

浙江瀚叶股份有限公司
关于对上海证券交易所 2022 年年度报告
信息披露监管问询函的回复公告

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。

浙江瀚叶股份有限公司（以下简称“公司”）于 2023 年 4 月 11 日收到上海证券交易所出具的《关于浙江瀚叶股份有限公司 2022 年年度报告的信息披露监管问询函》（上证公函【2023】0279 号，以下简称“《问询函》”）。为便于投资者理解，根据相关规则及《问询函》的要求，对《问询函》所列问题回复如下：

一、年报显示，公司 2022 年实现营业收入 6.02 亿元，同比下降 11.62%，其中农药产品营业收入 0.27 亿元，同比下降 35.45%，兽药产品营业收入 1.99 亿元，同比下降 19.74%，电及蒸汽营业收入 3.69 亿元，与上年基本持平。农药产品毛利率仅 0.37%，与上年相比减少 18.87 个百分点；兽药产品毛利率 10.34%，与同行业上市公司 23.20%的毛利率有较大差距；电及蒸汽毛利率 15.15%，与上年相比减少 9.41 个百分点。

请公司补充披露：(1) 报告期内公司农药产品的产品种类、市场环境、采购模式、销售模式、定价政策、结算政策等是否发生较大变化，定量分析说明农药产品毛利率急剧下滑的具体原因；(2) 结合同行业可比公司可比产品情况，补充说明公司兽药产品毛利率较低的具体原因；(3) 农药产品、兽药产品营业收入近年来大幅下滑的具体原因，并结合公司农药、兽药产品产销量及在手订单情况，分析说明农药、兽药业务是否存在进一步下滑趋势，充分提示相关业务的持续经营风险。

回复：

(一) 报告期内公司农药产品的产品种类、市场环境、采购模式、销售模式、定价政策、结算政策等是否发生较大变化，定量分析说明农药产品毛利率急剧下

滑的具体原因

1. 报告期内公司农药产品主要是生物农药阿维菌素系列出口乳油、杀虫剂、杀菌剂、生长调节剂及除草剂等，受原材料采购价格上涨等因素影响，报告期内公司农药产品的单位成本上涨较多，导致毛利率急剧下滑，分产品种类具体情况如下：

项目	销量		
	2022 年度吨（千升）	2021 年度吨（千升）	变动幅度
出口乳油	226.00	335.18	-32.57%
杀虫剂	208.29	414.29	-49.72%
杀菌剂	51.70	68.38	-24.39%
生长调节剂	26.66	30.72	-13.22%
除草剂	7.99	42.64	-81.26%

项目	单位售价			单位成本			毛利率		
	2022 年度 元/吨(千升)	2021 年度 元/吨(千升)	变动幅度	2022 年度 元/吨(千升)	2021 年度 元/吨(千升)	变动幅度	2022 年度	2021 年度	变动幅度
出口乳油	29,519.34	22,121.61	33.44%	36,422.42	22,753.86	60.07%	-23.38%	-2.86%	减少 20.52 个百分点
杀虫剂	44,237.00	48,459.47	-8.71%	47,219.70	40,751.05	15.87%	-6.74%	15.91%	减少 22.65 个百分点
杀菌剂	80,221.75	70,083.06	14.47%	82,501.69	59,058.41	39.70%	-2.84%	15.73%	减少 18.57 个百分点
生长调节剂	231,231.77	238,511.19	-3.05%	150,198.88	109,771.18	36.83%	35.04%	53.98%	减少 18.93 个百分点
除草剂	59,361.46	33,527.96	77.05%	52,839.33	25,103.01	110.49%	10.99%	25.13%	减少 14.14 个百分点

报告期内公司农药产品种类未发生较大变化。

2. 报告期内，公司农药产品市场环境发生较大变化。

2021 年四季度实施能耗双控带动产品价格上涨，各主要市场端对于供应的担忧导致恐慌加量采购一直延续到 2022 年三季度；2022 年三季度后伴随大部分

市场先前超量订购货物的送抵以及供应端产能的持续扩增，供求关系快速变化，出现明显的阶段性的供大于求，农药价格整体开始下行，导致市场端采购延迟及去库存，多数农药产品价格高位回落。

3. 报告期内，公司农药原材料依然主要采用招标采购的模式，采购模式未发生较大变化。

4. 报告期内，公司农药产品销售采取自销和经销商结合模式，销售模式未发生较大变化。

5. 报告期内，公司根据成本及市场主流价格，不定期调整销售价格，定价政策未发生较大变化。

6. 报告期内，公司根据款到发货的原则进行结算，结算政策未发生重大变化。

公司农药主要杀虫剂产品全年销量下降 49.72%，单位售价下降 8.71%，单位成本上升 15.87%，毛利率减少 22.65 个百分点，杀菌剂、生长调节剂及除草剂等产品毛利率同比分别减少 18.57 个百分点、18.93 个百分点和 14.14 个百分点。

(二) 结合同行业可比公司可比产品情况，补充说明公司兽药产品毛利率较低的具体原因

1. 报告期内，公司兽药产品主要有 L-色氨酸、莫能菌素等，以 L-色氨酸为主。公司兽药产品具体情况如下：

项目	销量		
	2022 年度吨	2021 年度吨	变动幅度
L-色氨酸	2,387.63	3,288.84	-27.40%
莫能菌素折 20%	2,896.74	2,890.15	0.23%

项目	单位售价			单位成本			毛利率		
	2022 年度元/吨	2021 年度元/吨	变动幅度	2022 年度元/吨	2021 年度元/吨	变动幅度	2022 年度	2021 年度	变动幅度
L-色氨酸	51,679.59	50,938.68	1.45%	47,737.53	48,506.88	1.59%	7.63%	4.77%	增加 2.86 个百分点
莫能菌素折 20%	22,359.42	19,426.56	15.10%	19,151.27	18,541.14	3.29%	14.35%	4.56%	增加 9.79 个百分点

2. L-色氨酸产品是动物营养氨基酸产品的细分类别，经查阅国内相关上市公司数据，公司产品毛利率情况对比如下：

项目	2022 年度	2021 年度	变动幅度
梅花生物动物营养氨基酸产品毛利率	23.20%	19.98%	增加 3.22 个百分点
公司兽药产品毛利率	10.34%	5.82%	增加 4.52 个百分点

3. 公司产品毛利率较低，主要原因有以下几方面：

(1) 产品对比口径差异。

L-色氨酸产品系动物营养氨基酸细分品类，国内已上市公司如梅花生物，主营包括动物营养氨基酸、鲜味剂产品及人类医用氨基酸、胶体多糖等多种产品，与 L-色氨酸单一产品财务核算数据有不同，目前国内其它主要供应商如黑龙江金象生化、新疆阜丰、韩国希杰等 L-色氨酸具体财务信息较少，公司以单一产品与同行业多品类公司进行毛利率比较，对比口径上会有一些差异。

(2) 公司生产区位优势。

公司地处环太湖流域，非原材料产区、能源成本高、环保压力大；竞争对手黑龙江金象生化、新疆阜丰、梅花生物等生产厂区主要位于内蒙、新疆、吉林等生物发酵类产品主要原材料产地，且所在区域能源价格低廉，成本优势明显。

(3) 公司兽药产品规模小且结构单一。

在规模劣势情况下，公司产品单位固定成本占比较高，在与行业上下游谈判的过程中难以占据优势地位。同行业头部企业可根据市场情况的变化，在多个产品之间及时调整产品结构，实现经济效益最大化，体现出更高的产品毛利率。

(4) 与同行业公司相比，公司产业链竞争处于劣势。

以新疆阜丰、黑龙江金象生化为代表的国内 L-色氨酸头部企业，通过向上游拓展玉米深加工业务，掌控着生产所需的主要原材料市场，整体资源整合能力和成本水平优势显著；韩国希杰凭借印度尼西亚工厂低廉的原材料和劳动力成本，在贸易体系中获得了巨大红利。

综上因素，2022 年受经济大环境影响，产品消费端持续低迷，下游需求不畅导致上游市场博弈激烈，L-色氨酸产品在四季度以前保持低位区间震荡，长期低位运行体现出以上头部企业更具竞争力的产业链优势，原材料和终端售价的双重挤压使公司兽药产品的毛利率与同行业企业对比存在着一定的差距。

(三) 农药产品、兽药产品营业收入近年来大幅下滑的具体原因，并结合公司农药、兽药产品产销量及在手订单情况，分析说明农药、兽药业务是否存在进

一步下滑趋势，充分提示相关业务的持续经营风险。

1. 近三年公司农药、兽药产品产销量情况如下：

农药产品									
项目	2022 年度			2021 年度			2020 年度		
	产量 吨(千升)	销量 吨(千升)	产销率	产量 吨(千升)	销量 吨(千升)	产销率	产量 吨(千升)	销量 吨(千升)	产销率
出口乳油	236.80	226.00	95.44%	281.58	335.18	119.04%	462.98	439.13	94.85%
杀虫剂	186.71	208.29	111.56%	349.25	414.29	118.62%	440.59	394.02	89.43%
杀菌剂	47.27	51.70	109.37%	74.76	68.38	91.47%	93.76	91.49	97.58%
生长调节剂	14.31	26.66	186.30%	33.14	30.72	92.70%	45.54	29.52	64.82%
除草剂	13.37	7.99	59.76%	34.50	42.64	123.59%	62.37	58.93	94.48%
农药合计	498.46	520.64	104.45%	773.23	891.21	115.26%	1,105.24	1,013.09	91.66%
兽药产品									
项目	2022 年度			2021 年度			2020 年度		
	产量 (吨)	销量 (吨)	产销率	产量 (吨)	销量 (吨)	产销率	产量 (吨)	销量 (吨)	产销率
L-色氨酸	1,996.00	2,387.63	119.62%	3,649.47	3,288.84	90.12%	3,167.75	3,516.83	111.02%
莫能菌素 折 20%	2,456.04	2,896.74	117.94%	2,711.83	2,890.15	106.58%	2,732.50	3,100.85	113.48%
兽药合计	4,452.04	5,284.37	118.70%	6,361.30	6,178.99	97.13%	5,900.25	6,617.68	112.16%

2. 截止 2022 年 12 月 31 日、2023 年 3 月 31 日，公司农兽药产品在手订单情况：

农药在手订单情况		
农药	2022 年 12 月 31 日	2023 年 3 月 31 日
库存商品数量	117.38 千升	126.05 千升
对应在手订单数量	41.67 千升	43.23 千升
占比	35.50%	34.30%
兽药在手订单情况		
兽药	2022 年 12 月 31 日	2023 年 3 月 31 日
库存商品数量	260.22 吨	467.62 吨
对应在手订单数量	504.59 吨	360.12 吨
占比	193.91%	77.01%

3. 近几年公司农药、兽药业务出现销售量和毛利率持续下滑的情况，市场竞

争加剧，公司相关业务存在一定的持续经营风险。

(1) 农药业务：

公司近几年在农药产业上投入较少，新品研发缓慢，在未来产品转型、规模扩大、销售渠道建设等方面均存在不足，随着国内市场竞争加剧，环保监管趋严，未来公司农药业务存在继续下滑的风险。截至报告期末，公司农药业务营业收入仅占公司营业收入的 4.47%，收缩相关业务对公司整体经营状况不会产生重大影响。

(2) 兽药业务：

兽药在促进畜牧业发展，保障人类食物供给和食品安全方面发挥了不可或缺的作用，但饲料养殖行业周期属性较强，养殖端的大幅盈利与亏损与公司兽药业务的运营密切相关。养殖业低迷期，公司兽药业务会受到较大的影响。

在产业竞争方面，市场的需求前景使国内不少企业投入力量研制开发色氨酸。国内先后有梅花生物、河南巨龙、宁夏伊品、安徽丰原、国光生化、新疆苏源、黑龙江成福等公司涉足该领域，高峰时期色氨酸生产企业达到 11 家。历经市场激烈竞争，生产企业的选择逐渐趋于成熟和理性，目前色氨酸生产企业回落至 4-6 家，竞争格局正逐步形成并趋于稳定。虽然与同行业公司相比，公司存在生产规模较小、产业链较短导致竞争力不强、毛利率相比同行业公司较低等不利状况，但 2022 年第四季度以来，兽药市场供需情况有所好转，公司 L-色氨酸产品平均售价比前三季度平均售价提升 21.58%，市场份额有所恢复，产品毛利率稳中有升。兽药业务基本保持稳定经营。

未来，公司将加强管理，通过产业链延伸等方式降低原材料及生产成本；加强与科研院所的交流，深化产学研合作，以创新驱动为目标，积极寻找先进技术适时引进消化，探索前景较好的细分领域，根据市场需求拓展产品品类、优化兽药产品结构；建立专业、精准、系统的销售网络，加强兽药产品市场开拓力度，扩大市场份额，全方位优化提升企业运营管理效率，增强抗风险能力，推进公司兽药业务的持续稳定经营。

(四) 年审会计师核查程序及核查意见

针对上述情况，年审会计师实施了以下主要审计应对程序：

1. 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否

得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

2. 检查销售合同，了解主要合同条款、销售模式、定价政策、结算政策等，评价收入确认方法是否适当、分析毛利率变动情况；

3. 对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施分析程序，识别重大或异常波动，并查明波动原因；

4. 对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；

5. 检查采购合同，了解主要合同条款、采购模式、定价政策、结算政策等情况；

6. 结合应收账款函证、应付账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额，向主要供应商函证本期采购金额；

7. 获取同行业可比公司可比产品情况，对比分析公司主要产品毛利率；

8. 检查公司农药、兽药产品期后产销量及在手订单情况；

9. 访谈公司管理层，了解公司农兽药产品的行业地位、未来预测等情况。

经核查，年审会计师认为，公司农药业务存在进一步下滑的风险，兽药业务基本保持稳定。

二、年报显示，公司 2022 年度实现营业收入 6.02 亿元，应收账款期末余额 0.47 亿元，销售商品、提供劳务收到的现金共 3.95 亿元，占营业收入的比重为 65.61%。经营活动产生的现金流量净额 0.25 亿元，占扣非归母净利润的比重为 24.60%。公司分季度营业收入、归母净利润、扣非归母净利润、经营活动产生的现金流量净额等财务数据之间的变动趋势不一致。

请公司补充披露：(1) 结合应收账款等科目，以及公司业务结构、结算方式等情况，定量说明销售商品、提供劳务收到的现金占营业收入比重较低的具体原因，经营活动现金流入、应收账款与营业收入之间存在较大差异的原因及合理性；(2) 结合公司本年度生产经营、资产处置等相关情况，定量分析经营活动产生的现金流量净额占扣非归母净利润比重较低的具体原因；(3) 在各季度营业收入相对稳定的情况下，归母净利润和扣非归母净利润出现较大波动的具体原因，并就各影响因素进行定量说明；(4) 结合公司主要细分业务开展情况、销售结算及回款模式，说明各季度经营活动产生的现金流量净额与归母净利润、扣非归母净利

润不匹配、变动趋势不一致的主要原因。

回复：

(一) 结合应收账款等科目，以及公司业务结构、结算方式等情况，定量说明销售商品、提供劳务收到的现金占营业收入比重较低的具体原因，经营活动现金流入、应收账款与营业收入之间存在较大差异的原因及合理性

1. 公司销售商品、提供劳务收到的现金与营业收入勾稽关系如下：

单位：元

项 目	金 额
营业收入	602,084,675.08
加：销项税额	62,360,210.71
加：预收货款的增加（减少用负数）	-1,205,426.76
加：其他流动负债（待转销项税额）的增加（减少用负数）	-623,065.74
减：应收账款的增加	17,880,349.17
减：应收票据（应收款项融资）的增加（减少用负数）	-9,714,915.90
减：应收票据背书支付货款、长期资产款	254,655,036.62
减：应收货款和应付货款、其他应付款冲抵等	2,380,708.02
减：计入收到其他经营活动有关的现金中的出租收入	2,588,607.28
销售商品、提供劳务收到的现金	394,826,608.10
营业收入	602,084,675.08
销售商品、提供劳务收到的现金占营业收入比重	65.58%

公司 2022 年度销售商品、提供劳务收到的现金共 394,826,608.10 元，占营业收入比重为 65.58%，占比较低的具体原因主要系公司热电联供业务票据收款占该业务营业收入比例为 69.50%，公司报告期共收到银行承兑汇票结算的货款金额为 257,431,194.58 元，绝大部分银行承兑汇票用于背书支付货款，2022 年度公司用于背书支付货款的银行承兑汇票金额为 254,025,036.62 元，用于背书支付长期资产款的银行承兑汇票金额为 630,000.00 元。公司热电联供业务接受客户使用银行承兑汇票进行结算符合当地企业的商业惯例，且公司热电联供业务仅接受在当地长期合作的大客户，主要为振田（德清）纺织品有限公司及浙江华源颜料股份有限公司，其使用流动性好、期限较短的银行承兑汇票进行结算，综合风险低，不会对公司生产经营产生重大影响。公司未来将逐步降低热电联供业

务票据结算的比例，以降低资金成本。

2. 经营活动现金流入与应收账款、营业收入勾稽关系如下：

单位：元

项 目	金 额
营业收入	602,084,675.08
加：销项税额	62,360,210.71
加：预收货款的增加（减少用负数）	-1,205,426.76
加：其他流动负债（待转销项税额）的增加（减少用负数）	-623,065.74
加：收到的税费返还	4,845,453.41
加：收到的其他与经营活动有关的现金	14,678,561.41
减：应收账款的增加	17,880,349.17
减：应收票据（应收款项融资）的增加	-9,714,915.90
减：应收票据背书支付货款、长期资产款	254,655,036.62
减：应收货款和应付货款、其他应付款冲抵等	2,380,708.02
减：计入收到其他经营活动有关的现金中的出租收入	2,588,607.28
经营活动现金流入小计	414,350,622.92

公司 2022 年度经营活动现金流入小于营业收入的主要原因系公司以银行承兑汇票方式结算的货款未到期收款，用于背书支付货款的银行承兑汇票金额为 254,025,036.62 元，用于背书支付长期资产款的银行承兑汇票金额为 630,000.00 元，不涉及现金收支。

（二）结合公司本年度生产经营、资产处置等相关情况，定量分析经营活动产生的现金流量净额占扣非归母净利润比重较低的具体原因

经营活动产生的现金流量净额与扣非归母净利润的数据关系如下：

项目	金额
扣非后归属于母公司所有者的净利润	101,601,176.08
加：扣非后归属于少数股东的净利润	-343,285.72
减：处置长期股权投资产生的投资收益引起的所得税费用增加	53,011,894.62
减：无现金流入的权益法投资收益	187,135,570.50
减：不属于经营活动的财务费用	32,842,216.66
加：无现金流出的减值准备和折旧摊销等	134,086,279.10

加：增加现金流入的经营性资产减少，以及减少现金流支出的经营性应付增加	64,251,566.93
加：非经常性损益（不含投资损失和公允价值变动损失）的收付现金轧差数	-1,388,991.80
经营活动产生的现金流量净额	25,217,062.81
经营活动产生的现金流量净额占扣非归母净利润比重	24.82%

公司 2022 年度经营活动产生的现金流量净额 25,217,062.81 元，占扣非后归属于母公司所有者的净利润比重为 24.82%，占比较低的具体原因主要系扣非后归属于母公司所有者的净利润包含无现金流入的权益法投资收益 187,135,570.50 元，不包含权益法投资收益的扣非后归属于母公司所有者的净利润为-85,534,394.42 元，公司主营业务生产经营亏损。公司权益法投资收益金额较高，主要系公司联营企业青岛易邦生物工程有限公司、财通基金管理有限公司、浙江伊科拜克动物保健品有限公司和河北圣雪大成制药有限责任公司 2022 年度经营情况良好，共确认了 189,176,554.52 元投资收益。

（三）在各季度营业收入相对稳定的情况下，归母净利润和扣非归母净利润出现较大波动的具体原因，并就各影响因素进行定量说明

1. 各季度营业收入相对稳定的情况下，归母净利润出现较大波动的具体原因

2022 年各季度利润表主要项目金额如下：

项目	第一季度（1-3 月份）	第二季度（4-6 月份）	第三季度（7-9 月份）	第四季度（10-12 月份）
营业收入	158,545,781.18	153,745,045.72	117,485,868.72	172,307,979.46
营业成本	143,321,528.94	124,809,085.88	102,308,196.60	151,126,466.24
投资收益（损失以“-”号填列）	382,723,350.44	60,682,402.42	179,670,804.83	46,833,419.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	35,337,114.76	63,867,866.28	52,185,138.49	35,745,450.97
公允价值变动收益	0.00	0.00	-20,752,626.98	-21,899,427.93
信用减值损失	-149,337.94	-170,425.04	273,169.20	-55,747,356.10
资产减值损失	0.00	0.00	0.00	-23,193,790.66
所得税费用	35,721,182.04	3,510,367.95	312,285.53	17,452,154.21
归属于母公司所有者的净利润	333,681,327.24	63,928,372.85	149,010,880.35	-60,601,626.77
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	311,422,085.96	-2,735,073.88	112,785,927.24	-37,055,161.73

归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	22,259,241.28	66,663,446.73	36,224,953.11	-23,546,465.04
扣非归母净利润减去权益法投资收益后的金额	-13,077,873.48	2,795,580.45	-15,960,185.38	-59,291,916.01

公司 2022 年各季度营业收入相对稳定，营业成本也相对稳定，第一季度和第三季度归属于母公司所有者的净利润较高，主要系公司转让持有青岛易邦生物工程股份有限公司股权的子公司收益分别在第一季度和第三季度体现，具体情况如下：

事项	交易方	交易时间	作价依据	交易价格 (万元)
转让子公司西藏瀚发科技有限公司 100%股权	深圳市永卓御富资产管理有限公司	2022.2.8	在评估结果基础上协商确定	31,000.00
转让全资子公司青岛瀚全投资有限公司 90%股权	苏州海峡东睿股权投资合伙企业(有限合伙)	2022.2.8	在评估结果基础上协商确定	16,740.00
转让子公司西藏瀚擎科技有限公司 100%股权	苏州海峡东睿股权投资合伙企业(有限合伙)	2022.2.8	在评估结果基础上协商确定	18,600.00
合计				66,340.00

(续上表)

事项	确认投资收益(万元)	款项收取	办妥工商变更日期	投资收益确认期间
转让子公司西藏瀚发科技有限公司 100%股权	21,717.99	2021.8.25 收款 6,200.00 万元，2022.2.9 收款 12,400.00 万元，2022.4.6 收款 12,400.00 万元	2022.3.11	一季度
转让全资子公司青岛瀚全投资有限公司 90%股权	11,640.61	2022.2.17 收款 2,511.00 万元，2022.2.24 收款 7,533.00 万元，2022.4.1 收款 6,696.00 万元	2022.2.25	一季度
转让子公司西藏瀚擎科技有限公司 100%股权	12,602.12	2022.2.17 收款 2,790.00 万元，2022.3.1 收款 8,370.00 万元，2022.7.27 收款 3,000.00 万元，2022.8.15 收款 2,840.00 万元，2022.9.30 收款 1,600.00 万元	2022.7.11	三季度
合计	45,960.72			

公司第四季度归属于母公司所有者的净利润为-60,601,626.77 元，下降明显，主要原因为信用减值损失和资产减值损失金额较大。第四季度信用减值损失 55,747,356.10 元，其中包括子公司成都炎龙科技有限公司应收美元账款因汇率变动，对本期坏账准备影响金额 30,934,403.85 元，该金额同时增加财务费用-汇兑损益，不影响本期净利润；公司针对应收宁波梅山保税港区浆果晨曦新媒体

投资中心(有限合伙)(以下简称:“浆果晨曦”)的交易保证金补提坏账准备25,151,699.89元。

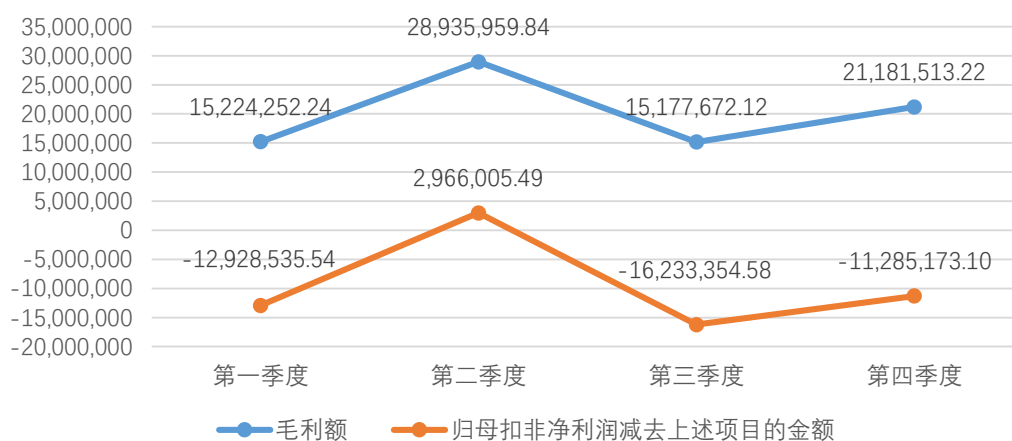
全资子公司浙江拜克生物科技有限公司农药业务相关产品的市场竞争激烈且公司生产面临较大的环保压力,业务规模持续萎缩、且无好转迹象,相关资产已出现减值迹象,公司以坤元资产评估有限公司2023年3月23日出具的《浙江瀚叶股份有限公司拟进行资产减值测试涉及的浙江拜克生物科技有限公司相关资产可回收价值分析项目价值分析报告》(坤元评咨(2023)9号)为基础,对相关固定资产计提资产减值损失18,595,537.99元。

2. 各季度营业收入相对稳定的情况下,扣非归母净利润出现较大波动的具体原因

2022年各季度利润表主要项目金额如下:

项目	第一季度(1-3月份)	第二季度(4-6月份)	第三季度(7-9月份)	第四季度(10-12月份)
营业收入	158,545,781.18	153,745,045.72	117,485,868.72	172,307,979.46
营业成本	143,321,528.94	124,809,085.88	102,308,196.60	151,126,466.24
毛利额	15,224,252.24	28,935,959.84	15,177,672.12	21,181,513.22
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	22,259,241.28	66,663,446.73	36,224,953.11	-23,546,465.04
减:联营企业投资收益	35,337,114.76	63,867,866.28	52,185,138.49	35,745,450.97
减:信用减值损失	-149,337.94	-170,425.04	273,169.20	-55,747,356.10
减:资产减值损失	0.00	0.00	0.00	-23,193,790.66
加:信用减值损失与汇兑损益抵消后不影响净利润的金额				-30,934,403.85
扣非归母净利润减去上述项目后的金额	-12,928,535.54	2,966,005.49	-16,233,354.58	-11,285,173.10

2022年各季度变动趋势



公司 2022 年各季度营业收入相对稳定，扣非归母净利润出现较大波动的主要原因是公司主营业务亏损，主要利润来源为联营企业的投资收益，与营业收入无关，与联营企业各季度业绩表现相关。除此之外公司第四季度扣非归母净利润亏损较多主要是因为公司针对农药产品相关固定资产计提减值 18,595,537.99 元、针对应收浆果晨曦交易保证金补提坏账准备 25,151,699.89 元所致。依据上表可以看到公司的扣非归母后净利润扣除联营公司权益法投资收益、信用减值损失、资产减值损失后与公司经营毛利额的变动趋势基本一致。

(四) 结合公司主要细分业务开展情况、销售结算及回款模式，说明各季度经营活动产生的现金流量净额与归母净利润、扣非归母净利润不匹配、变动趋势不一致的主要原因

各季度经营活动产生的现金流量净额与归母净利润、扣非归母净利润情况如下：

项目	第一季度（1-3月份）	第二季度（4-6月份）	第三季度（7-9月份）	第四季度（10-12月份）
营业收入	158,545,781.18	153,745,045.72	117,485,868.72	172,307,979.46
归属于上市公司股东的净利润	333,681,327.24	63,928,372.85	149,010,880.35	-60,601,626.77
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	22,259,241.28	66,663,446.73	36,224,953.11	-23,546,465.04
经营活动产生的现金流量净额(1)	-2,931,825.92	-12,032,359.65	-19,252,245.74	59,433,494.12
非流动资产处置损益	346,976,035.50	-3,808,865.42	131,935,168.71	3,543,762.92
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	22,259,241.28	66,663,446.73	36,224,953.11	-23,546,465.04
减：联营企业投资收益	35,337,114.76	63,867,866.28	52,185,138.49	35,745,450.97
减：信用减值损失	-149,337.94	-170,425.04	273,169.20	-55,747,356.10
减：资产减值损失	0.00	0.00	0.00	-23,193,790.66
加：信用减值损失中与汇兑损益抵消后不影响净利润的金额				-30,934,403.85
扣非归母净利润减去上述项目的金额(2)	-12,928,535.54	2,966,005.49	-16,233,354.58	-11,285,173.10
经营活动现金流量净额与扣非归母净利润	9,996,709.62	-14,998,365.14	-3,018,891.16	70,718,667.22

减去上述项目的差额 (3)=(1)-(2)				
--------------------------	--	--	--	--

公司 2022 年各季度经营活动产生的现金流量净额与归母净利润、扣非归母净利润不匹配和变动趋势不一致的主要原因系公司归母净利润中有较大金额非经营活动产生的非流动资产处置损益以及无现金流入的权益法投资收益、信用减值损失、资产减值损失等。依据上表可见扣除该部分金额影响后，各季度现金流量净额与归母净利润、扣非归母净利润产生差异的原因主要系第一季度公司计提了处置长期股权投资产生的所得税费用，第二季度公司缴纳了上述所得税约 1,825 万元；第四季度热电联供和兽药业务销售情况较好，客户回款加快，销售商品、提供劳务收到的现金较前三季度增加。

(五) 年审会计师核查程序及核查意见

针对上述情况，年审会计师实施了以下主要审计应对程序：

1. 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；
2. 检查销售合同，了解主要合同条款、结算方式等，评价收入确认方法是否适当、回款是否异常；
3. 对营业收入按月度、产品、客户等实施分析程序，识别重大或异常波动，并查明波动原因；
4. 检查主要客户应收票据的承兑、背书、贴现情况，检查至银行回单等支持性文件；
5. 执行应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额、期末余额；
6. 结合汇率波动，检查汇兑损益引起的应收账款减少情况；
7. 分析应收账款、应付账款等往来科目对冲情况；
8. 检查并分析无现金流入的权益法投资收益对净利润的影响；
9. 检查非流动资产处置损益对净利润的影响。

经核查，年审会计师认为，公司经营活动现金流入、应收账款与营业收入之间存在较大差异具有合理性；各季度经营活动产生的现金流量净额与归母净利润、扣非归母净利润不匹配、变动趋势不一致具有合理性。

三、年报及前期公告显示，公司向关联方收购亨通精密铜箔科技(德阳)有限公司(以下简称亨通铜箔)51%股权，已于2023年2月10日办理工商变更登记，亨通铜箔将被纳入公司合并报表范围。亨通铜箔前期采购的设备原定于2022年11月至2023年4月间陆续交付，预计电解铜箔项目一期将于2023年6-7月投产。请公司：(1)列示亨通铜箔相关设备采购的具体进展，包括采购款支付进度、设备是否交付及是否已处于预定可使用状态等，是否存在采购款实际流向控股股东、实际控制人及其他关联方的情况；(2)电解铜箔项目的建设进度，较原定计划是否出现重大变化，并充分提示相关风险。

回复：

(一) 列示亨通铜箔相关设备采购的具体进展，包括采购款支付进度、设备是否交付及是否已处于预定可使用状态等，是否存在采购款实际流向控股股东、实际控制人及其他关联方的情况

1. 截至2023年4月14日，亨通铜箔相关设备采购的具体进展

合同编号	合同名称	供应商名称	设备名称	采购总价(万元)	约定设备交货时间	已支付金额(万元)	支付进度	设备交付进度	设备所处状态	尚未交付设备预计交付时间
272201260034	设备采购合同	西安泰金新能科技股份有限公司(原名西安泰金工业电化学技术有限公司)	生箔机	2,664.00	2022.11月	2,131.20	80%	100%	在建	/
272201260035	设备采购合同	上海昭晟机电(江苏)有限公司	生箔机	2,700.00	2022.11月	1,890.00	70%	100%	在建	/
272201260036	设备采购合同	西安航天源动力工程有限公司	生箔机	8,316.00	2022.12月	6,652.80	80%	80%	在建	2023年5月15日前交付
272201190077	设备采购合同	西安泰金新能科技股份有限公司(原名西安泰金工业电化学技术有限公司)	阴极辊	7,890.00	2022.12月	3,156.00	40%	19%	在建	设备已陆续交付中,目

										前已到设备满足投产需求
272201190076	设备采购合同	西安航天动力机械有限公司	阴极辊	5,859.00	2022.12.15	2,343.60	40%	0%	尚未交付	自2023年5月15日陆续交付
272203090171	设备采购合同	上海昭晟机电(江苏)有限公司	阴极辊研磨机	250.00	2022.12月	175.00	70%	100%	在建	/
272203090172	设备采购合同	上海昭晟机电(江苏)有限公司	表面处理机	4,550.00	2022.12月	3,185.00	70%	90%	在建	/
272203090173	设备采购合同	西安航天源动力工程有限公司	高效溶铜罐	4,460.00	2022.11月	3,568.00	80%	50%	在建	2023年5月30日前交付
272209020135	设备采购合同	广州市铁鑫金属结构有限公司	槽罐	2,150.00	2022.12.16	1,505.00	70%	100%	在建	/
272205160110	设备采购合同	上海上阳流体科技有限公司	硅土过滤设备	2,694.00	2022.9.16	1,616.40	60%	10%	在建	2023年5月30日前交付
272205160111	设备采购合同	杭州科百特过滤器材有限公司	精密过滤设备	620.00	2022.11.31	372.00	60%	90%	在建	/
HTJMTB-202210	设备采购合同	苏州捷本机电技术有限公司	计量撬装	535.00	2023.3.29	160.00	30%	0%	尚未交货	2023年6月15日前交付
272208130002	设备采购	西安泵阀总厂有限公司	铜箔泵组	245.12	2023.1.9	147.07	60%	0%	尚未交货	2023年4月30

	合同									日前交付
272208130001	设备采购合同	柳州酸王泵制造股份有限公司	铜箔泵组	767.91	2022.11.23	460.75	60%	100%	在建	/
272209220198	设备采购合同	四平市巨元瀚洋板式换热器有限公司	板式换热器	238.30	2023.1.29	71.49	30%	100%	在建	/
272208190135	设备采购合同	无锡市铁航机械有限公司	铜板剪切机	197.50	2023.2.28	59.25	30%	0%	尚未交货	2023年5月30日前交付
HTTB-20220620-1	设备采购合同	苏州艾特斯环保设备有限公司	酸雾净化系统	1,840.00	2022.10.30	552.00	30%	30%	在建	2023年5月30日前交付
HTJMTB-2022081101	设备采购合同	广东览讯科技开发有限公司	冷却塔	618.00	2023.3.30	185.00	30%	100%	在建	/
272205260084	设备采购合同	东莞市菱森精密机械制造有限公司	分切机	1,700.00	2023.3.31	510.00	30%	0%	尚未交货	2023年5月30日前交付
272205260086	设备采购合同	江阴安诺电极有限公司	钛阳极板	3,574.20	2023.3.1	1,072.26	30%	0%	尚未交货	自2023年4月30日陆续交付
272208290040	设备采购合同	广州标诺机电安装工程有限公	溶液在线检测设备	308.76	2023.2.16	92.63	30%	0%	尚未交货	2023年5月15日前交付
272209020133	设备采购合同	百聚千自动化科技(昆山)有限公司	抗拉机	335.00	2023.2.16	100.50	30%	0%	尚未交货	2023年5月30日前交付

272209020134	设备采购合同	北京普瑞赛司仪器有限公司	扫描电镜	160.00	2023.3.16	16.00	10%	0%	尚未交货	2023年5月30日前交付
272209020131	设备采购合同	苏州嘉瑞琪仪器有限公司	XRF检测	226.00	2023.1.16	67.80	30%	0%	尚未交货	2023年5月30日前交付
272208290039	设备采购合同	重庆永长科技有限公司	金相显微镜	52.00	2023.1.16	15.60	30%	0%	尚未交货	2023年5月30日前交付
272211030114	设备采购合同	东莞市菱森精密机械制造有限公司	分切机延长座	140.00	2023.2.7	42.00	30%	0%	尚未交货	2023年5月30日前交付
282209210001	设备采购合同	梅特勒-托利多国际贸易(上海)有限公司	电子汽车衡	23.00	2022.12.13	2.30	10%	0%	尚未交货	自2023年6月15日陆续交付
272209020132	设备采购合同	四川省康润科技发展有限公司	电感耦合等离子体发射光谱仪	67.00	2023.3.12	20.10	30%	0%	尚未交货	2023年5月30日前交付
272206300051	设备采购合同	浙江双元科技股份有限公司	在线瑕疵检测仪	534.00	2023.2.1	160.20	30%	0%	尚未交货	2023年5月30日前交付
272204270075	设备采购合同	四川英杰电气股份有限公司	高频开关电源	1,900.00	2023.3.31	190.00	10%	23%	在建	自2023年4月30日陆续交付
272209220196	设备采购合同	青岛宜博铜业集团有限公司	铜排及软连接	1,347.03	2023.1.24	559.42	42%	19%	在建	自2023年4月27日陆

										续交付
HTJI-XMJS02202207-018	设备采购合同	苏州捷本机电技术有限公司	空压机	425.00	2023.1.30	127.00	30%	100%	在建	/
HTJMTB-2022120201	设备采购合同	南京天加贸易有限公司	冷水机组	1,120.00	2022.3.29	336.00	30%	100%	在建	/
272208190136	设备采购合同	苏州凯吉业机电设备有限公司	烘箱	128.60	2023.2.28	38.58	30%	0%	尚未交货	2023年5月30日前交付
272210200023	设备采购合同	舟山市三众塑料机械有限公司	收卷轴	268.80	2023.3.24	26.88	10%	0%	尚未交货	自2023年6月1日陆续交付
FSUL22029	设备采购合同	法兰泰克重工股份有限公司	起重机与吊具	674.00	2022.10.9	202.00	30%	90%	在建	/
272210090047	设备采购合同	宁波赫力奥斯机电设备有限公司	数控外圆磨床	86.00	2023.5.12	25.80	30%	0%	未到交付期	自2023年6月15日陆续交付
272211230035	设备采购合同	上海弗雷西阀门有限公司	阀门	1,000.00	2023.2.29	600.00	60%	100%	在建	/
HTJMTB-09	设备采购合同	无锡市道格环保科技有限公司	水处理	2,740.00	2023.3.29	822.00	30%	90%	在建	/
HTJMTB-09-14	设备采购合同	无锡市道格环保科技有限公司	MVR系统,RO系统,重金属捕捉系统	220.00	2023.3.29	66.00	30%	90%	在建	/
HTTB20230110-2	设备采购合同	康力电梯股份有限公司	载货电梯	62.21	2023.2.1	18.00	30%	20%	在建	2023年6月30日前交付

272211230035-01	设备采购合同	上海弗雷西阀门有限公司	阀门	37.81	2023.2.29	22.69	60%	0%	尚未交货	自 2023 年 6 月 1 日 陆 续 交 付
合计				63,724.24		33,364.31				

截至 2023 年 4 月 14 日，亨通铜箔相关设备采购总金额 63,724.24 万元，已累计对外支付设备款 33,364.31 万元；其中，支付进度超过设备交付进度的设备采购总金额 30,845.03 万元，已支付金额为 13,815.28 万元，未按约定时间到货的原因为阴极辊等设备对环境洁净要求较高，且需要相关设备安装完成后方可安装。随着项目的推进，相关设备满足安装条件后将立即安排到货，不会对项目进度产生影响。

公司对所涉及的设备供应商的工商信息进行了核查，并与公司控股股东、实际控制人进行了确认，未发现其与公司控股股东、实际控制人或其他关联方存在关联关系。

2022年12月29日，亨通铜箔与公司控股股东亨通集团有限公司控制的企业江苏亨通光电股份有限公司（以下简称“亨通光电”）签署《工程施工合同》，由亨通光电实施亨通铜箔弱电项目，合同金额325.32万元。截至本公告披露日项目尚未完结，亨通铜箔未向亨通光电支付工程款。

2023年3月28日，公司召开第八届董事会第三十二次会议，审议通过《关于关联交易的议案》，同意亨通铜箔向公司关联方福建亿山电力工程有限公司、江苏亨通智能装备有限公司采购设备及接受工程施工服务、技术服务，并签署相关合同，交易金额合计5,248.00万元（含税）。具体内容详见公司于2023年3月30日披露的《关于关联交易的公告》（公告编号：2023-015）。该议案已经公司2022年年度股东大会审议通过。

除上述情况外，经核查，除正常交易外，亨通铜箔不存在采购款实际流向公司控股股东、实际控制人及其他关联方的情况。

（二）电解铜箔项目的建设进度及风险

目前设备采购、安装及各项工程建设等相关工作正稳步推进中，具体进展如下：

工程类别	项目进度状况
土建工程	1. 溶铜区域：1#、2#、3#、6#、7#号坑具备槽罐安装条件； 2. 高位罐具备进场条件； 3. 表处处理灰化、黑化、钝化、粗化、固化、酸洗槽罐、过滤器、板式换热器、标箔工艺泵、锂电工艺泵、空调箱、空压机、冷水机组具备进场条件； 4. 生箔区域：标箔生箔36台具备进场安装条件；锂电生箔42台具备进场安装条件； 5. 后处理区域：全线具备进场条件。
设备安装工程	1. 行车已完成全部安装（35台），1楼电动葫芦随设备安装进度随时进厂； 2. 工艺泵到场240台，现场已安装62台，随基建进度

	<p>展开；</p> <p>3. 低位槽已全部到场，表面处理系统已完成安装，标箱已完成 4 套系统（总 8 套），锂电已完成 6 套系统（总 12 套）；</p> <p>4. 精密过滤器全部到场，全部完成定位安装；</p> <p>5. 硅藻土过滤器到场 6 台；</p> <p>6. 溶铜罐到场 9 台，已拼装 4 台；</p> <p>7. 冷冻机已全部到场；</p> <p>8. 空压机已全部到场；</p> <p>9. 标箱生箔机：36 台生箔机已全部到场，安装过程中；</p> <p>10. 锂电生箔机：42 台生箔机，已到场 38 台，已安装 21 台，预计 4 月底完成安装；</p> <p>11. 水处理纯水、废水主设备已到货，纯水系统已完成安装，废水预计 2023 年 5 月 15 日完成安装；</p> <p>12. 广州览讯冷却塔 39 台，已完成安装；</p> <p>13. 表面处理机 7 台，已完成 7 台机架安装，待吊顶完成后进行辊系、电气、管道安装。</p>
一般机电工程	<p>1. 三层洁净风管顶部承重支架制作安装 100%，风管接驳安装 85%；</p> <p>2. 一层西侧桥架制作安装 100%；一层北侧侧桥架制作安装 85%；一层南侧侧桥架制作安装 80%；</p> <p>3. 三层北侧空调冷却水管道制作安装 100%，设备接驳完成 20%；</p> <p>4. 三层南侧空调冷却水管道安装 100%，设备接驳完成 20%；</p> <p>5. 二层工艺冷冻水管道支架制作安装 100%；管道安装 95%，设备接驳完成 20%；</p> <p>6. 一层南侧综合管架管道安装 70%；</p> <p>7. 一层北侧综合管架管道安装 80%，管道接驳完成 40%；</p> <p>8. 一层工艺管道安装 60%；</p> <p>9. 一层工艺废水管道安装 70%；</p> <p>10. 一层工艺设备（已到场部分）安装 90%，风冷热泵及冷水机组安装就位完成。</p>

项目进度与原定计划未出现重大变化，预计项目将于 2023 年 6-7 月投产。

项目实施过程中涉及建设工程、采购设备、安装调试、环保验收等多个环节，组织和管理工作量较大，也会受到市场变化、工程进度、工程管理等因素的影响。公司将积极采取有效措施，科学合理制定项目建设推进计划，按照规范流程把控施工质量和设备采购、安装、调试管理等事项。同时，加强与地方政府及相关部门的沟通协调，强化资源配置整合，按照拟定的实施计划加快推进项目有关工作，将有关风险和影响降到最低程度，但仍然存在不能全部按期竣工投产的风险，具体以项目实际投产时间为准。

（三）年审会计师核查程序及核查意见

针对上述情况，年审会计师实施了以下主要审计应对程序：

1. 了解、测试并评价预付款项支付相关的关键内部控制的设计和运行的有效性；
2. 抽查采购合同，查验重要采购合同条款与账面记录是否一致；
3. 抽查付款凭证，查验收款单位和金额是否正确；
4. 抽查入库凭证，查验入库单及增值税发票与账面记录是否一致，单价与合同约定是否一致；
5. 访谈亨通铜箔主要管理人员，了解电解铜箔项目的建设情况；
6. 向供应商实施函证程序，并将函证结果与公司记录的金额进行了核对；
7. 实施监盘程序，现场查看设备到货情况；
8. 查验大额预付款的期后到货情况；
9. 对预付款项期后到货情况进行测试及分析，评价预付款项的合理性；
10. 检查全部供应商的工商信息，检查是否有与公司实控人等关联方存在关联关系等情况；
11. 向控股股东实施函证程序，了解是否存在采购款实际流向控股股东及其子公司的情况。

经核查，年审会计师认为，亨通铜箔相关设备采购的采购款支付进度、设备交付及设备状态情况未见异常；除已公告的关联方采购外，不存在采购款实际流向控股股东、实际控制人及其他关联方的情况；电解铜箔项目的建设进度，较原定计划未出现重大变化。

公司指定的信息披露媒体为《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》及上

海证券交易所网站（www.sse.com.cn）。公司所有信息均以上述指定报刊及网站刊登的信息为准。敬请广大投资者关注公司公告，注意投资风险。

特此公告。

浙江瀚叶股份有限公司董事会

2023年4月26日