

**襄阳佰蒂生物科技股份有限公司**  
**关于对半年报审核意见的回复**

**1、关于职工薪酬**

半年报披露，你公司应付职工薪酬较期初增加 135.24 万元，本期减少额为 0，报告期内支付给职工以及为职工支付的现金为 51.70 万元。

请你公司说明应付职工薪酬本期减少额与支付给职工的现金两者不一致的理由，应付职工薪酬本期减少额为 0 的原因，是否存在拖欠员工工资的情况。

**回复：**报告期内，由于财务人员汇总失误，公司应付职工薪酬实际较期初增加 186.94 万元，本期减少额为 51.70 万元，报告期内支付给职工以及为职工支付的现金为 51.70 万元。由于公司资金紧缺，公司已经拖欠员工及社保共计 3,272,635.49 元，公司存在资金链断裂的风险。

**2、关于存货**

你公司存货期初余额为 225.08 万元，比上年期末上升 35.98%，你公司解释主要原因是由于疫情原因，蓝莓原料果价格下降，公司暂未出售。你公司本期及以往年度未计提存货跌价准备。

请你公司说明是否存在存货积压的情况，结合蓝莓原料果的保存期限、库龄等说明本期未计提存货跌价准备的依据及合理性。

**回复：**截止本报告期内，公司不存在存货积压的情况，公司采摘



蓝莓原料果，一般情况下销售在下半年度进行，库存蓝莓原料果贮存一年属于正常贮存期。

### **3、关于偿债能力与持续经营能力**

截止 2020 年 6 月 30 日，你公司资产负债率为 95.19%，2019 年资产负债率为 89.31%，报告期内你公司货币资金余额为 1.02 万元，短期借款余额为 327.26 万元，一年内到期的非流动负债 400 万元，应付职工薪酬 327.26 万元。2018 年 5 月 30 日，你公司与湖北保康农村商业银行股份有限公司签订借款展期协议，协议约定将 2017 年 11 月 3 日到期的尚未偿还的 400 万元贷款展期三年，展期后到期日为 2020 年 11 月 3 日。

你公司自 2012 年以来一直亏损，截至报告期末，归属于母公司的所有者权益为 609.15 万元，流动资产 400.55 万元，流动负债 4445.79 万元，持续经营能力存在重大不确定性。

**请你公司：**

**(1) 结合应收账款回款情况、融资安排及融资情况说明公司目前是否具备偿债能力，是否已采取必要的应对措施；**

**(2) 说明截至目前，对湖北保康农村商业银行股份有限公司的借款是否存在逾期情况；**

**(3) 说明管理层为应对持续经营能力重大不确定性已采取或拟采取的相应举措及实施情况，对持续经营能力的实际改善效果。**

**回复：**

(1) 公司资金链断裂，目前不具备偿债能力，目前尚未采取相应

措施。

(2) 截至 2020 年 12 月 25 日的征信报告显示公司在湖北保康农村商业银行股份有限公司的 400 万借款尚属于正常状态。

(3) 截至目前，公司管理层尚未明确作出对持续经营能力重大不确定性的相应举措及实施情况。

#### 4、关于在建工程

报告期末，你公司在建工程余额为 10,825,359.02 元，与期初余额相比无变动，未计提减值准备。

你公司财务报表附注-在建工程披露：(1) 2018 年 8 月湖北立宇生态农业投资有限责任公司与你公司签订了以在建工程偿付债务协议书，协议书约定以你公司位于保康县城关镇官山林场（阳坡）的在建工程-蓝莓研发中心工程及土地使用权抵付所欠湖北立宇生态农业投资有限责任公司 10,825,359.02 元债务。

(2) 上述协议所涉及的在建工程及土地使用权已被你公司抵押于湖北保康农村商业银行股份有限公司用于贷款担保，双方于 2018 年 5 月 30 日签订的借款展期协议显示抵押物所担保的借款最后一笔还款计划日期是 2021 年 1 月 20 日。

(3) 因你公司控股股东邓以超与罗振平的债务纠纷，保康县人民法院在案件执行过程中对你公司位于保康县城关镇官山路 18 号、国有土地使用权证号为报国用（2014）第 966、地号 01050202-4 的国有土地及该土地的在建工程实施评估、拍卖。

你公司半年报披露，湖北立宇生态农业投资有限责任公司为你公

司控股股东邓以超控制下的其他企业，邓以超担任该公司董事长职务并直接控制其 95%的股权。

**请你公司：**

(1) 说明上述土地使用权及在建工程评估拍卖的最新进展，产权是否发生转移，是否对你公司生产经营造成重大不利影响；

(2) 说明是否具有足够的资金支持上述在建工程继续施工，上述在建工程是否已出现减值迹象，未对在建工程计提减值准备的依据及合理性；

(3) 说明控股股东邓以超是否已就土地及在建工程评估、拍卖事宜对你公司进行补偿，如无，说明你公司是否已对邓以超采取追偿措施，是否已构成资金占用；

(4) 说明对湖北立宇生态农业投资有限责任公司债务的具体形成原因，商业背景及金额，说明以在建工程-蓝莓研发中心工程及土地使用权抵付所欠债务的定价是否公允、合理。

**回复：**

(1) 截至本报告期末，公司在建工程-蓝莓研发中心工程及土地使用权的产权暂未发生转移，目前暂未对公司生产经营造成重大不利影响。

(2) 截至本报告期末，公司资金链已经断裂，不具有资金支持该在建工程继续施工。公司在 2018 年与湖北立宇生态农业投资有限责任公司签订的以在建工程偿付债务协议书时，公司账务处理的资产已经转移，故未对该在建工程计提减值准备。只是由于目前在建工程的

证件不齐全，公司目前正在抓紧办齐证件，现已经办理好了建设用地规划许可证和建设工程规划许可证，现还差一个建设工程施工许可证证件。

(3) 由于在建工程的证件不齐全，司法部门不允许该在建工程进行拍卖，所以控股股东邓以超并未对土地及在建工程进行评估、拍卖事宜，公司无需对邓以超采取追偿措施，暂未构成资金占用。

(4) 对湖北立宇生态农业投资有限责任公司的债务形成的具体原因是湖北立宇生态农业投资有限责任公司对本公司资金借款资助形成的。截至本报告期内债务金额为 9,782,230.72 元，以在建工程-蓝莓研发中心工程及土地使用权抵付所欠债务的定价不公允、不合理，但由于在建工程的证件不齐全，现暂且搁置中。

襄阳佰蒂生物科技股份有限公司

2020年12月28日

