

航天信息股份有限公司

关于收到上海证券交易所

2021 年年度报告的信息披露监管工作函的公告

本公司董事会及全体董事保证公告内容真实、准确和完整，对公告中的任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏承担个别及连带责任。

航天信息股份有限公司（以下简称“航天信息”或“公司”）于 2022 年 5 月 25 日收到上海证券交易所《关于航天信息股份有限公司 2021 年年度报告的信息披露监管工作函》（上证公函【2022】0479 号）（以下简称“工作函”），现将《工作函》内容公告如下：

“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 2021 年年度报告的事后审核，为便于投资者理解，根据本所《股票上市规则》第 13.1.1 条的规定，请你公司进一步补充披露下述信息。

一、关于公司生产经营

1.年报披露，公司主营业务包括防伪税控业务、企业财税服务业务、智慧业务、网信业务及其他；前期年报披露，公司业务分为增值税防伪税控系统及相关设备、渠道销售、网络、软件与系统集成、金融支付、IC 卡及其他。2019 年至 2021 年，公司营业收入由 339.04 亿元降至 235.16 亿元，毛利率由 15.86%提升至 25.34%，波动较大。其中，公司渠道销售业务 2019 年收入为 163.22 亿元，同比增长 29.56%，占当期营业收入比重为 48.14%；毛利率为 1.55%，同比减少 1.74 个百分点，2020 年和 2021 年未披露相关情况。

请公司补充披露：（1）各业务板块的主要经营实体、产品、业务模式、盈利模式、主要客户及供应商情况，说明相关分类前后不一致的原因及其对应关系，结合具体业务变化情况分析公司近三年营业收入和毛利率波动较大且变动趋势不一致的原因及合理性；（2）列示渠道销售业务自开展以来涉及的商品类型、采购和销售模式、收入确认和结算政策及利润情况，说明该业务收入规模较大特别是 2019 年大幅增长但毛利率较低的原因，是否具备商业实质；（3）在成本分析表中补充披露具体成本构成项目及金额，并对重大变动情况作充分说明。请年审会计师就问题（1）（2）发表意见。

2.年报披露，公司存货期末余额 12.35 亿元，同比增长 90.41%，主要系开展智慧业务和网信业务备货增加。从存货类型看，主要为库存商品、发出商品，本期计提存货跌价准备 76.59 万元，同比减少 78.31%。

请公司补充披露：（1）按所属业务板块及具体产品列示存货的具体内容、数量、金额及

同比变化情况，说明报告期末存货大幅增长的原因，与同行业可比公司是否存在较大差异及其合理性；（2）结合下游需求、库龄分布、周转情况及减值测试过程，说明报告期内存货大幅增加但计提跌价准备同比减少的原因及合理性，相关计提是否准确、充分。请年审会计师发表意见。

3.年报披露，公司应收账款期末余额 31.53 亿元，同比增长 23.34%，自 2018 年起金额持续大幅增加，且账龄一年以上款项占比持续上升，分别为 19%、22%、24%、41%，本期计提坏账准备 1.31 亿元。应收票据期末余额为 0.25 亿元，较上期 9.59 亿元大幅减少，且近年来波动幅度较大，其中 2017 年为 2.60 亿元，2019 年高达 13.49 亿元。报告期内，因出票人未履约，公司将相关票据转入应收账款 5.36 亿元。

请公司补充披露：（1）各业务板块应收账款和账龄一年以上应收账款前五名客户名称、交易内容、对应金额、账龄、坏账准备、是否构成关联交易；（2）前述应收账款所涉业务的结算进度、收入确认情况及其合规性，并结合业务特点及变化、客户情况、信用政策等，分析应收账款近年来持续大幅增加且一年以上占比持续上升的原因及合理性；（3）各业务板块应收票据前五名客户名称、交易内容、对应金额、坏账准备、是否构成关联交易、票据期限及回款情况、收入确认情况及其合规性，并分析应收票据规模近年来波动较大的原因及合理性；（4）未履约出票人所涉交易的具体情况，结合其他应收账款及应收票据逾期情况、交易对方资信情况等评估坏账风险，说明本期及以前年度坏账准备计提是否充分、合理。请年审会计师发表意见。

4.年报披露，公司预付款项期末余额 13.50 亿元，同比增长 30.17%。2017 年至 2020 年，公司预付款项期末余额分别为 6.65 亿元、7.08 亿元、10.76 亿元、10.37 亿元，总体逐年上升，其中 2019 年同比增长 52.04%。

请公司补充披露：（1）各业务板块前五名预付对象及其主要股东和实际控制人及所涉关联关系、采购内容和金额、预付时点、预付比例及交货周期；（2）结合业务变化情况，分析预付款项持续增加的原因，相关预付安排是否符合行业惯例及其合理性；（3）结合供应商资信及履约情况，说明相关预付款项的安全性。请年审会计师发表意见。

二、关于公司资金情况

5.年报披露，公司货币资金期末余额 79.61 亿元，占净资产的 60%，其中受限资金 1.95 亿元，主要为保证金、法院冻结款等；短期借款期末余额 9.11 亿元，同比增长 218.61%，且自 2019 年起持续保持较大规模。报告期末，公司在控股股东下属财务公司存款余额 58.66 亿元，贷款余额 6.42 亿元。报告期内，公司利息收入 0.74 亿元，利息支出 1.57 亿元。

请公司补充披露：（1）结合日常资金需求和使用计划，说明近年来在持有较大规模货币资金的同时，大额借款并承担高额利息费用的原因及合理性；（2）结合报告期内月度货币资金余额、利率水平、存放和使用情况，说明利息收入、支出与存贷款规模是否匹配；（3）说明公司在财务公司存款额度是否自主决定、所存放资金是否可自由支配，相关资金是否存在

限制性用途，并对比在商业银行存贷款的规模、月均余额、期限、利率等，说明与财务公司存贷款交易的公允性；（4）货币资金受限的具体原因，法院冻结款对应的具体事由，是否存在货币资金被他方实际使用的情形。请年审会计师发表意见。

6.会计师出具的非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项审核报告显示，公司向航天信息系统工程（北京）有限公司、江苏航天信诺信息科技有限公司等多家子公司提供大额借款，期末余额合计 9.22 亿元。

请公司补充披露：（1）相关子公司的股权结构、主营业务、盈利模式及主要财务数据，说明向其提供大额借款的原因、相关款项的具体用途，公司与其少数股东（如有）是否存在关联关系或其他利益安排；（2）相关借款的回收安排，是否存在无法收回的风险。请年审会计师就问题（1）发表意见。

三、关于投资及其他

7.年报披露，公司商誉期末余额 8.04 亿元，本期对航信德利信息系统（上海）有限公司（以下简称航信德利）等 7 家公司合计计提商誉减值准备 1.24 亿元。其中，2016 年收购航信德利形成的 4.55 亿元商誉，2019 年已计提减值准备 2.14 亿元。

请公司补充披露：（1）结合航信德利自收购以来的经营情况及主要财务数据，说明前期收购的主要考虑及定价公允性，各年计提商誉减值准备的准确性和充分性；（2）结合标的公司经营情况及主要财务数据，说明本期对多家子公司计提商誉减值准备的原因及合理性，相关商誉是否存在继续减值风险。请年审会计师发表意见。

8.年报披露，公司无形资产期末余额 22.96 亿元，同比增长 25.85%，自 2018 年起金额持续大幅增加，2017 年仅 7.42 亿元。2018 年至 2021 年，公司研发投入分别为 10.29 亿元、12.69 亿元、15.33 亿元、15.47 亿元。此外，公司投资活动产生的现金流量净额常年为负，2018 年至 2021 年分别为-9.29 亿元、-10.45 亿元、-9.96 亿元、-8.75 亿元。

请公司补充披露：（1）结合主要研发投向、内部研发及外采外协情况，说明近年来研发投入大幅增长的原因，是否取得相应成果及对相关业务及盈利能力的影响、是否与收入利润等产出情况相匹配；（2）研发投入资本化会计处理依据及是否具有一致性，无形资产的摊销及减值准备计提是否充分、合理；（3）近年来投资活动大额现金净流出的原因及具体流向、形成的相关资产及收益情况，是否涉及关联交易，是否履行相应决策程序和信息披露义务。请年审会计师发表意见。

9.年报披露，公司其他应收款期末账面原值 5.80 亿元，累计计提坏账准备 1.90 亿元，期末余额 3.90 亿元，主要包括押金保证金往来款、借款等，其中账龄一年以上款项占比 60%。

请公司补充披露：（1）前十大其他应收款及列为往来款及借款的欠款方名称及所涉关联关系、对应发生额及余额、形成原因、账龄、坏账准备计提余额及占比；（2）相关款项回收周期较长的原因及后续结算安排，并结合欠款方资信情况、信用期等说明相关减值计提是否充分、合理。请年审会计师发表意见。

针对前述问题，公司依据《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，认为不适用或因特殊情况确实不便披露的，应当说明无法披露的原因。

请你公司于收到本函件之日起五个工作日内，书面回复我部并履行信息披露义务，同时按要求对定期报告作相应修订和披露。”

公司收到《工作函》后高度重视，立即组织相关人员、年审会计师等相关各方对《工作函》中涉及的问题进行逐项核实和回复。公司将尽快协调中介机构出具核查意见，完成回复工作并及时披露。

公司目前指定的信息披露媒体为《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn），有关公司信息均以公司在上述指定媒体披露信息为准，敬请广大投资者关注公告并注意投资风险。

特此公告。

航天信息股份有限公司

2022 年 6 月 22 日