

# 关于对河南特耐工程材料股份有限公司的 半年报问询函

半年报问询函【2019】第 030 号

河南特耐工程材料股份有限公司（特耐股份）董事会：

我部在挂牌公司半年报事后审查中关注到以下情况：

## 1、关于对外借款与对外担保

近日，你公司补充披露因借贷及对外担保等事项产生的多项法律纠纷。

请你公司自查是否还存在其他应披露重大事项，并说明下述情况：

（1）公司对外借款对象名称、金额、借款期限、是否逾期、是否产生法律纠纷及进展等；

（2）公司履行的及尚未履行完毕的对外担保合同，包括担保金额、担保期限、担保对象、担保类型、担保的决策程序、是否产生法律纠纷及进展等；

（3）结合上述事项涉及的具体金额、进展情况等说明对你公司生产经营的影响，你公司拟采取的应对措施及可行性。

## 2、关于公司治理

因涉及相关诉讼纠纷，你公司、控股股东晶圆实业、实际控制人张长喜、公司董事路运锋、张军营、公司财务总监冯希玲被列为失信被执行人。

请你公司说明：

(1) 目前生产经营决策机制及董事会运作是否存在重大障碍，是否能够规范履行信息披露义务；

(2) 针对主要人员被列为失信被执行人的情况，拟采取的应对措施。

### 3、关于控制权变动风险

截至2019年6月30日，公司控股股东晶圆实业持有公司2,906.8万股，占公司股本比例为54.5%，质押冻结股份余额为2,305万股，占其自身持股比例79.3%，占公司股本比例为43.22%，司法冻结1,338.26万股，占其自身持股比例46.04%，占公司股本比例为25.09%。

请你公司结合目前相关诉讼进展等情况，说明控股股东、实际控制人是否存在变更风险；如是，控股股东、实际控制人拟采取的维护公司控制权稳定的相关措施。

### 4、关于预付款项

你公司报告期预付款项期末金额71,707,465.46元，其中账龄2年以上占比56.38%。

请你公司结合合同签署背景、采购内容、履约进展、对方经营情况等，说明预付款项长期未结转的原因、是否存在无法收回的风险。

### 5、关于开发支出

你公司报告期内存在12个开发项目，本期均未确认无形资产，

其中 2018 年新增研发项目高温耐火原料节能制造技术及提纯除杂技术，已累计投入 70,303,037.20 元。

请你公司：

(1) 说明该项目的先进性及最新研发进展情况；

(2) 结合研发支出资本化条件、开发支出转无形资产条件、项目所处阶段及进展、开发支出科目所核算的项目支出累计资本化年限等方面，说明公司开发项目会计处理是否恰当。

## 6、关于销售费用

你公司销售费用本期发生额 5,775,166.95 元，上期发生额为 3,523,672.73 元，其中运输费 3,972,115.68 元，较上期增加 1,578,294.59 元。

请你公司说明在营业收入减少的情况下，运输费大幅增加的原因和合理性。

请就上述问题做出书面说明，并在 11 月 18 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 11 月 6 日