

常熟联邦化工股份有限公司

关于对全国中小企业股份转让系统问询函回复

全国中小企业股份转让系统公司监管一部：

我公司于2020年7月8日收到全国中小企业股份转让系统公司监管一部《关于对常熟联邦化工股份有限公司的年报问询函》（年报问询函【2020】第156号，以下简称“《问询函》”），公司现就问询事项回复如下：

问询事项：

常熟联邦化工股份有限公司（联邦化工）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、关于持续经营能力

2019年12月25日你公司全部生产装置停产；2019年12月31日你公司与全体员工签署了《解除劳动合同协议书》，同时，你公司已拆除相关生产设备，并将集体流转工业用地使用权进行了转让。

请你公司详细说明停产的后续安排和未来业务规划。

公司回复：

公司停产前经营状况良好，公司原拟搬迁到江苏常熟新材料产业园经营，并已委托专业公司进行环境影响评价。但由于环保政策的原因，公司无法推进搬迁到江苏常熟新材料产业园事宜，同时，自2020年1月1日起不能继续在原址生产。在此期间，公司积极寻找江苏省外化工园区继续从事原有化工产品的生产经营活动，但由于各种原因未能找到合适的厂址。因此，2019年12月25日公司全部生产装置停产；2019年12月31日公司与全体员工签署了《解除劳动合同协议书》，再按工作需求留用少量人员进行化工品贸易、设备拆除、资产处置等工作，留用时间随工作进程而定。因现址无法继续生产，公司已拆除相关生产设备，并将集体流转工业用地使用权进行了转让。

公司虽已停产，但仍在积极寻找合适的化工园区，但至今仍未能找到合适的地址。公司董事会考虑到目前原有主营业务已停产近7个月，即使将来找到合适的新厂址，加上审批、建设期，产品市场脱节时间长，对原料供应和产品销售等

影响严重，加上新冠疫情的影响，国际国内经济形势不容乐观，因此公司董事会决定不再寻找新厂址，待化工品贸易合同履行完毕并处置公司资产后，公司拟进行清算、注销，并终止在全国股转系统挂牌。

2、关于理财产品

根据 2018 年年度报告，你公司存在多笔到期赎回日在 2019 年的理财产品，但现金流量表中，本期“收到的其他与投资活动有关的现金”与“支付的其他与投资活动有关的现金”发生额均为 0。资产负债表中，报告期末“交易性金融资产”中银行理财产品的余额为 11,285.01 万元；利润表中，本期“投资收益”中理财产品收益为 596.31 万元。

请你公司核实本期是否存在购买及赎回理财产品的情况，相关现金流量在表中有何体现；说明截至报告期末，你公司持有的主要理财产品类型、金额等。

公司回复：

(1) 公司购买理财产品的会计核算及列报

公司对下游客户结算周期短，资金周转较快，一直以来，公司经营状况良好，现金流充足，公司除留有日常需要的经营资金，为提高资金使用效率对其他自有闲置资金均用于投资风险较小的银行理财产品和结构性存款。

2018 年公司理财产品在“其他流动资产”科目核算，根据收到和购买的金额分别列报在现金流量表“收到的其他与投资活动有关的现金”与“支付的其他与投资活动有关的现金”。2019 年 1 月 1 日公司开始执行新金融工具准则，根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》第十九条规定：按照本准则第十七条分类为以摊余成本计量的金融资产和按照本准则第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，企业应当将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

公司按照新修订的金融工具确认和计量准则，购买的理财产品属于非保本浮动收益型，分类为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产，在“交易性金融资产”科目核算，根据收到和购买的金额分别列报在现金流量表“收回投资收到的现金”与“投资支付的现金”。

(2) 2019年12月31日购买理财产品的类型及金额

常熟联邦化工股份有限公司 2019年12月31日理财产品明细

序号	银行	购买时间	银行理财产品名称	产品类型	金额	产品期限	收益率	预期收益	12月31日市值
1	江苏常熟农村商业银行股份有限公司何市支行	2019-3-8	2019年第055期结构性存款(对公司)	结构性存款	10,000,000.00	365天	4.15%/3.95%	319,246.58	10,319,246.58
2	江苏常熟农村商业银行股份有限公司何市支行	2019-9-3	常乐宝盈3号210期	非保本浮动收益型	12,000,000.00	2019-9-4至2020-3-4(182天)	3.90%	151,298.63	12,151,298.63
3	中国工商银行股份有限公司常熟支塘支行	2019-9-13	中国工商银行“如意人生III”(E款)人民币理财产品	非保本浮动收益型	20,000,000.00	2019-9-18至2020-01-22后(126天)	3.75%	213,698.63	20,213,698.63
4	兴业银行股份有限公司常熟支行	2019-11-18	“金雪球-优悦”非保本开放式理财产品(6M)98R17061	非保本浮动收益型	5,000,000.00	2019-11-19至2020-5-19(6个月)	3.50%	20,136.99	5,020,136.99
5	江苏常熟农村商业银行股份有限公司何市支行	2019-11-18	常乐宝盈3号220期	非保本浮动收益型	10,000,000.00	2019-11-20至2020-05-20(182天)	3.80%	42,684.93	10,042,684.93
6	江苏常熟农村商业银行股份有限公司何市支行	2019-11-25	常乐宝盈3号221期	非保本浮动收益型	10,000,000.00	2019-11-27至2020-05-27(182天)	3.80%	35,397.26	10,035,397.26
7	中国工商银行股份有限公司常熟支塘支行	2019-12-11	中国工商银行“随心E”专户定制型人民币理财产品	非保本浮动收益型	10,000,000.00	2019-12-12至2020-06-08(180天)	3.80%	19,780.82	10,019,780.82
8	中国工商银行股份有限公司常熟支塘支行	2019-12-12	中国工商银行“随心E”专户定制型人民币理财产品	非保本浮动收益型	10,000,000.00	2019-12-13至2020-3-18(97天)	3.80%	18,739.73	10,018,739.73
9	中国工商银行	2019-	中国工商银	非保本	15,000,000	2019-12-13	3.80%	28,109.59	15,028,109.59

	股份有限公司 常熟支塘支行	12-12	行“随心 E”专户定 制型人民币 理财产品	浮动收 益型	.00	至 2020-3-18 (97天)			
10	中国工商银行 股份有限公司 常熟支塘支行	2019- 12-27	中国工商银 行“随心 E”专户定 制型人民币 理财产品	非保本 浮动收 益型	10,000,000 .00	2019-12-30 至 2020-3-30 (92天)	3.80%	1,041.10	10,001,041.10

特此回复!

