

关于对北京合力思腾科技股份有限公司的 年报问询函

公司一部年报问询函【2022】第 199 号

北京合力思腾科技股份有限公司（合力思腾）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、关于营业收入及毛利率

你公司 2021 年营业收入为 430,393,871.68 元，同比增加 1.31%。其中系统集成收入 293,368,395.54 元，同比增加 3.84%；毛利率为 7.51%，同比减少 2.94 个百分点。软件收入 1,550,800.87 元，同比减少 89.23%，你公司解释原因为受项目周期影响，自有软件产品收入有所减少，但公司的软件产品业务会持续发展；毛利率为 66.99%，同比减少 24.40 个百分点。

请你公司：

(1) 结合同行业可比情况、销售定价、成本归集等，说明系统集成业务收入增加而毛利率下降的原因及合理性；

(2) 结合软件项目合同的主要条款、在手订单及执行情况、软件业务规划等，说明软件收入、毛利率大幅减少的原因及合理性，期后业务开展的具体进展。

2、关于存货

报告期末，你公司存货账面价值 137,094,265.16 元，占总资产的比例为 26.69%，同比增加 43.62%。你公司解释主要原因为公司年末为新项目备货。原材料未计提存货跌价准备。

请你公司：

(1) 结合市场需求、业务开展、合同签订情况等，分析说明期末存货余额大幅上升的合理性；

(2) 说明期末存货报告期后销售实现情况；

(3) 结合原材料性质、库龄等，说明原材料未计提存货跌价准备的原因及合理性。

3、关于研发费用

你公司 2021 年研发费用 16,323,490.88 元，同比减少 52.81%。你公司解释主要原因为部分研发项目 9,447,897.82 元已达到资本化时点，另外 2020 年度有部分的研发费用 8,001,935.57 元是公司出于谨慎性原则将原开发支出转入研发费用中。

请你公司结合同行业可比公司、研发项目情况、资本化时点确认依据等，按项目分析说明资本化确认依据是否充分，是否符合企业会计准则的相关规定。

4、关于销售费用

你公司 2021 年销售费用 10,733,394.81 元，同比下降 35.81%。其中职工薪酬由 9,968,677.16 元下降至 4,865,702.18 元。销售人员期初为 47 人、本期减少 5 人，期末为 42 人。

请你公司结合薪酬政策、销售人员变动情况及平均薪酬等，说明职工薪酬大幅下降的原因及合理性。

请就上述问题做出书面说明，并于 8 月 29 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

2022年8月15日