

## 中信国安信息产业股份有限公司 关于 2018 年年报问询函回复的公告

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

中信国安信息产业股份有限公司（以下简称“公司”）于 2019 年 5 月 21 日收到深圳证券交易所关于公司的 2018 年年报问询函（公司部年报问询函〔2019〕第 84 号），现将相关回复公告如下：

**1. 关于控制权稳定性。根据你公司年报，截至 2019 年 4 月 26 日，你公司控股股东中信国安有限公司（以下简称“国安有限”）持有你公司股份数量为 1,428,488,345 股，占你公司股份总数的 36.44%，其所持有你公司股份累计质押数量为 1,419,410,000 股，占其持股总数的 99.36%；其所持有你公司股份累计被司法冻结数量为 1,428,488,345 股，占其持股总数的 100%，且被多次轮候冻结。**

**（1）请你公司结合前述控股股东股份被质押、冻结、轮候冻结的情形，说明你公司是否存在控制权稳定方面的重大风险，如存在，请及时提示有关风险，如不存在，请说明理由。**

答复：经公司向控股股东国安有限询问，国安有限已收到与我公司股份被司法冻结的相关法律文件均属于国安有限和中信国安集团债权人申请诉前财产保全事项，此外，国安有限尚未收到其余和司法冻结及轮候冻结相关的通知或法院裁决资料，司法冻结及轮候冻结原因尚需进一步确认。

截至目前，尚未有法院对上述事项作出判决并执行，控股股东所持股份被质押、司法冻结、轮候冻结事项未对公司的控制权产生直接影响。如后续涉及控股股东主动或被动处置所持我公司股份导致控制权发生变化的情形，公司将根据相关法律法规、部门规章及规范性文件要求履行信息披露义务。

**（2）请你公司再次核查你公司是否存在关联方非经营性资金占用、违规担保及其他关联方可能损害上市公司利益的相关情形，并向我部报送有关自查报告。**

答复：经我公司自查，公司不存在关联方非经营性资金占用、违规担保及其他关联方可能损害上市公司利益的相关情形，并已向深圳证券交易所提交自查报告。

**2. 关于财务数据波动。你公司报告期内实现归母扣非净利润-3.78 亿元，较上年度归母扣非净利润 2,233 万元大幅下降。报告期内，你公司实现营业收入 39.74 亿元，同比下降 8.89%，但营业成本降幅仅 2.25%，且期间费用均出现同比增长，其中销售费用发生额 3.07 亿元，同比增幅达 48.47%。**

**(1) 请说明你公司营业收入与营业成本降幅差异较大、期间费用与营业收入呈现反向变动的原因及合理性。**

答复：2018 年公司营业收入 39.74 亿元，同比下降 8.89%，营业成本 34.74 亿元，同比下降 2.25%，主要原因是由于新能源汽车补贴大幅退坡，相关国家产业政策愈发严格，公司之子公司中信国安盟固利动力科技有限公司（以下简称“盟固利动力”）合作方整车厂在电池采购方面压价，使公司销售收入下降；同时，上游原材料成本居高不下，使得企业毛利空间被压缩，毛利率从 2017 年的 30.07% 下降到 2018 年 1-11 月的 18.83%，使得营业收入与营业成本降幅差异较大。

2018 年营业收入同比下降的主要原因是：公司于 2018 年 11 月转让盟固利动力股权，丧失控制权，因此 2018 年仅合并盟固利动力 1-11 月利润表，同时由于新能源汽车补贴大幅退坡，相关国家产业政策愈发严格，使得盟固利动力营业收入下降 8.16 亿元。

2018 年期间费用同比增长的主要原因：1) 销售费用增加的主要原因：公司之子公司中信国安广视网络有限公司（以下简称“国安广视”）在 2018 年积极拓展业务，市场推广费大幅增加。2) 管理费用增加的原因：盟固利动力天津厂区投入建设，人员增加，研发费用增长，使得盟固利动力管理费用增幅较大；公司之子公司北京鸿联九五信息产业有限公司（以下简称“鸿联九五”）呼叫中心原有业务规模扩大和新业务上线，管理费用增加。3) 财务费用增加的主要原因：公司调整了长短期债务结构，增加了长期债务，减少了短期债务，长期债务利率高于短期债务利率；银行信贷政策收紧，债务利率普遍增加，使得财务费用增加较多。

如果剔除盟固利动力影响因素，公司营业收入同比增加 4.28 亿元，销售费用同比增加 1.39 亿元，管理费用及研发费用同比增加 0.44 亿元，财务费用同比增加 1.03 亿元，公司营业收入及期间费用同比均呈现增长趋势。

**(2) 你公司对销售费用的快速增长解释为“主要原因是公司之子公司业务推广费增加。”请你公司说明子公司业务推广费的主要用途、交易对手方、是否符合行业通行做法和费用支付标准等，并结合营业收入下滑的情形说明业务推广费增加的合理性。**

答复：公司营业收入下降主要由于公司之子公司盟固利动力收入下降，而销售费用增加主要由于公司之子公司国安广视业务推广费增加，国安广视 2018 年收入较 2017 年增加 1.64 亿元，同时销售费用同比增加 1.21 亿元，销售费用增加主要为业务推广费增加。

国安广视业务推广主要是通过委托业务合作方（即地方广电公司）在广电运营商落地的各个地区进行智能终端的发放，开通双向业务并对双向业务进行测试，以及进行国安广视 OTT 业务的宣传推介，向广电用户介绍各项国安广视的 OTT 增值业务，包括媒资、电视游戏、电视教育、电视医疗、电视商城、应用商店及智慧社区等业务，从而带动国安广视公司收入的增长，在业务推广过程中发生的业务落地活动费、广告费、业务宣传费、人员劳务费等计入国安广视的业务推广费。业务推广费的交易对手方为合作的地方广电公司，由于全国的 OTT 业务行业仍处于发展初期，市场推广投入较大，且目前尚不存在与国安广视业务模式类似的成熟企业，因此有关业务推广费的做法及支付标准尚无可参考的对象。。

**(3) 说明你公司报告期内扣非净利润亏损的情形是否表明你公司持续经营能力存在重大不确定性。**

答复：公司报告期内扣非净利润亏损的主要原因是：1) 公司投资的有线电视权益利润下降；2) 公司之子公司国安广视处于投入期，增值业务尚未形成大规模收入，费用支出较多，亏损较大；3) 公司之子公司中信国安通信有限公司（以下简称“国安通信”）计提长期资产减值损失。

公司持续经营能力不存在重大不确定性，主要由于：

1) 鸿联九五开展的增值电信业务近三年营业收入和净利润均呈现稳步增长的趋势；2) 国安广视正逐步从前期投入转入实质运营阶段，已建立了可落地的

多渠道延伸的产品线，并将陆续实现自主开发产品、集团内部协同产品、垂直行业集成产品、互联网融合产品、OTT 流量变现产品、新型传统业务产品六大板块业务的落地，实现大屏流量资源的有效转化，未来，国安广视将进一步加强运营管理，逐步实现稳定的经营性收入及现金流入，由于创新型业务模式实现规模化运营尚需一定的时间，敬请投资者注意投资风险；3）公司多年来在投资项目上有一定积累，通过合理的管理和退出机制，近年来实现了较好的收益对公司持续经营活动产生一定的支撑作用。

**3. 关于日常关联交易占比较高。你公司年报“关联方及关联交易”显示，你公司报告期内向关联方出售商品、提供劳务的交易金额合计 11.68 亿元，占你公司营业收入的 29.39%，其中，为中信银行股份有限公司提供电信增值服务、通信服务的关联交易金额达 10.29 亿元。**

**(1) 请结合行业平均水平说明你公司关联交易占比是否合理，是否存在过度依赖关联交易的情形，并对关联交易的必要性、定价的合理性予以说明。**

答复：关联交易中主要为公司之子公司鸿联九五与中信银行股份有限公司（以下简称“中信银行”）的交易。

鸿联九五是国内从事呼叫中心外包服务业务较早的公司，可为多家大型企业提供专业的、一体化的“呼叫中心”运营管理服务，拥有 20 多年的行业经验，可以将传统呼叫中心提升为基于互联网的全接触多媒体的服务中心，并提供一站式解决方案；同时，鸿联九五是一家服务业务全面、服务行业覆盖广、对标能力强、具有行业影响力的商务流程外包供应商。

鸿联九五向中信银行提供的呼叫中心外包服务具有一定的行业特殊性，在人员、设备、场地、运营、信息安全等方面存在深度合作，中信银行不仅需要服务供应商具有优秀的业务运营能力，还需要保持一定的延续性和稳定性，鸿联九五凭借其综合能力，在历年中信银行供应商考核中名列前茅，跻身优质供应商名录，中信银行的需求和鸿联九五的服务具有高度的匹配性，上述业务的市场化合作也有利于双方的经营发展。

公司与关联方发生的交易本着公平公允的原则，订单均通过市场竞标方式取得，采用市场定价，相关的决策程序合法合规，并履行了相应的信息披露义务。

市场公开可查从事与鸿联九五相同业务的公众公司较少，关联交易金额较低，但由于上述增值电信业务高度的市场化和透明化，且各公司开展业务覆盖行业差异化较大，各公司间关联交易水平不具有可比性；鸿联九五的客户覆盖金融、电信、互联网、政府等众多领域，公司不存在过度依赖与中信银行关联交易的情形。

**(2) 你公司销售客户中，前五大客户销售金额合计 16.91 亿元，占年度销售总额的 42.54%，其中关联方销售额占年度销售总额的 25.90%。请你公司结合行业情况说明你公司销售客户集中度是否处于合理水平。**

答复：公司前五大客户销售金额分布于三类不同主营业务中，其中：增值电信业务销售金额 13.43 亿元，占年度销售总额的 33.8%；网络系统集成业务销售金额 1.33 亿元，占年度销售总额的 3.36%；新能源业务销售金额 2.14 亿元，占年度销售总额的 5.38%，市场上不存在与我公司业务组合结构相似的企业。

对于我公司销售客户集中度最高的鸿联九五开展的增值电信业务，从事相同业务的国内新三板挂牌公司 A 披露的 2015 年-2017 年年报显示，前五大客户销售金额占年度销售总额的比重分别为 68.95%、47.07%、56%；美国纳斯达克上市公司 B 披露的 2017 年-2018 年年报显示，前五大客户销售金额占年度销售总额的比重分别为 57%、58%；鉴于以上，增值电信类公司前五大客户集中度普遍偏高，我公司处于合理水平。

**(3) 请你公司说明为中信银行股份有限公司提供电信增值服务、通信服务的具体内容，定价是否公允，销售款项是否已收回。**

答复：公司之子公司鸿联九五为中信银行提供电信增值服务、通信服务的具体内容包括：

**(一) 企信通业务**

鸿联九五为中信银行所属各分行提供短信提醒服务，即中信银行用户使用银行促销短信、交易类短信、语音类短信服务，通过使用鸿联九五的企信通系统，根据中信银行各分行实际需要向用户下发短信内容，按下发条数收费。

**(二) 外包呼叫中心业务**

鸿联九五承接中信银行客服中心外包项目，主要服务内容包括：

1. 通过电话、传真、电子邮件等方式，向访问中信银行的客户或非客户提供联机交易、业务咨询、投诉受理等服务。

2. 通过电话、短信、传真、电子邮件等方式，向目标客户进行客户回访、客户满意度调查、市场调查、客户数据确认和更新、新产品销售、新政策通告和欠费催缴等。

我公司与关联方的交易遵循公开、公平、公正的原则，依据市场条件，公平、合理地确定交易价格，销售款项依据与合作方签订的协议逐步收回。截至 2018 年 12 月 31 日，鸿联九五应收中信银行款项 3,394.13 万元，占对中信银行全年销售额的 3.30%，截止目前，该应收账款已收回 3,256.40 万元。

4. 关于关联共同投资的进展。你公司于 2018 年 9 月 29 日披露《对外投资及关联交易公告》称，你公司拟出资 5,000 万元与中信国安（西藏）创新基金管理有限公司（以下简称“国安西藏”）共同设立北京睿盛股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“北京睿盛”），国安西藏系你公司控股股东中信国安集团有限公司的控股子公司，而年报中未见关于对北京睿盛投资的有关信息。

(1) 请你公司对前述关联共同投资的进展情况予以说明，包括但不限于你公司出资情况、资金来源、北京睿盛的设立及备案进展、主要投资标的等。

答复：北京睿盛股权投资合伙企业（有限合伙）已于 2018 年设立，并已完成工商注册；截至 2018 年 12 月 31 日，公司尚未实际出资北京睿盛；2019 年 3 月 25 日，公司以自有资金实际出资 200 万元；目前正在进行基金备案工作；计划投资于大屏互联网生态智能设备研发、生产、运营的相关项目。

(2) 核实并说明你公司是否存在其他与关联方共同开展的对外投资，如存在的，请参照第（1）问的要求予以说明。

答复：报告期内，公司不存在其他与关联方共同开展的对外投资。

5. 关于金融资产重分类及减值等。根据你公司年报“可供出售金融资产”“长期股权投资”显示，你公司报告期末可供出售金融资产账面价值 17.32 亿元，同比下降 34.15%。其中，按公允价值计量的权益工具本期减少 5.49 亿元，按成本计量的权益工具本期减少 3.70 亿元。同时，你公司报告期末长期股权投资账面价值 98.48 亿元，同比上升 43.09%。

你公司在年报“公司业务概要”中表示，“可供出售金融资产同比减少、长期股权投资增加的主要原因是公司将湖北广电等参股公司股权由可供出售金融资

产调整至长期股权投资，另外，由于转让盟固利动力控制权，盟固利动力由公司合并报表范围调整至长期股权投资，会计核算方法变更，导致公司长期股权投资同比增加。”

(1) 报告期内，你对湖北省广播电视信息网络股份有限公司（以下简称“湖北广电”）的股权投资 5.49 亿元由可供出售金融资产重分类至长期股权投资。请你公司说明重分类的理由，你是否在湖北广电董事会中占有席位，如是，请说明派驻董事的具体情况，如否，请说明你公司将湖北广电认定为你公司联营企业的原因。

答复：公司将湖北广电认定为联营企业的原因是：公司对有线电视项目加强管理，结合公司有线电视项目的实际情况，加强了业务协同和项目管理，公司为湖北广电的第三大股东，在董事会中派驻有一名董事，一名高管，能够对湖北广电产生重大影响。

(2) 报告期内，你对河南大象融媒体集团有限公司等多家公司的股权投资账面余额发生减少，减少金额合计 3.70 亿元。请你公司以列表方式逐笔说明相关投资账面余额的减少原因，涉及重分类的，请详细说明相关会计处理的依据，涉及资产出售的，请说明出售资产的理由、定价依据及资金用途，并逐笔说明是否涉及关联交易。

答复：2018 年，公司对部分发生变化的权益性投资进行了重新分类，该部分权益类投资之前由于持股比例较低，公司对被投资单位不具有控制、共同控制或者重大影响，并在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量，因此划分为以成本法计量的可供出售金融资产。

因公司 2018 年开始与部分被投资单位在具体业务层面开展合作等各种影响，公司在 2018 年根据实际情况依据《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》，对能够产生重大影响的股权投资进行了重分类。

(一) 根据企业会计准则编审委员会关于《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的解读：

投资企业拥有被投资单位有表决权股份的比例低于 20% 的，一般认为对被投资单位不具有重大影响。企业通常可以通过以下一种或几种情形来判断是否对被投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。

在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并享有相应的实质性的参与决策权，投资企业可以通过该代表参与被投资单位经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响的目的。②参与被投资单位的政策制定过程，包括股利分配政策等的制定。在这种情况下，因可以参与被投资单位的政策制定过程，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。③与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。④向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，通过投资企业对被投资单位派出管理人员，管理人员有权力负责被投资单位的财务和经营活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。⑤向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资企业的技术或技术资料，表明投资企业对被投资单位具有重大影响。存在上述一种或多种情形并不意味着投资方一定对被投资单位具有重大影响。

(二) 2018年由可供出售金融资产重分类至长期股权投资主要包括以下两种情形：

1. 由于主营业务发展需要，公司逐步加强与有线电视业务相关的股权投资项目管理，在借鉴国安广视与公司所投资的河北广电、长沙有线等多地广电公司业务合作经验的基础上，国安广视通过向被投资企业提供大屏生态智能硬件终端、系统平台、软件、媒资内容、电商等产品或服务，形成重要业务合作，并通过派驻的董事及高管切实参与被投资单位的财务和经营决策，对被投资企业形成重大影响。

2. 公司与部分被投资企业其他少数股东签署一致行动人协议，从表决权层面对被投资企业形成重大影响。

可供出售金融资产变动相关明细表如下：

单位：元

被投资单位	账面余额				本期减少依据
	期初	本期增加	本期减少	期末	
安徽广电信息网络股份有限公司	75,470,255		75,470,255	-	国安广视自 2018 年起与安徽广电推进有线电视业务方面的合作，国安广视可为其提供系统平台、软件、媒资内容、电商等产品或服务，增强用户体验，增强用户粘性，减少用户流失，上述业务合作对安徽广电日常经营具有重要性，加之前年度派驻董事，公司对其有重大影响，故将其重分类到长期股权投资。
合肥广视信息网络有限责任公司	300,000		300,000	-	国安广视自 2018 年起与合肥广视控股股东合肥有线在大屏人工智能及媒资业务方面开展合作，国安广视向其提供系统平台软件、媒资和游戏等内容资源、智能终端硬件等产品和服务，后续业务合作范围还将进一步扩大，加之前年度派驻董事，公司对其有重大影响，故将其重分类到长期股权投资。
中信国安（西藏）创新基金管理有 限公司	3,750,000		3,750,000	-	2018 年公司与其他少数股东签署了一致行动人协议，产生重大影响，重分类到长期股权投资。
国安社区（北京）科技有限公司	23,571,675		23,571,675	-	2018 年公司与其他少数股东签署了一致行动人协议，产生重大影响，重分类到长期股权投资。
苏州踪视通信息技术有限公司	30,000,000		30,000,000	-	国安广视自 2018 年起与苏州踪视通公司开展业务合作，并签署了相关合作协议，国安广视向用户推广踪视通的会视通和踪视通产品，并向用户提供视频通讯、远程监控、远程问诊、远程授课等基于踪视通视频传输技术设计的产品和服务，由于国安广视所覆盖终端用户数量大，从而对踪视通的经营决策产生影响，加之前年度派驻董事，公司对其有重大影响，重分类到长期股权投资。

天津盟源企业管理中心（有限合伙）	200,000		200,000	-	公司之子公司国安睿博作为合伙基金管理人，对天津盟源具有重大影响，2018年重分类到长期股权投资。
河南大象融媒体集团有限公司	128,000,000		128,000,000	-	公司2017年投资河南大象项目，已全额支付增资款项，并积极推进工商变更事宜；截至2018年末，由于标的公司法人治理等原因，工商变更工作搁置，完成时间难以预计，已经超出了正常的工商办理登记的时间，已支付款项作为预付投资款调整至其他非流动资产科目。
天津奇信志成科技有限公司	1,425,226,340	68,641,523	20,145,731	1,473,722,132	2018年从天津奇信志成公司分拆出两家公司，珠海奇信众望信息技术有限公司及北京奇飞翔艺商务咨询有限公司，因此可供出售金融资产天津奇信志成的成本减少。
中国联合网络通信集团有限公司	88,954,896		88,954,896	-	该笔为资产出售事项，根据联通集团股东会决议，公司之子公司国安通信全额减资退出。根据国务院国资委关于中国联通网络通信集团有限公司股东会第六十六次会议议案的意见，按照每股净资产金额1.724元作为减资价格。转让资金用于补充流动资金，不涉及关联交易。
<b>合 计</b>	<b>1,775,473,166</b>	<b>68,641,523</b>	<b>370,392,556</b>	<b>1,473,722,132</b>	

**(3) 报告期内，你对中投信用担保有限公司 5,000 万元股权投资全额计提减值准备，请你公司对计提资产减值的理由予以详细说明。**

答复：公司之子公司投资的中投信用担保有限公司（以下简称“中投信保”）5,000 万元股权投资在成本计量的可供出售金融资产核算，2017 年 5 月，北京市二中院裁定受理了某债权方申请中投信保破产清算一案；2017 年 7 月指定破产管理人对中投信保公司进行接管；2018 年 12 月北京市第二中级人民法院民事判决书驳回该破产清算的申请。根据判决书中 2017 年 6 月 30 日中投信保财务状况的专项审计结果显示，其总资产和净资产均有 14 亿元，但是其主要资产是由于承担担保责任而产生的。

我认为中投信保作为专业担保公司虽然可向主债务人进行追偿，但是随着时间的推移，尤其 2018 年以来整体金融市场发生了根本性的变化，对中投信保来说形势更为严峻，债权的可收回性进一步降低，且公司已无法获取中投信保 2018 年末的财务数据，无法进行具体的减值测试，风险进一步加大，同时被驳回的破产申请很可能会继续向更高一级人民法院上诉。所以公司根据谨慎性原则，全额计提了减值准备。

**(4) 报告期内，你对江苏省广电有线信息网络股份有限公司的股权投资因其他权益变动调增 4.59 亿元，对珠海市奇信众望信息技术有限公司的股权投资因其他综合收益调整调增 4.15 亿元，请你公司对其他权益变动、其他综合收益调整的具体情况予以补充说明。**

答复：公司之子公司投资的江苏省广电有线信息网络股份有限公司（以下简称“江苏有线”）在 2018 年非公开增发 A 股，股本增加，资本公积增加，公司对江苏有线权益法核算，因此长期股权投资的其他权益变动相应调增 4.59 亿元。

公司联营公司珠海市奇信众望信息技术有限公司（以下简称“奇信众望”）是 360 金融的境内持股平台之一，360 金融于 2018 年在美国上市，公允价值变动导致奇信众望其他综合收益变动，公司对奇信众望权益法核算，因此其他综合收益调增 4.15 亿元。

**6. 关于大额借款及相关财务信息。你公司年报“财务费用”显示，报告期内财务费用发生额 3.46 亿元，同比增加 40.89%，你公司解释为“主要原因是公司借款利息增加”，但你公司同期筹资活动产生的现金流量净额为-12.94 亿元（净流出），你公司解释为“主要原因是公司取得借款收到的现金减少”。同时，你**

公司报告期末短期借款余额 16.32 亿元，同比下降 49.79%，长期借款（未扣除一年内到期的长期借款）余额 16.22 亿元，同比下降 41.00%。请你公司：

**(1) 说明你公司于报告期内大量清偿借款的原因。**

答复：公司报告期末有息负债余额为 49.62 亿元（其中：短期借款余额 16.32 亿元，长期借款余额 16.22 亿元（未扣除一年内到期的长期借款），应付债券 9.96 亿元，长期应付款 7.12 亿元（未扣除一年内到期的长期应付款）），较 2018 年年初 62.15 亿元，减少 12.53 亿元，降幅 20.16%，主要原因是：

1) 公司转让盟固利动力股权，丧失控制权，不再合并盟固利动力资产负债，有息负债减少 5.65 亿元；公司转让盟固利动力股权收回现金，偿还有息负债 6.88 亿元。

2) 受控股股东之母公司中信国安集团有限公司债务问题影响，公司融资难度加大，报告期内公司调整了长短期债务结构，减少了短期债务及长期借款，增加了应付债券、长期应付款等长期债务。

**(2) 说明你公司于报告期内短期借款、长期借款余额、筹资活动现金流量净额同比减少，但财务费用增加的原因。**

答复：报告期内短期借款、长期借款余额、筹资活动现金流量净额同比减少，财务费用增加的主要原因是：1) 公司调整了长短期债务结构，增加了长期债务，减少了短期债务，长期债务利率高于短期债务利率；2) 银行信贷政策收紧，债务利率普遍增加；3) 公司新增了融资租赁债务，融资利率及手续费较高，上述各项因素综合影响，使得财务费用增加较多。

**(3) 你公司短期借款中保证借款及信用借款期末合计 7.09 亿元，同比下降 164.12%，质押借款及抵押借款期末合计 9.23 亿元，较期初仅 3,000 万元同比大幅增长。请结合你公司发展战略规划、财务管理计划等，你公司说明公司抵、质押借款余额显著增长，保证及信用借款余额下降的具体原因。**

答复：公司抵、质押借款余额增加 8.93 亿元，保证及信用借款余额下降的主要原因是：1) 公司的短期债务中大部分都是保证及信用借款。2018 年公司调整了长短期债务结构，增加了长期债务，偿还了到期的短期债务；2) 受控股股东之母公司中信国安集团有限公司债务问题影响，公司新增借款或原借款到期续贷，金融机构均要求增加增信措施，从而使得公司抵、质押借款有所增加，保证及信用借款减少。

(4) 据年报，你公司报告期末权利受限资产合计 76.13 亿元，占你公司资产总额的 43.28%，其中除货币资金 2,763 万元为保证金以外，其他均因用于融资增信措施而权利受限，详见下表：

项 目	期末账面价值（元）	受限原因
货币资金	27,627,851.56	保证金
应收账款	19,110,035.08	质押借款
可供出售金融资产	1,473,722,132.33	质押借款
长期股权投资	5,035,739,699.56	质押借款
固定资产	6,703,162.30	融资借款、抵押借款
在建工程	665,142,610.00	融资借款
无形资产	296,971,437.04	融资借款
投资性房地产	88,473,875.32	抵押借款
<b>合 计</b>	<b>7,613,490,803.19</b>	

请你公司说明上述各项融资款的主要用途，并结合行业平均水平说明你公司当前资产负债率（2018 年末为 47.52%）是否合理。对于前述融资款项所涉及的具体交易行为，请你公司核查并说明是否涉及关联交易，如涉及的，请具体说明收款方的名称、与你公司的关联关系、关联交易的具体内容、交易金额及定价依据。

答复：报告期末公司受限资产合计 76.13 亿元，其中 34.36 亿元受限资产是由于公司之子公司海宁国安睿威股权投资合伙企业（有限合伙）以其持有的天津奇信志成科技有限公司、三六零安全科技股份有限公司、珠海奇信众望信息技术有限公司、北京奇飞翔艺商务咨询有限公司股权质押给招商银行股份有限公司深圳分行用于办理奇虎 360 私有化银团贷款；剩余 41.49 亿受限资产（扣除货币资金保证金）共计贷款 28.57 亿元，融资款项主要用于偿还到期银行借款、日常经营使用；融资款项的使用不涉及关联交易；2018 年末，公司资产负债率 47.52%，有线电视行业上市公司平均资产负债率为 41.59%，公司除有线电视业务外还有增值电信业务、新能源业务、房地产及基金业务，公司投资的有线电视项目在长期股权投资项下核算，因此，公司的业务构成及资产结构与其他有线电视行业上市公司不具有可比性，公司当前资产负债率处于合理水平。

(5) 截至报告期末，你公司短期借款、一年内到期的长期借款、长期应付款余额合计 30.97 亿元，而你公司报告期内扣非后归母净利润为负，经营活动产生的现金流量金额为-1.34 亿元，请你公司说明对有关借款还款来源的具体规划，是否存在无法按期还款的风险。

答复：公司偿还有关借款的具体规划为：公司积极组织安排好各项业务运营，增加现金流入；继续通过优化资产结构，合理配置资源，对存量资产进行变现等方式回笼资金；同时与银行、非银行金融机构等进行沟通以获取融资；通过多种灵活的融资方式筹集公司发展所需要资金，确保公司业务稳定正常发展，按期偿还到期借款。

(6) 据年报，你公司财务费用中“手续费及其他”发生额 2,360 万元，同比增长 152.41%，请你公司对其具体内容及大幅增长原因予以说明。

答复：公司财务费用中“手续费及其他”发生额 2,360 万元，主要是融资租赁手续费、私募债手续费、票据贴现手续费及银行手续费等。其增长的主要原因是公司之子公司国安广视 2018 年新增向融资租赁公司融资，支付手续费 1,225 万元影响。

(7) 请说明你公司货币资金除已披露的权利受限情形以外，是否存在其他限制性安排，是否存在与控股股东或其他关联方联合或共管账户的情况，是否存在货币资金被他方实际使用的情况。

答复：公司货币资金除已披露的权利受限情形以外，不存在其他限制性安排，不存在与控股股东或其他关联方联合或共管账号的情况，不存在货币资金被他方实际使用的情况。

7. 关于应收账款及其他应收款。你公司年报“应收账款”显示，应收账款余额 5.51 亿元，同比减少 34.74%，其中账龄小于 1 年的应收账款余额 2.94 亿元，同比减少 52.01%。

应收账款中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款账面余额 1.71 亿元，未计提任何减值准备。对此你公司说明为“其他组合为依据企业与合作方签订的协议并结合其实际结算情况，未计提坏账准备。”你公司年审会计师已将有关款项的减值列为关键审计事项之一。其他应收款中存在类似情况，你公司采用其

他方法计提坏账准备的其他应收款余额为 13,185,643.07 元，未计提任何减值准备。请你公司：

(1) 说明报告期末应收账款余额大幅下降的原因，相关款项于 2019 年度的回款情况。

答复：报告期末应收账款余额大幅下降的主要原因是公司 2018 年转让盟固利动力股权，丧失控制权，不再合并盟固利动力资产负债，使得应收账款期末余额大幅下降。截至目前，2018 年底的应收账款回款金额为 27,249.31 万元。

(2) 请说明因“与合作方签订的协议并结合其实际结算情况”而不对有关应收账款、其他应收款计提减值准备的详细理由。请年审会计师对此发表核查意见，并对是否执行了回溯性测试进行专门说明。

答复：采用其他方法计提坏账准备的应收账款账面余额 1.71 亿元，该部分应收账款为公司与合作方签订协议并结合其实际结算情况形成的应收账款，其中 99.6% 的金额为子公司鸿联九五相关应收账款。截至 2019 年 4 月 30 日，上述未计提应收账款回款率已达到 96.3%。

该类账期内的应收账款主要是应收各地电信服务商的业务款，包括中国移动、中国联通、中国电信等各地分支机构，业务内容和结算方式不完全一致，虽然单笔应收账款金额不大，但业务结算明细非常多，合计金额较大。其他应收款中该类款项主要是各类正在执行期内的业务保证金及押金等。

公司未对此类款项计提减值准备的理由为：根据鸿联九五与合作方签订的协议（服务费按月结算，每月月底前支付 T-2 月或 T-3 月的应付服务费），此类款项尚在账期内，同时结合历史损失率（鸿联九五近五年与电信服务商及中信银行等信用等级较好的客户合作，未发生坏账损失）、实际结算情况，公司判断此类款项为坏账风险较低的款项，因此作为其他组合未计提坏账准备。如此类款项存在超出结算期的情况，公司按照实际账龄计提相应的坏账准备。

(3) 本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 2.16 亿元，占应收账款期末余额合计数的比例 35.68%。请说明前五名应收账款单位中是否包含关联方，如包含，请披露关联方名称、交易金额、交易类型及期后回款情况。

答复：前五名应收账款单位中包含 3 家关联企业，明细如下： 单位：元

关联方名称	应收账款金额	交易类型	期后回款情况
中信建设有限责任公司	34,161,728.76	弱电集成、通信服务	7,433,995.24
中信银行股份有限公司	33,941,251.54	电信增值服务 通信服务	32,564,027.87
湖北省广播电视信息网络股份有限公司	29,550,800.00	技术服务	0

**(4)你公司报告期末应收账款减少 34.74%，报告期内营收收入减少 8.89%，经营活动现金流量净额为-1.34 亿元。请说明你公司报告期内的赊销政策是否发生重大变化，现金销售占比增加与经营活动现金流量金额为负是否矛盾。**

答复：报告期末应收账款减少 34.74%，主要原因是公司转让盟固利动力股权，丧失控制权，不再合并其资产负债，仅合并盟固利动力 2018 年 1-11 月利润表及现金流量表，使得营业收入下降程度低于应收账款下降的程度，公司报告期内的赊销政策并未发生重大变化。

**(5) 你公司期末其他应收款中包含与中信国安城市运营科技（北京）有限公司履约保证金及往来款，请你公司说明中信国安城市运营科技（北京）有限公司是否为你公司关联方，并对该笔款项形成的具体原因及商业背景予以说明。**

答复：中信国安城市运营科技（北京）有限公司（以下简称“城市运营公司”）为公司之子公司的联营公司，为公司关联方。该笔款项形成的具体原因与商业背景为：公司之子公司中信国安信息科技有限公司（以下简称“国安科技”）是从事数字化信息系统工程、智能交通、电子政务、计算机网络系统、安防系统、数据通讯系统、智能建筑系统等软硬件系统集成的高新技术企业。城市运营公司在智慧城市顶层规划、方案设计、数据采集、处理、共享、可视化展现方面、商业运营等方面具备专业能力，具备城市管理、社会综治、智慧旅游、智慧党建和精准扶贫等专项业务系统开发及运营能力。两个公司在智慧城市方面各有所长。

公司秉承着技术优势互补、利益共享的原则，国安科技和城市运营公司作为共同体，参与投标建设了方正县智慧城市和威宁智慧城市项目。

在项目实施过程中，国安科技就方正县智慧城市和威宁智慧城市项目的资金缺口，国安科技与城市运营公司签订了借款协议，协议约定借款金额 2746 万元，借款利率为一年期同期人民银行贷款利率，借款利息按照实际借款金额计算。

**8. 你公司年报“无形资产”显示，合作经营权本期增加金额 6.41 亿元，系在建工程转入，请你公司说明其具体情况。**

答复：公司之子公司国安广视与各地方广电的合作均涉及初始网络平台的搭建以及智能终端的陆续投入，在建工程成本的增加主要是网络平台资产的采购增加以及可资本化的费用增加。

国安广视与地方广电签署的协议中约定，由国安广视提供 OTT 平台建设支持和 DVB+OTT 智能终端，有线运营商负责网络双向化改造和扩容工作以及市场推广，广电用户使用 OTT 增值业务所产生的收入由国安广视和地方广电在合作年限内按照一定比例予以分成。国安广视投入的这些网络平台设备等获得的是一项与双方合作年限直接相关的收益分成权利，因此在各项目正式进入运营期后将其归集的金额计入“无形资产”科目予以会计核算，并在合作经营年限内予以摊销计入成本。

**9. 你公司年报“在建工程”显示，广视网络平台建设项目一期报告期内转入长期投资 7.31 亿元，请你公司对该项转入的具体情况予以说明。**

答复：公司之子公司国安广视与各地方广电的合作均涉及初始网络平台的搭建以及智能终端的陆续投入，平台搭建及试运行过程中所归集的项目投入均计入在建工程科目进行核算。

双方合作的各项目进入正式的运营期后，国安广视将“在建工程”归集的金额转入无形资产、固定资产科目进行核算。

国安广视网络平台建设项目一期，报告期内转入长期资产 7.31 亿元，分别转入无形资产及固定资产科目进行摊销及折旧。

**10. 根据你公司年报“预付款项”，你公司预付账款期末余额 4,204 万元。本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项合计 1,973 万元，占预付款项期末余额合计数的比例 46.94%。请你公司补充披露预付账款前五名单位的具体名称，并对预付款项的商业合理性，是否涉及关联交易予以说明。**

答复：预付账款前五名单位情况如下：

单位：元

单位名称	预付金额	款项性质
中国移动通信集团广东有限公司	6,633,400.00	预付通道费
深圳市信德远致科技有限公司	4,682,100.88	预付通道费
陕西创远信息科技有限公司	4,008,370.73	预付通道费
北京众和容智电子科技有限公司	2,910,000.00	预付服务费
北京众盈电通信息技术有限公司	1,500,000.00	预付货款
合计	19,733,871.61	

前五名预付款项不涉及关联交易，以上预付账款是根据合作双方签订的协议及公司相关结算方式确认，前三项金额较大预付账款为鸿联九五企信通业务开展过程中所发生，即通过向电信运营商或者合作方预付费的形式购买企信通通道使用额度，获得通道后再向下游用户提供通道或短信服务。根据供应商营销活动，预存款达到一定额度可获得一定优惠，上述模式属于企信通业务正常商业模式。

**11. 根据你公司年报，报告期末待抵扣进项税额为 123 万元，同比减少 95.95%，请你公司对待抵扣进项税额大幅减少的原因予以说明。**

答复：公司 2018 年转让盟固利动力股权，丧失控制权，不再合并其资产负债，使得报告期末待抵扣进项税额大幅减少。

特此公告。

中信国安信息产业股份有限公司董事会

二〇一九年六月二十五日