

(上接B95版)

2.说明各产品的主要供应商较上一报告期是否发生较大变化及原因

2024年公司前五大供应商分别为奎屯泰森棉业有限公司、阿拉尔市金银河镇金枫棉业有限公司、和坪县兴丰棉业有限公司、巴楚县汇富棉业有限公司、尉都县银花棉业有限公司。其中奎屯泰森棉业有限公司合作两年,其余供应商为2024年新增供应商,主要供应商发生较大变化,主要原因是公司管理层对经营理念及经营风险的控制转变,本年主要转入大型企业购销。

2024年公司籽棉采购主要供应商均为农户,籽棉的供应商发生较大变化,主要原因是,受近年皮棉市场价格持续下跌的影响,各轧花厂大幅扩导致货款紧张,“惜售”现象“转变为“随售”,同时,自治区市场监管局、兵团市场监管局等8部门联合印发《新疆棉花目标价格补贴量核定政策实施方案(2024—2025年)》,统一籽棉质量标准和质量追溯系统,实施地棉籽棉互认,政策实施后,农户的惜售行为减少,不再限制农户的棉花交售,可以向兵团轧花厂销售,即,北疆地区籽棉的平均收购价为0.62—0.63万元/吨,公司2024年的平均收购价为0.64万元/吨,公司的平均收购价略高于地区平均收购价,但棉农销售策略的变化导致2024年公司的供应商变化较小。

2024年公司籽棉前五大供应商分别为四川供销棉业有限公司、新疆广汇盈盛油脂有限公司、新疆阳光生化有限公司、新疆禾盛嘉棉业有限公司、和坪县兴丰棉业有限公司,其中四川供销棉业有限公司、新疆禾盛嘉棉业有限公司、和坪县兴丰棉业有限公司系本期新增供应商,主要供应商发生较大变化,主要原因是:公司年处理20万吨的轧花设备添置及深加工项目于2023年11月正式投产,2024年仅计划生产,因此采购量需要增加而原材料的采购量,因此公司新增的供应商发生了较大的变化。

(三)结合采购产品类型、行业交易惯例、供应商规模、合作历史、预付款项账龄、期后货物入库周期等,说明采购安排的原因及预付款采购的合理性,并说明相关付款对象是否为贸易业务供应商或是否是贸易业务客户,控股股东及实际控制人存在关联关系或资金往来

1.前五大预付供应商情况列示如下:

采购产品类型	供应商名称	预付款金额	账龄	供应商规模	合作年限	期后货物入库周期	是否为贸易业务供应商	单位:万元
皮棉	盈盈县泰银利棉业有限公司	13,500.00	1年内	年平均0.83万吨皮棉	1年	15-90天	是	
和坪县兴丰棉业有限公司	5,762.76	1年内	年平均0.88万吨皮棉	1年	68天	是		
阿拉尔市金泰棉业有限公司	7,553.60	1年内	年平均1.00万吨皮棉	1年	70天	是		
巴楚县汇富棉业有限公司	1,865.72	1年内	年平均0.97万吨皮棉	1年	102天	是		
奎屯泰森棉业有限公司	1,282.59	1年内	年平均0.108万吨皮棉	1年	22天	是		
籽棉	31,764.67							
新疆惠农棉业有限公司	512.18	1年内	年平均0.110万吨皮棉	2年	35天	否		
新疆惠星长河农资有限公司	149.33	1年内	年平均贸易额3.8亿元	2年	42天	否		
乌苏籽良丰种棉种料科技开发有限公司	129.15	1年内	年平均0.47万吨皮棉	1年	20天	否		
博乐拉蒙正大生物技术恒昌棉业有限责任公司	104.04	1年内	年平均0.44万吨皮棉	2年	36天	否		
双河市明德贸易有限公司	70.41	1年内	年贸易额0.12亿元	1年	13天	否		
籽棉	965.11							

2.说明预付采购安排的原因及预付款采购的合理性,并说明相关付款对象是否为贸易业务供应商或是否是贸易业务客户,控股股东及实际控制人不存在关联关系或资金往来

(1)预付采购安排的原因及预付款采购的合理性

公司预付账户分产品前五大供应商主要为皮棉及籽棉供应商构成,是根据合同约定支付的预付款,属于行业惯例,例如同上公司因农棉股份及新农股份均存在预付皮棉款。

2024年公司预付账款期末余额较2023年增加27,753.30万元,主要是应付的皮棉采购款增加。

2024年公司预计因第四季度起兵团正式开始大规模购销业务,在2024年皮棉价格持续下跌,自产皮棉亏损的情况下逆市实现皮棉贸易业务收入29,711.14万元,毛利898.82万元,毛利率3.03%,公司销售团队的调整对公司业绩贡献初显成效。因第四季度新疆地区轧花厂基本完成生产,陆续恢复正常运营,皮棉采购量将增加,公司经营业绩,公司于第四季度向下游供应商支付了预付款款。

(2)说明相关付款对象是否为贸易业务供应商或是否是贸易业务客户,控股股东及实际控制人不存在关联关系或资金往来

公司报表中的主要付款对象为公司的客户,公司控股股东及实际控制人不存在关联关系,亦不存在资金往来。

(四)列示报告期内短期借款的详细情况,包括但不限于借款方、借款金额、用途、年限、利率、担保物,到期日等,结合公司盈利水平和利息支出分析公司短期借款大幅增加对公司盈利能力的影响,并进一步说明大幅举借的合理性;

新赛股份报告期内短期借款详细情况如下表所示:

序号	借款方	2024年1-12月31日借款金额(万元)	用途	年限	利率	担保物	借款起止日期	备注
1	新疆赛里木现代农业股份有限公司	8,000.00	购棉花	1年	3.45%	经股保	2024.01.01-2024.12.31	
2	新疆赛里木现代农业股份有限公司博乐分公司	28,310.00	籽棉、收储	3年	3.00%	信用	2024.09.26-2025.09.25	
3	新疆赛里木现代农业股份有限公司农棉股份有限公司	6,000.00	6,000.00	棉花采	2.65%	经股保	2024.12.24-2025.12.31	
4	新疆赛里木现代农业股份有限公司农棉股份有限公司	4,800.00	购皮棉	1年	3.00%	新赛保	2024.03.25-2025.03.24	
5	新疆赛里木现代农业股份有限公司农棉股份有限公司	2,840.00	皮棉、贸易	3.45%	新赛保	2024.03.29-2025.03.28		
6	新疆赛里木现代农业股份有限公司农棉股份有限公司	10,000.00	采购皮棉	2.90%	新赛保	2024.06.22-2025.06.21		
7	新疆赛里木现代农业股份有限公司农棉股份有限公司	10,000.00	采购皮棉	3.15%	新赛保	2024.08.27-2025.08.26		
8	新疆博乐乐农商银行有限公司	10,000.00	皮棉、贸易	3.35%	新赛保	2024.08.30-2025.08.29		
9	新疆赛里木现代农业股份有限公司农棉股份有限公司	29,700.00	24,530.00	采购皮棉	2.95%	新赛保	2024.09.25-2025.09.24	
10	新疆赛里木现代农业股份有限公司农棉股份有限公司	24,000.00	4,000.00	2.95%	信用	2024.09.26-2025.09.25		
11	新疆赛里木现代农业股份有限公司农棉股份有限公司	22,000.00	籽棉、收储	2.95%	新赛保	2024.09.27-2025.09.26		
12	新疆赛里木现代农业股份有限公司农棉股份有限公司	4,000.00	4,000.00	采购皮棉	2.95%	新赛保	2024.09.27-2025.09.26	
13	新疆赛里木现代农业股份有限公司农棉股份有限公司	10,000.00	6,449.16	支付籽棉款	2.95%	新赛保	2024.09.30-2025.09.29	
14	新疆赛里木现代农业股份有限公司农棉股份有限公司	6,200.00	采购籽棉	2.95%	新赛保	2024.10.13-2025.10.12		
15	新疆赛里木现代农业股份有限公司农棉股份有限公司	6,800.00	6,800.00	采购籽棉	2.95%	信用	2024.10.13-2025.10.12	
16	新疆赛里木现代农业股份有限公司农棉股份有限公司	2,000.00	879	支付籽棉款	2.95%	新赛保	2024.10.14-2025.10.13	
17	新疆赛里木现代农业股份有限公司农棉股份有限公司	17,000.00	10,000.00	收购籽棉	2.95%	信用	2024.10.16-2025.10.15	
18	新疆赛里木现代农业股份有限公司农棉股份有限公司	20,000.00	20,000.00	采购籽棉	2.95%	信用	2024.10.19-2025.10.18	
19	新疆赛里木现代农业股份有限公司农棉股份有限公司	6,500.00	6,500.00	采购籽棉	2.95%	信用	2024.10.19-2025.10.18	
20	新疆赛里木现代农业股份有限公司农棉股份有限公司	14,000.00	14,000.00	采购籽棉	2.95%	信用	2024.10.23-2025.10.24	
21	新疆赛里木现代农业股份有限公司农棉股份有限公司	11,000.00	11,000.00	采购籽棉	2.95%	信用	2024.11.06-2025.11.05	
22	新疆赛里木现代农业股份有限公司农棉股份有限公司	4,000.00	4,000.00	采购籽棉	2.95%	信用	2024.11.06-2025.11.05	
23	新疆赛里木现代农业股份有限公司农棉股份有限公司	13,500.00	13,500.00	采购皮棉	2.80%	新赛保	2024.11.13-2025.11.12	
24	新疆赛里木现代农业股份有限公司农棉股份有限公司	13,500.00	994.00	收购籽棉	2.80%	信用	2024.11.13-2025.11.12	
25	新疆赛里木现代农业股份有限公司农棉股份有限公司	20,000.00	20,000.00	采购籽棉	2.95%	信用	2024.11.16-2025.11.15	
26	新疆赛里木现代农业股份有限公司农棉股份有限公司	17,400.00	17,400.00	采购皮棉	2.95%	信用	2024.12.09-2025.12.08	
27	新疆赛里木现代农业股份有限公司农棉股份有限公司	950	950	采购皮棉	2.95%	信用	2024.06.21-2025.06.21	
28	新疆赛里木现代农业股份有限公司农棉股份有限公司	1,000.00	1,000.00	采购皮棉	2.95%	新赛保	2024.11.29-2025.11.28	
29	纳斯达县海利通有限公司	950	950	采购皮棉	2.95%	信用	2024.06.21-2025.06.21	

注:截止2024年12月31日资产负责表中短期借款为345,501.51万元,其中:短期借款本金为345,266.16万元,应计利息为299.15万元。

因棉花行业存在季节性,公司通常于当年9月下旬开始筹集资金进行籽棉收购及皮棉采购,并开展皮棉加工及销售业务,当年生产加工的皮棉主要于当年第四季度至次年二季度逐步销售并产生收入及利润,故收入及盈余水平在当年不太显著。

截至2024年12月31日,新赛股份短期借款余额为34,55.00万元,较上年同期17.51亿元增加17.04亿元,增幅97.37%;存货为19,79.00万元,较上年同期8,48.40万元增加11.31亿元增幅133.44%。

2024年1-12月,新赛股份实现营业收入16.36亿元,较上年同期9.71亿元增加6.65亿元;净利润68.42%;归母于母公司公司的净利润-2.44亿元,较上年同期0.15亿元增加-2.59亿元;利息费用0.61亿元,较上年同期0.31亿元增加0.30亿元,增幅97.18%。

2024年度公司产品销售量同比上升,主要原因是公司生产的皮棉毛利率同比上升,且公司通过加大研发投入,提升产品品质,提高产品竞争力,从而使得公司产品销售量同比上升。

综上所述,短期借款大幅增加主要是公司进行籽棉收购及皮棉采购所致,公司短期借款较上年同期增长93.44%,但存货及流动资产增加幅度远大于短期借款增加幅度,符合棉花行业季节性特征,同时公司截止2024年12月31日短期借款利息率平均在2.70%-3.40%,均在当期1年期LPR以下。

(五)结合公司货币资金及现金流量情况,日常经营资金需求、一年内债务到期规模与偿债安排等,说明公司是否存在流动性风险。

1.货币资金、现金流、日常经营资金需求情况

(1)截至2024年12月31日,公司货币资金余额为10.69亿元,具体情况如下表所示:

序号	项目	期初余额
1	银行存款	7,01
2	其他货币资金	3.68
合计	10.69	

(2)现金流量情况

2024年度公司经营活动现金流入23.37亿元,经营活动现金流出37.73亿元,经营活动现金流量净额-14.36亿元。

2024年度公司投资活动现金流入2.71亿元,投资活动现金流出3.23亿元,投资活动现金流量净额-0.52亿元。

2024年度公司筹资活动现金流入48.46亿元,筹资活动现金流出31.82亿元,筹资活动现金流量净额16.64亿元。