

关于对浙江金晟环保股份有限公司的 年报问询函

公司一部年报问询函【2024】第 245 号

浙江金晟环保股份有限公司（金晟环保）董事会：

我部在挂牌公司 2023 年年报审查中关注到以下情况：

1、关于固定资产及在建工程

年报显示，你公司在建工程期末余额 59,837,001.95 元，比上年末增长 161.32%，主要为年产 300 台智能设备加工中心项目、年产 6 万吨精品环保纸浆模塑制品扩建项目本年建设投入所致，本年由在建工程转入固定资产-专用设备 25,245,234.93 元，未披露具体项目明细。

2024 年 4 月 2 日，你公司发布公告，拟在四川省兴文县经济开发区投资建设年产 4 万吨环保纸浆模塑制品项目，项目总投资 4 亿元，其中固定资产投资 3.05 亿元、流动资金 9,500 万元。计划分二期建设，其中第一期投资约 19,726.26 万元，建成年产 1.7 万吨的植物纤维模塑制品生产线，项目计划在 4 年内完成达产。

请你公司：

(1) 说明年产 300 台智能设备加工中心项目、年产 6 万吨精品环保纸浆模塑制品扩建项目的实施主体、具体建设内容、开工时间、预计完工时间、新增产能规模、当前建设进展，建设进度与原计划是否匹配，是否存在减值迹象；

(2) 结合行业趋势、市场空间、竞争环境、客户需求以及在手订单、产能利用率等情况，说明建设上述 3 个项目的具体原因，投资

规模是否与你公司资产规模、业务规模相匹配，新增产能是否具备消化能力；

(3) 列示本期转入固定资产-专用设备的具体明细，包括采购时间、用途和转固时点、依据及年末使用状态，说明由在建工程结转固定资产的时点是否准确，依据是否充分。

2、关于收入和毛利率

报告期内，你公司实现营业收入 565,992,852.92 元，较上年同期下降 15.72%。其中境外收入为 444,606,049.36 元，较上年同期下降 15.82%，境内收入为 117,820,327.37 元，较上年同期下降 9.15%。本年境外收入占比为 78.55%。你公司本年毛利率 12.98%，较上年同期下降 0.96 个百分点。其中境外收入毛利率为 13.85%，较上年同期下降 0.94 个百分点，境内收入毛利率为 7.14%，较上年同期下降 1.18 个百分点。

根据你公司向北交所申报的相关资料，你公司存在供应商与客户重叠的情况，且存在向同一客户销售采购同类产品的情形，存在手工修正销售出库单的情形。

请你公司：

(1) 分别列示本年境外、境内销售前五大客户的销售类别、金额及占比情况，与上年对比，分析变动原因；结合境内外主要产品订单、销量和价格变化、汇率影响、主要客户需求变化等说明本年主要产品收入下降的原因及合理性；

(2) 结合产品销售价格、成本结构、原材料价格变化情况等，分产品说明毛利率变动的原因及境内外销售同类产品毛利率差异的合理性，并与同行业对比，说明是否存在显著差异；

(3) 列示本年向同为客户及供应商采购的产品类别、金额，其中向国外客户的采购品种单价与国内采购价格是否存在差异，国外采购是否具备必要性及合理性；并说明向同一客户销售采购同类产品的商业合理性，价格是否公允，否存在通过转移定价利益输送的情形；

(4) 说明报告期是否仍存在手工修正销售出库单的情况，如有，说明手工修正销售出库单对应数量、金额及占比，相关内部控制是否健全有效，按修正后的出库单确认实际发货数量及收入是否存在调节收入的情形。

请就上述问题做出书面说明，并在 8 月 15 日前将有关说明材料报送我部（nianbao@neeq.com.cn），同时抄送监管员和主办券商；如披露内容存在错误，请及时更正。

特此函告。

挂牌公司管理一部

2024 年 8 月 1 日