证券代码:300581　　证券简称:晨曦航空　　公告编号:2022-066

西安晨曦航空科技股份有限公司关于向特定对象发行股票解除限售上市流通的提示性公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整,没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

特别提示:

1、西安晨曦航空科技股份有限公司(以下简称“晨曦航空”或“公司”)本次解除限售的股份为公司向特定对象发行股票的有限售条件股份,解除限售的股数量为14,425,851股,占公司目前总股本323,593,851股的4.4580%。

2、本次申请解除限售的发行对象共为5名,涉及30个证券账户。

3、本次解除限售股份上市流通日为2022年12月20日(星期二),限售起始日期为2022年6月20日,限售期为6个月。

一、本次解除限售股份的基本情况及股本情况

经中国证券监督管理委员会《关于同意西安晨曦航空科技股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》(证监许可(2021)2106号)核准,同意公司向特定对象发行股票募集资金的注册申请。截至2022年5月19日,公司本次向特定对象发行股票总数量14,425,851股,每股面值1元,每股发行价格17.33元,实际募集资金总额为人民币249,999,997.83元(大写:贰亿肆千玖佰玖拾玖万玖仟玖佰玖拾柒元捌角叁分),扣除保荐、承销费用4,499,999.96元(含税)后,实际收到募集资金总额计人民币245,499,997.87元,扣除律师费和审计费用1,450,000.00元(含税),再加上发行费用中可以抵扣的增值税进项税额336,792.46元后,募集资金净额为244,386,790.33元。募集资金到位情况已经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)审验并出具了XYZH/2022BJAG10453号《验资报告》。

本次向特定对象发行股票已于2022年6月20日在深圳证券交易所上市,股票限售期为新增股份上市之日起6个月。本次向特定对象发行股票完成后,公司总股本由309,168,000股增加至323,593,851股。截止本公告披露日,公司总股本未发生变化,为323,593,851股。本次发行对象持有的限售股份数量亦未发生变化,为14,425,851股。

二、本次申请解除限售股份股东的相关承诺及履行情况

1、本次申请解除限售的5名股东为:华夏基金管理有限公司、财通基金管理有限公司、UBS AG、吴锭延、深圳君宜私募证券基金管理有限公司-君宜共和私募证券投资基金。

2、上述股东作为公司向特定对象发行股票之发行对象承诺:自晨曦航空向特定对象发行股票发行结束之日(即新增股份上市首日)起6个月内,不转让或者委托他人管理本次认购的晨曦航空股票,也不由晨曦航空回购该部分股份。

3、截止本公告披露日,本次申请解除股份限售的股东严格履行了上述相关承诺,不存在未履行上述承诺的情形。

4、截止本公告披露日,本次申请解除股份限售的股东均不存在非经营性占用公司资金的情况,公司也不存在对其违规担保的情形。

三、本次解除限售股份的上市流通安排

1、本次解除限售股份的上市流通日为2022年12月20日(星期二)。

2、本次解除限售股份数量为14,425,851股,占公司目前总股本的4.4580%。

3、本次申请解除限售的发行对象共为5名,涉及30个证券账户。

4、本次股份解除限售上市流通具体情况如下:

序号	股东名称	证券账户	持有限售股份数量(股)	本次解除限售股份数量(股)
1	华夏基金管理有限公司	招商银行股份有限公司-华夏磐锐一年定期开放混合型证券投资基金	2,942,874	2,942,874
		中国光大银行股份有限公司-华夏磐益一年定期开放混合型证券投资基金	2,123,485	2,123,485
		华夏基金-邮储银行-华夏基金秋实混合策略1号集合资产管理计划	1,615,695	1,615,695
		华夏基金-江西铜业(北京)国际投资有限公司-华夏基金-江铜增利1号单一资产管理计划	69,244	69,244
2	财通基金管理有限公司	财通基金-首创证券股份有限公司-财通基金汇通2号单一资产管理计划	288,517	288,517
		财通基金-天风证券股份有限公司-财通基金君享丰硕定增量化对冲单一资产管理计划	38,661	38,661
		财通基金-华泰证券-财通基金定增量化对冲12号集合资产管理计划	36,353	36,353
		财通基金-海通证券股份有限公司-财通基金君享润熙单一资产管理计划	30,583	30,583
		财通基金-华泰证券股份有限公司-财通基金君享永熙单一资产管理计划	1,788,806	1,788,806
		财通基金-盈阳二十三号私募证券投资基金-财通基金天禧定增盈阳4号单一资产管理计划	115,407	115,407
2	财通基金管理有限公司	财通基金-盈定十二号私募证券投资基金-财通基金天禧定增盈阳11号单一资产管理计划	115,407	115,407
		财通基金-光大银行-西南证券股份有限公司	115,407	115,407
		财通基金-长安汇通投资管理有限公司-财通基金矩阵2号单一资产管理计划	115,406	115,406
		财通基金-久银鑫增16号私募证券投资基金-财通基金君享尚鼎1号单一资产管理计划	57,704	57,704
		财通基金-盈阳二十二号证券投资基金-财通基金天禧定增盈阳3号单一资产管理计划	57,704	57,704
		财通基金-四川发展申万宏源股权投资基金合伙企业(有限合伙)-财通基金熙和发展1号单一资产管理计划	230,814	230,814
		财通基金-盈定二号证券投资基金-财通基金天禧定增盈阳9号单一资产管理计划	57,704	57,704
		财通基金-工商银行-财通基金天禧东源8号集合资产管理计划	57,703	57,703
		财通基金-上海银行-财通基金玉衡定增19号集合资产管理计划	57,703	57,703
		财通基金-启元多策略7号私募证券投资基金-财通基金开创世纪单一资产管理计划	57,703	57,703
		财通基金-中信建投证券股份有限公司-财通基金玉泉合富60号单一资产管理计划	173,110	173,110
		财通基金-中国国际金融股份有限公司-财通基金玉泉添鑫2号单一资产管理计划	115,407	115,407
2	财通基金管理有限公司	财通基金-建设银行-财通基金建兴定增量化对冲2号集合资产管理计划	86,555	86,555
		财通基金-工商银行-财通基金定增量化套利8号集合资产管理计划	74,437	74,437
		财通基金-吴清-财通基金安吉136号单一资产管理计划	57,703	57,703
		财通基金-华泰证券-财通基金定增量化对冲5号集合资产管理计划	40,392	40,392
		财通基金-交银国际信托有限公司-财通基金定增量化对冲7号单一资产管理计划	39,238	39,238
3	UBS AG	UBS AG	2,596,653	2,596,653
4	吴锭延	吴锭延	1,154,068	1,154,068
5	深圳君宜私募证券基金管理有限公司-君宜共和私募证券投资基金	深圳君宜私募证券基金管理有限公司-君宜共和私募证券投资基金	115,408	115,408
合计			14,425,851	14,425,851

四、本次解除限售前后公司的股本结构变化情况

本次股份解除限售及上市流通前后,公司股本结构变化情况如下表:

股份类别	本次变动前		本次变动数量(股)	本次变动后	
	股份数量(股)	比例		股份数量(股)	比例
一、有限售条件股份	14,425,851	4.4580%	-14,425,851	0	0.00%
1.首发后限售股	14,425,851	4.4580%	-14,425,851	0	0.00%
2.高管锁定股	/	/	/	/	/
二、无限售条件股份	309,168,000	95.5420%	14,425,851	323,593,851	100%
三、股份总数	323,593,851	100%	0	323,593,851	100%

注:本表为公司初步测算结果,本次解除限售后的股本结构最终以中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具的股本结构表为准。

五、保荐机构核查意见

经核查,保荐机构认为:公司本次向特定对象发行股票解除限售上市流通的股份数量、上市流通时间符合《证券发行上市保荐业务管理办法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》等相关法律法规的要求;公司本次解除限售股份股东严格履行了其做出的股份锁定承诺;截至本核查意见出具日,公司与本次限售股份相关的信息披露真实、准确、完整。保荐机构对公司本次向特定对象发行股票解除限售上市流通事项无异议。

六、备查文件

1、上市公司限售股份上市流通申请书;

2、上市公司限售股份解除限售申请表;

3、股份结构表和限售股份明细表;

4、国信证券股份有限公司关于西安晨曦航空科技股份有限公司向特定对象发行股票解除限售上市流通的核查意见。

特此公告。

西安晨曦航空科技股份有限公司
董事会
2022年12月16日

证券代码:600112　　股票简称:ST天成　　公告编号:临2022—178

贵州长征天成控股股份有限公司关于更换签字会计师的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

贵州长征天成控股股份有限公司(以下简称“公司”)分别于2022年11月13日、2022年11月30日召开第八届董事会第十二次会议、2022年第五次临时股东大会,审议通过了《关于续聘公司2022年度审计机构的议案》,同意聘请中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)(以下简称“中审亚太”)为公司2022年度财务审计机构和内部控制审计机构。具体内容详见公司于2022年11月15日在上海证券交易所网站披露的《关于续聘会计师事务所的公告》(公告编号:2022-162)。

2022年12月16日,公司收到中审亚太出具的《关于变更2022年度审计签字注册会计师的函》,现将具体情况公告如下:

一、签字会计师变更的基本情况

中审亚太作为公司2022年度财务审计机构和内部控制审计机构,原指派周强(项目合伙人)、周诗雨为项目签字注册会计师,因中审亚太工作调整,现中审亚太指派注册会计师吴会兰接替周诗雨作为公司2022年度审计项目的签字注册会计师;变更后,公司2022年度审计的签字注册会计师为周强(项目合伙人)、吴会兰。

二、本次变更人员的基本信息

(一)基本情况

签字注册会计师吴会兰,2021年成为注册会计师,2021年开始从事上市公司和挂牌公司审计业务,2021年开始在中审亚太执业,近三年签署上市公司和挂牌公司审计报告0份;2022年开始,作为签字注册会计师为公司提供审计服务。

(二)诚信记录

签字注册会计师吴会兰近三年均不存在因执业行为受到刑事处罚,受到证监会及其派出机构、行业主管部门等的行政处罚、监督管理措施,受到证券交易所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分的情况。

(三)独立性

签字注册会计师吴会兰不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》有关独立性要求的情形。

三、对公司的影响

公司本次变更签字注册会计师系审计机构内部工作调整,不影响相关工作安排。本次变更事项不会对公司2022年度财务报告审计和内部控制审计工作产生不利影响。

四、备查文件

中审亚太出具的《关于变更2022年度审计签字注册会计师的函》。

特此公告。

贵州长征天成控股股份有限公司
董事会
2022年12月16日

证券代码:600112　　证券简称:ST天成　　公告编号:2022-179

贵州长征天成控股股份有限公司2022年第六次临时股东大会决议公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性承担法律责任。

重要内容提示:

本次会议是否有否决议案:无

一、会议召开和出席情况

(一)股东大会召开的时间:2022年12月16日

(二)股东大会召开的地点:公司会议室

(三)出席会议的普通股股东和恢复表决权的优先股股东及其持有股份情况:

1、出席会议的股东和代理人人数	256
2、出席会议的股东所持有表决权的股份总数(股)	115,450,946
3、出席会议的股东所持有表决权股份数占公司有表决权股份总数的比例(%)	22.6727

(四)表决方式是否符合《公司法》及《公司章程》的规定,大会主持情况等。

本次股东大会由公司董事会召集,高健先生(代理董事长)主持会议。会议采用现场投票和网络投票相结合的表决方式进行表决。会议的召集、召开和表决方式均符合《公司法》和《公司章程》等有关法律、法规的规定。

(五)公司董事、监事和董事会秘书的出席情况

1、公司在任董事5人,出席5人;

2、公司在任监事3人,出席3人;

3、董事会秘书黄卓为出席了本次会议。

二、议案审议情况

(一)非累积投票议案

1、议案名称:关于签订《债权债务抵偿协议》议案

审议结果:通过

表决情况:

股东类型	同意		反对		弃权	
	票数	比例(%)	票数	比例(%)	票数	比例(%)
A股	114,335,446	99.0337	915,500	0.7929	200,000	0.1734

(二)涉及重大事项,5%以下股东的表决情况

议案序号	议案名称	同意		反对		弃权	
		票数	比例(%)	票数	比例(%)	票数	比例(%)
1	关于签订《债权债务抵偿协议》议案	52,735,446	97.9285	915,500	1.7000	200,000	0.3715

(三)关于议案表决的有关情况说明

议案1关联股东银河天成集团有限公司,持有公司11,000,000股股票,已回避表决。

三、律师见证情况

1、本次股东大会见证的律师事务所:北京市中伦(重庆)律师事务所

律师:霍文宇、何雨昕

2、律师见证结论意见:

北京市中伦(重庆)律师事务所律师认为,本次股东大会的召集、召开程序符合法律、行政法规、《股东大会规则》和《公司章程》的规定,出席会议人员的资格和召集人的资格合法有效,表决程序和表决结果合法有效。

特此公告。

贵州长征天成控股股份有限公司董事会
2022年12月16日

证券代码:600112　　股票简称:ST天成　　公告编号:临2022—180

贵州长征天成控股股份有限公司关于回复上海证券交易所监管工作函的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

贵州长征天成控股股份有限公司(以下简称“公司”)于近期收到上海证券交易所上市公司管理二部《关于贵州长征天成控股股份有限公司有关关联交易事项的监管工作函》(上证公函【2022】2656号)(以下简称“《监管工作函》”)。公司积极组织相关部门对《监管工作函》所涉及问题进行逐项核实和分析,现就《监管工作函》有关问题回复如下:

一、关于关联交易

公司公告称,预计到2022年年末,将与广西机械工业研究院有限责任公司(以下简称“广西机械院”)、深圳前海桂金融资租赁有限公司(以下简称“桂金融资租赁”)发生购买、销售产品、融资等日常经营性交易,金额预计为8,000万元。广西机械院、桂金融资租赁与公司第一大股东广西铁路基金为同一控制下的关联方,上述事项将构成关联交易。年初至今,公司与关联方广西机械院累计发生交易金额约6,000万元。请公司:(1)补充披露年初至今,公司与广西机械院等关联方发生的关联交易执行情况,包括生产经营及商业模式、对应产品、产品毛利、付款方式、具体用途及发生金额占同类业务比例等;(2)补充披露本次新增关联交易的具体交易内容,包括交易背景、对应产品、预计金额占同类业务比例,并说明此次新增交易的必要性;(3)补充披露2022年与广西机械院等关联方已发生及新增关联交易的定价政策,并对比产品公开市场价格,说明是否具有商业实质,是否符合会计准则收入确认要求;(4)逐条对照《上海证券交易所上市公司自律监管指南第2号——业务办理》第七号《财务类退市指标:营业收入扣除》,说明相关业务是否属于营收扣除范围;(5)公司未来拟减少关联交易采取的具体措施。请独立董事发表意见。

公司回复:

(一)补充披露年初至今,公司与广西机械院等关联方发生的关联交易执行情况,包括生产经营及商业模式、对应产品、产品毛利、付款方式、具体用途及发生金额占同类业务比例等。

(1)公司生产经营及关联交易商业模式

电气设备制造是公司的传统主营业务,已形成公司的稳定业务模式,产品广泛应用于输配电、发电及工矿企业、交通、新能源等项目工程,公司采取直接销售、经销商代理及行业合作等多种销售模式。广西机械院等关联方与公司第一大股东的实控人同为广西交通投资集团有限公司(以下简称“广西交投”),在其投资的高速公路、铁路项目中均有大量电气设备的采购需求,公司拥有相关电气设备的品牌、技术与人才优势,具有所需产品的生产与交付能力,满足市场需求、遵循市场规则、实现优势互补和资源合理配置,是公司与广西机械院等关联方交易的商业模式,其向公司采购的主要产品为开关柜、环网柜、箱变等电气设备,全部用于广西交投的交通基础设施建设项目。

公司前三季度,实现营业收入8,942.39万元,其中关联交易收入3,420.02万元;年初至今,关联交易收入为3,663.72万元。

(2)年初至今,公司与广西机械院等关联方发生的关联交易情况见下表

(单位:万元)

购货单位	合同编号	产品名称	合同金额	已执行金额	营业收入	毛利率(%)	占同类业务比例(%)	具体用途	付款方式
广西智能交通科技有限公司	智通合平南路2022-0048号	开关柜	840.41	330.05	292.08	9.85	4.09	平果至南宁高速公路机电工程项目	交付并提供发票后40%,安装调试运行后15日40%,货物最终验收15日15%,质保金5%
	智通合平南路2022-0039号	开关柜	98.00	98.00	86.73	11.85	2.71		
	小计		938.41	428.05	378.81	10.30	5.31		
广西机械工业研究院有限责任公司	机械院合特2022-0052号	开关柜	1,609.08	1,039.47	919.88	6.33	23.36	南丹至天峨下老,天峨至北海高速公路机电工程项目	机械院收到项目预付款后15日内付公司30%预付款,交付签收后30日内付至供货金额的95%,5%质保金
	机械院合采2022-0072号	开关柜	3,466.59	2,013.57	1,781.92	9.73	24.06	平南至武宣、巴马至田东、田东至大新高速公路机电工程项目	交付并提供发票后40%,安装调试运行后15日40%,货物最终验收15日15%,质保金5%
	机械院合特2022-0065号	开关柜	830	658.92	583.12	1	14.8	南丹至天峨下老高速公路机电工程项目	机械院收到项目预付款后15日内付公司30%预付款,交付签收后30日内付至供货金额的95%,5%质保金
	小计		5,905.67	3,711.96	3,284.92	7.23	44.33		
合计			6,844.08	4,140.01	3,663.72	7.55	49.44		

(2)补充披露本次新增关联交易的具体交易内容,包括交易背景、对应产品、预计金额占同类业务比例,并说明此次新增交易的必要性。

1、本次新增关联交易的具体内容

(1)销售产品业务。广西机械院向迪康电气有限公司(以下简称“迪康电气”)购买用于广西高速公路建设配套所需的电气设备,具体产品为高、低压开关柜、环网柜、箱变等。相关合同目前正在洽谈中,合同交易金额预计约为6,500万元。年初至今,同类业务合同总额为10,359万元,新增该项关联交易预计金额约占同类业务的比例约为38.56%。本次预计的新增关联交易,将根据合同条款的约定交付,预计大部分合同将于2023年度执行。

(2)融资业务。为保障合同订单的有序生产和按时交付,公司拟以融资租赁的方式向桂金融资租赁融资约1,500万元,全部用于补充生产流动资金。新增该项关联交易预计金额占同类业务的比例为60%。

2、新增关联交易的必要性

国家“十四五”规划和2035年远景目标纲要中提到,我国要建设现代化基础设施体系,加快建设交通强国,完善综合运输大通道,加强中西部地区、沿江沿海沿边战略骨干通道建设,有序推进能力紧张通道升级扩容,加强与周边国家互联互通,交通基础设施迎来新一轮的投资建设高潮。交通行业是电气设备的重要应用领域,公司多年来一直寻求机会进入这一领域,曾在2018年云南省交通投资建设集团有限公司高速公路服务区新建和改扩建项目中,中标供应了低压配电屏;2020年云南香丽高速公路工程中,中标供应了环网柜。

公司虽长期深耕电气产品的研发和生产,拥有国家技术专利共100项,其中发明专利47项、实用新型专利53项,研发、生产的固体绝缘环网柜达到了国际先进水平,六氟化硫气体绝缘环网柜已在行业内建立起品牌和口碑,但公司正处于困难时期,无论是市场还是资金均受到了一定程度的影响。2022年,公司积极主动与存在市场需求的第一大股东关联方联系并开展业务,以快速切入到广西的高速公路建设领域,这有利于逐步改善经营环境,提高可持续经营能力。同时,依托多年来自身产品的技术优势、品牌优势、交付能力以及团队优势等综合实力,寄希望将业务进一步拓展至广西高铁建设领域,并凭借区域业绩向全国交通建设领域辐射。

(3)补充披露2022年与广西机械院等关联方已发生及新增关联交易的定价政策,并对比产品公开市场价格,说明是否具有商业实质,是否符合会计准则收入确认要求。

1、广西机械院通过技术交流、资质查验、现场考察等程序,确定并邀请满足技术及质量要求且综合评价优的合格供应商;各供应商根据项目询价公告的相关要求,实行背靠背报价;广西机械院遵循市场规则,采用各供应商报价中细目最低单价汇总构成上限控制总价;经过谈判、对比,综合考虑技术、生产能力、品质、价格、售后等因素,结合行业影响力,进行最终供应商的选择。

因为高速公路建设的专业性与特殊性,所需的电气设备中标后必须根据用户供配电系统技术标准、技术参数、使用环境、安装条件等要求,与用户、设计院反复沟通产品的二次优化设计,确定核心元件的最终参数、配置后方能批量生产,故相关产品为定制产品,其价格随产品的配置不同而变化,无法获取市场完全相同的产品进行比较。

公司统计了2020年至2022年前三季度同类业务产品毛利率情况,并收集了同行业内不同区域、具有一定行业地位和市场占有率的三家公司2020年与2021年成套开关设备类综合毛利率的公开信息,具体情况见下表:

同行业2020年与2021年成套开关设备类综合毛利率公开信息:

(单位:万元)

名称	公司简介	所属区域	销售模式	年度	产品	收入	成本	毛利率(%)
白云电器(SH603861)	成立于1989年,注册资本4.42亿元,2022年9月总资产83亿元,归母净资产27亿元,是国家电网、南方电网、城市轨道交通、核电及大型工业企业,国家重大工程项目等的核心配电及控制设备供应商,已被认定为国家火炬计划重点高新技术企业、国家技术创新示范企业、国家863计划CIMS应用示范企业、广东省装备制造业50骨干企业。	广州	直销	2020年	成套开关设备	179,282.89	140,325.67	21.73
				2021年	成套开关设备	246,785.92	212,019.20	14.09
北京科锐(SZ002350)	1988年创建于中国电力科学研究院,注册资本5.424亿元,2022年9月总资产36亿元,归母净资产18亿元,从配电设备研发制造和配电网故障检测技术起步,目前已经形成了配电设备研发与制造、新能源投资与建设、智慧能源管理三大业务体系,是国家火炬计划重点高新技术企业、北京市高新技术企业、海淀区优秀新技术企业、中关村科技园区海淀园百强企业。是国家电网公司、南方电网公司的重要设备供应商与长期合作伙伴,市场占有率一直位居前列。	北京	直销	2020年	开关类	89,968.39	69,223.62	23.06
					箱变类	83,748.94	70,082.45	16.32
				2021年	开关类	113,180.94	87,554.74	22.64
					箱变类	66,056.13	59,293.78	10.24
ST华仪(SH600290)	成立于1998年,注册资本7.589亿元,2022年9月总资产39亿元,归母净资产2亿元,是华仪集团有限公司旗下核心控股公司,作为国内电力装备行业重点骨干企业,始终专注于输配电设备和风电产品的设计和制造,是国内同类企业中品种较全、覆盖面较广、知名度较高的企业之一,2019年9月,入选工业和信息化部绿色工厂名单。	温州	直销	2020年	高低压配电	38,592.03	28,398.67	26.44
				2021年	高低压配电	29,721.40	24,422.42	17.83

成套开关设备类产品,由于用户的不同需求,每单合同的产品因其配置不同、选型不同,产品价格、成本以及毛利率均存在一定程度的差异,加之新冠疫情影响,行业毛利率呈下降趋势。

公司2020年至2022年关联交易产品毛利率情况:

(单位:万元)

项目			销售模式比重	营业收入	营业成本	毛利率(%)
2020年	开关柜		直销90.5%,行业合作9.5%	1,557.91	1,282.67	17.67
2021年	开关柜		直销43.4%,行业合作56.6%	3,057.29	2,909.81	4.82
2022年年初至今	开关柜	关联交易	行业合作100%	3,663.72	3,387.25	7.55
		对外交易	直销37.7%,行业合作62.3%	3,476.96	2,998.38	13.76
		小计		7,140.68	6,385.63	10.57

开关柜属于成套开关设备,是定制模式的产品,由于部分核心元件由用户指定品牌、资金占用大、回款周期长等原因,盈利能力并不高,销售模式以及产品类型的比重差异也会导致毛利率存在较大区别,加之公司营业收入规模小,固定成本分摊比重较大,目前处于较为困难时期,议价能力也受限制,利润空间相对较低。

综上,本年度公司已发生及新增关联交易均是通过邀请招标的方式,经过招标、投标、评标、定标等流程,遵循市场规则取得的合同,具有合理的、一定的利润空间,交易定价公允。

2、关联交易产品全部用于高速公路建设,是基于真实的市场需求产生的业务,合同产品价格遵循市场规则,依据技术图纸要求,结合生产成本和利润与客户通过最终谈判确定,不存在显失公允的情形。双方依据合同约定条款执行,相关的资金流、实物流与合同约定基本一致,且合同的履行显著改变了未来现金流量的风险、时间分布和金额,故公司关联交易业务具有商业实质。

3、公司2022年与广西机械院等关联方已发生及新增关联交易,是合同双方遵循市场规则,按相关招投标流程确定,依据合同履行各自义务。交易产品是公司的传统主营业务,是具备商业实质的真实业务交易产生的收入,依据《企业会计准则-收入》的规定进行收入确认,符合会计准则收入确认要求。

(四)逐条对照《上海证券交易所上市公司自律监管指南第2号——业务办理》第七号《财务类退市指标:营业收入扣除》,说明相关业务是否属于营收扣除范围。

根据《上海证券交易所上市公司自律监管指南第2号——业务办理》附件第七号《财务类退市指标:营业收入扣除》有关规定,公司对关联交易业务逐项核查,按照相关文件规定除需扣除贸易性质的关联交易收入583.12万元外,其余均不属于扣除范围。

1、关联交易的产品业务一直为公司正常经营业务收入,不属于与上市公司现有正常经营业务无关的业务收入。

公司从1997年上市以来,始终将电气设备制造作为自身的主营业务,每年都承接开关柜等成套开关业务,仅开关柜业务2017年至2021年营业收入总计23,511.95万元,其中:2017年6,309.91万元、2018年7,495.47万元、2019年5,091.37万元、2020年1,557.90万元、2021年3,057.30万元。公司前三季度,开关柜业务收入为6,726.28万元,其中关联交易收入3,420.02万元。该业务收入与同行业上市公司一致,均纳入主营业务收入核算范围。

2、关联交易的产品业务收入既不属于类金融业务收入,也不属于同一控制下企业合并的子公司期初至合并日的收入。

3、关联交易的产品业务收入除需扣除的部分外,其余均不属于本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入,为稳定业务模式的业务所产生的收入。

公司作为电气设备的专业制造商,目前拥有25名产品研发、工程设计专业技术人员,69名具备生产制造、产品及零部件测试资质的生产技术工人,平均年龄39岁,平均从业年限超过10年。公司拥有多种成套专业制造设备,如钣金激光切割、数控冲床、数控折弯机床,铜排智能冲剪一体化设备,全自动套线号管压端头机,每年可实现产能3亿元以上。从产品方案设计、生产制造、测试交付,公司具备全流程满足客户需求的能力,能够独立计算产品成本费用以及所产生的收入。

成套开关设备广泛应用于城乡电网、交通、新能源、冶金、石化等领域,除现有业务外,公司与马来西亚国家电网下属的TENAGA开关设备有限公司、常州元一象与科技有限公司等签订了战略联盟协议或长期合作协议。公司凭借丰富的业务经验、坚实的技术实力、高性价比的产品和可靠的售后保障,未来将会开拓更多的新客户、新业务、新领域。目前公司开关柜业务在手合同4,130万元,将根据客户项目进度要求逐步交付。

综上所述,公司关联交易产品业务收入除需扣除的贸易类业务收入583.12万元外,其余均不属于本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务产生的收入,属于公司的稳定业务模式产生的收入。

4、关联交易的业务是具备商业实质的,是具有真实业务、交易价格公允的稳定业务产生的收入。

(五)公司未来拟减少关联交易采取的具体措施。

基于公司目前的经营困境,通过一定的关联交易既可以拓展新的行业领域,也可以增加产品市场占有率,重塑公司的品牌、信誉,为公司尽早步入良性发展打下基础。公司将采取以下措施,逐步减少关联交易占比,形成良好的可持续发展态势。

1、改善公司经营环境,增强可持续经营能力。2021年,公司主要生产经营平台—迪康电气已通过了国家电网、南方电网准入供应商资格审查。公司重新定位两大生产基地的主攻方向,北海基地定位为高低压开关柜、箱变、断路器的生产基地,扬州基地以充气柜为主打产品,主攻电网客户、交通行业及新能源等行业的业务需求。

2、公司将进一步整合下属公司资源和管理架构,抓好主营业务提升和转型升级,持续加大研发投入,通过技术优化、提高品质、降低成本、增加利润空间,不断提升公司核心竞争力和可持续经营能力。2022年1月11日,迪康电气与马来西亚国家电网下属的TENAGA开关设备有限公司签订《产品战略联盟协议》,目前已进入样机试验阶段;2022年4月27日,迪康电气中标国网重庆市电力公司物资分公司一二次融合成套环网箱项目;公司将以此为契机,持续推进、加大国内国际市场开发力度,争取其他市场份额的增长,以逐步降低关联交易占比。

独立董事意见:

公司为了更好地整合内部业务资源、重组上下游产业链,一定程度拓展主营产品销路,积极与存在市场需求的第一大股东关联方联系,在遵循市场规则的前提下开展关联交易。

从目的看,现阶段发生关联交易属公司与各关联方的业务互助和资源互补,也是公司在市场原则下积极拓宽市场渠道的必然选择,公司主营产品均积极参与服务广西自治区公共交通基础设施业务的开展与推进。

从具体交易行为看,通过买卖合同的实施,公司交付合同约定的产品、收取了货款或获取了收款的权利、获取了一定的合理利润,符合会计准则具备商业实质的定义。公司本年度已发生与拟发生的关联交易均具有商业实质。

公司正积极拓宽产品销售面和渠道、积极开发适应市场需求的高质量产品,扩大非关联交易额,积极采取各种措施,逐步降低、减少关联交易占比。

我们也将及时关注相关事项的后续进展情况,也提请年审会计师提前介入预审工作,重点关注关联交易等事项是否存在不符合相关规定的情况以及公司、会计师事务所在年度会计报告编制期间对相关事项处理情况,以进一步确保业务确定性、真实性和客观性。

二、关于营业收入

三季报显示,公司2022年前三季度实现营业收入8,942万元,其中三季度营业收入达到6,863万元。此外,公司前三季度经营活动现金流入不足5,000万元。请公司:(1)补充披露公司前三季度前五大客户、前五大供应商具体情况,包括交易背景、交易金额及占比、对应产品、收入确认时间等,核实是否与第一大股东及其关联方存在业务关系及其他业务往来,主要客户及供应商是否发生重大变化,若是请说明具体原因;(2)结合上述情况说明三季度收入大幅增长的合理性,是否符合行业惯例;(3)结合经营活动现金流入远低于营收规模现状,说明相关收入确认是否符合会计准则收入确认要求;(4)结合关联交易金额占公司营业收入的占比情况,说明年内开展大额关联交易的合理性,公司对第一大股东及其关联方是否存在重大依赖以及是否具有业务独立性。请独立董事发表意见。

公司回复:

(一)补充披露公司前三季度前五大客户、前五大供应商具体情况,包括交易背景、交易金额及占比、对应产品、收入确认时间等,核实是否与第一大股东及其关联方存在业务关系及其他业务往来,主要客户及供应商是否发生重大变化,若是请说明具体原因。

1、公司2022年前三季度前五大客户交易背景、交易金额及占比、对应产品、收入确认时间如下:

(单位:万元)

序号	客户名称	是否关联方	与第一大股东及其关联方是否有业务往来	产品名称	2022年合同金额	收入确认时点	收入确认金额	营业收入占比(%)	三季度末回款	目前回款
1	广西机械工业研究院有限责任公司	是	/	开关柜	5,905.67	2022年8月、9月	3,041.22	34.01	651.26	1,045.64
2	中铁一局集团电务工程有限公司	否	有	开关柜	2,764.23	2022年8月、9月	2,689.94	30.08	300.00	1,228.15
3	新疆某公司	否	无	环网柜	443.76	2022年6月	392.71	4.39	-	-
4	广西智能交通科技有限公司	是	/	开关柜	938.41	2022年9月	378.80	4.24	132.02	132.02
5	广西桂秦公路工程有限公司	否	有	开关柜	-	2022年9月	334.73	3.74	281.00	329.99
因涉及商业机密,部分客户名用代称										

公司前五大客户中,广西机械院、广西智能交通与公司第一大股东存在关联关系,股权关系图如下:

公司前五大客户中,中铁一局电务公司和广西桂秦公司同为中铁一局集团有限公司的全资子公司,与公司第一大股东及其关联方不存在关联关系,存在业务往来。经了解,中铁一局电务公司、广西桂秦公司在广西交投体系内开展的监控、通信、收费综合系统及隧道机电工程融资+工程总承包招标中多次中标。

关联交易业务的增加,导致公司前五大客户发生重大变化,2021年公司的前五大客户,前三季度与公司其签订合同3,914.23万元,已确认营业收入2,902.13万元,占营业收入比例32.45%,交易情况如下表:

(单位:万元)

客户名称	2021年			2022年前三季度			备注	
	合同额	营业收入	营收占比(%)	合同额	营业收入	营收占比(%)		
国网山东省电力公司物资公司	1,859.62	1,645.68	13.95	0	0	/	2022年未中标	
中铁一局集团电务工程有限公司	2,819.98	1,316.13	11.16	2,764.23	2,689.94	30.08	保持合作	
江苏其厚智能电气设备有限公司	1,264.48	1,119.01	9.49	20	23.58	0.26	合作项目减少	
汇网电气有限公司	1,091.63	966.05	8.19	917	0	/	保持合作	
山东汇海商贸有限公司	593.33	525.07	4.45	213	188.61	2.11	保持合作	
合计	7,629.04	5,571.94	47.24	3,914.23	2,902.13	32.45		

2、公司2022年前三季度前五大供应商交易情况如下:

(单位:万元)

| 序号 | 供应商名称 | 是否关联方 | 与第一大股东及其关联方是否有业务往来 |