

关于对北京森源达生态环境股份有限公司的 年报问询函

公司一部年报问询函【2024】第 203 号

北京森源达生态环境股份有限公司（森源达）董事会：

我部在挂牌公司 2023 年年度报告事后审查中关注到以下情况：

1、关于营业收入

你公司 2022 年、2023 年的营业收入分别为 220,193,434.34 元、207,690,087.26 元，较上年同期分别变动 71.75%、-5.68%，你公司目前的销售模式主要分为客户招投标模式和客户议标模式。

请你公司：

(1) 说明 2022 年、2023 年新增客户的客户获取方式、客户区域分布、销售产品种类、交易内容、结算方式、回款周期、交易金额及毛利率等情况，据此分析近两年营业收入变动的的原因，与同行业可比公司相比是否具有合理性；

(2) 说明对不同销售模式、不同区域和不同客户类别销售的产品数量、销售价格、销售收入及占比、毛利及占比、毛利率情况，如存在显著差异的情况，请说明产生差异的原因及合理性；说明两种模式下信用政策及变化，给予客户的信用政策是否显著宽松于其他销售模式。

2、关于管理费用

报告期内，你公司管理费用发生 9,759,534.04 元，较上年同期增

长 17.48%，其中服务费为 734,709.82 元。

请你公司：

(1) 说明服务费相关合同如何签订，结算方式为单次结算还是定期结算，是否约定收费标准、结算依据、费用计提方式；

(2) 说明公司是否存在以服务费等各类发票套取大额现金的现象，是否存在从同一家单位多频次、大量取得发票的情况。

3、关于资产减值损失

你公司本期资产减值损失为 17,838,313.71 元，较上年计提数增长 58.17%，你公司解释为“项目施工完成但未完成结算手续”。

请你公司：

(1) 说明计提资产减值损失的项目内容，减值测试的具体方法，并结合同行业公司可比业务合同资产减值损失计提原则，说明公司合同资产跌价准备的计提的充分性；

(2) 说明项目对应的合同结算条款、项目施工过程是否符合竣工结算要求、报告期后结算进度。

请就上述问题做出书面说明，并在 8 月 9 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26日