

# 关于对广东智媒云图科技股份有限公司的 年报问询函

年报问询函【2019】第 228 号

广东智媒云图科技股份有限公司（智媒云图）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、关于毛利率

2016-2018 年，你公司营业收入为 64,167,766.18 元、75,540,939.07 元、74,601,970.32 元，营业成本为 27,061,453.13 元、44,312,772.81 元、61,004,568.84 元，毛利率为 57.83%、41.34%、18.23%。公司解释毛利率下降的主要原因是：2017 年“公司业务模式处于新旧模式变化期，旧业务模式的服务在做战略性缩减，新业务模式尤其是行业解决方案产品还属于前期研发设计和投入阶段，同时公司战略及主营产品调整带来的人力资源调整、知识产权投入等加大了成本支出”；2018 年“报告期内占公司营收三分之一的为基于技术平台的嵌入式软件业务，其毛利率仅为 5%；新产品市场化推进未如预期，报告期内公司研发推出的新产品（琥珀完成量产、书童完成试产、小南测试上线），均还未形成营收规模”。

请你公司结合产品的构成说明转型的进展，说明“基于技术平台的嵌入式软件业务”最近三个会计年度占营业收入的比重以及未来的开展计划，并结合该项业务未来盈利情况说明大幅开展低毛利业务的原因及合理性。

## 2、关于持续经营

2016-2018 年，你公司货币资金余额分别为 60,757,995.69 元、38,963,461.66 元、8,364,015.80 元，经营活动产生的现金流量净额分别为 31,424,510.96 元、-22,300,656.90、-21,658,192.96 元。截至 2018 年 12 月 31 日，公司无长、短期借款，未分配利润余额为 -24,283,562.54 元，资本公积为 53,443,214.87 元，实收股本为 12,350,000 元，公司未弥补亏损金额已超过公司实收股本总额。

请你公司：

(1) 结合公司现有融资情况、未来融资计划、应收款项回款情况说明公司的流动性；

(2) 结合未来经营计划、业务拓展情况、融资能力以及在手订单状况说明公司的持续经营能力。

## 3、关于应收账款

2016-2018 年，你公司应收票据与应收账款账面价值为 10,133,695.66 元、23,959,728.07 元、28,455,070.44 元，应收账款周转率分别为 4.27、4.43、2.66。

请你公司：

(1) 结合收入变动趋势、信用政策说明应收票据与应收账款账增幅较大的原因及合理性；

(2) 说明应收账款的期后回款情况。

#### 4、关于研发费用

本期的研发费用为 19,668,116.43 元，较上期的 8,330,775.94 元增长比例为 136.09%。根据报告附注，研发费用的增长主要来自于技术开发费，该项费用由上期的 807,916.54 元增长为本期的 10,051,330.24 元。

请你公司说明研发费用所对应的具体研发项目、各项目的具体内容及开发进展。

#### 5、关于销售费用

公司销售费用从上期的 9,665,254.42 元减少至本期的 6,608,106.99 元，减少金额 3,057,147.43 元，减少比例 31.63%，公司解释减少主要原因“系公司销售人员数量减少所致销售人员人工成本减少所致”。根据公司报告披露：公司期初员工人数为 127 人，期末员工人数为 123 人，报告披露按员工工作性质分类中并无销售人员这一类别，减少的主要为运营人员，期末较期初减少 8 人；附注中销售费用中的职工薪酬本期较上期减少 2,718,660.77 元。

请你公司：

- (1) 说明负责销售工作的员工的具体分类情况；
- (2) 结合业务开展情况、员工人数变动情况说明销售费用下降的原因。

#### 6、关于营业外支出

本期及上期的营业外支出金额分别为 2,653,866.90 元、184,091.70 元，本期较上期增长比例为 1,341.60% ，主要系本期新增项目终止损失 2,586,792.46 元。

请你公司详细说明终止项目的具体情况，包括不限于项目名称、类型、累计投入、运行情况、终止原因。

请就上述问题做出书面说明，并在 7 月 28 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 7 月 18 日