

广东雪莱特光电科技股份有限公司 关于对深圳证交所2020年年报问询回复的公告

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。

广东雪莱特光电科技股份有限公司（以下简称“公司”或“雪莱特”）于2021年5月10日收到深圳证券交易所下发的《关于广东雪莱特光电科技股份有限公司2020年年度报告的问询函》（公司年报问询函[2021]第068号）（以下简称“问询函”），经公司认真分析整理与核实，现就问询函中问题回复内容公告如下：

一、你公司2020年度归属于上市公司股东的净利润（以下简称“净利润”）为-3,756.05万元，同比下降107.27%，期末归属于上市公司股东的净资产为2,070.89万元。你公司向所申请调减股票交易退市风险警示。

（一）请自查并说明是否存在《股票上市规则》（2020年修订）第十四条和《关于发布〈深圳证券交易所股票上市规则（2020年修订）〉的通知》（深证上〔2020〕1294号）第四项规定的应实施退市风险警示情形。

回复：根据《深圳证券交易所股票上市规则》（2020年修订）第14.3.1条规定，经自查，公司未触及第14.3.1条所列实施退市风险警示的任何一情形的情形，具体情况如下：

（1）最近一个会计年度经审计的净利润为负且营业收入低于1亿元，或追溯重述后最近一个会计年度净利润为负且营业收入低于1亿元；

（2）最近一个会计年度归属于上市公司股东的净利润为负且营业收入不属于非经常性损益扣除非经常性损益的净利润为-24,541,223.91元，实现营业收入为34,296,654.42元，营业收入在扣除与主营业务无关的业务收入和不具备商业实质的收入后的金额为273,763,642.28元，不存在追溯重述情形。

（3）最近一个会计年度经审计的期末净资产为20,708,897.23元，不存在追溯重述的情形。

（4）最近一个会计年度的财务会计报告被出具无法表示意见或者否定意见的审计报告；大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司2020年度财务会计报告出具了带“与持续经营相关的重大不确定性”事项的保留意见审计报告（大华审字[2021]1003676号）。

（5）最近一个会计年度经审计的期末净资产为20,708,897.23元，不存在追溯重述的情形。

（6）最近一个会计年度的财务会计报告被出具无法表示意见或者否定意见的审计报告；大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司2020年度财务会计报告出具了带“与持续经营相关的重大不确定性”事项的保留意见审计报告（大华审字[2021]1003676号）。

二、根据《关于发布〈深圳证券交易所股票上市规则（2020年修订）〉的通知》（深证上〔2020〕1294号）第四项规定“新披露风险警示标志前已实施退市风险警示且又被实施其他风险警示的，公司在2020年年度报告披露前，应继续履行实施退市风险警示或其他风险警示，在2020年度年报披露后，执行以下安排”：经自查，公司适用《2020年度年报披露后执行退市风险警示的三个小项情形，具体如下：

（1）触及新披露风险警示或其他风险警示情形，按照新披露风险警示情形处理；

（2）未触及新披露风险警示或其他风险警示情形，对其实施其他风险警示，并在2021年年度报告披露后按照新规执行，未触及新披露其他风险警示情形，撤销其他风险警示；

公司根据《深圳证券交易所股票上市规则》（2018年修订）第14.1.1条暂停上市的情形进行逐条自查，具体如下：

（一）因净利润触及及本规则13.2.1条第（一）项规定情形其股票交易被实行退市风险警示后，首个会计年度经审计的净利润仍为负值；

（二）因净资产触及及本规则13.2.1条第（二）项规定情形其股票交易被实行退市风险警示后，首个会计年度经审计的期末净资产仍为负值；

（三）因营业收入触及及本规则13.2.1条第（三）项规定情形其股票交易被实行退市风险警示后，首个会计年度经审计的营业收入未达到1亿元；

（四）因审计意见触及及本规则13.2.1条第（四）项规定情形其股票交易被实行退市风险警示后，首个会计年度经审计的财务会计报告被出具无法表示意见或者否定意见的审计报告；

（五）因净资产触及及本规则13.2.1条第（五）项规定情形其股票交易被实行退市风险警示后，首个会计年度经审计的期末净资产仍为负值；

（六）因净资产触及及本规则13.2.1条第（六）项规定情形其股票交易被实行退市风险警示后，首个会计年度经审计的期末净资产仍为负值；

（七）因净资产触及及本规则13.2.1条第（七）项规定情形其股票交易被实行退市风险警示后，首个会计年度经审计的期末净资产仍为负值；

（八）因净资产触及及本规则13.2.1条第（八）项规定情形其股票交易被实行退市风险警示后，首个会计年度经审计的期末净资产仍为负值；

（九）因净资产触及及本规则13.2.1条第（九）项规定情形其股票交易被实行退市风险警示后，首个会计年度经审计的期末净资产仍为负值；

（十）因净资产触及及本规则13.2.1条第（十）项规定情形其股票交易被实行退市风险警示后，首个会计年度经审计的期末净资产仍为负值；

（十一）因净资产触及及本规则13.2.1条第（十一）项规定情形其股票交易被实行退市风险警示后，首个会计年度经审计的期末净资产仍为负值；

（十二）因净资产触及及本规则13.2.1条第（十二）项规定情形其股票交易被实行退市风险警示后，首个会计年度经审计的期末净资产仍为负值；

（十三）因净资产触及及本规则13.2.1条第（十三）项规定情形其股票交易被实行退市风险警示后，首个会计年度经审计的期末净资产仍为负值；

（十四）因净资产触及及本规则13.2.1条第（十四）项规定情形其股票交易被实行退市风险警示后，首个会计年度经审计的期末净资产仍为负值；

（十五）因净资产触及及本规则13.2.1条第（十五）项规定情形其股票交易被实行退市风险警示后，首个会计年度经审计的期末净资产仍为负值；

（十六）因净资产触及及本规则13.2.1条第（十六）项规定情形其股票交易被实行退市风险警示后，首个会计年度经审计的期末净资产仍为负值；

（十七）因净资产触及及本规则13.2.1条第（十七）项规定情形其股票交易被实行退市风险警示后，首个会计年度经审计的期末净资产仍为负值；

（十八）因净资产触及及本规则13.2.1条第（十八）项规定情形其股票交易被实行退市风险警示后，首个会计年度经审计的期末净资产仍为负值；

（十九）因净资产触及及本规则13.2.1条第（十九）项规定情形其股票交易被实行退市风险警示后，首个会计年度经审计的期末净资产仍为负值；

（二十）因净资产触及及本规则13.2.1条第（二十）项规定情形其股票交易被实行退市风险警示后，首个会计年度经审计的期末净资产仍为负值；

（二十一）因净资产触及及本规则13.2.1条第（二十一）项规定情形其股票交易被实行退市风险警示后，首个会计年度经审计的期末净资产仍为负值；

（二十二）因净资产触及及本规则13.2.1条第（二十二）项规定情形其股票交易被实行退市风险警示后，首个会计年度经审计的期末净资产仍为负值；

（二十三）因净资产触及及本规则13.2.1条第（二十三）项规定情形其股票交易被实行退市风险警示后，首个会计年度经审计的期末净资产仍为负值；

（二十四）因净资产触及及本规则13.2.1条第（二十四）项规定情形其股票交易被实行退市风险警示后，首个会计年度经审计的期末净资产仍为负值；

（二十五）因净资产触及及本规则13.2.1条第（二十五）项规定情形其股票交易被实行退市风险警示后，首个会计年度经审计的期末净资产仍为负值；

（二十六）因净资产触及及本规则13.2.1条第（二十六）项规定情形其股票交易被实行退市风险警示后，首个会计年度经审计的期末净资产仍为负值；

（二十七）因净资产触及及本规则13.2.1条第（二十七）项规定情形其股票交易被实行退市风险警示后，首个会计年度经审计的期末净资产仍为负值；

（二十八）因净资产触及及本规则13.2.1条第（二十八）项规定情形其股票交易被实行退市风险警示后，首个会计年度经审计的期末净资产仍为负值；

（二十九）因净资产触及及本规则13.2.1条第（二十九）项规定情形其股票交易被实行退市风险警示后，首个会计年度经审计的期末净资产仍为负值；

（三十）因净资产触及及本规则13.2.1条第（三十）项规定情形其股票交易被实行退市风险警示后，首个会计年度经审计的期末净资产仍为负值；

（三十一）因净资产触及及本规则13.2.1条第（三十一）项规定情形其股票交易被实行退市风险警示后，首个会计年度经审计的期末净资产仍为负值；

（三十二）因净资产触及及本规则13.2.1条第（三十二）项规定情形其股票交易被实行退市风险警示后，首个会计年度经审计的期末净资产仍为负值；

（三十三）因净资产触及及本规则13.2.1条第（三十三）项规定情形其股票交易被实行退市风险警示后，首个会计年度经审计的期末净资产仍为负值；

（三十四）因净资产触及及本规则13.2.1条第（三十四）项规定情形其股票交易被实行退市风险警示后，首个会计年度经审计的期末净资产仍为负值；

（三十五）因净资产触及及本规则13.2.1条第（三十五）项规定情形其股票交易被实行退市风险警示后，首个会计年度经审计的期末净资产仍为负值；

（三十六）因净资产触及及本规则13.2.1条第（三十六）项规定情形其股票交易被实行退市风险警示后，首个会计年度经审计的期末净资产仍为负值；

（三十七）因净资产触及及本规则13.2.1条第（三十七）项规定情形其股票交易被实行退市风险警示后，首个会计年度经审计的期末净资产仍为负值；

（三十八）因净资产触及及本规则13.2.1条第（三十八）项规定情形其股票交易被实行退市风险警示后，首个会计年度经审计的期末净资产仍为负值；

（三十九）因净资产触及及本规则13.2.1条第（三十九）项规定情形其股票交易被实行退市风险警示后，首个会计年度经审计的期末净资产仍为负值；

（四十）因净资产触及及本规则13.2.1条第（四十）项规定情形其股票交易被实行退市风险警示后，首个会计年度经审计的期末净资产仍为负值；

（四十一）因净资产触及及本规则13.2.1条第（四十一）项规定情形其股票交易被实行退市风险警示后，首个会计年度经审计的期末净资产仍为负值；

（四十二）因净资产触及及本规则13.2.1条第（四十二）项规定情形其股票交易被实行退市风险警示后，首个会计年度经审计的期末净资产仍为负值；

（四十三）因净资产触及及本规则13.2.1条第（四十三）项规定情形其股票交易被实行退市风险警示后，首个会计年度经审计的期末净资产仍为负值；

（四十四）因净资产触及及本规则13.2.1条第（四十四）项规定情形其股票交易被实行退市风险警示后，首个会计年度经审计的期末净资产仍为负值；

（四十五）因净资产触及及本规则13.2.1条第（四十五）项规定情形其股票交易被实行退市风险警示后，首个会计年度经审计的期末净资产仍为负值；

（四十六）因净资产触及及本规则13.2.1条第（四十六）项规定情形其股票交易被实行退市风险警示后，首个会计年度经审计的期末净资产仍为负值；

的资金流进及众多诉讼事项，公司发展受阻被追调整，为扭转公司资金断链的局面，有效解决债务问题，减轻经营压力，公司积极进行与部分债权人的债务重组。

基于公司战略调整及流动性紧张的资金状况，公司在市场开发及更好的经营管理投入资源，公司对产品销售及营销的前置投入已超成本投入，作为产业链的参与者，公司与相关供应商等债权人都承担相应责任，为了将损失控制在合理的范围内，经各方多次协商达成债务重组协议，供应商及其他债权人对公司实施部分全部豁免相关债务，以换回公司短期内清偿债务及长期的商业合作机会，是具备商业合理性的。

二、债务重组的方式、经营实质、债权债务关系以及是否构成关联交易？

截至2020年12月31日，公司共有138名债权人达成债务重组协议并取得豁免记录。公司与债权人的债务重组主要集中在豁免债务全部或部分本金、豁免或停止计算债务利息和逾期还款违约金、修改债务条件或者组合的方式进行。

公司债务重组对象包括非金融机构、供应商、前公司员工、股东及关联方等。公司将非金融机构、供应商及前员工划分为普通债权人，其中非金融机构对公司的债权主要内容是逾期本息借款，供应商对公司的债权主要是前年度采购造成的逾期货款，前员工对公司的债权是由于公司未能按时结算的离职工资以及离职补偿款，这些债权人大部分已经对公司提起过诉讼或仲裁，逾期前债务真实存在。由于雪莱特公司公开披露的截至2019年12月31日的财务报表显示公司已经严重资不抵债，逾期债务大于短期可变现的流动资产，因此非金融机构债权人（包括非金融机构、供应商以及前员工）、同意豁免大部分债权方式及构成公司实施豁免债务时支付剩余债权的权利。普通债权人对于公司的债务豁免符合一般商业逻辑，具备商业实质。

除上述普通债权人以外，股东及关联方划分为特殊债权人进一步区分是否以股东身份对公司进行债务重组。以股东及关联方身份进行债务重组的情况如下表：

序号	债权人	关联方关系	债务形成原因	重组前债权本金	重组前利息	重组前合计	重组后债权本金	重组后利息	重组后合计	重组后占比
1	广东雪莱特光电科技股份有限公司	同	同	18,726.82	4,778.00	23,504.82	18,726.82	4,778.00	23,504.82	100%
2	佛山雪莱特光电科技股份有限公司	同	同	9,002.2,309.7	6,252.77	15,254.97	9,002.2,309.7	6,252.77	15,254.97	100%
3	佛山雪莱特光电科技股份有限公司	同	同	6,000.00	3,000.00	9,000.00	6,000.00	3,000.00	9,000.00	100%
4	佛山雪莱特光电科技股份有限公司	同	同	2,000.00	1,000.00	3,000.00	2,000.00	1,000.00	3,000.00	100%
5	佛山雪莱特光电科技股份有限公司	同	同	1,000.00	500.00	1,500.00	1,000.00	500.00	1,500.00	100%
6	佛山雪莱特光电科技股份有限公司	同	同	500.00	250.00	750.00	500.00	250.00	750.00	100%
7	佛山雪莱特光电科技股份有限公司	同	同	250.00	125.00	375.00	250.00	125.00	375.00	100%
8	佛山雪莱特光电科技股份有限公司	同	同	125.00	62.50	187.50	125.00	62.50	187.50	100%
9	佛山雪莱特光电科技股份有限公司	同	同	62.50	31.25	93.75	62.50	31.25	93.75	100%
10	佛山雪莱特光电科技股份有限公司	同	同	31.25	15.62	46.87	31.25	15.62	46.87	100%
11	佛山雪莱特光电科技股份有限公司	同	同	15.62	7.81	23.43	15.62	7.81	23.43	100%
12	佛山雪莱特光电科技股份有限公司	同	同	7.81	3.91	11.72	7.81	3.91	11.72	100%
13	佛山雪莱特光电科技股份有限公司	同	同	3.91	1.95	5.86	3.91	1.95	5.86	100%
14	佛山雪莱特光电科技股份有限公司	同	同	1.95	0.98	2.93	1.95	0.98	2.93	100%
15	佛山雪莱特光电科技股份有限公司	同	同	0.98	0.49	1.47	0.98	0.49	1.47	100%
16	佛山雪莱特光电科技股份有限公司	同	同	0.49	0.24	0.73	0.49	0.24	0.73	100%
17	佛山雪莱特光电科技股份有限公司	同	同	0.24	0.12	0.36	0.24	0.12	0.36	100%
18	佛山雪莱特光电科技股份有限公司	同	同	0.12	0.06	0.18	0.12	0.06	0.18	100%
19	佛山雪莱特光电科技股份有限公司	同	同	0.06	0.03	0.09	0.06	0.03	0.09	100%
20	佛山雪莱特光电科技股份有限公司	同	同	0.03	0.01	0.04	0.03	0.01	0.04	100%
21	佛山雪莱特光电科技股份有限公司	同	同	0.01	0.00	0.01	0.01	0.00	0.01	100%
22	佛山雪莱特光电科技股份有限公司	同	同	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100%
23	佛山雪莱特光电科技股份有限公司	同	同	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100%
24	佛山雪莱特光电科技股份有限公司	同	同	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100%
25	佛山雪莱特光电科技股份有限公司	同	同	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100%
26	佛山雪莱特光电科技股份有限公司	同	同	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100%
27	佛山雪莱特光电科技股份有限公司	同	同	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100%
28	佛山雪莱特光电科技股份有限公司	同	同	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100%
29	佛山雪莱特光电科技股份有限公司	同	同	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100%
30	佛山雪莱特光电科技股份有限公司	同	同	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100%
31	佛山雪莱特光电科技股份有限公司	同	同	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100%
32	佛山雪莱特光电科技股份有限公司	同	同	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100%
33	佛山雪莱特光电科技股份有限公司	同	同	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100%
34	佛山雪莱特光电科技股份有限公司	同	同	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100%
35	佛山雪莱特光电科技股份有限公司	同	同	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100%
36	佛山雪莱特光电科技股份有限公司	同	同	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100%
37	佛山雪莱特光电科技股份有限公司	同	同	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100%
38	佛山雪莱特光电科技股份有限公司	同	同	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100%
39	佛山雪莱特光电科技股份有限公司	同	同	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100%
40	佛山雪莱特光电科技股份有限公司	同	同	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100%
41	佛山雪莱特光电科技股份有限公司	同	同	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100%
42	佛山雪莱特光电科技股份有限公司	同	同	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100%
43	佛山雪莱特光电科技股份有限公司	同	同	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100%
44	佛山雪莱特光电科技股份有限公司	同	同	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100%
45	佛山雪莱特光电科技股份有限公司	同	同	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100%
46	佛山雪莱特光电科技股份有限公司	同	同	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100%
47	佛山雪莱特光电科技股份有限公司	同	同	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100%
48	佛山雪莱特光电科技股份有限公司	同	同	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100%
49	佛山雪莱特光电科技股份有限公司	同	同	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100%
50	佛山雪莱特光电科技股份有限公司	同	同	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100%
51	佛山雪莱特光电科技股份有限公司	同	同	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100%
52	佛山雪莱特光电科技股份有限公司	同	同	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100%
53	佛山雪莱特光电科技股份有限公司	同	同	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100%
54	佛山雪莱特光电科技股份有限公司	同	同	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100%
55	佛山雪莱特光电科技股份有限公司	同	同	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100%
56	佛山雪莱特光电科技股份有限公司	同	同	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100%
57	佛山雪莱特光电科技股份有限公司	同	同	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100%
58	佛山雪莱特光电科技股份有限公司	同	同	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100%
59	佛山雪莱特光电科技股份有限公司	同	同	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100%
60	佛山雪莱特光电科技股份有限公司	同	同	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100%
61	佛山雪莱特光电科技股份有限公司	同	同	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100%
62	佛山雪莱特光电科技股份有限公司	同	同	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100%
63	佛山雪莱特光电科技股份有限公司	同	同	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100%
64	佛山雪莱特光电科技股份有限公司	同	同	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100%
65	佛山雪莱特光电科技股份有限公司	同	同	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100%
66	佛山雪莱特光电科技股份有限公司	同	同	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100%
67	佛山雪莱特光电科技股份有限公司	同	同	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100%
68	佛山雪莱特光电科技股份有限公司	同	同	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100%