

深圳市佳创视讯技术股份有限公司

关于对创业板问询函〔2019〕第326号的回复公告

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。

深圳市佳创视讯技术股份有限公司（以下简称“公司”或“佳创视讯”）董事会于2019年12月17日收到深圳证券交易所创业板公司管理部下发的创业板问询函〔2019〕第326号《关于对深圳市佳创视讯技术股份有限公司的问询函》，现将有关事项作回复公告如下：

一、请补充列示豫广网络对你公司债务的形成原因、金额、账龄及计提坏账，本次债务豁免尚需履行的审议程序，是否影响剩余债务计提的坏账准备，对公司净利润的影响金额及确认期间。

回复：

公司和豫广网络有多年良好的合作基础，双方在BOSS系统、单双向广告系统、NVOD系统、高标清中间件系统、互动业务系统、省市县网络建设等多个业务领域开展了合作。豫广网络的BOSS业务运营管理平台、互动数字电视管理平台、终端软件及广告系统、NVOD系统等基础业务平台和软件由佳创视讯及子公司天柏技术为豫广网络全方位提供，双方累积了较多历史合同。近年来，豫广网络一方面与IPTV、OTT、电信运营商宽带业务展开竞争，在终端机顶盒发放、数字前端系统建设、业务系统建设、网络建设等方面持续投入；另一方面在当前去杠杆的宏观背景下，客户授信规模也受到压缩，影响了现金流。公司作为豫广网络主要的合作伙伴之一，前期双方签订的合同部分回款也受以上影响未能如期收回。

公司及天柏技术从2014年开始与豫广网络开展业务至今，截止2019年10月31日，已履行合同尚有6,135.82万元未收回，包括应付公司5,511.82万元及应付天柏技术的624万元，从而形成债务。

本次债务豁免金额共计1,190.86万元，账龄3-5年，豁免债务部分所对应的已计提坏账准备金额为450.92万元，冲减已提坏账后，此项债务豁免将减少2019年度利润总额739.94万元。

本次债务重组尚需经股东会审议通过，公司拟在股东会通过后计入当期损

益，不影响豫广网络剩余债务按照会计政策正常计提的坏账准备。

二、请结合你公司的资金状况和经营策略、豫广网络的财务状况和经营情况、历史合作情况及未来合作计划等，详细说明本次债务豁免的原因，在豫广网络尚未归还任何款项的情况下先行豁免债务的合理性，以及是否损害上市公司及股东利益。

回复：

本次债务豁免的原因及合理性有以下几方面：

（一）本次债务重组可加速公司后续应收账款的回收，保证公司正常经营

近一年以来，由于市场整体资金面趋紧，银行收缩信贷规模，2018-2019 年公司的银行授信规模有所缩减，加上前期公司业务规模扩大，应收账款余额持续大幅增长，而客户包括豫广网络受宏观环境影响，与公司合作的前期项目回款均出现拖延和减少情况。

2016-2019 年 9 月，公司的现金及现金等价物净增加额分别为：-169,576.38 万元、72,044.06 万元、-94,696.18 万元、-41,984.09 万元，截止 2019 年 9 月 30 日，公司货币资金为 1,137.68 万元。

2016-2019 年 9 月，豫广网络总计回款 3,421.22 万元，且回款呈逐年减少趋势，分别回款 1,845.29 万元、876.51 万元、500.63 万元、198.88 万元，截止 2019 年 10 月 31 日，已履行豫广网络合同尚有 6,135.82 万元未收回。

鉴于公司资金持续紧张且客户前期项目回款拖延和减少的情况，因此公司 2019 全年的经营策略把销售回款作为公司的重要任务，2019 年 1-9 月公司总计回款 1.91 亿。同时一方面聚焦和优化资金投入方向，优先保证符合未来 3-5 年技术发展趋势的新产品如，5G+VR、AIoT、智能运维、超高清低延时 IP 直播平台等方面的研发投入；另一方面聚焦客户，针对未来可能产生重大销售合作机会的客户做重点布局 and 特殊考量。公司也在积极控制费用将部分子公司注销，整合资源，业务增效。通过多方举措保证公司能正常经营，并有符合技术发展趋势的新产品、新技术储备可以投入到重点市场满足客户需要，为公司以后年度发展积蓄力量。

（二）通过本次债务重组，公司可获得后续合作广阔空间

公司和豫广网络有多年良好的合作基础，豫广网络的 BOSS 业务运营管理平台、互动数字电视管理平台、终端软件及广告系统、NVOD 系统等基础业务平台和软件由佳创视讯及子公司天柏技术为豫广网络全方位提供。在广电 5G、中国

广播电视网络有限公司（以下简称中国广电）“全国一网”的政策、市场背景下，豫广网络与河南有线电视网络集团有限公司（以下简称河南有线）将实现整体合并并对未来做统筹规划，目前已完成组织架构的大部整合和物理网络的互联互通。

同时，为实现业务层面的互联互通和技术演进，豫广网络对由公司承建和提供的业务系统进行技术更新、扩容改造以满足互联互通和未来运营需要。由于所涉及河南有线的业务系统也为公司提供，因此公司在双方同类业务系统售后、升级服务上将只需要维护同一套产品和系统，整体售后服务成本将大幅下降，同时由于升级扩容，也将产生更多新的销售机会。此外，豫广网络需采用与河南有线相同的产品技术体系和服务以实现互联互通，对比公司在河南有线的产品服务销售种类、订单数量和销售总金额，与豫广网络后续合作存在较大销售空间，且对公司属于同一类产品技术服务的二次销售，可有效摊销成本。

豫广网络有望在整合、5G 建设等政策利好驱动之下进入发展快车道。未来公司也将持续为豫广网络的众多基础业务平台和 5G 网络改造、应用落地等领域继续提供建设、升级、扩容和维护等服务，还将与整合后的豫广网络在 5G 超高清、VR、智慧乡村、数据宽带、物联网等多领域展开更加深入的合作，并将借未来中国广电对河南有线及豫广网络整合，在核心业务系统上做好面向中国广电“全国一网”的合作准备。

综合考虑公司资金面、经营策略、双方良好的合作基础、客户的业务运营情况、近期偿债能力，下降的售后成本以及未来潜在的销售机会与合作机会，公司就当期所涉及到的回款与豫广网络展开了长期充分的沟通，最终双方秉承互谅互让、持续合作的原则，为加快公司后续应收账款回收，防范经营风险，落实双方往来款项的债务偿付问题，达成债务重组方案，不会损害上市公司及股东利益。

（三）本次债务重组有助于回收客户及其关联客户应收账款，补充公司现金流

债务重组方案签署后，按照协议约定，豫广网络将分期对公司进行债务偿付，目前豫广网络已对先期偿付账款做出安排，后续偿付账款将在债务重组方案生效后按期履行。

河南有线作为公司历年的主要合作伙伴之一，公司对其存在较大金额的历史应收账款，由于豫广网络与河南有线进行整合及原本存在的关联关系，双方对公司回款也存在联动关系，本次对豫广网络债务的先行豁免也将有助于河南有线优先偿付公司账款，且日前公司已收到河南有线支付的部分欠款。

同时综合考虑到豫广网络作为国有背景客户的组织架构，和其付款流程的复

杂性，为促进公司后续应收账款的客户偿付进度，双方协商之下，公司将对豫广网络部分债务提供先行豁免。经以上回复中所提及内容综合考量和评估，先行豁免债务不会对公司及股东利益造成损害。

三. 请补充说明你公司是否已与豫广网络就还款作出具体安排，豫广网络是否具备履约能力，以及你公司是否已采取回款保障措施。

回复：

截止 2019 年 10 月 31 日，豫广网络已走完一期偿付账款的付款流程，准备好相关付款资料待银行审批，优先清偿该期款项，预计公司近期将收到相关款项。本次协议签订后，豫广网络将会加快对我公司的付款流程的提请，促使后续付款更加顺畅。同时由于豫广网络与河南有线业务联动，本次债务重组协议签署后，河南有线也将加快对公司的付款进度。日前公司已收到河南有线支付的部分欠款。

根据中国广电“全国一网”的统一整体要求和安排，豫广网络与河南有线将在完成整合互联互通之后，整体并入中国广电。综合考虑豫广网络还款安排、未来与公司的合作及与河南有线、中国广电的整合，公司认为豫广网络具备履约能力。目前，双方已派出人员针对债务重组方案所涉及的业务及还款计划组建专项工作小组，以保障后续回款进度。

四. 请补充说明 BOSS 产权的具体内容，并结合近三年该产权为上市公司带来的收入和利润情况，说明该产权是否属于上市公司核心知识产权， 产权转让是否会对公司经营产生不利影响，无偿转让的原因和合理性，是否有利于保护上市公司及股东的利益。

回复：

近三年一期平均，天柏技术 BOSS 业务收入仅占上市公司软件收入的 6.91%，BOSS 业务毛利仅占上市公司软件产品毛利的 8.1%，该无形资产为天柏技术于 2014 年 12 月内部自创形成，无形资产余额 535.51 万元，摊销期限 5 年，截至 2019 年 10 月 31 日，已累计摊销 526.58 万元，净值 8.93 万元。同时由于广电网络运营商支撑系统的技术更新演进，BOSS 已不属于公司的重要核心知识产权，产权转让对公司经营不会带来重大影响。

公司拟无偿转移给豫广网络的天柏技术剩余 BOSS 产权，是天柏技术专为豫广网络定制开发的 BOSS 系统，豫广网络及其大股东河南有线集团公司为该系统

的共同使用者，天柏技术未将该系统用于开展其他业务。该系统采用 ITU 的 ETOM 及 NGOSS 设计，主要特点是以客户为中心、多业务运营平台、统一客户门户、灵活的产品管理、融合计费与综合账务处理，以流程为驱动，友好的界面。该系统为豫广网络的业务发展提供了良好的运营支撑。受行业发展，技术进步等原因影响，公司根据行业 BOSS 市场现状和天柏技术的实际运作情况，经慎重考虑，拟对于天柏技术给予注销，其原有业务公司将根据市场情况进行承接和优化，以实现公司资源优化配置，降低管理成本，提升公司资产运营效率，增加公司整体经营效益。公司基于和豫广网络双方多年良好的合作基础，经双方友好协商，公司拟无偿将天柏技术剩余的 DBOSS 的知识产权（包括源代码、软件著作权）转让给豫广网络，以支持豫广网络后续业务更好的发展，同时也为未来双方拟在新的业务领域开展长期持续的合作奠定良好基础，有利于保护上市公司及股东的利益。

特此公告。

深圳市佳创视讯技术股份有限公司

董事会

2019年12月24日