

关于对北京卓华信息技术股份有限公司的 年报问询函

年报问询函【2019】第 072 号

北京卓华信息技术股份有限公司（卓华信息）董事会：

我部在挂牌公司年度报告事后审查中关注到以下情况：

1、关于营业收入

你公司营业收入由上年的 2.3 亿元下降为本年的 0.85 亿元，公司披露原因为在经济形势下滑背景下，行业招标速度放缓，同时按照既定战略规划，计划缩减经济附加值较低的系统集成业务，深化多元化软件开发业务。报告期内毛利率为 11.32%，上年同期为 30.77%。

请你公司说明：

- (1) 报告期内确认的营业收入是否来源于 2018 年的新增订单；
- (2) 2018 年合同中标总额以及同期对比情况；
- (3) 公司计划缩减经济附加值较低的系统集成业务，但毛利率却同比下降的原因，是否存在成本归集不匹配的问题。

2、关于存货

截止 2018 年 12 月 31 日，你公司库存商品账面余额 65,534,673.58 元，存货周转率由上年的 2.70 下降为本年度的 0.97，未计提存货跌价准备。

请你公司说明在收入大幅下滑的背景下，存货中的库存商品是否存在减值迹象。

3、关于可供出售金融资产

截止 2018 年 12 月 31 日，你公司以成本计价的可供出售金融资产 150 万元，核算内容为你公司持有的中非导航有限公司 3%的股权。工商信息网显示中非导航有限公司注册资本 10,000 万元，实缴资本 210 万元，参保人数 2 人。

请结合中非导航业务开展情况与相关财务数据，说明该笔可供出售金融资产是否存在减值迹象，投资中非导航的定价依据。

4、关于其他应收款

你公司 2018 年末其它应收款比期初上升 165.74%，其中其他应收-北京云狐时代科技有限公司 1,657.96 万元，计提坏账准备 229.23 万元；其他应收-北京益成佳源科技发展有限公司 599.18 万元，计提坏账准备 122.32 万元。此两笔款项性质披露为报告期内以谨慎性原则对部分备货预付款（因客户需求有变化因此尚未进行提货）进行重分类至其他应收款。其他应收款-北京汇通佳合科技发展有限公司 500.00 万元，账龄 2-3 年，计提坏账准备 150 万元，款项性质披露为借款；其他应收款-聚唐国际信息咨询（北京）有限公司 150 万元，全额计提坏账准备，款项性质披露为借款。

请你公司说明：

（1）结合采购合同条款、采购产品是否专为公司生产等说明是否继续履行采购合同，预付账款-北京云狐时代科技有限公司、北京益成佳源科技发展有限公司转至其他应收款的合理性，其他应收款收

回的可能性；

(2) 结合与北京汇通佳合科技发展有限公司的关系、期后回款情况、财务状况说明借款的必要性、合理性及坏账准备的充分性，款项收回的可能性；

(3) 结合与聚唐国际信息咨询（北京）有限公司的关系说明借款的必要性、合理性并说明全额计提坏账的依据。

5、关于承诺事项的履行

根据你公司于 2016 年 3 月 10 日披露的《2016 年第一次股票发行修订方案》，马建军承诺，2016 年至 2018 年三个年度，中软恒信收入和扣除非经营性损益的净利润增长率较上年度不低于 20%；具体年度经营目标为：（1）2016 年度的收入和扣除非经营性损益的净利润分别不低于人民币 5,000.00 万元和 600.00 万元；（2）2017 年度的收入和扣除非经营性损益的净利润分别不低于人民币 6,000.00 万元和 720.00 万元；（3）2018 年度的收入和扣除非经营性损益的净利润分别不低于人民币 7,200.00 万元和 864.00 万元。若中软恒信在 2016 年-2018 年三个会计年度的实际收入和净利润数存在任何一项未达到其对应业绩指标的，则马建军应就未达到承诺部分对公司进行补偿。中软恒信业绩显示 2018、2017 年度承诺未达标，马建军应对公司进行补偿，补偿事项正在履行过程中。

请你公司结合具体的补偿方案说明补偿事项履行进度。

请就上述问题做出书面说明，并在6月10日前将有关说明材料报送我部（nianbao@neeq.com.cn），同时抄送主办券商；如披露内容存在错误，请及时更正。

特此函告。

公司监管部

2019年5月30日