

关于对上海提牛科技股份有限公司的 年报问询函

公司一部年报问询函【2024】第 013 号

上海提牛科技股份有限公司（提牛科技）董事会：

我部在挂牌公司 2023 年年报审查中关注到以下情况：

1、关于产品与技术先进性

根据你公司年度报告及公开披露资料，公司主营业务来源于为客户提供定制化的设备和工艺解决方案，主要产品或服务包括半导体槽式清洗设备、部件清洗设备、中央供液系统以及相关改造服务、工程服务和配件销售。产品所需的零部件如电机、传感器、控制器、干燥机等均采购自供应商，自主及分包加工组装产成品之后即交付客户验收，生产制造环节仅涉及组装装配。

此外，你公司披露公司高度重视清洗技术的自主研发，在泛半导体设备行业形成了产品和技术竞争优势，其中自主研发的芯片减薄后清洗与干燥技术达到行业领先水平。

请你公司：

（1）说明半导体槽式清洗设备、部件清洗设备相关产品的市场竞争力，与同行业公司竞品比较的核心优势；产品装配生产环节在整个业务中所处环节和所占地位重要性，分包是否存在技术泄露风险，关键零部件是否依赖第三方供应商，公司对上述风险的具体应对措施；

（2）结合公司主要技术能力、技术迭代情况、研发人员配备、

与竞争对手提供的产品和服务内容及技术水平的主要差异、技术应用节点、工艺创新能力、市场占有率等，说明公司的技术的创新性、比较优势；

(3) 说明主要产品设备的验收流程，有无标准时间周期，是否存在人为调控验收流程或利润调节的空间，期后有无退换货的情况，验收时间、流程、退换货率与同业可比公司是否存在重大差异。

2、关于经营业绩、人员与业务规模匹配性

根据你公司年度报告及公开披露资料，近三年，公司营业收入分别为 7,159.08 万元、8,885.18 万元、12,682.49 万元，收入增长率分别为 24.11%和 42.74%；净利润分别为 1889.50 万元、3,084.35 万元和 4,374.07 万元，净利润增长率分别为 63.24%和 41.85%。公司生产人员从 25 人增加到 30 人，人员增长率为 20%，而你公司公开转让说明书披露公司在手订单超过 3 亿元。

从财务指标来看，近三年公司综合业务毛利率分别为 47.30%、53.12%、52.35%，近三年公司销售净利率分别为 26.39%、34.71%、34.49%，近三年公司人均创收分别为 130 万元、161.55 万元和 211 万元，近三年公司人均创利分别为 34.45 万元、56.08 万元和 72.90 万元。据测算，上述三年毛利率、净利率、人均创收及创利指标均高于同业可比公司盛美上海（688082.SH）、北方华创（002371.SZ）等大型半导体设备企业。

请你公司：

(1) 结合公司采购、产能、人员、成本费用增长情况，说明公司营业收入、净利润大幅增长合理性，经营活动现金流量变动与业绩增长不匹配的原因，结合期后新签及在手订单情况说明业绩的可持续性，公司生产人员增长是否与在手订单相匹配；

(2) 说明签订销售订单至发货、发货至客户验收并确认收入的平均时间间隔及变化原因，本期收入大幅增加是否为长期未验收项目验收所致，是否存在跨期确认收入情况；

(3) 结合公司所处行业地位、产品竞争力、自身优劣势等情况，分析公司毛利率、净利率、人均创收及创利等财务指标均高于同行业可比公司的原因及合理性。

3、关于发明专利及研发

根据公转书披露，公司发明专利 23 项，公司非独立董事、监事、高级管理人员及核心研发人员除董事长兼总经理葛林五、监事李守印为本科学历外，其余均为专科学历，公司近两年专科以下学历员工占比 81.82% 和 73.33%。自挂牌以来，研发人员数量为 15 人，未发生变化。

从研发费用来看，公司近三年研发费用分别为 620.16 万元、527.13 万元、890.70 万元，研发费用占营业收入比重分别为 8.66%、5.93%、7.02%；从研发费用构成来看，近三年研发费用中职工薪酬分别为 504.16 万元、442.92 万元、446.01 万元，职工薪酬占研发费用比重分别为 81.34%、84.02%、50.07%。

请你公司：

(1) 说明发明专利的取得方式及时间、使用情况及对公司生产经营的重要程度,原始取得的发明专利是否存在其他单位的职务发明问题、是否侵犯他人知识产权、是否存在竞业禁止等问题;

(2) 说明董监高及核心技术人员履历背景、在研项目情况,核心技术人员学历情况是否对公司研发实力和核心竞争力造成不利影响;

(3) 结合研发项目投入情况说明近三年研发费用波动的原因,结合同业可比公司说明研发人员薪酬占比较高是否属于行业惯例,研发人员人均薪酬水平是否合理。

请就上述问题做出书面说明,并于4月29日前将有关说明材料报送我部(nianbao@neeq.com.cn),同时抄送监管员和主办券商;如披露内容存在错误,请及时更正。

特此函告。

挂牌公司管理一部

2024年4月16日