

关于对杭州紫光通信技术股份有限公司的 年报问询函

公司一部年报问询函【2024】第 302 号

杭州紫光通信技术股份有限公司（紫光通信）董事会：

1、关于营业收入和毛利率

你公司 2023 年度实现营业收入 292,695,025.14 元，同比增长 18.43%，毛利率为 14.85%，同比减少 2.47 个百分点。按产品分类看，技术服务营业收入 262,460,257.32 元，同比增加 27.93%，毛利率 11.97%，同比减少 1.21 个百分点，解释因客户部分地区建设量减少，但人员配备不能减少，造成毛利率下降；器材销售营业收入 25,688,877.23 元，同比下降 28.44%，毛利率 32.38%，同比增加 0.63 个百分点，解释因客户需求减少，同时批量产品的竞争加剧，造成产品售价下降；其他营业收入 4,545,890.59 元，同比下降 25.25%，毛利率 81.85%，同比增加 10 个百分点。

请你公司结合各类产品内容及相关成本构成、归集情况、销售单价变动、不同地区建设量变化及人员配置情况等，按照产品类型具体分析收入、毛利率变动的原因及合理性，并结合同行业可比公司说明细分业务毛利率是否处在正常水平，部分地区建设量减少、客户需求减少等不利因素期后是否已消除。

2、关于应收账款

2023 年末，你公司应收账款账面余额 240,794,186.49 元，期初为

156,723,330.61 元，增长 53.64%，其中 1 年以内金额 205,903,364.81 元，较期初增长 56.85%。累计计提坏账准备 17,512,344.61 元，其中账龄 1 年以内、1-2 年、2-3 年、3 年以上坏账计提比例分别为 5%、10%、30%、50%。

请你公司：

(1) 结合实际业务开展、主要客户信用政策变动、近 2 年分季度收入确认情况等，说明应收账款增长高于营业收入增长的原因及合理性，与同行业可比公司趋势是否一致，是否存在通过放宽信用政策、加大赊销力度扩大收入情形，是否存在期末集中确认收入或收入跨期情况；

(2) 结合合同条款、主要欠款方资信情况、期后回款情况、同行业可比公司等，说明坏账计提比例是否恰当，坏账准备计提是否充分。

3、关于研发费用

你公司研发人员期末 55 人，较期初减少 59 人。研发费用本期 15,108,144.49 元，同比下降 6.76%，其中研发人员薪酬 10,394,518.76 元，同比下降 14.29%，折旧与摊销 1,138,782.92 元，同比增长 28.48%，直接材料 1,285,371.13 元，同比增长 50.61%。

请你公司：

(1) 结合行业现状、公司经营战略、研发团队构架等说明研发人员大幅减少的原因，核心研发团队是否稳定；

(2) 结合研发人员变动时点、划分依据、研发项目开展情况、

薪酬结构调整等，说明研发薪酬降幅远低于人员降幅的原因，是否存在非研发人员薪酬归集为研发费用情形，研发费用归集相关内控是否建立健全并有效执行；

(3) 结合设备管理、材料投入及成果情况等，说明折旧与摊销、直接材料大幅增加的原因及合理性。

4、关于关联交易

你公司与关联方浙江三维通信科技有限公司、浙江三维无线科技有限公司、三维通信股份有限公司存在关联采购共计 279,821.61 元，同时存在销售共计 1,923,028.49 元。

请你公司说明与上述公司采购、销售具体内容及定价依据，同时存在销售与采购的原因及合理性，采购、销售价格与无关第三方是否存在较大差异，相关关联交易定价是否公允。

5、关于流动性风险

你公司货币资金本期末 8,924,894.25 元，同比减少 75.28%，短期借款 42,947,728.82 元，长期借款 9,100,000.00 元，同比增长 561.82%。经营活动产生的现金流量净额 -49,973,457.49 元，上年同期 -1,446,357.14 元。

请你公司结合资金储备、借款结构及期限、回款能力、经营计划、融资安排、在手订单及目前业务开拓情况等，说明是否存在偿债压力及已采取或拟采取的具体措施。

请就上述问题做出书面说明，并在 2024 年 8 月 23 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 9 日