中国证券报
■ 2020年6月29日 星期一

证券代码:002610　证券简称:爱康科技　公告编号:2020-092

江苏爱康科技股份有限公司关于深圳证券交易所年报问询函回复的公告

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。

江苏爱康科技股份有限公司(以下简称“公司”)于2020年5月19日收到深圳证券交易所中小板公司管理部下发的问询函(中小板年报问询函【2020】第211号),对公司2019年度报告进行审查并提出了相关问题并要求作出书面说明。公司收到问询函后,立即就问询函提出的问题答复如下:

1、中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)对你公司2019年财务报表出具了保留意见的审计报告,同时出具了保留意见的内部控制鉴证报告,均涉及以下两个事项:一是无法获取充分、适当的审计证据以判断参股公司苏州爱康能源工程技术股份有限公司以及你公司控股股东江苏爱康实业集团有限公司的未来偿债能力,无法判断对上述企业往保证财务报表产生的影响;你公司对被担保人的评估和监督部分未有效执行;二是无法获取充分、适当的审计证据以判断资产公司商通爱康金属有限公司应收减资款和股权转让前往来款的资金用途及金额可回收性,你公司未有效执行资金收付管理内控制度。

(一)根据年审会计师出具的非标审计意见专项说明,截至2019年12月31日,你公司对能源工程担保余额为6,635.85万元,对爱康实业担保余额为9,495.7万元。请说明你公司能源工程、爱康实业提供大额担保时间、发生额、担保期限、担保风险评估及相关保证措施(如有),担保原因及必要性,以及相关担保履行的你公司内部审议程序及信息披露情况,并请说明你公司未有效执行对被担保人的评估和监督的具体原因及下一步整改措施。

公司回复:

截至2019年12月31日,公司为能源工程、爱康实业提供大额担保的时间、发生额、担保期限等情况如下表所示:

单位:万元

被担保公司	债权人	实际担保金额	实际发生日期	担保期间	担保余额(融资净额)
苏州爱康能源工程技术股份有限公司	浙商银行股份有限公司苏州分行	8,000.00	2019年11月20日	2019.11.20-2022.11.19	8,000.00
	中国建设银行股份有限公司张家港分行	15,000.00	2019年10月21日	2019.10.21-2022.10.20	14,735.85
	江苏张家港农村商业银行股份有限公司	6,000.00	2017年9月25日	2017.9.25-2020.9.24	4,900.00
		3,000.00	2017年12月22日	2017.12.22-2020.12.21	3,000.00
	江苏张家港农村商业银行股份有限公司苏州相城支行	10,000.00	2019年9月2日	2019.9.2-2020.9.1	10,000.00
	江西银行股份有限公司苏州分行	15,000.00	2018年12月27日	2018.12.27-2019.12.26	15,000.00
	神州数码(深圳)有限公司	10,000.00	2019年9月1日	2019.9.1-2020.9.1	10,000.00
	上海华能电子商务有限公司	1,000.00	2019年10月23日	2019.10.23-2020.10.22	1,000.00
	桂林智源电力电子有限公司	10,000.00	2019年12月4日	2019.12.4-2020.12.3	10,000.00
	合计	78,000.00	——	——	76,635.85
江苏爱康实业集团有限公司	华夏银行股份有限公司张家港支行	15,000.00	2019年3月28日	2019.3.28-2022.3.28	15,000.00
		10,000.00	2019年4月26日	2019.4.26-2023.6.19	9,995.00
	江苏张家港农村商业银行股份有限公司	2,698.07	2019年11月1日	2019.11.1-2024.10.31	2,000.00
	中国银行股份有限公司张家港分行	4,300.00	2017年6月6日	2017.6.6-2020.6.5	3,000.00
		355.16	2018年12月11日	2018.12.11-2021.12.10	
		14,317.88	2018年9月18日	2018.9.18-2021.9.17	9,500.00
	合计	46,671.11	——	——	39,495.00

公司第二届董事会第五十一次会议、2018年第十四次临时股东大会审议通过了能源工程提供担保额度100,000万元;第三届董事会第五十一次会议、2018年第十四次临时股东大会审议通过了为爱康实业提供担保额度8,000万元;第三届董事会第六十四次会议、2019年第四次临时股东大会审议通过了为爱康实业提供担保额度15,000万元。上述担保均取得反担保:①公司为能源工程提供的担保由爱康实业提供连带责任保证反担保;②公司为爱康实业提供的担保在2019年度审议时由江苏爱康房地产开发有限公司提供连带责任保证反担保,2020年度审议时由能源工程提供连带责任保证反担保,股权质押反担保(爱康能源株式会社100%股权,相应注册资本为1,000万日元),由爱康实业提供15亿元应收账款质押反担保。

公司向能源工程、爱康实业提供担保的原因及必要性:能源工程主要从事能源工程技术服务、新能源发电工程设计、EPC工程施工管理服务,机电设备安装工程等,是本公司的核心业务,公司为能源工程提供担保是为了满足其业务开展需要,公司与能源工程应系之间存在密切的业务关联性,公司为爱康实业提供担保是为了满足其业务开展需要,而能源工程主营业务以光伏电站开发、建设、运营为主,是公司新能源业务的重要组成部分,能源工程提供光伏电站建设服务材料支撑,而爱康工程为光伏电站建设提供材料支撑,爱康实业为公司控股股东,爱康实业为公司主要业务运营主体,公司为能源工程、爱康实业为公司控股股东,爱康实业为上市公司提供担保,上述担保有利于公司业务的开展,有利于公司业务的发展,担保风险可控,担保对象信用状况良好,担保风险较小,担保对象未出现逾期担保、违规担保等情况。

公司对被担保企业的财务状况、行业前景、经营状况和偿债能力进行调查,经过风险评估后,认为被担保企业财务状况良好,经营稳定,具有较强的偿债能力,担保风险可控,因此,我们认为该项担保是可行的。

(二)请说明你公司未有效执行资金收付管理内控制度的具体表现和原因。

公司回复:

公司对财务业务的内部控制,主要是根据《内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引第5号——全面预算》、《企业内部控制应用指引第6号——资金活动》等内部控制规范,结合公司内部管理实际情况,建立了内部控制制度,并在实际工作中执行,公司内部控制制度的建立、实施、评价、监督等工作由公司内部控制委员会统一组织,公司内部控制委员会由公司董事、监事、高级管理人员组成,公司内部控制委员会下设内部控制工作小组,内部控制工作小组成员由公司内部控制委员会成员指定,内部控制工作小组成员在内部控制委员会的统一组织下,开展内部控制的具体工作,并向内部控制委员会汇报工作,内部控制委员会对公司董事会负责,公司董事会对内部控制的有效性进行评估,并对内部控制的有效性负责。

公司向能源工程、爱康实业提供担保的原因及必要性:能源工程主要从事能源工程技术服务、新能源发电工程设计、EPC工程施工管理服务,机电设备安装工程等,是本公司的核心业务,公司为能源工程提供担保是为了满足其业务开展需要,公司与能源工程应系之间存在密切的业务关联性,公司为爱康实业提供担保是为了满足其业务开展需要,而能源工程主营业务以光伏电站开发、建设、运营为主,是公司新能源业务的重要组成部分,能源工程提供光伏电站建设服务材料支撑,而爱康工程为光伏电站建设提供材料支撑,爱康实业为公司控股股东,爱康实业为公司主要业务运营主体,公司为能源工程、爱康实业为公司控股股东,爱康实业为上市公司提供担保,上述担保有利于公司业务的开展,有利于公司业务的发展,担保风险可控,担保对象信用状况良好,担保风险较小,担保对象未出现逾期担保、违规担保等情况。

(三)请说明你公司对能源工程、爱康实业提供大额担保的时间、发生额、担保期限等情况如下表所示:

单位:万元

被担保公司	债权人	实际担保金额	实际发生日期	担保期间	担保余额(融资净额)
苏州爱康能源工程技术股份有限公司	中国建设银行股份有限公司张家港分行	15,000.00	2019年10月22日	2019.10.22-2022.10.20	14,735.85
	江苏张家港农村商业银行股份有限公司	6,000.00	2017年9月25日	2017.9.25-2020.9.24	4,900.00
		3,000.00	2017年12月22日	2017.12.22-2020.12.21	3,000.00
	江苏张家港农村商业银行股份有限公司苏州相城支行	10,000.00	2019年9月2日	2019.9.2-2020.9.1	10,000.00
	江西银行股份有限公司苏州分行	15,000.00	2018年12月27日	2018.12.27-2019.12.26	15,000.00
	神州数码(深圳)有限公司	10,000.00	2019年9月1日	2019.9.1-2020.9.1	10,000.00
	上海华能电子商务有限公司	1,000.00	2019年10月23日	2019.10.23-2020.10.22	1,000.00
	桂林智源电力电子有限公司	10,000.00	2019年12月4日	2019.12.4-2020.12.3	10,000.00
	合计	78,000.00	——	——	76,635.85
江苏爱康实业集团有限公司	华夏银行股份有限公司张家港支行	15,000.00	2019年3月28日	2019.3.28-2022.3.28	15,000.00
		10,000.00	2019年4月26日	2019.4.26-2023.6.19	9,995.00
	江苏张家港农村商业银行股份有限公司	2,698.07	2019年11月1日	2019.11.1-2024.10.31	2,000.00
	中国银行股份有限公司张家港分行	4,300.00	2017年6月6日	2017.6.6-2020.6.5	3,000.00
		355.16	2018年12月11日	2018.12.11-2021.12.10	
		14,317.88	2018年9月18日	2018.9.18-2021.9.17	9,500.00
	合计	46,671.11	——	——	39,495.00

公司第二届董事会第五十一次会议、2018年第十四次临时股东大会审议通过了为能源工程提供担保额度100,000万元;第三届董事会第六十四次会议、2019年第四次临时股东大会审议通过了为爱康实业提供担保额度15,000万元。上述担保均取得反担保:①公司为能源工程提供的担保由爱康实业提供连带责任保证反担保;②公司为爱康实业提供的担保在2019年度审议时由江苏爱康房地产开发有限公司提供连带责任保证反担保,2020年度审议时由能源工程提供连带责任保证反担保,股权质押反担保(爱康能源株式会社100%股权,相应注册资本为1,000万日元),由爱康实业提供15亿元应收账款质押反担保。

公司向能源工程、爱康实业提供担保的原因及必要性:能源工程主要从事能源工程技术服务、新能源发电工程设计、EPC工程施工管理服务,机电设备安装工程等,是本公司的核心业务,公司为能源工程提供担保是为了满足其业务开展需要,公司与能源工程应系之间存在密切的业务关联性,公司为爱康实业提供担保是为了满足其业务开展需要,而能源工程主营业务以光伏电站开发、建设、运营为主,是公司新能源业务的重要组成部分,能源工程提供光伏电站建设服务材料支撑,而爱康工程为光伏电站建设提供材料支撑,爱康实业为公司控股股东,爱康实业为公司主要业务运营主体,公司为能源工程、爱康实业为公司控股股东,爱康实业为上市公司提供担保,上述担保有利于公司业务的开展,有利于公司业务的发展,担保风险可控,担保对象信用状况良好,担保风险较小,担保对象未出现逾期担保、违规担保等情况。

(四)请说明你公司是否按照规定在信息披露文件中披露担保风险情况,是否构成对外提供财务资助而需履行审议程序和披露义务的情形。请逐项说明。

公司回复:

公司在2019年度报告中披露了关于公司为能源工程、爱康实业提供担保的风险情况,并在年报中披露了为能源工程、爱康实业提供担保的情况,并在年报中披露了公司为能源工程、爱康实业提供担保的风险情况,并在年报中披露了公司