证券代码：002058　　证券简称：*ST威尔　　公告编号：2021-023

上海威尔泰工业自动化股份有限公司

关于深交所公司管理部 2020 年年报问询函回复的公告

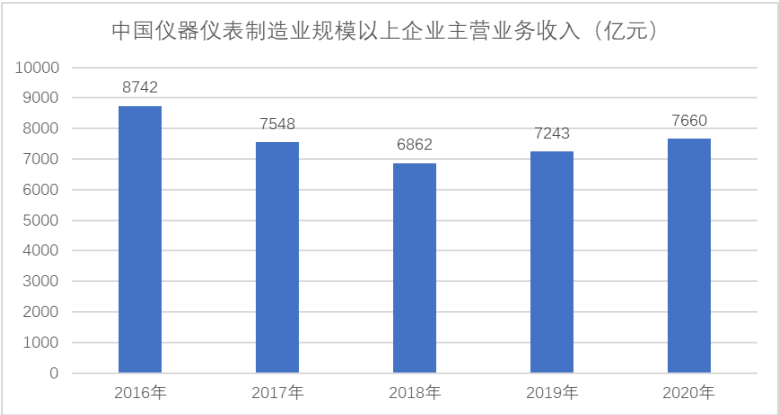
本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

上海威尔泰工业自动化股份有限公司（以下简称“公司”）于 2021 年 4 月 26 日收到深交所公司管理部下发的《关于对上海威尔泰工业自动化股份有限公司 2020 年年报的问询函》（公司部年报问询函【2021】第 048 号文件），公司对问询函所列问题进行了认真的核查，负责公司年报审计工作的信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)也对相关问题发表了意见。现将有关问题回复如下：

1、报告期内，你公司实现营业收入 8,232.33 万元，同比下降 8.03%，归属于上市公司股东的净利润（以下简称“净利润”）-64.77 万元，同比增长 95.37%，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（以下简称“扣非后净利润”）为-402.92 万元，同比增长 76.76%，经营活动产生的现金流量净额为 1,731.98 万元，同比增长 346.60%。

（1）请结合工业自动化仪表行业的发展现状、同行业可比公司情况、电磁流量计、压力变送器等产品市场份额变动情况、目前持有的在手订单或意向性合同等，说明你公司连续两年扣非后净利润为负数的原因和合理性，相关不利情形是否持续，以及你公司已采取或拟采取的改善业绩的措施。

公司回复：近年来，从市场发展情况而言，仪器仪表整个大行业均面临着市场需求不振的影响，从国家统计局发布的仪器仪表规模以上企业营业收入变化情况来看，2016-2018 年，行业营业收入明显下降，2019-2020 年开始小幅回升。但离 2016 年仍有不小的差距。



中国仪器仪表行业协会在其 2020 年 6 月发表的《2019 年仪器仪表行业情况

分析与 2020 年行业发展预判》中也明确指出自动化仪表分行业利润增幅低于全行业营收增幅；2019 年，自动化仪表的利润增幅为-3.72%。具体到电磁流量计、压力变送器等产品市场份额变动情况上，行业协会没有相关统计数据，公司自身也无法取得准确的数据。但从公司该两类产品面向的主要下游行业来看，包括石油化工、造纸、冶金、电力等传统工业领域未来几年预计也难以出现大幅需求增长。

此外，2020 年初因新冠疫情的意外爆发，全国范围延迟复工，对公司的正常经营产生了较大冲击，从下表可以看出，包括压力变送器及电磁流量计在销售收入及销售数量上均出现连续下滑的情况。

从行业龙头的川仪股份及与公司存在类似业务的万讯自控的业绩变动情况（如下表）来看，公司的归母净利润的增长情况基本与其他公司类似。但由于自身的因素，导致 2020 年度的营业收入较上年小幅下降，下文中会具体说明。

单位：万元

项目	*ST威尔		变动情况
	2019年	2020年	
营业总收入	8,951.26	8,232.33	-8.03%
归母净利润	-1,397.72	-64.77	95.37%
项目	川仪股份		变动情况
	2019年	2020年	
营业总收入	396,889.04	425,338.00	7.17%
归母净利润	23,431.07	38,116.35	62.67%
项目	万讯自控		变动情况
	2019年	2020年	
营业总收入	69,714.91	73,220.22	5.03%
归母净利润	6,415.10	9,043.01	40.96%

从公司自身而言，公司在 2019 年上半年实施了部分生产线的搬迁工作，搬迁到松江厂区后面临了生产设备重新调试、流失员工补充、工艺程序优化磨合等一系列的挑战；受到上述不利影响，公司在搬迁完成后的一段时间内存在着产品交货期延长、产品良率波动、熟练工缺乏等困难。2019 年末公司与虹桥镇政府签署了“虹桥镇虹中路 263 号存量工业用地转型项目协议”，着手推进公司虹中路厂区土地转型，将公司拥有的虹中路 263 号地块从工业用地转型为研发总部通用类用地，如获政府相关部门批准，将拆除虹中路厂区现有建筑（包括流量标定装置），新建研发楼宇和公益性设施。流量标定装置可能拆除的消息，使得客户对于公司产品和业务未来稳定性产生了担心。2020 年 8 月，公司在浙江衢州投资控股了浙江威尔泰仪器仪表有限公司，通过新建流量标定装置，有效解决了公司流量产品持续经营可能存在的问题。但客户方面，虽然经过公司领导和员工的

多方解释和争取，仍未能完全打消客户疑虑。上述因素，都影响了 2020 年公司在市场上竞争地位和销售订单的获取。

公司下属三级全资子公司上海威尔泰软件有限公司（以下简称“软件公司”）在报告期收到 135 万元政府补助。软件公司主要从事公司压力变送器、电磁流量计产品的嵌入式软件、通信软件以及环保监测平台软件的研发和生产。为了加强相关软件的开发能力，2020 年软件公司向上海紫竹高新产业开发区申报了 “软件研发中心设立”项目的政府扶持。根据《上海紫竹高新技术产业开发区专项发展资金使用和管理办法》（沪财预【2016】146 号）及《上海紫竹高新技术产业开发区管委会项目管理办法（试行）》的相关要求，上述项目通过了评审。依据紫竹高新管【2020】12 号《关于上海紫竹高新技术产业开发区专项资金 2020 年度第五批项目评审通过的批复》，上海威尔泰软件有限公司在 2020 年 11 月 10 日收到 135 万元政府补助。该项补助为与收益相关的补助，主要是对软件中心运行期间租赁费和部分研发人员费用的补贴等，不是用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，故为与收益相关的政府补助。

公司针对内外部遇到的困境，在 2019 年下半年开始对销售构架做出调整、力求通过改变模式节约不必要的支出，从实施结果看销售费用下降效果较明显，2020 年上半年在疫情导致国内经济前景不明的情况下，公司加大各项费用控制的力度，同时享受因疫情导致的社保减免，降低费用支出，但仍因营业收入低于公司保本线，利润指标继 2019 年后再次负数。传统工业行业需求持续萎靡，公司生产线搬迁导致产品质量不稳定，公司虹中路厂区标定装置可能拆除影响客户信心等是近两年销售业绩下降的主要影响因素，也导致公司连续两年扣非利润指标为负数，为公司实际情况的体现。

根据公司已披露数据，2021 年一季度实现营业收入 1,474.75 万元，同比增长 45.26%，实现归属于母公司股东净利润-78.27 万元，同比增长 80.99%，扣非后净利润-90.64 万元，同比增长 81.77%。今年 1-4 月公司 2021 年订单承接 2,992.63 万元，较上年增长 26.53%。2020 年承接延续至 2021 年完成的订单额为 1,300.46 万元，扣除其中在 2021 年一季度已开票订单后，公司目前尚在执行中的订单额为 2,818.34 万元，后续公司将会按照客户要求按期交货，并对订单实施情况进行跟踪，对符合收入确认条件的订单尽快确认收入。

传统下游行业需求不振的情况或将持续，为应对市场环境的变化，2021 年公司制定了更为有效的销售激励机制，从政策上鼓励销售目标达成。同时在经营上努力拓展下游客户行业，尤其是在环保监测领域，加强系统集成业务的拓展，期望利用前两年环保监测产品的良好口碑和技术基础，扩大环保系统集成销售业务，提升公司整体业绩。

公司因生产线搬迁和虹中路土地转型造成的不利影响已基本消弭，浙江威尔泰仪器仪表有限公司的流量标定装置已顺利建成，并已获得浙江省计量科学研究

院下发的检定证书，解除了市场和客户对于公司可能缺少流量标定装置的担心。公司松江厂区的生产线在生产制造部门及技术部门的努力，其他各个相关部门的配合下，处于正常运行的状态。压力产品在 2019 年出现批次质量问题后，公司从技术和生产品控上着手，杜绝批次质量问题的再次发生，2020 年该类产品的稳定性受到了客户方面较多的正面反馈，订单数量自下半年起逐步开始回升，2021 年 1-4 月，压力变送器订单为 1,500.22 万元，同比上年增长达 23.10%。随着公司产品工艺流程的稳定和优化，设备利用率的提升，公司未来的产品销售预计能够实现稳定增长。

综上：公司连续两年扣非后净利润为负数的原因主要是传统下游行业需求不振、客户信心及自身产品质量波动导致的销售下滑引起的。因客户信心及产品质量波动造成的影响已经消除，对于市场环境变化造成的不利影响，公司在激励销售和拓展下游行业方面也采取了具体的应对措施，有利于公司业绩的改善。

（2）2020 第一季度至第四季度，你公司营业收入分别为 1,015.24 万元、2,197.47 万元、2,188.51 万元、2,831.12 万元，扣非后净利润分别为-497.30 万元、145.49 万元、25.72 万元、-76.83 万元。请结合你公司业务特点、行业季节性等因素，说明四个季度营业收入与扣非后净利润变化趋势不一致的原因及合理性，是否存在跨期确认收入和成本的情况。请年审会计师核查并发表明确意见。

公司回复：公司主要生产销售电磁流量计及压力变送器等仪表，大多应用于客户的工程建设项目中，产品销售收入呈现一定季节性变动情况。通常一季度工程项目施工量较少相应客户订单量较小，后续各季度订单量逐步增加，四季度营业收入通常为全年最高。2020 年一季度因疫情导致延迟复工的影响，一季度营业收入明显低于后三个季度。公司选取行业龙头川仪股份及业务范围较为相近的万讯自控、新天科技的 2020 年度各季度营业收入数据，具体如下：

单位：万元

名称	2020 年	一季度	二季度	三季度	四季度	合计
川仪股份	营业收入	64,345.40	114,195.82	118,422.23	128,374.55	425,338.00
	占比	15.13%	26.85%	27.84%	30.18%	100.00%
新天科技	营业收入	13,156.55	28,311.59	33,704.51	44,277.72	119,450.37
	占比	11.01%	23.70%	28.22%	37.07%	100.00%
万讯自控	营业收入	9,127.77	19,515.80	21,037.38	23,539.27	73,220.22
	占比	12.47%	26.65%	28.73%	32.15%	100.00%
*ST 威尔	营业收入	1,015.24	2,197.47	2,188.51	2,831.12	8,232.33
	占比	12.33%	26.69%	26.58%	34.39%	100.00%

从表中可以看出，同行业公司报告期内一季度营业收入占全年比重通常最低，后三个季度营业收入大幅提高，四季度营业收入占比最高。报告期内公司营业收入季节性波动的情况与同行业上市公司基本相符。

公司报告期内各季度营业收入与扣非后净利润变化趋势不一致，主要是由于各季度产品销售结构略有不同、以及四季度计提了年终奖和存货跌价准备的影响。各季度营业收入、影响扣非后净利润主要因素的情况具体如下：

单位：万元

项目	一季度	二季度	三季度	四季度
营业收入	1,015.24	2,197.47	2,188.51	2,831.12
营业成本	819.28	1,318.51	1,498.23	1,992.55
营业毛利	195.96	878.95	690.28	838.57
毛利率	19.30%	40.00%	31.54%	29.62%
期间费用	669.25	688.03	669.55	828.35
期间费用占收入比	65.92%	31.31%	30.59%	29.26%
计提坏账准备	-0.88	-11.17	-6.61	7.81
计提资产减值损失				66.97
扣非后净利润	-497.30	145.49	25.72	-77.83
扣非后销售净利率	-48.98%	6.62%	1.18%	-2.75%

一季度疫情影响了公司订单承接以及生产经营，当季营业收入大幅下降，产品的单位生产成本提高使得产品毛利率下降，期间费用占收入比率大幅提高，导致一季度扣非后净利润亏损 497.30 万元。

二季度开始公司生产经营全面恢复，二季度、三季度营业收入增长，扣非后净利润扭亏为盈，季度营业收入与扣非后净利润变化趋势差异较小。二季度与三季度相比，期间费用率占收入比率基本一致，扣非后销售净利润率二季度高于三季度，主要由于二季度产品销售结构的变化，二季度毛利率较高的电磁水表销售收入比三季度增长 55%，使得二季度综合毛利率高于三季度。

四季度营业收入增长，扣非后净利润亏损 77.83 万元，季度营业收入与扣非后净利润变化趋势差异较大，主要由于四季度计提员工年终奖 293.69 万元计入当季成本费用，以及计提存货跌价准备 66.97 万元。剔除该两项因素后，四季度扣非后净利润约 272.78 万元，扣非后销售净利润率约 9.64%。剔除特殊事项的影响后，四季度营业收入与扣非后净利润变化趋势是基本一致的。

公司按照企业会计准则的规定，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入实现，公司各季度收入确认政策保持一致，确认营业收入与结转营业成本的时点一致，不存在跨期确认收入和成本的情形。

综上：公司营业收入存在一定季节性波动的情况；公司报告期内各季度营业收入与扣非后净利润变化趋势不一致，主要由于各季度产品销售结构略有不同、以及四季度计提年终奖和存货跌价准备的综合影响，与报告期内实际情况相符；公司不存在跨期确认收入和成本的情形。

会计师的核查结论：我们认为威尔泰公司营业收入存在一定季节性波动的情

况。威尔泰公司报告期内各季度营业收入与扣非后净利润变化趋势不一致，主要由于一季度疫情影响、各季度产品销售结构略有不同、以及四季度计提年终奖和存货跌价准备等情况的综合影响，与其实际情况相符，不存在跨期确认收入和成本的情形。

（3）请你公司详细说明 2020 年度经营活动产生的现金流量净额大幅增长的原因，经营活动产生的现金流量净额与净利润变化趋势不匹配的原因及合理性。请年审会计师核查并发表明确意见。

公司回复：

①、2020 年度经营活动产生现金流量净额大幅增长的原因

2020 年度经营活动产生的现金流量净额为 1,731.98 万元，比 2019 年增加 2,434.32 万元，其中经营活动现金流入同比减少 476.48 万元、经营活动现金流出同比减少 2,910.80 万元。2020 年度经营活动产生的现金流量净额大幅增加，主要由于经营活动现金流出大幅下降所致。两年经营活动产生的现金流量具体情况如下：

单位：万元

序号	项目	2020 年度	2019 年度	变动额
1	销售商品、提供劳务收到的现金	7,015.87	7,404.33	-388.46
2	收到的税费返还	85.76	121.02	-35.26
3	收到其他与经营活动有关的现金	263.55	316.31	-52.76
4	**经营活动现金流入小计**	**7,365.18**	**7,841.67**	**-476.48**
5	购买商品、接受劳务支付的现金	1,639.82	2,760.23	-1,120.41
6	支付给职工以及为职工支付的现金	2,504.83	3,280.92	-776.09
7	支付的各项税费	745.44	765.37	-19.92
8	支付其他与经营活动有关的现金	743.11	1,737.49	-994.38
9	**经营活动现金流出小计**	**5,633.21**	**8,544.01**	**-2,910.80**
10	**经营活动产生的现金流量净额**	**1,731.98**	**-702.34**	**2,434.32**

2020 年度经营活动现金流出金额大幅减少，主要由于 2020 年度采购商品接受劳务支付现金、支付给职工以及为职工支付的现金、支付其他与经营活动有关的现金的发生额均大幅减少；2020 年销售商品收到的现金减少，使得经营活动现金流入有所减少。

I、2020 年度采购商品、接受劳务支付的现金同比减少 1,120.41 万元。

公司压力变送器产品生产线在 2019 年上半年搬迁至新厂区，因搬迁影响公司在 2018 年四季度及 2019 年一季度增加了存货采购备货量，采购量增加使得 2019 年度采购商品接受劳务付款较多；2020 年度受疫情影响上半年销售订单同比下降较多，采购量相应减少，使得 2020 年度采购商品接受劳务支付现金同比下降较多。

2020 年度采购商品接受劳务总额为 4,289.67 万元，其中：现金支付采购货款 1,639.82 万元、收到银行承兑汇票背书转让支付采购货款 2,649.85 万元；2019 年度采购商品接受劳务总额 5,940.96 万元，其中：现金支付采购货款 2,760.23 万元、银行承兑汇票支付采购货款 3,180.73 万元。2020 年度采购商品接受劳务支付现金同比减少 1,120.41 万元。

II、2020 年度支付给职工以及为职工支付的现金同比减少 776.09 万元，主要因为 2020 年度公司享受政府社保费用减免优惠政策，为职工支付社保费用减少；2020 年度公司员工人数下降、销售业绩下降以及产品产量下降，为职工支付的工资和绩效奖金减少。

III、2020 年度支付其他与经营活动有关的现金同比减少 994.38 万元，主要是因为销售费用、管理费用和研发费用下降较多。2020 年度公司加强费用管理控制以及受到疫情的影响，公司差旅费、办公费、业务招待费、会议费等费用均下降较多。2020 年度公司新立项研发项目减少，研发费用下降。

IV、2020 年度销售商品、提供劳务收到的现金同比减少 388.46 万元。 2020 年度营业收入减少、销售商品应收款项增加以及预收货款增加的综合影响，使得 2020 年度销售商品收到现金同比减少。

②、经营活动产生现金流量的净额与净利润变化趋势不匹配的原因和合理性

2019、2020 年度经营活动产生的现金流量净额与净利润的情况如下：

单位：万元

项目	2020 年度	2019 年度	变动额
经营活动产生现金流量净额	1,731.98	-702.34	2,434.32
净利润	-65.77	-1,397.72	1,331.95
差异	1,797.75	695.38	1,102.37

2020 年度经营活动产生现金流量净额比 2019 年度增加 2,434.32 万元、净利润同比增加 1,331.95 万元，2020 年度经营活动产生现金流量净额和净利润均比上年度同步增长较多。

2020 年度经营活动产生现金流量净额 1,731.98 万元，净利润为亏损 65.77 万元，经营活动产生的现金流量净额大于净利润 1,797.75 万元，二者不匹配主要因为影响经营活动现金变动但不影响净利润的项目（包括预收货款等项目）、以及影响净利润变动但不产生经营活动现金的项目（包括折旧摊销等）综合作用的结果。具体如下：

单位：万元

项目	2020 年度
1、减少净利润但不产生现金流量的主要项目	653.14
其中：计提坏账准备以及资产减值损失	56.12

折旧及摊销	588.96
递延所得税资产的减少	8.06
2、影响净利润变动但不影响经营活动现金的项目	-98.89
其中：投资收益发生额	-98.89
固定资产报废损失发生额	
3、增加经营活动现金但不影响净利润的主要项目	1,243.39
其中：预收销售商品货款的增加额	513.53
经营性应收应付项目的现金收付	414.13
存货的减少	315.73
合计	**1,797.64**

综上：2020 年度经营活动产生的现金流量净额大幅增加，主要是因为 2020 年度采购商品接受劳务支付现金、支付给职工以及为职工支付的现金、支付其他与经营活动有关的现金同比均大幅减少，以及销售商品收到的现金同比减少的综合影响。公司 2020 年度经营活动产生现金流量净额、净利润均比上年度增长较多，2020 年度经营活动产生的现金流量净额与净利润不匹配，主要因为预收货款增加使得经营活动现金流量净额增加、以及折旧摊销使得净利润减少等事项的综合影响，符合报告期内的实际情况，公司认为上述变化是合理的。

会计师的核查结论：我们认为，威尔泰公司 2020 年度经营活动产生的现金流量净额大幅增加，主要因为 2020 年度采购商品接受劳务支付现金、支付给职工以及为职工支付的现金、支付其他与经营活动有关的现金同比均大幅减少，以及销售商品收到的现金同比减少的综合影响。公司 2020 年度经营活动产生现金流量净额、净利润均比上年度增长较多，2020 年度经营活动产生的现金流量净额与净利润不匹配，主要因为预收货款增加等影响经营活动产生现金流量净额但不影响净利润的项目、以及折旧摊销等影响净利润变动但不产生现金流量的项目的综合影响，符合报告期内的实际情况，是合理的。

（4）《2020 年度营业收入扣除情况的专项说明》显示，报告期内你公司与主营业务无关的业务收入和不具备商业实质的收入为 0，请年审会计师说明做出上述说明的具体依据以及执行的核查程序。

年审会计师回复：

1）公司与主营业务无关的业务收入和不具备商业实质的收入为 0 的具体依据

威尔泰公司经营范围为仪器仪表、传感器的制造，自动化控制系统集成，设备成套，电气成套，应用软件，技术开发，技术转让，技术咨询，技术服务，销售仪器仪表、控制系统、系统集成及产品。

报告期及近两年公司的营业收入具体情况如下：

单位：万元

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
一、主营业务收入	8,106.84	8,861.04	11,679.08
其中：压力变送器产品	3,774.26	3,996.18	5,879.76
电磁流量计产品	3,552.42	3,730.33	4,725.10
其他仪器仪表	670.79	906.02	983.23
环保监测产品及服务	109.37	228.51	90.99
二、其他业务收入	125.49	90.22	29.06
其中：材料销售	125.49	90.22	29.06
合计	**8,232.33**	**8,951.26**	**11,708.14**

①、威尔泰公司的压力变送器、电磁流量计产品收入是公司最主要的业务收入，下游客户主要分布在电力、冶金、石油、化工等传统工业行业以及市政行业。报告期内压力变送器、电磁流量计产品的收入确认符合新收入准则的相关规定，具备商业实质，收入真实性和准确性不存在重大异常情况，不属于应当扣除营业收入事项的范围；

②、威尔泰公司其他仪器仪表销售收入主要包括：阀门、温度变送器、涡街流量计、质量流量计等产品的销售收入，以及公司为客户提供产品维修服务收入。其他仪器仪表产品的客户主要分布在电力、冶金、石油、化工等传统工业行业以及市政行业。

公司的阀门、温度变送器、涡街流量计、质量流量计等产品的销售业务是主营业务一个构成部分。维修服务业务主要是向采购公司产品的客户提供产品维修服务，该项业务与公司正常经营业务紧密相关，是公司常年开展业务。报告期内其他仪器仪表收入确认符合新收入准则的相关规定，具备商业实质，收入真实性和准确性不存在重大异常情况，不属于应当扣除营业收入事项的范围。

③、威尔泰公司环保监测产品销售的产品主要是用于环境监控监测，目标客户主要是对废水废气有监控监测要求的客户。公司接受客户废气废水监测产品的订单，提供监测设备和系统平台，进行废气废水采样分析和数据传送。报告期内环保监测产品及服务收入的确认符合新收入准则的相关规定，具备商业实质，收入真实性和准确性不存在重大异常情况，不属于应当扣除营业收入事项的范围。

④、其他业务收入-材料销售收入，是威尔泰公司根据客户订单的需求，销售产品同时出售产品配件而形成的销售收入。该项业务是公司常年开展业务，是公司产品销售业务的必要组成部分，属于公司的正常经营业务。报告期内该项收入的确认符合新收入准则的相关规定，具备商业实质，收入真实性和准确性不存在重大异常情况，不属于应当扣除营业收入事项的范围。

2）我们执行主要的核查程序以及核查结论

我们根据深圳证券交易所发布的《深圳证券交易所股票上市规则（2020 年

12 月修订）》的相关规定，以及深圳证券交易所 2021 年 4 月 7 日发布的《关于退市新规下营业收入扣除事项的通知》（以下简称“通知”）的相关要求，特别是针对通知列示的营业收入具体扣除项，在年报审计已执行收入审计程序的基础上，本次核查中再次逐项核对检查威尔泰公司报告期营业收入是否存在应当扣除事项。执行主要核查程序包括：

①、针对威尔泰公司报告期内的其他仪器仪表收入以及其他业务收入进行重点核查，详细了解威尔泰公司开展其他仪器仪表销售业务、材料销售业务的客户情况以及其商业实质；执行分析复核程序，检查复核报告期内其他仪器仪表销售、材料销售的明细记录以及收入确认的依据，重点关注该等业务与公司正常经营业务的相关性、该等收入事项的性质是否为特殊交易、是否为偶发性临时性的收入，是否会影响报表使用者对公司持续经营能力做出正常判断，关注该等收入事项是否存在影响商业实质判断的情况。

②、对威尔泰公司报告期主营业务收入执行分析复核程序，结合分析复核程序执行情况检查报告期内主营业务收入的客户情况、收入确认依据，重点关注收入的确认是否具备商业实质。

经过核查，我们认为报告期内威尔泰公司的压力变送器收入、电磁流量计收入、其他仪器仪表收入以及环保监测产品及服务收入，是威尔泰公司常年开展的主营业务收入，报告期内主营业务收入的收入确认符合新收入准则的相关规定，具备商业实质，收入真实性和准确性不存在重大异常情况，不属于应当扣除营业收入事项的范围。威尔泰公司的其他业务收入均为产品配件的销售收入，是公司常年开展业务，是公司产品销售业务的必要组成部分，属于公司的正常经营业务，报告期内该项收入确认符合新收入准则的相关规定，具备商业实质，收入真实性和准确性不存在重大异常情况；公司其他业务收入并非特殊交易，不是偶发性临时性的收入，不会影响报表使用者对公司持续经营能力做出正常判断，不属于应当扣除营业收入事项的范围。

2. 报告期末，你公司期末存货账面余额为 4,566.51 万元，当期计提存货跌价准备 66.97 万元，2013 年至 2019 年你公司均未对存货计提跌价准备。请你公司结合以前年度存货跌价准备计提情况、存货类别、库龄、存货跌价准备计提的方法和测试过程、可变现净值等情况，说明本报告期存货跌价准备计提是否合理，前期存货跌价准备计提是否充分。请年审会计师核查并发表明确意见。

公司回复：公司报告期末以及上年末存货分类账面余额情况如下：

单位：万元

项目	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值

原材料	1,989.67	41.42	1,948.24	1,955.96		1,955.96
自制半成品	1,926.46	10.08	1,916.38	2,496.17		2,496.17
库存商品	179.85	15.29	164.56	289.28		289.28
在产品	160.52		160.52	130.22		130.22
包装物	9.05		9.05	7.45		7.45
低值易耗品	2.06	0.18	1.88	3.17		3.17
合同履约成本	298.91		298.91			
合计	**4,566.51**	**66.97**	**4,499.54**	**4,882.24**		**4,882.24**

公司存货主要包括原材料、自制半成品、库存商品、在产品、包装物、低值易耗品以及合同履约成本。库存商品主要包括压力变送器、电磁流量计以及其他仪器仪表产品，合同履约成本主要是期末尚未满足收入确认条件的发出商品。

公司存货跌价准备会计政策：期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。

公司生产销售仪器仪表产品的种类和规格型号非常多，基本是根据客户订单具体配置安排生产的非标产品。公司客户比较分散，年度销售前五大客户收入占比从 2018 年 21.44%逐年下降到 2020 年 14.69%，近几年客户的订单趋向规格型号增多、单品采购量较小、交货周期缩短的情况。公司为加强市场竞争力，确保及时完成客户订单，需要保持较多规格型号的原材料和半成品备货库存量。

公司根据自身经营特点，确定存货跌价准备的测试方法：具体过程为：首先，由公司技术人员对期末存货中库龄三年以上的原材料、半成品和产成品进行测试，确定其预计可使用情况，对于预计使用可能性较小存在减值迹象的期末存货，按照单项存货的可变现净值小于账面成本的金额计提存货跌价准备；然后，对其余存货按照存货分类再次进行减值测试，按照可变现净值小于账面成本的金额计提存货跌价准备。

报告期末及上年末公司存货的库龄情况如下：

单位：万元

类别	2020 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
原材料	952.52	436.86	199.55	400.73	1,989.67
半成品及在产品	1,447.29	310.42	215.09	114.18	2,086.98
库存商品	139.09	19.23	3.34	18.20	179.85
包装物	8.49	0.12	0.06	0.37	9.05
低值易耗品	1.86	0.01	0.02	0.17	2.06
合同履约成本	298.91				298.91
合计	**2,848.16**	**766.64**	**418.06**	**533.65**	**4,566.51**

单位：万元

类别	2019 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
原材料	1,112.58	78.12	264.81	500.44	1,955.96
半成品及在产品	2,052.13	86.28	335.25	152.73	2,626.39
库存商品	264.56	1.11	5.16	18.45	289.28
包装物	6.75	0.02	0.32	0.37	7.45
低值易耗品	2.70	0.26	0.04	0.17	3.17
合计	**3,438.71**	**165.78**	**605.58**	**672.17**	**4,882.24**

公司部分非标产品近年的订单量较小，配置的原材料和半成品的备货近几年领用量较小因而库龄较长。这些库龄较长的原材料和半成品在承接客户非标产品订单或提供维修服务时能够正常使用，不存在重大减值情况。公司长期以来给核电客户持续供货，按照核级订单质保要求需在产品销售后 10 年内保持相关备品备件，报告期末核电产品的备品备件成本 196.56 万元，库龄较长保管状态良好，不存在重大减值情况。

①、说明本报告期末存货跌价准备计提是否合理

公司报告期末存货跌价准备测试具体过程如下：

第一步：公司技术人员对报告期末库龄三年以上存货的预计可使用情况进行测试，经测试其中部分原材料（期末成本为 211.27 万元）、半成品（期末成本为 107.07 万元）和产成品（期末成本为 18.20 万元）、包装物及低值易耗品（期末成本为 0.54 万元）的预计未来使用可能性较小，存在一定减值迹象。

基于技术人员的测试结果，公司聘请北京中同华资产评估有限公司进一步对报告期末库龄三年以上存货的可变现净值进行评估，评估机构出具了中同华咨报字（2021）第 110083 号估值报告（报告日：2021 年 3 月 10 日），以 2020 年 12 月 31 日为基准日，公司库龄三年以上存货的减值金额为 66.97 万元。公司参考评估机构估值报告的结论，对报告期末存货计提存货跌价准备 66.97 万元。

第二步：公司对其余存货按分类进行减值测试，测试结果其余存货可变现净值大于期末成本，无需计提存货跌价准备。

具体过程如下：

A、库存商品

单位：万元

项目	年末账面余额	年度平均销售毛利率	预计销售额	预计销售税费	可变现净值	存货跌价准备
	A	B	C=A/(1-B)	D	E=C-D	
压力变送器	91.56	21.95%	117.31	15.63	101.68	-
电磁流量计	70.09	39.50%	115.86	15.44	100.42	-
合计	**161.65**		**233.17**	**31.07**	**202.10**	**-**

B、半成品及在产品，原材料

单位：万元

项目	年末账面余额	预计完工成本	预计销售毛利率	预计销售额	预计销售税费	可变现净值	存货跌价准备
	A	B	C	D=A/(1-C)	E	F=D-E	
半成品	1,819.39	1,985.80	30.46%	2,855.62	380.46	2,475.16	-
在产品	160.52	187.79	30.46%	270.04	35.98	234.07	-
原材料	1,778.40	2,468.16	30.46%	3,549.26	472.88	3,076.38	
合计	**3,758.31**	**4,641.74**		**6,674.93**	**889.32**	**5,785.61**	**-**

C、合同履约成本

2020 年本合同履约成本为截止年末尚未满足收入确认条件的发出商品，按照合同订单销售单价以及预计销售税费测算，可变现净值大于存货成本，不存在减值情况。

综上：经过对报告期末存货执行上述减值测试程序，公司参考评估机构估值报告的结论，对报告期末存货计提存货跌价准备金额是合理的。

②、公司前期存货跌价准备计提是否充分

根据 2019 年末及前期各年末存货减值测试的结果，均不存在重大减值迹象，公司前期存货跌价准备计提是充分的。以下选取 2019 年末存货减值测试过程进行说明：

第一步：公司技术人员对 2019 年末库龄三年以上的原材料、半成品、库存商品进行测试，预计未来均可正常使用，不存在重大减值迹象。

第二步：公司对 2019 年末的存货按照分类进行减值测试，测试结果可变现净值大于期末成本，无需计提存货跌价准备。具体如下：

A、库存商品

单位：万元

项目	年末账面余额	年度平均销售毛利率	预计销售额	预计销售税费	可变现净值	存货跌价准备
	A	B	C=A/(1-B)	D	E=C-D	
压力变送器	159.01	26.67%	216.84	39.50	177.34	-
电磁流量计	130.27	36.38%	204.77	37.30	167.47	-
合计	**289.28**		**421.61**	**76.80**	**344.81**	**-**

B、半成品及在产品，原材料

单位：万元

项目	年末账面余额	预计完工成本	预计销售毛利率	预计销售额	预计销售税费	可变现净值	存货跌价

	A	B	C	D=A/(1-C)	E	F=D-E	准备
半成品	2,496.17	2,724.48	31.42%	3,972.69	723.66	3,249.03	-
在产品	130.22	152.33	31.42%	222.13	40.46	181.66	-
原材料	1,955.96	2,714.72	31.42%	3,958.46	721.07	3,237.39	
合计	**4,582.34**	**5,591.54**		**8,153.28**	**1,485.19**	**6,668.09**	**-**

会计师的核查结论：我们认为威尔泰公司对报告期末存货执行减值测试，部分原材料、半成品和库存商品因预计未来使用可能性较小而存在一定减值迹象。公司聘请评估机构对期末库龄三年以上存货的可变现净值进行测试，参考评估机构估值报告的结论对报告期存货计提了存货跌价准备，威尔泰公司报告期存货跌价准备计提是合理的。公司 2019 年末及前期各年末存货经过减值测试不存在重大减值迹象，公司前期存货跌价准备计提是充分的。

3. 年报显示，报告期内你公司环保类产品的毛利率为 59.08%，同比增长 19.44 个百分点；其他仪器仪表类产品的毛利率为 39.66%，同比增长 32.04 个百分点。请你公司说明上述产品类别的具体内容，并结合你公司市场地位、可比公司情况等说明上述产品毛利大幅增长的原因，以及毛利率较高的合理性。请年审会计师核查并发表明确意见。

公司回复：公司环保类产品业务包括环保监测产品销售业务和环保监测项目运营维护服务业务。公司从 2018 年开始进入环保监测产品业务，目标客户主要是对废水废气有监控监测要求的客户。公司也向一些采购环保监测产品的客户提供后期的运营维护服务。公司进入环保行业的市场时间较短，整体的产品销售量较小，处于逐步发展的阶段，无法量化所处的市场地位。从 2020 年度经营类似产品的上市公司来看，雪迪龙（002658）环境监测产品的毛利率为 41.28%，先河环保（300137）环境监测系统毛利率为 43.26%，运营及咨询服务毛利率为 53.58%。由此可见，环保类产品毛利率均比较高。

报告期与可比期间公司环保类产品的收入成本情况如下：

单位：万元

项目	2020 年度				2019 年度			
	收入	收入占比	成本	毛利率	收入	收入占比	成本	毛利率
环保类产品	109.37	100.00%	44.75	59.08%	228.51	100.00%	137.93	39.64%
其中：								
环保监测产品	63.42	57.99%	38.36	39.52%	200.64	87.80%	135.09	32.67%
环保监测运维	45.94	42.01%	6.39	86.09%	27.88	12.20%	2.84	89.83%

从上表可以看到，公司环保类产品收入包括监测产品销售收入以及运维服务收入，监测产品收入的毛利率在 30%-40%之间，环保运维服务主要由公司技术人员提供相关服务，由于公司目前环保运维服务规模较小，尚未成立单独运维服

务部门，目前环保运维服务的成本主要是耗用的试剂和材料的成本，人工成本全部在管理费用中核算，因而目前环保运维服务的毛利率比较高。报告期内环保类收入毛利率水平上升较多，主要因为报告期内运维服务收入占比为 42.01%，上年度运维服务收入占比为 12.20%，报告期内毛利率较高的运维服务收入占比提高，使得环保类业务毛利率水平提高较多。

公司的其他类仪器仪表产品包含了阀门类产品、温度变送器、涡街流量计、质量流量计等多种产品，以及公司为客户提供的维修服务收入。由于涉及的范围较广，因此无法以此作为单一分类来衡量市场地位，也无法找到与公司该类别匹配的同行业上市公司数据。该分类产品的客户主要分布在电力、冶金、石油、化工等传统工业行业以及市政行业。公司承接客户的订单，生产加工销售其他仪器仪表产品交付给客户。维修服务业务主要是向采购公司产品后提出产品维修需求的客户提供维修服务。

报告期与可比期间其他仪器仪表类产品的收入成本情况如下：

单位：万元

类别	2020 年度			2019 年度		
	收入	成本	毛利率	收入	成本	毛利率
阀门类	209.89	118.84	43.38%	240.18	240.92	-0.31%
温度变送器	151.01	78.94	47.73%	225.43	130.19	42.25%
其他各类仪表	265.63	151.57	42.94%	395.4	290.61	26.50%
修理（维修）	44.26	55.4	-25.17%	45.01	175.31	-289.49%
小计	**670.79**	**404.75**	**39.66%**	**906.02**	**837.03**	**7.61%**

报告期内其他仪器仪表类产品收入 670.79 万元、同比下降 25.96%,报告期平均毛利率为 33.96%、同比提高 32.05 个百分点。报告期内其他仪器仪表类毛利率大幅提升，主要因为阀门类、修理服务的毛利率大幅上升，以及其他各类仪器仪表的毛利率提高较多。

报告期内阀门类产品的毛利率大幅提高，主要因为公司部分产品生产线 2019 年从原厂区搬迁至松江厂区，搬迁过程中部分阀门产品被损坏，公司对损坏阀门产品进行再加工并出售，导致 2019 年阀门类产品销售成本大幅提高，毛利率出现亏损情况。2020 年度阀门类产品未发生该等特殊情况，销售毛利率恢复到正常水平。

报告期内修理服务的毛利率大幅提高，主要因为上年度公司压力变送器产品的修理成本大幅提高：由于向供应商采购物料出现质量问题，公司在 2018 年生产销售的压力变送器的部分批次产品发生质量问题；公司压力产品生产线 2019 年上半年完成搬迁安装调试开始生产，投产初期部分批次的压力变送器出现质量问题。这两个特殊事项导致 2019 年压力变送器返修率大幅提高，修理成本大幅增加的同时修理收入无法同步提高，导致 2019 年修理服务毛利率为-289.49%。

报告期内公司销售产品未发生批次性质量问题，修理服务毛利率逐步趋向正常水平。

其他各类仪器仪表包括涡街流量计、质量流量计等各种类型规格的仪器仪表，品种规格繁多，分类产品的销售收入较小，销售单价差别较大。报告期内其他各类仪器仪表毛利率提高较多，主要因为报告期内新承接客户订单销售的质量流量计毛利率较高、以及涡街流量计销售毛利率同比有所提高所致。

综上：报告期内公司环保类产品毛利率大幅上升的原因主要是因为该类产品中毛利率较高的环保监测运维服务收入占比较上年有所提升；报告期内公司其他仪器仪表类毛利率大幅提升，主要因为上年度阀门类产品、以及修理服务的毛利率因偶发性特殊事项而大幅下降，报告期内未发生特殊事项，该两类业务毛利率逐步恢复至正常情况；报告期新承接的质量流量计销售订单的毛利率水平较高，使得其他仪器仪表类产品的整体毛利率有所提升。报告期内其他仪器仪表类业务毛利率水平提高较多，符合公司实际情况，是合理的。

会计师的核查结论：我们认为，报告期内环保类收入毛利率水平上升较多，主要因为报告期内运维服务收入占比为 42.01%，上年度运维服务收入占比为 12.20%，报告期内毛利率较高的运维服务收入占比提高，使得环保类产品的毛利率水平提高较多。报告期内其他仪器仪表类毛利率大幅提升，主要因为上年度阀门类产品、修理服务的毛利率因偶发性特殊事项而大幅下降，报告期内未发生特殊事项，该两类业务毛利率逐步恢复至正常情况；报告期内新承接质量流量计产品毛利率较高，使得其他各类仪器仪表的毛利率提高较多。报告期内威尔泰公司环保类、其他仪器仪表类的毛利率提高较多，符合其实际情况，是合理的。

4. 报告期内，你公司营业成本中人工成本为 667.55 万元，同比下降 32.15%。请你公司结合同行业可比公司情况，说明报告期内人工成本大幅下降的原因及合理性。请年审会计师核查并发表明确意见。

公司回复：营业成本-人工成本（以下简称生产人工）主要核算生产部门的员工薪酬，包括工资奖金（绩效奖金及年终奖）、社保费用及公积金，报告期与可比期间生产人工具体如下：

单位：万元

营业成本-人工	2020 年度	2019 年度	变动额	变动率
工资奖金	548.70	726.71	-178.01	-24.50%
社保	81.26	217.41	-136.15	-62.62%
公积金	37.60	39.76	-2.16	-5.43%
合计	**667.56**	**983.88**	**-316.32**	**-32.15%**

报告期内生产部门员工的工资奖金 548.70 万元，同比下降 178.01 万元降幅

24.50%。报告期内生产部门员工的工资奖金下降较多，主要因为员工人数减少以及绩效奖金下降的综合影响。2020 年度生产部门加权平均员工人数为 92.17 人，2019 年为 103.67 人，2020 年度生产部门加权平均员工人数同比减少 11.50 人，降幅为 11.09%，2020 年度生产部门员工人数减少使得工资奖金下降约 94.75 万元；2020 年度产品生产数量下降 10266 台，降幅达 21.9%，生产部门员工绩效奖金减少约 88.87 万元。注：加权平均人数=每个员工领取工资月份数除以 12 之后的员工人数总和。

2020 年度生产部门的社保费用 81.26 万元，同比下降 136.15 万元降幅 62.62%。报告期内生产部门社保费用大幅下降，主要因为 2020 年度享受了政府社保减免优惠政策，生产部门享受政府社保减免费用约 121.41 万元。

公司选取了属于仪器仪表行业龙头的川仪股份所披露的工业自动化仪表和装置产品的人工费用情况，以及与公司产品存在一定相似度的万讯自控及新天科技的人工费用情况：具体如下：

单位：万元

公司	2020 年	2019 年	变动情况
川仪股份	10157.71	10286.62	-1.25%
万讯自控	2584.07	2283.98	0.53%
新天科技	4548.06	4444.65	2.33%

上述可比公司的人工费用变动幅度不大，川仪股份小幅下降，而万讯自控及新天科技均小幅上升。公司营业成本-人工成本的变动幅度与行业内其他公司有所区别，主要原因包括：2020 年政府发布社保减免优惠政策中，公司适用小型企业社保优惠政策，相较上述可比公司，公司享受的优惠幅度更高；此外，公司营业成本-人工成本的下降还包括了员工人数的减少及生产量下降导致的绩效奖金减少等个性化因素。类似个性化因素在可比公司身上也可以看到，万讯自控及新天科技披露近两年的年报显示，2020 年该两家上市公司生产人员数量均较上年度有所增加，使得其人工成本有所增加。

综上：报告期内公司营业成本-人工同比大幅下降，主要因为生产部门员工人数减少、员工绩效奖金下降及政府社保减免优惠政策的综合影响，符合公司实际情况。公司认为上述变化是合理的。

会计师的核查结论：我们认为威尔泰公司报告期内营业成本-人工成本同比大幅下降，主要因为报告期内威尔泰公司生产部门员工人数减少、员工绩效奖金下降及享受政府社保减免优惠政策的综合影响，符合其实际情况，是合理的。

5. 报告期内，你公司销售费用为 971.05 万元，同比下降 36.69%；管理费用为 1,774.77 万元，同比下降 22.68%。

（1）报告期内，你公司销售费用-社保及公积金为 91.39 万元，同比下降 64.00%；管理费用-社会保险费为 84.95 万元，同比下降 63.93%。请你公司结合国家减免部分社保费用政策以及人员变动情况，说明上述变动是否合理。

公司回复：根据人社部、财政部及税务总局 2020 年 2 月 20 日发布“关于阶段性减免企业社会保险费的通知”、2020 年 6 月 22 日发布“关于延长阶段性减免企业社会保险费政策实施期限等问题的通知”及 2020 年 3 月 5 日上海市人社局、上海市财政局“关于本市实施阶段性减免企业社会保险费的通知”等文件中的规定，公司及下属子公司适用小型企业政策，2020 年 2 月至 12 月可全额减免公司部分的职工养老金、失业保险金及工伤保险金，2 月至 6 月公司部分的职工医疗保险、生育保险减半征收，7 月至 12 月职工医疗保险、生育保险合计征收率由 10.5%减按 10%征收。按照上述政策 2020 年公司共减免 11 个月的职工养老金、失业保险金及工伤保险金，部分减免职工医疗保险、生育保险，累计共减免社保费用 356.91 万元，其中销售人员社保减免 116.98 万元、管理人员社保费减免 118.53 万元，分别较应缴数减少 59.55%和 61.54%。

公司 2020 年销售费用中列支社保费用的月均人数是 46 人，管理费用是 51 人，较上年 54 人和 55 人，分别同比减少 8 人和 4 人，也减少社保公积金缴纳。

综上：公司销售费用社保同比减少 162.47 万元，下降 64.00%，管理费用社保公积金同比减少 150.58 万元，同比下降 63.93%，主要为享受国家疫情减免政策及公司人员减少所致，公司认为此变动为合理变动。

（2）报告期内，你公司管理费用-办公费为 48.88 万元，同比下降 70.66%；管理费用-安全生产费为 84.85 万元，同比下降 28.84%。请你公司报告期内结合业务开展情况，说明上述变动的原因及合理性。

公司回复：2020 年公司管理费用中办公费同比减少 117.73 万元，主要为 2019 年因启动虹中路土地转型项目、松江厂区搬迁验收等支出相关费用较多，以及 2020 年因疫情深交所上市年费减免所致，具体见下表：

单位：元

费用项目			2020 年	2019 年	差异
办公费			**488,840.81**	**1,666,118.55**	**-1,177,277.74**
主要变化项目	虹中路厂区项目规划	1.项目设计费		308,490.57	-308,490.57
		2.项目方案规划		113,207.54	-113,207.54
	松江厂区搬迁	3、项目市场调研及规划费	50,000.00	560,000.00	-510,000.00
		4、2019 年松江厂区环保验收		87,264.14	-87,264.14
		5、松江公司办公家具		19,181.82	-19,181.82
	其他	6、深交所上市公司年费（2020 年减免）		47,169.81	-47,169.81

其中因虹中路土地转型项目，2019 年发生规划设计费用 42.17 万元，因松江

厂区搬迁等，2019 年发生验收、调研等费用 66.64 万元，2020 年同口径费用仅为 5 万；2020 年深交所因疫情减免上市公司年费 4.72 万元，以上因素是导致 2020 年管理费用中办公费同比下降的主要原因。

2020 年公司管理费用中安全生产费发生额为 84.85 万元，同比减少 34.39 万元，主要减少项目见下表：

单位：万元

费用项目		2020 年	2019 年	差异
安全生产费		**848,470.45**	**1,192,325.96**	**-343,855.51**
主要变化项目	1、因疫情社保减免政策，保安公司同步减免保安费	258,866.02	392,650.94	-133,784.92
	2、松江厂区安全设备维护		30,184.40	-30,184.40
	3、上海计量测试研究院，装置检测费		71,471.70	-71,471.70
	4、质量部计量器具检测	176,471.10	237,396.76	-60,925.66

其中 2020 年因疫情社保减免政策，保安公司同步减免保安费，实际共减免为 13.38 万元；2019 年因压力变送器生产线搬迁，生产所用计量设备及装置需重新检测，增加 2019 年设备检验费，致 2020 年同口径费用同比减少 13.24 万元。

综上：公司管理费用中办公费同比减少，主要为 2019 年因虹中路土地转型项目、松江厂区搬迁验收等支出相关费用较多，及 2020 年因疫情深交所上市年费减免所致；公司管理费用中安全生产费同比减少，主要为 2019 年因压力变送器生产线搬迁，用于产品生产的计量设备和装置检测，增加检测费用，及 2020 年因疫情虹中路厂区保安费部分减免所致。公司认为上述费用变化是合理的。

6. 截至报告期末，货币资金为 6,984.36 万元，请你公司说明是否存在资金受限情形。请年审会计师核查并发表明确意见。

公司回复：截止报告期末，货币资金为 6,984.36 万元，具体情况如下：

单位：万元

项目	2020 年 12 月 31 日	说明
货币资金	6,984.36	
其中：库存现金	39.25	说明 1
银行存款	6,945.12	说明 2

说明 1：截止报告期末，库存现金共计 39.25 万元，主要为人民币现金，分别存放于本公司以及子公司上海威尔泰仪器仪表有限公司、上海紫竹高新威尔泰科技有限公司、上海威尔泰软件有限公司。截止报告期末现金均可正常使用，不存在受限情形。

说明 2：截止报告期末，银行存款共计 6,945.12 万元，全部为人民币银行存款，其中银行活期存款 4,945.12 万元、定期存款 2,000.00 万元（其中一个月期定

期存款 1,000.00 万元、三个月期定期存款 1,000.00 万元），分别存放于本公司以及子公司上海威尔泰仪器仪表有限公司、上海紫竹高新威尔泰科技有限公司、上海威尔泰软件有限公司、上海威尔泰测控工程有限公司、浙江威尔泰仪器仪表有限公司开立的银行账户中。开立账户的银行包括：上海浦东发展银行吴中支行、工商银行上海市虹南支行及上海市中山南路支行、民生银行上海春申支行及上海漕河泾支行、交通银行上海闵行支行、兴业银行上海松江支行、上海农村商业银行闵行支行、中国银行衢州分行营业部。

截止报告期末，本公司及子公司的银行活期存款和定期存款均可正常使用，不存在抵押、质押、保证等资金受限情形。

会计师的核查结论： 我们认为，截止报告期末公司货币资金不存在抵押、质押、保证等资金受限情形，公司未签订与实际控制人相关的资金归集协议或资金管理协议。

7. 年报显示，你公司于 2019 年 10 月 18 日召开 2019 年第一次临时股东大会审议通过了《关于全资子公司拟签署存量工业用地转型项目协议的议案》，申请将子公司上海威尔泰仪器仪表公司以及上海紫竹高新威尔泰有限公司所在地块由工业用地转型为研发总部通用类用地。请你公司补充说明截止目前上述事项的进展情况，以及对你公司生产经营可能产生的影响。

公司回复：2021 年 4 月 29 日，公司全资子公司上海威尔泰仪器仪表有限公司、上海紫竹高新威尔泰科技有限公司于 2021 年 4 月 29 日收到上海市闵行区经济委员会闵经委发【2021】105 号《关于虹中路 263 号威尔泰地块存量工业用地转型项目的通知》、闵经委发【2021】106 号《关于认定上海紫竹高新威尔泰科技有限公司为园区平台的通知》，同意上海威尔泰仪器仪表有限公司存量工业用地转型方案，地块用途由一类工业用地（M1）转型为研发总部通用类用地（C65）。公司后续将按照政府部门要求，继续推进后续规划调整工作；并在规划调整工作获得批准后办理项目建设所需相关手续。上述进展情况已于 2021 年 4 月 30 日对外披露（公告编号：2021-021）。

虹中路 263 号地块转型是响应上海市打造具有全球影响力科技创新中心战略规划的有效举措，能有效发挥地块所处区位优势，助力公司产业转型升级。如规划调整获批及项目建设相关手续顺利办理完成，公司将按照批复内容进行项目建设，预计将拆除虹中路 263 号地块上现有建筑，新建研发楼宇及公益性设施，转型开发后新建总建筑面积约为 67836 平方米，最终建设指标以规划和自然资源管理部门批复为准。目前公司虹中路厂区主要用于公司行政、营销办公，电磁流量计产品技术研发和电磁流量计产品装配、标定。如现有建筑拆除，公司计划在虹中路厂区附近临时租赁办公场地，用于公司行政、营销办公、电磁流量计产品技术研发，待研发楼宇建成后迁回；电磁流量计产品装配、标定工作计划转移到

公司控股子公司浙江威尔泰仪器仪表有限公司，使得公司现有流量计生产经营得以顺利延续；目前上述地块转型事项对于公司生产经营没有重大影响。由于虹中路厂区地块转型项目获得规划部门批准仍有不确定性，公司将根据项目获批进展和最终结果，做好相关工作的准备和衔接。

特此公告。

上海威尔泰工业自动化股份有限公司

董事会

二〇二一年五月十三日