

关于对德御坊食品股份有限公司的 年报问询函

年报问询函【2019】第 192 号

德御坊食品股份有限公司（德御坊）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、关于股权结构与公司治理

截至目前，你公司控股股东龙跃实业集团有限公司持有公司股份 58,800,000 股被轮候冻结，占公司总股本的 32.92%，如果全部被冻结股份被行权可能导致公司控股股东或者实际控制人发生变化。

你公司控股股东龙跃实业集团有限公司、实际控制人赵晶、赵培林（同时为公司董事）、董事杨波无正当理由拒不履行执行和解协议被纳入失信被执行人。

请你公司说明：

（1）针对实际控制人及控股股东变更风险的防范和解决措施，以及该事项预计对公司持续经营的影响；

（2）你公司董事赵培林、杨波被纳入失信被执行人后不再符合担任挂牌公司董事的任职资格，请说明你公司拟采取的应对措施。

2、关于持续经营能力

你公司 2017 年度及 2018 年度营业收入及净利润的增长率分别为-49.85%，-81.02%和-98.30%、-3,309.27%。2017 年度和 2018 年度净利润分别为 837,164.30 元和-26,866,889.32 元。报告期内，

公司员工由期初的 152 人降低至 42 人。

请你公司结合实际经营情况、市场开发能力、市场前景、公司核心竞争优势、上下游资源优势及稳定性、资金筹资能力、期后签订合同、期后收入实现情况等，评估公司在可预见的未来的持续经营能力。

3、关于财务报表附注的准确性

(1) 据你公司财务报表附注披露，应收账款期末前五大客户的账龄均为1年以内，合计9,170,890.00元，但在你公司披露的按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况中账龄为1年以内的应收账款余额为54,312.42元。

(2) 据你公司财务报表附注披露，其他应收款期末前五名单位情况中北京德御坊营销管理有限公司的应收余额为1,073,918.51元，账龄为1年以内，但在你公司披露的按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况中账龄为1年以内的其他应收款余额为11,427.09元。

请你公司核实上述相关内容的准确性，说明相关数据差异原因，如有错误请及时进行更正。

4、关于固定资产

据你公司年报披露，你公司已经转固定资产尚未办理产权登记的房产原值为202,820,245.49 元，累计折旧18,008,403.75元，净值184,811,841.74元，占你公司资产总额的51.97%。经查，上述房产于2016年办理竣工决算，至今一直未取得产权证书。

请你公司说明长期未办妥房产证的原因及进展情况；上述房产未取得产权证书，是否会给你公司正常经营带来重大风险。

5、关于预收账款

你公司年报披露，预收账款期末余额为2,787,836.82元，其中账龄超过1年的金额为1,814,360.81元，占预收账款总额的65.08%。

请你公司按往来对象列示账龄超过1年的预收账款前十名情况，包括但不限于预收账款余额、账龄、款项性质及长期未结算的具体原因。

6、关于销售费用

你公司年报披露，销售费用中的运费在2017年度及2018年度的发生额分别为9,464,860.63元和0元。

请你公司说明2018年运费为0元的具体原因，是否涉及销售模式的变更。

请就上述问题做出书面说明，并在7月22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7月10日