

关于对黑龙江省北味菌业科技集团股份有限公司 的半年报问询函

半年报问询函【2019】第 045 号

黑龙江省北味菌业科技集团股份有限公司（北味菌业）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、关于营业收入及应收账款

报告期内，你公司营业收入为 5,835.17 万元，同比下降 63.18%，收入持续下滑（上年同期下降幅度为-50.50%）；报告期末，你公司应收账款余额为 6.04 亿元，其中，账龄为 1 年以内的应收账款为 5.37 亿元，2018 年度全年销售收入为 4.02 亿元。

请你公司：

（1）详细说明业绩持续大幅下滑的原因，业务持续性和稳定性是否面临不利影响；

（2）说明应收账款账龄划分是否准确，账龄为 1 年以内的应收账款高于 2018 年全年及 2019 年上半年收入的原因；

（3）结合信用政策及货款逾期情况、账龄核实情况说明是否需要补提坏账准备，以及补提对当期净利润的影响。

2、关于偿债能力

报告期末，你公司短期借款金额为 1.09 亿元、应付账款为 1.01 亿元、其他应付款为 6,039.82 万元，货币资金余额仅为 39.24 万元。

请你公司说明上述负债的期后偿还情况（或还款计划）、还款资金来源，是否存在逾期无法偿还的情形。

3、关于固定资产

你公司 2018 年度在建工程转入固定资产的项目金额为 3,440.51 万元，系农产品交易大市场，2018 年末该固定资产尚未办妥产权证书。

请你公司说明截至目前上述资产产权证书的办理进度及使用情况。

请就上述问题做出书面说明，并在 12 月 8 日前将有关说明材料报送我部（bannianbao@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 28 日