

证券代码：301218

证券简称：华是科技

公告编号：2023-036

浙江华是科技股份有限公司 关于对深圳证券交易所年报问询函的回复

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

浙江华是科技股份有限公司（以下简称“华是科技”“公司”）于 2023 年 5 月 30 日收到深圳证券交易所《关于对浙江华是科技股份有限公司的年报问询函》（创业板年报问询函〔2023〕第 270 号）（以下简称“《年报问询函》”），公司在收到《年报问询函》后立即组织协调保荐机构安信证券股份有限公司（以下简称“安信证券”或“保荐机构”）、年审会计师天健会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天健会计师”“年审会计师”）及公司相关部门，对于《年报问询函》中相关问题进行了认真研究、核查，现对《年报问询函》相关问题回复如下，如无特别说明，本回复中出现的简称均与《2022 年年度报告》中的释义内容相同：

问题 1. 你公司于 2022 年 3 月 7 日上市。报告期内，你公司实现营业收入 4.72 亿元，同比下降 9.90%，实现归属于上市公司股东的净利润（以下简称“净利润”）0.37 亿元，同比下降 37.72%，实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（以下简称“扣非后净利润”）为 0.25 亿元，同比下降 47.15%，经营活动产生的现金流量净额-211 万元，同比下降 113.97%。请你公司：

（1）结合智慧城市行业发展状况、主要客户及供应商变动、成本费用控制、募集资金使用情况等因素，详细分析你公司上市首年业绩及经营活动现金流量净额大幅下滑的原因及合理性，是否与同行业公司存在重大差异。

（2）核实招股说明书等前期信息披露文件是否充分提示业绩大幅下滑风险。请保荐机构、年审会计师核查并发表明确意见。

【回复】

一、结合智慧城市行业发展状况、主要客户及供应商变动、成本费用控制、募集资金使用情况等因素，详细分析你公司上市首年业绩及经营活动现金流量净额大幅下滑的原因及合理性，是否与同行业公司存在重大差异。

（一）智慧城市行业发展状况

1、智慧城市行业长期发展前景

随着城镇化的稳步发展，城市发展与人口、环境、资源的矛盾不断突出，在此背景下，不同国家或地区先后开始规划了智慧城市建设。2016年以来，我国智慧城市市场规模进入快速增长阶段，IDC发布了《IDC FutureScape：全球智慧城市 2023 年预测——中国启示》，对中国智慧城市市场规模进行了预测，到 2026 年中国政府主导的智慧城市 ICT 市场投资规模将达到 389 亿元人民币，2022 - 2026 年的年均复合增长率为 17.1%。

从国家政策鼓励方向上看，《国务院办公厅关于支持国家级新区深化改革创新加快推动高质量发展的指导意见》《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》《“十四五”软件和信息技术服务业发展规划》《“十四五”国家信息化规划》《关于加强数字政府建设的指导意见》等法规政策均明确提出“深入推进智慧城市建设”，“分级分类推进新型智慧城市建设，将物联网感知设施、通信系统等纳入公共基础设施统一规划建设，推进市政公用设施、建筑等物联网应用和智能化改造”“数字政府建设水平全面提升；数字民生保障能力显著增强；数字化发展环境日臻完善”等智慧城市建设指导及要求。因此总的来说，从较为长远的角度上看，智慧城市行业属于国家重点支持及鼓励的发展行业，整体处于上升发展期。

2、2022 年度智慧城市行业的实际发展情况

2022 年度，智慧城市建设行业存在如下实际情况，导致智慧城市行业参与者普遍受到影响：

①项目实施进度的影响

虽然公司所处的智慧城市系统集成建设不是劳动密集型行业，但其项目实施依赖于相关主体的土建、装修等其他工程的施工进度。2022 年度，因全国各地项目建设环境受限，相关项目的实施进度受到较大影响，导致智慧城市重大项目的施工进度以及竣工验收情况不如预期。

②暂时性的投资需求下降

公司所处的智慧城市行业，其终端客户及建设发起方主要为政府机关、事业单位及大型国有企业。2022 年度，在整体经营环境的影响下，政府机关、事业单位的工作重心有所侧重，导致智慧城市投资项目的论证、招标及合同签订工作有所延缓或停滞，使得智慧城市投资需求暂时性下降，进而影响智慧城市行业的整体市场景气度。

③普遍存在客户回款较慢的情形

智慧城市行业的客户及最终业主方主要是政府机关、事业单位及大型国有企业。普遍来讲，行业客户信誉较好。2022 年度，国际环境错综复杂的大背景下，各级财政主要将资金用于关键之处，整体资金较为紧张，加之客户付款、结算审批流程较长，导致 2022 年度同行业公司普遍回款进度偏慢，经营性现金流有所下降。

3、主要客户与供应商变动情况

①主要客户

2022 年度及 2021 年度，公司主要客户如下：

序号	客户名称	销售额（万元）	销售占比
2022 年度			
1	国家电网有限公司	7,759.84	16.42%
2	浙江大学医学院附属邵逸夫医院	4,128.44	8.74%
3	衢州市政府投资项目建设中心	3,333.18	7.06%
4	义乌市建设投资集团有限公司	2,161.38	4.57%
5	贵州省广顺监狱	2,082.57	4.41%
合计		19,465.41	41.20%
2021 年度			
1	国家电网有限公司	6,552.58	12.50%
2	绍兴市柯桥区杭绍城际轨道交通建设投资有限公司	3,176.60	6.06%
3	湖南长大建设集团股份有限公司	3,115.01	5.94%
4	浙江奔通数智科技有限公司	2,794.66	5.33%

5	绍兴市上虞虞安投资管理有限公司	2,759.98	5.26%
合计		18,398.83	35.09%

2018 年以来，公司主要客户中，除国家电网因由于各地市营业厅改造项目持续进行及物资商品销售持续发生，各年度销售金额均比较高，因此持续位列公司前五名客户之中外，其他前五大客户的收入主要由当年大型系统集成项目实现收入所产生的，因此各年度前五大客户重复率较低，变化较大。2022 年，公司主要客户变动情况与以前年度类似，不存在异常情况。

②主营业务变动情况

2022 年度及 2021 年度，公司主营业务收入分类情况如下：

单位：万元

项目	2022 年度收入	2021 年度收入	变动幅度
系统集成：			
智慧建筑	18,121.34	20,683.54	-12.39%
智慧政务	12,653.92	13,792.92	-8.26%
智慧民生	8,905.30	9,890.21	-9.96%
系统集成小计：	39,680.56	44,366.67	-10.56%
商品销售	4,854.56	5,151.89	-5.77%
系统运维	2,223.00	2,280.72	-2.53%
主营业务收入合计	46,758.12	51,799.29	-9.73%

由上表可见，公司主营业务收入分类中，系统集成业务收入较上一年度下降 10.56%，是主营业务收入变动的主要因素。而在系统集成具体细分领域中，受智慧城市行业整体影响，智慧建筑、智慧政务、智慧民生等细分领域板块的收入均有所下降，导致公司收入有所下降。

③主要供应商变动情况

2021 年度、2022 年度公司主要供应商情况如下：

序号	供应商名称	采购额（万元）	采购占比
2022 年度			
1	杭州雅吉建筑劳务有限公司	3,851.83	9.96%
2	石家庄市华威电力器具有限公司	2,935.87	7.59%
3	杭州海康威视科技有限公司	2,003.07	5.18%
4	中科天衡（成都）科技有限公司	900.99	2.33%
5	浙江大华科技有限公司	638.74	1.65%
合计		10,330.51	26.71%
2021 年度			
1	杭州雅吉建筑劳务有限公司	3,483.02	8.29%
2	杭州海康威视科技有限公司	2,461.50	5.86%
3	浙江大华科技有限公司	2,380.21	5.67%

4	石家庄市华威电力器具有限公司	1,514.71	3.61%
5	陕西电子信息集团光电科技有限公司	1,266.95	3.02%
合计		11,106.41	26.45%

由上表可见，2022 年度公司主要供应商变化较小，未出现异常情况，对公司经营业绩影响较小。

4、募集资金使用情况

2022 年度，公司募集资金投资项目尚未达到预定的可使用状态，对公司营业收入影响较小，但募投项目部分前期投入用于公司支付研发人员薪酬等研发费用支出，进而对公司净利润及经营性现金流量产生影响。

(二) 公司业绩下滑原因

2022 年度，公司实现净利润、归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润分别为 3,908.59 万元、2,543.97 万元，较上一年度分别下降 2,310.27 万元、2,269.64 万元，主要有以下原因：

1、营业收入下降

受经营环境影响，公司营业收入有所下滑，导致营业利润及净利润有所下滑，2022 年度，公司营业收入较上一年度下降 5,192.68 万元。以本年度的综合毛利率 24.34% 计算，营业收入下降将导致公司营业利润相应下降 1,263.90 万元，进而导致净利润相应下降 1,074.32 万元。

2、各项费用有所上升

2022 年度，公司销售费用、管理费用、研发费用较上一年度有所上升，具体情况如下：

单位：万元

项目	2022 年度	2021 年度	变动额
销售费用	1,260.55	975.32	285.23
管理费用	4,293.83	3,619.00	674.83
研发费用	3,506.76	2,803.03	703.74
合计	9,061.14	7,397.34	1,663.80

根据上表，2022 年度公司销售费用、管理费用、研发费用较上一年度上升 1,663.80 万元，进而导致净利润相应下降 1,414.23 万元。公司销管费用增加，主要是由于职工薪酬、投标费用及业务招待费有所增加，其中，职工薪酬增加主要由于公司为储备人才从 2021 年下半年开始新招聘职工较多且其平均薪酬较高所致，投标费有所增长主要是公司为拓展业务积极参与业务投标所致，业务招待费

增加系上市之后正常增长；公司管理费用增加，主要系管理人员增加以及部分管理人员薪酬有所提高，以及上市以后支付的审计及法律服务费提高所致；公司研发费用增加，主要系研发人员增加以及部分研发人员薪酬有所提高，导致职工薪酬有所增长所致，此外公司 2022 年与浙江大学合作成立联合实验室，使得委托研发费有所增长，也导致研发费用增加。

3、毛利率下降

受系统集成业务毛利率下降的影响，2022 年度，公司综合毛利率从上一年的 26.07%下降至 24.34%，有所下降。以本年度的营业收入 47,244.34 万元测算，毛利率下降将导致公司营业利润相应下降 819.07 万元，进而导致净利润相应下降 696.21 万元。公司系统集成业务毛利率下降，主要是由于部分智慧建筑项目毛利率有所下降所致。具体而言，2022 年度“杭州安保指挥中心（暨杭州国际峰会现场消防指挥中心）扩建项目智能化及精装修工程”项目因属于亚运配套项目，具有市场标杆意义及战略价值，且投标竞争较为激烈，在上述背景下，公司为打开知名度选择调整报价策略，导致该项目毛利率较低；“衢州智慧应急产业创新平台建设项目”因公司系首次进入该细分领域，投标报价及项目实施经验略有欠缺，导致该项目毛利率较低。上述两个主要项目毛利率较低且收入金额较高，拉低了智慧建筑业务的毛利率，进而使得 2022 年度系统集成毛利率有所下降。

综上所述，2022 年度公司净利润下降，主要是由于营业收入下降、各项费用上升及毛利率下降等因素综合造成，具有合理性。

（三）经营性现金流下降原因

2022 年度，公司经营性现金流量净额 -211.54 万元，较上一年度下降 1,725.57 万元，主要有以下原因：

1、公司在建项目投入较多，2022 年末存货余额较上一年度增加 3,011.03 万元，导致公司购买商品、接受劳务支付的现金较上一年度快速增加。

2、受客户及最终业主方整体资金较为紧张影响，公司完工项目的验收款收款情况以及在建项目的实施进度款收款情况均不达预期，使得公司经营性现金流量较为紧张。

3、公司研发人员、管理人员工资薪酬有所增加，导致 2022 年度支付给职工

以及为职工支付的现金较上一年度有所增加所致。

综上所述，2022 年度公司经营性现金流量净额有所下降，主要是在建项目投入较多、项目收款情况不达预期及工资薪酬有所增加等原因所致，具有合理性。

（四）与同行业公司对比情况

2021 年度、2022 年度，公司业绩波动与同行业可比公司的对比情况如下：

序号	可比公司	营业收入			净利润			归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润			经营性现金流		
		2022年度 (万元)	2021年度 (万元)	变动情况 (%)	2022年度 (万元)	2021年度 (万元)	变动情况 (%)	2022年度 (万元)	2021年度 (万元)	变动情况 (%)	2022年度 (万元)	2021年度 (万元)	2021年度- 2022年度加 总(万元)
1	海峡创新	16,386.38	47,407.95	-65.44	-17,633.70	-36,338.23	-	-11,817.85	-23,459.06	-	1,347.74	-10,339.69	-8,991.95
2	正元智慧	106,504.29	94,755.19	12.40	7,121.34	5,841.34	21.91	2,546.67	4,973.98	-48.80	4,079.45	3,502.53	7,581.98
3	银江技术	161,188.74	199,968.62	-19.39	6,939.39	9,897.34	-29.89	6,500.20	7,664.62	-15.19	9,002.49	-26,036.89	-17,034.40
4	恒锋信息	51,524.99	61,234.37	-15.86	3,931.41	4,704.42	-16.43	3,697.28	4,188.28	-11.72	382.87	-6,522.13	-6,139.26
5	天亿马	43,921.75	46,712.92	-5.98	3,956.27	5,565.71	-28.92	2,903.94	5,194.85	-44.10	-6,414.31	-3,365.46	-9,779.77
6	杰创智能	75,056.42	94,028.50	-20.18	5,623.79	10,515.15	-46.52	3,302.94	9,003.91	-63.32	-534.10	-3,135.42	-3,669.53
可比公司均值		-	-	-19.07	-	-	-19.97	-	-	-36.63			-
华是科技		47,244.34	52,437.01	-9.90	3,908.59	6,218.86	-37.15	2,543.97	4,813.61	-47.15	-211.54	1,514.04	1,302.50

由上表可见，2022 年度同行业公司普遍存在营业收入、净利润、归属于上市公司股东的扣非净利润下滑的情形。其中，营业收入的平均下降幅度达到 19.07%，净利润平均下降幅度达到 19.97%，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润下降幅度达到 36.63%。公司营业收入、净利润下滑的情况与同行业公司的变动趋势较为相符。

2022 年度，智慧城市行业公司普遍出现营业收入、净利润下滑，主要是由于项目实施进度及暂时性的投资需求下降所影响。公司营业收入降幅低于可比公司，但净利润的降幅高于可比公司，主要是由于费用有所增加及毛利率略有下降所致，具有合理性。

从经营性现金流的对比来看，2022 年度公司经营性现金流量有所下降，而可比公司中，除天亿马外，其他可比公司的经营性现金流量均有所上升。公司现金流量变化情况与可比公司存在一定区别，主要是由于 2021 年度可比公司普遍现金流量较差所致。

2021 年度，除正元智慧之外其他可比公司的经营性现金流量净额均为较大金额的负数，而当年公司项目款项回收情况好于可比公司，因此经营性现金流量净额为 1,514.04 万元。2022 年度，可比公司收回以前年度部分验收款，使得当年度经营性现金流量有所增加。由于系统集成企业项目回款周期整体较长，其现金流量对比具有累积效应，从 2021 年度、2022 年度两年合计的经营性现金流量来看，公司现金流量为正，优于除正元智慧之外的其他同行业可比公司。整体来看，公司与可比公司在经营活动现金流的差异具有合理性。

二、核实招股说明书等前期信息披露文件是否充分提示业绩大幅下滑风险。

本公司已在招股说明书中对可能存在的业绩下滑风险进行如下提示：

“第四节 风险因素 三、经营风险

（一）宏观经济波动带来的公共支出减少的风险

公司主要为智慧城市行业客户提供信息化系统集成及技术服务，发行人的经营状况与国家智慧城市的发展息息相关，而智慧城市的发展离不开公共支出。得益于我国经济的平稳增长，从智慧城市相关项目上看，仅在中国招投标公共服务平台披露的中标项目 2019 年已达 22,149 个，较 2018 年增长 55.40%，即使受全球公共卫生事件冲击，2020 年一季度中标项目已有 7,985 个，仍保持了不低的增

速。从智慧城市投资支出来看，根据国际数据公司 International Data Corporation（以下简称“IDC”）最新发布的《全球智慧城市支出指南》，2019年中国智慧城市技术相关投资约为228.79亿美元，2020年中国市场支出规模将达266.00亿美元，同比增长16.26%。

2020年中国经济经受住了全球公共卫生事件的考验，仍保持了整体稳中有进的发展态势，但从国际局势来看，世界经济增长放缓甚至萎缩、贸易战乃至冷战趋势凸显、局部地区安全形势或防疫形势带来的动荡为所在地经济带来的巨大打击，这些都为世界经济带来了诸多不确定。中国作为世界经济共同体的重要一环，无法独善其身，将持续受到国际诸多因素的冲击，国家经济发展的压力将长期存在。未来若中国经济出现下行，公共支出被动缩减，则公司下游客户需求规模可能随之减少，进而影响公司的经营收入。

.....

（三）行业竞争加剧的风险

随着智慧城市概念的不断传播，加之国家政策的大力支持、基础设施的日益完善，以及行业技术手段的迭代，我国智慧城市建设行业需求不断扩大。在市场规模迅速扩张的背景下，行业内既有厂商持续发力，行业新进入者不断涌入，供给的增加使得行业竞争态势进一步加剧，对公司承揽业务、综合定价都将带来一定不利影响。若公司不能紧跟行业发展步伐，或未能紧密结合客户需求，不断升级自主研发的软件产品为核心客户提供综合解决方案，提升自我服务竞争力，则发行人将无法保持与竞争对手间的差异化竞争，丧失自身优势，面临市场占有率及经营业绩双下滑的风险。

.....

（十四）经营业绩波动的风险

公司经营过程中会面临包括以上所披露的各项已识别的风险，也会面临其他无法预知或控制的内外部因素的影响，公司不能保证未来经营业绩持续稳定增长。

报告期各期公司营业收入分别为29,037.74万元、40,951.22万元、46,779.44万元和20,950.06万元；归属于母公司股东的净利润分别为2,614.43万元、4,491.43万元、5,235.37万元和1,216.82万元。如果宏观经济波动导致公共支出减少、公司所处的系统集成行业政策等发生重大变化、行业竞争加剧或其他外部因素导致公司经营环境发生重大变化，而公司自身未能及时调整以应对相关变化，则可能

导致公司在未来期间的经营业绩出现无法持续增长甚至下滑的风险。

.....

(十六) 业务拓展、订单获取困难的风险

未来，发行人将继续开拓市场，促进公司业务的持续发展。但发行人业务规模相较于行业领先企业仍存在差距，业务区域上仍以浙江省市场为主。新项目的开拓对公司技术储备、项目实施能力、人才团队、资金实力等方面具有一定挑战。未来业务拓展能否成功受到技术发展状况、行业政策、市场需求变化、公司自身实力及市场竞争情况等多重因素影响，具有不确定性，公司可能存在业务扩展不及预期，订单获取困难的风险。

四、财务风险

(一) 毛利率波动的风险

报告期内公司主营业务毛利率分别为 24.36%、26.33%、26.49%和 23.33%，其中主要产品系统集成服务的毛利率分别为 23.01%、24.96%、24.72%和 21.66%，整体均呈现波动态势。

公司主营业务毛利率及系统集成服务的毛利率波动主要系不同项目间服务内容和技术要求差异较大所致。同时在招投标过程中公司也会根据项目、客户的不同情况判断招投标竞争形势，并在报价时选择不同策略，导致毛利率有所波动。如果未来公司经营活动受到市场环境变化或竞争加剧的影响，其毛利率可能出现进一步波动。

(二) 应收账款金额较大风险

报告期各期末，公司应收账款净额分别为 11,019.04 万元、15,843.39 万元、19,008.79 万元及 23,260.20 万元，金额较大，占各期末流动资产的比例分别为 28.47%、30.72%、37.19%及 46.32%，占比较高。未来随着公司业务规模的扩大，应收账款可能会进一步增加，如果出现应收账款不能按期回收或无法回收发生坏账的情况，公司可能面临流动资金短缺的风险，从而导致盈利能力受到不利影响。

.....

(四) 人力成本上升风险

人员是公司核心竞争力的载体，报告期内，伴随着公司业务规模的不断扩张，人员规模及薪酬总额也随之增长，报告期各期公司人员薪酬分别为 2,873.90 万元、3,589.71 万元、4,113.59 万元及 2,381.15 万元，其中销售人员薪酬占销售费

用的比重达 57.79%、42.15%、36.40%及 39.36%；管理人员薪酬占管理费用的比重达 64.92%、64.02%、62.31%及 70.98%；研发人员薪酬占研发费用的比重达 82.19%、73.70%、74.99%及 77.11%。

如果未来公司员工薪酬大幅上涨，以及与员工薪酬相关的各项福利、社会保障支出提高，将导致公司成本费用的提升，进而影响盈利水平。

（五）经营活动产生的现金流量净额波动较大的风险

随着公司经营规模不断扩大，应收账款和存货占用流动资金逐渐增加，导致公司报告期内经营活动产生的现金流量净额波动较大。报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额分别为 4,049.18 万元、392.86 万元、3,188.69 万元和-5,629.51 万元，若公司经营活动产生的现金流量净额持续波动，将会给公司运营管理带来一定压力。”

“重大事项提示 三、发行人的成长性风险

报告期内，公司营业收入和净利润情况如下表：

单位：万元

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
营业收入	20,950.06	46,779.44	40,951.22	29,037.74
净利润	1,156.73	5,208.16	4,491.43	2,614.43
归属于母公司股东的净利润	1,216.82	5,235.37	4,491.43	2,614.43
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	1,178.80	4,760.34	4,279.90	2,499.47

报告期内，公司营业收入、净利润呈上升趋势，但由于影响公司成长的因素较多，如果宏观经济环境发生重大变化或公司未来在市场竞争中不能维持公司的竞争能力，将导致公司面临未来业绩不能持续增长的风险。”

经核实，公司已在招股说明书等前期信息披露文件中，充分提示业绩下滑风险。

【保荐机构、年审会计师核查意见】

一、核查程序

保荐机构、年审会计师采取了以下核查程序：

1、访谈公司董事长，获取第三方行业资料，了解智慧城市行业发展状况及 2022 年度智慧城市行业的实际发展情况，分析行业变动情况对公司业绩、经营

性现金流量的影响情况；

2、查阅公司年度报告及审计报告，获取公司按客户划分、按细分领域划分、按项目划分的收入成本明细表，获取公司报告期内前五大客户、前五大供应商名单，分析公司客户结构变动、供应商结构变动、行业结构变动对公司业绩的影响情况；

3、查阅公司费用明细表，分析公司费用变动情况对公司业绩的影响；

4、查阅公司募集资金使用情况，分析其对公司经营业绩的影响；

5、获取同行业可比公司年度报告，分析对比其业绩变动情况与公司的差异及合理性；

6、获取公司招股说明书等前期信息披露文件，分析其是否充分提示业绩大幅下滑风险。

二、核查意见

经核查，保荐机构、年审会计师认为：

1、智慧城市行业长期发展前景良好，但 2022 年度受整体经营环境影响，存在项目实施进度不及预期、暂时性的投资需求下降、普遍存在客户回款较慢的情形等不利因素；在上述情况下，公司经营业绩下滑主要是由营业收入下降、各项费用有所上升、毛利率下降等因素所致，经营性现金流量净额有所下降主要是由于在建项目投入较多、项目收款情况不达预期及工资薪酬有所增加等原因所致，具有合理性；2022 年度，公司经营业绩下滑情况与同行业公司趋势一致，经营性现金流量净额变动情况与同行业公司相比存在差异具有合理性；

2、公司招股说明书等前期信息披露文件已充分提示业绩下滑风险。

问题 2. 年报显示，你公司主营系统集成及商品销售业务，两项业务毛利率分别为 22.47%、15.64%，较上年同期下降 2.67%、3.08%。同时，你公司主营业务成本中，材料成本占比 79.20%，比重较上年同期增长 2.57%。

请你公司结合主营业务经营模式及核心竞争力，补充说明公司毛利率下降、不同业务模式下毛利率存在较大差异的原因、材料成本占比升高的合理性，并充分提示相关业务风险。

【回复】

一、请你公司结合主营业务经营模式及核心竞争力，补充说明公司毛利率下降、不同业务模式下毛利率存在较大差异的原因、材料成本占比升高的合理性，并充分提示相关业务风险。

（一）公司主营业务经营模式及核心竞争力。

1、公司的主营业务经营模式

公司是一家致力于为智慧城市行业客户提供信息化系统集成及技术服务的高新技术企业。公司以客户需求为导向，为智慧政务、智慧民生、智慧建筑等智慧城市细分领域客户提供项目设计、信息系统开发、软硬件采购、系统集成及运维服务的一站式综合解决方案。

报告期内，公司主营业务主要包含系统集成、商品销售及系统运维三个板块。其中，系统集成业务是公司收入的主要组成部分。

公司的业务经营模式流程如下：通过市场开拓，了解业主单位的项目需求，根据业主对特定系统建设的要求和目标进行初步方案设计，参与招标或商务谈判。中标或谈判后与客户签订合同，对于通用型设备制定采购计划，采购相应设备进行检验；对于软件系统和定制化硬件设备，在充分了解客户需求后进行研究开发，组织相应研发规划、研发测试、开发项目验收等内部流程。最终公司完成软硬件设备集成安装及系统测试进行系统的试运行竣工验收，并为客户提供系统运行维护、产品升级等服务，以及少量智慧城市行业相关硬件商品销售。在上述经营模式中，系统集成业务是公司业务核心，而商品销售及运维服务是公司在智慧城市整体运营中对系统集成项目实施完成后的补充，商品销售及运维服务的客户主要来自系统集成业务。

2、公司的核心竞争力

（1）技术和人才优势

公司成立以来始终重视技术创新体系建设，根据市场需求及时调整产品结构。在内部创新激励、外部技术指引下，公司建立了完善的技术开发体系。通过多年持续不断的研发投入与大型项目经验积累，在图像识别和抓拍技术、预警和智能控制技术、激光热成像自动跟踪技术、应用软件设计等领域取得了实质性进展，截至2023年5月31日，公司及其子公司已拥有27项发明专利，17项实用新型专利，6项外观设计专利，260项软件著作权，参与制订了浙江省《港口及航道

视频监控系统建设技术规范》《社会治安动态视频监控系统技术规范》、浙江省供变电场所与燃油供储场所的《安全技术防范系统建设技术规范》、住房和城乡建设部标准定额研究所和浙江省建设工程造价管理总站主编的《绿色建筑增量造价指标》、国家标准《住宅性能评定标准》、浙江省物联网产业协会组织的《磁胶电感磁芯外观缺陷检测规范》《变电站现场作业安全自动预警系统通用规范》等多项国家、行业、团体标准，持续推进智慧城市行业信息化管理与建设的发展。

公司在加强技术开发的同时，引进高技术人才，并与浙江工业大学、浙江理工大学、浙江科技学院等高校签订产学研合作协议。公司拥有一支团结协作、作业技术熟练、诚实敬业、精干高效的技术团队，截至 2023 年 5 月 31 日，公司共有研发人员 166 人，占员工总数的 38.69%，为公司稳健、持续和高效发展奠定了坚实的基础。

（2）项目的质量优势

公司始终重视项目的质量，在发展过程中逐步完善项目实施过程的质量控制和管理，制定了《项目管理制度》对详细的业务流程进行规定，不断强化对工程项目设计、软件开发、硬件采购、设备安装、调试及维保等环节进行有效的监督和管理，确保工程项目实施过程科学、先进、规范、有序，确保工程质量符合国家规范和客户需求。

公司严格执行内部质量管理体系审核，由项目经理主要负责并由公司技术中心配合组织在项目进行的各个阶段对本项目质量管理体系运行情况进行检查。在审核、检查中发现的问题，项目经理负责敦促项目部有关人员进行整改，并对是否整改达标进行再次检查，确保项目质量管理体系的有效运行。公司项目先后获得浙江省优秀建筑装饰工程（智能化工程类）、2019 年度浙江省建设工程钱江杯奖（优质工程）、2018-2019 年度国家优质工程奖，项目质量得到广泛认可。

（3）产品线和服务优势

公司深耕智慧城市信息化系统集成和技术服务，在智慧港航等细分领域，公司积累了丰富的核心技术，包括基于 AI 的船名牌识别和船舶抓拍技术、船闸避撞、桥梁碰撞预警和智能控制技术、激光热成像自动跟踪技术等，以上技术具有自动化程度高、响应速度快、识别准确率高、有效距离远等优势，帮助公司在省

内获得了较高的市场覆盖率，同时公司具备较强的二次开发、快速创新的能力，将已有优势特色功能模块衍生使用至其他智慧城市细分领域，开发了带有自动识别、报警等功能的智慧监所系统、工业自动控制技术等，该核心技术在各细分领域联动应用的方式有效提升了智慧城市整体系统的智能化水平。公司凭借较强的应用软件设计能力，针对各细分行业特性开发了各类预警、监测、智能管理系统平台，已覆盖了智慧政务、智慧民生、智慧建筑等智慧城市主要细分领域。丰富的产品线不仅有利于公司提供多种解决方案，而且为公司积累行业经验提供了极佳的条件，为公司向综合化信息系统集成和技术服务商发展提供了较好的基础。

同时公司深入了解智慧城市客户的需求，为客户提供一站式、全方位的服务，形成了较为成熟和完整的服务模式，提供从售前方案咨询、售中产品技术开发及方案改进、项目实施，到售后服务的智慧城市一站式解决方案，相较浙江地区部分竞争对手，仅能提供单一软件或者硬件安装服务企业，或者只从事智慧政务或智慧民生等单一领域的企业，公司具有了更灵活的业务合作方式、更多的业务承接机会和更深入的客户合作关系，具备明显的综合能力优势。

（4）资质、品牌优势

公司是一家国家高新技术企业，同时也是全国智能化与消防工程行业科技创新企业，浙江省创新企业百强，浙江数字新锐企业。经过多年的发展，公司已取得电子与智能化工程专业承包壹级、建筑智能化系统设计专项甲级、高新技术企业等资质证书，通过了各类质量管理体系、信息技术服务运行维护标准符合性认证、CMMI 能力成熟度五级认证，达到国际通用的生产过程标准和软件企业成熟度等级认证的最高标准，上述资质及品牌荣誉为公司业务领域的拓展奠定了良好的基础。

（5）市场地位和客户资源优势

公司在浙江市场开拓多年，对省内市场需求具有较深刻的理解，智慧城市行业综合解决方案客户需求个性化定制程度高，公司深耕市场的经验帮助公司迅速发现并响应客户需求。同时，公司始终重视项目实施过程的质量控制和管理，逐渐获得了政府部门等行业内优质客户的认可，公司长期客户包括国家电网有限公司、浙江省主要港航管理局、主要监狱等，已积累了较多的成功项目案例，省内港航系统、监狱系统覆盖率较高。近年来，公司先后参与制订了浙江省《港口及

航道视频监控系统建设技术规范》《社会治安动态视频监控系统技术规范》、浙江省供变电场所与燃油供储场所的《安全技术防范系统建设技术规范》、住房和城乡建设部标准定额研究所和浙江省建设工程造价管理总站主编的《绿色建筑增量造价指标》、国家标准《住宅性能评定标准》、浙江省物联网产业协会组织的《磁胶电感磁芯外观缺陷检测规范》《变电站现场作业安全自动预警系统通用规范》等多项国家、行业、团体标准，持续推进智慧城市行业信息化管理与建设的发展。相比省内其他竞争对手，目前公司在浙江省内具有一定的影响力和良好的口碑，上述成功案例和良好的用户反馈使得公司在业内得到了广泛认可，有利于业务的进一步扩展，使得公司在省内积累丰富的客户资源，项目数量较多。

(二) 公司毛利率下降、不同业务模式下毛利率存在较大差异的原因、材料成本占比升高的合理性。

1、公司系统集成毛利率下降的原因

2022 年度，公司系统集成毛利率 22.47%，较上一年度毛利率 25.14%有所下降，其中，各细分领域的毛利率变动情况如下：

单位：%

项目	2022 年度	2021 年度	变动幅度
系统集成：			
智慧建筑	14.60	29.99	下降 15.39 个百分点
智慧政务	27.05	18.83	上升 8.21 个百分点
智慧民生	31.96	23.77	上升 8.19 个百分点
系统集成毛利率	22.47	25.14	下降 2.67 个百分点

由上表可见，2022 年度公司系统集成毛利率较上一年度有所下降，主要是由于智慧建筑毛利率较上一年度下降了 15.39 个百分点所致。智慧建筑毛利率较上一年度下降较多，主要是由于金额较大的项目“杭州安保指挥中心（暨杭州国际峰会现场消防指挥中心）扩建项目智能化及精装修工程”及“衢州智慧应急产业创新平台建设项目”毛利率较低所致。其中，“杭州安保指挥中心（暨杭州国际峰会现场消防指挥中心）扩建项目智能化及精装修工程”项目因属于亚运配套项目，具有市场标杆意义及战略价值，且投标竞争较为激烈，在上述背景下，公司为打开知名度选择调整报价策略，导致该项目毛利率较低。“衢州智慧应急产业创新平台建设项目”项目毛利率较低主要是由于公司首次进入该细分领域，投

标报价及项目实施经验略有欠缺所致。上述两个主要项目毛利率较低且收入金额较高，拉低了智慧建筑业务的毛利率，进而使得 2022 年度系统集成毛利率有所下降。

2、公司商品销售毛利率下降的原因

报告期内，公司商品销售业务主要分为电力物资销售和其他商品销售。其中，电力物资销售是由国家电网统一招投标的物资电商化采购。国家电网各地市分公司每年需消耗大量的电力安全工器具、防护用品等电力物资，该类商品型号众多，遴选过程较为繁杂，因此国家电网每年进行采购招投标，公司在中标入围后，按国家电网要求的质量及规格执行供货工作。其他商品销售包括抄表机等智能终端设备及安防监控、网络设备等零星采购。

2021 年-2022 年，公司商品销售具体情况如下：

单位：万元、%

项目	2022 年度		2021 年度	
	销售金额	毛利率	销售金额	毛利率
电力物资销售	4,735.20	15.03	4,665.59	17.06
其他商品销售	119.35	39.70	486.30	34.71
合计	4,854.56	15.64	5,151.89	18.72

由上表可见，2022 年度，公司商品销售毛利率 15.64%，较上一年度毛利率 18.72%有所下降，主要是由于公司电力物资销售整体属于技术难度不高的业务，在市场景气度下降、同行竞争压力增大的情况下，公司面临较大的竞标压力，导致毛利率较上一年度略有下降。

3、不同业务模式下毛利率存在较大差异的原因

报告期内，系统集成业务是公司的核心业务，其项目整体过程包括方案设计，定制化开发、软硬件采购、设备实施安装、系统集成、调试、验收等多个环节，项目实施往往也要耗费较长周期。而相对来说，商品销售作为公司在智慧城市整体运营中对系统集成项目实施完成后的补充，其业务模式较为简单，报告期内以供货为主。因此，公司系统集成业务与商品销售业务的毛利率差异具有合理性。

4、材料成本占比升高的合理性

公司主营业务成本主要由材料成本、劳务费用和技术服务费构成。其中，公

司材料成本系公司为完成系统集成项目所需采购的设备、施工辅材、软件模块等材料；劳务费用系公司在实施项目过程中，将项目的部分非核心、劳动密集型环节交由劳务供应商分包作业完成所产生的劳务费用；技术服务费系公司在项目实施过程中采购的软件技术开发与支持、设备及系统的检修维护和调试及通讯支持等。报告期内，公司主营业务成本与项目具体情况息息相关：若项目构成中的专用设备价值高、但劳务实施工作量较低，则材料成本占比会有所提升；相反，若项目构成中设备价值相对较低，但劳务安装难度高、工作量大，则材料成本占比会有所下降，劳务费用占比较高。

2022 年度，公司材料成本占主营业务占比为 79.20%，较上一年度略有上升，一方面是由于 2022 年度主要项目“浙江大学医学院附属邵逸夫医院五期建设工程建筑智能化工程”、“衢州市纪检监察保障中心项目智能化(同步录音录像系统)工程”等项目中，专用设备价值较高，材料成本较高，进而拉高了全年材料成本占比所致；另一方面，2021 年度主要项目“杭州至绍兴城际铁路工程万绣路车辆基地智能化建设项目”“南宁教育园区综合管廊东片区一期工程”等项目因其项目施工难度较高，劳务费用占比较高，材料成本占比较低，也使得 2021 年度材料成本占比较低所致。

综上所述，2022 年度，公司材料成本占比较上一年度略有上升，主要是各年度之间项目情况有所差别所致，具有合理性。

(三) 充分提示相关业务风险。

1、关于毛利率波动的风险提示

报告期内，公司主营业务毛利率存在一定波动情况，主要系不同项目间服务内容和技术要求差异较大所致。总的来说，公司主营业务毛利率受行业整体景气度、客户招标选标模式、同行业竞争态势、项目具体实施情况等多方面影响，公司将针对上述情况，在报价时选择不同策略，确保公司持续盈利能力和经营业绩。如果未来行业整体景气度持续下降、同行业竞争压力逐渐增加，公司毛利率可能出现进一步波动。

2、关于成本结构波动的风险提示

公司主营业务成本主要由材料成本、劳务费用和技术服务费构成，2022 年度公司成本结构有所波动，主要是不同系统集成项目之间因专用设备价值、劳务施工难度及工作量等情况存在差别，其成本结构有所差异所致。若未来公司承接

项目的成本构成情况出现较大变化，存在使得公司成本结构存在进一步波动的风险。

问题 3. 你公司应收账款期末余额为 2.74 亿元，账龄 1 年以上应收账款占比为 50.16%，坏账准备为 0.41 亿元，计提比例为 13.02%。应收账款前五大客户期末余额合计 0.94 亿元，占应收账款期末余额的 29.91%，坏账准备计提比例为 13.83%。请你公司：（1）补充说明账龄在 1 年以上的应收账款占比较高的原因及合理性，是否与同行业可比公司存在重大差异。（2）结合历史坏账、期后回款情况和同行业公司坏账计提比例等，说明报告期内应收账款坏账计提的充分性。

（3）说明“按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况”的具体情况，包括但不限于交易对手方情况、交易发生的背景、形成原因、坏账准备的计提依据，并说明客户与公司及实际控制人、董事、监事、高管及其亲属和持股 5% 以上的股东是否存在关联关系。请年审会计师核查并发表明确意见。

【回复】

一、补充说明账龄在 1 年以上的应收账款占比较高的原因及合理性，是否与同行业可比公司存在重大差异

（一）公司账龄 1 年以上应收账款占比情况及占比较高的原因分析

单位：万元、%

账龄	2022 年末		2021 年末	
	账面余额	占比	账面余额	占比
1 年以内	15,753.04	49.93	21,025.88	66.80
1 年以上	15,797.96	50.07	10,450.32	33.20
小计	31,551.00	100.00	31,476.20	100.00

如上表所示，公司 2021 年末和 2022 年末应收账款账龄 1 年以上占比分别为 33.20%和 50.07%，2022 年末账龄 1 年以上应收账款占比较高主要原因如下：（1）部分项目须整体项目完工、竣工决算审计完成后支付后续款项，整体项目工期、竣工决算周期受各方面影响，故应收账款账龄较长；（2）公司的主要客户包括国有企业、政府机关和事业单位，此类客户受财政资金安排、付款审批流程等影响，付款周期一般较长，因此回款较慢；（3）2022 年度确认收入金额较上年同期减

少，故 1 年以内应收账款余额较小，账龄 1 年以上应收账款占比相对较高。

逐项分析 2022 年末账龄 1 年以上应收账款余额前十大未收回原因及期后回款情况、期后回款计划如下：

单位：万元

客户名称	项目名称	应收账款余额	账龄	未收回原因	期后回款金额（截至2023年5月31日）	期后回款计划
浙江省建工集团有限责任公司	之江实验室一期工程-园区工程(西区)设计采购施工(EPC)总承包项目——智能化系统工程三标	2,223.00	2-3年	目前已按合同约定收取款项，剩余款项根据合同约定于竣工决算结束后收取	100.00	竣工决算完成后支付后续款项
浙江奔通数智科技有限公司	龙游智安小区设备采购	918.48	1-2年	因当地财政资金紧张且竣工决算审计尚未完成导致付款延后	654.12	预计2023年6月末完成竣工决算以后可收取竣工决算款项
杭州萧山路桥工程有限公司	03省道东复线拓宽改建工程(临浦-进化段)智能交通工程	932.05	3-4年	整体项目工期较长，剩余款项待竣工决算后支付	100.00	竣工决算完成后支付后续款项
绍兴市上虞虞安投资管理有限公司	上虞城南医用综合中心弱电智能化项目	827.30	1-2年	截止期末已收取合同金额的70%，剩余款项待结算完成后支付		预计2023年7月收取全部应收账款
中建八局广西建设有限公司	南宁教育园区综合管廊东片区一期工程	641.66	1-2年	总包工期长导致整体付款周期长	150.00	目前审计报告尚在走流程，竣工决算完成后支付后续款项
北明软件有限公司	金华市人民医院养大健康综合体(金华市人民医院迁建项目)信息集成项目硬件采购	625.22	2-3年	客户要求公司提供三年的设备授权和保修，并且双方对保修期从竣工验收完成还是设备供货完成开始计算存在分歧导致回款延后		预计2023年收取全部应收账款
湖南长大建设集团股份有限公司湖州分公司	健康城TH-02-03-03C(浙江鑫达医院)建筑智能化系统安装工程	550.44	1-2年	已收款至合同金额的85%，按合同约定，剩余款项待竣工决算完成后支付		竣工决算完成后支付后续款项
浙江省一建建设集团有限公司	浙江印刷集团有限公司工业厂房项目智能化工程	516.25	1-2年	客户要求于总包竣工结算完成后支付后续款项		总包竣工决算完成后支付后续款项
宁波方太厨具有限公司	方太理想城项目(1-4#楼)智能化工程	470.10	2-3年	业主搬迁导致审批周期延长，付款延后	209.80	预计2023年12月收取剩余款项
创业慧康科技股份有限公司	金华市人民医院医养大健康综合体(金华市人民医院迁建项目)软件信息集成项目	442.11	2-3年	医院内部架构调整和人员变动导致付款延后		待医院内部架构调整完成后对接支付款项

小 计		8,146.61			1,213.92	
-----	--	----------	--	--	----------	--

(二) 同行业可比公司账龄 1 年以上应收账款占比情况列示如下:

项目	正元智慧	杰创智能	天亿马	恒锋信息	海峡创新	银江技术	同行业可比公司 平均占比	公司
1 年以内应收账款占比	62.48	67.43	67.62	49.70	25.78	36.83	47.02	49.93
1 年以上应收账款占比	37.52	32.57	32.38	50.30	74.22	63.17	52.98	50.07
合计	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00

如上表所示, 同行业可比公司账龄 1 年以上应收账款平均占比为 52.98%, 公司 2022 年末账龄 1 年以上应收账款占比情况与同行业可比公司相接近, 不存在重大差异。

综上, 公司 2022 年末 1 年以上应收账款占比较高主要系部分项目整体工期长、项目尚在审计决算中、甲方付款审批周期长以及 2022 年度收入金额有所下降使 2022 年末 1 年以内应收账款余额减少等因素共同所致。公司 1 年以上应收账款占比与同行业可比公司不存在重大差异。。

二、报告期内应收账款坏账计提的充分性分析

(一) 近三年公司应收账款产生坏账后实际核销情况列示如下：

单位：万元、%

项目	2022年度/2022年末	2021年度/2021年末	2020年度/2020年末
应收账款核销	24.49	4.63	
应收账款余额	31,551.00	31,476.20	21,111.12
占比	0.08	0.01	0.00

如上表所示，最近三年公司应收账款核销金额及其占比均较小，2022年、2021年应收款项核销主要系清理长期挂账款项。公司各期末长账龄应收账款对应的客户经营情况良好，仍可收回。

(二) 应收账款期后回款情况

单位：万元

项目	2022年末	2021年末
应收账款期末余额	31,551.00	31,476.20
期后回款[注1]	9,007.64	18,062.86
期后回款比例(%)	28.55	57.39
期后未回款金额	22,543.36	13,413.34
应收账款坏账准备	4,131.67	2,790.51
坏账准备计提比例(%) [注2]	13.10	8.87
坏账准备覆盖比例(%) [注3]	18.33	20.80

[注1] 期后回款统计截至2023年5月31日

[注2] 坏账准备计提比例系应收账款坏账准备/应收账款期末余额

[注3] 坏账准备覆盖比例系应收账款坏账准备/期后未回款金额

2022年末应收账款期后回款比例较低，主要系期后回款统计周期较短且期间包含农历春节假期。部分项目需要整体项目完工、竣工决算审计完成后支付后续款项，受项目整体工期、竣工决算审计周期影响，验收后款项回款周期较长；公司客户主要为政府机关、事业单位和国有企业，受财政资金安排、其内部审批流程较长，因此回款较慢。

公司应收账款主要客户为政府机关、事业单位、国有企业、大型上市公司等信誉较好、实力较强的优质客户，实际发生应收账款损失的可能性较低，坏账准备能够覆盖未回款应收账款预期信用损失。

(三) 比较公司与同行业公司应收账款坏账计提比例

2022 年度									
账龄	正元智慧	银江股份	海峡创新	恒锋信息	天亿马组合1[注]	天亿马组合2[注]	杰创智能	同行业平均	公司
1年以内	5.00	5.00	7.45	5.35	5.00	5.00	3.00	5.11	5.00
1-2年	10.00	10.00	19.31	10.58	10.00	10.00	10.00	11.41	10.00
2-3年	30.00	20.00	31.05	18.88	30.00	30.00	20.00	25.70	20.00
3-4年	50.00	50.00	50.86	30.89	50.00	50.00	50.00	47.39	50.00
4-5年	80.00	50.00	84.17	61.01	80.00	100.00	80.00	76.45	80.00
5年以上	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00
2021 年度									
账龄	正元智慧	银江股份	海峡创新	恒锋信息	天亿马组合1[注]	天亿马组合2[注]	杰创智能	同行业平均	公司
1年以内	5.00	5.00	7.06	5.35	5.00	5.00	3.00	5.06	5.00
1-2年	10.00	10.00	16.97	10.82	10.00	10.00	10.00	11.11	10.00
2-3年	30.00	20.00	29.75	21.43	30.00	30.00	20.00	25.88	20.00
3-4年	50.00	50.00	51.38	38.52	50.00	50.00	50.00	48.56	50.00
4-5年	80.00	50.00	77.66	71.65	80.00	100.00	80.00	77.04	80.00
5年以上	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00

[注]天亿马应收账款分为两个组合计提坏账准备，组合1为政府部门及教育医疗单位，组合2为企业及其他单位

如上表所示，公司应收账款按账龄计提坏账准备的比例与同行业可比公司基本一致，公司应收账款坏账计提充分。

综上，公司近三年实际坏账金额较小，期后回款情况较好，已计提坏账准备能够覆盖未回款应收账款预期信用损失。坏账计提政策与同行业可比公司基本一致，坏账准备计提充分。

三、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

序号	欠款方	项目名称	应收账款余额	交易对手方情况	交易发生背景	形成原因	期后回款金额（截至2023年5月31日）	坏账准备计提的依据	是否存在关联关系
1	浙江省建工集团有限责任公司	之江实验室一期工程-园区工程(西区)设计采购施工(EPC)总承包项目——智能化系统工程三标	2,223.00	国有企业	因公司有不少政府项目成功的经验且资质齐全,由客户邀请招标,公司中标后承接项目	确认收入总额6,038万元,截至2022年末累计收款3,815万元,剩余款项待竣工决算完成后支付	100.00	按账龄组合计提坏账	否
		四堡七堡单元 JG1402-R22-29 地块 12 班幼儿园及四堡七堡单元 JG1402-A33-30 地块 36 班小学项目智能化工程	175.82	国有企业	因双方有合作的案例,通过招投标承接项目	确认收入总额 386.67 万元,截至2022年末累计收款200万元,质保期内质保金余额10.85万元,因客户尚未收齐款项故未付款	40.00	按账龄组合计提坏账	否
2	浙江大学医学院附属邵逸夫医院	浙江大学医学院附属邵逸夫医院五期建设建筑智能化工程	1,431.52	事业单位	因公司拥有鑫达医院这一成功案例,由客户邀请招标,公司中标后承接项目	确认收入总额4,500万元,截至2022年末累计收款3,000万元,质保期内质保金余额67.50万元,因项目整体工期长,客户要求后续款项于整体验收完成后支付		按账龄组合计提坏账	否
3	杭州路望科技有限公司	杭州电力设备制造有限公司建德冠源成套电气2022年第一批工器具类固定资产生产设备采购	273.85	民营企业	因公司拥有电力项目的经验,且具有供货价格优势,通过商业谈判承接项目	确认收入总额 273.85 万元,截至2022年末累计收款0万元,因为客户尚未收齐款项故未付款		按账龄组合计提坏账	否
		瓯江航道整治工程丽水段(船寮镇黄言村-温溪镇驮滩上游)(项目名称)SG02三溪口船闸电气控制标段	3.84	民营企业	因公司具有港航项目经验,通过商业谈判承接项目	该项目尚未验收,系按进度款开票计提的增值税-销项税额	3.84	按账龄组合计提坏账	否
		杭州萧山路桥工程有限公司美丽公路建设项目03省道东复线所前-临浦等四项工程交安设施(含智能交通)施工分包项目1标	82.05	民营企业	因公司在03省道东复线拓宽改建工程(临浦-进化段)智能交通工程项目积累的经验,通过商业谈判承接项目	确认收入总额82.05万元,截至2022年末累计收款0万元,质保期内质保金0万元,因为客户尚未收齐款项故未付款		按账龄组合计提坏账	否

		浙江大有集团有限公司 2022 年第一批安全生产 工器具采购项目	312.32	民营企业	因公司拥有电力项目的经验，且具有供货价格优势，通过商业谈判承接项目	确认收入总额 312.32 万元，截至 2022 年末累计收款 0 万元，质保期内质保金 0 万元，因为客户尚未收齐款项故未付款		按账龄组合 计提坏账	否
		曹娥江上浦船闸及航道 工程第四标段（信息工程 及电气控制工程南）	156.84	民营企业	因公司拥有港航项目经验，通过商业谈判承接项目	确认收入总额 159.23 万元，截至 2022 年末累计收款 0 万元，质保期内质保金 2.39 万元，因为客户尚未收齐款项故未付款	159.23	按账龄组合 计提坏账	否
		浙江东兴实业有限责任公司 东兴小区监控系统 建设工程	41.40	民营企业	因公司拥有监狱项目经验，通过商业谈判承接项目	确认收入总额 41.40 万元，截至 2022 年末累计收款 0 万元，质保期内质保金 0 万元，因为客户尚未收齐款项故未付款	41.40	按账龄组合 计提坏账	否
		省法纪委周边道路提升 工程（省法纪教育基地 周边道路环境提升工程） -智能交通	62.97	民营企业	因公司在 03 省道东复线拓 宽改建工程（临浦-进化 段）智能交通工程项目积 累的经验，通过商业谈判 承接项目	确认收入总额 62.97 万元，截至 2022 年末累计收款 0 万元，质保期内质保金 0 万元，因为客户尚未收齐款项故未付款	62.97	按账龄组合 计提坏账	否
4	杭州萧山 路桥工程 有限公司	03 省道东复线拓宽改建 工程（临浦-进化段） 智能交通工程	932.05	国有企业	因公司拥有相关项目经验，通过招投标承接项目	确认收入总额 2,962.05 万元，截至 2022 年末累计收款 2,030 万元，质保期内质保金 0 万元，项目实施周期长、竣工结算周期长导致应收账款挂账，剩余款项待竣工决算完成后支付	100.00	按账龄组合 计提坏账	否
5	浙江奔通 数智科技 有限公司	龙游“智安小区”、 “智安单位”二期建设 智能化设备采购项目	918.48	国有企业	因公司类似项目经验丰富，通过招投标承接项目	确认收入总额 3,397.63 万元，截至 2022 年末累计收款 2,479.15 万元，质保期内质保金 0.00 万元，因当地财政资金紧张且竣工决算审计尚未完成导致付款延后	654.12	按账龄组合 计提坏账	否
		小 计	6,614.15				1,191.12		

如上表所示，公司按欠款方归集的期末余额前五名交易对手方主要为国企，交易发生具有合理的业务背景，期末应收账款主要系项目尚未竣工决算、客户尚未收到最终业主款项故延后付款。欠款方经营情况和信誉较好，应收账款期末余额按账龄组合计提坏账准备合理。客户与公司及实际控制人、董事、监事、高管及其亲属和持股 5%以上的股东不存在关联关系。

【年审会计师核查程序及核查结论】

一、核查程序

年审会计师采取了以下核查程序：

1、获取公司应收账款账龄明细表，了解 1 年以上应收账款未收回原因及其合理性；查阅同行业可比公司账龄 1 年以上应收账款占比情况，分析公司账龄 1 年以上应收账款占比情况与同行业可比公司是否存在重大差异；

2、核实报告期内公司应收账款产生坏账后实际核销情况，分析应收账款坏账准备计提金额是否充分；

3、获取公司应收账款期后回款情况统计表，计算期后回款情况占应收账款余额比，计算已计提坏账准备余额占未回款金额比；核查主要客户的性质、经营情况，综合分析应收账款坏账准备计提金额是否充分；

4、查阅同行业可比公司年度报告并计算应收账款坏账计提比例，对比分析公司应收账款坏账计提比例是否充分；

5、获取按欠款方归集的应收账款期末余额前五名具体情况，分析交易对手方情况、业务发生的背景及期末余额形成的原因，判断是否存在需要单项计提坏账准备的情形；

6、通过公开网络资料查询主要客户与公司及实际控制人、董事、监事、高管及其亲属和持股 5%以上的股东是否存在关联关系。

二、核查结论

经核查，年审会计师认为：

1、公司 2022 年末 1 年以上应收账款占比较高主要系部分项目整体工期长、项目尚在审计决算中、甲方付款审批周期长以及 2022 年度收入金额有所下降使 2022 年末 1 年以内应收账款余额减少等因素共同所致。公司 2022 年末 1 年以上应收账款占比较高与同行业可比公司不存在重大差异；

2、公司历史坏账金额较小，期后回款较好，坏账计提比例与同行业可比公司基本一致。报告期内公司应收账款坏账计提充分；

3、公司按欠款方归集的期末余额前五名交易对手方主要为国企，交易发生具有合理的业务背景，期末余额形成原因合理，按账龄组合计提坏账准备合理。客户与公司及实际控制人、董事、监事、高管及其亲属和持股 5%以上的股东不存

在关联关系。

问题 4. 报告期末，你公司存货余额 2.19 亿元，较上年同期增长 15.87%，其中，发出商品占比达 96.35%，且未计提存货跌价准备。请你公司：（1）补充说明发出商品的前五名客户名称、合同签订时间、金额、产品发出时间、验收及收款安排、期后销售实现和退回情况等，结合在手订单、合同负债、收入确认政策等说明发出商品同比大幅增长的原因及合理性。（2）结合第（1）问回复及你公司业绩下滑等情况，补充说明发出商品可变现净值测算过程和依据、未计提存货跌价准备的依据及合理性。

【回复】

一、补充说明发出商品的前五名客户名称、合同签订时间、金额、产品发出时间、验收及收款安排、期后销售实现和退回情况等，结合在手订单、合同负债、收入确认政策等说明发出商品同比大幅增长的原因及合理性。

（一）发出商品前五大项目情况

公司期末发出商品余额为 21,149.22 万元，均为系统集成在建项目。前五大项目期末余额为 9,947.22 万元，占期末发出商品余额的比例为 47.03%，明细如下：

单位：万元

项目名称	客户名称	发出商品金额	合同签订时间	合同金额(含税)	产品发出时间	截至 2023 年 5 月 31 日项目完工进度及验收情况	截至 2023 年 5 月 31 日累计已收款金额(含税)	期后销售实现及退回情况
开封市体育中心 PPP 项目建筑智能化工程	广州珠江建设发展有限公司	3,925.73	2020/4/13	4,925.06	2021/1/21 至 2022/12/29	完工进度 80%，预计 2023 年 12 月验收	2,486.54	尚未确认收入，无退回情况
绍兴市妇幼保健院（绍兴市儿童医院）建设项目智能化工程	浙江精工钢结构集团有限公司	2,160.79	2022/4/14	7,008.53	2022/3/22 至 2022/12/12 [注]	完工进度 40%，预计 2023 年 12 月验收	2,691.28	尚未确认收入，无退回情况
浙江出版联合集团数字出版印刷大楼（浙江印刷集团有限公司工业厂房）楼宇管理系统项目	浙江印刷集团有限公司	1,798.39	2020/12/22	2,846.00	2020/12/22 至 2022/12/28	完工进度 65%，预计 2023 年 12 月验收	1,136.21	尚未确认收入，无退回情况
平湖市妇幼健康咨询中心项目建筑智能化工程	北明软件有限公司	1,443.77	2022/3/9	2,624.75	2022/3/9 至 2022/12/31	完工进度 70%，预计 2023 年 8 月验收	1,109.22	尚未确认收入，无退回情况
长兴广电网络科技有限公司设备委托采购及施工项目	浙江省广播电视工程公司	618.54	2021/3/8	1,807.89	2021/6/23 至 2022/12/08	完工进度 40%，已完成一期工程，二期工程尚未动工	48.14	尚未确认收入，无退回情况
小计		9,947.22		19,212.23			7,471.39	

[注]绍兴市妇幼保健院（绍兴市儿童医院）建设项目智能化工程于 2022/3/22 中标并开始发货

(二) 结合在手订单、合同负债、收入确认政策等说明发出商品同比大幅增长的原因及合理性

1、报告期各期末，公司在手订单与发出商品匹配情况

单位：万元、%

项目	2022 年末	2021 年末	变动金额	变动比例
发出商品	21,149.22	18,728.89	2,420.33	12.92
期末在手订单[注]	50,261.94	46,050.41	4,211.52	9.15
发出商品占期末在手订单之比	42.08	40.67		

[注]期末在手订单系系统集成项目在手订单

2022 年和 2021 年末，发出商品占在手订单金额比分别为 42.08%和 40.67%，比例稳定。公司在手订单金额较上年末增加 4,211.52 万元，同比增长 9.15%，与发出商品变动趋势相同。

2、报告期各期末，公司合同负债与发出商品匹配情况

单位：万元、%

项目	2022 年末	2021 年末	变动金额	变动比例
合同负债	10,876.13	10,801.13	75.00	0.69
发出商品	21,149.22	18,728.89	2,420.33	12.92
合同负债占发出商品之比	51.43	57.67		

2022 年和 2021 年末，合同负债覆盖发出商品比分别为 51.43%和 57.67%，比例稳定。报告期内发出商品增长 12.92%，合同负债增长 0.69%，发出商品和合同负债增长趋势一致。增长幅度差异主要原因为：

2022 年末“平湖市妇幼健康咨询中心项目建筑智能化工程项目”发出商品余额为 1,443.77 万元，合同负债余额为 270.89 万元。合同负债覆盖发出商品的 18.76%，主要系付款审批周期长导致付款延后，截至 2023 年 5 月末累计已收款 1,109.22 万元。

2022 年末“长兴广电网络科技有限公司设备委托采购及施工项目”发出商品余额为 618.54 万元，合同负债余额为 48.14 万元，系合同约定经业主竣工验收合格后按最终结算金额分 12 期支付，总包方与最终业主分项竣工验收并结算，截至 2022 年末已竣工并结算部分较少，故已收款金额较少。

剔除以上两个项目后，发出商品变动比例与合同负债变动比例差异较小。

(3) 收入政策

公司发出商品余额主要系系统集成在建项目累计已发生成本金额。系统集成是公司主要收入来源，其收入确认政策是公司为客户提供方案设计、设备安装、调试及系统试运行等配套服务，经验收合格后确认收入。公司系统集成项目的实施周期通常在 2 个月至 2 年之间。公司报告期内收入确认原则与以前年度保持一致，未发生变化。发出商品增加主要系在手订单增加，项目实施周期较长，尚未完成竣工验收所致。

综上所述，报告期内公司发出商品大幅增长主要系在建项目未完工未确认收入金额较上期有所增长所致，发出商品余额增长与合同负债、收入确认原则相匹配，具有合理性。

二、结合第（1）问回复及你公司业绩下滑等情况，补充说明发出商品可变现净值测算过程和依据、未计提存货跌价准备的依据及合理性

2022 年末公司发出商品余额 21,149.22 万元，较上年年末余额增长 2,420.33 万元，增长比例 12.92%，发出商品余额增长主要系在手订单增加且项目实施周期较长所致，但 2022 年末发出商品的合同负债覆盖率略有下降，且 2022 年度公司盈利情况下降，期末发出商品存在减值迹象，公司已对发出商品进行跌价测试。

1. 发出商品可变现净值测算过程和依据

发出商品的可变现净值，是指在日常活动中，发出商品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

资产负债表日，公司根据在建项目的客户情况、合同资料、补充协议、项目施工进度、项目在建周期、项目预算实际执行情况等因素，以项目对应的合同价格、补充协议价格、已发生的项目成本及项目预算为基础确认项目的可变现净值，具体方法为以项目对应的合同价格及含有确凿证据的补充协议、联系单为基础，确认在建项目的预计收入，根据项目施工进度及预算实际执行情况确认项目至完工时估计将要发生的项目成本，剔除相关税费及销售费用的影响后确认单个项目的可变现净值。上述可变现净值的确定方式符合会计准则规定与企业经营特点，具备谨慎性及合理性。

(二) 报告期各期末, 发出商品前五大项目减值测试情况

单位: 万元

项目名称	存货金额①	占期末 存货余 额比例 (%)	预收账款 (不含 税)	预收款项 是否覆盖 已投入成 本	预计含税收 入总额②	至竣工验 收时将要 发生的成 本③	相关税费 ④	相关 销售 费用 ⑤	预计可变现净值 与存货金额的差 额⑥=②-③-④- ⑤-①	是否 减值
开封市体育中心 PPP 项目建筑智能化工程	3,925.73	17.91	2,281.23	否	4,893.83	328.81	404.08		235.21	否
绍兴市妇幼保健院 (绍兴市儿童医院) 建设项目智能化工程	2,160.79	9.86	2,469.06	是	7,008.53	3,623.49	578.69		645.57	否
浙江出版联合集团数 字出版印刷大楼(浙 江印刷集团有限公司 工业厂房)楼宇管理 系统项目	1,798.39	8.21	1,042.40	否	2,846.00	579.66	234.99		232.96	否
平湖市妇幼健康咨询 中心项目建筑智能化 工程	1,443.77	6.59	270.89	否	2,624.75	794.75	216.72		169.51	否
长兴广电网络科技有 限公司设备委托采购 及施工项目	618.54	2.82	0.00	否	1,807.89	835.44	207.99		145.92	否
合计	9,947.22	45.38	6,063.58		19,181.00	6,162.15	1,642.46		1,429.17	

经测试，报告期末存货中前五大项目未出现可变现净值低于存货账面价值的情况。

3. 2022 年未计提存货跌价准备的原因及合理性

(1) 2022 年期末，公司针对在建项目执行减值测试程序，经减值测试后，存货均未发生减值，因此未计提存货跌价准备；

(2) 2022 年期末在建项目发生亏损的可能性很小。2022 年度公司主营业务毛利率为 23.76%，项目盈利情况良好；

(3) 2022 年公司主要客户为政府机关、事业单位、国有企业及上市公司，上述客户社会信誉度高，违约风险低，因此报告期内公司系统集成项目未出现过客户违约导致存货损失的情形；

(4) 公司在项目承接阶段编制项目预算，了解项目预期毛利情况，为项目后续实施设立较为严格的执行标准；

(5) 在成本控制方面，公司建立了采购过程控制管理制度和供应商管理制度并严格执行，对项目实施过程中对物料的使用损耗及其他事项进行严格管理，有效管控了项目实施成本；

(6) 2022 年公司主要项目实施过程中不存在因项目未完工或未交货而出现的设备损毁过时等现象。

综上所述，报告期内，公司未计提存货跌价准备符合会计准则及公司实际情况，具有合理性。

【年审会计师核查程序及核查结论】

一、核查程序

年审会计师采取了以下核查程序：

1、获取公司报告期内各期末存货明细表，检查前五大项目合同、成本台账，了解合同签订时间、金额产品、发货时间和收款安排等；访谈公司财务人员及项目经理，了解发出商品前五大项目截至 2023 年 5 月 31 日的完工进度、验收情况、收款情况和销售实现和退回情况；

2、获取报告期各期末在手订单、合同负债明细台账，分析在手订单、合同负债与期末发出商品余额的匹配情况，分析 2022 年末发出商品余额增长的原因

及合理性；

3、访谈公司主要财务人员，查看公司年度报告，了解公司 2022 年度业绩下滑的原因，分析期末存货是否存在减值迹象；

4、了解公司存货跌价的测试方法及存货跌价准备计提政策，检查存货跌价准备计提依据和方法是否合理，获取存货跌价准备测算表，获取公司销售合同和订单，复核发出商品跌价准备测试是否正确。

二、核查结论

经核查，年审会计师认为：

1、公司期末发出商品均有合同对应，金额及发货时间合理，尚未确认收入主要系尚未验收所致，期后不存在退回情况。报告期内公司发出商品大幅增长主要系在建项目未完工未确认收入较上期有所增长所致，与公司在手订单、合同负债，收入确认原则相匹配，具有合理性；

2、公司发出商品可变现净值测算过程和依据合理，不计提跌价准备依据充分，具有合理性。

问题 5. 报告期内，你公司销售费用、管理费用、研发费用合计 0.98 亿元，占营业收入比例为 20.85%，较上年同期增长 5.18%。

请你公司结合上述期间费用的主要支出项目、形成的研发成果、与同行业公司经营业绩及期间费用率对比情况等，补充说明上述期间费用占营业收入的比重处于较高水平的原因及合理性。

【回复】

一、公司在报告期内销售费用、管理费用、研发费用的主要支出项目及变化情况

报告期内，公司期间费用及占营业收入的比例情况如下：

单位：万元

项目	2022 年度		2021 年度	
	金额	占营业收入的比例 (%)	金额	占营业收入的比例 (%)
销售费用	1,260.55	2.67	975.32	1.86

管理费用	4,293.83	9.09	3,619.00	6.90
研发费用	3,506.76	7.42	2,803.03	5.35
合计	9,061.14	19.18	7,397.34	14.11

2022年度，公司销售费用、管理费用、研发费用合计较2021年增加1,663.80万元，占营业收入的比例由14.11%提升至19.18%主要是由于各项费用有所增长所致。各项费用变化情况具体分析如下：

1、销售费用

单位：万元

项 目	2022年	2021年
职工薪酬	493.67	402.11
业务招待费	351.95	282.34
投标费用	233.61	153.55
交通差旅费	77.20	74.47
广告宣传费	39.46	35.56
其他	64.66	27.29
合 计	1,260.55	975.32

2022年，公司销售费用为1,260.55万元，较2021年增加285.23万元，主要是由于职工薪酬、业务招待费和投标费用有所增加所致。其中，职工薪酬增加主要是由于销售人员增加以及部分销售人员薪酬有所提高；业务招待费增加主要系业务招待增加所致；投标费用增加主要是由于公司投标项目增加。

2、管理费用

单位：万元

项 目	2022年	2021年
职工薪酬	2,770.31	2,437.43
交通差旅费	321.75	318.20
折旧与摊销	246.43	170.87
办公费	178.44	170.16
业务招待费	162.23	170.13
咨询服务费	284.96	138.92
房租水电物业费	103.03	66.17
汽车费用	96.84	91.83

其他	129.83	55.29
合 计	4,293.83	3,619.00

2022 年度，公司管理费用为 4,293.83 万元，较 2021 年增加 674.83 万元，主要是由于职工薪酬及咨询服务费增加所致。其中，职工薪酬增加主要是由于管理人员增加以及部分管理人员薪酬有所提高，咨询服务费增加主要系公司上市以后支付的审计和法律服务费提高所致。

3、研发费用

单位：万元

项 目	2022 年	2021 年
职工薪酬	2,914.21	2,275.93
材料费	207.36	238.03
委托研发费	203.87	80.69
交通差旅费	73.79	69.30
折旧费	67.53	62.55
检测费	7.26	8.60
其他	32.75	67.93
合 计	3,506.76	2,803.03

2022 年度，公司研发费用为 3,506.76 万元，较 2021 年增加 703.74 万元，主要系职工薪酬和委托研发费增加所致。其中，职工薪酬增加主要是由于研发人员增加以及部分研发人员薪酬有所提高；委托研发费增加主要系公司 2022 年与浙江大学合作成立联合实验室，使得委托研发投入增加所致。

二、公司取得的研发成果

1、专利及软件著作权

2022 年度，公司投入的研发费用取得了良好的研发成果。2022 年，公司新取得发明专利 9 项，实用新型 6 项，软件著作权 27 项；2023 年 1-5 月，公司已取得发明专利 9 项，软件著作权 21 项；截至本回复出具日，公司受理中的发明专利 8 项，软件著作权 12 项。

2022 年及 2023 年 1-5 月，公司新取得的专利及软件著作权具体情况如下：

(1) 发明专利及实用新型专利

序号	专利名称	专利权人	取得方式	授权日	专利号	类型
1	一种监控方法、装置、系统及计算机存储介质	华是	自主研发	2022.2.15	ZL202110320174.6	发明专利
2	可智能选择缩放尺度的船牌检测方法、装置及系统	华是	自主研发	2022.4.8	ZL202210023993.9	发明专利
3	一种船牌识别方法、装置及计算机可读存储介质	华是	自主研发	2022.4.19	ZL202110805684.2	发明专利
4	船舶检测半监督在线训练方法、装置及计算机存储介质	华是	自主研发	2022.7.8	ZL202111383472.6	发明专利
5	一种基于强弱对抗训练的船舶检测模型训练方法及系统	华是	自主研发	2022.9.9	ZL202210658893.3	发明专利
6	一种船舶类别分类模型训练方法、系统及计算机存储介质	华是	自主研发	2022.9.9	ZL202210525452.6	发明专利
7	一种桥区引航方法、装置、系统及计算机存储介质	华是	自主研发	2022.9.9	ZL202111018621.9	发明专利
8	一种基于多源特征的磁芯缺陷检测模型训练方法及系统	华是	自主研发	2022.12.9	ZL202210857647.0	发明专利
9	船舶信息匹配方法及装置	杭州声飞光电技术有限公司	自主研发	2022.10.14	ZL202210732075.3	发明专利
10	通过半监督实例分割标定监控目标的方法及系统	华是	自主研发	2023.1.24	ZL202211298566.8	发明专利
11	变电站目标检测网络模型训练方法及系统	华是	自主研发	2023.3.10	ZL202211250272.8	发明专利
12	一种变电站目标检测方法、系统及计算机存储介质	华是	自主研发	2023.3.10	ZL202211632345.X	发明专利
13	一种磁芯缺陷检测方法、系统及计算机存储介质	华是	自主研发	2023.3.10	ZL202211502648.X	发明专利
14	激光雷达探测系统及方法	华是	自主研发	2023.3.14	ZL2022116597197	发明专利
15	基于激光雷达和 AIS 的船舶识别方法及装置	华是	自主研发	2023.3.24	ZL202211243651.4	发明专利
16	训练图片缩放尺寸船舶检测方法	华是	自主研发	2023.3.24	ZL202211250232.3	发明专利
17	半监督船舶分类模型训练方法及装置	华是	自主研发	2023.4.18	ZL202210721409.7	发明专利
18	与院内急诊系统实时通信的方法及装置	杭州佑医科技有限公司	自主研发	2023.3.21	ZL202111522425.5	发明专利
19	一种助航装置	金华市公路与运输管理中心；浙江船家宝科技有限公司	自主研发	2022.5.10	ZL202122651229X	实用新型
20	一种自动下料分包装置	华是	自主研发	2022.8.26	ZL202220980222.4	实用新型

序号	专利名称	专利权人	取得方式	授权日	专利号	类型
21	一种用于船舶停靠的水上引导设备	华是	自主研发	2022.10.21	ZL202222358978.8	实用新型
22	多路电力推进的船舶	杭州华是杭御船舶科技发展有限公司	自主研发	2022.12.6	ZL202222329776.0	实用新型
23	电力推进的船舶	杭州华是杭御船舶科技发展有限公司	自主研发	2022.12.6	ZL202222330000.0	实用新型
24	多组电力推进的船舶	杭州华是杭御船舶科技发展有限公司	自主研发	2022.12.13	ZL202222329920.0	实用新型

(2) 软件著作权

序号	软件名称	著作权人	证书日期	授权号	证书编号
1	华是销售管理系统软件【简称：华是销售管理系统】V1.0	华是股份	2022.4.2	2022SR0428939	软著登字第9383138号
2	华是研发管理系统软件【简称：华是研发管理系统】V1.0	华是股份	2022.4.2	2022SR0428940	软著登字第9383139号
3	华是项目管理系统软件【简称：PM】V1.0	华是股份；叶海珍；丰平海；王震艳；詹祖瞬；施文灏；马蒙喜；金鑫	2022.5.27	2022SR0654619	软著登字第9608818号
4	华是投标管理系统软件 V1.0	华是股份；叶海珍；丰平海；王震艳；詹祖瞬；施文灏；马蒙喜；金鑫	2022.5.27	2022SR0653569	软著登字第9607768号
5	华是企业资源规划系统软件【简称：ERP】V1.0	华是股份	2022.5.27	2022SR0660366	软著登字第9614565号
6	华是电力现场作业安全预警系统 V1.0	华是股份	2022.6.27	2022SR0849743	软著登字第9803942号
7	华是桥梁安全监管与智能预警信息化平台系统 V1.0	华是股份	2022.6.27	2022SR0849766	软著登字第9803965号
8	华是楼宇管理系统 V1.0	华是股份	2022.6.27	2022SR0849735	软著登字第9803934号
9	华是数字化智慧办案系统 V1.0	华是股份	2022.8.11	2022SR1088187	软著登字第10042386号
10	惠航桥梁防撞与预警监测系统 V2.0	惠航	2022.8.3	2022SR1003206	软著登记字第9957405号
11	惠航全面幅智能摄像机系统 V1.0	惠航	2022.8.3	2022SR0995970	软著登记字第9950169号
12	惠航 5.5 代卡口系统 V1.0	惠航	2022.8.4	2022SR1003907	软著登记字第9958106号
13	惠航航道 AR 视频平台【简称：航道 AR 视频平台】V1.0	惠航	2022.8.4	2022SR1004066	软著登记字第9958265号
14	惠航船舶抓拍识别系统 V1.0	惠航	2022.8.4	2022SR1004079	软著登记字第9958278号
15	惠航水上高速智能卡口系统 V1.0	惠航	2022.7.27	2022SR0971836	软著登记字第9926035号

序号	软件名称	著作权人	证书日期	授权号	证书编号
16	声飞微波雷达标定系统 V1.0	杭州声飞光电技术有限公司	2022.10.12	2022SR1400504	软著登记字第10354703号
17	散热片外观缺陷检测自动化系统 V1.0	杭州声飞光电技术有限公司	2022.10.12	2022SR1400505	软著登记字第10354704号
18	声飞三维激光移动哨兵系统 V1.0	杭州声飞光电技术有限公司	2022.10.12	2022SR1400509	软著登记字第10354708号
19	声飞三维激光远距离智能识别系统 V1.0	杭州声飞光电技术有限公司	2022.10.28	2022SR1428425	软著登字第10382624号
20	声飞航标智能检测终端系统 V1.0	杭州声飞光电技术有限公司	2022.11.4	2022SR1471078	软著登字第10425277号
21	船家宝船行码系统【简称：船行码】V1.0	浙江船家宝科技有限公司	2022.5.26	2022SR0648752	软著登字第9602951号
22	船家宝旧表分拆处置自动化系统 V1.0	浙江船家宝科技有限公司	2022.10.28	2022SR1431043	软著登字第10385242号
23	佑医卒中中心信息系统软件 V1.0	杭州佑医科技有限公司	2022.1.5	2022SR0019801	软著登字第8974000号
24	佑医胸痛中心信息系统软件 V1.0	杭州佑医科技有限公司	2022.1.5	2022SR0013592	软著登字第8967791号
25	佑医创伤中心信息系统软件 V1.0	杭州佑医科技有限公司	2022.1.4	2022SR0009003	软著登字第8963202号
26	佑医报告中心平台软件 V1.0	杭州佑医科技有限公司	2022.1.4	2022SR0008911	软著登字第8963110号
27	佑医电子疗案系统软件 V1.0	杭州佑医科技有限公司	2022.3.17	2022SR0356350	软著登字第9310549号
28	基于 AI 的场外电力场地作业移动安全监管系统 V1.0	华是股份	2023.1.9	2023SR0046753	软著登字第10633924号
29	分布式光纤声音传感器系统 V1.0	华是股份	2023.1.1	2023SR0049948	软著登字第10637119号
30	船家宝智能水箱系统 V1.0	浙江船家宝科技有限公司	2023.1.18	2023SR0110430	软著登字第10697601号
31	船家宝城市道路停车系统 v1.0	浙江船家宝科技有限公司	2023.4.6	2023SR0444392	软著登字第11031563号
32	船家宝工厂能耗监测系统 v1.0	浙江船家宝科技有限公司	2023.4.6	2023SR0445056	软著登字第11032227号
33	船家宝网站流量监测统计分析系统 v1.0	浙江船家宝科技有限公司	2023.4.6	2023SR0442539	软著登字第11029710号
34	船家宝智慧园区数字化监控系统 V1.0	浙江船家宝科技有限公司	2023.4.7	2023SR0451500	软著登字第11038671号
35	船家宝智慧城市之防汛指挥平台 V1.0	浙江船家宝科技有限公司	2023.4.10	2023SR0458356	软著登字第11045527号
36	奔康非机动车充电桩管理系统 v1.0	浙江奔康科技有限公司	2023.1.19	2023SR0126712	软著登字第10713883号
37	奔康客流检测系统 v1.0	浙江奔康科技有限公司	2023.1.17	2023SR0099360	软著登字第10686531号
38	奔康人脸测温系统 v1.0	浙江奔康科技有限公司	2023.1.19	2023SR0119526	软著登字第10706697号
39	创伤中心一体化智能信息系统软件 V1.0	湖州市第一人民医院、杭州佑医科技有限公司	2023.2.15	2023SR0242339	软著登字第10829510号

序号	软件名称	著作权人	证书日期	授权号	证书编号
40	佑医急诊临床信息系统软件 v1.0	杭州佑医科技有限公司	2023.4.6	2023SR0444407	软著登字第11031578号
41	佑医急诊留抢病历系统软件 v1.0	杭州佑医科技有限公司	2023.4.4	2023SR0438887	软著登字第11026058号
42	佑医急诊医疗质量全流程闭环管理系统软件 v1.0	杭州佑医科技有限公司	2023.4.6	2023SR0444404	软著登字第11031575号
43	佑医急诊专业医疗质量控制软件 v1.0	杭州佑医科技有限公司	2023.4.6	2023SR0442605	软著登字第11029776号
44	佑医医护管理系统软件 V1.0	杭州佑医科技有限公司	2023.5.19	2023SR0553205	软著登字第11140376号
45	杭御岸基充电桩管理系统 v1.0	杭州华是杭御船舶科技发展有限公司	2023.3.20	2023SR0362740	软著登字第10949911号
46	杭御船舶驾驶台大屏显示系统 v1.0	杭州华是杭御船舶科技发展有限公司	2023.3.22	2023SR0379967	软著登字第10967138号
47	杭御船舶能量管理系统 v1.0	杭州华是杭御船舶科技发展有限公司	2023.3.17	2023SR0359904	软著登字第10947075号
48	杭御船舶远程监控系统 v1.0	杭州华是杭御船舶科技发展有限公司	2023.3.20	2023SR0363381	软著登字第10950552号

2、核心技术

除专利和软件著作权外，公司持续的研发投入还形成了以下几项核心技术，具体情况如下：

序号	技术名称	技术说明	在主要产品中的应用情况	技术优势
1	基于三维激光的周界防范目标自动检测技术	三维激光是用激光束进行高速扫描，利用不同物体的漫反射，对三维空间场景进行高精度测量，从而形成三维点云空间数据，通过实时点云与背景点云的比对分析，识别入侵目标。	该技术在三维激光哨兵安防产品应用时，通过对点云空间数据的智能分析，可以精确探测、识别并测量目标，同时还能获取目标表面反射特性、运动速度等丰富的特征信息，为目标探测、识别、跟踪等数据处理提供充分的信息支持、降低算法难度。	主动激光技术的应用，与传统的测量手段相比，具有速度快、实时性强、获取数据精度高、抗干扰性强、穿透性强、可全天候工作等优点。

2	基于高精度三维激光雷达点云数据的智能分析算法	点云智能分析技术以微处理器为核心，对扫描仪产生的点云数据进行智能分析，以检查点云中是否有出现空间数据变化，将这些变化数据进行动态整合、分析、比较，寻找被认为值得注意的变化数据，最终实现识别物体尺寸大小的功能。	该技术在三维激光哨兵安防产品应用时，能够实现在复杂的空间环境下通过巨量的点云数据算法，对目标进行检测并进行后端实时智能分析处理，精准识别出入侵物及其三维空间尺寸。	采用的三维激光雷达和相应的点云智能分析算法是专为周界应用设计的，具有超高分辨率和超高定位精度的特点，可在复杂环境对各类入侵目标进行检测，尤其在远距离（可远至200m、小目标）
3	基于三维激光雷达点云的视频智能联动技术	将三维激光扫描仪输出的空间位置变化数据信息与云台跟踪摄像机、智能补光灯进行精准匹配，自动智能追踪定位目标物体，自动完成灯光调整和高清录像、抓拍。	该技术在三维激光哨兵安防产品应用时，三维激光扫描仪高速扫描监控区域，对点云数据进行智能分析，当发现异常目标时，启动联动跟踪模式，跟踪相机和补光灯动态监控异常目标的变化，起到威慑震撼作用，当异常目标离开监控区域后，结束联动跟踪模式。	得益于三维激光雷达所提供的入侵目标的高精度三维坐标和三维尺寸信息，可利用预标定的球机与补光灯，对目标进行精准的补光和拍摄，目标图像的画面质量高，此外动态跟踪的强光可起到较强震慑作用。

三、与同行业公司经营业绩及期间费用率对比情况

2021年和2022年，公司经营业绩及期间费用率与可比公司比较情况如下：

单位：万元

同行业公司名称	项目	2022年	2021年	同比增减
正元智慧 (300645)	营业总收入	106,504.29	94,755.19	12.40%
	归属于上市公司股东的净利润	7,121.34	5,841.34	21.91%
	归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	2,546.67	4,973.98	-48.80%
	销售费用	13,590.31	10,789.96	25.95%
	管理费用	8,572.44	7,023.67	22.05%
	研发费用	15,020.38	13,161.10	14.13%
	期间费用占营业收入的比例		34.91%	32.69%
	营业总收入	51,524.99	61,234.37	-15.86%

恒锋信息 (300605)	归属于上市公司股东的净利润	3,931.41	4,704.42	-16.43%
	归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	3,697.28	4,188.28	-11.72%
	销售费用	1,564.86	1,474.60	6.12%
	管理费用	3,000.29	3,080.87	-2.62%
	研发费用	2,704.44	4,083.64	-33.77%
	期间费用占营业收入的比例	14.11%	14.11%	0.00%
杰创智能 (301248)	营业总收入	75,056.42	94,028.50	-20.18%
	归属于上市公司股东的净利润	5,623.79	10,515.15	-46.52%
	归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	3,302.94	9,003.91	-63.32%
	销售费用	4,472.50	4,348.73	2.85%
	管理费用	4,802.92	3,866.48	24.22%
	研发费用	6,372.32	6,240.73	2.11%
	期间费用占营业收入的比例	20.85%	15.37%	5.47%
天亿马 (301178)	营业总收入	43,921.75	46,712.92	-5.98%
	归属于上市公司股东的净利润	3,956.27	5,565.71	-28.92%
	归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	2,903.94	5,194.85	-44.10%
	销售费用	1,861.73	1,866.22	-0.24%
	管理费用	1,751.49	1,617.56	8.28%
	研发费用	1,782.76	1,750.15	1.86%
	期间费用占营业收入的比例	12.29%	11.20%	1.08%
银江技术 (300020)	营业总收入	161,188.74	199,968.62	-19.39%
	归属于上市公司股东的净利润	6,939.39	9,897.34	-29.89%
	归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	6,500.20	7,664.62	-15.19%
	销售费用	4,735.30	5,744.09	-17.56%
	管理费用	11,654.30	14,542.22	-19.86%
	研发费用	8,112.23	10,663.93	-23.93%
	期间费用占营业收入的比例	15.20%	15.48%	-0.28%
海峡创新 (300300)	营业总收入	16,386.38	47,407.95	-65.44%
	归属于上市公司股东的净利润	-17,633.70	-36,338.23	-
	归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-11,817.85	-23,459.06	-

	销售费用	871.43	891.46	-2.25%
	管理费用	4,383.57	5,913.87	-25.88%
	研发费用	1,448.51	2,706.76	-46.49%
	期间费用占营业收入的比例	40.91%	20.06%	20.84%
	同行业公司平均费率	23.04%	18.15%	4.89%
华是科技	营业总收入	47,244.34	52,437.01	-9.90%
	归属于上市公司股东的净利润	3,736.36	5,999.76	-37.72%
	归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	2,543.97	4,813.61	-47.15%
	销售费用	1,260.55	975.32	29.25%
	管理费用	4,293.83	3,619.00	18.65%
	研发费用	3,506.76	2,803.03	25.11%
	期间费用占营业收入的比例	19.18%	14.11%	5.07%

注 1：上表数据来自于同行业可比公司定期报告；

注 2：上表中期间费用系销售费用、管理费用、研发费用之合计数

2022 年，公司营业收入较 2021 年下降 9.90%，同行业可比公司中除正元智慧实现营业收入同比增长外，其他可比公司均出现营业收入同比下滑，与公司趋势一致。2022 年度，可比公司均出现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润较 2021 年下降的情形，且公司降幅与正元智慧、天亿马较为接近，低于杰创智能。2022 年，公司期间费用率较 2021 年有所提高，与可比公司正元智慧、杰创智能、天亿马、海峡创新趋势保持一致，2022 年度，公司期间费用率为 19.18%，与可比公司杰创智能基本一致，低于正元智慧和海峡创新。

因此，从与可比公司比较情况来看，公司经营业绩及期间费用率的变化具有合理性，2022 年公司期间费用率处于合理水平。

综上，公司期间费用占营业收入的比例较 2021 年提高，处于较高水平主要是由于销售费用、管理费用、研发费用有所增长所致，符合公司实际情况；公司研发投入取得了良好的研发成果；结合与可比公司的比较情况来看，公司期间费用率较高具有合理性。

问题 6. 根据年报及相关公告，2022 年你公司首次公开发行股票募集资金净额为 5.43 亿元，其中你公司已使用 8,600 万元超募资金永久补充流动资金，并使

用募集资金 2,252.64 万元置换预先投入募投项目的自筹资金。除上述支出外，2022 年度你公司募投项目实际投入资金 867.32 万元。请你公司：

(1) 逐项说明各募投项目的项目规划、项目进展、具体投向及投入、形成的资产情况、实现的效益情况、是否达到预计效益，相关会计处理及依据。

(2) 补充说明募集资金实际投入进度与前期规划是否存在差异，募投项目立项及原可行性分析报告是否审慎，尚未投入使用的募集资金是否存在变更用途的计划。

(3) 详细说明闲置募集资金的具体用途、资金流向，是否存在变更资金用途或直接或间接流向关联方的情形，是否存在挪用募集资金的情形。

请保荐机构核查并发表明确意见。

【回复】

一、逐项说明各募投项目的项目规划、项目进展、具体投向及投入、形成的资产情况、实现的效益情况、是否达到预计效益，相关会计处理及依据

截至本回复出具日，公司募投项目的相关情况如下：

(一) 智慧城市服务业务能力提升建设项目

项目规划	建设期 2 年，总投资 12,600 万元，预计达到可使用状态日期为 2023 年 12 月 31 日。经公司第三届董事会第十一次董事会审议通过，预计达到可使用状态日期延期至 2025 年 6 月 30 日。		
项目进展	项目建设阶段，截至 2023 年 5 月 31 日已投入金额 2,641.82 万元，投资进度为 20.97%。		
具体投向及投入（万元）	建筑工程费		389.92
	设备购置费		182.27
	工程建设其它费用		2,069.63
形成的资产	在建工程		308.34
	固定资产	通用设备	111.39
		运输工具	78.95
实现的效益及是否达到预计效益	因尚在建设期中，不涉及效益测算		
相关会计处理及依据	借： 在建工程 308.34 管理费用 81.58 固定资产 190.34 研发费用 2,061.56		

	贷： 银行存款 2,641.82 （注：研发费用 2,061.56 万元为置换预先投入募投项目的自筹资金） 上述会计处理符合《企业会计准则》。
--	--

（二）研发中心建设项目

项目规划	建设期 2 年，总投资 6,000 万元，预计达到可使用状态日期为 2023 年 12 月 31 日。经公司第三届董事会第十一次董事会审议通过，预计达到可使用状态日期延期至 2025 年 6 月 30 日。		
项目进展	项目建设阶段，截至 2023 年 5 月 31 日已投入金额 2,052.61 万元，投资进度为 34.21%。		
具体投向及投入	建筑工程费		504.98
	设备购置费		139.37
	工程建设其它费用		1,408.26
形成的资产	在建工程		504.98
	固定资产	通用设备	140.85
实现的效益及是否达到预计效益	因尚在建设期中，不涉及效益测算		
相关会计处理及依据	借： 在建工程 504.98 固定资产 140.85 研发费用 1,406.78 贷： 银行存款 2,052.61 上述会计处理符合《企业会计准则》。		

（三）数据中心建设项目

项目规划	建设期 2 年，总投资 4,020 万元，预计达到可使用状态日期为 2024 年 12 月 31 日。经公司第三届董事会第十一次董事会审议通过，预计达到可使用状态日期延期至 2025 年 12 月 31 日。		
项目进展	项目建设阶段，截至 2023 年 5 月 31 日已投入金额 159.44 万元，投资进度为 3.97%。		
具体投向及投入（万元）	工程建设		159.44
形成的资产	在建工程		159.44
实现的效益及是否达到预计效益	因尚在建设期中，不涉及效益测算		
相关会计处理及依据	借： 在建工程 159.44 贷：		

	银行存款 159.44 上述会计处理符合《企业会计准则》。
--	----------------------------------

（四）补充流动资金

截至本回复出具日，公司募集资金中用于补充流动资金的 3,000.00 万元已全部投入。

二、补充说明募集资金实际投入进度与前期规划是否存在差异，募投项目立项及原可行性分析报告是否审慎，尚未投入使用的募集资金是否存在变更用途的计划

（一）募集资金实际投入进度与前期规划的差异情况

由于受到 2022 年错综复杂的外部环境等客观因素影响，募投项目的工程推进受到了较大的影响。同时，公司于 2022 年 9 月 27 日召开了第三届董事会第六次会议和第三届监事会第六次会议，审议通过了《关于变更部分募投项目实施地点和实施主体的议案》，同意公司将募投项目“智慧城市服务业务能力提升建设项目”、“研发中心建设项目”和“数据中心建设项目”中“土建工程”的建设内容实施地址和实施主体变更为杭州市余杭区闲林街道联荣村和全资子公司杭州华是智能设备有限公司，其余建设内容实施地址和实施主体不变。由于新增的项目实施地址为全资子公司杭州华是智能设备有限公司（以下简称“华是智能”）于 2022 年 8 月新竞得的国有建设用地，因此公司及全资子公司需对新购置的土地进行建设，整体工程建设尚需要一定周期，导致项目实施周期比预计有所延长。基于上述原因，导致募投项目的实施进度整体不及预期，实际投入进度与前期规划存在一定差异。

经审慎评估和综合考量，公司认为上述募投项目的必要性和可行性未发生显著变化，同时结合项目建设实际情况，充分考虑项目建设周期与资金使用安排，经公司 2023 年 6 月 1 日召开第三届董事会第十一次会议和第三届监事会第十一次会议审议通过，公司决定在募投项目实施主体、实施方式、项目用途和投资规模均不发生变化的情况下，对上述募投项目预计达到可使用状态的时间进行延期。

（二）募投项目立项及原可行性分析报告是否审慎

募投项目立项时，公司根据当时的市场环境、技术发展趋势、现有技术基础和政策导向审慎评估了募投项目的必要性和可行性，编制了《首次公开发行股票并在创业板上市募集资金投资项目及其可行性分析报告》并经公司 2020 年 10 月

30日召开的第二届董事会第十二次会议及2020年11月16日召开的2020年第三次临时股东大会审议通过。公司的募投项目符合当时的市场环境和公司实际经营需求，募投项目的立项和原可行性分析报告是审慎的。

同时，根据公司《浙江华是科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书》已充分提示了募投项目的风险：

“第四节 风险因素 六、募集资金投资项目风险

（一）项目实施带来折旧、摊销大量增加导致利润下滑的风险

公司此次募集资金除补充流动资金外拟用于智慧城市服务业务能力提升建设项目、研发中心建设项目及数据中心建设项目，本次募集资金投资项目实施完成后，公司固定资产、无形资产将会增加19,650.71万元。根据公司现行固定资产折旧、无形资产摊销政策，本次募集资金投资项目建成后，公司每年计提折旧、摊销会因此增加。虽然募投项目投产后，公司的营业收入、营业利润均会随之增长，但若募集资金投资项目无法达到预期的收益水平，新增折旧及摊销将对公司的经营业绩产生不利影响。

（二）募投项目的实施风险

本次募集资金投资项目是围绕公司主营业务、战略发展目标进行的投资，项目经过了严密的可行性论证，建成后将大大提升公司的核心竞争力。但是，本次募集资金投资项目的建设计划能否按时完成、项目的实施过程和实施效果等均存在着一定的不确定性。虽然本公司对募集资金投资项目在实施方案等方面经过了缜密分析，但在项目实施过程中，仍可能存在因实施进度、质量及技术条件等发生变化而引致的风险，进而影响项目的实施效果，从而影响发行人的盈利水平。

（三）募投项目异地拓展实施的风险

目前公司的业务主要集中于浙江省，对公司业务规模的增长形成了一定制约。为了拓展经营区域、进一步提升市场份额，公司募集资金投资项目拟在浙江省外区域升级或建设营销网点。但异地市场的快速扩张面临如下风险：其一，新设营销服务网点需要租赁场所、购置设备及组建营销团队，如不能顺利开拓市场，会对募投项目效益产生不利影响；其二，公司拟升级或新建的营销网点覆盖范围广，不同地区经济水平和人文环境存在较大差异，如果对当地的市场需求缺乏准确的理解，则对公司的业务拓展和实施造成不利影响。”

虽然公司对募集资金投资已进行了审慎和充分的可行性研究论证，但是由于

项目可行性分析是基于当时的市场环境，现由于公司新增募投项目实施用地的整体工程建设尚需一定周期、以及受到 2022 年错综复杂的外部环境等客观因素影响，导致募投项目的实施进度整体不及预期。经审慎评估和综合考量，公司认为募投项目的必要性和可行性未发生显著变化，经公司董事会、监事会审议通过，公司决定在募投项目实施主体、实施方式、项目用途和投资规模均不发生变更的情况下，对募投项目预计达到可使用状态的时间进行延期。

综上所述，公司募投项目立项以及原可行性分析报告已充分审慎考虑到了募集资金投入的风险，具有审慎性。

（三）尚未投入使用的募集资金是否存在变更用途的计划

经公司 2023 年 6 月 1 日召开第三届董事会第十一次会议和第三届监事会第十一次会议审议通过，公司决定在募投项目实施主体、实施方式、项目用途和投资规模均不发生变更的情况下，对募投项目预计达到可使用状态的时间进行延期，本次延期不存在变更募集资金用途的情况。截至回复出具之日，公司不存在变更募集资金用途的计划。若未来因市场环境、行业政策等因素而导致募投项目发生重大变化，公司将按照规定履行相关审批程序并及时履行信息披露义务。

三、详细说明闲置募集资金的具体用途、资金流向，是否存在变更资金用途或直接间接流向关联方的情形，是否存在挪用募集资金的情形

（一）详细说明闲置募集资金的具体用途、资金流向

截至本回复出具日，经公司董事会、监事会和股东大会审议通过，公司闲置募集资金均用于投资安全性高、流动性好且投资期限不超过 12 个月的保本型产品的现金管理用途，具体情况如下：

1、闲置募集资金使用的审批情况

（1）公司 2022 年 3 月 17 日召开的第三届董事会第二次会议和第三届监事会第二次会议、以及 2022 年 4 月 6 日召开的 2022 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金（含超募资金）进行现金管理》的议案，同意使用不超过人民币 4.5 亿元的闲置募集资金（含超募资金）进行现金管理，用于投资安全性高、流动性好且投资期限不超过 12 个月的保本型产品，使用期限为自股东大会审议通过之日起十二个月之内。在上述额度和期限范围内，资金可循环使用。

(2) 公司 2023 年 3 月 17 日召开的第三届董事会第八次会议和第三届监事会第八次会议、以及 2023 年 4 月 3 日召开的 2023 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金（含超募资金）及自有资金进行现金管理的议案》，同意公司及子公司使用不超过人民币 3 亿元的闲置募集资金（含超募资金）和不超过人民币 3 亿元的自有资金进行现金管理，使用期限为自本次股东大会审议通过之日起 12 个月内。在上述额度和期限范围内，资金可循环滚动使用。

2、闲置募集资金现金管理的具体情况

自公司募集资金到账至本核查意见出具日，公司使用闲置募集资金进行现金管理的具体情况如下：

序号	受托方	产品名称	产品类型	投资金额 (万元)	起始日期	约定终止日期	赎回/转让日期	关联关系
1	浙商银行杭州分行营业部	2022 年第四十二期大额存单	保本保息	20,000	2022-4-14	可随时赎回	2023-4-14	无
2	宁波银行杭州富阳支行	2022 年单位结构性存款 220764	保本浮动型	10,000	2022-4-19	2022-7-19	2022-7-19	无
3	宁波银行杭州富阳支行	2022 宁波银行第 222712 期单位大额存单	保本保证收益	3,000	2022-7-27	可随时转让，最长持有期限不超过 12 个月	尚未赎回	无
4	宁波银行杭州富阳支行	2022 年单位结构性存款 221655	保本浮动型	3,500	2022-7-28	2023-4-26	2023-4-26	无
5	宁波银行杭州富阳支行	2022 年单位结构性存款 221729	保本浮动型	2,000	2022-8-12	2023-5-10	2023-5-10	无
6	杭州银行股份有限公司余杭宝塔支行	单位大额存单新客 G03 期 3 年	保本保证收益	1,000	2022-8-10	可随时赎回	尚未赎回	无
7	杭州银行股份有限公司余杭宝塔支行	单位大额存单新客 G04 期 3 年	保本保证收益	1,500	2022-8-15	可随时赎回	尚未赎回	无
8	农业银行古翠支行	2023 年第 10 期公司类法人客户人民币大额存单产品	保本保证收益	3,000	2023-3-28	可随时赎回	尚未赎回	无
9	农业银行古翠支行	2023 年第 10 期公司类法人客户人民币大额存单产品	保本保证收益	1,000	2023-3-29	可随时赎回	2023-4-7	无
10	浙商银行杭州分行营业部	浙商 CDs2336039(可转让)	保本保证收益	6,000	2022-4-14	可随时转让，最长持有期限不超过 12 个月	尚未赎回	无

序号	受托方	产品名称	产品类型	投资金额 (万元)	起始日期	约定终止日期	赎回/转让日期	关联关系
11	浙商银行杭州分行营业部	SDs236056	保本保证收益	6,217	2022-4-17	可随时转让,最长持有期限不超过12个月	尚未赎回	无
12	宁波银行杭州富阳支行	2023年单位结构性存款 231238	保本保证收益	5,500	2022-5-22	2024-2-20	尚未赎回	无

(二) 是否存在变更资金用途或直接间接流向关联方的情形, 是否存在挪用募集资金的情形

公司闲置募集资金均用于投资安全性高、流动性好且投资期限不超过 12 个月的保本型产品, 投资产品的受托方与公司不存在关联关系, 公司不存在变更资金用途或直接间接流向关联方的情形, 亦不存在挪用募集资金的情形。

综上所述, 经公司董事会、监事会和股东大会审议通过, 公司闲置募集资金均用于投资安全性高、流动性好且投资期限不超过 12 个月的保本型产品的现金管理用途, 投资产品的受托方与公司不存在关联关系, 公司不存在变更资金用途或直接间接流向关联方的情形, 亦不存在挪用募集资金的情形。

【保荐机构核查意见】

一、核查程序

保荐机构采取了以下核查程序:

- 1、取得并查阅了募集资金账户银行对账单;
- 2、查阅公司募集资金投资项目的可行性研究报告;
- 3、查阅公司《浙江华是科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书》;
- 4、查阅公司相关董事会、监事会和股东大会决议文件;
- 5、查阅公司购买的理财产品的说明书。

二、核查意见

经核查, 保荐机构认为:

- 1、公司已逐项说明各募投项目的项目规划、项目进展、具体投向及投入、形成的资产情况; 除补充流动资金外, 公司募投项目均尚在建设期, 不涉及效益测算; 公司相关会计处理符合《企业会计准则》的相关规定;

2、由于公司新增募投实施地址为华是智能于 2022 年 8 月新竞得的国有建设用地，新购置的土地的工程建设尚需一定周期，以及受到 2022 年错综复杂的外部环境等客观因素影响，导致募投项目的实施进度整体不及预期，实际投入进度与前期规划存在一定差异。经审慎评估和综合考量，公司认为募投项目的必要性和可行性未发生显著变化，同时结合项目建设实际情况，充分考虑项目建设周期与资金使用安排，经公司第三届董事会第十一次会议审议通过，公司决定在募投项目实施主体、实施方式、项目用途和投资规模均不发生变更的情况下，对募投项目预计达到可使用状态的时间进行延期；

3、公司募投项目立项以及原可行性分析报告已充分审慎考虑到了募集资金投入的风险，具有审慎性；

4、公司尚未投入使用的募集资金不存在变更用途的计划；

5、经公司董事会、监事会和股东大会审议通过，公司闲置募集资金均用于投资安全性高、流动性好且投资期限不超过 12 个月的保本型产品的现金管理用途，投资产品的受托方与公司不存在关联关系，公司不存在变更资金用途或直接或间接流向关联方的情形，亦不存在挪用募集资金的情形。

浙江华是科技股份有限公司

2023 年 6 月 7 日