

# 关于对一鑫达（天津）科技股份有限公司的 年报问询函

公司一部年报问询函【2023】第 247 号

一鑫达（天津）科技股份有限公司（一鑫达）董事会：

我部在挂牌公司 2022 年年度报告事后审查中关注到以下情况：

## 1、关于开发支出

你公司报告期末开发支出余额 3,450,000.00 元，占总资产的比例为 47.74%，未计提减值准备。涉及的研发项目为环保家用生物厨余机非专利技术，系 2018 年委托唐山普路特科技有限公司、东莞市迈洁生物环保科技有限公司研发形成，资本化的具体时点为开发项目技术方案经过技术团队进行充分论证并通过，自 2018 年至 2022 年无其他新增研发支出，亦未确认无形资产或转为损益。

你公司 2022 年度被出具带持续经营重大不确定性段落的保留意见，形成保留意见的基础为年审会计师无法获取充分、适当的审计证据，对开发投入的列报金额是否适当作出审计判断。

请你公司：

(1) 详细列示委外研发项目名称、项目内容、研发目的及用途、委外研发单位名称、委外研发支出金额（费用化/资本化）、预计研发投入合计、研发成果是否已取得专利证书（如是，请列明证书编号及取得时间）；

(2) 详细列示与你公司合作的委外研发机构名称、成立时间、资金规模、研发人员规模及构成情况、研发资质情况等，说明委外研

发机构是否具备相应的研发能力,你对委外研发单位筛选依据及过程,对委外研发项目的管理方法;

(3)说明你公司研发支出资本化时点的证据,是否有外部证据,资本化时点依据与同行业可比公司是否存在重大差异,是否独立、客观、充分;

(4)说明环保家用生物厨余机非专利技术项目的整体预算、研发进度,2018年至2022年无新增研发支出亦未结转无形资产的原因及合理性,是否存在研发停滞情形及具体原因,结合研发项目预计未来产生经济利益流入的预测情况等说明开发支出是否存在减值风险,未计提跌价准备的原因及合理性。

## 2、关于持续经营能力

你公司报告期末净资产 2,096,391.52 元,未分配利润-17,214,949.94 元;2022 年度净利润-1,038,763.43 元,未弥补亏损超过股本的三分之一。你公司报告期末合并资产负债率 70.99%,流动比率 6.63%

请你公司结合期后业务开展、合同签订情况、收入实现、现金流以及还款情况,量化分析你公司改善经营业绩的具体计划;结合你公司货币资金储备、流动资产变现能力、经营规划及融资安排等说明你公司是否存在流动性风险,持续经营能力是否存在重大不确定性及改善措施。

### 3、关于固定资产

报告期末，你公司固定资产账面价值 3,333,194.07 元，其中房屋及建筑物期末账面价值 2,942,373.33 元，截至期末仍未办妥产权证书，原因主要系前手房屋未办妥产权证书，导致公司网签手续办理停滞。

请你公司说明该房产的具体用途、实际使用情况，相关权属证书预计办妥的时间，并说明是否会对你公司生产经营造成不利影响。

请就上述问题做出书面说明，并在 8 月 25 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

2023 年 8 月 11 日