

证券代码：832471

证券简称：美邦科技

公告编号：2023-090

河北美邦工程科技股份有限公司

关于回复北京证券交易所 2023 年半年报问询函的公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、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法律责任。

北京证券交易所上市公司管理部：

2023 年 9 月 28 日，河北美邦工程科技股份有限公司（以下简称“公司”）收到贵部出具的《关于对河北美邦工程科技股份有限公司的半年报问询函》（半年报问询函【2023】第 007 号）（以下简称“问询函”），公司董事会高度重视，组织相关部门对问询函所述问题进行分析与核查，现将回复如下：

问题 1、关于经营情况

报告期内，你公司实现营业收入 2.15 亿元，同比下降 29.75%，实现归属于上市公司股东的净利润 653.3 万元，同比下降 85.62%；毛利率 15.62%，较上年同期减少 22.01 个百分点。

按产品类别看，精细化工产品实现营业收入 1.95 亿元，同比下降 34.6%，毛利率 12.91%，较上年同期减少 25 个百分点；解决方案实现营业收入 1,975.74 万元，同比增长 236.2%，毛利率 42.32%，较上年同期增加 11.9 个百分点。按销售区域看，境内实现营业收入 1.97 亿元，同比下降 33.52%，毛利率 16.98%，较上年同期减少 21.44 个百分点；境外实现营业收入 1,770.21 万元，同比增长 90.32%，毛利率 0.43%，较上年同期减少 12.1 个百分点。

（1）说明报告期主营业务开展情况、收入下滑的具体原因；结合行业情况、公司经营模式、产品价格变动、收入构成及成本变化、产能利用率、期间费用等情况，分析说明净利润大幅下滑且明显超过营业收入下降幅度的具体原因，与同行业可比公司是否存在较大差异，下滑趋势是否将会持续，改善经营业绩的具体

措施

公司回复：

报告期内,公司实现营业收入 2.15 亿元,同比下降 29.75%,实现归属于上市公司股东的净利润 653.30 万元,同比下降 85.62%;毛利率 15.62%,较上年同期减少 22.01 个百分点,营业利润与营业收入下降的主要原因如下:

2022 年上半年 BDO 产业链景气度达到了历史高点,2023 年上半年 BDO 及四氢呋喃产业链景气度较去年同期显著回落。2023 年上半年四氢呋喃销售均价为 1.19 万元/吨,较上年同期四氢呋喃销售均价 3.39 万元/吨下降了 2.20 万元/吨,下降比例为 65%。此外,受产线检修、春节假期及下游企业开工率下降等因素的影响,2023 年上半年四氢呋喃产能利用率为 75.91%,较上年同期四氢呋喃产能利用率 93.74%减少了 17.83 个百分点;2023 年上半年四氢呋喃销量为 3,684.48 吨,较上年同期四氢呋喃销量 4,548.98 吨下降了 864.50 吨,下降比例为 19%。上述因素致使四氢呋喃产品收入较上年同期下降了 11,048.66 万元、公司营业收入下降 36.15%,四氢呋喃产品毛利润较上年同期下降了 7,109.44 万元、公司营业利润下降 87.76%。

表一：报告期内主要会计数据变动情况

单位：万元

| 项目 | 本期 | 上年同期 | 增减金额 | 增减比例 |
|-----------------|-----------|-----------|-----------|---------------|
| 营业收入 | 21,467.88 | 30,559.28 | -9,091.40 | -29.75% |
| 产能利用率（四氢呋喃） | 75.91% | 93.74% | - | 减少 17.83 个百分点 |
| 产能利用率（甲苯氧化系列产品） | 90.46% | 69.36% | - | 增加 21.10 个百分点 |
| 期间费用 | 2,857.65 | 3,011.31 | -153.66 | -5.10% |
| 营业利润 | 819.49 | 8,101.06 | -7,281.57 | -89.88% |
| 净利润 | 800.42 | 7,414.42 | -6,614.00 | -89.20% |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 653.30 | 4,543.69 | -3,890.38 | -85.62% |

报告期内,公司经营模式未发生变化。与去年同期相比,期间费用降低了 5.10%,对净利润变动影响较小。影响营业收入和归属于上市公司股东的净利润下降的主要原因是四氢呋喃的销售均价和销售数量下降。

表二：报告期内同行业公司主要会计数据情况

单位：万元

| 同行业公司 | 本期 | | 上年同期 | | 变动比例 | |
|-------|-----------|---------------|-----------|---------------|---------|---------------|
| | 营业收入 | 归属于上市公司股东的净利润 | 营业收入 | 归属于上市公司股东的净利润 | 营业收入 | 归属于上市公司股东的净利润 |
| 久吾高科 | 33,763.00 | 925.47 | 26,461.09 | 848.67 | 27.59% | 9.05% |
| 联盛化学 | 40,043.82 | 5,877.70 | 52,234.11 | 8,383.10 | -23.34% | -29.89% |
| 三联虹普 | 62,775.10 | 14,298.10 | 51,338.68 | 11,827.41 | 22.28% | 20.89% |
| 江天化学 | 36,035.00 | 3,927.35 | 37,717.28 | 3,961.02 | -4.46% | -0.85% |
| 上海凯鑫 | 3,922.61 | 325.49 | 5,621.62 | 1,060.70 | -30.22% | -69.31% |
| 中触媒 | 23,708.98 | 3,921.71 | 32,843.79 | 7,556.46 | -27.81% | -48.10% |
| 美邦科技 | 21,467.88 | 653.30 | 30,559.28 | 4,543.69 | -29.75% | -85.62% |

报告期内，公司营业收入变动幅度在同行业可比公司中处于中等水平；由于2023年上半年BDO及四氢呋喃产业链景气度较去年同期显著回落的影响，归属于上市公司股东的净利润下降幅度较大。

今年上半年受市场环境因素影响公司经营业绩出现大幅下滑，为应对外部市场环境因素影响公司采取多项措施扭转趋势，提高公司持续经营能力和盈利能力：

1、四氢呋喃业务拓宽应用领域，增加产销规模

四氢呋喃被称为“万能溶剂”，主要下游领域包括溶剂和氨纶市场。在溶剂市场，2022年下半年开始至2023年上半年，作为四氢呋喃溶剂市场的农药中间体、医药中间体、液晶等行业受累于终端需求及出口转弱，四氢呋喃溶剂市场需求有所下降。随着下游行业开工率逐步回升，四氢呋喃溶剂市场需求有所恢复。在氨纶市场，氨纶具有改善织物弹性和保持形状的良好性能，适用于制造高弹性、高性能服装，近年来随着全球服装消费结构调整优化，高氨纶含量服装的市场规模预计将持续扩大。此外，氨纶已实现在医疗卫生用品、汽车装饰、国防等产业中的推广应用，形成市场需求的新增长点，将激发对于四氢呋喃的新增需求。

公司目前生产的四氢呋喃产品已经覆盖溶剂、医药领域用户，正在向氨纶领域拓展。公司持续进行四氢呋喃产品质量提质、升级方面的研究，目前四氢呋喃产品品质已成功获得氨纶领域客户的认可，与聚四氢呋喃及氨纶生产商晓星氨纶（宁夏）有限公司等建立了合作关系，并通过贸易商客户向其他PTMEG-氨纶企

业供货，成功拓展产品应用领域至氨纶市场。公司目前四氢呋喃产能为 1 万吨/年，随着募投项目 3 万吨/年四氢呋喃落地，将大幅提升公司四氢呋喃产品产能和行业竞争力。

2、甲苯氧化系列产品进一步提高产能利用率，增加产品产量，降低生产成本，拓宽应用领域

甲苯氧化系列产品作为重要的精细化工产品，下游应用领域多样，随着工业化学品、医药中间体、香料香精、染料等传统领域扩张以及部分细分、新兴领域的应用增加，相关产品的未来市场空间有望进一步拓展，从而拉动甲苯氧化系列产品市场稳步增长。苯甲醇产品方面，在市场需求拉动、生产技术进步等因素下，苯甲醇呈现品质要求由传统工业级向食品级升级的趋势，食品级苯甲醇在香精香料、医药等领域具有更广泛的应用空间。公司将苯甲醇产品规格提升至食品级，从而在已覆盖现有主要下游领域的基础之上，进一步拓宽高端产品应用领域。苯甲醛产品方面，国内苯甲醛行业经过近年来的技术进步，整体产品质量已基本满足下游应用领域需求，在部分特定领域（如间硝基苯甲醛、苯叉丙酮等中高端医药中间体领域），无氯苯甲醛产品能够提高产品收率及质量，更容易获得下游客户青睐。公司生产工艺制得的苯甲醛产品不含氯，定位高端，逐渐提高在医药中间体等下游中高端领域的市场占有率。

公司持续加大对生产系统技术改造升级，二季度通过进一步优化氧化工艺及预处理系统的升级改造等措施，提高产能利用率，增加高附加值苯甲醇产品产量，降低生产成本，提高产品市场竞争力，增强公司持续经营和盈利能力。

3、研发新技术，扩大业务范围

公司除现有商业化技术和产品外，已在无汞乙炔法 PVC、生物酶法尼龙 56、HPPO 法环氧丙烷等绿色制造技术研发方面取得阶段性进展。同时公司关注同行业和上下游发展情况，持续加大技术研发投入，扩大业务领域。

（2）结合业务开展情况说明解决方案营业收入及毛利率大幅增长的原因及合理性

公司回复：

表三：2020 年度-2023 年上半年解决方案收入情况

单位：万元

| 年 度 | 解决方案 | 营业收入 | 占 比 | 毛利率 |
|-----------|----------|-----------|--------|--------|
| 2020 年度 | 4,389.87 | 31,689.24 | 13.85% | 40.03% |
| 2021 年度 | 1,853.69 | 53,701.90 | 3.45% | 40.62% |
| 2022 年度 | 4,025.51 | 56,446.00 | 7.13% | 49.17% |
| 2023 年上半年 | 1,975.74 | 21,467.88 | 9.20% | 42.32% |

公司解决方案业务主要包括技术许可、关键设备、催化剂等形式，在各会计期间占营业收入的比例均较小，各期确认收入的结构也存在差异，毛利率存在一定波动。公司解决方案业务目前主要服务于己内酰胺、环己酮产业链大型企业，其中技术许可、关键设备单一项目金额较大，收入确认主要受客户工程项目建设整体进度的影响，导致各期收入出现波动。

(3) 补充说明境外业务涉及的主要国家、对应销售的产品及销售规模、主要客户及销售额、收入确认方式、结算政策、应收账款余额及回款情况，并结合国内外业务差异等，说明境内外收入反向变动的原因及合理性

公司回复：

1、境外业务的具体情况

公司营业收入主要包括精细化工产品销售收入和解决方案收入，其中精细化工产品销售收入主要包括四氢呋喃和甲苯氧化系列产品。

公司的境外业务主要是向阿联酋、日本、英国、孟加拉等国家和地区销售甲苯氧化系列产品。甲苯氧化系列产品主要包括苯甲醇、苯甲醛及苯甲酸，是生产工业化学品、医药、农药、香精香料的重要原料。公司采用自主研发的甲苯空气氧化法工艺联产苯甲醇、苯甲醛等产品，从源头解决了传统氯化法高排放、高腐蚀性、产品含氯等问题，制得的产品质量高、不含氯，在高端市场领域具有显著应用优势。

2023 年上半年，公司境外收入为 1,770.21 万元，仅占营业总收入的 8.25%，主要集中在 SUNCHEM JAPAN INC.、Eternis Fine Chemicals UK Ltd、Pilipinas Kao, Inc.、LLUCH ESSENCE S.A.S Colombia、PALAROMA S.A DEC.V、MIWON SPECIALTY CHEMICAL CO.,LTD 等客户。公司以货运公司的“提单”为依据确认境外收入的完成。境外业务涉及因素较多，公司通常采取款到发货的形式来保障

货款的安全，个别新开发客户会有 30 天的账期。2023 年上半年，境外收入回收货款 1,728.42 万元，截止 2023 年 6 月 30 日公司境外业务应收账款余额为 461.15 万元。

2、境内外收入反向变动的原因及合理性

公司的境内业务主要包括产品销售收入和解决方案收入。2022 年以来，四氢呋喃市场景气度较前期高点回落，甲苯氧化系列产品受市场竞争及化工行业景气度变化的影响，销售单价呈下降趋势，导致公司境内业务收入下降。

公司的境外业务主要为甲苯氧化系列产品，包括苯甲醇、苯甲醛及苯甲酸，2023 年上半年，子公司科林博伦加大了海外市场的拓展及新客户的开发力度，加之公司甲苯氧化系列产品在高端市场领域的应用优势逐步显现，带动公司境外业务收入上升。

问题 2、关于存货

你公司存货期末账面余额为 8,653.47 万元，较期初增加 10.56%。计提存货跌价准备或合同履约成本减值准备 1,152.81 万元，较期初减少 11.84%。

(1) 结合原材料价格、在手订单等说明存货增加的原因及合理性

公司回复：

表四：2023 年 6 月 30 日公司存货余额及增减变动情况

单位：万元

| 项 目 | 期末账面余额 | 年初账面余额 | 增减金额 |
|------------|-----------------|-----------------|---------------|
| 原材料 | 2,655.20 | 2,349.49 | 305.71 |
| 在产品 | 772.15 | 798.17 | -26.03 |
| 合同履约成本 | 3,097.62 | 2,456.02 | 641.60 |
| 库存商品 | 1,698.40 | 2,004.21 | -305.81 |
| 低值易耗品 | 164.18 | 31.86 | 132.33 |
| 发出商品 | 265.92 | 187.53 | 78.38 |
| 合 计 | 8,653.47 | 7,827.28 | 826.19 |

存货增加的主要原因及合理性如下：

1、与年初相比，原材料增加了 305.71 万元，主要受子公司科林博伦甲苯氧化系列产品产量销量增加的影响，作为甲苯氧化系列产品的主要原材料甲苯增

加了生产储备，使得甲苯账面金额增加。

2、与年初相比，合同履约成本增加了 641.60 万元，主要受美邦科技解决方案业务工程进度的影响，为保证合同如期履约和交付，增加了材料、服务等合同履约成本的投入。

3、与年初相比，库存商品减少了 305.81 万元，主要受子公司美邦寰宇钛硅分子筛催化剂销售出库转出影响。

(2) 分产品详细说明你公司存货的主要类别和库龄期限，并结合存货库龄构成、估计售价确认方式、同行业公司存货跌价准备计提比例以及你公司毛利率大幅下降的情形，说明存货跌价准备计提减少的原因及合理性

公司回复：

表五：2023 年 6 月 30 日公司存货主要类别、库龄期限等情况

单位：万元

| 项 目 | 1 年以内 | 1 年以上 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
|--------|----------|----------|----------|----------|----------|
| 原材料 | 2,211.22 | 443.98 | 2,655.20 | 145.24 | 2,509.96 |
| 在产品 | 772.15 | - | 772.15 | 39.84 | 732.31 |
| 合同履约成本 | 803.08 | 2,294.54 | 3,097.62 | 264.43 | 2,833.20 |
| 库存商品 | 1,227.32 | 471.08 | 1,698.40 | 551.47 | 1,146.93 |
| 低值易耗品 | 110.98 | 53.20 | 164.18 | - | 164.18 |
| 发出商品 | 114.09 | 151.83 | 265.92 | 151.83 | 114.08 |
| 合 计 | 5,238.84 | 3,414.63 | 8,653.47 | 1,152.81 | 7,500.66 |

1、2023 年 6 月 30 日，公司一年以上的原材料合计 443.98 万元、低值易耗品合计 53.20 万元，其中原材料系基于精细化工产品生产的特点，公司为保证生产运转的连续性和稳定性，在采购时会综合考虑采购价格、存储空间、安全储备等因素进行原材料提前备货，由于储存条件良好，库龄一年以上仍可以使用。公司对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的原材料计提了跌价准备 145.24 万元。

2、2023 年 6 月 30 日，公司一年以上的库存商品合计 471.08 万元，主要为 BYD 过滤系统和 TS-1 催化剂等商品，库存商品按照现有的市场价格及订单价格估计售价，公司对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的库存商品计提了跌价准备

合计 551.47 万元。

3、2023 年 6 月 30 日，公司一年以上的发出商品 151.83 万元为解决方案类业务，由于需方工况条件发生变化，导致该项目未验收，已对该发出商品全额计提跌价准备。

4、公司的解决方案业务集中在美邦科技和膜科技进行实施。大型工程设备类解决方案，供货周期一般为 1-2 年，货款全部收回一般为 4-5 年，收款周期一般为：合同签订预收 30%，发货前预收 30%，设备验收后 30%，质保金 10%，根据不同的客户商务谈判结果会有不同，基本原则不会变，质保期一般为 1 年或 18 个月。公司按单个项目对合同履行成本计提合同履行成本减值准备。对于中止执行的关键设备项目，经公司管理层评估后对其已发生成本预计不能得到补偿的部分全额计提合同履行成本减值准备 264.43 万元。

表六：同行业公司 2023 年 6 月 30 日存货跌价准备情况

单位：万元

| 同行业公司 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 计提比例 |
|-------|-----------|----------|-----------|--------|
| 久吾高科 | 28,916.14 | 181.90 | 28,734.24 | 0.63% |
| 联盛化学 | 10,031.31 | 248.61 | 9,782.70 | 2.48% |
| 三联虹普 | 17,982.85 | 18.59 | 17,964.26 | 0.10% |
| 江天化学 | 5,039.75 | 110.97 | 4,928.78 | 2.20% |
| 上海凯鑫 | 4,841.37 | 29.33 | 4,812.04 | 0.61% |
| 中触媒 | 41,117.36 | 2,379.58 | 38,737.78 | 5.79% |
| 美邦科技 | 8,653.47 | 1,152.81 | 7,500.66 | 13.32% |

报告期内，公司存货跌价准备计提比例在同行业可比公司中处于较高水平，公司存货跌价准备计提较为充分。

报告期末，公司存货跌价准备较上期末下降的原因主要系 2022 年末库存商品-钛硅分子筛催化剂按照测算计提存货跌价准备后，2023 年上半年实现销售并同步转销存货跌价准备。同时，公司已按会计政策对钛硅分子筛催化剂进行了盘点和存货跌价准备测试。

2023 年上半年，公司精细化工产品、解决方案业务毛利率分别为 12.91%、42.32%。公司按照《企业会计准则第 1 号——存货》的规定在期末进行了减值测

试，按存货的账面价值高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，不存在未充分计提减值损失的情形。

问题 3、关于应付账款

你公司应付账款期末账面余额为 5,913.29 万元，其中期末账龄超过 1 年的重要应付账款余额合计 1,233.17 万元，主要为应付湖北全汇友化工机械工程有限公司、湖北中煤地新奥建设有限公司、宜昌市先锋防腐保温有限公司、江苏黄马化工有限公司、湖北中建鸿友建设有限公司的账款，未偿还或结转的原因均为协商延期付款。

请你公司：

(1) 说明大额应付账款长期未付的原因及合理性，是否存在诉讼风险

公司回复：

表七：2023 年 6 月 30 日公司账龄超过 1 年的重要应付账款情况

单位：万元

| 项 目 | 金 额 |
|-----------------|----------|
| 湖北全汇友化工机械工程有限公司 | 538.38 |
| 湖北中煤地新奥建设有限公司 | 241.48 |
| 宜昌市先锋防腐保温有限公司 | 234.73 |
| 江苏黄马化工有限公司 | 156.43 |
| 湖北中建鸿友建设有限公司 | 62.15 |
| 合 计 | 1,233.17 |

应付账款逾期的主要原因为子公司科林博伦建设投资较大，部分工程建设应付款项未按合同约定支付，存在逾期情况。公司与该部分供应商积极沟通，约定分期安排支付款项，并达成充分谅解，预计未来不存在诉讼风险。

(2) 说明上述应付款项的具体性质，付款是否与合同约定一致，交易对手方是否与你公司存在关联关系

公司回复：

表八：2023 年 6 月 30 日公司账龄超过 1 年的重要应付账款情况

单位：万元

| 项 目 | 金 额 | 款项性质 |
|-----|-----|------|
|-----|-----|------|

| | | |
|-----------------|-----------------|-------|
| 湖北全汇友化工机械工程有限公司 | 538.38 | 工程设备款 |
| 湖北中煤地新奥建设有限公司 | 241.48 | 工程建设款 |
| 宜昌市先锋防腐保温有限公司 | 234.73 | 工程建设款 |
| 江苏黄马化工有限公司 | 156.43 | 货款 |
| 湖北中建鸿友建设有限公司 | 62.15 | 工程建设款 |
| 合 计 | 1,233.17 | |

以上应付账款未按合同约定支付，存在逾期情况。公司与该部分供应商积极沟通，约定分期安排支付款项，并达成充分谅解。其中湖北全汇友化工机械工程有限公司系科林博伦董事长潘中华之妻吕艳芳持股 20.00%并担任监事的企业，其他交易对手方与公司不存在关联关系。

特此公告。

河北美邦工程科技股份有限公司

董事会

2023年10月20日