

关于对江苏宝田新材料科技股份有限公司的 年报问询函

年报问询函【2019】第 357 号

江苏宝田新材料科技股份有限公司（宝田科技）董事会：

我部在挂牌公司年度报告事后审查中关注到以下情况：

1、关于资金占用

你公司财务报告被会计师出具了保留意见的审计报告，形成保留意见的基础是：“2013 年 7 月和 8 月，公司分别向余应和借款 300 万和 500 万。2014 年 5 月，子公司张家港市宝韵新材料科技有限公司分别向周根才、黄全法借款各 100 万元，上述款项共计 1,000 万元，均指定划款至公司实际控制人蒋云个人账户。此后，蒋云陆续归还借款 100 万元，但未如期归还全部借款。公司历年财务报表均未反映上述借款及还款事项。

2018 年 8 月，余应和、周根才将所有借款及其附属的全部债权转让给黄全法。2018 年 9 月，黄全法就上述民间借贷纠纷起诉公司，同时，张家港市人民法院依黄全法申请，冻结、查封了公司相应价值的财产。2019 年 4 月，公司向黄全法偿还 924.87 万后，黄全法撤诉，张家港市人民法院解除公司相应财产的冻结、查封。

2019 年 6 月 28 日，公司股东蒋云、徐彬、徐振华共同向公司出具确认函，蒋云承诺以个人财产在一年内偿还上述 924.87 万元及相应利息。”

请你公司：

(1) 说明是否按照《非上市公司监督管理办法》的规定，建立相关的制度、采取有效的内部控制措施防范股东及关联方占用公司的资金、资产及其他资源；针对资金占用公司具体的整改情况；

(2) 说明实际控制人占用资金的具体归还计划、支付利息使用费情况，截止目前款项的归还情况；

(3) 针对财务报表未反映上述借款及还款情况，财务处理不符合企业会计准则的情况，自查公司其他账务处理是否存在类似情况，披露拟采取的防范上述问题的整改措施。

2、关于经营业绩

你公司本期营业收入 27,454,419.66 元，营业成本 29,929,628.43 元。毛利率-9.02%，上期毛利率为 24.88%。你公司解释营业收入变动的原因：“公司在报告期内受国家政策影响导致产品原材料出现短缺，使得公司产值及业务量大幅减少，导致了报告期末公司营业收入大幅减少。”营业成本变动的原因：“报告期内公司产能下降，使得原材料费用、销售费用均下降，导致公司营业成本下降。”

请你公司：

(1) 结合产品价格、主要原材料价格、成本构成变化及主要产品产销量，量化分析营业收入与营业成本不匹配、毛利率大幅下降的原因；导致毛利率下降的因素是否具有持续性；

(2) 截止目前生产经营是否改善。

请你公司就上述问题做出书面说明，并在 8 月 17 日前将有关说明材料报送我部（nianbao@neeq.com.cn），同时抄送主办券商；如披露内容存在错误，请及时更正。

特此函告。

公司监管部

2019 年 8 月 7 日