

1、持续经营能力

请你公司：

（1）结合终止棉纱纺织业务等情况，说明你公司后续经营安排，以及为改善持续经营能力拟采取的应对措施；

（2）结合业务开展、筹资情况等，说明上述逾期借款的偿还情况及偿还安排，是否存在诉讼风险；

（3）在你公司已终止棉纱纺织业务的情况下，说明对上述固定资产的使用或处置安排，相关资产是否存在减值，并说明减值测试过程和依据。

回复：（1）本公司于2019年终止棉纱纺织业务，公司后续经营安排及改善持续经营能力拟采取的应对措施主要：公司将经营重心转移至钛合金粉末的生产和销售，2020年1-7月公司钛合金粉末销售金额142万元，相比去年同期增长4.23%；受疫情影响应收账款收回困难公司在积极催收，至2020年7月31日，2020年1-7月无新增借款。

（2）公司借款期于2020年1月1日至2020年8月31日到期的借款明细如下：

借款单位	借款起始日	借款到期日	年利率	年末数	担保情况
颍上农村商业银行	2017/4/12	2020/4/12	9.57%	9,000,000.00	颍上县中小企业融资担保有限公司保证；机器设备10,019,911.11元、梁亦才持有的本公司500万股股权做为抵押反担保
颍上农村商业银行	2017/7/18	2020/7/18	8.70%	7,000,000.00	颍上县中小企业融资担保有限公司保证
徽商银行颍上支行	2019/2/21	2020/2/21	7.07%	12,000,000.00	最高额抵押，10496.41平方米房屋建筑物，67579.2平方米国有土地建设权
杭州银行股份有限公司合肥庐阳支行	2019/7/3	2020/6/30	13.00%	7,500,000.00	安徽颍元新材料科技有限公司1000万股股权质押、真空雾化炉抵押
合计				35,500,000.00	

逐一说明这些借款到期后，本金及利息的偿还、展期情况，是否发生诉讼等。

(3) 公司终止棉纱纺织业务后，机器设备基本租赁给了《颍上嘉宏纺织有限公司》业务承接方。截至 2019 年末未后续出租的闲置资产主要包括房屋建筑物 909.57 万元（其中原值 105.92 万元）；机器设备 198.50 万元（其中原值 449.24 万元）。其中房屋建筑物部分，结合房地产市场行情，我们认为减值风险不大；机器设备部分价值小。我们通过查询同地区房地产土地及市场价格等方式，对固定资产实施减值测试程序，通过查看机器设备状态等方式实施减值测试，认为公司固定资产减值风险小，未计提减值准备。

2、关于营业收入和应收账款

请你公司：

(1) 说明你公司关于重大交易事项的审批权限，以及你公司未对上述资产处置和出租事项履行审议程序的原因；

(2) 结合你公司实际控制人与上述三家公司的关系，说明你公司当期处置棉纱纺织相关原材料的价格、确定依据及公允性、期后回款情况等。

回复：(1) 公司重大交易事项的审批权限设置如下：根据公司章程、内控制度据实描述，如 500 万元标准以下的，由总经理直接审批后执行；500 万元至 1000 万元，需经董事审批后执行；1000 万元以上的，需股东会审议后执行。公司 2019 年度资产处置及出租相关手续齐全。由于公司业务经营下滑，亏损严重，员工流失，董秘辞职后，缺乏熟悉业务流程的专业人员，导致资产处置及出租前未及时公告。

(2) 公司实际控制人与三家单位之间不存在关联关系，公司处置资产的价格如下表：

安徽英特罗斯服饰有限公司

品名	规格	数量/吨	单价/万元	金额/含税
棉纱	16S	40.00	14,500.00	580,000.00
棉纱	7S	240.00	4,800.00	1,152,000.00
皮棉		2,349.75	7,750.00	17,740,600.00
合计				19,472,600.00

阜阳敖仕服饰有限公司

品名	规格	数量/吨	单价/万元	金额/含税
棉纱	16S	805.00	14,500.00	11,672,500.00
棉纱	32S	179.50	15,500.00	2,782,250.00
棉纱	21S	276.90	14,500.00	4,015,050.00
皮棉		381.86	7,450.00	2,844,850.00
合计				21,314,650.00

颍上嘉宏纺织有限公司

品名	规格	数量/吨	单价/万元	金额/含税
----	----	------	-------	-------

皮棉		1,326.00	8,500.00	11,271,000.00
落纱		195.00	3,391.00	661,245.00
棉纱	7S	170.00	5,600.00	952,000.00
合计				12,884,245.00

公司与三家单位之间不存在关联关系，双方经谈判磋商达成一致意见，确定交易价格，作价参考依据包括公司的经营现状，商品的市场价格等因素。我们认为，虽然交易价格可能与当时的市场价格存在较大偏差，但交易结果属于商业谈判的结果，最终作价是公允的。

截至 2020 年 8 月 31 日，安徽英特罗斯服饰有限公司欠款受疫情影响暂未收回。

阜阳敖仕服饰有限公司欠款已在法院起诉。

颍上嘉宏纺织有限公司欠款受疫情影响暂未收回积极催收

3、其他事项

请你公司：

(1) 说明将颍元新材料质押给陈德访的交易背景，以及你公司未能对该事项履行审议程序的原因；该质押是否对你公司经营产生潜在不利影响；

(2) 说明你公司与张立红借款纠纷的当前进展，你公司是否已实际承担还款义务；你公司向实际控制人的追偿情况；

(3) 分别说明应收乐东养生一号度假村有限公司及株洲双菱科技有限公司款项相关交易背景，并说明对上述款项全额计提坏账准备的原因及合理性。

回复：(1) 描述质押陈德访的原因及过程，2019 年公司经营不善，员工流失，董秘辞职，缺乏熟悉业务流程的专业人员，导致质押前未及时公告。该质押计划将于 2020 年 12 月份解除，不会对公司生产经营产生潜在不利影响。

(2) 公司实际控制人梁亦才先生已经与张立红正在协商还款，通过在转股方式偿还其借款。截至 2020 年 8 月 31 日，颍元股份并未实际承担还款义务，故也未向实际控制人追偿，但颍元股份已督促实际控制人尽快归还张立红借款，避免给公司造成不利影响。

(3) 应收乐东养生一号度假村有限公司款项交易背景

2015 年 12 月 8 日，颍元股份与乐东养生一号度假村有限公司（以下简称乐东养生）签订项目合作协议，约定颍元股份向乐东养生投资 1000 万元用于项目合作。2016 年 7 月 25 日，颍元股份与乐东养生签订项目终止协议书，约定乐东养生应归还颍元股份 1000 万元。2018 年乐东养生项目陷入停滞，实际控制人陈高华失联，颍元股份副总经理曹悦对乐东养生进行实地考察，公司根据考察情况认定乐东养生项目停滞，财务状况恶化，收回债权可能性极小。基于谨慎性原则，颍元股份于 2018 年将其全额计提坏账准备。

(4) 应收株洲双菱科技有限公司款项交易背景

颖元股份于 2016 年与株洲双菱科技有限公司签订协议，购置真空雾化炉，用于构建钛合金粉末生产线，并于 2016 年至 2017 年期间向其预付了 70 万元设备款。因国产真空雾化炉只能生产低端的钛合金粉末，难以满足市场对钛合金粉末的高端需求，公司同时购买了两套德国进口设备。2018 年进口设备到位，并经安装调试运行后，因订单不足，两套进口设备的产能足以满足订单需求。颖元股份基于市场预期，未向株洲双菱科技有限公司提货。公司基于市场预期，认为未来提货可能性不大，基于谨慎性考虑，2018 年底转入其他应收款，一次性全额计提坏账准备。



安徽颖元农业科技股份有限公司

2020年8月31日