

北京合力思腾科技股份有限公司 关于对2021年年报问询函的回复

全国股转公司挂牌公司管理一部：

北京合力思腾科技股份有限公司（以下简称“合力思腾”、“公司”或“本公司”）于2022年8月15日收到全国股转公司挂牌公司管理一部发出的《关于对北京合力思腾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199号）。公司现就问询函问题书面回复如下：

1、关于营业收入及毛利率

你公司2021年营业收入为430,393,871.68元，同比增加1.31%。其中系统集成收入293,368,395.54元，同比增加3.84%；毛利率为7.51%，同比减少2.94个百分点。软件收入1,550,800.87元，同比减少89.23%，你公司解释原因为受项目周期影响，自有软件产品收入有所减少，但公司的软件产品业务会持续发展；毛利率为66.99%，同比减少24.40个百分点。

请你公司：

（1）结合同行业可比情况、销售定价、成本归集等，说明系统集成业务收入增加而毛利率下降的原因及合理性；

（2）结合软件项目合同的主要条款、在手订单及执行情况、软件业务规划等，说明软件收入、毛利率大幅减少的原因及合理性，期后业务开展的具体进展。

【公司回复】

（1）结合同行业可比情况、销售定价、成本归集等，说明系统集成业务收入增加而毛利率下降的原因及合理性；

1. 公司的系统集成业务客户主要为金融行业客户，行业需求比较稳定，公司通过直接参与客户的公开招标活动，以在竞标中胜出的方式获取业务合同。受疫情的负面影响，公司及公司的竞争对手均不同程度的面临保业务稳增长的压力，市场竞争更加激烈，为在市场上获取更多的业务合同，保障公司能够获得稳定持续的收入规模，公司在参与竞标的时候，对于部分规模客户采取了降价策略，以获得相对的竞争优势，实现了当期系统集成业务收入的同比增加3.84%，毛利率同比减少2.94个百分点。



2. 公司的系统集成业务的成本主要为第三方设备的采购成本，公司为应对疫情可能造成的业务增长的压力，有经营策略上加强了现金流的规划和管理，在进行第三方设备采购时为获取更长的采购付款账期，增加了一定的采购成本。在此措施下，公司2021年经营性现金流净额为2616.74万元，同比2020年增长281.67%，有力保障了公司的现金流动性。

3. 在上述两方面因素共同作用下，2021年度系统集成业务的毛利率为7.51%，同比减少2.94个百分点。虽然毛利率有所下降，但公司实现了业务收入和经营性现金流的双增长，增强了公司应对风险的能力，系公司为在疫情背景下为平衡收入、现金流和毛利率采取的综合性应对风险的措施。

(2) 结合软件项目合同的主要条款、在手订单及执行情况、软件业务规划等，说明软件收入、毛利率大幅减少的原因及合理性，期后业务开展的具体进展。

1. 公司的软件产品为客户定制化产品，实现软件项目业务收入周期包括：软件需求调研、功能验证测试（现场POC）、软件开发交付、上线验收、最终验收等各个环节。公司的软件研发测试人员主要在北京，由于2021年国内各地多点不断有散发性疫情，客户出于防疫要求限制人员进场测试，而软件项目在开发交付前需要在客户现场做大量的功能验证测试（现场POC），在现场POC不能完成的情况下，后续的开发交付均不能正常进行，导致软件项目交付周期出现大量延期，项目周期的延长带来开发和交付成本的上升和软件收入减少。

2. 公司的软件项目正处于发展初期，总体规模不大、易受外部环境变化而波动。2020年度软件收入1440万，总收入占比3.39%，2021年度软件收入155.1万，总收入占比0.36%。软件项目业绩的波动主要是受疫情因素，限制了公司人员在客户现场进行测试，导致项目不能按正常周期完成和成本上升。

3. 公司在软件项目上的技术储备充足，软件项目仍然是公司重点发展的方向，截止目前公司正在执行的软件项目合同约300万元，公司正通过增加本地化技术人员的方式来改善现场测试的人员瓶颈。

2、关于存货

报告期末，你公司存货账面价值137,094,265.16元，占总资产的比例为26.69%，同比增加43.62%。你公司解释主要原因为公司年末为新项目备货。

原材料未计提存货跌价准备。

请你公司：

(1) 结合市场需求、业务开展、合同签订情况等，分析说明期末存货余额大幅上升的合理性；

(2) 说明期末存货报告期后销售实现情况；

(3) 结合原材料性质、库龄等，说明原材料未计提存货跌价准备的原因及合理性。

【公司回复】

(1) 结合市场需求、业务开展、合同签订情况等，分析说明期末存货余额大幅上升的合理性；

公司主要根据与下游客户签订的销售合同规划公司的库存计划，对于预计需求量较大的产品，在满足现有销售合同的基础上，结合新进项目落实进度、库存情况、采购周期、市场价格因素等适当增加一定比例的库存以满足客户的需求。公司2021年期末存货账面价值137,094,265.16元，较去年增加41,639,371.91元，其中2021年期末合同履约成本87,768,037.27元，较去年增加34,729,302.38元。2021年期末库存的增加主要为履行在手未执行合同而采购的货物。

(2) 说明期末存货报告期后销售实现情况；

2021年期末在手未执行合同金额9,597万元，公司项目的执行和推进正在有序进行当中，截止2022年6月30日已结转2021年度期末库存6,043万。

(3) 结合原材料性质、库龄等，说明原材料未计提存货跌价准备的原因及合理性。

公司的原材料为满足电信运营商客户（包括：中国电信、中国联通等）技术服务交付的备品备件。电信运营商客户为保证通信关键设施持续、稳定运行，对于关键设施的备品备件，要求服务商储备必要的库存储备，并且这部分备品备件随着年限的增加更加稀缺，市场价值较高。公司通过市场询价，未发现减值跌价现象。

3、关于研发费用

你公司2021年研发费用16,323,490.88元，同比减少 52.81%。你公司解

释主要原因为部分研发项目9,447,897.82元已达到资本化时点，另外2020年度有部分的研发费用8,001,935.57元是公司出于谨慎性原则将原开发支出转入研发费用中。

请你公司结合同行业可比公司、研发项目情况、资本化时点确认依据等，按项目分析说明资本化确认依据是否充分，是否符合企业会计准则的相关规定。

【公司回复】

2021年研发费用同比2020年减少52.81%的主要系2020年的研发费用基数较大，具体情况为：2020年度由于受当年突发新冠疫情的影响，部分研发项目无法正常分配人员和时间，以及市场需求变化使得部分研发项目的未来收益存在不确定性且无法预测当年进展，故有原计划的开发支出计8,001,935.57元转入当年的研发费用，所以2020年当年研发费用的基数较大。

公司资本化时点确认依据同行业惯例，根据研究与开发的实际情况加以判断，将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。资本化时点严格根据《企业会计准则》的规定，经过前期市场调研，技术专家进行的可行性分析，明确市场前景，能够为企业带来经济利益，并且有足够的技术力量和资金支持，在满足资本化条件的前提下进行资本化确认。项目情况如下：

(1) 云智能管理平台项目：在本研发项目中，充分考虑对运行核心与业务逻辑处理之间的松藕合与无关性。以确保未来系统在此稳定的核心基础上有较大幅度的扩展性和对业务规则的应变能力。以适应在用户存储网络的软/硬件环境发生的变化与调整，以最小的代价和快速的部署满足客户化的业务需求的增加与变化，使系统能够最大化地适应和承载这种变化，此产品既能扩展公司业务面，也能补充公司从私有云到混合云的销售途径。

(2) 网络流量分析平台V2.0：企业研发网络流量分析平台项目是指通过一定的技术手段，实时监测用户网络七层结构中各层的流量分布，进行协议、流量的综合分析，从而有效的发现、预防网络流量和应用上的瓶颈，为网络性能的优化提供依据，企业研发网络流量分析平台项目覆盖云计算基础设施以及政务云、企业云、个人云、CDN领域，目前已和贵州电网公司和中国移动启动项目的相关合作。

(3) 综合监控运维平台V1.0：以客户为中心，以流程为导向的IT管理方法，通过整合企业的IT元素，来提高IT服务的管理水平。从企业的整体战略出发，保证IT服务的投入和运营能满足业务未来的发展和当前的需要，目前此项目正在申请软件著作权。

(4) 大数据统计平台V2.0: 大数据统计平台V2.0功能主要是对客户端、运营数据、系统平台数据以及基于开源化的第三方数据平台的数据采集功能,可涉及到制造业、医疗、教育等多领域,目前此项目正在申请软件著作权。

4、关于销售费用

你公司2021年销售费用10,733,394.81元,同比下降35.81%。其中职工薪酬由9,968,677.16元下降至4,865,702.18元。销售人员期初为47人、本期减少5人,期末为42人。

请你公司结合薪酬政策、销售人员变动情况及平均薪酬等,说明职工薪酬大幅下降的原因及合理性。

【公司回复】

公司采取基础工资+绩效工资变动薪酬政策,其中基础工资为保障性工资,绩效工资为激励性工资。基础工资相对固定,绩效工资根据业绩考核指标完成情况变动调整,在100%完成绩效考核的情况下,公司平均的基础工资和绩效工资各占总薪资的50%。其中销售人员绩效工资占比约70%,高于平均水平。

2021年度公司为应对不确定的疫情风险,深化绩效考核体系,强化责权利对等。受外部环境不利影响以及公司毛利率下降的影响,2021年公司绩效完成率较低,职工薪酬的大幅下降系执行变动薪酬政策而导致,符合公司薪酬政策和市场化原则。

特此说明。

北京合力思腾科技股份有限公司



2022年8月29日

