

隶源基首饰（深圳）股份有限公司

关于对《隶源基首饰（深圳）股份有限公司的年报问询函》的回复

全国中小企业股份转让系统有限责任公司：

贵司公司监管一部于 2021 年 7 月 30 日下发了《关于对隶源基首饰（深圳股份有限公司的年报问询函》（年报问询函【2021】第 332 号，以下简称“问询函”），隶源基首饰（深圳）股份有限公司（以下简称“公司”）收到问询函后高度重视，对问询问题进行了详细的分析，现就相关问题回复如下：

1、关于持续经营及偿债风险能力

你公司 2020 年度实现营业收入 33,612,643.35 元，较上年同期下降 70.83%；本期归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 -2,773,340.86 元；期末货币资金余额为 636,879.81 元，其中被司法冻结的货币资金为 621,923.94 元。同时，你公司及控股股东、实际控制人、董事长、总经理、董事会秘书存在被纳入失信被执行人情况。你公司年审会计师出具保留意见的事由中说明，你公司期末存在 4 笔逾期未归还贷款，涉及金额合计 24,256,562.00 元，对经营活动和资金运转带来了较大的影响，持续经营能力存在重大不确定性。

请你公司：

（1）结合未来经营计划及目前经营状况，说明你公司为改善持续经营能力和失信情况拟采取或已采取的应对措施；

回复：由于受疫情的影响，加之公司资金紧张，截止 2021 年 6 月 30 日，公司整体业务开展不太理想，公司正在积极寻求各种办法改善目前的情况，一方面维护好现有客户的批发销售业务，另一方面通过与其他珠宝公司采取代销的合作模式。在融资方面，公司也在不断努力，拟通过融资补充流动性，来改善持续经营能力和解决诉讼问题。

（2）结合目前的资金筹措情况，说明上述 4 笔逾期贷款的后续偿还计划，是否存在偿债风险。

回复：上述 4 笔逾期贷款，其中有 2 笔贷款公司控股股东提供了名下深圳 3 套房产抵押担保，另外 2 笔贷款公司控股股东提供了连带担保，由于目前还在



诉讼程序中，暂时无法处置。控股股东一方面在与各方协商通过处置房产归还贷款，包括拍卖房产等。另一方面也在积极寻求融资来解决逾期问题。

2、关于存货

你公司存货期末余额 177,939,323.70 元，其中委托代销商品合计 76,376,809.39 元，深圳市腾邦创投有限公司（以下简称“腾邦创投”）代为销售商品 42,304,093.41 元，未计提存货跌价准备。你公司年审会计师出具保留意见的事由中说明，由于腾邦创投特殊情况无法开展盘点工作，且年审会计师未能取得该项委托代销业务的相关合同协议等资料，未能实施监盘程序。

请你公司：

（1）结合存货库龄、可变现净值等情况，说明你公司存货是否存在减值迹象，未对存货计提跌价准备的原因及合理性；

回复：我公司存货期末余额合计 177,939,323.70 元，主要为黄金镶嵌饰品，其中库龄 1~2 年占比约为 60%，1 年内占比约为 40%。库存商品主要为黄金镶嵌饰品，其主要成本为黄金材料成本，其他加工及辅料成本占比较低。黄金价格近期处于稳中有升阶段，同时黄金及其饰品品质非常稳定，库存时间对品质几乎无影响。我们通过库龄分析、成本和目前产品销售价格的比较，由于产品销售价格基础为黄金价格，产品售价基本与黄金市场价格保持同步变化，因此经测算期末存货，目前不存在减值情况，无需计提跌价准备。

（2）结合委托代销协议时间、具体业务条款等，说明你公司与腾邦创投签订代销业务合同的合理性；结合特殊情况的具体内容，说明腾邦创投无法开展盘点工作的原因；结合期后存货结转情况，说明你公司未能向年审会计师提供委托代销业务合同协议资料的原因。

回复：由于公司未与腾邦创投签订代销协议，无法向年审会计师提供委托代销业务合同协议。公司货品交予腾邦创投公司时，公司员工会记录详细的货品出库清单。2020 年腾邦创投公司经营出现异常，无法配合公司开展盘点工作，截止目前该批存货还存放在腾邦创投公司，未销售。

隶源基首饰（深圳）股份有限公司

2021 年 8 月 12 日

