

宏祥新材料股份有限公司

关于宏祥新材半年报问询函的回复

挂牌公司管理一部：

我公司关于贵部“半年报问询函【2023】第 025 号问询函”的回复如下：

1、关于年报、半年报不保真

(1) 说明上述两名异议董事对年报、半年报内容持续存在异议的具体原因及背景，你公司是否为异议董事正常履行职责提供了必要协助，是否针对异议事项实施了必要的核实程序；

公司董事吴瀚、冯立阳对 2022 年年报及 2023 年半年报内容存在异议或无法保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。主要原因是二位董事为投资机构驻派董事，不参与公司业务经营，公司涉及董事会需审议的议案均交于二位董事审议，对董事提出的相关问题公司相关部门也会予以解释，目前该二位董事所在的投资机构希望公司在资本市场能有所作为，但基于目前的市场形势及公司实际情况来看，尚存一定的难度，但公司也在积极拓展产品、加大研发投入，制定能够更好吸引客户的销售政策，加大外贸投入，重视产品走出国门形成更多元化的立体销售，目前已初见成效，但还需沉淀。

(2) 与董事吴瀚、冯立阳针对异议事项的沟通情况，已采取或拟采取的应对措施，涉及事项目前是否已解决。

关于异议事项公司正在与二位董事及所在的投资机构积极沟通，制定更好的销售策略，提升公司业务发展，努力为公司创造更好的经济效益。目前尚处于沟通阶段，公司会积极沟通争取消除相关董事对公司的异议事项。

董事吴瀚关于该情况的说明：

1. 对年报和半年报有异议的主要原因：对公司管理层不信任，公司实控人是失信被执行人，公司的所有管理还是实控人在主导，我对公司的经营情况无法完全了解和掌握。

2. 已勤勉尽职，妥善履行了董事义务，对相关议案进行了讨论，并审慎作出决定。

董事冯立阳关于该情况的说明：

我不参与公司具体经营，无法保证财报数据真实性。

2、关于存货及应收账款

(1) 说明年报无法表示意见事项的消除情况，以前年度未出现上述情形的原因？

年报无法表示意见消除情况：



1、公司大力推进存货整理工作，把搬家临时存放的物资重新整理，归垛码放做到易于盘点。

2、对于往来账务，我们采取了新业务及时登记客户及供应商信息，老业务积极与销售团队沟通，最大限度的取得客户及供应商信息，以便于以后审计业务的开展。

以前年度未出现上述情形的原因？

以前年度采取邮寄询证、跟函询证两种询证方式，销售团队怕泄露客户信息，不愿意提供联系人及联系方式的距离较近的由团队派人到客户跟函询证。偏远的地区由销售团队亲自邮寄并有审计人员见证。这样能保证70%以上邮寄，并及时联系客户回函。

(2) 结合经营模式、生产周期、生产模式等补充分析并说明存货构成的合理性，存货库龄情况，是否存在滞销，对存货内控管理制度的建立及执行情况？

公司经营为订单式生成经营，大部分产品规格不尽相同，为不影响正常生产经营，公司在不影响订单情况下，会安排生产一批常规产品以便有需要常规产品的客户有订单需求时，不造成流单，故造成存货量较大；再就是老客户如果有需求，能第一时间提供优质产品，故生产一批老客户常用产品。

(3) 说明应收账款账龄较长的原因及合理性，是否符合行业惯例，期后应收账款回款情况。

公司以前销售赊销业务较多，尤其是央企，而且大多是项目完工结算后，按结算付款，造成账期较长。期后应收账款经过多渠道催收，账期较长的应收账款已收回上千万元。

3、关于毛利率

请你公司结合具体产品价格、原材料成本波动情况，说明毛利率大幅波动至负数的原因及合理性，并说明毛利率为负的趋势是否持续，相关风险应对措施

由于市场竞争激烈，我公司产品定价时本着现款交易，让利于客户，让利不让市场的原则，由于世界大环境造成国际原油价格波动较大，期初订单量较大，而原材料价格随着原油价格上涨而不断上涨，尤其上半年，国内原油连续8连涨，造成价格波动，以烟台德汀1.0土工膜为例：其销售当时定价为不含税价格约7820/吨，原料聚乙烯采购价1月份7260元/吨，2月份最高价约7980元/吨，3月份最高价约8080/吨，4月份最高价约7790元/吨，5月份最高价约8190/吨，6月份最高价8320元/吨。由此造成毛利率走低，并造成亏损。

4、关于其他应收款-保证金

请公司说明上述长账龄保证金形成的业务背景、长期未收回的原因及合理性，未来收回计划。



其他应收款长账龄保证金中铁三局集团第五工程有限公司为投标保证金,经过多次催要未果,现已加大力度催要,或采取法律措施。中铁物贸有限责任公司成都分公司保证金为投标保证金,中标后部分改为质量保证金所致。中铁物贸集团昆明有限公司保证金为履约保证金,已到期正派人催要。

宏祥新材料股份有限公司
2023年11月29日



本人关于对宏祥新材料股份有限公司 半年报问询函的回复

本人作为宏祥新材料股份有限公司董事，对宏祥新材料 2022 年年报及 2023 年半年报内容无法保证。

以下为对年报、半年报内容存在异议或无法保证的具体原因：我不参与公司具体经营，无法保证财报数据的真实性。

签字： 冯江明

日期： 2023.12.6

本人关于对宏祥新材料股份有限公司 半年报问询函的回复

本人作为宏祥新材料股份有限公司董事，对宏祥新材料 2022 年年报及 2023 年半年报内容无法保证。

以下为对年报、半年报内容存在异议或无法保证的具体原因：

1. 对公司管理层不信任，公司实控人是失信被执行人，公司的所有管理还是实控人在主导，我对公司的经营情况无法完全了解和掌握。

2. 已勤勉尽职，妥善履行了董事义务，对相关议案进行了讨论，并审慎作出决定。

签字： 吴海帆

日期： 2023.11.24