

关于对北京威控科技股份有限公司年报 问询函的回复

全国中小企业股份转让系统有限责任公司挂牌公司管理一部：

我们收到贵公司发出的《关于对北京威控科技股份有限公司的年报问询函》。现就反馈意见所提问题回复如下：

1、关于资金占用及经营活动现金流你公司在 2022 年年报中披露：由于公司与实际控制人控制的公司南京住牛智能科技有限公司（以下简称：南京住牛）合同未执行，预付货款需退回，形成资金往来，对 2021 年度科目期初余额和期末余额进行了重分类，并补提了信用减值准备和递延所得税资产。涉及现金流量表项目同时调整。

你公司临时报告披露，2018 年到 2022 年，你公司与持股 5%以上股东胡国庆控制的公司湖南众长鑫科技有限公司（以下简称：长鑫科技）存在资金拆借，2019 年至 2021 年年末资金拆借余额为 2019 年到 2021 年年报预付款项明细中预付长鑫科技款项余额，但 2018 年年报预付款项未见你公司预付或拆借长鑫科技款项 8,000,679.00 元，2018 年年报披露的预付款项第五名预付金额仅 63,032.35 元。2018 年到 2022 年，你公司与南京住牛存在资金拆借，2020 年及 2021 年资金拆借余额为 2020 年及 2021 年年报预付款项明细中预付南京住牛款项余额。

你公司自挂牌以来的可查询到的财务数据显示，2011 年至 2022 年连续 12 年经营活动现金流量净额为净流出，累计净流出 44,196,141.41 元。

你公司 2019 年至 2022 年年报均由中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）审计并出具无保留意见的审计报告。

请年审会计师说明对 2019 年至 2022 年公司主要大额预付款项执行的审计程序及获取的审计证据，对公司 2019 年至 2022 年年报不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证的具体依据。

回复：对 2019 年至 2022 年公司主要大额预付款项执行的审计程序及获取的审计证据主要包括：

（1）取得公司财务账套数据编制资产负债表日预付款项明细表，并与总账、明细账进行核对，核实账账、账表是否相符。

（2）公司付款时通过预付账款科目记账、采购时通过应付账款科目记账，定期进行预付账款与应付账款的核销。我们抽取大额采购合同与相关采购凭证进行信息核实，核实付款凭证与采购凭证核销是否一一对应，是否有重复核销或未及时核销的情形。

（3）编制账龄分析表分析预付账款账龄及余额构成，抽查大额采购合同，核对预付款情况与合同规定的条款是否相符，对长期挂账的预付款项向相关人员询问，



核查原因。

(4) 询问是否存在关联方，取得关联方及交易声明书。2022 年度经征信网站查询发现南京住牛及湖南众长鑫与公司存在关联关系，并对前期报告进行差错更正。

(5) 实施函证程序。核实发函客户的地址和注册地址是否一致，核对后统一带回事务所发函，编制函证汇总表统计收发函情况。回函根据单号地址检查是否由被函证方直接寄给注册会计师，检查回函签章是否有效，且其名称与被函证方名称一致，对回函不符的项目，查找差异原因并确定是否需要进行差异调整，对发函未回函的项目进行替代测试，检查合同及结转、支付凭证等。

2019 年至 2022 年预付账款收发函统计情况如下：

项目	预付账款期末 审定余额	发函金额	发函额占 预付账款 期末余额 的比例	回函金额	回函相符金额	回函 相符 率	回函金额 占发函金 额的比例
2019 年	5,629,613.32	4,691,888.85	83.34%	4,673,880.00	4,673,880.00	100%	99.62%
2020 年	17,189,303.97	17,180,017.99	99.95%	14,726,857.97	14,726,857.97	100%	85.72%
2021 年	16,758,445.82	15,802,298.96	94.29%	13,578,019.30	13,578,019.30	100%	85.92%
2022 年	19,724,708.10	18,234,163.54	92.44%	13,640,381.23	13,640,381.23	100%	74.81%

通过上述审计程序，我们认为对公司 2019 年至 2022 年年报不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取了合理保证

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）

2023 年 9 月 26 日



关于北京威控科技股份有限公司

年报问询函的答复

全国中小企业股份转让系统有限责任公司挂牌公司管理一部：

贵公司出具的《关于对北京威控科技股份有限公司的年报问询函》（公司一部年报问询函【2023】第 403 号）已收悉。根据问询函的要求，我公司就问询函所提问题逐项进行了认真核查，并就贵公司关注的问题进行了逐项回复说明。现将相关情况汇报如下：

1、关于资金占用及经营活动现金流

你公司在 2022 年年报中披露：由于公司与实际控制人控制的公司南京住牛智能科技有限公司（以下简称：南京住牛）合同未执行，预付货款需退回，形成资金往来，对 2021 年度科目期初余额和期末余额进行了重分类，并补提了信用减值准备和递延所得税资产。涉及现金流量表项目同时调整。

你公司临时报告披露，2018 年到 2022 年，你公司与持股 5%以下股东胡国庆控制的公司湖南众长鑫科技有限公司（以下简称：众长鑫科技）存在资金拆借，2019 年至 2021 年年末资金拆借余额为 2019 年到 2021 年年报预付款项明细中预付长鑫科技款项余额，但 2018 年年报预付款项未见你公司预付或拆借长鑫科技款项 8,000,679.00 元，2018 年年报披露的预付款项第五名预付金额仅 63,032.35 元。2018 年到 2022 年，你公司与南京住牛存在资金拆借，2020 年及 2021 年资金拆借余额为 2020 年及 2021 年年报预付款项明细中预付南京住牛款项余额。

你公司自挂牌以来的可查询到的财务数据显示，2011 年至 2022 年连续 12 年经营活动现金流量净额为净流出，累计净流出 44,196,141.41 元。

你公司 2019 年至 2022 年年报均由中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙) 审计并出具无保留意见的审计报告。

请你公司：

(1) 列表分年度列示 2018 年到 2022 年与前五大预付款项对手方的预付款项性质、签订协议情况、交易内容等情况，并详细列示由各年度由实控人或关联方占用资金的情况，并说明 2018 年对长鑫科技大额资金拆借的会计处理；

答复：

前五大预付账款情况：

2022 年前五大预付账款

单位名称	性质	金 额	占比	签订协议情况	交易内容
北京盛歌科技发展有限公司	预付款	3,603,101.30	36.62%	签署采购协议	软件及技术服务
北京安声科技有限公司	预付款	2,000,000.00	20.33%	签署采购协议	智能硬件
北京中教易智科技有限公司	预付款	1,206,243.00	12.26%	签署采购协议	软件及技术服务
中灌智水科技发展(衡水)有限公司	预付款	850,000.00	8.64%	签署采购协议	智能硬件
北京鲸贝信息技术有限公司	预付款	530,000.00	5.39%	签署采购协议	软件及技术服务
合 计		8,189,344.30	83.23%		

2021 年前五大预付账款

单位名称	性质	金 额	占比	签订协议情况	交易内容
北京合德科技有限公司	采购协议	1,850,000.00	11.04%	签署采购协议	软件及技术服务
北京盛歌科技发展有限公司	预付款	1,079,500.00	6.44%	签署采购协议	软件及技术服务

北京鲸贝信息技术有限公司	预付款	920,000.00	5.49%	签署采购协议	软件及技术服务
中灌智水科技发展(衡水)有限公司	预付款	850,000.00	5.07%	签署采购协议	智能硬件
青岛尚美生活集团有限公司	预付款	694,279.66	4.14%	签署采购协议	供应链服务费
合计		5,393,779.66	32.19%		

2020年前五大预付账款

单位名称	性质	金额	占比	签订协议情况	交易内容
北京逸诺玥美科技发展有限责任公司	预付款	3,541,770.47	20.60%	签署采购协议	智能电视
北京盛歌科技发展有限公司	预付款	1,079,500.00	6.28%	签署采购协议	软件及服务
北京鲸贝信息技术有限公司	预付款	920,000.00	5.35%	签署采购协议	软件及服务
北京天逸融通科技	预付款	822,701.00	4.79%	签署采购协议	智能硬件
荷特华科农牧设备(北京)有限公司	预付款	414,661.00	2.41%	签署采购协议	自动化设备及智能硬件
合计		6,778,632.47	39.44%		

2019年前五大预付账款

单位名称	性质	金额	占比	签订协议情况	交易内容
北京天逸融通科技	预付款	672,701.00	11.95%	签署采购协议	智能硬件及技术服务费
潍坊卓睿电气设备有限公司	预付款	143,520.00	2.55%	签署采购协议	智能硬件
刘扬	预付款	95,000.00	1.69%	签署采购协议	技术服务费
中联泰安(北京)工程技术有限公司	预付款	80,485.20	1.43%	签署采购协议	智能硬件及技术服务费
北京融慧广泽科技	预付款	78,000.00	1.39%	签署采购协议	智能硬件
合计		1,069,706.20	19.00%		

2018 年前五大预付账款

单位名称	性质	金 额	占比	签署协议情况	交易内容
北京天逸融通科技有限公司	预付款	642,701.00	47.63%	签署采购协议	智能硬件及技术服务费
浙江托士智能科技有限公司	预付款	154,580.67	11.46%	签署采购协议	智能硬件
北京中技知识产权融资担保有限公司	预付款	160,000.00	11.86%	签署采购协议	担保费
信合同盛国际贸易（北京）有限公司	预付款	79,296.00	5.88%	签署采购协议	智能硬件
青岛尚美生活集团有限公司	预付款	63,032.35	4.67%	签署采购协议	供应链服务费
合 计		1,099,610.02	81.50%		

资金占用情况：

湖南众长鑫科技有限公司资金拆借明细如下：

年份	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2018		679.00		679.00
2019	679.00	8,000,500.00	4,000,000.00	4,001,179.00
2020	4,001,179.00	5,952,600.00	2,200,001.00	7,753,778.00
2021	7,753,778.00	4,500,000.00	7,000,570.00	5,253,208.00
2022	5,253,208.00			5,253,208.00

南京住牛智能科技有限公司资金拆借明细如下：

年份	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2018		8,022.00		8,022.00
2019	8,022.00	300.00		8,322.00
2020	8,322.00	1,786,762.50	1.00	1,795,083.50
2021	1,795,083.50	6,490,127.80	4,999,900.00	3,285,311.30
2022	3,285,311.30	25,207,377.73	23,849,191.80	4,643,497.23

(2) 结合问题(1)分年度列示相关资金拆借事项重分类调整 对公司 2018 年至 2022 年利润表、资产负债表、现金流量表的相关 科目具体影响情况, 你公司在该期间是否存在将拆借资金作为支付 成本费用的款项虚增成本费用的情况, 是否存在将拆借回流资金作为销售收回款项虚增收入的情况, 是否存在将筹资、投资活动现金流计入经营活动现金流的情况;

答复:

2018 年至 2022 年利润表、资产负债表、现金流量表相关科目的具体影响情况。

2018 年相关科目影响情况:

项目	2018 年 12 月 31 日和 2018 年年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
预付账款	1,340,533.99	8,701.00	1,349,234.99	0.65%
其他应收款	3,009,794.50	-8,680.63	3,001,113.87	-0.29%
递延所得税资产	1,776,044.36	-3.05	1,776,041.31	0.00%
资产总计	65,697,243.65	17.32	65,697,260.97	0.00%
未分配利润	-644,718.46	17.32	-644,701.14	0.00%
归属于母公司股东权益合计	28,904,744.63	17.32	28,904,761.95	0.00%
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-2,157,517.44	20.37	-2,157,497.07	0.00%
所得税费用	-317,088.23	3.05	-317,085.18	0.00%
净利润(净亏损以“-”号填列)	-4,340,393.76	17.32	-4,340,376.44	0.00%

2019 年相关科目影响情况:

项目	2019 年 12 月 31 日和 2019 年年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
预付款项	1,620,112.32	4,009,501.00	5,629,613.32	247.48%
其他应收款	5,735,279.84	-3,889,418.10	1,845,861.74	-67.82%
流动资产合计	31,710,610.14	120,082.90	31,830,693.04	0.38%
递延所得税资产	3,034,730.91	-18,012.43	3,016,718.48	-0.59%

非流动资产合计	22,306,527.37	-18,012.43	22,288,514.94	-0.08%
资产总计	54,017,137.51	102,070.47	54,119,207.98	0.19%
未分配利润	-13,311,550.03	102,070.47	-13,209,479.56	-0.77%
归属于母公司股东权益合计	16,237,913.06	102,070.47	16,339,983.53	0.63%
少数股东权益	0.00	0.00	0.00	#DIV/0!
股东权益合计	16,237,913.06	102,070.47	16,339,983.53	0.63%
负债和股东权益总计	54,017,137.51	102,070.47	54,119,207.98	0.19%
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-1,198,961.65	120,062.53	-1,078,899.12	-10.01%
营业利润(亏损以“-”号填列)	-6,212,781.55	120,062.53	-6,092,719.02	-1.93%
利润总额(亏损总额以“-”号填列)	-6,307,216.68	120,062.53	-6,187,154.15	-1.90%
所得税费用	-164,389.58	18,009.38	-146,380.20	-10.96%
净利润(净亏损以“-”号填列)	-6,142,827.10	102,053.15	-6,040,773.95	-1.66%
购买商品、接受劳务支付的现金	20,180,966.62	4,000,800.00	24,181,766.62	19.82%
经营活动现金流出小计	32,794,689.18	4,000,800.00	36,795,489.18	12.20%
经营活动产生的现金流量净额	-1,563,498.84	-4,000,800.00	-5,564,298.84	255.89%
收到其他与筹资活动有关的现金	28,867,850.00	-4,000,000.00	24,867,850.00	-13.86%
筹资活动现金流入小计	36,867,850.00	-4,000,000.00	32,867,850.00	-10.85%
支付其他与筹资活动有关的现金	25,819,870.22	-8,000,800.00	17,819,070.22	-30.99%
筹资活动现金流出小计	35,290,197.28	-8,000,800.00	27,289,397.28	-22.67%
筹资活动产生的现金流量净额	1,577,652.72	4,000,800.00	5,578,452.72	253.59%

2020年相关科目影响情况：

项目	2020年12月31日和2020年年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
预收款项	7,678,098.47	9,511,205.50	17,189,303.97	123.87%
其他应收款	12,971,061.26	-9,152,509.70	3,818,551.56	-70.56%
流动资产合计	47,847,575.95	358,695.80	48,206,271.75	0.75%
递延所得税资产	1,393,240.57	-53,804.37	1,339,436.20	-3.86%
非流动资产合计	6,293,827.95	-53,804.37	6,240,023.58	-0.85%
资产总计	54,141,403.90	304,891.43	54,446,295.33	0.56%
未分配利润	-4,338,753.30	304,891.43	-4,033,861.87	-7.03%

归属于母公司股东权益合计	25,210,709.79	304,891.43	25,515,601.22	1.21%
少数股东权益	0.00	0.00		#DIV/0!
股东权益合计	25,210,709.79	304,891.43	25,515,601.22	1.21%
负债和股东权益总计	54,141,403.90	304,891.43	54,446,295.33	0.56%
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-1,083,732.15	238,612.90	-845,119.25	-22.02%
资产处置收益(损失以“-”号填列)	3,912,511.93	0.00	3,912,511.93	0.00%
营业利润(亏损以“-”号填列)	7,392,149.83	238,612.90	7,630,762.73	3.23%
利润总额(亏损总额以“-”号填列)	10,614,287.07	238,612.90	10,852,899.97	2.25%
所得税费用	1,641,490.34	35,791.94	1,677,282.28	2.18%
净利润(净亏损以“-”号填列)	8,972,796.73	202,820.96	9,175,617.69	2.26%
购买商品、接受劳务支付的现金	113,038,324.78	5,539,360.50	118,577,685.28	4.90%
经营活动现金流出小计	131,119,878.75	5,539,360.50	136,659,239.25	4.22%
经营活动产生的现金流量净额	-2,710,931.74	-5,539,360.50	-8,250,292.24	204.33%
收到其他与筹资活动有关的现金	30,831,899.35	-200,002.00	30,631,897.35	-0.65%
筹资活动现金流入小计	38,631,899.35	-200,002.00	38,431,897.35	-0.52%
支付其他与筹资活动有关的现金	35,974,108.73	-5,739,362.50	30,234,746.23	-15.95%
筹资活动现金流出小计	49,021,905.58	-5,739,362.50	43,282,543.08	-11.71%
筹资活动产生的现金流量净额	-10,390,006.23	5,539,360.50	-4,850,645.73	-53.31%

2021年相关科目影响情况：

项目	2021年12月31日和2021年年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
预付款项	8,219,926.52	8,538,519.30	16,758,445.82	103.88%
其他应收款	9,696,911.48	-8,328,198.50	1,368,712.98	-85.89%
流动资产合计	63,881,218.94	210,320.80	64,091,539.74	0.33%
递延所得税资产	686,755.39	-31,548.12	655,207.27	-4.59%
非流动资产合计	5,328,946.93	-31,548.12	5,297,398.81	-0.59%
资产总计	69,210,165.87	178,772.68	69,388,938.55	0.26%
未分配利润	-3,402,618.19	178,772.68	-3,223,845.51	-5.25%
归属于母公司股东权益合计	26,146,844.90	178,772.68	26,325,617.58	0.68%
少数股东权益	0.00	0.00	0.00	#DIV/0!
信用减值损失(损失以“-”号填	4,434,476.71	-148,375.00	4,286,101.71	-3.35%

列)				
所得税费用	708,092.86	-22,256.25	685,836.61	-3.14%
净利润(净亏损以“-”号填列)	939,976.78	-126,118.75	813,858.03	-13.42%
购买商品、接受劳务支付的现金	67,175,366.08	-972,686.20	66,202,679.88	-1.45%
支付其他与经营活动有关的现金	9,289,757.67	-37,656.00	9,252,101.67	-0.41%
经营活动现金流出小计	82,278,028.11	-1,010,342.20	81,267,685.91	-1.23%
经营活动产生的现金流量净额	-8,113,181.79	1,010,342.20	-7,102,839.59	-12.45%
收到其他与筹资活动有关的现金	26,280,602.41	-12,000,470.00	14,280,132.41	-45.66%
筹资活动现金流入小计	40,930,602.41	-12,000,470.00	28,930,132.41	-29.32%
支付其他与筹资活动有关的现金	24,765,171.13	-10,990,127.80	13,775,043.33	-44.38%
筹资活动现金流出小计	32,866,168.95	-10,990,127.80	21,876,041.15	-33.44%
筹资活动产生的现金流量净额	8,064,433.46	-1,010,342.20	7,054,091.26	-12.53%

2022年已将南京住牛和众长鑫科技的科目属性调整，并按调整后的进行了披露。

在该期间不存在将拆借资金作为支付成本费用的款项虚增成本费用的情况，也不存在将拆借回流资金作为销售收回款项虚增收入的情况。

因南京住和众长鑫科技科目调整，2018年至2021存在将筹资、投资活动现金流计入经营活动现金流的情况，见2018-2021相关科目具体影响。南京住牛和众长鑫科技2018年至2021年借款在预付账款中，现金流量在经营活动的现金流量中体现。2022年已经按照资金拆借在其他应收款中披露，相关现金流已经在筹资活动中列示。

(3) 结合问题(2)、公司经营性应收应付款项的变动情况、销售及采购付款情况等，量化分析经营活动产生的现金流量长期净流出原因及合理性。

答复：

公司经营活动的现金流主要有销售商品的回款，采购付款、支付工资社保和三费(销售、管理、研发)现金支出。2020至2022几项主要的现金流收支情况如下：

项目	2022年	2021年	2020年	小计
销售商品、提供劳务收到的现金	137,639,303.72	73,575,758.39	125,878,822.75	337,093,884.86
购买商品、接受劳务支付的现金	128,990,556.23	66,202,679.88	118,577,685.28	313,770,921.39
销售商品产生的净现金流	8,648,747.49	7,373,078.51	7,301,137.47	23,322,963.47
支付给职工以及为职工支付的现金	5,562,440.27	4,257,242.60	3,376,004.67	13,195,687.54
支付的其他经营活动的现金（研发销售财务管理费用支付的现金）	7,968,188.33	9,252,101.67	14,092,867.53	31,313,157.53
主要收支项产生的净现金流	-4,881,881.11	-6,136,265.76	-10,167,734.73	-21,185,881.60

从这几项主要的现金流收支情况反映出销售商品产生的净现金流只能覆盖员工的工资和社保无法覆盖三费（销售管理研发）的现金支出。

因疫情影响，传统的酒店智能化业务受到的冲击较大，加上市场竞争激烈，毛利率一降再降。公司依托酒店行业积累的云服务产品以及软件研发和部署能力，拓展了数据中心业务，根据合同约定的标的物、售中服务和验收条款，威控提供服务器售中安装、调试服务及相关系统配套软件、运维软件等，但新业务是微利状况，公司的毛利仍不能覆盖相关的费用，公司仍处于亏损状态，导致经营现金流处于长期净流出状态，只能用贷款来弥补资金的短缺。

2、关于收入确认及经营业绩

你公司报告期内实现营业收入 123,869,725.81 元，同比增长 63.63%；归属于挂牌公司股东的净利润-16,069,772.31 元，同比下降 1,809.59%；毛利率 0.17%，同比下降 13.72 个百分点。你公司在 2022 年年报中披露“报告期内公司主要

通过酒店行业及其他行业智能硬件产品、数据服务、维保服务、技术、开发服务的商业模式获取收入”，但公司披露的前五大客户均为科技类公司，且前五大客户中仅北京中科金财科技股份有限公司为上年前五大客户，仅第五大客户北京易智时代数字科技有限公司为 2020 年你公司前五大客户。

请你公司：

(1) 列表分年度列示你公司近三个会计年度与主要客户的合作模式、销售产品及服务类型、下游应用终端场景、收入确认方法等情况，并说明主要客户大幅变动的原因及合理性，是否符合行业惯例；

答复

2020 年至 2022 年主要客户情况

2022 年主要客户情况：

序号	客户名称	收入金额	占比	产品/服务	应用场景	合作模式
1	北京睿银华信科技有限公司	48,057,643.26	38.80%	服务器安装与调试、配套系统软件、运维软件	银行数据中心	渠道合作伙伴，终端客户验收后付款
2	北京中科金财科技股份有限公司	17,289,203.46	13.96%	服务器安装与调试、配套系统软件、运维软件	银行数据中心	渠道合作伙伴，终端客户验收后付款
3	北京新明星电子技术开发有限公司	16,545,770.04	13.36%	服务器安装与调试、配套系统软件、运维软件	医疗数据中心	渠道合作伙伴，终端客户验收后付款
4	上海瑞玑计算机科技有限公司	13,128,142.05	10.60%	服务器安装与调试、配套系统软件、运维软件	保险数据中心	渠道合作伙伴，终端客户验收后付款
5	北京易智时代数字科技有限公司	6,254,208.59	5.05%	物联网数据中台等软件	数字工厂(烟厂)	代理商，发货前付款
6	小计	101,274,967.40	81.76%			

2021 年主要客户情况：

序号	客户名称	收入金额	占比	产品/服务	应用场景	合作模式
1	云南南天电子信息产业股份有限公司	10,911,575.35	14.41%	服务器安装与调试、配套系统软件、运维软件	银行数据中心	渠道合作伙伴，终端客户验收后付款
2	北京中科金财科技股份有限公司	7,140,885.15	9.43%	服务器安装与调试、配套系统软件、运维软件	银行数据中心	渠道合作伙伴，终端客户验收后付款
3	大唐高鸿信息技术有限公司	6,304,374.79	8.33%	服务器安装与调试、配套系统软件、运维软件	交通信息化	渠道合作伙伴，终端客户验收后付款
4	北京鑫志辉煌网络科技有限公司	4,637,610.67	6.13%	服务器安装与调试、配套系统软件、运维软件	银行数据中心	渠道合作伙伴，终端客户验收后付款
5	北京奇天大胜网络科技有限公司	3,832,534.68	5.06%	威控提供智能硬件及软件产品，完成售前、售中、售后服务	酒店	渠道合作伙伴，终端客户验收后付款
小计		32,826,980.64	43.36%			

2020 年主要客户情况

序号	客户名称	收入金额	占比	产品/服务	应用场景	合作模式
1	新晨科技股份有限公司	59,503,402.24	55.77%	服务器安装与调试、配套系统软件、运维软件	银行数据中心	渠道合作伙伴，终端客户验收后付款
2	北京易智时代数字科技有限公司	21,261,583.84	19.93%	服务器安装与调试、配套系统软件、运维软件	银行数据中心	渠道合作伙伴，终端客户验收后付款
3	北京思华网智科技有限公司	6,621,505.61	6.21%	服务器安装与调试、配套系统软件、运维软件	银行数据中心	渠道合作伙伴，终端客户验收后付款
4	四川云企服科技服务有限公司	5,299,423.87	4.97%	服务器安装与调试、配套系统软件、运维软件	银行数据中心	渠道合作伙伴，终端客户验收后付款
5	云南融驰科技有限公司	1,079,761.07	1.01%	提供智能硬件及软件产品	酒店	代理商，发货前付款
小计		93,765,676.63	87.88%			

2020 年至 2022 年主要客户变化幅度较大。近三年因疫情影响，传统的酒店智能化业务受到的冲击较大。公司拓展了毛利率比较低的数据中心业务，威控向下游中标客户提供服务器安装与调试、配套系统软件、IT 运维软件等，来弥补因传统酒店业务带来的冲击。数据中心业务我们的合作伙伴不太固定，导致主要客户变化较大。

(2) 结合你公司对主要客户的合作模式、结算收款等协议约定以及客户对下游终端客户提供产品服务的结算模式，说明你公司收入确认时点是否准确，是否存在下游终端客户尚未验收、存在退换货情况导致你公司提前确认收入或冲回收入的情形；

答复：

公司对主要客户的合作模式为：威控科技的终端客户场景是集团、银行、医疗、保险等行业数据中心，合同标的为服务器安装与调试、配套系统软件、运维软件等，上游客户给我司提供服务器硬件，威控向下游中标客户提供服务器安装与调试、配套系统软件、IT 运维软件等。回款条件为发货并签收/验收货物后 30 天内付清货款，公司在发货验收后确认收入。目前不存在下游终端客户未验收、也不存在退换货情况导致的提前确认收入或冲回收入的情形；

(3) 结合业务构成、产品及服务定价、成本费用归集和分摊等情况量化分析收入大幅增长的情况下毛利率及利润水平大幅下滑的原因及合理性。

答复

因疫情影响和市场竞争导致传统酒店业务毛利率下降。新开展的服务器业务基本处于微利状况而且收入占比又较大，进一步摊薄了产品的毛利率。由于盈利

状况不理想，产品毛利不能覆盖四费（研发费用、销售费用、财务费用和管理费用）导致亏损。

3、关于偿债能力

你公司报告期末短期借未余额为 16,000,000.00 元，较期初增长 64.95%；长期借款 7,200,000.00 元，较期初增长 52.38%；资产负债率达 87.48%，较期初增长 25.26 个百分点，期末货币资金余额仅 4,521,880.55 元。

请你公司结合货币资金持有量、期后应收账款回款情况、银行借款还款及展期情况、营运资金需求、期后经营情况等，量化分析偿债能力，说明是否存在流动性风险。

答复

截至目前公司银行借款情况如下：

存量贷款情况			
银行或借贷方名称	贷款余额 (万元)	贷款性质	到期日
中国银行万柳中路支行	800	长期贷款	2025-10-25
中信银行北京崇文支行	600	短期贷款	2023-8-25
兴业银行昌平支行	300	短期贷款	2024-5-25
江苏银行北京东三环支行	400	短期贷款	2024-1-17
农村商业银行西二旗支行	600	短期贷款	2024-3-21
交通银行永安里支行	300	短期贷款	2024-6-8
建设银行丰岳支行	600	长期贷款	2026-8-10
小计	3600		

偿债能力指标：

偿债能力	2023 年 6 月	2022 年	2021 年
资产负债率	89.29%	87.48%	62.22%
流动比率	1.23	1.25	1.69

利息保障倍数	-5.21	-13.52	3.74
--------	-------	--------	------

从公司的偿债能力和现有负债的具体情况看，如果到期的银行贷款续贷出现问题，将导致公司的流动性出现风险。对此公司将采取以下措施缓解公司的流动风险。

- 1、积极和银行协商到期贷款续贷；
- 2、与银行协商将短期的银行贷款转为长期的银行贷款
- 3、扩大市场占有率，提高公司盈利能力，改善资金状况。威控科技在现有锦江集团、首旅如家集团、尚美生活集团等集团客户的基础上新拓展了华住集团、雅斯特集团、希尔顿惠庭，首旅建国、开元酒店集团、清沐、希酒店等客户。为今后公司发展奠定了坚实的市场基础；
- 4、优化供应链，通过绩效 KPI 控制公司人员工资和费用，降低成本，提高产品毛利率水平，提升公司的盈利能力，改善公司的资金状况；
- 5、拓展新的产品和领域。智慧酒店方面提出智能客房数字孪生平台全生命周期产品和酒店全域运维产品，并将这些产品运用到智慧医院、智慧工厂等行业增加收入和利润，目前已经在建国酒店、军队维修厂、工厂化养殖等领域形成业绩和资金流水；

