

# 广东唯诺冠动漫食品股份有限公司 关于股转对我司年报问询函的回复

全国中小企业股份转让系统有限责任公司：

贵司在挂牌公司2021年年度报告事后审查中关注到以下情况，我司收到并做出答复如下：

## 1、关于收入及毛利率

你公司2021年实现营业收入464,128,167.90元，较上期增加12.35%，毛利率由20.24%下降至本期13.68%，其中食品毛利率15.13%，较上年同期减少6.16%，动画片及宣传制造毛利率18.39%，较上年同期下降32.46%。

请你公司结合产品分类、成本构成及销售价格的变动趋势、同行业可比公司情况等，分析说明毛利率下滑的原因及合理性，是否与同行业可比公司存在较大差异，按产品分类说明成本归集是否准确。

答：受新冠疫情影响2021年报告期内购进原材料等生产经营所需材料成本上涨、运输费用等成本费用增加，导致企业生产成本增加，而原来签订的年度合同销售价格已经是确定的，无法提升销售价格，导致毛利率下降。

## 2、关于存货

报告期末，你公司存货76,361,231.21元，较上年期末减少12.86%，其中原材料47,119,103.04元，库存商品527,504.05元，产成品23,509,199.43元，周转材料2,952,216.37元，在产品2,253,208.32元，未计提存货跌价准备。



请你公司说明库存商品和产成品的区别，并结合存货具体内容、库龄、保质期等，说明可变现净值确认依据及未计提存货跌价准备的合理性。

答：库存商品跟产成品是同一科目，外购的商品入了库存商品科目，自产的产品入了产成品科目，快销品周转较快，年销售额4.58亿元，产品周转频率非常高，不存在可变现净值低于成本的情况，因此不需要做存跌价准备。

### 3、关于固定资产

报告期末，你公司固定资产112,047,752.55元，占总资产37.20%，其中有账面价值36,337,252.21元的房屋及建筑物未办妥产权证书。

请你公司说明未办妥产权证书的厂房取得时间，相关产权证书尚未办妥的主要原因，后续办理是否存在实质性障碍，对生产经营的影响及拟采取的解决措施。

答：厂房为自建厂房，因为验收办证的繁琐手续等问题，有关产权证书尚未办妥目前相关手续正在办理中，后续不存在实质性障碍。

### 4、关于在建工程

报告期末，你公司在建工程10,057,081.35元，较上期末增加1%，其中仓库1,379,310.38元，与上期末金额一致，设备安装8,677,770.97元，报告期内增加100,000.00元。

请你公司说明在建工程的建设计划、预计投入资金和已投入资金情况、建设情况及预计完成时间；报告期内在建工程基本停滞的原因，是否存在未及时转固的情况，是否存在减值迹象。

答：在建工程计划仓库投入140万，已完成137万的投入，目前正处于收尾阶段，预计本年度中完成；设备安装预计投入900万，已完



成867万的资金投入，预计2022年12月完成验收。在建工程因为疫情原因没办法在2021年继续施工，目前已重新启动，预计在在本年末结束项目。报告期内在建工程未存在减值迹象。

## 5、关于商誉

报告期末，你公司商誉189,805.83元，未计提减值准备，其中广东宝袋猪动漫文化有限公司(以下简称“宝袋猪”)186,998.93元，唯诺冠(香港)食品科技研发有限公司(以下简称“香港唯诺冠”)2,806.90元。

根据你公司年报披露宝袋猪2021年度净亏损46,586.00元，香港唯诺冠自2017年并购以来未开展经营。

请你公司：

结合宝袋猪经营及财务情况，说明对其商誉是否存在减值迹象，未确认商誉减值的原因及合理性；

(2)说明收购香港唯诺冠的原因，该公司长期未开展实际经营的原因。

答：(1)是收购两家公司产生的商誉，不存在计提减值准备。

(2)香港唯诺冠是广东唯诺冠的全资子公司。香港唯诺冠之前是由于国际化投资设厂或者收购做准备，现因战略布局以及疫情影响，暂时搁置计划。

广东唯诺冠动漫食品股份有限公司



2022年7月14日