

关于烟台海颐软件股份有限公司的 半年报问询函

公司一部半年报问询函【2024】第 061 号

烟台海颐软件股份有限公司（海颐软件）董事会：

我部在挂牌公司 2024 年半年报审查中关注到以下情况：

1、关于合同履行成本及合同负债

报告期末，你公司合同履行成本账面余额为 518,811,034.09 元，较期初增长 19.55%，较去年同期增长 10.32%，累计计提减值准备 5,224,850.25 元；合同负债-预收合同款为 202,429,352.55 元，同比增长 10.40%。

请你公司分别列示合同履行成本及合同负债对应的主要项目情况，包括合同签订时间、对应客户情况、交易内容及金额、项目周期、执行进展、核算的具体内容、期后结转情况等，说明合同履行成本及合同负债金额较高、同比增长的原因及合理性，与业绩规模及变动趋势是否匹配。

2、关于应收及预付款项

你公司应收账款期末余额为 292,106,294.13 元，其中 1 年以上款项 103,717,586.33 元，占比 32.60%，3 年以上款项 27,578,969.21 元，占比 8.67%。你公司按组合计提坏账，组合 1 为市级及市级以上电网公司、省级及省级以上政府机关及事业单位等，账面余额 26,592,371.80 元，计提比例为 0.58%，组合 2 为市级以下电网公司、

省级以下政府机关及事业单位等，账面余额 257,487,246.25 元，计提比例为 7.01%，组合 3 为市级以下国有企业等，账面余额 34,085,892.20 元，计提比例为 23.08%。

你公司预付款项期末余额为 15,517,816.10 元，较期初增长 227.29%，较去年同期增长 302.65%，其中 1 年以内款项占比 99.15%。

请你公司：

(1) 结合主要客户信用政策、回款安排、期后回款情况等，说明长账龄应收账款占比较高的原因及合理性，是否符合行业惯例，是否存在逾期情形，以及你公司已采取的催收措施；

(2) 说明应收账款组合划分及其预期信用损失率的确定依据、参数及具体过程，并结合历史坏账损失率、应收账款周转率、同行业公司计提比例等，说明坏账准备计提是否充分；

(3) 列示主要预付对象的基本情况，包括名称、成立时间、经营范围、实缴资本、历史合作情况、是否与公司或控股股东、实际控制人、董监高存在关联关系，以及具体采购内容、交易金额及预付比例、结算安排、期后结转情况等，结合业务开展及在手订单、采购内容及供应商变动情况，说明预付款项大幅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 12 月 18 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12月4日