证券代码:600076　　证券简称:康欣新材

康欣新材料股份有限公司

【2023】第三季度报告

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。

重要内容提示:

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证季度报告内容的真实、准确、完整,不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏,并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人(会计主管人员)保证季度报告中财务信息的真实、准确、完整。

第三季度财务报表是否经审计

□是 √否

一、主要财务数据

(一)主要会计数据和财务指标

单位:元　币种:人民币

项目	本报告期	上年同期		本报告期比上年同期增减变动幅度(%)	年初至报告期末	上年同期		年初至报告期末比上年同期增减变动幅度(%)
		调整前	调整后	调整后		调整前	调整后	调整后
营业收入	50,959,684.71	74,199,280.07	86,798,531.92	-41.75	99,588,629.97	322,425,270.98	345,024,522.93	-71.14
归属于上市公司股东的净利润	-42,864,564.98	-45,980,017.36	-44,706,758.34	不适用	-132,327,753.11	-138,256,105.26	-136,975,340.40	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-41,691,964.62	-48,630,439.12	-47,179,020.77	不适用	-133,807,675.41	-143,377,789.45	-142,098,024.59	不适用
经营活动产生的现金流量净额	不适用	不适用	不适用	不适用	-79,251,434.81	-60,630,589.48	-61,778,567.15	不适用
基本每股收益(元/股)	-0.03	-0.03	-0.03	不适用	-0.10	-0.10	-0.10	不适用
稀释每股收益(元/股)	-0.03	-0.03	-0.03	不适用	-0.10	-0.10	-0.10	不适用
加权平均净资产收益率(%)	-0.96	-0.97	-0.96		-2.88	-2.90	-2.87	减少0.01个百分点
	本报告期末	上年度末						本报告期末比上年度末增减变动幅度(%)
		调整前	调整后					调整后
总资产	7,103,926,518.64	7,135,363,582.62			7,247,606,736.97			-1.98
归属于上市公司股东的所有者权益	4,510,173,440.84	4,642,390,544.06			4,694,414,359.70			-3.92

注:"本报告期"指本季度初至本季度末3个月期间,下同。

追溯调整或重述的原因说明

2023年5月,公司完成以现金方式收购无锡青山绿色建筑有限公司51%的股权。根据《企业会计准则》相关规定,该事项构成同一控制下企业合并,需要对公司相关财务数据进行追溯调整并重新列报。

(二)非经常性损益项目和金额

单位:元　币种:人民币

项目	本报告期金额	年初至报告期末金额	说明
非流动性资产处置损益	-64,766.34	-142,689.95	
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定,按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	934,841.72	3,828,264.52	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益			
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,015,446.86	-2,015,446.86	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-5,722.81	2,200.90	
减:所得税影响额		25.98	
少数股东权益影响额(税后)	21,514.07	192,380.33	
合计	-1,172,608.36	1,479,922.30	

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

□适用 √不适用

(三)主要会计数据、财务指标发生变动的情况、原因

√适用 □不适用

项目名称	变动比例(%)	主要原因
货币资金_本报告期末	-50.58	主要系经营性净支出增加导致货币资金减少
应收票据_本报告期末	-100.00	上期应收票据在本期贴现及托收
应收账款_本报告期末	68.51	主要系募板销售款尚未回款
其他应收款_本报告期末	97.94	主要系新增融资租赁保证金
长期待摊费用_本报告期末	-41.26	正常摊销导致账面值减少
短期借款_本报告期末	-72.52	偿还到期借款,导致短期借款大幅减少
合同负债_本报告期末	-38.50	主要系报告期内预收客户货款减少所致
其他应付款_本报告期末	78.68	主要系新增租车借款导致增加
一年内到期的非流动负债_本报告期末	136.79	主要系一年内到期的融资租赁款增加
长期借款_本报告期末	46.58	报告期末较年初公司长期借款增加
长期应付款_本报告期末	531.88	新增融资租赁业务导致增加
营业收入_本报告期	-41.75	主要系报告期受宏观环境影响,集装箱制造行业不景气,来自下游集装箱制造企业的订单有所减少
营业收入_年初至报告期末	-71.14	
营业成本_本报告期	-44.65	订单减少导致各类成本均同比下降;
营业成本_年初至报告期末	-70.81	
销售费用_年初至报告期末	-66.80	主要是本期销售收入降低,相应的销售服务费减少;
研发费用_年初至报告期末	-76.13	主要系募板业务不景气,针对募板业务的研发活动也相应减少所导致;
资产减值损失_年初至报告期末	-112063.06	对科技开发公司进池基地地移栽苗木计提减值损失

二、股东信息

(一)普通股股东总数和表决权恢复的优先股股东数量及前十名股东持股情况表

单位:股

报告期末普通股股东总数	39,311	报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)	0

前10名股东持股情况

股东名称	股东性质	持股数量	持股比例(%)	持有有限售条件股份数量	质押、标记或冻结情况	
					股份状态	数量
无锡市建设发展投资有限公司	国有法人	516,902,585	38.44	310,279,238	无	0
李洁	境内自然人	68,135,469	5.07	0	无	0
朱重道	境内自然人	18,840,720	1.40	0	无	0
北京东方国兴科技发展有限公司	境内非国有法人	12,549,900	0.93	0	无	0
周晓鹏	境内自然人	11,287,122	0.84	0	无	0
中国银行股份有限公司-大成景恒混合型证券投资基金	境内非国有法人	6,072,100	0.45	0	无	0
董帅	境内自然人	5,797,634	0.43	0	无	0
孙萌	境内自然人	4,970,000	0.37	0	无	0
高彤	境内自然人	4,767,000	0.35	0	无	0
王论春	境内自然人	4,500,000	0.33	0	无	0

前10名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		股份种类	数量
无锡市建设发展投资有限公司	206,623,347	人民币普通股	206,623,347
李洁	68,135,469	人民币普通股	68,135,469
朱重道	18,840,720	人民币普通股	18,840,720
北京东方国兴科技发展有限公司	12,549,900	人民币普通股	12,549,900
周晓鹏	11,287,122	人民币普通股	11,287,122
中国银行股份有限公司-大成景恒混合型证券投资基金	6,072,100	人民币普通股	6,072,100
董帅	5,797,634	人民币普通股	5,797,634
孙萌	4,970,000	人民币普通股	4,970,000
高彤	4,767,000	人民币普通股	4,767,000
王论春	4,500,000	人民币普通股	4,500,000

上述股东关联关系或一致行动的说明　李洁、周晓鹏是一致行动人,公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动人情况。

前10名股东及前10名无限售股东参与融资融券及转融通业务情况说明(如有)　股东朱重道,信用证券账户持有数量18,840,720股;股东董帅,信用证券账户持有数量3,143,534股。

三、其他提醒事项

需提醒投资者关注的关于公司报告期经营情况的其他重要信息

□适用 √不适用

四、季度财务报表

(一)审计意见类型

□适用 √不适用

(二)财务报表

合并资产负债表

2023年9月30日

编制单位:康欣新材料股份有限公司

单位:元　币种:人民币　审计类型:未经审计

项目	2023年9月30日	2022年12月31日
流动资产:		
货币资金	165,977,662.81	335,851,086.04
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		1,550,000.00
应收账款	35,454,577.08	21,421,739.07
应收款项融资		
预付款项	19,849,702.97	20,077,402.14
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	7,870,524.73	3,976,129.44
其中:应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	3,962,813,794.14	3,848,209,958.48
合同资产	8,083,660.96	8,083,660.96
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	17,539,759.15	15,971,780.67
流动资产合计	4,217,589,711.84	4,255,141,756.80
非流动资产:		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资	8,000,000.00	8,000,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	26,372,397.94	27,527,899.27
固定资产	947,301,898.35	1,005,386,646.42
在建工程	8,153,528.76	8,418,968.35
生产性生物资产	55,551,984.14	55,549,387.99
油气资产		
使用权资产	12,866,417.39	13,743,047.15
无形资产	1,575,494,261.69	1,607,478,315.25
开发支出		
商誉	146,927,479.72	146,927,479.72
长期待摊费用	18,416,664.69	31,355,060.92
递延所得税资产	66,136,768.91	66,282,869.77
其他非流动资产	21,115,405.21	21,794,306.33
非流动资产合计	2,886,336,806.80	2,992,463,980.17
资产总计	7,103,926,518.64	7,247,605,736.97
流动负债:		
短期借款	236,830,319.46	861,739,743.62
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	36,167,548.35	42,146,806.26
预收款项	2,481,173.26	2,930,596.50
合同负债	1,122,075.83	1,824,588.30
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	11,536,238.68	12,219,978.95
应交税费	13,793,246.78	13,177,028.88
其他应付款	543,276,679.21	304,102,859.60
其中:应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	137,436,216.91	58,042,156.63
其他流动负债	560,732,429.97	565,038,213.68
流动负债合计	1,543,305,927.46	1,861,221,969.42
非流动负债:		
保险合同准备金		
长期借款	762,250,000.00	520,000,000.00
应付债券		
其中:优先股		
永续债		
租赁负债	8,318,845.04	8,779,947.49
长期应付款	141,352,330.33	22,370,107.48
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	43,560,424.06	45,752,687.88
递延所得税负债	2,544,820.48	2,666,504.59
其他非流动负债		
非流动负债合计	958,016,419.91	599,569,247.44
负债合计	2,501,322,347.36	2,460,791,216.86
所有者权益(或股东权益):		
实收资本(或股本)	1,344,543,367.00	1,344,543,367.00
其他权益工具		
其中:优先股		
永续债		
资本公积	1,056,585,497.89	1,108,642,982.89
减:库存股		
其他综合收益		
专项储备	319,146.64	174,827.39
盈余公积	102,518,115.00	102,518,115.00
一般风险准备		
未分配利润	2,006,207,314.51	2,138,535,067.62
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计	4,510,173,440.84	4,694,414,359.70
少数股东权益	92,430,730.44	92,400,160.41
所有者权益(或股东权益)合计	4,602,604,171.28	4,786,814,520.11
负债和所有者权益(或股东权益)总计	7,103,926,518.64	7,247,605,736.97

公司负责人:邵建东　　主管会计工作负责人:黄亮　　会计机构负责人:陈昌

合并利润表

2023年1—9月

编制单位:康欣新材料股份有限公司

单位:元　币种:人民币　审计类型:未经审计

项目	2023年前三季度(1-9月)	2022年前三季度(1-9月)
一、营业总收入	99,588,629.97	345,024,522.93
其中:营业收入	99,588,629.97	345,024,522.93
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	217,746,896.32	490,560,136.39
其中:营业成本	98,509,061.52	337,500,525.20
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	9,785,696.84	8,029,896.10
销售费用	2,491,340.17	7,503,166.59
管理费用	48,979,747.10	59,844,674.84
研发费用	4,210,031.13	17,637,571.41
财务费用	53,771,028.56	60,044,312.25
其中:利息费用	58,877,031.56	63,864,792.26
利息收入	3,634,711.64	7,486,278.30
加:其他收益	3,634,711.64	3,157,356.05
投资收益(损失以"-"号填列)		
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益(损失以"-"号填列)		
净敞口套期收益(损失以"-"号填列)		
公允价值变动收益(损失以"-"号填列)		3,941,671.23
信用减值损失(损失以"-"号填列)	-627,933.03	7,171,531.90
资产减值损失(损失以"-"号填列)	-14,445,182.23	12,901.97
资产处置收益(损失以"-"号填列)		
三、营业利润(亏损以"-"号填列)	-129,496,668.97	-131,262,157.81
加:营业外收入	293,137.89	827,159.69
减:营业外支出	2,255,520.72	1,805,106.35
四、利润总额(亏损总额以"-"号填列)	-131,459,052.00	-132,239,104.27
减:所得税费用	976,790.77	5,388,546.92
五、净利润(净亏损以"-"号填列)	-132,435,842.77	-137,618,651.19
(一)按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以"-"号填列)	-132,435,842.77	-137,618,651.19
2.终止经营净利润(净亏损以"-"号填列)		
(二)按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润(净亏损以"-"号填列)	-132,327,753.11	-136,975,340.40
2.少数股东损益(净亏损以"-"号填列)	-108,089.66	-643,310.79
六、其他综合收益的税后净额		
(一)归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
1.不能重分类进损益的其他综合收益		
(1)重新计量设定受益计划变动额		
(2)权益法下不能转损益的其他综合收益		
(3)其他权益工具投资公允价值变动		
(4)企业自身信用风险公允价值变动		
2.将重分类进损益的其他综合收益		
(1)权益法下可转损益的其他综合收益		
(2)其他债权投资公允价值变动		
(3)金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
(4)其他债权投资信用减值准备		
(5)现金流量套期储备		
(6)外币财务报表折算差额		
(7)其他		
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-132,435,842.77	-137,618,651.19
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额	-132,327,753.11	-136,975,340.40
(二)归属于少数股东的综合收益总额	-108,089.66	-643,310.79
八、每股收益:		
(一)基本每股收益(元/股)	-0.10	-0.10
(二)稀释每股收益(元/股)	-0.10	-0.10

本期发生同一控制下企业合并的,被合并方在合并前实现的净利润为:1,744,774.80元,上期被合并方实现的净利润为:2,509,342.87元。

公司负责人:邵建东　　主管会计工作负责人:黄亮　　会计机构负责人:陈昌

合并现金流量表

2023年1—9月

编制单位:康欣新材料股份有限公司

单位:元　币种:人民币　审计类型:未经审计

项目	2023年前三季度(1-9月)	2022年前三季度(1-9月)
一、经营活动产生的现金流量:		
销售商品、提供劳务收到的现金	98,983,326.37	474,393,506.05
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	1,360,524.75	2,718,313.87
收到其他与经营活动有关的现金	11,463,474.81	72,504,928.77
经营活动现金流入小计	111,807,325.93	549,616,747.69
购买商品、接受劳务支付的现金	123,846,567.66	500,184,004.52
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工及为职工支付的现金	32,961,297.99	44,210,112.24
支付的各项税费	15,704,906.06	17,624,546.10
支付与经营活动有关的现金	18,546,999.03	49,276,642.88
经营活动现金流出小计	191,058,760.74	611,295,304.84
经营活动产生的现金流量净额	-79,251,434.81	-61,778,557.15
二、投资活动产生的现金流量:		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	677,658.00	97,569.49
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	50,989,583.33	
投资活动现金流入小计	51,667,241.33	97,569.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	11,403,784.80	37,822,378.00
投资支付的现金	28,029,742.50	5,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	50,000,000.00	
投资活动现金流出小计	89,432,527.30	42,822,378.00
投资活动产生的现金流量净额	-38,765,285.97	-42,724,808.51
三、筹资活动产生的现金流量:		
吸收投资收到的现金		100,000,000.00
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,736,000,000.00	1,410,704,272.06
收到其他与筹资活动有关的现金	905,000,000.00	282,088,217.02
筹资活动现金流入小计	2,641,000,000.00	1,792,792,489.08
偿还债务支付的现金	2,118,500,000.00	1,502,612,144.61
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	62,272,129.14	74,686,292.78
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	410,083,692.45	250,473,300.76
筹资活动现金流出小计	2,590,856,732.59	1,827,771,738.15
筹资活动产生的现金流量净额	50,144,267.41	-34,969,249.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-64,872,453.37	-139,472,614.73
加:期初现金及现金等价物余额	230,847,565.84	497,849,484.83
六、期末现金及现金等价物余额	165,975,112.47	358,376,840.20

公司负责人:邵建东　　主管会计工作负责人:黄亮　　会计机构负责人:陈昌

2023年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

□适用 √不适用

特此公告。

康欣新材料股份有限公司董事会

2023年10月24日

证券代码:600076　　证券简称:康欣新材　　公告编号:2023-059

康欣新材料股份有限公司《关于康欣新材股份有限公司2023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个别及连带责任。

公司于2023年9月26日收到上海证券交易所上证公函【2023】3297号《关于康欣新材股份有限公司2023年半年度报告的信息披露监管工作函》(以下简称"《监管工作函》"),公司对有关事项进行了逐项核实和分析,现就有关问题回复如下:

问题一、关于持续经营能力。半年报显示,2023年上半年,公司实现营业收入4902.9万元,同比减少81.01%;实现归母净利润-8946.32万元,较上年同期持续为负;销售毛利率2.29%。相比而言,2022年度,公司实现营业收入4.47亿元,同比下滑65.27%;实现归母净利润-1.94亿元,由盈转亏;销售毛利率10.92%。公司称,2023年上半年营业收入减少主要受宏观环境影响,集装箱制造行业不景气,来自下游集装箱制造企业的订单减少。请公司:(1)补充披露报告期内主要产品毛利率以及同比变化情况,结合行业特征、市场供需、可比公司情况等,说明公司主要产品毛利率变化的原因及合理性;(2)结合产品类别、在手订单等情况,量化分析报告期内营业收入大幅下降的具体原因,并结合近年来盈利状况、收入结构和变化趋势说明公司可持续经营能力是否存在重大不确定性,同时充分提示风险;(3)补充披露为改善经营情况已采取的措施。

回复:

1、补充披露报告期内主要产品毛利率以及同比变化情况,结合行业特征、市场供需、可比公司情况等,说明公司主要产品毛利率变化的原因及合理性。

公司主要从事集装箱底板等优质、新型木质复合材料的研发、制造,集装箱底板销售收入占2022年度营业收入比重超过64%,目前与公司经营业务相似的可比上市公司主要为集装箱底板行业下游海运公司的集装箱制造业务,以及以民用人造板制造为主的上市公司,与公司所处的集装箱底板制造、民用板材的行业变化趋势存在一定的关联性,但在客户集中度、客户依赖性方面存在较大区别。公司主要产品的毛利率变动及与可比上市公司集装箱制造板块、民用板材营业收入增长变化情况如下:

(1)报告期内公司主要产品毛利率以及同比变化情况如下:

主要产品	2023年1-6月		2022年1-6月		毛利率同比变化
	收入(元)	毛利率(%)	收入(元)	毛利率(%)	
集装箱底板	24,627,571.18	-2.09	202,943,569.65	2.29	-4.29
环保板	9,122,560.57	-27.92	474,876.74	-13.46	-14.46
木材销售			51,110,372.46	11.46	
木结构建筑	10,930,849.34	27.77			
其他	4,347,992.17	26.46	3,697,172.06	51.19	-24.74
合计	49,028,973.26	2.29	258,225,990.91	4.70	-2.41

(2)报告期内下游海运上市公司集装箱制造板块营业收入增长率如下:

下游海运上市公司集装箱制造板块营业收入增长率对比情况如下:

盈利能力指标	集装箱制造板块上市公司	2023年1-6月	2022年1-6月
营业收入增长率(%)	中集集团	-39.97	-17.06
	中远海发	-71.93	-12.41
	平均值	-55.95	-14.74
	康欣新材	-81.01	-65.99

注:与公司主营业务集装箱底板同业的上市公司暂无,集装箱底板下游海运上市公司财务数据来源为该公司已公开披露的半年报

(3)其他可比民用板材上市公司民用板板块营业收入增长率如下:

公司业绩指标与其他经营民用板材的上市公司对比情况如下:

盈利能力指标	同行业上市公司	2023年1-6月	2022年1-6月
民用板营业收入同比增长率(%)	丰林集团	39.84	-13.40
	大亚圣象	-11.83	-10.18
	永安林业	-11.68	33.96
	平均值	5.44	3.45
	康欣新材	18.21	-.25

注:同板材行业上市公司财务数据来源为该公司已公开披露的半年报

集装箱底板毛利率方面:报告期内,公司主要销售产品集装箱底板毛利率较去年同期出现了由正转负,主要原因是受经济复苏不足预期,全球海运市场需求下滑,集装箱库存高企等综合性影响。报告期内,中集集团、中远海发的集装箱制造板块收入、新箱制造量同比2022年度同期均出现了大幅下降,根据中远海发披露的2023年度半年报显示,中远海发2023年1-6月期间,公司集装箱制造业务收入较去年同期下降71.93%,新箱销售量18.51万TEU,较去年同期57.59万TEU下降67.87%。根据中集集团披露的2023年度半年报,中集集团2023年1-6月期间,营业收入同比2022年度同期下降39.97%,集装箱制造板块毛利率同比下降6.71%。

报告期内,下游需求的下降,公司集装箱底板销售收入、售价较2022年同期均出现了下降,随着销量及产量的下降,单位产品分摊的固定成本上升,导致集装箱底板销售毛利率较2022年同比下滑4.29%,变化趋势与行业变化一致。

民用板块毛利率方面:受下游房地产行业周期波动影响,通过对比其他可比上市公司已公开披露的2023年度半年报,其他可比上市公司民用板材业务的营业收入指标,在报告期内出现了较大幅度的下降,丰林集团未区分营林造林及人造板业务板块收入,统计口径为全部营业收入。根据2023年度半年报显示,其中大亚圣象的中高密度板的毛利率在报告期内较去年同期下降2.83%,永安林业的人造板制造业毛利率在报告期内较去年同期下降0.83%。

报告期内,2022年1-6月期间,公司民用板销售收入47.48万,2023年1-6月民用板销售收入912.25万,较去年同期收入增长1821%,但公司民用板材的销售收入总量与其他可比上市公司相比较小,前期摊销费用较多,故导致产品毛利率较低。

2、结合产品类别、在手订单等情况,量化分析报告期内营业收入大幅下降的具体原因,并结合近年来盈利状况、收入结构和变化趋势说明公司可持续经营能力是否存在重大不确定性,同时充分提示风险。

集装箱底板:2022年度及以前,公司主要营业收入来源为集装箱底板销售收入。

根据中国集装箱行业协会2023年8月发布的弘景·集装箱新箱库存指数显示,目前集装箱行业的集装箱库存量仍维持在高位,根据销售部对各大箱厂库存量的初步统计,目前新箱库存量约为100万TEU,次新箱库存量约为220万TEU,按照往年正常年份的市场统计分析,全球新箱需求量/年需求大约在280万-330万TEU之间,由于目前过量的集装箱底板库存导致市场竞争激烈,市场整体仍处于供大于求的态势,短期内集装箱底板仍会保持量价齐跌的状态,未来若市场供需状况无明显改善,公司集装箱底板业务销售收入仍存在不确定性。

民用板材:2022年度以前,公司未正式开展民用板材制造、销售业务。自2022年度下半年以来,由于集装箱行业供需关系发生巨变,公司经营管理层根据市场行情变化,及时调整公司发展方向,通过改造现有的OSB板材生产工艺,自主研发高端环保板材。2023年新增兔宝宝、欧派、华仁建设集团、爱满屋等客户,并与之签订供销协议,公司持续加大民用板材业务拓展力度,与国内主要板材经销商正在沟通洽谈,预计下半年民用板材业务较上半年有较大幅度增长。

3、补充披露为改善经营情况已采取的措施

为应对主营业务集装箱底板的颓势,报告期内,公司一方面持续加大民用板材的市场拓展,一方面收购了无锡青山绿色建筑有限公司,关注在碳达峰政策背景下可装配式木结构建筑领域的市场机会,以及利用公司林地资源开展林地经济的新项目拓展机会。报告期内,公司通过调整木制板材生产工艺,加大绿色环保民用板材的技术研发,先后与国内主要板材经销商兔宝宝、欧派、爱满屋、圣天优品等签订了民用板材采购供销协议,与某建设集团签订了进口加松木方、建筑模板的供销协议、与湖北省麻城、黄冈市蕲春县等洽谈林下经济项目,推进林下经济业务合作发展等。

后续,公司将密切关注集装箱底板行业发展态势与需求变化趋势,与重要客户保持密切联系,持续加大民用板材与可装配式木结构建筑领域的拓展机会,紧盯国内CCER碳排放政策,做好138万亩林地资源开发工作,利用林地资源拓展林下经济种植、养殖项目等。同时,公司将与控股股东方面开展资源协同,紧盯国内宏观政策导向,关注其他领域新的投资机会,包括但不限于通过收购、兼并、新项目投资等方式拓展其他领域投资机会,形成双主业的共同发展,摆脱目前单一依靠集装箱底板的发展态势。

问题二、关于主要客户与供应商。半年报显示,公司下游客户集中度较高,公司面临收入结构、客户群体单一的局面,在行业发生周期性调整时,给公司经营带来巨大波动。根据2022年年报披露,公司前五名客户销售额4.2亿元,占销售总额96.03%;前五名供应商采购额1.97亿元,占年度采购总额57.54%,其中,关联采购额1.24亿元,占年度采购总额36.16%,较2021年度的关联采购金额848.66万元及占比0.75%出现大幅增长。

请公司:(1)补充披露报告期内前五大客户相关情况,包括但不限于客户名称、销售产品明细、金额及占比、付款方式与结算周期、期末应收账款余额及回款情况等,并说明报告期内的主要客户较上年度是否发生变化及其原因;(2)补充披露报告期内前五大供应商相关情况,包括但不限于供应商名称、采购产品明细、金额及占比、付款方式及结算周期、关联采购中相关关联关系的成因、关联采购的交易背景等,并说明报告期内的主要供应商较上年度是否发生变化及其原因;同时,结合采购产品定价及依据、比较市场可比价格,说明关联采购定价的公允性,及其是否对公司产品盈利能力造成重大影响。

回复:

1、补充披露报告期内前五大客户相关情况,包括但不限于客户名称、销售产品明细、金额及占比、付款方式与结算周期、期末应收账款余额及回款情况等,并说明报告期内的主要客户较上年度是否发生变化及其原因。

报告期内前五大客户相关情况如下:

期间	客户名称	销售收入(万元)	占营收比例(%)	产品	结算方式
2022年度	新华昌集团有限公司	17,529.12	40.06	集装箱底板	收货收发票后45天
	中国海运集团有限公司	9,878.96	22.57	集装箱底板	收货收发票后45天
	林产品集团	9,012.85	20.60	绿化苗	交付后7个工作日
	武汉博鑫园林	5,046.44	11.53	原木	交货后30天
	爱满屋森工木业(浙江)有限公司	566.35	1.27	OSB板(民用板)	款到发货
	合计	42,023.72	96.03		
2023年1-6月	新华昌集团有限公司	1,417.94	28.92	集装箱底板	收货收发票后45天
	嘉善新华昌集装箱有限公司	1,017.01	20.74	集装箱底板	收货收发票后45天
	泽朗(福建)工程有限公司	599.77	12.23	房产工程	按工程进度结算
	上海兔宝宝国际贸易有限公司	367.97	7.51	OSB板(民用板)	收货收发票后30天
	爱满屋森工木业(浙江)有限公司	311.46	6.35	OSB板(民用板)	收货收发票后30天
	合计	3,714.05	75.75		

注:结算方式根据客户合同条款确定,公司客户均为国际知名海运公司,账期稳定。

截至报告期末,新华昌集团有限公司应收账款余额658.07万元,嘉善新华昌集装箱有限公司应收账款余额272.72万元,泽朗(福建)工程有限公司应收账款余额507.93万元,上海兔宝宝国际贸易有限公司应收账款余额301.41万元,爱满屋森工木业(浙江)有限公司应收账款余额40.39万元。

受目前集装箱底板库存高企、海运市场需求较弱的影响,2