

(上接 C91版)

全部覆盖应收账款本金及利息,因此,公司对应收利息未计提坏账准备是合理的,能充分保障上市公司的权益。

会计师的核查意见:

我们复核了公司上述回复,同时与年度财务报表审计过程中获取的终止投资协议(保证函)、房产抵押协议、他项权证等进行核对,并在网上搜索了同一地段房产单价,考虑到该项往来款有房产做抵押并办理了 he 项权证,以及经估算房产抵押款全部覆盖应收账款本金及利息,并且年审中对其实施了函证等程序。我们认为:公司对应收利息未计提坏账准备是合理的,能充分保障上市公司的权益。

同问九、报告期末,公司在建工程余额 14,249.14 万元,同比增长 58.37%,本期增加额为 10,302.72 万元,主要项目包括:皇氏华南中央工厂土建、设备、田东生态牧场建设项目,优氏宁乡双龙牧场、遵义乳制品工程项目。请你公司说明上述建设项目进展情况,以及相关会计处理是否符合《企业会计准则》的有关规定。请年审会计师说明对在建工程执行的审计程序,获得的审计证据,并对在建工程是否存在重大错报风险发表明确意见。

同问八、报告期末,公司其他应收款余额 53,139.22 万元,其中往来款账面余额 11,393.92 万元,应收北京北方传媒高清电视有限公司折价利息期末余额 2,235.48 万元。

(1)请你公司说明上述往来款形成原因、时间、性质、欠款方名称、与公司是否存在关联关系,是否涉及《中小企业板上市公司规范运作指引》规定的财务资助事项,以及是否充分履行审议程序、披露义务。

回复:

公司 2019 年年报其他应收账款中往来款金额 11,393.92 万元,主要构成如下:

单位名称	金额(万元)	形成时间	形成原因	款项性质	是否存在关联方关系
西联软件设备	3,565.92	2017 年至 2018 年	公司贸易采购业务预付的预付款项,因市场行情变化,合同未履行完毕,由预付账款转入其他应收款。公司加强催收力度,该笔款项目前已在积极催收中。	货款	否
昆明向明珠宝有限公司	1,247.96	2016 年	公司贸易采购业务预付的预付款项,因市场行情变化,合同未履行完毕,由预付账款转入其他应收款。公司已催出款项,目前该款项正在清理中。	货款	否
刘贵生	1,225.99	2016 年	公司转让正源中心在建工程款项,因转让手续未办妥,工程款未按期回款,公司正在积极催收中。	工程款	否
李博	369.13	2019 年	因子公司业务尚未开展,特将上周资金按出资比例借给各股东所致。	往来款	否
李沁莹	354.37	2019 年	因子公司业务尚未开展,特将上周资金按出资比例借给各股东所致。	往来款	否
广西宏泰建设机械有限公司	311.58	2018 年至 2019 年	公司外购设备分期付款,公司应收设备方工程款。	应收账款	否
新华信息社广西分公司	300.00	2012 年	新华网络媒体合作款,因项目建设内容发生变化,项目完成后收回。	往来款	否
其他合计	4,018.97				
合计	11,393.92				

通过对其其他应收款中往来款的具体内容、形成原因进行分析后,我们认为:其他应收款中往来款不存在应收关联方款项,也不存在《中小企业板上市公司规范运作指引》规定的对外提供财务资助事项。

(2)请你公司说明上述应收利息的产生时间、原因、计算方式以及未对其计提坏账准备的原因及合理性。同时,我部关注到就与北京北方传媒高清电视有限公司的相关协议,自然人艾禾签署了《保证函》,苏向群(艾禾配偶)与公司签订《房产抵押协议》,将位于北京市朝阳区的商品房抵押给了公司,并办理了 he 项权证。请说明上述房产的预估价值、权利受限情况,你公司拟采取的下一步措施,能否充分保障上市公司的权益。

回复:

一、应收利息的产生时间、原因、计算方式以及未对其计提坏账准备的原因及合理性

由于北方高清未达到约定的业绩要求,2016 年 12 月 23 日,公司与北方高清以及其他股东约定终止北方高清的股权投资,并约定返还投资款的具体支付计划以及资金利息的计算。公司期末应收利息 2,235.48 万元系根据合同约定的利率计算的,其中:2016 年计提 1,275.25 万元,2017 年计提 456.54 万元,2018 年计提 234.80 万元,2019 年计提 268.89 万元。应收利息未计提坏账准备主要是考虑该项往来款有房产做抵押,并办理了 he 项权证,确认房产抵押有效,不存收回风险。

二、上述房产的预估价值、权利受限情况,你公司拟采取的下一步措施,能否充分保障上市公司的权益。

艾禾先生为此项交易签署了《保证函》,苏向群女士(艾禾先生配偶)与公司签订《房产抵押协议》,将位于北京市朝阳区的商品房抵押给了公司,并办理了 he 项权证,该房产位置坐落信息、查询网上信息搜索抵押房产同一地段房价,大致估算房产价值为 4,485.00 万元。

例如:2019 年 5 月 30 日,临汾市尧都区柏坡镇柏坡新锦隆 18 号院房产,建筑面积:342.85 平方米,起拍价:1,600.00 元,评估价值:80,000.00 元,金额度变化+825.00 元。6.本次股东大会的召集、召开程序符合《公司法》《深圳证券交易所股票上市规则》以及《公司章程》等规定。

二、会议出席情况

1.出席的总体情况

出席本次股东大会现场会议和网络投票的股东及股东代理人共计 25 人,代表公司有表决权股份 450,229,565 股,占公司有表决权股份 1,008,327,309 股的 44.6511%。

2.会议出席情况

参加本次股东大会现场会议的股东及股东代理人共 12 人,代表公司有表决权股份 437,163,290 股,占公司有表决权股份 1,008,327,309 股的 43.3553%。

3.网络投票情况

参加本次股东大会网络投票的股东及股东代理人共 13 人,代表公司有表决权股份 13,066,275 股,占公司有表决权股份 1,008,327,309 股的 1.2958%。

4.公司部分董事、监事、高级管理人员及公司聘请的律师出席了会议。

三、提案审议及表决情况

1.审议并通过公司《2019 年年度报告》及其摘要。

同意 450,190,965 股,占出席本次股东大会有效表决权股份总数的 99.9914%;反对 37,900 股,占出席本次股东大会有效表决权股份总数的 0.0084%;弃权 700 股,占出席本次股东大会有效表决权股份总数的 0.0002%。

其中中小投资者(除公司董事、监事、高级管理人员以及单独或合计持有公司 5%以上股份的股东以外的其他股东)表决情况为:同意 13,942,475 股,占出席会议中小股东有效表决权股份总数的 72.41%;反对 21,370 股,占出席会议中小股东有效表决权股份总数的 0.2709%;弃权 700 股,占出席会议中小股东有效表决权股份总数的 0.0050%。

2.审议并通过公司《2019 年董事会工作报告》。

同意 450,181,965 股,占出席本次股东大会有效表决权股份总数的 99.9894%;反对 37,900 股,占出席本次股东大会有效表决权股份总数的 0.0084%;弃权 9,700 股,占出席本次股东大会有效表决权股份总数的 0.0022%。

其中中小投资者(除公司董事、监事、高级管理人员以及单独或合计持有公司 5%以上股份的股东以外的其他股东)表决情况为:同意 13,942,475 股,占出席会议中小股东有效表决权股份总数的 69.6598%;反对 37,900 股,占出席会议中小股东有效表决权股份总数的 0.2709%;弃权 9,700 股,占出席会议中小股东有效表决权股份总数的 0.0693%。

3.审议并通过公司《2019 年年度报告摘要》。

同意 450,181,965 股,占出席本次股东大会有效表决权股份总数的 99.9894%;反对 37,900 股,占出席本次股东大会有效表决权股份总数的 0.0084%;弃权 9,700 股,占出席本次股东大会有效表决权股份总数的 0.0022%。

其中中小投资者(除公司董事、监事、高级管理人员以及单独或合计持有公司 5%以上股份的股东以外的其他股东)表决情况为:同意 13,942,475 股,占出席会议中小股东有效表决权股份总数的 69.6598%;反对 37,900 股,占出席会议中小股东有效表决权股份总数的 0.2709%;弃权 9,700 股,占出席会议中小股东有效表决权股份总数的 0.0693%。

4.审议并通过公司《2019 年利润分配及资本公积金转增股本预案》。

同意 450,190,965 股,占出席本次股东大会有效表决权股份总数的 99.9914%;反对 37,900 股,占出席本次股东大会有效表决权股份总数的 0.0084%;弃权 700 股,占出席本次股东大会有效表决权股份总数的 0.0002%。

其中中小投资者(除公司董事、监事、高级管理人员以及单独或合计持有公司 5%以上股份的股东以外的其他股东)表决情况为:同意 13,942,475 股,占出席会议中小股东有效表决权股份总数的 72.41%;反对 21,370 股,占出席会议中小股东有效表决权股份总数的 0.2709%;弃权 700 股,占出席会议中小股东有效表决权股份总数的 0.0050%。

5.审议并通过公司《关于聘任会计师事务所的议案》。

同意 450,190,965 股,占出席本次股东大会有效表决权股份总数的 99.9914%;反对 37,900 股,占出席本次股东大会有效表决权股份总数的 0.0084%;弃权 700 股,占出席本次股东大会有效表决权股份总数的 0.0002%。

其中中小投资者(除公司董事、监事、高级管理人员以及单独或合计持有公司 5%以上股份的股东以外的其他股东)表决情况为:同意 13,942,475 股,占出席会议中小股东有效表决权股份总数的 72.41%;反对 21,370 股,占出席会议中小股东有效表决权股份总数的 0.2709%;弃权 700 股,占出席会议中小股东有效表决权股份总数的 0.0050%。

6.审议并通过公司《关于聘任会计师事务所的议案》。

同意 450,190,965 股,占出席本次股东大会有效表决权股份总数的 99.9914%;反对 37,900 股,占出席本次股东大会有效表决权股份总数的 0.0084%;弃权 700 股,占出席本次股东大会有效表决权股份总数的 0.0002%。

其中中小投资者(除公司董事、监事、高级管理人员以及单独或合计持有公司 5%以上股份的股东以外的其他股东)表决情况为:同意 13,942,475 股,占出席会议中小股东有效表决权股份总数的 72.41%;反对 21,370 股,占出席会议中小股东有效表决权股份总数的 0.2709%;弃权 700 股,占出席会议中小股东有效表决权股份总数的 0.0050%。

7.审议并通过公司《关于聘任会计师事务所的议案》。

同意 450,190,965 股,占出席本次股东大会有效表决权股份总数的 99.9914%;反对 37,900 股,占出席本次股东大会有效表决权股份总数的 0.0084%;弃权 700 股,占出席本次股东大会有效表决权股份总数的 0.0002%。

其中中小投资者(除公司董事、监事、高级管理人员以及单独或合计持有公司 5%以上股份的股东以外的其他股东)表决情况为:同意 13,942,475 股,占出席会议中小股东有效表决权股份总数的 72.41%;反对 21,370 股,占出席会议中小股东有效表决权股份总数的 0.2709%;弃权 700 股,占出席会议中小股东有效表决权股份总数的 0.0050%。

8.审议并通过公司《关于聘任会计师事务所的议案》。

同意 450,190,965 股,占出席本次股东大会有效表决权股份总数的 99.9914%;反对 37,900 股,占出席本次股东大会有效表决权股份总数的 0.0084%;弃权 700 股,占出席本次股东大会有效表决权股份总数的 0.0002%。

其中中小投资者(除公司董事、监事、高级管理人员以及单独或合计持有公司 5%以上股份的股东以外的其他股东)表决情况为:同意 13,942,475 股,占出席会议中小股东有效表决权股份总数的 72.41%;反对 21,370 股,占出席会议中小股东有效表决权股份总数的 0.2709%;弃权 700 股,占出席会议中小股东有效表决权股份总数的 0.0050%。

9.审议并通过公司《关于聘任会计师事务所的议案》。

同意 450,190,965 股,占出席本次股东大会有效表决权股份总数的 99.9914%;反对 37,900 股,占出席本次股东大会有效表决权股份总数的 0.0084%;弃权 700 股,占出席本次股东大会有效表决权股份总数的 0.0002%。

其中中小投资者(除公司董事、监事、高级管理人员以及单独或合计持有公司 5%以上股份的股东以外的其他股东)表决情况为:同意 13,942,475 股,占出席会议中小股东有效表决权股份总数的 72.41%;反对 21,370 股,占出席会议中小股东有效表决权股份总数的 0.2709%;弃权 700 股,占出席会议中小股东有效表决权股份总数的 0.0050%。

全部覆盖应收账款本金及利息,因此,公司对应收利息未计提坏账准备是合理的,能充分保障上市公司的权益。

会计师的核查意见:

我们复核了公司上述回复,同时与年度财务报表审计过程中获取的终止投资协议(保证函)、房产抵押协议、他项权证等进行核对,并在网上搜索了同一地段房产单价,考虑到该项往来款有房产做抵押并办理了 he 项权证,以及经估算房产抵押款全部覆盖应收账款本金及利息,并且年审中对其实施了函证等程序。我们认为:公司对应收利息未计提坏账准备是合理的,能充分保障上市公司的权益。

同问九、报告期末,公司在建工程余额 14,249.14 万元,同比增长 58.37%,本期增加额为 10,302.72 万元,主要项目包括:皇氏华南中央工厂土建、设备、田东生态牧场建设项目,优氏宁乡双龙牧场、遵义乳制品工程项目。请你公司说明上述建设项目进展情况,以及相关会计处理是否符合《企业会计准则》的有关规定。请年审会计师说明对在建工程执行的审计程序,获得的审计证据,并对在建工程是否存在重大错报风险发表明确意见。

同问八、报告期末,公司其他应收款余额 53,139.22 万元,其中往来款账面余额 11,393.92 万元,应收北京北方传媒高清电视有限公司折价利息期末余额 2,235.48 万元。

(1)请你公司说明上述往来款形成原因、时间、性质、欠款方名称、与公司是否存在关联关系,是否涉及《中小企业板上市公司规范运作指引》规定的财务资助事项,以及是否充分履行审议程序、披露义务。

回复:

公司 2019 年年报其他应收账款中往来款金额 11,393.92 万元,主要构成如下:

项目	年末余额		年初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
皇氏华南中央工厂土建、设备			708.35	708.35
田东生态牧场建设项目	5,759.55		4,777.18	4,777.18
优氏宁乡双龙牧场	2,527.46		2,527.46	940.65
遵义 150 吨乳制品工程建设项目	3,426.83		3,426.83	1,347.80
其他工程	2,535.29		1,223.56	1,223.56
合计	14,249.14		8,997.55	8,997.55

二、在建工程进展情况

(一)田东生态牧场建设项目企业预计投入 8,000 万元,截至 2019 年 12 月 31 日已投入 5,759.55 万元,工程建设进度情况:

1.综合牛舍、混合牛舍、挤奶厅、干草棚、青储窖、办公楼等主体工程; (二)原计划建设综合牛舍两栋、混合牛舍一栋、挤奶厅一座,目前完成一栋综合牛舍、混合牛舍、挤奶厅的土地基础及钢结构工程。

(3)干草棚、青储窖、办公楼主体工程完成 65%。

(4)精料库、干草棚消毒、消毒更衣室工程未施工。

2.土地平整、机械整地、污水池已部分完工。

3.挤奶机及设备采购、安装工程进度:挤奶厅工程未全部完工,未达到安装挤奶机设备条件,尚未开始安装。

(二)优氏宁乡双龙牧场

优氏宁乡双龙牧场建设项目预计投入 3,450 万元,截至 2019 年 12 月 31 日已投入 2,527.46 万元,工程建设进度情况:

1.土建项目:综合牛舍 1 栋、泌乳牛舍 3 栋、挤奶厅 1 栋、干草棚精料库 1 栋、青储窖 3 座,综合办公宿舍楼 1 栋,已完成主体工程;

2.土地平整、道路工程已全部完成;

3.粪污处理系统(含污水池和设备)及有机肥车间设备已进行安装,但未完成联机调试;

4.牧场挤奶设备、冷链设备、牛舍设备、饲喂设备、降温系统及配套设施设备已全部安装调试,但未完成联机调试。

(三)遵义 150 吨乳制品工程建设项目

遵义乳制品工程企业预计投入 18,000 万元,截至 2019 年 12 月 31 日已投入 3,426.83 万元,工程建设进度情况:

1.联合车间钢结构主体框架已完成,彩钢瓦屋面未施工

2.联合生产车间办公楼主体结构完工 65%;

3.锅炉房结构主体工程完工,彩钢瓦屋面未施工;

4.食堂职工宿舍主体工程已完成;

5.食堂主体工程、室内填充墙工程完成 30%;

6.倒楼基建设主体第三层已完成;

7.门窗 1#、2# 主体工程已完成,等待砌筑施工;

8.水泵房屋顶主体工程已完工,900 立方米的基座及底座工程已完工,等待不锈钢水箱安装;

9.室外给排水安装完成 70%;

10.新增工程基础桩、厂区道路换填等。材料涨幅等原因导致工程量增大,故工程造价也相应的增加。

综上所述,公司的上述工程均未达到可使用状态,并且均在正常的建设中,因此,公司上述工程项目列报在建工程科目是合理,符合《企业会计准则》的有关规定。

会计师对在建工程执行的审计程序及核查意见

一、针对在建工程执行的主要审计程序

1.了解和评价公司工程项目建设相关的关键内部控制的设计和运行有效性;

2.获取项目预算书、可研报告、审批手续;

3.取得各项工程项目总体情况明细表、采购合同、验收报告、设备安装报告及调试报告;

4.获取监理单位出具的工程进度情况报告;

5.现场盘点及察看;

6.检查工程款支付凭证,并与相关的工程合同、进度情况进行核对,验收报告等进行核对;

7.分析在建工程是否达到可使用状态(转固定资产)。

(二)会计师的核查意见:

我们复核了公司上述回复,同时与年度财务报表审计过程中获取的相关证据进行了核对,我们认为:公司在建工程列报合理,符合《企业会计准则》的有关规定,未发现存在我们识别风险。

同问十、报告期,公司短期借款余额为 95,196.39 万元,同比增长 85.62%,请逐笔说明短期借款的具体情况,包括但不限于余额、借款时间、开始日期、到期日期、资金用途,以及公司是否存在短期借款无法偿还的情况。

回复:

2019 年末,公司短期借款余额为 95,196.39 万元,同比增长 85.62%,主要原因为由于金融环境的变化,公司针对部分大宗原材料采购调整了结算方式,部分由直接支付货款的方式调整为开具全额保证金银行承兑汇票,应付票据金额加大;以及部分 3 年期流动资金贷款到期后,转成了 1 年期的短期借款或票据形式。相关明细如下:

(1)2019 年公司未报短期借款明细表:

签发日期	到期日期	借款银行	借款金额	借款用途
2019/6/24	2020/6/14	**银行股份有限公司大理分行	1,200.00	原材料采购
2019/7/12	2020/6/14	**银行股份有限公司大理分行	1,300.00	原材料采购
2019/1/19	2020/1/19	**银行股份有限公司大理分行	500	原材料采购
2019/1/23	2020/1/22	**银行股份有限公司南宁分行	2,000.00	原材料采购
2019/1/17	2020/1/16	**银行股份有限公司广西区分行	5,000.00	原材料采购
2019/5/10	2020/5/10	**银行股份有限公司南宁分行	2,000.00	原材料采购
2019/5/31	2020/5/30	**银行股份有限公司南宁分行	4,000.00	原材料采购
2019/9/27	2020/9/26	**银行股份有限公司南宁分行	3,000.00	原材料采购
2019/10/15	2020/10/14	**银行股份有限公司南宁分行	1,200.00	原材料采购
2019/11/18	2020/11/17	**银行股份有限公司南宁分行	4,000.00	原材料采购
2019/8/14	2020/8/13	**银行股份有限公司南宁分行	6,000.00	原材料采购
2019/9/17	2020/9/16	**银行股份有限公司南宁分行	8,000.00	原材料采购
2019/4/22	2020/4/21	**银行股份有限公司宁波分行	960	支付短信服务费
2019/6/27	2020/6/26	**银行股份有限公司宁波分行	824.6	支付短信服务费
2019/10/11	2020/10/10	**银行股份有限公司宁波分行	215.4	支付短信服务费
2019/6/5	2020/6/4	**银行股份有限公司宁乡支行	400	原材料采购
2019/12/19	2020/12/19	**银行股份有限公司宁乡支行	400	原材料采购
2019/12/19	2020/12/19	**银行股份有限公司宁乡支行	500	原材料采购
2019/9/30	2020/9/29	**银行股份有限公司宁乡支行	500	原材料采购
2019/11/17	2020/11/16	**银行股份有限公司宁乡支行	200	原材料采购
2019/8/29	2020/8/27	**银行股份有限公司宁乡支行	50	原材料采购
2019/4/30	2020/4/30	**银行股份有限公司南宁分行	5,000.00	原材料采购
2019/5/21	2020/5/21	**银行股份有限公司南宁分行	3,000.00	原材料采购
2019/8/2	2020/7/31	**银行股份有限公司南宁分行	2,000.00	原材料采购
2019/8/20	2020/7/19	**银行股份有限公司南宁分行	2,000.00	原材料采购
合计			54,250.00	

(2)2019 年末公司银行票据明细表(金额单位:万元):

序号	借款类型	票面金额	票据期限		用途
			出票日期	到期日	
1	**银行广西区分行营业部	4,057.50	2019/9/11	2020/9/14	原材料采购
2	**银行广西区分行营业部	4,041.50	2019/10/29	2020/10/28	原材料采购
3	**银行广西区分行营业部	1,859.69	2019/10/29	2020/10/28	原材料采购
4	**银行南宁分行	5,713.20	2019/1/30	2020/1/29	原材料采购
5	**银行股份有限公司南宁分行	401.00	2019/9/23	2020/9/23	原材料采购
7	**银行股份有限公司南宁分行	1,006.50	2019/10/29	2020/10/29	原材料采购
8	**银行南宁分行	1,500.00	2019/6/26	2020/6/24	原材料采购
9	**银行股份有限公司南宁分行	900.00	2019/7/24	2020/7/24	原材料采购
10	**银行股份有限公司南宁高邦支行	2,000.00	2019/9/4	2020/9/4	原材料采购
11	**银行股份有限公司南宁支行	5,860.00	2019/12/16	2020/12/16	原材料采购
12	**银行股份有限公司南宁支行	500.00	2019/12/23	2020/12/20	原材料采购
13	**银行股份有限公司南宁分行	500.00	2019/12/23	2020/12/20	原材料采购