

本公司董事会及全体董事保证本报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。

浙江菲达环保科技股份有限公司

2024 第一季度报告

证券代码:600526 证券简称:菲达环保

资产负债表 (单位:元,币种:人民币)

利润表 (单位:元,币种:人民币)

对公司将公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益本列报的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的,以及将公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益中列报的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目,应说明原因。

现金流量表 (单位:元,币种:人民币)

分部报告 (单位:元,币种:人民币)

一、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

前十名普通股股东持股情况表

持股5%以上股东、前十名股东及前10名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

持股10%股东及前10名无限售流通股股东因转融通出借未归还原因导致上期发生变化

其他重要事项

合并资产负债表 (单位:元,币种:人民币)

合并资产负债表 (单位:元,币种:人民币)

(上接B1027版)

(3)保有较高货币资金并大额举债承担较高利息支出的原因及合理性

公司2023年末货币资金及银行借款情况如下:

货币资金及银行借款情况表

由上表可知,公司银行存款金额及银行借款金额较大,确保有大额货币资金并大额举债承担较高利息支出的情况,公司主要是基于以下方面的考虑:

A.公司主要原材料为电解铜、铝锭,电解铜及铝锭生产企业一般采取预付货款或现款,因此应付账款周转率偏高,所以公司必须保持一定规模的流动资金以备采购材料所需;

与同行业上市公司2023年货币资金、营业收入对比分析,具体数据如下:

货币资金与营业收入对比表

从同行业上市公司2023年货币资金与营业收入对比来看,公司货币资金与营业收入比重与同行业上市公司基本持平,略低于同行业上市公司平均水平,保有一定额度可自由支配的货币资金符合行业发展特征。

B.公司客户主要为各大电器生产商,电器生产商一般执行零库存管理模式,公司产品运送到客户处,客户根据电磁线使用量与公司进行结算,公司与客户结算后一般给予客户40-90天不等的信用期,存在一定的回款周期,公司为保障正常生产经营需要储备部分资金;

C.公司有业务经营规模较大,需要储备大额资金以保障经营发展同时储备资金用于偿还未来到期的借款本息,确保公司在金融环境发生变化时能有一定的风险承受能力;

D.公司存在较大的经营资金需求,公司2023年各季度经营现金流支出情况如下:

经营现金流支出情况表

公司主要从事电磁线生产销售业务,电解铜、铝锭为公司生产经营的主要原材料,占生产成本的比例约在90%以上,具有料重工轻的显著特征,以电解铜、铝锭为代表的主要原材料价格较高,需要占用大量资金。按照市场行情,公司上游原材料供应高成本主要为铜铝等大宗商品生产,通常要求预付或者现付形式进行结算,而下游客户主要集中在各大电器生产商,具有一定信用期,付款周期较长,电磁线行业属于资金密集型行业。

综上所述,公司除经营活动产生的现金流量外还需要较大规模的债务利息保障公司生产经营所需流动资金,因此期末存在较大规模的货币资金,符合行业特点和企业经营模式。

资产负债表 (单位:元,币种:人民币)

资产负债表 (单位:元,币种:人民币)

利润表 (单位:元,币种:人民币)

现金流量表 (单位:元,币种:人民币)

对公司将公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益本列报的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的,以及将公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益中列报的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目,应说明原因。

现金流量表 (单位:元,币种:人民币)

一、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

前十名普通股股东持股情况表

持股5%以上股东、前十名股东及前10名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

持股10%股东及前10名无限售流通股股东因转融通出借未归还原因导致上期发生变化

其他重要事项

合并资产负债表 (单位:元,币种:人民币)

合并资产负债表 (单位:元,币种:人民币)

仪器表、微特机电电磁绕组的基础和关键技术,上述行业的迅速发展,给电磁线带来了广阔的应用领域和市场,但同样技术的飞速发展也对电磁线行业提出了越来越高的要求,我国电磁线行业研发投入与发达国家同行相比尚有一定差距,自主创新和设计开发能力仍有不足,绝缘材料的应用方面还有较大提升空间,此外,由于产国高端装备制造业的工业基础较为薄弱,电磁线生产所需的部分核心设备如大型拉机、国产设备在生产效率、使用寿命等方面较国外先进水平仍存在差距,针对上述情形,公司始终关注国际布局机会,积极引进先进生产设备,保留一定金额的外币资金有助于公司实现上述战略目标。

②国家对于外汇管制较为严格,避免外币资金无法出境境外投资需求;近年来,国家在总结2015年以来防控跨境资本流动风险冲击经验基础上,建立了跨境资金流动“宏观审慎+微观监管”两位一体的管理框架,防止跨境资本流动冲击导致系统性金融风险,对企业在跨境投融资行为的跨境监管力度不断加强,根据《国家外汇管理局关于改革和规范资本项目结汇管理政策的通知》(汇发〔2016〕16号)、《国家外汇管理局关于进一步推进外汇管理改革完善真实合规性审核的通知》(汇发〔2017〕3号)等一系列文件的要求,境内公司在进行境外投资时需严格落实相关程序与审核流程,公司积极按照上述规定的要求合法合规使用外汇,考虑到未来潜在的外币市场机遇,避免由于审批节奏无法满足境外投资的时效性要求,故未将境外资金转回国内使用。

(2)货币资金境外存放的业务主体、存放地点和使用安排

公司境外货币资金均为子公司精达香港国际发展有限公司(以下简称“精达香港”)银行存款及其现金,为日常经营所需,涉及原材料、先进设备购买及未来潜在的境外投资、海外并购等业务,精达香港银行存款情况如下:

精达香港银行存款情况表

(3)境外存放的货币资金公司是否可以有效控制,随时支取

香港精达为公司全资子公司,所有人员均由精达股份委派,能够支配香港精达的财务和经营决策,因此公司可以对其有效控制,随时支取。

(二)会计审核程序及意见

- 1.向公司管理层进行访谈,了解资金规模情况,并分析其合理性;
2.获取受限资金明细表,了解受限资金对应的融资情况;
3.询问公司管理层及资金部,了解受限资金存放及使用的具体情况;
4.测算公司利息收入情况,分析与资金规模是否匹配;
5.获取公司境外资金银行存款的到账单原件,并与期末账面金额进行核对;
6.获取境外资金银行对账单及余额调节表,对银行账户存款100%实施函证,并由审计人员对访谈过程进行控制,上述程序均已实施且相符;
7.了解境外资金相关的内部控制,并测试相关内部控制的有效性。

经核查,我们认为:受限货币资金对应的银行承兑汇票、福祥钱以及质押存单产生的融资主要用于支付材料货款及内部交易结算,不存在为关联方开票或融资的情形,不存在被披露的受限货币资金其他潜在的资金受限安排,不存在与大股东或其他关联方联合或共管银行账户的情况,不存在货币资金被他人实际使用的情形,公司利息收入与货币资金规模匹配,合理,保有较高货币资金并大额举债承担较高利息支出原因系公司所处行业导致,具有合理性;货币资金境外存放的业

资产负债表 (单位:元,币种:人民币)

资产负债表 (单位:元,币种:人民币)

利润表 (单位:元,币种:人民币)

现金流量表 (单位:元,币种:人民币)

对公司将公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益本列报的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的,以及将公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益中列报的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目,应说明原因。

现金流量表 (单位:元,币种:人民币)

一、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

前十名普通股股东持股情况表

持股5%以上股东、前十名股东及前10名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

持股10%股东及前10名无限售流通股股东因转融通出借未归还原因导致上期发生变化

其他重要事项

合并资产负债表 (单位:元,币种:人民币)

合并资产负债表 (单位:元,币种:人民币)

务主体为全资子公司香港精达,主要为日常经营所需,公司可以对其有效控制,随时支取。

六、关于理财产品

年报披露,公司报告期期末理财产品余额0.36亿元,期间购买理财产品17.31亿元,赎回理财产品18.75亿元。请公司:(1)列示报告期购买、赎回理财产品名称、类型、风险级别、理财机构名称、投资期限、购买金额、收益率、底层资产及违约情况等;(2)自查购买理财产品是否按相关规定履行相应的审议程序及信息披露义务,是否存在资金流向控股股东、实际控制人及其关联方,是否存在无商业实质的资金往来。请年审会计师发表意见。

(一)背景

1.列示报告期购买、赎回理财产品名称、类型、风险级别、理财机构名称、投资期限、购买金额、收益率、底层资产及违约情况等;

2023年度公司购买、赎回理财产品情况如下:

理财产品情况表

资产负债表 (单位:元,币种:人民币)

利润表 (单位:元,币种:人民币)

现金流量表 (单位:元,币种:人民币)

对公司将公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益本列报的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的,以及将公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益中列报的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目,应说明原因。

现金流量表 (单位:元,币种:人民币)

一、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

前十名普通股股东持股情况表

持股5%以上股东、前十名股东及前10名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

持股10%股东及前10名无限售流通股股东因转融通出借未归还原因导致上期发生变化

其他重要事项

合并资产负债表 (单位:元,币种:人民币)

合并资产负债表 (单位:元,币种:人民币)

浙江菲达环保科技股份有限公司 董事会 2024年4月30日

浙江菲达环保科技股份有限公司 监事会 2024年4月30日

浙江菲达环保科技股份有限公司 第八届董事会第三十二次会议决议公告

浙江菲达环保科技股份有限公司 第八届监事会第二十四次会议决议公告

浙江菲达环保科技股份有限公司 监事会 2024年4月30日

浙江菲达环保科技股份有限公司 监事会 2024年4月30日

浙江菲达环保科技股份有限公司 监事会 2024年4月30日

浙江菲达环保科技股份有限公司 监事会 2024年4月30日

浙江菲达环保科技股份有限公司 监事会 2024年4月30日

浙江菲达环保科技股份有限公司 监事会 2024年4月30日

浙江菲达环保科技股份有限公司 监事会 2024年4月30日

浙江菲达环保科技股份有限公司 监事会 2024年4月30日

浙江菲达环保科技股份有限公司 监事会 2024年4月30日

浙江菲达环保科技股份有限公司 监事会 2024年4月30日

浙江菲达环保科技股份有限公司 监事会 2024年4月30日