证券代码:600075 股票简称:新疆天业 公告编号:临 2023-085

新疆天业股份有限公司 八届二十次董事会会议决议公告

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。

重要内容提示:

- 全体董事出席本次董事会。
- 本次会议议案均获通过。

一、董事会会议召开情况

新疆天业股份有限公司(以下简称"公司")于2023年9月18日以书面方式发出召开八届二十次董事会会议的通知,会议于2023年9月28日在公司九楼会议室以现场加网络视频方式召开,应到董事9名,实到董事9名,公司监事及部分高管人员列席本次会议。会议由董事长周军主持,会议召开符合《公司法》《证券法》和《公司章程》的有关规定,会议审议通过如下决议:

二、董事会会议审议情况

1、审议并通过公司聘任2023 年度财务报表及内部控制审计机构的议案。(该项议案同意票9票,反对票0票,弃权票0票)

根据财政部、国务院国资委、证监会《关于印发〈国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法〉的通知》(财会〔2023〕4号文)的相关规定,公司前任审计服务机构天健会计师事务所(特殊普通合伙)(以下简称"天健会计师事务所")提供审计服务的年限已达到可连续审计年限的上限,公司2023年度须变更会计师事务所。公司根据实际经营需求,为保证审计工作的独立性与客观性,经综合考虑,2023年度拟变更会计师事务所。

公司通过公开招投标方式遴选审计机构,根据公开招投标结果定价。董事会同意拟聘任大信会计师事务所(特殊普通合伙)作为公司2023年度财务审计机构和内部控制审计机构。大信会计师事务所拟为公司提供2023年度财务报表审计费用为121万元,内部控制审计费用为31万元,共计152万元。

公司独立董事及董事会审计委员会对本议案进行了事前认可,均发表同意意见。

详见与本公告一同披露的《新疆天业股份有限公司关于变更会计师事务所的公告》。

本议案需提交股东大会审议。

2、2023年第四次临时股东大会会议召开日期另行通知。(该项议案同意票9票,反对票0票,弃权票0票)

特此公告。

新疆天业股份有限公司董事会
2023年9月29日

证券代码:600075 股票简称:新疆天业 公告编号:临 2023-086

新疆天业股份有限公司 关于变更会计师事务所的公告

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、准确性和完整性承担法律责任。

- 拟聘任的会计师事务所名称:大信会计师事务所(特殊普通合伙)
- 原聘任的会计师事务所名称:天健会计师事务所(特殊普通合伙)
- 变更会计师事务所的简要原因及前任会计师的异议情况:根据财政部、国务院国资委、证监会《关于印发〈国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法〉的通知》(财会〔2023〕4号文)的相关规定,公司前任审计服务机构天健会计师事务所(特殊普通合伙)提供审计服务的年限已达到可连续审计年限的上限。2023年度,公司须变更会计师事务所。公司已就变更会计师事务所有关事宜与前任会计师事务所进行了充分沟通,前任会计师事务所对变更事宜无异议。

一、拟聘任会计师事务所的基本情况

(一)机构信息

1、基本信息

大信会计师事务所(特殊普通合伙)(以下简称"大信会计师事务所")成立于 1985 年,2012 年 3 月转制为特殊普通合伙制事务所,总部位于北京,注册地址为北京市海淀区知春路 1 号 22 层 2206。大信会计师事务所在全国设有 32 家分支机构,在香港设立了分所,并于 2017 年发起设立了大信国际会计网络,目前拥有美国、加拿大、澳大利亚、德国、法国、英国、新加坡等 36 家网络成员所。大信会计师事务所是我国最早从事证券服务业务的会计师事务所之一,首批获得 H 股企业审计资格,拥有近 30 年的证券业务从业经验。

2、人员信息

大信会计师事务所首席合伙人为谢泽敏先生。截至 2022 年 12 月 31 日,大信会计师事务所从业人员总数 4,027 人,其中合伙人 166 人,注册会计师 948 人。注册会计师中,超过 500 人签署过证券服务业务审计报告。

3、业务信息

大信会计师事务所 2022 年度业务收入 15.78 亿元,为超过 10,000 家公司提供服务。业务收入中,审计业务收入 13.65 亿元、证券业务收入 5.10 亿元。2022 年上市公司年报审计客户 196 家(含 H 股),平均资产额 179.90 亿元,收费总额2.43 亿元。主要分布于制造业、信息传输软件和信息技术服务业、电力热力燃气及水生产和供应业、水利、环境和公共设施管理业、交通运输仓储和邮政业、房地产行业、租赁和商务服务业。大信会计师事务所具有公司所在行业的审计业务经验。

4、投资者保护能力

大信会计师事务所职业保险累计赔偿限额和计提的职业风险基金之和超过 2 亿元,职业风险基金计提和职业保险购买符合相关规定。

近三年因在执业行为相关民事诉讼中承担民事责任的情况:杭州中院于 2020年 12 月判决大信会计师事务所及其他中介机构和五洋建设实际控制人承担"五洋债"连带赔偿责任。截至目前,该案件的案款已全部执行到位,大信会计师事务所已履行了案款。

5、诚信记录

大信会计师事务所近三年因执业行为受到刑事处罚 0 次、行政处罚 3 次、监督管理措施 16 次、自律监管措施 1 次和纪律处分 0 次。31 名从业人员近三年因执业行为受到刑事处罚 0 次、行政处罚 4 人次、监督管理措施 27 人次和自律监管措施2 人次。

(二)项目信息

1、基本信息

(1)拟签字项目合伙人

吴育岐,拥有注册会计师、注册税务师执业资质,2008年成为注册会计师,2009年开始从事上市公司审计,2007年开始在大信执业,2019-2022年签署的上市公司审计报告有锦州神工半导体股份有限公司年度审计报告、天津市依依卫生用品股份有限公司年度审计报告、国家电投集团远达环保股份有限公司年度审计报告。未在其他单位兼职。

(2)拟签字注册会计师

郭春俊,拥有注册会计师执业资质。2007年成为注册会计师,2010年开始从事上市公司审计,2014年开始在大信会计师事务所执业,2023年起拟为公司提供审计服务。近三年签署的上市公司和挂牌公司审计报告有新疆塔里木农业综合开发股份有限公司2021、2022年度审计报告;新疆机械研究院股份有限公司2022年度审计报告;新疆合金投资股份有限公司2022年度审计报告。未在其他单位兼职。

(3)质量控制复核人员

冯发明,拥有注册会计师执业资质。2002年成为注册会计师,2006年起从事上市公司和挂牌公司审计质量复核,2001年起在大信会计师事务所执业,2023年起拟为公司提供审计服务。近三年参与复核的报告有新疆汇嘉时代百货股份有限公司及广汇物流股份有限公司等。未在其他单位兼职。

2、诚信记录

拟签字项目合伙人、签字注册会计师及质量控制复核人员近三年不存在因执业行为受到刑事处罚,受到证监会及派出机构、行业主管部门的行政处罚、监督管理措施,受到证券交易所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分的情况。

3、独立性

大信会计师事务所及拟签字项目合伙人、签字注册会计师及质量复核人员不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形,未持有和买卖公司股票,也不存在影响独立性的其他经济利益,不存在可能影响独立性的情形。

4、审计收费

公司通过公开招投标方式遴选审计机构,根据公开招投标结果定价。大信会计师事务所拟为公司提供2023年度财务报表审计费用为121万元,内部控制审计费用为31万元。公司2022年度财务报表审计费用为122.50万元,内部控制审计费用为33万元。2023年度,财务报表审计费用较2022年度减少1.50万元,内部控制审计费用较2022年度流减少2.00万元。

二、拟变更会计师事务所的情况说明

(一)前任会计师事务所情况及上年度审计意见

公司前任会计师事务所为天健会计师事务所,该所已连续为公司提供审计服务13 年,对公司 2022 年度财务报告的审计意见类型为标准无保留意见。公司本次变更会计师事务所不存在已委托前任会计师事务所开展部分审计工作后解聘前任会计师事务所的情况。

(二)拟变更会计师事务所的原因

根据财政部、国务院国资委、证监会《关于印发〈国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法〉的通知》(财会〔2023〕4号文)的相关规定,公司前任审计服务机构天健会计师事务所提供审计服务的年限已达到可连续审计年限的上限。2023年度,公司须变更会计师事务所。公司根据实际经营需求,为保证审计工作的独立性与客观性,经综合考虑,拟变更会计师事务所,聘请大信会计师事务所为公司 2023 年度审计机构,为公司提供财务审计及内部控制审计服务。

(三)公司与前后任会计师事务所的沟通情况

公司就变更会计师事务所相关事宜与天健会计师事务所进行了事前沟通,天健会计师事务所对此无异议。前后任会计师事务所将按照《中国注册会计师审计准则第 1153 号—前任注册会计师和后任注册会计师的沟通》的有关规定,做好沟通及配合工作。

三、拟变更会计事务所履行的程序

(一)审计委员会的履职情况

董事会审计委员会对大信会计师事务所(特殊普通合伙)的专业胜任能力、投资者保护能力、诚信状况、独立性等信息进行审查,认为其具备从事审计工作的专业资质和专业胜任能力,具有丰富的审计业务经验、良好的职业操守和执业水平,符合公司审计工作独立性、客观性的要求,能为公司提供真实公允的审计服务,满足公司相关审计工作的要求。公司本次拟变更会计师事务所是根据实际情况,遴选程序公开透明,不存在损害公司及全体股东利益的情形,因此,同意向董事会提议聘请大信会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2023 年度财务报表及内部控制审计机构。根据公开招投标结果定价,大信会计师事务所拟为公司提供2023年度财务报表审计费用为121万元,内部控制审计费用为31万元,共计152万元。

(二)独立董事的事前认可及独立意见

根据《公司法》《上市公司独立董事规则》《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规及《公司章程》的相关规定,作为公司独立董事,公司已将聘任2023 年度财务报表及内部控制审计机构事项提前与独立董事充分沟通,并取得独立董事的事前认可。基于独立判断立场,本着对公司、全体股东及投资者负责的态度,经认真审核相关资料后,发表独立意见如下:

大信会计师事务所(特殊普通合伙)具备相应的执业资质,具有为上市公司提供审计服务的经验与能力,其拥有的专业胜任能力、投资者保护能力、诚信状况、独立性,满足公司财务审计及内部控制审计工作的要求。公司本次拟变更会计师事务所事项符合公司业务发展需要,符合有关法律法规的规定,不存在损害公司及全体股东利益的情况。我们同意聘请大信会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2023 年度财务报表及内部控制审计机构,同意向董事会提议聘请大信会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2023 年度财务报表及内部控制审计机构,根据公开招投标结果定价,大信会计师事务所拟为公司提供2023年度财务报表审计费用为121万元,内部控制审计费用为31万元,共计152万元。同意将该议案提交至公司股东大会审议。

(三)董事会的审议和表决情况

2023 年 9 月 28 日,公司八届二十次董事会会议审议通过《公司聘任2023 年度财务报表及内部控制审计机构的议案》,同意聘请大信会计师事务所为公司 2023 年度财务报表及内部控制审计机构。

(四)生效日期

本次聘任会计师事务所事项尚需提交公司股东大会审议,并自公司股东大会审议通过之日起生效。

四、报备文件

1、新疆天业股份有限公司八届二十次董事会决议

2、新疆天业股份有限公司董事会审计委员会2023年第四次会议纪要

3、新疆天业股份有限公司独立董事关于聘任2023 年度财务报表及内部控制审计机构之事前认可及独立意见

4、拟聘任会计师事务所关于其基本情况的说明

5、天健会计师事务所(特殊普通合伙)书面陈述意见

特此公告

新疆天业股份有限公司董事会
2023年9月29日

证券代码:600075 股票简称:新疆天业 公告编号:临 2023-087

新疆天业股份有限公司对上海证券交易所《关于新疆天业股份有限公司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法律责任。

新疆天业股份有限公司(以下简称"公司"或"本公司")于2023年9月15日收到上海证券交易所上市公司监管一部出具的《关于新疆天业股份有限公司2023年半年度报告的信息披露监管工作函》(上证公函【2023】1103号),公司对有关事项进行了认真核实、逐项落实,补充披露并回复如下:

问题一、关于经营业绩。半年报显示,2023年4月30日,公司完成对天辰化工有限公司(以下简称天辰化工)100%股权的收购。因同一控制下企业合并,公司将天辰化工2023年 1-6月经营情况纳入合并报表,并对期初及上年同期报表进行了追溯调整。2023年上半年,天辰化工实现营业收入16.11亿元,净利润-3.42亿元;而 2022 年11月备考财务指标显示,天辰化工2022年1-11月实现营业收入35.70亿元,净利润9905.68万元,业绩波动较大。同时,2023年上半年,公司实现营业收入59.21 亿元,较调整后的上年同期减少25.78%;净利润-5.88亿元,调整后的上年同期为9.89 亿元,扣非后净利润-3.47亿元,调整后的上年同期为7.05亿元,同比均由盈转亏。

请公司:(1)结合天辰化工所在行业环境变化、主营业务经营情况、市场需求、产品价格及成本费用变动情况等,说明天辰化工经营业绩波动较大的原因及合理性,是否与同行业公司存在较大差异;(2)结合前述问题,公司聚氯乙烯、烧碱、水泥等主要业务开展情况,相关产品或服务的下游需求情况,报告期内毛利率、期间费用等因素变化情况,同行业可比公司情况等,进一步说明公司报告期营业收入、净利润同比变动幅度差异较大的原因及合理性。

回复:

一、结合天辰化工所在行业环境变化、主营业务经营情况、市场需求、产品价格及成本费用变动情况等,说明天辰化工经营业绩波动较大的原因及合理性,是否与同行业公司存在较大差异

(一)天辰化工所在行业环境变化、主营业务经营情况、市场需求、产品价格及成本费用变动情况

报告期(本回复所述报告期指2022年度及2023年1-6月)内,天辰化工主要从事PVC、烧碱及水泥等的生产与销售,根据中国证监会《上市公司行业分类指引》,其所属行业为"化学原料和化学制品制造业"(行业代码:C26),具体细分行业为氯碱化工行业。报告期内,天辰化工主要产品为PVC及烧碱,其余水泥等产品为电石渣废弃物加工产品,故PVC及烧碱的行业发展情况对生产经营影响较大。

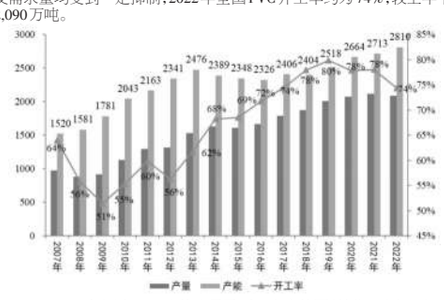
1、所在行业环境变化

(1)PVC行业

中国是全球最大的PVC生产国。近年来,受产业政策、环保政策影响,国内PVC行业整体呈现行业集中度逐步提升、产能向大型企业集中的局面,国内PVC生产以大规模生产厂商为主且数量稳定,行业逐步进入规模化的有序竞争状态,进入新一轮的发展周期。

截至2022年底,国内PVC生产企业为71家,总产能2,810万吨(其中含糊树脂140.5万吨),约占全球总产能的47%,世界占比最大;2022年PVC产能新增112万吨,退出15万吨,合计净增长97万吨。

从生产端看,近年来随着落后产能淘汰、行业升级初见成效,氯碱行业效益得到好转,至2021年PVC行业年度平均开工率上涨至78%左右。2022年下半年起,受国内经济疲软、固定资产投资增长乏力、房地产行业景气度下滑等不利因素的综合影响,国内PVC市场整体呈走低态势,产量及需求量均受到一定抑制,2022年全国PVC开工率约为74%,较上年下降4个百分点,年产量2,090万吨。



2007-2022年国内PVC产能产量及开工率走势图(单位:万吨,%)

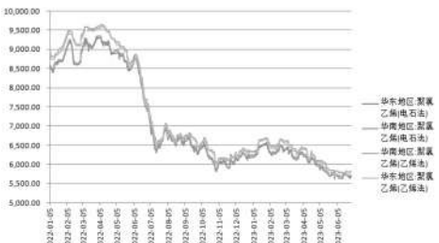
数据来源:中国氯碱网

2023年上半年,国内PVC生产企业产能利用率平均在75.33%左右,环比2022年下半年增加1.81%,同比2022年上半年减少3.59%。PVC生产企业排除常规检修影响外,今年上半年降负荷的生产企业同比增多,尤以山东、河北、河南、山西等地区生产企业生产负荷下降2-8成不等,个别企业短期临时停车,拉低了整体生产企业产能利用率。2023年上半年,国内PVC产量约为1,107.63万吨,环比增加3.19%,同比减少1.43%。由于产能基数较去年上半年增加130万吨,因此尽管产能利用率同比去年微降,但产量仍表现为增加态势,新增生产企业的产能有所释放。

从价格端看,2022年二季度末开始,PVC行情快速下滑,10月底出现了年内最低价,2022年底国内乙烯法PVC均价6,313元/吨,电石法PVC均价6,138元/吨,较年初均价 8,908元/吨和8,361元/吨,分别下跌29.13%和26.59%。

2023年上半年,国内PVC市场价格呈现倒V型走势,市场在触及6,600元/吨高点后震荡走低,6月跌至上半年低点5,600元/吨。2023年第一季度,春节前夕市场看好节后需求预期,PVC市场盘中价格震荡上涨;春节后市场复市,下游订单集中交付,采购积极,一季度市场表现较好;二季度伊始,房地产新开工数据不及预期,下游制品企业普遍反馈订单不足,开工率在二季度持续下降,需求面支撑偏弱。尽管二季度PVC生产企业集中检修及降负荷规模增加,然而在需求疲软叠加新增产能释放的压力下,PVC市场价格震荡走低。

2022年初至2023年6月末,国内PVC市场价格走势如下:



2022年初至2023年6月末国内PVC市场价格走势图(单位:元/吨)

数据来源:wind

(2)烧碱行业

中国是全球最大的烧碱生产国。2016年三季度起,国内烧碱市场处于相对高位运行,企业盈利状况好转,前期滞留的规划新增产能加速投产,尽管仍有部分烧碱产能退出,但整体仍出现小幅正增长。近年来,在政策引导下,国内烧碱新增产能主要集中在废盐综合利用生产烧碱的项目和前期存有审批指标的烧碱企业,退出产能主要集中在长期停车的老旧烧碱装置和不在化工园区的烧碱企业。

截至2022年底,国内烧碱产能达到4,657.5万吨,约占全球45%左右。由于烧碱产品效益整体相对较好,企业生产积极性较高,2022年国内烧碱装置无退出产能。

从生产端看,2021-2022年,国内烧碱装置开工率达到近年高位水平。随着国家"双碳"政策持续推进,对于烧碱等产品新增产能有明确要求,为装置开工负荷较高的主要原因之一。随着公共卫生事件影响逐步恢复,除局部地区灵活调整开工、短时装置负荷下调外,其他时间装置开工负荷较足,烧碱企业生产整体正常,近两年行业开工负荷保持在85-86%。

2007-2022年国内烧碱装置开工率统计(单位:万吨,%)

数据来源:中国氯碱网

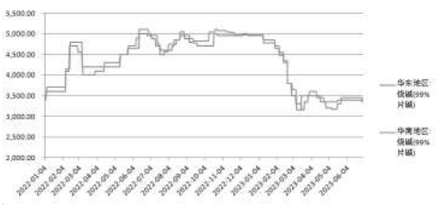
2022年,国内烧碱月产量保持相对较高水平,仅个别月份产量降低。1-2月,受春节假期影响,部分耗氯企业液氯需求下降,商品氯市场持续低迷。且假期液氯公路运输受阻,部分企业液氯滞销,局部地区烧碱装置开工负荷下调,1-2月烧碱产量相对略低。8月份南方持续高温,部分省份保障民生用电,工业电供应减量,个别烧碱企业开工负荷下调,当月烧碱产量相对较低,其他时间国内烧碱产量相对稳定,每月产量基本保持在330-340万吨。2022年全年烧碱产量达3,981万吨。

2023年上半年,国内氯碱装置开工负荷率阶段性持续高位叠加新增产能投产,烧碱供应增量较为明显。根据卓创资讯数据,2023年1-6月国内烧碱产量达到1,932.05万吨,较去年同期1,825.33万吨增加5.85%。从开工负荷率来看,2023年上半年国内氯碱装置开工负荷率多数时间段整体高于去年同期,2-4月开工负荷率高于去年同期,1月及5月开工负荷率较去年同期基本持平,6月开工负荷率较去年下降。2023年上半年整体开工负荷率水平约84.40%,较去年上半年均开工负荷率水平83.39%提升1.01个百分点。

从价格端看,2022年,受生产成本处于高位、外贸出口量价均升、部分下游需求相对较好等多重利好因素支撑,当年度国内烧碱市场呈现持续震荡小幅上涨走势,10月中下旬价格达到全年高位,11月份受需求下降影响,成交价格略有回落,全年整体保持在相对高位水平运行。而2022年下半年国内片碱市场整体供应不畅,一方面作为国内片碱最大主产区,新疆地区产能未能正常释放,发货效率较低、到货情况不佳,导致各地区社会库存量持续低位,对片碱价格带来提振;另一方面,内蒙古地区片碱货源部分时间段也出现发货缓慢及物流成本居高不下的情况,导致片碱到货情况一般,到货价格也较正常情况下略显偏高。

2023年上半年国内烧碱市场价格呈现震荡下行趋势,主要原因为下游需求复苏不及预期,叠加供应量持续充足带来持续利空。特别是2023年2月至3月上半月,春节结束后下游需求恢复不及预期,而供应端氯碱企业春节后开工负荷率提升较快,加之有新增产能陆续投产,烧碱供应充足。此外,欧洲地区投机性需求明显减少,下游和贸易商对市场谨慎观望,出口签单情况不佳,出口对国内烧碱价格提振作用减弱,烧碱价格下滑幅度较大。片碱市场方面,年后随着物流运输恢复正常,新疆地区片碱生产基本恢复,货源供应充足,各地到货情况畅通,社会库存量亦逐步积累,市场缺货情况改观;但需求端看,下游恢复情况及盈利情况均不佳,接货积极性不足,对高价抵触情绪明显,片碱价格亦出现不断承压下行局面。

2022年初至2023年6月末,国内主要烧碱产品市场价格走势如下:



2022年初至2023年6月末国内主要烧碱产品市场价格走势图(单位:元/吨)

数据来源:wind

2、主营业务经营情况

天辰化工为承建并运营天业集团120万吨/年聚氯乙烯联合化工项目之一期40万吨/年聚氯乙烯及配套建设项目的法人主体,于2008年6月建成投产,后经技改,现拥有45万吨/年聚氯乙烯、32万吨/年烧碱及130万吨/年水泥生产能力,此外,天辰化工还配套了年产79万吨电石装置。

天辰化工主要从事普通PVC、烧碱等的生产与销售。2022年度实现营业收入382,488.33万元,净利润7,604.08万元。2023年4月公司收购天辰化工100%股权,天辰化工成为公司全资子公司。2023年1-6月,天辰化工实现营业收入161,188.54万元,净利润-34,282.75万元。

2022年、2023年1-6月及上年同期,天辰化工主要产品的产销量数据如下:

单位:万吨

主要产品		2023年1-6月		2022年1-6月		2022年	
		生产量	销售量	生产量	销售量	生产量	销售量
普通PVC		21.14	21.48	22.49	21.77	40.13	39.40
烧碱	片碱	10.79	10.46	12.30	14.24	21.74	23.96
	粒碱	2.58	2.29	2.04	1.65	4.11	3.90
	小计	13.37	12.75	14.34	15.88	25.85	27.86

3、市场需求情况

(1)PVC

PVC下游对接塑料加工行业,涉及众多塑料加工行业产品,目前仍以型、管材管件占比最大。2022年国内PVC表观消费量约1,930万吨,较2021年度仍有小幅下降,但降幅有所收窄。

2007至2022年,国内PVC消费量及增长率情况如下:

数据来源:中国氯碱网

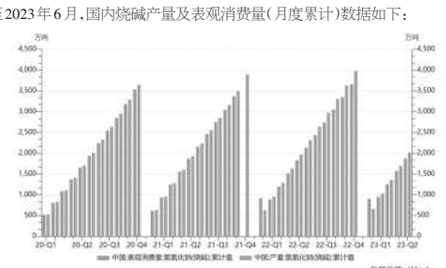
2023年上半年,国内PVC表观消费量约1,028.02万吨,环比减少5.39%,同比增加1.27%,2023年第一季度,PVC下游产业生产恢复,PVC原料出口相对较好,国内春节假期市场需求相对减弱;至二季度,受国际贸易壁垒政策影响,PVC原料及制品等出口均处于放缓态势,PVC下游表观消费增长速度放缓。2023年下半年,受下游需求预期不足影响,行业预计库存仍将维持高位,市场预计仍将处于供大于求状态,PVC市场价格可能呈现震荡态势。

(2)烧碱

国内烧碱主要应用于氧化铝、造纸、纺织、化工、洗涤剂、医药、水处理和食品加工等方面,消费领域基本涵盖国民生活的"衣、食、住、行"各个领域。近几年,随着国民经济的持续增长,烧碱下游行业需求持续提升。2022年,受多重因素影响,国内经济增长相对放缓,部分烧碱下游行业开工负荷不足,对烧碱需求有所下降。受国内部分下游需求相对温和及烧碱出口量明显增加的双重因素影响,2022年国内烧碱表观消费量较上年下滑2%至3,657万吨。

2023年1-6月,国内烧碱表观消费量为1,871.95万吨,较上年同期1,827.27万吨略有增加。消费数据虽同比增加,但需求增速不及供应增速,供需博弈下,整体仍呈现相对供大于求状态。

2020年至2023年6月,国内烧碱产量及表观消费量(月度累计)数据如下:



4、产品价格及成本费用变动情况

(1)产品价格及成本变化情况

报告期内,天辰化工主要产品的价格、成本变动情况如下:

①普通PVC

单位:元/吨、万元、吨

项目	2023年1-6月	2022年1-6月	2023年1-6月同比变动	2022年度
销售收入(万元)	102,036.36	158,746.86	-	250,161.58
销售数量(吨)	214,832.40	217,659.12	-	394,028.91
平均售价(元/吨)	4,749.58	7,293.37	-34.88%	6,348.81
单位生产成本(元/吨)	6,403.00	6,500.70	-1.50%	6,525.34
毛利率	-29.30%	10.88%	下降40.18个百分点	-3.02%
毛利额(万元)	-29,892.19	17,265.51	-	-7,544.05

注:上述销售数据不含税、不含运费

2023年1-6月,天辰化工PVC产品平均售价较上年同期同比下降2,543.79元/吨,降幅34.88%,PVC产品平均售价的下降影响天辰化工毛利同比下降54,648.85万元,而单位成本仅有小幅下降。对比《2022年初至2023年6月末国内PVC市场价格走势图》,2022年及2023年1-6月,天辰化工普通PVC产品的价格变动趋势与国内市场主流价格基本一致。

②烧碱

单位:元/吨、万元、吨

项目	2023年1-6月	2022年1-6月	2023年1-6月同比变动	2022年度
销售收入(万元)	30,246.81	43,875.38	-	85,692.87
销售数量(吨)	127,482.05	158,847.33	-	278,633.40
平均售价(元/吨)	2,372.63	2,762.11	-14.10%	3,075.47
单位生产成本(元/吨)	1,272.14	1,217.07	4.53%	1,232.11
毛利率	46.24%	54.50%	下降8.26个百分点	59.54%
毛利额(万元)	13,986.59	23,911.96	-	51,022.18

注:上述销售数据不含税、不含运费

2023年1-6月,天辰化工烧碱产品平均售价较上年同期同比下降389.48元/吨,降幅14.10%,烧碱产品平均售价的下降影响天辰化工毛利同比下降4,965.17万元,而单位成本则有小幅上扬。对比《2022年初至2023年6月末国内主要烧碱产品市场价格走势图》,2022年及2023年1-6月,天辰化工烧碱产品的价格变动趋势与国内市场主流价格基本一致。

综上,2023年1-6月,天辰化工主要产品PVC、烧碱的价格出现较为明显下跌,而单位成本同比变动不大。

(2)期间费用变动情况

报告期内,天辰化工的期间费用及其变动情况如下:

单位:万元

项目	2023年1-6月		2022年1-6月		2023年1-6月同比变动	2022年度	
	金额	占同期营业收入比重	金额	占同期营业收入比重		金额	占同期营业收入比重
销售费用	897.08	0.56%	799.21	0.35%	12.25%	1,746.09	0.46%
管理费用	7,657.38	4.75%	9,026.58	3.92%	-15.17%	15,116.18	3.95%
研发费用	5,036.74	3.12%	5,695.55	2.48%	-11.57%	12,244.62	3.20%
财务费用	2,697.51	1.67%	3,988.17	1.73%	-32.36%	7,590.57	1.98%
合计	16,288.72	10.11%	19,509.50	8.48%	-16.51%	36,697.46	9.59%

2023年1-6月,天辰化工经营亏损,加强了费用管理,整体期间费用较上年同比减少3,220.78万元,减幅16.51%。

综上所述,天辰化工2023年1-6月净利润-3.43亿元,同比下降6.08亿元,在单位成本未发生明显变动、期间费用有所减少的情况下,天辰化工主要产品PVC、烧碱的市场价格明显下跌对其经营业绩造成较大不利影响,直接导致其PVC、烧碱毛利同比减少59,614.02万元。

(二)是否与同行业公司存在较大差异

根据天辰化工实际经营情况,选取西部地区并主要依托火力发电的电石法氯碱化工企业的同行业可比公司,报告期内,天辰化工净利润与同行业可比公司比较情况如下:

单位:万元

证券简称	2023年1-6月	2022年1-6月	同比变动(%)
新金路	-5,837.36	5,132.52	-213.73%
英力特	-29,801.89	-3,907.28	-662.73%
鸿达兴业	-47,640.23	27,891.03	-270.81%
中泰化学	-95,117.22	114,545.19	-183.04%
北元集团	25,721.00	119,709.05	-78.51%
算术平均值	-30,535.14	52,674.10	-157.97%
中位值	-29,801.89	27,891.03	-213.73%
天辰化工	-34,282.75	26,548.72	-229.13%

数据来源:wind

2023年1-6月,天辰化工经营业绩与同行业可比公司相比不存在较大差异。行业内公司业绩下滑主要原因为受宏观经济整体恢复不及预期、下游需求不足所导致的氯碱产品市场价格大幅下跌影响,存在一定的普遍性。

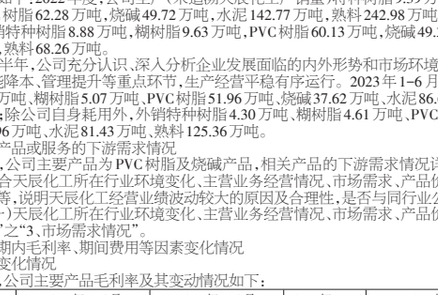
(三)说明天辰化工经营业绩波动较大的原因及合理性

根据以上行业环境变化、主营业务经营情况、市场需求情况、产品价格及成本费用变动情况、同行业上市公司情况,以及天辰化工实际情况,2022年及2023年1-6月,天辰化工经营业绩波动较大的原因及合理性分析如下:

1、宏观经济因素影响,工业企业利润普遍下滑

根据国家统计局发布的统计数据,2023年1-6月,全国规模以上工业企业实现利润总额33,884.6亿元,降幅比1-5月有所收窄,但同比降幅仍达16.8%;其中制造业实现利润总额23,874.7亿元,下降20.0%。从全国各行业数据看,在41个工业大类行业中,29个行业利润总额同比下降。

2022年及2023年1-6月,全国规模以上工业企业各月累计营业收入与利润总额同比增速如下:



图表来源:国家统计局

2023年以来,受国内外经济形势欠佳、市场需求不足、原材料价格波动、产能相对过剩等多重因素的综合影响,天辰化工及公司所处的化工产品市场出现下游需求乏力、产品价格大幅下跌,但成本下降有限,导致业绩大幅下滑的现象。天辰化工及公司所属的化学原料和化学制品制造业,全行业营业收入合计40,562.6亿元,同比下降8.5%;营业成本合计35,375.8亿元,同比下降3.7%;利润总额合计2,021.9亿元,同比下降52.2%,跌幅明显。

2、主要产品价格出现不同程度下跌

天辰化工所产的PVC、烧碱属于氯碱化工行业的重要产品,广泛应用于化工、轻工、纺织、建材、农业、医药、冶金、石油、电力、国防军工、食品加工等领域,对国民经济的平衡与发展起到极为重要的作用。由于主要产品系基础化工产品,其价格受宏观经济环境、产业政策、上下游供需关系等因素影响较为明显。2022年初至2023年上半年,受下游行业景气度恢复不及预期、外贸出口市场持续走低等多方面影响,天辰化工主要产品价格均出现不同程度下跌,其中:PVC树脂2023年1-6月平均销售价格为4,749.58元/吨(此为不含运费、不含税价格,下同),较上年同期7,293.37元/吨下降2,543.79元/吨,降幅34.88%;烧碱2023年1-6月平均销售价格2,372.63 元/吨,较上年同期2,762.11元/吨下降389.48元/吨,降幅14.10%;水泥2023年1-6月平均销售价格301.89元/吨,较上年同期326.70元/吨下降24.81元/吨,降幅7.59%。PVC及烧碱等主要产品市场价格的大幅下降,导致天辰化工营业收入大幅下降,进而影响其毛利及净利润同比大幅下降。

天辰化工受行业环境、下游需求市场变化等因素影响,主要产品销售价格大幅下跌,导致天辰化工经营业绩出现较大波动:天辰化工2023年1-6月实现营业收入161,188.54万元,较上年同期230,075.80万元减少29.94%;净利润-34,282.75万元,较上年同期26,548.72万元下降229.13%。天辰化工报告期营业收入、净利润同比变动幅度差异较大,具备客观原因及合理性,与同行业上市公司不存在较大差异。

二、结合前述问题,公司聚氯乙烯、烧碱、水泥等主要业务开展情况,相关产品或服务的下游需求情况,报告期内毛利率、期间费用等因素变化情况,同行业可比公司情况等,进一步说明公司报告期营业收入、净利润同比变动幅度差异较大的原因及合理性

(一)公司聚氯乙烯、烧碱、水泥等主要业务开展情况

新疆天业始终聚焦绿色现代化工主业。2023年上半年,公司通过转让天业节水38.91%股份,退出农业节水产业;以自有资金完成天辰化工100%股权收购,解决同业竞争、减少关联交易的同时,进一步聚焦发展绿色现代化工、新材料主业,推进产业结构调整及国企改革,进一步构建循环经济融合发展的现代产业体系。目前,公司已具备较为完整的"自备电力→电石→聚氯乙烯树脂及副产品→电石渣及其他废弃物制水泥"一体化产业联动式绿色环保型循环经济产业链,拥有134万吨PVC、97万吨离子膜烧碱、213万吨电石产能,同时拥有2×300MW、2×330MW自备热电站以及535万吨电石渣制水泥装置,公司规模优势显现,逐步实现产品的多元化、差异化、高端化布局,成为国内氯碱化工产业化配套完整、产品型号齐全的聚氯乙烯生产企业,具有一定规模优势及行业竞争力。

公司主要业务涉及氯碱化工,主要产品涵盖通用聚氯乙烯树脂、特种树脂、糊树脂、烧碱、水泥等,使用的大宗原材料为新疆本地具有丰富储量的石灰石、原盐、煤,以及焦炭。

2022年度,公司坚持稳中求进工作总基调,立足循环经济产业链,保持主要产品产能发挥,从原料采购、生产运行、销售运输、客户服务等环节,确保生产经营平稳有序。全年主要产品的产销情况如下:2022年度,公司生产(未追溯天辰化工产销量)特种树脂9.39万吨、糊树脂9.59万吨、PVC树脂62.28万吨、烧碱49.72万吨、水泥142.77万吨、熟料242.98万吨;除公司自身耗用外,外销特种树脂8.88万吨、糊树脂9.63万吨、PVC树脂60.13万吨、烧碱49.36万吨、水泥140.24万吨、熟料68.26万吨。

2023年上半年,公司充分认识、深入分析企业发展面临的内外形势和市场环境,始终围绕运行调度、节能降本、管理提升等重点环节,生产经营平稳有序运行。2023年1-6月,公司生产特种树脂4.61万吨、糊树脂5.07万吨、PVC树脂51.96万吨、烧碱37.62万吨、水泥86.68万吨、熟料160.73万吨;除公司自身耗用外,外销特种树脂4.30万吨、糊树脂4.61万吨、PVC树脂52.37万吨、烧碱35.96万吨、水泥81.43万吨、熟料125.36万吨。

(二)相关产品或服务的下游需求情况

报告期内,公司主要产品为PVC树脂及烧碱产品,相关产品的下游需求情况详见本问题回复之"一、结合天辰化工所在行业环境变化、主营业务经营情况、市场需求、产品价格及成本费用变动情况