

# 关于对辽宁太阳谷庄园葡萄酒业股份有限公司的 年报问询函的回复

全国中小企业股份转让系统公司监管部：

我司收到贵部关于对我司年报问询函，对相关问题回复如下：

## 问题 1、关于毛利率

报告期内公司毛利率 37.45%，较上期 74.97%减少 37.52%。

请你公司说明报告期内毛利率大幅下降的原因。

回复：

报告期内，公司逐步推进实体加互联网的销售渠道，建立公司的远程会员和服务商的互联网营销管理平台，所有商品销售价格让利约 40%给服务商，在单位成本不变的情况下，导致毛利率大幅下降。

## 问题 2、关于管理费用

你公司员工人数期末为 91 人，较上期末减少 71 人，其中行政管理 人员减少 6 人，生产人员减少 39 人，技术人员减少 5 人，财务人员减少 2 人。审计报告附注中报告期内管理费用工资是 2,797,873.08 元，增加 419,658.18 元。

请你公司结合人员变化情况说明管理费用工资增加的原因及合理性。

回复：

(1) 为了达到减员增效的目的，报告期内公司减少了生产系统内非专业岗位员工和销售系统工作不饱和的销售内勤及其他辅助服

务人员，提升了中高层管理人员及部分优秀员工的薪酬水平。

(2) 审计报告附注中报告期内管理费用-职工薪酬总额 2,797,873.08 元，其中工资薪金总额 1,623,981.87 元，社会保险费 836,167.74 元，具体明细如下：

| 序号 | 会计主体  | 工资、奖金        | 福利费        | 社会保险费      | 工会、职工教育经费 | 合计           |
|----|-------|--------------|------------|------------|-----------|--------------|
| 1  | 太阳谷庄园 | 465,324.42   | 168,853.84 | 260,016.94 | 36,895.24 | 931,090.44   |
| 2  | 沈阳销售  | 306,722.00   | 5,000.00   | 188,053.33 | 11,670.19 | 511,445.52   |
| 3  | 灯塔销售  | 783,916.16   | 69,366.94  | 388,097.47 | 45,937.26 | 1,287,317.83 |
| 4  | 小镇农业  | 68,019.29    |            |            |           | 68,019.29    |
| 5  | 中邑    |              |            |            |           | -            |
|    | 合计    | 1,623,981.87 | 243,220.78 | 836,167.74 | 94,502.69 | 2,797,873.08 |

注：会计主体指报告期内纳入公司合并范围内的母公司辽宁太阳谷庄园葡萄酒业股份有限公司及各子公司。

(3) 报告期内公司管理费用-职工薪酬提高的主要原因是中高层管理员工工资总额提高了 8.64 万元，新增管理层员工工资总额 14.6 万元。同时提高了部分管理人员及优秀员工的工资水平。

(4) 报告期内减员增效取得了一定效果，鼓励中高层管理人员发挥管理效能，提升工作效率，管理费用总额较 2016 年下降 10.51%，节约 108.71 万元。

### 问题 3、关于应收账款

你公司报告期末单项全额计提坏账准备的应收账款 3,611,856.45 元，包括水岸名都会馆 1,577,932.20 元，周金明 517,370 元，张荣花 369,426.67 元，东丹健康管理美容定制 288,440 元，大庆萨尔图区太阳谷庄园酒行 223,554.64 元。2017 年应收账款期末余额第二名为沈阳太阳谷控股有限公司 791,208.00 元。报告期

内第五大客户梁启友的销售金额 708,961.24 元。

请你公司说明：

(1) 上述在报告期末单项全额计提坏账准备的应收账款账龄、是否形成收入，单项全额计提坏账准备的原因；

(2) 水岸名都会馆、沈阳太阳谷控股有限公司未列入公司前五名客户的原因。

回复：

(1) 公司报告期末单项全额计提坏账准备的应收账款账龄均在 3 年以上，形成于以前年度的真实销售业务，按照公司应收账款的坏账准备政策应全额计提坏账准备。(2) 公司 2017 年末应收账款余额中，应收水岸名都会馆 1,577,932.20 元、大庆萨尔图区太阳谷庄园酒行 223,554.64 元、东丹健康管理美容定制 288,440 元，相应的销售收入均发生在 2012 年以前；应收周金明 517,370 元、张荣花 369,426.67 元，相应的销售收入均发生在 2014 年以前。以上客户均不属于公司 2017 年度销售客户。

#### 问题 4、关于其他应收款

你公司报告期末其他应收款中应收沈阳博恩斯贸易经纪与代理有限公司 4,337,007.15 元，款型性质为往来款，账龄一年以内。

请你公司说明其他应收款-往来款具体款项性质，是否存在对外借款，若存在，请说明与借款方的借款合同签订情况，上述借款截至目前的期后回款情况，以及公司对外提供借款是否履行了必要的内部审议程序。

回复：

公司报告期末的其他应收款为公司线上平台销售 APP 的开发建设款，不属于借款。平台建设从 2015 年 11 月开始，截止 2016 年开发费用累计 21,383,54.14 元，到目前为止仍在建设中，预计 2018 年末开发完成。

#### 问题 5、存货

你公司 2015 年、2016 年、2017 年存货周转率分别为：0.08 次、0.25 次、0.05 次，存货周转率较低，报告期末存货余额 128,086,394.24 元，占总资产的比重 60.62%，未计提跌价准备。

请你公司说明未计提存货跌价准备的原因。

回复：

(1) 公司报告期末存货余额 128,086,394.24 元，包括酒汁 105,963,241.50 元，占存货总余额的比重为 82.73%；已罐装的瓶装酒 19,604,785.79 元，占存货总余额的比重为 15.31%，酒汁及成品酒合计 125,568,027.29 元，合计占比 98.03%。

(2) 年报审计期间，公司委托第三方专业机构沈阳药科大学对公司库存酒汁进行了专业检测，检测结果显示所抽检的样品酒精度等指标符合 GB/T25504-2010（现行有效）葡萄酒标准要求，公司库存酒汁的品质合规。

公司库存中已罐装的瓶装酒绝大部分为 2016 年及以后生产，公司成立二十多年，在存货储存管理上有极其丰富的经验。另外公司自建的天然山体酒窖，温度、湿度、避光及通风等储存条件优良，足以

保证公司瓶装葡萄酒的品质安全。

(3) 公司的库存酒汁既可用于生产加工后罐装销售，也可以用于直接对外销售变现或受托代工贴牌销售以获取价差，但公司致力于打造自有品牌，暂无将酒汁直接对外销售或受托代工贴牌销售变现的计划。经测算，公司估计产成品售价扣除销售费用及进一步加工成本后仍高于账面成本，故不存在减值。

公司瓶装酒估计的售价扣除销售费用及税金后，亦不存在减值。

辽宁太阳谷庄园葡萄酒业股份有限公司

2018年7月21日

