

# 关于对北京德鑫泉物联网科技股份有限公司的 年报问询函

年报问询函【2020】第 167 号

北京德鑫泉物联网科技股份有限公司（德鑫物联）董事会：

我部在挂牌公司年度报告事后审查中关注到以下情况：

## 1、关于应收账款可回收性

你公司为物联网射频识别生产、应用解决方案提供商，报告期末你公司应收账款账面余额 94,607,556.37 元，坏账准备余额 34,829,185.64 元；其中 4 年以上的应收账款账面余额为 34,321,339.89 元（其中应收北京同方软件股份有限公司款项 12,553,254.88 元，账龄 4-5 年）。

请你公司结合信用政策、债务人情况等，说明你公司 4 年以上应收账款占应收账款总额比重较高、尚未收回相关款项的原因，以及为收回相关款项采取的催收措施和期后回款情况。

## 2、关于预付材料款及存货跌价准备计提情况

你公司预付账款期末余额 378,634,882.77 元，较期初增加 92.48%，其中预付款项期末余额前五名共计 280,126,983.70 元，均为材料款；账龄超过 1 年且金额重要的预付款项金额 31,170,328.95 元。

你公司报告期末存货余额 283,195,182.48 元，其中发出商品 252,397,657.27 元，原材料 15,004,499.85 元（跌价准备 619,275.31

元)；上期末你公司存货账面余额 316,468,552.28 元，其中发出商品 277,309,089.72 元，原材料 23,145,355.14 元(跌价准备 265,360.62 元)。

请你公司：

(1) 结合所购买的材料类别、市场供求情况及在手订单情况，说明在你公司对原材料计提减值的情况下，仍有较大预付材料款支出的原因及合理性；

(2) 结合超过账龄超过 1 年且金额重要的预付款项所对应产品的具体明细，说明相关预付款项长期挂账原因及合理性；

(3) 结合收入确认政策、成本结转时点及存货具体核算内容，说明你公司报告期末发出商品占存货余额较大的原因及合理性，发出商品的存放状态，公司控制和管理发出商品的方式，以及相关发出商品的期后结转情况。

### 3、关于研发费用情况

你公司报告期内发生研发费用 33,996,822.22 元，较上期增加 16,338,591.88 元，其中本期材料费发生额 30,243,655.52 元，较上期增加 19,381,602.91 元；本期职工薪酬 3,277,361.23 元，较上期减少 1,267,700.58 元。

请你公司结合在研项目、研发投入、研发人员安排等情况，说明你公司在研发人员薪酬减少的情况下大幅增加研发材料投入的原因及合理性。

#### 4、关于受限资金披露情况

你公司货币资金期末余额 309,856,394.76 元，其中其他货币资金 132,428,188.19 元，为票据保证金；你公司“现金流量表补充资料”中“现金及现金等价物构成”部分，将上述受限资金分类为“可随时用于支付的其他货币资金”。

请你公司核实货币资金中关于受限资金的披露情况，以及其与“现金流量表补充资料”中披露情况的一致性；如存在披露错误，请对年报进行更正。

请就上述问题做出书面说明，并在7月24日前将有关说明材料报送我部（nianbao@neeq.com.cn），同时抄送主办券商；如披露内容存在错误，请及时更正。

特此函告。

公司监管一部

2020年7月10日