

北京华泓科技股份有限公司

关于 2021 年年报问询函的回复

全国中小企业股份转让系统有限责任公司：

北京华泓科技股份有限公司（以下简称“ST 华泓科”或“公司”）于 2022 年 7 月 28 日收到贵公司公司监管一部出具的《关于对北京华泓科技股份有限公司的年报问询函》（公司一部年报问询函【2022】第 158 号）（以下简称“问询函”）。公司董事会对此高度重视，并及时组织对问询函中所涉及的全部问题逐项进行了核查核实，现就相关问题回复如下：

1、关于持续经营能力

你公司连续多年亏损，2019 年、2020 年和 2021 年净利润分别为-3,387,910.06 元、-1,483,982.87 元和-3,815,038.99 元。报告期末，你公司未分配利润累计余额为-10,177,780.72 元，期末净资产-969,828.57 元，资产总额不足以清偿所有债务。中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）对你公司 2021 年年报出具带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告。

请你公司结合经营情况、资产状况、期后合同订单签订情况等，具体说明你公司连续亏损的原因，为消除审计报告中的重大不确定性事项已采取的具体措施，说明相关进展情况以及期后经营状况是否好转。

回复：（（1）从公司经营情况来看，2021 年度，公司实现营业收入 4,476,224.13 元，同比下降 15.58%，主要原因是公司基于自研项目的行业发展趋势及自研项目的迭代方向，对公司业务范围和业务内容进行了相应的调整，导致公司部分产品营业收入减少。报告期内，公司技术服务类收入达到 3,563,541.30 元，同比增长 57.94%，与此同时，软硬件销售达到 912,682.83 元，同比下降 48.74%。随着公司自研项目的持续开发，公司收入将迎来新的增长。

从资产状况来看，公司报告期末净资产-969,828.57 元，资产总额不足以清偿所有债务。主要原因是公司近几年精简了部分其他项目，大力开发自研项目，研发费用增加，2021 年，研发费用增加额为 1,468,130.08 元，导致公司持续亏损，资不抵债。

公司当前的运营成本主要是人员薪资和外包劳务成本。特别是 2022 年以来，受深圳、



上海和北京等地多波疫情影响，公司面临市场需求持续萎缩和销售回款周期持续加大的影响，公司经营性现金流的不稳定性，对公司持续经营造成了极大地影响。

(2) 为了应对公司经营性现金流对公司经营的重大影响，公司正在积极拓展自研硬件产品的销售渠道，以期扩大自研硬件产品销售收入占公司总收入的占比，并可以快速实现销售回款，逐步降低公司对技术服务收入的依赖。从期后订单情况来看，公司自研硬件产品均已实现正式销售，期后在手合同订单主要是2021年12月签署的《运营生产管理系统升级及运维服务合同》，订单总金额3,172,412.48元。

(3) 从期后订单情况来看，公司自研硬件产品均已实现正式销售，期后在手合同订单主要是2021年12月签署的《运营生产管理系统升级及运维服务合同》，订单总金额3,172,412.48元。公司经营情况逐步好转。

综上，结合上述公司经营情况、资产状况、期后合同订单情况分析，公司具备持续经营能力。

2、关于营业收入和毛利率

你公司2021年实现营业收入4,476,224.13元，较上年5,302,492.11元下降15.58%；营业成本1,538,939.56元，较上年4,967,886.48元下降69.02%；毛利率65.62%，较上年6.31%增加59.31%。按产品分类分析显示，技术服务业务实现收入3,563,541.30元，毛利率69.37%，较上年增长57.94%；软硬件销售实现收入912,682.83元，毛利率50.98%，较上年增长48.74%。年报解释营业成本下降及毛利率上涨的主要原因系受疫情影响，部分厂商停工导致你公司无法采购原材料，且原材料市场受到冲击导致物价大幅上涨；为规避上述影响，公司报告期内加大了自研产品开发，生产成本逐步降低。

请你公司：

(1) 结合技术服务和软硬件销售业务的成本构成及核算方法、自研产品具体内容及开发进展、自研和外购产品销售占比等情况，量化分析本期毛利率大幅增长的原因及合理性，是否具有可持续性；

(2) 结合生产模式、采购模式、在手订单情况，说明原材料价格大幅上涨是否对你公司生产经营产生不利影响。

回复：(1) ①公司技术服务业务的成本构成主要是与项目直接相关的外包劳务成本和配套硬件成本，公司技术服务业务的成本核算方法是在技术服务项目顺利交付并完成验收后进行相应的成本确认。

②公司软硬件销售业务的成本构成主要是外采的原材料、半成品等成本，公司软硬件

销售业务的成本核算方法是在软硬件产品交付客户并完成验收后进行相应的成本确认。

③公司自研产品目前处于销售阶段。公司根据自研物联网软件平台产品的技术架构，通过充分的市场调研，对公司自研产品进行持续迭代，逐步实现具有应用广泛、快速交付等特点的自研产品体系，自研产品内容详见下表：

序号	产品名称	销售金额	年度销售占比	客户名称	是否关联关系
1	蓝牙模组	697,284.60	15.58%	深圳蓝奥声科技有限公司	否
2	智慧考勤管理系统	180,000.00	4.20%	深圳华泓物联技术有限公司	否
3	智慧考勤管理系统	35,398.23	0.79%	北京求是联合管理咨询有限责任公司	否
4	智慧能耗管理系统				否
合计		912,682.83	20.39%	-	-

④报告期内公司技术服务业务实现收入3,563,541.30元，毛利率69.37%，较上年增长57.94%；软硬件销售实现收入912,682.83元，毛利率50.98%。其中：技术服务业务收入的成本主要是人员外包服务成本；硬件产品销售收入的成本主要原材料采购成本；软件产品销售收入因主要涉及人员实施交付过程中形成的期间费用，无对应的成本。软硬件产品毛利率情况详见下表：

项目	产品销售情况			产品制造成本情况		
	数量	单价	销售收入	供应商	制造成本	毛利率
蓝牙控制模块 C01B	3,667	53.80	197,284.60	华泓物联	183,732.10	6.87%
蓝牙控制模块 A10	20,000	25.00	500,000.00		263,701.08	47.26%
小计	-	-	697,284.60	-	447,433.18	35.83%
智慧考勤管理系统 V1.0	1	35,398.23	35,398.23	/	/	100%
	3	60,000.00	180,000.00	/	/	100%
小计	-	-	215,398.23	/	/	100%
合计	-	-	912,683.83		447,433.18	50.98%

如上表所示，公司软硬件产品毛利率大幅增长的直接原因是报告期内公司自研软件产品实现销售，因软件产品无直接成本，整体带动公司软硬件产品销售毛利率的大幅增长。同时公司硬件产品已进入一个相对稳定的销售期，相应的制造成本随着公司产品销售数量的增加而逐步降低。

为了应对公司经营性现金流对公司持续经营的重大影响，公司正在积极拓展自研硬件产品的销售渠道，逐步扩大公司软硬件产品的销售占比。公司软硬件产品具有应用范围广、交付简单和实施周期短的特点，公司将通过与各大集成商及区域经销商建立合作伙伴

关系，并通过关联公司深圳华泓物联技术有限公司，将公司自研软硬件产品入围中国电信、中国建筑等中央企业集采平台，实现公司软硬件产品销售的快速增长。

综上所述，公司软硬件产品销售将在公司整体销售占比中稳步提升，公司持续经营能力将得到进一步加强。

(2) 公司现有在手订单主要是 2021 年 12 月签署的《运营生产管理系统升级及运维服务合同》，订单总金额 3,172,412.48 元。

公司硬件产品主要是委托关联公司深圳华泓物联技术有限公司负责生产制造，随着公司硬件产品的销售数量增长，公司的制造成本已逐步降低。新冠疫情以来，公司硬件产品的原材料价格一直处于大幅攀升阶段，为了积极应对原材料价格的大幅上涨带来的不利影响，公司正在积极寻找国产芯片替代方案。

公司为了应对新冠疫情对公司技术服务收入的影响，将公司自研软件产品进行了小型化、应用广泛化和交付快速化的迭代，以便为公司的持续经营带来稳定的经营性现金流入。

3、关于关联交易

根据年报附注，你公司报告期内向关联方深圳华泓物联技术有限公司（以下简称华泓物联）采购商品 447,433.18 元，向其销售商品 1,160,000 元。2021 年你公司向前五大客户销售总额 4,260,825.90 元，年度销售占比为 95.19%；你公司向华泓物联销售额已超过第三大客户，但未在主要客户中列示。

请你公司：

(1) 结合采购和销售商品的具体内容及用途，说明华泓物联同时为你公司主要客户和供应商的原因及商业合理性；

(2) 核对报告期内向主要客户的销售金额及占比是否存在披露错误；如是，请及时更正。

回复：(1) 公司自研硬件产品尚处于起步阶段，公司自研硬件产品主要采取委外加工的方式，受芯片价格波动、制造厂商变动和产品生产数量较小等因素的影响较大。公司通过设立在深圳的关联公司进行外委加工，主要是想依托深圳完善的电子产品产业链，以便有效的降低公司硬件产品的生产制造成本。

公司关联公司深圳华泓物联技术有限公司目前是中国电科、中国建筑、中国电信和京东等多家大型企业的合格供应商。公司报告期内主要是向深圳华泓物联技术有限公司销售公司自研的智慧考勤系统软件产品，主要是借助深圳华泓物联技术有限公司的销售渠道，以扩大公司自研软件产品的销售。

(2) 报告期内，公司向主要客户的销售金额及占比不存在披露错误。

如下表所示，公司报告期内营业收入 4,476,224.13 元。其中，公司向关联公司深圳华泓物联技术有限公司共销售商品 180,000.00 元，占公司年度销售总额的 4.02%，未达到公司前五大客户标准，未列入公司前五大客户。

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否关联关系
1	中版集团数字传媒有限公司	1,778,301.87	39.73%	否
2	北京市地铁运营有限公司运营四分公司	1,251,088.52	27.95%	否
3	深圳蓝奥声科技有限公司	697,284.60	15.58%	否
4	北京中航智科技有限公司	320,000.00	7.15%	否
5	北京瑞拓电子技术发展有限公司	214,150.91	4.78%	否
6	深圳华泓物联技术有限公司	180,000.00	4.02%	是
7	北京求是联合管理咨询有限责任公司	35,398.23	0.79%	否
合计		4,476,224.13	100.00%	-

公司 2021 年年度报告“第八节 财务会计报告”之“五、合并财务报表主要项目注释”之“九、关联方及关联交易”之“(二) 关联方交易情况”之“1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易”中深圳华泓物联技术有限公司销售商品、提供劳务金额披露错误，将在之后适当时间更正。

4、关于股东短线交易收益

2021 年，你公司实现营业外收入 2,626,995.15 元，其中持股 5% 以上股东的短线交易收益 2,626,800 元；按款项性质分类的期末其他应收款中，股东短线交易收益期末余额 2,626,800 元，单项认定全额计提坏账准备，计提原因为已被我司采取监管措施。

2021 年 9 月 14 日，你公司披露《关于公司持股百分之五以上股东短线交易的公告》，股东上海起复投资有限公司—上海起复投资有限公司一起复精选混合一号私募证券投资基金（以下简称一号基金）于 2021 年 3 月 12 日至 2021 年 8 月 27 日期间，通过大宗交易方式买你公司股票并构成短线交易，你公司已通知一号基金及时上交短线交易所得收益；一

号基金称因金额较大，暂时无法支付上述收益。

请你公司结合股东一号基金的资金状况、现金支付能力、期后收款进展情况，说明对股东短线交易全额计提坏账准备的原因及合理性，你公司已采取的催收措施及效果，是否符合相关法律法规要求。

回复：上海起复投资有限公司—上海起复投资有限公司一起复精选混合一号私募证券投资基金，于2021年3月12日至2021年8月27日期间通过大宗交易方式买卖公司股票构成短线交易，违反证券法第四十四条规定，应将本次短线交易所得收益全数上交公司。且已被全国股转中心采取限制证券账户交易的自律监管措施。

经与股东沟通，一号基金存续期间出现流动性风险，导致一号基金发生大额亏损，由于需上交公司的收益金额较大，一号基金无法支付上述收益，无力归还款项，公司董事会未能收回以上收益，根据实质重于形式原则，公司将其应收款项按单项评估计提坏账准备并全额计提坏账准备。截止本回复出具之日，一号基金上交公司收益尚未支付。公司积极与其进行沟通，督促其归还收益。并准备诉诸法律手段，以维护公司和股东的正常权益不受侵害。

5、关于普通股前十名股东持股情况

你公司2021年年报披露普通股前十名股东情况期初持股数与2020年年报披露普通股前十名股东情况期末持股数存在差异。

请你公司核实2021年普通股前十名股东期初持股数及报告期内持股变动情况；如披露内容存在错误，请及时更正。

回复：公司2021年年度报告“第五节 股份变动、融资和利润分配”之“一、普通股股本情况”之“(二)普通股前十名股东情况”中公司2021年普通股前十名股东期初持股数披露错误，将在之后适当时间更正。

