

证券代码：002268 证券简称：卫士通 公告编号：2017-029

成都卫士通信息产业股份有限公司

关于深圳证券交易所2016年年报问询函回复的公告

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、误导性陈述或重大遗漏。

成都卫士通信息产业股份有限公司（以下简称“公司”或“卫士通”）近日收到深圳证券交易所中小板公司管理部下发的《关于对成都卫士通信息产业股份有限公司2016年年报的问询函》（中小板年报问询函【2017】第340号）（以下简称“问询函”）。根据问询函的要求，公司对年报问询函中的问题进行了认真核查，现回复如下：

问题1、你公司披露的《2016年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明》中显示，你公司与大股东及其附属企业成都国信安信息产业基地有限公司、中国电子科技集团公司第三十研究所、中国电子科技网络信息安全有限公司分别存在107,473.17元、790,573.41元、17,087.28元其他经营占用。请详细说明上述资金占用的具体原因及性质，是否属于非经营性资金占用，是否履行审批程序和信息披露义务。

回复：公司与大股东及其下属企业的上述往来款项不属于非经营性资金占用。

公司与大股东下属企业成都国信安信息产业基地有限公司（以下简称“国信安”）的往来款107,473.17元，系公司下属子公司成都三零盛安信息系统有限公司租用国信安办公楼支付的押金。

公司与大股东下属企业中国电子科技集团公司第三十研究所（以

下简称“三十所”)、中国电子科技网络信息安全有限公司(以下简称“中国网安”)的往来款系公司与三十所、中国网安之间偶有人员划转或调动的情况,在办理劳动关系变更的过渡期间存在代付或代收的零星人力费用,公司每年会组织结算,截至本报告披露日已经和对方单位结算完毕。

问题2、你公司2016年归属于上市公司股东的净利润(以下简称“净利润”)为1.55亿元,同比增长12.21%,经营活动产生的现金流量净额为-1.37亿元,同比下降168.42%。请对以下事项进行补充说明:

(1)请说明经营活动产生的现金流量净额与净利润变化趋势不匹配的原因。

回复:2016年度公司销售业务票据结算量增大,年末大量汇票未到期,金额达到1.93亿元(年初仅0.04亿元),导致2016年度经营活动产生的现金净流量大幅减少,远低于公司净利润。另外,会计核算的方式与公司业务特点,也会对净利润与经营活动现金流量的匹配度产生影响,例如,公司当年按照项目开支进度确认的政策性项目收入(计入营业外收入-政府补助)约0.56亿元,但当年收到的政府补助约0.3亿元;当年支付的销售项目投标、履约保证金0.47亿元,不直接减少利润,但会导致经营活动现金净流出增加。

(2)请结合大额现金收支情况说明经营活动现金流净额较去年同期大幅下降的原因。

回复:2016年度经营活动产生的现金净流量较上年大幅减少,主要系经营活动收到的现金没有增加的同时经营活动的现金流出大幅增加。2015年公司实现销售收入16.03亿元,销售回款16.03亿元,2016

年实现销售收入17.99亿元，销售回款仅15.93亿元。由于2016年度销售业务票据结算量增大，年末大量汇票未到期，导致本年度销售商品、提供劳务收到的现金没有与销售收入同比增长；同时，采购付款、薪酬发放、税费缴纳的现金支出随着公司业务规模的扩大在增长，导致当期经营活动现金流出大幅增加。截至本报告披露日已到期承兑或背书使用的票据金额为1.43亿元，随着所收汇票的到期承兑或背书使用，因票据结算导致的阶段性经营性现金流量下降的情形正在逐步消除。

问题3、年报披露，你公司账龄在4-5年的应收账款坏账计提比例为80%，请列示该账龄前五大应收账款欠款方信息，包括：应收账款金额、客户名称、长时间未回收的原因、分析说明坏账准备的计提是否充分。

回复：公司账龄在4-5年的前五大应收账款欠款方信息如下：

单位：元

客户名称	应收账款原值（4-5年）	长时间未收回的原因	预计可收回金额	账面价值
河南省人民检察院	2,374,936.01	受2012年三十所产品升级换代事件影响，用户以其他产品替换我公司产品，故未支付该笔款项。	0	474,987.20
成都三零普瑞国际有限公司	1,125,000.00	项目最终用户涉及多个国外终端的安装实施，周期较长，尚未向客户方支付货款，该客户以此为由拖欠我公司款项。	1,125,000.00	225,000.00
中共青川县委某局	909,312.00	因用户对该项目审计，初步审减了80多万元，仍在与用户协	300,000.00	181,862.40

		商解决办法。		
贵州省人民检察院	708,568.00	项目合同约定五年质保期,合同金额的20%为质保金,用户质保期未到。	708,568.00	141,713.60
浙大网新系统工程有 限公司	662,581.00	因最终用户的总体项目实施出现问题,未 及时付款,该客户以此为由拖欠我 公司款项。	0	132,516.20
合计	5,780,397.01		2,133,568.00	1,156,079.40

如上表所示,公司账龄4-5年的应收账款前五大客户应收账款原值合计578.04万元,扣除坏账准备后账面价值115.61万元,实际预计可收回金额213.36万元,表明公司计提的坏账准备较充分,涵盖了可能会发生的损失。

公司应收账款整体信用风险与账龄呈正比,账龄越长发生坏账损失的风险越高,根据营销部门的历史管理数据,基于会计谨慎性原则,公司确定了现有的计提坏账准备方法——账龄分析法和相应的计提比例。

问题4、你公司2014年至2016年非流动资产处置损益(包括已计提资产减值准备的冲销部分)分别为-4.24万元、-1.30万元和-12.39万元,请详细说明上述非经常性损益发生的业务背景及相关的会计处理依据。

回复:根据《企业会计准则》和公司资产管理制度,公司至少每半年度组织相关部门对固定资产进行盘点,根据盘点结果对使用年限过长、无继续使用价值、已损坏并无法维修的资产进行清理。对尚有出售价值的固定资产进行变卖,不能出售的固定资产按照固定资产报

废流程进行报废，并进行相应的会计处理，根据清理取得的收益与资产账面价值的差异，最终计入“营业外支出”或“营业外收入”，并将相应金额在“非经常性损益项目及金额——非流动资产处置损益”中列报披露。

在资产清理处置过程中，严格按照公司资产管理制度进行审批，净损失达到50万以上的资产损失核销还需经公司办公会审议批准，并以相应形成的办公会决议、资产报废报告、审批单、收款凭证等作为会计处理的依据。

问题5、你公司被投资单位成都摩宝网络科技有限公司本年进行了增资，由于公司没有参与本轮增资，导致持股比例从原24.39%下降到14.51%，但仍采用权益法核算该项长期股权投资，公司增加长期股权投资账面价值约642万元。请你公司补充说明该项长期股权投资仍采用权益法核算以及账面价值增加的原因。

回复：成都摩宝网络科技有限公司（以下简称“摩宝公司”）于2016年进行了增资，3月末完成增资工商登记手续。增资后，该公司股本170,000,000.00元，其中本公司持有股本不变，为24,673,045.00元，由于本公司没有参与本轮增资，导致持股比例从原24.39%下降到14.51%，仍为该公司第二大股东。由于本公司在该公司董事会、监事会派有代表，仍能参与该公司财务与经营决策，对该公司施加重大影响，因此仍将该项投资认定为长期股权投资，并按权益法相关核算方法对持股比例下降进行了会计处理。

根据2014年修订后的长期股权投资应用指南，被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的所有者权益的其他变动的因素

(包括被投资单位接受其他股东的资本性投入),投资方应按所持股权比例计算应享有的份额,调整长期股权投资的账面价值,同时计入资本公积(其他资本公积)。摩宝公司增资前所有者权益金额7042.63万元,公司按持股比例24.39%计算确认的长期股权投资账面价值为1717.71万元,增资后所有者权益金额16258.63万元,按新的持股比例14.51%计算应享有被投资单位所有者权益份额为2359.71万元,长期股权投资账面价值因此增加642万元。

问题6、你公司母公司按前五名欠款方归集的应收账款期末余额占应收账款合计数达71.54%。请你公司结合客户情况及销售政策说明应收账款前五名单位占比较大的原因。

回复:公司母公司前五名欠款方情况如下:

单位:元

客户	与本公司关系	金额
成都卫士通信息安全技术有限公司	全资子公司	205,649,014.36
成都二零豪赛网络安全技术有限公司	全资子公司	36,967,069.05
上海卫士通网络安全有限责任公司	控股子公司	15,872,777.28
中国移动通信集团终端有限公司江西分公司	非关联方	12,397,090.00
欧星通讯公司	非关联方	11,444,989.50
合计		282,330,940.19

母公司应收账款前三名客户均系合并范围内的子公司,应收金额占应收账款合计数的65.5%,成都卫士通信息安全技术有限公司、成都二零豪赛网络安全技术有限公司和上海卫士通网络安全有限责任

公司在整个卫士通集团内的定位是以产品销售和集成为主要业务的公司，基本不涉及生产业务，因此三家公司都需要从母公司购进产品（主要是金融数据加密机、网络密码机、防火墙等）再对外销售。

第四名与第五名中国移动通信集团终端有限公司江西分公司、欧星通讯公司系公司新培育的安全智能手机业务客户，虽然金额较大，但账龄较短、且未到付款期。其中，应收江西移动的货款2017年2月份已经全部收回，欧星通讯公司因系涉外销售项目，回款周期相对较长，现已收回800.39万元，余下款项预计三季度可回款。

特此公告。

成都卫士通信息产业股份有限公司

董 事 会

二〇一七年六月二十二日