

证券代码：600122 证券简称：宏图高科 公告编号：临 2018-115

江苏宏图高科技股份有限公司
关于上海证券交易所对公司 2018 年半年度报告
问询函的回复公告

本公司董事会全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

上海证券交易所上市公司监管一部：

根据贵所出具的《关于对江苏宏图高科技股份有限公司 2018 年半年度报告的事后审核问询函》上证公函【2018】2468 号，以下简称“《半年报问询函》”的相关要求，江苏宏图高科技股份有限公司（以下简称“宏图高科”或“公司”）现就《半年报问询函》中所涉的问题回复，具体内容如下：

一、半年报披露，2018 年上半年，公司实现营业收入 81.96 亿元，同比下降 4.26%，实现归属于上市公司股东的净利润 1.19 亿元，同比下降 46.16%，实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 3907 万元，同比下降 78.51%。其中，支付业务营业收入同比增加 210.77%，净利润同比下降 39.74%；3C 零售连锁业务收入下降 5.09%，净利润同比下降 76.03%。请公司补充披露：（1）支付业务的收入结构、成本费用构成、毛利率，及同比变动情况，说明报告期内支付业务收入增加利润下降的主要原因；（2）3C 零售连锁业务的收入结构、成本费用构成、毛利率，及同比变动情况，说明报告期内 3C 零售连锁业务利润大幅下降的主要原因。

回复：

（1）支付业务的收入结构、成本费用构成、毛利率，及同比变动情况，说明报告期内支付业务收入增加利润下降的主要原因

支付业务的收入主要包括手续费和咨询服务收入，成本主要包括渠道成本、代理商分润成本；其中，2018 年 1-6 月手续费收入为 10,578.74 万元，同比增长 1,314%，营业成本为 7,093.93 万元，同比增加 808%，毛利率为 32.94%，比上年同期增加 37.42 个百分点；2017 年 1-6 月咨询服务收入为 2,656.31 万元，2018

年 1-6 月未发生咨询服务收入。具体明细及同比情况如下：

单位：万元

收入结构	营业收入			营业成本			毛利率		
	本期	上年同期	同比	本期	上年同期	同比	本期	上年同期	同比（百分点）
手续费收入	10,578.74	747.7	1,314%	7,093.93	781.19	808%	32.94%	-4.48%	比上年同期增加 37.42 个百分点
咨询服务收入	-	2,656.31	-	-	-	-	-	-	-
合计	10,578.74	3,404.01	210.77%	7,093.93	781.19	808.00%	32.94%	77.05%	比上年同期减少 44.11 个百分点

报告期内支付业务收入增加净利润下降的主要原因：2017 年度上半年由于天下支付业务尚处于起步阶段，业务范围较窄。为了扩展业务，公司通过整合内外资源，与合格的第三方支付公司进行合作，为客户提供商户需求、商户服务、平台使用等咨询管理服务，并按交易量收取一定咨询费，2017 年度上半年该类业务产生收入 2,656.31 万元，贡献营业利润 2,656.31 万元，该项利润也系当期支付业务利润的主要来源。

根据公司支付业务的规划和业务现状，公司申请的支付类经营范围逐步扩大，前期采取与第三方合作模式开展的相关业务逐步纳入自营，支付业务收入范围增加，2018 年度上半年公司支付业务整体实现收入为 10,578.74 万元，由于支付业务纳入自营，公司在支付业务领域成本投入也在增加，如人工成本，2017 年上半年为 703 万元，2018 年上半年则增加到 1,858 万元，支付业务自营后由于规模效益尚未得到充分释放，本报告期支付业务实现的净利润相较上年同期有所下降。

（2）3C 零售连锁业务的收入结构、成本费用构成、毛利率，及同比变动情况，说明报告期内 3C 零售连锁业务利润大幅下降的主要原因

单位：亿元

收入结构	营业收入			营业成本			毛利率		
	本期	上年同	同比	本期	上年同	同比	本期	上年同	同比（百分
项目									

		期			期			期	点)
笔记本	12	12.67	-5.22%	11.61	12.19	-4.76%	3.31%	3.78%	下降 0.47 个百分点
台式机	10.76	11.14	-3.49%	10.37	10.7	-3.14%	3.62%	3.96%	下降 0.34 个百分点
通讯及数码	12.37	13.02	-4.99%	11.8	12.34	-4.39%	4.59%	5.18%	下降 0.6 个百分点
Apple	22.66	23.81	-4.82%	22.32	23.12	-3.46%	1.49%	2.87%	下降 1.39 个百分点
附件等	10.04	10.74	-6.51%	8.73	9.02	-3.23%	13.09%	16.04%	下降 2.95 个百分点
合计	67.83	71.38	-4.97%	64.83	67.37	-3.78%	4.43%	5.61%	下降 1.18 个百分点

报告期内，3C 零售业务利润大幅下降的主要原因：

1、为加速库存周转，提升资金使用效率，公司利用新版 APP 二季度上线、新开店等促销节点，对乐视、暴风互联网电视等部分滞销、不动销品类进行了较大力度清理，其中乐视低于帐面成本 10-50%折价清理，乐视全品类二季度整体清理库存 10,400 万元，导致主营业务利润减少 3,580 万元。

2、为完成年初店面转型计划，公司加快店面调整节奏，上半年开店 77 家关店 90 家，在店面调整过程中，公司对部分产品进行了折价促销，导致产品毛利率下降。

二、半年报披露，公司合并报表货币资金期末余额 49.62 亿元，母公司报表货币资金期末余额 12.64 亿元，同时公司短期借款期末余额 27.87 亿元，应付票据期末余额 22.64 亿元，应付债券期末余额 7.5 亿元，报告期内财务费用 2.02 亿元，公司存在大额负债的同时账面长期维持大额货币资金，并承担较高的财务费用。请公司补充披露：（1）结合公司经营模式和业务规模，说明公司长期维持大额货币资金规模是否具有必要性和合理性；（2）公司货币资金的主要持有主体及其货币资金期初、期末余额；（3）结合上述情况，说明公司货币资金是否存在不真实、挪用或受限的情况。请会计师核查并发表意见。

回复：

（1）结合公司经营模式和业务规模，说明公司长期维持大额货币资金规模

是否具有必要性和合理性

公司现有业务主要包括 3C 零售连锁、金融服务、艺术品拍卖、工业制造等。其中，公司 3C 零售连锁业占整体业务的 80%以上，属于充分竞争、资金密集型行业。目前公司旗下的 3C 零售连锁业经营主体为宏图三胞高科技术有限公司、北京宏图三胞科技发展有限公司、浙江宏图三胞科技发展有限公司(以下统称“宏图三胞”)。

从经营模式和业务模式来看，近年来随着电子商务的发展以及传统品牌集中度的提高，宏图三胞议价能力和向厂商获取资源的能力有所下降，为了维持行业地位主要采取现款操作，需备付资金；其次为实现差异化竞争，宏图三胞通过核心定制、买断包销、OEM 等多种方式与供应商合作，这种方式均需要以预付款形式结算；第三，2016 年宏图三胞为摆脱同质化、大众化、低毛利的市场竞争，公司结合未来消费趋势与自身渠道优势，以新奇特品类的导入为契机，2017 年全面实施新零售转型。在转型中经销的产品引入的众多初创型公司，较多的公司与品类需要以预付款形式结算。

同时，公司在坚持主营业务的基础上，一直在寻找合适的并购标的，以通过并购实现快速发展，提升公司竞争优势。公司于 2015 年完成了对万威国际有限公司 50.42%、2016 年完成天下支付科技有限公司 100%的股权收购，2017 年初完成北京匡时国际有限公司（以下简称“匡时国际”）100%股权收购。上述收购或投资，公司主要采用现金支付的方式进行。

综上所述，公司目前的货币资金规模是为了满足业务和经营需要。

(2) 公司货币资金的主要持有主体及其货币资金期初、期末余额

公司货币资金的主要持有主体截止 2018 年 6 月 30 日情况如下：

单位：亿元

持有货币资金主体	期初余额	期末余额
江苏宏图高科技股份有限公司	17.67	12.64
宏图三胞高科技术有限公司	35.19	31.87
浙江宏图三胞科技发展有限公司	6.59	1.74
北京宏图三胞科技发展有限公司	1.00	0.46
其他公司	3.99	2.91
合计	64.44	49.62

(3) 结合上述情况，说明公司货币资金是否存在不真实、挪用或受限的情况

公司货币资金不存在不真实、挪用的情况，受限货币资金金额 8.83 亿元，主要为承兑汇票保证金、保函保证金、信用证保证金、定期存单及支付业务备付金等。

会计师发表意见：

我们检查了银行对账单，对货币资金期末余额进行了函证，发函金额合计 48.27 亿元，截至 2018 年 9 月 26 日，已收到回函确认金额 29.02 亿元，其中受限货币资金 2.26 亿元。由于时间和地域的原因，还有 19.25 亿元的货币资金尚未收到回函，经核对，未收到回函的银行对账单与账面金额一致。

三、半年报披露，2018 年上半年，公司经营活动产生的现金流量净额为-17.75 亿元，同比减少 23.14 亿元，主要原因为 3C 连锁业务本期预付货款大幅增加所致。截至 2018 年 6 月 30 日，公司预付款项期末余额 43.99 亿元，比期初增加 15.46 亿元。请公司补充披露：(1) 3C 连锁业务本期预付货款大幅增加的原因和合理性；(2) 预付款项期末余额前十名供应商名称、与公司及股东的关联关系、预付金额及同比数据、拟采购商品；(3) 是否存在资金转移或资金占用的情形。请独立董事发表意见。

回复：

3C 连锁业务本期预付货款大幅增加的原因：一是公司在原有打造供应链形成的直供、订制、包销模式的过程中，为获取上游资源形成的预付款；第二是二季度后受制于大股东三胞集团出现流动性短缺等不利因素的干扰，宏图三胞上游供应商与公司合作中原有帐期的大部分变更为现款提货或预付货款提货，部分上游供应商在听闻债务消息后，甚至要求提前偿还货款。经营环境的突然变化，打乱了公司原来的资金支出计划，需要公司以预付款方式维持正常经营。

公司目前已聘请了第三方审计机构中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)对上述预付款事项进行专项审计。鉴于上述预付款项目涉及的函证工作量较大，截至目前上述审计工作尚未结束，待审计完成后，相关数据核实确认完毕及独立董事发表相关意见后，公司将补充回复本题相关内容并另行公告。

四、半年报披露，报告期内非主营业务导致公司利润重大变化，具体为子公司江苏宏图高科电子实业有限公司鼓楼区湖南里 13 号、湖南路 128 号经营场所收到的补偿款扣除资产账面净值本期转入损益 6,784 万元。公司 2018 年 8 月 28 日临时报告披露，相关拆迁补偿于 2012 年 9 月签订拆迁补偿协议，于 2013 年 7 月收到补偿款项，2013 年-2017 年纳入专项应付款核算。请公司补充披露：（1）上述拆迁是否因公共利益搬迁，相关补偿款是否由财政预算直接拨付，会计处理是否符合《企业会计准则解释第 3 号》等企业会计准则相关规定；（2）相关搬迁完成的具体时间，本期转入损益具体依据，是否符合企业会计准则的相关规定。请会计师发表意见。

回复：

（1）上述拆迁是否因公共利益搬迁，相关补偿款是否由财政预算直接拨付，会计处理是否符合《企业会计准则解释第 3 号》等企业会计准则相关规定

根据南京市发展和改革委员会《关于鼓楼区湖南路 04 片地块纳入土地储备整理项目的备案通知书》（宁发改投资字〔2009〕856 号）文件，公司子公司房产拆迁为土地储备整理项目，非因公共利益搬迁。相关补偿款全部由南京市鼓楼区房屋拆迁安置办公室支付，不是由财政预算直接拨付。由此上述补偿款不属于政策性搬迁所得，不适用《企业会计准则解释第 3 号》相关规定。

（2）相关搬迁完成的具体时间，本期转入损益具体依据，是否符合企业会计准则的相关规定。

上述搬迁工作于 2018 年 6 月份完成，与搬迁补偿收入相关的所得税汇算清缴于 2018 年 7 月完成，根据《企业会计准则第 4 号——固定资产》和财政部于 2018 年 6 月 15 日发布《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）的规定，处置未划分为持有待售的固定资产而产生的处置利得或损失应计入资产处置收益。因此，上述拆迁补偿本期转入损益符合企业会计准则的规定。

会计师发表意见：

经核查，根据南京市鼓楼区房屋拆迁安置办公室关于江苏宏图高科电子实业有限公司拆迁补偿的情况说明：上述搬迁工作于 2018 年 6 月份完成，上述拆迁

不是因公共利益搬迁，相关补偿款不是由财政预算直接拨付。因此上述拆迁补偿款的会计处理不适用《企业会计准则解释第3号》的相关规定。上述拆迁补偿款扣除资产账面净值转入本期损益符合《企业会计准则第4号—固定资产》和财政部于2018年6月15日发布《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号）的规定。

五、半年报披露，公司资产处置收益本期数 6,700.79 万元，上期数-36.30 万元，变动金额-47.14 万元；营业外收入本期数 43.01 万元，上期数 476.65 万元，变动金额 6,350.59 万元；营业利润本期数 12,994.55 万元，上期数 23,444.25 万元，变动金额-17,233.94 万元。请公司：（1）核实上述资产处置收益、营业外收入和营业利润发生数和变动数是否有误，如有，说明错误原因并予以更正；（2）自查半年度报告中其他错误并予以更正。

回复：

（1）因工作人员疏忽，导致“第四节、经营情况的讨论与分析”之“2、其他”之“（1）公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明”中“资产处置收益”、“营业外收入”和“营业利润”的变动金额未与本期数同步更新，致使上述科目的变动金额有误。经公司核实，现更正如下（更正部分数字加粗表示）：

更正前：

单位：元

报表项目	本期数	上期数	变动金额	变动比例（%）	变动说明
资产处置收益	67,007,919.44	-363,013.21	-471,433.11	不适用	主要原因为子公司前期房屋拆迁款本期转入损益所致。
营业外收入	430,068.70	4,766,525.90	63,505,908.56	-90.98	主要原因为子公司上期收到补贴收入增加所致。
营业利润	129,945,480.45	234,442,496.32	-172,339,381.63	-44.57	主要原因为公司本期主营业务利润下降及华泰证券本期未分红影响所致。

更正后：

报表项目	本期数	上期数	变动金额	变动比例 (%)	变动说明
资产处置收益	67,007,919.44	-363,013.21	67,370,932.65	不适用	主要原因为子公司前期房屋拆迁款本期转入损益所致。
营业外收入	430,068.70	4,766,525.90	-4,336,457.20	-90.98	主要原因为子公司上期收到补贴收入增加所致。
营业利润	129,945,480.45	234,442,496.32	-104,497,015.87	-44.57	主要原因为公司本期主营业务利润下降及华泰证券本期未分红影响所致。

(2) 自查半年度报告中其他错误并予以更正。

经公司自查，公司 2018 年半年报中未发现其他错误。

六、半年报披露，公司其他应付款期末余额 14.97 亿元，其中其他款项 2.65 亿元，较期初余额增加 104%。请公司补充披露，上述其他应付款中其他款项的主要内容，较期初余额大额增加的原因。

回复：

公司截至 2018 年 6 月末其他应付款-其他款项明细见下表：

单位：元

其他款项内容	期末余额
房款退补差款	1,110,785.49
投资保证金	60,000,000.00
暂收款项	21,672,905.99
住房公积金	312,865.14
社保费用	214,065.04
代扣代缴红利税划付	3,683,991.64
单位往来款项	30,770,546.10
个人往来款	3,918,817.62
其他借款	105,542,889.60
待付各项费用	37,900,941.51

合计	265,127,808.13
----	----------------

2018 年其他应付款-其他款项期初余额为 1.30 亿元，期末余额较期初增加 1.35 亿元，较期初余额增加的主要原因为：公司子公司向非银企业暂借款项致其他借款增加 1.06 亿元，以及公司子公司本期增加的单位往来款项 0.2 亿元。

特此公告。

江苏宏图高科技股份有限公司董事会

二〇一八年九月二十七日