

# 关于对深圳市道尔智控科技股份有限公司的 年报问询函

公司一部年报问询函【2024】第 131 号

深圳市道尔智控科技股份有限公司（道尔智控）董事会、上会会计师事务所（特殊普通合伙）：

我部在挂牌公司 2023 年年报审查中关注到以下情况：

## 1、关于连续亏损

你公司 2020 年-2023 年净利润分别为-2,193.27 万元、-2,143.40 万元、-2,484.06 万元、-600.21 万元，连续四年亏损；经营活动产生的现金流量净额 2022 年和 2023 年分别为-3,757.03 万元、-854.95 万元，连续两年为负；未分配利润 2023 年期末余额-5,272.64 万元。

近三年来看，你公司智能停车管理系统和智能一卡通管理业务的毛利率呈现相反变动趋势，停车管理系统本期毛利率为 39.28%，2021 年为 30.32%，一卡通本期毛利率为 33.56%，2021 年为 42.20%。

你公司销售费用本期发生额 3,265.71 万元，同比下降 16.69%，但占收入的比例仍达到 20.06%，本期销售费用减少主要系职工薪酬和服务费支出减少。销售人员本期增加 54 人、减少 94 人、净减少 40 人、期末人数为 162 人，占全公司的人员占比为 41.01%。你公司会计政策提及公司存在直销和经销两类销售。

请你公司：

（1）说明停车管理系统和一卡通业务的商业模式，包括但不限于业务区域、客户类型、客户合作粘性、收费标准、信用期约定等；

(2) 说明硬件设备、系统软件和安装调试服务是否均构成单项履约义务分别核算收入,如分开核算请分拆列示具体的收入和毛利率情况,如不分开核算请说明一揽子定价的定价原则;

(3) 分析停车管理系统毛利率连续增长、一卡通毛利率连续下降的原因及合理性,结合同行业可比公司情况分析毛利率变动的原因及合理性;

(4) 说明公司扭转亏损拟采取的具体措施,结合销售费用的构成和变动情况、服务费的内容、销售团队的具体职责等说明拓展新客户的方式,结合在手订单、技术研发情况说明业绩的可持续增长性;

(5) 列示主要经销商的情况,说明你公司经销商的管理体系,包括但不限于你公司与经销商的合作模式、权责归属、激励政策等,销售费用中的管理费是否包含对经销商的激励费用,如有,激励为现金奖励还是非现金激励。

## 2、关于关联交易

你公司 2023 年年报重大事件部分披露,本年与关联方广东坚朗建材销售有限公司(以下简称“坚朗建材”)发生关联交易 4,173.34 万元,上年度为 2,443.19 万元。附注中披露你公司同时向坚朗建材采购商品 33.41 万元,发生房屋租赁费 309.02 万元。坚朗建材系你公司持股 20% 股东广东坚朗五金制品股份有限公司的母公司。

请你公司说明与坚朗建材的关联交易内容、合作方式,说明双方交易的商业合理性、交易定价是否公允。

### 3、关于研发费用

你公司研发费用本期发生额 1,701.67 万元，占收入的比例达 10.45%，其中 1,410.36 万元系职工薪酬。研发人员本期增加 23 人、减少 57 人、净减少 34 人、期末人数为 96 人，占全公司的人员占比为 24.30%。

请你公司说明研发项目的具体情况、研发核心人员的背景，说明研发人员流动性较大的原因及合理性，是否影响研发项目的稳定性，研发产出是否主要为软件，简要说明停车管理系统和一卡通系统的迭代情况，与同行业可比公司的技术优势。

请年审会计师：

说明针对销售费用和研发费用真实性执行的审计程序，是否有真实的营销和研发产出，是否发现商业贿赂、虚构费用等异常情况。

请就上述问题做出书面说明，并在 2024 年 7 月 19 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

2024 年 7 月 5 日