

# 关于对浙江巴鲁特服饰股份有限公司的 年报问询函

公司二部年报问询函【2022】第 130 号

浙江巴鲁特服饰股份有限公司（巴鲁特）董事会：

我部在挂牌公司年度报告事后审查中关注到以下情况：

## 1、关于持续经营能力

你公司 2020 年年报和 2021 年年报分别由容诚会计师事务所（特殊普通合伙）和中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告，并对非标准审计意见出具了专项说明。

你公司 2020 年和 2021 年资产负债率分别为 87.08%和 98.03%，利息保障倍数分别为-6.75 和-2.39；报告期内，你公司经营活动产生的现金流量净额为-426.20 万元；报告期末，货币资金余额为 1,394.87 万元，短期借款余额为 5,407.74 万元，处于抵押状态的固定资产期末账面价值为 10,213.93 万元，且占期末总资产的比重为 39.09%。

请你公司：

（1）结合在手订单、融资情况、现金流情况等，说明为提高持续经营能力已采取的措施及进展，拟采取的相关措施、有效性及具体落实情况；

（2）结合经营活动现金流情况、资金获取能力、期后合同签订情况、资金使用情况及计划、短期借款偿还计划等，说明公司的偿债能力，同时结合期后收款及现金流情况，说明是否有充足的资金偿还

借款。

## 2、关于毛利率

你公司 2020 年和 2021 年营业收入分别为 10,105.80 万元和 10,206.35 万元，营业成本分别为 5,486.93 万元和 4,935.81 万元，2021 年营业收入同比增长 0.99%，营业成本同比下降 10.04%；你公司 2020 年和 2021 年毛利率分别为 45.71%和 51.64%，年报解释主营业务成本的下降主要系 2020 年计提了存货跌价准备的库存商品在本年实现了销售所致。

请你公司结合成本构成、材料、人工、产品销售价格、市场价格等因素的变动情况，说明在营业收入未发生较大变化的情况下，本期毛利率增长的原因及合理性。

## 3、关于存货

你公司 2020 年和 2021 年存货期末账面余额分别为 8,907.78 万元和 10,315.04 万元，其中，库存商品期末账面余额分别为 8,173.31 万元和 9,351.46 万元，库存商品跌价准备分别为 1,831.95 万元和 1,454.03 万元，年报解释存货的增加主要系 2021 年年底的销售同比减少以及意向客户因疫情取消开店备货所致。

请你公司结合存货的价格走势、库龄、疫情影响等因素说明在库存商品增加的情况下，存货跌价准备减少的原因及合理性。

## 4、关于其他应付款

报告期末，你公司其他应付款期末余额为 11,601.50 万元，其中，借款期末余额为 8,033.99 万元，较上年同期增长 108.72%，占期末其他应付款总额的比重为 69.25%。

请你公司结合主要借款对象的具体名称、借款背景、用途等情况说明借款大幅上升的原因及合理性，同时结合借款条件、借款期限、利率约定、还款时间说明借款的真实性及利息费用核算的准确性。

请就上述问题做出书面说明，并在 7 月 15 日前将有关说明材料报送我部（nianbao@neeq.com.cn），同时抄送监管员和主办券商；如披露内容存在错误，请及时更正。

特此函告。

挂牌公司管理二部

2022 年 7 月 1 日