证券代码:002383　　证券简称:合众思壮　　公告编号:2022-029

北京合众思壮科技股份有限公司
关于对深圳证券交易所年报问询函的回复公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整,没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

北京合众思壮科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)于2022年5月11日收到深圳证券交易所下发的《关于对北京合众思壮科技股份有限公司2021年年报的问询函》(公司部年报问询函〔2022〕第244号)(以下简称“问询函”),现公司就《问询函》所涉及事项的回复公告如下:在本回复函中,除另有说明外,下列简称具有如下特定含义:

名称		特定含义
公司、合众思壮	指	北京合众思壮科技股份有限公司
兴慧电子、控股股东	指	郑州航空港区兴慧电子科技有限公司
兴港集团	指	郑州航空港兴港投资集团有限公司
兴派科技	指	郑州航空港区兴派科技有限公司
中瑞控股	指	河南中瑞控股有限公司
普致科技	指	河南普致科技中心(有限合伙)
友合科技	指	郑州航空港区友合科技有限公司
广州中科雅图	指	广州中科雅图信息技术有限公司
上海泰坦通信	指	上海泰坦通信工程有限公司
广州思拓力	指	广州思拓力测绘科技有限公司
北京时空物联	指	北京合众思壮时空物联科技有限公司
江苏金威遥感	指	江苏省金威遥感数据工程有限公司
深圳海棠通信	指	深圳海棠通信技术有限公司
北京博阳世通	指	北京博阳世通信息技术有限公司
吉欧电子	指	广州吉欧电子科技有限公司
北斗星通	指	北京北斗星通导航技术股份有限公司
华测导航	指	上海华测导航技术股份有限公司
中海达	指	广州中海达卫星导航技术股份有限公司
北斗导航	指	北斗导航科技有限公司
南京五十五所	指	南京第五十五所技术开发有限公司

1、2021年12月10日,你公司与河南中瑞控股有限公司(以下简称“中瑞控股”)、郑州航空港区兴派科技有限公司(以下简称“兴派科技”)签署了《股权转让协议》,向中瑞控股转让公司持有的兴派科技100.00%的股权,转让价格为 82,419.37万元人民币,上述股权处置形成投资收益61,958.60万元。请详细说明该项交易股权转让款收款进展、资产交割、相关损益计算和会计处理的具体情况。请会计师对处置损益会计处理是否符合《企业会计准则》发表意见。

回复:

(一)相关款项的收款进展

根据公司与兴慧电子、兴派科技签署的《股权转让协议》:1)受让方于协议生效之日起3个工作日内支付51%股权转让价款;2)剩余49%股权转让价款于2023年6月30日之前支付;3)兴派科技作为公司全资子公司期间,公司为支持其日常管理发生的往来款项,受让方承诺于2023年6月30日之前支付;4)以股权转让价款、相关往来款为基数按照年化10.5%的利率于协议生效之日起2个工作日内支付自评估基准日起至协议生效日之间的利息;5)以剩余49%股权转让价款、往来款为基数按照年化10.5%利率,按季支付利息。

2021年12月28日,公司召开2021年第五次临时股东大会,审议通过《关于出售郑州航空港区兴派科技有限公司100%股权的议案》,上述协议的生效条件达成并正式生效。截至2021年12月31日,公司已收到前述事项涉及的51%股权价款42,033.88万元及相关利息4,666.12万元;2022年3月17日收到利息2,004.10万元。

截至目前,应收回的51%股权价款及相关利息合计48,704.10万元已全部收回。

(二)资产交割进展

股转协议生效后,公司于2021年12月31日收到51%股权转让价款;随后,公司与中瑞控股就兴派科技的公章、合同章、营业执照正副本原件等重要证照进行交接,控制权正式转移。2022年1月14日,兴派科技的股权转让完成工商变更登记手续。

(三)相关损益计算和会计处理的具体情况

相关损益计算情况:

股权处置形成投资收益61,958.60万元=股权对价82,419.37万元-经审计兴派科技净资产20,945.78万元+以前年度内部交易未实现毛利转入投资收益485.01万元。

会计处理情况:

借:长期应收款-中瑞403,854,913.00

借:银行存款　　420,338,787.00

借:年初未分配利润 79,060,860.43

借:兴派当期利润表各项目　　17,915,014.54

贷:长期股权投资301,583,600.00

贷:投资收益619,585,974.97

(四)会计师意见

详见上会会计师事务所(特殊普通合伙)出具的《(关于对北京合众思壮科技股份有限公司2021年年报的问询函)的回复》(上会业函字(2022)第294号)。

2、2020年末,你公司因开展通导一体化业务形成的预付账款、应收账款相关的全部各批次合同均已逾期,2021年4月28日你公司披露《关于出售郑州航空港区友合科技有限公司100%股权暨关联交易的公告》,将前述预付账款和应收账款同时转让给河南普致科技中心(有限合伙)。针对上述事项,你公司年审会计师对你公司2020年财务报告出具了带强调事项段的无保留意见审计报告。请你公司补充披露上述交易事项的进展,包括相关预付账款、应收账款和股权资产风险报酬是否转移,会计处理过程以及是否符合《企业会计准则》的规定。

回复:

(一)交易进展

2021年3月31日,公司与南京元博、友合科技签订了一系列《产品购销合同之主体变更协议》,将尚未履行完毕的《产品购销合同》及其项下公司所享有的预付款债权等权利义务概括转移至友合科技;公司、友合科技分别与北斗导航、南京元博签订一系列《委托加工合同之主体变更合同》将尚未履行完毕的《委托加工合同》及其项下公司所享有的应收账款债权及负担的预收账款债务合计资产净额18.97亿元概括转移至友合科技。同时,公司与兴慧电子、友合科技签署《关于债务转移的协议书》,将兴慧电子提供的股东借款18.97亿元,由全资子公司友合科技承接。2021年4月28日,公司与友合科技、普致科技签署《股权转让协议》,将友合科技100%股权转让给普致科技。2021年5月21日,公司收到转让友合科技的股权转让款。2021年5月22日,公司与普致科技就友合科技公章、合同章、营业执照正副本原件等重要证照进行交接,控制权正式转移。2021年6月3日,友合科技完成工商变更登记手续,友合科技不再纳入公司合并报表范围。

(二)会计处理过程

(1)债权债务重组:根据公司签署的上述系列协议,会计处理如下:

借:其他应付款-兴慧电子　　1,865,116,873.00

借:短期借款-兴慧电子　　31,750,336.08

贷:其他应付款-友合科技　1,896,867,209.08

借:其他应付款-友合科技　　1,896,867,209.08

贷:应收账款-北斗导航　　363,155,733.68

贷:应收账款-南京元博 300,420,755.40

贷:预付账款-南京元博 1,233,290,720.00

因原协议的权利义务均已随相关协议转移至友合科技,公司满足《企业会计准则-金融资产转移》规定的终止确认金融资产条件,会计处理符合《企业会计准则》规定。

(2)股权转让:公司转让友合科技股权会计处理如下:

借:银行存款0.27万

贷:长期股权投资0.27万

随着股权处置,债权债务风险报酬已转移。会计处理符合《企业会计准则》规定。

3、2019年至2021年,你公司实现扣非后净利润-8.69亿元、-10.95亿元和-6.83亿元。请结合行业环境、公司竞争力、同行业可比公司经营情况等,说明公司扣除非经常性损益净利润连续三年为负的原因,持续经营能力是否存在重大不确定性,公司采取持续经营假设为基础编制年报的具体依据及合理性。

回复:

(一)扣除非经常损益净利润连续三年为负的原因

公司在同行业可比公司中选取北斗星通、华测导航、中海达三家,对2019年-2021年的经营情况进行对比。经分析,公司3年累计发生的财务费用及资产减值分别较可比公司平均值多7.18亿元、13.10亿元,财务费用及资产减值占收入比远高于可比公司,导致公司扣除非经常损益净利润连续三年为负。具体分析如下:

1.财务费用及占营收的比例对比

受通导一体化业务垫资金额大、账期长的影响,公司的有息负债规模较大,财务费用占收入比远高于同业。尤其在2019年、2020年,财务费用占收入比分别达到18.68%、19.39%。2021年随着公司低效资产的盘活,负债规模及财务费用大幅降低,财务费用占收入比降至7.78%。

公司与同行业可比公司的财务费用比较(万元)

财务费用	项目	2021年金额	2020年金额	2019年金额	三年平均
合众思壮	财务费用	16,406.13	32,774.03	28,930.21	26,036.79
	占收入比	7.78%	19.39%	18.68%	14.61%
华测导航	财务费用	997.01	1,345.72	-215.56	709.06
	占收入比	0.52%	0.95%	-0.19%	0.48%
中海达	财务费用	1,309.59	1,899.90	1,770.80	1,660.10
	占收入比	0.73%	1.07%	1.09%	0.96%
北斗星通	财务费用	2,185.94	4,366.79	5,161.59	3,904.77
	占收入比	0.57%	1.20%	1.73%	1.12%

2、信用和资产减值损失及占收入比对比

从近3年公司与可比公司的信用和资产减值损失占收入比看,公司显著高于同行业可比公司。但减值额占收入的比逐年下降,资产质量逐步改善。

公司与同行业可比公司的信用和资产减值损失对比(万元)

公司	项目	2021年	2020年	2019年	三年合计
合众思壮	减值损失	-30,009.80	-87,737.10	-59,262.97	-177,009.87
	占收入比	-14.24%	-51.91%	-38.26%	-33.11%
北斗星通	减值损失	-3,841.13	-1,832.04	-70,806.29	-76,479.46
	占收入比	-1.00%	-0.51%	-23.70%	-7.31%
华测导航	减值损失	-527.49	-3,908.43	-1,660.87	-6,096.79
	占收入比	-0.28%	-2.77%	-1.45%	-1.37%
中海达	减值损失	-10,149.47	-16,589.76	-28,571.34	-55,310.57
	占收入比	-5.65%	-9.36%	-17.64%	-10.66%

公司2019年-2021年各类资产减值中,商誉、长期股权投资、存货和应收账款四项资产减值较大,合计占比88%,具体明细情况如下:

一是商誉减值占比43%,公司子公司中的项目型公司,如中科雅图、上海泰坦、北京时空物联等,因其业务需现场实施作业、项目交付验收周期长及劳动密集等特点,受新冠疫情影响业绩未达预期,经评估机构评估确认减值,商誉的账面值由2019年初的11.49亿元,降至2021年末的3.98亿元。目前商誉账面余额对应的子公司盈利能力相对较强,未来的减值压力不大。

公司2019年至2021年商誉计提情况(万元)

被投资单位名称	2019年初账面原值	2019年计提减值	2020年计提减值	2021年计提减值	累计减值	2021年末账面价值
广州中科雅图	53,672.15	15,961.60	30,793.46	3,307.12	50,062.18	2,888.28
上海泰坦通信	7,509.33	1,874.22	3,911.76	1,723.35	7,509.33	0.00
广州思拓力	5,703.81	4,081.30	1,129.83	492.68	5,703.81	0.00
北京时空物联	9,744.57	0.00	4,358.28	2,101.50	6,459.78	3,284.79
其他子公司	38,261.61	3,492.36	2,106.58	981.03	6,579.97	33,665.31
合计	114,891.47	25,409.48	42,299.91	8,605.68	76,315.07	39,838.38

二是长期股权投资减值占比16%,公司近三年的长期股权投资减值主要集中在北斗导航科技有限公司、华通信安(北京)科技发展有限公司、基金投资的部分公司、中关村兴业(北京)投资管理有限公司,四家公司减值合计26,170.19万元,占比91%。其中,北斗导航科技有限公司、基金投资的部分项目及中关村兴业业绩未达预期,尤其是华通信安的持续经营能力下降,公司依据《企业会计准则》的有关规定,根据评估结果,对上述长期股权投资分别计提减值。

三是存货跌价损失占比15%,主要原因为公司于2019年5月发布天琴二代北斗三号GNSS基带芯片,2019年底基于天琴二代芯片的OEM模块及板卡逐渐开始量产。随着2020年7月北斗三号组网完成正式面向全球提供服务,公司顺应市场竞争趋势,将全线高精度产品升级为基于天琴二代芯片技术的产品,以全面支持北斗三号应用,参与市场竞争。新一代产品除了支持北斗三号外,其成本与功耗进一步降低,工艺与技术领先性明显提升。由于新技术和新产品的升级造成了一部分上一代产品的库存呆滞。公司出于谨慎性考虑,对因技术更新迭代原因导致的呆滞库存产品及其原材料、配件计提了存货跌价准备。

四是应收账款坏账损失占比14%,根据公司信用减值政策,公司对出现财务困难及存在纠纷的期限较长的应收款项,按单项计提坏账准备,主要包括政府类客户如农村土地承包经营权确权项目及农户在内的1000余家客户,具体客户情况详见本问询函5、(1)的回复。

公司2019年-2021年信用和资产减值损失(万元)

资产名称	2021年	2020年	2019年	3年合计	占比
商誉减值损失	8,605.68	42,299.91	25,409.48	76,315.07	43%
长期股权投资减值损失	9,255.57	7,569.13	12,003.55	28,828.25	16%
存货跌价损失	5,323.27	13,583.61	8,453.71	27,360.59	15%
应收账款坏账损失	-1,896.85	16,020.60	11,318.16	25,441.91	14%
无形资产减值损失	2,759.56	5,599.90	1,141.10	9,500.56	5%
其他应收款坏账损失	683.63	2,089.32	897.96	3,670.91	2%
长期应收款坏账损失	2,619.23			2,619.23	1%
固定资产减值准备	1,833.36			1,833.36	1%
合同资产减值损失	433.04	616.70		1,049.74	1%
开发支出减值损失	357.09			357.09	0%
应收票据坏账损失	36.23	-42.07	39.02	33.18	0%
合计	30,009.80	87,737.10	59,262.97	177,009.87	100%

(二)公司的持续经营能力分析

近3年,公司坚持聚焦主业,通过多措并举持续发力,营收规模逐年增长,近2年营收同比增长率分别为9.12%和24.69%;公司的毛利率稳定在42%至45%之间,处于行业可比公司中等水平。2021年的销管研三项费用合计及财务费用占收入比较2020年分别下降16%和11%。公司经营情况逐步向好,持续经营能力不断提升。具体情况说明如下:

1、营业收入对比

公司主营业务收入连续3年增长,营业收入增长率处于同行业可比公司中等偏上水平,收入规模处于同行业可比公司偏高水平,公司具有较强的市场竞争力。

公司与同行业可比公司的营业收入对比

营收及增长率	项目	2019年	2020年	2021年	近三年复合增长率
合众思壮	营业收入	154,891.37	169,023.92	210,754.62	16.64%
	增长率	-32.66%	9.12%	24.69%	
华测导航	营业收入	114,552.27	140,952.59	190,317.82	28.87%
	增长率	20.32%	23.05%	35.02%	
中海达	营业收入	161,929.84	177,305.88	179,569.69	5.32%
	增长率	25.64%	9.50%	1.28%	
北斗星通	营业收入	298,700.26	362,433.81	385,066.68	13.54%
	增长率	-2.10%	21.34%	6.24%	

2.毛利率对比

公司连续3年的毛利率稳定在42%至45%之间,处于行业可比公司中等水平。

公司与同行业可比公司的毛利率对比

毛利率	2019年	2020年	2021年	3年平均
合众思壮	44.95%	44.36%	42.00%	43.77%
北斗星通	27.29%	28.34%	29.23%	28.29%
华测导航	56.04%	54.28%	54.64%	54.99%
中海达	46.69%	45.68%	45.46%	45.94%

3. 控股股东资源加持,助力公司逐步恢复并提升可持续经营能力

2019年初,因公司原控股股东郭信平先生的股权质押比例高,对公司的融资担保能力下降,各金融机构对公司融资支持度降低。公司的通导一体化业务进展缓慢,资金占用金额大,偿债压力较大,经营遇到前所未有的困难。

2019年10月,公司引入国有战略控股股东兴慧电子,郑州航空港经济综合实验区管理委员会成为公司的实际控制人。郑州航空港区是我国首个国家级航空港经济综合实验区,有较强的政策与资源优势。公司得到了国有控股股东从流动性到产业协同等方面坚定不移的支持。公司不断优化治理结构及管理体系,合理配置资源、聚焦主业,稳定核心团队,加大研发投入和市场开拓力度,积极盘活低效资产,公司的经营环境得到有效改善。

4.北斗导航应用市场前景广阔,公司技术及产品基础扎实,经营大有可为

公司主营业务所聚焦的北斗导航高精度核心技术与时空物联行业应用市场,在十三五期间,随着“北斗+”与“+北斗”产业融合生态的深化发展,行业应用服务需求和大众应用服务需求均发生显著变化,应用场景扩大、定制化需求显著增长,行业和大众应用衍生价值不断提升。“十四五规划”及2035年远景目标纲要(草案)要求,在“十四五”时期,我国将推动北斗与5G通信、大数据、物联网等新兴技术领域深度融合,全面推动北斗系统规模应用示范,在重点行业、区域创新应用上进行示范引导,发展形成更多“北斗+”和“+北斗”新产业新业态新模式,建设更加泛在、更加融合、更加智能的综合时空信息服务体系。北斗核心技术、产品与解决方案将更深入地在各类工业、农业、国家安全及民生等场景中实现泛在应用,产业生态体系极大拓展,形成更大的产值规模、呈现更迅猛的产业发展趋势。公司面临广阔的市场前景,持续经营的市场基础稳固。

公司的高精度北斗导航核心技术与时空物联行业应用积累深厚,不断升级完善,公司持续经营具备坚实的技术与产品基础。公司构建的“核心算法与芯片-板卡部件-终端设备-行业解决方案-时空服务平台”的高精度全产业链布局不断迭代,全球化发展不断拓展,公司综合竞争力和全球化发展能力持续提升,呈现出较强的发展潜力和发展能力。近三年,公司高度重视研发工作,即使在资金紧张阶段,研发支出从未减少。且公司近年来通过不断调整、梳理组织架构,加大市场开拓力度,营业收入持续保持稳定增长态势,近三年复合增长率达到16.64%。

5.资产结构持续优化,负债规模显著下降

近三年,公司对历史遗留问题进行了集中清理,持续优化资产结构。2019年末开始,积极推进通导一体化业务往来款的清收,2020年初与业务合作方制定清收方案,陆续收回现款29,341.48万元。2021年3月,为进一步减轻经营压力,公司以股权转让的方式,将通导一体化业务形成的应收账款、预付账款债权,与兴慧电子提供的借款等额剥离。2021年12月,公司转让兴派科技100%股权。

经过近三年的努力,公司的资产结构得以优化,资产减值因素基本消除,负债规模及财务费用实现大幅下降,流动性得到彻底改善。2021年,公司财务费用同比下降约50%,资产负债率降至66%,负债规模高、财务包袱重的局面明显改善,为公司的持续发展提供基础保障。

面对纷繁复杂的局势,公司始终以“聚焦主营业务,促进公司持续、健康发展”为核心经营思路,围绕主业配置资源,处置风险业务,盘活低效资产,加强成本和费用管控,提升经营管理效率,整体呈现出较好的发展态势。面向未来,公司将持续通过科学有效的经营措施,努力为客户、股东、员工、社会创造价值,努力提升经营业绩与综合实力,促进公司的可持续发展。

综上所述,公司持续经营不存在重大不确定性,因此采取持续经营假设为基础编制年报依据充分合理。

4、年报显示,你公司期末所有权或使用权受到限制的资产金额为9.857亿元,占公司期末总资产的比例为19.8%。请你公司详细说明上述资产权利受限的具体情况,是否就权利受限相关事项及时履行信息披露义务,并说明相关资产受限事项对你公司生产经营的影响。

回复:

(一)公司2021年末所有权或使用权受限资产(万元)情况如下:

受限业务	资产类别	账面价值	交易对手	受限原因
因融资受限	其他非流动资产	40,143.24	国家开发银行	质押担保
	房地产	33,238.54	五矿信托	反担保
	应收账款	14,161.66	五矿信托	质押担保
		1,841.93	兴港(天津)商业保理有限公司	质押担保
		106.88	交通银行	质押担保
	机器设备	1,978.42	郑州航空港兴港租赁有限公司	抵押担保
	无形资产	38.69	广州凯得融资租赁有限公司	质押担保
因业务受限	货币资金	7,230.30	存款所在银行	履约保证金等

1、其他非流动资产中受限资产年末账面价值40,143.24万元,为子公司使用自己的资产为自身项目融资进行质押。2020年该资产账面价值25,266.17万元,占2019年末经审计净资产的9.35%,2021年,该资产账面价值新增14,877.07万元,占2020年末经审计净资产的5.84%。上述情形均未达到信息披露标准。

2、房地产的受限资产年末账面价值33,238.54万元,包含北京市的知春大厦、北京市的永丰产业基地、上海市的富海商务苑、乌鲁木齐市的上海大厦、长春市的吉发广场、武汉市的武大科技园、广州市的天安总部中心、西安市的西安导航工业园区厂房、北京永丰产业基地土地使用权。经公司第五届董事会第二次会议审议通过,并于2021年8月3日对外披露,详情见《关于向关联方提供补充抵质押及反担保暨关联交易的公告》(公告编号:2021-049)。

3、应收账款中受限资产年末账面价值16,110.47万元,受限应收账款14,161.66万元已经公司第四届董事会第九十二次会议、2021年第一次临时股东大会审议通过,并于2021年4月14日对外披露。详情见《关于债权转让与回购暨关联交易的公告》(公告编号:2021-014)。其余应收账款1,948.81万元为公司子公司使用自己的资产为其贷款进行质押,未达信息披露标准。

4、货币资金受限金额7,230.30万元,主要为项目履约保证金6,485.77万元、业务合作共管资金716.89万元。上述事项未达信息披露标准。

5、机器设备中受限资产账面价值1,978.42万元,已经公司第五届董事会第四次会议审议通过,并于2021年9月4日对外披露。详情见《关于开展应收账款保理业务和售后回租业务暨关联交易的公告》(公告编号:2021-064)。

6、无形资产中专利权受限资产账面价值38.69万元,为公司子公司使用自己的资产为其贷款进行质押,未达信息披露标准。

(二)相关资产受限事项对你公司生产经营的影响

上述资产受限基于公司融资需求与业务开展需要,有利于促进公司业务持续发展,不会对公司生产经营产生不利影响,不存在损害公司、股东权益的情况。

5、你公司应收账款期末余额8.67亿元,较期初减少8亿元,约58%的款项账龄在1年以上,期末应收账款坏账准备3.46亿元。

(1)报告期末,你公司按单项计提坏账准备的应收账款余额2.68亿元,坏账计提比例为97.26%。请说明按单项计提坏账准备的应收账款的形成原因、形成时间、客户信息、是否为关联方,各年末坏账准备计提情况、计提依据,公司前期已采取和拟采取的催收、追偿措施及实施效果,核实相关销售是否真实、准确,交易价格是否公允,是否存在向不具备支付能力的客户销售的情形。

(2)报告期末,你公司按组合计提坏账准备的应收账款余额为5.99亿元,较期初减少57.13%,坏账准备余额8596.25万元,计提比例为14.34%,较期初提高6.01个百分点。请说明按组合计提坏账准备的应收账款减少的原因,并结合计提政策及其变化情况、预期信用损失模型、账龄分布、客户信用风险变化、期后回款情况等说明本期应收账款坏账准备计提是否合理、恰当,前期坏账准备计提是否充分。

回复:

单项计提坏账准备的应收账款的具体情况如下表(单位:万元):

名称	形成原因	形成时间	是否关联方	账面余额	坏账准备
4年以上政府类客户	地方政府财政困难	2017年以前	否	9,626.85	8,892.18
南京第五十五所技术开发有限公司	合同纠纷	2018年	否	8,249.49	8,249.49
农户欠款(共计1370户农户)	客户财务困难	2016年-2020年	否	2,636.56	2,636.56
成都汉康信息产业有限公司	财务状况恶化	2016年-2017年	否	2,527.00	2,527.00
华通信安(北京)科技发展有限公司	经营无法持续	2016年-2018年	是	637.00	637.00
上海碧勤电子科技有限公司	财务状况恶化	2017年	否	620.52	620.52
深圳合众通联科技有限公司	工商吊销	2016年	否	575.00	575.00
北京天泰正合数码科技有限公司	财务状况恶化	2016年	否	474.81	474.81
上海坤雅电子有限公司	财务状况恶化	2016年-2018年	否	436.85	436.85
广州智迅城地理信息科技有限公司	财务状况恶化	2017年-2019年	否	369.79	369.79
惠州天缘电子有限公司	财务状况恶化	2016年	否	291.01	291.01
其他小额合计	-	2016年-2017年	否	349.79	349.79
总计				26,794.67	26,060.00

上述应收账款对应的业务发生期间主要在2018年以前,自兴慧电子成为公司控股股东以来,着重加强应收款管理并控制增量,对历史欠款明确催收责任,纳入考核目标。但是,因相关欠款时间较长,清收效果未达预期。上述应收账款对应客户主要分为以下4类,形成原因、形成时间及催收情况说明如下:

(1)政府类客户,计提减值占比34.12%。该类业务发生于2017年以前,主要是项目类业务子公司如中科雅图的农村土地承包经营权确权项目、上海思壮提供的行业信息化项目形成的。因该类客户的特殊性,公司在追缴应收账款时,催收措施多以商业催收(即发函或上门沟通)为主。公司对每笔应收账款制定收款计划,并将应收账款催收列入业务负责人考核标准。经过努力,政府类客户的催收措施有一定效果,但因近年来受经济形势下行的影响,地方财政收紧,整体追缴成功率不高。根据公司信用减值会计政策,应收政府类客户的款项,账龄在4-5年按照90%计提坏账准备,超过5年按照100%计提坏账准备。

(2)农户客户,计提减值占比10.12%。该类客户是因公司销售慧农智能化后装产品,涉及1370户农户个人,大部分单户欠款金额为1万元左右。欠款时间比较早,集中在2016年至2018年。公司在追缴应收账款时,催收措施以业务员上门沟通为主。随着产品使用时间延长,受技术迭代升级影响,农户付款意愿更低,催收难度更大。且单独诉讼成本较高,回收的几率较小,基于谨慎性原则全额计提减值。

(3)其他客户,计提减值占比24.1%。该类客户欠款发生时间多在2016年至2018年,初期公司采取商业催收(即发函或上门沟通);在商业催收未果时,公司法务会及时介入,协同律师开展相关业务合同梳理及证据资料收集,评估债权人还款能力,以律师函形式最后沟通,并同步准备诉讼资料。律师催收未果时,公司会审慎决策,通过诉讼或法院调解等方式继续追缴应收款项。2019年以来,因该类客户中出现营业执照吊销、财务状况恶化、经营无法持续的情况,判断款项回收难度增大,坏账风险增加,根据公司信用减值政策,基于谨慎性考虑计提了减值。

(4)南京五十五所,计提减值占比31.66%,该业务发生于2018年之前,在应收账款形成初期,公司多次派经办人员、法律顾问对账催收,前期客户多次向公司出具对账函、回款计划、回款承诺函等文件。2020年初,公司向对方发函询证,经多次沟通没有回函。公司基于谨慎性原则,并请律师出具法律意见书,2019年报计提减值60%,2020年公司依据第三方公开信息判断,认为该笔应收款存在无法收回的风险,追加计提减值40%。

综上,公司当时基于正常的商业逻辑及信用政策开展业务,具有合理的商业理由,不存在向不具备支付能力的客户销售的情形。

(二)按组合计提坏账准备的应收账款的相关情形

1、公司2020年-2021年按组合计提坏账准备的应收账款(万元)情况如下:

组合分类	2021年金额	2020年金额	变动额	变动比例	变动结构占比
性质组合	14,135.71	19,735.15	-5,599.44	-28.37%	7.01%
风险组合	45,809.56	120,084.34	-74,274.78	-61.85%	92.99%
合计	59,945.27	139,819.50	-79,874.23	-57.13%	100.00%

由上表可知,2021年按组合计提坏账准备的应收账款余额较2020年减少了57.13%:其中,性质组合应收账款余额减少5,599.44万元,减幅28.37%,占比7.07%;风险组合应收账款余额减少74,274.78万元,减幅61.85%,占比92.99%。

2、公司2020-2021年按组合计提坏账准备(万元)情况如下:

组合分类	2021年坏账准备	计提比例	2020年坏账准备	计提比例	计提比例变动
性质组合	424.07	3.00%	592.05	3.00%	0.00%
风险组合	8,172.18	17.84%	11,056.02	9.21%	8.63%
合计	8,596.25	14.34%	11,648.07	8.33%	6.01%

由上表可知,2021年按组合计提坏账比例较2020年增加6%,其中,性质组合计提比例未发生变化,风险组合计提比例增加了9%。

对于划分为风险组合的应收款项,公司参考历史信用损失经验,结合近三年应收款项迁徙比例以及对未来经济状况的预测,编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失。2020年和2021年预期信用损失率即坏账计提比例均为下表所示,未发生变化。

与同行业可比公司对比分析如下:

同行业可比公司按账龄计提坏账的方法均为参考历史信用损失经验,结合当前状况以及未来经济状况的预测,编制应收账款账龄与整个存续期信用损失率对照表,计算预期信用损失。

与同行业可比公司坏账准备计提比例对比如下(华测导航、中海达未披露具体账龄计提比例):

账龄	北斗星通	合众思壮
1年以内	5%	3%
1-2年	10%	19%
2-3年	30%	46%
3-4年	60%	61%
4-5年	100%	90%
5年以上	100%	100%

公司在与北斗星通对比后,公司的账龄坏账计提比例较为谨慎。

与同行业可比公司坏账准备按照账龄计提的综合计提比例对比如下:

可比公司	2021年	2020年	2年平均
北斗星通	8.66%	8.77%	8.72%
华测导航	7.76%	9.43%	8.60%
中海达	19.65%	21.65%	20.65%
合众思壮	17.84%	9.21%	13.53%

与同行业可比公司相比较,公司按账龄计提坏账的综合计提比例位于中等水平。

公司2020-2021年风险组合应收账款坏账准备(万元)情况如下:

账龄	2021年应收账款	2021年坏账准备	2020年应收账款	2020年坏账准备	坏账准备变动金额	变动占比
1年以内	34,094.63	1,022.84	95,982.71	2,879.48	-1,856.64	64%
1-2年	2,452.93	466.06	14,913.68	2,833.60	-2,367.54	82%
2-3年	2,786.60	1,281.84	4,201.13	1,932.52	-650.68	23%
3至4年	1,729.85	1,055.21	3,917.23	2,389.51	-1,334.30	46%
4至5年	3,993.09	3,593.78	486.82	438.13	3,155.65	-109%
5年以上	752.45	752.45	582.77	582.77	169.68	-6%
合计	45,809.56	8,172.18	120,084.34	11,056.02	-2,883.83	100%

由上表可知,2021年风险组合应收账款坏账准备减少2,883.83万元,综合计提比例下降9%,主要原因是各账龄期间应收账款余额变化导致。

综上所述,公司本期应收账款坏账准备计提合理恰当,前期坏账准备计提充分。

特此公告。

北京合众思壮科技股份有限公司
董事会
二〇二二年五月十九日

证券代码:002557　　证券简称:洽洽食品　　公告编号:2022-033
债券代码:128135　　债券简称:洽洽转债

洽洽食品股份有限公司2021年年度股东大会决议公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确和完整,没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

特别提示:

1、本次股东大会未出现否决议案的情形;

2、本次股东大会不涉及变更以往股东大会已通过的决议。

一、会议召开和出席情况

(一)会议召开情况

1、召开时间:

(1)现场会议时间:2022年5月18日(星期三)上午10:00;

(2)网络投票时间:2022年5月18日;其中,通过深圳证券交易所交易系统进行网络投票的具体时间为2022年5月18日上午9:15—9:25,9:30-11:30,下午13:00-15:00;通过深圳证券交易所互联网投票系统进行网络投票的具体时间为2022年5月18日9:15-15:00 期间的任意时间。

2、现场会议地点:安徽省合肥经济技术开发区莲花路 1307号公司五楼会议室;

3、表决方式:现场投票、网络投票;

4、会议召集人:公司董事会;

5、会议主持人:公司副董事长陈奇女士。

本次股东大会的召集、召开与表决程序符合《公司法》、《上市公司股东大会规则》、《深圳证券交易所股票上市规则》及《公司章程》等法律、法规及规范性文件的规定。

(二)会议出席情况

1、参加本次股东大会表决的股东及股东授权代表共计20名,代表股份294,730,258股,占公司股份总数的58.1319%。其中除公司董事、监事、高级管理人员以及单独或合计持有公司5%以上股份的股东以外的其他股东(以下简称“中小股东”)19名,代表股份101,831,715股,占公司股份总数的20.0851%。

(1)出席本次现场会议的股东及股东代表共8名,代表有表决权的股份数为210,371,680股,占公司股份总数的41.4932%;其中,通过现场投票的中小股东7人,代表股份17,473,137股,占公司总股份的3.4464%。

(2)通过网络投票的股东12人,代表股份84,358,578股,占公司总股份的16.6387%;其中,通过网络投票的中小股东12人,代表股份84,358,578股,占公司总股份的16.6387%。

2、公司董事、监事、高级管理人员及见证律师出席/列席了会议。

二、提案审议及表决情况

经与会股东认真审议,本次股东大会以现场记名投票方式及网络投票方式审议通过如下议案:

(一)审议通过《关于(2021年年度报告及摘要)的议案》;

同意294,696,458股,占出席会议所有股东所持股份的99.9885%;反对33,500股,占出席会议所有股东所持股份的0.0114%;弃权300股(其中,因未投票默认弃权0股),占出席会议所有股东所持股份的0.0001%。

其中中小股东表决结果:同意101,797,915股,占出席会议的中小股东所持股份的99.9668%;反对33,500股,占出席会议的中小股东所持股份的0.0329%;弃权300股(其中,因未投票默认弃权0股),占出席会议的中小股东所持股份的0.0003%。

(二)审议通过《关于公司(2021年度董事会工作报告)的议案》;

同意294,696,458股,占出席会议所有股东所持股份的99.9885%;反对33,500股,占出席会议所有股东所持股份的0.0114%;弃权300股(其中,因未投票默认弃权0股),占出席会议所有股东所持股份的0.0001%。

其中中小股东表决结果:同意101,797,915股,占出席会议的中小股东所持股份的99.9668%;反对33,500股,占出席会议的中小股东所持股份的0.0329%;弃权300股(其中,因未投票默认弃权0股),占出席会议的中小股东所持股份的0.0003%。

(三)审议通过《关于公司(2021年度监事会工作报告)的议案》;

同意294,696,458股,占出席会议所有股东所持股份的99.9885%;反对33,