

证券代码:688685 证券简称:迈信林 公告编号:2023-023

## 江苏迈信林航空科技股份有限公司股东减持股份计划公告

本公司董事会、全体董事及实际控制人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、准确性和完整性依法承担法律责任。

### 重要内容提示:

截至本公告披露日,苏州新丝路中安创业投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“新丝路”)持有江苏迈信林航空科技股份有限公司(以下简称“公司”或“迈信林”)1,667,458股,占公司总股本的1.40%。上述股份为公司首次公开发行股票取得股份,已于2022年5月13日解除限售并上市流通。

### ●减持计划的主要内容

公司于近日收到新丝路出具的《关于江苏迈信林航空科技股份有限公司解除减持计划的告知函》,因自身经营需要,拟减持1,667,458股。通过集中竞价交易方式减持的,在任意连续60日内减持公司股份的数量不超过公司股份总数的1%,减持期间自减持计划公告之日起15个交易日后的12个月内;通过大宗交易方式减持的,在任意连续60日内减持公司股份的数量不超过公司股份总数的2%,减持期间自减持计划公告之日起15个交易日后的12个月内。减持期间,若公司发生送股、资本公积转增股本、配股等变动事项,前述股份数量将作相应调整。新丝路系已在中国证券投资基金业协会备案的创业投资基金,且投资公司的期限为不超过36个月但不超过48个月,因此其减持将按照《上海证券交易所上市公司创业投资基金股东减持股份的实施细则(2020年修订)》有关规定执行。

### 一、减持主体的基本情况

姓名名称	股东身份	持股数量(股)	持股比例	当前持股股份来源
苏州新丝路中安创业投资合伙企业(有限合伙)	5%以下股东	1,667,458	1.40%	IPO前取得1,667,458股

备注:2022年12月13日,苏州新丝路中安创业投资合伙企业(有限合伙)经工商核准,变更名称为“苏州至辉中安创业投资合伙企业(有限合伙)”。

### 上述减持主体一致行动人:

姓名名称	减持时间	减持比例	减持期间	减持价格区间(元/股)	前次减持计划披露日期
苏州新丝路中安创业投资合伙企业(有限合伙)	2,832,54,200	2.53%	2022年6月8日至2023年7	18.41-31.01	2022年5月17日

### 二、减持计划的主要内容

减持名称	计划减持数量(股)	计划减持比例	减持方式	竞价交易减持期间	减持价格区间	拟减持股份来源	拟减持期间
苏州新丝路中安创业投资合伙企业(有限合伙)	1,667,458	1.40%	竞价交易减持	2023/7/1-2023/7/4	按市场价格	IPO前取得	根据自身需要

注:通过大宗交易方式减持的,不超过1,667,458股,减持期间自减持计划公告之日起15个交易日后的12个月内,即自2023年7月4日起至2024年7月3日止。

(一)相关股东是否有其他安排□是    
 (二)股东此前对持股比例、持股数量、持股期限、减持方式、减持数量、减持价格等是否作出承诺是

(1)自减持股票上市之日起12个月内,不得转让或者委托他人管理本单位直接持有的首发股份,也不得提议召开该单位临时股东大会。

(2)本单位所持有的迈信林股票在买入后6个月内卖出,或者在卖出后6个月内又买入,由此所得收益归迈信林所有。

(3)在本单位所持迈信林股份的锁定期满后,出于本单位自身需要,本单位存在适当减持迈信林股份的可能,于此情形下,本单位减持之数量、比例、金额等应符合本单位在发行上市中所作承诺以及监管机构的有关规定。

(4)如本单位减持迈信林股份,将在减持前15个交易日公告减持计划,且该等减持将通过《上海证券交易所科创板股票上市规则》规定的方式进行。

本次拟减持事项与此前已披露的承诺是否一致是   
 (三)是否属于上市后至盈利的公司,其控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员拟减持首发股份的情况是

(四)本所要求的其他事项   
 三、控股股东或者实际控制人减持首发股份   
 是否是控股股东或者实际控制人减持首发股份的情况是

四、相关风险提示   
 (一)减持计划实施的不确定性风险,如计划实施的前提条件、限制性条件以及相关条件成就或解除的具体情况

本次减持计划的实施存在不确定性,新丝路将根据市场行情、公司股价情况等情形择机决定是否实施本次减持计划,以及实施过程中的具体减持时间、减持数量等;本次减持计划系上述股东根据自身安排及计划自主决定,不会导致公司控制权发生变更,不会对公司治理结构、股权结构及持续性经营产生影响。

(二)减持计划实施是否可能导致上市公司控制权发生变更的风险□是    
 (三)其他风险提示   
 特此公告。

江苏迈信林航空科技股份有限公司董事会   
 2023年6月9日

证券代码:688685 证券简称:迈信林 公告编号:2023-022

## 江苏迈信林航空科技股份有限公司关于上海证监局对公司2022年年度报告事后审核问询函的回复公告

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。

江苏迈信林航空科技股份有限公司(以下简称“迈信林”、“公司”或“本公司”)于近日收到上海证监局《关于对江苏迈信林航空科技股份有限公司2022年年度报告的事后审核问询函》(上证证监公发【2023】0162号),先向贵局的回复情况公告如下:

问题1:关于民用多行业精密零部件业务   
 报告期内,公司民用多行业精密零部件产品实现营业收入11,070.96万元,同比下降24%,毛利率10.95%,同比减少27.14个百分点。请公司:(1)按同一控制口径,列示前民用多行业精密零部件业务的前五大客户名称以及销售金额、占比、产品类型、应用领域,说明较往年是否发生重大变化。若是,说明原因及合理性;(2)按应用领域,列示前民用多行业精密零部件业务的前五大客户名称、占比、毛利率,结合细分行业的竞争格局、市场份额、市场空间、成本构成,同行业公司可比公司情况,说明公司民用多行业精密零部件业务应用领域构成变化、收入、毛利率下滑的原因及合理性。

回答:   
 一、公司说明   
 (一)按同一控制口径,列示民用多行业精密零部件业务的前五大客户名称以及销售金额、占比、产品类型、应用领域,说明较往年是否发生重大变化。若是,说明原因及合理性

最近两年,公司民用多行业精密零部件业务前五大客户销售情况如下:

时间	序号	客户名称	销售金额(万元)	占前五大精密零部件业务收入的比重	产品类型	应用领域
2022年	1	富士半导体精密工业(上海)有限公司	4,850.13	43.83%	精密结构件	半导体
	2	江苏普康健康科技股份有限公司	1,774.53	16.02%	医疗检测类	医疗设备
	3	上海诺力机电科技股份有限公司	1,576.14	14.24%	工业自动化设备	工业设备
	4	上海诺力机电科技股份有限公司	937.77	8.47%	工业自动化设备	工业设备
	5	第一电子(上海)有限公司	1,052.82	9.49%	电子连接器	民用电子
		合计	10,228.97	92.39%		
2021年	1	上海诺力机电科技股份有限公司	2,246.71	18.41%	精密结构件	工业设备
	2	日本近藤,苏州近藤	2,009.46	16.13%	精密结构件	汽车
	3	富士半导体精密工业(上海)有限公司	1,666.36	11.43%	精密结构件	半导体
2020年	4	上海诺力机电科技股份有限公司	1,700.89	11.77%	电子控制类产品	工业设备
	5	第一电子(上海)有限公司	1,132.20	7.67%	电子连接器	民用电子
		合计	8,806.61	60.40%		

注:日本近藤含日本近藤株式会社,苏州近藤含苏州近藤精密材料有限公司,其属于同一实际控制人控制的企业。

2022年,公司民用多行业精密零部件业务前五大客户未发生重大变化,仅有个别客户发生变更,富士半导体精密工业(上海)有限公司、深圳市诺力机电科技股份有限公司、上海诺力机电科技有限公司、第一电子(上海)有限公司四家公司均为2021年民用多行业精密零部件业务的前五大客户。

其中,2022年度公司对富士半导体精密工业(上海)有限公司的销售金额4,850.13万元,增长较快,公司向其销售的产品主要为半导体设备金属零件。公司聚焦半导体行业快速发展,与富士半导体精密工业(上海)有限公司合作体系持续深化,销售金额随之增长。

江苏普康健康科技有限公司为民用多行业精密零部件业务2022年度新增前五大客户,2022年,公司积极赋能医疗健康需求,承担社会责任,推出医疗检测类产品,主要客户为江苏普康健康科技有限公司。

2022年,汽车领域客户日本近藤,苏州近藤不再是公司民用多行业精密零部件业务前五大客户。公司汽车领域业务主要应用于传统燃油车,盈利能力不强,市场竞争激烈,行业呈现下行趋势,因此,公司为进一步整合资源配,优化行业市场应用属性,提升内部管理结构,降低运营成本,提高公司整体管理效率及经营效益,于2022年关停汽车板业务并注销了子公司佰富星,原汽车板业务主要客户日本近藤,苏州近藤不再使用公司民用多行业精密零部件业务前五大客户。

综上,公司民用多行业精密零部件业务的前五大客户较往年未发生重大变化,仅有个别客户发生变更;因公司关停汽车板业务,日本近藤、苏州近藤不再是大客户;公司推出医疗检测类产品,新增大客户江苏普康健康科技有限公司。

(二)按应用领域,列示前民用多行业精密零部件业务的销售金额、占比、毛利率,结合细分行业的竞争格局、市场份额、市场空间、成本构成,同行业公司可比公司情况,说明公司民用多行业精密零部件业务应用领域构成变化、收入、毛利率下滑的原因及合理性

1、公司民用多行业精密零部件业务各细分领域销售金额、占比、毛利率   
 最近三年,公司民用多行业精密零部件业务各细分领域销售金额、占比情况如下:

项目	2022年		2021年		2020年	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
半导体	4,799.13	43.83%	1,816.38	11.43%	2,227.74	25.09%
医疗设备	4,850.24	44.24%	4,723.24	32.46%	5,997.25	67.71%
工业设备	2,533.31	22.73%	3,947.63	27.68%	1,400.30	15.93%
民用电子	1,649.00	14.93%	3,269.18	22.26%	1,430.97	16.26%
通讯	--	--	--	--	1,211.71	13.88%
医疗检测	1,774.53	16.02%	--	--	--	--
其他	329.04	2.98%	974.01	6.68%	1,303.62	14.76%
合计	11,070.96	100.00%	14,579.38	100.00%	11,126.7	100.00%

注:公司原招股说明书将半导体领域与民用电子领域合并披露,此处分开披露,原招股说明书中的工业通用标准件领域包含此处新分类为工业设备领域、其他领域。

最近三年,公司民用多行业精密零部件业务各细分领域毛利率率情况如下:

项目	2022年		2021年		2020年	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
半导体	0.27%	--	--	--	--	--
医疗设备	--	--	--	--	--	--
工业设备	22.40%	33.87%	22.40%	33.87%	15.01%	15.01%
民用电子	28.06%	21.24%	24.40%	16.80%	16.80%	16.80%
通讯	--	--	--	--	--	--
医疗检测	--	--	33.74%	--	--	--
其他	--	--	--	--	25.28%	22.26%
合计	10.95%	10.00%	10.00%	10.00%	14.21%	12.79%

注:公司原招股说明书将半导体领域与民用电子领域合并披露,此处分开披露,原招股说明书中的工业通用标准件领域包含此处新分类为工业设备领域、其他领域。

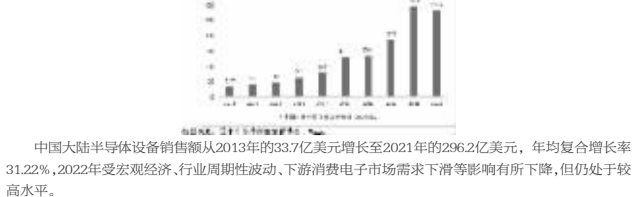
2、公司民用多行业精密零部件业务各细分领域竞争格局、市场份额、市场空间、成本构成,同行业公司可比公司情况

公司民用多行业精密零部件业务涉及多个细分领域,各细分领域市场竞争均较为充分,厂商众多,公司在各细分领域市场占有率均较小,且尚无具体细分领域市场份额数据披露。因此,公司专注于航空航天领域,同行业公司可比公司亦是航空航天领域的公司,包括赛轮金、新研股份、广联航空、广联航空等。而在民用多行业精密零部件业务各细分领域,由于公司所涉领域众多,产品类别广泛,宏观经济、行业发展及公司经营情况而不断调整,各细分领域中均不存在与公司产品、客户等方面相似的同行业公司。

公司民用多行业精密零部件业务主要细分领域的市场空间情况如下:   
 (1)半导体   
 公司在半导体领域的主要产品为半导体设备金属零件,主要客户为富士半导体精密工业(上海)有限公司。

近年来,由于中美贸易摩擦,美国持续扶持本土半导体产业链,限制中国半导体产业发展,我国半导体产业链自主可控的重要性和紧迫性日益凸显。随着国内半导体晶圆厂的大规模扩产,半导体设备国产化

的进程加快,国内半导体设备金属零件的国产化率不断提升。

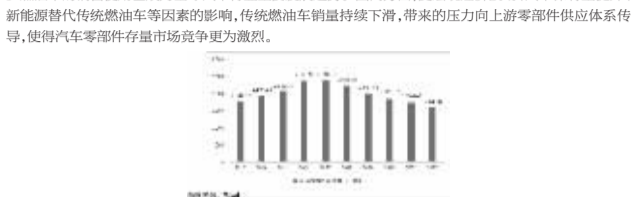


中国大半导体设备销售金额从2013年的0.27亿美元增长至2021年的2.962亿美元,年均复合增长率31.22%,2022年受宏观经济、行业周期性波动、下游消费电子市场需求下行等影响有所下降,但仍处于较高水平。

近年来,公司聚焦半导体设备国产化的发展机遇,开始逐步拓展半导体设备零部件业务,与富士半导体精密工业(上海)有限公司建立了良好的合作关系,公司的工艺研发能力、生产制造能力、产品交付能力、质量控制能力得到了富士半导体精密工业(上海)有限公司的高度认可,公司能够较好的满足其需求。2022年低行业有一定波动,但随着双方合作关系的深化,其向公司下达的订单仍增长较多。

(2)汽车   
 2020年、2021年,公司汽车领域的产品集中于汽车发动机和汽车空调系统的气阀体等精密零部件,应用于传统燃油车,主要客户为日本近藤、苏州近藤。

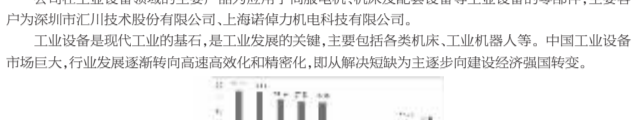
近年来,在能源安全、温室效应、环保要求日趋提升等因素驱动下,推动新能源汽车的发展与普及,减少燃油车的销售使用已成为全球汽车行业重要发展趋势。国内方面,受宏观经济波动,汽车保有量提升、新能源汽车替代传统燃油车等因素的影响,传统燃油车销量持续下滑,带来的压力向上游零部件供应体系传导,使得汽车零部件存量市场竞争更为激烈。



近年来,公司的汽车领域业务盈利能力不强,收入与毛利率持续下滑。同时,汽车领域的主要客户为日本近藤、苏州近藤,日本近藤订单主要以日元结算,盈利能力受到日元汇率波动影响。因此,面临传统燃油车市场萎缩,零部件行业竞争进一步加剧的背景下,公司为进一步整合资源配,优化行业市场应用的属性,提升内部管理结构,降低运营成本,提高公司整体管理效率及经营效益,于2022年关停汽车板业务并注销了子公司佰富星。

(3)工业设备   
 公司在工业设备领域的主要产品为应用于伺服电机、机床及配套设备等工业设备的零部件,主要客户为深圳市诺力机电科技股份有限公司、上海诺力机电科技股份有限公司。

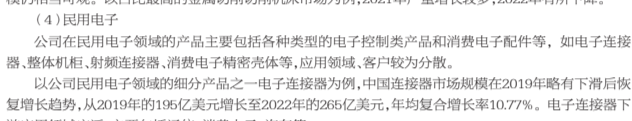
工业设备是现代工业的基石,是工业发展的基础,主要包括各类机床、工业机器人等。中国工业设备市场巨大,行业发展逐渐转向向高效化和精密化,即从解决短缺为逐步向建设经济强国转变。



2022年,受下游制造业景气度波动和更新换代周期影响,我国机床行业正处于下行调整期,但总体规模仍相当可观。占比比较高的金属切削数控机床市场为例,2021年产量增长较多,2022年有所下降。

(4)民用电子   
 公司在民用电子领域的主要产品包括各种类型的电子控制类产品和消费电子配件等,如电子连接器、整体电机、射频连接器、消费电子类光电器件等,应用领域、客户较为分散。

以公司民用电子领域的细分产品之一电子连接器为例,中国连接器市场规模在2019年略有下滑后恢复增长趋势,从2019年的196.5亿美元增至2022年的265.6亿美元,年均复合增长率10.77%,电子连接器下游应用领域广泛,主要包括通信、消费电子、汽车等。



数据来源: Bishop & Associates

公司在民用电子领域结合市场环境、客户需求而开展业务,保持在该领域的盈利能力。

(5)通讯   
 2020年,公司在通信领域的收入主要系2019年底中标苏州工业园区“天翼工程”项目,主要产品为智能设备控制板及配套件,客户主要为江苏中利科技集团有限公司,江苏国瑞智能科技股份有限公司等,随着该项目结束,公司2021年、2022年通讯领域未开展业务。

(6)医疗设备   
 医疗设备业务为公司2022年度新开展的业务,主要系公司积极响应国家需求,承担社会责任,推出医疗检测类产品,相关业务目前仅止。

公司民用多行业精密零部件业务成本由直接材料、直接人工、制造费用构成,各部分在不同期间产品的成本构成存在较大差异,其成本构成的变动主要受直接人工和直接人工结构变动的影响。

3、公司民用多行业精密零部件业务应用领域构成变化、收入、毛利率下滑的原因及合理性   
 (1)应用领域构成变化

公司专注于航空航天领域的工艺研发和加工制造,在航空航天领域积累了丰富的研发、生产、运营经验,形成了精密制造技术。航空航天是公司技术专长领域,也是公司持续聚焦的业务领域。

在立足航空航天领域的同时,公司将精密制造技术逐步推进至多个民用行业,形成了民用多行业精密零部件业务。民用领域业务是公司将航空航天领域核心技术在不同的民用领域复用而形成,公司在选择进入的细分应用领域时,主要考虑因素是:公司在航空航天领域形成的相关技术、研发及生产能力在民用领域能否得到顺利应用,相关细分领域市场竞争空间、竞争对手、客户需求、发展前景,公司是否能够顺利拓展并引领细分市场,公司进入该领域能否实现经济效益。因此,某一具体的细分应用领域并非公司业务持续发展的方向。

同时,公司会根据宏观环境、行业发展的情况,并结合自身技术水平、研发与生产能力的变化,在相关细分市场寻找新的投资机会,对民用多行业精密零部件业务的部分细分市场持续优化调整,公司发展前景、经营状况良好的资源得到进一步开拓加大投入,对发展前景、经营状况不佳的占用领域减少投入甚至关停业务,以优化资源配置,提高管理效率及经营效益。

综上,2022年,公司关停盈利能力不强、市场萎缩、竞争加剧的汽车业务,发展符合国家战略、国产替代市场前景广阔的半导体业务,优化民用多行业精密零部件业务的细分领域,具备合理性。

(2)半导体设备零部件业务   
 公司半导体设备零部件业务的主要产品为半导体设备金属零件,其业务模式、核心技术、生产制造环节、生产设备均与航空航天零部件业务存在相同或类似特征。

近年来,中国大半导体产业链前所未有的发展机遇,国家战略需求、巨大市场支撑、产业链良性循环,加上中美贸易摩擦,美国持续扶持本土半导体产业链,限制中国半导体产业发展,我国半导体产业链自主可控的重要性和紧迫性日益凸显。随着国内半导体晶圆厂的大规模扩产,半导体设备国产化的进程加快,国内半导体设备零部件的国产化率不断提升,市场需求巨大。因此,公司聚焦半导体设备国产化的发展机遇,开始逐步拓展半导体设备零部件业务。

从业务模式来看,公司半导体设备零部件业务模式与航空航天零部件业务模式相似。公司半导体设备零部件业务的主要客户为富士半导体精密工业(上海)有限公司,其从事半导体设备零部件及组件的研发、生产、销售,公司与其合作模式为其向公司提供零部件图纸、公司进行工艺设计开发制造,与航空航天零部件业务模式相似。区别于半导体设备零部件业务主要系为自购料生产,航空航天零部件业务主要系为客户料。

从核心技术来看,公司积累的精密制造技术能够在半导体设备零部件业务中得到成功运用。公司的核心技术主要体现在材料采购、工艺设计、参数选择、机加编程、工装设计、刀具编程、环保环境控制等方面,主要用于钛合金、铝合金、不锈钢和高温合金等金属材料加工制造。而公司半导体设备零部件业务主要系为钛合金、铜合金等金属材料的高温加工,因此相关技术能够得到成功运用。

从生产制造环节、生产设备来看,公司半导体设备零部件业务与航空航天零部件业务存在不同的工序及设备布局。半导体设备金属零件的工序包括数控加工、焊接、表面处理等,而航空航天零部件的主要生产环节为数控加工,部分涉及表面处理,数控加工在两类业务中均属于核心工序,且使用的设备相同,主要包括四轴加工中心、五轴加工中心、卧式加工中心、数控机床等。

综上,公司半导体设备零部件业务的业务模式、核心技术、生产制造环节,生产设备均与公司航空航天零部件业务存在相同或类似特征,公司航空航天领域的核心技术、机器设备均能够与半导体设备零部件业务得到良好应用。(2)收入下滑

最近两年,公司民用多行业精密零部件业务营业收入分别为14,579.38万元、11,070.96万元,2022年同比减少3,508.43万元,主要系2022年关停汽车板业务并注销了子公司佰富星,汽车领域营业收入从2021年的7,322.47万元减少至2022年的4,794.94万元,同比减少4,527.53万元。

公司关停汽车业务主要系该业务盈利能力不强,收入与毛利率持续下滑,且其主要客户日本近藤订单多以日元结算,盈利能力受到日元汇率波动影响,同时传统燃油车市场萎缩,零部件行业竞争进一步加剧,未来业务收入、毛利率存在进一步下滑的风险,将对公司业绩造成负面影响,同时,汽车业务属于公司出于经济效益等因素考虑缩减投入的民用领域之一,并非公司业务聚焦的方向。关停汽车业务有利于公司进一步整合资源配,优化行业市场应用的属性、提升内部管理结构,降低运营成本,提高公司整体管理效率及经营效益,具备合理性。

公司在民用电子领域、工业设备领域的营业收入均有一定程度的下滑。最近两年,公司民用电子领域收入分别为3,269.18万元、1,540.00万元,主要系宏观经济波动、市场环境、客户需求变动以及公司民用电子业务布局调整影响。工业设备领域收入分别为3,947.60万元、2,533.31万元,主要系对上海诺力机电科技股份有限公司销售收入下降影响,最近两年公司对其销售收入分别为2,246.71万元、937.17万元,2022年减少1,309.54万元。

此外,2022年公司在关停汽车业务的同时,聚焦半导体设备国产化的发展机遇,拓展半导体设备零部件业务,在该领域的营业收入从2021年的1,666.36万元增长至2022年的1,859.13万元,部分抵消了汽车业务关停而导致的收入下滑。

公司民用多行业精密零部件业务营业收入下滑主要系关停汽车业务所致,公司拓展的半导体设备业务将带来新的收入增长点。

(3)毛利率下滑   
 2021年、2022年,公司民用多行业精密零部件业务毛利率分别为18.02%、10.95%,有所下降,主要系收入结构变化及部分领域毛利率降低所致。

公司民用多行业精密零部件业务各细分领域的毛利率率差异较大,因此不同细分领域收入结构的变化将导致综合毛利率的变化。2021年,公司民用多行业精密零部件业务收入主要来源于汽车、工业设备、民用电子领域,其收入占比分别为24.46%、27.08%、22.36%,毛利率分别为13.38%、33.87%、21.24%,因此毛利率总体相对较高。2022年,随着公司关停汽车业务,发展半导体设备及开展医疗设备业务,收入主要来源于半导体、工业设备、医疗设备领域,其收入占比分别为43.89%、22.70%、16.02%,其毛利率分别为0.27%、22.40%、13.74%。毛利率较低的半导体业务、医疗设备业务收入占比提升,毛利率较高的民用电子业务收入占比下降,是导致2022年度民用多行业精密零部件业务毛利率率下降的主要原因。

公司半导体业务处于开发初期,同时涉及高技术难度较高,公司经验积累相对较少,前期投入费用较多,因此毛利率率相对较低,但该业务符合国家战略、国产替代市场广阔,且随着客户经验积累、工序优化,毛利率率水平不断提升,最近三年毛利率分别为52.04%、-16.86%、0.27%,盈利能力持续改善。

医疗设备业务系公司2022年积极响应国家需求,承担社会责任而开展的业务,毛利率16.02%,相对较低,该业务目前仅止。

此外,最近两年工业设备领域毛利率分别为33.87%、22.40%,下降较多,主要系该领域主要客户上海诺力机电科技有限公司毛利率较低,2022年其收入占比下降所致。

综上,2022年公司民用多行业精密零部件业务毛利率率下降,主要系收入结构变化及部分领域毛利率降低所致。公司未来将持续提升技术水平、生产效率,优化业务布局,改善盈利能力。

二、持续督导机构核查情况   
 (一)核查程序   
 1、查阅公司销售台账,了解民用多行业精密零部件业务主要客户、产品销售情况;

2、与公司管理层进行沟通,了解民用多行业精密零部件业务应用领域构成变化、收入、毛利率率下滑的原因;

3、查阅公开资料,了解民用多行业精密零部件业务细分领域的竞争格局、市场份额、市场空间等因素。

(二)核查意见   
 经核查,持续督导机构认为:   
 1、公司民用多行业精密零部件业务的前五大客户较往年未发生重大变化,仅有个别客户发生变更;

2、2022年,公司关停盈利能力不强、市场萎缩、竞争加剧的汽车业务,发展符合国家战略、国产替代市场广阔的业务模式,优化技术、生产制造环节,生产设备均与航空航天零部件业务存在相同或类似特征,公司航空航天领域的核心技术、机器设备均能够在半导体设备零部件业务中得到良好应用;2022年公司民用多行业精密零部件业务收入下滑主要系关停汽车业务所致,公司拓展的半导体业务将带来新的收入增长点;2022年公司民用多行业精密零部件业务毛利率率下降,主要系收入结构变化及部分领域毛利率降低所致。

问题2:关于分季度盈利波动   
 报告期内,各季度营业收入稳定增长,归母净利润与扣非净利润波动较大。第三季度营业收入环比分别增长28%、11%、31%;归母净利润环比分别增长-19%、-34%、157%;扣非净利润环比分别增长-36%、

-44%、271%。请公司:(1)结合公司主要业务的收入确认政策、成本费用归集、资金收付等,说明各季度环比变动存在较大差异的原因及合理性;(2)分季度营业收入、归母净利润、经营活动产生的现金流量净额及占全年比重、说明各季度营业收入、净利润与经营活动产生的现金流量净额不匹配的原因及合理性,并结合第一季度业务开展情况,具体说明第一季度营业收入和净利润占全年的18%和27%,同时经营活动现金流为负的原因及合理性。

回答:   
 一、公司说明   
 公司主要业务为航空航天零部件的收入确认政策、成本费用归集、资金收付等,说明各季度环比变动存在较大差异的原因及合理性

公司主要业务为航空航天零部件的工艺研发和加工制造,2022年航空航天零部件及工业设备业务收入为2.06亿元,占公司收入比例为64.92%。公司航空航天零部件及工业装备业务的具体收入确认政策为:公司与客户签订的加工或销售合同正式签署生效,按照合同约定的方式向客户交货,客户收到货物后签收或验收完成后确认收入。

近三年,公司收入均呈现一定季节性,具体情况如下:

项目	2022年		2021年		2020年	
	收入	占比	收入	占比	收入	占比
第一季度	5,869.65	17.00%	6,660.61	20.46%</		