

上海泛微网络科技有限公司

关于收到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。

上海泛微网络科技有限公司（以下简称“公司”）于2020年5月29日收到上海证券交易所《关于对上海泛微网络科技有限公司2019年年度报告的信息披露监管问询函》（上证公函【2020】0630号，以下简称“《问询函》”），函件内容如下：

依据《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第2号—年度报告的内容与格式》（以下简称《格式准则第2号》）、上海证券交易所行业信息披露指引等规则的要求，经对你公司2019年年度报告的事后审核，为便于投资者理解，根据本所《股票上市规则》第17.1条的规定，请你公司进一步补充披露下述信息。

一、关于公司业务模式

1、年报披露，公司主要从事协同管理和移动办公软件产品的研发、销售及相关技术服务，业务类型包括软件产品、技术服务、第三方产品。请公司结合具体业务和产品情况，说明各板块的业务模式、结算模式、收入确认政策和时点，分析近年来上述情况的变化，以及对公司主要财务数据、业务发展和经营业绩的影响。

2、根据公告，2016年至2018年，公司通过授权运营中心产生的营业收入占比分别为54.68%、70.35%、89.16%，呈逐年上升趋势，通过直营产生的营业收入金额及占比不断收窄。请公司补充披露：（1）2019年分别通过授权运营中心和直营产生的收入及占比，量化分析两种业务模式对公司现金流量、盈利能力的影响；（2）详细说明公司与授权运营中心的合作模式、双方的权利与义务、项目中的具体业务分工、主要合同条款，以及在项目实施过程中，公司需要在人员、技术、管理、品牌等方面向授权运营中心提供的支持；（3）授权运营中心股东、主要工作人员是否在或曾在上市公司任职，列示任职具体期间及授权运营中

心成立时间和取得公司业务授权时间,核实授权运营中心和上述人员是否与公司、公司董监高、公司股东方存在关联关系;(4)结合成立时间、注册资本、人员规模、主要财务指标等,说明授权运营中心的选取标准及资质要求,并分析其业务实力与承接业务规模的匹配性;(5)结合上述情况,分析说明授权运营中心与公司的交易实质、是否高度依赖公司资源、是否实质受上市公司或关联方控制,公司收益与成本是否对等,公司减少直营而转向授权运营中心模式的主要考虑,是否存在削弱公司本身业务承办能力的风险及应对措施。

3、年报披露,2017年至2019年,销售费用分别为5.03亿元、7.18亿元、9.10亿元,占营业收入比例超过七成。其中,项目实施费分别为3.32亿元、5.59亿元、7.40亿元,金额及占比均呈上升趋势,主要支付给授权运营中心。请公司补充披露:(1)近三年授权运营中心数量和地区,主要授权运营中心名称和对应项目实施费金额,充分说明项目实施费具体业务内容,相关整体合同金额在公司和授权运营中心间的划分比例及依据,是否与双方在合同履行中付出的成本资源对等,是否存在利益倾斜,并结合前述情况,分析向授权运营中心大额付费而非自行实施的必要性,是否存在向其支付其他费用的情形;(2)公司本年销售人员492人,上年销售人员561人,请说明销售人员数量减少的原因以及对公司业务的影响,是否存在人员向授权运营中心转移的情形。

4、年报披露,2017年至2019年,预付款项期末余额分别为1.94亿元、2.61亿元、2.93亿元,呈上升趋势,2019年期末余额占净资产32.52%。请公司补充披露:(1)预付款项前五名预付对象名称、交易内容、对应金额、账龄、是否构成关联交易;(2)结合业务模式、交易背景、平均账龄,说明大额预付款项的必要性及合理性;(3)结合上下游关系情况,详细说明应收账款、预付账款、应付账款及预收账款等往来科目的业务背景、关键业务节点及确认时点,公司与授权运营中心具体结算方式,相关会计处理及合规性依据。

二、关于经营与财务相关信息

5、年报披露,2017年至2019年,营业收入结构中,软件产品占比由68.31%降至57.06%,技术服务占比由29.98%增至40.32%。其中,软件产品2019年营业收入上升15.09%,营业成本下降29.00%,上年营业收入上升32.55%,营业成本下降0.64%。请公司:(1)结合业务特点、客户或需求变化等,说明近年来技

术服务营收占比不断上升的原因及合理性，对未来业务发展的影响；（2）说明软件产品收入和成本变化相反的原因，成本费用结算方式是否变化，相应会计处理是否合规及依据。

6、年报披露，货币资金期末余额 9.60 亿元，较期初增长 20.58%，占净资产 106.60%，其中货币资金 8.11 亿元受限。请公司：（1）核实货币资金受限具体原因及存放具体情况，是否存在与大股东或其他关联方联合或共管账户的情况，是否存在货币资金被他方实际使用的情况，是否存在潜在的合同安排或限制性用途，相关信息披露是否真实准确完整；（2）补充披露公司现金管理政策，报告期内理财具体情况，相应会计处理及依据，是否存在资金风险。

7、年报披露，应收账款期末余额 1.14 亿元，同比增长 47.74%，明显高于营业收入 28.14%的增幅，其中一年以上应收账款占比 25.47%。请公司：（1）补充披露应收账款和一年以上应收账款前五名客户名称、交易内容、对应金额、账龄、是否构成关联交易；（2）结合业务特点，说明项目结算进度、收入确认情况及其合规性，分析一年以上应收账款形成原因，应收账款增幅明显高于营业收入的原因及合理性，较以前年度和行业可比公司是否存在差异。

8、年报披露，长期股权投资期末余额 2.52 亿元，同比增长 33.38%，占净资产 28.02%。其中，报告期内公司单方对亘岩网络追加投资 5000 万元，亘岩网络本年亏损 3,819.77 万元。请公司：（1）结合亘岩网络经营状况，说明在其亏损情况下，单方大额增资的主要考虑，交易价格公允性及依据，公司相关方与亘岩网络其他股东之间是否存在关联关系或其他利益安排；（2）结合联营企业财务、经营状况，评估长期股权投资是否存在减值风险及对公司的影响。

9、年报披露，2017 年至 2019 年，投资活动产生的现金流量净额分别为-3.81 亿元、-4.89 亿元、-1.82 亿元。请公司结合主要投资，详细说明近三年投资活动持续现金净流出的原因、具体流向、形成的相关资产及取得的相关收益、投资及资金流向是否与关联方相关，是否履行相应决策程序和信息披露义务。

10、年报披露，2019 年研发费用 1.66 亿元，同比增长 32.62%，近年来公司研发投入持续高增长，全部为费用化研发投入。请公司：（1）说明主要研发投入及主要考虑，全部费用化的原因，是否取得相应成果，分析其对相关业务及盈利能力的影响；（2）结合上述情况和业务模式，分析公司的技术优势和行业竞争力。

11、请公司年审会计师对上述问题发表意见。

请你公司收到本问询函后立即披露，并于 2020 年 6 月 8 日之前，披露对本问询函的回复，同时按要求对定期报告作相应修订和披露。

特此公告。

上海泛微网络科技有限公司董事会

2020 年 5 月 29 日