

# 关于对郑州信源信息技术股份有限公司的 年报问询函

公司一部年报问询函【2024】第 364 号

郑州信源信息技术股份有限公司（信源信息）董事会：

我部在挂牌公司 2023 年年报审查中关注到以下情况：

## 1、关于经营业绩

你公司所属行业为软件和信息技术服务业，主营业务划分为软件开发、运维服务及其他业务。2023 年实现营业收入 87,224,150.53 元，同比下降 5.22%；实现净利润 11,028,533.25 元，同比下降 67.01%。其中软件开发实现收入 6854.22 万元，同比下滑 8.09%，毛利率 52.35%，同比下降 7.48 个百分点。你公司解释软件开发类业务收入下降的原因一是本期部分项目实施周期长，项目进度低于预期，期末未完工，导致本期收入减少，但本期部分验收的项目定制化开发工作量较大导致成本较高，另本期对个别实施周期较长，期末仍未签订合同的项目，将已发生成本计入当期损益，导致本期软件开发类项目整体毛利率较前期略降低。

请你公司：

(1) 结合软件开发业务的盈利模式、收入确认政策、报告期内主要项目的施工周期、合同签订时间、收入确认及成本结转情况等定量说明毛利率大幅下滑的原因及合理性；

(2) 说明实施周期较长，期末仍未签订合同的项目具体情况，包括但不限于项目名称、项目签订时间、涉及的合同金额、交易对

手方、未签订合同的原因；并说明未签订合同，其发生的成本计入当期损益的合理性，是否符合行业惯例，说明该类项目后期合同签订及收入确认情况，是否存在无法订立合同的风险；

(3) 结合行业发展情况、产品市场需求、同行业可比公司情况、主要客户变动、在手订单数量等说明公司收入是否存在持续下滑的风险。

## 2、关于研发费用

你公司本期发生研发费用 13,243,525.79 元，上年同期 11,394,487.68 元，同比增长 16.23%。其中，职工薪酬本期发生额 13,034,815.24 元，占研发费用的 98.42%，上期职工薪酬发生额 11,203,449.97 元，占研发费用的 98.32%，除职工薪酬外全部列示为其他。

本期研发人员期末 167 人，期初 174 人。

请你公司：

(1) 补充说明研发费用-其他的具体内容；

(2) 结合研发人员的划定标准与主要职责、研发活动的界定标准、主要研发项目的内容、研发活动开展的方式、行业特征、研发人员的平均薪酬等说明职工薪酬占研发费用比例过高的原因及合理性，是否符合行业惯例；公司是否存在将非研发人员列为研发人员的情况，是否存在虚增研发人员或不当归集职工薪酬的情况；说明研发人员中是否存在董监高，研发人员的薪酬水平与同地区平均水

平是否存在显著差异。

### 3、关于其他应收款

你公司期末其他应收款-郑州方程式商业运营管理有限公司（以下简称“方程式公司”）65,652,603.89元，坏账准备期末余额3,282,630.19元，账龄为1年以内、1-2年，款项性质为往来款。

2022年6月2日，你公司和方程式公司签订股权转让协议及并购重组项目主合同，将子公司郑州信源科技园区运营有限公司（以下简称“科技园公司”）100%的股权转让，子公司名下的无形资产-土地及在建工程-信源科技中心项目随之转让给方程式公司。依并购重组项目主合同约定，你公司前期为建设信源科技中心项目支付的建设等资金，后续由方程式公司偿付给你公司。上述事项构成关联交易，其中股权转让款2500万，垫付的建设资金3500万元，合计6000万元。

2024年1月23日，你公司披露《关于签订郑州信源科技园区运营有限公司并购重组项目主合同书之补充合同（二）》的公告，称鉴于2023年6月20日河南省郑州高新技术产业开发区人民法院就公司与郑州市第二建筑工程有限责任公司（以下简称“郑州二建”）建设工程施工合同纠纷出具了《民事判决书》（[2023]豫0191民初3306号），判决公司支付郑州二建37,500,009.25元工程款及利息、履约保证金2,958,550元及利息等。因该判决涉及的债务通过《郑州信源科技园区运营有限公司并购重组项目主合同书》已转让给方程式公司，履

行判决导致公司被动代方程式公司支付应由方程式公司承担的债务。

根据公开信息，方程式公司成立于2022年5月，实缴资本3063万元，为实际控制人周向东持股14.47%的公司。

请你公司：

(1) 说明方程式公司的经营状况、信源科技中心项目建设经营情况，其他应收款还款情况；结合减值损失计提的依据及标准，说明期末坏账准备计提是否充分，该往来款是否存在无法收回的风险；

(2) 说明公司与郑州二建公司纠纷案的期后进展情况，你是否已履行或将履行承担债务的义务，你是否具备履行债务的能力，履行债务对你公司的日常经营是否造成不利影响。

#### 4、关于销售费用

你公司本期发生销售费用10,132,454.27元，上年同期8,565,938.34元，同比增长1,566,515.93元，同比增长了18.29%。其中维护费本期发生3,239,571.87元，上期发生2,957,583.91元。

请你公司结合维护费的计算标准，主要内容等说明收入下降销售费用增长的原因及合理性。

请就上述问题做出书面说明，并在2024年8月28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8月14日