

杭州中威电子股份有限公司 关于 2018 年年报问询函的回复

深圳证券交易所创业板公司管理部：

贵部发来的创业板年报问询函【2019】第 132 号已收悉，现就我公司 2018 年年报所关注的问题，回复如下：

问题 1、报告期末，你公司应收账款及长期应收款金额合计 76,362.89 万元，较期初增长 14.73%，占营业收入的比重达 215.28%。2018 年你对应收账款及长期应收款计提坏账 3,916.86 万元，同比增长 39.67%。你公司应收账款周转率同比下降幅度在 30%以上；经营活动现金流量净额为-13,912.01 万元，同比下降 30.78%。请你公司就以下事项进行说明：

(1) 前十大应收账款对应的销售情况，包括销售客户名称、销售收入金额及确认时间、相关应收账款账龄及计提的坏账准备、合同约定的回款时间及目前的回款情况。

(2) 你公司应收账款余额较高、周转率较低、账龄较长的原因，并对比同行业公司核实说明是否符合行业情况，计提应收账款坏账准备是否充分。

【说明】：

(1) 前十大应收账款对应的销售情况，包括销售客户名称、销售收入金额及确认时间、相关应收账款账龄及计提的坏账准备、合同约定的回款时间及目前的回款情况。

报告期末，前十大应收账款情况如下：

单位：万元

单位名称	应收账款 余额	应收账款账龄					坏账准 备
		1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4 年以上	
四川勇安智能科技有限公司	4986.97	960.51	2755.00	1171.01	0.35	100.10	775.14
中华通信系统有限责任公司	3593.71		2425.59	1168.12			592.99
北京建自凯科系统工程有限公司	3198.83	3195.82	0.66	2.35			160.56
联通系统集成有限公司河南省分公司	1885.64	318.92			1566.72		955.98
陕西汉唐计算机有限责任公司	1779.00	1779.00					88.95
宿松县公安局	1718.34		1718.34				171.83
内蒙古科信作息产业有限责任公司	1651.68		1651.68				165.17
云南广电网络集团有限公司勐海支公司	1520.40					1520.40	1520.40
哈尔滨原朗科技有限公司	1318.41	1318.41					65.92
安徽励锦交通科技有限公司	1274.66	925.32	309.49	23.97	1.81	14.07	99.56
小 计	22927.64	8497.98	8860.76	2365.45	1568.88	1634.57	4596.50

以上单位主要是公司集成项目业务客户，都是社会公共部门或具有良好信用的企业单位。大额 1 年以上应收账款余额均为工程项目工期长或合同付款周期长的原因结余金额。公司客户均是信用好的优质客户，应收账款基本均能按合同约定的回款条件收回账款，但也存在客户采购计划变动、工程项目工期延长、验收延后等原因引起的资金回笼周期拉长的情况存在。具体合同约定的回款时间及目前回款情况如下：

单位名称	合同约定回款条款	目前回款情况
四川勇安智能科技有限公司	到货 40%，验收 55%，质保金 5%	按合同收款

中华通信系统有限责任公司	五年分期收款	按合同收款
北京建自凯科系统工程有限公司	背靠背收款	按合同收款
联通系统集成有限公司河南省分公司	四年分期收款	按合同收款
陕西汉唐计算机有限责任公司	预收 20%，到货 40%，安装调试后 35%，质保金 5%	按合同收款
宿松县公安局	三年分期收款	按合同收款
内蒙古科信作息产业有限责任公司	验收后收款	按合同收款
云南广电网络集团有限公司勐海支公司	五年期收款	按合同收款
哈尔滨原朗科技有限公司	发货安装调试后收款	按合同收款
安徽励锦交通科技有限公司	预付 20%，到货 40%，安装验收 35%，质保金 5%	按合同收款

(2) 你公司应收账款余额较高、周转率较低、账龄较长的原因，并对比同行业上市公司核实说明是否符合行业情况，计提应收账款坏账准备是否充分。

公司期末对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，经测试未发现减值的按信用风险特征组织计提坏账准备。组合中，按账龄分析法计提坏账准备计提比例与同行业上市公司比较：

应收账款账龄	海康威视 (002415)	大华股份 (002236)	东方网力 (300367)	公司
1 年以内 (含, 下同)	5%	5%	0%、5%	5%
1-2 年	10%	10%	10%	10%
2-3 年	30%	30%	20%、30%	30%
3-4 年	50%	50%	50%	60%
4-5 年	80%	80%	80%、100%	100%
5 年以上	100%	100%	100%	100%

从上表可知，公司已按企业会计准则与同行业上市公司要求计提了充分的坏账准备。

问题 2、你公司于 4 月 13 日披露《2018 年度业绩快报修正公告》，将营业收入由 40,463.38 万元调整为 30,680.41 万元，归属于母公司的净利润由 3,495.83 万元调整为-3,176.28 万元，调整原因是部分项目合同尚未签订或未能取得客户方的验收资料从而无法确认为 2018 年度收入，以及对逾期应收账款补

提坏账准备。请你公司说明：

(1) 你公司在披露业绩快报时是否关注到相关业务合同未签订或未能取得客户方验收材料，是否对逾期应收账款回收可能性进行评估，并结合前述情况说明业绩预计是否审慎，财务内部控制制度是否存在重大缺陷。

(2) 部分项目合同未签订或未能取得客户方验收资料的原因，相关项目名称、项目内容及规模、实施进度、你公司已投入金额、预计收入确认以及收回款项的时间等。

【说明】：

(1) 你公司在披露业绩快报时是否关注到相关业务合同未签订或未能取得客户方验收材料，是否对逾期应收账款回收可能性进行评估，并结合前述情况说明业绩预计是否审慎，财务内部控制制度是否存在重大缺陷。

2018年中旬至2019年初，公司财务部负责人及主办会计均发生变更，公司在业绩预告和业绩快报的时候，在未取得客户方终验报告的情况下，对公司销售收入的确认主要以工程项目完工进度与工程实际投入作为收入确认依据，在收入确认及坏账准备金计提等问题上未能做到每个项目都与审计会计师进行深入沟通交流。在年报审计期间，会计师建议公司不予确认这部分项目收入，公司本着谨慎原则同意会计师的调整建议。

同时公司对内部控制制度及执行情况进行了内部核查：公司制定了明确的财务报告编制、报送及分析利用等相关流程，职责分工、权限范围和审批程序明确，设置了专门的机构设置和人员。董事长在代行财务总监职责的履职期间，除了履行日常的财务总监的职责和工作外，在年报审计期间，与会计师事务所进行充分的沟通，积极配合会计师对公司确认的营业收入按企业会计准则要求

进行全面检查，对未签署合同的部分项目和长期应收款中的逾期应收款项进行审慎评估，并出于谨慎原则接受会计师提出的调整建议。公司认为与财务报告相关的内部控制没有重大缺陷。期后公司将加强管理，严格按照谨慎原则，提高效率，避免发生类似情况。

(2) 部分项目合同未签订或未能取得客户方验收资料的原因，相关项目名称、项目内容及规模、实施进度、你公司已投入金额、预计收入确认以及收回款项的时间等。

涉及业绩修正的主要合同项目如下：

单位：万元

客 户	项目内容	合同金额	已投入金额	合同未签订或未能取得验收资料原因	实施进度	预计收入确认时间	预计收回款项时间
中国联合网络通信有限公司山西省分公司	网流量大数据分析软件	1,507.50	195.66	客户验收内部审核流程长，验收报告日期2018年12月19日	完成施工，已验收	2019年3月	2019年
山西释艺文化交流有限公司	二青会项目	919.06	436.94	未签订合同，因甲方合同主体未明确	完成施工	2019年3月	2019年
中移全通系统集成有限公司	重庆江津平安城市试点工程	875.72	171.31	试点项目，需上游招标后补签订合同	完成施工，等上游启动招标	2019年第三季度	按合同分期收款
常宁市水口山开发建设投资有限公司	常宁智能交通项目	3,500.00	627.92	合同条款变更，待重新签订合同	完成施工，待验收	2019年第三季度	按合同分期收款
甘肃省广播电视网络股份有限公司高台分公司	高台二期项目	1,863.21	643.84	客户验收内部审核流程长，验收报告日期2018年12月11日	完成施工，已验收	2019年3月	按合同分期收款
中建电子信息技术有限公司	宁夏万豪酒店	1,739.90	1118.51	未能取得验收资料，待甲方验收审核	完成施工，待验收	2019年第三季度	按合同分期收款
中国电信股份有限公司杭州萧山区分公司	萧山平安城市	446.20	360.61	合同未签订，待萧山电信累积统一签订合同	完成施工	2019年3月	按合同分期收款
小 计		10,851.59	3,554.79				

问题 3、报告期内，你公司通过非公开发行股票募集资金 38,973.58 万元，实际使用了 16,285.4 万元，其中有 15,000 用于补充流动资金。视频云平台建设项目以及视频大数据智能应用技术研发项目目前投资进度仅为 3.18%、13.04%。报告期内你公司存在违规使用募集资金为自身提供质押担保的情形，涉及金额 1 亿元，目前已解除质押。请你公司就以下事项进行说明：

(1) 视频云平台建设项目以及视频大数据智能应用技术研发项目投资进度是否与计划一致，上述项目的可行性是否发生变化。

(2) 你公司违规使用募集资金为自身提供担保的原因，相关责任主体认定以及后续整改情况。

【说明】：

(1) 视频云平台建设项目以及视频大数据智能应用技术研发项目投资进度是否与计划一致，上述项目的可行性是否发生变化。

截止 2019 年 3 月 31 日，视频云平台建设项目累计投入募集资金 1,064.28 万元，投资进度 5.70%。视频大数据智能应用技术研发项目累计投入募集资金 1,296.78 万元，投资进度 24.47%，投资进度未能按原定计划完成。

公司非公开发行募集资金投资项目之“视频云平台建设项目”原预计投资总额 35,752.28 万元，其中募集资金投入为 29,700 万元，鉴于本次非公开发行实际募集资金净额少于募投项目的总投资额，实际募集资金投入金额调整为 186,735,818.95 元。由于市场环境变化，依据公司中长期发展战略，公司采用了谨慎使用募集资金、逐步进行项目布局、最大化募集资金使用价值的原则稳步推进。为了降低募集资金的投资风险，根据项目实际建设情况并经过谨慎的研究论证，2019 年 4 月 24 日公司召开了第三届董事会第十九次会议及第三届监事会第

十七次会议，审议通过了《关于调整部分非公开发行募投项目投资规模及实施进度的议案》，同意减少原募集资金投资项目用于 IT 资源建设的投入，减少部分软硬件投资，将公司非公开发行募集资金投资项目之“视频云平台建设项目”的投资规模由 35,752.28 万元调整为 18,678.14 万元，达到预计可使用状态时间由 2019 年 4 月 30 日调整为 2021 年 4 月 30 日，“视频大数据智能应用技术研发项目”的投资规模由 7,475.68 万元调整为 5,301.24 万元，达到预计可使用状态时间由 2019 年 4 月 30 日调整为 2021 年 4 月 30 日，上述项目的可行性均未发生变化。

《关于调整部分非公开发行募投项目投资规模及实施进度的公告》以及独立董事的独立意见、监事会的审核意见、保荐机构所发表的《国信证券股份有限公司关于杭州中威电子股份有限公司调整部分非公开发行募投项目投资规模及实施进度的核查意见》的具体内容详见 2019 年 4 月 26 日刊登在巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 等中国证监会指定的创业板信息披露网站的公告。该议案已经履行了董事会和监事会的审议程序，尚需提交 2018 年度股东大会审议。

(2) 你公司违规使用募集资金为自身提供担保的原因，相关责任主体认定以及后续整改情况。

2018 年 10 月 19 日，公司使用浙商银行募集资金存单 5000 万元违规担保取得的 3000 万元借款被用于归还中威电子的工商银行借款；2018 年 10 月 29 日，公司将募集资金专户北京银行账户转账 5000 万元至江苏银行平江支行账户购买的结构性存款违规担保取得了江苏银行发放的贷款 4948.62 万元，其目的主要是用于上市公司的资金周转。

公司于 2019 年 4 月 23 日收到了中国证券监督管理委员会浙江监管局出具的《关于对杭州中威电子股份有限公司采取出具警示函措施的决定》（〔2019〕24

号)、《关于对石旭刚、何珊珊、孙琳、徐造金采取出具警示函措施的决定》(〔2019〕25号),对相关责任主体采取了出具警示函的行政监管措施。

公司对此事非常重视,发现问题后立即采取了措施进行整改:

1、公司组织中高层以上的管理人员进行学习,加大培训和宣传力度,充分吸取教训,加强相关法律法规学习,提高规范运作意识,杜绝此类违规行为再次发生。

2、重新梳理公司内部审核流程,增加审核节点,层层把关,同时对公司财务人员加强培训,将募集资金管理的相关制度和审核标准进行宣讲。

3、公司内审部根据《中华人民共和国审计法》、《审计署关于内部审计工作的规定》等法律、法规及公司的《内部审计制度》对控股子公司管理、对外投资、对外担保、关联交易、资金使用等方面实施定期不定期的审计,均要求严格按照相关法律法规、法规及公司规定履行审计或审计程序。如若发现资金异常及时汇报给公司董事会及董事会审计委员会,可以随时要求财务部门配合审查并提供相关核查资料,必要时可以要求中介机构介入一起核查。

问题4、你公司于2018年12月7日披露《股份转让及股份质押融资框架协议》,杭州市金融投资集团有限公司(以下简称“市金投”)拟受让实际控制人石旭刚的部分股权,并向其提供不超过人民币2亿元的借款,以帮助石旭化解股权质押风险。请你公司说明截至目前上述纾困方案是否有实质性进展或发生变动,相关信息披露是否及时。

【说明】:

我公司于2018年12月7日披露《股份转让及股份质押融资框架协议》(以下简称“《框架协议》”),杭州市金融投资集团有限公司(以下简称“市金投”)

拟受让实际控制人石旭刚的部分股权，并向其提供不超过人民币 2 亿元的借款，以帮助石旭化解股权质押风险。同时于 2019 年 4 月 26 日的《2018 年度报告全文》之“其他重大事项的说明”及《2019 年第一季度报告》之“重要事项进展情况及影响和解决方案的分析说明”中均对本事项的进展做了阐述，截止目前，公司一直积极的在与杭金投就纾困的方案细节进行商讨和修订，但是整个纾困进度有点缓慢，尚未最终落地。

公司《框架协议》公告发布后，市金投及出资银行分别对上市公司及纾困对象石旭刚先生本人进行了详细的尽职调查，同时内部审核流程周期较长。后因前期尽调的数据一直是以上市公司 2018 年第三季度未经审计的数据作为尽调基础，公司又于 2019 年 4 月 13 日发布了《2018 年度业绩快报修正公告》，对 2018 年度业绩进行大幅度修正，由盈变亏，市金投及出资银行待上市公司年报正式披露后需要重新尽调，并对原先的尽调报告进行修正和补充，预计内部审核流程需要重新发起。截止目前，市金投尚未明确本纾困方案的实施主体，也未有实质性的进展，后续的实施时间也无法预估。

公司会在有实质性进展后的第一时间进行公告，期间若无实质性进展，则会在定期报告中对事情的发展进行阐述。

问题 5、报告期内你公司研发投入金额为 4,377.55 万元，同比增长 12.86%，但研发人员数量为 130 人，较去年减少 51 人。请你公司说明研发投入的具体构成，研发人员数量下降的情形下研发投入增长较多的原因及合理性。

【说明】：

报告期与上年研发投入的具体构成：

单位：万元

项目	本期数	上年同期数	变动比例
研发薪酬	3000.82	2632.05	14.01%
研发直接投入	309.56	443.14	-30.14%
研发折旧与摊销	455.78	556.68	-18.13%
委外开发	357.84	45.00	695.20%
其他	253.56	201.83	25.63%
合计	4377.55	3878.70	12.86%

报告期研发投入增长主要是报告期研发薪酬与委外开发费增加所致。为有效保持公司的竞争优势并发展新的利润来源，报告期公司进一步整合研发资源，同时对影响行业未来发展的动态视频内容识别与理解技术、高效率视频数据挖掘服务器技术、视频云安全技术和情感分析系统在心理健康教育、心理学研究等领域的应用研究等进行研发。研发团队人员重组优化：引入智能化研发的高端人才；设置与完善研发团队的考核机制与激励机制，激活人才队伍创新力。此措施影响，本期末研发人员数量较上年期末人数减少，报告期年度研发人员平均数影响不多；研发人员平均薪酬水平提高。在聚焦和培养高端科研人才的同时，为提高研发效率，公司 2018 年增加了委外开发的投入，利用外部成熟技术与资源进一步增强公司的创新力，提高企业的市场竞争力。

特此说明。敬请指正！

杭州中威电子股份有限公司

董事会

2019年5月13日

抄报：浙江证监局上市公司监管处