

福建大西新能源电机科技股份有限公司

关于对福建大西新能源电机科技股份有限公司的年报问询函的回复

全国中小企业股份转让系统有限责任公司：

贵公司于 2022 年 7 月 13 日下发的《关于对福建大西新能源电机科技股份有限公司的年报问询函》（公司二部年报问询函【2022】第 145 号），我公司已收悉。感谢贵公司对我福建大西新能源电机科技股份有限公司 2021 年年度报告的审查。我公司已按要求组织公司相关人员对审查意见进行了认真讨论，对审查意见中所有提到的问题逐项落实并进行书面说明。

1、关于流动性

你公司期末货币资金余额为 8,721,174.79 元，短期借款余额为 29,848,256.87 元，一年内到期的非流动负债余额为 19,539,403.06 元，长期借款余额为 944,275.43 元。报告期内，你公司经营活动现金流量净额为-22,531,732.33 元。

请你公司结合经营计划、合同履行情况、资金需求、后续融资计划、期后还款情况、融资展期情况等，说明公司是否存在营运资金不足的风险，是否具有偿债履约能力。

【回复】

（1）经营计划

2022 年，公司管理层对采购、生产、物流各环节进行进一步优化，在国际疫情的影响下，订单出货情况趋于恢复正常。未来，公司将集聚电机产品的研发、生产及销售，不断提升各项业务效率，积极开拓市场，提高公司产品的市场份额。

（2）合同履行情况

公司凭借良好的产品质量、持续不断的产品创新以及优质的售后服务获取了客户的信任。公司与上下游供应商和客户建立了长期稳定的合作关系，与银行等融资机构保持密切地沟通联系，确保所有购销合同、借贷合同正常履约。截至本问询函回复出具之日，公司不存在合同违约的情况。

（3）资金需求

目前，公司的产能利用率已达到饱和。未来，为扩大公司业务规模，公司将适时新增设备等固定资产方面的投资，进一步提升公司产能。

(4) 后续融资计划

公司目前与主要融资机构达成长期的融资方案，保持每年的续贷合作。除向融资机构借款外，目前无其他融资计划。

(5) 期后还款情况

截至 2022 年 6 月 30 日，公司 2021 年末借款均按时还款付息，不存在逾期还款的情况，具体如下：

单位：元

序号	贷款提供方	贷款规模	存续期间	存续期间	截至 2022 年 6 月 30 日期后还款情况
			起始日期	起始日期	
1	中国工商银行股份有限公司福安支行	10,000,000.00	2021/3/11	2022/3/10	按时还款
2	中国工商银行股份有限公司福安支行	16,000,000.00	2021/8/30	2022/8/29	尚未到期
3	交通银行股份有限公司浙江省分行	3,000,000.00	2021/4/15	2022/4/12	按时还款
4	深圳前海微众银行股份有限公司	709,294.80	2021/12/15	2023/3/6	尚未到期
5	招商银行股份有限公司宁德分行	812,101.00	2021/12/29	2022/6/29	按时还款
6	深圳前海微众银行股份有限公司	181,000.00	2021/8/20	2023/8/11	尚未到期
7	深圳前海微众银行股份有限公司	1,194,667.04	2021/1/12	2023/1/17	尚未到期
8	深圳前海微众银行股份有限公司	749,079.67	2021/8/20	2022/8/14	尚未到期
9	深圳前海微众银行股份有限公司	340,000.00	2021/9/18	2023/9/11	尚未到期

(6) 融资展期及后续融资情况

截至 2022 年 6 月 30 日，公司的借款均正常展期，公司融资展期及后续融资情况具体如下：

单位：元

序号	贷款提供方	贷款规模	存续期间	
			起始日期	终止日期
1	中国工商银行股份有限公司福安支行	16,000,000.00	2021/8/30	2022/8/29
2	中国工商银行股份有限公司福安支行	7,750,000.00	2022/1/11	2023/1/10

3	交通银行股份有限公司浙江省分行	2,991,493.48	2022/6/7	2023/6/6
4	深圳前海微众银行股份有限公司	422,588.52	2021/12/15	2023/3/6
5	中国邮政储蓄银行股份有限公司福安市支行	2,000,000.00	2022/4/8	2023/4/7
6	深圳前海微众银行股份有限公司	721,135.60	2021/1/12	2023/1/17
7	深圳前海微众银行股份有限公司	626,875.05	2021/8/20	2023/8/14
8	深圳前海微众银行股份有限公司	126,666.40	2021/8/20	2023/8/11
9	深圳前海微众银行股份有限公司	242,856.00	2021/9/18	2023/9/11
10	福建海峡银行股份有限公司	4,900,000.00	2022/4/26	2023/4/25
11	福建泉州银行股份有限公司	4,000,000.00	2022/6/15	2023/6/15

报告期内，公司经营活动现金流量净额为-22,531,732.33元，公司营运资金较为紧张，公司通过银行贷款的方式补充流动资金。截至2021年12月31日，公司流动比率为1.03，偿债能力良好。截至本问询函回复出具之日，公司相关借款按期还本付息，不存在借款逾期的情况，公司与原融资机构合作关系良好，相关借款均正常展期。此外，公司持续寻找新的融资渠道，2022年上半年公司新增部分借款，能根据业务发展新增融资满足资金需求。

综上，公司生产经营中存在营运资金不足的风险，需要通过对外融资的方式补充流动资金。截至本问询回复出具之日，公司不存在借款逾期的情况，具有偿债履约能力。

2、关于应收账款与预付款项

你公司期末应收账款原值为8,483,792.56元，其中账龄为1至2年的应收账款金额为5,901,864.22元，占比69.57%。报告期末你公司预付款项余额为40,325,077.66元，同比增长52.03%。

请你公司：（1）结合合同条款、信用期等说明公司账龄1至2年应收账款占比较高的原因，是否存在坏账损失的风险，坏账准备计提是否充分；（2）结合预付款项的性质、行业情况、合同条款等说明本期预付款项大幅增长的原因及合理性。

【回复】

（1）本公司应收账款账龄1至2年应收账款主要系子公司广西大酉中动新能源科技有限公司应收账款，由于下游客户受疫情影响，经营资金较为紧张，故未能及时支付货款。此外，由于广西子公司处于业务停滞状态，销售人员离职，员工未积极催促相关款项，导致销售回款滞后。随着疫情逐步缓解，对方资金状

况随之逐步好转，预期能收到上述款项，上述坏账准备计提充分。截至 2022 年 6 月 30 日，上述应收账款尚未收回，公司正积极与客户沟通催促回款，预计将于 2022 年下半年收回部分款项。

(2) 报告期内，大宗材料价格波动较大，公司主要原材料漆包线、铝、矽钢片价格波动较大，公司为了提前锁定部分原材料价格，并确保供应商能够及时充足供货，与供应商签订采购合同并预付部分款项，故预付款项大幅增长，上述情况具备合理性。

3、关于外销收入

你公司 2021 年、2020 年、2019 年主营业务收入分别为 141,685,338.30 元、164,991,776.23 元、195,788,860.38 元，其中外销占比分别为 88.27%、84.25%、80.25%。

请你公司：(1) 结合客户拓展、期后订单获取及产品的市场竞争力等情况评估分析你公司收入规模是否具有稳定性，公司为改善经营拟采取的措施；(2) 说明公司经销的具体模式，并说明海外政策性风险对公司的影响、境外客户是否具有稳定性及如何防范汇率变动风险。

【回复】

(1) 最近三年，受国际疫情影响，以及国际贸易摩擦背景下，公司业务规模存在一定萎缩。公司在客户拓展方面采用聚焦维护老客户，同时开展线上直播模式，吸引新客户。

报告期后，公司订单获取情况良好，公司 2022 年上半年实现销售收入 6,682 万元，较上年同期有所增长。

公司主营业务为电机的技术研发、设计制造及内外贸易销售，致力于为客户提供高品质的电机产品和优质的一体化服务。公司拥有通用标准电机、专用特殊电机、直流电机多系列多规格产品，产品广泛应用于水泵、空压机、齿轮箱机床、轧钢机、鼓风机、印刷机、抽油机、起重机、传送带、生产线等机械设备。公司产品已获得出口产品质量许可证，拥有 ISO9001、CE 欧盟、CCC 等国内外行业认证。经过多年的技术积累和创新发展，公司已成为一家集研发、生产、销售、服务于一体的现代化专业电机制造企业。

公司凭借良好的产品质量、持续不断的产品创新以及优质的售后服务获取了客户的信任,与客户建立起了长期稳定的合作关系,建立了良好的市场品牌形象。公司通过各类渠道积极开发新客户的同时,旧客户的订单保持稳定,从而得以保证业务规模稳定。

未来,公司在积极拓展及维护客户的同时,将不断优化销售、采购、生产等流程管理,优化成本结构,提升疫情常态化下应对生产和销售等方面的制约和影响的能力。此外,公司于2021年剥离盈利能力较差的按摩椅机芯业务,进一步改善公司经营情况。

(2) 本公司以海外销售为主,主要采取产品买断式的经销的模式。公司的产品是通过境外经销商实现销售,并采取 FOB (Free On Board, 离岸价) 的贸易方式。公司与海外客户按离岸价进行交易,在合同规定的装运港和规定的期限内将货物交给指定货代,并及时通知海外客户。交易的产品,在转交给指定货代离开港口时,风险即由公司转移至海外客户。

近年来,海外政策性风险诸如美国对部分国家的经济制裁,中美贸易战中对部分出口美国产品提升关税,在加之美元汇率波动等对公司的海外业务造成一定影响。我司主要采用以下方法避免风险: 1) 通过制定销售收款政策,尽可能在收取全款后发货,避免或减少汇兑风险; 2) 与客户采取 FOB 的贸易方式,减少海上运输风险; 3) 与客户约定按离岸人民币结算,减少汇率波动风险。

未来,公司将专注于电机产品的研发、生产及销售,近三年公司前十大电机产品客户不存在重大变动,客户具备稳定性。

本公司境外销售大部分采用款到发货的形式,结算方面多建议客户采用跨境人民币,以此防范汇率变动的风险。

福建大西新能源电机科技股份有限公司

2022年8月3日

