

股票代码:002052 股票简称:*ST同洲 公告编号:2020-045 深圳市同洲电子股份有限公司关于2019年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5月25日收到深圳证券交易所下发的《关于深圳市同洲电子股份有限公司2019年年报的问询函》(中小板问询函[2020]第105号),公司就相关事项进行了认真核查和分析,并向问询函所列问题向深圳证券交易所作了书面说明回复。现将回复内容公告如下:

1、报告期内公司营收7.80亿元,同比下降2.33%,扣除非经常性损益的净利润(以下简称“扣非后净利润”)为-1.94亿元,2014年至2019年,你公司扣非后净利润连续六年为负。

(1)请结合你公司所处市场环境、行业竞争格局、各项产品近年销售量、主要产品变动情况、同业可比公司情况等,分析说明你公司近年扣非后净利润持续为负的主要原因,未来拟采取的经营策略的具体措施以及你公司可持续经营能力是否存在重大不确定性。

回复:(一)公司近年扣非后净利润持续为负的原因 1.公司近年扣非后净利润持续为负的原因

Table with 4 columns: 项目, 2019年, 2018年, 2017年. Rows include 扣除非经常性损益后的净利润, 营业收入, 营业成本, 毛利额, 销售费用, 管理费用, 研发费用, 财务费用, 信用减值损失, 资产减值损失.

公司近年扣非后净利润持续为负,主要原因随着互联网数字技术发展,市场环境发生了巨大的变化,公司原有的有线电视业务受到了严重的挑战。2014-2016年公司实施的调整、业务结构调整不达预期,进而导致银行抽贷、资金紧张,致使公司客户订单交付延迟,供应商资金缺失,人才流失等方面的冲击,收入规模急速下滑,过重的成本费用负担,闲置资产减值处理等因素使得公司业绩受到重创。

通过一系列的经营策略调整,2017-2019年公司资金问题得以基本解决,运营效率逐步提升,经营业绩也逐步回升,但原材料价格波动、期间费用居高不下,资产减值损失等因素导致近年扣非后净利润持续为负。为了适应行业变化,公司通过数字化、定制化、智能化、多功能的高速发展,公司进一步转型升级,积极布局人工智能、云计算、大数据、物联网等新兴领域,创新的发展模式和利润增长点,持续提升盈利能力。

对比同行业可比上市公司,你公司(000810)近年扣非后净利润持续为正;四川九州(000801)2017年和2019年扣非后净利润为正值,2018年为正值;银河电子(002519)2017年和2019年扣非后净利润为正值,2018年为负值;高斯贝尔(002848)近年扣非后净利润为负值。

2.公司2017年扣非后净利润持续为负的原因 1.2017年公司营业收入实现恢复性增长,同比增长19.41%。但受适应行业数字化、定制化、智能化、多功能的高速发展,公司还进一步拓宽智慧、物联网等新兴领域,发展智慧工厂、智慧家庭、智慧社区、物联网、超高清视频等业务,才能为公司带来新的收入增长点。公司在上述领域有所投入,但短期产出效果还不足以覆盖公司带来的新增成本。公司在上述领域有所投入,但短期产出效果还不足以覆盖公司带来的新增成本。

(2)期间费用占营业收入的比例较高,公司通过人员结构优化、精简办公场所、淘汰落后设备、严控程序开支等方式,减少了公司本学期的成本费用,但销售费用、管理费用、财务费用三期期间费用占营业收入比例为31.40%,仍然处于高位。公司仍需进一步降低固定费用,降低运营成本,改善成本费用结构,才能保证公司在主营业务上实现盈利。

3.公司2018年扣非后净利润持续为负的原因 1.(1)毛利率下降,2018年公司通过新增、高质量的产业及专业的售后服务,继续深耕细作广电运营商市场,海外大力拓展南亚、东南亚、欧洲、北美等市场,营业收入取得增长,18.62%的增长;但由于芯片市场需求失衡,公司产品所需的大容量电容电阻等产品,DDR、FLASH存储芯片价格上升,公司营业成本上升幅度大于营业收入的上升幅度,导致毛利率下降。

(2)期间费用增加,2018年公司销售费用、管理费用、研发费用三项费用增加52.59%,主要是报告期公司进一步加大新一代的智能机顶盒、智能路由、智能网关、智能音箱等智能产品以及CoNet物联网解决方案和“雪亮工程”解决方案的研发投入,研发投入成本及研发投入增加;其次公司对部分技术落后、产线较长、无技术壁垒投入使用以及部分经营不善、业务所涉及的呆滞库存进行报废处置,报废损失406.7万元。第三,公司大力拓展国内及海外市场,相关商务推广费、推广费上升。

(3)资产减值损失增加,2018年公司计提应收账款坏账准备8,048.75万元,除了按照账龄分析法计提增加外,主要是对部分单项金额在100万元以上的预计收回的其他应收款计提了4,699.47万元坏账准备;对技术落后,计划消耗殆尽、取消订单的存货计提了4,008.95万元存货跌价准备;对参股公司湖北同洲信息港有限公司计提减值准备的长期股权投资计提减值准备1,317.92万元。

4.公司2019年扣非后净利润持续为负的原因 1.2019年营业收入较上年同期有所下降,主要是由于第三、四季度客户订单处于采购放缓阶段,订单量波动较大,新签订的物联网业务正在逐步交付中,订单延迟;以及公司在第四季度主动优化订单质量,放弃了部分低毛利且回款率低的客户订单,并重点拓展和支持回款周期短、利润率高的客户订单。

(2)2019年部分原材料价格回落,公司毛利率较上年同期有所提升。但下半年受芯片采购波动影响订单下降,毛利率水平有所提升,仍无法覆盖经营成本;加上资金使用效率下降,融资成本增加,导致公司业绩承压。

(3)2019年第四季度公司主动优化经营策略,重新梳理、整合部分收益不佳的业务,并对相关业务团队进行优化调整,影响了公司当期利润。

(4)2019年未依照《企业会计准则》及会计政策的相关规定,对存货、应收账款、固定资产、对外投资等资产进行减值测试,减值计提滞后上年同期。2.2019年公司终止2015年股权激励计划,并计提公允价值变动损益。

3.公司将继续保持与各家银行的良好合作关系,开发新的融资渠道和融资成本。同时公司将重点加强应收账款清欠管理,降低库存占用资金,盘活公司资产,提高资产周转率,加强现金流预测,平衡财务,确保公司持续发展的资金需求。

2.2020年将通过“平台+运营+内容+服务”的模式,充分利用公司端到端的优势,为广电运营商用户提供平台+终端+服务的模式,布局于智能融合型机顶盒、智能网关、ONU、CM、EOC接入终端、TVOS、IPTV、GPON、EPON等,利用与广电运营商深度合作及国内市场规模优势,推进研发、供应链、市场的融合,提升终端毛利率。

海外市场将保持传统产品优势,加强ATV产品,宽带接入产品以及混合型产品研发及市场推广。继续推进现有客户的全业务合作,重点布局亚太、拉丁美洲等新兴市场,公司将保持传统产品优势,提升美国高端市场升级改造的市场份额。

3.公司将继续推进业务媒体融合平台,融合Portal、融合CDN、智能运维等关键产品和先进技术,加大在5G应用、加速网络终端、智能网关、多模融合型产品产品的研发与市场推广;并积极投入物联网核心产品的研发,实现全媒体平台向海外市场的拓展。同时公司将加大在融合型网关、智慧家庭、智慧城市、城市物联网应用云生态等领域的投入,继续加强与阿里、腾讯、华为等公司的合作,积极探索云生态、拓展销售渠道,提高营销业务的“价值链和利润”,全面“物联网+智慧化”升级,提升公司综合竞争力,持续推动全球业务增长,物联网、云生态、全媒体、Google TV OTT 终端研发及市场推广,以满足家庭的智能化升级需求,并拓展业务覆盖到建筑、园区和城市范围。

4.2020年公司将继续加强供应链管理,推行机器视觉检测等多种兼容兼容、国产化替代等多种降本措施。以智能制造为主,以机器人项目为切入点,提高国产化水平,减少人力成本。根据市场开拓,开拓OEM业务和人体工学业务,丰富产品结构,提升毛利率。

5.2019年公司通过业务整顿、团队优化,将有效降低2019年人力成本,提升人力效能。公司将进一步削减非必要运营成本费用,降低运营成本,提升运营效率。(2)报告期内你公司营业收入为7.80亿元,同比上升2.33%,产品销量为4,413.34万台,同比上升增长20.65%。请你公司说明报告期营业收入与产品销量变动不一致的原因及合理性。

回复:(一)营业收入与产品销量变动情况

Table with 4 columns: 产品, 2019年, 2018年, 营业收入. Rows include 有线电视机顶盒, 卫星电视接收设备, 其他设备, 小计, 合计.

公司2019年营业收入77,952.12万元,与产品销量有关的收入包括:有线电视机顶盒接入设备、卫星电视接收设备及其他设备,共67,188.84万元,较2018年增加193.85万元,增幅0.29%。

(二)营业收入与产品销量变动不一致的原因及合理性

Table with 4 columns: 产品, 销量变动对收入的影响, 单价变动对收入的影响, 合计. Rows include 有线电视机顶盒, 卫星电视接收设备, 其他设备, 合计.

2019年与销量有关的营业收入较2018年增加193.85万元,增幅0.29%,从产品结构及单价两方面来看:销量上升20.65%影响收入增加12,383.86万元,增幅18.48%;单价降低19.05%影响收入减少12,190.01万元,降幅18.20%。

其中,有线电视机顶盒销量下降影响收入下降4,222.28万元,单价下降影响收入下降17.63%;卫星电视接收设备销量上升影响收入增加19.09%,单价下降影响收入减少29.19%。

公司销量上升主要原因为海外新市场的开拓,2018年国外收入占总收入26.41%,2019年占比提升到62.33%,主要集中在东南亚、北美等地区,这些地区数字电视结构相对落后,市场空间较大,出货机型在功能配置、技术参数等方面均有提升,所以受到客户普遍青睐。

综上,你公司营业收入与产品销量变动不一致是合理的。请列表补充说明你公司货币资金存放地点、存放方式、资金用途,是否存在未披露的受限情形,并结合你公司短期债务情况说明公司是否存在流动性风险。

回复:(一)公司货币资金存放地点、存放方式、资金用途、受限情形

Table with 4 columns: 项目, 年末余额, 存放地点, 存放方式, 受限情形. Rows include 货币资金, 银行存款, 其他货币资金, 合计.

境内银行存款中有8,010.5万元存放于深圳,境外银行存款存放地是香港。其他货币资金存放地是深圳,为关联方账户的保证金、汇票保证金,已在年报

“所有权或使用权受限制的资产”中进行了披露,公司不存在未披露的受限情形。

(二)公司短期债务的流动性风险情况

Table with 4 columns: 项目, 年末余额, 流动负债, 年末余额. Rows include 货币资金, 应收账款, 应付账款, 预付款项, 其他应收款, 存货, 其他流动资产, 其他流动负债, 合计.

2.公司短期债务的流动性风险情况: 2019年末公司流动负债总额54,875.39万元,流动资产总额61,579.82万元,流动比率为1.12,速动比率为1.02。

年末流动负债中,短期借款7,447.50万元到期日为2020年1月份,截止回函日,公司已如期归还上述借款,并新增借款5,168.13万元。应付票据及应付账款合计17,924.65万元,付款账期在1至6个月之间,平均周转天数为116.2天。应付职工薪酬4,681.07万元,为计提的1,080.95万元为计提的工资和福利及绩效工资,主要用于支付以后期间实际发生的职工工资、工会活动、岗位培训等,无固定支付期。

3.截至报告期末,你公司的参股公司湖北同洲信息港有限公司(以下简称“湖北同洲”)将湖北同洲51%的股权对外转让,转让完成后你公司仍持有湖北同洲49%的股权。由于控制权发生的变化,在新的股权结构下,原属于内部往来类的款项变成关联方往来。过去三年你公司与湖北同洲资金往来情况如下:

Table with 4 columns: 年份, 年初占用资金余额, 年度内新增占用资金, 年度内偿还占用资金, 年末占用资金余额. Rows include 2017年, 2018年, 2019年.

上述占用资金的原因:回顾过去三年湖北同洲资金往来情况: 湖北同洲2012年进行IPO,原属于公司全资子公司,截至报告期末湖北同洲非经营性占用你公司资金3,297.92万元,主要是在2012年至2015年期间形成。湖北同洲与汉银银行股份有限公司荆州分行于2014年10月23日签订的《流动资金借款合同》,汉银银行荆州分行向湖北同洲发放流动资金贷款2,500万元,该笔贷款于2015年10月到期,2015年10月21日,公司代湖北同洲归还此笔借款并形成2,500.00万元的资金占用,其款项用途为与湖北同洲之间的借款。

2015年股权转让,公司将湖北同洲51%的股权对外转让,转让完成后你公司仍持有湖北同洲49%的股权。由于控制权发生的变化,在新的股权结构下,原属于内部往来的款项变成关联方往来。过去三年你公司与湖北同洲资金往来情况如下:

Table with 4 columns: 年份, 年初占用资金余额, 年度内新增占用资金, 年度内偿还占用资金, 年末占用资金余额. Rows include 2017年, 2018年, 2019年.

(三)你公司与公司是否存在关联关系 1.你公司与公司不存在关联关系。 2.你公司与公司不存在关联关系。 3.你公司与公司不存在关联关系。

(四)你公司与公司是否存在关联关系 1.你公司与公司不存在关联关系。 2.你公司与公司不存在关联关系。 3.你公司与公司不存在关联关系。

(五)你公司与公司是否存在关联关系 1.你公司与公司不存在关联关系。 2.你公司与公司不存在关联关系。 3.你公司与公司不存在关联关系。

(六)你公司与公司是否存在关联关系 1.你公司与公司不存在关联关系。 2.你公司与公司不存在关联关系。 3.你公司与公司不存在关联关系。

(七)你公司与公司是否存在关联关系 1.你公司与公司不存在关联关系。 2.你公司与公司不存在关联关系。 3.你公司与公司不存在关联关系。

(八)你公司与公司是否存在关联关系 1.你公司与公司不存在关联关系。 2.你公司与公司不存在关联关系。 3.你公司与公司不存在关联关系。

(九)你公司与公司是否存在关联关系 1.你公司与公司不存在关联关系。 2.你公司与公司不存在关联关系。 3.你公司与公司不存在关联关系。

(十)你公司与公司是否存在关联关系 1.你公司与公司不存在关联关系。 2.你公司与公司不存在关联关系。 3.你公司与公司不存在关联关系。

(十一)你公司与公司是否存在关联关系 1.你公司与公司不存在关联关系。 2.你公司与公司不存在关联关系。 3.你公司与公司不存在关联关系。

(十二)你公司与公司是否存在关联关系 1.你公司与公司不存在关联关系。 2.你公司与公司不存在关联关系。 3.你公司与公司不存在关联关系。

(十三)你公司与公司是否存在关联关系 1.你公司与公司不存在关联关系。 2.你公司与公司不存在关联关系。 3.你公司与公司不存在关联关系。

(十四)你公司与公司是否存在关联关系 1.你公司与公司不存在关联关系。 2.你公司与公司不存在关联关系。 3.你公司与公司不存在关联关系。

(十五)你公司与公司是否存在关联关系 1.你公司与公司不存在关联关系。 2.你公司与公司不存在关联关系。 3.你公司与公司不存在关联关系。

(十六)你公司与公司是否存在关联关系 1.你公司与公司不存在关联关系。 2.你公司与公司不存在关联关系。 3.你公司与公司不存在关联关系。

(十七)你公司与公司是否存在关联关系 1.你公司与公司不存在关联关系。 2.你公司与公司不存在关联关系。 3.你公司与公司不存在关联关系。

(十八)你公司与公司是否存在关联关系 1.你公司与公司不存在关联关系。 2.你公司与公司不存在关联关系。 3.你公司与公司不存在关联关系。

(十九)你公司与公司是否存在关联关系 1.你公司与公司不存在关联关系。 2.你公司与公司不存在关联关系。 3.你公司与公司不存在关联关系。

(二十)你公司与公司是否存在关联关系 1.你公司与公司不存在关联关系。 2.你公司与公司不存在关联关系。 3.你公司与公司不存在关联关系。

(二十一)你公司与公司是否存在关联关系 1.你公司与公司不存在关联关系。 2.你公司与公司不存在关联关系。 3.你公司与公司不存在关联关系。

(二十二)你公司与公司是否存在关联关系 1.你公司与公司不存在关联关系。 2.你公司与公司不存在关联关系。 3.你公司与公司不存在关联关系。

(二十三)你公司与公司是否存在关联关系 1.你公司与公司不存在关联关系。 2.你公司与公司不存在关联关系。 3.你公司与公司不存在关联关系。

(二十四)你公司与公司是否存在关联关系 1.你公司与公司不存在关联关系。 2.你公司与公司不存在关联关系。 3.你公司与公司不存在关联关系。

(二十五)你公司与公司是否存在关联关系 1.你公司与公司不存在关联关系。 2.你公司与公司不存在关联关系。 3.你公司与公司不存在关联关系。

2019年扣非后净利润率为19.69%,其中国内销售毛利率24.47%,较国外销售毛利率高出7.68%。

对比国内外销售的产品结构,其中平均毛利率90.19%的平台交付及运维业务主要都是面向海外市场,提升了国内整体毛利率4.41个百分点。其次国外市场主要集中在东南亚、北美等地区,这些地区数字电视整体转型升级处于国内市场领先,出货机型在功能配置、技术参数等方面均有提升,所以整体毛利率高于国内。卫星电视用户终端设备在国内出货量较低,2019年主要是外购整机交付,毛利率偏低。

(二)海外销售增长的原因及合理性 2019年海外销售较上年同期增长130.51%,主要原因包括:(1)在市场营销上,2019年公司强化了前端、平台、增值系统到终端产品的一站式端到端解决方案,增强国际主流运营商及合作伙伴对同洲品牌的认可度,抓住了新兴市场(如亚太及拉丁美洲)的数字电视整体转型升级机会,同时提升公司在高性价比中高端市场的市场份额。(2)在产品策略上,公司继续深耕传统产品优势,加强ATV产品,宽带接入产品及混合型产品研发及市场推广。(3)不断完善和拓展公司在国际市场的布局。(3)在人才策略上,针对重点目标市场,强化技术团队梯队建设,提高市场推广效率。

因公司采取上述一系列措施,扩大了海外市场份额,海外收入的增长合理。 会计师的核查意见: 我们获取并测试了你公司有关收入循环的关键内部控制的设计和执行情况,我们选取样本检查销售合同,识别与销售所有相关的风险和报酬转移的合同条款与条件,了解并评估你公司的收入确认的方法、时点,并评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求;我们结合产品类型对收入以及毛利情况进行分析,并与及拉丁美洲的数字电视整体转型升级机会,同时提升公司在高性价比中高端市场的市场份额。(2)在产品策略上,公司继续深耕传统产品优势,加强ATV产品,宽带接入产品及混合型产品研发及市场推广。(3)不断完善和拓展公司在国际市场的布局。(3)在人才策略上,针对重点目标市场,强化技术团队梯队建设,提高市场推广效率。

5.根据报告,你公司存货期末余额为5,543.13万元,较期初减少32.22%,主要是报告期原材料采购减少所致。报告期内你公司管理费用为9,810.98万元,同比上升19.38%,其中存货报废46.55万元,2018年度你公司存货报废的管理费用为4,064.00万元,请你公司结合你公司生产经营情况,未来销售预期,科安排以存货报废管理。

(1)你公司产品销量增长但原材料采购减少的原因,是否能满足公司正常生产经营的需要。 回复: 原材料采购减少是为了保证订单在未规定的时间内完成交付而提前采购部分长期物料,2018年你公司原材料采购3,307.241万元,是由于2019年第一季度采购合同订单交付需求量大而提前采购了存货,2019年第一季度采购金额为3,104.34万元,2020年第一季度订单需求减少,实现采购交付为8,651.61万元,较上年同期下降71.30%,因此2019年末原材料采购减少,账面余额3,272.27万元,能上满足公司正常生产经营的需要。

(2)你公司存货管理核算及核算制度情况 你公司的存货核算从采购、生产、仓储、到完工入库、销售出库等都在专业ERP系统下完成,每一环节的账务流程、关键控制点、操作步骤、权限审批都有详细的手册指引。公司定期对与供应商、客户对账,对实物盘点表,保证账实相符,确保信息的真实、准确。

(三)你公司存货管理核算及核算制度情况 你公司的存货核算从采购、生产、仓储、到完工入库、销售出库等都在专业ERP系统下完成,每一环节的账务流程、关键控制点、操作步骤、权限审批都有详细的手册指引。公司定期对与供应商、客户对账,对实物盘点表,保证账实相符,确保信息的真实、准确。

(四)你公司存货管理核算及核算制度情况 你公司的存货核算从采购、生产、仓储、到完工入库、销售出库等都在专业ERP系统下完成,每一环节的账务流程、关键控制点、操作步骤、权限审批都有详细的手册指引。公司定期对与供应商、客户对账,对实物盘点表,保证账实相符,确保信息的真实、准确。

(五)你公司存货管理核算及核算制度情况 你公司的存货核算从采购、生产、仓储、到完工入库、销售出库等都在专业ERP系统下完成,每一环节的账务流程、关键控制点、操作步骤、权限审批都有详细的手册指引。公司定期对与供应商、客户对账,对实物盘点表,保证账实相符,确保信息的真实、准确。

(六)你公司存货管理核算及核算制度情况 你公司的存货核算从采购、生产、仓储、到完工入库、销售出库等都在专业ERP系统下完成,每一环节的账务流程、关键控制点、操作步骤、权限审批都有详细的手册指引。公司定期对与供应商、客户对账,对实物盘点表,保证账实相符,确保信息的真实、准确。

(七)你公司存货管理核算及核算制度情况 你公司的存货核算从采购、生产、仓储、到完工入库、销售出库等都在专业ERP系统下完成,每一环节的账务流程、关键控制点、操作步骤、权限审批都有详细的手册指引。公司定期对与供应商、客户对账,对实物盘点表,保证账实相符,确保信息的真实、准确。

(八)你公司存货管理核算及核算制度情况 你公司的存货核算从采购、生产、仓储、到完工入库、销售出库等都在专业ERP系统下完成,每一环节的账务流程、关键控制点、操作步骤、权限审批都有详细的手册指引。公司定期对与供应商、客户对账,对实物盘点表,保证账实相符,确保信息的真实、准确。

(九)你公司存货管理核算及核算制度情况 你公司的存货核算从采购、生产、仓储、到完工入库、销售出库等都在专业ERP系统下完成,每一环节的账务流程、关键控制点、操作步骤、权限审批都有详细的手册指引。公司定期对与供应商、客户对账,对实物盘点表,保证账实相符,确保信息的真实、准确。

(十)你公司存货管理核算及核算制度情况 你公司的存货核算从采购、生产、仓储、到完工入库、销售出库等都在专业ERP系统下完成,每一环节的账务流程、关键控制点、操作步骤、权限审批都有详细的手册指引。公司定期对与供应商、客户对账,对实物盘点表,保证账实相符,确保信息的真实、准确。

(十一)你公司存货管理核算及核算制度情况 你公司的存货核算从采购、生产、仓储、到完工入库、销售出库等都在专业ERP系统下完成,每一环节的账务流程、关键控制点、操作步骤、权限审批都有详细的手册指引。公司定期对与供应商、客户对账,对实物盘点表,保证账实相符,确保信息的真实、准确。

(十二)你公司存货管理核算及核算制度情况 你公司的存货核算从采购、生产、仓储、到完工入库、销售出库等都在专业ERP系统下完成,每一环节的账务流程、关键控制点、操作步骤、权限审批都有详细的手册指引。公司定期对与供应商、客户对账,对实物盘点表,保证账实相符,确保信息的真实、准确。

(十三)你公司存货管理核算及核算制度情况 你公司的存货核算从采购、生产、仓储、到完工入库、销售出库等都在专业ERP系统下完成,每一环节的账务流程、关键控制点、操作步骤、权限审批都有详细的手册指引。公司定期对与供应商、客户对账,对实物盘点表,保证账实相符,确保信息的真实、准确。

(十四)你公司存货管理核算及核算制度情况 你公司的存货核算从采购、生产、仓储、到完工入库、销售出库等都在专业ERP系统下完成,每一环节的账务流程、关键控制点、操作步骤、权限审批都有详细的手册指引。公司定期对与供应商、客户对账,对实物盘点表,保证账实相符,确保信息的真实、准确。

(十五)你公司存货管理核算及核算制度情况 你公司的存货核算从采购、生产、仓储、到完工入库、销售出库等都在专业ERP系统下完成,每一环节的账务流程、关键控制点、操作步骤、权限审批都有详细的手册指引。公司定期对与供应商、客户对账,对实物盘点表,保证账实相符,确保信息的真实、准确。

(十六)你公司存货管理核算及核算制度情况 你公司的存货核算从采购、生产、仓储、到完工入库、销售出库等都在专业ERP系统下完成,每一环节的账务流程、关键控制点、操作步骤、权限审批都有详细的手册指引。公司定期对与供应商、客户对账,对实物盘点表,保证账实相符,确保信息的真实、准确。

(十七)你公司存货管理核算及核算制度情况 你公司的存货核算从采购、生产、仓储、到完工入库、销售出库等都在专业ERP系统下完成,每一环节的账务流程、关键控制点、操作步骤、权限审批都有详细的手册指引。公司定期对与供应商、客户对账,对实物盘点表,保证账实相符,确保信息的真实、准确。

(十八)你公司存货管理核算及核算制度情况 你公司的存货核算从采购、生产、仓储、到完工入库、销售出库等都在专业ERP系统下完成,每一环节的账务流程、关键控制点、操作步骤、权限审批都有详细的手册指引。公司定期对与供应商、客户对账,对实物盘点表,保证账实相符,确保信息的真实、准确。

(十九)你公司存货管理核算及核算制度情况 你公司的存货核算从采购、生产、仓储、到完工入库、销售出库等都在专业ERP系统下完成,每一环节的账务流程、关键控制点、操作步骤、权限审批都有详细的手册指引。公司定期对与供应商、客户对账,对实物盘点表,保证账实相符,确保信息的真实、准确。

(二十)你公司存货管理核算及核算制度情况 你公司的存货核算从采购、生产、仓储、到完工入库、销售出库等都在专业ERP系统下完成,每一环节的账务流程、关键控制点、操作步骤、权限审批都有详细的手册指引。公司定期对与供应商、客户对账,对实物盘点表,保证账实相符,确保信息的真实、准确。

(二十一)你公司存货管理核算及核算制度情况 你公司的存货核算从采购、生产、仓储、到完工入库、销售出库等都在专业ERP系统下完成,每一环节的账务流程、关键控制点、操作步骤、权限审批都有详细的手册指引。公司定期对与供应商、客户对账,对实物盘点表,保证账实相符,确保信息的真实、准确。

(二十二)你公司存货管理核算及核算制度情况 你公司的存货核算从采购、生产、仓储、到完工入库、销售出库等都在专业ERP系统下完成,每一环节的账务流程、关键控制点、操作步骤、权限审批都有详细的手册指引。公司定期对与供应商、客户对账,对实物盘点表,保证账实相符,确保信息的真实、准确。

(二十三)你公司存货管理核算及核算制度情况 你公司的存货核算从采购、生产、仓储、到完工入库、销售出库等都在专业ERP系统下完成,每一环节的账务流程、关键控制点、操作步骤、权限审批都有详细的手册指引。公司定期对与供应商、客户对账,对实物盘点表,保证账实相符,确保信息的真实、准确。

(二十四)你公司存货管理核算及核算制度情况 你公司的存货核算从采购、生产、仓储、到完工入库、销售出库等都在专业ERP系统下完成,每一环节的账务流程、关键控制点、操作步骤、权限审批都有详细的手册指引。公司定期对与供应商、客户对账,对实物盘点表,保证账实相符,确保信息的真实、准确。

(二十五)你公司存货管理核算及核算制度情况 你公司的存货核算从采购、生产、仓储、到完工入库、销售出库等都在专业ERP系统下完成,每一环节的账务流程、关键控制点、操作步骤、权限审批都有详细的手册指引。公司定期对与供应商、客户对账,对实物盘点表,保证账实相符,确保信息的真实、准确。

(二十六)你公司存货管理核算及核算制度情况 你公司的存货核算从采购、生产、仓储、到完工入库、销售出库等都在专业ERP系统下完成,每一环节的账务流程、关键控制点、操作步骤、权限审批都有详细的手册指引。公司定期对与供应商、客户对账,对实物盘点表,保证账实相符,确保信息的真实、准确。

降幅。 公司2019年应收账款占总资产比例为36.68%,较上年上升11.06%,主要原因是公司的总资产基数下降幅度较大,过去三年应收账款整体呈平缓下降趋势。

公司近年在经营业务都保持谨慎,故谨慎相关产品和服务,所处行业上下游行业未发生重大变化,客户回款账期逐年缩短,不存在客户偿付能力恶化的风险。(2)账龄:账龄/可回收性:产生原因,是否为关联方及实际控制人的具体状况,是否存在资金占用或财务资助情形。

你公司期末计提的年末余额前五名的应收账款情况如下:

Table with 6 columns: 单位名称, 与本公司关系, 年末余额, 占应收账款年末余额合计数的比例(%), 坏账准备年末余额, 账龄. Rows include 单位1, 单位2, 单位3, 单位4, 单位5, 合计.

以上应收账款均为在经营过程中因销售商品、提供劳务等业务,应向客户收取的款项。欠款余额前五名中,单位1和单位为3为国内广播电视网络服务的上市公司,单位为2为合作多年的海外大型电信运营商,单位为4为国内广电行业的数字电视整体解决方案提供商及基础网络运营商,单位为5为国内大型宽带通信网络运营商,以上客户信誉良好,偿付能力较强,应收账款的可回收性高,均不是公司及实际控制人关联方,不存在资金占用或财务资助情形。

(3)其他应收账款期末余额为1.47亿元,累计计提坏账准备0.97亿元,请你公司披露按欠款方归集的其他应收账款期末余额前五名的具体情况,包括欠款名称、产生原因,是否为关联方、坏账计提情况,并说明上述其他应收账款是否构成对外提供财务资助。请年审会计师核查并发表意见。

回复: 按欠款方归集的其他应收账款期末余额前五名的情况如下:

Table with 6 columns: 单位名称, 与本公司关系, 款项性质, 年末余额, 账龄, 占其他应收账款年末余额合计数的比例(%), 坏账准备年末余额. Rows include 单位1, 单位2, 单位3, 单位4, 单位5, 合计.

单位1原属于公司全资子公司,该款项主要是在2012至2015年期间,与公司形成的往来款,其中2,500万元,由该单位与汉银银行股份有限公司荆州分行于2014年10月23日签订的《流动资金借款合同》,汉银银行荆州分行向其发放流动资金贷款2,500万元,该笔贷款于2015年10月到期。2015年10月21日,公司代其归还了此笔借款。2015年底,公司将该单位51%的股权对外转让,转让完成后你公司仍持有其49%的股权。由于控制权发生的变化,在新的股权结构下,原属于内部往来的款项变成关联方往来,原属于上市公司的子公司占用资金变成关联方经营性占用公司资金。

单位2预付货款2,830.86万元,为公司2016年向其采购芯片而预付的订金,因原材料价格持续波动,市场供应不足,其未能及时供货,公司多次催促供货未果。因该预付账款账龄较长,公司出于谨慎性考虑,从预付账款转入到其他应收款计提坏账准备。根据你公司目前了解的情况,该款项不构成对外提供财务资助。

单位3预付货款2,099.03万元,为公司2015年、2016年向其采购芯片而预付的订金,因原材料价格持续波动,市场供应不足,其未能及时供货,公司多次催促供货未果。因该预付账款账龄较长,公司出于谨慎性考虑,从预付账款转入到其他应收款计提坏账准备。根据你公司目前了解的情况,该款项不构成对外提供财务资助。

单位4预付货款1,012.44万元,为公司2013年向其采购芯片而预付的订金,后因公司订单取消,公司多次与其协商退货事宜,因该预付账款账龄较长,公司出于谨慎性考虑,从预付账款转入到其他应收款计提坏账准备。根据你公司目前了解的情况,该款项不构成对外提供财务资助。

单位5往来款684.63万元,该款项为2014年公司支付的项目合作部分款项,后因项目合作双方有争议,项目终止后款项未收回,公司多次催款,该单位一直未偿还,根据你公司目前了解的情况,该款项不构成对外提供财务资助。

我们会计师的意见: 我们获取并测试了你公司其他应收款前五名形成的账务处理,检查了相关的合同,并向其实施独立函证程序。经核查,我们认为,上述其他应收款前五名产生原因、账龄、坏账计提列示正确,单位1由于控制权发生的变化,原属于内部往来的款项变成关联方往来,其款项均非关联方往来。

7.报告期内你公司研发投入7,451.28万元,同比增长16.31%。研发投入人数为220人,同比增长39.60%。请你公司结合研发投入费用构成详细分析你公司研发投入人数大幅下降的前提下,研发投入费用增长的原因,以及你公司在扣非后净利润大幅亏损的情况下上述费用增长的原因及合理性。

回复: 1.公司2018、2019年研发投入构成及研发人员情况

Table with 4 columns: 项目, 本年发生额, 上年发生额, 增减变化. Rows include 直接投入, 间接投入, 折旧摊销, 其他研发费, 其他.

2.公司研发投入费用增长的原因及合理性 随着业务竞争环境发生了较大的变化,经营业绩承压下滑,扣非后净利润大幅亏损,为了提升经营业绩,公司在巩固和强化现有的全业务合作体系,同时(含TVOS)、智能终端等领域外,积极布局智慧社区、智慧城市、物联网、AI智能等新兴领域和新兴产业,通过资源整合和模式创新探索新的业务增长点。

2019年公司研发投入为7,451.28万元,较上年同期增长16.31%,主要是研发人力成本增长,2019年公司研发投入人数220人,较上年同期增加6人,2019年11月公司对部份经营困难的业务进行调整,优化人员降本增效,12月末研发人员减少至220人。2019年研发投入人力成本增长除了平均人数