

贵州长征天威控股股份有限公司关于对上海证劵交易所工作函回复的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告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。

贵州长征天威控股股份有限公司(以下简称“公司”)于近期收到上海证劵交易所上市公司管理部二部发来的《贵州长征天威控股股份有限公司2023年年度报告信息披露工作函》(上证公函[2024]0794号,以下简称“工作函”)。公司收到上述工作函后高度重视,并积极组织相关部门按照相关要求对所问题进行了认真核实并回复,现将具体回复内容公告如下:

一、关于2023年年报和内部控制报告被出具无法表示意见

1.生产经营活动对持续经营能力的影响

2023年,公司能进入国家电网、南方电网合格供应商名单,实现营业收入15,448.46万元,较上年同期增长13.66%...

2023年度,归属于上市公司股东的净利润11,301.23万元,较上年同期-13.25,281.27万元增加与扣60.75%,归属于上市公司股东的净资产-17,606.63万元,较年初4,517.12万元减少489.78%...

截至2024年4月30日,公司及子公司未结清诉讼30起,涉诉金额合计131,963.00万元,尚未完结的诉讼事项涉及资产及负债69.34亿元,涉诉金额合计91,563.90万元...

2024年1-6月,归属于上市公司股东的净利润13,052.27万元,较上年同期-2,611.62万元增加与扣16.87%,归属于上市公司股东的净资产-20,689.00万元,较年初-17,606.63万元增加37.34%...

截至2024年4月30日,公司及子公司未结清诉讼30起,涉诉金额合计131,963.00万元,尚未完结的诉讼事项涉及资产及负债69.34亿元,涉诉金额合计91,563.90万元...

2024年1-6月,归属于上市公司股东的净利润13,052.27万元,较上年同期-2,611.62万元增加与扣16.87%,归属于上市公司股东的净资产-20,689.00万元,较年初-17,606.63万元增加37.34%...

2024年1-6月,归属于上市公司股东的净利润13,052.27万元,较上年同期-2,611.62万元增加与扣16.87%,归属于上市公司股东的净资产-20,689.00万元,较年初-17,606.63万元增加37.34%...

2024年1-6月,归属于上市公司股东的净利润13,052.27万元,较上年同期-2,611.62万元增加与扣16.87%,归属于上市公司股东的净资产-20,689.00万元,较年初-17,606.63万元增加37.34%...

2024年1-6月,归属于上市公司股东的净利润13,052.27万元,较上年同期-2,611.62万元增加与扣16.87%,归属于上市公司股东的净资产-20,689.00万元,较年初-17,606.63万元增加37.34%...

2024年1-6月,归属于上市公司股东的净利润13,052.27万元,较上年同期-2,611.62万元增加与扣16.87%,归属于上市公司股东的净资产-20,689.00万元,较年初-17,606.63万元增加37.34%...

2024年1-6月,归属于上市公司股东的净利润13,052.27万元,较上年同期-2,611.62万元增加与扣16.87%,归属于上市公司股东的净资产-20,689.00万元,较年初-17,606.63万元增加37.34%...

2024年1-6月,归属于上市公司股东的净利润13,052.27万元,较上年同期-2,611.62万元增加与扣16.87%,归属于上市公司股东的净资产-20,689.00万元,较年初-17,606.63万元增加37.34%...

2024年1-6月,归属于上市公司股东的净利润13,052.27万元,较上年同期-2,611.62万元增加与扣16.87%,归属于上市公司股东的净资产-20,689.00万元,较年初-17,606.63万元增加37.34%...

2024年1-6月,归属于上市公司股东的净利润13,052.27万元,较上年同期-2,611.62万元增加与扣16.87%,归属于上市公司股东的净资产-20,689.00万元,较年初-17,606.63万元增加37.34%...

2024年1-6月,归属于上市公司股东的净利润13,052.27万元,较上年同期-2,611.62万元增加与扣16.87%,归属于上市公司股东的净资产-20,689.00万元,较年初-17,606.63万元增加37.34%...

2024年1-6月,归属于上市公司股东的净利润13,052.27万元,较上年同期-2,611.62万元增加与扣16.87%,归属于上市公司股东的净资产-20,689.00万元,较年初-17,606.63万元增加37.34%...

2024年1-6月,归属于上市公司股东的净利润13,052.27万元,较上年同期-2,611.62万元增加与扣16.87%,归属于上市公司股东的净资产-20,689.00万元,较年初-17,606.63万元增加37.34%...

2024年1-6月,归属于上市公司股东的净利润13,052.27万元,较上年同期-2,611.62万元增加与扣16.87%,归属于上市公司股东的净资产-20,689.00万元,较年初-17,606.63万元增加37.34%...

2024年1-6月,归属于上市公司股东的净利润13,052.27万元,较上年同期-2,611.62万元增加与扣16.87%,归属于上市公司股东的净资产-20,689.00万元,较年初-17,606.63万元增加37.34%...

2024年1-6月,归属于上市公司股东的净利润13,052.27万元,较上年同期-2,611.62万元增加与扣16.87%,归属于上市公司股东的净资产-20,689.00万元,较年初-17,606.63万元增加37.34%...

2024年1-6月,归属于上市公司股东的净利润13,052.27万元,较上年同期-2,611.62万元增加与扣16.87%,归属于上市公司股东的净资产-20,689.00万元,较年初-17,606.63万元增加37.34%...

2024年1-6月,归属于上市公司股东的净利润13,052.27万元,较上年同期-2,611.62万元增加与扣16.87%,归属于上市公司股东的净资产-20,689.00万元,较年初-17,606.63万元增加37.34%...

2024年1-6月,归属于上市公司股东的净利润13,052.27万元,较上年同期-2,611.62万元增加与扣16.87%,归属于上市公司股东的净资产-20,689.00万元,较年初-17,606.63万元增加37.34%...

2024年1-6月,归属于上市公司股东的净利润13,052.27万元,较上年同期-2,611.62万元增加与扣16.87%,归属于上市公司股东的净资产-20,689.00万元,较年初-17,606.63万元增加37.34%...

2024年1-6月,归属于上市公司股东的净利润13,052.27万元,较上年同期-2,611.62万元增加与扣16.87%,归属于上市公司股东的净资产-20,689.00万元,较年初-17,606.63万元增加37.34%...

股权激励计划实施,2017年6月19日,爱特点股权激励计划2,500万元汇入协议指定账户杭州神州,杭州神州于当日到账,500万元存入爱特点银行账户。

(3)2018年度减值测试及主要依据

2018年,在前述上述基础上,对国华汇银的股权投资继续计提资产减值准备,对银海集团资金占用账款按公允价值计提减值准备并计提坏账准备,同时调整财务报表处理:

A.会计计提减值准备:期末对国华汇银的股权投资进行减值测试,调增资产减值损失7,045,327.28元,调增资产减值准备-其他非流动资产7,045,327.28元;

期末按公允价值计量的国华汇银集团资金占用坏账准备,调增资产减值损失1,250,000.00元,调增坏账准备-其他应收款1,250,000.00元;

调整原财务报表其他应收款-其他应收款1,450,000.00元,调减坏账准备-其他应收款-新华金控4,500,000.00元;

(5)于2024年10月16日至2019年度追溯调整,相应2016年至2019年财务报表的追溯调整详见公告于2024年4月30日披露的《关于前期会计差错更正的公告》(公告编号:股公2024-043)和2024年5月11日披露的《更正公告》(公告编号:股公2024-049)。

【中介机构意见】(一)针对国华汇银事项我们执行了以下审计程序及获取了以下审计证据:

1.查阅国华汇银主管部门《中国人民银行发布的《非金融机构支付服务管理办法》、《中国人民银行(2010)17号》和《中国人民银行支付服务管理办法实施细则》、《中国人民银行公告(2010)17号》等相关规定;

2.审阅国华汇银的股权投资的业务相关资料,了解国华汇银的股权投资的业务模式,获取国华汇银《支付业务许可证》和《支付业务服务协议》,以及其他非银行支付机构支付服务协议和《支付业务许可证》相关的公示、统计分析及支付业务许可证的发放、到期及注销情况;

3.网络检索非银行支付行业的有关文献,了解非银行支付行业的发展历程和监管情况等;

4.访谈了两位国华汇银的股权投资的业务负责人,了解国华汇银的股权投资的业务模式,获取国华汇银《支付业务服务协议》,以及其他非银行支付机构支付服务协议和《支付业务许可证》相关的公示、统计分析及支付业务许可证的发放、到期及注销情况;

5.获取了国华汇银内部控制相关资料的审计报告,了解支付牌照的申领能力、专业素质和客观性,我们与合规经理、风控部法律顾问等相关人员进行了讨论,分析相关法律法规的合规性;

6.获取了国华汇银的股权投资的代表人、原天威控股董事长王明生的,了解天威控股第一次让国华汇银的股权,股权转让后第二次转让让国华汇银的股权事项,被天威控股控股股东及其关联方非经营性资金占用等情况;

7.我们多次访谈贵州银监局总办监管员,了解国华汇银业务、研发、经营情况及国华汇银的内部控制等情况;

8.访谈了国华汇银的财务总监“12”傅传华先生的徐州市公安局、安发、财务情况以及国华汇银的基本情况,并了解:天威控股要求退让国华汇银的2,500万元,国华汇银的证照由监管控制,公安和中国人民银行针对国华汇银未获许可经营等,现国华汇银已在新加坡金控案中,我们获取了徐州市公安局处罚局2016年11月28日《行政处罚决定书》(徐公(经)立字【2016】3101号)。

9.针对国华汇银2023年财务报表我们执行的审计程序具体如下:

(1)根据公允价值计量小组从北京清源的数据来源材料,协助会计师参与对国华汇银开展账务清理工作,包括通过查看财务报表并清理原始凭证来验证会计凭证等;

(2)我们与公司法律顾问对那东及其关联单位的债权债务清理进行讨论,并对启动法律诉讼程序的相关证据进行了梳理;

(3)我们与公司及评估师对国华汇银存货、固定资产、开发支出在2016年至2023年10月31日各期末的价值进行了讨论分析,获取评估师的评估报告意见;

(4)我们与公司评估师对国华汇银的银行流水进行了核对,并与账面记录进行了核对;

(5)我们对支付款进行了验证程序,对库存现金、存货及固定资产进行了盘点程序;

(6)我们与公司评估师对国华汇银的银行流水进行了核对,并与账面记录进行了核对;

(7)我们与公司及评估师对国华汇银的银行流水进行了核对,并与账面记录进行了核对;

(8)我们与公司及评估师对国华汇银的银行流水进行了核对,并与账面记录进行了核对;

(9)我们与公司及评估师对国华汇银的银行流水进行了核对,并与账面记录进行了核对;

(10)我们与公司及评估师对国华汇银的银行流水进行了核对,并与账面记录进行了核对;

(11)我们与公司及评估师对国华汇银的银行流水进行了核对,并与账面记录进行了核对;

(12)我们与公司及评估师对国华汇银的银行流水进行了核对,并与账面记录进行了核对;

(13)我们与公司及评估师对国华汇银的银行流水进行了核对,并与账面记录进行了核对;

(14)我们与公司及评估师对国华汇银的银行流水进行了核对,并与账面记录进行了核对;

(15)我们与公司及评估师对国华汇银的银行流水进行了核对,并与账面记录进行了核对;

R.权益增加额

根据贵会公告,负债规模、结合股本、资本公积、一般风险准备及实现净利润对权益变动表进行预测。

权益增加额=本期股东权益增加(股东全部权益-实收资本+资本公积+其他综合收益+盈余公积+一般风险准备)+未分配利润-上年股东全部权益

股利和资本公积金额按照评估基准日及公平不受。盈余公积按照公司法关于计提盈余公积的相关规定,按净利润的10%进行提取,当期的法定盈余公积累计计提注册资金的50%以上,可以不再提取。

考虑贵会提出的发展速度,为接近预测中的核心业务收入充足率达到要求,一方面在满足资本充足率监管要求,结合当期计提净利润及计提的盈余公积,一般准备等条件下,确定上年度风险资本总资产支付率调整资本充足率。

F.未来年度现金流

预期期内各年现金流量按照年终收入流出考虑,将收取期内的各年净现金流量按照折现率折现到2023年12月31日现值。

未来年度现金流量=净利润+权益增加额+其他综合收益-待抵扣增值税

当期上市公司公允价值=公允价值+其他综合收益+其他综合收益+待抵扣增值税

当采用上市公司公允价值评估企业价值时,由于可比对象是上市公司,并且交易的市场价格采用的是上市公司二级市场交易的价格,因此,这个价格应该属于具有流动性的价格,但贵银集团与贵阳银行、上市公司控股公司等,其股权是缺少流动性的。本次评估中,因上述所选择本公司为上市公司,市价数据相视为不适用上市公司,因此,基于谨慎性原则本次评估采用 Black-Scholes 期权定价模型通过转股方式调整资本充足率。

公司公允价值= X0e^{-rT} - (d1 - d2) * SN(-d1)

其中:PO: 欧式看涨期权的价格,对比如公司分别为1.4964元、0.9071元和1.0130元;

X: 为期权行权价,也就是强制期后的可以卖出的价格,对比如公司分别为76.89590元、4.0790元及5.0014元;

S: 为股票价格,即基于交易均价,一般取对比如公司基准日的收盘价,分别为5.56元、3.28元和4.07元;

1: 连续复利计算的无风险利率,本次评估选取评估基准日,中国债券信息网站公布的国债收益率到期为2.2899%;

d1: 连续复利计算的股票股息率,对比如公司连续三年股息率均值分别为:7.41520%、7.46120%和7.12080%;

N(-d1)和N(-d2)分别表示在标准正态分布下,变量小于-d1和-d2的累计概率。d1和d2的取值如下:

d1 = [ln(S/X) + (r - d1 - sigma^2/2) * T] / (sigma * sqrt(T))

d2 = [ln(S/X) + (r - sigma^2/2) * T] / (sigma * sqrt(T))

d1 = [ln(S/X) + (r - sigma^2/2) * T] / (sigma * sqrt(T))

d2 = [ln(S/X) + (r - sigma^2/2) * T] / (sigma * sqrt(T))

d1 = [ln(S/X) + (r - sigma^2/2) * T] / (sigma * sqrt(T))

d2 = [ln(S/X) + (r - sigma^2/2) * T] / (sigma * sqrt(T))

d1 = [ln(S/X) + (r - sigma^2/2) * T] / (sigma * sqrt(T))

d2 = [ln(S/X) + (r - sigma^2/2) * T] / (sigma * sqrt(T))

d1 = [ln(S/X) + (r - sigma^2/2) * T] / (sigma * sqrt(T))

d2 = [ln(S/X) + (r - sigma^2/2) * T] / (sigma * sqrt(T))

d1 = [ln(S/X) + (r - sigma^2/2) * T] / (sigma * sqrt(T))

d2 = [ln(S/X) + (r - sigma^2/2) * T] / (sigma * sqrt(T))

d1 = [ln(S/X) + (r - sigma^2/2) * T] / (sigma * sqrt(T))

d2 = [ln(S/X) + (r - sigma^2/2) * T] / (sigma * sqrt(T))

d1 = [ln(S/X) + (r - sigma^2/2) * T] / (sigma * sqrt(T))

资产负债表 单位:万元

2024年12月31日 2023年12月31日 2022年12月31日

总资产 117,267.09 119,765.76 132,591.33

流动资产 61,361 63,063 63,198

非流动资产 55,906 56,703 69,393

货币资金 44,025.00 44,025.00 3,949.86

应收账款 2,390.7 2,390.74 2,521.03

预付款项 1,866.22 1,866.22 -

其他流动资产 1,290.42 1,290.41 1,527.0

其他非流动资产 48,148.68 48,148.68 62,402.14

其他非流动资产 48,148.68 48,148.68 62,402.14

其他非流动资产 48,148.68 48,148.68 62,402.14

其他非流动资产 48,148.68 48,148.68 62,402.14

其他非流动资产 48,148.68 48,148.68 62,402.14

其他非流动资产 48,148.68 48,148.68 62,402.14

其他非流动资产 48,148.68 48,148.68 62,402.14

其他非流动资产 48,148.68 48,148.68 62,402.14

其他非流动资产 48,148.68 48,148.68 62,402.14

其他非流动资产 48,148.68 48,148.68 62,402.14

其他非流动资产 48,148.68 48,148.68 62,402.14

其他非流动资产 48,148.68 48,148.68 62,402.14

其他非流动资产 48,148.68 48,148.68 62,402.14

其他非流动资产 48,148.68 48,148.68 62,402.14

其他非流动资产 48,148.68 48,148.68 62,402.14

其他非流动资产 48,148.68 48,148.68 62,402.14

资产负债表 单位:万元

2024年12月31日 2023年12月31日 2022年12月31日

总资产 117,267.09 119,765.76 132,591.33

流动资产 61,361 63,063 63,198

非流动资产 55,906 56,703 69,393

货币资金 44,025.00 44,025.00 3,949.86

应收账款 2,390.7 2,390.74 2,521.03

预付款项 1,866.22 1,866.22 -

其他流动资产 1,290.42 1,290.41 1,527.0

其他非流动资产 48,148.68 48,148.68 62,402.14

其他非流动资产 48,148.68 48,148.68 62,402.14

其他非流动资产 48,148.68 48,148.68 62,402.14

其他非流动资产 48,148.68 48,148.68 62,402.14

其他非流动资产 48,148.68 48,148.68 62,402.14

其他非流动资产 48,148.68 48,148.68 62,402.14

其他非流动资产 48,148.68 48,148.68 62,402.14

其他非流动资产 48,148.68 48,148.68 62,402.14

其他非流动资产 48,148.68 48,148.68 62,402.14

其他非流动资产 48,148.68 48,148.68 62,402.14

其他非流动资产 48,148.68 48,148.68 62,402.14

其他非流动资产 48,148.68 48,148.68 62,402.14

其他非流动资产 48,148.68 48,148.68 62,402.14

其他非流动资产 48,148.68 48,148.68 62,402.14

其他非流动资产 48,148.68 48,148.68 62,402.14

其他非流动资产 48,148.68 48,148.68 62,402.14

资产负债表 单位:万元

2024年12月31日 2023年12月31日 2022年12月31日

总资产 117,267.09 119,765.76 132,591.33

流动资产 61,361 63,063 63,198

非流动资产 55,906 56,703 69,393

货币资金 44,025.00 44,025.00 3,949.86

应收账款 2,390.7 2,390.74 2,521.03

预付款项 1,866.22 1,866.22 -

其他流动资产 1,290.42 1,290.41 1,527.0

其他非流动资产 48,148.68 48,148.68 62,402.14

其他非流动资产 48,148.68 48,148.68 62,402.14

其他非流动资产 48,148.68 48,148.68 62,402.14

其他非流动资产 48,148.68 48,148.68 62,402.14

其他非流动资产 48,148.68 48,148.68 62,402.14

其他非流动资产 48,148.68 48,148.68 62,402.14

其他非流动资产 48,148.68 48,148.68 62,402.14

其他非流动资产 48,148.68 48,148.68 62,402.14

其他非流动资产 48,148.68 48,148.68 62,402.14

其他非流动资产 48,148.68 48,148.68 62,402.14

其他非流动资产 48,148.68 48,148.68 62,402.14

其他非流动资产 48,148.68 48,148.68 62,402.14

其他非流动资产 48,148.68 48,148.68 62,402.14

其他非流动资产 48,148.68 48,148.68 62,402.14

其他非流动资产 48,148.68 48,148.68 62,402.14

其他非流动资产 48,148.68 48,148.68 62,402.14

ln(S/X) +