

证券代码：834415

证券简称：恒拓开源

公告编号：2022-067

恒拓开源信息科技股份有限公司

关于收到北京证券交易所对公司年报问询函的公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实、准确和完整承担个别及连带责任。

恒拓开源信息科技股份有限公司（以下简称“公司”）于2022年6月1日收到北京证券交易所上市公司管理部下发的《关于对恒拓开源信息科技股份有限公司的年报问询函》（年报问询函[2022]第010号）（以下简称“《问询函》”），现将《问询函》内容公告如下：

恒拓开源信息科技股份有限公司董事会、中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）：

我部在对你公司2021年年度报告事后审查中关注到以下情况：

1、关于营业收入和毛利率

你公司2021年实现营业收入1.96亿元，同比下降9.97%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润1,570.53万元，同比下降11.23%。你公司解释收入下降的原因主要是软件开发及技术服务签约、交付、验收等进度延迟，以及2021年系统集成及其服务类项目较少所致。

分类别看，软件开发及技术服务、系统集成及其服务、运维服务营业收入比上年同期变动幅度分别为-3.93%、-28.85%及27.97%。其中，报告期内系统集成及其服务业务收入全部来自于基于自主产品的项目，没有基于通用设备的项目收入，而2020年基于通用设备的项目收入占系统集成及其服务业务收入的43%。分季度看，你公司第二、四季度营业收入合计1.29亿元，占全年营收的66.09%；

归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 1,492.11 万元，占全年的 95.01%。

毛利率方面，你公司综合毛利率为 44.07%。按产品分类，你公司软件开发及技术服务毛利率为 36.77%，明显低于其他产品类别。按区域分类，你公司其他地区的毛利率明显低于东南、华北、西南三地区，仅为 25.49%。

请你公司：

(1) 结合项目获取及执行情况详细说明软件开发项目签约、交付、验收进度延迟的具体原因；说明报告期后软件开发项目开展的具体情况；

(2) 结合市场需求、项目进度、下游客户情况，说明系统集成项目减少的原因；说明基于通用设备的系统集成业务 2021 年无收入的原因，未来是否拟继续开展此类业务，以及业务结构变化对公司未来经营情况的影响；

(3) 说明第二、四季度营业收入、归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润占全年比重较大的原因及合理性，是否存在跨期确认收入的情况；

(4) 说明按区域分类的最低毛利率低于按产品分类的最低毛利率的原因及合理性。

请年审会计师说明对不同地区、季度收入确认采取的审计程序、取得的审计证据和审计结论。

2、关于研发支出资本化

报告期内，你公司研发支出金额 1,296.24 万元，其中新增资本化金额 235.61 万元，资本化支出占研发支出的比重为 18.18%、占当期归属于上市公司股东的净利润的比重为 10.39%。研发支出资本化的项目为“基于 IOPS 数字化放行模型升级”和“计算机飞行计划产品”，均为内部开发支出，金额分别为 77.89 万元和 157.71 万元。附注显示，你公司研发项目资本化开始时点均为项目立项评审通过时。

请你公司：

(1) 分别说明“基于 IOPS 数字化放行模型升级”和“计算机飞行计划产品”项目的整体规划、立项时间、研发周期、完成时间、经济利益产生方式及已产生的经济效益；

(2) 结合项目研究阶段的开展和费用支出情况、研发项目最终成果及具体应用情况等，说明将“项目立项评审通过时”作为研发项目资本化开始时点的原因及合理性，是否符合《企业会计准则》相关规定。

请年审会计师就上述事项发表明确意见。

3、关于应收账款

你公司应收账款期末余额为 1.43 亿元，较期初下降 13.97%。其中，2-3 年账龄的应收账款同比增长 1,059.95 万元，增长 121.30%。

报告期内，你公司坏账准备期末余额为 842.28 万元，较期初下降 18.62%，其中组合一的坏账准备计提比例由年初的 4.51% 下降至 4.40%，组合二的坏账准备计提比例由年初的 3.85% 下降至 3.44%。其中组合一为信用等级为优的国内客户的应收账款，组合二为一般信用等级的国内客户的应收账款。

请你公司：

(1) 说明账龄为 2-3 年的应收账款同比大幅增长的原因及合理性；结合具体客户的回款能力等情况，分析长账龄应收账款的可收回性，坏账准备计提是否充分；

(2) 说明两个信用组合坏账准备计提比例均较期初下降的原因及合理性；结合组合坏账计提具体情况，说明信用等级更优的组合坏账计提比例更高的原因及合理性。

4、关于长期应收款、长期应付款

你公司长期应收款期末账面余额 2,842.94 万元，较期初增长 385.39%。其中，本期新增分期收款销售商品期末余额为 2,246.57 万元；其他长期应收款项期初账面余额 583.98 万元，期末账面余额 585.70 万元，但期末坏账准备计提较期初增加 118.67 万元，期末坏账准备余额为 512.94 万元。

报告期内，你公司新增长期应付款期末余额 1,098.92 万元，其中以分期付款方式支付的应付款项金额为 820.15 万元，其他长期应付款 278.76 万元。

请你公司：

(1) 分别列示分期收款和分期付款的情况，包括但不限于交易对手方、具

体产品、合同条款等，并说明本期新增分期销售、分期付款的背景及原因，相关对象与你公司是否存在关联关系，是否存在由一次性收付款变更为分期收付款的情形；

(2) 结合相关销售和采购合同的具体安排，分别说明相关合同是否具有重大融资成分；如存在，说明相关会计处理的具体方式、折现率的确定依据等，并说明相关会计处理是否符合《企业会计准则》规定；

(3) 列示其他长期应收款的具体支付对象、形成原因、合同约定的付款期限，并说明款项是否存在逾期；如是，请说明逾期的原因、逾期时间、及公司采取的催收措施等；

(4) 说明其他长期应付款的具体核算内容及形成原因。

请年审会计师详细说明对长期应收款和长期应付款所执行的审计程序、获取的审计证据，相关会计处理是否符合《企业会计准则》规定。

5、关于存货及主要供应商

你公司存货期末账面余额 2,056.20 万元，较期初下降 7.92%。其中，库存商品期末账面余额为 683.39 万元，较期初下降 33.05%，未计提跌价准备；合同履约成本期末账面余额为 1,372.82 万元，较期初增长 13.24%，存货跌价准备为 241.98 万元，与期初金额一致。

你公司本期前五大供应商合计采购金额为 1,526.88 万元，采购占比 41.45%，均不属于上一年度前五大供应商。

请你公司：

(1) 说明期末合同履约成本有所增加，但相关减值准备无变动的原因及合理性；

(2) 结合存货跌价测试的具体执行情况，说明未对库存商品计提跌价准备的原因及合理性；

(3) 结合具体项目开展及同行业可比公司情况，公司采购需求以及你公司供应商确定的相关程序，说明主要供应商变化较大的原因及合理性。

请年审会计师说明对上述事项所执行的审计程序、取得的审计证据和审计结论。

6、关于固定资产

你公司固定资产年末余额 5,144.17 万元。其中，机场专用设备余额 4,780.09 万元，本期由存货中转入金额为 656.91 万元，你公司解释为存货中销售的设备领用为自用机场专用设备。

请你公司：

结合存货中相关设备具体用途、库龄、目前设备的使用情况等，说明将对外销售的产品转为自用的原因，是否存在将无法继续销售或存在减值风险的存货转为固定资产的情况。

7、关于募投项目

报告期内，你公司募投项目中，“基于中台架构的航班运行控制（FOC）系列产品升级项目”截至期末累计投入金额为 763.71 万元，投入进度仅为 6.12%，“航空行业专属智能云建设项目”投入进度为 0%。你公司解释航空行业受全球新冠疫情影响严重，主要客户采取了缩减年度预算、暂停部分项目、延迟签约及验收等措施，致使你公司项目进度相应放缓。

请你公司：

结合民航业受疫情影响严重的情况，说明下一步募投项目的开展计划。

8、关于工商注册地址变更

2021 年 11 月 4 日，你公司召开董事会决议审议通过了《关于拟变更注册地址的议案》《关于拟修订公司章程的议案》，拟将公司注册地址由河南省郑州市郑东新区迁往北京市朝阳区，并相应修改《公司章程》中的注册地址。2021 年 11 月 19 日，关于修订《公司章程》中注册地址的议案未获股东大会审议通过，但你公司 2021 年 11 月 11 日已完成工商注册地址变更，导致公司登记注册地址与披露《公司章程》记载注册地址不一致。2022 年 1 月 7 日，你公司召开董事会决议审议通过了《关于拟变更注册地址的议案》，拟将注册地址重新迁回河南。

根据年报，你公司最新注册地址为“北京市朝阳区酒仙桥北路 10 号院 204 号楼 1 至 6 层 101 内 4 层 407”。

请你公司：

说明变更注册地址相关工作的最新进展。

请你公司就上述问题做出书面说明，并于 2022 年 6 月 15 日前将有关说明材料报送我部邮箱（feedback@bse.cn）并对外披露。

公司将按照《问询函》的要求，尽快组织回复，并及时履行信息披露义务。
特此公告。

恒拓开源信息科技股份有限公司

董事会

2022 年 6 月 2 日