



北京恒合信业技术股份有限公司  
关于对 2024 年三季度报问询函的回复

二〇二四年十二月

北京证券交易所上市公司管理部：

贵部于 2024 年 11 月 22 日出具的《关于对北京恒合信业技术股份有限公司的三季报问询函》（季报问询函【2024】第 004 号）（以下简称“问询函”）已收悉。北京恒合信业技术股份有限公司（以下简称“恒合股份”、“公司”）对此予以高度重视并对所有问题进行了认真分析及核查，现回复如下，请给予审核。

| 字体   | 释义          |
|------|-------------|
| 黑体加粗 | 《审查问询函》中的问题 |
| 宋体   | 对《审查问询函》的回复 |

在本回复中，若合计数与各分项数值相加之和在尾数上存在差异，均为四舍五入所致。

## 1、关于经营业绩

2024 年 1-9 月，你公司营业收入为 4,097.70 万元，同比增长 23.60%；归属于上市公司股东的净利润为-951.26 万元，同比下降 16.98%，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润-968.91 万元，同比下降 3.41%。2024 年 7-9 月，你公司营业收入为 1,609.29 万元，同比增长 28.29%；归属于上市公司股东的净利润为-385.00 万元，同比下降 52.44%，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润-385.23 万元，同比下降 46.67%。

2024 年 8 月 20 日，你公司董事会审议通过《关于新增预计 2024 年日常关联交易的议案》，新增关联交易预计发生金额 700 万元，调整后预计发生金额 1,200 万元。

请你公司：

（1）结合行业发展、销售价格波动、原材料采购成本、新业务开展等因素说明你公司 2024 年 1 月-9 月、7 月-9 月营业收入增长、净利润下滑的原因及合理性；

（2）说明前三季度中关联交易的商业背景、收入规模及占比、销售回款情况，是否存在增加关联交易，扩大销售收入的情形；

（3）结合公司在手订单和第四季度预计收入利润情况，说明公司 2024 年是否可能触发财务类退市风险警示指标。

回复：

一、结合行业发展、销售价格波动、原材料采购成本、新业务开展等因素说明你公司 2024 年 1 月-9 月、7 月-9 月营业收入增长、净利润下滑的原因及合理性；

### （一）行业发展

#### 1. 环保仪器仪表制造业：

公司专注于大气污染物挥发性有机物（VOCs）的综合治理与监测，主要产品包括加油站在线监测系统、加油站油气处理装置、储油库油气处理装置、磁感

式流量传感器、气相色谱仪等。作为国家大气污染治理行业的重要组成部分在“十四五”规划和 2035 年远景目标的框架下，国家对大气污染的协同治理和重污染天气的基本消除设定了更为严格的标准。2024 年，中国政府通过出台政策强化 VOCs 治理和监测体系建设，以推进美丽中国建设。公司服务于中石油、中石化等大型石油石化企业，国家政策持续出台促进了石油石化 VOCs 治理领域的规范发展。

尽管受宏观经济影响，短期出现市场需求放缓，但长期看，国家政策的支持有利于行业长期发展。

## **2. 敏感元件及传感器制造业：**

公司控股子公司无锡芯智感科技有限公司（以下简称“芯智感”），主要从事陶瓷电容敏感元件和传感器的研发与制造，聚焦于汽车领域和工业领域应用，为客户提供稳定可靠的中高压核心传感元件和传感器产品。

汽车产业是国民经济的重要支柱产业，汽车传感器作为汽车电子控制系统的关键部件，是汽车电子技术研究的核心领域。国家颁布一系列政策推动汽车传感器行业的发展。《“十四五”规划纲要》聚焦高端芯片、传感器等关键领域，加快推进基础算法、装备材料等研发突破与迭代应用。《中国制造 2025 重点领域技术路线图》提出在汽车电子控制系统方面，国内企业将掌握传感器、控制器关键技术，供应能力满足自主规模需求，国产关键传感器国内市场占有率达到 80%。在国家政策的大力推动下，汽车传感器行业的发展前景广阔，为公司提供了长期稳定发展的市场环境。

综上所述，受宏观经济影响，短期市场需求有所放缓，公司传统业务受到一定影响。控股子公司业务符合国家新质生产力要求，市场前景广阔。公司将积极开拓汽车及工业敏感元件及传感器新市场，优化产品结构，创造新的利润增长点，为公司多元化经营和业务的持续增长奠定基础。

## **（二）主要产品销售价格波动、原材料采购成本**

### **1、2024 年 1-9 月、7-9 月营业收入与净利润**

#### **（1）2024 年 1-9 月营业收入与净利润**

2024 年 1-9 月，公司营业收入为 4,097.70 万元，同比增长 23.60%；归属于上市公司股东的净利润为-951.26 万元，同比下降 16.98%，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润-968.91 万元，同比下降 3.41%。

营业收入与净利润变动情况表

单位：万元

| 项目                 | 2024 年 1-9 月 | 2023 年 1-9 月 | 变动值     | 变动比率%         |
|--------------------|--------------|--------------|---------|---------------|
| 营业收入               | 4,097.70     | 3,315.39     | 782.32  | 23.60%        |
| 营业成本               | 3,221.30     | 2,273.43     | 947.87  | 41.69%        |
| 毛利额                | 876.40       | 1,041.95     | -165.55 | -15.89%       |
| 毛利率                | 21.39%       | 31.43%       | -       | 减少 10.04 个百分点 |
| 归属于上市公司股东的净利润      | -951.26      | -813.21      | -138.05 | -16.98%       |
| 归属于上市公司股东的净利润（扣非后） | -968.91      | -936.96      | -31.95  | -3.41%        |

上表可知，2024 年 1-9 月公司净利润下降主要系毛利率同比减少 10.04 个百分点所致。

(2) 2024 年 7-9 月营业收入与净利润

2024 年 7-9 月，公司营业收入为 1,609.29 万元，同比增长 28.29%；归属于上市公司股东的净利润为-385.00 万元，同比下降 52.44%，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润-385.23 万元，同比下降 46.67%。

营业收入与净利润变动情况表

单位：万元

| 项目                 | 2024 年 7-9 月 | 2023 年 7-9 月 | 变动值     | 变动比率%         |
|--------------------|--------------|--------------|---------|---------------|
| 营业收入               | 1,609.29     | 1,254.40     | 354.89  | 28.29%        |
| 营业成本               | 1,378.36     | 852.76       | 525.60  | 61.63%        |
| 毛利额                | 230.93       | 401.64       | -170.71 | -42.50%       |
| 毛利率                | 14.35%       | 32.02%       | -       | 减少 17.67 个百分点 |
| 归属于上市公司股东的净利润      | -385.00      | -252.56      | -132.43 | -52.44%       |
| 归属于上市公司股东的净利润（扣非后） | -385.23      | -262.64      | -122.59 | -46.67%       |

上表可知，2024 年 7-9 月公司净利润下降主要系毛利率减少 17.67 个百分点所致。

综上，2024 年 1-9 月、7-9 月净利润下降主要系毛利率同比下降明显，引起

毛利额同比减少（绝对额减少）所致。

2、2024 年 1-9 月、7-9 月产品营业收入与毛利率

2024 年 1-9 月、7-9 月公司营业收入占比较高产品均为：油站在线监测系统、三次油气回收设备及陶瓷电容压力芯体。2024 年 1-9 月、7-9 月营业收入增长没有带动净利润的增长主要系毛利率下降幅度较大，以下就产品销售价格波动、原材料采购成本对毛利率变动的影响进行分析：

2024 年 1-9 月产品营业收入与毛利率情况

单位：万元

| 项目          | 2024 年 1-9 月 |         |         | 2023 年 1-9 月 |         |         | 毛利率变动         |
|-------------|--------------|---------|---------|--------------|---------|---------|---------------|
|             | 营业收入         | 收入占比    | 毛利率     | 营业收入         | 收入占比    | 毛利率     |               |
| 油气回收在线监测系统  | 1,229.30     | 30.00%  | 37.69%  | 988.28       | 29.81%  | 39.56%  | 减少 1.87 个百分点  |
| 其中：油站在线监测系统 | 1,134.91     | 27.70%  | 37.96%  | 923.66       | 27.86%  | 38.19%  | 减少 0.23 个百分点  |
| 油气回收治理设备    | 1,884.28     | 45.98%  | 16.56%  | 1,960.73     | 59.14%  | 24.22%  | 减少 7.66 个百分点  |
| 其中：三次油气回收设备 | 1,796.57     | 43.84%  | 16.00%  | 1,851.08     | 55.83%  | 23.85%  | 减少 7.85 个百分点  |
| 液位量测系统      | 144.31       | 3.52%   | 37.38%  | 284.67       | 8.59%   | 38.63%  | 减少 1.25 个百分点  |
| 智网监测平台      | 20.64        | 0.50%   | 100.00% | 55.14        | 1.66%   | 86.72%  | 增加 13.28 个百分点 |
| 检测服务        | 43.97        | 1.07%   | 70.81%  | 25.53        | 0.77%   | 72.71%  | 减少 1.90 个百分点  |
| 陶瓷电容压力芯体    | 775.20       | 18.92%  | -0.62%  | 1.03         | 0.03%   | -16.23% | 增加 15.61 个百分点 |
| 总计          | 4,097.70     | 100.00% | 21.39%  | 3,315.39     | 100.00% | 31.43%  | 减少 10.04 个百分点 |

2024 年 7-9 月产品营业收入与毛利率情况

单位：万元

| 项目          | 2024 年 7-9 月 |         | 2023 年 7-9 月 |         | 毛利率变动         |
|-------------|--------------|---------|--------------|---------|---------------|
|             | 营业收入         | 毛利率     | 营业收入         | 毛利率     |               |
| 油气回收在线监测系统  | 173.52       | 14.07%  | 232.44       | 42.49%  | 减少 28.42 个百分点 |
| 其中：油站在线监测系统 | 160.61       | 11.21%  | 223.20       | 41.63%  | 减少 30.42 个百分点 |
| 油气回收治理设备    | 995.57       | 21.78%  | 866.60       | 23.27%  | 减少 1.49 个百分点  |
| 其中：三次油气回收设备 | 958.02       | 21.55%  | 834.23       | 21.52%  | 增加 0.03 个百分点  |
| 液位量测系统      | 48.68        | 32.85%  | 92.99        | 49.17%  | 减少 16.32 个百分点 |
| 智网监测平台      | 0.94         | 100.00% | 48.63        | 95.08%  | 增加 4.92 个百分点  |
| 检测服务        | 8.20         | 72.38%  | 12.71        | 74.25%  | 减少 1.87 个百分点  |
| 陶瓷电容芯体      | 382.37       | -8.68%  | 1.03         | -16.23% | 增加 7.55 个百分点  |
| 总计          | 1,609.29     | 14.35%  | 1,254.40     | 32.02%  | 减少 17.67 个百分点 |

3、2024 年 1-9 月、7-9 月主要产品销售价格波动、原材料采购成本

主要产品销售价格变动情况表

| 项目       | 主要产品       | 1-9 月同期销售价格变动比率 | 其中：7-9 月同期销售价格变动比率 |
|----------|------------|-----------------|--------------------|
| 油站在线监测系统 | 气体流量传感器    | -16.65%         | -18.31%            |
|          | 流量测试系统转换单元 | -23.66%         | -22.95%            |
| 油气回收治理设备 | 加油站油气处理装置  | -13.67%         | -17.19%            |

2024 年 1-9 月，油站在线监测系统主要部件气体流量传感器销售价格下降 16.65%，流量测试系统转换单元销售价格下降 23.66%；三次油气回收设备销售价格下降 13.67%。其中，2024 年 7-9 月，油站在线监测系统主要设备气体流量传感器销售价格下降 18.31%，流量测试系统转换单元销售价格下降 22.95%；三次油气回收设备销售价格下降 17.19%。销售价格下降主要由于市场需求暂时性

下降，同时公司主要客户石油石化企业为了提质增效，招标趋于低价制、市场竞争愈发激烈，导致框架合同中标价格有所下降。

2024 年 1-9 月、7-9 月主要产品原材料采购成本变动情况表

| 项目       | 主要产品       | 1-9 月同期原材料<br>采购成本变动比率 | 其中：7-9 月同期原<br>材料采购成本变动<br>比率 |
|----------|------------|------------------------|-------------------------------|
| 油站在线监测系统 | 气体流量传感器    | -25.00%                | -40.93%                       |
|          | 流量测试系统转换单元 | -19.91%                | -47.96%                       |
| 油气回收治理设备 | 加油站油气处理装置  | -3.67%                 | -8.81%                        |

2024 年 1-9 月，油站在线监测系统用主要部件气体流量传感器成本单价同比下降 25.00%、流量测试系统转换单元成本单价同比下降 19.91%；加油站油气处理装置同比下降 3.67%，其中 7-9 月，油站在线监测系统用主要部件气体流量传感器成本单价同比下降 40.93%、流量测试系统转换单元成本单价同比下降 47.96%；加油站油气处理装置同比下降 8.81%。油站在线监测系统主要部件成本下降，主要系公司除了使用进口部件外，公司研发成果转化的自主知识产权气体流量传感器、流量测试系统转换单元开始投入使用，其成本单价显著低于进口部件。进口部件主要使用前期库存，其成本单价基本无变化。

2024 年，陶瓷电容压力芯体为新业务，无可对比销售价格波动、原材料采购成本分析。

综上所述，公司 2024 年 1 月-9 月、7 月-9 月销售价格波动、原材料采购成本变动影响如下：公司主要客户石油石化企业为了提质增效，招标趋于低价制，市场竞争愈发激烈，产品销售价格有所下降；但公司部分采用了自研部件，使得材料成本显著下降；制造费用分摊变动对毛利率产生一定影响；同时开始量产的陶瓷电容压力芯体销量有限，固定性制造费用分摊较多，使得公司整体毛利率下降。

（三）新业务开展

芯智感自成立以来持续推进产品研发、规范化管理、精益化生产及产品市场推广工作，主要进展情况如下：

## 1. 产品研发

芯智感积极推进产品研发，已完成不同用途的圆形陶瓷电容压力芯体和方形陶瓷电容压力芯体的研发和制造，实现产品更多场景的应用。圆形和方形陶瓷电容压力芯体的研发成功，让芯智感能够根据不同客户的具体需求，提供更加定制化的产品解决方案。

## 2. 产线建设

芯智感通过使用高精度数字化装备、先进的技术工艺和精密严苛的测试技术，确保产品满足高标准车规级质量要求。截止目前，已完成净化车间和数字化制造产线优化升级、圆形陶瓷电容压力芯体产能提升，陶瓷电容压力芯体产品已处于批量生产阶段。

## 3. 资质认证

芯智感陶瓷电容传感器陶瓷芯体、传感器研发及生产项目已于 2023 年 2 月取得江苏省项目备案证；2023 年 7 月通过环评审批；2023 年 8 月通过 ISO9001 质量认证，完善了公司管理流程和质量管理体系。截止目前，芯智感已获得 7 项专利，包括 1 项发明专利和 6 项实用新型专利。

## 4. 市场销售

目前，芯智感已取得了显著的业务进展，开拓并进入汽车应用领域，已处于批量供货阶段，截止 2024 年 9 月 30 日，已实现业务收入 775.20 万元，后续芯智感将积极拓展汽车行业客户，逐步扩大市场规模。

综上所述，芯智感在产品研发、产线建设、资质认证及市场销售方面已取得重要进展，但由于陶瓷电容压力芯体产品处于销售初期，产品分摊厂房租金、设备折旧等固定性制造费用较高，还不能形成规模效益。

## （四）小结

受宏观经济影响，短期市场需求有所放缓，公司传统业务受到一定影响。销售价格、原材料成本方面，2024 年 1-9 月公司主要产品油站在线监测系统销售价格同比下降，部分采用的自研低成本部件降低了材料成本；三次油气回收设备销售价格同比下降，材料成本也在下降，但下降幅度小于价格的下降；开始量产的陶瓷电容压力芯体销量有限，固定性制造费用分摊较多，产品毛利率为负；新业

务在产品研发、产线建设、资质认证及市场销售方面已取得重要进展，但由于陶瓷电容压力芯体产品 2024 年才开始销售，还未能形成规模效益。综上所述，公司 2024 年 1 月-9 月、7 月-9 月营业收入增长、净利润下滑有其合理性。

**二、说明前三季度中关联交易的商业背景、收入规模及占比、销售回款情况，是否存在增加关联交易，扩大销售收入的情形；**

### **（一）关联交易的商业背景**

公司控股子公司芯智感于 2022 年 5 月成立，芯智感自成立以来，按照预定计划完成厂房建设、生产线建设、技术研发、陶瓷压力传感器芯体研发产品试制、产品自测试以及客户端测试。根据汽车行业特性，企业每发展一个客户，产品必须通过客户测试才可以供货。武汉神动汽车电子电器股份有限公司（以下简称“武汉神动”）作为芯智感首批主要客户之一，在经历为期 6 个月的客户测试期后，芯智感陶瓷压力芯体产品精度、良品率均符合客户要求，于 2024 年正式开始批量供货武汉神动。

武汉神动目前拥有多家知名整车制造商颁发的“入围供应商代码”。为行业内的优秀企业，其客户主要是汽车整车一级汽车动力总成生产厂家，包括：比亚迪、赛力斯汽车、玉柴动力、潍柴动力、东风商用车、陕汽重卡、上汽红岩、菱电电控公司等优质客户。

由于公司持股 8.08%的股东陈发树同时持有武汉神动 26.99%股权，公司秉着实质重于形式的认定原则，将武汉神动认定为关联方。于 2024 年 4 月公告预计 2024 年全年发生的关联交易额为 500 万元。随着 2024 年新能源汽车的销量增长，带动汽车零部件、原材料等行业整体需求增长，同时，因芯智感生产的陶瓷压力芯体性能水平稳定，产品质量得到客户认可，因此，武汉神动增加了对陶瓷电容压力芯体的采购数量。公司于 2024 年 8 月审议通过并公告将全年预计关联交易额增加至 1200 万。截止 2024 年三季报，芯智感向武汉神动销售的陶瓷电容压力芯体金额为 772.98 万元。

（二）关联交易收入规模及占比

2024 年 1-9 月公司营业收入 4,097.70 万元，其中关联交易收入 772.98 万元，占比 18.86%。

2024 年 1-9 月公司营业收入 4,097.70 万元，同比增长 782.32 万元，增幅 23.60%。营业收入包括关联交易收入 772.98 万元，同比增长 771.95 万元，增幅 74968.52%；非关联交易收入 3,324.73 万元，同比增长 10.37 万元，增幅 0.31%。

营业收入占比表

单位：万元

| 项目    | 2024 年 1-9 月 |         | 2023 年 1-9 月 |         | 变动值    | 变动比例%     |
|-------|--------------|---------|--------------|---------|--------|-----------|
|       | 金额           | 占比      | 金额           | 占比      |        |           |
| 非关联交易 | 3,324.73     | 81.14%  | 3,314.36     | 99.97%  | 10.37  | 0.31%     |
| 关联交易  | 772.98       | 18.86%  | 1.03         | 0.03%   | 771.95 | 74968.52% |
| 合计    | 4,097.70     | 100.00% | 3,315.39     | 100.00% | 782.32 | 23.60%    |

（三）关联交易销售回款情况

2023 年 12 月 31 日关联交易应收账款余额 4.89 万元，2024 年 1-9 月新增关联交易应收账款 873.46 万元，期间回款 24.89 万元，截至 2024 年 9 月 30 日关联交易应收账款余额 853.46 万元，其中已到期未回款金额 422.31 万元，2024 年 10 月 1 日至 11 月 30 日武汉神动已支付 263.00 万元，待回款金额 159.31 万元，双方约定 2024 年 12 月武汉神动支付已到期货款 159 万元。

公司关联交易产生的应收账款回款有一定的延后，主要系汽车行业价格竞争激烈、回款周期较长的情形传导至汽车零配件产业链所致。

关联交易应收账款情况表

单位：万元

| 项目                                  | 武汉神动   |
|-------------------------------------|--------|
| 期初余额（2023 年 12 月 31 日）              | 4.89   |
| 本期增加                                | 873.46 |
| 本期回款                                | 24.89  |
| 期末余额（2024 年 9 月 30 日）               | 853.46 |
| 其中：已到期未回款金额                         | 422.31 |
| 其中：期后回款（2024 年 10 月 1 日至 11 月 30 日） | 263.00 |
| 待回款金额                               | 159.31 |

综上所述，结合公司商业背景、收入规模及占比、销售回款情况，公司子公

司芯智感与武汉神动关联交易为正常商业往来，不存在通过关联交易虚增销售收入的情形。

三、结合公司在手订单和第四季度预计收入利润情况，说明公司 2024 年是否可能触发财务类退市风险警示指标。

（一）公司在手订单情况

截至 2024 年 11 月 30 日,公司已中标或已签订合同的在手订单数量为 446 笔，合计金额约 4,000 万元。芯智感陶瓷电容压力芯体在手订单 4 笔，合计金额约 91 万元。

（二）公司第四季度预计收入利润情况

| 2024 年第四季度预计收入 |           | 单位：万元 |
|----------------|-----------|-------|
| 公司             | 预估金额      |       |
| 恒合股份及全资子公司     | 2100-2300 |       |
| 芯智感            | 350-400   |       |
| 合计             | 2450-2700 |       |

公司预计第四季度营业收入金额约为 2450-2700 万元。

2024 年 1-9 月，公司营业收入 4,097.70 万元，归属于上市公司股东的净利润为-951.26 万元。结合第四季度预计收入及在手订单，经测算，2024 年营业收入金额约为 6550-6800 万元，预计全年归属于上市公司股东的净利润为负值，预计全年归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润亦为负值。

根据《北京证券交易所股票上市规则（试行）》中第三节财务类强制退市的 3.1 条款规定，“上市公司出现下列情形之一的，本所对其股票实施退市风险：

- （一）最近一个会计年度经审计的利润总额、净利润或者扣除非经常性损益的净利润三者孰低为负值且营业收入低于 5000 万元；
- （二）最近一个会计年度经审计的期末净资产为负值；
- （三）最近一个会计年度的财务会计报告被出具无法表示意见或否定意见的计报告；

（四）追溯重述后最近一个会计年度利润总额、净利润或者扣除非经常性损益后的净利润三者孰低为负值且营业收入低于 5000 万元；或者追溯重述后最近一个会计年度期末净资产为负值；

（五）中国证监会及其派出机构行政处罚决定书表明公司已披露的最近一个计年度经审计的年度报告存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致该年相关财务指标实际已触及第一、二项情形的；

（六）本所认定的其他情形。

综上所述，根据公司目前已确收的合同金额以及在手订单执行情况，公司 2024 年度营业收入预计不低于 5,000 万元，不触及《北京证券交易所股票上市规则(试行)》财务类退市风险警示指标。2024 年最终确认收入情况以年审会计师审定的金额为准，敬请广大投资者注意投资风险。

2、关于预付款项

报告期末，你公司预付款项金额为 109.81 万元，同比增长 78.32%。主要系预付物业费、芯智感公司量产预付供应商货款增加所致。

请你公司：

说明预付款项的主要预付对象、是否存在关联关系、形成时间、交易背景、主要合同条款、结算周期及款项账龄，并说明预付款项未结算的原因及合理性。

回复：

一、主要预付款项对象、金额、占比、是否存在关联关系、形成时间与账龄

2024 年 9 月 30 日，公司预付款项金额为 1,098,132.00 元，较上年期末增加 482,315.98 元，增幅 78.32%，主要系预付常州帕特纳电子科技有限公司货款与中国环境监测总站产品检测技术服务费等款项所致。下面分析前五预付款情况：

单位：元

| 序号 | 主要预付对象        | 2024 年 9 月 30 日 | 占比     | 是否关联方 | 形成时间         | 账龄    |
|----|---------------|-----------------|--------|-------|--------------|-------|
| 1  | 常州帕特纳电子科技有限公司 | 328,140.00      | 29.88% | 否     | 2024 年 1-9 月 | 1 年以内 |

|   |                   |            |        |   |             |       |
|---|-------------------|------------|--------|---|-------------|-------|
| 2 | 中国环境监测总站          | 233,009.71 | 21.22% | 否 | 2023 年 10 月 | 1 年以内 |
| 3 | 北京***科技有限公司       | 88,660.00  | 8.07%  | 否 | 2024 年 9 月  | 1 年以内 |
| 4 | 北京石龙佳服物业管理有限公司    | 73,041.65  | 6.65%  | 否 | 2024 年 2 月  | 1 年以内 |
| 5 | 无锡市科鸿环境工程技术有限责任公司 | 63,792.45  | 5.81%  | 否 | 2022 年 8 月  | 2-3 年 |
|   | 合计                | 786,643.81 | 71.63% |   |             |       |

## 二、主要预付款项交易背景、主要合同条款、结算周期、未结算的原因及合理性

### （一）预付款项对象：常州帕特纳电子科技有限公司 328,140.00 元

交易背景、主要合同条款与结算周期：该预付款系年初至报告期末芯智感生产陶瓷电容压力芯体的采购材料款项，涉及 9 个合同，现已支付合同款项 2,760,700.00 元，公司收到货物暂估入库金额为 2,432,560.00 元，预付款项余额 328,140.00 元，主要系供应商尚未开具发票的增值税进项税额 306,990.00 元。合同付款条款“签订合同后预付 30%，发货前付清全款”。

未结算的原因：预付款项余额 328,140.00 元，其中发票税额 306,990.00 元，待获取发票后转销（现已取得 7 个合同的发票，发票税额 293,190.00 元）；截至 2024 年三季度末尚未收到货物净额 21,150.00 元。

### （二）预付款项对象：中国环境监测总站 233,009.71 元

交易背景：2023 年 10 月公司与中国环境监测总站签订技术服务合同，合同金额含税 24 万元，委托其为公司 HSS 型废气非甲烷总烃连续监测系统提供检测技术服务，该检测事项是公司获取 CCEP 证书的前置条件。

主要合同条款与结算周期：合同签订后 7 天内支付全款，服务方在检测完成后 20 个工作日内出具检测报告。

未结算的原因：合同金额 24 万元，已全额支付，收到增值税专用发票抵扣进项税额 6,990.29 元（税率 3%），尚余 233,009.71 元预付款项。2023 年年底完成实验室检测环节，2024 年 1 月开始排队等待现场检测，公司排在两个批次之后（每个批次周期约 5 个月）。截止报告期末，公司处于现场实验检测排队等待

状态，尚未进行现场实验检测。2024 年 10 月公司进入现场实验检测环节，检测时间 5 个月左右，预计 2025 年 4 月检测完毕、5 月出具检测报告。

**（三）预付款项对象：北京\*\*\*科技有限公司 88,660.00 元**

交易背景、主要合同条款与结算周期：该预付款系报告期内公司采购材料所致，合同约定款到发货。2024 年 9 月预付货款 91,060.00 元，减去之前到货金额 2,400.00 元，预付款余额为 88,660.00 元。

未结算的原因：报告期末预付款项余额 88,660.00 元，主要系尚未收到货物所致。公司已于 2024 年 11 月收到货物结算完成。

**（四）预付款项对象：北京石龙佳服物业管理有限公司 73,041.65 元**

预付北京石龙佳服物业管理有限公司余额 73,041.65 元，主要系物业费与水电费。

交易背景：（1）公司 2022 年购置门头沟阳光大厦 4-201、4-301 与 5-301 房产，总面积 3015.56 平方米的物业费；（2）公司租赁北京石龙佳服物业管理有限公司 4-101 房产，面积 600.02 平方米的物业费；（3）以及房产日常水电费。

主要合同条款与结算周期：物业费 7.38 元/平米/月（含税），按年预付，每年 1、2 月收到物业公司缴费通知后进行支付。

未结算的原因：预付款项余额 73,041.65 元，其中，公司自有房产 2024 年 10 月-12 月的待摊销物业费 62,985.33 元；公司租赁房产 2024 年 10 月至 2025 年 2 月的待摊销物业费 20,887.47 元；以及计提待付的 2024 年 9 月水电费 10,831.15 元（属预付款项减项）。

**（五）预付款项对象：无锡市科鸿环境工程技术有限公司 63,792.45 元**

交易背景：芯智感一楼、二楼“陶瓷电容传感器生产项目”就“环境影响评价、申领国家排污许可证、环保‘三同时’验收、突发环境事故应急预案+环境风险评估、职业卫生‘三同时’、安全评级‘三同时’”事项，委托无锡市科鸿环境工程技术有限公司提供技术咨询，技术咨询费含税 24.5 万元。技术咨询费分为三个阶段支付款项 30%、40%与 30%，根据合同约定，合同签订后支付

合同价的 30%，现已支付 73,500 元，并收到等额发票抵扣进项税额 4,160.38 元；收到第二阶段发票(98,000 元)抵扣进项税额 5,547.17 元，预付款项余额 63,792.45 元。

主要合同条款与结算周期：技术咨询费分为三个阶段支付款项 30%、40%及 30%，合同签订后支付合同价的 30%。

未结算的原因：还未达到第二阶段支付条件，第二阶段付款包含传感器项目建设咨询，传感器项目目前还在建设中，技术咨询尚未完成。

综上所述，公司预付款项均为日常经营活动中的常规支出，预付款项未结算有其合理性。

### 3、关于信用减值损失

报告期末，你公司信用减值损失金额为-64.42 万元，同比增长 323.60%。主要系芯智感公司量产，应收账款坏账准备计提增加所致。

请你公司：

说明公司应收账款的金额、账龄、前五大欠款方情况，结合账龄及客户生产经营、信用情况说明应收账款坏账准备是否充分。

回复：

#### 一、信用减值损失与应收账款坏账准备

##### （一）信用减值损失

2024 年 1-9 月，公司信用减值损失金额为-64.42 万元，同比增长 323.60%。主要系芯智感陶瓷电容压力芯体量产，销售产品形成应收账款所计提的坏账准备增加所致。

信用减值损失明细表

单位：元

| 项 目      | 2024 年 1-9 月 | 2023 年 1-9 月 | 变动金额       | 变动比例     |
|----------|--------------|--------------|------------|----------|
| 应收票据坏账损失 | 74,101.93    | -43,452.61   | 117,554.54 | -270.54% |

|           |             |             |             |           |
|-----------|-------------|-------------|-------------|-----------|
| 应收账款坏账损失  | -844,723.42 | 7,222.83    | -851,946.25 | 11795.19% |
| 其他应收款坏账损失 | 126,410.91  | -115,849.66 | 242,260.57  | -209.12%  |
| 合计        | -644,210.58 | -152,079.44 | -492,131.14 | 323.60%   |

注：损失以“-”号填列

## （二）应收账款与坏账准备

2024 年 9 月 30 日，公司应收账款的坏账准备余额 642.99 万元，较上年期末 564.24 万元，增长 78.75 万元（该值与“信用减值损失-应收账款坏账损失”相差 5.72 万元，为期间应收账款核销净额），增幅 13.96%。

### 应收账款金额、账龄与坏账准备表

单位：万元

| 账 龄   | 计提比例<br>(%) | 2024 年 9 月 30 日 |        | 2023 年 12 月 31 日 |        | 变动金额     |        |
|-------|-------------|-----------------|--------|------------------|--------|----------|--------|
|       |             | 账面余额            | 坏账准备   | 账面余额             | 坏账准备   | 账面余额     | 坏账准备   |
| 1 年以内 | 5           | 5,043.94        | 252.20 | 3,308.23         | 165.41 | 1,735.70 | 86.79  |
| 1-2 年 | 10          | 768.29          | 76.83  | 1,203.16         | 120.32 | -434.87  | -43.49 |
| 2-3 年 | 30          | 200.43          | 60.13  | 361.98           | 108.59 | -161.55  | -48.46 |
| 3-4 年 | 60          | 179.09          | 107.45 | 188.72           | 113.23 | -9.63    | -5.78  |
| 4-5 年 | 80          | 177.29          | 141.83 | 53.83            | 43.06  | 123.46   | 98.77  |
| 5 年以上 | 100         | 4.56            | 4.56   | 13.62            | 13.62  | -9.07    | -9.07  |
| 合计    |             | 6,373.60        | 642.99 | 5,129.55         | 564.24 | 1,244.05 | 78.75  |

上表可知，应收账款坏账准备增加，主要系 1 年以内应收账款余额增加 1,735.70 万元，引起坏账准备增加 86.79 万元；账龄 4-5 年应收账款余额增加 123.46 万元，引起坏账准备增加 98.77 万元。

1、账龄 1 年以内应收账款余额增加 1,735.70 万元，主要系（1）芯智感公司量产陶瓷电容压力芯体产品，应收账款余额从上年期末 6.65 万元，增长至报告期末 853.46 万元，增长了 846.81 万元；（2）公司主要客户大型石油石化企业预算管理，一般年末付款量较大。

2、账龄 4-5 年应收账款余额增加 123.46 万元，主要系 2020 年 6 月份确认应收账款的应收\*\*内蒙古呼和浩特石油分公司 137.60 万元暂未收到所致。该笔应收款项时间较长，2024 年 5 月公司安排销售人员赶赴呼和浩特现场催收款项，

双方在持续协商中，近期接到对方通知，公司于 2024 年 12 月 2 日向其开具 72.40 万元发票，预计近三个月内会收到等额回款。

二、前五大欠款方账龄及客户生产经营、信用情况说明

2024 年 9 月 30 日，公司前五大欠款方合计欠款 26,014,586.73 元，占比应收账款余额 40.82%，相应计提坏账准备 1,459,650.25 元，占比应收账款坏账准备余额 22.70%。

2024 年 9 月 30 日前五大欠款客户

单位：元

| 序号  | 客户名称                   | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例%  | 账龄          |
|-----|------------------------|---------------|--------------|--------|-------------|
| 1   | 武汉神动汽车电子电器股份有限公司       | 8,534,646.09  | 426,732.30   | 5.00%  | 1 年以内       |
| 2   | 中国石化销售股份有限公司广东石油分公司    | 6,242,645.00  | 312,132.25   | 5.00%  | 1 年以内       |
| 3   | 延长壳牌（四川）石油有限公司         | 4,728,641.14  | 361,248.97   | 7.64%  | 1 年以内、1-2 年 |
| 3-1 | 其中：账龄 1 年以内            | 2,232,302.91  | 111,615.15   | 5.00%  | 1 年以内       |
| 3-2 | 账龄 1-2 年               | 2,496,338.23  | 249,633.82   | 10.00% | 1-2 年       |
| 4   | 中国石油天然气股份有限公司宁夏销售分公司   | 4,037,854.50  | 235,996.73   | 5.84%  | 1 年以内、1-2 年 |
| 4-1 | 其中：账龄 1 年以内            | 3,355,774.50  | 167,788.73   | 5.00%  | 1 年以内       |
| 4-2 | 账龄 1-2 年               | 682,080.00    | 68,208.00    | 10.00% | 1-2 年       |
| 5   | 中国石油天然气股份有限公司四川广元销售分公司 | 2,470,800.00  | 123,540.00   | 5.00%  | 1 年以内       |
|     | 前五欠款方小计                | 26,014,586.73 | 1,459,650.25 | 5.61%  |             |
|     | 所有欠款方合计                | 63,735,958.45 | 6,429,948.37 |        |             |
|     | 占比                     | 40.82%        | 22.70%       |        |             |

**（一）欠款方一，武汉神动汽车电子电器股份有限公司账龄及客户生产经营、信用情况说明**

2024 年 9 月 30 日，子公司芯智感客户武汉神动汽车电子电器股份有限公司（以下简称武汉神动）欠款 8,534,646.09 元，账龄 1 年以内，计提坏账准备金额 426,732.30 元，计提比例 5%。

武汉神动为全国中小企业股份转让系统（即新三板）挂牌公司，2023 年年度报告显示 2023 年营业收入为 7,904.59 万元。2024 年半年报显示该公司营业收入为 5,710.72 万元，同比增长 38.69%，归属于挂牌公司股东的净利润（扣非前）211.39 万元，同比增长 205.73%。该企业税务信用等级保持 A 级评价。

**（二）欠款方二，中国石化销售股份有限公司广东石油分公司账龄及客户生产经营、信用情况说明**

2024 年 9 月 30 日，公司客户中国石化销售股份有限公司广东石油分公司欠款 6,242,645.00 元，账龄 1 年以内，计提坏账准备金额 312,132.25 元，计提比例 5%。

中国石化销售股份有限公司由中国石油化工股份有限公司（以下简称中国石化，股票代码 600028）持股 70.4151%。中国石化控股股东为特大型央企中国石油化工集团有限公司（持股 68.25%的股份）。

中国石化为上海证券交易所上市公司，股票代码 600028，2024 年第三季度报告显示该公司 2024 年 1-9 月营业收入为 23,665.41 亿元，同比下降 4.2%，归属于上市公司股东的净利润（扣非前）442.47 亿元，同比下降 16.5%。中国石化生产经营稳健。

联合资信评估股份有限公司 2024 年 6 月 20 日出具联合[2024]4624 号《信用评级公告》，确定维持中国石油化工股份有限公司主体长期信用等级为 AAA，维持“16 石化 03”信用等级为 AAA，评级展望为稳定。中国石化信用较好。

### （三）欠款方三，延长壳牌（四川）石油有限公司账龄及客户生产经营、信用情况说明

2024年9月30日，公司客户延长壳牌（四川）石油有限公司欠款4,728,641.14元，其中账龄1年以内2,232,302.91元，计提坏账准备金额111,615.15元，计提比例5%；账龄1-2年2,496,338.23元，计提坏账准备金额249,633.82元，计提比例10%。

延长壳牌（四川）石油有限公司最大股东是陕西延长石油（集团）有限责任公司（属大型能源化工企业，隶属于陕西省人民政府，以下简称陕西延长）持股46%，第二股东是壳牌（中国）有限公司（控股方为大型跨国公司，以下简称壳牌中国）持股34.4295%。公司与陕西延长、壳牌中国体系内多家公司常年合作，对方生产经营稳健、信用较好。

联合资信评估股份有限公司2024年6月28日出具联合[2024]4305号《信用评级公告》，通过对陕西延长石油（集团）有限责任公司主体及其相关债券的信用状况进行跟踪分析和评估，确定维持陕西延长石油（集团）有限责任公司主体长期信用等级为AAA，评级展望为稳定。

### （四）欠款方四，中国石油天然气股份有限公司宁夏销售分公司账龄及客户生产经营、信用情况说明

2024年9月30日，公司客户中国石油天然气股份有限公司宁夏销售分公司欠款4,037,854.50元，其中账龄1年以内3,355,774.50元，计提坏账准备金额167,788.73元，计提比例5%；账龄1-2年682,080.00元，计提坏账准备金额68,208.00元，计提比例10%。

中国石油天然气股份有限公司（以下简称中国石油，股票代码601857）控股股东为特大型央企中国石油天然气集团有限公司（持股82.46%的股份）。

中国石油为上海证券交易所上市公司，股票代码601857，2024年第三季度报告显示该公司2024年1-9月营业收入为22,562.79亿元，同比下降1.1%，归属于上市公司股东的净利润（扣非前）1,325.18亿元，同比增长0.7%。中国石油生产经营稳健、信用较好。

2024年7月17日中诚信国际信用评级有限责任公司出具的信评委函字[2024]跟踪 2669号《中国石油天然气集团有限公司2024年度跟踪评级报告》显示中国石油天然气股份有限公司主体信用等级为AAA，评级展望为稳定。

#### **（五）欠款方五，中国石油天然气股份有限公司四川广元销售分公司账龄及客户生产经营、信用情况说明**

2024年9月30日，公司客户中国石油天然气股份有限公司四川广元销售分公司欠款2,470,800.00元，账龄1年以内，计提坏账准备金额123,540.00元，计提比例5%。

中国石油天然气股份有限公司有关生产经营、信用情况，详见“（四）欠款方四”分析。

综上所述，公司前五大欠款方应收账款多为账龄1年以内，少量账龄1-2年。公司第二、三、四、五欠款方为大型、特大型能源化工企业体系内公司，如陕西延长、中国石化与中国石油等生产经营稳健、信用较好；公司欠款额最大为武汉神动，属公司关联方，但双方日常交易秉承公平公开、公正原则，武汉神动2024年半年报生产经营营收同比增加，该欠款方已成功定向发行股票补充流动资金。公司应收账款坏账准备是充分的。

#### **4、关于经营活动产生的现金流量净额**

报告期，你公司经营活动产生的现金流量净额-1,858.86万元，同比减少332.54%。公司营业收入为4,097.70万元，同比增长23.60%；归属于上市公司股东的净利润为-951.26万元，同比下降16.98%。

**请你公司：**

结合业务规模变化、回款和采购情况等，说明经营活动产生的现金流量净额与营业收入、净利润变动幅度不一致的原因及合理性。

回复：

一、业务规模变化

2024 年 1-9 月，公司营业收入金额 4,097.70 万元，同比增长 782.32 万元，增幅 23.60%，主要系芯智感陶瓷电容压力芯体产品量产同期实现收入 775.20 万元所致。陶瓷电容压力芯体产品上年同期产生营业收入 1.03 万元，主要系该时处于研发期，研发过程产生的少量测试样品收入。

业务规模上，2024 年 1-9 月与上年同期相比，油气回收治理及监测业务，包括油气回收在线监测系统、油气回收治理设备等，比上年同期增长 0.25%，变化幅度不大；公司控股子公司芯智感生产的陶瓷电容压力芯体产品开始批量投入市场，比上年同期增长 75184.77%。

业务规模变化情况表

单位：万元

| 项目          | 2024 年 1-9 月 |         | 2023 年 1-9 月 |         | 营业收入变动值 | 营业收入变动比率% |
|-------------|--------------|---------|--------------|---------|---------|-----------|
|             | 营业收入         | 占比      | 营业收入         | 占比      |         |           |
| 油气回收治理及监测业务 | 3,322.50     | 81.08%  | 3,314.36     | 99.97%  | 8.14    | 0.25%     |
| 陶瓷电容压力芯体    | 775.20       | 18.92%  | 1.03         | 0.03%   | 774.17  | 75184.77% |
| 总计          | 4,097.70     | 100.00% | 3,315.39     | 100.00% | 782.32  | 23.60%    |

二、归属于上市公司股东的净利润变化

2024 年 1-9 月，公司归属于上市公司股东的净利润金额-951.26 万元，同比减少 138.05 万元，减幅 16.98%，主要系公司毛利率 21.39%，同比减少 10.04 个百分点所致。

归属于上市公司股东的净利润变化情况表

单位：万元

| 项目            | 2024 年 1-9 月 | 2023 年 1-9 月 | 变动值     | 变动比率%         |
|---------------|--------------|--------------|---------|---------------|
| 营业收入          | 4,097.70     | 3,315.39     | 782.32  | 23.60%        |
| 营业成本          | 3,221.30     | 2,273.43     | 947.87  | 41.69%        |
| 毛利额           | 876.40       | 1,041.95     | -165.55 | -15.89%       |
| 毛利率           | 21.39%       | 31.43%       | -       | 减少 10.04 个百分点 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | -951.26      | -813.21      | -138.05 | -16.98%       |

### 三、经营活动产生的现金流量净额变化

2024 年 1-9 月，公司经营活动产生的现金流量净额-1,858.86 万元，同比减少 1,429.11 万元，减幅 332.54%。经营活动产生的现金流量净额减少幅度较大的原因如下：

#### 经营活动产生的现金流量情况表

单位：万元

| 项目                    | 2024 年 1-9 月     | 2023 年 1-9 月    | 变动金额             | 变动比例%           |
|-----------------------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |                  |                 |                  |                 |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        | 3,491.61         | 3,953.47        | -461.85          | -11.68%         |
| 收到的税费返还               | 23.69            | 68.98           | -45.30           | -65.67%         |
| 收到其他与经营活动有关的现金        | 263.63           | 409.96          | -146.33          | -35.69%         |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     | <b>3,778.92</b>  | <b>4,432.41</b> | <b>-653.49</b>   | <b>-14.74%</b>  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        | 2,570.35         | 1,817.73        | 752.61           | 41.40%          |
| 支付给职工以及为职工支付的现金       | 1,819.02         | 1,688.10        | 130.92           | 7.76%           |
| 支付的各项税费               | 249.37           | 227.81          | 21.56            | 9.46%           |
| 支付其他与经营活动有关的现金        | 999.04           | 1,128.51        | -129.47          | -11.47%         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>     | <b>5,637.79</b>  | <b>4,862.16</b> | <b>775.62</b>    | <b>15.95%</b>   |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>  | <b>-1,858.86</b> | <b>-429.75</b>  | <b>-1,429.11</b> | <b>-332.54%</b> |

#### （一）销售商品、提供劳务收到的现金减少

##### 1、分季度回款情况比较

#### 销售商品、提供劳务收到的现金情况表（季度）

单位：万元

| 季度  | 2024 年   | 2023 年   | 变动金额    | 变动比率%   |
|-----|----------|----------|---------|---------|
| 一季度 | 973.71   | 1,812.78 | -839.07 | -46.29% |
| 二季度 | 1,228.41 | 1,038.46 | 189.95  | 18.29%  |
| 三季度 | 1,289.49 | 1,102.22 | 187.27  | 16.99%  |
| 合计  | 3,491.61 | 3,953.47 | -461.85 | -11.68% |

由上表可知，2024 年 1-9 月公司销售商品、提供劳务收到的现金 3,491.61 万元，同比减少 461.85 万元，减幅 11.68%，主要系公司 2024 年一季度回款减少所致。

### 销售商品、提供劳务收到的现金情况表（季度）

单位：万元

| 季度  | 2023 年   | 2022 年   | 变动金额     | 变动比率%   |
|-----|----------|----------|----------|---------|
| 一季度 | 1,812.78 | 1,369.08 | 443.71   | 32.41%  |
| 二季度 | 1,038.46 | 1,364.48 | -326.01  | -23.89% |
| 三季度 | 1,102.22 | 1,245.52 | -143.30  | -11.51% |
| 四季度 | 3,369.04 | 1,915.35 | 1,453.69 | 75.90%  |
| 合计  | 7,322.50 | 5,894.42 | 1,428.08 | 24.23%  |

由上表可知，2023 年四季度公司销售商品、提供劳务收到的现金为 3,369.04 万元，同比增加 1,453.69 万元，增幅 75.90%。2023 年四季度公司回款增加显著，主要系公司在 2023 年新设应收账款管理岗，加大了应收账款的催收力度，2023 年度应收账款管理效果初现。

## 2、回款对应收账款余额影响

2023 年四季度回款较多，引起 2023 年 12 月 31 日应收账款余额有所下降：

（1）2023 年 12 月 31 日应收账款余额 5,129.55 万元，较 2022 年 12 月 31 日 6,200.64 万元，减少 1,071.09 万元，减幅 17.27%。

单位：万元

| 账 龄    | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 | 变动金额      | 变动比率%   |
|--------|------------------|------------------|-----------|---------|
| 应收账款余额 | 5,129.55         | 6,200.64         | -1,071.09 | -17.27% |
| 减：坏账准备 | 564.24           | 589.03           | -24.79    | -4.21%  |
| 合计     | 4,565.31         | 5,611.61         | -1,046.30 | -18.65% |

伴随着 2023 年四季度回款明显增加，2023 年 12 月 31 日应收账款余额同比下降明显，直接引起次年一季度（2024 年一季度）回款显著减少，2024 年一季度回款 973.71 万元，同比减少 839.07 万元，减幅 46.29%。

（2）2024 年 9 月 30 日应收账款余额 6,373.60 万元，较 2023 年 9 月 30 日 5,879.33 万元，增长 494.26 万元，增幅 8.41%，主要系芯智感陶瓷电容压力芯体量产应收账款增长 852.30 万元所致。

单位：万元

| 账 龄       | 2024 年<br>9 月 30 日 | 2023 年<br>9 月 30 日 | 变动金额    | 变动比率%     |
|-----------|--------------------|--------------------|---------|-----------|
| 芯智感公司     | 853.46             | 1.16               | 852.30  | 73249.68% |
| 母公司及全资子公司 | 5,520.13           | 5,878.17           | -358.04 | -6.09%    |
| 应收账款余额小计  | 6,373.60           | 5,879.33           | 494.26  | 8.41%     |
| 减：坏账准备    | 642.99             | 588.31             | 54.69   | 9.30%     |
| 合计        | 5,730.60           | 5,291.03           | 439.58  | 8.31%     |

综上所述，2024 年 1-9 月公司销售商品、提供劳务收到的现金同比减少，主要系 2024 年年初母公司及全资子公司可收取应收账款余额减少以及芯智感报告期末应收账款增长所致。

（二）购买商品、接受劳务支付的现金增加

2024 年 1-9 月，公司购买商品、接受劳务支付现金 2,570.35 万元，同比增加 752.61 万元，增幅 41.40%。

支付主要供应商款项情况表

单位：万元

| 序号 | 供应商           | 2024 年 1-9 月 |        | 2023 年 1-9 月 |        | 变动<br>金额 | 变动<br>比例% |
|----|---------------|--------------|--------|--------------|--------|----------|-----------|
|    |               | 金额           | 占比     | 金额           | 占比     |          |           |
| 1  | 上海***科技有限公司   | 822.59       | 32.00% | 600.18       | 33.02% | 222.41   | 37.06%    |
| 2  | 洛阳***设备有限公司   | 363.22       | 14.13% | 420.10       | 23.11% | -56.89   | -13.54%   |
| 3  | 常州帕特纳电子科技有限公司 | 276.07       | 10.74% | -            | 0.00%  | 276.07   | -         |
| 4  | 北京***科技发展有限公司 | 205.83       | 8.01%  | 214.01       | 11.77% | -8.17    | -3.82%    |

|    |               |          |        |          |        |        |         |
|----|---------------|----------|--------|----------|--------|--------|---------|
| 5  | 长沙***科技有限公司   | 133.55   | 5.20%  | -        | 0.00%  | 133.55 | -       |
| 6  | FAFNIR 公司     | 127.61   | 4.96%  | 74.20    | 4.08%  | 53.40  | 71.97%  |
| 7  | 苏州三米格环保科技有限公司 | 45.79    | 1.78%  | 42.18    | 2.32%  | 3.61   | 8.56%   |
| 8  | 北京犇泰智能技术有限公司  | 44.60    | 1.74%  | 25.80    | 1.42%  | 18.80  | 72.87%  |
| 9  | 宁波***电子科技有限公司 | 37.70    | 1.47%  | 16.75    | 0.92%  | 20.94  | 125.01% |
| 10 | 上海振威化工有限公司    | 34.32    | 1.34%  | -        | 0.00%  | 34.32  | -       |
|    | 合计            | 2,091.26 | 81.37% | 1,393.22 | 76.64% | 698.04 | 50.10%  |

由上表可知，购买商品、接受劳务支付的现金增加主要为支付三次油气回收设备用主要部件款项，支付陶瓷电容压力芯体原材料采购款项，以及支付自研流量传感器及数据采集器用核心部件采购款项增加，详情如下：

#### 1、支付三次油气回收设备用主要部件款项增加

公司三次油气回收设备主要部件，从上海\*\*\*科技有限公司（以下简称“上海\*\*\*”）与洛阳\*\*\*设备有限公司（以下简称“洛阳\*\*\*”）两家供应商采购。

“上海\*\*\*”主要生产碳吸附设备、常压膜分离设备以及冷凝膜分离设备，“洛阳\*\*\*”生产冷凝膜分离设备，公司根据客户合同需求情况，分别从两家供应商采购设备。公司与两家供应商协商的付款条款为“下订单支付 50%款项，其余款项货到三个月支付”。

##### （1）有关支付“上海\*\*\*”款项

##### “上海\*\*\*”采购与付款情况表

单位：万元

| 项目           | 期初余额    | 支付货款   | 采购额（含税） | 期末余额   |
|--------------|---------|--------|---------|--------|
| 2023 年 1-9 月 | -104.40 | 600.18 | 975.25  | 270.67 |
| 2024 年 1-9 月 | 350.52  | 822.59 | 717.69  | 245.63 |
| 变动金额         | 454.92  | 222.41 | -257.56 | -25.05 |
| 变动比率%        | 435.75% | 37.06% | -26.41% | -9.25% |

由上表可知，2024 年 1-9 月公司支付“上海\*\*\*”货款 822.59 万元，同比增加 222.41 万元，增幅 37.06%。2024 年 1-9 月三次油气回收设备市场需求平稳，公司采购量有所下降，支付款项增加主要系结算前期欠款所致。

(2) 有关支付“洛阳\*\*\*”款项

“洛阳\*\*\*”采购与付款情况表

单位：万元

| 项目           | 期初余额   | 支付货款    | 采购额（含税） | 期末余额    |
|--------------|--------|---------|---------|---------|
| 2023 年 1-9 月 | 110.00 | 420.10  | 452.40  | 142.30  |
| 2024 年 1-9 月 | 116.00 | 363.22  | 553.20  | 305.98  |
| 变动金额         | 6.00   | -56.89  | 100.80  | 163.69  |
| 变动比率%        | -5.45% | -13.54% | 22.28%  | 115.03% |

由上表可知，2024 年 1-9 月公司支付“洛阳\*\*\*”货款 363.22 万元，同比减少 56.89 万元，减幅 13.54%，但同期公司采购额（含税）增加 100.80 万元，增幅 22.28%。2024 年 1-9 月公司向“洛阳\*\*\*”支付款项减少，主要系赊欠供应商货款增加 163.69 万元所致。

2、支付陶瓷电容压力芯体原材料采购款项变动情况

2023 年 11 月芯智感陶瓷电容压力芯体产品开始量产，2024 年 1-9 月公司支付常州帕特纳电子科技有限公司材料采购款 276.07 万元，长沙\*\*\*科技有限公司材料采购款 133.55 万元，上海振威化工有限公司材料采购款 34.32 万元，上年同期该陶瓷电容压力芯体产品处于研发期，尚未量产。

3、支付自研流量传感器及数据采集器用核心部件采购款项变动情况

2023 年公司研发的磁感式流量传感器及数据采集器形成成果转化，公司开始批量试产，主要部件采购及代工费：（1）2024 年 1-9 月公司支付北京犇泰智能技术有限公司款项 44.60 万元，同比增长 18.80 万元，增幅 72.87%；（2）2024 年 1-9 月公司支付宁波\*\*\*电子科技有限公司款项 37.70 万元，同比增长 20.94 万元，增幅 125.01%。向两家供应商支付款项增加，主要系自研磁感式流量传感器及数据采集器产量增长所致。

综上所述，2024 年 1-9 月公司经营活动产生的现金流量净额与营业收入、净利润变动幅度不一致，主要系（1）公司营业收入增长主要系芯智感公司量产的陶瓷电容压力芯体收入增长，而该部分营业收入增长形成部分应收账款，对现金流贡献暂不显著；（2）公司营业收入增长，净利润下降，主要系产品毛利率下降，以及芯智感销售初期订单较少，产能不饱和，未盈利所致；（3）公司经营活动产生的现金流量净额下降，主要系期初可收取应收账款的减少、芯智感应收账款增加，以及期间陶瓷电容压力芯体量产材料款、自研磁感式流量传感器及数据采集器产量增加材料款、三次油气处理装置前期欠款支付的增加所致。因此，结合业务规模变化、回款和采购情况，经营活动产生的现金流量净额与营业收入、净利润变动幅度不一致有其合理性。

（注：本回复中对公司客户或供应商使用“\*\*\*”代称进行披露，主要原因为与客户或供应商合同中有保密约定。）

（本页无正文，为北京恒合信业技术股份有限公司《关于对 2024 年三季度报问询  
函的回复》之盖章页）

北京恒合信业技术股份有限公司

2024 年 12 月 6 日

