



证券代码:002148 证券简称:北纬通信 编号:2016-018

北京北纬通信科技股份有限公司关于深圳证券交易所2015年年报问询函的回复公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容真实、准确和完整,没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。
北京北纬通信科技股份有限公司(以下简称“公司”)于近日收到深圳证券交易所中小板公司管理部 关于北京北纬通信科技股份有限公司2015年年报的问询函(中小板年报问询函【2016】第25号),公司对问询函所提出的问题进行了认真核查,现将有关情况回复公告如下:

1.报告期内,公司营业收入1.94亿元,同比减少14.95%,净利润-1.910万元,同比减少225.13%,2014年、2015年的销售净利率分别为5.96%、-11.63%,相比2013年、2014年分别下降14.03%和17.59%。

(1)请结合行业情况、产品价格、成本构成、期间费用、非经常性损益等因素,详细说明净利润负为负的原因。
说明:报告期内,公司净利润为-1.910万元,净利润负为负的主要原因如下:
1)行业情况
公司近1-2年处于从传统增值业务向移动互联网转型阶段,定位为移动互联网服务集成商,传统移动增值业务规模萎缩,行业进入调整期;手机游戏业务市场竞争加剧,同时用户数量增速放缓;基于移动互联网新业务的虚拟运营商、移动互联网应用等业务均处于布局阶段,受行业格局变化、竞争加剧影响,公司2015年收入1.94亿元,同比减少14.95%。其中,手机游戏收入同比下降37.51%,手机视频业务收入同比下降38.77%。

2)产品价格
公司主要业务的产品体现为软件和服务,报告期内,产品价格未发生重大变化。

3)成本构成
报告期内,公司成本较去年同期减少12.81%,分项目明细变动列示如下:

项目	2015年	2014年	同比变动
职工薪酬	3,146.00	2,402.61	30.89%
差旅费	184.71	164.90	12.06%
办公费	3.39	31.79	-90.34%
业务招待费	250.64	154.87	61.84%
折旧费	123.51	119.66	3.22%
折摊费	34.12	34.54	-1.21%
租赁费	118.02	32.01	268.65%
物业费	1,000.00	474.12	111.80%
其他费用	114.19	275.58	-58.56%
合计	4,983.97	3,450.04	29.41%

报告期内,公司对部分市场表现不佳的游戏产品提前下架,将相关成本未摊销的IP授权和游戏开发费用计入当期成本,较成本同比增加113.24%,使游戏毛利率同比下降。除此之外,其他业务成本和本与上年相比未发生重大变化。

4)期间费用
①2015年度销售费用4,893万元,同比增加29%,分项目明细变动列示如下:单位:人民币万元

项目	2015年	2014年	同比变动
职工薪酬	3,146.00	2,402.61	30.89%
差旅费	184.71	164.90	12.06%
办公费	3.39	31.79	-90.34%
业务招待费	250.64	154.87	61.84%
业务招待费	123.51	119.66	3.22%
折摊费	34.12	34.54	-1.21%
租赁费	118.02	32.01	268.65%
物业费	1,000.00	474.12	111.80%
其他费用	114.19	275.58	-58.56%
合计	4,983.97	3,450.04	29.41%

如上表所示,与上年同期相比,销售费用增加的主要项目为职工薪酬、办公费和营销推广费,同比分别增加20.89%、61.84%、131.88%。主要原因分别为:①随着移动互联网行业的竞争加剧,人力成本水涨船高,职工薪酬、办公费等随之逐年增加;②本年度加大了手机游戏宣传推广,广告运营投入,积极布局虚拟运营商等新兴互联网领域;北纬国际中心随着招商工作启动,集中进行项目推介,从公司营销推广费用同比增长131.88%。

③2015年度管理费用7,299万元,同比增加21%,分项目明细变动列示如下:单位:人民币万元

项目	2015年	2014年	同比变动
职工薪酬	4,319.71	3,275.85	31.87%
办公费	357.02	297.83	19.87%
折旧摊销费	738.28	641.59	15.07%
中介机构费	108.49	409.34	-51.51%
差旅费	149.76	166.32	-9.95%
租赁费	40.75	287.88	99.55%
物业费	29.27	15.41	91.23%
物业费	48.42	132.58	11.95%
业务招待费	47.19	52.85	-10.72%
交通费	76.39	68.71	11.17%
租赁费	30.08	22.81	31.86%
广告费	22.43	14.23	57.60%
技术开发支出	525.06	512.34	2.49%
其他费用	254.57	153.58	65.75%
合计	7,298.80	6,495.42	20.61%

如上表所示,与上年同期相比,管理费用增加的主要项目为职工薪酬,其他费用,主要原因分别为:①本年度公司进行了人员的优化,产生了一定程度的薪酬补偿支出,职工薪酬同比增长131.87%。②部分不符合市场游戏产品项目终止发生,导致前期费用一次性转入当期管理费用,导致其他费用同比增长25.57%。

④2015年度财务费用95.12万元,较去年同期增加783.74元,分项目明细变动列示如下:

项目	2015年	2014年	同比变动
利息支出	146.65	703.96	-79.17%
利息收入	24.07	15.34	147.06%
手续费	95.12	-68.82	-
合计	-	-	-

其中,由于逾期存款减少,2015年度利息收入相应减少,由于新业务的发展,与第三方充值渠道合作形成的手续费增加。

5)非经常性损益
报告期内,公司2015年资产减值损失924.42万元,较上年同期增长386.59%。主要原因原因为:①参股投资公司武汉网络科技股权减值;②参股投资公司不能清偿考虑该公司各方面情况,公司认为该笔长期股权投资可收回的可能性极小,本着审慎原则,于本年度全额计提减值准备132.36万元;③参股投资公司北京互动科技有限公司实际情况不佳,公司认为该笔长期股权投资可收回的可能性极小,本着审慎原则,于本年度对该笔投资金额计提减值准备545.31万元;④2015年9月,国内主要运营商对传统增值业务政策做出重大调整,暂停多个省市移动增值业务,同时移动增值全网业务也作出暂时限制,这些政策都对公司的传统增值业务产生不利影响,北京互动科技有限公司的增值业务资源受到严重影响,依据《企业会计准则第8号-资产减值》的相关规定,公司于2015年末对阳光通讯进行了详细减值测试,并导致减值测试计提减值损失255.69万元。

上述上述行业情况、产品价格、成本构成、期间费用、非经常性损益等因素综合影响,公司2015年度业绩出现亏损。

②请对比同行业公司可比情况,说明近两年销售净利率持续下滑的原因及合理性,并说明目前公司各项业务开展是否正符合以及未来的持续盈利能力和经营发展计划。

1)销售净利率持续下滑原因说明
近两年公司销售净利率持续下滑主要由于受行业环境及业务转型影响所致。近几年移动互联网行业的发展不断吸引行业创业者和投资者涌入,伴随业务竞争加剧,资金需求无谓消耗过多,使得移动互联网行业增速放缓,公司作为行业先行者较早受到行业影响,营业收入及销售净利率持续下降,出现业绩亏损。

同行业上市公司最近3年相关财务指标列示如下:

财务指标名称	2015年度	2014年度	2013年度
营业收入	19,420.96	22,314.10	25,812.10
营业毛利	1,022.18	4,207.99	46,769.46
净利润	(1,910.25)	579.92	46,979.46
销售净利率	(9.84%)	2.59%	18.19%
管理费用	7,298.80	6,495.42	5,449.49
财务费用	95.12	153.58	71.49%
其他损益	(46,879.27)	(40,406.90)	(21,898.74)
利润总额	(46,946.81)	(39,766.43)	(21,756.26)
所得税	0.00	0.00	0.00
净利润	(46,946.81)	(39,766.43)	(21,756.26)
销售净利率	(241.42%)	(177.82%)	(84.29%)

2)请结合行业情况、产品价格、成本构成、期间费用、非经常性损益等因素综合影响,公司2015年度业绩出现亏损。

③请对比同行业公司可比情况,说明近两年销售净利率持续下滑的原因及合理性,并说明目前公司各项业务开展是否正符合以及未来的持续盈利能力和经营发展计划。

1)销售净利率持续下滑原因说明
近两年公司销售净利率持续下滑主要由于受行业环境及业务转型影响所致。近几年移动互联网行业的发展不断吸引行业创业者和投资者涌入,伴随业务竞争加剧,资金需求无谓消耗过多,使得移动互联网行业增速放缓,公司作为行业先行者较早受到行业影响,营业收入及销售净利率持续下降,出现业绩亏损。

同行业上市公司最近3年相关财务指标列示如下:

财务指标名称	2015年度	2014年度	2013年度
营业收入	19,420.96	22,314.10	25,812.10
营业毛利	1,022.18	4,207.99	46,769.46
净利润	(1,910.25)	579.92	46,979.46
销售净利率	(9.84%)	2.59%	18.19%
管理费用	7,298.80	6,495.42	5,449.49
财务费用	95.12	153.58	71.49%
其他损益	(46,879.27)	(40,406.90)	(21,898.74)
利润总额	(46,946.81)	(39,766.43)	(21,756.26)
所得税	0.00	0.00	0.00
净利润	(46,946.81)	(39,766.43)	(21,756.26)
销售净利率	(241.42%)	(177.82%)	(84.29%)

2)请结合行业情况、产品价格、成本构成、期间费用、非经常性损益等因素综合影响,公司2015年度业绩出现亏损。

③请对比同行业公司可比情况,说明近两年销售净利率持续下滑的原因及合理性,并说明目前公司各项业务开展是否正符合以及未来的持续盈利能力和经营发展计划。

1)销售净利率持续下滑原因说明
近两年公司销售净利率持续下滑主要由于受行业环境及业务转型影响所致。近几年移动互联网行业的发展不断吸引行业创业者和投资者涌入,伴随业务竞争加剧,资金需求无谓消耗过多,使得移动互联网行业增速放缓,公司作为行业先行者较早受到行业影响,营业收入及销售净利率持续下降,出现业绩亏损。

同行业上市公司最近3年相关财务指标列示如下:

财务指标名称	2015年度	2014年度	2013年度
营业收入	19,420.96	22,314.10	25,812.10
营业毛利	1,022.18	4,207.99	46,769.46
净利润	(1,910.25)	579.92	46,979.46
销售净利率	(9.84%)	2.59%	18.19%
管理费用	7,298.80	6,495.42	5,449.49
财务费用	95.12	153.58	71.49%
其他损益	(46,879.27)	(40,406.90)	(21,898.74)
利润总额	(46,946.81)	(39,766.43)	(21,756.26)
所得税	0.00	0.00	0.00
净利润	(46,946.81)	(39,766.43)	(21,756.26)
销售净利率	(241.42%)	(177.82%)	(84.29%)

2)请结合行业情况、产品价格、成本构成、期间费用、非经常性损益等因素综合影响,公司2015年度业绩出现亏损。

③请对比同行业公司可比情况,说明近两年销售净利率持续下滑的原因及合理性,并说明目前公司各项业务开展是否正符合以及未来的持续盈利能力和经营发展计划。

1)销售净利率持续下滑原因说明
近两年公司销售净利率持续下滑主要由于受行业环境及业务转型影响所致。近几年移动互联网行业的发展不断吸引行业创业者和投资者涌入,伴随业务竞争加剧,资金需求无谓消耗过多,使得移动互联网行业增速放缓,公司作为行业先行者较早受到行业影响,营业收入及销售净利率持续下降,出现业绩亏损。

同行业上市公司最近3年相关财务指标列示如下:

财务指标名称	2015年度	2014年度	2013年度
营业收入	19,420.96	22,314.10	25,812.10
营业毛利	1,022.18	4,207.99	46,769.46
净利润	(1,910.25)	579.92	46,979.46
销售净利率	(9.84%)	2.59%	18.19%
管理费用	7,298.80	6,495.42	5,449.49
财务费用	95.12	153.58	71.49%
其他损益	(46,879.27)	(40,406.90)	(21,898.74)
利润总额	(46,946.81)	(39,766.43)	(21,756.26)
所得税	0.00	0.00	0.00
净利润	(46,946.81)	(39,766.43)	(21,756.26)
销售净利率	(241.42%)	(177.82%)	(84.29%)

2)请结合行业情况、产品价格、成本构成、期间费用、非经常性损益等因素综合影响,公司2015年度业绩出现亏损。

③请对比同行业公司可比情况,说明近两年销售净利率持续下滑的原因及合理性,并说明目前公司各项业务开展是否正符合以及未来的持续盈利能力和经营发展计划。

1)销售净利率持续下滑原因说明
近两年公司销售净利率持续下滑主要由于受行业环境及业务转型影响所致。近几年移动互联网行业的发展不断吸引行业创业者和投资者涌入,伴随业务竞争加剧,资金需求无谓消耗过多,使得移动互联网行业增速放缓,公司作为行业先行者较早受到行业影响,营业收入及销售净利率持续下降,出现业绩亏损。

同行业上市公司最近3年相关财务指标列示如下:

财务指标名称	2015年度	2014年度	2013年度
营业收入	19,420.96	22,314.10	25,812.10
营业毛利	1,022.18	4,207.99	46,769.46
净利润	(1,910.25)	579.92	46,979.46
销售净利率	(9.84%)	2.59%	18.19%
管理费用	7,298.80	6,495.42	5,449.49
财务费用	95.12	153.58	71.49%
其他损益	(46,879.27)	(40,406.90)	(21,898.74)
利润总额	(46,946.81)	(39,766.43)	(21,756.26)
所得税	0.00	0.00	0.00
净利润	(46,946.81)	(39,766.43)	(21,756.26)
销售净利率	(241.42%)	(177.82%)	(84.29%)

2)请结合行业情况、产品价格、成本构成、期间费用、非经常性损益等因素综合影响,公司2015年度业绩出现亏损。

归属于上市公司股东的实际控制人	-9.86%	6.70%	20.02%
郭伟强(002148)	-27.58%	4.56%	7.07%
张俊奇(002213)	19.00%	-4.59%	15.73%
曹国祥(000515)	41.66%	42.67%	40.37%
李德胜(000418)	22.65%	16.87%	28.87%

数据源:Wind资讯
与同行业公司相关财务指标对比可以看到,于近几年网络游戏市场竞争愈加激烈,中青宝、昆仑万维等公司不同程度地出现了毛利率下降的现象,公司毛利率下降幅度相对平稳,但受到移动增值业务市场萎缩和自主研发业务的发展不及预期,营业毛利率较上述可比公司同期有所下降,2015年、2014年、2013年在可比公司中,低于同期昆仑万维和中青宝的占比,2015年度为63.93%,高于其他可比公司,主要由于受公司部门整合优化影响,自研游戏终止开发使前期研发投入计入本期损益,使本期销售费用及管理费用增加较多,同时受移动互联网行业政策和公司业务转型影响,公司业务收入继续下降所致,公司其他损益影响因素占营业收入比重2015年同比增长,主要是本年度公司收到杭州墨墨游戏、银行理财产品陆续到期及参股公司本期业绩增长较快等因素所致。

③请对比同行业公司可比情况,说明近两年销售净利率持续下滑的原因及合理性,并说明目前公司各项业务开展是否正符合以及未来的持续盈利能力和经营发展计划。

1)销售净利率持续下滑原因说明
近两年公司销售净利率持续下滑主要由于受行业环境及业务转型影响所致。近几年移动互联网行业的发展不断吸引行业创业者和投资者涌入,伴随业务竞争加剧,资金需求无谓消耗过多,使得移动互联网行业增速放缓,公司作为行业先行者较早受到行业影响,营业收入及销售净利率持续下降,出现业绩亏损。

同行业上市公司最近3年相关财务指标列示如下:

财务指标名称	2015年度	2014年度	2013年度
营业收入	19,420.96	22,314.10	25,812.10
营业毛利	1,022.18	4,207.99	46,769.46
净利润	(1,910.25)	579.92	46,979.46
销售净利率	(9.84%)	2.59%	18.19%
管理费用	7,298.80	6,495.42	5,449.49
财务费用	95.12	153.58	71.49%
其他损益	(46,879.27)	(40,406.90)	(21,898.74)
利润总额	(46,946.81)	(39,766.43)	(21,756.26)
所得税	0.00	0.00	0.00
净利润	(46,946.81)	(39,766.43)	(21,756.26)
销售净利率	(241.42%)	(177.82%)	(84.29%)

2)请结合行业情况、产品价格、成本构成、期间费用、非经常性损益等因素综合影响,公司2015年度业绩出现亏损。

③请对比同行业公司可比情况,说明近两年销售净利率持续下滑的原因及合理性,并说明目前公司各项业务开展是否正符合以及未来的持续盈利能力和经营发展计划。

1)销售净利率持续下滑原因说明
近两年公司销售净利率持续下滑主要由于受行业环境及业务转型影响所致。近几年移动互联网行业的发展不断吸引行业创业者和投资者涌入,伴随业务竞争加剧,资金需求无谓消耗过多,使得移动互联网行业增速放缓,公司作为行业先行者较早受到行业影响,营业收入及销售净利率持续下降,出现业绩亏损。

同行业上市公司最近3年相关财务指标列示如下:

财务指标名称	2015年度	2014年度	2013年度
营业收入	19,420.96	22,314.10	25,812.10
营业毛利	1,022.18	4,207.99	46,769.46
净利润	(1,910.25)	579.92	46,979.46
销售净利率	(9.84%)	2.59%	18.19%
管理费用	7,298.80	6,495.42	5,449.49
财务费用	95.12	153.58	71.49%
其他损益	(46,879.27)	(40,406.90)	(21,898.74)
利润总额	(46,946.81)	(39,766.43)	(21,756.26)
所得税	0.00	0.00	0.00
净利润	(46,946.81)	(39,766.43)	(21,756.26)
销售净利率	(241.42%)	(177.82%)	(84.29%)

2)请结合行业情况、产品价格、成本构成、期间费用、非经常性损益等因素综合影响,公司2015年度业绩出现亏损。

③请对比同行业公司可比情况,说明近两年销售净利率持续下滑的原因及合理性,并说明目前公司各项业务开展是否正符合以及未来的持续盈利能力和经营发展计划。

1)销售净利率持续下滑原因说明
近两年公司销售净利率持续下滑主要由于受行业环境及业务转型影响所致。近几年移动互联网行业的发展不断吸引行业创业者和投资者涌入,伴随业务竞争加剧,资金需求无谓消耗过多,使得移动互联网行业增速放缓,公司作为行业先行者较早受到行业影响,营业收入及销售净利率持续下降,出现业绩亏损。

同行业上市公司最近3年相关财务指标列示如下:

财务指标名称	2015年度	2014年度	2013年度
营业收入	19,420.96	22,314.10	25,812.10
营业毛利	1,022.18	4,207.99	46,769.46
净利润	(1,910.25)	579.92	46,979.46
销售净利率	(9.84%)	2.59%	18.19%
管理费用	7,298.80	6,495.42	5,449.49
财务费用	95.12	153.58	71.49%
其他损益	(46,879.27)	(40,406.90)	(21,898.74)
利润总额	(46,946.81)	(39,766.43)	(21,756.26)
所得税	0.00	0.00	0.00
净利润	(46,946.81)	(39,766.43)	(21,756.26)
销售净利率	(241.42%)	(177.82%)	(84.29%)

2)请结合行业情况、产品价格、成本构成、期间费用、非经常性损益等因素综合影响,公司2015年度业绩出现亏损。

③请对比同行业公司可比情况,说明近两年销售净利率持续下滑的原因及合理性,并说明目前公司各项业务开展是否正符合以及未来的持续盈利能力和经营发展计划。

1)销售净利率持续下滑原因说明
近两年公司销售净利率持续下滑主要由于受行业环境及业务转型影响所致。近几年移动互联网行业的发展不断吸引行业创业者和投资者涌入,伴随业务竞争加剧,资金需求无谓消耗过多,使得移动互联网行业增速放缓,公司作为行业先行者较早受到行业影响,营业收入及销售净利率持续下降,出现业绩亏损。

同行业上市公司最近3年相关财务指标列示如下:

财务指标名称	2015年度	2014年度	2013年度
营业收入	19,420.96	22,314.10	25,812.10
营业毛利	1,022.18	4,207.99	46,769.46
净利润	(1,910.25)	579.92	46,979.46
销售净利率	(9.84%)	2.59%	18.19%
管理费用	7,298.80	6,495.42	5,449.49
财务费用	95.12	153.58	71.49%
其他损益	(46,879.27)	(40,406.90)	(21,898.74)
利润总额	(46,946.81)	(39,766.43)	(21,756.26)
所得税	0.00	0.00	0.00
净利润	(46,946.81)	(39,766.43)	(21,756.26)
销售净利率	(241.42%)	(177.82%)	(84.29%)

2)请结合行业情况、产品价格、成本构成、期间费用、非经常性损益等因素综合影响,公司2015年度业绩出现亏损。

③请对比同行业公司可比情况,说明近两年销售净利率持续下滑的原因及合理性,并说明目前公司各项业务开展是否正符合以及