

关于对河北金锁安防工程股份有限公司的 年报问询函

公司一部年报问询函【2023】第 339 号

河北金锁安防工程股份有限公司（金锁安防）董事会：

我部在挂牌公司 2022 年年报审查中关注到以下情况：

1、关于经营业绩

你公司报告期实现营业收入 6,137.36 万元，同比减少 42.06%，2021 年营业收入同比增长 74.20%。2021 年年报问询回复显示，公司与运营商电信保定分公司合作承接基层医疗机构测温服务项目和红外线视频测温服务项目，具体包括云测温服务、云识别服务、云监控服务。你公司 2021 年对电信保定分公司营业收入 1,718.94 万元，2022 年下滑为 997.79 万元。你公司报告期毛利率为 52.32%，同比增长 16.08 个百分点，你公司披露毛利增长原因为优化岗位降低成本，同时获取高毛利率的智慧应用项目，项目毛利率由上期的 19.96% 提高到本期的 44.45%。

你公司报告期末应收账款账面价值为 3,051.38 万元，较期初增长 116.86%，近三年应收账款占营业收入的比分别为 3.69%、13.28%、49.72%。

你公司报告期末存货账面价值为 934.08 万元，较期初减少 19.50%，其中：库存商品账面价值为 735.45 万元，较期初增加 32.38%；合同履约成本账面价值为 198.63 万元，较期初下降 67.16%。期初、期末均未计提存货跌价准备。

请你公司：

(1) 结合医疗机构相关项目开展情况、业务拓展、在手订单、下游需求变化情况等说明你公司业绩下滑是否具有持续性，为扭转业绩下滑趋势采取的措施及取得的效果；

(2) 结合业务构成、项目生产施工流程、项目定价、固定成本分摊、单位材料及人工成本变化等情况量化分析智慧应用项目毛利率大幅增长的原因及合理性；

(3) 结合应收账款的形成背景、相关欠款方的资信情况、采用的信用政策、采取的催收政策及期后回款情况说明业务模式未发生重大变化的情况下应收账款与收入反向变动、近两年应收账款占收入比持续大幅增长的原因及合理性，是否具有持续性，是否存在放宽信用政策增加收入的情形，你公司为收回款项已采取的措施及效果；

(4) 说明库存商品核算的具体内容；结合在手订单、市场需求等，说明期末存货结构的合理性，补充期后存货结转情况；结合库龄、业绩下滑、销售订单、市场价格等，说明公司存货跌价准备测算过程，报告期内未计提存货跌价准备的合理性。

2、关于财务负责人变更

你公司近三年更换四任财务负责人，原财务负责人任浩于 2021 年 3 月辞职，不在公司任职；后任财务负责人张洪艳于 2021 年 12 月辞职，不在公司任职；后任财务负责人王永升 2022 年 6 月辞职，不

在公司任职；实控人、董事长梁文清自 2022 年 6 月起代行财务负责人职责。你公司年报中未披露财务人员变动情况。

请你公司说明短期内财务负责人出现频繁变动的的原因，财务负责人是否能够正常履职，并结合公司财务人员设置、近三年财务人员变化、财务制度、内部控制设计及执行情况等说明公司治理是否完善，内控制度是否健全、是否能够得到有效执行，是否存在会计基础工作薄弱和内控缺失的情况。

3、关于固定资产

你公司报告披露显示，本期存在智慧谷办公大楼转固，转固金额为 4,880.29 万元。

请你公司说明报告期内转固的在建工程的转固时点、依据、相关会计处理的恰当性；并结合发展规划、产能利用情况，说明新建办公大楼对公司生产经营及盈利能力的影响。

请就上述问题做出书面说明，并在 9 月 13 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 30 日