（上接B063版）

资本化条件	公司判断标准	分析	结论
(一)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性	公司已对项目的技术实施可行性进行了充分论证，并经过公司研发评审会议通过，同时具备以下几点： 1.相关领域的行业基础/主流技术水平已达到支撑本项目所需核心技术的基本要求；获取完成该项目所需的外部相关技术(如需要)不具有技术障碍； 2.公司目前相关技术水平/技术研发能力的积累可达到该项目核心技术开发目标实现的要求； 3.相关研发内容的技术要素(产品原型、技术难点等)可验证/已完成验证。	1. 本项目研发所需的主要基础技术包括大数据处理、物联网(农业相关终端)、移动应用开发、可视化与数字孪生等，相关技术体系应用已比较成熟，市场上有大量商业/开源的基础产品可提供/采购，相关技术人员资源也比较丰富，开发在技术上具有可行性； 2.公司成立乡村振兴研究院，外聘的农业业务专家(包括院士)长期从事大型农业集团(中粮等)的农业管理及农业生产投资项目考察工作，有非常专业的技能与丰富的经验，软件开发过程全程参与指导，可以确保农业应用产品的深度与专业性； 公司拥有CMMI3资质，具备相关开发能力，公司大数据平台部/信息技术部，在大数据处理、数据科学技术、软件应用开发等领域，具有专业能力和丰富的业务经验，长期服务500强企业，公司目有基础大数据平台可支撑千亿级数据分析建模，可解决研发中涉及大数据、算法模型与应用软件研发的所有技术难点；	满足
(二)具有完成该无形资产并使用或出售的意图	对于意图为出售的产品，评估规则为： 1. 预期研发成果具有应用的通用性及良好的商业前景，可广泛应用于行业内的客户群体，或多个行业的对应业务服务领域； 2. 须具备如下任何一种情形： ①前序项目中已基本完成客户的对接和拓展，本项目为产品的递延升级； ②已完成目标市场/需求调研，并形成专项分析； ③已与目标客户深度对接产品需求； ④目标客户已进行试用或已经签订相关合同/意向协议。 对于意图为自用的产品，评估规则为： 1. 具有明确的内部使用规划(使用对象、使用场景、使用规则等)； 2. 能够为公司带来明显的业务价值(如提升效率、降低成本、提高业务能力等)。	1.中国的农业发展落后，业务的信息化、数字化与智能化发展空间巨大。当前整个市场没有形成统一的发展，生产效率较低，且不利于环境的可持续发展。本项目所研发的标准化产品解决方案，目标市场定位于农业特定行业领域(如生猪养殖)，核心目标客户是中小型农业生产者、农业生产县市级管理部门和大中型农业生产集团。旨在利用专业数据智能的产品/服务，为农业插上腾飞的翅膀，大幅提高农业生产效率，解放人力，赋能目标客户向现代化农业迈进。 本项目计划研发的三大数字化标准产品，可解决农业的相关痛点问题：包括农村资源统一管理、生产的标准化管理 (如生猪养殖)、和农产品有效销售 (如农业电商)，可服务于各地农业县区的产业振兴、地方农产品销售，推动各地农业集团的畜牧生产标准化与收入提升，能够为公司带来未来经济利益。 2.公司已与目标客户深度对接产品需求：公司在前期产品研发中，相关的标准化方案与大量潜在客户进行了交流，已与中粮、融通、通辽粮上蔬、辽宁朝阳市政府等各类目标客户接洽业务需求和应用，积累了许多重量级目标客户。相关的软件产品和解决方案，与目标领域和客户，及客户需求高度匹配，且已经逐渐形成可实际销售的软件化产品能力，公司具备完成该项资产并出售的意图。	满足
(三)无形资产产生经济利益的方式	包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性，分析内容包括： 1.宏观政策分析：国家对目标应用行业的发展规划与政策性风险； 2.市场规模分析：产品预期生命周期内，目标销售行业的预期用户数量或采购规模变化趋势； 3.竞品分析：市场现有产品的主要功能特性、核心竞争力、价格、不足与问题等； 4.获利方式分析：产品的销售与服务方式(标准化产品销售、产品服务运营等)； 5.预计效益分析：产品的经济价值(预计销售量、销售单价等)、社会价值等。	1. 习近平同志在党的十九大报告中提出了乡村振兴战略，2020年3月，农业农村部与中央网信办又联合印发了《数字农业农村发展规(2020-2025)》，明确提出到2025年，数字农业农村建设取得重要进展，有力支撑数字乡村战略实施。2020年06月26日，财政部办公厅、商务部办公厅、国务院扶贫办综合司发布文件《关于做好2020年电子商务进农村综合示范工作的通知》，核心围绕建立农村市场体系、进一步提升电子商务进农村，助力脱贫攻坚和乡村振兴。农业数字化/智能化的市场空间，国家政策层面看潜力巨大。 2.以生猪养殖行业为例，国内最高时出栏超过7亿头猪，但目前中国生猪养殖行业集中度低，CR (Concentration Ratio)不足12%，市场上存在大量小型养殖户，且当前主流的养殖模式是公司+农户(中小型养殖户)的寄养模式。而公司研发产品以SaaS服务为主，可以服务广大农村基层中小养殖户，使他们能够低投入、长服务期使用，通过相关服务解决他们的核心诉求，降本增效。 3.市场上传统养殖服务商业务场景较为单一，软硬一体化技术能力薄弱，本项目研发的养殖类产品，更加侧重于从产前、产中到产后的全流程的信息数字化建设，从农村基层的数据整合，到后续的农业电商及衍生的多场景数据化应用。 4.获取销售收入，预期有两种方式： (1)标准化解决方案/软件产品销售及售后服务。可按照整体采购，养殖规模和功能模块三种方式销售，这个将是主要的收入模式； (2)基于标准化解决方案上的扩展开发/运营服务功能。 5. 农业产品推广客户主要以新开拓客户为主，预计每年可推广2-3家大型客户(农业集团与县域政府)与10家中小型客户。	满足
(四)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产。	进入资本化节点时，公司各职能部门综合评估，该项目产出无形资产所需要的资源可充分被满足： 1.财务资源支持：研发项目如属募投用途范围，对应募投资金剩余可用余额需要匹配研发项目所需资金；研发项目属自有资金支付的，需要公司自有资金余额匹配研发项目所需资金； 2.人力资源支持：拥有可满足开发所需要的人员配置的能力； 3.技术资源支持：研发人员资源已被满足；如当前不满足，具备建设满足研发资源所需要的能力； 4.销售资源支持：拥有对应的销售团队，如当前没有，具备建设销售团队所需要的能力。	1.资源支持方面，本项目属于公司募投项目(AIOT行业应用解决方案云平台项目)的核心领域项目，有足够的资金支持； 2.项目技术人员配置合理，人员充足，能够保证项目执行顺利推进； 3.项目聘请了农业专家全程进行指导，拥有足够的技术支持； 4. 同时公司相关业务部门专门负责产品/解决方案的培训与市场推广。	满足
(五)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。	1.公司管理制度中明确规定了研发项目预算管理机制，研发项目运作过程中会以预算为基准，从项目预研、可行性分析、项目立项、预算编制、预算变更、项目结项等全面管控项目支出； 2.公司已有明确的研发项目产生费用的计提规则，计算方法、以及稳定的信息化系统来支撑研发投入的计算，确保无形资产的支出可被正确的、可靠的计量。	1.本研发项目在募投项目的框架下，独立为子项目，按照公司对研发项目的管理要求，已对每个环节制定规范要求，从计划立项前期的市场调研、研发可行性分析、制定研发方案、组织实施、过程管理、成果转化管理等方面，在系统中实现全流程管理，研发项目运作过程中会以预算为基准进行项目支出管控； 2.公司将开发活动发生的支出单独核算，建立台账，能够在研发费用上全面准确呈现，并且准确编制出研发专账或者研发辅助账，各项财务数据均有准确记录及凭证，确保了该项资产开发阶段的支出能够可靠计量。	满足

4.2 年审会计师回复：

年审会计师按照中国注册会计师审计准则的规定对公司2021年度财务报表执行了审计工作，旨在对公司2021年度财务报表的整体发表意见。

年审会计师将公司对上述问题的回复与年审会计师在审计公司2021年度财务报表时取得的审计证据及从管理层获得的解释进行了比较，年审会计师没有发现在所有重大方面存在不一致之处。

4.3 保荐机构回复

保荐机构执行了以下核查程序：

（1）计算分析期间费用中主要项目发生额占各费用总额的比率，并与上一年度进行比较，判断变动的合理性；

（2）获取期间费用主要构成情况，分析波动是否符合预期及与上市公司的经营波动是否一致，并与上年度可比期间对比，判断变动的合理性；

（3）获取公司2020年和2021年员工花名册，分析在册人数的变化及薪酬政策是否匹配；

（4）对公司财务人员进行访谈，了解并评估与开发支出相关的内部控制的设计与有效性；

（5）了解并评估研发支出资本化的会计政策是否符合会计准则要求，是否符合行业惯例；

（6）获取研发项目相关资料，检查开发阶段的支出资本化，是否满足研发资本化的准则中五个条件的要求，并获取通过研发活动明显增强盈利能力，明显改善资产质量的证据（如研发形成专利、开发出新的产品，产品明显升级等）。

经核查，保荐机构认为，公司2021年销售费用和管理费用的增长主要因为公司职工薪增加所致。职工薪酬的增加来源于公司人员增长和2021取消社保减免政策社保费用增加所致。公司期间费用的增长与公司业务规模增长、人员增长相匹配。

公司本期研发费用资本化的研发项目均达到并满足公司资本化政策的要求，其资本化具有合理性，财务处理符合会计准则的规定。

问题8、关于毛利率

2021年，公司毛利率为34.88%，相比2020年毛利率40.93%减少6.05个百分点。其中，TMT业务毛利率减少7.21个百分点，耐用消费品业务毛利率减少11.21个百分点，快速消费品业务毛利率减少11.32个百分点。请公司结合行业竞争情况、同行业公司毛利率变化情况、业务成本等情况，说明公司各业务条线毛利率大幅下滑的原因及其合理性。

请年审会计师及保荐机构对上述问题进行核查并发表意见。

5.1 公司回复

公司主营业务收入为提供基于数据的业务分析与应用以及行业应用解决方案，主要在传统的数据分析市场以及新兴的数字化市场两个细分领域参与竞争。

传统的数据分析市场，国内已经有三十余年的发展历史，行业成熟度相对较高，同行业竞争压力较大；在此细分领域，公司具备成熟的产品及服务能力，未来将通过持续的产品和业务创新来提升公司的竞争力。新兴的数字化市场，近年来随着国家政策不断出台，数字经济与数字化应用作为国民经济发展新方向，市场规模不断扩大；在此细分领域，向无标准化及成熟的数据分析产品及服务，公司通过目身在数据分析产业能力的积累和自身的创新能力，在该领域保持了良好的竞争力。

由于公司所处行业各公司均有不同的定位和资源，经营思路和发展路线亦不尽相同，与公司业务相近的同行业公司如下表所列。同时由于与同行业公司行业分类不一致，按客户细分行业毛利率无法直接比较，故将公司综合毛利率与同行业公司进行对比如下：

综合毛利率		2021年	2020年
300229.SZ	拓尔思	62.13%	58.07%
300609.SZ	汇纳科技	46.89%	60.94%
831546.NQ	美林数据	43.38%	33.83%
833619.NQ	佰聆数据	-	-
301169.SZ	零点有数	40.31%	40.41%
平均		48.17%	48.31%
688500.SH	慧辰股份	34.88%	40.93%

注：可比公司数据取自同花顺iFinD，佰聆数据已于2021年3月从新三板摘牌。

拓尔思主营业务为人工智能产品及服务、大数据产品及服务和数据安全产品及服务，2021年毛利率增长主要是2021客户结构调整，原服务的相对低毛利的房地产行业客户大幅减少。

汇纳科技主营业务是为客户提供行业数字化解决方案系统开发以及数字化软硬件集成等产品及服务，2021年毛利率下降主要是：

1、客流数据分析与远程巡店系统及数据与运维服务产品毛利率比去年下降；

2、毛利率相对较低的数字化软硬件集成产品收入增长。

美林数据主营业务为提供数据分析、数据挖掘和数据可视化相关产品及技术服务，2021年毛利率增长主要由高毛利的数据资产管理类软件开发及服务业务收入增长所致。

零点有数主营业务为公共事务和商业领域的客户提供数据分析与决策支持服务，两年毛利率基本持平。

公司主要为商业客户和政府机构提供数据分析和基于数据分析的数字化解决方案，2021年毛利率同比下降6.05%，主要是因为：

1、部分新业务外部采购成本较高；

2、2021年由于涨薪及取消社保减免政策导致人工成本增长；

3、因为疫情影响，客户缩减预算，同时为了扩大市场规模，历史客户年初签署框架协议时，双方沟通协商后在上年基础上给予一定折扣；

4、因为疫情影响，项目实际执行过程中临时变更执行地点及时间变动等不确定因素，导致项目成本增加。

单位:万元

分行业	2021年			2020年			毛利变动
	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入	营业成本	毛利率	
TMT	17,818.66	12,490.54	29.90%	14,640.49	9,206.90	37.11%	-7.21%
耐用消费品	8,221.16	6,361.79	22.62%	7,806.87	5,165.44	33.83%	-11.21%
快速消费品	10,583.85	6,776.74	35.97%	7,151.23	3,769.24	47.29%	-11.32%

TMT行业毛利率2021年比2020年下降7.21%主要是由于以下原因：

1、公司新增业务多源数据全流程自动化分析产品，该产品基于云端部署，通过加密Web API接口接入模式，分析过程无需人工介入，2021年贡献收入2,600万，因数据采购成本较高，影响TMT行业毛利率2%左右；

2、朝除前述新业务影响，2021年由于涨薪及取消社保减免等导致人工成本增长影响毛利率1.6%左右；

3、因为疫情影响，客户缩减预算，同时为了扩大市场规模，历史客户年初签署框架协议时，双方沟通协商后在上年基础上给予一定折扣，其中重要客户中国移动及省广集团项目毛利率2021年比2020年分别下降1.2%及3.7%左右。

耐用消费品行业毛利率2021年比2020年下降11.21%主要是由于以下原因：

1、由于汽车行业市场整体环境及疫情影响，客户缩减预算，历史客户年初签订框架协议时，双方沟通协商后在上年基础上给予一定折扣；

2、因为疫情影响，项目实际执行过程中临时变更执行地点及时间变动等不确定因素，导致项目成本增加；

前述两因素影响下，公司重要客户重庆长安及东风汽车2021年毛利率比上年下降10%、13%左右；

3、2021年由于涨薪及取消社保减免等导致人工成本增长影响毛利率1.8%左右。

快速消费品行业毛利率2021年比2020年下降11.32%主要是由于以下原因：

1、快速消费品客户对于数字化营销业务需求较多，公司自有数字化产品尚不能满足客户全部需求，部分模块尚需定制化外包开发，因外包部分成本率较高，对快速消费品行业毛利率影响3%左右；

2、2021年由于涨薪及取消社保减免等导致人工成本增长影响毛利率2%左右；

3、公司新业务数字化营销传播，是原有数字化营销业务的延申，该类型业务中动态传播投放业务外部采购较高、毛利率较低，2021年贡献收入1000万元，影响快速消费品行业毛利率1.7%左右；

4、因为疫情影响，客户缩减预算，历史客户年初签署框架协议时，双方沟通协商后在上年基础上给予一定折扣，其中客户中国烟草2021年毛利率比2020年下降18%左右。

5.2 年审会计师回复：

年审会计师按照中国注册会计师审计准则的规定对公司2021年度财务报表执行了审计工作，旨在对公司2021年度财务报表的整体发表意见。

年审会计师将公司对上述问题的回复与年审会计师在审计公司2021年度财务报表时取得的审计证据及从管理层获得的解释进行了比较，年审会计师没有发现在所有重大方面存在不一致之处。

5.3 保荐机构回复

保荐机构执行了以下核查程序：

（1）获取项目收入成本表，了解并评估项目成本构成及波动合理性；

（2）抽样并分析毛利率下降客户对应项目的毛利率波动，获取其收入成本配比表和报价单，进一步分析其合理性；

（3）了解社保政策、人员变化及薪酬变化的情况，分析社保政策波动对毛利率的影响；

（4）复核大客户毛利率波动情况及给行业毛利率带来的影响。

经核查，保荐机构认为，公司2021年毛利率大幅下滑主要因为公司新业务的毛利率较低，且疫情导致部分业务给与一定折扣，同时2021年由于取消社保减免政策导致人工成本增长。

三、募投项目

问题9、关于募投项目进展缓慢。年报显示，截至2021年末，公司累计投入募集资金总额8,955.88万元，累计投入进度仅为15.98%。其中，AIOT行业应用解决方案云平台项目累计投入2,300.63万元，累计投入进度6.03%；基于多维度数据的智能分析平台累计投入3,856.30万元，累计投入进度25.57%，前述两项目投入进度均未达预期。请公司补充说明：（1）募集资金投入进度未达预期的具体影响因素及影响时间；（2）前述影响因素目前是否仍然存在，以及公司有无具体方案积极推动募集资金投入使用。

请年审会计师及保荐机构对上述问题进行核查并发表意见。

6.1 公司回复

（一）募集资金投入进度未达预期的具体影响因素及影响时间

1、募集资金到位情况

根据中国证券监督管理委员会于2020年6月18日签发的证监许可[2020]1186号文《关于核准北京慧辰资道资讯股份有限公司首次公开发行股票的批复》，公司于2020年7月向社会公众发行人民币普通股18,568,628股，每股发行价格为人民币34.21元，募集资金总额为635,232,763.88元。扣除承销及保荐费用、发行费用以及其他交易费用共计人民币74,830,000.00元后，实际募集资金净额为人民币560,402,763.88元(以下简称“募集资金”)。

2.募集资金投向

公司首次公开发行并上市募集资金投向包括“基于多维数据的智能分析平台”、“AIOT行业应用解决方案云平台”。根据《北京慧辰资道资讯股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市招股说明书》，公司本次募集资金投资项目的具体情况如下表所示：

单位:万元

序号	项目名称	项目总投资额	募集资金投资额	备案文号
1	基于多维度数据的智能分析平台项目	15,079.70	15,079.70	京海科信局备[2019]5号
2	AIOT行业应用解决方案云平台项目	38,178.57	38,178.57	京海科信局备[2019]4号
合计		53,258.27	53,258.27	-

截至目前，公司募集资金的实际投入项目与承诺投入项目一致，未发生变更募投项目的情形，募投资金投向未发生变更。

其中，超募资金的使用情况如下：公司于2020年10月20日召开了第三届董事会第二次会议及第三届监事会第二次会议，审议通过了《关于使用超募资金收购北京信普华科技有限公司22%股权的议案》，同意公司使用超募资金27,989,493.37元(含利息收入)收购信普华22%的股权。公司独立董事对该事项发表了明确同意的独立意见。截至2020年12月31日，公司超募资金已使用完毕。

3、募集资金当前使用进度

截至2021年12月31日，公司累计使用募集资金8,955.87万元。募集资金具体使用情况如下：

单位:万元

序号	项目名称	承诺投入募集资金	年度规划投资额			截至计算期末募集资金使用情况			
			第1年	第2年	第3年	拟投入	已投入	拟达进度	使用进度
1	AIOT行业应用解决方案云平台	38,178.57	11,207.08	10,827.68	16,143.81	16,620.91	1,320.95	43.54%	6.03%
2	基于多维数据的智能分析平台	15,079.70	5,237.70	4,661.50	5,180.50	7,568.45	3,856.29	50.19%	25.57%
3	用于收购股份支付对价	2,798.95				2,798.95	2,798.95	100%	100%
合计		56,057.22	6,711.97	14,093.48	3,421.13	26,988.31	8,955.88	48.13%	15.98%

注1:募集资金使用进度=截至计算期末已投入募集资金/拟投入募集资金总额;募集资金拟达进度=截至计算期末拟投入募集资金/拟投入募集资金总额;截至计算期末项目处于建设期第2年,拟投入募集资金根据第2年拟投资金额,按以月度平均投入进行线性计算,且优先以募集资金支付,即截至计算期末募集资金拟投资金额=第1年年度投资额+第2年年度投资额*6/12（截至2021年12月31日募集资金已到账18个月）。

注2:两个募投项目建设期均为3年,按投入内容重点可分为2个阶段。 2020.7-2021.12 期间为软件产品研发期。主要完成多款行业分析产品的需求调研、设计和开发与测试,规划投入以软件/算法研发人员投入为主,并包括部分软硬件与网络带宽（开发和测试使用）。2022年起为产品的市场服务推广与建设期,主要对前期所研发产品开始市场化应用,建设相应的资源支撑与市场能力。相关投入除了原研发人员,还增加了大量运维技术人员、基础云平台资源（支撑软硬件/公有云/网络带宽等）和市场推广费等,本阶段投入占整个周期投入的比例相对较大。

4、募集资金投入进度未达预期的具体影响因素及影响时间

由上表可知,截至2021年12月31日,公司募投项目的实际投资进度,与原规划存在差异,具体原因如下：

（1）募投项目《基于多维数据的智能分析平台》

因疫情持续影响客户市场需求,导致募投项目中基础产品研发实施计划相应调整后延,相关投入相应后延,略于原规划。

本项目主要建设面向多个重点服务行业的多维大数据的产品化云平台服务。规划中前期时间主要完成基础核心软件产品研发,期间建设内容以多行业的分析软件产品研发（原型设计、开发和测试等）为主,投入主要为相关的软件研发人员与支撑的软硬件/云与网络环境。

2020年7月实际开始实施后,由于产品目标行业（如快消、汽车与旅游等）受疫情影响目趋明显,研发中原需行业客户配合完成的工作（需求调研、原型设计与客户论证）,因客户方聚焦疫情应对,普遍降低或推迟交流合作意愿,导致进度明显滞后,产品设计完备性风险加大。为确保投入有效性,公司相应延后研发节奏,期间以投入核心设计人员为主。软件进度后移也相应导致支撑资源投入相应延后,从而导致实际投入未达预期。

（2）募投项目《AIOT行业应用解决方案云平台》

因疫情等综合原因导致目标整体市场需求后延,从而延后物联网相关研发与建设类投入导致。

本募投项目为建设基于物联网、AI算法与行业大数据结合的智能分析应用云平台。该项目建设内容除核心的数据智能分析应用能力外,涉及大量底层物联网智能化服务能力建设,包含与物联网相关的研发人员和物联网业务支撑云环境（物联网软硬件、云与网络带宽等）等资源投入。

自2020年以来,疫情对该募投项目的影响日趋扩大：一方面相关行业客户对疫情期间业务发展呈保守态势,募投项目中涉及的大量物联网智能服务硬件投入相应延后；另一方面,受疫情影响,募投项目的现场实施受各地防控措施影响而延后,从而导致实际投入未达预期。

（二）前述影响因素目前是否仍然存在,以及公司有无具体方案积极推动募集资金投入使用

前述对募投项目的影响因素当前仍然存在。2022年受疫情影响,前述募投项目的研发、投入、现场实施仍受较大影响。

未来随着新冠疫情形势的好转,公司将加快募投项目的研发、现场实施和投入等相关工作。此外,公司将按规划加快市场应用相关能力建设,结合产品应用推广的节奏,优先投入相关支撑体系资源（包括软硬件、云服务、网络带宽）与市场推广费。从而推动募投研发成果具备市场服务能力,获得有效营收,使募集资金能够更好产生价值。

6.2 年审会计师回复

年审会计师按照中国注册会计师审计准则的规定对公司2021年度财务报表执行了审计工作，旨在对公司2021年度财务报表的整体发表意见。

年审会计师将公司对上述问题的回复中所涉及的2021年度的募集资金实际使用的信息与年审会计师在审计公司2021年度财务报表时取得的审计证据及从管理层获得的解释进行了比较，年审会计师没有发现在所有重大方面存在不一致之处。

6.3 保荐机构回复

保荐机构执行了以下核查程序：

（1）取得公司IPO募投项目可行性研究报告、募集资金存放与实际使用情况的专项报告、募集资金实际投资明细表，了解募投项目相关情况；

（2）检查募集资金存放的账户及使用审批,是否满足募集资金专项账户管理的要求；

（3）获取募投项目立项报告或签署的协议,抽查募集资金使用凭证、募集资金使用对应的大额合同等资料,核查募集资金使用是否规范；

（4）获取募集资金账户的银行对账单,检查流水与募集资金的使用情况是否一致；

（5）与公司业务人员进行访谈,对募投项目实施进度进行沟通。

经核查,保荐机构认为,公司的募投项目募集资金投入受疫情影响导致市场需求出现延后,导致相关募投项目投入相应后延所致。

特此公告。

北京慧辰资道资讯股份有限公司董事会

2022年5月25日

证券代码:688500 证券简称：慧辰股份 公告编号:2022-020

北京慧辰资道资讯股份有限公司 关于对2021年年度报告进行修订的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性依法承担法律责任。

北京慧辰资道资讯股份有限公司（以下简称“公司”）于 2022 年 4 月 30日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》以及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）上披露了《2021 年年度报告》及其摘要。现根据上海证券交易所《关于北京慧辰资道资讯股份有限公司2021年年度报告的信息披露监管问询函》（上证科创公函【2022】0070号）的要求,并结合公司内部自查情况,对公司2021年度报告部分内容进行了修订和补充,具体情况如下：

一、《2021年年度报告摘要》“第二节公司基本情况”之“3 公司主要会计数据和财务指标”之“3.1 近3年的主要会计数据和财务指标”

修订前：

单位:元 币种:人民币

	2021年	2020年	本年比上年增减(%)	2019年
总资产	1,450,501,609.50	1,429,050,602.03	1.50	731,354,232.80
归属于上市公司股东的净资产	1,180,791,573.02	1,231,214,111.34	-4.10	597,654,481.26
营业收入	475,981,997.26	389,342,428.64	22.25	383,939,430.56
归属于上市公司股东的净利润	-38,202,852.46	73,701,204.45	不适用	60,789,397.45
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-68,653,324.70	33,667,279.41	不适用	60,909,750.68
经营活动产生的现金流量净额	-18,558,194.88	34,771,395.66	不适用	7,270,925.36
加权平均净资产收益率(%)	-3.170	8.490	减少13.52个百分点	10.720
基本每股收益(元/股)	-0.514	1.134	-145.33	1.091
稀释每股收益(元/股)	-0.514	1.134	-145.33	1.091
研发投入占营业收入的比例(%)	10.86	8.50	增加2.16个百分点	6.90

修订后：

单位:元 币种:人民币

	2021年	2020年	本年比上年增减(%)	2019年
总资产	1,450,501,609.50	1,429,050,602.03	1.50	731,354,232.80
归属于上市公司股东的净资产	1,180,791,573.02	1,231,214,111.34	-4.10	597,654,481.26
营业收入	475,981,997.26	389,342,428.64	22.25	383,939,430.56
归属于上市公司股东的净利润	-38,202,852.46	73,701,204.45	不适用	60,789,397.45
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-68,653,324.70	33,667,279.41	不适用	60,909,750.68
经营活动产生的现金流量净额	-18,558,194.88	34,771,395.66	不适用	7,270,925.36
加权平均净资产收益率(%)	-3.170	8.490	减少11.66个百分点	10.720
基本每股收益(元/股)	-0.514	1.134	-145.33	1.091
稀释每股收益(元/股)	-0.514	1.134	-145.33	1.091
研发投入占营业收入的比例(%)	10.86	8.50	增加2.36个百分点	6.90

二、《2021年年度报告》“第二节公司简介和主要财务指标”之“六、近三年主要会计数据和财务指标”之“(二) 主要财务指标”

修订前：

主要财务指标	2021年	2020年	本期比上年同期增减(%)	2019年
基本每股收益(元/股)	-0.514	1.134	-145.33	1.091
稀释每股收益(元/股)	-0.514	1.134	-145.33	1.091
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.924	0.518	-278.38	1.093
加权平均净资产收益率(%)	-3.170	8.490	减少13.52个百分点	10.720
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-5.693	3.880	减少12.92个百分点	10.740
研发投入占营业收入的比例(%)	10.86	8.50	增加2.16个百分点	6.90

修订后：

主要财务指标	2021年	2020年	本期比上年同期增减(%)	2019年
基本每股收益(元/股)	-0.514	1.134	-145.33	1.091
稀释每股收益(元/股)	-0.514	1.134	-145.33	1.091
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.924	0.518	-278.38	1.093
加权平均净资产收益率(%)	-3.170	8.490	减少11.66个百分点	10.720
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-5.693	3.880	减少9.57个百分点	10.740
研发投入占营业收入的比例(%)	10.86	8.50	增加2.36个百分点	6.90

三、《2021年年度报告》“第三节 管理层讨论与分析”之“二、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式、行业情况及研发情况说明”之“(四)核心技术与研发进展”之“4.在研项目情况”

修订前：

√适用 □不用

单位:元

序号	项目名称	预计总投资规模	本期投入金额	累计投入金额	进展或阶段性成果	拟达到目标	技术水平	具体应用前景
1	新能源车物联网服务大数据分析技术研发二期	2,750,000	1,726,644.74	2,733,525.24	项目已于2021年6月结项,已完成相关分析算法模型开发,1项发明专利正在申请中(已获得受理通知书)	研发面向新能源车充电服务相关的物联网大数据应用场景(如充电桩建设与服务智能推荐)数据分析算法	处于行业的平均水平	在新能源车/车联网充电智能化服务领域,提升服务商的服务智能化应用能力
2	政府区域经济大数据分析模型产品研发二期	5,000,000	1,607,923.24	3,468,764.7	项目已于2021年6月结项,已完成相关数据算法模型与数件产品研发,获得1项软件著作权,1项软件产品证书	研发服务城市产业(县域农业相关产业为主)经济运行态势的数据分析模型与决策服务产品	处于行业平均水平	以农业产业为核心的县域区域的产业经济发展、招商引资的科学化决策服务
3	基于物联网的生态环保大数据分析核心技术产品研发二期	26,500,000	3,100,407.42	3,960,554.64	研发进行中,已完成应用于城市污水治理与区域性生态污染监管执法相关的软件产品,并根据客户和业务部门反馈,进行了产品优化升级。获得2项软件著作权,2项软件产品证书,1项软件著作权正在申请中	完成服务城市生态环保类场景(如污水智能化治理运营、生态污染监管执法等)的相关大数据分析产品	相关的数据优化模型与大数据处理能力处于行业领先水平	环保治理相关领域(城市水务处理、公安生态犯罪监管与执法)智能化管理
4	农业数字化智能技术产品	26,000,000	4,545,203.17	5,705,937.23	研发进行中,根据种子用户试用的反馈意见,对前期研发的农业资源数字化与养殖管理基本版软件进行了优化升级及功能扩展;种植管理产品原型已启动研发。获得6项软件著作权,4项软件产品证书,2项软件产品证书正在申请中	研发面向农业资源数字化管理与养殖标准化管理的数字化软件产品	相关数据分析模型与产品应用能力处于行业领先水平	农业生产服务、养殖(如生猪)领域的数字化与标准化服务
5	物流供应链大数据分析技术系统研发	7,380,000	3,013,099.62	7,426,386.58	项目已于2021年底结项,已完成相关软件产品研发,获得3项软件著作权,3项软件产品证书	研发与目标行业(如农业/商业类)供应链特性的数据化分析软件产品	相关数据分析模型处于行业领先水平	服务农业生产企业、商业流通企业的供应链优化服务
6	行业数据智能分析产品研发二期	29,750,000	13,775,891.24	13,775,891.24	研发进行中,X平台产品目前已经开发可试用版本(V2.)并开始在典型客户中销售,获得1项软件著作权,1项软件产品证书,1项发明专利正在申请中;O平台已完成产品原型及PRD设计,确定了技术实施方案;V平台已完成产品原型设计,7月份考虑客户市场需求与资源,申请暂停研发,集中研发好X平台。	研发建立面向商业多维数据应用场景(如消费体验管理、服务营销与医疗类专业分析)的智能化数据分析产品与SAAS云产品服务能力	相关数据分析模型处于行业领先水平	多个商业领域(快消、通信、汽车与医疗等)的业务全业务流程的数字化建设
7	智慧旅游大数据产品研发二期	10,000,000	5,769,348.50	7,736,626.33	项目已于2021年底结项,已完成相关软件产品研发,获得2项软件著作权,1项软件著作权和2项软件产品证书正在申请中	多维数据智能分析募投项目下子项目,研发建立面向旅游行业的数字化(业务分析、数字化展示)能力	在地区/景区的多维大数据可视化分析能力方面处于行业领先水平	在各地全域旅游的智能监管、旅游区与特色服务(如景区、民宿等)的数字化宣传与业务运营方面,具有广泛用途
8	金融多维数据分析服务平台研发	2,250,000	1,443,540.24	2,174,719.33	项目已于2021年6月结项,已完成相关软件产品研发,获得2项软件著作权	研发服务金融信用多维数据评估应用的基础支撑评估与对应服务产品,满足金融信用场景对多源多维数据的全流程(接入、分析与对外服务)服务能力	相关数据分析模型处于行业领先水平	金融服务机构、银行等的数据化信用征信评估与画像分析
9	领域知识图谱智能分析技术研发	60,000,000	1,824,006.44	1,824,006.44	研发进行中,已完成应用于城市污水治理与区域性生态污染监管执法相关的软件产品,并根据客户和业务部门反馈,进行了产品优化升级。获得2项软件著作权,2项软件产品证书,1项软件著作权正在申请中	针对特定行业领域的业务大数据,通过AI技术研发构建该行业多个场景相关的专业知识图谱模型与相关服务产品	相关数据分析技术算法模型,达到行业领先水平	服务目标行业的多个业务应用场景,基于知识图谱支撑重大业务决策、提升基层业务分析的深度和实战化支撑
10	行业数据应用智能管理运营平台研发	40,000,000	3,784,236.19	3,784,236.19	研发进行中,已完成2个场景(工业控制的智能机器人巡检分析和烟草终端用户服务)的相关分析系统V1.0版本研发,并进行了种子客户现场部署试用;2项软件著作权正在申请中	针对以硬件采集与软件分析结合的数据化应用场景(如工业控制、烟草服务等),实现一体化的(硬件与)现数据化应用与运营的平台化、自动化	相关数据分析模型处于行业领先水平	服务于政府、商业等领域(如工业、农业、烟草等)的相关场景的硬件/软件结合的集成化智能管理与服务
11	数字政府及数字乡村信息服务体系	4,000,000	2,894,996.85	4,004,387.22	项目已于2021年底结项,已完成相关软件产品研发,获得7项软件著作权和5项软件产品证书	研发面向服务政府与乡村振兴相关场景(如农村旅游)的数字化能力的软件产品	相关产品应用能