证券代码:688051 证券简称:佳华科技 公告编号:2022-057

关于对上海证券交易所《关于罗克佳华科技集团股份有限公司 2022 年三季度报告的信息披露问询函》的回复公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性依法承担法律责任。

罗克佳华科技集团股份有限公司(以下简称"公司")于 2022 年 11 月 2 日收到《关于罗克佳华科技集团股份有限公司 2022 年三季度报告的信息披露问询函》(上证科创公函【2022】0237 号)(以下简称"《问询函》"),公司就《问询函》关注的相关问题逐项进行认真核查落实。现就有关问题回复如下:

风险提示:

毛利率下滑的风险:

公司 2021 年年度、2022 年前三季度营业毛利率分别为 33.76%、26.51%。公司毛利率呈现下滑的态势,主要系受新冠疫情影响,客户方面的财政压力持续增加,续签项目的合同额调低,同时项目实施过程中的不可控因素,如项目实施周期延长,运维空档期等,以及新增内部研发形成无形资产摊销记入成本和项目审计结算额减少的影响,公司经营成本增加所致,公司毛利率不排除因为上述因素的存在,会有进一步下滑的风险。

应收账款持续增高的风险:

公司 2021 年 12 月 31 日、2022 年 9 月 30 日应收账款账面价值分别为 4.26 亿元、4.57 亿元,占同期期末资产总额的比例分别为 22.91%、26.63%,公司应收账款呈现上升趋势。虽然客户以政府和国企平台型企业为主,但是疫情也影响了客户的资金情况,导致公司应收账款余额保持在较高水平。若部分客户发生拖延支付或支付能力不佳的情形,可能导致公司计提坏账准备增加及发生坏账损失,从而对公司财务状况和经营成果产生不利影响,并造成公司现金流量压力。

一、关于经营业绩

三季报显示,2022 年 1-9 月,公司实现营业收入 2.18 亿元,较上年同期减少 39.74%;归母净利润-8,147.26 万元,较上年同期减少 1,420.72%;扣非后归母净利润为-1.12 亿元,较上年同期减少 353.38%。公司称营收下滑主要系受疫情影响,签单量减少导致收入下降,利润下滑主要系报告期内毛利率由上年同期的 41.44%降为 23.87%所致。

请公司补充披露:

(一)区分业务类型、收入来源区域,披露营业收入、营业成本、毛利率以及较上年同期变动情况,相关变动幅度较大的,应说明原因;

【回复】

公司 2022 年 1-9 月营业收入 21,836.07 万元,较上年同期减少 39.74%,其中主营业务收入 21,816.33 万元,较上年同期减少 39.55%。三季度毛利率由上年同期的 41.44%降为 23.87%,2022 年前三季度主营业务毛利率由 36.22%降为 26.44%,同比下降 9.78 个百分点。

1、按照业务类型披露营业收入、营业成本、毛利率及较上年同期变动情况

2021 年前三季度及 2022 年前三季度主营业务收入按业务类型明细表

单位:万元

业务类型	2022 年前三季度主营业务收入	2021 年前三季度主营业务收入	收入变动比例(%)	2022 年前三季度主营业务成本	2021 年前三季度主营业务成本	成本变动比例(%)	2022 年前三季度毛利率(%)	2021 年前三季度毛利率(%)	毛利率变动(百分点)
感知及平台建设	4,465.25	12,533.30	-64.37	3,337.00	7,838.00	-57.43	25.27	37.46	-12.19
数据运营服务	16,674.73	19,089.34	-12.65	12,221.97	11,514.65	6.14	26.70	39.68	-12.98
其他业务	676.35	4,469.67	-84.87	488.84	3,668.28	-86.67	27.72	17.93	9.79
合计	21,816.33	36,092.31	-39.55	16,047.81	23,020.93	-30.29	26.44	36.22	-9.78

报告期内,公司主营业务收入总体减少 14,275.98 万元,下降 39.55%,其中主要是感知及平台建设收入减少 8,068.05 万元,下降 64.37%,其他收入减少 3,793.32 万元,下降 84.87%。公司主营业务毛利率减少 9.78 个百分点,主要是受感知及平台建设毛利率下降 12.19 个百分点和数据运营服务毛利率下降 12.98 个百分点的影响。

(1)按照业务类型披露营业收入、营业成本较上年同期变动幅度较大的原因

1)感知及平台建设

单位:万元

业务类型	2022 年前三季度主营业务收入	2021 年前三季度主营业务收入	收入变动比例(%)	2022 年前三季度主营业务成本	2021 年前三季度主营业务成本	成本变动比例(%)
感知及平台建设	4,465.25	12,533.30	-64.37	3,337.00	7,838.00	-57.43
其中:智慧环保	2,268.42	8,867.95	-74.42	1,404.45	5,605.98	-74.95
智慧城市	2,196.83	3,659.64	-39.97	1,932.56	2,231.20	-13.38
其他	-	5.71	-100.00	-	0.82	-100.00

2022 年前三季度,公司感知及平台建设收入下降 64.37%,下降 8,068.05 万元,主要原因是:

智慧环保类感知及平台建设收入下降 74.42%,下降 6,599.53 万元。下降的主要原因是受疫情影响导致各地财政紧张新签订单减少;其次是部分项目因疫情原因在 2022 年前三季度无法完成验收;三是 2020 年基于国家新基建的发展政策促使公司业务发展,部分订单在 2021 年前三季度完工确认收入,具体签单额与收入确认对比表如下:

单位:万元

签单额 对应收入期间	2020 年	2021 年	2022 年 1-9 月	对应收入合计(含税)
	12,453.45	12,875.57	5,627.01	
2020 年	7,168.42	-	-	7,168.42
2021 年 1-3 季度	5,285.03	4,875.33	-	10,160.36
2021 年 4 季度	-	2,518.09	-	2,518.09
2022 年 1-3 季度	-	1,788.77	617.27	2,406.04
尚未确认收入	-	3,693.38	5,009.74	8,703.12

由上表可以看出,2020 年签单额中 5,285.03 万元在 2021 年前三季度确认收入,这些订单主要包括海口文昌大气超级站项目、海口二期设备销售项目、湖北鄂州葛店智慧园区一期项目,金额合计 4,062.29 万元,对比本期,2021 年前三季度基数较高。

智慧城市类感知及平台建设收入下降 39.97%,下降 1,462.81 万元。其下降的原因是清徐县智慧城市建设项目本期审计结算核减收入 402.25 万元,影响智慧城市类感知及平台建设收入下降 10.99%;其次是 2020 年基于国家新基建的发展政策,取得的部分订单在 2021 年前三季度完工确认收入,具体签单额与收入确认对比表如下:

单位:万元

签单额 对应收入期间	2020 年	2021 年	2022 年 1-9 月	对应收入合计(含税)
	25,308.46	1,327.91	6,488.59	
2020 年	21,397.66	-	-	21,397.66
2021 年 1-3 季度	3,910.80	188.19	-	4,098.99
2021 年 4 季度	-	615.15	-	615.15
2022 年 1-3 季度	-	59.40	2,591.44	2,650.84
尚未确认收入	-	465.17	3,897.15	4,362.32

由上表可以看出,2020 年签单额中 3,910.80 万元在 2021 年前三季度确认收入,这些订单主要包括临汾市城北新城智慧污水厂项目、太重信息化建设项目、大数据产业智能工厂网络项目、大数据产业智能管理项目、聊城市大数据局应急平台 IOT 物联网感知平台软件开发项目,金额合计 3,547.37 万元。对比本期,2021 年前三季度基数较高。

2022 年前三季度,公司感知及平台建设成本下降 57.43%,下降 4,501.00 万元,成本下降幅度略低于收入下降幅度,主要是受清徐县智慧城市建设项目本期审计结算核减以及建设项目个体差异的影响。

2)数据运营服务

单位:万元

业务类型	2022 年前三季度主营业务收入	2021 年前三季度主营业务收入	收入变动比例(%)	2022 年前三季度主营业务成本	2021 年前三季度主营业务成本	成本变动比例(%)
数据运营服务	16,674.73	19,089.34	-12.65	12,221.97	11,514.65	6.14
其中:智慧环保	15,078.30	17,145.05	-12.05	11,151.83	10,286.89	8.41
智慧城市	1,596.43	1,941.46	-17.77	1,070.14	1,227.76	-12.84
其他	-	2.83	-100.00	-	-	-

2022 年前三季度,公司数据运营服务收入下降 12.65%,下降 2,414.61 万元。其中智慧环保类数据运营收入下降 12.05%,下降 2,066.75 万元;智慧城市类数据运营收入下降 17.77%,下降 345.03 万元。数据运营服务收入下降主要是部分项目未能如期续签、续签过程中出现空档期、续签合同额下降及结算额减少等原因,具体列示如下表:

单位:万元

业务分类	客户名称	2022 年前三季度确认收入较上年同期减少金额	原因
智慧环保	沈阳车载设备监测项目	226.42	客户资金安排原因,项目到期不再续签
智慧环保	周口淮阳智慧环保项目	253.93	客户资金安排原因,项目到期不再续签
智慧环保	山西省吕梁市环保局大气颗粒污染物监测项目(二期)	211.08	项目合同 2021 年 11 月到期,2022 年 1-3 季度项目续签过程出现空档期,2022 年 10 月 20 日已签订合同
智慧环保	安徽省亳州市物联网车载监测项目	327.59	续签合同设备部分采用建设方式,数据运营服务收入较低;前期运维合同结束,2022 年上半年因建设出现运维空档,于 2022 年 6 月才开始确认运维收入
智慧环保	淮北大气网格化监测监管系统服务项目	558.83	续签合同延用原合同设备进行运维服务,数据运营服务合同金额下降
智慧环保	通州区生态局 2022 年智慧环保运行维护项目	311.05	2022 年 5 月项目续签出现空档期,政府预算影响、合同额减少
智慧环保	郑东新区智慧环保项目	569.53	一是审计结算核减、二是 2022 年 6 月 30 日运维到期
智慧城市	聊城市智慧东昌二期建设项目	200.55	结算预计减少金额
合计		2,658.98	

2022 年前三季度,公司数据运营服务成本上升 6.14%,上升 707.32 万元。主要原因是 2020 年 4 月之前公司对拥有的核心技术的研发支出予以费用化处理,未在成本中核算。随着公司对核心技术持续迭代和储备,并在技术上具有可行性,加之市场环境对核心技术的要求越来越高,公司加大在 AI 算法和系统研发、时序数据库、IOT 物联网平台、云链平台、大数据服务平台等领域的投入,对核心技术持续研发和创新。对满足资本化条件的研发项目陆续于 2020 年 4 月开始予以资本化。目前 AI 算法与系统研发分别于 2021 年 12 月和 2022 年 6 月、大数据平台升级研发于 2021 年 12 月、IOT 物联网平台 V2.0 于 2022 年 6 月分别达到预定用途,经公司评审委员会评审后转为无形资产,并且应用到公司的经营项目中。本期内部研发形成的无形资产摊销记入数据运营服务项目成本为 548.16 万元。

3)其他收入

单位:万元

业务类型	2022 年前三季度主营业务收入	2021 年前三季度主营业务收入	收入变动比例(%)	2022 年前三季度主营业务成本	2021 年前三季度主营业务成本	成本变动比例(%)
其他业务	676.35	4,469.67	-84.87	488.84	3,668.28	-86.67
其中:智慧环保	293.03	546.10	-46.34	82.45	388.25	-78.76
智慧城市	383.32	3,923.57	-90.23	406.39	3,280.03	-87.61

2022 年前三季度,公司其他收入下降 84.87%,下降 3,793.32 万元。主要是因为公司向平台型转型,对于项目型建设业务资源投入减少,致本期新签订单减少。上年前三季度其他收入中的智慧城市类项目,采用产出法确定履约进度并确认收入的主要是山西科创城三大平台弱电项目 2,844.95 万元,通州大运河森林公园智慧园林项目 585.97 万元;其次是受整体项目建设进度安排的影响,本年前三季度山西科创城三大平台弱电项目工程结算量减少,仅确认收入为 177.38 万元,导致 2022 年前三季度收入降幅较大。

其他业务成本下降 86.67%,与收入变动幅度基本一致。

(2)按照业务类型 2022 年前三季度毛利率较上年同期变动幅度较大的原因

1)感知及平台建设

业务类型	2022 年前三季度毛利率(%)	2021 年前三季年度毛利率(%)	毛利率变动(百分点)
感知及平台建设	25.27	37.46	-12.19
其中:智慧环保	38.09	36.78	1.31
智慧城市	12.03	39.03	-27.00
其他业务	-	85.57	-85.57

公司感知及平台建设毛利率下降 12.19 个百分点,主要是智慧城市感知及平台建设下降 27.00 个百分点。主要原因是:

① 2022 年前三季度智慧城市类感知及平台建设业务中,清徐县智慧城市建设项目依据合同约定完成全部工程量,并通过客户验收,公司根据以往经验判断最终的审计额和合同额不会有大的出入,并按合同额确认了收入。因疫情原因政府部门财政压力增加,对项目审计阶段的把控进一步趋紧,审计下调合同中软件部分的结算金额。该项目审计结算核减收入 402.25 万元,影响智慧城市类感知及平台建设毛利率下降 18.31 个百分点。

公司研发的 AI 算法与系统研发投入使用,本期摊销记入智慧城市感知及平台建设项目成本 73.46 万元,影响毛利率下降 3.34 个百分点。剔除以上两个因素的影响,2022 年智慧城市类感知及平台建设毛利率为 33.68%。

② 2021 年前三季度智慧城市类感知及平台建设业务中,临汾智慧污水项目毛利率较高,达 43.79%,毛利额 803.40 万元,剔除该项目影响,2021 年智慧城市类感知及平台建设毛利率为 34.25%。

结合以上两方面影响因素后,本年与上年同期毛利率基本持平。

2)数据运营服务

业务类型	2022 年前三季度毛利率(%)	2021 年前三季年度毛利率(%)	毛利率变动(百分点)
数据运营服务	26.70	39.68	-12.98
其中:智慧环保	26.04	40.00	-13.96
智慧城市	32.97	36.76	-3.79

公司数据运营服务毛利率下降 12.98 个百分点,主要是智慧环保类数据运营毛利率下降 13.96 个百分点的影响。主要原因是:

受疫情、政府财政压力和市场竞争等因素影响,公司数据运营服务续签项目合同额调低,导致 2022 年前三季度该业务毛利额减少约 1,260.28 万元,影响智慧环保数据运营服务毛利率下降 8.36 个百分点。

公司研发的 AI 算法与系统研发、大数据平台升级研发、IOT 物联网平台 V2.0 等研发项目投入使用,本期摊销记入数据运营服务项目成本 446.53 万元,影响智慧环保数据运营服务毛利率下降 2.96 个百分点。

2、按收入来源区域披露营业收入、营业成本、毛利率及其变动幅度较大的原因

2021 年前三季度年及 2022 年前三季度主营业务收入来源区域明细表

单位:万元

分类	2022 年前三季度主营业务收入	2021 年前三季度主营业务收入	收入变动比例(%)	2022 年前三季度主营业务成本	2021 年前三季度主营业务成本	成本变动比例(%)	2022 年前三季度毛利率(%)	2021 年前三季度毛利率(%)	毛利率变动(百分点)
华北	13,152.31	21,494.26	-38.81	9,325.08	13,947.47	-33.14	29.10	35.11	-6.01
华东	3,940.93	4,680.96	-15.81	3,369.59	2,518.31	33.80	14.50	46.20	-31.70
华西	1,905.68	1,915.75	-0.53	1,413.42	1,280.98	10.34	25.83	33.13	-7.30
华南	1,317.33	4,412.73	-70.15	932.99	3,250.45	-71.30	29.18	26.34	2.84
华中	1,135.56	2,554.61	-55.55	689.64	1,494.32	-53.85	39.27	41.50	-2.23
东北	194.26	672.57	-71.12	200.60	318.11	-36.94	-3.27	52.70	-55.97
西北	170.26	361.44	-52.89	116.49	211.29	-44.87	31.58	41.54	-9.96
合计	21,816.33	36,092.32	-39.55	16,047.81	23,020.93	-30.29	26.44	36.22	-9.78

华北区域:2022 年前三季度收入 13,152.32 万元,较上年同期收入下降 38.81%,减少 8,341.95 万元,主要是上年同期华北区域确认通州大数据指挥决策项目、临汾智慧污水项目、科创城三大平台弱电工程项目三个项目型的收入,金额合计 7,083.47 万元,基数相对较高。受疫情影响、再加上公司向平台型转型,对于项目型建设业务没有投入大的资源,新签订单减少,导致华北区域 2022 年前三季度收入降幅较大。2022 年前三季度成本 9,325.08 万元,较上年同期成本下降 33.14%,下降 4,622.39 万元,相比收入下降幅度低。2022 年前三季度毛利率较上年同期下降 6.01 个百分点,主要是因运维项目续签合同额减少的同时人工成本持续投入的影响。

华东区域:2022 年前三季度收入 3,940.93 万元,较上年同期收入下降 15.81%,减少 740.03 万元,主要原因是淮北市大气颗粒污染物监测项目因续签合同额下降致本期收入减少 558.83 万元,智慧东昌二期收入结算额减少 200.55 万元。

2022 年前三季度成本 3,369.59 万元,较上年同期成本增加 33.80%,增加 851.28 万元,导致毛利率下降 31.70 个百分点,主要原因是:

(1)公司研发的 AI 算法与系统研发、大数据平台升级研发、IOT 物联网平台 V2.0 等研发项目投入使用,本期摊销记入成本 283.52 万元,影响毛利率下降 7.19 个百分点。

(2)下列三个因素导致华东区域 2021 年前三季度毛利率相对 2022 年同期基数较高,合计影响本期毛利率下降 22.62 个百分点:1)淮北濉溪县大气监测服务项目 2021 年前三季度数据运营服务收入 194.74 万元,毛利率为 62.63%,该项目受财政影响没有续签合同,本期没有对应收入。2)淮北市大气颗粒污染物监测项目 2021 年前三季度数据运营服务收入 629.50 万元,毛利率为 64.16%。因续签合同额下降,2022 年前三季度收入 265.41 万元,毛利率为 0.98%,而成本额基本持平。3)2021 年前三季度数据运营服务聊城市智慧东昌二期项目收入 378.56 万元,毛利率为 67.15%,2022 年前三季度该项目结算金额同比减少 200.55 万元致毛利率为负 133.31%。

华西区域:2022 年前三季度收入 1,905.68 万元,较上年同期收入下降 0.53%,变动不大。2022 年前三季度成本 1,413.42 万元,较上年同期成本增加 10.34%,增加 132.44 万元,导致毛利率下降 7.30 个百分点,主要是由于重庆合川区块链及智慧环保项目中采购的水质设备质保到期后,该水质设备运维服务需另行支付费用,致本期成本增加 325.05 万元。

华南区域:2022 年前三季度收入 1,317.33 万元,较上年同期收入下降 70.15%,减少 3,095.40 万元,主要是上年同期华南区域确认感知及平台建设海口文昌大气超级站项目、海口二期设备销售项目收入,金额合计 3,790.87 万元,因受疫情影响感知及平台建设项目本期订单减少。成本下降幅度为 71.30%,与收入下降幅度基本一致。毛利率与上期基本持平。

华中区域:2022 年前三季度年收入 1,135.56 万元,较上年同期收入下降 55.55%,下降 1,419.05 万元。主要原因是:(1)受疫情影响新订单减少,本期无感知及平台建设项目,上期确认感知及平台建设项目金额合计 468.56 万元;(2)数据运营服务中,周口淮阳智慧环保项目因客户资金安排原因,项目到期不再续签,影响本期收入减少 253.93 万元。(3)郑东新区智慧环保项目因到期不再续签及审计结算核减共影响收入减少 569.53 万元。成本下降幅度为 53.85%,与收入下降幅度基本一致。毛利率与上期基本持平。

东北区域:2022 年前三季度收入 194.26 万元,较上年同期收入下降 71.12%,下降 478.31 万元,主要是上年同期确认了感知及平台建设辽宁盘锦恶臭气体监测、葫芦岛大气网格化 AI 建设项目收入 354.85 万元,2022 年前三季度该区域没有感知及平台建设业务收入。毛利率下降 55.97 个百分点,主要是:(1)公司研发的 AI 算法与系统研发、大数据平台升级研发、IOT 物联网平台 V2.0 研发项目投入使用,本期摊销记入成本 26.12 万元,影响毛利率下降约 13.44 个百分点。(2)沈阳车载设备检测项目因市场环境变化未续签,影响毛利率下降 26.62 个百分点。

西北区域:2022 年前三季度收入 170.26 万元,较上年同期下降 52.89%,减少 191.18 万元,主要是上年同期确认感知及平台建设中卫海原精细化项目 186.00 万元,2022 年前三季度该区域没有感知及平台建设业务收入。中卫海原精细化项目毛利率为 67.50%,对西北区域 2021 年前三季度年的毛利率影响较大;本期主要确认的数据运维服务收入,毛利率为 31.58%,与公司数据运维服务毛利率水平基本一致。

(二)结合成本构成明细的变动情况,分业务类型量化分析毛利率下滑的原因,并说明毛利率水平及变化趋势是否与同行业可比公司存在较大差异,是否存在进一步下滑的风险;

【回复】

2022 年前三季度毛利率较上年同期下降 9.78 个百分点,毛利率下降主要是受疫情影响各地财政紧张,数据运营服务续签项目合同额调低,导致 2022 年前三季度毛利额减少约 1,260.28 万元,影响本期毛利率下降 5.78 个百分点。除了收入因素对毛利的影响外,公司研发 AI 算法与系统研发、大数据平台升级研发、IOT 物联网平台 V2.0 研发项目投入使用并摊销记入成本 621.78 万元,影响本期毛利率下降 2.85 个百分点;其次是重庆合川区块链及智慧环保项目中采购的水质设备质保到期后,该水质设备运维服务费用需另行支付,致本期成本增加 325.05 万元,影响本期毛利率下降 1.49 个百分点。

主营业务成本构成明细与上年同期对比情况表

单位:万元

分产品	成本构成项目	本期金额	上年同期金额	成本变动比例(%)	收入变动比例(%)
感知及平台建设	材料成本	2,378.44	6,458.36	-63.17	-64.37
	人力成本	166.14	164.00	1.30	
	其他成本	792.42	1,215.64	-34.81	
小计		3,337.00	7,838.00	-	-
数据运营服务	材料成本	2,700.42	3,085.92	-12.49	-12.65
	人力成本	2,797.80	2,663.72	5.03	
	其他成本	6,723.75	5,765.01	16.63	
小计		12,221.97	11,514.65	-	-
其他业务	材料成本	288.76	3,358.70	-91.40	-84.87
	人力成本	43.78	51.67	-15.27	
	其他成本	156.30	257.91	-39.40	
小计		488.84	3,668.28	-	-
合计		16,047.81	23,020.93		

对比本年度与上年度成本构成明细,感知及平台建设成本中的材料成本较上年同期下降 63.17%,略低于收入下降幅度(-64.37%);数据运营服务成本中的材料成本较上年同期下降 12.49%,略低于收入下降幅度(-12.65%);其他业务中的材料成本较上年同期下降 91.40%,与收入下降幅度 84.87%存在一定差异,主要是因为建设项目个体差异所致。

对比本年度与上年度成本构成明细,感知及平台建设和其他业务中的人力成本额变化不大,数据运营服务中的人力成本较上年同期上升 5.03%,是因为虽然项目受到疫情影响推迟验收、项目续签出现空档期等情况,但其间仍需要投入人力成本,并且因薪资社保较上年同期增加所致。

其他成本主要包括制造费用、内部研发投入使用的无形资产摊销和外包费用等成本,对比本年度与上年度成本构成明细,本期各业务分类中其他成本的下降幅度低于收入的下降幅度。是因为本期 AI 算法与系统研发、大数据平台升级研发、IOT 物联网平台 V2.0 研发项目投入使用并摊销记入成本导致其他成本中的摊销费用增加,包括:增加感知及平台建设项目成本 73.62 万元,导致本期毛利率下降 0.34 个百分点;增加数据运营服务项目成本 548.16 万元,导致本期毛利率下降 2.51 个百分点。其次是重庆合川区块链及智慧环保项目中采购的水质设备质保到期后,该水质设备运维服务需另行支付费用,增加数据运营服务项目成本 325.05 万元,导致本期毛利率下降 1.49 个百分点。

公司与智慧环保领域的同行业对比公司先河环保、雪迪龙以及智慧城市领域的同行业对比公司银江技术和南威软件相比,毛利率对比表如下:

单位:%

公司名称	2022 年 1-9 月	2021 年 1-9 月
银江技术	26.12	25.59
南威软件	35.37	35.60
先河环保	43.85	46.32
雪迪龙	47.09	44.22
对比公司平均毛利率	38.11	37.93
佳华科技	26.51	36.47

本报告期公司收入和毛利主要来自智慧环保板块,智慧环保对比公司中:先河环保毛利率 43.85%,雪迪龙毛利率 47.09%。受新冠疫情持续点状爆发的影响,下游政府客户将更多精力及财力投入到疫情防控中,且各地财政紧张,大数据信息化方面的投资较往年存在缩紧。疫情、政府财政压力和市场竞争等因素影响,公司订单减少及数据运营服务项目续签合同额调低,叠加运维空档期以及内部研发形成的无形资产摊销记入成本等因素影响,公司整体毛利率下降 9.78 个百分点,毛利率下滑大于同行业对比公司。

受新冠疫情持续反复,客户方面的财政压力持续增加,续签项目的合同额可能会调低,同时公司项目实施周期也可能会因此被延长,叠加运维空档期和无形资产摊销记入成本的影响,公司经营成本可能会增加,公司毛利率不排除会有进一步下滑的风险。

(三)合并口径下公司前五大客户、前五大供应商的名称、是否为关联方、销售/采购金额及占比、业务内容等信息,并结合前五大客户变动情况补充说明是否存在大客户流失的情形;

【回复】

公司前五大客户销售金额及占比、业务内容明细表

单位:万元

客户名称	销售金额	占比	业务内容	是否关联方
山西兴能发电有限责任公司	4,391.54	20.13%	作为 2*300MW 机组+2*600MW 机组脱硫岛设施整体受托运营方负责管理和运营相关资产,提供项目所需全部工作和服务	否
古交西山发电有限公司	1,678.21	7.69%	2*600MW 机组脱硫湿磨制浆系统运维	否
重庆市合川信息安全产业发展有限公司	1,343.17	6.16%	为客户搭建合川区生态环境区块链及智慧环保系统,建设一套城市智能基础应用支撑体系、一张生态环境智慧环保监测网络、一个智慧环保大数据平台、一个智慧环保指挥中心,形成一套合川"一区一策"专家服务体系,提供项目专家服务及运维服务。建设一套园区基础应用支撑体系,利用物联网技术,云计算技术,人工智能技术,区块链等新兴技术,构建三大云平台,实现三大业务中台互联互动,完成三大应用服务跨平台多平台数据融合,最终建设成真正的园区公共大平台,为企业提供一站式服务,打造以智慧产业发展和智慧技术应用的"智慧园区"生态圈,构建"智慧园区"发展的新形态,并提供运营服务。通过物联网感知端建设,全面覆盖园区重点区域实时采集各类数据,形成园区末端感知层神经网络,为业务系统提供基础数据支撑,通过物联网技术将数据接入 IOT 平台与园区二期三大业务中台实现数据的互联互通,最终形成了打通前端感知、实现数据融合、提供运营服务的新型智慧园区。	否
山西明业电力工程有限公司	945.15	4.33%	高低压成套设备	否
河南汝州环保局	803.77	3.68%	为汝州市智慧环保项目提供智慧环保现场端设备建设、调度指挥中心建设、云数据中心体系建设、智慧环保应用平台建设等并提供环境大数据综合分析及运维服务	否

公司前五大客户销售及变动原因明细表

单位:万元

客户名称	销售金额				变动情况说明
	2019 年	2020 年	2021 年	2022 年 9 月	
晋商银行股份有限公司	8,170.07	26.40	308.75	332.46	2019 年公司为晋商银行提供数据中心房屋销售及建设一揽子业务,晋商银行排在前五名,期后主要是数据中心的后期运维服务,金额较小。
山西兴能发电有限责任公司	7,017.90	5,445.69	6,470.09	4,391.54	公司持续为兴能电厂提供脱硫及除尘整体委托运营服务。
聊城市东昌府区人民政府办公室	4,971.19	1,423.45	987.51	178.01	公司在 2019 年为东昌府区提供智慧东昌建设,当期排在前五位。期后主要提供相应的运营服务,金额较小。
清徐县智慧城市发展服务中心	3,589.54	476.39		-121.98	公司在 2019 年为清徐县提供智慧城市建设,当期排在前五位。期后主要提供运营服务,金额较小。
北京市通州区生态环境局	2,166.45	3,202.38	3,710.09	615.48	公司 2019 年为通州环保局提供车载监测建设及大气监测运营服务,为当期前五大。2020 年为通州环保局提供大气污染源解析项目建设及大气监测运营服务,为当期前五大。2021 年为通州环保局提供大数据指挥决策平台建设及大气监测运营服务为当期前五大。2022 年无建设项目,只提供相应的运营服务,金额较小。
重庆市合川信息安全产业发展有限公司	1,862.38	17,082.19	2,087.99	1,343.17	公司在 2019 年开始为重庆市合川信息安全产业发展有限公司提供建设,并于 2020 年分批建设分批运维。期后主要提供相应的运营服务。
鱼台县鑫兴城市建设开发有限公司		10,095.81			2020 年为鱼台县鑫兴城市建设开发有限公司提供教学设备信息化建设业务。
海口市生态环境局		4,582.33	1,693.41		公司 2020 年为海口市生态环境局提供一期建设;2021 年提供二期建设,但未排在当期前五大。
山西科技创新城投资开发有限公司			3,211.69	177.38	公司 2021 年开始为山西科技创新城投资开发有限公司提供工程建设,按产出法确定履约进度进行结算,项目还在履约中。
海南省生态环境监测中心			2,034.16		公司 2021 年为海南省生态环境监测中心提供大气超级站建设。
古交西山发电有限公司		1,492.59	2,022.79	1,678.21	公司 2020 年开始持续为古交西山发电有限公司提供脱硫运营服务,在本报告期排名前五。
海宁市尖山新区开发有限公司				599.72	公司 2022 年为海宁市尖山新区开发有限公司提供空气质量自动监测站建设。
亳州市生态环境局	550.52	500.55	442.96	573.88	公司从 2019 年开始持续为亳州市生态环境局提供车载大气监测运营服务。
山西明业电力工程有限公司				945.15	本期新增山西省综改示范区会展中心智能配电项目,按合同已完成验收,在本报告期排名前五。
河南汝州环保局	1,071.70	1,071.70	1,056.23	803.77	公司自 2018 年开始为汝州市智慧环保项目提供智慧环保大数据综合分析及运维服务,服务期为 5 年,本期仍处于运维期。

注:表中加粗字体为该报告期客户前五名

综上,与感知及平台建设相关的客户因项目建设周期的影响,在项目建设完成并确认收入后,如果不提供运维服务,则与该客户完成履约,如果继续为该客户提供运维服务,则持续按进度履约。公司近三年前五大客户变动的原因主要是因客户阶段性需求而建设交付的项目所致,前五大客户变动具有合理性,除项目型业务外,客户总体稳定,不存在大客户流失。

前五大供应商采购金额、占比及业务内容明细表

单位:万元

供应商名称	采购金额	占比	业务内容	是否关联方
海晟科技(浙江)有限公司	714.46	4.62%	大气监测设备采购及运维	否
广西云高智慧城市科技有限公司	510.59	3.30%	智慧停车设备	否
古交西山发电有限公司	421.42	2.73%	水电费	否
山西天悦五金机电有限公司	418.04	2.70%	脱硫剂	否
古交市晋泓泰贸易有限公司	401.69	2.60%	脱硫剂	否

前五大供应商采购金额及变动情况说明表

单位:万元

供应商名称	采购金额				变动情况说明
	2019 年	2020 年	2021 年	2022 年 9 月	
武汉烽火信息集成技术有限公司	2,441.07	-	-	-	2019 年晋商银行数据中心机房工程建设及系统集成服务项目专业承包商,为当期前五大,公司后续暂无相关业务订单采购。
山东诺方电子科技有限公司	785.98	346.12	353.29	197.07	2019 年北京市通州区环保局车载监测项目设备供应商,为当期前五大,后续主要提供车载监测设备及运营服务。
古交市山禾建材有限公司	530.39	230.52	26.98	-	2019 年山西兴能发电公司脱硫及除尘整体委托运营项目脱硫剂供应商,为当期前五大,后因所需脱硫剂工艺变化,改为其他供应商提供。
古交市泰安建材有限公司	515.02	252.85	27.66	-	2019 年山西兴能发电公司脱硫及除尘整体委托运营项目脱硫剂供应商,为当期前五大,后因所需脱硫剂工艺变化,改为其他供应商提供。
古交市一统新型建材有限公司	513.97	260.89	30.05	-	2019 年山西兴能发电公司脱硫及除尘整体委托运营项目脱硫剂供应商,为当期前五大,后因所需脱硫剂工艺变化,改为其他供应商提供。
海南信天源科技开发有限公司	-	1,636.35	127.52	-	2020 年海南省区域环境监测设备供应商,为当期前五大,后续在 2021 年为海口市澄迈县生态局环境空气质量监测能力建设项目提供相关服务。
山东富润柏嘉商务有限公司	-	1,555.38	122.67	-	2020 年山东区域教体设备供应商,为当期前五大,后续在 2021 年为山东宁阳县中学提供教体设备。
山东外事数字科技集团有限公司	-	1,328.69	-	-	2020 年山东省济宁市鱼台县教学设备采购信息化建设项目专业承包商,为当期前五大,后续暂无相关业务。
中绿环保科技股份有限公司	-	1,292.04	-	-	2020 年重庆市合川区经信委信息基础设施智慧园区三期项目水质设备供应商,为当期前五大,后续暂无相关业务采购。
宇星科技发展(深圳)有限公司	-	1,145.54	130.92	207.62	2020 年重庆市合川区区块链及智慧环保建设运营服务项目微型水质监测系统供应商,为当期前五大,后续提供相关设备及运营服务。
山西天悦五金机电有限公司	-	362.08	667.12	418.04	2020 年开始成为公司脱硫运维项目脱硫剂的供应商,2021 年为公司前五大供应商,2022 年上半年也是前五大供应商。
古交西山发电有限公司	-	-	594.14	421.42	2021 年开始为公司脱硫运维项目提供厂用动力电,当年为公司前五大供应商,2022 年上半年也是前五大供应商。
北京青云科技股份有限公司	83.77	457.77	507.30	122.32	2019 年开始作为公司云服务供应商,2021 年为公司前五大供应商。
太原百益众赢科技有限公司	136.80	254.80	433.29	81.61	2019 年至今为公司信息化设备的供应商,在 2021 年山西科创城三大平台弱电项目中供货较多,为当期前五大供应商。
杭州海康威视科技有限公司	422.04	79.38	418.55	380.59	2019 年至今为公司摄像机设备的供应商,在 2021 年山东省聊城市东昌府区智慧东昌二期建设项目供货较多,为当期前五大供应商。
海晟科技(浙江)有限公司	473.63	287.35	277.74	714.46	2019 年至今为公司气体分析仪设备及服务供应商,2022 年在浙江省海宁市相关项目中供货较多,为当期前五大供应商。
广西云高智慧城市科技有限公司	-	-	-	510.59	2022 年重庆市合川区信产公司智慧停车二期项目智慧停车设备供应商,为当期前五大供应商。
中移建设有限公司重庆分公司	-	-	-	299.43	2022 年重庆市合川区城管局智慧城管市政建设及运营项目安装技术服务商。
古交市晋泓泰贸易有限公司		295.32	299.11	401.69	2020 年至今为古交西山发电有限公司脱硫湿磨系统运维项目脱硫剂供应商,根据脱硫剂耗用量结算,为当期前五大供应商。

注:表中加粗字体为该报告期供应商前五名

公司前五大供应商变动较大,供应商的变动主要与当期开展的具体项目有关。

(四)结合行业趋势、上下游变化及可比公司的业绩情况,补充说明公司业绩下滑是否与行业趋势一致,如不一致请说明原因。

【回复】

公司聚焦的物联网大数据行业属于国家政策支持、鼓励发展的重点行业。公司主营业务收入主要包括智慧环保及智慧城市业务,主要是为政府及平台公司或国有企业用户提供物联网大数据平台的建设及运维服务。分板块来看:

1.智慧环保板块

公司智慧环保板块业务收入与对比公司收入情况:

单位:亿元

公司名称	2022 年 1-9 月	2021 年 1-9 月	变动比例(%)
佳华科技	1.76	2.66	-33.58
先河环保	6.33	7.40	-14.41
雪迪龙	10.33	8.79	17.47

报告期内,公司智慧环保对比公司中:先河环保收入下降 14.41%,雪迪龙收入增长 17.47%。公司的物联网大数据技术主要是为政府及国企客户提供感知平台的建设及数据运营服务,自有产品主要以软件平台及服务为主,配套部分自有嵌入式智能终端产品,并集成部分外部硬件产品,报告期内,受新冠疫情持续点状爆发的影响,下游政府客户将更多精力及财力投入到疫情防控当中,且各地财政紧张,大数据信息化方面的投资较往年存在缩紧,导致收入下滑。对比同行业公司,其主营监测和分析仪器,并且客户主要是企业用户,由于企业需要保持连续生产,所以即使在疫情状态下,企业对监测和分析仪器的需求持续存在,但是政府受到疫情影响投资出现缩紧,叠加服务续签空档期等因素影响,公司智慧环保业务业绩下滑大于行业对比公司。

2. 智慧城市板块

公司在综合性的智慧城市领域与大型公司相比,竞争优势不明显。公司希望结合自身智慧环保资源的优势聚焦于拓展智慧城市业务,如在有业务沉淀的优势地区以及在智慧城市细分园区类市场,结合智慧环保方面的优势开展安环一体化平台业务。公司希望整体向平台型公司转型,因此对于智慧城市领域中项目建设型业务投入资源减少,同时受疫情影响经济下行,各地财政资金紧张,智慧城市业务市场需求出现减缓或搁置,整体项目垫资趋势明显,开展业务资金压力及风险增大,公司此类业务新签订单减少,智慧城市业务下滑较大。

公司智慧城市板块业务收入与对比公司收入对比:

单位:亿元

公司名称	2022 年 1-9 月	2021 年 1-9 月	变动比例(%)
佳华科技	0.42	0.95	-56.15
南威软件	6.08	6.52	-6.76
银江技术	12.81	14.90	-14.03

报告期内,智慧城市板块对比公司南威软件、银江技术的收入均有所下滑,因公司整体向平台型转型,打造 SaaS 标准产品,对于智慧城市领域中项目型建设业务没有投入大的资源,新签订单减少。公司在转型期和新产品推广期间,因产品成熟度和市场认知度需要一个较长的过程,尚未形成成熟的盈利模式等因素影响,导致本报告期智慧城市业务降幅大于行业对比公司。

公司积极响应国家"3060"碳达峰、碳中和战略目标,研发及业务资源重点投向双碳业务,推出面向政府的碳账本,面向企业用户的碳账户、碳匣、碳柜等系列产品。后续将紧扣行业及市场动态,持续优化业务开展模式,提升公司的经营业绩。同时,公司已经针对园区及企业用户,陆续推出智慧环保云链平台、园区应急平台等产品,相应订单正在紧密跟踪过程中。

二、关于应收账款

三季报显示,截至 2022 年 9 月末,公司应收账款余额 4.57 亿元,较期初增长约 7.39%。公司 2022 年前三季度实现营业收入为 2.18 亿元,同比下滑 39.74%。

请公司补充披露:

(一) 应收账款前五名客户的名称、是否为关联方、交易金额、交易形成背景、账龄、坏账准备余额、逾期以及期后回款情况;

【回复】

公司应收账款前五名客户交易情况和逾期以及期后回款情况表

单位:万元

前五名	客户名称	交易背景		账龄				坏账准备期末余额	逾期金额	期后回款情况		是否为关联方
		交易信息	应收款项余额	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年			回款时间	回款金额	
第一名	重庆市合川信息安全产业发展有限公司	2019-12-25 重庆市合川信息安全产业发展有限公司区块链及智慧环保建设运营服务项目合同额 21,151.00 万元。累计已确认收入 11,944.86 万元	3,159.55	3,987.37	4,623.96	-	-	636.59	2,799.55	2022-10-26	298.92	否
		2020-6-24 重庆市合川区经信委工业园区智慧园区建设项目合同额 5,439.00 万元。累计已确认收入 4,592.15 万元	1,740.42						1,684.65	-	-	
		2020-12-24 重庆市合川区经信委信息基础设施智慧园区三期项目合同额 7,551.95 万元。累计已确认收入 5,838.72 万元	3,711.36						3,711.36	-	-	
第二名	山西兴能发电有限责任公司	2019-10-01 山西兴能发电有限责任公司全厂脱硫及脱硫后除尘整体委托运营合同额 5,899.80 万元/年(共三年)。本合同累计已确认收入 17,583.18 万元	6,766.98	6,766.98	-	-	-	281.51	6,766.98	2022-10-21	621.16	否
		2021-12-22 碳账户及双碳云图产品及服务销售项目合同额 7.50 万元。累计已确认收入 5.60 万元	6.16	6.16	-	-	-	0.26	6.75	2022-10-21	6.75	
第三名	鱼台县鑫兴城市建设开发有限公司	2020-9-4 山东省济宁市鱼台县教学设备采购信息化建设项目合同额 13,854.60 万元。累计已确认收入 10,095.81 万元	3,518.98	3,518.98	-	-	-	146.39	3,518.98	-	-	否
第四名	汝州市环境保护局	2018-8-20 河南省汝州市环保局智慧环保项目合同额 5,680.00 万元。累计已确认收入 4,271.32 万元	3,400.53	1,120.53	1,136.00	1,136.00	8.00	373.92	3,400.53	-	-	否
第五名	山西省投资集团高新物联网园区有限公司	2017-8-25 物联网园区工程项目弱电集成合同额 14,508.47 万元。累计已确认收入 11,454.36 万元	2,530.71	20.59	103.00	1,915.39	900.53	2,351.61	2,530.71	-	-	否
		2019-10-30 物联网园区 2#C 座高低压配电箱项目合同额 411.85 万元。累计已确认收入 361.77 万元	408.80						408.80	-	-	
合计			-	15,420.61	5,862.96	3,051.39	908.53	3,790.28	24,828.31	-	926.83	-

(二) 结合相关主要客户的资信情况、财务状况,补充说明账龄在 1 年以上的应收账款是否存在回收风险、相关坏账准备计提是否充分;

【回复】

公司一年以上账龄的主要应收账款是否存在回收风险、相关坏账准备计提是否充分说明如下(一年以上账龄的应收账款中前十五名合计占比为 81.52%,构成一年以上账龄应收账款的主要部分(80%以上):

单位:万元

客户名称	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上	1 年以上应收账款余额合计	计提坏账金额	资信情况、财务状况	是否存在回收风险
重庆市合川信息安全产业发展有限公司	4,623.96	-	-	-	-	4,623.96	636.59	国企,正常经营	项目结算审计中,回收风险较小
山西省投资集团高新物联网园区有限公司	103.00	1,915.39	900.53	-	-	2,918.92	2,351.61	国企,经营情况不好。资金较紧张	公司持有的票据为其母公司开具的,已到期未支付,存在回收风险
汝州市环境保护局	1,136.00	1,136.00	8.00	-	-	2,280.00	373.92	政府,受疫情影响财政资金紧张,政府资信等级高,信用良好	目前陆续回款中,每期回款金额较小,回款周期长,回收风险小
海口市生态环境局	686.88	1,234.60	-	-	-	1,921.48	316.34	政府,受疫情影响财政资金紧张,政府资信等级高,信用良好	受财政影响,软件信息化项目款项审批周期长,回收风险小
山西科技创新城投资开发有限公司	1,421.79	-	-	-	-	1,421.79	169.41	国企,受疫情影响资金暂时紧张,正常经营	正在办理回款审批手续,回收风险小
中国建筑第四工程局有限公司	-	140.06	142.70	915.97	-	1,198.73	758.74	央企,资信等级高,经营状况良好	因最终用户未与其结款进而影响公司回款进度,公司已通过"违约拖欠中小企业款项登记(投诉)平台"进行催收,回收风险小
山西大数据产业发展有限公司	1,140.69	-	-	-	-	1,140.69	120.04	国企,受疫情影响资金暂时紧张,正常经营	因最终用户未与其结款进而影响公司回款进度,最终用户为国企,回收风险小
聊城市东昌府区人民政府办公室	1,008.52	-	-	-	-	1,008.52	123.44	政府,受疫情影响财政资金紧张,政府资信等级高,信用良好	款项回款周期延长,回收风险小
太原海力丰科技发展有限公司	894.01	-	-	-	-	894.01	122.57	私企,受疫情影响资金较紧张,经营正常	受疫情影响,回款较慢,回收风险较小
山西中汾酒业投资有限公司	113.21	656.70	-	-	-	769.91	769.91	私企,已被列为失信被执行人	回收风险大
山西云时代技术有限公司	-	743.24	-	-	-	743.24	191.01	国企,受疫情影响资金暂时紧张,正常经营	款项回款周期延长,回收风险较小
山西省工业设备安装集团有限公司	610.10	-	-	-	-	610.10	70.73	国企,受疫情影响资金暂时紧张,正常经营	项目结算审计中,回收风险较小
清徐县智慧城市发展服务中心	376.40	103.83	-	-	-	480.23	72.26	政府,受疫情影响财政资金紧张,政府资信等级高,信用良好	正在办理回款审批手续,回收风险较小
太原市生态环境局	436.54	29.47	-	-	-	466.01	59.44	政府,受疫情影响财政资金紧张,政府资信等级高,信用良好	正在办理回款审批手续,回收风险较小
周口市生态环境局淮阳分局	446.00	-	-	-	-	446.00	48.39	政府,受疫情影响财政资金紧张,政府资信等级高,信用良好	项目正在审计结算中,审计后支付款项,回收风险小
合计	12,997.10	5,959.29	1,051.23	915.97		20,923.58	6,184.40		

如上表所示,公司 1 年以上账龄的主要应收账款中,山西省投资集团高新物联网园区有限公司因商业票据未按期支付,公司已按应收账款余额的 80%计提坏账准备;山西中汾酒业投资有限公司因涉及多起债务纠纷已被列为失信被执行人、限制高消费,信用等级差,公司已按应收账款余额的 100%计提坏账准备,除此之外,其他主要客户未发现重大信用风险情况。公司应收账款回收风险较小,公司相关坏账准备计提充分。

(三)近一年又一期,公司营业收入持续下滑但应收账款不断增长。请公司补充说明应收账款与营业收入变动趋势不一致的原因,以及拟采取何种措施加快应收账款回收,并做相应风险提示。

【回复】

公司本期应收账款期末余额 5.37 亿元,较期初 4.95 亿元增加 0.42 亿元,增长率为 8.50%。营业收入 2.18 亿元,较上年同期 3.62 亿元减少 1.44 亿元,降幅 39.74%。

公司本期应收账款余额净增加 0.42 亿元,本期应收账款增加主要是实现营业收入 (含税)2.35 亿元,合同资产逾期转入应收账款 0.10 亿元,长期应收款重分类至应收账款 0.03 亿元,合计 2.48 亿元。本期应收账款减少主要是现金流回款 2.18 亿元(其中包含合同负债 0.23 亿元),本期收到银行票据回款 0.12 亿元,合计 2.06 亿元(注:计算值为 2.07 亿元与实际 2.06 亿元的差异系换算为亿元计算产生的尾差所致)。由于 2022 年前三季度回款速度较慢,导致本期应收账款增加。

2022 年前三季度公司应收账款与营业收入变动趋势不一致的原因主要是回款速度较慢所致。

加快应收账款回收方面,考虑到公司生产经营的主要业务客户为政府及国企事业单位,因此,一方面公司要求客户经理持续与客户积极汇报沟通以维护客户关系,同时,加大款项催收的沟通频次、力度,由分管领导进行每周专项督促;另一方面,根据国务院促进中小企业发展工作领导小组办公室印发的《加力帮扶中小微企业纾困解难若干措施》中规定,公司已将部分欠款通过"违约拖欠中小企业款项登记(投诉)平台"进行催收,对于个别欠款单位,公司拟启动法律诉讼方式进行催收,目前正在收集诉讼必要材料、组织申请立案阶段。

公司近年来应收账款呈逐年上升趋势,未来随着销售规模的进一步扩大,公司应收账款余额可能进一步增加,有可能会对公司盈利和资金状况造成不利影响。如果未来客户资信情况发生恶化,将可能因应收账款不能及时回收形成坏账,减少公司经营性现金流,对公司经营成果和资金状况造成不利影响。公司未来将进一步加强客户信用管理和应收账款管理,有效控制应收账款风险,提高应收账款周转率。

三、关于存货三季报显示,截至 2022 年 9 月末,公司存货余额 8,322.09 万元,较去年同期和期初分别增长 54.73%.117.21%。其中,2021 年 9 月末,存货余额为 5,378.68 万元;2022 年初,存货余额为 3,831.43 万元。

请公司补充披露:

(一) 分产品列示存货的具体构成、数量及对应金额,并结合业务模式说明存货规模大幅增加的原因及合理性;

【回复】

存货分类明细表

单位:万元

项目	2022 年 9 月 30 日	2022 年 1 月 1 日	变动额
原材料	1,821.33	1,829.37	-8.04
在产品	119.84	105.31	14.53
库存商品	357.21	320.55	36.66
周转材料	90.84	52.77	38.07
发出商品	110.60	19.23	91.37
合同履约成本	5,822.26	1,504.20	4,318.06
合计	8,322.08	3,831.43	4,490.65

公司业务模式主要是在感知建设、平台建设的基础上做数据服务,发展自有产品和数据服务,从项目型向产品型、服务型转变。公司存货本期期末账面余额为 8,322.08 万元,较上年增加 4,490.65 万元,增长幅度为 117.21%,主要系合同履约成本增加所致。

本期合同履约成本期末余额较上年同期增加 4,318.06 万元,增长幅度为 287.07%。主要系山东省龙口市中医医院改扩建智能化项目(925.40 万元)、重庆市合川区信产公司智慧停车二期项目(899.50 万元)、江西省萍乡市生态局大气网格化监测系统项目(608.73 万元)、山东省泰安市宁阳县教育和体育局 2020 年优质均衡县校园网络监控改造项目(604.96 万元)、重庆市合川区公安局社会视频资源整合项目(458.67 万元)、山西省太原市建工集团晋阳街华顿大厦东侧高层建筑智能化项目(422.42 万元)、北京市大兴区生态局 2022 年环境空气质量数据监测及分析服务项目(313.74 万元)截至本报告期尚未验收,与存货相关的控制权尚未转移,未达到收入确认条件所致。

(二)结合在手订单、存货可变现净值、存货库龄及周转周期等,详细说明可变现净值的计算依据,以及存货跌价准备是否计提充分。

【回复】

存货库龄明细表

单位:万元

库龄	账面余额	占存货账面余额比例	跌价准备余额	跌价准备占原值比例
1 年以内	6,366.78	75.70%	0.09	0.10%
1-2 年	1,445.07	17.18%	0.46	0.52%
2-3 年	246.29	2.93%	1.59	1.80%
3 年以上	352.17	4.19%	86.08	97.58%
合计	8,410.31	100.00%	88.22	100.00%

资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时,提取存货跌价准备。可变现净值是指在日常活动中,存货的估计售价减去至完工时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。在确定存货的可变现净值时,以取得的确凿证据为基础,同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。存货按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。计提存货跌价准备后,如果以前减记存货价值的影响因素已经消失,导致存货的可变现净值高于其账面价值的,在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回,转回的金额计入当期损益。

可变现净值的确认原则如下:

1、针对原材料、周转材料

单价小于 1,000 元或者总价小于 10,000 元的存货不进行询价,通过原材料管理人员盘点过程中观察原材料毁损、陈旧、过时及残次的具体情况,结合货物本身是否具备通用性质,将原材料划分为呆滞和通用两类,针对呆滞存货全额计提存货跌价准备,对于通用存货考虑其仍可以正常使用,故未计提存货跌价准备。

单价大于 1,000 元或总价大于 10,000 元的存货通过采购工程师进行询价提供可变现价值,包括但不限于收集相关资料,通过查阅供应商信息库和网络、市场调查报告等方式掌握供应市场动态。

2、针对在产品、库存商品

为执行销售合同或劳务合同而持有的存货,以在手订单合同价作为可变现净值的计量基础。没有合同约定的存货可变现净值以一般销售价或原材料的市场价作为计量基础。按照估计售价减去至完工时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认可变现净值。

2022 年 9 月 30 日存货跌价准备余额为 88.22 万元,较年初减少 5.38%。本期转回存货跌价准备 3.72 万元,主要为通用材料已计提的存货跌价准备的转回。

截至 2022 年 9 月 30 日,合同履约成本占公司存货账面余额比例为 69.23%,因客户尚未验收,与存货相关的控制权尚未转移。其中,山东省泰安市宁阳县教育和体育局 2020 年优质均衡县校园网络监控改造项目、江西省萍乡市生态局大气网格化监测系统项目、重庆市合川区公安局社会视频资源整合项目、山东省龙口市中医医院改扩建智能化项目、山西省太原市建工集团晋阳街华顿大厦东侧高层建筑智能化项目、重庆市合川区信产公司智慧停车二期项目的合同履约成本为 3,919.68 万元,预计将于 2022 年 12 月前完成验收。上述项目的合同价格均高于现有合同履约成本及完工时预计成本之和,故不存在存货减值。

综上,公司依据《企业会计准则第 8 号-资产减值》和公司财务规章制度的规定,对存货跌价的可能性进行了评估和分析,并计提相应的存货跌价准备,各类存货的跌价计提准备是充分的。

特此公告。

罗克佳华科技集团股份有限公司董事会

2022 年 11 月 23 日

证券代码:603843 证券简称:正平股份 公告编号:2022-047

正平路桥建设股份有限公司关于收到上海证券交易所对公司《战略合作协议》监管工作函的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

正平路桥建设股份有限公司(以下简称"公司")于近日收到上海证券交易所下发的《关于正平路桥建设股份有限公司<战略合作协议>相关事项的监管工作函》(上证公函【2022】2649 号)(以下简称"监管工作函"),具体内容如下:

正平路桥建设股份有限公司:

2022 年 11 月 11 日,你公司对外披露与摩洛哥阿特拉斯有限公司、陕西阿特拉斯国际矿业有限公司及范瑜斌签订《战略合作协议》,通过成立合资公司或其他形式共同开展有色金属等矿产资源的勘探开发、矿权合作、国际贸易等。该事项对公司及投资者影响重大,根据《上海证券交易所股票上市规则》第 13.1.1 条的规定,对你公司提出如下监管要求。

一、请公司核实基于战略合作协议拟开展业务和公司主营的相关性,并梳理公司就新业务开展所储备的技术、资金、人员等资源配置情况,妥善评估推进相关业务的可行性和不确定性,以及对公司现有主业发展的影响,并充分提示相关风险。

二、请公司核实战略合作方的基本情况,包括但不仅限于股权结构、关联关系、主要业务及开展情况、资质、最近一年又一期的财务数据,是否具备与公司合作开展相关业务的资源和资金储备,以及合作方及其相关企业是否存在经营异常或失信被执行等情形,并充分提示有关风险。

三、请公司自查就本次合作事项是否存在其他利益或安排,是否存在迎合热点炒作股价的情形。上市公司发布涉及市场关注热点的信息,应当审慎、客观,以事实为依据,避免后续实现状况与披露情况背离,误导投资者。

四、请公司自查本次战略合作事项的具体筹划过程、重要时间节点和具体参与知悉的相关人员,以及控股股东及实控人、公司董监高、合作对手方及其他相关方等内幕信息知情人近期股票交易情况,说明是否存在内幕信息提前泄露的情形,并向我部报送的内幕信息知情人名单和交易进程备忘录。

请你公司及全体董事、监事、高级管理人员、控股股东及其相关方本着对投资者负责的态度,认真落实本工作函要求,维护上市公司及中小股东的合法权益。

以上为《监管工作函》的全部内容,公司将按照上海证券交易所的要求履行信息披露义务。由于目前青海疫情延宕反复、持续蔓延等因素影响,核实相关内容尚需一定时间,待核实完成后,公司将尽快就上述事项予以回复。公司指定的信息披露媒体为《上海证券报》《中国证券报》《证券时报》《证券日报》和上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)。敬请广大投资者关注公司后续公告,注意投资风险。

特此公告。

正平路桥建设股份有限公司董事会

2022 年 11 月 22 日

证券代码:688202 证券简称:美迪西 公告编号:2022-076

上海美迪西生物医药股份有限公司关于收到上海证券交易所问询函的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性依法承担法律责任。

上海美迪西生物医药股份有限公司(以下简称"公司")于 2022 年 11 月 22 日收到上海证券交易所(以下简称"上交所")下发的《关于对上海美迪西生物医药股份有限公司有关事项的问询函》(上证科创公函【2022】0246 号)(以下简称"《问询函》"),具体内容如下:

2022 年 11 月 23 日,你公司披露《关于相关股东签署附条件生效的〈一致行动关系解除协议〉以及附条件生效的〈一致行动协议〉暨实际控制人拟变更的提示性公告》称,股东陈金章、CHUN-LIN CHEN 和陈建煌拟解除原《一致行动协议》,公司实际控制人将由陈金章、CHUN-LIN CHEN、陈建煌变更为陈金章、CHUN-LIN CHEN 二人。同日,公司披露《关于实际控制人变更承诺的公告》,上述股东拟变更在公司首次公开发行股票并上市时所作的承诺,且该议案已经董事会审议通过,待提交股东大会审议。现根据《上海证券交易所科创板股票上市规则》相关规定,请你公司核实并补充披露如下事项。

一、公告显示,CHUN-LIN CHEN、陈金章和陈建煌拟变更其在公司首次公开发行股票并上市时所作的承诺"在《一致行动协议》有效期内,任何一人若因特殊原因退出或无法参与共同控制的,其所持股份将优先转让给三人中其他人;若三人不能就股份转让比例事宜达成一致,将按所持公司股份比例受让相应股份"(以下简称股份转让承诺)。请你公司:1、结合 CHUN-LIN CHEN 和陈金章的资产负债情况、承诺履行能力,补充披露原承诺的具体履行障碍,详细说明该承诺变更是否符合《上市公司监管指引第 4 号——上市公司及其相关方承诺》等规定,是否存在继续履行原承诺不利于维护上市公司权益的情形;2、核查并披露本次解除原《一致行动协议》及控制权变更是否存在违反你公司或任一相关方所作其他公开说明或承诺的情形,如存在,补充披露公司拟采取的解决措施,以及相关措施是否合法合规,是否有利于保护公司及投资者利益。

二、公告显示,陈金章、CHUN-LIN CHEN 拟增加在首发上市五年内将积极行使董事提名权等承诺事项;陈建煌拟增加不与公司股东达成一致行动关系、不谋求控制权、不行使董事提名权以及在公司首发上市五年内不减持、不质押、原作为实际控制人签署的承诺继续有效等承诺事项。请你公司:1、结合陈建煌等三人拟作出的替代承诺,补充披露公司及相关股东将采取何种措施,进一步保障控制权稳定(除上述替代承诺外),并补充说明本次承诺变更是否有利于公司发展,是否有利于保护公司及投资者的利益;2、列表披露陈建煌基于实际控制人身份作出的全部承诺,并结合实际情况,说明陈建煌退出公司共同实际控制人团队是否存在规避禁止同业竞争、规范关联交易等义务的情形。

三、公告显示,自附条件生效的《一致行动关系解除协议》及附条件生效的《一致行动协议》生效后,公司实际控制人将变更为陈金章和 CHUN-LIN CHEN;届时,二人合计持有公司 21.86%股份。请你公司:1、结合公司董事会的具体构成、各董事的提名任免情况、董事会决策机制,补充披露陈金章、CHUN-LIN CHEN 二人能否对公司董事会施加重大影响;2、结合陈建煌、陈春来、林长青、王国林和陈国兴等其他主要股东的持股比例、参与公司经营管理的情况及后续安排,以及前述股东之间是否存在与公司经营管理相关的协议或口头约定,是否存在一致行动安排或其他利益安排等情况,补充说明认定陈金章和 CHUN-LIN CHEN 为实际控制人是否准确,是否符合公司实际情况。

四、公告显示,陈金章和 CHUN-LIN CHEN 签署了新的附条件生效的《一致行动协议》,其中约定:一方拟对表决事项投同意票,另一方拟投反对票的,则以 CHUN-LIN CHEN 意见为准。请你公司:1、结合新《一致行动协议》关于分歧解决机制的约定,补充披露认定陈金章为公司共同实际控制人的依据及合理性。2、结合新《一致行动协议》的主要条款,补充披露是否存在协议有效期内一方退出《一致行动协议》的风险,如存在,请作出有针对性的风险提示,并披露拟采取的应对措施及可行性。

五、公告显示,相关协议签署及实际控制人变更事项不会对公司主营业务和财务状况产生重大影响,不会引起公司管理层变动,不会影响公司人员独立、财务独立和资产完整。请你公司:1、结合公司的治理结构、三会决议机制、管理层提名与选举、日常生产经营决策等,详细分析披露本次实际控制人变更是否会对公司未来生产经营、公司治理、管理及核心技术团队稳定等方面产生不利影响。2、函询并披露陈春来、林长青、王国林和陈国兴等其他主要股东是否存在寻求公司控制权的意向或进一步安排,并结合主要股东持股比例、新《一致行动协议》主要条款、公司再融资项目所涉股票发行等情况,补充说明本次控制权变更后,公司是否存在控制权不稳定的风险,如是,请充分提示风险,并披露拟采取的防范应对措施及可行性。

请持续督导机构针对本次实际控制人变更承诺的合规性、本次变更承诺是否影响公司发行上市条件,以及公司实际控制人变更后的控制权稳定性独立发表明确意见,请逐项核实公司对上述问题的回复并发表明确意见。

请你公司法律顾问、独立董事逐项核实上述问题并发表明确意见。

请你公司收到本问询函后立即披露,并于 2022 年 11 月 29 日之前以书面形式回复我部并按要求对外披露。

公司将根据上交所的要求,积极组织各方对《问询函》所涉及的问题予以回复并及时履行信息披露义务,敬请广大投资者注意投资风险。

特此公告。

上海美迪西生物医药股份有限公司董事会

2022 年 11 月 23 日

证券代码:688575 证券简称:亚辉龙 公告编号:2022-076

深圳市亚辉龙生物科技股份有限公司关于实际控制人的一致行动人增持公司股份结果的公告

本公司董事会、全体董事及相关股东保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性依法承担法律责任。

重要内容提示:

- 增持计划的基本情况:深圳市亚辉龙生物科技股份有限公司(以下简称"公司")实际控制人胡鹍辉先生的一致行动人胡德明先生通过硕丰长江 3 号私募证券投资基金计划自 2022 年 8 月 2 日起 6 个月内累计增持公司股份总金额不低于人民币 15,000 万元,不超过人民币 28,000 万元。增持股份价格为不高于 35 元/股。具体内容详见公司于 2022 年 8 月 4 日披露在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)的《关于实际控制人的一致行动人通过契约型基金增持股份及股份增持计划的公告》(公告编号:2022-062)。
- 增持计划实施进展情况:截至 2022 年 11 月 21 日,硕丰长江 3 号私募证券投资基金通过上海证券交易所以集中竞价交易方式累计增持公司股份 11,247,147 股,增持股份数量达到公司总股本的 1.9836%,累计增持金额约 2.18亿元,本次增持计划已实施完毕。

一、增持主体的基本情况

(一)增持主体的名称:硕丰长江 3 号私募证券投资基金

(二)本次增持计划实施前,硕丰长江 3 号私募证券投资基金持有公司股份 0 股,占公司总股本的 0.00%,

(三)在本次增持计划披露之前 12 个月内,上述增持主体未披露过增持计划。

二、增持计划的主要内容

(一)本次拟增持股份的目的:基于对中国资本市场长远发展及对公司经营前景的信心,拟增持公司股份。

(二)本次拟增持股份的种类:公司普通股 A 股股票。

(三)拟增持股份的数量及金额:硕丰长江 3 号私募证券投资基金计划增持公司股份总金额不低于人民币 15,000 万元,不超过人民币 28,000 万元。

(四)增持股份价格:不高于 35 元/股,增持人将根据公司股票价格波动情况及资本市场整体趋势,实施增持计划。

(五)增持股份计划实施期限:自 2022 年 8 月 2 日起 6 个月内。

(六)本次增持股份计划资金来源:自有资金或自筹资金。

(七)拟增持股份的方式:集中竞价或大宗交易等法律允许的方式。

三、增持计划的实施结果

截至 2022 年 11 月 21 日,硕丰长江 3 号私募证券投资基金通过上海证券交易所交易系统以集中竞价方式累计增持公司股份 11,247,147 股,增持股份数量达到公司总股本的 1.9836%,累计增持金额约 2.18 亿元,本次增持计划已实施完毕。

截至 2022 年 11 月 21 日,硕丰长江 3 号私募证券投资基金持有公司股份 11,247,147 股,占公司总股本的 1.9836%。实际控制人胡鹍辉先生及其一致行动人合计持有公司股份 279,860,051 股,占公司总股本的 49.3580%。

四、律师专项核查意见

北京市君合(深圳)律师事务所认为:增持主体具备实施本次增持的主体资格;本次增持符合《证券法》《收购管理办法》等法律、法规和规范性文件的规定;公司及增持主体已就本次增持履行了现阶段所需的信息披露义务,符合相关信息披露要求;本次增持符合《收购管理办法》第六十三条规定的免于发出要约的规定。

五、其他情况说明

(一)增持主体在实施增持计划的过程中,严格遵守了中国证监会以及上海证券交易所关于上市公司权益变动及股票买卖敏感期的相关规定。

(二)公司依据《公司法》《证券法》《上海证券交易所科创板股票上市规则》《上市公司收购管理办法》等有关法律、行政法规、部门规章、规范性文件的规定,持续关注本次增持计划进展情况,并及时履行了信息披露义务。

(三)本次增持计划的实施不会导致公司股份分布不具备上市条件,不会导致公司控股股东及实际控制人发生变化,不会对公司治理结构及持续经营产生影响。

特此公告。

深圳市亚辉龙生物科技股份有限公司
董事会

2022 年 11 月 23 日