

关于对成都鹏业软件股份有限公司 的半年报问询函

公司一部半年报问询函【2024】第 047 号

成都鹏业软件股份有限公司（鹏业软件）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、关于经营业绩

2024 年上半年你公司营业收入 43,633,314.07 元，同比增加 27.87%，营业成本 18,155,742.64 元，同比增加 92.91%，你公司解释主要原因系“智慧物业监管定制类项目成本增加所致”，净利润 -5,779,150.98 元，同比下降 77.52%。按照产品分类，智慧物业监管、智慧工地、数字造价业务营业收入分别为 33,467,043.49 元、1,910,701.41 元、8,188,502.71 元，分别同比变动 39.50%、-54.39%、39.63%。

2024 年上半年你公司毛利率 58.39%，同比变动-14.03 个百分点，智慧物业监管、智慧工地、数字造价业务毛利率分别为 51.24%、31.41%、94.10%，分别同比变动-18.69、-25.30、-0.36 个百分点。

请你公司：

(1) 结合市场竞争形势、客户变动、项目成本构成等情况具体说明智慧物业监管定制类项目成本增加的原因及合理性，你公司拟采取及已采取的措施；

(2) 结合不同产品类别市场需求、业务模式、在手订单、项目验收情况、收入确认政策、成本结构变动及归集结转方法、同行业可

比公司情况等，量化分析各产品类别毛利率变动幅度较大的原因，你公司业绩是否具有稳定性及持续性。

2、关于研发费用

2024年上半年你公司产生研发费用12,666,021.11元，占营业收入比重29.03%，同比增长29.96%，你公司解释主要原因系“报告期内研发人员人数比上年同期增加导致人工成本增长所致”。其中研发费用-职工薪酬为12,108,273.04元，较期初增长2,984,354.07元。

根据2024年半年度报告，你公司技术人员期初为382人，期末为366人，去年同期为366人。

请你公司：

(1) 说明研发人员的认定范围及依据，是否存在研发人员参与非研发活动、非研发人员参与研发活动的情形，并结合具体研发人员数量及薪酬变动，说明期末技术员工人数明显减少情况下，研发费用-职工薪酬增加的原因及合理性；

(2) 列示报告期内研发项目明细，包括但不限于研发项目名称、项目进展、已投入金额、预计完成时点等，说明相关研发成果在公司业务开展中的具体作用体现以及占营收比重较大的原因，研发费用占比是否与同行业可比公司存在差异；

(3) 说明你公司关于“报告期内研发人员人数比上年同期增加”的解释与公开披露情况是否存在矛盾，是否存在披露错误，如有误请更正。

3、关于应收账款

截至 2024 年上半年末，你公司应收账款为 40,100,739.30 元，占总资产的比例为 22.93%，同比增长 57.65%，你公司解释应收账款增长的主要原因系“报告期内营业收入增加及个别客户的付款手续未办理完毕所致”。

请你公司详细说明应收账款中付款手续未办理完毕的具体客户、涉及金额、详细原因、预计办理完成时间及期后办理情况，账款回收是否存在困难，你公司采取的催收措施及效果。

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