证券代码:688555 证券简称:泽达易盛 公告编号:2022-020

泽达易盛(天津)科技股份有限公司 关于上海证券交易所《关于泽达易盛(天津)科技股份有限公司 2021 年度报告的信息披露监管问询函》的回复公告

本公司董事会及除董事长林应和董事应岚外的其余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、准确性和完整性依法承担法律责任。

泽达易盛(天津)科技股份有限公司(以下简称"公司")2022 年 5 月 5 日收到上海证券交易所下发的《关于泽达易盛(天津)科技股份有限公司 2021 年度报告的信息披露监管问询函》(上证科创公函【2022】0063 号,以下简称"问询函")。问询函中涉及东兴证券股份有限公司和天健会计师事务所(特殊普通合伙)的回复意见尚在流程中,预计 2022 年 5 月 24 日出具,待出具后,公司会及时履行信息披露义务。现公司就问询函所涉事项进行了认真核查,现将相关问题回复公告如下:

一、非标审计意见

根据年报披露,年审会计师对公司 2021 年度财务报告出具了带强调事项段的保留意见,主要系对相关交易无法实施必要的审计程序,以获取充分、适当的审计证据,因此无法确认相关资产的存在以及相关交易的商业实质。非标意见涉及的交易如下:

交易 1:报告期末交易性金融资产中,涉及账面价值为 10,031.23 万元的资管计划;

交易 2:2021 年,公司及子公司向北京中科路创科技有限公司(以下简称北京中科路创)等 5 家客户合计销售 3,050 台服务器和 550 套保密数据链储存终端。上述交易形成本期营业收入 8,001.29 万元、营业成本 7,226.82 万元、资产处置收益 176.55 万元;形成期末应收账款 3,626.45 万元和其他应收款 2,191.88 万元;

交易 3:期末在建工程中,预付浙江观滔智能科技有限公司(以下简称浙江观滔)设备款和预付上海观锦智能科技有限公司软件款共计 3,827.06 万元;

交易 4:期末固定资产中,涉及账面价值为 2,290.33 万元的 1,050 台服务器,原托管于算力(福建)科技有限公司。公司于 2021 年 6 月与盈发信息科技(厦门)有限公司(以下简称托管方)签订托管协议,变更了托管方并向托管方支付托管费 1,027.09 万元。

1、关于交易 1.请公司:(1)补充交易 1 涉及的资管计划具体信息,包括但不限于资产管理人、托管人信息、资管计划的投向、期限、截至目前的余额;(2)结合目前资产管理人信用状况或资管计划的产品风险情况,说明公司资金是否安全。

公司回复:

公司获取并查阅了《鑫沅资产鑫通 1 号单一资产管理计划资产管理合同》《鑫沅资产鑫福 3 号单一资产管理计划资产管理合同》(以下并称"《资产管理合同》")《委托资产到账通知书》《资产管理计划成立通知书》《关于调低"鑫沅资产鑫通 1 号单一资产管理计划"及委托财产分期缴付总规模的申请》《关于调低"鑫沅资产鑫福 3 号单一资产管理计划"委托财产分期缴付总规模的申请》及鑫沅资产出具的《回执》,同时查阅了公司及子公司浙江金淳信息技术有限公司申购赎回委托理财的划款凭证及资金流水;查询鑫沅资产管理有限公司(以下简称"鑫沅资产")基本工商资料;查询鑫沅资产在基金业协会的登记信息;获取鑫沅资产出具的《投资情况说明》《鑫沅资产鑫通 1 号单一资产管理计划 2021 年年度报告》《鑫沅资产鑫福 3 号单一资产管理计划 2021 年年度报告》《鑫沅资产鑫通 1 号单一资产管理计划投后管理报告(2021 年第四季度)》《鑫沅资产鑫福 3 号单一资产管理计划投后管理报告(2021 年第四季度)》。

(1)资管计划的具体信息

根据《资产管理合同》,鑫通 1 号资管计划及鑫福 3 号资管计划的具体信息如下:

资产管理人	鑫沅资产管理有限公司
托管人	上海银行股份有限公司
本产品类别	固定收益类单一资产管理计划
主要投资方向	本资产管理计划投资于中国证监会、中国人民银行认可的具有良好流动性的金融工具或产品,包括但不限于银行存款、货币市场基金;国债、政策性金融债、地方政府债、央行票据等。
投资比例	资产管理计划属于固定收益类产品,投资于债权类资产的比例不低于 80%。
本产品风险等级	R2
本产品存续期限	5 年

根据公司及子公司浙江金淳财务报表,以及鑫沅资产出具的《投资情况说明》《鑫沅资产鑫通 1 号单一资产管理计划 2021 年年度报告》《鑫沅资产鑫福 3 号单一资产管理计划 2021 年年度报告》《鑫沅资产鑫通 1 号单一资产管理计划投后管理报告(2021 年第四季度)》《鑫沅资产鑫福 3 号单一资产管理计划投后管理报告(2021 年第四季度)》,鑫通 1 号资管计划及鑫福 3 号资管计划的投向及净值如下:

名称	投资本金余额	截至 2021 年 12 月 31 日净值	截至 2021 年 12 月 31 日投向
鑫通 1 号	70,000,000.00	70,218,624.44	(1)杭州和鑫商盈企业管理咨询合伙企业(有限合伙)(投资金额 7,000 万元) (2)财通宝货币 A (3)财通资管鸿利中短债债券 A (4)易方达岁丰添利债券 LOF
鑫福 3 号	30,000,000.00	30,093,713.40	(1)杭州和鑫商盈企业管理咨询合伙企业(有限合伙)(投资金额 3,000 万元) (2)鑫元安鑫宝货币 A (3)鹏扬汇利债券 A (4)易方达岁丰添利债券 LOF
合计	100,000,000.00	100,312,337.84	

通过国家企业信用信息公示系统等平台查询,杭州和鑫商盈企业管理咨询合伙企业(有限合伙)(以下简称"和鑫商盈")成立日期为 2020 年 12 月 25 日,注册资本为 13,000 万元,执行事务合伙人为浙江鑫钰科技有限公司,持有 7.69231%份额;其他合伙人为鑫沅资产,持有 76.92308%份额,浙江彩达通信科技有限公司,持有 15.38462%份额。

根据《鑫沅资产鑫通 1 号单一资产管理计划投后管理报告(2021 年第四季度)》《鑫沅资产鑫福 3 号单一资产管理计划投后管理报告(2021 年第四季度)》,杭州和鑫商盈企业管理咨询合伙企业(有限合伙)投资于杭州钢钰信息技术有限公司 3,000 万元和杭州厚盾贸易有限公司 10,000 万元。

通过国家企业信用信息公示系统等平台查询,和鑫商盈对外投资了 2 家公司,分别为杭州钢钰信息技术有限公司和杭州厚盾贸易有限公司。杭州钢钰信息技术有限公司注册资本为 4,000 万元,和鑫商盈持有 75%股权。杭州厚盾贸易有限公司注册资本为 15,000 万元,和鑫商盈持有 66.67%股权。

(2)委托资产的安全性

结合资产管理人提供的前述相关信息,资产管理投向发生了变化,公司通过国家企业信用信息公示系统等平台查询,实际被投标的目前处于正常存续状态,尚未发现有可能造成整笔投资无法收回的情形。

2. 关于交易 2 .请公司:(1)补充交易 2 涉及客户的主要工商信息,包括但不限于成立时间、注册资本、实缴资本、主要经营业务领域等;(2)补充交易 2 相关销售的具体信息,包括但不限于:合同签订时间、合同主要条款、主要业务模式、收入的确认时点和金额等;(3)说明交易 2 产生的收益在营业收入和资产处置收益列示的原因及准则依据;(4)结合交易的业务模式等,说明交易 2 形成其他应收款的原因和合理性;(5)结合交易 2 的商业实质,说明是否存在虚构交易,增加公司营业收入的情形。

公司回复:

(1)交易 2 涉及客户的主要工商信息

根据国家企业信用信息公示系统等平台查询交易 2 涉及客户的主要工商登记信息如下:

① 浙江钧信保安服务有限公司

公司名称	浙江钧信保安服务有限公司
成立时间	2009 年 12 月 18 日
法定代表人	刘伟
注册资本	500 万元
实缴资本	500 万元
经营范围	服务:门卫、巡逻、守护、随身护卫、安全检查、安全技术防范。服务:保安监控系统、计算机软硬件的技术开发、技术服务、计算机系统集成,安防工程,承办会展,成年人的非文化教育培训、成年人的非证书劳动职业技能培训(涉及前置审批的项目除外),商务信息咨询(除中介);批发、零售:计算机软硬件,安防监控设备、仪器仪表、实验室设备及耗材、建筑材料、装饰材料、机电产品(除小轿车),通讯设备、电子产品(除专控);货物进出口、技术进出口(国家法律、行政法规禁止的项目除外,法律、行政法规限制的项目取得许可证后方可经营);其他无须报经审批的一切合法项目。
股东	中安保实业集团有限公司持有 50%股权,杭州至道投资有限公司持有 50%股权
董事、监事及高级管理人员	董事:刘伟(董事长),张丽贞、黄晖、张颖、陈颖 监事:苏丽蕊 总经理:黄晖

② 北京中科路创科技有限公司

公司名称	北京中科路创科技有限公司(以下简称"中科路创")
成立时间	2018 年 7 月 18 日
法定代表人	王磊
注册资本	10000 万元
实缴资本	0 万元
经营范围	技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务;销售计算机、软件及辅助设备、电子产品、通讯器材;软件开发;产品设计;数据处理;设计、制作、代理、发布广告;计算机、软件及辅助设备、通讯器材租赁。(市场主体依法自主选择经营项目,开展经营活动;以及依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)
股东	王磊持有 60%股权,尹立彬持有 40%股权
董事、监事及高级管理人员	执行董事:王磊 监事:尹立彬 经理:王磊

中科路创已于 2022 年 4 月 10 日办理了注销手续。

③ 福州新势力信息工程有限公司

公司名称	福州新势力信息工程有限公司
成立时间	2010 年 4 月 29 日
法定代表人	薛锋
注册资本	518 万元
实缴资本	518 万元
经营范围	计算机信息工程、装修装饰工程的设计、施工;计算机网络技术、计算机软硬件技术的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让;软件开发;互联网信息服务;机电设备维护、安装;五金产品、电子产品、计算机软硬件、办公用品的批发、零售;自营和代理各类商品和技术的进出口,但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)
股东	薛锋持有 70%股权,卢兆持有 15%股权,涂成红持有 10%股权,刘文林持有 5%股权
董事、监事及高级管理人员	执行董事:薛锋 监事:卢兆 经理:涂成红

④ 杭州天翼智慧城市科技有限公司

公司名称	杭州天翼智慧城市科技有限公司
成立时间	2015 年 1 月 9 日
法定代表人	胡伟良
注册资本	3,700 万元
实缴资本	3,700 万元
经营范围	许可项目:第一类增值电信业务;第二类增值电信业务;互联网信息服务(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以审批结果为准)。一般项目:软件开发;信息技术咨询服务;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;网络技术服务;人工智能应用软件开发;网络与信息安全软件开发;通信设备销售;计算机软硬件及外围设备制造;信息系统集成服务;计算机系统服务;软件销售;电子产品销售;物联网设备销售;互联网数据服务;信息系统运行维护服务;大数据服务;数据处理和存储支持服务;通讯设备销售;网络设备销售(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)。
股东	中国电信股份有限公司持有 100%股权
董事、监事及高级管理人员	执行董事:胡伟良 监事:毛宁飞 总经理:周峰

⑤ 金桥网络通信有限公司

公司名称	金桥网络通信有限公司(以下简称"金桥网络")
成立时间	1996 年 4 月 18 日
法定代表人	傅建辉
注册资本	5,000 万元
实缴资本	5,000 万元
经营范围	1.因特网接入服务业务(限许可证指定范围)、信息服务业务(不含固定网电话信息服务);2.信息技术、卫星技术开发;3.辖区内卫星地面接收设施工程安装;4.计算机及软件、办公设备、电子产品及通信设备、五金交电批发、零售;5.计算机、通讯技术咨询、技术服务6.经营本企业自产产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进口业务,但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外;7.数字电视、网络电视的设备供应和技术解决方案提供、系统集成;8、计算机系统集成;9.有线电视多功能设备技术开发、生产、销售、有线电视工程设计安装;10.户外广告的设计、制作、发布。
股东	厦门国际信托有限公司持有 51%股权,高比特网络技术有限公司持有 41.314%股权,厦门高新技术创业中心有限公司持有 5.6%股权,厦门环迅软件有限公司持有 2.086%股权
董事、监事及高级管理人员	董事:傅建辉(董事长),陈智智、陈化杰、谢丽明、傅丽梅 监事:陈家生 总经理:傅丽梅

(2)交易 2 销售的具体信息

根据交易的销售合同及相关凭证,交易 2 销售的具体信息如下:

① 浙江钧信保安服务有限公司

客户名称	浙江钧信保安服务有限公司
合同签订时间	2021 年 4 月 7 日
合同主要条款	合同标的:200 套保密数据链储存终端 合同金额:14,030,000.00 元; 交货时间:合同签订后,乙方于 3 个月内交货; 付款条款:货到验收合格后 30 天内支付。
主要业务模式	硬件贸易
收入确认金额(不含税)	12,415,929.20 元
收入确认时点	2021 年 6 月 1 日
回款情况	2021 年 12 月 31 日全额回款

② 北京中科路创科技有限公司

客户名称	北京中科路创科技有限公司
合同签订时间	2021 年 5 月 14 日
合同主要条款	合同标的:85 套保密数据链储存终端; 合同金额:6,012,900.00 元; 交货时间:合同签订后,乙方于 3 个月内交货; 付款条款:货到验收合格后 30 天内支付。
主要业务模式	硬件贸易
收入确认金额(不含税)	5,321,150.17 元
收入确认时点	2021 年 6 月 29 日
回款情况	2021 年 8 月 4 日回款 4,810,320.00 元; 2021 年 8 月 5 日回款 1,202,580.00 元;已全额回款
客户名称	北京中科路创科技有限公司
合同签订时间	2021 年 7 月 22 日
合同主要条款	合同标的:1000 台服务器; 合同金额:28,460,000.00 元; 交货时间:乙方承诺发货时间为合同签署后三个月内; 付款条款:甲方应在验收后 30 日内将全部价款支付至乙方指定银行账户。
主要业务模式	硬件贸易
收入确认金额(不含税)	25,185,840.77 元
收入确认时点	2021 年 9 月 23 日
回款情况	未回款

③ 福州新势力信息工程有限公司

客户名称	福州新势力信息工程有限公司
合同签订时间	2021 年 4 月 20 日
合同主要条款	合同标的:135 套保密数据链储存终端; 合同金额:9,493,200.00 元; 交货时间:合同签订后,乙方于 3 个月内交货; 付款条款:货到验收合格后 30 天内支付。
主要业务模式	硬件贸易
收入确认金额(不含税)	8,401,061.97 元
收入确认时点	2021 年 6 月 17 日
回款情况	2021 年 9 月 30 日回款 3,797,280 元; 2021 年 11 月 26 日回款 5,695,920 元,已全额回款。

④ 杭州天翼智慧城市科技有限公司

客户名称	杭州天翼智慧城市科技有限公司
合同签订时间	2021 年 4 月 2 日
合同主要条款	合同标的:130 套保密数据链储存终端; 合同金额:8,768,500.00 元; 交货时间:合同签订后,乙方于 3 个月内交货; 付款条款:甲方于收到货验收后 15 日内支付乙方合同款项的 60%,40%尾款于货到验收合同后 30 天内支付。
主要业务模式	硬件贸易
收入确认金额(不含税)	7,759,734.67 元
收入确认时点	2021 年 6 月 28 日
回款情况	2021 年 12 月 22 日全额回款。

⑤ 金桥网络通信有限公司

客户名称	金桥网络通信有限公司
合同签订时间	2021 年 6 月 1 日
合同主要条款	合同标的:1000 台服务器; 付款条款:23,650,000.00 元; 交货时间:合同签订后 30 日内发货; 付款条款:发货前甲方一次性向乙方支付合同总金额 23,650,000.00 元。
主要业务模式	硬件贸易
收入确认金额(不含税)	20,929,203.57 元
收入确认时点	2021 年 6 月 24 日
回款情况	2021 年 9 月 30 日回款 3,000,000.00 元; 2021 年 10 月 8 日回款 3,385,500.00 元; 2021 年 11 月 18 日回款 4,000,000.00 元; 2021 年 11 月 24 日回款 5,460,000.00 元;剩余 7,804,500 元未回款。
客户名称	金桥网络通信有限公司
合同签订时间	2021 年 12 月 10 日
合同主要条款	合同标的:1050 台服务器; 付款条款:21,918,750.00 元; 交货时间:合同签订后 30 日内发货; 付款条款:交货后 30 个工作日内甲方一次性向乙方支付合同总金额 21,918,750.00 元。
主要业务模式	硬件贸易
资产处置收益确认金额	1,765,486.09 元
资产处置收益确认时点	2021 年 12 月 20 日
回款情况	未回款

(3)说明交易 2 产生的收益在营业收入和资产处置收益列示的原因及准则依据

交易 2 产生的收益,除售给金桥网络的 1050 台服务器公司以不含税净额计入资产处置收益 1,765,486.09 元,其余收益均计入营业收入。

① 交易 2 产生的收益计入营业收入的依据

根据《企业会计准则第 14 号——收入》第二条,收入是指企业在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。其中,日常活动,是指企业为完成其经营目标所从事的经常性活动以及与之相关的活动。

就会计处理而言,交易 2 产生的硬件贸易业务收入(除计入资产处置损益部分)均在公司营业执照中规定的经营范围内,因此该部分硬件贸易业务产生的收益在营业收入中列示具有合理性,也符合企业会计准则的规定。

② 交易 2 产生的部分收益计入资产处置收益的依据

公司获取和查阅上述交易涉及的销售合同、对应的采购合同以及相关的凭证,该部分服务器公司于 2020 年 12 月与供应商签订采购合同,并于当月支付了全部货款,公司计划将该部分服务器作为自身固定资产用于参与运营医疗健康大数据项目,并将该部分服务器采购预付款计入在建工程,后期由于该项目并未落地,为降低设备资金占用成本,公司将该部分服务器进行了销售处置。

"资产处置收益"科目反映企业出售划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组时确认的处置利得或损失,以及处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失。就会计处理而言,公司将销售 1050 台服务器产生的损益计入"资产处置收益"具有合理性,也符合企业会计准则的规定。

(4)交易 2 形成其他应收款的原因和合理性

交易 2 中原计入"在建工程"的 1050 台服务器实现处置后尚未收款,对应的应收款计入"其他应收款"。"其他应收款"科目列示经营活动以外的其他各种应收、暂付的款项,由于上述 1050 台服务器销售业务并非企业日常活动产生。就会计处理而言,处置 1050 台服务器产生的应收款计入"其他应收款"具有合理性。

(5)结合交易 2 的商业实质,说明是否存在虚构交易,增加公司营业收入的情形

根据公司目前核查情况和听取得的合同和验收单等相关资料,该交易在物流上存在异常,异常原因有待进一步核查,公司会继续核查,待核查有进展时,公司会按照规定及时履行信息披露义务。

3. 关于交易 3 .请公司:(1)补充交易 3 涉及供应商的主要工商信息,包括但不限于成立时间、注册资本、实缴资本、主要经营业务领域等;(2)补充与交易 3 涉及供应商的合作历史,是否首次与供应商合作;(3)说明交易 3 目前的履约进度,是否与相关协议相一致,是否出现违约迹象,公司预付款项是否存在风险。

公司回复:

(1)交易 3 涉及供应商的主要工商信息

根据国家企业信用信息公示系统等平台查询交易 3 涉及供应商的主要工商登记信息如下:

① 浙江观滔智能科技有限公司

公司名称	浙江观滔智能科技有限公司(以下简称"浙江观滔")
成立时间	2018 年 12 月 26 日
法定代表人	陈艳
注册资本	1000 万元
实缴资本	0 万元
经营范围	中药智能设备及中药房自动化的技术研发、销售、服务;中药房煎煮、调剂相关技术开发、技术咨询、技术服务、技术管理 **(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)
股东	浙江睿信信息科技有限公司持有 35%股权,上海观道生物科技有限公司持有 35%股权,唐剑锋持有 30%股权
董事、监事及高级管理人员	董事:陈艳(董事长)、唐剑锋、颜志红 监事:金婉文 经理:郑一帆

② 上海观锦智能科技有限公司

公司名称	上海观锦智能科技有限公司(以下简称"上海观锦")
成立时间	2021 年 1 月 8 日
法定代表人	颜志红
注册资本	500 万元
实缴资本	75 万元
经营范围	一般项目:从事智能科技、自动化科技、医药科技专业领域内的技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;销售智能设备、自动化设备。(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)
股东	浙江睿信信息科技有限公司持有 65%股权,上海观道生物科技有限公司持有 35%股权
董事、监事及高级管理人员	执行董事:颜志红 监事:莫京陆 总经理:颜志红

(2)公司与交易 3 涉及供应商的合作历史,是否首次与供应商合作

根据采购合同和相关凭证,公司与浙江观滔系从 2020 年度开始合作,2020 年公司向浙江观滔采购多网视频会议终端,合计金额 1,016 万元,2021 年 3 月由于公司相关项目的需求变更,向浙江观滔退货;公司与上海观锦系首次合作。

(3)交易 3 的履约进度情况,是否与相关协议相一致,是否出现违约迹象,公司预付款项是否存在风险。

交易 3 的履约情况如下:

客户名称	履约进度情况	是否出现违约现象
浙江观滔智能科技有限公司	合同标的系总价值为 4,493.75 万元的智能中药煎煮设备,浙江观滔交付价值 637 万元的设备,剩余价值为 3,632.06 万元的设备尚未交付。2021 年 6 月,公司支付 4,269 万元。	合同签订时间在 2021 年 6 月 18 日,合同约定在合同生效后 180 日内交货,已超过合同约定的交货时间。
上海观锦智能科技有限公司	合同标的为 195 万元的煎药中心应用软件开发服务,合同约定服务期间为 24 个月。软件已处于调试阶段。2021 年 4 月,公司支付 195 万元。	合同签订时间在 2021 年 3 月 25 日,合同约定的期限为 24 个月,尚在合同约定的范围内。

经了解,该交易目前属于暂停履约情形,暂停履约具体原因有待进一步核查,公司预付款项存在一定风险,公司会继续核查,待核查有进展时,公司会按照规定及时履行信息披露义务。

4. 关于交易 4.请公司补充交易 4 中服务器变更托管方的具体情况,包括但不限于新托管方的工商信息、相关资质、合作历史、是否为公司关联方、变更托管方的原因、托管费定价的公允性以及服务器的权属是否存在争议等。

公司回复:

公司通过国家企业信用信息公示系统等平台查询了托管方算力(福建)科技有限公司(以下简称"算力福建")、盈发信息科技(厦门)有限公司(以下简称"盈发信息")的工商信息:

公司名称	盈发信息科技(厦门)有限公司
成立时间	2014 年 11 月 19 日
法定代表人	王巍
注册资本	3000 万元
实缴资本	100 万元
经营范围	一般项目:技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;服装服饰批发;用品销售;服装服饰零售;纺织、服装及家庭用品批发;个人卫生用品销售;针纺织品销售;日用百货销售;家居用品销售;计算机软硬件及辅助设备批发;鞋帽零售;化妆品零售;箱包销售;五金产品零售;卫生洁具销售;涂料销售(不含危险化学品);建筑装饰材料销售;配电开关控制设备销售;机械零件、零部件销售;智能控制系统集成;计算机系统服务;信息系统集成服务;软件开发;软件销售;信息技术咨询服务;信息系统运行维护服务;智能家庭消费设备销售;云计算设备销售。(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)。许可项目:酒类经营;技术进出口;食品经营;消防设施工程施工;各类工程建设活动;建筑智能化系统设计;建筑智能化工程施工。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)。
股东	王巍持有 100%股权
董事、监事及高级管理人员	执行董事:王巍 监事:王宾 总经理:王巍

公司于 2021 年开始与盈发信息合作。盈发信息科技(厦门)有限公司的股东为王巍,持有该公司 100%股权,执行董事为王巍,监事为王宾。根据国家企业信用信息公示系统等平台查询信息,未发现公司与该托管方存在关联关系。

目前公司了解的信息,变更托管方原因系原托管方因客观原因,不再继续提供原托管服务。根据同类服务的市场定价和托管业务的实际情况,公司认为托管费用价格基本公允。

根据目前了解到的情况,后续托管服务所指向的服务器权属,存在争议的可能性。公司会继续核查,待核查有进展时,公司会按照规定及时履行信息披露义务。

二、非标审计经营性资金占用意见

5.关于无法表示意见。请公司董事会:结合上述交易 1 至交易 4 的商业实质,认真核查并说明,(1)是否存在通过无商业实质的往来款、开具无真实交易背景的商业承兑汇票、直接或间接拆借资金等方式被控股股东、实际控制人及其关联方占用资金的情形;(2)董事、监事、高级管理人员是否存在劫助、配合、默许控股股东、实际控制人及其关联方实施占用资金的情形;(3)上市公司是否建立有关关联方资金往来、财务资助、关联交易等内部控制制度和程序,公司的内部审计部门、董事会审计委员会是否按照内控制度履行了相应职责;请公司控股股东、实际控制人:认真自查并说明,是否存在通过无商业实质的往来款、开具无真实交易背景的商业承兑汇票、直接或间接拆借资金等方式占用上市公司资金的情形。

回复:

(1)通过查阅公司明细账、银行回单等资料,尚未发现有通过无商业实质的往来款、开具无真实交易背景的商业承兑汇票、直接或间接拆借资金等方式被控股股东、实际控制人及其关联方占用资金的情形,我们会继续进行核查,待核查有明确进展,公司会主动、及时履行信息披露义务。

(2)通过查阅公司审批单、银行回单等资料,尚未发现有董事、监事、高级管理人员劫助、配合、默许控股股东、实际控制人及其关联方实施占用资金的情形,我们会继续进行核查,待核查有明确进展,公司会主动、及时履行信息披露义务。

(3)公司实控人之一刘雪松先生通过自查,不存在通过无商业实质的往来款、开具无真实交易背景的商业承兑汇票、直接或间接拆借资金等方式占用上市公司资金的情形。另外一位实控人林应由于被列为配合调查人,无法参与此次自查。

三、非标内控审计意见

6. 关于投后管理。请董事会审计委员会:补充投后管理的相关规定、未按相关规定进行投后管理的具体原因和相关责任人,以及公司截至目前的相关问责情况。

回复:

审计委员会核查程序:

(1)审计委员会和公司内审部人员一起核查公司章程、对外投资管理细则,及其他与投后管理有关的制度;

(2)与投资决策机构设立、运行有关的资料,历次会议记录、决议文件等会议资料;

(3)相关责任部门履行投后管理职能的台账、项目所涉交易文件、资金流水、审批记录等。

审计委员会核查意见:

公司除鑫通 1 号和鑫通 3 号外,财务部平时购买的都是理财固定收益项目。

资管计划改变用途并未经董事会审批,截止目前,我们尚未取得足够证据,因此无法判断投资用途改变的原因,未按相关规定进行投后管理的具体原因和相关责任人,以及公司截至目前的相关问责情况。

审计委员会会持续督导公司就此事项进行持续调查,并督促公司主动及时进行信息披露。

7. 关于内部控制执行 . 请董事会审计委员会:(1)补充向北京中科路创等客户、浙江观滔等供应商办理相关业务中内部控制制度的执行情况、运行失效的原因以及相关责任人、以及公司截至目前的相关问责情况;(2)说明 2021 年公司的内部审计部门、董事会审计委员会在督促公司建立健全内控管理制度、检查监督财务信息的真实性和完整性、协助建立健全反舞弊机制、督促责任部门整改内部控制缺陷等方面所开展的工作,以及是否履行了相应职责。

回复:

(1)审计委员会核查程序:

1)向北京中科路创等客户、浙江观滔等供应商办理相关业务所涉的内部决策文件、签订相关交易合同和收付款的审批单;

2)了解公司业务流程审批制度及业务循环相关资料;

3)根据公司制度对相关交易进行调查。

审计委员会核查意见:

公司原销售采购流程在制度设定上存在部分瑕疵。

关于北京中科路创等客户、浙江观滔等供应商办理相关业务中内部控制制度的执行情况、执行瑕疵的原因以及相关责任人我们还在查询过程中,暂时无法发表意见。

(2)公司内审部门、董事会审计委员会针对公司已发现的内控缺陷,为进一步完善公司的内控体系,开展自查工作,梳理公司的内部控制制度,并重新将内控制度做分类规整,明确各制度的制定和解释部门。近期重点梳理财务管理制度,支出审批制度,对审批权限以及内部控制流程做了更明确的规定。2022 年度计对审计提出的问题重新梳理采购流程,并对过程文件做了明确的留痕管理要求。

2021 年,公司内审部门定期核查财务信息,获取财务做账的原始凭证,抽取部分循环进行穿透测试,核查财务数据的真实完整性。对于发现的瑕疵及时提请财务人员进行核实并修改,同时,定期核查逾期账款,对逾期款项,提醒相关责任部门及时进行对账和催收。

关于协助建立健全反舞弊机制,坚持惩防并举、重在防预的原则,2021 年度重点关注董事、监事及高级管理人员的忠实履职义务,以及完善治理结构,开通监督通道。

针对内控缺陷,公司内审部门在对印章使用和档案管理进行内部审计的过程中发现一些内部控制一触缺陷,提出相关建议提请有关部门作出整改,并持续跟踪内控缺陷的完善情况。

四、营业收入

8.关于公司业绩大幅下滑。公司 2021 年度营业收入同比增长 28.67%,归母净利润同比下滑 42.93%,经营性活动产生的现金流量净额同比下降 270.49%,同时销售毛利率同比下降 6.14 个百分点。2022 年第一季度,公司营业收入同比下滑 90.68%,归母净利润同比下滑 298.64%,同时毛利率同比下降 30.52 个百分点。请公司:(1)结合收入确认条件、下游市场需求以及产品市场竞争力等情况,说明公司业绩大幅下滑的原因及合理性,是否涉及前期虚构交易或者提前确认收入的情形;(2)结合主要原材料采购价格、人力成本、同行业可比公司情况等,说明毛利率持续下滑原因及合理性,公司行业地位是否发生改变。

(一)结合收入确认条件、下游市场需求以及产品市场竞争力等情况,说明公司业绩大幅下滑的原因及合理性,是否涉及前期虚构交易或者提前确认收入的情形

1. 公司收入确认的主要条件

本公司收入类型主要包括定制软件销售、硬件产品销售、系统集成销售和技术服务。

收入类型	收入确认条件
定制软件	定制软件销售业务属于在某一时点履行的履约义务,公司将软件及其配套产品交付客户,并取得客户的最终验收单后,已收取货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入时确认收入
系统集成	系统集成销售业务属于在某一时点履行的履约义务,于系统集成项目交付给客户,取得客户的终验报告后,已收取货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入时确认收入
技术服务	技术服务业务分为单次提供的技术服务以及在固定期间内持续提供的技术服务,其中单次提供的技术服务属于在某一时点履行的履约义务,在服务已经提供,并取得客户的终验报告后,已收取货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入时确认收入;对于在固定期间内持续提供的服务属于某一时段内履行的履约义务,在提供服务的期间内分期确认收入
硬件产品	硬件产品销售业务属于在某一时点履行的履约义务,公司将硬件产品运送至合同约定交货地点并由客户确认接受并取得客户的最终验收单后,已收取货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入时确认收入

2021 年度及 2022 年 1–3 月,公司的收入确认条件未发生变化。

2. 公司业绩大幅下滑的原因及合理性分析

(1) 2021 年较 2020 年变动较大的主要财务信息如下:

单位:元

项目	2021 年	2020 年	变动金额	变动比例(%)
营业收入	329,016,778.06	255,704,076.61	73,312,701.45	28.67
营业成本	186,163,025.32	128,966,851.99	57,196,173.33	44.35
利润总额	47,409,873.29	92,695,952.72	–45,286,079.43	–48.85
归属于母公司的净利润	46,074,184.85	80,731,683.30	–34,657,498.45	–42.93
经营活动现金流量	–66,042,660.50	38,736,937.96	–104,779,598.46	–270.49

2021 年度,公司收入增加而利润下降,主要系毛利率下降、期间费用占收入比率上升所致。毛利率下降主要系公司 2021 年度新增硬件销售业务规模相对较大而硬件销售毛利率较低;期间费用占收入比率上升主要系公司 2021 年度加大了研发投入增加,同时公司 2021 年度业务开拓发生的销售费用增加。

2021 年度,公司经营活动净现金流量比上年减少且出现负数,主要系公司 2021 年末应收账款、存货大幅增加导致销售商品、采购商品现金流量净额减少,同时公司 2021 年度研发投入及业务开拓投入增加导致支付其他经营活动现金流量增加。综合作用导致 2021 年度经营活动净现金流量出现负数。公司 2021 年度增加了银行借款以应对资金周转。

(2) 2022 年第一季度较 2021 年第一季度变动较大的主要财务信息如下:

单位:元

项目	2022 年一季度	2021 年一季度	变动金额	变动比例(%)
营业收入	3,355,879.86	36,014,234.39	–32,658,354.53	–90.68
营业成本	2,274,369.55	13,414,085.80	–11,139,716.25	–83.04
利润总额	–19,043,265.39	11,054,484.34	–30,097,749.73	–272.27
归属于母公司的净利润	–19,019,291.21	9,574,978.79	–28,594,270.00	–298.64

2022 年 1–3 月,由于疫情管控、春节放假等因素,项目的实施和验收均受到影响。同时公司董事长、总经理林应女士,公司副总经理、财务总监兼董事会秘书应岚女士因配合有关机关调查,公司其他经营管理层配合监管机构访谈调查,也对公司的项目验收等工作产生了一定的影响。

(二)结合主要原材料采购价格、人力成本、