

成都卡莱博尔信息技术股份有限公司

关于全国中小企业股份转让系统问询函的回复

全国中小企业股份转让系统有限责任公司监管部：

成都卡莱博尔信息技术股份有限公司（以下简称“公司”）于2021年7月2日收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司监管一部发出的《关于对成都卡莱博尔信息技术股份有限公司的年报问询函》（年报问询函【2021】第121号（以下简称“年报问询函”））。公司收到贵部发出的上述年报问询函后，立即对问询函所列问题进行了认真核实和逐项核查，现将问询函内容及回复如下：

一、关于经营业绩

你公司2020年实现营业收入1,510.89万元，较上年增加34.57%，其中技术开发业务实现营业收入1,248.83万元，较上年增加179.02%。2020年你公司综合毛利率为73.70%，2019年为41.92%。

请你公司：

1、说明技术开发业务的主要内容和结算方式，并结合市场需求、经营计划等，说明该业务营业收入大幅上升的原因及合理性；

回复：

（1）技术开发业务的主要内容和结算方式

公司主营业务方向上聚焦于数据智能和知识智能的融合发展，并持续在相关行业市场进行推广应用，随着客户对产品的应用加深，对产品应用的认可度逐步加深，让公司的主营业务在客户方拥有可持续性的生命力，经过公司主营业务与相关行业场景应用的深度融合，使



得行业应用空间变得更为广范，公司产品及主营业务的发展空间进一步加大。目前，公司在深耕军工、能源等行业的同时，选准行业新“赛道”，让公司主营业务在公共安全等新领域及行业得到进一步落地，提升了公司主营业务在行业的影响力。

2018-2019年已开始投入研发大数据、人工智能、PHM三大技术方向业务，同时，公司为深化在人工智能领域的技术应用，提升人工智能机器视觉技术的成果转化率，推动机器视觉技术与数据挖掘技术在公共安全领域的安全保障业务开展，形成公司在人工智能领域产品化和产业化的市场布局，以便于聚焦于智能视频分析技术的积累沉淀。2019年已实现少量销售业绩，2020年开始逐步实现业务增长，因此报告显示这类销售额增长幅度较大。技术开发类项目结算方式基本上都按进度或一次性验收后支付收款。

2、结合经营环境、同行业可比公司情况、收入构成等，说明公司综合毛利率大幅上升的原因及合理性。

回复：

公司期后收入主要为系统集成、技术开发、技术服务等几个部分组成，其中：系统集成销售收入部分为57.55万元，主要为公共安全领域的系统集成业务；技术开发业务收入为1,248.83万元，主要为软件定制化业务；技术服务收入为204.52万元，主要为安全产品与服务业务；累计期后收入金额为1510.90万元。

(单位：万元)

项目	2019年			2020年		
	收入	成本	毛利率	收入	成本	毛利率
系统集成				57.45	34.90	
技术服务				204.52	85.14	
技术开发	1,122.75	652.11	41.92%	1,248.83	347.07	72.21%
合计	1,122.75	652.11	41.92%	1,248.83	347.07	72.21%

从上表中可以看出，2020年较2019年毛利率上浮30%，主要是这类技术开发项目的研发投入在2018-2019年已做足了相关的储备，后期落单项目技术方向可复制率较大，故投入的人力成本较低。另我司从2019年开始就建有《项目成本内控制度》、《销售费用内控制度》、《全面预算管理制度》，项目落地首先我们会组织相关部门评审过会、立项、预算流程，成本超支的项目一律不接。

公司根据现有各类资源的实际情况，从运营的维度，对公司的市场、客户、平台、产品、供应链及资金等运营进行了优化，使得公司的运营能力能够与公司的发展目标相匹配。

①在市场运营方面，公司根据市场调研的情况，对满足市场需求的产能渠道和方式上加以提升，做到能快速适应市场需求的变化。

②在客户运营方面，公司聚焦优质客户，结合“十四五”产业发展方向及产品“国产化替代”的相关政策导向，重点围绕客户的业务需求实际，快速响应，及时提供满足客户的解决方案，持续提升客户服务满意度。

③在公司平台运营方面，结合公司自身的平台资源优势，积极打造平台型业务特色，通过提升平台综合竞争优势，逐步增强公司平台运营能力。

④在公司产品运营方面，积极提升项目中的产品转化率，缩短项目交付周期，降低项目开发成本，增加利润率，切实从项目化运营向产品化运营进行转变，使得产品化、标准化和系统化得到全面提升。

⑤在公司供应链运营方面，加大供应链资源的整合力度，通过供应链资源的整合优势，真正做到对终端用户的价值输出。

⑥在资本运营方面，强调资本周转率，降低资金占用成本，加快公司的合同回款，提升公司资金收支平衡的健康运营能力。

二、关于应收账款

你公司应收账款期末账面余额为2,496.58万元，占总资产的比例为74.16%，坏账准备账面余额为303.80万元，你公司年报中未披露按账龄组合计提坏账准备的明细情况。

请你公司：

1、结合业务开展、信用政策、回款周期等情况，说明应收账款规模较大、占总资产比重较高的原因及合理性；

回复：

应收账款主要由“中电驿海信息科技有限公司1,305.73万元、军工类客户416.36万元、北京华胜天成科技股份有限公司占99.88万元、河北远东通信系统工程有限公司占40.90万元”组成，与中电驿海合作的是新疆综合管控、公安局视频监控业务预计尾款在2021年下半年到账，另军工单位项目尾款因客户单位实行预算制，款项预计2021年下半年到账。

期后回款明细如下（单位：万元）

序号	款项主要来源	金额
1	国电南宁	10.89
2	空中颠簸	16.20
3	西飞二期	25.22
4	西飞三期	17.20
5	智慧电厂	27.00
6	PPP项目	59.00
7	中电科5个项目	42.88
8	827项目	87.54
9	空气动力院档案	51.56
10	共性预研	10.50
11	智慧火电	7.02
12	常平定制	8.70
13	304厂便携平台	52.50
14	611CB模型开发	38.15
15	算法性能测试	5.00
16	ORACLE项目	40.90
17	611PHM模型开发	39.20
合计		539.46

针对应收账款的管理，公司内部将加强应收款催收，安排专门人对应收账款回收情况进行跟踪和统计，将应收账款的回收情况作为公司业务人员的考核指标，通过多种措施降低应收账款无法回收的风险。

2、补充列示应收账款按账龄组合计提坏账准备的明细情况，并结合合同履行情况、信用损失计提政策等，说明应收账款是否存在回收风险，坏账准备计提是否充分。

回复：

(1) 截止2020年12月31日计提坏账准备的明细情况（单位：万元）

序号	单位名称	期末余额	账龄坏账准备
1	新疆中电驿海信息科技有限公司	1,305.73	151.59
2	倍智智能数据运营有限公司	171.00	8.55
3	客户一	111.20	9.95
4	客户四	103.00	5.15
5	客户二	102.00	5.10
6	东方电气集团科学技术研究院有限公司	100.16	5.01
7	北京华胜天成科技股份有限公司	99.88	9.99
8	客户三	90.00	4.50
9	中国XXX设计研究所	77.35	77.35
10	东方电气集团东方电机有限公司	56.93	2.85
11	安徽宝葫芦信息科技集团股份有限公司	54.28	2.71
12	河北远东通信系统工程有限公司	40.90	4.09
13	中电科航空电子有限公司	40.89	2.80
14	金航数码科技有限责任公司	30.21	3.02
15	北京荣之联科技股份有限公司	21.94	2.19
16	北京数智源科技有限公司	21.60	1.08
17	北京亚博威科技有限公司	18.89	0.94
18	中国XXX部队	10.50	0.53
19	中国东方电气集团有限公司	8.80	0.88
20	北京新华多媒体数据有限公司	8.70	0.87
21	XXX所	5.94	2.97
22	中国XXX(装备分户)	5.50	0.28
23	成都XXX工业(集团)有限责任公司	4.00	0.80
24	国家税务总局成都高新技术产业开发区税务局	2.44	0.24
25	中国航天科技集团公司烽火机械厂	2.24	0.11
26	中国电子集团公司XXX究所	1.80	0.18
27	乌鲁木齐顺达百盛信息科技有限公司	0.70	0.07
	合计	2,496.58	303.80

(2) 期后应收账款不存在回收风险，坏账准备计提充分，依据如下：

① 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：100.00 万以上（含 100.00 万元）的款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

②按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1: 账龄分析组合	扣除单项认定及关联方以外的款项
组合 2: 无风险组合	关联方款项

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	不计提	不计提
1-2年	10.00	10.00
2-3年	20.00	20.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

如有客观证据表明年末单项金额不重大的应收款项发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

④测算具体步骤

第一步：数据汇总与整理，计算出应收账款期末账龄结构情况；

第二步：计算迁徙率和历史损失率；

第三步：确定预期损失；

第二步：计算坏账准备。

三、关于主要供应商

你公司年报披露显示，公司最大供应商为杭州海康威视科技有限公司，采购金额为1,492.81万元，年度采购占比为81.73%。

请你公司结合业务开展、同行业可比公司情况等，说明向单一供应商大额采购的原因及合理性，是否存在依赖主要供应商的风险，若是，

则说明公司已采取或拟采取的应对措施。

回复：

公司向杭州海康威视科技有限公司大额采购是为新疆区域综合管控项目所使用。杭州海康威视科技有限公司有领先的安防产品，且在同行业中视频处理和分析技术一流，业务布局广泛；与贵单位合作我公司在质量、售后维护方面得到保障。

四、关于管理费用

你公司报告期内发生管理费用446.35万元，较上年减少46.43%，其中职工薪酬87.28万元，较上年减少65.42%，折旧摊销费80.64万元，较上年减少78.65%。报告期初你公司员工人数为35人，报告期末为33人。

请你公司结合资产使用、员工变动等情况，说明在报告期内营业收入显著上升的情况下，管理费用大幅下降的原因及合理性；

回复：

管理费用同比减少3,868,299.51元，降幅46.43%，主要原因为未在项目上的技术人员离职，人力成本开支减少所致；固定资产期末余额为363,801.59元，同比减少69,493.99元，降幅16.04%，主要原因为报告期内累计折旧增加，且无新增固定资产所致。

五、关于高管兼任

自2020年2月至今，你公司董事长、总经理、董事会秘书均由鲁方祥一人兼任，履行相应职责。

请你公司说明：

1、董事长、总经理、董事会秘书由一人兼任的原因，公司后续聘任安排及预计完成聘任安排的时间；

回复：

董事长鲁方祥自任职便兼任总经理，2020年受疫情影响，公司业绩下滑，人才流失，导致董事会秘书辞职后，该岗位一直空缺，故由董事长鲁方祥兼任。我司在收到本监管意见后，将尽快完成董事会秘书的选聘工作，争取在本年度内到岗就职。

2、在董事长、总经理、董事会秘书由一人兼任的情况下，公司如何保证治理结构、信息披露工作的有效运作，以及董事长是否能够保证勤勉尽责地履行相关职责。

回复：

公司成立至今已建立完善的公司治理结构，并不断补充健全各项规章制度，强化了内部和外部的监督制衡，严格有效的执行三会议事规则、信息披露管理制度等，可以保障公司信息披露等重要内部控制的有效运作。公司会尽快完成董事会秘书的选聘工作，在新任董事会秘书到岗前，董事长鲁方祥将遵照法律法规规定，忠实、勤勉、谨慎履行相关职责。

特此函复

成都卡莱博尔信息技术股份有限公司

2021年7月15日