证券代码:601118 证券简称:海南橡胶 公告编号:2023-044

海南天然橡胶产业集团股份有限公司关于控股子公司为其全资子公司提供担保的公告

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。

重要内容提示:

●被担保人名称:云南陆航物流服务有限公司(以下简称“云南陆航”)。

●本次担保金额及已实际为其提供的担保余额:本次担保金额为10,000万元,物流集团已实际为其提供的担保余额为40,000万元(不含本次)。

●本次担保是否有反担保:无。

●逾期对外担保:无。

一、担保情况概述

1.担保的基本情况

海南农垦现代物流集团有限公司(以下简称“物流集团”)为海南天然橡胶产业集团股份有限公司(以下简称“公司”)的控股子公司,公司持股比例94.49%。为了提高白糖指定交割仓库利用率,物流集团下属全资子公司云南陆航采用现货、期货交替的方式托展白糖仓储业务。云南英茂糖业(集团)有限公司(以下简称“英茂糖业”)是云南省规模最大的国有控股制糖企业,且其在云南西双版纳拥有蔗糖生产子公司。云南陆航与英茂糖业已达成食糖储运业务合作协议,当期合同标的为20,000吨食糖,货物价值10,000万元人民币。为确保上述合作协议的正常履行,物流集团对该笔白糖仓储业务提供担保,担保额度为10,000万元人民币。

2.本次担保事项履行的内部决策程序

2023年7月11日,公司召开第六届董事会第二十二次会议审议通过了本次担保事项,独立董事发表了明确的同意意见。本事项无需提交公司股东大会审议。

二、被担保人基本情况

公司名称:云南陆航物流服务有限公司

类型:有限责任公司(国有控股)

住所:昆明经开区洛羊街道办事处洛羊物流片区03-01号地块

注册资本金:3,786.20万元

法定代表人:黄财辉

经营范围:出入境检疫处理;道路货物运输(网络货运),道路货物运输(不含危险货物),城市配送运输服务(不含危险货物)(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以审批结果为准)一般项目:非居住房地产租赁;住房租赁,集装箱租赁服务,社会经济咨询服务;信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务);销售代理;无船承运业务,停车场服务(严禁经营停车场地产权不明晰、不完整、不合法的停车场),物业管理,装卸搬运,普通货物仓储服务(不含危险化学品等需许可审批的项目);金属制品修理;机械设备租赁;国际船舶代理,园区管理服务,国内货物运输代理,物联网应用服务,低温仓储(不含危险化学品等需许可审批的项目),采购代理服务,陆路国际货物运输代理,航空国际货物运输代理,国际货物运输代理;报关业务,货物进出口,商务代理代办服务(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)。

截至2022年12月31日,云南陆航资产总额为8,117.76万元,负债总额为2,274.94万元,净资产5,842.83万元,资产负债率28.02%,2022年1-12月实现营业收入12,775.58万元,净利润172.40万元(以上数据已经审计)。

截至2023年3月31日,云南陆航资产总额7,331.48万元,负债总额1,465.78万元,净资产5,865.70万元,资产负债率为19.99%,2023年1-3月实现营业收入1,193.10万元,净利润22.88万元(以上数据未经审计)。

云南陆航为公司控股子公司海垦物流之全资子公司,公司持有海垦物流94.49%股权。

三、担保的主要内容

(一)担保方式:履约连带责任担保。

(二)担保期限:《食糖储运合同》约定期限。

(三)担保额度:合同履约期间任意时点不超过人民币10,000万元。

四、董事会意见

公司第六届董事会第二十二次会议审议通过了本次担保事项,同意物流集团为云南陆航提供担保。

五、独立董事意见

公司控股子公司物流集团为其全资子公司云南陆航提供履约担保有利于云 南陆航业务发展,且云南陆航为其全资子公司,可以有效地防范和控制担保风险,不会损害公司及股东,特别是中小股东的利益。我们同意该事项。

六、累计对外担保金额及逾期担保金额

截至本公告披露日,公司及控股子公司对外担保总额为90,099.01万元(不含本次担保),占公司最近一期经审计净资产的9.38%;其中公司对控股子公司提供的担保总额为52,000.00万元(不含本次担保),占公司最近一期经审计净资产的5.41%。无逾期担保。

特此公告。

海南天然橡胶产业集团股份有限公司
董 事 会
2023年7月13日

证券代码:601118 证券简称:海南橡胶 公告编号:2023-045

海南天然橡胶产业集团股份有限公司关于向参股公司提供股东借款的公告

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。

重要内容提示:

●海南天然橡胶产业集团股份有限公司(以下简称“公司”或“海南橡胶”)拟按照持股比例向参股公司海南王府井海垦免税品经营有限责任公司(以下简称“王府井海垦公司”)提供股东借款9,200万元,借款期限2年,年利率3%。

●本次交易已经公司第六届董事会第二十二次会议审议通过,无需提交公司股东大会审议。

二、借款情况概述

为支持王府井海垦公司的经营发展资金需要,保障其投资建设的王府井海垦广场项目能够按照筹备时间进度顺利推进,王府井海垦公司拟向股东双方申请借款合计2.30亿元,由双方股东按持股比例共同提供借款支持,公司拟按照持股比例向王府井海垦公司提供股东借款9,200万元,借款期限2年,年利率3%。

2023年7月11日,公司召开第六届董事会第二十二次会议审议通过了本次借款事项。根据《上海证券交易所股票上市规则》及《公司章程》等相关规定,本事项无需提交公司股东大会审议。

本次借款用于王府井海垦广场项目的工程费用支出、存货采购、固定资产购置及其他运营费用,不会影响公司的正常经营及资金使用,不属于《上海证券交易所股票上市规则》等规定的不得提供财务资助的情形。

三、借款人的基本情况

1.名称:海南王府井海垦免税品经营有限责任公司

2.住所:海南省海口市保税区海口综合保税区跨境电商产业园国际商务中心507-1室

3.企业类型:有限责任公司

4.法定代表人:李文欣

5.注册资本:10,000万元人民币

6.成立日期:2021年1月18日

7.统一社会信用代码:91460100MA5TUH7J2X

8.经营范围:许可项目:免税商品销售;货物进出口;进出口代理;食品进出口;保税仓库经营;保税物流中心经营;城市配送运输服务(不含危险货物);食品销售;保健食品(预包装)销售;婴幼儿配方乳粉及其他婴幼儿配方食品销售;食品经营(销售散装食品);烟草制品零售;酒类经营;海关监管货物仓储服务(不含危险化学品、危险货物);第二类增值电信业务;餐饮服务;网络文化经营;生活美容服务;理发服务(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)一般项目:食品销售(仅销售预包装食品);珠宝首饰零售;母婴用品销售;钟表销售;服装服饰零售;化妆品零售;日用品销售;厨具卫具及日用杂品零售;礼品花卉销售;眼镜销售(不含隐形眼镜);箱包销售;家用电器销售;第二类医疗器械销售;电气设备销售;医用口罩零售;医护人员防护用品零售;日用口罩(非医用)销售;卫生用品和一次性使用医疗用品销售;家用电器零配件销售;第一类医疗器械销售;非居住房地产租赁;日用家电零售;日用百货销售;普通货物仓储服务(不含危险化学品等需许可审批的项目);互联网销售(除销售需要许可的商品);新鲜水果零售;鲜肉零售;鲜蛋零售;水产品零售;居民日常生活服务;体育用品及器材零售;日用玻璃制品销售;玩具销售;文具用品零售;电子产品销售;电子烟雾化器(非烟草制品、不含烟草成分)销售(除许可业务外,可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目)。

9.股权结构

序号	股东名称	出资金额(万元)	持股比例(%)
1	王府井集团股份有限公司	6,000	60.00
2	海南天然橡胶产业集团股份有限公司	4,000	40.00
合计		10,000	100.00

王府井集团实际控制人为北京市人民政府国有资产监督管理委员会,与公司不存在关联关系。

10.公司与王府井海垦公司不存在关联关系,本次财务资助不构成关联交易。

11.主要财务数据

截止2022年12月31日,王府井海垦公司总资产为7,913.16万元,总负债为371.90万元,净资产7,541.25万元,资产负债率为4.70%;2022年实现营业收入48.69万元,净利润-1,241.06万元(以上数据已经审计)。

截止2023年3月31日,王府井海垦公司总资产为7,638.79万元,总负债为406.48万元,净资产7,232.31万元,资产负债率为5.32%;2023年1-3月实现营业收入为20.32万元,净利润-308.94万元(以上数据未经审计)。

王府井海垦公司目前不存在影响偿债能力的重大或有事项,资信状况良好,不是失信被执行人。

12.公司2022年度末对王府井海垦公司提供财务资助,不存在财务资助到期后未能及时清偿的情形。

三、拟签订借款协议的主要内容

(一)协议主体

甲方(出借人):王府井集团股份有限公司

乙方(出借人):海南天然橡胶产业集团股份有限公司

丙方(借款人):海南王府井海垦免税品经营有限责任公司

(二)借款金额及用途

甲方同意向丙方提供借款本金为人民币13,800万元,乙方同意向丙方提供借款本金为人民币9,200万元。

丙方借款用于公司的正常运营,包含公司王府井海垦广场项目的工程费用支出、存货采购、固定资产购置及其他运营费用等。

(三)借款期限

1.借款期限两年,自借款实际发放之日起计算;如果借款分期发放,则借款期限自每笔借款实际发放之日起算两年,且最后一笔借款发放时间不得晚于2023年12月31日。

2.丙方有权根据实际经营情况,提前向甲乙双方归还部分或全部本金。丙方分期归还本金时,每期拟归还本金数额需按照甲乙双方各自持股比例分摊后,向甲乙双方分别同时归还。

3.丙方归还本金时,不得仅向甲方或乙方其中一方归还本金。

(四)借款利率

本协议项下借款利率为3%/年(日利率=年利率/365),按丙方实际占用本金数额及天数计息。

(五)计息期限

本协议项下利息的计息期限自甲乙双方提供的本金实际到账之日起至丙方向甲乙双方分别归还全部本金之日止。

(六)利息支付时间

本协议项下借款按季度支付利息,丙方应于每个自然季度首月20日前将上个自然季度的利息按时汇至甲方及乙方指定银行账户。如遇偿还本金时计息不足一个自然季度的,应在偿还本金的同时将剩余未偿付的利息一并付清。

四、借款风险分析及控制措施

王府井海垦公司为公司的参股公司,公司已向王府井海垦委派两名董事、一名监事、一名副总经理及一名财务出纳人员参与其经营管理,可以掌握该公司的经营状况和具体资金使用情况。根据王府井海垦广场项目经营发展的资金需要,王府井海垦公司另一方股东王府井集团拟按照持股比例向其提供同等条件的借款。王府井海垦广场项目在建设过程中,整体风险可控,同时王府井海垦公司已建立起较为完善的财务流程和制度,确保资金安全。公司在提供财务资助的同时,将加强对投资企业的管理,密切关注其生产经营和项目建设进展。本次财务资助事项不会影响公司的持续经营能力,不存在损害公司和股东利益的行为。

五、董事会意见

根据参股公司王府井海垦广场项目经营发展的资金需要,公司及其他股东按持股比例为其提供财务资助,有助于参股公司业务开展和稳健经营;王府井海垦公司目前不存在影响偿债能力的重大或有事项,本次提供财务资助事项风险可控,不会影响公司的持续经营能力,不存在损害公司和股东利益的行为,董事会同意公司本次向参股公司提供财务资助事项。

六、独立董事意见

根据参股公司王府井海垦广场项目经营发展的资金需要,公司及其他股东按持股比例为其提供财务资助,有助于参股公司业务开展和稳健经营;本次提供财务资助事项风险可控,审议程序合法、有效,不会影响公司的持续经营能力,不存在损害公司和股东利益的行为,我们同意本次财务资助事项。

七、独立财务顾问意见

1.公司向参股公司提供财务资助的事项已经公司第六届董事会第二十二次会议审议通过,公司独立董事发表明确的同意意见,决策程序符合《公司法》《上海证券交易所股票上市规则》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第1号——规范运作》等相关法律法规规范性文件和《公司章程》的规定。

2.公司向参股公司提供财务资助是为满足其经营发展的实际需要,参股公司的其他股东均按出资比例提供财务资助。本次提供财务资助事项总体风险可控,未发现损害公司及全体股东利益的情形。公司已确认相关对外财务资助将在满足公司日常经营资金需求的前提下实施,并建立相关风险控制措施以避免出现损害公司和股东利益的情形。基于此,独立财务顾问对上述事项无异议,并提请公司持续关注财务资助对象的偿债能力及财务资助收回风险,并根据相关规定认真、及时履行相关审议程序及/或信息披露义务。

八、累计提供财务资助金额及逾期金额

本次提供财务资助后,公司及控股子公司对合并报表外单位提供财务资助总余额最高不超过人民币9,200万元,占公司最近一期经审计归属母公司净资产的0.96%,不存在对外财务资助逾期未收回的情况。

特此公告。

海南天然橡胶产业集团股份有限公司
董 事 会
2023年7月13日

证券代码:601118 证券简称:海南橡胶 公告编号:2023-046

海南天然橡胶产业集团股份有限公司第六届监事会第十三次会议决议公告

本公司监事会及全体监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。

海南天然橡胶产业集团股份有限公司(以下简称“公司”)第六届监事会第十三次会议于2023年7月11日以通讯表决方式召开。本次会议应到监事3名,实际参会监事2名,监事黄华浩女士因身体原因未出席本次会议。本次会议的召集、召开符合《公司法》《公司章程》的有关规定,合法有效。会议以记名投票表决方式通过如下议案:

一、审议通过《海南橡胶关于提名非职工代表监事候选人的议案》

根据公司控股股东海南省农垦投资控股集团有限公司的提名,更换非职工代表监事人选:

提名张乙集先生、雷敏先生为公司第六届监事会非职工代表监事候选人,建议蔡锦和先生、黄华浩女士不再担任公司第六届监事会非职工代表监事。

表决结果:本议案获得通过,同意2票,反对0票,弃权0票

本议案需提交公司股东大会审议批准。

特此公告。

海南天然橡胶产业集团股份有限公司
监 事 会
2023年7月13日

附:监事候选人简历

张乙集,男,1979年9月出生,法学硕士。2016年8月至2020年12月,任海南省农垦投资控股集团有限公司董事会办公室副主任;2020年12月至2023年4月,任海南省农垦投资控股集团有限公司行政事务部副部长、兼党委办公室副主任、董事会办公室副主任;2023年4月至今,任海南省农垦投资控股集团有限公司行政事务部部长,兼党委办公室主任、董事会办公室主任、办公室主任。

雷敏,男,1981年2月出生,法律硕士。2017年2月至2019年6月,任海南省人大常委会法制工作委员会社会法规处主任科员;2019年6月至2019年11月,任海南省人大常委会法制工作委员会社会法规处二级主任科员;2019年11月至2019年12月, 任海南省人大常委会法制工作委员会规章备案处(市县法规审查处)二级主任科员;2019年12月至2020年5月,任海南省人大常委会法制工作委员会规章备案处(市县法规审查处)一级主任科员;2020年5月至2021年9月,任海南省人大常委会法制工作委员会规章备案处(市县法规审查处)四级调研员;2021年9月至2023年3月,任海南省农垦投资控股集团有限公司合规风控部副总经理;2023年3月至今,任海南省农垦投资控股集团有限公司法务部副总经理。

证券代码:601118 证券简称:海南橡胶 公告编号:2023-048

海南天然橡胶产业集团股份有限公司关于上海证券交易所对公司2022年年度报告信息披露监管工作函的回复公告

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。

海南天然橡胶产业集团股份有限公司(以下简称“海南橡胶”或“公司”)于近期收到上海证券交易所发送的《关于海南天然橡胶产业集团股份有限公司2022年年度报告的信息披露监管工作函》(上证公函【2023】0695号,以下简称《监管工作函》),公司及年审会计师就《监管工作函》关注的问题逐项进行认真核查,现就函件相关内容及回复公告如下:

问题一:关于主营业务

公司主营橡胶种植、加工、贸易业务。年报披露,公司报告期内实现营业收入153.71亿元,同比增长0.25%;归母净利润0.68亿元,同比下降54.70%;扣非净利润-6.41亿元,同比下降175.32%。主营业务情况表中,分行业看,农业行业确认收入147.92亿元,公司未按经营模式进一步披露细分行业信息。分产品看,公司橡胶产品、橡胶木材分别确认收入147.09亿元、8.275万元。其中,橡胶产品的毛利率为1.24%,同比减少0.72个百分点;橡胶木材的营业收入同比下降69.65%,毛利率为64.75%,同比减少6.93个百分点。公地区看,境外营业收入80.68亿元,毛利率3.2%,境内营业收入67.24亿元,毛利率由正转负为-0.34%。主要控股参股公司分析中,上海龙橡国际贸易有限公司(以下简称“上海龙橡”)、海胶集团(新加坡)发展有限公司(以下简称“海胶新加坡”)、中橡资源(海南)股份有限公司(以下简称“中橡资源”)和R1 International Pte.Ltd.(以下简称“R1公司”)等四家公司主要从事橡胶贸易业务,报告期内分别实现营业收入41.50亿元、1.13亿元、2.97亿元和85.09亿元,净利润分别为869.45万元、-1,455.62万元、-62.38万元和7,915.54万元。此外,营业收入扣除情况表中,新增贸易业务收入扣除2.27亿元。

请公司:(1)按照橡胶种植、橡胶初加工、橡胶深加工、橡胶木加工、橡胶贸易、仓储物流等细分行业类别,对主营业务分行业情况进行补充披露;(2)按照橡胶初加工、深加工的主要产品类别分,对主营业务分产品情况进行补充披露;(3)结合具体业务模式、收入确认政策和成本构成要素、销售和采购单价波动趋势、以及同行业可比公司情况,量化分析毛利率波动的原因及合理性;(4)按照细分行业和主要产品补充披露境外收入的具体构成,说明境外业务毛利率高于境内以及境内业务毛利率由正转负的原因;(5)按细分行业列示公司前五大客户和供应商的具体情况,包括但不限于成立时间、注册资本、主营业务、合作背景、交易内容、结算周期及方式、与公司是否存在关联关系等;(6)补充披露橡胶贸易业务的具体情况,包括但不限于业务模式、结算模式、收入确认方法等,说明上述四家公司从事类似业务但盈利能力差别较大的原因及合理性,结合购销协议主要条款、资金与货物流转情况、供应商和客户的关联关系、收入扣除情况等说明是否存在缺乏商业实质的贸易业务。请年审会计师发表意见。

公司回复如下:

(一)按照橡胶种植、橡胶初加工、橡胶深加工、橡胶木加工、橡胶贸易、仓储物流等细分行业类别,对主营业务分行业情况进行补充披露;

公司按照细分行业分类信息补充披露如下:

主营业务分行业情况

单位:万元

分行业	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
农业	1,479,168.85	1,455,629.60	1.59	-0.11	1.59	-1.65
橡胶贸易	1,388,525.31	1,364,386.32	1.74	2.11	2.42	-0.3
橡胶初加工	254,192.96	251,891.29	0.91	-22.14	-21.46	-0.85
橡胶种植	135,165.04	168,245.89	-24.47	7.63	15.92	-8.9
橡胶深加工	64,661.03	54,960.28	15	-27.66	-24.78	-3.26
仓储物流	13,571.45	12,095.62	10.87	-12.38	-12.75	0.37
贸木销售	7,569.41	1,291.63	82.94	-70.69	-73.84	2.05
橡胶木加工	1,987.77	2,805.28	-41.13	-43.47	-41.8	-4.03

注:1.上述细分行业数据含对内销售,仓储物流以内部单位仓储运输业务为主。受橡胶种植成本和橡胶产品价格倒挂影响,所在地区原料供应不足,公司橡胶种植和橡胶初加工行业毛利为负值,橡胶木加工行业受清理历史库存和市场不利变化影响,近两年毛利均为负值。

2.橡胶收入初加工减少,主要是由于2022年受物候等不利因素影响,原料竞争激烈,外购原料同比减少导致加工产量大幅减少所致;

3.橡胶深加工收入减少,主要是由于进口乳胶丝逐步恢复对国内供货,国产乳胶丝供货量和价格受到压制,以及爱德福传统订单减少和网络销售不及预期所致;

4.原木销售收入减少,主要是由于海南地区下游木材加工厂和岛外终端客户需求同比大幅减少所致;

5.木材加工收入减少,主要是由于橡胶木市场低迷,岛外终端客户需求同比大幅减少所致。

6.仓储物流收入减少,主要是橡胶产品及木材运输量同比减少所致。

(二)按照橡胶初加工、深加工的主要产品划分,对主营业务分产品情况进行补充披露

公司按照主要产品分类信息补充披露如下:

主营业务分产品情况

单位:万元

分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
橡胶产品	1,470,893.84	1,452,712.45	1.24	1.19	1.94	-0.72
国产全乳胶	313,766.32	317,178.51	-1.09	-10.49	-9.58	-1.02
国产浓缩乳胶	200,772.91	196,145.41	2.30	-22.37	-21.75	-0.77
国产轮胎胶	245,776.75	238,391.16	3.00	-8.42	-8.24	-0.19
国外橡胶制品	855,629.10	835,078.81	2.40	10.24	10.4	-0.13
其他初加工	26,546.41	29,092.80	-9.59	-18.12	-16.6	-2.00
乳胶丝	37,186.10	31,265.37	15.92	-19.57	-16.98	-2.63
胶面制品	27,474.93	23,694.91	13.76	-36.33	-33.08	-4.19
橡胶木材	8,275.01	2,917.14	64.75	-69.65	-62.21	-6.93

注:上述细分产品数据含对内销售。

(三)结合具体业务模式、收入确认政策和成本构成要素、销售和采购单价波动趋势、以及同行业可比公司情况,量化分析毛利率波动的原因及合理性

1.业务模式

1.1.初加工业务模式

公司天然橡胶初加工业务主要由子公司海南天然橡胶产业集团金橡有限公司(以下简称“金橡公司”)和云南海胶橡胶产业有限公司(以下简称“云南海胶”)负责。初加工公司从加工厂所在地的自有胶园、外部供应商(胶农、中间商等)采购原料(新鲜胶乳、杯胶、胶团等),对原料进行初步质检处理后运送至橡胶加工厂。加工厂对收集的原料进行检验,根据检测结果初步确定等级。原料验收通过后,根据原料质量情况和客户订单需要,按不同品种产品工艺流程和技术标准进行初加工生产,通过过滤、离心分离、自然沉降等方法除去胶乳中的杂质,制成浓缩乳胶;通过凝固、压约、造粒、干燥、称重、压包等工序,将胶水原料加工成为统一规格、外形方正、便于运输的固态橡胶制品,主要包括全乳胶、10#、20#标准胶、10#子午胶、胶清胶等。

公司初加工产品中,全乳胶可存放至期货交割仓,经上海期货交易所(以下简称“上期所”)检验后,注册为期货标准交割品。

2.2.销售业务模式

公司橡胶销售主要采取终端直销和贸易分销两种模式销售,产品销往亚洲、欧洲、北美十余个国家的上百个地区,主要客户包括普利司通、米其林、固特异、马牌、倍耐力、住友、韩泰、横滨、佳通、库珀、锦湖、东洋和阿波罗等国内外知名企业。2022年年度整体销售量终端占比超48%。

(1)国内橡胶业务模式

公司橡胶产品贸易性销售模式主要分成以下三种:

第一种:仓单交易(不含交割和套保交易),上期所将标准品制成标准仓单后,在上期所或其他交易平台上将货物在仓库内进行货权转移,公司在货权转移后确认收入,确认收入的后附单据一般为仓单;

第二种:现货交易,此模式下价格按照合同签订当天的上期所发布的最活跃合约的结算价加上从合同签订日至货权转移日的仓储费等费用。合同中约定了提货人姓名、联系方式和提货时间等信息,实际提货时办理货物移交手续,公司在货权转移后确认收入,收入后附单据为货权转移书;

第三种:交割交易,此模式下价格按照合同签订当天的上期所发布的最活跃合约的结算价,交割后确认收入,收入后附单据为交割结算单。

(2)国外橡胶业务模式

R1公司及子公司根据客户信息、期货市场价格或供货协议进行报价,然后按照业务流程执行签订销售合同、开票、收款等环节。销售业务管理的相关流程主要包括合同初步商议、客户信用管理、签订合同、发货、收款、退货管理等。

R1公司销售合同可以分为长期合约和短期合约。其中,长期合约主要包括平均价格模式和点价(定量不定价)模式,短期合约主要为即时定价模式。

2.收入确认政策

公司销售天然橡胶产品和橡胶衍生品的业务通常仅包括转让商品的履约义务, 在商品已经发出并收到客户的收货确认单时,商品的控制权转移,公司在该时点确认收入实现。公司橡胶林木销售业务通常包括转让商品的履约义务,在签订合同并收到预收款时,商品的控制权转移,公司在该时点确认收入实现。根据合同约定,公司不提供木材砍伐服务和后续砍伐过程中的损失。

3.成本构成要素

公司自产橡胶产品的成本主要系人工成本、折旧摊销费和制造费用。由于公司自产橡胶的固定成本较大,因此单位生产成本主要受自产橡胶产品数量的影响。

采购的橡胶产品成本主要包含采购价格、运费、打包费和仓储费等费用。采购价格是随着市场价格的波动而随时波动的。国内销售运费是按照上期所下发的贴水价来定价,国际运费参照国际市场价格。仓储费是由代管仓库按照公开的统一价格来结算。

原木的成本主要为账面成熟橡胶林的成本。

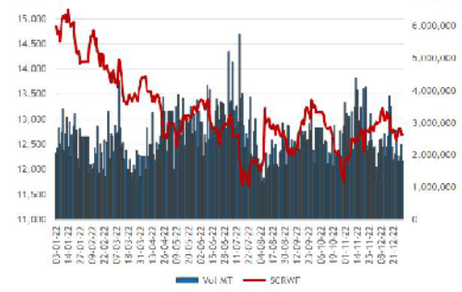
4.销售和采购单价波动趋势

(1)国内橡胶价格情况

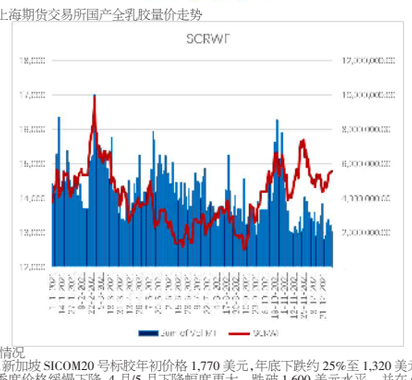
2022年,上期所国产全乳胶期货价格年初14850元,年末12695元左右,同比下降14.5%。年内价格最低至11,665元,其中,第一季度和第二季度价格形成下降趋势,第三季度到第四季度,价格从下行趋势中突破,在11600元建立了支撑位。在支撑位形成了一个具有轻微上升趋势波动区间。

2021年,上期所国产全乳胶期货价格年初13,890元,年末14,750元左右,同比上涨6.19%。年内价格最低至12,515元,高至16,955元,其中,第一季度价格在3月份大幅上涨并达到16,955元,在第二、第三季度,价格呈下跌趋势,并于2021年9月初触底12,515元,第四季度价格反弹升至15,675元,然后在12月回落至14,475元。

2022年上海期货交易所国产全乳胶量价走势



2021年上海期货交易所国产全乳胶量价走势

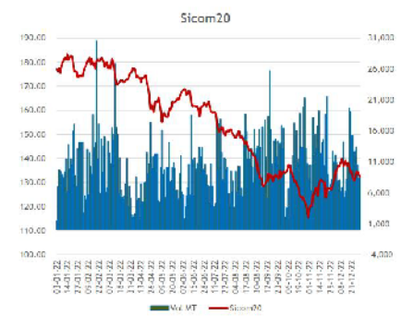


(2)国外情况

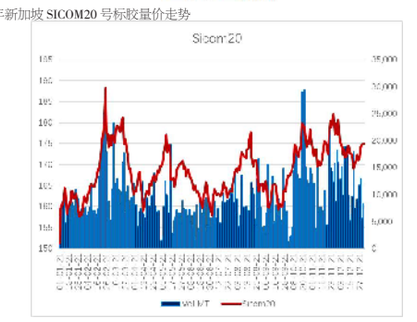
2022年,新加坡SICOM20号标胶年初价格1,770美元,年底下跌约25%至1,320美元。其中,第一季度和第二季度价格缓慢下降,4月/5月下降幅度更大,跌破1,600美元水平, 并在6月底反弹至1,600美元以上水平。在第三季度和第四季度,价格继续以更快的速度下降,并在10月份触底至1,150美元,随后飙升170美元,收于1,320美元。

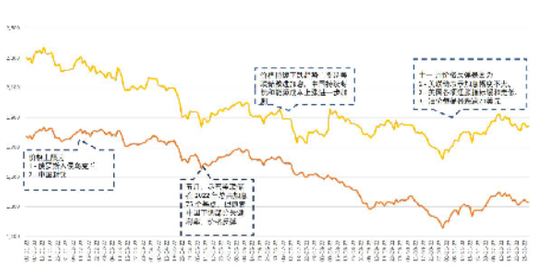
2021年,新加坡SICOM20号标胶年初价格1,500美元,年底上涨16%至1,750美元。其中,第一季度价格大幅上涨,2021年2月达到1,880美元,3月底回落至1,600美元。第二、第三季度,价格略低于1,600美元至1,770美元的范围内,第四季度价格上涨200美元以上,最高价为1,820美元,随后回落至1,750美元。

2022年新加坡SICOM20号标胶量价走势



2021年新加坡SICOM20号标胶量价走势





2022年新加坡和中国期货价格对比情况

5.同行业可比公司情况

由于橡胶价格浮动较大,各公司销售策略不一致,经营效果存在差异,同行业之间可比性较弱。同时,海南橡胶作为集天然橡胶种植、加工、销售、贸易等为一体的中国天然橡胶产业集团,较具可比性的公司为云南农垦集团有限责任公司和广东省农垦集团公司旗下的橡胶公司, 由于上述公司均未上市,难以获取可比财务数据。

为便于理解,公司对同行业境外公司所在地区按露年报数据进行了整理,汇率以2022年平均汇率折算。需要说明的是,不同地区对于成本项目的核算内容和范围在差异,东南亚主产区种植和加工成本低于中国,境外存货浮盈、生物资产公允价值计量等导致毛利增加的因素难以识准确剔和扣除。

项目	PT.Kirana Megatara	Halcyon Agri Corporation Limited	Sri Trang Agro –Industry Pub.Company Limited	海南橡胶
类型	印度尼西亚上市公司	新加坡上市公司	泰国上市公司	中国上市公司
经营地	集中于印度尼西亚	全球性	全球性	全球性
业务范围	天然橡胶及棕榈的种植、加工及贸易	天然橡胶种植、加工、贸易	天然橡胶、橡胶手套、物流、生产研发、IT服务	橡胶种植、加工、贸易等
橡胶种植园	3,448公顷(同时种植棕榈)	39,500公顷	7,500公顷	341万亩
产品种类	SIR(印尼标胶),SIR(烟片胶),浓缩乳胶	SIR(泰国标胶),STR(泰国标胶),STR(泰国混合胶),SIR(印尼标胶),缅甸胶块,RSS(烟片胶),浓缩乳胶	STR(泰国标胶),STR.CV(泰国恒枯胶),STRMIX(泰国混合胶),SIR(印尼标胶),缅甸胶块,RSS(烟片胶),浓缩乳胶	全乳胶、浓缩乳胶、10#、20#标准胶、10#子午胶、胶清胶、混合胶、RSS(烟片胶)、SIR(印尼标胶)等
币种	万美元	万美元	万美元	万人民币
2022年收入	76,988	269,283	316,072	1,537,127
同比增减	-6.78%	9.47%	-6.44%	0.25%
2022年毛利	4,305	17,081	45,146	33,325
同比增减	1.44%	4.87%	-58.47%	-47.19%
2022年毛利率	5.59%	6.34%	14.28%	2.17%
同比增减	0.45%	-0.28%	-17.89%	-1.95%
变动说明	原料不足导致产量下降,下游订单不足,销售量同比减少	毛利增幅低于收入增幅,毛利率同比减少,高标准产品退价能力强,终端客户占比高	受印尼等产区原料产量减少、部分采购需求转移至泰国,橡胶收入同比增加,手套市场萎缩、收入和利润大幅下滑。	收入基本持平,中国地区各种植、加工成本长期高于境外同类企业,原木销售大幅萎缩,拉低整体毛利和毛利率

公司报告期内实现净利润0.38亿元,同比下降71.64%,实现归属于母公司股东的净利润0.68亿元,同比下降54.97%,主要为:受2022年海南物候条件差、国际海运费高位运行,下游市场疲软等不利影响,公司产业链各环节均遭受冲击;公司坚持聚焦主业,通过强化产业协同、推进停割不停产、健全风控体系等举措,破解经营困境,将不利影响降至最低;公司本年度完成北京海垦商贸发展有限公司股权转让确认投资收益1.70亿元,但主营业务毛利减少2.62亿元,净利润和归母净利润同比减少。

综上所述,受俄乌冲突、物流受阻、美联储加息、下游需求疲软等不利影响,公司主营业务收入147.92亿元,基本持平于2021年度,毛利同比减少2.62亿元,毛利率同比减少1.65个百分点。其中,橡胶产品的毛利同比减少1.03亿元,主要为国际海运价格自2021年大幅上涨,2022年1季度后才从高位逐步回落导致R1公司海运费用同比增加0.91亿元,林木销售毛利同比减少1.42亿元,主要为林木销售规模大幅减少所致。公司毛利率的波动是合理的。

(四)按细分行业和主要产品补充披露境外收入的具体构成,说明境外业务毛利率高于境内以及境内业务毛利率由正转负的原因

1.境外收入的具体构成

公司按地区分类和境外收入按细分行业和产品分类的情况如下:

主营业务分地区情况

单位:万元

分地区	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
境内	672,386.83	674,652.24	-0.34	-13.84	-10.35	减少3.91个百分点
境外	806,782.02	780,977.36	3.2	15.18	14.8	增加0.32个百分点
境外收入分行业情况						
橡胶初加工	10,395.32	10,241.56	1.48	-18.69	-14.9	增加1.43个百分点
橡胶贸易	817,739.79	791,407.11	3.22	12.87	12.43	增加3.19个百分点
境外收入分产品情况						
国外橡胶制品	671,148.40	649,371.57	3.24	18.67	18.2	增加3.21个百分点
国产轮胎胶	122,163.86	118,498.94	3.00	-2.47	-2.47	增加2.97个百分点
国内浓缩乳胶	34,822.85	33,778.16	3.00	-54.4	-54.4	增加2.97个百分点

注:上述细分行业数据含对内销售

2.境外业务毛利率高于境内和境内业务毛利率由正转负的原因

境外企业毛利高于境外企业,主要是由于R1公司在东南亚主产区具备一定的采购优势,贸易销售量占集团整体贸易业务量的60%,终端直销占比约60%,较境内高出约30%,加上R1公司良好的市场口碑和风险控制能力,销售量同比增加,2022年营业收入同比增长,业绩表现优于公司境内贸易公司。由于所处市场不同和经营品种差异等原因,境内贸易业务的整体毛利率低于境外贸易业务。

如问题1中按产品分类信息所示,境内业务除贸易业务外,还包括了种植环节、初加工环节和木材销售等业务。受区位差异影响,国内橡胶种植和初加工环节处于成本倒挂的状态,由此导致毛利率被拉低。2022年度受物候不利导致原料不足和下游市场需求疲软,导致橡胶初加工和深加工业务、木材销售收入同比减少,境内业务收入整体同比减少。境内毛利由正转负的主要原因为林木销售规模大幅减少,林木销售的毛利减少1.42亿所致。

(五)按细分行业列示公司前五大客户和供应商的具体情况,包括但不限于成立时间、注册资本、主营业务、合作背景、结算周期及方式、与公司是否存在关联关系等。

以下为公司按细分行业列示的前五大客户和供应商的具体情况,公司同客户和供应商的业务以实际经营需要开展。公司下属各单位严格执行《预付赊销及客户授信管理办法(试行)》,未经审批,严禁以预付或赊销形式开展业务。

1.橡胶种植业务前五大客户和供应商

公司种植业务生产的胶水原料均销售给内部加工企业, 外部客户主要为橡胶林木更新过程中休耕轮作和发展林下经济发生的租赁业务,是种植业务的有机组成部分,供应商主要包括控股股东提供承包经营土地和外购农资和原料。

单位:万元

序号	客户	类型	交易金额	成立时间	注册资本	主营业务	交易内容	结算周期及方式	关联关系
1	海南美隆农业科技有限公司	土地	516.09	2020/9/14	100	林木种子生产经营和其他农业生产	土地租赁	预付	不存在
2	海南翔尔生态农业有限责任公司		372.65	2019/7/20	500	林木种