

# 关于对深圳市万泉河科技股份有限公司的 年报问询函

年报问询函【2021】第220号

深圳市万泉河科技股份有限公司（万泉河）董事会：

我部在挂牌公司年度报告事后审查中关注到以下情况：

## 1、关于业务模式

报告期内，你公司实现营业收入 58,256,046.88 元，同比增长 103.39%；营业成本 38,369,338.03 元，同比增长 4,026.85%；毛利率由上年 96.75%下降为 34.14%。本期新增全流程外包服务（BPO）业务，BPO 业务的营业收入 39,313,915.57 元，营业成本 37,096,426.81 元，毛利率 5.64%。你公司无存货、无应收账款、无供应商。

请你公司：

（1）详细说明 BPO 的业务模式，结合 BPO 业务模式说明收款结算方式、收入确认政策、营业成本的核算内容及归集方式，是否符合企业会计准则的规定；

（2）结合各个收入类别解释期初期末均无应收账款与存货、全年无供应商的原因及合理性；

（3）说明毛利率与同行业公司相比是否存在重大差异。

## 2、关于职工薪酬

报告期内，你公司支付给职工以及为职工支付的现金 43,113,981.99 元，同比增长 174.66%。本期人员情况未发生重大变

化。

请你公司说明：

(1) 在人员情况变动不大的情形下，支付给职工的现金大幅增加的原因及合理性；

(2) 是否存在部分职工薪酬计入营业成本，如有，请说明涉及的人员类别及工作内容，计入营业成本的依据及合理性。

### 3、关于其他应收款

你公司其他应收款-研发团队经费期末余额 100,000 元，账龄 4-5 年，款项性质为临时借支。

请你公司说明上述款项的形成原因，借支是否履行内部审批程序，目前相关款项的使用情况，长期未收回、未报销的原因及合理性以及预计可收回性，是否存在未及时结转费用的情形。

### 4、关于账龄披露准确性

期末账龄在 5 年以上的预收款项余额 82,781.77 元，期初无账龄在 3 年以上的预收款项。

请你公司核实预收款项账龄披露是否准确。

请就上述问题做出书面说明，并在 7 月 29 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。

公司监管一部

2021年7月15日