

证券代码：603528

证券简称：多伦科技

公告编号：2018-030

多伦科技股份有限公司

关于收到上海证券交易所《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 2018 年 4 月 25 日收到上海证券交易所上市公司监管一部下发的《关于对多伦科技股份有限公司 2017 年年度报告的事后审核问询函》（上证公函[2018]0389 号）（以下简称“《问询函》”），《问询函》全文如下：

多伦科技股份有限公司：

依据《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 2 号—年度报告的内容与格式》（以下简称《格式准则第 2 号》）、上海证券交易所行业信息披露指引等规则的要求，经对你公司 2017 年年度报告的事后审核，为便于投资者理解，请公司进一步补充披露下述信息。

一、关于行业 and 经营信息

1、公司 2013 年至 2017 年营业收入环比增长率分别为 50.81%、46.61%、10.64%、13.52%、-38.86%，归属于上市公司股东的净利润环比增长率分别为 86.86%、86.44%、16.17%、1.26%、-66.99%，营收及归母净利润增速呈现出逐年下滑的趋势；综合毛利率分别为 60.63%、64.18%、65.26%、60.43%、54.17%，2013 年至 2015 年逐年增长，2016 年至 2017 年连续两年大幅下滑。请公司：（1）分析近年来导致公司业务发展出现上述趋势的重要行业变化，包括但不限于重要行业政策、市场发展空间、技术要求和竞争格局的变化等；（2）结合行业变化情况，具体分析导致公司业务发展出现上述趋势的原因；（3）结合营收、归母净利润及毛利率下滑的情况，分析说明公司传统核心竞争力是否已发生重要变化，以及公司业务拓展面临的主要困难和风险；（4）说明上述情况对公司生产经营是否具有持续性影响，公司是否已制定相关应对措施和计划，请详细披露并论证其可

行性。

2、年报披露，公司 1-4 季度营业收入分别为 1.16 亿元、1.49 亿元、1.21 亿元和 1.23 亿元，归属于上市公司股东的净利润分别为 0.20 亿元、0.46 万元、0.18 亿元和 0.18 亿元，经营活动产生的现金流量净额分别为-0.65 亿元、0.44 亿元、1.26 亿元和 0.08 亿元。呈现收入、净利润和现金流不匹配的现象，且与以前年度情况存在较大差异。请公司从行业经营状况、业务模式及会计处理的角度，补充披露并说明：（1）第 2 季度营业收入和归属于上市公司股东的净利润明显高于其余三个季度的原因；（2）第 1、3、4 季度营业收入、归属于上市公司股东的净利润规模相当，但经营活动产生的现金流量净额却存在较大差距的原因。

二、关于财务和其他信息

3、年报披露，公司应收账款期末余额 3.32 亿元，与上年同期应收账款期末余额 3.42 亿元基本持平，与本期营业收入大幅下滑不配比；公司对于账龄在 2-3 年的应收款项坏账准备的计提比例为 30%，账龄在 3-4 年的计提比例为 50%，账龄在 4-5 年的计提比例为 80%，账龄在 5 年以上的计提比例为 100%；本期共计提应收账款坏账准备金额 0.21 亿元；账龄在 3 年以上的应收账款期末余额占比 16.55%，上年同期为 11.09%；公司应收账款期末余额前 5 名中，鹤岗市公安交通巡逻警察支队、汉中机动车驾驶员训练考试中心有限公司欠款账龄同时存在 5 年以上的和 1 年以内的。请公司：（1）结合信用政策、回款速度的变化情况，说明营业收入大幅下滑的同时，应收账款期末余额基本持平的原因及合理性；（2）补充披露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；（3）结合具体业务模式、客户类型、同行业可比公司坏账准备计提比例，说明公司采用上述应收款项计提比例的主要考虑及合理性；（4）结合问题（3）补充说明本期计提坏账准备的充分性；（5）说明账龄在 3 年以上的应收账款的形成原因、客户名称、长期未收回的原因以及是否存在回收困难；（6）补充说明 5 年以上应收账款尚未收回的情况下，对同一客户新增应收账款的原因及合理性，并说明对于该类应收账款未单独计提坏账准备的合理性；（7）补充披露其他对同一客户既存在长期未收回款项，本期又有新增应收款项的具体情况，包括但不限于客户名称、业务背景、服务内容、欠款金额、欠款年限、回收情况以及对收入的影响等。

4、年报披露，公司预收款项期末余额 4.11 亿元，上年同期为 3.18 亿元，同比增长 29.15%；账龄超过 1 年的重要预收款项期末余额合计 0.42 亿元。请公司：（1）补充披露预收款项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、收入确认安排以及未来提供服务的具体安排；（2）结合具体业务类型、收入确认政策、平均收入确认周期、在手订单量以及本年度收入大幅下滑的状况，分析本期预收款项大幅增长的原因及合理性。

5、根据年报，公司并未披露分产品成本构成项目，请公司根据《格式准则第 2 号》的要求：（1）补充披露分产品成本构成项目；（2）说明各细分产品主要业绩驱动和影响因素、技术贡献水平，以及相关产品定位。

6、年报披露，存货期末余额 3.83 亿元，同比增长 33.88%，其中原材料期末余额 0.68 亿元，同比增长 95.45%。请公司：（1）补充披露存货的具体构成项目；（2）补充披露原材料构成、金额及用途；（3）结合收入下滑状况和采购模式，补充说明原材料期末余额大幅增长的原因及合理性。

7、年报披露，报告期内公司加大研发投入，本期研发投入 0.62 亿元，较上年增加 0.18 亿元，且研发投入未进行资本化。请公司根据《格式准则第 2 号》的要求，补充披露：（1）近三年研发项目名称、研发目的、项目进展以及报告期内投入情况；（2）近三年来公司研发投入所取得的成果及其对公司本期和未来经营业绩的影响；（3）说明公司研发投入未进行资本化的主要原因，以及是否符合会计准则。

8、年报披露，报告期末公司员工总数为 1,305 人，相较于 2016 年增加 9 人；应付职工薪酬本期增加额 1.51 亿元，相较于 2016 年度增加 0.24 亿元；支付给职工以及为职工支付的现金 1.46 亿元，相较于 2016 年度增加 0.26 亿元。请公司：（1）补充披露近三年董事、监事、高级管理人员和员工的薪酬变化情况；（2）补充披露本期薪酬变化较大的董事、监事、高级管理人员和员工的具体情况；（3）结合薪酬政策、业绩情况、员工构成等，补充说明员工人数仅增加 9 人的情况下，职工薪酬大幅增长的合理性。

9、根据募集资金存放与实际使用的专项报告，募投项目“机动车驾考、培训系统及城市智能交通系统改扩建项目”截至期末投入进度为 36.45%，募投项目“基于北斗卫星技术智能交通系统、智能驾驶培训和考试系统研究示范基地建

设项目”截至期末投入进度为 0.68%，两项目达到预定可使用状态日期为 2017 年 5 月。请公司补充披露并说明：（1）募投项目的投入计划、当前进展以及投入未达计划进度的原因；（2）募投项目的可行性是否发生重大变化，并详细分析判断依据；（3）募投项目后续是否将继续投入，并请充分提示相关风险，若相关募集资金已有其他用途安排的，请充分披露后续使用计划。请保荐人发表意见。

10、年报披露，收到的其他与经营活动有关的现金 0.25 亿元，其中利息收入 0.11 亿元。请公司：（1）补充披露上述利息收入的形成原因；（2）说明将其归类为与经营活动有关的原因及合理性。

11、根据年报，公司并未列示稀释每股收益数额，请公司核实原因并补充披露。

请会计师就本问询函中涉及的各项问题依次核查并发表意见。

针对前述问题，依据《格式准则第 2 号》、上海证券交易所行业信息披露指引等规定要求，对于公司认为不适用或因特殊原因确实不便说明披露的，应当详细披露无法披露的原因。

请你公司于 2018 年 4 月 26 日披露本问询函，并于 2018 年 5 月 5 日之前，就上述事项予以披露，同时对定期报告作相应修订。

对于《问询函》所提问题，公司将尽快组织相关各方按照《问询函》的要求，核实相关情况，按时回复并履行信息披露义务。敬请广大投资者及时关注公司刊登在上海证券交易所网站和指定信息披露媒体《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》的相关公告，注意投资风险。

特此公告。

多伦科技股份有限公司董事会

2018 年 4 月 25 日