

证券代码:603528 证券简称:多伦科技 公告编号:2017-052

## 多伦科技股份有限公司关于回复上海证券交易所 问询函的公告

本公司董事会及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、准确性和完整性承担个别及连带责任。

多伦科技股份有限公司(以下简称“公司”)于2017年11月3日收到上海证券交易所上市公司监管一部下发的《关于对南京多伦科技股份有限公司2017年三季报相关事项的问询函》(上证公函[2017]2283号)(以下简称“问询函”),要求公司于2017年11月8日之前回复并对外披露。现就问询函内容回复如下:

问题一、三季报显示,公司实现营业收入3.86亿元,同比减少38.56%;实现归属于上市公司股东的净利润0.84亿元,同比减少65.63%。请公司详细披露主营业务的经营模式以及营业收入确认模式,并详细说明营业收入及净利润大幅下滑的原因。

公司回复:

(一)主营业务的经营模式

公司智能驾考、智能交通业务的经营模式为:

1. 生产模式

公司产品生产过程主要体现在产品设计、软件研发、硬件采购及加工、系统安装及集成、调试等环节,生产周期为从前期设计开始到验收合格结束的全过程。在产品设计及软件研发环节,公司根据客户自身经营管理需求,为客户量身设计,在硬件采购及加工环节,公司在公开市场采购通用设备和材料,采用核心部件自行生产,其他非核心部件外购或外协的方式获取零部件;在系统安装及集成、调试环节,公司在项目现场,根据客户要求对进度进行硬件设备安装、软硬件系统集成和安装完成后的调试工作。在这种模式下,公司负责核心硬件、部分通用硬件和系统软件的生产 and 开发,并市场上采购通用部件,将软硬件进行集成,形成完整系统。

2. 采购模式

公司主要通过通用方式取得生产所需材料,对于部分非核心部件同时采用外协加工的方式取得。公司外购件实行标准件和非标准件分类采购,其中标准件部分根据市场预测制定常规采购计划,非标准件则根据客户订单单独实施定制化采购。通过分类采购,公司可在保证正常生产的基础上,最大限度减少库存并降低成本,提高了生产效率和客户响应速度。

3. 销售模式

公司主要客户为涵盖全国各级公安交通管理部门、驾校培训机构及其他具有交通工程总承包资质的总包商等,主要以招投标及商业谈判方式实现产品销售,产品销售遵循“一单一议”原则。公司产品主要通过直销模式实现销售。

(二)营业收入确认模式

公司销售的收入主要包括科目一、科目二、科目三机动车驾驶人考试系统、城市智能交通类产品等;2017年1-9月,科目一、科目二机动车驾驶人考试系统实现收入16,335万元,占营业收入的42%;科目三机动车驾驶人考试系统实现收入14,769万元,占营业收入的38%;智能交通类产品实现营业收入2,685万元,占营业收入的7%,其中提供安装服务部分为1,343万元,不提供安装服务部分为1,342万元。具体确认模式为:

1. 科目一、科目二、科目三机动车驾驶人考试系统类产品以安装、调试完毕,客户验收合格并符合其他收入确认条件时确认销售收入的实现;

2. 城市智能交通类产品,区分两种情况分别处理:对合同约定同时提供安装服务的,以客户验收合格并符合其他收入确认条件时确认销售收入的实现;对合同约定不提供安装服务的,以实际交并符合其他收入确认条件时确认销售收入的实现。

公司主要销售的智能驾考及培训系统产品,一般情况下,自合同签订至合同验收实施完毕需要1-2年的时间,新签订单与收入确认存在一定的时间延迟。

(三)营业收入大幅下滑原因

2017年1-9月,公司实现营业收入3.86,610.64万元,同比下滑38.56%;实现净利润8,405.79万元,同比下滑65.63%。

项目	2016年1-9月	2017年1-9月	同比变动
营业收入	62,928.62	38,610.64	-38.63%
营业成本	23,244.59	17,721.93	-25.09%
毛利率	63.01%	56.27%	-7.74%
销售费用	3,663.73	3,672.83	3.56%
管理费用	7,264.40	8,034.15	10.75%

2017年前三季度收入利润同比下降主要原因:

1、在2017年10月1日实施新一轮机动车驾驶人考试系统升级之前,传统驾考业务新增订单呈现下滑趋势,导致2017年前三季度营业收入同比下降。

年份	金额(万元)	件数
2013	94,239.07	1,573
2014	76,712.67	1,373
2015	66,064.11	1,269
2016	47,305.03	960
2017年1-9月	43,386.63	1,318

公司主营业务产品为机动车驾驶人智能培训与考试系统,产品需求主要受新型城镇化进程、驾驶人转变、考场便民化、自动化进程等驾驶人考训行业自身发展需求因素影响,上述驾考行业发展需求伴随驾考公安管理部门对驾考标准动态调整的推动而逐步实现。因该需求侧的调整具有一定的周期性,导致公司经营业绩存在一定波动性。

自2016年底以来,公安部于2016年9月颁布的《机动车驾驶人申领和使用规定》(公安部139号令)政策红利逐步释放,传统驾考行业周期性增速放缓;同时我国驾驶人考试自动化的普及率已发展到一定阶段,产品技术未出现大幅更新及替代,驾考行业竞争进一步加剧,上述因素共同作用,导致2017年1-9月营业收入较上年同期同比下降38.56%。

2017年10月1日起实施新修订的《机动车驾驶人考试内容与方法》(GA1026),主要对于机动车驾驶人考试的评分标准和评判标准进行了修订和更新。基于此,公司正对现有全部客户的机动车驾驶人考场进行升级改造,导致2017年新增订单一定程度上增加(如上表所示),但由于项目实施和验收的滞后性,该业务尚未体现到三季报当中。

2. 收入规模下降导致人工成本和制造费用的分摊率上升,新产品研发投入增加导致研发费用增加,管理费用等期间费用未能随营业收入下降而同比下降下降,导致净利润降幅超过营业收入降幅。

随着我国驾驶人考试自动化进程的发展及上一轮驾考政策调整的结果,公司传统驾考系统业务产品已开始进入成熟期,行业市场逐步饱和;与此同时,公司持续建设和完善产品梯队管理及员工薪酬福利体系,产品人工成本呈现逐年增长趋势,主要受上述因素影响,公司2017年1-9月产品综合毛利率为56.27%,较上年同期下降3.01个百分点。

2017年1-9月,公司顺应行业发展需求及改革趋势,在智能驾考、智能驾校及智慧交通领域的业务方面持续加大研发投入,积极寻求新一轮的业绩增长。受上述因素影响,公司1-9月研发费用支出3,902万元,较去年同期增加25%,其他固定运营费用仍保持在一定规模(详见2017年1-9月收入、成本、费用变动表),呈现出收入同比下降的趋势,导致公司净利润降幅为65.63%,超过营业收入下降幅度。

综上,行业发展及监管政策阶段性调整导致的市场需求下降,市场竞争及人工成本上升导致的传统业务产品毛利率下降,以及公司未来业务发展与期间费用的投入增长等为2017年前三季度业绩下滑的主要原因。

问题二、三季报显示,公司应收账款期末余额3.15亿元,与2016年同期应收账款期末余额3.36亿元基本持平,但与本期营业收入大幅下降不匹配。请公司详细披露:(1)在营业收入大幅下降的同时,应收账款余额基本持平的原因及合理性;(2)公司应收账款余额前十名形成的业务背景、客户名称、与公司关联关系、结算方式以及收款的具体安排。

公司回复:

(一)在营业收入大幅下降的同时,应收账款余额基本持平的原因及合理性

1、2017年前三季度及上年同期应收账款具体情况如下表所示:

项目	2016年9月30日	2016年10月30日	2017年9月30日	2017年10月30日
应收账款余额	30,409.68	40,101.43	40,323.16	39,406.14
坏账准备	4,738.41	6,470.05	6,744.50	8,143.00
应收账款净额	25,671.27	33,631.38	34,178.66	31,463.13

2、应收账款是指企业在经营过程中因销售商品等业务,应向购买单位收取的款项。应收账款余额包括当期确认收入形成的应收账款和往期确认收入形成的应收账款两部分。具体分类情况如下表所示:

项目	2016年9月30日	2017年9月30日	增减变动
当期确认收入的应收账款	19,124.38	12,041.53	-37.04%
往期确认收入的应收账款	20,977.06	27,564.61	31.40%
合计	40,101.43	39,606.14	-1.24%

当期确认收入形成的应收账款同比下降37%,与营业收入下降幅度保持一致,但受整体经营环境影响,已验收订单按约定付款方式支付货款的速效较以往有所下降,导致长期账龄应收款项占比有所增加。如上表所示,2017年9月末往期确认收入形成的应收账款余额2.76亿元,比上年同期增长31.40%。

综上,本期确认收入形成的应收账款情况保持了与营业收入同步的趋势,但由于往期应收账款回收周期的延长,导致2017年三季度末的应收账款总体余额并未呈现出与营业收入同比下降的趋势。

(二)公司应收账款余额前十名形成的业务背景、客户名称、与公司关联关系、结算方式、平均账龄以及回款的具體安排

客户名称	期末金额(万元)	业务背景	是否为关联方	结算方式	平均账龄	回款安排
------	----------	------	--------	------	------	------

深圳市亿隆实业有限公司 1170 驾考系统销售 否 设备验收合格后三个月支付一次货款,余款不高于2017年11月14日 1年以内 预计2017年底前支付200%,余款2018年3月底前支付

广州市交警支队 641 驾考系统销售及智能交通系统销售 否 合同签订后,预付合同60%,余款在验收合格并交付后10个工作日内支付 2-3年 预计2018年3月底前支付

北京市公安局交警支队 569 驾考系统销售 否 2016年10月底前支付30%货款,2017年5月底前支付30%货款,2018年1月底前支付40%货款 18个月以内 预计2017年底前支付200%,余款2018年3月底前支付

郑州市智慧机动车驾驶人考试有限公司 567 驾考系统销售 否 合同签订后30日内,余款验收合格后10个工作日内支付 2-3年 预计2017年12月底前支付200%,余款2018年3月底前支付

深圳市智慧交通建设发展有限公司 545 驾考系统销售 否 合同签订后30日内,余款验收合格后10个工作日内支付 1-2年 预计2017年底前支付200%,余款2018年3月底前支付

北京交警支队 511 智能交通销售 否 合同签订后30日内,余款验收合格后10个工作日内支付 4-6年 预计2018年3月底前支付200%,余款2018年3月底前支付

客户A 464 模拟销售 否 合同签订后30日内,余款验收合格后10个工作日内支付 1-2年 回款验收后付款

兰州多伦智能科技有限公司 456 驾考系统销售 否 合同签订后150%,验收合格后45%,35%为质保金 18个月以内 预计2017年底前支付200%,余款2018年3月底前支付

深圳市智慧驾考系统有限公司 414 驾考系统销售 否 合同签订后150%,验收合格后40%,10%为质保金 2-3年 预计2018年3月底前支付200%,余款2018年3月底前支付

深圳市智慧驾考系统有限公司 404 驾考系统销售 否 合同签订后150%,验收合格后40%,10%为质保金 1-2年 正常收款

公司应收账款余额前十名形成的业务背景、客户名称、与公司关联关系、结算方式以及收款的具体安排如下表所示:

项目	期初余额	2月31日	6月30日	9月30日
预收账款	31,817	27,491	24,077	39,565

从上表可以看出,由于公司新签订单与收入确认存在一定的时间延迟,在营业收入需求下滑趋势在2017年上半年的预收账款余额变动中已充分体现,6月30日预收账款余额较期初下降22%。

2017年10月1日起实施新修订的《机动车驾驶人考试内容与方法》(GA1026),要求现有机动车驾驶人考场按照新标准进行升级改造,该政策的实施导致订单逐步增加,进而带来预收账款的一定程度提高。但由于项目实施和验收的滞后性,该业务尚未体现到三季报当中,所以尽管三季报业绩下滑,但预收款并未按比例下降。

(二)公司预收账款余额前十名形成的业务背景、客户名称、与公司关联关系、结算方式以及收款的具体安排

(一)营业收入大幅下降的同时,预收账款余额基本持平的原因及合理性

项目	期初余额	2月31日	6月30日	9月30日
预收账款	31,817	27,491	24,077	39,565

从上表可以看出,由于公司新签订单与收入确认存在一定的时间延迟,在营业收入需求下滑趋势在2017年上半年的预收账款余额变动中已充分体现,6月30日预收账款余额较期初下降22%。

2017年10月1日起实施新修订的《机动车驾驶人考试内容与方法》(GA1026),要求现有机动车驾驶人考场按照新标准进行升级改造,该政策的实施导致订单逐步增加,进而带来预收账款的一定程度提高。但由于项目实施和验收的滞后性,该业务尚未体现到三季报当中,所以尽管三季报业绩下滑,但预收款并未按比例下降。

(二)公司预收账款余额前十名形成的业务背景、客户名称、与公司关联关系、结算方式以及收款的具体安排

(一)营业收入大幅下降的同时,预收账款余额基本持平的原因及合理性

项目	期初余额	2月31日	6月30日	9月30日
预收账款	31,817	27,491	24,077	39,565

从上表可以看出,由于公司新签订单与收入确认存在一定的时间延迟,在营业收入需求下滑趋势在2017年上半年的预收账款余额变动中已充分体现,6月30日预收账款余额较期初下降22%。

2017年10月1日起实施新修订的《机动车驾驶人考试内容与方法》(GA1026),要求现有机动车驾驶人考场按照新标准进行升级改造,该政策的实施导致订单逐步增加,进而带来预收账款的一定程度提高。但由于项目实施和验收的滞后性,该业务尚未体现到三季报当中,所以尽管三季报业绩下滑,但预收款并未按比例下降。

(二)公司预收账款余额前十名形成的业务背景、客户名称、与公司关联关系、结算方式以及收款的具体安排

客户名称	期末金额(万元)	业务背景	是否为关联方	结算方式	确认收入安排
------	----------	------	--------	------	--------

客户A 1,022.74 模拟销售 否 分两批,合同订立后分别收取30%、70%的货款,余款全部验收合格后支付 分批交付,按验收确认,全部收入确认后,确认收入

长沙市公安局交警支队 626.64 驾考系统销售 否 合同签订后30日内,验收合格后30%,余款验收合格后10个工作日内支付 分批交付,验收合格后,确认收入

南京市公安局交警支队 433.31 智能交通销售 否 客户根据其经营实际情况进行支付 分批交付,验收合格后,确认收入

深圳市公安局交警支队 348.97 驾考系统销售 否 分两批,合同订立后,第一期工程支付30%,第二期工程支付30%,第三期工程支付30%,第四期工程支付10%,验收合格后,确认收入

北京市公安局交警支队 327.94 智能交通销售 否 合同签订后30日内,验收合格后30%,余款验收合格后10个工作日内支付 分批交付,验收合格后,确认收入

深圳市公安局交警支队 327.91 智能交通销售 否 合同签订后30日内,验收合格后30%,余款验收合格后10个工作日内支付 分批交付,验收合格后,确认收入

深圳市公安局交警支队 311.00 驾考系统销售 否 合同签订后30日内,验收合格后30%,余款验收合格后10个工作日内支付 分批交付,验收合格后,确认收入

湖南智慧驾考系统有限公司 307.69 驾考系统销售 否 合同签订后30日内,验收合格后30%,余款验收合格后10个工作日内支付 分批交付,验收合格后,确认收入

深圳市公安局交警支队 288.46 驾考系统销售 否 合同签订后30日内,验收合格后30%,余款验收合格后10个工作日内支付 分批交付,验收合格后,确认收入

预收款前十名客户余额为4,492万元,约占全部预收账款余额的13%。该预收款前十名客户中无公司的关联人,均为销售公司的驾考系统和智能交通产品形成的预收账款。由于项目尚未达到验收条件,目前仍挂账在预收款项当中。

特此公告。

多伦科技股份有限公司董事会  
2017年11月7日

证券代码:600958 证券简称:东方证券 公告编号:2017-080

债券代码:145159债券简称:16东证次

## 东方证券股份有限公司 2016年次级债券 第一期 2017年付息公告

本公司董事会及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、准确性和完整性承担个别及连带责任。

东方证券股份有限公司(以下简称“公司”)于2016年11月14日发行的东方证券股份有限公司2016年次级债券(第一期)(以下简称“本期债券”)将于2017年11月14日开始支付自2016年11月14日至2017年11月13日期间的利息。为保证付息工作的顺利进行,方便投资者及时领取利息,现将有关事宜公告如下:

重要内容提示:

- 债权登记日:2017年11月13日
- 债券付息日:2017年11月14日

一、发行人:东方证券股份有限公司

二、债券名称:东方证券股份有限公司2016年次级债券(第一期)

三、债券简称及代码:简称:“16东证次”,代码为“145159”

四、债券期限、规模和利率:本期债券为5年固定利率债券,发行规模为人民币40亿元,票面年利率为3.45%。

五、还本付息方式:本期债券采用单利按年计息,不计复利。每年付息一次,到期一次还本,最后一期利息随本金的兑付一起支付。

六、债券形式:实名制记账式

七、计息期限:本期债券的计息期限为2016年11月14日至2021年11月13日。

八、付息日:本期债券的付息日为2017年至2021年每年的11月14日(如遇法定节假日或休息日,则顺延至其后的第一个工作日,顺延期间不另计利息)。

九、兑付日:本期债券的兑付日为2021年11月14日(如遇法定节假日或休息日,则顺延至其后的第一个工作日,顺延期间不另计利息)。

十、上市时间和地点:本期债券于2016年11月25日在上海证券交易所上市交易。

11、登记、托管、委托债券派息、兑付机构:中国证券登记结算有限责任公司上海分公司(以下简称“中证登上海分公司”)

二、本期债券本次付息方案

根据债券募集说明书的规定,本期债券票面金额为人民币100元,票面利率为3.45%,本期债券每年的付息日为11月14日,如付息日为法定节假日或休息日,则顺延至下一个工作日,顺延期间不另计利息。

三、本期债券本次付息债权登记日和付息日

1. 债权登记日:2017年11月13日

2. 债券付息日:2017年11月14日

四、付息对象

本期付息对象为截止2017年11月13日上海证券交易所收市后,在中证登上海分公司登记在册的全体“16东证次”持有人。

五、本期债券付息方式

(一)公司申请中证登上海分公司签订委托代理债券兑付、兑息协议,委托中证登上海分公司进行债券兑付、兑息。如公司未按时足额将债券兑付、兑息资金划入中证登上海分公司指定的银行账户,则中证登上海分公司将根据协议终止委托代理债券兑付、兑息服务,后续兑付、兑息工作由公司自行负责处理,相关实施事宜以公司的公告为准。公司将在本期息日2个交易日前将本期债券的利息足额划付至中证登上海分公司指定的银行账户。

(二)中证登上海分公司在收到款项后,通过资金结算系统将债券利息划付给相应的兑付机构(证券公司或中证登上海分公司认可的其他机构),投资者于兑付机构指定的银行账户(证券公司或中证登上海分公司认可的银行账户)领取利息。

六、关于投资者缴纳公司债券利息所得税的说明

根据《中华人民共和国企业所得税法》以及其他相关税收法规和文件的规定,本期债券个人投资者按照其获得的债券利息收入缴纳企业所得税。

根据《国家税务总局关于加强企业债券利息个人所得税代扣代缴工作的通知》(国税函[2003]612号)规定,本期债券的个人所得税将由各兑付机构负责代扣代缴并直接向各兑付机构所在地的税务部门缴付。请各兑付机构按照个人所得税法的相关规定做好代扣代缴个人所得税工作。如各兑付机构未履行上述债券利息个人所得税的代扣代缴义务,由此产生的法律责任由各兑付机构自行承担。

本期债券的个人利息所得税征缴说明如下:

1. 纳税人:本期债券的个人投资者;

2. 征税对象:本期债券的利息所得;

3. 征收税率:按利息额的20%征收;

4. 征税环节:个人投资者在付息网点领取利息时由付息网点一次性扣除;

5. 代扣代缴义务人:负责本期债券付息工作的各付息网点;

6. 本期债券利息的征管部门:各付息网点所在地的税务部门。

(二)关于非居民企业征收公司债券利息所得税的说明

对于持有“16东证次”的合格境外机构投资者、人民币境外机构投资者(以下简称“QFII、RQFII”)等非居民企业(其含义同《中华人民共和国企业所得税法》),根据2008年1月1日起施行的《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例,2009年1月1日起施行的《非居民企业所得税源泉扣缴管理暂行办法》(国税发[2009]3号)以及2009年1月23日发布的《关于中国居民企业向QFII支付股息、红利、利息代扣代缴企业所得税有关问题的通知》(国税函[2009]47号)等规定,非居民企业取得的本期债券利息应当缴纳10%的企业所得税,中证登上海分公司将按10%的税率代扣相关非居民企业上述企业所得税,在向非居民企业派发债券税后利息后将税款退还公司,然后由公司向当地税务部门缴付。

七、相关机构及联系方式

(一)发行人:东方证券股份有限公司  
地址:上海市中山南路318号2号楼22层、23层、25-29层  
法定代表人:潘鑫荣

联系人:朱敏毅、黄林竹  
联系电话:021-63325888

(二)主承销商、债券受托管理人:东方花旗证券有限公司  
地址:上海市中山南路318号2号楼24层  
法定代表人:马骥

联系人:张骥  
联系电话:021-23153582

(三)托管人:中国证券登记结算有限责任公司上海分公司  
地址:上海市陆家嘴东路166号中国保险大厦3层  
联系人:徐昊  
联系电话:021-68870114

邮政编码:200120  
特此公告。

东方证券股份有限公司董事会

2017年11月7日

证券代码:600958 证券简称:东方证券 公告编号:2017-081

债券代码:123417债券简称:13东方债

## 东方证券股份有限公司 2013年次级债券本息兑付和摘牌公告

本公司董事会及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、准确性和完整性承担个别及连带责任。

2013年东方证券股份有限公司次级债券(以下简称“本期债券”)将于2017年11月15日开始支付自2016年11月15日至2017年11月14日期间最后一个年度利息和本期债券的本金。为保证还本付息工作的顺利进行,现将有关事宜公告如下:

重要内容提示:

- 兑付债权登记日:2017年11月10日
- 债券付息起息日:2017年11月13日
- 兑付资金发放日:2017年11月15日
- 摘牌日:2017年11月15日

一、本期债券基本情况

1. 发行人:东方证券股份有限公司

2. 债券名称:2013年东方证券股份有限公司次级债券

3. 债券简称及代码:简称:“13东方债”,代码为“123417”

4. 债券期限、规模和利率:本期债券为4年固定利率债券,发行规模为人民币36亿元,票面年利率为6.7%。

五、还本付息方式:本期债券采用单利按年计息,不计复利。每年付息一次,到期一次还本,最后一期利息随本金的兑付一起支付。

六、债券形式:实名制记账式

七、起息日:本期债券的起息日为2013年11月15日

八、付息日:本期债券的付息日为2013年至2017年每年的11月15日为上一个计息年度的付息日(如遇法定节假日或休息日,则顺延至其后的第一个工作日,顺延期间不另计利息)。

九、兑付日:本期债券的兑付日为2017年11月15日(如遇法定节假日或休息日,则顺延至其后的第一个工作日,顺延期间不另计利息)。

十、上市时间和地点:本期债券于2013年11月29日在上海证券交易所上市交易。

11、登记、托管、委托债券派息、兑付机构:中国证券登记结算有限责任公司上海分公司(以下简称“中证登上海分公司”)

二、本期债券本次付息方案

根据债券募集说明书的规定,本次本息兑付的本金为人民币36亿元,利率为6.7%,利息为2,412.12元。

三、本期债券债权登记日和付息日

1. 兑付债权登记日:2017年11月10日

2. 债券付息起息日:2017年11月13日

3. 兑付资金发放日:2017年11月15日

4. 摘牌日:2017年11月15日

五、兑付对象

本次兑付对象为截止2017年11月10日上海证券交易所收市后,在中证登上海分公司登记在册的全体“13东方债”持有人。

五、本期债券兑付方式

(一)公司申请与中证登上海分公司签订委托代理债券兑付、兑息协议,委托中证登上海分公司进行债券兑付、兑息。如公司未按时足额将债券兑付、兑息资金划入中证登上海分公司指定的银行账户,则中证登上海分公司将根据