

关于对青岛文达通科技股份有限公司的 年报问询函

公司一部年报问询函【2024】第 280 号

青岛文达通科技股份有限公司（文达通）董事会：

我部在挂牌公司 2023 年年报审查中关注到以下情况：

1、关于收入确认

你公司本期营业总收入为 1,131,047,421.15 元，同比增长 15.32%。其中，信息系统集成业务收入为 556,551,347.87 元，同比增长 18.43%；物业服务收入为 466,144,595.10 元，同比增长 11.19%。你公司本期归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润为 62,637,647.44 元，同比减少 12.48%，毛利率为 19.65%，较上年同期减少 2.33 个百分点。

你公司第一大供应商为青岛终成世联人力资源有限公司，采购金额为 64,607,466.46 元，年度采购占比为 7.92%。

请你公司：

(1) 结合利润来源构成及变动等因素，量化分析 2023 年营业收入增长同时净利润下降的原因及合理性，说明毛利率与同行业可比公司是否存在差异；

(2) 说明向青岛终成世联人力资源有限公司采购的具体内容，是否存在劳务派遣、劳务外包情形，是否符合相关法律和监管规定。

2、关于应收账款和合同资产

你公司本期应收账款期末余额为 496,298,551.74 元，坏账准备为 44,273,116.22 元，账面价值为 452,025,435.52 元，较上期增加 54.61%。按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产情况中，应收账款和合同资产期末余额为 933,967,152.13 元。其中，青岛西海岸新区工业和信息化局合同资产期末余额为 568,865,618.85 元。

你公司于 2021 年与青岛西海岸新区工业和信息化局签订《区智慧社区、智慧街区项目政府和社会资本合作（PPP）合同》，项目内容为智慧社区施工及维护，建设期 2 年，运营期 8 年。该项目本期按照金融资产模式确认建造期收入 1.06 亿元，建造支出现金流约为 1.27 亿元。

请你公司：

(1) 结合智慧社区项目公司和政府方的权利义务、合作模式、建设期和运营期情况等，说明前期投资规模及资金来源；

(2) 结合具体结算条款、是否存在保底结算安排、是否构成固定回报条款等，说明该项目是否适用金融资产模式处理；

(3) 结合智慧社区开工所处阶段、预计验收时间、预计总成本，说明是否存在项目进展未达到计划进度或预期的情况，并结合目前专业人员数量、前期在建项目进展情况、财务状况、融资能力等情况，说明是否具备按合同约定完工的能力。

3、关于其他应收款

你公司按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款中，包含你公

公司对普宁市鸿捷胜房地产开发有限公司代垫款项期末余额 16,330,179.54 元，对马金霞个人备用金期末余额 620,954.16 元。

你公司本期经总经理办公会决议核销对青岛敬源诚商贸有限公司的其他应收款 1,827,944 元，款项性质为借款。

请你公司：

(1) 说明与普宁市鸿捷胜房地产开发有限公司代垫款项的形成原因及商业合理性；

(2) 说明马金霞持有较多备用金的合理性，各期及期后的结转情况，是否存在大额应结转未结转的情形；

(3) 说明对青岛敬源诚商贸有限公司其他应收款核销的依据和原因，结合关联关系、资金用途等，说明是否存在资金流向关联方或者回流公司的情况，是否存在利益输送情况，是否对其采取诉讼等法律程序。

4、关于商誉

你公司商誉期末金额为 35,315,681.40 元，较期初无变化。你公司资产组①预测期与其他资产组相同，但资产组①预测期增长率期间为 2024 年至 2028 年，其他资产组预测期增长率期间为 2023 年至 2027 年。

你公司未对商誉计提减值准备。

请你公司

(1) 说明资产组①预测期增长率期间与其他资产组不同的原因；

(2) 结合商誉减值测试的过程及方法，包括但不限于可回收金额的确定方法、重要假设及其合理理由、关键参数及其确定依据等情况，说明对不同资产组商誉均不计提减值准备的合理性。

请就上述问题做出书面说明，并在 2024 年 8 月 22 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 8 月 8 日