

盐城市新亚自控设备股份有限公司  
并  
恒泰证券股份有限公司  
关于  
《盐城市新亚自控设备股份有限公司挂牌申请文件  
的反馈意见》的回复

主办券商



二〇一五年十一月

# 《关于盐城市新亚自控设备股份有限公司 股票挂牌申请文件的反馈意见》的回复

根据贵司下发的《关于盐城市新亚自控设备股份有限公司挂牌申请文件的反馈意见》（以下简称“反馈意见”）的要求，盐城市新亚自控设备股份有限公司（以下简称“新亚自控”、“公司”），已会同主办券商恒泰证券股份有限公司（以下简称“主办券商”）、北京市京银律师事务所（以下简称“律师”）、中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“会计师”）本着勤勉尽责，诚实守信的原则，就反馈意见所提问题逐条进行了认真核查及讨论，现回复如下，请予审核。

如无特别说明，本回复中的简称或名词的释义与公开转让说明书（申报稿）相同。

本回复的字体：

|               |                      |
|---------------|----------------------|
| 仿宋            | 反馈意见所列问题             |
| 宋体            | 对问题的回复               |
| <b>楷体（加粗）</b> | <b>《公开转让说明书》修改部分</b> |

## 一、公司特殊问题

1.1、关于重大事项提示。请公司补充披露关于重大事项提示中的各类风险是否有相应的应对措施。请主办券商核查并发表意见。

### 【回复】：

一、公司已在公开转让说明书“第四节 公司财务”之“十三、风险因素”中补充披露如下：

#### （一）公司治理不善的风险

针对上述风险，公司采取的应对措施：

股份公司成立后，公司已经按照《公司法》等法律法规以及《公司章程》的相关规定，结合公司自身生产经营和持续发展的需要设立了股东大会、董事会、监事会、总经理等组织机构以及相应的三会议事规则，并制订了《对外担保管理制度》、《关联交易管理办法》、《对外投资管理制度》、《投资者关系管理制度》、《财务管理制度》、《信息披露管理制度》等一系列公司治理的规章制度，涵盖了对外担保、关联交易、投资者关系管理、财务管理等内部控制管理，形成了规范的管理体系。同时，公司通过多种方式对董事、监事、高级管理人员及各级员工进行内部控制相关培训，确保各项制度的贯彻落实。

#### （二）实际控制人不当控制的风险

针对上述风险，公司采取的应对措施：

公司实际控制人王剑章先生已出具承诺，不会利用其实际控制人地位，对本公司的发展战略、生产经营、利润分配等决策产生影响而损害公司或其他股东的利益。

#### （三）存货跌价或滞销风险

针对上述风险，公司采取的应对措施：

（1）公司将进一步拓展客户，通过增加代销方式、增加销售资源的投入等进一步打开公司销售市场，降低公司存货滞销、积压的风险；

(2)进一步增强公司的生产计划管理，在每月编制生产计划前，获取客户下个月度采购订单计划，以此为基础结合预测的临时订单情况编制公司生产计划，并根据生产计划编制对应的采购计划，通过确保采购计划编制的准确性降低不必要的存货库存；

(3)进一步加强公司存货的日常管理水平，防止因保管不善等原因造成存货数量或性能方面的损失。

#### (四) 主要原材料价格波动的风险

针对上述风险，公司采取的应对措施：

热轧卷板、钢板、铁芯、铜线、铝线等主要原材料市场货源较为充足，加之公司与主要供应商建立了长期合作关系及公司具备的良好信誉，在采购原材料方面具有一定的议价能力。对于重要的原材料，公司将增加供应商以减少对供应商的依赖，同时增强公司在采购原材料方面的议价能力。同时，公司将加强存货管理水平，通过确保采购计划编制的准确性降低不必要的存货库存，避免因紧急购置原材料而引起营业成本的上升。

#### (五) 应收账款发生坏账的风险

针对上述风险，公司采取的应对措施：

公司对于销售与回款业务已针对性的制定了相应的内部控制制度及相关的业务流程，包括客户信用调查及评价、合同的谈判与签订、订单的接收与生产任务的下达、信用政策的制定与调整、款项回收管理等方面，公司严格执行上述相关制度及政策，可有效降低公司应收账款发生坏账的风险。

#### (六) 客户集中度较高的风险

针对上述风险，公司采取的应对措施：

公司将在未来几年内，增加销售投入，在巩固与老客户的良好合作关系的同时着力拓展公司销售渠道及客户；另外，公司将不断增加公司变压器成品的业务比重，积极开发节能型变压器等符合未来发展方向的产品，通过提升公司产品性能及档次，满足市场需求，以此来不断降低公司客户集中度较高的风险。

## （七）供应商集中度较高的风险

针对上述风险，公司采取的应对措施：

热轧卷板、钢板、铁芯、铜线、铝线等主要原材料货源较为充足，供应渠道较为畅通，公司面临的供应商集中度较高的风险尚未对公司正常生产经营产生影响。但为降低供应商集中风险，公司已开始着手考察新的供应商，以确保重要原材料有 3 家以上供应商；对于不必增加供应商来源的材料供应，则建立备选供应商名录，确保需要时可以及时寻找到替代供应商。

## （八）宏观经济下行的风险

针对上述风险，公司采取的应对措施：

公司将在未来几年内，增加销售投入，在巩固与老客户的良好合作关系的同时着力拓展公司销售渠道及客户；另外，公司将不断增加公司变压器成品的业务比重，积极开发节能型变压器等符合未来发展方向的产品，通过提升公司产品性能及档次，满足市场需求。公司将通过拓展业务、开发新产品、狠抓产品质量等多种方式增强企业竞争力，以此降低宏观经济下行给公司带来的影响。

## 二、主办券商核查及发表意见

### （一）核查过程

主办券商核查了公司全部工商存档文件、主要合同、行业资质；访谈了公司管理层、股东；查阅公司章程、股东会决议、股权转让文件等文件资料；查阅了公司内部控制相关的管理制度。

### （二）分析过程

公司披露主要风险如下：

#### 1、公司治理不善的风险

在有限公司期间，公司治理不尽完善，内部控制基础较为薄弱。本公司于 2014 年 10 月整体变更为股份公司，股份公司成立后，公司建立了较为健全的治理机构、三会议事规则及具体业务制度，公司内部控制环境得到优化，内部控制

制度得到完善。但是，由于股份公司成立至今运营时间较短，公司管理层的规范意识还需进一步提高，对股份公司治理机制尚需逐步理解、熟悉，此外内部控制制度尚未在实际经营活动中经过充分的检验，治理结构和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善。因此股份公司设立初期，公司仍存在一定公司治理和内部控制风险。

## 2、实际控制人不当控制的风险

目前，本公司实际控制人王剑章为公司董事长、总经理，直接持有公司 60% 股份。股东王洪君、王洪伟分别持有公司 20% 股份，此二人均为实际控制人王剑章的儿子及公司董事，因此本公司为王剑章家族企业。公司实际控制人可能利用其实际控制人地位，对本公司的发展战略、生产经营、利润分配等决策产生影响，损害公司或其他股东的利益。

## 3、存货跌价或滞销风险

近年来，由于公司规模扩大，导致了存货数量的相应增加。截至 2015 年 5 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日，公司存货账面价值分别为 7,688,182.99 元、6,769,277.76 元、5,488,561.15 元。虽然目前公司存货未发生跌价损失，但随着业务规模的扩大，存货规模也可能进一步增加。若公司不能加强生产计划管理和库存管理，销售市场不能完全打开，可能出现存货跌价或积压的情况，给公司财务状况和盈利水平带来负面影响。

## 4、主要原材料价格波动的风险

热轧卷板、钢板、铁芯、铜线、铝线等是公司产品的主要原材料，占生产成本比重较高。若本公司产品所使用的主要原材料价格出现大幅上涨，导致成本上升，则会对本公司经营业绩带来不利的影响。

## 5、应收账款发生坏账的风险

截至 2015 年 5 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日，本公司应收账款净额分别为 4,123,584.78 元、4,066,865.11 元和 3,450,049.86 元，占流动资产比例分别为 28.79%、26.84%、34.79%。虽然本公司客户多为大中型企业，客户信誉度较高且报告期内各期末账龄 1 年以内的款项占总金额的比例均在

90%以上，坏账发生风险较低，但是公司应收账款占流动资产的比重较高，若应收账款无法及时收回，将会对公司生产运营产生不利影响。

#### 6、客户集中度较高的风险

2015 年 1-5 月、2014 年度、2013 年度，公司前五大客户的销售金额占当期全部营业收入的比重分别为 71.55%、66.57%、89.11%，公司主要客户集中度较高。公司为降低客户集中的风险，不断积极拓展新客户，已取得一定的成效，预计未来公司主要客户集中度仍将呈现逐步下降趋势。

#### 7、供应商集中度较高的风险

报告期内，为了发挥集中采购的优势以控制成本，公司挑选优质供应商并建立了长期稳定的采购关系，形成了较为集中的供应商体系。2015 年 1-5 月、2014 年度、2013 年度，公司向前五大供应商采购原材料占同期采购总额的比例分别为 70.31%、58.68%及 60.24%，虽然目前市场货源充足，供应渠道畅通，但如果这些主要供应商不能及时、足额、保质的提供原材料和辅料，或者他们的经营状况恶化，或者与公司的合作关系发生变化，将影响公司正常稳定经营。

#### 8、宏观经济下行的风险

国家基础设施投资对输配电行业影响较大，因此输配电行业发展与宏观经济形势存在相关性。目前，我国经济发展已进入新常态，正从高速增长转向中高速增长。若国家减少对电力等基础设施的投入，则会给输配电行业的发展带来不利影响，从而造成公司订单减少、回款速度减缓等状况，进而影响公司整体运营发展。

主办券商针对公司上述风险事项进行逐一核查，对公司采取的应对措施所提供资料真实性及可行性进行了分析确认。

#### （三）核查结论

经核查，主办券商认为：公司主要风险可控、不影响公司持续经营，对公司挂牌不存在实质性障碍。

1.2、关于子公司。（1）请公司梳理并补充披露公司的主要业务、主要产品

及其用途和相应业务具有的关键资源要素，并按照区域市场销售情况披露收入构成。请主办券商及律师补充核查各子公司开展业务的合法合规性。(2) 请公司补充披露子公司的取得方式，并结合子公司的具体业务补充披露设立或收购各个子公司的必要性以及子公司与母公司的业务衔接情况。(3) 请公司补充披露子公司在公司业务流程中从事的环节与作用，以及公司与子公司在业务上的分工与合作，请主办券商核查公司对子公司的管理体系及实际运作情况。(4) 请公司补充披露家子公司的收入构成，子公司主要客户，母子公司之间是否存在内部交易，如存在，请公司补充说明内部交易的最终实现情况。请主办券商和申报会计师发表核查意见。(5) 请公司结合公司股权状况、决策机制、公司制度及利润分配方式等补充说明并披露如何实现对子公司在人员、财务、业务上的控制。(6) 公司与子公司的分工合作模式，市场定位及未来发展情况。请主办券商和律师核查并发表意见。

**【回复】：**

(1) 请公司梳理并补充披露公司的主要业务、主要产品及其用途和相应业务具有的关键资源要素，并按照区域市场销售情况披露收入构成。请主办券商及律师补充核查各子公司开展业务的合法合规性。

一、公司已在公开转让说明书“第二节 公司业务”之“二、公司组织结构及主要运营流程”中补充披露如下：

**4、公司不合格产品处置流程**

针对销售过程中发现存在不合格产品处置的分工：对于不合格产品的处理，以质检部、生产技术部为主要责任部门，销售部辅助予以配合。

(1) 销售部接到客户退回的认定为不合格产品时，由销售部开具销售退回单一式三联，填写退回单位、数量、退回原因等，其中一份由销售部留存，其余两份分别交至质检部、生产技术部；(2) 对于退回的不合格产品，首先由质检部质检员进行单独存放，并填写不合格产品处理单，同时对不合格产品挂列不合格卡片；(3) 由质检部组织相关人员对不合格产品进行评审，由生产技术部、质检部共同提出不合格产品处理方案；(4) 对于可再次加工予以出售的，由生产技术部重新进行加工，加工完毕由质检部检验确认合格后再予以出售；

(5) 对于无法再次重新加工出售的，将产品予以重新分解作为原材料投入使用，无法作为原材料投入使用的则予以正式报废。

公司已在公开转让说明书“第二节 公司业务”之“三、公司业务相关的关键资源要素”中补充披露如下：

公司变压器生产过程中采用的箔式绕组技术、铁芯的叠积技术均为变压器生产过程中的通用技术，上述技术运用对于变压器质量、可靠性起着重要作用。通过多年的生产经验积累及对生产技术人员培训，公司生产人员可熟练使用上述技术。为确保公司产品质量，公司在使用上述技术时同时做到以下方面：

1、选择优质的硅钢片——变压器的两大基本原材料铜和硅钢片的性能是影响变压器损耗的主要因素，其中铜的性能已基本达到其理论值，可挖掘的潜力不大。而随着新材料、新技术的发展，硅钢片的单位损耗不断降低。选择优质的硅钢片不仅能降低损耗还可以缩小变压器体积，减轻重量。在钢片中加入硅，能降低钢片的导电性，增加电阻率，减少涡流。

2、严格铁芯制造工艺——铁芯工艺也是影响变压器损耗和噪声的重要因素，传统的两片交错叠片方式过于粗糙而且手工影响大。新的铁芯生产线可以做到五步一叠、单片叠装、自动叠装及不迭上轭，使变压器接缝损耗降低、工效提高、噪声也可降低2~3dB。因为硅钢片的成分、内部结构与电磁性能、物理力学性能均有密切关系，而铁芯制造全过程，即从切片下料到铁芯叠装，都会影响硅钢片的成分及内部结构。在铁芯制造过程中，注意区分硅钢片的轧制方向；操作时轻拿轻放；不可敲打和弯曲。控制剪切毛刺，执意保持片料表面平整、光滑，切勿磕碰、划伤。

3、选择适当的磁密——硅钢片的质量通常用磁通密度来表示。磁通密度的选取直接关系到变压器的空载性能、铁芯的温升，以及空载噪声和运行时过励磁的能力。磁通密度的选择要有不同程度的裕量；降低磁通密度的后果，使硅钢片的用量增加，变压器多耗材和体积增加。在铁芯结构中，虽然铁芯片和夹件、垫脚以及拉板等均要接地，但是还必须有夹件绝缘、垫脚绝缘、拉板绝缘等。原因是它们各部分所处的电场位置不同，产生的电位不同，也就是说它们之间会有电位差存在。变压器铁芯不仅要接地，而铁芯片间又必须要良好绝

缘。如果片间绝缘破坏，等于增加了硅钢片的厚度，这就会引起涡流损耗的增加，也就保证不了变压器的空载性能。

对于区域市场销售情况，公司已在公开转让说明书“第二节 公司业务”之“五、公司业务相关情况”之“（一）销售情况”中披露如下：

### （3）分区域列示

单位：元

| 项目   | 2015 年 1-5 月        |                     | 2014 年度              |                      | 2013 年度              |                     |
|------|---------------------|---------------------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
|      | 收入                  | 成本                  | 收入                   | 成本                   | 收入                   | 成本                  |
| 华中地区 | 77,692.05           | 67,713.36           | 1,318,136.78         | 1,131,870.48         | 818,239.32           | 714,399.23          |
| 华东地区 | 2,755,136.33        | 2,289,768.18        | 9,250,619.25         | 7,797,614.36         | 6,182,439.39         | 5,319,509.77        |
| 华北地区 | 1,148,714.46        | 948,552.97          | 3,135,267.29         | 2,662,645.42         | 4,130,773.61         | 3,616,550.56        |
| 西北地区 |                     |                     |                      |                      | 128,205.12           | 111,935.03          |
| 合计   | <b>3,981,542.84</b> | <b>3,306,034.51</b> | <b>13,704,023.32</b> | <b>11,592,130.26</b> | <b>11,259,657.44</b> | <b>9,762,394.59</b> |

## 二、针对子公司开展业务的合法合规性，主办券商核查及发表意见

### （一）核查过程

主办券商核查了与远达公司有关的诉讼、仲裁书面文件及企业信用报告；取得了远达公司出具的书面承诺；取得了工商、税务等政府相关部门出具的证明；查询了全国企业信用公示平台、最高人民法院被执行人查询系统。

### （二）分析过程

主办券商查询了全国企业信用公示平台、最高人民法院被执行人查询系统，未发现远达公司存在重大违法违规行为。

2015 年 6 月 2 日，远达公司取得盐城市工商局出具的证明，远达公司在江苏省工商系统企业信用数据库中无违法、违规及不良行为申（投）诉记录。

2015 年 6 月 2 日，远达公司取得盐城市亭湖区环境保护局出具的证明，公司自 2012 年 1 月 1 日以来，不存在因违反国家及地方有关环境保护方面的法律法规而受到其处罚的情形。

2015 年 6 月 2 日，远达公司取得盐城市安全生产监督管理局出具的证明，远达公司自 2012 年 1 月 1 日以来，不存在因违反国家及地方有关安全生产管理方面的法律法规而受到其处罚的情形。

2015 年 6 月 2 日，远达公司取得盐城市质量技术监督局出具的证明，远达公司自 2012 年 1 月 1 日至 2015 年 6 月 2 日，无违法违章记录。

2015 年 6 月 5 日，远达公司取得盐城市地方税务局第三分局出具的证明，远达公司按期申报，正常纳税，系统查询无欠税，未有因违反相关法律法规受到处罚情形。

2015 年 6 月 11 日，远达公司取得盐城市国家税务局出具的证明，远达公司自 2012 年 1 月 1 日至 2015 年 6 月 10 日，通过系统查询，无违法违章记录。

新亚自控及其子公司远达公司已为 46 名员工中的 37 名缴纳了社会保险，未缴纳社会保险的 9 名员工中，5 名员工为退休返聘人员，4 名员工因个人原因不愿缴纳。针对未为个别员工缴纳社会保险一事，远达公司除在相关人员工资中进行补偿外，远达公司的董事长、总经理王洪君于 2015 年 8 月出具《承诺书》，承诺如下：“江苏远达变压器股份有限公司因本承诺书出具前的事由，而未足额、按时为公司全体员工缴纳各项社会保险，导致该公司被相关行政主管部门或司法机关处以罚金、征收滞纳金或被任何他方索赔的，本人将以现金支付的方式无条件补足该公司应缴差额并承担因此受到的全部经济损失。”

远达公司未为员工缴纳住房公积金。针对该情形，远达公司的董事长、总经理王洪君于 2015 年 8 月出具《承诺函》，承诺“如果国家和地方住房公积金管理机构因江苏远达变压器股份有限公司本函出具日之前应缴而未缴住房公积金的情形，要求公司补缴费用及承担处罚责任的，愿意由本人承担补缴款项及处罚的责任。本承诺函一经作出即生效，不得撤销。”

上述行为不符合相关法律规定，公司最近 24 个月存在违反劳动法等法律法规行为，但不构成重大违法违规情形。

### （三）核查结论

经核查，主办券商认为：远达公司存在未为部分不愿缴纳社会保险的员工缴纳社会保险；未为员工缴纳住房公积金的行为，但不构成重大违法违规情形。

（2）请公司补充披露子公司的取得方式，并结合子公司的具体业务补充披露设立或收购各个子公司的必要性以及子公司与母公司的业务衔接情况。

**【回复】：**

公司在公开转让说明书“第一节 基本情况”之“五、子公司基本情况”补充披露如下：

**（四）设立子公司目的及业务衔接**

远达公司为公司作为发起人之一设立的子公司，公司设立远达公司的目的是为了**使公司业务从单纯的生产、销售变压器配套产品、变电站等产品变更为生产、销售变压器配套产品、变电站、变压器等各类产品的综合性的自动化控制及输配电设备制造企业**，其中远达公司主要生产、销售变压器及配电开关控制设备；公司主要生产变压器配套产品、变电站。

（3）请公司补充披露子公司在公司业务流程中从事的环节与作用，以及公司与子公司在业务上的分工与合作，请主办券商核查公司对子公司的管理体系及实际运作情况。

**【回复】：**

一、公司在公开转让说明书“第一节 基本情况”之“五、子公司基本情况”补充披露如下：

**（七）公司与远达公司的业务分工情况**

在公司的整体业务体系中，公司主要生产变压器配套产品、变电站等产品，远达公司主要生产、销售变压器及配电开关控制设备；在业务协作方面，远达公司从公司采购变压器油箱及相关配件后，生产加工成品变压器以向客户出售；同时，若公司获取变压器订单，则从远达公司采购成品变压器予以销售。另外，公司在生产经营过程中，如若需要会派出技术人员对远达公司进行技术指导。

**二、主办券商核查及发表意见**

**（一）核查过程**

主办券商核查了公司关于子公司的相关管理制度；询问了公司及子公司管理层、财务人员及业务人员；查看了子公司重要事项向公司的备案资料。

**（二）分析过程**

经主办券商核查，公司已制定了《盐城市新亚自控设备股份有限公司控股子

公司管理制度》，从制度层面规范了公司对子公司的管控模式、方法及具体要求。

1、在经营决策方面，远达公司最高决策机构为股东大会，公司作为远达公司控股股东，通过远达公司股东大会对其重大经营决策作出决议；同时公司在远达公司董事会席位中占据多数，可据以决策董事会权限范围内的事项。

2、在人员方面，公司通过股东大会选举，委派了远达公司董事会席位中的多数董事；远达公司高级管理人员及重要岗位人员则由董事会选聘，并将聘任人员情况报公司备案，公司可以对远达公司人员进行有效控制。

3、在财务方面，公司财务部对远达公司的会计核算和财务管理等方面进行日常指导、监督，远达公司与公司执行统一的会计政策，公司可以对远达公司财务进行有效控制。

4、在业务方面，远达公司实施经公司批准的业务活动，若需变更经营范围、更改经营策略等重大事项以及重要的资产购买、处置均需要经董事会审核同意，并提交公司备案，公司能够对远达公司的业务进行有效控制。

5、公司作为远达公司控股股东，通过远达公司股东大会可以对其利润分配情况起决定性作用。

### （三）核查结论

经核查，主办券商认为：公司针对子公司管理制定了相应的管理体系并予以实际执行。

（4）请公司补充披露家子公司的收入构成，子公司主要客户，母子公司之间是否存在内部交易，如存在，请公司补充说明内部交易的最终实现情况。请主办券商和申报会计师发表核查意见。

### 【回复】：

一、公司在公开转让说明书“第一节 基本情况”之“五、子公司基本情况”中补充披露如下：

#### （五）收入、客户构成情况

##### 1、远达公司报告期内收入构成明细如下：

单位：元

| 项目     | 2015 年 1-5 月 | 2014 年度      | 2013 年度      |
|--------|--------------|--------------|--------------|
| 主营业务：  |              |              |              |
| 变压器    | 1,126,691.02 | 3,799,008.48 | 1,457,555.58 |
| 小计     | 1,126,691.02 | 3,799,008.48 | 1,457,555.58 |
| 其他业务：  |              |              |              |
| 维修费收入  | 6,752.14     |              |              |
| 材料销售收入 | 479,285.87   |              |              |
| 小计     | 486,038.01   |              |              |
| 合计     | 1,612,729.03 | 3,799,008.48 | 1,457,555.58 |

2015 年 1-5 月份,远达公司发生了变压器维修、材料销售收入等其他业务收入 486,038.01 元。

## 2、远达公司报告期内营业收入前五名情况：

### (1) 2015 年 1-5 月份

单位：元

| 客户名称           | 营业收入金额       | 占全部营业收入比例(%) |
|----------------|--------------|--------------|
| 江苏银宝盐业有限公司灌东盐场 | 508,691.01   | 31.54        |
| 盐城新亚自控设备股份有限公司 | 483,760.66   | 30.00        |
| 盐城市仁恒电气有限公司    | 273,443.16   | 16.96        |
| 江苏银宝鑫勒建设工程有限公司 | 91,880.34    | 5.70         |
| 上海市上海农场变电所     | 67,350.43    | 4.18         |
| 合计             | 1,425,125.60 | 88.38        |

### (2) 2014 年度

单位：元

| 客户名称            | 营业收入金额       | 占全部营业收入比例(%) |
|-----------------|--------------|--------------|
| 江苏省银宝盐业有限公司新滩盐场 | 777,606.81   | 20.47        |
| 江苏银宝盐业有限公司灌东盐场  | 369,658.12   | 9.73         |
| 盐城灌东经济开发投资有限公司  | 321,794.86   | 8.47         |
| 盐城市盐都区市政设施管护所   | 222,222.22   | 5.85         |
| 江苏盐城环保产业园管理委员会  | 197,880.34   | 5.21         |
| 合计              | 1,889,162.35 | 49.73        |

### (3) 2013 年度

单位：元

| 客户名称              | 营业收入金额       | 占全部营业收入比例(%) |
|-------------------|--------------|--------------|
| 江苏盐城水利建设有限公司      | 256,410.26   | 17.59        |
| 济南苏都机电设备有限公司      | 244,786.33   | 16.79        |
| 南京市鼓楼区中小学校舍管理办公室  | 244,136.76   | 16.75        |
| 河南龙源置信非晶合金变压器有限公司 | 143,589.74   | 9.85         |
| 乌苏四棵树煤炭有限公司       | 128,205.13   | 8.80         |
| 合计                | 1,017,128.22 | 69.78        |

远达公司生产的变压器、变电站销售对象主要为电气设备贸易公司及部分终端客户。

报告期内新亚自控与远达公司之间存在内部交易，主要系新亚自控销售给远达公司变压器油箱及相关配件后经远达公司后续加工成品变压器向客户出售。其中2015年1-5月新亚自控采购远达公司成品变压器均已实现销售。报告期内，新亚自控与远达公司内部交易情况如下：

单位：元

| 项目     | 2015年1-5月  | 2014年度     | 2013年度     |
|--------|------------|------------|------------|
| 内部交易金额 | 661,643.13 | 241,825.94 | 361,068.37 |

## 二、主办券商核查及发表意见

### （一）核查过程

主办券商执行了穿行测试、查阅、询问、函证、分析性符合等程序；获取了执行上述程序所需的文件资料。

### （二）分析过程

对于远达公司收入的真实性、完整性、准确性，实施了如下核查程序：

1、对远达公司销售及收款流程进行了穿行测试，远达公司内部控制设计合理。

2、查阅了支持其会计记录的相关证据，包括但不限于合同、发运单以及发票、资金收支的银行单据和远达公司对相关业务进行记录的会计凭证等资料，以证实所有的收入均对应真实的客户。

3、通过测试资产负债表日前后金额较大的发票、发运单，将预收账款、应收款项和收入明细账进行核对；同时，从预收账款、应收款项和收入明细账选取在资产负债表日前后金额较大的凭证，与发票核对，以确定收入是否存在跨期现象。经实施截止性测试，未发现远达公司收入存在重大跨期情况。

4、对大额的客户以及异常的客户实施了函证程序，对未回函的客户实施替代测试程序。经回函确认远达公司的收入真实完整，未发现重大异常。

5、检查收入有关的内部控制流程，未发现异常。

6、对营业收入实施分析性复核程序：a、将本期营业收入与上期营业收入进行比较，分析收入是否异常，并分析异常变动的原因；b、比较本期各月主营业务收入收入的波动情况，分析其变动趋势是否正常，查明异常现象和重大波动的原因。经过实施上述分析程序，未发现远达公司收入存在重大异常波动。

经上述核查，已披露的远达公司收入构成、客户构成、内部交易情况的信息真实、准确。

### （三）核查结论

经核查，报告期内公司子公司远达公司收入主要来源于销售成品变压器；销售对象主要为电气设备贸易公司及部分终端客户；报告期内新亚自控与远达公司存在内部交易且均已实现最终销售。

（5）请公司结合公司股权状况、决策机制、公司制度及利润分配方式等补充说明并披露如何实现对子公司在人员、财务、业务上的控制。

### 【回复】：

公司已在公开转让说明书“第一节 基本情况”之“五、子公司基本情况”中补充披露如下内容：

### （六）公司对子公司控制情况

远达公司是独立的法人单位，自主经营，自负盈亏。

公司已制定了《盐城市新亚自控设备股份有限公司控股子公司管理制度》，从制度层面规范了公司对子公司的管控模式、方法及具体要求。

1、在经营决策方面，远达公司最高决策机构为股东大会，公司作为远达公司控股股东，通过远达公司股东大会对其重大经营决策作出决议；同时公司在远达公司董事会席位中占据多数，可据以决策董事会权限范围内的事项。

2、在人员方面，公司通过股东大会选举，委派了远达公司董事会席位中的多数董事；远达公司高级管理人员及重要岗位人员则由董事会选聘，并将聘任人员情况报公司备案，公司可以对远达公司人员进行有效控制。

3、在财务方面，公司财务部对远达公司的会计核算和财务管理等方面进行日常指导、监督，远达公司与公司执行统一的会计政策，公司可以对远达公司财务进行有效控制。

4、在业务方面，远达公司实施经公司批准的业务活动，若需变更经营范围、更改经营策略等重大事项以及重要的资产购买和处置均需要经董事会审核同意，并提交公司备案，公司能够对远达公司的业务进行有效控制。

5、公司作为远达公司控股股东，通过远达公司股东大会可以对其利润分配情况起决定性作用。

远达公司作为公司的控股子公司，公司可以对远达公司的人员、财务、业务方面进行有效控制。

(6) 公司与子公司的分工合作模式，市场定位及未来发展情况。请主办券商和律师核查并发表意见。

**【回复】：**

**(一) 核查过程**

主办券商核查了公司及子公司远达公司的相关制度，包括公司章程、财务相关制度等；询问了公司及子公司的财务、业务人员及管理层。

**(二) 分析过程**

公司与子公司的分工合作模式：在公司的整体业务体系中，公司主要生产变压器配套产品、变电站等产品，远达公司主要生产、销售变压器及配电开关控制设备；在业务协作方面，远达公司从公司采购变压器油箱及相关配件后，生产加

工成品变压器以向客户出售；同时，若公司获取变压器订单，则从远达公司采购成品变压器予以销售。另外，公司在生产经营过程中，如若需要会派出技术人员对远达公司进行技术指导。

公司定位和发展战略：公司将立足于国家电网下属的电力设施制造产业，在巩固变压器配套产品份额的同时，积极办理高低压开关柜的生产资质，开展高低压开关柜的研发、生产、销售；远达公司则积极拓展其变压器成品的产销规模，同时向智能化、节能化、小型化方向发展，以确保其生产、销售的变压器符合市场发展方向，满足市场需求。

同时，公司计划与国内科研院所展开合作，努力提升公司的技术水平，打造公司核心技术，并形成自身的核心专利技术，建立公司的核心技术队伍，发展公司的技术优势和核心竞争力。公司将建立并完善自身产品的企业标准，努力参与行业标准、国际标准的制定。

### （三）核查结论

经核查，主办券商认为：公司与子公司合作分工明确；各自市场定位清晰；制定了具体、具备可操作性的发展规划。

1.3、报告期内，毛利率呈逐年增长的趋势，请公司说明并披露该情形形成的原因，是否符合行业趋势及如何保障盈利的可持续性。请主办券商核查并发表意见。

### 【回复】：

一、关于毛利率变动趋势，公司在公开转让说明书“第四节 公司财务”之“四、报告期利润形成的有关情况”中已披露如下：

“公司变压器产品毛利率由2013年度的20.46%下降至2014年度的14.00%，主要系公司为开拓变压器产品市场，给予客户较大的价格优惠所致；2015年1-5月，毛利率已恢复至19.52%的正常水平。波纹油箱及夹件、片散油箱及夹件为公司目前的主要收入来源，拥有非常稳定的客户资源，受公司主要原材料价格下跌的影响，波纹油箱及夹件的毛利率由2013年度的9.85%增长至2014年度的15.00%、2015年1-5月的16.47%；片散油箱及夹件的毛利率由2013年度的13.51%

增长至 2014 年度的 17.49%、2015 年 1-5 月的 16.95%；安全架、管踏板及配件占公司营业收入的比重较小，且为订单式生产，产品售价为与客户一对一谈判确定，故毛利率存在一定的波动。”

同时，公司在公开转让说明书“第四节 公司财务”之“四、报告期利润形成的有关情况”中补充披露如下内容：

公司与同行业可比挂牌公司的毛利率对比情况如下：

| 公司名称            | 毛利率     |         |
|-----------------|---------|---------|
|                 | 2013 年度 | 2014 年度 |
| 望变电气 (832960)   | 22.17%  | 24.31%  |
| 苏变电气 (832068)   | 19.32%  | 20.83%  |
| 瑞恩电气 (832285)   | 19.09%  | 21.76%  |
| 公司（主营业务，不含其它业务） | 13.30%  | 15.41%  |

报告期内，公司的毛利率水平由于受细分行业、地域、业务规模、客户特点等因素的影响，公司财务指标与同行业挂牌公司平均水平之间存在着一定的差异。

公司毛利率逐年升高与同行业公司毛利率变动趋势保持一致，符合行业趋势，这主要系行业所采用的原材料如铜等在报告期内价格呈现下降趋势所致。

公司毛利率低于同行业公司，主要系公司业务规模较小，产品议价能力较弱，且公司目前收入主要来源于变压器配件业务，导致公司毛利率较低；随着公司变压器业务收入所占比重的提高，以及公司积极开发节能型变压器等符合行业发展趋势的新产品，公司毛利率也将有所提升；另外，公司将通过加强公司产品质量管理，提高成本管控能力，积极拓展业务市场来确保公司盈利的可持续性。

## 二、主办券商核查及发表意见

### （一）核查过程

主办券商查阅了同行业挂牌公司主营业务构成及财务数据，与公司进行了对比分析；查阅资料了解公司所处行业的发展现状及未来趋势；对公司毛利率变动情况进行分析；访谈公司董事长及财务负责人，了解公司毛利率变动原因。

## （二）分析过程

1、询问和观察了公司的经营流程及成本结转过程，抽查了成本计算单；根据业务发生的性质检查业务处理是否规范，并检查各项成本费用的支出在报告期间是否遵循了一贯性原则；检查营业成本明细科目设置与收入明细科目设置是否对应；抽查营业成本代表性凭证，检查业务实质是否与科目性质相符，账务处理是否规范；检查营业成本是否正确计入报表；询问和观察了公司的经营流程及成本结转过程，抽查了企业成本计算单；测算营业成本与营业收入的配比关系；获取了公司营业成本和期间费用的明细账，检查营业成本明细科目设置与收入明细科目设置是否对应。经核查分析，公司营业成本确认准确、完整，依据营业收入、营业成本计算的毛利率符合公司实际情况。

2、查阅同行业挂牌公司毛利率情况，其比较情况如下：

| 公司名称            | 毛利率     |         |
|-----------------|---------|---------|
|                 | 2013 年度 | 2014 年度 |
| 望变电气（832960）    | 22.17%  | 24.31%  |
| 苏变电气（832068）    | 19.32%  | 20.83%  |
| 瑞恩电气（832285）    | 19.09%  | 21.76%  |
| 公司（主营业务，不含其它业务） | 13.30%  | 15.41%  |

公司毛利率变动趋势与同行业挂牌公司毛利率变动趋势一致，符合行业趋势，这主要系行业所采用的原材料如铜等在报告期内价格呈现下降趋势所致。

3、经核查公司保障盈利的可持续性措施，主办券商认为公司采取的措施可确保公司盈利的持续性。

## （三）核查结论

经核查，主办券商认为：公司已披露了毛利率呈逐年增长的趋势及形成的原因；毛利率变动符合行业趋势；公司采取的措施可确保公司盈利的持续性。

1.4、公司并无研发部门，请公司补充披露专利取得途径，是否存在（或潜在）纠纷，是否对持续经营产生影响。请主办券商和律师核查并发表意见。

**【回复】：**

一、公司已在公开转让说明书“第二节 公司业务”之“三、公司业务相关的关键资源要素”之“（五）专利”补充披露如下内容：

**“公司申请注册的专利均系公司董事长兼总经理王剑章及公司技术人员在长期的生产经营过程中通过对通用技术的吸收、总结、创新而来，不存在纠纷；公司申请注册的专利若获得最终注册，有助于增加公司的持续经营能力，有利于公司的长期经营发展。”**

## 二、主办券商核查及发表意见

### （一）核查过程

主办券商查阅了公司专利申请文件；访谈了公司董事长、总经理等高级管理人员及主要技术人员。

### （二）分析过程

经查阅公司专利申请文件并访谈公司高级管理人员及主要技术人员，公司目前正在申请注册的“一种片散油箱”、“一种拖拉机安全架”、“一种片式散热器”均系公司内部人员在长期的生产经营过程中通过对通用技术的吸收、总结、创新而来，不存在纠纷及潜在纠纷，公司申请专利注册有助于增加公司的持续经营能力，有利于公司的长期经营发展。

主办券商取得了新亚自控出具的承诺“公司目前正在注册申请的一种片散油箱、一种拖拉机安全架、一种片式散热器三项实用新型专利，均系公司内部人员在生产经营过程中自主研发而来，不存在纠纷及潜在纠纷”。

### （三）核查结论

经核查，主办券商认为：（1）公司目前正在申请注册的专利系公司内部人员研发而来，不存在纠纷及潜在纠纷；（2）公司申请注册专利，有助于增加公司的持续经营能力。

1.5、请公司补充说明并披露：（1）所使用的技术工艺及其在公司产品或服务中的作用，公司技术或工艺的创新性、比较优势及可替代情况。（2）销售过程中对不合格产品的处理机制和流程。请主办券商对前述事项核查并发表意见。

**【回复】：**

请公司补充说明并披露：(1)所使用的技术工艺及其在公司产品或服务中的作用，公司技术或工艺的创新性、比较优势及可替代情况。请主办券商对前述事项核查并发表意见。

一、公司已在公开转让说明书“第二节 公司业务”之“三、公司业务相关的关键资源要素”中补充披露如下：

公司变压器生产过程中采用的箔式绕组技术、铁芯的叠积技术均为变压器生产过程中的通用技术，上述技术运用对于变压器质量、可靠性起着重要作用。通过多年的生产经验积累及对生产技术人员培训，公司生产人员可熟练使用上述技术。为确保公司产品质量，公司在使用上述技术时同时做到以下方面：

1、选择优质的硅钢片——变压器的两大基本原材料铜和硅钢片的性能是影响变压器损耗的主要因素，其中铜的性能已基本达到其理论值，可挖掘的潜力不大。而随着新材料、新技术的发展，硅钢片的单位损耗不断降低。选择优质的硅钢片不仅能降低损耗还可以缩小变压器体积，减轻重量。在钢片中加入硅，能降低钢片的导电性，增加电阻率，减少涡流。

2、严格铁芯制造工艺——铁芯工艺也是影响变压器损耗和噪声的重要因素，传统的两片交错叠片方式过于粗糙而且手工影响大。新的铁芯生产线可以做到五步一叠、单片叠装、自动叠装及不迭上轭，使变压器接缝损耗降低、工效提高、噪声也可降低2~3dB。因为硅钢片的成分、内部结构与电磁性能、物理力学性能均有密切关系，而铁芯制造全过程，即从切片下料到铁芯叠装，都会影响硅钢片的成分及内部结构。在铁芯制造过程中，注意区分硅钢片的轧制方向；操作时轻拿轻放；不可敲打和弯曲。控制剪切毛刺，执意保持片料表面平整、光滑，切勿磕碰、划伤。

3、选择适当的磁密——硅钢片的质量通常用磁通密度来表示。磁通密度的选取直接关系到变压器的空载性能、铁芯的温升，以及空载噪声和运行时过励磁的能力。磁通密度的选择要有不同程度的裕量；降低磁通密度的后果，使硅钢片的用量增加，变压器多耗材和体积增加。在铁芯结构中，虽然铁芯片和夹件、垫脚以及拉板等均要接地，但是还必须有夹件绝缘、垫脚绝缘、拉板绝缘

等。其原因是它们各部分所处的电场位置不同，产生的电位不同，也就是说它们之间会有电位差存在。变压器铁芯不仅要接地，而铁芯片间又必须要良好绝缘。如果片间绝缘破坏，等于增加了硅钢片的厚度，这就会引起涡流损耗的增加，也就保证不了变压器的空载性能。

## 二、主办券商核查及发表意见

### （一）核查过程

主办券商核查了公司技术文件资料；现场查看了公司生产过程；询问了公司董事长、总经理及主要技术人员。

### （二）分析过程

经核查，公司变压器生产过程中采用的箔式绕组技术、铁芯的叠积技术均为变压器生产过程中的通用技术，上述技术运用对于变压器质量、可靠性起着重要作用。通过多年的生产经验积累及对生产技术人员培训，公司生产人员可熟练使用上述技术。为确保公司产品质量，公司通过在生产过程中选择优质的硅钢片、严格铁芯制造工艺、选择适当的磁密等方式确保公司生产的变压器的质量及可靠性。

### （三）核查结论

经核查，主办券商认为：公司变压器生产过程中采用的箔式绕组技术、铁芯的叠积技术均为变压器生产过程中的通用技术，上述技术运用对于变压器质量、可靠性起着重要作用；通过多年的生产经验积累及人员培训，公司生产人员可熟练使用上述技术，为客户提供高质量的产品。

请公司补充说明并披露：（2）销售过程中对不合格产品的处理机制和流程。请主办券商对前述事项核查并发表意见。

一、公司已在公开转让说明书“第二节 公司业务”之“二、公司组织结构及主要运营流程”中补充披露如下：

#### 4、公司不合格产品处置流程

针对销售过程中发现存在不合格产品处置的分工：对于不合格产品的处理，

以质检部、生产技术部为主要责任部门，销售部辅助予以配合。

(1) 销售部接到客户退回的认定为不合格产品时，由销售部开具销售退回单一式三联，填写退回单位、数量、退回原因等，其中一份由销售部留存，其余两份分别交至质检部、生产技术部；(2) 对于退回的不合格产品，首先由质检部质检员进行单独存放，并填写不合格产品处理单，同时对不合格产品挂列不合格卡片；(3) 由质检部组织相关人员对不合格产品进行评审，由生产技术部、质检部共同提出不合格产品处理方案；(4) 对于可再次加工予以出售的，由生产技术部重新进行加工，加工完毕由质检部检验确认合格后再予以出售；(5) 对于无法再次重新加工出售的，将产品予以重新分解作为原材料投入使用，无法作为原材料投入使用的则予以正式报废。

## 二、主办券商核查及发表意见

### (一) 核查过程

主办券商核查了公司存货管理（含不合格产品处理）相关制度文件；询问了公司董事长、总经理及质检部、生产技术部相关人员；查阅了不合格产品处置的相关单据、文件。

### (二) 分析过程

经核查，公司针对不合格产品的处理形成了明确的处置流程：(1) 销售部接到客户退回的认定为不合格产品时，由销售部开具销售退回单一式三联，填写退回单位、数量、退回原因等，其中一份由销售部留存，其余两份分别交至质检部、生产技术部；(2) 对于退回的不合格产品，首先由质检部质检员进行单独存放，并填写不合格产品处理单，同时对不合格产品挂列不合格卡片；(3) 由质检部组织相关人员对不合格产品进行评审，由生产技术部、质检部共同提出不合格产品处理方案；(4) 对于可再次加工予以出售的，由生产技术部重新进行加工，加工完毕由质检部检验确认合格后再予以出售；(5) 对于无法再次重新加工出售的，将产品予以重新分解作为原材料投入使用，无法作为原材料投入使用的则予以正式报废。

### (三) 核查结论

经核查,主办券商认为:公司针对不合格产品制定了相应的处置机制及流程,对不合格产品的处置机制及流程恰当、符合公司实际情况。

1.6、关于应收票据是否存在无真实交易背景的票据。若存在,(1)请公司分别说明报告期内无真实交易背景票据的发生原因、总额、明细、解付情况及未解付金额;(2)如未解付,请公司说明未解付的原因及依据,并对未解付票据金额对公司财务的影响程度进行分析;(3)请公司说明对于该等票据融资行为的规范措施及规范的有效性;(4)请公司分析采用该等票据融资与采用其他合法融资方式的融资成本的差异及对公司财务状况的影响,公司若不采用该等票据融资方式,是否对公司持续经营造成重大不利影响;(5)请主办券商、申报会计师就上述问题进行详细核查,请主办券商、律师对公司是否符合“合法规范经营”的挂牌条件发表明确意见并详细说明判断依据;(6)请公司就上述事项做重大事项提示。

**【回复】:**

一、公司应收票据不存在无真实交易背景的票据。

二、主办券商核查及发表意见

(一) 核查过程

主办券商查阅了公司应收票据明细账及对应的记账凭证、原始凭证;银行存款对账单;查阅了公司销售合同;核查出入库单据、发票等;访谈了公司总经理、财务负责人等;收集了与公司有关的诉讼、仲裁书面文件及企业信用报告,取得了公司出具的书面承诺,取得了工商、税务、质检等政府相关部门出具的证明,查询了全国企业信用公示平台、最高人民法院被执行人查询系统。

(二) 分析过程

1、针对票据交易背景的真实性,主办券商执行了如下程序:

(1) 核查相关销售合同,包括但不限于购货方、交付时间、金额、产品名称、数量、单价、结算方式等,查看合同购销双方与承兑汇票的出票人、收款人是否一致、交易的商品是否为规定的经营范围的正常业务、交易金额是否存在异

常。经核查，未发现存在重大异常。

（2）查看相关出入库单据、送货单、销售发票，核对购买方、发票方是否一致。经核查，未发现存在重大异常。

（3）函证客户的采购金额及关联账户余额、销售收款情况。经对回函情况进行核查，回函未存在重大不符。

（4）询问公司管理层，通过网络查询客户的工商信息等方式，识别客户单位是否真实存在，是否与公司存在关联关系。经核查，未发现新亚自控及其子公司与客户之间存在关联关系或其他异常情形。

经上述核查，公司报告期内应收票据均为销售商品收到的合法合规的票据，未发现存在无真实交易背景的票据。

2、针对公司是否符合“合法规范经营”的挂牌条件，主办券商执行了如下程序：

根据《全国中小企业股份转让系统股票挂牌条件适用基本标准指引（试行）》规定，公司的重大违法违规行为是指公司最近 24 个月内因违犯国家法律、行政法规、规章的行为，受到刑事处罚或适用重大违法违规情形的行政处罚。其中：行政处罚是指经济管理部门对涉及公司经营活动的违法违规行为给予的行政处罚；重大违法违规情形是指，凡被行政处罚的实施机关给予没收违法所得、没收非法财物以上行政处罚的行为，属于重大违法违规情形，但处罚机关依法认定不属于的除外；被行政处罚的实施机关给予罚款的行为，除项目组和律师能依法合理说明或处罚机关认定该行为不属于重大违法违规行为的外，都视为重大违法违规情形。

（1）取得主管机关开具的证明

2015 年 6 月 2 日，公司取得盐城市工商局出具的证明，公司在江苏省工商系统企业信用数据库中无违法、违规及不良行为申（投）诉记录。

2015 年 6 月 2 日，公司取得盐城市地方税务局第三分局出具的证明，公司按期申报，正常纳税，系统查询无欠税，未有因违反相关法律法规受到处罚情形。

2015 年 6 月 2 日，公司取得盐城市安全生产监督管理局出具的证明，公司自 2012 年 1 月 1 日以来，不存在因违反国家及地方有关安全生产管理方面的法律法规而受到其处罚的情形。

2015 年 6 月 2 日，公司取得盐城市亭湖区环境保护局出具的证明，公司自 2012 年 1 月 1 日以来，不存在因违反国家及地方有关环境保护方面的法律法规而受到其处罚的情形。

2015 年 6 月 5 日，公司取得盐城市质量技术监督局出具的证明，公司自 2012 年 1 月 1 日至 2015 年 6 月 5 日，无违法违章记录。

2015 年 6 月 5 日，公司取得盐城市国家税务局出具的证明，公司自 2012 年 1 月 1 日至 2015 年 6 月 5 日，通过系统查询，无违法违章记录。

新亚自控及其子公司远达公司已为 46 名员工中的 37 名缴纳了社会保险，未缴纳社会保险的 9 名员工中，5 名员工为退休返聘人员，4 名员工因个人原因不愿缴纳。针对未为个别员工缴纳社会保险一事，新亚自控和远达公司除在相关人员工资中进行补偿外，新亚自控的实际控制人王剑章并于 2015 年 8 月出具《承诺书》，承诺如下：“盐城市新亚自控设备股份有限公司因在全国中小企业股份转让系统挂牌完成之日前的事由，而未足额、按时为公司全体员工缴纳各项社会保险，导致该公司被相关行政主管部门或司法机关处以罚金、征收滞纳金或被任何他方索赔的，本人将以现金支付的方式无条件补足该公司应缴差额并承担因此受到的全部经济损失。”远达公司的董事长、总经理王洪君于 2015 年 8 月出具《承诺书》，承诺如下：“江苏远达变压器股份有限公司因本承诺书出具前的事由，而未足额、按时为公司全体员工缴纳各项社会保险，导致该公司被相关行政主管部门或司法机关处以罚金、征收滞纳金或被任何他方索赔的，本人将以现金支付的方式无条件补足该公司应缴差额并承担因此受到的全部经济损失。”

新亚自控及远达公司未为员工缴纳住房公积金。针对该情形，新亚自控的实际控制人王剑章于 2015 年 8 月出具《承诺函》，承诺“如果国家和地方住房公积金管理机构因盐城市新亚自控设备股份有限公司本函出具日之前应缴而未缴住房公积金的情形，要求公司补缴费用及承担处罚责任的，愿意由本人承担补缴款项及处罚的责任。本承诺函一经作出即生效，不得撤销。”远达公司的董事长、

总经理王洪君于 2015 年 8 月出具《承诺函》，承诺“如果国家和地方住房公积金管理机构因江苏远达变压器股份有限公司本函出具日之前应缴而未缴住房公积金的情形，要求公司补缴费用及承担处罚责任的，愿意由本人承担补缴款项及处罚的责任。本承诺函一经作出即生效，不得撤销。”

上述行为不符合相关法律规定。公司最近 24 个月存在违反劳动法等法律法规行为，但不构成重大违法违规情形，符合“合法规范经营”的挂牌条件。

## （2）查询了全国企业信用信息公示平台、最高人民法院被执行人查询系统

经查询全国企业信用信息公示平台、最高人民法院被执行人查询系统，未发现公司存在重大违法违规行为。

## （三）核查结论

经核查，主办券商认为：（1）公司报告期内应收票据均为销售商品收到的合法合规的票据，不存在无真实交易背景的票据；（2）公司符合“合法规范经营”的挂牌条件。

1.7、报告期内公司有营业外支出的情况。请公司补充披露并说明主要构成，是否存在罚款等未披露情况。请主办券商和会计师核查并发表意见。

## 【回复】：

一、公司已在公开转让说明书“第四节 公司财务”之“四、报告期利润形成的有关情况”中补充披露如下：

## （五）报告期营业外支出情况

报告期内，公司营业外支出情况如下表所示：

单位：元

| 项目      | 2015 年 1-5 月 | 2014 年度  | 2013 年度 |
|---------|--------------|----------|---------|
| 公益性捐赠支出 |              | 5,000.00 |         |
| 其他支出    | 1,779.00     | 948.78   | 669.18  |
| 合计      | 1,779.00     | 5,948.78 | 669.18  |

其中 2015 年 1-5 月份发生的营业外支出为支付员工意外伤害的医疗费用 1,779.00 元；2014 年度营业外支出发生额 5,948.78 元，其中 5,000.00 元为盐城市亭湖区慈善总会捐款，200 元为纳税申报延期加收的滞纳金，748.78 元为一月份多申报的教育费附加；2013 年度营业外支出金额为 669.18 元，其中 469.18 元为纳税申报延期的滞纳金，200 元为产品交付问题客户少支付的货款。

## 二、主办券商核查及发表意见

### （一）核查过程

主办券商查阅了公司营业外支出明细账及对应的记账凭证、原始凭证；访谈了公司财务负责人。

### （二）分析过程

主办券商复核了计入“营业外支出”报表科目的所有记账凭证、原始凭证。经复核，公司计入营业外支出科目的金额准确、分类正确，不存在重大罚款未记账、未予以披露的情形。

### （三）核查结论

经核查，主办券商认为：更正后的公开转让说明书中已充分披露公司营业外支出情况，不存在重大罚款等未披露情况。

## 二、申报文件的相关问题

请公司和中介机构知晓并检查《公开转让说明书》等申报文件中包括但不限于以下事项：

（1）为便于登记，请以“股”为单位列示股份数。

（2）请列表披露可流通股股份数量，检查股份解限售是否准确无误。

（3）公司所属行业归类应按照上市公司、国民经济、股转系统的行业分类分别列示。

（4）两年一期财务指标简表格式是否正确。

（5）在《公开转让说明书》中披露挂牌后股票转让方式；如果采用做市转

让的，请披露做市股份的取得方式、做市商信息。

(6) 历次修改的文件均需重新签字盖章并签署最新日期。

(7) 请将补充法律意见书、修改后的公开转让说明书、推荐报告、审计报告（如有）等披露文件上传到指定披露位置，以保证能成功披露和归档。

(8) 申请挂牌公司自申报受理之日起，即纳入信息披露监管。请知悉全国股转系统信息披露相关的业务规则，对于报告期内、报告期后、自申报受理至取得挂牌函并首次信息披露的期间发生的重大事项及时在公开转让说明书中披露。

(9) 请公司及中介机构等相关责任主体检查各自的公开披露文件中是否存在不一致的内容，若有，请在相关文件中说明具体情况。

(10) 请公司及中介机构注意反馈回复为公开文件，回复时请斟酌披露的方式及内容，若存在由于涉及特殊原因申请豁免披露的，请提交豁免申请。

(11) 请主办券商提交股票初始登记申请表（券商盖章版本和可编辑版本）。

(12) 若公司存在挂牌同时发行，请公司在公开转让说明书中披露股票发行事项，于股票发行事项完成后提交发行备案材料的电子文件至受理部门邮箱 shouli@neeq.org.cn，并在取得受理通知后将全套发行备案材料上传至全国股份转让系统业务支持平台（BPM）。

(13) 存在不能按期回复的，请于到期前告知审查人员并将公司或主办券商盖章的延期回复申请的电子版发送至审查人员邮箱，并在上传回复文件时作为附件提交。

### **【回复】：**

(1) 已以“股”为单位列示股份数。

(2) 截至反馈回复日，股份公司成立已满一年。已在《公开转让说明书》中修订披露如下：

### **(三) 本次可进入全国股份转让系统公开转让的股份情况**

公司于 2014 年 10 月 22 日整体变更为股份公司。公司现有股东持股情况及

本次可进入全国股份转让系统公司转让的数量如下：

| 序号 | 股东名称 | 持股数（股）     | 持股比例（%） | 是否存在质押或冻结情况 | 本次可进入全国股份转让系统转让的数量（股） |
|----|------|------------|---------|-------------|-----------------------|
| 1  | 王剑章  | 6,000,000  | 60.00   | 否           | 1,500,000.00          |
| 2  | 王洪君  | 2,000,000  | 20.00   | 否           | 500,000.00            |
| 3  | 王洪伟  | 2,000,000  | 20.00   | 否           | 500,000.00            |
| 合计 |      | 10,000,000 | 100.00  |             | 2,500,000.00          |

（3）已将公司所属行业归类按照上市公司、国民经济、股转系统的行业分类分别列示，具体详见《公开转让说明书》中“第一节 基本情况”。

（4）两年一期财务指标简表格式已确认正确。

（5）已在《公开转让说明书》中“第一节 基本情况”之“二、本次挂牌情况”部分披露挂牌后股票转让方式。

（6）历次修改的文件均已重新签字盖章并签署最新日期。

（7）已将补充法律意见书、修改后的申报文件等上传至指定披露位置。

（8）公司和主办券商已知悉全国股转系统信息披露相关的业务规则，对于报告期内、报告期后及挂牌审查期间发生的重大事项即时在公开转让说明书中披露。

（9）已对公司及中介机构等相关责任主体各自的公开披露文件进行了核查，经核查，未发现存在重大不一致表述的情况。

（10）公司及中介机构已对反馈回复进行反复斟酌，确认不存在因特殊原因需要申请豁免披露的情形。

（11）主办券商恒泰证券已按要求提交股票初始登记申请表。

（12）公司不存在挂牌同时发行的情形。

（13）公司将按期予以回复。

（以下无正文）

(本页无正文，为恒泰证券股份有限公司关于《盐城市新亚自控设备股份有限公司挂牌申请文件的反馈意见回复》之签字盖章页)

项目组成员：姬磊杰 刘曙光

项目负责人：李永宝

内核专员：杨新

恒泰证券股份有限公司



年月日

2015.11.3

(本页无正文，系“盐城市新亚自控设备股份有限公司关于《盐城市新亚自控设备股份有限公司挂牌申请文件的反馈意见》的回复”之签章页)

盐城市新亚自控设备股份有限公司

法定代表人：

王剑章

2015年 11月 2日