

江西海源复合材料科技股份有限公司关于2021年年报问询函回复的公告

证券代码:002529

证券简称:海源复材

公告编号:2022-046

本公司及董监高全体成员保证信息披露内容的真实、准确和完整,没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

江西海源复合材料科技股份有限公司(以下简称“公司”)于2022年6月13日收到深圳证券交易所公司管理一部下发的《关于对江西海源复合材料科技股份有限公司2021年年报的问询函》(公司部年报问询函[2022]第222号)(以下简称“问询函”),接到问询函后,公司及董监高人员对问询函提出的有关问题进行了认真的核查及落实,现将有关情况回复说明如下:

(注:本回复下列表数据中的金额单位,除非特别注明外均为人民币元)

问题一、年报显示,你公司2021年实现营业收入26,393.8万元,同比下降5.44%,其中认定的与主营业务无关的业务收入2,316.9万元,经营产生的现金流量净额-582.5万元,较2020年的15,435.72万元由正转负,同比下降103.7%;实现归属于上市公司股东净利润(以下简称“净利润”)-10,945.97万元,同比下降43.04%,扣除非经常性损益后归属于上市公司股东净利润(以下简称“扣非净利润”)-9,330.31万元,你公司扣非净利润连续五年为负值。

请你公司:

(一)说明认定与主营业务无关的业务收入的内容及扣除非经常性损益后归属于上市公司股东无关的业务收入、不具备注商业实质的收入,如否,对照收入结构说明理由,如是,说明未扣除非经常性损益的原因;

回复:公司2021年度营业收入为253,937,977.12元,认定与主营业务无关的业务收入为23,169,852.94元,扣除后营业收入为230,768,124.15元,具体如下:

项目	2021年度	备注
营业收入	263,937,977.12	
减:营业收入扣除项目	23,169,852.94	
其中:营业收入服务收入	142,693.06	提供技术服务
租赁收入	2,346,593.46	房屋租赁及租赁
租具销售	17,621,243.00	销售租具
其他	3,067,323.00	加工费、维修费、边角料销售等
与主营业务无关的业务收入小计	23,169,852.94	
不具备注商业实质的收入小计		
营业收入扣除后	230,768,124.15	

公司的主营业务包括机械装备业务、复合材料制品业务及光伏组件业务。2021年度公司发生的其他业务收入主要有:①技术服务收入,主要系提供技术服务收取的款项;②租货收入,主要系收取的设备、厂房、办公楼、门面房租金;③模具销售收入,系销售给电动汽车厂的模具的收取的款项;④其他收入,包括外协加工费、维修费以及边角料销售等收取的款项。公司认定与主营业务无关的业务收入为23,169,852.94元,扣除的原因主要是该类业务不属于公司主营业务,具有偶发性和不可持续性。

上述其他业务收入中,模具销售收入17,621,243.00元系公司按照客户的要求从供应商处定制模具,并按照订单生产产品销售给客户。由于部分模具费用由客户承担且产权归客户所有,公司对此类模具销售给对应客户,该类模具具有商业实质,在满足收入确认条件时公司按照账面价值确认收入。

除上述情况外,不存在其他与主营业务无关的业务收入或不具备注商业实质的收入。

(二)结合你公司扣非净利润连续五年为负值的原因,公司发展战略与趋势等因素,说明你公司持续经营能力是否存在重大不确定性及判断依据

回复:1.近九成扣非净利润为负值的主要原因

近年来,公司主营业务由原先单一的塑压成型设备的研发、生产及销售,变更为复合材料轻量化产品及新能源智能机械设备的研发、生产及销售,并从2020年第三季度开始向光伏组件领域进行布局和拓展。公司近九成扣非净利润为负值的主要原因如下:

(1) 机械装备业务

2017年以来,公司传统机械装备业务主要应用领域是建材和冶金行业,受宏观经济影响较大,销售增长受制于产能投资增加,行业存在整体需求疲软,以及市场竞争加剧,导致传统机械产品营业收入逐年减少和毛利率下降。同时,期间费用基数较大,固定的管理成本居高不下,从而导致经营性利润和现金流持续下降。

公司于2016年对机械设备业务进行资源整合,重新制定发展战略,定位高端机械产品,发展智能装备及配套服务项目,在2017年呈现出了一定的效果,公司机械装备业务虽然有所起色但仍未对公司利润作出贡献。

(2) 复合材料业务

公司复合材料业务稳定增长,2016年公司海源新材料占公司合并营业收入的比重为60.99%,开始超过公司传统压瓦设备业务,扣除非经常性损益后的净利润也逐年增长。造成公司2013年-2017年利润均为负值且亏损幅度逐年扩大的主要影响因素为公司的传统压瓦设备业务亏损。

2018年-2019年,受国家金融去杠杆政策影响,下游客户所承接的PPP公共基础设施工程暂停开工、缓建和工程进度停滞;受全球经济形势的影响,公司的出口业务大幅减少;受宏观经济下行,产业结构调整和汽车、家电下滑等多因素影响,导致复合材料建筑、汽车等轻量化产品的营业收入出现大幅下降,同时,公司在加大复合材料制品业务新产品的研发上营销推广,在经营期间和研发费用较往年有大幅增长,且计提了资产减值损失,导致公司海源新材料扣非后净利润出现亏损。

2020年度汽车轻量化产品的营业收入大幅增长,产品毛利率也稳步提升,但由于复合材料建筑和业务的调整,以至于公司海源新材料仍未能盈利。

(3) 大额计提资产减值损失对公司的经营性利润影响较大

公司加大产品的升级换代,进行产品优化整合,生产聚焦有市场竞争的产品。部分客户出现信用恶化,诸如被列入失信名单,或与银行发生诉讼,造成还款能力变差等情况,对该部分信用客户应收款项坏账准备进行了重新估计,并相应计提了坏账准备,因此对业绩造成较大影响。

同时,公司为盘活存货资产,加大对冗余物资处置力度,折让销售冗余库存物资,也对净利润造成一定影响。

2.公司持续经营能力不存在重大不确定性

(1) 公司基本面已发生变化

① 实际控制人发生变化

2020年5月,公司原控股股东海诚投资、股东李明阳及海源实业与江西嘉维企业管理有限公司(已更名为“江西赛维乐集团有限公司”)签署了《关于福建海源复合材料科技股份有限公司股份转让给框架协议》。2020年7月23日,海诚投资及上银基金与江西嘉维的股权转让给完美世界,公司控股股东变更为江西赛维乐集团有限公司,实际控制人变更为叶甘泉。

(2) 生产经营平稳

2021年公司生产经营面临成本上升、国际业务开展等困难和挑战,公司管理层在董事会的领导下,坚持以市场为导向,及时调整战略发展方向,推进已有产品结构升级及新项目的投资建设。

受全球疫情复杂形势及海外物流运费暴涨影响,公司机械设备国际业务开展难度加大,但公司调整定价策略,关注成本和效益。复合材料方面,受新能源汽车产量爆发式增长,公司抓住市场机遇,将复合材料制品业务发展重心转移至汽车轻量化业务。公司建筑模板业务营业收入较上年同期大幅下降,且建筑行业资金周转率低,资金回款困难,经综合考虑,海源新材料将其持有的福建安特新特建材有限公司45%的股权转让给,2021年公司加大投资力度,采取引进先进生产设备、项目建设以及人员配套等措施,持续推进光伏组件的项目建设。

(2) 公司发展战略与趋势

公司将继续发挥复合材料业务的资源优势,提供高质量、稳定运行的产品与服务,关注制造成本和效益,调整产品定价策略,充分发掘平台优势,克服成本压力。

③ 光伏组件业务

公司将把握光伏行业技术升级,淘汰落后产能的时间窗口,继续在组件等光伏产业链上布局,根据光伏组件的自动化、智能化、柔性化的发展趋势,为客户提供标准化及差异化的产品,不断开发、量产新技术产品,助力光伏发电度电成本的降低和企业的进步。向量规模化及产品高质量方向努力,重点打造技术领先,成本领先的产品,提高公司的核心竞争力。

3.公司未来的展望

(1) 复合材料制品

2021年中国汽车在芯片短缺、原材料上涨、新冠疫情等因素影响下,仍然实现大幅度增长。为稳定新能源汽车长期良性发展,国家和地方相继出台政策,为补贴政策精准执行提供了依据,有力支撑行业良好发展势头。同时中国新能源汽车行业已经从政策驱动转向市场驱动的新阶段,呈现出市场规模和质量双提升的良好发展态势。据中国汽车工程学会预测,2020年新能源汽车销量将突破500万辆,同比增长高达47%左右。预计在接下来的4年中,中国新能源汽车市场规模将呈现扩大趋势,公司汽车轻量化产品将有望得到进一步的推广。

(2) 机械设备产品

公司将继续发挥复合材料制品的生产优势,从轻量化技术在新能源汽车轻量化领域的应用。汽车产品形态、交通出行模式、能源消费结构和社会运行方式正在发生深刻变革,为新能源汽车产业链提供了前所未有的发展机遇。公司将继续致力于巩固存量订单,优化客户结构,扩大产品的市场份额。

④ 智能装备及配套自动化生产线是机械装备业务未来发展的趋势。公司将继续发挥智能装备及配套自动化生产线是机械装备业务未来发展的趋势。公司将继续发挥

智能装备及配套自动化生产线是机械装备业务未来发展的趋势。公司将继续发挥

智能装备及配套自动化生产线是机械装备业务未来发展的趋势。公司将继续发挥</