

证券代码:000693 证券简称:华泽钴镍 公告编号:2015-095

成都华泽钴镍材料股份有限公司2015年第四次临时股东大会决议公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、完整和准确,没有虚假记载、误导性陈述和重大遗漏。

特别提示:
1、本次股东大会召开期间无增加、变更、否决议案的情况;
2、本次股东大会未涉及变更前次股东大会决议的情况。
一、会议召开和出席情况
1、会议召开的情况
(一)会议召开时间:
1. (1)现场会议召开时间:2015年11月17日(星期二)。
(2)网络投票时间:2015年11月16日至2015年11月17日
其中,通过深交所交易系统网络投票的具体时间为:2015年11月17日上午9:30-11:30、下午13:00-15:00;通过深圳证券交易所互联网投票系统投票的具体时间为:2015年11月16日15:00至2015年11月17日15:00期间的任意时间。
2.会议召开地点:西安绿地假日酒店聚贤厅1号会议室
3、召开方式:采取现场投票和网络投票相结合的方式
4、召集人:公司董事会
5、主持人:董事长王海生
6、本次股东大会召集、召开及表决程序符合《公司法》等法律法规及《公司章程》的有关规定。

(二)会议的出席情况
1.股东出席的总体情况
出席现场和网络投票的股东及股东代理人9人,代表股份218,873,219股,占上市公司总股份的94.0272 %。其中:通过现场投票的股东及股东代理人5人,代表股份218,858,919股,占上市公司总股份的94.0269%;通过网络投票的股东4人,代表股份14,300股,占上市公司总股份的0.0033%。
2.中小股东出席的总体情况:
通过现场和网络投票的股东及股东代理人6人,代表股份18,806,072股,占上市公司总股份的0.7622%。其中:通过现场投票的股东及股东代理人2人,代表股份18,790,772股,占上市公司总股份的3.457%;通过网络投票的股东4人,代表股份14,300股,占上市公司总股份的0.0033%。
3.公司部分董事、监事及高级管理人员和见证律师参加了大会。
二、议案审议表决结果
公司以现场记名投票表决和网络投票表决相结合的方式审议通过了以下议案:
1.关于修改《成都华泽钴镍材料股份有限公司章程》的议案
同意218,873,219股,占有效股份的100%;反对0股,占有效股份的0%;弃权0股,占有效股份的0%。
其中出席会议的持有5%股份以下的股东表决情况
同意18,806,072股,占持有5%股份以下有效投票的100%;反对0股,占持有5%股份以下有效投票的0%;弃权0股,占持有5%股份以下有效投票的0%。
2.议案为特别决议事项,表决结果同意票占出席会议有表决权股东(包括股东代理人)所持表决权2/3以上。
三、律师出具的法律意见
1.律师事务所名称:北京市环球律师事务所
2.律师姓名:盛俊松、李杨
3.结论性意见:公司本次股东大会的召集和召开程序,出席会议人员资格和召集人资格,以及表决程序等符合,符合法律、法规及《公司章程》的有关规定,由此作出的股东大会决议是合法有效的。

四、备查材料
1. 经出席股东大会董事签字确认的《成都华泽钴镍材料股份有限公司2015年第四次临时股东大会决议》
2. 北京市环球律师事务所出具的《关于成都华泽钴镍材料股份有限公司2015年第四次临时股东大会的法律意见书》
3.《成都华泽钴镍材料股份有限公司章程》
4.《成都华泽钴镍材料股份有限公司股东大会议事规则》
5.《成都华泽钴镍材料股份有限公司对外担保管理制度》
特此公告
成都华泽钴镍材料股份有限公司
董 事 会
二〇一五年十一月十八日
公告编号:2015-096

证券代码:000693 证券简称:华泽钴镍

成都华泽钴镍材料股份有限公司第八届董事会第二十七次会议决议公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、完整和准确,没有虚假记载、误导性陈述和重大遗漏。

成都华泽钴镍材料股份有限公司第八届董事会第二十七次会议由公司董事长提议,于2015年11月17日在西安绿地假日酒店聚贤厅1号会议室召开,会议应到董事7人,由董事长王海生主持,本次会议应出席董事7人,现场出席董事7人,董事会秘书及高级管理人员列席会议。会议的召开符合《公司法》和《公司章程》的有关规定,会议审议通过如下议案:
一、审议通过《关于中国证监会四川监管局现场检查相关事项的整改工作报告及公开说明》(表决结果:7票同意,0票反对,0票弃权)
二、审议通过《关于变更上市公司土地资产剥离的承诺完成时间的提案》(表决结果:6票同意,0票反对和0票弃权,关联方董事陈健先回避表决)
三、审议通过《关于成都华泽钴镍材料股份有限公司关于变更上市公司土地资产剥离承诺的公告》(表决结果:7票同意,0票反对和0票弃权)
四、审议通过《关于子公司运用闲置资金购买银行短期保本型理财产品的议案》(表决结果:7票同意,0票反对和0票弃权)
五、审议通过《关于召开2015年第五次临时股东大会的议案》(表决结果:7票同意,0票反对和0票弃权)
六、审议通过《关于成都华泽钴镍材料股份有限公司关于子公司运用闲置资金购买银行短期保本型理财产品的公告》
七、审议通过《关于召开2015年第四次临时股东大会的议案》(表决结果:7票同意,0票反对和0票弃权)
八、审议通过《关于成都华泽钴镍材料股份有限公司关于召开2015年第五次临时股东大会的通知》
上述议案中增、二、三、四、项议案尚需提交股东大会审议,其中议案三股东大会以特别决议方式通过方为有效,承诺相关方北京康恒智科技有限公司及上市公司原控股股东深圳市聚友网络投资有限公司须回避表决。
特此公告
成都华泽钴镍材料股份有限公司
董 事 会
二〇一五年十一月十八日
公告编号:2015-097

证券代码:000693 证券简称:华泽钴镍

成都华泽钴镍材料股份有限公司关于中国证监会四川监管局现场检查相关事项的整改工作报告及公开说明

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、误导性陈述和重大遗漏。

根据中国证监会四川监管局《关于对成都华泽钴镍材料股份有限公司进行现场检查的通知》(川证监上[2015]189号),中国证监会于2015年8月17日至9月2日对公司实施了现场检查。公司于2015年10月13日收到中国证监会四川监管局《关于对成都华泽钴镍材料股份有限公司采取责令改正措施的决定》(2015)18号》(以下简称“18号文”)、《关于对成都华泽钴镍材料股份有限公司采取责令改正措施的决定》(2015)18号》(以下简称“18号文”)、《关于对成都华泽钴镍材料股份有限公司采取责令改正措施的决定》(2015)18号》(以下简称“18号文”)。公司收到“18号文”后,立即通报了实际控制人和控股股东王应虎先生、王涛先生和王辉女士及全体董事、监事和高级管理人员,并于2015年10月15日披露了《成都华泽钴镍材料股份有限公司关于收到中国证监会四川监管局现场检查行政监管措施决定书的公告》(公告编号:2015-078)。现将整改工作及公开说明公告如下:
一、关于17号文涉及事项的整改工作说明
除17号文涉及事项,公司高度重视,成立了由董事长担任组长的整改工作小组,认真查找、梳理上市公司信息披露工作存在的问题,并对照《上市公司信息披露管理办法》、《证券法》和《中国证监会行政处罚决定书》等相关法律法规,进一步梳理相关业务流程,强化有关人员合规守法意识,制定相关整改情况如下:
(一)现金流量表编制与列报存在问题的整改情况

1.存在的问题
(1)2013年度,子公司陕西华泽钴镍金属有限公司(以下简称“陕西华泽”)收到陕西鑫隆锂盐工贸有限公司(以下简称“鑫隆锂盐”)资金1.58亿元,支付对方资金5.29亿元,但公司仅将资金净流出3.70亿元计入支付的其他与经营活动有关的现金,未将发生额在现金流量表中列示。
(2)2014年,公司收到鑫隆锂盐资金21.32亿元,支付对方资金17.68亿元,但仅以资金净流入3.64亿元列入收到的其他与筹资活动有关的资金,发生额未末在现金流量表中列示。
(3)2014年,公司收到陕西天慕锦商贸有限责任公司(以下简称“天慕锦商贸”)资金5.01亿元,支付对方资金12.40亿元,但仅将资金净流出1.39亿元列入支付的其他与经营活动有关的资金,发生额未末在现金流量表中列示。
上述行为不符合《企业会计准则第31号——现金流量表》第五条、第八条的规定;不符合《上市公司信息披露管理办法》第二条的规定。
2.整改措施、时间安排、责任人及落实情况
(1)整改措施:陕西华泽与鑫隆锂盐、天慕锦商贸的资金往来发生额未在现金流量表中列示,根据两方面:一方面现金金额较大且大部分集中在几个月份内完成了现金流量和现金流出,企业难以以收入正常的业务循环中使用,另一方面是由于企业业务量较大且企业辅助核算无法准确合理划分现金流量,流入类型。参照《企业会计准则第31号——现金流量表》第五条“(二)周转快、金额大、期限短项目的现金流入和现金流出可以按照净额列示”的规定,该部分业务在现金流量表中按净额反映,该处理方法虽然考虑了投资者对企业现金流量的关注程度,也兼顾了企业经营管理及会计核算实际情况,但余额列入的科目没有真实、准确、完整地披露现金流量发生发生的过程。针对该项问题,公司财务部采取了以下整改措施:
A、重新梳理和规范公司的财务核算体系,会计科目标准核算内容。同时在会计软件核算系统中重新全面、严谨、细致地修订了会计报表中所列会计科目一级、二级、三级明细核算及相应的辅助核算内容,厘清业务性质,区分经营、投资、融资业务的相关客户及资金往来,将逐步形制针对公司业务特点,规范全公司的《标准会计核算手册》。
B、及时组织财务人员进行系统学习《企业会计准则》中有关核算及报表编制等内容,以保证今后会计核算工作的准确性、完整性。
C、根据公司财务核算业务量大、人员相对较少且业务能力弱的特点,强化队伍建设,已招聘3名具有上市公司会计大部门履历的优秀人才,充实了财务力量,同时进一步加大财务人员的业务培训,完善了财务人员考核机制。
D、加强了资金支付的管理,修改完善了《资金管理制度》,目前已经对资金支付权限开始划分出纳-财务经理-财务总监的三级审批及授权批准,明确责任,加强内部风险管理。

(2)时间安排:从2015年9月开始整改,12月31日前全部进行规范,后续严格执行。
(3)整改责任人:财务总监郭立红
(4)检查部门:内部审计
(5)截至目前落实情况:从9月初公司开始整改,新聘财务人员已经到岗,目前已经完成了《标准会计核算手册》的初期,计划近期组织财务人员进一步讨论完善,12月中旬定稿并将于2016年1月1日起开始进行规范,2016年1月1日起全面按照《标准会计核算手册》的核算要求重新进行财务核算,以便从根本上防止会计核算编制过程中的瑕疵,提高公司编制的水平。
(6)《资金管理制度》、《网上银行支付管理流程》及财务人员《岗位职责说明书》已经修改完毕并已经开始实施。
(二)股份仓储费、运输费用未及时入账整改情况
1.存在的主要问题
2014年陕西华泽与西安中联联运有限公司(以下简称“中联联运”)尚未结算的车库费、仓储费、过磅费和运输费共计约360万元,中联联运未开具发票,陕西华泽未于2014年度确认相关费用,导致公司2014年度财务报告少计费用360万元。不符合《企业会计准则——基本准则》第三十三条的规定,不符合《上市公司信息披露管理办法》第二条的规定。
2.整改措施、时间安排、责任人及落实情况
(1)整改措施:由财务总监、行政部、财务部、审计部配合,完善制度建设,明确工作流程,加强制度执行,落实考核措施,以系统化的流程和规范的制度措施,实现业务数据的齐备性和业务管理的规范性,摆脱人为因素的影响。从2015年9月1日起,经营部建立物流仓储专项负责制,由分管经营理和物流专员专职管理物流仓储事务。物流仓储事务由物流专员负责在专项经理的领导下开展,物流经理助理物流工作的合规性、资料的完备性负责,持续健全与物流管理相关工作,不断优化物流管理,保证公司业务仓储仓储流程的合规性、完整性和科学性。物流专员严格按照物流管理流程开展开业务,具体负责操作、合同签订管理、台帐集中管理、费用审核和结算等项。
(2)时间安排:2015年12月31日前,解决陕西中联联运有限公司2014年未结算的车库费、仓储费、过磅费和运输费共计约360万元,督促其开具发票,完成整改;对于2015年所有物流业务进行过程,确保本年度发生的物流费用能够及时准确结算;从2015年9月1日开始,按照规范化的业务管理流程,持续贯穿业务流程与管控各个环节。
(3)责任人:副总赵国强
(4)检查部门:财务部、内部审计
(5)截至目前落实情况:首先,全面完成了业务制度建设,人员实现专职化、专业化,责任明确;其次,物流经理助理和物流专员已按照整改后的业务管理制度,在物流业务中严格执行执行,系统、规范的管理工作正逐步落实。

(三)2014年度应付票据部分、销售收入明细披露有误整改情况
1.存在的问题
(1)2014年度,年报会计披露的应付票据中,商业承兑汇票期末余额4.34亿元,银行承兑汇票1.4432亿元。年报审计报告显示,2014年末,银行承兑汇票余额9,343.2元,无应付商业承兑汇票,信用票据期末余额为11.4432亿元。经查,年报该项信息披露有误。不符合《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》第二十一条的规定,不符合《上市公司信息披露管理办法》第二条的规定。
(2)销售收入明细披露错误。2014年年报披露的冶炼类硫酸锂营业收入和成本金额错误,其包含“贸易和融资”收入,与上市公司会计凭证中的会计信息披露的内容与格式则第2号——年度报告的内容与格式》第二十三条规定,不符合《上市公司信息披露管理办法》第二条的规定。
2.整改措施、时间安排、责任人及落实情况
(1)整改措施:A、关于应付票据,公司财务部修订了《票据管理制度》,补充制定《票据审核核销管理制度》及相关的票据管理台账和管理制度。B、关于收入分类,财务部在会计软件系统中增加收入分类的明细核算及台账管理,会计科目一级、二级、三级明细核算及相关的辅助核算内容,严格按照业务类型、产品类型进行分类。
(2)责任人:财务总监郭立红
(3)时间安排:从9月份开始,2015年12月31日前全部完成。
(4)检查部门:内部审计、董事会办公室
(5)落实情况:公司财务部目前已经按照修订过的公司《票据管理制度》及《票据审核标准管理制度》进行各类票据的收取及登记、支付、承兑、盘点及账务处理。公司收入会计已经按照收入分类的明细核算及台账管理,目前已经实现收入、贸易、销售品种、客户及地区、全国范围内的销售销售收入和销售成本,与上市公司账面上记录的数据一致。

17号文涉及的事项,公司在信息披露方面存在不足之处,由董事会秘书陈健先作为信息披露负责人,根据本次检查和公司自查发现的问题,及时督促信息披露整改,按照信息披露的要求,及时、真实、准确、完整地披露信息。
二、关于18号文涉及事项的公开说明
(一)增补董事的事项
1.2013年末陕西鑫隆锂盐工贸有限公司(以下简称“鑫隆锂盐”)向子公司陕西华泽钴镍金属有限公司(以下简称“陕西华泽”)支付(股份)资金35亿元的商业承兑汇票,其中,有6份的累计金额3亿元的票据为陕西鑫隆锂盐无承兑人签章。2014年,陕西华泽从陕西天慕锦商贸有限责任公司(以下简称“天慕锦商贸”)收到应付款项2323元,其持有3份累计金额3亿元的票据为陕西鑫隆锂盐工贸有限公司(以下简称“鑫隆锂盐”)直接开具给陕西华泽的承兑人签章,该3份商业承兑汇票未盖有鑫隆锂盐人印鉴。经调查,该3份商业承兑汇票,未盖有鑫隆锂盐人印鉴,其原因如下:
此外,公司2013年、2014年年报披露期末所持有的应收票据均为银行承兑汇票,未披露持有上述商业承兑汇票,请说明未披露上述商业承兑汇票的原因。
2.陕西华泽应付账款明细账显示,部分企业与子公司存在无交易实质的银行银行存款及票据往来。经查,2013年该业务中有部分款项实际由鑫隆锂盐向陕西华泽支付款,但账面显示为往来支付,这类业务累计金额2.17亿元。2014年陕西华泽从天慕锦商贸取得类似情况,累计支付鑫隆锂盐款项1.40亿元,但仅将资金净流出1.39亿元计入支付的其他与经营活动有关的资金,未将发生额在现金流量表中列示。
(二)公司自查情况
1.2013年鑫隆锂盐有6份累计金额3亿元的商业承兑汇票无承兑人签章。2014年,天慕锦商贸3份累计金额3亿元的票据为陕西鑫隆锂盐工贸有限公司(以下简称“鑫隆锂盐”)直接开具给陕西华泽的商业承兑汇票,该3份商业承兑汇票未盖有鑫隆锂盐人印鉴。
鑫隆锂盐和天慕锦商贸两家公司与陕西华泽的业务往来主要是基于票据贴现业务和由此产生的资金的短期拆借,因两家公司与陕西华泽和公司实际控制人的相关公司均有业务关系,合作时间较长,互有资金和票据占用,业务频繁资金量较大,票据往来业务真实存在。

(2)未盖有出人印鉴的原因
2013年鑫隆锂盐有6份累计金额3亿元的商业承兑汇票无承兑人签章。2014年,天慕锦商贸有3份累计金额3亿元的票据为陕西鑫隆锂盐工贸有限公司直接开具陕西华泽的商业承兑汇票,该3份商业承兑汇票未盖有出人印鉴。经查主要原因如下:
首先,票据管理制度不够细确。公司于2014年1月制定的《票据管理办法》中第四条承兑汇票的收取规定:“经营部门收到客户送来的银行承兑汇票后1个工作日内送交财务部出纳,出纳在票据背面登记。该管理方法存在对于票据业务全过程管理的超过过于简单,没有对承兑、贴现、背书、转让及兑付等关键环节的审核,对于票据等事件进行细致审核,同时要求关键控制流程及责任未明确,构成票据管理风险,导致票据管理制度和审批流程存在严重缺陷是主要原因。
其次,财务人员处理票据业务生疏,工作经验不足,以及财务内部人员沟通不及时,也是间接导致未及时发现票据存在问题的原因。
(3)票面记载票据与子公司账面上记录存在差异的原因
2014年,天慕锦商贸有3份累计金额3亿元的票据为陕西鑫隆锂盐工贸直接开具陕西华泽的商业承兑汇票,经查,原因为天慕锦商贸在开具商业承兑汇票时,因公司有人误将委托付款书丢失,未及时补充提供所致。同时,票据管理流程执行过程不到位,检查复核等环节缺乏有效监控,未及时履行票据登记及账务处理程序,导致因误写金额、主管签字、出纳员相互复核、造成票面记载出票人与子公司账面上记录存在差异。

(4)公司2013年、2014年年报未披露上述商业承兑汇票的原因:
公司2013年、2014年年报未披露上述商业承兑汇票的原因主要有以下:
一、鑫隆锂盐、天慕锦商贸两家公司与陕西华泽的业务往来主要是基于票据贴现业务和由此产生的资金的短期拆借,因两家公司与陕西华泽和公司实际控制人的相关公司均有业务关系,合作时间较长,互有资金和票据占用,业务频繁资金量较大,票据往来业务真实存在。
(二)未盖有出人印鉴的原因
2013年鑫隆锂盐有6份累计金额3亿元的商业承兑汇票无承兑人签章。2014年,天慕锦商贸有3份累计金额3亿元的票据为陕西鑫隆锂盐工贸有限公司直接开具陕西华泽的商业承兑汇票,该3份商业承兑汇票未盖有出人印鉴。经查主要原因如下:
首先,票据管理制度不够细确。公司于2014年1月制定的《票据管理办法》中第四条承兑汇票的收取规定:“经营部门收到客户送来的银行承兑汇票后1个工作日内送交财务部出纳,出纳在票据背面登记。该管理方法存在对于票据业务全过程管理的超过过于简单,没有对承兑、贴现、背书、转让及兑付等关键环节的审核,对于票据等事件进行细致审核,同时要求关键控制流程及责任未明确,构成票据管理风险,导致票据管理制度和审批流程存在严重缺陷是主要原因。
其次,财务人员处理票据业务生疏,工作经验不足,以及财务内部人员沟通不及时,也是间接导致未及时发现票据存在问题的原因。
(3)票面记载票据与子公司账面上记录存在差异的原因
2014年,天慕锦商贸有3份累计金额3亿元的票据为陕西鑫隆锂盐工贸直接开具陕西华泽的商业承兑汇票,经查,原因为天慕锦商贸在开具商业承兑汇票时,因公司有人误将委托付款书丢失,未及时补充提供所致。同时,票据管理流程执行过程不到位,检查复核等环节缺乏有效监控,未及时履行票据登记及账务处理程序,导致因误写金额、主管签字、出纳员相互复核、造成票面记载出票人与子公司账面上记录存在差异。

(4)公司2013年、2014年年报未披露上述商业承兑汇票的原因:
公司2013年、2014年年报未披露上述商业承兑汇票的原因主要有以下:
一、鑫隆锂盐、天慕锦商贸两家公司与陕西华泽的业务往来主要是基于票据贴现业务和由此产生的资金的短期拆借,因两家公司与陕西华泽和公司实际控制人的相关公司均有业务关系,合作时间较长,互有资金和票据占用,业务频繁资金量较大,票据往来业务真实存在。
(二)未盖有出人印鉴的原因
2013年鑫隆锂盐有6份累计金额3亿元的商业承兑汇票无承兑人签章。2014年,天慕锦商贸有3份累计金额3亿元的票据为陕西鑫隆锂盐工贸有限公司直接开具陕西华泽的商业承兑汇票,该3份商业承兑汇票未盖有出人印鉴。经查主要原因如下:
首先,票据管理制度不够细确。公司于2014年1月制定的《票据管理办法》中第四条承兑汇票的收取规定:“经营部门收到客户送来的银行承兑汇票后1个工作日内送交财务部出纳,出纳在票据背面登记。该管理方法存在对于票据业务全过程管理的超过过于简单,没有对承兑、贴现、背书、转让及兑付等关键环节的审核,对于票据等事件进行细致审核,同时要求关键控制流程及责任未明确,构成票据管理风险,导致票据管理制度和审批流程存在严重缺陷是主要原因。
其次,财务人员处理票据业务生疏,工作经验不足,以及财务内部人员沟通不及时,也是间接导致未及时发现票据存在问题的原因。
(3)票面记载票据与子公司账面上记录存在差异的原因
2014年,天慕锦商贸有3份累计金额3亿元的票据为陕西鑫隆锂盐工贸直接开具陕西华泽的商业承兑汇票,经查,原因为天慕锦商贸在开具商业承兑汇票时,因公司有人误将委托付款书丢失,未及时补充提供所致。同时,票据管理流程执行过程不到位,检查复核等环节缺乏有效监控,未及时履行票据登记及账务处理程序,导致因误写金额、主管签字、出纳员相互复核、造成票面记载出票人与子公司账面上记录存在差异。

(4)公司2013年、2014年年报未披露上述商业承兑汇票的原因:
公司2013年、2014年年报未披露上述商业承兑汇票的原因主要有以下:
一、鑫隆锂盐、天慕锦商贸两家公司与陕西华泽的业务往来主要是基于票据贴现业务和由此产生的资金的短期拆借,因两家公司与陕西华泽和公司实际控制人的相关公司均有业务关系,合作时间较长,互有资金和票据占用,业务频繁资金量较大,票据往来业务真实存在。
(二)未盖有出人印鉴的原因
2013年鑫隆锂盐有6份累计金额3亿元的商业承兑汇票无承兑人签章。2014年,天慕锦商贸有3份累计金额3亿元的票据为陕西鑫隆锂盐工贸有限公司直接开具陕西华泽的商业承兑汇票,该3份商业承兑汇票未盖有出人印鉴。经查主要原因如下:
首先,票据管理制度不够细确。公司于2014年1月制定的《票据管理办法》中第四条承兑汇票的收取规定:“经营部门收到客户送来的银行承兑汇票后1个工作日内送交财务部出纳,出纳在票据背面登记。该管理方法存在对于票据业务全过程管理的超过过于简单,没有对承兑、贴现、背书、转让及兑付等关键环节的审核,对于票据等事件进行细致审核,同时要求关键控制流程及责任未明确,构成票据管理风险,导致票据管理制度和审批流程存在严重缺陷是主要原因。
其次,财务人员处理票据业务生疏,工作经验不足,以及财务内部人员沟通不及时,也是间接导致未及时发现票据存在问题的原因。
(3)票面记载票据与子公司账面上记录存在差异的原因
2014年,天慕锦商贸有3份累计金额3亿元的票据为陕西鑫隆锂盐工贸直接开具陕西华泽的商业承兑汇票,经查,原因为天慕锦商贸在开具商业承兑汇票时,因公司有人误将委托付款书丢失,未及时补充提供所致。同时,票据管理流程执行过程不到位,检查复核等环节缺乏有效监控,未及时履行票据登记及账务处理程序,导致因误写金额、主管签字、出纳员相互复核、造成票面记载出票人与子公司账面上记录存在差异。

(4)公司2013年、2014年年报未披露上述商业承兑汇票的原因:
公司2013年、2014年年报未披露上述商业承兑汇票的原因主要有以下:
一、鑫隆锂盐、天慕锦商贸两家公司与陕西华泽的业务往来主要是基于票据贴现业务和由此产生的资金的短期拆借,因两家公司与陕西华泽和公司实际控制人的相关公司均有业务关系,合作时间较长,互有资金和票据占用,业务频繁资金量较大,票据往来业务真实存在。
(二)未盖有出人印鉴的原因
2013年鑫隆锂盐有6份累计金额3亿元的商业承兑汇票无承兑人签章。2014年,天慕锦商贸有3份累计金额3亿元的票据为陕西鑫隆锂盐工贸有限公司直接开具陕西华泽的商业承兑汇票,该3份商业承兑汇票未盖有出人印鉴。经查主要原因如下:
首先,票据管理制度不够细确。公司于2014年1月制定的《票据管理办法》中第四条承兑汇票的收取规定:“经营部门收到客户送来的银行承兑汇票后1个工作日内送交财务部出纳,出纳在票据背面登记。该管理方法存在对于票据业务全过程管理的超过过于简单,没有对承兑、贴现、背书、转让及兑付等关键环节的审核,对于票据等事件进行细致审核,同时要求关键控制流程及责任未明确,构成票据管理风险,导致票据管理制度和审批流程存在严重缺陷是主要原因。
其次,财务人员处理票据业务生疏,工作经验不足,以及财务内部人员沟通不及时,也是间接导致未及时发现票据存在问题的原因。
(3)票面记载票据与子公司账面上记录存在差异的原因
2014年,天慕锦商贸有3份累计金额3亿元的票据为陕西鑫隆锂盐工贸直接开具陕西华泽的商业承兑汇票,经查,原因为天慕锦商贸在开具商业承兑汇票时,因公司有人误将委托付款书丢失,未及时补充提供所致。同时,票据管理流程执行过程不到位,检查复核等环节缺乏有效监控,未及时履行票据登记及账务处理程序,导致因误写金额、主管签字、出纳员相互复核、造成票面记载出票人与子公司账面上记录存在差异。

(4)公司2013年、2014年年报未披露上述商业承兑汇票的原因:
公司2013年、2014年年报未披露上述商业承兑汇票的原因主要有以下:
一、鑫隆锂盐、天慕锦商贸两家公司与陕西华泽的业务往来主要是基于票据贴现业务和由此产生的资金的短期拆借,因两家公司与陕西华泽和公司实际控制人的相关公司均有业务关系,合作时间较长,互有资金和票据占用,业务频繁资金量较大,票据往来业务真实存在。
(二)未盖有出人印鉴的原因
2013年鑫隆锂盐有6份累计金额3亿元的商业承兑汇票无承兑人签章。2014年,天慕锦商贸有3份累计金额3亿元的票据为陕西鑫隆锂盐工贸有限公司直接开具陕西华泽的商业承兑汇票,该3份商业承兑汇票未盖有出人印鉴。经查主要原因如下:
首先,票据管理制度不够细确。公司于2014年1月制定的《票据管理办法》中第四条承兑汇票的收取规定:“经营部门收到客户送来的银行承兑汇票后1个工作日内送交财务部出纳,出纳在票据背面登记。该管理方法存在对于票据业务全过程管理的超过过于简单,没有对承兑、贴现、背书、转让及兑付等关键环节的审核,对于票据等事件进行细致审核,同时要求关键控制流程及责任未明确,构成票据管理风险,导致票据管理制度和审批流程存在严重缺陷是主要原因。
其次,财务人员处理票据业务生疏,工作经验不足,以及财务内部人员沟通不及时,也是间接导致未及时发现票据存在问题的原因。
(3)票面记载票据与子公司账面上记录存在差异的原因
2014年,天慕锦商贸有3份累计金额3亿元的票据为陕西鑫隆锂盐工贸直接开具陕西华泽的商业承兑汇票,经查,原因为天慕锦商贸在开具商业承兑汇票时,因公司有人误将委托付款书丢失,未及时补充提供所致。同时,票据管理流程执行过程不到位,检查复核等环节缺乏有效监控,未及时履行票据登记及账务处理程序,导致因误写金额、主管签字、出纳员相互复核、造成票面记载出票人与子公司账面上记录存在差异。

(4)公司2013年、2014年年报未披露上述商业承兑汇票的原因:
公司2013年、2014年年报未披露上述商业承兑汇票的原因主要有以下:
一、鑫隆锂盐、天慕锦商贸两家公司与陕西华泽的业务往来主要是基于票据贴现业务和由此产生的资金的短期拆借,因两家公司与陕西华泽和公司实际控制人的相关公司均有业务关系,合作时间较长,互有资金和票据占用,业务频繁资金量较大,票据往来业务真实存在。
(二)未盖有出人印鉴的原因
2013年鑫隆锂盐有6份累计金额3亿元的商业承兑汇票无承兑人签章。2014年,天慕锦商贸有3份累计金额3亿元的票据为陕西鑫隆锂盐工贸有限公司直接开具陕西华泽的商业承兑汇票,该3份商业承兑汇票未盖有出人印鉴。经查主要原因如下:
首先,票据管理制度不够细确。公司于2014年1月制定的《票据管理办法》中第四条承兑汇票的收取规定:“经营部门收到客户送来的银行承兑汇票后1个工作日内送交财务部出纳,出纳在票据背面登记。该管理方法存在对于票据业务全过程管理的超过过于简单,没有对承兑、贴现、背书、转让及兑付等关键环节的审核,对于票据等事件进行细致审核,同时要求关键控制流程及责任未明确,构成票据管理风险,导致票据管理制度和审批流程存在严重缺陷是主要原因。
其次,财务人员处理票据业务生疏,工作经验不足,以及财务内部人员沟通不及时,也是间接导致未及时发现票据存在问题的原因。
(3)票面记载票据与子公司账面上记录存在差异的原因
2014年,天慕锦商贸有3份累计金额3亿元的票据为陕西鑫隆锂盐工贸直接开具陕西华泽的商业承兑汇票,经查,原因为天慕锦商贸在开具商业承兑汇票时,因公司有人误将委托付款书丢失,未及时补充提供所致。同时,票据管理流程执行过程不到位,检查复核等环节缺乏有效监控,未及时履行票据登记及账务处理程序,导致因误写金额、主管签字、出纳员相互复核、造成票面记载出票人与子公司账面上记录存在差异。

(4)公司2013年、2014年年报未披露上述商业承兑汇票的原因:
公司2013年、2014年年报未披露上述商业承兑汇票的原因主要有以下:
一、鑫隆锂盐、天慕锦商贸两家公司与陕西华泽的业务往来主要是基于票据贴现业务和由此产生的资金的短期拆借,因两家公司与陕西华泽和公司实际控制人的相关公司均有业务关系,合作时间较长,互有资金和票据占用,业务频繁资金量较大,票据往来业务真实存在。
(二)未盖有出人印鉴的原因
2013年鑫隆锂盐有6份累计金额3亿元的商业承兑汇票无承兑人签章。2014年,天慕锦商贸有3份累计金额3亿元的票据为陕西鑫隆锂盐工贸有限公司直接开具陕西华泽的商业承兑汇票,该3份商业承兑汇票未盖有出人印鉴。经查主要原因如下:
首先,票据管理制度不够细确。公司于2014年1月制定的《票据管理办法》中第四条承兑汇票的收取规定:“经营部门收到客户送来的银行承兑汇票后1个工作日内送交财务部出纳,出纳在票据背面登记。该管理方法存在对于票据业务全过程管理的超过过于简单,没有对承兑、贴现、背书、转让及兑付等关键环节的审核,对于票据等事件进行细致审核,同时要求关键控制流程及责任未明确,构成票据管理风险,导致票据管理制度和审批流程存在严重缺陷是主要原因。
其次,财务人员处理票据业务生疏,工作经验不足,以及财务内部人员沟通不及时,也是间接导致未及时发现票据存在问题的原因。
(3)票面记载票据与子公司账面上记录存在差异的原因
2014年,天慕锦商贸有3份累计金额3亿元的票据为陕西鑫隆锂盐工贸直接开具陕西华泽的商业承兑汇票,经查,原因为天慕锦商贸在开具商业承兑汇票时,因公司有人误将委托付款书丢失,未及时补充提供所致。同时,票据管理流程执行过程不到位,检查复核等环节缺乏有效监控,未及时履行票据登记及账务处理程序,导致因误写金额、主管签字、出纳员相互复核、造成票面记载出票人与子公司账面上记录存在差异。

(4)公司2013年、2014年年报未披露上述商业承兑汇票的原因:
公司2013年、2014年年报未披露上述商业承兑汇票的原因主要有以下:
一、鑫隆锂盐、天慕锦商贸两家公司与陕西华泽的业务往来主要是基于票据贴现业务和由此产生的资金的短期拆借,因两家公司与陕西华泽和公司实际控制人的相关公司均有业务关系,合作时间较长,互有资金和票据占用,业务频繁资金量较大,票据往来业务真实存在。
(二)未盖有出人印鉴的原因
2013年鑫隆锂盐有6份累计金额3亿元的商业承兑汇票无承兑人签章。2014年,天慕锦商贸有3份累计金额3亿元的票据为陕西鑫隆锂盐工贸有限公司直接开具陕西华泽的商业承兑汇票,该3份商业承兑汇票未盖有出人印鉴。经查主要原因如下:
首先,票据管理制度不够细确。公司于2014年1月制定的《票据管理办法》中第四条承兑汇票的收取规定:“经营部门收到客户送来的银行承兑汇票后1个工作日内送交财务部出纳,出纳在票据背面登记。该管理方法存在对于票据业务全过程管理的超过过于简单,没有对承兑、贴现、背书、转让及兑付等关键环节的审核,对于票据等事件进行细致审核,同时要求关键控制流程及责任未明确,构成票据管理风险,导致票据管理制度和审批流程存在严重缺陷是主要原因。
其次,财务人员处理票据业务生疏,工作经验不足,以及财务内部人员沟通不及时,也是间接导致未及时发现票据存在问题的原因。
(3)票面记载票据与子公司账面上记录存在差异的原因
2014年,天慕锦商贸有3份累计金额3亿元的票据为陕西鑫隆锂盐工贸直接开具陕西华泽的商业承兑汇票,经查,原因为天慕锦商贸在开具商业承兑汇票时,因公司有人误将委托付款书丢失,未及时补充提供所致。同时,票据管理流程执行过程不到位,检查复核等环节缺乏有效监控,未及时履行票据登记及账务处理程序,导致因误写金额、主管签字、出纳员相互复核、造成票面记载出票人与子公司账面上记录存在差异。

(4)公司2013年、2014年年报未披露上述商业承兑汇票的原因:
公司2013年、2014年年报未披露上述商业承兑汇票的原因主要有以下:
一、鑫隆锂盐、天慕锦商贸两家公司与陕西华泽的业务往来主要是基于票据贴现业务和由此产生的资金的短期拆借,因两家公司与陕西华泽和公司实际控制人的相关公司均有业务关系,合作时间较长,互有资金和票据占用,业务频繁资金量较大,票据往来业务真实存在。
(二)未盖有出人印鉴的原因
2013年鑫隆锂盐有6份累计金额3亿元的商业承兑汇票无承兑人签章。2014年,天慕锦商贸有3份累计金额3亿元的票据为陕西鑫隆锂盐工贸有限公司直接开具陕西华泽的商业承兑汇票,该3份商业承兑汇票未盖有出人印鉴。经查主要原因如下:
首先,票据管理制度不够细确。公司于2014年1月制定的《票据管理办法》中第四条承兑汇票的收取规定:“经营部门收到客户送来的银行承兑汇票后1个工作日内送交财务部出纳,出纳在票据背面登记。该管理方法存在对于票据业务全过程管理的超过过于简单,没有对承兑、贴现、背书、转让及兑付等关键环节的审核,对于票据等事件进行细致审核,同时要求关键控制流程及责任未明确,构成票据管理风险,导致票据管理制度和审批流程存在严重缺陷是主要原因。
其次,财务人员处理票据业务生疏,工作经验不足,以及财务内部人员沟通不及时,也是间接导致未及时发现票据存在问题的原因。
(3)票面记载票据与子公司账面上记录存在差异的原因
2014年,天慕锦商贸有3份累计金额3亿元的票据为陕西鑫隆锂盐工贸直接开具陕西华泽的商业承兑汇票,经查,原因为天慕锦商贸在开具商业承兑汇票时,因公司有人误将委托付款书丢失,未及时补充提供所致。同时,票据管理流程执行过程不到位,检查复核等环节缺乏有效监控,未及时履行票据登记及账务处理程序,导致因误写金额、主管签字、出纳员相互复核、造成票面记载出票人与子公司账面上记录存在差异。

(4)公司2013年、2014年年报未披露上述商业承兑汇票的原因:
公司2013年、2014年年报未披露上述商业承兑汇票的原因主要有以下:
一、鑫隆锂盐、天慕锦商贸两家公司与陕西华泽的业务往来主要是基于票据贴现业务和由此产生的资金的短期拆借,因两家公司与陕西华泽和公司实际控制人的相关公司均有业务关系,合作时间较长,互有资金和票据占用,业务频繁资金量较大,票据往来业务真实存在。
(二)未盖有出人印鉴的原因
2013年鑫隆锂盐有6份累计金额3亿元的商业承兑汇票无承兑人签章。2014年,天慕锦商贸有3份累计金额3亿元的票据为陕西鑫隆锂盐工贸有限公司直接开具陕西华泽的商业承兑汇票,该3份商业承兑汇票未盖有出人印鉴。经查主要原因如下:
首先,票据管理制度不够细确。公司于2014年1月制定的《票据管理办法》中第四条承兑汇票的收取规定:“经营部门收到客户送来的银行承兑汇票后1个工作日内送交财务部出纳,出纳在票据背面登记。该管理方法存在对于票据业务全过程管理的超过过于简单,没有对承兑、贴现、背书、转让及兑付等关键环节的审核,对于票据等事件进行细致审核,同时要求关键控制流程及责任未明确,构成票据管理风险,导致票据管理制度和审批流程存在严重缺陷是主要原因。
其次,财务人员处理票据业务生疏,工作经验不足,以及财务内部人员沟通不及时,也是间接导致未及时发现票据存在问题的原因。
(3)票面记载票据与子公司账面上记录存在差异的原因
2014年,天慕锦商贸有3份累计金额3亿元的票据为陕西鑫隆锂盐工贸直接开具陕西华泽的商业承兑汇票,经查,原因为天慕锦商贸在开具商业承兑汇票时,因公司有人误将委托付款书丢失,未及时补充提供所致。同时,票据管理流程执行过程不到位,检查复核等环节缺乏有效监控,未及时履行票据登记及账务处理程序,导致因误写金额、主管签字、出纳员相互复核、造成票面记载出票人与子公司账面上记录存在差异。

(4)公司2013年、2014年年报未披露上述商业承兑汇票的原因:
公司2013年、2014年年报未披露上述商业承兑汇票的原因主要有以下:
一、鑫隆锂盐、天慕锦商贸两家公司与陕西华泽的业务往来主要是基于票据贴现业务和由此产生的资金的短期拆借,因两家公司与陕西华泽和公司实际控制人的相关公司均有业务关系,合作时间较长,互有资金和票据占用,业务频繁资金量较大,票据往来业务真实存在。
(二)未盖有出人印鉴的原因
2013年鑫隆锂盐有6份累计金额3亿元的商业承兑汇票无承兑人签章。2014年,天慕锦商贸有3份累计金额3亿元的票据为陕西鑫隆锂盐工贸有限公司直接开具陕西华泽的商业承兑汇票,该3份商业承兑汇票未盖有出人印鉴。经查主要原因如下:
首先,票据管理制度不够细确。公司于2014年1月制定的《票据管理办法》中第四条承兑汇票的收取规定:“经营部门收到客户送来的银行承兑汇票后1个工作日内送交财务部出纳,出纳在票据背面登记。该管理方法存在对于票据业务全过程管理的超过过于简单,没有对承兑、贴现、背书、转让及兑付等关键环节的审核,对于票据等事件进行细致审核,同时要求关键控制流程及责任未明确,构成票据管理风险,导致票据管理制度和审批流程存在严重缺陷是主要原因。
其次,财务人员处理票据业务生疏,工作经验不足,以及财务内部人员沟通不及时,也是间接导致未及时发现票据存在问题的原因。
(3)票面记载票据与子公司账面上记录存在差异的原因
2014年,天慕锦商贸有3份累计金额3亿元的票据为陕西鑫隆锂盐工贸直接开具陕西华泽的商业承兑汇票,经查,原因为天慕锦商贸在开具商业承兑汇票时,因公司有人误将委托付款书丢失,未及时补充提供所致。同时,票据管理流程执行过程不到位,检查复核等环节缺乏有效监控,未及时履行票据登记及账务处理程序,导致因误写金额、主管签字、出纳员相互复核、造成票面记载出票人与子公司账面上记录存在差异。

(4)公司2013年、2014年年报未披露上述商业承兑汇票的原因:
公司2013年、2014年年报未披露上述商业承兑汇票的原因主要有以下:
一、鑫隆锂盐、天慕锦商贸两家公司与陕西华泽的业务往来主要是基于票据贴现业务和由此产生的资金的短期拆借,因两家公司与陕西华泽和公司实际控制人的相关公司均有业务关系,合作时间较长,互有资金和票据占用,业务频繁资金量较大,票据往来业务真实存在。
(二)未盖有出人印鉴的原因
2013年鑫隆锂盐有6份累计金额3亿元的商业承兑汇票无承兑人签章。2014年,天慕锦商贸有3份累计金额3亿元的票据为陕西鑫隆锂盐工贸有限公司直接开具陕西华泽的商业承兑汇票,该3份商业承兑汇票未盖有出人印鉴。经查主要原因如下:
首先,票据管理制度不够细确。公司于2014年1月制定的《票据管理办法》中第四条承兑汇票的收取规定:“经营部门收到客户送来的银行承兑汇票后1个工作日内送交财务部出纳,出纳在票据背面登记。该管理方法存在对于票据业务全过程管理的超过过于简单,没有对承兑、贴现、背书、转让及兑付等关键环节的审核,对于票据等事件进行细致审核,同时要求关键控制流程及责任未明确,构成票据管理风险,导致票据管理制度和审批流程存在严重缺陷是主要原因。
其次,财务人员处理票据业务生疏,工作经验不足,以及财务内部人员沟通不及时,也是间接导致未及时发现票据存在问题的原因。
(3)票面记载票据与子公司账面上记录存在差异的原因
2014年,天慕锦商贸有3份累计金额3亿元的票据为陕西鑫隆锂盐工贸直接开具陕西华泽的商业承兑汇票,经查,原因为天慕锦商贸在开具商业承兑汇票时,因公司有人误将委托付款书丢失,未及时补充提供所致。同时,票据管理流程执行过程不到位,检查复核等环节缺乏有效监控,未及时履行票据登记及账务处理程序,导致因误写金额、主管签字、出纳员相互复核、造成票面记载出票人与子公司账面上记录存在差异。

(4)公司2013年、2014年年报未披露上述商业承兑汇票的原因:
公司2013年、2014年年报未披露上述商业承兑汇票的原因主要有以下:
一、鑫隆锂盐、天慕锦商贸两家公司与陕西华泽的业务往来主要是基于票据贴现业务和由此产生的资金的短期拆借,因两家公司与陕西华泽和公司实际控制人的相关公司均有业务关系,合作时间较长,互有资金和票据占用,业务频繁资金量较大,票据往来业务真实存在。
(二)未盖有出人印鉴的原因
2013年鑫隆锂盐有6份累计金额3亿元的商业承兑汇票无承兑人签章。2014年,天慕锦商贸有3份累计金额3亿元的票据为陕西鑫隆锂盐工贸有限公司直接开具陕西华泽的商业承兑汇票,该3份商业承兑汇票未盖有出人印鉴。经查主要原因如下:
首先,票据管理制度不够细确。公司于2014年1月制定的《票据管理办法》中第四条承兑汇票的收取规定:“经营部门收到客户送来的银行承兑汇票后1个工作日内送交财务部出纳,出纳在票据背面登记。该管理方法存在对于票据业务全过程管理的超过过于简单,没有对承兑、贴现、背书、转让及兑付等关键环节的审核,对于票据等事件进行细致审核,同时要求关键控制流程及责任未明确,构成票据管理风险,导致票据管理制度和审批流程存在严重缺陷是主要原因。
其次,财务人员处理票据业务生疏,工作经验不足,以及财务内部人员沟通不及时,也是间接导致未及时发现票据存在问题的原因。
(3)票面记载票据与子公司账面上记录存在差异的原因
2014年,天慕锦商贸有3份累计金额3亿元的票据为陕西鑫隆锂盐工贸直接开具陕西华泽的商业承兑汇票,经查,原因为天慕锦商贸在开具商业承兑汇票时,因公司有人误将委托付款书丢失,未及时补充提供所致。同时,票据管理流程执行过程不到位,检查复核等环节缺乏有效监控,未及时履行票据登记及账务处理程序,导致因误写金额、主管签字、出纳员相互复核、造成票面记载出票人与子公司账面上记录存在差异。