

股票代码:603799 股票简称:华友钴业 公告编号:2024-106 转债代码:113641 转债简称:华友转债

浙江华友钴业股份有限公司 关于对《关于浙江华友钴业股份有限公司2024年半年度报告的信息披露监管工作函》的回复的公告

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个别及连带责任。

浙江华友钴业股份有限公司(以下简称“华友钴业”或“公司”)近日收到上海证券交易所《关于浙江华友钴业股份有限公司2024年半年度报告的信息披露监管工作函》(上证公函【2024】499号),以下简称“工作函”。公司按照《工作函》要求,协同年审会计师事务所进行了认真分析与核查,年审会计师对相关事项发表了意见,并出具了关于浙江华友钴业股份有限公司2024年半年度报告的信息披露监管工作函中有关事项的说明(天健函【2024】1170号),现就工作函中提及的问题回复如下:

1.关于业绩。半年报披露,公司主营业务为新能源锂电材料和新材料产品的研发制造业务,主要产品为正极材料、三元前驱体、钴、镍、铜、贸易及其他。2024年上半年,公司实现营业收入300.50亿元,同比下降8.88%,归母净利润16.71亿元,同比下降19.87%...

公司:(1)结合主要产品销售量、生产产能、平均售价、平均售价、竞争格局等,说明报告期内营业收入和归母净利润下降的原因,以及与前十大客户和供应商名称、关联关系、交易金额、应收账款和预付款项余额、权利义务约定、货物风险责任归属等,说明收入确认时点和方法的依据及合理性,并结合前述指标,说明本报告期该业务与公司整体收入变动方向相反,且占比逐年提升的原因。请会计师就问题(2)发表意见。

公司回复:一、结合主要产品销售量、生产产能、平均售价、平均售价、竞争格局等,说明报告期内营业收入和归母净利润下降的原因,以及与前十大客户和供应商名称、关联关系、交易金额、应收账款和预付款项余额、权利义务约定、货物风险责任归属等,说明收入确认时点和方法的依据及合理性,并结合前述指标,说明本报告期该业务与公司整体收入变动方向相反,且占比逐年提升的原因。

(一)2024年上半年公司主要产品销量、收入、毛利数据及变动情况

Table with columns: Product Category, Sales Volume, Revenue, Gross Profit, etc. for 2024 H1 and 2023 H1.

如上表数据所示,2024年上半年公司营业收入300.50亿元,较2023年上半年下降32.95亿元,下降比例为10.88%。2024年上半年公司营业成本250.72亿元,较2023年上半年下降33.00亿元,下降比例为11.63%...

2.2024年上半年公司主要产品平均售价、成本、毛利数据及变动情况

Table with columns: Product Category, Average Price, Average Cost, Average Margin, etc. for 2024 H1 and 2023 H1.

如上表数据所示,2024年上半年公司主要产品平均售价、单位成本及毛利数据如下表所示。其中,正极材料、三元前驱体、钴、镍、铜、贸易及其他等主要产品平均售价、单位成本及毛利数据如下表所示。

(二)与同行可比公司营业收入、净利润变动趋势的对比情况

Table comparing revenue and net profit trends of the company with peers like TRAFICORA PTE. LTD., HEBEI JIYU METAL IND., etc.

如上表数据所示,同行业可比上市公司2024年上半年营业收入、净利润较2023年同期有所增长,主要原因:下游行业景气度回升,上游原材料价格企稳,产业链各环节产能释放,供需关系有所改善...

此外,公司有色金属贸易业务板块,主要业务为钴、镍、铜、贸易及其他,主要业务模式为贸易,主要客户为国内外知名企业,主要供应商为国内外知名企业...

2.最近三年及一期前十大贸易及其他业务客户名称、关联关系、交易金额、应收账款余额、权利义务约定、货物风险责任归属等

公司最近三年及一期前十大贸易及其他业务客户名称、关联关系、交易金额、应收账款余额、权利义务约定、货物风险责任归属等情况如下:

Table listing top 10 trading and other business customers with details on revenue, receivables, and terms.

3.最近三年及一期前十大贸易及其他业务供应商名称、关联关系、交易金额、预付款项余额、权利义务约定、货物风险责任归属等

公司最近三年及一期前十大贸易及其他业务供应商名称、关联关系、交易金额、预付款项余额、权利义务约定、货物风险责任归属等情况如下:

Table listing top 10 trading and other business suppliers with details on revenue, prepayments, and terms.

(四)2024年上半年公司营业收入和归母净利润下降的原因

2024年上半年,公司营业收入同比下降,主要原因为:正极材料价格处于波动下行阶段,市场价格较2023年同期有所回落,导致公司主要产品平均售价亦出现波动下行趋势;此外,受锂电材料行业竞争进一步加剧影响,公司三元前驱体、正极材料销量暂时有所下降,综合导致公司营业收入同比下降。

2024年上半年,公司归母净利润同比下降,一方面系公司相关原材料成本受金属市场价格下跌影响而下降,叠加公司通过工艺优化、采购降本等措施加强管控,进一步降低了主要产品的生产加工成本;另一方面,公司通过调整产品结构、加大研发投入、加大市场推广力度,使得相关产品产销规模同比增加,一定程度上抵消了金属价格下跌对营业收入和经营业绩的负面影响。

2024年上半年,公司归母净利润同比下降,主要原因为:汇率波动引起汇兑损益,运营补充资金导致财务费用增加5.31亿元,同时参股公司下降导致投资收益减少,影响权益投资收益。股权投资收益减少,投资收益总额较2023年同期减少3.54亿元,综合导致公司归母净利润较2023年同期减少4.14亿元。

(五)2024年上半年及2023年同期,公司主要产品平均售价变动与相应价格波动的匹配情况

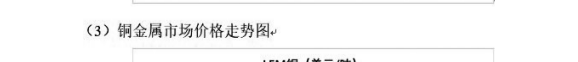
根据公开行业数据,2024年初至年中,钴、镍等金属平均价格及正极材料、三元前驱体材料价格走势如下图所示:



(1)钴金属市场价格走势图

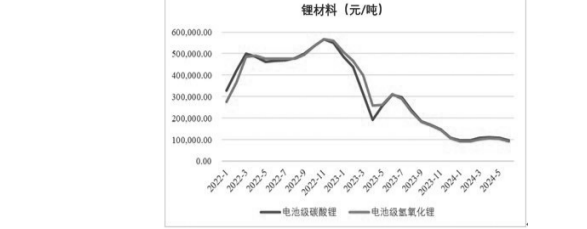


(2)镍金属市场价格走势图



(3)铜金属市场价格走势图

(4)锂电材料市场价格走势图



(5)三元前驱体材料市场价格走势图



(6)正极材料市场价格走势图



2024年上半年,公司主要产品的平均售价变动与主要金属材料的价格走势基本一致,具体说明如下:1.产品平均售价较2023年同期下降17.11%,与钴金属市场价格波动下的趋势相匹配;2.锂电金属材料价格波动上行,与公司三元前驱体平均售价波动趋势相匹配;3.锂电金属材料价格2024年上半年整体波动,总体价格水平较2023年同期下降,与公司三元前驱体平均售价波动趋势相匹配;4.锂电金属材料价格2024年上半年整体波动,总体价格水平较2023年同期下降,与公司三元前驱体平均售价波动趋势相匹配...

二、补充披露贸易及其他业务的主要客户、业务模式、最近三年及一期前十大客户和供应商名称、关联关系、交易金额、应收账款或预付款项余额、权利义务约定、货物风险责任归属等,说明收入确认时点和方法的依据及合理性,并结合前述指标,说明本报告期该业务与公司整体收入变动方向相反,且占比逐年提升的原因。

(一)贸易及其他业务的主要客户、业务模式、最近三年及一期前十大客户和供应商名称、关联关系、交易金额、应收账款或预付款项余额、权利义务约定、货物风险责任归属等

1.公司贸易及其他业务的主要内容及业务模式

公司贸易及其他业务的主要内容为有色金属贸易,其他自产产品销售等,主要业务的业务模式如下:

Table describing the business models for trading and other business.

其中,公司2023年、2024年1-6月有色金属贸易收入构成如下:

Table showing the composition of有色金属贸易收入 for 2023 and 2024 H1.

注:2024年1-6月数据未经审计,以下同

2023年及2024年1-6月,公司有色金属贸易以电解铜为主,电解铜贸易收入占比分别为95.44%、98.56%。公司有色金属贸易将电解铜作为主要品种,原因是电解铜贸易产品系公司自产的主要产品之一,受原料来源中铜伴生矿的特性及业务拓展因素影响,电解铜贸易产品的销售是公司主营业务收入的重要组成部分。为加强对公司自产产品与铜资源的控制力,公司通过电解铜大宗贸易交易,深入了解金属铜市场基本面趋势,洞察市场供需格局,优化资源配置和战略决策,有利于增强核心竞争力。

2.最近三年及一期前十大贸易及其他业务客户名称、关联关系、交易金额、应收账款余额、权利义务约定、货物风险责任归属等

公司最近三年及一期前十大贸易及其他业务客户名称、关联关系、交易金额、应收账款余额、权利义务约定、货物风险责任归属等情况如下:

Table listing top 10 trading and other business customers with details on revenue, receivables, and terms.

3.最近三年及一期前十大贸易及其他业务供应商名称、关联关系、交易金额、预付款项余额、权利义务约定、货物风险责任归属等

公司最近三年及一期前十大贸易及其他业务供应商名称、关联关系、交易金额、预付款项余额、权利义务约定、货物风险责任归属等情况如下:

Table listing top 10 trading and other business suppliers with details on revenue, prepayments, and terms.

注:2024年1-6月数据未经审计,以下同

2023年及2024年1-6月,公司有色金属贸易以电解铜为主,电解铜贸易收入占比分别为95.44%、98.56%。公司有色金属贸易将电解铜作为主要品种,原因是电解铜贸易产品系公司自产的主要产品之一,受原料来源中铜伴生矿的特性及业务拓展因素影响,电解铜贸易产品的销售是公司主营业务收入的重要组成部分。为加强对公司自产产品与铜资源的控制力,公司通过电解铜大宗贸易交易,深入了解金属铜市场基本面趋势,洞察市场供需格局,优化资源配置和战略决策,有利于增强核心竞争力。

2.最近三年及一期前十大贸易及其他业务客户名称、关联关系、交易金额、应收账款余额、权利义务约定、货物风险责任归属等

公司最近三年及一期前十大贸易及其他业务客户名称、关联关系、交易金额、应收账款余额、权利义务约定、货物风险责任归属等情况如下:

Table listing top 10 trading and other business customers with details on revenue, receivables, and terms.

3.最近三年及一期前十大贸易及其他业务供应商名称、关联关系、交易金额、预付款项余额、权利义务约定、货物风险责任归属等

公司最近三年及一期前十大贸易及其他业务供应商名称、关联关系、交易金额、预付款项余额、权利义务约定、货物风险责任归属等情况如下:

Table listing top 10 trading and other business suppliers with details on revenue, prepayments, and terms.

注:2024年1-6月数据未经审计,以下同

2023年及2024年1-6月,公司有色金属贸易以电解铜为主,电解铜贸易收入占比分别为95.44%、98.56%。公司有色金属贸易将电解铜作为主要品种,原因是电解铜贸易产品系公司自产的主要产品之一,受原料来源中铜伴生矿的特性及业务拓展因素影响,电解铜贸易产品的销售是公司主营业务收入的重要组成部分。为加强对公司自产产品与铜资源的控制力,公司通过电解铜大宗贸易交易,深入了解金属铜市场基本面趋势,洞察市场供需格局,优化资源配置和战略决策,有利于增强核心竞争力。

2.最近三年及一期前十大贸易及其他业务客户名称、关联关系、交易金额、应收账款余额、权利义务约定、货物风险责任归属等

公司最近三年及一期前十大贸易及其他业务客户名称、关联关系、交易金额、应收账款余额、权利义务约定、货物风险责任归属等情况如下:

Table listing top 10 trading and other business customers with details on revenue, receivables, and terms.

3.最近三年及一期前十大贸易及其他业务供应商名称、关联关系、交易金额、预付款项余额、权利义务约定、货物风险责任归属等

公司最近三年及一期前十大贸易及其他业务供应商名称、关联关系、交易金额、预付款项余额、权利义务约定、货物风险责任归属等情况如下:

Table listing top 10 trading and other business suppliers with details on revenue, prepayments, and terms.

Table listing trading and other business customers for 2023 and 2024 H1.

Table listing trading and other business suppliers for 2023 and 2024 H1.

注:2024年1-6月数据未经审计,以下同

2023年及2024年1-6月,公司有色金属贸易以电解铜为主,电解铜贸易收入占比分别为95.44%、98.56%。公司有色金属贸易将电解铜作为主要品种,原因是电解铜贸易产品系公司自产的主要产品之一,受原料来源中铜伴生矿的特性及业务拓展因素影响,电解铜贸易产品的销售是公司主营业务收入的重要组成部分。为加强对公司自产产品与铜资源的控制力,公司通过电解铜大宗贸易交易,深入了解金属铜市场基本面趋势,洞察市场供需格局,优化资源配置和战略决策,有利于增强核心竞争力。

2.最近三年及一期前十大贸易及其他业务客户名称、关联关系、交易金额、应收账款余额、权利义务约定、货物风险责任归属等

公司最近三年及一期前十大贸易及其他业务客户名称、关联关系、交易金额、应收账款余额、权利义务约定、货物风险责任归属等情况如下:

Table listing top 10 trading and other business customers with details on revenue, receivables, and terms.

3.最近三年及一期前十大贸易及其他业务供应商名称、关联关系、交易金额、预付款项余额、权利义务约定、货物风险责任归属等

公司最近三年及一期前十大贸易及其他业务供应商名称、关联关系、交易金额、预付款项余额、权利义务约定、货物风险责任归属等情况如下:

Table listing top 10 trading and other business suppliers with details on revenue, prepayments, and terms.

注:2024年1-6月数据未经审计,以下同

2023年及2024年1-6月,公司有色金属贸易以电解铜为主,电解铜贸易收入占比分别为95.44%、98.56%。公司有色金属贸易将电解铜作为主要品种,原因是电解铜贸易产品系公司自产的主要产品之一,受原料来源中铜伴生矿的特性及业务拓展因素影响,电解铜贸易产品的销售是公司主营业务收入的重要组成部分。为加强对公司自产产品与铜资源的控制力,公司通过电解铜大宗贸易交易,深入了解金属铜市场基本面趋势,洞察市场供需格局,优化资源配置和战略决策,有利于增强核心竞争力。

2.最近三年及一期前十大贸易及其他业务客户名称、关联关系、交易金额、应收账款余额、权利义务约定、货物风险责任归属等

公司最近三年及一期前十大贸易及其他业务客户名称、关联关系、交易金额、应收账款余额、权利义务约定、货物风险责任归属等情况如下:

Table listing top 10 trading and other business customers with details on revenue, receivables, and terms.

3.最近三年及一期前十大贸易及其他业务供应商名称、关联关系、交易金额、预付款项余额、权利义务约定、货物风险责任归属等

公司最近三年及一期前十大贸易及其他业务供应商名称、关联关系、交易金额、预付款项余额、权利义务约定、货物风险责任归属等情况如下:

Table listing top 10 trading and other business suppliers with details on revenue, prepayments, and terms.

注:2024年1-6月数据未经审计,以下同

2023年及2024年1-6月,公司有色金属贸易以电解铜为主,电解铜贸易收入占比分别为95.44%、98.56%。公司有色金属贸易将电解铜作为主要品种,原因是电解铜贸易产品系公司自产的主要产品之一,受原料来源中铜伴生矿的特性及业务拓展因素影响,电解铜贸易产品的销售是公司主营业务收入的重要组成部分。为加强对公司自产产品与铜资源的控制力,公司通过电解铜大宗贸易交易,深入了解金属铜市场基本面趋势,洞察市场供需格局,优化资源配置和战略决策,有利于增强核心竞争力。

2.最近三年及一期前十大贸易及其他业务客户名称、关联关系、交易金额、应收账款余额、权利义务约定、货物风险责任归属等

公司最近三年及一期前十大贸易及其他业务客户名称、关联关系、交易金额、应收账款余额、权利义务约定、货物风险责任归属等情况如下:

Table listing top 10 trading and other business customers with details on revenue, receivables, and terms.

3.最近三年及一期前十大贸易及其他业务供应商名称、关联关系、交易金额、预付款项余额、权利义务约定、货物风险责任归属等

公司最近三年及一期前十大贸易及其他业务供应商名称、关联关系、交易金额、预付款项余额、权利义务约定、货物风险责任归属等情况如下:

Table listing top 10 trading and other business suppliers with details on revenue, prepayments, and terms.

Table listing trading and other business customers for 2023 and 2024 H1.

Table listing trading and other business suppliers for 2023 and 2024 H1.

注:2024年1-6月数据未经审计,以下同

2023年及2024年1-6月,公司有色金属贸易以电解铜为主,电解铜贸易收入占比分别为95.44%、98.56%。公司有色金属贸易将电解铜作为主要品种,原因是电解铜贸易产品系公司自产的主要产品之一,受原料来源中铜伴生矿的特性及业务拓展因素影响,电解铜贸易产品的销售是公司主营业务收入的重要组成部分。为加强对公司自产产品与铜资源的控制力,公司通过电解铜大宗贸易交易,深入了解金属铜市场基本面趋势,洞察市场供需格局,优化资源配置和战略决策,有利于增强核心竞争力。

2.最近三年及一期前十大贸易及其他业务客户名称、关联关系、交易金额、应收账款余额、权利义务约定、货物风险责任归属等

公司最近三年及一期前十大贸易及其他业务客户名称、关联关系、交易金额、应收账款余额、权利义务约定、货物风险责任归属等情况如下:

Table listing top 10 trading and other business customers with details on revenue, receivables, and terms.

3.最近三年及一期前十大贸易及其他业务供应商名称、关联关系、交易金额、预付款项余额、权利义务约定、货物风险责任归属等

公司最近三年及一期前十大贸易及其他业务供应商名称、关联关系、交易金额、预付款项余额、权利义务约定、货物风险责任归属等情况如下:

Table listing top 10 trading and other business suppliers with details on revenue, prepayments, and terms.

注:2024年1-6月数据未经审计,以下同

2023年及2024年1-6月,公司有色金属贸易以电解铜为主,电解铜贸易收入占比分别为95.44%、98.56%。公司有色金属贸易将电解铜作为主要品种,原因是电解铜贸易产品系公司自产的主要产品之一,受原料来源中铜伴生矿的特性及业务拓展因素影响,电解铜贸易产品的销售是公司主营业务收入的重要组成部分。为加强对公司自产产品与铜资源的控制力,公司通过电解铜大宗贸易交易,深入了解金属铜市场基本面趋势,洞察市场供需格局,优化资源配置和战略决策,有利于增强核心竞争力。

2.最近三年及一期前十大贸易及其他业务客户名称、关联关系、交易金额、应收账款余额、权利义务约定、货物风险责任归属等

公司最近三年及一期前十大贸易及其他业务客户名称、关联关系、交易金额、应收账款余额、权利义务约定、货物风险责任归属等情况如下:

Table listing top 10 trading and other business customers with details on revenue, receivables, and terms.

3.最近三年及一期前十大贸易及其他业务供应商名称、关联关系、交易金额、预付款项余额、权利义务约定、货物风险责任归属等

公司最近三年及一期前十大贸易及其他业务供应商名称、关联关系、交易金额、预付款项余额、权利义务约定、货物风险责任归属等情况如下:

Table listing top 10 trading and other business suppliers with details on revenue, prepayments, and terms.

注:2024年1-6月数据未经审计,以下同

2023年及2024年1-6月,公司有色金属贸易以电解铜为主,电解铜贸易收入占比分别为95.44%、98.56%。公司有色金属贸易将电解铜作为主要品种,原因是电解铜贸易产品系公司自产的主要产品之一,受原料来源中铜伴生矿的特性及业务拓展因素影响,电解铜贸易产品的销售是公司主营业务收入的重要组成部分。为加强对公司自产产品与铜资源的控制力,公司通过电解铜大宗贸易交易,深入了解金属铜市场基本面趋势,洞察市场供需格局,优化资源配置和战略决策,有利于增强核心竞争力。

2.最近三年及一期前十大贸易及其他业务客户名称、关联关系、交易金额、应收账款余额、权利义务约定、货物风险责任归属等

公司最近三年及一期前十大贸易及其他业务客户名称、关联关系、交易金额、应收账款余额、权利义务约定、货物风险责任归属等情况如下:

Table listing top 10 trading and other business customers with details on revenue, receivables, and terms.

3.最近三年及一期前十大贸易及其他业务供应商名称、关联关系、交易金额、预付款项余额、权利义务约定、货物风险责任归属等

公司最近三年及一期前十大贸易及其他业务供应商名称、关联关系、交易金额、预付款项余额、权利义务约定、货物风险责任归属等情况如下:

Table listing top 10 trading and other business suppliers with details on revenue, prepayments, and terms.