

关于对内蒙古小尾羊餐饮连锁股份有限公司 的年报问询函

公司一部年报问询函【2023】第 236 号

内蒙古小尾羊餐饮连锁股份有限公司（小尾羊）董事会：

我部在挂牌公司 2022 年年报审查中关注到以下情况：

1、关于向控股股东预付房屋租金

截至报告期末，你公司其他非流动资产余额为 80,614,294.69 元，全部为预付控股股东内蒙古小尾羊牧业科技股份有限公司（以下简称“小尾羊牧业”）的房屋租金，租赁期限为 2021 年 1 月 1 日至 2040 年 12 月 31 日，租金支付方式为一次性支付。报告期内，你公司与小尾羊牧业发生的关联租赁费用为 2,397,290.74 元。

请你公司：

（1）结合租赁房屋用途、使用情况，说明一次性支付 20 年房租的原因及合理性，是否就资金利息作出相关约定，是否构成控股股东资金占用；

（2）结合定价方法、周边类似房屋租金价格说明公司向控股股东租赁的租金定价是否公允，是否明显高于市场水平；

（3）结合具体合同条款，说明公司是否已针对房屋公允价值发生大幅变动的情况，与控股股东约定租金调价机制。

2、关于控股股东资金占用

报告期内，你公司将出售原子公司江苏小尾羊牧业科技有限公司

(以下简称江苏小尾羊) 股权所得的股权转让款 4,000 万元, 通过第三方转让至珠江金融租赁有限公司, 用途为代小尾羊牧业偿还欠款。报告期内, 你公司及江苏小尾羊存在代小尾羊牧业偿还借款、垫付费用、垫付工资及社保等情形, 合计金额 9,650,606.96 元。上述行为构成控股股东资金占用。

报告期内, 小尾羊牧业因经营困难, 向人民法院提交预重整申请并获得批复。2023 年 3 月, 因未与债权人达成和解, 也未招募到合适的重整投资人, 法院裁定预重整程序终结, 后续安排尚无明确结论。截至报告期末, 你公司其他应收款余额为 52,701,728.62 元, 其中应收小尾羊牧业资金拆借及往来款余额为 44,206,124.18 元, 计提坏账准备 2,210,306.21 元, 坏账计提比例为 5%, 年审会计师无法对相关款项收回的可能性获取充分、适当的审计证据。

请你公司结合小尾羊牧业期后还款情况, 说明资金占用整改进度, 结合小尾羊牧业目前的经营情况, 说明相关应收款项是否已充分计提坏账准备。

3、关于财务人员离职

报告期初, 你公司财务人员为 72 人, 本期减少 43 人, 截至报告期末, 共有财务人员 29 人。

请你公司说明财务人员大量离职的原因及合理性, 是否对公司生产经营造成不利影响。

请就上述问题做出书面说明，并在 8 月 24 日前将有关说明材料报送我部（nianbao@neeq.com.cn），同时抄送监管员和主办券商；如披露内容存在错误，请及时更正。

特此函告。

挂牌公司管理一部

2023 年 8 月 10 日