

江苏元泰智能科技股份有限公司

关于对年报问询函的回复

全国中小企业股份转让系统有限责任公司：

江苏元泰智能科技股份有限公司（以下简称（元泰智能）或“公司”）于 2023 年 7 月 31 日收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司挂牌公司管理一部出具的《关于对江苏元泰智能科技股份有限公司的年报问询函》（公司一部年报问询函【2023】第 210 号，以下简称“问询函”）。公司就问询函的问题组织人员逐项进行了核查核实。现将具体回复说明如下：

1、关于营业收入及毛利率

公司的主营业务为自动化装备的研发、设计、生产及销售。根据 2022 年度报告，你公司营业收入本期与上期发生额分别为 122,859,555.74 元、68,404,137.42 元，增幅 79.61%，你公司解释主要系公司拓展新市场、新产品，强化市场销售，实现业绩增长。

公司本期与上期毛利率分别为 33.90%、40.90%，主要产品为整体设备、冲压件，整体设备本期与上期毛利率分别为 38.14%、46.91%，冲压件本期与上期毛利率分别为 22.63%、18.70%。

请你公司：

（1）结合目前在手订单、客户获取方式、市场规模、新产品及新市场的拓展情况、同行业竞争情况，分析本期营业收入大幅增加的合理性；

【挂牌公司回复】

①目前在手订单：在确保原汽车行业项目的同时，公司逐渐向特殊行业、半导体、微电子行业方面拓展，均取得了一定的客户积累，签署了部分订单，汽车行业占比约 15%，特殊科技行业占比约 50%，半导体行业占比 25%，其他行业占比约 10%。

②客户获取方式、市场规模：近年来，随着中国制造战略的提出，信息技术与高端装备制造技术高速发展，特殊行业、微电子行业、半导体行业加大了与高端装备制造业的合作，公司在原有汽车零部件组装线业务不变的情况下通过多年积累的特殊性客户资源、招投标、商务洽谈等各种方式不懈努力在微电子、半导体行业和特殊行业均有不同程度的成就。

③新产品及新市场的拓展情况、同行业竞争情况：公司基于不同客户对所需产线的技术特点、工艺过程、控制形式等不同要求，再通过前期与客户的充分沟通和了解，定制化完成符合客户需求的产线设计与制造，以满足客户的生产需求，并且成功进入特殊领域及半导体领域，这种变化不但决定了企业的收益能力与发展潜力，也决定了企业的生产经营形式及动态方向。公司选取了两家均为新三板的企业进行对比分析，可比公司收入分别处于 2.019 亿元、2.763 亿元。公司收入为 1.229 亿。相比之下，收入规模略小于可比公司。公司属于专用设备制造业中自动化细分领域，其他同业竞争对手大部分属于新能源汽车行业、仓储及智能物流、伺服电缸及压装系统自动化设备等细分领域，因此在客户重合度，可比公司竞争情况较小。

综上述公司业务情况，2022 年营收增长主要原因为：随着 2022 年疫情负面影响逐步消退，公司加大产品的技术投入及市场开拓，在保持原汽车行业销售额的同时，扩大特殊行业及微电子行业内的认知度和市场影响力，使公司在行业内客户认同显著提高，营业收入较上年同期大幅增加。

(2) 结合产品结构、主要产品销售单价和单位成本、原材料价格波动趋势等，定量分析公司整体设备、冲压件毛利率与营业收入呈反方向变动原因。

【挂牌公司回复】

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	上期营业收入	上期营业成本	上期毛利率%
整体设备	98,193,043.83	60,737,583.41	38.14%	49,693,421.33	26,384,405.69	46.91%
冲压件	15,161,325.46	11,730,455.09	22.63%	13,399,405.59	10,893,289.87	18.70%

1、关于整体设备毛利率与营业收入呈反方向变动原因：

①产品结构方面，

类别	营业收入	营业成本	毛利率	上期营业收入	上期营业成本	上期毛利率
半导体	43,619,923.19	30,031,120.71	31.15%	25,554,800.00	12,891,094.68	49.56%
特殊行业	38,560,176.99	22,125,491.15	42.62%	12,453,982.30	5,164,437.47	58.53%
汽车	15,196,035.68	8,288,476.00	45.46%	10,764,285.05	7,922,433.37	26.40%
微电子	816,907.97	292,495.55	64.19%			
其他				920,353.98	406,440.17	55.84%
合计	98,193,043.83	60,737,583.41	38.14%	49,693,421.33	26,384,405.69	46.91%

综上表所述：公司在微电子、半导体行业和特殊行业均有不同程度的收入增长。毛利率较上年度有所下降，主要系非标项目具有定制性，不同项目客户需要、交付验收周期、原材料及人工投入等具有差异化特点，因此不同项目毛利率波动较大。

②主要产品销售价格和单位成本

公司的产品主要是汽车零部件组装线、特殊项目组装生产线、半导体生产线，汽车零部件组装线、特殊项目组装生产线都为定制产品，具有差异化特点。

公司产品的销售价格主要根据客户的要求设计产品，预估所需要的零部件清单，结合现时市场相关标准件及加工件采购价格等计算硬件成本，再根据制造难度与工艺技术程度、装配要求、技术质量要求以及公司已有专利使用或新研发专利的费用等因素进行报价，接着公司通过与客户进一步进行技术沟通与商业谈判，并最终确定入选供应商及销售价格。

③主要原材料价格

主要根据客户定制产品产线预估所需要的零部件清单进行市场询价。因 2022 年疫情原因，导致供应商缺货及各方面的疫情因素，采购价格有小幅增长，整体采购成本随即波动，且公司设备为定制产品，故产线的销售定价会随实时市场成本波动而受一定影响。

结合上述三点是导致整体设备毛利率与营业收入呈反方向变动的的原因。

2、关于冲压件毛利率与营业收入呈反方向变动原因：第一，相比 2021 年，冲压件的原材料，铁铜等价格波动有所降低且趋于平稳；第二，由于疫情持久原因，生产一线员工人数减少，直接生产员工的工资有小幅降低，所以毛利率会有小幅增长。

2、关于预付账款

根据你公司 2022 年度报告，本期末预付账款 15,728,588.51 元，较上期末增加 45.50%，你公司解释主要系公司业务增长而增加材料采购。其中 1-2 年预付账款 399,841.99 元、2-3 年预付账款 1,162,925.42 元。

请你公司：

(1)结合公司的采购政策、合同约定与实际执行的差异情况等，说明大额预付货款的原因及合理性；

【挂牌公司回复】

公司在 2022 年疫情逐渐恢复的同时，又成功进入半导体领域。根据市场特点，采用以销定产的生产模式，即根据客户的框架销售协议、实际下达的采购订单生产。并且部分原材料采购的交付周期较长，公司新开发的半导体业务，和该类业务的原材料供应商都处于初步合作期，需要一定时间达成相互的信任，因此，原材料供应商要求提前支付一定比例的货款作为订金，因此出现大额预付账款情况。

(2) 分别列示超过一年的预付款项情况，包括对手方及合作时间、采购内容、交货周期、付款进度、尚未完成采购的原因，是否存

在未及时结转成本的情况。

【挂牌公司回复】

供应商	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合作时间	采购内容	交货周期	付款进度	尚未完成采购的原因	是否存在未及时结转成本	履约能力
苏州市景越翔皓电气科技有限公司	43,300.00	44,035.65		2020 年	加工件	20 天	已结清	因发票未开具，暂估入库与付款有差异	不存在	2023.6 已履约完
苏州胜英机电工程有限公司	126,196.11			2021 年	喷码模组	预付 80%，发货后付 15%，验收后一个月内 5%	预付 80%	质量不合格，并未按期交货，订单取消	不存在	2023.7 已退款
江苏龙则灵建设工程有限公司	100,000.00			2021 年	顾问费		预付 100%	未及时开票	不存在	发票跟催
苏州智合源电子科技有限公司	42,800.00	35,779.08		2020 年	气动元件、加工件等	款到发货	预付 100%	因发票未开具，暂估入库与付款有差异	不存在	2023.6 已履约完
中国石化销售股份有限公司江苏苏州石油分公司	40,914.57			2015 年	加油卡充值	预充值，消费开票	预存	未及时开票	不存在	发票跟催
江苏省苏州市中级人民法院	13,563.00			2021 年	诉讼费		预付 100%	未及时开票	不存在	2023.3 已开票

苏州中油嘉亿锦峰路加油服务有限公司	10,000.00			2021 年	加油卡充值	预充值, 消费开票	预存	未及时开票	不存在	发票跟催
青岛奕奕呈瑞工贸有限公司		1,000,000.00		2020 年	点焊机、鼻梁机等	款到发货	预付 100%	订单取消	不存在	协商退款中
深圳宁邦东电子科技有限公司		49,400.00		2020 年	理光喷头	款到发货	预付 100%	发票未开具	不存在	发票跟催
苏州元恩精工机械设备有限公司		18,407.08		2020 年	超声波焊接系统	款到发货	预付 100%	因发票未开具, 暂估入库与付款有差异	不存在	2023.6 已履约完
苏州市吴中区人民法院		12,416.00		2018 年	诉讼费		预付 100%	未及时开票	不存在	2023.3 已开票
泰安大源机械有限公司		2,600.00		2020 年	刀模齿模	款到发货	预付 100%	因发票未开具, 暂估入库与付款有差异	不存在	2023.3 已履约完
深圳市权盈网络科技有限公司		287.61		2020 年	真空泵	款到发货	预付 100%	因发票未开具, 暂估入库与付款有差异	不存在	2023.3 已履约完
上海景邦机械设备有限公司	21,464.60			2019 年	灌装机	预付 30%, 发货前 65%, 验收合同 5%	预付 95%	因发票未开具, 暂估入库与付款有差异	不存在	2023.3 已履约完
苏州迈赛利精密机械科技有	1,603.71			2019 年	滚筒	款到发货	预付 100%	因发票未开具, 暂估入库与付款有差	不存在	2023.3 已履约完

限公司								异		
上海携程宏睿国际旅行社有限公司			186.00	2019 年	订票平台	预充值, 消费开票	预存	充值未消费	不存在	2023.6 已退款
中国石化股份有限公司江苏苏州石油分公司			4,121.96	2015 年	加油卡充值	预充值, 消费开票	预存	未及时开票	不存在	发票跟催
合计	399,841.99	1,162,925.42	4,307.96							

公司基于公平自愿、风险共担、利益共享的原因，与青岛奕奕呈瑞工贸有限公司签订了投放口罩机入厂加工生产口罩的合作协议，因申请到资质有很大困难，取消了与青岛奕奕呈瑞工贸有限公司的合作协议。已督促公司相关部门积极协商退款。

综上所述：已督促相关部门负责发票跟催，预付款的结算和清欠，并且定期开展账龄分析，排查异常，并及时处理。

3、关于固定资产处置

根据你公司 2022 年度报告，本期固定资产中机器设备处置或报废原值 4,828,607.78 元、累计折旧 458,717.74 元，净值 4,369,890.04 元。固定资产处置收益 59,313.51 元，现金流量表中处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额为 0 元。

2021 年固定资产中机器设备、运输设备处置或报废原值 14,521,346.05 元、累计折旧 156,880.80 元,减值准备 4,160,339.49 元,净值 10,204,125.76 元。固定资产处置亏损 4,235,541.70 元,现金流量表中处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额为 6,608,500 元。2021 年处置的机器设备为 2020 年新购置,处置前均未计提折旧,在 2020 年末计提了减值准备 4,160,339.49 元。

请你公司:

(1) 详细列示 2021 年、2022 年资产的处置情况,包括不限于处置原因、对方单位、资产明细、购置日期、处置时间、原值、累计折旧、净值、处置价款、收款情况、购置后短暂使用即对外出售的原因即交易合理性;

【挂牌公司回复】

年度	2021			2022
对方单位	上海臻致化学科技有限公司	陈永	朱新卫	上海臻致化学科技有限公司
资产明细	一拖二平面口罩自动生产线 N95 自动口罩生产设备	英菲尼迪	北京轻型越野车	杯型口罩机
购置日期	2020	2019	2020	2020
处置时间	2021	2021	2021	2022
原值	14,139,292.28	287,606.34	94,447.43	4,828,607.78
累计折旧	0.00	147,997.46	8,883.34	458,717.74
减值准备	4,160,339.49	0.00	0.00	0.00
净值	9,978,952.79	139,608.88	85,564.09	4,369,890.04
处置价款	6,441,000.00	125,000.00	42,500.00	5,005,000.00

收款情况	已全款收回	已全款收回	已全款收回	已全款收回
------	-------	-------	-------	-------

固定资产的形成：自 2020 年疫情爆发，公司利用自有技术开始筹备口罩设备的生产。2 月底开启口罩机研发组装“一拖二平面口罩机自动生产线”、“KN95 自动口罩生产线”、6 月底开启“杯型口罩机”项目。公司先后投产口罩机均赶上了销售高峰期，然而由于疫情形势的严峻，无法在短时间内得以控制，口罩需求量与供给量还存在巨大差距，口罩仍是供不应求，根据国家层面的消息，号召全民口罩出行，全民做好短时间内疫情无法彻底消灭的准备，甚至未来很长久的一段时间，即便疫情结束后口罩也将成为我们生活的必需品。为了响应国家号召，抗疫人人有责，企业代头的模范作用，公司高层决定在大疫前面，公司也应当为抗疫尽一点自己绵薄之力。经过综合考虑与几家公司约定共同投资并生产口罩的合作协议，利用自有组装的口罩机生产线，生产当前重金难求的口罩，为缓解口罩需求压力做一点贡献。于是，将后期的口罩机转入了固定资产用于自己投产口罩，并由存货转入了固定资产。

处置原因：受国家口罩生产愈加规范化，标准化，民用口罩要办“生产许可证”、“营业许可证”、“卫生许可证”、“产品合格证”；医用口罩还需向省级食品药品监督管理局器械处申请办理“医疗器械产品注册证”、“医疗器械生产许可证”，还均需要 10 万级以上的洁净车间及自己的实验室，对每一批口罩进行抽检，检验口罩的密闭性，和产品表面是否有细菌残留，全部合格才能出厂。综上，申请

到资质有很大困难，最后公司决定 2021 年处置一批还未与其他公司合作的口罩机，2022 年处置一批与其他公司合作暂未能投产，后续因资质的原因取消合作的口罩机。

(2) 说明各项资产处置价款的确定依据，是否公允，说明各期处置价款与现金流量表中处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额差异的原因；

【挂牌公司回复】

资产处置价款的确定依据：在管理层做出将要销售该固定资产的决议后，在全国口罩机销售采购市场层面我们做了一系列的市场调研，了解了市场上同类型、功能相同及相近的产品的生产周期、市场价格等，经过公司内部会议对已搜集材料的分析，精准把握我们产品目前市场的优劣势态后，制定了一个符合当前市场价格销售额的区间值。经过销售人员对多家目标客户的线上联络及线下拜访，详细的为客户讲述我们产品的功能及我们能够提供现货等优势，最终与一家客户达成了销售协议。

差异原因：2022 年处置的口罩机，当年未收到货款，所以现金流量表中处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额为 0 元。此货款于 2023 年 2 月，2023 年 3 月份分批收回。

(3) 说明 2021 年处置的机器设备未计提折旧的原因，采购当期计提大额减值准备的原因及合理性；

【挂牌公司回复】

由于国家政策转变过快，疫情得已控制，口罩生产愈加规范化、标准化，需要拥有相应资质的医疗卫生类型企业才能够被允许生产。我公司并非具有相应资质的企业，并且因为各种行业限制转型存在困难，因此无法实现口罩的生产，根据规定未使用的固定资产不提折旧，并于 2021 年底做了减值测试，将该批口罩机计提了相应资产减值准备。

(4) 公司最近两年持续进行资产处置，且主要为机器设备，请列示主要资产的产能及利用率情况，说明在收入大幅增加情况下持续处置机器设备的合理性。

【挂牌公司回复】

公司目前主要资产的产能及利用率情况如下：

资产名称	用途	产能及利用率
闭式门型双曲轴精钢架冲床	精密连续冲压模的零件生产	主要资产的产能稳定；利用率约 60%。
冲压机	小批量多类别的零件冲压生产	
NC 伺服整平料架送料机	自动送料，连续性机械化生产	
加工中心	精密零件铣削加工	
数控车床	精密零件车削加工	
冲床	多类别的零件冲压生产	
送料设备	自动送料，连续性机械化生产	

公司处置的机器设备主要是两批口罩生产机，与公司日常生产经营生产无关。口罩生产是公司在疫情期间能够为缓解口罩需求压力做一点贡献，但最终由于市场监管等原因无发生实现。因此公司处置设备的金额虽然较高，但是与公司核心业务并无关系。

4、关于政府补助及非经常性损益

根据你公司 2021 年度报告，其他收益中政府补助 2021 年发生额 4,152,822.49 元，主要为税费返还 947,572.18 元、首台（套）重大装备认定及首购首用奖励 2,850,000.00 元。非经常性损益明细表中计入当期损益的政府补助 3,206,100.23 元。

根据你公司 2022 年度报告，其他收益中政府补助 2022 年发生额 1,313,300.00 元，主要为首台（套）重大装备认定及首购首用奖励 720,000.00 元。非经常性损益明细表中计入当期损益的政府补助 1,410,021.95 元。

请你公司：

（1）说明 2021 年非经常性损益明细表中计入当期损益的政府补助与其他收益中政府补助的差异原因，该差额认定为经常性损益的依据；

【挂牌公司回复】

项目	2022 年度	2021 年度
计入损益的政府补助	1,410,021.95	4,152,822.49
其中：非经常性损益	1,410,021.95	3,206,100.23
经常性损益（增值税即征即退）	0.00	946,722.26

差异原因：

2021 年计入损益的政府补助与非经常性损益差异为 946,722.26 元，差异系当期收到的增值税即征即退金额。增值税即征即退系公司根据财政部公布的《国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号）规定，公司销售自行开发生产的软件产品，增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。根据《公开发行

证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》（2008 年修订），计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助不计入非经常性损益。公司销售自行开发生产的软件产品并享受软件产品增值税退税，具有可持续性，与企业日常经营活动相关，也不会影响财务报表使用人对公司经营业绩和盈利能力做出正确判断，因此公司将软件退税取得的政府补助作为经常性损益核算，除此之外的政府补助均作为非经常性损益核算。

（2）说明 2021 年及 2022 年其他收益中首台（套）重大装备认定及首购首用奖励对应的政府补助文件主要条款内容，认定为与收益相关的政府补助的依据。

【挂牌公司回复】

首台(套)重大技术装备是指省内企业首家自主研发或国产化制造的成套装备或单机设备。包括国内首台（套）和省内首台（套）两种基本类型。同时要求产品具有通信、数据采集分析、自感知、自诊断、自适应等智能化功能。以下为公司获得江苏省首台（套）重大装备的名单公示：

2019 年江苏省首台（套）重大装备拟认定名单公示（部分截图）

请输入关键字

检索

当前位置: 首页 > 新闻中心 > 公告公示

2019年江苏省首台(套)重大装备拟认定名单公示

江苏省工信厅 苏经信装(2019)44号 日期: 2019-12-27 来源: 装备工业处

【字体: 大 中 小】 打印

根据《江苏省首台(套)重大装备认定管理实施细则(2019年修订)》(苏经信装(2018)346号)文件精神,经各盟工信部门推荐、专家评审、现场核查等程序,拟认定“CLFH-200 智能数控可重构齿轮复合加工中心”等188个装备为2019年江苏省首台(套)重大装备,现予以公示。公示期为2019年12月27日—2020年1月2日,如对公示名单有异议,请与江苏省工业和信息化厅联系,联系电话:025-69652756(业务咨询)、025-69652843(驻厅纪检监察组)。

附件: 2019年江苏省首台套重大装备拟认定名单

江苏省工业和信息化厅

2019年12月27日

2019年江苏省首台套重大装备拟认定名单

序号	所在市县	单位名称	装备名称
项目合计		188个	
一、拟通过认定项目小计		176个	
97	苏州市	江苏元泰智能科技股份有限公司	EWOC 汽车电子离合器全自动组装线

根据《苏州市市级打造先进制造业基地专项资金管理办法》《关于组织 2020 年度苏州市市级打造先进制造业基地专项资金项目申报的通知》等文件精神,经线上线下申报、各地推荐、形式审查、专家评审、实地核查等程序,拟对以下项目进行扶持,现予以公示。

2020 年市级打造先进制造业基地专项资金拟扶持项目资金分配汇总表(部分截图)

125	工业园区	江苏元泰智能科技股份有限公司	83.首台(套)重大装备认定及首购首用奖励	EWOC汽车电子离合器全自动组装线	奖补类	285
-----	------	----------------	-----------------------	-------------------	-----	-----

资金（园区系统提交收据/部分截图）

交款单位：苏州工业园区管理委员会

收款事由										收款方式		金额											
												亿	千	百	十	万	千	百	十	元	角	分	
苏财工[2021]22号 2021年苏州市市级打造先进制造业基地专项资金										转账			¥	2	8	5	0	0	0	0	0	0	
金额人民币 (大写)		/	亿	/	仟	贰	佰	捌	拾	伍	万	零	仟	零	佰	零	拾	零	元	零	角	零	分

可判断与收益相关的政府补助。

5、关于或有事项

2021 年 1 月你公司与江苏东贝电机有限责任公司（以下简称“东贝电机”）签订《设备采购安装合同》，东贝电机向你公司采购变频电机转子自动生产线一条，金额 128.00 万元。2021 年 1 月，东贝电机预付设备款 38.40 万元。2021 年 3 月本公司交付设备并完成安装调试。2022 年 4 月，东贝电机以生产线不符合约定的质量标准为由诉讼至湖北省黄石市铁山区人民法院，要求解除合同，退还其预付款项并支付相关损失。2022 年 11 月，经一审判决，解除合同，退还预付款并支付利息。本公司不服判决，已上诉至湖北省黄石市中级人民法院，截至本报告日尚未开庭。

请你公司说明目前的诉讼进展情况,未计提预计负债的原因及合理性。

【挂牌公司回复】

目前诉讼进展情况：此诉讼已在 2023 年 3 月 9 日开庭，开庭结果为江苏东贝电机有限责任公司、江苏元泰智能科技股份有限公司的上诉请求均不能成立，法院不予支持。依照《中华人民共和国民事诉讼法》第一百七十七条第一项之规定，驳回上诉，维持原判。公司已于 2023 年 7 月 25 日已退还预付款与利息。

未计提预计负债的原因及合理性：公司基于谨慎性原则，根据或有事项会计准则的要求，公司认为该案件导致损失金额较小，因此，未就涉及的诉讼或仲裁计提预计负债具有合理性。

江苏元泰智能科技股份有限公司

2023 年 8 月 10 日

