

关于对广东丰裕环保科技股份有限公司的 年报问询函

年报问询函【2019】第 399 号

广东丰裕环保科技股份有限公司（丰裕环保）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、关于营业收入下降

你公司 2018 年营业收入为 832.09 万元，较上年下降 69.37%，你公司解释是因为公司本年的采购生产原料发生变化，由于环保部出台的多项政策禁止国外废塑料进口，而公司今年生产原料全部为国内废塑料，相比国外，国内杂质含量多，在供应品质上发生了改变，原下游企业生产处理工艺未能及时升级转型，不能适用供应材料，故销量大幅下降所致。

请你公司：

(1) 说明生产原料问题是否具有持续性，对公司经营是否存在持续性影响，你公司已采取及拟采取的应对措施；

(2) 结合公司期后采购、销售订单储备情况以及车间生产情况，说明公司目前的经营状况；

(3) 截至报告期末公司固定资产账面价值 285.86 万元，结合现有生产线运营情况、公司新增订单情况等说明固定资产跌价减值准备是否计提充分。

2、关于在建工程和偿债安排

主办券商 6 月 4 日披露风险提示公告：公司账面有 670 万长期银行借款即将于 2019 年 6 月 7 日到期偿还，若公司决定不再续贷或续贷申请未通过银行审批，将面临大额货币资金支出，且此笔借款是以肇庆子公司土地使用权（二期）作为抵押取得，若公司无法按期偿付银行借款，将可能面临抵押物被强制执行的风险；目前，肇庆子公司的厂房建设已停工，存在因流动资金紧张无法按计划继续筹建或投产的情形；且公司存在因拖欠工程款被法院判决清偿工程款 28.08 万元以及相关利息的情形、拖欠员工工资面临劳动仲裁的情形，若短期内无法改善并形成大额经营现金流入，将对公司的持续经营能力造成重大影响。

你公司 2018 年末流动比率为 0.52，除 670 万元一年内到期的非流动负债外，还存在 1278.61 万元应付票据及应付账款，较上年同期增长 187.37%。你公司在建工程期末余额为 1577.03 万元，未计提减值准备。

请你公司：

（1）说明子公司厂房的建设进度，建设后续进展规划及相应的资金安排；在建工程是否存在减值风险，公司未计提减值准备的原因及合理性；

（2）说明公司是否已偿还到期的银行借款，是否已续贷，公司是否已清偿拖欠的工程款，是否存在抵押物被强制执行的风险；

（3）公司本期应付票据及应付账款大幅增长的原因，公司后续的偿还安排和资金来源，是否存在现金流断裂风险。

3、关于人员变动

你公司管理层发生多次变动，两年内财务总监变更两次。2018 年公司行政管理人员从 12 人增加至 25 人，管理费用中的工资薪酬从 85.46 万元增长至 346.01 万元。

请你公司：

(1) 说明公司董事会、监事会和高级管理层是否能够按照公司治理要求履行职责，规范运作；

(2) 说明在业绩大幅下降的情况下，大幅增加行政管理人员的原因及合理性，管理员工资薪酬涨幅大于人员涨幅的原因。

4、关于未弥补亏损

你公司 2018 年期末未分配利润为-1285.38 万元，超过公司实收资本 2840.80 万元的三分之一。

请你公司结合偿债能力相关财务指标、具体债务构成情况，分析公司的债务负担是否已经对公司的持续经营能力产生影响；根据《公司法》和《公司章程》的规定，未弥补亏损达到实收股本总额三分之一时，需召开股东大会，请公司及时审议上述事项，并披露相关公告。

5、关于投资活动现金流

你公司 2018 年存在收回投资收到的现金 2600 万元，投资支付的现金 2600 万元。

请你公司说明资金进出的具体用途，是否涉及对外投资，如涉及

请说明对外投资的具体内容以及相应的审议程序。

6、关于公司客户

公司第一大客户为佛山市圣高包装有限公司，该公司注册资本仅38万元，报告期内对该公司的销售金额为267.52万元，2018年年末尚存在244.08万元应收账款。

主办券商所披露风险提示中说明，公司的应收账款前五名中肇庆市汇元塑料有限公司已停产，预计无偿还能力，佛山市高明区金焱塑料制藤有限公司、佛山市高明区华元鑫金属制品有限公司经公司催款未果，公司对上述三项应收账款全额计提了坏账准备，预计无法收回的可能性较大。

请你公司：

(1) 结合佛山市圣高包装有限公司的经营状况说明其是否有能力采购并销售268万货物，公司与其是否存在关联关系；

(2) 说明佛山市高明区金焱塑料制藤有限公司、佛山市高明区华元鑫金属制品有限公司的期后回款情况，说明催款未果预计无法收回的原因。针对以上应收账款，你公司已采取及拟采取的催收措施。

请就上述问题做出书面说明，并在8月18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8月8日