

关于对北京聚能鼎力科技股份有限公司的 半年报问询函

半年报问询函【2019】第 026 号

北京聚能鼎力科技股份有限公司（聚能鼎力）董事会：

我部在挂牌公司半年度报告事后审查中关注到以下情况：

1、关于营业收入及毛利率

报告期内，你公司营业收入为 14,319,219.16 元，较上年同期下降了 59.4%，营业成本 9,552,088.06 元，同比下降 29.84%。其中信息服务收入 10,921,176.16 元，占比超 76%，对应营业成本为 7,979,440.06 元，毛利率为 26.94%，相比去年同期降低了 36.54 个百分点，你公司解释此业务收入减少原因为部分广告业务合同到期后没有续约，同时为保证广告游戏推送质量达到客户要求，加大了推送量和推送渠道成本，公司就推送业务也在开拓新渠道，如今日头条、咪咕视频推送业务，以及线下儿童绘本推广业务，预计下半年将产生业务结算并逐步增长；你公司新增业务销售锂电池收入 3,398,043.00 元，占比 24%，对应成本为 1,572,648.00 元，并披露钛酸锂电池梯次利用电池销售业务 4 月才开始产生订单，下半年业务订单将呈现大量增长态势。

请你公司：

(1) 按照成本构成要素拆分列示信息服务业务营业成本，结合拆分分析说明此业务毛利率大幅下滑的原因，列示公司此类业务的期后新渠道拓展成果，包括但不限于订单量以及结算情况；

(2) 列示并说明销售锂电池业务下半年的大额业务订单签订以及业务开展情况。

2、关于营运资金

报告期末，你公司流动资产合计 1.22 亿元，其中预付款项账面价值 9014 万元，占比高达 74%，应收账款账面价值 2,672 万元，占比 22%，货币资金仅余 29.77 万元、存货仅为 6,846 元。预付款项前两名杭州博运科技有限公司、郑州市新感觉电子科技有限公司合计金额 3,115.64 万元，经查询，两家法人均为刘俊男。期末应收账款账面余额 5,488 万元，计提坏账准备 2,816 万元，其中账龄 1-2 年的金额为 2,310 万元，占比 42%，账龄 2 年以上的金额为 2,067 万元，占比 38%。

请你公司：

(1) 结合公司业务开展模式、采购模式等，说明预付大额账款的商业合理性以及对应的经营计划；说明与杭州博运科技有限公司、郑州市新感觉电子科技有限公司两家公司是否存在关联关系以及具体的业务往来情况，包括但不限于业务订单、对应产品等；

(2) 说明应收账款账龄较长的原因以及后续的回款安排，是否存在账款无法收回的风险；

(3) 结合公司目前可用资金以及应付职工薪酬、长期短期负债、后续融资计划等，量化测算资金营运情况，说明是否存在资金链断裂风险。

3、关于无形资产

报告期末，你公司无形资产账面价值为 4,835 万元，附注中披露均为专利权。

请你公司：

- (1) 按照专利项目列示无形资产明细；
- (2) 结合无形资产使用情况以及市场公允价值，说明无形资产减值计提是否充分。

4、关于其他应付款

你公司其他应付款总额为 1,369 万元，其中往来款为 1,358 万元，占比 99%，你公司披露往来款是从公司实际控制人李海川暂拆入资金。

请公司列示对应拆入资金的具体用途。

请就上述问题做出书面说明，并在 11 月 11 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 10 月 31 日