

十堰市天策模具股份有限公司

并

开源证券股份有限公司

关于

**《十堰市天策模具股份有限公司股票公开
转让并挂牌申请文件的审核问询函》的回复**

主办券商



二〇二三年七月

关于十堰市天策模具股份有限公司股票公开转让并挂牌申请文件的审核问询函的回复

全国中小企业股份转让系统有限责任公司：

贵公司《关于十堰市天策模具股份有限公司挂牌申请文件的第一次反馈意见》已于 2023 年 6 月 5 日收悉。十堰市天策模具股份有限公司（以下简称“天策模具”或“公司”），已会同主办券商开源证券股份有限公司（以下简称“主办券商”）、希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“会计师”）、北京盈科（武汉）律师事务所（以下简称“律师”）本着勤勉尽责，诚实守信的原则对贵公司提出的反馈意见中所有提及的问题逐项予以落实并进行了书面说明，涉及需要相关中介机构核查并发表意见的问题，已由各中介机构出具核查意见，涉及到公开转让说明书及其他相关文件需要改动部分，已经按照反馈意见的要求进行了修改。

如无特别说明，本回复报告中的简称或名词的释义与公开转让说明书（申报稿）中的相同。

本回复报告的字体：

反馈意见	仿宋加粗
对反馈意见的答复	仿宋
公开转让说明书的原文	宋体
公开转让说明书的修改	楷体加粗

1、关于业绩增长。根据申请文件，公司 2020 年、2021 年营业收入分别为 3,291.12 万元和 4,203.78 万元，营收增长率 27.73%，适用第二套挂牌标准。

请公司：（1）补充说明公司业绩增长是否符合行业趋势，与同行业公司业绩变化是否存在重大差异；（2）补充说明期后业绩实现情况，2022 年收入是否保持连续增长；（3）补充说明公司各季度收入确认金额，收入确认是否存在季节性、是否符合行业特征、是否存在利用验收时点调节收入以达到挂牌条件的情形；（4）模拟测算并补充披露若支付拆借资金利息并缴纳社保、公积金，对报告期内公司净利润、每股净资产的影响、公司是否仍符合挂牌条件。

请主办券商、会计师核查上述事项并发表明确意见，说明对公司收入确认时点的恰当性、收入真实性、准确性、完整性、2022 年度经营业绩情况所执行的核查程序及比例，对公司收入真实性、准确性、完整性及是否存在通过提前或推迟确认收入等方式粉饰财务报表以满足挂牌条件的情况发表明确意见，说明公司对是否持续符合挂牌条件的具体核查程序及结论性意见。

（1）补充说明公司业绩增长是否符合行业趋势，与同行业公司业绩变化是否存在重大差异；

【公司回复】

公司已经在公开转让说明书“第二节 公司业务”之“四、公司主营业务相关的情况”之“（一）收入构成情况”之“2、其他情况”补充披露如下：

“（1）公司业绩增长是否符合行业趋势，与同行业公司业绩变化是否存在重大差异

2022 年度公司未审收入较 2021 年度收入增长 28.65%，其中汽车模具产品上升 52.55%；2021 年度公司收入较 2020 年度收入增长 27.73%，其中汽车模具产品上升 24.60%；汽车模

具业务占比从 2020 年的 80.77% 增长至 2022 年度的 93.43%，对公司报告期内收入增长起关键作用。

汽车模具是专用于汽车零部件生产的模具。在模具的下游应用行业中，汽车模具使用量较大，在美国、德国、日本等汽车制造业发达国家，汽车模具行业产值占模具全行业产值的 40% 以上，我国有 1/3 左右的模具产品是为汽车制造业服务的。生产一款普通的轿车一般需要 1,000 至 1,500 套冲压模具，约占整车生产所需全部模具产值的 40% 左右。汽车模具是汽车生产的重要工艺装备，其设计和制造约占汽车开发周期的 2/3，是汽车更新换代的主要制约因素之一。

根据中国汽车工业协会统计，2022 年国内汽车产销分别完成 2,702.1 万辆和 2,686.4 万辆，同比增长 3.4% 和 2.1%。其中乘用车在稳增长、促消费等政策拉动下，实现较快增长；商用车处于叠加因素的运行低位。新能源汽车产销分别完成 705.8 万辆和 688.7 万辆，同比增长 96.9% 和 93.4%；根据中国汽车工业协会统计，2021 年，我国汽车产销分别完成 2608.2 万辆和 2627.5 万辆，同比分别增长 3.4% 和 3.8%，结束了 2018 年以来连续三年的下降局面。其中，新能源汽车高速增长是 2021 年我国汽车行业的最大亮点，其市场情况已经从政策驱动转向市场拉动的新发展阶段，呈现出市场规模、发展质量双提升的良好发展局面。根据中国汽车工业协会统计，2021 年，新能源汽车产销分别完成 354.5 万辆和 352.1 万辆，同比均增长 1.6 倍，占到汽车总销量的 13.4%。

根据中国汽车工业协会统计，2020 年至 2022 年国内汽车销量分别为 2,531.1 万辆、2,627.5 万辆、2,686.4 万辆，近三年国内汽车销量保持稳幅增长趋势。随着模具产品最大应用市场汽车产业逐步恢复、新能源汽车产销情况大幅增长，持续拉动我国模具行业规模扩容。

综上所述，公司收入增长与汽车模具行业的增长趋势一致，具备合理性。

报告期内，公司业绩变化与同行业可比公司对比如下：

单位：万元

可比公司	2022 年 1-11 月/2022 年度		2021 年度		2020 年度
	收入	增长率	收入	增长率	收入
尊工科技(873548)	2,390.30	-15.82%	2,839.35	-10.05%	3,156.49
银宝山新(002786)	324,215.63	21.25%	267,404.84	2.97%	259,700.35
迅兴精工(871767)	10,400.01	0.19%	10,380.49	-6.73%	11,129.73
天策模具	4,875.94	15.99%	4,203.78	27.73%	3,291.12

注：上述可比新三板挂牌公司数据均取自其对外发布的定期报告，由于同行业公司未

披露 2022 年 1-11 月财务数据，故采用同行业公司 2022 年年度报告财务数据进行比较。

从上表可以看出天策模具在收入规模和变动趋势方面与同行业可比公司的变动趋势存在较大差异，主要原因为公司虽然属于模具制造业（C3525），但是由于各公司的所处的细分市场、发展阶段以及规模、区域市场、客户类型、终验收周期等具有一定的差别，各公司的业绩变化并不完全一致。

报告期内公司汽车模具产品的市场规模主要受东风汽车集团影响较大，湖北十堰地区为华中地区汽车产业链聚集地，主要围绕着风汽车集团汽车业务需求展开，东风汽车集团股份有限公司 2022 年销售新能源车 688.66 万辆，同比增幅 93.5%，其中，新能源乘用车销售 654.85 万辆，同比增幅 94.3%，占全部乘用车销量比例 27.8%；新能源商用车全年共销售 33.82 万辆，同比增幅 78.9%，占全部商用车销量比例 10.2%。东风汽车集团股份有限公司 2021 年新能源车销量约 16.06 万辆，同比增幅约 263.3%。其中新能源乘用车销量 14.33 万辆，同比增幅约 313.8%；新能源商用车销量 1.73 万辆，同比增幅约 80.8%。随着东风汽车集团新能源汽车产销情况大幅增长，持续拉动公司汽车模具业绩的增长。”

（2）补充说明期后业绩实现情况，2022 年收入是否保持连续增长；

【公司回复】

公司已经在公开转让说明书“第二节 公司业务”之“四、公司主营业务相关的情况”之“（一）收入构成情况”之“2、其他情况”补充披露如下：

“（2）说明期后业绩实现情况，2022 年收入是否保持连续增长

2022 年 12 月，公司实现的营业收入为 532.42 万元，净利润为-36.03 万元。2020 年至 2022 年，公司实现的营业收入分别为 3,291.12 万元、4,203.78 万元、5,408.36 万元，2021 年收入较 2020 年增长 27.73%，2022 年收入较 2021 年增长 28.65%。2020 年至 2022 年，公司实现的净利润分别为 330.34 万元、449.83 万元、644.94 万元，2021 年净利润较 2020 年增长 36.17%，2022 年净利润较 2021 年增长 43.39%。因此，公司近三年收入、净利润保持连续增长。

公司主营业务收入的快速增长主要系外部市场环境因素和公司内部因素两方面所致：一方面，下游消费市场规模的扩大、我国新车型投放的增加、我国新能源汽车市场的持续增长为汽车模具行业带来难得的发展机遇与发展空间；另一方面，公司前期完成的产品质量得到了市场的认可，公司影响力及口碑的不断提升，因此在能够与老客户保持稳定合作关系的基础上签约了新的业务订单，公司销售收入增速较快。”

(3) 补充说明公司各季度收入确认金额, 收入确认是否存在季节性、是否符合行业特征、是否存在利用验收时点调节收入以达到挂牌条件的情形;

【公司回复】

公司已经在公开转让说明书“第二节 公司业务”之“四、公司主营业务相关的情况”之“(一)收入构成情况”之“2、其他情况”补充披露如下:

“(3) 说明公司各季度收入确认金额, 收入确认是否存在季节性、是否符合行业特征、是否存在利用验收时点调节收入以达到挂牌条件的情形

报告期内, 公司各季度收入分布如下:

单位: 万元

季度	2022 年 1-11 月		2021 年度		2020 年度	
	收入	占比 (%)	收入	占比 (%)	收入	占比 (%)
第一季度	387.63	7.95	580.50	13.81	469.44	14.26
第二季度	682.02	13.99	1,075.12	25.58	1,508.13	45.82
第三季度	1,263.77	25.92	1,341.91	31.92	781.60	23.75
第四季度	2,542.51	52.14	1,206.24	28.69	531.95	16.16
合计	4,875.94	100.00	4,203.78	100.00	3,291.12	100.00

注: 2022 年第 4 季度数据不含有 2022 年 12 月。

报告期内, 公司第一季度收入相对其他季度较低, 主要原因为客户终验收流程受到春节放假影响, 第二、三、四季度之间收入分布呈现不均衡性。公司 2022 年 10 月至 11 月实现销售收入 2,542.51 万元, 较 2021 年第四季度有所增长, 增长原因主要为江铃汽车股份有限公司小蓝分公司的 N822 车架 E 报纵梁模具和东风模具冲压技术有限公司模具分公司的 T17 大梁模具外制项目在 2022 年完成终验并实现收入。随着公司生产规模的扩大及合同订单储备的增多, 公司收入与利润在月度之间的不均衡性会不断改善。因此, 公司收入分布不具有季节性特征。

公司与同行业可比公司的季节性特征比较:

同行业可比公司	季节性特征
尊工科技	该公司经营不存在季节性或者周期性特征。
银宝山新	模具下游行业的消费需求受经济发展、技术进步、产品功能多元化、消费者对终端产品的偏好等因素影响保持稳定增长, 因此塑料模具行业不存在明显的周期性或季节性特征。
迅兴精工	该公司经营不存在季节性或者周期性特征。
天策模具	本公司收入分布不具有明显的季节性特征。

公司所处行业不存在季节性特征, 公司与同行业可比公司的季节性特征一致。公司在报告期内不存在利用验收时点调节收入以达到挂牌条件的情形。”

(4) 模拟测算并补充披露若支付拆借资金利息并缴纳社保、公积金，对报告期内公司净利润、每股净资产的影响、公司是否仍符合挂牌条件。

【公司回复】

公司已经在公开转让说明书“第一节 基本情况”之“二、股份挂牌情况”之“(四)分层情况”之“分析说明及其他情况”补充披露如下：

“若公司支付拆借资金利息并为全体员工缴纳社保、公积金，对报告期内公司净利润、每股净资产的影响如下：

项目	2022 年 1-11 月	2021 年度	2020 年度
测算支付拆借资金利息 (A, 万元)	4.15	1.93	2.75
测算补缴社保公积金 (B, 万元)	41.62	52.44	33.35
调整前净利润 (C, 万元)	680.97	449.83	330.34
影响金额占调整前净利润比重 ((A+B)/C)	6.72%	12.09%	10.93%
调整后净利润 (D, 万元)	635.20	395.46	294.25
每股净资产调整前 (E, 元/股)	3.66	2.98	2.53
每股净资产调整后 (F, 元/股)	3.61	2.93	2.49

公司本次申请在全国中小企业股份转让系统挂牌，适用的挂牌条件为标准 2 “最近两年营业收入平均不低于 3000 万元且最近一年营业收入增长率不低于 20%，或者最近两年营业收入平均不低于 5000 万元经营活动现金流量净额均为正”的要求。

由上表可知，若公司支付拆借资金并为全体员工缴纳社保、公积金，不会对公司净利润和本次挂牌造成重大影响。测算后公司每股净资产高于 1 元/股，符合挂牌条件。”

请主办券商、会计师核查上述事项并发表明确意见，说明对公司收入确认时点的恰当性、收入真实性、准确性、完整性、2022 年度经营业绩情况所执行的核查程序及比例，对公司收入真实性、准确性、完整性及是否存在通过提前或推迟确认收入等方式粉饰财务报表以满足挂牌条件的情况发表明确意见，说明公司对是否持续符合挂牌条件的具体核查程序及结论性意见。

(1) 补充说明公司业绩增长是否符合行业趋势，与同行业公司业绩变化是否存在重大差异；

【主办券商回复】

1) 核查程序

- ①查询汽车模具行业数据，了解行业变动趋势；
- ②查看公司同行业可比公司年度报告，与公司报告期内业绩变化进行对比；

- ③获取行业报告，分析收入变动是否符合行业趋势及周期波动；
- ④访谈公司管理层、销售负责人及财务总监，了解公司收入变动原因。

2) 事实依据

- ①汽车模具行业查询数据；
- ②同行业可比公司年度报告；
- ③行业报告；
- ④公司管理层、销售负责人及财务总监访谈记录。

3) 核查过程

2022 年度公司未审收入较 2021 年度收入增长 28.65%，其中汽车模具产品上升 52.55%；2021 年度公司收入较 2020 年度收入增长 27.73%，其中汽车模具产品上升 24.60%；汽车模具业务占比从 2020 年的 80.77%增长至 2022 年度的 93.43%，对公司报告期内收入增长起关键作用。

汽车模具是专用于汽车零部件生产的模具。在模具的下游应用行业中，汽车模具使用量较大，在美国、德国、日本等汽车制造业发达国家，汽车模具行业产值占模具全行业产值的 40%以上，我国有 1/3 左右的模具产品是为汽车制造业服务的。生产一款普通的轿车一般需要 1,000 至 1,500 套冲压模具，约占整车生产所需全部模具产值的 40%左右。汽车模具是汽车生产的重要工艺装备，其设计和制造约占汽车开发周期的 2/3，是汽车更新换代的主要制约因素之一。

根据中国汽车工业协会统计，2022 年国内汽车产销分别完成 2,702.1 万辆和 2,686.4 万辆，同比增长 3.4%和 2.1%。其中乘用车在稳增长、促消费等政策拉动下，实现较快增长；商用车处于叠加因素的运行低位。新能源汽车产销分别完成 705.8 万辆和 688.7 万辆，同比增长 96.9%和 93.4%；根据中国汽车工业协会统计，2021 年，我国汽车产销分别完成 2608.2 万辆和 2627.5 万辆，同比分别增长 3.4%和 3.8%，结束了 2018 年以来连续三年的下降局面。其中，新能源汽车高速增长是 2021 年我国汽车行业的最大亮点，其市场情况已经从政策驱动转向市场拉动的新发展阶段，呈现出市场规模、发展质量双提升的良好发展局面。根据中国汽车工业协会统计，2021 年，新能源汽车产销分别完成 354.5 万辆和 352.1 万辆，同比均增长 1.6 倍，占到汽车总销量的 13.4%。

根据中国汽车工业协会统计，2020 年至 2022 年国内汽车销量分别为 2,531.1

万辆、2,627.5 万辆、2,686.4 万辆,近三年国内汽车销量保持稳幅增长趋势。随着模具产品最大应用市场汽车产业逐步恢复、新能源汽车产销情况大幅增长,持续拉动我国模具行业规模扩容。

综上所述,公司收入增长与汽车模具行业的增长趋势一致,具备合理性。

报告期内,公司业绩变化与同行业可比公司对比如下:

单位:万元

可比公司	2022 年 1-11 月/2022 年度		2021 年度		2020 年度
	收入	增长率	收入	增长率	收入
尊工科技 (873548)	2,390.30	-15.82%	2,839.35	-10.05%	3,156.49
银宝山新 (002786)	324,215.63	21.25%	267,404.84	2.97%	259,700.35
迅兴精工 (871767)	10,400.01	0.19%	10,380.49	-6.73%	11,129.73
天策模具	4,875.94	15.99%	4,203.78	27.73%	3,291.12

注:上述可比新三板挂牌公司数据均取自其对外发布的定期报告,由于同行业公司未披露 2022 年 1-11 月财务数据,故采用同行业公司 2022 年年度报告财务数据进行比较。

从上表可以看出天策模具在收入规模和变动趋势方面与同行业可比公司的变动趋势存在较大差异,主要原因为公司虽然属于模具制造业(C3525),但是由于各公司的所处的细分市场、发展阶段以及规模、区域市场、客户类型、终验收周期等具有一定的差别,各公司的业绩变化并不完全一致。

报告期内公司汽车模具产品的市场规模主要受东风汽车集团影响较大,湖北十堰地区为华中地区汽车产业链聚集地,主要围绕着风汽车集团汽车业务需求展开,东风汽车集团股份有限公司 2022 年销售新能源车 688.66 万辆,同比增幅 93.5%,其中,新能源乘用车销售 654.85 万辆,同比增幅 94.3%,占全部乘用车销量比例 27.8%;新能源商用车全年共销售 33.82 万辆,同比增幅 78.9%,占全部商用车销量比例 10.2%。东风汽车集团股份有限公司 2021 年新能源车销量约 16.06 万辆,同比增幅约 263.3%。其中新能源乘用车销量 14.33 万辆,同比增幅约 313.8%;新能源商用车销量 1.73 万辆,同比增幅约 80.8%。随着东风汽车集团新能源汽车产销情况大幅增长,持续拉动公司汽车模具业绩的增长。

4) 核查结论

综上,经核查,主办券商认为,公司业绩增长符合行业趋势,与同行业公司

业绩变化存在重大差异,但具有合理性。

(2) 补充说明期后业绩实现情况,2022 年收入是否保持连续增长;

【主办券商回复】

1) 核查程序

- ①查看公司经审计的最近两年及一期的财务报表;
- ②查看公司 2022 年 1-12 月未经审计和审阅的资产负债表和利润表;
- ③抽查公司大额期后收入相关的合同、凭证。

2) 事实依据

- ①希会审字(2023)1649 号《审计报告》;
- ②2022 年 1-12 月未经审计和审阅的资产负债表和利润表;
- ③公司大额期后收入相关的合同、凭证。

3) 核查过程

2022 年 12 月,公司实现的营业收入为 532.42 万元,净利润为-36.03 万元。2020 年至 2022 年,公司实现的营业收入分别为 3,291.12 万元、4,203.78 万元、5,408.36 万元,2021 年收入较 2020 年增长 27.73%,2022 年收入较 2021 年增长 28.65%。2020 年至 2022 年,公司实现的净利润分别为 330.34 万元、449.83 万元、644.94 万元,2021 年净利润较 2020 年增长 36.17%,2022 年净利润较 2021 年增长 43.39%。因此,公司近三年收入、净利润保持连续增长。

公司主营业务收入的快速增长主要系外部市场环境因素和公司内部因素两方面所致:一方面,下游消费市场规模的扩大、我国新车型投放的增加、我国新能源汽车市场的持续增长为汽车模具行业带来难得的发展机遇与发展空间;另一方面,公司前期完成的产品质量得到了市场的认可,公司影响力及口碑的不断提升,因此在能够与老客户保持稳定合作关系的基础上签约了新的业务订单,公司销售收入增速较快。

4) 核查结论

经核查,主办券商认为,公司 2020 年度至 2022 年度收入保持连续增长。

(3) 补充说明公司各季度收入确认金额,收入确认是否存在季节性、是否符合行业特征、是否存在利用验收时点调节收入以达到挂牌条件的情形;

【主办券商回复】

1) 核查程序

①访谈公司管理层、销售部、财务部相关人员，了解公司销售业务的主要模式、收入确认政策的制定，评价其内部控制执行的有效性；了解与收款相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

②获取公司与客户签订的主要业务合同，查看相关条款；向公司管理层及业务人员了解业务实际情况，结合准则、合同、业务特征等分析公司收入确认原则是否合理，相关会计政策是否符合《企业会计准则》规定；

③了解公司的销售模式，与同行业公司销售模式进行对比，检索公司同行业可比公司收入确认政策，与公司收入确认政策进行对比；

④获取报告期各期公司主要客户的销售合同，重点关注收入确认依据及时点，关注是否存在重大差异；

⑤按照不同的销售和业务模式，核查了公司收入确认相关的支持性文件，确认公司收入的准确、合理性；

⑥对报告期各期资产负债表日前后1个月的销售收入进行截止测试，抽取记账凭证，针对内销收入与客户签收单等支持性文件进行核对，针对外销收入与提单等支持性文件进行核对，检查收入是否计入了正确的会计期间。

2) 事实依据

①访谈记录；

②公司与客户签订的主要业务合同、公司管理层及业务人员访谈记录；

③同行业公司定期报告；

④报告期各期公司主要客户的销售合同；

⑤公司收入确认相关的支持性文件；

⑥收入截止性测试文件。

3) 核查过程

报告期内，公司各季度收入分布如下：

单位：万元

季度	2022年1-11月		2021年度		2020年度	
	收入	占比(%)	收入	占比(%)	收入	占比(%)

第一季度	387.63	7.95	580.50	13.81	469.44	14.26
第二季度	682.02	13.99	1,075.12	25.58	1,508.13	45.82
第三季度	1,263.77	25.92	1,341.91	31.92	781.60	23.75
第四季度	2,542.51	52.14	1,206.24	28.69	531.95	16.16
合计	4,875.94	100.00	4,203.78	100.00	3,291.12	100.00

报告期内，公司第一季度收入相对其他季度较低，主要原因为客户终验收流程受到春节放假影响，第二、三、四季度之间收入分布呈现不均衡性。随着公司生产规模的扩大及合同订单储备的增多，公司收入与利润在月度之间的不均衡性会不断改善。因此，公司收入分布不具有季节性特征。

公司与同行业可比公司的季节性特征比较：

同行业可比公司	季节性特征
尊工科技	该公司经营不存在季节性或者周期性特征。
银宝山新	模具下游行业的消费需求受经济发展、技术进步、产品功能多元化、消费者对终端产品的偏好等因素影响保持稳定增长，因此塑料模具行业不存在明显的周期性或季节性特征。
迅兴精工	该公司经营不存在季节性或者周期性特征。
天策模具	本公司收入分布不具有明显的季节性特征。

公司所处行业不存在季节性特征，公司与同行业可比公司的季节性特征一致。公司在报告期内不存在利用验收时点调节收入以达到挂牌条件的情形。

4) 核查结论

综上，经核查，主办券商认为，公司收入分布不具有明显的季节性特征，符合模具行业特征，公司在报告期内不存在利用验收时点调节收入以达到挂牌条件的情形。

(4) 模拟测算并补充披露若支付拆借资金利息并缴纳社保、公积金，对报告期内公司净利润、每股净资产的影响、公司是否仍符合挂牌条件。

【主办券商回复】

1) 核查程序

①查看公司经审计的财务报表及附注，了解公司报告期内资金拆借情况；

②查看公司员工社保、公积金缴纳明细，了解公司为员工缴纳社保、公积金情况；

③测算公司拆借资金所需支付的利息，测算公司社保公积金需要补充缴纳的金额，分析与公司报告期内的净利润、每股净资产的影响。

2) 事实依据

- ①希会审字(2023)1649号《审计报告》；
- ②报告期内公司向关联方拆入资金的银行回单；
- ③报告期内公司为员工缴纳社保、公积金明细。

3) 核查过程

若公司支付拆借资金利息并为全体员工缴纳社保、公积金，对报告期内公司净利润、每股净资产的影响如下：

项目	2022 年 1-11 月	2021 年度	2020 年度
测算支付拆借资金利息 (A, 万元)	4.15	1.93	2.75
测算补缴社保公积金 (B, 万元)	41.62	52.44	33.35
调整前净利润 (C, 万元)	680.97	449.83	330.34
影响金额占调整前净利润比重 ((A+B) / C)	6.72%	12.09%	10.93%
调整后净利润 (D, 万元)	635.20	395.46	294.25
每股净资产调整前 (E, 元/股)	3.66	2.98	2.53
每股净资产调整后 (F, 元/股)	3.61	2.93	2.49

公司本次申请在全国中小企业股份转让系统挂牌，适用的挂牌条件为标准 2 “最近两年营业收入平均不低于 3000 万元且最近一年营业收入增长率不低于 20%，或者最近两年营业收入平均不低于 5000 万元经营活动现金流量净额均为正”的要求。

由上表可知，若公司支付拆借资金并为全体员工缴纳社保、公积金，不会对公司净利润和本次挂牌造成重大影响。测算后公司每股净资产高于 1 元/股，符合挂牌条件。

4) 核查结论

综上，经核查，主办券商认为，若公司支付拆借资金并为全体员工缴纳社保、公积金，不会对公司净利润和本次挂牌造成重大影响，测算后公司每股净资产高于 1 元/股，符合挂牌条件。

(5) 说明对公司收入确认时点的恰当性、收入真实性、准确性、完整性、2022 年度经营业绩情况所执行的核查程序及比例，对公司收入真实性、准确性、完整性及是否存在通过提前或推迟确认收入等方式粉饰财务报表以满足挂牌条件的情况发表明确意见，说明公司对是否持续符合挂牌条件的具体核查程序及

结论性意见。

【主办券商回复】

1) 核查程序

①访谈公司管理层、销售部、财务部相关人员，了解公司销售业务的主要模式、收入确认政策的制定，评价其内部控制执行的有效性；了解与收款相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

②获取公司与客户签订的主要业务合同，查看相关条款；向公司管理层及业务人员了解业务实际情况，结合准则、合同、业务特征等分析公司收入确认原则是否合理，相关会计政策是否符合《企业会计准则》规定；

③了解公司的销售模式，与同行业公司销售模式进行对比，检索公司同行业可比公司收入确认政策，与公司收入确认政策进行对比；

④获取报告期各期公司主要客户的销售合同，重点关注收入确认依据及时点，关注是否存在重大差异；

⑤抽查了报告期收入确认凭证及附件，包括销售合同、验收单、发票、银行回单、记账凭证等，核实收入的真实性和收入确认时点的恰当性；

⑥对报告期各期资产负债表日前后1个月的销售收入进行截止测试，抽取记账凭证，针对内销收入与客户签收单等支持性文件进行核对，针对外销收入与提单等支持性文件进行核对，检查收入是否计入了正确的会计期间；

⑦对公司的收入、应收账款等科目实施函证程序；

⑧对公司报告期内重要客户进行访谈。

2) 事实依据

①访谈记录；

②公司与客户签订的主要业务合同、公司管理层及业务人员访谈记录；

③同行业公司定期报告；

④报告期各期公司主要客户的销售合同；

⑤公司收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、验收单、发票、银行回单、记账凭证等；

⑥收入截止性测试文件；

⑦客户询证函；

⑧客户访谈记录。

3) 核查过程

报告期内，公司营业收入主要来源于汽车模具及汽车冲压件产品的销售。具体收入确认方法如下：汽车模具产品，公司与客户签订销售合同或接到客户订单后，产品销售出库，买方指定的责任人已经在终验收文件中签字，即汽车模具产品在买方终验收后确认收入实现；汽车冲压件产品，产品交付并经客户签字确认收货，公司取得客户确认单时确认收入。

针对公司收入确认时点的恰当性、收入真实性、准确性、完整性、2022 年度经营业绩情况，主办券商抽查报告期内大额收入相关的凭证，对收入进行截止性测试，核查大额项目收入确认相关的终验收单或确认单据，对报告期内的收入、应收账款实施函证程序，对报告期内公司重要客户实施访谈程序，核查情况如下：

单位：万元

项目	2022 年度	2022 年 1-11 月	2021 年度	2020 年度
营业收入 (A)	5,408.36	4,875.94	4,203.78	3,291.12
大额收入抽凭 (B)	2,916.28	2,916.28	1,896.71	1,058.62
大额收入抽凭比例 (B/A)	53.92%	59.81%	45.12%	32.17%
收入截止性测试金额 (C)	915.73	481.52	943.04	64.49
收入截止性测试比例 (C/A)	16.93%	9.88%	22.43%	1.96%
收入终验收单查验情况 (D)	4,022.46	3,368.31	2,716.00	1,103.67
收入终验收单查验比例 (D/A)	74.37%	69.08%	64.61%	33.53%
函证相符金额 (E)	4,708.82	4,708.82	4,150.19	3,265.66
函证比例 (E/A)	87.07%	96.57%	98.73%	99.23%
访谈确认金额 (F)	4,704.61	4,704.61	4,089.17	3,263.68
访谈比例 (F/A)	86.99%	96.49%	97.27%	99.17%

注：2022 年 12 月未经审计和审阅营业收入为 532.42 万元，2022 年度营业收入合计为 5,408.36 万元。

经核查，报告期内公司收入确认时点符合企业会计准则的要求，收入确认真实、准确、完整，不存在通过提前或推迟确认收入等方式粉饰财务报表以满足挂牌条件的情况。

截至 2022 年 12 月 31 日，公司未经审计和审阅的净资产为 3,627.35 万元，股本为 1,000 万股，2022 年末每股净资产为 3.63 元/股，符合“最近一期末每股净资产应当不低于 1 元/股”的要求。

2022 年 12 月，公司未经审计和审阅的营业收入为 532.42 万元。2020 年至 2022 年，公司实现的营业收入分别为 3,291.12 万元、4,203.78 万元、5,408.36 万元，2021 年收入较 2020 年增长 27.73%，2022 年收入较 2021 年增长 28.65%。因此，公司持续符合满足挂牌条件标准 2 “最近两年营业收入平均不低于 3000 万元且最近一年营业收入增长率不低于 20%，或者最近两年营业收入平均不低于 5000 万元经营活动现金流量净额均为正”的要求。

主办券商取得了公司未经审计和审阅的 2022 年度报表，查看期后确认收入相关的合同、验收单据，测算公司 2022 年度收入增长率和每股净资产。经核查，若依照 2021 年度、2022 年度财务数据，公司仍持续符合《全国中小企业股份转让系统股票挂牌规则》所述挂牌条件。

4) 核查结论

经核查，主办券商认为，报告期内公司收入确认时点符合企业会计准则的要求；报告期内公司收入确认真实、准确、完整；不存在通过提前或推迟确认收入等方式粉饰财务报表以满足挂牌条件的情况；若数据更新至 2022 年度，公司仍持续符合《全国中小企业股份转让系统股票挂牌规则》所述挂牌条件。

2、关于股东贾仙芝持股情况。根据申请文件：（1）公司股东贾仙芝于 2012 年入股公司，持股比例为 20%，自 2015 年 1 月至今，贾仙芝持股比例变为 1%，熊江林、张玉阁夫妻二人合计持股比例为 99%；（2）2012 年至 2015 年，贾仙芝于东风汽车紧固件有限公司担任技术部工艺员、工程师职务，2012 至今先后于公司担任监事、董事职务。

请公司补充说明：（1）贾仙芝入股公司的背景以及持股比例变动的原因、过程，是否存在股权代持等其他安排；（2）贾仙芝在公司的任职、对经营管理的决策、职务发明情况；（3）结合贾仙芝在东风汽车紧固件有限公司任职情况，包括但不限于在原单位的具体工

作、职务发明等情况，说明贾仙芝是否与原任职单位约定竞业禁止条款，是否与原单位存在知识产权、商业秘密等方面的纠纷或潜在纠纷。

请主办券商及律师补充核查前述事项并发表明确意见。

(1) 贾仙芝入股公司的背景以及持股比例变动的原因、过程，是否存在股权代持等其他安排；

【公司回复】

1) 贾仙芝入股公司的背景

公司已经在公开转让说明书“第一节 基本情况”之“四、公司股本形成概况”之“(二)报告期内的股本和股东变化情况”之“2、2012年6月，有限公司第一次股权转让”补充披露如下：

“2012年5月，原股东杨元恒和股东刘旭因年龄偏大，无暇参与公司的经营管理与决策，遂决定退出。贾仙芝因在东风汽车紧固件有限公司任职，贾仙芝基于对汽车模具行业的前景看好，经与天策有限其他股东协商一致后，贾仙芝通过股权转让方式对天策有限进行投资。本次股权转让为双方真实意思表示，不存在股权代持等其他安排。

2012年6月20日，十堰市工商行政管理局依法核准上述变更，变更后股权结构如下：

序号	股东名称	认缴注册资本		实缴注册资本	
		金额（万元）	出资比例（%）	金额（万元）	出资比例（%）
1	熊江林	30.00	60.00	30.00	60.00
2	张玉阁	10.00	20.00	10.00	20.00
3	贾仙芝	10.00	20.00	10.00	20.00
合计		50.00	100.00	50.00	100.00

”

2) 持股比例变动的过程

公司已经在公开转让说明书“第一节 基本情况”之“四、公司股本形成概况”之“(二)报告期内的股本和股东变化情况”之“3、2015年1月，有限公司第一次增资”补充披露如下：

“2014年12月22日，有限公司召开股东会，决议将公司注册资本由人民币50.00万元变更为人民币1,000.00万元，增加注册资本950.00万元，新增出资由熊江林认缴950.00万元。

熊江林增资原因系为满足公司业务发展需要，补充业务发展所需流动资金，进一步增强公司综合实力，熊江林认为公司未来发展潜力较大，公司经营稳健，并自愿认购公司上

述增资。本次增资为熊江林真实意思表示，不存在股权代持等其他安排。

2015年1月7日，十堰市工商行政管理局依法核准上述变更，变更后股权结构如下：

序号	股东名称	认缴注册资本		实缴注册资本	
		金额（万元）	出资比例（%）	金额（万元）	出资比例（%）
1	熊江林	980.00	98.00	30.00	60.00
2	张玉阁	10.00	1.00	10.00	20.00
3	贾仙芝	10.00	1.00	10.00	20.00
合计		1,000.00	100.00	50.00	100.00

”

3) 持股比例变动的原因

公司已经在公开转让说明书“第一节 基本情况”之“四、公司股本形成概况”之“（二）报告期内的股本和股东变化情况”之“3、2015年1月，有限公司第一次增资”补充披露如下：

“熊江林增资原因系为满足公司业务发展需要，补充业务发展所需流动资金，进一步增强公司综合实力，熊江林认为公司未来发展潜力较大，公司经营稳健，并自愿认购公司上述增资。本次增资为熊江林真实意思表示，不存在股权代持等其他安排。”

4) 是否存在股权代持等其他安排

公司已经在公开转让说明书“第一节 基本情况”之“四、公司股本形成概况”之“（二）报告期内的股本和股东变化情况”之“2、2012年6月，有限公司第一次股权转让”补充披露如下：

“贾仙芝因在东风汽车紧固件有限公司任职，贾仙芝基于对汽车模具行业的前景看好，经与天策有限其他股东协商一致后，贾仙芝通过股权转让方式对天策有限进行投资。本次股权转让为双方真实意思表示，不存在股权代持等其他安排。”

公司已经在公开转让说明书“第一节 基本情况”之“四、公司股本形成概况”之“（二）报告期内的股本和股东变化情况”之“3、2015年1月，有限公司第一次增资”补充披露如下：

“熊江林增资原因系为满足公司业务发展需要，补充业务发展所需流动资金，进一步增强公司综合实力，熊江林认为公司未来发展潜力较大，公司经营稳健，并自愿认购公司上述增资。本次增资为熊江林真实意思表示，不存在股权代持等其他安排。”

贾仙芝因在东风汽车紧固件有限公司任职，贾仙芝基于对汽车模具行业的前景看好，经与天策有限其他股东协商一致后，贾仙芝通过股权转让方式对天策有

限进行投资，贾仙芝入股公司的背景理由合理，本次股权转让为双方真实意思表示，不存在股权代持等其他安排。熊江林增资原因系为满足公司业务发展的需要，补充业务发展所需流动资金，进一步增强公司综合实力，熊江林认为公司未来发展潜力较大，公司经营稳健，并自愿认购公司上述增资。本次增资为熊江林真实意思表示，不存在股权代持等其他安排。

综上所述，贾仙芝入股公司的背景以及熊江林增资导致持股比例变动的原因、过程具有合理性，不存在股权代持等其他安排。

(2) 贾仙芝在公司的任职、对经营管理的决策、职务发明情况；

【公司回复】

公司已经在公开转让说明书“第三节 公司治理”之“八、公司董事、监事、高级管理人员的具体情况”之“(七)其他情况”补充披露如下：

“1、贾仙芝在公司的任职、对经营管理的决策、职务发明情况

报告期内，贾仙芝作为公司股东、董事，依据《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》的规定行使其职权。贾仙芝作为董事，贾仙芝不是公司的控股股东、实际控制人，无法对公司经营管理决策产生重大影响，无权决定公司的财务和经营政策；贾仙芝作为股东，公司不存在特别表决权股份、不存在差异化表决权，不适用《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理指引第3号——表决权差异安排》相关要求，贾仙芝所持表决权也无法对公司经营管理决策产生重大影响。

报告期内，贾仙芝作为公司股东、董事担任公司职务期间未参与公司研发工作，根据《中华人民共和国专利法》的规定，执行本单位的任务或者主要是利用本单位的物质技术条件所完成的发明创造为职务发明创造，贾仙芝具体工作不涉及发明创造；截至本次反馈回复出具之日，公司及境内全资子公司申请中的专利不存在贾仙芝作为发明人的情况；主办券商登陆了最高人民法院被执行人信息网等查询，经核查，报告期内公司不存在职务发明及侵犯他人知识产权的纠纷，未因职务发明及侵犯他人知识产权而产生诉讼或仲裁纠纷；公司实际控制人出具声明，承诺公司使用的核心技术主要来源于自主研发，不存在侵犯他人知识产权情形，无潜在纠纷；贾仙芝本人承诺没有使用任何属于他人的技术秘密或其他商业秘密信息，亦未实施可能侵犯他人知识产权的行为，亦未存在因侵犯原任职单位知识产权、商业秘密而产生的纠纷或潜在纠纷。

综上所述，贾仙芝在公司的任职期间不涉及职务发明的情形。”

(3) 结合贾仙芝在东风汽车紧固件有限公司任职情况，包括但不限于在原单位的具体工作、职务发明等情况，说明贾仙芝是否与原任职单位约定竞业禁止条款，是否与原单位存在知识产权、商业秘密等方面的纠纷或潜在纠纷。

【公司回复】

公司已经在公开转让说明书“第三节 公司治理”之“八、公司董事、监事、高级管理人员的具体情况”之“(七)其他情况”补充披露如下：

“2、结合贾仙芝在东风汽车紧固件有限公司任职情况，包括但不限于在原单位的具体工作、职务发明等情况，说明贾仙芝是否与原任职单位约定竞业禁止条款，是否与原单位存在知识产权、商业秘密等方面的纠纷或潜在纠纷

1) 贾仙芝在原单位的任职情况

贾仙芝于 1980 年 9 月至 2015 年 7 月，就职于十堰市第二汽车制造厂标准件厂（现东风汽车紧固件有限公司），先后担任技术部工艺员、工程师。

①贾仙芝在原单位的具体工作

根据对贾仙芝的访谈及贾仙芝出具的说明，贾仙芝在十堰市第二汽车制造厂标准件厂就职时主要是负责按照加工方案，有效组织工作人员进行加工前的准备工作，如机床、模具等设备的调用，并负责对车间内部的各种加工工艺卡和改进记录进行管理，填写工艺记录，定期对档案进行整理和归档。

②贾仙芝在原单位的职务发明

贾仙芝在东风汽车紧固件有限公司任职时主要是负责按照加工方案，有效组织工作人员进行加工前的准备工作，不涉及利用东风汽车紧固件有限公司的物质技术条件创作，也与东风汽车紧固件有限公司的本职科研工作无关，不涉及职务发明问题。

2) 贾仙芝与原任职单位的竞业禁止情况

贾仙芝在天策模具任职前，未与原任职单位约定竞业禁止条款。经访谈贾仙芝，核查公司实用新型等知识产权的取得方式，贾仙芝不存在把应归属于原任职单位的技术成果等直接或间接向天策模具出资或转让给天策模具的情形，不存在侵犯原所任职单位的知识产权、商业秘密的情况。经核查专利审查信息系统等网站，贾仙芝不存在作为发明人的专利成果，不存在作为权利人的实用新型等知识产权。此外，经核查中国执行信息公开网、中国裁判文书网及信用中国等网站，贾仙芝不存在因违反竞业禁止协议或盗用原单位知识产权与原单位发生纠纷的情形。同时，贾仙芝签署了《关于竞业禁止和知识产权的声明函》，

声明如下：截止本声明出具之日，本人不存在与原任职单位曾签署竞业禁止协议的情况；截止本声明出具之日，本人与原任职单位签署且已终止的劳动合同中，不存在约定竞业禁止条款的情况；截止本声明出具之日，本人不存在侵犯原任职单位知识产权或商业秘密的情形，亦不存在因前述事项而产生纠纷或潜在纠纷的情形。本人保证上述声明真实有效，并将承担由声明不实导致的一切法律责任。

综上所述，贾仙芝未与原任职单位约定竞业禁止条款，贾仙芝与原单位不存在知识产权、商业秘密等方面的纠纷或潜在纠纷。”

请主办券商及律师补充核查前述事项并发表明确意见。

(1) 贾仙芝入股公司的背景以及持股比例变动的原因、过程，是否存在股权代持等其他安排；

【主办券商回复】

1) 核查程序

①查阅公司工商内档、公司 2012 年 5 月股权变动所涉的股东会决议、股权转让协议、《股权转让价款已结清、无代持确认函》，了解公司股东变动的背景；

②查阅公司工商内档、公司 2015 年 1 月第一次增资所涉的股东会决议、增资协议、增资所涉的验资报告，了解公司股东增资的动机；

③访谈公司实际控制人熊江林、股东贾仙芝。

2) 事实依据

①公司工商内档、公司 2012 年 5 月股权变动所涉的股东会决议、股权转让协议、《股权转让价款已结清、无代持确认函》；

②公司工商内档、公司 2015 年 1 月第一次增资所涉的股东会决议、增资协议、增资所涉的验资报告；

③访谈记录。

3) 核查过程

①贾仙芝入股公司的背景

2012 年 5 月，原股东杨元恒和股东刘旭因年龄偏大，无暇参与公司的经营管理与决策，遂决定退出。贾仙芝因在东风汽车紧固件有限公司任职，贾仙芝基于对汽车模具行业的前景看好，经与天策有限其他股东协商一致后，贾仙芝通过股权转让方式对天策有限进行投资。本次股权转让为双方真实意思表示，不存在股权代持等其他安排。

2012年6月20日，十堰市工商行政管理局依法核准上述变更，变更后股权结构如下：

序号	股东名称	认缴注册资本		实缴注册资本	
		金额（万元）	出资比例（%）	金额（万元）	出资比例（%）
1	熊江林	30.00	60.00	30.00	60.00
2	张玉阁	10.00	20.00	10.00	20.00
3	贾仙芝	10.00	20.00	10.00	20.00
合计		50.00	100.00	50.00	100.00

②持股比例变动的过程

2014年12月22日，有限公司召开股东会，决议将公司注册资本由人民币50.00万元变更为人民币1,000.00万元，增加注册资本950.00万元，新增出资由熊江林认缴950.00万元。

熊江林增资原因系为满足公司业务发展的需要，补充业务发展所需流动资金，进一步增强公司综合实力，熊江林认为公司未来发展潜力较大，公司经营稳健，并自愿认购公司上述增资。本次增资为熊江林真实意思表示，不存在股权代持等其他安排。

2015年1月7日，十堰市工商行政管理局依法核准上述变更，变更后股权结构如下：

序号	股东名称	认缴注册资本		实缴注册资本	
		金额（万元）	出资比例（%）	金额（万元）	出资比例（%）
1	熊江林	980.00	98.00	30.00	60.00
2	张玉阁	10.00	1.00	10.00	20.00
3	贾仙芝	10.00	1.00	10.00	20.00
合计		1,000.00	100.00	50.00	100.00

③持股比例变动的原因

熊江林增资原因系为满足公司业务发展的需要，补充业务发展所需流动资金，进一步增强公司综合实力，熊江林认为公司未来发展潜力较大，公司经营稳健，并自愿认购公司上述增资。本次增资为熊江林真实意思表示，不存在股权代持等其他安排。

④是否存在股权代持等其他安排

贾仙芝因在东风汽车紧固件有限公司任职，贾仙芝基于对汽车模具行业的前景看好，经与天策有限其他股东协商一致后，贾仙芝通过股权转让方式对天策有限进行投资。本次股权转让为双方真实意思表示，不存在股权代持等其他安排。

熊江林增资原因系为满足公司业务发展的需要，补充业务发展所需流动资金，进一步增强公司综合实力，熊江林认为公司未来发展潜力较大，公司经营稳健，并自愿认购公司上述增资。本次增资为熊江林真实意思表示，不存在股权代持等其他安排。

贾仙芝因在东风汽车紧固件有限公司任职，贾仙芝基于对汽车模具行业的前景看好，经与天策有限其他股东协商一致后，贾仙芝通过股权转让方式对天策有限进行投资，贾仙芝入股公司的背景理由合理，本次股权转让为双方真实意思表示，不存在股权代持等其他安排。熊江林增资原因系为满足公司业务发展的需要，补充业务发展所需流动资金，进一步增强公司综合实力，熊江林认为公司未来发展潜力较大，公司经营稳健，并自愿认购公司上述增资。本次增资为熊江林真实意思表示，不存在股权代持等其他安排。

4) 核查结论

经核查，主办券商认为，贾仙芝入股公司的背景以及熊江林增资导致持股比例变动的原因、过程具有合理性，不存在股权代持等其他安排。

(2) 贾仙芝在公司的任职、对经营管理的决策、职务发明情况；

【主办券商回复】

1) 核查程序

①查阅公司董事贾仙芝签署的《董事、监事、高级管理人员调查表》；

②查阅了公司与董事贾仙芝签订的《保密协议》，针对是否与前任单位存在竞业禁止协议对董事贾仙芝进行了访谈并取得《关于竞业禁止的声明与承诺》；

③在专利审查信息系统等网站上查阅公司董事贾仙芝是否拥有专利成果等知识产权；

④通过中国裁判文书网、中国执行信息公开网、信用中国等公开网站，核查公司董事贾仙芝是否存在因竞业禁止、保密协议等方面问题被起诉或者被处罚的情况；

⑤公司实际控制人出具声明。

2) 事实依据

①公司董事贾仙芝签署的《董事、监事、高级管理人员调查表》；

②公司与董事贾仙芝签订的《保密协议》、《关于竞业禁止的声明与承诺》；

③专利审查信息系统等网站上查阅记录；

④中国裁判文书网、中国执行信息公开网、信用中国等公开网站查询记录；

⑤公司实际控制人出具声明。

3) 核查过程

报告期内,贾仙芝作为公司股东、董事,依据《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》的规定行使其职权。贾仙芝作为董事,贾仙芝不是公司的控股股东、实际控制人,无法对公司经营管理决策产生重大影响,无权决定公司的财务和经营政策;贾仙芝作为股东,公司不存在特别表决权股份、不存在差异化表决权,不适用《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理指引第3号——表决权差异安排》相关要求,贾仙芝所持表决权也无法对公司经营管理决策产生重大影响。

报告期内,贾仙芝作为公司股东、董事担任公司职务期间未参与公司研发工作,根据《中华人民共和国专利法》的规定,执行本单位的任务或者主要是利用本单位的物质技术条件所完成的发明创造为职务发明创造,贾仙芝具体工作不涉及发明创造;截至本次反馈回复出具之日,公司及境内全资子公司申请中的专利不存在贾仙芝作为发明人的情况;主办券商登陆了最高人民法院被执行人信息网等查询,经核查,报告期内公司不存在职务发明及侵犯他人知识产权的纠纷,未因职务发明及侵犯他人知识产权而产生诉讼或仲裁纠纷;公司实际控制人出具声明,承诺公司使用的核心技术主要来源于自主研发,不存在侵犯他人知识产权情形,无潜在纠纷;贾仙芝本人承诺没有使用任何属于他人的技术秘密或其他商业秘密信息,亦未实施可能侵犯他人知识产权的行为,亦未存在因侵犯原任职单位知识产权、商业秘密而产生的纠纷或潜在纠纷。

综上所述,贾仙芝在公司的任职期间不涉及职务发明的情形。

4) 核查结论

经核查,主办券商认为,报告期内,贾仙芝作为公司股东、董事,贾仙芝作为董事,贾仙芝不是公司的控股股东、实际控制人,无法对公司经营管理决策产生重大影响。贾仙芝作为股东,所持表决权也无法对公司经营管理决策产生重大影响;贾仙芝作为公司股东、董事担任公司职务期间未参与公司研发工作,贾仙芝具体工作不涉及发明创造。

(3) 结合贾仙芝在东风汽车紧固件有限公司任职情况，包括但不限于在原单位的具体工作、职务发明等情况，说明贾仙芝是否与原任职单位约定竞业禁止条款，是否与原单位存在知识产权、商业秘密等方面的纠纷或潜在纠纷。

【主办券商回复】

1) 核查程序

①查阅公司董事贾仙芝签署的《董事、监事、高级管理人员调查表》；

②查阅了公司董事贾仙芝出具的“关于本人在原单位的具体工作的声明”、“《关于竞业禁止和知识产权的声明函》”；

③访谈公司董事贾仙芝，了解股东贾仙芝本人是否与原单位签署竞业禁止协议、是否与原单位存在知识产权、商业秘密、竞业禁止方面的法律争议或纠纷；

④在专利审查信息系统等网站上查阅公司董事贾仙芝是否拥有专利成果等知识产权；

⑤通过中国裁判文书网、中国执行信息公开网、信用中国等公开网站，核查公司董事贾仙芝是否存在因竞业禁止、保密协议等方面问题被起诉或者被处罚的情况。

2) 事实依据

①公司董事贾仙芝签署的《董事、监事、高级管理人员调查表》；

②公司董事贾仙芝出具的“关于本人在原单位的具体工作的声明”、“《关于竞业禁止和知识产权的声明函》”；

③对公司董事贾仙芝访谈记录；

④专利审查信息系统等网站上查阅记录；

⑤中国裁判文书网、中国执行信息公开网、信用中国等公开网站查询记录。

3) 核查过程

①贾仙芝在原单位的任职情况

贾仙芝于1980年9月至2015年7月，就职于十堰市第二汽车制造厂标准件厂（现东风汽车紧固件有限公司），先后担任技术部工艺员、工程师。

A、贾仙芝在原单位的具体工作

根据对贾仙芝的访谈及贾仙芝出具的说明，贾仙芝在十堰市第二汽车制造厂标准件厂就职时主要是负责按照加工方案，有效组织工作人员进行加工前的准备

工作，如机床、模具等设备的调用，并负责对车间内部的各种加工工艺卡和改进记录进行管理，填写工艺记录，定期对档案进行整理和归档。

B、贾仙芝在原单位的职务发明

贾仙芝在东风汽车紧固件有限公司任职时主要是负责按照加工方案，有效组织工作人员进行加工前的准备工作，不涉及利用东风汽车紧固件有限公司的物质技术条件创作，也与东风汽车紧固件有限公司的本职工作无关，不涉及职务发明问题。

②贾仙芝与原任职单位的竞业禁止情况

经访谈贾仙芝确认，贾仙芝在天策模具任职前，未与原任职单位约定竞业禁止条款。经访谈贾仙芝，核查公司实用新型等知识产权的取得方式，贾仙芝不存在把应归属于原任职单位的技术成果等直接或间接向天策模具出资或转让给天策模具的情形，不存在侵犯原所任职单位的知识产权、商业秘密的情况。经核查专利审查信息系统等网站，贾仙芝不存在作为发明人的专利成果，不存在作为权利人的实用新型等知识产权。此外，经核查中国执行信息公开网、中国裁判文书网及信用中国等网站，贾仙芝不存在因违反竞业禁止协议或盗用原单位知识产权与原单位发生纠纷的情形。同时，贾仙芝签署了《关于竞业禁止和知识产权的声明函》，声明如下：截止本声明出具之日，本人不存在与原任职单位曾签署竞业禁止协议的情况；截止本声明出具之日，本人与原任职单位签署且已终止的劳动合同中，不存在约定竞业禁止条款的情况；截止本声明出具之日，本人不存在侵犯原任职单位知识产权或商业秘密的情形，亦不存在因前述事项而产生纠纷或潜在纠纷的情形。本人保证上述声明真实有效，并将承担由声明不实导致的一切法律责任。

4) 核查结论

经核查，主办券商认为，贾仙芝未与原任职单位约定竞业禁止条款，贾仙芝与原单位不存在知识产权、商业秘密等方面的纠纷或潜在纠纷。

3、关于公司产品技术和研发人员。根据申请文件：（1）公司主要产品包括汽车模具、汽车冲压件等，公司于 2017 年取得第一项实用新型专利，目前共拥有 26 项实用新型专利；（2）公司于 2016 年

申报的“一种自动涂胶机”发明专利仍处于审查阶段；（3）公开转让说明书显示公司无研发人员和核心技术人员，但公司重大事项提示中披露公司存在“研发人员尤其是核心技术人员流失风险”。

请公司：（1）补充说明公司取得专利时间较晚的原因，无专利期间公司产品的设计、生产情况，公司产品的竞争优势；（2）说明公司发明专利最新申请进度，目前仍处于实质性审核状态的原因，是否存在取得和授权障碍，如无法获取专利是否对公司生产经营构成重大不利影响；（3）说明公司研发人员和核心技术人员的情况、公司专利的发明人，公开转让披露的文件内容是否存在矛盾；（4）结合公司产品结构和下游客户分布情况，说明公司产品更新换代、下游客户需求变动、进入下游客户合格供应商等具体情况对公司业务持续开展和公司产品市场规模拓展的影响；（5）结合公司报告期内研发投入、主要技术先进性和市场认可度情况，说明公司生产过程中具体技术的应用、是否行业普遍使用；（6）公司现有研发模式和未来研发规划情况；（7）结合汽车行业发展趋势、公司主要客户未来规划和目前公司产能利用率情况，说明公司未来市场规模空间和公司技术研发储备情况。

请主办券商及律师结合上述事项的核查，分析公司业务经营的持续性和公司的竞争优势。

（1）补充说明公司取得专利时间较晚的原因，无专利期间公司产品的设计、生产情况，公司产品的竞争优势；

【公司回复】

公司已经在公开转让说明书“第六节 附表”之“一、公司主要的知识产权”

之“(一)专利”补充披露如下：

“1、取得专利时间较晚的原因

公司在较长时间未申请专利的原因为原有落后生产工艺处于被淘汰的可能，且缺乏专利保护意识。公司从 2016 年开始改进汽车模具的生产工艺，采用更先进的数控加工生产工艺取代原有生产工艺，并于 2017 年开始逐步量产，公司通过近两年改进生产工艺，逐渐积累了汽车模具生产工艺的专业技能，随着公司知识产权保护意识的逐渐增强，故公司于 2017 年初开始统一准备申请专利的资料。专利的申请有助于加强公司知识产权的保护，提升公司在同行业的竞争力。

2、无专利期间公司产品的设计、生产情况

公司在未申请专利期间，已形成一系列围绕汽车模具的核心技术，配合自身的研发模式和经验丰富的研发团队，产品设计和生产正常进行，未受到重大不利影响。

3、公司产品的竞争优势

(1) 拥有自主品牌，在湖北地区具有一定的品牌效应

公司下游汽车零部件供应商通常设置严格的外部采购管理体系，对于产品的交付期及产品质量要求非常高，进入其采购供应链的厂商将面临较高标准的资格审核。优质客户的审核为公司带来以下优势：1) 客户高标准的采购准入体系促使公司在技术创新水平和产品质量控制始终能够保持在行业前列；2) 一旦通过供应商体系考核，通常会保持稳定的合作，不会轻易更换供应商，能够为公司提供长期稳定的产品订单。

经过多年的市场开发和客户资源积累，凭借优质的产品质量和完善的服务体系，公司与东风模具冲压技术有限公司、安徽江淮福臻车体装备有限公司、江铃汽车股份有限公司等国内知名汽车整车厂商、零部件供应商建立了长期稳定的合作关系；公司设计、研发的模具所制造的冲压件，最终配套应用于东风、江淮、江铃等国内知名汽车集团旗下的众多车型。一方面，与知名企业建立的稳定合作关系，能够有效降低公司客户开发成本，缩短产品开发周期并提升公司技术水平，增强公司与客户的粘性；另一方面，知名整车厂商和汽车零部件供应商实施严格的采购资格审核，代表了行业对模具产品的高要求、严标准，与知名客户建立的稳定合作关系，有利于公司拓展行业内其它优质客户，有利于公司销售规模和经营业绩的持续提升。

(2) 区域优势，运输成本低，具有成本优势

公司在湖北十堰设立生产基地，产品主要配套服务以湖北为核心的中部汽车产业集群

的整车厂商和汽车零部件商，并同步积极拓展国内其他区域产业集群的汽车零部件客户群体。公司生产基地贴近以湖北为核心的中部产业集群，能够及时响应客户需求并降低运输成本，主要体现在：1) 实现对客户及时供货，满足客户存货管理和交付及时性要求；2) 在产品同步研发阶段，可充分、及时地与客户交流产品使用需求，共同确定产品的技术和工艺方案；3) 及时了解客户的最新需求和新车项目开发情况，增强客户订单获取能力；4) 汽车零部件因形状不规则，包装后体积较大，贴近主要整车厂和一级供应商建立生产基地有利于缩短运输距离和供货时间，降低运输成本。

(3) 技术优势

自成立以来，公司一直专注于汽车模具和汽车冲压件的设计、研发、生产和销售，积累了丰富的模具设计经验和成熟的模具生产工艺，并形成前期工艺流程设计分析、冲压工艺模拟分析、后期模具设计制造的完整工艺技术。公司是国家级高新技术企业，经过多年的技术开发和实践积累，公司自主研发并掌握汽车模具的多项核心技术，在汽车冲压模具、冲压件检具、顶盖板模具等方面形成多项自主知识产权。公司通过与国内知名汽车品牌的整车厂商和汽车零部件供应商合作，持续探索新材料、新工艺、新技术在汽车模具、汽车零部件方面的应用，保证了公司在模具开发领域的持续创新优势。

(4) 一体化业务发展优势

公司以汽车模具的设计、研发、生产和销售为业务发展重心，并依托在汽车模具设计、加工、装配及检测等方面积累的技术和经验向下游延伸，将业务拓展至汽车冲压件的生产及销售业务，形成了以汽车模具为主、汽车冲压件为辅的一体化产品线，为汽车行业整车厂和零部件制造商提供定制化、一站式的产品和服务。一体化业务发展战略能够实现模具设计开发与使用模具成型零部件的相互验证，在提升模具开发技术水平和模具下游领域市场延伸拓展等方面能够产生良好的协同效应。”

(2) 说明公司发明专利最新申请进度，目前仍处于实质性审核状态的原因，是否存在取得和授权障碍，如无法获取专利是否对公司生产经营构成重大不利影响；

【公司回复】

截至本反馈意见回复签署日，公司正在申请的专利 0 项。相比《公开转让说明书》（申报稿）披露，公司正在实质审查的发明专利 1 项，减少 1 项正在实质审查的发明专利。公开转让说明书“第六节 附表”之“一、公司主要的知识产

权”之“（一）专利”更新披露如下：

“

序号	专利申请号	专利名称	类型	公开（公告）日	状态	备注
1	CN201510937672.X	一种自动涂胶机	发明	2016年2月17日	逾期视撤，等恢复	

根据《专利法》相关规定：发明专利申请自申请日起三年内，国务院专利行政部门可以根据申请人随时提出的请求，对其申请进行实质审查；申请人无正当理由逾期不请求实质审查的，该申请即被视为撤回。自发明专利申请日起满四年，且自实质审查请求之日起满三年后授予发明专利权的，国务院专利行政部门应专利权人的请求，就发明专利在授权过程中的不合理延迟给予专利权期限补偿，但由申请人引起的不合理延迟除外。

截至本次反馈意见回复签署日，公司发明专利目前已经处于“逾期视撤，等恢复”的状态，公司将视具体情况决定是否提起复审请求，复审能否通过存在一定的不确定性，如果未来被驳回失效或驳回等复审请求状态，公司拟通过其他方式加强对相关技术的保护而不再申请复审，

公司日常生产经营活动主要依赖已取得的专利及部分非专利技术，持续申请专利主要为了加强对公司部分技术的保护。即使存在正在申请的专利最终无法获取的情况，公司也可运用已获取的专利和所掌握的非专利技术开展正常的生产经营活动，不会对公司生产经营构成重大不利影响。”

（3）说明公司研发人员和核心技术人员的情况、公司专利的发明人，公开转让披露的文件内容是否存在矛盾；

【公司回复】

公司已经在公开转让说明书“第二节 公司业务”之“三、与业务相关的关键资源要素”之“（六）公司员工及核心技术（业务）人员情况”之“1、员工情况”之“（4）其他情况披露”补充披露如下：

“截至2023年1月31日，公司技术部中的研发人员有12人，核心技术人员有0人。公司未认定核心技术人员，主要系近年来，公司高度重视自主研发创新的发展，已经形成了一套独立、完整的研发体系和人才队伍。公司研发工作分工明确，目前的研发主要源于既有技术体系的延续及不断改进，不存在对个别技术人员研发能力的依赖，因此目前尚未认定核心技术人员。未来公司将视挂牌、上市进度择机启动核心技术人员认定工作。

公司自设立以来，相关专利的发明人基本情况如下：

序号	发明人	现任职务	任职期间	是否已离职	首次作为发明人申请专利时间	是否超过1年	申请专利时是否属于研发人员
1	熊江林	董事长、总经理	2003.6-至今	否	2016-12-01	是	否
2	季首华	董事、技术部部长	2010.8-至今	否	2016-12-01	是	是
3	蒲永兴	技术员	2009.4-2022.3	是	2019-07-18	是	是
4	周平	技术员	2015.2-至今	否	2019-07-19	是	是
5	王辉	技术员	2018.5-至今	否	2019-07-16	是	是
6	叶强	技术员	2018.3-至今	否	2019-07-12	是	是
7	殷君林	技术员	2016.11-至今	否	2019-07-16	是	是
8	王彦	技术员	2018.3-至今	否	2019-07-15	是	是
9	黄志锋	董事、行政部部长	2008.10-至今	否	2016-12-01	是	是
10	熊章建	技术员	2015.3-至今	否	2019-07-12	是	是
11	杨端洲	技术员	2018.6-2020.5	是	2019-07-12	是	是
12	全晓毅	技术员	2011.5-至今	否	2019-07-16	是	是
13	李俊	技术员	2017.7-至今	否	2019-07-16	是	是
14	翁小芳	技术员	2018.5-2020.5	是	2019-07-12	是	是

截至本回复出具之日，公司专利的发明人均为公司在职员工或已离职员工，熊江林作为公司控股股东、实际控制人，牵头了天策模具大部分专利的研发工作，除此外，其他发明人均从事研发相关的岗位，具备相应的专业背景、业务能力，公司专利的发明人与公司研发人员之间是匹配的。”

截至本次反馈回复出具之日，公司尚未认定核心技术人员。公开转让说明书“重大事项提示”之“2、核心技术人员流失的风险”与公开转让说明书“第二节公司业务”之“三、与业务相关的关键资源要素”之“（六）公司员工及核心技术（业务）人员情况”之“2、核心技术（业务）人员情况”之间存在矛盾。

公司已经在公开转让说明书“重大事项提示”之“一、重大风险或事项”修改披露如下：

“2、技术人员流失的风险，研发人员是公司持续稳定发展的重要因素，公司始终重

视技术人才培养及引进，目前已经逐渐形成了一支具备丰富研发经验、过硬技术能力的技术团队。但伴随行业竞争的加剧，人才竞争日趋激烈，如果公司不能持续加强技术研发人员的引进、培养，或不能持续完善激励机制，则公司将面临技术人员流失的风险，公司的竞争力将会受到不利影响。”

(4) 结合公司产品结构和下游客户分布情况，说明公司产品更新换代、下游客户需求变动、进入下游客户合格供应商等具体情况对公司业务持续开展和公司产品市场规模拓展的影响；

【公司回复】

公司已经在公开转让说明书“第六节 附表”之“一、公司主要的知识产权”之“(一)专利”补充披露如下：

“4、公司产品更新换代、下游客户需求变动、进入下游客户合格供应商等具体情况对公司业务持续开展和公司产品市场规模拓展的影响

(1) 公司优秀的产品开发和升级能力助力业务开拓

公司主营业务为汽车模具、汽车冲压件的研发、生产和销售，主要产品包括汽车模具及汽车冲压件。报告期内，公司按产品结构分类的营业收入情况如下：

单位：万元

项目	2022 年 1-11 月		2021 年度		2020 年度	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
汽车模具	4,520.50	92.71%	3,312.23	78.79%	2,658.28	80.77%
冲压件	355.44	7.29%	891.55	21.21%	632.84	19.23%
合计	4,875.94	100.00%	4,203.78	100.00%	3,291.12	100.00%

公司作为长期稳定的优秀供应商，与客户的生态链产业链深度融合，客户在进行产品更新换代、新品研发的过程中也会优先考虑与公司进行合作，公司已建立了一支资深优秀的研发技术团队，公司根据客户需求调整公司产品的结构，公司产品的种类较多，按类别细分情况如下：

产品大类	主要产品	产品介绍	典型用途
汽车模具	纵梁产品及纵梁模具	商用车大梁模，产品也叫纵梁，用于商用车车架是汽车中最重要的承载部件，而车架纵梁又是其中的关键零件之一。	纵梁在汽车上起到重要的承载作用，汽车的边梁式车架、中梁式车架等均含有纵梁。纵梁通常用低合金钢板冲压而成，断面形状一般为槽型，也有的做成 Z 字型或者箱型等断面。
	侧围	汽车侧围板在汽车前杠后杠	主要作用是：减低汽车行驶时所产生的逆向

	模具	组成的车裙部，汽车侧围属于大包围的一种：大包围——汽车车身外部扰流器，源自赛车运动。	气流，同时增加汽车的下压力，使汽车高速行驶时更加平稳。而引用到民用车上的大包围不再那么看重功能性，更强调的是外型的美观协调和个性化。
	多工位模具	指的是在专用的多任务位冲床上使用，由多个有一定工艺联系的模具按工艺顺序安装，由机械手传件的一类模具。	一台压床安装多套模具，使用机械手来提高生产效率。每套模具都是完整的且是特定工艺的模具。若存在角度翻转，在中间工序加装特定空工位支架实现安装和生产。
	油底壳模具	油底壳(英文名称为:Oil Pan)位于引擎下部:可拆装,并将曲轴箱密封做为贮油槽的外壳。油底壳是曲轴箱的下半部,又称为下曲轴箱。	是封闭曲轴箱作为贮油槽的外壳,防止杂质进入,并收集和储存由柴油机各摩擦表面流回的润滑油,散去部分热量,防止润滑油氧化。
	顶盖板模具	车顶盖是车厢顶部的盖板。	与前、后窗框及与支柱交界点平顺过渡,以求得最好的视觉感和最小的空气阻力。顶盖内层敷设绝热衬垫材料,以阻止外界温度的传导及减少振动时噪声的传递。
	车门外板模具	车门是为驾驶员和乘客提供出入车辆的通道,并隔绝车外干扰,在一定程度上减轻侧面撞击,保护乘员。汽车的美观也与车门的造型有关。	车门的好坏,主要体现在,车门的防撞性能,车门的密封性能,车门的开合便利性,当然还有其它使用功能的指标等。防撞性能尤为重要,因为车辆发生侧碰时,缓冲距离很短,很容易就伤到车内人员。
汽车冲压件	车门外板	车门外板材质: DC04 厚度为: 0.8mm	车门外板外形上需要与乘车造型保持协调,尤其与前后翼子板上的线条要连贯起来,保证车门的整体效果,以及提高车门的冲压成形性。车门外板造型需要与整车相协调,尽量给消费者以美感体验。
	车门内板	车门内板材质: DC05 厚度为: 0.7mm	车门内板形状较为复杂,主要用于布置安装各种车门附件以及电子器件,由于比较不美观,都需要用内饰板将其盖住。密封性要好,防止灰尘、噪音进入车内,影响体验感。
	井字梁	井字梁: DC04 厚度为: 0.8mm	井字梁安装于车架底盘的中间部位,主要作用是加强车架底盘的整体刚性。加强车身刚性,抑制车身扭曲,操控感觉更灵敏,行车更稳定,减少车身因时间的推移而老化。
	缸体加强板	缸体加强板材质为: Q235 厚度为: 5.0mm	缸体加强板是一种安装固定在内燃机气缸体底部的零件,此零件的主要作用是:对气缸体起到加强的作用,用于提高内燃机气缸体的刚性和强度,提高内燃机工作的可靠性。
	保险杠	前保险杠: 酸洗板 SPHE	保险杠的作用是: 安全保护作用; 缓解外界

	杠	厚度：3.0mm	冲击力；具有装饰性；改善车辆的空气动力学作用。是对车辆或驾驶员在冲撞受力的时候，吸收缓和外界冲击力，产生缓冲的装置，起到保护人与车的作用。
--	---	----------	---

公司作为汽车模具的制造商，能够根据下游市场变化趋势和客户个性化需求不断开发新产品是在汽车模具行业长期生存的必备能力。在中国汽车市场稳幅增长的大背景下，公司顶住了压力，实现了产品品类的快速扩容，保质保量为整车厂商或汽车零部件厂商供应产品。在实现业绩高速增长的同时，获得了快速开发新产品并高效投产的宝贵经验，并在汽车模具行业稳固了自己的地位，为公司陆续获取新客户提供了技术基础。

（2）客户产品需求旺盛助力公司市场规模提升

1) 下游客户分布情况

公司主要客户为东风汽车集团股份有限公司、江铃汽车股份有限公司、正和汽车科技（十堰）股份有限公司等整车厂商，同时公司也向东实车身部件（湖北）有限公司、成都泰鸿汽车零部件有限公司、安徽江淮福臻车体装备有限公司等汽车零部件商供应产品。

报告期内，各期主要客户销售收入按同一控制方合并口径列示情况如下：

单位：万元

客户	2022 年 1-11 月		2021 年度		2020 年度	
	销售额	占比	销售额	占比	销售额	占比
东风汽车集团股份有限公司	3,210.15	65.84%	2,530.16	60.19%	1,478.99	44.94%
江铃汽车股份有限公司	1,124.46	23.06%	8.95	0.21%	36.28	1.10%
东实车身部件（湖北）有限公司	174.30	3.57%	561.72	13.36%	516.31	15.69%
成都泰鸿汽车零部件有限公司	-	0.00%	424.15	10.09%	-	0.00%
正和汽车科技（十堰）股份有限公司	-	0.00%	421.88	10.04%	-	0.00%
安徽江淮福臻车体装备有限公司	-	0.00%	-	0.00%	1,106.19	33.61%
小计	4,508.91	92.47%	3,946.86	93.89%	3,137.77	95.34%

注：重要客户选择列示标准为任一年度销售额达到 200 万以上的客户。

汽车零部件生产企业在为整车企业配套时形成了“三级供应商→二级供应商→一级供应商”的金字塔式分工体系。越接近“金字塔”上端，企业数量越少。行业内大部分汽车零部件企业均围绕重点整车集团或一级供应商开展业务，导致了上游零部件企业，尤其是

以整车集团或一级供应商为直接客户为主的汽车零部件企业的客户相对集中。由此可见，客户集中属于行业共有特点。

2) 下游客户需求变动

报告期内，公司核心客户为东风汽车集团股份有限公司，公司对东风汽车集团股份有限公司销售额增长情况如下：

单位：万元

客户	2022 年 1-11 月		2021 年度		2020 年度
	销售额	增长率	销售额	增长率	销售额
东风汽车集团股份有限公司	3,210.15	26.88%	2,530.16	71.07%	1,478.99

查阅东风汽车集团股份有限公司 2021 年和 2022 年年度报告，获知：东风汽车集团股份有限公司 2022 年销售新能源车 688.66 万辆，同比增幅 93.5%，其中，新能源乘用车销售 654.85 万辆，同比增幅 94.3%，占全部乘用车销量比例 27.8%；新能源商用车全年共销售 33.82 万辆，同比增幅 78.9%，占全部商用车销量比例 10.2%。

东风汽车集团股份有限公司 2021 年新能源车销量约 16.06 万辆，同比增幅约 263.3%。其中新能源乘用车销量 14.33 万辆，同比增幅约 313.8%；新能源商用车销量 1.73 万辆，同比增幅约 80.8%。

报告期内，公司核心客户东风汽车集团股份有限公司在新能源汽车行业进入规模化快速发展阶段，实现了产品的全面爆发，品牌影响力不断提升。随着销量的快速增长，东风汽车集团股份有限公司对公司汽车模具的需求也大幅增加。

3) 进入下游客户合格供应商

公司下游汽车零部件供应商通常设置严格的外部采购管理体系，对于产品的交付期及产品质量要求非常高，进入其采购供应链的厂商将面临较高标准的资格审核。优质客户的审核为公司带来以下优势：A、客户高标准的采购准入体系促使公司在技术创新水平和产品质量控制始终能够保持在行业前列；B、一旦通过供应商体系考核，通常会保持稳定的合作，不会轻易更换供应商，能够为公司提供长期稳定的产品订单。

经过多年的市场开发和客户资源积累，凭借优质的产品质量和完善的服务体系，公司与东风模具冲压技术有限公司、安徽江淮福臻车体装备有限公司、江铃汽车股份有限公司等国内知名汽车整车厂商、零部件供应商建立了长期稳定的合作关系；公司设计、研发的模具所制造的冲压件，最终配套应用于东风、江淮、江铃等国内知名汽车集团旗下的众多车型。一方面，与知名企业建立的稳定合作关系，能够有效降低公司客户开发成本，缩短产品开发周期并提升公司技术水平，增强公司与客户的粘性；另一方面，知名整车厂商和

汽车零部件供应商实施严格的采购资格审核，代表了行业对模具产品的高要求、严标准，与知名客户建立的稳定合作关系，有利于公司拓展行业内其它优质客户，有利于公司销售规模和经营业绩的持续提升。”

(5) 结合公司报告期内研发投入、主要技术先进性和市场认可度情况，说明公司生产过程中具体技术的应用、是否行业普遍使用；

【公司回复】

公司已经在公开转让说明书“第六节 附表”之“一、公司主要的知识产权”之“(一)专利”补充披露如下：

“5、公司报告期内研发投入、主要技术先进性和市场认可度情况，说明公司生产过程中具体技术的应用、是否行业普遍使用

(1) 报告期内研发投入情况

公司作为湖北省高新技术企业、湖北省专精特新“小巨人”企业，高度重视产品及技术的研发工作。公司2020年、2021年、2022年1-11月研发投入分别为210.15万元、299.46万元和216.05万元，报告期内新研发项目共计15项，均系自主研发项目。

(2) 主要技术先进性

公司主要从事汽车模具、汽车冲压件的设计、研发、生产及销售。公司拥有汽车车身开发快速试制技术、高强度模具开发技术等多项自有技术成果。公司注重技术创新，具有较强的模具的设计开发能力。在商用车大梁模及乘用车外覆盖件类零件成形模具的设计开发方面，积累了丰富的设计分析、调试补偿的经验；公司的冲压模具开发、冲压工艺设计、零部件焊接工艺优势，奠定了汽车零部件开发制造的基础。

报告期内，公司自主研发的核心技术已覆盖汽车模具产品和冲压件产品的关键生产环节。在汽车模具的生产流程中，公司已掌握覆盖结构设计、数控编程、模型制作、数控加工等关键生产环节的核心技术，例如模具设计技术、CNC加工技术、蓝光扫描技术、工艺设计技术等。

序号	技术名称	技术特色	技术来源	同行业使用情况	是否实现规模化生产
1	模具设计	1)前期运用CATIA模拟分析做出产品零件。2)运用3D设计软件UG实现模具结构设计及2D图纸的编绘。3)依据各类产品标准完成总图纸的设计，经各技术部门确认后即可下发图纸进行投铸和加工。	自主研发	行业普遍使用	是

2	CNC 加工技术	CNC 是计算机数字控制机床技术的简称，又称数控机床、数控车床。是可以将所有工艺问题事先设计和编排好，并编入加工程序中。不仅包括切削加工步骤，还包括工装夹具、刀具、切削量等其他特殊要求的内容。更需要具有丰富经验的编程人员来实现机器与程序的合并。相比以往的人工加工，大幅度提高加工效率。	自主研发	行业普遍使用	是
3	蓝光扫描技术	1) 利用三维扫描仪，对实物表面进行扫描，得到物体的数据（以点的形式）；2) 将物体的数据导入建模的软件中，对物体进行曲面重建（以面的形式），后期运用软件分析得到物体的三维实体（以 3D 的形式）；若将实体变成具体的实物或者检测这个实体跟实物的偏差，可利用相关软件进行精度分析，如果不合格，再用软件进行实体修改；合格后，可将实体数据放在加工中心加工，最后出成品。3) 蓝光扫描技术大幅提高容错率，使前后期都能提高效率	自主研发	行业普遍使用	是
4	工艺设计	1) 运用 Autoform 对产品成型中的板料成型过程优化，用于优化工艺方案和进行复杂型面的模具设计。2) 产品开发、工艺规划和模具研发，解决零件可制造性、模具设计及可视化调试。3) 有了前期比拟分析，减少后期人工调试时间，缩短周期且提高产品、模具的品质。	自主研发	行业普遍使用	是

报告期内，公司通过自主研发取得的核心技术具有创新性，存在提升生产效率、改善产品质量的优势。

(3) 外部认可度情况

1) 技术创新性相关认定情况

报告期内，公司技术创新性相关认定情况如下：A、2022 年 11 月 29 日，天策模具取得由湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR202242006206，有效期三年。B、2022 年 4 月 12 日，湖北省经济和信息化厅发布《关于 2022 年省级第四批专精特新“小巨人”企业名单的公示》（网站链接为 <http://jxt.hubei.gov.cn>），公司被认定为 2021 年度湖北省专精特新中小企业。

2) 技术创新性相关政府补贴

单位：元

序号	补助项目	2022 年 1 月—11 月	2021 年度	2020 年度
1	汽车消费补贴	10,000.00	-	-

2	2021 年经济贡献奖-企业投资奖	92,000.00	-	-
3	2020 年区域经济发展贡献奖励-企业投资奖	-	80,600.00	-
4	企业专项经费	-	100,000.00	-
5	2020 年度全市工业转型升级奖	-	210,000.00	-
6	2019 年工业企业转型升级奖励	-	-	150,000.00
7	2019 年度区域经济发展贡献奖(科技创新奖)	-	-	50,000.00
8	2019 年度区域经济发展贡献奖(企业投资奖)	-	-	45,700.00
9	2019 年度区域经济发展突出贡献奖(科技创新奖)	-	-	18,000.00
合计	-	102,000.00	390,600.00	263,700.00

3) 技术和产品获市场认可情况

经过多年的市场开发和客户资源积累，凭借优质的产品质量和完善的服务体系，公司与东风模具冲压技术有限公司、安徽江淮福臻车体装备有限公司、江铃汽车股份有限公司等国内知名汽车整车厂商、零部件供应商建立了长期稳定的合作关系；公司设计、研发的模具所制造的冲压件，最终配套应用于东风、江淮、江铃等国内知名汽车集团旗下的众多车型。”

(6) 公司现有研发模式和未来研发规划情况；

【公司回复】

公司已经在公开转让说明书“第六节 附表”之“一、公司主要的知识产权”之“(一)专利”补充披露如下：

“6、公司现有研发模式和未来研发规划情况

公司现有研发模式：汽车模具产品为客户定制产品，个性化需求突出，产品的设计、制造以及质量控制对公司的研发技术提出较高的要求。公司一贯高度重视技术研发和自主创新，经过多年的积累，公司已具备较为完善的汽车模具设计、编程、加工自动化的自主研发能力，公司拥有相关技术的自主知识产权。公司专门设立技术部，致力于汽车模具设计及生产工艺的研发和自主创新，为公司发展提供高水平的技术支持。

公司未来研发规划：公司将立足现有的汽车模具产品和应用市场，通过技术开发与改进，提升现有汽车模具产品的技术性能和质量水平，提高公司产品的市场竞争力。公司目前产品研发重点是汽车（含新能源）模具设计与开发等，主要产品以汽车外覆盖件、高强度板、纵梁等产品为主，涉及到的主要模具工艺包括冷板冲孔落料、拉延、成型、修边冲孔、

分离剖切等，辅助工艺含数控加工、数控切削、线切割、二维激光割、三维激光割、冷板焊接、真空淬火、表面处理、激光淬火等。”

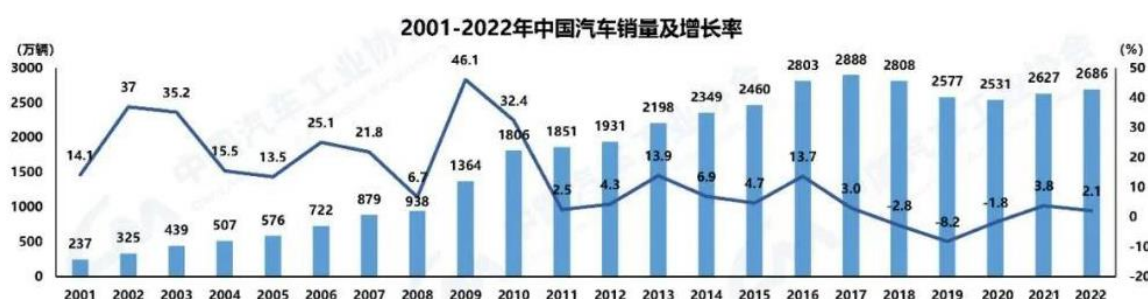
(7) 结合汽车行业发展趋势、公司主要客户未来规划和目前公司产能利用率情况，说明公司未来市场规模空间和公司技术研发储备情况。

【公司回复】

公司已经在公开转让说明书“第六节 附表”之“一、公司主要的知识产权”之“(一)专利”补充披露如下：

“7、结合汽车行业发展趋势、公司主要客户未来规划和目前公司产能利用率情况，说明公司未来市场规模空间和公司技术研发储备情况

(1) 汽车行业发展趋势



数据来源：中国汽车工业协会《2022 年度汽车工业产销数据》

我国模具产品主要应用领域集中于汽车、电子、IT、家电行业。根据中国汽车工业协会发布的《2022 年度汽车工业产销数据》，2020 年至 2022 年国内汽车销量分别为 2,531 万辆、2,627 万辆、2,686 万辆，近三年国内汽车销量保持稳幅增长趋势。随着模具产品最大应用市场汽车产业逐步恢复、新能源汽车产销情况大幅增长，持续拉动我国模具行业规模扩容。

(2) 公司主要客户未来规划

报告期内，公司核心客户为东风汽车集团股份有限公司。根据东风汽车集团股份有限公司的 2022 年年度报告，其战略规划主要为围绕十四五规划总体目标及一体两翼业务布局，加速向卓越科技型企业转型，在自主新能源汽车、关键核心技术开发、深化改革等领域实现新的发展。具体如下：

在自主新能源汽车领域，聚焦新赛道，厚植新优势，大力推动新能源和智慧网联汽车发展。全面完成新能源车品牌、平台、商品、关键总成及核心技术资源的战略性布局，形成覆盖豪华（猛士 M 品牌）、高端（岚图品牌）、中档（风神等）和经济型（纳米）各区

隔的品牌布局。自主乘用车打造了 1+2 平台架构，即 1 个混动节能架构、2 个新能源专用架构。打造了马赫绿色动力品牌，马赫 1.5T 混动发动机最高有效热效率 45.18%，成为我国汽车行业首款热效率认证突破 45%的混动发动机。全功率燃料电池整车及系统关键技术开发与应用荣获中国汽车工程学会科学技术奖一等奖，国内首款高端全功率燃料电池汽车东风氢舟量产。无人驾驶乘用车 Robotaxi、Sharing-Van、无人集卡等开发均达到 L4 级水平。东风无人驾驶平台产品在全国 30 多个城市示范运行，东风是目前行业内唯一为雄安新区提供无人驾驶智慧公交、参与智慧城市建设的企業。在商用车领域，构建了中重卡、轻卡、VAN 车、皮卡 4 个电动化平台，打造了龙擎绿色动力品牌，全力构建中国动力链。

在关键核心技术领域，东风识别的关键核心技术掌握率达到 82.1%。加强在电子电气架构、车规级芯片、自主控制器、车载操作系统及智能驾驶等领域的开发，一批成果行业领先。自主打造了行业首家新一代中央集中式、面向服务、软硬件解耦的 SOA 电子电气架构。IGBT（绝缘栅双极型晶体管）实现产业化，碳化硅功率模块 2023 年量产装车。加快自主车规级 MCU 芯片开发与应用，首批三款芯片已经流片。东风风神品牌自主带芯零件的备份率达到 80%。集团发明专利公开量保持国内汽车行业第一。

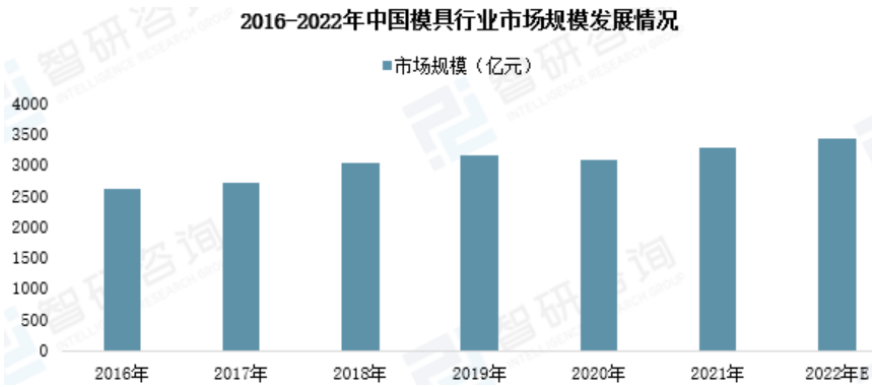
（3）目前公司产能利用率情况

报告期内，公司产能利用率情况如下：

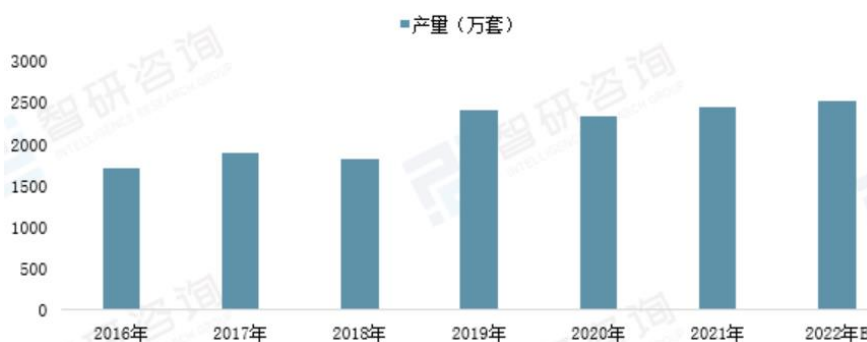
类型	项目	2022 年 1-11 月	2021 年度	2020 年度
汽车模具	产能利用率	76.50%	69.50%	92.50%
冲压件	产能利用率	47.93%	84.48%	80.55%

报告期内，公司汽车模具生产线的产能利用率分别为 92.50%、69.50%、76.50%，冲压件生产线的产能利用率分别为 80.55%、84.48%、47.93%。由于汽车模具和冲压件定制化程度较高，导致加工工序、加工时间和产品设计结构各不相同，单体之间的差异较大，总体说来，汽车模具产能利用率水平较高。

（4）公司未来市场规模空间



2016-2022年中国模具行业产品生产情况



数据来源：智研咨询

根据智研咨询整理数据显示，2021 年，我国模具产量为 2450.92 万套，同比增长 5%；行业市场规模为 3266.09 亿元，同比增长 5.73%。受下游应用领域拓展影响，我国模具行业市场不断发展。据上游原材料消耗情况及下游应用市场需求情况综合测定，2022 年，国内模具产品产量将达到 2524.45 万套，行业市场进一步扩张至 3429.39 亿元。我国模具 2020 年至 2022 年市场规模年复合增长率为 5.36%。

公司 2020 年度、2021 年度、2022 年度(含 2022 年 12 月未审数)营业收入分别为 3,291.12 万元、4,203.78 万元、5,408.36 万元。公司基于保守测算，以 2020 年至 2022 年我国模具行业市场规模年复合增长率 5.36%进行测算，预计公司 2023 年将实现营业收入 5,698.48 万元。

公司汽车模具产品拥有较强的市场竞争力，报告期内，公司汽车模具产品的市场占有率呈现上升趋势，主要原因系公司与下游客户逐步建立紧密合作关系，业务规模迅速扩张。同时，公司目前总体的市场占有率仍有较大的提高空间，公司可以通过两方面来提高公司未来市场规模：

1) 拓宽新的产品线，在现有的产品线基础上加大新产品的研发投入，使得公司未来汽车模具产品的价值进一步提高。

2) 开发新的客户，公司在维护主要客户包括东风模具冲压技术有限公司、安徽江淮福臻车体装备有限公司、江铃汽车股份有限公司等知名整车厂商的基础上逐步拓展其他整车厂商。

随着公司与现有客户不断巩固和深化新车型新产品的开发工作，持续开发新客户。将会使得公司未来配套的汽车数量进一步增加。通过两方面努力，公司未来的市场规模增长空间将得到保障。

(5) 公司技术研发储备情况

1) 公司已构建起一系列围绕汽车模具的核心技术

公司拥有汽车车身开发快速试制技术、高强板模具开发技术等多项自有技术成果。公司注重技术创新，具有较强的模具的设计开发能力。在商用车大梁模及乘用车外覆盖件类零件成形模具的设计开发方面，积累了丰富的设计分析、调试补偿的经验；公司的冲压模具开发、冲压工艺设计、零部件焊接工艺优势，奠定了汽车零部件开发制造的基础。公司为高新技术企业，已通过 ISO9001 质量管理体系认证和 IATF16949 汽车行业质量管理体系认证，先后被评为湖北省模具工业协会认定的“第四届会员单位”、“第五届会员单位（2019-2023）”、2021 年度湖北省专精特新中小企业。截至报告期末，公司拥有 26 项实用新型专利，另有 1 项发明专利处于实质审查阶段。

2) 公司已形成成熟高效的研发模式和经验丰富的研发团队

汽车模具产品为客户定制产品，个性化需求突出，产品的设计、制造以及质量控制对公司的研发技术提出较高的要求。公司一贯高度重视技术研发和自主创新，经过多年的积累，公司已具备较为完善的汽车模具设计、编程、加工自动化的自主研发能力，公司拥有相关技术的自主知识产权。公司专门设立技术部，致力于汽车模具设计及生产工艺的研发和自主创新，为公司发展提供高水平的技术支持。截至 2023 年 6 月 30 日，公司技术部 23 人，构建起了跨专业、多层次的人才梯队。

为提升产品质量、客户满意度和市场竞争力，公司设立有技术部负责产品和工艺开发，并下设工艺分析组、结构设计组二个二级部门进行分工协作。日常工作中，技术部主要根据客户需求对产品和工艺进行开发设计，并在与客户的沟通中不断进行产品和工艺的改良，降低生产开发成本、提升产品质量和客户体验。同时，公司通过销售人员的市场信息反馈和工程设计人员的市场调研，也主动进行部分前瞻性的学习和研发，以不断提升公司开发设计能力和市场竞争力。”

请主办券商及律师结合上述事项的核查，分析公司业务经营的持续性和公司的竞争优势。

(1) 补充说明公司取得专利时间较晚的原因，无专利期间公司产品的设计、生产情况，公司产品的竞争优势；

【主办券商回复】

1) 核查程序

①查看公司专利证书，了解公司专利获得及发明人情况；

②登录国家知识产权局专利检索及分析网站，进行专利网络查询；

③访谈公司实际控制人熊江林。

2) 事实依据

①公司专利证书；

②公司专利网络核查记录；

③访谈记录。

3) 核查过程

①取得专利时间较晚的原因

公司在较长时间未申请专利的原因为原有落后生产工艺处于被淘汰的可能，且缺乏专利保护意识。公司从 2016 年开始改进汽车模具的生产工艺，采用更先进的数控加工生产工艺取代原有生产工艺，并于 2017 年开始逐步量产，公司通过近两年改进生产工艺，逐渐积累了汽车模具生产工艺的专业技能，随着公司知识产权保护意识的逐渐增强，故公司于 2017 年初开始统一准备申请专利的资料。专利的申请有助于加强公司知识产权的保护，提升公司在同行业的竞争力。

②无专利期间公司产品的设计、生产情况

公司在未申请专利期间，已形成一系列围绕汽车模具的核心技术，配合自身的研发模式和经验丰富的研发团队，产品设计和生产正常进行，未受到重大不利影响。

③公司产品的竞争优势

A、拥有自主品牌，在湖北地区具有一定的品牌效应

公司下游汽车零部件供应商通常设置严格的外部采购管理体系，对于产品的交付期及产品质量要求非常高，进入其采购供应链的厂商将面临较高标准的资格审核。优质客户的审核为公司带来以下优势：a、客户高标准的采购准入体系促使公司在技术创新水平和产品质量控制始终能够保持在行业前列；b、一旦通过供应商体系考核，通常会保持稳定的合作，不会轻易更换供应商，能够为公司提供长期稳定的产品订单。

经过多年的市场开发和客户资源积累，凭借优质的产品质量和完善的服务体系，公司与东风模具冲压技术有限公司、安徽江淮福臻车体装备有限公司、江铃汽车股份有限公司等国内知名汽车整车厂商、零部件供应商建立了长期稳定的合作关系；公司设计、研发的模具所制造的冲压件，最终配套应用于东风、江淮、

江铃等国内知名汽车集团旗下的众多车型。一方面，与知名企业建立的稳定合作关系，能够有效降低公司客户开发成本，缩短产品开发周期并提升公司技术水平，增强公司与客户的粘性；另一方面，知名整车厂商和汽车零部件供应商实施严格的采购资格审核，代表了行业对模具产品的高要求、严标准，与知名客户建立的稳定合作关系，有利于公司拓展行业内其它优质客户，有利于公司销售规模和经营业绩的持续提升。

B、区域优势，运输成本低，具有成本优势

公司在湖北十堰设立生产基地，产品主要配套服务以湖北为核心的中部汽车产业集群的整车厂商和汽车零部件商，并同步积极拓展国内其他区域产业集群的汽车零部件客户群体。公司生产基地贴近以湖北为核心的中部产业集群，能够及时响应客户需求并降低运输成本，主要体现在：a、实现对客户及时供货，满足客户存货管理和交付及时性要求；b、在产品同步研发阶段，可充分、及时地与客户交流产品使用需求，共同确定产品的技术和工艺方案；c、及时了解客户的最新需求和新车项目开发情况，增强客户订单获取能力；d、汽车零部件因形状不规则，包装后体积较大，贴近主要整车厂和一级供应商建立生产基地有利于缩短运输距离和供货时间，降低运输成本。

C、技术优势

自成立以来，公司一直专注于汽车模具和汽车冲压件的设计、研发、生产和销售，积累了丰富的模具设计经验和成熟的模具生产工艺，并形成前期工艺流程设计分析、冲压工艺模拟分析、后期模具设计制造的完整工艺技术。公司是国家级高新技术企业，经过多年的技术开发和实践积累，公司自主研发并掌握汽车模具的多项核心技术，在汽车冲压模具、冲压件检具、顶盖板模具等方面形成多项自主知识产权。公司通过与国内知名汽车品牌的整车厂商和汽车零部件供应商合作，持续探索新材料、新工艺、新技术在汽车模具、汽车零部件方面的应用，保证了公司在模具开发领域的持续创新优势。

D、一体化业务发展优势

公司以汽车模具的设计、研发、生产和销售为业务发展重心，并依托在汽车模具设计、加工、装配及检测等方面积累的技术和经验向下游延伸，将业务拓展至汽车冲压件的生产和销售业务，形成了以汽车模具为主、汽车冲压件为辅的一

体化产品线，为汽车行业整车厂和零部件制造商提供定制化、一站式的产品和服务。一体化业务发展战略能够实现模具设计开发与使用模具成型零部件的相互验证，在提升模具开发技术水平和模具下游领域市场延伸拓展等方面能够产生良好的协同效应。

4) 核查结论

经核查，主办券商认为，公司在较长时间未申请专利的原因为原有落后生产工艺处于被淘汰的可能，且缺乏专利保护意识，具有合理性；公司在未申请专利期间，已形成一系列围绕汽车模具的核心技术，配合自身的研发模式和经验丰富的研发团队，产品设计和生产正常进行，未受到重大不利影响；公司产品的竞争优势明显。

(2)说明公司发明专利最新申请进度，目前仍处于实质性审核状态的原因，是否存在取得和授权障碍，如无法获取专利是否对公司生产经营构成重大不利影响；

【主办券商回复】

1) 核查程序

- ①查看公司专利证书，了解公司专利获得及发明人情况；
- ②登录国家知识产权局专利检索及分析网站，进行专利网络查询；
- ③访谈公司实际控制人熊江林。

2) 事实依据

- ①公司专利证书；
- ②公司专利网络核查记录；
- ③访谈记录。

3) 核查过程

截至本反馈意见回复签署日，公司正在申请的专利 0 项。相比《公开转让说明书》（申报稿）披露，公司正在实质审查的发明专利 1 项，减少 1 项正在实质审查的发明专利。公开转让说明书“第六节 附表”之“一、公司主要的知识产权”之“（一）专利” 更新披露如下：

序号	专利申请号	专利名称	类型	公开（公告）日	状态	备注
1	CN201510937672. X	一种自动涂胶	发明	2016 年 2	逾期视撤，	

序号	专利申请号	专利名称	类型	公开（公告）日	状态	备注
		机		月 17 日	等恢复	

根据《专利法》相关规定：发明专利申请自申请日起三年内，国务院专利行政部门可以根据申请人随时提出的请求，对其申请进行实质审查；申请人无正当理由逾期不请求实质审查的，该申请即被视为撤回。自发明专利申请日起满四年，且自实质审查请求之日起满三年后授予发明专利权的，国务院专利行政部门应专利权人的请求，就发明专利在授权过程中的不合理延迟给予专利权期限补偿，但由申请人引起的不合理延迟除外。

截至本次反馈意见回复签署日，公司发明专利目前已经处于“逾期视撤，等恢复”的状态，公司将视具体情况决定是否提起复审请求，复审能否通过存在一定的不确定性，如果未来被驳回失效或驳回等复审请求状态，公司拟通过其他方式加强对相关技术的保护而不再申请复审，

公司日常生产经营活动主要依赖已取得的专利及部分非专利技术，持续申请专利主要为了加强对公司部分技术的保护。即使存在正在申请的专利最终无法获取的情况，公司也可运用已获取的专利和所掌握的非专利技术开展正常的生产经营活动，不会对公司生产经营构成重大不利影响。

4) 核查结论

经核查，主办券商认为，截至本次反馈意见回复签署日，公司发明专利目前已经处于“逾期视撤，等恢复”的状态，公司将视具体情况决定是否提起复审请求，复审能否通过存在一定的不确定性，如果未来被驳回失效或驳回等复审请求状态，公司拟通过其他方式加强对相关技术的保护而不再申请复审。公司日常生产经营活动主要依赖已取得的专利及部分非专利技术，持续申请专利主要为了加强对公司部分技术的保护。即使存在正在申请的专利最终无法获取的情况，公司也可运用已获取的专利和所掌握的非专利技术开展正常的生产经营活动，不会对公司生产经营构成重大不利影响。

(3) 说明公司研发人员和核心技术人员的情况、公司专利的发明人，公开转让披露的文件内容是否存在矛盾；

【主办券商回复】

1) 核查程序

①查看公司专利证书，了解公司专利获得及发明人情况；

②主力券商获取了公司花名册，了解公司研发人员情况；

③访谈公司实际控制人熊江林。

2) 事实依据

①公司专利证书；

②公司花名册；

③访谈记录。

3) 核查过程

截至 2023 年 1 月 31 日，公司技术部中的研发人员有 12 人，核心技术人员有 0 人。公司未认定核心技术人员，主要系近年来，公司高度重视自主研发创新的发展，已经形成了一套独立、完整的研发体系和人才队伍。公司研发工作分工明确，目前的研发主要源于既有技术体系的延续及不断改进，不存在对个别技术人员研发能力的依赖，因此目前尚未认定核心技术人员。未来公司将视挂牌、上市进度择机启动核心技术人员认定工作。

公司自设立以来，相关专利的发明人基本情况如下：

序号	发明人	现任职务	任职期间	是否已离职	首次作为发明人申请专利时间	是否超过 1 年	申请专利时是否属于研发人员
1	熊江林	董事长、总经理	2003.6-至今	否	2016-12-01	是	否
2	季首华	董事、技术部部长	2010.8-至今	否	2016-12-01	是	是
3	蒲永兴	技术员	2009.4-2022.3	是	2019-07-18	是	是
4	周平	技术员	2015.2-至今	否	2019-07-19	是	是
5	王辉	技术员	2018.5-至今	否	2019-07-16	是	是
6	叶强	技术员	2018.3-至今	否	2019-07-12	是	是
7	殷君林	技术员	2016.11-至今	否	2019-07-16	是	是
8	王彦	技术员	2018.3-至今	否	2019-07-15	是	是
9	黄志锋	董事、行政部部长	2008.10-至今	否	2016-12-01	是	是
10	熊章	技术员	2015.3-至今	否	2019-07-12	是	是

	建						
11	杨端洲	技术员	2018.6-2020.5	是	2019-07-12	是	是
12	全晓毅	技术员	2011.5-至今	否	2019-07-16	是	是
13	李俊	技术员	2017.7-至今	否	2019-07-16	是	是
14	翁小芳	技术员	2018.5-2020.5	是	2019-07-12	是	是

截至本回复出具之日，公司专利的发明人均为公司在职员工或已离职员工，熊江林作为公司控股股东、实际控制人，牵头了天策模具大部分专利的研发工作，除此外，其他发明人均从事研发相关的岗位，具备相应的专业背景、业务能力，公司专利的发明人与公司研发人员之间是匹配的。

4) 核查结论

经核查，主办券商认为，截至本次反馈回复出具之日，公司专利的发明人与公司研发人员之间是匹配的；公司尚未认定核心技术人员，公开转让说明书“重大事项提示”之“2、核心技术人员流失的风险”与公开转让说明书“第二节公司业务”之“三、与业务相关的关键资源要素”之“（六）公司员工及核心技术（业务）人员情况”之“2、核心技术（业务）人员情况”之间存在矛盾。公司已经在公开转让说明书“重大事项提示”之“一、重大风险或事项”修改。

（4）结合公司产品结构和下游客户分布情况，说明公司产品更新换代、下游客户需求变动、进入下游客户合格供应商等具体情况对公司业务持续开展和公司产品市场规模拓展的影响；

【主办券商回复】

1) 核查程序

- ①获取关于公司产品结构、客户情况的相关资料；
- ②查看公司下游客户东风汽车集团股份有限公司的业绩波动情况和未来发展战略规划；
- ③查阅汽车模具相关的行业研究报告。

2) 事实依据

- ①关于公司产品结构、客户情况的相关资料；
- ②公司游客户东风汽车集团股份有限公司公开披露资料；
- ③汽车模具相关的行业研究报告。

3) 核查过程

①公司优秀的产品开发和升级能力助力业务开拓

公司主营业务为汽车模具、汽车冲压件的研发、生产和销售，主要产品包括汽车模具及汽车冲压件。报告期内，公司按产品结构分类的营业收入情况如下：

单位：万元

项目	2022 年 1-11 月		2021 年度		2020 年度	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
汽车模具	4,520.50	92.71%	3,312.23	78.79%	2,658.28	80.77%
冲压件	355.44	7.29%	891.55	21.21%	632.84	19.23%
合计	4,875.94	100.00%	4,203.78	100.00%	3,291.12	100.00%

公司作为长期稳定的优秀供应商，与客户的生态链产业链深度融合，客户在进行产品更新换代、新品研发的过程中也会优先考虑与公司进行合作，公司已建立了一支资深优秀的研发技术团队，公司根据客户需求调整公司产品的结构，公司产品的种类较多，按类别细分情况如下：

产品大类	主要产品	产品介绍	典型用途
汽车模具	纵梁产品及纵梁模具	商用车大梁模，产品也叫纵梁，用于商用车车架是汽车中最重要的承载部件，而车架纵梁又是其中的关键零件之一。	纵梁在汽车上起到重要的承载作用，汽车的边梁式车架、中梁式车架等均含有纵梁。纵梁通常用低合金钢板冲压而成，断面形状一般为槽型，也有的做成 Z 字型或者箱型等断面。
	侧围模具	汽车侧围板在汽车前杠后杠组成的车裙部，汽车侧围属于大包围的一种：大包围——汽车车身外部扰流器，源自赛车运动。	主要作用是：减低汽车行驶时所产生的逆向气流，同时增加汽车的下压力，使汽车高速行驶时更加平稳。而引用到民用车上的大包围不再那么看重功能性，更强调的是外型的美观协调和个性化。
	多工位模具	指的是在专用的多任务工位冲床上使用，由多个有一定工艺联系的模具按工艺顺序安装，由机械手传件的一类模具。	一台压床安装多套模具，使用机械手来提高生产效率。每套模具都是完整的且是特定工艺的模具。若存在角度翻转，在中间工序加装特定空工位支架实现安装和生产。
	油底壳模具	油底壳(英文名称为:Oil Pan)位于引擎下部:可拆装,并将曲轴箱密封做为贮油槽的外壳。油底壳是曲轴箱的下半部,又称为下曲轴箱。	是封闭曲轴箱作为贮油槽的外壳,防止杂质进入,并收集和储存由柴油机各摩擦表面流回的润滑油,散去部分热量,防止润滑油氧化。
	顶盖	车顶盖是车厢顶部的盖	与前、后窗框及与支柱交界点平顺过

	板模具	板。	渡，以求得最好的视觉感和最小的空气阻力。顶盖内层敷设绝热衬垫材料，以阻止外界温度的传导及减少振动时噪声的传递。
	车门外板模具	车门是为驾驶员和乘客提供出入车辆的通道，并隔绝车外干扰，在一定程度上减轻侧面撞击，保护乘员。汽车的美观也与车门的造型有关。	车门的好坏，主要体现在，车门的防撞性能，车门的密封性能，车门的开合便利性，当然还有其它使用功能的指标等。防撞性能尤为重要，因为车辆发生侧碰时，缓冲距离很短，很容易就伤到车内人员。
汽车冲压件	车门外板	车门外板材质：DC04 厚度为：0.8mm	车门外板外形上需要与乘车造型保持协调，尤其与前后翼子板上的线条要连贯起来，保证车门的整体效果，以及提高车门的冲压成形性。车门外板造型需要与整车相协调，尽量给消费者以美感体验。
	车门内板	车门内板材质：DC05 厚度为：0.7mm	车门内板形状较为复杂，主要用于布置安装各种车门附件以及电子器件，由于比较不美观，都需要用内饰板将其盖住。密封性要好，防止灰尘、噪音进入车内，影响体验感。
	井字梁	井字梁：DC04 厚度为：0.8mm	井字梁安装于车架底盘的中间部位，主要作用是加强车架底盘的整体刚性。加强车身刚性，抑制车身扭曲，操控感觉更灵敏，行车更稳定，减少车身因时间的推移而老化。
	缸体加强板	缸体加强板材质为：Q235 厚度为：5.0mm	缸体加强板是一种安装固定在内燃机气缸体底部的零件，此零件的主要作用是：对气缸体起到加强的作用，用于提高内燃机气缸体的刚性和强度，提高内燃机工作的可靠性。
	保险杠	前保险杠：酸洗板 SPHE 厚度：3.0mm	保险杠的作用是：安全保护作用；缓解外界冲击力；具有装饰性；改善车辆的空气动力学作用。是对车辆或驾驶员在冲撞受力时，吸收缓和外界冲击力，产生缓冲的装置，起到保护人与车的作用。

公司作为汽车模具的制造商，能够根据下游市场变化趋势和客户个性化需求不断开发新产品是在汽车模具行业长期生存的必备能力。在中国汽车市场稳幅增长的大背景下，公司顶住了压力，实现了产品品类的快速扩容，保质保量为整车厂商或汽车零部件厂商供应产品。在实现业绩高速增长的同时，获得了快速开发

新产品并高效投产的宝贵经验，并在汽车模具行业稳固了自己的地位，为公司陆续获取新客户提供了技术基础。

②客户产品需求旺盛助力公司市场规模提升

A、下游客户分布情况

公司主要客户为东风汽车集团股份有限公司、江铃汽车股份有限公司、正和汽车科技(十堰)股份有限公司等整车厂商，同时公司也向东实车身部件(湖北)有限公司、成都泰鸿汽车零部件有限公司、安徽江淮福臻车体装备有限公司等汽车零部件商供应产品。

报告期内，各期主要客户销售收入按同一控制方合并口径列示情况如下：

单位：万元

客户	2022 年 1-11 月		2021 年度		2020 年度	
	销售额	占比	销售额	占比	销售额	占比
东风汽车集团股份有限公司	3,210.15	65.84%	2,530.16	60.19%	1,478.99	44.94%
江铃汽车股份有限公司	1,124.46	23.06%	8.95	0.21%	36.28	1.10%
东实车身部件(湖北)有限公司	174.30	3.57%	561.72	13.36%	516.31	15.69%
成都泰鸿汽车零部件有限公司	-	0.00%	424.15	10.09%	-	0.00%
正和汽车科技(十堰)股份有限公司	-	0.00%	421.88	10.04%	-	0.00%
安徽江淮福臻车体装备有限公司	-	0.00%	-	0.00%	1,106.19	33.61%
小计	4,508.91	92.47%	3,946.86	93.89%	3,137.77	95.34%

注：重要客户选择列示标准为任一年度销售额达到 200 万以上的客户。

汽车零部件生产企业在为整车企业配套时形成了“三级供应商→二级供应商→一级供应商”的金字塔式分工体系。越接近“金字塔”上端，企业数量越少。行业内大部分汽车零部件企业均围绕重点整车集团或一级供应商开展业务，导致了上游零部件企业，尤其是以整车集团或一级供应商为直接客户为主的汽车零部件企业的客户相对集中。由此可见，客户集中属于行业共有特点。

B、下游客户需求变动

报告期内，公司核心客户为东风汽车集团股份有限公司，公司对东风汽车集团股份有限公司销售额增长情况如下：

单位：万元

客户	2022 年 1-11 月		2021 年度		2020 年度
	销售额	增长率	销售额	增长率	销售额
东风汽车集团股份有限公司	3,210.15	26.88%	2,530.16	71.07%	1,478.99

查阅东风汽车集团股份有限公司 2021 年和 2022 年年度报告，获知：东风汽车集团股份有限公司 2022 年销售新能源车 688.66 万辆，同比增幅 93.5%，其中，新能源乘用车销售 654.85 万辆，同比增幅 94.3%，占全部乘用车销量比例 27.8%；新能源商用车全年共销售 33.82 万辆，同比增幅 78.9%，占全部商用车销量比例 10.2%。

东风汽车集团股份有限公司 2021 年新能源车销量约 16.06 万辆，同比增幅约 263.3%。其中新能源乘用车销量 14.33 万辆，同比增幅约 313.8%；新能源商用车销量 1.73 万辆，同比增幅约 80.8%。

报告期内，公司核心客户东风汽车集团股份有限公司在新能源汽车行业进入规模化快速发展阶段，实现了产品的全面爆发，品牌影响力不断提升。随着销量的快速增长，东风汽车集团股份有限公司对公司汽车模具的需求也大幅增加。

C、进入下游客户合格供应商

公司下游汽车零部件供应商通常设置严格的外部采购管理体系，对于产品的交付期及产品质量要求非常高，进入其采购供应链的厂商将面临较高标准的资格审核。优质客户的审核为公司带来以下优势：A、客户高标准的采购准入体系促使公司在技术创新水平和产品质量控制始终能够保持在行业前列；B、一旦通过供应商体系考核，通常会保持稳定的合作，不会轻易更换供应商，能够为公司提供长期稳定的产品订单。

经过多年的市场开发和客户资源积累，凭借优质的产品质量和完善的服务体系，公司与东风模具冲压技术有限公司、安徽江淮福臻车体装备有限公司、江铃汽车股份有限公司等国内知名汽车整车厂商、零部件供应商建立了长期稳定的合作关系；公司设计、研发的模具所制造的冲压件，最终配套应用于东风、江淮、江铃等国内知名汽车集团旗下的众多车型。一方面，与知名企业建立的稳定合作关系，能够有效降低公司客户开发成本，缩短产品开发周期并提升公司技术水平，增强公司与客户的粘性；另一方面，知名整车厂商和汽车零部件供应商实施严格的采购资格审核，代表了行业对模具产品的高要求、严标准，与知名客户建立的

稳定合作关系，有利于公司拓展行业内其它优质客户，有利于公司销售规模 and 经营业绩的持续提升。

4) 核查结论

经核查，主办券商认为，公司作为汽车模具的制造商，能够根据下游市场变化趋势和客户个性化需求不断开发新产品，调整公司产品的结构；公司核心客户东风汽车集团股份有限公司在新能源汽车行业进入规模化快速发展阶段，实现了产品的全面爆发，品牌影响力不断提升。随着销量的快速增长，东风汽车集团股份有限公司对公司汽车模具的需求也大幅增加；公司与知名客户建立的稳定合作关系，有利于公司拓展行业内其它优质客户，有利于公司销售规模 and 经营业绩的持续提升，公司业务经营具有可持续性；公司未来市场规模空间较大。

(5) 结合公司报告期内研发投入、主要技术先进性和市场认可度情况，说明公司生产过程中具体技术的应用、是否行业普遍使用；

【主办券商回复】

1) 核查程序

- ①取得公司研发费用明细表、主要技术的相关资料；
- ②查看公司已取得的资质证书，了解公司技术创新性相关认定；
- ③查看公司希会审字(2023)1649 号《审计报告》，了解公司技术创新性相关的政府补贴。

2) 事实依据

- ①公司研发费用明细表、主要技术的相关资料；
- ②公司已取得的资质证书；
- ③希会审字(2023)1649 号《审计报告》。

3) 核查过程

①报告期内研发投入情况

公司作为湖北省高新技术企业、湖北省专精特新“小巨人”企业，高度重视产品及技术的研发工作。公司 2020 年、2021 年、2022 年 1-11 月研发投入分别为 210.15 万元、299.46 万元和 216.05 万元，报告期内新研发项目共计 15 项，均系自主研发项目。

②主要技术先进性

公司主要从事汽车模具、汽车冲压件的设计、研发、生产及销售。公司拥有汽车车身开发快速试制技术、高强板模具开发技术等多项自有技术成果。公司注重技术创新，具有较强的模具的设计开发能力。在商用车大梁模及乘用车外覆盖件类零件成形模具的设计开发方面，积累了丰富的设计分析、调试补偿的经验；公司的冲压模具开发、冲压工艺设计、零部件焊接工艺优势，奠定了汽车零部件开发制造的基础。

报告期内，公司自主研发的核心技术已覆盖汽车模具产品和冲压件产品的关键生产环节。在汽车模具的生产流程中，公司已掌握覆盖结构设计、数控编程、模型制作、数控加工等关键生产环节的核心技术，例如模具设计技术、CNC 加工技术、蓝光扫描技术、工艺设计技术等。

序号	技术名称	技术特色	技术来源	同行业使用情况	是否实现规模化生产
1	模具设计	1) 前期运用 CATIA 模拟分析做出产品零件。2) 运用 3D 设计软件 UG 实现模具结构设计及 2D 图纸的编绘。3) 依据各类产品标准完成总图纸的设计，经各技术部门确认后即可下发图纸进行投铸和加工。	自主研发	行业普遍使用	是
2	CNC 加工技术	CNC 是计算机数字控制机床技术的简称，又称数控机床、数控车床。是可以将所有工艺问题事先设计和编排好，并编入加工程序中。不仅包括切削加工步骤，还包括工装夹具、刀具、切削量等其他特殊要求的内容。更需要具有丰富经验的编程人员来实现机器与程序的合并。相比以往的人工加工，大幅度提高加工效率。	自主研发	行业普遍使用	是
3	蓝光扫描技术	1) 利用三维扫描仪，对实物表面进行扫描，得到物体的数据（以点的形式）；2) 将物体的数据导入建模的软件中，对物体进行曲面重建（以面的形式），后期运用软件分析得到物体的三维实体（以 3D 的形式）；若将实体变成具体的实物或者检测这个实体跟实物的偏差，可利用相关软件进行精度分析，如果不合格，再用软件进行实体修改；合格后，可将实体数据放在加工中心加工，最后出成	自主研发	行业普遍使用	是

		品。3) 蓝光扫描技术大幅提高容错率,使前后期都能提高效率			
4	工艺设计	1) 运用 Autoform 对产品成型中的板料成型过程优化,用于优化工艺方案和进行复杂型面的模具设计。2) 产品开发、工艺规划和模具研发,解决零件可制造性、模具设计及可视化调试。3) 有了前期比拟分析,减少后期人工调试时间,缩短周期且提高产品、模具的品质。	自主研发	行业普遍使用	是

报告期内,公司通过自主研发取得的核心技术具有创新性,存在提升生产效率、改善产品质量的优势。

③外部认可度情况

A、技术创新性相关认定情况

报告期内,公司技术创新性相关认定情况如下:A、2022年11月29日,天策模具取得由湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局颁发的《高新技术企业证书》,证书编号为GR202242006206,有效期三年。B、2022年4月12日,湖北省经济和信息化厅发布《关于2022年省级第四批专精特新“小巨人”企业名单的公示》(网站链接为<http://jxt.hubei.gov.cn>),公司被认定为2021年度湖北省专精特新中小企业。

B、技术创新性相关政府补贴

单位:元

序号	补助项目	2022年1月—11月	2021年度	2020年度
1	汽车消费补贴	10,000.00	-	-
2	2021年经济贡献奖-企业投资奖	92,000.00	-	-
3	2020年区域经济发展贡献奖励-企业投资奖	-	80,600.00	-
4	企业专项经费	-	100,000.00	-
5	2020年度全市工业转型升级奖	-	210,000.00	-
6	2019年工业企业转型升级奖励	-	-	150,000.00
7	2019年度区域经济发展贡献奖(科技创新奖)	-	-	50,000.00
8	2019年度区域经济发展贡献奖(企业投资奖)	-	-	45,700.00

9	2019 年度区域经济发展突出贡献奖(科技创新奖)	-	-	18,000.00
合计	-	102,000.00	390,600.00	263,700.00

C、技术和产品获市场认可情况

经过多年的市场开发和客户资源积累,凭借优质的产品质量和完善的服务体系,公司与东风模具冲压技术有限公司、安徽江淮福臻车体装备有限公司、江铃汽车股份有限公司等国内知名汽车整车厂商、零部件供应商建立了长期稳定的合作关系;公司设计、研发的模具所制造的冲压件,最终配套应用于东风、江淮、江铃等国内知名汽车集团旗下的众多车型。

D、核查结论

经核查,主办券商认为,报告期内,公司通过自主研发取得的核心技术具有创新性,存在提升生产效率、改善产品质量的优势并得到外部市场认可;公司的主要技术在同行业中应用比较普遍。

(6) 公司现有研发模式和未来研发规划情况;

【主办券商回复】

1) 核查程序

- ①查阅公司情况说明,了解公司现有研发模式和未来研发规划情况;
- ②访谈公司实际控制人熊江林。

2) 事实依据

- ①公司情况说明;
- ②访谈记录。

3) 核查过程

公司现有研发模式:汽车模具产品为客户定制产品,个性化需求突出,产品的设计、制造以及质量控制对公司的研发技术提出较高的要求。公司一贯高度重视技术研发和自主创新,经过多年的积累,公司已具备较为完善的汽车模具设计、编程、加工自动化的自主研发能力,公司拥有相关技术的自主知识产权。公司专门设立技术部,致力于汽车模具设计及生产工艺的研发和自主创新,为公司发展提供高水平的技术支持。

公司未来研发规划:公司将立足现有的汽车模具产品和应用市场,通过技术开发与改进,提升现有汽车模具产品的技术性能和质量水平,提高公司产品的市

市场竞争力。公司目前产品研发重点是汽车（含新能源）模具设计与开发等，主要产品以汽车外覆盖件、高强板、纵梁等产品为主，涉及到的主要模具工艺包括冷板冲孔落料、拉延、成型、修边冲孔、分离剖切等，辅助工艺含数控加工、数控切削、线切割、二维激光割、三维激光割、冷板焊接、真空淬火、表面处理、激光淬火等。

4) 核查结论

经核查，主办券商认为，公司现有研发模式和未来研发规划具有合理性。

(7) 结合汽车行业发展趋势、公司主要客户未来规划和目前公司产能利用率情况，说明公司未来市场规模空间和公司技术研发储备情况。

【主办券商回复】

1) 核查程序

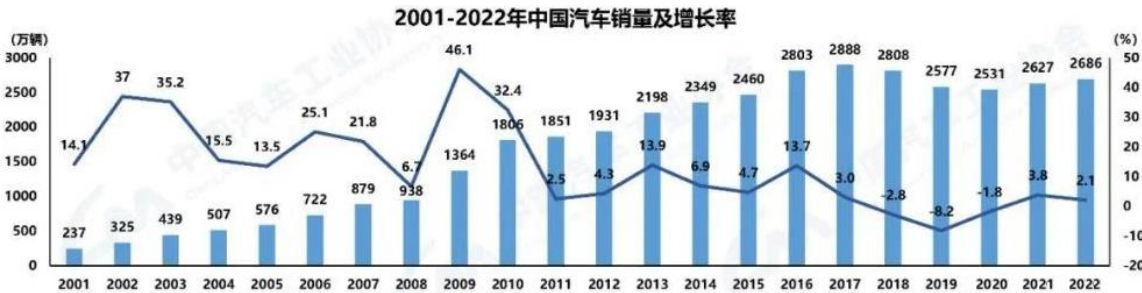
- ①查阅汽车模具行业相关研究报告；
- ②查阅公司产能利用率统计表；
- ③结合行业发展趋势、客户发展规划、研发投入等事项分析公司持续经营能力与竞争优势；
- ④对公司管理层进行访谈，了解公司研发、产能及市场的情况。

2) 事实依据

- ①汽车模具行业相关研究报告；
- ②公司产能利用率统计表；
- ③行业发展趋势、客户发展规划、研发投入等事项；
- ④访谈记录。

3) 核查过程

- ①汽车行业发展趋势



数据来源：中国汽车工业协会《2022 年度汽车工业产销数据》

我国模具产品主要应用领域集中于汽车、电子、IT、家电行业。根据中国汽车工业协会发布的《2022 年度汽车工业产销数据》，2020 年至 2022 年国内汽车销量分别为 2,531 万辆、2,627 万辆、2,686 万辆，近三年国内汽车销量保持稳幅增长趋势。随着模具产品最大应用市场汽车产业逐步恢复、新能源汽车产销情况大幅增长，持续拉动我国模具行业规模扩容。

②公司主要客户未来规划

报告期内，公司核心客户为东风汽车集团股份有限公司。根据东风汽车集团股份有限公司的 2022 年年度报告，其战略规划主要为围绕十四五规划总体目标及一体两翼业务布局，加速向卓越科技型企业转型，在自主新能源汽车、关键核心技术开发、深化改革等领域实现新的发展。具体如下：

在自主新能源汽车领域，聚焦新赛道，厚植新优势，大力推动新能源和智慧网联汽车发展。全面完成新能源车品牌、平台、商品、关键总成及核心技术资源的战略性布局，形成覆盖豪华（猛士 M 品牌）、高端（岚图品牌）、中档（风神等）和经济型（纳米）各区隔的品牌布局。自主乘用车打造了 1+2 平台架构，即 1 个混动节能架构、2 个新能源专用架构。打造了马赫绿色动力品牌，马赫 1.5T 混动发动机最高有效热效率 45.18%，成为我国汽车行业首款热效率认证突破 45% 的混动发动机。全功率燃料电池整车及系统关键技术开发与应用荣获中国汽车工程学会科学技术奖一等奖，国内首款高端全功率燃料电池汽车东风氢舟量产。无人驾驶乘用车 Robotaxi、Sharing-Van、无人集卡等开发均达到 L4 级水平。东风无人驾驶平台产品在全国 30 多个城市示范运行，东风是目前行业内唯一为雄安新区提供无人驾驶智慧公交、参与智慧城市建设的企业。在商用车领域，构建了中重卡、轻卡、VAN 车、皮卡 4 个电动化平台，打造了龙擎绿色动力品牌，全力构建中国动力链。

在关键核心技术领域，东风识别的关键核心技术掌握率达到 82.1%。加强在电子电气架构、车规级芯片、自主控制器、车载操作系统及智能驾驶等领域的开发，一批成果行业领先。自主打造了行业首家新一代中央集中式、面向服务、软硬件解耦的 SOA 电子电气架构。IGBT（绝缘栅双极型晶体管）实现产业化，碳化硅功率模块 2023 年量产装车。加快自主车规级 MCU 芯片开发与应用，首批三款芯片已经流片。东风风神品牌自主带芯零件的备份率达到 80%。集团发明专利公

开量保持国内汽车行业第一。

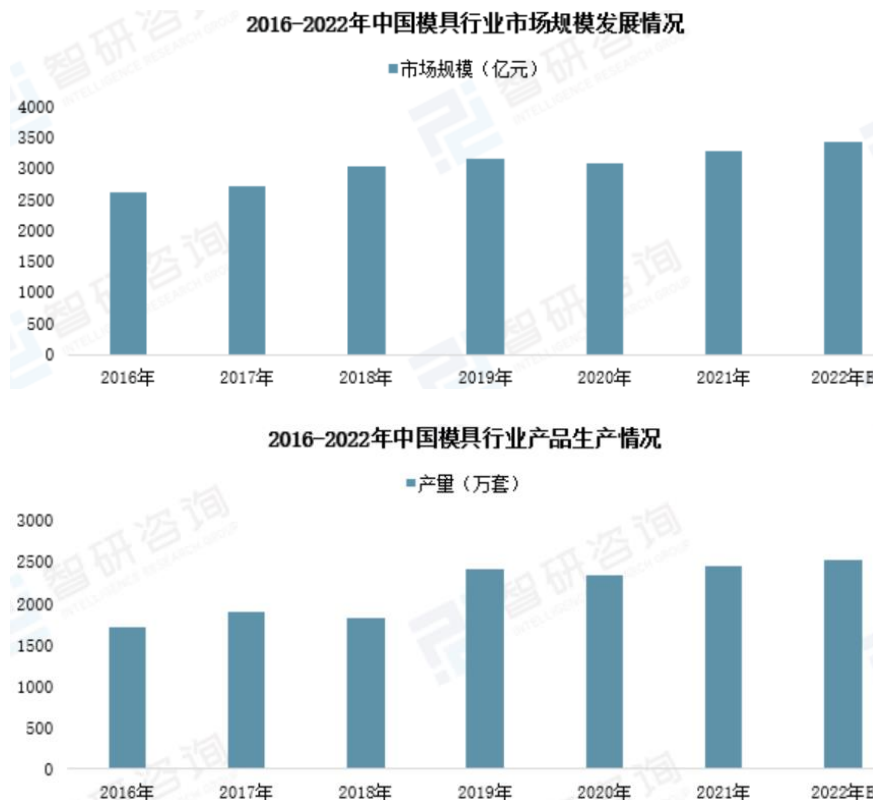
③目前公司产能利用率情况

报告期内，公司产能利用率情况如下：

类型	项目	2022 年 1-11 月	2021 年度	2020 年度
汽车模具	产能利用率	76.50%	69.50%	92.50%
冲压件	产能利用率	47.93%	84.48%	80.55%

报告期内，公司汽车模具生产线的产能利用率分别为 92.50%、69.50%、76.50%，冲压件生产线的产能利用率分别为 80.55%、84.48%、47.93%。由于汽车模具和冲压件定制化程度较高，导致加工工序、加工时间和产品设计结构各不相同，单体之间的差异较大，总体说来，汽车模具产能利用率水平较高。

④公司未来市场规模空间



数据来源：智研咨询

根据智研咨询整理数据显示，2021 年，我国模具产量为 2450.92 万套，同比增长 5%；行业市场规模为 3266.09 亿元，同比增长 5.73%。受下游应用领域拓展影响，我国模具行业市场不断发展。据上游原材料消耗情况及下游应用市场需求情况综合测定，2022 年，国内模具产品产量将达到 2524.45 万套，行业市场进一步扩张至 3429.39 亿元。我国模具 2020 年至 2022 年市场规模年复合增长率

为 5.36%。

公司 2020 年度、2021 年度、2022 年度（含 2022 年 12 月未审数）营业收入分别为 3,291.12 万元、4,203.78 万元、5,408.36 万元。公司基于保守测算，以 2020 年至 2022 年我国模具行业市场规模年复合增长率 5.36%进行测算，预计公司 2023 年将实现营业收入 5,698.48 万元。

公司汽车模具产品拥有较强的市场竞争力，报告期内，公司汽车模具产品的市场占有率呈现上升趋势，主要原因系公司与下游客户逐步建立紧密合作关系，业务规模迅速扩张。同时，公司目前总体的市场占有率仍有较大的提高空间，公司可以通过两方面来提高公司未来市场规模：

A、拓宽新的产品线，在现有的产品线基础上加大新产品的研发投入，使得公司未来汽车模具产品的价值进一步提高。

B、开发新的客户，公司在维护主要客户包括东风模具冲压技术有限公司、安徽江淮福臻车体装备有限公司、江铃汽车股份有限公司等知名整车厂商的基础上逐步拓展其他整车厂商。

随着公司与现有客户不断巩固和深化新车型新产品的开发工作，持续开发新客户。将会使得公司未来配套的汽车数量进一步增加。通过两方面努力，公司未来的市场规模增长空间将得到保障。

⑤公司技术研发储备情况

A、公司已构建起一系列围绕汽车模具的核心技术

公司拥有汽车车身开发快速试制技术、高强板模具开发技术等多项自有技术成果。公司注重技术创新，具有较强的模具的设计开发能力。在商用车大梁模及乘用车外覆盖件类零件成形模具的设计开发方面，积累了丰富的设计分析、调试补偿的经验；公司的冲压模具开发、冲压工艺设计、零部件焊接工艺优势，奠定了汽车零部件开发制造的基础。公司为高新技术企业，已通过 ISO9001 质量管理体系认证和 IATF16949 汽车行业质量管理体系认证，先后被评为湖北省模具工业协会认定的“第四届会员单位”、“第五届会员单位（2019-2023）”、2021 年度湖北省专精特新中小企业。截至报告期末，公司拥有 26 项实用新型专利，另有 1 项发明专利处于实质审查阶段。

B、公司已形成成熟高效的研发模式和经验丰富的研发团队

汽车模具产品为客户定制产品，个性化需求突出，产品的设计、制造以及质量控制对公司的研发技术提出较高的要求。公司一贯高度重视技术研发和自主创新，经过多年的积累，公司已具备较为完善的汽车模具设计、编程、加工自动化的自主研发能力，公司拥有相关技术的自主知识产权。公司专门设立技术部，致力于汽车模具设计及生产工艺的研发和自主创新，为公司发展提供高水平的技术支持。截至 2023 年 6 月 30 日，公司技术部 23 人，构建起了跨专业、多层次的人才梯队。

为提升产品质量、客户满意度和市场竞争力，公司设立有技术部负责产品和工艺开发，并下设工艺分析组、结构设计组二个二级部门进行分工协作。日常工作中，技术部主要根据客户需求对产品和工艺进行开发设计，并在与客户的沟通中不断进行产品和工艺的改良，降低生产开发成本、提升产品质量和客户体验。同时，公司通过销售人员的市场信息反馈和工程设计人员的市场调研，也主动进行部分前瞻性的学习和研发，以不断提升公司开发设计能力和市场竞争力。

4) 核查结论

经核查，主办券商认为，未来模具产品最大应用市场汽车产业将逐步恢复、新能源汽车产销情况将大幅增长，将持续拉动我国模具行业规模扩容。东风汽车集团股份有限公司未来战略定位大力推动新能源汽车发展。以上二点对于公司产品需求在现阶段保持高速增长，有利于公司业务开展；公司未来市场规模空间较大，目前技术研发储备比较充沛。

4、关于公司业务资质。根据申请文件，公司持有特种设备使用登记证。

请公司结合具体生产、经营情况，补充说明：（1）公司是否按照国家有关规定配备特种设备安全人员、检测人员、作业人员，相关人员是否取得从业资格；（2）公司是否配备与生产相适应的专业技术人员，是否具备与生产相适应的设备、设施及工作场所，是否具备健全的质量保障、安全管理及岗位责任等制度安排；（3）公司特种

设备出厂检验是否均符合质量技术监督部门要求,是否存在被处罚的情形。

请主办券商及律师对上述事项发表明确意见。

(1) 公司是否按照国家有关规定配备特种设备安全人员、检测人员、作业人员,相关人员是否取得从业资格;

【公司回复】

公司已经在公开转让说明书“第二节 公司业务”之“三、与业务相关的关键资源要素”之“(三)公司及其子公司取得的业务许可资格或资质”补充披露如下:

“1、公司是否按照国家有关规定配备特种设备安全人员、检测人员、作业人员,相关人员是否取得从业资格

公司主要从事汽车模具、汽车冲压件的设计、研发、生产及销售。公司主要为汽车主机厂及汽车零部件企业提供汽车车身冲压模具开发制造,是用于汽车主机厂和汽车零部件配套企业的量产车身零部件冲压工装;公司以其汽车模具开发优势为汽车主机厂提供汽车车身零部件制造和配套服务。由于公司汽车模具产品体积和重量较大,需要使用特种设备起重机在生产车间进行搬运。公司使用的特种设备属于取得许可生产并检验合格的特种设备,设备品种为通用桥式起重机。

根据《中华人民共和国特种设备安全法》的规定,特种设备安全管理人员、检测人员和作业人员应当按照国家有关规定取得相应资格,方可从事相关工作。根据《特种设备安全监察条例》的规定,起重机械的作业人员及其相关管理人员(以下统称特种设备作业人员),应当按照国家有关规定经特种设备安全监督管理部门考核合格,取得国家统一格式的特种作业人员证书,方可从事相应的作业或者管理工作。根据《特种设备作业人员监督管理办法(2011修订)》的规定,从事特种设备作业的人员应当按照本办法的规定,经考核取得《特种设备作业人员证》,方可从事相应的作业或者管理工作。

根据《市场监管总局关于特种设备行政许可有关事项的公告》(国家市场监督管理总局公告2021年第41号)的规定,特种设备作业人员应按照许可目录取得对应的从业资格。公司相关的特种设备安全人员、作业人员取得《中华人民共和国特种设备安全管理和作业人员证》的情况如下:

序号	种类	作业项目	持证人姓名	证件编号	发证机关
1	特种设备安全管理	特种设备安全管理	周富军	410724197005276012	十堰市行政审批局
2	起重机作业	起重机司机	陈伟	420321199012084115	绵阳市市场监督管理局
3	起重机作业	起重机司机	官辉	42032119870927781X	武汉市市场监督管理局
4	起重机作业	起重机司机	徐涛	422202199304214214	柳州市行政审批局

根据《特种设备安全监察条例》第四十四条的规定，特种设备检验检测人员从事检验检测工作，必须在特种设备检验检测机构执业。

公司不属于从事特种设备检验检测的机构，不具有特种设备检验检测资质，无需配备专职特种设备检验检测人员。公司的特种设备均由湖北特种设备检验检测研究院进行检验检测，湖北特种设备检验检测研究院已按照相关规定对公司的起重设备进行了监督检验，并向公司出具了《桥门式起重机安装改造重大修理监督检验报告》。

综上所述，公司已按照《中华人民共和国特种设备安全法》《特种设备安全监察条例》及相关法律法规的规定配备了特种设备安全人员、作业人员，公司无需配备专职特种设备检验检测人员，特种设备安全人员、作业人员均取得了相应从业资格，符合相关法律法规的要求。”

(2) 公司是否配备与生产相适应的专业技术人员，是否具备与生产相适应的设备、设施及工作场所，是否具备健全的质量保障、安全管理及岗位责任等制度安排；

【公司回复】

公司已经在公开转让说明书“第二节 公司业务”之“三、与业务相关的关键资源要素”之“(三)公司及其子公司取得的业务许可资格或资质”补充披露如下：

“2、公司是否配备与生产相适应的专业技术人员，是否具备与生产相适应的设备、设施及工作场所，是否具备健全的质量保障、安全管理及岗位责任等制度安排

根据《中华人民共和国特种设备安全法》第十八条规定，从事特种设备生产的单位，应按照国家分类监督管理原则对特种设备生产实行许可制度，并应当具备专业技术人员、与生产相关的设备、设施和工作场所及质量保证、安全管理等制度。

报告期内，公司主营业务为汽车模具、汽车冲压件的设计、研发、生产及销售，不从

事特种设备的生产工作。因此，公司无需按照上述法规的相关规定配备与生产特种设备相适应的专业技术人员、设备设施、工作场所及相关制度等。

公司在自身主营业务领域，重视服务客户的质量及安全生产工作，拥有与自身业务相匹配的专业技术人员、设施设备、工作场所及完善制度规定，具体情况如下：

序号	要求	公司相关情况
1	有与生产相适应的专业技术人员	公司配备了设计开发人员，且拥有汽车车身开发快速试制技术、高强板模具开发技术等多项自有技术成果，能够为客户提供较强的模具的设计开发服务
2	有与生产相适应的设备、设施和工作场所	公司拥有固定的办公场所，具备日常办公所需的场地及检测类、运输类设备，能够满足汽车模具、汽车冲压件产品的设计、研发、生产及销售工作
3	有健全的质量保证、安全管理和岗位责任等制度	公司已建立健全《特种设备管理制度》《岗位交接班管理制度》《安全技术操作规程》《设备使用与维护保养规程》《通用安全规程》等有关质量保证安全管理和岗位责任的相关管理制度

综上，公司主要从事汽车模具、汽车冲压件产品的设计、研发、生产及销售，不从事特种设备的生产经营工作，无需配备与生产特种设备相适应的专业技术人员、设备设施及工作场所；同时，公司在主营业务领域，重视服务客户的质量及安全生产工作，拥有与自身业务相匹配的专业技术人员、设施设备、工作场所及完善制度规定。”

(3) 公司特种设备出厂检验是否均符合质量技术监督部门要求，是否存在被处罚的情形。

【公司回复】

公司已经在公开转让说明书“第二节 公司业务”之“三、与业务相关的关键资源要素”之“(三)公司及其子公司取得的业务许可资格或资质”补充披露如下：

“3、公司特种设备出厂检验是否均符合质量技术监督部门要求，是否存在被处罚的情形

报告期内，公司主营业务为汽车模具、汽车冲压件的设计、研发、生产及销售，不从事特种设备的生产工作，由于公司汽车模具产品体积和重量较大，需要使用特种设备起重机在生产车间进行搬运。公司使用的特种设备属于取得许可生产并检验合格的特种设备。公司使用的特种设备出厂前已经过第三方检验检测，公司已获取相应的《特种设备型式试验合格证》，并同时取得《起重机械产品质量证明书》、《起重机械产品合格证》以及《桥门式起重机安装改造重大修理监督检验报告》。公司业务涉及特种设备使用，公司生产所

使用的相关特种设备已办理使用登记证书，特种设备相关资质均已齐备，相关操作人员已取得特种设备作业人员证书，公司使用的特种设备出厂前已经过第三方检验检测。

根据《中华人民共和国特种设备安全法》第三十三条规定，特种设备使用单位应当在特种设备投入使用前或者投入使用后三十日内，向负责特种设备安全监督管理的部门办理使用登记，取得使用登记证书。登记标志应当置于该特种设备的显著位置。

公司使用的 4 台通用桥式起重机均办理了《特种设备使用登记证》，公司的特种设备使用标志也均置于相应特种设备的显著位置。具体登记情况如下：

序号	使用单位	编号	设备品种	设备代码	产品编号	登记机关	发证日期
1	天策模具	起 11 鄂 C02255(21)	通用桥式 起重机	41104203002 021070029	18011764	张湾区市场 监督管理局	2021.0 7.23
2	天策模具	起 11 鄂 C03187(22)	通用桥式 起重机	41104203012 022070065	18011765	张湾区市场 监督管理局	2022.0 7.12
3	天策模具	起 11 鄂 C03188(22)	通用桥式 起重机	41104203012 022070066	18011763	张湾区市场 监督管理局	2022.0 7.12
4	天策模具	起 11 鄂 C03189(22)	通用桥式 起重机	41104203012 022070067	18011766	张湾区市场 监督管理局	2022.0 7.12

登录十堰市质量技术监督局网站案件公开栏 (<http://scjg.shiyan.gov.cn/>) 以及信用中国系统 (www.creditchina.gov.cn) 查询，公司未有因违反《特种设备安全法》、《特种设备安全监察条例》而受到行政处罚的情况。

2023 年 1 月 5 日，十堰市张湾区市场监督管理局出具了《证明》：经审查，兹证明十堰市天策模具股份有限公司（统一社会信用代码：91420300MA48NRGX2L）为注册经营场所所在张湾区的企业，经查询市场监督业务系统，截止目前，未有纳入异常名录的情况，2019 年 6 月以来，无市场监管职能范围内的行政处罚情形，未有质量方面重大问题。

2023 年 1 月 5 日，十堰市张湾区市场监督管理局出具了《证明》：经审查，兹证明十堰市鑫淼模具有限公司（统一社会信用代码：91420303MABY07218X）为注册经营场所所在张湾区的企业，经查询市场监督业务系统，截止目前，未有纳入异常名录的情况，2019 年 6 月以来，无市场监管职能范围内的行政处罚情形，未有质量方面重大问题。

综上所述，公司使用特种设备已经按照国家有关规定配备了特种设备安全人员、检测人员、作业人员，相关人员已经取得从业资格；公司主要从事汽车模具、汽车冲压件产品的设计、研发、生产及销售，不从事特种设备的生产经营工作，无需配备与生产特种设备相适应的专业技术人员、设备设施及工作场所；同时，公司在主营业务领域，重视服务客户的质量及安全生产工作，拥有与自身业务相匹配的专业技术人员、设施设备、工作场所

及完善制度规定；公司使用的特种设备均按照安全技术规范的要求进行出厂检验且监督检验合格，报告期内也不存在被相关主管部门处以行政处罚的情形。”

请主办券商及律师对上述事项发表明确意见。

(1) 公司是否按照国家有关规定配备特种设备安全人员、检测人员、作业人员，相关人员是否取得从业资格；

【主办券商回复】

1) 核查程序

①查阅《中华人民共和国特种设备安全法》、《特种设备目录》、《特种设备安全监察条例》、《市场监管总局关于特种设备行政许可有关事项的公告》(国家市场监督管理总局公告 2021 年第 41 号),了解相关法规对特种设备安全人员、检测人员、作业人员的规定；

②取得公司特种设备安全人员、检测人员、作业人员的相关证书；

③取得特种设备检验检测的机构出具的监督检验报告。

2) 事实依据

①《中华人民共和国特种设备安全法》、《特种设备目录》、《特种设备安全监察条例》、《市场监管总局关于特种设备行政许可有关事项的公告》(国家市场监督管理总局公告 2021 年第 41 号)；

②公司员工的《中华人民共和国特种设备安全管理和作业人员证》；

③湖北特种设备检验检测研究院出具的《桥门式起重机安装改造重大修理监督检验报告》

3) 核查过程

公司主要从事汽车模具、汽车冲压件的设计、研发、生产及销售。公司主要为汽车主机厂及汽车零部件企业提供汽车车身冲压模具开发制造,是用于汽车主机厂和汽车零部件配套企业的量产车身零部件冲压工装;公司以其汽车模具开发优势为汽车主机厂提供汽车车身零部件制造和配套服务。由于公司汽车模具产品体积和重量较大,需要使用特种设备起重机在生产车间进行搬运。公司使用的特种设备属于取得许可生产并检验合格的特种设备,设备品种为通用桥式起重机。

根据《中华人民共和国特种设备安全法》的规定,特种设备安全管理人员、检测人员和作业人员应当按照国家有关规定取得相应资格,方可从事相关工作。

根据《特种设备安全监察条例》的规定，起重机械的作业人员及其相关管理人员（以下统称特种设备作业人员），应当按照国家有关规定经特种设备安全监督管理部门考核合格，取得国家统一格式的特种作业人员证书，方可从事相应的作业或者管理工作。根据《特种设备作业人员监督管理办法（2011修订）》的规定，从事特种设备作业的人员应当按照本办法的规定，经考核取得《特种设备作业人员证》，方可从事相应的作业或者管理工作。

根据《市场监管总局关于特种设备行政许可有关事项的公告》（国家市场监督管理总局公告2021年第41号）的规定，特种设备作业人员应按照许可目录取得对应的从业资格。公司相关的特种设备安全人员、作业人员取得《中华人民共和国特种设备安全管理和作业人员证》的情况如下：

序号	种类	作业项目	项目代号	持证人姓名	证件编号	发证机关
1	特种设备安全管理	特种设备安全管理	A	周富军	410724197005276012	十堰市行政审批局
2	起重机作业	起重机司机	Q2	陈伟	420321199012084115	绵阳市市场监督管理局
3	起重机作业	起重机司机	Q2	官辉	42032119870927781X	武汉市市场监督管理局
4	起重机作业	起重机司机	Q2	徐涛	422202199304214214	柳州市行政审批局

根据《特种设备安全监察条例》第四十四条的规定，特种设备检验检测人员从事检验检测工作，必须在特种设备检验检测机构执业。

公司不属于从事特种设备检验检测的机构，不具有特种设备检验检测资质，无需配备专职特种设备检验检测人员。公司的特种设备均由湖北特种设备检验检测研究院进行检验检测，湖北特种设备检验检测研究院已按照相关规定对公司的起重设备进行了监督检验，并向公司出具了《桥门式起重机安装改造重大修理监督检验报告》。

4) 核查结论

经核查，主办券商认为，公司已按照《中华人民共和国特种设备安全法》《特种设备安全监察条例》及相关法律法规的规定配备了特种设备安全人员、作业人

员，公司无需配备专职特种设备检验检测人员，特种设备安全人员、作业人员均取得了相应从业资格，符合相关法律法规的要求。

(2) 公司是否配备与生产相适应的专业技术人员，是否具备与生产相适应的设备、设施及工作场所，是否具备健全的质量保障、安全管理及岗位责任等制度安排；

【主办券商回复】

1) 核查程序

①查阅《中华人民共和国特种设备安全法》，了解相关法规适用对象的规定；

②实地查看公司生产过程，并取得《特种设备管理制度》、《岗位交接班制度》《技术操作规程》、《设备使用维护规程》、《安全规程》等有关质量保证安全管理和岗位责任的相关管理制度。

2) 事实依据

①《中华人民共和国特种设备安全法》；

②《特种设备管理制度》、《岗位交接班制度》、《技术操作规程》、《设备使用维护规程》、《安全规程》等有关质量保证安全管理和岗位责任的相关管理制度。

3) 核查过程

根据《中华人民共和国特种设备安全法》第十八条规定，从事特种设备生产的单位，应按照国家分类监督管理原则对特种设备生产实行许可制度，并应当具备专业技术人员、与生产相关的设备、设施和工作场所及质量保证、安全管理等制度。

报告期内，公司主营业务为汽车模具、汽车冲压件的设计、研发、生产及销售，不从事特种设备的生产工作。因此，公司无需按照上述法规的相关规定配备与生产特种设备相适应的专业技术人员、设备设施、工作场所及相关制度等。

公司在自身主营业务领域，重视服务客户的质量及安全生产工作，拥有与自身业务相匹配的专业技术人员、设施设备、工作场所及完善制度规定，具体情况如下：

序号	要求	公司相关情况
1	有与生产相适应的专业技术人员	公司配备了设计开发人员,且拥有汽车车身开发快速试制技术、高强板模具开发技术等多项自有技术成

		果，能够为客户提供较强的模具的设计开发服务
2	有与生产相适应的设备、设施和工作场所	公司拥有固定的办公场所，具备日常办公所需的场地及检测类、运输类设备，能够满足汽车模具、汽车冲压件产品的设计、研发、生产及销售工作
3	有健全的质量保证、安全管理和岗位责任等制度	公司已建立健全《特种设备管理制度》《岗位交接班管理制度》《安全技术操作规程》《设备使用与维护保养规程》《通用安全规程》等有关质量保证安全管理和岗位责任的相关管理制度

4) 核查结论

经核查，主办券商认为，公司主要从事汽车模具、汽车冲压件产品的设计、研发、生产及销售，不从事特种设备的生产经营工作，无需配备与生产特种设备相适应的专业技术人员、设备设施及工作场所；同时，公司在主营业务领域，重视服务客户的质量及安全生产工作，拥有与自身业务相匹配的专业技术人员、设备设施、工作场所及完善制度规定。

(3) 公司特种设备出厂检验是否均符合质量技术监督部门要求，是否存在被处罚的情形。

【主办券商回复】

1) 核查程序

①《中华人民共和国特种设备安全法》、《特种设备安全法》、《特种设备安全监察条例》；

②查看公司通用桥式起重机的《起重机械产品质量证明书》、《起重机械产品合格证》、《桥门式起重机安装改造重大修理监督检验报告》以及《特种设备使用登记证》；

③查看相关部门出具的合法、合规证明；

④登录十堰市质量技术监督局网站案件公开栏以及信用中国系统等相关网站查询，了解其是否受到行政处罚情形。

2) 事实依据

①《中华人民共和国特种设备安全法》、《特种设备安全法》、《特种设备安全监察条例》；

②《起重机械产品质量证明书》、《起重机械产品合格证》、《桥门式起重机安装改造重大修理监督检验报告》以及《特种设备使用登记证》；

③查看相关部门出具的合法、合规证明；

④相关网站查询记录。

3) 核查过程

报告期内，公司主营业务为汽车模具、汽车冲压件的设计、研发、生产及销售，不从事特种设备的生产工作，由于公司汽车模具产品体积和重量较大，需要使用特种设备起重机在生产车间进行搬运。公司使用的特种设备属于取得许可生产并检验合格的特种设备。公司使用的特种设备出厂前已经过第三方检验检测，公司已获取相应的《特种设备型式试验合格证》，并同时取得《起重机械产品质量证明书》、《起重机械产品合格证》以及《桥门式起重机安装改造重大修理监督检验报告》。公司业务涉及特种设备使用，公司生产所使用的相关特种设备已办理使用登记证书，特种设备相关资质均已齐备，相关操作人员已取得特种设备作业人员证书，公司使用的特种设备出厂前已经过第三方检验检测。

根据《中华人民共和国特种设备安全法》第三十三条规定，特种设备使用单位应当在特种设备投入使用前或者投入使用后三十日内，向负责特种设备安全监督管理的部门办理使用登记，取得使用登记证书。登记标志应当置于该特种设备的显著位置。

公司使用的 4 台通用桥式起重机均办理了《特种设备使用登记证》，公司的特种设备使用标志也均置于相应特种设备的显著位置。具体登记情况如下：

序号	使用单位	编号	设备品种	设备代码	产品编号	登记机关	发证日期
1	天策模具	起 11 鄂 C02255 (21)	通用桥式起重机	4110420300 2021070029	18011764	张湾区市场监督管理局	2021. 07.23
2	天策模具	起 11 鄂 C03187 (22)	通用桥式起重机	4110420301 2022070065	18011765	张湾区市场监督管理局	2022. 07.12
3	天策模具	起 11 鄂 C03188 (22)	通用桥式起重机	4110420301 2022070066	18011763	张湾区市场监督管理局	2022. 07.12
4	天策模具	起 11 鄂 C03189 (22)	通用桥式起重机	4110420301 2022070067	18011766	张湾区市场监督管理局	2022. 07.12

登录十堰市质量技术监督局网站案件公开栏(<http://scjg.shiyan.gov.cn/>)以及信用中国系统(www.creditchina.gov.cn)查询，公司未有因违反《特种设备安全法》、《特种设备安全监察条例》而受到行政处罚的情况。

2023年1月5日，十堰市张湾区市场监督管理局出具了《证明》：经审查，兹证明十堰市天策模具股份有限公司（统一社会信用代码：91420300MA48NRGX2L）为注册经营所在张湾区的企业，经查询市场监督业务系统，截止目前，未有纳入异常名录的情况，2019年6月以来，无市场监管职能范围内的行政处罚情形，未有质量方面重大问题。

2023年1月5日，十堰市张湾区市场监督管理局出具了《证明》：经审查，兹证明十堰市鑫淼模具有限公司（统一社会信用代码：91420303MABY07218X）为注册经营所在张湾区的企业，经查询市场监督业务系统，截止目前，未有纳入异常名录的情况，2019年6月以来，无市场监管职能范围内的行政处罚情形，未有质量方面重大问题。

4) 核查结论

经核查，主办券商认为，公司使用的特种设备均按照安全技术规范的要求进行出厂检验且监督检验合格，报告期内也不存在被相关主管部门处以行政处罚的情形。

5、关于客户。根据申请文件，报告期内，公司向东风模具冲压技术有限公司、东风商用车有限公司、东风华神汽车有限公司等销售汽车模具、冲压件；向东风汽车零部件（集团）有限公司通用铸锻分公司采购铸铁件。上述客户和供应商均受东风汽车集团股份有限公司控制，存在主要客户和主要供应商重合的情形，但不存在东风集团指定供应商的情形。此外，2020年、2021年、2022年1-11月，公司对前五大客户的销售收入占当期销售收入的比例分别为98.13%、95.90%、96.57%，对第一大客户东风汽车集团的销售占比超过50%。

请公司：（1）补充说明公司从东风汽车零部件（集团）有限公司通用铸锻分公司采购的铸铁件，用于生产销售给东风汽车集团公司产品的比例；（2）补充说明销售合同和采购合同是否同时签订，其

所涉及的货物品种、数量是否存在对应关系，采购合同约定的交货时间是否为销售合同所涉及的存货入库后加上必要的加工时间，公司的采购成本是否在交易一开始即大致锁定；（3）结合上述分析补充说明是否为委托加工业务，是否采用净额法进行收入确认、是否符合《企业会计准则》的相关规定；（4）结合同行业可比公众公司情况补充说明公司客户集中度较高是否符合行业特性，公司与东风汽车的历史合作情况、订单签订方式、在手订单及期后新增订单情况、相关业务的稳定性及可持续性；（5）补充说明是否对东风汽车集团存在业务依赖，交易价格是否公允，是否存在影响公平交易的关联关系。

请主办券商、会计师补充核查以上事项并发表核查结论，并按照《股票挂牌审核业务规则适用指引第1号》对客户集中事项逐项发表核查意见。

（1）补充说明公司从东风汽车零部件（集团）有限公司通用铸锻分公司采购的铸铁件，用于生产销售给东风汽车集团公司产品的比例；

【公司回复】

公司已在公开转让说明书“第二节 公司业务”之“四、公司主营业务相关的情况”之“（三）供应商情况”之“3、其他情况披露”中补充披露以下内容：

“（1）公司从东风汽车零部件（集团）有限公司通用铸锻分公司采购基本情况

报告期内，公司从东风汽车零部件（集团）有限公司通用铸锻分公司采购的铸铁件，并用于生产销售给东风汽车集团公司产品的情况如下：

项目	2022 年 1-11 月	2021 年度	2020 年度
公司从东风汽车零部件（集团）有限公司通用铸锻分公司采购的铸铁件的金额（万元）	412.53	637.97	177.25
其中：用于生产销售给东风汽车集团公司产品的比例	37.60%	33.89%	37.33%

”

(2) 补充说明销售合同和采购合同是否同时签订，其所涉及的货物品种、数量是否存在对应关系，采购合同约定的交货时间是否为销售合同所涉及的存货入库后加上必要的加工时间，公司的采购成本是否在交易一开始即大致锁定；

【公司回复】

公司已在公开转让说明书“第二节 公司业务”之“四、公司主营业务相关的情况”之“（三）供应商情况”之“3、其他情况披露”中补充披露以下内容：

“（2）公司与东风汽车集团签订的销售基本情况

公司与东风汽车集团之间同时存在采购和销售交易行为，交易双方根据各自业务需求下达订单或签订交易合同，公司与上述主体同一年度存在销售和采购交易行为的具体情况如下：

公司向东风汽车集团销售			
客户	年份	销售合同签订月份	销售内容
东风模具冲压技术有限公司	2020 年	1 月、2 月、4 月、5 月、6 月、11 月、12 月	E43 模具、B19 改制件模具、BBG 尾门外板新增模具、零部件 X7-6 油底壳（T17A）模具、D320\D560 模具、D53 模具、零部件 X7-6 国六油底壳、修理模、B19 加强车身模具、E43 模具等
	2021 年	3 月、4 月、5 月、6 月、7 月、9 月、10 月、11 月	BBG STEP2 设变外制模具、H97 模具、X37 模具、启明星缸体加强板模具、31000KN 连续模专用工作台垫板、BBG 新增模具、D320 标车模具、BBG-CARGO 设变模具、P05 模具、E43 模具、零部件 DD113、X7-4 油底壳、零部件 D320 高顶、冲 5 线自动线改造模具、40 厂零星小改样、D320 工程车、BBG 尾门外板模具设变、H56 模具、D9 新制模具、零部件传奇油底壳项目新制模具、零部件 M20 油底壳新制模具、商用车 D320 新制模具、BBG 尾门外板设变模具
东风商用车有限公司	2020 年	4 月、5 月、6 月、7 月、10 月、12 月	垫板、D320 定制版冷藏车驾驶室新增适应性模具、折弯机模具、短梁折弯机模具复制
	2021 年	4 月、6 月、7 月、8 月	云汽渣土车改造新增适应性模具、折弯机模具、D760 模检具
	2022 年	8 月	新增子母车车门模具
东风华神汽车有限公司	2020 年	8 月、11 月、12 月	702W 前顶改型模具、T712 平地板驾驶室鼓包模检具、T15 加宽驾驶室冲压模检具

	2021 年	4 月、6 月、8 月、9 月	712VW 侧围外板修边冲孔模具、T710 左右车门外板模具、侧围外板及车门内板模具、T710 车门内板设变
东风汽车股份有限公司	2021 年	1 月、4 月、12 月	232 等直纵梁成型模具改制、V66 后横梁加强梁 OP20 序模具复制、B07 后托架及后纵梁模复制
易捷特新能源汽车有限公司	2021 年	9 月	前门外板模具
	2022 年	8 月、11 月	BBG2024 车型冲压前后门外板模具、BBG24 RHD 冲压新增前门模具
东风德纳车桥有限公司	2020 年	10 月	凸模镶块
	2021 年	3 月	凸模镶块
东风汽车零部件（集团）有限公司通用铸锻分公司	2022 年	3 月	DFCV 适应新品
公司向东风汽车集团采购			
供应商	年份	采购合同签订月份	采购内容
东风汽车零部件（集团）有限公司通用铸锻分公司	2020 年	3 月（年度框架）	铸铁件
	2021 年	3 月（年度框架）	铸铁件
	2022 年	3 月（年度框架）	铸铁件

公司向东风汽车集团采购的内容为铸铁件等，采购订单的下达一般基于公司的生产计划需求，在特定情形下，公司还会根据对市场的预测和在手订单情况进行提前备货。公司向东风汽车集团销售的主要内容为汽车模具或冲压件产品。公司与东风汽车集团的采购和销售合同不是一揽子协议，销售合同和采购合同不是同时签订，部分向东风汽车集团的销售合同的签订时点早于采购订单的签订时间。公司与东风汽车集团的购销业务中，销售合同与采购订单所涉及的货物种类不同，销售合同和采购合同涉及的货物数量不具有可比性，其所涉及的货物品种、数量不存在对应关系。采购合同约定的交货时间不为销售合同所涉及的存货入库后加上必要的加工时间，采购成本与销售价格也不是绑定的，公司的采购成本不是在交易一开始即大致锁定。”

（3）结合上述分析补充说明是否为委托加工业务，是否采用净额法进行收入确认、是否符合《企业会计准则》的相关规定；

【公司回复】

公司已在公开转让说明书“第二节 公司业务”之“四、公司主营业务相关的情况”之“（三）供应商情况”之“3、其他情况披露”中补充披露以下内容：

“（3）公司与东风汽车集团之间存在客户和供应商重合的情形，公司在收入确认方面是否为委托加工业务，是否采用净额法进行收入确认、是否符合《企业会计准则》

公司与上述重合客户供应商的采购和销售合同不存在一一对应的情况，其所涉及的业务不属于委托加工业务，不应当按照委托加工业务进行会计处理，公司不存在其他从指定供应商或客户本身采购原料从而应当按照委托加工业务进行处理的其他情形。

根据《企业会计准则第14号—收入》（财会[2017]22号）第三十四条规定：企业应当根据其在向客户转让商品前是否拥有对该商品的控制权，来判断其从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。企业在向客户转让商品前能够控制该商品的，该企业为主要责任人，应当按照已收或应收对价总额确认收入；否则，该企业为代理人，应当按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

公司根据自身业务需求，向东风汽车零部件（集团）有限公司通用铸锻分公司下达铸铁件采购订单；东风模具冲压技术有限公司、东风商用车有限公司、东风华神汽车有限公司、东风汽车股份有限公司、易捷特新能源汽车有限公司、东风德纳车桥有限公司、东风设备制造有限公司根据其自身业务需求，向公司下达汽车模具和冲压件采购订单，故汽车模具和冲压件销售合同与铸铁件采购合同之间不存在对应关系。汽车模具和冲压件销售业务与铸铁件采购业务相互独立、分别议价，独立签署销售、采购合同/订单，不存在收付款相抵的情形。公司在将汽车模具和冲压件交付给东风模具冲压技术有限公司、东风商用车有限公司、东风华神汽车有限公司、东风汽车股份有限公司、易捷特新能源汽车有限公司、东风德纳车桥有限公司、东风设备制造有限公司后，汽车模具和冲压件控制权即转移给对方；在采购铸铁件入库后即取得相关货物的控制权，铸铁件的风险报酬转移给公司。故汽车模具和冲压件销售采用总额法确认收入，符合《企业会计准则规定》。”

（4）结合同行业可比公众公司情况补充说明公司客户集中度较高是否符合行业特性，公司与东风汽车的历史合作情况、订单签订方式、在手订单及期后新增订单情况、相关业务的稳定性及可持续性；

【公司回复】

公司已在公开转让说明书“第二节 公司业务”之“四、公司主营业务相关的情况”之“（三）供应商情况”之“3、其他情况披露”中补充披露以下内容：

“（4）结合同行业可比公众公司情况补充说明公司客户集中度较高是否符合行业特性，公司与东风汽车的历史合作情况、订单签订方式、在手订单及期后新增订单情况、相关业务的稳定性及可持续性

1) 结合同行业可比公众公司情况补充说明公司客户集中度较高是否符合行业特性

报告期内，公司的前五大客户集中度与同行业可比公司对比如下：

可比公司	2022 年 1-11 月	2021 年度	2020 年度
尊工科技(873548)	71.25%	47.03%	64.74%
银宝山新(002786)	45.55%	49.87%	51.96%
迅兴精工(871767)	77.85%	80.77%	79.31%
平均值	64.88%	59.22%	65.34%
天策模具	96.57%	95.90%	98.13%

注：上述可比新三板挂牌公司数据均取自其对外发布的定期报告，由于同行业公司未披露 2022 年 1-11 月财务数据，故采用同行业公司 2022 年年度报告财务数据进行比较。

根据公司所处行业，公司所属细分领域为模具制造业（C3525），经调查及询问等程序，选择二家同样模具制造业的挂牌公司和一家同样模具制造业的上市公司来与公司进行比较，对比情况如上。

从上表可以看出，虽然上述各公司同属于模具制造业，但是由于各公司的所处的细分市场、发展阶段以及规模、客户类型等具有一定的差别，各公司的前五大客户集中度并不完全一致，公司报告期内前五大客户集中度相比以上可比公司偏高，主要系：

A、区域差异。尊工科技位于浙江省台州市，银宝山新位于广东省深圳市，迅兴精工位于广东省深圳市，天策模具位于湖北十堰。华中地区客户大中型汽车制造业的生产厂商较为集中，公司距离华中地区较近，易于华中区域客户和运输。

B、主要客户结构差异。本公司第一大客户为东风汽车集团及其下属子公司，东风汽车集团位列国内汽车品牌行业前列，主要生产经营场所也都位于湖北省内，且公司与东风汽车集团合作密切的子公司多位于湖北省十堰市，东风汽车集团及其下属子公司在湖北省内存在较大的汽车模具采购需求，公司向东风汽车集团销售金额占收入比重较高。尊工科技的主要客户相对分散，而迅兴精工的主要客户有广州华智汽车部件有限公司、武汉东风泰极爱思延锋汽车座椅有限公司、丰田合成(佛山)汽车部品有限公司、东风延锋汽车饰件系统有限公司，迅兴精工前五大客户集中度也在 80%左右。

C、发展阶段差异。公司在汽车模具行业中，虽已具备一定的生产规模，但面对日益激烈的市场竞争，公司整体规模在行业中仍不具有明显的规模优势，公司现阶段以湖北中部汽车产业集群为业务发展重心，同时积极拓展其他区域产业集群的汽车零部件客户。银宝山新已经具备一定业务规模和客户基础，客户集中度在 50%左右符合其发展阶段和业务规模。

综上，受地域、客户结构、发展阶段等因素影响，公司客户集中度与同行业可比公司

存在一定差异，但同行业可比公司的前五大客户集中度平均值均在 60%左右，其中迅兴精工前五大客户集中度在 80%左右。因此，公司客户集中度较高符合行业特征。未来随着公司业务规模的逐渐扩大以及企业自身的业务结构调整，公司客户集中度将逐步降低。

2) 公司与东风汽车的历史合作情况、订单签订方式、在手订单及期后新增订单情况、相关业务的稳定性及可持续性

公司与东风汽车集团股份有限公司下属多家子公司（如东风模具冲压技术有限公司、东风商用车有限公司）的合作期限超过十年，随着东风汽车集团对公司产品质量和服务体系的不断认可，公司承接东风汽车集团的汽车模具订单不断增加，公司与东风汽车集团下属多家子公司建立了长期稳定的合作关系。

公司报告期内对东风汽车集团销售和采购订单的获取方式主要为与客户直接洽谈签订合同，公司向东风汽车集团销售的汽车模具产品不涉及年度框架协议，由客户根据模具定制需求与公司签署单次合同；公司向东风汽车集团销售冲压件产品时，合作双方的订单签订方式为年度框架协议和订单相结合的方式。

截至 2022 年 11 月 30 日，公司涉及东风汽车集团的大额在手订单如下：

单位：万元

序号	客户名称	合同内容	合同金额
1	东风模具冲压技术有限公司	G35 模具项目	50.85
2	东风模具冲压技术有限公司模具分公司	东风股份 T17A 外制项目	122.04
3	东风模具冲压技术有限公司模具分公司	零部件 X7-6 国六油底壳模具项目	256.51
4	东风华神汽车有限公司	T712 平地板驾驶室鼓包模检具项目	153.68
5	东风华神汽车有限公司	T15 加宽驾驶室冲压模检具项目	257.90
6	东风模具冲压技术有限公司	P05 模具项目	406.95
7	东风华神汽车有限公司	712VW 侧围外板修边冲孔模具项目	84.52
8	东风模具冲压技术有限公司模具分公司	H56 模具项目	482.68
9	东风模具冲压技术有限公司模具分公司	商用车 D320 项目新制模具	79.10
10	东风模具冲压技术有限公司模具分公司	东风华神 D9 新制模具项目	689.30
11	东风模具冲压技术有限公司模具分公司	零部件 M20 油底壳新制模具项目	86.90
12	东风模具冲压技术有限公司模	零部件传奇油底壳新制模具项目	103.17

	具分公司		
13	东风模具冲压技术有限公司模具分公司	越野车 M20 项目 B 和 D 包 28 套	329.96
14	易捷特新能源汽车有限公司	BBG2024 项目冲压前后门外板模具	485.00
15	东风汽车股份有限公司	B07 后托架及后纵梁部分模具复制项目	132.00
16	易捷特新能源汽车有限公司	BBG24RHD 冲压新增前门模具	165.00
17	东风模具冲压技术有限公司模具分公司	股份 170-T4 纵梁项目	83.62
合计	-	-	3,969.18

截至本回复出具之日，公司与东风汽车集团期后新签署的大额订单如下：

单位：万元

序号	客户名称	合同内容	合同金额
1	东风模具冲压技术有限公司模具分公司	冲焊 S31 项目模具	761.62
2	东风模具冲压技术有限公司模具分公司	模冲 S73 模具-2 包 T0B 模式外制	129.95
3	东风模具冲压技术有限公司模具分公司	2022 年 40 厂零星小改样项目(72 套) 外制	90.40
合计	-	-	981.97

近年来，东风汽车集团的营业收入规模虽然受到市场、政策等多方面因素影响，存在一定波动性，但东风汽车集团在国产汽车市场中占有相对稳定且靠前的市场份额。公司持续与东风汽车集团签署新合同并开展业务合作关系，公司与东风汽车集团的合作具有稳定性和可持续性，主要原因如下：

A、下游汽车行业竞争激烈，东风汽车集团持续推出新车型以带动消费需求。随着全球市场需求的不断变化，汽车生产厂商为保持原有品牌的影响力，会选择升级换代来吸引消费者，因此市场新车型投放频率越来越快，开发周期越来越短。全新车型开发周期已由原来的 4 年左右缩短到 1-3 年，改款车型由原来的 6-24 个月缩短至 4-15 个月。根据东风汽车集团的公告，东风汽车集团每年持续推出新车型和研发计划，这也将带动东风汽车集团对汽车模具的采购需求量。

B、东风汽车集团及其下属子公司建立有严格的外部采购管理体系，对于产品的交付期及产品质量要求非常高，进入其采购供应链的厂商将面临较高标准的资格审核。经过多年的市场开发和客户资源积累，凭借优质的产品质量和完善的服务体系，公司已通过多家东风汽车集团下属子公司的供应商体系考核，并与其保持长期稳定的合作，能够为公司提供

稳定的产品订单。

综上，公司与东风汽车集团的合作具有稳定性和可持续性。”

(5) 补充说明是否对东风汽车集团存在业务依赖，交易价格是否公允，是否存在影响公平交易的关联关系。

【公司回复】

公司已在公开转让说明书“第二节 公司业务”之“四、公司主营业务相关的情况”之“（三）供应商情况”之“3、其他情况披露”中补充披露以下内容：

“（5）公司是否对东风汽车集团存在业务依赖，交易价格是否公允，是否存在影响公平交易的关联关系

1) 说明是否对东风汽车集团存在业务依赖

报告期内，公司向东风汽车集团销售实现的收入分别为 1,478.98 万元、2,530.16 万元、3,210.16 万元，占公司各期收入的比重分别为 44.94%、60.19%、65.84%，占比较高，公司对东风汽车集团销售存在一定的依赖，主要原因如下：

首先，客户集中度较高是汽车行业特点，中国汽车工业协会在发布 2022 上半年汽车销量情况时发布了一组数据：2022 年上半年，汽车销量排名前十位的企业（集团）占汽车销售总量的 85.80%。我国汽车市场“寡头效应”较为明显，汽车模具制造企业客户集中度较高的情形较为常见。

其次，汽车模具是生产环节中的重要中间产品，技术水平和质量情况对最终产品的外观和性能有直接影响，其设计和生产过程需要企业与下游客户密切沟通和紧密配合。客户在选择供应商时往往会进行严格的资格审查，对供应商的技术水平、工艺水准、产品质量、品质控制能力等进行全面考核。

此外，模具主要应用于汽车模具的大批量生产，要求具有高度的稳定性和可靠性，才能保证最终产品性能的一致性。频繁更换供应商不仅可能产生较大的沟通成本，还可能因为沟通不畅或者配合默契程度不高可能导致产品设计、供货速度不满足要求，影响到最终产品的生产计划。因此汽车模具制造行业的下游客户具有较高的稳定性，大多和供应商保持长期的合作关系。

综上，公司报告期内客户集中度较高符合行业共有特性，报告期内公司主要客户为东风集团，主要系受下游行业集中特点、自身产品定位、发展所处阶段及业务发展需要等因素共同导致，具有商业合理性。

为了降低单一客户销售占比过高的风险，公司加大了新客户的开拓力度，拓宽市场渠道，并积极加强与现有非东风集团客户的合作关系，提高合作层次。报告期内，公司不断拓展东风集团以外的其他客户，公司已与江铃汽车股份有限公司、江西吉利新能源商用车有限公司、东实车身部件（湖北）有限公司等客户建立稳定合作关系。公司将在继续维持好现有客户的基础上，进一步拓展新的客户。

2) 交易价格是否公允，是否存在影响公平交易的关联关系

报告期各期公司根据自身业务需求与东风汽车零部件（集团）有限公司通用铸锻分公司开展合作，严格按照公司制定的采购制度向东风汽车零部件（集团）有限公司通用铸锻分公司进行采购，综合考虑市场基础价格、产品质量、产品参数、产品交期等多种因素进行定价，交易价格公允。

公司对东风模具冲压技术有限公司、东风商用车有限公司、东风华神汽车有限公司、东风汽车股份有限公司、易捷特新能源汽车有限公司、东风德纳车桥有限公司、东风设备制造有限公司销售产品的定价原则为结合模具设计开发难度、加工生产复杂度、材料工时投入、生产周期等因素，采用成本加成的定价原则，交易价格公允，与其他客户不存在较大差异。

公司与东风汽车集团之间不存在影响公平交易的关联关系。”

请主办券商、会计师补充核查以上事项并发表核查结论，并按照《股票挂牌审核业务规则适用指引第1号》对客户集中事项逐项发表核查意见。

（1）补充说明公司从东风汽车零部件（集团）有限公司通用铸锻分公司采购的铸铁件，用于生产销售给东风汽车集团公司产品的比例；

【主办券商回复】

1) 核查程序

①对报告期内与公司发生交易的东风汽车集团下属子公司进行访谈，了解双方交易的真实性、合理性；

②对报告期内与公司发生交易的东风汽车集团下属子公司进行函证，核查收入、采购、往来账款、发出商品等科目的真实性、准确性；

③抽查公司与东风汽车集团发生的大额销售、采购对应的合同、记账凭证及原始凭证等，核查交易的真实性；

④对公司管理层进行访谈。

2) 事实依据

- ①东风汽车集团相关的客户、供应商访谈记录；
- ②东风汽车集团相关的询证函；
- ③公司与东风汽车集团发生的大额销售、采购对应的合同及相关凭证；
- ④公司管理层进行访谈记录。

3) 核查过程

公司从东风汽车零部件（集团）有限公司通用铸锻分公司采购基本情况

报告期内，公司从东风汽车零部件（集团）有限公司通用铸锻分公司采购的铸铁件，并用于生产销售给东风汽车集团公司产品的情况如下：

项目	2022 年 1-11 月	2021 年度	2020 年度
公司从东风汽车零部件（集团）有限公司通用铸锻分公司采购的铸铁件的金额（万元）	412.53	637.97	177.25
其中：用于生产销售给东风汽车集团公司产品的比例	37.60%	33.89%	37.33%

4) 核查结论

经核查，主办券商认为，报告期内，公司从东风汽车零部件（集团）有限公司通用铸锻分公司采购的铸铁件，用于生产销售给东风汽车集团公司产品的比例分别为 37.33%、33.89%和 37.60%。

（2）补充说明销售合同和采购合同是否同时签订，其所涉及的货物品种、数量是否存在对应关系，采购合同约定的交货时间是否为销售合同所涉及的存货入库后加上必要的加工时间，公司的采购成本是否在交易一开始即大致锁定；

【主办券商回复】

1) 核查程序

- ①对报告期内与公司发生交易的东风汽车集团下属子公司进行访谈，了解双方交易的真实性、合理性；
- ②对报告期内与公司发生交易的东风汽车集团下属子公司进行函证，核查收入、采购、往来账款、发出商品等科目的真实性、准确性；
- ③抽查公司与东风汽车集团发生的大额销售、采购对应的合同、记账凭证及原始凭证等，核查交易的真实性；
- ④对公司管理层进行访谈。

2) 事实依据

- ①东风汽车集团相关的客户、供应商访谈记录；
- ②东风汽车集团相关的询证函；
- ③公司与东风汽车集团发生的大额销售、采购对应的合同及相关凭证；
- ④公司管理层进行访谈记录。

3) 核查过程

公司与东风汽车集团签订的销售基本情况

公司与东风汽车集团之间同时存在采购和销售交易行为，交易双方根据各自业务需求下达订单或签订交易合同，公司与上述主体同一年度存在销售和采购交易行为的具体情况如下：

公司向东风汽车集团销售			
客户	年份	销售合同签订月份	销售内容
东风模具冲压技术有限公司	2020 年	1 月、2 月、4 月、5 月、6 月、11 月、12 月	E43 模具、B19 改制件模具、BBG 尾门外板新增模具、零部件 X7-6 油底壳（T17A）模具、D320\D560 模具、D53 模具、零部件 X7-6 国六油底壳、修理模、B19 加强车身模具、E43 模具等
	2021 年	3 月、4 月、5 月、6 月、7 月、9 月、10 月、11 月	BBG STEP2 设变外制模具、H97 模具、X37 模具、启明星缸体加强板模具、31000KN 连续模专用工作台垫板、BBG 新增模具、D320 标车模具、BBG-CARGO 设变模具、P05 模具、E43 模具、零部件 DD113、X7-4 油底壳、零部件 D320 高顶、冲 5 线自动线改造模具、40 厂零星小改样、D320 工程车、BBG 尾门外板模具设变、H56 模具、D9 新制模具、零部件传奇油底壳项目新制模具、零部件 M20 油底壳新制模具、商用车 D320 新制模具、BBG 尾门外板设变模具
东风商用车有限公司	2020 年	4 月、5 月、6 月、7 月、10 月、12 月	垫板、D320 定制版冷藏车驾驶室新增适应性模具、折弯机模具、短梁折弯机模具复制
	2021 年	4 月、6 月、7 月、8 月	云汽渣土车改造新增适应性模具、折弯机模具、D760 模检具
	2022 年	8 月	新增子母车车门模具
东风华神汽	2020 年	8 月、11 月、12	702W 前顶改型模具、T712 平地板驾

车有限公司		月	驾驶室鼓包模检具、T15 加宽驾驶室冲压模检具
	2021 年	4 月、6 月、8 月、9 月	712VW 侧围外板修边冲孔模具、T710 左右车门外板模具、侧围外板及车门内板模具、T710 车门内板设变
东风汽车股份有限公司	2021 年	1 月、4 月、12 月	232 等直纵梁成型模具改制、V66 后横梁加强梁 OP20 序模具复制、B07 后托架及后纵梁模复制
易捷特新能源汽车有限公司	2021 年	9 月	前门外板模具
	2022 年	8 月、11 月	BBG2024 车型冲压前后门外板模具、BBG24 RHD 冲压新增前门模具
东风德纳车桥有限公司	2020 年	10 月	凸模镶块
	2021 年	3 月	凸模镶块
东风汽车零部件（集团）有限公司通用铸锻分公司	2022 年	3 月	DFCV 适应新品
公司向东风汽车集团采购			
供应商	年份	采购合同签订月份	采购内容
东风汽车零部件（集团）有限公司通用铸锻分公司	2020 年	3 月（年度框架）	铸铁件
	2021 年	3 月（年度框架）	铸铁件
	2022 年	3 月（年度框架）	铸铁件

公司向东风汽车集团采购的内容为铸铁件等，采购订单的下达一般基于公司的生产计划需求，在特定情形下，公司还会根据对市场的预测和在手订单情况进行提前备货。公司向东风汽车集团销售的主要内容汽车模具或冲压件产品。公司与东风汽车集团的采购和销售合同不是一揽子协议，销售合同和采购合同不是同时签订，部分向东风汽车集团的销售合同的签订时点早于采购订单的签订时间。公司与东风汽车集团的购销业务中，销售合同与采购订单所涉及的货物种类不同，销售合同和采购合同涉及的货物数量不具有可比性，其所涉及的货物品种、数量不存在对应关系。采购合同约定的交货时间不为销售合同所涉及的存货入库后加上必要的加工时间，采购成本与销售价格也不是绑定的，公司的采购成本不是在交易一开始即大致锁定。

4) 核查结论

经核查，主办券商认为，公司与东风汽车集团下属子公司签署的销售合同和

采购合同不是同时签订，其所涉及的货物品种、数量不存在对应关系，采购合同约定的交货时间不是销售合同所涉及的存货入库后加上必要的加工时间，公司的采购成本不是在交易一开始即大致锁定。

(3) 结合上述分析补充说明是否为委托加工业务，是否采用净额法进行收入确认、是否符合《企业会计准则》的相关规定；

【主办券商回复】

1) 核查程序

①对报告期内与公司发生交易的东风汽车集团下属子公司进行访谈，了解双方交易的真实性、合理性；

②对报告期内与公司发生交易的东风汽车集团下属子公司进行函证，核查收入、采购、往来账款、发出商品等科目的真实性、准确性；

③抽查公司与东风汽车集团发生的大额销售、采购对应的合同、记账凭证及原始凭证等，核查交易的真实性；

④对公司管理层进行访谈；

⑤查阅《企业会计准则第 14 号—收入》（财会[2017]22 号）相关规定。

2) 事实依据

①东风汽车集团相关的客户、供应商访谈记录；

②东风汽车集团相关的询证函；

③公司与东风汽车集团发生的大额销售、采购对应的合同及相关凭证；

④公司管理层进行访谈记录；

⑤《企业会计准则第 14 号—收入》（财会[2017]22 号）相关规定。

3) 核查过程

公司与东风汽车集团之间存在客户和供应商重合的情形，公司在收入确认方面是否为委托加工业务，是否采用净额法进行收入确认、是否符合《企业会计准则》

公司与上述重合客户供应商的采购和销售合同不存在一一对应的情况，其所涉及的业务不属于委托加工业务，不应当按照委托加工业务进行会计处理，公司不存在其他从指定供应商或客户本身采购原料从而应当按照委托加工业务进行处理的其他情形。

根据《企业会计准则第 14 号—收入》（财会[2017]22 号）第三十四条规定：企业应当根据其在向客户转让商品前是否拥有对该商品的控制权，来判断其从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。企业在向客户转让商品前能够控制该商品的，该企业为主要责任人，应当按照已收或应收对价总额确认收入；否则，该企业为代理人，应当按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

公司根据自身业务需求，向东风汽车零部件（集团）有限公司通用铸锻分公司下达铸铁件采购订单；东风模具冲压技术有限公司、东风商用车有限公司、东风华神汽车有限公司、东风汽车股份有限公司、易捷特新能源汽车有限公司、东风德纳车桥有限公司、东风设备制造有限公司根据其自身业务需求，向公司下达汽车模具和冲压件采购订单，故汽车模具和冲压件销售合同与铸铁件采购合同之间不存在对应关系。汽车模具和冲压件销售业务与铸铁件采购业务相互独立、分别议价，独立签署销售、采购合同/订单，不存在收付款相抵的情形。公司在将汽车模具和冲压件交付给东风模具冲压技术有限公司、东风商用车有限公司、东风华神汽车有限公司、东风汽车股份有限公司、易捷特新能源汽车有限公司、东风德纳车桥有限公司、东风设备制造有限公司后，汽车模具和冲压件控制权即转移给对方；在采购铸铁件入库后即取得相关货物的控制权，铸铁件的风险报酬转移给公司。故汽车模具和冲压件销售采用总额法确认收入，符合《企业会计准则规定》。

4) 核查结论

经核查，主办券商认为，公司与东风汽车集团之间存在客户和供应商重合的情形，不属于委托加工业务，不采用净额法进行收入确认，该会计处理符合《企业会计准则》的相关规定。

（4）结合同行业可比公众公司情况补充说明公司客户集中度较高是否符合行业特性，公司与东风汽车的历史合作情况、订单签订方式、在手订单及期后新增订单情况、相关业务的稳定性及可持续性；

【主办券商回复】

1) 核查程序

①对报告期内与公司发生交易的东风汽车集团下属子公司进行访谈,了解双方交易的真实性、合理性;

②对报告期内与公司发生交易的东风汽车集团下属子公司进行函证,核查收入、采购、往来账款、发出商品等科目的真实性、准确性;

③抽查公司与东风汽车集团发生的大额销售、采购对应的合同、记账凭证及原始凭证等,核查交易的真实性;

④查看东风汽车集团披露的年度报告,并查阅下游汽车行业相关资料,了解东风汽车集团近年来业绩变化情况及在下游市场的竞争地位,了解公司与其合作的稳定性、可持续性;

⑤查看同行业可比公司的年度报告,比较公司与可比公司的客户集中度情况是否存在明显差异;

⑥获取并复核公司与东风汽车集团合作的在手订单及期后新增订单情况,分析东风汽车集团的稳定性及未来收入增长的可持续性。

2) 事实依据

①东风汽车集团相关的客户、供应商访谈记录;

②东风汽车集团相关的询证函;

③公司与东风汽车集团发生的大额销售、采购对应的合同及相关凭证;

④下游汽车行业数据;

⑤东风汽车集团和可比公司的年度报告;

⑥公司与东风汽车集团合作的在手订单和期后新增订单。

3) 核查过程

结合同行业可比公众公司情况补充说明公司客户集中度较高是否符合行业特性,公司与东风汽车的历史合作情况、订单签订方式、在手订单及期后新增订单情况、相关业务的稳定性及可持续性

1) 结合同行业可比公众公司情况补充说明公司客户集中度较高是否符合行业特性

报告期内,公司的前五大客户集中度与同行业可比公司对比如下:

可比公司	2022 年 1-11 月	2021 年度	2020 年度
尊工科技(873548)	71.25%	47.03%	64.74%
银宝山新(002786)	45.55%	49.87%	51.96%

迅兴精工(871767)	77.85%	80.77%	79.31%
平均值	64.88%	59.22%	65.34%
天策模具	96.57%	95.90%	98.13%

注：上述可比新三板挂牌公司数据均取自其对外发布的定期报告，由于同行业公司未披露 2022 年 1-11 月财务数据，故采用同行业公司 2022 年年度报告财务数据进行比较。

根据公司所处行业，公司所属细分领域为模具制造业（C3525），经调查及询问等程序，选择二家同样模具制造业的挂牌公司和一家同样模具制造业的上市公司来与公司进行比较，对比情况如上。

从上表可以看出，虽然上述各公司同属于模具制造业，但是由于各公司的所处的细分市场、发展阶段以及规模、客户类型等具有一定的差别，各公司的前五大客户集中度并不完全一致，公司报告期内前五大客户集中度相比以上可比公司偏高，主要系：

A、区域差异。尊工科技位于浙江省台州市，银宝山新位于广东省深圳市，迅兴精工位于广东省深圳市，天策模具位于湖北十堰。华中地区客户大中型汽车制造业的生产厂商较为集中，公司距离华中地区较近，易于华中区域客户和运输。

B、主要客户结构差异。本公司第一大客户为东风汽车集团及其下属子公司，东风汽车集团位列国内汽车品牌行业前列，主要生产经营场所也都位于湖北省内，且公司与东风汽车集团合作密切的子公司多位于湖北省十堰市，东风汽车集团及其下属子公司在湖北省内存在较大的汽车模具采购需求，公司向东风汽车集团销售金额占收入比重较高。尊工科技的主要客户相对分散，而迅兴精工的主要客户有广州华智汽车部件有限公司、武汉东风泰极爱思延锋汽车座椅有限公司、丰田合成(佛山)汽车部品有限公司、东风延锋汽车饰件系统有限公司，迅兴精工前五大客户集中度也在 80%左右。

C、发展阶段差异。公司在汽车模具行业中，虽已具备一定的生产规模，但面对日益激烈的市场竞争，公司整体规模在行业中仍不具有明显的规模优势，公司现阶段以湖北中部汽车产业集群为业务发展重心，同时积极拓展其他区域产业集群的汽车零部件客户。银宝山新已经具备一定业务规模和客户基础，客户集中度在 50%左右符合其发展阶段和业务规模。

综上，受地域、客户结构、发展阶段等因素影响，公司客户集中度与同行业可比公司存在一定差异，但同行业可比公司的前五大客户集中度平均值均在 60%

左右，其中迅兴精工前五大客户集中度在 80%左右。因此，公司客户集中度较高符合行业特征。未来随着公司业务规模的逐渐扩大以及企业自身的业务结构调整，公司客户集中度将逐步降低。

2) 公司与东风汽车的历史合作情况、订单签订方式、在手订单及期后新增订单情况、相关业务的稳定性及可持续性

公司与东风汽车集团股份有限公司下属多家子公司(如东风模具冲压技术有限公司、东风商用车有限公司)的合作期限超过十年，随着东风汽车集团对公司产品质量和服务体系的不断认可，公司承接东风汽车集团的汽车模具订单不断增加，公司与东风汽车集团下属多家子公司建立了长期稳定的合作关系。

公司报告期内对东风汽车集团销售和采购订单的获取方式主要为与客户直接洽谈签订合同，公司向东风汽车集团销售的汽车模具产品不涉及年度框架协议，由客户根据模具定制需求与公司签署单次合同；公司向东风汽车集团销售冲压件产品时，合作双方的订单签订方式为年度框架协议和订单相结合的方式。

截至 2022 年 11 月 30 日，公司涉及东风汽车集团的大额在手订单如下：

单位：万元

序号	客户名称	合同内容	合同金额
1	东风模具冲压技术有限公司	G35 模具项目	50.85
2	东风模具冲压技术有限公司模具分公司	东风股份 T17A 外制项目	122.04
3	东风模具冲压技术有限公司模具分公司	零部件 X7-6 国六油底壳模具项目	256.51
4	东风华神汽车有限公司	T712 平地板驾驶室鼓包模检具项目	153.68
5	东风华神汽车有限公司	T15 加宽驾驶室冲压模检具项目	257.90
6	东风模具冲压技术有限公司	P05 模具项目	406.95
7	东风华神汽车有限公司	712VW 侧围外板修边冲孔模具项目	84.52
8	东风模具冲压技术有限公司模具分公司	H56 模具项目	482.68
9	东风模具冲压技术有限公司模具分公司	商用车 D320 项目新制模具	79.10
10	东风模具冲压技术有限公司模具分公司	东风华神 D9 新制模具项目	689.30

11	东风模具冲压技术有限公司模具分公司	零部件 M20 油底壳新制模具项目	86.90
12	东风模具冲压技术有限公司模具分公司	零部件传奇油底壳新制模具项目	103.17
13	东风模具冲压技术有限公司模具分公司	越野车 M20 项目 B 和 D 包 28 套	329.96
14	易捷特新能源汽车有限公司	BBG2024 项目冲压前后门外板模具	485.00
15	东风汽车股份有限公司	B07 后托架及后纵梁部分模具复制项目	132.00
16	易捷特新能源汽车有限公司	BBG24RHD 冲压新增前门模具	165.00
17	东风模具冲压技术有限公司模具分公司	股份 170-T4 纵梁项目	83.62
合计	-	-	3,969.18

截至本回复出具之日，公司与东风汽车集团期后新签署的大额订单如下：

单位：万元

序号	客户名称	合同内容	合同金额
1	东风模具冲压技术有限公司模具分公司	冲焊 S31 项目模具	761.62
2	东风模具冲压技术有限公司模具分公司	模冲 S73 模具-2 包 T0B 模式外制	129.95
3	东风模具冲压技术有限公司模具分公司	2022 年 40 厂零星小改样项目（72 套）外制	90.40
合计	-	-	981.97

近年来，东风汽车集团的营业收入规模虽然受到市场、政策等多方面因素影响，存在一定波动性，但东风汽车集团在国产汽车市场中占有相对稳定且靠前的市场份额。公司持续与东风汽车集团签署新合同并开展业务合作关系，公司与东风汽车集团的合作具有稳定性和可持续性，主要原因如下：

A、下游汽车行业竞争激烈，东风汽车集团持续推出新车型以带动消费需求。随着全球市场需求的不断变化，汽车生产厂商为保持原有品牌的影响力，会选择升级换代来吸引消费者，因此市场新车型投放频率越来越快，开发周期越来越短。全新车型开发周期已由原来的 4 年左右缩短到 1-3 年，改款车型由原来的 6-24 个月缩短至 4-15 个月。根据东风汽车集团的公告，东风汽车集团每年持续推出新车型和研发计划，这也将带动东风汽车集团对汽车模具的采购需求量。

B、东风汽车集团及其下属子公司建立有严格的外部采购管理体系，对于产

品的交付期及产品质量要求非常高,进入其采购供应链的厂商将面临较高标准的资格审核。经过多年的市场开发和客户资源积累,凭借优质的产品质量和完善的服务体系,公司已通过多家东风汽车集团下属子公司的供应商体系考核,并与其保持长期稳定的合作,能够为公司提供稳定的产品订单。

综上,公司与东风汽车集团的合作具有稳定性和可持续性。

4) 核查结论

主办券商认为,相比同行业可比公众公司而言,公司客户集中度较高,但符合行业特征;结合公司与东风汽车的历史合作情况、订单签订方式、在手订单及期后新增订单情况而言,公司与东风汽车集团的合作具有稳定性、可持续性。

(5) 补充说明是否对东风汽车集团存在业务依赖,交易价格是否公允,是否存在影响公平交易的关联关系。

【主办券商回复】

1) 核查程序

①对报告期内与公司发生交易的东风汽车集团下属子公司进行访谈,了解双方交易的真实性、合理性、是否存在关联关系或潜在的关联关系;

②对报告期内与公司发生交易的东风汽车集团下属子公司进行函证,核查收入、采购、往来账款、发出商品等科目的真实性、准确性;

③抽查公司与东风汽车集团发生的大额销售、采购对应的合同、记账凭证及原始凭证等,核查交易的真实性;

④查看东风汽车集团披露的年度报告,并查阅下游汽车行业相关资料,了解东风汽车集团近年来业绩变化情况及在下游市场的竞争地位,了解公司与其合作的稳定性、可持续性;

⑤查看同行业可比公司的年度报告,比较公司与可比公司的客户集中度情况是否存在明显差异;

⑥对公司管理层进行访谈;

⑦与其他客户、供应商进行比价,核查与东风汽车集团下属子公司交易价格是否公允。

2) 事实依据

①东风汽车集团相关的客户、供应商访谈记录;

②东风汽车集团相关的询证函；

③公司与东风汽车集团发生的大额销售、采购对应的合同及相关凭证；

④下游汽车行业数据；

⑤东风汽车集团和可比公司的年度报告；

⑥公司管理层进行访谈记录；

⑦与其他客户、供应商进行比价，核查与东风汽车集团下属子公司交易价格是否公允。

3) 核查过程

公司是否对东风汽车集团存在业务依赖，交易价格是否公允，是否存在影响公平交易的关联关系

①说明是否对东风汽车集团存在业务依赖

报告期内，公司向东风汽车集团销售实现的收入分别为 1,478.98 万元、2,530.16 万元、3,210.16 万元，占公司各期收入的比重分别为 44.94%、60.19%、65.84%，占比较高，公司对东风汽车集团销售存在一定的依赖，主要原因如下：

首先，客户集中度较高是汽车行业特点，中国汽车工业协会在发布 2022 上半年汽车销量情况时发布了一组数据：2022 年上半年，汽车销量排名前十位的企业（集团）占汽车销售总量的 85.80%。我国汽车市场“寡头效应”较为明显，汽车模具制造企业客户集中度较高的情形较为常见。

其次，汽车模具是生产环节中的重要中间产品，技术水平和质量情况对最终产品的外观和性能有直接影响，其设计和生产过程需要企业与下游客户密切沟通和紧密配合。客户在选择供应商时往往会进行严格的资格审查，对供应商的技术水平、工艺水准、产品质量、品质控制能力等进行全面考核。

此外，模具主要应用于汽车模具的大批量生产，要求具有高度的稳定性和可靠性，才能保证最终产品性能的一致性。频繁更换供应商不仅可能产生较大的沟通成本，还可能因为沟通不畅或者配合默契程度不高可能导致产品设计、供货速度不满足要求，影响到最终产品的生产计划。因此汽车模具制造行业的下游客户具有较高的稳定性，大多和供应商保持长期的合作关系。

综上，公司报告期内客户集中度较高符合行业共有特性，报告期内公司主要客户为东风集团，主要系受下游行业集中特点、自身产品定位、发展所处阶段及

业务发展需要等因素共同导致，具有商业合理性。

为了降低单一客户销售占比过高的风险，公司加大了新客户的开拓力度，拓宽市场渠道，并积极加强与现有非东风集团客户的合作关系，提高合作层次。报告期内，公司不断拓展东风集团以外的其他客户，公司已与江铃汽车股份有限公司、江西吉利新能源商用车有限公司、东实车身部件（湖北）有限公司等客户建立稳定合作关系。公司将在继续维持好现有客户的基础上，进一步拓展新的客户。

②交易价格是否公允，是否存在影响公平交易的关联关系

报告期各期公司根据自身业务需求与东风汽车零部件（集团）有限公司通用铸锻分公司开展合作，严格按照公司制定的采购制度向东风汽车零部件（集团）有限公司通用铸锻分公司进行采购，综合考虑市场基础价格、产品质量、产品参数、产品交期等多种因素进行定价，交易价格公允。

公司对东风模具冲压技术有限公司、东风商用车有限公司、东风华神汽车有限公司、东风汽车股份有限公司、易捷特新能源汽车有限公司、东风德纳车桥有限公司、东风设备制造有限公司销售产品的定价原则为结合模具设计开发难度、加工生产复杂度、材料工时投入、生产周期等因素，采用成本加成的定价原则，交易价格公允，与其他客户不存在较大差异。

公司与东风汽车集团之间不存在影响公平交易的关联关系。

4) 核查结论

综上，经核查，主办券商认为，公司短期内对东风汽车集团存在一定业务依赖，公司与东风汽车集团发生的业务交易价格公允，不存在影响公平交易的关联关系。

（6）按照《股票挂牌审核业务规则适用指引第1号》对客户集中事项逐项发表核查意见。

【主办券商回复】

1) 核查程序

①对报告期内与公司发生交易的东风汽车集团下属子公司进行访谈，了解双方交易的真实性、合理性；

②对报告期内与公司发生交易的东风汽车集团下属子公司进行函证，核查收入、采购、往来账款、发出商品等科目的真实性、准确性；

③抽查公司与东风汽车集团发生的大额销售、采购对应的合同、记账凭证及原始凭证等，核查交易的真实性；

④查看东风汽车集团披露的年度报告，并查阅下游汽车行业相关资料，了解东风汽车集团近年来业绩变化情况及在下游市场的竞争地位，了解公司与其合作的稳定性、可持续性；

⑤查看同行业可比公司的年度报告，比较公司与可比公司的客户集中度情况是否存在明显差异。

2) 事实依据

①东风汽车集团相关的客户、供应商访谈记录；

②东风汽车集团相关的询证函；

③公司与东风汽车集团发生的大额销售、采购对应的合同及相关凭证；

④下游汽车行业数据；

⑤东风汽车集团和可比公司的年度报告。

3) 核查过程

主办券商根据《股票挂牌审核业务规则适用指引第1号》对客户集中度较高事项进行核查，核查情况如下：

①公司客户集中度较高的原因，与行业经营特点是否一致，是否存在下游行业较为分散而公司客户较为集中的情况；

公司客户集中度较高的原因主要如下：

首先，客户集中度较高是汽车行业特点，中国汽车工业协会在发布2022上半年汽车销量情况时发布了一组数据：2022年上半年，汽车销量排名前十位的企业（集团）占汽车销售总量的85.80%。我国汽车市场“寡头效应”较为明显，汽车模具制造企业客户集中度较高的情形较为常见。

其次，汽车模具是生产环节中的重要中间产品，技术水平和质量情况对最终产品的外观和性能有直接影响，其设计和生产过程需要企业与下游客户密切沟通和紧密配合。客户在选择供应商时往往会进行严格的资格审查，对供应商的技术水平、工艺水准、产品质量、品质控制能力等进行全面考核。

此外，模具主要应用于汽车模具的大批量生产，要求具有高度的稳定性和可靠性，才能保证最终产品性能的一致性。频繁更换供应商不仅可能产生较大的沟

通成本，还可能因为沟通不畅或者配合默契程度不高可能导致产品设计、供货速度不满足要求，影响到最终产品的生产计划。因此汽车模具制造行业的下游客户具有较高的稳定性，大多和供应商保持长期的合作关系。

报告期内，公司的前五大客户集中度与同行业可比公司对比如下：

可比公司	2022 年 1-11 月	2021 年度	2020 年度
尊工科技(873548)	71.25%	47.03%	64.74%
银宝山新(002786)	45.55%	49.87%	51.96%
迅兴精工(871767)	77.85%	80.77%	79.31%
平均值	64.88%	59.22%	65.34%
天策模具	96.57%	95.90%	98.13%

注：上述可比公司数据均取自其披露的年度报告，公司 2022 年 1-11 月数据与可比公司 2022 年报披露的 2022 年度数据进行对比。

公司所处行业的特性及现阶段的经营规模决定了其客户集中度较高的现状。受地域、客户结构、发展阶段等因素影响，公司客户集中度与同行业可比公司存在一定差异，但同行业可比公司的前五大客户集中度平均值均在 60%左右，其中迅兴精工（871767）前五大客户集中度在 80%左右。因此，公司客户集中度较大符合行业特征。

公司生产的汽车模具产品最终用于国内汽车主机厂和汽车零部件配套企业的量产车身零部件冲压工装。国内汽车市场竞争激烈，对汽车整车厂商的资金实力、技术水平、研发投入、人才储备等提出较高要求。根据中国汽车工业协会于 2023 年 1 月 12 日发布的《2022 年汽车工业产销情况》，2022 年，国产汽车国内销量排名前十位企业销量合计为 2069 万辆，其中排名前三的重点汽车企业市场集中度为 42.6%，前五市场集中度为 61.6%，前十市场集中度为 87.1%，其中东风汽车集团排名第三。由此可见，汽车模具下游行业的品牌整车厂商市场集中度较高，不存在下游行业较为分散而公司客户较为集中的情况。

②公司客户在行业中的地位、透明度与经营状况，是否存在重大不确定性风险；

报告期内，公司第一大客户为东风汽车集团股份有限公司，根据东风汽车集团披露的业绩公告及定期报告，各年度车辆销售收入分别为 853.97 亿元、1,039.68 亿元、1,004.93 亿元。东风汽车集团近三年商用车、乘用车市场占有率均在 10%左右。近年来，东风汽车集团锚定高质量发展目标，全力以赴促进经

营稳定健康，销量保持行业前列，自主乘用车业务整体呈现加速发展的良好态势，新能源业务持续快速增长，合资乘用车业务整体保持稳定。

根据中国汽车工业协会于 2023 年 1 月 12 日发布的《2022 年汽车工业产销情况》，2022 年，国产汽车国内销量排名前十位企业销量合计为 2069 万辆，其中东风市场份额为 11.3%，行业排名为第三名。

单位：万辆、%

2022年市场集中度	企业名称	12月销量	环比	同比	2022年销量	同比增长	市场份额
前三家 42.6%	上汽	40.2	5.4	-29.1	428.5	-10.1	18.0
	一汽	27.2	17.2	-26.0	316.8	-8.9	13.3
	东风	22.7	32.8	-20.0	267.7	-14.3	11.3
前五家 61.6%	广汽	20.4	8.9	-11.4	240.2	13.2	10.1
	长安	23.9	40.0	43.1	209.7	-2.1	8.8
前十家 87.1% 同比-1.7%	比亚迪	22.3	2.6	126.7	181.0	148.4	7.6
	北汽	12.0	16.5	-17.7	134.4	-18.2	5.7
	吉利	12.6	0.0	-10.7	123.5	1.8	5.2
	长城	5.7	-15.3	-61.0	89.4	-21.4	3.8
	奇瑞	6.1	6.2	-24.9	77.8	12.7	3.3

数据来源：中国汽车工业协会

综上，公司重要客户东风汽车集团在下游行业市场占有率较高且排名靠前，东风汽车集团为港股上市公司，信息披露程度高，公司治理规范且经营状况透明，近年来东风汽车集团经营状况良好，不具有重大不确定性。

③公司与客户合作的历史、业务稳定性及可持续性，相关交易的定价原则及公允性；

公司与前五名客户的合作年限、定价原则、业务稳定性及可持续性如下：

序号	客户名称	合作年限(年)	定价原则	业务稳定性及可持续性
1	东风模具冲压技术有限公司	15	成本加成	稳定持续
2	东风商用车有限公司	10	成本加成	稳定持续
3	东风华神汽车有限公司	6	成本加成	稳定持续
4	东风汽车零部件（集团）有限公司	14	成本加成	稳定持续
5	东风汽车股份有限公司	12	成本加成	稳定持续
6	易捷特新能源汽车有限公司	4	成本加成	稳定持续
7	东风设备制造有限公司	5	成本加成	稳定持续
8	江铃汽车股份有限公司	10	成本加成	稳定持续
9	江西吉利新能源商用车有限公司	4	成本加成	稳定持续
10	东实车身部件（湖北）有限公司	10	成本加成	稳定持续
11	东风（十堰）汽车冲压件有限公司	5	成本加成	稳定持续
12	老河口圣德汽车附件有限公司	6	成本加成	稳定持续
13	成都泰鸿汽车零部件有限公司	7	成本加成	稳定持续

14	正和汽车科技（十堰）股份有限公司	4	成本加成	稳定持续
15	成都宏鼎汽车零部件有限公司	7	成本加成	稳定持续
16	安徽江淮福臻车体装备有限公司	6	成本加成	稳定持续
17	合肥常青机械股份有限公司	5	成本加成	稳定持续
18	丰宁满族自治县宏亭汽车部件有限公司	5	成本加成	稳定持续
19	武汉聚鹏精密制造有限责任公司	5	成本加成	稳定持续

经过多年的市场开发和客户资源积累，凭借优质的产品质量和完善的服务体系，公司与东风模具冲压技术有限公司、安徽江淮福臻车体装备有限公司、江铃汽车股份有限公司等国内知名汽车整车厂商、零部件供应商建立了长期稳定的合作关系；公司设计、研发的模具所制造的冲压件，最终配套应用于东风、江淮、江铃等国内知名汽车集团旗下的众多车型。

模具主要应用于汽车模具的大批量生产，要求具有高度的稳定性和可靠性，才能保证最终产品性能的一致性。下游客户在选择汽车模具供应商时往往会进行严格的资格审查，对供应商的技术水平、工艺水准、产品质量、品质控制能力等进行全面考核。频繁更换供应商不仅可能产生较大的沟通成本，还可能因为沟通不畅或者配合默契程度不高可能导致产品设计、供货速度不满足要求，影响到最终产品的生产计划。因此，公司合作的下游客户具有较高的稳定性，大多和公司保持长期的合作关系。

公司销售定价以成本加成方式为基础，经与客户充分协商后确定最终交易价格。经访谈公司报告期内主要客户，主要客户与天策模具之间的交易定价机制和主要客户采购其他公司同类产品的交易定价不存在显著差异，定价具有公允性。

④公司与重大客户是否存在关联方关系，公司的业务获取方式是否影响独立性，公司是否具备独立面向市场获取业务的能力。

经访谈公司报告期内主要客户，公司主要客户（包括贵公司的股东、控股子公司）及董事、监事、高级管理人员与天策模具不存在关联关系。经查看公司及关联法人的工商档案，并经查询主要客户的国家企业信用信息公示系统报告，公司董事、监事、高级管理人员、主要关联方或持有公司 5%以上股份的股东与报告期内主要客户之间不存在任何关联关系。

报告期内，公司不存在向关联方销售的情形。公司以汽车模具的设计、研发、生产和销售为发展重心，依托在汽车模具设计、加工、装配及检测等方面积累的技术和经验向下游延伸，将业务拓展至汽车冲压件的生产和销售业务，形成了以

汽车模具为主、汽车冲压件为辅的一体化产品线，为汽车行业整车厂和零部件制造商提供定制化、一站式的产品和服务。凭借专业的设计开发能力、稳定的产品质量和完善的服务体系，公司与东风、江铃、江淮、江西吉利等知名汽车品牌零部件供应商建立了稳定的业务合作关系，公司订单获取方式包括商务谈判、询价、招投标等。综上，公司具有独立的获客渠道和成熟的销售模式，具备独立面向市场获取业务的能力。

4) 核查结论

主办券商按照《股票挂牌审核业务规则适用指引第1号》规定，对公司客户集中事项进行了核查，主办券商认为公司符合公开转让条件、挂牌条件、信息披露要求。

6、关于存货。根据申请文件，2020年、2021年、2022年11月末，公司存货净额分别为4,237.86万元、5,615.63万元、5,701.08万元，占流动资产的比例分别为62.34%、72.20%、74.21%，占同期销售收入的比例分别为128.77%、133.59%、116.92%。

请公司补充说明：（1）存货余额较高（尤其是在产品）且持续增长的原因及合理性，与公司在手订单及新增订单的匹配性，与可比公司是否存在明显差异；（2）各类产品的生产周期、发出商品从发货到确认收入的周期、存货可变现净值的确定依据、结合各类存货特性，说明跌价准备计提充分性、与可比公司是否存在明显差异、公司与存货相关的内部控制是否已建立健全并有效执行；（3）各类存货分布地点及相应占比，存货盘点方案及合理性。

请主办券商及会计师核查上述事项并发表明确意见，说明对存货监盘及跌价准备所执行的核查程序及结果。

（1）存货余额较高（尤其是在产品）且持续增长的原因及合理性，与公司

在手订单及新增订单的匹配性，与可比公司是否存在明显差异；

【公司回复】

公司已在公开转让说明书“第四节 公司财务”之“七、资产质量分析”之“（一）流动资产结构及变化分析”之“9、存货”之“（2）存货项目分析”中补充披露以下内容：

“1）存货余额较高（尤其是在产品）且持续增长的原因及合理性

截至2020年12月31日、2021年12月31日、2022年11月30日，公司存货净额分别为4,237.86万元、5,615.63万元、5,701.08万元，占流动资产的比例分别为62.34%、72.20%、74.21%，占同期销售收入的比例分别为128.77%、133.59%、116.92%。公司存货余额较高且持续增长的原因及合理性如下：

①报告期内，公司在产品主要是生产周期较长的在制汽车模具；冲压件生产周期较短，在产品金额相对较小。汽车模具生产加工周期相对复杂，从设计、泡沫模型制作、铸造、数控编程、数控加工、装配调试到形成汽车模具产品，生产周期大概6至12个月，如汽车模具使用部件用途、规格、内部构造等方面存在更高要求，或客户在生产过程中修改了模具需求，生产周期可能会加长。因此，汽车模具产品制造周期较长决定了公司在产品金额较大。

②报告期内，发出商品主要是公司已经发出给客户但尚未通过验收的汽车模具产品。公司根据客户要求完成生产后，由客户对产品进行预验收，合格后发货。汽车模具从发出、安装调试、客户试运行、客户检测、成品验证、稳定性验证到最终验收，终验收周期一般6至12个月，个别情况下，受客户成套设备其他部件研发进度或组装进度影响，验收周期可能会更长。公司单套汽车模具产品价值较大，加之发出商品终验收周期较长，因此形成较大规模的发出商品。

③2021年12月31日公司存货账面价值较2020年12月31日增加1,377.77万元，其中在产品增加1,428.13万元。2022年11月30日公司存货账面价值较2021年12月31日增加85.46万元，其中在产品增加641.30万元。报告期各期末，公司存货的增加主要系在产品增加引起的，主要原因为报告期内受新冠疫情影响，下游客户和公司的复工复产时间较晚，客户对已下单汽车模具项目的定制需求确定时间较晚，公司汽车模具项目的研发、生产进度均有所滞后，生产周期相应拉长，前期签署订单陆续在以后年度投入生产，因此在产品有所增加。

综上，公司汽车模具的生产周期、验收周期较长，公司存在较大金额的汽车模具在产品发出商品，使得公司存货账面价值较大，符合公司经营模式、客户特点和行业特征。

2) 与公司在手订单及新增订单的匹配性

报告期内，公司存货与在手订单、新增订单情况如下：

单位：万元

项目	2022 年 1-11 月 2022/11/30	2021 年度 2021/12/31	2020 年度 2020/12/31
各期新增订单金额 (A)	4,591.58	4,284.46	3,936.79
期末在手订单金额 (B)	7,008.54	6,937.47	5,965.24
期末存货余额 (C)	5,701.08	5,615.63	4,237.86
期末在手订单/存货余额 (B/C)	122.93%	123.54%	140.76%

报告期各期末，公司存货的在手订单覆盖率分别为 140.76%、123.54%、122.93%，汽车模具属于定制化程度较高的产品，其设计和生产过程需要公司与下游客户密切沟通和紧密配合，故公司采用“以销定产”的生产模式，故公司存货的在手订单覆盖率较高。报告期各期末，公司存货期末余额不断增加，报告期内新增订单和期末在手订单不断增加，公司存货变动趋势与在手订单及新增订单变化相一致。

3) 与可比公司是否存在明显差异

公司存货占流动资产比重、存货增长率与同行业可比公司对比如下：

存货占流动资产比重			
可比公司	2022/11/30	2021/12/31	2020/12/31
尊工科技(873548)	44.59%	32.66%	57.49%
银宝山新(002786)	52.98%	51.09%	47.02%
迅兴精工(871767)	21.45%	30.73%	31.60%
平均值	39.67%	38.16%	45.37%
天策模具	74.21%	72.20%	62.34%
存货增长率			
可比公司	2022 年增长率	2021 年增长率	2020 年增长率
尊工科技(873548)	40.99%	5.93%	/
银宝山新(002786)	-14.68%	-0.88%	/
迅兴精工(871767)	-23.25%	-33.78%	/
平均值	1.02%	-9.58%	/
天策模具	1.52%	32.51%	/

注：上述可比新三板挂牌公司数据均取自其对外发布的定期报告，由于同行业公司未披露 2022 年 1-11 月财务数据，故采用同行业公司 2022 年年度报告财务数据进行比较。

公司报告期内存货占流动资产比重相比以上可比公司偏高，主要原因系：①公司合作

的客户主要为东风汽车、江铃汽车、江西吉利等品牌汽车整车厂或品牌汽车的汽车零部件供应商，该类客户在对汽车模具的设计、生产用料、加工工艺等环节会提出较高要求，在汽车模具终验收时会执行严格的检测和试运行等程序，使得生产周期和验收周期较长，由此形成大额的在产品 and 发出商品。②公司在汽车模具行业中，虽已具备一定的生产规模，但面对日益激烈的市场竞争，公司整体规模在行业中仍不具有明显的规模优势，公司现阶段资产规模有限，因此存货占流动资产比重较高，与可比公司存在一定差异。

公司与尊工科技相比存货逐年增加，但变动比例存在一定差异，银宝山新和迅兴精工存货逐年减少，受经营模式、合作客户类型、发展阶段、经营战略等因素影响，各公司的存货变动趋势存在较大差异。

综上，公司存货占流动资产比重、存货变动趋势与可比公司存在一定差异，主要系由公司现阶段规模、经营模式、客户特点、生产周期和终验收周期、所处地域等因素导致。”

(2) 各类产品的生产周期、发出商品从发货到确认收入的周期、存货可变现净值的确定依据、结合各类存货特性，说明跌价准备计提充分性、与可比公司是否存在明显差异、公司与存货相关的内部控制是否已建立健全并有效执行；

【公司回复】

公司已在公开转让说明书“第四节 公司财务”之“七、资产质量分析”之“（一）流动资产结构及变化分析”之“9、存货”之“（2）存货项目分析”中补充披露以下内容：

“4）各类产品的生产周期、发出商品从发货到确认收入的周期

公司冲压件产品的平均生产周期为 1 个月，平均验收周期为 1 至 2 周。冲压件生产周期和验收周期较快，存货周转速度也较快。

公司汽车模具产品的生产加工周期相对复杂，从设计、泡沫模型制作、铸造、数控编程、数控加工、装配调试到形成汽车模具产品，生产周期大概 6 至 12 个月，如汽车模具使用部件用途、规格、内部构造等方面存在更高要求，或客户在生产过程中修改了模具需求，生产周期可能会加长。汽车模具从发出、安装调试、客户试运行、客户检测、成品验证、稳定性验证到最终验收，验收周期一般 6 至 12 个月，个别情况下，受客户成套设备其他部件研发进度或组装进度影响，验收周期可能会更长。由于汽车模具的生产周期、验收周期较长，汽车模具产品期末存在较大金额的在产品 and 发出商品，符合公司经营模式和行业特征。

5) 存货可变现净值的确定依据、结合各类存货特性,说明跌价准备计提充分性、与可比公司是否存在明显差异

公司存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法与同行业可比公司对比如下:

可比公司	存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法
尊工科技 (873548)	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。 在资产负债表日,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。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货,按存货类别计提存货跌价准备;对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的,且难以与其他项目分开计量的存货,可合并计提存货跌价准备。 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。
银宝山新 (002786)	期末对存货进行全面清查后,按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,在正常生产经营过程中,以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;需要经过加工的材料存货,在正常生产经营过程中,以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货,其可变现净值以合同价格为基础计算,若持有存货的数量多于销售合同订购数量的,超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。 期末按照单个存货项目计提存货跌价准备;但对于数量繁多、单价较低的存货,按照存货类别计提存货跌价准备;与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的,且难以与其他项目分开计量的存货,则合并计提存货跌价准备。 以前减记存货价值的影响因素已经消失的,减记的金额予以恢复,并在原已计提的存货跌价准备金额内转回,转回的金额计入当期损益。
迅兴精工 (871767)	期末对存货进行全面清查后,按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,在正常生产经营过程中,以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;需要经过加工的材料存货,在正常生产经营过程中,以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货,其可变现净值以合同价格为基础计算,若持有存货的数量多于销售合同订购数量的,超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

	期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。 以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。
天策模具	报告期末，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，以及工程承包合同预计存在的亏损部分，预计其成本不可收回，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。 本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。 可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工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。 资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

注：上述可比公司信息均取自其披露的 2022 年年度报告。

经对比，公司与可比公司的存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法不存在明显差异。

原材料：公司生产冲压件的主要原材料为冷轧板，平均到货周期为 2 至 4 周，平均生产周期为 1 个月。公司生产汽车模具的主要原材料为铸件和锻件，铸件的到货周期为 4 至 8 周，锻件的到货周期为 2 至 4 周，汽车模具平均生产周期为 6 至 12 个月。公司生产需要的主要材料的到货周期远远小于生产周期，且市场供应稳定、货源充足，公司采用“以订单备料及安全库存原则”的集中采购模式，期末不存在积压原材料的情形，各资产负债表日原材料不存在减值迹象，未计提存货跌价准备。

库存商品：汽车模具、汽车冲压件均属于定制化程度较高的产品，其设计和生产过程需要公司与下游客户密切沟通和紧密配合，故公司采用“以销定产”的生产模式。公司汽车模具生产周期大多为 6 个月至 1 年左右，汽车模具处于库存商品状态的时间较短。公司冲压件的平均生产周期为 1 个月，因此公司库存商品主要为冲压件，期后结转速度较快。报告期各期末，公司库存商品均有订单支持，库存商品不存在减值迹象，未计提存货跌价准备。

在产品：公司冲压件产品生产周期较短，处于在产品状态的时间较短，公司在产品主

要为处于加工、装配、钳调、测试等生产过程中、尚未完工的汽车模具，在产品仍需进一步加工工序。公司汽车模具生产周期大多为 6 个月至 1 年左右，汽车模具在投料生产至最终成品之间的状态均处于在产品状态。汽车模具属于定制化程度较高的产品，其设计和生产过程需要公司与下游客户密切沟通和紧密配合，故公司采用“以销定产”的生产模式，报告期各期末，公司在产品均为与客户确定合作关系后开展执行的项目，均有订单支持，在产品不存在减值迹象，未计提存货跌价准备。

发出商品：公司发出商品主要为汽车模具产品。公司产品以汽车模具为主，根据行业惯例和合同约定，公司通常应在预验收后发货前累计收到合同款的 60~75%，发出商品时点公司已收到一定款项。公司汽车模具的验收周期为 6 至 12 个月，为尽可能早的争取终验收时间，公司商务人员和技术人员在汽车模具运至客户现场进行试产、检测和终验的时间内，会密切跟进并监督发出商品的状态。公司的客户主要为品牌汽车厂商或汽车零部件商，合作信誉度较高，与公司合作期限较长，合作期间未发生过发出商品毁损灭失的风险。公司采取按订单生产的模式，发出商品中已签订合同的比例为 100%，各资产负债表日发出商品不存在减值迹象，未计提存货跌价准备。

综上，公司与可比公司的存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法不存在明显差异。报告期各期末，公司各类存货不存在账面价值低于可变现净值的情形，未发生减值迹象，故未计提存货跌价准备。

6) 公司与存货相关的内部控制已建立健全并有效执行

公司制定了《采购管理制度》、《仓库管理制度》、《财务管理制度》、《生产管理制度》等制度，明确了对公司存货管理的相关要求，包括对存货的领用、计价及结转、定期盘点等具体规定。公司在采购与付款循环、生产与仓储循环、销售与收款循环中对材料的采购与付款、材料的验收、材料的投产、产品的生产、产品的验收及发货进行了内部控制设计，存货相关各项业务活动均严格按照内部控制制度的要求进行审批和操作。公司各资产负债表日进行存货全面盘点，并且根据存货状况、订单情况等判断存货是否存在减值迹象，对存货进行减值测试，编制存货减值测试表，经逐级审批后进行相应的账务处理。

综上，公司已经建立存货相关内部控制管理制度，公司存货相关各项业务活动均严格按照内部控制制度的要求进行审批和操作，报告期内公司存货相关内部控制管理制度执行情况良好。”

(3) 各类存货分布地点及相应占比，存货盘点方案及合理性。

【公司回复】

公司已在公开转让说明书“第四节 公司财务”之“七、资产质量分析”之“（一）流动资产结构及变化分析”之“9、存货”之“（2）存货项目分析”中补充披露以下内容：

“7）报告期各期末，公司各类存货的分布地点及相应占比如下：

单位：万元

2022年11月30日			
项目	期末余额	占比	分布地点
原材料	111.45	1.95%	公司厂房
库存商品	150.56	59.41%	公司厂房
在产品	3,387.30	2.64%	公司厂房
发出商品	2,051.77	35.99%	客户
2021年12月31日			
项目	期末余额	占比	分布地点
原材料	98.16	1.75%	公司厂房
库存商品	2,746.00	48.90%	公司厂房
在产品	103.75	1.85%	公司厂房
发出商品	2,667.71	47.50%	客户
2020年12月31日			
项目	期末余额	占比	分布地点
原材料	40.74	0.96%	公司厂房
库存商品	1,317.87	31.10%	公司厂房
在产品	64.45	1.52%	公司厂房
发出商品	2,814.80	66.42%	客户

公司存货的盘点方案如下：

各资产负债表日，公司财务部组织仓储部等部门对公司存货进行全面年终盘点。仓储部、财务部为存货盘点的主要责任部门，仓储部的存货管理人员负责存货的日常管理，财务部为存货盘点的监盘部门，对存货盘点进行监督，共同保障实物物资与账面物资的一致性，以提高财务报表的准确性。盘点前，财务部门制定完整的盘点计划，完成人员的指派，明确盘点时间、参与人员、要求和注意事项。各项存货于盘点前登记入账完毕。仓储部根据公司盘点工作的要求做好盘点的准备工作，并对存货进行整理以便盘点。财务部门对盘点结果进行复盘，如存在差异则查明原因，经总经理批准后交由财务部、仓储部调整入账。

公司对各资产负债表日除发出商品以外的存货进行全面监盘，经盘点，公司存货盘点情况良好，盘点结果与账面记录一致。

综上，公司存货盘点方案具有合理性，公司存货盘点结果账实相符，存货的金额真实、

准确、完整。”

请主办券商及会计师核查上述事项并发表明确意见，说明对存货监盘及跌价准备所执行的核查程序及结果。

(1) 存货余额较高（尤其是在产品）且持续增长的原因及合理性，与公司在手订单及新增订单的匹配性，与可比公司是否存在明显差异；

【主办券商回复】

1) 核查程序

①查看公司希会审字(2023)1649 号《审计报告》，结合公司存货分类、在手订单及宏观环境分析存货余额及占比持续增长的原因；

②查看公司在手订单及期后新增订单，了解公司存货增长与业务的匹配性

③查看同行业可比公司的年度报告，了解同行业可比公司的存货情况与公司是否存在明显差异；

④与公司管理层就公司经营模式、生产周期、生产模式进行访谈；

⑤核查存货存在性与计价准确性。

2) 事实依据

①希会审字(2023)1649 号《审计报告》；

②公司在手订单和期后新增订单；

③同行业可比公司年度报告；

④访谈记录；

⑤存货收发存统计表、存货监盘报告、存货跌价准备测试等资料。

3) 核查过程

①存货余额较高（尤其是在产品）且持续增长的原因及合理性

截至 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 11 月 30 日，公司存货净额分别为 4,237.86 万元、5,615.63 万元、5,701.08 万元，占流动资产的比例分别为 62.34%、72.20%、74.21%，占同期销售收入的比例分别为 128.77%、133.59%、116.92%。公司存货余额较高且持续增长的原因及合理性如下：

A、报告期内，公司在产品主要是生产周期较长的在制汽车模具；冲压件生产周期较短，在产品金额相对较小。汽车模具生产加工周期相对复杂，从设计、泡沫模型制作、铸造、数控编程、数控加工、装配调试到形成汽车模具产品，生

产周期大概 6 至 12 个月，如汽车模具使用部件用途、规格、内部构造等方面存在更高要求，或客户在生产过程中修改了模具需求，生产周期可能会加长。因此，汽车模具产品制造周期较长决定了公司在产品金额较大。

B、报告期内，发出商品主要是公司已经发出给客户但尚未通过验收的汽车模具产品。公司根据客户要求完成生产后，由客户对产品进行预验收，合格后发货。汽车模具从发出、安装调试、客户试运行、客户检测、成品验证、稳定性验证到最终验收，终验收周期一般 6 至 12 个月，个别情况下，受客户成套设备其他部件研发进度或组装进度影响，验收周期可能会更长。公司单套汽车模具产品价值较大，加之发出商品终验收周期较长，因此形成较大规模的发出商品。

C、2021 年 12 月 31 日公司存货账面价值较 2020 年 12 月 31 日增加 1,377.77 万元，其中在产品增加 1,428.13 万元。2022 年 11 月 30 日公司存货账面价值较 2021 年 12 月 31 日增加 85.46 万元，其中在产品增加 641.30 万元。报告期各期末，公司存货的增加主要系在产品增加引起的，主要原因为报告期内受新冠疫情影响，下游客户和公司的复工复产时间较晚，客户对已下单汽车模具项目的定制需求确定时间较晚，公司汽车模具项目的研发、生产进度均有所滞后，生产周期相应拉长，前期签署订单陆续在以后年度投入生产，因此在产品有所增加。

综上，公司汽车模具的生产周期、验收周期较长，公司存在较大金额的汽车模具在产品和发出商品，使得公司存货账面价值较大，符合公司经营模式、客户特点和行业特征。

②与公司在手订单及新增订单的匹配性

报告期内，公司存货与在手订单、新增订单情况如下：

单位：万元

项目	2022 年 1-11 月 2022/11/30	2021 年度 2021/12/31	2020 年度 2020/12/31
各期新增订单金额 (A)	4,591.58	4,284.46	3,936.79
期末在手订单金额 (B)	7,008.54	6,937.47	5,965.24
期末存货余额 (C)	5,701.08	5,615.63	4,237.86
期末在手订单/存货余额 (B/C)	122.93%	123.54%	140.76%

报告期各期末，公司存货的在手订单覆盖率分别为 140.76%、123.54%、122.93%，汽车模具属于定制化程度较高的产品，其设计和生产过程需要公司与下游客户密切沟通和紧密配合，故公司采用“以销定产”的生产模式，故公司存

货的在手订单覆盖率较高。报告期各期末，公司存货期末余额不断增加，报告期内新增订单和期末在手订单不断增加，公司存货变动趋势与在手订单及新增订单变化相一致。

③与可比公司是否存在明显差异

公司存货占流动资产比重、存货增长率与同行业可比公司对比如下：

存货占流动资产比重			
可比公司	2022/11/30	2021/12/31	2020/12/31
尊工科技(873548)	44.59%	32.66%	57.49%
银宝山新(002786)	52.98%	51.09%	47.02%
迅兴精工(871767)	21.45%	30.73%	31.60%
平均值	39.67%	38.16%	45.37%
天策模具	74.21%	72.20%	62.34%
存货增长率			
可比公司	2022 年增长率	2021 年增长率	2020 年增长率
尊工科技(873548)	40.99%	5.93%	/
银宝山新(002786)	-14.68%	-0.88%	/
迅兴精工(871767)	-23.25%	-33.78%	/
平均值	1.02%	-9.58%	/
天策模具	1.52%	32.51%	/

注：上述可比新三板挂牌公司数据均取自其对外发布的定期报告，由于同行业公司未披露 2022 年 1-11 月财务数据，故采用同行业公司 2022 年年度报告财务数据进行比较。

公司报告期内存货占流动资产比重相比以上可比公司偏高，主要原因系：①公司合作的客户主要为东风汽车、江铃汽车、江西吉利等品牌汽车整车厂或品牌汽车的汽车零部件供应商，该类客户在对汽车模具的设计、生产用料、加工工艺等环节会提出较高要求，在汽车模具终验收时会执行严格的检测和试运行等程序，使得生产周期和验收周期较长，由此形成大额的在产品 and 发出商品。②公司在汽车模具行业中，虽已具备一定的生产规模，但面对日益激烈的市场竞争，公司整体规模在行业中仍不具有明显的规模优势，公司现阶段资产规模有限，因此存货占流动资产比重较高，与可比公司存在一定差异。

公司与尊工科技相比存货逐年增加，但变动比例存在一定差异，银宝山新和迅兴精工存货逐年减少，受经营模式、合作客户类型、发展阶段、经营战略等因素影响，各公司的存货变动趋势存在较大差异。

综上，公司存货占流动资产比重、存货变动趋势与可比公司存在一定差异，主要系由公司现阶段规模、经营模式、客户特点、生产周期和终验收周期、所处

地域等因素导致。

4) 核查结论

经核查，主办券商认为，报告期内，公司汽车模具的生产周期、验收周期较长，公司存在较大金额的汽车模具在产品和发出商品，使得公司存货余额较高（尤其是在产品）且持续增长，符合公司经营模式、客户特点和行业特征，具有合理性；公司存货变动趋势与在手订单及新增订单变化是相匹配的；公司存货占流动资产比重、存货变动趋势与可比公司存在一定差异，主要系由公司现阶段规模、经营模式、客户特点、生产周期和终验收周期、所处地域等因素导致。

（2）各类产品的生产周期、发出商品从发货到确认收入的周期、存货可变现净值的确定依据、结合各类存货特性，说明跌价准备计提充分性、与可比公司是否存在明显差异、公司与存货相关的内部控制是否已建立健全并有效执行；

【主办券商回复】

1) 核查程序

①查看公司希会审字(2023)1649 号《审计报告》，了解公司存货可变现净值的确定依据；

②访谈公司实际控制人了解公司各类产品的生产周期、发出商品从发货到确认收入的周期；

③取得公司存货相关的内部控制制度；

④抽查公司存货相关的大额凭证，了解公司存货相关内部控制措施是否得到有效执行，核查公司存货的真实性、准确性和完整性；

⑤实地查看参与公司存货盘点，执行存货监盘程序；

⑥查阅同行业可比公司定期报告，了解公司存货跌价准备计提与可比公司是否存在明显差异。

2) 事实依据

①希会审字(2023)1649 号《审计报告》；

②访谈记录；

③《采购管理制度》、《仓库管理制度》、《财务管理制度》、《生产管理制度》；

④大额存货相关抽凭；

⑤存货监盘记录；

⑥查阅同行业可比公司定期报告。

3) 核查过程

①各类产品的生产周期、发出商品从发货到确认收入的周期

公司冲压件产品的平均生产周期为 1 个月，平均验收周期为 1 至 2 周。冲压件生产周期和验收周期较快，存货周转速度也较快。

公司汽车模具产品的生产加工周期相对复杂，从设计、泡沫模型制作、铸造、数控编程、数控加工、装配调试到形成汽车模具产品，生产周期大概 6 至 12 个月，如汽车模具使用部件用途、规格、内部构造等方面存在更高要求，或客户在生产过程中修改了模具需求，生产周期可能会加长。汽车模具从发出、安装调试、客户试运行、客户检测、成品验证、稳定性验证到最终验收，验收周期一般 6 至 12 个月，个别情况下，受客户成套设备其他部件研发进度或组装进度影响，验收周期可能会更长。由于汽车模具的生产周期、验收周期较长，汽车模具产品期末存在较大金额的在产品和发出商品，符合公司经营模式和行业特征。

②存货可变现净值的确定依据、结合各类存货特性，说明跌价准备计提充分性、与可比公司是否存在明显差异

公司存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法与同行业可比公司对比如下：

可比公司	存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法
尊工科技 (873548)	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。 在资产负债表日，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。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。 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。
银宝山新 (002786)	期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材

	料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。 期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。 以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。
迅兴精工 (871767)	期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。 期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。 以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。
天策模具	报告期末，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，以及工程承包合同预计存在的亏损部分，预计其成本不可收回，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。 本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。 可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工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。 资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌

	价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。
--	--

注：上述可比公司信息均取自其披露的 2022 年年度报告。

经对比，公司与可比公司的存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法不存在明显差异。

原材料：公司生产冲压件的主要原材料为冷轧板，平均到货周期为 2 至 4 周，平均生产周期为 1 个月。公司生产汽车模具的主要原材料为铸件和锻件，铸件的到货周期为 4 至 8 周，锻件的到货周期为 2 至 4 周，汽车模具平均生产周期为 6 至 12 个月。公司生产需要的主要材料的到货周期远远小于生产周期，且市场供应稳定、货源充足，公司采用“以订单备料及安全库存原则”的集中采购模式，期末不存在积压原材料的情形，各资产负债表日原材料不存在减值迹象，未计提存货跌价准备。

库存商品：汽车模具、汽车冲压件均属于定制化程度较高的产品，其设计和生产过程需要公司与下游客户密切沟通和紧密配合，故公司采用“以销定产”的生产模式。公司汽车模具生产周期大多为 6 个月至 1 年左右，汽车模具处于库存商品状态的时间较短。公司冲压件的平均生产周期为 1 个月，因此公司库存商品主要为冲压件，期后结转速度较快。报告期各期末，公司库存商品均有订单支持，库存商品不存在减值迹象，未计提存货跌价准备。

在产品：公司冲压件产品生产周期较短，处于在产品状态的时间较短，公司在产品主要为处于加工、装配、钳调、测试等生产过程中、尚未完工的汽车模具，在产品仍需进一步加工工序。公司汽车模具生产周期大多为 6 个月至 1 年左右，汽车模具在投料生产至最终成品之间的状态均处于在产品状态。汽车模具属于定制化程度较高的产品，其设计和生产过程需要公司与下游客户密切沟通和紧密配合，故公司采用“以销定产”的生产模式，报告期各期末，公司在产品均为与客户确定合作关系后开展执行的项目，均有订单支持，在产品不存在减值迹象，未计提存货跌价准备。

发出商品：公司发出商品主要为汽车模具产品。公司产品以汽车模具为主，根据行业惯例和合同约定，公司通常应在预验收后发货前累计收到合同款的 60~75%，发出商品时点公司已收到一定款项。公司汽车模具的验收周期为 6 至

12 个月，为尽可能早的争取终验收时间，公司商务人员和技术人员在汽车模具运至客户现场进行试产、检测和终验的时间内，会密切跟进并监督发出商品的状态。公司的客户主要为品牌汽车厂商或汽车零部件商，合作信誉度较高，与公司合作期限较长，合作期间未发生过发出商品毁损灭失的风险。公司采取按订单生产的模式，发出商品中已签订合同的比例为 100%，各资产负债表日发出商品不存在减值迹象，未计提存货跌价准备。

综上，公司与可比公司的存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法不存在明显差异。报告期各期末，公司各类存货不存在账面价值低于可变现净值的情形，未发生减值迹象，故未计提存货跌价准备。”

③公司与存货相关的内部控制已建立健全并有效执行

公司制定了《采购管理制度》、《仓库管理制度》、《财务管理制度》、《生产管理制度》等制度，明确了对公司存货管理的相关要求，包括对存货的领用、计价及结转、定期盘点等具体规定。公司在采购与付款循环、生产与仓储循环、销售与收款循环中对材料的采购与付款、材料的验收、材料的投产、产品的生产、产品的验收及发货进行了内部控制设计，存货相关各项业务活动均严格按照内部控制制度的要求进行审批和操作。公司各资产负债表日进行存货全面盘点，并且根据存货状况、订单情况等判断存货是否存在减值迹象，对存货进行减值测试，编制存货减值测试表，经逐级审批后进行相应的账务处理。

综上，公司已经建立存货相关内部控制管理制度，公司存货相关各项业务活动均严格按照内部控制制度的要求进行审批和操作，报告期内公司存货相关内部控制管理制度执行情况良好。

4) 核查结论

经核查，主办券商认为，公司冲压件产品的平均生产周期为 1 个月，平均验收周期为 1 至 2 周，公司汽车模具产品的平均生产周期大概 6 至 12 个月，平均验收周期一般 6 至 12 个月；公司存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法与可比公司不存在较大差异；报告期各期末公司存货不存在减值迹象，未计提存货跌价准备；公司与存货相关的内部控制已建立健全并得到有效执行。

(3) 各类存货分布地点及相应占比，存货盘点方案及合理性。

【主办券商回复】

1) 核查程序

①查看公司《采购管理制度》、《仓库管理制度》、《财务管理制度》、《生产管理制度》等制度，了解公司对存货的领用、计价及结转、定期盘点等具体规定；

②查看公司存货相关的盘点方案；

③实地查看参与公司存货盘点，执行存货监盘程序，对公司资产负债表日发出商品执行函证程序。

④查阅发出商品函证。

2) 事实依据

①《采购管理制度》、《仓库管理制度》、《财务管理制度》、《生产管理制度》；

②公司存货盘点方案；

③存货监盘记录；

④发出商品函证。

3) 核查过程

报告期各期末，公司各类存货的分布地点及相应占比如下：

单位：万元

2022年11月30日			
项目	期末余额	占比	分布地点
原材料	111.45	1.95%	公司厂房
库存商品	150.56	59.41%	公司厂房
在产品	3,387.30	2.64%	公司厂房
发出商品	2,051.77	35.99%	客户
2021年12月31日			
项目	期末余额	占比	分布地点
原材料	98.16	1.75%	公司厂房
库存商品	2,746.00	48.90%	公司厂房
在产品	103.75	1.85%	公司厂房
发出商品	2,667.71	47.50%	客户
2020年12月31日			
项目	期末余额	占比	分布地点
原材料	40.74	0.96%	公司厂房
库存商品	1,317.87	31.10%	公司厂房
在产品	64.45	1.52%	公司厂房
发出商品	2,814.80	66.42%	客户

公司存货的盘点方案如下：

各资产负债表日，公司财务部组织仓储部等部门对公司存货进行全面年终盘点。仓储部、财务部为存货盘点的主要责任部门，仓储部的存货管理人员负责存货的日常管理，财务部为存货盘点的监盘部门，对存货盘点进行监督，共同保障实物物资与账面物资的一致性，以提高财务报表的准确性。盘点前，财务部门制定完整的盘点计划，完成人员的指派，明确盘点时间、参与人员、要求和注意事项。各项存货于盘点前登记入账完毕。仓储部根据公司盘点工作的要求做好盘点的准备工作，并对存货进行整理以便盘点。财务部门对盘点结果进行复盘，如存在差异则查明原因，经总经理批准后交由财务部、仓储部调整入账。

公司对各资产负债表日除发出商品以外的存货进行全面监盘，经盘点，公司存货盘点情况良好，盘点结果与账面记录一致。

综上，公司存货盘点方案具有合理性，公司存货盘点结果账实相符，存货的金额真实、准确、完整。

4) 核查结论

综上，经核查，主办券商认为，公司各资产负债表日对存货制定盘点方案并开展盘点，公司存货盘点方案合理，盘点结果账实相符。

(4) 说明对存货监盘及跌价准备所执行的核查程序及结果。

【主办券商回复】

1) 核查程序

主办券商、会计师于 2022 年 11 月 30 日对公司期末存货实施监盘程序，具体如下：

- ①了解并评价公司盘点方式的合理性和相关内部控制的有效性；
- ②了解存货的内容、性质及存放场所，获取公司的盘点计划，评估盘点计划是否适当；
- ③观察公司财务人员和仓库保管人员实际盘点过程；
- ④选取部分存货品种与公司员工共同清点，观察存货状态；
- ⑤在公司存货盘点结束前，再次观察盘点现场，以确定所有应纳入盘点范围的存货是否均已盘点；
- ⑥对公司期末发出商品实施函证程序；

⑦对盘点结果进行整理，统计盘点差异，核实造成盘点差异的原因；

⑧结合原材料及产品特性，确认存货计价准确性，核查是否存在大量积压或滞销情况，分析存货跌价准备计提方法是否合理、计提金额是否充分。

2) 事实依据

①《采购管理制度》、《仓库管理制度》、《财务管理制度》、《生产管理制度》；

②盘点计划及报告；

③存货监盘记录；

④发出商品函证。

3) 核查过程

主办券商、会计师对截至 2022 年 11 月 30 日的公司存货进行全面监盘，监盘结果如下：

单位：万元

项目	2022 年 11 月 30 日				
	期末余额	监盘金额	监盘比例	监盘地点	监盘方式
原材料	111.45	111.45	100.00%	公司厂房	实地盘点
库存商品	150.56	150.56	100.00%	公司厂房	实地盘点
在产品	3,387.30	3,387.30	100.00%	公司厂房	实地盘点
发出商品	2,051.77	0.00	0.00%	客户	函证程序替代盘点

主办券商、会计师对发出商品期末余额实施函证程序替代盘点程序，函证结果汇总如下：

单位：万元

发出商品	2022 年 11 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
审定报表数 (A)	2,051.77	2,667.71	2,814.80
发函金额 (B)	2,051.77	2,667.71	2,814.80
发函比例 (B/A)	100.00%	100.00%	100.00%
回函相符金额 (C)	2,051.77	2,667.71	2,814.80
回函确认比例 (C/A)	100.00%	100.00%	100.00%

综上，公司存货监盘情况良好，公司存货盘点结果账实相符，存货的金额真实、准确、完整。

4) 核查结论

经核查，主办券商认为，主办券商和会计师对公司存货进行监盘，对发出商品以函证方式替代盘点，存货监盘结果账实相符，存货的金额真实、准确、完整。

7、关于其他说明和披露问题。（1）关于供应商。根据公开信息，公司 2022 年的供应商十堰盈峰机械制造有限公司成立于 2022 年 1 月，实缴资本为 0，参保人数为 0；武汉坦通物资有限公司实缴资本为 0，参保人数为 1 人；上海德余实业有限公司实缴资本 50 万元，参保人数为 2 人。公司各报告期预付款项余额分别为 255.82 万元、211.08 万元、336.71 万元。请公司补充说明上述供应商的合作是否真实；公司与主要供应商合作的具体内容及取得合作的渠道，采购是否真实，是否存在潜在关联关系，是否存在利用预付款项进行资金体外循环；（2）结合公司技术优势、定价、成本控制等因素，量化分析并披露公司与可比公司各产品毛利率差异原因及合理性；（3）关于期间费用：公司期间费用率与可比公司是否存在明显差异；期间费用的划分及金额是否准确；结合公司获客方式等情况，补充说明公司销售费用与收入的匹配性，与可比公司是否存在明显差异；研发产品与公司业务的相关性，相关研发成果的具体体现，投入使用情况；研发费用的内控制度、是否建立跟踪管理系统、研发费用的归集是否真实、准确；（4）补充说明公司是否存在数字化应收账款债权凭证，如存在，说明列示为应收票据的恰当性；（5）补充说明公司与湖北广佳建筑工程有限公司的其他应收款的产生及长期未收回的原因；（6）补充说明公司报告期内新增大量固定资产及使用权资产与业务开展情况是否匹配，固定资产的盘点情况、盘点结果，是否存在盘点差异

及产生原因、处理措施；（7）结合货币资金余额、应付款项、偿债能力指标等，补充说明公司是否存在流动性、相应改善措施及预期有效性；（8）请公司于“与财务会计信息相关的重大事项判断标准”处披露审计中的重要性水平，明确具体比例或数值；（9）关于公司治理。熊江林、张玉阁夫妻二人合计持有公司 99%的股份。请公司补充说明：①关于决策程序运行。结合公司股东、董事、监事、高级管理人员之间的亲属关系（不限于近亲属，下同）及在公司、客户、供应商处任职或持股情况（如有），说明公司董事会、监事会、股东大会审议关联交易、关联担保、资金占用等事项履行的具体程序，是否均回避表决，是否存在未履行审议程序的情形，公司的决策程序运行是否符合《公司法》《公司章程》等规定；②关于董监高任职、履职。结合公司董事、监事、高级管理人员之间的亲属关系、在公司兼任多个职务的情况（如有），说明上述人员是否存在股份代持情形、任职资格、任职要求是否符合《公司法》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》《全国中小企业股份转让系统股票挂牌审核业务规则适用指引第 1 号》《公司章程》等规定；③关于内部制度建设。公司章程、三会议事规则、内控管理及信息披露管理等内部制度是否完善，公司治理是否有效、规范，是否适应公众公司的内部控制要求；④补充说明熊江林、张玉阁意见不一致时的纠纷解决机制；（10）请公司检查披露信息准确性：公司被认定为 2021 年度湖北省专精特新中小企业，公司于业务资质中披露公司为湖北省专精特新“小巨人”企业。

请主办券商及会计师补充核查事项(1)至(8)并发表明确意见，并补充说明针对固定资产和使用权资产的核查程序、监盘比例及结论、对固定资产和使用权资产的真实性的发表明确意见。请主办券商及律师补充核查事项(9)并发表明确意见。

(1) 关于供应商。根据公开信息，公司 2022 年的供应商十堰盈峰机械制造有限公司成立于 2022 年 1 月，实缴资本为 0，参保人数为 0；武汉坦通物资有限公司实缴资本为 0，参保人数为 1 人；上海德余实业有限公司实缴资本 50 万元，参保人数为 2 人。公司各报告期预付款项余额分别为 255.82 万元、211.08 万元、336.71 万元。请公司补充说明上述供应商的合作是否真实；公司与主要供应商合作的具体内容及取得合作的渠道，采购是否真实，是否存在潜在关联关系，是否存在利用预付款项进行资金体外循环；

【公司回复】

公司已经在公开转让说明书“第二节 公司业务”之“四、公司主营业务相关的情况”之“(二) 产品或服务的主要消费群体”之“3、其他情况”补充披露如下：

“ (1) 报告期内，公司部分供应商实缴资本和参保人数较少原因

报告期内，公司部分供应商实缴资本和参保人数较少主要系一方面，工商局未对实缴资本作出强制要求，部分供应商未及时向工商局进行实缴资本备案以及部分供应商为中小民营企业，规范运作水平不高，未准确申报参保人数；另一方面，公司部分供应商为贸易性质公司，属于轻资产运营公司，既能够专注于自身的优势领域，又能够节约成本，实缴资本和参保人数较少，但与其经营模式和业务规模相匹配，具备履约能力。

(2) 报告期内，公司与主要供应商的合作原因、具体内容、取得合作渠道如下：

序号	供应商	成立时间	经营范围	合作开始时间	合作原因	采购内容	合作渠道	是否符合行业惯例
1	东风汽	2020	一般项目：铸锻件、	2020	东风汽车零部件	铸	采	是

	车零部件(集团)有限公司通用铸锻分公司	年 12 月 16 日	汽车零部件制造、销售：与本企业经营项目有关物流服务和售后服务（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）	年 12 月	（集团）有限公司通用铸锻分公司主要从事铸铁、有色、冲焊三大业务，关键生产和检测工序均使用进口设备，采用实型铸造技术生产各类大中型冲模毛坯铸件，牌号涵盖多种型号，致力于为汽车车身模具提供铸件价值及增值服务。	铁件	购需求主动联系	
2	武汉坦通物资有限公司	2014 年 11 月 7 日	钢材、建筑材料、金属材料、装饰材料、化工产品（不含化学危险品）、五金交电、机电设备、汽车零配件、电线电缆、办公用品、日用百货、水暖器材的批零兼营。 （国家有专项规定的项目，须经审批后或凭有效许可证方可经营）	2014 年 12 月	武汉坦通物资有限公司主要从事冲压板材卷材的销售业务，产品主要销往湖北、湖南、河南等区域，其作为贸易商具有优质稳定的钢材供货渠道，具有交付及时、质量高、性价比高等优点。	冷轧板	朋友介绍	是
3	十堰盈峰机械制造有限公司	2022 年 1 月 20 日	许可项目：道路货物运输（不含危险货物）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：模具制造；模具销售；机械设备销售；机械零件、零部件加工；机械零件、零部件销售；通用零部件制造；汽车零部件及配件制造；汽车零部件研发；隔热和隔音材料制造；专业设计服务；技术服务、技术开发、技术咨询、	2022 年 1 月	该供应商的股东张旭、郭晓峰在模具原材料供应领域有丰富的资源和多年的人脉，2022年公司由于项目生产需要特种类型材质的铸件，而十堰盈峰机械制造有限公司的货源型号充足，公司 2022 年向其采购铸件。	铸铁件	其他供应商推荐	是

			技术交流、技术转让、技术推广;木材加工;木竹材加工机械制造;五金产品批发;五金产品零售;塑料制品制造;塑料制品销售;汽车零配件批发;汽车零配件零售;保温材料销售;隔热和隔音材料销售;数控机床销售;有色金属合金制造;有色金属合金销售;生产性废旧金属回收;再生资源销售;轮胎销售;橡胶制品销售;家用电器销售;金属材料销售;冶金专用设备销售;运输货物打包服务(除许可业务外,可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目)					
4	上海德余实业有限公司	2009年7月2日	销售包装材料、办公耗材、钢材、模具辅料、计算机、软件及辅助设备、家纺用品,包装设计,室内外装潢工程,计算机软硬件的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务,企业管理咨询。【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】	2016年1月	上海德余实业有限公司是专业供应品牌模具钢、特殊钢的供应商,工厂配置多台龙门锯切、铣、研磨等设备,提供多样化切割加工,同时可承接热处理加工及模架,模配件等业务。	锻件	朋友介绍	是
5	十堰郧阳区神河华贵金属表面处理有限公司	2009年3月16日	金属表面处理;汽车零部件加工、销售;模具制造及维修服务;模具技术服务;从事货物及技术的进出口业务(涉及许可经营项目,应取得相关部门许可后方可经	2014年3月	十堰郧阳区神河华贵金属表面处理有限公司主要从事金属表面处理和汽车零部件加工及销售,拥有一条镀铬、两条镀锌(五彩、蓝白)全自动工艺生	表面处理外协	采购需求主动联系	是

			营)		产线并配套排污处理设施。			
6	禹州明旭铸业科技有限公司	2018年3月14日	铸铁、铸钢件研发、生产、销售，进出口贸易。	2018年3月	禹州明旭铸业科技有限公司主要从事铸件的研发、生产和销售业务，拥有33000平方米标准化工业厂房，生产的产品可用于矿山机械、水泥机械、冶金设备、水工机械、工程机械、模具机械、铸钢节点、汽车大梁模具、冲击钻头系列等领域。	铸件	采购需求主动联系	是
7	湖北铭湖模具科技发展有限公司	2018年7月2日	模具、工装、夹具、检具、非标件设计、制造、维修；普通机械、汽车零部件加工、销售；办公用品、金属制品、五金交电、劳保用品、家用电器、电子产品、日用百货、钢材、管材、管件、水泵、气动元件、电动工具、计量器具、化工产品（不含危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品以及其他应取得许可经营的商品）销售。（涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）	2018年7月	湖北铭湖模具科技发展有限公司主要从事模具、工装、夹具、检具的设计、制造、维修以及汽车零部件加工、销售业务。天策模具以生产制造中大型模具为主，而该供应商的机器设备主要用于生产小型模具，公司将承接项目中的部分小模具的机加工工序委托给该供应商进行，可更好地控制成本。	机加工外协	供应商主动联系	是
8	上海定铝实业发展有限公司	2009年1月7日	金属材料、金属制品、针纺织品批兼零；从事货物及技术的进出口业务；市政工程；室内装潢服务；市场信息咨询与调查（不得从事社会调查、社会调研、民意调查、民	2019年3月	上海定铝实业发展有限公司主要从事冲压板材卷材的销售业务，其作为贸易商具有优质稳定的钢材供货渠道，具有交付及时、质量高、性价比高等	冷轧板	网上联系	是

			意测验)。【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】		优点。			
--	--	--	-----------------------------------	--	-----	--	--	--

综上所述,上述供应商的采购均基于真实的商业实质,公司与十堰盈峰机械制造有限公司、武汉坦通物资有限公司、上海德余实业有限公司三家供应商的合作是真实的,除此外,公司向其他主要供应商的采购也是真实的。

(3) 是否存在潜在关联关系,是否存在利用预付款项进行资金体外循环

报告期内,公司与主要供应商之间不存在潜在关联关系,也不存在利用预付款项进行资金体外循环的情形。”

(2) 结合公司技术优势、定价、成本控制等因素,量化分析并披露公司与可比公司各产品毛利率差异原因及合理性;

【公司回复】

公司已于公开转让说明书“第四节 公司财务”之“六、经营成果分析”之“(四) 毛利率分析”之“2. 与可比公司毛利率对比分析”披露如下:

“根据公司所处行业,公司所属细分领域为模具制造业(C3525),经调查及询问等程序,我们选择了二家同样模具制造业的挂牌公司和一家同样模具制造业的上市公司来与公司进行比较,虽然上述各公司同属于模具制造业,但是由于各公司的具体业务、所处的细分市场、公司发展阶段以及规模等具有一定的差别,各公司的毛利率水平并不完全一致。

报告期内,公司汽车模具产品销售收入占主营业务收入的比重分别为 80.77%、78.79%、92.71%,汽车模具产品收入为公司收入主要来源。为进一步比较公司毛利率与同行业可比公司的差异,故将公司模具产品毛利率与同行业可比公司模具产品毛利率对比如下:

公司	2022 年 1 月—11 月	2021 年度	2020 年度
申请挂牌公司	29.83%	34.94%	31.42%
尊工科技(873548)	19.54%	16.39%	21.32%
银宝山新(002786)	15.92%	11.46%	19.36%
迅兴精工(871767)	47.38%	8.19%	17.33%
可比公司平均毛利率	27.61%	12.01%	19.34%

注:上述可比新三板挂牌公司数据均取自其对外发布的定期报告,由于同行业公司未披露 2022 年 1-11 月财务数据,故采用同行业公司 2022 年年度报告财务数据进行比较。

从上表可以看出,报告期内,公司汽车模具产品毛利率高于可比公司平均值,主要系:

①技术优势

自成立以来,公司一直专注于汽车模具和汽车冲压件的设计、研发、生产和销售,积

累了丰富的模具设计经验和成熟的模具生产工艺，并形成前期工艺流程设计分析、冲压工艺模拟分析、后期模具设计制造的完整工艺技术。公司是国家级高新技术企业，经过多年的技术开发和实践积累，公司自主研发并掌握汽车模具的多项核心技术，在汽车冲压模具、冲压件检具、顶盖板模具等方面形成多项自主知识产权。公司通过与国内知名汽车品牌的整车厂商和汽车零部件供应商合作，持续探索新材料、新工艺、新技术在汽车模具、汽车零部件方面的应用，保证了公司在模具开发领域的持续创新优势，公司核心技术优势提高了公司产品议价能力，有助于公司产品保持毛利率较高的水平。

②定价政策和业务规模差异

最近三年，尊工科技、银宝山新、迅兴精工分别实现 8,386.14 万元、851,320.82 万元、31,910.23 万元的营业收入，公司报告期内共实现 12,370.84 万元的营业收入，公司在汽车模具行业中，虽已具备一定的生产规模，但面对日益激烈的市场竞争，公司整体规模在行业中仍不具有明显的规模优势，故难以通过“低毛利、高规模”的竞争方式保证自身发展。公司多年来坚持精细化管理并注重技术能力的提升，定价原则为结合模具设计开发难度、加工生产复杂度、材料工时投入、生产周期等因素，采用成本加成的定价原则，故毛利率较高。

③成本控制和地域优势。

尊工科技(873548)位于浙江省台州市，银宝山新(002786)位于广东省深圳市，迅兴精工(871767)位于广东省深圳市，天策模具位于湖北十堰。在直接人工成本上，公司用人成本较低。模具类产品的主要成分为铁、钢等，金属密度特性使得单套模具重量较大，因此会形成较大的运输装卸成本。公司 60%以上收入来源于湖北省内，有效降低了公司的运输成本，公司报告期内运输成本占营业成本比重分别为 1.20%、1.23%、1.14%。因此，公司具备一定成本优势。

④公司与知名企业建立的稳定合作关系

经过多年的市场开发和客户资源积累，凭借优质的产品质量和完善的服务体系，公司与东风模具冲压技术有限公司、安徽江淮福臻车体装备有限公司、江铃汽车股份有限公司等国内知名汽车整车厂商、零部件供应商建立了长期稳定的合作关系；公司设计、研发的模具所制造的冲压件，最终配套应用于东风、江淮、江铃等国内知名汽车集团旗下的众多车型。一方面，与知名企业建立的稳定合作关系，能够有效降低公司客户开发成本，缩短产品开发周期并提升公司技术水平，增强公司与客户的粘性；另一方面，知名整车厂商和

汽车零部件供应商实施严格的采购资格审核，代表了行业对模具产品的高要求、严标准，与知名客户建立的稳定合作关系，有利于公司拓展行业内其它优质客户，有利于公司销售规模和经营业绩的持续提升。综上，公司与知名企业建立的稳定合作关系，能够有效降低公司客户开发成本，提高公司产品毛利率。

未来随着公司业务规模的逐渐扩大以及企业自身的业务结构调整，公司的盈利能力将逐步增强。”

(3) 关于期间费用：公司期间费用率与可比公司是否存在明显差异；期间费用的划分及金额是否准确；结合公司获客方式等情况，补充说明公司销售费用与收入的匹配性，与可比公司是否存在明显差异；研发产品与公司业务的相关性，相关研发成果的具体体现，投入使用情况；研发费用的内控制度、是否建立跟踪管理系统、研发费用的归集是否真实、准确；

【公司回复】

公司已在公开转让说明书“第四节 公司财务”之“六、经营成果分析”之“（五）主要费用、占营业收入的比重和变化情况”之“3、其他事项”中补充披露以下内容：

“（1）公司期间费用率与可比公司是否存在明显差异；

报告期内，公司期间费用率与同行业可比公司对比如下：

可比公司	2022 年 1-11 月	2021 年度	2020 年度
尊工科技(873548)	41.26%	41.62%	35.72%
银宝山新(002786)	18.57%	22.79%	19.58%
迅兴精工(871767)	25.15%	27.49%	24.59%
平均值	28.33%	30.63%	26.63%
天策模具	14.58%	18.05%	15.63%

注：上述可比新三板挂牌公司数据均取自其对外发布的定期报告，由于同行业公司未披露 2022 年 1-11 月财务数据，故采用同行业公司 2022 年年度报告财务数据进行比较。

从上表可以看出，公司报告期内期间费用率相比以上可比公司偏低，主要系报告期内公司受疫情影响，对成本费用进行管控所致。

报告期内，公司期间费用占营业收入的比例及变动趋势与银宝山新类似，但与其他同行业公司相比差异较大。主要原因是一方面同行业公司处于各自不同的细分领域，业务侧重方向及客户类型存在差异，另一方面公司规模与同行业公司差距较大，收入水平与同行业公司并非同一级别，再加上融资方式、融资渠道等的不同，因此公司期

间费用率与可比公司存在合理差异。”

公司已在公开转让说明书“第四节 公司财务”之“六、经营成果分析”之“（五）主要费用、占营业收入的比重和变化情况”之“3、其他事项”中补充披露以下内容：

“（2）期间费用的划分及金额是否准确

根据《企业会计准则》的相关规定：费用是企业生产经营过程中发生的各项耗费。企业直接为生产商品和提供劳务等发生的直接材料、直接人工和其他直接费用，直接计入生产经营成本；企业为生产商品和提供劳务而发生的各项间接费用，应当按一定标准分配计入生产经营成本。企业行政管理部门为组织和管理生产经营活动而发生的管理费用和财务费用，为销售和提供劳务而发生的进货费用、销售费用等，应当作为期间费用，直接计入当期损益。公司按照准则规定，将直接相关的材料费、职工薪酬、劳务费、折旧费、水电费等归集计入营业成本，将其他与生产无关的间接费用归集计入当期费用，对于期间费用的划分合理。

公司期间费用主要项目的归集方式如下：

项目	期间费用归集方式
职工薪酬	每月计算应发职工工资，按人员归属部门将该部分薪酬计入成本或费用科目。
折旧及摊销	用于日常经营的固定资产和无形资产，按照资产使用部门将折旧及摊销分摊至各期间费用。
业务招待费	根据审批后的业务招待费报销单按照报销人员归属部门归集到各期间费用。
办公费	根据审批后的办公费报销单按照报销人员归属部门或办公费使用用途归集到各期间费用。
差旅费	根据审批后的差旅费报销单按照报销人员归属部门或者员工出差目的将其归集到各期间费用。
车辆使用费	根据审批后的差旅费报销单按照报销人员归属部门或者车辆使用用途将其归集到各期间费用。
中介服务费	根据费用的款项性质或者经济内容实质，将其归集到各期间费用。
利息支出	财务人员根据每月实际发生的利息支出计入财务费用。

报告期内，公司根据《企业会计准则》的有关规定，明确各期间费用的核算范围，公司期间费用主要由职工薪酬、折旧及摊销、业务招待费、办公费、差旅费、车辆使用费构成；公司按人员归属部门、资产使用部门、费用性质等因素将报告期内发生的各项费用归集到各期间费用科目。报告期内，公司期间费用的划分合理、金额准确。”

公司已在公开转让说明书“第四节 公司财务”之“六、经营成果分析”之“（五）主要费用、占营业收入的比重和变化情况”之“3、其他事项”中补充

披露以下内容：

“（3）结合公司获客方式等情况，说明公司销售费用与收入的匹配性，与可比公司是否存在明显差异

报告期内，公司销售费用与营业收入的匹配性如下：

单位：万元

项目	2022 年 1-11 月	2021 年度	2020 年度
销售费用	200,917.82	294,803.18	181,906.11
营业收入	48,759,414.85	42,037,759.59	32,911,190.79
销售费用占营业收入比重	0.41%	0.70%	0.55%

2020 年度、2021 年度和 2022 年 1-11 月，公司销售费用分别占同期营业收入的 0.55%、0.70%、0.41%，销售费用占营业收入的比重较小，主要系汽车模具的技术水平和质量情况直接影响到最终产品的外观和性能，下游客户在选择汽车模具供应商时会进行严格的资格审查，为保证最终产品性能的一致性，一旦通过供应商体系考核，通常会保持稳定的合作，汽车模具行业的客户黏性决定了公司获取订单的方式主要为老客户订单，老客户与公司通过商业谈判、询价等方式建立合作，因此公司销售费用率较小。公司 2021 年度销售费用相较于 2020 年度有所增加，主要系随着公司业务规模扩大，公司销售人员的薪酬及差旅费增加所致。

报告期内，公司销售费用率与同行业可比公司对比如下：

单位：万元

可比公司	2022 年 1-11 月	2021 年度	2020 年度
尊工科技(873548)	4.22%	2.73%	2.68%
银宝山新(002786)	2.22%	3.97%	3.66%
迅兴精工(871767)	2.09%	2.75%	2.09%
平均值	2.23%	3.15%	2.81%
天策模具	0.41%	0.70%	0.55%

注：上述可比新三板挂牌公司数据均取自其对外发布的定期报告，由于同行业公司未披露 2022 年 1-11 月财务数据，故采用同行业公司 2022 年年度报告财务数据进行比较。

从上表可以看出，虽然上述各公司同属于模具制造业，但是由于各公司的所处的细分市场、发展阶段以及规模、客户类型等具有一定的差别，各公司的销售费用率并不完全一致，公司报告期内销售费用率相比以上可比公司偏低，主要原因为公司与湖北区域东风汽车集团下属多家子公司建立稳定合作关系，客户拓展相关的人员投入、业务招待费、差旅费相对较少，使得公司销售费用率相对较低。

综上所述，报告期内，公司销售费用与收入是匹配的，公司销售费用与可比公司之间存在差异，但具有合理性。”

公司已在公开转让说明书“第二节 公司业务”之“七、创新特征”之“（三）报告期内研发情况”之“2、报告期内研发投入情况”中补充披露以下内容：

“（1）报告期内，公司研发项目与公司业务的相关性、相关研发成果的具体体现、投入使用情况如下：

序号	研发项目	研发与业务相关性	研发成果具体体现	投入使用情况
1	车门内板复制模复制工艺方法	针对复制模开发生产，提升公司复制模开发周期、精度和品质。	车门复制模复制工艺技术：通过对已成型模具进行蓝光逆向扫描，获取模具型面数据，结合原有模具数据进行拟合优化设计制作出新开发模具。	相关技术应用于公司复制模项目
2	GEELY-LR08 纵梁开发的研究与应用	为实现不同类型的纵梁产品生产	商用车多品种纵梁模具开发技术：通过对多组纵梁产品进行模块分段，实现相同分段模块共用，不同分段模块切换的组合形式制造开发模具。	相关技术应用于纵梁模具项目
3	翼子板里板翻边模的特殊斜楔结构技术研究与应用	为解决翻边模冲压零部件存在负角导致无法取件问题	翼子板里板翻边模开发技术：根据翼子板里板翻边模的构造，结合翻边模冲压成型原理，设计双动斜楔翻边结构。	相关技术应用于翻边模项目
4	(JMC) 左右纵梁软模工装结构和超长底板加工	为提升纵梁模具加工能力	汽车超长底板冷冲模具开发技术：通过对加工工艺的合理优化，延长汽车纵梁类零件模具的底板，进而实现加工能力的提升。	相关技术应用于左右纵梁软模项目
5	地板纵梁后段勾修模工装结构	为在一套模具上同时实现正修正冲与大角度侧修	纵梁后端勾修模开发技术：根据纵梁后端工装的特点，结合勾修模成型原理，创新性使用非标勾修斜楔结构。	相关技术应用于纵梁后段勾修模项目
6	顶盖外板成形工艺及模具设计研究	为提升公司外覆盖件模具加工水平	外覆盖件模具开发技术：对顶盖外板全序模具进行设计开发，改进顶盖外板加工工艺中的不足，提升公司生产加工能力。	相关技术应用于外覆盖件模具项目
7	变截面纵梁冲压件模具开发	为实现变截面纵梁模具的生产和应用	变截面纵梁模具开发技术：借助 AutoForm 有限元模拟分析软件得到合理的拉延成形工艺方案和成型参数，依据拉延工艺模拟结果设计后序冲压工艺和全序模具结构，最终完成全序模具开发制造。	相关技术应用于变截面纵梁模具项目

8	车身高强板安全件冲压模具开发	为实现车身高强板安全件模具的生产和应用	高强板产品模具开发技术：通过对典型高强度产品进行基础工艺分析设计及模具结构设计、制作及最终试模验证，最终完成全序模具开发制造。	相关技术应用于高强板模具项目
9	模具部件成组加工的开发	为缩短模具镶块成组加工的加工周期并有效控制成本	模具镶块成组加工工艺：根据模具镶块成组结构特点，进行工艺分析涉及和模具结构设计，最终实现模具部件成组加工产品的高效。	相关技术应用于成组模具部件项目
10	载重车纵梁通用模具开发	为减少载重车架纵梁模具投入和生产线换型时间	载重车架纵梁模具开发技术：通过设计制作可快速更换模芯模具，可快速实现通用纵梁产品生产。	相关技术应用于载重车架纵梁模具项目
11	多孔位车架纵梁冲裁工艺技术的研发与应用	为实现多孔位车架纵梁模具的生产和应用	多孔位车架纵梁模具开发技术：通过对多孔位车架纵梁产品进行基础工艺分析设计及模具结构设计、制作及最终试模验证，最终完成全序模具开发制造。	相关技术应用于多孔位车架纵梁模具项目
12	多工位自动化冲压工艺技术的研发与应用	为实现多工位自动化模具的生产和应用	多工位自动化模具开发技术：通过对多工位自动化冲压产品进行基础工艺分析设计及模具结构设计、制作及最终试模验证，最终完成全序模具开发制造。	相关技术应用于多工位模具项目
13	柔性化模具设计技术的研发与应用	为实现多品种产品共用模具的生产和应用，以降低客户的模具投入成本	多品种产品共用模具开发技术：通过对相近的多品种冲压产品进行基础工艺分析设计及模具结构设计、制作及最终试模验证，最终完成多品种共用模具开发制造。	相关技术应用于通用模具项目
14	高强板回弹控制技术的研发与应用	为减短模具调试时间，满足市场对制造周期的要求	高强板回弹控制技术：通过对现有模具生产工艺和模具结构进行分析，引入高强板回弹装置，实现模具装备调试时间的缩短。	相关技术应用于车身模具项目
15	覆盖件模具设计与成型技术的研发与应用	为实现覆盖件模具的生产和应用	覆盖件模具设计与成型技术：通过对覆盖件产品进行基础工艺分析设计及模具结构设计、制作及最终试模验证，最终完成覆盖件模具开发制造。	相关技术应用于覆盖件模具项目

”

公司已在公开转让说明书“第二节 公司业务”之“七、创新特征”之“（三）报告期内研发情况”之“2、报告期内研发投入情况”中补充披露以下内容：

“（2）研发费用的内控制度、是否建立跟踪管理系统、研发费用的归集是否真实、准确

公司制定了《研发管理制度》，对公司研发项目进行跟踪管理，有效监督、记录各研发项目的进展情况，实现从产品需求到成果交付的全流程项目跟踪管理。公司将研发划分为需求确认、可行性分析、研发项目立项与备案、前期计划及准备阶段、工艺设计、模具及工装设计、加工制造、小批量实验调试等阶段，根据研发项目的不同阶段进行监督。技术开发过程中，相关活动都有明确的内控制度作为指导，从立项到结题进行跟踪、监控及记录，从材料领用与投入、费用支出及审批、人工成本归集入账、项目费用化处理等方面对研发业务及财务核算进行了严格的管控。公司通过制定与研发相关的管理制度及控制程序，规范了公司研发管理相关的内部控制，可实现对研发项目全面的跟踪管理。

公司根据《企业会计准则》和《财政部关于企业加强研发费用财务管理的若干意见》（财企[2007]94号）等制定并明确了研发费用的核算标准及范围。公司各项研发费用明细按项目进行辅助核算，并建立辅助核算明细账，研发费用主要为职工薪酬、材料费、设备折旧、装备调试费等。公司在相关研发费用发生时，按照研发项目在研发费用科目中进行归集。报告期内，公司各项研发费用的具体归集方式如下：

职工薪酬：包括研发人员的工资、奖金、津贴、补贴、社保及公积金等。财务人员根据经审核的工资汇总表及非全职研发人员参与研发工作的工时比例，将研发人员薪酬及参与研发项目的非全职研发人员的薪酬按其参与项目的实际工时比例分摊计入对应研发项目的研发费用。

材料费：包括研发部直接领用消耗的材料费用。研发领料单由仓库管理员、研发项目领用人签字后领料，财务人员根据财务系统中的领料情况，将对应的领料金额计入对应研发项目的研发费用，与生产材料的领用进行明确区分。

设备折旧：研发活动使用的机器设备及办公设备的折旧和摊销费用计入研发费用。生产设备用于研发实验的，财务部根据研发活动工作记录将其分摊计入研发费用。

装备调试费：研发活动中使用的部分材料需要进行激光切割，在实际发生时，由研发项目负责人提出申请并经审批后，财务人员根据相关的合同、发票等按照其实际归属的研发项目计入研发费用。

综上，公司已建立健全研发费用相关的内控制度，并安排专员负责跟踪管理研发项目的进度过程及档案整理，研发费用的归集真实、准确。”

(4) 补充说明公司是否存在数字化应收账款债权凭证，如存在，说明列示为应收票据的恰当性；

【公司回复】

公司已在公开转让说明书“第四节 公司财务”之“七、资产质量分析”之“（一）流动资产结构及变化分析”之“5、应收账款”之“（1）应收账款按种类披露”中补充披露以下内容：

“报告期内，公司不存在数字化应收账款债权凭证。”

(5) 补充说明公司与湖北广佳建筑工程有限公司的其他应收款的产生及长期未收回的原因；

【公司回复】

公司已在公开转让说明书“第四节 公司财务”之“七、资产质量分析”之“（一）流动资产结构及变化分析”之“8、其他应收款”之“（1）其他应收款情况”之“⑥其他事项”中补充披露以下内容：

“公司 2020 年计划向湖北广佳建筑工程有限公司采购建筑施工服务，并预付其工程款 207.00 万元，后因湖北广佳建筑工程有限公司受疫情影响严重而无法正常开展施工活动，公司最终选择其他施工方合作，湖北广佳建筑工程有限公司因经营资金周转不足，未能及时退回款项，预付款项转为其他应收款。

湖北广佳建筑工程有限公司因经营资金周转不足，未能及时退回上述款项于 2022 年 10 月退还公司 57 万元，于 2023 年 2 月退还 100 万元，截至本回复出具之日，湖北广佳建筑工程有限公司尚欠公司款项 50 万元。”

(6) 补充说明公司报告期内新增大量固定资产及使用权资产与业务开展情况是否匹配，固定资产的盘点情况、盘点结果，是否存在盘点差异及产生原因、处理措施；

【公司回复】

公司已在公开转让说明书“第二节 公司业务”之“三、与业务相关的关键资源要素”之“（五）主要固定资产”之“5、其他情况披露”中补充披露以下内容：

“（1）报告期内新增大量固定资产及使用权资产与业务开展情况

报告期内，公司固定资产期末成新率及各期新购置固定资产情况如下：

单位：万元

年度	项目	房屋、建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
2019/12/31	固定资产成新率	99.60%	37.46%	57.81%	33.28%	58.24%
2020 年度	新购置金额	-	494.32	30.70	2.85	527.87
2020/12/31	固定资产成新率	94.85%	52.64%	56.84%	27.49%	62.35%
2021 年度	新购置金额	-	218.66	53.06	2.93	274.65
2021/12/31	固定资产成新率	90.10%	42.31%	57.15%	23.38%	54.94%
2022 年 1-11 月	新购置金额	-	53.83	-	10.89	64.72
2022/11/30	固定资产成新率	85.75%	47.74%	44.09%	27.43%	54.71%

报告期内，公司使用权资产期末成新率及各期新租入使用权资产情况如下：

单位：万元

年度	项目	房屋、建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
2019/12/31	使用权资产成新率	-	-	-	-	-
2020 年度	新租入金额	-	-	-	-	-
2020/12/31	使用权资产成新率	-	-	-	-	-
2021 年度	新租入金额	-	414.90	-	-	414.90
2021/12/31	使用权资产成新率	-	92.80%	-	-	92.80%
2022 年 1-11 月	新租入金额	-	883.87	-	-	883.87
2022/11/30	使用权资产成新率	-	94.08%	-	-	94.08%

报告期期初（2019 年 12 月 31 日），公司房屋建筑物、机器设备、运输设备、办公设备及其他的新成率分别为 99.60%、37.46%、57.81%、33.28%。报告期内，公司机器设备的新成率偏低，公司各期新购置或租入的机器设备分别为 494.32 万元、633.55 万元、937.70 万元，公司新购置或租入的机器设备较大，符合公司所处行业特点和公司生产经营所需，具体原因如下：

1) 公司生产的汽车模具产品和冲压件产品均应用于汽车零部件制造领域，汽车整车由 3 万个左右零部件组成，产品结构复杂、精密度高，同时为实现自动化焊接、自动化组装，对汽车零部件的加工精度要求越来越高，从而推动模具不断向精密化的方向发展。因此，公司需要根据下游汽车领域要求和汽车模具技术发展方向不断更新生产汽车模具所需的机器设备。

2) 报告期内，公司实现的营业收入分别为 3,291.12 万元、4,203.78 万元和 4,875.94 万元，对生产设备投入的需求随着业务规模的扩大而扩大。随着生产加工模具产品的时长、次数、强度的增加，生产汽车模具所用的大型机器设备如高速铣床、数控铣床、龙门加工中心等磨损程度会加重，进而影响成型汽车模具的精密程度和一致性。因此，公司需要根

据机器设备使用寿命和损耗程度对机器设备进行不断更新。

综上，报告期内，公司新购置或租入的机器设备较大，符合公司所处行业特点和业务经营需要，公司报告期内新增固定资产及使用权资产与业务开展情况是匹配的。

(2) 固定资产的盘点情况、盘点结果，是否存在盘点差异及产生原因、处理措施

各资产负债表日，公司财务部门会同固定资产部门管理人员对固定资产进行全面清查盘点，包括数量及金额。各使用部门为归口部门，负责正确、及时的管理与维护相关固定资产，并对固定资产台账进行登记、固定资产标签进行整理，是固定资产盘点的直接责任人，负责本部门盘点管理工作的推动与落实，财务部进行监盘。各个部门共同保障固定资产账实相符，以保证财务报表的准确性。各资产负债表日，公司对固定资产的盘点结果如下：

单位：万元

日期	项目	账面余额	盘点金额	盘点差异
2020/12/31	固定资产	2,141.33	2,141.33	-
2020/12/31	使用权资产	-	-	
2021/12/31	固定资产	2,052.79	2,052.79	-
2021/12/31	使用权资产	778.09	778.09	
2022/11/30	固定资产	2,524.06	2,524.06	-
2022/11/30	使用权资产	1,298.77	1,298.77	

各资产负债表日，公司固定资产和使用权资产盘点账实相符，不存在盘点差异的情形。”

(7) 结合货币资金余额、应付款项、偿债能力指标等，补充说明公司是否存在流动性、相应改善措施及预期有效性；

【公司回复】

公司已在公开转让说明书“第四节 公司财务”之“八、偿债能力、流动性与持续经营能力分析”之“（三）偿债能力与流动性分析”中补充披露以下内容：

“报告期各期末，公司货币资金余额分别为 2,170,624.22 元、293,679.87 元和 563,644.09 元，主要为银行存款及库存现金。报告期内，公司不存在因抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。公司现有货币资金储备情况良好，且销售业务持续产生经营性现金流入，公司目前不存在资金缺口，不存在现金流断裂的风险。

报告期内，公司应付账款主要是向供应商采购设备、材料形成的未付货款。截至 2022 年 11 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日公司应付账款余额分别为 25,010,812.88 元、23,754,203.99 元和 17,786,671.16 元，报告期内公司应付账款金额呈

上升趋势，主要系随着公司订单增加和公司经营规模不断增大，期末应付材料采购款增加所致。报告期内，公司的应付账款主要为 1 年以内；公司与供应商关系良好，公司具有较好的信用，且与上游供应商保持良好的合作关系，不存在信用风险。

公司 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 11 月 30 日的资产负债率分别为 70.27%、71.50%、67.00%，流动比率分别为 1.16、1.09、1.27，速动比率分别为 0.39、0.27、0.27。报告期内，公司流动比率、速动比率较低，资产负债率较高，一方面是由于终验收确认收入前按进度预收客户款项形成的合同负债较大，另一方面是公司采购形成的应付账款和银行借款余额较大。公司具有良好的商业信誉和稳定的业务来源，经营情况与信用状况良好，无逾期还款情况，但随着公司未来业务规模的持续扩大，公司融资渠道单一，过于依靠债务融资将会对公司资金运转产生压力。

截至 2022 年 11 月 30 日，公司银行借款情况及还款计划如下：

序号	合同名称	贷款人	关联关系	合同金额（万元）	借款期限	担保情况	履行情况	还款计划
1	红支 2022 年 D019 号《流动资金借款合同》	湖北十堰农村商业银行股份有限公司红卫支行	否	1,000	2022 年 01 月 18 日至 2024 年 09 月 18 日	保证	履行中	按期还本付息并于 2024 年 9 月 18 日偿还完毕
2	42000010100220070405 号《小企业流动资金借款合同》	中国邮政储蓄银行股份有限公司十堰市分行	否	200	2022 年 08 月 07 日至 2023 年 08 月 06 日	抵押+保证	履行中	按期还本付息并于 2023 年 8 月 6 日偿还完毕
3	42000010100220070405 号《小企业流动资金借款合同》	中国邮政储蓄银行股份有限公司十堰市分行	否	200	2022 年 08 月 07 日至 2023 年 08 月 06 日	抵押+保证	履行中	按期还本付息并于 2023 年 8 月 6 日偿还完毕
4	42000010100220070405 号《小企业流动资金借款合同》	中国邮政储蓄银行股份有限公司十堰市分行	否	100	2022 年 08 月 07 日至 2023 年 08 月 06 日	抵押+保证	履行中	按期还本付息并于 2023 年 8 月 6 日偿还完毕

公司需于 2023 年 8 月按期偿还 500 万银行借款，需于 2024 年 9 月偿还 1000 万银行借款。根据公司现有经营情况和资金周转情况来看，公司目前运营正常有序，经营现金流入稳定增长，银行授信额度充足，虽然公司货币资金余额低于短期借款余额，但公司将积极

通过催收应收账款、拓展融资渠道、向下游供应商争取更多信用期等方式积极改善现金流量情况，公司能够按期足额偿还银行借款，不存在现金流断裂风险，不存在借款到期无法偿还、相关资产被强制执行风险。

公司已高度重视资产负债现状，采取系列措施积极应对：1) 增强公司自身的盈利能力。公司将不断加大市场开拓，扩大公司规模，同时加强成本费用的控制，增强公司自身的盈利能力且 2022 年 1-11 月已经取得较为显著的效果；2) 积极开拓其他融资渠道。公司将进一步开拓融资渠道，从传统向银行的债权融资转向股权和债权相结合的融资方式。公司在全国中小企业股份转让系统挂牌后，也将进一步加大股权融资的机会，从而解决公司的资金需求问题。公司的应对措施可有效应对可能存在的流动性风险，不存在重大流动性风险。公司已于公开转让说明书“重大事项提示”披露“资产负债率较高及偿债风险”。

综上所述，公司货币资金较充沛，运营正常有序，持续产生收入、利润，现金流运作正常，银行信用良好，授信额度充足，虽然公司货币资金余额低于短期借款余额，但公司不存在资金断裂的风险，也不存在借款到期无法偿还、相关资产被强制执行风险。公司的应对措施可有效应对可能存在的流动性风险，不存在重大流动性风险。”

(8) 请公司于“与财务会计信息相关的重大事项判断标准”处披露审计中的重要性水平，明确具体比例或数值；

【公司回复】

公司已于公开转让说明书“第四节 公司财务”之“三、与财务会计信息相关的重大事项判断标准”补充披露如下：

“公司在本节披露的与财务会计信息相关的重大事项判断标准主要从项目的性质和金额两方面考虑。在判断项目性质的重要性时，主要考虑该项目是否与公司的日常经营活动相关，是否会显著影响公司的财务状况、经营成果和现金流量；在判断项目金额的重要性水平标准时，公司综合考虑所处的行业特征、发展阶段、经营状况及投资者关注的指标等因素，具体金额标准为各年度合并报表净利润的 5%。”

(9) 关于公司治理。熊江林、张玉阁夫妻二人合计持有公司 99%的股份。请公司补充说明：

①关于决策程序运行。结合公司股东、董事、监事、高级管理人员之间的亲属关系（不限于近亲属，下同）及在公司、客户、供应商处任职或持股情况（如有），说明公司董事会、监事会、股东大会审议关联交易、关联担保、资

金占用等事项履行的具体程序，是否均回避表决，是否存在未履行审议程序的情形，公司的决策程序运行是否符合《公司法》《公司章程》等规定；②关于董监高任职、履职。结合公司董事、监事、高级管理人员之间的亲属关系、在公司兼任多个职务的情况（如有），说明上述人员是否存在股份代持情形、任职资格、任职要求是否符合《公司法》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》《全国中小企业股份转让系统股票挂牌审核业务规则适用指引第1号》《公司章程》等规定；③关于内部制度建设。公司章程、三会议事规则、内控管理及信息披露管理等内部制度是否完善，公司治理是否有效、规范，是否适应公众公司的内部控制要求；④补充说明熊江林、张玉阁意见不一致时的纠纷解决机制；

①关于决策程序运行。结合公司股东、董事、监事、高级管理人员之间的亲属关系（不限于近亲属，下同）及在公司、客户、供应商处任职或持股情况（如有），说明公司董事会、监事会、股东大会审议关联交易、关联担保、资金占用等事项履行的具体程序，是否均回避表决，是否存在未履行审议程序的情形，公司的决策程序运行是否符合《公司法》《公司章程》等规定；

【公司回复】

公司已经在公开转让说明书“第三节 公司治理”之“八、公司董事、监事、高级管理人员的具体情况”之“（七）其他情况”补充披露如下：

“3、结合公司股东、董事、监事、高级管理人员之间的亲属关系（不限于近亲属，下同）及在公司、客户、供应商处任职或持股情况（如有），说明公司董事会、监事会、股东大会审议关联交易、关联担保、资金占用等事项履行的具体程序，是否均回避表决，是否存在未履行审议程序的情形，公司的决策程序运行是否符合《公司法》《公司章程》等规定

（1）公司股东、董事、监事、高级管理人员的亲属、任职及持股关系如下：

姓名	公司任职	公司持股	与其他股东、董事、监事、高级管理人员亲属关系	在客户、供应商处任职情况	在客户、供应商处持股情况
熊江林	董事长、总经理	98.00%	与张玉阁系配偶关系	无	无
张玉阁	董事	1.00%	与熊江林系配偶关系	无	无
贾仙芝	董事	1.00%	无	无	无
黄志锋	董事	无	无	无	无
季首华	董事	无	无	无	无

程城	监事会主席	无	无	无	无
余平	监事	无	无	无	无
陈习隆	职工代表监事	无	无	无	无
王丽娟	财务总监、董事会秘书	无	无	无	无

通过上表可知，公司股东、董事、监事、高级管理人员存在亲属关系，股东、董事、监事、高级管理人员未在公司客户、供应商任职及持股。

(2) 公司董事会、监事会、股东大会审议关联交易、关联担保、资金占用等事项履行的具体情况

公司审议关联交易、关联担保、资金占用等事项的具体程序如下：

三会届次	议案	回避情况	表决情况
第三届董事会第七次会议	《关于对公司 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 11 月 30 日的关联交易进行追认并对 2023 年关联交易进行预计的议案》	董事熊江林、张玉阁、黄志锋、季首华回避表决。	非关联董事不足三人，提交股东大会表决。
2023 年第一次临时股东大会	《关于对公司 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 11 月 30 日的关联交易进行追认并对 2023 年关联交易进行预计的议案》	股东熊江林、张玉阁回避表决。	出席会议有表决权股东一致通过。

综上，公司董事会、监事会、股东大会审议关联交易、关联担保、资金占用等事项履行的具体程序已经披露，不存在未履行审议程序的情形；因审议上述事项涉及的非关联董事不足三人，因此提交股东大会表决。股东熊江林、张玉阁回避表决，经出席股东会有表决权股东一致通过。公司的决策程序运行符合《公司法》《公司章程》等规定。”

②关于董监高任职、履职。结合公司董事、监事、高级管理人员之间的亲属关系、在公司兼任多个职务的情况（如有），说明上述人员是否存在股份代持情形、任职资格、任职要求是否符合《公司法》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》《全国中小企业股份转让系统股票挂牌审核业务规则适用指引第 1 号》《公司章程》等规定；

【公司回复】

公司已经在公开转让说明书“第三节 公司治理”之“八、公司董事、监事、高级管理人员的具体情况”之“（七）其他情况”补充披露如下：

“4、结合公司董事、监事、高级管理人员之间的亲属关系、在公司兼任多个职务的情况（如有），说明上述人员是否存在股份代持情形、任职资格、任职要求是否符合《公司法》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》《全国中小企业股份转让系统股

票挂牌审核业务规则适用指引第1号》《公司章程》等规定

公司董事、监事、高级管理人员中，董事长、总经理熊江林与董事张玉阁为夫妻关系。除上述情形外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

《公司法》第一百四十六条第一款的规定：“有下列情形之一的，不得担任公司的董事、监事、高级管理人员：（一）无民事行为能力或者限制民事行为能力；（二）因贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序，被判处刑罚，执行期满未逾五年，或者因犯罪被剥夺政治权利，执行期满未逾五年；（三）担任破产清算的公司、企业的董事或者厂长、经理，对该公司、企业的破产负有个人责任的，自该公司、企业破产清算完结之日起未逾三年；（四）担任因违法被吊销营业执照、责令关闭的公司、企业的法定代表人，并负有个人责任的，自该公司、企业被吊销营业执照之日起未逾三年；（五）个人所负数额较大的债务到期未清偿”，上述存在亲属关系的董事、监事、高级管理人员不存在上述情形，其任职资格、任职要求符合《公司法》的规定。

《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第四十七条第二款规定：“挂牌公司应当在公司章程中明确，存在下列情形之一的，不得担任挂牌公司董事、监事或者高级管理人员：（一）《公司法》规定不得担任董事、监事和高级管理人员的情形；（二）被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满；（三）被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满；（四）中国证监会和全国股转公司规定的其他情形”，第三款规定：“财务负责人作为高级管理人员，除符合前款规定外，还应当具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上”。第四十八条第二款规定：“挂牌公司董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在公司董事、高级管理人员任职期间不得担任公司监事”。公司监事中不存在与董事、高级管理人员系近亲属的情形，符合上述规定。公司财务负责人王丽娟具有三年以上的会计工作经验，其配偶及直系亲属未担任公司监事，符合《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》的规定。

《全国中小企业股份转让系统股票挂牌审查业务规则适用指引第1号》1-5规定：“申请挂牌公司申报时的董事、监事、高级管理人员（包括董事会秘书和财务负责人）应当符合《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》、公司章程规定的任职要求，并符合公司董事、高级管理人员的配偶和直系亲属不得担任监事的要求”，公司董事长、总经理熊江林与董事张玉阁为夫妻关系，但不存在配偶和直系亲属在公司担任监事的情形，符合《全国中小企业股份转让系统股票挂牌审查业务规则适用指引第1号》的规定。《公司章

程》未对董事的任职资格和任职要求作出特殊规定，应根据《公司法》相关规定认定。

综上，公司董事、监事、高级管理人员的任职资格、任职要求符合《公司法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》、《全国中小企业股份转让系统股票挂牌审查业务规则适用指引第1号》、《公司章程》等规定；具备履行职责所必需的知识、技能和素质，能够做到勤勉尽责。”

③关于内部制度建设。公司章程、三会议事规则、内控管理及信息披露管理等内部制度是否完善，公司治理是否有效、规范，是否适应公众公司的内部控制要求；

【公司回复】

公司已经在公开转让说明书“第三节 公司治理”之“八、公司董事、监事、高级管理人员的具体情况”之“(七)其他情况”补充披露如下：

“5、公司章程、三会议事规则、内控管理及信息披露管理等内部制度是否完善，公司治理是否有效、规范，是否适应公众公司的内部控制要求

(1)公司董事会已采取切实措施保证公司资产、人员、机构、财务和业务独立

1)董事会参与制定了公司各项内部制度，并严格按照上述制度履行各自的职责；包括：《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等治理细则，及《总经理工作细则》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《内部控制制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《防范控股股东及其关联方资金占用管理办法》、《董事会秘书制度》等内部制度。

2)公司拥有健全的治理结构和完善的内部制度，公司资产、人员、机构、财务、业务与控股股东、实际控制人是分开的。公司董事、监事、高级管理人员出具相关承诺，承诺：“本人保证不利用与公司的特殊关系和地位影响公司的独立性，并保持公司的资产、人员、财务、业务和机构等方面的独立性”。

综上，公司董事会已采取切实措施保证公司资产、人员、机构、财务和业务独立。

(2)公司监事会能够独立有效履行职责。公司监事会成员能够根据法律法规和《公司章程》、《监事会议事规则》等规章制度勤勉尽责，通过列席董事会，检查公司财务、对董事、高级管理人员履行公司职务的行为进行监督，对公司重大投资、重大财务决策事项进行监督，对股东大会负责并报告工作，保障股东权益、公司利益和员工的合法权益不受侵犯。公司设有监事会，是监督机构，对公司的业务活动进行监督和检查。截至申报之日，股份公司共计召开了28次监事会会议，监事会会议的召开程序、决议内容按照《公司法》《公司章程》及《监事会议事规则》的要求规范运行。公司监事会认真履行监管职责，保证公司治理的合法合规，具备切实的监督手段。

(3) 公司章程、三会议事规则、内控管理及信息披露管理等内部制度完善。公司已制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等治理细则，及《总经理工作细则》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《内部控制制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《防范控股股东及其关联方资金占用管理办法》、《董事会秘书制度》等内部制度。

(4) 公司治理有效、规范，能够适应公众公司的内部控制要求。

公司已建立了股东大会、董事会、监事会，形成了良好的法人治理结构。三会与高级管理人员之间相互协调、相互制衡，本公司治理机构设置合理。能够按照相关法律法规和《公司章程》的规定有效规范的运作。

1) 公司具有健全的组织机构

公司根据《公司法》《公司章程》的相关规定，建立了股东大会、董事会、监事会等公司治理结构，公司股东大会、董事会、监事会运作正常。公司制定了完善的股东大会、董事会、监事会三会议事规则。

① 公司《股东大会议事规则》主要对股东大会的召集、股东大会提案与通知、股东大会的召开、股东大会的表决与决议、股东大会会议记录及其他事项等进行了明确的规定。

② 公司《董事会议事规则》对会议的召集和通知、会议提案、会议召开、会议表决、会议记录与决议等内容作了规定，以保障董事会能高效运作和科学决策。

③ 公司《监事会议事规则》明确了会议的召集和通知、会议议案、会议召开、会议表决、会议决议和记录等内容，以保障监事会能够独立有效地行使监督权。

2) 公司治理结构规范运作执行情况

公司自整体变更设立股份公司以来，共召开股东大会 15 次（含首次股东大会）、董事会 23 次、监事会 28 次，历次股东大会、董事会、监事会均按照公司章程及相关制度的要求规范运作。公司已建立有效的法人治理结构并规范运作，能够适应公众公司的内部控制要求。公司现有的治理机制能够提高公司治理水平，保护公司股东尤其是中小股东的各项权利。

综上，公司董事会采取了切实措施保证公司资产、人员、机构、财务和业务独立，公司监事会能够独立有效履行职责，公司章程、三会议事规则、内控管理及信息披露管理等内部制度完善，公司治理有效、规范，能够适应公众公司的内部控制要求。”

④ 补充说明熊江林、张玉阁意见不一致时的纠纷解决机制；

【公司回复】

为保证公司的持续高效运营、提高决策效率，强化对公司的控制关系，上述 2 位自然人股东于 2023 年 6 月 6 日签订了《一致行动人协议》，约定在涉及公司重大经营事项的决策中意思表示一致，进一步明确了控制关系。

公司已经在公开转让说明书“第一节 基本情况”之“三、公司股权结构”之“(二)控股股东和实际控制人”之“2、实际控制人”之“一致行动关系的其他情况：”补充披露如下：

“2023年6月6日，为达到共同控制公司的目的，熊江林先生、张玉阁女士签订《一致行动协议》约定，在股东会提案及表决方面、在推选公司董事人选方面、在公司财务及重大经营决策方面，均保持一致行动。若二方对有关事项存在分歧时，最终以熊江林先生的意见为准。”

(10) 请公司检查披露信息准确性：公司被认定为 2021 年度湖北省专精特新中小企业，公司于业务资质中披露公司为湖北省专精特新“小巨人”企业。

【公司回复】

公司已经在公开转让说明书“第二节 公司业务”之“七、创新特征”之“(四)与创新特征相关的认定情况”修改披露如下：

“1、2022年4月12日，湖北省经济和信息化厅发布《关于2022年省级第四批专精特新“小巨人”企业名单的公示》（网站链接为<http://jxt.hubei.gov.cn>），公司被认定为**2022年省级第四批专精特新“小巨人”企业。**”

公司已经在公开转让说明书“第二节 公司业务”之“七、创新特征”之“(一)创新特征概况”修改披露如下：

“公司主要从事汽车模具、汽车冲压件的设计、研发、生产及销售。公司拥有汽车车身开发快速试制技术、高强板模具开发技术等多项自有技术成果。公司注重技术创新，具有较强的模具的设计开发能力。在商用车大梁模及乘用车外覆盖件类零件成形模具的设计开发方面，积累了丰富的设计分析、调试补偿的经验；公司的冲压模具开发、冲压工艺设计、零部件焊接工艺优势，奠定了汽车零部件开发制造的基础。公司为高新技术企业，已通过 ISO9001 质量管理体系认证和 IATF16949 汽车行业质量管理体系认证，先后被评为湖北省模具工业协会认定的“第四届会员单位”、“第五届会员单位（2019-2023）”、**2022年省级第四批专精特新“小巨人”企业**。截至报告期末，公司拥有 26 项实用新型专利，另有 1 项发明专利处于实质审查阶段。”

请主办券商及会计师补充核查事项（1）至（8）并发表明确意见，并补充说明针对固定资产和使用权资产的核查程序、监盘比例及结论、对固定资产和使用权资产的真实性的发表明确意见。请主办券商及律师补充核查事项（9）并发表明确意见。

(1) 关于供应商。根据公开信息，公司 2022 年的供应商十堰盈峰机械制造有限公司成立于 2022 年 1 月，实缴资本为 0，参保人数为 0；武汉坦通物资有限公司实缴资本为 0，参保人数为 1 人；上海德余实业有限公司实缴资本 50 万元，参保人数为 2 人。公司各报告期预付款项余额分别为 255.82 万元、211.08 万元、336.71 万元。请公司补充说明上述供应商的合作是否真实；公司与主要供应商合作的具体内容及取得合作的渠道，采购是否真实，是否存在潜在关联关系，是否存在利用预付款项进行资金体外循环；

【主办券商回复】

1) 核查程序

①访谈公司采购部负责人，了解公司与主要供应商开展合作的背景、原因，主要采购内容等；

②对公司采购的主要业务活动流程和控制进行了解，识别可能发生错报的环节及关键控制点，并执行穿行测试，以评价公司采购相关控制设计的合理性和执行的有效性；

③访谈公司主要供应商，了解主要供应商的成立年限、与公司合作历史、经营规模、营业收入情况、公司采购占供应商销售比例，与公司、实际控制人及董监高是否存在关联关系等；

④查阅企查查网站、国家企业信用信息公示系统等了解主要供应商注册资本、参保人数等情况；

⑤执行细节测试，检查报告期内的采购合同、采购入库单、发票等原始单据及付款情况；

⑥主要供应商进行函证程序，核实回函数据是否与账面记录一致。

2) 事实依据

①公司采购部负责人访谈记录；

②对公司采购的主要业务活动流程和控制测试底稿；

③公司主要供应商访谈记录；

④企查查网站、国家企业信用信息公示系统查询记录；

⑤报告期内的采购合同、采购入库单、发票等原始单据及付款资料；

⑥供应商函证回函记录。

3) 核查过程

①报告期内，公司部分供应商实缴资本和参保人数较少原因

报告期内，公司部分供应商实缴资本和参保人数较少主要系一方面，工商局未对实缴资本作出强制要求，部分供应商未及时向工商局进行实缴资本备案以及部分供应商为中小民营企业，规范运作水平不高，未准确申报参保人数；另一方面，公司部分供应商为贸易性质公司，属于轻资产运营公司，既能够专注于自身的优势领域，又能够节约成本，实缴资本和参保人数较少，但与其经营模式和业务规模相匹配，具备履约能力。

②报告期内，公司与主要供应商的合作原因、具体内容、取得合作渠道如下：

序号	供应商	成立时间	经营范围	合作开始时间	合作原因	采购内容	合作渠道	是否符合行业惯例
1	东风汽车零部件(集团)有限公司通用铸锻分公司	2020年12月16日	一般项目：铸锻件、汽车零部件制造、销售；与本企业经营项目有关物流服务和售后服务(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)	2020年12月	东风汽车零部件(集团)有限公司通用铸锻分公司主要从事铸铁、有色、冲焊三大业务，关键生产和检测工序均使用进口设备，采用实型铸造技术生产各类大中型冲模毛坯铸件，牌号涵盖多种型号，致力于为汽车车身模具提供铸件价值及增值服务。	铸铁件	采购需求主动联系	是
2	武汉坦通物资有限公司	2014年11月7日	钢材、建筑材料、金属材料、装饰材料、化工产品(不含化学危险品)、五金交电、机电设	2014年12月	武汉坦通物资有限公司主要从事冲压板材卷材的销售业务，产品主要销往湖北、	冷轧板	朋友介绍	是

			备、汽车零配件、电线电缆、办公用品、日用百货、水暖器材的批零兼营。（国家有专项规定的项目，须经审批后或凭有效许可证方可经营）		湖南、河南等区域，其作为贸易商具有优质稳定的钢材供货渠道，具有交付及时、质量高、性价比高等优点。			
3	十堰盈峰机械制造有限公司	2022年1月20日	许可项目：道路货物运输（不含危险货物）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：模具制造；模具销售；机械设备销售；机械零件、零部件加工；机械零件、零部件销售；通用零部件制造；汽车零部件及配件制造；汽车零部件研发；隔热和隔音材料制造；专业设计服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；木材加工；木竹材加工机械制造；五金产品批发；五金产品零售；塑料制品制造；塑料制品销售；汽车零配件批发；汽车零配件零售；保温材料销售；隔热和隔音材料销售；数控机床销售；有色金属合	2022年1月	该供应商的股东张旭、郭晓峰在模具原材料供应领域有丰富的资源和多年的人脉，2022年公司由于项目生产需要特种类型材质的铸件，而十堰盈峰机械制造有限公司的货源型号充足，公司2022年向其采购铸件。	铸铁件	其他供应商推荐	是

			金制造;有色金属合金销售;生产性废旧金属回收;再生资源销售;轮胎销售;橡胶制品销售;家用电器销售;金属材料销售;冶金专用设备销售;运输货物打包服务(除许可业务外,可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目)					
4	上海德余实业有限公司	2009年7月2日	销售包装材料、办公耗材、钢材、模具辅料、计算机、软件及辅助设备、家纺用品,包装设计,室内外装潢工程,计算机软硬件的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务,企业管理咨询。【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】	2016年1月	上海德余实业有限公司是专业供应品牌模具钢、特殊钢的供应商,工厂配置多台龙门锯切、铣、研磨等设备,提供多样化切割加工,同时可承接热处理加工及模架,模配件等业务。	锻件	朋友介绍	是
5	十堰郧阳区神河华贵金属表面处理有限公司	2009年3月16日	金属表面处理;汽车零部件加工、销售;模具制造及维修服务;模具技术服务;从事货物及技术的进出口业务(涉及许可经营项目,应取得相关部门许可后方可经营)	2014年3月	十堰郧阳区神河华贵金属表面处理有限公司主要从事金属表面处理和汽车零部件加工及销售,拥有一条镀铬、两条镀锌(五彩、蓝白)全自动工艺生产线并配套排污处理设施。	表面处理外协	采购需求主动联系	是
6	禹州明旭铸业科技有限公司	2018年3月14	铸铁、铸钢件研发、生产、销售,进出口贸易。	2018年3月	禹州明旭铸业科技有限公司主要从事铸件的研发、生产和销售	铸件	采购需求	是

		日			业务,拥有 33000 平方米标准化工工业厂房,生产的产品可用于矿山机械、水泥机械、冶金设备、水工机械、工程机械、模具机械、铸钢节点、汽车大梁模具、冲击钻头系列等领域。		主动联系	
7	湖北铭湖模具科技发展有限公司	2018 年 7 月 2 日	模具、工装、夹具、检具、非标件设计、制造、维修;普通机械、汽车零部件加工、销售;办公用品、金属制品、五金交电、劳保用品、家用电器、电子产品、日用百货、钢材、管材、管件、水泵、气动元件、电动工具、计量器具、化工产品(不含危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品以及其他应取得许可经营的商品)销售。(涉及许可经营项目,应取得相关部门许可后方可经营)	2018 年 7 月	湖北铭湖模具科技发展有限公司主要从事模具、工装、夹具、检具的设计、制造、维修以及汽车零部件加工、销售业务。天策模具以生产制造中大型模具为主,而该供应商的机器设备主要用于生产小型模具,公司将承接项目中的部分小模具的机加工工序委托给该供应商进行,可更好地控制成本。	机加工外协	供应商主动联系	是
8	上海定铝实业发展有限公司	2009 年 1 月 7 日	金属材料、金属制品、针纺织品批兼零;从事货物及技术的进出口业务;市政工程;室内装潢服务;市场信息咨询与调查(不得从事社会调查、社会调研、民意调	2019 年 3 月	上海定铝实业发展有限公司主要从事冲压板材卷材的销售业务,其作为贸易商具有优质稳定的钢材供货渠道,具有交付及时、质量高、性价比高	冷轧板	网上联系	是

			查、民意测验)。【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】		等优点。			
--	--	--	--------------------------------------	--	------	--	--	--

综上所述,公司向主要供应商采购均基于真实的采购需求,相关采购具有真实性、合理性。

③是否存在潜在关联关系,是否存在利用预付款项进行资金体外循环

经访谈公司报告期内的主要供应商,通过国家企业信用信息公示系统查询主要供应商的股东、关键管理人员,并与公司员工花名册进行比对,报告期内,公司与主要供应商之间不存在潜在关联关系,也不存在利用预付款项进行资金体外循环的情形。

4) 核查结论

主办券商认为,报告期内,公司与主要供应商发生的采购业务均系真实的,公司与主要供应商之间不存在关联关系,不存在利用预付款项进行资金体外循环的情形。

(2) 结合公司技术优势、定价、成本控制等因素,量化分析并披露公司与可比公司各产品毛利率差异原因及合理性;

【主办券商回复】

1) 核查程序

①获取公司各产品的成本构成,分析公司产品成本构成与同行业可比公司的差异及其合理性;

②查询同行业可比公司公开可信渠道披露的信息,分析公司与同行业可比公司在主营业务范围和产品细分的差异;

③分析公司成本变动比例与收入变动比例趋势是否一致,是否合理;

④获取公司报告期的收入成本匹配表,分析公司产品毛利率及变动情况;

⑤询问公司主要负责人了解同行业可比公司产品与公司产品之间的差异,分析公司产品毛利率与同行业可比公司产品毛利率的差异原因是否合理;

⑥获取公司报告期主要原材料采购明细表,计算及分析主要原材料采购价格变动趋势及原因,并分析原材料价格变动趋势与成本构成中直接材料占比的变动情况是否一致,是否合理。

2) 事实依据

- ①公司各产品的成本构成明细表；
- ②同行业可比公司定期报告；
- ③收入、成本分析表；
- ④公司报告期的收入成本匹配表；
- ⑤访谈记录；
- ⑥原材料采购明细表。

3) 核查过程

根据公司所处行业，公司所属细分领域为模具制造业（C3525），经调查及询问等程序，我们选择了二家同样模具制造业的挂牌公司和一家同样模具制造业的上市公司来与公司进行比较，虽然上述各公司同属于模具制造业，但是由于各公司的具体业务、所处的细分市场、公司发展阶段以及规模等具有一定的差别，各公司的毛利率水平并不完全一致。

报告期内，公司汽车模具产品销售收入占主营业务收入的比重分别为80.77%、78.79%、92.71%，汽车模具产品收入为公司收入主要来源。为进一步比较公司毛利率与同行业可比公司的差异，故将公司模具产品毛利率与同行业可比公司模具产品毛利率对比如下：

公司	2022 年 1 月—11 月	2021 年度	2020 年度
申请挂牌公司	29.83%	34.94%	31.42%
尊工科技(873548)	19.54%	16.39%	21.32%
银宝山新(002786)	15.92%	11.46%	19.36%
迅兴精工(871767)	47.38%	8.19%	17.33%
可比公司平均毛利率	27.61%	12.01%	19.34%

注：上述可比新三板挂牌公司数据均取自其对外发布的定期报告，由于同行业公司未披露 2022 年 1-11 月财务数据，故采用同行业公司 2022 年年度报告财务数据进行比较。

从上表可以看出，报告期内，公司汽车模具产品毛利率高于可比公司平均值，主要系：

①技术优势

自成立以来，公司一直专注于汽车模具和汽车冲压件的设计、研发、生产和销售，积累了丰富的模具设计经验和成熟的模具生产工艺，并形成前期工艺流程设计分析、冲压工艺模拟分析、后期模具设计制造的完整工艺技术。公司是国家

级高新技术企业，经过多年的技术开发和实践积累，公司自主研发并掌握汽车模具的多项核心技术，在汽车冲压模具、冲压件检具、顶盖板模具等方面形成多项自主知识产权。公司通过与国内知名汽车品牌的整车厂商和汽车零部件供应商合作，持续探索新材料、新工艺、新技术在汽车模具、汽车零部件方面的应用，保证了公司在模具开发领域的持续创新优势，公司核心技术优势提高了公司产品议价能力，有助于公司产品保持毛利率较高的水平。

②定价政策和业务规模差异

最近三年，尊工科技、银宝山新、迅兴精工分别实现 8,386.14 万元、851,320.82 万元、31,910.23 万元的营业收入，公司报告期内共实现 12,370.84 万元的营业收入，公司在汽车模具行业中，虽已具备一定的生产规模，但面对日益激烈的市场竞争，公司整体规模在行业中仍不具有明显的规模优势，故难以通过“低毛利、高规模”的竞争方式保证自身发展。公司多年来坚持精细化管理并注重技术能力的提升，定价原则为结合模具设计开发难度、加工生产复杂度、材料工时投入、生产周期等因素，采用成本加成的定价原则，故毛利率较高。

③成本控制和地域优势。

尊工科技(873548)位于浙江省台州市，银宝山新(002786)位于广东省深圳市，迅兴精工(871767)位于广东省深圳市，天策模具位于湖北十堰。在直接人工成本上，公司用人成本较低。模具类产品的主要成分为铁、钢等，金属密度特性使得单套模具重量较大，因此会形成较大的运输装卸成本。公司 60%以上收入来源于湖北省内，有效降低了公司的运输成本，公司报告期内运输成本占营业成本比重分别为 1.20%、1.23%、1.14%。因此，公司具备一定成本优势。

④公司与知名企业建立的稳定合作关系

经过多年的市场开发和客户资源积累，凭借优质的产品质量和完善的服务体系，公司与东风模具冲压技术有限公司、安徽江淮福臻车体装备有限公司、江铃汽车股份有限公司等国内知名汽车整车厂商、零部件供应商建立了长期稳定的合作关系；公司设计、研发的模具所制造的冲压件，最终配套应用于东风、江淮、江铃等国内知名汽车集团旗下的众多车型。一方面，与知名企业建立的稳定合作关系，能够有效降低公司客户开发成本，缩短产品开发周期并提升公司技术水平，增强公司与客户的粘性；另一方面，知名整车厂商和汽车零部件供应商实施严格

的采购资格审核，代表了行业对模具产品的高要求、严标准，与知名客户建立的稳定合作关系，有利于公司拓展行业内其它优质客户，有利于公司销售规模和经营业绩的持续提升。综上，公司与知名企业建立的稳定合作关系，能够有效降低公司客户开发成本，提高公司产品毛利率。

未来随着公司业务规模的逐渐扩大以及企业自身的业务结构调整，公司的盈利能力将逐步增强。

4) 核查结论

综上，经核查，主办券商认为，报告期内公司的毛利率与可比公司存在一定差异，差异具有合理性，主要是由各公司的具体业务、所处的细分市场、发展阶段以及规模、定价策略和成本管控、所处地域等存在差异引起的。

(3) 关于期间费用：公司期间费用率与可比公司是否存在明显差异；期间费用的划分及金额是否准确；结合公司获客方式等情况，补充说明公司销售费用与收入的匹配性，与可比公司是否存在明显差异；研发产品与公司业务的相关性，相关研发成果的具体体现，投入使用情况；研发费用的内控制度、是否建立跟踪管理系统、研发费用的归集是否真实、准确；

【主办券商回复】

1) 核查程序

①访谈公司财务负责人，了解公司销售费用较低的原因、销售人员的主要职责、获客方式等情况，了解公司业务招待费变化的原因；

②查阅公司员工花名册及研发项目相关资料，访谈公司研发负责人，了解公司研发人员数量、研发项目的基本情况等；

③查阅公司销售费用明细表并抽查相关凭证，了解公司销售费用变化情况；

④查阅公司管理费用明细表，了解公司管理费用明细变化情况及具体波动原因；

⑤查阅同行业可比公司定期报告，了解同行业可比公司期间费用率与公司的差异情况以及销售费用与收入的匹配性，分析差异原因及合理性；

⑥对大额营业成本、费用进行抽凭测试，公司的相关核算是否符合《企业会计准则》相关规定；

⑦访谈公司技术部负责人，了解研发产品与公司业务的相关性，相关研发成

果的具体体现，投入使用情况；

⑧访谈公司技术中心负责人、财务部人员，了解公司研发相关的流程及内部控制措施；对研发循环进行穿行测试，评价公司研发内部控制措施的有效性；

⑨获取公司报告期内研发项目清单及研发费用明细，并将明细账、总账及财务报表合计数核对一致；

⑩获取公司报告期内重大研发项目立项、预算、审批、结项文件，了解公司研发项目与公司产品的相关性，核实研发项目的真实性；获取报告期内公司专利明细表，结合其对应产品情况分析研发成果的具体体现；

⑪获取公司员工花名册及组织架构图，了解公司研发人员及部门设置情况；获取公司报告期内工资表，统计计入研发费用中的人员薪酬与账面记录的研发人员薪酬是否一致，抽查公司的员工薪酬发放记录并进行分析性复核；分析成本费用中的职工薪酬与应付职工薪酬等科目、确认人员分类是否准确；

⑫执行细节测试程序，抽样选取公司大额研发费用的会计凭证，检查发票、合同、银行支付单据、研发立项文件、领料单等原始凭证是否齐全、记账凭证与原始凭证是否相符、账务处理是否正确、是否记录于恰当的会计期间；

⑬获取固定资产折旧清单，对折旧金额进行勾稽核对，核查研发相关折旧费用入账准确性及完整性；

⑭分别对报告期内各期资产负债表日前后确认的研发费用进行截止性测试，判断研发费用归集期间是否准确，核实是否存在费用跨期情形。

2) 事实依据

①访谈记录；

②公司员工花名册及研发项目相关资料；

③公司销售费用明细表并抽查相关凭证；

④公司管理费用明细表；

⑤同行业可比公司定期报告；

⑥大额营业成本、费用进行抽凭凭证；

⑦公司报告期内研发项目清单及研发费用明细；

⑧公司报告期内重大研发项目立项、预算、审批、结项文件；

⑨公司员工花名册及组织架构图；

⑩公司大额研发费用的会计凭证，检查发票、合同、银行支付单据、研发立项文件、领料单等原始凭证；

⑪固定资产折旧清单；

⑫研发费用进行截止性测试资料。

3) 核查过程

公司已在公开转让说明书“第四节 公司财务”之“六、经营成果分析”之“（五）主要费用、占营业收入的比重和变化情况”之“3、其他事项”中补充披露以下内容：

“（1）公司期间费用率与可比公司是否存在明显差异；

报告期内，公司期间费用率与同行业可比公司对比如下：

可比公司	2022 年 1-11 月	2021 年度	2020 年度
尊工科技(873548)	41.26%	41.62%	35.72%
银宝山新(002786)	18.57%	22.79%	19.58%
迅兴精工(871767)	25.15%	27.49%	24.59%
平均值	28.33%	30.63%	26.63%
天策模具	14.58%	18.05%	15.63%

注：上述可比新三板挂牌公司数据均取自其对外发布的定期报告，由于同行业公司未披露 2022 年 1-11 月财务数据，故采用同行业公司 2022 年年度报告财务数据进行比较。

从上表可以看出，公司报告期内期间费用率相比以上可比公司偏低，主要系报告期内公司受疫情影响，对成本费用进行管控所致。

报告期内，公司期间费用占营业收入的比例及变动趋势与银宝山新类似，但与其他同行业可比公司相比差异较大。主要原因是一方面同行业可比公司处于各自不同的细分领域，业务侧重方向及客户类型存在差异，另一方面公司规模与同行业可比公司差距较大，收入水平与同行业可比公司并非同一级别，再加上融资方式、融资渠道等的不同，因此公司期间费用率与可比公司存在合理差异。”

公司已在公开转让说明书“第四节 公司财务”之“六、经营成果分析”之“（五）主要费用、占营业收入的比重和变化情况”之“3、其他事项”中补充披露以下内容：

“（1）期间费用的划分及金额是否准确

根据《企业会计准则》的相关规定：费用是企业生产经营过程中发生的各项

耗费。企业直接为生产商品和提供劳务等发生的直接材料、直接人工和其他直接费用，直接计入生产经营成本；企业为生产商品和提供劳务而发生的各项间接费用，应当按一定标准分配计入生产经营成本。企业行政管理部门为组织和管理生产经营活动而发生的管理费用和财务费用，为销售和提供劳务而发生的进货费用、销售费用等，应当作为期间费用，直接计入当期损益。公司按照准则规定，将直接相关的材料费、职工薪酬、劳务费、折旧费、水电费等归集计入营业成本，将其他与生产无关的间接费用归集计入当期费用，对于期间费用的划分合理。

公司期间费用主要项目的归集方式如下：

项目	期间费用归集方式
职工薪酬	每月计算应发职工工资，按人员归属部门将该部分薪酬计入成本或费用科目。
折旧及摊销	用于日常经营的固定资产和无形资产，按照资产使用部门将折旧及摊销分摊至各期间费用。
业务招待费	根据审批后的业务招待费报销单按照报销人员归属部门归集到各期间费用。
办公费	根据审批后的办公费报销单按照报销人员归属部门或办公费使用用途归集到各期间费用。
差旅费	根据审批后的差旅费报销单按照报销人员归属部门或者员工出差目的将其归集到各期间费用。
车辆使用费	根据审批后的差旅费报销单按照报销人员归属部门或者车辆使用用途将其归集到各期间费用。
中介服务费	根据费用的款项性质或者经济内容实质，将其归集到各期间费用。
利息支出	财务人员根据每月实际发生的利息支出计入财务费用。

报告期内，公司根据《企业会计准则》的有关规定，明确各期间费用的核算范围，公司期间费用主要由职工薪酬、折旧及摊销、业务招待费、办公费、差旅费、车辆使用费构成；公司按人员归属部门、资产使用部门、费用性质等因素将报告期内发生的各项费用归集到各期间费用科目。报告期内，公司期间费用的划分合理、金额准确。”

公司已在公开转让说明书“第四节 公司财务”之“六、经营成果分析”之“（五）主要费用、占营业收入的比重和变化情况”之“3、其他事项”中补充披露以下内容：

“（2）结合公司获客方式等情况，说明公司销售费用与收入的匹配性，与可比公司是否存在明显差异

报告期内，公司销售费用与营业收入的匹配性如下：

单位：万元

项目	2022 年 1-11 月	2021 年度	2020 年度
销售费用	200,917.82	294,803.18	181,906.11
营业收入	48,759,414.85	42,037,759.59	32,911,190.79
销售费用占营业收入比重	0.41%	0.70%	0.55%

2020 年度、2021 年度和 2022 年 1-11 月，公司销售费用分别占同期营业收入的 0.55%、0.70%、0.41%，销售费用占营业收入的比重较小，主要系汽车模具的技术水平和质量情况直接影响到最终产品的外观和性能，下游客户在选择汽车模具供应商时会进行严格的资格审查，为保证最终产品性能的一致性，一旦通过供应商体系考核，通常会保持稳定的合作，汽车模具行业的客户黏性决定了公司获取订单的方式主要为老客户订单，老客户与公司通过商业谈判、询价等方式建立合作，因此公司销售费用率较小。公司 2021 年度销售费用相较于 2020 年度有所增加，主要系随着公司业务规模扩大，公司销售人员的薪酬及差旅费增加所致。

报告期内，公司销售费用率与同行业可比公司对比如下：

单位：万元

可比公司	2022 年 1-11 月	2021 年度	2020 年度
尊工科技 (873548)	4.22%	2.73%	2.68%
银宝山新 (002786)	2.22%	3.97%	3.66%
迅兴精工 (871767)	2.09%	2.75%	2.09%
平均值	2.23%	3.15%	2.81%
天策模具	0.41%	0.70%	0.55%

注：上述可比新三板挂牌公司数据均取自其对外发布的定期报告，由于同行业公司未披露 2022 年 1-11 月财务数据，故采用同行业公司 2022 年年度报告财务数据进行比较。

从上表可以看出，虽然上述各公司同属于模具制造业，但是由于各公司的所处的细分市场、发展阶段以及规模、客户类型等具有一定的差别，各公司的销售费用率并不完全一致，公司报告期内销售费用率相比以上可比公司偏低，主要原因为公司与湖北区域东风汽车集团下属多家子公司建立稳定合作关系，客户拓展相关的人员投入、业务招待费、差旅费相对较少，使得公司销售费用率相对较低。

综上所述，报告期内，公司销售费用与收入是匹配的，公司销售费用与可比公司之间存在差异，但具有合理性。”

公司已在公开转让说明书“第二节 公司业务”之“七、创新特征”之“（三）报告期内研发情况”之“2、报告期内研发投入情况”中补充披露以下内容：

“（1）报告期内，公司研发项目与公司业务的相关性、相关研发成果的具体体现、投入使用情况如下：

序号	研发项目	研发与业务相关性	研发成果具体体现	投入使用情况
1	车门内板复制模复制工艺方法	针对复制模开发生产,提升公司复制模开发周期、精度和品质。	车门复制模复制工艺技术:通过对已成型模具进行蓝光逆向扫描,获取模具型面数据,结合原有模具数据进行拟合优化设计制作出新开发模具。	相关技术应用于公司复制模项目
2	GEELY-LR08 纵梁开发的研究与应用	为实现不同类型的纵梁产品生产	商用车多品种纵梁模具开发技术:通过对多组纵梁产品进行模块分段,实现相同分段模块共用,不同分段模块切换的组合形式制造开发模具。	相关技术应用于纵梁模具项目
3	翼子板里板翻边模的特殊斜楔结构技术研究与应用	为解决翻边模冲压零部件存在负角导致无法取件问题	翼子板里板翻边模开发技术:根据翼子板里板翻边模的构造,结合翻边模冲压成型原理,设计双动斜楔翻边结构。	相关技术应用于翻边模项目
4	(JMC) 左右纵梁软模工装结构和超长底板加工	为提升纵梁模具加工能力	汽车超长底板冷冲模具开发技术:通过对加工工艺的合理优化,延长汽车纵梁类零件模具的底板,进而实现加工能力的提升。	相关技术应用于左右纵梁软模项目
5	地板纵梁后段勾修模工装结构	为在一套模具上同时实现正修正冲与大角度侧修	纵梁后端勾修模开发技术:根据纵梁后端工装的特点,结合勾修模成型原理,创新性使用非标勾修斜楔结构。	相关技术应用于纵梁后段勾修模项目
6	顶盖外板成形工艺及模具设计研究	为提升公司外覆盖件模具加工水平	外覆盖件模具开发技术:对顶盖外板全序模具进行设计开发,改进顶盖外板加工工艺中的不足,提升公司生产加工能力。	相关技术应用于外覆盖件模具项目
7	变截面纵梁冲压件模具开发	为实现变截面纵梁模具的生产和应用	变截面纵梁模具开发技术:借助AutoForm有限元模拟分析软件得到合理的拉延成形工艺方案和成型参数,依据拉延工艺模拟结果设计后序冲压工艺和	相关技术应用于变截面纵梁模具项目

			全序模具结构，最终完成全序模具开发制造。	
8	车身高强板安全件冲压模具开发	为实现车身高强板安全件模具的生产和应用	高强板产品模具开发技术：通过对典型高强度产品进行基础工艺分析设计及模具结构设计、制作及最终试模验证，最终完成全序模具开发制造。	相关技术应用于高强板模具项目
9	模具部件成组加工的开发	为缩短模具镶块成组加工的加工周期并有效控制成本	模具镶块成组加工工艺：根据模具镶块成组结构特点，进行工艺分析涉及和模具结构设计，最终实现模具部件成组加工产品的高效。	相关技术应用于成组模具部件项目
10	载重车纵梁通用模具开发	为减少载重车架纵梁模具投入和生产线换型时间	载重车架纵梁模具开发技术：通过设计制作可快速更换模芯模具，可快速实现通用纵梁产品生产。	相关技术应用于载重车架纵梁模具项目
11	多孔位车架纵梁冲压工艺技术的研发与应用	为实现多孔位车架纵梁模具的生产和应用	多孔位车架纵梁模具开发技术：通过对多孔位车架纵梁产品进行基础工艺分析设计及模具结构设计、制作及最终试模验证，最终完成全序模具开发制造。	相关技术应用于多孔位车架纵梁模具项目
12	多工位自动化冲压工艺技术的研发与应用	为实现多工位自动化模具的生产和应用	多工位自动化模具开发技术：通过对多工位自动化冲压产品进行基础工艺分析设计及模具结构设计、制作及最终试模验证，最终完成全序模具开发制造。	相关技术应用于多工位模具项目
13	柔性化模具设计技术的研发与应用	为实现多品种产品共用模具的生产和应用，以降低客户的模具投入成本	多品种产品共用模具开发技术：通过对相近的多品种冲压产品进行基础工艺分析设计及模具结构设计、制作及最终试模验证，最终完成多品种共用模具开发制造。	相关技术应用于通用模具项目
14	高强板回弹控制技术的研发与应用	为减短模具调试时间，满足市场对制造周期的要求	高强板回弹控制技术：通过对现有模具生产工艺和模具结构进行分析，引入高强板回弹装置，实现模具装备调试时间的缩短。	相关技术应用于车身模具项目
15	覆盖件模具设计与成型技术的研发与	为实现覆盖件模具的生产和应用	覆盖件模具设计与成型技术：通过对覆盖件产品进行基础工艺分析设计及模具结构设计、制作及最终试模验证，最终完	相关技术应用于覆盖件模具项目

	应用		成覆盖件模具开发制造。	
--	----	--	-------------	--

”

公司已在公开转让说明书“第二节 公司业务”之“七、创新特征”之“（三）报告期内研发情况”之“2、报告期内研发投入情况”中补充披露以下内容：

“（2）研发费用的内控制度、是否建立跟踪管理系统、研发费用的归集是否真实、准确

公司制定了《研发管理制度》，对公司研发项目进行跟踪管理，有效监督、记录各研发项目的进展情况，实现从产品需求到成果交付的全流程项目跟踪管理。公司将研发划分为需求确认、可行性分析、研发项目立项与备案、前期计划及准备阶段、工艺设计、模具及工装设计、加工制造、小批量实验调试等阶段，根据研发项目的不同阶段进行监督。技术开发过程中，相关活动都有明确的内控制度作为指导，从立项到结题进行跟踪、监控及记录，从材料领用与投入、费用支出及审批、人工成本归集入账、项目费用化处理等方面对研发业务及财务核算进行了严格的管控。公司通过制定与研发相关的管理制度及控制程序，规范了公司研发管理相关的内部控制，可实现对研发项目全面的跟踪管理。

公司根据《企业会计准则》和《财政部关于企业加强研发费用财务管理的若干意见》（财企[2007]94号）等制定并明确了研发费用的核算标准及范围。公司各项研发费用明细按项目进行辅助核算，并建立辅助核算明细账，研发费用主要为职工薪酬、材料费、设备折旧、装备调试费等。公司在相关研发费用发生时，按照研发项目在研发费用科目中进行归集。报告期内，公司各项研发费用的具体归集方式如下：

职工薪酬：包括研发人员的工资、奖金、津贴、补贴、社保及公积金等。财务人员根据经审核的工资汇总表及非全职研发人员参与研发工作的工时比例，将研发人员薪酬及参与研发项目的非全职研发人员的薪酬按其参与项目的实际工时比例分摊计入对应研发项目的研发费用。

材料费：包括研发部直接领用消耗的材料费用。研发领料单由仓库管理员、研发项目领用人签字后领料，财务人员根据财务系统中的领料情况，将对应的领料金额计入对应研发项目的研发费用，与生产材料的领用进行明确区分。

设备折旧：研发活动使用的机器设备及办公设备的折旧和摊销费用计入研发费用。生产设备用于研发实验的，财务部根据研发活动工作记录将其分摊计入研

发费用。

装备调试费：研发活动中使用的部分材料需要进行激光切割，在实际发生时，由研发项目负责人提出申请并经审批后，财务人员根据相关的合同、发票等按照其实际归属的研发项目计入研发费用。

综上，公司已建立健全研发费用相关的内控制度，并安排专员负责跟踪管理研发项目的进度过程及档案整理，研发费用的归集真实、准确。”

4) 核查结论

综上，经核查，主办券商认为，公司销售费用与收入相匹配，公司期间费用率、销售费用率略低于可比公司，主要系由公司的费用管控措施、地域优势和客户资源优势引起的。公司研发项目与业务密切相关，研发形成技术已应用于产品生产。公司建立了研发相关的内部控制并得到有效执行，公司研发费用的归集真实、准确。

(4) 补充说明公司是否存在数字化应收账款债权凭证，如存在，说明列示为应收票据的恰当性；

【主办券商回复】

1) 核查程序

- ①查看希会审字(2023)1649号《审计报告》；
- ②取得公司各资产负债表日应收票据明细；
- ③查看公司大额销售合同；
- ④对公司主要客户进行访谈，了解公司主要客户的结算方式；
- ⑤抽查公司应收账款相关的大额凭证；

2) 事实依据

- ①希会审字(2023)1649号《审计报告》；
- ②应收票据明细；
- ③大额销售合同；
- ④客户访谈记录；
- ⑤大额应收账款抽凭。

3) 核查过程

经查看公司经审计的财务报表及附注，并取得公司各资产负债表日的应收票

据明细，查看公司大额销售合同，抽查公司大额应收账款凭证，并对主要客户进行访谈，公司客户的结算方式为银行转账方式和票据结算方式，报告期内，公司不存在数字化应收账款债权凭证。

4) 核查结论

综上，经核查，主办券商认为，报告期内，公司不存在数字化应收账款债权凭证。

(5) 补充说明公司与湖北广佳建筑工程有限公司的其他应收款的产生及长期未收回的原因；

【主办券商回复】

1) 核查程序

- ①对公司与湖北广佳建筑工程有限公司的其他应收款进行函证；
- ②查看公司关于湖北广佳建筑工程有限公司的情况说明。

2) 事实依据

- ①其他应收款询证函；
- ②公司关于湖北广佳建筑工程有限公司的情况说明。

3) 核查过程

公司 2020 年计划向湖北广佳建筑工程有限公司采购建筑施工服务，并预付其工程款 207.00 万元，后因湖北广佳建筑工程有限公司受疫情影响严重而无法正常开展施工活动，公司最终选择其他施工方合作，湖北广佳建筑工程有限公司因经营资金周转不足，未能及时退回款项，预付款项转为其他应收款。

湖北广佳建筑工程有限公司因经营资金周转不足，未能及时全额退回上述款项，并分别于 2022 年 10 月和 2023 年 2 月退回 57 万元和 100 万元，截至本回复出具之日，湖北广佳建筑工程有限公司尚欠公司款项 50 万元。

4) 核查结论

综上，经核查，主办券商认为，截至本回复出具之日，湖北广佳建筑工程有限公司尚欠公司款项 50 万元，相关款项正在正常催收中。

(6) 补充说明公司报告期内新增大量固定资产及使用权资产与业务开展情况是否匹配，固定资产的盘点情况、盘点结果，是否存在盘点差异及产生原因、处理措施；

【主办券商回复】

1) 核查程序

①查看公司希会审字(2023)1649 号《审计报告》，了解公司报告期内新购置的固定资产及使用权资产情况；

②对公司期末固定资产进行监盘，了解公司固定资产状况、使用情况等；

③对公司期末使用权资产进行监盘，了解公司使用权资产状况、使用情况等。

2) 事实依据

①希会审字(2023)1649 号《审计报告》；

②供应商询证函；

③固定资产监盘记录；

④使用权资产监盘记录。

3) 核查过程

①报告期内新增大量固定资产及使用权资产与业务开展情况

报告期内，公司固定资产期末成新率及各期新购置固定资产情况如下：

单位：万元

年度	项目	房屋、建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
2019/12/31	固定资产成新率	99.60%	37.46%	57.81%	33.28%	58.24%
2020 年度	新购置金额	-	494.32	30.70	2.85	527.87
2020/12/31	固定资产成新率	94.85%	52.64%	56.84%	27.49%	62.35%
2021 年度	新购置金额	-	218.66	53.06	2.93	274.65
2021/12/31	固定资产成新率	90.10%	42.31%	57.15%	23.38%	54.94%
2022 年 1-11 月	新购置金额	-	53.83	-	10.89	64.72
2022/11/30	固定资产成新率	85.75%	47.74%	44.09%	27.43%	54.71%

报告期内，公司使用权资产期末成新率及各期新租入使用权资产情况如下：

单位：万元

年度	项目	房屋、建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
----	----	--------	------	------	---------	----

2019/12/31	使用权资产成新率	-	-	-	-	-
2020 年度	新租入金额	-	-	-	-	-
2020/12/31	使用权资产成新率	-	-	-	-	-
2021 年度	新租入金额	-	414.90	-	-	414.90
2021/12/31	使用权资产成新率	-	92.80%	-	-	92.80%
2022 年 1-11 月	新租入金额	-	883.87	-	-	883.87
2022/11/30	使用权资产成新率	-	94.08%	-	-	94.08%

报告期期初（2019 年 12 月 31 日），公司房屋建筑物、机器设备、运输设备、办公设备及其他的新成率分别为 99.60%、37.46%、57.81%、33.28%。报告期内，公司机器设备的新成率偏低，公司各期新购置或租入的机器设备分别为 494.32 万元、633.55 万元、937.70 万元，公司新购置或租入的机器设备较大，符合公司所处行业特点和公司生产经营所需，具体原因如下：

A、公司生产的汽车模具产品和冲压件产品均应用于汽车零部件制造领域，汽车整车由 3 万个左右零部件组成，产品结构复杂、精密度高，同时为实现自动化焊接、自动化组装，对汽车零部件的加工精度要求越来越高，从而推动模具不断向精密化的方向发展。因此，公司需要根据下游汽车领域要求和汽车模具技术发展方向不断更新生产汽车模具所需的机器设备。

B、报告期内，公司实现的营业收入分别为 3,291.12 万元、4,203.78 万元和 4,875.94 万元，对生产设备投入的需求随着业务规模的扩大而扩大。随着生产加工模具产品的时长、次数、强度的增加，生产汽车模具所用的大型机器设备如高速铣床、数控铣床、龙门加工中心等磨损程度会加重，进而影响成型汽车模具的精密程度和一致性。因此，公司需要根据机器设备使用寿命和损耗程度对机器设备进行不断更新。

综上，报告期内，公司新购置或租入的机器设备较大，符合公司所处行业特点和业务经营需要，公司报告期内新增固定资产及使用权资产与业务开展情况是匹配的。

②固定资产的盘点情况、盘点结果，是否存在盘点差异及产生原因、处理措施

各资产负债表日，公司财务部门会同固定资产部门管理人员对固定资产进行全面清查盘点，包括数量及金额。各使用部门为归口部门，负责正确、及时的管理与维护相关固定资产，并对固定资产台账进行登记、固定资产标签进行整理，是固定资产盘点的直接责任人，负责本部门盘点管理工作的推动与落实，财务部进行监盘。各个部门共同保障固定资产账实相符，以保证财务报表的准确性。各资产负债表日，公司对固定资产的盘点结果如下：

单位：万元

日期	项目	账面余额	盘点金额	盘点差异
2020/12/31	固定资产	2,141.33	2,141.33	-
2020/12/31	使用权资产	-	-	
2021/12/31	固定资产	2,052.79	2,052.79	-
2021/12/31	使用权资产	778.09	778.09	
2022/11/30	固定资产	2,524.06	2,524.06	-
2022/11/30	使用权资产	1,298.77	1,298.77	

各资产负债表日，公司固定资产和使用权资产盘点账实相符，不存在盘点差异的情形。

主办券商于 2022 年 11 月 30 日对公司期末固定资产、使用权资产实施监盘程序，具体如下：A、获取公司盘点日的固定资产、使用权资产盘点明细表；B、关注公司在报告期内存放固定资产、使用权资产的仓库的变动情况，以确定公司盘点范围完整，了解各个车间、行政楼的位置，并观察其使用状况；C、根据公司实际情况编制监盘计划，包括监盘范围、监盘时间、监盘人员等；D、在期末及当期新增的固定资产、使用权资产中，选取金额较大且不同类别资产进行实地检查，重点核查其是否存在，记录当前使用状况；E、观察是否存在已报废未核销、闲置和尚未入账的固定资产、使用权资产；F、记录监盘结果，查明是否存在账实差异，如存在差异，查明原因，完成监盘报告。

主办券商对截至 2022 年 11 月 30 日的固定资产进行了全面监盘，监盘结果如下：

单位：万元

2022 年 11 月 30 日盘点情况				
项目	原值	盘点金额	盘点比例	盘点方法
固定资产	2,524.06	2,524.06	100.00%	实地盘点
使用权资产	1,298.77	1,298.77	100.00%	实地盘点

截至 2022 年 11 月 30 日，公司固定资产和使用权资产账实相符，资产外观良好，均在正常使用状态，无闲置、弃用等相关情形，不存在减值迹象。因此，公司报告期内无需对固定资产和使用权资产计提减值准备，公司会计处理方法符合企业会计准则的相关规定，也符合资产实际使用情况，具备谨慎性、合理性及真实性。

4) 核查结论

综上，经核查，主办券商认为公司报告期内新增大量固定资产及使用权资产与业务开展情况相匹配，公司固定资产和使用权资产盘点结果账实相符。

(7) 结合货币资金余额、应付款项、偿债能力指标等，补充说明公司是否存在流动性、相应改善措施及预期有效性；

【主办券商回复】

1) 核查程序

①查看希会审字(2023)1649 号《审计报告》，了解公司的货币资金余额和应付款项；

②测算公司的偿债能力指标，对公司的偿债能力进行分析；

③查看公司的征信报告，了解公司历史债务偿还情况及信用情况；

④查看公司借款合同，核查公司借款到期日情况。

2) 事实依据

①希会审字(2023)1649 号《审计报告》；

②偿债指标测算及偿债能力分析；

③征信报告；

④公司大额借款合同。

3) 核查过程

报告期各期末，公司货币资金余额分别为 2,170,624.22 元、293,679.87 元和 563,644.09 元，主要为银行存款及库存现金。报告期内，公司不存在因抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。公司现有货币资金储备情况良好，且销售业务持续产生经营性现金流入，公司目前不存在资金缺口，不存在现金流断裂的风险。

报告期内，公司应付账款主要是向供应商采购设备、材料形成的未付货款。

截至 2022 年 11 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日公司应付账款余额分别为 25,010,812.88 元、23,754,203.99 元和 17,786,671.16 元，报告期内公司应付账款金额呈上升趋势，主要系随着公司订单增加和公司经营规模不断增大，期末应付材料采购款增加所致。报告期内，公司的应付账款主要为 1 年以内；公司与供应商关系良好，公司具有较好的信用，且与上游供应商保持良好的合作关系，不存在信用风险。

公司 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 11 月 30 日的资产负债率分别为 70.27%、71.50%、67.00%，流动比率分别为 1.16、1.09、1.27，速动比率分别为 0.39、0.27、0.27。报告期内，公司流动比率、速动比率较低，资产负债率较高，一方面是由于终验收确认收入前按进度预收客户款项形成的合同负债较大，另一方面是公司采购形成的应付账款和银行借款余额较大。公司具有良好的商业信誉和稳定的业务来源，经营情况与信用状况良好，无逾期还款情况，但随着公司未来业务规模的持续扩大，公司融资渠道单一，过于依靠债务融资将会对公司资金运转产生压力。

截至 2022 年 11 月 30 日，公司银行借款情况及还款计划如下：

序号	合同名称	贷款人	关联关系	合同金额（万元）	借款期限	担保情况	履行情况	还款计划
1	红支 2022 年 D019 号《流动资金借款合同》	湖北十堰农村商业银行股份有限公司红卫支行	否	1,000	2022 年 01 月 18 日至 2024 年 09 月 18 日	保证	履行中	按期还本付息并于 2024 年 9 月 18 日偿还完毕
2	42000010100220070405 号《小企业流动资金借款合同》	中国邮政储蓄银行股份有限公司十堰市分行	否	200	2022 年 08 月 07 日至 2023 年 08 月 06 日	抵押+保证	履行中	按期还本付息并于 2023 年 8 月 6 日偿还完毕
3	42000010100220070405 号《小企业	中国邮政储蓄银行股份有限公司	否	200	2022 年 08 月 07 日至 2023 年	抵押+保证	履行中	按期还本付息并于 2023 年 8 月 6 日偿还

	流动资金 贷款合 同》	公司十 堰市分 行			08 月 06 日			还完毕
4	42000010 10022007 0405 号 《小企业 流动资金 贷款合 同》	中国邮 政储蓄 银行股 份有限 公司十 堰市分 行	否	100	2022 年 08 月 07 日至 2023 年 08 月 06 日	抵押 +保 证	履行 中	按期还本 付息并于 2023 年 8 月 6 日偿 还完毕

公司需于 2023 年 8 月按期偿还 500 万银行借款，需于 2024 年 9 月偿还 1000 万银行借款。根据公司现有经营情况和资金周转情况来看，公司目前运营正常有序，经营现金流入稳定增长，银行授信额度充足，虽然公司货币资金余额低于短期借款余额，但公司将积极通过催收应收账款、拓展融资渠道、向下游供应商争取更多信用期等方式积极改善现金流量情况，公司能够按期足额偿还银行借款，不存在现金流断裂风险，不存在借款到期无法偿还、相关资产被强制执行风险。

公司已高度重视资产负债现状，采取系列措施积极应对：1）增强公司自身的盈利能力。公司将不断加大市场开拓，扩大公司规模，同时加强成本费用的控制，增强公司自身的盈利能力且 2022 年 1-11 月已经取得较为显著的效果；2）积极开拓其他融资渠道。公司将进一步开拓融资渠道，从传统向银行的债权融资转向股权和债权相结合的融资方式。公司在全国中小企业股份转让系统挂牌后，也将进一步加大股权融资的机会，从而解决公司的资金需求问题。公司的应对措施可有效应对可能存在的流动性风险，不存在重大流动性风险。公司已于公开转让说明书“重大事项提示”披露“资产负债率较高及偿债风险”。

综上所述，公司货币资金较充沛，运营正常有序，持续产生收入、利润，现金流运作正常，银行信用良好，授信额度充足，虽然公司货币资金余额低于短期借款余额，但公司不存在资金断裂的风险，也不存在借款到期无法偿还、相关资产被强制执行风险。公司的应对措施可有效应对可能存在的流动性风险，不存在重大流动性风险。

4) 核查结论

综上，经核查，主办券商认为，公司货币资金较充沛，运营正常有序，持续产生收入、利润，现金流运作正常，银行信用良好，授信额度充足，虽然公司货币资金余额低于短期借款余额，但公司不存在资金断裂的风险，也不存在借款到

期无法偿还、相关资产被强制执行风险。公司的应对措施可有效应对可能存在的流动性风险，不存在重大流动性风险。

(8) 请公司于“与财务会计信息相关的重大事项判断标准”处披露审计中的重要性水平，明确具体比例或数值；

【主办券商回复】

1) 核查程序

①查看公司最近两年及一期的财务报表；

②查看公司希会审字(2023)1649号《审计报告》，了解会计师事务所与财务会计信息相关的重大事项判断标准。

2) 事实依据

①最近两年及一期的财务报表；

②希会审字(2023)1649号《审计报告》。

3) 核查过程

经核查，公司在本节披露的与财务会计信息相关的重大事项判断标准主要从项目的性质和金额两方面考虑。在判断项目性质的重要性时，主要考虑该项目是否与公司的日常经营活动相关，是否会显著影响公司的财务状况、经营成果和现金流量；在判断项目金额的重要性水平标准时，公司综合考虑所处的行业特征、发展阶段、经营状况及投资者关注的指标等因素，具体金额标准为各年度合并报表净利润的5%。

4) 核查结论

综上，经核查，主办券商认为，公司在判断项目金额的重要性水平标准时，综合考虑所处的行业特征、发展阶段、经营状况及投资者关注的指标等因素，具体金额标准为各年度合并报表净利润的5%。

(9) 补充说明针对固定资产和使用权资产的核查程序、监盘比例及结论、对固定资产和使用权资产的真实性的明确意见。

【主办券商回复】

1) 核查程序

①抽查报告期内大额固定资产的购置凭证；

②查看报告期内融资租赁相关的合同；

- ③对公司固定资产进行监盘；
- ④对公司使用权资产进行监盘。

2) 事实依据

- ①大额固定资产的购置凭证；
- ②融资租赁相关合同；
- ③固定资产监盘记录；
- ④使用权资产监盘记录。

3) 核查过程

主办券商对固定资产购置程序执行了控制测试,并查看公司大额固定资产和使用权资产的发票、合同等,对固定资产折旧进行重新测算,经核查,公司固定资产和使用权资产的会计核算符合企业会计准则的要求。主办券商于2022年11月30日对公司期末固定资产、使用权资产实施监盘程序,具体如下:A、获取公司盘点日的固定资产、使用权资产盘点明细表;B、关注公司在报告期内存放固定资产、使用权资产的仓库的变动情况,以确定公司盘点范围完整,了解各个车间、行政楼的位置,并观察其使用状况;C、根据公司实际情况编制监盘计划,包括监盘范围、监盘时间、监盘人员等;D、在期末及当期新增的固定资产、使用权资产中,选取金额较大且不同类别资产进行实地检查,重点核查其是否存在,记录当前使用状况;E、观察是否存在已报废未核销、闲置和尚未入账的固定资产、使用权资产;F、记录监盘结果,查明是否存在账实差异,如存在差异,查明原因,完成监盘报告。

主办券商对截至2022年11月30日的固定资产进行了全面监盘,监盘结果如下:

单位:万元

2022年11月30日盘点情况				
项目	原值	盘点金额	盘点比例	盘点方法
固定资产	2,524.06	2,524.06	100.00%	实地盘点
使用权资产	1,298.77	1,298.77	100.00%	实地盘点

截至2022年11月30日,公司固定资产和使用权资产账实相符,资产外观良好,均在正常使用状态,无闲置、弃用等相关情形,不存在减值迹象。因此,公司报告期内无需对固定资产和使用权资产计提减值准备,公司会计处理方法符

合企业会计准则的相关规定，也符合资产实际使用情况，具备谨慎性、合理性及真实性。

4) 核查结论

综上，经核查，主办券商认为，主办券商通过对截至 2022 年 11 月 30 日的固定资产、使用权资产执行监盘程序，盘点结果为不存在盘点差异，固定资产正常使用，运行情况良好，公司不存在被长期闲置或者计划提前处置的固定资产，不存在减值迹象。公司固定资产和使用权资产具有真实性。

(10) 关于公司治理。熊江林、张玉阁夫妻二人合计持有公司 99%的股份。请公司补充说明：

①关于决策程序运行。结合公司股东、董事、监事、高级管理人员之间的亲属关系（不限于近亲属，下同）及在公司、客户、供应商处任职或持股情况（如有），说明公司董事会、监事会、股东大会审议关联交易、关联担保、资金占用等事项履行的具体程序，是否均回避表决，是否存在未履行审议程序的情形，公司的决策程序运行是否符合《公司法》《公司章程》等规定；②关于董监高任职、履职。结合公司董事、监事、高级管理人员之间的亲属关系、在公司兼任多个职务的情况（如有），说明上述人员是否存在股份代持情形、任职资格、任职要求是否符合《公司法》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》《全国中小企业股份转让系统股票挂牌审核业务规则适用指引第 1 号》《公司章程》等规定；③关于内部制度建设。公司章程、三会议事规则、内控管理及信息披露管理等内部制度是否完善，公司治理是否有效、规范，是否适应公众公司的内部控制要求；④补充说明熊江林、张玉阁意见不一致时的纠纷解决机制；

【主办券商回复】

1) 核查程序

①查阅《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》等内部控制制度，核查公司内部控制制度建立情况；

②查阅工商档案材料、《股东名册》、历次股东大会、董事会、监事会会议文件，确认任命文件以及相关会议出席资料等，核查公司相关事项会议审议程序及董事、监事、高级管理人员履职情况；

③获取并核查董事、监事、高级管理人员的声明与承诺，检索中国裁判文书网 (<https://wenshu.court.gov.cn/>)、全国法院失信被执行人名单信息公布与查询网站 (<http://shixin.court.gov.cn/index.html>)、国家企业信用信息公示系统 (<http://www.gsxt.gov.cn/index.html>)、信用中国网站

(<http://www.creditchina.gov.cn/>)、中国证监会证券期货市场失信记录查询平台 (<http://shixin.csrc.gov.cn/honestypub/>) 等网站，核查公司控股股东及实际控制人、董事、监事、高级管理人员的任职资格；

④获取并核查公司董事、监事、高级管理人员的《无犯罪记录证明》、《征信报告》、《董监高调查表》、《学历证书》、《资质证书》等，核查其任职资格；

⑤查阅熊江林、张玉阁之间签订的《一致行动人协议》。

2) 事实依据

①《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》等内部控制制度；

②工商档案材料、《股东名册》、历次股东大会、董事会、监事会会议文件，确认任命文件以及相关会议出席资料等；

③董事、监事、高级管理人员的声明与承诺和相关网站查询记录；

④董事、监事、高级管理人员的《无犯罪记录证明》、《征信报告》、《董监高调查表》、《学历证书》、《资质证书》等；

⑤熊江林、张玉阁之间签订的《一致行动人协议》。

3) 核查过程

①结合公司股东、董事、监事、高级管理人员之间的亲属关系（不限于近亲属，下同）及在公司、客户、供应商处任职或持股情况（如有），说明公司董事会、监事会、股东大会审议关联交易、关联担保、资金占用等事项履行的具体程序，是否均回避表决，是否存在未履行审议程序的情形，公司的决策程序运行是

否符合《公司法》《公司章程》等规定

A、公司股东、董事、监事、高级管理人员的亲属、任职及持股关系如下：

姓名	公司任职	公司持股	与其他股东、董事、监事、高级管理人员亲属关系	在客户、供应商处任职情况	在客户、供应商处持股情况
熊江林	董事长、总经理	98.00%	与张玉阁系配偶关系	无	无
张玉阁	董事	1.00%	与熊江林系配偶关系	无	无
贾仙芝	董事	1.00%	无	无	无
黄志锋	董事	无	无	无	无
季首华	董事	无	无	无	无
程城	监事会主席	无	无	无	无
余平	监事	无	无	无	无
陈习隆	职工代表监事	无	无	无	无
王丽娟	财务总监、董事会秘书	无	无	无	无

通过上表可知，公司股东、董事、监事、高级管理人员存在亲属关系，股东、董事、监事、高级管理人员未在公司客户、供应商任职及持股。

B、公司董事会、监事会、股东大会审议关联交易、关联担保、资金占用等事项履行的具体情况

公司审议关联交易、关联担保、资金占用等事项的具体程序如下：

三会届次	议案	回避情况	表决情况
第三届董事会第七次会议	《关于对公司 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 11 月 30 日的关联交易进行追认并对 2023 年关联交易进行预计的议案》	董事熊江林、张玉阁、黄志锋、季首华回避表决。	非关联董事不足三人，提交股东大会表决。
2023 年第一次临时股东大会	《关于对公司 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 11 月 30 日的关联交易进行追认并对 2023 年关联交易进行预计的议案》	股东熊江林、张玉阁回避表决。	出席会议有表决权股东一致通过。

综上，公司董事会、监事会、股东大会审议关联交易、关联担保、资金占用等事项履行的具体程序已经披露，不存在未履行审议程序的情形；因审议上述事项涉及的非关联董事不足三人，因此提交股东大会表决。股东熊江林、张玉阁回避表决，经出席股东大会有表决权股东一致通过。公司的决策程序运行符合《公司法》《公司章程》等规定。

②结合公司董事、监事、高级管理人员之间的亲属关系、在公司兼任多个职务的情况（如有），说明上述人员是否存在股份代持情形、任职资格、任职要求是否符合《公司法》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》《全国中小企业股份转让系统股票挂牌审核业务规则适用指引第1号》《公司章程》等规定

公司董事、监事、高级管理人员中，董事长、总经理熊江林与董事张玉阁为夫妻关系。除上述情形外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

《公司法》第一百四十六条第一款的规定：“有下列情形之一的，不得担任公司的董事、监事、高级管理人员：（一）无民事行为能力或者限制民事行为能力；（二）因贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序，被判处刑罚，执行期满未逾五年，或者因犯罪被剥夺政治权利，执行期满未逾五年；（三）担任破产清算的公司、企业的董事或者厂长、经理，对该公司、企业的破产负有个人责任的，自该公司、企业破产清算完结之日起未逾三年；（四）担任因违法被吊销营业执照、责令关闭的公司、企业的法定代表人，并负有个人责任的，自该公司、企业被吊销营业执照之日起未逾三年；（五）个人所负数额较大的债务到期未清偿”，上述存在亲属关系的董事、监事、高级管理人员不存在上述情形，其任职资格、任职要求符合《公司法》的规定。

《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第四十七条第二款规定：“挂牌公司应当在公司章程中明确，存在下列情形之一的，不得担任挂牌公司董事、监事或者高级管理人员：（一）《公司法》规定不得担任董事、监事和高级管理人员的情形；（二）被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满；（三）被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满；（四）中国证

监会和全国股转公司规定的其他情形”，第三款规定：“财务负责人作为高级管理人员，除符合前款规定外，还应当具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上”。第四十八条第二款规定：“挂牌公司董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在公司董事、高级管理人员任职期间不得担任公司监事”。公司监事中不存在与董事、高级管理人员系近亲属的情形，符合上述规定。公司财务负责人王丽娟具有三年以上的会计工作经验，其配偶及直系亲属未担任公司监事，符合《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》的规定。

《全国中小企业股份转让系统股票挂牌审查业务规则适用指引第1号》1-5规定：“申请挂牌公司申报时的董事、监事、高级管理人员（包括董事会秘书和财务负责人）应当符合《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》、公司章程规定的任职要求，并符合公司董事、高级管理人员的配偶和直系亲属不得担任监事的要求”，公司董事长、总经理熊江林与董事张玉阁为夫妻关系，但不存在配偶和直系亲属在公司担任监事的情形，符合《全国中小企业股份转让系统股票挂牌审查业务规则适用指引第1号》的规定。《公司章程》未对董事的任职资格和任职要求作出特殊规定，应根据《公司法》相关规定认定。

综上，公司董事、监事、高级管理人员的任职资格、任职要求符合《公司法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》、《全国中小企业股份转让系统股票挂牌审查业务规则适用指引第1号》、《公司章程》等规定；具备履行职责所必需的知识、技能和素质，能够做到勤勉尽责。

③公司章程、三会议事规则、内控管理及信息披露管理等内部制度是否完善，公司治理是否有效、规范，是否适应公众公司的内部控制要求

A、公司董事会已采取切实措施保证公司资产、人员、机构、财务和业务独立

a、董事会参与制定了公司各项内部制度，并严格按照上述制度履行各自的职责；包括：《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等治理细则，及《总经理工作细则》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《内部控制制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《防范控股股东及其关联方资金占用管理办法》、《董事会秘书制度》等内部制度。

b、公司拥有健全的治理结构和完善的内部制度，公司资产、人员、机构、财务、业务与控股股东、实际控制人是分开的。公司董事、监事、高级管理人员出具相关承诺，承诺：“本人保证不利用与公司的特殊关系和地位影响公司的独立性，并保持公司的资产、人员、财务、业务和机构等方面的独立性”。

综上，公司董事会已采取切实措施保证公司资产、人员、机构、财务和业务独立。

B、公司监事会能够独立有效履行职责。公司监事会成员能够根据法律法规和《公司章程》、《监事会议事规则》等规章制度勤勉尽责，通过列席董事会，检查公司财务、对董事、高级管理人员履行公司职务的行为进行监督，对公司重大投资、重大财务决策事项进行监督，对股东大会负责并报告工作，保障股东权益、公司利益和员工的合法权益不受侵犯。公司设有监事会，是监督机构，对公司的业务活动进行监督和检查。截至申报之日，股份公司共计召开了 28 次监事会会议，监事会会议的召开程序、决议内容按照《公司法》《公司章程》及《监事会议事规则》的要求规范运行。公司监事会认真履行监管职责，保证公司治理的合法合规，具备切实的监督手段。

C、公司章程、三会议事规则、内控管理及信息披露管理等内部制度完善。公司已制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等治理细则，及《总经理工作细则》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《内部控制制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《防范控股股东及其关联方资金占用管理办法》、《董事会秘书制度》等内部制度。

D、公司治理有效、规范，能够适应公众公司的内部控制要求。

公司已建立了股东大会、董事会、监事会，形成了良好的法人治理结构。三会与高级管理人员之间相互协调、相互制衡，本公司治理结构设置合理。能够按照相关法律法规和《公司章程》的规定有效规范的运作。

a、公司具有健全的组织机构

公司根据《公司法》《公司章程》的相关规定，建立了股东大会、董事会、监事会等公司治理结构，公司股东大会、董事会、监事会运作正常。公司制定了完善的股东大会、董事会、监事会三会议事规则。

I、公司《股东大会议事规则》主要对股东大会的召集、股东大会提案与通知、股东大会的召开、股东大会的表决与决议、股东大会会议记录及其他事项等进行了明确的规定。

II、公司《董事会议事规则》对会议的召集和通知、会议提案、会议召开、会议表决、会议记录与决议等内容作了规定，以保障董事会能高效运作和科学决策。

III、公司《监事会议事规则》明确了会议的召集和通知、会议议案、会议召开、会议表决、会议决议和记录等内容，以保障监事会能够独立有效地行使监督权。

b、公司治理结构规范运作执行情况

公司自整体变更设立股份公司以来，共召开股东大会 15 次（含首次股东大会）、董事会 23 次、监事会 28 次，历次股东大会、董事会、监事会均按照公司章程及相关制度的要求规范运作。公司已建立有效的法人治理结构并规范运作，能够适应公众公司的内部控制要求。公司现有的治理机制能够提高公司治理水平，保护公司股东尤其是中小股东的各项权利。

综上，公司董事会采取了切实措施保证公司资产、人员、机构、财务和业务独立，公司监事会能够独立有效履行职责，公司章程、三会议事规则、内控管理及信息披露管理等内部制度完善，公司治理有效、规范，能够适应公众公司的内部控制要求。

④熊江林、张玉阁意见不一致时的纠纷解决机制

为保证公司的持续高效运营、提高决策效率，强化对公司的控制关系，上述 2 位自然人股东于 2023 年 6 月 6 日签订了《一致行动人协议》，约定在涉及公司重大经营事项的决策中意思表示一致，进一步明确了控制关系。

公司已经在公开转让说明书“第一节 基本情况”之“三、公司股权结构”之“（二）控股股东和实际控制人”之“2、实际控制人”之“一致行动关系的其他情况：”补充披露如下：

“2023 年 6 月 6 日，为达到共同控制公司的目的，熊江林先生、张玉阁女士签订《一致行动协议》约定，在股东会提案及表决方面、在推选公司董事人选方面、在公司财务及重大经营决策方面，均保持一致行动。若二方对有关事项存在分歧时，最终以熊江林先生的意见为准。”

4) 核查结论

经核查，主办券商认为，股份公司成立后，公司已按照《公司法》《公司章程》及内控管理制度的规定，对关联交易、关联担保、资金占用事项履行了董事会、监事会、股东大会审议确认的程序，并履行了相应的回避表决程序，公司的决策程序运行符合《公司法》《公司章程》等规定；公司董事、监事、高级管理人员的任职资格、任职要求符合《公司法》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》《全国中小企业股份转让系统股票挂牌审查业务规则适用指引第1号》《公司章程》等规定；相关人员具备履行职责所必需的知识、技能和素质，可以勤勉尽责地履行职务；公司董事会能够采取切实措施保证公司资产、人员、机构、财务和业务独立；公司监事会能够独立有效履行职责；公司章程、议事规则、内控管理及信息披露管理等内部制度完善，公司治理有效、规范、健全，能够适应公众公司的内部控制要求；熊江林、张玉阁意见不一致时，最终以熊江林先生的意见为准。

除上述问题外，请公司、主办券商、律师、会计师对照《非上市公众公司监督管理办法》《非上市公众公司信息披露内容与格式准则第1号——公开转让说明书》《全国中小企业股份转让系统股票挂牌规则》《全国中小企业股份转让系统股票挂牌审核业务规则适用指引第1号》等规定，如存在涉及公开转让条件、挂牌条件、信息披露以及影响投资者判断决策的其他重要事项，请予以补充说明；如财务报告审计截止日至公开转让说明书签署日超过7个月，请补充披露、核查。

【公司、主办券商回复】

公司、主办券商已对照《非上市公众公司监督管理办法》《非上市公众公司信息披露内容与格式准则第1号——公开转让说明书》《全国中小企业股份转让系统股票挂牌规则》《全国中小企业股份转让系统股票挂牌审核业务规则适用指引第1号》等规定进行审慎核查。

经核查，公司、主办券商认为：公司不存在涉及公开转让条件、挂牌条件、

信息披露以及影响投资者判断决策的其他重要事项。

公司本次财务报告审计截止日为 2022 年 11 月 30 日至本次公开转让说明书签署日，已超过 7 个月，公司在《公开转让说明书》之“第四节 公司财务”之“十、重要事项”之“（一）提请投资者关注的资产负债表日后事项”补充披露如下：

“1、财务报告审计截止日后6个月主要财务信息

（1）公司2022年未经会计师事务所审计和审阅数据财务数据如下：

项目	2022 年 12 月 31 日
资产总计（万元）	11,053.56
股东权益合计（万元）	3,627.35
归属于申请挂牌公司的股东权益合计（万元）	3,627.35
每股净资产（元）	3.63
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元）	3.63
资产负债率	67.18%
项目	2022 年度
营业收入（万元）	5,408.36
净利润（万元）	644.94
归属于申请挂牌公司股东的净利润（万元）	644.94
扣除非经常性损益后的净利润（万元）	586.20
归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（万元）	586.20
经营活动产生的现金流量净额（万元）	4.50
研发投入金额（万元）	248.92
研发投入占营业收入比例	4.60%

其中纳入非经常性损益的主要项目和金额如下：

单位：元

项目	2022 年度
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	129,700.84
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	561,402.70
减：所得税影响数	103,665.53
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	587,438.01

（2）公司2023年1-5月未经会计师事务所审计数据财务数据如下：

项目	2023 年 5 月 31 日
资产总计（万元）	11,735.94
股东权益合计（万元）	4,256.19
归属于申请挂牌公司的股东权益合计（万元）	4,256.19
每股净资产（元）	4.26

归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元）	4.26
资产负债率	63.73%
项目	2023年1月—5月
营业收入（万元）	2,741.64
净利润（万元）	403.95
归属于申请挂牌公司股东的净利润（万元）	403.95
扣除非经常性损益后的净利润（万元）	402.24
归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（万元）	402.24
经营活动产生的现金流量净额（万元）	230.76
研发投入金额（万元）	
研发投入占营业收入比例	

其中纳入非经常性损益的主要项目和金额如下：

单位：元

项目	2023年1月—5月
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	20,030.73
减：所得税影响数	3,004.61
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	17,026.12

报告期后6个月内，公司经营情况正常，公司所处行业的产业政策等未发生重大变化、公司主要经营模式、销售模式等未发生重大变化，董事、监事、高级管理人员未发生重大变更，采购设备、销售产品、主要客户及供应商构成、税收政策以及其他可能影响投资者判断的重大事项等均未发生重大变化。具体情况如下：

2、订单获取情况

公司2022年12月1日至2023年5月31日，新增订单10份，获取订单金额合计3,123.61万元，公司目前经营状况稳定，在手订单充足且正常履行，业绩情况良好。

3、主要原材料(或服务)的采购规模

2022年12月1日至2023年5月31日，公司未经审计和审阅的原材料采购1,523.78万元，公司根据需求按照批次与主要供应商单独签署合同，各方就采购合同的续签事项未约定特殊的关键条款。公司报告期内原材料的采购规模随公司的销售规模而变化，主要供应商相对稳定，公司会根据原材料价格、供货能力等因素在主要供应商中选择供货单位，公司采购具有持续性、稳定性，其采购金额的变化具有合理性。

4、公司报告期后关联交易情况：

报告期后6个月内，公司未发生关联交易情况。

5、重要资产及董监高变动情况

报告期后 6 个月内，公司重要资产及董监高不存在变动情况。

6、对外担保情况

报告期后 6 个月内，公司无对外担保情况。

7、债权融资情况

报告期后 6 个月内，公司无债权融资情况。

8、对外投资情况

报告期后 6 个月内，公司无对外投资情况。

9、重要研发项目进展

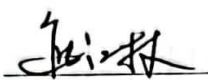
报告期后 6 个月内，公司无研发情况。

综上所述，公司财务报告审计截止日至公开转让说明书签署日，公司经营状况、主营业务、经营模式、税收政策、行业市场环境、主要客户及供应商构成未发生重大变化，公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员未发生重大变更，不存在重大不利变动，亦未发生其他重大事项。

公司审计截止日后经营状况未出现重大不利变化，公司符合挂牌条件。”

（以下无正文）

（本页无正文，为十堰市天策模具股份有限公司对全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于十堰市天策模具股份有限公司股票公开转让并挂牌申请文件的审核问询函的回复》签章页）

法定代表人签字： 

熊江林

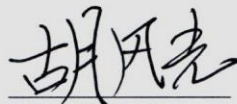


（本页无正文，为开源证券股份有限公司对全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于十堰市天策模具股份有限公司股票公开转让并挂牌申请文件的审核问询函的回复》签章页）

项目负责人签字：


胡风光

项目组成员签字：


胡风光


余晓

