

关于对诚迈科技（南京）股份有限公司的年报问询函

创业板年报问询函【2020】第 79 号

诚迈科技（南京）股份有限公司董事会：

我部在 2019 年年报事后审查中关注到以下情况：

1. 报告期内你公司营业收入为 6.60 亿元，同比增加 23.62%，归属于上市公司股东的净利润为 1.69 亿元，同比增加 964.29%，但归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润为 459.17 万元，连续三年下滑，经营活动产生的现金流量净额为-1,970.13 万元，连续两年为负。报告期末你公司货币资金余额为 1.08 亿元，同比下降 32.36%，短期借款余额为 7,007.01 万元，同比增加 180.28%。请你公司对以下事项予以说明：

（1）经营活动现金流持续为负的原因，与营业收入、净利润的变动是否匹配，现有货币资金能否维持日常运营和偿还短期债务，公司是否存在资金紧张的情形。

（2）结合核心产品和服务的行业现状、毛利率、营业成本等变化情况，说明营业收入连续增长但扣非净利润连续下滑的原因，营业利润下滑的趋势是否持续，拟采取或已采取的改善业绩下滑的具体措施，并充分提示相关风险。

（3）报告期内确认损益的政府补助的详细情况，包括但不限于确认依据、发放主体、发放事由、发放时间及会计处理合规性，自查

是否就政府补助事项及时履行信息披露义务。

请年审会计师发表意见。

2. 你公司主营业务软件技术人员劳务输出业务毛利率持续下滑，已从2016年度的31.23%下降至2019年度的24.29%，软件定制服务毛利率也持续下滑，从2017年的34.19%下降至2019年的30.67%。请你公司结合行业发展趋势、可比公司近年毛利率情况、主要客户合作情况、产品或服务价格变动以及成本费用变动等说明前述业务毛利率持续下滑的原因，你公司为改善主营业务盈利能力已采取或拟采取的应对措施。

3. 报告期内你公司境外销售收入为1.29亿元，同比增加57.69%，毛利率为28.84%，2019年年报显示同比下降22.35个百分点，但2018年年报显示境外销售毛利率为31.52%。请你公司对以下事项予以说明：

(1) 毛利率数据是否存在披露差错，如是，请予以更正，如否，请说明存在矛盾的原因和合理性。

(2) 境外销售涉及的主要产品或服务内容、主要国家或地区分布，并结合市场需求、公司境外业务开展情况等，说明境外销售收入大幅增加的原因和合理性，以及毛利率下滑的原因。

4. 2017年、2018年和2019年末，你公司应收账款余额分别为2.26亿元、3.34亿元和3.87亿元，连续三年增长，2019年末应收账款占营业收入的58.64%，且1年以上的应收账款余额达1.06亿元。请你公司结合业务开展情况、信用政策、主要客户履约能力、历史回

款情况和逾期情况等，说明应收账款金额较大且一年以上应收账款占比较高的原因，截至目前的期后回款情况，是否存在较大回款风险，坏账准备计提是否充分。请年审会计师发表意见。

5. 报告期末你公司存货余额为 2,089.05 万元，同比增长 990.79%，年报显示主要是由于交付型项目增加所致。请你公司详细说明交付型项目的具体内容、业务模式是否发生变化、截至报告期末的项目进度、跌价准备计提是否充分。请年审会计师发表意见。

6. 自 2019 年初至今你公司共 6 名董事、高管离职。请你公司逐个说明离职人员姓名、离职原因、离职前职务及离任后是否仍在公司任职，是否与你公司存在任何争议或纠纷，以及董事、高管变动对你公司经营管理的影晌。

请你公司就上述问题做出书面说明，在 5 月 7 日前将说明材料报送我部并对外披露，同时抄送江苏证监局上市公司监管处。

特此函告。

创业板公司管理部

2020 年 4 月 27 日