

# 关于对中国全聚德(集团)股份有限公司 2019 年年报的问询函

中小板年报问询函【2020】第 246 号

## 中国全聚德(集团)股份有限公司董事会：

我部在对你公司 2019 年年度报告进行审查的过程中，关注到如下事项：

1、2017 年、2018 年、2019 年，你公司分别实现营业收入 18.61 亿元、17.77 亿元、15.66 亿元，实现归属于上市公司股东的净利润（以下简称“净利润”）1.36 亿元、0.73 亿元、0.45 亿元，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（以下简称“扣非后净利润”）1.19 亿元、0.57 亿元、0.20 亿元，经营活动产生的现金流量净额（以下简称“经营现金流”）2.24 亿元、0.80 亿元、0.69 亿元。请结合你公司行业状况、竞争格局、主营业务开展情况，以及报告期内公司毛利率、期间费用、非经常性损益构成等因素的变化情况，说明你公司营业收入、净利润、扣非后净利润和经营现金流持续下滑的原因。

2、报告期内，你公司第一至四季度分别实现营业收入 4.01 亿元、3.57 亿元、4.33 亿元和 3.75 亿元；经营现金流分别为-0.19 亿元、0.29 亿元、0.75 亿元和-0.16 亿元。请结合你公司业务特点、行业特点等，说明在四个季度营业收入分布较平均的情况下，经营现金流波动较大的原因。

3、报告期末，你公司货币资金余额为 6.98 亿元，同比减少 29.63%。请你公司详细说明货币资金减少的原因，资金的具体用途和流向，及对公司生产经营和流动性的影响。

4、2017 年、2018 年、2019 年，你公司分别实现营业收入 18.61 亿元、17.77 亿元和 15.66 亿元，同期期末存货余额分别为 0.63 亿元、0.77 亿元和 0.91 亿元。请说明你公司营业收入持续下降而存货持续增长的原因，并结合原材料价格、产品价格走势、存货分类情况，说明报告期内未计提存货跌价准备的原因及合理性。请年审会计师发表明确意见。

5、报告期末，你公司长期股权投资余额为 3.80 亿元，同比增长 392.02%。请你公司补充披露长期股权投资大幅增长的具体原因、投资主体、投资目的、所占股权比例等，并说明相关会计处理的依据及合理性，是否符合《企业会计准则》的规定。请年审会计师发表意见。

6、2017 年、2018 年、2019 年，你公司分别实现投资收益 0.36 亿元、0.41 亿元和 0.55 亿元，占同期净利润的比例分别为 26.23%、55.60% 和 123.64%。请列示 2019 年投资收益的具体构成、计量方法、确认依据，并结合公司盈利模式分析说明近三年投资收益及其占净利润比例持续增长的原因和可持续性。

7、报告期内，你公司来自前五名供应商的采购额占年度采购总额的比例为 38.05%，其中来自第一名供应商的采购额占采购总额的比例为 29.63%。请说明供应商集中度较高的原因、是否存在对主要供应商的重大依赖。

8、根据《非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明》，报告期末，你公司与同一控股股东控制的北京首都旅游财务有限公司存在 1.93 亿元往来款余额，涉及的会计科目为银行存款。请你公司自查并说明上述金额产生的具体过程及实质原因，是否履行了必要的审议程序和信息披露义务，是否存在关联方占用上市公司资金的情形。请年审会计师及律师核查并发表明确意见。

请你公司就上述事项做出书面说明，并在 2020 年 7 月 3 日前将有关说明材料报送我部并对外披露，同时抄报北京证监局上市公司监管处。

特此函告

中小板公司管理部

2020 年 6 月 29 日