

河北金锁安防工程股份有限公司

关于对公司 2022 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：

根据贵司管理一部于 2023 年 8 月 30 日出具的《关于对河北金锁安防工程股份有限公司的年报问询函》（公司一部年报问询函【2023】第 339 号）中提出的问题，河北金锁安防工程股份有限公司（以下简称“金锁安防”或“公司”）进行了认真的梳理核查，并回复如下：

1、关于经营业绩

你公司报告期实现营业收入 6,137.36 万元，同比减少 42.06%，2021 年营业收入同比增长 74.20%。2021 年年报问询回复显示，公司与运营商电信保定分公司合作承接基层医疗机构测温服务项目和红外线视频测温服务项目，具体包括云测温服务、云识别服务、云监控服务。你公司 2021 年对电信保定分公司营业收入 1,718.94 万元，2022 年下滑为 997.79 万元。你公司报告期毛利率为 52.32%，同比增长 16.08 个百分点，你公司披露毛利增长原因为优化岗位降低成本，同时获取高毛利率的智慧应用项目，项目毛利率由上期的 19.96% 提高到本期的 44.45%。

你公司报告期末应收账款账面价值为 3,051.38 万元，较期初增长 116.86%，近三年应收账款占营业收入的比分别为 3.69%、13.28%、49.72%。

你公司报告期末存货账面价值为 934.08 万元，较期初减少 19.50%，其中：库存商品账面价值为 735.45 万元，较期初增加 32.38%；合同履行成本账面价值为 198.63 万元，较期初下降 67.16%。期初、期末均未计提存货跌价准备。

请你公司：

（1）结合医疗机构相关项目开展情况、业务拓展、在手订单、下游需求变化情况等说明你公司业绩下滑是否具有持续性，为扭转业绩下滑趋势采取的措施及取得的效果；

【回复】

公司医疗机构相关项目定期报告列示在智慧应用项目中，公司智慧应用项目主要包括智慧医疗、智慧教育、智慧园区等几个业务板块，公司的基层医疗机构测温服务项目和红外线视频测温服务项目等医疗机构项目隶属于智慧医疗板块，为单一项目，项目完成后，需要开发新的智慧应用项目。

公司智慧医疗业务板块目前正在开展的业务主要包括区域性医疗信息系统和院内医疗信息系统。上述两个项目均针对医院做了3个月以上的调研，并已经开发出相关软件，经试运行后即可进行推广。针对院内诊后服务管理，公司已进行深度开发，包括诊后服务管理平台及互联网护理平台两个板块，开发诊后随访系统、单病种诊后路径管理系统、互联网上门护理系统等，打通了院内HIS（医院信息系统）平台及互联网医院平台。目前在手订单包括：某医院智慧儿保项目、某医院数据库审计系统采购项目。

公司走访了河北省大部分的三甲医院，发现以上两部分市场基本处于空白状态，且患者需求巨大。医院往往专注于在院的疾病治疗，未进行精细化的患者诊后管理以及护理上门服务。公司采用依托医院医疗资源的合作运营模式，同时利用公司的软件等开发能力，即可开展相关业务。

为开展以上业务，公司招募了具备医疗背景的专业开发团队，包括产品经理、医疗专案管理经理、运营经理、市场推广人员等，对产品及模式进行了初步验证。目前已经取得一定的效果。

综上，公司积极开拓智慧医疗业务，并取得了相应的订单。公司相关人才储备也为后期进一步拓宽公司的业绩打下了很好的基础，预计公司的业绩下滑情况会得到一定的好转。

(2) 结合业务构成、项目生产施工流程、项目定价、固定成本分摊、单位材料及人工成本变化等情况量化分析智慧应用项目毛利率大幅增长的原因及合理性；

【回复】

公司的业务构成：2021年度公司的智慧应用项目包括基层医疗机构测温项目和红外线视频测温项目两个项目；2022年度公司的智慧应用项目包括中国电

信保定分公司 2022 年保定市高新区第一中心学校弱电工程系统集成项目、中国农业银行保定分行“平安校园”项目及保定国家大学科技园科创分园项目等多个项目组成。

公司项目施工流程：比选或投标中标—内部立项—物资采购—物资入库—领料进场—现场实施—阶段性验收—阶段性付款—施工完毕—整体验收。

项目定价标准：公司依据比选公告或是招标公告中拟采购的工程、货物和服务提供报价和方案，若竞价成功即为项目定价。

公司 2021、2022 年度智慧应用项目收入、成本构成如下：

单位：万元

年度	项目名称	收入金额	成本构成	成本金额	占比	毛利率
2021	智慧应用项目	5,373.69	设备成本	3,455.44	80.34%	19.96%
			安装施工费	184.28	4.28%	
			服务成本	564.13	13.12%	
			其他费用	97.23	2.26%	
			小计	4,301.08	100.00%	
2022	智慧应用项目	2,943.62	设备成本	1,467.99	89.78%	44.45%
			安装施工费	110.53	6.76%	
			服务成本	56.14	3.43%	
			其他费用	0.40	0.02%	
			小计	1,635.06	100.00%	

一方面，公司的智慧应用项目中，基本都是定制类，一单一议项目，定制化项目毛利率本身就会存在一定的差异；另一方面，从上述成本构成上可以看出，智慧应用项目设备成本和安装施工费占比基本持平，毛利率大幅增长的原因主要是 2022 年实施的项目技术主要增加了项目实施过程中的技术壁垒、应用了自主知识产权，服务成本及其他费用降低所致。

(3) 结合应收账款的形成背景、相关欠款方的资信情况、采用的信用政策、采取的催收政策及期后回款情况说明业务模式未发生重大变化的情况下应收账款与收入反向变动、近两年应收账款占收入比持续大幅增长的原因及合理性，是否具有持续性，是否存在放宽信用政策增加收入的情形，你公司为收回款项

已采取的措施及效果:

【回复】

截止2022年12月31日,公司应收账款主要客户包括中国通信建设北京工程局、中国电信保定分公司、广灵县经济建设投资公司等单位。主要是公司智慧工程项目业务产生的应收账款。

公司智慧工程项目的主要客户为国企、央企及政府部门,资信良好。因为大多为国企、政府部门客户,公司未与其约定具体的信用期限(项目验收通过后,公司即拥有收款权),近两年公司信用政策未发生变化。公司采取的催收政策为根据具体欠款情况制定催收方案,组建专门的团队进行催收,并对销售人员进行考核。截至目前,公司通过积极催收已经回款1,222.94万元。因为疫情及大环境等因素的影响,公司客户近一两年资金比较紧张,回款比以前年度大幅放缓,回款期被拉长,造成公司应收账款大幅增加,同时公司业务也受到疫情的影响,收入下滑较多,造成应收账款与收入反向变动,应收账款占收入的比率持续大幅增长。公司目前在加大应收账款催收力度并努力的开拓业务,预计应收账款占收入的比例不会再大幅增加。

综上所述,近两年应收账款占收入比持续大幅增长的原因是客户资金紧张使得应收账款回款拉长并且疫情影响公司收入下滑,造成应收账款与收入反向变动,是合理的。公司加大了催收力度,应收账款正在陆续收回,预计不会存在应收账款占收入再大幅增长的情形。公司不存在放宽信用政策增加收入的情形。

(4)说明库存商品核算的具体内容;结合在手订单、市场需求等,说明期末存货结构的合理性,补充期后存货结转情况;结合库龄、业绩下滑、销售订单、市场价格等,说明公司存货跌价准备测算过程,报告期内未计提存货跌价准备的合理性。

【回复】

截止2022年12月31日,公司库存商品主要分为两大类:一部分为智能平台服务业务日常产品消耗及更迭等储备的安全库存,另一部分为因新增的智慧应

用项目而采购的产品库存，主要包括：主机、门禁系统、主机模组、摄像头及其他辅料等。

截止 2022 年底，公司在手订单金额总计为 5,297.95 万元，市场需求保持相对稳定，公司存货中的库存商品占比较高，是合理的。截止 2023 年 6 月底，存货新增 130.62 万元，结转 1459.64 万元，余额 735.45 万元。

公司的存货库龄基本在一年以内。存货中大部分均有合同对应，非亏损合同，公司 2023 年 1-6 月实现的综合毛利率为 54.54%，同时公司无合同对应的日常经营消耗型物资属于安全库存，库龄时间较短，价格变化不大，故公司期末未计提存货跌价准备，是合理的。

2、关于财务负责人变更

你公司近三年更换四任财务负责人，原财务负责人任浩于 2021 年 3 月辞职，不在公司任职；后任财务负责人张洪艳于 2021 年 12 月辞职，不在公司任职；后任财务负责人王永升 2022 年 6 月辞职，不在公司任职；实控人、董事长梁文清自 2022 年 6 月起代行财务负责人职责。你公司年报中未披露财务人员变动情况。

请你公司说明短期内财务负责人出现频繁变动的的原因，财务负责人是否能够正常履职，并结合公司财务人员设置、近三年财务人员变化、财务制度、内部控制设计及执行情况等说明公司治理是否完善，内控制度是否健全、是否能够得到有效执行，是否存在会计基础工作薄弱和内控缺失的情况。

【回复】

(1) 公司历任四任财务负责人变动的的原因

任浩，2012年2月入职公司，历任金锁安防有限公司、股份公司会计、财务代理业务部副经理、财务经理，因家庭原因于2021年3月辞职。

张洪艳，2021年2月入职公司，同年11月，张女士独居父亲突发重病住院，因需住院陪护短期内无法正常工作特向公司提出了辞职。

王永升，2021年7月入职公司，同年12月被任命为财务负责人，因个人原因于2022年6月辞职。目前由董事长暂时代理财务负责人职务。

公司财务负责人频繁变动是由于在公司有近十年工作经历的财务管理人员

任浩辞职后，公司在选聘新的财务负责人的过程中，因聘请人员各种偶然因素造成的。

目前公司已经遴选熟悉资本市场规范管理并能适应公司高速发展的财务人员试岗，待其稳定后将再次任命为公司正式的财务负责人。

公司短期内财务负责人虽出现频繁变动是人才选聘过程中的正常现象，财务负责人能够正常履行相关职责。

(2) 公司财务人员设置及近三年财务人员变化情况如下：

公司财务部按照职责与权限划分为财务管理岗1-2名，总账1名，分公司会计2名，项目会计1-2名，代理商会计1名，出纳1名，库管1-2名，总计8-11名全职财务人员。虽然近三年公司财务负责人频繁调整，但财务团队整体相对稳定，各项财务工作、各种财务报表的及时性及准确性都保质完成，能够保证财务工作的正常进行。

(3) 公司财务制度方面：公司依据《公司法》、《会计准则》、《公司章程》等一系列的法律和制度，制定了《差旅费管理办法》、《固定资产管理办法》、《会计档案管理办法》等系列财务管理制度，从财务工作的流程到内控管理等各方面都进行规范，保证各类财务数据的准确性、可靠性和安全性，充分发挥会计核算与监督职责，同时考虑到实际业务的开展情况，公司也将适时不断更新相应的财务制度。

(4) 内部控制设计及执行方面：公司遵循全面性、重要性、制衡性、适应性、成本效益原则，建立与实施有效的内部控制制度。根据国家有关法律法规和本公司章程的规定，建立了股东大会、董事会、监事会和经理层的法人治理结构，制定各层级的议事规则，明确决策、执行、监督等方面的职责权限，形成科学有效的职责分工和制衡机制。

公司已严格按照《会计法》、财政部颁布的《企业会计准则》等进行确认和计量、编制财务报表，明确会计凭证、会计账簿和财务报告的处理程序，保证会计资料真实完整。会计基础工作规范，会计机构设置完整，会计从业人员按照国家有关会计从业资格的要求配置，并且机构、人员符合相关独立性要求。

综上所述，公司治理完善，内控制度健全并得到了有效执行，不存在会计基础工作薄弱和内控缺失的情况。

3、关于固定资产

你公司报告披露显示，本期存在智慧谷办公大楼转固，转固金额为 4,880.29 万元。

请你公司说明报告期内转固的在建工程的转固时点、依据、相关会计处理的恰当性；并结合发展规划、产能利用情况，说明新建办公大楼对公司生产经营及盈利能力的影响。

【回复】

公司智慧谷办公大楼于2022年12月达到预定可使用状态，公司员工搬入办公大楼进行办公，公司将其由在建工程转入固定资产核算。

根据《企业会计准则第4号—固定资产（2006）》财会[2006]3号第九条自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

公司将达到预定可使用状态时的办公大楼转入固定资产核算，符合会计准则的规定，相关的会计处理是恰当的。

公司大楼共计6层，其中五六层为办公用房。1-4层尚未投入使用，随着公司进一步发展，后续办公用房需求增加，会进一步投入使用。超出公司用房需求的部分计划暂时出租。

公司办公大楼对公司生产经营产业积极影响。六楼展示厅对公司业务进行了较好的宣传，积极促进公司业务的落地。转固后将增加折旧的摊销，这块对公司利润的影响较小，对公司的盈利能力总体起到积极作用。

河北金锁安防工程股份有限公司

