

# 关于对浙江威星电子系统软件股份有限公司的 年报问询函

公司一部年报问询函【2024】第 253 号

浙江威星电子系统软件股份有限公司（威星电子）董事会：

我部在挂牌公司 2023 年年报审查中关注到以下情况：

## 1、关于营业收入及毛利率

根据你公司年报，你公司所属行业为信息系统集成服务，主营业务为智慧城市、数字政务和关键行业信息化解决方案提供商。报告期内你公司实现营业收入 225,242,592.70 元，较上期减少 20.13%，实现毛利率 27.55%，较上期增加 2.83 个百分点。其中，智慧场景解决方案、无人机解决方案、系统设备解决方案分别实现营业收入 214,290,484.68 元、6,824,433.99 元、3,131,128.02 元，毛利率 27.13%、46.94%、20.11%。根据你公司往期定期报告，你公司 2021 年、2022 年实现营业收入 279,355,430.47 元、282,022,903.24 元，2021 年、2022 年、2023 年上半年分别实现营业收入 112,858,645.21 元、122,727,817.41 元、105,701,741.91 元，分别占当期全年的 40.40%、43.93%、46.93%。

请你公司：

（1）结合报告期内业绩大幅下滑的原因、下游客户业绩变动趋势、成本构成等，分业务类型说明收入变动与细分行业现状及发展趋势的匹配性，说明是否存在行业下行等不利情形，说明营业收入与毛利率反向变动的原因及合理性；

(2) 列示报告期下半年各月销售收入及占比情况，下半年确认收入的主要客户、收入确认的金额、对应的合同签订时间及金额、毛利率和款项回收情况，结合往年项目周期及收入确认情况，说明公司是否存在报告期末突击确认收入的情形及收入跨期情形；

(3) 结合在手订单、自主在研项目、已完成待转让项目、知名客户储备和拓展情况、集采对公司业务影响等情况，分析在各细分领域的发展空间和业务成长性。

## 2、关于应收账款及合同负债

报告期末你公司应收账款账面余额为 225,539,789.73 元，与当期营业收入基本持平，较期初增加 20,820,214.83 元。其中 1 年以内期末账面余额为 57,776,509.12 元，1 年以上合计为 167,763,280.61 元。你公司期末长期应收款新增余额 25,223,033.00 元，项目为分期收款智能化项目，你公司解释为“本期新增分期收款的结算方式”。报告期末你公司合同负债余额为 110,072,274.41 元，期初为 118,204,377.96 元。

请你公司：

(1) 说明应收账款占营业收入的比例是否与同行业可比公司存在显著差异，应收账款主要客户的信用政策、结算方式及实际执行情况是否发生重大变化，不同客户之间是否存在差异，分期收款智能化项目的具体内容及商业实质，是否存在通过放宽信用政策增加业务收入的情况；

(2) 列示期末逾期及 1 年以上应收账款的主要欠款单位和未收回原因、期后回款情况；结合公司各期末应收款项账龄、逾期情况、期后回款、客户经营状况等说明公司是否存在其他需要单项计提坏账准备的情形，应收款项坏账准备计提是否充分；

(3) 列示报告期末你公司前五大合同负债客户余额、账龄及占比情况，结合相关订单、期后预收账款确认收入、合同履行计划及进展、项目开展流程等情况，说明合同负债余额变动的原因，量化分析是否存在较大的履约压力。

### 3、其他问题

公司报告期内发生的诉讼、仲裁事项，你公司作为原告/申请人累计金额为 29,052,816.26 元，占期末净资产的比例为 19.58%。你公司 2023 年末货币资金总额 35,538,530.60 元，其中 13,775,871.83 元存在质押。报告期内你公司计提信用减值损失 48,239,921.61 元，较上期增加 928.08%。

请你公司：

(1) 说明相关诉讼、仲裁事项是否存在达到信息披露规则要求应披未披的情况，相关诉讼的进展情况，是否会对你公司的后续经营产生不利影响；

(2) 结合货币资金情况、债务期限、经营现金流等情况，量化分析公司短期偿债能力，说明是否存在流动性风险；

(3) 结合坏账准备的计提政策及测算过程说明信用减值损失大

幅增长的原因及合理性。

请就上述问题做出书面说明，并在 8 月 21 日前将有关说明材料报送我部（nianbao@neeq.com.cn），同时抄送监管员和主办券商；如披露内容存在错误，请及时更正。

特此函告。

挂牌公司管理一部

2024 年 8 月 7 日