

浙江威星电子系统软件股份有限公司
关于对全国中小企业股份转让系统有限责任公司
2023年报问询函答复

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；

公司回复：

2023年度收入相比2022年度有所下降，主要系智慧场景解决方案本期验收项目数量减少和规模下降所致。

营业收入变动情况

分 类	2023年度	2022年度	变动金额	变动比例 (%)
智慧场景 解决方案	214,290,484.68	274,454,275.97	-60,163,791.29	-21.92
无人机解 决方案	6,824,433.99	2,865,518.91	3,958,915.08	138.16
系统设备 解决方案	3,131,128.02	3,969,373.37	-838,245.35	-21.12
其他	996,546.01	733,734.99	262,811.02	35.82

合 计	225,242,592.70	282,022,903.24	-56,780,310.54	-20.13
-----	----------------	----------------	----------------	--------

2023年度收入相比2022年度减少5,678.03万元，下降比例20.13%，主要系智慧场景解决方案业务收入下降导致。2023年度智慧场景解决方案验收项目数量下降，收入100万以上的项目数量为39个，相比2022年度减少11个。

项目收入金额分布情况如下：

收入金额	2023年度项目数量	2022年度项目数量
100万元以内	60	62
100-500万元	30	38
500-1000万元	5	5
1000万元以上	4	7
合 计	99	112

2023年度收入金额在100万元-500万元之间的项目相比2022年度减少8个，收入减少约1,794.47万元；1,000万元以上的项目较2022年度减少3个，2022年度单个项目金额2,000万元以上的项目主要系央企、国企项目，如浙江省黄龙体育中心亚运会场馆改造、杭州钱塘健康驿站、安徽省颍上县梦想科技园等项目。综上所述，2023年度项目数量和大型项目验收数量减少导致收入下降较多。

因整体经济环境较差，行业增长速度放缓，房地产行业债务危机不断，公司服务的细分领域地产客户大都紧缩投资，降低成本，压缩费用，项目建设步伐放缓、暂停、延迟导致公司营业收入下降幅度较大。但公司目前在手订单储备充足，现阶段大多数合作方属央企、国企，基于目前地产行情下行，公司已逐步退出地产市场，转而承接其他公建类机电、消防、EPC等项目。地产行业困境对公司的影响随着公司业务转型也已逐步得到逐步缓解。

营业成本及毛利变动情况

分 类	2023年度成本	2022年度成本	2023年 毛利率 (%)	2022年 毛利 (%)
智慧场景解决方案	156,145,972.90	206,897,521.60	27.13	24.61
无人机解决方案	3,621,292.53	1,666,583.52	46.94	41.84
系统设备解决方案	2,501,322.04	2,937,427.18	20.11	26.00
其他	910,682.55	791,909.94	8.62	-7.93

合 计	163, 179, 270. 02	212, 293, 442. 24	27. 55	24. 72
-----	-------------------	-------------------	--------	--------

2022年验收项目中毛利率偏低的情况如下：

项目名称	客户名称	2022年确认收入	2022年确认成本	毛利率 (%)
浙江省黄龙体育中心亚运会场馆改造项目基础智能化（体育场及体育场配套房）工程	浙江省一建建设集团有限公司	8, 216, 238. 53	8, 670, 651. 30	-5. 53
浙江省黄龙体育中心亚运会场馆改造项目激光投影仪（南北塔楼灯光秀）工程	浙江省一建建设集团有限公司	21, 450, 458. 72	20, 286, 347. 05	5. 43
浙江省黄龙体育中心亚运会场馆改造项目强弱电UPS（含电池设备）	浙江省一建建设集团有限公司	5, 734, 513. 27	5, 568, 122. 87	2. 90
浙江省黄龙体育中心亚运会场馆改造项目强弱电UPS（含电池设备）补充协议	浙江省一建建设集团有限公司	2, 066, 046. 02	2, 008, 111. 46	2. 80
合计		37, 467, 256. 54	36, 533, 232. 68	2. 49

2023 年较去年 2022 年公司毛利上升 2.83%，主要系 2022 年“浙江省黄龙体育中心亚运会场馆改造项目”毛利偏低所致，该项目为杭州市亚运会主场馆之一，为省市重点工程，公司承接该项目主要目的为提升企业形象，扩大企业大型运动场馆特定行业影响力，故项目毛利率较低仍承接了该项目，因该项目金额占比较高，降低了 2022 年整体毛利率；2022 年全年收入剔除黄龙体育中心项目后毛利率为 28.13%，与 2023 年 27.55%相比整体毛利率变动不大。

（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；

公司回复：

1) 2023年7-12月各月销售收入及占比情况

月份	营业收入	收入占比(%)
7月	271, 421. 33	0. 23
8月	7, 205, 909. 80	6. 03

9月	17,177,233.91	14.37
10月	13,651,179.96	11.42
11月	3,289,125.54	2.75
12月	77,945,980.25	65.20
合计	119,540,850.79	100.00

2023年12月收入确认金额较大主要系“纳雍县人民医院采购整体搬迁建设项目智能化系统”项目验收所致，该项目由于精装修单位与业主之间存在一定分歧，致使项目整体进度较缓，经纳雍县人民政府及纳雍县卫生健康局多次会议协调，最终由纳雍县人民医院于2023年9月19日发文“纳医发〔2023〕123号”文件（“纳雍县人民医院关于印发《整体搬迁智能化建设项目专项验收实施方案》的通知”），启动移交、培训、验收程序，最终于2023年12月通过医院建设单位、监理单位、设计单位的验收并取得验收报告，该项目收入金额42,369,622.01元，扣除该项目影响，各月收入确认情况无明显异常，不存在集中确认的情形。

2) 2023年7-12月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如下

项目名称	客户单位	主营业务收入	主营业务成本	毛利率(%)	含税合同金额	合同签订时间	截止2023.12.31 回款金额
纳雍县人民医院采购整体搬迁建设项目智能化系统	纳雍县人民医院	42,369,622.01	29,675,911.89	29.96	49,000,000.00	2019.06.18	21,426,967.00
云帆社区一标	杭州融帆建设发展有限公司	10,695,285.32	6,217,573.20	41.87	11,657,861.00	2022.12	5,685,398.28
山东理工职业学院嘉祥产业学院智能化工程	中交第四公路工程局有限公司山东理工职业学院嘉祥产业学院项目部	7,829,783.16	5,484,461.93	29.95	8,527,359.57	2022.11.01	6,097,655.79
三亚大悦城城市综合体项目（DA2-18-01C&D地块）二期弱电智能化工程	中通服建设有限公司	6,653,134.66	4,356,703.09	34.52	7,251,916.78	2023.1	4,728,561.84
镇江市润州区绿地中央广场项目8-4地块五分期智能化工程	绿地集团镇江置业有限公司	5,949,458.43	4,138,068.30	30.45	6,484,909.69	2019.01.24	4,380,000.00
合计		73,497,283.58	49,872,718.41		87,402,948.15		42,318,582.91

2022-2023年智慧场景解决方案项目工期分布如下：

收入金额	2023年项目 工期1年以 内	2023年项目 工期1-2年	2023年项 目工期2-3 年	2023年项目 工期3年以 上	合计
100万元以内	45	5	5	5	60
100-500万元	6	12	10	2	30
500-1000万元	1	2		2	5
1000万元以上		3		1	4
合 计	52	22	15	10	99

(续上表)

收入金额	2022年项目 工期1年以内	2022年项目 工期1-2年	2022年项目 工期2-3年	2022年项目 工期3年以 上	合计
100万元以内	46	9	2	5	62
100-500万元	11	20	4	3	38
500-1000万 元	1	3	1		5
1000万元以 上	1	2	1	3	7
合 计	59	34	8	11	112

公司主要为向智慧城市行业用户提供数字化系统工程及服务，作为专业分包工程，完全依照合同及业主方的正常工程进度开展每一步工作，经业主组织并验收报告签署后才确认收入，不存在提前确认收入的情形。根据上表数据，2022年-2023年公司项目工期正常；收入确认政策符合《企业会计准则》的相关规定，不存在报告期末突击确认收入的情形及收入跨期情形。

(2) 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。

公司回复：

截至2024年7月31日，公司新签合同、项目储备待签合同额情况如下表：

项目类别	2024新签合同金额	待签合同金额	合计
智慧场景解决方案	193,850,256.18	19,065,700.00	212,915,956.18

系统设备解决方案	1,650,000.00		1,650,000.00
无人机解决方案	11,773,269.09	12,983,846.25	24,757,115.34
小计	207,273,525.27	32,049,546.25	239,323,071.52

公司2024年已新签合同金额约2亿，主要为智慧场景解决方案，公司订单量储备情况良好，通常情况下半年是公司订单签订旺季，将持续带来更多新增订单。公司目前合作方主要有各大型央企、国企长期合作客户，客户群体优质且稳定，如中建五局第三建设有限公司、中交建筑集团有限公司、中粮集团、浙江省一建建设集团有限公司、浙江省三建建设集团有限公司等，同时，公司也在持续开发优质新客户，如浙江省二建建设集团有限公司、泰康人寿等，2024年入围泰康人寿医疗养老板块，并成功中标泰康浙园项目、泰康湘园项目。

公司目前处于成长阶段，是国内智慧城市、数字政务和关键行业信息化的领先企业。公司以“领航智慧城市、开启数字生活”为愿景，致力于成为“数字化改革的引领者”，面向政府、公共安全、企业等行业提供信息系统建设和云计算、大数据等相关服务，涵盖信息基础设施、业务应用、数据运营、网络信息安全等综合信息技术服务。伴随着智慧城市和数字政务建设的不断深化，新的理念和技术研发也不断激发新的智慧化建设需求，相关技术的应用领域和应用场景也不断扩张，行业未来发展前景广阔，公司高度关注技术领域的变革和应用，不断结合市场需求拓展技术应用场景和领域，为公司可持续发展蓄力。

2022年公司设立了控股子公司，以“重塑生产力”为使命，致力于为政府、公共事业机构及企业客户提供以无人机飞行平台、多样化负载、专业软件、售后服务与飞行培训为一体的无人机行业解决方案与定制化服务业务。“无人机解决方案”所处的“低空经济”领域为国家战略性新兴产业，具有万亿级的市场空间规模，将会成为公司未来重点研究和发展的方向。

集采作为一种有效的采购方式，广泛应用于各类组织和企业中，公司持续保持入围各大央国企的采购品牌库，确保业务的可持续发展。

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；

公司回复：

可比公司应收占营收比的情况：

金额单位：人民币万元

可比公司	2023年应收账款期末余额	2023年度营业收入	应收账款余额占比 %
恒锋信息	44,261.68	48,437.52	91.38
天亿马	36,530.02	41,000.98	89.10
众诚科技	28,213.23	33,873.58	83.29
威星电子	22,553.98	22,524.26	100.13

由上表可知公司应收账款占营业收入的比例与同类公司无显著差异。

公司主要为向行业用户提供数字化系统集成服务，工程进度款系根据甲方确认的实际完工进度按合同的70%-80%的比例结算进度款，工程通过验收后可收取5%-15%不等的合同款，工程完成竣工结算后可收取10%-15%不等的结算款，质保金的比例为3%-5%。达到付款条件后，公司提交请款资料并开具增值税发票，客户的付款审批受单项工程的整体施工进度、项目资金计划安排的影响，不同客户和不同项目的回款周期均有差异，其中项目进度款一般在1-2个月内回款，项目验收款与结算款一般在3-6个月以内回款，质保金一般在3个月以上回款。

报告期内主要客户的付款条件根据不同的工程项目，合同约定的付款节点和付款比例存在差异，但具体信用政策不存在变化，应收款项周期主要受客户资金安排的影响，不存在显著变化的情形。

分期收款智能化项目具体内容及商业实质：

2019年6月公司通过公开招投标的方式取得“贵州省纳雍县人民医院采购整体搬迁建设项目智能化系统项目”，合同金额为4,900万元，该合同约定以分期付款的方式作为结算，因纳雍县人民医院项目合同约定结算方式的不同，符合分期收款条件，故根据企业会计准则确认收入，公司仅该项目存在分期收款情形，不存在通过放宽信用政策以增加收入的情况。

(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；

公司回复：

1. 主要应收账款情况

金额单位：人民币万元

序号	客户名称	项目名称	期末余额	1年以内	1年以上	未逾期金额	逾期金额	期后回款	未回款原因
1	绿地地产集团徐州新城置业有限公司（单位）	徐州市会议中心项目一期智能化工程	1,271.83	-	1,271.83	-	1,271.83	-	绿地集团资金紧张，协商工抵房流程中
2	北京建工路桥集团有限公司	浙江公路技师学院青山湖科技城校区建设工程设计-采购-施工（EPC）总承包水电安装工程	965.25	965.25	-	965.25	-	-	已完工未结算项目
3	中交第四公路工程局有限公司	青白江福地新城安置房项目五标段水电安装专业分包工程	845.12	-	845.12	670.77	174.35	-	已完工未结算项目
4	杭州融帆建设发展有限公司	云帆社区一标	538.31	538.31	-	174.87	363.44	616.30	已完工未结算项目
5	中建科工集团有限公司	桐乡市全民健身中心（场馆及配套建筑）项目工程总承包（EPC）弱电智能化工程	773.49	-	773.49	773.49	-	320.00	已完工未结算项目
6	中交第四公路工程局有限公司	青白江宏翔乐居等安置房及呈祥大道项目-福地新城	365.29	365.29	-	332.20	33.10	100.00	已完工未结算项目
7	中交第四公路工程局有限公司濮阳分公司	濮阳县御井片区（新民、西关、西门里）改造项目一工区标段安装工程	600.46	-	600.46	396.94	203.52	25.00	已完工未结算项目
8	中国建筑一局（集团）有限公司	杭政储出【2013】115号地块商业商务及娱乐设施用房弱电分包二标段工程	566.03	-	566.03	237.57	328.46	-	已完工未结算项目

9	海天建设集团有限公司	安徽省颍上县梦想科技园一期	422.61	-	422.61	422.61	-	-	已完工未结算项目
10	杭州临安融成置业有限公司	璞樾大观项目智能化工程	403.66	-	403.66	-	403.66	20.00	融创集团资金紧张,协商工抵房流程中
11	中建五局第三建设有限公司	中国科学院大学成都学院项目弱电工程	354.89	-	354.89	110.04	244.86	4.00	已完工未结算项目
12	浙江省机关事务管理局	省档案馆	385.66	-	385.66	385.66	-	-	已完工未结算项目
13	盐城万达华府投资发展有限公司	万达公寓智能化工程	369.38	50.77	318.62	369.38	-	3.66	当年度结算项目,还在走请款流程
14	中建五局第三建设有限公司	郑州华南城10区项目智能化工程采购及安装标段	315.31	0.13	315.18	68.76	246.55	-	已完工未结算项目
15	上海中锦建设集团股份有限公司	安吉职业技术学院	335.16	-	335.16	292.55	42.62	-	已完工未结算项目
16	中天建设集团有限公司	东阳市人民医院新手术楼项目	318.42	-	318.42	85.80	232.62	-	已完工未结算项目
17	中交第四公路工程有限公司	中国牙谷科创园区项目水电安装专业分包工程	289.85	-	289.85	246.61	43.25	-	已完工未结算项目
18	中建五局第三建设有限公司	长沙坪塘工矿棚户区改造暨旅游产业中心区冰雪世界项目	276.76	4.57	272.19	258.62	18.14	130.00	已完工未结算项目
19	绿地地产集团徐州中部置业有限公司	徐州市泉山区孟庄B地块智能化工程	255.60	255.60	-	142.50	113.10	-	已完工未结算项目
20	中国人寿保险股份有限公司浙江省分公司	中国人寿大厦建设项目智能会议系统设备采购合同	273.94	-	273.94	174.75	99.19	-	已完工未结算项目
	小计		9,927.03	2,179.91	7,747.12	5,845.05	4,081.98	1,218.96	

当公司完成相应的合同履行义务并达到收款条件后，公司根据合同约定将请款节点资料提交客户进行请款，客户对审核后的完工进度或工作量确认结算款金额，并发起付款审批流程。根据行业惯例，一般情况下合同未对请款审核与付款期限做明确约定，允许客户在双方确认启动付款程序后的一段时间内支付工程款。由于客户大多为房地产企业和中大型国资企业，付款审批周期较长。公司结合实际收回货款的平均周期，视同超过6个月未按合同约定支付款项的视为逾期款项，具有合理性。

2. 应收账款坏账准备计提情况分析

(1) 应收账款账龄明细

金额单位：人民币万元

项 目	2023年末		2022年末	
	账面余额	占比(%)	账面余额	占比(%)
1年以内	5,777.65	25.77	8,358.82	40.83
1-2年	6,275.41	27.99	5,812.64	28.39
2-3年	5,229.34	23.32	3,321.14	16.22
3-4年	2,923.35	13.04	1,297.96	6.34
4-5年	1,049.27	4.68	181.84	0.89
5年以上	1,168.60	5.21	1,499.55	7.32
小 计	22,423.63	100.00	20,471.96	100.00

2023年末2年以上应收款占比较期初增加15.48%，主要是因为近年来房地产行业发展呈下行趋势，且经济大环境持续低迷，房地产客户出现延期支付货款的情况，信用风险升高，经济环境下行及整体银根收紧，部分国企、央企、政府单位货款也出现延迟支付的情况。

2023年度对房地产项目和非房地产项目考虑其信用损失，采用2019年度至2023年度近4年平均迁徙率计算的预期信用损失率计提坏账准备，并对信用风险显著提高的房地产客户单项计提坏账准备。

① 房地产和非房地产项目预期信用损失率明细如下

按账龄组合计提	房地产项目(%)	非房地产项目(%)
1年以内	19.05	9.32
1-2年	30.13	15.62
2-3年	37.02	19.84
3-4年	58.25	28.49
4-5年	82.75	60.78
5年以上	100.00	100.00

② 房地产项目账龄情况

金额单位：人民币万元

账 龄	2023年度		2022年度	
	账面余额	占比(%)	账面余额	占比(%)
1年以内	3,225.40	29.25	1,987.42	21.67
1-2年	1,604.33	14.55	3,378.74	36.85
2-3年	3,013.39	27.32	2,532.85	27.62
3-4年	2,158.88	19.58	744.00	8.11
4-5年	723.27	6.56	42.94	0.47
5年以上	302.72	2.75	483.55	5.27
小 计	11,027.99	100.00	9,169.50	100.00

根据上表，2023年度2年以上房地产项目余额较期初增加2,394.92万元，增加比例14.74%，统计房地产项目坏账计提明细情况如下：

金额单位：人民币万元

地产集团	2023年末 应收款账 面余额	单项计提- 应收款余 额	单项计提 坏账	单项计 提比例 (%)	账龄组合- 应收款账 面余额	按账龄组 合计提坏 账	累计已计 提坏账比 例(%)
绿地相关 项目	4,653.64	3,722.29	2,977.83	80.00	931.35	232.21	68.98
融创相关 项目	3,435.91	369.49	308.23	83.42	3,066.42	852.63	33.79
其他房企 项目	2,938.44	654.98	527.28	80.50	2,283.46	786.97	44.73
合 计	11,027.99	4,746.76	3,813.34	80.34	6,281.23	1,871.81	51.55

2023年度已对房地产项目逐项分析风险，通过网络查询社会舆情、工商资料、法律诉讼等信息，并结合回款情况，对同时满足公开市场违约、存在失信被执行人案件信息、2023年度未回款的客户或已注销的客户的应收账款期末余额单项计提坏账。

根据上述分析，房地产项目应收账款余额综合坏账计提比例为51.55%。

③ 非房地产项目账龄情况

金额单位：人民币万元

账 龄	2023年度		2022年度	
	账面余额	占比(%)	账面余额	占比(%)

1年以内	2,552.25	22.40	6,327.97	56.20
1-2年	4,671.09	40.99	2,433.90	21.62
2-3年	2,215.95	19.45	788.29	7.00
3-4年	764.47	6.71	553.96	4.92
4-5年	326.00	2.86	138.90	1.23
5年以上	865.88	7.60	1,016.00	9.02
小 计	11,395.64	100.00	11,259.03	100.00

根据上表，2023年末2年以上非房地产项目余额占比较期初增加1,675.15万元，增幅14.45%，统计非房地产项目坏账计提明细情况如下：

金额单位：人民币万元

账 龄	2023年末账面余额	坏账准备	坏账计提比例(%)
1年以内	2,552.25	234.92	9.20
1-2年	4,671.09	729.51	15.62
2-3年	2,215.95	439.58	19.84
3-4年	764.47	217.82	28.49
4-5年	326.00	198.14	60.78
5年以上	865.88	865.88	100.00
小 计	11,395.64	2,685.85	23.57

非房地产项目总包方主要系事业单位、政府单位或国有企业，自2022年度开始，整体经济增长放缓，建设方、业主方资金压力大，回款放缓，导致应收账款期末余额增加。考虑到非房地产项目客户多为国企和政府单位，预计随着整体经济发展的持续改善，客户将会推进结算回款进程。

综上，非房地产项目回款较慢，但发生坏账的风险较低，综合坏账计提比例低于房地产项目。公司已经根据不同的信用风险情况，采用单项与组合的方法计提坏账准备，坏账准备充分。

(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、合同履约计划及进展、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。

公司回复：
2023年末合同负债前五大：

金额单位：人民币万元

序号	客户名称	项目名称	占比 (%)	期末余额	账龄			
					1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
1	海天建设集团有限公司	安徽省颍上县人民东路下元棚改区项目--消防、通风工程分包工程	13.34	1,468.32	106.55	451.56	910.21	-
2	中交第四公路工程有限公司	东明县核心区棚户区改造安置房及配套设施建设项目-明翔福苑安置项目	9.26	1,019.53	-	80.00	420.92	518.62
3	海口中交国兴实业有限公司	海口中交国际中心项目（海口下洋瓦灶C0506-1地块项目）弱电智能化工程	6.89	758.00	758.00	-	-	-
4	杭州信达奥体置业有限公司	杭政储出（2016）9号地块MU03单元智能化工程	6.15	676.64	577.84	98.80	-	-
5	杭州青鸟电子有限公司	金华市****信息化建设系统集成项目（涉密）	6.13	674.82	674.82	-	-	-
		小计	41.77	4,597.32	2,117.21	630.36	1,331.13	518.62

（续上表）

序号	项目名称	期后确认收入	截至6.30项目情况
1	安徽省颍上县人民东路下元棚改区项目--消防、通风工程分包工程	1,468.32	项目已验收，申请付款流程中
2	东明县核心区棚户区改造安置房及配套设施建设项目-明翔福苑安置项目	1,019.53	项目已验收，申请付款流程中
3	海口中交国际中心项目（海口下洋瓦灶C0506-1地块项目）弱电智能化工程	758.00	项目已验收，申请付款流程中
4	杭政储出（2016）9号地块MU03单元智能化工程		项目正常施工回款中，目前已完成62%进度
5	金华市****信息化建设系统集成项目（涉密）	-	前期支付30%，通过验收后支付65%的款项，项目启动验收程序中，预计8月份验收
	小计	3,245.85	

2024年6月末合同负债前五大：

序号	客户名称	项目名称	合同负债 余额	1年以内	1-2年	2-3年
1	三亚嘉悦开发建设有限公司	三亚大悦城城市综合体项目（DA021901地块）弱电智能化工程	1,554.22	1,554.22	-	-
2	中交建筑集团有限公司	XDG200737号C2地块建设项目工程总承包项目暖通工程专业分包	1,255.61	1,255.61	-	-
3	浙江省三建建设集团有限公司	杭州望江安置房05地块	969.67	969.67	-	-
4	杭州信达奥体置业有限公司	杭政储出（2016）9号地块MU03单元智能化工程	778.77	323.32	433.54	21.91
5	浙江核新同花顺网络信息股份有限公司	余政储出（2015）68号地块项目智能化弱电工程	733.21	287.47	252.00	193.74
	小计		5,291.48	4,390.28	685.54	215.65

截至2024年6月末，公司合同负债余额为11,784.25万元，2023年末合同负债余额为11,007.23万元，合同负债余额变动由不同项目累计已收款组成。在建项目合同处于正常履约中，公司有充足的项目储备持续开发，不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；

公司回复：

2023年度，公司作为原告/申请人的诉讼和仲裁共25起，累计金额为29,052,816.26元，其中涉及金额最大的一起诉讼是3,806,456.03元，占期末净资产比例为2.57%，最小的一起诉讼金额是35,301.12元，占期末净资产比例为0.02%。

根据2021年11月15日起施行的《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》第四十六条 挂牌公司应当及时披露下列重大诉讼，仲裁：（一）涉案金额超过200万元，且占公司最近一期经审计净资产绝对值10%以上；（二）股东大会、董事会决议被申请撤销或宣告无效。

公司2023年度发生的诉讼均未达到信息披露规则的披露要求，不存在应披未披的情况。公司通过法院协商、查封、强执等方式，可以有效的保全公司财产，不会对公司的后续经营产生不利影响。

序号	被告/被申请人	案号	案由	涉及金额（元）	诉讼进展情况
1	杭州临安融成置业有限公司	(2023)浙0112民初5503号	建设工程施工合同纠纷	3,806,456.03	执行程序中。未查到可供执行的财产，在诉讼过程中曾收回款项20万元。
2	温州市凯润置业有限公司	(2023)浙0304民初4508号	建设工程施工合同纠纷	3,304,958.64	执行程序中，无可供执行财产，预计转破产
3	温州祥生地产集团有限公司	(2024)浙0783民诉前调1869号	建设工程施工合同纠纷	3,043,961.08	执行程序中

4	绍兴宏景置业有限公司	(2023)浙0602民初10375号	建设工程施工合同纠纷	2,636,404.95	执行程序中
5	江西福田益寿投资开发有限公司	(2023)赣1104民诉前调3372号	建设工程施工合同纠纷	1,977,507.75	执行程序中。保全款项102778元已收回,有较多房产可司法拍卖,等待法院通知评估,另有2案申请人
6	杭州金泓置业有限公司	(2023)浙0110民诉前调14210号	建设工程施工合同纠纷	1,818,361.75	一审程序中,等待开庭
7	绿地集团合肥美湖置业有限公司	(2022)皖0102民诉前调21461号	建设工程施工合同纠纷	1,724,687.90	执行程序中。账户、部分车位轮候冻结查封,1月计算期限,可能终本
8	龙游祥生弘瑞房地产开发有限公司	(2023)浙0825民初1822号	建设工程施工合同纠纷	1,523,854.28	未查到可执行财产,已终本
9	海宁祥生房地产开发有限公司	(2023)浙0481民初2115号	建设工程施工合同纠纷	1,341,302.14	已结案,执行款已到位
10	绿地集团亳州置业有限公司	(2023)皖1602民诉前调5369号	建设工程施工合同纠纷	1,166,688.22	一审程序中,已申请鉴定
11	湖州仁皇房地产有限公司	(2023)浙0591民诉前调3962号	建设工程施工合同纠纷	1,047,596.52	已撤诉。被告破产已受理,管理人已确认债权
12	杭州融鑫翰置业有限公司	(2023)浙0105民初5866号	建设工程施工合同纠纷	953,562.65	执前督促程序中,剩质保金119230.12元未支付;转执行立案
13	杭州融翰置业有限公司	(2023)浙0105民初5867号	建设工程施工合同纠纷	828,397.84	执前督促程序中,转执行立案,近期可立案(已更名为杭州成翰物资贸易有限公司)
14	杭州睿都置业有限公司	(2023)浙0110民诉前调20472号	建设工程施工合同纠纷	798,287.29	已和解清偿并撤诉
15	绿地集团池州置业有限公司	(2023)皖1702民初2339号	建设工程施工合同纠纷	541,758.23	执行程序中。房产轮候查封,已完成评估等待第一次司法拍卖;1月3日计算期限
16	桐乡市安合置业有限公司	(2023)浙0483民诉前调3515号	建设工程施工合同纠纷	488,427.36	已结案并全部清偿
17	上海聚博房地产开发有限公司	(2023)沪0109民初948号	建设工程施工合同纠纷	457,519.66	已结案并全部清偿
18	平湖新树置业有限公司	(2023)浙0482民初4690号	建设工程施工合同纠纷	356,345.80	已结案并全部清偿
19	绿地集团亳州置业有限公司	(2023)皖1602民诉前调5363号	建设工程施工合同纠纷	351,940.45	已和解清偿并撤诉
20	徐州南部房地产开发有限公司	(2023)苏0312民初4470号	票据追索权纠纷	326,314.00	未执行到财产,已终止本次执行
21	温州市垠壹置业有限公司	(2023)浙0304民初3767号	票据追索权纠纷	229,092.60	未执行到财产,已终止本次执行
22	上海聚博房地产开发有限公司	(2023)沪0109民诉前调2798号	票据追索权纠纷	101,190.00	已结案并全部清偿

23	上海聚博房地产开发有限公司	(2023)沪0109民 诉前调2786号	票据追索权 纠纷	101,190.00	已结案并全部清偿
24	上海聚博房地产开发有限公司	(2023)沪0109民 诉前调2829号	票据追索权 纠纷	91,710.00	已结案并全部清偿
25	上海聚博房地产开发有限公司	(2023)沪0109民 诉前调2826号	票据追索权 纠纷	35,301.12	已结案并全部清偿
	小计			29,052,816.26	

(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；

公司回复：

公司 2023 年末短期偿债能力项目：

序号	项 目	期末余额
1	货币资金	35,538,530.60
2	应收账款	140,600,267.33
3	应收款项融资	3,080,000.00
4	其他应收款	8,917,996.22
5	流动资产合计	375,734,775.72
6	短期借款	73,749,257.33
7	应付账款	79,393,129.41
8	流动负债合计	324,950,346.94
9	经营现金净流入	218,958,596.00
10	经营现金净流出	235,487,459.69

公司 2023 年末短期偿债能力指标：

流动比率	速动比率	现金比率
1.16	0.58	0.11

公司存在一定的流动性不足的风险，但公司每年约有3亿左右的新增业务订单，可支持项目的滚动开发，可以有效的循环资金使用，降低流动性风险。公司也在进一步加强应收账款的管理，提高营运资金利用率；在回款方面结合“三道红线”的划分标准，针对不同的客户进行信用评级，明确应收款回款责任人，采取有效绩效考核措施，不断完善业务人员的激励和约束机制，加强对逾期应收账款回款率的考核力度，将应收账款回收率作为公司销售人员业绩考核的重要指标。

(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。

报告期公司信用减值损失构成如下：

项 目	期初数	期末数	本期转销	本期计提
应收票据及应收款项 融资-坏账准备	215,117.78	150,000.00		-65,117.78
应收账款-坏账准备	42,895,510.16	84,939,522.40	3,051,988.13	45,096,000.37
其他应收款-坏账准 备	5,636,033.57	4,943,374.74	1,572,547.15	879,888.32
长期应收款-坏账准 备		2,351,465.99		2,351,465.99
小计	48,746,661.51	92,384,363.13	4,624,535.28	48,262,236.90

根据上表，主要导致信用减值损失大幅增长的原因系应收账款坏账准备增长所致，应收账款具体坏账准备计提政策及过程详细见回复2.（2）之说明。公司根据不同客户及项目的风险计提坏账准备，坏账准备计提充分。

浙江威星电子系统软件股份有限公司

2024年8月21日

