

信息披露

海南天然橡胶产业集团股份有限公司

关于上海证券交易所对本公司2024年度报告信息披露监管问询函的回复公告

证券代码:601118

证券简称:海南橡胶

公告编号:2025-048

本公司董事会及全体董事保证本公司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。

海南天然橡胶产业集团股份有限公司(以下简称“海南橡胶”或“公司”)近期收到上海证券交易所发来的《关于海南天然橡胶产业集团股份有限公司2024年度报告的信息披露监管问询函》(上证公函〔2025〕0928号,以下简称为“监管问询函”),公司及各相关方就《监管问询函》关注的问题逐项进行认真核查,现将函件有关内容及回复公告如下:

如无特别说明,本回复使用的简称或名词释义与公司《2024年度年度报告》一致,金额单位为人民币万元。部分合计数若与各明细数之和存在尾数差异,系由四舍五入所致。

一、关于主营业务及业绩

半年报显示,公司主营橡胶种植、加工和贸易等业务,报告期实现营业收入496.73亿元,同比增长31.80%,实现归母净利润1.03亿元,同比下降65.20%,扣非净利润-5.81亿元,长降长于扣除非亏损状态。分行业看,公司未按主营收入披露细分行业信息,仅披露农业收入为485.77亿元,分地区看,境内收入为295.68亿元,同比增5.46%;毛利率为1.89%;境外收入189.09亿元,与去年同期持平,毛利率为4.68%。此外,前年年报回函显示,公司存在客户和供应商重合或属同一控制的情形,且贸易收入确认时采用总额法核算。

请公司充分披露:(1)按橡胶种植、橡胶初加工、橡胶深加工、橡胶贸易等类别细分的主要业务分行业情况,按橡胶产品的主要类型细分的主营业务分产品情况,并结合公司产品类型、价格及销售渠道等方面收入增长情况和毛利率水平存在差异的原因;(2)业务开展涉及主要客户情况,包括报告期营业收入、净利润及同比变化情况,并结合报表中披露近一年内部交易情况,判断母公司及子公司的经营情况;3)客户供应情况,包括但不限于近二年内购入的主要客户及供应商名称,合作年限,主要交易产品、数量和金额,期间往来款余额及期后发货情况,并说明主要客户和供应商是否发生较大变化及原因,是否存往来客户、客户重合或互为关联方的情况及合理性;(4)结合橡胶贸易业务模式、产品采购及销售定价方式、物流流转情况,向客户转让了部分的控制权情况,客户是否是经销商或商业等情况,说明橡胶贸易业务所采取核算方式、具体依据及其对应收入、毛利润、净利润金额和占比,会计处理是否符合《企业会计准则》相关规定;(5)结合采购采购方式、产品定价方式、物流流转方式、向境外收入及主要产品执行的具体计价模式,量化分析报告期收入增加但归母净利润下降的原因及合理性,并说明各主要子公司经营情况,量化分析报告期收入增加但归母净利润下降的原因及合理性,并说明主要客户和供应商是否发生较大变化及原因;(6)按橡胶种植、橡胶初加工、橡胶深加工等类别细分的主营业务分产品情况,并结合公司产品类型、价格及销售渠道等说明境内收入增长情况和毛利率水平存在差异的原因。

1. 主营业务分行业情况

类别	2024年度				
	营业收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本	
主营业务收入	3,632,170,903	3,642,734,54	2,776,889,67	2,708,644,2	
橡胶贸易	1,588,306,53	1,623,581,07	1,088,426,18	1,056,210,81	
橡胶初加工	194,762,28	201,895,31	153,147,66	166,195,09	
橡胶深加工	80,344,77	76,973,75	66,516,98	61,000,30	
橡胶贸易	25,158,12	26,360,79	3,796,27	6,161,19	
乳胶生产	8,810,46	4,612,16	8,646,01	2,421,07	
仓储物流及其他	43,40	3,602	33,707,26	29,690,18	
国内、国外交易	661,032,26	661,132,27	303,109,19	302,106,07	
小 计	4,867,606,44	4,713,225,27	3,727,375,54	3,660,056,91	

(2) 前五名供应商情况

序号	成立时间	关联关系	合作年限	主要交易产品	数量(吨)	交易金额(不含税)	往来款项科目	期末往来款余额	截至2024/6月	报告期发货情况
1	1997年11月	无	进口合营	国乳	101,947,43	101,533,30	应付账款	43,763,00		
2	2023年7月	无	进口合营	国乳	57,020,40	53,075,14	应付账款	7,307,26	26,037,08	
3	2004年4月	丁	合资	乳胶	58,464,00	72,964,08	应付账款	4,405,07	18,407,43	
4	2004年4月	山	合资	乳胶	52,207,60	67,647,26	应付账款	4,456,07	18,407,43	
5	2010年6月	无	进口合营	国乳	43,382,10	55,400,00	应付账款	5,001,18		
6	2010年12月	无	进口合营	国乳	37,699,00	47,770,26	应付账款	4,425,60	15,032,09	
小 计					269,676,00	346,719,05			100,263,46	

2) 2023年度

序号	成立时间	关联关系	合作年限	主要交易产品	数量(吨)	交易金额(不含税)	往来款项科目	期末往来款余额	截至2024/6月	报告期发货情况
1	2010年6月	无	进口合营	国乳	57,020,40	53,075,14	应付账款	7,307,26	26,037,08	
2	2010年6月	无	进口合营	国乳	43,382,10	55,400,00	应付账款	5,001,18		
3	2010年6月	无	进口合营	国乳	37,699,00	47,770,26	应付账款	4,425,60	15,032,09	
4	2023年7月	无	进口合营	国乳	26,072,76	34,600,00	应付账款	4,405,07	18,407,43	
5	2023年7月	无	进口合营	国乳	26,072,76	34,600,00	应付账款	4,405,07	18,407,43	
6	2023年7月	无	进口合营	国乳	26,072,76	34,600,00	应付账款	4,405,07	18,407,43	
小 计					227,600,70	343,600,00				

由此可见,本期主要客户变化情况为:向四川海大橡胶有限公司、山东玲珑轮胎股份有限公司、上海领程贸易有限公司和风神轮胎股份有限公司的销售金额增加,其成为前五大客户;

其中:1)四川海大橡胶有限公司2024年度销售金额10,181.62亿元,较2023年度销售金额10.28亿元增加10.46亿元;2)上海领程贸易有限公司2024年度销售金额5.56亿元,2023年度未与该公司发生交易;3)山东玲珑轮胎股份有限公司2024年度销售金额6.76亿元,较2023年度销售金额6.28亿元增加0.48亿元;4)风神轮胎股份有限公司2024年度销售金额4.78亿元,较2023年度销售金额4.76亿元增加0.02亿元。

(3) 前五名供应商情况

序号	成立时间	关联关系	合作年限	主要交易产品	数量(吨)	交易金额(不含税)	往来款项科目	期末往来款余额	截至2024/6月	报告期发货情况
1	2023年7月	无	进口合营	国乳	57,020,40	53,075,14	应付账款	7,307,26	26,037,08	
2	2023年7月	无	进口合营	国乳	43,382,10	55,400,00	应付账款	5,001,18		
3	2023年7月	无	进口合营	国乳	37,699,00	47,770,26	应付账款	4,425,60	15,032,09	
4	2023年7月	无	进口合营	国乳	26,072,76	34,600,00	应付账款	4,405,07	18,407,43	
5	2023年7月	无	进口合营	国乳	26,072,76	34,600,00	应付账款	4,405,07	18,407,43	
小 计					227,600,70	343,600,00				

由此可见,本期主要客户变化情况为:向四川海大橡胶有限公司、山东玲珑轮胎股份有限公司、上海领程贸易有限公司和风神轮胎股份有限公司的销售金额增加,其成为前五大客户;

其中:1)四川海大橡胶有限公司2024年度销售金额10,181.62亿元,较2023年度未与该公司发生交易;2)山东玲珑轮胎股份有限公司2024年度销售金额5.56亿元,2023年度未与该公司发生交易;3)上海领程贸易有限公司2024年度销售金额4.78亿元,较2023年度销售金额4.76亿元增加0.02亿元。

(4) 前五名供应商情况

序号	成立时间	关联关系	合作年限	主要交易产品	数量(吨)	交易金额(不含税)	往来款项科目	期末往来款余额	截至2024/6月	报告期发货情况
1	2023年7月	无								