

# 关于对深圳市万极科技股份有限公司 的半年报问询函的回复

全国中小企业股份转让系统有限责任公司：

深圳市万极科技股份有限公司（以下简称“万极科技”或“公司”）按照贵司半年报问询函【2022】第 051 号的要求。现回复如下：

## 问询函问题

### 一、关于汇兑损益和境外购销

报告期内，你公司发生财务费用 1,108,618.85 元，较去年同期增长 193.25%，公司解释主要系本期受汇率波动影响较大。根据财务费用明细，本期发生汇兑损失 680,162.12 元，去年同期发生汇兑收益 11,756.60 元。

销售方面，你公司本期收入构成按区域分类披露为“不适用”，且年报披露前五大客户均为境内客户；采购方面，2021 年年报披露第一大供应商为 MOORIM PAPER CO.LTD，你公司 2021 年对其采购额为 46,475,806.58 元，占公司采购总额的 61.91%，截至本期期末，你公司对其开出信用证金额合计 324.72 万美元。

回复：

1、列示报告期外币项目的具体情况及其变动情况，结合汇率的变化情况说明报告期和去年同期汇兑损益发生额的准确性；

答：a、报告期外币项目情况如下：

| 项目    | 2022/6/30    |        |               | 2021/12/31   |        |              |
|-------|--------------|--------|---------------|--------------|--------|--------------|
|       | 外币余额         | 汇率     | 人民币余额         | 外币余额         | 汇率     | 人民币余额        |
| 货币资金  |              |        |               |              |        |              |
| 其中：美元 | 485,993.34   | 6.7114 | 3,261,695.7   | 129,346.35   | 6.3757 | 824,674.19   |
| 欧元    |              |        |               | 34,281.37    | 7.2197 | 247,501.21   |
| 应收账款  |              |        |               |              |        |              |
| 其中：美元 | 90,448.00    | 6.7114 | 607,032.71    | 118,841.00   | 6.3757 | 757,694.56   |
| 应付账款  |              |        |               |              |        |              |
| 其中：美元 | 2,642,019.39 | 6.7114 | 17,731,648.93 | 1,339,282.23 | 6.3757 | 8,538,861.71 |

b、本期采购情况：

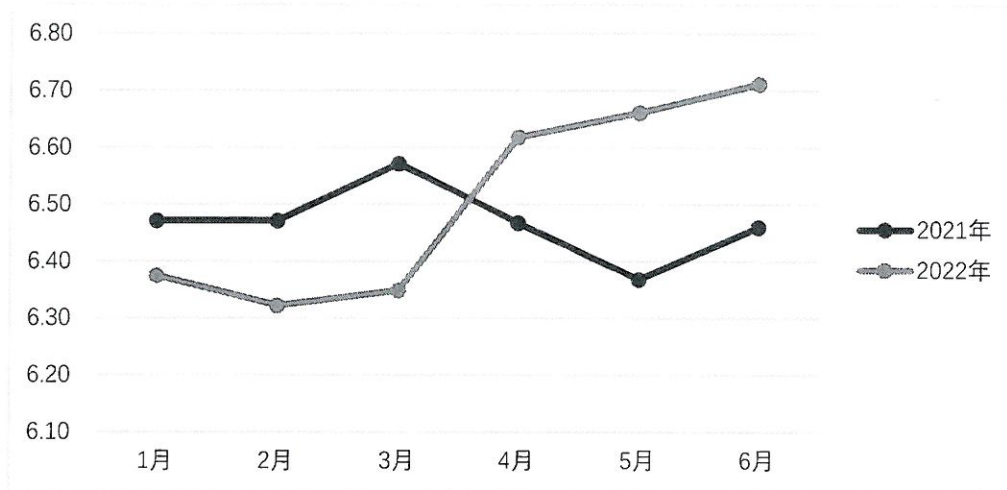
22 年 1-6 月向 MOORIM PAPER CO.LTD 采购合计 398.53 万美元，开出信用证合计 403.18 万美元，兑付到期信用证合计 272.45 万美元；

21年1-6月向其采购合计317.17万美元，开出信用证合计316.32万美元，兑付信用证合计343.12万美元。

c、美元汇率情况

| 月份    | 1月     | 2月     | 3月     | 4月     | 5月     | 6月     |
|-------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| 2021年 | 6.4709 | 6.4713 | 6.5713 | 6.4672 | 6.3682 | 6.4601 |
| 2022年 | 6.3746 | 6.3222 | 6.3482 | 6.6177 | 6.6607 | 6.7114 |

美元汇率波动图如下：



因本期进口采购金额增加应付账款相应增加，且本期较上期受汇率波动影响较大，故发生汇兑损失。

2、说明报告期是否存在境外销售，如是，请按照境内外分别列示报告期销售金额、销售区域、比例等主要财务数据，并列示报告期前五大境外客户信息；

答：a、报告期存在境外销售，销售情况如下表：

| 主营业务收入 | 金额            | 占比情况    |
|--------|---------------|---------|
| 境内销售   | 58,790,314.70 | 91.06%  |
| 境外销售   | 5,769,811.70  | 8.94%   |
| 合计     | 64,560,126.40 | 100.00% |

b、报告期前五大境外客户：

| 客户名称   | 销售额          | 销售额占比 |
|--|--------------|-------|
| TIN MY LAC PRODUCTION TRADING COMPANY LIMYED | 1,460,669.92 | 2.26% |
| THE BLUE STAR INTERNATIONAL TRADE LIMITED    | 928,417.68   | 1.44% |
| NORTH WEST TRADING DMCC                      | 671,892.62   | 1.04% |
| AWAN SPORTS INDUSTRIES (PVT) LTD             | 529,972.50   | 0.82% |
| DINOVA-SAINA-GROUP GMBH                      | 442,549.14   | 0.69% |
| 合计   | 4,033,501.86 | 6.25% |

3、2021年、2022年上半年向主要境外供应商采购的主要产品名称、定价方式、采购国、采购金额及占比、供货交期安排等，贸易国对公司具有重要影响的贸易政策、境外采购风险，结合公司采购原材料的特点说明是否对第一大供应商存在依赖。

**答：**采购业务主要是向韩国 MOORIM PAPER CO.LTD 公司采购水转印原纸。原纸价格主要受国际市场纸浆价格、市场供需等因素影响，以市场定价方式合作。自合作以来未发生对采购业务产生重要影响的贸易政策，无境外采购风险。境外采购从订单下单至交货，时间约 2 个月。2021 年采购额 4,647.58 万元，占公司总采购的 61.91%；2022 年上半年采购额 2,732.52 万元，占公司总采购的 71.18%。

公司水转印原纸境内、境外均有合作的供应商，国内供应商有华邦古楼新材料有限公司、潍坊恒联特种纸有限公司等，境外供应商有 MOORIM PAPER CO.LTD、ITOCHU SHANGHAI LTD 等，对现有主要供应商 MOORIM PAPER CO.LTD 不存在依赖。我司选择 MOORIM PAPER CO.LTD 为主要供应商，主要因：1、该公司综合实力较强，我司与其合作时间长达 15 年，建立了较为稳固的商业合作关系；2、产品性能稳定，能根据我司性能需求开发相应产品；3、结算周期较长，采用信用证结算方式便于我司资金统筹安排。

## 二、关于应收票据

你公司应收票据期末余额为 33,339,010.49 元，较期初增加 29.93%，公司解释系已背书票据未到期金额较上年末增加。根据明细，公司应收票据均为银行承兑汇票，已背书并未终止确认的金额为 16,890,558.00 元。报告期公司实现营业收入 64,768,430.13 元，较去年同期下滑 13.79%。

回复：

1、说明主要客户结算方式是否发生重大变化，报告期末应收票据增长的原因及合理性；

**答：**a、客户结算方式未发生重大变化。报告期应收票据余额较期初增长主要原因是受经济大环境和新冠疫情多点散发影响，为防范下游客户资信状况发生不利变化，加速公司货款回收和降低应收货款风险。公司根据出票银行资信

情况，适当调整了除 6+9 银行外的可收票银行范围，非 6+9 的银行承兑占比增加导致。

b、6+9 银行指信用等级较高的银行承兑的汇票，该类票据到期无法兑付的风险很小。主要包括以下银行：

6：中国工商银行、中国农业银行、中国银行、中国建设银行、中国邮政储蓄银行、交通银行等 6 家国有大型商业银行。

9：招商银行、浦发银行、中信银行、兴业银行、平安银行、光大银行、华夏银行、民生银行、浙商银行 9 家上市股份制银行。

除上述银行出具的银行承兑外，已背书尚未到期的票据按新会计准则不做终止确认，须调增应收票据余额。

2、列示期末应收票据收取、贴现、背书转让、到期等情况，说明应收票据出票方或背书转让方与公司客户是否一致。

答：截至目前，其中已到期且托收到账的票据金额 650.38 万元，背书转让票据金额 2,395.74 万元，在手未到期票据金额 287.78 万元。应收票据背书转让方与公司客户一致。

### 三、关于存货

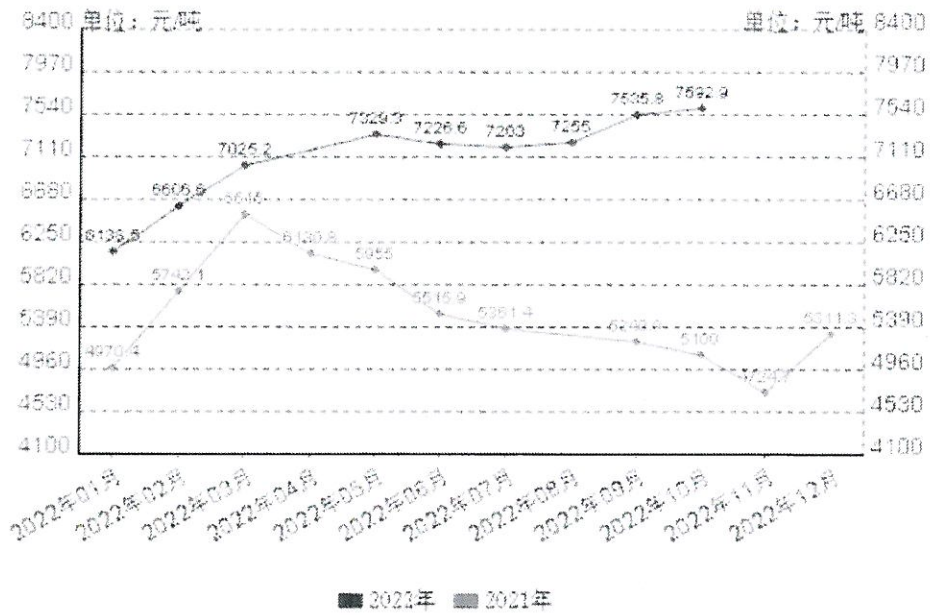
你公司期末存货余额为 22,925,694.03 元，较期初增加 15.89%，公司解释主要是根据市场供需、原材料价格波动情况进行相应备货。其中，原材料期末余额为 14,618,338.13 元，较期初增加 42.78%。公司期末存货未计提减值准备，经查，挂牌以来你公司均未对存货计提跌价准备，原因为期末存货不存在可变现净值低于账面成本的情形。

回复：

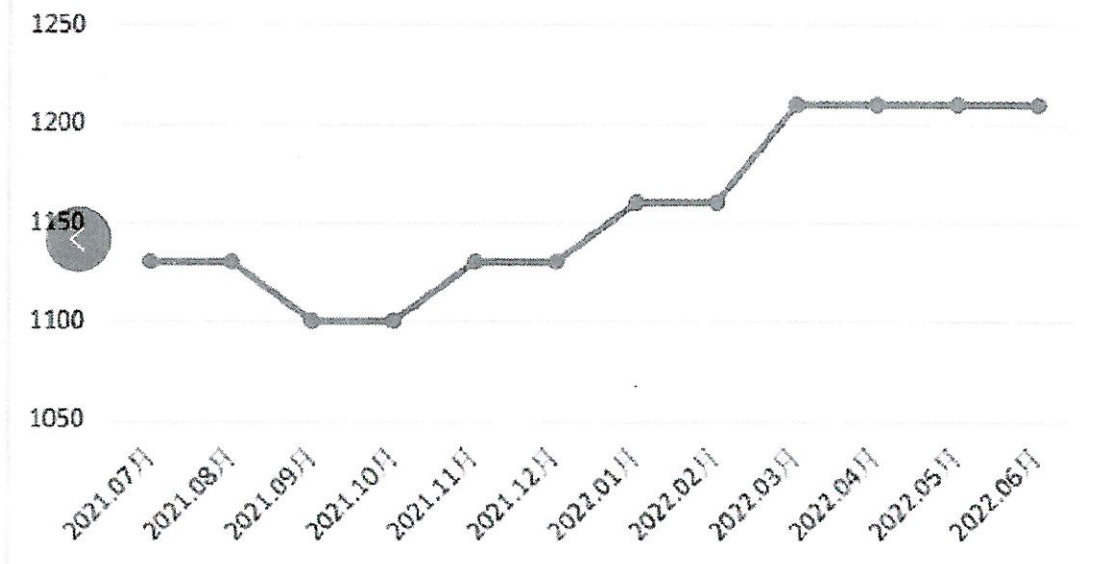
1、结合市场供需、原材料价格波动、在手订单等情况，说明在收入下滑的情况下增加存货的原因及合理性，是否存在原材料等存货积压的情况；

答：公司产品主要原材料价格波动如下：

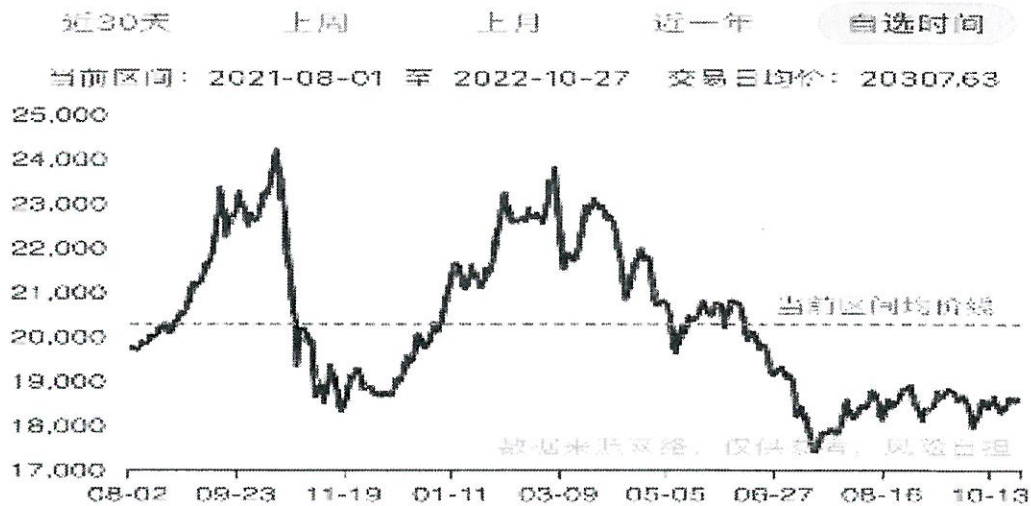
2021 - 2022年纸浆价格对比图



原纸采购单价 (美元/吨)



铝锭:



我司原材料成本占总成本比例较高，材料价格波动会影响产品成本，日常经营中公司会结合公司经营目标、材料价格走势、市场供需、库存等情况进行相应备货。

2、结合各类存货的具体内容、库龄、单位售价、单位成本及其变动情况，说明是否充分计提存货跌价准备。

答：报告期各期末，公司存货的具体构成情况如下：

| 项目   | 2022-6-30     |        |               | 2021-12-31    |        |               |
|------|---------------|--------|---------------|---------------|--------|---------------|
|      | 账面余额          | 存货跌价准备 | 账面价值          | 账面余额          | 存货跌价准备 | 账面价值          |
| 原材料  | 14,618,338.13 | -      | 14,618,338.13 | 10,238,204.18 | -      | 10,238,204.18 |
| 在产品  | 975,872.97    | -      | 975,872.97    | 1,472,363.48  | -      | 1,472,363.48  |
| 半成品  | 2,003,140.36  | -      | 2,003,140.36  | 1,300,917.40  | -      | 1,300,917.40  |
| 发出商品 | -             | -      | -             | 84,472.60     | -      | 84,472.60     |
| 库存商品 | 5,328,342.57  | -      | 5,328,342.57  | 6,685,721.47  | -      | 6,685,721.47  |
| 合计   | 22,925,694.03 | -      | 22,925,694.03 | 19,781,679.13 | -      | 19,781,679.13 |

浙江恒通铝业股份有限公司

报告期末存货库龄情况如下：

| 项目/库龄 | 0-3 个月        | 3-6 个月       | 6-9 个月     | 9-12 个月 | 1 年以上 | 合计            |
|-------|---------------|--------------|------------|---------|-------|---------------|
| 原材料   | 12,215,220.65 | 2,185,191.75 | 217,925.73 | -       | -     | 14,618,338.13 |
| 在产品   | 975,872.97    | -            | -          | -       | -     | 975,872.97    |
| 半成品   | 2,003,140.36  | -            | -          | -       | -     | 2,003,140.36  |
| 发出商品  | -             | -            | -          | -       | -     | -             |
| 库存商品  | 5,328,342.57  | -            | -          | -       | -     | 5,328,342.57  |
| 合计    | 20,522,576.55 | 2,185,191.75 | 217,925.73 | -       | -     | 22,925,694.03 |

报告期末产成品成本及售价情况如下：

单位：元

| 产品名称      | 单位 | 平均成本  | 平均售价  |
|-----------|----|-------|-------|
| YCHS 水转印纸 | 平方 | 2.56  | 4.63  |
| SDEP 水转印纸 | 平方 | 1.88  | 3.88  |
| VAK 水转印纸  | 平方 | 1.81  | 3.15  |
| TPB 水转印纸  | 平方 | 1.81  | 2.68  |
| TPC 水转印纸  | 平方 | 1.54  | 2.22  |
| STB 水转印纸  | 平方 | 1.56  | 2.33  |
| 皮革离型纸     | 米  | 7.26  | 10.12 |
| 铝塑膜       | 平方 | 14.14 | 14.70 |

公司根据存货的状况、库龄、预计将来适用情况等综合判断计提存货跌价准备。公司采用“以产定购”并对重要原材料辅以一定安全库存的采购模式，公司存货周转速度较快，库龄短。且公司主要原材料价格呈持续上涨态势、库存商品市场售价高于账面成本，综合评估账面存货不存在减值情形，不需要计提存货跌价准备。

深圳市万极科技股份有限公司

2022年11月22日

