

关于对北京恒合信业技术股份有限公司 的半年报问询函

半年报问询函【2023】第 006 号

北京恒合信业技术股份有限公司（恒合股份）董事会：

我部在上市公司 2023 年半年度报告事后审查中关注到以下情况：

1、关于毛利率

报告期内，你公司营业收入为 2,060.99 万元，同比增长 32.68%；归属于上市公司股东的净利润为-560.64 万元，上年同期为-137.90 万元。公司毛利率为 31.07%，上年同期为 45.45%。分业务类别看，报告期油气回收在线监测系统收入 755.84 万元，毛利率 38.65%，同比下降 9 个百分点；油气回收治理设备收入 1,094.14 万元，毛利率 24.97%，同比减少 14.59 个百分点；液位量测系统收入 191.68 万元，毛利率 33.52%，同比减少 5.82 个百分点。

请你公司：

(1) 结合上半年市场环境、竞争情况、原材料价格、订单价格变动等因素，分业务说明毛利率下降的原因，是否与同行业可比公司毛利率存在较大差异，是否存在主要业务或产品竞争力持续下降的情况；

(2) 结合政策变动趋势、行业景气度、客户需求、在手订单等说明未来亏损是否持续，公司持续经营能力是否已经或者即将发生重大不利变化，公司拟采取或已采取的应对措施。

2、关于销售费用

报告期内,你公司发生销售费用 489.48 万元,同比增长 74.69%,占营业收入比重为 23.75%,较去年同期增长 5.71 个百分点。其中,本期服务费 233.08 万元,同比增长 72.50%;薪酬费用 178.12 万元,同比增长 72.64%。公司期末销售人员 14 人,上年同期为 12 人。

请你公司:

(1) 结合商业背景、业务开展模式说明服务商服务费的具体内容,分析说明服务商服务费变化是否与你公司经营情况相匹配;

(2) 说明你公司销售人员薪酬费用大幅上涨的原因及合理性,结合同行业销售费用率情况说明本报告期销售费用和销售费用率大幅上升的合理性。

3、关于研发费用

报告期内,你公司发生研发费用 605.18 万元,同比增长 78.24%,占营业收入比重为 29.36%,较去年同期增长 7.5 个百分点。研发人员职工薪酬 380.02 万元,同比增长 30.49%。

请你公司:

(1) 结合研发项目立项数量、研发技术先进性水平、研发成果市场商用化进展,说明研发费用占营业收入比重逐期增加的原因及必要性,材料领用等费用归集的准确性;

(2) 结合研发人员变动情况,说明在净利润大幅下滑的情况下,

职工薪酬大幅增长的原因及合理性，研发费用归集是否符合《企业会计准则》。

4、关于应付职工薪酬

报告期末，你公司应付职工薪酬为 120.11 万元，较上年期末增长 63.40%，你公司期初和期末在职员工的数量均为 112 人。主要系本期末计提未支付的奖金所致。

请你公司：

(1) 说明 2022 年奖金是否计入正确的会计期间，是否存在上期未少计提或未计提奖金的情形；

(2) 结合管理人员数量变动、薪资调整、奖金计提等情况说明职工薪酬增加的合理性，是否符合你公司的薪酬政策规定。

请你公司就上述问题做出书面说明，并于 2023 年 10 月 19 日前将有关说明材料报送我部邮箱（feedback@bse.cn）并对外披露。

特此函告。

上市公司管理部

2023 年 9 月 27 日