金流动性紧张,短期偿债压力较大,存在债券未能按期足额兑付本息的情况。
基于以上情况,我们无法跌关联方资金占用款项的准确性、计缓坏账准备的合理性及资金占用公司财务状况与经营成果产生的影响获亿分。适当的审计证据,我们认为该事观量量大的但对财务报表产生的影响不广泛。根据(中国注册会计师审计准则第 1502 号一在审计报告中发表非无保留意见》的相关规定,我们就该事项出具了《经验审

採留量处。 銀立董事意见: 銀立董事意见: 銀立董事意见: 超越,在1月公司约6.78 亿元资金。公司董监高三促使于庸控股将其合法期有的位于义乌市金融商务区的开 元名都大高店和了蒙阗店房个五组级满店的产权作为占用资金的担保物抵押给公司,督促三庸控股通过引入战 投、处置清洁资产,均衡抵债、债务承接等多种方式解决占款问题。据了解目前三庸控股正积极与多家外部投资者 服开有效接合,并开展相关定编工作。争取发早解决占款问题。但是三庸控股2019年9月公告显示三庸经股短附龄 俄压力较大,存在债券未能按则足顺允付本息的情况。由于三庸控股财务状况不生、截止2020年5月30日,大股东向 未归还占用资金。也无具体宏计计划。基于遗憾性考虑公司对此计模了环路储备。 天于程股股东及实际控制,是否存在尚未按漏的资金占用的问题。在发生经股积东资金占用后,我们独立当 事一直督促公司进行自查并要发发则问题及时告知我们,我们与年前的会计师进行了沟通,并查阅了年申会计师 针对关联方资金占用值确性、计提环纸准备合理性已执行的审计图序和已採取的审计证据。截至意见发表日,我们 针对关联方资金占用的维确性、(1)公司发生被大股东山南市6起序和已球取的审计证据。截至意见发表日,我们 向未发现定股股东及实际控制,从存在尚未按照的资金占用的高。但因以下原因,我们还是从实际控制 制入资金占用的维确性。(1)公司发生被大股东占用资金的情况。但因以下原因,我们还是从实际定制 制入资金占用的维确性。(1)公司发生被大股东占用资金的情况。。但因以下原因,我们无法判断存股股水及实际控制 制入资金占用的维确性。(1)公司发生被大股东分量合于,以市公司内控制度的执行存在重大数余从实际定 制入资金占用的维确性。(1)公司发生被大股东分量允许,以市公司内控制度的执行存在重大数余规、(3) 与年会计师无法按取大股东二届公司关于资金占用金额,具体还款计划、抵押物状态等情态的声明,也没有收到有 关闭证的图的图。

在审会计师无法获收大股东三船公司关于资金占用金额、具体还款计划、抵押物状态等情况的声响,也没有收到有 关前证确的回路。 公地绩预告更几个各和年报显示。公司存在违规担保和违规情款,本期因此计提预计负债约1.45 亿元,年审会 计则对有关事项出具保留审计算见,请公司被求并披露。 (1)违规担保和违规借款的具体情况。包括被担保方、债款方、担保金额、合同签署日职。具体决策人及合同签 署入合间内容。担保证的日、担保到明日、担保类型、担保基合已履行完毕、担保是否已解除。是否为关联方担保、 是否被起诉、相关诉讼情况以及目前所处阶段、诉讼涉及金额等; 短: 违规担保情况

	被担保方	借款方	担保金額	担保 合窓 田	合同 签署 人	担保合同内容	担保期限	担保	担保 是否 程字	担保 足否 除	是否 大 大 大 大 兵 に 大 に に に に に に に に に に に に に	是否 被起 诉	诉讼目 前所处 阶段	诉讼 涉及 金額
违规担保	三控集有公司浙三织有公司义市锐易限司鼎股团限 、江鼎造限 、乌网贸有公	三控集有公司浙三织有公司义市锐易限司鼎股团限 、江鼎造限 、乌网贸有公	5500 万人民币	2019 年5 月8 日	公董长尔及盖章	该2018年20年的日间,在10年的日间,在10年的日间,在10年的日间,在10年的日间,在10年的日间,在10年的日间,在10年的日间,在10年的日间,在10年的日间,在10年的日间,在10年间,由10年间,10年间,由10年间,10年间,由10年间,10年间,由10年间,由10年间,由10年间,由10年间,由10年间,由10年间,由10年间,由10年间,由10年间	2019 年5月8 日 -2021 年5月	最借余的带证任保 高款额连保责担	否	否	是(担方有方公控股东被保中一为司股)	是	已庭案在中开该正讼	3700 万元 民
控股周	及东三	鼎控胀	と集团 る	有限公	司(以	、下简称"三鼎	控股"	3,700).00万	元债	务纠纷	计,目线	《人姜尔	、张南雪

[69]11 即次和区人民法院提起诉讼,起诉方要求公司承担连带清偿责任。该笔债务纠纷其体情况如下,自然人参尔、张南星四上自然人参尔、张南重、信赦人)于2018年5月8日与二册羟股、二鼎建股于公司浙江三册移造有限公司(以下简称"一届彩造")二鼎建股份公司《以市场的股贸易和股公司(以下简本、"义马吸管"》签记《借款合司》,由自然人了不民了志民、丁军民作为保证人承担连带担保责任。 第一周书通")二鼎建股份公司《全市投险贸易和股公司公章。协议无签订日期。 混自然人参尔又与公司第一份补充的以,协议主要内容为公司承诺对该笔借数承担连带担保责任,担保期限为师车,协议由公司董事长了东民签字,并加盖公司公章,协议无签订日期。 2019年10月8日自然人参尔、张南宣派设定重债务纠纷的上海市浦东部区人民法院提起诉讼,要求三庸羟股、三庸安违。义与网院保证借款本金3、700万元,同时要求了东民、丁军民及公司承担连带清偿责任。该案件已 平2020年2月12日开降审理。公司已经委托专业律的即队的注意,但未被任政公理和一根据《公司法》《上海证券交易所股票上市规则》及《公司查卷》等有关规定,该项担保须经董中集金审议通过 据文是按大会批准并按照》、公司任务张度行制关法定程序为一肃处理、该项担保须经董中集保的信息, 该笔证规担保涉及金额3、700万元,占公司最近一报处时十净资产0.81%,上还违规担保系在未经公司董事会,股大 大会审以回题的情况下,属于处理股东发生入创,从公司的担保。该程保率取未规划公司董事会。《公司董事会 未知悉上述事项、导致公司未能定上述相关事项及的超行信息披露、乡,上述违规担保事项未超行董事会。及东大 表决区程》公司亦未年代,公司亦未常及上述相关事项及的超行信息披露、乡,上述违规担保事项未超行董事会。股东大 会决区程》公司亦未平义违认,公司将导被应对,主张上述违规担保行为对公司不发生效力。

	借款方	借款金額	合同 签署 日期	合同签署人	合同内容	借款期 限	是否已近	是否 被起 诉	诉讼目前所处 阶段	诉讼涉 及金额	
违规借款	骆有,华龄 乌,华龄 将有司 公	15900万 元人民币	2019 年8月 8日	骆善有签字 想手印,公司 董事长丁章 民盖签名司 并加盖公司 公章	该合同为之前 2019年5月9 日路美年有与 统人张瑞春会 订的《帕索克协 说,主要两为 为将公司 为将公司 时借款人	2019年 5月10 日 -2019 年7月8 日	否	是	已开庭,但尚 未做出判决	15900万 元人民 市	

及三無控股15,900.00万元债务组份,自然人张强春间岭介流市中极人民法院提起诉讼,导致公司部分银行账户资金被冻结。实际冻结金额为10,754.76万元(其中该帐户后线产生利息亦被冻结。实际冻结金额为10,754.76万元(其中该帐户后线产生利息亦被冻结。美元账户按2019年未汇率折算),占公司最近一期除审计停资产约2.36%。该金债务分均负体情况如下:由然人张强春(僧家人)于2019年5月9日与第唐者签订(借款合同),由三册控股及自然人丁志民、丁军民、丁军民作为保证人承担全审担保责任。后张瑞春于2019年5月8日与公司签订一份补充协议,协议将公司列为共同借款人。协议由路善有签字题于印点张瑞春于2019年5月8日与公司签订一份补充协议,协议将公司列为共同借款人。协议由路善有签字题于印入90万元。而时将公司作为"共同借款人"是实现实现。2019年10月14日张瑞春历债务组份问哈介流市中级人民法院提起诉讼,要求自然人路善有偿还借款本金15,900万元,即将公司作为"共同借款人"级来共同承担还款义务,要求三册控股、丁志民、丁尔民、丁军民承担连带达款责任。公司收到了哈尔滨市中级人民法院及出的《应诉通知书》((2019)黑01民初1645号),哈尔滨市中级人民法院以出借人将公司作为"共同借款人"提前诉例条条,添拾公司帐户资金约10,764.76万元(详见公告2019—078)。该笔涉塘市级公司已经委并专业律师团队应诉、经核查、该案件把公司作为"共同借款人"证据不足,目前,公司已与相关从关沟通,寻求可法保护。

方法、是否为跨期调节利润行为,年审会计师发表保留意见的依据及合理性; 问复; 注律依期; 自然人差尔、张南堂(借款人)于2018年5月8日与二鼎控股、三鼎控股子公司浙江二鼎织造有限公司(以下简称"二鼎织造有限公司(以下简称"三鼎籽股")、三鼎控股孙公司又乌市网院贸易有限公司(以下简称"义乌网院")签订(借款合同)。由自然人了尔民,丁克民,下战民,节战证,为城证人,承祖牵并担保房任。 后自然人差尔又与公司签订一份补充协议,协议主观内容为公司承诺对该笔借款承担连带担保房任。 居自然人差尔又与公司签订一份补充协议。协议主观内容为公司承诺对该笔借款承担连带担保房任。 展为师年,协议由公司董事长了不民于、2019年5月8日 日冬9、井市部公司公童,协议之签订口别。 此项债务纠纷,根据公司法第十六条的规定、公司向其他企业投资或者为他人提供担保,依照公司章程的规 定。由董事会或者股东会、股东大会决议、公司商量和投资或者担保的经现及印度被者相保的资金有限物规定 的,不得超过规定的限额。公司为公司股东政者实实协会和人提供担保的、必须经股东会或者股东人会决议、本项债 分别协项下保证合同或条款未依据《公司商量对及公司法的相关规定。据行董事会和股东大会是决议是自由中 国证监会(关于规范上市公司对外担保行为的通约和相违律,违法法律法规及规范性文件的要求。各工法院以定 为担保公司方交的可能处。但在担保公司无效的特别不一也存在承担服务进行部中成和人人之过情的,担保人与 组务人对主任司商权人的经济损失,张祖在市场偿货工,也存在承担银榜进行的市场,根据《备系人还证法》与 用(中华人民共和国担保法)若干问题的解释的第二条。"主合同有效而担保公司无效,债权人无过情的,担保人与 成务人对主合同债权人的经济损失,张祖市研修进任、据权人,组保人有过情的,担保人委任的成分, 是任何的规定,该等通报报保证是是所被保险,是不在任何的人对,对的人对。 公司,就是他们规划,经分通报报保证,是否的规则则有对的一般。 全计相处权,是一位的自然计算方法,是否为物则则有对的。 一位有事 到了创于危险的规定,该可能规则是不是一位的,不可能无法收包,经 年年会计师发表保留意见的依据及合理性见本问题最后"会计师的意见回复"。 (2)公司及董监高后是对规划,任何的是从市场政务、影由市公、2019人专任。

专业律师团队应诉。目前正在诉讼过程中,该进规担保事项未履行公司董事会。股东大会决议帮序、公司未予以追 从,后线公司转移股应对:实验该进起保保行为对公司不发生效力,公司涉嫌违规措置的资格,起诉方为实现养。 案件已于2019年11月11日开庭审理。公司已经委托令业律师团队应诉。目前尚未做出判决,该笔信款并未履行公司 任内为储货油性程序、公司账户未收到任何该笔信款资金。就该涉诉事项,经律师团队到步坡查,该客中担公司 作为"共同借款人"证据不足。目前、公司已与相关引关沟通。寻求司法保护, 上述公司为控股股东办总关工项方提供的担保未履行公司证义部,尽力经限分。 定履行内部审批流程。因公司内控技行不到位及印章管理书重大强局进行上,是从担保标传发生,目前公司董监 度履行内部审批流程。因公司内控技行不到位及印章管理书重大强局进行任认定,后续公司将依照公司管理制 度相关规定并结合内部除查的结果对相关责任人进行追责,严肃处理。 (4) 控股股东及安冻控制、是否存在尚未按属的违规担保和借款、公司、灌监高和控股股东多等和关方对此的 检查指施及支持性证据。请年审会计师就有关问题发表意见,请独立董事发表意见。 回复:

回复:
针对担保。借款相关事项,公司高度重视并与董监高积极组织有关部门进行自查。自查内容包括但不限于核查合同审批及存档,用印记录。银行流水及三会相关文件。其中,公司财务部门协同相关部门对公司目前已涉及诉讼或据权人登记的事项进行了推测组核。对功申部门、战争功争部门用印记录,用取及合同单批统是进行核查;对公司证券部近年来公司超行决策程序的相关文件进行核查。针对进规担保、违规借款事项,经公司自查,相关协议均未超行公司内部审批、查查流程。也无相关账务处理记录,亦未在银行流水上和总记录。公司披露了有关规组保。违规储款的诉讼案件及其进展。公司巴内控股股东三期控股及实际控制人发函,要求其再次全面施则涉及上市公司对外担保及其同借款事项。截至本问复函按题目、公司收到控股股东国来控制人发函,要求其再次全面施则涉及上市公司对外担保及其同借款事项。截至本问复函按据目、公司收到控股股东原控制人经函,实际控制人通过自查发现存在尚未按端的违规担保及转数。

		借款方	額	署日期	合同签署人	合同内容	借款期限	已归还	被起诉	
	违规 借款	三 無控股、 三 無控股 三 無	10000 万元人 民币	2018年 3月28 日	三鼎控股盖公章,法 人丁志民签字;网锐 贸易、三鼎织造,环鼎 织带盖公章,法人骆 善有签字;华鼎股份 盖公章,法人了尔民 签字。	三肃控股、网锐贸易、 三肃织造、环肃织带、 华肃股份作为共同借 款人向自然人停逮伟 借款10000万元。井 由丁志民、丁尔民、丁 军民、丁晓年担保。	2018年3月 28日-2019 年3月28日	已归还本 金加利息 9822.5万 元	否	
自	然人柳	健伟(出借	人)于20	018年3	月28日与5名共同作	「款人三鼎控股集团	有限公司、	三鼎集团	外公司.	义乌引
						公司、三鼎集团控股				
华	鼎锦纶	:股份有限公	、司及4 4	ら担保人	、丁志民、丁尔民、丁	"军民、丁晓年签署(《最高額保i	正借款合同	引》,合	司借款

违规	担保方	被担保方	借款方	担保金額	借据 签署 日期	借担 担保 人	借据内容	担保期限	担保类型	保是否履行完毕	保是否已解除	是否为 关联方 担保	是否被起诉	
借款	丁尔民民、 丁丁志军民 工工军鼎 股 份	三股有司乌锐有司 三股有司乌锐有司	三 車集限、市贸限 有司 乌锐有司	800 0 万 人民 市	201 8年5 月20 日	司事丁民加公	三腓控設、网锐贸易借款8000万元人民币,借款期限2015.5.21-2018.12.3	主务行限满日两	最借余的带证任保 高款额连保责担	否		是担为控东孙司 (保公股及)	否	
三鼎控制	2集团有	限公司、	、三鼎集	团孙	公司)	义乌市区	网锐贸易有限公司任	乍为其		次人		卫平、淄	博华)	III

那把巴根妹的有限公司,三牌集团が公司又与市网路贸易有限公司作为其同值款人同等12平。福博廷川 官民公司、朱海明(出债人)指数2000万元,借款人二牌投股。《风阙龄于2016年5月201日宴宴信仰》,长人代表 今年加盖公寓、同时了示尽,丁志民、丁军民作为拒免人签字提手印,华塘股份作为拒保人由董事长了尔民签字并 是公寓、美担朱非巩未通知公司董事名、公司董事务未知悉上朱邦明,导致公司未能败上还往宋事项及时履行信息 强致、务。上还进规程保事项未被行董事会、报东大会从汉陆序及董章相称群介,公司亦未予以追认、公司得积极 上述违规担保行为对公司不发生效力。该笔违规担保尚未涉及诉讼 8见: 山纷和对外担保的完整性,以及相应预计负债的合理性已执行的审计程序和已获取的审计证据如

(2)对公司管理层实施访谈,向管理层了解债务纠纷和对外担保的审批过程。具体实施人员、完整性的掌握情 目关诉讼事项可能承担法律责任的判断、相关预计负债计提合理性的判断情况等事项。获取管理层就债务纠纷

和对外担保的说明。 (3) 项目组亲自获取企业信用报告。获取账面相关借款合同及担保合同,检查合同内容的规定,并与信用报告 所被露的借款信息和担保信息等内容实施核对。

遮的借款信息机担保信息等内容实施核对。 (4)通过公开信息查询等方式。查询企业权外担保情况及相关诉讼情况。 (5)贫取相关诉讼文件、核实诉讼进展、原因、过程及结果。 (6)向法律诉讼和关律师实验师该,向其核实外外担保的完整性、诉讼的进展、原因、过程及可能承担法律责

(7)对债务纠纷和对外电码进用2019年11月最高法工厂作会议记要》实施分析。
(8)审计人员亲自前往继行、载政公司应他信用报告、查查公司抵押担保的情况、 经核实,企业信用报告中的
关联方担保情况均在班券报告中充分按塞。目均为集团合并范围内公司之间的担保。
天法判断债务纠纷和对外电程的宗整性、以及相应预归及债的合计电对原则。
(1)经了解被审计单位及其内部控制,并执行内部控制测试、公司内控制度较完善。但执行层面存在重大缺失、公司本即存在未经审批的对外电保实整性,并执行内部控制测试、公司内控制度较完善。但执行层面存在重大缺失、公司本即存在未经审批的对外电保及共同债款情态。我们对公司的内部控制发表了否定意见。
(2)2019年11月最高法、工作会议处理》:"债权人根据上市公司公开被源的关于担保事项已经董事会或者服长允余决议通过的信息订立的理保合同,人民法院巡当认定有效。","均均1上还世代表入随意代表公司的他从最近往保持公司造成损失,损害中小级东场。《公司法》第16条对法定代表人的代表权允许了限制,根据该条规定,担保行为不是法定代表人所能单级决定的事项,而必须以公司投东(大)会、董事会等公司机关的决定为为股份的基础报价与扩展制,最初基础不能大的发展,还完成大会从民法院还创建期《合同法》第50条子子法定代表人成法院还创建期《合同法》第50条子子法定代表人成法院还创建期《合同法》第50条子子法定代表人成成不见。"新知义是自然解释,不能作为数别依据过行图引。会议处更》发作后,人民法院尚未审结的事情,一审案件,在裁判文书"本院认为"部分具体分析法律适用的理由时,可以根据《会议纪史》的相关规定进行

埋。 我们认为,根据以上工作纪要精神,担保及共同借款合同是否有效,最终应由人民法院根据事实认定。目前公 司可能承担的法律责任存在不确定性。进而公司以承担的损失存在不确定性。 (3)相关涉诉事项尚未被统判决,则决结果存在不确定性。进而公司该承担的担保损失存在不确定性。 基于以上情况。我们无法就公司债务却的和3分种程保的完整性,以及上途事项确认的预计负债的合理性获取 充分,通当的审计证据。我们认为该事项是重大的担对财务报表产生由途响不广泛。根据《中国注册会计师审计准 则第 1502 号一任审计报号中发表非无保管规则,所以表现实,我们被读事项出具了保管规则。

规则第1902分。在中国该国市及《李宁·邓·图图》是《银行流水及三会相关文件等内容进行核查,已披露的违规 独立董事意见: 《元·司董监高对上市公司合同审批及存档,用印记录、银行流水及三会相关文件等内容进行核查,已披露的违规 担保和违规帽能事项的相关协议均未履行公司内部审批。盖章添胜,也无相关账务处理记录。亦未在银行流水上有 相应记录。由于公司内控制度在执行层面存在重大缺失,公司存在未经审批的对外担保及共同借款情况,年审会计师对公司的内部控制发表了各定意见,我们无法判断控股股东及实际控制人是否存在尚未披露的违规担保和借 ***

本. 二、关于通拓科技的经营及财务情况 4年报显示。公司主要通过通托科技的跨境电商业务子公司通拓科技从事跨境电商业务,2019 年度实现电子商务收入6220 亿元。占公司营业收入比重达61%,毛利率为41.33%,公司未披露电子商务业务收入和成本对比上年增减情况。请公司补充披露; 牛ঘ碱酯仍。南公司外光披露。 (1) 通机科技的具体经营模式,自有和第三方平台分布情况,近三年前五大客户及供应商情况,产业上下游情况,行业现场和发展趋势,该争对手情况等行业经营信息;

通拓科技的采购流程如下 METERSO - SEPREBUIL - ZUSUMS -

1)制定需求清单 1)制定需求清单 购人员根据ERP符发订单,综合考虑未来销量、预计到货时间、安全库存数等信息,在公司ERP系统制定需求

单次采购需对比三家以上供应商并择优选择交易对象。下单前需先与供应商确认价格、运费、付款方式、交货期、品质要求等信息。此外,对于新产品或首次采购的产品、需品管部检测合格才能订货。

(4)进度跟踪 采购人员应根据供应商确认交货期限,及时跟进完工进度及发货情况,保证商品能如期到货。

)来料检验及产品人库 引质检部根据相关标准验收来货,合格来货准许人库。对于检验异常产品,应及时通知采购人员与供应商沟

公司定期与供应确进行对账,开皮限米购合间的约定支付相应贷款。 供应商管理制定了严格的供应商管理制度和系统的供应商考核体系,具体包括商品质量、商品性价化、账期、物 流便和性等考核指标。其中:商品质量因素约占70%的考核反值、账期因素约占70%的比值、剩余的指标约占20%的 比重、通拓科技主要从两方面考核供应商的商品质量因素,即品管部对供应商出具的商品质量检查报告以及商品 销售后发生的退货情况。 ##目用及生的退貨情况。 目前,通拓科技活跃交易的供应商数量超过干家,主要集中在珠三角地区。通拓科技会与主要供应商签订框架合作协议,协议通常一年一签。 销售模式

合作的以,例以四两一中一定。 销售模式 就将村块果用买断式自营方式运营,通过第三方电商及自有电商平台,以网上零售的方式将商品销售给全球 终端消费者。公司的收入和利润主要来源于产品采购成本与销售价格之间的差额。 通纸科技结合自身经营情况,制定了"泛果道"、"泛品类"、"泛语言"的销售模式,充分利用不同电商平台在 目标客户、平台左位、服务地域等能度比较优势,根据产品特点选择适当的销售平台,以优化公司的销售渠道。目 前、公司所售商品基础20年年,家居户外、美容服的、摄影影音,游戏玩具、健康管理、汽车配件等几十个品类,销售 渠道盛金Bay,Amazon,速变通、Wish等多个第三方电商平台和自有电商平台。 語eBay,Amazon,選雯趙、Wish等多个第三方电商平台和目有电商平台。 8三方平台销售模式 5科技主要通过在第三方电子商务平台开设店铺方式向海外消费者销售商品。标的公司第三方平台的销售

中国制造商 🖒 遺拓科技 🖒 第二方电离平台 💛 抗論報務者

目前,cBay、亚马曼、迪泰温、winh等四大电源平台组成了通标科技主要的销售集员,其合计销售金额占比公司总收入的85%以上,第三方平台的特点及公司在各通常情况下,通标科技以自己或其子公司的名义在亚马曼、cBay、通史技士要收入是对对由口录的电影中,并不是一个一个企业,通过更快之争的任力工程。由于一个企业,并不是一个企业,但是一个企业,但是一个企业,但是一个企业,但是一个企业,但是一个企业,但是一个企业,但是一个企业,但是一个企业,但是一个企业,但是一个企业,但是一个企业,但是一个企业,但是一个企业,是一个一个企业,是一

中国制造商 া 自行电商平台 \Rightarrow 挖嘴消费者



物流仓储模式 通长科技旅下供应链事业部主要负责仓储管理和物流配送,公司在深圳、东莞等地拥有国内仓库。在美国、法 英国、德国等地拥有海外仓库。通拓科技的信息系统能够根据用户订单特点和端来设计最优化的物流解决方 采用包括快递、专线、海外仓和邮政小包等多种物流方式直接配送商品给终端客户,或通过海外仓备货后发送 经端径户,已合作的物流渠道超过100家。 ·芒阳快A 新拓科技采用和赁仓库自营模式、FBA模式与第三方仓储物流模式相结合、国内仓库与海外仓库相结合的仓



2.物质配达管理 避坏科技一分注重物流配送信息系统的构架和优化,为了提升物流配送效率、优化消费者购物体验。公司以客 求为导向自主研发了商品物流配送解决方案分析系统。消费者电商平台成功下单后,通拓科技物流信息系统 合分析消费者要求,商品特点。目的地等多中因素,对发货仓库,原达方式,物流类型等信息做出最优选择,根 三方物派公司的低送费用,配按方式综合对比选择,自动配置出最佳配读方案。 为了节约成本,提高运放效率,通格科技在类型。法国、英国、姆国等地拥有多个部外仓库。通拓科技在业务经 程中,一般会将部分畅销品或大体和商品通过海运、空运等方式提前配送至海外仓备货。用户下单时,物流系 对发货仓库取出最优惠等。



Will Modelland: Additional techniques 3近三年前五大客户及供应商情况

1	Amazon	1,182,048,093.11	全品类
2	Alibaba	461,084,152.97	全品类
3	ebay	453,299,721.63	全品类
4	Tomtop自营平台	340,730,907.13	全品类
5	wish	335,901,058.78	全品类
	合计	2,773,063,933.62	
018年:	<u> </u>	<u> </u>	<u>'</u>
序号	客户	销售額	类别
1	Amazon	1,370,182,557.63	全品类
2	ebay	465,252,748.67	全品类
3	Alibaba	417,101,604.57	全品类
4	wish	251,704,417.45	全品类
5	Tomtop自营平台	223,024,617.15	全品类
	合计	2,727,265,945.48	
2019年:			<u> </u>
序号	客户	销售額	类别
1	Amazon	2,118,360,564.16	全品类
2	ebay	513,667,602.03	全品类
3	Alibaba	454,196,186.27	全品类
4	柏悦(香港)发展有限公司	257,856,102.73	食品
5	wish	219,922,135.43	全品类
	合计	3,564,002,590.62	

カラ	74FEX181		2代別号報則	92,711
1	中国邮政集团公司	163,8	34,249.05	物流
2	深圳市健健科技有限公司	54,126,124.39		
3	深圳市天源數码科技有限公司	38,42	1,878.55	智能电子类
4	深圳市云途通运物流有限公司	34,02	5,895.19	物流
5	深圳市多科电子有限公司	33,92	5,704.56	手机
	合计	324,3	34,851.73	
2018年:	<u> </u>			
序号	供应商		采购金额	类别
1	外輪貓(全球採購)有限公司	17	1,458,433.91	食品
2	中国邮政集团公司	16	9,967,861.27	物流
3	北京京东世纪信息技术有限公司	11	0,377,325.40	手机
4	宁波汇泽信息技术有限公司	60	,546,743.90	食品
5	联想移动通信进出口(武汉)有限公司	53	,355,213.78	手机
	合计	56	5,705,578.26	
2019年:				•
序号	供应商		采购额	类别
1	景天國際集團有限公司		580,600,211.98	食品
2	中国邮政集团公司		504,906,110.10	物流
3	CSS TECHNOLOGY SOLUTION CO LIMITED		109,602,014.64	物流

食品 5 宁波汇泽信息技术有限公司 · 上述中国邮政集团公司包括中国邮政速递物流股份有限/

项目	2019年度	2018年度	变动率
资产总额	241,404.84	182,289.06	32.43%
负债总额	74,980.48	46,637.30	60.77%
收人	579,033.12	401,667.44	44.16%
销售费用	164,491.53	125,391.68	31.18%
管理费用	10,050.97	10,020.69	0.30%
研发费用	1,047.88	1,612.98	-35.03%
财务费用	2,047.32	-238.19	-959.53%
毛利率	37.59%	40.98%	-8.28%
净利润	30,126.08	21,644.91	39.18%

增长均量现增长趋势。具体原因如下:
1.资产总额数 去年间增加59.243%。主要系业务增长导致的货币资金。应收帐款,存货等流动资产增加所资金。应收帐款,存货等流动资产增加所资金。这收帐款,存货等流动资产增加所资金。其中货币资金增加11.34651万元,增幅为4229%;应收帐款增加23.193.13万元,增幅为6.58%。购增申离行业有较级的周期性、销售旺季主要集中在下半年,特别是每年11月12月份;同时期末存货也数差年间增加25。085.11万元,增幅为58.77%。
2. 负债总额较去年间期增加28.343.17万元,增幅为60.77%。主要系应付帐款增加23.369.43万元,增幅为114429%。本即则余量增长,相应的实现物和应付帐款规则与制之增长,同时对部分性应商账则进行了测整。导效应付账款大编增长,另外、本销量业利润增加,因此的应交所得税也较上期增长4.475.19万元,增端为55.93%。
3.通拓科技2018年、2019年收入情况如下:

	0 443 11 741111170013	C31,5471-III 5050713A	J	金额单位:人民
项目	本期发生额	上期发生额	2019年度主营业务收 人占比	2018年度主营业务收 人占比
平台服务费	58,602.12	42,795.64	11.23%	11.14%
运费	75,592.53	56,947.55	14.48%	14.83%
职工薪酬	15,855.71	13,247.79	3.04%	3.45%
广告费用	6,582.72	6,667.42	1.26%	1.74%
仓储费	3,986.58	2,298.11	0.76%	0.60%
其他	3,871.87	3,435.17	0.74%	0.89%
合计	164,491.53	125,391.68	28.41%	31.22%
从上表来看,销售费用 5.通拓科技2018年、20			生明显变动,费用的	 E

租金水电费

股份支付费用

147	3E184-1E:77E3					
	2018年度		2019年度		项	
	1,612.98	1,047.88	1,047.88		研发费用	
	952.53	2,127.51	2,127.51		资本化金額	
	2,565.51	3,175.40	3,175.40		研发投入合计	
Ŋ.	(本部的研发投入主要为許科业务自主研发的销售配套软件,从上表来看,许人费用的研发支出间比减少, 研发投入的总额来看2019年度比上年间明有较大的增长,与公司业务的拓展和增长规模的增长趋势保持一致 7.通拓科技2018年、2019年主要财务费用明细加下; 金额单位了。从民币					
TI,		1	1 thereto at the	1 there is a law		
	变动率	变动额	上期发生额	本期发生额	项目	
	OVERNIA	205.26	200 00	701 21	201 (\$1 88) (\$2	

回复: 1.通拓科技2018年、2019年分平台的主营业务收入和占比情况如下: 金额单位:人民币万元 合计: 521,974.96 100.00% 383,992.52 100.00% ,自营平台的销售规模减少,主要系公司减少自营平台的营销费用所致。第三方平台的收入有较大增长

2018年毛利率 4038% 4058% 5558% 5011% 211年于天泽信息商未公作2019年規模吉、数据来震力2019年二季报综合毛利率 注注: 數据来源为安克创新IPO预按源 2019年1-6月数据 1212、数据来源为安克创新IPO预按源 2019年1-6月数据 1222、数据来源为安克创新IPO预按源 2019年1-6月数据 1222 数据来源为安克创新IPO预按源 2019年1-6月数据 1222 数据来源为安克创新IPO预料可以看出、跨境电池的发生、业务环节多而形成毛利高是行业特点、高额的销售费用使净和经区间合理水平、跨境通2019年毛利率明显降低、根据跨境通公司公告,原因系2019年实置使销方式消化了一座存,拉使了数据无利率的发生。2019年各业务类型的收入,成本和毛利率情况如下:

回复: 通拓科技的注册用户数、日均活跃用户数、订单数量、成交总额和销售毛利等经营性信息和同比变化情况如下

形成定例。清年审会计师发表意见。
图19. 《公司》海标科技的收购属干跨界收购,公司基于通标科技创始人管理层期有十几年丰富的电商行业管理经验。
公司对海标科技的收购属干跨界收购,公司基于通标科技创始人管理层期有十几年丰富的电商行业管理经验
及良好的地位记录,公司与通标科技规股在于 2017 年 4 月 17 日签17的4发行股份及支付现金购买资产协议》
中第 15.2 条约定,交易完成后至盈利承诺期间届满前(业绩承诺期为 2017 年度,2018 年度和 2019 年度)公司及保证通标科技现有管理运转检查定性及基对通析科技的管理管理、高空的计程股外收利及公司推荐的董事核。在"按证董事权利外,公司不会干涉通格科技管理层的目常经营。"
完成对通报科技规则。公司一次18 年 9 月 12 日均通格科技产发股东决定,从华鼎股份与通格科技管理层中选择,经现金经验,现金经验,从一个企业企业企业企业。
2018 年 7 月 18 日,通标科技研销,公司不会以"集团"(公司宣程》、董事会战争,派等进程的运营总监、
以中规则》等公司治理文件,能可或现而了《记标记》,(这经理
以中规则》等公司治理文件,能可或现而了《记标记》,(这经理 ·担保管理制度》、《关联交易决策制度》、《信息披露管理办法》等重要内控文件。2018 年 10月 15 日,通耔 召开第一届董事会第二次会议,制定了《印章管理制度》。上述制度已分别于 2018 年 8 月 1 日和 11 月 T。 年 7 月,公司向通拓科技派驻工作组(以下简称工作组),对大额资金支付以及公司印章使用履行股东

2018年 7 月,公司向通拓科技派驻工作组(以下简称工作组),对大额贸查文订以及公司印度区仍强订及公司印度区的强制的知情权发信替权。
公司通过矩制通托科技董事会,以及工作组参与通籽科技预算,融资,担保,投资等重大事项会议及相关方案的讨论。按照周报制度及值大事项随的上报规则将会议讨论情况及时上报公司管理原则而以通籽科技管理原也会不定则的约义。向问公司管理是则实现与通报,与通籽技管理原也会等及时履行全资股东的重大事项决理权。
在20个3日上述业绩承结则不干涉通环科技管理原日常经营性活动的基础上,工作组按照通拓科技董事会通过的治理规则,内部促制顺压开展相应工作,并通过参与公司委托的外部中介机构进和科技年度审计、评估及咨询工作,履行股东则特权、监督权、主要涉及及方式为:

1.通报科技为工作组开通了通报 OA、IRP,金螺等系统的前台查看功能,以对工作组按照通拓科技重事会通过的治理规则。大部化技术技术工作组并通了通报 OA、IRP,金螺等系统的前台查看功能,以对工作组形是有价台信息。
2.工作组按照通拓科技 董事会审订返访时相应内部控制制度,对OA中大额资金支付及印章使用进行实时审阅;

网; 3.工作组参与通拓科技通知开会的总监级以上日常经营例会,参与讨论通拓科技日常经营中存在的问题及提升进议;

A、公司委托会计师事务所、评估事务所对通纸科技 2018 中根、2019年很头面压在中耳、打造工程,并能量解析、评估证明。 与非监管解析、评估证明。 6、2018 年 10 月公司委托咨询公司对通纸科技内部院制进行全面诊断,编号进拓柱技想升内控设计及运行 有效性、工作组全程参与了该项目。《简应公司 2019 年 4 月出具了通机内容积混模性。公司于2019 年 4 月 30 日向通纸科技下投了(关于通纸科技内整体系文件就适合的通知),要求通纸科技全面完善内控并有效运行。 2019年9月 日前通纸科技产资金的公司的制度下程立成能行了34 个制度,并走通纸科技区积平全正式公本完全。 统上,除投权通纸科技服有管理层日常经营管制收限外、公司能够履行对通纸科技重大事项决策权、知情权与 监督权、在无法规、进达的特殊情况下,公司认为能够对通纸科技政控制。 任审会计师发表意见 公司委托会计师事务所、评估事务所对通拓科技 2018 年报,2019年报实施法定审计、评估、工作组全程参

為曾教、代尤近期、坦底田将环间印6,公司以入归虚罗对通讯时代以及从江西。 年审会计师发表意见: 经核查,我们认为通拓科技的主要财务数据同比变动合理,毛利率属于行业正常水平;公司派驻通拓科技工作 组的工作正常存序,公司能够对通拓科技形成控制。 5.审计报告显示,由于受新冠疫情的影响,年审会计师对通拓科技境外放收账款8205 万元、境外其他应收款 821 万元、境外各级203 亿元及支付平台款项3166 万元、无法获得充分。适当的审计证规核实上还资产的真实 性、准确性和可回收性。该事项是公司审计程各被且集保管度见的原因之。自的审计关披露: (1)上述资产项目的具体情况,分别列示资产明细、所属地区和平台、金额及占比、目前状态、可回收性等; 同时。 回复:
A、通拓科技境外应收账款8205万元,其他应收账款821万元,支付平台款项3166万元具体如下:
A、通拓科技境外应收账款8205万元,其他应收账款821万元,支付平台款项3166万元具体如下:
ASANYI ORIENTE—COMMERCESOLUTIONSCO.,LIMTED是一家香港公司,2019年5月开始向通托科技大量采购平衡年和打地机,其2019年2年采购金额为2159万元,截止2019年12月31日通托科技应收其余额为1.416万元。会计师在2020年6月日经收费了,该往来资前应证券)。截止2020年6月3日上经收费之限01.084万元。
SANYI ORIENTE—COMMERCESOLUTIONSCO.,LIMTED 承诺剩余款362万元将于2020年6月30日前付进

US7	美国	3,882,219.33	0.32
US8	美国	455,412.33	0.04
US10	美国	22,573,230.17	1.83
UK5	英国	186,290.89	0.02
UK6	英国	493,445.56	0.04
UK8	英国	5,284,027.39	0.43
FR3	法国	12,686,611.43	1.03
DE5	德国	16,750,075.10	1.36
DE6	德国	3,159,280.79	0.26
DE7	德国	1,806,362.29	0.15
IT1	意大利	2,314,804.34	0.19
ES1	西班牙	4,526,182.37	0.37
ES4	西班牙	703,301.05	0.06
ES5	西班牙	70,407.88	0.01
PO3	波兰	22,201,990.53	1.80
PO4	波兰	22,333,995.67	1.81
CZ1	捷克	6,338,772.63	0.51
CZ3	捷克	20,157,108.54	1.64
RU5	俄罗斯	3,452,475.43	0.28
AU3	澳大利亚	2,932,144.44	0.24
DB1	沙特	1,135,105.02	0.09
ST1	沙特	275,071.40	0.02
ST3	沙特	7,874.93	0.00
JP1	日本	562,472.74	0.05
MY1	马亚西亚	1,271,240.43	0.10
FZ3	中国香港	2,104,239.38	0.17
HK5	中国香港	2,585,934.01	0.21
HM2	中国香港	26,005.46	0.00

(下转B092版