证券代码:688669 证券简称:聚石化学 公告编号:2023-038

广东聚石化学股份有限公司关于2022年年度报告的更正公告

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。

广东聚石化学股份有限公司(以下简称“公司”)于2023年3月28日在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)上披露了《2022年年度报告》,经事后核查,发现年报部分内容有误,现进行更正。本次更正不涉及对财务报表的调整,不会对公司2022年度财务状况及经营成果产生影响。

一、更正的内容

(一)“第三节 管理层讨论与分析”之“五、报告期内主要经营情况”之“(一)主营业务分析”之“2.收入和成本分析”

更正前:

2.收入和成本分析

√适用 □不适用

2022年度,公司实现营业收入395,741.55万元,同比增长55.70%,2022年度,公司营业成本3,492,020,982.08万元,较上年同期上升63.70%。

(1).主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
化工原料	112,438.90	104,013.74	7.49%	288.41%	372.80%	减少16.52个百分点
化工新材料	274,988.36	237,797.78	13.52%	23.77%	25.27%	减少1.04个百分点
租赁服务	6,508.71	6,088.96	6.50%	231.23%	730.92%	减少56.23个百分点
合计	393,935.97	347,897.48	11.69%	55.65%	63.67%	减少4.33个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
磷化工	54,747.36	46,881.78	14.37%	89.12%	113.11%	减少9.64个百分点
改性塑料粒子	111,268.61	94,370.69	15.19%	-7.30%	-5.36%	减少1.73个百分点
塑料制品	145,222.82	125,096.85	13.86%	96.36%	99.60%	减少1.40个百分点
贸易原材料	18,399.51	18,249.81	0.81%	-34.55%	-33.14%	减少2.10个百分点
其他	97.43	81.44	16.41%	8.03%	-42.81%	增加74.30个百分点
租赁服务	6,508.71	6,088.96	6.50%	231.23%	730.92%	减少56.23个百分点
液化石油气产品	57,691.53	57,131.95	0.97%	/	/	增加0.97个百分点
合计	393,935.97	347,897.48	11.69%	55.65%	63.67%	减少4.33个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
国内	262,197.52	241,437.85	7.92%	73.49%	88.51%	减少7.34个百分点
国外	131,738.45	106,459.63	19.19%	29.28%	26.01%	增加2.04个百分点
合计	393,935.97	347,897.48	11.69%	55.65%	63.67%	减少4.33个百分点
主营业务分销售模式情况						
销售模式	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
直销	362,836.96	321,822.96	11.30%	64.00%	73.49%	减少4.81个百分点
经销	31,099.01	26,073.50	16.16%	-2.77%	-3.65%	增加0.77个百分点
合计	393,935.97	347,897.48	11.69%	55.65%	63.67%	减少4.33个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明

1.磷化工:报告期内公司因2021年10月收购龙华化工,同期对比新增五氧化二磷、多聚磷酸的对外销售收入2.44亿元,阻燃剂对外销售收入增长 1431万元,毛利率下滑主要是由于政府环保要求更高,22年投入大量成本处理氯气问题;新车间新设备投入使用,折旧增加所致。

2.改性塑料粒子:受终端消费市场萎缩影响,灯饰类、家电类销量减少,同时部分原材料受供需关系、环保等因素减产从而涨价,单位成本较去年增涨,从而导致毛利率下滑。

3.改性塑料制品:主要是光学板材类新增导光板业务,受市场行情影响没有达到预期的销售规模,导致亏损,从而拉低整体毛利率;透气膜由于市场竞争激烈,销售价格下滑,导致毛利率下降。

4.液化石油气产品:为22年新增业务,属于周期性产品,原材料和成品市场上都有公开的价格,去年处于历史周期性低点,故毛利较低。

(2).产销量情况分析表

√适用□不适用

主要产品	单位	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减(%)	销售量比上年增减(%)	库存量比上年增减(%)
磷化工	吨	38,756.98	31,382.60	2,187.79	56.02%	108.76%	48.97%
改性塑料粒子	吨	69,876.54	61,857.40	6,192.56	-8.00%	-18.18%	48.86%
塑料制品	吨	96,716.41	90,897.41	5,913.28	54.22%	67.50%	11.68%

产销量情况说明

1、磷化工:产销库的增长主要系2021年10月收购龙华化工导致的。全年五氧化二磷公司内部自用量约2300吨,全年阻燃剂的公司内部自用量约2160吨,销售量3.1万吨系对外销售的五氧化二磷、多聚磷酸及阻燃剂的总量。

2、改性塑料粒子:公司采取以产定销,主要受终端消费市场萎缩影响,销量有所下降。

3、改性塑料制品:主要是光学板材类引入新客户产销量大幅上涨,以及2021年9月收购冠臻科技年产3.6万吨透气膜,尼日利亚子公司报告期内全面运营生产较去年同期大幅增涨所致。

(3).重大采购合同、重大销售合同的履行情况

□适用√不适用

(4).成本分析表

单位:元

分行业情况						
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
化工原料	直接材料	94,247.20	90.61%	94,247.20	90.61%	94,247.20	
	直接人工	932.38	0.90%	932.38	0.90%	932.38	
	制造费用	7,077.94	6.80%	7,077.94	6.80%	7,077.94	
	运输费用	1,756.22	1.69%	1,756.22	1.69%	1,756.22	
化工新材料	直接材料	215,162.18	90.64%	172,754.76	91.01%	24.30%	
	直接人工	5,044.54	2.12%	4,065.45	2.14%	24.08%	
	制造费用	11,068.96	4.65%	8,681.33	4.57%	27.50%	
	运输费用	6,132.67	2.58%	4,324.07	2.28%	41.83%	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
磷化工	直接材料	40,667.96	86.75%	16,661.75	75.74%	144.08%	
	直接人工	932.38	1.99%	1,175.47	5.34%	-20.68%	
	制造费用	3,623.31	7.73%	3,302.28	15.01%	9.72%	
	运输费用	1,658.13	3.54%	866.82	3.91%	92.18%	
改性塑料粒子	直接材料	86,777.20	91.96%	93,834.36	94.10%	-7.52%	
	直接人工	1,874.01	1.99%	1,510.95	1.52%	24.03%	
	制造费用	4,110.12	4.36%	2,593.79	2.60%	58.46%	
	运输费用	1,609.36	1.71%	1,774.06	1.78%	-9.28%	
塑料制品	直接材料	111,929.11	89.47%	51,694.73	82.48%	116.52%	
	直接人工	3,162.22	2.52%	2,525.36	4.03%	24.82%	
	制造费用	6,909.92	5.52%	6,002.28	9.58%	15.12%	
	运输费用	3,104.70	2.48%	2,452.35	3.91%	26.60%	
其他	直接材料	9.45	11.61%	24.40	17.13%	-61.27%	
	直接人工	18.38	22.47%	29.14	20.47%	-37.20%	
	制造费用	49.02	60.20%	85.25	59.87%	-42.50%	
	运输费用	4.66	5.72%	3.61	2.53%	29.09%	
贸易原材料	直接材料	16,835.86	99.35%	27,298.35	99.66%	-38.32%	
	直接人工		0.00%	/	/		
	制造费用		0.00%	/	/		
	运输费用	1,413.95	7.75%	94.06	0.34%	1403.24%	
液化石油气产品	直接材料	53,579.24	93.78%				
	直接人工		0.00%				
	制造费用	3,454.63	6.05%				
	运输费用	98.09	0.17%				

成本分析其他情况说明

无

更正后:

2.收入和成本分析

√适用 □不适用

2022年度,公司实现营业收入395,741.55万元,同比增长55.70%,2022年度,公司营业成本349,202.10万元,较上年同期上升63.70%。

(1).主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位:万元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
化工原料	112,438.90	104,013.74	7.49%	288.41%	372.80%	减少16.52个百分点
化工新材料	274,988.36	237,797.78	13.52%	23.77%	25.27%	减少1.04个百分点
租赁服务	6,508.71	6,088.96	6.50%	231.23%	730.92%	减少56.23个百分点
合计	393,935.97	347,897.48	11.69%	55.65%	63.67%	减少4.33个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
磷化工	54,747.36	46,881.78	14.37%	89.12%	113.11%	减少9.64个百分点
改性塑料粒子	111,268.61	94,370.69	15.19%	-7.30%	-5.36%	减少1.73个百分点
塑料制品	145,222.82	126,399.24	12.96%	96.36%	101.68%	减少2.30个百分点
贸易原材料	18,399.51	16,946.41	7.90%	-34.55%	-37.91%	增加4.90个百分点
其他	97.43	81.44	16.41%	8.03%	-42.81%	增加74.30个百分点
租赁服务	6,508.71	6,088.96	6.50%	231.23%	730.92%	减少56.23个百分点
液化石油气产品	57,691.53	57,131.95	0.97%	/	/	增加0.97个百分点
合计	393,935.97	347,897.48	11.69%	55.65%	63.67%	减少4.33个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
国内	262,401.15	234,409.98	7.09%	67.01%	83.10%	减少8.17个百分点
国外	131,534.82	113,397.50	19.88%	38.80%	34.22%	增加2.73个百分点
合计	393,935.97	347,897.48	11.69%	55.65%	63.67%	减少4.33个百分点
主营业务分销售模式情况						
销售模式	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
直销	362,945.29	322,012.71	11.28%	64.14%	73.60%	减少4.83个百分点
经销	30,990.68	25,884.77	16.48%	-3.11%	-4.35%	增加1.09个百分点
合计	393,935.97	347,897.48	11.69%	55.65%	63.67%	减少4.33个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明

1.磷化工:报告期内公司因2021年10月收购龙华化工,同期对比新增五氧化二磷、多聚磷酸的对外销售收入2.44亿元,阻燃剂对外销售收入增长 1431万元,毛利率下滑主要是由于政府环保要求更高,22年投入大量成本处理氯气问题;新车间新设备投入使用,折旧增加所致。

2.改性塑料粒子:受终端消费市场萎缩影响,灯饰类、家电类销量减少,同时部分原材料受供需关系、环保等因素减产从而涨价,单位成本较去年增涨,从而导致毛利率下降。

3.改性塑料制品:主要是光学板材类新增导光板业务,受市场行情影响没有达到预期的销售规模,导致亏损,从而拉低整体毛利率;透气膜由于市场竞争激烈,销售价格下滑,导致毛利率下降。

4.液化石油气产品:为22年新增业务,属于周期性产品,原材料和成品市场上都有公开的价格,去年处于历史周期性低点,故毛利较低。

(2).产销量情况分析表

√适用□不适用

主要产品	单位	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减(%)	销售量比上年增减(%)	库存量比上年增减(%)
磷化工	吨	38,756.98	31,382.60	2,187.79	56.02%	108.76%	48.97%
改性塑料粒子	吨	69,876.54	61,857.40	6,192.56	-8.00%	-18.18%	48.86%
塑料制品	吨	96,716.41	90,897.41	5,913.28	54.22%	67.50%	11.68%

产销量情况说明

1、磷化工:产销库的增长主要系2021年10月收购龙华化工导致的。全年五氧化二磷公司内部自用量约2300吨,全年阻燃剂的公司内部自用量约2160吨,销售量3.1万吨系对外销售的五氧化二磷、多聚磷酸及阻燃剂的总量。

2、改性塑料粒子:公司采取以产定销,主要受终端消费市场萎缩影响,销量有所下降。

3、改性塑料制品:主要是光学板材类引入新客户产销量大幅上涨,以及2021年9月收购冠臻科技年产3.6万吨透气膜,尼日利亚子公司报告期内全面运营生产较去年同期大幅增涨所致。

(3).重大采购合同、重大销售合同的履行情况

□适用√不适用

(4).成本分析表

单位:元

分行业情况						
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
化工原料	直接材料	94,247.20	90.61%	94,247.20	90.61%	94,247.20	
	直接人工	932.38	0.90%	932.38	0.90%	932.38	
	制造费用	7,077.94	6.80%	7,077.94	6.80%	7,077.94	
	运输费用	1,756.22	1.69%	1,756.22	1.69%	1,756.22	
化工新材料	直接材料	215,162.18	90.64%	172,754.76	91.01%	24.30%	
	直接人工	5,044.54	2.12%	4,065.45	2.14%	24.08%	
	制造费用	11,068.96	4.65%	8,681.33	4.57%	27.50%	
	运输费用	6,132.67	2.58%	4,324.07	2.28%	41.83%	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
磷化工	直接材料	40,667.96	86.75%	16,661.75	75.74%	144.08%	
	直接人工	932.38	1.99%	1,175.47	5.34%	-20.68%	
	制造费用	3,623.31	7.73%	3,302.28	15.01%	9.72%	
	运输费用	1,658.13	3.54%	866.82	3.91%	92.18%	
改性塑料粒子	直接材料	86,777.20	91.96%	93,834.36	94.10%	-7.52%	
	直接人工	1,874.01	1.99%	1,510.95	1.52%	24.03%	
	制造费用	4,110.12	4.36%	2,593.79	2.60%	58.46%	
	运输费用	1,609.36	1.71%	1,774.06	1.78%	-9.28%	
塑料制品	直接材料	111,929.11	89.47%	51,694.73	82.48%	116.52%	
	直接人工	3,162.22	2.52%	2,525.36	4.03%	24.82%	
	制造费用	6,909.92	5.52%	6,002.28	9.58%	15.12%	
	运输费用	3,104.70	2.48%	2,452.35	3.91%	26.60%	
其他	直接材料	9.45	11.61%	24.40	17.13%	-61.27%	
	直接人工	18.38	22.47%	29.14	20.47%	-37.20%	
	制造费用	49.02	60.20%	85.25	59.87%	-42.50%	
	运输费用	4.66	5.72%	3.61	2.53%	29.09%	
贸易原材料	直接材料	16,835.86	99.35%	27,298.35	99.66%	-38.32%	
	直接人工		0.00%	/	/		
	制造费用		0.00%	/	/		
	运输费用	110.55	0.65%	94.06	0.34%	17.53%	
液化石油气产品	直接材料	53,579.24	93.78%				
	直接人工		0.00%				
	制造费用	3,454.63	6.05%				
	运输费用	98.09	0.17%				

成本分析其他情况说明

无

(二)“第三节 管理层讨论与分析”之“五、报告期内主要经营情况”之“(五)投资状况分析”

更正前:

对外股权投资总体分析

√适用□不适用

报告期投资额(元)	上年同期投资额(元)	变动幅度
	797,138,416.63	

更正后:

对外股权投资总体分析

√适用□不适用

报告期投资额(元)	上年同期投资额(元)	变动幅度
166,626,169.92	711,494,080.00	-76.58%

报告期内发生的投资额主要是公司向部分子公司实缴注册资本1.13亿、向子公司普塞呋和安徽龙华合计增资6,200万元、向广州盛门投资500万元、注销部分子公司、转让部分子公司股权等。

二、其他说明

除上述更正外,公司《2022年年度报告》中的其他内容不变,本次更正不涉及对财务报表的调整,不会对公司2022年度财务状况及经营成果产生影响。更正后的《2022年年度报告(修订版)》与本公告同日披露于上海证券交易所网站(www.sse.com.cn),供投资者查阅。公司对本次更正给投资者带来的不便深表歉意,敬请广大投资者谅解,公司今后将进一步加强信息披露文件的审核工作,提高信息披露质量。

特此公告。

广东聚石化学股份有限公司董事会

2023年6月17日

证券代码:688669 证券简称:聚石化学 公告编号:2023-039

广东聚石化学股份有限公司关于上海证券交易所对公司2022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、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。

风险提示:

1、商誉减值风险。广东冠臻科技有限公司(以下简称“冠臻科技”)于2022年12月中旬至2023年2月搬迁工厂期间部分设备无法正常生产,其后部分设备需要改造,加之铝型材保护膜产品市场开拓未及预期,导光板目粘膜产品尚处于小批量送样认证阶段,故冠臻科技2023年前四个月营业收入和息税前利润未达到2023年预计数的三分之一,其经营情况若不能在下半年取得明显改善,将存在较大商誉减值的风险。截至2022年末,冠臻科技相关商誉期末余额为4,031.93万元人民币,占公司2022年末净资产的2.34%,若其2023年度经营绩效无法达到预期,公司将在2023年末计提商誉减值。

2、原材料价格波动导致产品毛利率下降的风险。公司的原材料成本占生产成本的比重较大,短期内原材料价格大幅上涨可能导致公司利润下滑。公司大多数原材料市场供应充足,数量和质量均能满足公司正常生产经营需求,其价格波动幅度主要受国内外宏观经济、供需状况等因素影响。其中,原油系公司主要原材料PP、PE、PS等通用树脂材料的源头,其价格走势决定了下游化工产品的主要成本,通过产业链层层传导并最终影响公司产品成本。由于公司主要产品应用于节日灯饰、电子电器、电线电缆、汽车、光学显示、医疗卫生等领域,下游行业市场竞争较为充分,因此,一旦原材料价格骤然上涨,将导致产品成本上升无法完全、及时传导给下游客户,导致产品毛利率下降,进而对公司经营业绩产生不利影响。

3、费用大幅增长的风险。随着公司募集资金投资项目及自筹资金建设项目建成后,公司将新增大量固定资产,每年相应的固定资产折旧费用将大幅增加。若因项目管理不善或产品市场开拓不力而导致不能如期产生效益或实际收益低于预期,则新增的固定资产折旧将提高固定成本占总成本的比例,加大公司经营风险,从而对公司的盈利能力产生不利影响。

敬请广大投资者谨慎决策,注意投资风险。

广东聚石化学股份有限公司(以下简称“公司”)于近期收到上海证券交易所出具的《关于广东聚石化学股份有限公司2022年年度报告的信息披露监管问询函》(上证科创公函【2023】0077号)(以下简称“问询函”)。公司高度重视有关问询事项,对相关事项进行了核查,现将有关情况回复如下:

一、对外投资

问题1.关于冠臻科技。2022年,公司子公司广东冠臻科技有限公司(以下简称冠臻科技)实现收入42,409.69万元,净利润994.19万元,未达到业绩承诺1,200.00万元。根据公司2021年年报问询函回复,冠臻科技2022年1-4月实现收入18,574.74万元,净利润2,372.91万元。冠臻科技收入主要为分为卫生材料膜、防护服膜及水性油墨产品膜等三类。请公司:(1)列式冠臻科技各项业务的收入、成本、利润情况,与上年同比情况,以及全年业绩较1-4月下降的具体原因;(2)公司防护服膜类产品收入、净利润占全年的比例,是否对2022年业绩产生较大影响,并结合行业、公司经营等情况对未来相关业务的收入、利润可持续性进行说明。

【公司回复】

(一)列式冠臻科技各项业务的收入、成本、利润情况,与上年同比情况,以及全年业绩较1-4月下降的具体原因。

2022年冠臻科技各项业务的收入、成本、利润情况如下表:

单位:万元

业务	2022年				
	收入	成本	毛利	毛利率	营业利润
防护服膜	19,356.01	15,003.48	4,352.53	22.49%	3,125.09
卫生材料膜	22,482.02	23,293.67	-811.64	-3.61%	-2,237.31
小计	41,838.04	38,297.15	3,540.89	8.46%	887.78
其他业务收入	571.65	610.28	-38.63	-6.76%	-74.88
合计	42,409.69	38,907.43	3,502.26	8.26%	812.90
业务	2021年				
	收入	成本	毛利	毛利率	营业利润
防护服膜	11,137.66	10,006.41	1,072.26	9.63%	-449.34
卫生材料膜	15,388.09	14,379.17	1,008.92	6.56%	-1,093.35
化学合成材料	118.86	133.32	-14.46	-12.17%	-30.70
小计	26,644.61	24,577.90	2,066.72	7.76%	-1,573.39
其他业务收入	220.60	296.84	-66.24	-30.03%	-96.38
合计	26,865.21	24,874.74	2,000.48	7.46%	-1,669.77

注:期间费用按照营业收入的比例在不同产品之间分摊。

2022年1-4月和2022年5-12月的业绩情况对比如下:

单位:万元

项目	2022年1-4月	2022年5-12月	合计
主营业务收入	18,449.48	23,388.56	41,838.04
其中:防护服膜	11,717.16	7,638.85	19,356.01
卫生材料膜	6,732.32	15,749.71	22,482.03
主营业务成本	14,799.69	23,497.46	38,297.15
其中:防护服膜	7,762.91	7,240.58	15,003.48
卫生材料膜	7,036.79	16,256.88	23,293.67
毛利	3,649.79	-108.90	3,540.89
其中:防护服膜	3,954.25	398.27	4,352.53
卫生材料膜	-304.47	-507.17	-811.64
毛利率	19.78%	-0.47%	8.46%
其中:防护服膜	33.75%	5.21%	22.49%
卫生材料膜	-4.52%	-3.22%	-3.61%
营业利润	2,656.18	-1,843.28	812.9
净利润	2,372.91	-1,378.72	994.19

2022年1-4月受疫情影响,防护服膜的需求旺盛,市场价格也相对较高,公司盈利处于较高水平。随着疫情政策的松动,防护服膜类产品整体市场急剧萎缩,公司防护服膜类产品的销量和盈利水平也急剧下降。因此,防护服膜毛利率由1-4月份的33.75%,在5-12月下降至5.21%,全年毛利率则摊薄至22.49%,2022年5-12月份毛利率与2021年整体毛利率差别不大。

卫生材料膜与防护服膜所用原材料相同,只是工艺稍有不同,防护服膜价格持续走高进一步推高了原材料价格,卫生材料膜成本也相应提高,但由于卫生材料膜市场竞争比较充分,原材料价格的走高并不能及时传导至产品,使得卫生材料膜的毛利率由2021年的6.56%降低至2022年的-3.61%。

综上所述,冠臻科技2022年5-12月业绩下降主要由于疫情发展导致防护服膜类产品销量和销售单价均出现较大下降所致。

(二)公司防护服膜类产品收入、净利润占全年的比例,是否对2022年业绩产生较大影响,并结合行业、公司经营等情况对未来相关业务的收入、利润可持续性进行说明。

单位:万元

项目	收入	营业利润
防护服膜	19,356.01	3,125.09
全年合计	42,409.69	812.90
占比	45.64%	384.44%

注:期间费用按照营业收入的比例在不同产品之间分摊。

公司防护服膜类产品收入占公司全年营业收入的比例为45.64%,营业利润占全年的比例为384.44%。防护服膜类产品占公司利润比例较高,2022年底2023年年初因疫情基本结束, 预计未来防护服膜类产品市场需求将会减少。公司主要采取以下经营策略以保证经营和利润的可持续性:

1、丰富产品类别,迎合市场需求,增加盈利点

防护服膜产品因疫情就退预计市场需求将大幅减少, 冠臻科技将结合市场需求以及本身的生产能力,在保持盈利的基础上继续生产和销售防护服膜产品。除此以外,冠臻科技考虑到导光板的目粘膜及铝型材的保护膜均为PE流延膜,其所需的设备及工艺与公司基本一致,无需进行较多额外的投资,计划将原有生产防护服膜的产能改造升级为生产导光板及铝型材等产品的自粘性保护膜类产品。客户开拓方面目前冠臻科技已与公司控股子公司常州奥智高分子集团股份有限公司(以下简称“奥智股份”)就导光板目粘性保护膜类产品达成合作意向,开始小批量送样;卫生巾打点膜已开始小批量接单生产,目前已签约客户3家,意向客户10家左右;铝型材保护膜已于2023年2月投入市场,目前共有8家签约客户,意向客户4家左右,截至2023年5月31日总计销售460吨,销售额453.5万元。

2、降本增效,开源节流,提高盈利空间

公司管理层一方面探索新的产品类别,以应对防护服膜产品盈利能力降低给公司带来的负面影响,另一方面加采取各种措施降本增效,将工厂由租金较贵的佛山市搬至肇庆市;预计2023年租金959.98万元,较2022年下降391.95万元;预计节约电费平均0.135元/度(节约部分主要为佛山工厂所在工业园收取的管理费和用电服务费),按照2022年度用电量3,823.64万度计算可节约电费约514万;同时因厂房重新布局优化生产流程可节约部分人工。

综上所述,防护服膜产品对公司2022年业绩影响很大,虽然公司根据市场需求已开始调整产品结构,并采取了积极的成本管控措施,但防护服膜产品收入减少势必对冠臻科技的收入、利润产生较大不利影响。公司将积极开拓新产品、新客户,应对疫情后的新挑战。

【持续督导机构的核查意见】

1、针对上述事项,持续督导机构执行了以下程序:

(1)了解和测试与收入、成本确认相关的关键内部控制,对内部控制设计与运行的有效性进行评价;

(2)通过抽样检查销售合同、采购合同,分析评价收入确认、成本结转是否符合企业会计准则规定。

(3)执行分析性复核程序,对收入、成本、毛利按月、按主要产品进行分析,以识别是否存在异常变动;

(4)对本年记录的大额交易收入进行细节测试,检查销售合同、发票、出库单、运输单、签收单等记录,评价相关收入确认是否符合企业会计准则和公司的收入确认会计政策;

(5)实施函证程序,选取主要客户、供应商对本期收入确认金额、本期成本结转和应收账款、应付账款发生额、余额进行函证;

(6)执行截止性测试程序,对资产负债表日前后确认的收入、成本及支持性文件进行检查,以评价收入、成本是否记录于恰当的会计期间。

2、经核查,持续督导机构认为:

(1)冠臻科技2022年5-12月业绩下降主要由于疫情结束后防护服膜类产品销量和销售单价均出现较大下降所致。

(2)防护服膜产品对公司2022年业绩影响比较大,未来公司将根据市场需求及时调整产品结构,并采取积极富有成效的成本管控措施,以降低防护服膜产品对公司收入、利润的不利影响。

【年审会计师的核查意见】

1、核查程序

会计师执行的核查程序包括但不限于:

(1)了解和测试与收入、成本确认相关的关键内部控制,对内部控制设计与运行的有效性进行评价;

(2)通过抽样检查销售合同、采购合同,分析评价收入确认、成本结转是否符合企业会计准则的规定;

(3)执行分析性复核程序,对收入、成本、毛利按月、按主要产品进行分析,以识别是否存在异常变动;

(4)对本年记录的大额交易收入进行细节测试,检查销售合同、发票、出库单、运输单、签收单等记录,评价相关收入确认是否符合企业会计准则和公司的收入确认会计政策;

(5)实施函证程序,选取主要客户、供应商对本期收入确认金额、本期成本结转和应收账款、应付账款发生额、余额进行函证;

(6)执行截止性测试程序,对资产负债表日前后确认的收入、成本及支持性文件进行检查,以评价收入、成本是否记录于恰当的会计期间。

2、核查结论

通过实施上述核查程序,我们认为冠臻科技收入、成本的确认符合《企业会计准则》的规定。

问题2.关于海德化工。2022年8月,公司拟出资2.3亿元参与安徽海德化工科技有限公司(以下简称海德化工)破产重整投资,2023年1月,安徽省和县人民法院已裁定批准海德化工的重整计划草案。公司前期以自有资金支付的重整投资保证金合计5000万元。请说明:(1)截至目前,破产重整的事项进展情况,是否存在推进重整的障碍;(2)补充2022年、2023年公司委托海德化工加工业务产生的收入、成本、利润等,以及海德化工目前的人员、机器设备是否发生变化等情况,再次论证收购海德化工的收益情况。

【公司回复】

(一)截至目前,破产重整的事项进展情况,是否存在推进重整的障碍;

2022年11月29日,公司召开第六届董事会第八次会议,会议审议通过了《关于制定安徽海德化工科技有限公司重整投资方案的议案》,同意公司出资不超过2.3亿元人民币用于清偿安徽海德化工科技有限公司(以下简称“海德化工”)破产重整债权及支付相关费用等,同时以0元对价受让海德化工全部股权,并授权公司董事长在上述金额范围内签署相关法律文件。

2022年12月30日,公司与海德化工及海德化工管理人签订《安徽海德化工科技有限公司及管理人与广东聚石化学股份有限公司关于安徽海德化工科技有限公司之重整投资协议》,就海德化工重整投资过程中的具体事项进行约定,明确参与重整投资各方的权利义务。

2023年1月19日,和县人民法院作出(2021)皖0523破5号之二号《民事裁定书》,裁定批准安徽海德化工科技有限公司重整计划草案,并终止安徽海德化工科技有限公司重整程序。

2023年1月31日,公司召开第六届董事会第十次会议,会议审议通过了《关于修订安徽海德化工科技有限公司重整投资方案的议案》,根据和县人民法院做出的(2021)皖0523破5号之二号《民事裁定书》,公司同意删除《安徽海德化工科技有限公司重整投资方案》(以下简称《重整投资方案》)中“重整实施的主要附加前提条件”之“①原有团队的离职补偿等”,《重整投资方案》其他内容如下:“海德化工原有员工在破产重整期间离职、被辞退(包含签订无固定期限的员工被买断工龄)产生的经济补偿金以及尚未发放的员工工资应当计算在重整计的职工债权内予以清偿。”

2023年2月14日,公司向海德化工管理人账户支付第二期重整投资款5,000万元。

2023年3月1日,公司与海德化工管理人签署《安徽海德化工科技有限公司破产财产移交协议》,本次重整投资涉及的海德化工资产移交给公司。

2023年3月23日,海德化工法定代表人变更,由公司指定的李新河担任海德化工法定代表人、执行董事兼总经理。

2023年4月21日,海德化工部分生产线设备完成整改、检修,经和县应急管理部门批准,海德化工16万吨异辛烷装置开工生产。

2023年6月7日,公司在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)披露《关于参与安徽海德化工科技有限公司破产重整投资的进展暨完成股权过户的公告》(公告编号:2022-032),海德化工已办理完毕股权过户的工商变更手续,并取得和县市场监督管理局换发的营业执照,海德化工成为公司的全资子公司。股权过户完成后,公司将于15日内支付1亿元。公司支付完毕以上款项后20日内,管理人应当完成资产抵押注销登记。其余款项公司将于海德化工资产抵押注销登记完成后根据管理人安排或实际费用发生情况支付。

目前公司暂不存在推进重整的障碍。

(二)补充2022年、2023年公司委托海德化工加工业务产生的收入、成本、利润等,以及海德化工目前的人员、机器设备是否发生变化等情况,再次论证收购海德化工的收益情况。

1.收入、成本、利润对比

2022年和2023年一季度公司委托海德化工加工业务产生的收入、成本、利润情况如下表:

单位:万元

海化石油气业务	收入	成本	毛利润	毛利率
2022年	57,691.53	57,131.95	559.57	0.97%
2023年1-3月	7,730.34	7,490.40	239.94	3.10%

海德化工2023年1月15日起停产检修,直至2023年4月21日完成检修并经当地应急管理部门批准重新开工生产,一季度主要依靠库存销售,故营业收入规模较小,产品价格和市场价格紧密相关,一季度由于销售单价上