

关于对成都振芯科技股份有限公司的年报问询函

创业板年报问询函【2020】第 247 号

成都振芯科技股份有限公司董事会：

我部在对你公司 2019 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 47,161 万元，同比上升 6.32%；实现扣非后净利润-1,973 万元，同比下滑 52.07%；你公司年报披露，业绩下滑主要受市场开拓、经营费用增加以及全额计提参股公司长期股权投资减值准备影响。报告期末，你对参股北京东方道迩信息技术股份有限公司（以下简称“东方道迩”）长期股权投资全额计提减值准备 472 万元，并因旗下参股基金杭州振芯静元股权投资合伙企业（有限合伙）对东方道迩长期股权投资全额计提减值准备，确认投资损失 2,004 万元。请在剔除因东方道迩相关投资造成的损失后，结合细分业务结构、毛利率、各项费用等的变化情况，量化分析公司近三年的业绩变动情况；并结合行业趋势、竞争格局等说明影响公司业绩表现的关键因素，以及公司拟采取的针对性改善措施。

2. 报告期末，你公司应收账款账面余额为 48,439 万元，较期初增加 27.99%，其中账龄 2 年以上应收账款占比 20.50%，高账龄应收账款占比明显提高。

（1）请结合结算政策、应收账款账龄结构、坏账准备、主要欠款方信用状况及回款情况、涉及的营业收入等，说明相关收入确认是

否真实、坏账准备计提是否充分；

(2) 说明账龄 2 年以上应收账款主要涉及的业务，付款进度是否符合业务合同约定，主要欠款方信用状况是否发生重大不利变化。

3. 报告期，你公司北斗卫星导航定位终端业务实现销售收入 13,744 万元，同比下滑 11.66%，近年来连续下滑；毛利率为 70.11%，同比增加 6.85 个百分点，为 2015 年来的最高水平。请结合北斗卫星导航定位终端的行业趋势、竞争格局、公司业务模式及与主要客户的合作关系等，说明该业务销售收入持续下滑的原因，以及收入持续下滑情形下，毛利率明显提高的原因及合理性。

4. 你公司参股公司东方道迩 2016 至 2018 年连续三年未完成业绩承诺，2019 年业绩进一步下滑；你公司年报披露，东方道迩因与 AirbusDSGeoSA（空客防务空间地理股份有限公司）的诉讼问题，被列入企业失信名单。请说明东方道迩业绩承诺方是否已不具备履约能力，你公司拟采取的维护上市公司权益的措施，以及对相关投资的后续处置计划。

5. 你公司前期与核心电子器件、高端通用芯片及基础软件产品国家科技重大专项实施管理办公室签订重大合同，公司承担的合同金额为 9,515 万元，截止 2019 年末已确认其他收益 3,050 万元，占公司承担的合同金额的 32.06%。你公司 2017 年 12 月 20 日披露的公告显示，该合同的履行期限为 2017 年 1 月至 2020 年 12 月。请说明截止目前该合同的履行情况，进展是否符合合同约定，后续履行是否存在重大不利变化。

6. 你公司年度报告披露公司处于无实际控制人状态，并就控股股东成都国腾电子集团有限公司（以下简称“国腾集团”）股东纠纷及诉讼事项对公司未来的战略、财务、发展等重大经营决策的可能造成影响进行了风险提示。

（1）请补充说明国腾集团相关股东纠纷及诉讼事项进展及对你公司控制权认定、公司治理结构的影响，并具体说明该等事项对公司未来的战略、财务、发展等重大经营决策的影响；

（2）结合国腾集团和上市公司目前的股权结构、董事会构成及董事会成员所代表的利益、股东会或股东大会表决机制、重大事项决策机制等相关情况，说明你公司认定为无实际控制人的依据是否充分，是否存在管理层控制或管理层与股东共同控制等情形，并请独立董事发表明确意见。

7. 你公司监事王心国对《关于监事会换届选举监事的议案》投弃权票，其认为新一届监事会监事应由公司股东提名。

（1）请说明王心国是否就反对理由提供相关依据或说明材料，如有，请对外披露；

（2）就王心国反对理由及相关依据（如有）作出说明，并说明你公司监事会换届程序是否符合相关法律法规及《公司章程》的要求。

请你公司就上述事项做出书面说明，在5月25日前将有关说明材料报送我部并对外披露，同时抄送四川证监局上市公司监管处。

特此函告。

创业板公司管理部

2020年5月18日