

证券代码:605566 证券简称:福莱茵特 公告编号:2023-035

杭州福莱茵特股份有限公司关于上海证券交易所2022年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。
杭州福莱茵特股份有限公司(以下简称“公司”)于2023年6月19日收到上海证券交易所上市公司管理一部关于杭州福莱茵特股份有限公司2022年年度报告的信息披露监管工作函(上证上函[2023]719号)(以下简称“工作函”)。公司对此高度重视,经对工作函涉及的问题逐项落实,现将回复情况公告如下:

一、关于经营业绩:
2022年度实现营业总收入11.81亿元,同比增长18%,归母净利润1.71亿元,同比下降9%,归母净利润1.70亿元,同比下降9%。2022年度实现营业收入11.81亿元,同比下降13%,归母净利润4,384.26万元,同比下降75%,扣非净利润3,857.98万元,同比下降7%,主要产品分散染料及其辅件毛利率减少7.60个百分点。此外,公司于2022年1月收购安徽电池封装膜业务相关资产,本报告期实现营收1.51亿元,毛利率仅1.30%。请公司:(1)结合行业环境、上下游供需情况,同行业公司比上市公司情况,分板块及分产品说明收入、成本、毛利率变动情况及变动原因;(2)补充披露报告期新增太阳能电池封装膜业务的主要考虑,购买时与客户沟通情况,是否已有订单,相关业务目前的产能、产能利用率、产线建设进展、报告期及截至目前生产产销情况和未来生产产销规划,在手订单情况;低毛利率的原因,截至目前低毛利率是否将得到改善,效益是否得到体现;(3)进一步分析上市后业绩持续下滑且报告期内大幅下滑的原因,公司盈利能力是否存在重大不确定性,公司已采取及拟采取的应对措施,请年审会计师发表意见。请保荐机构对问题(3)发表意见。
(一)结合行业环境、上下游供需情况,同行业公司比上市公司情况,分板块及分产品说明收入、成本、毛利率变动情况及变动原因
公司主营业务为分散染料及其辅件的研发、生产及销售,主要产品为分散染料,2022年公司新增太阳能电池封装膜业务。公司最近两年分板块及分产品的收入、成本、毛利率变动情况如下:

Table with 6 columns: 项目, 营业收入, 营业成本, 销售费用, 平均单价, 平均单位成本, 毛利率(%)

Table with 6 columns: 项目, 营业收入, 营业成本, 销售费用, 平均单价, 平均单位成本, 毛利率(%)

Table with 6 columns: 项目, 营业收入, 营业成本, 销售费用, 平均单价, 平均单位成本, 毛利率(%)

Table with 6 columns: 项目, 营业收入, 营业成本, 销售费用, 平均单价, 平均单位成本, 毛利率(%)

Table with 6 columns: 项目, 营业收入, 营业成本, 销售费用, 平均单价, 平均单位成本, 毛利率(%)

Table with 6 columns: 项目, 营业收入, 营业成本, 销售费用, 平均单价, 平均单位成本, 毛利率(%)

Table with 6 columns: 项目, 营业收入, 营业成本, 销售费用, 平均单价, 平均单位成本, 毛利率(%)

Table with 6 columns: 项目, 营业收入, 营业成本, 销售费用, 平均单价, 平均单位成本, 毛利率(%)

Table with 6 columns: 项目, 营业收入, 营业成本, 销售费用, 平均单价, 平均单位成本, 毛利率(%)

Table with 6 columns: 项目, 营业收入, 营业成本, 销售费用, 平均单价, 平均单位成本, 毛利率(%)

Table with 6 columns: 项目, 营业收入, 营业成本, 销售费用, 平均单价, 平均单位成本, 毛利率(%)

Table with 6 columns: 项目, 营业收入, 营业成本, 销售费用, 平均单价, 平均单位成本, 毛利率(%)

Table with 6 columns: 项目, 营业收入, 营业成本, 销售费用, 平均单价, 平均单位成本, 毛利率(%)

Table with 6 columns: 项目, 营业收入, 营业成本, 销售费用, 平均单价, 平均单位成本, 毛利率(%)

Table with 6 columns: 项目, 营业收入, 营业成本, 销售费用, 平均单价, 平均单位成本, 毛利率(%)

Table with 6 columns: 项目, 营业收入, 营业成本, 销售费用, 平均单价, 平均单位成本, 毛利率(%)

Table with 6 columns: 项目, 营业收入, 营业成本, 销售费用, 平均单价, 平均单位成本, 毛利率(%)

Table with 6 columns: 项目, 营业收入, 营业成本, 销售费用, 平均单价, 平均单位成本, 毛利率(%)

Table with 6 columns: 项目, 营业收入, 营业成本, 销售费用, 平均单价, 平均单位成本, 毛利率(%)

Table with 6 columns: 项目, 营业收入, 营业成本, 销售费用, 平均单价, 平均单位成本, 毛利率(%)

Table with 6 columns: 项目, 营业收入, 营业成本, 销售费用, 平均单价, 平均单位成本, 毛利率(%)

Table with 6 columns: 项目, 营业收入, 营业成本, 销售费用, 平均单价, 平均单位成本, 毛利率(%)

Table with 6 columns: 项目, 营业收入, 营业成本, 销售费用, 平均单价, 平均单位成本, 毛利率(%)

Table with 6 columns: 项目, 营业收入, 营业成本, 销售费用, 平均单价, 平均单位成本, 毛利率(%)

Table with 6 columns: 项目, 营业收入, 营业成本, 销售费用, 平均单价, 平均单位成本, 毛利率(%)

Table with 6 columns: 项目, 营业收入, 营业成本, 销售费用, 平均单价, 平均单位成本, 毛利率(%)

Table with 6 columns: 项目, 营业收入, 营业成本, 销售费用, 平均单价, 平均单位成本, 毛利率(%)

Table with 6 columns: 项目, 营业收入, 营业成本, 销售费用, 平均单价, 平均单位成本, 毛利率(%)

Table with 6 columns: 项目, 营业收入, 营业成本, 销售费用, 平均单价, 平均单位成本, 毛利率(%)

Table with 6 columns: 项目, 营业收入, 营业成本, 销售费用, 平均单价, 平均单位成本, 毛利率(%)

Table with 6 columns: 项目, 营业收入, 营业成本, 销售费用, 平均单价, 平均单位成本, 毛利率(%)

POE的价格出现较大幅度上涨,预计2023年将根据供需情况波动调整。(数据来源:2023-02-23 国际发布的光伏胶膜行业研究报告)



(3)散膜行业下游需求情况
长期来看,下游光伏装机增速维持高位,带动光伏胶膜需求增长。2019-2022年全球光伏累计新增装机量从115GW增长至230GW,年均复合增长率为26%;2023年全球光伏新增装机量有望达322GW,同比增长40.00%。短期来看,伴随多晶硅产能释放,光伏组件产能快速爬坡回落,带动光伏胶膜需求上行。

截至2023年5月9日,多晶硅价格报18元/吨,较2022年最高点30.20元/吨下降40.40%(数据来源:2023-05-09 东亚前海证券发布的《光伏胶膜2022年年报及2023Q1业绩综述》,目前处于下行通道,引领光伏组件行业开工率提升。2023年2月光伏组件行业产能利用率约为80%,环比提升15%。

需求结构来看,双面组件及N型组件的消费需求扩张,带动POE胶膜和EPE胶膜市占率提升。2022年我国双面组件市占率较2019年提升26.40%;我国N型电池片市占率同比增长6.10%。在双面组件及N型组件的拉动下,2022年我国POE胶膜和EPE胶膜市占率合计为35.69%,预计在2025年将提升至52.10%。

(4)太阳能电池封装膜业务与同行业公司2022年度经营情况比较

Table with 4 columns: 公司, 营业收入, 营业成本, 毛利率

由上表可见,相较同行业公司,福莱茵特公司的太阳能电池封装膜业务收入、毛利率均较低,主要系公司于2022年初新设太阳能电池封装膜业务尚处开办初期,作为封装膜行业的新晋企业,公司在销售渠道、采购渠道、规模效应上与可比公司存在一定差距。在客户端,一线品牌客户还处于接受、适格等阶段,公司产品新未列入一线品牌客户的供应商名录,目前公司在中高端品牌客户中,订单量不大且不稳定,价格相比其他公司优势不明显。在采购端,公司采购渠道相对分散,对于降低采购成本、提升议价能力较弱。在生产端,公司初步生产处于磨合阶段,生产效率不高,且公司以订单生产,总体产量较低,导致固定成本较高。因此,公司2022年度太阳能电池封装膜业务毛利率较低。

(二)补充披露报告期新增太阳能电池封装膜业务的主要考虑,购买时与客户沟通情况,是否已有订单,相关业务目前的产能、产能利用率、产线建设进展,报告期及截至目前生产产销情况和未来生产产销规划,在手订单情况,低毛利率的原因,截至目前低毛利率是否将得到提升,效益是否得到体现

1. 新增太阳能电池封装膜业务的主要考虑,购买时与客户沟通情况,是否已有订单,相关业务目前的产能、产能利用率、产线建设进展,报告期及截至目前生产产销情况和未来生产产销规划,在手订单情况

(1) 公司拟拓展新增太阳能电池封装膜业务的主要考虑
公司通过拓展新增太阳能电池封装膜业务,同时也在积极寻求突破,综合目前国内外产业发展态势及公司现有资源禀赋,从长远战略考虑,于2022年年初涉足太阳能电池封装膜行业,生产产品包括EVA、POE和EPE太阳能电池封装膜等。

光伏产业是全球能源科技和产业升级的重要发展方向,世界各国均高度重视光伏产业的发展,纷纷出台政策支持,抢占未来能源领域的战略高点。目前全球光伏产业已由政策驱动发展阶段正式转入大规模“平价上网”阶段,光伏胶膜行业将真正进入具有成本竞争力的、可靠的和可持续性的电力来源,从而在市场的驱动下进入新的发展阶段,并开启更广阔的市场空间。随着未来光伏装机量的扩大,光伏胶膜的市场需求也将随着进一步增加,光伏胶膜业务是公司拓展业务外的积极探索,公司看好相关行业的发展前景,希望通过光伏胶膜业务的实施,为公司寻求新的增长点。

(2) 购买时与客户沟通情况,是否已有订单
公司通过前期对行业的调研,生产“销售模式”的了解,为了能较快地打开局面,缩短投资建设周期,经商务洽谈杭州鑫鑫鑫新材料股份有限公司(以下简称“鑫鑫鑫”)及浙江联合新材料有限公司(以下简称“浙江联合公司”)购买了包括生产设备、原材料等在内的资产,并组建了关键技术人员开展太阳能电池封装膜业务。

在无锡相关资产时,公司接触了部分太阳能电池封装膜客户,如无锡协成光伏材料有限公司、无锡协成能源电力科技股份有限公司等,双方就合作达成了初步意向,在杭州福莱茵特新材料有限公司(以下简称“福莱茵特新材料公司”)开始投产形成订单并实现销售。2022年度,公司向该两家客户的销售金额分别为6,546.06万元、3,208.42万元。公司在购买鑫鑫鑫公司和浙江联合公司资产后,也获取了其中一部分重新有意向客户订单,如泰州华光光电科技有限公司等,经福莱茵特新材料公司成交后双方重新重新签订了销售订单并实现销售。

(3) 相关业务目前的产能、产能利用率、产线建设进展,报告期及截至目前生产产销情况和未来生产产销规划,在手订单情况
2022年,公司新增太阳能电池封装膜业务,截至2022年末,福莱茵特新材料公司已建成多条产线,产能达400万平方米/月;浙江联合公司3条产线,全部建成后的产能约为400万平方米/月。截至2023年2月底,公司产线已全部建成投产,产线产能约为400万平方米/月。

报告期及截至2023年5月末,公司太阳能光伏胶膜业务的产能、产能利用率、生产销售情况如下:

Table with 6 columns: 项目, 收入(%) , 成本(%) , 销售(%) , 平均单价, 平均单位成本, 毛利率(%)

Table with 6 columns: 项目, 收入(%) , 成本(%) , 销售(%) , 平均单价, 平均单位成本, 毛利率(%)

Table with 6 columns: 项目, 收入(%) , 成本(%) , 销售(%) , 平均单价, 平均单位成本, 毛利率(%)

Table with 6 columns: 项目, 收入(%) , 成本(%) , 销售(%) , 平均单价, 平均单位成本, 毛利率(%)

Table with 6 columns: 项目, 收入(%) , 成本(%) , 销售(%) , 平均单价, 平均单位成本, 毛利率(%)

Table with 6 columns: 项目, 收入(%) , 成本(%) , 销售(%) , 平均单价, 平均单位成本, 毛利率(%)

Table with 6 columns: 项目, 收入(%) , 成本(%) , 销售(%) , 平均单价, 平均单位成本, 毛利率(%)

Table with 6 columns: 项目, 收入(%) , 成本(%) , 销售(%) , 平均单价, 平均单位成本, 毛利率(%)

Table with 6 columns: 项目, 收入(%) , 成本(%) , 销售(%) , 平均单价, 平均单位成本, 毛利率(%)

Table with 6 columns: 项目, 收入(%) , 成本(%) , 销售(%) , 平均单价, 平均单位成本, 毛利率(%)

Table with 6 columns: 项目, 收入(%) , 成本(%) , 销售(%) , 平均单价, 平均单位成本, 毛利率(%)

Table with 6 columns: 项目, 收入(%) , 成本(%) , 销售(%) , 平均单价, 平均单位成本, 毛利率(%)

Table with 6 columns: 项目, 收入(%) , 成本(%) , 销售(%) , 平均单价, 平均单位成本, 毛利率(%)

Table with 6 columns: 项目, 收入(%) , 成本(%) , 销售(%) , 平均单价, 平均单位成本, 毛利率(%)

Table with 6 columns: 项目, 收入(%) , 成本(%) , 销售(%) , 平均单价, 平均单位成本, 毛利率(%)

Table with 6 columns: 项目, 收入(%) , 成本(%) , 销售(%) , 平均单价, 平均单位成本, 毛利率(%)

Table with 6 columns: 项目, 收入(%) , 成本(%) , 销售(%) , 平均单价, 平均单位成本, 毛利率(%)

Table with 6 columns: 项目, 收入(%) , 成本(%) , 销售(%) , 平均单价, 平均单位成本, 毛利率(%)

Table with 6 columns: 项目, 收入(%) , 成本(%) , 销售(%) , 平均单价, 平均单位成本, 毛利率(%)

Table with 6 columns: 项目, 收入(%) , 成本(%) , 销售(%) , 平均单价, 平均单位成本, 毛利率(%)

Table with 6 columns: 项目, 收入(%) , 成本(%) , 销售(%) , 平均单价, 平均单位成本, 毛利率(%)

Table with 6 columns: 项目, 收入(%) , 成本(%) , 销售(%) , 平均单价, 平均单位成本, 毛利率(%)

信息披露 Disclosure B85

3) 公司在行业内具有一定的技术优势,助力公司保持市场竞争力
公司在安全生产和清洁工艺上拥有较多的技术积累,实现了环保、经济的生产目标。公司自主研发的高水溶染料混合组合工艺,通过使用新技术及摒弃传统生产的方式,在降低废水化学需氧量的同时,提高了生产效率及生产安全。

在环保政策趋严的环境下,染料行业的部分中小企业面临经营压力增加,未来可能会逐渐退出市场,而公司一直以来较为严格地执行环保制度,公司染料产品具有环保安全技术优势,将获得进一步发展空间。公司可以保持染料生产的稳定、连续,为公司开拓国内外市场、维护老客户、快速响应市场需求提供了稳定保障,对公司未来经营业绩提供支撑。

4) 公司拥有较为稳定的客户资源,为公司商业提供稳定支撑
公司专注中高端分散染料市场,经过多年发展,在中高端分散染料细分市场已取得一定的市场地位。公司凭借在分散染料领域深耕多年的宝贵经验,拥有较强的技术优势、客户资源优势、区位优势和品牌优势。公司生产的分散染料产品凭借优异的性能为客户解决了“牢度低”、“染色色差”、“易产生色差”等方面的问题,在行业内建立了良好口碑和品牌声誉。

随着未来下游整体需求的好转,公司历年所积累的国内外优质客户,将为公司未来提升盈利能力起到推动作用。
(2) 太阳能电池封装膜业务逐步完善布局,稳中求进
光伏产业是全球能源科技和产业升级的重要发展方向,公司在太阳能电池封装膜业务的发展前景广阔,将充分利用上市公司平台优势,整合资源,持续加大研发投入,资金管理,提升研发实力,不断完善内部管控,优化经营团队,实时关注市场及政策导向,逐步完善布局,稳中求进。公司目前正积极推行部分一线品牌客户的业务导入工作,同时,公司通过引入优秀的人才,提升研发及销售人才,提升经营效率,以期逐步改善业绩表现。公司预期在公司整体向好前提下,通过公司积极布局,公司光伏胶膜业务将逐步改善经营情况。

综上,公司盈利能力受下游需求逐步恢复影响,不存在重大不确定性。
3. 公司已采取及拟采取的应对措施
公司将在此轮周期,抓住发展机会,聚焦主营业务发展,兼以探索其他业务,提高专业化服务能力,扎实推进公司各项工作,提升企业管理水平,助力公司发展。在产品方面,始终坚持以客户为中心,着力打造优质客户群体,赢取更高成长性的市场机会;在市场方面,注重提升研发实力,通过完善产品品质,进一步取得市场竞争优势;在经营方面,注重人才培养,提升人才队伍,坚持业绩导向,激发团队创造更大经济价值,以提升整体核心竞争力。公司将致力于落实以下重点工作:

(1) 积极拓展销售渠道,开拓优质客户:公司将积极开拓优质客户,与其建立并加深合作关系,推动标准化及定制化产品结合的深度融合应用;积极开拓新能源业务终端客户,建立新的战略合作关系,助力未来发展业务增长,扩大新能源板块业务市场范围。

(2) 加强内部管理,强化降本增效:公司将继续加强绩效考核的落实,推行预算管理,降低低效业务运营成本;适度优化产品结构,进一步提高高毛利率产品的收入,加强采购管理及预期,优化公司采购成本;加强研发工作,优化工艺,降低产品成本;优化生产布局,提高工作效能,压缩冗余费用,降低生产成本。

(3) 推进人才队伍建设,提升管理能力和产品研发能力:公司拟优化人才选拔及引进机制,采用更具竞争力的方式加大对外招聘人才,关键岗位等专业人士的引进力度,优化现有人才考评体系,改善员工人才队伍,推动公司人才发展。

在信息披露方面,公司已在招股说明书中对公司经营业绩下滑情况进行了充分披露,如公司遇到内外宏观经济下行导致下游需求减弱,行政政策发生重大不利变化等,公司经营业绩可能面临下滑风险。公司拟在2023年半年度报告中对后续下滑风险进行充分披露。

(四) 年审会计师的意见
1. 针对上述问题,年审会计师天健会计师事务所(特殊普通合伙)履行的核查程序如下:
(1) 获取并比较公司2021年和2022年主要产品的收入、成本及毛利率情况,分析变动原因;
(2) 获取公司自上市以来的业绩情况,分析变动原因;
(3) 通过公司自查等查询同行业可比公司2021年和2022年的收入、成本和毛利率,对比并分析原因;
(4) 查询公开披露的行业数据,获取有关行业研究报告,了解行业整体情况和上下游供需情况。

(5) 访谈公司财务总监及相关业务负责人,了解公司新增太阳能光伏胶膜业务的主要考虑,产线建设进展和未来的生产产销规划,以及公司对持续下滑业绩影响的应对措施和预期;
2. 核查结论
经核查,年审会计师天健会计师事务所(特殊普通合伙)认为:
(1) 2022年度受国内外形势及宏观经济影响,染料行业表现低迷,下游市场需求不振,使得公司染料业务的主要产品销售单价较上年均有明显下降,同时受产量下降、本期折旧(上期折旧计提结转固定资产较多)及能源(本期能源价格上涨)等因素影响,主要产品的单位成本明显上升,受到以上因素的共同影响,本期营业收入、营业成本和毛利率均出现较大幅度的下降;

(2) 出于对胶膜行业行业发展前景的看好,公司希望通过光伏胶膜业务的实施,为公司寻求新的增长点,公司在本期新增业务,将其作为公司在染料业务外的积极探索;
(3) 受公司客户导入、品牌、订单销售规模不大、原材料价格波动及固定成本较高、生产磨合等因素综合影响,2022年度,公司光伏胶膜业务毛利率较低。截至目前,公司整体经营情况有所好转,受市场行情的影响,光伏胶膜行业公司普遍增收不增利,导致当期销售毛利率仍较低,效益尚未完全体现;

(4) 公司的盈利能力不存在重大不确定性,公司已积极采取措施应对公司业绩下滑;
(五) 保荐机构意见
1. 针对问题(二),保荐机构中信证券股份有限公司履行的核查程序如下:
(1) 获取公司2020年-2022年的审计报告;
(2) 取得公司2020年-2022年的销售清单;
(3) 获取公司的减值测试报告;
(4) 查阅了公司在手订单数据;
(5) 查阅了公开披露的行业数据;
(6) 访谈了公司主要客户及公司的公告,了解其基本经营情况;

(7) 访谈了公司管理层及公司财务、供应;
2. 核查意见
经核查,保荐机构中信证券股份有限公司认为:公司盈利能力不存在重大不确定性,公司已积极采取措施应对公司的业绩下滑。
二、关于存贷
年报显示,报告期末公司存货账面余额5.07亿元,同比增长66%,账面价值为4.83亿元,在总资产占比18.68%,按存货构成看主要是库存商品和原材料,报告期公司计提资产减值准备合计580.18万元,其中,计提存货减值准备2404.90万元,主要是库存的EVA粒子和胶膜产品跌价所致。请公司:(1)区分业务板块列示公司库存商品、原材料的构成及金额,结合公司业务、产品结构及金额,结合公司业务、产品销售情况,说明存货减值准备的计提依据及合理性;

(2) 区分业务板块公司库存商品和原材料的情况
报告期末,分业务板块公司库存商品和原材料的情况如下:

Table with 4 columns: 业务板块, 存货类型, 具体内容, 存货账面余额, 占存货账面余额比例(%)

Table with 4 columns: 业务板块, 存货类型, 具体内容, 存货账面余额, 占存货账面余额比例(%)

Table with 4 columns: 业务板块, 存货类型, 具体内容, 存货账面余额, 占存货账面余额比例(%)

Table with 4 columns: 业务板块, 存货类型, 具体内容, 存货账面余额, 占存货账面余额比例(%)

Table with 4 columns: 业务板块, 存货类型, 具体内容, 存货账面余额, 占存货账面余额比例(%)

Table with 4 columns: 业务板块, 存货类型, 具体内容, 存货账面余额, 占存货账面余额比例(%)

Table with 4 columns: 业务板块, 存货类型, 具体内容, 存货账面余额, 占存货账面余额比例(%)

Table with 4 columns: 业务板块, 存货类型, 具体内容, 存货账面余额, 占存货账面余额比例(%)

Table with 4 columns: 业务板块, 存货类型, 具体内容, 存货账面余额, 占存货账面余额比例(%)

Table with 4 columns: 业务板块, 存货类型, 具体内容, 存货账面余额, 占存货账面余额比例(%)

Table with 4 columns: 业务板块, 存货类型, 具体内容, 存货账面余额, 占存货账面余额比例(%)

Table with 4 columns: 业务板块, 存货类型, 具体内容, 存货账面余额, 占存货账面余额比例(%)

Table with 4 columns: 业务板块, 存货类型, 具体内容, 存货账面余额, 占存货账面余额比例(%)

Table with 4 columns: 业务板块, 存货类型, 具体内容, 存货账面余额, 占存货账面余额比例(%)

Table with 4 columns: 业务板块, 存货类型, 具体内容, 存货账面余额, 占存货账面余额比例(%)

Table with 4 columns: 业务板块, 存货类型, 具体内容, 存货账面余额, 占存货账面余额比例(%)

Table with 4 columns: 业务板块, 存货类型, 具体内容, 存货账面余额, 占存货账面余额比例(%)

Table with 4 columns: 业务板块, 存货类型, 具体内容, 存货账面余额, 占存货账面余额比例(%)

Table with 4 columns: 业务板块, 存货类型, 具体内容, 存货账面余额, 占存货账面余额比例(%)

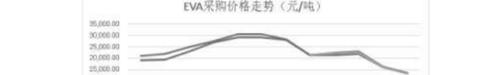
Table with 4 columns: 业务板块, 存货类型, 具体内容, 存货账面余额, 占存货账面余额比例(%)

Table with 4 columns: 业务板块, 存货类型, 具体内容, 存货账面余额, 占存货账面余额比例(%)

Table with 4 columns: 业务板块, 存货类型, 具体内容, 存货账面余额, 占存货账面余额比例(%)

公司本期计提存货跌价准备主要系福莱茵特新能源公司期末库存的EVA树脂原料和光伏胶膜产品较多所致,其中EVA树脂原料计提跌价准备1,656.12万元,胶膜在产品计提跌价准备59.53万元,胶膜库存商品计提跌价准备331.19万元。公司于2022年2月开展新能源光伏胶膜业务,投产初期,市场原库存销售价格较低,公司按照采购规划为保资产,储备了原材料EVA树脂库存。2022年下半年EVA树脂价格开始下跌,全年呈下降趋势(2022年12月采购均价由2022年初的20,000元/吨降至13,550元/吨),导致公司原材料采购成本和本期末库存成本较高。另一方面,受主要原材料价格波动及需求影响,公司光伏胶膜销售单价也不断下降,销量未达预期,产能利用不足,生产产品分摊的固定成本较高。受上述因素的综合影响,导致相关存货发生减值迹象。

2022年,EVA树脂市场价格走势如下:



注:2022年8月起,上海有色网EVA树脂的报价信息,之前月份无报价,考虑可查期间上海有色网报价与主要EVA树脂供应商江苏苏邦化工有限公司(以下简称“江苏苏邦”)和锡业控股集团股份有限公司(以下简称“锡业控股”)价格相近,故2022年1-7月采用江苏苏邦和锡业控股集团的报价价格作为市场价格。
期末原材料EVA树脂计提存货跌价准备具体计算过程如下:

Table with 10 columns: 原料名称, 期末库存成本, 单位数量, 期末成本, 期末单价, 期末成本, 期末单价, 期末成本, 期末单价, 期末成本

[注1] EPE胶膜与EVA树脂与其他材料按配方比例生产出的产成品;EVA胶膜为EVA树脂直接生产出的产成品
[注2] EVA树脂的预计生产数量结合在手订单、产品市场行情等因素确定
经测试,期末原材料EVA树脂可变现净值低于期末库存成本,需计提存货跌价准备金额1,656.12万元。

期末库存商品和在产品计提存货跌价准备具体计算过程如下:
[注1] 期末库存商品和在产品计提存货跌价准备具体计算过程如下:
[注2] 期末库存商品和在产品计提存货跌价准备具体计算过程如下:
[注3] 期末库存商品和在产品计提存货跌价准备具体计算过程如下:

Table with 6 columns: 项目, 期末库存商品, 期末在产品, 期末库存商品, 期末在产品, 期末库存商品, 期末在产品

经测试,期末期末库存商品和在产品可变现净值低于期末库存成本,需计提库存商品存货跌价准备金额331.19万元和在产品存货跌价准备金额59.53万元。
(2) 原材料业务的存货跌价
2022年末,公司染料产品计提减值准备375.45万元,均为库存商品减值准备。期末库存商品计提存货跌价准备具体计算过程如下:

Table with 6 columns: 项目, 期末库存商品, 期末在产品, 期末库存商品, 期末在产品, 期末库存商品, 期末在产品

经测试,期末期末库存商品和在产品可变现净值低于期末库存成本,需计提库存商品存货跌价准备金额375.45万元。
三、关于行业
(一) 染料业务可比公司存货跌价准备计提情况
1. 染料业务可比公司存货跌价准备计提情况
报告期末,同行业公司存货跌价准备计提情况如下:

Table with 4 columns: 公司, 期末存货, 期末存货, 期末存货, 期末存货

Table with 4 columns: 公司, 期末存货, 期末存货, 期末存货, 期末存货

Table with 4 columns: 公司, 期末存货, 期末存货, 期末存货, 期末存货

Table with 4 columns: 公司, 期末存货, 期末存货, 期末存货, 期末存货

Table with 4 columns: 公司, 期末存货, 期末存货, 期末存货, 期末存货

Table with 4 columns: 公司, 期末存货, 期末存货, 期末存货, 期末存货

Table with 4 columns: 公司, 期末存货, 期末存货, 期末存货, 期末存货

Table with 4 columns: 公司, 期末存货, 期末存货, 期末存货, 期末存货

Table with 4 columns: 公司, 期末存货, 期末存货, 期末存货, 期末存货

Table with 4 columns: 公司, 期末存货, 期末存货, 期末存货, 期末存货

Table with 4 columns: 公司, 期末存货, 期末存货, 期末存货, 期末存货

Table with 4 columns: 公司, 期末存货, 期末存货, 期末存货, 期末存货

Table with 4 columns: 公司, 期末存货, 期末存货, 期末存货, 期末存货

Table with 4 columns: 公司, 期末存货, 期末存货, 期末存货, 期末存货

Table with 4 columns: 公司, 期末存货, 期末存货, 期末存货, 期末存货

Table with 4 columns: 公司, 期末存货, 期末存货, 期末存货, 期末存货

Table with 4 columns: 公司, 期末存货, 期末存货, 期末存货, 期末存货

Table with 4 columns: 公司, 期末存货, 期末存货, 期末存货, 期末存货

Table with 4 columns: 公司, 期末存货, 期末存货, 期末存货, 期末存货

Table with 4 columns: 公司, 期末存货, 期末存货, 期末存货, 期末存货

Table with 4 columns: 公司, 期末存货, 期末存货, 期末存货, 期末存货

Table with 4 columns: 公司, 期末存货, 期末存货, 期末存货, 期末存货

Table with 4 columns: 公司, 期末存货, 期末存货, 期末存货, 期末存货

Table with 4 columns: 公司, 期末存货, 期末存货, 期末存货, 期末存货

Table with 4 columns: 公司, 期末存货, 期末存货, 期末存货, 期末存货