

福建成达兴智能科技股份有限公司

关于对半年报问询函的回复

福建成达兴智能科技股份有限公司（以下简称“公司”）于 2024 年 11 月 12 日收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司下发的《关于对福建成达兴智能科技股份有限公司的半年报问询函》（以下简称“半年报问询函”），现就半年报问询函相关事项回复如下：

1、关于公司业绩

报告期内，公司实现营业收入 26,451,858.48 元，较上年同期减少 34.27%；实现净利润 3,664,907.94 元，较上年同期减少 41.93%；毛利率为 30.07%，上年为 33.43%，下降了 3.36 个百分点。

请你公司结合行业趋势、在手订单情况、下游客户业绩变动趋势、收入变动与细分行业的景气程度的匹配性等说明本期营业收入、毛利率和净利润下降的原因及合理性，是否持续下滑。

回复：

（1）行业趋势方面：受经济增速放缓及财政预算调整影响，行业整体面临较大压力；同时市场竞争日益加剧，同行业上市公司志晟信息、汉鑫科技均出现营收和利润双双下降情况，公司表现符合当前行业周期表现。虽然行业周期处于放缓趋势，但原有市场空间仍然较大，未来公司仍将积极拓展销售范围，通过持续加强技术研发和完善内部管理等多种方式提升公司竞争力，增强创收能力。

（2）在手订单情况方面：截至 2024 年 11 月 25 日，公司在手订单能转化收入预计约 8000 万元。

（3）下游客户业绩变动趋势方面：政府机构是智慧城市项目的重要投资方和客户，政府的财政预算和政策导向对智慧城市行业影响较大。在经济增速放缓或财政压力较大的情况下，政府可能会削减智慧城市项目的预算，或者优先保障一些民生项目，导致企业的项目订单减少或项目资金支付延迟。

（4）收入下降的原因：主要是受经济大环境影响，考虑福建地区客户付款进度放缓，财政支付进度延迟，应收款项回款较慢的经济环境，公司择优选择项目，导致整体收入有所下降，另一方面因行业的竞争加剧，公司利润空间受到挤压，致使毛利率和净利润下降。

2、关于预付账款

报告期末，公司预付款项余额为 75,394,541.32 元，期初余额为 28,654,881.25 元，同比增长 163.11%，公司解释原因为报告期内增加多个项目预付款项，且报告期末尚无法确认进度。账龄在 1 年以内的预付账款金额为 49,935,187.28 元，占比 66.23%，为去年同期的 17.67 倍。

请你公司：

(1) 说明 1 年以内账龄预付款项形成的原因、交易背景、具体内容、交易对手方信息、是否与公司关键主体存在潜在关联关系或其他利益安排以及大额预付账款存在的商业合理性；

回复：

智能化项目对技术与设备的专业性、定制性要求高，供应商为保障自身权益与项目顺利开展，要求预付款项符合行业惯例。1 年以内预付账款主要为漳州鑫标信息技术有限公司、漳州市宏达致远信息科技有限公司、漳州市祥贸信息科技股份有限公司 3 家供应商。公司与这 3 家供应商均已合作多年并建立了较稳定的合作关系。上述供应商都能根据公司的需求保障定制化产品及服务，确保资源的优先以及配合项目进度要求。

(2) 结合交易对手方的履约能力、相关合同的执行情况等，按项目类别分别列示进展情况，说明对手方是否存在不能履约的风险，坏账准备计提是否充分。

回复：

公司与预付账款的供应商已经建立了长期、稳定的合作关系。相关供应商在行业中拥有良好的声誉和业务能力，财务状况健康，保障了其有足够的履约能力。基于多年合作的经验，预付款的模式使公司能够享受到更优惠的价格、更优质的售后服务，甚至优先合作的权利，这些因素都为企业创造了一定的利润空间。目前，双方已经形成了一个长期稳定的合作伙伴关系，相关合同正在顺利履行中。综合评估供应商的违约风险后，公司暂未对一年以内的预付账款计提坏账准备。一年以内预付账款相关合同执行情况如下表所示：

单位：万元

供应商名称	项目	金额	进展情况
漳州鑫标信息技术有限公司	朝阳医院住院大楼(新建住院大	525.32	履行中

司	楼、发电机房、变配电室、门卫及地下室)-智能化工程		
	中国移动福建公司漳州分公司监控等信息化项目	655.87	履行中
	晶泰新能源光伏安装	513.66	履行中
	民航项目智能化系统项目	569.82	履行中
	漳州市谷类开发区小型水库大坝安全检测建设项目	198.37	履行中
	尤溪海峡两岸朱子文化交流基地智能化建设项目	131.56	履行中
	泉港污水处理厂智能化系统	121.26	履行中
	漳州经济开发区幼儿园智能化系统	215.39	履行中
漳州市祥贸信息科技股份有限公司	浪潮-智慧社区智能终端建设项目	864.33	履行中
	华安教育局教室护眼灯改造项目	96.37	履行中
	华安丰山综合体项目-幼儿园智能化	287.64	履行中
漳州市宏达致远信息科技有限公司	龙海 G324 线花都 1、2 号隧道智能化养护提升项目	301.33	履行中
	铁塔 2024 年华安县华丰镇智慧罗溪系统集成建设项目	364.01	履行中
	福建省省道 219 先龙海雩林至翠林段提升改造项目	226.64	履行中
	2024 联通安全隐患整治系统集成项目	113.36	履行中
	漳州市招商局技术开发区管委会经济发展局系统建设项目	136.37	履行中
合计		5,321.30	

3、关于流动性

报告期末，你公司总资产为 249,723,814.97 元，货币资金为 8,563,657.16 元，同比减少 78.1%；应收账款为 79,518,810.89 元；应付账款为 22,600,591.33 元；预付款项为 75,394,541.32 元；短期借款为 34,480,000.00 元。

报告期末公司在建工程金额为 0 元；预付款项中按预付对象归集的期末余额第五名为福建钶晟建筑工程有限公司，账龄为 1-3 年；应付款项中工程款为 9,216,185.89 元，施工款为 2,598,449.24 元；应付款项中账龄超过 1 年的重要应付账款前两名为中建泓泰通信工程有限公司、福建嘉众建设工程有限公司。

请你公司：

(1) 说明公司无在建工程但预付款项和应付款项主要对象中存在工程公司、主要内容为施工款和工程款的原因及合理性；

回复：

公司目前没有在建工程，预付款项主要是用于预支工程建设物资采购、服务预定等事项。公司通常先行支付物资采购、服务预定等款项，用于锁定价格和优先资源获取等优待权益，符合公司经营需要。

应付账款中存在工程款，是前期已经完成的部分工程相关项目，账龄超过1年的应付账款，是因为双方在工程进度、质量验收等部分细节方面经过协商过程，导致付款延迟。

(2) 结合交易对手方的履约能力、交易内容、合作历史和结算方式等，说明公司在存在大额应收账款、应付账款、预付款项且货币资金有限的情况下是否存在流动性风险。

回复：

公司的应收账款客户主要以国企或政府机构为主，终端项目也多为政府财政项目，因此审批流程长，付款周期较久，加之当前经济形势影响，审批流程更加缓慢，但客户信用资质较好，合作至今均未产生无法回款情况，因此回款风险较小。应收账款回款进度延迟，前期项目也不断在推进收款进度，收款在持续循环，对公司的资金周转影响不大，与供应商业均已合作多年，长期合作关系良好，有一定的信任基础，进展中的项目已通过预付款的形式预支部分资金，项目资金支付有所保障，现有资金可以满足公司日常经营需要不会产生流动性风险。

福建成达兴智能科技股份有限公司

2024年11月25日

