

浙江高达新材料股份有限公司

关于全国中小企业股份转让系统年报问询函的回复

全国中小企业股份转让系统有限责任公司公司管理一部：

浙江高达新材料股份有限公司(以下简称“高达股份”或“公司”)于 2024 年 8 月 14 日收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司公司管理一部下发的《关于对浙江高达新材料股份有限公司的年报问询函》(公司一部年报问询函【2024】第 398 号)(以下简称“问询函”)。收到《问询函》后,公司高度重视,积极组织公司相关职能部门对《问询函》中涉及的问题进行逐项落实,现将有关事项回复如下:

问题 1、关于营业收入和毛利率

你公司报告期内主营业务为高性能经编技术织物、柔性高分子涂层新材料、环保再生牛纤皮的研发、生产和销售。2022 年度、2023 年度你公司毛利率分别为 15.36%、10.13%,其中高性能产业用经编技术织物毛利率分别为 25.29%、13.02%,再生生态皮革毛利率分别为-7.15%、-36.27%;高性能产业用经编技术织物营业收入分别为 16,401.53 万元、12,441.82 万元,再生生态皮革营业收入分别为 6,302.25 万元、3,812.05 万元。

年报解释本年度再生生态皮革收入同比下降较大,主要系宏观因素导致房地产行业景气度下降,居民家居类产品消费减少,公司生产的沙发皮销售下降。毛利率下滑主要原因为高性能产业用经编技术织物业务高毛利产品游泳池骨架布业务量同比减少,以及再生生态皮革业务沙发皮产品退货。

请你公司:

(1) 结合不同类型产品定价和成本变动情况,说明高性能产业用经编技术织物毛利率大幅下降的原因,系销售定价驱动还是成本驱动,上述变化是否符合行业趋势;是否存在毛利率持续下滑的风险,是否将对公司盈利能力产生重大不利影响;

(2) 结合报告期内高性能产业用经编技术织物、再生生态皮革业务细分产品收入构成情况和变动趋势,进一步分析报告期上述两项业务收入下降的主要原因,下滑趋势是否仍将持续,你公司拟采取或已采取的应对措施及效果。

公司回复:

(1) 报告期内，高性能产业用经编技术织物毛利率同比出现大幅下降，其主要缘由在于，美国对向中国进口的地面充气泳池加征 25% 的关税，致使公司客户的地面充气泳池类产品销售量同比显著下滑。公司为其配套的原材料游泳池骨架布需求量亦随之骤减。2023 年，游泳池骨架布的销售额为 4047.61 万元，相较于 2022 年的 9613.46 万元，降幅达 57.90%。鉴于游泳池骨架布订单的减少，公司不得不转而生产其他产品，进而对报告期内高性能产业用经编技术织物的毛利率造成同比下降的影响。

综上，公司高性能产业用经编技术织物毛利率大幅下降的原因主要是受关税影响，高毛利率的游泳池骨架布销量下降导致的产品结构发生变化。与行业趋势无显著关联。

2024 年，公司持续优化高性能产业用经编技术织物的产品结构，2024 年度毛利率为 15.30%，相较于 2023 年度，已呈现出上升的态势，不存在毛利率持续下滑的风险，不会对公司盈利能力产生重大不利影响。

(2) 高性能产业用经编技术织物、再生生态皮革细分收入情况如下：

单位：万元

序号	产品大类	产品名称	2023 年 收入额	2022 年 收入额	收入同 比变动
1	高性能产业用经编 技术织物	游泳池骨 架布	4047.61	9613.46	-57.90%
2	高性能产业用经编 技术织物	其他骨架 布	8394.21	6788.07	23.66%
3	再生生态皮革	沙发皮	3812.05	6302.25	-39.51%

从上表数据分析，高性能产业用经编技术织物-游泳池骨架布收入同比下降 57.90%，主要原因为美国加征出口关税的影响，为规避此项关税政策，公司的客户在中国以外的国家设立工厂，待其产能上升后，未来公司游泳池骨架布的需求也会随之上升；

再生生态皮革的用途为沙发皮，其收入下降主要是由于宏观因素导致房地产行业景气度下降，居民家居类产品消费减少，沙发皮销售下降。再生生态皮革业务拟继续开发新产品，未来还需投入大量资金用于研发。2024 年 1 月 8 日，江西高达注册资本由 9800 万元增加至 19800 万元，出于投资安全和资金方面的考

考虑，公司决定不参与增资，公司持股比例下降至 25.24%，2024 年 1 月 15 日江西高达其他股东陈建良、廖金军、周国良、徐也签订一致行动协议书（合计持股 52.05%），对江西高达形成实际控制，至此江西高达不再是公司的控股子公司，公司将采用权益法对该项投资进行核算。

问题 2、关于再生生态皮革业务

报告期你公司再生生态皮革业务收入 3,812 万元、亏损 2,480 万元。根据你公司对前期间询函回复，控股子公司江西高达新材料有限公司（以下简称江西高达）由于重要工序生产过程把控不严，再生生态皮革业务沙发皮产品发生产品质量事故导致退货。同时，报告期内该业务工序扩产成立二分厂，新租赁厂房并新增设备人员，折旧额和生产人员工资大幅增加。董事会已新聘任子公司总经理及其团队，后续将开发更多环保再生皮革产品。2024 年 1 月，你公司披露《控股子公司增资暨失去控制权的公告》，称江西高达拟将注册资本增加到 1.98 亿元，新增注册资本 1 亿元。公司将放弃本次增资，新增注册资本由廖金军、袁金凤等 11 名自然人股东以货币形式出资。本次增资后公司持有江西高达 25.24%股份，江西高达不再纳入公司合并报表范围。

请你公司说明报告期对再生生态皮革业务增资扩产后，期后即放弃对江西高达增资导致丧失控制权的原因，并结合公司前期投入情况，少数股东认缴资金实缴情况、与公司内部人员是否具有关联等，说明是否存在损害挂牌公司利益的情形。

公司回复：

截止报告期末，江西高达注册资本 9800 万元已全部实缴到位，新增注册资本 1 亿元由其他股东在法律规定的时间内缴纳。经过公司核查，本次少数股东认缴资金与公司、公司董监高以及其他内部人员均无关联关系。

公司放弃本次对再生生态皮革业务增资的原因主要有二个方面。一方面，是由于前期生产过程中的质量事故以及成本增加等问题，公司对该项业务的未来发展前景和盈利能力进行了重新评估，我们认为继续增加对该项目的投资对公司整体运营安全有一定的风险。另一方面，是基于公司整体战略规划和资源配置的考虑，公司管理层决定将更多的资源投入到子公司浙江飞虎新材料有限公司年产 1.2 亿平方米柔性高分子复合材料项目建设，该项目是公司一直在深耕的一个成熟的且具有发展潜力的业务领域，未来柔性高分子复合材料将成为公司最主要的

业务。

综上，本次放弃对江西高达增资并丧失对其控制权，是基于公司战略发展及谨慎性考虑，不存在损害挂牌公司利益的情形。

问题 3、关于在建工程

报告期末你公司在建工程账面价值 4,513.80 万元，较期初增加 341.84%，年报解释主要系子公司飞虎新材年产 1.2 亿平方米柔性高分子复合材料项目新建厂房支出。你公司无形资产期末账面价值 5,701.59 万元，较期初增加 219.09%，年报解释主要系子公司飞虎新材购入工业用地使用权。年产 1.2 亿平方米柔性高分子复合材料项目预算 5.6 亿元，期初账面价值为 0，期末账面价值 3,314.38 万元。

请你公司说明报告期后年产 1.2 亿平方米柔性高分子复合材料项目资金投入和建设进展情况；结合目前产能利用率、市场需求情况、你公司资金状况等，说明投资建设该项目的必要性和商业合理性，项目建成对你公司产能的具体影响，是否与你公司产能和业务规模相匹配；结合资金筹措情况，说明项目建设资金是否充足，是否存在流动性风险。

公司回复：

报告期后截至 2024 年 07 月 31 日：

年产 1.2 亿平方米柔性高分子复合材料项目资金投入累计达到 1.26 亿元，建设进展方面，厂房主体结构已完成 95%，预计在 2024 年 10 月底可完成厂房建设。整体项目建设进度按计划推进。

关于投资建设该项目的必要性和商业合理性：

目前产能利用率：公司现有柔性高分子复合材料产能为 5000 万平方米/年，近一年来产能利用率平均达到 90%以上，且订单量持续增长，现有产能已无法满足市场需求，预计未来几年市场需求将快速增长。

公司资金状况：公司存款余额 3500 万元，同时已与银行达成 3.5 亿元的贷款授信，能够为项目建设提供较为充足的资金支持。

该项目建成后，预计公司柔性高分子复合材料产能将大幅提升，可有效市场适应需求增长，进一步扩大市场份额，提升公司在行业内的综合竞争力，具有明显的商业合理性。

浙江高达新材料股份有限公司

