

关于对中孚信息股份有限公司的年报问询函

创业板年报问询函【2020】第 30 号

中孚信息股份有限公司董事会：

我部在 2019 年年报事后审查中关注到以下情况：

1. 报告期内你公司实现营业收入 6.03 亿元，同比增长 69.32%，其中保密防护产品实现收入 2.89 亿元，同比增长 186.17%，毛利率达 89.31%；信息安全服务实现收入 1.72 亿元，同比增长 144.45%。你公司称保密防护产品收入增幅较高主要是基于国产平台的安全保密产品实现高速增长所致；信息安全服务收入增幅较高主要是承揽较多涉密系统集成业务。2019 年你公司确认软件增值税即征即退收益 2,012.37 万元，同比增长 16.12%。请你公司就以下事项进行说明：

（1）请说明基于国产平台的安全保密产品实现的收入占保密防护产品收入的比重，并结合行业政策变化、同行业可比公司收入变动、你公司核心竞争力等说明该类产品收入大幅增长的原因及合理性，业绩增长是否具备持续性。

（2）请对比同行业可比公司情况说明保密防护产品毛利率较高的原因以及合理性，相关产品或业务的成本结转是否符合《企业会计准则》规定。

（3）你公司涉密系统集成业务大幅增长的原因及合理性，该类业务的收入确认方法，相关项目是否取得客户终验，收入确认是否符合

合《企业会计准则》规定。

(4) 报告期内你公司软件增值税退税收入同比增幅与营业收入增幅是否匹配，如否，请量化分析原因以及合理性。

(5) 请分产品列示前五大客户情况，包括但不限于其对应的销售收入、销售内容、应收账款余额、账龄和截至回函日款项回收情况，并说明报告期内是否存在跨期确认收入的情形。

2. 报告期内，你对前五大客户销售金额占年度销售金额的比重达 26.84%，去年同期为 11.74%。请说明你公司销售集中度提高的原因，以及对公司经营和业绩的影响。

3. 你公司产品销售方式分为直销以及经销。经销方式下的销售收入确认条件为获得经销商签收。请你公司就以下事项进行说明：

(1) 请列示近三年以及每年的第四季度你公司通过经销模式实现的销售收入占比，是否存在较大波动，如是，请说明原因及合理性。

(2) 请结合存货余额、经销商销售额、主要经销商库存保有量、经销商最终销售情况等说明是否存在向经销商铺货情形，经销模式下收入确认是否符合《企业会计准则》的规定。

4. 你公司财务总监于 2019 年 8 月离职，离职后由董事会秘书代行财务总监职责至今，请你公司说明财务总监离职以及至今未聘请新财务总监的原因，并结合董事会秘书履历说明其是否能够胜任财务总监职务。

5. 截至 2020 年 4 月 10 日，你公司股价在过去一年涨幅达 159.19%，请你公司结合业务发展情况说明股价上涨情况与基本面是

否匹配，并进行充分的风险提示。

请你公司就上述问题做出书面说明，并在4月16日前将有关说明材料报送我部，同时抄送山东证监局上市公司监管处。

特此函告。

创业板公司管理部

2020年4月13日