

苏州伟仕泰克电子科技股份有限公司
关于对全国中小企业股份转让系统有限责任公司
2020 年年报问询的回函

全国中小企业股份转让系统有限责任公司监管一部：

苏州伟仕泰克电子科技股份有限公司（以下简称：公司）于 2021 年 6 月 15 日收到贵部对于公司的年报问询函，公司对问询内容进行了分析，并进行如下说明：

1、关于持续经营能力

你公司连续多年亏损，2020 年度亏损 39,542,018.55 元，2019 年度亏损金额 6,230,578.56 元；经营活动产生的现金流量净额连续多年为负；截止报告期末，货币资金 92,167.13 元，未分配利润 -77,677,367.67 元，流动资产小于流动负债 32,922,103.07 元。大信会计师事务所(特殊普通合伙)对你公司 2020 年度报告出具了带与持续经营相关的重大不确定性事项段的无保留意见。

请你公司说明经营持续亏损的原因，并结合期后经营情况、款项收回情况、融资安排等说明是否具备持续经营能力，为改善公司经营是否已采取相应措施以及实施效果。

答：公司 2020 年亏损的主要原因是受新型冠状病毒冠疫情（以下简称：疫情）影响上游客户订单大量缩减，合肥伟仕泰克电子材料有限公司（以下简称：合肥子公司）和伟仕泰克盐城光电材料有限公司（以下简称：盐城子公司），自 2019 年第四季度实现量产以后，根据上游客户的年度生产计划，进行了相关的准备工作，包括人力储备，

设备更新及改造，造成公司自 2019 年下半年开始，相关成本大幅度增加，尤其是在 2020 年第二季度至第四季度，由于国外疫情爆发的影响，公司及两家子公司订单量大幅度减少，人力成本的增加和设备折旧的亏损已无法在短时间内得到改善，从而造成了公司持续亏损，且亏损幅度不断增加。

2021 年第一季度开始，随着国内疫情的好转，公司在订单和融资方面都获得了一定的进展，具体情况如下：

1、公司获得无锡大韵洁净科技有限公司（以下简称：无锡大韵）化学品供应设备 348 万元订单，截至 6 月 29 日该订单已全部交付，并收到 90%（313.2 万元）货款，获得上海有爱化工有限公司（以下简称：上海有爱）531 万元减薄设备订单，目前已完成前期设计准备工作，现已进入制造加工阶段，并收到 40%（212.4 万元）货款，预计设备将在 6 月底陆续交付，7 月中旬进入调试交付阶段，也将收到 30%（169.5 万元）货款，获得威海凯泰希自动化科技有限公司（以下简称：威海凯泰希）部品加工设备订单 1242 万元，该项目为委托加工订单，订单量具有一定的持续性，货款账期为 120 天-150 天，目前已获得订单货款 882 万元。

2、合肥子公司订单持续增加，截至 2021 年 6 月 29 日以前，合肥子公司实现产值超过 260 万元，其中 2021 年 5 月份产值为 150 万元，已恢复到疫情之前的水平，根据上游客户的生产计划，预计合肥子公司自 2021 年 7 月开始将持续获得 35000 片/月的订单量，加工费

用为 68.5 元/片，单月产值将达到 239.75 万元，并可以实现合肥子公司当月小规模盈利，预计全年产值将超过 1500 万元。

3、盐城子公司与艾杰旭汽车玻璃（苏州）有限公司（以下简称：苏州艾杰旭）签订战略合作协议，并于 2021 年 2 月初完成了相关产品测试工作，测试产品也按期出口日本进行了交付，2021 年 4 月 27 日，公司获得上海有爱 500 万元投资款，该笔投资款主要用于盐城设备优化改造，这次改造的主要目的是为了迎合上游客户的生产要求，预计改造将于 2021 年 7 月中旬完成。

综上所述，公司业绩相比 2020 年获得了明显提升，合肥子公司受国内疫情好转订单量持续增加，盐城子公司由于完成了上游客户产品测试工作，也获得了相关投资款，公司的整体持续经营能力将得到持续好转。

2、关于第一大客户

报告期内第一大客户威海凯泰希自动化科技有限公司（以下简称威海凯泰希）为本年新增主要客户，销售金额 5,255,000.00 元，占全年销售额的 40.56%。报告期末对威海凯泰希的应收账款余额为 5,938,150.00 元，账龄在 1 年以内。据查，威海凯泰希自动化科技有限公司成立于 2019 年 10 月 25 日，实缴注册资本 34,519 元。

请你公司：

（1）说明是否与威海凯泰希存在关联关系，遴选客户的主要标准，报告期内与其交易的主要内容、定价是否公允、交易是否具有可持续性；

答：根据工商信息显示，威海凯泰希为一家外商合资企业，成立于 2019 年 10 月 25 日，注册资本 500 万元，主要投资人为崔治宪，韩国国籍，护照编号：M09205403，持股比例 60%，认缴出资额 300 万元，李炫东，韩国国籍，护照编号：M75132031，持股比例 40%，认缴出资额 200 万元。

根据威海凯泰希提供的注册资本入账资料显示，2019 年 11 月 9 日，出资额为 86,302.93 万美元，按照当日人民币汇率（7.003）计算，折合人民币 604,379.42 元，2019 年 11 月 22 日，出资额为 605271.31 元，2019 年 12 月 4 日出资额为 140 万元，2020 年 1 月 6 日出资额为 200 万元，总计出资额已超过 460 万元，工商信息中显示实缴资本 3.4519 万元，是由于尚未进行工商备案登记所致。

威海凯泰希的两位主要投资人，均为韩国国籍，且未在我公司任职，参与经营等情况存在，因此不存在关联交易的情况。

威海凯泰希的主要产品为碳轴传输线设备，公司向其供应相关设备的组装部品，由其组装完成后交付下游客户，威海凯泰希的主要客户均为国内知名液晶面板工厂，例如京东方集团、韩国 LG 集团、韩国三星集团，终端客户商业价值较高，价格透明公允，且订单数量较大，持续性较强，有利于公司整体销售额及销售质量的提升。

(2)说明对威海凯泰希 1 年以内的应收账款余额大于全年销售金额的原因及合理性；

答：威海凯泰希 1 年以内的应收账款余额大于全年销售的主要原因是，报告中对威海凯泰希设备收入按照净额法披露的，应收账款余额大于全年销售金额是合理的。

(3) 结合信用政策说明威海凯泰希全年销售额全部未收回的原因及合理性；

答：威海凯泰希全年销售额全部未收回的原因是，确认销售的时间是 2020 年 11 月份，回款账期为 3 个月内，预计的回款时间是 2021 年 2 月份以内，因此在年末显示全部未收回。

(4) 结合威海凯泰希实缴注册资本、期后回款情况说明其是否具备支付能力，你公司是否采取催收措施，坏账准备计提是否充分。

答：根据威海凯泰希提供的注册资本入账资料显示，总计出资额已超过 460 万元，工商信息中显示实缴资本 3.4519 万元，是由于尚未进行工商备案登记所致。且上述销售款项已于 2021 年 1 月底全额收回，足以说明威海凯泰希具备支付能力，公司在 2020 年年度审计报告中也对上述销售款进行了充分的坏账准备计提。

3、关于预付款项

预付款项期末余额 17,945,687.58 元，其中 1 年以上期末余额 8,865,353.53 元。对安徽鑫昊等离子显示器件有限公司（以下简称安徽鑫昊）预付款项余额为 2,125,865.79 元。

请你公司：

(1) 说明在资金流紧张、经营活动现金流量净额持续为负的情况下，预付大额款项的原因及必要性；

答：公司整体预付款的组成包括，两家子公司废水处理设备预付款 384 万，合肥子公司租赁合肥蕨迓敏光电科技有限公司（以下简称合肥蕨迓敏）厂房押金，租赁安徽鑫昊厂房租金及押金，合肥子公司装修改造预付款，总计 468.8 万，盐城子公司装修改造预付款 300 万元，公司整体采购材料预付款及其他款项 640 万元。装修预付款由于公司受疫情影响未实现满产，装修改造未能完全验收，厂房租金及采购预付款均发生在 2020 年 11 月份，综上所述是尚未开具足额发票，造成预付款余额较大。

（2）说明 1 年以上预付款项一直未结算的原因及合理性，能否按期结算，预计结算时间；

答：其中一年以上的预付款是采购的货物已到货入库，但供应商未及时开票所致，大部分预付款能按期结算，并开具相关发票，预计 2021 年内完成结算。

（3）说明安徽鑫昊并非你公司近 3 年来的主要供应商，而向其预付大额款项的交易背景、采购内容，能否按期结算。

答：合肥子公司为扩大产能，于 2020 年 8 月与安徽鑫昊签订厂房租赁协议，双方约定免租期为 3 个月，2021 年 11 月份合肥子公司向安徽鑫昊支付半年房租及保证金，2,125,865.79 元，其中 50 万元是为保证金，以上预付款在 2020 年度内尚未开具发票，从而导致了大额预付款。

4、关于销售费用、管理费用、研发费用

报告期内销售费用-工资薪酬 386,374.64 元,同比增长 154.28%。
报告期内管理费用 29,881,326.50 元,同比增长 166.63%。其中工
资薪酬 4,741,813.48 元,同比增长 33.73%;办公费 2,002,243.36
元,同比增长 218.39%;咨询顾问费 2,054,925.25 元,同比增长
170.36%;租赁费 4,221,359.15 元,同比增长 98.70%;差旅费
370,573.91 元,同比增长 135.40%;停工损失 10,456,064.33 元。
报告期内研发费用 6,517,235.90 元,同比增长 250.39%。其中:工
资薪酬 3,330,660.51 元,同比增长 594.32%;其他 2,514,616.59
元,同比增长 160.35%。报告期行政管理人员减少 11 人,销售人员
减少 3 人,技术人员减少 6 人,生产人员新增 19 人。

请你公司:

(1) 结合薪酬政策变动情况,说明在人员减少的情形下,销售
费用-工资薪酬、管理费用-工资薪酬、研发费用-工资薪酬大幅增加的
原因及合理性;

答:薪资大幅增加的主要原因是 2019 年两家子公司处理筹建期,
只有部分当月工资薪酬进入当期损益,2020 年两家子公司已过筹建
期,全年工资薪酬进入当期损益,因此工资薪酬缺大幅增加。

(2) 逐项说明管理费用各项变动较大的原因及合理性,以及停
工损失的构成及计算依据;

答:工资薪酬 4,741,813.48 元,同比增长 33.73%;原因是两
家子公司 2020 年已过筹建期,全年工资薪酬进入当期损益,导致相
关费用增加。

办公费 2,002,243.36 元，同比增长 218.39%；原因是公司及两家子公司当年的水电费、餐费、摊销费、体系认证费、劳务费等费用增加所致。

咨询顾问费 2,054,925.25 元，同比增长 170.36%；原因是公司及合肥子公司在申请高企以及研发过程中委托第三方进行指导，支付了部分技术支持费用，2019 年-2020 年期间公司进行了两次股票发行工作，增加了相关的审计费用、评估费用、发行费用，导致咨询顾问费用增加。

租赁费 4,221,359.15 元，同比增长 98.70%；原因是因为合肥子公司为扩充，租赁了安徽鑫昊的厂房，新租赁厂房和原先厂房的全年租金都计入当期费用，导致租赁费用增加。

差旅费 370,573.91 元，同比增长 135.40%；原因是两家子公司量产以后，为拓展新业务导致差旅费用大幅增加。

停工损失 10,456,064.33 元，合肥子公司全年受疫情影响，订单严重不足，其中 1、2、5、7、8、10、11、12 月原本记入生产成本的直接人工 2,143,352.71、制造费用 4,735,041.69、折旧费 3,577,669.93 调整到停工损失。

(3) 说明研发费用-其他核算的具体内容，本期大幅增长的原因及合理性。

答：尽管公司整体业绩受疫情严重影响，但仍然投入大量资金用于技术研发，研发材料、人工、折旧都有较大幅度的增加，2020 年底合肥子公司已获批高新技术企业认证。

5、关于现金流量 你公司 2020 年度报告“现金流量分析”中关于经营活动现金流量的变动情况描述与年报数据不一致，且变动原因与实际情况不符。

请公司核实后更正年报相关表述。

答：公司已针对现金流量分析进行了复核，待与会计师事务所确认以后进行更正，并及时披露更正公告及更正后的年报。

苏州伟仕泰克电子科技股份有限公司



2021年6月29日

