

■ 2020年7月11日 星期六

证券代码:600226 证券简称:ST瀚叶 公告编号:2020-058

## 浙江瀚叶股份有限公司 关于收到上海证券交易所问询函的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

浙江瀚叶股份有限公司（以下简称“公司”）于2020年7月10日收到上海证券交易所上市公司监管一部下发的《关于浙江瀚叶股份有限公司2019年度报告的信息披露监管问询函》（上证公函〔2020〕0838号，以下简称“《问询函》”）。《问询函》的内容如下：

“依据《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第2号—年度报告的内容与格式》（以下简称‘格式准则第2号’）、上海证券交易所行业信息披露指引等规则的规定，经对你公司2019年年度报告的事后审核，为便于投资者理解，根据本所《股票上市规则》第17.1条的规定，现请你公司进一步补充披露以下信息。

一、关于非标意见所涉事项

公司2019年审计意见为无法表示意见，内部控制审计意见为否定意见，涉及事项包括多起资金占用及违规担保、应收款项未及时收回、预计负债余额后未按进度执行、拆出资金余额、印章管理缺陷等，请公司就相关事项进行充分披露。

1.年报及相关公告显示，报告期末公司控股股东、实际控制人违规占用公司资金余额3.78亿元，其中前期未披露事项涉及金额合计35.1亿元，具体包括：2018年，公司与深圳市皇润装饰工程有限公司（以下简称深圳皇润）签订协议并向其支付装修款合1000万元，与北京云图文化传播有限公司（以下简称北京云图）签订协议并向其预付影视剧制作片酬合计7000万元；2019年，公司子公司上海瀚叶锦翠企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称瀚叶锦翠）对4家客户投资15.1亿元，公司全资子公司上海瀚叶影视有限公司向上海建海影视文化有限公司（以下简称上海建海）签订协议并向其支付电视剧投资份额收购款项；（3）分析本年度是否已出现大额回转或转销迹象，是否符合实际情况；（4）分析报告期末库存商品账面余额同比大幅下降，期末跌价准备大幅增长的原因及合理性；（5）请年审会计师发表意见。

二、关于经营与财务信息

10.2017年，公司完成重大资产重组，收购主营游戏业务的炎龙科技100%股权。交易对方承诺炎龙科技2015—2018年扣非后归母净利润分别不低于9000万元、1.26亿元、1.64亿元及1.97亿元，实现金额分别为922.78万元、1.28亿元、1.66亿元、1.86亿元，业绩连续增长，完成累计利润承诺的98.97%。年报显示，2019年炎龙科技实现营业收入2.18亿元，同比下降30.17%，实现归母净利润6869.28万元，同比下降54.96%。请公司补充披露：（1）报告期炎龙科技业务的运营状况，包括主要游戏产品的名称、运营模式、收费标准、所处生命周期，及各季度境内和境外主要运营数据（用户数量、活跃用户数、付费用户数量、ARPU值、充值流水及前十大充值渠道、分成收入、授权金收入等），并结合游戏业务的主要运营模式，说明公司相关收入确认本确认原则；（2）报告期炎龙科技各业务板块及子公司的营业收入、成本构成、三费构成、毛利、毛利率、经营性现金流流量等主要会计数据和财务指标及同比变动情况；（3）结合炎龙科技的主要运营及财务数据的变动情况，分析炎龙科技在业绩承诺期内业绩连续增长且基本实现盈利预测，业绩承诺期后业绩大幅下滑的原因及合理性，后续收回应收款的可能性，以及坏账减值计提是否充分，年审会计师发表意见。

2.年报显示，报告期营业收入同比减少1.77亿元，但应收账款期末余额3.86亿元，增加1.56亿元，同比增长7.59%，与营业收入变动方向不一致且增幅较大。全资子公司成都炎龙科技有限公司（以下简称炎龙科技）应收账款中应收前五名的账面价值合计为3.50亿元，未能在合同约定的信用期内收回。截至审计报告日，炎龙科技已收到部分款项，相关客户出具了还款计划书承诺。请公司：（1）结合收入结构、销售模式、信用销售政策及变动情况，解释应收账款余额大幅增长的主要原因；（2）结合相关业务的具体收入确认方式，说明销售商品的主要风险与报酬是否已转移，是否存在不能收回确认条件的情况；（3）炎龙科技对截至目前占总资金的解决方式及时间安排，公司是否采取或拟采取相关措施保障公司利益，并说明具体情况；（4）公司对控股股东其他应收账款3.78亿元，计提坏账减值准备4988.75万元，计提比例为7.97%。结合控股股东的解决方式及其自身资信情况等，明确后续收回应收款的可能性，以及坏账减值计提是否充分，年审会计师发表意见。

3.年报显示，报告期期末公司预付东阳奇树有鱼文化传媒有限公司（以下简称东阳奇树）影视投资余额1.5亿元，截至审计报告日，该影视未按合同约定的期限执行。另外，公司还预付东阳奇树2000万元游戏运营分成。上述款项均未结算。请公司：（1）补充披露东阳奇树基本情况，成立日期、首次合作时间、合作内容，是否与控股股东存在关联交易或业务往来；（2）按照业务类型，分别披露合同签订时间、履约行及实际履行的决策程序，主要合同条款、约定的付款时间及实际支付时间，未能按期执行或结算的主要原因、影视游戏的最新进展及后续安排；（3）核查款项是否最终流向关联方，是否构成资金占用；（4）请年审会计师发表意见。

4.年报显示，报告期炎龙科技未按照公司相关规定，于2019年1月对其他单位拆出1.45亿元，2019年4月19日收回；报告期间位员工拆出资金1666.17万元，截至期末已收回。子公司瀚叶锦翠未按公司相关规定，于2019年4月对上海瀚宇建筑装饰设计有限公司拆出1.50亿元，将于2019年10月收回。请公司补充披露：（1）炎龙科技及瀚叶锦翠对外拆借余额资金的单位名称及基本情况、员工姓名及职务、关联交易、拆借期间、收息利率情况；（2）核查款项是否最终流向关联方，是否构成变相资金占用；（3）上述拆借行为的主要决策及参与人员，相关内部控制规定及失效原因，以及对有关责任主体的追责措施；（4）结合公司对炎龙科技的资金、业务、人力等方面的实际管理情况，说明公司是否对炎龙科技实施有效控制；（5）请年审会计师发表意见。

5.公司全体董事、监事、高级管理人员：（1）全面核查公司及下属子公司是否存在其未披露的资金占用、违规担保等损害上市公司利益的情形，并披露本次核查的具体过程；（2）结合炎龙科技近年来经营情况，以及对未来的预测情况，是否勤勉尽责、是否存在内幕交易、泄露内幕信息、损害公司利益的行为；（3）结合目前对公司控制和印章管理情况，说明相关内部控制是否依然存在重大缺陷，未及时整改到位的原因，以及后续整改计划；（4）并充分提示风险。

6.年报显示，报告期公司收到的其他与经营活动有关的现金项下，应付暂收款1825.99万元，收回上海众泰实业发展有限公司往来款1000万元。支付的其他与经营活动相关的现金流量净额为-102亿元，筹资活动产生的现金流量净额为-254亿元，均为连续两年净流出。投资活动产生的现金流量净额为-319.24亿元，同比下降108.05%转为净流出。报告期末短期借款1年内到期的长期应付款、长期借款、应付债券期末余额合计2.2亿元。请公司：（1）分析货币资金余额持续下降的主要原因，补充披露报告期内主要现金支出情况，形成的主要资产负债；（2）结合公司债务到期结构，未来资本支出等情况，说明后续资金筹措及周转安排，是否存在债务偿付风险；（3）说明是否存在与控股股东或其他关联方联合或共管账户的情况，是否存在货币资金被他方实际使用的情况；（4）请年审会计师发表意见。

7.年报显示，报告期公司开发支出1.53亿元，同比增长22.04%，主要系游戏研发投入增加所致。本期新增内部开发支出1.38亿元，转入当期损益32.75.39万元，未确认无形资产。请公司补充披露：（1）开发支出对应游戏产品的开发预算、预计开发周期、开发进度，以及各游戏项目本期新增内部开发支出的具体明细；（2）开发支出明细，并进行同行业对比；（3）结合公司的研发模式和会计准则的相关要求，说明对公司开发支出计入无形资产和转入当期损益的相关点，相关会计处理的合理性；（4）请年审会计师发表意见。

8.年报显示，报告期公司开发支出1.53亿元，同比增长22.04%，主要系游戏研发投入增加所致。本期新增内部开发支出1.38亿元，转入当期损益32.75.39万元，未确认无形资产。请公司补充披露：（1）开发支出对应游戏产品的开发预算、预计开发周期、开发进度，以及各游戏项目本期新增内部开发支出的具体明细；（2）开发支出明细，并进行同行业对比；（3）结合公司的研发模式和会计准则的相关要求，说明对公司开发支出计入无形资产和转入当期损益的相关点，相关会计处理的合理性；（4）请年审会计师发表意见。

9.年报显示，报告期公司开发支出1.53亿元，同比增长22.04%，主要系游戏研发投入增加所致。本期新增内部开发支出1.38亿元，转入当期损益32.75.39万元，未确认无形资产。请公司补充披露：（1）开发支出对应游戏产品的开发预算、预计开发周期、开发进度，以及各游戏项目本期新增内部开发支出的具体明细；（2）开发支出明细，并进行同行业对比；（3）结合公司的研发模式和会计准则的相关要求，说明对公司开发支出计入无形资产和转入当期损益的相关点，相关会计处理的合理性；（4）请年审会计师发表意见。

10.公司全体董事、监事、高级管理人员：（1）全面核查公司及下属子公司是否存在其未披露的资金占用、违规担保等损害上市公司利益的情形，并披露本次核查的具体过程；（2）结合炎龙科技近年来经营情况，以及对未来的预测情况，是否勤勉尽责、是否存在内幕交易、泄露内幕信息、损害公司利益的行为；（3）结合目前对公司控制和印章管理情况，说明相关内部控制是否依然存在重大缺陷，未及时整改到位的原因，以及后续整改计划；（4）并充分提示风险。

11.公司全体董事、监事、高级管理人员：（1）全面核查公司及下属子公司是否存在其未披露的资金占用、违规担保等损害上市公司利益的情形，并披露本次核查的具体过程；（2）结合炎龙科技近年来经营情况，以及对未来的预测情况，是否勤勉尽责、是否存在内幕交易、泄露内幕信息、损害公司利益的行为；（3）结合目前对公司控制和印章管理情况，说明相关内部控制是否依然存在重大缺陷，未及时整改到位的原因，以及后续整改计划；（4）并充分提示风险。

12.公司全体董事、监事、高级管理人员：（1）全面核查公司及下属子公司是否存在其未披露的资金占用、违规担保等损害上市公司利益的情形，并披露本次核查的具体过程；（2）结合炎龙科技近年来经营情况，以及对未来的预测情况，是否勤勉尽责、是否存在内幕交易、泄露内幕信息、损害公司利益的行为；（3）结合目前对公司控制和印章管理情况，说明相关内部控制是否依然存在重大缺陷，未及时整改到位的原因，以及后续整改计划；（4）并充分提示风险。

13.公司全体董事、监事、高级管理人员：（1）全面核查公司及下属子公司是否存在其未披露的资金占用、违规担保等损害上市公司利益的情形，并披露本次核查的具体过程；（2）结合炎龙科技近年来经营情况，以及对未来的预测情况，是否勤勉尽责、是否存在内幕交易、泄露内幕信息、损害公司利益的行为；（3）结合目前对公司控制和印章管理情况，说明相关内部控制是否依然存在重大缺陷，未及时整改到位的原因，以及后续整改计划；（4）并充分提示风险。

14.公司全体董事、监事、高级管理人员：（1）全面核查公司及下属子公司是否存在其未披露的资金占用、违规担保等损害上市公司利益的情形，并披露本次核查的具体过程；（2）结合炎龙科技近年来经营情况，以及对未来的预测情况，是否勤勉尽责、是否存在内幕交易、泄露内幕信息、损害公司利益的行为；（3）结合目前对公司控制和印章管理情况，说明相关内部控制是否依然存在重大缺陷，未及时整改到位的原因，以及后续整改计划；（4）并充分提示风险。

15.公司全体董事、监事、高级管理人员：（1）全面核查公司及下属子公司是否存在其未披露的资金占用、违规担保等损害上市公司利益的情形，并披露本次核查的具体过程；（2）结合炎龙科技近年来经营情况，以及对未来的预测情况，是否勤勉尽责、是否存在内幕交易、泄露内幕信息、损害公司利益的行为；（3）结合目前对公司控制和印章管理情况，说明相关内部控制是否依然存在重大缺陷，未及时整改到位的原因，以及后续整改计划；（4）并充分提示风险。

16.公司全体董事、监事、高级管理人员：（1）全面核查公司及下属子公司是否存在其未披露的资金占用、违规担保等损害上市公司利益的情形，并披露本次核查的具体过程；（2）结合炎龙科技近年来经营情况，以及对未来的预测情况，是否勤勉尽责、是否存在内幕交易、泄露内幕信息、损害公司利益的行为；（3）结合目前对公司控制和印章管理情况，说明相关内部控制是否依然存在重大缺陷，未及时整改到位的原因，以及后续整改计划；（4）并充分提示风险。

17.公司全体董事、监事、高级管理人员：（1）全面核查公司及下属子公司是否存在其未披露的资金占用、违规担保等损害上市公司利益的情形，并披露本次核查的具体过程；（2）结合炎龙科技近年来经营情况，以及对未来的预测情况，是否勤勉尽责、是否存在内幕交易、泄露内幕信息、损害公司利益的行为；（3）结合目前对公司控制和印章管理情况，说明相关内部控制是否依然存在重大缺陷，未及时整改到位的原因，以及后续整改计划；（4）并充分提示风险。

18.公司全体董事、监事、高级管理人员：（1）全面核查公司及下属子公司是否存在其未披露的资金占用、违规担保等损害上市公司利益的情形，并披露本次核查的具体过程；（2）结合炎龙科技近年来经营情况，以及对未来的预测情况，是否勤勉尽责、是否存在内幕交易、泄露内幕信息、损害公司利益的行为；（3）结合目前对公司控制和印章管理情况，说明相关内部控制是否依然存在重大缺陷，未及时整改到位的原因，以及后续整改计划；（4）并充分提示风险。

19.公司全体董事、监事、高级管理人员：（1）全面核查公司及下属子公司是否存在其未披露的资金占用、违规担保等损害上市公司利益的情形，并披露本次核查的具体过程；（2）结合炎龙科技近年来经营情况，以及对未来的预测情况，是否勤勉尽责、是否存在内幕交易、泄露内幕信息、损害公司利益的行为；（3）结合目前对公司控制和印章管理情况，说明相关内部控制是否依然存在重大缺陷，未及时整改到位的原因，以及后续整改计划；（4）并充分提示风险。

20.公司全体董事、监事、高级管理人员：（1）全面核查公司及下属子公司是否存在其未披露的资金占用、违规担保等损害上市公司利益的情形，并披露本次核查的具体过程；（2）结合炎龙科技近年来经营情况，以及对未来的预测情况，是否勤勉尽责、是否存在内幕交易、泄露内幕信息、损害公司利益的行为；（3）结合目前对公司控制和印章管理情况，说明相关内部控制是否依然存在重大缺陷，未及时整改到位的原因，以及后续整改计划；（4）并充分提示风险。

21.公司全体董事、监事、高级管理人员：（1）全面核查公司及下属子公司是否存在其未披露的资金占用、违规担保等损害上市公司利益的情形，并披露本次核查的具体过程；（2）结合炎龙科技近年来经营情况，以及对未来的预测情况，是否勤勉尽责、是否存在内幕交易、泄露内幕信息、损害公司利益的行为；（3）结合目前对公司控制和印章管理情况，说明相关内部控制是否依然存在重大缺陷，未及时整改到位的原因，以及后续整改计划；（4）并充分提示风险。

22.公司全体董事、监事、高级管理人员：（1）全面核查公司及下属子公司是否存在其未披露的资金占用、违规担保等损害上市公司利益的情形，并披露本次核查的具体过程；（2）结合炎龙科技近年来经营情况，以及对未来的预测情况，是否勤勉尽责、是否存在内幕交易、泄露内幕信息、损害公司利益的行为；（3）结合目前对公司控制和印章管理情况，说明相关内部控制是否依然存在重大缺陷，未及时整改到位的原因，以及后续整改计划；（4）并充分提示风险。

23.公司全体董事、监事、高级管理人员：（1）全面核查公司及下属子公司是否存在其未披露的资金占用、违规担保等损害上市公司利益的情形，并披露本次核查的具体过程；（2）结合炎龙科技近年来经营情况，以及对未来的预测情况，是否勤勉尽责、是否存在内幕交易、泄露内幕信息、损害公司利益的行为；（3）结合目前对公司控制和印章管理情况，说明相关内部控制是否依然存在重大缺陷，未及时整改到位的原因，以及后续整改计划；（4）并充分提示风险。

24.公司全体董事、监事、高级管理人员：（1）全面核查公司及下属子公司是否存在其未披露的资金占用、违规担保等损害上市公司利益的情形，并披露本次核查的具体过程；（2）结合炎龙科技近年来经营情况，以及对未来的预测情况，是否勤勉尽责、是否存在内幕交易、泄露内幕信息、损害公司利益的行为；（3）结合目前对公司控制和印章管理情况，说明相关内部控制是否依然存在重大缺陷，未及时整改到位的原因，以及后续整改计划；（4）并充分提示风险。

25.公司全体董事、监事、高级管理人员：（1）全面核查公司及下属子公司是否存在其未披露的资金占用、违规担保等损害上市公司利益的情形，并披露本次核查的具体过程；（2）结合炎龙科技近年来经营情况，以及对未来的预测情况，是否勤勉尽责、是否存在内幕交易、泄露内幕信息、损害公司利益的行为；（3）结合目前对公司控制和印章管理情况，说明相关内部控制是否依然存在重大缺陷，未及时整改到位的原因，以及后续整改计划；（4）并充分提示风险。

26.公司全体董事、监事、高级管理人员：（1）全面核查公司及下属子公司是否存在其未披露的资金占用、违规担保等损害上市公司利益的情形，并披露本次核查的具体过程；（2）结合炎龙科技近年来经营情况，以及对未来的预测情况，是否勤勉尽责、是否存在内幕交易、泄露内幕信息、损害公司利益的行为；（3）结合目前对公司控制和印章管理情况，说明相关内部控制是否依然存在重大缺陷，未及时整改到位的原因，以及后续整改计划；（4）并充分提示风险。

27.公司全体董事、监事、高级管理人员：（1）全面核查公司及下属子公司是否存在其未披露的资金占用、违规担保等损害上市公司利益的情形，并披露本次核查的具体过程；（2）结合炎龙科技近年来经营情况，以及对未来的预测情况，是否勤勉尽责、是否存在内幕交易、泄露内幕信息、损害公司利益的行为；（3）结合目前对公司控制和印章管理情况，说明相关内部控制是否依然存在重大缺陷，未及时整改到位的原因，以及后续整改计划；（4）并充分提示风险。

28.公司全体董事、监事、高级管理人员：（1）全面核查公司及下属子公司是否存在其未披露的资金占用、违规担保等损害上市公司利益的情形，并披露本次核查的具体过程；（2）结合炎龙科技近年来经营情况，以及对未来的预测情况，是否勤勉尽责、是否存在内幕交易、泄露内幕信息、损害公司利益的行为；（3）结合目前对公司控制和印章管理情况，说明相关内部控制是否依然存在重大缺陷，未及时整改到位的原因，以及后续整改计划；（4）并充分提示风险。

29.公司全体董事、监事、高级管理人员：（1）全面核查公司及下属子公司是否存在其未披露的资金占用、违规担保等损害上市公司利益的情形，并披露本次核查的具体过程；（2）结合炎龙科技近年来经营情况，以及对未来的预测情况，是否勤勉尽责、是否存在内幕交易、泄露内幕信息、损害公司利益的行为；（3）结合目前对公司控制和印章管理情况，说明相关内部控制是否依然存在重大缺陷，未及时整改到位的原因，以及后续整改计划；（4）并充分提示风险。

30.公司全体董事、监事、高级管理人员：（1）全面核查公司及下属子公司是否存在其未披露的资金占用、违规担保等损害上市公司利益的情形，并披露本次核查的具体过程；（2）结合炎龙科技近年来经营情况，以及对未来的预测情况，是否勤勉尽责、是否存在内幕交易、泄露内幕信息、损害公司利益的行为；（3）结合目前对公司控制和印章管理情况，说明相关内部控制是否依然存在重大缺陷，未及时整改到位的原因，以及后续整改计划；（4）并充分提示风险。

31.公司全体董事、监事、高级管理人员：（1）全面核查公司及下属子公司是否存在其未披露的资金占用、违规担保等损害上市公司利益的情形，并披露本次核查的具体过程；（2）结合炎龙科技近年来经营情况，以及对未来的预测情况，是否勤勉尽责、是否存在内幕交易、泄露内幕信息、损害公司利益的行为；（3）结合目前对公司控制和印章管理情况，说明相关内部控制是否依然存在重大缺陷，未及时整改到位的原因，以及后续整改计划；（4）并充分提示风险。

32.公司全体董事、监事、高级管理人员：（1）全面核查公司及下属子公司是否存在其未披露的资金占用、违规担保等损害上市公司利益的情形，并披露本次核查的具体过程；（2）结合炎龙科技近年来经营情况，以及对未来的预测情况，是否勤勉尽责、是否存在内幕交易、泄露内幕信息、损害公司利益的行为；（3）结合目前对公司控制和印章管理情况，说明相关内部控制是否依然存在重大缺陷，未及时整改到位的原因，以及后续整改计划；（4）并充分提示风险。

33.公司全体董事、监事、高级管理人员：（1）全面核查公司及下属子公司是否存在其未披露的资金占用、违规担保等损害上市公司利益的情形，并披露本次核查的具体过程；（2）结合炎龙科技近年来经营情况，以及对未来的预测情况，是否勤勉尽责、是否存在内幕交易、泄露内幕信息、损害公司利益的行为；（3）结合目前对公司控制和印章管理情况，说明相关内部控制是否依然存在重大缺陷，未及时整改到位的原因，以及后续整改计划；（4）并充分提示风险。

34.公司全体董事、监事、高级管理人员：（1）全面核查公司及下属子公司是否存在其未披露的资金占用、违规担保等损害上市公司利益的情形，并披露本次核查的具体过程；（2）结合炎龙科技近年来经营情况，以及对未来的预测情况，是否勤勉尽责、是否存在内幕交易、泄露内幕信息、损害公司利益的行为；（3）结合目前对公司控制和印章管理情况，说明相关内部控制是否依然存在重大缺陷，未及时整改到位的原因，以及后续整改计划；（4）并充分提示风险。

35.公司全体董事、监事、高级管理人员：（1）全面核查公司及下属子公司是否存在其未披露的资金占用、违规担保等损害上市公司利益的情形，并披露本次核查的具体过程；（2）结合炎龙科技近年来经营情况，以及对未来的预测情况，是否勤勉尽责、是否存在内幕交易、泄露内幕信息、损害公司利益的行为；（3）结合目前对公司控制和印章管理情况，说明相关内部控制是否依然存在重大缺陷，未及时整改到位的原因，以及后续整改计划；（4）并充分提示风险。

36.公司全体董事、监事、高级管理人员：（1）全面核查公司及下属子公司是否存在其未披露的资金占用、违规担保等损害上市公司利益的情形，并披露本次核查的具体过程；（2）结合炎龙科技近年来经营情况，以及对未来的预测情况，是否勤勉尽责、是否存在内幕交易、泄露内幕信息、损害公司利益的行为；（3）结合目前对公司控制和印章管理情况，说明相关内部控制是否依然存在重大缺陷，未及时整改到位的原因，以及后续整改计划；（4）并充分提示风险。

37.公司全体董事、监事、高级管理人员：（1）全面核查公司及下属子公司是否存在其未披露的资金占用、违规担保等损害上市公司利益的情形，并披露本次核查的具体过程；（2）结合炎龙科技近年来经营情况，以及对未来的预测情况，是否勤勉尽责、是否存在内幕交易、泄露内幕信息、损害公司利益的行为；（3）结合目前对公司控制和印章管理情况，说明相关内部控制是否依然存在重大缺陷，未及时整改到位的原因，以及后续整改计划；（4）并充分提示风险。

38.公司全体董事、监事、高级管理人员：（1）全面核查公司及下属子公司是否存在其未披露的资金占用、违规担保等损害上市公司利益的情形，并披露本次核查的具体过程；（2）结合炎龙科技近年来经营情况，以及对未来的预测情况，是否勤勉尽责、是否存在内幕交易、泄露内幕信息、损害公司利益的行为；（3）结合目前对公司控制和印章管理情况，说明相关内部控制是否依然存在重大缺陷，未及时整改到位的原因，以及后续整改计划；（4）并充分提示风险。

39.公司全体董事、监事、高级管理人员：（1）全面核查公司及下属子公司是否存在其未披露的资金占用、违规担保等损害上市公司利益的情形，并披露本次核查的具体过程；（2）结合炎龙科技近年来经营情况，以及对未来的预测情况，是否勤勉尽责、是否存在内幕交易、泄露内幕信息、损害公司利益的行为；（3）结合目前对公司控制和印章管理情况，说明相关内部控制是否依然存在重大缺陷，未及时整改到位的原因，以及后续整改计划；（4）并充分提示风险。

40.公司全体董事、监事、高级管理人员：（1）全面核查公司及下属子公司是否存在其未披露的资金占用、违规担保等损害上市公司利益的情形，并披露本次核查的具体过程；（2）结合炎龙科技近年来经营情况，以及对未来的预测情况，是否勤勉尽责、是否存在内幕交易、泄露内幕信息、损害公司利益的行为；（3）结合目前对公司控制和印章管理情况，说明相关内部控制是否依然存在重大缺陷，未及时整改到位的原因，以及后续整改计划；（4）并充分提示风险。

41.公司全体董事、监事、高级管理人员：（1）全面核查公司及下属子公司是否存在其未披露的资金占用、违规担保等损害上市公司利益的情形，并披露本次核查的具体过程；（2）结合炎龙科技近年来经营情况，以及对未来的预测情况，是否勤勉尽责、是否存在内幕交易、泄露内幕信息、损害公司利益的行为；