

关于年报问询函的相关说明

全国中小企业股份转让系统有限责任公司：

我公司收到贵司年报问询函（【2022】第 048 号），现就贵司对我公司 2021 年年度报告事后审查中关注到的情况做出相关说明如下：

1、关于持续经营能力与业务转型

2018 年，凭借对非晶变压器市场的熟悉和掌控，公司果断调整经营战略，于4季度全面关停了非晶铁心生产制造业务、妥善安置相关资产和人员，全力投入资金回收，经过不懈努力除一家客户因担保破产造成40余万元无法回收形成坏账外其余近亿元货款全部回收，成果斐然。如公司预判，2019年以后，因电网大幅下调非晶变压器需求，导致非晶市场断崖式下跌，市场萎缩70%以上，公司业务的提前转型，规避了可能对公司利益造成影响的重大市场风险，将战略调整的损失降到了最低，保住了前期经营成果，取得了巨大成功。

经过谨慎详实的分析评估，结合技术储备和市场渠道资源，我公司选定“新材料领域新兴制造业中再制造行业的高端表面涂层”作为战略调整的新主营业务方向并着手实施。公司2018年12月在江苏宜兴设立全资子公司江苏中机博汇新材料科技有限公司（简称“中机博汇”）作为新业务实施主体，主要负责生产研发场地的投资建设，中机博汇于2019年4月竞拍获得当地30亩建设用地，2020年3月完成研发生产



基地基础建设。公司2019年1月联合行业内技术研发资源和渠道资源成立联营公司中机凯博表面技术江苏有限公司（简称“中机凯博”），由中机凯博负责表面涂层业务的研发和生产销售业务，于2020年7月正式投产，现已建成投产各类涂层生产线7套，具备世界先进、国内领先的装备和技术研发能力。

2019年底，公司在寻求获得某世界独家涂层设备时，赢得了国际知名喷涂业专家的认可，同意在德国合作建立公司热喷涂技术海外研发中心。为此公司于2020年完成投资100万欧元，在德国设立了子公司，当年即向国内提供了设备和相关技术、并在国外进行了产品销售。但受欧洲疫情的影响，德国子公司业务量不足以支撑运营（主要是人员开支），要求国内持续追加投资，考虑到国外疫情的不确定性，经与合作方协商，结束该子公司运营，双方保留良好的技术合作关系。2021年1月，德国子公司向当地相关部门提出破产申请，当地法院已受理并派出破产管理人，截止目前本破产流程无进展。

公司进行战略调整、开展高端涂层领域新业务，起初设定的商业模式是联营公司负责技术研发和产品生产销售，公司提供场地资金支持并代理销售部分产品。但经过市场运作，发现存在着资质重复和渠道资源分散等弊端，因此于2021年进行了改进，采取母公司进行新产品技术和市场渠道的前期开发、提供场地和资金支持、组建专业联营公司实施产业化，联营公司采取“订单式研发生产”的业务模式，主要通过直销模式开拓业务，根据客户订单情况，组织持续研发和产品生产。公司主要收入来源为向联营公司提供场地或其他资源的租金、



主要利润增长点来源于分享联营公司的利润增长，联营公司主要收入来源为涂层产品和喷涂技术设备及涂层原材料的销售收入。

以上为公司近几年战略调整的主要情况，因此带来的问题说明如下：

(1) 针对公司持续经营能力的改善，公司已采取和拟采取的进一步措施，仅依靠厂房租金收入能否维持公司正常经营运转；

依据公司新的商业模式，公司目前未开展新的产品项目，仅全力支持当前高端涂层这唯一项目，并不再大力参与市场开拓和技术研发等业务活动，而土地购置及厂房建设已完成，已完成的渠道、资金和场地等支持已足以保障中机凯博独立发展涂层项目，公司正常运转只需维持行政和财务管理，因此所需费用较低，厂房租金收入可以维持公司正常运转。具体费用见年报中母公司相关费用。

公司2021年度营业收入较上期下降 38.44 个百分点、净利润较上期下降 32.61% 等数据较大波动，均与公司子公司经营情况合并报表有关。2020年中主要是德国子公司销售额、成本及亏损情况、2021年德国子公司破产和联营公司（梯幕教育）的亏损情况影响了并表结果的大幅变动，且使得同期不具备可比性。但截止当前，德国子公司已于2020年1月申请破产、梯幕教育也在办理注销，今后将不再出现类似影响。

(2) 公司称目前已完成开发并积极开拓市场的表面技术产品有航空和军工应用的零部件耐磨防腐涂层、高端轴承和其他高端制



造业的防腐耐磨自润滑涂层，请分业务类别、结合客户接洽、获得订单等情况说明截止目前公司业务转型的具体进度、至今仍未开始相关新产品销售的原因，以及下一步相关安排；

目前涂层已完成开发的产品有航空和军工应用的零部件耐磨防腐涂层、高端轴承和其他高端制造业的防腐耐磨自润滑涂层，以上产品均由联营公司中机凯博进行技术研发和生产销售。

中机凯博目前拥有各类涂层生产线7条，拥有完善的研发团队和熟练的生产队伍，与西北工大、华中科技大等高校院所建立了“超细粉末研究中心”等多家联合研发项目，通过了中航工业、中车集团、芯片制造、汽车制造等多家企业供应商评审（因涉及多项军工保密不便详细说明客户及产品），申报的专利已获批11项实用新型，已通过国军标质量体系 and 国标三体系认证，计划2022年8月通过保密认证，2023年申请装备承制资质。

涂层产品销售情况如下：

单位：万元

产品	已完成			2022年 预计收入
	2020年	2021年	2022年	
金属涂层	1	270	180	850
陶瓷涂层	70	440	300	600
其他涂层	45	2	10	50
合计	116	712	490	1500

涂层产品已实现销售，2022年预计销售1500万元，截止5月中旬已完成490万元，但因疫情影响增长速度不及预期，2022年销售目标也略有下调至1500万元。



(3) 结合员工平均薪酬、当地企业薪资水平等，说明员工薪酬大幅下降是否会对公司人员稳定性造成重大不利影响；

“报告期内职工薪酬大幅下降，管理人员薪酬由4,591,511.69元降至 672,372.54元；销售人员薪酬 72,000 元，与上期持平；研发人员薪酬由 457,907.92 元降至252,960.00 元。”造成此情况的原因如前所述，主要是合并报表范围变化引起的，2021年同比减少的相应部分主要是2020年德国子公司相关的人员薪酬，2021年德国子公司破产解散即不再发生该类费用，今后也不再产生，而母公司该类费用并未改变，并不会对人员稳定造成影响。

(4) 结合新业务的具体模式、公司现有的固定资产、人员、资质等，说明现有资源是否可以支持公司新业务的开展。

公司新业务模式定位于投资扶持和资源整合，目前支持的项目已完成固定资产配置、市场开拓、技术装备积累、商业模式购建，可以说已经全部架构完成，此项目从2018年底实施至今，遭受的最大挑战就是疫情的影响，小到某一产品的研发阶段、大到项目存亡，好在公司努力克服了各种困难，现有资源完全可以支持公司当前新业务顺利开展，涂层项目的发展进度快慢主要受制于当前疫情的影响。

2、关于在建工程

请你公司说明“战斗机等关键零部件制造项目一期”项目的建设背景，是否用于拟开展的新业务，如是，具体将应用于何种产品，是否需要继续投入建设，未继续投入新项目建设的原因。



公司在宜兴取得的30亩土地并建设的厂房的基建项目名称即“战斗机等关键零部件制造项目一期”，由联营公司中机凯博租赁使用，应用于涂层项目的技术研发和生产制造，目前场地面积满足短期内的生产研发需求。后期是否继续投入建设需视涂层市场需求规模再确定，届时建设主体也视当时情况而定。

3、关于其他应收款

公司其他应收款期末账面价值 4,934,018.51 元，较上期末增加 36.92%，其中往来垫款金额 2,000,000.00 元。

请你公司说明往来垫款的具体内容，是否存在对外或对员工提供财务资助情形，是否存在关联交易或资金占用等情形。

该往来垫款200万元，其中150万元为应收房屋租金款项，欠款方为中机凯博，属经过审核的关联交易，为正常经营性的应收款项，不存在对外财务资助和资金占用情形；另外50万元是公司员工个人借款，存在对员工提供的财务资助情形，该员工担任公司销售经理，因个人原因向公司请求借款，综合该员工在公司的服务年限和贡献等情况，公司给予了本次资助，该员也于2022年4月如约归还了该笔借款，此款项不存在关联交易或资金占用等情形。

北京中机联供非晶科技股份有限公司

2022年5月30日

