

深圳市同洲电子股份有限公司 关于 2020 年半年报问询函的回复的公告

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。

深圳市同洲电子股份有限公司（以下简称“公司”）于2020年9月10日收到深圳证券交易所出具的《关于对深圳市同洲电子股份有限公司2020年半年报的问询函》（中小板半年报问询函[2020]第4号），公司就相关事项进行了认真核查和分析，并对问询函中所列问题向深圳证券交易所作出了书面说明回复。现将回复内容公告如下：

1、根据半年报，你公司在编制半年度财务报告中未选择执行新收入准则，同此前你公司披露的会计政策变更公告有关内容存在矛盾。请你公司说明是否已按照《企业会计准则第14号——收入》（财会（2017）22号）的有关要求进行确认、计量、记录和列报，若未执行请说明未执行的具体原因、合规性及后续调整安排。

公司回复：

公司从2020年1月1日起已按照《企业会计准则第14号——收入》（财会（2017）22号）的有关要求进行确认、计量、记录和列报。具体请见公司于2020年4月30日披露的《关于会计政策变更的公告》。由于工作人员的疏忽，在编制2020年半年度报告中第77页“39. 收入”中收入确认和计量所采用的会计政策是否已执行新收入准则将“是”误勾选成了“否”。相关更正内容请见于同日披露的《关于2020年半年度报告更正的公告》。

2、报告期内，你公司内销的毛利率为45.38%，较上年同期增加19.21%，外销的毛利率为13.14%，较上年同期减少9.09%。请你公司结合海内外产品结构、销售模式、销售区域等因素说明海内外销售毛利率变动方向相反且差异较大的原因及合理性。

公司回复：

表 1：内销产品结构及毛利率变化情况：

产品	2020 年上半年				2019 年上半年			
	营业收入	营业成本	收入占比	毛利率	营业收入	营业成本	收入占比	毛利率
有线电视接入设备	5,664,227.81	5,619,597.32	12.10%	0.79%	34,700,894.51	26,556,450.91	19.77%	23.47%
卫星电视用户终端设备	3,409,076.42	3,384,774.86	7.28%	0.71%	11,681,383.75	10,986,818.82	6.65%	5.95%
平台交付及运维	8,957,121.55	2,763,258.07	19.13%	69.15%	10,872,032.60	650,273.84	6.19%	94.02%
其他设备	8,817,720.30	7,952,042.11	18.84%	9.82%	66,058,933.98	56,686,717.37	37.63%	14.19%
其他业务收入	19,965,916.08	5,852,501.40	42.65%	70.69%	52,237,605.51	34,730,392.82	29.76%	33.51%
合计	46,814,062.16	25,572,173.76	100.00%	45.38%	175,550,850.35	129,610,653.76	100.00%	26.17%

表 2：外销产品结构及毛利率变化情况：

分产品	2020 年上半年				2019 年上半年			
	营业收入	营业成本	收入占比	毛利率	营业收入	营业成本	收入占比	毛利率
有线电视接入设备	110,383,378.01	104,890,082.11	81.79%	4.98%	230,921,594.77	184,409,129.00	62.99%	20.14%
卫星电视用户终端设备	16,098,482.61	11,917,134.82	11.93%	25.97%	119,539,793.22	86,367,166.77	32.61%	27.75%
平台交付及运维	7,842,555.01		5.81%	100.00%		0	0.00%	
其他设备	636,518.09	418,597.93	0.47%	34.24%	2,280,367.32	1,580,231.31	0.62%	30.70%
其他业务收入					13,830,481.69	12,325,011.93	3.77%	10.89%
合计	134,960,933.72	117,225,814.86	100.00%	13.14%	366,572,237.00	285,101,307.70	100.00%	22.23%

(1) 内销产品（服务）毛利率上升原因分析：报告期内，公司内销产品（服务）毛利率较上年同期增加的主要原因是产品（服务）收入构成比例发生变化，高毛利产品（服务）营业收入占总收入比重上升，低毛利产品（服务）营业收入占总收入比重下降。报告期内，平台交付及运维业务营业收入占总收入比重为 19.13%，其他业务收入占总收入比重为 42.65%，而上年同期的收入占比分别为 6.19%和 29.76%，毛利率较高的平台交付及运维和其他业务收入占总收入比重有显著提高，所以虽然大多数类产品（服务）毛利率较上年同期同类产品（服务）下降，但总体毛利率反而较上年同期上升。

①有线电视接入设备业务，去年营业收入占比 60%，毛利超过 20%的客户 A 报告期销售下降较多，因市场竞争原因，报告期销售单价较上年同期下降幅度较大，而成本与上年同期基本持平，从而导致有线电视介入设备类产品毛利率降低；②卫星电视用户终端设备业务，报告期数字卫星接收机销售单价较上年同期下降较多，而成本与去年同期基本持平；③平台交付及运维业务，因上年同期毛利率较高的客户 B 和客户 C 报告期内无销售，客户 D 和客户 E 报告期销售相对于上年同期下降较多，而增值业务报告期成本又上升较多，导致平台交付及运维业务类产品毛利率降低；④其他设备业务，去年销售占比超过一半，毛利率超过 16%的客户 G 报告期没有销售，导致其他设备业务毛利率降低；⑤其他业务收入主要是租金收入 1,496.60 万元，毛利率为 94.77%，加工费收入 396.2 万元，电费收入，原材料销售收入等 103.8 万元。由于租金收入占比较高，毛利率也比较高，导致其他业务毛利率上升较多。

(2) 外销产品（服务）毛利率下降原因分析：报告期内，外销产品毛利率较上年同期下降的主要原因是毛利率较高的产品（服务）营业收入减少所致。上年同期主要依托于马来西亚客户（非关联方）有线电视接入设备类项目取得收入 18,701.45 万元（该客户在 2019 年 4 月已经全部回款完毕）。该客户收入占去年同期外销产品收入比重超过 51%，单个客户毛利率超过 25%，今年受疫情影响，该客户没有新订单。报告期内的外销订单来源主要是南美客户，为拓展南美地区市场，公司目前主要采用低毛利率策略，导致今年整体毛利率下降较多。

除有线电视接入设备业务毛利率下降以外，其他类产品（服务）业务的毛利率较上年同期基本变化不大。

(3) 综上所述，内销和外销销售毛利率变动方向相反且差异较大的原因是合理的。

3、报告期末，你公司货币资金余额为3,263.02万元，较期初减少67.79%，请你公司说明货币资金减少的具体原因，货币资金大幅下降对你公司开展正常经营活动的影响，并结合短期债务情况说明你公司是否存在流动性风险。

公司回复：

报告期末，公司货币资金余额为 3,263.02 万元，较期初余额 10,130.24 万元，减少了 6,867.22 万元，主要原因系银行借款减少 2,279.53 万元，应付账款

减少 3,974.91 万元、应付职工薪酬减少 1,049.28 万元（主要是支付去年优化员工的赔偿金）。

虽然货币资金余额较年初有较大减少，但报告期末的货币资金余额比一季度末的货币资金余额有所增加，并且公司短期借款 5,167.97 万元是用房产及土地抵押的银行借款，对银行而言风险较小，公司也在着手安排相关的续贷工作，后续续贷可能性较大。另外，公司预计从 2020 年 9 月份开始到 2020 年年底，销售回款合计能达到 1.89 亿元以上，能够保障公司的正常经营活动，因此，公司的流动性风险较小。

4、报告期末，你公司应收账款账面余额为 45,537.23 万元，其中账龄在 3 年以上的应收账款占比为 26.11%，5 年以上的应收账款占比 13.58%。请你公司详细说明长账龄应收账款的明细情况，包括客户名称、账龄、产生原因及合理性、计提的坏账准备与具体原因、你公司（拟）采取的催收措施，以及相关客户是否为你公司关联方、应收账款形成是否具有真实交易背景，是否存在资金占用或财务资助的情形。

公司回复：

账龄在 3 年以上应收账款账龄及计提坏账的明细情况：

客户名称	期末账面余额	3 年至 4 年	4 年至 5 年	5 年以上	坏账计提金额
客户 1	18,831,005.45	1,577,633.80	7,306,063.68	9,947,307.97	4,389,156.71
客户 2	16,224,612.27		16,224,612.27		8,112,306.14
客户 3	11,681,175.00			11,681,175.00	11,681,175.00
客户 4	7,052,919.40	7,052,919.40			3,526,459.70
客户 5	4,342,826.00	51,300.00		4,291,526.00	4,317,176.00
其他	60,765,176.09	9,092,604.68	15,753,018.57	35,919,552.84	48,342,364.47
合计	118,897,714.21	17,774,457.88	39,283,694.52	61,839,561.81	90,368,638.01

上表中第 6 行“其他”是指除客户 1-5 以外的三年及以上账龄应收账款的客户，客户合计数近 100 家。其中金额 300-400 万元的有 3 家客户，200-300 万元的有 3 家客户，100-200 万元有 1 家客户，小于 100 万元的有 90 余家客户，这些客户大部份都是各省、市、县广电运营商。

公司长账龄应收账款产生的原因为信用销售（赊销），这些长账龄应收账款都已经超出信用账期。公司应收账款的坏账准备是按照会计政策计提的，即账龄

在三年至五年的按照应收账款的 50%计提，账龄超过五年的按照应收账款的金额全额计提。

公司为加快应收账款的回收，采取了加强催收力度，以及委托律师事务所收款等催收措施。截至 8 月底较报告期初应收账款减少 8,677 万元，下降 24.50%，其中，账龄半年以上至一年的应收账款收回 6,489 万元，一年到三年的应收账款收回 1,696 万元，三年以上的应收账款收回 492 万元，上述催收共产生催收费用 162.71 万元。

除客户 2 为公司的参股公司之控股子公司以外，其余均为非关联方，是客户 2 向公司采购综合业务平台工程项目等而产生的应收账款，账龄在 4-5 年之间，公司法务部已经在跟进催收处理。

公司的营业收入是按照《企业会计准则第 14 号——收入》（财会〔2017〕22 号）的有关要求进行确认、计量、记录和列报。从销售到确认应收账款的整个流程都是有系统和存档文件可查询（包括有双方签字盖章的有效合同、货物签收单或验收单、年报审计时由会计师事务所出具的有客户回签的询证函），公司未发现存在资金占用或财务资助的情形。

5、报告期末，你公司其他流动资产-税费余额2,966.48万元，请你公司说明税费的具体内容及形成原因。

公司回复：

公司其他流动资产中税费的具体内容为期末增值税借方余额，主要形成原因：

由于上半年销售较往年有较大下降，销项税额减少，而上年度留抵的可抵扣进项相对较大，造成增值税借方余额，该借方余额确认为其他流动资产。

6、报告期末，你公司其他应付款余额为20,911.12万元，其中账龄超1年的重要其他应付款未偿还的原因均为未结算，请你公司补充说明项目具体情况、未结算的原因、预计结算付款的时间及对你公司流动性的影响。

公司回复：

账龄超过一年的重要其他应付款具体情况如下：（1）对深圳市同舟共创投资控股有限公司的应付款期末余额为 7,650 万元。由于公司转让给深圳市同舟共创投资控股有限公司的共青城猎龙科技发展有限公司的股权尚未办理过户，公司收

到的深圳市同舟共创投资控股有限公司股权转让款 7,650 万元暂时计入其他应付款，待办理完上述股权转让的过户手续后再将其从其他应付款中转出，此款项暂时不需结算，对公司流动性暂无影响。（2）对某单位的应付款期末余额为 5,296.38 万元，形成原因为某单位为公司的应收账款提供保理后公司收到的对应应收账款暂时未进行支付，此款项暂时未结算，预计暂时对公司流动性无影响。

特此公告。

深圳市同洲电子股份有限公司董事会

2020 年 9 月 24 日