

海南传味文昌鸡产业股份有限公司关于全国中小企业股份转让系统有
限公司《关于对海南传味文昌鸡产业股份有限公司的年报询问函》的
回复

全国中小企业股份转让系统有限公司：

贵公司于2024年8月14日出具的海南传味文昌鸡产业股份有限公司（以下简称“公司”或“传味股份”）2023年年报询问函已收悉，公司对反馈意见所列问题进行了逐项核查，现回复如下：

一、营业收入

你公司2023年年报显示，本期营业收入金额651,006,041.90元，同比增长11.31%。前五大客户销售金额120,478,578.00元，占营业收入的比例18.51%，其中四名为自然人客户。

（一）说明前五大客户是否存在较大增减变动及具体情况。说明新增及销售金额变化较大的主要客户基本情况，包括但不限于公司规模、成立时间、主营业务、经营业绩、经营区域、下游客户情况等；

回复：

1、报告期内，前五大客户营业收入增减变动情况如下：

前五大客户	2023 年度			2022 年度			销售数量增减变动比例%	销售金额增减变动比例%
	排名	销售数量 (万只)	销售金额 (万元)	排名	销售数量 (万只)	销售金额 (万元)		
深圳市光信达供应链管理有 限公司	1	104.10	3,556.48	2	67.09	2,345.66	55.16	51.62
陈海荣	2	58.60	2,517.17	1	54.09	2,375.42	8.35	5.97
陈麟抚	3	67.42	2,500.72	4	49.16	1,790.05	37.14	39.70
曾俊兵	4	49.99	1,749.97	39	10.87	406.97	359.74	330.00
林什禄	5	46.81	1,723.52	5	39.44	1,555.51	18.67	10.80
黄承武	6	41.42	1,651.04	3	46.91	1,920.40	-11.71	-14.03

2、主要客户基本情况如下：

客户名称	公司人数 规模	成立/开 始经营时 间	主营业务	经营业绩 万元/年	主要经营区域	下游客户情况
深圳市光信达供应链管理有限公司	81 人	2020 年	文昌鸡屠宰加工配送	12000	深圳、广州、珠海、武汉、上海等	控股公司连锁椰子鸡店
陈海荣	13 人	2000 年	活禽批发、屠宰加工、零售	3000	海南省海口市秀英区、龙华区	农贸市场光鸡毛鸡零售商、单位食堂、餐饮店、酒店
陈麟抚	11 人	2018 年	活禽批发、屠宰加工、零售	2900	海南省海口市琼山、美兰区	农贸市场、单位食堂、餐饮店
曾俊兵	8 人	2015 年	活禽批发、屠宰加工、零售	2100	海南省三亚市区	农贸市场
林什禄	12 人	2012 年	活禽批发、屠宰加工、零售	2400	海南省三亚市区	农贸市场光鸡毛鸡零售商、单位食堂、餐饮店、酒店
黄承武	15 人	2008 年	活禽批发、屠宰加工、零售	2900	海南省海口府城区	农贸市场、餐饮酒店

注：以上数据均来自客户提供，客户为自然人的，成立时间为客户的开始经营相关业务时间。

深圳市光信达供应链管理有限公司是一家专门为四季椰林餐饮公司供应椰子文昌鸡原材料的公司，是目前国内最大的椰子文昌鸡主题餐厅四季椰林的主要供应商。2023 年，公司对深圳市光信达供应链管理有限公司的销量比上一年增长 55.16%，销售金额比上一年增长 51.62%，主要原因系 2023 年随着四季椰林的门店量增加，对文昌鸡的需求也急剧增加，公司作为光信达公司最主要的文昌鸡供应商，对其销售额也随之增长。

陈海荣是公司在海南省海口市的重点经销商，其将产品主要供应给餐饮公司和酒店，2023 年，公司对陈海荣的销量比上一年增长 8.53%，销售金额比上一年增长 5.97%，主要系新冠疫情结束，餐饮和酒店消

需求增加，导致陈海荣对公司产品的需求增加所致。

陈麟抚是公司在海南省海口市的主要经销商，2023 年，公司对其的销量比上一年增长 37.14%，销售金额比上一年增长 39.70%，主要系该客户增加了销售渠道，新增两名下游批发商。

曾俊兵主要专注于乡镇农贸批发市场，2021 年开始跟公司合作。前期其采购较为分散，与几大养殖公司均有合作。2023 年，公司对其的销量比上一年增长 359.74%，销售金额比上一年增长 330.00%，主要系 2023 年公司推出新品种“4 号文昌母鸡”，该产品的品质和价格特别适合该客户销售，因此，其增加了对公司产品的采购。

林什禄是公司在海南省三亚市的最大经销商，也是老牌经销商。2023 年，公司对其的销量比上一年增长 18.67%，销售金额比上一年增长 10.80%，主要系三亚市属于旅游城市，疫情结束，旅游业恢复，餐饮和酒店消费需求增长所致。

黄承武是海南省海口市的老牌经销商，2023 年，公司对其的销量较上一年下降 11.71%，销售金额较上一年减少 14.03%，主要系由于客户自身原因，对活禽批发生意关注度减少，资金也相对缺乏，经常因为付款不及时导致公司无法供货，使得 2023 年销售额相对减少。

（二）结合产品类型、销售模式、销售区域列示本期及上期收入情况，如存在较上年情况发生重大变化的，请进一步解释原因；

回复：

1、营业收入按产品类型列示如下：

类别	项目	2023 年度	2022 年度	同比增减比例%
活禽	营业收入（万元）	55,508.33	48,397.02	14.69
	数量（万羽）	1,485.47	1,234.80	20.30
	数量（万公斤）	2,687.69	2,199.77	22.18
	均价（公斤/元）	20.65	22.00	-6.13
禽苗	营业收入（万元）	3,502.87	2,941.88	19.07
	数量（万羽）	2,688.59	2,553.10	5.31
	均价（羽/元）	1.30	1.15	13.07
冰鲜	营业收入（万元）	4,034.59	5,184.79	-22.18

	数量（万只）	99.45	124.11	-19.87
	均价（只/元）	40.57	41.78	-2.88
其他	营业收入（万元）	2,054.81	1,959.53	4.86

从上表可知，报告期内，活禽业务营业收入比上一年增长 14.69%，主要系销量增长所致，疫情结束后迎来消费增长，文昌鸡活禽需求略有增加。禽苗业务营业收入比上一年增长 19.07%，主要系销售数量及销售单价二者增长叠加所致，因活禽需求增加，导致禽苗销售价格和销售量也随之增长。冰鲜业务营业收入较下降 22.18%，主要系销量减少所致，旧加工厂屠宰生产成本较高，公司进行战略调整，控规模增效益，减少冰鲜业务供应量，不再一味追求规模增长，待新工厂建设完成后，再扩大冰鲜业务。

2、营业收入按销售模式列示如下：

销售渠道	2023 年度 营业收入	2022 年度 营业收入	营业收入比上年同 期增减%
经销模式	559,172,942.21	526,753,819.85	6.15
直销模式	91,833,099.69	58,078,458.12	58.12

从上表可知，报告期内，直销业务营业收入比上一年增长 58.12%，主要系公司禽苗业务销售渠道的变化所致，公司为减少中间环节价差，提高禽苗的销售单价，由原来批发给鸡苗经销商的模式，转变成直接销售给终端养殖客户模式。

3、营业收入按销售区域列示如下：

类别/项目	2023 年度 营业收入	2022 年度 营业收入	营业收入比上年同 期增减%
海南省内	544,982,413.55	448,998,088.04	21.38
海南省外	106,023,628.35	135,834,189.93	-21.95

从上表可知，报告期内，海南省内营业收入比上一年增长 21.38%，海南省外营业收入较上一年下降 21.95%，主要系新冠疫情结束，省内市场活禽需求旺盛，公司优先满足省内市场，适当减少省外市场供给。冰鲜业务以海南省外为主，因公司战略调整，缩减冰鲜业务，导致省外营业收入减少。综上所述，销售区域营业收入波动较大，主要系以上二者原因叠加影响所致。

(三) 针对自然人经销产品的期末库存、规模是否与销售业务匹配，是否与你公司存在关联关系；

回复：

1、因为活禽流转的特殊性，加上海南及两广气候炎热，产品存放时间越长，重量损耗或死亡越多。所以自然人经销商户一般是采取先收集下游客户订单，后再向公司下单的方式，待货物送达接收后，当天即刻分流给下游客户，最大限度减少货物的损耗，基本不存在期末库存。因为自然人经销商是市县区域经销，下游有大量二级经销商，主要是市县或乡镇各活禽市场的批发客户，具有一定规模，所以自然人经销商的规模和销售业务具有匹配性。

2、报告期内，公司有 1 名关联方经销商，具体情况如下：

关联方名称	其他关联方与本公司 的关系	关联交易 内容	2023 年度 销售金额	占报告期内营业收入 比例
黄春仁	与实际控制人关系密切的家庭成员	活禽	1,204,076.00	0.18%

该关联交易，已在 2023 年度报告中“财务报表附注之十、关联方及关联交易”中进行披露。也于 2023 年度关联交易预计中进行了预估，并进披露。

(四) 说明主要客户的取得方式、定价公允性、合同主要条款，包括不限于双方的权利与义务、收入确认时点、信用政策、期后回款情况等，说明不同客户销售价格是否存在较大差异。

回复：

1、取得方式

公司主要直接通过进入活禽批发市场寻找客源以及客户转介绍的方式获取客户。

2、定价公允性

公司产品主要为活禽，销售合同未约定固定的销售价格，一般采用随行就市的原则进行定价，公司每天结合文昌鸡同行业的实时价格、销

售区域、产品规格和公司实时存栏进行综合考虑，统一定价。

3、合同主要条款

对于长期合作的客户，公司与其签订年度经销协议合同，对经销产品名称、规格、年销量、销售区域、定价方式、付款方式、奖励条款、违约责任等内容进行明确约定。

4、收入确认时点

公司商品活鸡/商品活鸭销售收入，以公司将商品活鸡/商品活鸭交付客户，客户在销售单上签字后，确认销售收入的实现。

公司鸡肉产品（冰鲜鸡及熟制鸡等）销售收入，以公司根据与客户签订的销售合同或订单的发货，在将商品移交给客户单位，取得客户或委托人签字的发货明细表或客户入库签收单后确认销售商品收入的实现。

公司其他产品的销售收入，以产品已发出，产品价格经双方确认，并且客户在销售送货单上签字确认后，确认收入的实现。

5、信用政策

本公司肉禽产品客户为经销商，主要采取先付款后提货的结算模式，经公司同意可给予客户一定金额的货款赊欠信用额度，所欠货款最多不能超过1笔（批）。冰鲜鸡产品主要销往省外餐饮机构，客户与公司结算方式为先货后款，一般以7日或15日为周期结算货款。公司熟食制品主要供应省内特产超市、机场特产店，客户与公司结算方式为先货后款，按月结算货款。

6、期后回款情况

报告期末公司应收账款账面余额为1,058.03万元（已计提坏账86.48万元，账面净值971.55万元），截至6月底，已回款945.67万元，回款比率89.38%，其中，以银行转账方式回款945.67万元。未能收回的款项主要系以前年度的历史累计欠款，不能收回的主要原因为客

户经营资金链断裂。

综上所述，公司对客户都是规范化、统一化管理，不存在不同客户销售价格存在较大差异的情况。

二、关于存货

报告期末，存货期末账面余额为 75,524,883.78 元，存货跌价准备 40,287.74 元。其中消耗性生物资产账面余额为 62,322,665.18 元，占存货期末账面余额比为 82.52%。消耗性生物资产本期跌价准备为 22,385.38 元，占其账面余额比例为 0.04%。

(一)说明消耗性生物资产的具体明细，包括但不限于种类、数量、金额等，说明消耗性生物资产计提减值准备的方法、依据是否合理。说明报告期内存货跌价准备是否充分考虑了肉制品销售价格、毛利率变动趋势、生产经营特点和周期；

回复：

1、公司 2023 年 12 月 31 消耗性生物资产的具体明细如下：

消耗性生物资产	2023 年 12 月 31 日		2023 年 12 月 31 日价格
	数量(万羽/万枚)	金额(元)	
肉鸡	423.31	56,847,604.40	22.51 元/千克
番鸭	2.26	605,679.76	23.00 元/千克
种蛋(含种鸭蛋及已入孵种蛋)	307.29	4,869,381.02	继续用于生产，不对外销售
合计	732.86	62,322,665.18	

2、消耗性生物资产计提减值准备的方法和依据

各类活禽因生长周期不同，饲养成本、销售价格存在差异，因此减值测试时，公司将肉鸡、番鸭分别进行减值测试。应计减值准备金额=消耗性生物资产期末账面余额-(预计销售单价*存栏重量-预计的销售费用)。

1) 预计的销售单价为资产负债表日同类产品的销售价格，即 12 月 31 日的销售均价。

2) 公司活禽在饲养过程中以羽计数，在出栏过磅时才能获取相应的

重量。近年来公司活禽饲养的料肉比、成活率等各项指标相对稳定，公司根据报告期当期出栏活禽的饲养成本及出栏重量倒算活禽单位饲养成本，再根据期末活禽账面价值及活禽单位成本匡算期末存栏的活禽重量。

3) 预计的销售费用根据报告期当年发生的销售费用总额、当期销售总量、期末存栏数量计算。

本期末由于受季节性 & 行业周期性波动、市场供求关系等因素影响，部分品种存货成本高于可变现净值，故公司于报告期末对该部分存货计提跌价准备 2.24 万元，具体计算过程列示如下：

类别	可变现单价(元/kg) ①	2023 年每 kg 销售费用(元) ②	年末存栏数量(万羽) ③	年末存栏金额③(万元) ④	该品种出栏单位成本(元/kg) ⑤	按出栏平均成本折算的期末重量(/kg)⑤=③×10000÷④	可变现净值(元) ⑥=⑤×(①-②)	应提存货减值准备(元) ⑦=⑥-③×10000
商品鸡	22.46	0.74	416.30	5,591.31	18.58	3,009,313.84	65,350,259.45	
野山母鸡	27.00	0.74	7.01	93.46	26.90	34,743.49	912,225.19	22,385.38
商品鸭	23.00	0.40	2.26	60.57	20.98	28,870.35	652,469.97	
合计			425.57	5,745.33			66,914,954.61	22,385.38

消耗性生物资产在饲养过程中，不同的阶段的活禽均可以直接对外销售，且活禽饲养在后续饲养过程中，会持续增重，变现价值还有提升空间；同时活禽行情的波动性较大，销售价格随行就市，存栏的活禽在达到出栏标准时其价格可能已回升至成本线以上；因此消耗性生物资产无法估算至出栏状态尚需投入的成本，以及按合同订单价格来确定可变现净值。

公司根据当期出栏活禽的饲养成本及出栏重量倒算活禽单位饲养成本，再根据期末活禽账面价值及活禽单位成本匡算期末存栏的活禽重量，在此基础上根据销售渠道的不同，确定其变现净值的方法，符合活禽饲养及公司销售渠道的实际情况，符合企业会计准则的相关要求。

3、存货跌价准备计提的合理性

公司消耗性生物资产肉鸡的生产周期一般为 4 个月，番鸭的生产周期一般为 3 个月，根据公司存货跌价准备的计提政策，在计算可变现净值时预计的销售单价为资产负债表日同类产品的销售价格。2023 年下

半年，活禽价格持续上涨，2023 年 12 月公司用于直接销售的各类产品的销售价格均处于高位，12 月份商品鸡的毛利率 7.66%，商品鸭毛利率 8.46%，可变现净值高于存货成本，不存在跌价的情况；部分消耗性生物资产为孵化用种蛋，主要用于继续生产消耗性生物资产，不存在减值迹象，野山母鸡 12 月毛利率 3.34%，受市场供求关系等因素影响，可变现净值低于存货成本，计提跌价准备 2.24 万元。

综上所述，根据公司存货跌价准备计提政策并结合存栏量、销售单价及预期销售实现情况，公司计提存货跌价准备具有合理性。

（二）结合存货管理、内部控制管理相关制度，说明公司内部控制实际执行情况，并详细说明盘点方法、盘点程序、盘点结果。

回复：

1、公司内部控制实际执行情况

公司内部控制实际执行情况良好，现结合存货管理等相关制度，将公司内部控制实际执行情况描述如下：

（1）入库管理

采购与验收：公司在采购饲料、疫苗等存货时，通常会制定详细的采购计划，按需采购。到货后，由仓管员验收入库，确保存货符合公司标准。此外，仓管员还会核对入库单据，确保数量、规格等信息准确无误。

库存管理：公司仓管员，对存货进行分类、分区管理，确保存货的安全和完整。同时，仓管员会定期与财务部门进行账实核对，确保存货数量的准确性。

（2）出库管理

领用与审批：各部门领用存货时，需填写出库单并经过相关部门审批。仓管员凭出库单发货，确保存货的领用符合公司规定。

成本核算：财务部门会根据出库记录进行成本核算，确保存货的消耗与公司的生产经营活动相匹配。

(3) 存货盘点

公司会定期对存货进行盘点,包括月度盘点和年度盘点。通过盘点,公司可以及时发现存货的盈亏情况,并采取相应的处理措施。

2、报告期内对存货的盘点情况

公司通过对存货的月度、年终盘点,确保公司存货安全以及结存数量的准确性。存货具体盘点方法列示如下:

(1) 原材料、库存商品、低值易耗品盘点方法:

盘点人员在月末对所有的存货物品进行全面统计清点,财务人员
进行监盘;

首先根据实时库存表,打印盘点表,盘点表中需包含仓库名称、货物名称、货物数量、位置等信息,同时预留出位置填写盘点数量、盘点差异、差异说明等;

盘点人员必须对货物进行正确点数并在盘点表上如实填写盘点数量。需要注意的是,不管盘点表上是否有该货物,所有经过点数盘点的货物必须进行登记。在盘点过程中,除了对货物进行点数,盘点人同时要关注货物的保存状态,对于破损、毁坏的货物在盘点表上进行标识;

点数结束后,盘点人与监盘人要在盘点表上签字确认。最后由盘点人统计盘点结果,包括盘点差异以及盘点中存在的管理问题。并及时上报盘点差异中的非正常差异、处理意见、存货实物管理存在的问题等内容。

盘点结果如下表所示:

项目名称	明细	单位	盘点比例	盘点日盘点数量	12月31日账面数量
原材料	饲料	包	100%	177,359	177,359
		公斤	100%		
	禽药	瓶、包、袋、支、桶、盒、克、片、毫升	100%	824,503	824,503
	疫苗	瓶、袋	100%	61,396	61,396
	其他	个、枚、瓶、包、罐、桶、片	100%	6,347,028	6,347,028

库存商品	疫苗	瓶、袋	100%	1,950	1,950
	熟食	件、份	100%	7,001	7,001
	冰鲜	袋、只	100%	61,437	61,437
	其他	瓶、包、个	100%	154,770	154,770
低值易耗品	其他	个	100%	583,751	583,751

报告期期末，原材料、库存商品及低值易耗品盘点数量与账面数相符，无异常情况。

(2) 消耗性生物资产盘点方法：

公司活禽养殖分为笼养、散养两种方式。

1) 笼养盘点方法

每舍有 6 列笼养设备，笼养设备为三层，每层由同样规格的笼子组成；根据活禽品种不同，每笼养 2 只或 3 只；同品种活禽集中在同一鸡舍养殖。

盘点人员先重点查看养殖日志，根据养殖日志记录的死淘鸡数，计算出期末的实际存栏数量；

核查确定各栋鸡舍的鸡笼数量以及笼只数，并清点每笼存栏数量，计算存栏总数，若计算出的存栏数量与实际存栏数量差异在 2% 以内，即认可账面存栏数量。

2) 散养盘点方法

公司散养均为代养户栏舍，栏舍均为标准的长方形；代养户栏舍的长度为 24 米，宽度为 6 米，长度根据地理条件有所不同，饲养密度均为 22-24 羽/平；

盘点人员先重点查看养殖日志，根据养殖日志记录的死淘鸡数，计算出期末的实际存栏数量，并根据养殖日志中的存栏数量及栏舍面积计算养殖密度；

公司会根据养殖户实际养殖情况，对部分养殖户进行防疫注射，盘点人员晚上跟随公司防疫人员去鸡舍，先现场实际测量每栋栏舍养殖面积及根据养殖面积计算存栏总数，后在公司防疫人员行防疫注射时，在

边上进行只数盘点并记录；

结合盘点数量、实际存栏密度及养殖面积计算的存栏总数，若与账面实际存栏数量差异在 2%以内，即认可账面存栏数量；

除资产负债表日盘点外，日常管理中每批次进苗时、出栏结算时均需对数量进行清点勾稽，并结合其他养殖物资领用量核对分析数量的合理性。

单位：万羽

项目	公司盘点比例	盘点日盘点数量	倒扎回 12 月 31 日数量	12 月 31 日账面数量
消耗性生物资产	51.89%	446.21	425.57	425.57

报告期期末，消耗性生物资产盘点数量与账面数基本相符，无异常情况。

三、关于在建工程

你公司年报披露显示，报告期末在建工程账面余额为 67,968,752.18 元，同比增长 150.61%，主要系公司食品加工厂项目建设投入增加所致。该项目预算金额为 10,931.83 万元，目前完工进度为 62.00%。

（一）说明报告期内在建工程的主要建设方或供应商基本情况，包括但不限于公司名称、实际控制人、成立时间、注册资本、主营业务、经营规模。是否与公司存在关联关系或潜在利益安排，公司采购占供应商同类业务的比重；

回复：

报告期内在建工程的主要建设方或供应商基本情况如下：

建设方公司名称	实际控制人	成立时间	注册资本	主营业务	经营规模	报告期内采购金额	报告期采购内占供应商同类业务的比重%
海南省文昌市建筑工程公司	文昌市住房和城乡建设局	1983 年 8 月 5 日	2250 万元	土木建筑、装修工程、建筑装修材料、市政工程项目施工。	中型	26,339,449.54	62.10

海南嘉峰建筑工程有限公司	符志雄	2015年5月26日	2180万元	建设工程施工、消防设施工程施工。	小型	11,739,210.98	28.24
广州市弘机畜牧设备有限公司	陆裕亨	2021年11月23日	300万元	五金产品批发、五金产品零售、畜牧机械制造。	小型	725,908.00	1.59
中天顺韵建设管理有限公司海南分公司	中天顺韵建设管理有限公司	2021年5月28日	无	建设工程监理；建设工程勘察；建设工程设计；工程造价咨询业务。	微型	580,400.00	1.27
文昌抱罗大国建筑户	黄大国	2016年10月20日	10万元	房屋建筑、公路建设、维修。	微型	470,353.00	1.03

以上采购的款项均按照合同的付款节点支付工程和设备款，符合行业管理，采购对象与公司不存在关联关系或潜在利益安排。

报告期内公司在建工程项目主要供应商采购情况如下：

（二）说明在建工程相关采购的具体内容、定价方式及价格公允性，在建工程对应采购款的具体支付安排、付款周期与建设进度及合同约定是否匹配；

回复：

报告期内公司在建工程项目主要供应商采购情况如下：

工程项目	合同类型	承包商	合同签订金额 万元	采购具体内容	定价依据	合同约定的付款内容	采购款的具体支付安排 及付款周期
食品 加工 厂项目	工程合同	海南省 文昌市 建筑工程公司	4,486.98	1、熟食加工车间及冷库建筑面积 13038.48 平方米，共 1 层，框架结构； 2、锅炉房建筑面积 255 平方米，共 1 层，框架结构； 3、无害化处理间建筑面积 45.60 平方米，共 1 层，框架结构，门卫室建筑面积 107.39 平方米，共 1 层，框架结构。	采取邀请招标方式，按海南省建设标准定额站主办的《海南工程造价信息》2021 年第 10 期文昌市信息价作为基价，并进行投标，企业综合评定后确定。	按照三方确认月工程进度报告进行付款至 80%，工程竣工验收合格后，款项付至 95%，保留 5%质保金，1 年后无任何安全问题，再支付剩余 5%。	报告期内，采购款均是经公司和监理审核后，三方确认的月工程进度报告进行付款，报告期末工程进度为 63.18%，公司实际付款进度为 54.27%，由于公司资金安排原因，付款存在一定滞后性，已与供应商充分沟通协商，期后公司已于 2024 年 4 月已将期末未付款项付清。
	工程合同	海南嘉峰建筑工程有限公司	2,403.27	鸡屠宰加工车间及冷库建筑面积 8302.75 平方米，局部二层，框架结构。	采取邀请招标方式，按海南省建设标准定额站主办的《海南工程造价信息》2021 年第 10 期文昌市信息价作为基价，并进行投标，企业综合评定后确定。	按照三方确认月工程进度报告进行付款至 80%，工程竣工验收合格后，款项付至 95%，保留 5%质保金，1 年后无任何安全问题，再支付剩余 5%。	报告期内，采购款均是经公司和监理审核后，三方确认的月工程进度报告进行付款，报告期末工程进度为 100%，公司实际付款进度为 95%，保留 5%质保金，到 2024 年 9 月，工程质量无问题，再支付剩余 5%。因该工程只是框架结构，还需装修以及水电安装才能达到使用状态，故未转入固定资产。
	工程合同	海南嘉峰建筑工程有限公司	1,214.77	研发车间建筑面积 6917.6 平方米，共 6 层，框架结构。	采取邀请招标方式，按海南省建设标准定额站主办的《海南工程造价信息》2021 年第 10 期文昌市信息价作为基价，并进行投标，企业综合评定后确	按照三方确认月工程进度报告进行付款至 80%，工程竣工验收合格后，款项付至 95%，保留 5%质保金，1 年后无任何安全问题，再支付剩余 5%。	报告期内，采购款均是经公司和监理审核后，三方确认的月工程进度报告进行付款，报告期末工程进度为 83.77%，公司实际付款进度为 58.45%。由于公司资金安排原因，付款存在一定滞后性，已与供应商充分沟通协商，截止 2024 年 6 月，公司实际付款进度为 70.8%。

					定。		
	监理合同	中天顺韵建设管理有限公司海南分公司	98.70	提供食品加工厂项目建设监理服务	采取邀请招标方式，按业内同比服务价格协商确定	合同签订后7日内支付20%，剩余款项按月支付。	报告期内，公司监理费款项均按合同约定按月支付。
公鸡舍鸡笼改造	设备工程合同	广州市弘机畜牧设备有限公司	72.59	4套鸡笼设备及安装	根据市场行情经双方协商确定	签订合同之日3天内，支付45万元作为合同定金，乙方发货前3天内，付清所有余款	报告期内，公司于签订合同之日，支付了合同定金，并于乙方发货前支付了所有余款，付款均按合同约定支付。
育种场后备舍扩建工程	工程合同	文昌抱罗大国建筑户	47.00	育种场后备鸡舍、耳房、鸡舍间铁棚、孵化厂环控房及配套设施的土建工程	根据市场行情经双方协商确定	按双方现场确定的工程进度付款，竣工验收合格10天内付清款项。	报告期内，采购款项均按双方现场确定的工程进度支付，并在竣工验收合格后的规定时间内付清了款项，付款均按合同约定支付。
	工程合同	文昌锦山环岛焊业店	16.01	育种场后备鸡舍、耳房、鸡舍间铁棚、孵化厂环控房及配套设施的钢结构工程	根据市场行情经双方协商确定	按双方现场确定的工程进度付款，竣工验收合格10天内付清款项。	报告期内，采购款项均按双方现场确定的工程进度支付，并在竣工验收合格后的规定时间内付清了款项，付款均按合同约定支付。
锅炉房工程	工程合同	邢益厚	9.70	锅炉房土建、挡土墙修复	根据市场行情经双方协商确定	按双方现场确定的工程进度付款，竣工验收合格10天内付清款项。	报告期内，采购款项均按双方现场确定的工程进度支付，并在竣工验收合格后的规定时间内付清了款项，付款均按合同约定支付。
地面硬化工程	工程合同	云海洲	14.22	育种场地面硬化	根据市场行情经双方协商确定	按双方现场确定的工程进度付款，竣工验收合格10天内付清款项。	报告期内，采购款项均按双方现场确定的工程进度支付，并在竣工验收合格后的规定时间内付清了款项，付款均按合同约定支付。
消防整改工程	工程合同	海南华盛建设股份有限公司	29.00	食品加工厂消防安装	根据市场行情经双方协商确定	第一次付款：合同签订后三个工作日内，支付合同总价40%。 第二次付款：工	报告期内，采购款项于签订合同之时，支付了合同总价40%。工程进度达到95%时，并出具进度单，双方确认后，

						程进度达到 95% 时，支付总合同价 20%。第三次付款：救援支队检查通过，检查通过日起 15 个工作日内支付支付总合同价 40%。	支付了总合同价 20%。最后经消防支队检查通过，支付了剩余总合同价的 40%。款项已全部支付完毕，付款均按合同约定支付。
育种场扩建项目	报告期内，项目处于前期“三通一平”状态，由企业自行处理，暂未与主要供应商签订合同						无
传味文昌鸡生态养殖基地项目	报告期内，项目处于前期“三通一平”状态，由企业自行处理，暂未与主要供应商签订合同						无

注：“三通一平”是指基本建设项目在正式施工以前，施工现场应达到水通、电通、道路通和场地平整等条件

（三）说明食品加工厂项目工程的建设周期、预计产能情况，对应产品的市场需求、市场空间，说明食品加工厂项目的产能消化能力。

回复：

1、食品加工厂项目为现代食品加工园区，为综合性加工建筑。建筑屋面防水等级设计为二级。目前在建的总建筑面积为 30068.40m2，其中屠宰加工车间及冷库、研发车间、熟食加工车间及冷库、污水处理设施、锅炉房、门卫（3 间）、无害化处理间、待宰棚等。

食品加工厂项目工程的建设周期为 24 个月，自 2021 年 12 月开始建设，但由于 2022 年疫情影响，导致施工进度缓慢，预计 2025 年初可全部建设完毕并投入使用。

按规划，我司文昌鸡食品加工厂项目建成后，可实现年屠宰文昌肉鸡 1600 万只，年产值 51517 万元。其中：生鲜/冰鲜/冰冻鸡产品 10672

吨(1100万只,产值33083.20万元),深加工熟制鸡产品4851吨(500万只,产值18433.80万元)。

2、文昌鸡以草食为主,瘦肉多,味道鲜美,营养丰富,氨基酸组成比较合理,脂肪含量低,不饱和脂肪酸含量高,对人体健康十分有利。

作为海南本地特色品种土鸡的文昌鸡,据统计,2023年文昌市文昌鸡饲养量8833.02万只、同比增长9.41%,出栏6700万只、同比增长10.3%,总产值37.75亿元,增长10%。如今,文昌鸡在市场上声名鹊起,深受各地消费者喜爱。目前海南文昌鸡产业中大约80%以上都是以活鸡在岛内销售,属于初级农产品,难以形成品牌,附加值不高,也很难辐射到更远的岛外市场。文昌鸡产业要真正做大做强,一定要延长产业链,走深加工这条路。随着人们生活水平的不断提高,政府相关部门对生物安全、防疫要求的提高,限制活禽流通,推广白条鸡、冰鲜、冰冻鸡和熟制食品的未来发展方向愈加明显。故海南文昌鸡屠宰加工产品的消费市场巨大。

3、项目主要通过延长文昌鸡产业链,屠宰加工将过去活禽产品延伸至光鸡、冰鲜冰冻鸡、熟制鸡、鸡香肠、鸡精等系列产品,丰富产品品类,增加产品附加值,通过拓宽线上、线下不同渠道将产品售往全国各区域市场及国外东南亚国家。项目产品销售依托公司现有的市场销售网点,采取多种销售方式占有市场。巩固发展原有的营销队伍和营销网点,积极开拓大中城市批发市场;不断创新营销方式,实行激励政策,增加销售量,稳定提升市场占有率。项目产品销售以直销为主,部分采取代理商加技术推广的模式。为配合营销,公司将建立专门的网站,以文字、图片和声像的方式加强对外宣传,发展电子商务。公司也将积极参加对外商品展销会、国内行业展销会来展示公司形象,扩大产品销量。

四、关于股权质押及担保事项

截至报告期末,公司实际控制人林鹏、王美容夫妻因银行借款质

押股权 70,208,140 股，占公司总股本比例 87.12%。挂牌公司为子公司提供担保 62,000,000.00 元，目前担保尚未到期。

（一）说明实际控制人的财务状况和清偿能力，是否存在影响公司控制权稳定的情形；

回复：

据了解，实际控制人有一处房产，位于海南省文昌市锦山镇区，建筑面积约 400 平方米，占地面积 263.25 平方米，评估值 240 万元。不考虑传味股份在内，实际控制人的现金资产和其他资产一般。综上，实际控制人的财务状况和清偿能力一般。

1、公司负债结构

单位：元

项目	2024 年 6 月 30 日 (未审计)	2023 年 12 月 31 日	增减比例%
短期借款	2,002,261.09	2,002,475.00	-0.01
应付账款	13,978,532.63	34,447,862.29	-59.42
预收款项	140,788.48	146,395.76	-3.83
合同负债	2,346,323.21	3,545,118.53	-33.82
应付职工薪酬	3,407,872.51	5,431,484.66	-37.26
应交税费	122,450.26	143,538.93	-14.69
其他应付款	29,964,207.48	27,698,959.49	8.18
一年内到期的非流动负债	8,452,846.00	22,027,846.00	-61.63
流动负债合计	60,415,281.66	95,443,680.66	-36.70
长期借款	109,672,451.28	79,750,236.12	37.52
租赁负债	8,782,669.89	8,650,886.14	1.52

长期应付款	39,435,698.23	37,198,098.23	6.02
递延收益	37,310,701.10	33,139,088.74	12.59
非流动负债合计	195,201,520.50	158,738,309.23	22.97
负债合计	255,616,802.16	254,181,989.89	0.56
资产负债率	71.67%	73.01%	-1.84

截至 2024 年 6 月底，公司资产负债率为 71.67%，较去年底下降 1.84%，扣除不需要归还的政府补助(详见递延收益科目)37,310,701.10 元后，截至 2024 年 6 月底，公司实际的资产负债率为 61.21%。且公司流动负债较去年底下降 36.70%，将部分一年内到期借款，通过流贷置换，转化成长期借款，缓解了短期偿债压力。

2、公司经营利润情况

单位：元

项目	2024 年 6 月 30 日 (未审计)	2023 年 6 月 30 日 (未审计)	本期与上年同期金 额变动比例%
营业收入	300,088,202.70	302,936,801.38	-0.94%
营业成本	273,502,886.76	289,909,495.54	-5.66%
毛利率	8.86%	4.30%	-
销售费用	3,977,760.76	3,377,188.39	17.78%
管理费用	13,947,751.76	13,287,684.84	4.97%
财务费用	2,155,510.33	2,514,054.29	-14.26%
信用减值损失	151,866.14	-260,544.64	158.29%
资产减值损失	-40,286.94	-421,472.51	90.44%
其他收益	1,240,495.04	1,432,238.62	-13.39%
营业利润	7,388,507.27	-5,777,561.81	227.88%
营业外收入	26,806.63	22,700.58	18.09%
营业外支出	337,271.66	336,597.06	0.20%
净利润	7,078,042.24	-6,091,458.29	216.20%

截至 2024 年 6 月底，公司净利润为 707.80 万元，较去年同比增长 216.20%，公司经营持续向好，预计 2024 年度公司全年可实现盈利 2000-3000 万元。

3、经营现金流及期后回款

报告期末公司应收账款账面余额为 1,058.03 万元（已计提坏账 86.48 万元，账面净值 971.55 万元），截至 6 月底，已回款 945.67 万元，其中，以银行转账方式回款 945.67 万元。2024 年 1-6 月，公司经营活动产生的现金流量净额为 1,709.40 万元，期后回款情况良好，经营性现金流为正。

4、贷款到期偿还计划

公司截至 2024 年 6 月银行贷款情况如下：

单位：万元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款规模	合同约定起始日期	合同约定还款日期	合同约定还款金额	实际还款日期	实际还款金额	实际借款余额	款项性质
1	信用贷款	海南银行文昌支行	300	2022/11/31	2023/5/21	10	2023/5/21	10	270	长期借款
					2023/11/21	10	2023/11/21	10		
					2024/5/21	10	2024/5/21	10		
					2024/11/9	270				
2	信用贷款	中国银行文昌支行	200	2023/9/22	2024/9/22	200			200	短期借款
3	抵押贷款	海南文昌农村商业银行股份有限公司	6000	2023/1/4	2023/7/2	50	2023/7/2	50	3950	长期借款
					2024/1/20	50	2024/1/20	50		
					2024/7/20	50				
					2025/1/20	50				
					2025/7/20	100				
					2026/1/20	100				
					2026/7/20	200				
					2027/1/20	300				
					2027/6/20	300				
					2028/1/20	300				
					2028/7/20	300				
					2029/1/20	400				
					2029/7/20	400				
					2030/1/20	400				
					2030/7/20	1050				
4	抵押、质押贷款	中国农业发展银行文昌市支行	2100	2023/8/8	2026/8/7	2100			2100	长期借款
5	抵押、质押贷款	中国农业发展银行文昌市支行	2300	2023/9/12	2026/9/11	2300			2300	长期借款
6	抵押、质押贷款	海南文昌农村商业银行股份有限公司	3000	2014/1/18	2024/7/21	100			3000	长期借款
					2025/1/21	200				

	公司			2025/7/21	300				
				2026/1/21	900				
				2026/7/21	500				
				2027/1/18	1000				
					11950		130	11820	

由上表可知，截至 2024 年 6 月底，公司到期的银行借款均已如期归还。2024 年 6 月底，短期借款余额 200 万元将于 2024 年 9 月到期，因金额较小，公司如期偿还没有压力。2024 年 6 月底一年内到期的长期借款 670 万元，其中：（1）海南银行借款 270 万元将于 2025 年 1 月到期。（2）文昌农商银行借款于 2024 年 7 月到期 150 万元，2025 年 1 月到底 250 万元，经营性现金流可以用于偿还到期借款。

结合上述公司近半年的负债架构、经营情况、现金流以及贷款偿还情况，公司完全有能力自行偿还债务，不会因债务问题，而影响公司控制权稳定的情形出现。同时公司的实际控制人和管理团队，也会持续勤勉尽责，做好公司的经营管理工作，创造业绩，降低公司负债率，利润达标则现金分红，以确保公司稳健经营和维护公司控制权稳定。

（二）说明被担保公司的生产经营情况及偿债能力，相关债务到期是否存在无法偿还风险，是否对公司造成重大不利影响。

回复：

实际控制人担保情况如下：

担保方	被担保方	担保金额（万元）
林鹏、王美容	海南传味贸易有限公司	6000
林鹏、王美容	海南传味食品有限公司	200
合计		6200

1、海南传味食品有限公司

①生产经营情况

目前被担保公司海南传味食品有限公司正在进行文昌鸡食品厂项

目建设，尚未投产经营，预计 2024 年初可建成投产。目前截至 2024 年 6 月项目进度如下：

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入 占预算比 例 (%)	工程进 度 (%)	利息资 本化累 计金额	其中：本 期利息 资本化 金额	本期利 息资本 化率 (%)	资金来源
食品加工厂项目	10,931.83	65.53	65.53	197.46	102.06	100	自有资金及 政府补助
文昌鸡食品加工厂 污水处理工程	327.80	21.69	21.69				自有资金

注：不含生产及制冷等设备。

其主要项目“食品加工厂项目”测算建设期为 24 个月，投产期 3 年，达产期 1 年。项目建成后投产期生产负荷分别为 65%、80%、90%、100%。根据项目可行性分析报告，相关财务指标如下表所示：

序号	项目名称	预测数据
1	年均销售收入（万元）	51,882.40
2	年均息税前利润（EBIT）	4,384.68
3	年均净利润（万元）	3,245.21
4	总投资收益率（%）	31.37%
5	全部投资回收期（年）	9.51

2、偿债能力

贷款到期偿还计划如下：

贷款提供方	贷款规模	利息率	合同约定起 始日期	约定还款 年份	合同约定还 款金额 (万元)	截至 2024 年 6 月 30 日已还 款金额(万元)	预计经营活 动产生的现 金流量净额	还款资金来 源
海南文昌农 村商业银行 股份有限公 司	6000	6.00%	2023/1/4	2023 年度	50	50	-	母公司借款
				2024 年度	100	50	-	母公司借款
				2025 年度	150		-5,458.10	母公司借款
				2026 年度	300		1,258.30	自行归还
				2027 年度	600		2,238.00	自行归还
				2028 年度	600		2,601.60	自行归还
				2029 年度	800		3,814.90	自行归还
				2030 年度	1900		3,797.80	自行归还
				2031 年度	1500		3,789.20	自行归还

注：预计经营活动产生的现金流量净额，来源于项目可研性分析报告

通过上述项目财务指标及资金偿债计划可知，被担保公司前 3 年未产生正数经营现金流，需向母公司借款归还借款，但还款金额较小，从 2026 年开始可通过公司经营活动产生的净现金流自行归还。

3、海南传味贸易有限公司

目前该被担保公司经营业务主要以活禽、兽药、饲料贸易为主，该公司截止 2024 年 6 月利润表情况如下：

单位：元

项目	2024 年 6 月 30 日（未审计）
一、营业收入	7,086,627.62
减：营业成本	6,918,727.48
税金及附加	5,525.79
销售费用	63,274.77
管理费用	88,712.97
财务费用	39,600.52
加：其他收益	38.14
信用减值损失	39,728.55
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	10,552.78
三、利润总额（亏损以“-”号填列）	10,552.78
四、净利润（净亏以“-”号填列）	10,552.78

4、负债结构情况

单位：元

项目	2024 年 6 月 30 日 （未审计）	2023 年 12 月 31 日	增减比例%
货币资金	88,625.02	66,166.53	33.94
应收账款	381,030.94	10,222,606.78	-96.27
预付款项	160,896.90	766,532.62	-79.01
其他应收款	6,910,853.89	15,575.92	44268.83
存货	108,210.09	224,838.44	-51.87
流动资产合计	7,649,616.84	11,295,720.29	-32.28

固定资产	1,315.44	1,315.44	0.00
非流动资产合计	1,315.44	1,315.44	0.00
资产总计	7,650,932.28	11,297,035.73	-32.27
短期借款	2,002,261.09	2,002,475.00	-0.01
应付账款	231,221.75	428,375.51	-46.02
合同负债	7,626.00	38,667.00	-80.28
应付职工薪酬	14,380.69	13,846.64	3.86
应交税费	3,024.34	4,091.60	-26.08
其他应付款	3,210,094.10	6,637,808.45	-51.64
流动负债合计	5,468,607.97	9,125,264.20	-40.07
负债合计	5,468,607.97	9,125,264.20	-40.07
资产负债率	71.48%	80.78%	-11.51
流动比率	1.40	1.24	13.00
速动比率	1.38	1.21	13.67

由上表可知，贸易公司流动比率和速动比率指标都处于较高水平，说明有较强的偿还短期债务能力。

贷款到期偿还计划如下：

贷款提供方	贷款规模	利息率	合同约定起始日期	合同约定还款日期	合同约定还款金额 (万元)	截至2024年6月30日已还款金额(万元)	还款资金来源
中国银行文昌支行	200	3.85%	2023/9/22	2024/9/22	200	0	自行归还

该公司的贷款为普惠金融循环贷，每年一还，还后又借，母公司及实际控制人的担保期限6年内有效（2022-2028年）。该公司先收款后卖货，经营现金流较好，有归还贷款能力。

综上所述，相关债务到期是不存在无法偿还风险，不会对公司造成重大不利影响。

海南传味文昌鸡产业股份有限公司

2024年8月26日

