

关于对新光圆成股份有限公司的问询函

中小板问询函【2019】第 228 号

新光圆成股份有限公司董事会：

2019 年 6 月 5 日，你公司披露《关于深圳证券交易所对公司 2018 年年报问询函的回复公告》。我部对回函事项表示关注，请你公司尽快就以下问题再次进行核查并作出书面说明：

1、根据回函，年审会计师无法判断保留意见涉及事项对公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况和 2018 年度经营成果的具体影响。请年审会计师详细说明保留意见涉及事项所影响的具体报表科目及变动方向。

2、你公司判断控股股东制定的重整方案具有可行性，从而全额收回被占用资金的可行性较大。请详细说明你公司在 2018 年年报编制时点做出上述判断的具体依据，并补充说明截至目前控股股东重整方案是否有实质性进展，是否制定了归还占用你公司资金的具体方案。

3、你公司判断收回向丰盛控股有限公司支付的 10 亿元诚意金的可能性较大。请详细说明你公司在 2018 年年报编制时点做出上述判断的具体依据，是否制定了具体的还款计划，以及截至问询函回复之日诚意金的收回情况。

4、你公司为控股股东的违规担保涉及诉讼 4 笔，合计金额 5.3 亿元，你公司根据类似公开案例判决结果判断公司承担担保责任的

能性较小。请详细说明你公司做出上述判断的具体依据，并提示相关风险。请律师核查并发表明确意见。

5、2017年6月6日，西安一九一二与西安城墙文化投资发展有限公司签署补充协议，约定将1亿元借款转为西安一九一二的“西安市长安里1912项目”土地出让金预付款。2017年末，你公司将上述往来款调至“预付款项”列报。请详细说明上述补充协议的具体内容，“西安市长安里1912项目”是否属于你公司控制或并表的单位，并进一步分析你公司将对江苏一九一二的借款调至“预付款项”列报的依据及合理性，是否符合企业会计准则的规定。

6、你公司根据达芬奇家居股份有限公司（以下简称“达芬奇家居”）的退款意愿、账龄等因素，对预付家居采购款计提了1.61亿元的坏账准备。请详细说明你公司向达芬奇家居采购的家具产品明细，预定的家具款式及风格已不适合市场需求的判断依据，达芬奇家居截至目前的交货情况。

7、截至报告期末，你公司在职员工的数量合计1,417人，较期初增加52人；应付职工薪酬余额为5,542.42万元，较期初增加18.76%。请结合你公司业务开展情况、未来经营计划等，补充说明公司员工数量及应付职工薪酬增加的原因，是否出现拖欠员工工资的情形，如有，请说明对公司的具体影响及拟采取的应对措施。

请你公司就上述问题做出书面说明，在2019年6月14日前将有关说明材料报送我部并对外披露，同时抄报安徽证监局上市公司监管处。

特此函告

中小板公司管理部

2019年6月10日