

关于对深圳市同洲电子股份有限公司 2020 年年报的问询函

公司部年报问询函（2021）第 137 号

深圳市同洲电子股份有限公司董事会：

我部在对你公司 2020 年年度报告（以下简称“年报”）进行审查的过程中，关注到如下事项：

1、根据你公司提交的《关于申请撤销公司股票交易退市风险警示的公告》，你公司股票交易自 2020 年 5 月 6 日起被实施退市风险警示，现你公司向本所申请撤销退市风险警示。请自查并明确说明你公司股票交易是否存在《股票上市规则（2020 年修订）》第十三章、第十四章和《关于发布〈深圳证券交易所股票上市规则（2020 年修订）〉的通知》（深证上〔2020〕1294 号）第四项规定的应实施退市风险警示或者其他风险警示的情形。

2、报告期内，你公司实现营业收入 2.88 亿元，同比下降 63.12%，通信及相关设备产品毛利率为 12.56%，同比下降 6.16 个百分点。实现归属于母公司股东的净利润（以下简称“净利润”）-1.54 亿元，净利润连续 3 年为负，实现扣除非经常性损益后的净利润（以下简称“扣非后净利润”）-1.49 亿元，扣非后净利润连续 7 年为负。

（1）请你公司结合行业环境、同行业可比公司经营情况等，详细说明你公司营业收入、主营产品毛利率大幅下降的原因及合理性，

你公司主营产品在行业内是否具有竞争力，以及你公司为改善经营业绩拟采取的具体措施。

(2)报告期内，你公司国外销售毛利率为 5.65%，同比下降 11.14 个百分点，国内销售毛利率为 20.07%，同比下降 4.4 个百分点。请你公司详细说明国内外销售毛利率变化差异较大的原因及合理性。

(3)报告期内，你公司实现国外营业收入 1.91 亿元，国内营业收入 0.97 亿元，国外营业收入占比 66.25%。请年审会计师详细说明针对海外收入确认已执行的审计程序和获得的审计证据，并对海外收入真实性、准确性发表明确意见。

3、报告期末，你公司资产负债率为 66.67%，同比上升 6.28 个百分点，流动比率 0.86，其中，流动资产 3.83 亿元，流动负债 4.47 亿元。同时，年审会计师对你公司 2020 年财务报表出具的审计报告中带有“与持续经营相关的重大不确定性”段落。请你公司结合流动资产及流动负债构成、你公司资金及现金流情况，详细说明你公司是否存在短期偿债风险，以及你公司为改善财务状况拟采取的具体措施。

4、2021 年 4 月 30 日，你公司披露《关于前期会计差错更正的公告》，因 2015 年虚假销售、坏账准备调整、减值准备计提跨期等多个事项，你对前期财务报表中营业收入及成本、期间费用、信用减值损失、应收账款、存货等多个科目进行调整。请你公司结合上述情况，详细说明你公司相关财务报告内部控制是否存在缺陷，以及针对财务会计制度制定、执行已采取或拟采取的具体整改措施。

5、报告期内，你公司应收账款周转率为 1.07，报告期末，账龄

在 1 年以上的应收账款占比 75.49%，账龄在 3 年以上的应收账款占比 42.77%，计提的应收账款坏账准备金额占应收账款余额比例达 41.12%。请你公司详细说明在销售业务发生时是否对客户履约能力进行了审慎判断以降低回款风险，公司设置的信用账期与同行业可比公司相比是否存在重大差异，在销售业务发生后公司是否采取必要的措施督促客户回款，公司与销售业务、应收账款管理相关的内部控制制度是否存在缺陷。请年审会计师核查并发表明确意见。

6、报告期内，你公司实现营业收入 2.88 亿元，同比下降 63.12%，2021 年第一季度实现营业收入 0.36 亿元，同比下降 57.93%，收入延续下滑趋势。同时，报告期内你公司应收账款和存货周转率均较 2019 年度明显下降。请你公司结合上述情况，详细说明你公司主营业务产品是否存在过时风险，并自查相关的固定资产、非专利技术无形资产减值准备以及存货跌价准备计提是否充分。请年审会计师核查并发表明确意见。

7、报告期内，你公司前五大客户集中度为 60.62%，与 2019 年度基本持平，前五大供应商集中度为 50.81%，同比上升 22.84 个百分点，其中第一大供应商采购占比由 7.73% 提升至 35.51%。

(1) 请你公司披露报告期内前五大客户所属地区、成立时间、过去三年与你公司的交易情况、报告期末应收款项余额及截至目前回款情况。

(2) 请你公司说明报告期内前五大供应商集中度大幅上升的原因及合理性，并披露上述供应商所属地区、成立时间及过去三年与你

公司的交易情况。

(3) 请你公司核查报告期内前五大客户及供应商与你公司、你公司董事、监事、高级管理人员及其关联方是否存在关联关系。

8、你公司研发人员数量由 2018 年末的 317 人减少至 2019 年末的 220 人，本报告期末继续减少至 130 人，研发投入金额由 2019 年的 7,406.43 万元减少至 2020 年的 4,036.16 万元，同比下降 45.50%。

(1) 请你公司说明报告期内研发人员数量继续大幅减少的原因，离职研发人员是否为公司核心研发人员，相关情况是否对你公司生产经营产生重大不利影响。

(2) 报告期内公司研发投入占营业收入比例达 13.99%。请说明你公司研发投入涉及的具体项目，相关项目与你公司现有经营业务是否存在关联性、是否已有实际应用并转化为公司业绩，并结合你公司经营业务发展方向详细说明公司相应技术储备是否充分。

9、报告期末，你公司参股公司湖北同洲信息港有限公司（以下简称“湖北同洲”）非经营性占用的公司资金余额为 3,297.92 万元，上述非经营性资金占用自你公司于 2015 年末对外转让湖北同洲 51% 股权后一直未归还。请你公司结合湖北同洲最近三年财务状况，详细说明湖北同洲是否存在恶意拖欠占用资金的情形，以及你公司为收回占用资金已采取及拟采取的具体措施，你公司如何保障上市公司股东利益不受损害。

10、报告期末，你公司货币资金中有 707.48 万元处于诉讼冻结状态。请你公司说明上述诉讼冻结事项是否涉及银行账户被冻结，并

核查你公司是否存在其他银行账户被冻结的情形，如存在，请详细说明是否触及《股票上市规则（2020年修订）》第13.3条需对股票交易实施其他风险警示的情形。

11、报告期末，你公司其他非流动金融资产账面价值为7,947.72万元，均为权益工具投资。报告期内，其他非流动金融资产公允价值变动收益为-1,705.61万元。请你公司披露相关权益工具投资的具体情况，包括投资项目名称、初始投资成本、累计公允价值变动、本期公允价值变动损益、本年确认的股利收入等。

12、报告期内，你公司新增在建工程（待安装设备）185.96万元，并计提减值准备111.50万元。请你公司说明新增在建工程涉及的具体项目，对当期新增在建工程即计提减值准备的原因及合理性，涉及的相关采购、资产管理等内部控制制度是否存在缺陷。请年审会计师核查并发表明确意见。

13、报告期内，你公司实现国外营业收入1.91亿元，占营业收入总额的66.25%，同时，形成汇兑损失达0.17亿元。请你公司说明针对汇率波动影响已采取或拟采取的应对措施。

14、你公司其他应收款科目中，“其他应收款按款项性质分类情况”表格列示的各类款项的期初账面余额与2019年年度报告中相关表格列示的期末账面余额不一致。请你公司核对相关数据填列是否准确。

请你公司就上述问题做出书面说明，在2021年5月26日前将有关说明材料报送我部并对外披露，同时抄送派出机构。

特此函告

深圳证券交易所
上市公司管理二部

2021年5月19日