

关于对多尔克司食品集团股份有限公司的 年报问询函

年报问询函【2019】第 449 号

多尔克司食品集团股份有限公司（多尔克司）董事会：

我部在挂牌公司年度报告事后审查中关注到以下情况：

1、关于持续经营能力

截止 2018 年 12 月 31 日，公司货币资金期末余额 86.47 万元，短期借款余额为 9800 万元，其中，已逾期未偿还的短期借款总额为 7,000 万元。公司因无法偿付到期债务涉及较多诉讼事项，部分银行账户被冻结，被抵押资产账面价值 1.49 亿元，公司及其董事长、部分董事及高级管理人员被纳入失信被执行人名单。

请你公司说明逾期未偿还借款的期后偿还计划及偿还安排，是否存在偿债风险，是否影响你公司的日常经营活动。

2、关于诉讼事项

截至 2018 年 12 月 31 日，公司的未决诉讼金额达 1.13 亿元，公司未计提预计负债。

请你公司说明上述案件的进展情况，对公司生产经营的影响，以及未计提预计负债的原因及合理性。

3、关于预付账款

截止 2018 年 12 月 31 日，公司预付账款期末余额 10,683.80 万

元，期初余额 6,674.85 万元，同比增加 60.06%。期末账龄超过 1 年的预付账款 1,470.81 万元，其中，预付给刘海彬、田斌金额分别为 339.38 万元、125.81 万元。

请你公司：

(1) 结合收入、存货变动情况、采购模式、采购内容等情况说明预付账款大幅上升的原因及合理性；

(2) 说明向个人采购的内容，相关内部控制制度是否健全。

4、关于其他应收款

截止 2018 年 12 月 31 日，公司其他应收款期末余额 5,521.61 万元，其中：暂借款 2,497.11 万元，占其他应收款期末余额 45.22%。其他应收款期初余额中暂借款 1,487.87 万元，同比增加 67.83%。

请你公司：

(1) 补充披露暂借款的往来单位或个人明细，是否存在关联关系；

(2) 说明在已无法偿还到期债务的情况下，暂借款大幅上涨的原因及合理性。

5、关于在建工程

截止 2018 年 12 月 31 日，公司在建工程期末余额 5,629.18 万元，在建工程期初余额 5,496.61 万元，同比增加 2.4%。

请你公司补充披露在建工程的进度情况，并说明在建项目是否存

在减值风险，是否存在未及时转增固定资产的情况。

6、关于存货

截止 2018 年 12 月 31 日，公司存货期末余额 9,216.82 万元，计提跌价准备 1,449.19 万元，其中，公司对在途物资、周转材料、委托加工物资、发出商品全部计提跌价准备。公司上年存货期末余额为 11,423.52 万元，计提的跌价准备为 428.14 万元，同比增加 238.49%。

请你公司：

(1) 说明对在途物资、周转材料、委托加工物资、发出商品全部计提跌价准备的原因；

(2) 根据原材料及库存商品的种类、状态并结合公司的经营情况、存货周转率等指标说明本期大额计提跌价准备的原因及合理性。

请就上述问题做出书面说明，并在 8 月 25 日前将有关说明材料报送我部 (nianbao@neeq.com.cn)，同时抄送主办券商；如披露内容存在错误，请及时更正。

特此函告。

公司监管部

2019 年 8 月 15 日