

证券代码：603528

证券简称：多伦科技

公告编号：2017-052

多伦科技股份有限公司

关于回复上海证券交易所《问询函》的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

多伦科技股份有限公司（以下简称“公司”）于2017年11月3日收到上海证券交易所上市公司监管一部下发的《关于对南京多伦科技股份有限公司2017年三季报相关事项的问询函》（上证公函[2017]2283号）（以下简称《问询函》），要求公司于2017年11月8日之前回复并对外披露。现就问询内容回复如下：

问题一、三季报显示，公司实现营业收入3.86亿元，同比减少38.56%；实现归属于上市公司股东的净利润0.84亿元，同比减少65.63%。请公司详细披露主营业务的经营模式以及营业收入确认模式，并详细说明营业收入及净利润大幅下滑的原因。

公司回复：

（一）主营业务的经营模式

公司智能驾考、智能交通业务的经营模式为：

1、生产模式

公司产品生产过程主要体现为产品设计、软件研发、硬件采购及加工、系统安装及集成、调试等环节，生产周期为从前期设计开始到验收合格结束的整个过程。在产品设计及软件研发环节，公司根据客户自身经营管理需求，为客户量身设计、定制管理软件平台；在硬件采购及加工环节，公司在公开市场采购通用设备和材料，采用核心部件自行生产，其他非核心部件外购或外协的方式获取零部

件；在系统安装及集成、调试环节，公司在项目现场，根据客户要求的进度进行硬件设备安装、软硬件系统集成和安装完成后的调试工作。在这种模式下，公司负责核心硬件、部分通用硬件和系统软件的生产和开发，并从市场上采购其他的通用部件，将软硬件进行集成，形成完整集成系统。

2、采购模式

公司主要通过外购方式取得生产所需原材料，对于部分非核心部件同时采用外协加工的方式取得。公司外购件实行标准件和非标准件分类采购，其中标准零部件根据市场预测制定常规采购计划，非标准件则根据客户订单需求实施定制化采购。通过分类采购，公司可在保证正常生产的基础上，最大限度减少库存并降低成本，提高了生产效率和客户响应速度。

3、销售模式

公司主要客户涵盖全国各级公安交通管理部门、驾驶培训机构及其他具有交通工程总承包资质的总承包商等，主要以招投标及商业谈判方式实现产品销售，产品销售遵循“一单一议”原则。公司产品主要采用直销模式完成销售。

（二）营业收入确认模式

公司销售的产品主要包括科目一、科目二、科目三机动车驾驶人考试系统、城市智能交通类产品等：2017 年 1-9 月，科目一、科目二机动车驾驶人考试系统实现收入 16,335 万元，占比营业收入的 42%；科目三机动车驾驶人考试系统实现收入 14,769 万元，占营业收入的 38%；智能交通类产品实现营业收入 2,685 万元，占营业收入的 7%，其中提供安装服务部分为 1,343 万元，不提供安装服务部分为 1,342 万元。具体确认模式为：

1、科目一、科目二、科目三机动车驾驶人考试系统类产品以安装、调试完毕，客户验收合格并且符合其他收入确认条件时确认销售收入的实现；

2、城市智能交通类产品，区分两种情况分别处理：对合同约定同时提供安装服务的，以客户验收合格并且符合其他收入确认条件时确认销售收入的实现；对合同约定不提供安装服务，以实际交货并且符合其他收入确认条件时确认销

售收入的实现。

公司主要经营的驾驶考试及培训系统产品，一般情况下，自合同签订至合同验收实施完毕需要 1-2 年的时间，新签订单与收入确认存在一定的时间延后。

（三）营业收入及净利润下滑原因

2017 年 1-9 月，公司实现营业收入 38,610.64 万元，同比下滑 38.56%；实现净利润 8,405.79 万元，同比下降 65.63%。

2017 年 1-9 月收入、成本、费用变动表

单位：万元			
项目	2016 年 1-9 月	2017 年 1-9 月	同比变动
营业收入	62,838.52	38,610.64	-38.56%
营业成本	23,244.59	17,271.93	-25.69%
毛利率	63.01%	55.27%	-7.74%
销售费用	3,553.73	3,672.83	3.35%
管理费用	7,254.40	8,034.15	10.75%

2017 年前三季度收入利润同比下降主要原因为：

1、在 2017 年 10 月 1 日实施新一轮机动车驾驶人考试系统升级之前，传统驾考业务新增订单呈现下滑趋势，导致 2017 年前三季度营业收入同比下降

各年度驾考业务新增订单情况表

年份	金额（万元，含税）	份数
2013	94,238.87	1,573
2014	76,712.87	1,373
2015	66,054.11	1,265
2016	47,380.53	958
2017 年 1-9 月	43,388.63	1,310

公司主营业务产品为机动车驾驶人智能培训与考试系统，产品需求主要受新型城镇化进程、驾驶观念转变、考场便民化、自动化进程等驾驶人考训行业自身发展需求因素影响，上述驾考行业发展需求伴随着公安交管部门对驾考标准动态调整的推动而逐步实现。因监管规则的调整具有一定的周期性，导致公司经营业绩存在一定波动性。

自 2016 年度以来，公安部于 2012 年 9 月颁布的《机动车驾驶证申领和使用

规定》(公安部 123 号令)政策红利已逐步释放,传统驾考行业周期性增速放缓;同时我国驾驶人考试自动化的普及率已发展到一定阶段,产品技术未出现大幅更新及替代,驾考行业竞争进一步加剧,上述因素共同作用,导致 2017 年 1-9 月营业收入较上年同期同比下降 38.56%。

2017 年 10 月 1 日起实施新修订的《机动车驾驶人考试内容与方法》(GA1026),主要对于机动车驾驶人考试的部分操作要求和评判标准进行了修订和更新。基于此,公司正对现有全部客户的机动车驾驶人考场进行升级改造,导致 2017 年新增订单一定程度上的增加(如上表所示),但由于项目实施和验收的滞后性,该业务尚未体现到三季报当中。

2、收入规模下降导致人工成本和制造费用的分摊率上升,新业务研发投入增加导致研发费用增加,管理费用等固定费用未随营业收入下降而同比例下降,导致净利润降幅超过营业收入降幅

随着我国驾驶人考试自动化进程的发展及上一轮监管政策调整的结束,公司传统驾考系统业务产品已开始进入成熟期,行业市场竞争逐步加剧;与此同时,公司持续建立和完善人才梯队管理及员工薪酬福利体系,产品人工成本呈逐年增长趋势,主要受上述因素影响,公司 2017 年 1-9 月产品综合毛利率为 55.27%,较上年同期的 63.01%有所下降。

2017 年 1-9 月,公司顺应行业发展需求及改革趋势,在智能驾考、智能驾培及智慧交通领域的新业务方面持续加大研发投入,积极寻求新一轮的业绩增长。受上述因素影响,公司 1-9 月研发费用支出 3,902 万元,较去年同期增加 25%,其他固定运营费用仍保持在一定规模(详见《2017 年 1-9 月收入、成本、费用变动表》),未呈现出与收入同比下降的趋势,导致公司净利润降幅为 65.63%,超过营业收入下降幅度。

综上,行业发展及监管政策阶段性调整导致的产品需求下降,市场竞争及人工成本上升导致的传统业务产品毛利率的下降,以及公司未来业务发展布局带来的投入增长等为公司 2017 年三季度业绩下滑的主要原因。

问题二、三季报显示，公司应收账款期末余额 3.15 亿元，与 2016 年同期应收账款期末余额 3.36 亿元基本持平，但与本期营业收入大幅下滑不配比。请公司详细披露：（1）在营业收入大幅下滑的同时，应收账款余额基本持平的原因及合理性；（2）公司应收账款余额前十名形成的业务背景、客户名称、与公司关联关系、结算方式、平均账龄以及回款的具体安排。

公司回复：

（一）在营业收入大幅下滑的同时，应收账款余额基本持平的原因及合理性

1、2017 年前三季度及上年同期应收账款具体情况如下表所示：

单位：万元

项目	2016 年期初	2016 年 9 月 30 日	2017 年期初	2017 年 9 月 30 日
应收账款余额	30,409.68	40,101.43	40,923.16	39,606.14
坏账准备	4,739.41	6,470.85	6,744.50	8,143.00
应收账款净额	25,670.27	33,630.58	34,178.66	31,463.13

2、应收账款是指企业在经营过程中因销售商品等业务，应向购买单位收取的款项。应收账款余额包括当期确认收入形成的应收账款和往期确认收入形成的应收账款两部分。具体分类情况如下表所示：

单位：万元

项 目	2016 年 9 月 30 日	2017 年 9 月 30 日	增减变动
当期确认收入的应收账款	19,124.38	12,041.53	-37.04%
往期确认收入的应收账款	20,977.05	27,564.61	31.40%
合 计	40,101.43	39,606.14	-1.24%

当期确认收入形成的应收账款同比下降 37%，与营业收入下降幅度保持一致。但受整体经营环境影响，已验收订单按约定付款方式支付货款的速度较以往有所下降，导致长账龄应收款项占比有所增加。如上表所示，2017 年 9 月末往期确认收入形成的应收账款余额 2.76 亿元，比上年同期增长 31.40%。

综上，本期确认收入形成的应收账款情况保持了与营业收入同步的趋势，但

由于往期应收账款回收周期的延长，导致 2017 年三季度末的应收账款总体余额并未呈现出与营业收入同比下降的趋势。

(二) 公司应收账款余额前十名形成的业务背景、客户名称、与公司关联关系、结算方式、平均账龄以及回款的具体安排

客户名称	期末余额 (万元)	业务背景	是否为 关联法 人	结算方式	平均账龄	回款安排
济宁市亿隆实业有限公司	1170	驾考系统 销售	否	设备安装完毕后每三个月 支付一次货款，金额不低于 200 万元，直到合同款付清	1 年以内	预计 2017 年底前 可收回 20%，余款 预计 2018 年回收
鹤岗市交警支队	641	驾考系统 及智能交 通产品销 售	否	合同签订后，预付价款 30%， 验收合格，偿付合同 60%， 剩余 10%为质量保证金	2-3 年	预计 2018 年收回
滨州市公安局交通警察 支队	569	驾考系统 销售	否	2016 年 5 月底前支付 35%货 款；2017 年 5 月底前支付 45%货款；2018 年 5 月底前 支付 20%货款	1 年以内	预计 2017 年底前 可收回 35%，余款 预计 2018 年收回
荆州市晶崴机动车驾驶 员考训有限公司	567	驾考系统 销售	否	合同签定付 50%，余款验收 合格后付清	2-3 年	2017 年 7 月签署 还款协议，预计 2018 年全部回收
汉中机动车驾驶员训练 考试中心有限公司	545	驾考系统 销售	否	合同签订 20%定金，验收合 格后 50%，运行 30 日付 25%， 余款 5%在验收合格后 2 年内 付清	1-2 年	2017 年底前可收 回 50%，余款预计 18 年收回
北京交管局	511	智能交通 销售	否	合同签定付 50%，货到付 25%，验收合格付 20%，余 5%为质保金	4-5 年	一揽子项目之 一，待全部项目 验收完毕支付
客户 A	464	模拟器销 售	否	分两批，合同订立分别收取 30%、50%的预收款，余额全 部验收合格后支付	1-2 年	合同验收后款项 收回
兰州多伦智能科技有限公司	456	驾考系统 销售	否	合同签定付 50%，验收合格 付 45%，余 5%为质保金	1 年以内	预计 2017 年底前 可收回 60%，剩余 欠款预计 2018 年 收回
武陟县财源驾考服务有 限公司	414	驾考系统 销售	否	合同签定付 50%，验收合格 付 40%，余 10%为质保金	2-3 年	目前还款 10%，剩 余款项客户同意 分期逐步还款
唐山市路通驾考服务有 限公司	404	驾考系统 销售	否	合同签定付 50%，验收合格 付 45%，余 5%为质保金	1-2 年	正常收款中

公司业务呈小额多单的特点，应收账款前十大客户总计余额为 5741 万元，占全部应收款比例为 14%。上述前十名客户中，机动车驾驶人考试系统业务金额为 4511 万元；智能交通类业务金额 766 万元；模拟器业务金额为 464 万元。该前十名客户皆非公司关联法人。应收款项回收受客户经营实际影响，公司按照既定工作流程，加紧回收。

问题三、三季报显示，公司预收账款期末余额为 3.56 亿元，与 2016 年同期预收账款期末余额 3.54 亿元基本持平，但与本期营业收入大幅下滑不配比。请公司详细披露：（1）营业收入大幅下滑的同时，预收账款余额基本持平的原因及合理性；（2）公司预收账款余额前十名形成的业务背景、客户名称、与公司关联关系、结算方式以及确认收入的安排。

公司回复：

（一）营业收入大幅下滑的同时，预收账款余额基本持平的原因及合理性

2017 年预收账款余额变动情况表

单位：万元

项目	期初余额	3 月 31 日	6 月 30 日	9 月 30 日
预收账款	31,817	27,971	24,077	35,565

上表可以看出，由于公司新签订单与收入确认存在一定的时间延后，驾考行业需求下滑趋势在 2017 年上半年的预收账款余额变动中已经逐步体现，6 月 30 日预收账款余额较年初下降 32%。

2017 年 10 月 1 日起实施新修订的《机动车驾驶人考试内容与方法》(GA1026)，要求现有机动车驾驶人考场按照新的标准进行升级改造。该政策的实施导致订单逐步增加，进而带来预收账款的一定程度提高。但由于项目实施和验收的滞后性，该业务尚未体现到三季报当中。所以尽管三季报业绩下滑，但预收款并未同比例下降。

（二）公司预收账款余额前十名形成的业务背景、客户名称、与公司关联关系、结算方式以及确认收入的安排

客户名称	期末余额 (万元)	业务背景	是否为关联 法人	结算方式	确认收入安排
客户 A	1,023.74	模拟器销售	否	分两批, 合同订立分别收取 30%、50%的预收款, 余额全部验收合格后支付	分批交付, 按套验收确认。全部收入完毕后确认
长沙市公安交警支队	825.64	驾考系统销售	否	合同签订付 30%, 验收合格付 30%, 竣工验收审计付至全额的 95%, 余 5%在质保期过后支付	待竣工决算审定金额后, 确认收入
南京市江宁科学园发展有限公司	433.31	智能交通销售	否	客户根据其经营实际情况进行支付	待竣工决算审定金额后, 确认收入
潍坊市公安局交通警察支队	348.97	驾考系统销售	否	分两个标段. 标段一: 工程完工评审付 85%, 质保期结束付 15%; 标段二: 设备进场支付至 50%, 项目完工付至 60%, 财政评审后, 分四年付清	待竣工决算审定金额后, 确认收入
南京市公安局交通管理局	327.94	智能交通销售	否	合同签订供货完成验收合格支付 90%, 质保金 10%	全部货物交付后, 确认收入
唐山市丰南区公安局交通警察大队	327.91	智能交通销售	否	合同签订付 50%, 验收合格付 45%, 质保金 5%	待项目验收后确认收入
德阳市公安局交通警察支队	311.00	驾考系统销售	否	合同签订付 20%, 项目完成 50%付至合同额的 50%, 验收合格付至 85%, 通过审计后付至合同额的 95%, 余 5%为质保金	正在准备验收资料
湖南创想伟业科技发展有限公司	307.69	驾考系统销售	否	合同签订付 70%定金, 余款在验收合格后付清	工程在建, 尚未完工
唐山君泰科技有限公司	297.61	智能交通销售	否	发出订单预付合同金额的 80%。收到货物后付至 97%, 剩余 3%作为质保金	全部货物交付后, 确认收入
深圳市公安局交通警察局	288.46	驾考系统销售	否	合同签订付 50%。系统验收后付合同总价 45%。5%为质保金	待竣工决算审定金额后, 确认收入

预收款前十名客户余额为 4,492 万元, 约占全部预收款项余额的 13%。该预收款前十名客户中无公司的关联法人, 均为销售公司的驾考系统和智能交通产品形成的预收账款。由于项目尚未达到验收条件, 目前仍挂账在预收款项当中。

特此公告。

多伦科技股份有限公司董事会

2017 年 11 月 7 日