**关于对北京盖特佳信息科技股份有限公司的**

**年报问询函**

年报问询函【2018】第196号

**北京盖特佳信息科技股份有限公司（盖特佳）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**

2017年应收账款期末账面余额为29,202,932.20元，坏账准备金额为21,070,071.17，其中预计无法收回全额计提坏账准备的应收账款账面余额为11,287,200.00元，2017年末5年以上应收账款占账龄组合应收账款账面金额的比例为52.94%，并全额计提坏账准备。

**请你公司说明：**

**（1）大量应收账款无法收回原因，收入确认是否真实谨慎、坏账计提政策是否充分；**

**（2）公司催收账款的措施以及效果。**

**2、关于其他应收款**

2017年期末其他应收款账面余额为9,083,700.16元，坏账准备7,050,464.84元，其中安徽宝悦信息技术有限公司2,145,000.00无法收回；四年以上其他应收款为5,565,501.81元，占账龄组合账面余额的80.21%。

**请你公司：**

**（1）结合业务特点、行业情况说明账龄较长原因；**

**（2）说明对安徽宝悦信息技术有限公司的应收账款无法收回原因；**

**（3）说明大额其他应收款形成的具体业务背景、是否具有商业实质；**

**（4）说明安徽宝悦信息技术有限公司是否为关联方、是否存在资金拆借情况。**

**3、关于开发支出**

智慧政务大数据应用服务平台项目2014年开始进行研发。2014年无研究阶段直接计入开发支出，截止2017年期末开发支出金额为11,506,485.03元。

**请你公司说明：**

**（1）无研究阶段支出直接计入开发支出的合理性；**

**（2）开发进度进展缓慢原因；**

**（3）研究阶段和开发阶段的划分方法、具体步骤。**

**4、关于应付职工薪酬**

2017年应付职工薪酬计提金额为7,517,508.99元，减少金额为5,520,820.18元，期末余额为5,275,029.59元。公司称“截止到报告期末应付职工薪酬为527.50万元，其中公司董监高人员占比 69.38%，核心员工占比 28.13%。”

**请你公司说明：**

**（1）期末应付职工薪酬余额中董监高、核心员工工资占比达97.51%的合理性；**

**（2）支付给职工以及为职工支付的现金 3,857,298.26元，与2017年应付职工薪酬减少金额相差较大的原因；**

**（3）2016计提职工薪酬4,685,272.29元，2017年增加到7,517,508.99元，公司总人员期末比期初减少2人，请说明工资大幅增长的原因。**

**5、关于无形资产摊销**

无形资产非专利技术原值为31,210,000.00元，2016年摊销金额为2,772,078.52 元、2017年摊销金额为178,536.59元。

**请你公司说明：**

**（1）无形资产摊销金额发生大额变动的原因，是否存在会计估计变更；**

**（2）无形资产减值测算过程，减值计提是否充分谨慎。**

**6、关于持续经营能力**

公司 2017 年发生亏损-859,856.28 元，截止 2017 年，公司最近三年连续亏损，截至 2017 年 12 月 31 日期末未分配利润未-47,022,115.05 元。

**请你公司结合实际经营情况、市场开发能力、市场前景、公司核心竞争优势、资金筹资能力、期后签订合同、期后收入实现情况等，评估公司在可预见的未来的持续经营能力。**

请就上述问题做出书面说明，并在8月13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。

公司监管部

2018年8月3日