证券代码:688171 证券简称:纬德信息 公告编号:2025-028

广东纬德信息科技股份有限公司关于2024年年度报告的信息披露监管问询函的回复公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性依法承担法律责任。

广东纬德信息科技股份有限公司(以下简称"公司"或"纬德信息")于近日收到上海证券交易所下发的《关于广东纬德信息科技股份有限公司2024年年度报告的信息披露监管问询函》(上证科创公函【2025】0135号)(以下简称"《年报问询函》")。公司收到《年报问询函》后高度重视,并立即组织相关人员和相关中介机构对《年报问询函》涉及的问题逐项进行了认真的核查落实,现就有关事项回复如下:

(在本回复中,若合计数与各分项数值相加之和在尾数上存在差异,均为四舍五入所致。如无特别说明,本回复中使用的简称或名词释义与公司《2024年年度报告》一致。)

1.关于公司经营情况。年报显示,公司2022年上市以来营业收入和利润均逐年下滑。2024年公司实现营业收入9843.78万元,同比下滑18.03%,上市以来收入首次不足1亿元。分业务及行业看,2023年新增的技术服务及其他业务收入为673.66万元,同比大幅下滑85.07%;来自两网的销售额从5120.82万元减少至3994.02万元,占比由42.64%下滑至40.58%,其中来自于南方电网的营业收入从2823.23万元大幅减少至512.55万元。盈利方面,扣非后净利润为633.76万元,同比下滑35.73%;非经常性损益为523.37万元。2025年一季度,公司营业收入889.93万元,同比下滑57.79%。扣非前后净利润均由盈转亏。

请公司:(1)分业务类型列示报告期内营业收入、毛利率、对应的主要客户及变化,并充分说明营业收入、毛利率的变化及具体原因;(2)补充说明技术服务及其他业务的业务模式、产品类型、主要客户及供应商、主要合同条款、收入确认方式(总额法/净额法)、毛利率、期后回款情况,2025年一季度收入及在手订单等,说明该类业务2023年新增而报告期大幅下滑的原因,相关业务是否具备可持续性;(3)结合两网需求及招投标情况等进一步说明电网特别是南方电网销售额大幅下滑的原因,2025年一季度电网客户收入及在手订单情况,一季度亏损的原因及合理性;(4)结合上述情况及下游细分领域的行业发展、竞争格局、公司核心竞争力等,说明公司主要业务是否存在收缩风险,上述业绩下滑趋势是否存在持续性及公司拟采取的应对措施,并充分提示风险;(5)对照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》说明非经常性损益的认定是否真实、准确、完整,是否存在规避退市风险警示的情形。

【回复】

(1)分业务类型列示报告期内营业收入、毛利率、对应的主要客户及变化,并充分说明营业收入、毛利率的变化及具体原因。

1)2023年和2024年公司营业收入、营业成本、毛利率情况如下:

单位:元

业务类型	2024年度			2023年度		
	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入	营业成本	毛利率
信息安全云平台业务	70,454,188.76	45,068,545.33	36.03%	51,029,148.31	31,439,427.28	38.39%
智能安全设备	21,247,082.62	10,708,516.55	49.60%	23,940,776.50	10,860,441.46	54.64%
技术服务及其他	6,736,569.53	3,501,079.63	48.03%	45,117,117.92	35,066,655.34	22.28%
合计	98,437,840.91	59,278,141.51	39.78%	120,087,042.73	77,366,524.08	35.57%

2)对应的主要客户及变化

①信息安全云平台业务

单位:元

客户名称	2024年度	
	收入	成本
国家电网有限公司	29,300,826.73	14,409,139.85
广东修炼科技股份有限公司	6,415,094.33	5,471,698.11
华能信息技术有限公司	4,992,212.37	4,686,911.03
重庆思睿电气有限公司	4,910,628.34	3,041,561.11
中国南方电网有限责任公司	3,925,931.55	2,437,854.65
合计	49,544,693.32	30,047,164.75

(续上表)

客户名称	2023年度	
	收入	成本
国家电网有限公司	23,727,082.16	12,611,471.64
四川睿电科技发展有限公司	6,332,152.19	2,052,292.90
广东修炼科技股份有限公司	4,905,660.40	4,386,792.46
烟台东方瑞创达电子科技有限公司	3,928,521.76	3,614,239.82
江西腾欣科技有限公司	3,352,313.28	3,017,096.47
合计	42,245,729.79	25,681,893.29

国家电网有限公司(以下简称"国家电网")和广东修炼科技股份有限公司2023年和2024年均为公司信息安全云平台业务前五大客户;华能信息技术有限公司自2022年开始合作,当年交易额为4,722,123.89元;重庆思睿电气有限公司为公司2024年新增客户,其主要负责公司云终端产品在重庆地区的销售;中国南方电网有限责任公司(以下简称"南方电网")为公司合作的主要客户,为公司智能安全设备和信息技术服务及其他产品类业务前五大客户;四川睿电科技发展有限公司与公司自2020年开始合作,主要负责云终端产品在四川地区的销售,2024年交易额为2,924,528.67元,未进入当年前五大客户;烟台东方瑞创达电子科技有限公司和江西腾欣科技有限公司为2023年新增客户,其中标江西电话及电视会议系统设备购置项目,向公司采购教研终端产品,2024年未发生相关交易。

②智能安全设备

单位:元

客户名称	2024年度	
	收入	成本
国家电网	3,472,607.03	1,383,087.78
石家庄科林电气股份有限公司	1,637,522.12	870,142.89
南方电网	1,199,530.98	565,819.37
北京科锐配电自动化股份有限公司	1,136,939.00	703,968.39
深圳市卓层技术有限公司	1,037,486.73	982,145.63
合计	8,484,085.86	4,505,164.06

(续上表)

客户名称	2023年度	
	收入	成本
北京科锐配电自动化股份有限公司	4,432,300.87	2,518,989.73
石家庄科林电气股份有限公司	2,889,292.10	1,430,034.27
国家电网	1,615,000.00	644,333.60
苏州科陆东自电气有限公司	1,315,132.75	472,555.27
威胜能源技术股份有限公司	1,127,690.31	602,412.45
合计	11,379,416.03	5,668,325.32

国家电网、石家庄科林电气股份有限公司和北京科锐配电自动化股份有限公司2023年和2024年均为公司智能安全设备前五大客户;南方电网为公司一直以来的合作客户,2023年交易金额未进入智能安全设备前五大客户;为推进公司智能安全设备气象行业的拓展,公司于2024年与新增客户深圳市卓层技术有限公司展开合作;苏州科陆东自电气有限公司自2018年与公司就智能安全设备开展合作,2024年交易额较小,未能进入智能安全设备前五大客户;威胜能源技术股份有限公司自2021年与公司就智能安全设备开展合作,2024年交易额较小,未进入智能安全设备前五大客户。

③技术服务及其他

单位:元

客户名称	2024年度	
	收入	成本
云南东方国信信息技术有限公司	3,118,677.90	2,318,283.00
国家电网	2,041,286.55	1,037,551.17
江西电力职业技术学院	399,416.13	–
广州交嵌信息技术有限公司	330,188.68	–
中国铁建电气化局集团有限公司	280,353.97	–
合计	6,169,923.23	3,355,834.17

(续上表)

客户名称	2023年度	
	收入	成本
南方电网	20,781,905.48	19,201,438.87
云南能投达诺智能科技发展有限公司	16,547,787.61	11,061,946.90
云南东方国信信息技术有限公司	4,137,882.48	3,091,044.00
国家电网	2,890,214.35	1,645,110.92
北京东方国信科技股份有限公司	265,486.74	–
合计	44,623,276.66	34,999,540.69

云南东方国信信息技术有限公司和国家电网2023年和2024年均为公司技术服务及其他业务前五大客户;2021年中标南方电网信息技术服务项目,合同服务周期为2021年7月至2023年6月,2023年合同结束后公司未再中标该类项目,故2024年未进入该类业务前五大客户;2023年8月中标云南能投达智能科技发展有限公司护眼灯项目,并于当年验收完成,2024年与云南能投达诺智能科技发展有限公司无相关业务。

3)营业收入、毛利率的变化及具体原因

2023年和2024年公司营业收入、营业成本、毛利率情况如下:

单位:元

业务类型	2024年度			2023年度		
	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入	营业成本	毛利率
信息安全云平台业务	70,454,188.76	45,068,545.33	36.03%	51,029,148.31	31,439,427.28	38.39%
智能安全设备	21,247,082.62	10,708,516.55	49.60%	23,940,776.50	10,860,441.46	54.64%
技术服务及其他	6,736,569.53	3,501,079.63	48.03%	45,117,117.92	35,066,655.34	22.28%
合计	98,437,840.91	59,278,141.51	39.78%	120,087,042.73	77,366,524.08	35.57%

①信息安全云平台业务

2024年,公司信息安全云平台业务收入较2023年增长38.07%,得益于信息安全云平台业务在国网重庆和河南地区的持续开发,如前五大客户中,国家电网增长24.39%,对重庆思睿电气有限公司销售额为4,910,628.34元,终端用户为重庆电网。2023年和2024年信息安全云平台业务毛利率分别为36.03%和38.39%,变动较小。

②智能安全设备

2024年,公司智能安全设备收入较2023年下降11.25%,主要系客户需求量减少所致;2023年及2024年智能安全设备毛利率分别为54.64%和49.60%,2024年毛利率下降主要系公司为将部分库存产品再加工生产成目前需求量较大的型号,致单位成本增加,且由于市场竞争激烈总体销售单价下降,导致毛利率下降。

③技术服务及其他

2024年,公司技术服务及其他业务收入较2023年下降85.07%,主要系对南方电网和云南能投达诺智能科技发展有限公司业务减少所致,公司技术服务及其他业务针对南方电网和云南能投达诺智能科技发展有限公司的销售已于2023年完成,后续未再中标相关项目,导致技术服务及其他业务下降。2023年及2024年信息技术服务及其他毛利率分别为22.28%和48.03%,其中2023年毛利率较低主要系2023年公司对南方电网信息技术服务的销售额20,781,905.48元,占当年该信息技术服务及其他收入的比例为46.57%,由于该项目标的金额较大,且市场竞争激烈,毛利率仅7.61%,致使2023年技术服务及其他毛利率较低。

(2)补充说明技术服务及其他业务的业务模式、产品类型、主要客户及供应商、主要合同条款、收入确认方式(总额法/净额法)、毛利率、期后回款情况,2025年一季度收入及在手订单等,说明该类业务2023年新增而报告期大幅下滑的原因,相关业务是否具备可持续性。

1)补充说明技术服务及其他业务的业务模式、产品类型、主要客户及供应商、主要合同条款、收入确认方式(总额法/净额法)、毛利率、期后回款情况

①技术服务及其他业务的业务模式、产品类型

公司主营业务主要分为智能安全设备、信息安全云平台业务和技术服务及其他业务,其中技术服务及其他业务为公司在不断的业务拓展过程中,尚未形成持续、批量销售的产品和服务,以及公司在智能安全设备、信息安全云平台业务销售过程中,为上述业务提供有偿运维、售后服务所获取的收入均计入该类业务核算。如公司为开拓教育市场,2023年中标云南能投达诺智能科技发展有限公司并完成的护眼灯项目,2021年中标的南方电网信息技术服务项目。

②主要客户及供应商

2023年和2024年技术服务及其他业务收入分别为45,117,117.92元和6,736,569.53元,2023年金额较大,占比较高。2023年主要客户为南方电网、云南能投达诺智能科技发展有限公司、云南东方国信信息技术有限公司和国家电网,共计实现营业收入44,357,789.92元,占当年技术服务及其他的比例为98.32%。2024年主要客户为云南东方国信信息技术有限公司和国家电网,共计实现营业收入5,159,964.45元,占当年技术服务及其他的比例为76.60%。

2023年,公司对南方电网提供信息技术服务收入对应主要成本为人员工资,公司对云南能投达诺智能科技发展有限公司销售收入对应主要成本为向云南立达信照明有限公司采购的护眼灯成本;2023及2024年,公司对云南东方国信信息技术有限公司的运维服务收入对应主要成本为向云南森邦科技有限公司采购的运维服务,公司对国家电网的运维收入对应主要成本为向广州维宝计算机有限公司采购的运维服务。

③主要合同条款、收入确认方式(总额法/净额法)

2024年技术服务及其他业务收入中主要客户对应的主要合同条款及收入确认方式如下:

客户名称	交易内容	合同金额	主要合同条款		
			交付条件	验收条件	付款条件
云南东方国信信息技术有限公司	维保服务	2,566.15万元	运维服务购买期:自项目竣工验收后满三年,并通过移交验收完成移交。	项目移交验收:项目竣工验收后满三年服务履行完毕,乙方配合甲方向最终客户提交移交验收申请,最终客户按照如下验收标准组织项目移交验收工作,对合同清单设备、项目资料及服务期履约情况进行核查并出具项目移交核查报告,核查通过后最终客户邀请相关部门或业内专家进行移交验收,验收不合格的,乙方需根据意见进行整改,直至验收通过。由最终客户出具移交验收报告,乙方配合甲方办理移交手续,并移交至最终客户指定的使用单位。 验收标准:甲方授权其项目负责人签署确认项目各阶段管理(包括但不限于确认工作量)、变更验收文档。甲方项目负责人在项目相关文档上的签字视为甲方对相关文档的确认。	支付方式:1.第一笔服务款:项目竣工验收一年后,收到最终客户相应服务款项22个工作日内甲方通知乙方开具付款额等额的增值税专用发票和相关付款资料,甲方收到发票和付款资料后10个工作日内支付乙方第一笔进度款,支付金额为¥16,788,886.18。 2.第二笔服务款:项目竣工验收两年后,收到最终客户相应服务款项22个工作日内,甲方通知乙方开具付款额等额的增值税专用发票和相关付款资料,甲方收到发票和付款资料后10个工作日内支付乙方第一笔进度款,支付金额为¥4,524,310.35。 3.尾款:竣工验收报告签署之日起满三年后,乙方配合甲方对项目标的物进行移交前验收。检测、验收并完成标的物产权移交最终客户后,甲方收到最终客户款项22个工作日内甲方通知乙方开具付款额等额的增值税专用发票和相关付款资料,甲方收到发票和付款资料后10个工作日内支付乙方尾款,支付金额为¥4,348,335.63。 实际支付金额为最终客户项目审计审定金额并结合三年服务考核予以扣减的剩余部分。实际支付时金额如有变动,以甲乙双方共同签章确认的《支付结算单》为准。
国网甘肃省电力公司电力科学研究院	运维服务	97.80万元	有效期限:合同签订之日起至2023年12月31日(实际竣工日期为2024年5月)	技术服务工作成果的验收: 1.乙方完成技术服务工作的形式:按招标技术规范要求执行。 2.技术服务工作成果的验收标准:按招标技术规范要求执行。 3.技术服务工作成果的验收方法:按照统一要求验收。 4.验收的时间和地点:乙方服务完成并提交验收申请后,甲在组织专家人员进行验收。	技术服务报酬由甲方分期支付乙方。具体支付方式和时间如下: (1)在合同期内完成50%运维工作量,经甲方确认后90个工作日内,甲方向乙方支付合同总额50%进度款;(2)在合同期内完成全部运维工作量,经甲方验收合格后90个工作日内,甲方向乙方支付合同总额50%验收款。
	运维服务	20.70万元	技术服务期限:2023年9月1日至2024年8月31日止		技术服务报酬由甲方分期支付乙方。具体支付方式和时间如下: (1)在合同期内完成33%运维工作量,经甲方确认后90个工作日内,甲方向乙方支付合同总额33%进度款。(2)在合同期内完成全部运维工作量,经甲方验收合格后90个工作日内,甲方向乙方支付合同总额67%验收款。
	运维服务	20.68万元	技术服务期限:2024年9月1日至2025年8月31日		

(续上表)

客户名称	收入确认方式	收入确认方式判断说明
云南东方国信信息技术有限公司	总额法	在项目运维服务阶段,基于项目前期整体的建设实施方案是公司技术人员设计,因此公司技术人员在后续运维中对存在的运维问题提供相关的技术支持,供应商现场处理,该项目由公司提供核心技术服务,公司系主要责任人,收入按总额法确认,具有合理性。
国网甘肃省电力公司电力科学研究院	总额法	该部分项目系公司前期开展实施并验收的信息安全平台项目,本期提供有偿的售后运维服务,公司系主要责任人,收入按总额法确认,具有合理性。
国网甘肃省电力公司电力科学研究院	总额法	
国网甘肃省电力公司电力科学研究院	总额法	
国家电网有限公司西北分部	总额法	
国家电网有限公司西北分部	总额法	
江西电力职业技术学院	净额法	该项目所销售货物直接由供应商运输至客户,且供应商负责现场安装,项目安装完成并经客户验收合格后,视同公司向供应商验收合格,虽然公司暂时性的获得商品控制权,但公司获得的商品控制权具有瞬时性、过渡性特征,为了更严谨执行新收入准则,公司对该项目收入按净额法确认。
广州交嵌信息技术有限公司	净额法	该平台的终端用户为河北冀翔通电子科技有限公司(河北高速公路集团100%持股),公司在上海电力、冀北电网有提供过数据治理相关产品,希望在高速公路领域拓展数据治理产品,同时带动加密产品的销售,后经与技术和研发部门详细沟通分析,数据治理部分高速公路应用场景同电网区别较大,故将数据治理部分委托给供应商开发。公司未提供核心产品或技术服务,且不承担信用风险。为了更严谨执行新收入准则,公司对该项目收入按净额法确认。
中国铁建电气化局集团有限公司第三分公司	净额法	该项目所销售货物直接由供应商运输至客户,由客户验收后商品控制权及相关风险转移至客户,虽然公司暂时性的获得商品控制权,但公司获得的商品控制权具有瞬时性、过渡性特征,为了更严谨执行新收入准则,公司对该项目收入按净额法确认。
中国铁建电气化局集团有限公司第二分公司	净额法	该项目所销售货物直接由供应商运输至客户,由客户验收后商品控制权及相关风险转移至客户,虽然公司暂时性的获得商品控制权,但公司获得的商品控制权具有瞬时性、过渡性特征,为了更严谨执行新收入准则,公司对该项目收入按净额法确认。

④毛利率

客户名称	2023年		2024年	
	收入(元)	毛利率	收入(元)	毛利率
南方电网	20,781,905.48	7.61%		
云南能投达诺智能科技发展有限公司	16,547,787.61	33.15%		
云南东方国信信息技术有限公司	4,137,882.48	25.30%	3,118,677.90	25.66%
国家电网	2,890,214.35	43.08%	2,041,286.55	49.17%
合计	44,357,789.92		5,159,964.45	
占当年技术服务及其他收入比例	98.32%		76.60%	

2023年和2024年公司对云南东方国信信息技术有限公司和国家电网毛利率变动较小;2023年公司向南方电网主要提供人力信息技术服务,由于该类项目标的金额较大,市场竞争激烈,毛利率较低;2023年公司对云南能投达诺智能科技发展有限公司的销售毛利率为33.15%,为公司首次开展此类业务,主要系配合公司产品在教育市场的开拓,且该类产品需求量大,后续存在持续的可能性,但由于后续云南能投达诺智能科技发展有限公司回款不及预期,公司暂时放缓此类产品的推广。

⑤期后回款情况

截至2024年12月31日,技术服务及其他收入应收账款余额及期后回款情况

单位:元

客户名称	应收账款余额	期后回款情况	预计回款时间
云南能投达诺智能科技发展有限公司	16,199,000.00		2025年12月
国网甘肃省电力公司电力科学研究院	68,244.00	68,244.00	期后已回款
上海欣能信息科技发展有限公司	118,800.00	118,800.00	期后已回款
广州交嵌信息技术有限公司	548,113.21		2025年9月
江西平然科技有限公司	157,171.13		2025年12月
南京浩优信息科技有限公司	45,600.00		2025年9月
云南东方国信信息技术有限公司	7,508,203.85	3,528,880.76	2025年9月
中国铁建电气化局集团有限公司第二分公司	532,990.00		2025年9月
中国铁建电气化局集团有限公司第三分公司	734,210.00		2025年9月
合计	25,912,332.19	3,715,924.76	

2)2025年一季度收入及在手订单等,说明该类业务2023年新增而报告期大幅下滑的原因,相关业务是否具备可持续性

2025年一季度电网客户技术服务及其他类收入共计66.18万元;截至问询函回复日,尚未在2025年3月31日前确认收入的技术服务及其他类业务在手订单金额为378.74万元。技术服务及其他业务为公司在不断的业务拓展过程中,尚未形成持续、批量销售的产品和服务,以及公司在智能安全设备、信息安全云平台业务销售过程中,为上述业务提供有偿运维、售后服务所获取的收入均计入该类业务核算。由于南方电网信息技术服务项目2023年公司未能中标,且云南能投达诺智能科技发展有限公司教育相关护眼灯项目回款不及预期,公司未再拓展该业务,导致该类业务收入大幅下滑,后续公司将根据自身业务需求拓展相关业务,预计2025年技术服务及其他收入较2024年不会有较大幅度的变化。

(3)结合两网需求及招投标情况等进一步说明电网特别是南方电网销售额大幅下滑的原因,2025年一季度电网客户收入及在手订单情况,一季度亏损的原因及合理性。

1)结合两网需求及招投标情况等进一步说明电网特别是南方电网销售额大幅下滑的原因

①2024年和2023年公司对南方电网销售额分别为512.55万元和2,297.59万元,销售额下降77.69%,主要系公司2021年中标南方电网信息技术服务项目于2023年完成,后续未能中标该类业务,导致2024年针对南方电网销售额大幅下降。

②2024年和2023年公司对国家电网有限责任公司的销售额分别为3,481.47万元和2,823.23万元,销售额增长18.91%,得益于信息安全云平台业务云终端产品在国网重庆和河南地区的持续开发,致营业收入增加。

2)2025 年一季度电网客户收入及在手订单情况

2025年一季度电网客户收入共计554.72万元;截至问询函回复日,尚未在2025年3月31日前确认收入的在手订单金额为4,520.04万元,其中直接与电网签订的合同金额为1,087.29万元。

3)一季度亏损的原因及合理性

2025年一季度亏损96.09万元,主要系公司近两年在其他行业的拓展订单和回款均不及预期、智能安全设备的销售单价持续下降,以及一季度已完成并验收的信息安全云平台项目减少,致营业收入减少,毛利额较上年同期减少490.39万元,致2025年一季度出现亏损。

(4)结合上述情况及下游细分领域的行业发展、竞争格局、公司核心竞争力等,说明公司主要业务是否存在收缩风险,上述业绩下滑趋势是否存在持续性及公司拟采取的应对措施,并充分提示风险。

1)下游细分领域的行业发展情况

公司主要产品应用于配电网信息安全行业。随着工业化和信息化的深度融合以及物联网的快速发展,信息安全应用已成为电力设备的重要组成部分。当前,电力配电网是培育新质生产力的重点领域。国家发展改革委、国家能源局和国家数据局于2024年7月印发《加快构建新型电力系统行动方案(2024—2027年)》,其中提出,通过探索实施算力电力协同项目、建设虚拟电厂、完善充电基础设施网络布局等方向,推进新型电力系统建设。国家能源局于2024年8月印发《配电网高质量发展行动实施方案(2024—2027年)》,其中提出,紧密围绕新型电力系统建设要求,加快推动一批配电网建设改造任务,提升配电网智能化水平。配电网智能化、数字化改造的快速推进,衍生出信息安全新形势、新需求,智能安全设备以及数据分析软件、信息安全解决方案等产品及服务将迎来广阔的市场空间。

2)下游细分领域的行业竞争格局

随着国家逐步加大电网投资和智能电网建设,以及信息安全行业的快速发展,我国电力领域信息安全建设将面临巨大的发展机遇。在行业领先企业的技术创新能力、产品研发能力不断提升的背景下,电力领域信息安全行业的市场份额将逐步向具有较高技术实力和品牌知名度的厂商集中,市场集中度将逐步提升。

3)公司核心竞争力

公司产品凭借自主可控、安全性高、稳定性及兼容性好等优势,具备较强的市场竞争力,在行业与客户中拥有良好口碑,积累了丰富的优质客户资源;公司在业务发展过程中积累了一系列工业安全通信及加密技术,已形成具有自主知识产权的核心技术和知识产权体系,拥有一支具备丰富专业理论知识及实践经验的信息安全核心技术团队,具有较强的团队研发和技术攻坚能力。

4)说明公司主要业务是否存在收缩风险

①针对智能安全设备业务,在下游行业发展方面,南方电网从2024年5月招标要求新采购的配网智能防护终端设备50%需满足全部采用国产元器件,公司从2024年开始全国产化元器件的配网智能防护终端研发工作,于2024年底完成产品原型样品开发,并组织产品测试。因未完成全部测试并量产,导致智能安全设备销售量由2023年的31,105台降至2024年的24,255台。另外由于市场竞争加剧,销售价格下降、导致公司2024年智能安全设备销售额为2,124.71 万元,比上年同期减少11.25%。公司已加强研发力量,截至2025年5月已全部完成国产化元器件配网防护终端设备测试,并进行批量生产及对外销售,预计该产品在2025年不存在业务收缩的风险。

②公司信息安全云平台于2024年开展了多项功能更新迭代,其中电网调控率生测试验证系统已经全面实现主站及厂站的全流程数据模拟及验证闭环,为一线调度人员提供全方位的可视化实训环境;并通过多模态大模型达到实操过程及结果的视频合规性检测、主站/厂站模拟运行的风险预警,大大提升了测试验证系统的全面性、智能化,提升用户实操的培训水平。2024年公司信息安全云平台销售额为7,045.42 万元,比上年同期增加38.07%。

此外,公司信息安全云平台业务紧跟行业发展新趋势,积极探索实现人工智能、大数据、云计算等新一代技术与行业需求的深度融合,在愈发激烈的行业竞争中努力保持自身技术优势。目前公司多个核心云平台产品已接入AI大模型,有助于提升用户业务场景的智能化、自动化水平。预计该业务在2025年不存在收缩的风险。

综上,公司下游行业发展前景较好,但市场竞争较为激烈,市场集中度将逐步提升,公司将不断巩固核心竞争力,加大研发和销售力度,适应行业发展新趋势,预计公司智能安全设备和信息安全云平台业务在2025年不存在收缩风险,业绩下滑趋势不存在持续性。

公司已在2024年年度报告中进行了风险提示:若未来公司主要客户流失,新客户、新产品、新业务开拓情况不及预期,或市场竞争加剧导致产品毛利率进一步下降,则公司可能面临因营业收入、利润总额、净利润等财务指标触及《上海证券交易所科创板股票上市规则》第12.4.2条第一款所述之情形,即"最近一个会计年度经审计的利润总额、净利润或者扣除非经常性损益后的净利润孰低者为负值且营业收入低于1亿元,或者追溯重述后最近一个会计年度利润总额、净利润或者扣除非经常性损益后的净利润孰低者为负值且营业收入低于1亿元",而被上海证券交易所实施退市风险警示的情况。

(5)对照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》说明非经常性损益的认定是否真实、准确、完整,是否存在规避退市风险警示的情形。

公司2024年年度报告中非经常性损益情况如下:

单位:元

项目	金额
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	2,069,588.74
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	4,090,852.07
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	−3,107.29
减:所得税影响额	923,600.03
合计	5,233,733.49

2024年公司计入非经常性损益的报表科目如下:

单位:元

项目	本期发生额
投资收益(结构性存款收益)	4,090,852.07
其他收益(扣除增值税退税)	2,069,588.74
营业外收入	1.51
营业外支出	−3,108.80
减:所得税影响额	−923,600.03
合计	5,233,733.49

综上,公司已按照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》的要求,严格认定非经常性损益金额,非经常性损益金额真实、准确、完整,不存在规避退市风险警示的情形。

2.关于应收账款。年报显示,报告期末公司应收账款余额为1.19 亿元,同比增加15.84%,与营业收入的变动方向出现背离;应收账款占营业收入的比重为 121.37%,上市以来首次超过100%。一年以上应收账款比重为41.73%,持续处于较高水平。坏账准备余额为1916.51万元,计提比例为13.82%。报告期内无按单项计提坏账准备的应收款。前五名欠款对象中,第二名欠款对象云南能投达诺智能科技发展有限公司(以下简称云南能投)期末余额为1619.90万元,根据前期公告,2023年公司与云南能投交易额 1654.78万元,报告期内未发生交易。

请公司:(1)补充说明账龄一年以上的应收账款欠款方名称、关联关系、逾期金额、坏账计提金额、回收是否存在较大障碍,报告期内无单项计提坏账准备的原因及合理性;(2)结合公司与云南能投合同支付条款、订单履约情况及实际履约能力,进一步说明上述款项基本未收回的原因,公司坏账准备计提是否充分;(3)结合公司经营模式、信用政策、下游客户及市场变化、可比公司情况等进一步说明公司应收账款周转率低且应收账款变动背离营业收入的原因及合理性;环账计提比例较同行业可比公司是否存在较大差异,款项回收是否存在风险。

【回复】

(1)补充说明账龄一年以上的应收账款欠款方名称、关联关系、逾期金额、坏账计提金额、回收是否存在较大障碍。

1)2024年12月31日,公司账龄超过一年的欠款方名称、关联关系、逾期金额、坏账计提金额、回收是否存在较大障碍

单位:元

公司名称	1年以上应收账款金额	逾期金额	坏账金额	是否与公司存在关联关系
云南能投达诺智能科技发展有限公司	16,199,000.00	8,719,400.00	1,619,900.00	否
浪潮软件集团有限公司	11,366,150.99	11,366,150.99	3,774,382.38	否
云南东方国信信息技术有限公司	7,593,548.91	7,593,548.91	1,400,833.59	否
广州广电信息安全科技有限公司	7,060,000.00	2,500,000.00	2,118,000.00	否
贵州能飞机电设备有限责任公司	3,502,580.00	3,502,580.00	2,802,064.00	否
北京前景无忧电子科技股份有限公司	2,246,520.00	2,246,520.00	224,652.00	否
国网湖南省电力有限公司	2,048,900.00	2,048,900.00	204,890.00	否
上海蓝凡网络科技股份有限公司	1,422,210.88	1,422,210.88	142,221.09	否
北京华电云通电力技术有限公司	1,120,000.00	1,120,000.00	560,000.00	否
海南电网有限责任公司信息通信分公司	981,661.80	981,661.80	294,498.54	否
巨洋神州(苏州)数字技术有限公司	889,840.00	889,840.00	444,920.00	否
广东电网有限责任公司清远供电局	714,608.02	714,608.02	571,686.42	否
广州市易纬电子有限公司	680,004.00	680,004.00	340,002.00	否
南京皋疆电力科技有限公司	440,000.00	440,000.00	44,000.00	否
珠海菲森电力科技有限公司	268,980.00	268,980.00	26,898.00	否
广州智方自动化科技有限公司	218,492.28	218,492.28	174,793.82	否
广州南方电力集团科技发展有限公司	209,269.40	209,269.40	62,780.82	否
贵安新区配售电有限公司	185,296.80	185,296.80	148,237.44	否
江西双源电力高新技术有限责任公司	120,800.00	120,800.00	36,240.00	否
珠海康晋电气股份有限公司	111,850.00	111,850.00	55,925.00	否
威胜能源技术股份有限公司	109,945.02	109,945.02	10,994.50	否
其他(10万元以下小计)	364,654.13	364,654.13	67,773.61	否
合计	57,854,312.23	45,814,712.23	15,125,693.22	

2024年12月31日,公司账龄超过一年的应收账款余额为57,854,312.23元,其中,逾期客户中,主要客户应收金额合计42,218,699.90元(大于500万元),占账龄超过一年的应收账款比例为72.97%,具体情况如下:

①云南能投达诺智能科技有限公司合作项目是宜良县中小学教室环境提升改造项目,该项目资金主要来源于宜良县政府财政专项资金,是宜良县十大民生项目之一,由宜良县城市资源开发有限公司主导,资金由宜良县政府以财政专项资金方式拨付。此外,根据《昆明市教育领域财政事权和支出责任划分改革实施方案》,市级对宜良县共同财政事权分担比例为60%,市教育体育局也会在政策范围内结合宜良实际情况给予资金支持。截至目前该项目已列入工业与信息化部化债目录,预计收回不存在重大障碍。

②浪潮软件集团股份有限公司合作项目是韶州体育公园及配套工程项目,该项目总投资54,435万元,是由韶关市政府投资建设,韶关市文化广电旅游体育局为项目业主,资金来源是由是财政统筹解决。该项目于2022年已投入使用,截止目前剩余尚未收回款项是由于浪潮软件集团股份有限公司尚未收到下游相应的款项,致该款项延期,预计收回不存在重大障碍。

③云南东方国信信息技术有限公司合作项目是中国(云南)自由贸易试验区昆明片区(昆明经开区)"雪亮工程"项目(A标段:主体项目)工程建设综合服务,采购人是昆明经济技术开发区管理委员会,资金来源是由是财政统筹解决,截至问询函回复日,期后已回款项为3,528,880.76元,剩余款项预计收回不存在重大障碍。

④广州广电信息安全科技有限公司合作项目是贵州关岭自治县"天网三期"项目,该项目为政府投资项目,由关岭自治县城市建设投资集团有限责任公司负责招标建设,项目资金主要由县级财政预算安排及上级专项补助资金支持。广州广电信息安全科技有限公司目前尚未收到相应的款项,致该款项逾期,预计收回不存在重大障碍。

除以上主要客户外,其余1年以上欠款客户公司已积极催款,并综合评估客户的资信情况、逾期未回款原因、期后回款情况、还款计划等判断分析相关款项回收不存在重大障碍。

综上,公司预计逾期应收账款回收不存在重大障碍。

2)报告期内无单项计提坏账准备的原因及合理性

报告期末,公司针对账面应收账款对应的客户评估其是否丧失偿债能力,并结合各欠款方欠款原因及后续预计回款情况等,经综合评估,未发现需要单独提取坏账准备的情况,对于确认无法收款的应收款,2024年底已将相应的应收账款做核销处理。

(2)结合公司与云南能投合同支付条款、订单履约情况及实际履约能力,进一步说明上述款项基本未收回的原因,公司坏账准备计提是否充分。

2023年公司中标宜良县中小学教室环境提升改造项目,与云南能投达诺智能科技发展有限公司签订含税金额为18,699,000.00元的销售合同,相关产品于2023年已完成交付并验收。按照合同约定,云南能投达诺智能科技发展有限公司背靠背分三年向公司支付款项,具体为项目验收2个月内付30%,项目验收13个月内付30%