

## 安徽皖通科技股份有限公司 关于对深圳证券交易所2017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。

2018年6月11日，深圳证券交易所中小板公司管理部向安徽皖通科技股份有限公司（以下简称“公司”）出具了《关于对安徽皖通科技股份有限公司2017年年报的问询函》（中小板问询函【2018】第434号），对公司2017年年度报告的相关事项提出问询。公司就问询函关注的问题进行了逐项认真核查，现对相关问题进行回复如下：

1、报告期内，你公司营业收入为9.96亿元，较上年同期增长0.37%，实现归属于上市公司股东的净利润8271.76万元，较上年同期增长7.6%，经营活动产生的现金流量净额2990.90万元，较上年同期下降72.91%。请你公司补充披露以下内容：

（1）请结合你公司经营模式、收入确认政策、应收账款信用政策等说明经营活动产生的现金流量净额同比大幅减少的具体原因。

（2）报告期内你公司经营活动产生的现金净流量与净利润存在较大差异的原因及合理性。

## 回复：

(1) 公司围绕“大交通信息化”产业链全面布局，以高速公路信息化和港口航运信息化为龙头，以市场需求为导向，以成熟的软件产品、系统解决方案、配套服务为依托，为行业用户提供集应用软件开发、系统集成及运行维护为一体的信息化服务。公司的收入确认政策如下：

1) 系统集成项目收入确认：a. 一般系统集成项目为一次性确认收入，即服务已经提供，并经接受服务方验收合格，取得相关的收款依据时确认为收入的实现。b. 复杂的系统集成项目，按工程项目服务已提供，接受服务方或并工程监理第三方，根据工程进度检验情况确认工程结算报告，公司据此开出结算票据取得相关的收款依据时确认收入的实现。

2) 技术服务项目收入确认：根据服务合同，在服务期内维护及支持服务已提供并验收合格，公司开出结算票据或已取得收款的依据时，确认收入的实现。

3) 技术转让项目收入确认：根据技术转让合同，技术已转让并验收，与合同相关的收入已经取得或取得收款的依据，相关的成本能够可靠计量时，确认收入的实现。

4) 产品销售收入确认：公司产品已经发出，已将产品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已收到或取得了收取货款的证据，并且与销售该商品有关的成本能够可靠的计量时，确认收入的实现。

公司承建的项目从开始办理结算到回款完成，正常账期一般在 6 个月以内。

结合以上情况，本期经营活动产生的现金流量净额同比大幅减少，主要是本年度公司项目验收检验工作大部分集中在第四季度，应收账款增加的同时预收款项减少，造成项目结算回款减少，同时本期由于公司研发投入加大，且部分研发项目尚处于研究阶段，该部分项目的支出全部费用化，导致经营性现金流支出较上年同期发生额大幅增加等原因所致。

(2) 报告期内公司经营活动产生的现金净流量与净利润存在较大差异，主要是由于本期存货增加和经营性应收款项增加所致，具体如下：

1) 本期公司新开工及未达到结算时点的项目增加，从而造成存货期末余额较期初增加 4,757.12 万元；

2) 由于项目结算款尚在账期内以及项目实施阶段各种保证金尚未达到退还时点，造成经营性应收款项期末数较期初数大幅增加 4,688.49 万元。

**2、报告期内，你公司技术转让和产品销售分产品毛利率分别为 80.86%和 36.77%，分别较上年增长 15.07%和 26%。请详细说明你公司上述产品毛利率大幅增长的原因。**

**回复：**报告期内，公司技术转让业务收入为 3,225.35 万元，占 2017 年营业收入的 3.24%，产品销售业务收入为 955.58 万元，占 2017 年营业收入的 0.96%。

(1) 公司技术转让毛利率较上年增长 15.07%，主要是上年度技术转让成本构成中，外购材料及劳务成本占总成本的 59.71%，而本年度仅占 6.58%，在技术转让收入金额两年基本持平的情况下，外购成本占比越少，毛利率越高，因而导致公司报告期内技术转让的毛利率增长较多。技术转让成本构成分析具体如下：

单位：万元

产品分类	项目	2017 年		2016 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
技术转让	外购材料及工程劳务	40.61	6.58%	736.00	59.71%	-94.48%
技术转让	人工费	556.85	90.20%	422.72	34.29%	31.73%
技术转让	其他	19.88	3.22%	73.96	6.00%	-73.12%
技术转让	小计	617.34	100.00%	1,232.67	100.00%	-49.92%

(2) 产品销售毛利率较上年增加 26%，主要是由于上年产品销售收入主要是低附加值的硬件设备销售业务，而本期产品销售收入大部分通过对外购的硬件设备产品嵌入公司已经成熟的软件产品后再对外销售所形成的高附加值收入，因此导致产品销售的毛利率增长。

3、报告期末，你公司应收账款 2.85 亿元，销售现金比率（经营活动产生的现金流量净额/营业收入）为 3%，较上年同期下降 8.13 个百分点。请你公司补充披露以下内容：

(1) 请结合你公司销售模式、信用政策的变化情况，分析说明你对应收账款回收情况的监督是否充分，应收账款坏账准备的计提是否充分。

(2) 请对你公司销售现金比率较上年同期发生较大变化的原因

进行分析。

(3) 请列表对你公司近三年的收入确认政策和应收账款信用政策进行对比分析。

回复：

(1) 公司承建的项目订单及销售合同一般是通过招投标方式取得，在与接受服务方办理完项目结算，取得验收报告及结算单后，确认收入的实现。公司承建的项目主要为大额合同且合同的服务接受方主要系大型国有控股企业和政府部门，信用等级高，账龄较短，发生坏账的可能性小。通过历史回款情况分析，公司承建的项目的正常回款期限一般在6个月以内。公司高度重视应收账款回款工作，制定了应收账款管理办法等相关制度，并成立应收账款管理小组，明确销售和财务部门对应收账款工作的职责，通过加强审批、账龄分析、定期催收、强化追踪等方式，严格控制应收账款坏账风险。公司应收账款坏账准备的计提严格按照应收款项坏账准备政策标准计提，2017年公司应收账款坏账准备的计提具体数据情况如下：

单位：万元

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	399.92	1.29%	399.92	100.00%	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	30,540.81	98.71%	2,015.00	6.60%	28,525.81
合计	30,940.73	100.00%	2,414.92	7.8%	28,525.81

综上所述，公司对应收账款回收情况监督充分，2017年度应收账款坏账准备计提比例达到7.8%，计提比例可以合理覆盖坏账损失的风险。

(2) 公司在营业收入总额基本持平的情况下，销售现金比率较上年同期发生下降，主要是由于公司本期经营活动产生的现金流量净额减少所致。具体原因如下：

1) 本年度公司工程项目验收检验工作大部分集中在第四季度，应收账款增加的同时预收款项减少，造成项目结算回款减少；

2) 本期公司研发投入加大，且部分研发项目尚处于研究阶段，该部分项目的支出全部费用化，经营性现金流支出增加致使本期经营活动产生的现金流量净额减少。

(3) 公司近三年的收入确认政策和应收账款信用政策没有变化，具体如下：

项目	业务模式	2017年	2016年	2015年
收入确认政策	系统集成	a. 一般系统集成项目为一次性确认收入，即服务已经提供，并经接受服务方验收合格，取得相关的收款依据时确认为收入的实现。 b. 复杂的系统集成项目，按工程项目服务已提供，接受服务方或并工程监理第三方，根据工程进度检验情况确认工程结算报告，公司据此开出结算票据取得相关的收款依据时确认收入的实现。		
	技术服务	根据服务合同，在服务期内维护及支持服务已提供并验收合格，公司开出结算票据或已取得收款的依据时，确认收入的实现。		
	技术转让	根据技术转让合同，技术已转让并验收，与合同相关		

		的收入已经取得或取得收款的依据，相关的成本能够可靠计量时，确认收入的实现。
	产品销售	公司产品已经发出，已将产品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已收到或取得了收取货款的证据，并且与销售该商品有关的成本能够可靠的计量时，确认收入的实现。
应收账款 信用政策	系统集成	信用期限 6 个月
	技术服务	信用期限 6 个月
	技术转让	信用期限 6 个月
	产品销售	信用期限 6 个月

4、报告期末，你公司存货为 3.45 亿元，较期初增长 16.01%，你公司计提存货跌价准备 60.75 万元，较上年同期相同。请说明你公司存货价值增长的同时计提存货跌价准备与上年完全一致的原因及存货跌价准备计提是否充分。请年审会计师发表专业意见。

回复：

(1) 存货余额变动的原因

1) 2017 年末存货分类结构与上期末比较

单位：元

项目	2017/12/31		2016/12/31		变动额
	账面余额	占比(%)	账面余额	占比(%)	
原材料	5,345,868.49	1.55	4,359,940.02	1.46	985,928.47
周转材料	1,250.02	0.00	1,250.02	0.00	0.00
在产品	1,692,533.63	0.49	703,200.15	0.24	989,333.48
库存商品	204,653,111.72	59.25	157,664,137.08	52.94	46,988,974.64
工程施工	133,701,872.52	38.71	135,094,910.16	45.36	-1,393,037.64
合计	345,394,636.38	100.00	297,823,437.43	100.00	47,571,198.95

由上表可见，本期末库存商品余额较上期末增加 4,698.90 万元，增长了 29.8%，其他项目较上期末未发生重大变化。

## 2) 期末库存商品余额增长原因

结合公司经营情况，本期末库存商品余额较上期末增长较大，主要原因系随着公司业务的增长而加大采购所致，具体如下：

①2017 年随着国家高速公路建设加大投入，公司对外承接的中标项目随之增加，公司经营是围绕着中标项目展开的，因此，为确保项目进展所需的存货备用商品也随之增加；

②2017 年新中标项目较上年增加，且截至 2017 年末已开工但尚未完工达到结算时点的项目数量较上期末增多。

(2) 存货价值增长的同时计提存货跌价准备与上年完全一致的原因

由于公司所采购的商品是为完成中标项目而进行的采购，2017 年度综合毛利率为 24.68%，分产品毛利率最低为 19.28%，毛利较高。因此，出现可变现净值低于账面价值的可能性较低。2017 年度期末计提的存货跌价准备是公司全资子公司天津信息港甲子科技有限公司于 2014 年度以前计提的存货跌价准备，该部分跌价准备截止 2017 年底仍无回升迹象。除此之外，公司未出现其他可变现净值低于账面价值的情况。具体情况如下：

①原材料：主要为组装系统集成设备所需的电子器件、电线电缆等材料，此类存货可变现净值是否低于账面价值进行测试，除公司全资子公司天津信息港甲子科技有限公司于 2014 年度以前计提的存货



跌价准备外，未出现可变现净值低于账面价值情况，期末无需计提存货跌价准备；

②低值易耗品：公司采购的低值易耗品主要为办公用品等，此类存货采购周期短，周转较快，不存在减值风险；

③生产成本：系尚未完成的组装系统集成设备所发生的成本，按照合同收入均大于其成本，不存在减值风险；

④库存商品、工程施工：主要是为完成项目外购的系统集成设备、项目施工发生的成本等，此类存货从毛利率分析可以看，2017年度综合毛利率为24.68%（其中2016年度为20.70%），分产品系统集成19.28%（其中2016年度为14.72%）、技术服务43.82%（其中2016年度为44.30%）、技术转让80.86%（其中2016年度为65.79%）、产品销售毛利率最低为36.77%（其中2016年度为10.76%），即公司本年度毛利率24.68%，比上年增长了3.98%，整体毛利率相对稳定。主要产品类别除技术服务下降0.48%外，技术转让、产品销售毛利率增幅在15-26%之间，系统集成毛利率略增为4.56%。且类别毛利率最低为19.28%，毛利较高，减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值低于账面价值的可能性较低。因此，出现可变现净值低于账面价值的可能性较低，不存在减值风险。

综上所述，公司期末存货（主要是库存商品）余额较上期末增加较大、本报告期内存货减值损失与上年同期一致的情况，符合公司经营管理的实际情况，期末存货跌价准备计提充分、审慎。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）对该事项发表了专业意见，

详见 2018 年 6 月 28 日巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上《大华会计师事务所(特殊普通合伙)关于对安徽皖通科技股份有限公司的 2017 年年报问询函中有关财务事项的说明》(大华核字[2018]003462 号)。

**5、报告期末，你公司其他应付款为 4020.18 万元，较期初增长 262.78%，请说明其他应付款大幅增长的原因及合理性。**

**回复：**公司控股子公司安徽行云天下科技有限公司(以下简称“行云天下”)经安徽省高速公路联网运营有限公司(以下简称“联网公司”)授权，作为安徽省高速公路 ETC 在线服务平台，在未收取运营方联网公司任何费用的情况下为 ETC 用户提供在线充值服务，代为收取安徽省高速公路 ETC 交通卡用户充值费，并定期将代收的款项支付给联网公司。报告期内，行云天下代联网公司收取的安徽省高速公路 ETC 交通卡用户充值费款项总额约 1.49 亿元，结算周期平均为 10-15 天。报告期末，行云天下代联网公司收取的安徽省高速公路 ETC 交通卡用户充值费部分款项在期末尚未达到支付时点，因此导致公司其他应付款期末数较期初数大幅增加。

**6、报告期内，你公司管理费用为 1.15 亿元，较上年同期增长 40.22%，请说明管理费用大幅增长的原因及合理性。**

**回复：**由于报告期内公司研发投入加大，且部分研发项目尚处于研究阶段，研发支出需要全部转入“管理费用-研发支出”科目核算，所以公司报告期内管理费用较上年同期发生额增长 40.22%。管理费用及研发支出近两年数据分析如下：

项目	2017 年度		2016 年度		增长率
	金额（万元）	占比	金额（万元）	占比	
管理费用	11,471.77	100.00%	8,181.48	100.00%	40.22%
其中：					
研发支出	3,835.48	33.43%	1,680.28	20.54%	128.26%
其他支出	7,636.28	66.57%	6,501.20	79.46%	17.46%

**7、请补充披露财务报表注释中以下内容：**

(1) 其他应收款中 9813.14 万元保证金的形成原因。

(2) 其他应付款中 3058.34 万元代收款项的形成原因。

**回复：**

(1) 其他应收款中 9,813.14 万元保证金主要是因公司业务开展需要而形成的，具体情况见下表：

项目	金额（万元）	占比
投标保证金	1,292.78	13.17%
履约保证金	5,276.72	53.77%
农民工工资保证金	1,596.96	16.27%
质量保金金	282.93	2.88%
其他业务往来保证金	1,363.75	13.90%
合计	9,813.14	100.00%

(2) 其他应付款中 3,058.34 万元代收款项是由于公司控股子公司行云天下代联网公司收取的安徽省高速公路 ETC 交通卡用户充值费部分款项尚未达到支付时点所形成的。

**8、你公司于 2018 年 4 月 23 日披露《关于董事长、董事及高级管理人员辞职的公告》，公司原董事、董事长王中胜及原董事、副总**

经理杨新子辞去相关职务，请说明公司管理层的重大变动对你公司生产、经营、决策等方面产生的影响。

回复：公司董事会于 2018 年 4 月 22 日收到王中胜和杨新子提交的书面辞职报告，王中胜由于工作调整原因辞去公司董事、董事长职务，同时辞去公司第四届董事会战略委员会和审计委员会委员职务；杨新子因工作调整原因辞去公司董事、副总经理职务。王中胜辞职后，继续在公司发展研究部担任职务，为公司战略规划提供可行性建议；杨新子在担任公司董事、副总经理职务期间，主要分管公司研发中心即全资子公司天津市天安怡和信息技术有限公司，杨新子辞职后，继续在天津市天安怡和信息技术有限公司担任董事、总经理职务。

截至目前，王中胜、杨世宁、杨新子作为一致行动人，合计持有公司股份 54,745,652 股，占公司总股本的 14.11%，仍为公司控股股东、实际控制人。

公司新任董事长陈新为公司发起人股东之一，曾任安徽皖通科技发展有限公司北京办事处主任，自 2007 年 6 月 6 日至 2018 年 4 月 22 日一直担任公司董事、副总经理、董事会秘书职务，现任公司董事、董事长。陈新对公司运营情况、行业前景、市场环境均有深刻的理解，在企业管理、战略发展、投资布局等方面具有丰富的实践积累；公司新任董事易增辉自 2010 年 5 月至今担任公司全资子公司成都赛英科技有限公司总经理，拥有十余年的军工电子信息业务从业及管理经验；公司新任董事赵梦曾任北京市易行律师事务所律师、北京盛达瑞丰投资管理有限公司副总经理、方大锦化化工科技股份有限公司董

事、董事长，具有丰富的企业规范管理、资本运作专业知识和实践经验。

目前，公司管理层年龄结构、专业结构合理，公司战略、企业文化、管理团队及制度流程等均保持稳定。王中胜和杨新子的离任属于正常工作调整，不会对公司生产、经营、决策产生负面影响，也不会对公司经营的持续性和稳定性产生不利影响。

特此公告。

安徽皖通科技股份有限公司

董事会

2018年6月27日