

股票代码:002417 股票简称:深南股份 公告编号:2019-029

深南金科股份有限公司关于深圳证券交易所2018年报问询函回复的公告

公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整,没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

深南金科股份有限公司(以下简称“公司”)于2019年5月9日收到深圳证券交易所下发的《关于对深南金科股份有限公司2018年年报的问询函》(中小板年报问询函【2019】第119号),公司于结合年报材料及公司实际情况进行认真复核后,对问询函中所列问题向深圳证券交易所做出了书面回复,现将具体内容披露如下:

问题一、报告期内,你公司实现营业收入1.82亿元,较上年同期增长73.3%;实现归属于上市公司股东的净利润(以下简称“净利润”)为-4,906.78万元,较上年同期下降739.58%。请结合你公司业务转型进展,主营业务开展情况,主要产品销售价格、成本、毛利率,期间费用变化等情况,说明你公司营业收入大幅增长但净利润大幅下降的具体原因及合理性,请年审会计师发表意见。

回复:
一、公司业务转型进展说明

2017年5月,深南股份将截至2016年12月31日与通讯业务有关的资产和负债出售给福建三元达控股有限公司,深南股份主营由通讯设备制造业务转型为商业保理业务、融资租赁业务。

由于深南股份商业保理业务、融资租赁业务拓展情况未达预期,2018年12月,深南股份出售福田(平潭)融资租赁有限公司,停止融资租赁业务;出售深圳前海盛世承泽商业保理有限公司商业保理业务不良应收账款,不再新增商业保理业务。

2018年3月,深南股份以现金收购广州铭诚计算机科技有限公司(以下简称“铭诚科技”)75%的股权,主营业务转为大数据信息服务业务,包含系统集成业务、软件销售业务及信息技术服务业务。

二、主营业务开展情况及主要产品销售价格、成本、毛利率等情况
由于业务转型,深南股份2017年度主营业务发生重大变化,大数据信息服务成为2018年度新增业务,2018年度实现营业收入15,730.81万元,占营业收入比重86.58%;通讯制造业2017年度实现营业收入8,569.23万元,占营业收入比重82.21%,2017年5月出售通讯业务后,2018年度通讯业务收入为0.00万元;其他服务业务收入规模相对稳定,无重大变化。具体如下:

项目名称	2018年度		2017年度		
	营业收入(万元)	营业成本(万元)	营业收入(万元)	营业成本(万元)	
大数据信息服务	15,730.81	11,840.24	86.58%		
其他服务业务	2,437.31	383.86	14.2%		
通讯制造业			8,569.23	6,666.13	82.21%
合计	18,168.12	11,924.10	100.0%	10,000.00	

1.大数据信息服务业务

铭诚科技主营业务为大数据信息服务,铭诚科技成立至今,聚焦金融、电网、政府细分领域,经历10余年发展和业务积累,熟悉和了解用户业务需求,拟继续加大数据、信息安全、智慧交通等领域的业务拓展,在保持华南地区业务稳步增长的前提下,加大华中、华东、华北等地区的业务拓展,相继设立了北京分公司、江苏子公司、武汉分公司、长沙营销中心等分支机构,为未来的业务发展奠定了良好基础。

铭诚科技销售及采购按照项目进行核算和管理,2018年3月深南股份收购其51%股权完成后业务开展情况如下:

产品名称	2018年度		2017年度	
	营业收入(万元)	营业成本(万元)	营业收入(万元)	营业成本(万元)
系统集成业务	8,258.82	1,284.90	11.71%	45.25%
软件销售业务	4,520.74	3,322.10	32.49%	27.88%
信息技术服务	2,981.25	935.33	63.07%	14.21%
合计	15,760.81	11,542.34	26.4%	86.58%

(1)系统集成业务系通过结构化的综合布线系统和计算机网络技术,将分离的设备、功能和信息等集成到相互关联、统一和协调的系统中,使资源达到充分共享,功能与信息、服务器等硬件销售和系统集成。本期主要销售产品为高清视频会议系统 Juniper 网络设备、电脑主机终端设备、潮州市政信息二期(二期)工程建设项目一政法非屏机房、视频会议室改造、局域网升级改造、业务支撑平台建设、光纤交换机、平台服务器及一体机等,主要客户为南方电网、中共潮州市委党校委员会、广东银行等,系统集成业务综合毛利率为17.11%。

(2)软件销售业务系由公司可直接销售相关产品,包括自行开发的软件、外购的软件等,公司自行开发的软件主要有云终端软件、数据采集器、大数据分析系统等,已运用在珠海航展调度、身份信息数据采集、银行数据采集分析分析等多个项目;本期主要销售产品为运维部云平台网络、安全及备份设备、防火墙、入侵防御系统、数智中心本地高可用及同城灾备虚拟化软件、信安安全设备,主要客户为北京网御星云、贵州广信息息网络、广州农村商业银行等,软件销售业务的综合毛利率为32.49%。

(3)信息技术服务业务系为客户提供软件相关开发、升级、使用培训等服务,以及设备相关的检查、维护、更换等服务。该业务可以通过计算机远程提供服务或到现场进行服务,对应成本主要为人工成本、零部件更换成本等。本期主要销售产品为珠海市交通规划研究与信息中心承建远程运输服务及指挥调度平台建设、广州市公安局南沙分局南沙自贸区“可信身份认证服务云平台”示范基地建设、网络安全管理与监控系统、信息安全风险评估与监测服务、清远供电局计算机终端维护日常维保,基于数据回流的項目数据综合应用研究广东银行 citrix MDM 软件及相关设备服务2017-2018年度维护保障服务、广东银行总行桌面终端安全管理应用2018-2019年度维护保障服务、2018年1000号一线客户服务技术支持项目等,主要客户为珠海市交通规划研究与信息中心、广州宽迅、广东电网、广东银行等,信息技术服务业务的综合毛利率为63.07%。

2.其他服务业务

2018年度其他服务业务实现营业收入24,373.091.86元,主要系保理服务、居间服务、融资租赁等业务,本期其他服务业务开展情况如下:

产品名称	2018年度		2017年度			
	营业收入(万元)	营业成本(万元)	营业收入(万元)	营业成本(万元)		
保理服务	1,627.24	133.62	86.37%	1,698.84	319.96	81.12%
融资租赁	816.23	3.54	99.99%	159.92	5.39	96.93%
居间服务	333.96	168.02	49.84%			
合计	2,777.43	305.18	85.6%	1,858.76	325.35	82.46%

(1)保理服务业务毛利率较2017年上升5.25%,主要原因2017年因开展商业保理业务而向银行及非金融机构的借款于本期到期,故利息成本较2017年下降,导致毛利率上升,根据公司战略调整,期末存量的保理业务完成或拟不再新增保理服务业务;

(2)“居间服务”平台系为客户提供深圳亿钱贷电子商务服务有限公司51%股权,旗下“亿钱贷”平台系为资金需求方和债权人出借人提供撮合服务的互联网金融平台,费用根据提供的金融服务收取居间服务费,对应的营业成本为平台维护的技术服务费用。

3.通讯设备制造业务

通讯制造业已于2017年5月出售给福建三元达控股有限公司,本期未开展该业务。

三、营业收入大幅增长但净利润大幅下降的具体原因及合理性分析

2018年度主要利润表项目变动如下:

项目	2018年度		2017年度		变动金额	变动比例
	营业收入(万元)	营业成本(万元)	营业收入(万元)	营业成本(万元)		
营业收入	18,168.12	11,924.99	7,244.13	742.99	10,923.13	150.61%
营业成本	11,924.10	6,991.48	4,932.62	703.88	6,991.62	141.72%
管理费用	1,716.44	2,380.67	-641.65	-27.21%	-2,380.67	-330.38%
销售费用	5,051.38	5,816.47	-765.09	-11.51%	-765.09	-10.71%
研发费用	714.16	207.18	494.98	238.88%	-238.88%	-31.32%
资产减值损失	85.86	7.88	384.00	-288.63	-384.00	-44.73%
资产处置收益	1,712.41	323.84	1,386.56	435.58%	1,386.56	100.00%
投资收益	-1,735.21	-3,408.98	-1,852.19	-139.47%	-1,852.19	-100.00%
营业外收入	7.07	3,038.88	-3,038.88	-99.77%	3,038.88	300.00%
净利润	-4,222.27	751.49	-1,973.76	-61.86%	-2,248.51	-113.91%

(1)2018年度实现营业收入18,168.12万元,较上年增长73.30%;2018年度营业成本11,924.10万元,较上年增长70.49%;主要系2018年3月收购铭诚科技公司51%股权,铭诚科技公司2018年4-12月利润表纳入合并范围所致;

(2)2018年度销售费用较2017年下降27.21%;2018年度管理费用较2017年下降13.15%;主要系2017年销售费用、管理费用包含原通讯业务办公、维护费用等,自2017年5月深南股份出售通讯制造业后,2018年该部分费用大幅度降低;

(3)2018年度研发费用较2017年上升225.84%,主要系本期收购的铭诚科技公司研发投入较大;

(4)2018年度财务费用较2017年下降75.87%,主要系2017年度有息债务到期偿还,利息支出大幅度减少;

(5)2018年度资产减值损失较2017年上升425.53%,主要系深南股份公司对逾期融资租赁及逾期商业保理贷款计提坏账准备1,683.15万元所致;

(6)2018年度投资收益较2017年下降139.47%,主要系2017年度深南股份出售通讯业务出售给福建三元达控股有限公司确认投资收益3,697.04万元,同时2018年度深南股份出售子公司深圳信隆财富管理服务有限公司平仓期货合约产生投资损失1,383.40万元;

(7)2018年度营业外收入较2017年下降99.77%,主要系2017年深南股份公司将通讯事业部应收账款转让给福建三元达控股有限公司形成收益2,962.64万元。

(8)2018年度净利润为-4,222.27元,较2017年度下降751.49万元,大幅度下降4,973.76万元,主要原因系2017年度出售通讯业务以及应收账款转让确认投资收益3,697.04万元及营业外收入2,962.64万元,本期无相关收益。

年审会计师意见:

经核查,我们认为2018年营业收入大幅增长但净利润大幅下降的具体原因如上所述,未发现不合理情形。

问题二、你公司最近3个会计年度实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润分别为-1.11亿元、-5,614.81万元和-3,484.16万元,请你对公司持续盈利能力进行分析,并结合你公司频繁变换主营业务说明未来经营存在的风险,包括但不限于行业风险、业务模式变化风险、业务协同及整合风险,以及你公司应对扣非后净亏损的主要措施。

回复:

一、公司最近3个会计年度实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润均为负的原因

公司最近3个会计年度的利润表主要项目数据如下:

项目	2018年度		2017年度		2016年度	
	营业收入(万元)	营业成本(万元)	营业收入(万元)	营业成本(万元)	营业收入(万元)	营业成本(万元)
营业收入	18,168.12	11,924.10	7,244.13	742.99	10,923.13	742.99
营业成本	11,924.10	6,991.48	4,932.62	703.88	4,932.62	703.88
管理费用	1,716.44	2,380.67	-641.65	-27.21%	-641.65	-27.21%
销售费用	5,051.38	5,816.47	-765.09	-11.51%	-765.09	-11.51%
研发费用	714.16	207.18	494.98	238.88%	494.98	238.88%
资产减值损失	85.86	7.88	384.00	-288.63	384.00	-288.63
资产处置收益	1,712.41	323.84	1,386.56	435.58%	1,386.56	435.58%
投资收益	-1,735.21	-3,408.98	-1,852.19	-139.47%	-1,852.19	-139.47%
营业外收入	7.07	3,038.88	-3,038.88	-99.77%	-3,038.88	-99.77%
净利润	-4,222.27	751.49	-1,973.76	-61.86%	-1,973.76	-61.86%
归属于上市公司股东的净利润	-4,222.27	751.49	-1,973.76	-61.86%	-1,973.76	-61.86%
扣除非经常性损益的净利润	-4,222.27	751.49	-1,973.76	-61.86%	-1,973.76	-61.86%
扣除非经常性损益的扣除非经常性损益的净利润	-4,222.27	751.49	-1,973.76	-61.86%	-1,973.76	-61.86%

2016年度,公司主营业务为通讯设备制造,近年来,受行业不景气影响,竞

争持续加剧,公司通讯业务收入和毛利率同步下滑,导致公司经营面临较大压力,人力成本逐年上升,尽管公司持续贯彻对不盈利或前景不乐观的子公司进行关停、停、并、转处理的战略方针,积极应对应对措施,精简相关的通讯业务,实施业务集中战略,加大市场开发力度,但公司通讯业务仍未能摆脱亏损状况。

2017年度,公司为扭亏为盈而努力,于2017年5月仍实施战略转型,将通讯业务进行剥离,并持续推进商业保理及融资租赁业务。由于商业保理及融资租赁业务起步较晚,尚难以在市场上形成优势,受业务规模较小的影响,商业保理及融资租赁业务盈利能力不及预期,导致公司持续亏损。

2018年度,面对公司的经营困境,公司于2018年3月以现金的方式收购了铭诚科技51%的股权,公司主营业务变更为大数据信息服务,2018年度,铭诚科技为公司实现净利润1540万元,通过实施兼并购,虽然公司的盈利能力得到一定的提升,但公司经营仍处在转型过程中,前期投入较大且期间经营成本伴随着业务规模的拓展进一步上升,导致公司在报告期内尚未实现盈利。

二、持续盈利能力分析

随着并购重组工作的推进,公司的经营绩效、盈利能力正持续好转,2018年度经审计的归属于上市公司股东的净资产为300,069,257.44元,资产负债率为21.40%,且不在于短期借款,除合并报表范围内母公司担保外,公司不存在对外担保情况,不存在因对外巨额担保或有事项引发或有负债,不存在过度依赖短期融资筹资的情形。

为保障公司的持续盈利能力,公司将积极实施以下措施:

1、降低费用支出,提高资金使用效率
公司将确保管理效率不降低的情况下推进减员增效工作,合理调配现有工作人员,提高工作效率,降低管理费用;同时强化财务管理,降低各项非生产性经营直接相关的费用支出,包括但不限于业务招待费、差旅费等。

2、加大业务拓展力度,提高公司盈利能力
公司所处的数据信息服务行业发展前景广阔。据中国产业调研网发布的2018-2025年中国数据信息服务行业分析及发展趋势预测报告,信息系

统集成作为一个多厂商、多协议和面向各种应用的体系结构,推动行业应用领域的快速增长。公司将紧紧抓住数据挖掘、机器学习和人工智能等相关技术促进大数据爆发式增长的历史机遇,科学地进行行业细分,同时结合公司实际情况,专注于大数据技术在金融、教育和电网等行业的应用,结合政策与资源的机会,加大开拓力度,密集推进市场推广、产品开发、项目合作等,以进一步提升市场占有率。

三、实施并购重组,实现多元化发展局面
公司除发现现有大数据信息服务业务外,还将继续积极拓展新领域的发展机会,全力推进并购重组的相关工作,以形成多支柱产业结构,实现跨越式多元化发展的同时,避免由于对单一业务过度依赖造成的经营业绩波动,增强风险抵抗力,保障公司可持续发展。

二、未来经营面临的风险和应对措施

(一)行业风险及应对措施
随着近年企业、政府等机构对数据中心的市场需求不断增加,导致大数据信息服务行业具有良好的发展前景及市场潜力,因此更多企业加入了数据中心服务竞争的领域,业内竞争呈逐步加热的态势,产品更新换代快,需求多样化是系统集成服务业务的主要特点,公司如果不能在技术更新、创新上占有优势,不能及时推出符合市场需求的产品和行业解决方案,公司将面临较大的市场拓展压力。

应对上述风险,公司将加快技术创新力度,提升公司的核心竞争力,在维护好现有客户的基础上,进一步加大市场拓展力度,保障公司业务稳定快速发展。

(二)业务模式风险
公司因主营业务变更,业务模式由商业保理、融资租赁业务模式变更为大数据信息服务业务模式,大数据信息服务的主要业务模式是指将依托于云计算等大数据基础设施技术平台,将整理好的数据产品应用到行业中,为企业提供信息化决策支持,从而提高企业的运营效率,因公司业务转型跨度较大,在此之前没有相关行业的经验、生产、销售经验,对公司人员管理、成本管理、市场拓展等各个方面都将面临较大的挑战,如处理不当将导致公司经营业绩下滑的风险。

应对上述风险,公司将进一步完善组织结构,制定《子公司管理制度》等相关配套的制度文件并严格执行,加强公司的内部控制建设,降低管理风险。此外,公司将加强内部员工的培训工作,建立稳定的人才队伍,加强对行业相关知识、信息的学习,保障新业务的可持续发展能力。

(三)业务协同及整合风险
随着公司外延并购工作的继续推进,公司业务板块将会进一步拓宽,这对公司的管理方式和手段将提出更高的要求。公司需要与并购的企业在公司文化、经营管理、业务拓展等方面进行融合,如公司管理水平不能随着公司规模的扩展而得到提升,将会影响到公司各业务体系的协调配合,增加经营风险,从而给公司及股东利益造成一定的影响。

应对上述风险,公司将严格按照公司治理的规范要求及治理准则来规范运作,并制定有效的管理制度,加强财务管理,在保持公司业务治理稳定性和自主性、人员结构稳定性的基础上,公司根据实际业务发展的需要进行调整,细化以整合母子公司之间的协同关系,人员管理等方面,降低管理风险。

问题三、报告期内,你公司收购广州铭诚计算机科技有限公司(以下简称“铭诚科技”)51%的股权,主营业务变更为大数据信息服务,你公司营业收入构成中,该业务实现营业收入1.57亿元,占营业收入总额的86.58%,毛利率为26.64%。

(1)请结合铭诚科技所处行业毛利率、竞争环境,业务开展情况说明其业务特点及核心竞争力,并分析说明并购指标的是否有利于提升上市公司的持续盈利能力;

回复:
一、毛利率情况说明
选取与公司同行业上市公司高伟达(300465.SZ)、千方科技(002373.SZ)、中科创信息(300678.SZ)、新晨科技(300542.SZ)作为对比后,铭诚科技毛利率分析如下:

公司名称	2018年度毛利率	
	营业收入	毛利率
高伟达	21,275.27	25.78%
铭诚科技	15,730.81	26.64%
千方科技	2,247.49	24.74%
中科创信息	1,200.00	20.86%
新晨科技	1,200.00	23.08%

由上表可见,铭诚科技的毛利率水平在可比同行业上市公司中,处于中等水平,符合行业特征。

二、竞争环境及业务开展情况说明
随着信息化和工业化深度融合正在加快推进,国有企业、政府的信息不断加深,以及包括金融、电信、政府、制造、能源、交通和教育在内的中国信息主流行业持续通过信息化应用提高自动化、智能化程度,大数据信息服务行业将会在未來实现持续稳定和高速发展的态势,但随市场需求不断增加,导致更多企业加入了数据中心服务竞争的领域,企业竞争呈逐步加热的态势。

铭诚科技成立于2007年,经过十余年的发展,已形成了一定的产业基础和行业格局,铭诚科技持续服务于南方电网、各大银行等大型企事业单位,业务覆盖金融、数据、分析、虚拟化建设、办公信息化等领域,具备一定的优势,在综合性解决方案、针对客户的大数据业务需求,提供包括软硬件一体的安装、调试、维护等服务,具体表现如下:

1、技术优势
系统集成工程涵盖了设备集成、系统控制、网络通讯、信息管理、数据备份等技术,在服务过程中,系统集成商为满足客户需要进行深入的技术改造,对整套系统的调整整合,兼容不同厂商、不同规格的设备,以保障其稳定、安全、高效运行。因此系统集成企业需要把握新技术的发展趋势,并不断推出新产品和应用解决方案,以满足市场的需求,铭诚科技经过多年的发展,在长期的客户服务过程中,逐步积累和建立较强的技术壁垒,已累计取得40余项大型方面的软件产品及著作权,具有较综合的研发能力。

2、客户优势
目前公司主要客户有南方电网、广东银行、农业银行、中国银行、交通银行、中国财险、中国电信、广东国税、广西地税、信诚人寿、南方航空等企业,已积累了一批稳定的客户资源,铭诚科技于2018年初相继设立了北京分公司、江苏子公司、武汉分公司、长沙营销中心,进一步扩大公司的区域布局,为后续进一步积累客户打下坚实的基础。

3、人才优势
系统集成涉及的学科领域较多,技术含量高,集成综合性较强,需要不断保持技术领先以保持持续竞争能力,同时,拥有足够的具备相关从业资格并且经验丰富的员工,也是企业成功参与行业业务的重要资源,铭诚科技经过多年的发展,已具备相应专业能力及资质的专业技术人员,公司将进一步通过人才引进和内部培养,进一步提高公司具有软件服务研发水平,并进一步提高软件服务在公司整体业务中的收入占比和战略地位。

综上所述,铭诚科技已形成了一定的核心竞争力,并基于自身长期以来积累的技术优势,产品稳定性以及与客户及时的沟通能力,在客户群中获得较好的口碑以及产品性价比,在行业中处于较领先的地位。

三、并购铭诚科技有利于提升上市公司的持续盈利能力说明
根据铭诚科技有2018年度、2019年度、2020年度承诺的净利润分别不低于人民币2800万元、3500万元、4200万元(其中净利润以扣除非经常损益后孰低值为计算依据),铭诚科技已超额完成2018年度的业绩承诺。基于行业广阔的发展空间及铭诚科技的核心优势,公司将持续深耕大数据信息服务,通过加强经营管理及人才建设等措施,推动铭诚科技的健康稳定发展,以保障公司的持续盈利能力。

(2)请说明你公司并购铭诚科技后的经营管理情况,未来经营战略和业务拓展计划,是否能够对跨行业业务实施有效管理,是否对核心管理人员存在重大依赖,以及可能面临的经营风险和应对措施。

回复:
一、经营管理情况
公司并购铭诚科技后成立了投后管理小组,专门负责铭诚科技的投后管理工作,小组成员主要由你公司总经理、财务总监、投资总监及公司派出的董事及高管人员等,主要开展工作如下:

1、人员整合
根据交易协议约定及双方协商一致,公司委派3名董事对铭诚科技日常经营涉及的重大事项进行管理,委派1名财务总监对铭诚科技的运营状况进行跟踪,包括业务开展情况、对外投资情况、员工变化情况等,并派出一名财务人员作为公司派驻在铭诚科技的财务总监,负责铭诚科技的所有财务情况进行审查监督,此外,为进一步保障人才结构的稳定,公司还将通过对外招聘及内部培养的方式向铭诚科技派出采购、销售、技术、人力等核心人员,以对应业务开展的各个环节;公司不存在对铭诚科技核心人员重大依赖的情形。

2、日常管理
投后管理小组在每个季度会定期召开投后管理讨论会,对铭诚科技的运营情况、财务状况、业务开展情况、诉讼情况、行业政策、市场情况进行分析,及时了解铭诚科技的经营情况,以降低后续管理风险。

三、完善治理结构
收购完成后,铭诚科技根据上市公司的规范治理要求,逐步形成了包括股东大会、董事会、总经理办公会在内完善的公司治理结构,并根据《公司章程》中的相关要求进行管理,对铭诚科技高级管理人员的任免、重大事项决策(包括但不限于股权投资、债权债务、重大固定资产投资、重大项目投资)、年度经营

算及考核等充分行使管理和表决权,同时赋予铭诚科技一定的日常经营管理自主权,确保铭诚科技业务有序、规范、健康发展。

二、未来经营战略
1、在内控方面,公司将严格按照公司治理的规范要求和治理准则对铭诚科技进行管理,保障铭诚科技的规范运作。

2、在人员方面,公司将积极推进商业保理及融资租赁业务,通过委派核心人员等方式保证铭诚科技现有的经营管理层核心人员结构不发生重大变化,保障业务经营连续性和稳定性。

3、在财务管理方面,将按照上市公司的财务规范统一管理,统一执行上市公司会计政策。

4、在业务拓展方面,铭诚科技将提升新设立的武汉、北京、江苏等地的分公司,进一步扩大公司的区域布局,提升区域间的协同效应和上下游互补。此外,铭诚科技将充分利用2018年在政务领域的成功服务经验,作为标杆项目向其他地区项目复制推广,形成电子、金融、电信之外的又一个优势业务。

三、可能面临的经营风险和应对措施
1、整合风险
公司与铭诚科技在业务领域、组织模式、管理制度、公司文化等方面存在一定的差异,公司需要与铭诚科技在企业文化、经营管理、业务拓展等方面进行融合,如果公司未能在投后管理中有效完成整合措施,将会对铭诚科技的经营产生不利影响。

应对上述风险,公司将加强投后的管理工作,并根据业务发展的需要,实时调整公司与铭诚科技之间的管理模式、人员配置关系等。

2、人员流失风险
如果公司不能提供良好的职业发展通道来吸引和留住核心技术人员,将面临核心人员流失的风险,会对公司在技术研发及市场支持方面造成较大的不利影响。

应对上述风险,公司将加强人才队伍建设,建立长期有效的激励机制,保障公司研发人员、管理人员及销售队伍的稳定。

问题四、报告期内,你公司全资子公司深圳前海盛世承泽商业保理有限公司(以下简称“前海前海”)将部分应收账款债权转让给公司控股股东及实际控制人、董事长兼总经理周世平的关联企业深圳市圆达投资有限公司(以下简称“圆达投资”),转让的应收账款系开展保理业务形成的应收款项,原对应的债权为基础为132.68万元,账面原值为1,000万元,账面净值为100万元,基准日折价价值为99.46万元,转让价格为100万元。

(1)请结合交易背景,涉及诉讼情况,你公司会计政策说明该笔应收账款账面金额的形成过程,账龄,对应的坏账准备计提金额;

回复:
一、交易背景和涉讼情况
1、交易背景
该笔应收账款系前海保理公司与福建鑫众实业有限公司(以下简称“福建鑫众公司”)开展保理业务产生,双方于2018年1月31日签订了合同编号为【SSCZ-ZZZNY-[2018]003】保理合同,核准的保理期限为人民币10,000,000.00元,实际放款日为2018年2月8日,保理到期日为2018年7月31日,保理期限6个月。福建鑫众公司实际控制人潘华清、熊肖刚及王航为保理合同【SSCZ-ZZZNY-[2018]003】项下的全部债务承担无限连带责任。

福建鑫众公司于申请保理业务的基础债权金额为132,618,488.00元,系债权人福建鑫众公司与债务人上海中能源(上海)实业有限公司(以下简称“上海中能源公司”)签订的合同编号KW-20170718-XZ《购销合同》销售乙二醇的应收账款,购销合同约定的上海中能源公司开具商业承兑汇票向福建鑫众公司支付上述购销合同货款,根据保理合同约定,福建鑫众公司将其对上海中能源公司享有的上述合同编号KW-20170718-XZ《购销合同》项下的应收账款转让给前海保理公司。同时,福建鑫众公司将上述应收账款项下的应收账款转让给前海保理公司,受让人为上海中能源电力有限公司,金额为132,618,488.00元的商业承兑汇票背书给前海保理公司。

福建鑫众公司于2018年8月10日成立,注册资本为5000万元人民币,股东为肖刚持股71%,王航持股29%,企业统一社会信用代码:91350103052307925;注册地址:福州市台江区鳌峰街道鳌江路8号福州金融街万达广场二期A1#写字楼9层12室;营业范围主要是为钢材、玻璃及玻璃制品、建筑材料、化工产品等等。

上海中能源公司于2013年12月3日成立,注册资本为20000万元人民币,股东为上海中能源电力有限公司100%持股。企业统一社会信用代码:9131000061654499X;注册地址:上海市宝山区沪太路6395号1,2层A区208室;营业范围主要为润滑油、燃料油、矿产品、煤炭等。

2、诉讼情况
2018年7月31日,上海【SSCZ-ZZZNY-[2018]003】项下的应收账款到期,但基础债权债务人上海中能源公司拒绝承担票据付款责任,保理申请人福建鑫众公司拒绝承担保理合同项下付款责任,因此前海保理公司向法院提起诉讼并于2018年8月16日收到广东省深圳市前海区人民法院的受理案件通知书(案号为(2018)粤0391民初3122号),要求上海中能源公司、福建鑫众公司、潘华清承担保理合同项下的付款责任,并申请保全。2018年10月8日,前海保理收到广东省深圳前海区人民法院的民事裁定书,裁定查封、扣押、冻结被申请人福建鑫众公司、潘华清名下财产,以价值人民币18,955,924.00元为限,但最终冻结到被告名下财产金额8,000.00元,2019年3月12日,该案件在前海法院开庭审理,三被告均缺席,目前尚待法院判决。

截至2018年12月31日,对该笔业务有偿还义务及担保义务的单位及个人涉诉及经判决情况如下:

(1)基础债权债务人上海中能源公司涉及诉讼事项较多,涉诉标的额较大,约为22.5亿元,上海中能源公司未正常经营中;

(2)保理申请人福建鑫众公司因合同纠纷被起诉,涉诉金额超过5000万元,已被冻结的资产金额为4900余万元,福建鑫众公司正常经营中;

(3)连带保证责任人潘华清被福州市中级人民法院列为失信被执行人;2018年9月12日被强制执行,执行标的19,380,000.00元,案号为(2018)闽0104执2152号。

二、该笔应收账款账面金额的形成过程