

关于对成都鹏业软件股份有限公司

的年报问询函的回复

全国中小企业股份转让系统有限责任公司：

贵公司挂牌公司管理一部于 2024 年 8 月 14 日出具的《关于对成都鹏业软件股份有限公司的年报问询函》（公司一部年报问询函【2024】第 390 号）（以下简称“问询函”）已收悉，成都鹏业软件股份有限公司（以下简称“鹏业软件”或“公司”）对《问询函》所列问题逐项进行落实，现对《问询函》回复如下：

1、关于销售费用、管理费用

2023 年度你公司销售费用为 34,001,423.26 元，同比增长 39.94%，你公司解释销售费用增加主要系报告期内人力成本、质保期费用增加所致。2023 年度，你公司实现营业收入 130,950,194.93 元，同比增加 0.77%。

2023 年度你公司管理费用为 21,249,724.77 元，同比增长 75.63%，你公司解释管理费用增加主要系报告期内人力成本及 IPO 期间中介机构发生的中介费用及差旅、食宿费用增加所致。

请你公司：

（1）说明质保期费用的具体内容及相关合同条款或约定，本期增加的具体原因，在公司收入变动不大的情况下质保期费用显著增加的合理性；

（2）说明你公司管理费用、销售费用的计提期间是否准确，是否存在以前年度压缩费用拼凑业绩、突击满足上市标准的情况。

【回复】

（一）说明质保期费用的具体内容及相关合同条款或约定，本期增加的具体原因，在公司收入变动不大的情况下质保期费用显著增加的合理性

质保费用的核算方式为当期按照业务收入（不含运维收入）*5%-当期实际发生的质保费用=当期计入损益表的质保费用；质保费用具体内容主要为人员费用等。

2022年共有81个项目发生质保费用，2023年共有98个项目发生质保费用，增幅为20.99%。

本期质保费用发生额前十名项目情况如下所示：

单位：万元

项目名称	合同条款或约定	本期确认质保费用金额
惠州交易系统	系统验收后提供1年质保	77.95
南京维修资金	系统验收后提供3年质保	68.08
广州维修资金数据清理	系统验收后提供1年质保	59.94
深圳市物业监管平台开发项目	系统验收后提供1年质保	53.34
眉山市智慧工地管理系统	系统交付后提供1年质保	40.54
温州市维修资金	系统验收后分别提供1年或5年质保	38.38
阳春市维修资金管理系统项目	系统上线后提供1年质保	27.53
深圳维修资金升级项目	系统试运行后提供3个月质保	19.45
珠海维修资金V5升级	系统验收后提供1年质保	16.75
中山市维修资金	系统验收后提供1年质保	13.95
合计		415.91

公司2023年质保费用增长幅度较大是因为：2020年至2022年公司定制软件开发及系统集成业务收入增速较快，该类业务通常约定一至三年的质保期，前期交付验收的项目数量陆续进入质保期，导致本期质保费用相应增加。同时，2023年公司根据业务情况进行了会计估计变更，将预计负债——质保服务费用计提比例由对应收入的3.00%提升至5.00%。

综上所述，公司本期质保费用发生额大幅增长主要与前期定制软件开发及系统集成业务收入增速较快及本期预计负债——质保服务费用计提比例提升有关。

(二)说明你公司管理费用、销售费用的计提期间是否准确,是否存在以前年度压缩费用拼凑业绩、突击满足上市标准的情况

公司2023年销售费用、管理费用变动情况如下所示:

单位:万元

项目	2023年度	变动率	2022年度	变动率	2021年度	变动率	2020年度
营业收入	13,095.02	0.77%	12,994.83	22.37%	10,619.38	31.82%	8,056.05
销售费用	3,400.14	39.94%	2,429.66	12.17%	2,166.05	21.95%	1,776.24
管理费用	2,124.97	75.62%	1,209.95	21.16%	998.66	10.93%	900.29
销售费用率	25.97%	7.27%	18.70%	-1.70%	20.40%	-1.65%	22.05%
管理费用率	16.23%	6.92%	9.31%	-0.09%	9.40%	-1.77%	11.17%

1、销售费用

2023年度,公司销售费用较上年同期增长970.48万元,增幅为39.94%,销售费用大幅增长的原因:一是职工薪酬中因报告期销售人员数量增加8名引起工资及五险一金的增加,以及报告期员工福利费有所增加,上述两项使得人均薪酬提升导致薪酬开支增长,本期销售人员薪酬支出较上年同期增加212.82万元,增幅为18.49%;二是本年度销售人员因业务拓展导致差旅费用支出较上年同期增加154.66万元,增幅为96.57%;三是前期定制软件开发及系统集成业务收入增速较快及本期预计负债——质保服务费用计提比例提升两个因素导致本期质保费用较上年同期增加577.84万元,增幅为168.59%。

以上三因素是导致公司本期销售费用支出大幅增加的主要原因。

2、管理费用

2023年度,公司管理费用较上年同期增长915.02万元,增幅为75.62%,管理费用大幅增长的原因:一是公司筹备上市,中介机构服务费用和中介机构现场核查及走访所需交通差旅、住宿餐饮的开支增加,本期中介机构费用、差旅及业务招待费用开支较上年同期分别增加317.49万元、164.94万元,增幅分别为275.17%、210.28%;二是行政管理人员数量略有增加,且因公司筹备上市事项加

班频繁，公司支付加班报酬使人均薪酬有所提升，导致薪酬开支增长。本期行政管理人员薪酬支出较上年同期增加 352.89 万元，增幅为 60.96%。

以上两因素是导致公司本期管理费用大幅增加的主要原因。

综上所述，公司本期销售费用、管理费用支出大幅增加具有合理性，公司销售费用、管理费用核算严格执行相关会计准则要求，不存在以前年度压缩费用拼凑业绩、突击满足上市标准的情况。

2、关于研发人员

2023 年，你公司研发人员期初为 11 人，期末为 16 人；研发支出-职工薪酬 2022 年度为 19,207,693.65 元，2023 年度为 20,842,946.44 元。2023 年，你公司技术人员新增 108 人、减少 92 人，期末技术人员 382 人。

请你公司：

(1) 分研发项目列示项目内容、项目预算、研发人员安排、项目进度及费用归集、预计取得的研发成果及对公司的作用等情况，并说明研发人员数量与研发项目需求、公司业务规模的匹配性，研发人员平均薪酬水平是否与当地同行业同工种平均水平存在较大差异及差异原因；

(2) 说明 2023 年技术人员变动较大的原因，是否导致技术团队不稳定，是否对生产经营产生不利影响及应对措施。

【回复】

(一) 分研发项目列示项目内容、项目预算、研发人员安排、项目进度及费用归集、预计取得的研发成果及对公司的作用等情况，并说明研发人员数量与研发项目需求、公司业务规模的匹配性，研发人员平均薪酬水平是否与当地同行业同工种平均水平存在较大差异及差异原因

1、研发项目列示项目内容、项目预算、研发人员安排、项目进度及费用归集、预计取得的研发成果及对公司的作用等情况

公司研发项目按照研发目的及对公司的作用可以分为三类，一是与核心技术、基础技术平台、技术组件有关的基础技术研发；二是与新技术、新产品有关研发；

三是与产品化（业务组件）有关的研发。以上三类研发均是围绕公司主营业务开展，持续升级迭代已有产品并根据行业发展趋势推出新产品，确保公司主营业务收入稳定增长。

公司本期研发项目情况如下所示：

序号	在研项目名称	研发类别	项目内容	项目整体预算 (万元)	2023年参与项目的研发人员数量	截止2023年12月31日项目进展情况	2023年研发支出(万元)		预计取得的研发成果
							总额	其中：职工薪酬	
1	电梯健康管家 V1.0	新产品研发	电梯健康管家 V1.0 研究内容是利用 IOT、人工智能、信号处理及分析等技术，采集电梯运行中的速度、震动、噪音等数据，从而对电梯运转的健康状态进行风险评估。	230.01	11	已结项	21.53	17.34	已授权实用新型专利《电梯运行监测组件》、《基于 DC 插座的供电电路》、《电梯监控系统》、发明专利《一种电瓶车引导系统及方法》，并取得软件著作权《鹏业电梯健康监测数据服务平台[简称：电梯健康监测平台]V1.0》。
2	石油造价管理平台 V1.1	产品化研发——与定制软件开发相关	石油造价信息管理平台 V1.1 主要针对国产化布局，调整系统架构和开发语言，并对功能进行升级迭代，助力工程造价智能化。	175.16	61	已结项	47.68	45.46	已取得软件著作权《鹏业设计文件造价参数智能识别系统【简称：文件智能识别系统】V1.0》、《鹏业石油快速估价模型软件系统【简称：石油快速估价模型】V1.0》。

3	低代码平台 V1.0	基础技术研发	<p>对公司软件开发平台进行优化和功能拓展：</p> <p>(1) 通用平台优化：根据公司业务部门使用反馈在原平台上持续优化迭代，包括安全升级、框架升级等；</p> <p>(2) 通用业务平台功能开发：账户权限一体化管理中心、配置管理中心、可视化组件管理、通用业务流程封装、通用 OA、通用上报、通用备案等功能开发；</p> <p>(3) GIS 展示平台优化升级：研发基于 GIS 的数据展示平台，公司应用软件开发人员可基于该平台引入相应数据源，通过可配置的主题、地图、导航等设置，快速完成项目级数据展示平台的搭建。</p>	292.19	16	已结项	133.30	129.90	提供更加稳定可用的通用研发平台供业务部门开发应用软件使用。
4	智慧工地平台 V2.0	产品研发—与定制软件开发相关	智慧工地平台 V2.0 主要从政府监管平台、企业管理平台、增值服务和智能设备四个方向开展研发工作，实现以政府端带动企业端、项目端的数字化转型升级。	261.79	26	已结项	120.97	116.57	<ol style="list-style-type: none"> 1. 该平台覆盖工地现场人员、材料、机械、环境四大要素，实现安全、质量、进度、成本和绿色五大管控； 2. 取得软件著作权。

5	视频处理器 V3.0	新产品研发	视频处理器 V3.0 主要是围绕国产芯片为基础，以低成本、低功耗、高性能、高稳定性和高识别率为目标，进行高性能智能视频分析技术研究。	43.75	3	已结项	4.95	4.78	已授权发明专利《工地安全防护网检测方法及系统》、《基坑积水检测方法》，并取得软件著作权《智能化视频分析系统 V3.0》。
6	物业专项维修资金管理系统软件 V5.2	产品化研发——与定制软件开发相关	物业专项维修资金管理系统软件 V5.2 针对行业业务需求、用户体验等方面在已有产品上进行升级迭代，同时建立一体化构建整个物业管理行业信息化系统的能力。	602.82	53	已结项	127.52	123.02	已取得软件著作权《鹏业物业(房屋)专项维修资金管理系统软件【简称:物业(房屋)专项维修资金管理系统】V5.2》。
7	智慧物业监管平台	产品化研发——与定制软件开发相关	新增物业服务质量考评、信用信息管理、物业企业服务管理、物业服务生活管理等多个子系统，打通信用信息与物业巡查、督导、投诉、招投标、信息公开等模块数据关联，移动端支持企业微信等第三方 APP 集成。	375.67	61	进行中	365.48	331.57	1. 完成智慧物业产品化升级，支持子模块独立使用，增强适用性； 2. 统一不同模块的风格样式，优化操作体验； 3. 取得软件著作权。
8	云计价 I20V1.3	产品化研发——与标准	本产品云计价 I20V1.2 的基础上迭代开发，主要研究内容包括以下几个方面： (1) 研究工程造价软件的国产适配；	187.22	17	已结项	143.17	136.27	1. 提升现有产品的功能体验、在现有代码少量改动的基础上编译出支持不同系统的程序版本，满足各地区

		软件相关	<p>(2) 民航定额重编, 研究计价软件如何满足民航及地方计价两套规则同时使用;</p> <p>(3) 研究计价软件在审计阶段, 如何快速检查审计工程数据的调整符合计价规则、法规, 如何实现科学、快速的审计;</p> <p>(4) 各地区新计价规范及定额更新。</p>						<p>计价规范及定额更新要求;</p> <p>2. 取得软件著作权。</p>
9	BIM 智慧算量 V8.3	产品研发——与标准软件相关	<p>本项目在鹏业 BIM 智慧算量 V8.2 的基础上迭代开发, 主要研究内容包括以下几个方面:</p> <p>(1) 软件授权调整: 取消学习版以及扫码试用等可离线试用的场景, 用户通过联网扫码授权或插入加密锁使用软件; 扫码授权简化操作流程, 无需其他步骤, 扫码即用, 同时加密锁版本和扫码授权版本自动无感切换;</p> <p>(2) 加强软件在网络化功能应用上的研发及拓展。实现用户个人配置、个人数据、软件系统配置的云化处理等。</p>	178.9	11	已结项	108.63	103.57	<p>1. 调整软件授权方式, 全面提升用户操作体验;</p> <p>2. 取得软件著作权。</p>
10	信用管理平台 V2.1	产品研发——	<p>信用管理平台 V2.1 在 V2.0 版本的基础上, 依据用户反馈对 UI 及用户交互模式上进行重新设计,</p>	527.53	25	进行中	150.35	143.47	<p>1. 通过新增功能、优化操作, 提升用户体验和产品竞争力;</p>

		一与定制软件开发相关	以提升用户体验和产品竞争力；结合用户的个性化需求对部分业务增加个性化需求的支持；利用公司软件开发平台对业务系统进行重构；实现在国产硬件和操作系统的部署和实施等。						2. 取得软件著作权。
11	电梯健康管家 V2.0	新产品研发	在电梯健康管家V1.0的功能基础上持续增加或优化某些功能，包括优化摄像头 AI 识别能力，提升应急处置能力，增加数据展示大屏以及设备运维平台等新功能。	218.94	12	进行中	103.27	71.43	已提交外观设计专利电梯监控终端、电子设备的电梯监控单梯大屏展示图形用户界面、电子设备的电梯监控大屏展示图形用户界面的申请。
12	造价管理平台 V1.0	产品化研发——与定制软件开发相关	整合石油造价管理平台与造价大数据平台，形成完整造价业务闭环，覆盖石油、建筑等行业造价，在此基础上深化量价一体应用，升级技术体系，采用微服务架构等。	319.07	30	进行中	195.40	183.12	已取得软件著作权《造价参数智能识别及快速估算系统【智能识别及快速估算】V1.0》。
13	鹏业物业专项维修资金管理系統软件 V5.3	产品化研发——与定制软件	在维修资金管理系统软件 V5.2 的基础上增加以下内容： （1）增加使用维修资金购买设施设备维修险的使用模式； （2）完成第三方审价平台的建设，实现维修资金维修项目的审	279.55	134	已结项	536.48	497.35	1、为客户提供更友好的操作体验；并根据用户需求改进业务办理模式，同时提升性能的稳定性； 2. 取得软件著作权。

		开发相关	<p>价全过程线上管理，通过材价库提升审价结果的合理性和审价效率；</p> <p>(3) 实现“业务过程”、“资金到位”、“资金安全”、“资金利用率”、“业务效率”等方面的监管和分析，对即将发生的问题事前预警，最终达到差异化管理；</p> <p>(4) 根据项目实施过程中的需求对系统相应功能进行完善和重构，以支持项目二次开发并完成项目需求实施。</p>						
14	AIoT(人工智能+物联网)数智底座技术研究	基础技术研发	<p>(1) 基础软硬件底座研究。研究物联网基础硬件，形成通用的硬件平台，保证支持上层多种产品的能力；</p> <p>(2) 通用软件框架研究。研究物联网基础软件，保证支持多种算法的接入和动态调度的能力；</p> <p>(3) 人工智能算法研究。面向智慧工地和智慧物业等应用场景，研究目标检测/跟踪，语义/实例分割，行为识别等技术，提升公司在该领域产品的技术成熟度；</p> <p>(4) 物联技术框架研究。主要研发通用物联技术框架，可动态接入</p>	274.28	6	进行中	51.11	38.36	构建公司 AIoT 基础底座，初步搭建公司智慧物业、智慧工地等应用场景下的物联底层技术框架。

			常用的数据通讯传输协议，增加物联网设备的接入能力，为后期物联网设备批量接入提供技术支撑。						
15	智慧工地平台 V2.1	产品研发——与定制软件开发相关	研发起重机械运行管理的数据采集及预警模块；优化工地现场扬尘监控管理的预警联动模块；优化实名制考勤管理的预警算法；完善专户管理的银行对接模块；优化安全、质量监督管理的现场巡查模块；调整系统前端框架，将各业务领域完全分离，形成组合形态的集成化平台，优化各模块的操作方式及界面，完善用户体验。	174.05	14	进行中	100.64	97.16	<ol style="list-style-type: none"> 1. 打造集政府监管和企业管理于一体的高效服务平台，覆盖工程建设的全生命周期； 2. 取得软件著作权。
16	数据清理平台 V2.0	产品研发——与定制软件开发相关	数据清理平台 V2.0 通过对原有平台升级，增加账目数据清理服务和房屋比对服务能力，实现快速数据抓取、分析、校验、处理的能力。	191.91	10	进行中	21.46	21.33	<ol style="list-style-type: none"> 1. 支持维修资金账目数据清理服务和房屋分户比对清理服务的全流程平台化操作，优化原基础数据清理服务流程，提升数据清理成果质量； 2. 取得软件著作权。
17	兴鹏工程造价管理系统 V11.2	产品研发——与	研究重庆市城市轨道交通运营改工程计价定额（CQGDGZDE-2023）计价规则，并对已有软件进行升级迭代，以满足市场需求。	29.17	4	已结项	25.32	23.59	<ol style="list-style-type: none"> 1. 满足不同城市的计价规则； 2. 取得软件著作权。

		标准 软件 相关							
--	--	----------------	--	--	--	--	--	--	--

注：2023年参与项目的研发人员数量指2023年参与过研发项目的研发人员数量，研发人员包括专职研发人员、非专职研发人员，且存在同一人员参与多个项目的情况。

2、说明研发人员数量与研发项目需求、公司业务规模的匹配性，研发人员平均薪酬水平是否与当地同行业同工种平均水平存在较大差异及差异原因

公司参与研发活动的人员包含专职研发人员及非专职研发人员，专职研发人员仅指岗位编制在公司研究院的人员，非专职研发人员来自于公司开发、实施和运维部门。公司根据项目研发工作的具体人员需求，从开发、实施、运维部门抽调人员参与具体研发项目。

公司采用“少量专职研发人员从事基础技术研发，并支持大量具备丰富实践经验的技术人员参与产品化研发”的软件研发模式，该模式适合公司所处行业特点，也有效支撑了业务组件的快速新增、升级、迭代，最大化地提升产品竞争力。该模式也保证公司具备产品化的持续研发能力，满足公司研发项目需求，与公司业务规模匹配。

公司选取营业收入规模接近且注册地为四川省成都市的软件与信息技术服务业公司，研发人员平均薪酬对比情况：

单位：万元/人/年

名称	2023 年度	2022 年度
新迎顺	12.58	15.66
成电光信	12.35	10.51
思晗科技	10.13	6.25
安美勤	22.74	15.91
当地可比公司平均数	14.45	12.08
鹏业软件	17.16	10.16

报告期内，公司与当地同行业可比公司的研发人员平均薪酬不存在显著差异，处于当地同行业可比公司区间值内，增长趋势相同，各家同行业可比公司之间平均薪酬差异主要是细分领域薪酬差所致，具有合理性。

(二) 说明 2023 年技术人员变动较大的原因，是否导致技术团队不稳定，是否对生产经营产生不利影响及应对措施

公司最近四年技术人员离职率情况如下所示：

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度	2020 年度
当期离职技术人员人数（名）	92	95	65	31
期初技术人员人数（名）	366	292	213	173
当期新入职技术人员人数（名）	108	169	144	71
离职率	19.41%	20.61%	18.21%	12.70%

注：离职率=当期离职技术人员人数/（期初技术人员人数+当期新入职技术人员人数）*100%

公司最近四年技术人员离职率分别为 19.41%、20.61%、18.21%和 12.70%，本期技术人员离职率较上年同期基本维持稳定。2020 年初因新冠疫情爆发、疫情管制封控、居家办公等因素影响，员工离职率较其他年份低。

根据前程无忧发布的《2024 离职与调薪调研报告》《2023 离职与调薪调研报告》《2021 离职与调薪调研报告》，2020 年至 2023 年，全行业员工离职率分别为 20.90%、18.80%、17.90%、16.60%，高科技行业员工离职率分别为 15.50%、20.90%、19.20%、17.70%，公司技术人员离职率与全行业员工离职率和高科技行业员工离职率不存在重大差异，人员流动性水平符合市场惯例。

公司维持人员稳定方面的措施如下：

1、实施具备竞争力的薪酬和激励制度

公司已建立起具备市场竞争力的薪酬和激励制度。报告期内公司各类人员的平均薪酬高于或基本接近于可比公司该类人员的平均薪酬，公司不断改革完善激励制度，切实改善员工待遇，发掘员工的积极性与主动性。

2、建立成熟的员工培养体系和清晰的职业上升通道

公司广泛实施以老带新的人才培养机制，组建由经理、资深工程师等专业人才组成的职业导师团队，为新员工提供入职培训，帮助员工熟悉业务，提高岗位适应性。此外，公司实施人才阶梯制度，每年为员工提供职级晋升机会，清晰的职业上升通道吸引和鼓励着员工在公司长期发展。

3、创造关怀互助、人人平等的企业文化

公司努力创建员工间平等、互助、关怀的文化氛围，通过实施员工回访、不定期团建、员工福利等措施或活动，形成了良好的文化氛围，增强员工的归属感及员工间的连接性与凝聚力。

4、建立较为成熟的人力资源管理体系

公司目前已建立较为成熟的人力资源管理体系，拥有多样化的招聘渠道，能够根据招聘需求及时补充相关岗位人员。公司在离职流程启动的同时，会根据岗位需求及时组织招聘活动，快速补充符合要求的相关岗位人员。

综上所述，公司技术人员变动具有合理性，不会导致技术团队不稳定，对公司生产经营不会产生不利影响。

（正文完）

【本页无正文，系成都鹏业软件股份有限公司《关于对成都鹏业软件股份有限公司的年报问询函的回复》之盖章页】

