证券代码:605060　证券简称:联德股份　公告编号:2022-058

杭州联德精密机械股份有限公司关于举办2022年第三季度业绩说明会的公告

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。

重要内容提示：

●会议召开时间：2022年11月14日（星期一）15:00-16:00

●会议召开方式：网络互动方式

●会议召开地点：价值在线（www.ir-online.cn）

●会议问题征集：投资者可于2022年11月14日前访问网址https://eseb.cn/ZA5JHvZwti或扫描下方小程序码进行会前提问，公司将通过本次业绩说明会上，在信息披露允许范围内就投资者普遍关注的问题进行回答。

一、说明会类型

杭州联德精密机械股份有限公司（以下简称“公司”）已于2022年10月29日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露了《联德股份2022年第三季度报告》。为便于广大投资者更加全面深入地了解公司经营业绩、发展战略等情况，公司定于2022年11月14日（星期一）15:00-16:00在“价值在线”（www.ir-online.cn）举办2022年第三季度业绩说明会，与投资者进行沟通和交流，广泛听取投资者的意见和建议。

二、说明会召开的时间、地点和方式

会议召开时间：2022年11月14日（星期一）15:00-16:00

会议召开地点：价值在线（www.ir-online.cn）

会议召开方式：网络互动方式

三、参加人员

董事长孙袁先生，董事会秘书潘连彬先生，财务总监杨晓玉女士，独立董事祝立宏女士（如遇特殊情况，参会人员可能进行调整）。

四、投资者参加方式

投资者可于2022年11月14日（星期一）15:00-16:00通过网址https://eseb.cn/ZA5JHvZwti或使用微信扫一扫以下小程序码即可进入参与互动交流。投资者可于2022年11月14日前进行会前提问，公司将通过本次业绩说明会上，在信息披露允许范围内就投资者普遍关注的问题进行回答。

五、联系人及咨询办法

联系部门：证券事务部

电话：0571-28939800

邮箱：allied@allied-machinery.com

六、其他事项

本次投资者说明会召开后，投资者可以通过价值在线（www.ir-online.cn）查看本次投资者说明会的召开情况及主要内容。

特此公告。

杭州联德精密机械股份有限公司董事会

2022年11月5日

证券代码:688063　证券简称:派能科技　公告编号:2022-065

上海派能能源科技股份有限公司关于全资子公司完成工商变更登记并换发营业执照的公告

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。

上海派能能源科技股份有限公司（以下简称“公司”）的全资子公司江苏中兴派能电池有限公司（以下简称“江苏派能”）由于部分募投项目建成投产，现根据实际生产经营情况及业务发展需要，对其经营范围和注册地址进行了变更。

近日，公司收到江苏派能的通知，目前已完成工商变更登记手续，并取得了仪征市行政审批局换发的《营业执照》，变更后的相关登记信息如下：

公司名称：江苏中兴派能电池有限公司

公司类型：有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）

法定代表人：谈文

注册资本：20,000万元整

成立日期：2012年08月23日

统一社会信用代码：91321081051875173C

住所：仪征经济开发区科研三路7号

经营范围：锂离子电池研发、生产、销售以及技术咨询服务；梯次利用、回收本公司产品；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）一般项目：在线能源监测技术研发；电池制造；电池销售；电池零配件生产；电池零配件销售；光伏设备及元器件制造；光伏设备及元器件销售；物联网设备制造；物联网设备销售；智能家庭消费设备制造；智能家庭消费设备销售；输配电及控制设备制造；智能输配电及控制设备销售；变压器、整流器和电感器制造；蓄电池租赁；太阳能发电技术服务；储能技术服务；合同能源管理；新能源汽车废旧动力蓄电池回收及梯次利用（不含危险废物经营）；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

特此公告。

上海派能能源科技股份有限公司

董事会

2022年11月4日

证券代码:000567　证券简称:海德股份　公告编号:2022-069号

海南海德资本管理股份有限公司关于为全资子公司融资提供担保的公告

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。

一、事项概述

近日，海南海德资本管理股份有限公司（以下简称“公司”）与海南银行股份有限公司（以下简称“海南银行”）签署了《保证合同》、《质押合同》，为公司全资子公司海德资产管理有限公司（以下简称“海德资管”）向海南银行申请的贷款业务提供连带责任保证担保和质押担保，贷款金额为人民币肆亿元整（小写400,000,000.00元），贷款期限为三年。

公司与海南银行不存在关联关系，本次交易不构成关联交易，亦不构成《上市公司重大资产重组管理办法》规定的重大资产重组。

二、担保事项审批程序

公司于2022年4月25日召开的第九届董事会第十三次会议及2022年5月18日召开的2021年年度股东大会，审议并通过了《关于公司2022年度对外担保额度预计的议案》，公司为海德资管通过银行、信托等方式新增融资时，为其提供担保总额不超过人民币80亿元的担保。担保方式为抵押、质押或者连带责任保证等方式。（上述具体内容详见2022年4月27日和5月19日披露于《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网上的《第九届董事会第十三次会议决议公告》、《关于公司2022年度对外担保额度预计的公告》、《2021年年度股东大会决议公告》。）

三、被担保方基本情况

1.名称：海德资产管理有限公司

2.住所：西藏自治区拉萨市柳梧新区柳梧大厦1409室

3.法定代表人：王广西

4.注册资本：472,127万元人民币

5.成立日期：2016年7月4日

6.营业期限：长期

7.经营范围：收购、受托经营不良资产，对不良资产进行管理、投资和处置；资产置换、转让与销售；债务重组及企业重组；资产管理范围内的非融资性担保；投资、财务及法律咨询与顾问（不含证券、保险、金融业务）；项目评估。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】。

8.与本公司关系：公司的全资子公司

9.财务数据情况如下：

单位：元

项目	2021年12月31日（经审计）	2022年9月30日（未经审计）
资产总额	6,693,196,135.78	7,220,855,141.69
负债总额	1,732,271,926.02	1,708,258,446.66
流动负债总额	1,730,592,662.67	1,473,584,473.78
净资产	4,960,924,209.76	5,512,596,695.03
项目	2021年1-12月（经审计）	2022年1-9月（未经审计）
营业收入	618,057,410.33	723,763,128.64
利润总额	475,632,698.67	606,335,751.73
净利润	431,451,881.60	551,672,485.27

10.被担保人海德资管不属于失信被执行人。

四、相关协议的主要内容

（一）《保证合同》主要内容

保证人：海南海德资本管理股份有限公司

债权人：海南银行股份有限公司

所担保的主债权最高本金：人民币40,000万元

保证方式：连带责任保证担保

保证范围：主合同项下的主债权、利息、罚息、复利、违约金、损害赔偿金、为实现债权的费用（包括但不限于诉讼费、仲裁费、公证费、税金、财产保全费、律师费、差旅费、案件调查费、执行费、评估费、拍卖费、送达费、公告费、鉴定费、勘验费、测绘费、翻译费、滞纳金、保管费、提存费、其他申请费等）和其他所有应付的费用。

保证期间：主合同项下债务履行期限届满之日起三年。主合同债务人履行债务的期限以主合同约定为准。但按法律、法规、规章规定或依主合同约定或主合同双方当事人协商一致主合同债务提前到期的，或主合同双方当事人协议延长债务履行期限并得到甲方同意的，则主合同债务提前到期日或延长到期日为债务的履行期限届满之日。如主合同约定债务人分期清偿债务，则对每期债务而言，保证期间均至最后一期债务履行期限届满之日起三年。

合同生效：经双方法定代表人（负责人）或其授权代理人签名（或盖名章）并加盖公章（或合同专用章）后生效。

（二）《质押合同》主要内容

出质人：海南海德资本管理股份有限公司

质权人：海南银行股份有限公司

所担保的主债权最高本金：人民币40,000万元

质物：公司所持海德资产管理有限公司20%的股权

质押担保范围：主合同项下主债权、利息利、违约金、损害赔偿金、保管出质权利和实现债权、质权的费用（包括但不限于诉讼费、仲裁费、公证费、税金、财产保全费、律师费、差旅费、案件调查费、执行费、评估费、拍卖费、送达费、公告费、鉴定费、勘验费、测绘费、翻译费、滞纳金、保管费、提存费、其他申请费等）和其他所有应付的费用。

合同生效：经双方法定代表人（负责人）或其授权代理人签名（或盖名章）并加盖公章（或合同专用章）后生效。

五、累计对外担保数量及逾期担保的数量

若本次担保事项全部发生，公司及其控股子公司提供的担保金额为210,400万元人民币，占公司最近一期经审计净资产的44.37%。其中公司为全资子公司海德资管提供的担保金额为163,300万元人民币，占公司最近一期经审计净资产的34.44%；全资子公司及控资子公司为公司担保金额为47,100万元人民币，占公司最近一期经审计净资产的9.93%。

公司及其控股子公司无逾期对外担保、不涉及诉讼的对外担保及因担保被判决败诉而应承担损失的情形。

六、备查文件

1.公司第九届董事会第十三次会议决议；

2.公司2021年年度股东大会决议；

3.相关合同文本。

特此公告。

海南海德资本管理股份有限公司

董事会

二〇二二年十一月五日

证券代码:603161　证券简称:科华控股　公告编号:2022-057

科华控股股份有限公司关于开展外汇衍生品交易进展的补充公告

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。

一、外汇衍生品交易基本情况概述

科华控股股份有限公司（以下简称“公司”）于2022年10月28日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露了《科华控股股份有限公司关于开展外汇衍生品交易的进展公告》（公告编号：2022-055）。根据《上海证券交易所上市公司自律监管指引第5号——交易与关联交易》等相关规定，公司对上述期间用于风险对冲的资产价值变动情况补充如下：

经公司财务部门初步测算，截至2022年9月30日，公司用于风险对冲的资产价值变动为3,351.42万元，主要体现为海外业务随美元升值带来的汇兑收益，包括美元、欧元现汇产生的货币资金汇兑收益605.29万元，应收账款汇兑收益为2,746.13万元；该期间公司外汇衍生品交易公允价值变动损益及投资收益为-2,563.95万元，公司已交易衍生品的公允价值变动损益及投资收益与用于风险对冲的资产价值变动加总为787.47万元。

因交割日即期价格与锁定价格存在差异，尚未完成交割的外汇衍生品交易预计损益金额会随外汇市场情况变化而发生波动。上述数据未经审计，仅为初步测算数据，具体准确的财务数据以公司正式披露的经审计后的2022年年报为准，敬请广大投资者注意投资风险。

二、对公司的影响

截至2022年第三季度末，公司的外币资产形成汇兑收益与外汇衍生品业务对冲后对公司业绩影响总体趋好，上述事项不会影响公司的现金流和正常经营活动，对公司已披露的财务数据亦不产生影响。

三、风险提示

公司进行外汇衍生品交易遵循稳健原则，不进行以投机为目的的外汇交易，所有外汇衍生品交易均以正常生产经营为基础，以具体经营业务为依托，以规避和防范汇率风险为目的。但是进行外汇衍生品交易也会存在一定的风险：

1.市场风险：因外汇行情变动较大，可能产生因标的利率、汇率等市场价格波动导致金融衍生品价格变动而造成亏损的市场风险。

2.履约风险：对部分按照预算进行相应风险管理而开展外汇衍生品业务，存在合约到期无法履约造成违约而带来的风险。

3.内部控制风险：衍生金融交易专业性较强，复杂程度较高，可能会产生由于内控体系不完善造成的风险。

公司将根据海外业务实现到销售的情况，参考美元等外币兑人民币汇率的波动情况，实时关注全球市场变化并适时调整外汇衍生品交易策略，在审议额度范围内最大限度地降低外汇衍生品交易业务可能造成的不利影响。

特此公告。

科华控股股份有限公司董事会

2022年11月5日

证券代码:603161　证券简称:科华控股　编号:2022-058

科华控股股份有限公司关于上海证券交易所2022年半年度报告的信息披露监管工作函的回复公告

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。

科华控股股份有限公司（以下简称“公司”）于近日收到上海证券交易所上市公司管理一部（以下简称“上交所”）出具的《关于科华控股股份有限公司2022年半年度报告的信息披露监管工作函》（上证公函【2022】2542号）（以下简称“工作函”），公司就《工作函》关注的相关问题逐项进行了认真核查落实，现就有关问题回复如下：

1.关于应收款项。半年报显示，公司报告期内应收账款、应收票据、应收款项融资合计8.08亿元，同比增长4.5%。应收票据及应收款项融资合计3.20亿元，同比增长30.08%，其中2.36亿元因票据池质押及银行借款质押而受限，占比达73.75%，2021年末受限比例仅26.76%。

请公司补充披露：（1）近两年应收票据、应收款项融资前五名欠款方的具体情况，包括但不限于客户名称、关联关系、销售产品和金额、账龄等；（2）结合业务与销售模式、信用政策、结算方式等，说明公司报告期内营业收入下滑但大幅新增应收票据及应收款项融资的原因及合理性；（3）逐笔披露本期应收票据及应收款项融资的具体质押情况，包括但不限于质押时间、金额及用途、质权人名称，说明报告期质押受限比例大幅提升的具体原因及合理性，核实相关质押是否涉及为控股股东、实际控制人或其他关联方提供担保的情形或存在其他利益安排；（4）票据池业务的具体开展情况，包括但不限于履行的审议程序、票据池业务涉及的公司范围、开展期限、规模、坏账情况等，是否存在与控股股东及其他相关关联方共用票据池的情形。

回复：

1.关于应收款项

（1）公司近两年应收票据前五名欠款方的具体情况如下：

单位：人民币万元

2021年1-6月					
客户名称	应收票据余额	销售产品	销售金额	应收款账龄	关联关系
丰沃及其控制的企业	9,901.93	中间壳、涡轮壳及其装配件	12,473.08	1年以内	无
常州市峰月机械有限公司	540.00	中间壳、涡轮壳及其零配件	1,619.42	1年以内	无
江阴万事兴增压器有限公司	165.00	中间壳、涡轮壳及其零配件	318.40	1年以内	无
常州市速成机械有限公司	160.90	中间壳、涡轮壳及其零配件	917.45	1年以内	无
江苏索特动力工程有限公司	100.00	中间壳、涡轮壳及其零配件	105.28	1年以内	无
合计	10,867.83	/	15,433.63	/	/
2022年1-6月					
客户名称	应收票据余额	销售产品	销售金额	应收款账龄	关联关系
丰沃及其控制的企业	11,965.31	中间壳、涡轮壳及其零配件	10,949.76	1年以内	无
长城汽车及其控制的企业	300.00	中间壳、涡轮壳及其零配件	5,806.40	1年以内	无
溧阳市恒义机械有限公司	230.76	中间壳、涡轮壳及其零配件	370.81	1年以内	无
江阴万事兴增压器有限公司	145.00	中间壳、涡轮壳及其零配件	187.80	1年以内	无
江苏凯迪航控系统股份有限公司	110.00	中间壳、涡轮壳及其装配件	251.42	1年以内	无
合计	12,751.07	/	17,566.19	/	/

注：本公告中个别数据加总后与相关汇总数据存在尾差，系数据计算时四舍五入造成，敬请广大投资者注意。

公司近两年应收款项融资前五名欠款方的具体情况如下：

单位：人民币万元

2021年1-6月					
客户名称	应收款项融资余额	销售产品	销售金额	应收款账龄	关联关系
博格华纳及其控制的企业	3,420.75	中间壳、涡轮壳及其零配件	29,258.54	1年以内	无
长城汽车及其控制的企业	1,255.35	中间壳、涡轮壳及其零配件	6,032.33	1年以内	无
盖瑞特及其控制的企业	2,523.59	中间壳、涡轮壳及其零配件	35,668.78	1年以内	无
上海菱重增压器有限公司	1,868.96	中间壳、涡轮壳及其零配件	2,579.37	1年以内	无
常州市速成机械有限公司	81.00	中间壳、涡轮壳及其零配件	917.45	1年以内	无
	9,149.65		74,456.47	/	/
2022年1-6月					
客户名称	应收款项融资余额	销售产品	销售金额	应收款账龄	关联关系
长城汽车及其控制的企业	5,310.36	中间壳、涡轮壳及其零配件	5,806.40	1年以内	无
盖瑞特及其控制的企业	4,969.83	中间壳、涡轮壳及其零配件	33,075.11	1年以内	无
博格华纳及其控制的企业	4,416.54	中间壳、涡轮壳及其零配件	32,798.45	1年以内	无
上海菱重增压器有限公司	1,887.39	中间壳、涡轮壳及其零配件	1,799.14	1年以内	无
丰沃及其控制的企业	807.00	中间壳、涡轮壳及其零配件	10,949.76	1年以内	无
合计	17,391.12	/	84,428.86	/	/

（2）公司报告期内营业收入下滑但大幅新增应收票据及应收款项融资的原因及合理性

公司报告期内实现营业收入9.55亿元，上年同期实现营业收入为9.57亿元，报告期内营业收入较上年同期减少124.22万元，两期营业收入基本持平。

单位：人民币万元

客户	2022年1-6月			2021年1-6月		
	期间收到的票据	应收票据及应收款项融资期末余额	贴现及持有到期托收	期间收到的票据	应收票据及应收款项融资期末余额	贴现及持有到期托收
盖瑞特及其控制的企业	7,176.80	4,969.83	2,206.97	8,388.82	2,523.59	5,865.23
长城汽车及其控制的企业	5,610.36	5,610.36	-	3,848.62	1,255.35	2,593.27
丰沃及其控制企业	12,772.31	12,772.31	-	15,057.78	9,901.93	5,155.85
合计	25,559.47	23,352.50	2,206.97	27,296.22	13,680.87	13,614.35

公司境内客户的结算以开具银行承兑汇票和电汇的方式为主，境外客户的结算以外币电汇的方式为主。公司给予客户的赊销账期均在180天以内，客户信用等级良好，2021年7-12月公司境内实现的销售中产生的应收账款，均能在2022年1-6月陆续回款。报告期内公司业务与销售模式、信用政策、结算方式均未发生重大变化。

报告期末，应收票据及应收款项融资的余额较上年同期大幅增加约10,124.71万元，主要系2021年1-6月美元持续贬值，公司为减少结汇而产生的汇兑损失，将持有在手的应收票据开展贴现及持有到期托收业务以取得货币资金用于满足公司日常生产经营所需，而报告期内美元持续升值，公司按照日常经营资金需求进行外币团期结售汇业务，无需开展大量应收票据及应收款项融资贴现业务而取得资金。故报告期末公司持有在手的应收票据及应收款项融资余额较上年同期增幅较大，期末应收票据及应收款项融资余额增加存在合理性。公司目前运营平稳，财务稳健，客户承兑能力较强，公司与客户的结算方式存在合理性。

（3）报告期应收票据、应收款项融资质押受限比例大幅提升的具体原因及合理性

公司报告期内及上年同期开展的应收票据、应收款项融资质押业务均为票据池业务，用于质押给银行开具银行承兑汇票用于支付供应商物料、设备等货款。为了能够满足公司报告期内正常生产经营的资金需求，减少美元兑人民币贬值的影响，公司将外币存单质押以开具银行承兑汇票。报告期内应收票据、应收款项融资质押金额较上年同期增幅较大，主要系报告期内受美元兑人民币升值影响，公司外币存单质押业务相应减少。应收票据、应收款项融资、其他流动资产质押三项合计增长8.46%，变动在合理变动范围内，符合公司的经营需求和实际情况。

上述相关质押均不涉及为控股股东、实际控制人或其他关联方提供担保的情形，亦不存在其他利益安排现象，均为公司日常经营范围内业务。

（4）票据池业务的具体开展情况

报告期内，为满足日常融资和结算需要、降低资金管理支付成本，公司、全资子公司溧阳市联华机械制造有限公司（以下简称“联华机械”）分别与各自合作银行签订票据池质押融资业务合作协议（以下简称“协议”），协议对实施主体、合作银行、票据池额度、担保方式、业务期限等主要条款做出明确约定。公司、联华机械在各自授权的额度范围内独立开展票据池业务，协议中的出质人及质权人分别为科华控股与银行、联华机械与银行，票据池业务实施主体仅限于票据池质押融资业务合作协议中的出质人，不涉及其他方。公司、联华机械不存在共用票据池、票据互用质押、票据担保等情形，票据池业务不存在坏账情形。

公司总经理办公会是开展上述票据池业务的决策部门，公司、联华机械结合自身日常经常支付需求，每年分别向总经理办公会提出开展票据池业务的年度额度申请，总经理办公会审议通过后，授权公司财务部及联华机械财务部在所授权的额度范围内独立开展业务，开展的期限自总经理办公会年度会议审议通过之日起至下一年度总经理办公会年度会议止，公司及联华机械各自在合作银行使用的票据池总额度及期限均不得超过会议审议的总额度及期限。近年来，公司、联华机械开展票据池业务的额度具体情况见下表，公司、联华机械在下述额度范围内独立开展票据池业务。

单位：人民币万元

开展主体	2018年度	2019年度	2020年度	2021年度	2022年度
母公司	30,000	35,000	40,000	40,000	40,000
联华机械	5,000	5,000	5,000	10,000	5,000
合计	35,000	40,000	45,000	50,000	45,000

近年来，公司及联华机械票据池质押率如下：

单位：人民币万元

2018年至报告期末票据池质押率						
开展范围	项目	2018年12月31日	2019年12月31日	2020年12月31日	2021年12月31日	2022年6月30日
母公司	期末票据池质押总额	25,848.41	23,191.42	13,346.69	5,253.72	22,468.83
	应收票据期末余额	25,956.41	29,403.75	26,287.30	19,891.85	28,942.85
	票据池质押率	99.58%	78.87%	50.77%	26.41%	77.63%
联华机械	期末票据池质押总额	791.09	544.45	1,309.32	381.55	1,106.43
	应收票据期末余额	1,291.62	2,199.90	2,627.55	1,417.64	3,092.09
	票据池质押率	61.25%	24.75%	49.83%	26.91%	35.78%

综上所述，公司及联华机械票据池业务不存在混通混用情形，亦不存在与控股股东及其他相关关联方共用票据池的情形，公司与联华机械之间不存在相互共用票据池、票据互用质押、票据担保情况。公司及联华机械在总经理办公会决议通过的额度范围内独立开展票据池业务，票据入池质押开具的银行承兑汇票、贷款等均用于满足各自日常经营所需。

2. 关于存货跌价损失。半年报及前期信息披露显示，公司近期持续发生存货跌价损失，2021年度发生5,896.89万元，2022年第一季度2,037.27万元，2022年半年度2,416.41万元，相较前期变化较大。本报告期内公司存货跌价准备增加计提5,948.72万元，转回或转销8,167.78万元。

请公司补充披露：（1）结合近两年的产品价格变化趋势、销售情况及同行业可比公司情况等，说明存货发生跌价损失迹象的具体时点，近期持续发生大额存货跌价损失的原因及合理性，是否存在前期存货跌价损失计提不及时、不充分的情况；（2）结合业务开展、存货跌价准备政策变化情况，分别说明报告期存货跌价准备转回和转销9,167.78万元的内容、金额及原因，转回和转销的依据及合理性，以及与计提时测算的差异，并据此进一步说明前期计提是否准确，是否存在利润调节。

回复：

2.关于存货跌价损失

（1）存货发生跌价损失迹象的具体时点及近期持续发生大额存货跌价损失的原因及合理性

1）近两年的销售情况及产品平均价格变化趋势

单位：万件、元/件

产品类别	项目	2021年1-3月	2021年4-6月	2021年7-9月	2021年10-12月	2022年1-3月	2022年4-6月
涡轮壳	销售数量	27.82	16.00	23.50	20.18	26.47	29.07
	平均单价	259.84	282.11	284.41	269.88	288.57	244.25
涡轮壳（含装配件）	销售数量	65.50	51.74	47.60	60.52	63.69	48.96
	平均单价	363.43	392.41	371.70	373.49	402.40	380.14
中间壳	销售数量	10.78	10.35	10.91	12.61	9.48	7.37
	平均单价	67.07	67.91	78.01	73.83	82.23	91.74
中间壳（含装配件）	销售数量	157.72	139.26	143.57	163.17	158.49	110.04
	平均单价	95.90	96.51	96.70	91.45	88.03	89.25
其他类	销售数量	11.42	13.42	17.07	9.00	15.19	12.02
	平均单价	129.47	167.38	175.06	215.93	234.36	204.79

公司各类产品销售均价受销售比例、汇率波动、大宗价格波动影响，相同产品在不同期间毛利率存在波动，各类产品在不同时期的平均售价均有一定的波动。

2）近两年主要材料成本变化趋势

单位：元/公斤、元/度

项目	2021年1-3月	2021年4-6月	2021年7-9月	2021年10-12月	2022年1-3月	2022年4-6月
镍	115.84	111.17	127.86	128.83	168.27	209.35
生铁	4.00	4.26	4.50	4.37	4.12	4.37
废钢	3.33	3.73	3.89	3.68	3.78	3.94
电费	0.59	0.59	0.60	0.66	0.67	0.68

从上表可以看出，公司主要原材料、电费价格均呈上升趋势。此外，2021年下半年疫情复发后，海运成本上升，上述因素综合导致了公司产品成本的持续上升。

3）近两年的毛利率变化趋势及存货发生跌价损失迹象的具体时点

公司各季度毛利率情况如下表所示：

单位：人民币万元

项目	2021年1-3月	2021年4-6月	2021年7-9月	2021年10-12月	2022年1-3月	2022年4-6月
营业收入	50,565.99	45,084.56	48,940.57	45,097.65	54,606.26	40,920.07
营业成本	41,862.04	37,115.11	42,386.67	41,724.80	48,312.39	38,250.59
毛利率	17.21%	17.68%	13.39%	7.48%	11.53%	6.52%

① 毛利率呈下降趋势的原因

根据公司与客户签订的销售合同中，其中占年度销售总额95%以上的部分均存在季度调价的情况，具体表现公司就原材料价格波动等特定条件与客户约定调价机制，产品价格的调整一般滞后于原材料金属镍或其他特定条件的变动，存在一定的市场滞后性。

公司毛利率总体上呈下降趋势，主要系原材料价格持续上涨，公司与客户沟通申请价格调整，以及客户内部审批调价流程，均需要数月的时间，使得产品价格不能根据原材料价格上涨情况在当月或次月及时调整，调价时间滞后。另外，公司南厂区产线正式投产不久，产能在爬坡阶段，产品合格率在逐步提升，单位产品分摊的折旧等固定成本较高。综上，公司产品成本上升，但产品价格未能同步提升，使得公司毛利率从2021年第三季度开始呈下降趋势，尤其是2021年第四季度部分产品的毛利率出现负数情况，账面价值高于可变现净值，出现减值迹象。因存货发生减值迹象从2021年下半年开始出现，在第四季度减值迹象明显增加。

② 2021年第四季度和2022年第二季度毛利率偏低的原因

公司的原材料从购入，到产出成品，再通过陆运、海运或空运的方式发运到客户或者第三方仓库处，客户领用公司的产品，公司确认销售收入，该过程一般需要20天至4个月左右。

2021年第三季度开始，镍的价格开始持续走高，海运成本上升，产品成本持续上升。2021年第三季度镍的采购价格比第二季度上升15.01%，而相应的产品价格尚未及时在当季度或下季度调整到位；第三季度销售的产品中主要是第二季度生产及第三季度当季度生产，故第三季度毛利率下降比例小于第四季度销售毛利下降比例；又因第三季度的产品大部分在第四季度实现了销售，依据公司与客户调价机制，第四季度产品售价调整还未能在当季度实现，使得2021年第四季度的毛利率偏低。

因2021年下半年镍价的上升，2022年第一季度产品的售价得到调整，毛利率上升。由于2022年第一季度金属镍的价格又环比上升了30.61%，基于与2021年第三季度、第四季度同样的原因和趋势，2022年第一季度毛利率上升，第二季度毛利率下降明显。

同行业可比公司毛利率情况如下：

项目	公司	2021年度	2022年1-6月
毛利率	贝斯特	33.80%	32.85%
	盖湖股份	11.85%	15.94%
	华培动力	26.22%	22.25%
	平均数	23.96%	23.68%
	本公司	14.02%	9.38%
存货跌价准备计提比率(存货跌价准备余额/存货余额)	贝斯特	0.89%	2.03%
	盖湖股份	4.71%	3.60%
	华培动力	6.90%	4.41%
	平均数	4.17%	3.35%
	本公司	9.72%	6.51%

同行业公司销售产品结构不同，获利能力存在差异，公司产品销售中含镍产品占比较大，受大宗商品、能源价格持续上涨影响，售价不能得到及时调整，导致毛利率在不同的区间段差异较大。公司的综合毛利率低于同行业平均数，存货跌价准备高于同行业平均数。

（2）存货跌价准备政策和具体计提方法

公司的存货跌价准备计提政策和计提方法均未发生变动。

（3）报告期存货跌价准备转回和转销的内容、金额及原因

1）存货跌价准备转回和转销的内容、金额

单位：人民币万元

项目	2021年12月31日	本期计提	其他转入	本期转销	本期转回	其他转出	2022年6月30日
原材料	243.80	224.41		284.80	18.36		165.05
在产品	380.44	355.94		465.99	69.58		200.81
库存商品	2,169.72	1,601.54		2,574.16	52.68	136.38	1,008.04
发出商品	2,828.53	3,639.85	136.38	4,093.88	284.29		2,226.59
半成品	436.43	111.90	1.42	293.58	11.03		245.14
委托加工物资	39.74	15.09		16.60	2.82	1.42	33.99
合计	6,098.66	5,948.72	137.80	7,729.00	438.77	137.80	3,879.62

2）存货跌价准备转回和转销的原因

计提存货跌价准备的存货，期后仍可以正常领用或销售，即根据期后销售或领用数量确定对应转销存货跌价准备的金额。报告期内实现销售或领用的存货转销跌价准备约7,729.00万元，部分未实现销售或领用的产品期后因价格调整，减值迹象消除，报告期转回减值准备约438.77万元，转回和转销相应的跌价准备符合存货跌价准备政策。

期后大额的发出商品存货跌价准备转回和转销情况如下：

单位：万件、人民币万元

按产品分类	期初结存数量	期初存货跌价余额	本期结算数量	报告期内转销金额	报告期内转回金额
其他	11.84	645.14	35.32	887.89	27.59
涡轮壳	31.64	1,112.98	72.25	1,536.27	117.90
涡轮壳配件	86.30	3,056.62	204.56	2,637.42	99.67
中间壳	58.63	2,179.27	166.71	217.06	40.66
中间壳配件	5.56	242.42	34.87	1,042.06	66.63
合计	193.96	7,236.44	513.72	6,320.69	352.45

综上，公司存货发生跌价损失迹象的具体时点合理，存货跌价准备计提准确、及时、充分；存货跌价准备转回和转销原因合理，不存在利润调节的情形。

3.关于预付款项。半年报显示，公司本报告期末预付款项余额4,055.63万元，较上年期末增长220.83%。前五名预付对象中，江苏登润金属材料科技有限公司（以下简称江苏登润）为本期新增对象，公司对其预付款余额1,369.93万元，占比33.78%。

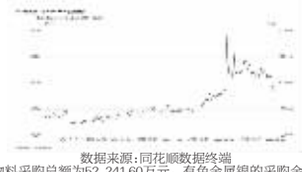
请公司补充披露：（1）结合行业发展情况、在手订单及业务拓展情况、采购价格变化趋势、同行业其他公司情况等说明预付款项大幅增长的原因；（2）新增供应商江苏登润的具体情况，包括新增原因、交易背景、关联关系、预付形成时间、具体采购内容，尚未结算的原因等，是否与其存在其他潜在利益安排。

回复：

3.关于预付款项

（1）预付款项大幅增长的原因

公司依据订单协定生产计划并根据计划按需进行原材料采购，因此生产所需原材料的数量也随在手订单的增加而增加。公司采购的主要原材料包括有色金属镍、废钢、生铁、小零件、刀具、覆膜砂等，其中有色金属镍（包括镍板和镍豆）的采购金额占物料采购总额的占比较高。自2021年1月1日至2022年6月30日以来，公司主要原材料之一有色金属镍的市场价格整体呈上涨趋势，于2022年3月起波动率增大，具体变动情况如下图所示：



数据来源：同花顺数据终端

2022年1-6月，公司物料采购总额为52,241.60万元，有色金属镍的采购金额占物料采购总额的占比为31.20%，较上年度镍采购金额占比增加7.83%。2021年年度及2022年半年度公司金属镍的采购价格变动情况如下：

单位：人民币元/公斤

项目	2021年1-3月	2021年4-6月	2021年7-9月	2021年10-12月	2022年1-3月	2022年4-6月
平均采购价格	115.84	111.17	127.86	128.83	168.27	209.35

镍相关产品的行情极不稳定，现货一度紧缺，公司需先支付相对应的原材料款项方能订货。公司报告期末按预付对象归集的期末余额前五名中，采购原材料的预付款余额为2,883.99万元，占预付款项余额的比例为71.11%。

综上，镍的采购价格上升及付款方式的变化，导致公司报告期末预付账款较上年期末大幅度增加。

本报告期末及上年度末，可比公司预付款项情况如下：

单位：人民币万元

证券代码	证券简称	2022年半年报			2021年半年报		
		期末预付款余额	营业收入	预付款余额/营业收入（%）	期末预付款余额	营业收入	预付款余额/营业收入（%）
300580.SZ	贝斯特	2,227.43	48,959.07	4.55	630.52	51,582.43	1.22
300694.SZ	盖湖股份	2,321.47	66