

关于对万司信息技术（上海）股份有限公司的 半年报问询函

公司一部半年报问询函【2024】第 074 号

万司信息技术（上海）股份有限公司（万司股份）董事会：

我部在挂牌公司 2024 年半年报审查中关注到以下情况：

1、关于经营业绩

2024 年上半年你公司实现营业收入 443,747,791.42 元，同比增长 147.64%，你公司解释主要原因为报告期内公司新增大额订单较多，并在报告期内完成交付确认销售收入，你公司净利润为 6,515,692.12 元，同比下降 9.22%。按照产品分类，你公司硬件销售业务毛利率 5.42%，同比减少 6.43 个百分点；维保服务业务毛利率 32.49%，同比减少 22.59 个百分点。你公司 2024 年上半年销售费用为 1,280,210.95 元，占营业收入比重为 0.29%，同比增长 42.66%。

请你公司：

（1）详细列示新增大额订单具体内容，包括但不限于主要客户、订单金额、业务类型、合同条款等情况，并结合主营业务应用领域、市场竞争形势、产品服务市场价格变化、业务拓展、在手订单等情况说明营业收入大幅增长的原因，业务增长是否具有持续性与稳定性；

（2）结合不同产品类别市场需求、业务模式、项目验收、收入确认、成本结构变动及归集结转方法等情况，说明硬件销售、维保服务业务毛利率大幅减少的原因及合理性，与同行业可比公司毛利率水平是否一致，相关影响因素是否持续存在，并结合利润来源及变动情

况说明营业收入大幅增长的情况下净利润减少的原因及合理性；

(3) 结合销售区域拓展、销售模式、销售费用具体用途、同行业可比公司等情况,说明你公司销售费用占营业收入比重较低的原因及合理性,与你公司营业收入规模及增长趋势是否相匹配。

2、关于应收账款真实性与流动性风险

2024年上半年末你公司应收账款合计 286,475,770.50 元,占总资产比重为 52.18%,同比增长 97.73%,短期借款 142,750,000.00 元,占总资产比重为 26.00%,同比增长 37.74%,货币资金 25,080,314.38 元,同比减少 78.94%,根据 2024 年半年度报告,你公司经营活动产生的现金流量净额-115,073,011.83 元,同比减少 151.21%。

请你公司:

(1) 结合应收账款具体内容、涉及主要客户、还款期限、还款金额详细说明你公司期后回款情况,是否存在回款困难或已发生的实际损失,如有请说明具体金额及相关业务,你公司拟采取或已采取的催收措施及效果;

(2) 说明短期借款大幅增加的具体原因,并说明目前你公司银行授信基本情况、短期借款到期时间以及后续具体偿债安排,在货币资金减少的情况下你公司是否存在较大还款压力;

(3) 结合日常运营资金周转、还款资金来源等情况说明在经营性现金流为负的情况下你公司日常经营是否受到影响,是否存在资金链断裂的风险,拟采取或已采取的改善措施。

3、关于研发费用

2024 年上半年你公司产生研发费用 12,539,642.63 元，同比增长 174.92%，其中研发费用-固定资产、使用权资产折旧 1,370,746.86 元，上期发生额为 32,327.58 元，研发费用-直接投入 7,046,226.42 元，上期发生额为 17,062.16 元。

请你公司：

(1) 详细说明研发费用-固定资产、使用权资产折旧、直接投入科目的具体内容、用途、涉及项目，并说明本期相关科目金额大幅增加的原因及合理性；

(2) 说明目前研发项目的具体内容、研发进度、已取得或拟取得的研发成果及对公司生产经营的作用，并结合研发项目变动情况、研发部门人员、研发设备划分标准、是否存在兼职人员等，说明材料领用、人员及折旧分摊在生产与研发中划分是否清晰，研发费用归集是否准确。

4、关于控股股东、实际控制人减持

根据半年报，公司控股股东、实际控制人刘斌报告期内减持 510 万股，持股比例从 78.04%降低至 68.20%。公司股票 2024 年存在多次异常波动。

请你公司：

(1) 说明控股股东、实际控制人刘斌 2024 年以来的股份减持情

况，包括但不限于交易方式、减持对象、交易价格等，并说明公司新进入股东投资入股公司的原因及背景；

（2）说明公司是否存在应披露未披露的申报上市进展等信息，是否存在可能或已经对公司股票交易价格产生较大影响的媒体报道或市场传闻，近期公司经营情况及内外部经营环境是否或预计要发生重大变化，公司或控股股东、实际控制人刘斌是否存在关于公司的应披露未披露的重大事项或处于筹划阶段的重大事项。

请就上述问题做出书面说明，并在 2024 年 12 月 19 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 12 月 5 日