

关于对河南科迪乳业股份有限公司 2019年半年报的问询函

中小板半年报问询函【2019】第 11 号

河南科迪乳业股份有限公司董事会：

我部在对你公司 2019 年半年报审查过程中，关注到如下事项：

1、2019 年 6 月 30 日，公司货币资金余额为 17.53 亿元。根据媒体报道，截至 2019 年 8 月 31 日，公司未能如期支付承诺偿还给奶农的奶款。请补充说明以下内容：

（1）截至回函日，公司货币资金的余额、存放地点、存放类型，以及货币资金是否存在抵押、质押、冻结等权利受限情形，如是，请说明使用受限的具体金额、原因、时间。

（2）公司是否存在银行账户被冻结的情形，如是，请说明是否为公司的基本往来账户或主要账户、被冻结的具体时间，以及是否属于本所《股票上市规则（2018 年 11 修订）》第 13.3.1 条第（二）项规定的情形。请律师核查并发表明确意见。

（3）公司在账面货币资金充裕的情况下，未能偿还奶农货款的原因；财务报表日后，公司货币资金是否存在被控股股东或其关联人挪用的情形，如有，请公司进行核查后详细说明占用的金额、截至回函日是否偿还，以及是否属于本所《股票上市规则（2018 年 11 修订）》第 13.3.1 条第（四）项规定的情形。请律师核查并发表明确意见。

(4) 根据公司前期对我部关注函的回复，截至 2019 年 8 月 16 日，公司银行存款存放地点主要为中国建设银行北京永安支行、建行杭州萧山支行，金额分别为 8.4 亿元、7.2 亿元。请说明将主要银行存款存放于非主要生产经营地区的原因及合理性。

2、截至 2019 年 6 月 30 日，公司应收票据余额为 1.59 亿元，较期初增长 724%。请补充说明以下内容：

(1) 结合销售收款模式的变化情况，说明应收票据大幅增长的原因及合理性。

(2) 按照开票公司分类，应收票据前五大公司的名称、金额、占应收票据总额的比例、关联关系，及开票人的偿付能力。

(3) 截至目前，应收票据的回收情况，未对应收票据计提减值准备的依据及合理性。

3、截至 2019 年 6 月 30 日，公司短期借款余额为 11.59 亿元。请补充说明以下内容：

(1) 截至回函日，公司短期借款的具体情况，包括但不限于余额、借款银行、开始日期、到期日期、资金用途。

(2) 公司是否存在短期借款逾期无法偿还的情况，如有，请说明逾期借款金额与期限。

(3) 公司后续短期借款偿还计划和筹资计划。

4、2019 年 1-6 月，母公司购买商品、接受劳务支付的现金金额为 2.88 亿元，较上年同期减少 3.75 亿元，同比下降 57%；2019 年 6 月 30 日，母公司应付账款余额为 2.45 亿元，较期初增加 0.94 亿元，

增长 63%。请补充说明以下内容：

（1）结合公司业务模式，说明报告期内母公司购买商品、接受劳务支付现金较上年同期大幅降低的原因。

（2）结合内部购销业务、发生金额等情况，说明报告期末母公司应付账款增加额远小于支付现金减少金额的原因及合理性，并列示与应付款项、预付款项等科目的勾稽关系。

5、请公司说明前五名销售客户的名称、销售金额、销售占比、关联关系，较上年度是否发生重大变化；如是，请说明变化的原因与具体情况。

请你公司就上述事项做出书面说明，在 2019 年 9 月 12 日前将有关说明材料报送我部并对外披露，同时抄报河南证监局上市公司监管处。

特此函告

中小板公司管理部

2019 年 9 月 5 日