

**江苏海德曼新材料股份有限公司**  
**关于 2021 年度年报问询证函的函复**

挂牌公司管理一部：

贵部“关于对江苏海德曼新材料股份有限公司的年报问询函”【公司一部年报问询函(2022)第 184 号】收悉，我公司组织相关信息披露人员认真落实，现将有关情况函复如下：

**1、关于无法表示意见**

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对你公司 2021 年年报出具了无法表示意见的审计报告，主要由于你公司未提供确切的函证地址与联系人、未予盖章等原因致应收账款、其他应收款、应付账款等往来款项的函证程序未能全部执行，且你公司未提供完整原始纸质会计凭证，未安排年审会计师进行现场审计、未安排远程监盘等导致审计范围受限所致。

请你公司：（1）说明未向中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）提供确切的函证地址与联系人、未予盖章以及未提供必要的审计资料的原因，同时说明未能安排年审会计师进行现场审计以及未能安排远程监盘的原因，并说明是否为会计师审计工作提供了必要的协助与支持；

（2）结合交易背景、项目进展情况、合同约定、客户还款能力及履约能力等说明上述应收账款、其他应收款的可收回性以及期后结转情况。

回复：

（1）说明未向中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）提供确切的函证地址与联系人、未予盖章以及未提供必要的审计资料的原因，同时说明未能安排年审会计师进行现场审计以及未能安排远程监盘的原因，并说明是否为会计师审计工作提供了必要的协助与支持；

公司位于江苏省睢宁县，从 2022 年 3 月 1 日到 3 月 29 日处于半封闭状态，3 月 30 日到 5 月 15 日处于全城全封闭静止状态。封闭期间公司财务人员虽然与中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）有关审计人员进行对接，但是由于会

计凭证、合同、发货单据、发票等相关纸质资料均存放于公司档案柜，导致与审计相关的许多资料无法提供，直到5月25日睢宁县疫情防控指挥中心才允许公司派员值班、分阶段上班，同时也导致会计师事务所审计人员无法进行现场审计，公司已经向会计师事务所提供了大部分函证的地址与联系人，但由于疫情防控期间，所有车辆和人员停止流动、快递业务被迫叫停，因此，公司有关人员无法与供应商进行沟通导致回函率很低。6月中下旬会计师事务所要求远程盘点，受疫情影响库管人员未能上班，无法进行远程盘点。

(2) 结合交易背景、项目进展情况、合同约定、客户还款能力及履约能力等说明上述应收账款、其他应收款的可收回性以及期后结转情况。

公司的产品主要面向建筑装饰行业，与宏观整体经济运行状况密切相关。目前公司账龄结构符合当前的业务发展特点。与公司合作的都是大中型客户群体，客户资产质量及信用程度较高，发生坏账损失的风险程度相对较小。

往期签订以及尚未履行结束的合同有部分大型国有企业在次月的25日支付上月月度结算货款的70%。双方办理完成物资总结算后1个月付至总结算货款(且不超本合同含税金额)的85%，甲方整体工程(即甲方作为总承包单位所对应的工程，下同)竣工验收(以四方验收为准)合格后，双方完成本合同结算且甲方收到业主的相应付款后14工作日，甲方向乙方支付结算总价(且不超本合同含税金额)的95%，余款5%作为质保金，在质保期满后28日内无息付清。因目前市场大行情不稳定及变动因素较大，公司对新签订的生产订单要求货款回收加大力度，主要体现在合同签订上，一般要求款到发货，若因合作方信誉较好、有足够的还款能力且订单价格优越的情况下允许次月结算，但结算金额达到上月货款的100%。

公司名称	欠款金额	回款进度	补充说明	回款意向	类型
福建省荔隆建设工程有限公司	563,542.52	287,316.84	有正在履行的合同	正常供货，客户按照合同节点支付货款	应收账款
河南正商铭筑置业有限公司	2,823,959.11	757,542.76		已采取法律措施	应收账款
西安飞机工业装饰装修工程股份有	2,842,518.65	1,856,512.32		双方协商 2022年10月-2023年	应收账款

限公司				10月还清货款	
武汉联合南方装饰设计工程有限公司	2,132,413.61		有未到账期的款项	已发律师函	应收账款
广东兴发幕墙门窗有限公司	763,117.50	90,000.00	有未到账期的款项	正常供货，客户按照合同节点支付货款	应收账款
浙江鼎隆建设有限公司	539,734.15		质保金	已发律师函	应收账款
浙江宏厦建设有限公司	1,740,407.37	200,000.00		有质保金，近期还	应收账款
浙江建工幕墙装饰有限公司	601,562.63		涉及质量问题，双方正在协商付款事宜	已发律师函	应收账款
浙江亚厦幕墙有限公司	2,004,213.03	1,270,000	合同范围内质保金		应收账款
浙江正和建筑装饰有限公司	185,253.62			已协商解决	应收账款
浙江中南建设集团有限公司	12,797,299.59	5,612,086.62	有正在履行的合同、质保金	正常供货，客户按照合同节点支付货款	应收账款
郑州丰侨建材有限公司	859,426.01		涉及质量问题，正在积极协商	已发律师函	应收账款
中国建筑第七工程局有限公司	3,332,361.10	700,000.00	有续签订单5万方	正常供货，客户按照合同节点支付货款	应收账款
中国建筑装饰集团有限公司	1,025,849.20	919,270.00	涉及质保金到期未付	近期还清	应收账款
中国人民解放军第一零五医院	588,458.93			已协商解决	应收账款
中建八局第二建设有限公司	1,345,019.81	900,000.00	有续签合同	正常供货，客户按照合同节点支付	应收账款

				货款	
中建八局第一建设有限公司	4,382,209.72	800,000.00	有续签合同	正常供货，客户按照合同节点支付货款	应收账款
中建八局科技建设有限公司	532,063.37		涉及质保金	正常供货，客户按照合同节点支付货款	应收账款
中铁电气化局集团北京建筑工程有限公司	528,899.33	404,088.95	质保金	近期还清	应收账款
上海时空物流有限公司		2,583,007.59	部分收入	租金收入	其他应收款
睢宁县江南春雨足疗中心		280,000.00	部分收入	租金收入	其他应收款

## 2、关于偿债能力

你公司 2020 年末、2021 年末流动比率分别为 1.05 和 0.96，利息保障倍数分别为 0.81 和 0.42。

你公司 2021 年末货币资金为 202.84 万元，短期借款为 4,087.21 万元，长期借款为 42.86 万元，固定资产、无形资产、货币资金处于抵押或作为保证金状态的期末账面价值为 5,831.12 万元，占期末总资产的比重为 27.51%。

请你公司结合经营活动现金流情况、资金获取能力、期后合同签订情况、资金使用情况及计划、借款偿还计划说明公司是否存在运营资金不足及无法偿还到期款项的风险，是否会对公司正常生产经营造成重大不利影响。

### 回复：

请你公司结合经营活动现金流情况、资金获取能力、期后合同签订情况、资金使用情况及计划、借款偿还计划说明公司是否存在运营资金不足及无法偿还到期款项的风险，是否会对公司正常生产经营造成重大不利影响。

公司经营活动现金流情况如下：

项目	2021 年度
经营活动产生的现金流净额	16,556,730.00
投资活动产生的现金流净额	-7,184,021.11
筹资活动产生的现金流净额	-8,909,278.73

2021 年度公司经营活动现金流较少，资金获取能力不足。收到的款项主要应用于支付应付职工薪酬、缴纳职工保险、银行借款利息、公司日常费用等。公司借款偿还采取以下方式进行解决：

(1) 拓展客户，增加盈利水平

下半年公司将积极开拓进一步优化客户管理，公司期后与主要客户签订的合同情况如下：

公司名称	签名合同金额（万元）
北京兴晔建设工程有限公司	219.95
福建省荔隆建设工程有限公司	1,232.99
杭州圣大控股有限公司萧山分公司	1,235.00
浙江森海建设有限公司	1,241.60

目前公司在手订单大约为 20 万方，新签优质订单 16 万方左右（在手订单情况详见本回复之“4、关于存货”）公司经营业绩扩大，盈利水平增加。

(2) 租金收入

公司新盖物流厂房（南北长 216 米\*东西款 72 米）每月每平方米租金 23 元，年租金 429.24 万元及新建厂房 3800 平方米年租金 50 万元与 11 间门面房的租金。稳定的租金收入已经满足了银行利息的偿还及融资租赁的支付。

(3) 实际控制人提供资助

若公司出现无法偿还到期款项的情形，公司控股股东、实际控制人向公司提供财务资助。

综上，尽管公司目前现金流不足，但公司目前尚不存在运营资金不足，不存在无法偿还到期款项的风险，不会对公司正常生产经营造成重大不利影响。

### 3、关于主要客户和供应商

你公司 2021 年第五大客户为徐州泓顺新材料有限公司，为本期新增的前五

大客户之一，销售金额为 367.10 万元，年度销售占比为 4.82%，经查询，该客户为你公司 2020 年的第三大供应商，2020 年采购金额为 540.36 万元，年度采购占比为 9.97%。

你公司 2021 年第二大供应商为临沂建铭铝业有限公司，为本期新增的前五大供应商之一，采购金额为 579.56 万元，年度采购占比为 10.82%，工商查询，该公司成立 2021 年 3 月 24 日，注册资本 500.00 万元，实缴资本 0.00 万元。

(1) 结合采购与销售内容，说明徐州泓顺新材料有限公司既发生销售又发生采购的合理性，并说明相关采购及销售定价是否公允；

(2) 结合与建铭铝业有限公司交易的背景、交易内容、该公司的履约能力等情况，说明在该公司成立当年且注册资本未实际缴纳的情况下即成为你公司主要供应商的原因和合理性，同时说明在上述情况下与其发生交易额较大的原因及合理性，并说明该公司与你公司是否具有关联关系。

回复：

(1) 结合采购与销售内容，说明徐州泓顺新材料有限公司既发生销售又发生采购的合理性，并说明相关采购及销售定价是否公允；

公司向徐州泓顺新材料有限公司购销情况如下：

项目	徐州泓顺新材料有限公司		
	2020.12.28	2020.8.31	2020.9.28
时间	2020.12.28	2020.8.31	2020.9.28
内容	销售废铝	采购防火铝塑板	采购角码
数量	93.541	2,628.73 m <sup>2</sup>	330,550 个
金额	1,345,404.6	567,001.55	714,324.57
单价	14,383.05	215.69	2.16
长江有色金属网铝锭价	16,190 元/吨	170 元/平方米 -700 元/平方米之间	1.1 元/个-8 元/个

注：此处仅选取部分订单进行列示比较；

综上，公司将废铝销售给徐州泓顺新材料有限公司，销售单价按照长江有色金属网当日铝锭价价格而定，公司从徐州泓顺采购角码、铝型挂件等铝单板配件，采购的价格也是按照长江有色金属网当日铝锭价价格而定，不存在价格不合理的情形。

(2) 结合与建铭铝业有限公司交易的背景、交易内容、该公司的履约能力等情况，说明在该公司成立当年且注册资本未实际缴纳的情况下即成为你公司主要供应商的原因和合理性，同时说明在上述情况下与其发生交易额较大的原因及合理性，并说明该公司与你公司是否具有关联关系。

建铭铝业有限公司基本情况如下：

公司名称	建铭铝业有限公司
成立日期	2021-03-24
成为主要供应商时间	2021 年
注册资本	500 万元
实缴资本	0 元
地址	山东省临沂市费县探沂镇王富村 126 号
经营范围	一般项目：有色金属合金制造；新型金属功能材料销售；金属制品销售；高性能有色金属及合金材料销售；金属链条及其他金属制品销售；有色金属压延加工；金属材料制造；金属制品研发；金属材料销售；有色金属合金销售；建筑用金属配件制造；锻件及粉末冶金制品制造；门窗制造加工；合成材料销售；金属结构销售。
主要人员	执行董事兼经理张兰、监事王亚民等
是否与公司有关联关系	否
交易背景	路途近、节约时间、降低运输成本、交货及时、价格公允
交易内容	各种规格、尺寸的铝板
履约能力	依法存续且正常经营，具备履约能力

建铭铝业有限公司主要从事有色金属冶炼和压延加工业，公司向其采购特殊铝板原料，采购内容与供应商主营业务相一致。建铭铝业有限公司自与公司合作以来均如约履行合同并按期交付。建铭铝业有限公司地处山东省临沂市，距离公司路程较近。综合运费、履约能力和业务类型角度考虑，公司向其进行采购。

建铭铝业有限公司与公司不存在关联关系，交易价格公允。2021 年度，公司向建铭铝业有限公司采购产品的单价与公司向其他单位采购价格对比情况如下：

公司名称	临沂建铭铝业有限公司	郑州天铭铝业有限公司	河南万祥铝业有限公司
采购内容	铝板（吨）	铝板（吨）	铝板（吨）
数量	1.2326	1.9488	1.2674
金额	21,357.26	33,974.67	22,701.41
单价	17,327.00	17,433.634	17,911.795

注：根据 2022 年 7 月单次采购明细计算；

综上，公司与建铭铝业有限公司发生较大金额采购具有合理性。

#### 4、关于存货

你公司 2021 年末存货账面价值为 3920.07 万元，存货期末账面价值占总资产的比重为 18.01%。

(1) 结合销售结构、存货结构、在手订单、期后销售情况说明公司存货期末余额较大的原因及合理性；

(2) 说明期末存货存放的区域位置、存放仓库的权属，以及与当期收入的对应关系，并结合存货的盘点情况，说明存货的真实性和准确性。

回复：

(1) 结合销售结构、存货结构、在手订单、期后销售情况说明公司存货期末余额较大的原因及合理性；

公司销售结构情况：

项目	营业收入	营业成本	毛利率%
铝单板	67,780,441.69	54,553,382.20	19.51%
铝塑板	12,222.82	1,362.83	88.85%

公司存货分为原材料、在产品、库存商品、周转材料、低值易耗品、发出商品、在途物资等，具体如下：

项目	2021.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	27,734,027.10	108,900.00	27,625,127.10
库存商品	10,609,307.37	64,516.45	10,544,790.92
在产品	1,030,752.67		1,030,752.67
低值易耗品			
合计	39,374,087.14	173,416.45	39,200,670.69

公司在手订单情况：



### 在手未生产及新签订单明细

序号	项目名称	客户名称	客户经理	产品名称	数量(约)/㎡	金额/元	合同签订日期
1	枣庄双子星城市广场(二期)	浙江中南建设集团有限公司	赵治国	铝单板	9550	2029450	2021.12.08
2	皂河龙运城幕墙工程	中建八局装饰工程有限公司	赵治国	铝单板	7745	2184798.5	2022.1.10
3	杭政储出【2017】11号地块商业兼商务用房	浙江中南建设集团有限公司	赵治国	铝单板	7000	1904000	2021.11.3
4	桃浦绿地	中国建筑第八工程局有限公司	赵治国	铝单板	5500	1514100	2021.10.30
5	新阳	福建华航集团有限公司	付永	铝单板	780	200000	2021.12.18
6	东方印		付永	铝单板	500	110000	2021.12.18
7	天津南站鹏瑞利国际大健康城	北京兴晖建设工程有限公司	聂平朝	铝单板	9400	2199500	2022.1.13
8	济南中心医院	中建八局装饰工程有限公司	赵治国	铝单板	5000	1300000	2021.11.13
9	南京G11	南京王总	赵治国	铝单板	188	16060	2022.7.9
10	尚德	徐州东梯装饰工程有限公司	赵治国	铝单板	366.4	82440	2022.7.11
11	中国移动江苏分公司徐州邳州生产调度用房建设项目	徐州贵美捷建筑工程有限公司	赵治国	铝单板	5200	1248000	2022.8.9
12	江苏亿道	江苏亿道建设有限公司	付永	铝单板	5000	1015000	2021.3.10
13	江苏亿道	江苏亿道建设有限公司	付永	铝单板	5000	1030000	2021.3.10
14	双沟空港实验小学	镇江市金晨建筑安装工程有 限公司	付永	铝单板	1000	188000	2021.4.12
15	宝德财富中心	杭州圣大控股有限公司萧山分 公司	赵治国	铝单板	63000	12350000	2021.4.23
16	宿迁雅居售楼部	扬州市雨嘉门窗有限公司	付永	铝单板	848.4	111000	2021.4.12
17	宿迁宝龙		付永	铝单板	80.557	21200	2021.5
18	附中中学、附中小学	扬州臻绍建筑装饰工程有限公 司	付永	铝单板	320.85	80800	2021.5.27
19	武汉虎彩数码云印刷基地幕墙工 程	湖北鸿洲幕墙钢结构有限公司	聂平朝	铝单板	4500	945000	2021.6.8
20	雅安新村	上海迪探节能科技有限公司	付永	铝单板	10000	2000000	2021.8.4
21	武汉兴山火车站	武汉联合南方装饰设计工程有 限公司	付永	铝单板	27601	2202186	2021.8.1
22	郑州南站	中建八局装饰工程有限公司	赵治国	铝单板	17300	1968570	2021
23	福建福州高铁新城大区幕墙工程	福建省磊隆建设工程有限公司	赵治国	铝单板	53000	12329850	2021.08
24	洋北内装	高总	付永	铝单板	300	100000	2021.09
25	松江宾馆改扩建项目幕墙工程	中建八局科技建设有限公司	赵治国	铝单板	2950	658200	2021.09
26	长三角(椒江)国际汇智谷	浙江森海建设有限公司	付永	铝单板	41000	12416000	2021.08.30
27	南京栖霞区政府招待所	徐州洪旭建筑材料有限公司	蔡京	铝单板	30000	7950000	2022.6.28
28	宿州健康创业园基地	徐州丰晨建筑劳务有限公司	蔡京	铝单板	48000	11760100	2022.7.2
29	雁宇金麟菜府	吕总-沙集正康	王霞	铝单板	200	51000	2022.8.3
30		曹总	王霞		100	24000	2022.7.6
31		丁总	王霞	270	100	26400	2022.7.16
32	悦乐汤	杜总	王霞	235	382.226	95000	2022.7.20
33		王总	王霞	340	35.24	12000	2022.7.21
34	陵尚观湖展示区		王霞	230	629.172	145000	2022.7.30
35	豫鑫小学一许		王霞	235	154.123	36200	2022.8.2
36	湖鑫电商城		王霞	210	55	11550	2022.8.16
37	宿迁移动公司内装		王霞	230	989.167	227500	2022.8.17
38	江苏自然万沙制造		王霞	235	2000	470000	2022.8.20
合计					365775.14	81042904.5	

2022年1-6月公司营业收入大致为2,600万元,归属于挂牌公司股东的净利润为负。较上年同期有所下滑。具体财务指标以2022年度半年度报告为准。

公司主要销售铝单板、铝塑板,其中铝单板的销售占全年销售的90%以上,

公司全年销售铝单板在 50 万方左右，目前签订未生产的订单约为 20 万方，由于行业特殊性，公司为各个客户生产的铝单板型号、颜色、厚度都不同，每个产品的材料互不可替代性所以导致公司存货也较大，公司销售货款回款方式一般采取“款到发货”和“结算周期”相结合的结算办法，所以会有到期不付款不符合发货条件的积压库存商品，这也是导致存货大的原因。

(2)说明期末存货存放的区域位置、存放仓库的权属，以及与当期收入的对应关系，并结合存货的盘点情况，说明存货的真实性和准确性。

公司存货存放在固定库区，每个月末都会盘点，每年年末会进行彻底的盘点，不会存在账实不符现象，期末尚未生产订单约 30 万方，根据以往的春节后铝锭价攀升的规律，公司管理层每年春节前两个月会大量采购已签订单所对应规格型号的铝板进行备货，所以也会导致存货高的原因。

江苏海德曼新材料股份有限公司

2022年8月23日

