

# 信息披露

## 证券代码: 002652 证券简称: 扬子新材 公告编号: 2021-07-06

# 苏州扬子江新型材料股份有限公司 关于对深圳证券交易所问询函回复的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确、完整,没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

苏州扬子江新型材料股份有限公司(以下简称“扬子新材”或“本公司”)于2021年6月31日收到深圳证券交易所《关于对苏州扬子江新型材料股份有限公司2020年半年报的问询函》(公司简称“扬子新材”相关公告,以下简称为“问询函”),本公司董事会高度重视,按照深圳证券交易所要求,对相关问题进行了认真核查,现就该函件提出如下书面答复:

1. 基本情况。显示,信中表示,扬子新材“在2019年度的内部控制机制无法表示意见的内部控制鉴证报告”。会计师对公司2019年度的内部控制机制出具无法表示意见的内部控制鉴证报告。

请结合审计报告根据《中国注册会计师审计准则第1602号—在审计报告中发表非保留意见》相关规定,说明你公司对2019年度的内部控制机制出具无法表示意见的内部控制鉴证报告。

1. 出具保留意见涉及的事项

(1) 关联方占用资金的可收回性不确定下合理预计坏账准备

截至2020年12月31日,扬子新材持5.6%以上自然人胡卫林持有扬子新材资金余额人民币30,439.43万元,未对该款项计提坏账准备。截至2020年12月31日,扬子新材对关联方占用资金所采取的审计证据充分,适当的审计评价及确定性,保留意见涉及事项的金额及性质,详细说明对财务报表产生的影响是重大,是否具有“泛性”及由保留意见涉及的合理性,是否存在由保留意见代替无法表示意见,否定意见的情形,并提出充分的依据。

2. 审计时点和范围

(1) 说明报告期内对扬子新材2020年财务数据的影响,对比例式模拟财务报表与报告期差异类型,金额及俄联合对模拟财务报表相关科目的占比,说明是否会影响你公司2020年度审计意见类型;

3. 公司回复:

根据RSM2021年6月4日提供的俄联合合并初稿数据,进行模拟财务报表,具体如下:

表1:模拟财务报表(单位:人民币万元)

项目 合计 a 模拟报表 b 报告期报表 c %差额 d=(b-a)/c %绝对 e=(b-a)

营业收入 16,230.00 -26,703.03 10,495.53 -43.98% -30.64%

营业成本 2,06,40.00 17,63,03.00 20,12,38 -12.08% 16.08%

销售费用 4,04,00.00 4,04,00.00 600.00 0.00%

管理费用 7,40,00.00 7,40,00.00 1,000.00 0.00%

研发费用 4,00,00.00 26,48,00.00 11,07,87 54.00% 50.61%

财务费用 14,96,00.00 4,31,00.00 21,01,00 75.64% 75.64%

资产减值损失 26,40.00 23,00.00 10,03.00 12.00% 12.00%

资产减值准备 38,03,00.00 82,35,81.00 30,43,75 38.31% 38.31%

短期投资收益 1,06,42.00 2,07,45.00 -32,93,00 19.42% 19.42%

货币资金 2,08,00.00 2,08,00.00 600.00 0.00%

应收账款 62,07,92.00 64,04,00.00 12,02,00 41.22% 41.09%

预付款项 2,33,00.00 2,33,00.00 100.00 0.00%

存货 1,00,00.00 1,00,00.00 100.00 0.00%

其他流动资产 2,00,00.00 2,00,00.00 100.00 0.00%

长期股权投资 1,00,00.00 1,00,00.00 100.00 0.00%

长期应收款 3,00,00.00 3,00,00.00 100.00 0.00%

长期应付款 66,76,70.00 76,00,00.00 20,10,32 59.64% 59.64%

长期借款 26,40.00 23,00.00 10,03.00 12.00% 12.00%

应付职工薪酬 114,08,02.00 82,35,81.00 30,43,75 38.31% 38.31%

应付股利 1,06,42.00 2,07,45.00 -32,93,00 19.42% 19.42%

应付票据 2,08,00.00 2,08,00.00 600.00 0.00%

应付账款 62,07,92.00 64,04,00.00 12,02,00 41.22% 41.09%

预收款项 2,33,00.00 2,33,00.00 100.00 0.00%

存货 1,00,00.00 1,00,00.00 100.00 0.00%

其他流动资产 2,00,00.00 2,00,00.00 100.00 0.00%

长期股权投资 1,00,00.00 1,00,00.00 100.00 0.00%

长期应收款 3,00,00.00 3,00,00.00 100.00 0.00%

长期应付款 66,76,70.00 76,00,00.00 20,10,32 59.64% 59.64%

长期借款 26,40.00 23,00.00 10,03.00 12.00% 12.00%

应付职工薪酬 114,08,02.00 82,35,81.00 30,43,75 38.31% 38.31%

应付股利 1,06,42.00 2,07,45.00 -32,93,00 19.42% 19.42%

应付票据 2,08,00.00 2,08,00.00 600.00 0.00%

应付账款 62,07,92.00 64,04,00.00 12,02,00 41.22% 41.09%

预收款项 2,33,00.00 2,33,00.00 100.00 0.00%

存货 1,00,00.00 1,00,00.00 100.00 0.00%

其他流动资产 2,00,00.00 2,00,00.00 100.00 0.00%

长期股权投资 1,00,00.00 1,00,00.00 100.00 0.00%

长期应收款 3,00,00.00 3,00,00.00 100.00 0.00%

长期应付款 66,76,70.00 76,00,00.00 20,10,32 59.64% 59.64%

长期借款 26,40.00 23,00.00 10,03.00 12.00% 12.00%

应付职工薪酬 114,08,02.00 82,35,81.00 30,43,75 38.31% 38.31%

应付股利 1,06,42.00 2,07,45.00 -32,93,00 19.42% 19.42%

应付票据 2,08,00.00 2,08,00.00 600.00 0.00%

应付账款 62,07,92.00 64,04,00.00 12,02,00 41.22% 41.09%

预收款项 2,33,00.00 2,33,00.00 100.00 0.00%

存货 1,00,00.00 1,00,00.00 100.00 0.00%

其他流动资产 2,00,00.00 2,00,00.00 100.00 0.00%

长期股权投资 1,00,00.00 1,00,00.00 100.00 0.00%

长期应收款 3,00,00.00 3,00,00.00 100.00 0.00%

长期应付款 66,76,70.00 76,00,00.00 20,10,32 59.64% 59.64%

长期借款 26,40.00 23,00.00 10,03.00 12.00% 12.00%

应付职工薪酬 114,08,02.00 82,35,81.00 30,43,75 38.31% 38.31%

应付股利 1,06,42.00 2,07,45.00 -32,93,00 19.42% 19.42%

应付票据 2,08,00.00 2,08,00.00 600.00 0.00%

应付账款 62,07,92.00 64,04,00.00 12,02,00 41.22% 41.09%

预收款项 2,33,00.00 2,33,00.00 100.00 0.00%

存货 1,00,00.00 1,00,00.00 100.00 0.00%

其他流动资产 2,00,00.00 2,00,00.00 100.00 0.00%

长期股权投资 1,00,00.00 1,00,00.00 100.00 0.00%

长期应收款 3,00,00.00 3,00,00.00 100.00 0.00%

长期应付款 66,76,70.00 76,00,00.00 20,10,32 59.64% 59.64%

长期借款 26,40.00 23,00.00 10,03.00 12.00% 12.00%

应付职工薪酬 114,08,02.00 82,35,81.00 30,43,75 38.31% 38.31%

应付股利 1,06,42.00 2,07,45.00 -32,93,00 19.42% 19.42%

应付票据 2,08,00.00 2,08,00.00 600.00 0.00%

应付账款 62,07,92.00 64,04,00.00 12,02,00 41.22% 41.09%

预收款项 2,33,00.00 2,33,00.00 100.00 0.00%

存货 1,00,00.00 1,00,00.00 100.00 0.00%

其他流动资产 2,00,00.00 2,00,00.00 100.00 0.00%

长期股权投资 1,00,00.00 1,00,00.00 100.00 0.00%

长期应收款 3,00,00.00 3,00,00.00 100.00 0.00%

长期应付款 66,76,70.00 76,00,00.00 20,10,32 59.64% 59.64%

长期借款 26,40.00 23,00.00 10,03.00 12.00% 12.00%

应付职工薪酬 114,08,02.00 82,35,81.00 30,43,75 38.31% 38.31%

应付股利 1,06,42.00 2,07,45.00 -32,93,00 19.42% 19.42%

应付票据 2,08,00.00 2,08,00.00 600.00 0.00%

应付账款 62,07,92.00 64,04,00.00 12,02,00 41.22% 41.09%

预收款项 2,33,00.00 2,33,00.00 100.00 0.00%

存货 1,00,00.00 1,00,00.00 100.00 0.00%

其他流动资产 2,00,00.00 2,00,00.00 100.00 0.00%

长期股权投资 1,00,00.00 1,00,00.00 100.00 0.00%

长期应收款 3,00,00.00 3,00,00.00 100.00 0.00%

长期应付款 66,76,70.00 76,00,00.00 20,10,32 59.64% 59.64%

长期借款 26,40.00 23,00.00 10,03.00 12.00% 12.00%

应付职工薪酬 114,08,02.00 82,35,81.00 30,43,75 38.31% 38.31%

应付股利 1,06,42.00 2,07,45.00 -32,93,00 19.42% 19.42%

应付票据 2,08,00.00 2,08,00.00 600.00 0.00%

应付账款 62,07,92.00 64,04,00.00 12,