证券代码:688072 证券简称:拓荆科技 公告编号:2024-043

拓荆科技股份有限公司股东及董监高集中竞价减持股份计划公告

本公司董事会、全体董事及相关股东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:

● 股东及董监高持股的基本情况

截至本公告披露日,拓荆科技股份有限公司(以下简称“公司”或“拓荆科技”)持股5%以上股东姜谦及其一致行动人(包括CHIANG CHIEN(姜谦)、吕光泉、LIU YIJUN(刘忆军)、LING FUHUA(凌复华)、WU BIAO(吴飚)、ZHOU REN(周仁)、SIAN CHE CYNTHIA CHANG(张先智)、CHANG HSIAO-YUNG(张孝勇)8名直接持有公司股份的自然人,以及共青城芯鑫和投资合伙企业(有限合伙)、共青城芯鑫全投资合伙企业(有限合伙)、共青城芯鑫龙投资合伙企业(有限合伙)、共青城芯鑫成投资合伙企业(有限合伙)、共青城芯鑫旺投资合伙企业(有限合伙)、共青城芯鑫盛投资合伙企业(有限合伙)、共青城芯鑫阳投资合伙企业(有限合伙)、沈阳盛腾投资管理中心(有限合伙)、沈阳盛旺投资管理中心(有限合伙)、沈阳盛全投资管理中心(有限合伙)、沈阳盛龙投资管理中心(有限合伙)11个公司员工持股平台,以下合称“姜谦及其一致行动人”)合计持有公司股份31,626,068股,占公司总股本的11.3632%,其中31,565,832股为公司首次公开发行前股份,尚未解除限售,其余60,236股为无限售流通股;CHANG HSIAO-YUNG(张孝勇)先生作为姜谦及其一致行动人,其直接持有公司首次公开发行前股份328,560股,尚未解除限售,因公司2022年限制性股票激励计划获得股份60,236股,为无限售流通股。

公司副总经理陈新益先生直接持有公司股份21,904股,占公司总股本的0.0079%;公司副总经理宁建平女士直接持有公司股份21,904股,占公司总股本的0.0079%;公司副总经理、董事会秘书赵曦女士直接持有公司股份35,594股,占公司总股本的0.0128%;公司财务负责人杨小强先生直接持有公司股份6,571股,占公司总股本的0.0024%;上述高级管理人员所持股份来源均为公司股权激励计划。

● 集中竞价减持计划的主要内容

公司于近日收到CHANG HSIAO-YUNG(张孝勇)先生、陈新益先生、宁建平女士、赵曦女士、杨小强先生分别出具的《减持意向书》,因个人资金需求,上述减持主体计划自本公告披露之日起15个交易日后的3个月内,在符合法律法规规定的减持前提下,通过集中竞价等方式减持公司股份,合计数量不超过 81,728股(含本数),占公司总股本不超过1%。具体情况如下:

一、集中竞价减持主体的基本情况

股东名称	股东身份	持股数量(股)	持股比例	当前持股股份来源
CHANG HSIAO-YUNG(张孝勇)	5%以上非第一大股东	388,796	0.1397%	IPO前取得:328,560股 其他方式取得:60,236股
陈新益	董事、监事、高级管理人员	21,904	0.0079%	其他方式取得:21,904股
宁建平	董事、监事、高级管理人员	21,904	0.0079%	其他方式取得:21,904股
赵曦	董事、监事、高级管理人员	35,594	0.0128%	其他方式取得:35,594股
杨小强	董事、监事、高级管理人员	6,571	0.0024%	其他方式取得:6,571股

注:上述持股数量均为直接持股。

上述减持主体存在一致行动人:

	股东名称	持股数量(股)	持股比例	一致行动关系形成原因
第一组	姜谦及其一致行动人	31,626,068	11.3632%	签署一致行动协议
	合计	31,626,068	11.3632%	—

上述股东及董监高自公司上市以来未减持股份。

二、集中竞价减持计划的主要内容

股东名称	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	减持合理价格区间	拟减持股份来源	拟减持原因
CHANG HSIAO-YUNG(张孝勇)	不超过:60,236股	不超过:0.0216%	竞价交易减持,不超过:60,236股	2024/7/15-2024/10/14	按市场价格	股权激励	个人资金需求
陈新益	不超过:5,476股	不超过:0.0020%	竞价交易减持,不超过:5,476股	2024/7/15-2024/10/14	按市场价格	股权激励	个人资金需求
宁建平	不超过:5,476股	不超过:0.0020%	竞价交易减持不超过:5,476股	2024/7/15-2024/10/14	按市场价格	股权激励	个人资金需求
赵曦	不超过:8,898股	不超过:0.0032%	竞价交易减持,不超过:8,898股	2024/7/15-2024/10/14	按市场价格	股权激励	个人资金需求
杨小强	不超过:1,642股	不超过:0.0006%	竞价交易减持,不超过:1,642股	2024/7/15-2024/10/14	按市场价格	股权激励	个人资金需求

预披露期间,若公司股票发生停牌情形的,实际开始减持的时间根据停牌时间相应顺延。

(一)相关股东是否有其他安排 □是 √否

(二)大股东及董监高此前对持股比例、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 □否

1、CHANG HSIAO-YUNG(张孝勇)先生对其持有的首次公开发行前股份承诺如下:

“(1)自拓荆科技股票上市之日起36个月内,本人不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的拓荆科技在本次发行上市前已发行的股份(简称“首发前股份”),也不提议由拓荆科技回购该部分股份。

(2)在拓荆科技实现盈利前,自拓荆科技股票上市之日起3个完整会计年度内,不转让或者委托他人管理本人持有的首发前股份,也不提议由拓荆科技回购该部分股份;前述3个完整会计年度内,在拓荆科技实现盈利后,本人可以自拓荆科技当年年度报告披露后次日与拓荆科技股票上市之日起36个月届满之日中较晚之日起减持本人持有的首发前股份。

(3)拓荆科技上市后6个月内,如其股票连续20个交易日的收盘价均低于本次发行上市时拓荆科技股票的发行价(简称“发行价”),若拓荆科技在本次发行上市后发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的,应对发行价进行除权除息处理,下同),或者上市后6个月期末(如该日不是交易日,则为该日后第一个交易日)收盘价低于发行价,本人持有的首发前股份的锁定期限将自动延长6个月。

(4)在上述锁定期届满后两年内,本人减持首发前股份的,减持价格不低于发行价。

(5)上述锁定期届满后,本人在担任拓荆科技的董事、监事或高级管理人员期间,每年转让的拓荆科技股份不超过本人持有拓荆科技股份总数的25%;离职后半年内,本人不转让本人持有的拓荆科技股份。

(6)上述锁定期届满之日起4年内,本人每年转让的首发前股份不超过拓荆科技上市时本人所持首发前股份总数的25%,减持比例可以累积使用。

(7)如本人违反上述承诺或法律强制性规定减持拓荆科技股份的,本人承诺违规减持拓荆科技股票所得(以下简称“违规减持所得”)归拓荆科技所有。如本人未将违规减持所得上缴拓荆科技,则拓荆科技有权将应付本人现金分红中与违规减持所得相等的金额收归拓荆科技所有。上述股份锁定、减持价格承诺不因本人职务变更、离职等原因而终止。

(8)本人将遵守中国证监会《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》《上海证券交易所科创板股票上市规则》《上海证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》的相关规定。”

2、姜谦及其一致行动人关于持股意向及减持意向的承诺如下:

“(1)减持股份的条件

本人/本企业将严格按照公司首次公开发行股票招股说明书及出具的承诺载明的各项锁定期限要求,并严格遵守相关法律、法规、规范性文件规定及监管要求,在锁定期内不减持持有拓荆科技的股份。

(2)减持股份的方式

锁定期届满后,本人/本企业拟减持拓荆科技股份的,应按照相关法律法规及上海证券交易所的规则要求进行减持,且不违反本人/本企业已作出的承诺,减持方式包括但不限于二级市场集中竞价交易、大宗交易、协议转让等方式。

(3)减持股份的价格

本人/本企业减持所持有的拓荆科技股份的价格根据当时的二级市场价格确定,并应符合相关法律法规及上海证券交易所规则要求。

(4)减持股份的期限

本人/本企业持有的拓荆科技股份的锁定期限(包括延长的锁定期)届满后,在本人/本企业与姜谦及其一致行动人所持拓荆科技股份数量占拓荆科技股份总数的比例不低于5%期间, 本人/本企业减持所持拓荆科技股份时,应提前将减持意向和拟减持数量等信息以书面方式通知拓荆科技,并由拓荆科技及时予以公告,自拓荆科技公告之日起3个交易日后,本人/本企业方可减持拓荆科技股份,自公告之日起6个月内完成,并按照证券交易所的规则及时、准确地履行信息披露义务。

(5)遵守届时有关法律、法规、规章和规则的相关规定

在本人/本企业进行减持行为时,本人/本企业亦将遵守本人/本企业届时应遵守的相关法律、法规、规章以及中国证监会或者拓荆科技所上市的交易所关于股东减持股份的相关规定。

(6)严格履行上述承诺事项

本人/本企业将严格履行上述承诺事项,如果未履行上述承诺事项,将根据中国证监会和证券交易所的规定承担相关责任。”

本次拟减持事项与此前已披露的承诺是否一致 √是 □否

(三)是否属于上市时未盈利的公司,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前股份的情况 □是 √否

(四)本所要求的其他事项

上述减持主体不存在《上海证券交易所上市公司自律监管指引第15号——股东及董事、监事、高级管理人员减持股份》第五条至第九条规定的情形。

三、控股股东或者实际控制人减持首发前股份

是否是控股股东或者实际控制人拟减持首发前股份的情况 □是 √否

四、集中竞价减持计划相关风险提示

(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消除的具体情形等

本次减持计划系上述股东因个人资金需求进行的减持。减持期间内,股东将根据市场情况、公司股价等因素选择是否实施及如何实施减持计划,减持的数量和价格存在不确定性,请广大投资者注意投资风险。

(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 √否

(三)其他风险提示

本次减持未违反《中华人民共和国证券法》《上市公司收购管理办法》《上市公司股东减持股份管理暂行办法》《上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理规则》《上海证券交易所科创板股票上市规则》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第15号——股东及董事、监事、高级管理人员减持股份》等法律、法规及规范性文件的规定。

公司将持续关注股东减持计划实施情况,依照法律法规及时履行信息披露义务。敬请广大投资者理性投资,注意投资风险。

特此公告。

拓荆科技股份有限公司董事会
2024年6月22日

证券代码:688383 证券简称:新益昌 公告编号:2024-041

深圳新益昌科技股份有限公司关于上海证券交易所《关于对深圳新益昌科技股份有限公司2023年年度报告的信息披露监管问询函》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、准确性和完整性依法承担法律责任。

深圳新益昌科技股份有限公司(以下简称“公司”或“新益昌”)于2024年6月6日收到上海证券交易所下发的《关于对深圳新益昌科技股份有限公司2023年年度报告的信息披露监管问询函》(上证科创公函【2024】0160号)(以下简称“《问询函》”),根据《问询函》的要求,公司与中泰证券股份有限公司(以下简称“保荐机构”)和天健会计师事务所(特殊普通合伙)(以下简称“会计师”),对《问询函》所列问题进行了认真核查并作出如下回复。

问题1、关于客户和供应商变动

年报显示,2023年公司前五大客户均为新进入前五大客户,前五大供应商中第一和第五大供应商均为新进入前五大供应商。

请公司:(1)补充披露近三年前五大客户名称、成立时间、主营业务、合作年限、销售内容、销售金额及占比,并说明近三年前五大客户变动较大的原因及合理性,是否与同行业可比公司存在重大差异;(2)补充披露近三年前五大供应商名称、成立时间、主营业务、合作年限、采购内容、采购金额及占比,并说明近三年前五大供应商变动较大的原因及合理性,是否与同行业可比公司存在重大差异。

一、公司回复:

(一)补充披露近三年前五大客户名称、成立时间、主营业务、合作年限、销售内容、销售金额及占比,并说明近三年前五大客户变动较大的原因及合理性,是否与同行业可比公司存在重大差异

1、近三年前五大客户具体情况

(1)2023年公司前五大客户具体情况如下:

单位:万元

序号	客户名称	成立时间	主营业务	开始合作时间	销售内容	销售金额	销售占比(%)
1	厦门恒芯达半导体封测有限公司	2022/10/17	主要从事半导体照明器件、分立器件、半导体器件专用设备、集成电路芯片及产品、光电子器件等产品研发、生产、销售	2022年	固晶机	9,598.37	9.23
2	客户A	2012/9/4	主要从事LED封装、显示屏、注塑配套、照明等产品的研发、生产、销售	2017年	固晶机	6,427.54	6.18
3	客户B	1996/10/24	主要从事电子元器件、高端铝箔、化工新材料、能源材料等产品的研发、生产、销售	2016年	电容器老化测试设备	5,827.72	5.60
4	客户C	2005/4/4	主营业务包括智慧显示、智慧家庭组网及LED全产业链,拥有独立的产、供、销业务体系	2017年	固晶机	4,791.64	4.61
5	客户D	2016/5/27	主要从事电子产品,设备之类的贸易,进出口业务等	2023年	固晶机	3,097.34	2.98
合计						29,742.61	28.60

①厦门恒芯达主要从事LED封测业务,其控股股东厦门尚腾科技有限公司和福建省海佳集团股份有限公司为同一实际控制人控制的不同主体,主营均为显示屏业务,是厦门恒芯达的主要客户,厦门恒芯达为生产订单需要建设厂房,具备采购LED设备的需求;而公司亦考虑其业务背景以及采购规模,具备销售的意向。基于双方供需驱动且双方均为行业内知名企业,故双方达成了一致合作。

②客户D成立于2016年,具有丰富的销售渠道资源,掌握较多优质客户资源,其下游客户主要从事显示屏制造业务。2023年因其下游客户有投资扩产需求,开始积极寻找封装设备供应商,公司凭借领先的技术优势和良好的服务质量,经推荐谈判后与其建立合作关系,于2023年正式签订固晶机销售合同并陆续进行产品交付。

(2)2022年公司前五大客户具体情况如下:

单位:万元

序号	客户名称	成立时间	主营业务	开始合作时间	销售内容	销售金额	销售占比(%)
1	深圳市晶台股份有限公司	2008/8/13	贴片式发光二极管、照明灯具及LED产品研发、设计、生产、销售及相关技术咨询	2015年	固晶机	13,995.39	11.82
2	湖北芯映光电有限公司	2021/4/19	从事光电子器件、集成电路芯片及产品、电子元器件、半导体照片器件光等产品的生产、销售	2021年	固晶机	7,284.78	6.15
3	Samsung Electronics Co., Ltd	1938/3/1	家用电器、3C类电子产品、半导体和显示器件等各类产品的生产与销售	2017年	固晶机	7,247.80	6.12
4	木林森股份有限公司	1997/3/3	二极管、液晶显示、LED产品、封装材料等相关产品的生产、销售	2020年	固晶机	5,511.24	4.66
5	丰宾电子科技股份有限公司	1993/11/13	电容器导针、电解液、片式电容器及其他电容器的生产、零售、批发、进出口及相关配套业务	2007年	电容器老化测试设备	5,380.95	4.55
合计						39,420.16	33.30

(3)2021年公司前五大客户具体情况如下:

单位:万元

序号	客户名称	成立时间	主营业务	开始合作时间	销售内容	销售金额	销售占比(%)
1	三安光电股份有限公司	1993/3/27	电子工业技术研究、咨询服务;电子产品生产、销售;超高亮度发光二极管(LED)应用产品系统工程的安装、调试、维修	2019年	固晶机	14,229.08	11.89
2	山东晶导微电子股份有限公司	2013/7/29	制造、加工半导体芯片及材料、封装产品;电子元器件、集成电路和材料销售;电子设备和产品销售及应用技术服务	2014年	固晶机	6,385.85	5.34
3	Samsung Electronics Co., Ltd	1938/3/1	家用电器、3C类电子产品、半导体和显示器件等各类产品的生产与销售	2017年	固晶机	6,294.77	5.26
4	泗洪红芯半导体有限公司	2006/8/2	新型电子元器件及其它电子元器件的制造、加工、销售本公司自产产品;分布式光伏发电;从事光伏发电项目的建设及其相关工程咨询服务;光伏电力项目的开发以及光伏产业项目的开发;光伏太阳能组件、太阳能应用工程零部件的销售;	2020年	固晶机	4,614.51	3.86
5	鸿利智汇集团股份有限公司	2004/5/31	光电子器件及其他电子器件制造;电光源制造;照明灯具制造;灯用电器附件及其他照明器具制造;节能技术推广服务;节能技术开发服务;节能技术咨询、交流服务;节能技术转让服务;能源管理服务	2015年	固晶机	3,400.71	2.84
合计						34,924.92	29.19

2、近三年前五大客户变动较大的原因及合理性,是否与同行业可比公司存在重大差异

(1)前五大客户发生重大变化的原因及合理性

公司主要从事智能制造装备的研发、生产和销售,主要产品包括固晶机设备、电容器老化测试设备、锂电设备等,下游客户采购公司产品通常作为固定资产,具有单次采购规模大、采购黏性强、交易频次低、设备更新周期较长的特点。下游客户一般在新建厂房扩产时或原厂房设备更新时集中向公司进行大批量采购,在生产场地达到要求后即要求公司在相对较短的时间内完成供货,因此除非客户连续大规模扩产,一般情况下,公司与客户的大批量交易主要发生在某一年度,加之不同客户的扩产或更新设备的时点和周期与自身生产经营紧密相关,存在客观差异,导致公司主要客户在不同期间存在一定变动,具备合理性。

公司与主要客户保持了良好的合作关系,在客户规模化采购后,亦会根据客户需求提供小批量设备供应、配件销售、设备维修等服务。2021-2022年前五大客户在2023年均与公司保持合作关系,因此,对于客户来说,考虑更换固定资产供应商的验证周期较长、成本较高等原因,与供应商之间的合作关系一般较为稳定。公司凭借多年积累的核心技术、产品性能优良,在下游市场占有率较高,成为众多下游知名厂商的重要合作伙伴。

(2)是否与同行业可比公司存在重大差异

公司同行业可比公司未在其年度报告中披露前五大客户的具体名称及新增前五大客户情况。凯格精机于2022年8月在深交所创业板上市,与公司均为LED固晶机设备生产商,根据凯格精机IPO第二轮审核问询函回复,凯格精机2018年-2020年LED封装设备前五大客户情况具体如下:

凯格精机LED封装设备	2020年度	较上年是否为新增客户	2019年度	较上年是否为新增客户	2018年度
第一大客户	江西蓝科半导体有限公司	否	中山市润金半导体科技有限公司	是	江西省光驰光电有限公司
第二大客户	深圳中科四合科技有限公司	是	鸿富锦精密电子(郑州)有限公司	是	深圳市新光台电子科技股份有限公司
第三大客户	江苏毅若电子工业有限公司	是	桂林恒泰电子科技有限公司	是	山西高科华兴电子科技有限公司
第四大客户	欧力士融资租赁(中国)有限公司	是	江西蓝科半导体有限公司	是	鞍山瑞成光电科技有限公司
第五大客户	佛山市国星光电股份有限公司	是	四川省凯林顿科技有限公司	是	河南翔云光电照明有限公司

由上可知,凯格精机2018年-2020年LED封装设备前五大客户变动较大,与公司2023年度前五大客户变动较大的情况相同,公司与同行业可比公司不存在重大差异。

(二)补充披露近三年前五大供应商名称、成立时间、主营业务、合作年限、采购内容、采购金额及占比,并说明近三年前五大供应商变动较大的原因及合理性,是否与同行业可比公司存在重大差异。

1、近三年前五大供应商具体情况

(1)2023年公司前五大供应商具体情况如下:

单位:万元

序号	公司名称	成立时间	主营业务	开始合作时间	采购内容	采购金额	采购占比(%)
1	深圳华侨城瑞湾发展有限公司	2018/12/27	旅游娱乐及关联产业投资;景区策划、设计、施工与经营;旅游商品销售;房屋设计、装修;商业服务设施的投资;商业服务设施的管理	2023年	写字楼	12,579.14	17.93
2	东莞臻尚自动化机械有限公司	2010/9/7	机械设备、机械电气设备、机械零件、五金配件等产品销售;发电机及发电机组销售;电子产品销售;机床功能部件及附件销售;电气设备销售;电子元器件零售;轴承、齿轮和传动部件销售;轴承销售	2013年	直线导轨、滑块、轴承等	2,159.73	3.08
3	深圳市汇泉铝业有限公司	2018/4/18	铝制品、有色金属材料、拉丝铝板、数控剪板、数控拉丝的生产、加工和销售	2018年	铝材、有色金属	1,795.25	2.56
4	中山市锋华五金制品有限公司	2021/8/11	五金产品制造销售;机械零件、零部件加工销售;通用零部件、金属材料、其他通用仪器制造;输配电及控制设备制造、销售	2021年	钣金件等机械零部件	1,703.98	2.43
5	雷尼绍(上海)贸易有限公司	2005/7/8	用于计量、校准、位置反馈、数据采集和加工、无损科学检测的仪器和设备,计算机	2012年	码盘、读头、光栅尺	1,347.40	1.92
合计						19,585.50	27.92

(2)2022年公司前五大供应商具体情况如下:

单位:万元

序号	公司名称	成立时间	主营业务	开始合作时间	采购内容	采购金额	采购占比(%)
1	深圳市创世纪机械有限公司	2005/12/22	机械设备、机器人与自动化设备的销售;机械电子设备、工业机器人及数控机床的设计、开发、技术服务;光电技术及产品开发、销售	2014年	台群精机等固定资产	1,869.03	4.04
2	中山市锋华五金制品有限公司	2021/8/11	五金产品制造销售;机械零件、零部件加工销售;通用零部件、金属材料、其他通用仪器制造;输配电及控制设备制造销售	2021年	钣金件等机械零部件	1,364.62	2.95
3	深圳市汇泉铝业有限公司	2018/4/18	铝制品、有色金属材料、拉丝铝板、数控剪板、数控拉丝的生产、加工和销售	2018年	铝材、有色金属	1,287.63	2.78
4	深圳市瑞磁磁业有限公司	2014/1/13	永磁材料、精密轴承、五金制品、运动平台设备、控制系统设备的生产、研发和销售	2014年	强磁	1,278.19	2.76
5	东莞臻尚自动化机械有限公司	2010/9/7	生产、研发、销售自动化设备、机床设备及零配件、机械传动元件、电机、机械控制系统及检测系统、电子产品及配件、五金产品	2013年	直线导轨、滑块、轴承等	1,254.56	2.71
合计						7,054.03	15.24

(3)2021年公司前五大供应商具体情况如下:

单位:万元

序号	公司名称	成立时间	主营业务	开始合作时间	采购内容	采购金额	采购占比(%)
1	东莞臻尚自动化机械有限公司	2010/9/7	生产、研发、销售自动化设备、机床设备及零配件、机械传动元件、电机、机械控制系统及检测系统、电子产品及配件、五金产品	2013年	直线导轨、滑块、轴承等	3,946.04	3.73
2	深圳市金洛金属材料有限公司	2012/7/31	金属材料、电子材料、模具、仪器设备、工具、量具、自动货设备及配件、机械设备及配件的生产、研发与销售;技术开发与服务;有色金属制品、黑色金属制品的生产、技术开发与销售;国内贸易	2019年	钢材、有色金属	3,232.39	3.05
3	东莞市鑫锋旺五金制品有限公司	2018/9/21	产销:五金制品、通用机械及配件、钣金、机柜、机架、不锈钢制品	2018年	钣金件等机械零部件	2,768.41	2.62
4	日电产三协电子(深圳)有限公司	2001/9/27	马达等驱动器及组件、光学防抖补正机构、激光头组件、读卡器、图象扫描组件、机器人、机器人操控机台、液压阻尼器、数码相机、摄像机、制卡机、音乐盒、电机编码器、精密滚珠丝杆、广角镜头、电子产品及其零配件的生产、销售	2017年	电机、伺服电机	2,380.11	2.25
5	深圳市汇泉铝业有限公司	2018/4/18	铝制品、有色金属材料、拉丝铝板、数控剪板、数控拉丝的生产、加工和销售	2018年	铝材、有色金属	2,138.71	2.02
合计						14,465.66	13.67

2、近三年前五大供应商变动较大的原因及合理性,是否与同行业可比公司存在重大差异。

(1)近三年前五大供应商变动较大的原因及合理性

公司2021-2023年前五大供应商较为稳定,与大部分供应商一直保持着良好的合作关系。

2022年及2023年新增前五大供应商中的深圳市创世纪机械有限公司及深圳华侨城瑞湾发展有限公司均为固定资产供应商,公司向其分别采购台群精机等固定资产以及IPO募投项目新益昌研发中心建设项目写字楼,采购金额较大并使其成为公司2022年及2023年第一大供应商。2023年度雷尼绍(上海)贸易有限公司进入前五大供应商主要系公司自2012年一直与其存在深度合作,随着2023年度Mini LED固晶设备的原材料码盘等物料需求增加,且考虑雷尼绍(上海)贸易有限公司的供货质量、价格、周期、货款账期等方面的商业条件较好,故公司增加与其交易额使其进入前五大供应商。

公司与深圳市瑞磁磁业有限公司一直存在合作,且2021年-2023年的采购量变化不大。

综上,近三年的前五大供应商存在部分变动,均系受公司生产需求以及公司发展策略影响所致,具备合理性。

(2)是否与同行业可比公司存在重大差异

同前五大客户,公司同行业可比公司未在其年度报告中披露前五大供应商的具体名称及新增前五大供应商情况,凯格精机于2022年8月在深交所创业板上市,与公司均为LED固晶机设备生产商,根据凯格精机招股说明书,凯格精机2019年-2021年LED前五大供应商名称具体如下:

凯格精机	2021年度	较上年是否为新增供应商	2020年度	较上年是否为新增供应商	2019年度
第一大供应商	上海会通自动化科技发展有限公司	否	上海会通自动化科技发展有限公司	否	上海会通自动化科技发展有限公司
第二大供应商	深圳市研创科技有限公司	否	深圳市研创科技有限公司	否	深圳市研创科技有限公司
第三大供应商	东莞市虎三机械有限公司	否	东莞市虎三机械有限公司	否	东莞市虎三机械有限公司
第四大供应商	东莞市华宏精密机械有限公司	是	深圳四达全精密机械有限公司	否	佛山市南海区陆安机械有限公司
第五大供应商	天津市金港动力传动有限公司	否	天津市金港动力传动有限公司	是	深圳四达全精密机械有限公司

由于公司年度报告前五大供应商包含了固定资产供应商,剔除固定资产供应商后,公司最近三年前五大供应商情况具体如下:

新益昌	2023年度	较上年是否为新增供应商	2022年度	较上年是否为新增供应商	2021年度
第一大供应商	东莞臻尚自动化机械有限公司	否	中山市锋华五金制品有限公司	是	东莞臻尚自动化机械有限公司
第二大供应商	深圳市汇泉铝业有限公司	否	深圳市汇泉铝业有限公司	否	深圳市金洛金属材料有限公司
第三大供应商	中山市锋华五金制品有限公司	否	深圳市瑞磁磁业有限公司	是	东莞市鑫锋旺五金制品有限公司
第四大供应商	雷尼绍(上海)贸易有限公司	是	东莞臻尚自动化机械有限公司	否	日电产三协电子(深圳)有限公司
第五大供应商	深圳市金鑫行机械配件有限公司	否	深圳市金鑫行机械配件有限公司	是	深圳市汇泉铝业有限公司

由上可知,凯格精机2019年-2021年前五大供应商较为稳定,公司前五大供应商变化主要系固定资产供应商的变化及个别材料供应商变动系受公司生产需求以及公司发展策略影响所致,且变化供应商均为公司以前年度已合作供应商,并非新合作供应商,此外剔除固定资产供应商后,2023年公司前五大供应商未发生较大变动情况,不存在异常,公司与同行业可比公司不存在重大差异。

二、保荐机构核查程序及意见

(一)核查过程

保荐机构履行了如下核查程序:

1、查阅公司年度报告,了解最近三年前五大客户及供应商的基本情况、成立时间、主营业务等,以及最近三年变化情况及变化具体原因;

2、查阅同行业可比公司年度报告、招股说明书等信息披露文件,了解同行业可比公司前五大客户供应商变化情况,是否与公司存在重大差异。

(二)核查结论

经核查,保荐机构认为:

1、公司已补充披露最近三年前五大客户名称、成立时间、主营业务、合作年限、销售内容、销售金额及占比,最近三年变动主要系下游客户采购公司产品通常作为固定资产,具有交易频次低、设备更新周期较长的特点。下游客户一般在新建厂房扩产时或原厂房设备更新时向公司进行大批量采购,一般情况下,公司与客户的交易额主要集中发生在某一年度;与同行业可比公司凯格精机不存在重大差异;

2、公司已补充披露最近三年前五大供应商名称、成立时间、主营业务、合作年限、采购内容、采购金额及占比,最近三年变动主要系固定资产采购所致及个别材料供应商变动系供货条件、公司产品结构等方面变化所致,且变化供应商均为公司以前年度已合作供应商,并非新合作供应商,此外剔除固定资产供应商后,2023年公司前五大供应商未发生较大变动情况;与同行业可比公司凯格精机不存在重大差异。

三、年审会计师核查程序及意见

(一)核查程序

针对上述事项,我们实施了以下核查程序:

1、获取公司2021-2023年度的销售明细表,核实2021-2023年度前五大客户的销售内容及销售金额等信息;

2、通过国家企业信用信息公示系统,查询主要客户、主要供应商的工商信息,了解主要客户及主要供应商的经营情况;

3、向销售人员、财务人员询问了解客户与公司开始合作的时间、最近三年前五大客户变动较大的原因及合理性;

4、通过公开披露信息了解同行业可比公司近三年前五大客户、前五大供应商情况,分析公司与同行业可比公司是否存在重大差异;

5、获取公司2021-2023年度的采购明细表,核实2021-2023年度前五大供应商的采购内容及采购金额等信息;

6、向采购人员、财务人员询问了解供应商与公司开始合作的时间、最近三年前五大供应商变动较大的原因及合理性。

(二)核查结论

经核查,我们认为:

1、公司已补充披露最近三年前五大客户名称、成立时间、主营业务、合作年限、销售内容、销售金额及占比,最近三年变动主要系下游客户采购公司产品通常作为固定资产,具有交易频次低、设备更新周期较长的特点。下游客户一般在新建厂房扩产时或原厂房设备更新时向公司进行大批量采购,一般情况下,公司与客户的交易额主要集中发生在某一年度;与同行业可比公司凯格精机不存在重大差异;

2、公司已补充披露最近三年前五大供应商名称、成立时间、主营业务、合作年限、采购内容、采购金额及占比,最近三年变动主要系固定资产采购所致及个别材料供应商变动系供货条件、公司产品结构等方面变化所致,且变化供应商均为公司以前年度已合作供应商,并非新合作供应商,此外剔除固定资产供应商后,2023年公司前五大供应商未发生较大变动情况;与同行业可比公司凯格精机不存在重大差异。

问题2、关于毛利率变动

年报显示,2023年公司固晶机毛利率为31.91%,较上年减少13.14个百分点;锂电池设备毛利率为22.10%,较上年增加5.05个百分点;其他设备毛利率50.88%,较上年增加7.40个百分点;配件及维修费毛利率54.41%,较上年减少26.94个百分点。

请公司:(1)补充说明其他设备、配件及维修费收入的具体构成;(2)结合行业周期、市场竞争、产品价格变动、成本费用归集等,分别说明上述产品/业务的毛利率大幅波动的原因及合理性,是否与同行业可比公司存在重大差异

一、公司回复:

(一)补充说明其他设备、配件及维修费收入的具体构成

1、其他设备的具体构成如下:

单位:万元

其他设备	收入	成本	收入占比
开放设备	1,613.85	764.62	97.91%
飞鸿设备	34.53	45.08	2.09%
合计	1,648.38	809.70	100.00%

其他设备中开放设备主要包括焊线机、转料机及插件机等,飞鸿设备为转塔式半导体测试分选机,不属于公司年报中列示的产品类目,无法将其并入公司的固晶机、电容器老化测试设备及锂电池设备中列示,且相应类别产品收入金额相较整体营收占比较低,故公司将其作为其他设备合并列示。

2、配件及维修费构成如下:

单位:万元

配件及维修费	收入	成本	收入占比
配件	1,723.57	842.12	93.31%
其中:标准件	946.11	535.03	51.22%
五金件	549.32	247.15	29.74%
电子料	228.14	181.08	12.35%
存货跌价		-121.14	
维修费	123.59		6.69%
合计	1,847.16	842.12	100.00%

备注:(1)配件销售一般发生在客户所购设备易损件备货(如顶针、吸嘴、点胶头等易损标准件)和过保修期的配件损坏更换,以及设备功能提升等改造升级时;

(2)配件中的存货跌价为1年以上长账龄原材料计提的存货跌价在本期实现对外销售冲回其对应材料成本。

(二)结合行业周期、市场竞争、产品价格变动、成本费用归集等,分别说明上述产品/业务的毛利率大幅波动的原因及合理性,是否与同行业可比公司存在重大差异

1、固晶机毛利率波动分析

2022年公司固晶机毛利率为31.91%,较上年减少13.14个百分点,主要系2023年传统LED固晶设备的毛利贡献率同比2022年下降10.26个百分点所致。2023年度受宏观经济形势影响,行业下游景气度下行,下游客户采购需求降低,传统LED固晶设备市场竞争变得越发激烈,导致公司传统LED固晶机设备销售量下降21.04%,同时为保持市场占有率并强化公司市场地位,面对部分采购规模较大的客户,根据双方协商并参考市场情况,对其售价有所调整,平均售价下降14.93%,为了提高资金周转效率,2023年对各存的传统LED固晶设备标准机型改制升级,使得单位成本上涨7.42%,量价的下降和成本的上涨,拖累整体毛利率水平。后续公司将持续更新迭代传统LED固晶设备,强化成本管控、着力降本增效。

2、锂电池设备毛利率波动分析