

安徽恒信通智能科技股份有限公司

并

开源证券股份有限公司

关于

**《安徽恒信通智能科技股份有限公司股票
公开转让并挂牌申请文件的审核问询函》的
回复**

主办券商



二〇二四年八月

关于安徽恒信通智能科技股份有限公司股票公开转让并挂牌申请文件的审核问询函的回复

全国中小企业股份转让系统有限责任公司：

贵公司《关于安徽恒信通智能科技股份有限公司挂牌申请文件的第一次反馈意见》已于 2024 年 7 月 10 日收悉。安徽恒信通智能科技股份有限公司（以下简称“恒信通”或“公司”），已会同主办券商开源证券股份有限公司（以下简称“主办券商”）、希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“会计师”）、北京盈科（武汉）律师事务所（以下简称“律师”）本着勤勉尽责，诚实守信的原则对贵公司提出的反馈意见中所有提及的问题逐项予以落实并进行了书面说明，涉及需要相关中介机构核查并发表意见的问题，已由各中介机构出具核查意见，涉及到公开转让说明书及其他相关文件需要改动部分，已经按照反馈意见的要求进行了修改。

如无特别说明，本回复报告中的简称或名词的释义与公开转让说明书（申报稿）中的相同。

本回复报告的字体：

反馈意见	仿宋加粗
对反馈意见的答复	仿宋
公开转让说明书的原文	宋体
公开转让说明书的修改	楷体加粗

1、关于公司业务。根据申报文件，（1）公司主营业务为提供信息化解决方案，主要包括信息系统集成、智能化工程、智能运维等。

（2）公司及子公司资质中包含建筑业企业资质证书（电力工程施工总承包）等多个施工工程、总承包等相关的资质。公司持有安全生产许可证。（3）报告期内，公司向前五大客户销售内容包含智慧化施工、系统集成等。报告期内，公司的主要供应商为工程设备、工程材料、劳务供应商。报告期内，公司外购设备成本占成本总额比例为19.94%和32.67%，外购材料成本占比分别为42.47%和36.22%。（4）报告期内，公司存在劳务分包，具体内容主要为管道铺设预埋、桥架安装，线缆铺设，设备安装等简单的工程施工环节。报告期内，公司委外成本占成本总额比例为30.17%和22.41%。

请公司：（1）①结合公司业务分类与产品分类的对应关系、在业务链条的位置、承担的主要责任和风险、上下游供应商和客户、是否有与业务匹配的生产及物流、收入构成等情况，以简明清晰、通俗易懂的表述补充披露公司不同类型业务、产品的基本情况，包括但不限于具体业务实质、直接和终端客户群体、合作模式及具体应用场景、业务周期、业务目标客户、业务开展方式等。②分别说明不同类型业务在采购模式、销售模式、研发模式中的具体内容及差异情况，公司应用于不同业务领域的产品类型、用途、生产及研发所需的硬件材料或技术系统。③结合同行业可比公司情况，说明公司产品及服务在功能、工艺流程、研发投入、专利获取情况等方面的竞争优势及劣势。（2）①结合公司不同类型业务开展具体情况，说明公司持有的施工工程、总承包等资质具体涉及的业务环节、内容，是否具备全部生产经营所需的资质，是否存在超资质、无资质经营的情形，是否构

成重大违法行为。②结合建筑施工相关法律法规规定，说明公司业务开展过程中是否存在工程施工转包、违法发包、转包、违法分包及挂靠等情况，公司承接项目的金额、完成情况、与发包人等是否存在任何纠纷或潜在纠纷，是否存在停业、降低业务资质等级等风险。

③说明公司是否已建立采购工程安装或劳务服务的内部控制、该等制度是否有效执行、公司选择该类供应商的程序，公司是否存在采购不具备资质的工程安装或劳务服务供应商的情形。④说明公司相关建设项目安全设施验收情况，公司日常业务环节安全生产、安全施工防护、风险防控等措施及有效性，公司报告期以及期后是否发生安全生产方面的事故、纠纷、处罚，公司安全生产费计提、使用是否符合企业安全生产费用提取和使用管理办法的相关规定、安全生产费计提的充分性、使用范围的合法合规性。

（3）说明公司采购销售的具体内容，公司销售中智慧化施工、系统集成与重大业务合同的对应情况，报告期内公司外购设备及材料占比高的原因及合理性，公司系统集成业务使用自有软件与外购软件形成收入的具体金额及占比，与同行业可比公司是否存在重大差异，公司行业分类是否准确。

（4）①在各业务流程图中标注分包环节，并详细介绍分包单位完成的业务内容；说明分包单位的数量、名称、资质情况和参与项目的名称以及公司对分包单位的选择标准，与公司股东、董事、监事、高级管理人员的关联关系情况。②说明公司委外成本的具体内容，是否均为劳务分包成本，委外成本占比较高的原因及合理性，按照不同业务类型分别说明公司和劳务外包商分工，劳务外包商参与公司业务的情况，与同行业可比公司是否存在重大差异。③报告期制造费用的明细，包括折旧摊销、委托加工及劳务外包成本等的金额和比例，逐一系列示报告期

内涉及劳务外包项目、涉及的具体生产环节、劳务外包商、合作的背景及定价公允性、是否专门或主要为公司服务，外包商是否与公司存在关联关系及核查过程，对于专门为公司服务的外包厂商，请说明其成立时间、历史沿革及合作背景，是否存在潜在利益输送或其他安排。

④公司向不具备劳务分包资质的劳务分包供应商采购劳务的具体情况，原因及合理性，是否取得客户确认，是否存在纠纷或潜在纠纷，是否存在受到处罚的风险，是否构成重大违法违规。⑤说明所委托的劳务公司的构成及变动情况，是否均具备必要的专业资质，实施公司委托劳务外包业务是否符合相关法律法规规定；劳务外包合同的主要内容，劳务数量及费用变动是否与公司经营业绩相匹配，劳务费用定价是否公允，是否存在跨期核算情形，是否存在第三方为公司代垫成本、费用的情形。⑥委托的劳务公司是否专门或主要为公司服务，如是，分析出现上述情形的原因及合理性，公司关联关系认定及说明是否真实、准确、完整，是否存在第三方为公司代垫成本、费用的情形。

请主办券商及律师补充核查上述有关事项并发表明确意见。

请会计师核查上述事项（2）-（4），并发表明确意见。

请公司说明：

（1）①结合公司业务分类与产品分类的对应关系、在业务链条的位置、承担的主要责任和风险、上下游供应商和客户、是否有与业务匹配的生产及物流、收入构成等情况，以简明清晰、通俗易懂的表述补充披露公司不同类型业务、产品的基本情况，包括但不限于具体业务实质、直接和终端客户群体、合作模式及具体应用场景、业务周期、业务目标客户、业务开展方式等。

【公司回复】

公司已在《公开转让说明书》“第二节公司业务”之“一、主要业务、产品或服务”之“（二）主要产品或服务”中补充披露如下内容：

“4、报告期内，公司不同类型业务和产品的对应关系等相关情况

(1) 公司业务分类与产品分类的对应关系、在业务链条的位置、承担的主要责任和风险、上下游供应商和客户、与业务匹配的生产及物流、收入构成等情况

报告期，公司的主营业务涵盖以通信技术、计算机技术、大数据以及人工智能等技术为核心的信息系统集成、建筑智能化和智能运维。按照具体业务形式，公司的主营业务覆盖从需求分析、系统设计、开发实施、系统集成到后期运维的全链条服务，满足客户的多样化需求。从具体产品来看，公司的产品体系包括基础设施建设、系统软件集成、数据管理及分析能服务和业务、信息安全保障、通信网络系统、信息网络系统、安全防范系统、建筑设备监控系统、综合布线系统、智能化集成系统以及智能运维等智能场景应用。公司业务分类与产品分类的对应关系、在业务链条的位置、承担的主要责任和风险、上下游供应商和客户情况如下：

主营业务类型	与产品分类的对应关系	在业务链条的位置	主要责任和风险	上下游供应商和客户	与业务匹配的生产及物流情况
信息系统集成业务	基于通信技术、计算机技术、大数据以及人工智能等技术能力，公司开发了一系列面向政府部门、医疗、教育等企事业单位不同行业和场景的数智化应用，并能够快速完成各种新兴场景下个性化应用的定制开发与交付。同时，公司根据客户需求自主设计开发相关软件，并将其固化在外购硬件设备中，形成智能软硬一体产品。对于整体化解决方案业务而言，根据客户需求情况，其可能涉及数智化场景应用及智能软硬一体产品的综合应用。	公司业务属于信息系统集成、建筑智能化与服务行业。信息系统集成及建筑智能化行业产业链上游涉及零部件及软件系统的研发及生产，主要包括算法、芯片设计以及存储器、图像传感器等零部件生产，为系统集成行业提供符合行业发展的基础软件技术及配套零部件和硬件产品。中游涉及软硬件供应商、系统集成商、解决方案或运营	公司承担的主要责任系按照客户的个性化需求为其提供包含整体方案设计、软件开发、系统安装与调试、整体试运行等各项内容于一体的综合服务，最终向客户交付能够满足其特定需求的由各类软硬件组成的信息系统；承担的主要风险是公司无法按期提供达到合同约定质量标准整体解决方案，从而面临合同违约、款项无法收回等风险。	直接客户主要包括政府部门、医疗、教育等企事业单位等终端用户；供应商主要包括视频监控设备、网络设备、综合布线、软件及技术服务等相关软硬件供应商，以及负责设备安装、线缆铺设等施工劳务的劳务供应商。	公司不涉及硬件产品生产。在业务开展过程中，公司对外采购的硬件设备一般由供应商直接发往项目实施地点，同时公司产品交付也不涉及物流环节，因此公司的物流环节相对较少。

建筑智能化业务	公司通过现代信息技术手段，如人工智能、大数据、物联网等，对建筑内的各种设备优化和管理，以实现建筑的自动化、智能化和高效化运行。这些业务包括但不限于智能照明、智能空调、智能安防、智能能源管理等多个方面。同时，公司根据客户需求，自主设计建筑智能化系统，如信息网络系统、综合布线系统、公共安全系统、建筑设备管理系统等，提升建筑的安全性、高效性和舒适性。公司通过设计、施工、调试等一体化服务，实现智能安防、智能照明、楼宇自控等系统的智能化。应用场景包括住宅、商业楼宇、医院、学校等。	服务提供商，主要为下游客户提供数据感知、传输、汇聚、存储、计算、应用、运维等服务。下游主要包括公共安全、园区、社区、校园、交通、医疗、教育、物流、能源等不同场景的政府部门和企事业单位。公司属于信息系统集成、建筑智能化解决方案服务提供商和服务商，处于行业产业链中游，主要向客户提供整体化解决方案及智能运维等。	公司承担的主要责任： 负责智能楼宇自控系统的规划与实施，包括照明控制、安防监控、空调通风等系统的整体设计与施工安装调试工作；编制技术交底书和设计文件，确保设计方案满足客户需求，并符合相关标准和规范；技术支持与咨询：提供项目前期的技术支持，包括设备材料选型、技术咨询等工作；在项目实施过程中，进行现场技术支持，确保施工顺利进行，并及时解决技术问题。 承担的主要风险是建筑智能化统涉及多个专业领域，如计算机、通信、自动控制等，技术复杂度高，因此存在技术风险、管理风险、安全风险等，同时，公司可能无法按期提供达到合同约定质量标准的整体解决方案，从而面临合同违约、款项无法收回等风险。	直接客户主要包括政府部门、医疗、教育等企事业单位等终端用户；供应商主要包括智能安防、智能照明、楼宇自控、计算机网络、综合布线、机房等供应商，以及负责设备安装、线缆铺设等施工劳务的劳务供应商	
智能运	公司基于大数据、		公司承担的主要	直接客户主	

维	人工智能等技术提升运维效率和质量。通过采用智能化的分级告警机制，可确保全天候不间断地监控云平台的整体运行状态，及时对潜在风险或异常进行识别与妥善处置，可实现设备运维、平台运维、全链路数据跟踪、数据对账、运维告警等功能，为客户提供以集中监控、故障诊断、应用分析、运维分析及部署变更等功能为一体的整体化智能运维。		责任系保证客户系统的持续稳定运行，公司作为服务商根据客户需求提供包括对硬件设备、软件平台、信息系统、运行环境、数据存储、传输及分析等进行日常监测、升级维护、故障排除、安全防护、技术支持等一系列服务；承担的主要风险系公司在智能运维期内无法按照合同承诺的响应时间和方式进行智能运维或紧急情况下响应不及时，从而面临合同违约、款项无法收回等风险。	要包括大型运营商，政府部门及大型企事业单位等终端用户，以及部分系统集成商；供应商主要包括建筑监控设备、安防设备、网络设备、环境监测设备、物联网设备、水利闸控设备、电源设备、前端传感器等硬件供应商。	

报告期，公司按业务类型划分的主营业务收入构成情况如下：

单位：元

项目	2023年度		2022年度	
	金额	占比	金额	占比
信息系统集成	62,173,075.05	37.62%	21,925,774.91	19.84%
建筑智能化	100,923,270.85	61.07%	86,330,191.53	78.12%
智能运维	2,150,324.13	1.30%	2,259,979.69	2.04%
合计	165,246,670.03	100.00%	110,515,946.13	100.00%

（2）公司各项业务的业务实质、直接和终端客户群体及合作模式

公司各项业务的业务实质、直接和终端客户群体及合作模式的具体情况如下：

主营业务类型	业务实质	直接客户	终端客户	合作模式
信息系统集成业务	软件开发、技术开发、信息系统集成服务，包含整体方案设计、软件开发、系统安装与调试、整	大型运营商，政府部门及大型企事业单位等终端用户，以及部分系统集成	政府部门、医疗、教育等企事业单位	公司以项目为单位与客户展开合作。经过招投标、单一来源采购或商务谈判等方式与客户签订合同后，基于客户需求自主设计整体方案，开发相关系统平台及具体应用，对外采购相关标准化或定制型

	体试运行等各项内容于一体的综合服务	商		的软硬件产品,由劳务供应商提供施工服务,公司进行整体系统的部署、调试、试运行等相关工作,最终交付给客户符合其特定需求的集成系统
建筑智能化业务	建筑智能化业务的核心在于技术融合与创新、系统集成与管理。它通过将计算机网络技术、通信技术、信息技术与建筑艺术有机地结合在一起,实现了建筑内部设备、系统和管理的全面智能化和自动化。	综合体运营商,政府部门及大型企事业单位等终端用户,以及部分开发商	政府部门、医疗、教育等企事业单位,以及部分开发商	公司以项目为单位与客户展开合作。经过招投标、单一来源采购或商务谈判等方式与客户签订合同后,基于客户需求自主设计建筑智能化系统,如信息网络系统、综合布线系统、公共安全系统、建筑设备管理系统等,对外采购相关标准化或定制型的软硬件产品,由劳务供应商提供施工服务,公司进行整体系统的部署、调试、试运行等相关工作,最终交付给客户符合其特定需求的智能化系统
智能运维	信息系统运行维护服务、设备维护修理	大型运营商,政府部门及大型企事业单位等终端用户,以及部分系统集成商	政府部门、医疗、教育等企事业单位	公司通常在项目完成验收后的若干年内,作为服务商,向客户提供包括对硬件设备、软件平台、信息系统、运行环境、数据存储、传输及分析等进行日常监测、升级维护、故障排除、安全防护、技术支持等一系列服务

(3) 公司各项业务的具体应用场景、业务周期、业务目标客户及业务开展方式

公司各项业务的具体应用场景、业务周期、业务目标客户及业务开展方式的具体情况

如下:

主营业务类型	具体应用场景	业务周期	业务目标客户	业务开展方式
信息系统集成业务	公司信息系统集成、建筑智能化、智能运维主要应用于平安城市、智慧农业、智慧水利、智慧环保、智能交通、智慧小区、智慧园区、智慧校园、智慧医院、智慧考场等公共治理和智	受项目内容、建设规模,以及客户整体工作安排、工期要求、调试验收条件等多种因素影响,不同项目自开始至完成验收的周期往往存在较大差异,一般可达3-12个月	信息系统集成和建筑智能化领域各场景相关的政府部门、医疗、教育等企事业单位	公司以项目为单位开展与客户展开合作。签订合同后,公司基于客户需求自主设计整体方案,开发相关系统平台及具体应用,对外采购相关标准化或定制型的软硬件产品,由劳务供应商提供施工服务,公司进行整体系统的部署、调试、试运行等相关工作,待项目完成最终验收后进行结算

建筑智能化业务	慧民生领域，同时，公司不断加强新能源、环保等产业领域的业务拓展	受项目内容、建设规模，以及客户整体工作安排、工期要求、调试验收条件等多种因素影响，不同项目自开始至完成验收的周期往往存在较大差异，一般可达3-18个月		公司以项目为单位开展与客户展开合作。签订合同后，公司基于客户需求自主设计建筑智能化系统，如信息网络系统、综合布线系统、公共安全系统、建筑设备管理系统，对外采购相关标准化或定制型的软硬件产品，由劳务供应商提供施工服务，公司进行整体系统的部署、调试、试运行等相关工作，待项目完成最终验收后进行结算
智能运维		智能运维期主要为3-5年		公司智能运维主要包含线上系统运维及前端感知设备运维。其中线上系统运维主要包括线上系统日常维护、IT服务管理、运维新技术预研、运维系统数据分析和协助项目交付、部署联调等工作；前端感知设备运维主要包括设备定期巡查、故障检测、设备维护及更换等

”

②分别说明不同类型业务在采购模式、销售模式、研发模式中的具体内容及差异情况，公司应用于不同业务领域的产品类型、用途、生产及研发所需的硬件材料或技术系统。

【公司回复】

A、公司各类型业务在采购模式、销售模式、研发模式中的具体内容如下：

主营业务类型	采购模式	销售模式	研发模式
信息系统集成和建筑智能化业务	针对信息系统集成和建筑智能化业务，公司采取以销定采的采购模式，根据项目实施需求开展采购工作，采购内容主要包括各类硬件设备、相关软件及技术服务，以及施工劳务等。对于各类硬件设备、相关软件及技术服务采购，各项目经理提出采购计划并经批准后提交至采购部，采购部复核采购预算并根据仓库库	市场拓展部负责潜在客户拓展及招标文件分析，解决方案中心根据项目需求完成方案设计后，商务合作部对项目进行招投标、单一来源采购、公开询比价或商务谈判，并签订合同。公司的项目部负责项目的硬件施工安装和软件交付，包括前端感知设备的采购、安装、调试及软件系统的部	公司采取以自主研发为主的研究模式。公司以行业前端技术、市场发展趋势及客户潜在需求为导向开展研发工作，对公司现有产品及技术进行持续更新迭代。公司建立了严格的研发管理体系，设立了一套灵活、闭环的产品研发流程，主要包括项目立项、项目过程管理和项目结项三个环节，在市场拓展部根据行业趋势、客户需求、自身发展等因

	存确定采购数量后，从供应商名录中对供应商的技术及服务质量、价格、售后服务、付款方式等要素进行综合比较，选定供应商并实施采购。对于施工劳务采购，各项目经理提出采购计划后，由项目部或采购部选定供应商，并签订施工合同实施采购。公司通常根据项目所在地点，并考虑项目经验、工程质量、劳务价格、服务水平等因素选择劳务供应商。	署、测试、试运行等，若产品存在更新迭代或客户存在定制化或新功能需求，则由公司研发中心对产品进行研发更新及测试，内部验收合格后向客户交付。除招投标或商务谈判外，公司部分项目还通过单一来源采购获取业务合同。	素明确产品规划后，研发中心首先进行产品设计立项，输出明确的产品设计需求，产品设计需求经过评审后进入开发和测试环节，开发环节明确技术方案并进行研发立项，明确开发目标和时间计划。立项完成后，研发中心根据项目目标和工作分解确定具体时间划，项目经理和项目管理人员定期对项目的进度、质量、成本进行监控。在项目完成开发并经内部测试合格后，由研发中心
智能运维	针对智能运维，公司根据各项目前端感知设备的维护及更换需求开展采购工作，采购内容主要包括各类硬件设备及施工劳务等，其中以施工劳务为主，硬件设备仅涉及对部分损坏的硬件设备进行更新替换，对外采购相对较少。	公司的智能运维业务是公司向客户交付整体解决方案并经客户验收后，为客户提供一系列服务，相关业务主要系与信息系统集成或建筑智能化业务一并通过招投标、单一来源采购或商务谈判取得。除此之外，对于部分智能运维期已满的项目，公司也会根据客户需求，再与客户单独签订合同向其提供智能运维。	产品经理和产品运营部牵头进行生产环境测试，经测试合格后，研发项目小组进行项目结项总结，并归档项目资料，完成产品发布。确保产品研发过程的规范运作，保障研发过程中各部门职责明确，提高产品研发管理水平。

在采购模式方面，由于公司的智能运维业务系根据客户需求提供包括对硬件设备、软件平台、信息系统、运行环境、数据存储、传输及分析等进行日常监测、升级维护、故障排除、安全防护、技术支持等一系列服务，其成本构成以人工成本为主，因此其采购硬件设备仅涉及对部分损坏的硬件设备进行更新替换，对外采购相对较少。与智能运维业务不同，公司信息系统集成和建筑智能化业务的材料和设备采购相对施工劳务较多。

在销售模式方面，公司的智能运维业务是公司向客户交付整体解决方案并经客户验收后，为客户提供一系列服务，相关业务主要系与信息系统集成或建筑智能化业务一并通过招投标、单一来源采购或商务谈判取得，其差异在于，对于部

分智能运维期已满的项目，公司会根据客户需求，再与客户单独签订合同向其提供智能运维，此时一般不涉及提供信息系统集成或建筑智能化业务。

在研发模式方面，公司以自主研发为主，并以行业前端技术、市场发展趋势及客户潜在需求为导向开展研发工作，对公司现有产品及技术进行持续更新迭代，相关研发成果可应用于信息系统集成、建筑智能化业务、智能运维等各类业务。

B、说明公司应用于不同业务领域的产品类型、用途、生产及研发所需的硬件材料或技术系统

公司应用于不同业务领域的产品类型、用途、生产及研发所需的硬件材料或技术系统的具体情况如下：

主营业务类型	产品类型	用途	研发所需的硬件材料	研发所需的技术系统
信息系统集成业务	公司主要向政府部门、教育、医疗等企事业单位提供信息化系统集成解决方案	为政府部门、教育、医疗企、事业单位等各类用户提供基础设施建设、系统软件集成、数据管理及分析服务等智能场景应用	计算机、服务器、网络设备、存储设备、其他辅助设备（UPS电源、切换器等）	操作系统（如Linux等）、云计算平台（如天翼云、火山引擎、软件集成系统等）、硬件集成系统、数据信息集成系统、技术管理集成系统、组织机构集成系统
建筑智能化业务	公司主要向政府部门、教育、医疗等企事业单位以及开发商提供建筑智能化解决方案	为政府部门、教育、医疗企、事业单位、开发商等各类用户提供信息安全保障、通信网络系统、信息网络系统、安全防范系统、建筑设备监控系统、综合布线系统等智能场景应用	计算机、服务器、网络设备、存储设备，智能控制系统硬件（传感器、执行器等）、安防监控硬件（摄像机、红外探测器等）、显示和交换设备（触摸屏、显示屏等）、其他辅助设备（打印机、扫描仪等）	操作系统（如Linux等）、云计算平台（如天翼云、火山引擎、智能建筑管理系统（SMS）、智能能源管理系统、智能安防系统
智能运维	根据客户需求提供包括对硬件设备、软件平台、信	及时发现并定位集成系统问题，提供全面的诊断及	计算机、服务器、网络设备、报警电话、综合	数据采集层、数据汇聚层、数据存储层、建模应

	息系统、运行环境、数据存储、传输及分析等进行日常监测、升级维护、故障排除、安全防护、技术支持等一系列服务	维护能力,降低客户的运营成本,建设全方位、多层次、一体化的安全防护体系,持续保障客户系统的稳定运行	布线设备、机柜等	用层、分析学习层、应用反馈层、实时计算与离线计算、数据预处理、智能分析决策组件

③结合同行业可比公司情况,说明公司产品及服务在功能、工艺流程、研发投入、专利获取情况等方面的竞争优势及劣势。

【公司回复】

A、产品及服务的功能情况

公司与同行业可比公司在产品及服务的功能方面的对比情况如下:

公司名称	产品及服务功能
恒信通	公司主要向政府部门、教育、医疗等企事业单位提供信息化智能化解决方案,产品(服务)包括信息系统集成、建筑智能化、智能运维等。信息系统集成业务主要面向智慧环保、智慧水利、智慧医院等应用信息系统集成项目开展以数据中心建设为核心,通过结构化的综合布线系统和计算机网络技术,将各个分离的设备、软件、硬件功能和信息等集成到相互关联的、统一和协调的系统之中,使资源达到充分共享,实现集中、高效、便利的管理。建筑智能化业务是依托国家、地方建设标准与法律法规倡导绿色环保,致力于为客户提供规划咨询、勘察设计、施工安装、运行维护、技术改造、实施交付、建筑智能化管理、后期运维等一揽子完整服务,其中包含相关智能设备及系统的配适。智能运维业务主要为客户提供信息集成业务后续相关的系统运营及维护服务。公司运营及维护服务涉及公安部门、交通部门、生态环境部门、水利部门、学校、医院、供电公司等政府事业单位及重点排污单位等。
瀚天智能	瀚天智能是建筑智能化领域的综合服务商,为客户提供全方位定制的智能化解解决方案,包括智能化工程的设计、施工安装及维护业务。瀚天智能的智能化解解决方案主要应用于楼宇、酒店、小区、场馆、医院、学校等企事业单位。主要业务类型涉及智能化工程业务。
荣尧智慧	荣尧智慧是建筑智能化领域的综合服务商,为客户提供全方位定制的智能化解解决方案,包括研发、设计、施工和后期运维服务。荣尧智慧的智能化解解决方案主要应用于建筑、城市交通、公共安全、工业节能等领域。主要业务类型涉及智能化系统工程及智能化方案设计等业务。

信息系统集成业务主要面向智慧环保、智慧水利、智慧医院等应用信息系统集成项目开展以数据中心建设为核心,通过结构化的综合布线系统和计算机网络技术,将各个分离的设备、软件、硬件功能和信息等集成到相互关联的、统一和协调的系统之中,使资源达到充分共享,实现集中、高效、便利的管理,同时,建筑智能化业务是依托国家、地方建设标准与法律法规倡导绿色环保,致力于为客户提供规划咨询、勘察设计、施工安装、运行维护、技术改造、实施交付、建筑智能化管理、后期运维等一揽子完整服务,此外,智能运维业务主要为客户提

供信息集成业务后续相关的系统运营及维护服务。

从上述对比可见，一方面，行业内不同公司主营业务侧重于建筑智能化领域，而公司主要向政府部门、教育、医疗等企事业单位提供信息化智能化解决方案，产品（服务）包括信息系统集成、建筑智能化、智能运维等，公司业务链条更加延伸，业务开展更加广泛，另外一方面，行业内不同公司针对建筑智能化应用场景，开发了各自的解决方案，在部分同行业可比公司涉及的行业和场景，比如工业节能等领域，公司尚无相关产品和解决方案。

公司运营及维护服务涉及公安部门、交通部门、生态环境部门、水利部门、学校、医院、供电公司等政府事业单位及重点排污单位等。公司在系统迭代、运行效率、大数据量处理、稳定性等方面具有较强的竞争优势，能够为公司拓展新的智慧城市智能化场景应用提供技术支持。

综上，同行业可比公司针对建筑智能化应用场景均开发了各自的解决方案，具备相应的竞争优势，公司信息系统集成业务在智慧环保、智慧水利、智慧医院等领域以及智能化施工业务具有一定的竞争优势。

B、产品及服务的工艺流程情况

公司与同行业可比公司在主要产品及服务的工艺流程方面的对比情况如下：

公司名称	工艺流程
恒信通	系统集成和建筑智能化业务：主要业务流程包括潜在客户拜访/意向交流/招投标文件分析、需求分析/现场勘察、方案设计与清单编制、参与招投标/单一来源采购/商务谈判、合同签订、软硬件开发、材料、劳务、设备采购、施工安装及设备调试、竣工验收、智能运维等环节。 智能运维业务主要为客户提供系统集成和建筑智能化业务后续相关的系统运营及维护服务。包括线上系统日常维护、IT服务管理、运维新技术预研、运维系统数据分析和协助项目交付、部署联调等线上系统运维和设备定期巡查、故障检测、设备维护及更换等前端感知设备运维。
瀚天智能	智能化工程业务：主要业务流程包括客户寻找及洽谈、投标需求审批、招投标/商务谈判、合同签署、细化施工方案、编制开工预算、物资采购/劳务分工、项目实施、竣工验收、质保期内维护、有偿维护等环节。
荣尧智慧	智能化工程业务：主要业务流程包括前期咨询、客户需求分析、初步方案设计、参与投标、合同签署、现场勘察、深化设计、项目实施、试运行、项目验收、项目结算、售后服务等环节。

从上述对比可见，公司与同行业可比公司的主营业务在工艺流程方面不存在显著差异。

C、产品及服务的研发投入、专利获取情况

公司与同行业可比公司在产品及服务的研发投入、专利获取方面的对比情况如下：

公司名称	2023 年度		2022 年度		专利数量	发明专利数量	软件著作权数量
	研发投入 (万元)	占营业收入的比重	研发投入 (万元)	占营业收入的比重			
瀚天智能	768.61	6.24%	591.52	5.61%	20	3	-
荣尧智慧	917.33	4.74%	971.81	5.80%	42	0	-
行业平均	842.97	5.49%	781.67	5.71%	31	2	-
恒信通	866.92	5.24%	541.08	4.86%	28	7	38

注1：以上数据来源于同行业可比公司公开披露的年度报告；

注2：同行业可比公司瀚天智能和荣尧智慧未披露软件著作权数量。

从上述对比可见，在研发投入方面，公司的研发投入金额和研发投入占比与同行业可比公司相比不存在较大差异。

从专利获取情况来看，公司专利数量低于同行业可比公司，主要系公司与同行业可比公司相比成立时间较短、经营规模总体较小所致。瀚天智能成立于 1998 年，荣尧智慧成立于 2007 年，而公司成立于 2012 年，公司的运营时间相对较短，专利积累相对少于同行业可比公司平均水平，但公司专注于技术含量和要求较高的发明专利，目前已取得 7 项发明专利，远超可比公司平均水平。

综上所述，同行业可比公司针对建筑智能化应用场景均开发了各自的解决方案，具备相应的竞争优势，公司信息系统集成业务在智慧环保、智慧水利、智慧医院等领域以及智能化施工业务具有一定的竞争优势；公司在工艺流程方面与同行业可比公司不存在明显差异；在研发投入方面，公司的研发投入金额和研发投入占比与同行业可比公司相比不存在较大差异；从专利获取情况来看，公司专利数量低于同行业可比公司，但公司专注于技术含量和要求较高的发明专利，目前已取得 7 项发明专利，远超可比公司平均水平，目前已取得 7 项发明专利，远超同行业平均水平。

(2) ①结合公司不同类型业务开展具体情况，说明公司持有的施工工程、总承包等资质具体涉及的业务环节、内容，是否具备全部生产经营所需的资质，是否存在超资质、无资质经营的情形，是否构成重大违法行为。

【公司回复】

(1) 结合公司不同类型业务开展具体情况，说明公司持有的施工工程、总承包等资质具体涉及的业务环节、内容

根据《建筑业企业资质标准》规定，建筑业企业资质分为施工总承包、专业承包和施工劳务三个序列，具体如下：

1) 施工总承包工程应由取得相应施工总承包资质的企业承担。取得施工总承包资质的企业可以对所承接的施工总承包工程内各专业工程全部自行施工，也可以将专业工程依法进行分包。对设有资质的专业工程进行分包时，应分包给具有相应专业承包资质的企业施工，总承包企业将劳务作业分包时，应分包给具有施工劳务资质的企业；2) 设有专业承包资质的专业工程单独发包时，应由取得相应专业承包资质的企业承担。取得专业承包资质的企业可以承接具有施工总承包资质的企业依法分包的专业工程或建设单位依法发包的专业工程。取得专业承包资质的企业应对所承接的专业工程全部自行组织施工，劳务作业可以分包，但应分包给具有施工劳务资质的企业；3) 取得施工总承包资质的企业，可以从事资质证书许可范围内的相应工程总承包、工程项目管理等业务。

公司主营业务为信息系统集成、智能化工程施工、智能运维等，具体业务环节包括项目咨询、勘察分析、方案规划与设计、项目投标、中标、签约、项目采购、项目方案实施、项目验收、后期运维等多个环节，上述业务环节均由公司负责。

在合同签约环节，公司严格按照《建筑业企业资质标准》中不同等级资质要求承接工程项目，报告期内，公司不存在超资质、无资质经营的情形，具体说明详见本题“是否具备全部生产经营所需的资质”的回复；

公司在项目实施过程中，对于涉及大量劳动力的工作，才会通过劳务分包的形式完成，除此外，其他环节均自行完成，劳务分包内容主要为管道铺设预埋、桥架安装，线缆铺设，设备安装等简单的工程施工环节，不涉及关键工序或关键技术，技术含量相对较低，不涉及公司研发及管理等内容，该环节公司一般会把劳务作业分包给具有施工劳务资质的企业，以上做法符合《建筑业企业资质标准》中的要求。

公司开展主营业务过程中，除以上合同签约环节和项目方案实施中的劳务分包环节涉及施工工程、总承包等资质情形外，其他环节均不涉及施工工程、总承包等资质情形。

(2) 是否具备全部生产经营所需的资质

截至本次反馈回复出具之日，公司及子公司已获得的资质、许可、认证情况如下：

序号	资质名称	注册号	持有人	发证机关	发证日期	有效期
1	建筑业企业资质 证书(电力工程施工 总承包贰级)	D234054689 (临)	恒信 通	安徽省住房和 城乡建设厅	2024 年 4 月 15 日	2025 年 4 月 15 日
2	建筑业企业资质 证书(电子与智能 化工程专业承包 壹级、消防设施工 程专业承包贰级)	D234054689	恒信 通	安徽省住房和 城乡建设厅	2022 年 1 月 26 日	2024 年 12 月 31 日
3	建筑业企业资质 证书(电子与智能 化工程专业承包 壹级、消防设施工 程专业承包贰级)	D234054689	恒信 通	安徽省住房和 城乡建设厅	2022 年 1 月 26 日	2024 年 4 月 22 日
4	建筑业企业资质 证书(消防设施工 程专业承包贰级、 电子与智能化工 程专业承包壹级)	D234054689	恒信 通	安徽省住房和 城乡建设厅	2021 年 1 月 22 日	2024 年 4 月 22 日
5	建筑业企业资质 证书(电力工程施 工总承包叁级)	D334054686	恒信 通	六安市住房和 城乡建设局	2022 年 1 月 25 日	2024 年 12 月 31 日
6	建筑业企业资质 证书(电力工程施 工总承包叁级)	D334054686	恒信 通	六安市住房和 城乡建设局	2022 年 1 月 25 日	2023 年 12 月 31 日
7	建筑业企业资质 证书(电力工程施 工总承包叁级)	D334054686	恒信 通	六安市住房和 城乡建设局	2022 年 1 月 25 日	2022 年 10 月 10 日
8	建筑业企业资质 证书(电力工程施 工总承包叁级)	D334054686	恒信 通	六安市住房和 城乡建设局	2021 年 1 月 27 日	2022 年 10 月 10 日
9	高新技术企业证 书	GR202134001230	恒信 通	安徽省科学技 术厅、安徽省 财政厅、国家 税务总局安徽 省税务局	2021 年 9 月 18 日	三年

10	高新技术企业证书	GR201834000420	恒信通	安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局	2018年7月24日	三年
11	信息安全管理体系认证证书	29021ISMS00139-12ROS	恒信通	中泰联合认证有限公司	2022年1月5日	2024年12月14日
12	信息安全管理体系认证证书	29021ISMS00139-12ROS	恒信通	中泰联合认证有限公司	2021年12月15日	2024年12月14日
13	信息安全管理体系认证证书	HXC17420IS20208ROS	恒信通	华信创（北京）认证中心有限公司	2020年12月4日	2023年12月3日
14	信息技术服务管理体系认证证书	29021ITSMS00043-12ROS	恒信通	中泰联合认证有限公司	2022年1月5日	2024年12月14日
15	信息技术服务管理体系认证证书	29021ITSMS00043-12ROS	恒信通	中泰联合认证有限公司	2021年12月15日	2024年12月14日
16	信息技术服务管理体系认证证书	HXC17420IT20090ROS	恒信通	华信创（北京）认证中心有限公司	2020年12月3日	2023年12月2日
17	信息技术服务标准符合性证书	ITSS-YW-3-340020201120	恒信通	中国电子工业标准化技术协会信息技术服务分会	2023年11月27日	2026年12月21日
18	信息技术服务标准符合性证书	ITSS-YW-3-340020201120	恒信通	中国电子工业标准化技术协会信息技术服务分会	2021年12月29日	2023年12月21日
19	信息技术服务标准符合性证书	ITSS-YW-3-340020201120	恒信通	中国电子工业标准化技术协会信息技术服务分会	2020年12月22日	2023年12月21日
20	职业健康安全管理体系认证证书	38524USBLZ02R0M	恒信通	新标元认证（上海）有限公司	2024年3月12日	2027年3月11日
21	职业健康安全管理体系认证证书	36623SZ0024R0M	恒信通	新疆国浩质安工程技术研究院（有限公司）	2023年5月16日	2024年5月15日
22	职业健康安全管理体系认证证书	29021S10061-01ROS	恒信通	中泰联合认证有限公司	2022年1月5日	2023年5月7日

23	职业健康安全管理体系认证证书	29021S10061-01R0S	恒信通	中泰联合认证有限公司	2021年6月1日	2023年5月7日
24	环境管理体系认证证书	38524UERRRBPR0M	恒信通	新标元认证(上海)有限公司	2024年3月12日	2027年3月11日
25	环境管理体系认证证书	36623EZ0022R0M	恒信通	新疆国浩质安工程技术研究院(有限公司)	2023年5月16日	2024年5月15日
26	环境管理体系认证证书	29021E10063-01R0S	恒信通	中泰联合认证有限公司	2022年1月5日	2023年5月7日
27	环境管理体系认证证书	29021E10063-01R0S	恒信通	中泰联合认证有限公司	2021年6月1日	2023年5月7日
28	质量管理体系认证证书	38524NQJ640HB R0M	恒信通	新标元认证(上海)有限公司	2024年3月12日	2027年3月11日
29	质量管理体系认证证书	36623QZ0020R0M	恒信通	新疆国浩质安工程技术研究院(有限公司)	2023年5月16日	2024年5月15日
30	质量管理体系认证证书	29021Q10083-01R0S	恒信通	中泰联合认证有限公司	2022年1月5日	2023年5月7日
31	质量管理体系认证证书	29021Q10083-01R0S	恒信通	中泰联合认证有限公司	2021年6月1日	2023年5月7日
32	安全生产许可证	(皖)JZ安许证字[2017]004166	恒信通	安徽省住房和城乡建设厅	2017年5月11日	2026年5月11日
33	安全生产许可证	(皖)JZ安许证字[2017]004166	恒信通	安徽省住房和城乡建设厅	2017年5月11日	2023年5月11日
34	安徽省安全技术防范行业协会会员证书	AF43864	恒信通	安徽省安全技术防范行业协会	2021年3月19日	2025年3月18日
35	安徽省安全技术防范行业资质等级证书(壹级)	皖安资 1140550	恒信通	安徽省安全技术防范行业协会	2022年3月31日	2026年3月31日
36	安徽省安全技术防范行业资质等级证书(壹级)	皖安资 1140550	恒信通	安徽省安全技术防范行业协会	2020年3月31日	2022年3月31日
37	承装(修、试)电力设施许可证(承装类四级、承修类四级、承试类五级)	4-4-00582-2015	恒信通	国家能源局华东监管局	2022年1月5日	2027年9月21日

38	承装（修、试）电力设施许可证（承装类四级、承修类四级、承试类五级）	4-4-00582-2015	恒信通	国家能源局华东监管局	2021年8月19日	2027年9月21日
39	企业信用等级证书（AAA级）	XY23402479090848	恒信通	青岛格兰德信用管理咨询有限公司	2021年12月6日	2024年12月5日
40	企业信用认证证书（AAA级重合同守信用企业）	XY23404479090848	恒信通	青岛格兰德信用管理咨询有限公司	2021年12月6日	2024年12月5日
41	企业信用认证证书（守信企业）	XY23405479090848	恒信通	青岛格兰德信用管理咨询有限公司	2021年12月6日	2024年12月5日
42	企业资信等级证书（AAA级）	XY23406479090848	恒信通	青岛格兰德信用管理咨询有限公司	2021年12月6日	2024年12月5日
43	安徽省大数据企业证书	AHBDE20220482	恒信通	安徽省数据资源管理局	2022年12月16日	2026年12月16日
44	六安市大数据企业证书	LABDE2022003	恒信通	六安市数据资源管理局	2022年12月27日	2024年12月27日
45	知识产权管理体系认证证书	06922IPMS1442R0	恒信通	凯新认证（北京）有限公司	2022年9月26日	2025年9月25日
46	标准化良好行为证书	CAS/GS4900582-2023	恒信通	合肥斯坦德尔德标准化管理有限公司	2023年5月12日	2026年5月12日
47	涉密信息系统集成资质证书	JC222100085	恒信通	安徽省国家保密局	2021年4月12日	2024年4月11日
48	质量管理体系认证（ISO9001）	81323Q0489R0S	瑞信信息	科汇认证（江苏）有限公司	2023年3月3日	2026年3月2日
49	环境管理体系认证	81323E0262R0S	瑞信信息	科汇认证（江苏）有限公司	2023年3月3日	2026年3月2日
50	中国职业健康安全管理体系认证	81323S0264R0S	瑞信信息	科汇认证（江苏）有限公司	2023年3月3日	2026年3月2日
51	信息技术服务管理体系认证	RHS23IT0055R0S	瑞信信息	北京日新恒升认证服务有限公司	2023年2月27日	2026年2月26日
52	信息安全管理体系认证	RHS23IS0054R0S	瑞信信息	北京日新恒升认证服务有限公司	2023年2月27日	2025年10月31日

综上，公司在其《营业执照》所登记的经营范围内开展业务，并根据法律、法规、规范性文件的规定取得了从事业务所需的全部资质。

（3）是否存在超资质、无资质经营的情形，是否构成重大违法行为。

公司系一家信息化解决方案服务提供商，致力于为政府部门、医疗、教育等企事业单位提供信息化解决方案，主要包括信息系统集成、智能化工程、智能运维等。公司的主营业务按业务类型或产品种类划分为信息系统集成服务、智能化工程服务以及智能运维服务，其中智能运维服务，主要为客户提供信息集成业务后续相关的系统运营及维护服务，不涉及行政许可，不需要取得相关资质证书。根据《国务院关于取消和下放一批行政审批项目的决定》第6项，计算机信息系统集成企业资质认定已取消。根据《关于贯彻落实工信部〈关于计算机信息系统集成行业管理有关事项的通知〉的通知》，中国电子信息行业联合会于2019年决定停止信息系统集成及服务资质认定等相关工作。根据《中华人民共和国建筑法》、《建筑业企业资质标准》等法律法规及规范性文件关于业务合规经营的要求以及公司的确认，公司已取得电子与智能化工程专业承包资质、消防设施工程专业承包资质、电力工程施工总承包资质等与公司主营业务相关的各项资质。

公司于2021年1月22日取得安徽省住房和城乡建设厅核发的《建筑业企业资质证书-电子与智能化工程专业承包壹级》、《建筑业企业资质证书-消防设施工程专业承包贰级》。后公司名称变更，安徽省住房和城乡建设厅于2022年1月26日核发新的《建筑业企业资质证书-电子与智能化工程专业承包壹级》、《建筑业企业资质证书-消防设施工程专业承包贰级》，证书编号为D234054689，有效期自2022年1月26日至2024年12月31日。

公司于2021年1月27日取得六安市住房和城乡建设局核发的《建筑业企业资质证书-电力工程施工总承包叁级》。后公司名称变更，六安市住房和城乡建设局于2022年1月25日核发新的《建筑业企业资质证书-电力工程施工总承包叁级》，证书编号为D334054686，有效期自2022年1月25日至2024年12月31日。

公司于2024年4月15日取得安徽省住房和城乡建设厅核发的《建筑业企业资质证书-电力工程施工总承包贰级》，证书编号为D234054689（临），有效期自2024年4月15日至2025年4月15日。

根据《建筑业企业资质标准》规定,电子与智能化工程专业承包资质分一级、二级,一级资质可承担各类型电子工程、建筑智能化工程施工,二级可承担单项合同额 2,500 万元以下的电子工业制造设备安装工程和电子工业环境工程、单项合同额 1,500 万元以下的电子系统工程和建筑智能化工程施工。根据《建筑业企业资质标准》规定,消防设施工程专业承包资质分为一级、二级,一级资质可承担各类型消防设施工程的施工,二级可承担单体建筑面积 5 万平方米以下的下列消防设施工程的施工:(1)一类高层民用建筑以外的民用建筑;(2)火灾危险性丙类以下的厂房、仓库、储罐堆场;根据《建筑业企业资质标准》规定,电力工程施工总承包资质分为特级、一级、二级、三级,一级资质可承担各类发电工程、各种电压等级送电线路和变电站工程的施工,二级资质可承担单机容量 20 万千瓦以下发电工程、220 千伏以下送电线路和相同电压等级变电站工程的施工。三级资质可承担单机容量 10 万千瓦以下发电工程、110 千伏以下送电线路和相同电压等级变电站工程的施工。

根据公司出具的说明及其提供的项目销售合同台账、主要业务合同、主要项目中标通知书,公司符合主要客户招标文件中关于承包人的资质的要求,报告期内不存在超资质、无资质经营的情形。

2024 年 4 月 18 日,六安市住建局开发区分局对公司出具了证明:经审查,安徽恒信通智能科技股份有限公司,统一社会信用代码:91341500595709130L,自 2022 年 1 月 1 日至今,在区内没有因违反建设工程相关法律法规而受到我局行政处罚。特此证明。

综上,报告期内,公司不存在超资质、无资质经营的情形,未发生相关重大违法行为。

②结合建筑施工相关法律法规规定,说明公司业务开展过程中是否存在工程施工转包、违法发包、转包、违法分包及挂靠等情况,公司承接项目的金额、完成情况、与发包人等是否存在任何纠纷或潜在纠纷,是否存在停业、降低业务资质等级等风险。

【公司回复】

(1)结合建筑施工相关法律法规规定,说明公司业务开展过程中是否存在工程施工转包、违法发包、转包、违法分包及挂靠等情况

根据《建筑工程施工发包与承包违法行为认定查处管理办法》第十二条规定的规定，承包单位将其承包的工程分包给个人的，属于违法分包。报告期内，公司存在违法分包的情形，除此之外，公司承揽的工程均在《建筑业企业资质证书》、《安全生产许可证》的资质等级范围内，不存在其他转包、违法发包、挂靠情形。

公司在报告期内存在将所承接的项目中的部分劳务作业分包给自然人及无相应资质的企业情形，详情如下：

单位：元

期间项目	2023 年	2022 年
无资质劳务分包发生金额	5,408,799.73	1,452,558.66
占当期营业成本比重	4.16%	1.63%

报告期内，因工程施工项目较为分散，用工人数、时间、地点存在较大不确定性，出于项目用工便利性等需求，公司存在将少量、简单线缆铺设，设备安装工作分包给无资质劳务分包商的情形，2022 年度、2023 年度，该部分劳务分包金额分别为 1,452,558.66 元、5,408,799.73 元，占营业成本比例分别为 1.63%、4.16%，占比较小，涉及的建筑工程项目均已完工验收。无资质劳务分包商具体情况如下：

1) 2022 年：

单位：元

序号	分包方名称	完工情况	分包成本及占比(分包成本/营业成本)	
			成本	占比 (%)
1	彭良文	已完工已验收	242,000.00	0.27%
2	安徽元电智能科技有限公司	已完工已验收	208,169.82	0.23%
3	六安鑫豪建筑工程有限公司	已完工已验收	131,528.00	0.15%
4	霍邱县路畅交通科技有限公司	已完工已验收	109,912.60	0.12%
5	安徽智一网络科技有限公司	已完工已验收	108,000.00	0.12%
6	刘欢	已完工已验收	98,575.31	0.11%
7	刘平伟	已完工已验收	90,400.00	0.10%
8	六安德意名家装饰工程有限公司	已完工已验收	83,000.00	0.09%
9	金寨县新达水电服务部	已完工已验收	70,200.00	0.08%
10	霍邱县路易广告传媒有限公司	已完工已验收	47,106.00	0.05%
11	安徽多纳科技有限公司	已完工已验收	40,000.00	0.04%
12	安徽盈越信息技术有限公司	已完工已验收	36,318.00	0.04%
13	六安厚荣智电科技有限公司	已完工已验收	31,155.00	0.03%
14	六安市明泉水利工程维护有限公司	已完工已验收	30,000.00	0.03%

15	六安市兆辉建筑劳务有限公司	已完工已验收	29,600.00	0.03%
16	安徽营良建筑劳务有限公司	已完工已验收	27,000.00	0.03%
17	合肥弘志建筑安装工程有限公司	已完工已验收	17,000.00	0.02%
18	于文强	已完工已验收	12,000.00	0.01%
19	黄道鹏	已完工已验收	9,800.00	0.01%
20	安徽天成建设有限公司	已完工已验收	8,514.00	0.01%
21	安徽永强电梯工程有限公司	已完工已验收	6,800.00	0.01%
22	安徽网益能电力科技有限公司	已完工已验收	4,604.65	0.01%
23	六安市誉德装饰工程有限公司	已完工已验收	3,200.00	0.00%
24	六安阳光电力维修工程有限责任公司城郊分公司	已完工已验收	2,869.46	0.00%
25	舒城睿海电子科技有限公司	已完工已验收	4,805.82	0.01%
合计			1,452,558.66	1.63%

2) 2023 年:

单位: 元

序号	分包方名称	完工情况	分包成本及占比(分包成本/营业成本)	
			成本	占比(%)
1	安徽元电智能科技有限公司	已完工已验收	2,252,712.36	1.73%
2	兴化市子铭智能工程有限公司	已完工已验收	614,000.00	0.47%
3	新乡市聚合人力资源服务有限公司	已完工已验收	472,000.00	0.36%
4	六安鑫豪建筑工程有限公司	已完工已验收	400,000.00	0.31%
5	六安翼鹏电力工程有限公司	已完工已验收	312,469.60	0.24%
6	扬州龙伽欣电力有限公司	已完工已验收	301,290.00	0.23%
7	六安途源建筑劳务有限公司	已完工已验收	275,028.46	0.21%
8	六安市梦创广告装饰工程有限公司	已完工已验收	240,000.00	0.18%
9	六安智洋电子科技有限公司	已完工已验收	100,000.00	0.08%
10	张元新	已完工已验收	100,000.00	0.08%
11	刘欢	已完工已验收	98,575.31	0.08%
12	吴后庭	已完工已验收	92,000.00	0.07%
13	安徽格艺建筑装饰工程有限公司	已完工已验收	72,854.00	0.06%
14	安徽领荣电力工程有限公司	已完工已验收	33,870.00	0.03%
15	汪传龙	已完工已验收	28,000.00	0.02%
16	安徽五腾电子工程有限公司	已完工已验收	10,000.00	0.01%
17	六安市金安区精工装饰工程部	已完工已验收	3,400.00	0.00%
18	安徽省宇瑞智能化工程有限公司	已完工已验收	2,600.00	0.00%
合计			5,408,799.73	4.16%

根据《建筑工程施工发包与承包违法行为认定查处管理办法》第十二条的规定,承包单位将其承包的工程分包给个人的或者施工总承包单位或专业承包单位将工程分包给不具备相应资质单位的,属于违法分包。报告期内,公司存在违法

分包的情形，除此之外，公司承揽的工程均在《建筑业企业资质证书》、《安全生产许可证》的资质等级范围内，不存在其他转包、违法发包、挂靠情形。

截至本次反馈回复出具之日，公司未再出现将建筑工程分包给自然人及不具有相应资质企业的情形。

公司的上述不规范情形均发生在申报基准日之前，均已完工并验收，未发生工程质量问题，申报基准日至本说明书签署日，公司未再发生分包给自然人及不具有相应资质企业等不规范情形，公司后续将加强业务管理，需要进行劳务作业分包的，公司将寻找并与具备合法资质的机构签署分包协议或者增加施工人员与持有相关证书的人员签订劳动合同，建立合法的劳动关系。

2024年7月15日，公司出具《承诺函》：“本公司将严格遵守《中华人民共和国建筑法》、《建设工程质量管理条例》、《建筑业企业资质管理规定》、《建筑业企业资质标准》、《建筑工程施工发包与承包违法行为认定查处管理办法》等的规定，不会再将工程违法分包给不具有相关资质的单位或个人，若需要分包工程之时，本公司将采取寻找并与具备合法资质的机构签署分包协议，或者增加施工人员与持有相关证书的人员签订劳动合同建立合法的劳动关系等合法方式处理。”2024年7月15日，公司实际控制人徐守全、王红涛、曹立鲲出具《承诺函》：“本人将严格督促安徽恒信通智能科技股份有限公司遵守《中华人民共和国建筑法》、《建设工程质量管理条例》、《建筑业企业资质管理规定》、《建筑业企业资质标准》、《建筑工程施工发包与承包违法行为认定查处管理办法》等的规定，不会再将工程违法分包给不具有相关资质的单位，若安徽恒信通智能科技股份有限公司因将工程违法分包而与第三方发生纠纷或受到行政处罚而导致安徽恒信通智能科技股份有限公司遭受经济损失，本人将承担全部经济损失。”公司在分包之时虽然未告知发包方，事后也未取得所有违规分包项目的发包方的确认并认可意见，但公司不存在因发包方不知晓分包事项导致工程返工情形或合同金额调整的情形，不存在公司与业主单位发生过工程质量纠纷问题，不存在因分包商的质量影响项目质量的情形，亦未发生质量事件或安全事故，更不存在因分包事项被发包方追究违约责任以及被主管部门追究行政责任的情形。

报告期内公司存在违法分包情形，但目前的违法分包施工项目已全部完工，公司无新增违法分包的情况，2024年4月18日，六安市住建局开发区分局对公

司出具了证明：经审查，安徽恒信通智能科技股份有限公司，统一社会信用代码：91341500595709130L，自 2022 年 1 月 1 日至今，在区内没有因违反建设工程相关法律法规而受到我局行政处罚，公司实际控制人承诺将会承担因违法分包行为给公司带来的一切法律后果及经济损失。因此，上述瑕疵不会对公司本次挂牌构成实质性法律障碍。

2022 年度、2023 年度，该部分劳务分包金额分别为 1,452,558.66 元、5,408,799.73 元，占营业成本比例分别为 1.63%、4.16%，占比较小且在项目实施过程中，公司及时安排人员、设备进场，规范并监督施工流程，能够确保劳务分包的工作质量，截至本次反馈回复出具之日，公司与发包人不存在纠纷及潜在纠纷，不存在因分包商的质量影响项目质量的情形，亦未发生质量事件或安全事故。报告内，公司不存在因向瑕疵劳务分包商采购而被行政处罚的情况，亦未因上述行为与客户发生纠纷。

综上所述，报告期内，公司存在违法分包的情形，除此之外，公司不存在其他转包、违法发包、挂靠情形，违法分包不会对公司本次挂牌构成实质性法律障碍。

（2）公司承接项目的金额、完成情况、与发包人等是否存在任何纠纷或潜在纠纷

报告期内公司承接的金额超过 300 万元的重大项目情况如下：

序号	合同名称	客户名称	关联关系	项目名称	合同金额（万元）	履行情况
1	智能化施工合同	安徽居然之家国御置地有限公司	否	叶集居然之家新零售城市综合体供配电设计及施工	2,588.50	履行中
2	智能化施工合同	霍山县沃园置业有限公司	否	文景公馆配电工程	1,803.27	履行中
3	智能化施工合同	中鉴兴华工程技术有限公司	否	天津高速分布式光伏 EPC 项目一期工程	1,200.00	履行中
4	系统集成合同	六安市叶集区宏济医院管理有限公司	否	六安市叶集区四方医院智能化系统工程	1,100.00	履行完毕
5	智能化施工合同	天津嘉悦新能电力工程有限公司	否	屋顶分布式光伏发电项目设计、采购施工	670.18	履行中
6	智能化施工合同	安徽东方新材料有限公司	否	安徽东方新材料有限公司一期 10KV 配电工程	540.00	履行完毕

7	智能化施工合同	中鉴兴华工程技术有限公司	否	中鉴兴华太阳能电池组件	511.65	履行完毕
8	智能化施工合同	安徽悠然兰溪旅游开发有限公司	否	兴茂悠然蓝溪，康养中心项目供配电工程	390.00	履行完毕
9	智能化施工合同	江苏赛拉弗电力发展有限公司	否	金寨整县 21.4MW 分布式光伏发电项目	8,538.60	履行中
10	系统集成合同	舒城职业学校	否	舒城职业学校云机房及便携式计算机设备采购项目	351.00	履行完毕
11	系统集成合同	六安市霍山县生态环境分局	否	霍山县饮用水水源地水质自动监测站项目	334.00	履行完毕
12	智能化施工合同	舒城县城关镇人民政府	否	2022 年舒怡社区老旧小区电力整治改造项目	329.11	履行完毕

公司承接的涉及信息系统集成、智能化工程项目已按约定的工期完成项目的交付。截至目前，公司实施交付的合同项目均质量合格，工期等满足客户要求；公司与发包人等不存在项目质量、安全、价款等方面的纠纷或潜在纠纷。

(3) 是否存在停业、降低业务资质等级等风险

根据“全国法院被执行人信息查询系统”、“全国法院失信被执行人名单信息查询系统”、“国家企业信用信息公示系统”、“中国裁判文书网”，报告期截至核查期间，公司不存在与发包人发生纠纷或潜在纠纷的情形。

根据公司报告期内对持续经营具有较大影响的工程项目履行情况及公司主管部门出具的无违法违规证明，公司正常经营业务，具有持续的运营记录，公司与发包人等不存在任何重大纠纷或潜在重大纠纷，公司不存在重大违法违规行为，公司未受到行政部门的处罚，亦不存在依照法律、法规及《公司章程》需要终止经营的情形或法院依法受理重整、和解或者破产申请的情形，因此，公司不存在停业、降低业务资质等级等风险。

③说明公司是否已建立采购工程安装或劳务服务的内部控制、该等制度是否有效执行、公司选择该类供应商的程序，公司是否存在采购不具备资质的工程安装或劳务服务供应商的情形。

【公司回复】

公司已建立采购工程安装或劳务服务的内部控制制度如下：

A、劳务外包采购申请

需求部门发起劳务外包申请审批流程→需求部门说明原因（成本方面、资源方面、管理方面等）并提出风险说明及管控措施说明→需求部门领导审批→公司

分管领导审批→业务管理部、财务部签署意见→总经理审批。

B、劳务外包采购合作方选择

需求部门根据不同业务类型，在现有的劳务外包采购名录中选择备选合作方，选择的因素包括：资质、团队的成熟性、人员素质、项目经验、经营业绩、所获荣誉、市场信誉度、报价和效率等。

C、劳务方评选审批流程

业务管理部发起合作方审批流程→将备选劳务方的报价及服务方案汇总、组织评选并提出评选结果→业务管理部签署意见→需求部门签署意见→公司分管领导签署意见→总经理审批。

D、合作协议审批流程

需求部门发起合同审批流程→需求部门与合作方共同商定合同条款，并根据公司合同模板草拟/修改合作合同→公司分管领导一级审核并签署意见→业务管理部二级审核并签署意见→业务管理部分管领导三级审批→合同履行。

E、劳务外包结算方式

劳务外包结算主要采用银行转账方式。

F、劳务外包结算流程

需求部门发起劳务结算付款申请，依据已签署协议规定的付款进度与结算方式，提供工作量与工作质量验收情况报告、发票、收款人证明（营业执照或个人身份证）等相关资料，业务管理部与财务部审核通过，报总经理与董事长签批，由财务部支付劳务费用。

G、合作解除

在工程质量方面，公司制定质量管理制度，对劳务外包单位的工程质量有明确要求。公司派出项目现场督导人员，全程跟踪项目，严格监督工程质量，及时发现工程建设中存在的质量问题，要求劳务外包单位进行整改。对于工程质量不达标的劳务外包单位予以清退，解除合作关系。

公司劳务采购相关的内控制度各个流程设计合理，审批权限、关键控制点的设计适当，内控有效。公司从采购申请、劳务方评选、合同审批等流程，均由适当岗位的人员严格执行并严格审批，未发现内部控制执行不到位的情况。

公司选择该类供应商的具体程序如下：

劳务分包单位在纳入供应商库之前,公司根据劳务分包业务性质和法律法规要求,首先筛选出一批具备劳务分包资质的单位或配备具有相应专业资格人员的单位;其次考虑团队的成熟性、人员素质和项目经验等因素,优先选择经验丰富、质量良好、人员稳定的分包单位;再次考虑经营业绩、所获荣誉和市场信誉度等因素,优先选择经营业绩良好、所获荣誉较多和市场信誉度较高的劳务分包单位;最后考虑报价和效率等因素,优先选择定价在同行业合理区间、效率较高的劳务分包单位。

报告期内,公司存在采购不具备资质的工程安装或劳务服务供应商的情形,具体回复详见本题“(4)之④公司向不具备劳务分包资质的劳务分包供应商采购劳务的具体情况”回复。

综上,公司已建立采购工程安装或劳务服务的内部控制,该等制度有效执行,公司具有选择该类供应商的程序且有效执行,公司存在采购不具备资质的工程安装或劳务服务供应商的情形。

④说明公司相关建设项目安全设施验收情况,公司日常业务环节安全生产、安全施工防护、风险防控等措施及有效性,公司报告期以及期后是否发生安全生产方面的事故、纠纷、处罚,公司安全生产费计提、使用是否符合企业安全生产费用提取和使用管理办法的相关规定、安全生产费计提的充分性、使用范围的合法合规性。

【公司回复】

1) 说明公司相关建设项目安全设施验收情况

根据《中华人民共和国安全生产法》第三十一条规定,“矿山、金属冶炼建设项目和用于生产、储存危险物品的建设项目竣工投入生产或者使用前,应当由建设单位负责组织对安全设施进行验收。”公司业务不属于矿山、金属冶炼建设项目和用于生产、储存危险物品的建设项目,不属于需要进行安全设施验收的情形。

2) 公司日常业务环节安全生产、安全施工防护、风险防控等措施及有效性

公司所采取的一系列措施在保障日常业务环节的安全生产、安全施工防护以及风险防控方面展现出了高度的系统性和规范性,这些措施的有效性可以从以下几个方面进行评估:

①制度体系的完善性

通过引入 ISO 管理体系并结合行业特定标准（如《工程建设施工企业质量管理规范》和《职业健康安全管理要求》），公司建立了全面而细致的管理制度框架，包括《工程项目施工质量管理体系》、《工程质量检查制度》、《试验、检测管理制度》、《质量问题处理与事故责任追究制度》、《质量管理自查与评价制度》、《质量信息管理和改进管理制度》、《事件调查、不符合纠正和预防措施控制程序》、《应急准备与响应控制程序》和《环境、职业健康安全运行和监视测量控制程序》等制度。这些制度不仅覆盖了施工质量、质量检查、试验检测、问题处理、责任追究、质量管理自查与评价、质量信息管理与改进、事件调查与纠正预防、应急准备与响应，还涉及环境、职业健康安全的运行和监视测量，确保了管理的全面性和深入性。

②两级管理机制的实施

公司明确了公司和项目部两级安全管理机制，这有助于责任的明确和落实，确保从公司高层到项目一线都能有效执行安全管理措施。两级管理还能促进信息的快速传递和问题的及时解决，提高管理效率。

③具体操作与管控措施的细化

针对日常项目安全生产、施工防护和风险防控，公司制定了具体的操作方法和管控措施。这些措施可能包括但不限于安全教育培训、现场安全检查、危险源辨识与风险评估、个人防护装备的配备与使用、安全操作规程的执行等，为实际操作提供了明确的指导。

④应急预案的编制与演练

公司编制了包括消防、防台防汛、地震、高空坠落、触电等多种类型的事故应急预案，这些预案的制定为应对突发事件提供了科学依据和行动指南。同时，通过定期的应急演练，可以检验预案的有效性，提高员工的应急反应能力和自救互救能力。

⑤持续改进与监督反馈

通过质量管理自查与评价制度以及事件调查、不符合纠正和预防措施控制程序，公司能够及时发现并解决存在的问题，实现管理的持续改进。同时，环境、职业健康安全运行和监视测量控制程序的实施，也为公司提供了持续监督和反馈

的机制，确保各项措施得到有效执行。

综上，公司日常业务环节已制定相关的安全生产、安全施工防护、风险防控等措施。

3) 公司报告期以及期后是否发生安全生产方面的事故、纠纷、处罚

①公司报告期以及期后发生的安全生产方面的事故、纠纷、处罚

公司报告期以及期后，公司不存在安全生产方面的事故、纠纷，发生一起安全生产方面的行政处罚，具体情况如下：

2023年6月19日，恒信通收到六安市金安区城市管理行政执法局出具的文号为金城法罚听告（公用）字（2023）第3号的《行政处罚听证告知书》，经查明，恒信通在六安市迎宾大道与平安路交口西南角进行施工时，未尽到施工责任，未向燃气经营单位报告，未与燃气经营单位共同制定燃气设施保护方案并采取相应的安全保护措施，施工中从事挖掘作业时将燃气管道挖破，造成燃气泄漏。上述行为违反了《城镇燃气管理条例》第三十三条第（二）项、第三十四条的规定，依据该法规第五十条的规定，给予恒信通处人民币50,000元罚款的行政处罚。截至本次反馈回复出具之日，前述罚款已经缴纳完毕。

②公司报告期以及期后发生的安全生产处罚对持续经营的影响，是否构成重大违法行为

根据《生产安全事故报告和调查处理条例》第三条之规定：“根据生产安全事故（以下简称事故）造成的人员伤亡或者直接经济损失，事故一般分为以下等级：……一般事故，是指造成3人以下死亡，或者10人以下重伤，或者1000万元以下直接经济损失的事故。”恒信通本次事故属于一般事故，不构成严重违法违规之情形。

公司已及时全额缴纳相关罚款，并积极作出整改，包括建立了相关安全管理制度，安排员工进行燃气设施保护，定期进行燃气施工安全知识的培训和宣传，提高员工的燃气安全意识等。2024年4月21日，六安市金安区城市管理行政执法局出具《证明》：经审查，安徽恒信通智能科技股份有限公司（统一社会信用代码：91341500595709130L）为本辖区公司，公司存在施工时未向燃气经营单位报告，未与燃气经营单位共同制定燃气设施保护方案并采取相应安全保护措施的行为被我局罚款人民币伍万元整。但鉴于安徽恒信通智能科技股份有限公司施工人员发现挖破燃气管道后第一时间进行了报警及报修处理，因应

急措施处理得当，燃气断气造成的影响相对有限，未造成严重后果，且在事发后安徽恒信通智能科技股份有限公司紧急召集所有施工人员进行深刻的反思和检讨，安徽恒信通智能科技股份有限公司的上述行为未造成重大责任事故，改正态度良好，我局认为公司的上述行为不属于重大违法违规行为。

因此，该行为不属于重大违法违规行为，该行政处罚不构成公司本次挂牌转让的法律障碍。

2024 年 5 月 15 日，六安经济技术开发区管理委员会应急管理局出具证明，经核查，安徽恒信通智能科技股份有限公司，统一社会信用代码：91341500595709130L，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 5 月 15 日，无因安全生产违法行为而受到市、区两级应急管理部门处罚，也未接到有关该公司发生安全生产事故的报告。

综上，公司报告期以及期后不存在安全生产方面的事故、纠纷，发生一起安全生产方面的行政处罚，已按照处罚决定整改完毕，并及时缴纳罚款，上述违法行为不属于重大违法行为，所受处罚不属于重大行政处罚，因此该行政处罚不会对公司的持续经营构成重大不利影响。

4) 公司安全生产费计提、使用是否符合企业安全生产费用提取和使用管理办法的相关规定、安全生产费计提的充分性、使用范围的合法合规性

根据《国务院关于加强安全生产工作的决定》（国发〔2004〕2 号）和《国务院关于进一步加强企业安全生产工作的通知》（国发〔2010〕23 号）、《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16 号文件）的通知，为了建立企业安全生产投入长效机制，加强安全生产费用管理，保障企业安全生产资金投入，维护企业、职工以及社会公共利益，要求在中华人民共和国境内直接从事煤炭生产、非煤矿山开采、建设工程施工、危险品生产与储存、交通运输、烟花爆竹生产、冶金、机械制造、武器装备研制生产与试验（含民用航空及核燃料）的企业以及其他经济组织适用本办法，提取和使用安全生产费。《企业安全生产费用提取和使用管理办法》中建设工程是指土木工程、建筑工程、井巷工程、线路管道和设备安装及装修工程的新建、扩建、改建以及矿山建设。2009 年 6 月，财政部发布的《企业会计准则解释第 3 号》（财会〔2009〕8 号）中规定高危行业企业按照国家规定提取的安全生产费，应当计入相关产品的成本或当期损

益。

公司主要向政府部门、医疗、教育等企事业单位提供信息化解决方案，主要包括信息系统集成、智能化工程、智能运维等，公司业务中涉及少量工程施工，根据相关业主单位要求取得了相应资质及安全生产许可证，从公司的行业特性及主要产品来看，公司所处行业不属于高危行业，故未计提安全生产费用。报告期内未发生安全事故，安全生产费用金额较小，实际发生时计入当期成本或损益。

同时参照了同行业挂牌公司瀚天智能、荣尧智慧对安全生产费的计提情况，同行业挂牌公司亦未计提安全生产费。

综上所述，公司无需计提安全生产费。

(3) 说明公司采购销售的具体内容，公司销售中智慧化施工、系统集成与重大业务合同的对应情况，报告期内公司外购设备及材料占比高的原因及合理性，公司系统集成业务使用自有软件与外购软件形成收入的具体金额及占比，与同行业可比公司是否存在重大差异，公司行业分类是否准确。

【公司回复】

(1) 说明公司采购销售的具体内容，公司销售中智慧化施工、系统集成与重大业务合同的对应情况

1) 公司采购销售的具体内容

公司主要向政府部门、教育、医疗等企事业单位提供信息化解决方案，产品（服务）包括信息系统集成、智能化工程、智能运维等。

信息系统集成业务主要面向智慧环保、智慧水利、智慧医院等应用信息系统集成项目开展以数据中心建设为核心，通过结构化的综合布线系统和计算机网络技术，将各个分离的设备、软件、硬件功能和信息等集成到相互关联的、统一和协调的系统之中，使资源达到充分共享，实现集中、高效、便利的管理。

智能化工程业务是依托国家、地方建设标准与法律法规倡导绿色环保，致力于为客户提供规划咨询、勘察设计、施工安装、运行维护、技术改造、实施交付、智能化工程管理、后期运维等一揽子完整服务，其中包含相关智能设备及系统的配适。

智能运维业务主要为客户提供信息集成业务后续相关的系统运营及维护服务。公司运营及维护服务涉及公安部门、交通部门、生态环境部门、水利部门、学校、医院、供电公司等政府事业单位及重点排污单位等。

公司的采购主要是根据签订的业务合同内容,采购相应的设备、材料、软件等,同时根据项目需要委托外部单位提供劳务服务。采购的主要材料有电线电缆、光伏板、光伏逆变器、施工材料以及安装辅材等,采购的主要硬件设备有 AI 智能控制算法服务器、厢式变电站、配电柜、开关柜、环网柜、消防设备、超融合一体机、交换机、计算机、水质在线监测设备、网络摄像机、监控器、显示设备、智能电磁波流量计、一体抓拍单元、云储存服务器等。

2) 公司销售中智慧化施工、系统集成与重大业务合同的对应情况

序号	业务类型	客户名称	关联关系	合同内容	合同金额 (万元)	履行情况
1	智能化工程业务	安徽居然之家国御置地有限公司	否	叶集居然之家新零售城市综合体供配电设计及施工	2,588.50	履行中
2	智能化工程业务	霍山县沃园置业有限公司	否	文景公馆配电工程	1,803.27	履行中
3	智能化工程业务	中鉴兴华工程技术有限公司	否	天津高速分布式光伏 EPC 项目一期工程	1,200.00	履行中
4	信息系统集成业务	六安市叶集区宏济医院管理有限公司	否	六安市叶集区四方医院智能化系统工程	1,100.00	履行完毕
5	智能化工程业务	天津嘉悦新能电力工程有限公司	否	屋顶分布式光伏发电项目设计、采购施工	670.18	履行中
6	智能化工程业务	安徽东方新材料有限公司	否	安徽东方新材料有限公司一期 10KV 配电工程	540	履行完毕
7	智能化工程业务	中鉴兴华工程技术有限公司	否	中鉴兴华太阳能电池组件	511.65	履行完毕
8	智能化工程业务	安徽悠然兰溪旅游开发有限公司	否	兴茂悠然蓝溪, 康养中心项目供配电工程	390	履行完毕
9	智能化工程业务	江苏赛拉弗电力发展有限公司	否	金寨整县 21.4MW 分布式光伏发电项目	8,538.60	履行中
10	信息系统集成业务	舒城职业学校	否	舒城职业学校云机房及便携式计算机设备采购项目	351	履行完毕
11	信息系统集成业务	六安市霍山县生态环境分局	否	霍山县饮用水水源地水质自动监测站项目	334	履行完毕
12	智能化工程业务	舒城县城关镇人民政府	否	2022 年舒怡社区老旧小区电力整治改造项目	329.11	履行完毕

注：重大销售业务合同选取标准为与主要客户的单笔销售金额大于 300 万元的合同。

2) 报告期内公司外购设备及材料占比高的原因及合理性

公司的主要业务为信息系统集成、智能化工程业务，信息系统集成业务主要为基于客户需求，对软件系统进行开发或改造，然后将硬件设备进行安装与配适，由于公司并不从事生产活动，因此相关的硬件设备及材料需要进行外购，外购设备主要为项目采购的配套硬件设备，包括服务器、超融合一体机、交换机、计算机、水质在线监测设备、网络摄像机、监控器、显示设备、智能电磁波流量计、一体抓拍单元、云储存服务器等；智能化工程业务主要为基于客户需求，对建筑的智能化设施部分提供整体解决方案，其中包含工程的实施交付，因此公司需要外购项目所需的电线电缆、光伏板、光伏逆变器、施工材料、AI 智能控制算法服务器、厢式变电站、配电柜、开关柜、环网柜、消防设备等，因此公司的外购设备及材料占比高，具有合理性。

3) 公司系统集成业务使用自有软件与外购软件形成收入的具体金额及占比

报告期内，公司系统集成业务使用自有软件与外购软件形成收入的具体金额及占比如下：

单位：元

项目	2022 年度		2023 年度	
	金额	占比	金额	占比
使用自有软件的项目收入	13,090,274.64	59.70%	33,553,867.54	53.97%
使用外购软件的项目收入	8,835,500.27	40.30%	28,619,207.51	46.03%
信息系统集成业务收入合计	21,925,774.91	100.00%	62,173,075.05	100.00%

由上表可以看出，报告期内，公司信息系统集成业务中使用自行开发软件的比例分别为 53.97%、59.70%，占比较高。

4) 与同行业可比公司是否存在重大差异，公司行业分类是否准确

由于同行业可比公司瀚天智能（872235）、荣尧智慧（838767）年报中未披露成本结构，查询了上述公司挂牌时的公开转让说明书，成本结构数据如下：

荣尧智慧（838767）	2015 年度	2014 年度
材料成本	85.63%	90.02%
人工成本	14.22%	6.83%
其他	0.15%	3.15%
合计	100.00%	100.00%

（续）

瀚天智能（872235）	2017 年 1-2 月	2016 年度	2015 年度
主材费用	74.92%	67.45%	59.95%
施工费用	23.65%	30.28%	38.32%
其他	1.43%	2.28%	1.73%
合计	100.00%	100.00%	100.00%

上述公司的业务为智能化工程，其将外购材料和外购设备归类为主材费用，委外费用和人工费用归类为施工费用，公司采用同样的成本分类方法后，成本结构如下：

申请挂牌公司	2023 年度	2022 年度
材料成本	73.00%	66.45%
人工成本	25.46%	32.54%
其他	1.54%	1.00%
合计	100.00%	99.99%

由上表可以看出，同行业可比公司外购材料、设备的成本占比在 60%-80% 左右，与公司的该类成本占比基本一致，不存在重大差异。

由于同行业可比公司未披露自有软件与外购软件形成收入的具体金额及占比，因此无法对其进行对比。

公司主营业务为向政府部门、医疗、教育等企事业单位提供信息化解决方案，主要包括信息系统集成、智能化工程施工、智能运维等。根据证监会 2012 年修订的《上市公司行业分类指引》，公司主营业务属于“软件和信息技术服务业（I65）”；根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司主营业务属于“信息系统集成服务（I6531）”；根据全国股份转让系统公司《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司主营业务属于“信息系统集成服务（I6531）”，广义的信息系统集成业务是大类业务，信息系统集成业务包含建筑智能化业务，建筑智能化业务归属于系统集成业务，另外，狭义的信息系统集成业务仅仅单指，通过结构化的综合布线系统和计算机网络技术，将各个分离的设备、软件、功能和信息等集成到相互关联的、统一和协调的系统之中，使资源达到充分共享，实现集中、高效、便利的管理。公司主营业务收入划分智能化工程服务和信息系统集成两大类都是狭义划分，他们都属于大类广义的信息系统集成业务，因此公司行业分类准确。

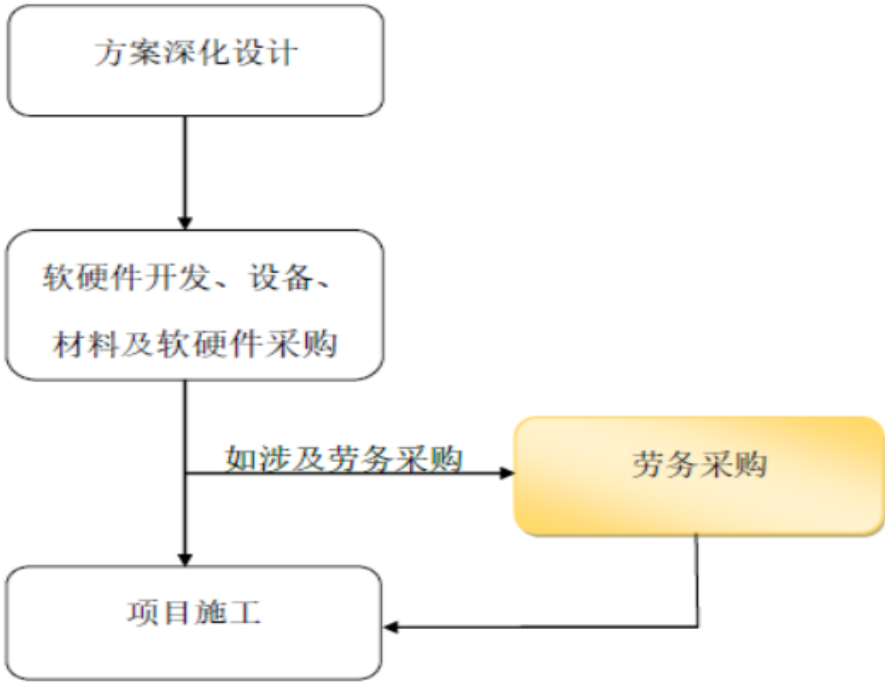
综上所述，公司销售中智慧化施工、系统集成与重大业务合同具有对应性，报告期内公司外购设备及材料占比高具有合理性，与同行业可比公司不存在重大

差异，公司行业分类准确。

(4) ①在各业务流程图中标注分包环节，并详细介绍分包单位完成的业务内容；说明分包单位的数量、名称、资质情况和参与项目的名称以及公司对分包单位的选择标准，与公司股东、董事、监事、高级管理人员的关联关系情况。

【公司回复】

公司项目实施过程中涉及向劳务分包商采购劳务流程图如下：



公司主要向政府部门、医疗、教育等企事业单位提供信息化解决方案，主要包括信息系统集成、智能化工程、智能运维等，公司智能运维业务不涉及向劳务外包商采购劳务服务，公司系统集成业务劳务分包具体内容主要为桥架安装、线缆铺设、设备安装等简单的工程施工环节，公司建筑智能化业务劳务分包具体内容主要为沟渠开挖、管道铺设预埋、桥架安装，线缆铺设，设备安装等简单的工程施工环节，以上内容不涉及关键工序或关键技术，技术含量相对较低，不涉及公司研发及管理等内容。

公司项目开展的过程中，项目的获取、相关设备及原材料的采购、项目施工过程中的规划咨询、方案设计、设备采购、系统组装、集成调试及智能运维服务

等业务环节均由公司自主完成，公司涉及劳务分包内容仅为项目施工过程中的基础工程部分，相关分包单位在公司的监督下按照施工方案及图纸从事具体的管道铺设预埋、桥架安装、沟渠开挖、线缆铺设、设备安装等基础工作，除此之外分包单位没有自主权。公司劳务采购的模式与劳务分包相符，且该经营模式具有合理性，符合公司所处行业的基本特征与相关法律法规。

报告期内，劳务外包商参与公司业务如下：

项目	2023 年度	2022 年度
劳务分包商数量	34	40
劳务分包商参与公司项目数量	134	94
项目总数量	173	121
劳务分包商参与公司项目比率	77.46%	77.69%

2022 年度、2023 年度，劳务外包商参与公司 94 个、134 个信息系统集成和智能化工程项目，报告期内劳务分包商参与公司项目比率为 77.69%、77.46%，劳务分包商参与公司业务程度较高。

报告期内，公司重大销售合同对应采购劳务服务的分包单位的数量、名称、资质情况和参与项目的名称情况如下：

序号	项目名称	劳务分包商	是否具有相关资质	选择标准	是否存在关联关系
1	光明书香雅苑项目电力安装工程	安徽镀金智能科技有限公司	是	综合考虑质量保障、价格和风险等因素择优选择	否
2	安徽东方新材料有限公司一期 10KV 配电工程	安徽国达城建设施科技有限公司	是	综合考虑质量保障、价格和风险等因素择优选择	否
3	文景公馆配电工程	安徽国达城建设施科技有限公司	是	综合考虑质量保障、价格和风险等因素择优选择	否
4	肥东福瑞佳苑 EPC 智能化系统项目	安徽美大建筑工程有限公司	是	综合考虑质量保障、价格和风险等因素择优选择	否
5	兴茂悠然蓝溪，康养中心项目供配电工程	安徽宜介科技股份有限公司	是	综合考虑质量保障、价格和风险等因素择优选择	否
6	六安市叶集区四方医院智能化系统工程	六安宝枫自来水安装工程有限公司	是	综合考虑质量保障、价格和风险等因素择优选择	否
7	肥东福瑞佳苑 EPC 智	六安市东林	是	综合考虑质量保障、价格	否

	能化系统项目	建筑安装工程有限公司		和风险等因素择优选择	
8	金寨整县 21.4MW 分布式光伏发电项目	澳莱电力能源（安徽）有限公司	是	综合考虑质量保障、价格和风险等因素择优选择	否
9	屋顶分布式光伏发电项目设计、采购施工	六安电盾建筑工程有限公司	是	综合考虑质量保障、价格和风险等因素择优选择	否
10	天津高速分布式光伏 EPC 项目一期工程	六安华璞建筑工程有限公司	是	综合考虑质量保障、价格和风险等因素择优选择	否
11	屋顶分布式光伏发电项目设计、采购施工	澳莱电力能源（安徽）有限公司	是	综合考虑质量保障、价格和风险等因素择优选择	否
12	金寨整县 21.4MW 分布式光伏发电项目	江苏锋嘉琪钢结构工程有限公司	是	综合考虑质量保障、价格和风险等因素择优选择	否
13	舒城职业学校云机房及便携式计算机设备采购项目	合肥东达技术有限责任公司	是	综合考虑质量保障、价格和风险等因素择优选择	否
14	安徽东方新材料有限公司一期 10KV 配电工程	六安电盾建筑工程有限公司	是	综合考虑质量保障、价格和风险等因素择优选择	否
15	霍山智能装备产业园一期项目 10KV 智能电网配电工程施工	安徽坤莱建设工程有限公司	是	综合考虑质量保障、价格和风险等因素择优选择	否

注：重大销售合同选取与主要客户的单笔销售金额大于 300 万元的合同。

公司选择该类供应商的具体程序如下：

劳务分包单位在纳入供应商库之前，公司根据劳务分包业务性质和法律法规要求，首先筛选出一批具备劳务分包资质的单位或配备具有相应专业资格人员的单位；其次考虑团队的成熟性、人员素质和项目经验等因素，优先选择经验丰富、质量良好、人员稳定的分包单位；再次考虑经营业绩、所获荣誉和市场信誉度等因素，优先选择经营业绩良好、所获荣誉较多和市场信誉度较高的劳务分包单位；最后考虑报价和效率等因素，优先选择定价在同行业合理区间、效率较高的劳务分包单位。

根据公司股东、董事、监事、高级管理人员填报的调查表，并查询报告期内主要劳务供应商的相关工商登记资料，公司劳务分包商与公司股东、董事、监事、高级管理人员不存在关联关系。

②说明公司委外成本的具体内容，是否均为劳务分包成本，委外成本占比较高的原因及合理性，按照不同业务类型分别说明公司和劳务外包商分工，劳务外包商参与公司业务的情况，与同行业可比公司是否存在重大差异。

【公司回复】

公司委外成本均为劳务分包成本，2023 年末及 2022 年末，公司的委外成本分别为 29,149,005.37 元和 26,924,963.23 元，占当期营业成本比重为 22.41%和 30.17%。

1) 委外成本占比较高的原因及合理性

根据《民法典》、《房屋建筑和市政基础设施工程施工分包管理办法》等法律法规，分包主要系指在建设工程施工领域，承包人按照合同约定或者经过发包人同意，将建设工程额部分非主体、关键性工作交由第三人完成，并由第三人就其完成的工作成果与承包人向发包人承担的连带责任的行为。由于系统集成、智能化工程建设等业务存在短期内需要大量人力、地域分散、同时开展等特点，为适应实际用工需求，提高人力资源利用率，在保障服务质量的前提下，公司在非核心、非技术性工作环节通过劳务采购进行分包。

因此，委外成本占比较高具有合理性。

2) 按照不同业务类型分别说明公司和劳务外包商分工，劳务外包商参与公司业务的情况

公司主要向政府部门、医疗、教育等企事业单位提供信息化解决方案，主要包括信息系统集成、智能化工程、智能运维等，公司智能运维业务不涉及向劳务外包商采购劳务服务，公司系统集成业务劳务分包具体内容主要为桥架安装、线缆铺设、设备安装等简单的工程施工环节，公司建筑智能化业务劳务分包具体内容主要为沟渠开挖、管道铺设预埋、桥架安装，线缆铺设，设备安装等简单的工程施工环节，以上内容不涉及关键工序或关键技术，技术含量相对较低，不涉及公司研发及管理为核心内容。

公司项目开展的过程中，项目的获取、相关设备及原材料的采购、项目施工过程中的规划咨询、方案设计、设备采购、系统组装、集成调试及智能运维服务等业务环节均由公司自主完成，公司涉及劳务分包内容仅为项目施工过程中的基础工程部分，相关分包单位在公司的监督下按照施工方案及图纸从事具体的管道铺设预埋、桥架安装、沟渠开挖、线缆铺设、设备安装等基础工作，除此之外分

包单位没有自主权。公司劳务采购的模式与劳务分包相符，且该经营模式具有合理性，符合公司所处行业的基本特征与相关法律法规。

3) 劳务外包商参与公司业务的情况，与同行业可比公司是否存在重大差异
报告期内，劳务外包商参与公司业务如下：

项目	2023 年度	2022 年度
劳务分包商数量	34	40
劳务分包商参与公司项目数量	134	94
项目总数量	173	121
劳务分包商参与公司项目比率	77.46%	77.69%

2022 年度、2023 年度，劳务外包商参与公司 94 个、134 个信息系统集成和智能化工程项目，报告期内劳务分包商参与公司项目比率为 77.69%、77.46%，劳务分包商参与公司业务程度较高。劳务分包商参与业务主要内容为沟渠开挖、管道铺设预埋、桥架安装，线缆铺设，设备安装等简单的工程施工环节，以上内容不涉及关键工序或关键技术，技术含量相对较低，不涉及公司研发及管理等内容。

同行业可比公司均存在将项目实施过程中的部分工作分包给劳务供应商的情形，具体情况如下：

公司简称	劳务分包模式	劳务分包涉及的工作内容
瀚天智能	公司采购材料设备、劳务专业分包、公司全程监管项目的实施模式	公司拥有自己的工程施工人员，但报告期内也存在将部分工程施工的劳务分包给其他单位的情况。公司智能化及公共安防工程施工主要包括通信网络的铺设作业，机房系统的管道架设及设备安装作业、室内/道路监控系统的安装作业，施工队在公司技术人员以及项目管理人员的指导下严格按照建筑智能化施工技术标准进行的安装/施工作业。
荣尧智慧	公司主要通过参与招投标获取业务，中标后根据项目实施需要进行专项软件研发、技术方案深化设计，之后采购设备及原材料，施工团队进行工程施工、系统安装、调试、开通等工作	智能化工程安装还需要安装施工人员，公司与劳务公司签订劳务合同，人工成本相对可控。

注：①上述资料来源于同行业可比公司公开披露的定期报告、公开转让说明书；②查询以上可比公司公开转让说明书、定期报告，以上可比公司未披露劳务分包比例。

通过以上可比公司对比,公司与劳务外包商合作模式与同行业可比公司相比,不存在重大差异。由于同行业可比公司自申请挂牌以来均未披露劳务外包的数量及占比等情况,因此无法数据进行对比。

③报告期制造费用的明细,包括折旧摊销、委托加工及劳务外包成本等的金额和比例,逐一系列报告期内涉及劳务外包项目、涉及的具体生产环节、劳务外包商、合作的背景及定价公允性、是否专门或主要为公司服务,外包商是否与公司存在关联关系及核查过程,对于专门为公司服务的外包厂商,请说明其成立时间、历史沿革及合作背景,是否存在潜在利益输送或其他安排。

【公司回复】

A、报告期制造费用的明细,包括折旧摊销、委托加工及劳务外包成本等的金额和比例,逐一系列报告期内涉及劳务外包项目、涉及的具体生产环节、劳务外包商、合作的背景及定价公允性

公司主要向政府部门、教育、医疗等企事业单位提供信息化解决方案,主要产品(服务)包括信息系统集成、智能化工程和智能运维,相关的设备和材料均为外部采购,公司不从事具体的生产环节,因此无制造费用,劳务外包的成本即为成本结构中的委外成本。公司报告期内的成本结构如下:

单位:元

项目	2023 年度		2022 年度	
	金额	占比	金额	占比
外购设备成本	42,483,569.42	32.67%	17,793,972.17	19.94%
外购材料成本	47,099,774.41	36.22%	37,897,409.82	42.47%
委外成本	29,149,005.37	22.41%	26,924,963.23	30.17%
人工成本	3,365,495.85	2.59%	3,585,207.02	4.02%
软件成本	6,100,819.44	4.69%	1,329,772.23	1.49%
其他成本	1,852,013.96	1.42%	1,706,029.38	1.91%
合计	130,050,678.45	100.00%	89,237,353.85	100.00%

公司逐一系列报告期内项目收入超过 300 万元的项目涉及劳务外包项目、涉及的具体生产环节、劳务外包商、合作的背景及定价公允性。

序号	项目名称	劳务分包商	涉及的业务环节	选择标准	是否公允	是否存在关联关系
1	光明书香雅苑项目电力安装工程	安徽镀金智能科技有限公司	工程施工及安装环节	市场定价	是	否
2	安徽东方新材料有限	安徽国达城建设施	工程施工及	市场	是	否

	公司一期 10KV 配电工程	科技有限公司	安装环节	定价		
3	文景公馆配电工程	安徽国达城建设施科技有限公司	工程施工及安装环节	市场定价	是	否
4	肥东福瑞佳苑 EPC 智能化系统项目	安徽美大建筑工程有限公司	工程施工及安装环节	市场定价	是	否
5	兴茂悠然蓝溪, 康养中心项目供电工程	安徽宜介科技股份有限公司	工程施工及安装环节	市场定价	是	否
6	六安市叶集区四方医院智能化系统工程	六安宝枫自来水安装工程有限公司	工程施工及安装环节	市场定价	是	否
7	肥东福瑞佳苑 EPC 智能化系统项目	六安市东林建筑安装工程有限公司	工程施工及安装环节	市场定价	是	否
8	金寨整县 21.4MW 分布式光伏发电项目	澳莱电力能源(安徽)有限公司	工程施工及安装环节	市场定价	是	否
9	屋顶分布式光伏发电项目设计、采购施工	六安电盾建筑工程有限公司	工程施工及安装环节	市场定价	是	否
10	天津高速分布式光伏 EPC 项目一期工程	安徽元电智能科技有限公司	工程施工及安装环节	市场定价	是	否
11	屋顶分布式光伏发电项目设计、采购施工	澳莱电力能源(安徽)有限公司	工程施工及安装环节	市场定价	是	否
12	金寨整县 21.4MW 分布式光伏发电项目	江苏锋嘉琪钢结构工程有限公司	工程施工及安装环节	市场定价	是	否
13	舒城职业学校云机房及便携式计算机设备采购项目	兴化市子铭智能工程有限公司	工程施工及安装环节	市场定价	是	否
14	安徽东方新材料有限公司一期 10KV 配电工程	六安智洋电子科技有限公司	工程施工及安装环节	市场定价	是	否
15	霍山智能装备产业园一期项目 10KV 智能电网配电工程施工	安徽坤莱建设工程有限公司	工程施工及安装环节	市场定价	是	否

公司采用劳务外包业务的背景是由于系统集成、智能化工程等业务存在短期内需要大量人力、地域分散、同时开展等特点,为适应实际用工需求,提高人力资源利用率,在保障服务质量的前提下,公司在非核心、非技术性工作环节通过劳务采购进行分包,公司仅派遣项目经理负责监督劳务公司按照施工方案及图纸完成具体的线缆布放、沟渠开挖、管线开凿铺设、桥架安装等基础工作,由此降低公司人力成本,增加多项目同时执行的能力,方便公司业务的拓展。

报告期内,公司制定了《供应商库管理办法》,并建立了合格的供应商名录,对供应商的引入、质量管理与考核进行严格的管控。针对需要进行劳务分包的项目,公司向合格劳务供应商提供项目设计方案、现场勘察图纸等必要资料,劳务供应商根据项目质量要求、施工周期、技术难度、材料及人工成本等因素进行报价,公司采购供应中心根据项目所在地点,综合考虑项目经验、工程质量、预算

成本、劳务供应商报价、当地市场价格、服务水平等因素后，确定劳务供应商及劳务价格，并按照合同约定和项目实际工程量与劳务供应商结算。因此，公司劳务分包的定价具有公允性。

B、是否专门或主要为公司服务，外包商是否与公司存在关联关系及核查过程

报告期内与公司合作的劳务公司均拥有自己的市场和客户，独立进行市场经营活动，不存在专门或主要为公司提供服务的情形。

公司对关联方认定及相关信息披露严格按照《企业会计准则解释第 13 号--关联方披露》以及《非上市公众公司信息披露管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》的相关规定执行，不存在遗漏的情况。

根据《公司法》、《企业会计准则第 36 号-关联方披露》，关联方指：公司控股股东；公司的子公司；控股股东控制的其他企业；对公司实施共同控制或施加重大影响的投资方；公司参与的合营企业、联营企业；主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；公司或控股股东的董事、监事、高级管理人员及与其关系密切的家庭成员；主要投资者个人、董事、监事、高级管理人员或与上述关系密切的人员控制的其他企业；其他对公司有实质影响的法人或自然人。关联关系是指在财务和经营决策中，有能力对公司直接或间接控制或施加重大影响的方式或途径，主要包括关联方与公司之间存在的股权关系、人事关系、管理关系及商业利益关系。按照规定要求，公司已列示关联方以及关联交易。公司的关联交易金额准确，交易背景真实合理。公司关联关系认定及说明真实、准确、完整。

④公司向不具备劳务分包资质的劳务分包供应商采购劳务的具体情况，原因及合理性，是否取得客户确认，是否存在纠纷或潜在纠纷，是否存在受到处罚的风险，是否构成重大违法违规。

【公司回复】

报告期内，公司劳务分包具体内容主要为管道铺设预埋、桥架安装，线缆铺设，设备安装等简单的工程施工环节，不涉及关键工序或关键技术，技术含量相对较低，不涉及公司研发及管理为核心内容。公司项目开展的过程中，项目的获取、相关设备及原材料的采购、项目施工过程中的规划咨询、方案设计、设备采购、系统组装、集成调试及智能运维服务等业务环节均由公司自主完成，公司涉及劳务分包内容仅为项目施工过程中的基础工程部分，相关分包单位在公司的监

督下按照施工方案及图纸从事具体的管道铺设预埋、桥架安装，线缆铺设，设备安装等基础工作，除此之外分包单位没有自主权。

公司在报告期内存在将所承接的项目中的部分劳务作业分包给自然人及无相应资质的企业情形，详情如下：

单位：元

期间项目	2023 年	2022 年
无资质劳务分包发生金额	5,408,799.73	1,452,558.66
占当期营业成本比重	4.16%	1.63%

报告期内，因工程施工项目较为分散，用工人数、时间、地点存在较大不确定性，出于项目用工便利性等需求，公司存在将少量、简单线缆铺设，设备安装工作分包给无资质劳务分包商的情形，2022 年度、2023 年度，该部分劳务分包金额分别为 1,452,558.66 元、5,408,799.73 元，占营业成本比例分别为 1.63%、4.16%，占比较小，涉及的建筑工程项目均已完工验收。无资质劳务分包商具体情况如下：

A、2022 年：

单位：元

序号	分包方名称	完工情况	分包成本及占比（分包成本/营业成本）	
			成本	占比（%）
1	彭良文	已完工已验收	242,000.00	0.27%
2	安徽元电智能科技有限公司	已完工已验收	208,169.82	0.23%
3	六安鑫豪建筑工程有限公司	已完工已验收	131,528.00	0.15%
4	霍邱县路畅交通科技有限公司	已完工已验收	109,912.60	0.12%
5	安徽智一网络科技有限公司	已完工已验收	108,000.00	0.12%
6	刘欢	已完工已验收	98,575.31	0.11%
7	刘平伟	已完工已验收	90,400.00	0.10%
8	六安德意名家装饰工程有限公司	已完工已验收	83,000.00	0.09%
9	金寨县新达水电服务部	已完工已验收	70,200.00	0.08%
10	霍邱县路易广告传媒有限公司	已完工已验收	47,106.00	0.05%
11	安徽多纳科技有限公司	已完工已验收	40,000.00	0.04%
12	安徽盈越信息技术有限公司	已完工已验收	36,318.00	0.04%
13	六安厚荣智电科技有限公司	已完工已验收	31,155.00	0.03%
14	六安市明泉水利工程维护有限公司	已完工已验收	30,000.00	0.03%
15	六安市兆辉建筑劳务有限公司	已完工已验收	29,600.00	0.03%
16	安徽营良建筑劳务有限公司	已完工已验收	27,000.00	0.03%
17	合肥弘志建筑安装工程有限公司	已完工已验收	17,000.00	0.02%

18	于文强	已完工已验收	12,000.00	0.01%
19	黄道鹏	已完工已验收	9,800.00	0.01%
20	安徽天成建设有限公司	已完工已验收	8,514.00	0.01%
21	安徽永强电梯工程有限公司	已完工已验收	6,800.00	0.01%
22	安徽网益能电力科技有限公司	已完工已验收	4,604.65	0.01%
23	六安市誉德装饰工程有限公司	已完工已验收	3,200.00	0.00%
24	六安阳光电力维修工程有限责任公司城郊分公司	已完工已验收	2,869.46	0.00%
25	舒城睿海电子科技有限公司	已完工已验收	4,805.82	0.01%
合计			1,452,558.66	1.63%

B、2023 年：

单位：元

序号	分包方名称	完工情况	分包成本及占比（分包成本/营业成本）	
			成本	占比（%）
1	安徽元电智能科技有限公司	已完工已验收	2,252,712.36	1.73%
2	兴化市子铭智能工程有限公司	已完工已验收	614,000.00	0.47%
3	新乡市聚合人力资源服务有限公司	已完工已验收	472,000.00	0.36%
4	六安鑫豪建筑工程有限公司	已完工已验收	400,000.00	0.31%
5	六安翼鹏电力工程有限公司	已完工已验收	312,469.60	0.24%
6	扬州龙伽欣电力有限公司	已完工已验收	301,290.00	0.23%
7	六安途源建筑劳务有限公司	已完工已验收	275,028.46	0.21%
8	六安市梦创广告装饰工程有限公司	已完工已验收	240,000.00	0.18%
9	六安智洋电子科技有限公司	已完工已验收	100,000.00	0.08%
10	张元新	已完工已验收	100,000.00	0.08%
11	刘欢	已完工已验收	98,575.31	0.08%
12	吴后庭	已完工已验收	92,000.00	0.07%
13	安徽格艺建筑装饰工程有限公司	已完工已验收	72,854.00	0.06%
14	安徽领荣电力工程有限公司	已完工已验收	33,870.00	0.03%
15	汪传龙	已完工已验收	28,000.00	0.02%
16	安徽五腾电子工程有限公司	已完工已验收	10,000.00	0.01%
17	六安市金安区精工装饰工程部	已完工已验收	3,400.00	0.00%
18	安徽省宇瑞智能化工程有限公司	已完工已验收	2,600.00	0.00%
合计			5,408,799.73	4.16%

截至本次报告出具之日，公司未再与上述无资质劳务分包商开展新的项目合作。

公司在分包之时虽然未告知发包方，事后也未取得所有违规分包项目的发包方的确认并认可意见，但公司不存在因发包方不知晓分包事项导致工程返工情形或合同金额调整的情形，不存在公司与业主单位发生过工程质量纠纷问题，不存

在因分包商的质量影响项目质量的情形，亦未发生质量事件或安全事故，更不存在因分包事项被发包方追究违约责任以及被主管部门追究行政责任的情形。

报告期内公司存在违法分包情形，但目前的违法分包施工项目已全部完工、公司无新增违法分包的情况，2024年4月18日，六安市住建局开发区分局对公司出具了证明：经审查，安徽恒信通智能科技股份有限公司，统一社会信用代码：91341500595709130L，自2022年1月1日至今，在区内没有因违反建设工程相关法律法规而受到我局行政处罚，公司实际控制人承诺将会承担因违法分包行为给公司带来的一切法律后果及经济损失。

根据国务院深化简政放权、放管结合、优化服务改革的要求，国家住房和城乡建设部积极开展以“弱化、取消劳务资质”为核心的建筑劳务用工支付改革，施工劳务分包资质要求正在逐步取消。2016年4月1日，国家住房和城乡建设部印发《关于批准浙江、安徽、陕西3省开展建筑劳务用工制度改革试点工作函》，同意浙江、安徽、陕西开展建筑劳务用工制度改革试点工作；2017年11月24日，国家住房和城乡建设部《关于培育新时期建筑产业工人队伍的指导意见（征求意见稿）》明确提出，取消建筑施工劳务资质审批，设立专业作业企业资质，实行告知备案制；2020年12月18日，国家住房和城乡建设部正式颁布《关于培育新时期建筑产业工人队伍的指导意见》，要求改革建筑施工劳务资质，大幅降低准入门槛；2021年6月29日，住房和城乡建设部办公厅颁布《关于做好建筑业“证照分离”改革衔接有关工作的通知》（建办市〔2021〕30号），规定自2021年7月1日起，建筑业企业施工劳务资质由审批制改为备案制，企业完成备案手续并取得资质证书后，即可承接施工劳务作业。2021年8月13日，安徽省住房和城乡建设厅颁布《关于建筑业企业施工劳务资质实行备案制管理有关事项的通知》（建市函〔2021〕777号），规定备案企业提供相关信息后，各市、省直管县（市）住房城乡建设主管部门应当场办理备案手续，并核发建筑业企业施工劳务资质证书。企业完成备案手续取得资质证书并申请办理安全生产许可证后，即可承接施工劳务作业。

自2016年以来，陕西、浙江、安徽、山东、青海、江苏、黑龙江、河南、四川、江西、贵州等省份先后发布试点方案，弱化、逐步取消劳务资质，不再将建筑劳务资质列入建筑市场监督管理执法检查范围。

公司制定有专门的《供应商管理规定》。根据该规定，公司制定了合格供应

商名录、临时供应商名录及淘汰供应商名录。公司采购商务部对供应商资格做筛选，符合条件才准予进入合格供应商名录。根据《供应商管理规定》规定，公司采购须通过询价、比价的方式最终确定供应商。

为保证工程施工质量，公司制定了专门的《质量管理办法》，对工程施工过程进行严格的质量把控。公司采购的劳务为普通施工劳务，劳务工人需根据公司的要求完成施工任务，同时，公司对施工项目派驻了现场负责人，对项目实施情况进行实时把控，施工现场工作结束后，公司根据相关规范和要求对工程全称进行严格验收程序，确保工程质量。此外，报告期内，公司也不存在因工程质量问题与客户产生纠纷的情形。

公司所在地建设工程行政部门已经出具相关证明文件，证明公司未受到行政处罚。2024年4月18日，六安市住建局开发区分局对公司出具了证明：经审查，安徽恒信通智能科技股份有限公司，统一社会信用代码：91341500595709130L，自2022年1月1日至今，在区内没有因违反建设工程相关法律法规而受到我局行政处罚。特此证明。

公司控股股东、实际控制人徐守全、王红涛、曹立鲲出具《关于公司不存在不规范分包行为承诺函》，承诺：本人作为安徽恒信通智能科技股份有限公司（以下简称“公司”）的控股股东、实际控制人，公司不存在违法转包、违反合同约定分包等不规范分包行为。如公司因公司股票于全国中小企业股份转让系统挂牌之前存在违法分包、转包、违反合同约定分包等不规范分包行为，导致被有关主管机关处以行政处罚或被客户要求赔偿，本人承诺对公司及子公司因赔偿客户或受到行政处罚而支出的费用和产生的经济损失予以全额补偿。

报告期内，公司部分劳务分包商未取得相关劳务资质，2022年度、2023年度，该部分劳务分包金额分别为1,452,558.66元、5,408,799.73元，占营业成本比例分别为1.63%、4.16%，占比较小且在项目线缆铺设，设备安装过程中，公司及时安排人员、设备进场，规范并监督施工流程，能够确保劳务分包的工作质量，报告期内，公司未与业主单位发生过纠纷或潜在纠纷情形，不会受到相关部门处罚的风险，不存在构成重大违法违规情形。

综上所述，报告期内，因工程施工项目较为分散，用工人数、时间、地点存在较大不确定性，出于项目用工便利性等需求，公司存在将少量、简单线缆铺设，

设备安装工作分包给无资质劳务分包商的情形具有合理性；公司在分包之时虽然未告知发包方，事后也未取得所有违规分包项目的发包方的确认并认可意见，但公司不存在因发包方不知晓分包事项导致工程返工情形或合同金额调整的情形，不存在因分包事项被发包方追究违约责任以及被主管部门追究行政责任的情形；公司不存在纠纷或潜在纠纷，不存在受到处罚的风险，不构成重大违法违规情形。

⑤说明所委托的劳务公司的构成及变动情况，是否均具备必要的专业资质，实施公司委托劳务外包业务是否符合相关法律法规规定；劳务外包合同的主要内容，劳务数量及费用变动是否与公司经营业绩相匹配，劳务费用定价是否公允，是否存在跨期核算情形，是否存在第三方为公司代垫成本、费用的情形。

【公司回复】

1) 说明所委托的劳务公司的构成及变动情况，是否均具备必要的专业资质

①报告期内，公司有资质的劳务分包商基本情况

A、2022 年有资质的劳务分包方的构成情况如下：

序号	分包方	是否具备必要的专业资质	建筑业企业资质号	资质类别及等级	分包成本及占比（分包成本/营业成本）	
					营业成本	占比（%）
1	安徽诏盛建设有限公司	是	D334133485	施工劳务不分等级	4,079,151.65	4.57%
2	安徽美大建筑工程有限公司	是	D334685396	施工劳务不分等级	2,605,689.73	2.92%
3	六安宝枫自来水管安装工程有限公司	是	D334576633	施工劳务不分等级	2,597,256.28	2.91%
4	安徽镀金智能科技有限公司	是	D334676756	施工劳务序列不分等级	2,579,601.86	2.89%
5	江苏锋嘉琪钢结构工程有限公司	是	D332293964	建筑业企业资质钢结构工程专业承包三级	2,208,210.00	2.47%
6	合肥东达技术有限责任公司	是	D334172131	施工劳务不分等级	2,113,600.00	2.37%
7	六安市金裕劳务派遣服务有限责任公司	是	D334740295	施工劳务不分等级	2,015,930.27	2.26%

	公司					
8	六安市东林建筑安装工程有限公司	是	D334558751	施工劳务不分等级	1,954,015.00	2.19%
9	安徽宜介科技股份有限公司	是	D334035680	施工劳务不分等级	1,235,140.43	1.38%
10	六安市恒安建筑劳务有限公司	是	D334068170	模板脚手架专业承包不分等级	1,200,000.00	1.34%
11	安徽国达城建设施科技有限公司	是	D334053100	劳务资质不分等级	1,007,840.81	1.13%
12	安徽省领成建设工程有限公司	是	D234787798	施工劳务不分等级	821,554.15	0.92%
13	六安城光建筑装饰工程有限公司	是	D3345588719	施工劳务不分等级	514,500.00	0.58%
14	安徽坤莱建设工程有限公司	是	D334573863	劳务资质不分等级	439,914.39	0.49%
20	安徽北方通信建设集团有限公司	是	D334014882	劳务资质不分等级	100,000.00	0.11%
合计					25,472,404.57	28.53%

B、2023 年有资质的劳务分包方的构成情况如下：

序号	分包方	是否具备必要的专业资质	建筑业企业资质号	资质类别及等级	分包成本及占比（分包成本/营业成本）	
					成本	占比（%）
1	六安华璞建筑工程有限公司	是	D334816998	劳务资质不分等级	5,057,050.99	3.89%
2	安徽国达城建设施科技有限公司	是	D334053100	劳务资质不分等级	2,687,530.00	2.07%
3	安徽镀金智能科技有限公司	是	D334676756	施工劳务序列不分等级	2,461,400.00	1.89%
4	六安市东林建筑安装工程	是	D334558751	施工劳务不分等级	2,404,500.00	1.85%

	程有限公司					
5	安徽美大建筑工程有限公司	是	D334685396	施工劳务不分等级	2,369,000.00	1.82%
6	六安宝枫自来水安装工程有限公司	是	D334576633	施工劳务不分等级	2,158,000.00	1.66%
7	合肥东达技术有限责任公司	是	D334172131	施工劳务不分等级	1,516,000.00	1.17%
8	江苏锋嘉琪钢结构工程有限公司	是	D332293964	钢结构工程专业承包三级	1,267,989.07	0.97%
9	澳莱电力能源(安徽)有限公司	是	D334818644	劳务资质不分等级	1,228,221.97	0.94%
10	安徽坤莱建设工程有限公司	是	D334573863	劳务资质不分等级	740,085.61	0.57%
11	六安电盾建筑工程有限公司	是	D334816998	劳务资质不分等级	648,661.00	0.50%
12	安徽北方通信建设集团有限公司	是	D334014882	劳务资质不分等级	627,767.00	0.48%
13	六安神盾建筑工程有限公司	是	D334817328	劳务资质不分等级	293,000.00	0.23%
14	安徽宜介科技股份有限公司	是	D234035683	施工劳务不分等级	181,000.00	0.14%
15	六安万辰电力工程安装有限公司	是	D334558749	劳务资质不分等级	100,000.00	0.08%
合计					23,740,205.64	18.26%

②报告期内，公司无资质的劳务分包商基本情况

A、2022 年无资质的劳务分包方的构成情况如下：

序号	分包方名称	完工情况	分包成本及占比（分包成本/营业成本）	
			成本	占比（%）
1	彭良文	已完工已验收	242,000.00	0.27%

2	安徽元电智能科技有限公司	已完工已验收	208,169.82	0.23%
3	六安鑫豪建筑工程有限公司	已完工已验收	131,528.00	0.15%
4	霍邱县路畅交通科技有限公司	已完工已验收	109,912.60	0.12%
5	安徽智一网络科技有限公司	已完工已验收	108,000.00	0.12%
6	刘欢	已完工已验收	98,575.31	0.11%
7	刘平伟	已完工已验收	90,400.00	0.10%
8	六安德意名家装饰工程有限公司	已完工已验收	83,000.00	0.09%
9	金寨县新达水电服务部	已完工已验收	70,200.00	0.08%
10	霍邱县路易广告传媒有限公司	已完工已验收	47,106.00	0.05%
11	安徽多纳科技有限公司	已完工已验收	40,000.00	0.04%
12	安徽盈越信息技术有限公司	已完工已验收	36,318.00	0.04%
13	六安厚荣智电科技有限公司	已完工已验收	31,155.00	0.03%
14	六安市明泉水利工程维护有限公司	已完工已验收	30,000.00	0.03%
15	六安市兆辉建筑劳务有限公司	已完工已验收	29,600.00	0.03%
16	安徽营良建筑劳务有限公司	已完工已验收	27,000.00	0.03%
17	合肥弘志建筑安装工程有限公司	已完工已验收	17,000.00	0.02%
18	于文强	已完工已验收	12,000.00	0.01%
19	黄道鹏	已完工已验收	9,800.00	0.01%
20	安徽天成建设有限公司	已完工已验收	8,514.00	0.01%
21	安徽永强电梯工程有限公司	已完工已验收	6,800.00	0.01%
22	安徽网益能电力科技有限公司	已完工已验收	4,604.65	0.01%
23	六安市誉德装饰工程有限公司	已完工已验收	3,200.00	0.00%
24	六安阳光电力维修工程有限责任公司城郊分公司	已完工已验收	2,869.46	0.00%
25	舒城睿海电子科技有限公司	已完工已验收	4,805.82	0.01%
合计			1,452,558.66	1.63%

B、2023 年无资质的劳务分包方的构成情况如下：

序号	分包方名称	完工情况	分包成本及占比（分包成本/营业成本）	
			成本	占比（%）
1	安徽元电智能科技有限公司	已完工已验收	2,252,712.36	1.73%
2	兴化市子铭智能工程有限公司	已完工已验收	614,000.00	0.47%
3	新乡市聚合人力资源服务有限公司	已完工已验收	472,000.00	0.36%
4	六安鑫豪建筑工程有限公司	已完工已验收	400,000.00	0.31%
5	六安翼鹏电力工程有限公司	已完工已验收	312,469.60	0.24%
6	扬州龙伽欣电力有限公司	已完工已验收	301,290.00	0.23%
7	六安途源建筑劳务有限公司	已完工已验收	275,028.46	0.21%
8	六安市梦创广告装饰工程有限公司	已完工已验收	240,000.00	0.18%
9	六安智洋电子科技有限公司	已完工已验收	100,000.00	0.08%
10	张元新	已完工已验收	100,000.00	0.08%
11	刘欢	已完工已验收	98,575.31	0.08%

12	吴后庭	已完工已验收	92,000.00	0.07%
13	安徽格艺建筑装饰工程有限公司	已完工已验收	72,854.00	0.06%
14	安徽领荣电力工程有限公司	已完工已验收	33,870.00	0.03%
15	汪传龙	已完工已验收	28,000.00	0.02%
16	安徽五腾电子工程有限公司	已完工已验收	10,000.00	0.01%
17	六安市金安区精工装饰工程部	已完工已验收	3,400.00	0.00%
18	安徽省宇瑞智能化工程有限公司	已完工已验收	2,600.00	0.00%
合计			5,408,799.73	4.16%

2022 年度、2023 年度，无资质劳务分包金额分别为 1,452,558.66 元、5,408,799.73 元，占营业成本比例分别为 1.63%、4.16%，占比较小且在项目实施过程中，公司及时安排人员、设备进场，规范并监督施工流程，能够确保劳务分包的工作质量。

报告期内，劳务分包商发生较大变动主要系一方面，报告期内，公司采购分包劳务主要为管道铺设预埋、桥架安装，线缆铺设，设备安装等简单的工程施工环节。公司劳务分包市场竞争充分，相关产品的行业发展成熟，可选品牌和劳务分包商较多，产品标准化、价格相对透明，劳务分包商存在较大的替代性。另一方面，公司根据制定的劳务分包商选取标准和定价机制，首先筛选出一批具备劳务分包资质的单位或配备具有相应专业资格人员的单位；其次考虑团队的成熟性、人员素质和项目经验等因素，优先选择经验丰富、质量良好、人员稳定的分包单位；再次考虑经营业绩、所获荣誉和市场信誉度等因素，优先选择经营业绩良好、所获荣誉较多和市场信誉度较高的劳务分包单位确定入围劳务分包商。根据采购内容与入围的劳务分包商进行价格、售后服务、付款条件等方面的商务谈判。公司根据项目情况，综合评估以上各方面因素后，最终选定劳务分包商。公司对主要劳务分包商进行管理和维护，并逐步实现供应渠道多元化，培育替代劳务分包商，避免造成对部分劳务分包商的依赖。因此，出于劳务分包商管理的综合考虑，公司会对劳务分包商的名单以及采购金额进行适当调配。

综上所述，报告期内，绝大部分劳务分包商具备必要的专业资质，无资质劳务分包金额分别为 1,452,558.66 元、5,408,799.73 元，占营业成本比例分别为 1.63%、4.16%，占比较小，劳务分包商的变动具有合理性。

2) 实施公司委托劳务外包业务是否符合相关法律法规规定

劳务分包属于建筑工程分包范畴，是指施工总承包企业或专业承包企业即劳务作业发包人将其承包工程的劳务作业发包给劳务承包企业即劳务承包人完成

的活动,劳务分包是以提供劳务为目的分包,它是承包人内部劳务清包(包人工)的一种形式。根据《房屋建筑和市政基础设施工程施工分包管理办法》第九条第二款的规定,“劳务作业分包由劳务作业发包人与劳务作业承包人通过劳务合同约定。劳务作业承包人必须自行完成所承包的任务”。

公司劳务分包具体内容主要为管道铺设预埋、桥架安装,线缆铺设,设备安装等简单的工程施工环节,不涉及关键工序或关键技术,技术含量相对较低,不涉及公司研发及管理为核心内容。公司项目开展的过程中,项目的获取、相关设备及原材料的采购、项目施工过程中的规划咨询、方案设计、设备采购、系统组装、集成调试及智能运维服务等业务环节均由公司自主完成,公司涉及劳务分包内容仅为项目施工过程中的基础工程部分,相关分包单位在公司的监督下按照施工方案及图纸从事具体的管道铺设预埋、桥架安装,线缆铺设,设备安装等基础工作,除此之外分包单位没有自主权。

根据《民法典》、《房屋建筑和市政基础设施工程施工分包管理办法》等法律法规,分包主要系指在建设工程施工领域,承包人按照合同约定或者经过发包人同意,将建设工程额部分非主体、关键性工作交由第三人完成,并由第三人就其完成的工作成果与承包人向发包人承担的连带责任的行为。由于系统集成、智能化工程建设、运营服务等业务存在短期内需要大量人力、地域分散、同时开展等特点,为适应实际用工需求,提高人力资源利用率,在保障服务质量的前提下,公司在非核心、非技术性工作环节通过劳务采购进行分包。

劳务分包属于建筑工程分包范畴,是指施工总承包企业或专业承包企业即劳务作业发包人将其承包工程的劳务作业发包给劳务承包企业即劳务承包人完成的活动,劳务分包是以提供劳务为目的分包,它是承包人内部劳务清包(包人工)的一种形式。根据《房屋建筑和市政基础设施工程施工分包管理办法》第九条第二款的规定,“劳务作业分包由劳务作业发包人与劳务作业承包人通过劳务合同约定。劳务作业承包人必须自行完成所承包的任务。

公司与劳务分包商的分包内容技术含量相对较低,属于辅助性劳务工作,结合上述规定,劳务分包可以由公司自行通过劳务合同与劳务作业承包人约定,不需要取得客户同意或知情。同时,客户对公司项目施工过程中的简单劳务分包未进行强制性要求,公司在实施项目过程中未与业主单位因劳务分包问题产生任何纠纷。

3) 劳务外包合同的主要内容，劳务数量及费用变动是否与公司经营业绩相匹配

劳务外包合同主要内容一般包括管道铺设预埋、桥架安装，线缆铺设，设备安装等，设备安装是按照劳务合同每个设备安装单价，具体金额按实际工作量进行结算；线缆布放和沟渠开挖，桥架安装一般是按照劳务合同约定每米单价，具体金额按劳务分包合同每米单价或参考定额按验收实际工程量结算的；设备安装是按照安装单价*已完工完成安装数量进行结算；劳务采购定价有协商定价与询价两种情况。

报告期内，涉及劳务外包的项目数量及费用变动如下：

项目	2023 年度	2022 年度	变动情况
涉及劳务外包的项目数量	134	94	42.55%
项目总数量	173	121	42.98%
劳务外包的成本金额（元）	29,149,005.37	26,924,963.23	8.26%
营业成本金额（元）	130,050,678.45	89,237,353.85	45.74%
劳务承包商数量	34	40	-15.00%

由上表可以看出，涉及劳务外包的项目数量 2023 年度较 2022 年度上升了 42.55%，主要原因系 2023 年度公司承接的项目数量大幅上升，上升幅度为 42.98%，与涉及劳务外包的项目数量的上升幅度基本一致。

公司营业成本 2023 年度较 2022 年度上升了 45.74%，但其中劳务外包成本的金额仅上升 8.26%，主要原因系公司 2023 年承接的项目中需要劳务分包协作的业务内容相比 2022 年减少所致，因此，公司营业成本和劳务外包成本的波动与具有合理性。

综上所述，公司涉及劳务外包的项目数量及费用变动与公司的经营业绩相匹配。

4) 劳务费用定价是否公允，是否存在跨期核算情形，是否存在第三方为公司代垫成本、费用的情形

劳务分包价格主要受劳务作业复杂程度、项目施工周期、劳务分包服务质量等诸多因素的影响。劳务分包单位的报价方式主要有两种：①采用约定不同工作成果的计量单价的报价方式，在约定不同工作综合单价的基础上按经双方最终确认的工作量计算劳务分包总价款，是公司采用的主要报价方式；②采用固定总价加风险包干进行报价的方式，该方式主要适用于工程量较明确的项目。公司

劳务分包定价机制遵循市场化要求，符合行业惯例。

公司所承接的工程项目涉及的劳务作业种类较多，各种劳务作业通常以工程量为计价单位，而不同的劳务作业工程量的计量单位各不相同，如线缆布放和沟渠开挖，桥架安装一般是按照劳务合同约定每米单价，具体金额按劳务分包合同每米单价或参考定额按验收实际工程量结算的，设备安装是按照安装单价*已完工完成安装数量进行结算。同时因劳务作业复杂程度、工程量的多少、项目施工周期、项目所在地区、劳动力市场的需求和供给状况等诸多因素的影响，同一种劳务作业的分包价格也会存在差异。公司劳务分包企业的选取及定价系综合比较不同劳务分包企业的报价、项目所在地的人工市场价格信息，并结合项目的实际需求确定。

公司对发生的劳务分包成本按项目进行归集，施工结束后，公司与分包商核对工作量，若双方出现差异，则以施工图纸为准。工程结算后，汇总出具分包费用结算审定单，并由双方共同盖章确认；期末，未结算部分则依据项目月报和施工记录进行暂估入账。

综上，报告期内，公司劳务费用定价是公允的。

报告期内，公司不存在跨期核算情形，不存在第三方为公司代垫成本、费用的情形。

⑥委托的劳务公司是否专门或主要为公司服务，如是，分析出现上述情形的原因及合理性，公司关联关系认定及说明是否真实、准确、完整，是否存在第三方为公司代垫成本、费用的情形。

【公司回复】

报告期内与公司合作的劳务公司均拥有自己的市场和客户，独立进行市场经营活动，不存在专门或主要为公司提供服务的情形。

公司对关联方认定及相关信息披露严格按照《企业会计准则解释第 13 号--关联方披露》以及《非上市公众公司信息披露管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》的相关规定执行，不存在遗漏的情况。

根据《公司法》、《企业会计准则第 36 号-关联方披露》，关联方指：公司控股股东；公司的子公司；控股股东控制的其他企业；对公司实施共同控制或施加重大影响的投资方；公司参与的合营企业、联营企业；主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；公司或控股股东的董事、监事、高级管理人员及与其关系

密切的家庭成员；主要投资者个人、董事、监事、高级管理人员或与上述关系密切的人员控制的其他企业；其他对公司有实质影响的法人或自然人。关联关系是指在财务和经营决策中，有能力对公司直接或间接控制或施加重大影响的方式或途径，主要包括关联方与公司之间存在的股权关系、人事关系、管理关系及商业利益关系。按照规定要求，公司已列示关联方以及关联交易。公司的关联交易金额准确，交易背景真实合理。公司关联关系认定及说明真实、准确、完整。

公司财务核算真实、准确，不存在第三方为公司代垫成本、费用的情形。

请主办券商及律师补充核查上述有关事项并发表明确意见。

【主办券商回复】

1、核查程序

(1) 对公司相关业务人员进行访谈，了解公司各应用产品与业务的对应关系；查阅行业研究报告，了解公司各类业务所处的行业产业链情况及上下游供应商和客户情况，结合公司具体业务情况判断各类业务在行业业务链条中的位置；

(2) 查阅公司的收入明细表及主要业务合同，对公司管理层及相关业务人员进行访谈，了解公司在项目实施中承担的主要责任和风险等相关情况，了解公司采购、销售、运维服务、研发等环节的业务流程，分析各类业务的商业模式，了解公司应用于不同领域的产品类型、用途、生产及研发所需的硬件材料或技术系统等情况；

(3) 查阅同行业可比公司公开披露的年度报告、公开转让说明书等资料，了解同行业可比公司的产品类型、工艺流程、研发投入、专利获取情况等信息，同时结合对公司管理层的访谈，分析公司产品的竞争优势及劣势；

(4) 查阅公司的营业执照及经营范围；登录全国建筑市场监管公共服务平台（四库一平台）对公司注册资质情况进行查询；查阅国家企业信用信息公示系统、信用中国、市场监管部门等网站，是否存在安全事故及重大违法违规等情况；查阅公司的重大业务合同；查阅公司的资质证书；访谈公司管理层，了解公司经营业务资质等情况；

(5) 查询相关法律法规，了解工程施工、劳务分包所应具备的资质；查询公司、控股子公司、劳务分包公司相关资质，核查是否具备相应资质；获取劳务分包项目明细表，了解合同金额，劳务分包金额；获取公司业务资质，了解公司是否存在业务资质等级降低的情形；

(6) 了解公司是否已针对性建立采购工程安装或劳务服务的内部控制并有效执行,核查公司是否存在采购不具备资质的工程安装或劳务服务供应商的情形。

(7) 主办券商查阅《中华人民共和国安全生产法》等法规,分析公司建设项目是否需进行安全设施验收;主办券商通过访谈公司高管及生产部负责人、查阅公司生产部门相关文件、了解公司生产部门内部管理制度、实地走访生产部门等方式对公司日常业务环节中安全生产、安全施工防护、风险防控等相关措施进行了核查;主办券商核查了安全生产相关部门出具的《证明》,证明在报告期内,公司不存在因未发生安全生产方面的事故及处罚;主办券商查询了中国裁判文书网(<http://wenshu.court.gov.cn/>)、全国法院被执行人信息查询系统(<http://zhixing.court.gov.cn/search/>)检索查询,截至本反馈意见回复之日,未查询到公司因安全生产事故产生纠纷或作为被执行人的信息;主办券商通过对公司高管人员进行书面访谈确认,公司报告期内以及期后截至反馈意见回复之日,未发生安全生产方面的事故、纠纷或遭受重大处罚;查阅了《企业安全生产费用提取和使用管理办法》,分析公司是否涉及安全生产费的计提及使用;

(8) 查阅报告期内,公司重大采购销售合同,了解公司主要业务销售及采购内容;访谈公司管理层,了解公司外购设备及材料占比高的原因;获取公司信息系统集成业务的项目明细表,根据项目的具体成本明细,统计使用自有软件与外购软件形成收入的具体金额及占比;查阅同行业可比公司的年报及公转书,统计其外购设备及材料成本占比并于公司进行对比分析;查阅《挂牌公司管理型行业分类指引》,结合公司具体业务内容,分析行业分类是否准确;

(9) 查阅公司与主要劳务供应商签订的业务合同,对公司相关业务人员进行访谈,了解公司劳务供应商的主要工作内容及参与公司业务的具体情况;查阅了公司出具的《关于公司对分包单位选择标准及定价机制的情况说明》;查阅公司股东、董事、监事、高级管理人员及其填报的调查表,分析公司劳务供应商与公司股东、董事、监事、高级管理人员间是否存在关联关系;获取报告期劳务外包的项目明细清单并对公司相关业务人员进行访谈分析委外成本占比较高的原因及合理性;查阅同行业可比公司公开披露的年度报告、公开转让说明书等资料,对比公司劳务分包是否与同行业可比公司存在重大差异;

(10) 获取公司报告期内的成本明细表,统计各类成本的金额及占比;访谈公司管理层,了解公司分包商及其提供的具体服务内容、公司的业务环节、劳务

分包商合作背景、定价公允性情况及是否专门或主要为公司服务，外包商是否与公司存在关联关系；查阅并分析公司出具关于劳务分包定价公允性的专项说明；查阅公司与公允性对比相关分包商的采购合同；

（11）访谈公司管理层，了解公司向不具备劳务分包资质的劳务分包供应商采购劳务的具体情况及其原因，是否取得客户确认；检索中国裁判文书网、信用中国、中国执行信息公开网、访谈公司相关负责人及根据公司出具的说明，了解公司与劳务分包公司之间是否存在合同纠纷；查阅公司是否收到的《行政处罚决定书》，判断公司是否存在重大违法违规行为；

（12）访谈公司管理层，了解公司分包商劳务公司的构成及变动情况；查询劳务分包公司相关资质和法律、法规关于劳务资质相关制度规定，核查劳务分包公司是否具备相应资质；获取劳务分包项目明细表和劳务分包合同，了解务外包合同的主要内容，分析劳务数量及费用变动是否与公司经营业绩相匹配；访谈公司管理层，了解劳务费用定价依据，是否存在跨期核算情形，是否存在第三方为公司代垫成本、费用的情形；

（13）查阅主要劳务外包公司的《营业执照》，并通过企查查等公示信息系统检索劳务外包公司的公开信息，访谈主要劳务外包公司和管理层，分析委托的劳务公司是否专门或主要为公司服务；取得了控股股东、实际控制人、董事、监事及高级管理人员调查问卷，复核关联方认定清单及其参与或控制的企业；对主要供应商进行实地走访，确认是否存在关联方为公司代垫成本、费用的情形。

2、事实依据

（1）公司相关业务人员的访谈记录；

（2）公司的收入明细表及主要业务合同、公司管理层及相关业务人员访谈记录；

（3）同行业可比公司公开披露的年度报告、公开转让说明书等资料；

（4）公司的营业执照、全国建筑市场监管公共服务平台（四库一平台）查询记录、国家企业信用信息公示系统、信用中国、市场监管部门等网站查询记录、公司的重大业务合同、公司的资质证书、公司管理层访谈记录；

（5）相关法律法规查询记录；公司、控股子公司、劳务分包公司相关资质；劳务分包项目明细表；公司业务资质；

（6）采购工程安装或劳务服务的内部控制制度。

(7) 《中华人民共和国安全生产法》等法规；公司高管及生产部负责人访谈记录、公司生产部门相关文件、公司生产部门内部管理制度、实地走访记录；安全生产相关部门出具的《证明》；中国裁判文书网、全国法院被执行人信息查询系统检索查询记录；公司高管人员访谈记录；《企业安全生产费用提取和使用管理办法》；

(8) 公司重大采购销售合同；公司管理层访谈记录；公司信息系统集成业务的项目明细表；同行业可比公司的年报及公转书；《挂牌公司管理型行业分类指引》；

(9) 公司与主要劳务供应商签订的业务合同、公司相关业务人员访谈记录；公司出具的《关于公司对分包单位选择标准及定价机制的情况说明》；公司股东、董事、监事、高级管理人员及其填报的调查表；报告期劳务外包的项目明细清单；同行业可比公司公开披露的年度报告、公开转让说明书等资料；

(10) 公司报告期内的成本明细表；公司管理层访谈记录；公司出具关于劳务分包定价公允性的专项说明；公司与公允性对比相关分包商的采购合同；

(11) 公司管理层访谈记录；中国裁判文书网、信用中国、中国执行信息公开网查询记录、公司相关负责人访谈记录及根据公司出具的说明；公司收到的《行政处罚决定书》；

(12) 公司管理层访谈记录；劳务分包公司相关资质和法律、法规关于劳务资质相关制度规定；劳务分包项目明细表和劳务分包合同；公司管理层访谈记录；

(13) 主要劳务外包公司的《营业执照》、企查查等公示信息系统检索劳务外包公司的公开信息查询记录、主要劳务外包公司和管理层访谈记录；控股股东、实际控制人、董事、监事及高级管理人员调查问卷；主要供应商进行实地走访记录。

3、核查过程

(1) ①结合公司业务分类与产品分类的对应关系、在业务链条的位置、承担的主要责任和风险、上下游供应商和客户、是否有与业务匹配的生产及物流、收入构成等情况，以简明清晰、通俗易懂的表述补充披露公司不同类型业务、产品的基本情况，包括但不限于具体业务实质、直接和终端客户群体、合作模式及具体应用场景、业务周期、业务目标客户、业务开展方式等。

报告期内，公司不同类型业务和产品的对应关系等相关情况

A、公司业务分类与产品分类的对应关系、在业务链条的位置、承担的主要责任和风险、上下游供应商和客户、与业务匹配的生产及物流、收入构成等情况

报告期，公司的主营业务涵盖以通信技术、计算机技术、大数据以及人工智能等技术为核心的信息系统集成、建筑智能化和智能运维。按照具体业务形式，公司的主营业务覆盖从需求分析、系统设计、开发实施、系统集成到后期运维的全链条服务，满足客户的多样化需求。从具体产品来看，公司的产品体系包括基础设施建设、系统软件集成、数据管理及分析能服务和业务、信息安全保障、通信网络系统、信息网络系统、安全防范系统、建筑设备监控系统、综合布线系统、智能化集成系统以及智能运维等智能场景应用。公司业务分类与产品分类的对应关系、在业务链条的位置、承担的主要责任和风险、上下游供应商和客户情况如下：

主营业务类型	与产品分类的对应关系	在业务链条的位置	主要责任和风险	上下游供应商和客户	与业务匹配的生产及物流情况
信息系统集成业务	基于通信技术、计算机技术、大数据以及人工智能等技术能力，公司开发了一系列面向政府部门、医疗、教育等企事业单位不同行业和场景的数智化应用，并能够快速完成各种新兴场景下个性化应用的定制开发与交付。同时，公司根据客户需求自主设计开发相关软件，并将其固化在外购硬件设备中，形成智能软硬一体产品。对于整体化解决方案业务而言，根据客户需求情况，其可能涉及数智化场景应用及智能软硬一体产品	公司业务属于信息系统集成、建筑智能化与服务行业。信息系统集成及建筑智能化行业产业链上游涉及零部件及软件系统的研发及生产，主要包括算法、芯片设计以及存储器、图像传感器等零部件生产，为系统集成行业提供符合行业发展的基础软件技术及配套零部件和硬件产品。中游涉及软硬件供应商、系统集成商、解决方案或运营	公司承担的主要责任系按照客户的个性化需求为其提供包含整体方案设计、软件开发、系统安装与调试、整体试运行等各项内容于一体的综合服务，最终向客户交付能够满足其特定需求的由各类软硬件组成的信息系统；承担的主要风险是公司无法按期提供达到合同约定质量标准整体解决方案，从而面临合同违约、款项无法收回等风险。	直接客户主要包括政府部门、医疗、教育等企事业单位等终端用户；供应商主要包括视频监控设备、网络设备、综合布线、软件及技术服务等相关软硬件供应商，以及负责设备安装、线缆铺设等施工劳务的劳务供应商。	公司不涉及硬件产品生产。在业务开展过程中，公司对外采购的硬件设备一般由供应商直接发往项目实施地点，同时公司产品交付也不涉及物流环节，因此公司的物流环节相对较少。

	的综合应用。	服务提供商，主要为下游客户提供数据感知、传输、汇聚、存储、计算、应用、运维等服务。下游主要包括公共安全、园区、社区、校园、交通、医疗、教育、物流、能源等不同场景的政府部门和企事业单位。公司属于信息系统集成、建筑智能化解决方案服务提供商和服务商，处于行业产业链中游，主要向客户提供整体化解决方案及智能运维等。	公司承担的主要责任： 负责智能楼宇自控系统的规划与实施，包括照明控制、安防监控、空调通风等系统的整体设计与施工安装调试工作；编制技术交底书和设计文件，确保设计方案满足客户需求，并符合相关标准和规范；技术支持与咨询：提供项目前期的技术支持，包括设备材料选型、技术咨询等工作； 在项目实施过程中，进行现场技术支持，确保施工顺利进行，并及时解决技术问题。 承担的主要风险是建筑智能化统涉及多个专业领域，如计算机、通信、自动控制等，技术复杂度高，因此存在技术风险、管理风险、安全风险等，同时，公司可能无法按期提供达到合同约定质量标准的整体解决方案，从而面临合同违约、款项无法收回等风		
建筑智能化业务	公司通过现代信息技术手段，如人工智能、大数据、物联网等，对建筑内的各种设备优化和管理，以实现建筑的自动化、智能化和高效化运行。这些业务包括但不限于智能照明、智能空调、智能安防、智能能源管理等多个方面。同时，公司根据客户需求，自主设计建筑智能化系统，如信息网络系统、综合布线系统、公共安全系统、建筑设备管理系统等，提升建筑的安全性、高效性和舒适性。公司通过设计、施工、调试等一体化服务，实现智能安防、智能照明、楼宇自控等系统的智能化。应用场景包括住宅、商业楼宇、医院、学校等。			直接客户主要包括政府部门、医疗、教育等企事业单位等终端用户；供应商主要包括智能安防、智能照明、楼宇自控、计算机网络、综合布线、机房等供应商，以及负责设备安装、线缆铺设等施工劳务的劳务供应商	

			险。		
智能运维	公司基于大数据、人工智能等技术提升运维效率和质量。通过采用智能化的分级告警机制，可确保全天候不间断地监控云平台的整体运行状态，及时对潜在风险或异常进行识别与妥善处置，可实现设备运维、平台运维、全链路数据跟踪、数据对账、运维告警等功能，为客户提供以集中监控、故障诊断、应用分析、运维分析及部署变更等功能为一体的整体化智能运维。		公司承担的主要责任系保证客户系统的持续稳定运行，公司作为服务商根据客户需求提供包括对硬件设备、软件平台、信息系统、运行环境、数据存储、传输及分析等进行日常监测、升级维护、故障排除、安全防护、技术支持等一系列服务；承担的主要风险系公司在智能运维期内无法按照合同承诺的响应时间和方式进行智能运维或紧急情况下响应不及时，从而面临合同违约、款项无法收回等风险。	直接客户主要包括大型运营商，政府部门及大型企事业单位等终端用户，以及部分系统集成商；供应商主要包括建筑监控设备、安防设备、网络设备、环境监测设备、物联网设备、水利闸控设备、电源设备、前端传感器等硬件供应商。	

报告期，公司按业务类型划分的主营业务收入构成情况如下：

单位：元

项目	2023年度		2022年度	
	金额	占比	金额	占比
信息系统集成	62,173,075.05	37.62%	21,925,774.91	19.84%
建筑智能化	100,923,270.85	61.07%	86,330,191.53	78.12%
智能运维	2,150,324.13	1.30%	2,259,979.69	2.04%
合计	165,246,670.03	100.00%	110,515,946.13	100.00%

B、公司各项业务的业务实质、直接和终端客户群体及合作模式

公司各项业务的业务实质、直接和终端客户群体及合作模式的具体情况如下：

主营业务类型	业务实质	直接客户	终端客户	合作模式
信息系统集成业务	软件开发、技术开发、信息系统集成服务,包含整体方案设计、软件开发、系统安装与调试、整体试运行等各项内容于一体的综合服务	大型运营商,政府部门及大型企事业单位等终端用户,以及部分系统集成商	政府部门、医疗、教育等企事业单位	公司以项目为单位与客户展开合作。经过招投标、单一来源采购或商务谈判等方式与客户签订合同后,基于客户需求自主设计整体方案,开发相关系统平台及具体应用,对外采购相关标准化或定制型的软硬件产品,由劳务供应商提供施工服务,公司进行整体系统的部署、调试、试运行等相关工作,最终交付给客户符合其特定需求的集成系统
建筑智能化业务	建筑智能化业务的核心在于技术融合与创新、系统集成与管理。它通过将计算机网络技术、通信技术、信息技术与建筑艺术有机地结合在一起,实现了建筑内部设备、系统和管理全面智能化和自动化。	综合体运营商,政府部门及大型企事业单位等终端用户,以及部分开发商	政府部门、医疗、教育等企事业单位,以及部分开发商	公司以项目为单位与客户展开合作。经过招投标、单一来源采购或商务谈判等方式与客户签订合同后,基于客户需求自主设计建筑智能化系统,如信息网络系统、综合布线系统、公共安全系统、建筑设备管理系统等,对外采购相关标准化或定制型的软硬件产品,由劳务供应商提供施工服务,公司进行整体系统的部署、调试、试运行等相关工作,最终交付给客户符合其特定需求的智能化系统
智能运维	信息系统运行维护服务、设备维护修理	大型运营商,政府部门及大型企事业单位等终端用户,以及部分系统集成商	政府部门、医疗、教育等企事业单位	公司通常在项目完成验收后的若干年内,作为服务商,向客户提供包括对硬件设备、软件平台、信息系统、运行环境、数据存储、传输及分析等进行日常监测、升级维护、故障排除、安全防护、技术支持等一系列服务

C、公司各项业务的具体应用场景、业务周期、业务目标客户及业务开展方式

公司各项业务的具体应用场景、业务周期、业务目标客户及业务开展方式的具体情况如下:

主营业务类型	具体应用场景	业务周期	业务目标客户	业务开展方式
信息系统集成业务	公司信息系统集成、建筑智能化、智能运维主要应用于平安城市、	受项目内容、建设规模,以及客户整体工作安排、工期要求、	信息系统集成和建筑智能化领域各场	公司以项目为单位开展与客户展开合作。签订合同后,公司基于客户需求自主设计整体方

	智慧农业、智慧水利、智慧环保、智能交通、智慧小区、智慧园区、智慧校园、智慧医院、智慧考场等公共治理和智慧民生领域，同时，公司不断加强新能源、环保等产业领域的业务拓展	调试验收条件等多种因素影响，不同项目自开始至完成验收的周期往往存在较大差异，一般可达3-12个月	景相关的政府部门、医疗、教育等企事业单位	案，开发相关系统平台及具体应用，对外采购相关标准化或定制型的软硬件产品，由劳务供应商提供施工服务，公司进行整体系统的部署、调试、试运行等相关工作，待项目完成最终验收后进行结算
建筑智能化业务		受项目内容、建设规模，以及客户整体工作安排、工期要求、调试验收条件等多种因素影响，不同项目自开始至完成验收的周期往往存在较大差异，一般可达3-18个月		公司以项目为单位开展与客户展开合作。签订合同后，公司基于客户需求自主设计建筑智能化系统，如信息网络系统、综合布线系统、公共安全系统、建筑设备管理系统，对外采购相关标准化或定制型的软硬件产品，由劳务供应商提供施工服务，公司进行整体系统的部署、调试、试运行等相关工作，待项目完成最终验收后进行结算
智能运维		智能运维期主要为3-5年		公司智能运维主要包含线上系统运维及前端感知设备运维。其中线上系统运维主要包括线上系统日常维护、IT服务管理、运维新技术预研、运维系统数据分析和协助项目交付、部署联调等工作；前端感知设备运维主要包括设备定期巡查、故障检测、设备维护及更换等

②分别说明不同类型业务在采购模式、销售模式、研发模式中的具体内容及差异情况，公司应用于不同业务领域的产品类型、用途、生产及研发所需的硬件材料或技术系统。

A、公司各类型业务在采购模式、销售模式、研发模式中的具体内容如下：

主营业务类型	采购模式	销售模式	研发模式
信息系统集成	针对信息系统集成和建	市场拓展部负责潜在	公司采取以自主研发为

和建筑智能化业务	筑智能化业务，公司采取以销定采的采购模式，根据项目实施需求开展采购工作，采购内容主要包括各类硬件设备、相关软件及技术服务，以及施工劳务等。对于各类硬件设备、相关软件及技术服务采购，各项目经理提出采购计划并经批准后提交至采购部，采购部复核采购预算并根据仓库库存确定采购数量后，从供应商名录中对供应商的技术及服务质量、价格、售后服务、付款方式等要素进行综合比较，选定供应商并实施采购。对于施工劳务采购，各项目经理提出采购计划后，由项目部或采购部选定供应商，并签订施工合同实施采购。公司通常根据项目所在地点，并考虑项目经验、工程质量、劳务价格、服务水平等因素选择劳务供应商。	客户拓展及招标文件分析，解决方案中心根据项目需求完成方案设计后，商务合作部对项目进行招投标、单一来源采购、公开询比价或商务谈判，并签订合同。公司的项目部负责项目的硬件施工安装和软件交付，包括前端感知设备的采购、安装、调试及软件系统的部署、测试、试运行等，若产品存在更新迭代或客户存在定制化或新功能需求，则由公司研发中心对产品进行研发更新及测试，内部验收合格后向客户交付。除招投标或商务谈判外，公司部分项目还通过单一来源采购获取业务合同。	主的研发模式。公司以行业前端技术、市场发展趋势及客户潜在需求为导向开展研发工作，对公司现有产品及技术进行持续更新迭代。公司建立了严格的研发管理体系，设立了一套灵活、闭环的产品研发流程，主要包括项目立项、项目过程管理和项目结项三个环节，在市场拓展部根据行业趋势、客户需求、自身发展等因素明确产品规划后，研发中心首先进行产品设计立项，输出明确的产品设计需求，产品设计需求经过评审后进入开发和测试环节，开发环节明确技术设计方案并进行研发立项，明确开发目标和时间计划。立项完成后，研发中心根据项目目标和工作分解确定具体时间表，项目经理和项目管理人员定期对项目的进度、质量、成本进行监控。在项目完成开发并经内部测试合格后，由研发中心产品经理和产品运营部牵头进行生产环境测试，经测试合格后，研发项目小组进行项目结项总结，并归档项目资料，完成产品发布。确保产品研发过程的规范运作，保障研发过程中各部门职责明确，提高产品研发管理水平。
智能运维	针对智能运维，公司根据各项目前端感知设备的维护及更换需求开展采购工作，采购内容主要包括各类硬件设备及施工劳务等，其中以施工劳务为主，硬件设备仅涉及对部分损坏的硬件设备进行更新替换，对外采购相对较少。	公司的智能运维业务是公司向客户交付整体解决方案并经客户验收后，为客户提供一系列服务，相关业务主要系与信息系统集成或建筑智能化业务一并通过招投标、单一来源采购或商务谈判取得。除此之外，对于部分智能运维期已满的项目，公司也会根据客户需求，再与客户单独签订合同向其提供智能运维。	

在采购模式方面，由于公司的智能运维业务系根据客户需求提供包括对硬件设备、软件平台、信息系统、运行环境、数据存储、传输及分析等进行日常监测、升级维护、故障排除、安全防护、技术支持等一系列服务，其成本构成以人工成本为主，因此其采购硬件设备仅涉及对部分损坏的硬件设备进行更新替换，对外采购相对较少。与智能运维业务不同，公司信息系统集成和建筑智能化业务的材料和设备采购相对施工劳务较多。

在销售模式方面，公司的智能运维业务是公司向客户交付整体解决方案并经客户验收后，为客户提供一系列服务，相关业务主要系与信息系统集成或建筑智能化业务一并通过招投标、单一来源采购或商务谈判取得，其差异在于，对于部分智能运维期已满的项目，公司会根据客户需求，再与客户单独签订合同向其提供智能运维，此时一般不涉及提供信息系统集成或建筑智能化业务。

在研发模式方面，公司以自主研发为主，并以行业前端技术、市场发展趋势及客户潜在需求为导向开展研发工作，对公司现有产品及技术进行持续更新迭代，相关研发成果可应用于信息系统集成、建筑智能化业务、智能运维等各类业务。

B、说明公司应用于不同业务领域的产品类型、用途、生产及研发所需的硬件材料或技术系统

公司应用于不同业务领域的产品类型、用途、生产及研发所需的硬件材料或技术系统的具体情况如下：

主营业务类型	产品类型	用途	研发所需的硬件材料	研发所需的技术系统
信息系统集成业务	公司主要向政府部门、教育、医疗等企事业单位提供信息化系统集成解决方案	为政府部门、教育、医疗企、事业单位等各类用户提供基础设施建设、系统软件集成、数据管理及分析服务等智能场景应用	计算机、服务器、网络设备、存储设备、其他辅助设备（UPS电源、切换器等）	操作系统（如Linux等）、云计算平台（如天翼云、火山引擎、软件集成系统等）、硬件集成系统、数据信息集成系统、技术管理集成系统、组织机构集成系统
建筑智能化业务	公司主要向政府部门、教育、医疗等企事业单位以及开发商提供建	为政府部门、教育、医疗企、事业单位、开发商等各类用户提供信息	计算机、服务器、网络设备、存储设备，智能控制系统硬件	操作系统（如Linux等）、云计算平台（如天翼云、火山引擎、

	筑智能化解决方案	安全保障、通信网络系统、信息网络系统、安全防范系统、建筑设备监控系统、综合布线系统等智能场景应用	(传感器、执行器等)、安防监控硬件(摄像机、红外探测器等)、显示和交换设备(触摸屏、显示屏等)、其他辅助设备(打印机、扫描仪等)	智能建筑管理系统(SMS)、智能能源管理系统、智能安防系统
智能运维	根据客户需求提供包括对硬件设备、软件平台、信息系统、运行环境、数据存储、传输及分析等进行日常监测、升级维护、故障排除、安全防护、技术支持等一系列服务	及时发现并定位集成系统问题,提供全面的诊断及维护能力,降低客户的运营成本,建设全方位、多层次、一体化的安全防护体系,持续保障客户系统的稳定运行	计算机、服务器、网络设备、报警电话、综合布线设备、机柜等	数据采集层、数据汇聚层、数据存储层、建模应用层、分析学习层、应用反馈层、实时计算与离线计算、数据预处理、智能分析决策组件

③结合同行业可比公司情况,说明公司产品及服务在功能、工艺流程、研发投入、专利获取情况等方面的竞争优势及劣势。

A、产品及服务的功能情况

公司与同行业可比公司在产品及服务的功能方面的对比情况如下:

公司名称	产品及服务功能
恒信通	公司主要向政府部门、教育、医疗等企事业单位提供信息化智能化解决方案,产品(服务)包括信息系统集成、建筑智能化、智能运维等。信息系统集成业务主要面向智慧环保、智慧水利、智慧医院等应用信息系统集成项目开展以数据中心建设为核心,通过结构化的综合布线系统和计算机网络技术,将各个分离的设备、软件、硬件功能和信息等集成到相互关联的、统一和协调的系统之中,使资源达到充分共享,实现集中、高效、便利的管理。建筑智能化业务是依托国家、地方建设标准与法律法规倡导绿色环保,致力于为客户提供规划咨询、勘察设计、施工安装、运行维护、技术改造、实施交付、建筑智能化、后期运维等一揽子完整服务,其中包含相关智能设备及系统的配适。智能运维业务主要为客户提供信息集成业务后续相关的系统运营及维护服务。公司运营及维护服务涉及公安部门、交通部门、生态环境部门、水利部门、学校、医院、供电公司等政府事业单位及重点排污单位等。
瀚天智能	瀚天智能是建筑智能化领域的综合服务商,为客户提供全方位定制的智能解决方案,包括智能化工程的设计、施工安装及维护业务。瀚天智能的智能解决方案主要应用于楼宇、酒店、小区、场馆、医院、学校等企事业单位。主要业务类型涉及智能化工程业务。
荣尧智慧	荣尧智慧是建筑智能化领域的综合服务商,为客户提供全方位定制的智能

	化解决方案，包括研发、设计、施工和后期运维服务。荣尧智慧的智能化解决方案主要应用于建筑、城市交通、公共安防、工业节能等领域。主要业务类型涉及智能化系统工程及智能化方案设计等业务。

信息系统集成业务主要面向智慧环保、智慧水利、智慧医院等应用信息系统集成项目开展以数据中心建设为核心，通过结构化的综合布线系统和计算机网络技术，将各个分离的设备、软件、硬件功能和信息等集成到相互关联的、统一和协调的系统之中，使资源达到充分共享，实现集中、高效、便利的管理，同时，建筑智能化业务是依托国家、地方建设标准与法律法规倡导绿色环保，致力于为客户提供规划咨询、勘察设计、施工安装、运行维护、技术改造、实施交付、建筑智能化管理、后期运维等一揽子完整服务，此外，智能运维业务主要为客户提供信息集成业务后续相关的系统运营及维护服务。

从上述对比可见，一方面，行业内不同公司主营业务侧重于建筑智能化领域，而公司主要向政府部门、教育、医疗等企事业单位提供信息化智能化解决方案，产品（服务）包括信息系统集成、建筑智能化、智能运维等，公司业务链条更加延伸，业务开展更加广泛，另外一方面，行业内不同公司针对建筑智能化应用场景，开发了各自的解决方案，在部分同行业可比公司涉及的行业和场景，比如工业节能等领域，公司尚无相关产品和解决方案。

公司运营及维护服务涉及公安部门、交通部门、生态环境部门、水利部门、学校、医院、供电公司等政府事业单位及重点排污单位等。公司在系统迭代、运行效率、大数据量处理、稳定性等方面具有较强的竞争优势，能够为公司拓展新的智慧城市智能化场景应用提供技术支持。

综上，同行业可比公司针对建筑智能化应用场景均开发了各自的解决方案，具备相应的竞争优势，公司信息系统集成业务在智慧环保、智慧水利、智慧医院等领域以及智能化施工业务具有一定的竞争优势。

B、产品及服务的工艺流程情况

公司与同行业可比公司在主要产品及服务的工艺流程方面的对比情况如下：

公司名称	工艺流程
恒信通	系统集成和建筑智能化业务：主要业务流程包括潜在客户拜访/意向交流/招投标文件分析、需求分析/现场勘察、方案设计与清单编制、参与招投标/单一来源采购/商务谈判、合同签订、软硬件开发、材料、劳务、设备采购、施工安装及设备调试、竣工验收、智能运维等环节。 智能运维业务主要为客户提供系统集成和建筑智能化业务后续相关的系统

	运营及维护服务。包括线上系统日常维护、IT服务管理、运维新技术预研、运维系统数据分析和协助项目交付、部署联调等线上系统运维和设备定期巡查、故障检测、设备维护及更换等前端感知设备运维。
瀚天智能	智能化工程业务：主要业务流程包括客户寻找及洽谈、投标需求审批、招投标/商务谈判、合同签署、细化施工方案、编制开工预算、物资采购/劳务分工、项目实施、竣工验收、质保期内维护、有偿维护等环节。
荣尧智慧	智能化工程业务：主要业务流程包括前期咨询、客户需求分析、初步方案设计、参与投标、合同签署、现场勘察、深化设计、项目实施、试运行、项目验收、项目结算、售后服务等环节。

从上述对比可见，公司与同行业可比公司的主营业务在工艺流程方面不存在显著差异。

C、产品及服务的研发投入、专利获取情况

公司与同行业可比公司在产品及服务的研发投入、专利获取方面的对比情况如下：

公司名称	2023 年度		2022 年度		专利数量	发明专利数量	软件著作权数量
	研发投入 (万元)	占营业收入的比重	研发投入 (万元)	占营业收入的比重			
瀚天智能	768.61	6.24%	591.52	5.61%	20	3	-
荣尧智慧	917.33	4.74%	971.81	5.80%	42	0	-
行业平均	842.97	5.49%	781.67	5.71%	31	2	-
恒信通	866.92	5.24%	541.08	4.86%	28	7	38

注1：以上数据来源于同行业可比公司公开披露的年度报告；

注2：同行业可比公司瀚天智能和荣尧智慧未披露软件著作权数量。

从上述对比可见，在研发投入方面，公司的研发投入金额和研发投入占比与同行业可比公司相比不存在较大差异。

从专利获取情况来看，公司专利数量低于同行业可比公司，主要系公司与同行业可比公司相比成立时间较短、经营规模总体较小所致。瀚天智能成立于 1998 年，荣尧智慧成立于 2007 年，而公司成立于 2012 年，公司的运营时间相对较短，专利积累相对少于同行业可比公司平均水平，但公司专注于技术含量和要求较高的发明专利，目前已取得 7 项发明专利，远超可比公司平均水平。

综上所述，同行业可比公司针对建筑智能化应用场景均开发了各自的解决方案，具备相应的竞争优势，公司信息系统集成业务在智慧环保、智慧水利、智慧医院等领域以及智能化施工业务具有一定的竞争优势；公司在工艺流程方面与同行业可比公司不存在明显差异；在研发投入方面，公司的研发投入金额和研发投入占比与同行业可比公司相比不存在较大差异；从专利获取情况来看，公司专利

数量低于同行业可比公司，但公司专注于技术含量和要求较高的发明专利，目前已取得 7 项发明专利，远超可比公司平均水平。

(2) ①结合公司不同类型业务开展具体情况，说明公司持有的施工工程、总承包等资质具体涉及的业务环节、内容，是否具备全部生产经营所需的资质，是否存在超资质、无资质经营的情形，是否构成重大违法行为。

(1) 结合公司不同类型业务开展具体情况，说明公司持有的施工工程、总承包等资质具体涉及的业务环节、内容

根据《建筑业企业资质标准》规定，建筑业企业资质分为施工总承包、专业承包和施工劳务三个序列，具体如下：

1) 施工总承包工程应由取得相应施工总承包资质的企业承担。取得施工总承包资质的企业可以对所承接的施工总承包工程内各专业工程全部自行施工，也可以将专业工程依法进行分包。对设有资质的专业工程进行分包时，应分包给具有相应专业承包资质的企业施工，总承包企业将劳务作业分包时，应分包给具有施工劳务资质的企业；2) 设有专业承包资质的专业工程单独发包时，应由取得相应专业承包资质的企业承担。取得专业承包资质的企业可以承接具有施工总承包资质的企业依法分包的专业工程或建设单位依法发包的专业工程。取得专业承包资质的企业应对所承接的专业工程全部自行组织施工，劳务作业可以分包，但应分包给具有施工劳务资质的企业；3) 取得施工总承包资质的企业，可以从事资质证书许可范围内的相应工程总承包、工程项目管理等业务。

公司主营业务为信息系统集成、智能化工程施工、智能运维等，具体业务环节包括项目咨询、勘察分析、方案规划与设计、项目投标、中标、签约、项目采购、项目方案实施、项目验收、后期运维等多个环节，上述业务环节均由公司负责。

在合同签约环节，公司严格按照《建筑业企业资质标准》中不同等级资质要求承接工程项目，报告期内，公司不存在超资质、无资质经营的情形，具体说明详见本题“是否具备全部生产经营所需的资质”的回复；

公司在项目实施过程中，对于涉及大量劳动力的工作，才会通过劳务分包的形式完成，除此外，其他环节均自行完成，劳务分包内容主要为管道铺设预埋、桥架安装，线缆铺设，设备安装等简单的工程施工环节，不涉及关键工序或关键

技术，技术含量相对较低，不涉及公司研发及管理等内容，该环节公司一般会把劳务作业分包给具有施工劳务资质的企业，以上做法符合《建筑业企业资质标准》中的要求。

公司开展主营业业务过程中，除以上合同签约环节和项目方案实施中的劳务分包环节涉及施工工程、总承包等资质情形外，其他环节均不涉及施工工程、总承包等资质情形。

(2) 是否具备全部生产经营所需的资质

截至本次反馈回复出具之日，公司及子公司已获得的资质、许可、认证情况如下：

序号	资质名称	注册号	持有人	发证机关	发证日期	有效期
1	建筑业企业资质 证书(电力工程施工总承包贰级)	D234054689 (临)	恒信通	安徽省住房和城乡建设厅	2024 年 4 月 15 日	2025 年 4 月 15 日
2	建筑业企业资质 证书(电子与智能化工程专业承包壹级、消防设施工程专业承包贰级)	D234054689	恒信通	安徽省住房和城乡建设厅	2022 年 1 月 26 日	2024 年 12 月 31 日
3	建筑业企业资质 证书(电子与智能化工程专业承包壹级、消防设施工程专业承包贰级)	D234054689	恒信通	安徽省住房和城乡建设厅	2022 年 1 月 26 日	2024 年 4 月 22 日
4	建筑业企业资质 证书(消防设施工程专业承包贰级、电子与智能化工程专业承包壹级)	D234054689	恒信通	安徽省住房和城乡建设厅	2021 年 1 月 22 日	2024 年 4 月 22 日
5	建筑业企业资质 证书(电力工程施工总承包叁级)	D334054686	恒信通	六安市住房和城乡建设局	2022 年 1 月 25 日	2024 年 12 月 31 日
6	建筑业企业资质 证书(电力工程施工总承包叁级)	D334054686	恒信通	六安市住房和城乡建设局	2022 年 1 月 25 日	2023 年 12 月 31 日
7	建筑业企业资质 证书(电力工程施工总承包叁级)	D334054686	恒信通	六安市住房和城乡建设局	2022 年 1 月 25 日	2022 年 10 月 10 日

8	建筑业企业资质 证书(电力工程施 工总承包叁级)	D334054686	恒信 通	六安市住房和 城乡建设局	2021 年 1 月 27 日	2022 年 10 月 10 日
9	高新技术企业证 书	GR202134001230	恒信 通	安徽省科学技 术厅、安徽省 财政厅、国家 税务总局安徽 省税务局	2021 年 9 月 18 日	三年
10	高新技术企业证 书	GR201834000420	恒信 通	安徽省科学技 术厅、安徽省 财政厅、国家 税务总局安徽 省税务局	2018 年 7 月 24 日	三年
11	信息安全管理体 系认证证书	29021ISMS00139- 12ROS	恒信 通	中泰联合认证 有限公司	2022 年 1 月 5 日	2024 年 12 月 14 日
12	信息安全管理体 系认证证书	29021ISMS00139- 12ROS	恒信 通	中泰联合认证 有限公司	2021 年 12 月 15 日	2024 年 12 月 14 日
13	信息安全管理体 系认证证书	HXC17420IS2020 8R0S	恒信 通	华信创(北京) 认证中心有限 公司	2020 年 12 月 4 日	2023 年 12 月 3 日
14	信息技术服务管 理体系认证证书	29021ITSMS0004 3-12ROS	恒信 通	中泰联合认证 有限公司	2022 年 1 月 5 日	2024 年 12 月 14 日
15	信息技术服务管 理体系认证证书	29021ITSMS0004 3-12ROS	恒信 通	中泰联合认证 有限公司	2021 年 12 月 15 日	2024 年 12 月 14 日
16	信息技术服务管 理体系认证证书	HXC17420IT2009 0R0S	恒信 通	华信创(北京) 认证中心有限 公司	2020 年 12 月 3 日	2023 年 12 月 2 日
17	信息技术服务标 准符合性证书	ITSS-YW-3-34002 0201120	恒信 通	中国电子工业 标准化技术协 会信息技术服 务分会	2023 年 11 月 27 日	2026 年 12 月 21 日
18	信息技术服务标 准符合性证书	ITSS-YW-3-34002 0201120	恒信 通	中国电子工业 标准化技术协 会信息技术服 务分会	2021 年 12 月 29 日	2023 年 12 月 21 日
19	信息技术服务标 准符合性证书	ITSS-YW-3-34002 0201120	恒信 通	中国电子工业 标准化技术协 会信息技术服 务分会	2020 年 12 月 22 日	2023 年 12 月 21 日

20	职业健康安全管理体系认证证书	38524USBLZ02R0M	恒信通	新标元认证（上海）有限公司	2024年3月12日	2027年3月11日
21	职业健康安全管理体系认证证书	36623SZ0024R0M	恒信通	新疆国浩质安工程技术研究院（有限公司）	2023年5月16日	2024年5月15日
22	职业健康安全管理体系认证证书	29021S10061-01R0S	恒信通	中泰联合认证有限公司	2022年1月5日	2023年5月7日
23	职业健康安全管理体系认证证书	29021S10061-01R0S	恒信通	中泰联合认证有限公司	2021年6月1日	2023年5月7日
24	环境管理体系认证证书	38524UERRRBPR0M	恒信通	新标元认证（上海）有限公司	2024年3月12日	2027年3月11日
25	环境管理体系认证证书	36623EZ0022R0M	恒信通	新疆国浩质安工程技术研究院（有限公司）	2023年5月16日	2024年5月15日
26	环境管理体系认证证书	29021E10063-01R0S	恒信通	中泰联合认证有限公司	2022年1月5日	2023年5月7日
27	环境管理体系认证证书	29021E10063-01R0S	恒信通	中泰联合认证有限公司	2021年6月1日	2023年5月7日
28	质量管理体系认证证书	38524NQJ640HB R0M	恒信通	新标元认证（上海）有限公司	2024年3月12日	2027年3月11日
29	质量管理体系认证证书	36623QZ0020R0M	恒信通	新疆国浩质安工程技术研究院（有限公司）	2023年5月16日	2024年5月15日
30	质量管理体系认证证书	29021Q10083-01R0S	恒信通	中泰联合认证有限公司	2022年1月5日	2023年5月7日
31	质量管理体系认证证书	29021Q10083-01R0S	恒信通	中泰联合认证有限公司	2021年6月1日	2023年5月7日
32	安全生产许可证	（皖）JZ 安许证字[2017]004166	恒信通	安徽省住房和城乡建设厅	2017年5月11日	2026年5月11日
33	安全生产许可证	（皖）JZ 安许证字[2017]004166	恒信通	安徽省住房和城乡建设厅	2017年5月11日	2023年5月11日
34	安徽省安全技术防范行业协会会员证书	AF43864	恒信通	安徽省安全技术防范行业协会	2021年3月19日	2025年3月18日
35	安徽省安全技术防范行业资质等级证书（壹级）	皖安资 1140550	恒信通	安徽省安全技术防范行业协会	2022年3月31日	2026年3月31日
36	安徽省安全技术防范行业资质等级证书（壹级）	皖安资 1140550	恒信通	安徽省安全技术防范行业协会	2020年3月31日	2022年3月31日

37	承装（修、试）电力设施许可证（承装类四级、承修类四级、承试类五级）	4-4-00582-2015	恒信通	国家能源局华东监管局	2022 年 1 月 5 日	2027 年 9 月 21 日
38	承装（修、试）电力设施许可证（承装类四级、承修类四级、承试类五级）	4-4-00582-2015	恒信通	国家能源局华东监管局	2021 年 8 月 19 日	2027 年 9 月 21 日
39	企业信用等级证书（AAA 级）	XY23402479090848	恒信通	青岛格兰德信用管理咨询有限公司	2021 年 12 月 6 日	2024 年 12 月 5 日
40	企业信用认证证书（AAA 级重合同守信用企业）	XY23404479090848	恒信通	青岛格兰德信用管理咨询有限公司	2021 年 12 月 6 日	2024 年 12 月 5 日
41	企业信用认证证书（守信企业）	XY23405479090848	恒信通	青岛格兰德信用管理咨询有限公司	2021 年 12 月 6 日	2024 年 12 月 5 日
42	企业资信等级证书（AAA 级）	XY23406479090848	恒信通	青岛格兰德信用管理咨询有限公司	2021 年 12 月 6 日	2024 年 12 月 5 日
43	安徽省大数据企业证书	AHBDE20220482	恒信通	安徽省数据资源管理局	2022 年 12 月 16 日	2026 年 12 月 16 日
44	六安市大数据企业证书	LABDE2022003	恒信通	六安市数据资源管理局	2022 年 12 月 27 日	2024 年 12 月 27 日
45	知识产权管理体系认证证书	06922IPMS1442R0	恒信通	凯新认证（北京）有限公司	2022 年 9 月 26 日	2025 年 9 月 25 日
46	标准化良好行为证书	CAS/GS4900582-2023	恒信通	合肥斯坦德尔德标准化管理有限公司	2023 年 5 月 12 日	2026 年 5 月 12 日
47	涉密信息系统集成资质证书	JC222100085	恒信通	安徽省国家保密局	2021 年 4 月 12 日	2024 年 4 月 11 日
48	质量管理体系认证（ISO9001）	81323Q0489R0S	瑞信信息	科汇认证（江苏）有限公司	2023 年 3 月 3 日	2026 年 3 月 2 日
49	环境管理体系认证	81323E0262R0S	瑞信信息	科汇认证（江苏）有限公司	2023 年 3 月 3 日	2026 年 3 月 2 日
50	中国职业健康安全管理体系认证	81323S0264R0S	瑞信信息	科汇认证（江苏）有限公司	2023 年 3 月 3 日	2026 年 3 月 2 日

51	信息技术服务管理体系认证	RHS23IT0055R0S	瑞信信息	北京日新恒升认证服务有限公司	2023 年 2 月 27 日	2026 年 2 月 26 日
52	信息安全管理体 系认证	RHS23IS0054R0S	瑞信信息	北京日新恒升 认证服务有限 公司	2023 年 2 月 27 日	2025 年 10 月 31 日

综上，公司在其《营业执照》所登记的经营范围内开展业务，并根据法律、法规、规范性文件的规定取得了从事业务所需的全部资质。

(3) 是否存在超资质、无资质经营的情形，是否构成重大违法行为。

公司系一家信息化解决方案服务提供商，致力于为政府部门、医疗、教育等企事业单位提供信息化解决方案，主要包括信息系统集成、智能化工程、智能运维等。公司的主营业务按业务类型或产品种类划分为信息系统集成服务、智能化工程服务以及智能运维服务，其中智能运维服务主要为客户提供信息集成业务后续相关的系统运营及维护服务，不涉及行政许可，不需要取得相关资质证书。根据《国务院关于取消和下放一批行政审批项目的决定》第 6 项，计算机信息系统集成企业资质认定已取消。根据《关于贯彻落实工信部〈关于计算机信息系统集成行业管理有关事项的通知〉的通知》，中国电子信息行业联合会于 2019 年决定停止信息系统集成及服务资质认定等相关工作。根据《中华人民共和国建筑法》、《建筑业企业资质标准》等法律法规及规范性文件关于业务合规经营的要求以及公司的确认，公司已取得电子与智能化工程专业承包资质、消防设施工程专业承包资质、电力工程施工总承包资质等与公司主营业务相关的各项资质。

公司于 2021 年 1 月 22 日取得安徽省住房和城乡建设厅核发的《建筑业企业资质证书-电子与智能化工程专业承包壹级》、《建筑业企业资质证书-消防设施工程专业承包贰级》。后公司名称变更，安徽省住房和城乡建设厅于 2022 年 1 月 26 日核发新的《建筑业企业资质证书-电子与智能化工程专业承包壹级》、《建筑业企业资质证书-消防设施工程专业承包贰级》，证书编号为 D234054689，有效期自 2022 年 1 月 26 日至 2024 年 12 月 31 日。

公司于 2021 年 1 月 27 日取得六安市住房和城乡建设局核发的《建筑业企业资质证书-电力工程施工总承包叁级》。后公司名称变更，六安市住房和城乡建设局于 2022 年 1 月 25 日核发新的《建筑业企业资质证书-电力工程施工总承包叁级》，证书编号为 D334054686，有效期自 2022 年 1 月 25 日至 2024 年 12 月

31 日。

公司于 2024 年 4 月 15 日取得安徽省住房和城乡建设厅核发的《建筑业企业资质证书-电力工程施工总承包贰级》，证书编号为 D234054689（临），有效期自 2024 年 4 月 15 日至 2025 年 4 月 15 日。

根据《建筑业企业资质标准》规定，电子与智能化工程专业承包资质分一级、二级，一级资质可承担各类型电子工程、建筑智能化工程施工，二级可承担单项合同额 2,500 万元以下的电子工业制造设备安装工程和电子工业环境工程、单项合同额 1,500 万元以下的电子系统工程和建筑智能化工程施工。根据《建筑业企业资质标准》规定，消防设施工程专业承包资质分为一级、二级，一级资质可承担各类型消防设施工程的施工，二级可承担单体建筑面积 5 万平方米以下的下列消防设施工程的施工：（1）一类高层民用建筑以外的民用建筑；（2）火灾危险性丙类以下的厂房、仓库、储罐堆场；根据《建筑业企业资质标准》规定，电力工程施工总承包资质分为特级、一级、二级、三级，一级资质可承担各类发电工程、各种电压等级送电线路和变电站工程的施工，二级资质可承担单机容量 20 万千瓦以下发电工程、220 千伏以下送电线路和相同电压等级变电站工程的施工。三级资质可承担单机容量 10 万千瓦以下发电工程、110 千伏以下送电线路和相同电压等级变电站工程的施工。

根据公司出具的说明及其提供的项目销售合同台账、主要业务合同、主要项目中标通知书，公司符合主要客户招标文件中关于承包人的资质的要求，报告期内不存在超资质、无资质经营的情形。

2024 年 4 月 18 日，六安市住建局开发区分局对公司出具了证明：经审查，安徽恒信通智能科技股份有限公司，统一社会信用代码：91341500595709130L，自 2022 年 1 月 1 日至今，在区内没有因违反建设工程相关法律法规而受到我局行政处罚。特此证明。

综上，报告期内，公司不存在超资质、无资质经营的情形，未发生相关重大违法行为。

②结合建筑施工相关法律法规规定，说明公司业务开展过程中是否存在工程施工转包、违法发包、转包、违法分包及挂靠等情况，公司承接项目的金额、完成情况、与发包人等是否存在任何纠纷或潜在纠纷，是否存在停业、降低业

务资质等级等风险。

(1) 结合建筑施工相关法律法规规定,说明公司业务开展过程中是否存在工程施工转包、违法发包、转包、违法分包及挂靠等情况

根据《建筑工程施工发包与承包违法行为认定查处管理办法》第十二条规定的规定,承包单位将其承包的工程分包给个人的,属于违法分包。报告期内,公司存在违法分包的情形,除此之外,公司承揽的工程均在《建筑业企业资质证书》、《安全生产许可证》的资质等级范围内,不存在其他转包、违法发包、挂靠情形。

公司在报告期内存在将所承接的项目中的部分劳务作业分包给自然人及无相应资质的企业情形,详情如下:

单位:元

期间项目	2023 年	2022 年
无资质劳务分包发生金额	5,408,799.73	1,452,558.66
占当期营业成本比重	4.16%	1.63%

报告期内,因工程施工项目较为分散,用工人数、时间、地点存在较大不确定性,出于项目用工便利性等需求,公司存在将少量、简单线缆铺设,设备安装工作分包给无资质劳务分包商的情形,2022 年度、2023 年度,该部分劳务分包金额分别为 1,452,558.66 元、5,408,799.73 元,占营业成本比例分别为 1.63%、4.16%,占比较小,涉及的建筑工程项目均已完工验收。无资质劳务分包商具体情况如下:

1) 2022 年:

单位:元

序号	分包方名称	完工情况	分包成本及占比(分包成本/营业成本)	
			成本	占比(%)
1	彭良文	已完工已验收	242,000.00	0.27%
2	安徽元电智能科技有限公司	已完工已验收	208,169.82	0.23%
3	六安鑫豪建筑工程有限公司	已完工已验收	131,528.00	0.15%
4	霍邱县路畅交通科技有限公司	已完工已验收	109,912.60	0.12%
5	安徽智一网络科技有限公司	已完工已验收	108,000.00	0.12%
6	刘欢	已完工已验收	98,575.31	0.11%
7	刘平伟	已完工已验收	90,400.00	0.10%
8	六安德意名家装饰工程有限公司	已完工已验收	83,000.00	0.09%
9	金寨县新达水电服务部	已完工已验收	70,200.00	0.08%
10	霍邱县路易广告传媒有限公司	已完工已验收	47,106.00	0.05%

11	安徽多纳科技有限公司	已完工已验收	40,000.00	0.04%
12	安徽盈越信息技术有限公司	已完工已验收	36,318.00	0.04%
13	六安厚荣智电科技有限公司	已完工已验收	31,155.00	0.03%
14	六安市明泉水利工程维护有限公司	已完工已验收	30,000.00	0.03%
15	六安市兆辉建筑劳务有限公司	已完工已验收	29,600.00	0.03%
16	安徽营良建筑劳务有限公司	已完工已验收	27,000.00	0.03%
17	合肥弘志建筑安装工程有限公司	已完工已验收	17,000.00	0.02%
18	于文强	已完工已验收	12,000.00	0.01%
19	黄道鹏	已完工已验收	9,800.00	0.01%
20	安徽天成建设有限公司	已完工已验收	8,514.00	0.01%
21	安徽永强电梯工程有限公司	已完工已验收	6,800.00	0.01%
22	安徽网益能电力科技有限公司	已完工已验收	4,604.65	0.01%
23	六安市誉德装饰工程有限公司	已完工已验收	3,200.00	0.00%
24	六安阳光电力维修工程有限责任公司城郊分公司	已完工已验收	2,869.46	0.00%
25	舒城睿海电子科技有限公司	已完工已验收	4,805.82	0.01%
合计			1,452,558.66	1.63%

2) 2023 年:

单位: 元

序号	分包方名称	完工情况	分包成本及占比(分包成本/营业成本)	
			成本	占比(%)
1	安徽元电智能科技有限公司	已完工已验收	2,252,712.36	1.73%
2	兴化市子铭智能工程有限公司	已完工已验收	614,000.00	0.47%
3	新乡市聚合人力资源服务有限公司	已完工已验收	472,000.00	0.36%
4	六安鑫豪建筑工程有限公司	已完工已验收	400,000.00	0.31%
5	六安翼鹏电力工程有限公司	已完工已验收	312,469.60	0.24%
6	扬州龙伽欣电力有限公司	已完工已验收	301,290.00	0.23%
7	六安途源建筑劳务有限公司	已完工已验收	275,028.46	0.21%
8	六安市梦创广告装饰工程有限公司	已完工已验收	240,000.00	0.18%
9	六安智洋电子科技有限公司	已完工已验收	100,000.00	0.08%
10	张元新	已完工已验收	100,000.00	0.08%
11	刘欢	已完工已验收	98,575.31	0.08%
12	吴后庭	已完工已验收	92,000.00	0.07%
13	安徽格艺建筑装饰工程有限公司	已完工已验收	72,854.00	0.06%
14	安徽领荣电力工程有限公司	已完工已验收	33,870.00	0.03%
15	汪传龙	已完工已验收	28,000.00	0.02%
16	安徽五腾电子工程有限公司	已完工已验收	10,000.00	0.01%
17	六安市金安区精工装饰工程部	已完工已验收	3,400.00	0.00%
18	安徽省宇瑞智能化工程有限公司	已完工已验收	2,600.00	0.00%
合计			5,408,799.73	4.16%

根据《建筑工程施工发包与承包违法行为认定查处管理办法》第十二条的规定,承包单位将其承包的工程分包给个人的或者施工总承包单位或专业承包单位将工程分包给不具备相应资质单位的,属于违法分包。报告期内,公司存在违法分包的情形,除此之外,公司承揽的工程均在《建筑业企业资质证书》、《安全生产许可证》的资质等级范围内,不存在其他转包、违法发包、挂靠情形。

截至本次反馈回复出具之日,公司未再出现将建筑工程分包给自然人及不具有相应资质企业的情形。

公司的上述不规范情形均发生在申报基准日之前,均已完工并验收,未发生工程质量问题,申报基准日至本说明书签署日,公司未再发生分包给自然人及不具有相应资质企业等不规范情形,公司后续将加强业务管理,需要进行劳务作业分包的,公司将寻找并与具备合法资质的机构签署分包协议或者增加施工人员与持有相关证书的人员签订劳动合同,建立合法的劳动关系。

2024年7月15日,公司出具《承诺函》:“本公司将严格遵守《中华人民共和国建筑法》、《建设工程质量管理条例》、《建筑业企业资质管理规定》、《建筑业企业资质标准》、《建筑工程施工发包与承包违法行为认定查处管理办法》等的规定,不会再将工程违法分包给不具有相关资质的单位或个人,若需要分包工程之时,本公司将采取寻找并与具备合法资质的机构签署分包协议,或者增加施工人员与持有相关证书的人员签订劳动合同建立合法的劳动关系等合法方式处理。”2024年7月15日,公司实际控制人徐守全、王红涛、曹立鲲出具《承诺函》:“本人将严格督促安徽恒信通智能科技股份有限公司遵守《中华人民共和国建筑法》、《建设工程质量管理条例》、《建筑业企业资质管理规定》、《建筑业企业资质标准》、《建筑工程施工发包与承包违法行为认定查处管理办法》等的规定,不会再将工程违法分包给不具有相关资质的单位,若安徽恒信通智能科技股份有限公司因将工程违法分包而与第三方发生纠纷或受到行政处罚而导致安徽恒信通智能科技股份有限公司遭受经济损失,本人将承担全部经济损失。”公司在分包之时虽然未告知发包方,事后也未取得所有违规分包项目的发包方的确认并认可意见,但公司不存在因发包方不知晓分包事项导致工程返工情形或合同金额调整的情形,不存在公司与业主单位发生过工程质量纠纷问题,不存在因分包商的质量影响项目质量的情形,亦未发生质量事件或安全事故,更不

存在因分包事项被发包方追究违约责任以及被主管部门追究行政责任的情形。

报告期内公司存在违法分包情形，但目前的违法分包施工项目已全部完工、公司无新增违法分包的情况，2024年4月18日，六安市住建局开发区分局对公司出具了证明：经审查，安徽恒信通智能科技股份有限公司，统一社会信用代码：91341500595709130L，自2022年1月1日至今，在区内没有因违反建设工程相关法律法规而受到我局行政处罚，公司实际控制人承诺将会承担因违法分包行为给公司带来的一切法律后果及经济损失。因此，上述瑕疵不会对公司本次挂牌构成实质性法律障碍。

2022年度、2023年度，该部分劳务分包金额分别为1,452,558.66元、5,408,799.73元，占营业成本比例分别为1.63%、4.16%，占比较小且在项目实施过程中，公司及时安排人员、设备进场，规范并监督施工流程，能够确保劳务分包的工作质量，截至本次反馈回复出具之日，公司与发包人不存在纠纷及潜在纠纷，不存在因分包商的质量影响项目质量的情形，亦未发生质量事件或安全事故。报告内，公司不存在因向瑕疵劳务分包商采购而被行政处罚的情况，亦未因上述行为与客户发生纠纷。

综上所述，报告期内，公司存在违法分包的情形，除此之外，公司不存在其他转包、违法发包、挂靠情形，违法分包不会对公司本次挂牌构成实质性法律障碍。

(2) 公司承接项目的金额、完成情况、与发包人等是否存在任何纠纷或潜在纠纷

报告期内公司承接的金额超过300万元的重大项目情况如下：

序号	合同名称	客户名称	关联关系	项目名称	合同金额（万元）	履行情况
1	智能化施工合同	安徽居然之家国御置地有限公司	否	叶集居然之家新零售城市综合体供配电设计及施工	2,588.50	履行中
2	智能化施工合同	霍山县沃园置业有限公司	否	文景公馆配电工程	1,803.27	履行中
3	智能化施工合同	中鉴兴华工程技术有限公司	否	天津高速分布式光伏EPC项目一期工程	1,200.00	履行中
4	系统集成合同	六安市叶集区宏济医院管理有限公司	否	六安市叶集区四方医院智能化系统工程	1,100.00	履行完毕

5	智能化施工合同	天津嘉悦新能电力工程有限公司	否	屋顶分布式光伏发电项目设计、采购施工	670.18	履行中
6	智能化施工合同	安徽东方新材料有限公司	否	安徽东方新材料有限公司一期 10KV 配电工程	540.00	履行完毕
7	智能化施工合同	中鉴兴华工程技术有限公司	否	中鉴兴华太阳能电池组件	511.65	履行完毕
8	智能化施工合同	安徽悠然兰溪旅游开发有限公司	否	兴茂悠然蓝溪, 康养中心项目供配电工程	390.00	履行完毕
9	智能化施工合同	江苏赛拉弗电力发展有限公司	否	金寨整县 21.4MW 分布式光伏发电项目	8,538.60	履行中
10	系统集成合同	舒城职业学校	否	舒城职业学校云机房及便携式计算机设备采购项目	351.00	履行完毕
11	系统集成合同	六安市霍山县生态环境分局	否	霍山县饮用水水源地水质自动监测站项目	334.00	履行完毕
12	智能化施工合同	舒城县城关镇人民政府	否	2022 年舒怡社区老旧小区电力整治改造项目	329.11	履行完毕

公司承接的涉及信息系统集成、智能化工程项目已按约定的工期完成项目的交付。截至目前，公司实施交付的合同项目均质量合格，工期等满足客户要求；公司与发包人等不存在项目质量、安全、价款等方面的纠纷或潜在纠纷。

(3) 是否存在停业、降低业务资质等级等风险

根据“全国法院被执行人信息查询系统”、“全国法院失信被执行人名单信息查询系统”、“国家企业信用信息公示系统”、“中国裁判文书网”，报告期截至核查期间，公司不存在与发包人发生纠纷或潜在纠纷的情形。

根据公司报告期内对持续经营具有较大影响的工程项目履行情况及公司主管部门出具的无违法违规证明，公司正常经营业务，具有持续的运营记录，公司与发包人等不存在任何重大纠纷或潜在重大纠纷，公司不存在重大违法违规行为，公司未受到行政部门的处罚，亦不存在依照法律、法规及《公司章程》需要终止经营的情形或法院依法受理重整、和解或者破产申请的情形，因此，公司不存在停业、降低业务资质等级等风险。

③说明公司是否已建立采购工程安装或劳务服务的内部控制、该等制度是否有效执行、公司选择该类供应商的程序，公司是否存在采购不具备资质的工程安装或劳务服务供应商的情形。

公司已建立采购工程安装或劳务服务的内部控制制度如下：

A、劳务外包采购申请

需求部门发起劳务外包申请审批流程→需求部门说明原因（成本方面、资源方面、管理方面等）并提出风险说明及管控措施说明→需求部门领导审批→公司分管领导审批→业务管理部、财务部签署意见→总经理审批。

B、劳务外包采购合作方选择

需求部门根据不同业务类型，在现有的劳务外包采购名录中选择备选合作方，选择的因素包括：资质、团队的成熟性、人员素质、项目经验、经营业绩、所获荣誉、市场信誉度、报价和效率等。

C、劳务方评选审批流程

业务管理部发起合作方审批流程→将备选劳务方的报价及服务方案汇总、组织评选并提出评选结果→业务管理部签署意见→需求部门签署意见→公司分管领导签署意见→总经理审批。

D、合作协议审批流程

需求部门发起合同审批流程→需求部门与合作方共同商定合同条款，并根据公司合同模板草拟/修改合作合同→公司分管领导一级审核并签署意见→业务管理部二级审核并签署意见→业务管理部分管领导三级审批→合同履行。

E、劳务外包结算方式

劳务外包结算主要采用银行转账方式。

F、劳务外包结算流程

需求部门发起劳务结算付款申请，依据已签署协议规定的付款进度与结算方式，提供工作量与工作质量验收情况报告、发票、收款人证明（营业执照或个人身份证）等相关资料，业务管理部与财务部审核通过，报总经理与董事长签批，由财务部支付劳务费用。

G、合作解除

在工程质量方面，公司制定质量管理制度，对劳务外包单位的工程质量有明确要求。公司派出项目现场督导人员，全程跟踪项目，严格监督工程质量，及时发现工程建设中存在的质量问题，要求劳务外包单位进行整改。对于工程质量不达标的劳务外包单位予以清退，解除合作关系。

公司劳务采购相关的内控制度各个流程设计合理，审批权限、关键控制点的设计适当，内控有效。公司从采购申请、劳务方评选、合同审批等流程，均由适

当岗位的人员严格执行并严格审批，未发现内部控制执行不到位的情况。

公司选择该类供应商的具体程序如下：

劳务分包单位在纳入供应商库之前，公司根据劳务分包业务性质和法律法规要求，首先筛选出一批具备劳务分包资质的单位或配备具有相应专业资格人员的单位；其次考虑团队的成熟性、人员素质和项目经验等因素，优先选择经验丰富、质量良好、人员稳定的分包单位；再次考虑经营业绩、所获荣誉和市场信誉度等因素，优先选择经营业绩良好、所获荣誉较多和市场信誉度较高的劳务分包单位；最后考虑报价和效率等因素，优先选择定价在同行业合理区间、效率较高的劳务分包单位。

报告期内，公司存在采购不具备资质的工程安装或劳务服务供应商的情形，具体回复详见本题“（4）之④公司向不具备劳务分包资质的劳务分包供应商采购劳务的具体情况”回复。

综上，公司已建立采购工程安装或劳务服务的内部控制，该等制度有效执行，公司具有选择该类供应商的程序且有效执行，公司存在采购不具备资质的工程安装或劳务服务供应商的情形。

④说明公司相关建设项目安全设施验收情况，公司日常业务环节安全生产、安全施工防护、风险防控等措施及有效性，公司报告期以及期后是否发生安全生产方面的事故、纠纷、处罚，公司安全生产费计提、使用是否符合企业安全生产费用提取和使用管理办法的相关规定、安全生产费计提的充分性、使用范围的合法合规性。

1) 说明公司相关建设项目安全设施验收情况

根据《中华人民共和国安全生产法》第三十一条规定，“矿山、金属冶炼建设项目和用于生产、储存危险物品的建设项目竣工投入生产或者使用前，应当由建设单位负责组织对安全设施进行验收。”公司业务不属于矿山、金属冶炼建设项目和用于生产、储存危险物品的建设项目，不属于需要进行安全设施验收的情形。

2) 公司日常业务环节安全生产、安全施工防护、风险防控等措施及有效性

公司所采取的一系列措施在保障日常业务环节的安全生产、安全施工防护以及风险防控方面展现出了高度的系统性和规范性，这些措施的有效性可以从以下

几个方面进行评估：

①制度体系的完善性

通过引入 ISO 管理体系并结合行业特定标准（如《工程建设施工企业质量管理规范》和《职业健康安全管理要求》），公司建立了全面而细致的管理制度框架，包括《工程项目施工质量管理体系》、《工程质量检查制度》、《试验、检测管理制度》、《质量问题处理与事故责任追究制度》、《质量管理自查与评价制度》、《质量信息管理和改进管理制度》、《事件调查、不符合纠正和预防措施控制程序》、《应急准备与响应控制程序》和《环境、职业健康安全运行和监视测量控制程序》等制度。这些制度不仅覆盖了施工质量、质量检查、试验检测、问题处理、责任追究、质量管理自查与评价、质量信息管理与改进、事件调查与纠正预防、应急准备与响应，还涉及环境、职业健康安全的运行和监视测量，确保了管理的全面性和深入性。

②两级管理机制的实施

公司明确了公司和项目部两级安全管理机制，这有助于责任的明确和落实，确保从公司高层到项目一线都能有效执行安全管理措施。两级管理还能促进信息的快速传递和问题的及时解决，提高管理效率。

③具体操作与管控措施的细化

针对日常项目安全生产、施工防护和风险防控，公司制定了具体的操作方法和管控措施。这些措施可能包括但不限于安全教育培训、现场安全检查、危险源辨识与风险评估、个人防护装备的配备与使用、安全操作规程的执行等，为实际操作提供了明确的指导。

④应急预案的编制与演练

公司编制了包括消防、防台防汛、地震、高空坠落、触电等多种类型的事故应急预案，这些预案的制定为应对突发事件提供了科学依据和行动指南。同时，通过定期的应急演练，可以检验预案的有效性，提高员工的应急反应能力和自救互救能力。

⑤持续改进与监督反馈

通过质量管理自查与评价制度以及事件调查、不符合纠正和预防措施控制程序，公司能够及时发现并解决存在的问题，实现管理的持续改进。同时，环境、

职业健康安全运行和监视测量控制程序的实施,也为公司提供了持续监督和反馈的机制,确保各项措施得到有效执行。

综上,公司日常业务环节已制定相关的安全生产、安全施工防护、风险防控等措施。

3) 公司报告期以及期后是否发生安全生产方面的事故、纠纷、处罚

①公司报告期以及期后发生的安全生产方面的事故、纠纷、处罚

公司报告期以及期后,公司不存在安全生产方面的事故、纠纷,发生一起安全生产方面的行政处罚,具体情况如下:

2023年6月19日,恒信通收到六安市金安区城市管理行政执法局出具的文号为金城法罚听告(公用)字(2023)第3号的《行政处罚听证告知书》,经查明,恒信通在六安市迎宾大道与平安路交口西南角进行施工时,未尽到施工责任,未向燃气经营单位报告,未与燃气经营单位共同制定燃气设施保护方案并采取相应的安全保护措施,施工中从事挖掘作业时将燃气管道挖破,造成燃气泄漏。上述行为违反了《城镇燃气管理条例》第三十三条第(二)项、第三十四条的规定,依据该法规第五十条的规定,给予恒信通处人民币50,000元罚款的行政处罚。截至本次反馈回复出具之日,前述罚款已经缴纳完毕。

②公司报告期以及期后发生的安全生产处罚对持续经营的影响,是否构成重大违法行为

根据《生产安全事故报告和调查处理条例》第三条之规定:“根据生产安全事故(以下简称事故)造成的人员伤亡或者直接经济损失,事故一般分为以下等级:……一般事故,是指造成3人以下死亡,或者10人以下重伤,或者1000万元以下直接经济损失的事故。”恒信通本次事故属于一般事故,不构成重大违法违规之情形。

公司已及时全额缴纳相关罚款,并积极作出整改,包括建立了相关安全管理制度,安排员工进行燃气设施保护,定期进行燃气施工安全知识的培训和宣传,提高员工的燃气安全意识等。2024年4月21日,六安市金安区城市管理行政执法局出具《证明》:经审查,安徽恒信通智能科技股份有限公司(统一社会信用代码:91341500595709130L)为本辖区公司,公司存在施工时未向燃气经营单位报告,未与燃气经营单位共同制定燃气设施保护方案并采取相应安全保护措施的行为被我局罚款人民币伍万元整。但鉴于安徽恒信通智能科技股份

有限公司施工人员发现挖破燃气管道后第一时间进行了报警及报修处理，因应急措施处理得当，燃气断气造成的影响相对有限，未造成严重后果，且在事发后安徽恒信通智能科技股份有限公司紧急召集所有施工人员进行了深刻的反思和检讨，安徽恒信通智能科技股份有限公司的上述行为未造成重大责任事故，改正态度良好，我局认为公司的上述行为不属于重大违法违规行为。

因此，该行为不属于重大违法违规行为，该行政处罚不构成公司本次挂牌转让的法律障碍。

2024年5月15日，六安经济技术开发区管理委员会应急管理局出具证明，经核查，安徽恒信通智能科技股份有限公司，统一社会信用代码：91341500595709130L，自2022年1月1日至2024年5月15日，无因安全生产违法行为而受到市、区两级应急管理部门处罚，也未接到有关该公司发生安全生产事故的报告。

综上，公司报告期以及期后不存在安全生产方面的事故、纠纷，发生一起安全生产方面的行政处罚，已按照处罚决定整改完毕，并及时缴纳罚款，上述违法行为不属于重大违法行为，所受处罚不属于重大行政处罚，因此该行政处罚不会对公司的持续经营构成重大不利影响。

4) 公司安全生产费计提、使用是否符合企业安全生产费用提取和使用管理办法的相关规定、安全生产费计提的充分性、使用范围的合法合规性

根据《国务院关于加强安全生产工作的决定》（国发〔2004〕2号）和《国务院关于进一步加强企业安全生产工作的通知》（国发〔2010〕23号）、《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号文件）的通知，为了建立企业安全生产投入长效机制，加强安全生产费用管理，保障企业安全生产资金投入，维护企业、职工以及社会公共利益，要求在中华人民共和国境内直接从事煤炭生产、非煤矿山开采、建设工程施工、危险品生产与储存、交通运输、烟花爆竹生产、冶金、机械制造、武器装备研制生产与试验（含民用航空及核燃料）的企业以及其他经济组织适用本办法，提取和使用安全生产费。《企业安全生产费用提取和使用管理办法》中建设工程是指土木工程、建筑工程、井巷工程、线路管道和设备安装及装修工程的新建、扩建、改建以及矿山建设。2009年6月，财政部发布的《企业会计准则解释第3号》（财会〔2009〕8号）中规定高

危行业企业按照国家规定提取的安全生产费，应当计入相关产品的成本或当期损益。

公司主要向政府部门、医疗、教育等企事业单位提供信息化解决方案，主要包括信息系统集成、智能化工程、智能运维等，公司业务中涉及少量工程施工，根据相关业主单位要求取得了相应资质及安全生产许可证，从公司的行业特性及主要产品来看，公司所处行业不属于高危行业，故未计提安全生产费用。报告期内未发生安全事故，安全生产费用金额较小，实际发生时计入当期成本或损益。

同时参照了同行业挂牌公司瀚天智能、荣尧智慧对安全生产费的计提情况，同行业挂牌公司亦未计提安全生产费。

综上所述，公司无需计提安全生产费。

(3) 说明公司采购销售的具体内容，公司销售中智慧化施工、系统集成与重大业务合同的对应情况，报告期内公司外购设备及材料占比高的原因及合理性，公司系统集成业务使用自有软件与外购软件形成收入的具体金额及占比，与同行业可比公司是否存在重大差异，公司行业分类是否准确。

(1) 说明公司采购销售的具体内容，公司销售中智慧化施工、系统集成与重大业务合同的对应情况

1) 公司采购销售的具体内容

公司主要向政府部门、教育、医疗等企事业单位提供信息化解决方案，产品（服务）包括信息系统集成、智能化工程、智能运维等。

信息系统集成业务主要面向智慧环保、智慧水利、智慧医院等应用信息系统集成项目开展以数据中心建设为核心，通过结构化的综合布线系统和计算机网络技术，将各个分离的设备、软件、硬件功能和信息等集成到相互关联的、统一和协调的系统之中，使资源达到充分共享，实现集中、高效、便利的管理。

智能化工程业务是依托国家、地方建设标准与法律法规倡导绿色环保，致力于为客户提供规划咨询、勘察设计、施工安装、运行维护、技术改造、实施交付、智能化工程管理、后期运维等一揽子完整服务，其中包含相关智能设备及系统的配适。

智能运维业务主要为客户提供信息集成业务后续相关的系统运营及维护服务。公司运营及维护服务涉及公安部门、交通部门、生态环境部门、水利部门、学校、医院、供电公司等政府事业单位及重点排污单位等。

公司的采购主要是根据签订的业务合同内容,采购相应的设备、材料、软件等,同时根据项目需要委托外部单位提供劳务服务。采购的主要材料有电线电缆、光伏板、光伏逆变器、施工材料以及安装辅材等,采购的主要硬件设备有 AI 智能控制算法服务器、厢式变电站、配电柜、开关柜、环网柜、消防设备、超融合一体机、交换机、计算机、水质在线监测设备、网络摄像机、监控器、显示设备、智能电磁波流量计、一体抓拍单元、云储存服务器等。

2) 公司销售中智慧化施工、系统集成与重大业务合同的对应情况

序号	业务类型	客户名称	关联关系	合同内容	合同金额(万元)	履行情况
1	智能化工程业务	安徽居然之家国御置地有限公司	否	叶集居然之家新零售城市综合体供配电设计及施工	2,588.50	履行中
2	智能化工程业务	霍山县沃园置业有限公司	否	文景公馆配电工程	1,803.27	履行中
3	智能化工程业务	中鉴兴华工程技术有限公司	否	天津高速分布式光伏 EPC 项目一期工程	1,200.00	履行中
4	信息系统集成业务	六安市叶集区宏济医院管理有限公司	否	六安市叶集区四方医院智能化系统工程	1,100.00	履行完毕
5	智能化工程业务	天津嘉悦新能电力工程有限公司	否	屋顶分布式光伏发电项目设计、采购施工	670.18	履行中
6	智能化工程业务	安徽东方新材料有限公司	否	安徽东方新材料有限公司一期 10KV 配电工程	540	履行完毕
7	智能化工程业务	中鉴兴华工程技术有限公司	否	中鉴兴华太阳能电池组件	511.65	履行完毕
8	智能化工程业务	安徽悠然兰溪旅游开发有限公司	否	兴茂悠然蓝溪, 康养中心项目供配电工程	390	履行完毕
9	智能化工程业务	江苏赛拉弗电力发展有限公司	否	金寨整县 21.4MW 分布式光伏发电项目	8,538.60	履行中
10	信息系统集成业务	舒城职业学校	否	舒城职业学校云机房及便携式计算机设备采购项目	351	履行完毕
11	信息系统集成业务	六安市霍山县生态环境分局	否	霍山县饮用水水源地水质自动监测站项目	334	履行完毕
12	智能化工程业务	舒城县城关镇人民政府	否	2022 年舒怡社区老旧小区电力整治改造项目	329.11	履行完毕

注: 重大销售业务合同选取标准为与主要客户的单笔销售金额大于 300 万元的合同。

2) 报告期内公司外购设备及材料占比高的原因及合理性

公司的主要业务为信息系统集成、智能化工程业务,信息系统集成业务主要为基于客户需求,对软件系统进行开发或改造,然后将硬件设备进行安装与配适,由于公司并不从事生产活动,因此相关的硬件设备及材料需要进行外购,外购设备主要为项目采购的配套硬件设备,包括服务器、超融合一体机、交换机、计算

机、水质在线监测设备、网络摄像机、监控器、显示设备、智能电磁波流量计、一体抓拍单元、云储存服务器等；智能化工程业务主要为基于客户需求，对建筑的智能化设施部分提供整体解决方案，其中包含工程的实施交付，因此公司需要外购项目所需的电线电缆、光伏板、光伏逆变器、施工材料、AI 智能控制算法服务器、厢式变电站、配电柜、开关柜、环网柜、消防设备等，因此公司的外购设备及材料占比高，具有合理性。

3) 公司系统集成业务使用自有软件与外购软件形成收入的具体金额及占比

报告期内，公司系统集成业务使用自有软件与外购软件形成收入的具体金额及占比如下：

单位：元

项目	2022 年度		2023 年度	
	金额	占比	金额	占比
使用自有软件的项目收入	13,090,274.64	59.70%	33,553,867.54	53.97%
使用外购软件的项目收入	8,835,500.27	40.30%	28,619,207.51	46.03%
信息系统集成业务收入合计	21,925,774.91	100.00%	62,173,075.05	100.00%

由上表可以看出，报告期内，公司信息系统集成业务中使用自行开发软件的比例分别为 53.97%、59.70%，占比较高。

4) 与同行业可比公司是否存在重大差异，公司行业分类是否准确

由于同行业可比公司瀚天智能（872235）、荣尧智慧（838767）年报中未披露成本结构，查询了上述公司挂牌时的公开转让说明书，成本结构数据如下：

荣尧智慧（838767）	2015 年度	2014 年度
材料成本	85.63%	90.02%
人工成本	14.22%	6.83%
其他	0.15%	3.15%
合计	100.00%	100.00%

（续）

瀚天智能（872235）	2017 年 1-2 月	2016 年度	2015 年度
主材费用	74.92%	67.45%	59.95%
施工费用	23.65%	30.28%	38.32%
其他	1.43%	2.28%	1.73%
合计	100.00%	100.00%	100.00%

上述公司的业务为智能化工程，其将外购材料和外购设备归类为主材费用，委外费用和人工费用归类为施工费用，公司采用同样的成本分类方法后，成本结

构如下：

申请挂牌公司	2023 年度	2022 年度
材料成本	73.00%	66.45%
人工成本	25.46%	32.54%
其他	1.54%	1.00%
合计	100.00%	99.99%

由上表可以看出，同行业可比公司外购材料、设备的成本占比在 60%-80% 左右，与公司的该类成本占比基本一致，不存在重大差异。

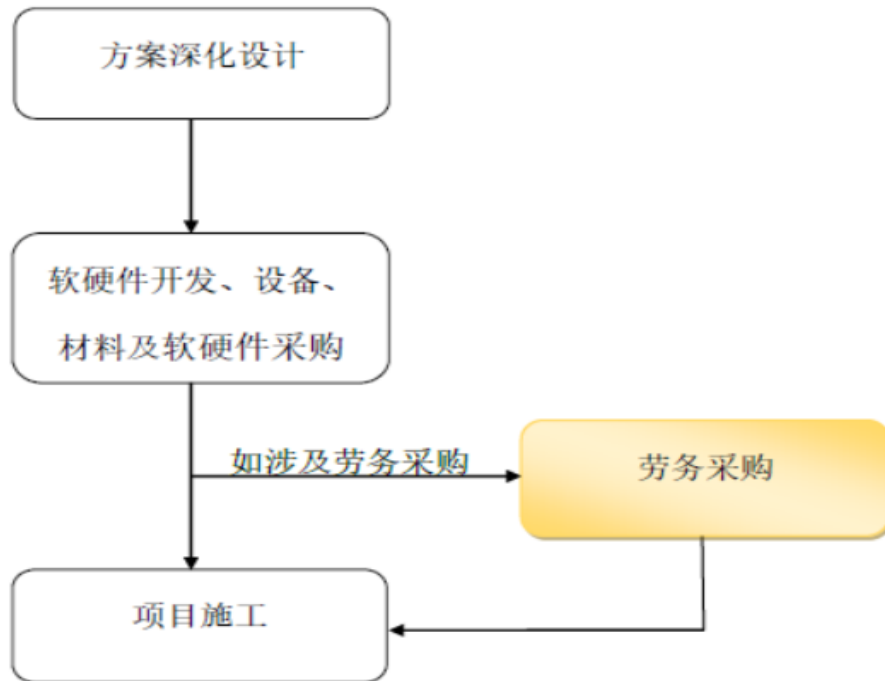
由于同行业可比公司未披露自有软件与外购软件形成收入的具体金额及占比，因此无法对其进行对比。

公司主营业务为向政府部门、医疗、教育等企事业单位提供信息化解决方案，主要包括信息系统集成、智能化工程施工、智能运维等。根据证监会 2012 年修订的《上市公司行业分类指引》，公司主营业务属于“软件和信息技术服务业（I65）”；根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司主营业务属于“信息系统集成服务（I6531）”；根据全国股份转让系统公司《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司主营业务属于“信息系统集成服务（I6531）”，广义的信息系统集成业务是大类业务，信息系统集成业务包含建筑智能化业务，建筑智能化业务归属于系统集成业务，另外，狭义的信息系统集成业务仅仅单指，通过结构化的综合布线系统和计算机网络技术，将各个分离的设备、软件、功能和信息等集成到相互关联的、统一和协调的系统之中，使资源达到充分共享，实现集中、高效、便利的管理。公司主营业务收入划分智能化工程服务和信息系统集成两大类都是狭义划分，他们都属于大类广义的信息系统集成业务，因此公司行业分类准确。

综上所述，公司销售中智慧化施工、系统集成与重大业务合同具有对应性，报告期内公司外购设备及材料占比高具有合理性，与同行业可比公司不存在重大差异，公司行业分类准确。

（4）①在各业务流程图中标注分包环节，并详细介绍分包单位完成的业务内容；说明分包单位的数量、名称、资质情况和参与项目的名称以及公司对分包单位的选择标准，与公司股东、董事、监事、高级管理人员的关联关系情况。

公司项目实施过程中涉及向劳务分包商采购劳务流程图如下：



公司主要向政府部门、医疗、教育等企事业单位提供信息化解决方案，主要包括信息系统集成、智能化工程、智能运维等，公司智能运维业务不涉及向劳务外包商采购劳务服务，公司系统集成业务劳务分包具体内容主要为桥架安装、线缆铺设、设备安装等简单的工程施工环节，公司建筑智能化业务劳务分包具体内容主要为沟渠开挖、管道铺设预埋、桥架安装，线缆铺设，设备安装等简单的工程施工环节，以上内容不涉及关键工序或关键技术，技术含量相对较低，不涉及公司研发及管理为核心内容。

公司项目开展的过程中，项目的获取、相关设备及原材料的采购、项目施工过程中的规划咨询、方案设计、设备采购、系统组装、集成调试及智能运维服务等业务环节均由公司自主完成，公司涉及劳务分包内容仅为项目施工过程中的基础工程部分，相关分包单位在公司的监督下按照施工方案及图纸从事具体的管道铺设预埋、桥架安装、沟渠开挖、线缆铺设、设备安装等基础工作，除此之外分包单位没有自主权。公司劳务采购的模式与劳务分包相符，且该经营模式具有合理性，符合公司所处行业的基本特征与相关法律法规。

报告期内，劳务外包商参与公司业务如下：

项目	2023 年度	2022 年度
劳务分包商数量	34	40
劳务分包商参与公司项目数量	134	94
项目总数量	173	121
劳务分包商参与公司项目比率	77.46%	77.69%

2022 年度、2023 年度，劳务外包商参与公司 94 个、134 个信息系统集成和智能化工程项目，报告期内劳务分包商参与公司项目比率为 77.69%、77.46%，劳务分包商参与公司业务程度较高。

报告期内，公司重大销售合同对应采购劳务服务的分包单位的数量、名称、资质情况和参与项目的名称情况如下：

序号	项目名称	劳务分包商	是否具有相关资质	选择标准	是否存在关联关系
1	光明书香雅苑项目电力安装工程	安徽镀金智能科技有限公司	是	综合考虑质量保障、价格和风险等因素择优选择	否
2	安徽东方新材料有限公司一期 10KV 配电工程	安徽国达城建设施科技有限公司	是	综合考虑质量保障、价格和风险等因素择优选择	否
3	文景公馆配电工程	安徽国达城建设施科技有限公司	是	综合考虑质量保障、价格和风险等因素择优选择	否
4	肥东福瑞佳苑 EPC 智能化系统项目	安徽美大建筑工程有限公司	是	综合考虑质量保障、价格和风险等因素择优选择	否
5	兴茂悠然蓝溪，康养中心项目供配电工程	安徽宜介科技股份有限公司	是	综合考虑质量保障、价格和风险等因素择优选择	否
6	六安市叶集区四方医院智能化系统工程	六安宝枫自来水安装工程有限公司	是	综合考虑质量保障、价格和风险等因素择优选择	否
7	肥东福瑞佳苑 EPC 智能化系统项目	六安市东林建筑安装工程有限公司	是	综合考虑质量保障、价格和风险等因素择优选择	否
8	金寨整县 21.4MW 分布式光伏发电项目	澳莱电力能源（安徽）有限公司	是	综合考虑质量保障、价格和风险等因素择优选择	否
9	屋顶分布式光伏发电项目设计、采购施工	六安电盾建筑工程有限公司	是	综合考虑质量保障、价格和风险等因素择优选择	否
10	天津高速分布式光伏 EPC 项目一期工程	六安华璞建筑工程有限公司	是	综合考虑质量保障、价格和风险等因素择优选择	否
1	屋顶分布式光伏发	澳莱电力能源（安	是	综合考虑质量保障、价格	否

1	电项目设计、采购施工	徽)有限公司		和风险等因素择优选择	
1 2	金寨整县 21.4MW 分布式光伏发电项目	江苏锋嘉琪钢结构工程有限公司	是	综合考虑质量保障、价格和风险等因素择优选择	否
1 3	舒城职业学校云机房及便携式计算机设备采购项目	合肥东达技术有限责任公司	是	综合考虑质量保障、价格和风险等因素择优选择	否
1 4	安徽东方新材料有限公司一期 10KV 配电工程	六安电盾建筑工程有限公司	是	综合考虑质量保障、价格和风险等因素择优选择	否
1 5	霍山智能装备产业园一期项目 10KV 智能电网配电工程施工	安徽坤莱建设工程有限公司	是	综合考虑质量保障、价格和风险等因素择优选择	否

注：重大销售合同选取与主要客户的单笔销售金额大于 300 万元的合同。

公司选择该类供应商的具体程序如下：

劳务分包单位在纳入供应商库之前，公司根据劳务分包业务性质和法律法规要求，首先筛选出一批具备劳务分包资质的单位或配备具有相应专业资格人员的单位；其次考虑团队的成熟性、人员素质和项目经验等因素，优先选择经验丰富、质量良好、人员稳定的分包单位；再次考虑经营业绩、所获荣誉和市场信誉度等因素，优先选择经营业绩良好、所获荣誉较多和市场信誉度较高的劳务分包单位；最后考虑报价和效率等因素，优先选择定价在同行业合理区间、效率较高的劳务分包单位。

根据公司股东、董事、监事、高级管理人员填报的调查表，并查询报告期内主要劳务供应商的相关工商登记资料，公司劳务分包商与公司股东、董事、监事、高级管理人员不存在关联关系。

②说明公司委外成本的具体内容，是否均为劳务分包成本，委外成本占比较高的原因及合理性，按照不同业务类型分别说明公司和劳务外包商分工，劳务外包商参与公司业务的情况，与同行业可比公司是否存在重大差异。

公司委外成本均为劳务分包成本，2023 年末及 2022 年末，公司的委外成本分别为 29,149,005.37 元和 26,924,963.23 元，占当期营业成本比重为 22.41%和 30.17%。

1) 委外成本占比较高的原因及合理性

根据《民法典》、《房屋建筑和市政基础设施工程施工分包管理办法》等法律法规，分包主要系指在建设工程施工领域，承包人按照合同约定或者经过发包人同意，将建设工程额部分非主体、关键性工作交由第三人完成，并由第三人就其完成的工作成果与承包人向发包人承担的连带责任的行为。由于系统集成、智能化工程建设等业务存在短期内需要大量人力、地域分散、同时开展等特点，为适应实际用工需求，提高人力资源利用率，在保障服务质量的前提下，公司在非核心、非技术性工作环节通过劳务采购进行分包。

因此，委外成本占比较高具有合理性。

2) 按照不同业务类型分别说明公司和劳务外包商分工，劳务外包商参与公司业务的情况

公司主要向政府部门、医疗、教育等企事业单位提供信息化解决方案，主要包括信息系统集成、智能化工程、智能运维等，公司智能运维业务不涉及向劳务外包商采购劳务服务，公司系统集成业务劳务分包具体内容主要为桥架安装、线缆铺设、设备安装等简单的工程施工环节，公司建筑智能化业务劳务分包具体内容主要为沟渠开挖、管道铺设预埋、桥架安装，线缆铺设，设备安装等简单的工程施工环节，以上内容不涉及关键工序或关键技术，技术含量相对较低，不涉及公司研发及管理为核心内容。

公司项目开展的过程中，项目的获取、相关设备及原材料的采购、项目施工过程中的规划咨询、方案设计、设备采购、系统组装、集成调试及智能运维服务等业务环节均由公司自主完成，公司涉及劳务分包内容仅为项目施工过程中的基础工程部分，相关分包单位在公司的监督下按照施工方案及图纸从事具体的管道铺设预埋、桥架安装、沟渠开挖、线缆铺设、设备安装等基础工作，除此之外分包单位没有自主权。公司劳务采购的模式与劳务分包相符，且该经营模式具有合理性，符合公司所处行业的基本特征与相关法律法规。

3) 劳务外包商参与公司业务的情况，与同行业可比公司是否存在重大差异

报告期内，劳务外包商参与公司业务如下：

项目	2023 年度	2022 年度
劳务分包商数量	34	40
劳务分包商参与公司项目数量	134	94
项目总数量	173	121
劳务分包商参与公司项目比率	77.46%	77.69%

2022 年度、2023 年度，劳务外包商参与公司 94 个、134 个信息系统集成和智能化工程项目，报告期内劳务分包商参与公司项目比率为 77.69%、77.46%，劳务分包商参与公司业务程度较高。劳务分包商参与业务主要内容为沟渠开挖、管道铺设预埋、桥架安装，线缆铺设，设备安装等简单的工程施工环节，以上内容不涉及关键工序或关键技术，技术含量相对较低，不涉及公司研发及管理为核心内容。

同行业可比公司均存在将项目实施过程中的部分工作分包给劳务供应商的情形，具体情况如下：

公司简称	劳务分包模式	劳务分包涉及的工作内容
瀚天智能	公司采购材料设备、劳务专业分包、公司全程监管项目的实施模式	公司拥有自己的工程施工人员，但报告期内也存在将部分工程施工的劳务分包给其他单位的情况。公司智能化及公共安防工程施工主要包括通信网络的铺设作业，机房系统的管道架设及设备安装作业、室内/道路监控系统的安装作业，施工队在公司技术人员以及项目管理人员的指导下严格按照建筑智能化施工技术标准进行的安装/施工作业。
荣尧智慧	公司主要通过参与招投标获取业务，中标后根据项目实施需要进行专项软件研发、技术方案深化设计，之后采购设备及原材料，施工团队进行工程施工、系统安装、调试、开通等工作	智能化工程安装还需要安装施工人员，公司与劳务公司签订劳务合同，人工成本相对可控。

注：①上述资料来源于同行业可比公司公开披露的定期报告、公开转让说明书；②查询以上可比公司公开转让说明书、定期报告，以上可比公司未披露劳务分包比例。

通过以上可比公司对比，公司与劳务外包商合作模式与同行业可比公司相比，不存在重大差异。由于同行业可比公司自申请挂牌以来均为披露劳务外包的数量及占比等情况，因此无法数据进行对比。

③报告期制造费用的明细，包括折旧摊销、委托加工及劳务外包成本等的金额和比例，逐一系列示报告期内涉及劳务外包项目、涉及的具体生产环节、劳务外包商、合作的背景及定价公允性、是否专门或主要为公司服务，外包商是否与公司存在关联关系及核查过程，对于专门为公司服务的外包厂商，请说明其成立时间、历史沿革及合作背景，是否存在潜在利益输送或其他安排。

A、报告期制造费用的明细，包括折旧摊销、委托加工及劳务外包成本等的

金额和比例，逐一系列示报告期内涉及劳务外包项目、涉及的具体生产环节、劳务外包商、合作的背景及定价公允性

公司主要向政府部门、教育、医疗等企事业单位提供信息化解决方案，主要产品（服务）包括信息系统集成、智能化工程 and 智能运维，相关的设备和材料均为外部采购，公司不从事具体的生产环节，因此无制造费用，劳务外包的成本即为成本结构中的委外成本。公司报告期内的成本结构如下：

单位：元

项目	2023 年度		2022 年度	
	金额	占比	金额	占比
外购设备成本	42,483,569.42	32.67%	17,793,972.17	19.94%
外购材料成本	47,099,774.41	36.22%	37,897,409.82	42.47%
委外成本	29,149,005.37	22.41%	26,924,963.23	30.17%
人工成本	3,365,495.85	2.59%	3,585,207.02	4.02%
软件成本	6,100,819.44	4.69%	1,329,772.23	1.49%
其他成本	1,852,013.96	1.42%	1,706,029.38	1.91%
合计	130,050,678.45	100.00%	89,237,353.85	100.00%

公司逐一系列示报告期内项目收入超过 300 万元的项目涉及劳务外包项目、涉及的具体生产环节、劳务外包商、合作的背景及定价公允性。

序号	项目名称	劳务分包商	涉及的业务环节	选择标准	是否公允	是否存在关联关系
1	光明书香雅苑项目电力安装工程	安徽镀金智能科技有限公司	工程施工及安装环节	市场定价	是	否
2	安徽东方新材料有限公司一期 10KV 配电工程	安徽国达城建设科技有限公司	工程施工及安装环节	市场定价	是	否
3	文景公馆配电工程	安徽国达城建设科技有限公司	工程施工及安装环节	市场定价	是	否
4	肥东福瑞佳苑 EPC 智能化系统项目	安徽美大建筑工程有限公司	工程施工及安装环节	市场定价	是	否
5	兴茂悠然蓝溪，康养中心项目供配电工程	安徽宜介科技股份有限公司	工程施工及安装环节	市场定价	是	否
6	六安市叶集区四方医院智能化系统工程	六安宝枫自来水安装工程有限公司	工程施工及安装环节	市场定价	是	否
7	肥东福瑞佳苑 EPC 智能化系统项目	六安市东林建筑安装工程有限公司	工程施工及安装环节	市场定价	是	否
8	金寨整县 21.4MW 分布式光伏发电项目	澳莱电力能源（安徽）有限公司	工程施工及安装环节	市场定价	是	否
9	屋顶分布式光伏发电项目设计、采购施工	六安电盾建筑工程有限公司	工程施工及安装环节	市场定价	是	否
10	天津高速分布式光伏	安徽元电智能科技	工程施工及	市场	是	否

	EPC 项目一期工程	有限公司	安装环节	定价		
11	屋顶分布式光伏发电项目设计、采购施工	澳莱电力能源（安徽）有限公司	工程施工及安装环节	市场定价	是	否
12	金寨整县 21.4MW 分布式光伏发电项目	江苏锋嘉琪钢结构工程有限公司	工程施工及安装环节	市场定价	是	否
13	舒城职业学校云机房及便携式计算机设备采购项目	兴化市子铭智能工程有限公司	工程施工及安装环节	市场定价	是	否
14	安徽东方新材料有限公司一期 10KV 配电工程	六安智洋电子科技有限公司	工程施工及安装环节	市场定价	是	否
15	霍山智能装备产业园一期项目 10KV 智能电网配电工程施工	安徽坤莱建设工程有限公司	工程施工及安装环节	市场定价	是	否

公司采用劳务外包业务的背景是由于系统集成、智能化工程等业务存在短期内需要大量人力、地域分散、同时开展等特点，为适应实际用工需求，提高人力资源利用率，在保障服务质量的前提下，公司在非核心、非技术性工作环节通过劳务采购进行分包，公司仅派遣项目经理负责监督劳务公司按照施工方案及图纸完成具体的线缆布放、沟渠开挖、管线开凿铺设、桥架安装等基础工作，由此降低公司人力成本，增加多项目同时执行的能力，方便公司业务的拓展。

报告期内，公司制定了《供应商库管理办法》，并建立了合格的供应商名录，对供应商的引入、质量管理与考核进行严格的管控。针对需要进行劳务分包的项目，公司向合格劳务供应商提供项目设计方案、现场勘察图纸等必要资料，劳务供应商根据项目质量要求、施工周期、技术难度、材料及人工成本等因素进行报价，公司采购供应中心根据项目所在地点，综合考虑项目经验、工程质量、预算成本、劳务供应商报价、当地市场价格、服务水平等因素后，确定劳务供应商及劳务价格，并按照合同约定和项目实际工程量与劳务供应商结算。因此，公司劳务分包的定价具有公允性。

B、是否专门或主要为公司服务，外包商是否与公司存在关联关系及核查过程

报告期内与公司合作的劳务公司均拥有自己的市场和客户，独立进行市场经营活动，不存在专门或主要为公司提供服务的情形。

公司对关联方认定及相关信息披露严格按照《企业会计准则解释第 13 号--关联方披露》以及《非上市公众公司信息披露管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》的相关规定执行，不存在遗漏的情况。

根据《公司法》、《企业会计准则第 36 号-关联方披露》，关联方指：公司控股股东；公司的子公司；控股股东控制的其他企业；对公司实施共同控制或施加重大影响的投资方；公司参与的合营企业、联营企业；主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；公司或控股股东的董事、监事、高级管理人员及与其关系密切的家庭成员；主要投资者个人、董事、监事、高级管理人员或与上述关系密切的人员控制的其他企业；其他对公司有实质影响的法人或自然人。关联关系是指在财务和经营决策中，有能力对公司直接或间接控制或施加重大影响的方式或途径，主要包括关联方与公司之间存在的股权关系、人事关系、管理关系及商业利益关系。按照规定要求，公司已列示关联方以及关联交易。公司的关联交易金额准确，交易背景真实合理。公司关联关系认定及说明真实、准确、完整。

④公司向不具备劳务分包资质的劳务分包供应商采购劳务的具体情况，原因及合理性，是否取得客户确认，是否存在纠纷或潜在纠纷，是否存在受到处罚的风险，是否构成重大违法违规。

报告期内，公司劳务分包具体内容主要为管道铺设预埋、桥架安装，线缆铺设，设备安装等简单的工程施工环节，不涉及关键工序或关键技术，技术含量相对较低，不涉及公司研发及管理为核心内容。公司项目开展的过程中，项目的获取、相关设备及原材料的采购、项目施工过程中的规划咨询、方案设计、设备采购、系统组装、集成调试及智能运维服务等业务环节均由公司自主完成，公司涉及劳务分包内容仅为项目施工过程中的基础工程部分，相关分包单位在公司的监督下按照施工方案及图纸从事具体的管道铺设预埋、桥架安装，线缆铺设，设备安装等基础工作，除此之外分包单位没有自主权。

公司在报告期内存在将所承接的项目中的部分劳务作业分包给自然人及无相应资质的企业情形，详情如下：

单位：元

期间项目	2023 年	2022 年
无资质劳务分包发生金额	5,408,799.73	1,452,558.66
占当期营业成本比重	4.16%	1.63%

报告期内，因工程施工项目较为分散，用工人数、时间、地点存在较大不确定性，出于项目用工便利性等需求，公司存在将少量、简单线缆铺设，设备安装工作分包给无资质劳务分包商的情形，2022 年度、2023 年度，该部分劳务分包

金额分别为 1,452,558.66 元、5,408,799.73 元，占营业成本比例分别为 1.63%、4.16%，占比较小，涉及的建筑工程项目均已完工验收。无资质劳务分包商具体情况如下：

A、2022 年：

单位：元

序号	分包方名称	完工情况	分包成本及占比（分包成本/营业成本）	
			成本	占比（%）
1	彭良文	已完工已验收	242,000.00	0.27%
2	安徽元电智能科技有限公司	已完工已验收	208,169.82	0.23%
3	六安鑫豪建筑工程有限公司	已完工已验收	131,528.00	0.15%
4	霍邱县路畅交通科技有限公司	已完工已验收	109,912.60	0.12%
5	安徽智一网络科技有限公司	已完工已验收	108,000.00	0.12%
6	刘欢	已完工已验收	98,575.31	0.11%
7	刘平伟	已完工已验收	90,400.00	0.10%
8	六安德意名家装饰工程有限公司	已完工已验收	83,000.00	0.09%
9	金寨县新达水电服务部	已完工已验收	70,200.00	0.08%
10	霍邱县路易广告传媒有限公司	已完工已验收	47,106.00	0.05%
11	安徽多纳科技有限公司	已完工已验收	40,000.00	0.04%
12	安徽盈越信息技术有限公司	已完工已验收	36,318.00	0.04%
13	六安厚荣智电科技有限公司	已完工已验收	31,155.00	0.03%
14	六安市明泉水利工程维护有限公司	已完工已验收	30,000.00	0.03%
15	六安市兆辉建筑劳务有限公司	已完工已验收	29,600.00	0.03%
16	安徽营良建筑劳务有限公司	已完工已验收	27,000.00	0.03%
17	合肥弘志建筑安装工程有限公司	已完工已验收	17,000.00	0.02%
18	于文强	已完工已验收	12,000.00	0.01%
19	黄道鹏	已完工已验收	9,800.00	0.01%
20	安徽天成建设有限公司	已完工已验收	8,514.00	0.01%
21	安徽永强电梯工程有限公司	已完工已验收	6,800.00	0.01%
22	安徽网益能电力科技有限公司	已完工已验收	4,604.65	0.01%
23	六安市誉德装饰工程有限公司	已完工已验收	3,200.00	0.00%
24	六安阳光电力维修工程有限责任公司城郊分公司	已完工已验收	2,869.46	0.00%
25	舒城睿海电子科技有限公司	已完工已验收	4,805.82	0.01%
合计			1,452,558.66	1.63%

B、2023 年：

单位：元

序号	分包方名称	完工情况	分包成本及占比（分包成本/营业成本）

			成本	占比(%)
1	安徽元电智能科技有限公司	已完工已验收	2,252,712.36	1.73%
2	兴化市子铭智能工程有限公司	已完工已验收	614,000.00	0.47%
3	新乡市聚合人力资源服务有限公司	已完工已验收	472,000.00	0.36%
4	六安鑫豪建筑工程有限公司	已完工已验收	400,000.00	0.31%
5	六安翼鹏电力工程有限公司	已完工已验收	312,469.60	0.24%
6	扬州龙伽欣电力有限公司	已完工已验收	301,290.00	0.23%
7	六安途源建筑劳务有限公司	已完工已验收	275,028.46	0.21%
8	六安市梦创广告装饰工程有限公司	已完工已验收	240,000.00	0.18%
9	六安智洋电子科技有限公司	已完工已验收	100,000.00	0.08%
10	张元新	已完工已验收	100,000.00	0.08%
11	刘欢	已完工已验收	98,575.31	0.08%
12	吴后庭	已完工已验收	92,000.00	0.07%
13	安徽格艺建筑装饰工程有限公司	已完工已验收	72,854.00	0.06%
14	安徽领荣电力工程有限公司	已完工已验收	33,870.00	0.03%
15	汪传龙	已完工已验收	28,000.00	0.02%
16	安徽五腾电子工程有限公司	已完工已验收	10,000.00	0.01%
17	六安市金安区精工装饰工程部	已完工已验收	3,400.00	0.00%
18	安徽省宇瑞智能化工程有限公司	已完工已验收	2,600.00	0.00%
合计			5,408,799.73	4.16%

截至本次报告出具之日，公司未再与上述无资质劳务分包商开展新的项目合作。

公司在分包之时虽然未告知发包方，事后也未取得所有违规分包项目的发包方的确认并认可意见，但公司不存在因发包方不知晓分包事项导致工程返工情形或合同金额调整的情形，不存在公司与业主单位发生过工程质量纠纷问题，不存在因分包商的质量影响项目质量的情形，亦未发生质量事件或安全事故，更不存在因分包事项被发包方追究违约责任以及被主管部门追究行政责任的情形。

报告期内公司存在违法分包情形，但目前的违法分包施工项目已全部完工、公司无新增违法分包的情况，2024年4月18日，六安市住建局开发区分局对公司出具了证明：经审查，安徽恒信通智能科技股份有限公司，统一社会信用代码：91341500595709130L，自2022年1月1日至今，在区内没有因违反建设工程相关法律法规而受到我局行政处罚，公司实际控制人承诺将会承担因违法分包行为给公司带来的一切法律后果及经济损失。

根据国务院深化简政放权、放管结合、优化服务改革的要求，国家住房和城乡建设部积极开展以“弱化、取消劳务资质”为核心的建筑劳务用工支付改革，施工劳务分包资质要求正在逐步取消。2016年4月1日，国家住房和城乡建设部

印发《关于批准浙江、安徽、陕西 3 省开展建筑劳务用工制度改革试点工作函》，同意浙江、安徽、陕西开展建筑劳务用工制度改革试点工作；2017 年 11 月 24 日，国家住房和城乡建设部《关于培育新时期建筑产业工人队伍的指导意见（征求意见稿）》明确提出，取消建筑施工劳务资质审批，设立专业作业企业资质，实行告知备案制；2020 年 12 月 18 日，国家住房和城乡建设部正式颁布《关于培育新时期建筑产业工人队伍的指导意见》，要求改革建筑施工劳务资质，大幅降低准入门槛；2021 年 6 月 29 日，住房和城乡建设部办公厅颁布《关于做好建筑业“证照分离”改革衔接有关工作的通知》（建办市〔2021〕30 号），规定自 2021 年 7 月 1 日起，建筑业企业施工劳务资质由审批制改为备案制，企业完成备案手续并取得资质证书后，即可承接施工劳务作业。2021 年 8 月 13 日，安徽省住房和城乡建设厅颁布《关于建筑业企业施工劳务资质实行备案制管理有关事项的通知》（建市函〔2021〕777 号），规定备案企业提供相关信息后，各市、省直管县（市）住房城乡建设主管部门应当场办理备案手续，并核发建筑业企业施工劳务资质证书。企业完成备案手续取得资质证书并申请办理安全生产许可证后，即可承接施工劳务作业。

自 2016 年以来，陕西、浙江、安徽、山东、青海、江苏、黑龙江、河南、四川、江西、贵州等省份先后发布试点方案，弱化、逐步取消劳务资质，不再将建筑劳务资质列入建筑市场监督管理执法检查范围。

公司制定有专门的《供应商管理规定》。根据该规定，公司制定了合格供应商名录、临时供应商名录及淘汰供应商名录。公司采购商务部对供应商资格做筛选，符合条件才准予进入合格供应商名录。根据《供应商管理规定》规定，公司采购须通过询价、比价的方式最终确定供应商。

为保证工程施工质量，公司制定了专门的《质量管理办法》，对工程施工过程进行严格的质量把控。公司采购的劳务为普通施工劳务，劳务工人需根据公司的要求完成施工任务，同时，公司对施工项目派驻了现场负责人，对项目实施情况进行实时把控，施工现场工作结束后，公司根据相关规范和要求对工程全称进行严格验收程序，确保工程质量。此外，报告期内，公司也不存在因工程质量问题与客户产生纠纷的情形。

公司所在地建设工程行政部门已经出具相关证明文件，证明公司未受到行政处罚。2024 年 4 月 18 日，六安市住建局开发区分局对公司出具了证明：经审查，

安徽恒信通智能科技股份有限公司，统一社会信用代码：91341500595709130L，自 2022 年 1 月 1 日至今，在区内没有因违反建设工程相关法律法规而受到我局行政处罚。特此证明。

公司控股股东、实际控制人徐守全、王红涛、曹立鲲出具《关于公司不存在不规范分包行为承诺函》，承诺：本人作为安徽恒信通智能科技股份有限公司（以下简称“公司”）的控股股东、实际控制人，公司不存在违法转包、违反合同约定分包等不规范分包行为。如公司因公司股票于全国中小企业股份转让系统挂牌之前存在违法分包、转包、违反合同约定分包等不规范分包行为，导致被有关主管机关处以行政处罚或被客户要求赔偿，本人承诺对公司及子公司因赔偿客户或受到行政处罚而支出的费用和产生的经济损失予以全额补偿。

报告期内，公司部分劳务分包商未取得相关劳务资质，2022 年度、2023 年度，该部分劳务分包金额分别为 1,452,558.66 元、5,408,799.73 元，占营业成本比例分别为 1.63%、4.16%，占比较小且在项目线缆铺设，设备安装过程中，公司及时安排人员、设备进场，规范并监督施工流程，能够确保劳务分包的工作质量，报告期内，公司未与业主单位发生过纠纷或潜在纠纷情形，不会受到相关部门处罚的风险，不存在构成重大违法违规情形。

综上所述，报告期内，因工程施工项目较为分散，用工人数、时间、地点存在较大不确定性，出于项目用工便利性等需求，公司存在将少量、简单线缆铺设，设备安装工作分包给无资质劳务分包商的情形具有合理性；公司在分包之时虽然未告知发包方，事后也未取得所有违规分包项目的发包方的确认并认可意见，但公司不存在因发包方不知晓分包事项导致工程返工情形或合同金额调整的情形，不存在因分包事项被发包方追究违约责任以及被主管部门追究行政责任的情形；公司不存在纠纷或潜在纠纷，不存在受到处罚的风险，不构成重大违法违规情形。

⑤说明所委托的劳务公司的构成及变动情况，是否均具备必要的专业资质，实施公司委托劳务外包业务是否符合相关法律法规规定；劳务外包合同的主要内容，劳务数量及费用变动是否与公司经营业绩相匹配，劳务费用定价是否公允，是否存在跨期核算情形，是否存在第三方为公司代垫成本、费用的情形。

1) 说明所委托的劳务公司的构成及变动情况，是否均具备必要的专业资质

①报告期内，公司有资质的劳务分包商基本情况

A、2022 年有资质的劳务分包方的构成情况如下：

序号	分包方	是否具备必要的专业资质	建筑业企业资质号	资质类别及等级	分包成本及占比（分包成本/营业成本）	
					营业成本	占比（%）
1	安徽诏盛建设有限公司	是	D334133485	施工劳务不分等级	4,079,151.65	4.57%
2	安徽美大建筑工程有限公司	是	D334685396	施工劳务不分等级	2,605,689.73	2.92%
3	六安宝枫自来水安装工程有限公司	是	D334576633	施工劳务不分等级	2,597,256.28	2.91%
4	安徽镀金智能科技有限公司	是	D334676756	施工劳务序列不分等级	2,579,601.86	2.89%
5	江苏锋嘉琪钢结构工程有限公司	是	D332293964	建筑业企业资质钢结构工程专业承包三级	2,208,210.00	2.47%
6	合肥东达技术有限责任公司	是	D334172131	施工劳务不分等级	2,113,600.00	2.37%
7	六安市金裕劳务派遣服务有限公司	是	D334740295	施工劳务不分等级	2,015,930.27	2.26%
8	六安市东林建筑安装工程有限公司	是	D334558751	施工劳务不分等级	1,954,015.00	2.19%
9	安徽宜介科技股份有限公司	是	D334035680	施工劳务不分等级	1,235,140.43	1.38%
10	六安市恒安建筑劳务有限公司	是	D334068170	模板脚手架专业承包不分等级	1,200,000.00	1.34%
11	安徽国达城建设施科技有限公司	是	D334053100	劳务资质不分等级	1,007,840.81	1.13%
12	安徽省领成建设工程有限公司	是	D234787798	施工劳务不分等级	821,554.15	0.92%
13	六安城光建筑装饰工程	是	D3345588719	施工劳务不分等级	514,500.00	0.58%

	有限公司					
14	安徽坤莱建设工程有限公司	是	D334573863	劳务资质不分等级	439,914.39	0.49%
20	安徽北方通信建设集团有限公司	是	D334014882	劳务资质不分等级	100,000.00	0.11%
合计					25,472,404.57	28.53%

B、2023 年有资质的劳务分包方的构成情况如下：

序号	分包方	是否具备必要的专业资质	建筑业企业资质号	资质类别及等级	分包成本及占比（分包成本/营业成本）	
					成本	占比（%）
1	六安华璞建设工程有限公司	是	D334816998	劳务资质不分等级	5,057,050.99	3.89%
2	安徽国达城建设施科技有限公司	是	D334053100	劳务资质不分等级	2,687,530.00	2.07%
3	安徽镀金智能科技有限公司	是	D334676756	施工劳务序列不分等级	2,461,400.00	1.89%
4	六安市东林建筑安装工程有限公司	是	D334558751	施工劳务不分等级	2,404,500.00	1.85%
5	安徽美大建筑工程有限公司	是	D334685396	施工劳务不分等级	2,369,000.00	1.82%
6	六安宝枫自来水安装工程有限公司	是	D334576633	施工劳务不分等级	2,158,000.00	1.66%
7	合肥东达技术有限责任公司	是	D334172131	施工劳务不分等级	1,516,000.00	1.17%
8	江苏锋嘉琪钢结构工程有限公司	是	D332293964	钢结构工程专业承包三级	1,267,989.07	0.97%
9	澳莱电力能源（安徽）有限公司	是	D334818644	劳务资质不分等级	1,228,221.97	0.94%
10	安徽坤莱建设工程有限公司	是	D334573863	劳务资质不分等级	740,085.61	0.57%

	公司					
11	六安电盾建筑工程有限公司	是	D334816998	劳务资质不分等级	648,661.00	0.50%
12	安徽北方通信建设集团有限公司	是	D334014882	劳务资质不分等级	627,767.00	0.48%
13	六安神盾建筑工程有限公司	是	D334817328	劳务资质不分等级	293,000.00	0.23%
14	安徽宜介科技股份有限公司	是	D234035683	施工劳务不分等级	181,000.00	0.14%
15	六安万辰电力工程安装有限公司	是	D334558749	劳务资质不分等级	100,000.00	0.08%
合计					23,740,205.64	18.26%

②报告期内，公司无资质的劳务分包商基本情况

A、2022 年无资质的劳务分包方的构成情况如下：

序号	分包方名称	完工情况	分包成本及占比（分包成本/营业成本）	
			成本	占比（%）
1	彭良文	已完工已验收	242,000.00	0.27%
2	安徽元电智能科技有限公司	已完工已验收	208,169.82	0.23%
3	六安鑫豪建筑工程有限公司	已完工已验收	131,528.00	0.15%
4	霍邱县路畅交通科技有限公司	已完工已验收	109,912.60	0.12%
5	安徽智一网络科技有限公司	已完工已验收	108,000.00	0.12%
6	刘欢	已完工已验收	98,575.31	0.11%
7	刘平伟	已完工已验收	90,400.00	0.10%
8	六安德意名家装饰工程有限公司	已完工已验收	83,000.00	0.09%
9	金寨县新达水电服务部	已完工已验收	70,200.00	0.08%
10	霍邱县路易广告传媒有限公司	已完工已验收	47,106.00	0.05%
11	安徽多纳科技有限公司	已完工已验收	40,000.00	0.04%
12	安徽盈越信息技术有限公司	已完工已验收	36,318.00	0.04%
13	六安厚荣智电科技有限公司	已完工已验收	31,155.00	0.03%
14	六安市明泉水利工程维护有限公司	已完工已验收	30,000.00	0.03%
15	六安市兆辉建筑劳务有限公司	已完工已验收	29,600.00	0.03%
16	安徽营良建筑劳务有限公司	已完工已验收	27,000.00	0.03%
17	合肥弘志建筑安装工程有限公司	已完工已验收	17,000.00	0.02%
18	于文强	已完工已验收	12,000.00	0.01%

19	黄道鹏	已完工已验收	9,800.00	0.01%
20	安徽天成建设有限公司	已完工已验收	8,514.00	0.01%
21	安徽永强电梯工程有限公司	已完工已验收	6,800.00	0.01%
22	安徽网益能电力科技有限公司	已完工已验收	4,604.65	0.01%
23	六安市誉德装饰工程有限公司	已完工已验收	3,200.00	0.00%
24	六安阳光电力维修工程有限责任公司城郊分公司	已完工已验收	2,869.46	0.00%
25	舒城睿海电子科技有限公司	已完工已验收	4,805.82	0.01%
合计			1,452,558.66	1.63%

B、2023 年无资质的劳务分包方的构成情况如下：

序号	分包方名称	完工情况	分包成本及占比（分包成本/营业成本）	
			成本	占比（%）
1	安徽元电智能科技有限公司	已完工已验收	2,252,712.36	1.73%
2	兴化市子铭智能工程有限公司	已完工已验收	614,000.00	0.47%
3	新乡市聚合人力资源服务有限公司	已完工已验收	472,000.00	0.36%
4	六安鑫豪建筑工程有限公司	已完工已验收	400,000.00	0.31%
5	六安翼鹏电力工程有限公司	已完工已验收	312,469.60	0.24%
6	扬州龙伽欣电力有限公司	已完工已验收	301,290.00	0.23%
7	六安途源建筑劳务有限公司	已完工已验收	275,028.46	0.21%
8	六安市梦创广告装饰工程有限公司	已完工已验收	240,000.00	0.18%
9	六安智洋电子科技有限公司	已完工已验收	100,000.00	0.08%
10	张元新	已完工已验收	100,000.00	0.08%
11	刘欢	已完工已验收	98,575.31	0.08%
12	吴后庭	已完工已验收	92,000.00	0.07%
13	安徽格艺建筑装饰工程有限公司	已完工已验收	72,854.00	0.06%
14	安徽领荣电力工程有限公司	已完工已验收	33,870.00	0.03%
15	汪传龙	已完工已验收	28,000.00	0.02%
16	安徽五腾电子工程有限公司	已完工已验收	10,000.00	0.01%
17	六安市金安区精工装饰工程部	已完工已验收	3,400.00	0.00%
18	安徽省宇瑞智能化工程有限公司	已完工已验收	2,600.00	0.00%
合计			5,408,799.73	4.16%

2022 年度、2023 年度，无资质劳务分包金额分别为 1,452,558.66 元、5,408,799.73 元，占营业成本比例分别为 1.63%、4.16%，占比较小且在项目实施过程中，公司及时安排人员、设备进场，规范并监督施工流程，能够确保劳务分包的工作质量。

报告期内，劳务分包商发生较大变动主要系一方面，报告期内，公司采购分包劳务主要为管道铺设预埋、桥架安装，线缆铺设，设备安装等简单的工程施工

环节。公司劳务分包市场竞争充分，相关产品的行业发展成熟，可选品牌和劳务分包商较多，产品标准化、价格相对透明，劳务分包商存在较大的替代性。另一方面，公司根据制定的劳务分包商选取标准和定价机制，首先筛选出一批具备劳务分包资质的单位或配备具有相应专业资格人员的单位；其次考虑团队的成熟性、人员素质和项目经验等因素，优先选择经验丰富、质量良好、人员稳定的分包单位；再次考虑经营业绩、所获荣誉和市场信誉度等因素，优先选择经营业绩良好、所获荣誉较多和市场信誉度较高的劳务分包单位确定入围劳务分包商。根据采购内容与入围的劳务分包商进行价格、售后服务、付款条件等方面的商务谈判。公司根据项目情况，综合评估以上各方面因素后，最终选定劳务分包商。公司对主要劳务分包商进行管理和维护，并逐步实现供应渠道多元化，培育替代劳务分包商，避免造成对部分劳务分包商的依赖。因此，出于劳务分包商管理的综合考虑，公司会对劳务分包商的名单以及采购金额进行适当调配。

综上所述，报告期内，绝大部分劳务分包商具备必要的专业资质，无资质劳务分包金额分别为1,452,558.66元、5,408,799.73元，占营业成本比例分别为1.63%、4.16%，占比较小，劳务分包商的变动具有合理性。

2) 实施公司委托劳务外包业务是否符合相关法律法规规定

劳务分包属于建筑工程分包范畴，是指施工总承包企业或专业承包企业即劳务作业发包人将其承包工程的劳务作业发包给劳务承包企业即劳务承包人完成的活动，劳务分包是以提供劳务为目的分包，它是承包人内部劳务清包（包人工）的一种形式。根据《房屋建筑和市政基础设施工程施工分包管理办法》第九条第二款的规定，“劳务作业分包由劳务作业发包人与劳务作业承包人通过劳务合同约定。劳务作业承包人必须自行完成所承包的任务”。

公司劳务分包具体内容主要为管道铺设预埋、桥架安装，线缆铺设，设备安装等简单的工程施工环节，不涉及关键工序或关键技术，技术含量相对较低，不涉及公司研发及管理为核心内容。公司项目开展的过程中，项目的获取、相关设备及原材料的采购、项目施工过程中的规划咨询、方案设计、设备采购、系统组装、集成调试及智能运维服务等业务环节均由公司自主完成，公司涉及劳务分包内容仅为项目施工过程中的基础工程部分，相关分包单位在公司的监督下按照施工方案及图纸从事具体的管道铺设预埋、桥架安装，线缆铺设，设备安装等基础工作，除此之外分包单位没有自主权。

根据《民法典》、《房屋建筑和市政基础设施工程施工分包管理办法》等法律法规，分包主要系指在建设工程施工领域，承包人按照合同约定或者经过发包人同意，将建设工程额部分非主体、关键性工作交由第三人完成，并由第三人就其完成的工作成果与承包人向发包人承担的连带责任的行为。由于系统集成、智能化工程建设、运营服务等业务存在短期内需要大量人力、地域分散、同时开展等特点，为适应实际用工需求，提高人力资源利用率，在保障服务质量的前提下，公司在非核心、非技术性工作环节通过劳务采购进行分包。

劳务分包属于建筑工程分包范畴，是指施工总承包企业或专业承包企业即劳务作业发包人将其承包工程的劳务作业发包给劳务承包企业即劳务承包人完成的活动，劳务分包是以提供劳务为目的的分包，它是承包人内部劳务清包(包人工)的一种形式。根据《房屋建筑和市政基础设施工程施工分包管理办法》第九条第二款的规定，“劳务作业分包由劳务作业发包人与劳务作业承包人通过劳务合同约定。劳务作业承包人必须自行完成所承包的任务。

公司与劳务分包商的分包内容技术含量相对较低，属于辅助性劳务工作，结合上述规定，劳务分包可以由公司自行通过劳务合同与劳务作业承包人约定，不需要取得客户同意或知情。同时，客户对公司项目施工过程中的简单劳务分包未进行强制性要求，公司在实施项目过程中未与业主单位因劳务分包问题产生任何纠纷。

3) 劳务外包合同的主要内容，劳务数量及费用变动是否与公司经营业绩相匹配

劳务外包合同主要内容一般包括管道铺设预埋、桥架安装，线缆铺设，设备安装等，设备安装是按照劳务合同每个设备安装单价，具体金额按实际工作量进行结算；线缆布放和沟渠开挖，桥架安装一般是按照劳务合同约定每米单价，具体金额按劳务分包合同每米单价或参考定额按验收实际工程量结算的;设备安装是按照安装单价*已验工完成安装数量进行结算；劳务采购定价有协商定价与询价两种情况。

报告期内，涉及劳务外包的项目数量及费用变动如下：

项目	2023 年度	2022 年度	变动情况
涉及劳务外包的项目数量	134	94	42.55%
项目总数量	173	121	42.98%
劳务外包的成本金额（元）	29,149,005.37	26,924,963.23	8.26%

项目	2023 年度	2022 年度	变动情况
营业成本金额（元）	130,050,678.45	89,237,353.85	45.74%
劳务承包商数量	34	40	-15.00%

由上表可以看出，涉及劳务外包的项目数量 2023 年度较 2022 年度上升了 42.55%，主要原因系 2023 年度公司承接的项目数量大幅上升，上升幅度为 42.98%，与涉及劳务外包的项目数量的上升幅度基本一致。

公司营业成本 2023 年度较 2022 年度上升了 45.74%，但其中劳务外包成本的金额仅上升 8.26%，主要原因系公司 2023 年承接的项目中需要劳务分包协作的业务内容相比 2022 年减少所致，因此，公司营业成本和劳务外包成本的波动与具有合理性。

综上所述，公司涉及劳务外包的项目数量及费用变动与公司的经营业绩相匹配。

4) 劳务费用定价是否公允，是否存在跨期核算情形，是否存在第三方为公司代垫成本、费用的情形

劳务分包价格主要受劳务作业复杂程度、项目施工周期、劳务分包服务质量等诸多因素的影响。劳务分包单位的报价方式主要有两种：①采用约定不同工作成果的计量单价的报价方式，在约定不同工作综合单价的基础上按经双方最终确认的工作量计算劳务分包总价款，是公司采用的主要报价方式；②采用固定总价加风险包干进行报价的方式，该方式主要适用于工程量较明确的项目。公司劳务分包定价机制遵循市场化要求，符合行业惯例。

公司所承接的工程项目涉及的劳务作业种类较多，各种劳务作业通常以工程量为计价单位，而不同的劳务作业工程量的计量单位各不相同，如线缆布放和沟渠开挖，桥架安装一般是按照劳务合同约定每米单价，具体金额按劳务分包合同每米单价或参考定额按验收实际工程量结算的，设备安装是按照安装单价*已完工完成安装数量进行结算。同时因劳务作业复杂程度、工程量的多少、项目施工周期、项目所在地区、劳动力市场的需求和供给状况等诸多因素的影响，同一种劳务作业的分包价格也会存在差异。公司劳务分包企业的选取及定价系综合比较不同劳务分包企业的报价、项目所在地的人工市场价格信息，并结合项目的实际需求确定。

公司对发生的劳务分包成本按项目进行归集，施工结束后，公司与分包商核

对工作量，若双方出现差异，则以施工图纸为准。工程结算后，汇总出具分包费用结算审定单，并由双方共同盖章确认；期末，未结算部分则依据项目月报和施工记录进行暂估入账。

综上，报告期内，公司劳务费用定价是公允的。

报告期内，公司不存在跨期核算情形，不存在第三方为公司代垫成本、费用的情形。

⑥委托的劳务公司是否专门或主要为公司服务，如是，分析出现上述情形的原因及合理性，公司关联关系认定及说明是否真实、准确、完整，是否存在第三方为公司代垫成本、费用的情形。

报告期内与公司合作的劳务公司均拥有自己的市场和客户，独立进行市场经营活动，不存在专门或主要为公司提供服务的情形。

公司对关联方认定及相关信息披露严格按照《企业会计准则解释第 13 号--关联方披露》以及《非上市公众公司信息披露管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》的相关规定执行，不存在遗漏的情况。

根据《公司法》、《企业会计准则第 36 号-关联方披露》，关联方指：公司控股股东；公司的子公司；控股股东控制的其他企业；对公司实施共同控制或施加重大影响的投资方；公司参与的合营企业、联营企业；主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；公司或控股股东的董事、监事、高级管理人员及与其关系密切的家庭成员；主要投资者个人、董事、监事、高级管理人员或与上述关系密切的人员控制的其他企业；其他对公司有实质影响的法人或自然人。关联关系是指在财务和经营决策中，有能力对公司直接或间接控制或施加重大影响的方式或途径，主要包括关联方与公司之间存在的股权关系、人事关系、管理关系及商业利益关系。按照规定要求，公司已列示关联方以及关联交易。公司的关联交易金额准确，交易背景真实合理。公司关联关系认定及说明真实、准确、完整。

公司财务核算真实、准确，不存在第三方为公司代垫成本、费用的情形。

4) 核查结论

经核查，主办券商认为：

①公司已在《公开转让说明书》“第二节公司业务”之“一、主要业务、产品或服务”之“（二）主要产品或服务”中就公司业务分类和产品的对应关系、在业

务链条的位置、承担的主要责任和风险、上下游供应商和客户、与业务匹配的生产及物流情况、收入构成情况、各项业务的业务实质、直接和终端客户群体、合作模式、各项业务的具体应用场景、业务周期、业务目标客户及业务开展方式等具体内容进行了补充披露；

②公司部分业务在采购模式、销售模式、研发模式中可能存在一定差异，相关差异与公司业务情况匹配，具有合理性；公司应用于不同业务领域的产品类型、用途、生产及研发所需的硬件材料或技术系统与公司业务情况匹配；

③同行业可比公司针对建筑智能化应用场景均开发了各自的解决方案，具备相应的竞争优势，公司信息系统集成业务在智慧环保、智慧水利、智慧医院等领域以及智能化施工业务具有一定的竞争优势；公司的研发投入金额和研发投入占比与同行业可比公司相比不存在较大差异；从专利获取情况来看，公司专利数量低于同行业可比公司，但公司专注于技术含量和要求较高的发明专利，目前已取得 7 项发明专利，远超可比公司平均水平；

④公司在其《营业执照》所登记的经营范围内开展业务，并根据法律、法规、规范性文件的规定取得了从事业务所需的全部资质；报告期内，公司不存在超资质、无资质经营的情形，未发生相关重大违法行为；

⑤报告期内，公司存在违法分包的情形，除此之外，公司不存在其他转包、违法发包、挂靠情形，违法分包不会对公司本次挂牌构成实质性法律障碍；公司承接的涉及信息系统集成、智能化工程项目与发包人等不存在任何纠纷或潜在纠纷；公司不存在停业、降低业务资质等级等风险；

⑥公司已建立采购工程安装或劳务服务的内部控制，该等制度有效执行，公司具有选择该类供应商的程序且有效执行，公司存在采购不具备资质的工程安装或劳务服务供应商的情形；

⑦公司不存在矿山、金属冶炼建设项目和用于生产、储存危险物品的建设项目，不需要办理建设项目安全设施验收手续；公司日常业务环节已制定相关的安全生产、安全施工防护、风险防控等措施；公司报告期以及期后不存在安全生产方面的事故、纠纷，发生一起安全生产方面的行政处罚，已按照处罚决定整改完

毕，并及时缴纳罚款，上述违法行为不属于重大违法行为，所受处罚不属于重大行政处罚，因此该行政处罚不会对公司的持续经营构成重大不利影响；公司无需计提安全生产费；

⑧公司销售中智慧化施工、系统集成与重大业务合同具有对应性，报告期内公司外购设备及材料占比高具有合理性，与同行业可比公司不存在重大差异，公司行业分类准确；

⑨公司劳务分包商与公司股东、董事、监事、高级管理人员不存在关联关系；

⑩委外成本占比较高具有合理性；公司与劳务外包商合作模式与同行业可比公司相比，不存在重大差异；

⑪公司劳务分包的定价具有公允性；报告期内与公司合作的劳务公司均拥有自己的市场和客户，独立进行市场经营活动，不存在专门或主要为公司提供服务的情形；不存在潜在利益输送或其他安排。

⑫报告期内，公司向不具备劳务分包资质的劳务分包供应商采购劳务的金额占比较小，采购的原因具有合理性，不存在纠纷或潜在纠纷，不存在受到处罚的风险，不构成重大违法违规情形；

⑬报告期内，绝大部分劳务分包商具备必要的专业资质，无资质劳务分包金额分别为 1,452,558.66 元、5,408,799.73 元，占营业成本比例分别为 1.63%、4.16%，占比较小，无资质的劳务分包商实施公司委托劳务外包业务不符合相关法律法规规定，但金额占比较小，不构成重大违法违规情形；公司涉及劳务外包的项目数量及费用变动与公司的经营业绩相匹配；公司劳务费用定价是公允的；公司不存在跨期核算情形，不存在第三方为公司代垫成本、费用的情形；

⑭报告期内与公司合作的劳务公司均拥有自己的市场和客户，独立进行市场经营活动，不存在专门或主要为公司提供服务的情形；公司的关联交易金额准确，交易背景真实合理，公司关联关系认定真实、准确、完整；公司财务核算真实、准确，不存在第三方为公司代垫成本、费用的情形。

2、关于收入及经营业绩。根据申报文件，公司主要向政府部门、医疗、教育等企事业单位提供信息化解决方案，主要包括信息系统集

成、智能化工程、智能运维等；报告期内，公司营业收入分别为 11,135.91 万元和 16,558.41 万元，扣非净利润分别为 748.16 万元和 1,322.32 万元，经营活动产生的现金流量净额分别为-1,209.15 万元和 -889.69 万元，持续为负；报告期内，公司综合毛利率分别为 19.87% 和 21.46%；报告期内，公司对江苏赛拉弗电力发展有限公司销售占比分别为 42.42%和 12.50%，占比较高；公司成本中委外成本占比 30.17%和 22.41%，人工成本占比为 4.02%和 2.59%，主要依赖劳务分包；公开信息显示，重庆三峡城市建筑工程有限公司被列为失信被执行人。

请公司补充披露：对公开转让说明书中涉及的盈利（收入、毛利率、净利润）、偿债、营运、现金流量等主要财务指标变动进行量化分析（原因分析的文字表述以“万元”为单位），更加突出变动的业务原因分析、数据分析及对公司整体财务数据的影响；量化分析报告期经营活动现金流量持续为负，与净利润存在差异的原因及合理性。

请公司说明：（1）信息系统集成、智能化工程（约定分批并网）、智能化工程（未约定分批并网）的主要服务内容及具体差异比较；报告期各期智能化工程（约定分批并网）、智能化工程（未约定分批并网）业务各自确认收入金额及占比；（2）信息系统集成、智能化工程（约定分批并网）业务验收收入确认的依据，相关内外部证据是否齐备；智能化工程（未约定分批并网）按时段法确认收入的依据，结合《企业会计准则》具体内容详细说明公司收入确认的恰当性，与同行业可比公司是否存在差异；报告期内公司是否存在通过调整合同约定调节收入确认情形；（3）报告期各期信息系统集成、智能化工程业务的客户数量、项目数量及金额、平均项目周期及验收周期，报告

期各期前十大项目的项目名称、客户名称、合同签订时间、合同金额、施工时间、申请验收时间、验收时间、收入及占比、具体收入确认相关依据及凭证情况、函证情况、期末应收账款及回款情况等；（4）报告期对江苏赛拉弗电力发展有限公司销售占比较高，结合对客户的销售模式、合同主要条款约定、客户生产经营规模、销售金额及占比、合作机制、业务获取方式、收入确认时点等情况，说明公司是否存在对主要大客户的依赖，报告期收入占比大幅下降的原因，双方合作是否具有稳定性及可持续性，相关交易的定价原则和公允性，确认收入的内外部证据、相关单据是否表明客户已正式验收且无异议，是否均有客户签章或签字，收入确认依据的充分性、确认时点的恰当性；（5）报告期各期非终端客户、终端客户（政府部门、医疗、教育等行业）各自的收入金额及占比，公司客户为非终端客户时公司的收入确认时点，是否经终端客户验收后确认，如为中间客户验收确认，中间客户与终端客户验收时间是否存在较大差异，是否存在提前确认收入情形，是否存在通过调节项目验收时点调节收入情形，历史上是否存在终端客户验收不合格导致公司与非终端客户存在争议纠纷或导致收入确认金额不恰当的情况；（6）结合公司核心竞争力、劳务分包金额及占比、主要技术应用、在相关集成或项目中发挥的具体作用等，进一步说明公司是否存在主要依赖劳务分包的情形及合理性；结合总分包模式下权利及义务条款、权利及义务转移的时点及依据，说明公司智能化工程销售属于买断式的具体判断依据，采用总额法确认收入是否符合《企业会计准则》规定，与可比公司是否存在差异；（7）公司的市场策略和获客方式，新客户拓展情况及在手订单情况；公司是否存在未签订合同、未中标先开工的情形，若是，说明未签订合同、未

中标先开工的原因及背景，公司履行的决策程序及依据，前期投入的具体内容，公司是否存在前期投入最后未中标的情况，对于未中标情况下已投入成本的管控措施及会计处理方式；（8）结合公司所处行业的周期性、同行业可比公司情况、客户变动、产品占有率、在手订单情况等，分产品（服务）量化分析报告期各期营业收入增加的原因及合理性；净利润波动的原因及合理性；（9）报告期各期客户供应商重合的具体交易内容、金额及占收入、采购的比例，收入确认方法（总额法、净额法）是否符合《企业会计准则》规定，相关交易的定价公允性及商业合理性；（10）是否存在第三方回款情况，如有，说明原因、必要性及商业合理性，涉及的客户名称、金额及占比、是否存在关联关系；（11）结合报告期各期主要产品或服务价格、原材料设备价格波动、委外成本等变化情况，分产品或服务量化分析毛利率波动的原因及合理性；（12）结合各主要产品的成本构成、与同行业可比公司是否存在差异及其合理性，量化分析成本变动与收入变动金额及比例是否一致及其合理性；（13）结合同行业可比公司客户构成、采购成本、委外成本等，说明公司综合毛利率与同行业公司存在差异的原因及合理性，同行业可比公司选取的合理性；（14）结合公司所处行业、行业周期性、下游房地产、建筑行业景气度、期末在手订单、期后经营业绩（收入及其增长率、净利润、毛利率、经营活动现金流量）情况等，说明公司经营业绩的稳定性和可持续性，是否存在经营业绩下滑风险。

请公司补充披露：对公开转让说明书中涉及的盈利（收入、毛利率、净利润）、偿债、营运、现金流量等主要财务指标变动进行量化分析（原因分析的文字表述以“万元”为单位），更加突出变动的业务原因分析、数据分析及对公司整体财务数据的影响；量化分析报告期经营活动现金流量持续为负，与净利

润存在差异的原因及合理性。

【补充披露】

(1) 公司已在公开转让说明书“第四节公司财务”之“六、经营成果分析”之“（一）报告期内经营情况概述”之“3.经营成果概述”部分补充细化盈利（收入、毛利率、净利润）主要财务指标量化分析，具体内容如下：

“公司 2023 年营业收入较 2022 年增加 5,422.50 万元，增幅 48.69%，2023 年公司收入较 2022 年增幅较大，各产品增长金额、增长幅度以及对收入增长的贡献比例情况如下：

单位：万元

项目	2023 年度	增长金额	增长幅度	对收入增长的贡献比例	2022 年度
信息系统集成	6,217.31	4,024.73	183.56%	74.22%	2,192.58
智能化工程	10,092.33	1,459.31	16.90%	26.91%	8,633.02
智能运维	215.03	-10.97	-4.85%	-0.20%	226.00
智能化设备及其他销售	33.74	-50.57	-59.98%	-0.93%	84.31
合计	16,558.41	5,422.50	48.69%	100.00%	11,135.91

2023 年度公司信息系统集成业务收入较 2022 年度增长 4,024.73 万元，对收入增长的贡献比例为 74.22%，主要原因系信息系统集成业务属于公司的传统业务，公司深耕政府、医疗、教育等领域客户，根据国家政策和客户需求，围绕智慧政府、智慧医疗和智慧教育提供特色解决方案，公司报告期内将业务开拓重点放在信息系统集成业务领域，因此信息系统集成业务收入有大幅上升。

2023 年度公司智能化工程业务收入较 2022 年度增加 1,459.31 万元，对收入增长的贡献比例为 26.91%，主要原因系随着智慧城市、建筑智能化的进一步普及，智能化工程业务是公司未来发展的重要领域，随着市场需求的增加，公司相关业务收入有所上升。

2023 年度上述两种业务增加的主要合同有“天津高速分布式光伏项目一期工程勘察设计施工总承包 1 标段”项目、“文景公馆配电工程施工合同”项目、“六安市叶集区四方医院智能化系统工程”、“肥东福瑞佳苑 EPC 智能化系统项目”等大额合同，该类项目在 2023 年度为公司贡献了 4,369.80 万元主营业务收入。

2023 年营业成本较 2022 年增加 4,081.33 万元，增幅比例为 45.74%，主要是由于建造工程项目耗用直接材料成本上升所致。2023 年营业成本增长率低于营业收入增长率，主要由于 2022 年公司缺乏对成本的控制经验，随着公司业务经验的积累，供货渠道逐渐增加，成本得到了一定的控制。

2023 年度、2022 年度，公司毛利率分别为 21.46%、19.87%，有关毛利率的变动分析详见本公开转让说明书“第四节公司财务”之“六、经营成果分析”之“（四）毛利率分析”。

2023 年度、2022 年度，公司期间费用率分别为 9.59%、10.59%，有关期间费用率的变动分析详见本公开转让说明书“第四节公司财务”之“六、经营成果分析”之“（五）主要费用、

占营业收入的比重和变化情况”。

2023 年度营业利润较 2022 年度增加 415.92 万元，增幅 36.33%，主要原因系营业收入增长 48.69%，随着公司业务规模的扩大，逐步形成规模效应，公司对于采购的议价能力增强，营业成本和期间费用率得到有效控制，营业成本增幅 45.74%，增长幅度小于营业收入增长幅度，因此导致营业利润大幅增加。

2023 年度、2022 年度，公司净利润分别为 1,439.77 万元、1,054.79 万元，2023 年度净利润较 2022 年度明显上升，主要系 2023 年公司营业收入的增长速度高于营业成本和期间费用的增长速度使得营业利润增加所致。

2023 年度、2022 年度，公司扣除非经常性损益的净资产收益率分别为 33.83%、28.61%，基本每股收益（扣除非经常性损益）分别为 0.88 元、0.51 元，扣除非经常性损益的净资产收益率与基本每股收益（扣除非经常性损益）波动的原因是净利润波动导致的，扣除非经常性损益的净资产收益率和基本每股收益（扣除非经常性损益）的波动保持一致，2023 年度扣除非经常性损益的净资产收益率大于 2022 年度主要系营业收入增加、盈利能力提高，公司净利润相应提升，虽然公司净资产金额也有一定增加，但是净利润的增加幅度大于净资产的增加幅度，所以公司的扣除非经常性损益的净资产收益率有所上升。

公司在报告期存在利润水平不高的情况，主要是受现有市场规模有限、资金实力有限等因素影响，针对上述事项，公司将根据已有的技术优势，主动开拓信息系统集成细分市场，这将会对公司的业务规模及利润产生积极影响，随着公司知名度的提升、业务收入的提高以及管理能力的增强，各项费用占比也将进一步下降，盈利能力有望得到进一步改善。”

（2）公司已在公开转让说明书“第四节公司财务”之“八、偿债能力、流动性与持续经营能力分析”之“（三）偿债能力与流动性分析”之“1、波动原因分析”部分补充细化偿债能力主要财务指标量化分析，具体内容如下：

“2023 年末、2022 年末的资产负债率分别为 67.13%、72.68%，流动比率分别为 1.48、1.31，速动比率分别为 1.19、0.82。报告期内，公司流动比率、速动比率较低，资产负债率较高。2023 年 12 月 31 日资产负债率相比 2022 年 12 月 31 日显著下降主要系随着公司盈利水平提高，财务状况逐步改善所致。

公司资产负债率较高的原因主要系公司主营信息系统集成业务、智能化工程业务、智能运维等，与制造业不同，公司日常经营不需要大量的生产设备、厂房等重资产，公司固定资产以办公设备为主，办公经营场所通过租赁即可满足；账面资产负债，以与生产经营相关的应收应付款项为主，流动资产和流动负债占绝大多数；与生产经营相关的应收应付款项，其变动常常具有联动的特性，即公司客户与公司结算项目款，而后公司再向供应商支付采购费用，因此虽然公司资产负债率持续处于较高水平，但公司偿债能力不存在重大不确定性，具备持续经营能力。

报告期内，公司资产负债率与同行业可比公司对比情况如下：

公司名称	2023 年度	2022 年度
瀚天智能（872235）	37.08%	47.14%
荣尧智慧（838767）	41.50%	42.23%
恒信通	67.13%	72.68%

报告期各期末，公司资产负债率相比同行业可比公司略高，主要原因系公司融资渠道单一，目前主要依靠银行借款进行融资，其次公司相比同行业可比公司多开展了信息系统集成业务，公司需要为该类业务的开展垫付部分采购款，因此公司的资产负债率较高具有合理性。

公司流动比率、速动比率较低主要原因系公司所承接的工程项目，视项目大小，一般建设工期在 3 个月至 18 个月之间不等，验收及交付的关键节点是项目排放效果能通过相关部门的验收，达到国家规定或合同、技术协议规定的要求，一方面环保验收相关准备工作需要时间，整个验收工作 1-3 个月不等，另一方面客户受付款压力影响，往往对项目验收积极性不高，也给结算带来影响，耗时较长。由此造成项目回款比较缓慢，回款周期较长，应收账款科目余额较大。公司制定有资金调度制度，基本原则为以收定支，回款较慢所以同样付款较慢，应付账款科目同样余额较大，造成公司资产负债率较高，流动比率、速动比率较低。

报告期内，公司流动比率、速动比率呈增加趋势，资产负债率逐年降低，长短期偿债能力逐年提升，不存在重大偿债风险，未来公司将通过提高自身盈利能力，引入权益资本改变资本结构，以此增强自身偿债能力。公司在扩大销售规模的同时，将进一步加强内部管理，尤其是应收账款及存货的管理。公司将合理规划存货的数额，保持良好的存货周转状况，适当减少存货的资金占用，增收节支，提高短期偿债能力；同时，公司将有计划地进行固定资产的购置，合理控制长期投资的数额。”

（3）公司已公开在公开转让说明书“第四节公司财务”之“七、资产质量分析”之“（三）资产周转能力分析”之“2、波动原因分析”部分补充细化营运能力主要财务指标量化分析，具体内容如下：

“2023 年度、2022 年度公司应收账款周转率分别为 2.23、2.53，公司应收账款周转率下降。主要是由于报告期内公司应收账款增长较快所致 **2023 年末应收账款余额较 2022 年末增长 100.55%，主要是由于公司 2023 年确认工程项目大部分是于 2023 年第 3 季度或第 4 季度验收，截至 2023 年底应收款尚处在结算期，且以上客户大多是政府部门、大型民营企业或国有企业，对外付款需要考虑资金预算，付款周期和审批流程较长，但客户信用整体比较好，基本不存在呆坏账风险；另外客户的回款基本上按照合同或协议约定的付款进度执行，在工程完工结算后逐笔支付，但也存在个别已完工项目未及时办理竣工决算，上述原因造成公司应收账款金额较大，应收账款周转率下降。**

同行业可比公司的应收账款周转率情况如下：

公司名称	2023 年度	2022 年度
瀚天智能 (872235)	0.94	0.91
荣尧智慧 (838767)	1.71	1.63
平均值	1.33	1.27
申请挂牌公司	2.28	2.56

由上表可以看出，公司的应收账款周转率略高于同行业公司，主要系公司合作客户大部分为政府单位、国企等信誉较好的公司，且公司催款较为及时，客户回款能力相对较强。

2023 年度、2022 年度公司存货周转率为 5.93、4.01，公司 2023 年度存货周转率较 2022 年有所上升，主要系公司 2022 年部分信息系统集成项目尚未验收，2023 年验收使得合同履约成本下降 **1,350.82 万元**。总体而言公司报告期内存货管理有效，存货周转率合理，符合公司的实际经营情况。

2023 年、2022 年公司总资产周转率分别为 1.29、1.24，2023 年度总资产周转率较上年度有所上升，主要系公司存货周转变快使得总资产周转率有所提高。”

(4) 公司已在公开转让说明书“第四节公司财务”之“八、偿债能力、流动性与持续经营能力分析”之“(四) 现金流量分析”之“2、现金流量分析”部分补充细化现金流量主要财务指标量化分析以及量化分析报告期经营活动现金流量持续为负，与净利润存在差异的原因及合理性，具体内容如下：

“公司 2023 年度、2022 年度现金及现金等价物净增加额分别为 398,469.56 元和 -392,299.73 元。各项目的变化及原因具体如下：

(1) 经营活动产生的现金流量分析

从公司经营活动的现金流情况来看，2023 年度、2022 年度公司经营性现金流量净额分别为 -8,896,944.68 元、-12,091,516.69 元，**2023 年度较 2022 年度增加了 319.46 万元，增幅 26.42%，从将净利润调节为经营活动现金流量过程来看，主要原因系 2023 年度信用减值损失增加了 356.41 万元导致。**

2023 年度、2022 年度公司经营活动产生的现金流净额均为负的主要原因为：1) 随着公司经营规模的不断扩大以及市场认知度的不断提高，承接的信息系统集成和建筑智能化项目不断增多，公司应收账款及施工过程中需要垫付的资金较多；2) 公司回款较为缓慢导致公司 2022 年度、2023 年度经营性应收项目的增加远大于经营性应付项目所致。

(2) 投资活动产生的现金流量分析

2023 年度、2022 年度公司投资活动产生的现金流量净额分别为 -2,572,209.13 元、-2,970,645.75 元，**2023 年度较 2022 年度增加了 39.84 万元，增幅为 13.41%，主要系购建固定资产、无形资产和其他长期资产支出减少了 34.98 万元。**

(3) 筹资活动产生的现金流量分析

2023 年度、2022 年度公司筹资活动产生的现金流量净额分别为 11,867,623.37 元，14,669,862.71 元，**2023 年度较 2022 年度减少了 280.22 万元，降幅为 19.10%，主要原因系**

2023 年度吸收投资收到的现金减少了 567 万元,取得借款收到的现金增加了 1,913.23 万元,同时偿还债务支付的现金增加了 1,536.53 万元导致。公司筹资活动产生的现金流入为股东投入资本、取得银行借款及向其他关联方借款,筹资活动产生的现金流出主要为偿还借款及利息。

综上所述,公司报告期内整体现金流与实际经营情况基本相符。同时,公司将会加强对流动资产的管理,提升运营资产的效率,逐步降低应收账款在总资产中的比重,增强经营活动获取现金的能力。

(4) 净利润与经营活动产生的现金流量净额差异分析

单位: 元

补充资料	2023 年度金额	2022 年度金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	14,397,681.49	10,547,866.69
加: 资产减值损失	-59,433.81	425,093.34
信用减值损失	5,141,448.95	1,577,382.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	770,976.29	496,676.43
使用权资产折旧	301,721.40	254,935.38
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	314,697.53	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“一”号填列)	-	-
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)	-10,993.48	
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)	-	-
财务费用(收益以“一”号填列)	1,780,092.76	1,006,026.20
投资损失(收益以“一”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	-724,665.85	-296,347.88
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)	-73,827.00	281,032.41
存货的减少(增加以“一”号填列)	13,331,055.43	-18,236,498.41
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	-40,193,987.07	-22,279,983.32
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	-3,871,711.32	14,132,299.53
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-8,896,944.68	-12,091,516.69
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3、现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	798,677.61	400,208.05
减: 现金的期初余额	400,208.05	792,507.78
加: 现金等价物的期末余额	-	-
减: 现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	398,469.56	-392,299.73

2023 年度公司净利润和经营活动产生的现金流量净额的差异为-2,329.46 万元,主要原因系当期信用减值损失 514.14 万元,存货减少了 1,333.11 万元,经营性应收项目增加了

4,019.40 万元，对公司现金占用较大。

2022 年度公司净利润和经营活动产生的现金流量净额的差异为-2,263.94 万元，主要原因系当期存货增加了 1,823.65 万元，经营性应收项目增加了 2,228.00 万元，对公司的现金占用较大。

综上：报告期内导致公司净利润和经营活动产生的现金流量净额存在差异的原因主要系资产减值损失、固定资产折旧、存货和经营性应收应付项目的变动所致，经营性应收、应付项目的变动主要系公司与关联方及其他公司之间的业务往来款所致。”

(1) 信息系统集成、智能化工程（约定分批并网）、智能化工程（未约定分批并网）的主要服务内容及具体差异比较；报告期各期智能化工程（约定分批并网）、智能化工程（未约定分批并网）业务各自确认收入金额及占比。

【公司回复】

信息系统集成业务的主要服务内容为通过结构化的综合布线系统和计算机网络技术，将各个分离的设备、软件、硬件功能和信息等集成到相互关联的、统一和协调的系统之中，使资源达到充分共享，实现集中、高效、便利的管理，公司把该类合同业务归类至信息系统集成业务。

智能化工程业务的主要服务内容为为客户提供规划咨询、勘察设计、施工安装、运行维护、技术改造、实施交付、智能化工程管理、后期运维等一揽子完整服务的，公司把该类合同归类至智能化工程业务。

在智能化工程业务中，部分光伏智能化业务合同中约定项目实行分批并网，由各地的电力接受部门或者公司负责并网验收，每次验收均为该批次范围的最终验收，公司将该类智能化工程合同细分为智能化工程（约定分批并网），对于智能化工程合同中未约定分批并网的则细分为智能化工程（未约定分批并网）。

报告期各期智能化工程（约定分批并网）、智能化工程（未约定分批并网）业务收入金额及占比情况如下：

单位：元

项目	2023 年度		2022 年度	
	金额	占比	金额	占比
智能化工程（未约定分批并网）	63,768,364.24	63.18%	39,090,632.28	45.28%
智能化工程（约定分批并网）	37,154,906.61	36.82%	47,239,559.25	54.72%
合计	100,923,270.85	100.00%	86,330,191.53	100.00%

(2) 信息系统集成、智能化工程（约定分批并网）业务验收收入确认的依据，相关内外部证据是否齐备；智能化工程（未约定分批并网）按时段法确认

收入的依据，结合《企业会计准则》具体内容详细说明公司收入确认的恰当性，与同行业可比公司是否存在差异；报告期内公司是否存在通过调整合同约定调节收入确认情形。

【公司回复】

1) 信息系统集成、智能化工程（约定分批并网）业务验收收入确认的依据，相关内外部证据是否齐备

信息系统集成业务收入确认的依据主要为客户签字盖章的验收报告或者验收单，智能化工程（约定分批并网）业务收入确认的依据主要为电力接受部门或者公司出具的并网验收单。

报告期内，信息系统集成业务和智能化工程（约定分批并网）业务相关项目公司均已取得验收报告或验收单，并具有相关客户的签字盖章，相关资料后附于相关收入确认的会计凭证后，收入确认的内外部证据齐备。

2) 智能化工程（未约定分批并网）按时段法确认收入的依据，结合《企业会计准则》具体内容详细说明公司收入确认的恰当性，与同行业可比公司是否存在差异

公司智能化工程（未约定分批并网）业务是依托国家、地方建设标准与法律法规倡导绿色环保，是为各种建筑提供智能化系统规划咨询、勘察设计、施工安装、运行维护、技术改造、实施交付、智能化工程管理、后期运维等一揽子完整服务而订立的合同。综合解决方案设计的各项设备、材料、软件无法单独安装调试，由于客户能够控制公司履约过程中在建的商品，且该商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，并采用投入法确定履约进度，按照累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定履约进度。公司按照已经累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定履约进度后，根据预计合同总收入计算确定当期应确认的完工收入及相应结转的合同成本。

根据《企业会计准则第 14 号——收入》第十一条“满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益。②客户能够控制企业履约过程中在建的商品。③企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。”，

结合公司实际情况，具体分析如下：

1) 客户能够控制企业履约过程中在建的商品

公司的工作基本在客户管理或所属的场地上进行施工，客户能够控制项目现场，对项目的质量、工期、安全等进行管理，公司已安装完成的设备附着于客户控制的场所之上，客户在其项目现场随时查看并查阅项目资料，对项目进度进行及时了解和监督。公司智能化工程项目系按照客户确认的设计方案执行的，作业过程中客户能够控制在建商品，客户按照约定的进度支付工程项目款，履约过程形成资产，如更换实施方，后续实施方可在前期已完成的工作基础上继续执行剩余工作、无需重复执行，属于某一时段履行履约义务的情形。

2) 公司在履约过程中所产出的商品具有不可替代用途

由于各项目的工程规模、验收标准、生产工艺要求、施工难度、公司报价水平、设备种类、规格、型号等存在较大差异，公司提供的智能化工程施工服务均系定制化非标准产品，只能适用于与之匹配的客户项目；另一方面，公司项目均在客户现场安装相应的设备、材料及伴随服务，安装完成的设备已附着于客户控制的场所之上。若在项目执行过程中终止，安装完成的设备也难以再用于其他项目，客户将面临重大的违约成本及推翻重建成本，在正常商业逻辑下不可能用作其他用途。

3) 该企业在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项

在公司经营过程中，所有智能化工程施工合同均正常履行，未发生客户在合同执行过程中终止合同的情形。从公司与客户签署的合同条款角度分析，公司与客户签订的合同约定了客户终止违约责任条款，当发生客户单方面终止合同的情况时，公司有权就已发生的成本及合理利润具有收款的权利。

因此公司智能化工程业务（未约定分批并网）的实际情况符合《企业会计准则第14号——收入》第十一条中②和③的条件，收入的确认具有恰当性。

通过查阅同行业公司收入确认政策，公司与同行业可比公司关于智能化工程（未约定分批并网）类似业务的收入确认政策及确认条件情况如下：

公司名称	类似业务收入确认政策及确认条件
瀚天智能 (872235)	建筑安装工程收入：由于这类项目大都涉及的工期较长，不能确定在一个完整的年度内完成，此类收入满足在某一时段内履行履约义务的条件，公司在合同履行期间内按照履约进度确认单确认收入。当履约进度不能合理确定时，公司按照已经发生的成本并且预计能够收回的成本按确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。公司在收入确认时按照与甲方（即发包

公司名称	类似业务收入确认政策及确认条件
	方)对工程的已完成工作量进行认定,提供工程的完工进度确认单,在期末时点,根据合同价及经甲方认可的工作进度按照完工百分比法确认收入。
荣尧智慧 (838767)	公司与客户之间的工程施工合同通常包含的履约义务,由于客户能够控制公司履约过程中在建商品,公司将其作为在某一时段内履行的履约义务,按照履约进度确认收入,履约进度不能合理确定的除外。公司按照投入法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时,公司已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。
恒信通	对于合同并未约定分批并网的项目,公司根据履约进度确认收入,以履行履约义务的投入确定履约进度,履约进度选用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确认进度,且以该履约进度与业主进行确认。

由上表可以看出,公司智能化工程(未约定分批并网)的收入确认政策与同行业可比公司不存在重大差异。

综上所述,公司智能化工程(未约定分批并网)按时段法确认收入的方式符合《企业会计准则》的相关内容,具有恰当性;与同行业可比公司不存在差异。

3) 报告期内公司是否存在通过调整合同约定调节收入确认情形

报告期内业务合同均是公司与客户根据业务实际内容平等协商后签订,不存在调整合同约定调节收入确认的情形。

(3) 报告期各期信息系统集成、智能化工程业务的客户数量、项目数量及金额、平均项目周期及验收周期,报告期各期前十大项目的项目名称、客户名称、合同签订时间、合同金额、施工时间、申请验收时间、验收时间、收入及占比、具体收入确认相关依据及凭证情况、函证情况、期末应收账款及回款情况等。

【公司回复】

1) 报告期各期信息系统集成、智能化工程业务的客户数量、项目数量及金额、平均项目周期及验收周期情况如下:

项目	2023 年度		2022 年度	
	信息系统集成 业务	智能化工程 业务	信息系统集成 业务	智能化工程 业务
客户数量	41	56	37	39
项目数量	55	97	44	60
合同金额合计(万元)	4,375.86	19,808.14	2,007.23	15,882.38
平均项目周期(天)	148.02	111.92	78.68	120.07
平均验收周期(天)	38.80	26.34	34.86	30.56

上表中智能化工程业务客户数量与项目数量差异较大,主要是由于报告期内

国网安徽省电力有限公司六安市城郊供电公司、国网安徽省电力有限公司霍山县供电公司、国网安徽省电力有限公司金寨县供电公司有多个区域的电力升级改造工程，因此项目数量大于客户数量。

由上表可以看出，报告期内项目的平均验收周期在一个月左右，智能化工程业务的项目周期在 110 天到 120 天，而信息系统集成业务的报告期内的项目周期分别为 78.68 天、148.02 天，差异较大，主要原因系 2023 年度信息系统集成业务中有 4 个项目为 2020 年度的项目于 2023 年完工并验收，该项目为住宅区设备集成项目，由于受限于建筑主体工程的进度较慢，导致项目周期较长，剔除上述项目影响后，2023 年度信息系统集成业务的平均项目周期为 77.27 天，与 2022 年度的平均项目周期基本一致。

2) 报告期各期前十大项目的项目名称、客户名称、合同签订时间、合同金额、施工时间、申请验收时间、验收时间、收入及占比、具体收入确认相关依据及凭证情况、函证情况、期末应收账款及回款情况如下：

2023 年度前十大项目

单位：万元

项目名称	客户名称	业务类型	合同签订日期	合同金额	项目开始日期	项目结束日期	申请验收时间	验收日期	确认收入金额	收入占比	收入确认依据	是否函证	函证金额是否一致	当期期末应收账款余额	期后回款金额
金寨整县 21.4MW 分布式光伏发电智能化项目	江苏赛拉弗电力发展有限公司	智能化工程	2022/7/22	8,538.60	2022/8/22	未完工	分单验收	分单验收	2,069.65	12.50%	验收单	是	是	1,118.92	992.08
天津高速分布式智能光伏项目一期工程	中鉴兴华工程技术有限公司	智能化工程	2023/6/1	1,200.00	2023/7/1	未完工	分单验收	分单验收	1,645.84	9.94%	进度单	是	是	1,403.61	577.27
文景公馆项目	霍山县沃园置业有限公司	智能化工程	2023/6/1	1,803.27	2023/6/5	未完工	未验收	未验收	1,275.09	7.70%	进度单	是	是	307.73	307.73
六安市叶集区四方医院系统集成项目	六安市叶集区宏济医院管理有限公司	信息系统集成	2023/6/15	1,100.00	2023/6/20	2023/12/1	2023/12/27	2023/12/27	851.81	5.14%	验收单	是	是	928.47	400.00
光明书香雅苑项目电力智能化工程	安徽达观置业有限公司	智能化工程	2021/9/16	2,660.00	2021/9/30	未完工	未验收	未验收	827.35	5.00%	进度单	是	是	554.59	340.00
肥东福瑞佳苑系统集成项目	中国建筑第五工程局有限公司	信息系统集成	2020/1/1	650.79	2020/12/4	2023/11/16	2023/12/28	2023/12/28	597.06	3.61%	验收单	是	是	234.79	234.79
安徽东方新材料有限公司一期项目	安徽东方新材料有限公司	智能化工程	2023/5/1	540.00	2023/5/10	2023/8/10	2023/12/28	2023/12/28	489.91	2.96%	验收单	是	是	73.80	43.17
屋顶分布式光伏发电智能化项目	天津嘉悦新能电力工程有限公司	智能化工程	2023/9/19	670.18	2023/10/1	未完工	未验收	未验收	423.47	2.56%	进度单	是	是	-	-
六安市天河职业中专学校系统集成项目	中国移动通信集团安徽有限公司六安分公司	信息系统集成	2023/10/24	400.90	2023/10/24	2023/12/9	2023/12/17	2023/12/17	361.17	2.18%	验收单	是	是	-	-
舒城职业学校云机房及便携式计算机	舒城职业学校	信息系统集成	2022/12/19	351.00	2022/12/19	2022/12/25	2023/1/17	2023/1/17	322.02	1.94%	验收单	是	是	-	-

设备集成采购项目																

2022 年度前十大项目

单位：万元

项目名称	客户名称	业务类型	合同签订日期	合同金额	项目开始日期	项目结束日期	申请验收时间	验收日期	确认收入金额	收入占比	收入确认依据	是否函证	函证金额是否一致	当期期末应收账款余额	期后回款金额
金寨整县 21.4MW 分布式光伏发电智能化项目	江苏赛拉弗电力发展有限公司	智能化工程	2022/7/22	8,538.60	2022/8/22	未完工	分单验收	分单验收	4,723.96	42.42%	验收单	是	是	-	-
光明书香雅苑项目电力智能化工程	安徽达观置业有限公司	智能化工程	2021/9/16	2,660.00	2021/9/30	未完工	未验收	未验收	985.07	8.85%	进度单	是	是	123.77	123.77
霍山智能装备产业园一期项目	重庆三峡城市建筑工程有限公司	智能化工程	2021/1/27	1,300.00	2022/1/20	未完工	未验收	未验收	719.72	6.46%	进度单	是	是	-	-
霍山县饮用水水源地水质自动监测站项目	六安市霍山县生态环境分局	信息系统集成	2022/2/1	334.00	2022/2/28	2022/11/28	2022/12/1	2022/12/1	296.93	2.67%	验收单	是	是	125.12	111.37
2022 年舒怡社区老旧小区电力整治智能化改造项目（付塘巷）	舒城县城关镇人民政府	智能化工程	2022/5/5	329.11	2022/5/9	2022/7/1	2022/9/20	2022/9/20	269.85	2.42%	验收单	是	是	294.14	240.00
安徽金安不锈钢铸造有限公司消防智能化工程	安徽金安不锈钢铸造有限公司	智能化工程	2022/3/16	296.00	2022/3/20	2023/2/10	2023/2/26	2023/2/26	264.68	2.38%	验收单	是	是	52.90	42.02
金安区水库大坝安全监测设施建设项目	六安市金安区水利局	信息系统集成	2022/1/4	243.43	2022/11/6	2022/12/5	2022/12/9	2022/12/9	227.39	2.04%	验收单	是	是	240.42	240.42
六安市金安区 2021 农业水价综合改革巩固提升工程（第二次）	六安市金安区农业水价综合改革试点项目建设管理局	信息系统集成	2022/1/12	204.50	2022/2/10	2022/3/16	2022/3/31	2022/3/31	185.44	1.67%	验收单	是	是	100.80	100.80

项目名称	客户名称	业务类型	合同签订日期	合同金额	项目开始日期	项目结束日期	申请验收时间	验收日期	确认收入金额	收入占比	收入确认依据	是否函证	函证金额是否一致	当期期末应收账款余额	期后回款金额
叶集区机动车尾气遥感检测与智能黑烟车识别系统采购项目	六安市叶集区生态环境分局	信息系统集成	2021/1/8	216.60	2021/12/1	2022/4/1	2022/6/30	2022/6/30	175.78	1.58%	验收单	是	是	-	-
2022 年新城社区老旧小区电力整治智能化改造项目（建材城宿舍、钢瓶厂宿舍等）	舒城县城关镇人民政府	智能化工程	2022/6/17	193.92	2022/6/17	2022/9/15	2022/10/4	2022/10/4	169.79	1.52%	验收单	是	是	122.07	112.00

(4) 报告期对江苏赛拉弗电力发展有限公司销售占比较高，结合对客户的销售模式、合同主要条款约定、客户生产经营规模、销售金额及占比、合作机制、业务获取方式、收入确认时点等情况，说明公司是否存在对主要大客户的依赖，报告期收入占比大幅下降的原因，双方合作是否具有稳定性及可持续性，相关交易的定价原则和公允性，确认收入的内外部证据、相关单据是否表明客户已正式验收且无异议，是否均有客户签章或签字，收入确认依据的充分性、确认时点的恰当性。

【公司回复】

1) 报告期对江苏赛拉弗电力发展有限公司销售占比较高，结合对客户的销售模式、合同主要条款约定、客户生产经营规模、销售金额及占比、合作机制、业务获取方式、收入确认时点等情况，说明公司是否存在对主要大客户的依赖

江苏赛拉弗电力发展有限公司为金寨整县分布式光伏发电智能化项目的开发主体之一，该项目涉及金寨县下共 14 个乡镇的智能光伏建造，涉及总电量约 200MW，涉及金额约 10 亿元，该客户对总体项目进行分包，公司通过投标的方式，取得了金寨浙商嘉盛纺织产业园屋顶、花石乡、白塔畈镇、槐树湾乡、麻埠镇公共屋顶部分，共计 21.4MW 的建造项目，项目合同金额为 8,538.60 万元，合同中约定“项目可实行分批并网，甲方根据实际并网容量支付至该容量的 95%，剩余 5%为质保金……最终结算金额根据实际装机容量在最后一笔尾款中调整”，分批并网由电力公司负责并网验收，每次验收均为该批次范围的最终验收，并且验收后公司具有了收款权利，因此电力公司出具的并网验收单为收入确认的主要判断依据，因此并不需要与总承包方进行单独验收，因此公司对该客户不存在重大依赖。

报告期内该项目确认的收入分别为 2,069.65 万元、4,723.96 万元，收入占比分别为 12.50%、42.42%，随着项目逐步推进，公司有更多的精力拓展其他客户，因此收入占比大幅降低，不存在对该客户的重大依赖。

2) 报告期收入占比大幅下降的原因，双方合作是否具有稳定性及可持续性

2022 年度江苏赛拉弗电力发展有限公司的收入占比较高的主要原因系当期中标该项目后，规划、勘测、设计等工作占用了公司大量资源，公司无更多精力拓展其他客户，因此收入占比较高，到 2023 年度，随着项目的逐渐接近尾声，公司具有更多的精力拓展其他客户，因此 2023 年度收入占比大幅下降。

由于江苏赛拉弗电力发展有限公司在安徽省境内仅具有金寨整县光伏一个项目，因此双方的合作不具有稳定性和可持续性，但基于本次的良好合作，公司在该客户处已留下专业能力较强的良好印象，为以后合作的可能性奠定了坚实的基础，并且公司省内拓展客户能力较强，因此与江苏赛拉弗电力发展有限公司的合作结束后，也不会对公司业绩的稳定性和可持续性产生影响。

3) 相关交易的定价原则和公允性

江苏赛拉弗电力发展有限公司项目的定价原则为实际装机容量*单价，该单价为江苏赛拉弗电力发展有限公司在招投标过程中对比其他公司后选出，因此该项目的交易定价具有公允性。

4) 确认收入的内外部证据、相关单据是否表明客户已正式验收且无异议，是否均有客户签章或签字，收入确认依据的充分性、确认时点的恰当性

由于合同中约定采用分批并网的模式，分批并网由电力公司负责并网验收，每次验收均为该批次范围的最终验收，并且验收后公司具有了收款权利，因此电力公司出具的并网验收单为收入确认的依据，验收单中的验收时间为收入确认的时间，江苏赛拉弗电力发展有限公司的项目均已取得国网公司的并网验收单，该单据中具有国网公司验收人员的签字及公司盖章、江苏赛拉弗电力发展有限公司相关人员的签字及公司盖章，因此该单据表明客户已正式验收且无异议，收入确认的依据具有充分性，确认时点具有恰当性。

(5) 报告期各期非终端客户、终端客户（政府部门、医疗、教育等行业）各自的收入金额及占比，公司客户为非终端客户时公司的收入确认时点，是否经终端客户验收后确认，如为中间客户验收确认，中间客户与终端客户验收时间是否存在较大差异，是否存在提前确认收入情形，是否存在通过调节项目验收时点调节收入情形，历史上是否存在终端客户验收不合格导致公司与非终端客户存在争议纠纷或导致收入确认金额不恰当的情况。

【公司回复】

1) 报告期各期非终端客户、终端客户（政府部门、医疗、教育等行业）各自的收入金额及占比

单位：元

客户类型	2023 年度		2022 年度	
	收入金额	占比	收入金额	占比

客户类型	2023 年度		2022 年度	
	收入金额	占比	收入金额	占比
终端客户	97,630,065.84	58.96%	58,595,320.58	52.62%
非终端客户	67,954,003.07	41.04%	52,763,765.24	47.38%
合计	165,584,068.91	100.00%	111,359,085.82	100.00%

2) 公司客户为非终端客户时公司的收入确认时点，是否经终端客户验收后确认

报告期内，公司非终端客户对于不同业务类型收入确认时点如下：

业务类型	收入确认方法	合同约定一般条款	收入确认时点	收入确认具体依据
信息系统集成业务	在公司将集成系统所需的设备完成专业架设，软件完成安装，系统调试达到预定可使用状态，并经客户验收通过后，一次性确认收入。	验收合格后，甲乙双方应在验收报告中签字盖章确认	客户验收后	验收单
智能化工程业务	对于合同约定分批并网的项目，公司根据电力公司出具的验收单确认收入	项目可实行分批并网，甲方根据实际并网容量支付至该容量的款项	电力接收公司验收后	并网验收单
	对于合同并未约定分批并网的项目，公司根据履约进度确认收入，以履行履约义务的投入确定履约进度，履约进度选用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确认进度，且以该履约进度与业主进行确认	乙方在履行施工服务期间，依法享有与所提供的服务相对应的向甲方收款的权利，该权利不受付款条件的约束和限制，甲方应确保乙方有足够的收款权，以满足乙方在施工中的资金需求	客户及监理单位确认项目进度后	验收单或进度单

由上表可知，信息系统集成业务以及智能化工程业务中，公司在客户/电力接收公司取得验收单后，已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方，不再对已售出的商品实施有效控制，相应的控制权已发生转移，且已拥有按照合同约定价款收款的权利，公司进行收入确认，确认时点与金额准确，确认依据充分，符合企业会计准则的相关规定。

3) 如为中间客户验收确认，中间客户与终端客户验收时间是否存在较大差异

对于参与非终端客户承接的终端客户需求项目，项目整体规模一般比较大，一般均系与终端客户实际生产需求紧密结合的产品，通常会涉及安装、调试、验收及质保，而公司仅是承担终端用户该类项目需求中的某一个部分，一般情况下，相关部分可以独立运行，不会受到终端客户需求项目其他部分完成情况的限制。

非终端客户向公司出具的验收单时间与终端客户的最终验收报告时间存在一定的差异，主要系非终端客户需要等各个部分全部完成并现场安装调试完毕后，终端客户才能组织整体验收。受终端客户项目现场工作量大小、现场作业条件限制、终端客户需求变化等综合因素影响，非终端客户向公司出具的收货确认单时间与终端客户验收时间存在 1-4 个月不等的差异。

4) 是否存在提前确认收入情形，是否存在通过调节项目验收时点调节收入情形

非终端客户在取得终端客户的项目后，根据终端用户项目需求向公司采购相关的产品/服务。一般情况下，非终端客户除需要公司的产品/服务外，通常还需要结合其自产部分或其他供应商的产品/服务，每个供应商的产品均作为项目独立的一部分而被集成或采购。公司与非终端客户签订的合同中明确约定了产品所需要实现的功能或参数、交货等权利、义务，该权利、义务的实现并不以非终端客户取得终端客户的项目整体验收为前提。结合企业会计准则的相关规定，具体分析情况如下：

收入准则规定	公司业务具体执行情况
企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务	公司在取得非终端客户出具的验收单据时，已经完成合同约定的主要义务，可以收取除质保金外的大部分货款，客户就该商品负有现时付款义务。
企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权	公司在取得验收单据后，相关产品已经交付给客户，客户已经实际使用，公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也无法对该产品实施有效控制，客户已经拥有产品的法定所有权。
企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品	公司在验收单据后，相关产品已经交付给客户，客户已经实际使用，且运行稳定，客户已经占有该商品。
企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。	公司在取得验收单据后，客户已经能够完全控制并使用产品，客户能够从中获得几乎全部经济利益，产品的主要风险和报酬转移给客户。
客户已接受该商品。	产品已经经过非终端客户性能确认并出具验收单，产品运行稳定，已经达到预定可使用状态，客户已经接受该商品。

因此，公司产品经过非终端客户验收后，表明公司产品已达到客户预定使用功能和技术条件，相关产品的控制权已经转移至非终端客户，根据《企业会计准则》及其相关规定满足收入确认条件；不存在提前确认收入情形，亦不存在通过调节项目验收时点调节收入情形。

5) 历史上是否存在终端客户验收不合格导致公司与非终端客户存在争议纠

纷或导致收入确认金额不恰当的情况

公司历史上不存在终端客户验收不合格导致公司与非终端客户存在争议纠纷或者导致收入确认金额不恰当的情况。

(6) 结合公司核心竞争力、劳务分包金额及占比、主要技术应用、在相关集成或项目中发挥的具体作用等，进一步说明公司是否存在主要依赖劳务分包的情形及合理性；结合总分包模式下权利及义务条款、权利及义务转移的时点及依据，说明公司智能化工程销售属于买断式的具体判断依据，采用总额法确认收入是否符合《企业会计准则》规定，与可比公司是否存在差异。

【公司回复】

1) 结合公司核心竞争力、劳务分包金额及占比、主要技术应用、在相关集成或项目中发挥的具体作用等，进一步说明公司是否存在主要依赖劳务分包的情形及合理性

报告期内，公司的劳务分包金额分别为 29,149,005.37 元、26,924,963.23 元，成本占比分别为 22.45%、30.38%，劳务分包的金额占比逐年下降。在项目执行过程中，公司主要负责项目总体规划、勘察设计、核心设备和材料的采购、项目现场施工的管理与质量监管工作，将设备和材料安装交由与公司选择的劳务公司实施，因此公司的人工分为公司运营人员和劳务分包商，公司运营人员核心工作是对项目进行管理，运营人员通过为客户提供信息系统集成方案设计、软硬件采购、系统搭建、软件开发、安装调试，针对不同的客户需求提出解决方案和产品；劳务分包商的工作内容主要为管道铺设预埋、桥架安装，线缆铺设，设备安装等工作，属于辅助性劳务工作、附加值较低环节，在整个业务链条中技术含量较低，且提供施工劳务的公司市场上较易获得，劳务分包对项目影响程度较小，且提供施工劳务的公司市场上较为容易获得，劳务分包商具有可替代性，因此公司对劳务分包不存在重大依赖。

2) 结合总分包模式下权利及义务条款、权利及义务转移的时点及依据，说明公司智能化工程销售属于买断式的具体判断依据，采用总额法确认收入是否符合《企业会计准则》规定，与可比公司是否存在差异

在公司经营的领域，总包和分包是常见的合作模式，它们各自承担着不同的权利和义务。

总包商作为整个工程项目的承包方，负责工程的统筹管理和协调，有权对分

包商的施工质量、进度进行监督检查，确保工程按照合同要求进行。其应履行的义务有提供必要的技术支持和支持，确保工程质量达到合同约定的标准；及时支付工程款，按照合同约定向分包商支付相应的费用；负责整个工程项目的进度控制和协调，确保工程按时完成；对整个工程项目的质量进行控制和管理，保证工程质量符合国家标准和行业规定；对整个工程项目的安全负责，提供必要的安全保障。

分包商是总包商将部分工程任务分包给具有相应资质的承包单位，其按照合同规定收取工程款，有权对工程质量、进度进行自我监督和管理。其应履行的义务有完成分包工程的施工任务，保证工程质量和进度符合合同要求；遵守安全生产规定，确保施工现场安全；配合总包商的质量检查和监督，接受总包商的管理和监督；按照合同要求总包商支付工程进度款和其他相关的费用，保证支付的及时和准确。

总包商作为合同的主要履行方，服务对象是业主，需对整体工程的完成质量和进度负总责；而分包商服务对象则是总包商，在其分包的范围内对工程质量和进度承担责任。因此，分包商完成分包内容后，由总包方完成验收后即为公司履行完毕，项目成果完成权利转移。

而劳务分包属于建筑工程分包范畴，是指施工总承包企业或专业承包企业即劳务作业发包人将其承包工程的劳务作业发包给劳务承包企业即劳务承包人完成的活动，劳务分包是以提供劳务为目的的分包，它是承包人内部劳务清包（包人工）的一种形式。根据《房屋建筑和市政基础设施工程施工分包管理办法》第九条第二款的规定，“劳务作业分包由劳务作业发包人与劳务作业承包人通过劳务合同约定。劳务作业承包人必须自行完成所承包的任务”。

根据《企业会计准则第 14 号——收入》第三十四条：“企业应当根据其在向客户转让商品前是否拥有对该商品的控制权，来判断其从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。企业在向客户转让商品前能够控制该商品的，该企业为主要责任人，应当按照已收或应收对价总额确认收入；否则，该企业为代理人，应当按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。”

在智能化工程业务中，公司分包的范围为提供规划咨询、勘察设计、施工安

装、运行维护、技术改造、实施交付、智能化工程管理、后期运维等一揽子完整服务，而劳务分包商的工作内容主要为其中的管道铺设预埋、桥架安装，线缆铺设、设备安装等工作，属于辅助性劳务工作、附加值较低环节，在整个业务链条中技术含量较低，施工完工后，由公司对施工质量进行验收确认，并不对整体项目负责，项目的主要工作为总体规划、勘察设计、核心设备和材料的采购、项目现场施工的管理与质量监管等，上述工作均由公司自身完成，项目整体完工后，由公司与客户进行验收确认并对项目质量负责，因此公司智能化工程销售属于买断式，采用总额法确认收入是否符合《企业会计准则》规定。

同行业可比公司并未披露成本构成，因此无法直接进行对比。通过同行业可比公司的年报数据中应付职工薪酬贷方发生额减去期间费用中的职工薪酬计算得出，瀚天智能（872235）营业成本中不包含人工成本，荣尧智慧（838767）2022年度营业成本中人工成本占比为 0.48%，由此可以看出，同行业可比公司对于智能化工程业务也采用劳务外包的方式，并且采用总额法确认收入，与公司不存在差异。

（7）公司的市场策略和获客方式，新客户拓展情况及在手订单情况；公司是否存在未签订合同、未中标先开工的情形，若是，说明未签订合同、未中标先开工的原因及背景，公司履行的决策程序及依据，前期投入的具体内容，公司是否存在前期投入最后未中标的情况，对于未中标情况下已投入成本的管控措施及会计处理方式。

【公司回复】

1) 公司的市场策略和获客方式，新客户拓展情况及在手订单情况

报告期内，公司的市场策略为坚持自身拓展客户为主，其他渠道为辅的战略，获客方式主要有以下两种：

①招投标取得：公司业务人员通过互联网信息平台、老客户邀请、合作伙伴告知等多种渠道获取项目招标信息，并制定招标计划和标书，参与客户组织的投标会，通过招投标方式获取业务合同；

②商务谈判取得：公司部分业务合同系与客户直接进行商务谈判获得，该部分的销售合同由合同相对方根据自身项目条件和对项目的初步评估，自主确定为不需要参与公开招标项目，而未履行招投标程序。

截至 2024 年 7 月，公司的新签订单为 130,115,526.64 元，明细如下：

单位：元

序号	项目名称	客户名称	金额
1	安徽天达无纺科技有限公司 1600KVA 配电工程	安徽天达无纺科技有限公司	427,972.00
2	六安金安银峰智能制造产业园 19-A、19-B#丁类厂房中试线强电供电建设项目	萍乡市华义电力工程有限公司	570,000.00
3	霍山县乡镇生活污水处理站水质在线监控系统运维服务项目	六安市霍山县生态环境分局	558,000.00
4	屋顶分布式光伏发电项目设计、采购、施工（EPC）合同	天津嘉悦新能电力工程有限公司	13,723,200.00
5	合肥双湖湾项目智能化工程施工合同	合肥瀚融房地产开发有限公司	1,285,000.00
6	霍邱万达智能化项目	福建圣泽欣建设有限公司六安分公司	864,000.00
7	安徽六安城郊 35KV 东河口变 10KV 顺河店 103 线老旧线路改造工程	国网六安城郊供电公司	544,900.00
8	阳光家庭光伏电站开发合作协议	阳光新能源开发股份有限公司	1,200,000.00
9	“雪亮工程”外场运维服务项目（第三包）服务合同	六安市绿水云山大数据产业发展股份有限公司	670,125.00
10	皋城中学南山校区智能化项目	安徽惠农建设集团有限公司	5,172,000.00
11	六安市皋城中学（南区）智能化弱电智能化系统工程承包合同	安徽锐远建筑工程有限公司	3,448,000.00
12	虞美人项目配套电力工程	安徽六安高新技术产业开发区管理委员会	40,000.00
13	施工合作框架协议-安徽省城市生命线安全工程前端运维服务项目	安徽省通信产业服务有限公司六安分公司	573,000.00
14	六安霍山县下符桥镇 10kV 圣人山村通光山 3#台区改造工程	六安阳光电力维修工程有限责任公司霍山分公司	288,700.00
15	六安霍山县下符桥镇 10kV 庙岗集村张老庄台区新建工程	六安阳光电力维修工程有限责任公司霍山分公司	200,800.00
16	安徽六安霍山下符桥镇 10kV 三尖铺 05 线 138#-末端防灾抗灾能力提升工程	六安阳光电力维修工程有限责任公司霍山分公司	476,100.00
17	国网霍山县供电公司 2023 年原水电供区太阳、太平畈、大化坪中心供电所高损台区治理（电气劳务分包）	六安阳光电力维修工程有限责任公司霍山分公司	113,205.00
18	国网霍山县供电公司 2022 年单龙寺等供电所 10 千伏及以下线路隐患治理	六安阳光电力维修工程有限责任公司霍山分公司	51,956.00
19	国网霍山县供电公司 2023 年水电供区中心供电所低压用户业扩配套维护（电气劳务分包）	六安阳光电力维修工程有限责任公司霍山分公司	82,867.00
20	国网安徽霍山县供电公司 10KV 桃源河 05 线韩冲等台区变压器改造（电气劳务分包）	六安阳光电力维修工程有限责任公司霍山分公司	9,775.00
21	2024 春节期间景观亮化维护合同	六安市市政工程管理处	22,284.00
22	中构智配（安徽）技术有限公司配电工	中构智配（安徽）技术	2,850.00

序号	项目名称	客户名称	金额
	程	有限公司	
23	六安城郊 35 千伏高山变 10 千伏 115 将军山线郢桥支线新建工程	国网六安城郊供电公司	837,600.00
24	六安城郊 35 千伏高山变 10 千伏埠塔寺 106 线孙岗支线改造工程	国网六安城郊供电公司	776,800.00
25	六安霍山县与儿街镇 10kV 鸟观嘴村双河 2#台区改造工程	国网安徽省电力有限公司霍山县供电公司	350,100.00
26	安徽六安霍山与儿街镇 10kV 大沙埂 05 线张家榜 2#支线防灾抗灾能力提升工程	国网安徽省电力有限公司霍山县供电公司	466,600.00
27	金安经济开发区 2021 年 EPC+F 建设项目-龙池路（一元大道~新阳大道）	安徽华景建设有限公司	2,030,801.88
28	安徽六安金寨县麻埠镇 10 千伏西岛台区低电压治理工程	国网安徽省电力有限公司金寨县供电公司	129,400.00
29	安徽六安金寨县麻埠镇 10 千伏黄石台区低电压治理工程施工合同	国网安徽省电力有限公司金寨县供电公司	185,200.00
30	国网安徽六安市城郊供电公司 10KV 施桥 105 线郑榜山嘴等台区高低压线路修理	国网安徽省电力有限公司六安市城郊供电公司	356,500.00
31	国网安徽六安市城郊供电公司 10KV 连墩 109 线红堰胜利等 19 台配电高耗能变压器改造	国网安徽省电力有限公司六安市城郊供电公司	167,000.00
32	弱电智能化系统工程承包合同	安徽西荣置业有限公司	580,000.00
33	安徽六安霍山县 10KV 下符桥 1#简易开闭所新建工程项目	六安阳光电力维修工程有限责任公司霍山分公司	829,400.00
34	陕西中太电力能源有限公司分部署户用金融经销商加盟协议	陕西中太电力能源有限公司	6,700,000.00
35	六安市裕安区 2024 年农业水价综合改革项目供水计量设施信息化运行维护项目	六安市裕安区水利局	295,000.00
36	六安市长三角总部经济产业园一期企业服务中心三楼电缆敷设	霍邱县慧科电子科技有限公司	360,000.00
37	移动云业务协议	网宿科技股份有限公司	107,964.00
38	六安徽力电机有限公司屋顶分布式光伏勘察设计的施工 EPC 总承包项目	六安徽力电机有限公司	950,000.00
39	安徽六安金寨县南溪镇 0.4kV 万元台区电压超限治理工程	国网安徽省电力有限公司金寨县供电公司	136,450.00
40	安徽六安金寨县梅山镇 0.4kv 黄林台区电压超限治理工程	国网安徽省电力有限公司金寨县供电公司	107,350.00
41	安徽六安金寨县梅山镇 0.4kV 下畈台区电压超限治理工程	国网安徽省电力有限公司金寨县供电公司	107,130.00
42	六安市金安区双河镇春光排涝站工程计算机监控与视频监控系统	安徽省长江河道工程有限责任公司六安市金安区双河镇春光排涝站工程项目部	422,375.00
43	荣盛一品原乡 A4 地块御山府项目度假康养社区强电外线施工工程分包合同	香河万利通实业有限公司	7,385,658.86
44	国网安徽六安市城郊供电公司 2024 年 0.4kV 高山花园岗等低电压台区治理	国网安徽省电力有限公司六安市城郊供电公司	300,000.00

序号	项目名称	客户名称	金额
45	安徽六安城郊 10KV 高岗大岭老旧配变改造工程（电气安装）劳务分包合同	六安阳光电力维修工程有限责任公司城郊分公司	58,383.00
46	安徽六安城郊 10KV 鲍湾林场老旧配变改造工程（电气安装）劳务分包合同	六安阳光电力维修工程有限责任公司城郊分公司	55,072.00
47	中国安能一局合肥分公司作战指挥中心全彩 LED 显示系统采购项目	中国安能集团第一工程局有限公司合肥分公司	398,000.00
48	吉林省白山市白山哇哈哈饮料有限公司 1.2MW 屋顶分布式光伏发电项目	上海新亦经宁电力科技有限公司	4,788,000.00
49	2023 年肥西县高店镇平河社区高标准农田改造提升建设项目	安徽山之名建设工程有限公司	353,380.00
50	安徽祥安热能设备有限公司分布式光伏发电项目合作协议	安徽祥安热能设备有限公司	31,000,000.00
51	安徽六安城郊施桥 0.4kV 古河黄老庄等台区电压越限治理工程	国网六安城郊供电公司	241,000.00
52	安徽六安金寨县 10KV 大岗 05 线与城郊 10KV 安冲 117 线网架优化加强工程施工合同	国网安徽省电力有限公司金寨县供电公司	174,370.00
53	安徽六安金寨县 10KV 金光 03 线南水支线网架优化加强工程施工合同	国网安徽省电力有限公司金寨县供电公司	875,450.00
54	安徽六安霍山县 10KV 团墩 07 线网架结构优化与配电自动化改造工程施工合同	国网安徽省电力有限公司霍山县供电公司	237,900.00
55	安徽六安霍山县诸佛庵镇 10KV 尹河台区频繁停电治理工程施工合同	国网安徽省电力有限公司霍山县供电公司	568,100.00
56	六安市金安区莲花育秧工厂配电工程	金安区东桥镇人民政府	120,443.90
57	段新街秸秆综合利用中心配电项目	金安区东桥镇人民政府	940,000.00
58	徽盐云著名邸齐云璐项目	安徽省六安市城更建设投资有限公司	317,550.00
59	荣盛一品原乡 A4 地块御山府项目度假康养社区智能化项目	香河万利通实业有限公司	5,910,000.00
60	安徽六安城郊张店镇 110KV 张店变 10KV 中店 07 线网架优化加强工程	国网六安城郊供电公司	744,600.00
61	大学科技园能源综合站项目 10KV 配电工程设计服务与安装施工合同	六安亚杰建设工程有限责任公司	400,000.00
62	一元大道能源综合站项 10KV 配电工程设计服务与安装施工合同	六安亚杰建设工程有限责任公司	395,000.00
63	屋顶分布式光伏发电项目采购、施工 EPC 合同	六安龙磁新能源有限公司	1,990,000.00
64	鸿圣铸造厂光伏发电项目采购、施工 EPC 合同	安徽立恒新能源科技有限公司	3,500,000.00
65	经开区司圩路增设红绿灯、电子警察抓拍系统	安徽霍邱经济开发区管委会	271,340.00
66	安徽省徽派家私责任有限公司信息系统集成项目合同	安徽省徽派家私有限责任公司	150,000.00
67	徽派家私工业互联网平台项目	中国联合网络通信有限公司六安市分公司	177,974.00
68	裕安区丁集镇计量设施安装工程	六安市裕安区水利局	1,840,000.00
69	六安中粮望景台智能化系统工程	六安梁辉置业有限公司	8,053,400.00
70	长城钢构屋顶分布式光伏发电项目采	六安鸿瑞新能源科技有	12,000,000.00

序号	项目名称	客户名称	金额
	购、施工 EPC 合同	限公司	
71	六安市裕安区 2024 农业水价综合改革巩固提升项目	六安市裕安区水利局	640,000.00
72	飞行营地弱电管网及游客中心、机库网络监控系统工程	安徽汉驰通用航空有限公司	3,500.00
73	零星项目	广州三晟国际货运代理有限公司	3,000.00
74	零星项目	广州市挚翔物流有限公司	3,000.00
合计			130,115,526.64

上表客户中涉及客户数量 53 家，其中为新拓展客户的数量为 17 家，由此可以看出，公司具有较强的客户拓展能力。

2) 公司是否存在未签订合同、未中标先开工的情形

报告期内，公司不存在未签订合同、未中标先开工的情形。

(8) 结合公司所处行业的周期性、同行业可比公司情况、客户变动、产品占有率、在手订单情况等，分产品（服务）量化分析报告期各期营业收入增加的原因及合理性；净利润波动的原因及合理性。

【公司回复】

1) 结合公司所处行业的周期性、同行业可比公司情况、客户变动、产品占有率、在手订单情况等，分产品（服务）量化分析报告期各期营业收入增加的原因及合理性

①行业周期性

公司的客户根据市场情况、自身发展规划、对智能化或系统集成的需求等综合因素决定其自身新建或改造的时间，各客户的具体情况不同，因此需求和周期差异较大，不存在统一的规律性和周期性，大部分客户并非每年都有新建或智能化改造项目。但根据 IDC 中国,2023 年中国智慧城市 ICT 市场投资规模为 8,754.4 亿元人民币，其中基础设施及物联设备投入达到 4,953.3 亿元人民币，占总体投入的 56.6%；软件投入为 2,207.2 亿元人民币，占总体投入的 25.2%；ICT 服务投入为 1,594.0 亿元人民币，占总体投入的 18.2%；较 2022 年的市场投资规模有所提升。IDC 预计，到 2027 年，中国智慧城市 ICT 市场投资规模将达到 11,858.7 亿元人民币，2023–2027 年的年均复合增长率（CAGR）为 8.0%，具有较大的发展潜力，因此公司的营业收入的增长具有合理性。

②同行业可比公司情况

报告期内，同行业可比公司业务智能化工程业务收入情况如下：

单位：元

公司名称	2023 年度	2022 年度	增幅
瀚天智能（872235）	123,162,584.69	105,357,381.10	16.90%
荣尧智慧（838767）	193,390,262.13	167,479,433.46	15.47%
恒信通	100,923,270.85	86,330,191.53	16.90%

由上表可以看出，报告期内公司智能化工程业务的增长幅度与同行业可比公司基本保持一致，因此智能化工程业务增长具有合理性。由于同行业可比公司无信息系统集成业务，因此无法进行对比。

③客户变动情况

报告期内，智能化工程业务客户及收入情况如下：

项目	2023 年度	2022 年度
客户数量	56	39
收入金额（元）	100,923,270.85	86,330,191.53
平均单位客户收入金额（元）	1,802,201.27	2,213,594.65

由上表可以看出，2023 年度较 2022 年度平均单位客户收入金额变动较小，智能化工程业务收入增长的主要原因系客户数量增加。

报告期内，信息系统集成业务客户及收入情况如下：

项目	2023 年度	2022 年度
客户数量	41	37
收入金额（元）	62,173,075.05	21,925,774.91
平均单位客户收入金额（元）	1,516,416.46	592,588.51

由上表可以看出，2023 年度较 2022 年度客户数量变动较小，信息系统集成业务收入增长的主要原因系平均单位客户收入金额增长，2022 年度单个项目收入超过 100 万的数量仅 8 个，2023 年度单个项目收入超过 100 万的数量增长至 20 个。

综上所述，报告期内公司各业务营业收入的增长具有合理性。

④产品占有率

智能化工程业务和信息系统集成业务属于红海市场，市场竞争充分，不存在具有绝对领导地位的公司或产品，安徽省境内相关领域亦是如此，公司在安徽省境内也不具有绝对领导地位，产品占有率无法单独统计，但公司 2023 年度客户数量较 2022 年度增长 27.63%，侧面反映出公司的产品占有率在逐年提升，相关营业收入的增长具有合理性。

2) 净利润波动的原因及合理性

随着公司智能化工程业务客户数量的拓展、信息系统集成业务大项目的增多，公司营业收入增长 48.69%，由于业务规模的增大，公司采购时的议价能力增强并且分摊更多的固定成本，因此营业成本增长 45.74%，略低于营业收入增幅；另外，由于公司营业规模的扩大，规模效率逐渐体现，期间费用增长 34.65%，低于营业收入增幅，因此 2023 年度净利润较 2022 年度有提升。

综上所述，公司净利润的增长具有合理性。

(9) 报告期各期客户供应商重合的具体交易内容、金额及占收入、采购的比例，收入确认方法（总额法、净额法）是否符合《企业会计准则》规定，相关交易的定价公允性及商业合理性。

【公司回复】

报告期内，中国移动通信集团安徽有限公司六安分公司既是客户又是供应商，相关的收入及采购金额情况如下：

单位：元

项目	2023 年度		2022 年度	
	金额	占比	金额	占比
销售	13,562,285.12	8.19%	186,990.57	0.17%
采购	4,143,145.23	3.07%	2,122,562.70	1.78%

公司向中国移动通信集团安徽有限公司六安分公司销售和采购业务是独立的，销售内容主要为智能化工程、信息系统集成服务及维护，采购内容主要为网络及技术服务、设备。

中国移动通信集团安徽有限公司六安分公司的项目及涉及的网络费用和设备对应的供应商明细如下：

项目名称	采购内容	供应商
霍邱县监控存储及容灾备份云存储产品采购项目	网络存储器	合肥海康威视数字技术有限公司
青云广场综合体 5G+智慧商 Mall 项目	计算机网络设备	合肥永瑞系统集成有限公司
	计算机网络设备	华太东方科技发展有限公司合肥分公司
	操作台	合肥博超网络科技有限公司
	电子元件	安徽皖诚智能科技有限公司
	电子元件	广州市沃云电子产品有限公司
	公共安全设备	滁州市深捷智能科技有限公司
	计算机外部设备	安徽河姆渡工业互联网有限公司
	公共安全设备	浙江大华科技有限公司
	金属制品	无锡市超普安防电器厂
	金属铸件	六安市裕安区瑞丰建材经营部

项目名称	采购内容	供应商
	公共安全设备	合肥飞猛网络科技有限公司
	计算机网络设备	河南亿联时代科技有限公司
	公共安全设备	合肥海康威视数字技术有限公司
	计算机配套产品	浙江大华智联有限公司
舒城县中小学幼儿园互联网+视频厨房监管系统建设服务采购项目	运维项目，不涉及采购	
六安市天河职业中专学校智能化系统项目	公共安全设备	安徽大华智联信息技术有限公司
	计算机网络设备	合肥博超网络科技有限公司
	公共安全设备	安徽辰星电子科技有限公司
	广播电视设备	广东保伦电子股份有限公司
	计算机网络设备	安徽薪通路信息咨询有限公司
专属云桌面服务项目	不涉及网络费用和设备采购	
2023 年六安金安区应急指挥中心业务系统建设采购项目 CMAH-LA-202303095 集成商	不涉及网络费用和设备采购	
安徽国达城建设施科技有限公司综合运维管理平台服务采购项目	不涉及网络费用和设备采购	
裕安工业综合管理平台项目服务采购项目	不涉及网络费用和设备采购	
2023 年六安宏祥智能景区电子门票系统项目	不涉及网络费用和设备采购	
2023 年六安长兴智慧教育教育教学系统	不涉及网络费用和设备采购	

公司向中国移动通信集团安徽有限公司六安分公司的采购内容及对应的销售项目明细如下：

采购商	采购内容	对应的项目
中国移动通信集团安徽有限公司六安分公司	*电子计算机*服务器	固定资产
中国移动通信集团安徽有限公司六安分公司	*计算机外部设备*显示屏	固定资产
中国移动通信集团安徽有限公司六安分公司	*计算机外部设备*增强现实操作台	固定资产
中国移动通信集团安徽有限公司六安分公司	*计算机外部设备*显示设备	固定资产
中国移动通信集团安徽有限公司六安分公司	*通信传输设备*物联网模组	固定资产
中国移动通信集团安徽有限公司六安分公司	*文化办公用设备*支架	固定资产
中国移动通信集团安徽有限公司六安分公司	*金属制品*辅材	固定资产
中国移动通信集团安徽有限公司六安分公司	*计算机外部设备*CStack 智能云终端	固定资产
中国移动通信集团安徽	*电信服务*基础电信	公司自用

采购商	采购内容	对应的项目
有限公司六安分公司	业务	
中国移动通信集团安徽有限公司六安分公司	*电信服务*增值电信业务	公司自用
中国移动通信集团安徽有限公司六安分公司	*电信服务*增值电信业务	六安市裕安区大公堰备用水源地水质自动监测站项目
中国移动通信集团安徽有限公司六安分公司	*电信服务*增值电信业务	六安市水质自动监测管理平台项目
中国移动通信集团安徽有限公司六安分公司	*电信服务*增值电信业务	六安市云海茧丝绸有限公司三个全覆盖水污染源排放连续监测系统工程
中国移动通信集团安徽有限公司六安分公司	*电信服务*增值电信业务	六安市金安区 2021 农业水价综合改革巩固提升工程（第二次）
中国移动通信集团安徽有限公司六安分公司	*电信服务*增值电信业务	霍山县饮用水水源地水质自动监测站项目
中国移动通信集团安徽有限公司六安分公司	*电信服务*增值电信业务	霍山县乡镇污水站在线监测站房标准化建设采购项目
中国移动通信集团安徽有限公司六安分公司	*电信服务*增值电信业务	果树试验基地水肥一体化信息化项目
中国移动通信集团安徽有限公司六安分公司	*电信服务*增值电信业务	六安市金安区 2022 年度农业水价综合改革巩固提升工程
中国移动通信集团安徽有限公司六安分公司	*电信服务*增值电信业务	金安区水库大坝安全监测设施建设项目
中国移动通信集团安徽有限公司六安分公司	*电信服务*增值电信业务	六安铁塔环保排污三个全覆盖视频监控建设（三期）项目
中国移动通信集团安徽有限公司六安分公司	*电信服务*增值电信业务	淠史杭灌区汲东干渠裕安段（61+000~70+500）续建配套与现代化改造工程补充设计工程项
中国移动通信集团安徽有限公司六安分公司	*电信服务*增值电信业务	小区高空抛物监控项目
中国移动通信集团安徽有限公司六安分公司	*电信服务*增值电信业务	安徽柳桥国际供应链有限公司水污染源排放连续监测系统工程
中国移动通信集团安徽有限公司六安分公司	*电信服务*增值电信业务	安徽申奥生物科技有限公司水污染源排放连续监测系统工程
中国移动通信集团安徽有限公司六安分公司	*电信服务*增值电信业务	霍邱县天泽生物科技有限公司水污染源排放连续监测系统工程

由上述两表可以看出，公司向中国移动通信集团安徽有限公司六安分公司销售和采购业务是独立的，并非基于同一项目，因此项目收入采用总额法符合《企业会计准则》规定。

综上所述，公司向中国移动通信集团安徽有限公司六安分公司的销售与采购均采用市场定价的方式，交易价格具有公允性、合理性。

（10）是否存在第三方回款情况，如有，说明原因、必要性及商业合理性，涉及的客户名称、金额及占比、是否存在关联关系。

【公司回复】

公司的客户回款均为对公账户直接银行转账，不存在第三方回款的情况。

(11) 结合报告期各期主要产品或服务价格、原材料设备价格波动、委外成本等变化情况，分产品或服务量化分析毛利率波动的原因及合理性。

【公司回复】

1) 智能化工程业务

报告期内，公司智能化工程业务毛利率情况如下：

单位：元

项目名称	2023 年度	2022 年度	变动率
收入	100,923,270.85	86,330,191.53	16.90%
成本	79,904,448.20	69,534,974.40	14.91%
毛利率	20.83%	19.45%	1.37%

由上表可以看出，报告期内智能化工程业务毛利率分别为 20.83%、19.45%，提高了 1.37%，主要原因系成本增幅低于收入增幅。成本结构中，外购设备及材料成本、委外成本为主要成本，金额占比超过 90%，因此也是影响成本增幅的主要因素。

报告期内，智能化工程业务外购设备及材料成本、委外成本情况如下：

单位：元

项目名称	2023 年度	2022 年度
外购设备及材料成本	57,273,354.33	46,207,819.04
平均单个项目外购设备及材料成本	590,446.95	770,130.32
委外成本	19,359,083.77	20,383,305.12
平均单个项目委外成本	199,578.18	339,721.75
收入	100,923,270.85	86,330,191.53
平均单个项目收入	1,040,446.09	1,438,836.53

由上表可以看出，智能化工程业务平均单个项目收入 2023 年度较 2022 年度下降了 27.69%，但平均单个项目外购设备及材料成本、平均单个项目委外成本综合下降了 28.82%，降幅大于平均单个项目收入降幅，主要原因系随着公司业务规模的扩大，逐步形成规模效应，公司对于采购的议价能力增强，平均单个项目外购设备及材料成本、平均单个项目委外成本均有所下降，因此导致了成本的增幅低于收入增幅，毛利率上升具有合理性。

2) 信息系统集成业务

报告期内，公司信息系统集成业务毛利率情况如下：

单位：元

项目名称	2023 年度	2022 年度	变动率
收入	62,173,075.05	21,925,774.91	183.56%
成本	48,313,672.21	17,321,615.48	178.92%
毛利率	22.29%	21.00%	1.29%

由上表可以看出，报告期内信息系统集成业务毛利率分别为 22.29%、21.00%，提高了 1.29%，主要原因系成本增幅低于收入增幅。成本结构中，外购设备及材料成本、委外成本为主要成本，金额占比超过 80%，因此也是影响成本增幅的主要因素。

报告期内，信息系统集成业务外购设备及材料成本、委外成本、其他成本情况如下：

单位：元

项目名称	2023 年度	2022 年度
外购设备及材料成本	31,461,847.43	8,312,128.65
平均单个项目外购设备及材料成本	572,033.59	188,912.01
委外成本	9,342,443.94	5,775,116.77
平均单个项目委外成本	169,862.62	131,252.65
其他成本	298,934.13	964,870.55
平均单个项目其他成本	5,435.17	21,928.88
收入	62,173,075.05	21,925,774.91
平均单个项目收入	1,130,419.55	498,313.07

由上表可以看出，信息系统集成业务平均单个项目收入 2023 年度较 2022 年度上升了 126.85%，但平均单个项目外购设备及材料成本、平均单个项目委外成本、平均单个项目其他成本综合上升了 124.87%，增幅低于平均单个项目收入增幅，主要原因系随着公司业务规模的扩大，逐步形成规模效应，其他成本被分摊，公司对于采购的议价能力增强，平均单个项目外购设备及材料成本、平均单个项目委外成本均有所下降，因此导致了成本的增幅低于收入增幅，毛利率上升具有合理性。

(12) 结合各主要产品的成本构成、与同行业可比公司是否存在差异及其合理性，量化分析成本变动与收入变动金额及比例是否一致及其合理性。

【公司回复】

1) 结合各主要产品的成本构成、与同行业可比公司是否存在差异及其合理性

由于同行业可比公司瀚天智能（872235）、荣尧智慧（838767）年报中并未

披露成本结构，公司查询了上述公司挂牌时的公开转让说明书，成本结构数据如下：

荣尧智慧（838767）	2015 年度	2014 年度
材料成本	85.63%	90.02%
人工成本	14.22%	6.83%
其他	0.15%	3.15%
合计	100.00%	100.00%

（续）

瀚天智能（872235）	2017 年 1-2 月	2016 年度	2015 年度
主材费用	74.92%	67.45%	59.95%
施工费用	23.65%	30.28%	38.32%
其他	1.43%	2.28%	1.73%
合计	100.00%	100.00%	100.00%

上述公司的业务为智能化工程，其将外购材料和外购设备归类为主材费用，委外费用和人工费用归类为施工费用/人工成本，公司采用同样的成本分类方法后，成本结构如下：

恒信通	2023 年度	2022 年度
材料成本	73.00%	66.46%
人工成本	25.46%	32.54%
其他	1.54%	1.00%
合计	100.00%	100.00%

由上表可以看出，公司的成本结构与瀚天智能(872235)、荣尧智慧(838767)基本保持一致，因此公司的成本结构与同行业可比公司不存在差异，具有合理性。

2) 量化分析成本变动与收入变动金额及比例是否一致及其合理性

由于同行业可比公司并无信息系统集成业务，因此对智能化工程业务进行对比，其收入成本的变动情况如下：

单位：元

公司名称	营业收入			营业成本		
	2023 年度	2022 年度	变动比例	2023 年度	2022 年度	变动比例
瀚天智能（872235）	123,162,584.69	105,357,381.10	16.90%	104,062,580.51	88,741,283.53	17.27%
荣尧智慧（838767）	193,390,262.13	167,479,433.46	15.47%	148,392,696.27	126,610,793.84	17.20%
恒信通	100,923,270.85	86,330,191.53	16.90%	79,904,448.20	69,534,974.40	14.91%

由上表可以看出，公司的营业收入变动比例与同行业可比公司基本保持一致，营业成本变动比例略低于同行业可比公司，主要原因系同行业可比公司发展的较为成熟，已开始向其他地区拓展业务，因此成本变动比例略高，而本公司处于快

速发展期且主要在当地拓展业务，规模效应较为明显，因此成本变动比例低于同行业可比公司。

综上所述，公司收入变动比例与同行业可比公司基本保持一致，成本变动比例略低于同行业可比公司具有合理性。

(13) 结合同行业可比公司客户构成、采购成本、委外成本等，说明公司综合毛利率与同行业公司存在差异的原因及合理性，同行业可比公司选取的合理性。

【公司回复】

1) 结合同行业可比公司客户构成、采购成本、委外成本等，说明公司综合毛利率与同行业公司存在差异的原因及合理性

公司与同行业可比公司的综合毛利率对比情况如下：

公司名称	2023 年度	2022 年度
瀚天智能（872235）	15.51%	15.77%
荣尧智慧（838767）	23.27%	24.40%
平均值	19.39%	20.09%
恒信通	21.46%	19.87%

由于同行业可比公司并未披露客户结构以及成本结构，因此无法进行对比。

由上表可以看出，公司与同行业可比公司的平均毛利基本保持一致，差异较小，2023 年度同行业可比公司毛利率略微下降，而本公司的毛利率略微上升，主要原因系同行业可比公司发展的较为成熟，已开始向其他地区拓展业务，因此成本变动比例略高，而本公司处于快速发展期且主要在当地拓展业务，规模效应较为明显，因此成本变动比例低于同行业可比公司，由此导致公司 2023 年度毛利率上升。

综上所述，公司综合毛利率与同行业可比公司存在较小差异，具有合理性。

2) 同行业可比公司选取的合理性

公司在选取同行业可比公司时，考虑到拟选取公司的可比性及信息披露的准确性进行谨慎选择，使相关信息披露尽量完整，具体选取依据如下：

①公司的主营业务为向政府部门、医疗、教育等企事业单位提供信息化解决方案，主要包括信息系统集成、智能化工程、智能运维等，不同客户应用场景存在较大差异。根据《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业为“I 信息传输、软件和信息技术服务业”中的“信息系统集成服务（I6531）”，在可比公司

选取时，主要考虑与公司的行业相关性及产品；

②考虑可比公司的产品应用领域及收入构成，判断其与公司业务是否具有可比性，是否构成竞争；

③考虑可比公司主要产品的研发及生产流程是否相同和类似；

④为保障相关信息披露的准确性，公司同时考虑拟选取公司是否为上市公司、挂牌公司或从其他公开渠道可以获取可以获得其相关可比信息，便于进行比较和披露。

根据上述的选取标准，同行业可比公司瀚天智能(872235)、荣尧智慧(838767)聚焦于智能化工程领域，其产品种类、技术与公司具有一定的相似性，公司选择的可比公司全面且具有合理性。

(14) 结合公司所处行业、行业周期性、下游房地产、建筑行业景气度、期末在手订单、期后经营业绩（收入及其增长率、净利润、毛利率、经营活动现金流量）情况等，说明公司经营业绩的稳定性和可持续性，是否存在经营业绩下滑风险。

【公司回复】

(1) 行业发展情况

软件和信息技术服务业是国民经济和社会发展的全局性、基础性、战略性、先导性产业，具有技术更新快、产品附加值高、应用领域广、渗透能力强、资源消耗低、人力资源利用充分等突出特点。近年来，我国软件和信息技术服务业呈现平稳向好发展态势，收入和利润均保持较快增长，从业人数稳步增加；信息技术服务加快云化发展，软件应用服务化、平台化趋势明显；中部地区软件业增速较快，东部地区保持集聚和领先发展态势。

新型智慧城市是新时代贯彻新发展理念，全面推动新一代信息技术与城市发展深度融合，引领和驱动城市创新发展的新路径，是形成智慧高效、充满活力、精准治理、安全有序、人与自然和谐相处的城市发展新形态和新模式。新型智慧城市是数字中国、智慧社会的核心载体。

根据 IDC 中国,2023 年中国智慧城市 ICT 市场投资规模为 8,754.4 亿元人民币,其中基础设施及物联网设备投入达到 4,953.3 亿元人民币,占总体投入的 56.6%;软件投入为 2,207.2 亿元人民币,占总体投入的 25.2%; ICT 服务投入为 1,594.0 亿元人民币,占总体投入的 18.2%;较 2022 年的市场投资规模有所提升。IDC

预计,到 2027 年,中国智慧城市 ICT 市场投资规模将达到 11,858.7 亿元人民币,2023–2027 年的年均复合增长率 (CAGR) 为 8.0%。

综上所述,公司所处行业具有较大的发展潜力,公司自身实力不断增强,规范化水平、规模化程度等不断提升,符合行业发展趋势和监管要求,为公司业绩稳定性和可持续性提供了基础保障。

(2) 行业周期性

公司的客户根据市场情况、自身发展规划、对智能化或系统集成的需求等综合因素决定其自身新建或改造的时间,各客户的具体情况不同,因此需求和周期差异较大,不存在统一的规律性和周期性,大部分客户并非每年都有新建或智能化改造项目。

(3) 下游房地产、建筑行业景气度

根据国家统计局发布 2024 年 1—6 月份全国房地产市场基本情况,6 月份,房地产开发景气指数为 92.11,相比上月增加了 0.1,这也是该指数自 2023 年 12 月以来首次出现环比上涨。具体来看,2024 年上半年,全国新建商品房销售面积 4.8 亿平方米,同比下降 19.0%;新建商品房销售额 4.7 万亿元,下降 25.0%,降幅均比前 5 月有所收窄;上半年百强房企实现销售操盘金额 18518.3 亿元,同比降低 39.5%,降幅收窄 4.7 个百分点;销售面积同比下滑 42.8%,降幅收窄 3.4 个百分点。2024 年全国房地产市场供需两端政策继续协同发力,行业出现好转的迹象,为公司经营业绩的稳定性和可持续性奠定了良好的基础。

(4) 期末在手订单

截至 2024 年 7 月,公司新签的订单如下:

单位: 元

序号	项目名称	客户名称	金额
1	安徽天达无纺科技有限公司 1600KVA 配电工程	安徽天达无纺科技有限公司	427,972.00
2	六安金安银峰智能制造产业园 19-A、19-B#丁类厂房中试线强电供电建设项目	萍乡市华义电力工程有限公司	570,000.00
3	霍山县乡镇生活污水处理站水质在线监控系统运维服务项目	六安市霍山县生态环境分局	558,000.00
4	屋顶分布式光伏发电项目设计、采购、施工 (EPC) 合同	天津嘉悦新能电力工程有限公司	13,723,200.00
5	合肥双湖湾项目智能化工程施工合同	合肥瀚融房地产开发有限公司	1,285,000.00
6	霍邱万达智能化项目	福建圣泽欣建设有限公	864,000.00

序号	项目名称	客户名称	金额
		司六安分公司	
7	安徽六安城郊 35KV 东河口变 10KV 顺河店 103 线老旧线路改造工程	国网六安城郊供电公司	544,900.00
8	阳光家庭光伏电站开发合作协议	阳光新能源开发股份有限公司	1,200,000.00
9	“雪亮工程”外场运维服务项目（第三包）服务合同	六安市绿水云山大数据产业发展股份有限公司	670,125.00
10	皋城中学南山校区智能化项目	安徽惠农建设集团有限公司	5,172,000.00
11	六安市皋城中学（南区）智能化弱电智能化系统工程承包合同	安徽锐远建筑工程有限公司	3,448,000.00
12	虞美人项目配套电力工程	安徽六安高新技术产业开发区管理委员会	40,000.00
13	施工合作框架协议-安徽省城市生命线安全工程前端运维服务项目	安徽省通信产业服务有限公司六安分公司	573,000.00
14	六安霍山县下符桥镇 10kV 圣人山村通光山 3#台区改造工程	六安阳光电力维修工程有限责任公司霍山分公司	288,700.00
15	六安霍山县下符桥镇 10kV 庙岗集村张老庄台区新建工程	六安阳光电力维修工程有限责任公司霍山分公司	200,800.00
16	安徽六安霍山下符桥镇 10kV 三尖铺 05 线 138#-末端防灾抗灾能力提升工程	六安阳光电力维修工程有限责任公司霍山分公司	476,100.00
17	国网霍山县供电公司 2023 年原水电供区太阳、太平畈、大化坪中心供电所高损台区治理（电气劳务分包）	六安阳光电力维修工程有限责任公司霍山分公司	113,205.00
18	国网霍山县供电公司 2022 年单龙寺等供电所 10 千伏及以下线路隐患治理	六安阳光电力维修工程有限责任公司霍山分公司	51,956.00
19	国网霍山县供电公司 2023 年水电供区中心供电所低压用户业扩配套维护（电气劳务分包）	六安阳光电力维修工程有限责任公司霍山分公司	82,867.00
20	国网安徽霍山县供电公司 10KV 桃源河 05 线韩冲等台区变压器改造（电气劳务分包）	六安阳光电力维修工程有限责任公司霍山分公司	9,775.00
21	2024 春节期间景观亮化维护合同	六安市市政工程管理处	22,284.00
22	中构智配（安徽）技术有限公司配电工程	中构智配（安徽）技术有限公司	2,850.00
23	六安城郊 35 千伏高山变 10 千伏 115 将军山线郎桥支线新建工程	国网六安城郊供电公司	837,600.00
24	六安城郊 35 千伏高山变 10 千伏埠塔寺 106 线孙岗支线改造工程	国网六安城郊供电公司	776,800.00
25	六安霍山县与儿街镇 10kV 鸟观嘴村双河 2#台区改造工程	国网安徽省电力有限公司霍山县供电公司	350,100.00
26	安徽六安霍山与儿街镇 10kV 大沙埂 05 线张家榜 2#支线防灾抗灾能力提升工程	国网安徽省电力有限公司霍山县供电公司	466,600.00
27	金安经济开发区 2021 年 EPC+F 建设项目-龙池路（一元大道～新阳大道）	安徽华景建设有限公司	2,030,801.88
28	安徽六安金寨县麻埠镇 10 千伏西岛台区低电压治理工程	国网安徽省电力有限公司金寨县供电公司	129,400.00
29	安徽六安金寨县麻埠镇 10 千伏黄石台	国网安徽省电力有限公司	185,200.00

序号	项目名称	客户名称	金额
	区低电压治理工程施工合同	司金寨县供电公司	
30	国网安徽六安市城郊供电公司 10KV 施桥 105 线郑榜山嘴等台区高低压线路修理	国网安徽省电力有限公司六安市城郊供电公司	356,500.00
31	国网安徽六安市城郊供电公司 10KV 连墩 109 线红堰胜利等 19 台配电高耗能变压器改造	国网安徽省电力有限公司六安市城郊供电公司	167,000.00
32	弱电智能化系统工程承包合同	安徽西荣置业有限公司	580,000.00
33	安徽六安霍山县 10KV 下符桥 1#简易开闭所新建工程项目	六安阳光电力维修工程有限责任公司霍山分公司	829,400.00
34	陕西中太电力能源有限公司分部署户用金融经销商加盟协议	陕西中太电力能源有限公司	6,700,000.00
35	六安市裕安区 2024 年农业水价综合改革项目供水计量设施信息化运行维护项目	六安市裕安区水利局	295,000.00
36	六安市长三角总部经济产业园一期企业服务中心三楼电缆敷设	霍邱县慧科电子科技有限公司	360,000.00
37	移动云业务协议	网宿科技股份有限公司	107,964.00
38	六安徽力电机有限公司屋顶分布式光伏勘察设计的施工 EPC 总承包项目	六安徽力电机有限公司	950,000.00
39	安徽六安金寨县南溪镇 0.4kV 万元台区电压越限治理工程	国网安徽省电力有限公司金寨县供电公司	136,450.00
40	安徽六安金寨县梅山镇 0.4kV 黄林台区电压越限治理工程	国网安徽省电力有限公司金寨县供电公司	107,350.00
41	安徽六安金寨县梅山镇 0.4kV 下畈台区电压越限治理工程	国网安徽省电力有限公司金寨县供电公司	107,130.00
42	六安市金安区双河镇春光排涝站工程计算机监控与视频监控系统	安徽省长江河道工程有限责任公司六安市金安区双河镇春光排涝站工程项目部	422,375.00
43	荣盛一品原乡 A4 地块御山府项目度假康养社区强电外线施工工程分包合同	香河万利通实业有限公司	7,385,658.86
44	国网安徽六安市城郊供电公司 2024 年 0.4kV 高山花园岗等低电压台区治理	国网安徽省电力有限公司六安市城郊供电公司	300,000.00
45	安徽六安城郊 10KV 高岗大岭老旧配变改造工程（电气安装）劳务分包合同	六安阳光电力维修工程有限责任公司城郊分公司	58,383.00
46	安徽六安城郊 10KV 鲍湾林场老旧配变改造工程（电气安装）劳务分包合同	六安阳光电力维修工程有限责任公司城郊分公司	55,072.00
47	中国安能一局合肥分公司作战指挥中心全彩 LED 显示系统采购项目	中国安能集团第一工程局有限公司合肥分公司	398,000.00
48	吉林省白山市白山哇哈哈饮料有限公司 1.2MW 屋顶分布式光伏发电项目	上海新亦经宁电力科技有限公司	4,788,000.00
49	2023 年肥西县高店镇平河社区高标准农田改造提升建设项目	安徽山之名建设工程有限公司	353,380.00
50	安徽祥安热能设备有限公司分布式光伏发电项目合作协议	安徽祥安热能设备有限公司	31,000,000.00
51	安徽六安城郊施桥 0.4kV 古河黄老庄等台区电压越限治理工程	国网六安城郊供电公司	241,000.00

序号	项目名称	客户名称	金额
52	安徽六安金寨县 10KV 大岗 05 线与城郊 10KV 安冲 117 线网架优化加强工程施工合同	国网安徽省电力有限公司金寨县供电公司	174,370.00
53	安徽六安金寨县 10KV 金光 03 线南水支线网架优化加强工程施工合同	国网安徽省电力有限公司金寨县供电公司	875,450.00
54	安徽六安霍山县 10KV 团墩 07 线网架结构优化与配电自动化改造工程施工合同	国网安徽省电力有限公司霍山县供电公司	237,900.00
55	安徽六安霍山县诸佛庵镇 10KV 尹河台区频繁停电治理工程施工合同	国网安徽省电力有限公司霍山县供电公司	568,100.00
56	六安市金安区莲花育秧工厂配电工程	金安区东桥镇人民政府	120,443.90
57	段新街秸秆综合利用中心配电项目	金安区东桥镇人民政府	940,000.00
58	徽盐云著名邸齐云璐项目	安徽省六安市城更建设投资有限公司	317,550.00
59	荣盛一品原乡 A4 地块御山府项目度假康养社区智能化项目	香河万利通实业有限公司	5,910,000.00
60	安徽六安城郊张店镇 110KV 张店变 10KV 中店 07 线网架优化加强工程	国网六安城郊供电公司	744,600.00
61	大学科技园能源综合站项目 10KV 配电工程设计服务与安装施工合同	六安亚杰建设工程有限公司	400,000.00
62	一元大道能源综合站项 10KV 配电工程设计服务与安装施工合同	六安亚杰建设工程有限公司	395,000.00
63	屋顶分布式光伏发电项目采购、施工 EPC 合同	六安龙磁新能源有限公司	1,990,000.00
64	鸿圣铸造厂光伏发电项目采购、施工 EPC 合同	安徽立恒新能源科技有限公司	3,500,000.00
65	经开区司圩路增设红绿灯、电子警察抓拍系统	安徽霍邱经济开发区管委会	271,340.00
66	安徽省徽派家私责任有限公司信息系统集成项目合同	安徽省徽派家私有限责任公司	150,000.00
67	徽派家私工业互联网平台项目	中国联合网络通信有限公司六安市分公司	177,974.00
68	裕安区丁集镇计量设施安装工程	六安市裕安区水利局	1,840,000.00
69	六安中粮望景台智能化系统工程	六安梁辉置业有限公司	8,053,400.00
70	长城钢构屋顶分布式光伏发电项目采购、施工 EPC 合同	六安鸿瑞新能源科技有限公司	12,000,000.00
71	六安市裕安区 2024 农业水价综合改革巩固提升项目	六安市裕安区水利局	640,000.00
72	飞行营地弱电管网及游客中心、机库网络监控系统工程	安徽汉驰通用航空有限公司	3,500.00
73	零星项目	广州三晟国际货运代理有限公司	3,000.00
74	零星项目	广州市挚翔物流有限公司	3,000.00
合计			130,115,526.64

截至 2023 年 7 月,上表列示的公司新签订单累计金额为 130,115,526.64 元,公司业务具有持续性及成长性。

报告期内，公司主要通过招投标和商务谈判方式获取订单，依托于公司在行业内的口碑和经验丰富的销售团队，公司具备良好且可持续的获客能力，公司经营具有可持续性。

（5）期后经营业绩（收入及其增长率、净利润、毛利率、经营活动现金流量）情况

单位：元

项目名称	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月	变动比例
营业收入	76,586,563.92	62,345,008.25	22.84%
营业成本	59,391,843.79	48,477,745.66	22.51%
毛利率	22.45%	22.24%	0.21%
净利润	8,168,958.96	4,694,481.99	74.01%
经营活动产生的现金流量净额	2,265,974.80	-3,939,715.79	157.52%

由上表可以看出，公司期后营业收入、综合毛利率、净利润均有较高增长，经营活动产生的现金流量净额也得到改善，经营能力持续增强。

综上所述，公司经营业绩具有稳定性和可持续性，不存在经营业绩下滑风险。

3、关于应收款项及合同资产。根据申报文件，报告期各期末，公司应收账款账面价值分别为 **4,473.99 万元**和 **8,972.49 万元**，占营业收入的比例分别为 **40.18%**和 **54.19%**，呈现增长趋势；合同资产余额分别为 **1,403.80 万元**和 **1,147.92 万元**；**2023 年年末**，公司应收账款账龄 **2-3 年**部分余额为 **1,393.19 万元**，公司对账龄 **2-3 年**的应收账款坏账计提比例为 **20%**，低于同行业可比公司 **30%**的计提比例；公司其他非流动资产中抵债房产余额分别为 **102.39 万元**和 **80.05 万元**。

请公司说明：（1）结合业务模式、报告期内公司对客户的选择标准、与主要客户结算模式、信用政策、回款周期以及对客户资信状况及付款能力的管理情况及风险控制措施等，说明应收账款大幅增长的原因及合理性，应收账款余额与业务开展情况是否匹配，公司是否存在报告期内放宽信用政策增加收入的情况；（2）应收账款的期后

回款情况、应收账款逾期金额及比例、应收账款占收入的比例、是否符合行业惯例；结合期后回款情况、客户期后信用变化情况等，说明主要收款对象是否存在经营恶化、资金困难等风险，公司涉诉情况及未启动诉讼原因；（3）结合公司业务发展情况、报告期后应收账款回款情况、逾期未收回款项、单项计提情况、行业及下游行业景气度、应收账款中房地产企业金额及占比等，说明是否对房地产及非房地产客户分别计提坏账准备、与可比公司对房地产企业坏账准备计提是否存在差异，公司应收账款坏账准备计提的充分性；公司单项计提坏账准备比例较低，结合客户信用情况，说明单项计提是否充分；（4）关于以房抵债，①公司对以房抵债的具体账务处理情况，包括但不限于相关资产的原值/余额、账龄、折旧、减值/坏账、账面价值等；②是否存在已签订以房抵债协议但至今尚未网签购房合同的情况，如存在，说明原因及合理性，是否存在无法办理房产交接的实质障碍或风险，相应应收账款账龄如何计算，是否存在重新计算账龄的情况或单项计提，相应坏账准备计提的依据、充分性及与同行业公司是否存在显著差异；③是否存在已网签购房合同但至今尚未办理房产交接的情况，如存在，说明原因及合理性，目前交接进展及后续交接安排，办理产权证书是否存在实质性障碍；④报告期后抵债房产的新增及处置情况，抵债房产是否存在市场价格大幅下降或不易处置的情况，计提的减值是否充分；（5）合同资产的具体款项性质，合同资产对应主要客户名称、项目名称、客户信用状况、合同金额及收入确认金额，合同资产确认的项目是否均有对应的合同、客户付款进度与公司履约进度及收入确认情况是否匹配、合同资产的账龄情况，结合报告期后结转及回款情况，确认收入有关情况，说明公司是否充分考

考虑相关风险特征以确定合同资产减值准备的计提方法及计提的充分性，回款是否存在较大不确定性；（6）模拟测算按照同行业平均坏账计提比例计提坏账对公司经营业绩的影响。

请主办券商、会计师补充核查上述事项，说明对下游房地产客户、长账龄客户信用状况及款项偿还能力的具体核查情况及核查结论，对公司应收账款、合同资产坏账准备计提的充分性发表明确意见。

（1）结合业务模式、报告期内公司对客户的选择标准、与主要客户结算模式、信用政策、回款周期以及对客户资信状况及付款能力的管理情况及风险控制措施等，说明应收账款大幅增长的原因及合理性，应收账款余额与业务开展情况是否匹配，公司是否存在报告期内放宽信用政策增加收入的情况。

【公司回复】

1) 业务模式

公司属于软件和信息技术服务行业细分领域，专业为政府部门、医疗、教育等企事业单位提供信息化解决方案，业务包括信息系统集成、智能化工程、智能运维等。公司凭借自行研发的软件系统，依托专业的技术服务团队通过招投标、商务谈判等方式将产品及服务销售给目标客户。由于政府部门、医疗、教育等单位款项支付需要较为严格的审批，因此导致公司应收账款大幅增长。

2) 客户的选择标准

报告期内公司销售人员通过招投标、自行市场开拓、老客户推荐、朋友介绍等方式获取客户来源，与客户达成合作意向并签订合同之前，公司业务人员按照公司要求，积极收集客户资料（企业的性质、规模、资信状况、以往合作历史）及订单信息，对客户进行综合分析和评估后与客户接洽，确定基本方向后与客户开始合同洽谈。

3) 与主要客户结算模式、信用政策、回款周期

2023 年度，公司与主要客户的结算模式、信用政策、回款周期的情况如下：

单位：天

年度	客户名称	信用政策	报告期内是否变更	结算模式	回款周期

年度	客户名称	信用政策	报告期内是否变更	结算模式	回款周期
2023年度	江苏赛拉弗电力发展有限公司	本合同签订后乙方提交施工组织设计、施工进度计划、预付款申请表,甲方在乙方提交付款申请后10日内支付10%预付款;主要设备及材料到场并经甲方验收合格后10日内日支付20%;项目可实行分批并网,甲方根据实际并网容量支付至该容量的95%;剩余5%质保金,为期一年,自工程竣工验收之日起算。基于上述支付节点,公司给予90天信用期。	否	银行转账	99
	中鉴兴华工程技术有限公司	待工程直流部分完工并通过发包人、监理人和承包人联合验收,发包人出具联合验收报告后20个工作日内支付第一笔款项,支付比例为单个点位设备及建筑安装费直流部分的80%;待工程实现并网发电,且提供并网运行的相关证明和完整合规的工程竣工资料后20个工作日内支付第二笔款项,支付比例为单个点位设备及建筑安装费交流部分的80%;待项目全部竣工验收完毕,业主单位结算完毕后,发包人支付承包人本合同的97%,留3%质保金待缺陷期满后支付。基于上述支付节点,公司给予90天信用期。	否	银行转账	156
	中国移动通信集团安徽有限公司六安分公司	第一笔付款即合同总价的20%,在买方收到其客户第一笔项目款后30日内向乙方支付;第二笔付款即合同总价的60%,项目验收且买方收到其客户第二笔款后30日内向乙方支付;第三笔付款即最终决算总价的97%减去前述两笔已付金额,具体金额根据买方客户最终决算金额计算为准,买方客户侧完成项目决算且买方收到其客户第三笔款,由买方在30日内以向乙方支付;第四笔付款即最终决算总价的3%,具体金额根据买方客户最终决算金额计算为准,协议期满后30日内向乙方支付。基于上述支付节点,公司给予120天信用期。	否	银行转账	68
	霍山县沃园置业有限公司	甲方应在合同签订后15个工作日内向乙方提供200万作为预付款;乙方应在每月2日上报完成工程进度款申请表,甲方应在15个工作日内审定并支付完毕,当期进度款应按当期实物量完成量的80%进行支付;强配电工程全部安装完毕经国家电网霍山分公司验收合格,10KV高低压配电户表工程全部安装完成后,15日内支付至合同总价的90%(应扣除之前已支付的进度款和预付款);所有资产移交国家电网霍山分公司手续办理完毕,当地供电公司接管后15个工作日自管部分付至其价款的97%,自管以外部分的付至价款的100%;自管部分总价的3%作为质保金,质保期满两年后,乙方向甲方提供申请付款的相关资料,甲方扣除相关应扣款项(如有)后,将剩余款项(如有)无息支付给乙方。基于上述支付节点,公司给予90天信用期。	否	银行转账	44
	六安市叶集区宏济医院管理有限公司	工程款分三年等额支付,工程竣工验收合格后,支付总金额的三分之一,第二年再支付总金额的三分之一,第三年支付余下的三分之一。基于上述支付节点,公司给予120天信用期。	否	银行转账	199
2022年度	江苏赛拉弗电力发展有限公司	本合同签订后乙方提交施工组织设计、施工进度计划、预付款申请表,甲方在乙方提交付款申请后10日内支付10%预付款;主要设备及材料到场并经甲方验收合格后10日内日支付20%;项目可实行分批并网,甲方根据实际并网容量支付至该容量的95%;剩余5%质保金,为期一年,自工程竣工验收之日起算。基于上述支付节点,公司给予90天信用期。	否	银行转账	-
	安徽达观置业有限公司	小表费用(供电部门文件规定必须缴纳的),凭供电部门的合同和缴款凭证,甲方审核乙方完善手续后由甲方支付至100%;设备进场后3天内,按设备价款的30%支付;安装结束,验收合格后3天内支付总造价的50%;送电后,局网部分支付到合同价的100%;自管变部分完成工程结算后,经物业公司验收合格送电后,支付至自管变造价的95%;尾款5%留存为质量保修金,工程保修期五年,满两年后付3%,满五	否	银行转账	23

年度	客户名称	信用政策	报告期内是否变更	结算模式	回款周期
		年后付剩余 2%，不计利息。基于上述支付节点，公司给予 90 天信用期。			
	重庆三峡城市建筑工程有限公司	乙方收到甲方签发的施工计划及材料设备清单后，甲方向乙方支付该批次材料、设备价款的 20%，设备到现场后付至 50%；工程竣工验收合格送电后甲方支付乙方工程款至 70%；结算审计完成，甲乙双方办理完结算后支付至结算金额的 95%，留 5% 作质保金，待保修期（壹年）满后付清。基于上述支付节点，公司给予 90 天信用期。	否	银行转账	-
	舒城县城关镇人民政府	项目竣工验收后支付全部款项。基于上述支付节点，公司给予 90 天信用期。	否	银行转账	169
	国网安徽省电力有限公司霍山县供电公司	预付款支付至签约合同价格的 10%，预付款中已包含全部安全文明施工措施费；完成立杆、架线等主体工程，进度款支付至签约合同价格的 60%；竣工验收合格、结算审核通过、拆旧物资全部移交、结余物资完成退库、档案资料移交完成后，结算款支付至工程结算价的 97%；缺陷责任期自实际竣工之日起满 12 个月止，期满后发包人应将剩余质量保证金（结算价的 3%）全额无息退还承包人。基于上述支付节点，公司给予 90 天信用期。	否	银行转账	215
	国网安徽省电力有限公司六安市城郊供电公司	预付款支付至签约合同价格的 10%，预付款中已包含全部安全文明施工措施费；完成立杆、架线等主体工程，进度款支付至签约合同价格的 50%，分两次支付；竣工验收合格、结算审核通过、拆旧物资全部移交、结余物资完成退库、档案资料移交完成后，结算款支付至工程结算价的 97%；缺陷责任期自实际竣工之日起满 12 个月止，期满后发包人应将剩余质量保证金（结算价的 3%）全额无息退还承包人。基于上述支付节点，公司给予 90 天信用期。	否	银行转账	133

注：回款周期=365/（期间营业收入/期初期末平均应收账款余额），取整。

由上表可以看出，中鉴兴华工程技术有限公司、六安市叶集区宏济医院管理有限公司、舒城县城关镇人民政府、国网安徽省电力有限公司霍山县供电公司、国网安徽省电力有限公司六安市城郊供电公司回款周期较长，主要原因系中鉴兴华工程技术有限公司的项目为天津高速分布式光伏智能化项目，项目付款主要依托天津高速集团，由于国企支付审批流程较长，因此回款周期较长；六安市叶集区宏济医院管理有限公司和舒城县城关镇人民政府的项目主要依托当地政府拨款，而政府的审批流程较为复杂，因此回款周期较长；国网安徽省电力有限公司霍山县供电公司、国网安徽省电力有限公司六安市城郊供电公司均属于国企，由于国企支付审批流程较长，因此回款周期较长。

综上所述，由于主要客户中国企及政府单位较多，因此支付审批流程较长，导致回款周期较长，所以公司应收账款大幅增长具有合理性，不存在报告期内放宽信用政策增加收入的情况。

4) 对客户资信状况及付款能力的管理情况及风险控制措施

针对客户付款能力的管理及风险控制措施，公司已建立了相关预警机制：

①销售部、财务部及时发布并跟踪客户生产、经营、管理、行业动态、信用状况等方面出现的异常状况；

②公司相关负责人根据业务员反馈情况进行核实跟踪，以便提早发现坏账趋势，采取适当行动；销售部和财务部根据对不同账龄应收账款的收回可能性进行评估，预测变现情况及时向管理层反馈处理。

5) 应收账款余额与业务开展情况是否匹配

报告期内，应收账款与营业收入占比情况如下：

单位：元

项目名称	2023 年度	2022 年度
营业收入	165,584,068.91	111,359,085.82
应收账款	89,724,947.67	44,739,851.06
应收账款占营业收入比例	54.19%	40.18%

结合公司的信用政策和结算方式，公司主要客户以政府部门、医疗、教育等政府单位以及国企为主，该类客户主采取按照节点付款的结算方式，销售款一般按合同预付款、进度款、安装调试验收、质保期结束后等节点分期收取，相关合同中未明确约定具体信用期。一方面部分客户需根据财政资金预算情况安排资金，专项资金付款有比较严格的批准程序且有时采取集中支付的方式，需要经过一定时间，也会影响公司收款进度；另一方面国有企业内部采购资金的划拨、审批以及合同执行过程中的付款事项等大部分均需要履行较为严格的逐级审批程序，因此会影响公司收款进度，因此应收账款余额与业务开展情况相匹配。

综上所述，应收账款大幅增长的原因主要系客户中政府部门、医疗、教育等政府单位以及国企支付审批流程较长，影响了公司的收款进度，具有合理性；应收账款余额与业务开展情况具有匹配性；公司不存在报告期内放宽信用政策增加收入的情况。

(2) 应收账款的期后回款情况、应收账款逾期金额及比例、应收账款占收入的比例、是否符合行业惯例；结合期后回款情况、客户期后信用变化情况等，说明主要收款对象是否存在经营恶化、资金困难等风险，公司涉诉情况及未启动诉讼原因。

【公司回复】

1) 应收账款的期后回款情况、应收账款逾期金额及比例、应收账款占收入的比例、是否符合行业惯例

报告期末应收账款的期后回款金额及比例如下：

单位：元

项目	2023 年末余额	截至 2024 年 7 月收回金额	回款比例
应收账款	99,449,604.24	71,622,943.22	72.02%

报告期末，应收账款逾期金额及比例如下：

单位：元

项目	2023 年末余额	逾期金额	逾期金额占比
应收账款	99,449,604.24	3,478,872.67	3.50%

报告期内，应收账款占收入的比例如下：

单位：元

项目名称	2023 年度	2022 年度
营业收入	165,584,068.91	111,359,085.82
应收账款	89,724,947.67	44,739,851.06
应收账款占营业收入比例	54.19%	40.18%

同行业可比公司应收账款占收入的比例情况如下：

公司名称	2023 年末	2022 年末
瀚天智能（872235）	93.26%	98.77%
荣尧智慧（838767）	52.90%	51.76%
恒信通	54.19%	40.18%

同行业可比公司中，瀚天智能主要客户为房地产企业，受限于房地产行业资金困难，应收账款比例较高，而荣尧智慧致力于商业地产、城市综合体、航空航天、轨道交通、工业自动化、智慧校园、健康医疗、金融银行管理系统等方面，与公司的情况较为接近，因此应收账款占收入的比例较为接近。

综上所述，同行业可比公司由于未披露期后回款金额以及逾期金额，因此无法进行对比，公司应收账款占收入的比例符合行业惯例。

2) 结合期后回款情况、客户期后信用变化情况等，说明主要收款对象是否存在经营恶化、资金困难等风险，公司涉诉情况及未启动诉讼原因

报告期末，公司的应收账款余额为 99,449,604.24 元，截至 2024 年 7 月已收到回款 71,622,943.22 元，回款比例为 72.02%，回款情况良好，并且客户的期后信用情况未发生变动，随着下半年政府单位以及国企预算及专项资金的到位，剩余欠款会持续收回。

由于公司的主要客户为政府部门、医疗、教育等企事业单位，有良好的信用背书，主要收款对象不存在经营恶化、资金困难等风险，因此不涉及诉讼情况。

(3) 结合公司业务发展情况、报告期后应收账款回款情况、逾期未收回款项、单项计提情况、行业及下游行业景气度、应收账款中房地产企业金额及占比等，说明是否对房地产及非房地产客户分别计提坏账准备、与可比公司对房地产企业坏账准备计提是否存在差异，公司应收账款坏账准备计提的充分性；公司单项计提坏账准备比例较低，结合客户信用情况，说明单项计提是否充分。

【公司回复】

1) 结合公司业务发展情况、报告期后应收账款回款情况、逾期未收回款项、单项计提情况、行业及下游行业景气度、应收账款中房地产企业金额及占比等，说明是否对房地产及非房地产客户分别计提坏账准备、与可比公司对房地产企业坏账准备计提是否存在差异，公司应收账款坏账准备计提的充分性

公司属于软件和信息技术服务行业细分领域，专业为政府部门、医疗、教育等企事业单位提供信息化解决方案，业务包括信息系统集成、智能化工程、智能运维等，因此主要客户为政府部门、医疗、教育等企事业单位，也包含少量的房地产企业。报告期内，公司的业务稳步发展，智能化工程业务与信息系统集成业务的项目数量、客户数量也在稳步增加，具体情况如下：

项目	2023 年度		2022 年度	
	信息系统集成业务	智能化工程业务	信息系统集成业务	智能化工程业务
客户数量	41	56	37	39
项目数量	55	97	44	60
合同金额合计（万元）	4,375.86	19,808.14	2,007.23	15,882.38

报告期内，营业收入按房地产项目与非房地产项目分类的情况如下：

单位：元

项目类型	2023 年度		2022 年度	
	收入金额	占比	收入金额	占比
非房地产项目	135,511,135.88	81.84%	99,064,418.42	88.96%
房地产项目	30,072,933.03	18.16%	12,294,667.40	11.04%
合计	165,584,068.91	100.00%	111,359,085.82	100.00%

由上表可以看出，房地产项目不是公司的主要项目，公司主要的项目为政府部门、医院、学校以及老旧小区的信息化更新改造，因此房地产行业的景气程度对公司业务发展的影响力较小。

2023 年末应收账款余额按房地产项目与非房地产项目分类及回款情况如下：

单位：元

分类	2023 年末应收账款余额	占比	逾期金额	期后回款金额	回款比例
非房地产客户	88,007,507.79	88.49%	3,478,872.67	61,306,440.51	69.66%
房地产客户	11,442,096.45	11.51%	-	10,316,502.71	90.16%
合计	99,449,604.24	100.00%	3,478,872.67	71,622,943.22	72.02%

由上表可以看出，报告期末的应收账款余额主要为非房地产客户，房地产客户占比仅为 11.51%，且期后回款情况良好，截至 2024 年 7 月回款比例为 90.16%，因此无需对房地产及非房地产客户分别计提坏账准备。

报告期内，单项计提坏账准备的房地产客户共有 2 家，但共合作的房地产客户共 8 家，除单项计提坏账准备的房地产客户外，其余房地产客户正常经营，不存在重大风险或重大被执行信息等情况，因此无需对房地产及非房地产客户分别计提坏账准备。

同行业可比公司以组合为基础评估预期信用风险的组合方法如下：

公司名称	以组合为基础评估预期信用风险的组合方法
瀚天智能 (872235)	公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款、合同资产、租赁应收款和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。当无法以合理成本评估单项金融资产预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。
荣尧智慧 (838767)	本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。
恒信通	对于应收账款、合同资产，不论是否包含重大融资成分，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合

由上表可以看出，同行业可比公司并未对房地产企业单独计提坏账准备，而是依据其信用风险特征进行划分组合，计提坏账。

综上所述，公司无需对房地产及非房地产客户分别计提坏账准备，同行业可比公司也并未对房地产客户单独计提坏账准备，不存在差异。

2) 公司应收账款坏账准备计提的充分性

公司应收账款历史账龄明细如下：

单位：元

账龄	2018/12/31	2019/12/31	2020/12/31	2021/12/31	2022/12/31	2023/12/31
1年以内	18,092,780.08	28,549,679.92	15,584,419.61	44,474,011.87	25,700,279.93	74,053,622.69
1-2年	1,420,036.94	2,601,189.59	5,662,723.56	2,094,919.43	21,552,784.54	9,415,487.40
2-3年	1,114,461.79	981,212.35	1,153,665.25	973,909.29	738,051.67	14,128,870.11
3-4年	30,366.86	621,480.29	481,150.27	459,944.36	733,015.96	487,995.62
4-5年	30,874.42	20,582.94	401,472.13	76,833.99	325,385.11	733,015.96
5年以上		30,874.42	39,145.20	371,114.70	331,172.45	630,612.45
合计	20,688,520.09	32,805,019.51	23,322,576.02	48,450,733.64	49,380,689.66	99,449,604.24

根据应收账款账龄明细测算账龄迁徙率如下：

账龄	18-19迁徙率	19-20迁徙率	20-21迁徙率	21-22迁徙率	22-23迁徙率	2022年平均迁徙率	2023年平均迁徙率
1年以内	14.38%	19.83%	13.44%	48.46%	36.64%	24.03%	29.59%
1-2年	69.10%	44.35%	17.20%	35.23%	65.55%	41.47%	40.58%
2-3年	55.77%	49.04%	39.87%	75.27%	66.12%	54.98%	57.57%
3-4年	67.78%	64.60%	15.97%	70.74%	100.00%	54.77%	62.83%
4-5年	100.00%	40.18%	82.69%	0.00%	92.03%	55.72%	53.72%
5年以上	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%

公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，确定应收账款各账龄阶段的预期信用损失率。

账龄	2022年度			2023年度		
	历史损失率	预期损失率（修正前）	预期信用损失率（修正后）	历史损失率	预期损失率（修正前）	预期信用损失率（修正后）
1年以内	1.67%	1.67%	5.00%	2.33%	2.33%	5.00%
1-2年	6.96%	6.96%	10.00%	7.89%	7.89%	10.00%
2-3年	16.78%	16.78%	20.00%	19.43%	19.43%	20.00%
3-4年	30.52%	30.52%	50.00%	33.75%	33.75%	50.00%
4-5年	55.72%	55.72%	80.00%	53.72%	53.72%	80.00%
5年以上	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%

综上所述，公司应收账款坏账计提政策较为谨慎、坏账准备计提具有充分性。

3) 公司单项计提坏账准备比例较低，结合客户信用情况，说明单项计提是否充分

单项计提坏账准备对应客户信息如下：

单位：元

所属年度	客户名称	账面余额	账龄	应收账款形成时点	对应合同项下收入总额	对应合同项下收入总额占比
2022年度	六安市叶集区利源新型建材有限公司	105,497.00	1-2年	2021年11月	199,554.87	52.87%
2023年度	安徽左能置业有限公司	75,658.82	3-4年	2019年10月	175,658.82	43.07%
2023年度	金寨绿城置业有限公司	186,220.57	1年以内	2022年12月	4,989,305.05	3.73%

所属年度	客户名称	账面余额	账龄	应收账款形成时点	对应合同项下收入总额	对应合同项下收入总额占比
2023年度	滁州联荣信息科技有限公司	41,460.55	2-3 年	2021 年 9 月	896,234.45	4.63%
2023年度	阜南金利置业有限公司	50,000.00	2-3 年	2021 年 10 月	690,000.00	7.25%
2023年度	六安市叶集区利源新型建材有限公司	105,497.00	2-3 年	2021 年 12 月	199,554.87	52.87%
2023年度	香河万利通实业有限公司	443,499.63	1 年以内	2023 年 4 月	682,109.76	65.02%

六安市叶集区利源新型建材有限公司于 2022 年 6 月 15 日被淮南市田家庵区人民法院公布为失信被执行人，公司于当年与其反复沟通无果，综合判断该款项无法收回后，将其应收账款全额计提坏账。

安徽左能置业有限公司于 2024 年 6 月 5 日被长丰县人民法院公布为失信被执行人，公司于 2024 年与其反复沟通无果，综合判断该款项无法收回后，将其 2023 年应收账款于当前年度全额计提坏账。

金寨绿城置业有限公司于 2024 年 3 月 27 日被长丰县人民法院公布为失信被执行人，公司于 2024 年与其反复沟通无果，综合判断该款项无法收回后，将其 2023 年应收账款于当前年度全额计提坏账。

滁州联荣信息科技有限公司于 2024 年 1 月 26 日被滁州市南谯区人民法院公布为失信被执行人，公司于 2024 年与其反复沟通无果，综合判断该款项无法收回后，将其 2023 年应收账款于当前年度全额计提坏账。

阜南金利置业有限公司于 2024 年 2 月 21 日被阜南县人民法院公布为失信被执行人，公司于 2024 年与其反复沟通无果，综合判断该款项无法收回后，将其 2023 年应收账款于当前年度全额计提坏账。

香河万利通实业有限公司于 2023 年 2 月 17 日被淄博市周村区人民法院公布为失信被执行人，公司于当年与其反复沟通无果，综合判断该款项无法收回后，将其应收账款全额计提坏账。

公司对于其他主要客户进行公开信息查询了解，其他主要客户不存在重大风险或重大被执行信息以及重大诉讼仲裁等情况，单项计提坏账准备完整、充分。

(4) 关于以房抵债，①公司对以房抵债的具体账务处理情况，包括但不限于相关资产的原值/余额、账龄、折旧、减值/坏账、账面价值等；②是否存在已签订以房抵债协议但至今尚未网签购房合同的情况，如存在，说明原因及合理性，是否存在无法办理房产交接的实质障碍或风险，相应应收账款账龄如何计

算，是否存在重新计算账龄的情况或单项计提，相应坏账准备计提的依据、充分性及与同行业公司是否存在显著差异；③是否存在已网签购房合同但至今尚未办理房产交接的情况，如存在，说明原因及合理性，目前交接进展及后续交接安排，办理产权证书是否存在实质性障碍；④报告期后抵债房产的新增及处置情况，抵债房产是否存在市场价格大幅下降或不易处置的情况，计提的减值是否充分。

【公司回复】

①公司对以房抵债的具体账务处理情况，包括但不限于相关资产的原值/余额、账龄、折旧、减值/坏账、账面价值等

单位：元

房产	会计科目	原值	入账时间	累计折旧	减值准备	账面价值
黄山浦溪小区商品房 46 幢 902 室	固定资产	495,251.57	2023/11/1	1,960.37	-	493,291.20
黄山金盆湾小区 15 幢 910 室	固定资产	487,218.45	2023/12/1	-	-	487,218.45
御龙湾小区 3#楼 1701 室	其他非流动资产	800,480.00	2023/2/28	-	-	800,480.00

截至报告期末，六安御龙湾小区 3#楼 1701 室的房产并未办理房产证，因此未计入固定资产，期后于 2024 年 6 月，房产证已取得并转入固定资产。

②是否存在已签订以房抵债协议但至今尚未网签购房合同的情况，如存在，说明原因及合理性，是否存在无法办理房产交接的实质障碍或风险，相应应收账款账龄如何计算，是否存在重新计算账龄的情况或单项计提，相应坏账准备计提的依据、充分性及与同行业公司是否存在显著差异

公司不存在已签订以房抵债协议但至今尚未网签购房合同的情况，截至 2024 年 7 月，上述抵账房均已办理房产证。

③是否存在已网签购房合同但至今尚未办理房产交接的情况，如存在，说明原因及合理性，目前交接进展及后续交接安排，办理产权证书是否存在实质性障碍

公司不存在已网签购房合同但至今尚未办理房产交接的情况，至 2024 年 7 月，上述抵账房均已办理房产证。

④报告期后抵债房产的新增及处置情况，抵债房产是否存在市场价格大幅下降或不易处置的情况，计提的减值是否充分

截至 2024 年 7 月，公司不存在新增或处置房产的情况。

荣盛金盆湾两套房产面积分别为 69.69 平米、71.43 平米，经查询该小区最新成交价格，单价为 9,000 元/平米，抵账房产共计房产价值 1,270,080.00 元，公允价值高于账面价值，因此抵账房产不存在市场价格大幅下降或不易处置的情况，房产不存在减值。

六安御龙湾小区一套房产面积为 99.90 平米，经查询该小区最新的成交价格，单价为 8,567 元/平方米，抵账房产的价值为 855,843.30 元，公允价值高于账面价值，因此抵账房产不存在市场价格大幅下降或不易处置的情况，房产不存在减值。

(5) 合同资产的具体款项性质，合同资产对应主要客户名称、项目名称、客户信用状况、合同金额及收入确认金额，合同资产确认的项目是否均有对应的合同、客户付款进度与公司履约进度及收入确认情况是否匹配、合同资产的账龄情况，结合报告期后结转及回款情况，确认收入有关情况，说明公司是否充分考虑相关风险特征以确定合同资产减值准备的计提方法及计提的充分性，回款是否存在较大不确定性。

【公司回复】

1) 合同资产-未到期质保金

2023 年末，合同资产-未到期质保金的情况如下：

单位：元

公司名称	项目名称	合同资产-质保金	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年
国网安徽省电力有限公司六安市城郊供电公司	六安城郊青山乡 10KV 孙堰村孙堰三棵树台区改造工程	6,341.91	-	-	6,341.91	-
国网安徽省电力有限公司六安市城郊供电公司	10KV 新河 24 线新河磨子坟等台区改造	5,491.28	5,491.28	-	-	-
国网安徽省电力有限公司六安市城郊供电公司	独山镇 10KV 钱店村荷叶岭台区改造工程	5,513.83	-	5,513.83	-	-
国网安徽省电力有限公司六安市城郊供电公司	10（20）千伏及以下配电网工程施工合同-国网安徽六安市城郊供电公司 2023 年东河口等供电所高	11,102.29	11,102.29	-	-	-

公司名称	项目名称	合同资产-质保金	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年
	低压线路及附属设施运维抢修					
国网安徽省电力有限公司六安市城郊供电公司	10（20）千伏及以下配电网工程施工合同-国网安徽六安城郊横塘岗乡 10KV 下院 2#台区新建工程	4,508.93	4,508.93	-	-	-
国网安徽省电力有限公司六安市城郊供电公司	10（20）千伏及以下配电网工程施工合同-六安城郊 35 千伏南山变 10 千伏南山郡 106 线郝家岗支线改造工程施工	6,496.67	6,496.67	-	-	-
国网安徽省电力有限公司六安市城郊供电公司	10（20）千伏及以下配电网工程施工合同-六安城郊 35 千伏南山变 10 千伏南山郡 106 线青松支线改造工程施工	20,011.45	20,011.45	-	-	-
国网安徽省电力有限公司霍山县供电公司	六安霍山磨子潭镇 10KV 东流河村彭家老屋 2#台区新建工程施工	9,883.34	9,883.34	-	-	-
国网安徽省电力有限公司霍山县供电公司	六安霍山县磨子潭镇 10KV 胡家河村小河外台区改造工程施工	3,292.60	3,292.60	-	-	-
六安梁辉置业有限公司	六安望璟台项目供电工程	156,316.62	-	-	156,316.62	-
四创电子股份有限公司	颍上雪亮工程建设项目外场施工	106,052.75	106,052.75	-	-	-
中交水运规划设计院有限公司	六安市东部新城核心区城镇化建设项目安置房（枣园北区）楼宇对讲工程施工	12,529.12	-	-	-	12,529.12
六安保安集团有限公司	六安市金融服务中心建设工程项目临时用电施工	4,100.98	4,100.98	-	-	-
安徽绿篮子冷链科技有限责任公司	生配 2#仓库净化车间配电安装	230.00	230.00	-	-	-
长江精工钢结构（集团）股份有限公司	六安经济技术开发区屹诚新材料科技产业园 10KV 配电工程	11,100.00	11,100.00	-	-	-

公司名称	项目名称	合同资产-质保金	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年
公司						
安徽悠然蓝溪旅游开发有限公司	悠然兰溪康养公寓一期配电设计工程	178,899.08	178,899.08	-	-	-
安徽新建控股集团有限公司金安分公司	毛坦厂饮用水环境整治项目	38,537.66	38,537.66	-	-	-
六安技师学院	六安技师学院第二校区电子围栏建设施工项目	8,201.01	8,201.01	-	-	-
安徽金域红文旅科技有限公司	安徽金域红文旅科技有限公司 10KV 配电工程施工	9,348.31	9,348.31	-	-	-
安徽皖泉建筑劳务有限责任公司	六安开发区屹城新材料科技产业园工程 10KV 配电分包（低压部分）	51,600.00	51,600.00	-	-	-
安徽东方新材料有限公司	安徽东方新材料有限公司一期 10KV 配电工程	162,000.00	162,000.00	-	-	-
舒城县公安局交通管理大队	舒城县文翁路交通信号控制设施采购安装项目	40,577.70	40,577.70	-	-	-
安徽金安投资控股集团有限公司	东桥莲花安置点 10KV 配电工程施工	12,165.07	12,165.07	-	-	-
六安金安银峰智能产业园有限公司	电力建设安装工程施工	45,000.00	45,000.00	-	-	-
安徽马钢罗河矿业有限责任公司	矿区内道闸及红绿灯测速装置安装工程	19,277.00	-	19,277.00	-	-
中国移动通信集团安徽有限公司六安分公司	六安市青云广场智能化系统项目	50,000.00	50,000.00	-	-	-
安徽宇顺房地产开发有限公司	万瑞.天赋未来项目室内外智能化系统工程	244,054.27	244,054.27	-	-	-
合肥万星置业有限公司	万兴.观林佳园学校及幼儿园智能化工程	58,860.00	58,860.00	-	-	-
六安市鸿裕置业有限公司	红达·星河府小区智能化系统设备供应及安装调试工程	61,265.45	61,265.45	-	-	-

公司名称	项目名称	合同资产-质保金	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年
六安市金安区水利局	金安区水库大坝安全监测设施建设项目	74,356.80	-	74,356.80	-	-
六安市金安区农业水价综合改革试点项目建设和管理局	六安市金安区 2022 年度农业水价综合改革巩固提升项目	36,498.42	36,498.42	-	-	-
六安市裕安区卫生健康委员会	西市社区卫生服务中心智能化系统及医用气体工程	37,142.31	-	37,142.31	-	-
六安市裕安区卫生健康委员会	裕安区妇幼保健院发热门诊信息化工程项目	11,521.10	11,521.10	-	-	-
六安市裕安区单王乡人民政府	裕安分局单王派出所两区六室改造智能化采购项目	6,702.18	-	6,702.18	-	-
安徽碧水研建设工程有限公司	肥西花木城智能化系统工程施工项目	14,009.16	14,009.16	-	-	-
六安市霍山生态环境分局	霍山县饮用水水源地水质自动监测站项目	90,300.00	-	90,300.00	-	-
安徽柳桥国际供应链有限公司	安徽柳桥国际供应链有限公司水污染源排放连续监测系统工程	4,350.00	4,350.00	-	-	-
安徽新基建有限公司柿树岗分公司	柿树岗乡新街社区整村推进安置点	70,000.00	70,000.00	-	-	-
金寨县城市管理行政执法局	小区高空抛物监控项目	29,487.45	29,487.45	-	-	-
安徽中裕城投建设发展有限公司	六安市陡步河安置小区-三网通信与智能化专业分包	70,951.40	70,951.40	-	-	-
安徽汉驰通用航空有限公司	飞行营地弱电管网及游客中心、机库网络监控系统工程	12,649.80	12,649.8	-	-	-
舒城县城关镇人民政府	鼓楼社区老旧小区电力改造项目（锦绣花园工具厂）	97,539.59	97,539.59	-	-	-
合计		1,898,265.53	1,489,785.77	233,292.12	162,658.53	12,529.12

2022 年末，合同资产-未到期质保金的情况如下：

单位：元

公司名称	项目名称	合同资产-质保金	1 年以内	1-2 年	2-3 年
国网安徽省电力有限公司六安市城郊供电公司	六安城郊青山乡 10KV 孙堰村孙堰三棵树台区改造工程	6,341.91	-	6,341.91	-
国网安徽省电力有限公司六安市城郊供电公司	独山镇 10KV 钱店村荷叶岭台区改造工程	5,513.83	5,513.83	-	-
国网安徽省电力有限公司霍山县供电公司	安徽六安霍山县磨子潭镇 35KV 胡家河变 10KV 磨子潭 03 线大龙湾支线联络线工程	20,944.30	20,944.30	-	-
国网安徽省电力有限公司霍山县供电公司	霍山县磨子潭镇 10KV 宋家河村桃树坳台区改造工程	13,632.83	13,632.83	-	-
国网安徽省电力有限公司霍山县供电公司	霍山县磨子潭镇 10KV 宋家河村东王庙台区改造工程	7,680.47	7,680.47	-	-
国网安徽省电力有限公司霍山县供电公司	霍山县磨子潭镇 10KV 宋家河村长岭沟台区新建工程（尚驾园分容）	11,204.74	11,204.74	-	-
六安梁辉置业有限公司	六安望璟台项目供电工程	156,316.62	-	156,316.62	-
寿县城投房地产开发有限公司	寿县国投邻里中心项目施工临电工程	11,632.00	11,632.00	-	-
中交水运规划设计院有限公司	六安市东部新城核心区城镇化建设项目安置房（枣园北区）楼宇对讲工程施工	12,529.12	-	-	12,529.12
寿县茶庵镇人民政府	花果村供电线建设	4,250.00	4,250.00	-	-
六安中合农超置业有限公司	六安中合农超置业有限公司施工	4,587.16	4,587.16	-	-
安徽马钢罗河矿业有限责任公司	矿区内道闸及红绿灯测速装置安装工程	19,277.00	19,277.00	-	-
六安市裕安区卫生健康委员会	西市社区卫生服务中心智能化系统及医用气体工程	37,142.31	37,142.31	-	-
六安市金安区水利局	金安区水库大坝安全监测设施建设项目	74,356.80	74,356.80	-	-
六安市裕安区单王乡人民政府	裕安分局单王派出所两区六室改造智能化采购项目	6,702.18	6,702.18	-	-
六安市霍山生态环境分局	霍山县饮用水水源地水质自动监测站项目	90,300.00	90,300.00	-	-
合计		482,411.26	307,223.61	162,658.53	12,529.12

公司合同资产-质保金增长与业绩变动情况对比如下：

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度	增长率
营业收入	165,584,068.91	111,359,085.82	48.69%
合同资产-质保金期末余额	1,898,265.53	482,411.26	293.50%

公司 2023 年营业收入较 2022 年增加 48.69%，但合同资产-质保金期末余额增加 293.50%，存在不匹配的情况，主要原因为系质保金主要源于公司已完工交付的项目，部分项目存在一定的质保服务，并约定部分合同款项在质保期结束后收取。公司质保金并非所有项目普遍存在，截至 2021 年末公司应收六安华一柏

年项目管理有限公司质保金 395,466.67 元、应收中国建筑一局（集团）有限公司质保金 146,145.00 元等大额质保金已于 2022 年收回或转入应收账款，因此 2022 年质保金余额较少；2023 年完成的“万瑞.天赋未来项目室内外智能化系统工程”、“安徽东方新材料有限公司一期 10KV 配电工程”有大额质保金，因此 2023 年末质保金余额大幅上升。

报告各期公司质保金余额已收回情况如下：

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
合同资产-质保金期末余额	1,898,265.53	482,411.26
截至 2024 年 7 月已收回	90,680.06	81,873.47
期后已收回比例	4.78%	16.97%

公司合同资产-质保金核算的质保金余额均为尚未到期的质保金，在报告各期期末尚未达到收款时点，因此报告期后收回比例较低。

公司报告期内及报告期后未发生因项目质量等问题，也不存在质保到期后仍无法收回的情况，公司已严格按照企业会计准则和公司会计政策计提了减值准备，具体参考应收账款按照账龄组合计提，合同资产减值准备计提充分。

2) 合同资产-已履约未结算项目款

2023 年末，合同资产-已履约未结算项目款的情况如下：

单位：元

序号	项目名称	客户名称	合同金额	收入确认金额	完工进度	合同资产	期后是否结转	账龄	期后回款
1	明都变电分公司-永华路高压杆线入地项目	安徽明都能源建设集团有限公司	1,256,850.00	1,037,766.06	99.30%	415,106.43	是	1 年以内	415,106.43
2	安徽六安城郊 10KV 高峰 1#老旧配变改造工程	国网安徽省电力有限公司 六安市城郊供电公司	163,600.00	119,126.81	60.74%	0.6	是	1 年以内	0.60
3	金寨整县 21.4MW 分布式光伏发电项目	江苏赛拉弗电力发展有限公司	85,386,000.00	20,696,526.82	87.65%	4,032,417.25	是	1 年以内	4,032,417.25
4	文景公馆配电工程施工项目	霍山县沃园置业有限公司	18,032,700.00	12,750,930.13	77.81%	2,556,917.26	是	1 年以内	2,556,917.26
5	六安恒大御景湾六期 63#、64#、67#	合肥环宇电力安装工程有限公司	1,250,000.00	362,938.35	30.24%	42,550.00	是	1 年以内	42,550.00
6	晖煌材料科技（安徽）有限公司 10KV 配电一期工程	晖煌材料科技（安徽）有限公司	1,660,000.00	1,445,917.14	96.34%	488,370.67	是	1 年以内	-
7	金寨嘉悦新能源科技有限公司屋顶分布式光伏发电项目设计、采购、施工项目	天津嘉悦新能电力公司有限公司	6,701,752.80	4,234,705.94	71.09%	2,455,479.54	是	1 年以内	-
8	安徽池州市青阳县光伏发电项目	合肥创能电气科技有限公司	2,250,000.00	251,333.92	12.29%	251,333.92	是	1-2 年	-
合计						10,242,175.68			7,046,991.54

2022 年末，合同资产-已履约未结算项目款的情况如下：

单位：元

序号	项目名称	客户名称	合同金额	收入确认金额	完工进度	合同资产	期后是否结转	账龄	期后回款
1	绿城金寨春风里项目四五期首开区消防安装工程	金寨绿城置业有限公司	2,710,286.05	976,114.99	82.08%	25,328.43	是	1 年以内	25,328.43
2	绿城金寨春风里项目一期及颐养学院消防安装工程	金寨绿城置业有限公司	548,555.05	1,945,703.16	53.01%	266,716.29	是	1 年以内	266,716.29
3	颍上雪亮工程建设项目外场施工	四创电子股份有限公司	2,311,950.00	939,324.09	44.29%	20,773.63	是	1 年以内	20,773.63
4	光明书香雅苑项目电力安装工程	安徽达观置业有限公司	26,600,000.00	9,850,662.50	43.77%	4,944,222.14	是	1 年以内	4,944,222.14
5	霍山智能装备产业园一期项目10KV 智能电网配电工程施工项目	重庆三峡城市建筑工程有限公司	13,000,000.00	7,197,231.85	51.69%	1,025,672.23	是	1 年以内	1,025,672.23
6	金寨整县 21.4MW 分布式光伏发电项目	江苏赛拉弗电力发展有限公司	85,386,000.00	47,239,559.25	60.95%	7,564,675.57	是	1 年以内	7,564,675.57
7	长安路南延（金安路-长江中路）强电管线设备迁改工程（消防、排风、排水系统）	安徽明都能源建设集团有限公司	440,720.00	206,208.44	51.80%	206,208.44	是	1 年以内	206,208.44
8	安徽池州市青阳县光伏发电项目	合肥创能电气科技有限公司	2,250,000.00	251,333.92	12.29%	251,333.92	是	1 年以内	-
合计						14,304,930.66			14,053,596.73

由上表可以看出，报告期内收入确认情况与合同资产-已履约未结算项目款相匹配。报告期内，公司各项目实际进度快于结算进度的部分，在合同结算科目核算，报表列报为合同资产，结算时转入应收账款。报告期内，已完工未结算资产项目，公司已严格按照企业会计准则和公司会计政策计提了减值准备，具体参考应收账款按照账龄组合计提，并且期后回款情况良好，合同资产减值准备计提充分，不存在重大回收风险。

3) 合同资产减值准备的计提方法及计提的充分性

公司合同资产历史账龄明细如下：

单位：元

账龄	2018/12/31	2019/12/31	2020/12/31	2021/12/31	2022/12/31	2023/12/31
1 年以内	2,754,124.23	3,914,205.67	8,301,273.32	9,589,592.26	14,612,154.27	11,480,627.52
1-2 年	331,028.02	1,022,628.23	3,102,429.26	743,649.34	162,658.53	484,626.05
2-3 年	62,011.24	91,245.26	50,226.32	109,903.05	12,529.12	162,658.53
3-4 年	-	-	-	-	-	12,529.12
4-5 年	-	-	-	-	-	-
5 年以上	-	-	-	-	-	-
合计	3,147,163.49	5,028,079.16	11,453,928.90	10,443,144.65	14,787,341.92	12,140,441.21

根据合同资产账龄明细测算账龄迁徙率如下：

账龄	18-19 迁徙率	19-20 迁徙率	20-21 迁徙率	21-22 迁徙率	22-23 迁徙率	2022 年平均迁徙率	2023 年平均迁徙率
1 年以内	37.13%	79.26%	8.96%	1.70%	3.32%	31.76%	23.31%
1-2 年	27.56%	4.91%	3.54%	1.68%	100.00%	9.43%	27.53%
2-3 年	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	100.00%	0.00%	25.00%
3-4 年	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
4-5 年	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
5 年以上	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%

公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，确定应收账款各账龄阶段的预期信用损失率。

账龄	2022 年度			2023 年度		
	历史损失率	预期损失率（修正前）	预期信用损失率（修正后）	历史损失率	预期损失率（修正前）	预期信用损失率（修正后）
1 年以内	2.99%	2.99%	5.00%	1.60%	1.60%	5.00%
1-2 年	9.43%	9.43%	10.00%	6.88%	6.88%	10.00%
2-3 年	0.00%	0.00%	20.00%	25.00%	25.00%	20.00%
3-4 年	0.00%	0.00%	50.00%	0.00%	0.00%	50.00%
4-5 年	0.00%	0.00%	80.00%	0.00%	0.00%	80.00%
5 年以上	0.00%	0.00%	100.00%	0.00%	0.00%	100.00%

由上表可知，公司合同资产的历史损失率基本都低于预计信用损失率，其中 2023 年 2-3 年的历史损失率略高，主要是因为该笔金额为 2019 年六安市东部新城核心区域城镇化建设项目安置房（枣园北区）楼宇对讲工程的质保金，该项目的质保期限较长，为完工后三个完整年度，因此报告期末账龄处于 3-4 年，但该笔金额较小，仅 1.2 万元，且于 2024 年 2 月 7 日已回款，因此该金额不存在较高风险，坏账计提政策谨慎、坏账准备计提充分。

（6）模拟测算按照同行业平均坏账计提比例计提坏账对公司经营业绩的影响。

【公司回复】

根据同行业公司 2-3 年坏账计提比例为 30%进行利润测算，测算结果如下：

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
应收账款补提坏账金额①	1,393,191.26	73,805.17
其他应收款补提坏账金额②	61,527.44	37,688.30
合同资产补提坏账金额③	1,252.91	16,265.85
合计影响净利润金额④= (①+②+③) * (1-所得税率)	1,237,575.87	108,595.42
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润⑤	13,203,057.21	7,450,743.75
占比	9.37%	1.46%

由上表可以看出，公司 2-3 年坏账计提比例提升至 30%后，对净利润的影响金额为 1,237,575.87 元、108,595.42 元，影响比例为 9.37%、1.46%，因此对公司经营业绩的影响较小。

请主办券商、会计师补充核查上述事项，说明对下游房地产客户、长账龄客户信用状况及款项偿还能力的具体核查情况及核查结论，对公司应收账款、合同资产坏账准备计提的充分性发表明确意见。

【主办券商回复】

(1) 核查程序

- ①获取项目清单，对房地产项目和非房地产项目进行区分；
- ②公开信息查询房地产客户的信用情况；
- ③获取主要长账龄客户清单；
- ④公开信息查询长账龄客户的信用情况；
- ⑤获取房地产客户、长账龄客户的期后回款情况；
- ⑥运用预期信用损失模型，测算预期损失率与坏账计提是否匹配。

(2) 事实依据

- ①报告期末的应收账款余额明细；
- ②主要长账龄客户清单；
- ③公开信息查询的房地产客户的信用情况；
- ④公开信息查询主要长账龄客户的信用情况；
- ⑤房地产客户、长账龄客户期后回款的银行回单。

(3) 核查过程

1) 下游房地产客户、长账龄客户信用状况及款项偿还能力

主办券商对报告期末应收账款的客户按照房地产项目客户和非房地产项目

客户进行分类，金额如下：

单位：元

客户类型	2023 年度		2022 年度	
	收入金额	占比	收入金额	占比
非房地产项目客户	135,511,135.88	81.84%	99,064,418.42	88.96%
房地产项目客户	30,072,933.03	18.16%	12,294,667.40	11.04%
合计	165,584,068.91	100.00%	111,359,085.82	100.00%

由上表可以看出，房地产项目客户不是公司的主要客户，公司主要的客户为政府部门、医院、学校以及国企等非放低房产项目客户，因此房地产行业的景气程度对公司业务发展的影响力较小。

2023 年末应收账款余额按房地产项目与非房地产项目分类及回款情况如下：

单位：元

分类	2023 年末应收账款余额	占比	逾期金额	期后回款金额	回款比例
非房地产客户	88,007,507.79	88.49%	3,478,872.67	61,306,440.51	69.66%
房地产客户	11,442,096.45	11.51%	-	10,316,502.71	90.16%
合计	99,449,604.24	100.00%	3,478,872.67	71,622,943.22	72.02%

由上表可以看出，房地产客户期后回款情况良好，截至 2024 年 7 月回款比例为 90.16%，因此无需对房地产及非房地产客户分别计提坏账准备。

报告期内单项计提坏账准备的房地产客户共有 2 家，但共合作的房地产客户共 8 家，经查询公开信息，除单项计提坏账准备的房地产客户外，其余房地产客户正常经营，不存在重大风险或重大被执行信息情况，信用状况及款项偿还能力良好。

公司长账龄客户中 5 万元以上的客户及相关信息如下：

单位：元

序号	单位名称	长账龄的金额	逾期原因	是否可回收	期后回款金额
1	安徽宏电信息技术有限公司	240,269.99	拖延支付	是	240,269.99
2	霍山精工世纪置业发展有限公司	177,363.60	拖延支付	是	124,154.52
3	中国移动通信集团安徽有限公司六安分公司	173,094.10	审批流程较长	是	173,094.10
4	安徽云看信息技术有限公司	164,055.00	拖延支付	是	164,055.00
5	兴茂旅游（来安）有限公司	130,059.25	拖延支付	是	130,059.25
6	六安市公安局叶集分局交通管理大队	126,892.51	审批流程较长	是	126,892.51
7	安徽继远软件有限公司	123,464.00	拖延支付	是	123,464.00

序号	单位名称	长账龄的金额	逾期原因	是否可回收	期后回款金额
8	霍邱县公安局交通管理大队	94,643.43	审批流程较长	是	95,540.00
9	安徽兴茂置业有限公司	94,000.00	拖延支付	是	94,000.00
10	六安市金安区城北乡人民政府	93,242.00	审批流程较长	是	-
11	六安市裕安区城乡建设投资集团有限公司	85,558.00	审批流程较长	是	85,558.00
12	中国铁塔股份有限公司六安市分公司	82,227.58	审批流程较长	是	24,726.00
13	安徽左能置业有限公司	75,658.82	资金周转困难	否	-
14	安徽马钢张庄矿业有限责任公司	74,757.70	拖延支付	是	74,757.70
15	淮南力达电气安装有限公司	68,666.00	拖延支付	是	17,397.70
16	六安市金达建设有限公司	67,840.00	拖延支付	是	-
17	六安市市政工程管理处	67,750.00	审批流程较长	是	67,750.00
18	中国华冶科工集团有限公司	66,354.00	审批流程较长	是	53,028.00
19	安徽润石置业有限公司	63,500.00	拖延支付	是	-
20	中国石化销售股份有限公司安徽淮南石油分公司	61,323.37	审批流程较长	是	-
21	六安市裕安区教育体育局	52,138.72	审批流程较长	是	52,138.00
22	六安市叶集区生态环境分局	51,013.34	审批流程较长	是	51,013.34
23	安徽智焱信息科技有限公司	50,600.00	拖延支付	是	-
24	六安城市建设投资有限公司	50,510.87	审批流程较长	是	-
25	安徽人人福食品有限公司	50,000.00	拖延支付	是	50,000.00
26	阜南金利置业有限公司	50,000.00	资金周转困难	否	-
合计		2,434,982.28			1,747,898.11
长账龄的应收账款总额		3,478,872.67			3,478,872.67
占比		69.99%			50.24%

由上表可以看出，长账龄的应收账款共计 3,478,872.67 元，截至 2024 年 7 月已回款 1,747,898.11 元，回款比例 50.24%，回款情况良好。经查询公开信息，上述客户中除安徽左能置业有限公司、阜南金利置业有限公司，其余客户不存在不存在重大风险或重大被执行信息情况，信用状况及款项偿还能力良好。

2) 应收账款预期损失率测算

公司应收账款历史账龄明细如下：

单位：元

账龄	2018/12/31	2019/12/31	2020/12/31	2021/12/31	2022/12/31	2023/12/31
1 年以内	18,092,780.08	28,549,679.92	15,584,419.61	44,474,011.87	25,700,279.93	74,053,622.69
1-2 年	1,420,036.94	2,601,189.59	5,662,723.56	2,094,919.43	21,552,784.54	9,415,487.40
2-3 年	1,114,461.79	981,212.35	1,153,665.25	973,909.29	738,051.67	14,128,870.11
3-4 年	30,366.86	621,480.29	481,150.27	459,944.36	733,015.96	487,995.62
4-5 年	30,874.42	20,582.94	401,472.13	76,833.99	325,385.11	733,015.96
5 年以上		30,874.42	39,145.20	371,114.70	331,172.45	630,612.45

合计	20,688,520.09	32,805,019.51	23,322,576.02	48,450,733.64	49,380,689.66	99,449,604.24

根据应收账款账龄明细测算账龄迁徙率如下：

账龄	18-19 迁徙率	19-20 迁徙率	20-21 迁徙率	21-22 迁徙率	22-23 迁徙率	2022 年平均迁徙率	2023 年平均迁徙率
1 年以内	14.38%	19.83%	13.44%	48.46%	36.64%	24.03%	29.59%
1-2 年	69.10%	44.35%	17.20%	35.23%	65.55%	41.47%	40.58%
2-3 年	55.77%	49.04%	39.87%	75.27%	66.12%	54.98%	57.57%
3-4 年	67.78%	64.60%	15.97%	70.74%	100.00%	54.77%	62.83%
4-5 年	100.00%	40.18%	82.69%	0.00%	92.03%	55.72%	53.72%
5 年以上	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%

公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，确定应收账款各账龄阶段的预期信用损失率。

账龄	2022 年度			2023 年度		
	历史损失率	预期损失率 (修正前)	预期信用损失率 (修正后)	历史损失率	预期损失率 (修正前)	预期信用损失率 (修正后)
1 年以内	1.67%	1.67%	5.00%	2.33%	2.33%	5.00%
1-2 年	6.96%	6.96%	10.00%	7.89%	7.89%	10.00%
2-3 年	16.78%	16.78%	20.00%	19.43%	19.43%	20.00%
3-4 年	30.52%	30.52%	50.00%	33.75%	33.75%	50.00%
4-5 年	55.72%	55.72%	80.00%	53.72%	53.72%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%

由上表可以看出，应收账款的坏账计提比例与预期信用损失率相匹配。

3) 合同资产预期损失率测算

公司合同资产历史账龄明细如下：

单位：元

账龄	2018/12/31	2019/12/31	2020/12/31	2021/12/31	2022/12/31	2023/12/31
1 年以内	2,754,124.23	3,914,205.67	8,301,273.32	9,589,592.26	14,612,154.27	11,480,627.52
1-2 年	331,028.02	1,022,628.23	3,102,429.26	743,649.34	162,658.53	484,626.05
2-3 年	62,011.24	91,245.26	50,226.32	109,903.05	12,529.12	162,658.53
3-4 年	-	-	-	-	-	12,529.12
4-5 年	-	-	-	-	-	-
5 年以上	-	-	-	-	-	-
合计	3,147,163.49	5,028,079.16	11,453,928.90	10,443,144.65	14,787,341.92	12,140,441.21

根据合同资产账龄明细测算账龄迁徙率如下：

账龄	18-19 迁徙率	19-20 迁徙率	20-21 迁徙率	21-22 迁徙率	22-23 迁徙率	2022 年平均迁徙率	2023 年平均迁徙率
1 年以内	37.13%	79.26%	8.96%	1.70%	3.32%	31.76%	23.31%
1-2 年	27.56%	4.91%	3.54%	1.68%	100.00%	9.43%	27.53%
2-3 年	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	100.00%	0.00%	25.00%
3-4 年	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
4-5 年	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
5 年以上	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%

公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，确

定应收账款各账龄阶段的预期信用损失率。

账龄	2022 年度			2023 年度		
	历史损失率	预期损失率 (修正前)	预期信用损失率 (修正后)	历史损失率	预期损失率 (修正前)	预期信用损失率 (修正后)
1 年以内	2.99%	2.99%	5.00%	1.60%	1.60%	5.00%
1-2 年	9.43%	9.43%	10.00%	6.88%	6.88%	10.00%
2-3 年	0.00%	0.00%	20.00%	25.00%	25.00%	20.00%
3-4 年	0.00%	0.00%	50.00%	0.00%	0.00%	50.00%
4-5 年	0.00%	0.00%	80.00%	0.00%	0.00%	80.00%
5 年以上	0.00%	0.00%	100.00%	0.00%	0.00%	100.00%

由上表可以看出，合同资产的坏账计提比例与预期信用损失率相匹配。

(4) 核查结论

综上所述，下游房地产客户、长账龄客户信用状况及款项偿还能力良好；公司应收账款、合同资产坏账准备计提具有充分性。

(1) 结合业务模式、报告期内公司对客户的选择标准、与主要客户结算模式、信用政策、回款周期以及对客户资信状况及付款能力的管理情况及风险控制措施等，说明应收账款大幅增长的原因及合理性，应收账款余额与业务开展情况是否匹配，公司是否存在报告期内放宽信用政策增加收入的情况。

【主办券商回复】

(1) 核查程序

① 访谈公司管理层，了解公司业务模式、对客户的选择标准、对客户资信状况及付款能力的管理情况及风险控制措施；

② 查阅主要客户的项目合同，了解结算模式、信用政策，核实报告期内是否存在放宽信用政策的情况；

③ 测算主要客户的回款周期；

④ 获取主要客户的期后回款情况；

⑤ 计算应收账款余额与收入的配比情况。

(2) 事实依据

① 公司管理层访谈记录；

② 主要客户的项目合同。

(3) 核查过程

公司属于软件和信息技术服务行业细分领域，专业为政府部门、医疗、教育

等企事业单位提供信息化解决方案，业务包括信息系统集成、智能化工程、智能运维等。公司凭借自行研发的软件系统，依托专业的技术服务团队通过招投标、商务谈判等方式将产品及服务销售给目标客户。由于政府部门、医疗、教育等单位款项支付需要较为严格的审批，因此导致公司应收账款大幅增长。

报告期内公司销售人员通过招投标、自行市场开拓、老客户推荐、朋友介绍等方式获取客户来源，与客户达成合作意向并签订合同之前，公司业务人员按照公司要求，积极收集客户资料（企业的性质、规模、资信状况、以往合作历史）及订单信息，对客户进行综合分析和评估后与客户接洽，确定基本方向后与客户开始合同洽谈。

2023 年度，公司与主要客户的结算模式、信用政策、回款周期的情况如下：

年度	客户名称	信用政策	报告期内是否变更	结算模式	回款周期
2023 年度	江苏赛拉弗电力发展有限公司	本合同签订后乙方提交施工组织设计、施工进度计划、预付款申请表，甲方在乙方提交付款申请后 10 日内支付 10%预付款；主要设备及材料到场并经甲方验收合格后 10 日内支付 20%；项目可实行分批并网，甲方根据实际并网容量支付至该容量的 95%；剩余 5%质保金，为期一年，自工程竣工验收之日起算。基于上述支付节点，公司给予 90 天信用期。	否	银行转账	99
	中鉴兴华工程技术有限公司	待工程直流部分完工并通过发包人、监理人和承包人联合验收，发包人出具联合验收报告后 20 个工作日内支付第一笔款项，支付比例为单个点位设备及建筑安装费直流部分的 80%；待工程实现并网发电，且提供并网运行的相关证明和完整合规的工程竣工资料后 20 个工作日内支付第二笔款项，支付比例为单个点位设备及建筑安装费交流部分的 80%；待项目全部竣工验收完毕，业主单位结算完毕后，发包人支付承包人本合同的 97%，留 3%质保金待缺陷期满后支付。基于上述支付节点，公司给予 90 天信用期。	否	银行转账	156
	中国移动通信集团安徽有限公司六安分公司	第一笔付款即合同总价的 20%，在买方收到其客户第一笔项目款后 30 日内向乙方支付；第二笔付款即合同总价的 60%，项目验收且买方收到其客户第二笔款后 30 日内向乙方支付；第三笔付款即最终决算总价的 97%减去前述两笔已付金额，具体金额根据买方客户最终决算金额计算为准，买方客户侧完成项目决算且买方收到其客户第三笔款，由买方在 30 日内以向乙方支付；第四笔付款即最终决算总价的 3%，具体金额根据买方客户最终决算金额计算为准，协议期满后 30 日内向乙方支付。基于上述支付节点，公司给予 120 天信用期。	否	银行转账	68
	霍山县沃园置业有限公司	甲方应在合同签订后 15 个工作日内向乙方提供 200 万作为预付款；乙方应在每月 2 日上报完成工程进度款申请表，甲方应在 15 个工作日内审定并支付完毕，当期进度款应按当期实物量完成量的 80%进行支付；强配电工程全部安装完毕经国家电网霍山分公司验收合格，10KV 高低压配电电表工程全部安装完成后，15 日内支付至合同总款的 90%（应扣除之前已支付的进度款和预付款）；所有资产移交国家电网霍山分公司手续办理完毕，当地供电公司接管后 15 个工作日自管部分付至其价款的 97%，自管以外部分的付至价款的 100%；自管部分总价的 3%作为质保金，质保期满两年后，乙方向甲方提供申请付款的相关资料，甲方扣除相关应扣款项（如有）后，将剩余款项（如	否	银行转账	44

年度	客户名称	信用政策	报告期内是否变更	结算模式	回款周期
		有) 无息支付给乙方。基于上述支付节点, 公司给予 90 天信用期。			
	六安市叶集区宏济医院管理有限公司	工程款分三年等额支付, 工程竣工验收合格后, 支付总金额的三分之一, 第二年再支付总金额的三分之一, 第三年支付余下的三分之一。基于上述支付节点, 公司给予 120 天信用期。	否	银行转账	199
	江苏赛拉弗电力发展有限公司	本合同签订后乙方提交施工组织设计、施工进度计划、预付款申请表, 甲方在乙方提交付款申请后 10 日内支付 10% 预付款; 主要设备及材料到场并经甲方验收合格后 10 日内日支付 20%; 项目可实行分批并网, 甲方根据实际并网容量支付至该容量的 95%; 剩余 5% 质保金, 为期一年, 自工程竣工验收之日起算。基于上述支付节点, 公司给予 90 天信用期。	否	银行转账	-
	安徽达观置业有限公司	小表费用 (供电部门文件规定必须缴纳的), 凭供电部门的合同和缴款凭证, 甲方审核乙方完善手续后由甲方支付至 100%; 设备进场后 3 天内, 按设备价款的 30% 支付; 安装结束, 验收合格后 3 天内支付总造价的 50%; 送电后, 局网部分支付到合同价的 100%; 自管变部分完成工程结算后, 经物业公司验收合格送电后, 支付至自管变造价的 95%; 尾款 5% 留存为质量保修金, 工程保修期五年, 满两年后付 3%, 满五年后付剩余 2%, 不计利息。基于上述支付节点, 公司给予 90 天信用期。	否	银行转账	23
2022 年度	重庆三峡城市建筑工程有限公司	乙方收到甲方签发的施工计划及材料设备清单后, 甲方向乙方支付该批次材料、设备价款的 20%, 设备到现场后付至 50%; 工程竣工验收合格送电后甲方支付乙方工程款至 70%; 结算审计完成, 甲乙双方办理完结算后支付至结算金额的 95%, 留 5% 作质保金, 待保修期 (壹年) 满后付清。基于上述支付节点, 公司给予 90 天信用期。	否	银行转账	-
	舒城县城关镇人民政府	项目竣工验收后支付全部款项。基于上述支付节点, 公司给予 90 天信用期。	否	银行转账	169
	国网安徽省电力有限公司霍山县供电公司	预付款支付至签约合同价格的 10%, 预付款中已包含全部安全文明施工措施费; 完成立杆、架线等主体工程, 进度款支付至签约合同价格的 60%; 竣工验收合格、结算审核通过、拆旧物资全部移交、结余物资完成退库、档案资料移交完成后, 结算款支付至工程结算价的 97%; 缺陷责任期自实际竣工之日起满 12 个月止, 期满后发包人应将剩余质量保证金 (结算价的 3%) 全额无息退还承包人。基于上述支付节点, 公司给予 90 天信用期。	否	银行转账	215
	国网安徽省电力有限公司六安市城郊供电公司	预付款支付至签约合同价格的 10%, 预付款中已包含全部安全文明施工措施费; 完成立杆、架线等主体工程, 进度款支付至签约合同价格的 50%, 分两次支付; 竣工验收合格、结算审核通过、拆旧物资全部移交、结余物资完成退库、档案资料移交完成后, 结算款支付至工程结算价的 97%; 缺陷责任期自实际竣工之日起满 12 个月止, 期满后发包人应将剩余质量保证金 (结算价的 3%) 全额无息退还承包人。基于上述支付节点, 公司给予 90 天信用期。	否	银行转账	133

注: 回款周期=365/ (期间营业收入/期初期末平均应收账款余额), 取整。

由上表可以看出, 中鉴兴华工程技术有限公司、六安市叶集区宏济医院管理有限公司、舒城县城关镇人民政府、国网安徽省电力有限公司霍山县供电公司、

国网安徽省电力有限公司六安市城郊供电公司回款周期较长，主要原因系中鉴兴华工程技术有限公司的项目为天津高速分布式光伏智能化项目，项目付款主要依托天津高速集团，由于国企支付审批流程较长，因此回款周期较长；六安市叶集区宏济医院管理有限公司和舒城县城关镇人民政府的项目主要依托当地政府拨款，而政府的审批流程较为复杂，因此回款周期较长；国网安徽省电力有限公司霍山县供电公司、国网安徽省电力有限公司六安市城郊供电公司均属于国企，由于国企支付审批流程较长，因此回款周期较长。

针对客户付款能力的管理及风险控制措施，公司已建立了相关预警机制：

①销售部、财务部及时发布并跟踪客户生产、经营、管理、行业动态、信用状况等方面出现的异常状况；

②公司相关负责人根据业务员反馈情况进行核实跟踪，以便提早发现坏账趋势，采取适当行动；销售部和财务部根据不同账龄应收账款的收回可能性进行评估，预测变现情况及时向管理层反馈处理。

报告期内，应收账款与营业收入占比情况如下：

单位：元

项目名称	2023 年度	2022 年度
营业收入	165,584,068.91	111,359,085.82
应收账款	89,724,947.67	44,739,851.06
应收账款占营业收入比例	54.19%	40.18%

结合公司的信用政策和结算方式，公司主要客户以政府部门、医疗、教育等政府单位以及国企为主，该类客户主采取按照节点付款的结算方式，销售款一般按合同预付款、进度款、安装调试验收、质保期结束后等节点分期收取，相关合同中未明确约定具体信用期。一方面部分客户需根据财政资金预算情况安排资金，专项资金付款有比较严格的批准程序且有时采取集中支付的方式，需要经过一定时间，也会影响公司收款进度；另一方面国有企业内部采购资金的划拨、审批以及合同执行过程中的付款事项等大部分均需要履行较为严格的逐级审批程序，因此会影响公司收款进度，因此应收账款余额与业务开展情况相匹配。

（4）核查结论

综上所述，应收账款大幅增长的原因主要系客户中政府部门、医疗、教育等政府单位以及国企支付审批流程较长，影响了公司的收款进度，具有合理性；应收账款余额与业务开展情况具有匹配性；公司不存在报告期内放宽信用政策增加

收入的情况。

(2) 应收账款的期后回款情况、应收账款逾期金额及比例、应收账款占收入的比例、是否符合行业惯例；结合期后回款情况、客户期后信用变化情况等，说明主要收款对象是否存在经营恶化、资金困难等风险，公司涉诉情况及未启动诉讼原因。

【主办券商回复】

(1) 核查程序

- ① 获取应收账款的期后回款情况；
- ② 获取应收账款逾期明细表；
- ③ 计算应收账款占收入的比例，与同行业可比公司进行对比分析；
- ④ 访谈公司管理层，了解客户期后信用变化情况；
- ⑤ 查询报告期各期前五大客户公开信息，判断是否存在经营恶化、资金困难等风险。

(2) 事实依据

- ① 期后回款银行回单；
- ② 应收账款逾期明细表；
- ③ 公司管理层访谈记录；
- ④ 报告期各期前五大客户公开信用信息报告；
- ⑤ 同行业可比公司年报。

(3) 核查过程

报告期末应收账款的期后回款金额及比例如下：

单位：元

项目	2023 年末余额	截至 2024 年 7 月收回金额	回款比例
应收账款	99,449,604.24	71,622,943.22	72.02%

报告期末，应收账款逾期金额及比例如下：

单位：元

项目	2023 年末余额	逾期金额	逾期金额占比
应收账款	99,449,604.24	3,478,872.67	3.50%

报告期内，应收账款占收入的比例如下：

单位：元

项目名称	2023 年度	2022 年度

营业收入	165,584,068.91	111,359,085.82
应收账款	89,724,947.67	44,739,851.06
应收账款占营业收入比例	54.19%	40.18%

同行业可比公司应收账款占收入的比例情况如下：

公司名称	2023 年末	2022 年末
瀚天智能（872235）	93.26%	98.77%
荣尧智慧（838767）	52.90%	51.76%
恒信通	54.19%	40.18%

同行业可比公司中，瀚天智能主要客户为房地产企业，受限于房地产行业资金困难，应收账款比例较高，而荣尧智慧致力于商业地产、城市综合体、航空航天、轨道交通、工业自动化、智慧校园、健康医疗、金融银行管理系统等方面，与公司的情况较为接近，因此应收账款占收入的比例较为接近。

报告期末，公司的应收账款余额为 99,449,604.24 元，截至 2024 年 7 月已收到回款 71,622,943.22 元，回款比例为 72.02%，回款情况良好，并且客户的期后信用情况未发生变动，随着下半年政府单位以及国企预算及专项资金的到位，剩余欠款会持续收回。

由于公司的主要客户为政府部门、医疗、教育等企事业单位，有良好的信用背书，主要收款对象不存在经营恶化、资金困难等风险，因此不涉及诉讼情况。

（4）核查结论

综上所述，同行业可比公司由于未披露期后回款金额以及逾期金额，因此无法进行对比，公司应收账款占收入的比例符合行业惯例，主要收款对象不存在经营恶化、资金困难等风险。

（3）结合公司业务发展情况、报告期后应收账款回款情况、逾期未收回款项、单项计提情况、行业及下游行业景气度、应收账款中房地产企业金额及占比等，说明是否对房地产及非房地产客户分别计提坏账准备、与可比公司对房地产企业坏账准备计提是否存在差异，公司应收账款坏账准备计提的充分性；公司单项计提坏账准备比例较低，结合客户信用情况，说明单项计提是否充分。

【主办券商回复】

（1）核查程序

- ① 访谈公司管理层，了解公司业务发展情况；
- ② 获取应收账款期后回款情况；
- ③ 获取公司单项计提情况；

- ④ 对报告期末的应收账款按房地产和非房地产进行分类，计算占比情况；
- ⑤ 查阅同行业可比公司对房地产企业坏账计提情况；
- ⑥ 测算应收账款预期信用损失率，判断坏账计提是否充分；
- ⑦ 查询单项计提公司以及主要客户的客户信用情况。

（2）事实依据

- ① 公司管理层访谈记录；
- ② 应收账款期后回款情况；
- ③ 应收账款单项计提明细表；
- ④ 同行业可比公司年报披露信息；
- ⑤ 单项计提公司以及主要客户的客户信用情况。

（3）核查过程

公司属于软件和信息技术服务行业细分领域，专业为政府部门、医疗、教育等企事业单位提供信息化解决方案，业务包括信息系统集成、智能化工程、智能运维等，因此主要客户为政府部门、医疗、教育等企事业单位，也包含少量的房地产企业。报告期内，公司的业务稳步发展，智能化工程业务与信息系统集成业务的项目数量、客户数量也在稳步增加，具体情况如下：

项目	2023 年度		2022 年度	
	信息系统集成业务	智能化工程业务	信息系统集成业务	智能化工程业务
客户数量	41	56	37	39
项目数量	55	97	44	60
合同金额合计（万元）	4,375.86	19,808.14	2,007.23	15,882.38

报告期内，营业收入按房地产项目与非房地产项目分类的情况如下：

单位：元

项目类型	2023 年度		2022 年度	
	收入金额	占比	收入金额	占比
非房地产项目	135,511,135.88	81.84%	99,064,418.42	88.96%
房地产项目	30,072,933.03	18.16%	12,294,667.40	11.04%
合计	165,584,068.91	100.00%	111,359,085.82	100.00%

由上表可以看出，房地产项目不是公司的主要项目，公司主要的项目为政府部门、医院、学校以及老旧小区信息化更新改造，因此房地产行业的景气程度对公司业务发展的影响力较小。

2023 年末应收账款余额按房地产项目与非房地产项目分类及回款情况如下：

单位：元

分类	2023 年末应收账款余额	占比	逾期金额	期后回款金额	回款比例
非房地产客户	88,007,507.79	88.49%	3,478,872.67	61,306,440.51	69.66%
房地产客户	11,442,096.45	11.51%	-	10,316,502.71	90.16%
合计	99,449,604.24	100.00%	3,478,872.67	71,622,943.22	72.02%

由上表可以看出，报告期末的应收账款余额主要为非房地产客户，房地产客户占比仅为 11.51%，且期后回款情况良好，截至 2024 年 7 月回款比例为 69.62%，因此无需对房地产及非房地产客户分别计提坏账准备。

报告期内，单项计提坏账准备的房地产客户共有 2 家，但共合作的房地产客户共 8 家，除单项计提坏账准备的房地产客户外，其余房地产客户正常经营，不存在重大风险或重大被执行信息等情况，因此无需对房地产及非房地产客户分别计提坏账准备。

同行业可比公司以组合为基础评估预期信用风险的组合方法如下：

公司名称	以组合为基础评估预期信用风险的组合方法
瀚天智能 (872235)	公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款、合同资产、租赁应收款和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。当无法以合理成本评估单项金融资产预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。
荣尧智慧 (838767)	本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。
恒信通	对于应收账款、合同资产，不论是否包含重大融资成分，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合

由上表可以看出，同行业可比公司并未对房地产企业单独计提坏账准备，而是依据其信用风险特征进行划分组合，计提坏账。

公司应收账款历史账龄明细如下：

单位：元

账龄	2018/12/31	2019/12/31	2020/12/31	2021/12/31	2022/12/31	2023/12/31
1 年以内	18,092,780.08	28,549,679.92	15,584,419.61	44,474,011.87	25,700,279.93	74,053,622.69
1-2 年	1,420,036.94	2,601,189.59	5,662,723.56	2,094,919.43	21,552,784.54	9,415,487.40
2-3 年	1,114,461.79	981,212.35	1,153,665.25	973,909.29	738,051.67	14,128,870.11
3-4 年	30,366.86	621,480.29	481,150.27	459,944.36	733,015.96	487,995.62
4-5 年	30,874.42	20,582.94	401,472.13	76,833.99	325,385.11	733,015.96
5 年以上		30,874.42	39,145.20	371,114.70	331,172.45	630,612.45
合计	20,688,520.09	32,805,019.51	23,322,576.02	48,450,733.64	49,380,689.66	99,449,604.24

根据应收账款账龄明细测算账龄迁徙率如下：

账龄	18-19 迁徙率	19-20 迁徙率	20-21 迁徙率	21-22 迁徙率	22-23 迁徙率	2022 年平均迁徙率	2023 年平均迁徙率
1 年以内	14.38%	19.83%	13.44%	48.46%	36.64%	24.03%	29.59%
1-2 年	69.10%	44.35%	17.20%	35.23%	65.55%	41.47%	40.58%
2-3 年	55.77%	49.04%	39.87%	75.27%	66.12%	54.98%	57.57%
3-4 年	67.78%	64.60%	15.97%	70.74%	100.00%	54.77%	62.83%
4-5 年	100.00%	40.18%	82.69%	0.00%	92.03%	55.72%	53.72%
5 年以上	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%

公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，确定应收账款各账龄阶段的预期信用损失率。

账龄	2022 年度			2023 年度		
	历史损失率	预期损失率（修正前）	预期信用损失率（修正后）	历史损失率	预期损失率（修正前）	预期信用损失率（修正后）
1 年以内	1.67%	1.67%	5.00%	2.33%	2.33%	5.00%
1-2 年	6.96%	6.96%	10.00%	7.89%	7.89%	10.00%
2-3 年	16.78%	16.78%	20.00%	19.43%	19.43%	20.00%
3-4 年	30.52%	30.52%	50.00%	33.75%	33.75%	50.00%
4-5 年	55.72%	55.72%	80.00%	53.72%	53.72%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%

由上表可以看出，公司应收账款坏账计提政策较为谨慎、坏账准备计提具有充分性。

单项计提坏账准备对应客户信息如下：

单位：元

所属年度	客户名称	账面余额	账龄	应收账款形成时点	对应合同项下收入总额	对应合同项下收入总额占比
2022 年度	六安市叶集区利源新型建材有限公司	105,497.00	1-2 年	2021 年 11 月	199,554.87	52.87%
2023 年度	安徽左能置业有限公司	75,658.82	3-4 年	2019 年 10 月	175,658.82	43.07%
2023 年度	金寨绿城置业有限公司	186,220.57	1 年以内	2022 年 12 月	4,989,305.05	3.73%
2023 年度	滁州联荣信息科技有限公司	41,460.55	2-3 年	2021 年 9 月	896,234.45	4.63%
2023 年度	阜南金利置业有限公司	50,000.00	2-3 年	2021 年 10 月	690,000.00	7.25%
2023 年度	六安市叶集区利源新型建材有限公司	105,497.00	2-3 年	2021 年 12 月	199,554.87	52.87%
2023 年度	香河万利通实业有限公司	443,499.63	1 年以内	2023 年 4 月	682,109.76	65.02%

六安市叶集区利源新型建材有限公司于 2022 年 6 月 15 日被淮南市田家庵区人民法院公布为失信被执行人，公司于当年与其反复沟通无果，综合判断该款项无法收回后，将其应收账款全额计提坏账。

安徽左能置业有限公司于 2024 年 6 月 5 日被长丰县人民法院公布为被执行

人，公司于 2024 年与其反复沟通无果，综合判断该款项无法收回后，将其 2023 年应收账款于当前年度全额计提坏账。

金寨绿城置业有限公司于 2024 年 3 月 27 日被长丰县人民法院公布为失信被执行人，公司于 2024 年与其反复沟通无果，综合判断该款项无法收回后，将其 2023 年应收账款于当前年度全额计提坏账。

滁州联荣信息科技有限公司于 2024 年 1 月 26 日被滁州市南谯区人民法院公布为被执行人，公司于 2024 年与其反复沟通无果，综合判断该款项无法收回后，将其 2023 年应收账款于当前年度全额计提坏账。

阜南金利置业有限公司于 2024 年 2 月 21 日被阜南县人民法院公布为被执行人，公司于 2024 年与其反复沟通无果，综合判断该款项无法收回后，将其 2023 年应收账款于当前年度全额计提坏账。

香河万利通实业有限公司于 2023 年 2 月 17 日被淄博市周村区人民法院公布为失信被执行人，公司于当年与其反复沟通无果，综合判断该款项无法收回后，将其应收账款全额计提坏账。

公司对于其他主要客户进行公开信息查询了解，其他主要客户不存在重大风险或重大被执行信息以及重大诉讼仲裁等情况，单项计提坏账准备完整、充分。

（4）核查结论

综上所述，公司未对房地产及非房地产客户分别计提坏账准备，与可比公司对房地产企业坏账准备计提不存在差异，公司应收账款坏账准备计提具有充分性，单项计提具有充分性。

（4）关于以房抵债，①公司对以房抵债的具体账务处理情况，包括但不限于相关资产的原值/余额、账龄、折旧、减值/坏账、账面价值等；②是否存在已签订以房抵债协议但至今尚未网签购房合同的情况，如存在，说明原因及合理性，是否存在无法办理房产交接的实质障碍或风险，相应应收账款账龄如何计算，是否存在重新计算账龄的情况或单项计提，相应坏账准备计提的依据、充分性及与同行业公司是否存在显著差异；③是否存在已网签购房合同但至今尚未办理房产交接的情况，如存在，说明原因及合理性，目前交接进展及后续交接安排，办理产权证书是否存在实质性障碍；④报告期后抵债房产的新增及处置情况，抵债房产是否存在市场价格大幅下降或不易处置的情况，计提的减值是否充分。

【主办券商回复】

（1）核查程序

- ① 获取固定资产台账；
- ② 获取相关房产的房产证；
- ③ 获取期后固定资产台账，核实是否有新增抵债房产；
- ④ 访谈公司管理层，了解抵债房产的新增和处置情况；
- ⑤ 公开查询相关房产的市场价格，判断是否存在减值迹象。

（2）事实依据

- ① 固定资产台账；
- ② 相关房产的房产证；
- ③ 期后固定资产台账；
- ④ 公司管理层访谈记录；
- ⑤ 公开查询相关房产的市场价格。

（3）核查过程

单位：元

房产	会计科目	原值	入账时间	累计折旧	减值准备	账面价值
黄山浦溪小区商品房 46 幢 902 室	固定资产	495,251.57	2023/11/1	1,960.37	-	493,291.20
黄山金盆湾小区 15 幢 910 室	固定资产	487,218.45	2023/12/1	-	-	487,218.45
六安御龙湾小区 3#楼 1701 室	其他非流动资产	800,480.00	2023/2/28	-	-	800,480.00

截至报告期末，六安御龙湾小区 3#楼 1701 室的房产并未办理房产证，因此未计入固定资产，期后于 2024 年 6 月，房产证已取得并转入固定资产。

公司不存在已签订以房抵债协议但至今尚未网签购房合同的情况，截至 2024 年 7 月，上述抵账房均已办理房产证。

公司不存在已网签购房合同但至今尚未办理房产交接的情况，至 2024 年 7 月，上述抵账房均已办理房产证。

主办券商经向公司管理层了解，截至 2024 年 7 月，公司不存在新增或处置房产的情况。

荣盛金盆湾两套房产面积分别为 69.69 平米、71.43 平米，经查询该小区最新成交价格，单价为 9,000 元/平米，抵账房产共计房产价值 1,270,080.00 元，公

允价值高于账面价值，因此抵账房产不存在市场价格大幅下降或不易处置的情况，房产不存在减值。

六安御龙湾小区一套房产面积为 99.90 平米，经查询该小区最新的成交价格，单价为 8,567 元/平方米，抵账房产的价值为 855,843.30 元，公允价值高于账面价值，因此抵账房产不存在市场价格大幅下降或不易处置的情况，房产不存在减值。

（4）核查结论

综上所述，公司不存在已签订以房抵债协议但至今尚未网签购房合同的情况，不存在已网签购房合同但至今尚未办理房产交接的情况，报告期后不存在抵债房产的新增及处置的情况，抵账房产不存在市场价格大幅下降或不易处置的情况，房产不存在减值。

（5）合同资产的具体款项性质，合同资产对应主要客户名称、项目名称、客户信用状况、合同金额及收入确认金额，合同资产确认的项目是否均有对应的合同、客户付款进度与公司履约进度及收入确认情况是否匹配、合同资产的账龄情况，结合报告期后结转及回款情况，确认收入有关情况，说明公司是否充分考虑相关风险特征以确定合同资产减值准备的计提方法及计提的充分性，回款是否存在较大不确定性。

【主办券商回复】

（1）核查程序

- ① 获取公司合同资产明细表及账龄表，分析明细表是否与项目对应；
- ② 获取合同资产的履约进度，判断是否与收入确认相匹配；
- ③ 获取公司期后回款情况；
- ④ 测算预期信用损失率，判断减值准备是否充分。

（2）事实依据

- ① 公司合同资产明细表及账龄表；
- ② 公司期后回款情况；
- ③ 往期合同资产账龄表。

（3）核查过程

2023 年末，合同资产-未到期质保金的情况如下：

单位：元

公司名称	项目名称	合同资产-质保金	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年
国网安徽省电力有限公司六安市城郊供电公司	六安城郊青山乡 10KV 孙堰村孙堰三棵台区改造工程	6,341.91	-	-	6,341.91	-
国网安徽省电力有限公司六安市城郊供电公司	10KV 新河 24 线新河磨子坟等台区改造	5,491.28	5,491.28	-	-	-
国网安徽省电力有限公司六安市城郊供电公司	独山镇 10KV 钱店村荷叶岭台区改造工程	5,513.83	-	5,513.83	-	-
国网安徽省电力有限公司六安市城郊供电公司	10（20）千伏及以下配电网工程施工合同-国网安徽六安市城郊供电公司 2023 年东河口等供电所高低压线路及附属设施运维抢修	11,102.29	11,102.29	-	-	-
国网安徽省电力有限公司六安市城郊供电公司	10（20）千伏及以下配电网工程施工合同-国网安徽六安城郊横塘岗乡 10KV 下院 2#台区新建工程	4,508.93	4,508.93	-	-	-
国网安徽省电力有限公司六安市城郊供电公司	10（20）千伏及以下配电网工程施工合同-六安城郊 35 千伏南山变 10 千伏南山郡 106 线郝家岗支线改造工程施工	6,496.67	6,496.67	-	-	-
国网安徽省电力有限公司六安市城郊供电公司	10（20）千伏及以下配电网工程施工合同-六安城郊 35 千伏南山变 10 千伏南山郡 106 线青松支线改造工程施工	20,011.45	20,011.45	-	-	-
国网安徽省电力有限公司霍山县供电公司	六安霍山磨子潭镇 10KV 东流河村彭家老屋 2#台区新建工程施工	9,883.34	9,883.34	-	-	-
国网安徽省电力有限公司霍山县供电公司	六安霍山县磨子潭镇 10KV 胡家河村小河外台区改造工程施工	3,292.60	3,292.60	-	-	-
六安梁辉置业有限公司	六安望璟台项目供电工程	156,316.62	-	-	156,316.62	-
四创电子股份有限公司	颍上雪亮工程建设项目外场施工	106,052.75	106,052.75	-	-	-
中交水运	六安市东部新城核心	12,529.12	-	-	-	12,529.12

公司名称	项目名称	合同资产-质保金	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年
规划设计院有限公司	区城镇化建设项目安置房（枣园北区）楼宇对讲工程施工					
六安保安集团有限公司	六安市金融服务中心建设工程项目临时用电施工	4,100.98	4,100.98	-	-	-
安徽绿篮子冷链科技有限责任公司	生配 2#仓库净化车间配电安装	230.00	230.00	-	-	-
长江精工钢结构(集团)股份有限公司	六安经济技术开发区屹诚新材料科技产业园 10KV 配电工程	11,100.00	11,100.00	-	-	-
安徽悠然蓝溪旅游开发有限公司	悠然兰溪康养公寓一期配电设计工程	178,899.08	178,899.08	-	-	-
安徽新建控股集团有限公司金安区分公司	毛坦厂饮用水环境整治项目	38,537.66	38,537.66	-	-	-
六安技师学院	六安技师学院第二校区电子围栏建设施工项目	8,201.01	8,201.01	-	-	-
安徽金域红文旅科技有限公司	安徽金域红文旅科技有限公司 10KV 配电工程施工	9,348.31	9,348.31	-	-	-
安徽皖泉建筑劳务有限责任公司	六安开发区屹诚新材料科技产业园工程 10KV 配电分包（低压部分）	51,600.00	51,600.00	-	-	-
安徽东方新材料有限公司	安徽东方新材料有限公司一期 10KV 配电工程	162,000.00	162,000.00	-	-	-
舒城县公安局交通管理大队	舒城县文翁路交通信号控制设施采购安装项目	40,577.70	40,577.70	-	-	-
安徽金安投资控股集团有限公司	东桥莲花安置点 10KV 配电工程施工	12,165.07	12,165.07	-	-	-
六安金安银峰智能产业园有限公司	电力建设安装工程施工	45,000.00	45,000.00	-	-	-
安徽马钢罗河矿业有限责任公司	矿区内道闸及红绿灯测速装置安装工程	19,277.00	-	19,277.00	-	-
中国移动通信集团安徽有限公司六安	六安市青云广场智能化系统项目	50,000.00	50,000.00	-	-	-

公司名称	项目名称	合同资产-质保金	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年
分公司						
安徽宇顺房地产开发有限公司	万瑞·天赋未来项目室内外智能化系统工程	244,054.27	244,054.27	-	-	-
合肥万星置业有限公司	万兴·观林佳园学校及幼儿园智能化工程	58,860.00	58,860.00	-	-	-
六安市鸿裕置业有限公司	红达·星河府小区智能化系统设备供应及安装调试工程	61,265.45	61,265.45	-	-	-
六安市金安区水利局	金安区水库大坝安全监测设施建设项目	74,356.80	-	74,356.80	-	-
六安市金安区农业水价综合改革试点项目建设管理局	六安市金安区 2022 年度农业水价综合改革巩固提升项目	36,498.42	36,498.42	-	-	-
六安市裕安区卫生健康委员会	西市社区卫生服务中心智能化系统及医用气体工程	37,142.31	-	37,142.31	-	-
六安市裕安区卫生健康委员会	裕安区妇幼保健院发热门诊信息化工程项目	11,521.10	11,521.10	-	-	-
六安市裕安区单王乡人民政府	裕安分局单王派出所两区六室改造智能化采购项目	6,702.18	-	6,702.18	-	-
安徽碧水研建设工程有限公司	肥西花木城智能化系统工程施工项目	14,009.16	14,009.16	-	-	-
六安市霍山生态环境分局	霍山县饮用水水源地水质自动监测站项目	90,300.00	-	90,300.00	-	-
安徽柳桥国际供应链有限公司	安徽柳桥国际供应链有限公司水污染源排放连续监测系统工程	4,350.00	4,350.00	-	-	-
安徽新基建有限公司柿树岗分公司	柿树岗乡新街社区整村推进安置点	70,000.00	70,000.00	-	-	-
金寨县城市管理行政执法局	小区高空抛物监控项目	29,487.45	29,487.45	-	-	-
安徽中裕城投建设发展有限公司	六安市陡步河安置小区-三网通信与智能化专业分包	70,951.40	70,951.40	-	-	-
安徽汉驰通用航空	飞行营地弱电网及游客中心、机库网络	12,649.80	12649.8	-	-	-

公司名称	项目名称	合同资产-质保金	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年
有限公司	监控系统工程					
舒城县城关镇人民政府	鼓楼社区老旧小区电力改造项目（锦绣花园工具厂）	97,539.59	97,539.59	-	-	-
合计		1,898,265.53	1,489,785.77	233,292.12	162,658.53	12,529.12

2022 年末，合同资产-未到期质保金的情况如下：

单位：元

公司名称	项目名称	合同资产-质保金	1 年以内	1-2 年	2-3 年
国网安徽省电力有限公司六安市城郊供电公司	六安城郊青山乡 10KV 孙堰村孙堰三棵树一台区改造工程	6,341.91	-	6,341.91	-
国网安徽省电力有限公司六安市城郊供电公司	独山镇 10KV 钱店村荷叶岭台区改造工程	5,513.83	5,513.83	-	-
国网安徽省电力有限公司霍山县供电公司	安徽六安霍山县磨子潭镇 35KV 胡家河变 10KV 磨子潭 03 线大龙湾支线联络线工程	20,944.30	20,944.30	-	-
国网安徽省电力有限公司霍山县供电公司	霍山县磨子潭镇 10KV 宋家河村桃树坳台区改造工程	13,632.83	13,632.83	-	-
国网安徽省电力有限公司霍山县供电公司	霍山县磨子潭镇 10KV 宋家河村东王庙台区改造工程	7,680.47	7,680.47	-	-
国网安徽省电力有限公司霍山县供电公司	霍山县磨子潭镇 10KV 宋家河村长岭沟台区新建工程（尚驾园分容）	11,204.74	11,204.74	-	-
六安梁辉置业有限公司	六安望璟台项目供电工程	156,316.62	-	156,316.62	-
寿县城投房地产开发有限公司	寿县国投邻里中心项目施工临电工程	11,632.00	11,632.00	-	-
中交水运规划设计院有限公司	六安市东部新城核心区城镇化建设项目安置房（枣园北区）楼宇对讲工程施工	12,529.12	-	-	12,529.12
寿县茶庵镇人民政府	花果村供电线建设	4,250.00	4,250.00	-	-
六安中合农超置业有限公司	六安中合农超置业有限公司施工	4,587.16	4,587.16	-	-
安徽马钢罗河矿业有限责任公司	矿区内道闸及红绿灯测速装置安装工程	19,277.00	19,277.00	-	-
六安市裕安区卫生健康委员会	西市社区卫生服务中心智能化系统及医用气体工程	37,142.31	37,142.31	-	-
六安市金安区水利局	金安区水库大坝安全监测设施建设项目	74,356.80	74,356.80	-	-
六安市裕安区单王乡人民政府	裕安分局单王派出所两区六室改造智能化采购项目	6,702.18	6,702.18	-	-
六安市霍山生态环境分局	霍山县饮用水水源地水质自动监测站项目	90,300.00	90,300.00	-	-
合计		482,411.26	307,223.61	162,658.53	12,529.12

公司合同资产-质保金增长与业绩变动情况对比如下：

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度	增长率
营业收入	165,584,068.91	111,359,085.82	48.69%
合同资产-质保金期末余额	1,898,265.53	482,411.26	293.50%

公司 2023 年营业收入较 2022 年增加 48.69%，但合同资产-质保金期末余额增加 293.50%，存在不匹配的情况，主要原因为系质保金主要源于公司已完工交付的项目，部分项目存在一定的质保服务，并约定部分合同款项在质保期结束后收取。公司质保金并非所有项目普遍存在，截至 2021 年末公司应收六安华一柏年项目管理有限公司质保金 395,466.67 元、应收中国建筑一局（集团）有限公司质保金 146,145.00 元等大额质保金已于 2022 年收回或转入应收账款，因此 2022 年质保金余额较少；2023 年完成的“万瑞.天赋未来项目室内外智能化系统工程”、“安徽东方新材料有限公司一期 10KV 配电工程”有大额质保金，因此 2023 年末质保金余额大幅上升。

报告各期公司质保金余额已收回情况如下：

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
合同资产-质保金期末余额	1,898,265.53	482,411.26
截至 2024 年 7 月已收回	90,680.06	81,873.47
期后已收回比例	4.78%	16.97%

公司合同资产-质保金核算的质保金余额均为尚未到期的质保金，在报告各期期末尚未达到收款时点，因此报告期后收回比例较低。

公司报告期内及报告期后未发生因项目质量等问题，也不存在质保到期后仍无法收回的情况，公司已严格按照企业会计准则和公司会计政策计提了减值准备，具体参考应收账款按照账龄组合计提，合同资产减值准备计提充分。

2023 年末，合同资产-已履约未结算项目款的情况如下：

单位：元

序号	项目名称	客户名称	合同金额	收入确认金额	完工进度	合同资产	期后是否结转	账龄	期后回款
1	明都变电分公司-永华路高压杆线入地项目	安徽明都能源建设集团有限公司	1,256,850.00	1,037,766.06	99.30%	415,106.43	是	1 年以内	415,106.43
2	安徽六安城郊 10KV 高峰 1# 老旧配变改造工程	国网安徽省电力有限公司六安市城郊供电公司	163,600.00	119,126.81	60.74%	0.6	是	1 年以内	0.60
3	金寨整县 21.4MW 分布式光伏发电项目	江苏赛拉弗电力发展有限公司	85,386,000.00	20,696,526.82	87.65%	4,032,417.25	是	1 年以内	4,032,417.25
4	文景公馆配电工程施工项目	霍山县沃园置业有限公司	18,032,700.00	12,750,930.13	77.81%	2,556,917.26	是	1 年以内	2,556,917.26
5	六安恒大御景湾六期 63#、64#、67#	合肥环宇电力安装工程有限公司	1,250,000.00	362,938.35	30.24%	42,550.00	是	1 年以内	42,550.00
6	晖煌材料科技（安徽）有限公司 10KV 配电一期工程	晖煌材料科技（安徽）有限公司	1,660,000.00	1,445,917.14	96.34%	488,370.67	是	1 年以内	-
7	金寨嘉悦新能源科技有限公司屋顶分布式光伏发电项目设计、采购、施工项目	天津嘉悦新能电力公司有限公司	6,701,752.80	4,234,705.94	71.09%	2,455,479.54	是	1 年以内	-
8	安徽池州市青阳县光伏发电项目	合肥创能电气科技有限公司	2,250,000.00	251,333.92	12.29%	251,333.92	是	1-2 年	-
合计						10,242,175.68			7,046,991.54

2022 年末，合同资产-已履约未结算项目款的情况如下：

单位：元

序	项目名称	客户名称	合同金额	收入确认金额	完工进	合同资产	期后是	账龄	期后回款

号					度		否结转		
1	绿城金寨春风里项目四五期首 开区消防安装工程	金寨绿城置业有限公司	2,710,286.05	976,114.99	82.08%	25,328.43	是	1 年 以内	25,328.43
2	绿城金寨春风里项目一期及颐 养学院消防安装工程	金寨绿城置业有限公司	548,555.05	1,945,703.16	53.01%	266,716.29	是	1 年 以内	266,716.29
3	颍上雪亮工程建设项目外场施 工	四创电子股份有限公司	2,311,950.00	939,324.09	44.29%	20,773.63	是	1 年 以内	20,773.63
4	光明书香雅苑项目电力安装工 程	安徽达观置业有限公司	26,600,000.00	9,850,662.50	43.77%	4,944,222.14	是	1 年 以内	4,944,222.14
5	霍山智能装备产业园一期项目 10KV 智能电网配电工程施工项 目	重庆三峡城市建筑工程有限公司	13,000,000.00	7,197,231.85	51.69%	1,025,672.23	是	1 年 以内	1,025,672.23
6	金寨整县 21.4MW 分布式光伏 发电项目	江苏赛拉弗电力发展有限公司	85,386,000.00	47,239,559.25	60.95%	7,564,675.57	是	1 年 以内	7,564,675.57
7	长安路南延（金安路-长江中路） 强电管线设备迁改工程（消防、 排风、排水系统）	安徽明都能源建设集团有限公司	440,720.00	206,208.44	51.80%	206,208.44	是	1 年 以内	206,208.44
8	安徽池州市青阳县光伏发电项 目	合肥创能电气科技有限公司	2,250,000.00	251,333.92	12.29%	251,333.92	是	1 年 以内	-
合计						14,304,930.66			14,053,596.73

由上表可以看出，报告期内收入确认情况与合同资产-已履约未结算项目款相匹配。报告期内，公司各项目实际进度快于结算进度的部分，在合同结算科目核算，报表列报为合同资产，结算时转入应收账款。报告期内，已完工未结算资产项目，公司已严格按照企业会计准则和公司会计政策计提了减值准备，具体参考应收账款按照账龄组合计提，并且期后回款情况良好，合同资产减值准备计提充分，不存在重大回收风险。

公司合同资产历史账龄明细如下：

单位：元

账龄	2018/12/31	2019/12/31	2020/12/31	2021/12/31	2022/12/31	2023/12/31
1年以内	2,754,124.23	3,914,205.67	8,301,273.32	9,589,592.26	14,612,154.27	11,480,627.52
1-2年	331,028.02	1,022,628.23	3,102,429.26	743,649.34	162,658.53	484,626.05
2-3年	62,011.24	91,245.26	50,226.32	109,903.05	12,529.12	162,658.53
3-4年	-	-	-	-	-	12,529.12
4-5年	-	-	-	-	-	-
5年以上	-	-	-	-	-	-
合计	3,147,163.49	5,028,079.16	11,453,928.90	10,443,144.65	14,787,341.92	12,140,441.21

根据合同资产账龄明细测算账龄迁徙率如下：

账龄	18-19 迁徙率	19-20 迁徙率	20-21 迁徙率	21-22 迁徙率	22-23 迁徙率	2022 年平均迁徙率	2023 年平均迁徙率
1年以内	37.13%	79.26%	8.96%	1.70%	3.32%	31.76%	23.31%
1-2年	27.56%	4.91%	3.54%	1.68%	100.00%	9.43%	27.53%
2-3年	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	100.00%	0.00%	25.00%
3-4年	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
4-5年	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
5年以上	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%

公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，确定应收账款各账龄阶段的预期信用损失率。

账龄	2022 年度			2023 年度		
	历史损失率	预期损失率（修正前）	预期信用损失率（修正后）	历史损失率	预期损失率（修正前）	预期信用损失率（修正后）
1年以内	2.99%	2.99%	5.00%	1.60%	1.60%	5.00%
1-2年	9.43%	9.43%	10.00%	6.88%	6.88%	10.00%
2-3年	0.00%	0.00%	20.00%	25.00%	25.00%	20.00%
3-4年	0.00%	0.00%	50.00%	0.00%	0.00%	50.00%
4-5年	0.00%	0.00%	80.00%	0.00%	0.00%	80.00%
5年以上	0.00%	0.00%	100.00%	0.00%	0.00%	100.00%

由上表可知，公司合同资产的历史损失率基本都低于预计信用损失率，其中2023年2-3年的历史损失率略高，主要是因为该笔金额为2019年六安市东部新

城核心区域城镇化建设项目安置房（枣园北区）楼宇对讲工程的质保金，该项目的质保期限较长，为完工后三个完整年度，因此报告期末账龄处于 3-4 年，但该笔金额较小，仅 1.2 万元，且于 2024 年 2 月 7 日已回款，因此该金额不存在较高风险，坏账计提政策谨慎、坏账准备计提充分。

（4）核查结论

综上所述，公司已充分考虑相关风险特征以确定合同资产减值准备的计提方法，计提具有充分性，回款不存在较大不确定性。

（6）模拟测算按照同行业平均坏账计提比例计提坏账对公司经营业绩的影响。

【主办券商回复】

（1）核查程序

- ① 获取同行业可比公司坏账计提比例；
- ② 按照同行业可比公司坏账计提比例测算利润影响金额。

（2）事实依据

同行业可比公司年报。

（3）核查过程

根据同行业公司 2-3 年坏账计提比例为 30%进行利润测算，测算结果如下：

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
应收账款补提坏账金额①	1,393,191.26	73,805.17
其他应收款补提坏账金额②	61,527.44	37,688.30
合同资产补提坏账金额③	1,252.91	16,265.85
合计影响净利润金额④=（①+②+③）*（1-所得税率）	1,237,575.87	108,595.42
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润⑤	13,203,057.21	7,450,743.75
占比	9.37%	1.46%

由上表可以看出，公司 2-3 年坏账计提比例提升至 30%后，对净利润的影响金额为 1,237,575.87 元、108,595.42 元，影响比例为 9.37%、1.46%，因此对公司经营业绩的影响较小。

（4）核查结论

综上所述，公司 2-3 年坏账计提比例提升至 30%后，对净利润的影响金额为 1,237,575.87 元、108,595.42 元，影响比例为 9.37%、1.46%，因此对公司经营业绩的影响较小。

4、关于供应商及存货。根据申报文件，报告期内，公司的主要供应商为工程设备、工程材料、劳务供应商，前五大供应商占比分别为 35.32%和 21.66%，公司主要供应商规模较小；公开信息显示，合肥天昕线缆有限公司、安徽润安机电设备有限公司、安徽浪尖智能科技有限公司、安徽徽欧电气有限公司员工参保人数为 0 人，金寨莱德电力发展有限公司 2021 年 7 月成立，2022 年为公司第一大供应商；六安华璞建筑工程有限公司 2023 年 7 月成立，当年即成为公司主要供应商；报告期各期末，公司存货余额分别为 2,858.94 万元和 1,522.97 万元，主要为原材料和合同履约成本。

请公司说明：（1）报告期主要供应商变动频繁的原因和合理性，部分供应商成立不久即成为主要供应商的原因和合理性，是否符合行业特性，是否与公司存在特殊利益关系；（2）公司主要供应商（含劳务分包商）基本情况，成立时间、实缴资本、员工人数及与公司合作历史，公司主要供应商规模较小的原因，是否存在主要为公司提供产品或服务的供应商，供应商集中度、劳务分包比例是否符合行业惯例，公司与主要供应商是否存在关联关系、异常资金往来或其他利益安排，对供应商是否存在依赖，与主要供应商的合作模式、合作期限、采购是否具有稳定性；（3）结合合同签订、备货、发货和验收周期、订单完成周期等说明存货余额是否与公司订单、业务规模相匹配，存货仅包含原材料及合同履约成本及相关规模及占比与同行业可比公司是否存在明显差异，存货的期后结转情况；（4）结合存货与订单情况对应情况、存货库龄情况、存货可变现净值的确定依据、历史实际跌价发生情况、跌价计提比例与可比公司是否存在明显差异等，说明公司存货跌价准备计提的充分性；（5）存货中主要合同履约成本

项目的明细情况，包括但不限于客户名称、项目名称、合同金额、项目起始时间、预计完工时间、成本确认进度、期后结转情况等，是否存在长期未结转或与客户存在争议的情形，如是，请说明原因及是否存在减值风险；（6）公司存货管理的具体措施，相关内控是否健全有效，存货盘点等情况。

请主办券商、会计师核查并发表明确意见，并说明（1）说明对供应商核查的范围、核查程序及核查比例，对具有异常特征的供应商核查情况；（2）对报告期存货监盘及跌价准备所执行的核查程序及结果、对是否存在其他方为公司代垫成本费用情形、成本完整性、经营业绩的真实性发表明确意见。

（1）报告期主要供应商变动频繁的原因和合理性，部分供应商成立不久即成为主要供应商的原因和合理性，是否符合行业特性，是否与公司存在特殊利益关系。

【公司回复】

公司的主要业务智能化工程业务和信息系统集成业务均为项目制，每项业务随着客户的不同、年度计划、预算、招投标或竞争性谈判的情况不同、项目实施情况的不同而变化，因而对应不同项目的采购对象也会随之发生变化，因此主要供应商变动频繁，符合公司的业务特点和行业特征，因而具有合理性。

公司的主要供应商中六安华璞建筑工程有限公司、安徽徽欧电气有限公司成立时间较短，主要原因系公司主要供应商不属于重工业或复杂生产企业，采购的材料与设备主要为电线电缆、配电控制设备、变压器等，技术含量较低，成立时间不是供应商选择的主要因素；公司部分设备、材料和劳务需求具有定制化的特点，亦会存在采购的产品种类众多，具有小金额多批次的特点，大型供应商往往难以满足公司的小批量定制化需求，小型供应商交货能力、质量水平、技术能力可以很好地满足公司需求，因此公司部分采购业务选择与小型的供应商合作具有合理性及必要性。

公司查询了主要供应商的股权结构及高管人员等工商信息，公司及其相关方与供应商及其相关方不存在人员重叠、股权关联，也不存在关联关系或其他利益

安排。

(2) 公司主要供应商（含劳务分包商）基本情况，成立时间、实缴资本、员工人数及与公司合作历史，公司主要供应商规模较小的原因，是否存在主要为公司提供产品或服务的供应商，供应商集中度、劳务分包比例是否符合行业惯例，公司与主要供应商是否存在关联关系、异常资金往来或其他利益安排，对供应商是否存在依赖，与主要供应商的合作模式、合作期限、采购是否具有稳定性。

【公司回复】

1) 公司主要供应商（含劳务分包商）基本情况，成立时间、实缴资本、员工人数及与公司合作历史情况如下：

供应商名称	采购内容	所属报告期	成立时间	注册资本	实缴资本	参保人数	主要人物	是否关联方	与公司合作起始时间
合肥天昕线缆有限公司	工程材料	2023 年度	2015/12/10	100 万	-	-	鲁志涛、 王晓卜	否	2019 年
芜湖美瑞健康管理有限公司	工程材料	2023 年度	2011/4/26	15,000 万	10,000 万	3	周文川、周旭洲、 汪志红	否	2021 年
安徽润安机电设备有限公司	工程设备	2023 年度	2015/10/26	500 万	-	-	刘桂枝、方荣	否	2022 年
六安华璞建筑工程有限公司	劳务	2023 年度	2023/7/26	200 万	-	-	陈继华	否	2023 年
天津市高速公路经营开发有限公司	工程材料	2023 年度	2003/12/19	97,695.09 万	97,695.09 万	83	闫卫喜、付磊	否	2022 年
金寨莱德电力发展有限公司	工程材料	2022 年度	2021/7/7	1,000 万	-	5	郝丽、陆飞	否	2022 年
安徽星锐电线电缆有限公司	工程材料	2022 年度	2006/6/29	22,000 万	100 万	16	梁震、盛泽春	否	2018 年
安徽浪尖智能科技有限公司	工程设备、工程材料	2022 年度	2013/8/2	500 万	-	-	王雪薇、郭红浩	否	2021 年
安徽诏盛建设有限公司	劳务	2022 年度	2017/7/13	5,000 万	300.16 万	19	张耀、许祥	否	2022 年
安徽徽欧电气有限公司	工程设备	2022 年度	2020/4/20	500 万	2 万	-	王道烧、万自然、 王保福	否	2021 年

公司供应商中，合肥天昕线缆有限公司、安徽润安机电设备有限公司、六安华璞建筑工程有限公司、金寨莱德电力发展有限公司、安徽浪尖智能科技有限公司、安徽徽欧电气有限公司属于规模较小的供应商，主要原因系公司主要供应商不属于重工业或复杂生产企业，采购的材料与设备主要为电线电缆、配电控制设备、变压器等，技术含量较低，不需要较大的实缴资本；公司部分设备、材料和劳务需求具有定制化的特点，亦会存在采购的产品种类众多，具有小金额多批次的特点，大型供应商往往难以满足公司的小批量定制化需求，而公司的供应商交货能力、质量水平、技术能力可以很好地满足公司需求，因此公司部分采购业务选择与小型的供应商合作具有合理性及必要性；公司与现有供应商建立了稳定的合作关系，有利于保障设备、材料和劳务供应的持续性和稳定性。

公司的主要供货商均为独立开展业务，不存在主要为公司提供产品或服务的情况。

2) 供应商集中度、劳务分包比例是否符合行业惯例

报告期内，同行业可比公司前五大供应商占比情况如下：

公司名称	2023 年度	2022 年度
瀚天智能（872235）	11.40%	13.31%
荣尧智慧（838767）	6.81%	未披露
恒信通	21.66%	35.32%

由上表可以看出，同行业可比公司供应商集中度均较低，公司的前五大供应商占比略高于同行业，主要原因系公司的业务拓展地只要为公司所在地六安、合肥等地区，业务地区较为集中，而同行业可比公司业务发展的地区较为分散，涉及多个省市，项目执行过程中为了便于运输等，优先在项目所在地采购，因此同行业可比公司的供应商集中度略低于公司。

由于同行业可比公司瀚天智能（872235）、荣尧智慧（838767）年报中并未披露成本结构，公司查询了上述公司挂牌时的公开转让说明书，仅瀚天智能（872235）披露了劳务外包，相关成本信息如下：

瀚天智能（872235）	2017 年 1-2 月	2016 年度	2015 年度
主材费用	74.92%	67.45%	59.95%
施工费用	23.65%	30.28%	38.32%
其他	1.43%	2.28%	1.73%
合计	100.00%	100.00%	100.00%

瀚天智能将外购材料和外购设备归类为主材费用，委外费用和人工费用归类为施工费用/人工成本，公司采用同样的成本分类方法后，成本结构如下：

恒信通	2023 年度	2022 年度
材料成本	73.00%	66.45%
人工成本	25.46%	32.54%
其他	1.54%	1.00%
合计	100.00%	99.99%

由上述两表可以看出，公司劳务分包的比例与同行业可比公司不存在重大差异。

3) 公司与主要供应商是否存在关联关系、异常资金往来或其他利益安排，对供应商是否存在依赖，与主要供应商的合作模式、合作期限、采购是否具有稳定性

根据公司查询的主要供应商的股权结构、高管人员等工商信息，公司与其不存在关联关系；公司与主要供应商均为正常的采购关系，也不存在异常资金往来或其他利益安排。

公司采购主要为施工材料、硬件设备以及劳务服务等，采购的材料与设备主要为电线电缆、配电控制设备、变压器等，技术含量较低，市场中可替代的供应商众多，不存在依赖关系。

公司与主要供应商的工作模式为订单式采购，每次采购均签署采购合同，明确约定了采购内容、单价等信息。公司与主要供应商合作期限大部分已超过两年，合作较为稳定。

综上所述，公司的主要供应商中不存在主要为公司提供产品或服务的供应商，供应商集中度、劳务分包比例符合行业惯例，公司与主要供应商不存在关联关系、异常资金往来或其他利益安排，对供应商不存在依赖，与主要供应商的合作具有稳定性。

(3) 结合合同签订、备货、发货和验收周期、订单完成周期等说明存货余额是否与公司订单、业务规模相匹配，存货仅包含原材料及合同履约成本及相关规模及占比与同行业可比公司是否存在明显差异，存货的期后结转情况。

【公司回复】

1) 结合合同签订、备货、发货和验收周期、订单完成周期等说明存货余额是否与公司订单、业务规模相匹配以及存货的期后结转情况

公司与客户签订项目合同后，依据出具的开工令开始执行合同，开工令的出具时间由客户决定，公司无法进行预估，项目执行过程中，项目经理根据项目执

行的需求进行采购，由于供应商大多为项目地的公司，因此备货及发货时间都较短，由于项目地空间有限，公司并不会大规模的备货，根据项目需求进行适当采购。

报告期各期末，公司已签订的在手订单情况如下所示：

单位：元

项目	2023/12/31	2022/12/31
存货-原材料余额	10,987,067.00	10,809,962.93
期末已签订在手订单金额	130,115,526.64	140,164,951.05
存货-原材料的订单覆盖率	8.44%	7.71%

报告期各期末，存货-原材料的订单覆盖率分别为 8.44%、7.71%，各期波动较小。存货-原材料整体覆盖比例较低，主要原因系公司根据项目执行需求适当采购，并不会大规模的备货，因此存货-原材料的订单覆盖率较低，存货-原材料余额与公司的订单、业务规模相匹配。

2023 年末存货-合同履约成本的项目情况如下：

序号	项目名称	客户名称	合同签订时间	开工时间	期后结转情况	项目完成周期
1	西平县仙女河和幸福渠河道综合治理 PPP 项目音响监控系统工程	安徽开源园林绿化工程有限公司	2021/12/1	2022/5/1	2024/3/9	678
2	安徽省家具及板材检测中心实验室智能化设计及安装项目	六安市叶集区市场监督管理局	2022/5/27	2022/6/6	2024/6/14	739
3	六安市裕安区 2022 年度农业水价综合改革项目	六安市裕安区水利局	2022/9/23	2022/9/25	2024/5/13	596
4	叶集区新建交通管理设施采购及安装项目项目	六安市叶集区应急管理局	2022/10/13	2022/10/23	2024/2/8	473
5	六安市金安区 2023 农业水价综合改革巩固提升项目	六安市金安区业水价综合改革试点项目建设管理局	2023//12/13	2023/12/18	尚未结转	/
6	六安经济技术开发区水环境监管预警项目项目	六安经济技术开发区水环境分局	2023//11/13	2023/11/18	2024/4/18	152
7	华南城紫荆城道砸改造项目	深圳市泰安建设工程有限公司	2023/9/12	2023/9/15	尚未结转	/
8	龙井河水库项目	安徽跃发建筑工程有限公司	2023/5/2	2023/5/5	尚未结转	/
9	金寨文化创意街 C 地块室内外地快室内外弱电安装	金寨华强旅游发展有限公司	2022/12/17	2023/1/6	2024/1/17	376
10	六安市金安区双河镇中心卫生院建筑智能化系统工程	六安市金安区双河镇中心卫生院	2023/8/19	2023/9/2	2024/3/24	204
11	鼎宏橡塑-水处理设备生产安装项目	安徽鼎宏橡塑科技股份有限公司	2023/2/17	2023/3/15	2024/1/19	310

2022 年末存货-合同履约成本的项目情况如下：

序号	项目名称	客户名称	合同签订时间	开工时间	期后结转情况	项目完成周期

序号	项目名称	客户名称	合同签订时间	开工时间	期后结转情况	项目完成周期
1	零星项目	零星客户	/	/	2023/4/23	/
2	万兴九州府智能化工程（六安万星置业有限公司）	六安万星置业有限公司	2020/7/23	2020/8/10	2023/12/29	1,236
3	肥东福瑞佳苑 EPC 智能化系统项目	中国建筑第五工程局有限公司	2020/7/23	2020/12/4	2023/12/28	1,119
4	万兴·铂悦城综合信息智能化施工项目	安徽广电信息网络股份有限公司六安分公司	2020/11/6	2020/11/28	2023/9/18	1,024
5	万兴湖山间住宅地块智能化系统工程	合肥万星置业有限公司	2020/10/15	2021/3/16	2023/12/12	1,001
6	金寨文化创意街 A 地块室内外弱电设备安装施工项目	金寨华强旅游发展有限公司	2021/5/7	2022/6/1	2023/1/15	228
7	六安开发区电子仓库安防系统工程	中国铁塔股份有限公司六安市分公司	2022/12/15	2022/12/16	2023/1/19	34
8	六安市云海茧丝绸有限公司三个全覆盖水污染源排放连续监测系统工程	六安市云海茧丝绸有限公司	2022/1/15	2022/1/20	2023/1/17	362
9	荣盛一品原乡 A6 地块度假康养社区项目智能化工程	香河万利通实业有限公司	2022/9/1	2022/10/30	2023/9/12	317
10	铜陵市中等职业技术教育中心智能桌面云终端系统采购项目	铜陵市中等职业技术教育中心	2022/12/12	2022/12/12	2023/1/16	35
11	舒城职业学校云机房及便携式计算机设备采购项目	舒城职业学校	2022/12/19	2022/12/19	2023/1/17	29
12	万兴·观林佳园学校及幼儿园智能化工程	合肥万星置业有限公司	2022/1/4	2023/5/11	2023/9/1	113
13	西平县仙女河和幸福渠河道综合治理 PPP 项目音响监控系统工程	安徽开源园林绿化工程有限公司	2021/12/1	2022/1/6	2024/3/9	793
14	安徽省家具及板材检测中心实验室智能化设计及安装项目	六安市叶集区市场监督管理局	2022/5/27	2022/8/15	2024/6/14	669
15	万瑞·天赋未来项目室内外智能化系统工程	安徽宇顺房地产开发有限公司	2022/5/1	2022/6/30	2023/9/19	446
16	长安·西宸天著项目东地块安防工程	安徽长嘉房地产开发有限公司	2022/6/6	2022/6/26	2023/11/7	499
17	六安市消防救援支队营区视频监控系統建设项目	六安市消防救援支队	2022/6/8	2022/12/6	2023/2/21	77
18	青云广场综合体 5G+智慧商 Mall 项目采购项目	中国移动通信集团安徽有限公司六安分公司	2022/9/4	2022/9/6	2023/1/30	146
19	六安市裕安区 2022 年度农业水价综合改革项目	六安市裕安区水利局	2022/9/23	2022/10/8	2024/5/13	583
20	叶集区新建交通管理设施采购及安装项目项目	六安市叶集区应急管理局	2022/10/13	2022/10/14	2024/2/8	482
21	六安市金安区 2022 年度农业水价综合改革巩固提升工程	六安市金安区农业水价综合改革试点项目建设管理局	2022/11/4	2022/11/6	2023/3/3	117

上述项目中部分项目完成周期较长，主要原因系公司负责的为项目中一部分，受限于其他部分进度的制约，项目周期被拉长。

由上表可以看出，合同履约成本均对应的项目收入，除六安市金安区 2023 农业水价综合改革巩固提升项目、华南城紫荆城道砸改造项目、龙井河水库项目

由于项目并未完工，其余项目于期后均已结转，因此存货-合同履约成本与公司的订单、业务规模相匹配。

2) 存货仅包含原材料及合同履约成本及相关规模及占比与同行业可比公司是否存在明显差异

同行业可比公司存货占比情况如下：

公司名称	2023 年度	2022 年度
瀚天智能（872235）	0.88%	1.59%
荣尧智慧（838767）	3.58%	2.40%
恒信通	8.27%	9.80%

由于同行业可比公司仅开展智能化工程业务并无信息系统集成业务，而公司需要额外为信息系统集成业务准备相应的设备材料，因此公司的存货占比略高于同行业可比公司。

由于同行业可比公司并未单独核算存货-原材料，仅核算合同履约成本，而公司为了精细化管理，对于采购而未领用的原材料单独核算，因此与同行业可比公司不具有可比性。

综上所述，存货余额与公司订单、业务规模相匹配；由于业务性质不同，导致公司存货占比与同行业存在差异，具有合理性；除个别未完工项目外，其余存货期后均已结转。

（4）结合存货与订单情况对应情况、存货库龄情况、存货可变现净值的确定依据、历史实际跌价发生情况、跌价计提比例与可比公司是否存在明显差异等，说明公司存货跌价准备计提的充分性。

【公司回复】

存货-合同履约成本与订单的对应情况上题已列示。

2023 年 12 月 31 日重要原材料对应合同

单位：元

序号	原材料	数量	金额	项目名称
1	库存商品_PV 电缆	20,000.00	53,097.35	文景公馆配电工程
2	库存商品_螺纹钢 HRB400E/Φ10	26.13	95,945.80	宿州紫云悦府地库通风排烟工程
3	库存商品_螺纹钢 HRB400E/Φ12	19.98	71,079.30	宿州紫云悦府地库通风排烟工程
4	库存商品_螺纹钢 HRB400E/Φ14	19.60	68,513.25	宿州紫云悦府地库通风排烟工程

序号	原材料	数量	金额	项目名称
5	库存商品_螺纹钢HRB400E/Φ16	19.91	68,715.95	明都变电分公司-永华路高压杆线入地项目
6	库存商品_螺纹钢HRB400E/Φ20	10.01	34,530.55	宿州紫云悦府地库通风排烟工程
7	库存商品_螺纹钢HRB400E/Φ22	10.06	34,898.40	宿州紫云悦府地库通风排烟工程
8	库存商品_螺纹钢HRB400E/Φ8	30.63	112,472.35	宿州紫云悦府地库通风排烟工程
9	*金属制品*雨槽支撑件 1	75.00	1,659.29	宿州紫云悦府地库通风排烟工程
10	*金属制品*雨槽支撑件 2	20.00	619.47	宿州紫云悦府地库通风排烟工程
11	*金属制品*雨槽立杆	102.00	9,477.88	宿州紫云悦府地库通风排烟工程
12	*金属制品*纵连接杆 1	64.00	4,984.07	宿州紫云悦府地库通风排烟工程
13	*金属制品*横连接杆 1	62.00	8,559.29	宿州紫云悦府地库通风排烟工程
14	*金属制品*间隔连接板 1	72.00	95.58	宿州紫云悦府地库通风排烟工程
15	*金属制品*间隔连接板 2	216.00	477.88	宿州紫云悦府地库通风排烟工程
16	*金属制品*斜撑、横连接杆连接件	256.00	566.37	宿州紫云悦府地库通风排烟工程
17	*金属制品*斜撑	285.00	6,809.73	宿州紫云悦府地库通风排烟工程
18	*金属制品*杆端连接	16.00	28.32	宿州紫云悦府地库通风排烟工程
19	*金属制品*杆端连接	20.00	35.40	宿州紫云悦府地库通风排烟工程
20	*金属制品*稳定杆内外	50.00	1,725.66	宿州紫云悦府地库通风排烟工程
21	*金属制品*南北纵连接杆、东西横管	80.00	49.56	宿州紫云悦府地库通风排烟工程
22	*金属制品*外遮阳立柱两端斜撑	580.00	19,504.42	宿州紫云悦府地库通风排烟工程
23	*电动机*拉幕电机	2.00	2,831.86	宿州紫云悦府地库通风排烟工程
24	*电动机*拉幕齿轮齿条	15.00	1,274.34	宿州紫云悦府地库通风排烟工程
25	*金属制品*焊接接头	30.00	66.37	宿州紫云悦府地库通风排烟工程
26	*金属制品*推拉杆接头	30.00	159.29	宿州紫云悦府地库通风排烟工程
27	*金属制品*防滑夹	30.00	26.55	宿州紫云悦府地库通风排烟工程
28	*金属制品*十字连	125.00	199.12	宿州紫云悦府地库通风排烟工

序号	原材料	数量	金额	项目名称
	接			程
29	*金属制品*T 型螺栓	119.00	31.59	宿州紫云悦府地库通风排烟工程
30	*金属制品*支撑滚轮	105.00	204.42	宿州紫云悦府地库通风排烟工程
31	*金属制品*绑线	6.00	53.10	宿州紫云悦府地库通风排烟工程
32	*金属制品*卡簧	165.00	73.01	宿州紫云悦府地库通风排烟工程
33	*金属制品*大定位卡	850.00	150.44	宿州紫云悦府地库通风排烟工程
34	*金属制品*小定位卡	1,700.00	451.33	宿州紫云悦府地库通风排烟工程
35	*金属制品*配重	150.00	92.92	宿州紫云悦府地库通风排烟工程
36	*金属制品*幕钩	150.00	13.27	宿州紫云悦府地库通风排烟工程
37	*金属制品*驱动轴	7.00	371.68	宿州紫云悦府地库通风排烟工程
38	*金属制品*推杆	70.00	1,858.41	宿州紫云悦府地库通风排烟工程
39	*金属制品*幕线	3.00	278.76	宿州紫云悦府地库通风排烟工程
40	*金属制品*驱动边	55.00	1,946.90	宿州紫云悦府地库通风排烟工程
41	*金属制品*幕杆连接片	110.00	97.35	宿州紫云悦府地库通风排烟工程
42	*金属制品*遮阳网	1,462.00	2,846.37	宿州紫云悦府地库通风排烟工程
43	*金属制品*六角头螺栓	220.00	19.47	宿州紫云悦府地库通风排烟工程
44	*金属制品*六角头螺栓	75.00	6.64	宿州紫云悦府地库通风排烟工程
45	*金属制品*六角头螺栓	30.00	3.98	宿州紫云悦府地库通风排烟工程
46	*金属制品*六角头螺栓	30.00	13.27	宿州紫云悦府地库通风排烟工程
47	*金属制品*六角头自钻钉	1.00	35.75	宿州紫云悦府地库通风排烟工程
48	*农业机械*水肥一体化系统	2.00	183,548.32	六安经济技术开发区水环境监管预警项目
49	库存商品_电缆	1,134.00	333,595.15	叶集居然之家新零售城市综合体整体项目供配电设计及施工项目
50	*计算机网络设备*华为 AC6508 主机	1.00	18,141.59	望云轩项目示范区智能化工程施工项目
51	*计算机网络设备*	113.00	85,000.00	舒城新乐府小区智能化专业分

序号	原材料	数量	金额	项目名称
	无线 AP			包项目
52	*计算机网络设备* 交换机 S5735-L24P4S-A1	36.00	78,053.10	舒城新乐府小区智能化专业分包项目
53	*计算机网络设备* 交换机 S5735-L24T4S-A1	25.00	29,867.25	霍山县乡镇生活污水处理站水质在线监控系统运维服务项目
54	*环境监测仪器*采样单元	1.00	30,973.45	霍山县乡镇生活污水处理站水质在线监控系统运维服务项目
55	*环境监测仪器*总氮水质分析仪	1.00	53,097.35	霍山县乡镇生活污水处理站水质在线监控系统运维服务项目
56	*环境监测仪器*藻密度	1.00	35,398.23	霍山县乡镇生活污水处理站水质在线监控系统运维服务项目
57	*环境监测仪器*高锰酸盐指数水质分析仪	1.00	53,097.35	霍山县乡镇生活污水处理站水质在线监控系统运维服务项目
58	*环境监测仪器*叶绿素 A	1.00	35,398.23	霍山县乡镇生活污水处理站水质在线监控系统运维服务项目
59	*环境监测仪器*五参数水质分析仪	1.00	44,247.79	霍山县乡镇生活污水处理站水质在线监控系统运维服务项目
60	*环境监测仪器*氨氮水质分析仪	1.00	44,247.79	霍山县乡镇生活污水处理站水质在线监控系统运维服务项目
61	电 缆 WDZB-YJV22-4*35+1*16	520.00	52,000.00	叶集居然之家新零售城市综合体整体项目供配电设计及施工项目
62	电缆 YJV22-4*150	250.00	73,451.33	叶集居然之家新零售城市综合体整体项目供配电设计及施工项目
63	电缆 YJV22-4*240	740.00	324,159.30	叶集居然之家新零售城市综合体整体项目供配电设计及施工项目
64	电缆 YJV22-4*25	95.00	4,960.18	六安经济技术开发区屹城新材料科技产业园 10KV 配电工程-正式电
65	电缆 YJV22-4*50	75.00	7,234.51	六安经济技术开发区屹城新材料科技产业园 11KV 配电工程-正式电
66	电缆 YJV22-4*70	1,100.00	151,858.41	文景公馆配电工程
67	电 缆 YJV22-4*70+1*35	230.00	36,637.16	文景公馆配电工程
68	电 缆 YJV22-4*95+1*50	1,250.00	171,460.18	文景公馆配电工程
69	电 缆 YJV22-8.7/15KV-3*70	180.00	26,920.35	文景公馆配电工程
70	电 缆 YJV-3*35+2*16	800.00	69,380.53	文景公馆配电工程
71	*计算机配套产品*	2.00	10,619.47	舒城新乐府小区智能化专业分

序号	原材料	数量	金额	项目名称
	华为电脑			包项目
72	*计算机配套产品* 华为电脑	3.00	15,929.20	望云轩项目示范区智能化工程施工项目
73	*计算机配套产品* 华为电脑	2.00	10,619.47	六安市金安区双河镇中心卫生院建筑智能化系统工程
74	*电子计算机*华为 电脑	6.00	36,106.19	皋城中学南山校区
75	*电子计算机*联想 笔记本电脑	1.00	4,336.28	文景公馆配电工程
76	*电子计算机*台式 电脑	23.00	69,203.54	皋城中学南山校区
77	*计算机外部设备* 电子显示屏	1.00	64,601.77	五教路（隐贤路-刘庆路）道路工程
78	*计算机外部设备* 电子显示屏	1.00	91,150.44	舒城新乐府小区智能化专业分包项目
79	*变压器整流器*变 压器	8.00	353,982.32	叶集居然之家新零售城市综合体整体项目供配电设计及施工项目
80	*电工机械设备*箱 式变电站（欧式）	2.00	532,614.40	叶集居然之家新零售城市综合体整体项目供配电设计及施工项目
81	*电线电缆*电缆 ZR-YJV22-0.6/1KV -4*50	630.00	62,107.96	华睿交通科技股份有限公司合周高速项目保义匝道口、双门收费站、迎河收费站、迎河养护工区以及迎河服务区（南北区）以外线供配电项目
82	*电线电缆*电缆 ZR-YJV22-8.7/15KV-3*95	336.00	59,915.04	华睿交通科技股份有限公司合周高速项目保义匝道口、双门收费站、迎河收费站、迎河养护工区以及迎河服务区（南北区）以外线供配电项目
83	*电线电缆*电缆 ZR-YJV22-0.6/1KV -4*35+1*16	855.00	68,400.00	文景公馆配电工程
84	*电线电缆*电缆 ZR-YJV22-0.6/1KV -4*240	122.00	57,523.54	文景公馆配电工程
85	电 缆 YJV3*185+1*95	699.00	272,177.00	文景公馆配电工程
86	电 缆 YJV3*240+1*120	1,001.00	501,828.76	文景公馆配电工程
87	电 缆 YJV3*70+1*35	2,000.00	304,424.79	文景公馆配电工程
88	电 缆 YJV3*95+1*50	2,130.00	433,539.81	文景公馆配电工程
89	*计算机网络设备 *IDV 云 终 端 -RG-CT5500C-G3	140.00	526,548.68	文景公馆配电工程
90	*环境监测仪器*水	3.00	268141.602	霍山县乡镇生活污水处理站水

序号	原材料	数量	金额	项目名称
	质在线监测系统			质在线监控系统运维服务项目
91	*环境监测仪器*水质在线监测系统	2.00	178,761.07	六安市金安区 2023 农业水价综合改革巩固提升项目
92	*交通管制设备*一体化抓拍单元	21.00	90,931.86	六安市金安区双河镇中心卫生院建筑智能化系统工程
93	10KV 高压开关柜	22.00	498,017.68	叶集居然之家新零售城市综合体整体项目供配电设计及施工项目
94	真空断路器合闸线圈	10.00	1,097.34	兴茂悠然蓝溪，康养中心项目供配电工程
95	美式箱变-ZGS13-Z-400/10	2.00	153,628.32	文景公馆配电工程
96	美式箱变-ZGS13-Z-630/10	3.00	296,991.15	文景公馆配电工程
97	配电箱 B1APXF1	1.00	1,166.37	文景公馆配电工程
98	配电箱 B1APXF2	1.00	1,184.07	文景公馆配电工程
99	配电箱 B1APXF3	1.00	1,490.27	文景公馆配电工程
100	配电箱 B1APXF4	1.00	1,490.27	文景公馆配电工程
101	配电箱 B1APXF5	1.00	1,201.77	文景公馆配电工程
102	配电箱 B1APXF6	1.00	1,166.37	文景公馆配电工程
103	配电箱 B1APXF7	1.00	2,327.43	文景公馆配电工程
104	配电箱 PFKX4PFKX5 (IP55)	2.00	1,224.78	文景公馆配电工程
105	配电箱 1-B1ATEzy	1.00	1,175.22	文景公馆配电工程
106	配电箱 1-B1ATEpy	1.00	1,470.80	文景公馆配电工程
107	配电箱 B1ATzy	1.00	1,046.90	文景公馆配电工程
108	配电箱 5-B1ATEzy	1.00	1,175.22	文景公馆配电工程
109	配电箱 B1ATzy	1.00	1,029.20	文景公馆配电工程
110	配电箱 PFKX2 (IP55)	1.00	612.39	文景公馆配电工程
111	配电箱 PFKX3	1.00	538.05	文景公馆配电工程
112	配电箱 B1ATEzy	1.00	1,041.59	文景公馆配电工程
113	配电箱 B1ATEpy	1.00	1,205.31	文景公馆配电工程
114	风管 0.5	402.81	9,264.60	宿州紫云悦府地库通风排烟工程
115	风管 0.6	383.44	8,849.56	宿州紫云悦府地库通风排烟工程
116	风管 1.5	158.48	8,849.56	宿州紫云悦府地库通风排烟工程
117	风管 0.75	1,159.40	32,093.81	宿州紫云悦府地库通风排烟工程
118	风管 1	1,005.78	35,398.23	宿州紫云悦府地库通风排烟工程
119	风管 1.2	426.08	17,699.12	宿州紫云悦府地库通风排烟工程
120	电缆 YJV22-4*185	296.00	156,906.19	文景公馆配电工程施工项目

序号	原材料	数量	金额	项目名称
121	电 缆 YJV22-8.7/15KV-3 *150	150.00	45,929.20	文景公馆配电工程施工项目
122	电 缆 YJV22-8.7/15KV-3 *70	258.00	39,955.75	文景公馆配电工程施工项目
123	电缆 YJV-4*35+1	5,000.00	729,867.23	文景公馆配电工程施工项目
124	*工业自动控制仪 表系统*发卡/授权 机 DS-K1F100A-D8E	2.00	991.15	长安.西宸天著项目东地块安防 工程
125	*工业自动控制仪 表系统*门禁主机 DS-K2602	7.00	4,831.86	长安.西宸天著项目东地块安防 工程
126	*计算机外部设备* 读 卡 器 DS-K1108AM	134.00	28,460.18	长安.西宸天著项目东地块安防 工程
127	*工业自动控制仪 表系统*Mifare 异 形 卡 DS-K7M103 (蓝色)	6,804.00	9,031.86	长安.西宸天著项目东地块安防 工程
128	*工业自动控制仪 表系统*门禁主机 DS-K2601	14.00	7,805.31	长安.西宸天著项目东地块安防 工程
129	*工业自动控制仪 表系统*门禁主机 DS-K2604	25.00	20,176.99	长安.西宸天著项目东地块安防 工程
130	*工业自动控制仪 表系统*可视对讲 人 工 智 能 产 品 DS-KD9213	1.00	862.83	长安.西宸天著项目东地块安防 工程
131	*公共安全设备*网 络 摄 像 机 DS-2CD2T25D-I38 mm	88.00	21,026.55	六安市金安区双河镇中心卫生 院建筑智能化系统工程
132	*公共安全设备*网 络 摄 像 机 DS-2CD2T25D-I36 mm	114.00	27,238.94	六安市金安区双河镇中心卫生 院建筑智能化系统工程
133	*公共安全设备*网 络 摄 像 机 DS-2CD2T25D-I34 mm	16.00	3,823.01	六安市金安区双河镇中心卫生 院建筑智能化系统工程
134	*公共安全设备*网 络 摄 像 机 DS-2CD2525EFV2- I2.8mm	71.00	18,849.56	六安市金安区双河镇中心卫生 院建筑智能化系统工程
135	*工业自动控制仪 表系统*可视对讲 室 内 机	1.00	163.72	六安市金安区双河镇中心卫生 院建筑智能化系统工程

序号	原材料	数量	金额	项目名称
	DS-KH6220-CX			
136	*公共安全设备*网络摄像机 DS-2CD2325DV3-I 4mm	65.00	16,106.20	六安市金安区双河镇中心卫生院建筑智能化系统工程
137	*公共安全设备*网络摄像机 DS-2CD8A47F/PW -RW4mmWHITE	64.00	74,761.06	六安市金安区双河镇中心卫生院建筑智能化系统工程
138	*公共安全设备*网络摄像机 DS-2CD2325DV3-I 6mm	48.00	11,893.81	五教路（隐贤路-刘庆路）道路工程
139	*配电控制设备*高压开关柜 KYN28-12	12.00	274,705.54	五教路（隐贤路-刘庆路）道路工程
140	电警杆件	13.00	64,274.34	五教路（隐贤路-刘庆路）道路工程
141	信号灯杆件	39.00	83,839.82	五教路（隐贤路-刘庆路）道路工程
142	监控杆件	4.00	12,389.38	五教路（隐贤路-刘庆路）道路工程
143	标志板	4.00	920.35	五教路（隐贤路-刘庆路）道路工程
144	*电线电缆*电缆 ZCYJV223*95+2*5 0	66.00	14,831.86	河西污水处理厂周边配套、人民医院增容、天堂寨路强电工程
145	*电线电缆*电缆 ZCYJV223*120+2* 70	122.00	35,734.51	兴茂悠然蓝溪旅游开发有限公司康养中心一期
146	*电线电缆*电缆 ZCYJV223*185+2* 95	300.00	130,141.59	兴茂悠然蓝溪旅游开发有限公司康养中心一期
147	*电线电缆*电缆 ZCYJV223*240+2* 120	200.00	113,097.35	兴茂悠然蓝溪旅游开发有限公司康养中心一期
148	*电线电缆*电缆 ZCYJV224*150+1* 70	75.00	29,203.54	兴茂悠然蓝溪旅游开发有限公司康养中心一期
149	*配电控制设备*低压进线柜 GCS	3.00	105,853.06	兴茂悠然蓝溪旅游开发有限公司康养中心一期
150	*配电控制设备*低压电容柜 GCS	6.00	177,146.71	天津高速分布式光伏项目一期工程勘察设计施工总承包1标段
151	*配电控制设备*高压出线柜 KYN28-12	8.00	94,867.26	五教路（隐贤路-刘庆路）道路工程
152	*变压器整流器*逆变器 110KTL-M2	10.00	170,796.46	天津高速分布式光伏 EPC 项目一期工程
合计			10,172,061.35	
原材料总额			10,987,067.00	

序号	原材料	数量	金额	项目名称
占比			92.58%	

2022 年 12 月 31 日重要原材料对应合同

单位：元

序号	原材料	数量	金额	项目名称
1	库存商品_胶带	35.00	53.58	研发领用
2	库存商品_宏泰尼龙扎带 4.4*200	40.00	239.35	研发领用
3	库存商品_水晶头	77.00	2,535.54	六安市陡步河安置小区-三网通信与智能化专业分包项目
4	库存商品_线缆 JV228.7	58.00	53,833.32	陕西路桥集团有限公司合肥至周口高速寿颖段路面 01 标电力安装工程劳务项目
5	库存商品_线缆 JV228.7	101.00	73648.09	六安市陡步河安置小区-三网通信与智能化专业分包项目
6	库存商品_线缆 JV3*185	131.00	51,589.11	23-08 寿县迎河镇美好家园安置房 200KVA 配电工程
7	库存商品_线缆 JV3*185	137.00	53,950.91	文景公馆配电工程施工项目
8	库存商品_线缆 JV3*185	40.00	19,690.00	电力建设安装工程施工项目
9	库存商品_YJV3*70	633.57	89,258.97	23-08 寿县迎河镇美好家园安置房 200KVA 配电工程
10	库存商品_YJV3*70	140.00	19,717.60	23-37 中国建筑科学研究总院（合肥）技术中心项目
11	库存商品_YJV3*70	1,124.43	158,337.22	文景公馆配电工程施工项目
12	库存商品_电缆	6,000.00	892,035.36	光明书香雅苑项目电力安装工程
13	库存商品_电缆	975.00	257,986.72	安徽东方新材料有限公司一期 10KV 配电工程
14	库存商品_电缆	1,503.00	483,354.18	安徽东方新材料有限公司一期 10KV 配电工程
15	库存商品_电缆	500.00	220,000.00	安徽东方新材料有限公司一期 10KV 配电工程
16	库存商品_PV 电缆	20,000.00	53,097.35	安徽东方新材料有限公司一期 10KV 配电工程
17	库存商品_螺纹钢 HRB400E/Φ10	26.13	95,945.80	绿城金寨春风里项目一期及颐养学院消防安装工程项目
18	库存商品_螺纹钢 HRB400E/Φ12	19.98	71,079.30	绿城金寨春风里项目一期及颐养学院消防安装工程项目
19	库存商品_螺纹钢 HRB400E/Φ14	19.60	68,513.25	绿城金寨春风里项目四五期首开区消防安装工程项目
20	库存商品_螺纹钢 HRB400E/Φ16	19.91	68,715.95	绿城金寨春风里项目四五期首开区消防安装工程项目
21	库存商品_螺纹钢 HRB400E/Φ20	10.01	34,530.55	东岳府第二幼儿园项目消防工程

序号	原材料	数量	金额	项目名称
22	库存商品_螺纹钢HRB400E/Φ22	10.06	34,898.40	东岳府第二幼儿园项目消防工程
23	库存商品_螺纹钢HRB400E/Φ8	30.63	112,472.35	绿城金寨春风里项目四五期首开区消防安装工程项目
24	*金属制品*雨槽支撑件 1	75.00	1,659.29	绿城金寨春风里项目一期及颐养学院消防安装工程项目
25	*金属制品*雨槽支撑件 2	20.00	619.47	绿城金寨春风里项目四五期首开区消防安装工程项目
26	*金属制品*雨槽立杆	102.00	9,477.88	绿城金寨春风里项目四五期首开区消防安装工程项目
27	*金属制品*纵连接杆 1	64.00	4,984.07	绿城金寨春风里项目四五期首开区消防安装工程项目
28	*金属制品*横连接杆 1	62.00	8,559.29	绿城金寨春风里项目一期及颐养学院消防安装工程项目
29	*金属制品*间隔连接板 1	72.00	95.58	绿城金寨春风里项目一期及颐养学院消防安装工程项目
30	*金属制品*间隔连接板 2	216.00	477.88	绿城金寨春风里项目一期及颐养学院消防安装工程项目
31	*金属制品*斜撑、横连接杆连接件	256.00	566.37	绿城金寨春风里项目一期及颐养学院消防安装工程项目
32	*金属制品*斜撑	285.00	6,809.73	绿城金寨春风里项目一期及颐养学院消防安装工程项目
33	*金属制品*杆端连接	16.00	28.32	绿城金寨春风里项目一期及颐养学院消防安装工程项目
34	*金属制品*杆端连接	20.00	35.40	绿城金寨春风里项目一期及颐养学院消防安装工程项目
35	*金属制品*稳定杆内外	50.00	1,725.66	明都变电分公司--永华路高压杆线入地项目
36	*金属制品*南北纵连接杆、东西横管	80.00	49.56	明都变电分公司--永华路高压杆线入地项目
37	*金属制品*外遮阳立柱两端斜撑	580.00	19,504.42	明都变电分公司--永华路高压杆线入地项目
38	*电动机*拉幕电机	2.00	2,831.86	明都变电分公司--永华路高压杆线入地项目
39	*电动机*拉幕齿轮齿条	15.00	1,274.34	明都变电分公司--永华路高压杆线入地项目
40	*金属制品*焊接接头	30.00	66.37	明都变电分公司--永华路高压杆线入地项目
41	*金属制品*推拉杆接头	30.00	159.29	明都变电分公司--永华路高压杆线入地项目
42	*金属制品*防滑夹	30.00	26.55	绿城金寨春风里项目一期及颐养学院消防安装工程项目
43	*金属制品*十字连接	125.00	199.12	绿城金寨春风里项目一期及颐养学院消防安装工程项目
44	*金属制品*T型螺栓	119.00	31.59	绿城金寨春风里项目一期及颐养学院消防安装工程项目
45	*金属制品*支撑滚轮	105.00	204.42	绿城金寨春风里项目一期及颐

序号	原材料	数量	金额	项目名称
				养学院消防安装工程项目
46	*金属制品*绑线	6.00	53.10	绿城金寨春风里项目一期及颐养学院消防安装工程项目
47	*金属制品*卡簧	165.00	73.01	绿城金寨春风里项目一期及颐养学院消防安装工程项目
48	*金属制品*大定位卡	850.00	150.44	绿城金寨春风里项目一期及颐养学院消防安装工程项目
49	*金属制品*小定位卡	1,700.00	451.33	绿城金寨春风里项目一期及颐养学院消防安装工程项目
50	*金属制品*配重	150.00	92.92	绿城金寨春风里项目一期及颐养学院消防安装工程项目
51	*金属制品*幕钩	150.00	13.27	绿城金寨春风里项目一期及颐养学院消防安装工程项目
52	*金属制品*驱动轴	7.00	371.68	绿城金寨春风里项目四五期首开区消防安装工程项目
53	*金属制品*推杆	70.00	1,858.41	绿城金寨春风里项目四五期首开区消防安装工程项目
54	*金属制品*幕线	3.00	278.76	绿城金寨春风里项目四五期首开区消防安装工程项目
55	*金属制品*驱动边	55.00	1,946.90	绿城金寨春风里项目四五期首开区消防安装工程项目
56	*金属制品*幕杆连接片	110.00	97.35	绿城金寨春风里项目四五期首开区消防安装工程项目
57	*金属制品*遮阳网	1,462.00	2,846.37	绿城金寨春风里项目四五期首开区消防安装工程项目
58	*金属制品*六角头螺栓	220.00	19.47	绿城金寨春风里项目四五期首开区消防安装工程项目
59	*金属制品*六角头螺栓	75.00	6.64	绿城金寨春风里项目四五期首开区消防安装工程项目
60	*金属制品*六角头螺栓	30.00	3.98	绿城金寨春风里项目四五期首开区消防安装工程项目
61	*金属制品*六角头螺栓	30.00	13.27	绿城金寨春风里项目四五期首开区消防安装工程项目
62	*金属制品*六角头自钻钉	1.00	35.75	绿城金寨春风里项目四五期首开区消防安装工程项目
63	*农业机械*水肥一体化系统	2.00	183,548.32	六安市裕安区 2022 年度农业水价综合改革项目
64	库存商品_电缆	1,134.00	333,595.15	安徽东方新材料有限公司一期 10KV 配电工程
65	*计算机网络设备*华为 AC6508 主机	1.00	18,141.59	安徽东方新材料有限公司一期 10KV 配电工程
66	*计算机网络设备*无线 AP	113.00	85,000.00	铜陵市中等职业技术教育中心智能桌面云终端系统采购项目
67	*计算机网络设备*交换机 S5735-L24P4S-A1	36.00	78,053.10	铜陵市中等职业技术教育中心智能桌面云终端系统采购项目
68	*计算机网络设备*交	25.00	29,867.25	荣盛一品原乡 A6 地块度假康

序号	原材料	数量	金额	项目名称
	换机 S5735-L24T4S-A1			养社区项目智能化工程
69	*环境监测仪器*采样单元	1.00	30,973.45	六安经济技术开发区水环境监管预警项目项目
70	*环境监测仪器*总氮水质分析仪	1.00	53,097.35	六安经济技术开发区水环境监管预警项目项目
71	*环境监测仪器*藻密度	1.00	35,398.23	六安经济技术开发区水环境监管预警项目项目
72	*环境监测仪器*高锰酸盐指数水质分析仪	1.00	53,097.35	六安经济技术开发区水环境监管预警项目项目
73	*环境监测仪器*叶绿素 A	1.00	35,398.23	六安经济技术开发区水环境监管预警项目项目
74	*环境监测仪器*五参数水质分析仪	1.00	44,247.79	六安经济技术开发区水环境监管预警项目项目
75	*环境监测仪器*氨氮水质分析仪	1.00	44,247.79	六安经济技术开发区水环境监管预警项目项目
76	电缆 WDZB-YJV22-4*35+1*16	520.00	52,000.00	安徽东方新材料有限公司一期10KV 配电工程
77	电缆 YJV22-4*150	250.00	73,451.33	安徽东方新材料有限公司一期10KV 配电工程
78	电缆 YJV22-4*240	740.00	324,159.30	安徽东方新材料有限公司一期10KV 配电工程
79	电缆 YJV22-4*25	95.00	4,960.18	安徽东方新材料有限公司一期10KV 配电工程
80	电缆 YJV22-4*50	75.00	7,234.51	安徽东方新材料有限公司一期10KV 配电工程
81	电缆 YJV22-4*70	1,100.00	151,858.41	安徽东方新材料有限公司一期10KV 配电工程
82	电缆 YJV22-4*70+1*35	230.00	36,637.16	安徽东方新材料有限公司一期10KV 配电工程
83	电缆 YJV22-4*95+1*50	1,250.00	171,460.18	安徽东方新材料有限公司一期10KV 配电工程
84	电缆 YJV22-8.7/15KV-3*70	180.00	26,920.35	陕西路桥集团有限公司合肥至周口高速公路寿县至颍上段路面 01 标临时用电变压器安装工程
85	电缆 YJV-3*35+2*16	800.00	69,380.53	安徽东方新材料有限公司一期10KV 配电工程
86	*计算机配套产品*华为电脑	7.00	37,168.14	霍邱县教育局巡考设备采购项目
87	*电子计算机*华为电脑	6.00	36,106.19	霍邱县教育局巡考设备采购项目
88	*电子计算机*联想笔记本电脑	1.00	4,336.28	霍邱县教育局巡考设备采购项目
89	*电子计算机*台式电脑	23.00	69,203.54	铜陵市中等职业技术教育中心智能桌面云终端系统采购项目

序号	原材料	数量	金额	项目名称
90	*计算机配套产品*联想激光打印机	23.00	19,132.74	霍邱县教育局巡考设备采购项目
91	*电子计算机*台式电脑	22.00	66,194.69	霍邱县教育局巡考设备采购项目
92	*计算机配套产品*联想激光打印机	22.00	18,300.88	霍邱县教育局巡考设备采购项目
93	*计算机外部设备*电子显示屏	1.00	64,601.77	霍邱县教育局巡考设备采购项目
94	*计算机外部设备*电子显示屏	1.00	91,150.44	六安徒步河安置小区三网通信裕智能化项目
95	*变压器整流器*变压器	4.00	176,991.16	安徽东方新材料有限公司一期10KV 配电工程
96	*变压器整流器*变压器	2.00	88,495.58	安徽东方新材料有限公司一期10KV 配电工程
97	*变压器整流器*变压器	1.00	44247.79	安徽东方新材料有限公司一期10KV 配电工程
98	*变压器整流器*变压器	1.00	44247.79	安徽东方新材料有限公司一期10KV 配电工程
99	*电工机械设备*箱式变电站（欧式）	2.00	532,614.40	安徽东方新材料有限公司一期10KV 配电工程
100	*电线电缆*电缆ZR-YJV22-0.6/1KV-4*50	630.00	62,107.96	安徽东方新材料有限公司一期10KV 配电工程
101	*电线电缆*电缆ZR-YJV22-8.7/15KV-3*95	336.00	59,915.04	安徽东方新材料有限公司一期10KV 配电工程
102	*电线电缆*电缆ZR-YJV22-0.6/1KV-4*35+1*16	855.00	68,400.00	安徽东方新材料有限公司一期10KV 配电工程
103	*电线电缆*电缆ZR-YJV22-0.6/1KV-4*50+1*25	26.80	2,964.60	安徽东方新材料有限公司一期10KV 配电工程
104	*电线电缆*电缆ZR-YJV22-0.6/1KV-4*240	122.00	57,523.54	安徽东方新材料有限公司一期10KV 配电工程
105	电缆 YJV3*120+1*70	1,424.00	384,354.00	文景公馆配电工程施工项目
106	电缆 YJV3*185+1*95	699.00	272,177.00	晖煌材料科技（安徽）有限公司 11KV 配电工程
107	电缆 YJV3*240+1*120	1,001.00	501,828.76	光明书香雅苑项目电力安装工程
108	电缆 YJV3*70+1*35	2,000.00	304,424.79	光明书香雅苑项目电力安装工程
109	电缆 YJV3*95+1*50	2,130.00	433,539.81	兴茂悠然蓝溪，康养中心项目供配电工程
110	*计算机网络设备*IDV 云 终端-RG-CT5500C-G3	105.00	394,911.51	铜陵市中等职业技术教育中心智能桌面云终端系统采购项目
111	*计算机网络设备*IDV 云 终端	35.00	131,637.17	安徽金安矿业有限公司智慧物流项目项目

序号	原材料	数量	金额	项目名称
	-RG-CT5500C-G3			
112	*环境监测仪器*水质在线监测系统	2.00	178,761.07	六安铁塔环保排污三个全覆盖视频监控建设（三期）项目
113	*环境监测仪器*水质在线监测系统	3.00	268,141.60	六安市金安区 2022 年度农业水价综合改革巩固提升工程
114	*交通管制设备*一体化抓拍单元	21.00	90,931.86	肥西县官亭镇辉煌路、团结路、新民路系统工程
115	*照明装置*一体式多功能补光灯	52.00	87,939.82	肥西县官亭镇辉煌路、团结路、新民路系统工程
116	10KV 高压开关柜	22.00	498,017.68	兴茂悠然蓝溪，康养中心项目供配电工程
117	真空断路器合闸线圈	10.00	1,097.34	陕西路桥集团有限公司合肥至周口高速公路寿县至颍上段路面 01 标临时用电变压器安装工程
118	美式箱变 -ZGS13-Z-630/10	2.00	197,994.10	庐江移湖公馆智能化系统工程施工项目
119	美式箱变 -ZGS13-Z-630/10	1.00	98,997.05	晖煌材料科技（安徽）有限公司 10KV 配电工程
120	库存商品_电警杆件	13.00	64,274.34	官亭镇工业园区道路建设工程信控标牌专项工程
121	库存商品_信号灯杆件	39.00	83,839.82	官亭镇工业园区道路建设工程信控标牌专项工程
122	库存商品_监控杆件	4.00	12,389.38	官亭镇工业园区道路建设工程信控标牌专项工程
123	库存商品_标志板	4.00	920.35	官亭镇工业园区道路建设工程信控标牌专项工程
合计			10,475,789.54	
原材料总额			10,809,962.93	
占比			96.91%	

公司存货-原材料账龄均在一年以内，账龄较短，不存在损毁、报废等情况，不存在因设备更新换代等原因导致存货减值的情况，仅有 35,490.73 元的施工材料过质保期，性能下降，但仍具有可用性，公司已根据与可变现净值的差额计提跌价准备。

公司存货-合同履约成本中“西平县仙女河和幸福渠河道综合治理 PPP 项目音响监控系统工程”、“安徽省家具及板材检测中心实验室智能化设计及安装项目”、“六安市裕安区 2022 年度农业水价综合改革项目”、“叶集区新建交通管理设施采购及安装项目”4 个项目库龄超过 1 年，总金额为 2,007,765.17 元，占 2023 年末存货-合同履约成本余额的比例为 47.01%，该 4 个项目因客户的主体工程进展较慢导致延期，项目仍在正常进行，不存在项目终止的情况而减值的情况；除

上述情况外，公司存货-合同履约成本库龄均在一年以内。

公司期末对存货进行了减值测试，按照存货成本与可变现净值孰低原则，计提存货跌价准备，公司在确定存货可变现净值时，综合考虑了存货的历史消耗情况、市场价格、存储期等。报告期各期末，公司存货跌价准备计提的具体过程如下：①公司原材料确定可变现净值的具体依据为相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值；②公司在产品确定可变现净值的具体依据为相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值；③公司库存商品确定可变现净值的具体依据为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。

公司历史上并未发生实际跌价的情形，同行业可比公司也并未计提存货跌价，而公司基于谨慎性，对 2023 年末部分过质保期材料计提跌价准备，具有充分性。

综上所述，公司存货跌价准备计提具有充分性。

（5）存货中主要合同履约成本项目的明细情况，包括但不限于客户名称、项目名称、合同金额、项目起始时间、预计完工时间、成本确认进度、期后结转情况等，是否存在长期未结转或与客户存在争议的情形，如是，请说明原因及是否存在减值风险。

【公司回复】

2023 年 12 月 31 日合同履约成本项目明细情况如下：

序号	项目名称	客户名称	合同签订时间	开工时间	已发生成本 (元)	截至 2023 年 12 月 31 日项目进度	期后 结转 情况
1	西平县仙女河和幸福渠河道综合治理 PPP 项目音响监控系统工程	安徽开源园林绿化工程有限公司	2021/12/1	2022/5/1	401,682.88	83.45%	是
2	安徽省家具及板材检测中心实验室智能化设计及安装项目	六安市叶集区市场监督管理局	2022/5/27	2022/6/6	175,473.10	80.00%	是
3	六安市裕安区 2022 年度农业水价综合改革项目	六安市裕安区水利局	2022/9/23	2022/9/25	285,407.91	98.12%	是
4	叶集区新建交通管理设施采购及安装项目	六安市叶集区应急管理局	2022/10/13	2022/10/23	1,145,201.28	96..36%	是
5	六安市金安区 2023 农业水价综合改革巩固提升项目	六安市金安区业水价综合改革试点项目建设管理局	2023//12/13	2023/12/18	13,280.99	97.69%	否
6	六安经济技术开发区水环境监管预警项目	六安经济技术开发区水环境分局	2023//11/13	2023/11/18	304,493.87	90.16%	是
7	华南城紫荆城道砸改造项目	深圳市泰安建设工程有限公司	2023/9/12	2023/9/15	42,477.87	50.00%	否
8	龙井河水库项目	安徽跃发建筑工程有限公司	2023/5/2	2023/5/5	36,053.06	63.24%	否
9	金寨文化创意街 C 地块室内外地快室内外弱电安装	金寨华强旅游发展有限公司	2022/12/17	2023/1/6	1,039,403.52	76.34%	是
10	六安市金安区双河镇中心卫生院建筑智能化系统工程	六安市金安区双河镇中心卫生院	2023/8/19	2023/9/2	777,086.03	50.00%	是
11	鼎宏橡塑-水处理设备生产安装项目	安徽鼎宏橡塑科技股份有限公司	2023/2/17	2023/3/15	50,719.57	80.00%	是
合计					4,271,280.08		

2022 年 12 月 31 日合同履约成本项目明细情况如下：

序号	项目名称	客户名称	合同签订时间	开工时间	已发生成本 (元)	截至 2022 年 12 月 31 日项目进 度	期后 结转 情况
1	零星项目	零星客户	/	/	10,729.41	78.56%	是
2	万兴九州府智能化工程（六安万星置业有限公司）	六安万星置业有限公司	2020/7/23	2020/8/10	1,459,776.48	63.75%	是
3	肥东福瑞佳苑 EPC 智能化系统项目	中国建筑第五工程局有限公司	2020/7/23	2020/12/4	3,667,515.48	71.95%	是
4	万兴·铂悦城综合信息智能化施工项目	安徽广电信息网络股份有限公司六安分公司	2020/11/6	2020/11/28	938,318.54	65.61%	是
5	万兴湖山间住宅地块智能化系统工程	合肥万星置业有限公司	2020/10/15	2021/3/16	752,627.89	67.80%	是
6	金寨文化创意街 A 地块室内外弱电设备安装施工项目	金寨华强旅游发展有限公司	2021/5/7	2021/6/1	285,833.63	63.52%	是
7	六安开发区电子仓库安防系统工程	中国铁塔股份有限公司六安市分公司	2022/12/15	2022/12/15	7,362.79	93.56%	是
8	六安市云海茧丝绸有限公司三个全覆盖水污染源排放连续监测系统工程	六安市云海茧丝绸有限公司	2022/1/15	2022/1/20	27,234.87	34.04%	是
9	荣盛一品原乡 A6 地块度假康养社区项目智能化工程	香河万利通实业有限公司	2022/9/1	2022/10/30	116,145.36	15.62%	是
10	铜陵市中等职业技术教育中心智能桌面云终端系统采购项目	铜陵市中等职业技术教育中心	2022/12/12	2022/12/12	1,169,966.97	60.15%	是
11	舒城职业学校云机房及便携式计算机设备采购项目	舒城职业学校	2022/12/19	2022/12/19	2,498,443.55	71.18%	是
12	万兴·观林佳园学校及幼儿园智能化工程	合肥万星置业有限公司	2022/1/4	2022/5/11	511,271.60	22.96%	是
13	西平县仙女河和幸福渠河道综合治理 PPP 项目音响监控系统工程	安徽开源园林绿化工程有限公司	2021/12	2022/3/5	312,691.71	76.65%	是
14	安徽省家具及板材检测中心实验室智能化设计及安装项目	六安市叶集区市场监督管理局	2022/5/27	2022/6/6	168,799.91	70.23%	是
15	万瑞·天赋未来项目室内外智能化系统工	安徽宇顺房地产开发有限公司	2022/5/1	2021/6/30	1,754,686.37	71.90%	是

序号	项目名称	客户名称	合同签订时间	开工时间	已发生成本 (元)	截至 2022 年 12 月 31 日项目进 度	期后 结转 情况
	程						
16	长安·西宸天著项目东地块安防工程	安徽长嘉房地产开发有限公司	2022/6/6	2022/6/26	251,720.96	18.34%	是
17	六安市消防救援支队营区视频监控系统建设项目	六安市消防救援支队	2022/6/8	2022/12/6	88,267.75	87.66%	是
18	青云广场综合体 5G+智慧商 Mall 项目采购项目	中国移动通信集团安徽有限公司六安分公司	2022/9/4	2022/9/6	1,941,816.13	67.01%	是
19	六安市裕安区 2022 年度农业水价综合改革项目	六安市裕安区水利局	2022/9/23	2022/9/25	99,468.25	47.68%	是
20	叶集区新建交通管理设施采购及安装项目	六安市叶集区应急管理局	2022/10/13	2022/10/23	1,026,462.60	84.62%	是
21	六安市金安区 2022 年度农业水价综合改革巩固提升工程	六安市金安区农业水价综合改革试点项目建设管理局	2022/11/4	2022/11/6	690,299.33	56.74%	是
合计					17,779,439.58		

由上表可以看出，2023 年末的项目中六安市金安区 2023 农业水价综合改革巩固提升项目、华南城紫荆城道砸改造项目、龙井河水库项目由于项目并未完工，仍在正常进行，不存在项目终止或争议的情况，因此无需计提减值；2023 年末除上述项目外，其余均已结转，2022 年末项目也已结转，因此公司合同履行成本不存在长期未结转的情形。

(6)公司存货管理的具体措施,相关内控是否健全有效,存货盘点等情况。

【公司回复】

公司已建立《存货管理制度》、《采购管理制度》、《项目管理制度》等制度,对存货管理进行了规定,包括存货管理的内容、存货管理的部门、对项目的管理、库存商品的验收入库和出库、仓库存货保管及盘点等方面均进行了明确规定。

报告期内,公司建立并逐渐完善了存货内控管理制度,存货内控管理制度执行情况良好,未出现因内部控制不健全导致存货出现重大毁损或灭失而给公司造成较大损失的现象,存货管理的相关内控制度及措施得到有效执行,不存在重大缺陷,对存货项目、金额、结转准确性进行了有效把控。

公司成本按项目进行核算,针对外购材料,公司采购入库后计入存货-原材料,项目领用时按照加权平均法计价,计入相应项目的成本,核算科目为存货-合同履约成本;针对外购设备、软件和委外成本,均为定制采购,直接计入项目成本;针对人工成本,如能够单独归属于具体项目则直接计入项目成本,如涉及多个项目,则按照工时进行在项目间分摊。公司按照会计政策确认营业收入时,将相应项目的存货-合同履约成本结转至营业成本。公司项目成本核算的过程符合《企业会计准则》的相关规定。

各项合同履约成本在结转营业成本前均可以与各项目相匹配;各项合同履约成本对应的金额即外购设备成本、外购材料成本、委外成本、人工成本、软件成本和其他成本,金额分配清晰、准确;项目满足收入确认条件时,项目对应的所有合同工履约成本结转至营业成本,不存在结转数量、金额、时间错误的情况。公司智能化工程项目按照累计已发生成本占预计总成本的比例确认履约进度,按照该进度确认成本和收入,信息系统集成项目于完工时结转成本并确认收入,存货结转准确。

公司存货包括原材料和合同履约成本,报告期内存货盘点主要针对原材料,合同履约成本无法进行盘点,盘点范围为公司全部原材料,存货实物数量均与财务账面一致,存货状态良好。

综上所述,公司内控健全有效,盘点结果与账面一致。

请主办券商、会计师核查并发表明确意见,并说明(1)说明对供应商核查的范围、核查程序及核查比例,对具有异常特征的供应商核查情况;(2)对报

告期存货监盘及跌价准备所执行的核查程序及结果、对是否存在其他方为公司代垫成本费用的情形、成本完整性、经营业绩的真实性发表明确意见。

【主办券商回复】

(1) 核查程序

- ① 对主要供应商进行发函，确认采购的真实性、准确性；
- ② 对报告期内前五大供应商进行走访，确认采购的真实性、准确性；
- ③ 对报告期内的采购进行细节测试，检查相关的采购合同、入库单、发票、银行回单等资料；
- ④ 报告期末对公司存货-原材料进行监盘；
- ⑤ 了解公司合同履行成本归集及分配方法、核算流程等；
- ⑥ 获取合同履行成本分项目明细表，执行分析性复核程序，分析合同履行成本各期变动情况及其合理性；
- ⑦ 合同履行成本因无法执行监盘程序，执行替代程序。

(2) 事实依据

- ① 供应商的回函；
- ② 报告期内前五大供应商的访谈记录；
- ③ 采购细节测试的相关采购合同、入库单、发票、银行回单；
- ④ 存货-原材料监盘表；
- ⑤ 《存货管理制度》、《采购管理制度》、《项目管理制度》等制度；
- ⑥ 合同履行成本项目明细表；
- ⑦ 合同履行成本相关的销售合同，以及成本归集的原始凭证。

(3) 核查过程

1) 主办券商利用了会计师的函证工作，取得了会计师向往来单位发函的回函，以及发函及回函的快递单据，经核实，会计师事务所已对函证程序实施了严格的控制，函证真实、可靠，项目组予以认可。

2023 年和 2022 年函证发函比例均在 36%以上，由于采购较为分散，项目组已将采购额函证样本量扩大至 44 家、48 家，回函比例均为 100%，函证结果均与公司披露数据相符，公司相关成本是真实、准确的。

主办券商对公司报告各期的前五大供应商进行了访谈，2023 年和 2022 年比例分别为 21.66%和 35.32%。

主办券商对公司报告期内的主要采购交易执行了细节测试，检查了相关采购合同、入库单、发票、银行回单。

上述核查方式综合的核查比例如下：

单位：元

项目	2022 年度	2023 年度
采购总额	119,255,236.41	135,032,369.81
发函金额	47,701,931.93	49,620,780.70
走访金额	46,160,138.14	37,450,628.85
细节测试金额	45,375,539.40	38,704,600.99
剔除重复部分后的有效核查比例	78.05%	65.41%

由上表可以看出，报告期内函证、走访、细节测试的综合有效核查比例分别为 78.05%、65.41%，不存在异常特征的供应商。

2) 公司存货包括原材料和合同履约成本，存货监盘主要针对原材料，监盘范围为公司全部原材料，监盘时间为 2023 年 12 月 31 日，地点位于联东 U 谷 1 楼仓库，监盘人员为项目组成员胡风光、余晓。

监盘结果：项目组监盘原材料金额为 10,987,067.00 元，占公司原材料总额比例为 100.00%，整体监盘程序中，存货实物数量均与财务账面一致，存货状态基本良好，仅部分氨氮去除剂、聚炳烯酰胺、氯化钙因过质保期，性能下降，导致该原材料的可变现净值为 6,835.39 元，需计提减值 28,655.34 元。

合同履约成本因无法执行监盘程序，主办券商对合同履约成本项目执行了替代程序和细节测试，检查了合同履约成本相关的销售合同，以及成本归集的原始凭证，以确认成本已准确记录，其中 2023 年 12 月 31 日和 2022 年 12 月 31 日检查金额分别为 2,961,690.83 元和 14,125,589.93 元，检查比例分别为 69.34%和 79.45%，核查结果金额准确，无重大异常。

(4) 核查结论

综上所述，报告期内函证、走访、细节测试的综合有效核查比例分别为 78.05%、65.41%，不存在异常特征的供应商。

综上所述，原材料监盘比例为 100%，存货实物数量均与财务账面一致，合同履约成本比例分别为 69.34%和 79.45%，核查结果无重大异常，公司不存在其他方为公司代垫成本费用情形，成本具有完整性，经营业绩具有真实性。

(1) 报告期主要供应商变动频繁的原因和合理性，部分供应商成立不久即

成为主要供应商的原因和合理性，是否符合行业特性，是否与公司存在特殊利益关系。

【主办券商回复】

(1) 核查程序

- ① 访谈公司管理层，了解主要供应商频繁变动的原因；
- ② 访谈公司管理层，了解部分供应商成立不久即成为主要供应商的原因；
- ③ 查阅同行业可比公司主要供应商变动情况；
- ④ 查询主要供应商的企业信用信息公示报告，分析是否与公司存在特殊利益关系。

(2) 事实依据

- ① 管理层访谈记录；
- ② 同行业可比公司年报；
- ③ 主要供应商的企业信用信息公示报告。

(3) 核查过程

主办券商经向管理层了解，公司的主要业务智能化工程业务和信息系统集成业务均为项目制，每项业务随着客户的不同、年度计划、预算、招投标或竞争性谈判的情况不同、项目实施情况的不同而变化，因而对应不同项目的采购对象也会随之发生变化，因此主要供应商变动频繁，符合公司的业务特点和行业特征，因而具有合理性。

公司的主要供应商中六安华璞建筑工程有限公司、安徽徽欧电气有限公司成立时间较短，主要原因系公司主要供应商不属于重工业或复杂生产企业，采购的材料与设备主要为电线电缆、配电控制设备、变压器等，技术含量较低，成立时间不是供应商选择的主要因素；公司部分设备、材料和劳务需求具有定制化的特点，亦会存在采购的产品种类众多，具有小金额多批次的特点，大型供应商往往难以满足公司的小批量定制化需求，而小型供应商交货能力、质量水平、技术能力可以很好地满足公司需求，因此公司部分采购业务选择与小型的供应商合作具有合理性及必要性。

主办券商查询了主要供应商的股权结构及高管人员等工商信息，公司及其相关方与供应商及其相关方不存在人员重叠、股权关联，也不存在关联关系或其他利益安排。

（4）核查结论

综上所述，报告期主要供应商变动频繁具有合理性，部分供应商成立不久即成为主要供应商具有合理性，符合行业特性，与公司不存在特殊利益关系。

（2）公司主要供应商（含劳务分包商）基本情况，成立时间、实缴资本、员工人数及与公司合作历史，公司主要供应商规模较小的原因，是否存在主要为公司提供产品或服务的供应商，供应商集中度、劳务分包比例是否符合行业惯例，公司与主要供应商是否存在关联关系、异常资金往来或其他利益安排，对供应商是否存在依赖，与主要供应商的合作模式、合作期限、采购是否具有稳定性。

【主办券商回复】

（1）核查程序

① 查询主要供应商基本情况，了解成立时间、实缴资本、员工人数及与公司合作历史，分析是否存在关联关系、异常资金往来或其他利益安排；

② 访谈公司管理层，了解公司主要供应商规模较小的原因；

③ 访谈公司管理层，了解是否存在主要为公司提供产品或服务的供应商；

④ 访谈公司管理层，了解对供应商是否存在依赖；

⑤ 查阅同行业可比公司年报披露信息，分析公司供应商集中度、劳务分包比例是否符合行业惯例。

（2）事实依据

① 主要供应商基本工商信息；

② 公司管理层访谈记录；

③ 同行业可比公司年报。

（3）核查过程

公司主要供应商（含劳务分包商）基本情况，成立时间、实缴资本、员工人数及与公司合作历史情况如下：

供应商名称	采购内容	所属报告期	成立时间	注册资本	实缴资本	参保人数	主要人物	是否关联方	与公司合作起始时间
合肥天昕线缆有限公司	工程材料	2023 年度	2015/12/10	100 万	-	-	鲁志涛、 王晓卜	否	2019 年
芜湖美瑞健康管理有限公司	工程材料	2023 年度	2011/4/26	15,000 万	10,000 万	3	周文川、周旭洲、 汪志红	否	2021 年
安徽润安机电设备有限公司	工程设备	2023 年度	2015/10/26	500 万	-	-	刘桂枝、方荣	否	2022 年
六安华璞建筑工程有限公司	劳务	2023 年度	2023/7/26	200 万	-	-	陈继华	否	2023 年
天津市高速公路经营开发有限公司	工程材料	2023 年度	2003/12/19	97,695.09 万	97,695.09 万	83	闫卫喜、付磊	否	2022 年
金寨莱德电力发展有限公司	工程材料	2022 年度	2021/7/7	1,000 万	-	5	郝丽、陆飞	否	2022 年
安徽星锐电线电缆有限公司	工程材料	2022 年度	2006/6/29	22,000 万	100 万	16	梁震、盛泽春	否	2018 年
安徽浪尖智能科技有限公司	工程设备、 工程材料	2022 年度	2013/8/2	500 万	-	-	王雪薇、郭红浩	否	2021 年
安徽诏盛建设有限公司	劳务	2022 年度	2017/7/13	5,000 万	300.16 万	19	张耀、许祥	否	2022 年
安徽徽欧电气有限公司	工程设备	2022 年度	2020/4/20	500 万	2 万	-	王道烧、万自然、 王保福	否	2021 年

公司供应商中，合肥天昕线缆有限公司、安徽润安机电设备有限公司、六安华璞建筑工程有限公司、金寨莱德电力发展有限公司、安徽浪尖智能科技有限公司、安徽徽欧电气有限公司属于规模较小的供应商，主要原因系公司主要供应商不属于重工业或复杂生产企业，采购的材料与设备主要为电线电缆、配电控制设备、变压器等，技术含量较低，不需要较大的实缴资本；公司部分设备、材料和劳务需求具有定制化的特点，亦会存在采购的产品种类众多，具有小金额多批次的特点，大型供应商往往难以满足公司的小批量定制化需求，而公司的供应商交货能力、质量水平、技术能力可以很好地满足公司需求，因此公司部分采购业务选择与小型的供应商合作具有合理性及必要性；公司与现有供应商建立了稳定的合作关系，有利于保障设备、材料和劳务供应的持续性和稳定性。

公司的主要供货商均为独立开展业务，不存在主要为公司提供产品或服务的情况。

报告期内，同行业可比公司前五大供应商占比情况如下：

公司名称	2023 年度	2022 年度
瀚天智能（872235）	11.40%	13.31%
荣尧智慧（838767）	6.81%	未披露
恒信通	21.66%	35.32%

由上表可以看出，同行业可比公司供应商集中度均较低，公司的前五大供应商占比略高于同行业，主要原因系公司的业务拓展地只要为公司所在地六安、合肥等地区，业务地区较为集中，而同行业可比公司业务发展的地区较为分散，涉及多个省市，项目执行过程中为了便于运输等，优先在项目所在地采购，因此同行业可比公司的供应商集中度略低于公司。

由于同行业可比公司瀚天智能（872235）、荣尧智慧（838767）年报中并未披露成本结构，公司查询了上述公司挂牌时的公开转让说明书，仅瀚天智能（872235）披露了劳务外包，相关成本信息如下：

瀚天智能（872235）	2017 年 1-2 月	2016 年度	2015 年度
主材费用	74.92%	67.45%	59.95%
施工费用	23.65%	30.28%	38.32%
其他	1.43%	2.28%	1.73%
合计	100.00%	100.00%	100.00%

瀚天智能将外购材料和外购设备归类为主材费用，委外费用和人工费用归类为施工费用/人工成本，公司采用同样的成本分类方法后，成本结构如下：

恒信通	2023 年度	2022 年度
材料成本	73.00%	66.45%
人工成本	25.46%	32.54%
其他	1.54%	1.00%
合计	100.00%	99.99%

由上述两表可以看出，公司劳务分包的比例与同行业可比公司不存在重大差异。

根据主办券商查询的主要供应商的股权结构、高管人员等工商信息，公司与其不存在关联关系；公司与主要供应商均为正常的采购关系，也不存在异常资金往来或其他利益安排。

公司采购主要为施工材料、硬件设备以及劳务服务等，采购的材料与设备主要为电线电缆、配电控制设备、变压器等，技术含量较低，市场中可替代的供应商众多，不存在依赖关系。

公司与主要供应商的工作模式为订单式采购，每次采购均签署采购合同，明确约定了采购内容、单价等信息。公司与主要供应商合作期限大部分已超过两年，合作较为稳定。

（4）核查结论

综上所述，公司的主要供应商中不存在主要为公司提供产品或服务的供应商，供应商集中度、劳务分包比例符合行业惯例，公司与主要供应商不存在关联关系、异常资金往来或其他利益安排，对供应商不存在依赖，与主要供应商的合作具有稳定性。

（3）结合合同签订、备货、发货和验收周期、订单完成周期等说明存货余额是否与公司订单、业务规模相匹配，存货仅包含原材料及合同履约成本及相关规模及占比与同行业可比公司是否存在明显差异，存货的期后结转情况。

【主办券商回复】

（1）核查程序

- ① 核实各期末原材料余额对在手订单的覆盖比例；
- ② 获取合同履约成本明细情况，分析是否有对应项目以及项目周期情况；
- ③ 查阅同行业可比公司存货规模，与公司进行对比并分析差异原因
- ④ 核查存货的期后结转情况。

（2）事实依据

- ① 报告期各期末原材料清单；
- ② 报告期各期合同履行成本明细及期后结转情况；
- ③ 同行业可比公司年报。

(3) 核查过程

公司与客户签订项目合同后，依据出具的开工令开始执行合同，开工令的出具时间由客户决定，公司无法进行预估，项目执行过程中，项目经理根据项目执行的需求进行采购，由于供应商大多为项目地的公司，因此备货及发货时间都较短，由于项目地空间有限，公司并不会大规模的备货，根据项目需求进行适当采购。

报告期各期末，公司已签订的在手订单情况如下所示：

单位：元

项目	2023/12/31	2022/12/31
存货-原材料余额	10,987,067.00	10,809,962.93
期末已签订在手订单金额	130,115,526.64	140,164,951.05
存货-原材料的订单覆盖率	8.44%	7.71%

报告期各期末，存货-原材料的订单覆盖率分别为 8.44%、7.71%，各期波动较小。存货-原材料整体覆盖比例较低，主要原因系公司根据项目执行需求适当采购，并不会大规模的备货，因此存货-原材料的订单覆盖率较低，存货-原材料余额与公司的订单、业务规模相匹配。

2023 年末存货-合同履行成本的项目情况如下：

序号	项目名称	客户名称	合同签订时间	开工时间	期后结转情况	项目完成周期
1	西平县仙女河和幸福渠河道综合治理 PPP 项目音响监控系统工程	安徽开源园林绿化工程有限公司	2021/12/1	2022/5/1	2024/3/9	678
2	安徽省家具及板材检测中心实验室智能化设计及安装项目	六安市叶集区市场监督管理局	2022/5/27	2022/6/6	2024/6/14	739
3	六安市裕安区 2022 年度农业水价综合改革项目	六安市裕安区水利局	2022/9/23	2022/9/25	2024/5/13	596
4	叶集区新建交通管理设施采购及安装项目项目	六安市叶集区应急管理局	2022/10/13	2022/10/23	2024/2/8	473
5	六安市金安区 2023 农业水价综合改革巩固提升项目	六安市金安区业水价综合改革试点项目建设管理局	2023//12/13	2023/12/18	尚未结转	/
6	六安经济技术开发区水环境监管预警项目项目	六安经济技术开发区水环境分局	2023//11/13	2023/11/18	2024/4/18	152
7	华南城紫荆城道砸改造项目	深圳市泰安建设工程有限公司	2023/9/12	2023/9/15	尚未结转	/
8	龙井河水库项目	安徽跃发建筑工程	2023/5/2	2023/5/5	尚未结转	/

序号	项目名称	客户名称	合同签订时间	开工时间	期后结转情况	项目完成周期
		有限公司				
9	金寨文化创意街 C 地块室内外快室内外弱电安装	金寨华强旅游发展有限公司	2022/12/17	2023/1/6	2024/1/17	376
10	六安市金安区双河镇中心卫生院建筑智能化系统工程	六安市金安区双河镇中心卫生院	2023/8/19	2023/9/2	2024/3/24	204
11	鼎宏橡塑-水处理设备生产安装项目	安徽鼎宏橡塑科技股份有限公司	2023/2/17	2023/3/15	2024/1/19	310

2022 年末存货-合同履约成本的项目情况如下：

序号	项目名称	客户名称	合同签订时间	开工时间	期后结转情况	项目完成周期
1	零星项目	零星客户	/	/	2023/4/23	/
2	万兴九州府智能化工程（六安万星置业有限公司）	六安万星置业有限公司	2020/7/23	2020/8/10	2023/12/29	1,236
3	肥东福瑞佳苑 EPC 智能化系统项目	中国建筑第五工程局有限公司	2020/7/23	2020/12/4	2023/12/28	1,119
4	万兴·铂悦城综合信息智能化施工项目	安徽广电信息网络股份有限公司六安分公司	2020/11/6	2020/11/28	2023/9/18	1,024
5	万兴湖山间住宅地块智能化系统工程	合肥万星置业有限公司	2020/10/15	2021/3/16	2023/12/12	1,001
6	金寨文化创意街 A 地块室内外弱电设备安装施工项目	金寨华强旅游发展有限公司	2021/5/7	2022/6/1	2023/1/15	228
7	六安开发区电子仓库安防系统工程	中国铁塔股份有限公司六安市分公司	2022/12/15	2022/12/16	2023/1/19	34
8	六安市云海茧丝绸有限公司三个全覆盖水污染源排放连续监测系统工程	六安市云海茧丝绸有限公司	2022/1/15	2022/1/20	2023/1/17	362
9	荣盛一品原乡 A6 地块度假康养社区项目智能化工程	香河万利通实业有限公司	2022/9/1	2022/10/30	2023/9/12	317
10	铜陵市中等职业技术教育中心智能桌面云终端系统采购项目	铜陵市中等职业技术教育中心	2022/12/12	2022/12/12	2023/1/16	35
11	舒城职业学校云机房及便携式计算机设备采购项目	舒城职业学校	2022/12/19	2022/12/19	2023/1/17	29
12	万兴·观林佳园学校及幼儿园智能化工程	合肥万星置业有限公司	2022/1/4	2023/5/11	2023/9/1	113
13	西平县仙女河和幸福渠河道综合治理 PPP 项目音响监控系统工程	安徽开源园林绿化工程有限公司	2021/12/1	2022/1/6	2024/3/9	793
14	安徽省家具及板材检测中心实验室智能化设计及安装项目	六安市叶集区市场监督管理局	2022/5/27	2022/8/15	2024/6/14	669
15	万瑞·天赋未来项目室内外智能化系统工程	安徽宇顺房地产开发有限公司	2022/5/1	2022/6/30	2023/9/19	446
16	长安·西宸天著项目东地块安防工程	安徽长嘉房地产开发有限公司	2022/6/6	2022/6/26	2023/11/7	499
17	六安市消防救援支队营区视频监控系統建设项目	六安市消防救援支队	2022/6/8	2022/12/6	2023/2/21	77
18	青云广场综合体 5G+智慧商 Mall 项目采购项目	中国移动通信集团安徽有限公司六安分公司	2022/9/4	2022/9/6	2023/1/30	146
19	六安市裕安区 2022 年度农业水价综合改革项目	六安市裕安区水利局	2022/9/23	2022/10/8	2024/5/13	583

序号	项目名称	客户名称	合同签订时间	开工时间	期后结转情况	项目完成周期
20	叶集区新建交通管理设施采购及安装项目	六安市叶集区应急管理局	2022/10/13	2022/10/14	2024/2/8	482
21	六安市金安区 2022 年度农业水价综合改革巩固提升工程	六安市金安区农业水价综合改革试点项目建设管理局	2022/11/4	2022/11/6	2023/3/3	117

上述项目中部分项目完成周期较长，主要原因系公司负责的为项目中一部分，受限于其他部分进度的制约，项目周期被拉长。

由上表可以看出，合同履约成本均对应的项目收入，除六安市金安区 2023 农业水价综合改革巩固提升项目、华南城紫荆城道砸改造项目、龙井河水库项目由于项目并未完工，其余项目于期后均已结转，因此存货-合同履约成本与公司的订单、业务规模相匹配。

同行业可比公司存货占比情况如下：

公司名称	2023 年度	2022 年度
瀚天智能（872235）	0.88%	1.59%
荣尧智慧（838767）	3.58%	2.40%
恒信通	8.27%	9.80%

由于同行业可比公司仅开展智能化工程业务并无信息系统集成业务，而公司需要额外为信息系统集成业务准备相应的设备材料，因此公司的存货占比略高于同行业可比公司。

由于同行业可比公司并未单独核算存货-原材料，仅核算合同履约成本，而公司为了精细化管理，对于采购而未领用的原材料单独核算，因此与同行业可比公司不具有可比性。

（4）核查结论

综上所述，存货余额与公司订单、业务规模相匹配；由于业务性质不同，导致公司存货占比与同行业存在差异，具有合理性；除个别未完工项目外，其余存货期后均已结转。

（4）结合存货与订单情况对应情况、存货库龄情况、存货可变现净值的确定依据、历史实际跌价发生情况、跌价计提比例与可比公司是否存在明显差异等，说明公司存货跌价准备计提的充分性。

【主办券商回复】

（1）核查程序

- ① 获取主要原材料清单并对应项目；
- ② 获取存货库龄表；
- ③ 访谈公司管理层，了解存货可变现净值的确定依据，历史是否发生实际跌价；
- ④ 查阅同行业可比公司年报披露信息，对比跌价计提比例是否存在明显差异。

(2) 事实依据

- ① 主要原材料清单并对应项目；
- ② 存货库龄表；
- ③ 公司管理层访谈记录；
- ④ 同行业可比公司年报。

(3) 核查过程

2023 年 12 月 31 日重要原材料对应合同

单位：元

序号	原材料	数量	金额	项目名称
1	库存商品_PV 电缆	20,000.00	53,097.35	文景公馆配电工程
2	库存商品_螺纹钢 HRB400E/Φ10	26.13	95,945.80	宿州紫云悦府地库通风排烟工程
3	库存商品_螺纹钢 HRB400E/Φ12	19.98	71,079.30	宿州紫云悦府地库通风排烟工程
4	库存商品_螺纹钢 HRB400E/Φ14	19.60	68,513.25	宿州紫云悦府地库通风排烟工程
5	库存商品_螺纹钢 HRB400E/Φ16	19.91	68,715.95	明都变电分公司-永华路高压杆线入地项目
6	库存商品_螺纹钢 HRB400E/Φ20	10.01	34,530.55	宿州紫云悦府地库通风排烟工程
7	库存商品_螺纹钢 HRB400E/Φ22	10.06	34,898.40	宿州紫云悦府地库通风排烟工程
8	库存商品_螺纹钢 HRB400E/Φ8	30.63	112,472.35	宿州紫云悦府地库通风排烟工程
9	*金属制品*雨槽支撑件 1	75.00	1,659.29	宿州紫云悦府地库通风排烟工程
10	*金属制品*雨槽支撑件 2	20.00	619.47	宿州紫云悦府地库通风排烟工程
11	*金属制品*雨槽立杆	102.00	9,477.88	宿州紫云悦府地库通风排烟工程
12	*金属制品*纵连接杆 1	64.00	4,984.07	宿州紫云悦府地库通风排烟工程

序号	原材料	数量	金额	项目名称
13	*金属制品*横连接杆 1	62.00	8,559.29	宿州紫云悦府地库通风排烟工程
14	*金属制品*间隔连接板 1	72.00	95.58	宿州紫云悦府地库通风排烟工程
15	*金属制品*间隔连接板 2	216.00	477.88	宿州紫云悦府地库通风排烟工程
16	*金属制品*斜撑、横连接杆连接件	256.00	566.37	宿州紫云悦府地库通风排烟工程
17	*金属制品*斜撑	285.00	6,809.73	宿州紫云悦府地库通风排烟工程
18	*金属制品*杆端连接	16.00	28.32	宿州紫云悦府地库通风排烟工程
19	*金属制品*杆端连接	20.00	35.40	宿州紫云悦府地库通风排烟工程
20	*金属制品*稳定杆内外	50.00	1,725.66	宿州紫云悦府地库通风排烟工程
21	*金属制品*南北纵连接杆、东西横管	80.00	49.56	宿州紫云悦府地库通风排烟工程
22	*金属制品*外遮阳立柱两端斜撑	580.00	19,504.42	宿州紫云悦府地库通风排烟工程
23	*电动机*拉幕电机	2.00	2,831.86	宿州紫云悦府地库通风排烟工程
24	*电动机*拉幕齿轮齿条	15.00	1,274.34	宿州紫云悦府地库通风排烟工程
25	*金属制品*焊合接头	30.00	66.37	宿州紫云悦府地库通风排烟工程
26	*金属制品*推拉杆接头	30.00	159.29	宿州紫云悦府地库通风排烟工程
27	*金属制品*防滑夹	30.00	26.55	宿州紫云悦府地库通风排烟工程
28	*金属制品*十字连接	125.00	199.12	宿州紫云悦府地库通风排烟工程
29	*金属制品*T 型螺栓	119.00	31.59	宿州紫云悦府地库通风排烟工程
30	*金属制品*支撑滚轮	105.00	204.42	宿州紫云悦府地库通风排烟工程
31	*金属制品*绑线	6.00	53.10	宿州紫云悦府地库通风排烟工程
32	*金属制品*卡簧	165.00	73.01	宿州紫云悦府地库通风排烟工程
33	*金属制品*大定位卡	850.00	150.44	宿州紫云悦府地库通风排烟工程
34	*金属制品*小定位卡	1,700.00	451.33	宿州紫云悦府地库通风排烟工程
35	*金属制品*配重	150.00	92.92	宿州紫云悦府地库通风排烟工程
36	*金属制品*幕钩	150.00	13.27	宿州紫云悦府地库通风排烟工程

序号	原材料	数量	金额	项目名称
				工程
37	*金属制品*驱动轴	7.00	371.68	宿州紫云悦府地库通风排烟工程
38	*金属制品*推杆	70.00	1,858.41	宿州紫云悦府地库通风排烟工程
39	*金属制品*幕线	3.00	278.76	宿州紫云悦府地库通风排烟工程
40	*金属制品*驱动边	55.00	1,946.90	宿州紫云悦府地库通风排烟工程
41	*金属制品*幕杆连接片	110.00	97.35	宿州紫云悦府地库通风排烟工程
42	*金属制品*遮阳网	1,462.00	2,846.37	宿州紫云悦府地库通风排烟工程
43	*金属制品*六角头螺栓	220.00	19.47	宿州紫云悦府地库通风排烟工程
44	*金属制品*六角头螺栓	75.00	6.64	宿州紫云悦府地库通风排烟工程
45	*金属制品*六角头螺栓	30.00	3.98	宿州紫云悦府地库通风排烟工程
46	*金属制品*六角头螺栓	30.00	13.27	宿州紫云悦府地库通风排烟工程
47	*金属制品*六角头自钻钉	1.00	35.75	宿州紫云悦府地库通风排烟工程
48	*农业机械*水肥一体化系统	2.00	183,548.32	六安经济技术开发区水环境监管预警项目
49	库存商品_电缆	1,134.00	333,595.15	叶集居然之家新零售城市综合体整体项目供配电设计及施工项目
50	*计算机网络设备*华为 AC6508 主机	1.00	18,141.59	望云轩项目示范区智能化工程施工项目
51	*计算机网络设备*无线 AP	113.00	85,000.00	舒城新乐府小区智能化专业分包项目
52	*计算机网络设备*交换机 S5735-L24P4S-A1	36.00	78,053.10	舒城新乐府小区智能化专业分包项目
53	*计算机网络设备*交换机 S5735-L24T4S-A1	25.00	29,867.25	霍山县乡镇生活污水处理站水质在线监控系统运维服务项目
54	*环境监测仪器*采样单元	1.00	30,973.45	霍山县乡镇生活污水处理站水质在线监控系统运维服务项目
55	*环境监测仪器*总氮水质分析仪	1.00	53,097.35	霍山县乡镇生活污水处理站水质在线监控系统运维服务项目
56	*环境监测仪器*藻密度	1.00	35,398.23	霍山县乡镇生活污水处理站水质在线监控系统运维服务项目

序号	原材料	数量	金额	项目名称
57	*环境监测仪器*高锰酸盐指数水质分析仪	1.00	53,097.35	霍山县乡镇生活污水处理站水质在线监控系统运维服务项目
58	*环境监测仪器*叶绿素 A	1.00	35,398.23	霍山县乡镇生活污水处理站水质在线监控系统运维服务项目
59	*环境监测仪器*五参数水质分析仪	1.00	44,247.79	霍山县乡镇生活污水处理站水质在线监控系统运维服务项目
60	*环境监测仪器*氨氮水质分析仪	1.00	44,247.79	霍山县乡镇生活污水处理站水质在线监控系统运维服务项目
61	电 缆 WDZB-YJV22-4*35+1*16	520.00	52,000.00	叶集居然之家新零售城市综合体整体项目供配电设计及施工项目
62	电缆 YJV22-4*150	250.00	73,451.33	叶集居然之家新零售城市综合体整体项目供配电设计及施工项目
63	电缆 YJV22-4*240	740.00	324,159.30	叶集居然之家新零售城市综合体整体项目供配电设计及施工项目
64	电缆 YJV22-4*25	95.00	4,960.18	六安经济技术开发区屹城新材料科技产业园 10KV 配电工程-正式电
65	电缆 YJV22-4*50	75.00	7,234.51	六安经济技术开发区屹城新材料科技产业园 11KV 配电工程-正式电
66	电缆 YJV22-4*70	1,100.00	151,858.41	文景公馆配电工程
67	电 缆 YJV22-4*70+1*35	230.00	36,637.16	文景公馆配电工程
68	电 缆 YJV22-4*95+1*50	1,250.00	171,460.18	文景公馆配电工程
69	电 缆 YJV22-8.7/15KV-3*70	180.00	26,920.35	文景公馆配电工程
70	电缆 YJV-3*35+2*16	800.00	69,380.53	文景公馆配电工程
71	*计算机配套产品*华为电脑	2.00	10,619.47	舒城新乐府小区智能化专业分包项目
72	*计算机配套产品*华为电脑	3.00	15,929.20	望云轩项目示范区智能化工程施工项目
73	*计算机配套产品*华为电脑	2.00	10,619.47	六安市金安区双河镇中心卫生院建筑智能化系统工程
74	*电子计算机*华为电脑	6.00	36,106.19	皋城中学南山校区
75	*电子计算机*联想笔记本电脑	1.00	4,336.28	文景公馆配电工程
76	*电子计算机*台式电脑	23.00	69,203.54	皋城中学南山校区

序号	原材料	数量	金额	项目名称
77	*计算机外部设备*电子显示屏	1.00	64,601.77	五教路（隐贤路-刘庆路）道路工程
78	*计算机外部设备*电子显示屏	1.00	91,150.44	舒城新乐府小区智能化专业分包项目
79	*变压器整流器*变压器	8.00	353,982.32	叶集居然之家新零售城市综合体整体项目供配电设计及施工项目
80	*电工机械设备*箱式变电站（欧式）	2.00	532,614.40	叶集居然之家新零售城市综合体整体项目供配电设计及施工项目
81	*电线电缆*电缆 ZR-YJV22-0.6/1KV-4*50	630.00	62,107.96	华睿交通科技股份有限公司合周高速项目保义匝道口、双门收费站、迎河收费站、迎河养护工区以及迎河服务区（南北区）以外线供配电项目
82	*电线电缆*电缆 ZR-YJV22-8.7/15KV-3*95	336.00	59,915.04	华睿交通科技股份有限公司合周高速项目保义匝道口、双门收费站、迎河收费站、迎河养护工区以及迎河服务区（南北区）以外线供配电项目
83	*电线电缆*电缆 ZR-YJV22-0.6/1KV-4*35+1*16	855.00	68,400.00	文景公馆配电工程
84	*电线电缆*电缆 ZR-YJV22-0.6/1KV-4*240	122.00	57,523.54	文景公馆配电工程
85	电缆 YJV3*185+1*95	699.00	272,177.00	文景公馆配电工程
86	电缆 YJV3*240+1*120	1,001.00	501,828.76	文景公馆配电工程
87	电缆 YJV3*70+1*35	2,000.00	304,424.79	文景公馆配电工程
88	电缆 YJV3*95+1*50	2,130.00	433,539.81	文景公馆配电工程
89	*计算机网络设备*IDV 云终端 -RG-CT5500C-G3	140.00	526,548.68	文景公馆配电工程
90	*环境监测仪器*水质在线监测系统	3.00	268141.602	霍山县乡镇生活污水处理站水质在线监控系统运维服务项目
91	*环境监测仪器*水质在线监测系统	2.00	178,761.07	六安市金安区 2023 农业水价综合改革巩固提升项目
92	*交通管制设备*一体化抓拍单元	21.00	90,931.86	六安市金安区双河镇中心卫生院建筑智能化系统工程
93	10KV 高压开关柜	22.00	498,017.68	叶集居然之家新零售城市综合体整体项目供配电设计及施工项目
94	真空断路器合闸线圈	10.00	1,097.34	兴茂悠然蓝溪，康养中心项目供配电工程
95	美式箱变	2.00	153,628.32	文景公馆配电工程

序号	原材料	数量	金额	项目名称
	-ZGS13-Z-400/10			
96	美式箱变 -ZGS13-Z-630/10	3.00	296,991.15	文景公馆配电工程
97	配电箱 B1APXF1	1.00	1,166.37	文景公馆配电工程
98	配电箱 B1APXF2	1.00	1,184.07	文景公馆配电工程
99	配电箱 B1APXF3	1.00	1,490.27	文景公馆配电工程
100	配电箱 B1APXF4	1.00	1,490.27	文景公馆配电工程
101	配电箱 B1APXF5	1.00	1,201.77	文景公馆配电工程
102	配电箱 B1APXF6	1.00	1,166.37	文景公馆配电工程
103	配电箱 B1APXF7	1.00	2,327.43	文景公馆配电工程
104	配电箱 PFKX4PFKX5 (IP55)	2.00	1,224.78	文景公馆配电工程
105	配电箱 1-B1ATEzy	1.00	1,175.22	文景公馆配电工程
106	配电箱 1-B1ATEpy	1.00	1,470.80	文景公馆配电工程
107	配电箱 B1ATzy	1.00	1,046.90	文景公馆配电工程
108	配电箱 5-B1ATEzy	1.00	1,175.22	文景公馆配电工程
109	配电箱 B1ATzy	1.00	1,029.20	文景公馆配电工程
110	配电箱 PFKX2 (IP55)	1.00	612.39	文景公馆配电工程
111	配电箱 PFKX3	1.00	538.05	文景公馆配电工程
112	配电箱 B1ATEzy	1.00	1,041.59	文景公馆配电工程
113	配电箱 B1ATEpy	1.00	1,205.31	文景公馆配电工程
114	风管 0.5	402.81	9,264.60	宿州紫云悦府地库通风排烟工程
115	风管 0.6	383.44	8,849.56	宿州紫云悦府地库通风排烟工程
116	风管 1.5	158.48	8,849.56	宿州紫云悦府地库通风排烟工程
117	风管 0.75	1,159.40	32,093.81	宿州紫云悦府地库通风排烟工程
118	风管 1	1,005.78	35,398.23	宿州紫云悦府地库通风排烟工程
119	风管 1.2	426.08	17,699.12	宿州紫云悦府地库通风排烟工程
120	电缆 YJV22-4*185	296.00	156,906.19	文景公馆配电工程施工项目
121	电 缆 YJV22-8.7/15KV-3*150	150.00	45,929.20	文景公馆配电工程施工项目
122	电 缆 YJV22-8.7/15KV-3*70	258.00	39,955.75	文景公馆配电工程施工项目
123	电缆 YJV-4*35+1	5,000.00	729,867.23	文景公馆配电工程施工项目
124	*工业自动控制仪表系统 * 发卡 / 授权机 DS-K1F100A-D8E	2.00	991.15	长安.西宸天著项目东地块安防工程
125	*工业自动控制仪表系统 * 门禁主机 DS-K2602	7.00	4,831.86	长安.西宸天著项目东地块安防工程
126	*计算机外部设备*读	134.00	28,460.18	长安.西宸天著项目东地块安

序号	原材料	数量	金额	项目名称
	卡器 DS-K1108AM			防工程
127	*工业自动控制仪表系统 *Mifare 异形卡 DS-K7M103 (蓝色)	6,804.00	9,031.86	长安.西宸天著项目东地块安防工程
128	*工业自动控制仪表系统 * 门禁主机 DS-K2601	14.00	7,805.31	长安.西宸天著项目东地块安防工程
129	*工业自动控制仪表系统 * 门禁主机 DS-K2604	25.00	20,176.99	长安.西宸天著项目东地块安防工程
130	*工业自动控制仪表系统*可视对讲人工智能产品 DS-KD9213	1.00	862.83	长安.西宸天著项目东地块安防工程
131	*公共安全设备*网络摄像机 DS-2CD2T25D-I38mm	88.00	21,026.55	六安市金安区双河镇中心卫生院建筑智能化系统工程
132	*公共安全设备*网络摄像机 DS-2CD2T25D-I36mm	114.00	27,238.94	六安市金安区双河镇中心卫生院建筑智能化系统工程
133	*公共安全设备*网络摄像机 DS-2CD2T25D-I34mm	16.00	3,823.01	六安市金安区双河镇中心卫生院建筑智能化系统工程
134	*公共安全设备*网络摄像机 DS-2CD2525EFV2-I2.8mm	71.00	18,849.56	六安市金安区双河镇中心卫生院建筑智能化系统工程
135	*工业自动控制仪表系统*可视对讲室内机 DS-KH6220-CX	1.00	163.72	六安市金安区双河镇中心卫生院建筑智能化系统工程
136	*公共安全设备*网络摄像机 DS-2CD2325DV3-I4mm	65.00	16,106.20	六安市金安区双河镇中心卫生院建筑智能化系统工程
137	*公共安全设备*网络摄像机 DS-2CD8A47F/PW-RW4mmWHITE	64.00	74,761.06	六安市金安区双河镇中心卫生院建筑智能化系统工程
138	*公共安全设备*网络摄像机 DS-2CD2325DV3-I6mm	48.00	11,893.81	五教路（隐贤路-刘庆路）道路工程
139	*配电控制设备*高压开关柜 KYN28-12	12.00	274,705.54	五教路（隐贤路-刘庆路）道路工程
140	电警杆件	13.00	64,274.34	五教路（隐贤路-刘庆路）道路工程
141	信号灯杆件	39.00	83,839.82	五教路（隐贤路-刘庆路）道路工程
142	监控杆件	4.00	12,389.38	五教路（隐贤路-刘庆路）道路工程

序号	原材料	数量	金额	项目名称
143	标志板	4.00	920.35	五教路（隐贤路-刘庆路）道路工程
144	* 电线电缆 * 电缆 ZCYJV223*95+2*50	66.00	14,831.86	河西污水处理厂周边配套、人民医院增容、天堂寨路强电工程
145	* 电线电缆 * 电缆 ZCYJV223*120+2*70	122.00	35,734.51	兴茂悠然蓝溪旅游开发有限公司康养中心一期
146	* 电线电缆 * 电缆 ZCYJV223*185+2*95	300.00	130,141.59	兴茂悠然蓝溪旅游开发有限公司康养中心一期
147	* 电线电缆 * 电缆 ZCYJV223*240+2*120	200.00	113,097.35	兴茂悠然蓝溪旅游开发有限公司康养中心一期
148	* 电线电缆 * 电缆 ZCYJV224*150+1*70	75.00	29,203.54	兴茂悠然蓝溪旅游开发有限公司康养中心一期
149	* 配电控制设备 * 低压 进线柜 GCS	3.00	105,853.06	兴茂悠然蓝溪旅游开发有限公司康养中心一期
150	* 配电控制设备 * 低压 电容柜 GCS	6.00	177,146.71	天津高速分布式光伏项目一期工程勘察设计的施工总承包 I 标段
151	* 配电控制设备 * 高压 出线柜 KYN28-12	8.00	94,867.26	五教路（隐贤路-刘庆路）道路工程
152	* 变压器整流器 * 逆变器 110KTL-M2	10.00	170,796.46	天津高速分布式光伏 EPC 项目一期工程
合计			10,172,061.35	
原材料总额			10,987,067.00	
占比			92.58%	

2022 年 12 月 31 日重要原材料对应合同

单位：元

序号	原材料	数量	金额	项目名称
1	库存商品_胶带	35.00	53.58	研发领用
2	库存商品_宏泰尼 龙扎带 4.4*200	40.00	239.35	研发领用
3	库存商品_水晶头	77.00	2,535.54	六安市陡步河安置小区-三网通信与智能化专业分包项目
4	库存商品_线缆 JV228.7	58.00	53,833.32	陕西路桥集团有限公司合肥至周口高速寿颖段路面 01 标电力安装工程劳务项目
5	库存商品_线缆 JV228.7	101.00	73648.09	六安市陡步河安置小区-三网通信与智能化专业分包项目
6	库存商品_线缆 JV3*185	131.00	51,589.11	23-08 寿县迎河镇美好家园安置房 200KVA 配电工程
7	库存商品_线缆 JV3*185	137.00	53,950.91	文景公馆配电工程施工项目
8	库存商品_线缆 JV3*185	40.00	19,690.00	电力建设安装工程施项目

序号	原材料	数量	金额	项目名称
9	库存商品_YJV3*70	633.57	89,258.97	23-08 寿县迎河镇美好家园安置房 200KVA 配电工程
10	库存商品_YJV3*70	140.00	19,717.60	23-37 中国建筑科学研究总院（合肥）技术中心项目
11	库存商品_YJV3*70	1,124.43	158,337.22	文景公馆配电工程施工项目
12	库存商品_电缆	6,000.00	892,035.36	光明书香雅苑项目电力安装工程
13	库存商品_电缆	975.00	257,986.72	安徽东方新材料有限公司一期 10KV 配电工程
14	库存商品_电缆	1,503.00	483,354.18	安徽东方新材料有限公司一期 10KV 配电工程
15	库存商品_电缆	500.00	220,000.00	安徽东方新材料有限公司一期 10KV 配电工程
16	库存商品_PV 电缆	20,000.00	53,097.35	安徽东方新材料有限公司一期 10KV 配电工程
17	库存商品_螺纹钢 HRB400E/Φ10	26.13	95,945.80	绿城金寨春风里项目一期及颐养学院消防安装工程项目
18	库存商品_螺纹钢 HRB400E/Φ12	19.98	71,079.30	绿城金寨春风里项目一期及颐养学院消防安装工程项目
19	库存商品_螺纹钢 HRB400E/Φ14	19.60	68,513.25	绿城金寨春风里项目四五期首开区消防安装工程项目
20	库存商品_螺纹钢 HRB400E/Φ16	19.91	68,715.95	绿城金寨春风里项目四五期首开区消防安装工程项目
21	库存商品_螺纹钢 HRB400E/Φ20	10.01	34,530.55	东岳府第二幼儿园项目消防工程
22	库存商品_螺纹钢 HRB400E/Φ22	10.06	34,898.40	东岳府第二幼儿园项目消防工程
23	库存商品_螺纹钢 HRB400E/Φ8	30.63	112,472.35	绿城金寨春风里项目四五期首开区消防安装工程项目
24	*金属制品*雨槽支撑件 1	75.00	1,659.29	绿城金寨春风里项目一期及颐养学院消防安装工程项目
25	*金属制品*雨槽支撑件 2	20.00	619.47	绿城金寨春风里项目四五期首开区消防安装工程项目
26	*金属制品*雨槽立杆	102.00	9,477.88	绿城金寨春风里项目四五期首开区消防安装工程项目
27	*金属制品*纵连接杆 1	64.00	4,984.07	绿城金寨春风里项目四五期首开区消防安装工程项目
28	*金属制品*横连接杆 1	62.00	8,559.29	绿城金寨春风里项目一期及颐养学院消防安装工程项目
29	*金属制品*间隔连接板 1	72.00	95.58	绿城金寨春风里项目一期及颐养学院消防安装工程项目
30	*金属制品*间隔连接板 2	216.00	477.88	绿城金寨春风里项目一期及颐养学院消防安装工程项目
31	*金属制品*斜撑、横连接杆连接件	256.00	566.37	绿城金寨春风里项目一期及颐养学院消防安装工程项目
32	*金属制品*斜撑	285.00	6,809.73	绿城金寨春风里项目一期及颐养学院消防安装工程项目

序号	原材料	数量	金额	项目名称
33	*金属制品*杆端连接	16.00	28.32	绿城金寨春风里项目一期及颐养学院消防安装工程项目
34	*金属制品*杆端连接	20.00	35.40	绿城金寨春风里项目一期及颐养学院消防安装工程项目
35	*金属制品*稳定杆内外	50.00	1,725.66	明都变电分公司--永华路高压杆线入地项目
36	*金属制品*南北纵连接杆、东西横管	80.00	49.56	明都变电分公司--永华路高压杆线入地项目
37	*金属制品*外遮阳立柱两端斜撑	580.00	19,504.42	明都变电分公司--永华路高压杆线入地项目
38	*电动机*拉幕电机	2.00	2,831.86	明都变电分公司--永华路高压杆线入地项目
39	*电动机*拉幕齿轮齿条	15.00	1,274.34	明都变电分公司--永华路高压杆线入地项目
40	*金属制品*焊接接头	30.00	66.37	明都变电分公司--永华路高压杆线入地项目
41	*金属制品*推拉杆接头	30.00	159.29	明都变电分公司--永华路高压杆线入地项目
42	*金属制品*防滑夹	30.00	26.55	绿城金寨春风里项目一期及颐养学院消防安装工程项目
43	*金属制品*十字连接	125.00	199.12	绿城金寨春风里项目一期及颐养学院消防安装工程项目
44	*金属制品*T 型螺栓	119.00	31.59	绿城金寨春风里项目一期及颐养学院消防安装工程项目
45	*金属制品*支撑滚轮	105.00	204.42	绿城金寨春风里项目一期及颐养学院消防安装工程项目
46	*金属制品*绑线	6.00	53.10	绿城金寨春风里项目一期及颐养学院消防安装工程项目
47	*金属制品*卡簧	165.00	73.01	绿城金寨春风里项目一期及颐养学院消防安装工程项目
48	*金属制品*大定位卡	850.00	150.44	绿城金寨春风里项目一期及颐养学院消防安装工程项目
49	*金属制品*小定位卡	1,700.00	451.33	绿城金寨春风里项目一期及颐养学院消防安装工程项目
50	*金属制品*配重	150.00	92.92	绿城金寨春风里项目一期及颐养学院消防安装工程项目
51	*金属制品*幕钩	150.00	13.27	绿城金寨春风里项目一期及颐养学院消防安装工程项目
52	*金属制品*驱动轴	7.00	371.68	绿城金寨春风里项目四五期首开区消防安装工程项目
53	*金属制品*推杆	70.00	1,858.41	绿城金寨春风里项目四五期首开区消防安装工程项目
54	*金属制品*幕线	3.00	278.76	绿城金寨春风里项目四五期首开区消防安装工程项目
55	*金属制品*驱动边	55.00	1,946.90	绿城金寨春风里项目四五期首开区消防安装工程项目
56	*金属制品*幕杆连	110.00	97.35	绿城金寨春风里项目四五期首

序号	原材料	数量	金额	项目名称
	接片			开区消防安装工程项目
57	*金属制品*遮阳网	1,462.00	2,846.37	绿城金寨春风里项目四五期首开区消防安装工程项目
58	*金属制品*六角头螺栓	220.00	19.47	绿城金寨春风里项目四五期首开区消防安装工程项目
59	*金属制品*六角头螺栓	75.00	6.64	绿城金寨春风里项目四五期首开区消防安装工程项目
60	*金属制品*六角头螺栓	30.00	3.98	绿城金寨春风里项目四五期首开区消防安装工程项目
61	*金属制品*六角头螺栓	30.00	13.27	绿城金寨春风里项目四五期首开区消防安装工程项目
62	*金属制品*六角头自钻钉	1.00	35.75	绿城金寨春风里项目四五期首开区消防安装工程项目
63	*农业机械*水肥一体化系统	2.00	183,548.32	六安市裕安区 2022 年度农业水价综合改革项目
64	库存商品_电缆	1,134.00	333,595.15	安徽东方新材料有限公司一期 10KV 配电工程
65	*计算机网络设备*华为 AC6508 主机	1.00	18,141.59	安徽东方新材料有限公司一期 10KV 配电工程
66	*计算机网络设备*无线 AP	113.00	85,000.00	铜陵市中等职业技术教育中心智能桌面云终端系统采购项目
67	*计算机网络设备*交换机 S5735-L24P4S-A1	36.00	78,053.10	铜陵市中等职业技术教育中心智能桌面云终端系统采购项目
68	*计算机网络设备*交换机 S5735-L24T4S-A1	25.00	29,867.25	荣盛一品原乡 A6 地块度假康养社区项目智能化工程
69	*环境监测仪器*采样单元	1.00	30,973.45	六安经济技术开发区水环境监管预警项目项目
70	*环境监测仪器*总氮水质分析仪	1.00	53,097.35	六安经济技术开发区水环境监管预警项目项目
71	*环境监测仪器*藻密度	1.00	35,398.23	六安经济技术开发区水环境监管预警项目项目
72	*环境监测仪器*高锰酸盐指数水质分析仪	1.00	53,097.35	六安经济技术开发区水环境监管预警项目项目
73	*环境监测仪器*叶绿素 A	1.00	35,398.23	六安经济技术开发区水环境监管预警项目项目
74	*环境监测仪器*五参数水质分析仪	1.00	44,247.79	六安经济技术开发区水环境监管预警项目项目
75	*环境监测仪器*氨氮水质分析仪	1.00	44,247.79	六安经济技术开发区水环境监管预警项目项目
76	电 缆 WDZB-YJV22-4*35+1*16	520.00	52,000.00	安徽东方新材料有限公司一期 10KV 配电工程
77	电缆 YJV22-4*150	250.00	73,451.33	安徽东方新材料有限公司一期 10KV 配电工程

序号	原材料	数量	金额	项目名称
78	电缆 YJV22-4*240	740.00	324,159.30	安徽东方新材料有限公司一期10KV 配电工程
79	电缆 YJV22-4*25	95.00	4,960.18	安徽东方新材料有限公司一期10KV 配电工程
80	电缆 YJV22-4*50	75.00	7,234.51	安徽东方新材料有限公司一期10KV 配电工程
81	电缆 YJV22-4*70	1,100.00	151,858.41	安徽东方新材料有限公司一期10KV 配电工程
82	电 缆 YJV22-4*70+1*35	230.00	36,637.16	安徽东方新材料有限公司一期10KV 配电工程
83	电 缆 YJV22-4*95+1*50	1,250.00	171,460.18	安徽东方新材料有限公司一期10KV 配电工程
84	电 缆 YJV22-8.7/15KV-3*70	180.00	26,920.35	陕西路桥集团有限公司合肥至周口高速公路寿县至颍上段路面 01 标临时用电变压器安装工程
85	电 缆 YJV-3*35+2*16	800.00	69,380.53	安徽东方新材料有限公司一期10KV 配电工程
86	*计算机配套产品* 华为电脑	7.00	37,168.14	霍邱县教育局巡考设备采购项目
87	*电子计算机*华为 电脑	6.00	36,106.19	霍邱县教育局巡考设备采购项目
88	*电子计算机*联想 笔记本电脑	1.00	4,336.28	霍邱县教育局巡考设备采购项目
89	*电子计算机*台式 电脑	23.00	69,203.54	铜陵市中等职业技术教育中心 智能桌面云终端系统采购项目
90	*计算机配套产品* 联想激光打印机	23.00	19,132.74	霍邱县教育局巡考设备采购项目
91	*电子计算机*台式 电脑	22.00	66,194.69	霍邱县教育局巡考设备采购项目
92	*计算机配套产品* 联想激光打印机	22.00	18,300.88	霍邱县教育局巡考设备采购项目
93	*计算机外部设备* 电子显示屏	1.00	64,601.77	霍邱县教育局巡考设备采购项目
94	*计算机外部设备* 电子显示屏	1.00	91,150.44	六安徒步河安置小区三网通信 裕智能化项目
95	*变压器整流器*变 压器	4.00	176,991.16	安徽东方新材料有限公司一期10KV 配电工程
96	*变压器整流器*变 压器	2.00	88,495.58	安徽东方新材料有限公司一期10KV 配电工程
97	*变压器整流器*变 压器	1.00	44247.79	安徽东方新材料有限公司一期10KV 配电工程
98	*变压器整流器*变 压器	1.00	44247.79	安徽东方新材料有限公司一期10KV 配电工程
99	*电工机械设备*箱 式变电站（欧式）	2.00	532,614.40	安徽东方新材料有限公司一期10KV 配电工程
100	*电 线 电 缆 * 电 缆	630.00	62,107.96	安徽东方新材料有限公司一期

序号	原材料	数量	金额	项目名称
	ZR-YJV22-0.6/1KV-4*50			10KV 配电工程
101	* 电线电缆 * 电缆 ZR-YJV22-8.7/15KV-3*95	336.00	59,915.04	安徽东方新材料有限公司一期 10KV 配电工程
102	* 电线电缆 * 电缆 ZR-YJV22-0.6/1KV-4*35+1*16	855.00	68,400.00	安徽东方新材料有限公司一期 10KV 配电工程
103	* 电线电缆 * 电缆 ZR-YJV22-0.6/1KV-4*50+1*25	26.80	2,964.60	安徽东方新材料有限公司一期 10KV 配电工程
104	* 电线电缆 * 电缆 ZR-YJV22-0.6/1KV-4*240	122.00	57,523.54	安徽东方新材料有限公司一期 10KV 配电工程
105	电 缆 YJV3*120+1*70	1,424.00	384,354.00	文景公馆配电工程施工项目
106	电 缆 YJV3*185+1*95	699.00	272,177.00	晖煌材料科技（安徽）有限公司 11KV 配电工程
107	电 缆 YJV3*240+1*120	1,001.00	501,828.76	光明书香雅苑项目电力安装工程
108	电 缆 YJV3*70+1*35	2,000.00	304,424.79	光明书香雅苑项目电力安装工程
109	电 缆 YJV3*95+1*50	2,130.00	433,539.81	兴茂悠然蓝溪，康养中心项目供 配电工程
110	* 计算机网络设备 *IDV 云 终 端 -RG-CT5500C-G3	105.00	394,911.51	铜陵市中等职业技术教育中心 智能桌面云终端系统采购项目
111	* 计算机网络设备 *IDV 云 终 端 -RG-CT5500C-G3	35.00	131,637.17	安徽金安矿业有限公司智慧物 流项目项目
112	*环境监测仪器*水 质在线监测系统	2.00	178,761.07	六安铁塔环保排污三个全覆盖 视频监控建设（三期）项目
113	*环境监测仪器*水 质在线监测系统	3.00	268,141.60	六安市金安区 2022 年度农业水 价综合改革巩固提升工程
114	*交通管制设备*一 体化抓拍单元	21.00	90,931.86	肥西县官亭镇辉煌路、团结路、 新民路系统工程
115	*照明装置*一体式 多功能补光灯	52.00	87,939.82	肥西县官亭镇辉煌路、团结路、 新民路系统工程
116	10KV 高压开关柜	22.00	498,017.68	兴茂悠然蓝溪，康养中心项目供 配电工程
117	真空断路器合闸线 圈	10.00	1,097.34	陕西路桥集团有限公司合肥至 周口高速公路寿县至颍上段路 面 01 标临时用电变压器安装工程
118	美 式 箱 变 -ZGS13-Z-630/10	2.00	197,994.10	庐江移湖公馆智能化系统工程 施工项目
119	美 式 箱 变 -ZGS13-Z-630/10	1.00	98,997.05	晖煌材料科技（安徽）有限公司 10KV 配电工程

序号	原材料	数量	金额	项目名称
120	库存商品_电警杆件	13.00	64,274.34	官亭镇工业园区道路建设工程信控标牌专项工程
121	库存商品_信号灯杆件	39.00	83,839.82	官亭镇工业园区道路建设工程信控标牌专项工程
122	库存商品_监控杆件	4.00	12,389.38	官亭镇工业园区道路建设工程信控标牌专项工程
123	库存商品_标志板	4.00	920.35	官亭镇工业园区道路建设工程信控标牌专项工程
合计			10,475,789.54	
原材料总额			10,809,962.93	
占比			96.91%	

公司存货-原材料账龄均在一年以内，账龄较短，不存在损毁、报废等情况，不存在因设备更新换代等原因导致存货减值的情况，仅有 35,490.73 元的施工材料过质保期，性能下降，但仍具有可用性，公司已根据与可变现净值的差额计提跌价准备。

公司存货-合同履约成本中“西平县仙女河和幸福渠河道综合治理 PPP 项目音响监控系统工程”、“安徽省家具及板材检测中心实验室智能化设计及安装项目”、“六安市裕安区 2022 年度农业水价综合改革项目”、“叶集区新建交通管理设施采购及安装项目”4 个项目库龄超过 1 年，总金额为 2,007,765.17 元，占 2023 年末存货-合同履约成本余额的比例为 47.01%，该 4 个项目因客户的主体工程进展较慢导致延期，项目仍在正常进行，不存在项目终止的情况而减值的情况；除上述情况外，公司存货-合同履约成本库龄均在一年以内。

主办券商期末对存货进行了减值测试，按照存货成本与可变现净值孰低原则，计提存货跌价准备，在确定存货可变现净值时，综合考虑了存货的历史消耗情况、市场价格、存储期等。报告期各期末，公司存货跌价准备计提的具体过程如下：

- ①公司原材料确定可变现净值的具体依据为相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值；
- ②公司在产品确定可变现净值的具体依据为相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值；
- ③公司库存商品确定可变现净值的具体依据为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。

公司历史上并未发生实际跌价的情形，同行业可比公司也并未计提存货跌价，

而公司基于谨慎性,对 2023 年末部分过质保期材料计提跌价准备,具有充分性。

(4) 核查结论

综上所述,公司存货跌价准备计提具有充分性。

(5) 存货中主要合同履行成本项目的明细情况,包括但不限于客户名称、项目名称、合同金额、项目起始时间、预计完工时间、成本确认进度、期后结转情况等,是否存在长期未结转或与客户存在争议的情形,如是,请说明原因及是否存在减值风险。

【主办券商回复】

(1) 核查程序

- ① 获取合同履行成本项目明细表;
- ② 检查明细表中是否存在长期未结转或与客户存在争议的情形。

(2) 事实依据

合同履行成本项目明细表。

(3) 核查过程

2023 年 12 月 31 日合同履行成本项目明细情况如下:

序号	项目名称	客户名称	合同签订时间	开工时间	已发生成本 (元)	截至 2023 年 12 月 31 日项目进度	期后 结转 情况
1	西平县仙女河和幸福渠河道综合治理 PPP 项目音响监控系统工程	安徽开源园林绿化工程有限公司	2021/12/1	2022/5/1	401,682.88	83.45%	是
2	安徽省家具及板材检测中心实验室智能化设计及安装项目	六安市叶集区市场监督管理局	2022/5/27	2022/6/6	175,473.10	80.00%	是
3	六安市裕安区 2022 年度农业水价综合改革项目	六安市裕安区水利局	2022/9/23	2022/9/25	285,407.91	98.12%	是
4	叶集区新建交通管理设施采购及安装项目项目	六安市叶集区应急管理局	2022/10/13	2022/10/23	1,145,201.28	96..36%	是
5	六安市金安区 2023 农业水价综合改革巩固提升项目	六安市金安区业水价综合改革试点项目建设管理局	2023//12/13	2023/12/18	13,280.99	97.69%	否
6	六安经济技术开发区水环境监管预警项目项目	六安经济技术开发区水环境分局	2023//11/13	2023/11/18	304,493.87	90.16%	是
7	华南城紫荆城道砸改造项目	深圳市泰安建设工程有限公司	2023/9/12	2023/9/15	42,477.87	50.00%	否
8	龙井河水库项目	安徽跃发建筑工程有限公司	2023/5/2	2023/5/5	36,053.06	63.24%	否
9	金寨文化创意街 C 地块室内外地快室内外弱电安装	金寨华强旅游发展有限公司	2022/12/17	2023/1/6	1,039,403.52	76.34%	是
10	六安市金安区双河镇中心卫生院建筑智能化系统工程	六安市金安区双河镇中心卫生院	2023/8/19	2023/9/2	777,086.03	50.00%	是
11	鼎宏橡塑-水处理设备生产安装项目	安徽鼎宏橡塑科技股份有限公司	2023/2/17	2023/3/15	50,719.57	80.00%	是
合计					4,271,280.08		

2022 年 12 月 31 日合同履约成本项目明细情况如下：

序号	项目名称	客户名称	合同签订时间	开工时间	已发生成本 (元)	截至 2022 年 12 月 31 日项目进度	期后 结转 情况

序号	项目名称	客户名称	合同签订时间	开工时间	已发生成本 (元)	截至 2022 年 12 月 31 日项目进度	期后 结转 情况
1	零星项目	零星客户	/	/	10,729.41	78.56%	是
2	万兴九州府智能化工程（六安万星置业有限公司）	六安万星置业有限公司	2020/7/23	2020/8/10	1,459,776.48	63.75%	是
3	肥东福瑞佳苑 EPC 智能化系统项目	中国建筑第五工程局有限公司	2020/7/23	2020/12/4	3,667,515.48	71.95%	是
4	万兴·铂悦城综合信息智能化施工项目	安徽广电信息网络股份有限公司六安分公司	2020/11/6	2020/11/28	938,318.54	65.61%	是
5	万兴湖山间住宅地块智能化系统工程	合肥万星置业有限公司	2020/10/15	2021/3/16	752,627.89	67.80%	是
6	金寨文化创意街 A 地块室内外弱电设备安装施工项目	金寨华强旅游发展有限公司	2021/5/7	2021/6/1	285,833.63	63.52%	是
7	六安开发区电子仓库安防系统工程	中国铁塔股份有限公司六安市分公司	2022/12/15	2022/12/15	7,362.79	93.56%	是
8	六安市云海茧丝绸有限公司三个全覆盖水污染源排放连续监测系统工程	六安市云海茧丝绸有限公司	2022/1/15	2022/1/20	27,234.87	34.04%	是
9	荣盛一品原乡 A6 地块度假康养社区项目智能化工程	香河万利通实业有限公司	2022/9/1	2022/10/30	116,145.36	15.62%	是
10	铜陵市中等职业技术教育中心智能桌面云终端系统采购项目	铜陵市中等职业技术教育中心	2022/12/12	2022/12/12	1,169,966.97	60.15%	是
11	舒城职业学校云机房及便携式计算机设备采购项目	舒城职业学校	2022/12/19	2022/12/19	2,498,443.55	71.18%	是
12	万兴·观林佳园学校及幼儿园智能化工程	合肥万星置业有限公司	2022/1/4	2022/5/11	511,271.60	22.96%	是
13	西平县仙女河和幸福渠河道综合治理 PPP 项目音响监控系统工程	安徽开源园林绿化工程有限公司	2021/12	2022/3/5	312,691.71	76.65%	是
14	安徽省家具及板材检测中心实验室	六安市叶集区市场监督管理局	2022/5/27	2022/6/6	168,799.91	70.23%	是

序号	项目名称	客户名称	合同签订时间	开工时间	已发生成本 (元)	截至 2022 年 12 月 31 日项目进度	期后 结转 情况
	智能化设计及安装项目						
15	万瑞.天赋未来项目室内外智能化系统工程	安徽宇顺房地产开发有限公司	2022/5/1	2021/6/30	1,754,686.37	71.90%	是
16	长安.西宸天著项目东地块安防工程	安徽长嘉房地产开发有限公司	2022/6/6	2022/6/26	251,720.96	18.34%	是
17	六安市消防救援支队营区视频监控系统建设项目	六安市消防救援支队	2022/6/8	2022/12/6	88,267.75	87.66%	是
18	青云广场综合体 5G+智慧商 Mall 项目采购项目	中国移动通信集团安徽有限公司六安分公司	2022/9/4	2022/9/6	1,941,816.13	67.01%	是
19	六安市裕安区 2022 年度农业水价综合改革项目	六安市裕安区水利局	2022/9/23	2022/9/25	99,468.25	47.68%	是
20	叶集区新建交通管理设施采购及安装项目项目	六安市叶集区应急管理局	2022/10/13	2022/10/23	1,026,462.60	84.62%	是
21	六安市金安区 2022 年度农业水价综合改革巩固提升工程	六安市金安区农业水价综合改革试点项目建设管理局	2022/11/4	2022/11/6	690,299.33	56.74%	是
合计					17,779,439.58		

由上表可以看出，2023 年末的项目中六安市金安区 2023 农业水价综合改革巩固提升项目、华南城紫荆城道砸改造项目、龙井河水库项目由于项目并未完工，仍在正常进行，不存在项目终止或争议的情况，因此无需计提减值；2023 年末除上述项目外，其余均已结转，2022 年末项目也已结转，因此公司合同履约成本不存在长期未结转的情形。

(4) 核查结论

综上所述，公司合同履约成本不存在长期未结转或与客户存在争议的情形。

(6)公司存货管理的具体措施,相关内控是否健全有效,存货盘点等情况。

【主办券商回复】

(1) 核查程序

- ① 查阅公司存货相关的管理制度,了解内控制度是否健全,措施是否有效;
- ② 对存货-合同履约成本进行替代测试;
- ③ 报告期末对存货-原材料进行监盘。

(2) 事实依据

- ① 《存货管理制度》、《采购管理制度》、《项目管理制度》等制度;
- ② 管理层访谈记录;
- ③ 存货-合同履约成本替代测试;
- ④ 存货-原材料监盘表。

(3) 核查过程

公司已建立《存货管理制度》、《采购管理制度》、《项目管理制度》等制度,对存货管理进行了规定,包括存货管理的内容、存货管理的部门、对项目的管理、库存商品的验收入库和出库、仓库存货保管及盘点等方面均进行了明确规定。

报告期内,公司建立并逐渐完善了存货内控管理制度,存货内控管理制度执行情况良好,未出现因内部控制不健全导致存货出现重大毁损或灭失而给公司造成较大损失的现象,存货管理的相关内控制度及措施得到有效执行,不存在重大缺陷,对存货项目、金额、结转准确性进行了有效把控。

公司成本按项目进行核算,针对外购材料,公司采购入库后计入存货-原材料,项目领用时按照加权平均法计价,计入相应项目的成本,核算科目为存货-合同履约成本;针对外购设备、软件和委外成本,均为定制采购,直接计入项目成本;针对人工成本,如能够单独归属于具体项目则直接计入项目成本,如涉及多个项目,则按照工时进行在项目间分摊。公司按照会计政策确认营业收入时,将相应项目的存货-合同履约成本结转至营业成本。公司项目成本核算的过程符合《企业会计准则》的相关规定。

各项合同履约成本在结转营业成本前均可以与各项目相匹配;各项合同履约成本对应的金额即外购设备成本、外购材料成本、委外成本、人工成本、软件成本和其他成本,金额分配清晰、准确;项目满足收入确认条件时,项目对应的所

有合同工履约成本结转至营业成本，不存在结转数量、金额、时间错误的情况。公司智能化工程项目按照累计已发生成本占预计总成本的比例确认履约进度，按照该进度确认成本和收入，信息系统集成项目于完工时结转成本并确认收入，存货结转准确。

公司存货包括原材料和合同履约成本，报告期内存货盘点主要针对原材料，合同履约成本无法进行盘点，盘点范围为公司全部原材料，存货实物数量均与财务账面一致，存货状态良好。

（4）核查结论

综上所述，公司内控健全有效，盘点结果与账面一致。

5、关于历史沿革。根据申报文件，（1）公司两名机构股东六安旺鑫商务咨询合伙企业（有限合伙）、六安竹文企业管理咨询合伙企业（有限合伙）均只由公司实际控制人中的徐守全、王红涛持有100%股权。徐守全通过竹文咨询、旺鑫咨询参与增资，拟公司未来采取股权激励计划。（2）2017年2月，股东王红梅将其持有的60.00%的股权转让给徐守全，定价1元/股。2019年10月，朱余峰将其持有的15.00%的股权转让给徐守全，定价为1元/股。

请公司说明以下事项：（1）上述机构股东入股公司的基本情况、入股原因、入股价格及公允性，相关税款缴纳情况和合法合规性，机构股东股份是否为股权激励预留股份，公司是否存在股权激励相关安排，是否存在未实施完毕的股权激励。（2）2017年2月、2019年10月两次增资的背景、原因及合理性，王红梅、朱余峰的基本情况，与公司、公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员是否存在关联关系或潜在关联关系，入股价格定价依据及合理性，是否存在委托持股或其他利益安排。（3）以列表形式说明公司历次增资及股权转让原因、定价依据及公允性，是否存在异常入股，增资/转让价款的实

缴/支付情况及出资来源，是否存在委托持股、利益输送或其他利益安排，相关股东是否及时、足额纳税；历次增资或股权转让估值差异的原因及合理性。（4）请公司说明历史沿革中是否存在股权代持情形，如存在，请披露股权代持的形成、演变、解除过程，公司股权代持行为是否在申报前解除还原。（5）公司是否存在影响股权明晰的问题，相关股东是否存在异常入股事项，是否涉及规避持股限制等法律法规规定的情形。

请主办券商、律师核查上述事项，就公司是否符合“股权明晰”的挂牌条件发表明确意见，并说明以下核查事项：（1）结合公司股东入股价格是否存在明显异常以及入股背景、入股价格、资金来源等情况，说明入股行为是否存在股权代持未披露的情形，是否存在利益输送问题；（2）结合入股协议、决议文件、支付凭证、完税凭证、流水核查情况等客观证据，说明股权代持核查程序是否充分有效，如对公司控股股东、实际控制人，持股的董事、监事、高级管理人员、员工，员工持股平台出资主体以及持股 5%以上的自然人股东等出资前后的资金流水核查情况；（3）公司是否存在未解除、未披露的股权代持事项，是否存在股权纠纷或潜在争议。

请公司说明以下事项：

（1）上述机构股东入股公司的基本情况、入股原因、入股价格及公允性，相关税款缴纳情况和合法合规性，机构股东股份是否为股权激励预留股份，公司是否存在股权激励相关安排，是否存在未实施完毕的股权激励。

【公司回复】

1) 机构股东基本情况

①六安旺鑫商务咨询合伙企业（有限合伙）

A、基本信息：

名称	六安旺鑫商务咨询合伙企业（有限合伙）

成立时间	2021 年 10 月 29 日
类型	有限合伙企业
统一社会信用代码	91341500MA8NBUKR20
法定代表人或执行事务合伙人	徐守全
住所或主要经营场所	安徽省六安经济技术开发区寿春路和五教路交叉口联东 U 谷六安智造产业园 26# 厂房
经营范围	一般项目：以自有资金从事投资活动；自有资金投资的资产管理服务；企业管理；企业管理咨询；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；计算机系统服务；信息系统集成服务；软件开发；软件销售；信息系统运行维护服务；计算机软硬件及外围设备制造；人工智能硬件销售；计算机及办公设备维修；网络技术服务（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）

B、机构股东出资结构：

序号	股东（出资人）	认缴资本（元）	实缴资本（元）	持股（出资）比例
1	徐守全	3,608,498.97	3,608,498.97	98.9986%
2	王红涛	36,501.03	36,501.03	1.0014%
合计	-	3,645,000.00	3,645,000.00	100.0000%

②六安竹文企业管理咨询合伙企业（有限合伙）

A、基本信息：

名称	六安竹文企业管理咨询合伙企业（有限合伙）
成立时间	2021 年 10 月 29 日
类型	有限合伙企业
统一社会信用代码	91341500MA8NBULB8R
法定代表人或执行事务合伙人	徐守全
住所或主要经营场所	安徽省六安经济技术开发区寿春路和五教路交叉口联东 U 谷六安智造产业园 26# 厂房
经营范围	一般项目：以自有资金从事投资活动；自有资金投资的资产管理服务；企业管理；企业管理咨询；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；计算机系统服务；信息系统集成服务；软件开发；软件销售；信息系统运行维护服务；计算机软硬件及外围设备制造；人工智能硬件销售；计算机及办公设备维修；网络技术服务（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）

B、机构股东出资结构：

序号	股东（出资人）	认缴资本（元）	实缴资本（元）	持股（出资）比例
1	徐守全	2,004,800.63	2,004,800.63	99.0025%
2	王红涛	20,199.38	20,199.38	0.9975%
合计	-	2,025,000.00	2,025,000.00	100.0000%

公司机构股东六安旺鑫商务咨询合伙企业（有限合伙）、六安竹文企业管理咨询合伙企业（有限合伙）分别由自然人徐守全与王红涛共同设立，徐守全在公司担任董事长、总经理，王红涛担任董事。

2) 机构股东入股公司入股原因、机构股东股份是否为股权激励预留股份、公司是否存在股权激励相关安排、是否存在未实施完毕的股权激励

根据公司战略发展规划，为保持员工积极性，留住人才，未来拟实施股权激励政策。2021年10月徐守全与王红涛2人分别共同设立六安旺鑫商务咨询合伙企业（有限合伙）、六安竹文企业管理咨询合伙企业（有限合伙），为未来可能实施的股权激励预留部分股份，但合伙企业所持股权一直无用于股权激励的计划及明确对象，股权激励也未正式实施。

综上所述，机构股东股份是为未来可能实施的股权激励预留部分股份，公司不存在股权激励相关安排、不存在未实施完毕的股权激励。

3) 机构股东入股价格及公允性，相关税款缴纳情况和合法合规性

本次定增价格为1.35元/注册资本，本次定增时，由于公司尚未挂牌，股份公司设立以来也未进行其他股票发行，公司没有可参照交易活跃的市场价格作为参考，公司充分参考宏观经济环境、公司所处行业、成长性、转让股份时最近一期财务情况、每股净资产等多种因素。根据公司2021年9月30日审计报告，截至2021年9月30日，公司归属于挂牌公司股东的每股净资产为1.35元。最终按照本次定增时最近一期每股净资产作为定增时的公允价格。

根据《中华人民共和国个人所得税法》的规定，机构股东入股时不涉及个人所得税缴纳，因此，不存在缴纳个人所得税缴纳情况，除此以外，股权转让环节对应的印花税已按照《中华人民共和国印花税法》的规定依法缴纳。

综上，公司本次增资入股定价具有公允性，机构股东入股不涉及个人所得税缴纳情形，印花税已依法缴纳，上述机构股东入股具备合法、合规性。

(2) 2017年2月、2019年10月两次增资的背景、原因及合理性，王红梅、朱余峰的基本情况，与公司、公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员是否存在关联关系或潜在关联关系，入股价格定价依据及合理性，是否存在委托持股或其他利益安排。

【公司回复】

2017年2月、2019年10月两次股权转让的基本情况如下：

1) 两次股权转让的背景、原因及合理性

2017年2月股东王红梅将其持有的60.00%的股权转让给徐守全，本次交易背景主要系曹立鲲和王红梅为夫妻关系，曹立鲲自大学毕业后就一直在广州市伏羲计算机工程有限公司担任软件工程师职务，从事楼宇智能化系统和楼宇智能化系统领域工作，经多年积累再加上家庭给予创业资金支持，曹立鲲和王红梅于2012年初辞掉工作成立恒信通，职务分工这块，曹立鲲主要对接业务开展与运营，王红梅主要负责财务，设立后至2017年初这段时间，公司发展一直较缓慢，公司业务规模较小，另由于当时王红梅需照顾家庭，遂退出公司。

2019年10月，股东朱余峰将其持有的15.00%的股权转让给徐守全，本次交易背景主要系朱余峰对公司发展战略理念与徐守全之间存在偏差导致退出。

2) 王红梅、朱余峰的基本情况

2012年5月，王红梅、朱余峰参与设立公司时的基本情况如下：

王红梅，女，汉族，1974年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，最高学历为中专学历。1988年9月至1991年6月，就读于六安市霍邱县石店高中，取得高中学历；1991年9月至1994年6月，就读于六安农业机械专科学校，取得中专学历。1994年7月至2012年4月就职于深圳市富创电子有限公司，担任行政经理。

朱余峰，男，汉族，1974年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1993年9月至1997年7月，就读于安徽大学，取得通信工程本科学历。1997年8月至1998年8月自由职业；1998年9月至2006年8月，就职于合肥正阳光电科技有限责任公司，担任光纤通信工程项目组长；2006年9月至2012年4月，就职于安徽中瑞通信科技发展有限公司，担任项目经理。

3) 与公司、公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员是否存在关联关系或潜在关联关系

王红梅与徐守全、王红涛、曹立鲲三人系亲属关系，王红梅系实际控制人之一徐守全之妹妹，王红梅系实际控制人之一王红涛之姐姐，王红梅系实际控制人之一曹立鲲之丈夫，具有关联关系。

朱余峰与公司、公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

4) 入股价格定价依据及合理性

2017年2月27日，有限公司召开股东会，决议同意股东王红梅将其持有的60.00%的股权转让给徐守全，转让价格为648万元。转让时股东王红梅注册资本为实缴，定价经协商一致为1元/股，不存在溢价转让。根据公司《2016年度审计报告》，截至2016年12月31日/2016年度，公司营业收入15,672,818.64元、净利润-29,392.68元、净资产为10,885,426.34元，每股净资产为1.0079元；本次股权转让的价格与公司当时的每股净资产基本持平，因公司发展早期的经营规模相对较小，出让方平价转让具有合理性。

2019年10月15日，有限公司召开股东会，决议同意股东朱余峰将其持有的15.00%的股权转让给徐守全，根据公司《2018年度财务报表》，截至2018年12月31日/2018年度，公司营业收入35,298,286.02元、净利润-64,909.33元、净资产为10,820,517.01元，每股净资产为1.0019元；本次股权转让的价格与公司当时的每股净资产基本持平，因公司盈利能力较弱，公司处于微利状态，出让方平价转让具有合理性。

5) 是否存在委托持股或其他利益安排。

报告期内，公司不存在委托持股或其他利益安排。

(3) 以列表形式说明公司历次增资及股权转让原因、定价依据及公允性，是否存在异常入股，增资/转让价款的实缴/支付情况及出资来源，是否存在委托持股、利益输送或其他利益安排，相关股东是否及时、足额纳税；历次增资或股权转让估值差异的原因及合理性。

【公司回复】

根据公司历次股权变动的投资协议、内部决策文件、银行支付凭证等文件，公司历次出资、股权转让的价格、定价依据以及税款缴纳情况如下：

日期	出资或股权转让情况	价格	增资或股权转让原因	定价依据及公允性	是否存在异常入股	增资/转让价款的实缴/支付情况及出资来源	是否存在委托持股、利益输送或其他利益安排	相关股东是否及时、足额纳税	历次增资或股权转让估值差异的原因及合理性
2017年2月	王红梅将其持有的60.00%的股权转让给徐守全	1元/注册资本	曹立鲲和王红梅为夫妻关系，曹立鲲自大学毕业后就一直在广州市伏羲计算机系统工程有 限公司担任软件工程师职务，从事楼宇智能化系统和楼宇智能化系统领域工作，经多年积累再加上家庭给予创业资金支持，曹立鲲和王红梅于2012年初辞掉工作成立恒信通，职务分工这块，曹立鲲主要对接业务开展与运营，王红梅主要负责财务，设立后至2017年初这段时间，公司发展一直较缓慢，公司业务规模较小，另由于当时王红梅需照顾家庭，遂退出公司。	根据公司《2016年度审计报告》，截至2016年12月31日/2016年度，公司营业收入15,672,818.64元、净利润-29,392.68元、净资产为10,885,426.34元，每股净资产为1.0079元；本次股权转让的价格与公司当时的每股净资产基本持平，因公司发展早期的经营规模相对较小，出让方平价转让具有合理性。	否	自有资金	否	1) 平价转让，没有增值额，不涉及缴纳个人所得税；2) 已足额缴纳印花 税。	不存在
2019年11月	朱余峰将其持有的15.00%的股权转让给徐守全	1元/注册资本	朱余峰对公司发展战略理念与徐守全之间存在偏差导致退出。	根据公司《2018年度财务报表》，截至2018年12月31日/2018年度，公司营业收入35,298,286.02元、净利润-64,909.33元、净资产为10,820,517.01元，每股净资产	否	自有资金	否	1) 平价转让，没有增值额，不涉及缴纳个人所得税；2)	不存在

				为 1.0019 元；本次股权转让的价格与公司当时的每股净资产基本持平，因公司盈利能力较弱，公司处于微利状态，出让方平价转让具有合理性。				已足额缴纳印花税。	
2022 年 1 月	公司注册资本由人民币 1,080.00 万元变更为人民币 1,500.00 万元，新增注册资本 420.00 万元，新增出资由竹文咨询、旺鑫咨询认缴。	1.35 元/注册资本	徐守全具有获得公司股权的意愿。出于徐守全个人意愿、个人对投资方式的考虑以及徐守全作为公司实际控制人之一，基于公司长远发展考虑，为了充分调动公司核心人员的积极性，拟公司未来采取股权激励计划，基于此计划，徐守全通过竹文咨询、旺鑫咨询参与本次定向增发	本次定增价格为 1.35 元/注册资本，本次定增时，由于公司尚未挂牌，股份公司设立以来也未进行其他股票发行，公司没有可参照交易活跃的市场价格作为参考，公司充分参考宏观经济环境、公司所处行业、成长性、转让股份时最近一期财务情况、每股净资产等多种因素。根据公司 2021 年 9 月 30 日审计报告，截至 2021 年 9 月 30 日，公司归属于挂牌公司股东的每股净资产为 1.35 元。最终按照本次定增时最近一期每股净资产作为定增时的公允价格。	否	自有资金	否	1) 机构股东入股时不涉及个人所得税缴纳；2) 已足额缴纳印花税。	不存在

基于上述，公司注册资本已经足额缴纳，公司现有股东、历史股东的出资资产、出资方式、出资程序等均符合相关法律法规的规定，不存在异常入股的情形。

(4) 请公司说明历史沿革中是否存在股权代持情形，如存在，请披露股权代持的形成、演变、解除过程，公司股权代持行为是否在申报前解除还原。

【公司回复】

公司历史沿革中不存在股权代持情形。

(5) 公司是否存在影响股权明晰的问题，相关股东是否存在异常入股事项，是否涉及规避持股限制等法律法规规定的情形。

【公司回复】

截至本回复出具之日，公司不存在影响股权明晰的问题，相关股东不存在异常入股事项，不涉及规避持股限制等法律法规规定的情形。

请主办券商、律师核查上述事项，就公司是否符合“股权明晰”的挂牌条件发表明确意见，并说明以下核查事项。

【主办券商回复】

1) 核查程序

①取得并查阅公司设立、出资、增资、股份转让等整个过程涉及的相关文件，包括但不限于公司的全套工商档案、出资凭证、验资报告、股权转让协议等文件；

②取得公司现任全部股东关于持股情况的说明，确认持股情况真实准确，不存在权属不清或争议及纠纷情形；

③查阅并了解公司设立及历次增资、股权转让的背景、履行的审批程序等；

④查询国家企业信用信息公示系统、中国裁判文书网、中国执行信息公开网、信用中国、天眼查等网站，确认是否存在与公司相关的股权诉讼纠纷；

⑤查阅主要股东出资前后 3 个月银行流水,对公司历史沿革中是否存在股权代持情形进行核查。

2) 事实依据

①全套工商档案、出资凭证、验资报告、股权转让协议等文件；

②公司现任全部股东关于持股情况的说明；

③公司设立及历次增资、股权转让的背景、履行的审批程序情况说明；

④网络检索国家企业信用信息公示系统、企查查、中国裁判文书网、中国执行信息公开网等网站查询记录；

⑤主要股东出资前后 3 个月银行流水。

3) 核查过程

主办券商查阅公司设立至今的工商登记资料、历次股权变更相关的三会文件、增资协议、股权转让协议、相关增资或股权转让价款支付凭证，访谈了公司实际控制人、现有股东及历史股东、持股平台合伙人，查阅了历次增资相关的验资报告，了解了入股背景、入股价格、资金来源等情况，对公司股东入股价格是否存在明显异常进行核查；获取报告期内公司主要股东出资前后3个月银行流水，对公司历史沿革中是否存在股权代持情形进行核查；查阅公司的股东名册、相关自然人股东的身份证件、非自然人股东的营业执照、合伙协议，取得了股东基本情况调查表，对公司穿透计算权益持有人数后公司实际股东是否超过200人、是否涉及规避持股限制等法律法规规定及公司是否存在影响股权明晰的问题进行核查。

4) 核查结论

经核查，主办券商认为，公司股东出资真实合法有效、股权结构清晰、权属清晰，不存在影响股权明晰的问题；公司历次股权变动均具有真实的交易背景，入股价格具有合理性，不存在入股交易价格明显异常的情形；公司股东不涉及规避持股限制等法律法规规定的情形；自有限公司设立以来，公司不存在经穿透后股东人数超过200人的情况。

综上，公司符合股权明晰的挂牌条件。

(1) 结合公司股东入股价格是否存在明显异常以及入股背景、入股价格、资金来源等情况，说明入股行为是否存在股权代持未披露的情形，是否存在利益输送问题；

【主办券商回复】

1) 核查程序

- ① 查阅了公司设立以来的全部工商档案，核查公司股权结构及股权变更情况；
- ② 查阅了公司设立以来的历次验资报告、出资凭证、增资的内部审议文件；
- ③ 核查公司股东历次出资情况、增资价格；
- ④ 查阅了公司股东的历次股权转让协议等相关文件，核查公司股东股权转让价格、相关款项支付情况；
- ⑤ 对公司股东进行访谈确认及获取声明函，核查是否存在股份代持。

2) 事实依据

- ①公司设立以来的全部工商档案；
- ②公司设立以来的历次验资报告、出资凭证、增资的内部审议文件；
- ③公司股东历次出资情况、增资价格说明；
- ④公司股东的历次股权转让协议等相关文件；
- ⑤访谈记录、声明函。

3) 核查过程

主办券商根据公司的工商档案、历次股权变动的验资报告及公司的说明，经访谈公司股东，公司历次股权变动涉及的股东入股价格均不存在明显异常，公司现有股东、历史股东的出资资产、出资方式、出资程序等均符合相关法律法规的规定，不存在异常入股的情形。公司历次股权变动及公司股东入股背景、入股价格、资金来源等情况详见本题回复之“（3）以列表形式说明公司历次增资及股权转让原因、定价依据及公允性，是否存在异常入股，增资/转让价款的实缴/支付情况及出资来源，是否存在委托持股、利益输送或其他利益安排，相关股东是否及时、足额纳税；历次增资或股权转让估值差异的原因及合理性”。

根据对公司股东的访谈说明，公司股东入股行为不存在股权代持未披露的情形，不存在不正当利益输送问题。

4) 核查结论

经核查，主办券商认为，公司股东入股行为不存在股权代持未披露的情形，不存在不正当利益输送问题。

（2）结合入股协议、决议文件、支付凭证、完税凭证、流水核查情况等客观证据，说明股权代持核查程序是否充分有效，如对公司控股股东、实际控制人，持股的董事、监事、高级管理人员、员工，员工持股平台出资主体以及持股5%以上的自然人股东等出资前后的资金流水核查情况；

【主办券商回复】

1) 核查程序

①查阅公司的工商登记资料、历次增资和股权转让的相关协议、相关会议文件、出资款支付凭证、完税证明、历次增资的验资报告，复核历次入股价格合理性；

②获取并查阅控股股东、实际控制人，持有公司股份的董事、监事、高级

管理人员等主体调查表,股东出具的关于不存在股权代持的确认函;

③查阅主要股东出资前后 3 个月银行流水;

④对于出资来源涉及第三方借款的,通过访谈相应主体的方式确认资金来源以及是否涉及代持等特殊安排;

⑤查阅员工持股平台的工商登记资料、合伙协议、历次变动相关会议及支付凭证,核查是否涉及代持等特殊安排。

2) 事实依据

①公司的工商登记资料、历次增资和股权转让的相关协议、相关会议文件、出资款支付凭证、完税证明、历次增资的验资报告;

②控股股东、实际控制人,持有公司股份的董事、监事、高级管理人员等主体调查表,股东出具的关于不存在股权代持的确认函;

③主要股东出资前后 3 个月银行流水;

④访谈记录;

⑤查阅员工持股平台的工商登记资料、合伙协议、历次变动相关会议及支付凭证。

3) 核查过程

主办券商根据公司的工商档案、历次股权变动涉及的股权转让协议、增资协议、董事会决议、股东(大)会决议文件、验资报告、出资款支付凭证、完税凭证,并经核查公司主要股东出资前后 3 个月银行流水,并取得以上主体关于不存在股权代持的确认函,对于出资来源涉及第三方借款等非自有资金的,通过访谈相应主体的方式确认资金来源,上述主体入股公司前后的出资资产、出资方式、出资程序等均符合相关法律法规的规定,相关出资均为自有或自筹资金并已缴纳完毕。

主办券商已就公司历史沿革中是否存在股权代持事项履行、采取了必要的核查程序与方式,并重点核查了主要股东出资前后 3 个月银行流水。对于出资来源涉及第三方借款等非自有资金的,通过访谈相应主体的方式确认资金来源,相关银行流水不存在明显异常,不涉及股权代持的情况,上述核查程序充分、有效。

4) 核查结论

经核查,主办券商认为,公司不存在代持情形,股权代持核查程序充分、有效。

(3) 公司是否存在未解除、未披露的股权代持事项，是否存在股权纠纷或潜在争议。

【主办券商回复】

1) 核查程序

①核查确认股东之间的关联关系、公司现有股东的身份证明、填写的调查表及确认函、股权转让背景、资金流转等，核查是否存在股份代持；

②查阅了主要股东出资前后 3 个月银行流水；

③查阅了公司设立至今的工商档案、历次股权转让涉及的股权转让协议、股东会决议、（设立）验资报告、公司章程等并访谈股份转让方；

④通过网络检索国家企业信用信息公示系统、企查查、中国裁判文书网、中国执行信息公开网等网站关于公司是否存在股权诉讼纠纷等情形；

⑤对公司股东进行访谈确认及获取声明函，核查是否存在股份代持。

2) 事实依据

①公司现有股东的身份证明、填写的调查表及确认函；

②主要股东出资前后 3 个月银行流水；

③公司设立至今的工商档案、历次股权转让涉及的股权转让协议、股东会决议、（设立）验资报告、公司章程等、访谈记录；

④网络检索国家企业信用信息公示系统、企查查、中国裁判文书网、中国执行信息公开网等网站查询记录；

⑤访谈记录、声明函。

3) 核查过程

主办券商根据公司提供的公司设立至今的工商档案、历次股权转让涉及的股权转让协议、股东会决议、（设立）验资报告、公司章程、不存在股权代持、股权纠纷或潜在争议声明函等资料，对公司股东进行访谈，并经核查公司主要股东出资前后 3 个月银行流水及公司股东之间的关联关系、股权转让背景、资金流转等，截至本问询函回复出具之日，公司不存在未解除、未披露的其他股权代持情况，不存在股权纠纷或潜在纠纷。

主办券商经对国家企业信用信息公示系统、企查查、中国裁判文书网、中国执行信息公开网进行公开信息查询，公司股东不存在任何股权纠纷。

4) 核查结论

经核查，主办券商认为,截至本问询函回复出具之日，公司不存在未解除、未披露的股权代持事项，不存在股权纠纷或潜在争议。

6、其他事项。

(1) 关于关联交易及资金拆借。根据申报文件，报告期内，公司存在经常性关联采购和关联销售、向关联方拆出资金、从关联方拆入资金的情形；关联采购包括向六安智荟广告传媒有限公司采购项目铜缆双绞线、摄像头等设备，采购金额 133.27 万元；向安徽光华安防电子有限公司采购安防设备；安徽林安电力设备有限公司为控股股东持股 80%的企业，公司报告期向该公司关联销售金额为 114.44 万元。请公司说明：①按照各关联方说明经常性关联交易的具体内容，同时结合与非关联方交易的具体价格、第三方市场价格或毛利率等情况，说明关联销售和关联采购的必要性与定价公允性；向广告传媒公司采购铜缆双绞线、摄像头的商业合理性；公司向安徽林安电力设备有限公司设备销售的原因，设备具体用途及使用情况、销售毛利率，是否存在以增加收入为目的的不具有商业实质的交易；②向关联方拆出资金、从关联方拆入资金发生的原因及款项偿还情况，与诸多关联方存在较为频繁资金往来的原因，是否约定利息及利息合理性，如未约定利息，模拟测算对经营业绩的影响，是否履行必要的内部决策程序，规范措施及有效性；③公司与安徽光华安防电子有限公司是否存在同业竞争或潜在同业竞争，采取的避免同业竞争的措施及有效性。请主办券商、律师及会计师核查上述问题并就财务规范性及公司内部控制制度的健全性、有效性发表明确意见。

(2) 关于偿债能力。根据申报文件，报告期各期末，公司资产

负债率分别为 72.68%和 67.13%，流动比率分别为 1.31 倍和 1.48 倍，速动比率分别为 0.82 倍和 1.19 倍；报告期各期末，公司短期借款余额分别为 2,613.68 万元和 3,504.98 万元，长期借款余额为 0 和 500 万元，货币资金仅为 40.02 万元和 79.87 万元。请公司说明：①结合经营实际情况、可比公司偿债指标等说明公司资产负债率较高，流动比率、速动比率较低，借款余额较高的原因及合理性，说明借款资金用途，负债的偿债安排以及还款的资金来源，到期还款情况，根据公司经营情况和现金流情况，详细分析公司的偿债能力，并说明期后公司的经营活动现金流量净额、资产负债率、流动比率、速动比率情况；②结合长短期借款余额、货币资金余额、合同负债余额、现金活动和购销结算模式、期后现金流等因素分析并说明公司是否存在较大的短期或长期偿债风险，对公司生产经营是否构成重大不利影响，公司改善流动性及偿债能力的措施及其有效性。请主办券商、会计师核查上述事项并发表明确意见。

(3) 关于公司治理的有效性和规范性。根据申请文件，公司控股股东、实际控制人之一徐守全直接加间接持有公司 81.72%股份。徐守全、王红涛、曹立鲲为公司的共同实际控制人，系亲属关系。请公司针对下列事项进行说明，主办券商及律师核查并发表明确意见：①关于决策程序运行。结合公司股东、董事、监事、高级管理人员之间的亲属关系（不限于近亲属，下同）及在公司、客户、供应商处任职或持股情况（如有），说明公司董事会、监事会、股东大会审议关联交易、关联担保、资金占用等事项履行的具体程序，是否均回避表决，是否存在未履行审议程序的情形，公司的决策程序运行是否符合《公司法》《公司章程》等规定。②关于董监高任职、履职。结

合公司董事、监事、高级管理人员之间的亲属关系、在公司兼任多个职务（三个及以上）的情况（如有），说明上述人员的任职资格、任职要求是否符合《公司法》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》《股票挂牌审核业务规则适用指引第1号》《公司章程》等规定；相关人员是否具备履行职责所必需的知识、技能和素质，是否勤勉尽责。③关于内部制度建设。说明公司董事会是否采取切实措施保证公司资产、人员、机构、财务和业务独立，公司监事会是否能够独立有效履行职责，公司章程、三会议事规则、内控管理及信息披露管理等内部制度是否完善，公司治理是否有效、规范，是否适应公众公司的内部控制要求。

（4）关于招投标。根据申报文件，报告期内，公司主要向政府部门、医疗、教育等企事业单位提供信息化解决方案，公司主要通过招投标方式获取项目合同。请公司补充披露下列事项：①招投标获取订单比例，招投标参与方式及相应决策程序；②报告期内通过招投标获得主要合同的具体情况，包括但不限于合同名称、客户名称、关联关系、合同金额、签署时间、履行情况、验收情况（如有）；③报告期内订单获取方式是否符合招投标等相关法律法规规定，是否存在不满足竞标资质获取项目的情形，是否存在应履行招投标程序而未履行的情形，如存在，请说明订单的有效性、合规性，是否存在被处罚的风险，对公司经营影响；④招投标项目中主要竞争对手的基本情况、家数，是否存在招标失败或流标情形；项目招揽过程是否合法合规，是否存在围标、串标、暗标等情形，是否存在商业贿赂或变相商业贿赂的情形。请主办券商及律师核查上述问题，并就公司销售合同签订合法合规性、公允性及是否对持续经营存在不利影响发表意

见。

(5) 关于子公司。根据申报文件，①公司子公司安徽瑞信信息科技有限公司未实缴。②公司于 2022 年 1 月新设立一家全资子公司安徽文竹环境科技有限责任公司（以下简称文竹环境），于 2022 年 11 月转让给无关联第三方。③报告期内，文竹环境存在占用公司资金情形，截至 2022 年 12 月 31 日占用资金余额为 107.55 万元。说明：①安徽瑞信信息科技有限公司实缴情况，实缴资本缴纳计划、拟出资资金的来源。②文竹环境设立及转让原因、合理性，注册资本及实缴情况，转让价格及定价公允性，是否存在利益输送或其他利益安排。③上述款项占用产生的原因和具体内容，包括但不限于是否签署借款协议、是否约定利息以及偿还期限等，是否履行了相关内部决策程序。请主办券商及律师补充核查并发表明确意见。请主办券商及会计师补充核查上述事项，以及报告期内子公司财务规范性，并发表明确意见。

(6) 关于诉讼。根据申报文件，报告期内，公司存在多笔诉讼。请公司：按照《挂牌审核业务规则适用指引第 1 号》相关要求补充披露公司报告期内及期后诉讼仲裁相关情况；结合诉讼证据的搜集情况、采取的保全措施、仲裁对手的财产情况和经营情况等内容说明并披露未决诉讼的最新进展、存在纠纷的货款是否存在无法收回的可能性、坏账准备计提的依据及充分性，公司内控或合规管理是否健全，未决诉讼对公司财务状况可能的影响；公司对与诉讼、诉讼事项所涉及的存货是否充分计提跌价准备，相关会计处理是否符合《企业会计准则》的规定。请主办券商、律师及会计师核查发表明确意见。

(7) 其他财务事项。请公司说明：①报告期各期各项期间费用

率与可比公司是否存在明显差异，量化分析销售费用、管理费用、研发费用变动的原因及合理性；销售费用率与收入是否匹配，是否符合行业惯例；列表分析销售、管理、研发人员数量及报告期薪酬波动情况，员工薪酬与同行业可比公司是否存在重大差异及合理性；报告期各期研发人员数量及占比，研发人员认定标准、数量及结构，是否与研发项目匹配，是否存在研发人员与其他岗位人员混同的情况；公司研发投入是否与研发项目、技术创新、产品储备相匹配，形成的研发成果及对营业收入的贡献情况；公司进行委托研发的目的及合理性，委托研发项目情况及研发成果，与公司目前主营业务是否存在相关性，受托方对项目投入的人力物力、是否具备研发能力，截至目前公司已支付款项情况；研发费用中材料投入数量及金额变动情况，形成测试品、报废数量及金额，测试品、废料出售的相关会计处理是否符合《企业会计准则》规定，与同行业可比公司是否存在差异；②公司固定资产使用寿命、残值率、折旧方法等与同行业公司的对比情况，是否存在显著差异；公司报告期内固定资产是否存在闲置、废弃、损毁和减值，未对固定资产计提减值准备是否谨慎合理；固定资产的盘点情况、盘点结果，是否存在盘点差异及产生原因、处理措施；③不同类别政府补助核算的具体会计政策和方法，相关会计处理是否符合《企业会计准则》规定；④其他应收款中非关联方往来款产生的原因、款项收回计划、坏账计提是否充分。请主办券商、会计师补充核查上述事项并发表明确意见。

（1）关于关联交易及资金拆借。根据申报文件，报告期内，公司存在经常性关联采购和关联销售、向关联方拆出资金、从关联方拆入资金的情形；关联采购包括向六安智荟广告传媒有限公司采购项目铜缆双绞线、摄像头等设备，采购金额 133.27 万元；向安徽光华安防电子有限公司采购安防设备；安徽林安

电力设备有限公司为控股股东持股 80%的企业，公司报告期向该公司关联销售金额为 114.44 万元。请公司说明：①按照各关联方说明经常性关联交易的具体内容，同时结合与非关联方交易的具体价格、第三方市场价格或毛利率等情况，说明关联销售和关联采购的必要性与定价公允性；向广告传媒公司采购铜缆双绞线、摄像头的商业合理性；公司向安徽林安电力设备有限公司设备销售的原因，设备具体用途及使用情况、销售毛利率，是否存在以增加收入为目的的不具有商业实质的交易；②向关联方拆出资金、从关联方拆入资金发生的原因及款项偿还情况，与诸多关联方存在较为频繁资金往来的原因，是否约定利息及利息合理性，如未约定利息，模拟测算对经营业绩的影响，是否履行必要的内部决策程序，规范措施及有效性；③公司与安徽光华安防电子有限公司是否存在同业竞争或潜在同业竞争，采取的避免同业竞争的措施及有效性。请主办券商、律师及会计师核查上述问题并就财务规范性及公司内部控制制度的健全性、有效性发表明确意见。

请公司说明：

①按照各关联方说明经常性关联交易的具体内容，同时结合与非关联方交易的具体价格、第三方市场价格或毛利率等情况，说明关联销售和关联采购的必要性与定价公允性；向广告传媒公司采购铜缆双绞线、摄像头的商业合理性；公司向安徽林安电力设备有限公司设备销售的原因，设备具体用途及使用情况、销售毛利率，是否存在以增加收入为目的的不具有商业实质的交易；

【公司回复】

1) 采购商品/服务

关联方名称	2023 年度		2022 年度	
	金额（元）	占同类交易金额比例	金额（元）	占同类交易金额比例
安徽光华安防电子有限公司	0.00	0.00%	80,000.00	0.07%
六安纯杰商贸有限公司	0.00	0.00%	2,140,820.00	1.80%
六安智荟广告传媒有限公司	275,028.46	0.20%	1,332,710.43	1.12%
小计	275,028.46	0.20%	3,553,530.43	2.99%

①关联采购的具体内容和必要性

六安纯杰商贸有限公司主要从事建材、水电材料贸易业务，报告期内公司向六安纯杰商贸有限公司采购金额为 2,140,820.00 元、0.00 元，公司向六安纯杰

商贸有限公司购买保温材料、五金电料等材料用于公司的信息系统集成项目上，六安纯杰商贸有限公司向公司销售的保温材料、五金电料为外购取得；六安智荟广告传媒有限公司主要从事广告设计制作标识标牌制作、楼宇亮化工程施工、电子产品贸易业务，报告期内公司向六安智荟广告传媒有限公司采购金额为 1,332,710.43 元、275,028.46 元，公司向六安智荟广告传媒有限公司采购项目铜缆双绞线、摄像头等设备用于公司的信息系统集成项目上，六安智荟广告传媒有限公司向公司销售的铜缆双绞线、摄像头等为外购取得；报告期内，安徽光华安防电子有限公司主要从事安防产品的生产、销售，报告期内公司向安徽光华安防电子有限公司采购金额为 80,000.00 元、0.00 元，公司向安徽光华安防电子有限公司采购安防设备用于公司的信息系统集成项目上，安徽光华安防电子有限公司向公司销售的安防产品为外购取得。

公司智能化施工和系统集成项目在运营过程中有时会出现一些突发事项，需要临时增加购买材料和设备，但按照正常采购流程处理，一方面价格没有优惠空间，其次时间没得到保证，基于以上原因，公司会选择向关联方采购。

综上所述，报告期内，公司向安徽光华安防电子有限公司、六安纯杰商贸有限公司、六安智荟广告传媒有限公司采购行为具有必要性。

②关联采购定价公允性

报告期内，公司关联采购商品情况如下表：

A、六安纯杰商贸有限公司

报告期内，公司向六安纯杰商贸有限公司采购情形如下：

a、2022 年度采购情况

单位：元

名称	规格	数量	单位	单价	金额
不锈钢防雨柜	1000*600*400	80	台	1011.00	80,880.00
铜芯线	4 平方	5741	米	2.45	14,065.45
线缆	YJV22-3*300	950	米	780.00	741,000.00
线缆	YJV22-5*16	560	米	62.00	34,720.00
线缆	YJV-3*185	1410	米	495.00	697,950.00
线缆	YJV-3*70	354	米	220.00	77,880.00
磁力锁	-	150	只	160.00	24,000.00
防火布	-	1200	米	3.50	4,200.00
高温隔热垫片	-	1300	个	1.20	1,560.00

保温绝缘板	-	584	米	48.00	28,032.00
插排	4 插	150	个	32.00	4,800.00
插排	6 插	88	个	48.00	4,224.00
插排	8 插	45	个	65.00	2,925.00
PE 管	32	185	米	1.50	277.50
PE 管	25	37	米	1.67	61.79
PE 管	40	216	米	2.20	475.20
PE 管	50	210	米	7.10	1,491.00
井盖	500*1000	47	块	84.80	3,985.60
井盖	800*800	45	块	210.00	9,450.00
水平桥架	300*200	850	米	52.00	44,200.00
水平桥架	200*100	750	米	23.70	17,775.00
水平桥架	800*200	1360	米	157.00	213,520.00
垂直桥架	200*100	356	米	31.00	11,036.00
横担	200	7520	根	2.90	21,808.00
连接线	-	7500	根	0.73	5,475.00
丝杆	10#	7500	根	9.26	69,450.00
胀头胀管	10#	38176	套	0.50	19,089.00
螺母	10#	38176	只	0.17	6,489.92
合计					2,140,820.46

公司采购六安纯杰商贸有限公司产品定价系参考同类产品市场价格,综合考虑采购量、付款条件、到货时间、服务质量等因素,经过多方询价比价后确定,采购价格公允。

同时,2022 年由于公司向六安纯杰商贸有限公司采购的材料规格品类较多,公司选取了当年采购金额占比较大的 YJV22-3*300 和 YJV-3*185 线缆规格型号进行比价,选取的材料采购金额占当年向六安纯杰商贸有限公司采购总额的比例为 67.21%。

报告期内,公司向六安纯杰商贸有限公司采购价格与非关联方供应商同类产品采购价格比较具体情况如下:

单位: 元

产品类别	规格型号	供应商名称	采购均价	采购金额	采购占比
2022 年年度					
线缆	YJV22-3*300	安徽星锐电线电缆有限公司	776.00	875,642.36	37.78%
		合肥天昕线缆有限公司	785.00	431,625.02	18.62%
		安徽皋星电气有限公司	795.00	95,145.87	4.11%
线缆	YJV-3*185	安徽星锐电线电缆有限公司	498.00	691,452.37	34.50%
		合肥天昕线缆有限公司	497.00	301,245.66	15.03%

		安徽皋星电气有限公司	493.00	181,450.91	9.05%

由上表可知,公司 2022 年向六安纯杰商贸有限公司分别采购 YJV22-3*300、YJV-3*185 线缆单价分别为 780.00 元/米、495.00 元/米,相比以上非关联方供应商采购价格不存在重大差异,公司向六安纯杰商贸有限公司采购价格公允。

B、六安智荟广告传媒有限公司

报告期内,公司向六安智荟广告传媒有限公司采购情形如下:

a、2022 年度采购情况

单位: 元

名称	规格	数量	单位	单价	金额
路由器	RG-EW1200	50	台	124	6,200.00
无线 AP	RG-RAP2260	46	台	750	34,500.00
液晶显示器	24B1XHM/WW	10	台	670	6,700.00
TP-LINK_5 口 POE 网络交换机	TL-SF1005P	15	台	160	2,400.00
网络摄像机	DH-IPC-T12D	30	台	155	4,650.00
300 万声光警戒球型网络摄像机	IPC-Q23S40-JY	47	台	210	9,870.00
网络摄像机	DS-2CD2746FDW DV3-I2.7-12mm	24	台	3,058.00	73,392.00
铜缆双绞线	RVS2*2.5	5720	米	3.8	21,736.00
*公共安全设备*网络摄像机	DS-2CD2347DWD V3-L4mm	14	台	9,900.00	138,600.00
*其他专用设备*摄像机支架	DS-1292ZJ-K	280	个	165	46,200.00
*公共安全设备*网络摄像机	DS-2CD2T47EWD V3-L4mm	45	台	2,650.00	119,250.00
*公共安全设备*热成像摄像机	DH-TPC-BF4441	47	台	7,900.00	371,300.00
*计算机网络设备*锐捷吸顶 AP	RG-EAP212 (F)	55	台	280	15,400.00
*计算机网络设备*网络球型摄像机	DH-SD6C80FB-GN	15	台	1,080.00	16,200.00
*电线电缆*六类 UTP 非屏蔽双绞线 305 米 PVC (灰色)	FGT-BC6-L	350	箱	554.29	194,000.00
*电线电缆*铜缆双绞线	DS-1LN6-UE	452	箱	580.53	262,400.00
*塑料制品*PVC	8CN 线槽	600	根	14	8,400.00
*塑料制品*PVC	5CM 线槽	230	根	6.58	1,512.43

合计	1,332,710.43

b、2023 年度采购情况

单位：元

名称	规格	数量	单位	单价	金额
路由器	RG-EW1200	20	台	124	2,480.00
无线 AP	RG-RAP2260	17	台	750	12,750.00
公共安全设备 网络摄像机	DS-2CD2T47EWDV 3-L4mm	20	台	2,650.00	53,000.00
公共安全设备 热成像摄像机	DH-IPC-HDW3433T	92	台	891.30	82,000.00
*计算机网络设备 *锐捷吸顶 AP	RG-EAP212 (F)	2	台	280	560.00
*计算机网络设备 *网络球型摄像机	DH-SD6C80FB-GN	2	台	1,080.00	2,160.00
*电子元件*数字 无线主机 2000 局	BCT18-X-1000	2	台	4,395.23	8,790.46
*电线电缆*六类 UTP 非屏蔽双绞 线 305 米 PVC(灰 色)	FGT-BC6-L	175	箱	554.29	97,000.00
*电线电缆*铜缆 双绞线	DS-1LN6-UE	23	箱	656.00	15,088.00
*塑料制品*PVC	8CN 线槽	100	根	12.00	1,200.00
合计					275,028.46

公司采购六安智荟广告传媒有限公司产品定价系参考同类产品市场价格,综合考虑采购量、付款条件、到货时间、服务质量等因素,经过多方询价比价后确定,采购价格公允。

同时,2022 年由于公司向六安智荟广告传媒有限公司采购的材料规格品类较多,公司选取了各年采购金额占比较大的 DS-2CD2347DWDV3-L4mm 公共安全设备*网络摄像机、DS-2CD2T47EWDV3-L4mm 公共安全设备*网络摄像机、DH-TPC-BF4441 公共安全设备*热成像摄像机、DS-1LN6-UE*电线电缆*铜缆双绞线、FGT-BC6-L*电线电缆*六类 UTP 非屏蔽双绞线 305 米 PVC(灰色)规格型号进行比价,选取的材料采购金额占当年向六安智荟广告传媒有限公司采购总额的比例为 81.45%。

2023 年由于公司向六安智荟广告传媒有限公司采购的材料规格品类较多,公司选取了各年采购金额占比较大的 DH-IPC-HDW3433T 公共安全设备*网络摄

像机、FGT-BC6-L*电线电缆*六类 UTP 非屏蔽双绞线 305 米 PVC（灰色）规格型号进行比价,选取的材料采购金额占当年向六安智荟广告传媒有限公司采购总额的比例为 65.08%。

报告期内,公司向六安智荟广告传媒有限公司采购价格与非关联方供应商同类产品采购价格比较具体情况如下:

单价: 元

产品类别	规格型号	供应商名称	采购均价	采购金额	采购占比
2022 年年度					
公共安全设备*网络摄像机	DS-2CD2347DWDV3-L4mm	合肥海康威视数字技术有限公司	9,910.00	65,102.20	17.91%
		安徽薪通路信息咨询有限公司	9,904.00	99,456.25	27.36%
		浙江大华科技有限公司	9,914.00	29,742.00	8.18%
公共安全设备*网络摄像机	DS-2CD2T47EWDV3-L4mm	合肥海康威视数字技术有限公司	2,650.00	31,815.02	10.61%
		安徽薪通路信息咨询有限公司	2,648.00	132,404.50	44.16%
		浙江大华科技有限公司	2,655.00	18,585.00	6.20%
公共安全设备*热成像摄像机	DH-TPC-BF4441	合肥海康威视数字技术有限公司	7,910.00	94,924.66	12.65%
		安徽薪通路信息咨询有限公司	7,904.00	158,080.00	21.07%
		安徽绿树科技发展有限公司	7,901.00	47,406.00	6.32%
*电线电缆*铜缆双绞线	DS-1LN6-UE	六安市乔晨智能科技有限公司	583.19	23,327.60	8.03%
		安徽赛弗安防科技有限公司	578.76	34,725.60	11.96%
*电线电缆*六类 UTP 非屏蔽双绞线 305 米 PVC（灰色）	FGT-BC6-L	上海汇海信息科技股份有限公司	549.36	65,923.20	26.81%
		安徽嘉讯信息科技有限公司	551.14	49,602.60	21.17%
		安徽嘉讯信息科技有限公司	555.23	33,313.80	13.55%

由上表可知,公司 2022 年向六安智荟广告传媒有限公司分别采购 DS-2CD2347DWDV3-L4mm 公共安全设备*网络摄像机、DS-2CD2T47EWDV3-L4mm 公共安全设备*网络摄像机、DH-TPC-BF4441 公共安全设备*热成像摄像机、DS-1LN6-UE 电线电缆*铜缆双绞线、FGT-BC6-L 电线电缆*六类 UTP 非屏蔽双绞线 305 米 PVC（灰色）单价分别为 9,900.00 元/台、

2,650.00 元/台、7,900.00 元/台、580.53 元/箱、554.29 元/箱，相比以上非关联方供应商采购价格不存在重大差异，公司向六安智荟广告传媒有限公司采购价格公允。

单价：元

产品类别	规格型号	供应商名称	采购均价	采购金额	采购占比
2023 年年度					
公共安全设备*网络摄像机	DH-IPC-HDW3433T	六安财和商贸有限公司	884.96	72,566.37	38.16%
		合肥海康威视数字技术有限公司	889.24	53,354.40	25.66%
*电线电缆*六类 UTP 非屏蔽双绞线 305 米 PVC（灰色）	FGT-BC6-L	上海汇海信息科技股份有限公司	549.36	65,923.20	26.81%
		安徽嘉讯信息科技有限公司	551.14	49,602.60	20.17%
		安徽嘉讯信息科技有限公司	555.23	33,313.80	13.55%

由上表可知，公司 2023 年向六安智荟广告传媒有限公司分别采购 DH-IPC-HDW3433T 公共安全设备*网络摄像机、FGT-BC6-L 电线电缆*六类 UTP 非屏蔽双绞线 305 米 PVC（灰色）单价分别为 891.30 元/台、554.29 元/箱，相比以上非关联方供应商采购价格不存在重大差异，公司向六安智荟广告传媒有限公司采购价格公允。

C) 安徽光华安防电子有限公司

报告期内，公司向安徽光华安防电子有限公司采购情形如下：

a、2022 年度采购情况

单位：元

名称	规格	数量	单位	单价	金额
*公共安全设备*安防楼宇对讲分机	S1024-LK	100	台	181.00	18,100.00
*公共安全设备*网络球型摄像机	DH-SD-8A1433	15	套	3,466.67	52,000.00
*公共安全设备*网络球型摄像*辅件	-	1	批	800.00	800.00
液晶显示器	24B1XHM/WW	10	台	670.00	6,700.00
TP-LINK_5 口 POE 网	TL-SF1005P	15	台	160.00	2,400.00

络交换机					
合计					80,000.00

公司采购安徽光华安防电子有限公司产品定价系参考同类产品市场价格,综合考虑采购量、付款条件、到货时间、服务质量等因素,经过多方询价比价后确定,采购价格公允。

同时,2022 年由于公司向安徽光华安防电子有限公司采购的材料规格品类较多,公司选取了采购金额占比较大的 DH-SD-8A1433*公共安全设备*网络球型摄像机型号进行比价,选取的材料采购金额占当年向安徽光华安防电子有限公司采购总额的比例为 65.00%。

报告期内,公司向安徽光华安防电子有限公司采购价格与非关联方供应商同类产品采购价格比较具体情况如下:

单位: 元

产品类别	规格型号	供应商名称	采购均价	采购金额	采购占比
2022 年年度					
*公共安全设备*网络球型摄像机	DH-SD-8A1433	浙江大华科技有限公司	3,548.67	92,265.42	38.81%
		合肥海康威视数字技术有限公司	3,570.79	42,849.48	18.02%
		合肥飞猛网络科技有限公司	3,530.97	31,778.73	13.69%

由上表可知,公司 2022 年向安徽光华安防电子有限公司采购 DH-SD-8A1433 公共安全设备*网络球型摄像机单价为 3,466.67 元/套,相比以上非关联方供应商采购价格不存在重大差异,公司向安徽光华安防电子有限公司采购价格公允。

综上,公司与上述公司的关联采购采用市场定价原则,并按照外部独立第三方交易决策程序执行,交易系根据市场价格确定,对价公允,不存在显失公允的利益输送行为。

③公司向广告传媒公司采购铜缆双绞线、摄像头的商业合理性

六安智荟广告传媒有限公司除主要从事广告设计制作标识标牌制作外,还从事楼宇亮化工程施工、电子产品贸易业务,电子产品贸易业务包括铜缆双绞线、摄像头等贸易类业务。报告期内,公司向六安智荟广告传媒有限公司采购项目铜缆双绞线、摄像头等设备用于公司的信息系统集成项目上,综上,公司向广告传媒公司采购铜缆双绞线、摄像头具有商业合理性。

2) 销售商品/服务

关联方名称	2023 年度		2022 年度	
	金额（元）	占同类交易金额比例	金额（元）	占同类交易金额比例
安徽林安电力设备有限公司	1,144,405.00	0.69%	0.00	0.00%
安徽光华安防电子有限公司	386,138.61	0.23%	0.00	0.00%
小计	1,530,543.61	0.92%	0.00	0.00%

①关联销售的具体内容和必要性

安徽林安电力设备有限公司主要从事电力金具和铁附件产品的设计、研发、生产及销售，报告期内公司向安徽林安电力设备有限公司提供服务金额为 0.00 元、1,144,405.00 元，公司向安徽林安电力设备有限公司提供自动生产线操作及监控平台系统、办公系统，并为其安装与调试技术服务，公司向安徽林安电力设备有限公司销售的自动生产线操作及监控平台系统、办公系统对应的硬件、软件为外购取得，安徽林安电力设备有限公司向公司采购自动生产线操作及监控平台系统、办公系统主要是为了加快管理智能化，安装生产线操作及监控平台系统，提高生产效率；报告期内，安徽光华安防电子有限公司主要从事安防产品的生产、销售，报告期内公司向安徽光华安防电子有限公司销售金额为 0.00 元、386,138.61 元，公司向安徽光华安防电子有限公司销售为电力故障数据分析系统，并为其安装与调试技术服务，公司向安徽光华安防电子有限公司销售的电力故障数据分析系统对应的硬件、软件为外购取得，安徽光华安防电子有限公司向公司采购电力故障数据分析系统主要是为了安装电力测试系统，提高产品质量。

综上所述，报告期内，公司向安徽林安电力设备有限公司、安徽光华安防电子有限公司销售行为具有必要性。

②关联销售定价公允性

报告期内，公司关联销售的主要项目情况如下表：

单位：元

关联方名称	项目名称	项目合同金额	2022 年收入	2023 年收入	2022 年毛利率	2023 年毛利率	2022 年信息系统集成平均毛利率	2023 年信息系统集成平均毛利率
安徽林安电力	自动生产线操作及	870,000.00	-	861,386.13	-	19.23%	-	22.30%

设备有限公司	监控平台系统、办公系统							
安徽林安电力设备有限公司	监控升级系统项目	300,000.00	-	283,018.87	-	23.68%	-	22.30%
安徽光华安防电子有限公司	电力故障数据分析系统	390,000.00	-	386,138.61	-	23.94%	-	22.30%

公司关联销售定价与其他销售定价一致，销售服务项目是投标方式获得，公司根据项目盈利和成本情况制作标书，并经公司内部决策，形成投标价格。在合理盈利空间内，多个参与方博弈形成中标价格，公司投标价格是市场形成，与其他项目定价方式一致。

公司关联销售提供系统集成服务为项目制，每个项目会随着各项目的工程规模、验收标准、生产工艺要求、施工难度、公司报价水平、设备种类、规格、型号以及主材价格变动等内容不同而有所不同。公司系统集成服务项目无第三方市场价格进行比较，因此，以下主要从公司营业收入中关联方销售与系统集成平均毛利率对比情况分析关联销售价格的公允性。

2023 年公司向安徽林安电力设备有限公司、安徽光华安防电子有限公司销售项目毛利率相比公司系统集成平均毛利率不存在重大差异，关联销售的价格具有公允性。

③公司向安徽林安电力设备有限公司设备销售的原因，设备具体用途及使用情况、销售毛利率，是否存在以增加收入为目的的不具有商业实质的交易

安徽林安电力设备有限公司主要从事电力金具和铁附件产品的设计、研发、生产及销售，报告期内，公司向安徽林安电力设备有限公司提供自动生产线操作及监控平台系统、办公系统，并为其安装与调试技术服务，安徽林安电力设备有限公司向公司采购自动生产线操作及监控平台系统、办公系统主要是为了加快管理智能化，安装生产线操作及监控平台系统，提高生产效率。

报告期内，公司向安徽林安电力设备有限公司销售毛利率如下：

单位：元

关联方名	项目名	项目合同	2022	2023 年收	2022	2023 年	2022 年	2023

称	称	金额	年收 入	入	年毛 利率	毛利率	信息系 统集成 平均毛 利率	年信息 系统集成 平均毛 利率
安徽林安 电力设备 有限公司	自动生 产线操 作及监 控平台 系统、办 公系统	870,000.00	-	861,386.13	-	19.23%	-	22.30%
安徽林安 电力设备 有限公司	监控升 级系统 项目	300,000.00	-	283,018.87	-	23.68%	-	22.30%

公司向安徽林安电力设备有限公司提供的销售行为不存在以增加收入为目的不具有商业实质的交易的情形。

②向关联方拆出资金、从关联方拆入资金发生的原因及款项偿还情况，与诸多关联方存在较为频繁资金往来的原因，是否约定利息及利息合理性，如未约定利息，模拟测算对经营业绩的影响，是否履行必要的内部决策程序，规范措施及有效性；

【公司回复】

1) 向关联方拆出资金、从关联方拆入资金发生的原因及款项偿还情况，与诸多关联方存在较为频繁资金往来的原因

①报告期内向关联方拆出资金

单位：元

关联方名称	2023 年度			
	期初余额	增加额	减少额	期末余额
安徽光华安防电子有限公司	500,000.00	4,772,741.00	5,272,741.00	0
安徽文竹环境科技有限责任公司	1,075,500.00	170,000.00	1,245,500.00	0
六安旺鑫商务咨询合伙企业（有限合伙）	0	1,000.00	500.00	500.00
六安竹文企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	0	500.00	0	500.00
六安纯杰商贸有限公司	0	850,000.00	850,000.00	0
徐守全	3,900,000.00		3,900,000.00	0
合计	5,475,500.00	5,794,241.00	11,268,741.00	1,000.00

续：

关联方名称	2022 年度

	期初余额	增加额	减少额	期末余额
安徽光华安防电子有限公司	0	500,000.00	0	500,000.00
安徽文竹环境科技有限责任公司	0	1,195,500.00	120,000.00	1,075,500.00
徐守全	3,900,000.00	0	0	3,900,000.00
合计	3,900,000.00	1,695,500.00	120,000.00	5,475,500.00

报告期内公司向以上关联自然人和关联法人拆出资金主要系报告期内，关联自然人和关联法人存在临时资金周转的需要，临时性占用公司资金，截至本次反馈回复之日，公司已收回上述款项，不存在资金占用情形。公司与以上关联自然人和关联法人的资金往来款部分，由于时间较短，故未约定利息，具有合理性。未来公司将加强公司治理，严格按照公司制度和股转规则要求，杜绝资金占用情形再次发生。

②报告期内由关联方拆入资金

单位：元

关联方名称	2023 年度			
	期初余额	增加额	减少额	期末余额
曹立鲲	3,168,440.97	4,071,053.42	6,605,831.03	633,663.36
王贺林	1,600.00	0	1,600.00	0.00
王红涛	0	713,866.00	313,866.00	400,000.00
方张炉	760,000.00	200,000.00	960,000.00	0.00
王洪娟	454,400.00	7,680.00	19,400.00	442,680.00
六安智荟广告传媒有限公司	77,155.67	0.00	77,155.67	0.00
安徽林安电力设备有限公司	0	4,400,000.00	4,400,000.00	0.00
合计	4,461,596.64	9,392,599.42	12,377,852.70	1,476,343.36

续：

关联方名称	2022 年度			
	期初余额	增加额	减少额	期末余额
曹立鲲	4,181,988.81	5,976,302.63	6,989,850.47	3,168,440.97
王贺林	1,395,900.00	801,600.00	2,195,900.00	1,600.00
王红涛	911,751.44	1,651,944.00	2,563,695.44	0.00
六安竹文企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	499,000.00	0	499,000.00	0.00
王洪娟	448,000.00	441,400.00	435,000.00	454,400.00
方张炉	0	1,070,000.00	310,000.00	760,000.00
六安智荟广告传媒有限公司	0	499,000.00	421,844.33	77,155.67
安徽林安电力设备有限公司	0	1,760,000.00	1,760,000.00	0.00
合计	7,436,640.25	12,200,246.63	15,175,290.24	4,461,596.64

报告期内公司向以上关联自然人和关联法人拆入资金主要原因系报告期内

资产规模随收入规模增长而逐年增长，资金缺口较大，公司在报告期内资金周转困难，但从银行融资或者筹集权益性资金周期都较长，难以满足需要，为满足这种突发临时性资金需求，公司与以上关联自然人和关联法人的资金往来款部分，由于时间较短，故未约定利息，具有合理性。随着公司盈利能力和资本实力的不断增强，该等资金拆借将逐渐减少。

综上，公司与诸多关联方存在较为频繁资金往来主要系一方面报告期内资产规模随收入规模增长而逐年增长，资金缺口较大，公司在报告期内资金周转困难，但从银行融资或者筹集权益性资金周期都较长，难以满足需要，为满足这种突发临时性资金需求，公司与以上关联自然人和关联法人的资金往来款部分，另一方面，报告期内，关联自然人和关联法人存在临时资金周转的需要，临时性占用公司资金所致。

2) 是否约定利息及利息合理性，如未约定利息，模拟测算对经营业绩的影响

公司与以上关联自然人和关联法人的资金往来款部分，由于时间较短，故未约定利息，具有合理性，若公司支付拆借资金利息，对报告期内公司净利润的影响如下：

① 关联方资金拆出形成的资金利息收入

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
期初关联方拆出金额	5,475,500.00	3,900,000.00
期末关联方拆出金额	1,000.00	5,475,500.00
平均资金占用余额	2,738,250.00	4,687,750.00
一年期贷款基准利率	3.65%	3.70%
测算资金利息收入金额	99,946.13	173,446.75

② 关联方资金拆入形成的资金占用费

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
期初关联方拆入金额	4,461,596.64	7,436,640.25
期末关联方拆入金额	1,476,343.36	4,461,596.64
平均资金占用余额	2,968,970.00	5,949,118.45
一年期贷款基准利率	3.65%	3.70%
测算资金占用费金额	108,367.41	220,117.38

③ 资金占用费占净利润比重

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
资金利息收入金额	99,946.13	173,446.75
资金占用费金额	108,367.41	220,117.38
净资金占用费影响金额	8,421.28	46,670.63
净利润	14,377,500.58	10,516,973.54
净资金占用费占净利润的比例（%）	0.06%	0.44%

2022 年度、2023 年度公司净资金占用费占净利润的比例分别为 0.44%、0.06%，对公司净利润的影响程度较小。

综上所述，模拟测算的拆借利息对公司净利润的影响程度较小。

3) 是否履行必要的内部决策程序，规范措施及有效性；

①是否履行必要的内部决策程序

为规范关联方资金拆入和拆出行为的审议决策程序，2024 年 4 月 20 日，股份公司召开第一届董事会第十三次会议，会议审议了《关于〈对公司 2022 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日的关联交易进行追认〉的议案》，全体董事对公司 2022 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日的关联交易予以追认。根据《公司章程》规定，因非关联董事不足三人，无法形成有效表决，就该议案直接提请股东大会审议。2024 年 5 月 10 日，股份公司召开 2023 年年度股东大会，审议通过了《关于〈对公司 2022 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日的关联交易进行追认〉的议案》，对报告期内的关联交易进行了审议与确认。

②规范措施及有效性

公司资金占用行为违反了《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》、《公司章程》等相关规定，为进一步规范公司与控股股东、实际控制人及其他关联方的资金往来，防范大股东及关联方占用公司资金，切实保护公司资金安全，最大程度保障投资者利益，公司采取以下整改规范措施：

A、组织公司董事、监事、高级管理人员及其他相关人员进行资金占用、公司治理和信息披露等方面的培训，公司的控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员加强了资金占用、公司治理和信息披露等相关制度的学习。

B、为进一步完善公司治理，防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为发生，公司在《公司章程》《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》中规定公司控股股东及实际控制人不得利用其关联关系损害公司

利益。违反前述规定给公司造成损失的，应当承担赔偿责任。

公司股东大会还审议通过了《对外担保管理制度》《对外投资管理制度》《关联交易管理制度》等，对关联人和关联交易的界定、关联交易的决策程序、对外投资的决策权限及审批程序、对外担保决策权限、程序及风险控制等均作出专门规定。

为规范公司资金管理，公司股东及全体董事、监事、高级管理人员均签署了《关于资金占用事项的承诺书》，承诺如下：“截至本承诺函出具日，本人及本人控制的其它企业不存在以任何形式占用安徽恒信通智能科技股份有限公司及其子公司资金的情况。自本承诺函出具日起，本人及本人控制的其它企业亦将不会以任何方式占用安徽恒信通智能科技股份有限公司及其子公司的资金。本承诺长期有效。”

股份有限公司成立后公司制订了《公司章程》、《关联交易管理办法》及《防范控股股东、实际控制人及关联方资金占用制度》等规章制度，公司采取减少、规范关联交易的具体措施，且得到有效执行，上述相关措施有效且切实可行。

综上，报告期内关联方资金拆入和拆出行为已履行公司必要的内部决策程序，针对资金占用情形，公司制定了切实可行的规范措施，措施有效且切实可行。

③公司与安徽光华安防电子有限公司是否存在同业竞争或潜在同业竞争，采取的避免同业竞争的措施及有效性。

【公司回复】

1) 公司与安徽光华安防电子有限公司是否存在同业竞争或潜在同业竞争

①公司与安徽光华安防电子有限公司经营范围、生产的主要产品和应用领域不同

公司与安徽光华安防电子有限公司生产的主营产品和应用领域如下：

公司名称	经营范围	主营业务及产品	应用领域	行业划分
安徽恒信通智能科技股	一般项目：软件开发；信息系统集成服务；信息系统运行维护服务；智能控制系统集成；信息技术咨询服务；网络技术服务；工业互联网数据服务；互联网安全服务；5G 通信技术服务；电子、	公司主营业务为向政府	下游企业是以办公、	根据证监会 2012 年修订的《上市公司行业分类指引》，公司主营业务属于“软件和信息技术服务业（I65）”；根据《国

份有限公司	机械设备维护（不含特种设备）；工业自动控制系统装置制造；工业自动控制系统装置销售；环境监测专用仪器仪表制造；生态环境监测及检测仪器仪表制造；环保咨询服务；环境保护专用设备销售；环境保护监测；生态环境材料销售；水质污染物监测及检测仪器仪表制造；固体废弃物检测仪器仪表制造；大气污染监测及检测仪器仪表制造；水污染防治服务；大气环境污染防治服务；大气污染治理；固体废物治理；土壤污染治理与修复服务；土壤环境污染防治服务；消防技术服务；工程技术服务（规划管理、勘察、设计、监理除外）；安全技术防范系统设计施工服务；光伏设备及元器件制造；光伏设备及元器件销售；光伏发电设备租赁；太阳能发电技术服务；风电场相关系统研发；风电场相关装备销售；工程管理服务（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）许可项目：检验检测服务；建设工程施工；输电、供电、受电电力设施的安装、维修和试验；建筑智能化系统设计；人防工程防护设备安装；人防工程设计；电气安装服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）	部门、医疗、教育等单位提供信息解决方案，主要包括信息系统集成、智能化工程施工、智能运维等	商业、文化、医院、学校、住宅等各种建筑业态的开发、工程建设为主营业务的建筑企业和房地产企业	国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司主营业务属于“信息系统集成服务（I6531）”；根据全国股份转让系统公司《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司主营业务属于“信息系统集成服务（I6531）”；根据《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司主营业务属于“信息科技咨询和系统集成服务（17101110）”
安徽光华安防电子有限公司	一般项目：机械电气设备制造；智能家庭消费设备制造；智能家庭消费设备销售；信息技术咨询服务；电机及其控制系统研发；新兴能源技术研发（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）	公司主要从事特种线缆等产品的研发、生产和销售	主要应用于高压、大容量电力变压器、换流变压器和电抗器等大型	根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引（2012年修订）》，公司所属行业为制造业中的“电气机械和器材制造业（C38）”。根据《国民经济行业分类（GB/T4754-2017）》，本公司所属行业为“C38电气机械和器材制造业”大类下的“C383电线、电缆、光缆及电工器材制造”，具体细分为“C3831电线、电缆制造”。根据《挂牌公司管理型行业分类指引》，

			输变电设备。	公司所处行业为“C38 电气机械和器材制造业”大类下的“C3831 电线、电缆制造”。

通过上表可以看出，公司与安徽光华安防电子有限公司生产的主要产品和应用领域不同。

②公司与安徽光华安防电子有限公司的主要产品核心技术及主要工艺存在差异

经过多年的积累和发展，公司已形成较为完善的信息系统集成运营模式，并与安徽光华安防电子有限公司的核心技术和主要工艺存在显著差异。

截至本次回复出具之日，公司业务的核心技术如下：

序号	技术名称	技术特色	技术来源	技术应用情况	是否实现规模化生产
1	集中式饮用水水源地水质自动监测网络及数据管理系统	针对水环境监测现状和水环境管理的要求，以改善水环境质量为核心，在统一建设和管理集中式饮用水水源地水质自动监测站的同时，构建集中式饮用水水源地自动监测管理系统，满足全覆盖、全天候的实时监测数据采集、监控、预警预报、网络化质控、运维管理、水质综合分析与应用和数据共享等需求，实现水质状况实时掌握、水质异常快速预警、水质评价达标考核、水质管理精益高效，使信息化的手段贯穿到水质监控的全过程，并打通自动监控、手工监测之间的职能壁垒，真正实现水环境监测的贯通与融合，从而提高水环境监测业务水平，能够为治水成效提供参考依据，为水环境精准管理提供数据支撑。	自主研发	信息系统集成产品应用	是
2	污染源综合管理监控系统	针对重点排污单位，建立排污自动监控设备、视频监控安装、联网，以及生态环境部门自动监控系统、视频监控系统和工业园区中控系统，确保自动监控设备、有关信息系统切实发挥智慧环保监管作用。建立污染源数据中心，建立符合环保部门实际应用的环保数据标准和专题业务基础数据库；形成全市各级生态环境部门共享的污染源数据中心平台，集成应用，统一管理，实现一数一源，一数多用，全局共享，提供全局共享的数据资源统一应用目录服务，结合计算平台为全局用户提供全方位的数据服务功能。解决污染源监测数据、手工	自主研发	信息系统集成产品应用	是

		申报数据、业务数据、信息数据等的采集应用，解决数据共享应用、数据门户展示、辅助决策数据情报支撑。			
3	污染源自动监控设施第三方运维信息系统	建设“污染物第三方监管平台”(即“污染源自动监控设施第三方运维信息管理系统”)，通过现场采样器、质控仪、分析仪器智能化改造，实现平台对现场采样，留样，校准，标液核查等工作远程处理，大大减少了运维人员去现场次数，降低运维成本，提高运维效率。	自主研发	信息系统集成产品应用	是
4	在线监测设备动环监控系统	在线监测设备动环监控系统主要完成对地表水环境监测仪器设备(电力计量设备、后备电源、温湿度计、小型气象站、视频、电子围栏、门禁设备等)、污染源自动监测设备的数据和状态进行实时监测，及时提示危及设备的各类报警，并对监测设备的各类档案进行信息化管理，最终实现对监测设备的远程管理。	自主研发	信息系统集成产品应用	是
5	机动车尾气遥感检测与智能黑烟车识别系统	机动车尾气遥感检测与智能黑烟车识别系统采购项目提高执法效益。通过机动车尾气遥感监测设备，自动抓拍提取，全程录像取证，大大降低取证难度，很好解决、尾气超标车辆的监管难题。通过对在用机动车排气污染的在线实时检测，实现机动车排气状况和机动车图片的采集、分析、处理，并将新建遥感检测结果与现有的机动车检测场的监测结果进行对比分析和综合评价，实现机动车排气污染检测网络化、即时化和智能化。	自主研发	信息系统集成产品应用	是
6	智能化流量测量系统	智能化流量测量系统一种利用流速-面积法,连续测量开放式渠道中流体流量的一种流量自动测量仪表。它能测量并显示出瞬时流量、流速、累积流量等数据。特别适用于灌区支渠、斗渠、毛渠的用水计量。自动测流设备无需人工参与,可每天根据设定时间自动进行测量,不受恶劣天气影响。通过测量渠道断面流速、水位等数据,自动剔除无效数据并存储,然后无线传输至中心站。同时,每个测点安装视频监控,随时查看设备运行情况,确保设备安全。可全程自动完成渠道断面的全自动测量工作,测量数据符合水文规范,可根据实时水深自动测量水深高度,计算出水流断面面积,并根据实时流速,计算出实时流量,达到全程无人值守自动测量。	自主研发	信息系统集成产品应用	是
7	烟气排放连续监测系统	烟气排放连续监测系统对固定污染源(烟气)排放的气态污染物和颗粒物进行浓度和排放总量连续监测并将数据及仪器信息实时传输	自主研发	信息系统集成产品应用	是

	统	到环保主管部门的装置，可对固定污染源（如锅炉、工业炉窑、焚烧炉等）排放烟气中的颗粒物、气态污染物的浓度（mg/m ³ ）和排放率（kg/h、t/d、t/a）进行连续地、实时地跟踪测试。		用	
8	水污染源排放连续监测系统	系统由污染因子监测子系统（COD、氨氮、总磷、总氮、pH 值、流量、自动采样器等）、采样及预处理子系统（采水泵、采水管路、过滤装置等）数据采集与处理子系统、监视传感子系统、监测站房子系统、排放口建设子系统等组成。所有测量结果通过通用模拟量输入输出接口及串口 232 传输方式统一上传至数据采集系统，然后将结果进行数据的储存和图形分析，并通过专业环保数据采集仪上传至上一级环保部门。该系统实现了完全自动化的监测功能，可自动启动和停止，自动进行数据存储和上传，真正实现了工作现场无需人员值守。整套系统结构简单，维护工作量少，实时性强，运行成本低，同时系统采用模块化结构，可任意组合监测项目。此外，该系统还能够与企业内部的 DCS 系统通讯，同样可实现以上所有的功能。仪器数据还可实现手机 APP 和电脑查询功能，便于客户和运维人员随时随地关注仪器运行动态。数据一旦超标，仪器可反控截留阀门，防止超标水样排出。	自主研发	信息系统集成产品应用	是
9	智慧农业	以“5G 网+大数据+物联网+农业”打造集智慧果园、智慧大棚、智慧养殖、智慧水产、溯源安全体系、人工智能等高科技集群示范并用于普及和推广，为农户提供精准的大数据分析，节省种养殖成本，增加收入。示范基地将引导农业产业集群化，展示农业高新科技成果，通过农业+大数据，既解决了“种得好、管得好、产得好、卖得好”的问题，也实现了一、二、三产业的融合发展，通过产销促、流通追溯体系等，让农业产业变得更加健康、绿色。	自主研发	信息系统集成产品应用	是
10	智慧种植环境数据采集系统	智慧种植环境数据采集系统采集种植过程中的各种环境数据：包括土壤温湿度、pH 值、光照等各种指标。采集器另一端可通过网线或 wifi 等方式连接交换机，所有的交换机互相连接，组一个局域网，同时电脑端也接入局域网。采集器需把传感器的数据发送给电脑端 pc 软件（可通过 tcp/udp 方式），可远程控制各种设备，包括灌溉、通风等，准备开发一个控制器，可接入多路设备。	自主研发	信息系统集成产品应用	是

截至本次回复出具之日,安徽光华安防电子有限公司生产的核心技术和主要生产工艺如下:

序号	技术名称	技术特色	技术来源	技术应用情况	是否实现规模化生产
1	铝线导体拉丝过程公差控制技术	拉丝工序是漆包线生产的前道工序,是控制漆包线公差的关键工序。针对铝线的特性通过精确计算其延伸比,配置高精度的拉丝模具,确保能够达到设定的尺寸。同时根据相应订单对应的漆包机缩线量大小,对应调整裸线公差带,确保后续公差质量。	自主研发	各型号、规格漆包圆铝线	否
2	表面清洁	该技术采用稳定的超声波清洗控制装置,用一定温度的热水采取循环喷淋的方式,有效去除裸线表面杂质、油渍,保证裸线表面清洁。	自主研发	各型号、规格漆包圆铝线	否
3	漆膜厚度	根据漆包线用漆及其漆膜涂覆的特点,研制了一种特殊的配模方式,确保漆膜厚度达到最佳性能状态。该技术能使漆包线性能优异、生产成本更低,更利于客户嵌线。	自主研发	各型号、规格漆包圆铝线	否

由上表可知,公司与安徽光华安防电子有限公司的主要产品核心技术及应用场景存在显著差异。

③公司主要客户和供应商与安徽光华安防电子有限公司存在明显差异

公司设有独立的销售部门以及采购部门,独立对客户、供应商进行管理,独立执行销售、采购程序并签订合同。公司具有独立的采购销售体系以及渠道。

报告期内,公司前五名客户情况如下:

A、2023 年度前五名销售客户情况

单位:万元

业务类别					
序号	客户名称	是否关联方	销售内容	金额	占营业收入比例
1	江苏赛拉弗电力发展有限公司	否	智能化施工	2,069.65	12.50%
2	中鉴兴华工程技术有限公司	否	智能化施工	1,645.84	9.94%
3	中国移动通信集团安徽有限公司六安分公司	否	系统集成、智能化施工、智能运维	1,356.23	8.19%
4	霍山县沃园置业有限公司	否	智能化施工	1,275.09	7.70%
5	六安市叶集区宏济医院管理有限公司	否	系统集成	851.81	5.14%
合计		-	-	7,198.62	43.47%

B、2022 年度前五名销售客户情况

单位：万元

业务类别						
序号	客户名称		是否关联方	销售内容	金额	占营业收入比例
1	江苏赛拉弗电力发展有限公司		否	智能化施工	4,723.96	42.42%
2	安徽达观置业有限公司		否	智能化施工	985.07	8.85%
3	重庆三峡城市建筑工程有限公司		否	智能化施工	719.72	6.46%
4	舒城县城关镇人民政府		否	智能化施工	530.47	4.76%
5	国网安徽省电力有限公司	国网安徽省电力有限公司霍山县供电公司	否	智能化施工	246.39	2.21%
		国网安徽省电力有限公司六安市城郊供电公司	否	智能化施工	99.66	0.89%
合计			-	-	7,305.27	65.60%

注:国网安徽省电力有限公司霍山县供电公司、国网安徽省电力有限公司六安市城郊供电公司、国网安徽省电力有限公司金寨县供电公司均为国网安徽省电力有限公司下属公司。

C、2023 年度前五名供应商情况

单位：万元

业务类别					
序号	供应商名称	是否关联方	采购内容	金额	占采购总额的比例
1	合肥天昕线缆有限公司	否	工程材料	775.96	5.78%
2	芜湖美瑞健康管理有限公司	否	工程材料	652.94	4.87%
3	安徽润安机电设备有限公司	否	工程设备	543.56	4.05%
4	六安华璞建筑工程有限公司	否	劳务	505.71	3.77%
5	天津市高速公路经营开发有限公司	否	工程材料	427.27	3.19%
合计		-	-	2,905.43	21.66%

D、2022 年度前五名前五名供应商情况

单位：万元

业务类别					
序号	供应商名称	是否关联方	采购内容	金额	占采购总额的比例
1	金寨莱德电力发展有限公司	否	工程材料	2,483.28	20.46%
2	安徽星锐电线电缆有限公司	否	工程材料	638.02	5.26%
3	安徽浪尖智能科技有限公司	否	工程设备、工程材料	481.33	3.97%
4	安徽诏盛建设有限公司	否	劳务	407.92	3.36%
5	安徽徽欧电气有限公司	否	工程设备	276.69	2.28%
合计		-	-	4,287.24	35.32%

报告期内，安徽光华安防电子有限公司前五名客户和供应商情况如下：

A、2023 年度前五名销售客户情况

单位：万元

业务类别					
序号	客户名称	是否关联方	销售内容	金额	占营业收入比例
1	安徽林安电力设备有限公司	否	电线电缆、低压线缆	387.76	92.13%
2	金寨县正力智能机械设备有限公司	否	电线电缆、低压线缆	27.61	6.56%
3	华安发展金寨股份有限公司	否	电线电缆、低压线缆、楼宇电子产品	2.45	0.58%
4	六安金海伦房地产开发有限公司	否	电线电缆、低压线缆、楼宇电子产品	3.07	0.73%

B、2022 年度前五名销售客户情况

单位：万元

业务类别					
序号	客户名称	是否关联方	销售内容	金额	占营业收入比例
1	安徽北方通信建设集团有限公司	否	楼宇电子产品	32.94	20.90%
2	六安广元置业有限公司	否	楼宇电子产品	14.89	9.45%
3	石合华荣房地产开发有限公司	否	楼宇电子产品	64.96	41.21%
4	安徽省闽瑞物业管理有限公司	否	楼宇电子产品	35.10	22.27%
5	安徽币赛建设工程有限公司	否	楼宇电子产品	4.10	2.60%

C、2023 年度前五名供应商情况

单位：万元

供应商	名称	金额
深圳市智物通科技有限公司	安防设备	34.60
合肥易显显示技术有限公司	安防设备	4.41
六安科瑞达电力工程有限公司	线缆	78.00
六安市乔晨智能科技有限公司	安防设备	61.42
六安市昌和智能电子设备有限公司	安防设备	109.14

D、2022 年度前五名供应商情况

单位：万元

供应商	名称	金额
六安深源网络科技有限公司	安防设备	31.15
合肥永林电子有限公司	安防设备	41.88
六安市乔晨智能科技有限公司	线缆	455.72
安徽瑞信信息科技有限责任公司	系统服务	39.00
安徽玮豪环境净化板业有限公司	塑料制品	59.14

由上表可知，公司与安徽光华安防电子有限公司前五名客户和供应商之间没

有重叠之处。

综上，公司与安徽光华安防电子有限公司经营范围、生产的主要产品和应用领域不同，主要产品核心技术及主要工艺存在不同，主要客户和供应商不存在重叠，销售和采购渠道各自独立。因此，公司与安徽光华安防电子有限公司之间不存在同业竞争。

2) 采取的避免同业竞争的措施及有效性

根据公司的内部控制制度、公司及其控股股东、实际控制人出具的说明，公司为避免同业竞争所采取的措施具体如下：

①公司与控股股东、实际控制人及其控制的企业在主营业务、人员、办公场所、资产、财务系统、内部机构等方面进行了清晰划分，保证公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务和机构等方面保持独立。

②公司制定了《公司章程》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《财务管理制度》、《承诺管理制度》等相关制度，能够有效防范控股股东、实际控制人及其控制的其他企业与公司间的利益输送、利益冲突。

③为避免未来与公司之间发生同业竞争，公司控股股东、实际控制人及其一致行动人、董事、监事、高级管理人员均已签署《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺：“A、本人目前未以任何形式直接或间接从事与公司相同或相似的业务，未拥有与公司业务相同或相似的控股公司、联营公司及合营公司，将来也不会从事与公司相同或相似的业务；B、本人在作为公司控股股东/实际控制人期间，将不会投资、收购、经营、发展任何与公司业务构成竞争的业务或其他活动，以避免与公司的生产经营构成新的、可能的直接或间接的业务竞争；C、对于本人及本人直接或间接控制的其他企业将来可能出现的所从事的业务与公司有竞争的情况，本人承诺在公司提出要求时将有竞争的业务优先转让给公司或作为出资投入公司，并将促使有关交易的价格是经公平合理及与独立第三者进行正常商业交易的基础上确定；D、本人确认，本承诺函旨在保障公司全体股东之权益作出，如违反上述任何一项承诺，本人愿意承担由此给公司造成的直接或间接经济损失、索赔责任及与此相关的费用支出，本人违反上述承诺所取得的收益归公司所有。”

综上，公司避免同业竞争的措施具有有效性。

请主办券商、律师及会计师核查上述问题并就财务规范性及公司内部控制制度的健全性、有效性发表明确意见。

【主办券商回复】

1、核查程序

(1) 获取公司工商资料、公司章程及公司股东、董事、监事、高级管理人员调查表，调查公司关联方情况，了解关联交易的必要性、真实性与公允性，公司关联方以及关联交易披露完整；

(2) 对比公司向关联方进行采购及销售的价格，与公司向第三方进行同类业务的采购及销售价格，以及市场价格，分析报告期内关联交易的公允性；

(3) 查阅公司关联方往来明细账，了解公司关联方资金往来的期初余额、本期增加额和减少额、期末余额的情况；查阅公司与关联方之间的银行转账明细；了解公司与关联方资金往来的性质和原因；

(4) 查看公司期后的银行对账单，核查申报后是否存在资金占用的情形；

(5) 模拟测算的拆借利息对公司净利润的影响；

(6) 访谈公司财务负责人和董秘，了解公司的关联交易的基本情况、关联交易制度建立情况，关联交易内部决策程序及执行情况，获取公司针对关联交易制定的相关制度，了解公司未来针对减少和规范关联交易的具体措施，判断可行性；

(7) 查阅公司的关联方交易、资金管理相关内部控制制度及治理机制，了解公司对于关联方资金占用的防范措施，评价公司的制度执行及防范措施是否有效；

(8) 获取公司 5%以上股东、董监高、实控人出具的《关于资金占用事项的承诺书》，核查公司内控制度的完善性；

(9) 核查了公司及安徽光华安防电子有限公司的营业执照，取得了公司出具的关于公司及安徽光华安防电子有限公司不存在同业竞争的说明、取得了公司控股股东、实际控制人、董监高出具的避免同业竞争的承诺函、与公司控股股东、实际控制人、总经理进行了访谈，并取得了访谈记录、实地查看安徽光华安防电子有限公司经营场地，了解实际经营业务情况；

(10) 通过对公司管理层进行访谈,了解公司销售流程、采购流程等业务流程,查阅公司与采购、销售有关的内部控制制度,获得包括采购与付款循环相关的采购申请单、采购合同、入库单、发票、付款申请、支付凭证等;销售与收款循环相关的销售合同、合同审批、材料出库单、项目验收单/进度单、发票、银行回单等,判断采购、销售循环的内部控制制度是否有效;根据中国注册会计师执业准则和企业内部控制基本规范的要求,对公司的销售与收款循环、采购与付款循环、货币资金循环进行了解,并对公司销售与收款、采购与付款、货币资金循环实施了内控穿行测试,核查公司内控制度的建立及公司执行情况。

2、事实依据

(1) 公司工商资料、公司章程及公司股东、董事、监事、高级管理人员调查表;

(2) 关联销售和关联采购相关资料;

(3) 公司关联方往来明细账、公司与关联方之间的银行转账明细;

(4) 公司期后的银行对账单;

(5) 模拟测算的拆借利息计算表;

(6) 访谈记录;

(7) 公司的关联方交易、资金管理相关内部控制制度;

(8) 公司 5%以上股东、董监高、实控人出具的《关于资金占用事项的承诺书》;

(9) 公司及安徽光华安防电子有限公司的营业执照、公司出具的关于公司及安徽光华安防电子有限公司不存在同业竞争的说明、公司控股股东、实际控制人、董监高出具的避免同业竞争的承诺函、访谈记录、实地查看记录;

(10) 公司管理层进行访谈记录、公司与采购、销售有关的内部控制制度、采购与付款循环相关的采购申请单、采购合同、入库单、发票、付款申请、支付凭证等;销售与收款循环相关的销售合同、合同审批、材料出库单、项目验收单/进度单、发票、银行回单等;公司销售与收款、采购与付款、货币资金循环实施了内控穿行测试资料。

3、核查过程

(1) 按照各关联方说明经常性关联交易的具体内容,同时结合与非关联方

交易的具体价格、第三方市场价格或毛利率等情况，说明关联销售和关联采购的必要性与定价公允性；向广告传媒公司采购铜缆双绞线、摄像头的商业合理性；公司向安徽林安电力设备有限公司设备销售的原因，设备具体用途及使用情况、销售毛利率，是否存在以增加收入为目的的不具有商业实质的交易；

1) 采购商品/服务

关联方名称	2023 年度		2022 年度	
	金额（元）	占同类交易金额比例	金额（元）	占同类交易金额比例
安徽光华安防电子有限公司	0.00	0.00%	80,000.00	0.07%
六安纯杰商贸有限公司	0.00	0.00%	2,140,820.00	1.80%
六安智荟广告传媒有限公司	275,028.46	0.20%	1,332,710.43	1.12%
小计	275,028.46	0.20%	3,553,530.43	2.99%

①关联采购的具体内容和必要性

六安纯杰商贸有限公司主要从事建材、水电材料贸易业务，报告期内公司向六安纯杰商贸有限公司采购金额为 2,140,820.00 元、0.00 元，公司向六安纯杰商贸有限公司购买保温材料、五金电料等材料用于公司的信息系统集成项目上，六安纯杰商贸有限公司向公司销售的保温材料、五金电料为外购取得；六安智荟广告传媒有限公司主要从事广告设计制作标识标牌制作、楼宇亮化工程施工、电子产品贸易业务，报告期内公司向六安智荟广告传媒有限公司采购金额为 1,332,710.43 元、275,028.46 元，公司向六安智荟广告传媒有限公司采购项目铜缆双绞线、摄像头等设备用于公司的信息系统集成项目上，六安智荟广告传媒有限公司向公司销售的铜缆双绞线、摄像头等为外购取得；报告期内，安徽光华安防电子有限公司主要从事安防产品的生产、销售，报告期内公司向安徽光华安防电子有限公司采购金额为 80,000.00 元、0.00 元，公司向安徽光华安防电子有限公司采购安防设备用于公司的信息系统集成项目上，安徽光华安防电子有限公司向公司销售的安防产品为外购取得。

公司智能化施工和系统集成项目在运营过程中有时会出现一些突发事项，需要临时增加购买材料和设备，但按照正常采购流程处理，一方面价格没有优惠空间，其次时间没得到保证，基于以上原因，公司会选择向关联方采购。

综上所述，报告期内，公司向安徽光华安防电子有限公司、六安纯杰商贸有限公司、六安智荟广告传媒有限公司采购行为具有必要性。

②关联采购定价公允性

报告期内，公司关联采购商品情况如下表：

A、六安纯杰商贸有限公司

报告期内，公司向六安纯杰商贸有限公司采购情形如下：

a、2022 年度采购情况

单位：元

名称	规格	数量	单位	单价	金额
不锈钢防雨柜	1000*600*400	80	台	1011.00	80,880.00
铜芯线	4 平方	5741	米	2.45	14,065.45
线缆	YJV22-3*300	950	米	780.00	741,000.00
线缆	YJV22-5*16	560	米	62.00	34,720.00
线缆	YJV-3*185	1410	米	495.00	697,950.00
线缆	YJV-3*70	354	米	220.00	77,880.00
磁力锁	-	150	只	160.00	24,000.00
防火布	-	1200	米	3.50	4,200.00
高温隔热垫片	-	1300	个	1.20	1,560.00
保温绝缘板	-	584	米	48.00	28,032.00
插排	4 插	150	个	32.00	4,800.00
插排	6 插	88	个	48.00	4,224.00
插排	8 插	45	个	65.00	2,925.00
PE 管	32	185	米	1.50	277.50
PE 管	25	37	米	1.67	61.79
PE 管	40	216	米	2.20	475.20
PE 管	50	210	米	7.10	1,491.00
井盖	500*1000	47	块	84.80	3,985.60
井盖	800*800	45	块	210.00	9,450.00
水平桥架	300*200	850	米	52.00	44,200.00
水平桥架	200*100	750	米	23.70	17,775.00
水平桥架	800*200	1360	米	157.00	213,520.00
垂直桥架	200*100	356	米	31.00	11,036.00
横担	200	7520	根	2.90	21,808.00
连接线	-	7500	根	0.73	5,475.00
丝杆	10#	7500	根	9.26	69,450.00
胀头胀管	10#	38176	套	0.50	19,089.00
螺母	10#	38176	只	0.17	6,489.92
合计					2,140,820.46

公司采购六安纯杰商贸有限公司产品定价系参考同类产品市场价格，综合考虑采购量、付款条件、到货时间、服务质量等因素，经过多方询价比价后确定，

采购价格公允。

同时，2022 年由于公司向六安纯杰商贸有限公司采购的材料规格品类较多，公司选取了当年采购金额占比较大的 YJV22-3*300 和 YJV-3*185 线缆规格型号进行比价，选取的材料采购金额占当年向六安纯杰商贸有限公司采购总额的比例为 67.21%。

报告期内，公司向六安纯杰商贸有限公司采购价格与非关联方供应商同类产品采购价格比较具体情况如下：

单位：元

产品类别	规格型号	供应商名称	采购均价	采购金额	采购占比
2022 年年度					
线缆	YJV22-3*300	安徽星锐电线电缆有限公司	776.00	875,642.36	37.78%
		合肥天昕线缆有限公司	785.00	431,625.02	18.62%
		安徽皋星电气有限公司	795.00	95,145.87	4.11%
线缆	YJV-3*185	安徽星锐电线电缆有限公司	498.00	691,452.37	34.50%
		合肥天昕线缆有限公司	497.00	301,245.66	15.03%
		安徽皋星电气有限公司	493.00	181,450.91	9.05%

由上表可知，公司 2022 年向六安纯杰商贸有限公司分别采购 YJV22-3*300、YJV-3*185 线缆单价分别为 780.00 元/米、495.00 元/米，相比以上非关联方供应商采购价格不存在重大差异，公司向六安纯杰商贸有限公司采购价格公允。

B、六安智荟广告传媒有限公司

报告期内，公司向六安智荟广告传媒有限公司采购情形如下：

a、2022 年度采购情况

单位：元

名称	规格	数量	单位	单价	金额
路由器	RG-EW1200	50	台	124	6,200.00
无线 AP	RG-RAP2260	46	台	750	34,500.00
液晶显示器	24B1XHM/WW	10	台	670	6,700.00
TP-LINK_5 口 POE 网络交换机	TL-SF1005P	15	台	160	2,400.00
网络摄像机	DH-IPC-T12D	30	台	155	4,650.00
300 万声光警戒球型网络摄像机	IPC-Q23S40-JY	47	台	210	9,870.00
网络摄像机	DS-2CD2746FDWDV3-I2.7-12mm	24	台	3,058.00	73,392.00
铜缆双绞线	RVS2*2.5	5720	米	3.8	21,736.00

公共安全设备 网络摄像机	DS-2CD2347DWDV3-L4mm	14	台	9,900.00	138,600.00
其他专用设备 摄像机支架	DS-1292ZJ-K	280	个	165	46,200.00
公共安全设备 网络摄像机	DS-2CD2T47EWDV3-L4mm	45	台	2,650.00	119,250.00
公共安全设备 热成像摄像机	DH-TPC-BF4441	47	台	7,900.00	371,300.00
*计算机网络设备*锐捷吸顶 AP	RG-EAP212 (F)	55	台	280	15,400.00
*计算机网络设备*网络球型摄像机	DH-SD6C80FB-GN	15	台	1,080.00	16,200.00
*电线电缆*六类 UTP 非屏蔽双绞 线 305 米 PVC (灰色)	FGT-BC6-L	350	箱	554.29	194,000.00
*电线电缆*铜缆 双绞线	DS-1LN6-UE	452	箱	580.53	262,400.00
*塑料制品*PVC	8CN 线槽	600	根	14	8,400.00
*塑料制品*PVC	5CM 线槽	230	根	6.58	1,512.43
合计					1,332,710.43

b、2023 年度采购情况

单位：元

名称	规格	数量	单位	单价	金额
路由器	RG-EW1200	20	台	124	2,480.00
无线 AP	RG-RAP2260	17	台	750	12,750.00
*公共安全设备*网 络摄像机	DS-2CD2T47EWDV3-L4mm	20	台	2,650.00	53,000.00
*公共安全设备*热 成像摄像机	DH-IPC-HDW3433T	92	台	891.30	82,000.00
计算机网络设备 锐捷吸顶 AP	RG-EAP212 (F)	2	台	280	560.00
计算机网络设备 网络球型摄像机	DH-SD6C80FB-GN	2	台	1,080.00	2,160.00
*电子元件*数字无 线主机 2000 局	BCT18-X-1000	2	台	4,395.23	8,790.46
*电线电缆*六类 UTP 非屏蔽双绞线 305 米 PVC (灰色)	FGT-BC6-L	175	箱	554.29	97,000.00
*电线电缆*铜缆双 绞线	DS-1LN6-UE	23	箱	656.00	15,088.00

*塑料制品*PVC	8CN 线槽	100	根	12.00	1,200.00
合计					275,028.46

公司采购六安智荟广告传媒有限公司产品定价系参考同类产品市场价格,综合考虑采购量、付款条件、到货时间、服务质量等因素,经过多方询价比价后确定,采购价格公允。

同时,2022 年由于公司向六安智荟广告传媒有限公司采购的材料规格品类较多,公司选取了各年采购金额占比较大的 DS-2CD2347DWDV3-L4mm 公共安全设备*网络摄像机、DS-2CD2T47EWDV3-L4mm 公共安全设备*网络摄像机、DH-TPC-BF4441 公共安全设备*热成像摄像机、DS-1LN6-UE*电线电缆*铜缆双绞线、FGT-BC6-L*电线电缆*六类 UTP 非屏蔽双绞线 305 米 PVC (灰色)规格型号进行比价,选取的材料采购金额占当年向六安智荟广告传媒有限公司采购总额的比例为 81.45%。

2023 年由于公司向六安智荟广告传媒有限公司采购的材料规格品类较多,公司选取了各年采购金额占比较大的 DH-IPC-HDW3433T 公共安全设备*网络摄像机、FGT-BC6-L*电线电缆*六类 UTP 非屏蔽双绞线 305 米 PVC (灰色)规格型号进行比价,选取的材料采购金额占当年向六安智荟广告传媒有限公司采购总额的比例为 65.08%。

报告期内,公司向六安智荟广告传媒有限公司采购价格与非关联方供应商同类产品采购价格比较具体情况如下:

单价: 元

产品类别	规格型号	供应商名称	采购均价	采购金额	采购占比
2022 年年度					
公共安全设备*网络摄像机	DS-2CD2347DWDV3-L4mm	合肥海康威视数字技术有限公司	9,910.00	65,102.20	17.91%
		安徽薪通路信息咨询有限公司	9,904.00	99,456.25	27.36%
		浙江大华科技有限公司	9,914.00	29,742.00	8.18%
公共安全设备*网络摄像机	DS-2CD2T47EWDV3-L4mm	合肥海康威视数字技术有限公司	2,650.00	31,815.02	10.61%
		安徽薪通路信息咨询有限公司	2,648.00	132,404.50	44.16%
		浙江大华科技有限公司	2,655.00	18,585.00	6.20%
公共安全	DH-TP	合肥海康威视数字技术有限公司	7,910.00	94,924.66	12.65%

设备*热成像摄像机	C-BF4441	安徽薪通路信息咨询有限公司	7,904.00	158,080.00	21.07%
		安徽绿树科技发展有限公司	7,901.00	47,406.00	6.32%
*电线电缆 *铜缆双绞线	DS-1LN6-UE	六安市乔晨智能科技有限公司	583.19	23,327.60	8.03%
		安徽赛弗安防科技有限公司	578.76	34,725.60	11.96%
*电线电缆 *六类 UTP 非屏蔽双绞线 305 米 PVC(灰色)	FGT-BC6-L	上海汇海信息科技股份有限公司	549.36	65,923.20	26.81%
		安徽嘉讯信息科技有限公司	551.14	49,602.60	21.17%
		安徽嘉讯信息科技有限公司	555.23	33,313.80	13.55%

由上表可知，公司 2022 年向六安智荟广告传媒有限公司分别采购 DS-2CD2347DWDV3-L4mm 公共安全设备*网络摄像机、DS-2CD2T47EWDV3-L4mm 公共安全设备*网络摄像机、DH-TPC-BF4441 公共安全设备*热成像摄像机、DS-1LN6-UE 电线电缆*铜缆双绞线、FGT-BC6-L 电线电缆*六类 UTP 非屏蔽双绞线 305 米 PVC(灰色)单价分别为 9,900.00 元/台、2,650.00 元/台、7,900.00 元/台、580.53 元/箱、554.29 元/箱，相比以上非关联方供应商采购价格不存在重大差异，公司向六安智荟广告传媒有限公司采购价格公允。

单价：元

产品类别	规格型号	供应商名称	采购均价	采购金额	采购占比
2023 年年度					
公共安全设备 *网络摄像机	DH-IPC-HDW3433T	六安财和商贸有限公司	884.96	72,566.37	38.16%
		合肥海康威视数字技术有限公司	889.24	53,354.40	25.66%
*电线电缆*六类 UTP 非屏蔽双绞线 305 米 PVC(灰色)	FGT-BC6-L	上海汇海信息科技股份有限公司	549.36	65,923.20	26.81%
		安徽嘉讯信息科技有限公司	551.14	49,602.60	20.17%
		安徽嘉讯信息科技有限公司	555.23	33,313.80	13.55%

由上表可知，公司 2023 年向六安智荟广告传媒有限公司分别采购 DH-IPC-HDW3433T 公共安全设备*网络摄像机、FGT-BC6-L 电线电缆*六类 UTP 非屏蔽双绞线 305 米 PVC(灰色)单价分别为 891.30 元/台、554.29 元/箱，相比以上非关联方供应商采购价格不存在重大差异，公司向六安智荟广告传媒有限公司

司采购价格公允。

C) 安徽光华安防电子有限公司

报告期内，公司向安徽光华安防电子有限公司采购情形如下：

a、2022 年度采购情况

单位：元

名称	规格	数量	单位	单价	金额
*公共安全设备*安防楼宇对讲分机	S1024-LK	100	台	181.00	18,100.00
*公共安全设备*网络球型摄像机	DH-SD-8A1433	15	套	3,466.67	52,000.00
*公共安全设备*网络球型摄像*辅件	-	1	批	800.00	800.00
液晶显示器	24B1XHM/WW	10	台	670.00	6,700.00
TP-LINK_5 口 POE 网络交换机	TL-SF1005P	15	台	160.00	2,400.00
合计					80,000.00

公司采购安徽光华安防电子有限公司产品定价系参考同类产品市场价格，综合考虑采购量、付款条件、到货时间、服务质量等因素，经过多方询价比价后确定，采购价格公允。

同时，2022 年由于公司向安徽光华安防电子有限公司采购的材料规格品类较多，公司选取了采购金额占比较大的 DH-SD-8A1433*公共安全设备*网络球型摄像机型号进行比价，选取的材料采购金额占当年向安徽光华安防电子有限公司采购总额的比例为 65.00%。

报告期内，公司向安徽光华安防电子有限公司采购价格与非关联方供应商同类产品采购价格比较具体情况如下：

单位：元

产品类别	规格型号	供应商名称	采购均价	采购金额	采购占比
2022 年年度					
*公共安全设备*网络球型摄像机	DH-SD-8A1433	浙江大华科技有限公司	3,548.67	92,265.42	38.81%
		合肥海康威视数字技术有限公司	3,570.79	42,849.48	18.02%
		合肥飞猛网络科技有限公司	3,530.97	31,778.73	13.69%

由上表可知,公司 2022 年向安徽光华安防电子有限公司采购 DH-SD-8A1433 公共安全设备*网络球型摄像机单价为 3,466.67 元/套,相比以上非关联方供应商采购价格不存在重大差异,公司向安徽光华安防电子有限公司采购价格公允。

综上,公司与上述公司的关联采购采用市场定价原则,并按照外部独立第三方交易决策程序执行,交易系根据市场价格确定,对价公允,不存在显失公允的利益输送行为。

③公司向广告传媒公司采购铜缆双绞线、摄像头的商业合理性

六安智荟广告传媒有限公司除主要从事广告设计制作标识标牌制作外,还从事楼宇亮化工程施工、电子产品贸易业务,电子产品贸易业务包括铜缆双绞线、摄像头等贸易类业务。报告期内,公司向六安智荟广告传媒有限公司采购项目铜缆双绞线、摄像头等设备用于公司的信息系统集成项目上,综上,公司向广告传媒公司采购铜缆双绞线、摄像头具有商业合理性。

2) 销售商品/服务

关联方名称	2023 年度		2022 年度	
	金额(元)	占同类交易金额比例	金额(元)	占同类交易金额比例
安徽林安电力设备有限公司	1,144,405.00	0.69%	0.00	0.00%
安徽光华安防电子有限公司	386,138.61	0.23%	0.00	0.00%
小计	1,530,543.61	0.92%	0.00	0.00%

①关联销售的具体内容和必要性

安徽林安电力设备有限公司主要从事电力金具和铁附件产品的设计、研发、生产及销售,报告期内公司向安徽林安电力设备有限公司提供服务金额为 0.00 元、1,144,405.00 元,公司向安徽林安电力设备有限公司提供自动生产线操作及监控平台系统、办公系统,并为其安装与调试技术服务,公司向安徽林安电力设备有限公司销售的自动生产线操作及监控平台系统、办公系统对应的硬件、软件为外购取得,安徽林安电力设备有限公司向公司采购自动生产线操作及监控平台系统、办公系统主要是为了加快管理智能化,安装生产线操作及监控平台系统,提高生产效率;报告期内,安徽光华安防电子有限公司主要从事安防产品的生产、销售,报告期内公司向安徽光华安防电子有限公司销售金额为 0.00 元、386,138.61 元,公司向安徽光华安防电子有限公司销售为电力故障数据分析系统,并为其安装与调试技术服务,公司向安徽光华安防电子有限公司销售的电力故障数据分析

系统对应的硬件、软件为外购取得，安徽光华安防电子有限公司向公司采购电力故障数据分析系统主要是为了安装电力测试系统，提高产品质量。

综上所述，报告期内，公司向安徽林安电力设备有限公司、安徽光华安防电子有限公司销售行为具有必要性。

②关联销售定价公允性

报告期内，公司关联销售的主要项目情况如下表：

单位：元

关联方名称	项目名称	项目合同金额	2022 年收入	2023 年收入	2022 年毛利率	2023 年毛利率	2022 年系统集成平均毛利率	2023 年系统集成平均毛利率
安徽林安电力设备有限公司	自动生产线操作及监控平台系统、办公系统	870,000.00	-	861,386.13	-	19.23%	-	22.30%
安徽林安电力设备有限公司	监控升级系统项目	300,000.00	-	283,018.87	-	23.68%	-	22.30%
安徽光华安防电子有限公司	电力故障数据分析系统	390,000.00	-	386,138.61	-	23.94%	-	22.30%

公司关联销售定价与其他销售定价一致，销售服务项目是投标方式获得，公司根据项目盈利和成本情况制作标书，并经公司内部决策，形成投标价格。在合理盈利空间内，多个参与方博弈形成中标价格，公司投标价格是市场形成，与其他项目定价方式一致。

公司关联销售提供系统集成服务为项目制，每个项目会随着各项目的工程规模、验收标准、生产工艺要求、施工难度、公司报价水平、设备种类、规格、型号以及主材价格变动等内容不同而有所不同。公司系统集成服务项目无第三方市场价格进行比较，因此，以下主要从公司营业收入中关联方销售与系统集成平均毛利率对比情况分析关联销售价格的公允性。

2023 年公司向安徽林安电力设备有限公司、安徽光华安防电子有限公司销售项目毛利率相比公司信息系统集成平均毛利率不存在重大差异,关联销售的价格具有公允性。

③公司向安徽林安电力设备有限公司设备销售的原因,设备具体用途及使用情况、销售毛利率,是否存在以增加收入为目的的不具有商业实质的交易

安徽林安电力设备有限公司主要从事电力金具和铁附件产品的设计、研发、生产及销售,报告期内,公司向安徽林安电力设备有限公司提供自动生产线操作及监控平台系统、办公系统,并为其安装与调试技术服务,安徽林安电力设备有限公司向公司采购自动生产线操作及监控平台系统、办公系统主要是为了加快管理智能化,安装生产线操作及监控平台系统,提高生产效率。

报告期内,公司向安徽林安电力设备有限公司销售毛利率如下:

单位:元

关联方名称	项目名称	项目合同金额	2022 年收入	2023 年收入	2022 年毛利率	2023 年毛利率	2022 年信息系统集成平均毛利率	2023 年信息系统集成平均毛利率
安徽林安电力设备有限公司	自动生产线操作及监控平台系统、办公系统	870,000.00	-	861,386.13	-	19.23%	-	22.30%
安徽林安电力设备有限公司	监控升级系统项目	300,000.00	-	283,018.87	-	23.68%	-	22.30%

公司向安徽林安电力设备有限公司提供的销售行为不存在以增加收入为目的的不具有商业实质的交易的情形。

(2) 向关联方拆出资金、从关联方拆入资金发生的原因及款项偿还情况,与诸多关联方存在较为频繁资金往来的原因,是否约定利息及利息合理性,如未约定利息,模拟测算对经营业绩的影响,是否履行必要的内部决策程序,规范措施及有效性;

1) 向关联方拆出资金、从关联方拆入资金发生的原因及款项偿还情况，与诸多关联方存在较为频繁资金往来的原因

①报告期内向关联方拆出资金

单位：元

关联方名称	2023 年度			
	期初余额	增加额	减少额	期末余额
安徽光华安防电子有限公司	500,000.00	4,772,741.00	5,272,741.00	0
安徽文竹环境科技有限责任公司	1,075,500.00	170,000.00	1,245,500.00	0
六安旺鑫商务咨询合伙企业（有限合伙）	0	1,000.00	500.00	500.00
六安竹文企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	0	500.00	0	500.00
六安纯杰商贸有限公司	0	850,000.00	850,000.00	0
徐守全	3,900,000.00		3,900,000.00	0
合计	5,475,500.00	5,794,241.00	11,268,741.00	1,000.00

续：

关联方名称	2022 年度			
	期初余额	增加额	减少额	期末余额
安徽光华安防电子有限公司	0	500,000.00	0	500,000.00
安徽文竹环境科技有限责任公司	0	1,195,500.00	120,000.00	1,075,500.00
徐守全	3,900,000.00	0	0	3,900,000.00
合计	3,900,000.00	1,695,500.00	120,000.00	5,475,500.00

报告期内公司向以上关联自然人和关联法人拆出资金主要系报告期内，关联自然人和关联法人存在临时资金周转的需要，临时性占用公司资金，截至本次反馈回复之日，公司已收回上述款项，不存在资金占用情形。公司与以上关联自然人和关联法人的资金往来款部分，由于时间较短，故未约定利息，具有合理性。未来公司将加强公司治理，严格按照公司制度和股转规则要求，杜绝资金占用情形再次发生。

②报告期内由关联方拆入资金

单位：元

关联方名称	2023 年度			
	期初余额	增加额	减少额	期末余额
曹立鲲	3,168,440.97	4,071,053.42	6,605,831.03	633,663.36
王贺林	1,600.00	0	1,600.00	0.00
王红涛	0	713,866.00	313,866.00	400,000.00
方张炉	760,000.00	200,000.00	960,000.00	0.00
王洪娟	454,400.00	7,680.00	19,400.00	442,680.00

六安智荟广告传媒有限公司	77,155.67	0.00	77,155.67	0.00
安徽林安电力设备有限公司	0	4,400,000.00	4,400,000.00	0.00
合计	4,461,596.64	9,392,599.42	12,377,852.70	1,476,343.36

续:

关联方名称	2022 年度			
	期初余额	增加额	减少额	期末余额
曹立鲲	4,181,988.81	5,976,302.63	6,989,850.47	3,168,440.97
王贺林	1,395,900.00	801,600.00	2,195,900.00	1,600.00
王红涛	911,751.44	1,651,944.00	2,563,695.44	0.00
六安竹文企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	499,000.00	0	499,000.00	0.00
王洪娟	448,000.00	441,400.00	435,000.00	454,400.00
方张炉	0	1,070,000.00	310,000.00	760,000.00
六安智荟广告传媒有限公司	0	499,000.00	421,844.33	77,155.67
安徽林安电力设备有限公司	0	1,760,000.00	1,760,000.00	0.00
合计	7,436,640.25	12,200,246.63	15,175,290.24	4,461,596.64

报告期内公司向以上关联自然人和关联法人拆入资金主要原因系报告期内资产规模随收入规模增长而逐年增长，资金缺口较大，公司在报告期内资金周转困难，但从银行融资或者筹集权益性资金周期都较长，难以满足需要，为满足这种突发临时性资金需求，公司与以上关联自然人和关联法人的资金往来款部分，由于时间较短，故未约定利息，具有合理性。随着公司盈利能力和资本实力的不断增强，该等资金拆借将逐渐减少。

综上，公司与诸多关联方存在较为频繁资金往来主要系一方面报告期内资产规模随收入规模增长而逐年增长，资金缺口较大，公司在报告期内资金周转困难，但从银行融资或者筹集权益性资金周期都较长，难以满足需要，为满足这种突发临时性资金需求，公司与以上关联自然人和关联法人的资金往来款部分，另一方面，报告期内，关联自然人和关联法人存在临时资金周转的需要，临时性占用公司资金所致。

2) 是否约定利息及利息合理性，如未约定利息，模拟测算对经营业绩的影响

公司与以上关联自然人和关联法人的资金往来款部分，由于时间较短，故未约定利息，具有合理性，若公司支付拆借资金利息，对报告期内公司净利润的影响如下：

①关联方资金拆出形成的资金利息收入

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
期初关联方拆出金额	5,475,500.00	3,900,000.00
期末关联方拆出金额	1,000.00	5,475,500.00
平均资金占用余额	2,738,250.00	4,687,750.00
一年期贷款基准利率	3.65%	3.70%
测算资金利息收入金额	99,946.13	173,446.75

②关联方资金拆入形成的资金占用费

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
期初关联方拆入金额	4,461,596.64	7,436,640.25
期末关联方拆入金额	1,476,343.36	4,461,596.64
平均资金占用余额	2,968,970.00	5,949,118.45
一年期贷款基准利率	3.65%	3.70%
测算资金占用费金额	108,367.41	220,117.38

③资金占用费占净利润比重

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
资金利息收入金额	99,946.13	173,446.75
资金占用费金额	108,367.41	220,117.38
净资金占用费影响金额	8,421.28	46,670.63
净利润	14,377,500.58	10,516,973.54
净资金占用费占净利润的比例（%）	0.06%	0.44%

2022 年度、2023 年度公司净资金占用费占净利润的比例分别为 0.44%、0.06%，对公司净利润的影响程度较小。

综上所述，模拟测算的拆借利息对公司净利润的影响程度较小。

3) 是否履行必要的内部决策程序，规范措施及有效性；

①是否履行必要的内部决策程序

为规范关联方资金拆入和拆出行为的审议决策程序，2024 年 4 月 20 日，股份公司召开第一届董事会第十三次会议，会议审议了《关于〈对公司 2022 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日的关联交易进行追认〉的议案》，全体董事对公司 2022 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日的关联交易予以追认。根据《公司章程》规定，因非关联董事不足三人，无法形成有效表决，就该议案直接提请股东大会审议。2024 年 5 月 10 日，股份公司召开 2023 年年度股东大会，审议通过了《关于〈对公司 2022 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日的关联交易进行追认〉的议案》，

对报告期内的关联交易进行了审议与确认。

②规范措施及有效性

公司资金占用行为违反了《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》、《公司章程》等相关规定，为进一步规范公司与控股股东、实际控制人及其他关联方的资金往来，防范大股东及关联方占用公司资金，切实保护公司资金安全，最大程度保障投资者利益，公司采取以下整改规范措施：

A、组织公司董事、监事、高级管理人员及其他相关人员进行资金占用、公司治理和信息披露等方面的培训，公司的控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员加强了资金占用、公司治理和信息披露等相关制度的学习。

B、为进一步完善公司治理，防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为发生，公司在《公司章程》《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》中规定公司控股股东及实际控制人不得利用其关联关系损害公司利益。违反前述规定给公司造成损失的，应当承担赔偿责任。

公司股东大会还审议通过了《对外担保管理制度》《对外投资管理制度》《关联交易管理制度》等，对关联人和关联交易的界定、关联交易的决策程序、对外投资的决策权限及审批程序、对外担保决策权限、程序及风险控制等均作出专门规定。

为规范公司资金管理，公司股东及全体董事、监事、高级管理人员均签署了《关于资金占用事项的承诺书》，承诺如下：“截至本承诺函出具日，本人及本人控制的其它企业不存在以任何形式占用安徽恒信通智能科技股份有限公司及其子公司资金的情况。自本承诺函出具日起，本人及本人控制的其它企业亦将不会以任何方式占用安徽恒信通智能科技股份有限公司及其子公司的资金。本承诺长期有效。”

股份有限公司成立后公司制订了《公司章程》、《关联交易管理办法》及《防范控股股东、实际控制人及关联方资金占用制度》等规章制度，公司采取减少、规范关联交易的具体措施，且得到有效执行，上述相关措施有效且切实可行。

综上，报告期内关联方资金拆入和拆出行为已履行公司必要的内部决策程序，针对资金占用情形，公司制定了切实可行的规范措施，措施有效且切实可行。

（3）公司与安徽光华安防电子有限公司是否存在同业竞争或潜在同业竞争，

采取的避免同业竞争的措施及有效性。

1) 公司与安徽光华安防电子有限公司是否存在同业竞争或潜在同业竞争

①公司与安徽光华安防电子有限公司经营范围、生产的主要产品和应用领域不同

公司与安徽光华安防电子有限公司生产的主营产品和应用领域如下：

公司名称	经营范围	主营业务及产品	应用领域	行业划分
安徽恒信通智能科技股份有限公司	一般项目：软件开发；信息系统集成服务；信息系统运行维护服务；智能控制系统集成；信息技术咨询服务；网络技术服务；工业互联网数据服务；互联网安全服务；5G 通信技术服务；电子、机械设备维护（不含特种设备）；工业自动控制系统装置制造；工业自动控制系统装置销售；环境监测专用仪器仪表制造；生态环境监测及检测仪器仪表制造；环保咨询服务；环境保护专用设备销售；环境保护监测；生态环境材料销售；水质污染物监测及检测仪器仪表制造；固体废弃物检测仪器仪表制造；大气污染监测及检测仪器仪表制造；水环境污染防治服务；大气环境污染防治服务；大气污染治理；固体废物治理；土壤污染治理与修复服务；土壤环境污染防治服务；消防技术服务；工程技术服务（规划管理、勘察、设计、监理除外）；安全技术防范系统设计施工服务；光伏设备及元器件制造；光伏设备及元器件销售；光伏发电设备租赁；太阳能发电技术服务；风电场相关系统研发；风电场相关装备销售；工程管理服务（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）许可项目：检验检测服务；建设工程施工；输电、供电、受电电力设施的安装、维修和试验；建筑智能化系统设计；人防工程防护设备安装；人防工程设计；电气安装服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相	公司主营业务为向政府部门、医疗、教育等企事业单位提供信息化解决方案，主要包括信息系统集成、智能化工程施工、智能运维等	下游企业是以办公、商业、文化、医院、学校、住宅等各种建筑业态的开发、工程建设为主营业务的建筑企业和房地产企业	根据证监会 2012 年修订的《上市公司行业分类指引》，公司主营业务属于“软件和信息技术服务业（I65）”；根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司主营业务属于“信息系统集成服务（I6531）”；根据全国股份转让系统公司《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司主营业务属于“信息系统集成服务（I6531）”；根据《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司主营业务属于“信息科技咨询和系统集成服务（17101110）”

	关部门批准文件或许可证件为准)			
安徽 光华 安防 电子 有限 公司	一般项目：机械电气设备制造；智能家庭消费设备制造；智能家庭消费设备销售；信息技术咨询服务；电机及其控制系统研发；新兴能源技术研发（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）	公司主要从事特种线缆等产品的研发、生产和销售	主要应用于高压、大容量电力变压器、换流变压器和电抗器等大型输变电设备。	根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引（2012年修订）》，公司所属行业为制造业中的“电气机械和器材制造业（C38）”。根据《国民经济行业分类（GB/T4754-2017）》，本公司所属行业为“C38 电气机械和器材制造业”大类下的“C383 电线、电缆、光缆及电工器材制造”，具体细分为“C3831 电线、电缆制造”。根据《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业为“C38 电气机械和器材制造业”大类下的“C3831 电线、电缆制造”。

通过上表可以看出，公司与安徽光华安防电子有限公司生产的主要产品和应用领域不同。

②公司与安徽光华安防电子有限公司的主要产品核心技术及主要工艺存在差异

经过多年的积累和发展，公司已形成较为完善的信息系统集成运营模式，并与安徽光华安防电子有限公司的核心技术和主要工艺存在显著差异。

截至本次回复出具之日，公司业务的核心技术如下：

序号	技术名称	技术特色	技术来源	技术应用情况	是否实现规模化生产
1	集中式饮用水水源地水质自动监测网络及数据管理系统	针对水环境监测现状和水环境管理的要求，以改善水环境质量为核心，在统一建设和管理集中式饮用水水源地水质自动监测站的同时，构建集中式饮用水水源地自动监测管理系统，满足全覆盖、全天候的实时监测数据采集、监控、预警预报、网络化质控、运维管理、水质综合分析与应用和数据共享等需求，实现水质状况实时掌握、水质异常快速预警、水质评价达标考核、水质管理精益高效，使信息化的手段贯	自主研发	信息系统集成产品应用	是

		穿到水质监控的全过程，并打通自动监控、手工监测之间的职能壁垒，真正实现水环境监测的贯通与融合，从而提高水环境监测业务水平，能够为治水成效提供参考依据，为水环境精准管理提供数据支撑。			
2	污染源综合管理监控系统	针对重点排污单位，建立排污自动监控设备、视频监控安装、联网，以及生态环境部门自动监控系统、视频监控系统和工业园区中控系统，确保自动监控设备、有关信息系统切实发挥智慧环保监管作用。建立污染源数据中心，建立符合环保部门实际应用的环保数据标准和专题业务基础数据库；形成全市各级生态环境部门共享的污染源数据中心平台，集成应用，统一管理，实现一数之源，一数多用，全局共享，提供全局共享的数据资源统一应用目录服务，结合计算平台为全局用户提供全方位的数据服务功能。解决污染源监测数据、手工申报数据、业务数据、信息数据等的采集应用，解决数据共享应用、数据门户展示、辅助决策数据情报支撑。	自主研发	信息系统集成产品应用	是
3	污染源自动监控设施第三方运维信息管理系统	建设“污染物第三方监管平台”(即“污染源自动监控设施第三方运维信息管理系统”)，通过现场采样器、质控仪、分析仪器智能化改造，实现平台对现场采样，留样，校准，标液核查等工作远程处理，大大减少了运维人员去现场次数，降低运维成本，提高运维效率。	自主研发	信息系统集成产品应用	是
4	在线监测设备动环监控系统	在线监测设备动环监控系统主要完成对地表水环境监测仪器设备(电力计量设备、后备电源、温湿度计、小型气象站、视频、电子围栏、门禁设备等)、污染源自动监测设备的数据和状态进行实时监测，及时提示危及设备的各类报警，并对监测设备的各类档案进行信息化管理，最终实现对监测设备的远程管理。	自主研发	信息系统集成产品应用	是
5	机动车尾气遥感检测与智能黑烟车识别系统	机动车尾气遥感检测与智能黑烟车识别系统采购项目提高执法效益。通过机动车尾气遥感监测设备，自动抓拍提取，全程录像取证，大大降低取证难度，很好解决、尾气超标车辆的监管难题。通过对在用机动车排气污染的在线实时检测，实现机动车排气状况和机动车图片的采集、分析、处理，并将新建遥感检测结果与现有的机动车检测场的监测结果进行对比分析和综合评价，实现机动车排气污染检测网络化、即时化和智能化。	自主研发	信息系统集成产品应用	是

6	智能化流量测量系统	智能化流量测量系统一种利用流速-面积法,连续测量开放式渠道中流体流量的一种流量自动测量仪表。它能测量并显示出瞬时流量、流速、累积流量等数据。特别适用于灌区支渠、斗渠、毛渠的用水计量。自动测流设备无需人工参与,可每天根据设定时间自动进行测量,不受恶劣天气影响。通过测量渠道断面流速、水位等数据,自动剔除无效数据并存储,然后无线传输至中心站。同时,每个测点安装视频监控,随时查看设备运行情况,确保设备安全。可全程自动完成渠道断面的全自动测量工作,测量数据符合水文规范,可根据实时水深自动测量水深高度,计算出水流断面面积,并根据实时流速,计算出实时流量,达到全程无人值守自动测量。	自主研发	信息系统集成产品应用	是
7	烟气排放连续监测系统	烟气排放连续监测系统对固定污染源(烟气)排放的气态污染物和颗粒物进行浓度和排放总量连续监测并将数据及仪器信息实时传输到环保主管部门的装置,可对固定污染源(如锅炉、工业炉窑、焚烧炉等)排放烟气中的颗粒物、气态污染物的浓度(mg/m ³)和排放率(kg/h、t/d、t/a)进行连续地、实时地跟踪测试。	自主研发	信息系统集成产品应用	是
8	水污染源排放连续监测系统	系统由污染因子监测子系统(COD、氨氮、总磷、总氮、pH 值、流量、自动采样器等)、采样及预处理子系统(采水泵、采水管路、过滤装置等)数据采集与处理子系统、监视传感子系统、监测站房子系统、排放口建设子系统等组成。所有测量结果通过通用模拟量输入输出接口及串口 232 传输方式统一上传至数据采集系统,然后将结果进行数据的储存和图形分析,并通过专业环保数据采集仪上传至上一级环保部门。该系统实现了完全自动化的监测功能,可自动启动和停止,自动进行数据存储和上传,真正实现了工作现场无需人员值守。整套系统结构简单,维护工作量少,实时性强,运行成本低,同时系统采用模块化结构,可任意组合监测项目。此外,该系统还能够与企业内部的 DCS 系统通讯,同样可实现以上所有的功能。仪器数据还可实现手机 APP 和电脑查询功能,便于客户和运维人员随时随地关注仪器运行动态。数据一旦超标,仪器可反控截留阀门,防止超标水样排出。	自主研发	信息系统集成产品应用	是
9	智慧农业	以“5G 网+大数据+物联网+农业”打造集智慧果园、智慧大棚、智慧养殖、智慧水产、溯源	自主研发	信息系统集成	是

		安全体系、人工智能等高科技集群示范并用于普及和推广，为农户提供精准的大数据分析，节省种养殖成本，增加收入。示范基地将引导农业产业集群化，展示农业高新科技成果，通过农业+大数据，既解决了“种得好、管得好、产得好、卖得好”的问题，也实现了一、二、三产业的融合发展，通过产销促、流通追溯体系等，让农业产业变得更加健康、绿色。		产品应用	
10	智慧种植环境数据采集系统	智慧种植环境数据采集系统采集种植过程中的各种环境数据：包括土壤温湿度、ph 值、光照等各种指标。采集器另一端可通过网线或 wifi 等方式连接交换机，所有的交换机互相连接，组一个局域网，同时电脑端也接入局域网。采集器需把传感器的数据发送给电脑端 pc 软件（可通过 tcp/udp 方式），可远程控制各种设备，包括灌溉、通风等，准备开发一个控制器，可接入多路设备。	自主研发	信息系统集成产品应用	是

截至本次回复出具之日，安徽光华安防电子有限公司生产的核心技术和主要生产工艺如下：

序号	技术名称	技术特色	技术来源	技术应用情况	是否实现规模化生产
1	铝线导体拉丝过程公差控制技术	拉丝工序是漆包线生产的前道工序，是控制漆包线公差的关键工序。针对铝线的特性通过精确计算其延伸比，配置高精度的拉丝模具，确保能够达到设定的尺寸。同时根据相应订单对应的漆包机缩线量大小，对应调整裸线公差带，确保后续公差质量。	自主研发	各型号、规格漆包圆铝线	否
2	表面清洁	该技术采用稳定的超声波清洗控制装置，用一定温度的热水采取循环喷淋的方式，有效去除裸线表面杂质、油渍，保证裸线表面清洁。	自主研发	各型号、规格漆包圆铝线	否
3	漆膜厚度	根据漆包线用漆及其漆膜涂覆的特点，研制了一种特殊的配模方式，确保漆膜厚度达到最佳性能状态。该技术能使漆包线性能优异、生产成本更低，更利于客户嵌线。	自主研发	各型号、规格漆包圆铝线	否

由上表可知，公司与安徽光华安防电子有限公司的主要产品核心技术及应用场景存在显著差异。

③公司主要客户和供应商与安徽光华安防电子有限公司存在明显差异

公司设有独立的销售部门以及采购部门，独立对客户、供应商进行管理，独

立执行销售、采购程序并签订合同。公司具有独立的采购销售体系以及渠道。

报告期内，公司前五名客户情况如下：

A、2023 年度前五名销售客户情况

单位：万元

业务类别					
序号	客户名称	是否关联方	销售内容	金额	占营业收入比例
1	江苏赛拉弗电力发展有限公司	否	智能化施工	2,069.65	12.50%
2	中鉴兴华工程技术有限公司	否	智能化施工	1,645.84	9.94%
3	中国移动通信集团安徽有限公司六安分公司	否	系统集成、智能化施工、智能运维	1,356.23	8.19%
4	霍山县沃园置业有限公司	否	智能化施工	1,275.09	7.70%
5	六安市叶集区宏济医院管理有限公司	否	系统集成	851.81	5.14%
合计		-	-	7,198.62	43.47%

B、2022 年度前五名销售客户情况

单位：万元

业务类别					
序号	客户名称	是否关联方	销售内容	金额	占营业收入比例
1	江苏赛拉弗电力发展有限公司	否	智能化施工	4,723.96	42.42%
2	安徽达观置业有限公司	否	智能化施工	985.07	8.85%
3	重庆三峡城市建筑工程有限公司	否	智能化施工	719.72	6.46%
4	舒城县城关镇人民政府	否	智能化施工	530.47	4.76%
5	国网安徽省电力有限公司霍山县供电公司	否	智能化施工	246.39	2.21%
	国网安徽省电力有限公司六安市城郊供电公司	否	智能化施工	99.66	0.89%
合计		-	-	7,305.27	65.60%

注:国网安徽省电力有限公司霍山县供电公司、国网安徽省电力有限公司六安市城郊供电公司、国网安徽省电力有限公司金寨县供电公司均为国网安徽省电力有限公司下属公司。

C、2023 年度前五名供应商情况

单位：万元

业务类别					
序号	供应商名称	是否关联方	采购内容	金额	占采购总额的比例
1	合肥天昕线缆有限公司	否	工程材料	775.96	5.78%
2	芜湖美瑞健康管理有限公司	否	工程材料	652.94	4.87%
3	安徽润安机电设备有限公司	否	工程设备	543.56	4.05%

4	六安华璞建筑工程有限公司	否	劳务	505.71	3.77%
5	天津市高速公路经营开发有限公司	否	工程材料	427.27	3.19%
合计		-	-	2,905.43	21.66%

D、2022 年度前五名前五名供应商情况

单位：万元

业务类别					
序号	供应商名称	是否关联方	采购内容	金额	占采购总额的比例
1	金寨莱德电力发展有限公司	否	工程材料	2,483.28	20.46%
2	安徽星锐电线电缆有限公司	否	工程材料	638.02	5.26%
3	安徽浪尖智能科技有限公司	否	工程设备、工程材料	481.33	3.97%
4	安徽诏盛建设有限公司	否	劳务	407.92	3.36%
5	安徽徽欧电气有限公司	否	工程设备	276.69	2.28%
合计		-	-	4,287.24	35.32%

报告期内，安徽光华安防电子有限公司前五名客户和供应商情况如下：

A、2023 年度前五名销售客户情况

单位：万元

业务类别					
序号	客户名称	是否关联方	销售内容	金额	占营业收入比例
1	安徽林安电力设备有限公司	否	电线电缆、低压线缆	387.76	92.13%
2	金寨县正力智能机械设备有限公司	否	电线电缆、低压线缆	27.61	6.56%
3	华安发展金寨股份有限公司	否	电线电缆、低压线缆、楼宇电子产品	2.45	0.58%
4	六安金海伦房地产开发有限公司	否	电线电缆、低压线缆、楼宇电子产品	3.07	0.73%

B、2022 年度前五名销售客户情况

单位：万元

业务类别					
序号	客户名称	是否关联方	销售内容	金额	占营业收入比例
1	安徽北方通信建设集团有限公司	否	楼宇电子产品	32.94	20.90%
2	六安广元置业有限公司	否	楼宇电子产品	14.89	9.45%
3	石合华荣房地产开发有限公司	否	楼宇电子产品	64.96	41.21%
4	安徽省闽瑞物业管理有限公司	否	楼宇电子产品	35.10	22.27%
5	安徽币赛建设工程有限公司	否	楼宇电子产品	4.10	2.60%

C、2023 年度前五名供应商情况

单位：万元

供应商	名称	金额
深圳市智物通科技有限公司	安防设备	34.60
合肥易显显示技术有限公司	安防设备	4.41
六安科瑞达电力工程有限公司	线缆	78.00
六安市乔晨智能科技有限公司	安防设备	61.42
六安市昌和智能电子设备有限公司	安防设备	109.14

D、2022 年度前五名供应商情况

单位：万元

供应商	名称	金额
六安深源网络科技有限公司	安防设备	31.15
合肥永林电子有限公司	安防设备	41.88
六安市乔晨智能科技有限公司	线缆	455.72
安徽瑞信信息科技有限责任公司	系统服务	39.00
安徽玮豪环境净化板业有限公司	塑料制品	59.14

由上表可知，公司与安徽光华安防电子有限公司前五名客户和供应商之间没有重叠之处。

综上，公司与安徽光华安防电子有限公司经营范围、生产的主要产品和应用领域不同，主要产品核心技术及主要工艺存在不同，主要客户和供应商不存在重叠，销售和采购渠道各自独立。因此，公司与安徽光华安防电子有限公司之间不存在同业竞争。

2) 采取的避免同业竞争的措施及有效性

根据公司的内部控制制度、公司及其控股股东、实际控制人出具的说明，公司为避免同业竞争所采取的措施具体如下：

①公司与控股股东、实际控制人及其控制的企业在主营业务、人员、办公场所、资产、财务系统、内部机构等方面进行了清晰划分，保证公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务和机构等方面保持独立。

②公司制定了《公司章程》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《财务管理制度》、《承诺管理制度》等相关制度，能够有效防范控股股东、实际控制人及其控制的其他企业与公司间的利益输送、利益冲突。

③为避免未来与公司之间发生同业竞争，公司控股股东、实际控制人及其一致行动人、董事、监事、高级管理人员均已签署《关于避免同业竞争的承诺函》，

承诺：“A、本人目前未以任何形式直接或间接从事与公司相同或相似的业务，未拥有与公司业务相同或相似的控股公司、联营公司及合营公司，将来也不会从事与公司相同或相似的业务；B、本人在作为公司控股股东/实际控制人期间，将不会投资、收购、经营、发展任何与公司业务构成竞争的业务或其他活动，以避免与公司的生产经营构成新的、可能的直接或间接的业务竞争；C、对于本人及本人直接或间接控制的其他企业将来可能出现的所从事的业务与公司有竞争的情况，本人承诺在公司提出要求时将有竞争的业务优先转让给公司或作为出资投入公司，并将促使有关交易的价格是经公平合理及与独立第三者进行正常商业交易的基础上确定；D、本人确认，本承诺函旨在保障公司全体股东之权益作出，如违反上述任何一项承诺，本人愿意承担由此给公司造成的直接或间接经济损失、索赔责任及与此相关的费用支出，本人违反上述承诺所取得的收益归公司所有。”

综上，公司避免同业竞争的措施具有有效性。

（4）财务核算的规范性和内部控制制度的健全性、有效性

公司报告期内制定了《财务管理制度》、《财务报告制度》、《资金管理制度》、《财务报销制度》、《借款、报销操作流程》、《存货管理制度》、《固定资产管理制度》、《关联交易管理制度》、《预算管理制度》、《内部审计制度》等相关内部控制制度，主要制度内容涉及到财务机构人员职责、财务内部控制制度、资金管理、现金管理、采购管理、存货仓储管理、价格管理、固定资产及低值易耗品管理、会计凭证管理、会计档案管理、会计报表编制的规范管理、费用报销制度、财务核算制度、财务会计报告等。

相关内部控制制度基本涵盖了公司采购、销售等全部工作内容，形成了较为完善的管理制度体系，能够满足公司目前财务核算的需要。公司的授权、审批、复核等在重要的控制环节中均有体现，基本能够满足监督、审核以及风险控制的要求。

通过对公司的销售与收款循环、采购与付款进行了解，并对公司销售与收款、采购与付款循环实施了控制测试。未见公司内部控制有重大异常。经核查公司重要的会计政策、会计估计，会计凭证、会计档案、会计核算系统等，公司会计核算基础符合现行会计基础工作规范要求，会计核算规范、手续合规。

4) 核查结论

经核查，主办券商认为：

①报告期内，公司发生的关联销售和关联采购行为具有必要性和公允性；公司向广告传媒公司采购铜缆双绞线、摄像头具有商业合理性；公司向安徽林安电力设备有限公司提供的销售行为不存在以增加收入为目的不具有商业实质的交易的情形；

②公司与诸多关联方存在较为频繁资金往来的原因具有合理性；，公司与以上关联自然人和关联法人的资金往来款部分，由于时间较短，故未约定利息，具有合理性；主办券商认为，经模拟测算的拆借利息对公司净利润的影响程度较小；报告期内关联方资金拆入和拆出行为已履行公司必要的内部决策程序，针对资金占用情形，公司制定了切实可行的规范措施，措施有效且切实可行；

③公司与安徽光华安防电子有限公司之间不存在同业竞争；公司避免同业竞争的措施具有有效性；报告期内公司会计核算规范、内部控制制度健全。

(2) 关于偿债能力。根据申报文件，报告期各期末，公司资产负债率分别为 72.68%和 67.13%，流动比率分别为 1.31 倍和 1.48 倍，速动比率分别为 0.82 倍和 1.19 倍；报告期各期末，公司短期借款余额分别为 2,613.68 万元和 3,504.98 万元，长期借款余额为 0 和 500 万元，货币资金仅为 40.02 万元和 79.87 万元。请公司说明：①结合经营实际情况、可比公司偿债指标等说明公司资产负债率较高，流动比率、速动比率较低，借款余额较高的原因及合理性，说明借款资金用途，负债的偿债安排以及还款的资金来源，到期还款情况，根据公司经营情况和现金流情况，详细分析公司的偿债能力，并说明期后公司的经营活动现金流量净额、资产负债率、流动比率、速动比率情况；②结合长短期借款余额、货币资金余额、合同负债余额、现金活动和购销结算模式、期后现金流等因素分析并说明公司是否存在较大的短期或长期偿债风险，对公司生产经营是否构成重大不利影响，公司改善流动性及偿债能力的措施及其有效性。请主办券商、会计师核查上述事项并发表明确意见。

请公司说明：

①结合经营实际情况、可比公司偿债指标等说明公司资产负债率较高，流动比率、速动比率较低，借款余额较高的原因及合理性，说明借款资金用途，负债的偿债安排以及还款的资金来源，到期还款情况，根据公司经营情况和现

金流情况，详细分析公司的偿债能力，并说明期后公司的经营活动现金流量净额、资产负债率、流动比率、速动比率情况；

【公司回复】

1) 结合经营实际情况、可比公司偿债指标等说明公司资产负债率较高，流动比率、速动比率较低，借款余额较高的原因及合理性

2023 年末、2022 年末的资产负债率分别为 67.13%、72.68%，流动比率分别为 1.48、1.31，速动比率分别为 1.19、0.82。报告期内，公司流动比率、速动比率较低，资产负债率较高。

报告期内，公司流动比率、速动比率较低，资产负债率较高原因如下：

①报告期内公司销售规模不断扩大，为了维护公司的正常生产经营，保持流动性，以满足材料、设备采购及日常运营费用的支付，公司需增加营运资金，由于融资渠道较为单一，因此公司营运资金主要来源于银行短期借款；②公司所承接的工程项目，视项目大小，一般建设工期在 3 个月至 18 个月之间不等，验收及交付的关键节点是项目排放效果能通过相关部门的验收，达到国家规定或合同、技术协议规定的要求，一方面环保验收相关准备工作需要时间，整个验收工作 1-3 个月不等，另一方面客户受付款压力影响，往往对项目验收积极性不高，也给结算带来影响，耗时较长。由此造成项目回款比较缓慢，回款周期较长，应收账款科目余额较大。公司制定有资金调度制度，基本原则为以收定支，回款较慢所以同样付款较慢，应付账款科目同样余额较大，造成公司资产负债率较高，流动比率、速动比率较低；③考虑到公司因临时接到客户订单所需应急资金、续贷先行偿还所需资金、偿还到期债务所需资金等可能同时发生，公司在日常运营支出资金需求的基础上通常综合考虑上述因素对应的资金需求，保持一定的资金持有量；综上，公司资产负债率较高，流动比率、速动比率较低，借款余额较高的原因具有合理性。

公司与同行业可比公司资产负债率、流动比率、速动比率对比分析情况如下：

资产负债率	2023 年度	2022 年度
申请挂牌公司	67.12%	72.70%
瀚天智能（872235）	37.08%	47.14%
荣尧智慧（838767）	41.50%	42.23%

（续）

流动比率	2023 年度（倍）	2022 年度（倍）

申请挂牌公司	1.48	1.31
瀚天智能（872235）	2.47	1.95
荣尧智慧（838767）	2.19	2.14

（续）

速动比率	2023 年度（倍）	2022 年度（倍）
申请挂牌公司	1.19	0.82
瀚天智能（872235）	2.45	1.92
荣尧智慧（838767）	2.11	2.09

经对比来看，公司资产负债率高于同行业可比公司，而流动比率及速动比率略低于同行业可比公司，主要系公司属于非上市及挂牌公司，融资渠道相对有限，主要依赖于短期借款间接融资方式所致。报告期各期末，公司短期借款和长期借款余额占负债余额的比例分别达到 42.36%及 30.80%，占比相对较高。

综上，公司资产负债率较高，流动比率、速动比率较低具备合理性；其与同行业可比公司的差异具备合理性。

2）说明借款资金用途，负债的偿债安排以及还款的资金来源，到期还款情况

报告期内公司的借款情况如下：

单位：万元

序号	借款合同名称	借款人	贷款银行	借款金额	起始日	到期日	是否已还款	借款用途
1	2021 年六中银企借字 098 号《流动资金借款合同》	恒信通	中国银行股份有限公司六安分行	350	2021 年 6 月 16 日	2022 年 6 月 15 日	已归还	补充流动资金
2	2021 年六中银企借字 203 号《流动资金借款合同》	恒信通	中国银行股份有限公司六安分行	200	2021 年 11 月 23 日	2022 年 11 月 22 日	已归还	补充流动资金
3	2021 年信借字第 XS11051149585575 号《小企业“信 e 贷”借款合同》	恒信通	徽商银行股份有限公司六安南门支行	300	2021 年 11 月 5 日	2022 年 11 月 5 日	已归还	补充流动资金
4	340291389-0104-20193650320 号《小微企业抵押快贷借款合同》	恒信通	中国建设银行股份有限公司六安城北支行	200	2019 年 5 月 24 日	2022 年 5 月 23 日	已归还	补充流动资金
5	34010120210002454《流动资金借款	恒信通	中国农业银行股份有限公司	350	2021 年 9 月 14 日	2022 年 9 月	已归还	补充流动

	合同》		公司六安开 发区支行		日	13 日		资金
6	0131400011-2022 年（解放）字 00365 号《经营快 贷借款合同》	恒信 通	中国工商银 行股份有限 公司六安解 放路支行	300	2022 年 12 月 16 日	2023 年 6 月 14 日	已归 还	补充 流动 资金
7	551HT202221176 9 号《借款合同》	恒信 通	招商银行股 份有限公司 六安分行	50	2022 年 9 月 28 日	2023 年 9 月 28 日	已归 还	补充 流动 资金
8	023400006122122 7209681 号《小企 业授信业务额度 借款合同》	恒信 通	中国邮政储 蓄银行股份 有限公司六 安市分行	300	2022 年 12 月 27 日	2023 年 12 月 26 日	已归 还	补充 流动 资金
9	银【普惠】字/第 【202200172508】 号《人民币流动资 金借款合同》	恒信 通	中信银行股 份有限公司 合肥分行	300	2022 年 8 月 25 日	2023 年 8 月 25 日	已归 还	补充 流动 资金
10	2022 年六中银企 借字 232 号《流动 资金借款合同》	恒信 通	中国银行股 份有限公司 六安分行	200	2022 年 11 月 23 日	2023 年 11 月 23 日	已归 还	补充 流动 资金
11	银【普惠】字/第 【202200049761】 号《人民币流动资 金借款合同》	恒信 通	中信银行股 份有限公司 合肥分行	105.77 268	2022 年 3 月 14 日	2023 年 3 月 11 日	已归 还	补充 流动 资金
12	银【普惠】字/第 【202200028001】 《人民币流动资 金借款合同》	恒信 通	中信银行股 份有限公司 合肥分行	100	2022 年 2 月 9 日	2023 年 2 月 9 日	已归 还	补充 流动 资金
13	340101202200036 74 号《流动资金 借款合同》	恒信 通	中国农业银 行股份有限 公司六安开 发区支行	300	2022 年 9 月 29 日	2023 年 9 月 28 日	已归 还	补充 流动 资金
14	2022 年六中银企 借字 138 号《流动 资金借款合同》	恒信 通	中国银行股 份有限公司 六安分行	350	2022 年 6 月 23 日	2023 年 6 月 23 日	已归 还	补充 流动 资金
15	2022 年信借字第 XS081317810367 77 号《徽商银行 小企业“信 e 贷” 借款合同》	恒信 通	徽商银行股 份有限公司 六安南门支 行	500	2022 年 8 月 13 日	2025 年 8 月 13 日	尚未 到期	补充 流动 资金
16	2022 年保借字第	恒信	徽商银行股	500	2022 年	2025	尚未	补充

	0005号《徽商银行小企业“保e贷”借款合同》	通	份有限公司六安南门支行		3月28日	年3月28日	到期	流动资金
17	0131400011-2023年（解放）字00208号经营快贷借款合同	恒信通	中国工商银行股份有限公司六安解放路支行	300	2023年6月2日	2023年11月29日	已归还	补充流动资金
18	流动资金借款合同	恒信通	中国银行股份有限公司六安分公行	350	2023年6月20日	2024年6月20日	已归还	补充流动资金
19	2023年六中银企借字299号《流动资金借款合同》	恒信通	中国银行股份有限公司六安分行	200	2023年11月21日	2024年11月21日	尚未到期	补充流动资金
20	5143151220230121号《流动资金借款合同》	恒信通	六安农村商业银行股份有限公司	500	2023年6月15日	2024年6月15日	已归还	补充流动资金
21	34010120230000516号《流动资金借款合同》	恒信通	中国农业银行股份有限公司六安开发区支行	500	2023年2月15日	2024年2月15日	已归还	补充流动资金
22	银【普惠】字/第【202300199762】号《人民币流动资金贷款合同》	恒信通	中信银行股份有限公司合肥分行	500	2023年8月23日	2024年8月22日	尚未到期	补充流动资金
23	0017861220230010号《普惠业务借款合同》	恒信通	合肥科技农村商业银行股份有限公司六安分行	300	2023年10月27日	2024年10月23日	尚未到期	补充流动资金
24	0234000061231123315820号《小企业授信业务额度借款合同》	恒信通	中国邮政储蓄银行股份有限公司六安市分行	500	2023年11月23日	2025年11月22日	尚未到期	补充流动资金
25	340010715634017989号《中国建设银行小微企业“善新贷”借款合同》	恒信通	中国建设银行股份有限公司六安城南支行	500	2023年12月27日	2026年12月27日	尚未到期	补充流动资金
26	合同编号:正奇【2023】租赁字第40000135-1号	恒信通	安徽正奇融资租赁有限公司	200	2023年12月26日	2024年12月26日	尚未到期	补充流动资金

报告期内，公司均按照合同约定的偿还时间做好偿债安排，还款的资金来源为企业的自有资金，到期均正常还款，并通过续贷及时补充营运资金，不存在逾

期末归还的借款。

截至本次反馈回复出具之日，报告期期后到期的短期借款还款情况如下：

序号	借款银行	还款金额（万元）	还款时间
1	徽商银行六安南门支行	500	2024 年 3 月 22 日
2	中国农业银行六安开发区支行	500	2024 年 3 月 1 日
3	六安农村商业银行股份有限公司营业部	500	2024 年 6 月 6 日
4	徽商银行股份有限公司六安南门支行	500	2024 年 8 月 9 日

通过上述表可知，截至本次反馈回复出具之日，公司报告期内和期后到期的长短期借款均正常还款，不存在到期无法偿还的情况。

3）根据公司经营情况和现金流情况，详细分析公司的偿债能力

公司 2022 年度的收入 111,359,085.82 元，2023 年度的收入 165,584,068.91 元；公司 2022 年度的净利润 10,547,866.69 元，2023 年度的净利润 14,397,681.49 元。公司收入呈逐年上升的趋势，近二年持续盈利，经营状况良好，有效的保障公司的偿债能力。2023 年末、2022 年末的资产负债率分别为 67.13%、72.68%，流动比率分别为 1.48、1.31，速动比率分别为 1.19、0.82，公司流动比率、速动比率均呈现上升趋势，资产负债率呈现下降趋势，公司短期偿债能力良好。截至 2024 年 7 月 30 日未完成的在手订单金额为 9,955.00 万元，2024 年 1-7 月新签订单金额为 13,011.00 万元，公司在手订单较为充足，公司不存在较大的短期偿债风险。

公司现金活动主要分为经营活动现金流、投资活动现金流和筹资活动现金流，报告期内以经营活动现金流和筹资活动现金流为主。公司 2023 年度、2022 年度现金及现金等价物净增加额分别为 398,469.56 元和-392,299.73 元，2022 年度为负数，主要受“经营性应收项目”、“经营性应付项目”和“存货”等影响；2023 年度、2022 年度公司筹资活动产生的现金流量净额分别为 11,867,623.37 元，14,669,862.71 元，连续为正数，主要系股东投入资本、取得银行借款及向其他关联方借款所致；2023 年度、2022 年度公司投资活动产生的现金流量净额分别为 -2,572,209.13 元、-2,970,645.75 元，连续为负数，主要系购建固定资产、无形资产和其他长期资产支出所致。截至本次反馈回复出具之日，公司加强了应收账款的催收工作，同时进一步拓展销售市场，报告期期后销售回款良好，2024 年 1-6 月经营活动现金流净额为 226.60 万元，公司不存在较大的短期偿债风险。

综上，报告期内，公司经营状况和现金流情况不会给公司造成较大的短期偿债风险。

4) 说明期后公司的经营活动现金流量净额、资产负债率、流动比率、速动比率情况

报告期及报告期后公司经营活动现金流量净额、资产负债率、流动比率、速动比率如下表：

单位：元

项目	2024 年 6 月 30 日 /2024 年 1-6 月	2023 年 12 月 31 日 /2023 年度	2022 年 12 月 31 日 /2022 年度
资产负债率	63.39%	67.13%	72.68%
流动比率（倍）	1.47	1.48	1.31
速动比率（倍）	1.19	1.19	0.82
经营活动现金流量净额	2,265,957.04	-8,896,944.68	-12,091,516.69

报告期内，资产负债率显著下降主要系随着公司盈利水平提高，财务状况逐步改善，所致。截至本次反馈回复出具之日，公司已归还报告期末长短期借款 2000 万元，公司需继续承担长短期内还款金额为 2000 万元，其中公司短期内（一年以内）还款金额为 1500 万元，短期还款压力较小，公司不存在较大的短期偿债风险。

报告期及报告期后流动比率和速动比率增加显著，主要原因是随着公司业务规模的扩大导致公司流动资产和速动资产的增加远超流动负债增加所致，故流动比率和速动比率增加，偿债能力增强，短期还款压力较小，公司不存在较大的短期偿债风险。

综上，根据期后公司的经营活动现金流量净额、资产负债率、流动比率、速动比率分析，公司盈利水平提高，财务状况逐步改善，短期还款压力较小，公司不存在较大的短期偿债风险。

②结合长短期借款余额、货币资金余额、合同负债余额、现金活动和购销结算模式、期后现金流等因素分析并说明公司是否存在较大的短期或长期偿债风险，对公司生产经营是否构成重大不利影响，公司改善流动性及偿债能力的措施及其有效性。请主办券商、会计师核查上述事项并发表明确意见。

【公司回复】

1) 结合长短期借款余额、货币资金余额、合同负债余额、现金活动和购销

结算模式、期后现金流等因素分析并说明公司是否存在较大的短期或长期偿债风险，对公司生产经营是否构成重大不利影响

截至 2023 年 12 月 31 日，公司长短期借款余额 40,049,805.56 元，其中长期借款 35,049,805.56 元，占比 87.52%，短期借款 5,000,000.00 元，占比 12.48%。截至本次反馈回复出具之日，公司期后已偿还短期借款 20,000,000.00 元。

报告期末，公司长短期借款，按合同要求公司还款计划如下：

序号	合同名称	贷款人	合同金额（万元）	还款日期	是否已还款	是否一年内到期
1	0017861220230010 号《普惠业务借款合同》	合肥科技农村商业银行股份有限公司六安分行	300.00	2024 年 10 月 23 日	尚未到期	是
2	5143151220230121 号《流动资金借款合同》	六安农村商业银行股份有限公司	500.00	2024 年 6 月 15 日	已归还	是
3	0234000061231123315820 号《小企业授信业务额度借款合同》	中国邮政储蓄银行股份有限公司六安市分行	500.00	2024 年 11 月 29 日	尚未到期	是
4	银【普惠】字/第【202300199762】号《人民币流动资金贷款合同》	中信银行股份有限公司合肥分行	500.00	2024 年 8 月 22 日	尚未到期	是
5	2023 年六中银企借字 299 号《流动资金借款合同》	中国银行股份有限公司六安分行	200.00	2024 年 11 月 21 日	尚未到期	是
6	34010120230000516 号《流动资金借款合同》	中国农业银行股份有限公司六安开发区支行	500.00	2024 年 2 月 14 日	已归还	是
7	2022 年信借字第 XS08131781036777 号《徽商银行小企业“信 e 贷”借款合同》	徽商银行股份有限公司六安南门支行	500.00	2024 年 8 月 9 日	已归还	是
8	2022 年保借字第 0005 号《徽商银行小企业“保 e 贷”借款合同》	徽商银行股份有限公司六安南门支行	500.00	2024 年 3 月 23 日	已归还	是
9	340010715634017989 号《中国建设银行小微企业“善新	中国建设银行股份有限	500.00	2026 年 12 月 27	尚未到期	否

	贷”借款合同》	公司六安城南支行		日		

由上表可知,截至本次反馈回复出具之日,公司已归还报告期末长短期借款 2000 万元,公司需继续承担长短期内还款金额为 2000 万元,其中公司短期内(一年以内)还款金额为 1500 万元,短期还款压力较小。

报告期各期末,公司货币资金余额分别为 798,677.61 元、400,225.81 元,虽然公司货币资金余额较低,但能够满足公司短期内日常经营的资金需要,公司营运资金把控得当,未发生营运资金缺口事项、未发生资金断裂的事项,也不存在借款到期无法偿还、相关资产被强制执行情形,公司不存在重大流动性风险。

报告期末公司合同负债主要为向客户预收的货款,在确认收入之前,公司将客户支付的货款作为预收款项核算,待确认收入同时结转原有合同负债,导致合同负债减少,该事项不会给公司带来偿债风险。

公司现金活动主要分为经营活动现金流、投资活动现金流和筹资活动现金流,报告期内以经营活动现金流和筹资活动现金流为主。公司 2023 年度、2022 年度现金及现金等价物净增加额分别为 398,469.56 元和-392,299.73 元,2022 年度为负数,主要受“经营性应收项目”、“经营性应付项目”和“存货”等影响;2023 年度、2022 年度公司筹资活动产生的现金流量净额分别为 11,867,623.37 元,14,669,862.71 元,连续为正数,主要系股东投入资本、取得银行借款及向其他关联方借款所致;2023 年度、2022 年度公司投资活动产生的现金流量净额分别为-2,572,209.13 元、-2,970,645.75 元,连续为负数,主要系购建固定资产、无形资产和其他长期资产支出所致。截至本次反馈回复出具之日,公司加强了应收账款的催收工作,同时进一步拓展销售市场,报告期期后销售回款良好,2024 年 1-6 月经营活动现金流净额为 226.60 万元,公司不存在较大的短期偿债风险。

公司主要客户为政府部门、医疗、教育等企事业单位,公司主要客户执行的信用政策根据合同约定的具体付款条件各有区别,一般情况下,公司按照合同约定的付款进度向客户提请付款申请并开具发票,经客户、监理确认后,按合同约定条款支付进度款。进度款一般以预付款、货到现场验收合格、安装调试验收合格、项目验收等阶段进行划分,并分别约定各个阶段完成后所对应的进度款支付比例。公司客户普遍信用较强,具备支付能力,但因其内部审批流程较长等原因,存在回款较慢的情形,但货款结算不存在重大风险。截至本次反馈回复出具之日,应收账款回款金额为 71,622,943.22 元,占 2023 年 12 月 31 日应收账款余额的 72.02%,符合目前公司的经营情况,回款正常。

对于公司供应商,公司与供应商保持长期稳定的合作关系,公司会依据历史合作记录、未来合作情况以及商业谈判等综合因素,与供应商确定不同的信用账期,结算周期主要在 1-3 个月之间,公司根据账期付款,报告期内与各供应商合作良好,未发生拖欠货款甚至违约的情况。

综上所述，公司不存在较大的短期和长期偿债风险。

2024 年 1-6 月与去年同期现金流量比较如下：

单位：元

报表项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月	变动额	变动率
经营活动产生的现金流量净额	2,265,957.04	-3,939,715.79	6,205,672.83	157.52%

2024 年 1-6 月，公司经营活动产生的现金流量净额 2,265,957.04 元，较去年同期增加 157.52%，主要系公司业务规模扩大，收入增加所致，报告期后现金流状况较上年同期明显改善，公司期后现金流可以满足公司日常经营需要，公司不存在较大的短期偿债风险。

从以上长短期借款余额、货币资金余额、合同负债余额、现金活动和购销结算模式、期后现金流综合来看，公司报告期内及期后均按时归还银行借款，未出现逾期还款情况，报告期内及期后，公司购销政策稳定，保持了稳定的现金获取能力，有力保障了公司的偿债能力，公司在业务正常运营及款项回收可控的前提下，不存在较大的短期和长期偿债风险，未对公司生产经营造成不利影响。

2) 公司改善流动性及偿债能力的措施及其有效性

为了进一步防范偿债风险，改善流动性及偿债能力，保证公司持续健康稳定经营，公司拟采取以下措施：

①在维持现有客户的基础上，不断积极开拓潜在客户，实现产品的规模效应和议价能力，提高产品的利润率；②加强供应商管理，争取更为有利的付款条件，降低采购成本进一步增强获取经营活动现金流能力；③加强成本管理，严格控制不必要的费用支出，保证公司安全的日常资金余额；④对负债规模及结构进行规划控制，对应付账款等流动负债统筹管理，与公司经营及资产情况相匹配，防止出现偿债风险。同时与银行等金融机构保持良性互动，保证银行融资能力，利用银行融资解决公司临时性的资金需求；⑤公司拟通过在股转系统挂牌拓展融资渠道，增强公司的资本实力，提高公司偿债能力。通过上述措施，公司将有效管理偿债风险，保证公司持续健康稳定经营。

请主办券商、会计师核查上述事项并发表明确意见。

【主办券商回复】

1、核查程序

(1) 访谈公司财务负责人，了解公司资产负债率较高，流动比率、速动比率较低的原因，借款资金用途、负债的偿债安排以及还款的资金来源，到期还款情况，公司改善偿债能力的相关措施情况，公司对外借款情况、现金活动情况、公司购销结算模式等；

(2) 获取公司银行账户开户清单，对银行进行函证；

(3) 获取公司征信报告，了解报告期内公司借款情况，获取借款合同；

(4) 查阅期后短期借款的还款单据；

(5) 查阅公司报告期主要采购合同、销售合同，了解与客户、供应商的交易结算模式，结合公司的生产经营情况、短期借款还款情况，分析公司关于资金安排合理性，是否存在短期、长期偿债风险；

(6) 查阅报告期审计报告及期后审阅审计报告，获取相关财务数据，计算公司各项偿债能力指标，与同行业可比公司对比分析了报告期内公司的偿债能力指标，与同行业可比公司对比分析差异，并分析其差异合理性；

(7) 查询同行业可比公司的公开披露的年度报告等公开数据，了解报告期内可比公司的偿债能力指标情况；

(8) 查阅公司出具的改善流动性及偿债能力的措施的情形说明；

(9) 查阅报告期后应收账款回款情况及期后合同签订情况。

2、事实依据

(1) 财务负责人访谈记录；

(2) 银行账户开户清单、银行询证函；

(3) 公司征信报告；

(4) 期后短期借款的还款单据；

(5) 公司报告期主要采购合同、销售合同；

(6) 报告期审计报告及期后审阅审计报告；

(7) 同行业可比公司的公开披露的年度报告等公开数据；

(8) 公司出具的改善流动性及偿债能力的措施的情形说明；

(9) 报告期后应收账款回款情况及期后合同签订情况。

3、核查过程

(1) 结合经营实际情况、可比公司偿债指标等说明公司资产负债率较高，

流动比率、速动比率较低，借款余额较高的原因及合理性，说明借款资金用途，负债的偿债安排以及还款的资金来源，到期还款情况，根据公司经营情况和现金流情况，详细分析公司的偿债能力，并说明期后公司的经营活动现金流量净额、资产负债率、流动比率、速动比率情况；

1) 结合经营实际情况、可比公司偿债指标等说明公司资产负债率较高，流动比率、速动比率较低，借款余额较高的原因及合理性

2023 年末、2022 年末的资产负债率分别为 67.13%、72.68%，流动比率分别为 1.48、1.31，速动比率分别为 1.19、0.82。报告期内，公司流动比率、速动比率较低，资产负债率较高。

报告期内，公司流动比率、速动比率较低，资产负债率较高原因如下：

①报告期内公司销售规模不断扩大，为了维护公司的正常生产经营，保持流动性，以满足材料、设备采购及日常运营费用的支付，公司需增加营运资金，由于融资渠道较为单一，因此公司营运资金主要来源于银行短期借款；②公司所承接的工程项目，视项目大小，一般建设工期在 3 个月至 18 个月之间不等，验收及交付的关键节点是项目排放效果能通过相关部门的验收，达到国家规定或合同、技术协议规定的要求，一方面环保验收相关准备工作需要时间，整个验收工作 1-3 个月不等，另一方面客户受付款压力影响，往往对项目验收积极性不高，也给结算带来影响，耗时较长。由此造成项目回款比较缓慢，回款周期较长，应收账款科目余额较大。公司制定有资金调度制度，基本原则为以收定支，回款较慢所以同样付款较慢，应付账款科目同样余额较大，造成公司资产负债率较高，流动比率、速动比率较低；③考虑到公司因临时接到客户订单所需应急资金、续贷先行偿还所需资金、偿还到期债务所需资金等可能同时发生，公司在日常运营支出资金需求的基础上通常综合考虑上述因素对应的资金需求，保持一定的资金持有量；综上，公司资产负债率较高，流动比率、速动比率较低，借款余额较高的原因具有合理性。

公司与同行业可比公司资产负债率、流动比率、速动比率对比分析情况如下：

资产负债率	2023 年度	2022 年度
申请挂牌公司	67.12%	72.70%
瀚天智能（872235）	37.08%	47.14%
荣尧智慧（838767）	41.50%	42.23%

（续）

流动比率	2023 年度（倍）	2022 年度（倍）
申请挂牌公司	1.48	1.31
瀚天智能（872235）	2.47	1.95
荣尧智慧（838767）	2.19	2.14

（续）

速动比率	2023 年度（倍）	2022 年度（倍）
申请挂牌公司	1.19	0.82
瀚天智能（872235）	2.45	1.92
荣尧智慧（838767）	2.11	2.09

经对比来看，公司资产负债率高于同行业可比公司，而流动比率及速动比率略低于同行业可比公司，主要系公司属于非上市及挂牌公司，融资渠道相对有限，主要依赖于短期借款间接融资方式所致。报告期各期末，公司短期借款和长期借款余额占负债余额的比例分别达到 42.36%及 30.80%，占比相对较高。

综上，公司资产负债率较高，流动比率、速动比率较低具备合理性；其与同行业可比公司存在差异具备合理性。

2) 说明借款资金用途，负债的偿债安排以及还款的资金来源，到期还款情况

报告期内公司的借款情况如下：

单位：万元

序号	借款合同名称	借款人	贷款银行	借款金额	起始日	到期日	是否已还款	借款用途
1	2021 年六中银企借字 098 号《流动资金借款合同》	恒信通	中国银行股份有限公司六安分行	350	2021 年 6 月 16 日	2022 年 6 月 15 日	已归还	补充流动资金
2	2021 年六中银企借字 203 号《流动资金借款合同》	恒信通	中国银行股份有限公司六安分行	200	2021 年 11 月 23 日	2022 年 11 月 22 日	已归还	补充流动资金
3	2021 年信借字第 XS11051149585575 号《小企业“信 e 贷”借款合同》	恒信通	徽商银行股份有限公司六安南门支行	300	2021 年 11 月 5 日	2022 年 11 月 5 日	已归还	补充流动资金
4	340291389-0104-20193650320 号《小微企业抵押快贷借款合同》	恒信通	中国建设银行股份有限公司六安城北支行	200	2019 年 5 月 24 日	2022 年 5 月 23 日	已归还	补充流动资金
5	340101202100024	恒信	中国农业银行	350	2021 年	2022	已归	补充

	54《流动资金借款合同》	通	行股份有限公司六安开发区支行		9月14日	年9月13日	还	流动资金
6	0131400011-2022年（解放）字00365号《经营快贷借款合同》	恒信通	中国工商银行股份有限公司六安解放路支行	300	2022年12月16日	2023年6月14日	已归还	补充流动资金
7	551HT2022211769号《借款合同》	恒信通	招商银行股份有限公司六安分行	50	2022年9月28日	2023年9月28日	已归还	补充流动资金
8	0234000061221227209681号《小企业授信业务额度借款合同》	恒信通	中国邮政储蓄银行股份有限公司六安市分行	300	2022年12月27日	2023年12月26日	已归还	补充流动资金
9	银【普惠】字/第【202200172508】号《人民币流动资金贷款合同》	恒信通	中信银行股份有限公司合肥分行	300	2022年8月25日	2023年8月25日	已归还	补充流动资金
10	2022年六中银企借字232号《流动资金借款合同》	恒信通	中国银行股份有限公司六安分行	200	2022年11月23日	2023年11月23日	已归还	补充流动资金
11	银【普惠】字/第【202200049761】号《人民币流动资金贷款合同》	恒信通	中信银行股份有限公司合肥分行	105.77268	2022年3月14日	2023年3月11日	已归还	补充流动资金
12	银【普惠】字/第【202200028001】《人民币流动资金贷款合同》	恒信通	中信银行股份有限公司合肥分行	100	2022年2月9日	2023年2月9日	已归还	补充流动资金
13	34010120220003674号《流动资金借款合同》	恒信通	中国农业银行股份有限公司六安开发区支行	300	2022年9月29日	2023年9月28日	已归还	补充流动资金
14	2022年六中银企借字138号《流动资金借款合同》	恒信通	中国银行股份有限公司六安分行	350	2022年6月23日	2023年6月23日	已归还	补充流动资金
15	2022年信借字第XS08131781036777号《徽商银行小企业“信e贷”借款合同》	恒信通	徽商银行股份有限公司六安南门支行	500	2022年8月13日	2025年8月13日	尚未到期	补充流动资金

16	2022 年保借字第 0005 号《徽商银行小企业“保 e 贷”借款合同》	恒信通	徽商银行股份有限公司六安南门支行	500	2022 年 3 月 28 日	2025 年 3 月 28 日	尚未到期	补充流动资金
17	0131400011-2023 年（解放）字 00208 号经营快贷借款合同	恒信通	中国工商银行股份有限公司六安解放路支行	300	2023 年 6 月 2 日	2023 年 11 月 29 日	已归还	补充流动资金
18	流动资金借款合同	恒信通	中国银行股份有限公司六安分公行	350	2023 年 6 月 20 日	2024 年 6 月 20 日	已归还	补充流动资金
19	2023 年六中银企借字 299 号《流动资金借款合同》	恒信通	中国银行股份有限公司六安分行	200	2023 年 11 月 21 日	2024 年 11 月 21 日	尚未到期	补充流动资金
20	5143151220230121 号《流动资金借款合同》	恒信通	六安农村商业银行股份有限公司	500	2023 年 6 月 15 日	2024 年 6 月 15 日	已归还	补充流动资金
21	34010120230000516 号《流动资金借款合同》	恒信通	中国农业银行股份有限公司六安开发区支行	500	2023 年 2 月 15 日	2024 年 2 月 15 日	已归还	补充流动资金
22	银【普惠】字/第【202300199762】号《人民币流动资金贷款合同》	恒信通	中信银行股份有限公司合肥分行	500	2023 年 8 月 23 日	2024 年 8 月 22 日	尚未到期	补充流动资金
23	0017861220230010 号《普惠业务借款合同》	恒信通	合肥科技农村商业银行股份有限公司六安分行	300	2023 年 10 月 27 日	2024 年 10 月 23 日	尚未到期	补充流动资金
24	0234000061231123315820 号《小企业授信业务额度借款合同》	恒信通	中国邮政储蓄银行股份有限公司六安市分行	500	2023 年 11 月 23 日	2025 年 11 月 22 日	尚未到期	补充流动资金
25	340010715634017989 号《中国建设银行小微企业“善新贷”借款合同》	恒信通	中国建设银行股份有限公司六安城南支行	500	2023 年 12 月 27 日	2026 年 12 月 27 日	尚未到期	补充流动资金
26	合同编号:正奇【2023】租赁字第 40000135-1 号	恒信通	安徽正奇融资租赁有限公司	200	2023 年 12 月 26 日	2024 年 12 月 26 日	尚未到期	补充流动资金

报告期内，公司均按照合同约定的偿还时间做好偿债安排，还款的资金来源

为企业的自有资金，到期均正常还款，并通过续贷及时补充营运资金，不存在逾期未归还的借款。

截至本次反馈回复出具之日，报告期期后到期的短期借款还款情况如下：

序号	借款银行	还款金额（万元）	还款时间
1	徽商银行六安南门支行	500	2024 年 3 月 22 日
2	中国农业银行六安开发区支行	500	2024 年 3 月 1 日
3	六安农村商业银行股份有限公司营业部	500	2024 年 6 月 6 日
4	徽商银行股份有限公司六安南门支行	500	2024 年 8 月 9 日

通过上述表可知，截至本次反馈回复出具之日，公司报告期内和期后到期的长短期借款均正常还款，不存在到期无法偿还的情况。

3）根据公司经营状况和现金流情况，详细分析公司的偿债能力

公司 2022 年度的收入 111,359,085.82 元，2023 年度的收入 165,584,068.91 元；公司 2022 年度的净利润 10,547,866.69 元，2023 年度的净利润 14,397,681.49 元。公司收入呈逐年上升的趋势，近二年持续盈利，经营状况良好，有效的保障公司的偿债能力。2023 年末、2022 年末的资产负债率分别为 67.13%、72.68%，流动比率分别为 1.48、1.31，速动比率分别为 1.19、0.82，公司流动比率、速动比率均呈现上升趋势，资产负债率呈现下降趋势，公司短期偿债能力良好。截至 2024 年 7 月 30 日未完成的在手订单金额为 9,955.00 万元，2024 年 1-7 月新签订单金额为 13,011.00 万元，公司在手订单较为充足，公司不存在较大的短期偿债风险。

公司现金活动主要分为经营活动现金流、投资活动现金流和筹资活动现金流，报告期内以经营活动现金流和筹资活动现金流为主。公司 2023 年度、2022 年度现金及现金等价物净增加额分别为 398,469.56 元和-392,299.73 元，2022 年度为负数，主要受“经营性应收项目”、“经营性应付项目”和“存货”等影响；2023 年度、2022 年度公司筹资活动产生的现金流量净额分别为 11,867,623.37 元，14,669,862.71 元，连续为正数，主要系股东投入资本、取得银行借款及向其他关联方借款所致；2023 年度、2022 年度公司投资活动产生的现金流量净额分别为 -2,572,209.13 元、-2,970,645.75 元，连续为负数，主要系购建固定资产、无形资产和其他长期资产支出所致。截至本次反馈回复出具之日，公司加强了应收账款的催收工作，同时进一步拓展销售市场，报告期期后销售回款良好，2024 年 1-6

月经营活动现金流净额为 226.60 万元，公司不存在较大的短期偿债风险。

综上，报告期内，公司经营状况和现金流情况不会给公司造成较大的短期偿债风险。

4) 说明期后公司的经营活动现金流量净额、资产负债率、流动比率、速动比率情况

报告期及报告期后公司经营活动现金流量净额、资产负债率、流动比率、速动比率如下表：

单位：元

项目	2024 年 6 月 30 日 /2024 年 1-6 月	2023 年 12 月 31 日 /2023 年度	2022 年 12 月 31 日 /2022 年度
资产负债率		67.13%	72.68%
流动比率（倍）		1.48	1.31
速动比率（倍）		1.19	0.82
经营活动现金流量净额		-8,896,944.68	-12,091,516.69

报告期内，资产负债率显著下降主要系随着公司盈利水平提高，财务状况逐步改善，所致。截至本次反馈回复出具之日，公司已归还报告期末长短期借款 2000 万元，公司需继续承担长短期内还款金额为 2000 万元，其中公司短期内（一年以内）还款金额为 1500 万元，短期还款压力较小，公司不存在较大的短期偿债风险。

报告期及报告期后流动比率和速动比率增加显著，主要原因是随着公司业务规模的扩大导致公司流动资产和速动资产的增加远超流动负债增加所致，故流动比率和速动比率增加，偿债能力增强，短期还款压力较小，公司不存在较大的短期偿债风险。

综上，根据期后公司的经营活动现金流量净额、资产负债率、流动比率、速动比率分析，公司盈利水平提高，财务状况逐步改善，短期还款压力较小，公司不存在较大的短期偿债风险。

（2）结合长短期借款余额、货币资金余额、合同负债余额、现金活动和购销结算模式、期后现金流等因素分析并说明公司是否存在较大的短期或长期偿债风险，对公司生产经营是否构成重大不利影响，公司改善流动性及偿债能力的措施及其有效性。

1) 结合长短期借款余额、货币资金余额、合同负债余额、现金活动和购销

结算模式、期后现金流等因素分析并说明公司是否存在较大的短期或长期偿债风险，对公司生产经营是否构成重大不利影响

截至 2023 年 12 月 31 日，公司长短期借款余额 40,049,805.56 元，其中长期借款 35,049,805.56 元，占比 87.52%，短期借款 5,000,000.00 元，占比 12.48%。截至本次反馈回复出具之日，公司期后已偿还短期借款 20,000,000.00 元。

报告期末，公司长短期借款，按合同要求公司还款计划如下：

序号	合同名称	贷款人	合同金额（万元）	还款日期	是否已还款	是否一年内到期
1	0017861220230010 号《普惠业务借款合同》	合肥科技农村商业银行股份有限公司六安分行	300.00	2024 年 10 月 23 日	尚未到期	是
2	5143151220230121 号《流动资金借款合同》	六安农村商业银行股份有限公司	500.00	2024 年 6 月 15 日	已归还	是
3	0234000061231123315820 号《小企业授信业务额度借款合同》	中国邮政储蓄银行股份有限公司六安市分行	500.00	2024 年 11 月 29 日	尚未到期	是
4	银【普惠】字/第【202300199762】号《人民币流动资金借款合同》	中信银行股份有限公司合肥分行	500.00	2024 年 8 月 22 日	尚未到期	是
5	2023 年六中银企借字 299 号《流动资金借款合同》	中国银行股份有限公司六安分行	200.00	2024 年 11 月 21 日	尚未到期	是
6	34010120230000516 号《流动资金借款合同》	中国农业银行股份有限公司六安开发区支行	500.00	2024 年 2 月 14 日	已归还	是
7	2022 年信借字第 XS08131781036777 号《徽商银行小企业“信 e 贷”借款合同》	徽商银行股份有限公司六安南门支行	500.00	2024 年 8 月 9 日	已归还	是
8	2022 年保借字第 0005 号《徽商银行小企业“保 e 贷”借款合同》	徽商银行股份有限公司六安南门支行	500.00	2024 年 3 月 23 日	已归还	是
9	340010715634017989 号《中国建设银行小微企业“善新	中国建设银行股份有限	500.00	2026 年 12 月 27 日	尚未到期	否

	贷”借款合同》	公司六安城南支行		日		

由上表可知，截至本次反馈回复出具之日，公司已归还报告期末长短期借款 2000 万元，公司需继续承担长短期内还款金额为 2000 万元，其中公司短期内（一年以内）还款金额为 1500 万元，短期还款压力较小。

报告期各期末，公司货币资金余额分别为 798,677.61 元、400,225.81 元，虽然公司货币资金余额较低，但能够满足公司短期内日常经营的资金需要，公司营运资金把控得当，未发生营运资金缺口事项、未发生资金断裂的事项，也不存在借款到期无法偿还、相关资产被强制执行情形，公司不存在重大流动性风险。

报告期末公司合同负债主要为向客户预收的货款，在确认收入之前，公司将客户支付的货款作为预收款项核算，待确认收入同时结转原有合同负债，导致合同负债减少，该事项不会给公司带来偿债风险。

公司现金活动主要分为经营活动现金流、投资活动现金流和筹资活动现金流，报告期内以经营活动现金流和筹资活动现金流为主。公司 2023 年度、2022 年度现金及现金等价物净增加额分别为 398,469.56 元和-392,299.73 元，2022 年度为负数，主要受“经营性应收项目”、“经营性应付项目”和“存货”等影响；2023 年度、2022 年度公司筹资活动产生的现金流量净额分别为 11,867,623.37 元，14,669,862.71 元，连续为正数，主要系股东投入资本、取得银行借款及向其他关联方借款所致；2023 年度、2022 年度公司投资活动产生的现金流量净额分别为 -2,572,209.13 元、-2,970,645.75 元，连续为负数，主要系购建固定资产、无形资产和其他长期资产支出所致。截至本次反馈回复出具之日，公司加强了应收账款的催收工作，同时进一步拓展销售市场，报告期后销售回款良好，2024 年 1-6 月经营活动现金流净额为 226.60 万元，公司不存在较大的短期偿债风险。

公司主要客户为政府部门、医疗、教育等企事业单位，公司主要客户执行的信用政策根据合同约定的具体付款条件各有区别，一般情况下，公司按照合同约定的付款进度向客户提请付款申请并开具发票，经客户、监理确认后，按合同约定条款支付进度款。进度款一般以预付款、货到现场验收合格、安装调试验收合格、项目验收等阶段进行划分，并分别约定各个阶段完成后所对应的进度款支付比例。公司客户普遍信用较强，具备支付能力，但因其内部审批流程较长等原因，存在回款较慢的情形，但货款结算不存在重大风险。截至本次反馈回复出具之日，

应收账款回款金额为 71,622,943.22 元，占 2023 年 12 月 31 日应收账款余额的 72.02%，符合目前公司的经营情况，回款正常。

对于公司供应商，公司与供应商保持长期稳定的合作关系，公司会依据历史合作记录、未来合作情况以及商业谈判等综合因素，与供应商确定不同的信用账期，结算周期主要在 1-3 个月之间，公司根据账期付款，报告期内与各供应商合作良好，未发生拖欠货款甚至违约的情况。

综上所述，公司不存在较大的短期和长期偿债风险。

2024 年 1-6 月与去年同期现金流量比较如下：

单位：元

报表项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月	变动额	变动率
经营活动产生的现金流量净额	2,265,957.04	-3,939,715.79	6,205,672.83	157.52%

2024 年 1-6 月，公司经营活动产生的现金流量净额 2,265,957.04 元，较去年同期增加 157.52%，主要系公司业务规模扩大，收入增加所致，报告期后现金流状况较上年同期明显改善，公司期后现金流可以满足公司日常经营需要，公司不存在较大的短期偿债风险。

从以上长短期借款余额、货币资金余额、合同负债余额、现金活动和购销结算模式、期后现金流综合来看，公司报告期内及期后均按时归还银行借款，未出现逾期还款情况，报告期内及期后，公司购销政策稳定，保持了稳定的现金获取能力，有力保障了公司的偿债能力，公司在业务正常运营及款项回收可控的前提下，不存在较大的短期和长期偿债风险，未对公司生产经营造成不利影响。

2) 公司改善流动性及偿债能力的措施及其有效性

为了进一步防范偿债风险，改善流动性及偿债能力，保证公司持续健康稳定经营，公司拟采取以下措施：

①在维持现有客户的基础上，不断积极开拓潜在客户，实现产品的规模效应和议价能力，提高产品的利润率；②加强供应商管理，争取更为有利的付款条件，降低采购成本进一步增强获取经营活动现金流能力；③加强成本管理，严格控制不必要的费用支出，保证公司安全的日常资金余额；④对负债规模及结构进行规划控制，对应付账款等流动负债统筹管理，与公司经营及资产情况相匹配，防止出现偿债风险。同时与银行等金融机构保持良性互动，保证银行融资能力，利用银行融资解决公司临时性的资金需求；⑤公司拟通过在股转系统挂

牌拓展融资渠道，增强公司的资本实力，提高公司偿债能力。通过上述措施，公司将有效管理偿债风险，保证公司持续健康稳定经营。

4) 核查结论

经核查，主办券商认为：

①公司资产负债率较高，流动比率、速动比率较低具有合理性，其与同行业可比公司的差异具备合理性；截至本次反馈回复出具之日，公司报告期内和期后到期的长短期借款均正常还款，不存在到期无法偿还的情况；

②报告期内，公司经营状况和现金流情况不会给公司造成较大的短期偿债风险；根据期后公司的经营活动现金流量净额、资产负债率、流动比率、速动比率分析，公司盈利水平提高，财务状况逐步改善，短期还款压力较小，公司不存在较大的短期偿债风险；结合长短期借款余额、货币资金余额、合同负债余额、现金活动和购销结算模式、期后现金流综合来看，公司报告期内及期后均按时归还银行借款，未出现逾期还款情况，报告期内及期后，公司购销政策稳定，保持了稳定的现金获取能力，有力保障了公司的偿债能力，公司在业务正常运营及款项回收可控的前提下，不存在较大的短期和长期偿债风险，未对公司生产经营造成不利影响；公司改善流动性及偿债能力的措施具备有效性。

(3) 关于公司治理的有效性和规范性。根据申请文件，公司控股股东、实际控制人之一徐守全直接加间接持有公司 81.72% 股份。徐守全、王红涛、曹立鲲为公司的共同实际控制人，系亲属关系。请公司针对下列事项进行说明，主办券商及律师核查并发表明确意见：①关于决策程序运行。结合公司股东、董事、监事、高级管理人员之间的亲属关系（不限于近亲属，下同）及在公司、客户、供应商处任职或持股情况（如有），说明公司董事会、监事会、股东大会审议关联交易、关联担保、资金占用等事项履行的具体程序，是否均回避表决，是否存在未履行审议程序的情形，公司的决策程序运行是否符合《公司法》

《公司章程》等规定。②关于董监高任职、履职。结合公司董事、监事、高级管理人员之间的亲属关系、在公司兼任多个职务（三个及以上）的情况（如有），说明上述人员的任职资格、任职要求是否符合《公司法》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》《股票挂牌审核业务规则适用指引第 1 号》《公司章程》等规定；相关人员是否具备履行职责所必需的知识、技能和素质，是

否勤勉尽责。③关于内部制度建设。说明公司董事会是否采取切实措施保证公司资产、人员、机构、财务和业务独立，公司监事会是否能够独立有效履行职责，公司章程、三会议事规则、内控管理及信息披露管理等内部制度是否完善，公司治理是否有效、规范，是否适应公众公司的内部控制要求。

请公司针对下列事项进行说明

①关于决策程序运行。结合公司股东、董事、监事、高级管理人员之间的亲属关系（不限于近亲属，下同）及在公司、客户、供应商处任职或持股情况（如有），说明公司董事会、监事会、股东大会审议关联交易、关联担保、资金占用等事项履行的具体程序，是否均回避表决，是否存在未履行审议程序的情形，公司的决策程序运行是否符合《公司法》《公司章程》等规定。

【公司回复】

公司已经在公开转让说明书“第三节 公司治理”之“八、公司董事、监事、高级管理人员的具体情况”之“（七）其他情况”补充披露如下：

“1、结合公司股东、董事、监事、高级管理人员之间的亲属关系（不限于近亲属，下同）及在公司、客户、供应商处任职或持股情况（如有），说明公司董事会、监事会、股东大会审议关联交易、关联担保、资金占用等事项履行的具体程序，是否均回避表决，是否存在未履行审议程序的情形，公司的决策程序运行是否符合《公司法》《公司章程》等规定

（1）公司股东、董事、监事、高级管理人员的亲属、任职及持股关系如下：

姓名	公司任职或身份	公司持股	与其他股东、董事、监事、高级管理人员亲属关系	在客户、供应商处任职情况	在客户、供应商处持股情况
徐守全	董事长、总经理	54.00%	注释 1	无	无
曹立鲲	董事	10.80%		无	无
王红涛	董事	3.60%		无	无
方张炉	董事	3.60%	无	无	无
屈光宇	董事	无	无	无	无
范华丰	监事会主席	无	无	无	无
冯后礼	职工代表监事	无	无	无	无
张茂森	监事	无	无	无	无
徐家胜	财务总监、董事会秘书	无	无	无	无
竹文咨询	持股 5%以上股东	10.00%	注释 2	无	无
旺鑫咨询	持股 5%以上股东	18.00%		无	无

注释 1、董事曹立鰓为控股股东、实际控制人之一徐守全之妹妹的丈夫；董事王红涛为控股股东、实际控制人之一徐守全之弟弟；

注释 2、公司股东徐守全为六安旺鑫商务咨询合伙企业（有限合伙）、六安竹文企业管理咨询合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人。

通过上表可知，公司股东、董事、监事、高级管理人员存在亲属关系，股东、董事、监事、高级管理人员未在公司客户、供应商任职及持股。

（2）公司董事会、监事会、股东大会审议关联交易、关联担保、资金占用等事项履行的具体情况

公司审议关联交易、关联担保、资金占用等事项的具体程序如下：

三会届次	议案	回避情况	表决情况
第一届董事会第十三次会议	《关于〈对公司 2022 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日的关联交易进行追认〉的议案》、《预计 2024 年度日常性关联交易》	董事徐守全、曹立鰓、王红涛回避表决。	非关联董事不足三人，提交股东大会表决。
2023 年年度股东大会	《关于〈对公司 2022 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日的关联交易进行追认〉的议案》、《预计 2024 年度日常性关联交易》	因所有参会股东均与本议案涉及关联交易，根据《公司章程》规定，所有参会股东均豁免回避，无需回避表决。	出席会议有表决权股东一致通过。

综上，公司董事会、监事会、股东大会审议关联交易、关联担保、资金占用等事项履行的具体程序已经披露，不存在未履行审议程序的情形；因审议上述事项涉及的非关联董事不足三人，因此提交股东大会表决。因所有参会股东均与本议案涉及关联交易，根据《公司章程》规定，所有参会股东均豁免回避，无需回避表决，经出席股东会有表决权股东一致通过。公司的决策程序运行符合《公司法》《公司章程》等规定。”

②关于董监高任职、履职。结合公司董事、监事、高级管理人员之间的亲属关系、在公司兼任多个职务（三个及以上）的情况（如有），说明上述人员的任职资格、任职要求是否符合《公司法》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》《股票挂牌审核业务规则适用指引第 1 号》《公司章程》等规定；相关人员是否具备履行职责所必需的知识、技能和素质，是否勤勉尽责。

【公司回复】

公司已经在公开转让说明书“第三节 公司治理”之“八、公司董事、监事、高级管理人员的具体情况”之“（七）其他情况”补充披露如下：

“2、结合公司董事、监事、高级管理人员之间的亲属关系、在公司兼任多个职务的情况（如有），说明上述人员任职资格、任职要求是否符合《公司法》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》《全国中小企业股份转让系统股票挂牌审核业务规则适用指引第1号》《公司章程》等规定

董事王红涛为控股股东、实际控制人之一徐守全之弟弟；董事曹立鲲为控股股东、实际控制人之一徐守全之妹妹的丈夫，除上述情形外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

《中华人民共和国公司法（2023 修订）》第一百七十八条规定：“下列情形之一的，不得担任公司的董事、监事、高级管理人员：（一）无民事行为能力或者限制民事行为能力；（二）因贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序，被判处刑罚，或者因犯罪被剥夺政治权利，执行期满未逾五年，被宣告缓刑的，自缓刑考验期满之日起未逾二年；（三）担任破产清算的公司、企业的董事或者厂长、经理，对该公司、企业的破产负有个人责任的，自该公司、企业破产清算完结之日起未逾三年；（四）担任因违法被吊销营业执照、责令关闭的公司、企业的法定代表人，并负有个人责任的，自该公司、企业被吊销营业执照、责令关闭之日起未逾三年；（五）个人因所负数额较大债务到期未清偿被人民法院列为失信被执行人。”上述存在亲属关系的董事、监事、高级管理人员不存在上述情形，其任职资格、任职要求符合《公司法》的规定。

《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第四十七条第二款规定：“挂牌公司应当在公司章程中明确，存在下列情形之一的，不得担任挂牌公司董事、监事或者高级管理人员：（一）《公司法》规定不得担任董事、监事和高级管理人员的情形；（二）被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满；（三）被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满；（四）中国证监会和全国股转公司规定的其他情形”，第三款规定：“财务负责人作为高级管理人员，除符合前款规定外，还应当具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上”。第四十八条第二款规定：“挂牌公司董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在公司董事、高级管理人员任职期间不得担任公司监事”。公司监事中不存在与董事、高级管理人员系近亲属的情形，符合上述规定。公司财务负责人徐家胜具有财务中级职称且三年以上的会计工作经验，其配偶及直系亲属未担任公司监事，符合《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》的规定。

《全国中小企业股份转让系统股票挂牌审核业务规则适用指引第1号》1-10 规定：“申

请挂牌公司申报时的董事、监事、高级管理人员（包括董事会秘书和财务负责人）应当符合《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》、公司章程规定的任职要求，并符合公司董事、高级管理人员的配偶和直系亲属不得担任监事的要求。”董事王红涛为董事长、总经理徐守全之弟弟；董事曹立鲲为董事长、总经理徐守全之妹妹的丈夫，但不存在配偶和直系亲属在公司担任监事的情形，符合《全国中小企业股份转让系统股票挂牌审核业务规则适用指引第1号》的规定。《公司章程》未对董事的任职资格和任职要求作出特殊规定，应根据《公司法》相关规定认定。

综上，公司董事、监事、高级管理人员之间的亲属关系不存在在公司兼任多个职务（三个及以上）的情形；公司董事、监事、高级管理人员的任职资格、任职要求符合《公司法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》、《全国中小企业股份转让系统股票挂牌审核业务规则适用指引第1号》、《公司章程》等规定；具备履行职责所必需的知识、技能和素质，能够做到勤勉尽责。”

③关于内部制度建设。说明公司董事会是否采取切实措施保证公司资产、人员、机构、财务和业务独立，公司监事会是否能够独立有效履行职责，公司章程、三会议事规则、内控管理及信息披露管理等内部制度是否完善，公司治理是否有效、规范，是否适应公众公司的内部控制要求。

【公司回复】

公司已经在公开转让说明书“第三节 公司治理”之“八、公司董事、监事、高级管理人员的具体情况”之“（七）其他情况”补充披露如下：

“3、公司董事会是否采取切实措施保证公司资产、人员、机构、财务和业务独立，公司监事会是否能够独立有效履行职责，公司章程、三会议事规则、内控管理及信息披露管理等内部制度是否完善，公司治理是否有效、规范，是否适应公众公司的内部控制要求

（1）公司董事会已采取切实措施保证公司资产、人员、机构、财务和业务独立

1) 董事会参与制定了公司各项内部制度，并严格按照上述制度履行各自的职责，包括：《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等治理细则，及《总经理工作细则》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《内部控制制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《防范控股股东及其关联方资金占用管理办法》、《董事会秘书制度》等内部制度。

2) 公司拥有健全的治理结构和完善的内部制度，公司资产、人员、机构、财务、业务与控股股东、实际控制人是分开的。公司董事、监事、高级管理人员出具相关承诺，承诺：“本人保证不利用与公司的特殊关系和地位影响公司的独立性，并保持公司的资产、人员、财务、业务和机构等方面的独立性”。

综上，公司董事会已采取切实措施保证公司资产、人员、机构、财务和业务独立。

(2) 公司监事会能够独立有效履行职责。

公司监事会成员能够根据法律法规和《公司章程》、《监事会议事规则》等规章制度勤勉尽责，通过列席董事会，检查公司财务、对董事、高级管理人员履行公司职务的行为进行监督，对公司重大投资、重大财务决策事项进行监督，对股东大会负责并报告工作，保障股东权益、公司利益和员工的合法权益不受侵犯。公司设有监事会，是监督机构，对公司的业务活动进行监督和检查。截至申报之日，股份公司共计召开了9次监事会会议，监事会会议的召开程序、决议内容按照《公司法》《公司章程》及《监事会议事规则》的要求规范运行。公司监事会认真履行监管职责，保证公司治理的合法合规，具备切实的监督手段。

(3) 公司章程、三会议事规则、内控管理及信息披露管理等内部制度完善。

公司已制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等治理细则，及《总经理工作细则》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《内部控制制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《防范控股股东及其关联方资金占用管理办法》、《董事会秘书制度》等内部制度。

(4) 公司治理有效、规范，能够适应公众公司的内部控制要求。

公司已建立了股东大会、董事会、监事会，形成了良好的法人治理结构。三会与高级管理人员之间相互协调、相互制衡，本公司治理机构设置合理。能够按照相关法律法规和《公司章程》的规定有效规范的运作。

1) 公司具有健全的组织机构

公司根据《公司法》《公司章程》的相关规定，建立了股东大会、董事会、监事会等公司治理结构，公司股东大会、董事会、监事会运作正常。公司制定了完善的股东大会、董事会、监事会三会议事规则。

①公司《股东大会议事规则》主要对股东大会的召集、股东大会提案与通知、股东大会的召开、股东大会的表决与决议、股东大会会议记录及其他事项等进行了明确的规定。

②公司《董事会议事规则》对会议的召集和通知、会议提案、会议召开、会议表决、会议记录与决议等内容作了规定，以保障董事会能高效运作和科学决策。

③公司《监事会议事规则》明确了会议的召集和通知、会议议案、会议召开、会议表决、会议决议和记录等内容，以保障监事会能够独立有效地行使监督权。

2) 公司治理结构规范运作执行情况

公司自整体变更设立股份公司以来，共召开股东大会13次（含首次股东大会）、董事会14次、监事会9次，历次股东大会、董事会、监事会均按照公司章程及相关制度的要求规范运作。公司已建立有效的法人治理结构并规范运作，能够适应公众公司的内部控制要

求。公司现有的治理机制能够提高公司治理水平，保护公司股东尤其是中小股东的各项权利。

综上，公司董事会采取了切实措施保证公司资产、人员、机构、财务和业务独立，公司监事会能够独立有效履行职责，公司章程、三会议事规则、内控管理及信息披露管理等内部制度完善，公司治理有效、规范，能够适应公众公司的内部控制要求。”

主办券商及律师核查并发表明确意见：①关于决策程序运行。结合公司股东、董事、监事、高级管理人员之间的亲属关系（不限于近亲属，下同）及在公司、客户、供应商处任职或持股情况（如有），说明公司董事会、监事会、股东大会审议关联交易、关联担保、资金占用等事项履行的具体程序，是否均回避表决，是否存在未履行审议程序的情形，公司的决策程序运行是否符合《公司法》

《公司章程》等规定。②关于董监高任职、履职。结合公司董事、监事、高级管理人员之间的亲属关系、在公司兼任多个职务（三个及以上）的情况（如有），说明上述人员的任职资格、任职要求是否符合《公司法》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》《股票挂牌审核业务规则适用指引第1号》《公司章程》等规定；相关人员是否具备履行职责所必需的知识、技能和素质，是否勤勉尽责。③关于内部制度建设。说明公司董事会是否采取切实措施保证公司资产、人员、机构、财务和业务独立，公司监事会是否能够独立有效履行职责，公司章程、三会议事规则、内控管理及信息披露管理等内部制度是否完善，公司治理是否有效、规范，是否适应公众公司的内部控制要求。

【主办券商回复】

1) 核查程序

①查阅《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》等内部控制制度，核查公司内部控制制度建立情况；

②查阅工商档案材料、《股东名册》、历次股东大会、董事会、监事会会议文件，确认任命文件以及相关会议出席资料等，核查公司相关事项会议审议程序及董事、监事、高级管理人员履职情况；

③获取并核查董事、监事、高级管理人员的声明与承诺，检索中国裁判文书网（<https://wenshu.court.gov.cn/>）、全国法院失信被执行人名单信息公布与查询

网站（<http://shixin.court.gov.cn/index.html>）、国家企业信用信息公示系统（<http://www.gsxt.gov.cn/index.html>）、信用中国网站（<http://www.creditchina.gov.cn/>）、中国证监会证券期货市场失信记录查询平台（<http://shixin.csrc.gov.cn/honestypub/>）等网站，核查公司控股股东及实际控制人、董事、监事、高级管理人员的任职资格；

④获取并核查公司董事、监事、高级管理人员的《无犯罪记录证明》、《征信报告》、《董监高调查表》、《学历证书》、《资质证书》等，核查其任职资格。

2) 事实依据

①《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》等内部控制制度；

②工商档案材料、《股东名册》、历次股东大会、董事会、监事会会议文件，确认任命文件以及相关会议出席资料等；

③董事、监事、高级管理人员的声明与承诺和相关网站查询记录；

④董事、监事、高级管理人员的《无犯罪记录证明》、《征信报告》、《董监高调查表》、《学历证书》、《资质证书》等。

3) 核查过程

①关于决策程序运行。结合公司股东、董事、监事、高级管理人员之间的亲属关系（不限于近亲属，下同）及在公司、客户、供应商处任职或持股情况（如有），说明公司董事会、监事会、股东大会审议关联交易、关联担保、资金占用等事项履行的具体程序，是否均回避表决，是否存在未履行审议程序的情形，公司的决策程序运行是否符合《公司法》《公司章程》等规定。

A、公司股东、董事、监事、高级管理人员的亲属、任职及持股关系如下：

姓名	公司任职或身份	公司持股	与其他股东、董事、监事、高级管理人员亲属关系	在客户、供应商处任职情况	在客户、供应商处持股情况
徐守全	董事长、总经理	54.00%	注释 1	无	无
曹立鲲	董事	10.80%		无	无
王红涛	董事	3.60%		无	无
方张炉	董事	3.60%	无	无	无
屈光宇	董事	无	无	无	无
范华丰	监事会主席	无	无	无	无

冯后礼	职工代表监事	无	无	无	无
张茂森	监事	无	无	无	无
徐家胜	财务总监、董事会秘书	无	无	无	无
竹文咨询	持股 5%以上股东	10.00%	注释 2	无	无
旺鑫咨询	持股 5%以上股东	18.00%		无	无

注释 1、董事曹立鯤为控股股东、实际控制人之一徐守全之妹妹的丈夫；董事王红涛为控股股东、实际控制人之一徐守全之弟弟；

注释 2、公司股东徐守全为六安旺鑫商务咨询合伙企业（有限合伙）、六安竹文企业管理咨询合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人。

通过上表可知，公司股东、董事、监事、高级管理人员存在亲属关系，股东、董事、监事、高级管理人员未在公司客户、供应商任职及持股。

B、公司董事会、监事会、股东大会审议关联交易、关联担保、资金占用等事项履行的具体情况

公司审议关联交易、关联担保、资金占用等事项的具体程序如下：

三会届次	议案	回避情况	表决情况
第一届董事会第十三次会议	《关于〈对公司 2022 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日的关联交易进行追认〉的议案》、《预计 2024 年度日常性关联交易》	董事徐守全、曹立鯤、王红涛回避表决。	非关联董事不足三人，提交股东大会表决。
2023 年年度股东大会	《关于〈对公司 2022 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日的关联交易进行追认〉的议案》、《预计 2024 年度日常性关联交易》	因所有参会股东均与本议案涉及关联交易，根据《公司章程》规定，所有参会股东均豁免回避，无需回避表决。	出席会议有表决权股东一致通过。

综上，公司董事会、监事会、股东大会审议关联交易、关联担保、资金占用等事项履行的具体程序已经披露，不存在未履行审议程序的情形；因审议上述事项涉及的非关联董事不足三人，因此提交股东大会表决。因所有参会股东均与本议案涉及关联交易，根据《公司章程》规定，所有参会股东均豁免回避，无需回避表决，经出席股东大会有表决权股东一致通过。公司的决策程序运行符合《公司法》《公司章程》等规定。

②关于董监高任职、履职。结合公司董事、监事、高级管理人员之间的亲属关系、在公司兼任多个职务（三个及以上）的情况（如有），说明上述人员的任职资格、任职要求是否符合《公司法》《全国中小企业股份转让系统挂牌

公司治理规则》《股票挂牌审核业务规则适用指引第1号》《公司章程》等规定；相关人员是否具备履行职责所必需的知识、技能和素质，是否勤勉尽责。

董事王红涛为控股股东、实际控制人之一徐守全之弟弟；董事曹立鲲为控股股东、实际控制人之一徐守全之妹妹的丈夫，除上述情形外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

《中华人民共和国公司法（2023 修订）》第一百七十八条规定：“下列情形之一的，不得担任公司的董事、监事、高级管理人员：（一）无民事行为能力或者限制民事行为能力；（二）因贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序，被判处刑罚，或者因犯罪被剥夺政治权利，执行期满未逾五年，被宣告缓刑的，自缓刑考验期满之日起未逾二年；（三）担任破产清算的公司、企业的董事或者厂长、经理，对该公司、企业的破产负有个人责任的，自该公司、企业破产清算完结之日起未逾三年；（四）担任因违法被吊销营业执照、责令关闭的公司、企业的法定代表人，并负有个人责任的，自该公司、企业被吊销营业执照、责令关闭之日起未逾三年；（五）个人因所负数额较大债务到期未清偿被人民法院列为失信被执行人。”上述存在亲属关系的董事、监事、高级管理人员不存在上述情形，其任职资格、任职要求符合《公司法》的规定。

《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第四十七条第二款规定：“挂牌公司应当在公司章程中明确，存在下列情形之一的，不得担任挂牌公司董事、监事或者高级管理人员：（一）《公司法》规定不得担任董事、监事和高级管理人员的情形；（二）被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满；（三）被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满；（四）中国证监会和全国股转公司规定的其他情形”，第三款规定：“财务负责人作为高级管理人员，除符合前款规定外，还应当具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上”。第四十八条第二款规定：“挂牌公司董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在公司董事、高级管理人员任职期间不得担任公司监事”。公司监事中不存在与董事、高级管理人员系近亲属的情形，符合上述规定。公司财务负责人徐家胜具有财务中级职称且三年以上的会计工作经验，其配偶及直系亲属未担任公司监事，符合《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》的规定。

《全国中小企业股份转让系统股票挂牌审核业务规则适用指引第1号》1-10规定：“申请挂牌公司申报时的董事、监事、高级管理人员（包括董事会秘书和财务负责人）应当符合《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》、公司章程规定的任职要求，并符合公司董事、高级管理人员的配偶和直系亲属不得担任监事的要求。”董事王红涛为董事长、总经理徐守全之弟弟；董事曹立鲲为董事长、总经理徐守全之妹妹的丈夫，但不存在配偶和直系亲属在公司担任监事的情形，符合《全国中小企业股份转让系统股票挂牌审核业务规则适用指引第1号》的规定。《公司章程》未对董事的任职资格和任职要求作出特殊规定，应根据《公司法》相关规定认定。

综上，公司董事、监事、高级管理人员之间的亲属关系不存在在公司兼任多个职务（三个及以上）的情形；公司董事、监事、高级管理人员的任职资格、任职要求符合《公司法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》、《全国中小企业股份转让系统股票挂牌审核业务规则适用指引第1号》、《公司章程》等规定；具备履行职责所必需的知识、技能和素质，能够做到勤勉尽责。

③关于内部制度建设。说明公司董事会是否采取切实措施保证公司资产、人员、机构、财务和业务独立，公司监事会是否能够独立有效履行职责，公司章程、三会议事规则、内控管理及信息披露管理等内部制度是否完善，公司治理是否有效、规范，是否适应公众公司的内部控制要求

A、公司董事会已采取切实措施保证公司资产、人员、机构、财务和业务独立

a、董事会参与制定了公司各项内部制度，并严格按照上述制度履行各自的职责，包括：《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等治理细则，及《总经理工作细则》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《内部控制制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《防范控股股东及其关联方资金占用管理办法》、《董事会秘书制度》等内部制度。

b、公司拥有健全的治理结构和完善的内部制度，公司资产、人员、机构、财务、业务与控股股东、实际控制人是分开的。公司董事、监事、高级管理人员出具相关承诺，承诺：“本人保证不利用与公司的特殊关系和地位影响公司的独立性，并保持公司的资产、人员、财务、业务和机构等方面的独立性”。

综上，公司董事会已采取切实措施保证公司资产、人员、机构、财务和业务独立。

B、公司监事会能够独立有效履行职责。

公司监事会成员能够根据法律法规和《公司章程》、《监事会议事规则》等规章制度勤勉尽责，通过列席董事会，检查公司财务、对董事、高级管理人员履行公司职务的行为进行监督，对公司重大投资、重大财务决策事项进行监督，对股东大会负责并报告工作，保障股东权益、公司利益和员工的合法权益不受侵犯。公司设有监事会，是监督机构，对公司的业务活动进行监督和检查。截至申报之日，股份公司共计召开了 9 次监事会会议，监事会会议的召开程序、决议内容按照《公司法》《公司章程》及《监事会议事规则》的要求规范运行。公司监事会认真履行监管职责，保证公司治理的合法合规，具备切实的监督手段。

C、公司章程、三会议事规则、内控管理及信息披露管理等内部制度完善。

公司已制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等治理细则，及《总经理工作细则》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《内部控制制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《防范控股股东及其关联方资金占用管理办法》、《董事会秘书制度》等内部制度。

D、公司治理有效、规范，能够适应公众公司的内部控制要求。

公司已建立了股东大会、董事会、监事会，形成了良好的法人治理结构。三会与高级管理人员之间相互协调、相互制衡，本公司治理机构设置合理。能够按照相关法律法规和《公司章程》的规定有效规范的运作。

a、公司具有健全的组织机构

公司根据《公司法》《公司章程》的相关规定，建立了股东大会、董事会、监事会等公司治理结构，公司股东大会、董事会、监事会运作正常。公司制定了完善的股东大会、董事会、监事会三会议事规则。

I 公司《股东大会议事规则》主要对股东大会的召集、股东大会提案与通知、股东大会的召开、股东大会的表决与决议、股东大会会议记录及其他事项等进行了明确的规定。

II 公司《董事会议事规则》对会议的召集和通知、会议提案、会议召开、会议表决、会议记录与决议等内容作了规定，以保障董事会能高效运作和科学决策。

III 公司《监事会议事规则》明确了会议的召集和通知、会议议案、会议召开、会议表决、会议决议和记录等内容，以保障监事会能够独立有效地行使监督权。

b、公司治理结构规范运作执行情况

公司自整体变更设立股份公司以来，共召开股东大会 13 次（含首次股东大会）、董事会 14 次、监事会 9 次，历次股东大会、董事会、监事会均按照公司章程及相关制度的要求规范运作。公司已建立有效的法人治理结构并规范运作，能够适应公众公司的内部控制要求。公司现有的治理机制能够提高公司治理水平，保护公司股东尤其是中小股东的各项权利。

综上，公司董事会采取了切实措施保证公司资产、人员、机构、财务和业务独立，公司监事会能够独立有效履行职责，公司章程、三会议事规则、内控管理及信息披露管理等内部制度完善，公司治理有效、规范，能够适应公众公司的内部控制要求。

4) 核查结论

经核查，主办券商认为,股份公司成立后，公司已按照《公司法》《公司章程》及内控管理制度的规定，对关联交易、关联担保、资金占用事项履行了董事会、监事会、股东大会审议确认的程序，并履行了相应的回避表决程序，公司的决策程序运行符合《公司法》《公司章程》等规定；公司董事、监事、高级管理人员的任职资格、任职要求符合《公司法》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》《全国中小企业股份转让系统股票挂牌审核业务规则适用指引第 1 号》《公司章程》等规定；相关人员具备履行职责所必需的知识、技能和素质，可以勤勉尽责地履行职务；公司董事会能够采取切实措施保证公司资产、人员、机构、财务和业务独立；公司监事会能够独立有效履行职责；公司章程、议事规则、内控管理及信息披露管理等内部制度完善，公司治理有效、规范、健全，能够适应公众公司的内部控制要求。

(4) 关于招投标。根据申报文件，报告期内，公司主要向政府部门、医疗、教育等企事业单位提供信息化解决方案，公司主要通过招投标方式获取项目合同。请公司补充披露下列事项：**①**招投标获取订单比例，招投标参与方式及相应决策程序；**②**报告期内通过招投标获得主要合同的具体情况，包括但不限于

合同名称、客户名称、关联关系、合同金额、签署时间、履行情况、验收情况（如有）；③报告期内订单获取方式是否符合招投标等相关法律法规规定，是否存在不满足竞标资质获取项目的情形，是否存在应履行招投标程序而未履行的情形，如存在，请说明订单的有效性、合规性，是否存在被处罚的风险，对公司经营影响；④招投标项目中主要竞争对手的基本情况、家数，是否存在招标失败或流标情形；项目招揽过程是否合法合规，是否存在围标、串标、暗标等情形，是否存在商业贿赂或变相商业贿赂的情形。请主办券商及律师核查上述问题，并就公司销售合同签订的法律合规性，公允性及是否对持续经营存在不利影响发表意见。

请公司补充披露下列事项：

①招投标获取订单比例，招投标参与方式及相应决策程序；

【公司回复】

公司已经在公开转让说明书“第四节公司财务”之“六、经营成果分析”之“（二）营业收入分析”之“4、其他事项”补充披露如下：

“（1）招投标获取订单比例，招投标参与方式及相应决策程序

报告期内公司招投标、商务谈判等获取业务的收入金额及当期收入比例如下表：

订单取得方式	2023 年度		2022 年度	
	金额（万元）	占比（%）	金额（万元）	占比（%）
招投标	61,231,011.97	36.98%	93,385,265.39	83.86%
非招投标	104,353,056.94	63.02%	17,973,820.43	16.14%
合计	165,584,068.91	100.00%	111,359,085.82	100.00%

“招投标模式”是指按照《招标投标法》中规定的口径，仅包括公开招标、邀请招标两种招标方式。“非招投标模式”是指竞争性谈判、竞争性磋商、商务谈判、协商等。

公司参与招投标的方式包含内部招标和公开招标两种，具体的参与方式及对应的决策程序如下：

1) 公开招标

公司市场部通过网站等公开渠道或公司各方面业务人员主动获取项目信息，并及时跟进。对于拟投标项目，工程技术部对有关项目进行评估确认是否进行投标，如确定投标的，则投标价格需要上报有关领导确认，经有关领导批准后制定投标文件，参与投标。项目中标后，公司与客户签订业务合同，根据业务需要及合同要求，安排工程技术部开展有关业务。

2) 内部招标

公司首先进入客户的供应商库，客户会对潜在供应商进行资质、能力审查，达标后方可进入供应商库。当客户需要采购时，向其供应商库中的供应商发布有关项目招标信息，邀请公司进行投标。公司市场部负责实时跟进项目投标进展，工程技术部负责及时投标。项目中标后，公司与客户签订业务合同，根据业务需要及合同要求，安排工程技术部开展业务。”

②报告期内通过招投标获得主要合同的具体情况，包括但不限于合同名称、客户名称、关联关系、合同金额、签署时间、履行情况、验收情况（如有）；

【公司回复】

公司已经在公开转让说明书“第四节公司财务”之“六、经营成果分析”之“（二）营业收入分析”之“4、其他事项”补充披露如下：

“（2）报告期内通过招投标获得主要合同的具体情况，包括但不限于合同名称、客户名称、关联关系、合同金额、签署时间、履行情况、验收情况

报告期内合同金额在人民币 200 万元以上招投标项目合同的具体情况如下：

序号	合同名称	客户名称	关联关系	签订日期	合同金额	履行情况	验收情况
1	六安市金安区 2021 农业水价综合改革巩固提升工程（第二次）	六安市金安区农业水价综合改革试点项目建设管理局	无	2022-1-12	2,045,000.00	履行完毕	合格
2	霍山县饮用水水源地水质自动监测站项目	六安市霍山县生态环境分局	无	2022-2-1	3,340,000.00	履行完毕	合格
3	安徽金安不锈钢铸造有限公司消防工程	安徽金安不锈钢铸造有限公司	无	2022-3-16	2,960,000.00	履行完毕	合格
4	2022 年舒怡社区老旧小区电力整治改造项目（付塘巷）施工合同	舒城县城关镇人民政府	无	2022-5-5	3,291,121.17	履行完毕	合格
5	安徽池州市青阳县光伏发电项目	合肥创能电气科技有限公司	无	2022-6-10	2,250,000.00	正在履行中	-
6	颍上雪亮工程建设项目外场施工	四创电子股份有限公司	无	2022-7-8	2,311,950.00	履行完毕	合格
7	金寨整县 21.4MW 分布式光伏发电项目	江苏莱拉弗电力发展有限公司	无	2022-7-22	85,386,000.00	正在履行中	-

8	青云广场综合体5G+智慧商 Mall 项目采购合同	中国移动通信集团安徽有限公司六安分公司	无	2022-9-4	2,897,725.60	履行完毕	合格
9	金安区水库大坝安全监测设施建设项目	六安市金安区水利局	无	2022-11-4	2,434,305.00	履行完毕	合格
10	舒城职业学校云机房及便携式计算机设备采购项目	舒城职业学校	无	2022-12-19	3,510,000.00	履行完毕	合格
11	兴茂悠然蓝溪, 康养中心项目供配电工程	安徽悠然兰溪旅游开发有限公司	无	2023-1-3	3,900,000.00	履行完毕	合格
12	鼓楼社区老旧小区电力改造项目 (锦绣花园工具厂)	舒城县城关镇人民政府	无	2023-2-10	2,132,428.80	履行完毕	合格
13	安徽东方新材料有限公司一期 10KV 配电工程	安徽东方新材料有限公司	无	2023-5-1	5,400,000.00	履行完毕	合格
14	文景公馆配电工程	霍山县沃园置业有限公司	无	2023-6-1	18,032,700.00	正在履行中	-
15	天津高速分布式光伏 EPC 项目一期工程	中鉴兴华工程技术有限公司	无	2023-6-1	12,000,000.00	正在履行中	-
16	六安市叶集区四方医院智能化系统工程	六安市叶集区宏济医院管理有限公司	无	2023-6-15	11,000,000.00	履行完毕	合格
17	叶集居然之家新零售城市综合体供配电设计及施工	安徽居然之家国御置地有限公司	无	2023-7-3	25,884,973.00	正在履行中	-
18	屋顶分布式光伏发电项目设计、采购施工合同	天津嘉悦新能电力工程有限公司	无	2023-9-19	6,701,752.80	正在履行中	-
19	肥西县官亭镇辉煌路、团结路、新民路系统工程	安徽省金宇建设集团有限公司肥西县分公司	无	2023-7-14	2,750,000.00	履行完毕	合格

”

③报告期内订单获取方式是否符合招投标等相关法律法规规定, 是否存在不满

足竞标资质获取项目的情形，是否存在应履行招投标程序而未履行的情形，如存在，请说明订单的有效性、合规性，是否存在被处罚的风险，对公司经营影响；

【公司回复】

公司已经在公开转让说明书“第四节公司财务”之“六、经营成果分析”之“（二）营业收入分析”之“4、其他事项”补充披露如下：

“（3）报告期内订单获取方式是否符合招投标等相关法律规定，是否存在不满足竞标资质获取项目的情形，是否存在应履行招投标程序而未履行的情形，如存在，请说明订单的有效性、合规性，是否存在被处罚的风险，对公司经营影响

1) 公司主要订单的获取方式

报告期内，公司金额（含税）超过200万元的销售合同获取方式如下：

序号	合同名称	客户名称	签订日期	合同金额	订单获取方式	客户性质
1	六安市金安区 2021 农业水价综合改革巩固提升工程（第二次）	六安市金安区农业水价综合改革试点项目建设管理局	2022-1-12	2,045,000.00	公开招标	政府
2	霍山县饮用水水源地水质自动监测站项目	六安市霍山县生态环境分局	2022-2-1	3,340,000.00	公开招标	政府
3	安徽金安不锈钢铸造有限公司消防工程	安徽金安不锈钢铸造有限公司	2022-3-16	2,960,000.00	竞争性谈判	民营企业
4	2022 年舒怡社区老旧小区电力整治改造项目（付塘巷）施工合同	舒城县城关镇人民政府	2022-5-5	3,291,121.17	公开招标	政府
5	安徽池州市青阳县光伏发电项目	合肥创能电气科技有限公司	2022-6-10	2,250,000.00	竞争性谈判	民营企业
6	颍上雪亮工程建设项目外场施工	四创电子股份有限公司	2022-7-8	2,311,950.00	邀请招标	国有企业
7	金寨整县 21.4MW 分布式光伏发电项目	江苏莱拉弗电力发展有限公司	2022-7-22	85,386,000.00	邀请招标	民营企业
8	青云广场综合体 5G+智慧商 Mall 项目采购合同	中国移动通信集团安徽有限公司六安分公司	2022-9-4	2,897,725.60	竞争性谈判	国有企业
9	金安区水库大坝安全监测设施建设项	六安市金安区水利局	2022-11-4	2,434,305.00	公开招标	政府

	目					
10	舒城职业学校云机房及便携式计算机设备采购项目	舒城职业学校	2022-12-19	3,510,000.00	公开招标	行政事业单位
11	兴茂悠然蓝溪, 康养中心项目供配电工程	安徽悠然兰溪旅游开发有限公司	2023-1-3	3,900,000.00	竞争性谈判	民营企业
12	鼓楼社区老旧小区电力改造项目(锦绣花园工具厂)	舒城县城关镇人民政府	2023-2-10	2,132,428.80	公开招标	政府
13	安徽东方新材料有限公司一期10KV配电工程	安徽东方新材料有限公司	2023-5-1	5,400,000.00	竞争性谈判	民营企业
14	文景公馆配电工程	霍山县沃园置业有限公司	2023-6-1	18,032,700.00	竞争性谈判	民营企业
15	天津高速分布式光伏EPC项目一期工程	中鉴兴华工程技术有限公司	2023-6-1	12,000,000.00	竞争性谈判	民营企业
16	六安市叶集区四方医院智能化系统工程	六安市叶集区宏济医院管理有限公司	2023-6-15	11,000,000.00	邀请招标	民营企业
17	叶集居然之家新零售城市综合体供配电设计及施工	安徽居然之家国御置地有限公司	2023-7-3	25,884,973.00	竞争性谈判	民营企业
18	屋顶分布式光伏发电项目设计、采购施工合同	天津嘉悦新能电力工程有限公司	2023-9-19	6,701,752.80	竞争性谈判	民营企业
19	肥西县官亭镇辉煌路、团结路、新民路系统工程	安徽省金宇建设集团有限公司肥西县分公司	2023-7-14	2,750,000.00	竞争性谈判	民营企业

报告期内, 公司通过招投标方式获取上述主要项目均满足竞标资质的要求。同时, 报告期内, 公司获取业务符合相关法律法规及客户内部规定, 不存在不满足竞标资质获取订单的情形, 不存在应履行招投标程序而未履行的情形。公司实际控制人亦出具《承诺函》, 公司报告期内的订单获取方式符合招投标等相关法律法规规定, 不存在不满足竞标资质获取订单的情形, 亦不存在应履行招投标程序而未履行的情形, 如公司因订单获取方式不符合相关法律法规, 不满足竞标资质获取订单或应履行招投标程序而未履行等情形而遭受损失, 该等损失由公司实际控制人承担。

2) 主要订单获取方式的合规性

我国有关招投标的法律法规主要条款如下:

《中华人民共和国	第三条: 在中华人民共和国境内进行下列工程建设项目包括项目

招标投标法》	的勘察、设计、施工、监理以及与工程建设有关的重要设备、材料等的采购，必须进行招标：（一）大型基础设施、公用事业等关系社会公共利益、公众安全的项目；（二）全部或者部分使用国有资金投资或者国家融资的项目；（三）使用国际组织或者外国政府贷款、援助资金的项目。 前款所列项目的具体范围和规模标准，由国务院发展计划部门会同国务院有关部门制订，报国务院批准。法律或者国务院对必须进行招标的其他项目的范围有规定的，依照其规定。
《中华人民共和国招标投标法实施条例》	第二条：招标投标法第三条所称工程建设项目，是指工程以及与工程建设有关的货物、服务。 前款所称工程，是指建设工程，包括建筑物和构筑物的新建、改建、扩建及其相关的装修、拆除、修缮等；所称与工程建设有关的货物，是指构成工程不可分割的组成部分，且为实现工程基本功能所必需的货物、材料等；所称与工程建设有关的服务，是指为完成工程所需的勘察、设计、监理等服务。
《中华人民共和国政府采购法》	第二条：在中华人民共和国境内进行的政府采购适用本法。本法所称政府采购，是指各级国家机关、事业单位和团体组织，使用财政性资金采购依法制定的集中采购目录以内的或者采购限额标准以上的货物、工程和服务的行为。 第二十七条：采购人采购货物或者服务应当采用公开招标方式的，其具体数额标准，属于中央预算的政府采购项目，由国务院规定；属于地方预算的政府采购项目，由省、自治区、直辖市人民政府规定；因特殊情况需要采用公开招标以外的采购方式的，应当在采购活动开始前获得设区的市、自治州以上人民政府采购监督管理部门的批准。
《中华人民共和国政府采购法实施条例》	第七条：政府采购工程以及与工程建设有关的货物、服务，采用招标方式采购的，适用《中华人民共和国招标投标法》及其实施条例；采用其他方式采购的，适用政府采购法及本条例。前款所称工程，是指建设工程，包括建筑物和构筑物的新建、改建、扩建及其相关的装修、拆除、修缮等；所称与工程建设有关的货物，是指构成工程不可分割的组成部分，且为实现工程基本功能所必需的货物、材料等；所称与工程建设有关的服务，是指为完成工程所需的勘察、设计、监理等服务。政府采购工程以及与工程建设有关的货物、服务，应当执行政府采购政策。
《必须招标的工程建设项目规定》	第二条 全部或者部分使用国有资金投资或者国家融资的项目包括： （一）使用预算资金200万元人民币以上，并且该资金占投资额10%以上的项目； （二）使用国有企业事业单位资金，并且该资金占控股或者主导地位的项目。 第三条 使用国际组织或者外国政府贷款、援助资金的项目包括： （一）使用世界银行、亚洲开发银行等国际组织贷款、援助资金的项目； （二）使用外国政府及其机构贷款、援助资金的项目。

	第四条 不属于本规定第二条、第三条规定情形的大型基础设施、公用事业等关系社会公共利益、公众安全的项目，必须招标的具体范围由国务院发展改革部门会同国务院有关部门按照确有必要、严格限定的原则制订，报国务院批准。 第五条 本规定第二条至第四条规定范围内的项目，其勘察、设计、施工、监理以及与工程建设有关的重要设备、材料等的采购达到下列标准之一的，必须招标： （一）施工单项合同估算价在400万元人民币以上； （二）重要设备、材料等货物的采购，单项合同估算价在200万元人民币以上； （三）勘察、设计、监理等服务的采购，单项合同估算价在100万元人民币以上。 同一项目中可以合并进行的勘察、设计、施工、监理以及与工程建设有关的重要设备、材料等的采购，合同估算价合计达到前款规定标准的，必须招标。

①获取政府部门、行政事业单位客户订单的合规性

公司在获取政府部门、行政事业单位客户的主要订单时，均采用的是公开招标方式，符合《政府采购法》《政府采购法实施条例》等相关法律法规规定，不存在应当履行招投标程序而未履行的情形。

②获取国有企业客户订单的合规性

根据《政府采购法》第二条规定，国有企业不属于《政府采购法》所规范的主体，且其采购行为并未使用财政性资金，故其采购活动不适用《政府采购法》。

报告期内，国有企业客户依其内部管理规定履行相关程序后，与公司签订业务合同。因此，发行人获取国有企业客户主要订单的采购流程不存在违反法律法规及规范性文件及客户采购规定的情形，不存在应当履行招投标程序而未履行的情形。

③获取民营企业客户订单的合规性

根据《政府采购法》第二条规定，民营企业不属于《政府采购法》所规范的主体，且其采购行为并未使用财政性资金，故其采购活动不适用《政府采购法》。

报告期内，民营企业客户依其内部管理规定经过商务谈判并履行相关程序后，与发行人签订业务合同，不存在应当履行招投标程序而未履行的情形。

综上所述，报告期内公司获取政府部门、行政事业单位、国有企业、民营企业客户均已履行招投标程序或客户内部管理规定，因此公司主要订单获取符合招投标等有关法律规定，不存在不满足竞标资质获取订单的情形，不存在应当履行招投标程序而未履行以及先施工后履行招投标程序的情形。”

④招投标项目中主要竞争对手的基本情况、家数，是否存在招标失败或流标情形；项目招揽过程是否合法合规，是否存在围标、串标、暗标等情形，是否存在商业贿赂或变相商业贿赂的情形。

【公司回复】

公司已经在公开转让说明书“第四节公司财务”之“六、经营成果分析”之“（二）营业收入分析”之“4、其他事项”补充披露如下：

“（4）招投标项目中主要竞争对手的基本情况、家数，是否存在招标失败或流标情形；项目招揽过程是否合法合规，是否存在围标、串标、暗标等情形，是否存在商业贿赂或变相商业贿赂的情形。

公司招投标项目中主要竞争对手的基本情况如下：

序号	公司名称	注册资本 (万元)	成立时间	法定代表人	控股股东或大股东 及持股比例
1	安徽国达城建设设施 科技有限公司	2750	2010年11月 11日	胡权	胡权（70%）、汤 国良（20%）
2	安徽国耀通信科技有 限公司	2006	2010年11月 29日	陈浩	蒲从敏（46%）、 陈浩（30%）
3	安徽光谷智能科技有 限公司	2500	2008年12月 3日	李光友	李光友（95%）
4	安徽龙运智能科技有 限公司	2161	2012年6月 28日	张春香	张春香（80%）
5	安徽华宇高科信息科 技有限公司	1280	2004年8月 25日	黄巍	黄巍（90%）
6	安徽中科大国桢信息 科技有限责任公司	5000	2000年6月 16日	谢贻富	谢贻富（67.50%）
7	安徽宜介科技股份有 限公司	5010	2009年3月3 日	杨承珏	杨承珏（70%）
8	安徽沃特水务科技有 限公司	2100	2002年2月 25日	廖小瑞	廖小瑞（70%）
9	中水三立数据技术股 份有限公司	5450	1999年7月8 日	李静	李静（34.90%）、 李兵（34.75%）
10	安徽金海迪尔信息技 术有限责任公司	1005	2001年3月 15日	顾爱华	顾爱华（81.1144%）
11	安徽蓝盾光电电子股 份有限公司	13186.993	2001年12月 28日	王建强	袁永刚（23.9391%）
12	讯飞智元信息科技有 限公司	40600	2002年10月 25日	张友国	科大讯飞股份有限 公司（100%）

安徽省范围内公司的竞争对手至少有10家以上，系统集成企业数量众多，竞争充分，因此，不存在招标失败或流标情形。

公司有关项目招揽主要是通过自主招标以及公开招标的方式获得，公司严格按照有关要求进投标，项目招揽过程合法合规，不存在围标、串标、暗标等情形，亦不存在任何

商业贿赂或变相商业贿赂的情形。”

请主办券商及律师核查上述问题，并就公司销售合同签订の合法合规性，公允性及是否对持续经营存在不利影响发表意见。

【主办券商回复】

（1）核查程序

1) 访谈公司管理层和有关人员，了解报告期内公司销售订单获取的方式和数量，了解公司招投标参与方式和决策程序，查阅公司招投标管理制度；

2) 查阅公司重大销售合同的招投标文件、中标通知书、通过招投标方式签订的重大销售合同等；

3) 查询招标文件中对投标方的资质要求，对应核查公司的资质证书等；

4) 询问公司管理层和有关人员，了解公司招投标项目中主要竞争对手，公开查询主要竞争对手的工商登记信息等情况；

5) 询问公司管理层和有关人员，了解公司在参与招投标过程中，是否存在围标、串标、暗标等情形，是否存在商业贿赂或变相商业贿赂的情形。

6) 检索信用中国、企查查、国家企业信用信息公示系统、全国公共资源交易平台等公开网站，核查公司是否存在因不满足竞标资质获取项目等招投标违规事项受到处罚的情况；

7) 取得公司市场监督管理等部门出具的证明；

8) 获取公安机关出具的公司董事、监事、高级管理人员无犯罪记录证明；

9) 获取公司出具的无重大违法违规的承诺；

10) 检索中国裁判文书网，查询公司及其董事、监事、高级管理人员是否存在商业贿赂相关的涉诉信息。

（2）事实依据

1) 关于公司销售订单获取的方式和数量，招投标参与方式和决策程序的访谈记录、公司招投标管理制度；

2) 公司重大销售合同的招投标文件、中标通知书、通过招投标方式签订的重大销售合同等；

3) 公司的资质证书等；

4) 主要竞争对手的工商登记信息等情况；

5) 关于公司是否存在围标、串标、暗标等情形，是否存在商业贿赂或变相

商业贿赂情形的访谈记录；

6) 信用中国、企查查、国家企业信用信息公示系统、全国公共资源交易平台等公开网站查询记录；

7) 公司市场监督管理等部门出具的证明；

8) 公安机关出具的公司董事、监事、高级管理人员无犯罪记录证明；

9) 公司出具的无重大违法违规的承诺；

10) 中国裁判文书网查询记录。

(3) 核查过程

1) 招投标获取订单比例，招投标参与方式及相应决策程序；

报告期内公司招投标、商务谈判等获取业务的收入金额及当期收入比例如下表：

订单取得方式	2023 年度		2022 年度	
	金额（万元）	占比（%）	金额（万元）	占比（%）
招投标	61,231,011.97	36.98%	93,385,265.39	83.86%
非招投标	104,353,056.94	63.02%	17,973,820.43	16.14%
合计	165,584,068.91	100.00%	111,359,085.82	100.00%

“招投标模式”是指按照《招标投标法》中规定的口径，仅包括公开招标、邀请招标两种招标方式。“非招投标模式”是指竞争性谈判、竞争性磋商、商务谈判、协商等。

公司参与招投标的方式包含内部招标和公开招标两种，具体的参与方式及对应的决策程序如下：

①公开招标

公司市场部通过网站等公开渠道或公司各方面业务人员主动获取项目信息，并及时跟进。对于拟投标项目，工程技术部对有关项目进行评估确认是否进行投标，如确定投标的，则投标价格需要上报有关领导确认，经有关领导批准后制定投标文件，参与投标。项目中标后，公司与客户签订业务合同，根据业务需要及合同要求，安排工程技术部开展有关业务。

②内部招标

公司首先进入客户的供应商库，客户会对潜在供应商进行资质、能力审查，达标后方可进入供应商库。当客户需要采购时，向其供应商库中的供应商发布有关项目招标信息，邀请公司进行投标。公司市场部负责实时跟进项目投标进展，

工程技术部负责及时投标。项目中标后，公司与客户签订业务合同，根据业务需要及合同要求，安排工程技术部开展业务。

2) 报告期内通过招投标获得主要合同的具体情况，包括但不限于合同名称、客户名称、关联关系、合同金额、签署时间、履行情况、验收情况（如有）；

报告期内合同金额在人民币 200 万元以上招投标项目合同的具体情况如下：

单位：元

序号	合同名称	客户名称	关联关系	签订日期	合同金额	履行情况	验收情况
1	六安市金安区 2021 农业水价综合改革巩固提升工程（第二次）	六安市金安区农业水价综合改革试点项目建设管理局	无	2022-1-12	2,045,000.00	履行完毕	合格
2	霍山县饮用水水源地水质自动监测站项目	六安市霍山县生态环境分局	无	2022-2-1	3,340,000.00	履行完毕	合格
3	安徽金安不锈钢铸造有限公司消防工程	安徽金安不锈钢铸造有限公司	无	2022-3-16	2,960,000.00	履行完毕	合格
4	2022 年舒怡社区老旧小区电力整治改造项目（付塘巷）施工合同	舒城县城关镇人民政府	无	2022-5-5	3,291,121.17	履行完毕	合格
5	安徽池州市青阳县光伏发电项目	合肥创能电气科技有限公司	无	2022-6-10	2,250,000.00	正在履行中	-
6	颍上雪亮工程建设项目外场施工	四创电子股份有限公司	无	2022-7-8	2,311,950.00	履行完毕	合格
7	金寨整县 21.4MW 分布式光伏发电项目	江苏莱拉弗电力发展有限公司	无	2022-7-22	85,386,000.00	正在履行中	-
8	青云广场综合体 5G+智慧商 Mall 项目采购合同	中国移动通信集团安徽有限公司六安分公司	无	2022-9-4	2,897,725.60	履行完毕	合格
9	金安区水库大坝安全监测设施建设项目	六安市金安区水利局	无	2022-11-4	2,434,305.00	履行完毕	合格
10	舒城职业学校云机房及便携式计算机设备采购项目	舒城职业学校	无	2022-12-19	3,510,000.00	履行完毕	合格
11	兴茂悠然蓝溪，康养中心项目供配电工程	安徽悠然兰溪旅游开发有限公司	无	2023-1-3	3,900,000.00	履行完毕	合格
1	鼓楼社区老旧小区电	舒城县城关镇人	无	2023-	2,132,428.80	履行	合

2	力改造项目(锦绣花园工具厂)	民政府		2-10		完毕	格
13	安徽东方新材料有限公司一期10KV配电工程	安徽东方新材料有限公司	无	2023-5-1	5,400,000.00	履行完毕	合格
14	文景公馆配电工程	霍山县沃园置业有限公司	无	2023-6-1	18,032,700.00	正在履行中	-
15	天津高速分布式光伏EPC项目一期工程	中鉴兴华工程技术有限公司	无	2023-6-1	12,000,000.00	正在履行中	-
16	六安市叶集区四方医院智能化系统工程	六安市叶集区宏济医院管理有限公司	无	2023-6-15	11,000,000.00	履行完毕	合格
17	叶集居然之家新零售城市综合体供配电设计及施工	安徽居然之家国御置地有限公司	无	2023-7-3	25,884,973.00	正在履行中	-
18	屋顶分布式光伏发电项目设计、采购施工合同	天津嘉悦新能电力工程有限公司	无	2023-9-19	6,701,752.80	正在履行中	-
19	肥西县官亭镇辉煌路、团结路、新民路系统工程	安徽省金宇建设集团有限公司肥西县分公司	无	2023-7-14	2,750,000.00	履行完毕	合格

3) 报告期内订单获取方式是否符合招投标等相关法律法规规定, 是否存在不满足竞标资质获取项目的情形, 是否存在应履行招投标程序而未履行的情形, 如存在, 请说明订单的有效性、合规性, 是否存在被处罚的风险, 对公司经营影响;

①公司主要订单的获取方式

报告期内, 公司金额(含税)超过200万元的销售合同获取方式如下:

序号	合同名称	客户名称	签订日期	合同金额	订单获取方式	客户性质
1	六安市金安区2021农业水价综合改革巩固提升工程(第二次)	六安市金安区农业水价综合改革试点项目建设管理局	2022-1-12	2,045,000.00	公开招标	政府
2	霍山县饮用水水源地水质自动监测站项目	六安市霍山县生态环境分局	2022-2-1	3,340,000.00	公开招标	政府

3	安徽金安不锈钢铸造有限公司消防工程	安徽金安不锈钢铸造有限公司	2022-3-16	2,960,000.00	竞争性谈判	民营企业
4	2022 年舒怡社区老旧小区电力整治改造项目（付塘巷）施工合同	舒城县城关镇人民政府	2022-5-5	3,291,121.17	公开招标	政府
5	安徽池州市青阳县光伏发电项目	合肥创能电气科技有限公司	2022-6-10	2,250,000.00	竞争性谈判	民营企业
6	颍上雪亮工程建设项目外场施工	四创电子股份有限公司	2022-7-8	2,311,950.00	邀请招标	国有企业
7	金寨整县 21.4MW 分布式光伏发电项目	江苏莱拉弗电力发展有限公司	2022-7-22	85,386,000.00	邀请招标	民营企业
8	青云广场综合体 5G+智慧商 Mall 项目采购合同	中国移动通信集团安徽有限公司六安分公司	2022-9-4	2,897,725.60	竞争性谈判	国有企业
9	金安区水库大坝安全监测设施建设项目	六安市金安区水利局	2022-11-4	2,434,305.00	公开招标	政府
10	舒城职业学校云机房及便携式计算机设备采购项目	舒城职业学校	2022-12-19	3,510,000.00	公开招标	行政事业单位
11	兴茂悠然蓝溪，康养中心项目供配电工程	安徽悠然兰溪旅游开发有限公司	2023-1-3	3,900,000.00	竞争性谈判	民营企业
12	鼓楼社区老旧小区电力改造项目（锦绣花园工具厂）	舒城县城关镇人民政府	2023-2-10	2,132,428.80	公开招标	政府
13	安徽东方新材料有限公司一期 10KV 配电工程	安徽东方新材料有限公司	2023-5-1	5,400,000.00	竞争性谈判	民营企业
14	文景公馆配电工程	霍山县沃园置业有限公司	2023-6-1	18,032,700.00	竞争性谈判	民营企业
15	天津高速分布式光伏 EPC 项目一期工程	中鉴兴华工程技术有限公司	2023-6-1	12,000,000.00	竞争性谈判	民营企业
16	六安市叶集区四方医院智能化系统工程	六安市叶集区宏济医院管理有限公司	2023-6-15	11,000,000.00	邀请招标	民营企业
17	叶集居然之家新零售城市综合体供配电设计及施工	安徽居然之家国御置地有限公司	2023-7-3	25,884,973.00	竞争性谈判	民营企业
18	屋顶分布式光伏发电	天津嘉悦新能电	2023-9	6,701,752.80	竞争	民营

	项目设计、采购施工合同	力工程有限公司	-19		性谈判	企业
19	肥西县官亭镇辉煌路、团结路、新民路系统工程	安徽省金字建设集团有限公司肥西县分公司	2023-7-14	2,750,000.00	竞争性谈判	民营企业

报告期内，公司通过招投标方式获取上述主要项目均满足竞标资质的要求。同时，报告期内，公司获取业务符合相关法律法规及客户内部规定，不存在不满足竞标资质获取订单的情形，不存在应履行招投标程序而未履行的情形。公司实际控制人亦出具《承诺函》，公司报告期内的订单获取方式符合招投标等相关法律法规规定，不存在不满足竞标资质获取订单的情形，亦不存在应履行招投标程序而未履行的情形，如公司因订单获取方式不符合相关法律法规规定，不满足竞标资质获取订单或应履行招投标程序而未履行等情形而遭受损失，该等损失由公司实际控制人承担。

②主要订单获取方式的合规性

我国有关招投标的法律法规主要条款如下：

《中华人民共和国招标投标法》	第三条：在中华人民共和国境内进行下列建设工程项目包括项目的勘察、设计、施工、监理以及与工程建设有关的重要设备、材料等的采购，必须进行招标：（一）大型基础设施、公用事业等关系社会公共利益、公众安全的项目；（二）全部或者部分使用国有资金投资或者国家融资的项目；（三）使用国际组织或者外国政府贷款、援助资金的项目。 前款所列项目的具体范围和规模标准，由国务院发展计划部门会同国务院有关部门制订，报国务院批准。法律或者国务院对必须进行招标的其他项目的范围有规定的，依照其规定。
《中华人民共和国招标投标法实施条例》	第二条：招标投标法第三条所称建设工程项目，是指工程以及与工程建设有关的货物、服务。 前款所称工程，是指建设工程，包括建筑物和构筑物的新建、改建、扩建及其相关的装修、拆除、修缮等；所称与工程建设有关的货物，是指构成工程不可分割的组成部分，且为实现工程基本功能所必需的货物、材料等；所称与工程建设有关的服务，是指为完成工程所需的勘察、设计、监理等服务。
《中华人民共和国政府采购法》	第二条：在中华人民共和国境内进行的政府采购适用本法。本法所称政府采购，是指各级国家机关、事业单位和团体组织，使用财政性资金采购依法制定的集中采购目录以内的或者采购限额标准以上的货物、工程和服务的行为。 第二十七条：采购人采购货物或者服务应当采用公开招标方式的，其具体数额标准，属于中央预算的政府采购项目，由国务院规定；属于地方预算的政府采购项目，由省、自治区、直辖市人民政府规定；

	因特殊情况需要采用公开招标以外的采购方式的，应当在采购活动开始前获得设区的市、自治州以上人民政府采购监督管理部门的批准。
《中华人民共和国政府采购法实施条例》	第七条：政府采购工程以及与工程建设有关的货物、服务，采用招标方式采购的，适用《中华人民共和国招标投标法》及其实施条例；采用其他方式采购的，适用政府采购法及本条例。前款所称工程，是指建设工程，包括建筑物和构筑物的新建、改建、扩建及其相关的装修、拆除、修缮等；所称与工程建设有关的货物，是指构成工程不可分割的组成部分，且为实现工程基本功能所必需的设备、材料等；所称与工程建设有关的服务，是指为完成工程所需的勘察、设计、监理等服务。政府采购工程以及与工程建设有关的货物、服务，应当执行政府采购政策。
《必须招标的工程 项目规定》	第二条 全部或者部分使用国有资金投资或者国家融资的项目包括： （一）使用预算资金200万元人民币以上，并且该资金占投资额10%以上的项目； （二）使用国有企业事业单位资金，并且该资金占控股或者主导地位的项目。 第三条 使用国际组织或者外国政府贷款、援助资金的项目包括： （一）使用世界银行、亚洲开发银行等国际组织贷款、援助资金的项目； （二）使用外国政府及其机构贷款、援助资金的项目。 第四条 不属于本规定第二条、第三条规定情形的大型基础设施、公用事业等关系社会公共利益、公众安全的项目，必须招标的具体范围由国务院发展改革部门会同国务院有关部门按照确有必要、严格限定的原则制订，报国务院批准。 第五条 本规定第二条至第四条规定范围内的项目，其勘察、设计、施工、监理以及与工程建设有关的重要设备、材料等的采购达到下列标准之一的，必须招标： （一）施工单项合同估算价在400万元人民币以上； （二）重要设备、材料等货物的采购，单项合同估算价在200万元人民币以上； （三）勘察、设计、监理等服务的采购，单项合同估算价在100万元人民币以上。 同一项目中可以合并进行的勘察、设计、施工、监理以及与工程建设有关的重要设备、材料等的采购，合同估算价合计达到前款规定标准的，必须招标。

A、获取政府部门、行政事业单位客户订单的合规性

公司在获取政府部门、行政事业单位客户的主要订单时，均采用的是公开招标方式，符合《政府采购法》《政府采购法实施条例》等相关法律法规规定，不存在应当履行招投标程序而未履行的情形。

B、获取国有企业客户订单的合规性

根据《政府采购法》第二条规定，国有企业不属于《政府采购法》所规范的主体，且其采购行为并未使用财政性资金，故其采购活动不适用《政府采购法》。

报告期内，国有企业客户依其内部管理规定履行相关程序后，与公司签订业务合同。因此，发行人获取国有企业客户主要订单的采购流程不存在违反法律法规及规范性文件及客户采购规定的情形，不存在应当履行招投标程序而未履行的情形。

C、获取民营企业客户订单的合规性

根据《政府采购法》第二条规定，民营企业不属于《政府采购法》所规范的主体，且其采购行为并未使用财政性资金，故其采购活动不适用《政府采购法》。

报告期内，民营企业客户依其内部管理规定经过商务谈判并履行相关程序后，与发行人签订业务合同，不存在应当履行招投标程序而未履行的情形。

综上所述，报告期内公司获取政府部门、行政事业单位、国有企业、民营企业客户均已履行招投标程序或客户内部管理规定，因此公司主要订单获取符合招投标等有关法律规定，不存在不满足竞标资质获取订单的情形，不存在应当履行招投标程序而未履行以及先施工后履行招投标程序的情形。

4) 招投标项目中主要竞争对手的基本情况、家数，是否存在招标失败或流标情形；项目招揽过程是否合法合规，是否存在围标、串标、暗标等情形，是否存在商业贿赂或变相商业贿赂的情形。

公司招投标项目中主要竞争对手的基本情况如下：

序号	公司名称	注册资本 (万元)	成立时间	法定代表人	控股股东或大股东 及持股比例
1	安徽国达城建设设施科技有限公司	2750	2010年11月 11日	胡权	胡权（70%）、汤国良（20%）
2	安徽国耀通信科技有限公司	2006	2010年11月 29日	陈浩	蒲从敏（46%）、陈浩（30%）
3	安徽光谷智能科技有限公司	2500	2008年12月 3日	李光友	李光友（95%）
4	安徽龙运智能科技有限公司	2161	2012年6月 28日	张春香	张春香（80%）
5	安徽华宇高科信息科技有限公司	1280	2004年8月 25日	黄巍	黄巍（90%）
6	安徽中科大国祯信息科技有限责任公司	5000	2000年6月 16日	谢贻富	谢贻富（67.50%）

	司				
7	安徽宜介科技股份有限公司	5010	2009年3月3日	杨承珏	杨承珏（70%）
8	安徽沃特水务科技有限公司	2100	2002年2月25日	廖小瑞	廖小瑞（70%）
9	中水三立数据技术股份有限公司	5450	1999年7月8日	李静	李静（34.90%）、李兵（34.75%）
10	安徽金海迪尔信息技术有限责任公司	1005	2001年3月15日	顾爱华	顾爱华（81.1144%）
11	安徽蓝盾光电股份有限公司	13186.993	2001年12月28日	王建强	袁永刚（23.9391%）
12	讯飞智元信息科技有限公司	40600	2002年10月25日	张友国	科大讯飞股份有限公司（100%）

安徽省范围内公司的竞争对手至少有10家以上，系统集成企业数量众多，竞争充分，因此，不存在招标失败或流标情形。

公司有关项目招揽主要是通过自主招标以及公开招标的方式获得，公司严格按照有关要求进行了投标，项目招揽过程合法合规，不存在围标、串标、暗标等情形，亦不存在任何商业贿赂或变相商业贿赂的情形。

5) 项目招揽过程是否合法合规，是否存在围标、串标、暗标等情形，是否存在商业贿赂或变相商业贿赂的情形

主办券商经核查公司重大业务合同，查阅公司股东、董事、监事、高级管理人员填写的调查表，以及登录全国企业信用信息公示系统对竞争对手基本信息等进行核查，与公司管理层访谈确认，并登录中国政府采购网（<http://www.ccgp.gov.cn>）、信用中国（<https://www.creditchina.gov.cn/xinyongfuwu/shixinheimingdan/>）、中国市场监督管理行政处罚文书网（<https://cfws.samr.gov.cn/index.html>）、六安市住房和城乡建设局（<https://zjj.luan.gov.cn/>）进行检索，公司有关项目招揽严格按照有关要求进行了投标，项目招揽过程合法合规，不存在围标、串标、暗标等情形。

2024年4月18日，六安市住建局开发区分局对公司出具了证明：经审查，安徽恒信通智能科技股份有限公司，统一社会信用代码：91341500595709130L，自2022年1月1日至今，在区内没有因违反建设工程相关法律法规而受到我局行政处罚。特此证明。

公司及其子公司、董事、监事、高级管理人员均不存在因商业贿赂等违法违规行为受到处罚或被立案调查的情形，亦未涉及商业贿赂相关诉讼。

综上，公司不存在招标失败或流程的情形，亦不存在围标、串标、暗标等情

形以及商业贿赂或变相商业贿赂的情形。

6) 公司销售合同签订合法合规性、公允性及是否对持续经营存在不利影响

如前所述,公司报告期内不存在使用商业贿赂或变相商业贿赂等不正当竞争手段获取销售订单的情形。

公司销售合同的签订具有合法合规性,公司销售合同定价具有公允性,不会对公司持续经营产生重大不利影响,理由如下:

①公司相关客户如何选择供应商系客户自行决策,公司作为系统集成行业专业承包人仅被动参与相关协商、谈判,无权决定客户采取何种方式进行采购的决策过程。

②根据《中华人民共和国招标投标法》《中华人民共和国招标投标法实施条例》等法律法规的规定,即使存在应履行公开招标程序而未履行,公司作为系统集成行业专业承包商,不会因客户应履行但未履行招标程序而受到行政处罚,公司不存在受到行政处罚的风险。

③公司与相关客户均签署了合同,并且双方均已经按照合同规定有序履行合同权利义务,公司与相关客户亦不存在纠纷或诉讼。作为平等的民商事主体,相关客户与公司均应按照相关业务合同的约定认真履行各自的义务,不存在不公允的情形。

因此,公司销售合同的签订合法合规、定价公允合理,公司与有关客户不存在纠纷或诉讼,不会对公司持续经营产生重大不利影响。

(4) 核查结论

经核查,主办券商认为,公司与有关客户不存在关联关系;公司订单获取方式符合招投标等有关法律规定;公司不存在不满足竞标资质获取项目的情形,未发现公司报告期内订单获取方式存在应履行招投标程序而未履行的情形;公司的招投标项目中不存在招标失败或流标情形;公司项目招揽过程合法合规,不存在围标、串标、暗标等情形,不存在商业贿赂或变相商业贿赂的情形;公司销售合同的签订合法合规、定价公允合理,公司与有关客户不存在纠纷或诉讼,不会对公司持续经营产生重大不利影响。

(5) 关于子公司。根据申报文件,①公司子公司安徽瑞信信息科技有限公司

任公司未实缴。②公司于 2022 年 1 月新设立一家全资子公司安徽文竹环境科技有限责任公司（以下简称文竹环境），于 2022 年 11 月转让给无关联第三方。③报告期内，文竹环境存在占用公司资金情形，截至 2022 年 12 月 31 日占用资金余额为 107.55 万元。说明：①安徽瑞信信息科技有限公司实缴情况，实缴资本缴纳计划、拟出资资金的来源。②文竹环境设立及转让原因、合理性，注册资本及实缴情况，转让价格及定价公允性，是否存在利益输送或其他利益安排。③上述款项占用产生的原因和具体内容，包括但不限于是否签署借款协议、是否约定利息以及偿还期限等，是否履行了相关内部决策程序。请主办券商及律师补充核查并发表明确意见。请主办券商及会计师补充核查上述事项，以及报告期内子公司财务规范性，并发表明确意见。

①安徽瑞信信息科技有限公司实缴情况，实缴资本缴纳计划、拟出资资金的来源。

【公司回复】

公司已在《公开转让说明书》“第一节、基本情况”之“六、公司控股子公司或纳入合并报表的其他企业、参股企业的基本情况”之“（一）公司控股子公司或纳入合并报表的其他企业”补充披露如下：

“1、安徽瑞信信息科技有限公司

成立时间	2022 年 10 月 9 日
住所	安徽省六安市金安区三十铺镇六安大学科技园 A5 栋九楼
注册资本	35,000,000.00
实缴资本	7,923,000.00
主要业务	信息系统集成服务、软件开发
与公司业务的关系	瑞信信息为恒信通的控股子公司，主要负责系统集成和软件开发业务。
股东构成及持股比例	恒信通持股 100.00%

安徽瑞信信息科技有限公司目前已实缴的 792.30 万元注册资本，可基本满足安徽瑞信信息科技有限公司日常业务运营的资金需要，剩余注册资金将按照安徽瑞信信息科技有限公司章程规定最迟在 2046 年 10 月 8 日前缴足。

但是，根据《中华人民共和国公司法（2023 修订）》第四十七条的规定“有限责任公司的注册资本为在公司登记机关登记的全体股东认缴的出资额。全体股东认缴的出资额由股东按照公司章程的规定自公司成立之日起五年内缴足。”以及《关于实施〈中华人民共

和国公司法》注册资本登记管理制度的规定》第二条“2024年6月30日前登记设立的公司，有限责任公司剩余认缴出资期限自2027年7月1日起超过5年的，应当在2027年6月30日前将其剩余认缴出资期限调整至5年内并记载于公司章程，股东应当在调整后的认缴出资期限内足额缴纳认缴的出资额；股份有限公司的发起人应当在2027年6月30日前按照其认购的股份全额缴纳股款。”

根据以上规定，安徽瑞信信息科技有限责任公司作为2024年6月30日前登记设立的有限责任公司，其剩余认缴出资期限自2027年7月1日起超过5年的，应当在2027年6月30日前将其剩余认缴出资期限调整至5年内并记载于公司章程，该期限不能超过2032年7月1日（自2027年7月1日起不超过5年），即公司应当在2032年7月1日之前足额缴纳认缴的出资额。

2024年7月2日和2024年7月18日，公司召开第二届董事会第十二次会议和2024年第二次临时股东大会会议，审议通过《关于安徽瑞信信息科技有限责任公司拟减少注册资本的议案》，减资完成后，公司持股比例仍为100%，子公司安徽瑞信信息科技有限责任公司已于2024年7月18日通过国家企业信用信息公示系统发布减少注册资本的公告，截至本次反馈回复出具之日，尚处在公示期。

安徽瑞信信息科技有限责任公司减资后注册资本为800万元，目前已通过公司自有资金实缴792.30万元，剩余注册资本继续通过公司自有资金实缴，因此，用于出资的资金来源均为公司自有资金，根据希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）出具的希会审字（2024）4407号《审计报告》，公司2022年度、2023年度营业收入11,135.91万元、16,558.41万元，在安徽瑞信信息科技有限责任公司减资后，公司有能力按照《中华人民共和国公司法（2023修订）》规定的缴资时间完成实缴。同时公司实际控制人已出具承诺，如未来公司不能按安徽瑞信信息科技有限责任公司公司章程约定缴资，本人将自愿无偿承担差额部分补足，且承诺不以任何理由向公司追偿，公司有能力按照瑞信信息章程规定的缴资时间完成实缴。

《全国中小企业股份转让系统股票挂牌规则》第十二条规定“申请挂牌公司注册资本已足额缴纳，股东的出资资产、出资方式、出资程序等符合相关法律法规的规定”，该规定将拟挂牌主体注册资本应当缴足作为挂牌条件，而安徽瑞信信息科技有限责任公司为挂牌公司之子公司，非挂牌主体，公司按照子公司章程约定时间进行缴资，不构成挂牌条件障碍。”

②文竹环境设立及转让原因、合理性，注册资本及实缴情况，转让价格及定价公允性，是否存在利益输送或其他利益安排。

【公司回复】

公司已在《公开转让说明书》“第四节公司财务”之“一、财务报表”之“（三）财务报表的编制基础、合并财务报表范围及变化情况”之“2、合并财务报表范围及变化情况”补充披露如下：

“1）文竹环境设立及转让原因、合理性

安徽文竹环境科技有限责任公司成立于 2022 年 1 月 24 日，设立之初定位于环境保护监测业务，但未实际开展经营。2022 年 10 月，公司根据市场变化进行战略调整，全力聚焦于主业系统集成和建筑智能化业务，短期内无开展环境保护监测业务的规划，遂公司拟转让安徽文竹环境科技有限责任公司。此时，徐守全多年朋友梁休田正在筹划设立公司，徐守全告知梁休田其有转让安徽文竹环境科技有限责任公司股权的意向，梁休田考虑重新注册公司还要花时间和精力，不如直接接手一个注册不久未开展业务的壳公司，基于双方之间都比较信任，因此，梁休田表示愿意承接安徽文竹环境科技有限责任公司股权。公司故于 2022 年 10 月转让安徽文竹环境科技有限责任公司 100%股权。

2）文竹环境注册资本及实缴情况，转让价格及定价公允性

报告期内，公司于 2022 年 1 月 24 日新设立一家全资子公司安徽文竹环境科技有限责任公司，注册资本 500 万元，未实际出资，未实际开展经营业务，公司净资产为 0，本次股权转让价款为 0。

3）是否存在利益输送或其他利益安排

文竹环境设立及转让原因具有合理性，转让价格公允，公司不存在利益输送或其他利益安排。”

③上述款项占用产生的原因和具体内容，包括但不限于是否签署借款协议、是否约定利息以及偿还期限等，是否履行了相关内部决策程序。

【公司回复】

公司已在《公开转让说明书》“第四节公司财务”之“一、财务报表”之“（三）财务报表的编制基础、合并财务报表范围及变化情况”之“2、合并财务报表范围及变化情况”补充披露如下：

“4）报告期内，文竹环境存在占用公司资金情形

截至 2022 年 12 月 31 日安徽文竹环境科技有限责任公司仍占用公司资金余额为 107.55 万元，主要系梁休田承接安徽文竹环境科技有限责任公司股权后需要购买相应的环境监测类设备，梁休田迫于当时资金压力，提出向恒信通借款，徐守全顾及与梁休田之间朋友情谊，借款给安徽文竹环境科技有限责任公司形成资金占用。该应收款项已于 2023 年 5 月 31 日收回。

由于上述借款为临时应急性质借款，公司未签署借款协议、未约定利息及偿还期限，为规范关联方资金占用行为的审议决策程序，2024 年 4 月 20 日，股份公司召开了第一届监

事会第八次会议，审议通过了《关于〈对公司 2022 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日的关联交易进行追认〉的议案》。2024 年 5 月 10 日，股份公司召开 2023 年年度股东大会，审议通过了《关于〈对公司 2022 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日的关联交易进行追认〉的议案》，对报告期内的关联交易进行了审议与确认。”

请主办券商及律师补充核查并发表明确意见。

【主办券商回复】

（1）核查程序

1) 查询子公司安徽瑞信信息科技有限公司工商底档、《安徽瑞信信息科技有限公司章程》、子公司出资银行流水回单，了解了公司对安徽瑞信信息科技有限公司的出资期限；

2) 取得公司及子公司的审计报告、财务报表，分析公司未来履行出资能力；

3) 取得实际控制人出具的承诺及公司出具的相关说明，了解子公司安徽瑞信信息科技有限公司出资的相关情况；

4) 访谈公司实际控制人徐守全，了解设立及转让安徽文竹环境科技有限责任公司的背景和原因；

5) 查阅安徽文竹环境科技有限责任公司的财务报表，了解了安徽文竹环境科技有限责任公司的资产、负债、净资产、注册资本实缴情况，并访谈公司财务总监，了解股权转让价格定价依据；

6) 访谈公司实际控制人徐守全，了解了文竹环境存在占用公司资金原因及具体内容；

7) 查阅与股权转让相关的董事会决议、股东会决议、股权转让协议，了解公司是否履行了相关内部决策程序。

（2）事实依据

1) 子公司安徽瑞信信息科技有限公司工商底档、《安徽瑞信信息科技有限公司章程》、子公司出资银行流水回单；

2) 公司及子公司的审计报告、财务报表；

3) 实际控制人出具的承诺及公司出具的相关说明；

4) 与公司实际控制人徐守全访谈记录；

5) 安徽文竹环境科技有限责任公司的财务报表；

6) 与股权转让相关的董事会决议、股东会决议、股权转让协议。

(3) 核查过程

1) 安徽瑞信信息科技有限责任公司实缴情况，实缴资本缴纳计划、拟出资金的来源

安徽瑞信信息科技有限责任公司基本情况如下：

成立时间	2022 年 10 月 9 日
住所	安徽省六安市金安区三十铺镇六安大学科技园 A5 栋九楼
注册资本	35,000,000.00
实缴资本	7,923,000.00
主要业务	信息系统集成服务、软件开发
与公司业务的关系	瑞信信息为恒信通的控股子公司，主要负责系统集成和软件开发业务。
股东构成及持股比例	恒信通持股 100.00%

安徽瑞信信息科技有限责任公司目前已实缴的 792.30 万元注册资本，可基本满足安徽瑞信信息科技有限责任公司日常业务运营的资金需要，剩余注册资金将按照安徽瑞信信息科技有限责任公司章程规定最迟在 2046 年 10 月 8 日前缴足。

但是，根据《中华人民共和国公司法（2023 修订）》第四十七条的规定“有限责任公司的注册资本为在公司登记机关登记的全体股东认缴的出资额。全体股东认缴的出资额由股东按照公司章程的规定自公司成立之日起五年内缴足。”以及《关于实施〈中华人民共和国公司法〉注册资本登记管理制度的规定》第二条“2024 年 6 月 30 日前登记设立的公司，有限责任公司剩余认缴出资期限自 2027 年 7 月 1 日起超过 5 年的，应当在 2027 年 6 月 30 日前将其剩余认缴出资期限调整至 5 年内并记载于公司章程，股东应当在调整后的认缴出资期限内足额缴纳认缴的出资额；股份有限公司的发起人应当在 2027 年 6 月 30 日前按照其认购的股份全额缴纳股款。”

根据以上规定，安徽瑞信信息科技有限责任公司作为 2024 年 6 月 30 日前登记设立的有限责任公司，其剩余认缴出资期限自 2027 年 7 月 1 日起超过 5 年的，应当在 2027 年 6 月 30 日前将其剩余认缴出资期限调整至 5 年内并记载于公司章程，该期限不能超过 2032 年 7 月 1 日（自 2027 年 7 月 1 日起不超过 5 年），即公司应当在 2032 年 7 月 1 日之前足额缴纳认缴的出资额。

2024 年 7 月 2 日和 2024 年 7 月 18 日，公司召开第二届董事会第十二次会议和 2024 年第二次临时股东大会会议，审议通过《关于安徽瑞信信息科技有限

责任公司拟减少注册资本的议案》，减资完成后，公司持股比例仍为 100%，子公司安徽瑞信信息科技有限责任公司已于 2024 年 7 月 18 日通过国家企业信用信息公示系统发布减少注册资本的公告，截至本次反馈回复出具之日，尚处在公示期。

安徽瑞信信息科技有限责任公司减资后注册资本为 800 万元，目前已通过公司自有资金实缴 792.30 万元，剩余注册资本继续通过公司自有资金实缴，因此，用于出资的资金来源均为公司自有资金，根据希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）出具的希会审字（2024）4407 号《审计报告》，公司 2022 年度、2023 年度营业收入 11,135.91 万元、16,558.41 万元，在安徽瑞信信息科技有限责任公司减资后，公司有能力和按照《中华人民共和国公司法（2023 修订）》规定的缴资时间完成实缴。同时公司实际控制人已出具承诺，如未来公司不能按安徽瑞信信息科技有限责任公司公司章程约定缴资，本人将自愿无偿承担差额部分补足，且承诺不以任何理由向公司追偿，综上，公司有能力和按照瑞信信息章程规定的缴资时间完成实缴。

《全国中小企业股份转让系统股票挂牌规则》第十二条规定“申请挂牌公司注册资本已足额缴纳，股东的出资资产、出资方式、出资程序等符合相关法律法规的规定”，该规定将拟挂牌主体注册资本应当缴足作为挂牌条件，而安徽瑞信信息科技有限责任公司为挂牌公司之子公司，非挂牌主体，公司按照子公司章程约定时间进行缴资，不构成挂牌条件障碍。

2）文竹环境设立及转让原因、合理性，注册资本及实缴情况，转让价格及定价公允性，是否存在利益输送或其他利益安排

①文竹环境设立及转让原因、合理性

安徽文竹环境科技有限责任公司成立于 2022 年 1 月 24 日，设立之初定位于环境保护监测业务，但未实际开展经营。2022 年 10 月，公司根据市场变化进行战略调整，全力聚焦于主业系统集成和建筑智能化业务，短期内无开展环境保护监测业务的规划，遂公司拟转让安徽文竹环境科技有限责任公司。此时，徐守全多年朋友梁休田正在筹划设立公司，徐守全告知梁休田其有转让安徽文竹环境科技有限责任公司股权的意向，梁休田考虑重新注册公司还要花时间和精力，不如直接接手一个注册不久未开展业务的壳公司，基于双方之间都比较信任，因此，梁休田表示愿意承接安徽文竹环境科技有限责任公司股权。公司故于 2022 年 10

月转让安徽文竹环境科技有限责任公司 100%股权。

②文竹环境注册资本及实缴情况，转让价格及定价公允性

报告期内，公司于 2022 年 1 月 24 日新设立一家全资子公司安徽文竹环境科技有限责任公司，注册资本 500 万元，未实际出资，未实际开展经营业务，公司净资产为 0，本次股权转让价款为 0。

③是否存在利益输送或其他利益安排

文竹环境设立及转让原因具有合理性，转让价格公允，公司不存在利益输送或其他利益安排。

3) 上述款项占用产生的原因和具体内容，包括但不限于是否签署借款协议、是否约定利息以及偿还期限等，是否履行了相关内部决策程序。

截至 2022 年 12 月 31 日安徽文竹环境科技有限责任公司仍占用公司资金余额为 107.55 万元，主要系梁休田承接安徽文竹环境科技有限责任公司股权后需要购买相应环境监测类设备，梁休田迫于当时资金压力，提出向恒信通借款，徐守全顾及与梁休田之间朋友情谊，借款给安徽文竹环境科技有限责任公司形成资金占用。该应收款项已于 2023 年 5 月 31 日收回。

由于上述借款为临时应急性质借款，公司未签署借款协议、未约定利息及偿还期限，为规范关联方资金占用行为的审议决策程序，2024 年 4 月 20 日，股份公司召开第一届董事会第十三次会议，会议审议了《关于〈对公司 2022 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日的关联交易进行追认〉的议案》，全体董事对公司 2022 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日的关联交易予以追认。根据《公司章程》规定，因非关联董事不足三人，无法形成有效表决，就该议案直接提请股东大会审议。2024 年 5 月 10 日，股份公司召开 2023 年年度股东大会，审议通过了《关于〈对公司 2022 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日的关联交易进行追认〉的议案》，对报告期内的关联交易进行了审议与确认。

(4) 核查结论

经核查，主办券商认为：

①瑞信信息拟减少注册，减资后注册资本为 800 万元，目前已实缴 792.30 万元注册资本，剩余注册资金将按照瑞信信息最新章程规定最迟在 2032 年 7 月 1 日前缴足，公司的实缴资本出资计划切合实际，符合瑞信信息章程的约定，公司有能力按计划缴纳其对子公司瑞信信息的注册资本，公司按照子公司瑞信信息章

程约定时间进行实缴注册资本不构成挂牌条件障碍,公司拟出资资金的来源为公司自有资金;

②文竹环境设立及转让原因具有合理性,由于未实际出资,尚未开展业务,公司净资产为 0,股权转让价款为 0,具有公允性,公司不存在利益输送或其他利益安排;

③报告期内,文竹环境存在占用公司资金情形,该应收款项已于 2023 年 5 月 31 日收回,同时该事项也已履行了公司相关内部决策程序,该事项已不构成挂牌实质障碍。

请主办券商及会计师补充核查上述事项,以及报告期内子公司财务规范性,并发表明确意见。

【主办券商回复】

(1) 核查程序

针对子公司财务规范性事项,主办券商履行了如下核查程序:

- 1) 访谈公司财务部门负责人,了解公司财务规范情况;
- 2) 查阅公司的财务管理制度,核查子公司所执行的会计政策、会计估计执行情况,是否与母公司保持一致并符合相关规定;
- 3) 了解子公司内部控制情况,进行穿行测试,确认内部控制是否得到有效执行;
- 4) 抽查子公司账务处理及填制的会计凭证、原始单据、银行对账单和财务报表等凭证资料,核实子公司日常财务处理是否符合《企业会计准则》的规定;
- 5) 检查子公司各税种的申报和缴纳情况。

(2) 核查结论

经核查,主办券商认为,报告期内子公司日常会计处理符合《企业会计准则》相关规定,内部控制设计合理并得到有效执行,子公司财务规范。

(6) 关于诉讼。根据申报文件,报告期内,公司存在多笔诉讼。请公司:按照《挂牌审核业务规则适用指引第 1 号》相关要求补充披露公司报告期内及期后诉讼仲裁相关情况;结合诉讼证据的搜集情况、采取的保全措施、仲裁对手的财产情况和经营情况等内容说明并披露未决诉讼的最新进展、存在纠纷的

贷款是否存在无法收回的可能性、坏账准备计提的依据及充分性，公司内控或合规管理是否健全，未决诉讼对公司财务状况可能的影响；公司对与诉讼、诉讼事项所涉及的存货是否充分计提跌价准备，相关会计处理是否符合《企业会计准则》的规定。请主办券商、律师及会计师核查发表明确意见。

(1) 按照《挂牌审核业务规则适用指引第 1 号》相关要求补充披露公司报告期内及期后诉讼仲裁相关情况；

【公司回复】

公司已在《公开转让说明书》“第四节公司财务”之“十、重要事项”之“（二）提请投资者关注的或有事项”之“1、诉讼、仲裁情况”中作了如下修订和补充披露如下：

“1、诉讼、仲裁情况

类型（诉讼或仲裁）	涉案金额（元）	进展情况	对公司业务的影响
冯野与安徽唯信智慧城投资发展有限公司，安徽恒信通智能科技股份有限公司破产债权确认纠纷的案件	3,42,510.00	已审结	截至本公开转让说明书签署日，公司已于 2020 年按照坏账计提政策对本案所涉应收款项全额计提坏账准备并核销，该诉讼事项不会对公司未来财务状况及业务经营产生重大不利影响。
阜阳博源电子科技有限公司与孔德明、安徽恒信通智能科技股份有限公司、阜南金利置业有限公司建设工程合同纠纷的案件	87,886.00	已审结	该涉诉金额占公司最近一期末经审计净资产、净利润的占比较小。不涉及对公司核心资产的诉讼争议纠纷，不会对公司的持续经营能力产生重大不利影响。
安徽恒信通智能科技股份有限公司、张宏、闵永银等建设工程施工合同纠纷的案件	43,890.00	已审结	该涉诉金额占公司最近一期末经审计净资产、净利润的占比较小。不涉及对公司核心资产的诉讼争议纠纷，不会对公司的持续经营能力产生重大不利影响。
安徽恒信通智能科技股份有限公司与深圳市泰安建设工程有限公司建设工程施工合同纠纷案	650,209.00	已审结	公司为原告方且已胜诉，被告方已完全履行付款义务，不会对公司的持续经营能力产生重大不利影响。
六安市裕顺装饰有限公司与安徽恒信通智能科技有限公司建设工程分包合同纠纷	4,624.59	已审结	该涉诉金额占公司最近一期末经审计净资产、净利润的占比较小。不涉及对公司核心资产的诉讼争议纠纷，不会对公司的持续经营

			能力产生重大不利影响。
安徽恒信通智能科技股份有限公司与张连杰劳动争议案	116,000.00	已和解	公司与张连杰经友好沟通达成和解共识并签署和解协议，张连杰已主动撤回起诉，不会对公司的持续经营能力产生重大不利影响。
合计	5,717,209.59	-	-

截至本次反馈回复出具之日，除上述诉讼事项外，公司报告期内及期后不存在其他诉讼、仲裁事项。

2、其他或有事项

(1) 按照《挂牌审核业务规则适用指引第1号》相关要求补充披露公司报告期内及期后诉讼仲裁相关情况

根据《全国中小企业股份转让系统股票挂牌审核业务规则适用指引第1号》中重大诉讼的披露标准包括：1) 根据指单次或多次诉讼、仲裁涉及金额累计达到200万元以上或达到公司最近一期末经审计净资产10%以上；2) 涉及主要产品以及核心商标、专利、技术、土地、房产、设备、资质等关键资源要素的诉讼或仲裁；3) 股东大会、董事会决议被申请撤销或者宣告无效的诉讼或仲裁；4) 可能导致公司实际控制人变更的诉讼或仲裁；5) 其他可能导致公司不符合挂牌条件的诉讼或仲裁。

报告期内，冯野与安徽唯信智慧城投资发展有限公司、安徽恒信通智能科技股份有限公司破产债权确认纠纷的案件诉讼涉案金额为3,42,510.00元，满足以上重大诉讼的披露标准，除此外，其他诉讼涉案金额均未达到200万元或低于公司最近一期末经审计净资产10%以上，不满足重大诉讼的披露标准，同时，公司也不存在其他符合重大诉讼的披露标准的情形，因此，报告期初至本次反馈回复出具之日，公司根据《全国中小企业股份转让系统股票挂牌审核业务规则适用指引第1号》中重大诉讼的披露标准的案件即为冯野与安徽唯信智慧城投资发展有限公司、安徽恒信通智能科技股份有限公司破产债权确认纠纷的案件诉讼。

根据《全国中小企业股份转让系统股票挂牌审核业务规则适用指引第1号》中重大诉讼或仲裁的披露要求包括：申请挂牌公司报告期内及期后涉及未决或未执行完毕重大诉讼或仲裁事项的，应当披露案件审理进度和基本案情，诉讼或仲裁请求，涉案金额，判决、裁决结果及执行情况，可能承担的责任或损失，诉讼或仲裁事项对公司经营、股权结构、财务状况、未来发展等可能产生的影响及公司采取的应对措施等。申请挂牌公司涉及多次诉讼或仲裁事项的，应当按照上述要求以列表方式予以披露，并汇总披露累计涉案金额、执行结果；诉讼或仲裁事项可能对申请挂牌公司产生重大影响的，应当提示相关风险。

根据以上规定，公司报告期内及期后涉及未决或未执行完毕重大诉讼或仲裁事项的才涉及披露，2022年8月9日，金寨县人民法院已对“冯野与安徽唯信智慧城投资发展有限公

司,安徽恒信通智能科技股份有限公司破产债权确认纠纷的案件”作出“(2022)皖 1524 民初 2610 号”《民事判决书》,具体如下:

1) 确认被告安徽恒信通智能科技股份有限公司在被告安徽唯信智慧城投资发展有限公司工程款 300 万元享有优先债权;

2) 确认被告安徽恒信通智能科技股份有限公司在被告安徽唯信智慧城投资发展有限公司工程款违约金 425100 元享有普通债权;

3) 驳回原告冯野其他诉讼请求。

公司胜诉,该案件已经判决,另该案件属于破产债权确认纠纷,属于确认判决,并不涉及对涉案财产的履行,各方当事人也无法就本案申请人民法院强制执行,本案件不涉及案件执行情形。

综上,根据《全国中小企业股份转让系统股票挂牌审核业务规则适用指引第 1 号》要求,公司报告期内及期后不涉及未决或未执行完毕重大诉讼或仲裁事项披露。”

(2) 结合诉讼证据的搜集情况、采取的保全措施、仲裁对手的财产情况和经营情况等内容说明并披露未决诉讼的最新进展、存在纠纷的货款是否存在无法收回的可能性、坏账准备计提的依据及充分性,公司内控或合规管理是否健全,未决诉讼对公司财务状况可能的影响;

【公司回复】

公司已在《公开转让说明书》“第四节公司财务”之“十、重要事项”之“(二) 提请投资者关注的或有事项”之“1、诉讼、仲裁情况”中作了如下修订和补充披露如下:

“(2) 结合诉讼证据的搜集情况、采取的保全措施、仲裁对手的财产情况和经营情况等内容说明并披露未决诉讼的最新进展、存在纠纷的货款是否存在无法收回的可能性、坏账准备计提的依据及充分性,公司内控或合规管理是否健全,未决诉讼对公司财务状况可能的影响

截至本次反馈回复出具之日,公司不存在未决诉讼或仲裁的情形,不涉及披露未决诉讼的最新进展、存在纠纷的货款是否存在无法收回的可能性、坏账准备计提的依据及充分性及未决诉讼对公司财务状况可能的影响的情形。

公司内控或合规管理是否健全分析如下:

公司依法制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》,并依法制定了相关的公司内部管理制度。为提高公司经营管理水平和风险防范能力,促进

公司规范运作和可持续发展，保证公司业务运行的合法合规及风险可控，公司按照《公司法》、《证券法》、《企业内部控制基本规范》及《企业内部控制应用指引》等法律、法规及规范性文件的规定，并根据自身的经营目标和具体情况制定了完善的企业内部控制制度，并随着公司业务的发展变化不断完善。整套内部控制制度贯穿于公司经营管理活动的各层面和环节，包括但不限于采购、生产、销售、财务、人力资源、行政管理等方面。

综上，公司在内部控制、合规管理方面基本健全，不构成挂牌的实质性障碍。”

(3) 公司对与诉讼、诉讼事项所涉及的存货是否充分计提跌价准备，相关会计处理是否符合《企业会计准则》的规定。

【公司回复】

公司已在《公开转让说明书》“第四节公司财务”之“十、重要事项”之“(二) 提请投资者关注的或有事项”之“1、诉讼、仲裁情况”中作了如下修订和补充披露如下：

“ (3) 公司对与诉讼、诉讼事项所涉及的存货是否充分计提跌价准备，相关会计处理是否符合《企业会计准则》的规定。

根据企业会计准则的相关规定，存货减值迹象一般从如下方面进行判断：1) 该存货的市场价格持续下跌，并且在可预见的未来无回升的希望；2) 企业使用该项原材料生产的产品成本大于产品的销售价格；3) 企业因产品更新换代，原有库存原材料已不适应新产品的需要，而该原材料的市场价格又低于其账面成本；4) 因企业所提供的商品或劳务过时或消费者偏好改变而使市场的需求发生变化，导致市场价格逐渐下跌；5) 其他足以证明该项存货实质上已经发生减值的情形。

综上，公司报告期内及期后发生的诉讼事项不涉及存货是否充分计提跌价准备情形。

公司报告期内及期后诉讼事项所涉及会计处理是否符合《企业会计准则》的规定分析如下：

1) 冯野与安徽唯信智慧城投资发展有限公司,安徽恒信通智能科技股份有限公司破产债权确认纠纷的案件

公司于 2019 年 4 月 26 日与安徽唯信智慧城投资发展有限公司签署《金寨万汇广场 1# 楼综合体项目消防施工合同》，合同金额 305 万元，该工程 2019 年底已完工且验收，公司按照会计准则要求确认了收入并结转了成本，同时根据合同约定和结算单确认了应收账款，但该客户未按合同规定进行结算付款，自 2020 年 3 月开始，该客户由于资金链断裂，无法偿付各种款项，法定代表人被金寨县人民法院限制高消费且被频繁起诉，公司得知该情况后，与对方反复沟通，了解该客户已无可执行资产并无法偿付欠款后，经公司总经理审批，将该项目对应的应收账款于 2020 年按照坏账计提政策对本案所涉应收款项全额计提坏账准

备并核销，因此，该诉讼案件对报告期内应收账款无影响，该诉讼事项不会对公司未来财务状况及业务经营产生重大不利影响。

2) 阜阳博源电子科技有限公司与孔德明、安徽恒信通智能科技股份有限公司、阜南金利置业有限公司建设工程合同纠纷的案件

根据阜南县人民法院 2022 年 8 月 26 日作出“（2022）皖 1225 民初 4860 号”《民事判决书》，公司不涉及向原告阜阳博源电子科技有限公司支付款项，该诉讼不涉及存货计提跌价准备情形。

3) 安徽恒信通智能科技股份有限公司,张宏,闵永银等建设工程施工合同纠纷的案件

根据安徽省六安市中级人民法院 2023 年 10 月 10 日作出“（2023）皖 15 民终 2580 号”《民事判决书》，公司不涉及向原告陶良峰、六安弘涛建筑工程有限公司支付款项，该诉讼不涉及存货计提跌价准备情形。

4) 安徽恒信通智能科技股份有限公司与深圳市泰安建设工程有限公司建设工程施工合同纠纷案

根据肥西县人民法院 2023 年 10 月 11 日作出“（2023）皖 0123 民初 9793 号”《民事判决书》，被告深圳市泰安建设工程有限公司于本判决生效后五日内一次性支付原告安徽恒信通智能科技股份有限公司工程款 650209 元及利息，截至本次报告出具之日，该款项已收回，该诉讼不涉及存货计提跌价准备情形。

5) 六安市裕顺装饰有限公司与安徽恒信通智能科技有限公司建设工程分包合同纠纷

根据安徽省六安市金安区人民法院 2024 年 3 月 11 日作出“（2024）皖 1502 民初 423 号”《民事判决书》，被告安徽恒信通智能科技有限公司于本判决生效之日起五日内支付原告六安市裕顺装饰有限公司工程款 4624.59 元，截至本次报告出具之日，该款项已支付，该诉讼不涉及存货计提跌价准备情形。

6) 安徽恒信通智能科技股份有限公司与张连杰劳动争议案

根据安徽省六安市金安区人民法院 2024 年 3 月 1 日作出“（2024）皖 1502 民初 703 号”《民事调解书》，原告安徽恒信通智能科技股份有限公司于 2024 年 4 月 1 日前一次性赔偿被告张连杰停工留薪期工资、一次性伤残补助金、一次性伤残就业补助金合计 116000 元，截至本次报告出具之日，该款项已支付，该诉讼不涉及存货计提跌价准备情形。”

综上所述，报告期内及期后诉讼事项不涉及存货计提跌价准备情形，也不涉及相关会计处理是否符合《企业会计准则》的规定的规定的情形。”

请主办券商、律师及会计师核查发表明确意见。

【主办券商回复】

1、核查程序

（1）查阅了全国中小企业股份转让系统股票挂牌审核业务规则适用指引第

1 号》、《企业会计准则第 1 号-存货》；

(2) 审阅了报告期内及期后，公司及其控股子公司的诉讼案件相关的法律文书等资料；

(3) 审阅了公司及其控股子公司的企业信用报告；

(4) 登录信用中国、中国裁判文书网、中国执行信息公开网等网站核查公司及其控股子公司报告期内涉及的纠纷、诉讼情况；

(5) 对公司实际控制人进行访谈，了解诉讼或仲裁事项的具体情况，包括但不限于诉讼原因、应诉准备、案件进展、判决结果、执行情况，了解案件详情；

(6) 取得公司出具的书面说明。

2、事实依据

(1)《全国中小企业股份转让系统股票挂牌审核业务规则适用指引第 1 号》、《企业会计准则第 1 号-存货》；

(2) 报告期内及期后，公司及其控股子公司的诉讼案件相关的法律文书等资料；

(3) 公司及其控股子公司的企业信用报告；

(4) 信用中国、中国裁判文书网、中国执行信息公开网等网站核查公司及其控股子公司报告期内涉及的纠纷、诉讼情况查询记录；

(5) 对公司实际控制人进行访谈记录；

(6) 公司出具的书面说明。

3、核查过程

(1) 按照《挂牌审核业务规则适用指引第 1 号》相关要求披露公司报告期内及期后诉讼仲裁相关情况；

公司报告期内及期后诉讼、仲裁情况如下：

类型（诉讼或仲裁）	涉案金额（元）	进展情况	对公司业务的影响
冯野与安徽唯信智慧城投资发展有限公司,安徽恒信通智能科技股份有限公司破产债权确认纠纷的案件	3,42,510.00	已审结	截至本公开转让说明书签署日，公司已于 2020 年按照坏账计提政策对本案所涉应收款项全额计提坏账准备并核销，该诉讼事项不会对公司未来财务状况及业务经营产生重大不利影响。
阜阳博源电子科技有限公司	87,886.00	已审结	该涉诉金额占公司最近一期末经审

公司与孔德明、安徽恒信通智能科技股份有限公司、阜南金利置业有限公司建设工程合同纠纷的案件			计净资产、净利润的占比较小。不涉及对公司核心资产的诉讼争议纠纷，不会对公司的持续经营能力产生重大不利影响。
安徽恒信通智能科技股份有限公司,张宏,闵永银等建设工程施工合同纠纷的案件	43,890.00	已审结	该涉诉金额占公司最近一期未经审计净资产、净利润的占比较小。不涉及对公司核心资产的诉讼争议纠纷，不会对公司的持续经营能力产生重大不利影响。
安徽恒信通智能科技股份有限公司与深圳市泰安建设工程有限公司建设工程施工合同纠纷案	650,209.00	已审结	公司为原告方且已胜诉，被告方已完全履行付款义务，不会对公司的持续经营能力产生重大不利影响。
六安市裕顺装饰有限公司与安徽恒信通智能科技有限公司建设工程分包合同纠纷	4,624.59	已审结	该涉诉金额占公司最近一期未经审计净资产、净利润的占比较小。不涉及对公司核心资产的诉讼争议纠纷，不会对公司的持续经营能力产生重大不利影响。
安徽恒信通智能科技股份有限公司与张连杰劳动争议案	116,000.00	已和解	公司与张连杰经友好沟通达成和解共识并签署和解协议，张连杰已主动撤回起诉，不会对公司的持续经营能力产生重大不利影响。
合计	5,717,209.59	-	-

截至本次反馈回复出具之日，除上述诉讼事项外，公司报告期内及期后不存在其他诉讼、仲裁事项。

根据《全国中小企业股份转让系统股票挂牌审核业务规则适用指引第1号》中重大诉讼的披露标准包括：1) 根据指单次或多次诉讼、仲裁涉及金额累计达到200万元以上或达到公司最近一期未经审计净资产10%以上；2) 涉及主要产品以及核心商标、专利、技术、土地、房产、设备、资质等关键资源要素的诉讼或仲裁；3) 股东大会、董事会决议被申请撤销或者宣告无效的诉讼或仲裁；4) 可能导致公司实际控制人变更的诉讼或仲裁；E、其他可能导致公司不符合挂牌条件的诉讼或仲裁。

报告期内，冯野与安徽唯信智慧城投资发展有限公司,安徽恒信通智能科技股份有限公司破产债权确认纠纷的案件诉讼涉案金额为3,42,510.00元，满足以上重大诉讼的披露标准,除此外,其他诉讼涉案金额均未达到200万元或低于公司最近一期未经审计净资产10%以上,不满足重大诉讼的披露标准,同时，公司也不

存在其他符合重大诉讼的披露标准的情形,因此,报告期初至本次反馈回复出具之日,公司根据《全国中小企业股份转让系统股票挂牌审核业务规则适用指引第1号》中重大诉讼的披露标准的案件即为冯野与安徽唯信智慧城投资发展有限公司,安徽恒信通智能科技股份有限公司破产债权确认纠纷的案件诉讼。

根据《全国中小企业股份转让系统股票挂牌审核业务规则适用指引第1号》中重大诉讼或仲裁的披露要求包括:申请挂牌公司报告期内及期后涉及未决或未执行完毕重大诉讼或仲裁事项的,应当披露案件审理进度和基本案情,诉讼或仲裁请求,涉案金额,判决、裁决结果及执行情况,可能承担的责任或损失,诉讼或仲裁事项对公司经营、股权结构、财务状况、未来发展等可能产生的影响及公司采取的应对措施等。申请挂牌公司涉及多次诉讼或仲裁事项的,应当按照上述要求以列表方式予以披露,并汇总披露累计涉案金额、执行结果;诉讼或仲裁事项可能对申请挂牌公司产生重大影响的,应当提示相关风险。

根据以上规定,公司报告期内及期后涉及未决或未执行完毕重大诉讼或仲裁事项的才涉及披露,2022年8月9日,金寨县人民法院已对“冯野与安徽唯信智慧城投资发展有限公司,安徽恒信通智能科技股份有限公司破产债权确认纠纷的案件”作出“(2022)皖1524民初2610号”《民事判决书》,具体如下:

1) 确认被告安徽恒信通智能科技股份有限公司在被告安徽唯信智慧城投资发展有限公司工程款300万元享有优先债权;

2) 确认被告安徽恒信通智能科技股份有限公司在被告安徽唯信智慧城投资发展有限公司工程款违约金425100元享有普通债权;

3) 驳回原告冯野其他诉讼请求。

公司胜诉,该案件已经判决,另该案件属于破产债权确认纠纷,属于确认判决,并不涉及对涉案财产的履行,各方当事人也无法就本案申请人民法院强制执行,本案件不涉及案件执行情形。

综上,根据《全国中小企业股份转让系统股票挂牌审核业务规则适用指引第1号》要求,公司报告期内及期后不涉及未决或未执行完毕重大诉讼或仲裁事项披露。

(2) 结合诉讼证据的搜集情况、采取的保全措施、仲裁对手的财产情况和经营情况等内容说明并披露未决诉讼的最新进展、存在纠纷的货款是否存在无法收回的可能性、坏账准备计提的依据及充分性,公司内控或合规管理是否健

全，未决诉讼对公司财务状况可能的影响

截至本次反馈回复出具之日，公司不存在未决诉讼或仲裁的情形，不涉及披露未决诉讼的最新进展、存在纠纷的货款是否存在无法收回的可能性、坏账准备计提的依据及充分性及未决诉讼对公司财务状况可能的影响的情形。

公司内控或合规管理是否健全分析如下：

公司依法制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》，并依法制定了相关的公司内部管理制度。为提高公司经营管理水平和风险防范能力，促进公司规范运作和可持续发展，保证公司业务运行的合法合规及风险可控，公司按照《公司法》、《证券法》、《企业内部控制基本规范》及《企业内部控制应用指引》等法律、法规及规范性文件的规定，并根据自身的经营目标和具体情况制定了完善的企业内部控制制度，并随着公司业务的发展变化不断完善。整套内部控制制度贯穿于公司经营管理活动的各层面和环节，包括但不限于采购、生产、销售、财务、人力资源、行政管理等方面。

综上，公司在内部控制、合规管理方面基本健全，不构成挂牌的实质性障碍。

（3）公司对与诉讼、诉讼事项所涉及的存货是否充分计提跌价准备，相关会计处理是否符合《企业会计准则》的规定。

根据企业会计准则的相关规定，存货减值迹象一般从如下方面进行判断：1）该存货的市场价格持续下跌，并且在可预见的未来无回升的希望；2）企业使用该项原材料生产的产品的成本大于产品的销售价格；3）企业因产品更新换代，原有库存原材料已不适应新产品的需要，而该原材料的市场价格又低于其账面成本；4）因企业所提供的商品或劳务过时或消费者偏好改变而使市场的需求发生变化，导致市场价格逐渐下跌；5）其他足以证明该项存货实质上已经发生减值的情形。

综上，公司报告期内及期后发生的诉讼事项不涉及存货是否充分计提跌价准备情形。

公司报告期内及期后诉讼事项所涉及会计处理是否符合《企业会计准则》的规定分析如下：

1) 冯野与安徽唯信智慧城投资发展有限公司,安徽恒信通智能科技股份有限公司破产债权确认纠纷的案件

公司于2019年4月26日与安徽唯信智慧城投资发展有限公司签署《金寨万

汇广场 1#楼综合体项目消防施工合同》，合同金额 305 万元，该工程 2019 年底已完工且验收，公司按照会计准则要求确认了收入并结转了成本，同时根据合同约定和结算单确认了应收账款，但该客户未按合同规定进行结算付款，自 2020 年 3 月开始，该客户由于资金链断裂，无法偿付各种款项，法定代表人被金寨县人民法院限制高消费且被频繁起诉，公司得知该情况后，与对方反复沟通，了解该客户已无可执行资产并无法偿付欠款后，经公司总经理审批，将该项目对应的应收账款于 2020 年按照坏账计提政策对本案所涉应收款项全额计提坏账准备并核销，因此，该诉讼案件对报告期内应收账款无影响，该诉讼事项不会对公司未来财务状况及业务经营产生重大不利影响。

2) 阜阳博源电子科技有限公司与孔德明、安徽恒信通智能科技股份有限公司、阜南金利置业有限公司建设工程合同纠纷的案件

根据阜南县人民法院 2022 年 8 月 26 日作出“（2022）皖 1225 民初 4860 号”《民事判决书》，公司不涉及向原告阜阳博源电子科技有限公司支付款项，该诉讼不涉及存货计提跌价准备情形。

3) 安徽恒信通智能科技股份有限公司,张宏,闵永银等建设工程施工合同纠纷的案件

根据安徽省六安市中级人民法院 2023 年 10 月 10 日作出“（2023）皖 15 民终 2580 号”《民事判决书》，公司不涉及向原告陶良峰、六安弘涛建筑工程有限公司支付款项，该诉讼不涉及存货计提跌价准备情形。

4) 安徽恒信通智能科技股份有限公司与深圳市泰安建设工程有限公司建设工程施工合同纠纷案

根据肥西县人民法院 2023 年 10 月 11 日作出“（2023）皖 0123 民初 9793 号”《民事判决书》，被告深圳市泰安建设工程有限公司于本判决生效后五日内一次性支付原告安徽恒信通智能科技股份有限公司工程款 650209 元及利息，截至本次报告出具之日，该款项已收回，该诉讼不涉及存货计提跌价准备情形。

5) 六安市裕顺装饰有限公司与安徽恒信通智能科技股份有限公司建设工程分包合同纠纷

根据安徽省六安市金安区人民法院 2024 年 3 月 11 日作出“（2024）皖 1502 民初 423 号”《民事判决书》，被告安徽恒信通智能科技股份有限公司于本判决生效之日起五日内支付原告六安市裕顺装饰有限公司工程款 4624.59 元，截至本次报

告出具之日，该款项已支付，该诉讼不涉及存货计提跌价准备情形。

6) 安徽恒信通智能科技股份有限公司与张连杰劳动争议案

根据安徽省六安市金安区人民法院 2024 年 3 月 1 日作出“（2024）皖 1502 民初 703 号”《民事调解书》，原告安徽恒信通智能科技股份有限公司于 2024 年 4 月 1 日前一次性赔偿被告张连杰停工留薪期工资、一次性伤残补助金、一次性伤残就业补助金合计 116000 元，截至本次报告出具之日，该款项已支付，该诉讼不涉及存货计提跌价准备情形。”

综上所述，报告期内及期后诉讼事项不涉及存货计提跌价准备情形，也不涉及相关会计处理是否符合《企业会计准则》的规定的情形。

4、核查结论

经核查，主办券商认为，根据《全国中小企业股份转让系统股票挂牌审核业务规则适用指引第 1 号》要求，公司报告期内及期后不涉及未决或未执行完毕重大诉讼或仲裁事项披露；截至本次反馈回复出具之日，公司不存在未决诉讼或仲裁的情形，不涉及披露未决诉讼的最新进展、存在纠纷的货款是否存在无法收回的可能性、坏账准备计提的依据及充分性及未决诉讼对公司财务状况可能的影响的情形；公司在内部控制、合规管理方面基本健全，不构成挂牌的实质性障碍；报告期内及期后诉讼事项不涉及存货计提跌价准备情形，也不涉及相关会计处理是否符合《企业会计准则》的规定的情形。

（7）其他财务事项。请公司说明：①报告期各期各项期间费用率与可比公司是否存在明显差异，量化分析销售费用、管理费用、研发费用变动的原因及合理性；销售费用率与收入是否匹配，是否符合行业惯例；列表分析销售、管理、研发人员数量及报告期薪酬波动情况，员工薪酬与同行业可比公司是否存在重大差异及合理性；报告期各期研发人员数量及占比，研发人员认定标准、数量及结构，是否与研发项目匹配，是否存在研发人员与其他岗位人员混同的情况；公司研发投入是否与研发项目、技术创新、产品储备相匹配，形成的研发成果及对营业收入的贡献情况；公司进行委托研发的目的及合理性，委托研发项目情况及研发成果，与公司目前主营业务是否存在相关性，受托方对项目投入的人力物力、是否具备研发能力，截至目前公司已支付款项情况；研发费用中材料投入数量及金额变动情况，形成测试品、报废数量及金额，测试品、

废料出售的相关会计处理是否符合《企业会计准则》规定，与同行业可比公司是否存在差异；②公司固定资产使用寿命、残值率、折旧方法等与同行业公司的对比情况，是否存在显著差异；公司报告期内固定资产是否存在闲置、废弃、损毁和减值，未对固定资产计提减值准备是否谨慎合理；固定资产的盘点情况、盘点结果，是否存在盘点差异及产生原因、处理措施；③不同类别政府补助核算的具体会计政策和方法，相关会计处理是否符合《企业会计准则》规定；④其他应收款中非关联方往来款产生的原因、款项收回计划、坏账计提是否充分。

①报告期各期各项期间费用率与可比公司是否存在明显差异，量化分析销售费用、管理费用、研发费用变动的原因及合理性；销售费用率与收入是否匹配，是否符合行业惯例；列表分析销售、管理、研发人员数量及报告期薪酬波动情况，员工薪酬与同行业可比公司是否存在重大差异及合理性；报告期各期研发人员数量及占比，研发人员认定标准、数量及结构，是否与研发项目匹配，是否存在研发人员与其他岗位人员混同的情况；公司研发投入是否与研发项目、技术创新、产品储备相匹配，形成的研发成果及对营业收入的贡献情况；公司进行委托研发的目的及合理性，委托研发项目情况及研发成果，与公司目前主营业务是否存在相关性，受托方对项目投入的人力物力、是否具备研发能力，截至目前公司已支付款项情况；研发费用中材料投入数量及金额变动情况，形成测试品、报废数量及金额，测试品、废料出售的相关会计处理是否符合《企业会计准则》规定，与同行业可比公司是否存在差异。

【公司回复】

(1) 报告期各期各项期间费用率与可比公司是否存在明显差异，量化分析销售费用、管理费用、研发费用变动的原因及合理性

①报告期各期销售费用费用率与同行业可比公司的情况如下：

项目	恒信通		瀚天智能 (872235)		荣尧智慧(838767)	
	2023 年度	2022 年度	2023 年度	2022 年度	2023 年度	2022 年度
销售费用金额(万元)	208.62	267.08	152.46	164.30	216.16	203.84
销售费用费用率	1.26%	2.40%	1.24%	1.56%	1.12%	1.22%

有上表可以看出，公司销售费用费用率与同行业可比公司不存在明显差异，2022 年度公司的销售费用费用率略高于同行业可比公司，主要原因系 2022 年度发生了 52 万售后服务费，剔除该部分影响后，当期的销售费用费用率为 1.95%，

与同行业可比公司基本保持一致。

2023 年度销售费用较 2022 年度减少，主要原因系当期项目售后维修发生的较少，导致售后服务费减少 40 万左右；随着招投标渠道取得的收入占比下降，2023 年度的招投标费用也减少。

报告期内公司招投标、商务谈判等获取业务的收入金额及当期收入比例如下表：

单位：元

订单取得方式	2023 年度		2022 年度	
	金额	占比	金额	占比
招投标	61,231,011.97	36.98%	93,385,265.39	83.86%
非招投标	104,353,056.94	63.02%	17,973,820.43	16.14%
合计	165,584,068.91	100.00%	111,359,085.82	100.00%

综上所述，报告期各期销售费用费用率与可比公司是不存在明显差异，2023 年度销售费用较 2022 年度减少具有合理性，销售费用率与收入匹配，符合行业惯例。

②报告期各期管理费用费用率与同行业可比公司的情况如下：

项目	恒信通		瀚天智能(872235)		荣尧智慧(838767)	
	2023 年度	2022 年度	2023 年度	2022 年度	2023 年度	2022 年度
管理费用金额(万元)	333.66	269.66	772.28	797.01	1,595.57	1,502.08
管理费用费用率	2.02%	2.42%	6.27%	7.56%	8.25%	8.97%

有上表可以看出，报告期内管理费用的费用率低于同行业可比公司，主要原因系同行业挂牌公司分别位于江苏南通市、天津市，而本公司位于安徽省六安市，经济发展水平低于上述地区，因此人员工资水平也远低于上述地区，由此导致管理人员薪酬较低，所以期间费用率低于同行业挂牌公司。

2023 年度管理费用较 2022 年度增加，主要原因系为实现公司治理、内部控制规范化、资本市场运作的发展经营理念、战略规划和行业品牌资质建设，聘请中介机构导致服务费发生额上升 30 万元；管理人员数量增加，导致员工薪酬增加了 12 万、车辆使用费增加 10 万。

综上所述，报告期各期管理费用费用率由于公司所在地的经济发展水平低于同行业可比公司所在地，导致公司的人均薪酬低于同行业可比公司，因此与可比公司是存在差异；2023 年度管理费用较 2022 年度增加具有合理性

③报告期各期研发费用费用率与同行业可比公司的情况如下：

项目	恒信通		瀚天智能（872235）		荣尧智慧（838767）	
	2023 年 度	2022 年 度	2023 年 度	2022 年 度	2023 年 度	2022 年 度
研发费用金额（万元）	866.92	541.08	768.61	591.52	917.33	971.81
研发费用费用率	5.24%	4.86%	6.24%	5.61%	4.74%	5.80%

由上表可以看出，公司研发费用费用率与同行业可比公司平均值基本一致，不存在明显差异。

2023 年度研发费用较 2022 年度增加，主要原因系研发项目增加，导致人员薪酬增加 130 万、委外研发费增加 180 万。

综上所述，报告期各期研发费用费用率与可比公司是不存在明显差异，2023 年度研发费用较 2022 年度增加具有合理性。

④报告期各期财务费用费用率与同行业可比公司的情况如下：

项目	恒信通		瀚天智能（872235）		荣尧智慧（838767）	
	2023 年 度	2022 年 度	2023 年 度	2022 年 度	2023 年 度	2022 年 度
财务费用金额（万元）	178.01	100.93	140.23	118.54	37.88	86.98
财务费用费用率	1.08%	0.91%	1.14%	1.13%	0.20%	0.52%

由上表可以看出，公司财务费用费用率与同行业可比公司平均值基本一致，不存在明显差异。

2023 年度财务费用较 2022 年度增加，主要原因系短期借款增加，导致相关利息增加 78 万。

综上所述，报告期各期财务费用费用率与可比公司是不存在明显差异，2023 年度财务费用较 2022 年度增加具有合理性。

（2）列表分析销售、管理、研发人员数量及报告期薪酬波动情况，员工薪酬与同行业可比公司是否存在重大差异及合理性

报告各期，计入销售费用、管理费用、研发费用中员工薪酬的金额：

单位：元

费用	2023 年度	2022 年度
销售费用	499,164.15	481,356.15
管理费用	1,158,351.15	1,030,369.19
研发费用	2,229,083.90	945,026.36

报告各期，计入销售费用、管理费用、研发费用的人员（按照各月人数平均计算）：

人员数量	2023 年度平均人数	2022 年度平均人数
销售费用	4	4

管理费用	13	10
研发费用	16	9

报告各期，销售、管理、研发人员平均薪酬：

单位：元

平均薪酬	2023 年度	2022 年度
销售人员	113,018.30	125,571.17
管理人员	90,851.07	99,713.15
研发人员	139,317.74	105,002.93

由于同行业可比公司并未披露各类人员数量，因此无法对平均人员工资进行对比，但 2023 年度和 2022 年度安徽省城镇私营企业就业人员工资平均水平分别为 59,498.00 元和 57,095.00 元，由于公司业绩持续增长，盈利能力较好，因此销售、管理、研发人员平均工资水平略高于省内平均水平。

综上所述，公司销售、管理、研发员工平均薪酬比当地平均公司略高具有合理性。

（3）报告期各期研发人员数量及占比，研发人员认定标准、数量及结构，是否与研发项目匹配，是否存在研发人员与其他岗位人员混同的情况

报告期各期研发人员数量及占比情况如下：

项目名称	2023 年度平均人数	2022 年度平均人数
研发人员	16	9
总人数	76	66
研发人员占比	21.05%	13.64%

研发人员的划分标准：公司以员工所属部门和承担的职责作为研发人员的划分标准，将从事研究开发项目的专业人员确定为研发人员，同时按研发项目对研发人员进行归集和核算，不存在将研发人员与生产人员或技术人员工资混同的情形，与研发项目匹配。

（4）公司研发投入是否与研发项目、技术创新、产品储备相匹配，形成的研发成果及对营业收入的贡献情况

现有专利在产品和服务中的运营情况如下：

单位：元

序号	专利号	专利名称	类型	授权日	所有权人	应用的项目	项目收入
1	ZL202322442060.6	一种智能化的光伏分布式发电系统	实用新型	2024 年 4 月 5 日	恒信通	金寨整县 21.4MW 分布式光伏发电项目 天津高速分布式光伏 EPC 项目一期工程	84,394,465.86
2	ZL202322140766.7	一种智慧安防门	实用新型	2024 年 3 月 15 日	恒信通	未应用	不适用
3	ZL202322075353.5	一种电力控制柜	实用新型	2024 年 3 月 12 日	恒信通	未应用	不适用
4	ZL202321933213.0	一种水质检测用取样装置	实用新型	2023 年 12 月 22 日	恒信通	六安市裕安区大公堰备用水源地水质自动 监测站项目	1,537,830.70
5	ZL202321855294.7	一种电力开关柜	实用新型	2023 年 12 月 29 日	恒信通	未应用	不适用
6	ZL202321779588.6	一种光伏板安装支架	实用新型	2023 年 12 月 19 日	恒信通	未应用	不适用
7	ZL202321746987.2	一种火灾报警器用安装机构	实用新型	2023 年 12 月 12 日	恒信通	合肥水泥研究设计院有限公司望江路家属 区地下车库消防系统维修改造	189,681.68
8	ZL202321746970.7	一种污水处理用厌氧池	实用新型	2024 年 3 月 19 日	恒信通	霍山县饮用水水源地水质自动监测站项目	3,124,999.90
9	ZL202221551842.2	一种环保除尘设备	实用新型	2022 年 11 月 1 日	恒信通	未应用	不适用
10	ZL202221551265.7	一种适用于水质环境在线监测设备的采样保护装置	实用新型	2022 年 11 月 22 日	恒信通	未应用	不适用
11	ZL202211283194.1	一种河道环境管理用的水质监测装置	发明	2023 年 1 月 3 日	恒信通	金安区水库大坝安全监测设施建设项目	2,273,908.17
12	ZL202211037056.5	一种水质在线监测装置	发明	2022 年 11 月 18 日	恒信通	安徽柳桥国际供应链有限公司水污染源排 放连续监测系统工程	79,816.51

序号	专利号	专利名称	类型	授权日	所有权人	应用的项目	项目收入
13	ZL202210989605.2	一种环境监测用气体定期检测收集装置	发明	2022 年 11 月 8 日	恒信通	六安铁塔环保排污三个全覆盖视频监控建设（三期）项目	773,773.58
14	ZL202210514499.2	一种城市郊外用智能化环境空气监测系统及其装置	发明	2023 年 12 月 12 日	恒信通	六安铁塔环保排污三个全覆盖视频监控建设（三期）项目	773,773.58
15	ZL202120648509.2	一种自适应人证核验设备	实用新型	2022 年 2 月 18 日	恒信通	生配 2#仓库净化车间配电安装	4,220.18
16	ZL202110395142.2	一种广角高清智能安防监控系统	发明	2021 年 10 月 8 日	恒信通	小区高空抛物监控项目	901,756.91
17	ZL202022446164.0	一种便于调节的监控安防设备	实用新型	2021 年 6 月 15 日	恒信通	肥西县官亭镇辉煌路、团结路、新民路系统工程	2,522,935.77
18	ZL202022446162.1	一种楼宇用消防报警装置	实用新型	2021 年 4 月 27 日	恒信通	绿城金寨春风里项目一期及颐养学院消防安装工程 东岳府第二幼儿园项目消防工程	2,535,073.52
19	ZL202022446105.3	一种数字楼宇监控设备	实用新型	2021 年 6 月 15 日	恒信通	六安市殡仪馆室内外监控系统维修项目 安徽金安矿业有限公司智慧物流项目	790,033.66
20	ZL202022368488.7	一种智能电力控制柜	实用新型	2021 年 6 月 8 日	恒信通	六安开发区屹城新材料科技产业园工程 安徽东方新材料有限公司一期 10KV 配电工程	6,477,064.21
21	ZL202022368471.1	一种基于互联网的产品信息投看设备	实用新型	2021 年 10 月 8 日	恒信通	安徽创宇新材料科技有限公司 5G+工业互联网项目 安徽省徽派家私有限责任公司 5G+工业互联网项目	707,317.17
22	ZL202022366248.3	一种智慧农业灌溉装置	实用新型	2021 年 6 月 15 日	恒信通	果树试验基地水肥一体化信息化项目 肥西花木城智能化系统工程施工项目	1,362,146.12
23	ZL202022366244.5	一种微信营销用二维码展示装置	实用新型	2021 年 4 月 16 日	恒信通	未应用	不适用
24	ZL201911358978.4	一种工厂废气多级处理装置	发明	2021 年 10	恒信通	叶集区机动车尾气遥感检测与智能黑烟车	1,849,541.28

序号	专利号	专利名称	类型	授权日	所有权人	应用的项目	项目收入
				月 26 日		识别系统采购项目	
25	ZL201910765759.1	一种污水处理设备	发明	2021 年 10 月 22 日	恒信通	毛坦厂饮用水环境整治项目	770,770.64
26	ZL202322218069.9	一种能源站集中调度控制终端	实用新型	2024 年 3 月 12 日	瑞信科技	未应用	不适用
27	ZL202322218060.8	一种太阳能光伏板调节机构	实用新型	2024 年 2 月 27 日	瑞信科技	未应用	不适用
28	ZL202322218054.2	一种物联网采购清单存放机构	实用新型	2024 年 2 月 27 日	瑞信科技	未应用	不适用

由上表可以看出，公司研发投入与研发项目、技术创新、产品储备相匹配。

(5) 公司进行委托研发的目的及合理性，委托研发项目情况及研发成果，与公司目前主营业务是否存在相关性，受托方对项目投入的人力物力、是否具备研发能力，截至目前公司已支付款项情况

公司研发过程中，每个研发项目存在自己的技术特性和技术难点，为保证研发项目的稳定性，发挥技术比较优势，避免研发投入的风险，公司采取委托研发和技术支持采购的模式满足特定的研发需求，公司研发项目存在委托研发和技术支持采购，符合行业基本特性，委托研发具有合理性。

主要的委外研发项目研发背景和目标、研发进展等情况如下：

序号	合作方名称	项目名称	研发背景和目标	研发进展	截至目前专利申请进度及实际权益分配情况
1	安徽辉联信息科技有限公司	生态环保监测平台系统	河道流域污染源主要以生活污水为主，水质随着居民生产生活、天气变化而随时动态变化，其排污特点主要是小规模、随意性、突发性、流动性和扩散性等特点，相对独立的单点监测效果难以准确确定排污的时间、总量、对水体的影响等，导致不能及时全面的发现水质污染状况，另一方面由于水质传感器长期浸入在水下，污染物、水藻、微生物等均会对传感器测定的精度产生影响，不利于监测和控制等问题，现有的生态环保监测系统功能单一，只能进行单一的水样提取监测处理，为此公司提出进行生态环保监测系统的研发。	已完成研发	已经形成专利号为CN202110488971.5的一种生态养殖环境监控系统的实用新型专利，专利所有权人为恒信通
2	安徽辉联信息科技有限公司	一种信息集成平台数据管理系统	现有的信息系统集成平台数据管理系统在数据管理过程中，因其部门较多，且部门之间也会有自己单独的系统进行单独处理，造成部门之间形成数据孤岛，管理较为不便，且会留有大量的相同数据，会造成系统的运行成本增大，且数据的加密工作进行相同的加密程序，无法针对性进行数据加密作业，重要的数据安全性较低，不重要的数据会增加加密成本，为提高数据的管理便捷性、数据的安全性，公司提出了信息集成平台数据管理系统的研发	已完成研发	已申请专利，但未形成专利
3	安徽辉联信息科技有限公司	火灾自动报警系统的消防与电气联动组合	火灾自动报警是非常重要的智能措施,但是检测到火灾后,如果不能及时进行灭火、及时疏导人员、及时迫降电梯会出现严重后果。随着电子通信技术的发展,消防联动系统技术发展很快,现在各个大楼里面几乎都装有	已完成研发	已经形成专利号为ZL202022446162.1的一种楼宇用于消防报警装置的实用新型专利，专利所有权人为恒信通

序号	合作方名称	项目名称	研发背景和目标	研发进展	截至目前专利申请进度及实际权益分配情况
		装置平台系统	这种联动系统，比如检测到火灾后，自动喷淋系统、火灾警铃报警系统等装置都会有系列的应急措施。但是现有的这些联动装置存在着许多的问题，例如联动系统控制器成本高、体积大、响应不及时、功能不够全面，并没有将大楼的消火栓、电梯等关键设备进行联动，存在着很大的安全问题，为此公司提出火灾自动报警系统的消防与电气联动组合装置平台系统的研发。		
4	安徽联信息科技有限公司	水质环境在线监测设备的采样保护装置平台系统	水质环境在线监测设备指的是包括取水系统、分析系统、数据采集系统等多个系统配合工作的检测设备，在使用过程中需要将取水系统中的水质采样器放在水中采样后取出进行对比分析。但现有的适用于水质环境在线监测设备的采样器在采样过程中会出现水草可能覆盖在采样器表面，堵塞采样器影响采样器工作，其次对于流水中一些流动的杂质也会损坏采样器，为此公司提出水质环境在线监测设备的采样保护装置平台系统。	已完成研发	已经形成专利号为 ZL202221551265.7 的一种适用于水质环境在线监测设备的采样保护装置的实用新型专利，专利所有权人为恒信通
5	安徽联信息科技有限公司	组合式具有防破坏功能的电力控制系统平台系统	在国内从事电力设备防盗、远程抄表、无线视频监控的厂家有很多，基本都是利用移动 GSM/GPRS/CDMA 的方式进行传输，而且每一个方法由不同的厂家去实现，都需提供单独的传输通道，这样就形成了在同一地点要完成不同工作要用多台设备分别实现，每台设备要使用一张 GSM/GPRS 手机卡，不但造成建设和维护成本的不必要增加，而且也影响了原有设备布局的美观性。同时即使同一系统即使多台设备距离不远每台设备也需要分别有一张手机卡。因此，公司提出研发一种组合式的具有防破坏功能的电力控制系统。	已完成研发	已经形成专利号为 ZL202022368488.7 的一种智能电力控制柜的实用新型专利，专利所有权人为恒信通
6	安徽省品特电子科技有限公司	一种智能化的光伏分布式发电系统的研发	21 世纪初，全球对可再生能源和环境保护的重视程度不断提高，促使光伏发电得到了更多的关注和投资。各国政府纷纷出台政策和措施，鼓励和支持光伏发电的发展，随着技术的不断进步，光伏电池的效率和稳定性不断提高，制造成本不断降低。同时，光伏发电系统的组件和设备也不断创	已完成研发	已经形成专利号为 ZL202322442060.6 的一种智能化的光伏分布式发电系统的实用新型专利，专利所有权人为恒信通

序号	合作方名称	项目名称	研发背景和目标	研发进展	截至目前专利申请进度及实际权益分配情况
			新和完善，使得光伏发电在不同领域得到了广泛的应用，包括家庭、商业、工业和电网等。目前市场中智能化的光伏分布式发电系统解决了光伏板角度调节的问题，但是无法对光伏板进行清理，影响光伏板的效率，因此，提出了一种能够对光伏板进行清理的智能化的光伏分布式发电系统。		
7	安徽数字引科科技有限公司	一种云开锁智慧安防门的研发	当今防盗安保门已经普及千家万户，防盗安保技术也在不断提高，部分安全系数高的门被称为安防门。目前市场中的产品存在一些不足之处：该监控装置在监控时，由于处于外部空气中，容易沾附灰尘，特别是一些有连廊的小区，连廊与外部空气相通，安防门位于连廊边，监控装置更是容易沾附外部空气中的灰尘，从而会影响监控的清晰度，降低安全性。因此，公司提出研发实用新型设计一种智慧安防门以解决现有技术中存在的问题。	已完成研发	已经形成专利号为 ZL202022368488.7 的 ZL202322140766.7 的一种智慧安防门实用新型专利，专利所有权人为恒信通
8	南京欣网通信科技股份有限公司	一种电力控制柜的研发	在建筑施工现场时，需要使用多种电力设备，为了对电力设备的工作状态进行控制，需要使用电力控制柜对电力设备进行控制，为了安全，一般控制柜会距离地面一定高度。目前市场中的电力控制柜在使用中存在一些不足之处：由于该支撑脚较高，使柜体的高度较高，工作人员在对柜体内的电器件，特别对柜体上方的电器件检修时，需要借助梯子或者升降装置，不够方便，而且通常柜门都是铰接在柜体上，当大风天气时大风会使柜门来回晃动，影响工作人员对柜体内部的检修工作。因此，公司提出研发实用新型设计一种电力控制柜以解决现有技术中存在的问题。	已完成研发	已经形成专利号为 ZL202322075353.5 的一种电力控制柜的实用新型专利，专利所有权人为恒信通
9	安徽辉联信息科技有限公司	一种光伏储能智能系统的研发	随着新能源利用技术的发展，新能源在电力供应方面也得到了越来越广泛的应用，分布式光伏发电是一种兴起的新能源，它是通过光伏组件将太阳能直接转换为电能的分布式发电系统，它可以建设在用户的屋顶、停车场、储物场地等分散的区域，并且有着部署方便、装机容量小、分布广和数量多的特点，因此分布式光伏发电在我国的应用越来越广泛光伏发电	已完成研发	形成专利智慧能源管理系统 V1.0 著作权，专利所有权人为恒信通

序号	合作方名称	项目名称	研发背景和目标	研发进展	截至目前专利申请进度及实际权益分配情况
			电过程功率输出不稳定、易对电网造成冲击，影响电网安全，因此，对光伏储能离并网系统实时状态进行监控以及光伏发电功率预测，实现光伏储能系统数据可视化，提高能源利用率，具有重要的应用价值。目前市场中的系统利用太阳能光伏电池板将太阳光转化为电能，并将其存储在储能设备中，以供日间或夜间使用，但是为应对大量光伏接入电网后对电网稳定造成影响，未能及时发现处理，因此公司提出研发一种光伏储能智能监控与管理系统来解决上述所提到的问题。		
10	合肥东达技术有限公司	一种便于调节的汇流箱的研发	汇流箱的作用就是汇聚电流，具体上来说用户将一定数量、规格相同的光伏电池串联起来，组成一个个光伏串列，然后再将若干个光伏串列并联接入到光伏汇流箱中，在光伏汇流箱内汇流后，通过控制器、直流配电柜、光伏逆变器、交流配电柜，它们共同一起构成一个完整的光伏发电系统，从而实现并网供电。但是目前市场中自动调节的水上汇流箱支架在使用时不方便使用者根据汇流箱的大小调节支架的固定范围，同时不方便对汇流箱进行安装拆卸，使汇流箱的拆卸维修变得较为麻烦，因此，公司提出研发一种汇流箱支架以及汇流箱来解决上述提出的问题的。	已完成研发	申请专利号为CN202311019230.8，一种汇流箱支架以及汇流箱发明专利，进入实质性审查
11	合肥东达技术有限公司	一种水肥智能控制系统的研发	水肥一体化技术是将灌溉与施肥融为一体的农业新技术。水肥一体化是借助压力系统（或地形自然落差），将可溶性固体或液体肥料按土壤养分含量和作物需肥规律和特点，配兑成的肥液与灌溉水一起相融后利用可控管道系统，通过管道和滴头形成滴灌，均匀、定时、定量浸润作物根系发育生长区域，使主要根系土壤始终保持疏松和适宜的含水量，同时根据不同的蔬菜的需肥特点，土壤环境和养分含量状况;蔬菜不同生长期需水，需肥规律情况进行不同生育期的需求设计，把水分、养分定时定量，按比例直接提供给作物。目前市场中的软件无法实现监控、有机蔬菜种植区、精准控制、轮	已完成研发	已经形成登记号为2023SR1567644，智慧水利基础信息一体化平台 V1.0 软著

序号	合作方名称	项目名称	研发背景和目标	研发进展	截至目前专利申请进度及实际权益分配情况
			灌控制、地桩控制、水肥分析等功能，为实现上述功能，公司提出研发一种水肥智能控制系统。		
12	安徽数字引力科技有限公司	一种太阳能光伏板调节机构	太阳能光伏板是指利用光伏半导体材料的光生伏打效应而将太阳能转化为直流电能的设施，光伏设施的核心是太阳能电池板，用来发电的半导体材料主要有：单晶硅、多晶硅、非晶硅及碲化镉等。目前，人们把普遍把太阳能光伏板固定在特定位置，使其可以吸收太阳光能，将其转化为人们所需要的电能以便使用，然而，由于太阳能光伏板固定在一特定位置，不便调节太阳能光伏板的角度，并不能有效吸收大量光能，导致发电效率并不理想，降低了太阳能光伏板的实用性，不便于使用者的使用，因此公司提出一种太阳能光伏板调节机构来解决上述提出的问题	已完成研发	已经形成专利号为 ZL202322218060.8 的一种太阳能光伏板调节机构的实用新型专利，专利所有权人为瑞信

由上表中的研发背景及目的可以看出，委托研发的项目与公司目前主营业务存在相关性。

公司合作的主要委外研发公司有安徽辉联信息科技有限公司、安徽数字引力科技有限公司、合肥东达技术有限责任公司，2023 年度委托研发费共计 3,802,341.92 元，截至目前已支付 2,914,679.08 元，支付比例为 76.65%。

安徽辉联信息科技有限公司始终致力于在信息技术领域发展。秉承"创新、求实、诚信、拼搏"的企业精神，致力为企业供应全面的网络宣扬与技术应用整体策划方案，真正实现企业互联网信息智能化，提高企业在网络科技时代的市场竞争力。该公司主要从事大型主机、网络通讯、数据库、网络信息平安、数据备份、病毒防护、监控和智能办公系统，向客户供应完整的网络、主机集成和系统平安解决方案。该公司研发人员数量分别为 41 人。截止报告期末，该公司研发人员数量占公司员工总数的比例为 56.60%。该公司研发人员结构分为两类，分别为技术研发人员和产品研发人员，截止报告期末，该公司技术研发人员和产品研发人员的数量分别为 23 人和 18 人。

该公司在 IT 互联网行业深耕八年，拥有丰富的行业经验、技术积淀，与阿里、百度、Google、IBM、Oracle、Sybase、HP、Dell 等国内外众多厂商建立了战略合作伙伴关系建立了持久、深厚和牢固的商务合作关系。该公司在多年的系

统探讨、开发、继承过程中，不断调整、优化产品结构和技術体系，注意技术与用户需求结合，注意产品学问积累和人才培养，注意产品好用性和产品服务，取得了越来越多客户的信任和支持。该公司软件依托自身完善的服务体系、丰富的阅历、信息资源和市场运作实力，已经建立起一支充溢创意的才智化的激情团队，该公司的发展目标是成为优秀的企业信息化整体解决方案供应商。

安徽数字引力科技有限公司是国内专业的软件定制服务商。自 2020 年成立以来一直坚持致力于通过技术创新降低编程门槛，让软件定制开发触手可及。2022 年该公司完成了无代码技术平台（DGP）的开发，并在 2023 年成功将 DGP 升级到 AIDGP，走在国内 AI 技术落地应用的前列。该公司目前有专业的技术研发人员 16 人，其中具有中高职称 7 人，研发人员数量占公司员工总数的比例为 69.57%，具有雄厚研发能力，承接了许多外部委托研发项目，取得了良好的口碑。

该公司聚焦服务于制造业客户和政务客户，坚持“咨询服务+软件定制”的服务模式，为客户提供软件开发、软件集成和数据资产应用服务，通过技术创新让客户在数字经济时代始终走在业界前沿。合作客户 100 余家，覆盖政企各行各业，例如大川电机、中国建筑、中国中车、淮南矿业、霍山县人民政府、华恒生物等。

合肥东达技术有限责任公司成立于 1999 年 07 月 02 日，历史悠久，以研制生产和经营高科技的安全技术防范产品为主，同时承接安全技术防范工程。该公司设有工程技术研究所、生产部、商务部、品质部、行财部等部门。该公司有专业研发人员 15 人，人员占比 55.56%，是一支较强的科研生产队伍，该公司人员素质高，生产力量强，具有较强的开发，研制新产品能力，是该公司产品面向市场不断创新的技术保障。

该公司自主研发的安全防范系列产品已通过公安部安全防范报警产品测试中心合格认证，并拥有多项国家专利、安徽省公安厅技防办批准产品并荣获香港国际专利博览会金奖、香港国家新技术奖、新产品博览会金奖。产品已由中国平安保险公司承保产品责任险。该公司产品广泛适用于住宅小区、办公室、商铺、家庭、及需要防范的场所，安装快捷、使用方便。

上述公司原则上对研发人员的选择和认定标准如下：①IT 互联网专业，大专及以上学历；②在研发、技术、工艺方面有一定工作经验或行业地位；③在公司有一定的工作年限和工作经验，在研发项目管理上能够起到统筹调度、整合资源、协调内外部工作的作用。公司在选择研发人员时，根据各个研发项目整体

规划综合考虑以上三点，确定相应的研发人员。

综上所述，安徽辉联信息科技有限公司、安徽数字引力科技有限公司、合肥东达技术有限责任公司的研发人员数量能够满足自身业务开展的需要，核心技术人员具有较强的技术研发实力。

综上所述，公司进行委托研发具有合理性，委托研发成果与公司目前主营业务存在相关性，受托方具备研发能力。

（6）研发费用中材料投入数量及金额变动情况，形成测试品、报废数量及金额，测试品、废料出售的相关会计处理是否符合《企业会计准则》规定，与同行业可比公司是否存在差异

2023 年度，研发费用中材料投入的数量及金额情况如下：

单位：元

品名	单位	数量	金额
水平桥架	米	190	3,026.59
横担	根	120	212.39
丝杆	米	120	159.29
横担配件	批	1	950.00
电缆	米	452	184,785.77
螺母	只	650	461.50
方垫	只	650	534.00
热镀锌螺栓	套	700	459.00
对接等径三通	只	5	168.14
对接弯头	只	9	238.94
对接注塑法兰片	只	12	509.73
对接注塑法兰头	只	9	175.22
JDG 电管管件锁母	只	1,000	159.29
PE 开挖排水管材	米	540	11,754.79
沟槽异径直接	只	12	180.53
螺丝	套	96	133.81
沟槽管件刚性接头	只	64	583.65
沟槽管件高径法兰	只	12	339.83
沟槽管件三通	只	5	86.28
沟槽管件弯头	只	10	111.59
沟槽管件异径直接	只	17	145.18
并网柜配件	批	1	8,913.06
交流汇流箱配件	批	1	3,927.17
直流汇流箱辅材	批	1	6,628.80
抱箍	个	638	11,384.06
光伏支架	支	160	5,219.47
沟槽件	套	20	8,316.81
镀锌管	吨	18	14,415.93
逆变器支架	支	20	2,096.32

品名	单位	数量	金额
直连接螺栓	套	40	28.40
五金材料	批	1	1,969.50
PLC 配电箱	台	1	2,256.64
电源线	卷	16,209	37,516.16
机柜	台	19	7,023.46
电源分配器	个	6	1,349.55
操作台	台	1	1,411.50
1KV 热缩终端	套	34	1,846.36
10KV 冷缩户内终端	套	12	2,741.07
10KV 冷缩管	根	24	334.52
冷扎板户外箱	台	2	1,345.13
CH122 光伏逆变器	台	4	36,151.65
CH234 电线 NH*2.5	卷	100	37,168.21
三相三线	只	15	1,858.41
铜排	公斤	50	3,141.50
电动剪	台	1	3,150.00
冲孔机	套	1	756.00
得力工具 DL401200 大功率热熔胶枪 200W	个	2	237.17
电池	节	360	2,357.52
控制电缆	米	50	1,044.25
电料	批	1	4,911.00
电线电缆	卷	745	14,928.24
扎带	包	106	1,612.00
绝缘胶带	卷	50	127.05
电源	个	2	146.00
插座	条	3	250.00
光伏连接器	个	50	6,300.88
显示器挂架推车带轮	个	1	186.15
新能源充电桩延长线	件	4	976.99
铝合金导轨	支	1,550	128,362.47
光伏配件	个	201	23,763.36
实验光伏逆变器组	组	2	18,075.83
U 型支架	支	100	8,654.87
铝合金导轨直连接	个	400	1,008.85
双玻用边压	套	60	197.52
LED 显示屏	平方米	9	128,637.16
精密型行星减速器	台	1	400.00
伺服系统	套	1	2,280.00
联轴器	个	1	40.00
联轴器座	件	1	755.00
3D 打印产品	个	2	204.61
开关电源	只	1	165.00
绿联 usb 转 console 调试线	件	1	369.00
龙门架加工	套	1	2,300.00
塑料防水盒	只	50	645.00
防水接头	个	51	23.59
电池盒	个	50	290.00

品名	单位	数量	金额
防水水下电缆线	卷	30	96.00
钢丝绳	套	1	320.00
固定支架	个	1	31.74
电路板	个	1	201.78
充电桩外壳	套	1	95.00
充电枪延长线	卷	1	276.00
开孔器	个	10	52.00
胶带	件	3	786.95
橡胶管	米	1	217.00
监控辅材	批	1	2,934.51
网线	箱	76	36,309.72
超声流量计	套	2	11,415.93
*软件*迈拓超声波水表检测软件 V12.2	套	2	17,040.71
防火墙	台	1	7,079.65
辅材	批	1	856.64
拦污栅 4 个	平方米	16	5,265.04
4G 模块	个	96	8,793.80
应急照明集中电源	台	3	3,451.33
集电集控双头灯	个	23	407.08
集电集控大型标志灯	个	109	3,305.31
光缆	米	26,500	23,477.87
光纤跳线	根	568	1,853.09
光纤收发器	对	29	5,769.92
终端盒	个	174	821.23
PVC 实壁管	米	8,110	86,122.12
孔口装置（定制）	套	1	331.86
4 通道自动化多功能数据采集仪	套	1	2,986.73
渗压计（智能）	支	1	619.47
水工观测电缆	米	100	371.68
数采仪（有环保认证）	台	1	6,637.17
全自动采样器（有环保认证）	台	1	11,504.42
自吸泵	台	1	442.48
监控材料	批	1	7,745.58
智能物联综合管理平台--视频业务系统	个	50	663.72
网络球型摄像机（含配件）	个	1	1,415.93
拾音器	台	1	398.23
网络摄像机	个	1	327.43
号角喇叭（30W）	台	1	265.49
电涌保护器	个	2	176.99
超声波明渠流量表	套	20	133,097.35
超声波液位计	台	18	24,212.39
超声波明渠流量计	台	20	88,495.58
CH001 胶带	个	35	53.58
CH002 宏泰尼龙扎带 4.4*200	袋	40	239.35
镀锌管（127*6m）	支	30	1,640.71
丝扣-六角外丝	个	18	71.68
不锈钢表弯 Φ10	个	18	87.61

品名	单位	数量	金额
丝扣压力表 Y-100	个	18	294.69
沟槽-90°弯头	个	16	175.58
沟槽异径管 G	个	18	136.99
沟槽-正三通	个	7	102.83
丝扣-补芯	个	18	15.93
丝接机械三通 S	个	18	154.51
排污泵	台	10	8,318.59
其他塑料半成品	次	2	265.49
其他塑料半成品、辅料	次	1	132.74
耦合	套	4	778.76
其他塑料	次	1	88.50
浮球	只	8	566.37
塑料半成品、	次	1	1,503.54
模块	台	1	606.19
PLC 编程教材	本	1	38.00
太阳能板	块	17	4,398.23
锂电池	块	16	13,026.55
控制器	套	18	1,699.12
太阳能支架	套	16	1,911.50
立杆配件	套	33	33,017.69
感知探测器	个	680	11,915.04
太阳能电池板	块	1	433.63
通用支架	套	2	159.30
不锈钢闸门控制箱	台	1	1,137.17
材料	批	1	86,469.44
逆变器	台	1	170.00
金属软管	米	70	275.00
多路视频处理器	套	1	19,126.55
大屏安全管控软件	套	1	2,522.12
LED 显示屏控制器	套	1	16,924.78
蒲公英 4G 无线工业级路由器 R300A3 代插卡 WIFI 联网	台	2	536.00
电力集成电路	只	20	1,200.00
VPFETHDMI 延长线一分二四口分配延长线转 RJ45 网络 POC 单边供电 1 分 2/4 网线传输器 HDMI 一分	个	1	518.00
线路板	片	10	84.74
元器件	套	10	526.00
贴片	片	10	332.86
核心板	件	50	1,375.00
无线网桥	对	11	2,336.28
K2 接线子	包	5	33.00
监控支架	只	32	1,840.00
嵌入式门禁模块	个	10	810.00
微机调制器、终端处理器	套	7	3,283.19
四方块模板	块	1,193	19,817.00
光纤通信材料	批	1	11,760.00
*电力电子元器件*微机保护	只	15	30,530.97

品名	单位	数量	金额
双枪共享主板	片	2	470.00
刷卡器	片	2	30.00
灯板	片	2	10.00
JDG 电管	根	1,250	12,823.01
哈夫节	套	1	336.28
法兰垫	只	3	10.09
三孔插座	个	6	53.10
五孔插座	个	16	127.43
单联开关	个	6	53.10
双管应急日光灯	套	22	953.98
双管日光灯	套	26	736.28
铜芯线	卷	143	4,163.71
泡沫胶	瓶	3	29.20
双防区脉冲主机	套	4	4,530.97
总线制报警主机（含键盘）	套	1	867.26
密封条	米	4,300	10,654.87
PE40 硅芯管	米	580	2,053.10
无线 AP	台	2	1,681.42
膜结构	个	3	30,610.62
中立柱	支	221	2,542.48
后立柱	支	195	10,739.82
斜撑	支	195	29,542.93
檩条	支	504	61,024.78
三角连接件	个	975	8,734.52
檩条连接件	个	442	2,668.68
热镀锌外六角组合	套	4,318	9,141.41
热镀锌内六角组合	套	2,564	2,498.85
中压块	个	2,854	2,932.56
边压块	个	312	548.32
不锈钢内六角螺丝	套	1,560	1,736.29
前立柱	支	279	3,689.38
支架底座	个	270	2,155.75
桩顶横担	个	118	1,461.95
前斜撑	根	118	2,819.47
后斜撑	根	118	3,759.29
内六角螺栓组合	套	2,670	2,252.22
钢板	吨	5	19,571.65
热镀锌铝镁卷	吨	3	13,087.54
镀锌铝镁卷	吨	3	16,317.81
升降机配件	台	1	1,902.65
镀锌光伏支架	吨	5	29,783.00
铜缆线双绞线及辅材	箱	11	5,548.62
天线分配器	台	1	1,390.27
功放终端及配件	台	2	4,166.38
操作台及配件	台	2	1,955.75
大对数线缆	米	300	3,716.81
控制系统配套	套	1	2,986.73

品名	单位	数量	金额
缆线	米	30	3,982.30
电子零配件	批	1	320.50
合计			1,858,661.56

2022 年度，研发费用中材料投入的数量及金额情况如下：

单位：元

货物名称	单位	数量	金额
蒸馏水	桶	108	3,240.00
加厚自封袋子	个	1	14.30
种子瓶	只	10	80.00
容量瓶	只	1	38.00
玻璃烧杯	个	8	86.04
广泛试纸	盒	1	34.34
塑料进样器	个	30	24.00
电子秤	台	1	119.00
智能交数据终端材料	批	1	3,893.80
硝酸银	瓶	2	1,026.55
氢氧化钠	瓶	1	10.62
乙二酰四乙酸二钠	瓶	1	39.82
线缆	米	3,382	105,790.82
电子元器件	批	3	64,072.91
实验手套防腐蚀（蓝色）	双	100	56.25
酒石酸钾钠	瓶	8	323.80
氨氮在线试剂	套	2	84.40
消防联动控制零配件	套	20	132,743.36
YJV3*70	个	100	29,734.00
线缆	米	18,937	452,238.53
硫酸试剂	瓶	78	1,221.24
组合式防破坏基础零配件	套	8	185,840.71
导航磁条	米	300	15,929.19
自动充电系统配件	套	8	17,699.12
物料检测及呼叫系统配件	套	14	42,123.90
水质监测设备配件及辅材	套	8	81,238.93
水杨酸钠	瓶	5	169.50
网络摄像机	台	10	4,874.34
怡纯 4.5L	箱	2	56.00
硫酸银	瓶	3	1,275.00
万用电炉	台	1	88.00
玻璃量筒	个	3	22.50
水管	米	5,660	67,920.00
消防水带	米	9,410	65,870.00
监测电力柜配件	套	23	55,200.00
二氯异氰尿酸钠/优氯净	瓶	1	58.41
硫酸汞	瓶	3	504.42
过硫酸钾	瓶	2	796.46
间苯二酚	瓶	3	159.29
抗坏血酸	瓶	3	100.88

货物名称	单位	数量	金额
钼酸铵	瓶	1	212.39
酒石酸锑钾	瓶	1	145.13
硝酸钾	瓶	1	53.10
氢氧化钾	瓶	1	17.70
磷酸二氢钾	瓶	1	84.96
盐酸	瓶	5	88.50
草酸钠	瓶	1	34.51
监测显示器	台	4	1,982.26
网络交换机配件	批	1	3,123.89
一体机理线架配件	批	1	3,769.91
电涌保护器	台	79	6,991.15
配电控制器	个	260	20,931.86
测试用液晶显示器	台	1	1,282.30
密封条	个	100	26,778.77
PE40 硅芯管	个	100	28,769.91
对接注塑法兰片	个	60	2,566.37
JDG 电管	个	790	8,147.79
沟槽异径直接	个	576	8,676.99
沟槽管件刚性接头	个	120	4,575.22
无线接入器	台	2	458.41
三角连接件	个	5,560	41,938.05
檩条连接件	个	1,920	17,090.26
金属软管	米	1,440	6,159.29
禁一体主机配件	套	1	1,309.73
键盘	个	25	7,079.65
镀锌板风管及配件辅材	批	1	10,076.99
模块底座	只	66	105.13
消防应急疏散电动泄压风阀执行器	个	4	353.63
消防应急疏散余压控制器	台	4	724.78
便携式编码器	个	1	111.50
消防应急疏散余压探测器	个	66	5,834.87
生态环保检测控制柜组件及配件	套	8	39,840.00
消防联动控制箱及配件	套	2	19,800.00
电力柜组件及配件	套	4	39,600.00
智能物联网管理平台	个	1	3,639.82
线缆 JV288.7	米	50	40,088.60
水下专业线缆辅材	批	1	13,274.34
物料检测及呼叫配件	批	1	18,053.10
订做实验壳体及辅材	批	1	6,371.68
合计			1,724,940.97

2023 年度公司开展研发项目 10 个，2022 年度开展研发项目 5 个，由于研发项目的增加，相关的材料投入也相应增加。由于每个研发项目均是针对不同的研发目的，因此研发内容差异较大，导致研发材料的差异较大。

报告期内，研发废料的数量及金额情况如下：

单位：元

品名	单位	2023 年度		2022 年度	
		数量	金额	数量	金额
废金属	吨	16.98	41,570.60	18.94	44,314.00
废塑料	公斤	124.20	3,353.40	171.67	4,120.00
废包装物	公斤	95.00	76.00	188.33	226.00
合计			45,000.00		48,660.00

报告期内，公司研发项目未产生测试品，仅存在研发废料，废料无再利用价值，公司将其作为废料销售，销售收入冲减研发费用-材料费，符合《企业会计准则》规定。

由于同行业可比公司未披露研发废料处理方式，因此无法进行对比。

②公司固定资产使用寿命、残值率、折旧方法与同行业公司的对比情况，是否存在显著差异；公司报告期内固定资产是否存在闲置、废弃、损毁和减值，未对固定资产计提减值准备是否谨慎合理；固定资产的盘点情况、盘点结果，是否存在盘点差异及产生原因、处理措施。

【公司回复】

1)公司固定资产使用寿命、残值率、折旧方法与同行业公司的对比情况，是否存在显著差异

同行业可比公司固定资产折旧方法情况如下：

公司名称	固定资产折旧方法
瀚天智能（872235）	年限平均法
荣尧智慧（838767）	年限平均法
恒信通	年限平均法

瀚天智能（872235）固定资产使用寿命、残值率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
运输设备	5-10	5	9.50-19.00
办公设备	5	5	19.00

荣尧智慧（838767）固定资产使用寿命、残值率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋建筑物	20	5	4.75
机器设备	5	5	19.00
办公设备	5	5	19.00
运输设备	10	5	9.50

恒信通固定资产使用寿命、残值率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋建筑物	20	5	4.75
机器设备	3-10	0-5	9.5-33.33
运输设备	3-10	0-5	9.5-33.33
电子设备及其他	3-5	0-5	19.00-33.33

由上述表格可以看出，公司的固定资产使用寿命、残值率、折旧方法等与同行业可比公司不存在明显差异。

2) 公司报告期内固定资产是否存在闲置、废弃、损毁和减值，未对固定资产计提减值准备是否谨慎合理

公司报告期内不存在固定资产闲置、废弃、损毁和减值，目前固定资产不存在因技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的情形，无减值迹象，未对固定资产计提减值准备合理。

3) 固定资产的盘点情况、盘点结果，是否存在盘点差异及产生原因、处理措施

公司每年年末会对固定资产进行全面清查，年中主要对上半年新增资产全盘，平时按生产经营需求盘点。报告期内，公司固定资产盘点结果账实相符，未发现差异。

③不同类别政府补助核算的具体会计政策和方法，相关会计处理是否符合《企业会计准则》规定。

【公司回复】

根据《企业会计准则第 16 号——政府补助》，政府补助是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

报告期内，公司收到与资产相关的政府补助时选择总额法进行会计处理，先将收到的政府补助计入递延收益，自相关资产达到可使用状态起，在资产使用寿

命内平均分配，计入当期损益。相关会计处理符合《企业会计准则》的规定。

报告期内，公司收到的与收益相关的政府补助主要系用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失，故公司选择总额法进行会计处理，于收到时直接计入当期损益。相关会计处理符合《企业会计准则》的规定。

④其他应收款中非关联方往来款产生的原因、款项收回计划、坏账计提是否充分。

【公司回复】

其他应收款中非关联方往来产生的主要原因系与企业关系较好的外部公司，由于资金周转压力较大，向公司进行临时借款，相关款项期后已回收，不存在特殊风险，因此坏账计提充分。

请主办券商、会计师补充核查上述事项并发表明确意见。

【主办券商回复】

(1) 核查程序

① 获取公司销售费用、管理费用、研发费用、财务费用明细，核查各项期间费用的费用率；

② 查询同行业可比公司年报，对比各项期间费用的费用率；

③ 对比各项费用明细，分析各期变动原因；

④ 获取报告期公司的人员花名册，统计销售、管理、研发人员数量；

⑤ 计算销售、管理、研发人员平均薪酬；

⑥ 查询安徽省城镇私营企业就业人员工资平均水平，与公司进行对比分析；

⑦ 查阅公司研发相关制度，了解研发人员划分标准；

⑧ 获取公司专利清单，分析专利是否已使用到项目；

⑨ 获取委外研发项目清单，了解研发背景及进度；

⑩ 获取委外研发公司的公司概况说明，分析其是否具有研发能力；

11 获取支付委托研发费的银行回单；

12 获取公司研发材料清单以及废料清单，了解废料处理的会计方式，分析是否符合《企业会计准则》要求；

13 了解公司固定资产的会计政策，与同行业可比公司进行对比分析；

14 报告期期末对公司固定资产进行监盘，了解固定资产是否存在闲置、废弃、损毁和减值迹象，与账面数量是否存在差异；

15 了解公司政府补助的会计处理方式，分析是否符合《企业会计准则》要求；

16 了解其他应收款中非关联方往来的背景原因；

17 查阅其他应收款中非关联方往来的回款情况，判断坏账计提是否充分。

(2) 事实依据

① 报告期各期公司销售费用、管理费用、研发费用、财务费用明细；

② 同行业可比公司年报；

③ 报告期各期公司的人员花名册；

④ 安徽省城镇私营企业就业人员工资平均水平；

⑤ 公司研发相关制度；

⑥ 公司现有专利清单；

⑦ 公司委外研发项目清单；

⑧ 公司支付委托研发费的银行回单；

⑨ 报告期内，合作的委外研发公司的概况说明；

⑩ 公司报告期内的研发材料清单以及废料清单；

11 公司固定资产的会计政策；

12 期后回款的银行回单；

13 管理层访谈记录。

(3) 核查过程

1) 主办券商将公司的销售费用、管理费用、研发费用、财务费用的费用率与同行业可比公司进行对比，情况如下：

项目	恒信通		瀚天智能 (872235)		荣尧智慧 (838767)	
	2023 年度	2022 年度	2023 年度	2022 年度	2023 年度	2022 年度
销售费用金额 (万元)	208.62	267.08	152.46	164.30	216.16	203.84
销售费用费用率	1.26%	2.40%	1.24%	1.56%	1.12%	1.22%
管理费用金额 (万元)	333.66	269.66	772.28	797.01	1,595.57	1,502.08
管理费用费用率	2.02%	2.42%	6.27%	7.56%	8.25%	8.97%
研发费用金额 (万元)	866.92	541.08	768.61	591.52	917.33	971.81
研发费用费用率	5.24%	4.86%	6.24%	5.61%	4.74%	5.80%
财务费用金额 (万元)	178.01	100.93	140.23	118.54	37.88	86.98
财务费用费用率	1.08%	0.91%	1.14%	1.13%	0.20%	0.52%

有上表可以看出，公司销售费用费用率与同行业可比公司不存在明显差异，2022 年度公司的销售费用费用率略高于同行业可比公司，主要原因系 2022 年度

发生了 52 万售后服务费，剔除该部分影响后，当期的销售费用费用率为 1.95%，与同行业可比公司基本保持一致。

2023 年度销售费用较 2022 年度减少，主要原因系当期项目售后维修发生的较少，导致售后服务费减少 40 万左右；随着招投标渠道取得的收入占比下降，2023 年度的招投标费用也减少。

报告期内公司招投标、商务谈判等获取业务的收入金额及当期收入比例如下表：

单位：元

订单取得方式	2023 年度		2022 年度	
	金额	占比	金额	占比
招投标	61,231,011.97	36.98%	93,385,265.39	83.86%
非招投标	104,353,056.94	63.02%	17,973,820.43	16.14%
合计	165,584,068.91	100.00%	111,359,085.82	100.00%

报告期内管理费用的费用率低于同行业可比公司，主要原因系同行业挂牌公司分别位于江苏南通市、天津市，而本公司位于安徽省六安市，经济发展水平低于上述地区，因此人员工资水平也远低于上述地区，由此导致管理人员薪酬较低，所以期间费用率低于同行业挂牌公司。

2023 年度管理费用较 2022 年度增加，主要原因系为实现公司治理、内部控制规范化、资本市场运作的发展经营理念、战略规划和行业品牌资质建设，聘请中介机构导致服务费发生额上升 30 万元；管理人员数量增加，导致员工薪酬增加了 12 万、车辆使用费增加 10 万。

公司研发费用费用率与同行业可比公司平均值基本一致，不存在明显差异。

2023 年度研发费用较 2022 年度增加，主要原因系研发项目增加，导致人员薪酬增加 130 万、委外研发费增加 180 万。

公司财务费用费用率与同行业可比公司平均值基本一致，不存在明显差异。

2023 年度财务费用较 2022 年度增加，主要原因系短期借款增加，导致相关利息增加 78 万。

2) 报告各期，计入销售费用、管理费用、研发费用中员工薪酬的金额如下：

单位：元

费用	2023 年度	2022 年度
销售费用	499,164.15	481,356.15
管理费用	1,158,351.15	1,030,369.19
研发费用	2,229,083.90	945,026.36

报告各期，计入销售费用、管理费用、研发费用的人员（按照各月人数平均计算）：

人员数量	2023 年度平均人数	2022 年度平均人数
销售费用	4	4
管理费用	13	10
研发费用	16	9

报告各期，销售、管理、研发人员平均薪酬：

单位：元

平均薪酬	2023 年度	2022 年度
销售人员	113,018.30	125,571.17
管理人员	90,851.07	99,713.15
研发人员	139,317.74	105,002.93

由于同行业可比公司并未披露各类人员数量，因此主办券商无法对平均人员工资进行对比，但 2023 年度和 2022 年度安徽省城镇私营企业就业人员工资平均水平分别为 59,498.00 元和 57,095.00 元，由于公司业绩持续增长，盈利能力较好，因此销售、管理、研发人员平均工资水平略高于省内平均水平。

3）报告期各期研发人员数量及占比情况如下：

项目名称	2023 年度平均人数	2022 年度平均人数
研发人员	16	9
总人数	76	66
研发人员占比	21.05%	13.64%

主办券商经过查阅公司研发相关制度及对管理层访谈，公司以员工所属部门和承担的职责作为研发人员的划分标准，将从事研究开发项目的专业人员确定为研发人员，同时按研发项目对研发人员进行归集和核算，不存在将研发人员与生产人员或技术人员工资混同的情形，与研发项目匹配。

4) 现有专利在产品和服务中的运营情况如下:

单位: 元

序号	专利号	专利名称	类型	授权日	所有人	应用的项目	项目收入
1	ZL202322442060.6	一种智能化的光伏分布式发电系统	实用新型	2024 年 4 月 5 日	恒信通	金寨整县 21.4MW 分布式光伏发电项目 天津高速分布式光伏 EPC 项目一期工程	84,394,465.86
2	ZL202322140766.7	一种智慧安防门	实用新型	2024 年 3 月 15 日	恒信通	未应用	不适用
3	ZL202322075353.5	一种电力控制柜	实用新型	2024 年 3 月 12 日	恒信通	未应用	不适用
4	ZL202321933213.0	一种水质检测用取样装置	实用新型	2023 年 12 月 22 日	恒信通	六安市裕安区大公堰备用水源地水质自动监测站项目	1,537,830.70
5	ZL202321855294.7	一种电力开关柜	实用新型	2023 年 12 月 29 日	恒信通	未应用	不适用
6	ZL202321779588.6	一种光伏板安装支架	实用新型	2023 年 12 月 19 日	恒信通	未应用	不适用
7	ZL202321746987.2	一种火灾报警器用安装机构	实用新型	2023 年 12 月 12 日	恒信通	合肥水泥研究设计院有限公司望江路家属区地下车库消防系统维修改造	189,681.68
8	ZL202321746970.7	一种污水处理用厌氧池	实用新型	2024 年 3 月 19 日	恒信通	霍山县饮用水水源地水质自动监测站项目	3,124,999.90
9	ZL202221551842.2	一种环保除尘设备	实用新型	2022 年 11 月 1 日	恒信通	未应用	不适用
10	ZL202221551265.7	一种适用于水质环境在线监测设备的采样保护装置	实用新型	2022 年 11 月 22 日	恒信通	未应用	不适用
11	ZL202211283194.1	一种河道环境管理用的水质监测装置	发明	2023 年 1 月 3 日	恒信通	金安区水库大坝安全监测设施建设项目	2,273,908.17
12	ZL202211037056.5	一种水质在线监测装置	发明	2022 年 11 月 18 日	恒信通	安徽柳桥国际供应链有限公司水污染源排放连续监测系统工程	79,816.51

序号	专利号	专利名称	类型	授权日	所有权人	应用的项目	项目收入
13	ZL202210989605.2	一种环境监测用气体定期检测收集装置	发明	2022 年 11 月 8 日	恒信通	六安铁塔环保排污三个全覆盖视频监控建设（三期）项目	773,773.58
14	ZL202210514499.2	一种城市郊外用智能化环境空气监测系统及其装置	发明	2023 年 12 月 12 日	恒信通	六安铁塔环保排污三个全覆盖视频监控建设（三期）项目	773,773.58
15	ZL202120648509.2	一种自适应人证核验设备	实用新型	2022 年 2 月 18 日	恒信通	生配 2#仓库净化车间配电安装	4,220.18
16	ZL202110395142.2	一种广角高清智能安防监控系统	发明	2021 年 10 月 8 日	恒信通	小区高空抛物监控项目	901,756.91
17	ZL202022446164.0	一种便于调节的监控安防设备	实用新型	2021 年 6 月 15 日	恒信通	肥西县官亭镇辉煌路、团结路、新民路系统工程	2,522,935.77
18	ZL202022446162.1	一种楼宇用消防报警装置	实用新型	2021 年 4 月 27 日	恒信通	绿城金寨春风里项目一期及颐养学院消防安装工程 东岳府第二幼儿园项目消防工程	2,535,073.52
19	ZL202022446105.3	一种数字楼宇监控设备	实用新型	2021 年 6 月 15 日	恒信通	六安市殡仪馆室内外监控系统维修项目 安徽金安矿业有限公司智慧物流项目	790,033.66
20	ZL202022368488.7	一种智能电力控制柜	实用新型	2021 年 6 月 8 日	恒信通	六安开发区屹城新材料科技产业园工程 安徽东方新材料有限公司一期 10KV 配电工程	6,477,064.21
21	ZL202022368471.1	一种基于互联网的产品信息投看设备	实用新型	2021 年 10 月 8 日	恒信通	安徽创宇新材料科技有限公司 5G+工业互联网项目 安徽省徽派家私有限责任公司 5G+工业互联网项目	707,317.17
22	ZL202022366248.3	一种智慧农业灌溉装置	实用新型	2021 年 6 月 15 日	恒信通	果树试验基地水肥一体化信息化项目 肥西花木城智能化系统工程施工项目	1,362,146.12
23	ZL202022366244.5	一种微信营销用二维码展示装置	实用新型	2021 年 4 月 16 日	恒信通	未应用	不适用
24	ZL201911358978.4	一种工厂废气多级处理装置	发明	2021 年 10	恒信	叶集区机动车尾气遥感检测与智能黑烟车	1,849,541.28

序号	专利号	专利名称	类型	授权日	所有人	应用的项目	项目收入
				月 26 日	通	识别系统采购项目	
25	ZL201910765759.1	一种污水处理设备	发明	2021 年 10 月 22 日	恒信通	毛坦厂饮用水环境整治项目	770,770.64
26	ZL202322218069.9	一种能源站集中调度控制终端	实用新型	2024 年 3 月 12 日	瑞信科技	未应用	不适用
27	ZL202322218060.8	一种太阳能光伏板调节机构	实用新型	2024 年 2 月 27 日	瑞信科技	未应用	不适用
28	ZL202322218054.2	一种物联网采购清单存放机构	实用新型	2024 年 2 月 27 日	瑞信科技	未应用	不适用

由上表可以看出，公司研发投入与研发项目、技术创新、产品储备相匹配。

5) 主办券商经向管理层了解, 公司研发过程中, 每个研发项目存在自己的技术特性和技术难点, 为保证研发项目的稳定性, 发挥技术比较优势, 避免研发投入的风险, 公司采取委托研发和技术支持采购的模式满足特定的研发需求, 公司研发项目存在委托研发和技术支持采购, 符合行业基本特性, 委托研发具有合理性。

公司主要的委外研发项目研发背景和目标、研发进展等情况如下:

序号	合作方名称	项目名称	研发背景和目标	研发进展	截至目前专利申请进度及实际权益分配情况
1	安徽辉联信息科技有限公司	生态环保监测系统	河道流域污染源主要以生活污水为主, 水质随着居民生产生活、天气变化而随时动态变化, 其排污特点主要是小规模、随意性、突发性、流动性和扩散性等特点, 相对独立的单点监测效果难以准确确定排污的时间、总量、对水体的影响等, 导致不能及时全面的发现水质污染状况, 另一方面由于水质传感器长期浸入在水下, 污染物、水藻、微生物等均会对传感器测定的精度产生影响, 不便于监测和控制等问题, 现有的生态环保监测系统功能单一, 只能进行单一的水样提取监测处理, 为此公司提出进行生态环保监测系统的研发。	已完成研发	已经形成专利号为CN202110488971.5的一种生态养殖环境监控系统的实用新型专利, 专利所有权人为恒信通
2	安徽辉联信息科技有限公司	一种信息集成平台数据管理系统	现有的信息系统集成平台数据管理系统在数据管理过程中, 因其部门较多, 且部门之间也会有自己单独的系统进行单独处理, 造成部门之间形成数据孤岛, 管理较为不便, 且会留有大量的相同数据, 会造成系统的运行成本增大, 且数据的加密工作进行相同的加密程序, 无法针对性进行数据加密作业, 重要的数据安全性较低, 不重要的数据会增加加密成本, 为提高数据的管理便捷性、数据的安全性, 公司提出了信息集成平台数据管理系统的研发	已完成研发	已申请专利, 但未形成专利
3	安徽辉联信息科技有限公司	火灾自动报警系统的消防与电气联动组合装置平台	火灾自动报警是非常重要的智能措施, 但是检测到火灾后, 如果不能及时进行灭火、及时疏导人员、及时迫降电梯会出现严重后果。随着电子通信技术的发展, 消防联动系统技术发展很快, 现在各个大楼里面几乎都装有这种联动系统, 比如检测到火灾后, 自动喷淋系统、火灾警铃报警系统等装置都会有系列的应急措施。但是现有的这些联动装置存在着许多的问题, 例如联动系统控制器成本高、体积大、响应不及时、功能不	已完成研发	已经形成专利号为ZL202022446162.1的一种楼宇用于消防报警装置的实用新型专利, 专利所有权人为恒信通

序号	合作方名称	项目名称	研发背景和目标	研发进展	截至目前专利申请进度及实际权益分配情况
		系统	够全面，并没有将大楼的消火栓、电梯等关键设备进行联动，存在着很大的安全问题，为此公司提出火灾自动报警系统的消防与电气联动组合装置平台系统的研发。		
4	安徽辉联信息科技有限公司	水质环境在线监测设备的采样保护装置平台系统	水质环境在线监测设备指的是包括取水系统、分析系统、数据采集系统等多个系统配合工作的检测设备，在使用过程中需要将取水系统中的水质采样器放在水中采样后取出进行对比分析。但现有的适用于水质环境在线监测设备的采样器在采样过程中会出现水草可能覆盖在采样器表面，堵塞采样器影响采样器工作，其次对于流水中一些流动的杂质也会损坏采样器，为此公司提出水质环境在线监测设备的采样保护装置平台系统。	已完成研发	已经形成专利号为 ZL202221551265.7 的一种适用于水质环境在线监测设备的采样保护装置的实用新型专利，专利所有权人为恒信通
5	安徽辉联信息科技有限公司	组合具有防破坏功能的电力控制系统平台系统	在国内从事电力设备防盗、远程抄表、无线视频监控的厂家有很多，基本都是利用移动 GSM/GPRS/CDMA 的方式进行传输，而且每一个方法由不同的厂家去实现，都需提供单独的传输通道，这样就形成了在同一地点要完成不同工作要用多台设备分别实现，每台设备要使用一张 GSM/GPRS 手机卡，不但造成建设和维护成本的不必要增加，而且也影响了原有设备布局的美观性。同时即使同一系统即使多台设备距离不远每台设备也需要分别有一张手机卡。因此，公司提出研发一种组合式的具有防破坏功能的电力控制系统。	已完成研发	已经形成专利号为 ZL202022368488.7 的一种智能电力控制柜的实用新型专利，专利所有权人为恒信通
6	安徽省品特电子科技有限公司	一种智能化的光伏分布式发电系统的研发	21 世纪初，全球对可再生能源和环境保护的重视程度不断提高，促使光伏发电得到了更多的关注和投资。各国政府纷纷出台政策和措施，鼓励和支持光伏发电的发展，随着技术的不断进步，光伏电池的效率和稳定性不断提高，制造成本不断降低。同时，光伏发电系统的组件和设备也不断创新和完善，使得光伏发电在不同领域得到了广泛的应用，包括家庭、商业、工业和电网等。目前市场中智能化的光伏分布式发电系统解决了光伏板角度调节的问题，但是无法对光伏板进行清理，影响光伏板的效率，因此，提出了一种能够对光伏板进行清理的智能化的光伏分布式发电系统。	已完成研发	已经形成专利号为 ZL202322442060.6 的一种智能化的光伏分布式发电系统的实用新型专利，专利所有权人为恒信通

序号	合作方名称	项目名称	研发背景和目标	研发进展	截至目前专利申请进度及实际权益分配情况
7	安徽数字引力科技有限公司	一种云开锁智慧安防门的研发	当今防盗安保门已经普及千家万户,防盗安保技术也在不断提高,部分安全系数高的门被称为安防门。目前市场中的产品存在一些不足之处:该监控装置在监控时,由于处于外部空气中,容易沾附灰尘,特别是一些有连廊的小区,连廊与外部空气相通,安防门位于连廊边,监控装置更是容易沾附外部空气中的灰尘,从而会影响监控的清晰度,降低安全性。因此,公司提出研发实用新型设计一种智慧安防门以解决现有技术中存在的问题。	已完成研发	已经形成专利号为ZL202022368488.7的 ZL202322140766.7的一种智慧安防门实用新型专利,专利所有权人为恒信通
8	南京欣网通信科技股份有限公司	一种电力控制柜的研发	在建筑施工现场时,需要使用多种电力设备,为了对电力设备的工作状态进行控制,需要使用电力控制柜对电力设备进行控制,为了安全,一般控制柜会距离地面一定高度。目前市场中的电力控制柜在使用中存在一些不足之处:由于该支撑脚较高,使柜体的高度较高,工作人员在对柜体内的电器件,特别对柜体上方的电器件检修时,需要借助梯子或者升降装置,不够方便,而且通常柜门都是铰接在柜体上,当大风天气时大风会使柜门来回晃动,影响工作人员对柜体内部的检修工作。因此,公司提出研发实用新型设计一种电力控制柜以解决现有技术中存在的问题。	已完成研发	已经形成专利号为ZL202322075353.5的一种电力控制柜的实用新型专利,专利所有权人为恒信通
9	安徽辉联信息科技有限公司	一种光伏储能智能管理系统的研发	随着新能源利用技术的发展,新能源在电力供应方面也得到了越来越广泛的应用,分布式光伏发电是一种兴起的新能源,它是通过光伏组件将太阳能直接转换为电能的分布式发电系统,它可以建设在用户的屋顶、停车场、储物场地等分散的区域,并且有着部署方便、装机容量小、分布广和数量多的特点,因此分布式光伏发电在我国的应用越来越广泛光伏发电过程功率输出不稳定、易对电网造成冲击,影响电网安全,因此,对光伏储能离并网系统实时状态进行监控以及光伏发电功率预测,实现光伏储能系统数据可视化,提高能源利用率,具有重要的应用价值。目前市场中的系统利用太阳能光伏电池板将太阳光转化为电能,并将其存储在储能设备中,以供日间或夜间使用,但是为应对大量光伏接入电网后对电网稳定造成影响,未能及时发现处理,因此公司提	已完成研发	形成专利智慧能源管理系统V1.0专利著作权,专利所有权人为恒信通

序号	合作方名称	项目名称	研发背景和目标	研发进展	截至目前专利申请进度及实际权益分配情况
			出研发一种光伏储能智能监控与管理系统来解决上述所提到的问题。		
10	合肥东达技术有限公司	一种便于调节的汇流箱的研发	汇流箱的作用就是汇聚电流,具体上来说用户将一定数量、规格相同的光伏电池串联起来,组成一个个光伏串列,然后再将若干个光伏串列并联接入到光伏汇流箱中,在光伏汇流箱内汇流后,通过控制器、直流配电柜、光伏逆变器、交流配电柜,它们共同一起构成一个完整的光伏发电系统,从而实现并网供电。但是目前市场中自动调节的水上汇流箱支架在使用时不方便使用者根据汇流箱的大小调节支架的固定范围,同时不方便对汇流箱进行安装拆卸,使汇流箱的拆卸维修变得较为麻烦,因此,公司提出研发一种汇流箱支架以及汇流箱来解决上述提出的问题的。	已完成研发	申请专利号为CN202311019230.8,一种汇流箱支架以及汇流箱发明专利,进入实质性审查
11	合肥东达技术有限公司	一种水肥智能控制系统的研发	水肥一体化技术是将灌溉与施肥融为一体的农业新技术。水肥一体化是借助压力系统(或地形自然落差),将可溶性固体或液体肥料按土壤养分含量和作物需肥规律和特点,配兑成的肥液与灌溉水一起相融后利用可控管道系统,通过管道和滴头形成滴灌,均匀、定时、定量浸润作物根系发育生长区域,使主要根系土壤始终保持疏松和适宜的含水量,同时根据不同的蔬菜的需肥特点,土壤环境和养分含量状况;蔬菜不同生长期需水,需肥规律情况进行不同生育期的需求设计,把水分、养分定时定量,按比例直接提供给作物。目前市场中的软件无法实现监控、有机蔬菜种植区、精准控制、轮灌控制、地桩控制、水肥分析等功能,为实现上述功能,公司提出研发一种水肥智能控制系统。	已完成研发	已经形成登记号为2023SR1567644,智慧水利基础信息一体化平台 V1.0 软著
12	安徽数字引力科技有限公司	一种太阳能光伏板调节机构	太阳能光伏板是指利用光伏半导体材料的光生伏打效应而将太阳能转化为直流电能的设施,光伏设施的核心是太阳能电池板,用来发电的半导体材料主要有:单晶硅、多晶硅、非晶硅及碲化镉等。目前,人们把普遍把太阳能光伏板固定在特定位置,使其可以吸收太阳能,将其转化为人们所需要的电能以便使用,然而,由于太阳能光伏板固定在一特定位置,不便调节太阳能光伏板的角度,并不能有效吸收大量光能,导致发电效率并不理想,降低了太阳能光	已完成研发	已经形成专利号为ZL202322218060.8的一种太阳能光伏板调节机构的实用新型专利,专利所有权人为瑞信

序号	合作 方名 称	项目 名称	研发背景和目标	研发 进展	截至目前专利申请 进度及实际权益分 配情况
			伏板的实用性，不便于使用者的使用，因此公司提出一种太阳能光伏板调节机构来解决上述提出的问题		

由上表中的研发背景及目的可以看出，委托研发的项目与公司目前主营业务存在相关性。

公司合作的主要委外研发公司有安徽辉联信息科技有限公司、安徽数字引力科技有限公司、合肥东达技术有限责任公司，主办券商已取得上述公司出具的公司概况说明，上述公司具有研发能力；2023 年度委托研发费共计 3,802,341.92 元，截至目前已支付 2,914,679.08 元，支付比例为 76.65%。

6) 报告期内，研发费用中材料投入的数量及金额情况如下：

2023 年度

单位：元

品名	单位	数量	金额
水平桥架	米	190	3,026.59
横担	根	120	212.39
丝杆	米	120	159.29
横担配件	批	1	950.00
电缆	米	452	184,785.77
螺母	只	650	461.50
方垫	只	650	534.00
热镀锌螺栓	套	700	459.00
对接等径三通	只	5	168.14
对接弯头	只	9	238.94
对接注塑法兰片	只	12	509.73
对接注塑法兰头	只	9	175.22
JDG 电管管件锁母	只	1,000	159.29
PE 开挖排水管材	米	540	11,754.79
沟槽异径直接	只	12	180.53
螺丝	套	96	133.81
沟槽管件刚性接头	只	64	583.65
沟槽管件高径法兰	只	12	339.83
沟槽管件三通	只	5	86.28
沟槽管件弯头	只	10	111.59
沟槽管件异径直接	只	17	145.18
并网柜配件	批	1	8,913.06
交流汇流箱配件	批	1	3,927.17
直流汇流箱辅材	批	1	6,628.80
抱箍	个	638	11,384.06
光伏支架	支	160	5,219.47

品名	单位	数量	金额
沟槽件	套	20	8,316.81
镀锌管	吨	18	14,415.93
逆变器支架	支	20	2,096.32
直连接螺栓	套	40	28.40
五金材料	批	1	1,969.50
PLC 配电箱	台	1	2,256.64
电源线	卷	16,209	37,516.16
机柜	台	19	7,023.46
电源分配器	个	6	1,349.55
操作台	台	1	1,411.50
1KV 热缩终端	套	34	1,846.36
10KV 冷缩户内终端	套	12	2,741.07
10KV 冷缩管	根	24	334.52
冷扎板户外箱	台	2	1,345.13
CH122 光伏逆变器	台	4	36,151.65
CH234 电线 NH*2.5	卷	100	37,168.21
三相三线	只	15	1,858.41
铜排	公斤	50	3,141.50
电动剪	台	1	3,150.00
冲孔机	套	1	756.00
得力工具 DL401200 大功率热熔胶枪 200W	个	2	237.17
电池	节	360	2,357.52
控制电缆	米	50	1,044.25
电料	批	1	4,911.00
电线电缆	卷	745	14,928.24
扎带	包	106	1,612.00
绝缘胶带	卷	50	127.05
电源	个	2	146.00
插座	条	3	250.00
光伏连接器	个	50	6,300.88
显示器挂架推车带轮	个	1	186.15
新能源充电桩延长线	件	4	976.99
铝合金导轨	支	1,550	128,362.47
光伏配件	个	201	23,763.36
实验光伏逆变器组	组	2	18,075.83
U 型支架	支	100	8,654.87
铝合金导轨直连接	个	400	1,008.85
双玻用边压	套	60	197.52
LED 显示屏	平方米	9	128,637.16
精密型行星减速器	台	1	400.00
伺服系统	套	1	2,280.00
联轴器	个	1	40.00
联轴器座	件	1	755.00
3D 打印产品	个	2	204.61
开关电源	只	1	165.00
绿联 usb 转 console 调试线	件	1	369.00
龙门架加工	套	1	2,300.00

品名	单位	数量	金额
塑料防水盒	只	50	645.00
防水接头	个	51	23.59
电池盒	个	50	290.00
防水水下电缆线	卷	30	96.00
钢丝绳	套	1	320.00
固定支架	个	1	31.74
电路板	个	1	201.78
充电桩外壳	套	1	95.00
充电枪延长线	卷	1	276.00
开孔器	个	10	52.00
胶带	件	3	786.95
橡胶管	米	1	217.00
监控辅材	批	1	2,934.51
网线	箱	76	36,309.72
超声流量计	套	2	11,415.93
*软件*迈拓超声波水表检测软件 V12.2	套	2	17,040.71
防火墙	台	1	7,079.65
辅材	批	1	856.64
拦污栅 4 个	平方米	16	5,265.04
4G 模块	个	96	8,793.80
应急照明集中电源	台	3	3,451.33
集电集控双头灯	个	23	407.08
集电集控大型标志灯	个	109	3,305.31
光缆	米	26,500	23,477.87
光纤跳线	根	568	1,853.09
光纤收发器	对	29	5,769.92
终端盒	个	174	821.23
PVC 实壁管	米	8,110	86,122.12
孔口装置（定制）	套	1	331.86
4 通道自动化多功能数据采集仪	套	1	2,986.73
渗压计（智能）	支	1	619.47
水工观测电缆	米	100	371.68
数采仪（有环保认证）	台	1	6,637.17
全自动采样器（有环保认证）	台	1	11,504.42
自吸泵	台	1	442.48
监控材料	批	1	7,745.58
智能物联综合管理平台--视频业务系统	个	50	663.72
网络球型摄像机（含配件）	个	1	1,415.93
拾音器	台	1	398.23
网络摄像机	个	1	327.43
号角喇叭（30W）	台	1	265.49
电涌保护器	个	2	176.99
超声波明渠流量表	套	20	133,097.35
超声波液位计	台	18	24,212.39
超声波明渠流量计	台	20	88,495.58
CH001 胶带	个	35	53.58
CH002 宏泰尼龙扎带 4.4*200	袋	40	239.35

品名	单位	数量	金额
镀锌管（127*6m）	支	30	1,640.71
丝扣-六角外丝	个	18	71.68
不锈钢表弯 Φ10	个	18	87.61
丝扣压力表 Y-100	个	18	294.69
沟槽-90°弯头	个	16	175.58
沟槽异径管 G	个	18	136.99
沟槽-正三通	个	7	102.83
丝扣-补芯	个	18	15.93
丝接机械三通 S	个	18	154.51
排污泵	台	10	8,318.59
其他塑料半成品	次	2	265.49
其他塑料半成品、辅料	次	1	132.74
耦合	套	4	778.76
其他塑料	次	1	88.50
浮球	只	8	566.37
塑料半成品、	次	1	1,503.54
模块	台	1	606.19
PLC 编程教材	本	1	38.00
太阳能板	块	17	4,398.23
锂电池	块	16	13,026.55
控制器	套	18	1,699.12
太阳能支架	套	16	1,911.50
立杆配件	套	33	33,017.69
感知探测器	个	680	11,915.04
太阳能电池板	块	1	433.63
通用支架	套	2	159.30
不锈钢闸门控制箱	台	1	1,137.17
材料	批	1	86,469.44
逆变器	台	1	170.00
金属软管	米	70	275.00
多路视频处理器	套	1	19,126.55
大屏安全管控软件	套	1	2,522.12
LED 显示屏控制器	套	1	16,924.78
蒲公英 4G 无线工业级路由器 R300A3 代插卡 WIFI 联网	台	2	536.00
电力集成电路	只	20	1,200.00
VPFETHDMI 延长线一分二四口分配延长线转 RJ45 网络 POC 单边供电 1 分 2/4 网线传输器 HDMI 一分	个	1	518.00
线路板	片	10	84.74
元器件	套	10	526.00
贴片	片	10	332.86
核心板	件	50	1,375.00
无线网桥	对	11	2,336.28
K2 接线子	包	5	33.00
监控支架	只	32	1,840.00
嵌入式门禁模块	个	10	810.00
微机调制器、终端处理器	套	7	3,283.19

品名	单位	数量	金额
四方块模板	块	1,193	19,817.00
光纤通信材料	批	1	11,760.00
*电力电子元器件*微机保护	只	15	30,530.97
双枪共享主板	片	2	470.00
刷卡器	片	2	30.00
灯板	片	2	10.00
JDG 电管	根	1,250	12,823.01
哈夫节	套	1	336.28
法兰垫	只	3	10.09
三孔插座	个	6	53.10
五孔插座	个	16	127.43
单联开关	个	6	53.10
双管应急日光灯	套	22	953.98
双管日光灯	套	26	736.28
铜芯线	卷	143	4,163.71
泡沫胶	瓶	3	29.20
双防区脉冲主机	套	4	4,530.97
总线制报警主机（含键盘）	套	1	867.26
密封条	米	4,300	10,654.87
PE40 硅芯管	米	580	2,053.10
无线 AP	台	2	1,681.42
膜结构	个	3	30,610.62
中立柱	支	221	2,542.48
后立柱	支	195	10,739.82
斜撑	支	195	29,542.93
檩条	支	504	61,024.78
三角连接件	个	975	8,734.52
檩条连接件	个	442	2,668.68
热镀锌外六角组合	套	4,318	9,141.41
热镀锌内六角组合	套	2,564	2,498.85
中压块	个	2,854	2,932.56
边压块	个	312	548.32
不锈钢内六角螺丝	套	1,560	1,736.29
前立柱	支	279	3,689.38
支架底座	个	270	2,155.75
桩顶横担	个	118	1,461.95
前斜撑	根	118	2,819.47
后斜撑	根	118	3,759.29
内六角螺栓组合	套	2,670	2,252.22
钢板	吨	5	19,571.65
热镀锌铝镁卷	吨	3	13,087.54
镀锌铝镁卷	吨	3	16,317.81
升降机配件	台	1	1,902.65
镀锌光伏支架	吨	5	29,783.00
铜缆线双绞线及辅材	箱	11	5,548.62
天线分配器	台	1	1,390.27
功放终端及配件	台	2	4,166.38

品名	单位	数量	金额
操作台及配件	台	2	1,955.75
大对数线缆	米	300	3,716.81
控制系统配套	套	1	2,986.73
缆线	米	30	3,982.30
电子零配件	批	1	320.50
合计			1,858,661.56

2022 年度

单位：元

货物名称	单位	数量	金额
蒸馏水	桶	108	3,240.00
加厚自封袋子	个	1	14.30
种子瓶	只	10	80.00
容量瓶	只	1	38.00
玻璃烧杯	个	8	86.04
广泛试纸	盒	1	34.34
塑料进样器	个	30	24.00
电子秤	台	1	119.00
智能交数据终端材料	批	1	3,893.80
硝酸银	瓶	2	1,026.55
氢氧化钠	瓶	1	10.62
乙二酰四乙酸二钠	瓶	1	39.82
线缆	米	3,382	105,790.82
电子元器件	批	3	64,072.91
实验手套防腐蚀（蓝色）	双	100	56.25
酒石酸钾钠	瓶	8	323.80
氨氮在线试剂	套	2	84.40
消防联动控制零配件	套	20	132,743.36
YJV3*70	个	100	29,734.00
线缆	米	18,937	452,238.53
硫酸试剂	瓶	78	1,221.24
组合式防破坏基础零配件	套	8	185,840.71
导航磁条	米	300	15,929.19
自动充电系统配件	套	8	17,699.12
物料检测及呼叫系统配件	套	14	42,123.90
水质监测设备配件及辅材	套	8	81,238.93
水杨酸钠	瓶	5	169.50
网络摄像机	台	10	4,874.34
怡纯 4.5L	箱	2	56.00
硫酸银	瓶	3	1,275.00
万用电炉	台	1	88.00
玻璃量筒	个	3	22.50
水管	米	5,660	67,920.00
消防水带	米	9,410	65,870.00
监测电力柜配件	套	23	55,200.00
二氯异氰尿酸钠/优氯净	瓶	1	58.41

货物名称	单位	数量	金额
硫酸汞	瓶	3	504.42
过硫酸钾	瓶	2	796.46
间苯二酚	瓶	3	159.29
抗坏血酸	瓶	3	100.88
钼酸铵	瓶	1	212.39
酒石酸锑钾	瓶	1	145.13
硝酸钾	瓶	1	53.10
氢氧化钾	瓶	1	17.70
磷酸二氢钾	瓶	1	84.96
盐酸	瓶	5	88.50
草酸钠	瓶	1	34.51
监测显示器	台	4	1,982.26
网络交换机配件	批	1	3,123.89
一体机理线架配件	批	1	3,769.91
电涌保护器	台	79	6,991.15
配电控制器	个	260	20,931.86
测试用液晶显示器	台	1	1,282.30
密封条	个	100	26,778.77
PE40 硅芯管	个	100	28,769.91
对接注塑法兰片	个	60	2,566.37
JDG 电管	个	790	8,147.79
沟槽异径直接	个	576	8,676.99
沟槽管件刚性接头	个	120	4,575.22
无线接入器	台	2	458.41
三角连接件	个	5,560	41,938.05
檩条连接件	个	1,920	17,090.26
金属软管	米	1,440	6,159.29
禁一体主机配件	套	1	1,309.73
键盘	个	25	7,079.65
镀锌板风管及配件辅材	批	1	10,076.99
模块底座	只	66	105.13
消防应急疏散电动泄压风阀执行器	个	4	353.63
消防应急疏散余压控制器	台	4	724.78
便携式编码器	个	1	111.50
消防应急疏散余压探测器	个	66	5,834.87
生态环保检测控制柜组件及配件	套	8	39,840.00
消防联动控制箱及配件	套	2	19,800.00
电力柜组件及配件	套	4	39,600.00
智能物联网管理平台	个	1	3,639.82
线缆 JV288.7	米	50	40,088.60
水下专业线缆辅材	批	1	13,274.34
物料检测及呼叫配件	批	1	18,053.10
订做实验壳体及辅材	批	1	6,371.68
合计			1,724,940.97

报告期内，研发废料的数量及金额情况如下：

单位：元

品名	单位	2023 年度		2022 年度	
		数量	金额	数量	金额
废金属	吨	16.98	41,570.60	18.94	44,314.00
废塑料	公斤	124.20	3,353.40	171.67	4,120.00
废包装物	公斤	95.00	76.00	188.33	226.00
合计			45,000.00		48,660.00

经主办券商访谈管理层并查阅公司会计凭证，报告期内公司研发项目未产生测试品，仅存在研发废料，公司将其作为废料销售，销售收入冲减研发费用-材料费，符合《企业会计准则》规定。

7) 公司固定资产折旧方式采用年限平均法，主办券商经查阅同行业可比公司年报披露信息，同行业可比公司也采用年限平均法，与公司不存在差异。

根据年报披露信息，瀚天智能（872235）固定资产使用寿命、残值率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
运输设备	5-10	5	9.50-19.00
办公设备	5	5	19.00

荣尧智慧（838767）固定资产使用寿命、残值率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋建筑物	20	5	4.75
机器设备	5	5	19.00
办公设备	5	5	19.00
运输设备	10	5	9.50

恒信通固定资产使用寿命、残值率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋建筑物	20	5	4.75
机器设备	3-10	0-5	9.5-33.33
运输设备	3-10	0-5	9.5-33.33
电子设备及其他	3-5	0-5	19.00-33.33

由上述表格可以看出，公司的固定资产使用寿命、残值率、折旧方法等与同行业可比公司不存在明显差异。

8) 主办券商经向管理层访谈了解，报告期内公司收到与资产相关的政府补助时选择总额法进行会计处理，先将收到的政府补助计入递延收益，自相关资产达到可使用状态起，在资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。相关会计处理符合《企业会计准则》的规定。

报告期内，公司收到的与收益相关的政府补助主要系用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失，故公司选择总额法进行会计处理，于收到时直接计入当期

损益。相关会计处理符合《企业会计准则》的规定。

9) 主办券商经向管理层访谈了解, 其他应收款中非关联方往来产生的主要原因系与企业关系较好的外部公司, 由于资金周转压力较大, 向公司进行临时借款, 相关款项期后已回收, 不存在特殊风险, 因此坏账计提充分。

(4) 核查结论

经核查, 主办券商认为:

①报告期各期各项期间费用率与可比公司不存在重大差异; 报告期内销售费用、管理费用、研发费用的变动具有合理性; 销售费用率与收入相匹配, 符合行业惯例; 同行业可比公司未披露员工薪酬, 无法进行对比, 公司的薪酬水平与当地平均水平不存在重大差异, 具有合理性; 研发人员与研发项目匹配, 不存在研发人员与其他岗位人员混同的情况; 公司研发投入与研发项目、技术创新、产品储备相匹配; 公司进行委托研发具有合理性, 与公司目前主营业务存在相关性, 受托方具备研发能力; 研发废料出售的相关会计处理符合《企业会计准则》规定, 同行业可比公司未披露研发废料的会计处理, 无法进行对比;

②公司固定资产使用寿命、残值率、折旧方法等与同行业公司不存在显著差异; 公司报告期内固定资产不存在闲置、废弃、损毁和减值迹象, 对固定资产计提减值准备谨慎合理; 固定资产的盘点与账面无差异;

③不同类别政府补助的相关会计处理符合《企业会计准则》规定;

④其他应收款中非关联方往来款不存在特殊风险, 坏账计提充分。

除上述问题外, 请公司、主办券商、律师、会计师对照《非上市公司公众公司监督管理办法》《非上市公司信息披露内容与格式准则第1号——公开转让说明书》《全国中小企业股份转让系统股票挂牌规则》《全国中小企业股份转让系统股票挂牌审核业务规则适用指引第1号》等规定, 如存在涉及公开转让条件、挂牌条件、信息披露以及影响投资者判断决策的其他重要事项, 请予以补充说明; 如财务报告审计截止日至公开转让说明书签署日超过7个月, 请补充披露、核查。

【公司、主办券商回复】

公司本次财务报告审计截止日 2023 年 12 月 31 日至公开转让说明书签署日，已超过 7 个月，公司在《公开转让说明书》之“第四节 公司财务”之“十、重要事项”之“（一）提请投资者关注的资产负债表日后事项”补充披露如下：

“1、公司财务报告审计截止日后6个月财务数据

公司聘请的已在中国证券监督管理委员会和中华人民共和国财政部就从事证券服务业务进行备案的希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）对公司2024年1-6月财务会计报告（包括2024年6月30日合并及母公司的资产负债表，2024年1-6月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注）实施审阅，并出具了编号为“希会审字(2024)5049号”的审阅报告，审阅结论为：“根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信财务报表在所有重大方面没有按照企业会计准则的规定编制，未能在所有重大方面公允反映贵公司2024年6月30日的财务状况以及2024年1-6月的经营成果和现金流量。”

公司2024年1-6月经会计师事务所审阅的财务数据如下：

项目	2024 年 6 月 30 日
资产总计（万元）	14,873.42
股东权益合计（万元）	5,445.77
归属于申请挂牌公司的股东权益合计（万元）	5,445.77
每股净资产（元）	3.63
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元）	3.63
资产负债率	63.4%
项目	2024 年 1-6 月
营业收入（万元）	7,658.66
净利润（万元）	816.90
归属于申请挂牌公司股东的净利润（万元）	816.90
扣除非经常性损益后的净利润（万元）	806.05
归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（万元）	806.05
经营活动产生的现金流量净额（万元）	226.60
研发投入金额（万元）	266.03
研发投入占营业收入比例	3.47%

其中纳入非经常性损益的主要项目和金额如下：

单位：元

项目	2024 年 1-6 月
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	—
委托他人投资或管理资产的损益	3,560.30

项目	2024 年 1-6 月
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	123,762.92
减：所得税影响数	18,838.62
少数股东权益影响额（税后）	—
非经常性损益净额	108,484.60

报告期后6个月内，公司经营情况正常，公司所处行业的产业政策、税收政策等未发生重大调整，公司主要经营模式、销售模式等未发生重大变化，董事、监事、高级管理人员未发生重大变更，采购材料、销售产品、主要客户及供应商构成以及其他可能影响投资者判断的重大事项等均未发生重大变化。

2、订单获取情况

2024 年 1-6 月，公司新增订单金额为 10,174.54 万元（含税），公司目前经营状况稳定，在手订单充足且正常履行。

3、主要原材料的采购规模

2024 年 1-6 月，公司原材料采购金额为 2,943.18 万元，公司根据需求与供应商签订采购合同。公司原材料的采购规模随公司的销售规模而变化，主要供应商相对稳定，采购价格未发生重大变化，公司材料采购具有持续性、稳定性。

4、公司报告期后关联交易情况：

报告期后 6 个月内，公司不存在新增关联交易情形。

5、重要资产及董监高变动情况

报告期后 6 个月内，公司重要资产及董监高不存在变动情况。

6、对外担保情况

报告期后 6 个月内，公司无对外担保情况。

7、债权融资情况

报告期后 6 个月内，公司无债权融资情况。

8、对外投资情况

报告期后 6 个月内，公司无对外投资情况。

9、重要研发项目进展情况

报告期后 6 个月内，公司研发项目按研发计划正常推进，未发生研发项目暂停、终止等情形。

综上所述，公司财务报告审计截止日至公开转让说明书签署日，公司经营状况、主营

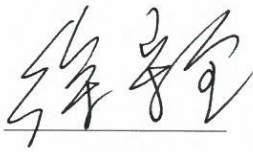
业务、经营模式、税收政策、行业市场环境、主要客户及供应商构成未发生重大变化，公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员未发生重大变更，不存在重大不利变动，亦未发生其他重大事项。

公司审计截止日后经营状况未出现重大不利变化，公司符合挂牌条件。”

（以下无正文）

（本页无正文，为安徽恒信通智能科技股份有限公司对全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于安徽恒信通智能科技股份有限公司股票公开转让并挂牌申请文件的审核问询函的回复》签章页）

法定代表人签字：



徐守全



安徽恒信通智能科技股份有限公司

2024 年 8 月 15 日

（本页无正文，为开源证券股份有限公司对全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于安徽恒信通智能科技股份有限公司股票公开转让并挂牌申请文件的审核问询函的回复》签章页）

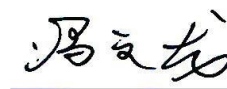
项目负责人签字：


胡风光

项目组成员签字：


胡风光


余晓


冯文龙

