

# 关于对北京四利通控制技术股份有限公司的 年报问询函

年报问询函【2021】第 295 号

北京四利通控制技术股份有限公司（四利通）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、关于生产经营情况

年报显示，报告期你公司营业收入为 50,632,681.45 元，较上期上升 144.23%，年报披露为 2019 年销售的智能专家系统电控成套设备在 2020 年度验收通过所致，但是到 2020 年末你公司存货账面价值为 257.00 万元，主要为库存原材料。你公司控股股东，实际控制人持有公司股权的 88.85%被司法冻结。

请你公司：

（1）结合市场情况、行业情况、公司存货情况说明是否存在经营风险，公司存货是否满足日常生产经营要求；

（2）说明公司控股股东，实际控制人股权被司法冻结对公司控制权稳定性以及生产经营的影响。

## 2、关于开发支出

年报显示，2020 年末你公司开发支出金额为 4,516,909.03 元，期初金额为 2,319,088.08 元，较报告期初上升 94.77%。其中 RD003 项目，报告期末金额为 2,319,088.08 元，报告期初金额为 2,319,088.08 元，报告期无发生额变动；DW20 钻修机一体化智能控

制系统为本期新增项目，期末余额为 1,531,052.66 元，该项目开发支出增加 1,913,815.82 元，因转入当期损益减少 382,763.16 元；智能钻井专家系统井眼轨迹控制算法升级系本期新增项目，期末余额为 666,768.29 元，该项目开发支出增加 1,143,031.35 元，因转入当期损益减少 476,263.06 元。

请你公司：

(1) 说明 RD003 项目报告期开发支出未发生的原因及合理性，并说明该项目的进展情况，研究成果以及预计完成时间；

(2) 结合公司具体项目情况，说明研发费用资本化的时点及是否符合资本化条件。

### 3、关于资产减值损失

年报显示，报告期初你公司存货跌价准备金额为 998,642.52 元，本期转回或转销 789,658.95 元，你公司信息披露显示由于存货出清以前年度已计提的存货跌价准备予以部分冲回。同时你公司报告期计提资产减值损失-存货跌价准备为 789,658.95 元。

请你公司核实本期资产减值损失计提的具体原因，是否系价值转回或由于销售转销，若是由于转销，相关账务处理是否符合《企业会计准则》的规定。

### 4、关于应付职工薪酬

年报显示，2020 年末你公司应付职工薪酬余额为 101,609.74

元，上期末余额 1,641,659.52 元，较上期下降 93.81%。你公司 2020 年末职工人数为 55 人，上期末职工人数为 51 人，较上期上升 7.84%。

请你公司说明公司职工薪酬政策是否发生变化，职工人数上升但是期末应付职工薪酬余额下降的原因及合理性。

#### 5、关于未确认递延所得税资产合计金额

年报披露，你公司未确认递延所得税资产暂时性差异和可抵扣亏损合计金额为 3,992,272.16 元。

请你公司重新计算该数据是否计算有误，如有误，请更正。

请就上述问题做出书面说明，并在 8 月 10 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 27 日