

证券代码：300386

证券简称：飞天诚信

公告编号：2017-036

飞天诚信科技股份有限公司 关于对深圳证券交易所年报问询函回复的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

飞天诚信科技股份有限公司（以下简称“公司”）于2017年3月31日收到深圳证券交易所公司管理部（以下简称：“深交所”）出具的《关于对飞天诚信科技股份有限公司的年报问询函》（公司部年报问询函[2017]第24号）（以下简称“问询函”）。公司就问询函关注的问题进行了回复说明，现公告如下：

1、2016年度公司营业收入889,431,946.42元，与上年度基本持平，但归属于上市公司股东的净利润为119,589,574.17元，较上年度下滑34.86%。请定量分析营业收入变动幅度与净利润变动幅度存在较大差异的原因。

答复：

公司2016年度利润表变动情况如下：

单位：万元

项 目	2016年度	2015年度	变动额	变动幅度	注释
一、营业总收入	88,943.19	91,159.61	-2,216.42	-2.43%	
其中：营业收入	88,943.19	91,159.61	-2,216.42	-2.43%	(1)
二、营业总成本	80,183.17	79,747.25	435.92	0.55%	
其中：营业成本	52,724.82	54,788.16	-2,063.34	-3.77%	(1)
税金及附加	700.43	799.51	-99.08	-12.39%	
销售费用	8,750.21	8,590.76	159.45	1.86%	
管理费用	19,392.37	17,163.40	2,228.97	12.99%	(2)
财务费用	-1,845.97	-1,338.62	-507.35	-37.90%	
资产减值损失	461.31	-255.96	717.27	280.23%	(3)
加：公允价值变动收益	-	-			
投资收益	942.51	3,052.07	-2,109.56	-69.12%	(4)
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	12.40	0.96	11.44	1191.67%	
三、营业利润	9,702.53	14,464.43	-4,761.90	-32.92%	
加：营业外收入	3,797.56	5,290.67	-1,493.11	-28.22%	(5)
其中：非流动资产处置利得	2.51	-	2.51		
减：营业外支出	111.89	74.29	37.60	50.61%	
其中：非流动资产处置损失	0.67	0.17	0.50	294.12%	

四、利润总额	13,388.20	19,680.81	-6,292.61	-31.97%	
减：所得税费用	1,988.65	1,541.72	446.93	28.99%	
五、净利润	11,399.55	18,139.10	-6,739.55	-37.15%	
归属于母公司所有者的净利润	11,958.96	18,358.27	-6,399.31	-34.86%	

整体看，公司 2016 年营业收入 88,943.19 万元，同比下降 2,216.42 万元，下降幅度 2.43%；归属母公司所有者净利润 11,958.96 万元，同比下降 6,399.31 万元，下降幅度 34.86%。

利润表各主要项目的变动分析如下：

(1) 公司主营业务收入占营业收入的比例为 99.84%，主营业务毛利占营业收入毛利几乎 100%。2016 年主营业务毛利 36,245.38 万元，同比下降 81.91 万元，下降幅度 0.23%。

单位：万元

项 目	2016 年度	2015 年度	变动额	变动幅度	注释
主营业务收入	88,798.54	91,029.10	-2,230.56	-2.45%	
主营业务成本	52,553.16	54,701.81	-2,148.65	-3.93%	(1)
主营业务毛利	36,245.38	36,327.29	-81.91	-0.23%	

公司主营业务盈利情况与 2015 年基本持平，对净利润的变动影响不大。

(2) 公司 2016 年管理费用 19,392.37 万元，同比上升 2,228.97 万元，上升幅度 12.99%。

单位：万元

项 目	2016 年度	2015 年度	变动额
研发费	11,117.56	10,125.28	992.28
办公费	1,806.13	1,722.03	84.10
职工薪酬	2,740.14	2,240.97	499.17
无形资产、长期待摊费用摊销	890.18	881.17	9.01
业务招待费	513.80	514.77	-0.97
房租及物业费	689.62	491.31	198.31
专利费	457.32	351.99	105.33
差旅费	215.65	249.15	-33.50
折旧	305.82	263.47	42.35
税金	54.21	163.51	-109.30
其他	601.94	159.75	442.19
合计	19,392.37	17,163.40	2,228.97

导致管理费用升高的主要原因是研发费（其中研发人员薪酬占 77%）增加 992.28 万元，职工薪酬增加 499.17 万元。此两项对管理费用的变动贡献达到 67%。公司技术人员较多，占比接近一半。IT 工程师的平均工资和年增长幅度均比运营及生产人员高，且呈现年年刚性上涨的特点，这是导致管理费用逐年上涨的主要

原因。

(3) 公司 2016 年资产减值损失 461.31 万元，同比上升 717.27 万元，上升幅度 280.23%。主要原因是本期计提存货跌价损失 388.95 万元。存货计提跌价损失的原因是由于产品升级换代、设计变更以及停产，致使部分原材料、库存商品和半成品存在一定的减值。

(4) 公司 2016 年投资收益 942.51 万元，同比下降 2,109.56 万元，下降幅度 69.12%。

单位：万元

项 目	2016 年度	2015 年度	变动额
权益法核算收益	12.40	0.96	11.44
理财收益	745.00	2,029.70	-1,284.70
债权利息收入	185.11	1,021.42	-836.31
合计	942.51	3,052.08	-2,109.57

投资收益下降的主要原因是理财性收益同比下降 2,121.01 万元。主要由于 1) 公司投入理财的数额减少；2) 银行理财收益率整体比 2015 年降低。

(5) 公司 2016 年营业外收入 3,797.56 万元，同比下降 1,493.12 万元，下降幅度 28.22%。

单位：万元

项 目	2016 年度	2015 年度	变动额
软件退税	3,186.80	4,730.45	-1,543.65
其他	610.76	560.22	50.54
合计	3,797.56	5,290.67	-1,493.11

营业外收入下降的主要原因是增值税软件退税同比减少 1,543.65 万元。公司对软件退税的计量一直是以收到为前提。税务部门的软件退税的时间规律性不强，一般是集中几个月返还，年度之间会呈现波动性。长期看，软件退税额与收入正相关，收入如果呈下降趋势，软件退税也会随之下降。

综上，公司 2016 年净利润同比下降 34.86% 的主要原因是：1、管理费用同比上升 12.99%，主要由于公司技术人员占比较高，且技术人员的工资每年呈刚性上涨趋势，因此技术人员的薪酬增加对公司管理费用的变动影响较大；2、投资收益下降 69.12%，主要由于公司理财数额减少以及银行理财收益率下降所致；3、营业外收入下降 28.22%，主要由于软件退税不规律，2016 年软件退税款减少所致。

2、公司归属于上市公司股东的净利润已连续两个年度大幅下滑，其中：2016年度同比下滑 34.86%、2015 年度同比下滑 30.56%。请结合公司产品收入变动、市场占有率变化、成本费用变动以及所处行业发展状况等详细分析公司净利润连续下滑的原因。

答复：

公司 2015 年度利润表变动情况如下：

单位：万元

项 目	2015 年度	2014 年度	变动额	变动幅度
一、营业总收入	91,159.61	108,043.08	-16,883.47	-15.63%
其中：营业收入	91,159.61	108,043.08	-16,883.47	-15.63%
二、营业总成本	79,747.25	83,264.85	-3,517.60	-4.22%
其中：营业成本	54,788.16	64,367.64	-9,579.48	-14.88%
税金及附加	799.51	924.37	-124.86	-13.51%
销售费用	8,590.76	6,213.86	2,376.90	38.25%
管理费用	17,163.40	12,008.17	5,155.23	42.93%
财务费用	-1,338.62	-370.48	-968.14	-261.32%
资产减值损失	-255.96	121.29	-377.25	-311.03%
加：公允价值变动收益	-	-	-	
投资收益	3,052.07	13.48	3,038.59	22541.39%
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	0.96	-23.36	24.32	-104.09%
三、营业利润	14,464.43	24,791.72	-10,327.29	-41.66%
加：营业外收入	5,290.67	3,805.15	1,485.52	39.04%
其中：非流动资产处置利得	-	-	-	
减：营业外支出	74.29	5.95	68.34	1149.53%
其中：非流动资产处置损失	0.17	3.22	-3.05	-94.69%
四、利润总额	19,680.81	28,590.92	-8,910.11	-31.16%
减：所得税费用	1,541.72	2,172.19	-630.47	-29.02%
五、净利润	18,139.10	26,418.73	-8,279.63	-31.34%
归属于母公司所有者的净利润	18,358.27	26,436.78	-8,078.51	-30.56%

导致 2015 年利润下降的主要原因是营业收入同比下降 15.63%，主营业务毛利相应同比下降 16.78%。当年虽然期间费用大幅上升，但是被理财性收益和软件退税所抵消。

导致 2016 年利润下降的主要原因是：1、管理费用同比上升 12.99%（主要是薪酬增加）；2、投资收益下降 69.12%（主要是理财性收益减少）；3、营业外收入下降 28.22%（主要是软件退税减少）。

2016 年公司的营业收入构成如下：

单位：万元

	2016 年度		2015 年度		同比增 减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入 比重	
营业收入合计	88,943.19	100%	91,159.61	100%	-2.43%
分行业					
信息安全行业	88,943.19	100%	91,159.61	100%	-2.43%
分产品					
USBKEY	50,745.34	57.05%	55,692.47	61.09%	-8.88%
动态令牌	28,508.30	32.05%	27,803.15	30.50%	2.54%
加密锁	4,091.15	4.60%	3,808.20	4.18%	7.43%
卡类及其他	4,725.29	5.31%	3,286.23	3.60%	43.79%
软件开发费	873.12	0.98%	569.56	0.62%	53.30%
分地区					
国内	81,113.35	91.20%	84,669.72	92.88%	-4.20%
国外	7,829.84	8.80%	6,489.89	7.12%	20.65%

2016 年营业收入与 2015 年基本持平，降幅不大，对当年利润的下降影响较小。从产品结构看，USBKEY 和动态令牌两大产品的占比仍然达到 90%，但是 Usb-key 的营业收入开始下降、动态令牌开始上升。公司主营身份认证产品，该产品的细分市场规模不大，目前尚没有权威、准确的市场统计数据，但估计公司处于市场前三名的位置。虽然公司 2016 年的主营收入持平，然而公司并不乐观。主要是因为移动支付开始冲击 PC 支付方式，易用性与安全性相比，市场倾向前者。公司预估传统的硬件加密支付的场景还会减少，最终会下降到一个稳定的需求（企业客户还会长时间的应用这种支付方式）。

从历史看，IT 硬件产品的售价和成本都是下降趋势，公司产品近几年也呈现这一规律，产品综合毛利率在 40%左右（40.44%、39.91%、40.82%）。但从 2016 年开始，基础原材料市场开始涨价，加上银行采购价格不断下降，毛利率下降是未来的大概率情况。另外，人工成本不断刚性上升，也会挤压净利润的空间。

公司唯有不断技术创新才能够打破这个局面。

3、请按照年报内容与格式准则的相关规定，补充披露公司本年度所进行研发项目的目的、项目进展、拟达到的目标及其对公司生产经营的影响。

序号	名称	项目介绍	项目进展	对公司生产经营的影响
1	多应用可视 IC	基于互联网与移动通信	研发和完善了具有	公司掌握了自主知识

	卡研发与应用	技术开展银行卡支付业务的相关服务越来越多，在一张卡上“金融 IC 卡+安全认证”方式将会取代现有两种独立产品形态的方式，一方面降低成本，另一方面也可以改善用户体验。	自主创新核心技术和自主知识产权的可视 IC 卡系列产品，本项目已申请 1 项发明专利。	产权的新一代 IC 卡核心技术，成为参与国际市场竞争的有力武器。
2	高安全密码模块研发与应用	研发符合 FIPS 140-2 level3 标准的高安全性密码模块，并通过国际权威机构的认证；结合便携式密码设备的应用现状和发展趋势，研发在国际市场具有竞争优势的高安全多应用 IC 卡。	高安全性密码模块已经开发完成。同时，以密码模块为基础，开发的高安全多应用 IC 卡已进入市场推广期。本项目已申请 2 项发明专利。	通过高级别的 FIPS 认证，能够有效地增强密码产品的国际竞争优势。
3	数字货币指纹硬件钱包研发与应用	结合智能卡技术、指纹安全认证模块和区块链应用，研发将私钥在物理上独立地存放在一个不通过自动通讯方式与联网设备通讯的载体上，以抵御信息泄露与被破坏的安全风险，保障用比特币账户的交易与存储安全。	虚拟货币硬件钱包产品开发成功，并已进入市场推广阶段。本项目申请 1 项发明专利。	具备多种特点的数字货币硬件钱包产品可以快速切入市场，为数字货币应用提供基础的密钥安全服务，具有广阔市场前景。
4	FIDO U2F 终端研发与应用	基于标准化的实体设备来强化互联网普遍使用的“用户名/口令”身份认证机制，增强网上交易支付的安全性与便利性。	符合 FIDO U2F 规范的终端智能密钥设备已经开发成功，现已进入市场推广阶段。本项目已申请 2 项发明专利。	对于实现我国 IT 服务产业技术、市场、人力和管理等资源的有效整合，推动行业的良性发展，有着现实的作用和意义。
5	FIDO UAF server 研发与应用	基于当前身份认证行业现状，FIDO 发布快速认证标准技术规范 UAF，无需用户密码介入，直接进行验证交易。旨在构建统一、可扩展的行业认证机制。	符合 FIDO UAF 规范的身份认证系统已经研发完成，现已进入市场推广阶段。本项目已申请 2 项发明专利。	解决了网络空间的可信认证问题，另外，有助于使我国在线身份认证市场标准有望进一步得到规范，对公司经营具有较好的经济效益与社会效益。
6	基于人脸识别的云认证系统研发与应用	人脸识别技术作为一种安全可靠易用的身份鉴别手段，有助于提升整个网络信息系统的安全性，有效地遏止各类网络违法犯罪活动。	云信人脸识别云认证系统已经研发成功。本项目申请 1 项发明专利。	公司可以通过完整的产业链优势，实现从产品、系统、方案到运营整体的移动互联网一体化支撑体系，并实现在产业链上下游的多点控制。

特此公告。

飞天诚信科技股份有限公司

2017年4月8日