

# 关于对广东英妮股份有限公司的 半年报问询函

半年报问询函【2020】第 037 号

广东英妮股份有限公司（英妮股份）董事会：

我部在挂牌公司半年度报告事后审查中关注到以下情况：

## 1、关于持续经营能力

报告期内你公司实现营业收入 1,079,646.02 元，同比下降 96.92%。其中鞋服行业销售收入 619,469.03 元，同比下降 95.16%，高端私人定制收入由上年同期 22,263,704.00 元降至 0，新增医疗用品销售收入 460,176.99 元。报告期内归属于挂牌公司股东的净利润 -10,257,714.03 元，报告期末未弥补亏损 38,003,514.93 元，超过股本总额三分之一。报告期末你公司生产人员仅 1 人。你公司于 2019 年年报中称“商品销售和高端定制业务急剧萎缩，公司经营困难，在积极整合资源开拓医疗卫生等新业务板块”。

请你公司说明报告期内生产经营是否正常进行，是否具备开展医疗卫生业务所需的相关资质、专业设备和专业人员，医疗卫生业务目前的开展情况，你公司是否仍具备持续经营能力。

## 2、关于偿债能力

你公司货币资金期末余额 279,498.83 元，因诉讼执行全部被司法冻结。短期借款期末余额 63,400,000.00 元，展期后陆续于 2020 年 7 月、8 月到期。截至半年报披露之日，你公司尚未偿还上述借款。

你公司 2020 年半年度报告“重大事件”章节披露，“是否存在诉讼、仲裁事项”、“是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况”均为否，你公司亦未披露关于上述事项的临时公告。

请你公司：

(1) 结合目前资金筹措的具体情况说明借款偿还的最新进展，相关借款方是否对你公司提起诉讼，你公司主要资产是否存在被查封、冻结的情形；

(2) 核实 2020 年半年度报告披露是否有误，如有误请及时更正；核实你公司是否存在应披露未披露的重大事件，包括但不限于重大诉讼、仲裁、重大债务违约、主要资产被查封、扣押、冻结等，如有，请进行补充披露。

### 3、关于存货

你公司存货期末余额 8,336,236.93 元，较期初减少 7,790,811.30 元，计提存货跌价准备 3,492,930.35 元，账面价值 4,843,306.58 元。报告期内鞋服行业销售收入 619,469.03 元，对应营业成本 7,790,811.30 元，毛利率-1157.66%。年审会计师表示“无法实施有效的监盘程序，也无法实施其他替代程序以对存货数量和状况获取充分、适当的审计证据”。

请你公司：

(1) 说明未能协助年审会计师实施有效监盘程序和其他替代程序的原因及合理性；

(2) 说明存货的主要构成、计价依据和采购主要来源，是否存在计价不准确、虚增存货的情形；

(3) 解释毛利率为负的原因及合理性，并结合存货变现能力说明存货跌价准备计提是否充分。

#### 4、关于应收账款及其他应收款

报告期末你公司应收账款账面余额 117,424,592.67 元，已计提坏账准备 30,249,439.44 元，账面价值 87,175,153.23 元，与期初余额完全相同；其他应收款账面余额 49,352,148.55 元，计提坏账准备 13,733,755.53 元，账面价值 35,618,393.02 元，其中暂借款余额 48,755,082.20 元，与期初余额完全相同。年审会计师表示“因关键管理人员离职以及与客户方结束合作关系等原因，无法对应收账款和其他应收款实施函证，也无法实施其他有效的审计程序获取充分适当的审计证据核实应收账款、其他应收款的余额和可收回性”。

请你公司说明：

(1) 未能协助年审会计师对应收账款和其他应收款实施函证和其他有效审计程序的原因；

(2) 应收账款及营业收入的确认依据，应收账款是否具有真实商业背景；

(3) 其他应收款中暂借款的形成背景、欠款方名称、与你公司是否存在关联关系或业务往来、欠款金额及账龄，是否存在资金占用情形；

(4) 应收账款及其他应收款期末余额与期初余额完全相同的原因及合理性，你公司是否已采取相应的催收措施，是否存在无法收回的风险，坏账准备计提是否充分。

#### 5、关于其他应付款

你公司其他应付款期末余额 14,971,248.14 元，其中暂借款 14,699,441.96 元。

请你公司详细列示暂借款的形成原因、债权人名称、金额及账龄，并说明相关借款是否已到期，你公司是否存在涉诉风险。

请就上述问题做出书面说明，并在 12 月 21 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。

公司监管一部

2020 年 12 月 7 日