

关于对全国中小企业股份转让系统 半年报问询函的回复

全国中小企业股份转让系统公司监管部：

我司在收到贵部问询函后，即刻对问询函内容进行认真核查，现就问询函关注问题回复如下：

1、关于持续经营能力

你公司本期业绩加速下滑，2019年上半年营业收入仅1,036,121.48元，2016至2018年度营业收入分别为560,589,727.22元、281,112,140.84元、53,358,200.90元，根据半年报披露的信息，业绩下滑主要原因为竞争加剧、客户流失、新产品因机器故障等原因推广和销售受限，目前公司在对新产品进行调整，淘汰业绩不理想的产品，对保留产品从市场定位、包装等方面进行改进，业绩情况预计会得以改善。

请你公司详细说明针对业绩下滑所制定的经营计划和调整方案，并结合经营计划落实情况、期后业务开展情况、主要销售协议签订情况等方面对持续经营能力进行评估。

回复：

1、经营计划和调整方案

(1) 调整生产方式。由于目前公司的销售量少，生产线开机生产会造成成本耗费过高和库存积压等，而产生较大亏损。为了降低生产成本，公司自有生产线已于近期停产，现在售产品通过其他公司代加工生产，可以满足公司当下生产经营的要求。待后期销售量提升，或有代加工订单，能够满足生产线开机要求时，公司自有生产线再恢复生产。(2) 调整业务区域。由于销售额不理想，销售成本投入过多，我司将全国范围的业务区域进行了缩

减，集中精力扩展山西、陕西和河南等业务发展较好的区域。（3）调整公司产品。目前公司集中精力拓展发展较好的粗粮粉类业务，尤其是豆浆粉业务。销售较差，成本较高的粗粮饮品和精制原粮产品已停产，在完成预付账款的进口贸易后，将不再继续开展原粮贸易业务。（4）精简人员。由于公司生产线停工及业务区域收缩，公司裁撤了生产人员和部分销售人员，以降低人工成本。我司在销售模式上采用的是经销商模式，目前的销售人员足够开展公司业务。此外，公司根据经营的实际情况，持续缩减后台人员。目前后台人员岗位设置合理，工作效率高，满足公司发展需要。我司会根据经营发展的实际情况随时调整人员结构。

2、持续经营能力评估

（1）经营计划落实情况。根据我司截至2019年11月30日的经营情况来看，预计2019年下半年营业收入比上半年有明显的提升。主要原因为：公司重新选择现调机供应商，新样机于近期投放市场后，我司推出的豆浆粉等新产品，原受机器故障及供应商售后严重滞后的影响在缩小，公司业绩情况得到改善。随着后续新机器的大量投入使用，公司业绩情况预计将会稳步提升。

利润方面，公司目前仍处于亏损状态，预计2019年亏损比2018年有大幅下降，且2019年下半年亏损比上半年亏损少。公司通过降低生产成本的相关调整，亏损情况得到有效控制。预计未来我司经营情况会得到持续改善，持续经营能力没有问题。

（2）期后业务开展情况。

报告期后公司针对现有客户存在的问题，进行一对一现场讲解。采用试饮方式，将公司产品与其他公司产品进行比较，增强客户对公司产品无添加、高品质的信任度；此外，通过与新供应商的合作，机器故障率有效减少，新

机器的上市，有效地提升了客户、终端网点对公司产品的信心，公司在稳定现有客户的基础上正积极拓展新客户，预计2020年公司业绩将稳步提升。

(3) 主要销售协议签订情况。自2018年开始，我司为保证业务的稳定性，销售合同的签订一般是长期性的。期后签订的销售合同大多是小合同，期后业务的开展主要还是接续2018年签订的合同。

综合分析，预计未来我司经营情况将会持续得到改善，具备持续经营能力。

2、关于预付账款

你公司期末预付账款余额为65,667,484.93元，较期初增加11,653,802.92元，根据半年报披露的信息，变动原因主要是公司年初预计原粮进口贸易业务量比较大，支付较多款项订货，后由于受国内市场整体经济环境、食品饮料行业需求低迷以及国际贸易大环境的影响，客户要求交货期延后，因此公司未要求供应商发货，从而预付账款增加。你公司本期原粮进口贸易业务产生的收入为0。

请你公司说明：

(1) 原粮进口贸易业务的历史毛利水平、盈利情况，你是否拟继续开展该业务；

(2) 报告期后预付账款的结转情况，针对预付款项的后续安排，若要求预付货款退回是否会产生向供应商的赔偿责任。

回复：(1) 根据公司数据，原粮进口贸易业务的历史毛利率为3-5%，净利率在3-4%之间，每单因产品、季节等不同而有差异。

考虑到目前国际贸易环境的影响，同时结合公司业务的发展情况，公司在完成预付账款的进口贸易后，将不再继续开展该业务。此外，至2020年



一季度，若国际贸易环境未有明显改善，公司将停止原预付款的进口贸易。

(2) 截止2019年11月30日，预付账款余额为65,734,930.76元，比报告期末增加67,445.83元，增加部分为订购新型现调机的预付款；原预付的原粮贸易款客户仍未要求发货，视后期发展情况，公司再行决定继续或是终止该项业务。

综合考虑该业务的利润、违约责任等因素，公司计划继续进行预付款的进口贸易业务，至2020年一季度，若国际贸易环境未有明显改善，再取消该业务，退回预付账款。

根据双方合同的签订情况，如果一方违约，违约方需要向另一方支付合同总金额的15%作为违约金。即，若公司停止进口贸易，要求供应商退回预付账款时，公司可能要承担预付款15%左右的赔偿。

上述为我司针对半年报问询函关注问题的回复，请贵部查阅。

特此回复。

德御坊食品股份有限公司

董事会

2019年12月18日