

# 关于对北京朝歌数码科技股份有限公司的 半年报问询函

公司二部半年报问询函【2023】第 003 号

北京朝歌数码科技股份有限公司（朝歌科技）董事会：

我部在挂牌公司 2023 年半年报审查中关注到以下情况：

## 1、业绩大幅下滑及芯片贸易收入增长的合理性

报告期内，公司营业收入 55,429.45 万元，同比下降 30.65%，归母扣非净利润为 930.42 万元，同比下降 74.81%，公司解释系受国内宏观经济影响，终端客户阶段需求量下降，导致公司产品销量下降所致。收入结构方面，公司主营业务收入（智慧家庭终端、行业智能终端及应用解决方案等）45,969.62 万元，同比下降 41.41%，其他业务收入（主要为芯片贸易）9,459.83 万元，同比增长 544.16%。

请你公司：

（1）按照主营产品类型说明收入金额及占比变化情况，结合产品细分行业变化趋势、终端市场需求、同行业可比公司业绩比较情况，分析业绩变化是否符合行业趋势，说明是否存在下游需求发生重大不利变化等影响公司持续经营能力的情形。

（2）结合业务模式、产销量、单位售价、单位成本构成及变动情况，分析主要产品毛利率变化的原因及合理性，结合下游客户压价、原材料采购价格波动、外协加工定价等对公司产品价格和毛利率的传导情况、公司对上下游的议价能力等，说明毛利率是否存在下滑风险，相关影响因素是否持续存在，公司拟采取

的具体应对措施及预计效果。

(3) 说明报告期内主要客户及对应收入占比情况，分析变化原因及合理性；结合报告期内通过招投标、商务谈判等方式获取订单对应的收入金额及比例，说明挂牌时披露的各类产品在手订单在报告期内的实际执行情况，是否存在订单流失情形，并结合报告期内各类业务的招投标情况、中标率及变化，分析与主要客户合作稳定性，是否存在被其他竞争方替代风险。

(4) 说明报告期内及期后新产品研发及销售情况、相关市场空间及客户拓展情况，报告期内新增客户及订单获取方式、交易金额，各类产品目前的在手订单及执行情况等，公司现有研发能力、业务模式、资源要素等能否满足未来业务拓展及经营需求，并结合上述情况，说明公司是否存在业绩持续下滑风险。

(5) 说明芯片贸易业务的收入、毛利及占比、毛利率情况，结合芯片贸易业务相关的供应商及客户情况、获取方式、是否发生重大变化、芯片贸易的终端销售使用情况，分析相关收入大幅增长的原因及合理性，结合主营业务开展情况，说明公司是否对芯片贸易业务存在依赖，未来是否持续发生；结合芯片贸易业务的具体模式、芯片的控制权转移情况、芯片采购价格及销售价格的形成机制、公司与芯片供应商和客户的合同签订方式及主要内容、《企业会计准则》《监管规则适用指引-会计类第1号》中“1-15 按总额或净额确认收入”中的相关规定，说明芯片贸易采用总额法确认收入的合规性，与同行业可比公司类似业务的收入确认政策是否一致。

## 2、在建工程余额大幅增加的合理性

报告期末，公司在建工程余额为 264.80 万元，较上年期末增加 204.1%，主要原因是公司启动位于广东省东莞市松山湖的研发总部项目建设，前期支付建设费和临建工程费所致。

请你公司：

结合经营规划说明主要在建工程项目的情况及用途，项目预算金额、累计实际投入、资金来源、建设周期、建设进度、预计转固时间及折旧摊销对公司未来经营业绩的影响。

请就上述问题做出书面说明，并在 10 月 17 日前将有关说明材料报送我部（zlshjg@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。

挂牌公司管理二部

2023 年 9 月 25 日