

# 关于对宁夏金宇浩兴农牧业股份有限公司的 年报问询函

公司一部年报问询函【2024】第 375 号

宁夏金宇浩兴农牧业股份有限公司（金宇农牧）董事会：

我部在挂牌公司 2023 年年报审查中关注到以下情况：

## 1、关于流动性

年报显示，你公司 2022 年末、2023 年末货币资金分别为 5,336,609.06 元、4,862,391.86 元，短期借款分别为 98,750,000.01 元、47,756,971.95 元，一年内到期的非流动负债分别为 17,979,356.94 元、119,009,940.79 元。2022 年度、2023 年度经营活动产生的现金流量净额分别为 18,306,742.74 元、42,679,699.78 元。

请你公司结合债务融资和贷款到期日期、筹资能力、回款安排等，说明报告期后现金流情况是否改善，公司资金情况能否满足开展业务需求，是否影响持续经营能力。

## 2、关于毛利率及客户

年报显示，你公司 2022 年度、2023 年度营业收入分别为 522,318,041.12 元、740,635,056.48 元。2023 年末牛奶营业收入 596,555,386.22 元，毛利率-15.27%，同比下降 14.14%；淘汰牛营业收入 71,597,721.98 元，毛利率-79.51%，同比下降 37.53%；公牛营业收入 23,303,317.33 元，毛利率-11.03%；租金、牛粪、饲草料等营业收入 49,178,630.95 元，毛利率-27.49%；

公司前五大客户占比 91.49%，第一大客户内蒙古伊利实业集团股份有限公司销售收入 521,246,187.96 元，占比 70.38%，2022 第一大客户销售占比 63.31%；公司第四大客户为个人王强，报告期内对其销售收入 43,323,844.00 元；

截至 2023 年 12 月 31 日，公司经审计合并财务报表未分配利润余额为 -238,726,517.90 元，未弥补亏损超过公司股本总额 231,255,000.00 元。

请你公司：

(1) 结合前五大客户产品类型、收入确认政策、向前五大供应商采购的具体内容，分项目说明收入和成本不匹配的原因及合理性，毛利率为负数的原因和合理性；

(2) 说明报告期内销售给个人客户的产品类型、信用政策、回款情况等；

(3) 说明获取客户的方式，结合公司核心竞争力，是否存在对第一大客户依赖风险及应对措施。

### 3、关于存货

年报显示，2022 年末、2023 年末存货账面余额分别为 229,584,357.71 元、206,435,743.23 元，存货跌价准备分别为 1,901,541.55 元、0 元，存货主要为原材料。

请你公司说明报告期内原材料、库存商品、周转材料的具体构成、库龄、存货跌价计提情况，以及计提存货跌价准备的具体方式，结合

库龄、同行业可比公司情况说明未计提存货跌价准备的合理性。

请就上述问题做出书面说明，并在2024年8月28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

2024年8月14日