证券代码：002899　　证券简称：英派斯　　公告编号：2021-066

青岛英派斯健康科技股份有限公司关于特定股东股份减持计划的预披露公告

股东青岛青英企业管理咨询中心（有限合伙）保证向本公司提供的信息内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

本公司及董事会全体成员保证公告内容与信息披露义务人提供的信息一致。

特别提示：

青岛青英企业管理咨询中心（有限合伙）（以下简称“青岛青英”）持有青岛英派斯健康科技股份有限公司（以下简称“公司”）股份 2,578,500 股，占公司总股本比例 2.15%。

青岛青英计划以集中竞价交易方式或大宗交易方式（将于本公告发布日起十五个交易日后六个月内实施）合计减持公司股份不超过 644,600 股（占公司总股本比例 0.54%）。通过集中竞价交易方式进行减持的，在任意连续 90 个自然日内减持股份总数不超过公司股本总数的 1%；采取大宗交易方式的，在任意连续 90 个自然日内，减持股份总数不超过公司股份总数的 2%。

现将有关情况公告如下：

一、本次减持计划的主要内容

（一）股东的基本情况

1、股东名称：青岛青英企业管理咨询中心（有限合伙）

2、截至本公告披露日，青岛青英持有公司股份总数为 2,578,500 股，占公司总股本比例为 2.15%。青岛青英合伙人中，公司副总经理秦熙先生、离任副总经理郑国良先生持有青岛青英合伙份额的具体情况如下：

合伙人姓名	出资额（元）	出资比例（%）	任职情况
秦熙	470.59	4.59	副总经理
郑国良	2352.94	22.96	原副总经理，已离任

（二）减持原因：各合伙人资金需求。

（三）减持股份来源：首次公开发行股票并上市前持有的股份。

（四）减持方式：集中竞价交易或大宗交易。

（五）减持期间：自减持计划公告日起十五个交易日后六个月内（根据法律法规禁止减持的期间除外）。

（六）减持价格：根据减持时的市场价格及交易方式确定。

（七）拟减持股份数量及比例：合计减持公司股份不超过 644,600 股（占青岛青英持有公司股份数量比例为 25.00%，占公司总股本比例 0.54%）。

采取集中竞价交易方式进行减持，在任意连续 90 个自然日内减持股份总数不超过公司股本总数的 1%；采取大宗交易方式的，在任意连续 90 个自然日内，减持股份总数不超过公司股份总数的 2%。

若减持期间公司有送股、资本公积金转增股本、配股等股份变动事项，上述减持股份数量做相应的调整。

二、承诺及履行情况

（一）发行前公司股东持有股份锁定承诺

公司股东青岛青英承诺：自公司股票上市之日起十二个月内，不转让所持有的公司公开发行前已发行的股份，也不由公司回购该等股份。

（二）间接持有公司股份股东的承诺

1、股份锁定承诺

作为间接持有公司股份的股东，公司副总经理秦熙、原副总经理郑国良（已离任）：自公司股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理其直接或者间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购该等股份。在公司担任董事、监事或高级管理人员职务期间，每年转让的股份将不超过持有公司股份总数的 25%；离职后半年内，不转让所持有的公司股份；在申报离任六个月后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售公司股票数量占本人持有公司股票总数的比例不超过 50%。本人所持公司股票在锁定期满后两年内减持的，该等股票的减持价格将不低于发行价；本人所持公司股份之锁定期届满后，若本人拟减持公司股份的，本人将通过集中竞价方式、大宗交易方式及 / 或其他合法方式减持本人所持公司股份，并由公司在减持前 3 个交易日予以公告；公司上市后 6 个月内，如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，本人持有公司股票的锁定期限自动延长 6 个月；若公司股票在锁定期内发生派息、送股、资本公积转增股本、配股等除权除息事项的，上述减持价格及股份数量将相应进行调整；本人不因职务变更、离职等原因而放弃履行上述承诺；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》、深圳证券交易所《股票上市规则》、《深圳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、上市后三年内稳定股价的预案及承诺

公司及其控股股东、实际控制人，董事（独立董事除外）及高级管理人员承诺，自公司股票在交易所上市之日起三年内，当公司股票连续 20 个交易日的收盘价（若因公司有派息、送股、资本公积金转增股本、配股等除权除息事项，致使公司股票收盘价与最近一年经审计的每股净资产值不具有可比性的，公司股票收盘价应做相应的调整，下同）低于公司最近一年经审计的每股净资产值（每股净资产值 = 合并财务报表中归属于母公司普通股股东权益合计数 ÷ 年末公司股份总数，下同），将采取稳定股价措施。

在公司控股股东及实际控制人增持、公司回购股票措施完成后，3 个月内再次触发稳定股价措施条件，或无法继续实施上述两项股价稳定措施时，公司董事（独立董事除外）、高级管理人员应启动通过二级市场以竞价交易方式增持公司股份的方案：

①公司董事（独立董事除外）、高级管理人员应在符合《上市公司收购管理办法》及《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》等法律法规的条件和要求，且不应导致公司股权分布不符合上市条件的前提下，对公司股票进行增持。

②有义务增持的公司董事（独立董事除外）、高级管理人员承诺，单次用于购买股份的资金金额不低于其在担任董事（独立董事除外）或高级管理人员职务期间上一年度从公司领取的税后薪酬的 20%，单一会计年度累计用以稳定股价所动用的资金应不超过其在担任董事（独立董事除外）或高级管理人员职务期间最近一年从公司领取的税后薪酬的 50%。公司全体董事（独立董事除外）、高级管理人员对该等增持义务的履行承担连带责任。

③公司在首次公开发行股票并上市后三年内新聘任的董事（独立董事除外）、高级管理人员应当遵守本预案关于公司董事（独立董事除外）、高级管理人员的义务及责任的规定，公司、控股股东及实际控制人、现有董事（独立董事除外）、高级管理人员应当促成公司新聘任的该等董事（独立董事除外）、高级管理人员遵守本预案并签署相关承诺。

截至目前，青岛青英及合伙人郑国良先生、秦熙先生严格履行了上述承诺，未出现违反上述承诺的行为，本次减持亦未违反上述承诺。

三、相关风险提示

（一）青岛青英将根据市场情况、公司股价情况等情形决定是否实施本次股份减持计划，本次股份减持计划存在减持时间、数量和价格的不确定性，也存在是否按期实施完成的不确定性。

（二）本次减持计划符合《证券法》、《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》（证监会公告［2017]9 号）、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》、《深圳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》等相关法律、法规及规范性文件的规定。

（三）本次减持计划实施期间，青岛青英将严格遵守相应的法律法规、部门规章、规范性文件的规定，及时履行信息披露义务。

（四）青岛青英不是公司控股股东、实际控制人，本次股份减持计划系正常减持行为，不会对公司治理结构、股权结构及未来持续经营产生重大影响，也不会导致公司控制权发生变更。

特此公告。

青岛英派斯健康科技股份有限公司董事会
2021 年 7 月 8 日

（上接 D2 版）

（2）安徽新纶作为国内最大两家手机生产厂家 VIVO 及 OPPO 供应商之一，其行业特征使得客户集中度较高，行业特征使得其客户集中度较高，但都不存在关联方关系。

2、金耀辉 2018 年 -2020 年前五名客户名称、交易金额及占比情况，是否存在客户集中度的情况如下：

（1）金耀辉 2018 年 -2020 年前五名客户名称、交易金额及占比情况：

1）2018 年前五名客户名称、交易金额及占比情况如下：

客户名称	交易金额(万元)	占收入比
欧菲集团	3,214.96	35.43%
富士康集团	2,879.34	31.73%
南京亚士德科技有限公司	1,097.01	12.09%
深圳市比亚迪电子部品件有限公司	1,061.56	11.70%
信利光电股份有限公司	202.49	2.23%
合计	8,455.35	93.18%

2）2019 年前五名客户名称、交易金额及占比情况如下：

客户名称	交易金额(万元)	占收入比
富士康集团	6,529.22	44.78%
欧菲集团	2,224.19	15.25%
深圳市新纶科技股份有限公司	1,800.99	12.35%
信利光电股份有限公司	1,240.71	8.51%
深圳市锦瑞新材料股份有限公司	867.04	5.95%
合计	12,662.16	86.84%

3）2020 年前五名客户名称、交易金额及占比情况如下：

客户名称	交易金额(万元)	占收入比
信利集团	3,324.70	37.99%
欧菲集团	2,750.72	31.43%
深圳市锦瑞新材料股份有限公司	582.46	6.66%
武汉华星光电技术有限公司	341.63	3.90%
深圳市台冠科技有限公司	216.77	2.48%
合计	7,216.28	82.46%

（2）金耀辉 2018-2020 年前五大客户总额占收入比达 80%以上，客户集中度较高，前五大客户中深圳市新纶科技股份有限公司为关联方，其他均不存在关联方关系。

3、江天精密 2018 年 -2020 年前五名客户名称、交易金额及占比情况、是否存在客户集中度的情况如下：

（1）2018-2020 年前五名客户名称、交易金额及占比情况

1）2018 年前五名客户名称、交易金额及占比情况如下：

客户名称	交易金额(万元)	占收入比
东莞市志信模具钢材有限公司	1,621.99	15.34%
泰马克精密铸造(苏州)有限公司	549.38	5.20%
益城耀强模塑科技有限公司	535.34	5.06%
杏旭医疗器械(苏州)有限公司	469.30	4.44%
Rieke Packaging Systems Ltd	455.27	4.31%
合计	3,631.28	34.35%

2）2019 年前五名客户名称、交易金额及占比情况如下：

客户名称	交易金额(万元)	占收入比
Momina Krepost AD	2,296.01	19.86%
东莞市志信模具钢材有限公司	987.18	8.54%
上海了物网络科技有限公司	968.21	8.37%
苏州新纶超净技术有限公司	614.71	5.32%
石家庄四药有限公司	531.08	4.59%
合计	5,397.19	46.68%

3）2020 年前五名客户名称、交易金额及占比情况如下：

客户名称	交易金额	占收入比
苏州新纶超净技术有限公司	670.97	7.48%
中山市美捷时包装制品有限公司	663.72	7.40%
上海了物网络科技有限公司	596.32	6.65%
Rieke Packaging Systems Ltd	588.80	6.56%
中山市联昌喷雾泵有限公司	557.88	6.22%
合计	3,077.69	34.30%

（2）江天精密 2018-2020 年前五名客户收入总额占收入比均低于 50%，且前五大客户的变动较大，不存在客户集中度高的情况，前五大客户中苏州新纶超净技术有限公司为关联关系，其他均不存在关联方关系。

（三）请说明本年度商誉减值测试对比上年度产生重大变化的主要因素，相关商誉资产发生减值迹象的具体时点，以前年度对商誉减值的相关判断及估计是否合理。

回复：

1、安徽新纶商誉

2020 年安徽新纶 OPPO、VIVO 客户订单逐渐减少，其他客户（如传音供应链）未能开拓放量的情况下，第四季度出现亏损，商誉出现减值迹象。公司根据经营情况，短时间内难以恢复，于是聘请了评估机构进行了评估，根据评估报告中林评字【2021】172 号，计提商誉减值准备 61,954.72 万元。

公司 2019 年聘请了专业机构进行评估，根据评估报告结果，不存在商誉减值的情况，对商誉减值的相关判断及估计合理。

2、金耀辉商誉

2020 年金耀辉受到中美贸易的影响，重要客户富士康被迫迁厂、欧菲被取消苹果供应链的资格，导致业务规模和利润的全面下降，2020 年出现亏损。经管理层评估，金耀辉短期内难以恢复，于是聘请专业机构进行评估，根据评估报告中林评字【2021】150 号结果计提商誉减值准备。

金耀辉收购时业绩承诺 2017 年、2018 年及 2019 年净利润分别不低于 700 万元、800 万元、1000 万元。金耀辉实际完成净利润分别为 704.73 万元、828.94 万元及 1,040.17 万元，全部完成业绩承诺。2019 年营业收入较 2018 年增长 61%，且预计 2020 年将保持稳定增长，商誉不存在减值的迹象，对商誉减值的相关判断及估计合理。

3、江天精密商誉

2019 年江天精密为提高产品品质，使用品质更好的高端品牌热流道系统及新增了固定资产，公司预计 2020 年业绩将持续增长，商誉不存在减值，对商誉减值的相关判断及估计合理。

但 2020 年受疫情影响，海外订单大幅减少，同时下游客户受疫情影响等因素无力支付合同余款并导致江天精密资产减值等原因，江天精密营业收入大幅下滑并产生亏损，公司预计未来经营具有不确定性，计提商誉减值准备。

（四）请分别列表对比前述三家子公司收购时及收购以来每年度商誉减值测试所用预测期、稳定期营业收入增长率、毛利率、费用率、折现率等关键参数，并结合实际经营情况、业绩承诺完成情况等说明相关减值测试是否符合企业会计准则的相关规定，公司 2020 年计提商誉减值金额是否准确、合理，是否存在通过计提大额商誉减值调节利润的情形。

请年审会计师就上述事项发表明确意见。

回复：

公司 2020 年安徽新纶、金耀辉、江天精密计提商誉减值明细如下：

公司	计提商誉减值金额(万元)
安徽新纶	61,954.72
金耀辉	1,421.28
江天精密	370.77

由上表可知，2020 年计提商誉减值金额主要为安徽新纶，金耀辉和江天精密计提商誉减值金额较小。

1、安徽新纶商誉减值测试

（1）安徽新纶 2017 年商誉减值测试所用预测期、稳定期营业收入增长率、毛利率、费用率、折现率等关键参数如下：

项目	2017 年	2018 年	2019 年	2020 年	2021 年	2022 年	稳定期
收入增长率	41%	30%	23.61%	16.90%	10.00%	5.11%	0.00%
毛利率	28%	27%	27%	28%	28%	28%	28%
费用率	6%	6%	6%	6%	6%	6%	6%
折现率	13.43%	13.43%	13.43%	13.43%	13.43%	13.43%	13.43%

（2）安徽新纶 2018 年商誉减值测试所用预测期、稳定期营业收入增长率、毛利率、费用率、折现率等关键参数如下：

项目	2019 年	2020 年	2021 年	2022 年	2023 年	稳定期
收入增长率	30%	7%	5%	3%	2%	0%
毛利率	19%	19%	19%	19%	19%	19%
费用率	5%	5%	5%	5%	5%	5%
折现率	15.60%	15.60%	15.60%	15.60%	15.60%	15.60%

（3）安徽新纶 2019 年商誉减值测试所用预测期、稳定期营业收入增长率、毛利率、费用率、折现率等关键参数如下：

项目	2020 年	2021 年	2022 年	2023 年	2024 年	稳定期
收入增长率	1%	12%	10%	6%	5%	0%
毛利率	29%	20%	19%	19%	19%	19%
费用率	5.7%	5.6%	5.5%	5.5%	4.9%	4.9%
折现率	15.15%	15.15%	15.15%	15.15%	15.15%	15.15%

（4）安徽新纶 2020 年商誉减值测试所用预测期、稳定期营业收入增长率、毛利率、费用率、折现率等关键参数如下：

项目	2021 年	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年	稳定期
收入增长率	84%	41%	40%	24%	9%	–
毛利率	13%	15%	16%	17%	18%	18%
费用率	8%	7%	6%	6%	5%	5%
折现率	16.00%	16.00%	16.00%	16.00%	16.00%	16.00%

2020 年安徽新纶 OPPO、VIVO 客户订单逐渐减少，其他客户（如传音供应链）未能开拓放量的情况下，第四季度出现亏损，商誉出现减值迹象。

安徽新纶承诺 2017 年、2018 年及 2019 年净利润（扣除非经常性损益）分别不低于 1.1 亿元、1.5 亿元、1.9 亿元，2017 年、2018 年及 2019 年实际实现净利润（扣除非经常性损益）分别为 1.19 亿元、1.56 亿元、1.86 亿元，2017 年度及 2018 年度连续两年实现业绩承诺，2019 年完成率为 98.00%，略低于该年度业绩承诺水平。

2、金耀辉商誉减值测试

（1）收购时（2016 年）金耀商誉减值测试所用预测期、稳定期营业收入增长率、毛利率、费用率、折现率等关键参数如下：

项目	2016 年	2017 年	2018 年	2019 年	2020 年	2021 年	2022 年
收入增长率	103.95%	32%	17%	13%	11%	9%	0%
毛利率	16%	16%	16%	16%	16%	15%	15%
费用率	8%	6%	6%	6%	6%	6%	6%
折现率	12%	12%	12%	12%	12%	12%	12%

（2）2020 年商誉减值测试所用预测期、稳定期营业收入增长率、毛利率、费用率、折现率等关键参数如下：

项目	2021 年	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年	稳定期
收入增长率	29%	9%	8%	7%	6%	–
毛利率	18%	18%	18%	18%	18%	18%
费用率	12%	11%	11%	11%	11%	11%
折现率	13%	13%	13%	13%	13%	13%

2020 年金耀辉受到上游客户的影响，收入下降 40%，净利润亏损 1231 万元，经管理层评估，金耀辉短期内难以恢复。

金耀辉承诺 2017 年、2018 年及 2019 年净利润分别不低于 700 万元、800 万元、1000 万元，金耀辉实际完成净利润分别为 704.73 万元、828.94 万元及 1,040.17 万元，均已实现业绩承诺。

3、江天精密商誉减值测试

（1）2017 年江天精密商誉减值测试所用预测期、稳定期营业收入增长率、毛利率、费用率、折现率等关键参数如下：

项目	2017 年	2018 年	2019 年	2020 年	2021 年	稳定期
收入增长率	20%	25%	20%	10%	6%	0%
毛利率	36%	38%	41%	41%	40%	40%
费用率	16%	14%	12%	12%	11%	11%
折现率	13%	13%	13%	13%	13%	13%

（2）2020 年江天精密商誉减值测试：

2020 年公司聘请专业评估机构进行评估，选取资产法评估作为最终评估结果，评估报告显示资产法评估值为 8,399.78 万元，明细如下：

评估结果明细表（2020 年 10 月 31 日）

单位：万元

项目	账面价值	评估价值	增减值	增值率%
流动资产	20,631.46	20,905.44	273.98	1.33
非流动资产	6,012.99	6,174.82	161.83	2.69
其中：长期股权投资	–	–	–	
投资性房地产	–	–	–	
固定资产	4,626.41	4,706.68	80.27	1.74
在建工程	–	–	–	
无形资产	372.77	945.02	572.25	153.51
其他	1,013.81	523.12	−490.69	−48.40
资产总计	26,644.45	27,080.26	435.81	1.64
流动负债	18,285.15	18,285.15	–	–
非流动负债	395.33	395.33	–	–
负债总计	18,680.48	18,680.48	–	–
净资产(所有者权益)	7,963.97	8,399.78	435.81	5.47

2020 年受疫情影响，海外订单大幅减少，同时下游客户受疫情影响等因素无力支付合同余款并导致江天精密资产减值等原因，江天精密营业收入大幅下滑并产生亏损，公司预计未来经营具有不确定性，全额计提商誉减值准备。

江天精密承诺 2017、2018 及 2019 年度净利润分别不低于 1,600 万元、2,200 万元及 2,800 万元，江天精密实际完成净利润分别为 1,601 万元、2,264 万元及 636.10 万元，2017、2018 年度已实现业绩承诺，2019 年实际未实现业绩承诺。

会计师核查过程及核查意见：

（一）核查过程

1、评价管理层确定商誉可收回金额相关的关键内部控制的设计和运行有效性。

2、根据商誉资产组行业发展状况及经营环境变化情况，复核公司计提商誉减值的原因及合理性。

3、评价管理层聘请的独立第三方评估机构的资质、独立性及专业胜任能力。

4、复核第三方评估机构商誉减值测试过程及关键参数是否与宏观经济及资产组的实际经营情况相符。

5、重新计算商誉减值金额，减值测试要求估计包含商誉的相关资产组的可收回金额。即相关资产组的公允价值减去处置相关费用后的净额与相关资产组预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。通过比较被分摊商誉的相关资产组的可收回金额与该资产组及商誉的账面价值，对商誉进行减值测试。

（二）核查意见

经核查，我们认为新纶科技公司对商誉的减值计提金额是恰当的，公允反映了上述资产组在 2020 年 12 月 31 日的价值。

（五）你公司前期收购江天精密时，交易对手方翁铁建及其配偶任丽英承诺：江天精密 2017 年、2018 年及 2019 年年度净利润分别不低于 1,600 万元、2,200 万元及 2,800 万元，江天精密实际净利润分别为 1,601 万元、2,264 万元及 636.10 万元。请你公司结合江天精密收入、成本、费用变动情况，量化说明其 2017 年、2018 年业绩承诺精准达标、2019 年、2020 年业绩大幅下滑的原因，2017、2018 年成本费用确认是否完整，是否存在业绩承诺方代为支付成本费用的情形，是否存在提前确认收入情形。请会计师核查并发表明确意见。

回复：

江天精密 2010 年成立以来，一直专注于医疗输液领域精密模具，2015 年受国家限制使用大输液政策影响，市场对输液模具需求断崖式下降，江天精密产生亏损并于当年开始转型医疗、日化、食品包装类多穴和高精密模具制作，优化产品结构同时开拓海外市场，转型成功后，得益于产品结构调整和海内外市场渠道打开，2016-2018 年实现了营业收入和利润的增长。2019 年营业收入增长放缓，同时由于成本升高等原因，导致净利润大幅下滑。2020 年受疫情影响，海外订单大幅减少，同时下游客户受疫情影响等因素无力支付合同余款并导致江天精密资产减值等原因，江天精密营业收入大幅下滑并产生亏损。

2017-2020 年江天精密国内外销售收入构成

单位：万元

项目	2017 年		2018 年		2019 年		2020 年	
	销售额	占比	销售额	占比	销售额	占比	销售额	占比
国内销售	7,525.98	92%	7,918.09	75%	7,298.17	63%	6,470.63	72%
出口销售	624.30	8%	2,653.93	25%	4,263.45	37%	2,502.47	28%
合计	8,150.28		10,572.02		11,561.62		8,973.10	

江天精密 2017-2020 年经营情况具体分析如下：

1、2017 年业绩增长情况说明

2017 与 2016 年主要财务数据对比

单位：万元

项目	2016 年	2017 年	2017 较 2016 年增加额
主营业务收入	7,708.49	8,150.28	441.79
主营业务成本	5,211.08	5,152.75	−58.33
毛利	2,497.41	2,997.53	500.12
毛利率	32.4%	36.8%	4.4%
财务费用	325.62	65.87	−259.76
营业外收入	135.29	46.05	−89.24
资产减值损失	−77.29	79.59	156.88
信用减值损失	–	–	–
利润总额	949.15	1,856.23	907.08
毛利-财务费用+营业外收入	–	–	670.63

2017 年较 2016 年利润总额增加 907 万元，主要原因是毛利增加 500 万元、财务费用减下降 260 万元，营业外收减少 89 万元，具体分析如下：

（1）毛利变动情况

销售收入：2017 年出口业务增加销售额 359 万元。

直接人工：2017 年较 2016 年减少 74.92 万元，主要系公司精简人员所致。

制造费用：2017 年较 2016 年降低 98 万元。其中大额项：职工薪资减少 39.71 万元，租赁费降低 47.18 万元。

租赁费：2017 年减少了厂房租赁面积，租赁费降低 47.18 万元。

（2）财务费用

2017 年公司向江天精密增资 3000 万元，当年减少财务费用 113 万元，2017 年融租租赁到期，融资租赁利息等费用较 16 年下降 45 万元。

（3）营业外收入

2016 年供应商折让金额约 91 万元，2017 年无此项业务。

2、2018 年业绩增长情况说明

2018 与 2017 年主要财务数据对比

单位：万元

项目	2017 年	2018 年	2018 年较 2017 年增加额
主营业务收入	8,150.28	10,572.02	2,421.75
主营业务成本	5,152.75	6,996.61	1,843.87
毛利	2,997.53	3,575.41	577.88
毛利率	36.8%	33.8%	−3.0%
财务费用	65.87	28.41	−37.45
营业外收入	46.05	470.08	424.03
资产减值损失	79.59	−305.35	−384.95
信用减值损失	–	–	–
利润总额	1,856.23	2,618.65	762.42
毛利-财务费用+营业外收入	–	–	1,039.37

2018 年较 2017 年利润总额增加 762 万元，主要原因是毛利增加 578 万元、财务费用减下降 37 万元，营业外收入增加 424 万元，资产减值损失增加 385 万元，具体如下：

（1）毛利变动情况

2018 年毛利增加主要系销售收入增加 2422 万元，摊低了折旧费、房租等固定性成本所致。

（2）财务费用

2018 年汇兑收益约 120 万元，2017 年汇兑收益 8 万元，

（3）营业外收入

2018 年底对同意货款折让的供应商一次性集中付款，供应商折让货款产生的收益 438.72 万元。2018 年公司对长期不用的紫铜电极进行集中废品处理，收益 31.36 万元。

（4）资产减值损失

2018 年对应收账款按账龄计提坏账，较 2017 年增加 385 万元坏账计提金额。

3、2019 年业绩情况说明

2019 与 2018 年主要财务数据对比

单位：万元

项目	2018 年	2019 年	2019 年较 2018 增加额
主营业务收入	10,572.02	11,561.62	989.60
主营业务成本	6,996.61	8,854.25	1,857.64
毛利	3,575.41	2,707.37	−868.04
毛利率	33.8%	23.4%	−10.4%
财务费用	28.41	355.15	326.74
营业外收入	470.08	1.19	−468.89
资产减值损失	−305.35	−2.48	302.87
信用减值损失	–	−366.91	−366.91
利润总额	2,618.65	698.67	−1,919.98
毛利-财务费用+营业外收入	–	–	−1,663.66

2019 年较 2018 年利润总额下降 1,920 万元，主要原因是毛利下降 868 万元、财务费用增加 327 万元，营业外收入下降 469 万元，具体如下：

（1）毛利变动情况

a、销售收入

2019 年实现销售收入 11,562 万元，增长 990 万元。实际上 2019 年的保加利亚注射器产线项目中有 900 多万元（合同总金额 2,201 万元）为外购注塑机和自动组装机，除去上述营业收入外，江天精密主营业务模具销售收入基本持平。

b、成本：

①材料成本：2019 年起为提升模具品质、对标欧洲一流企业，减小和欧洲模具差距，部分项目使用了特殊钢材、标准件料等，增加材料费 125 万元。2019 年增加自动化加工设备，刀具费用增加 92 万元。为提高产品品质，使用品质更好的高端品牌热流道系统，导致 2019 年材料费用同比有所增加 231 万元。2019 年保加利亚订单中代采购注塑机和组装生产线 734 万元直接计入材料费用。2018 年无此业务。

②人工费用：2019 年较 2018 年最低基本工资基数上调以及人员储备工资增加导致人工费用增加 188 万元。

③制造费用：2019 年新增自动化设备导致折旧费用增加、设备移机、设备安装调试、人员培训、国外客户处出差调试等费用，合计增加费用约 450 万元。

（2）财务费用

利息增加原因为 2019 年新增自动化生产设备，固定资产贷款增加 1,390 万元产生利息，以及流动资金借款利率上调，2019 年较 2018 年增加利息 119 万元。2018 年汇兑收益约 120 万元，2019 年汇兑损失约 95 万元。差异：120+95=215 万元。

（3）营业外收入

2019 年无供应商折让类及废品处理类营业外收入

4、2020 年业绩下滑情况说明

2020 与 2019 年主要财务数据对比

单位：万元

项目	2019 年	2020 年	2020 年较 2019 增加额
主营业务收入	11,561.62	8,973.10	−2,588.52
主营业务成本	8,854.25	7,224.07	−1,630.18
毛利	2,707.37	1,749.03	−958.34
毛利率	23.4%	19.5%	−3.9%
财务费用	355.15	328.86	−26.28
营业外收入	1.19	2.66	1.46
资产减值损失	−2.48	−360.26	−357.79
信用减值损失	−366.91	−1,876.23	−1,509.32
利润总额	698.67	−2,150.68	−2,849.35
毛利+资产减值损失+信用减值损失	–	–	−2,825.44

2020 年较 2019 年利润总额下降 2,849 万元，主要原因是毛利较 2019 年下降 958 万元、资产减值损失较 2019 年增加 358 万元，信用减值损失较 2019 年增加 1,509 万元，具体如下：

（1）毛利变动情况

销售收入：2020 年受疫情影响，收入较 2019 年下降 2,589 万元，其中海外订单销售下降约 1,760 万元，国内订单下降约 829 万元。

费用增加：由于收入的下降，2019 年二季度新增设备转固摊销折旧，以及人工成本上升，2020 年较 2019 年固定费用增加，致使 2020 年较 2019 年毛利下降 958 万元。

（2）资产减值损失

a、由于部分试验模具与现有模具的结构发生变化失去利用价值，以及个别参展模具经过长期在外配套注塑机厂家参展，2020 年受疫情影响展会取消，模具在外缺少保养，性能下降，加上现有技术改进，不具备再参展的价值，因此在本期计提跌价。

（3）信用减值损失

2020 年江天精密的很多医疗和其他行业的下游客户自身受到疫情影响，经营情况恶化，无力支付合同余款。江天精密积极通过法律手段以及债务重组等方式回收货款，实际产生信用减值损失 1,876 万元。

综上所述，2017 年、2018 年收入成本费用均已按照权责发生制确认，符合企业会计准则的要求，不存在业绩承诺方代为支付成本费用的情形。

会计师核查过程和及核查意见：

（一）核查过程

1、结合行业特征，复核江天精密收入确认会计政策是否符合企业会计准则的要求。

2、对期末应收账款余额较大的客户，根据期末账龄情况、对前期收入进行专项核查；检查对方工商信息情况，对上期及本期销售额及应收账款余额执行函证程序。

3、对收入、成本、费用的本期发生额与上期发生额进行明细分析，对变动异常的费用执行检查分析程序。

（二）核查意见

经核查，我们未发现江天精密存在提前确认收入及成本费用延迟确认的情况。

十、2020 年初至 2021 年 4 月 30 日，你公司董事、监事及高管人员频繁变更。（一）请列示前述董监高人员离职原因、是否与公司存在争议或纠纷。

回复：

2020 年初至 2021 年 4 月 30 日期间，公司董监高离职情况及原因如下：

姓名	职务	变动类型	变动时间	变动原因
王凤德	董事、副总裁	离任	2020 年 1 月 23 日	因个人原因，王凤德先生辞去公司董事、副总裁职务，其辞职后将不再担任公司任职职务。
文成炜	副总裁、董事会秘书	离任	2020 年 3 月 14 日	因个人原因，文成祎先生辞去公司副总裁、董事会秘书职务，其辞职后将不再担任公司任职职务。
廖垚	董事会秘书(代理)	卸任	2020 年 6 月 8 日	2020 年 6 月 8 日，廖垚先生卸任代理董事会秘书职位。卸任后，廖垚先生继续担任公司董事、副董事长。
马素清	财务总监	离任	2020 年 6 月 24 日	因工作调整，马素清先生申请辞去公司财务总监职务。
吴智华	董事、联席总裁	离任	2020 年 9 月 17 日	因个人原因，吴智华先生申请辞去公司董事、联席总裁职务。
李洪亮	股东代表监事、监事会主席	离任	2020 年 11 月 30 日	因工作调整，李洪亮先生申请辞去股东代表监事、监事会主席职务。调整后，李洪亮先生担任公司副总裁职务。
侯毅	董事长、总裁	离任	2021 年 1 月 16 日	侯毅先生因个人原因，申请辞去公司第五届董事会董事、董事长、总裁职务，辞去上述职务后侯毅先生将继续担任新纶材料研究院院长职务
曾学忠	独立董事	离任	2021 年 1 月 26 日	曾学忠先生因个人原因辞去职务，辞职后不再担任公司董事及高管职务
侯海峰	副总裁	离任	2021 年 1 月 26 日	侯海峰先生因个人原因辞去职务，辞职后不再担任公司董事及高管职务
翁铁建	董事、副总裁	离任	2021 年 1 月 26 日	翁铁建先生因个人原因辞去职务，辞职后不再担任公司董事及高管职务
狄悦	副总裁	离任	2021 年 3 月 17 日	狄悦先生因个人原因辞去职务，辞职后不再担任公司任何职务
厚飞	职工代表监事	离任	2021 年 6 月 10 日	厚飞先生因个人原因辞去职务，辞职后不在公司担任任何职务

上述人员均系个人原因（或内部调整）主动辞去相关职务，并均按照公司规章制度办理了交接手续，上述人员与公司及公司股东或董监高不存在任何争议或纠纷。

（二）请说明董监高变动是否对公司治理和日常经营活动产生重大影响。

回复：

公司 2020 年以来持续聚焦新材料行业，逐步剥离非材料业务，离职董事、高管中部分人员为非材料业务的负责人，而新聘任的董事、高管更加年轻化、专业化。故上述董监高的变动属于公司正常发展需要所致的人事变动，公司严格执行内部管理制度，相关补选工作已完成。因此，公司董事、监事及高级管理人员变动将对公司的有效治理和持续经营产生正面影响。

十一、年报显示，你公司控股股东侯毅累计质押的股份占其所持股份总数的 99.99%，且部分质押贷款已经超过了质押期限。

（一）请说明截至回函日控股股东股权质押的数量、比例，并逐笔说明质权方、起止时间、股票数量、占比及资金用途等。

回复：

控股股东侯毅先生持有