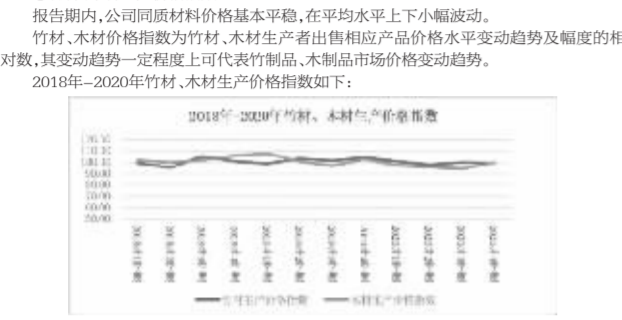


(上接22版)

(2)报告期内采购加工与材料市场的对比情况
公司主要材料为竹制品与木制品,占比超过80%,上游供应商为初级竹制品与木制品的加工厂,该行业集中度较为零散,供货公司规模普遍较小,同时因采购物料种类及规格型号繁多,具备公信力的市场公开报价难以取得,以下从公司的采购定价制度及竹、木材生产价格指数两个方面分别对公司采购价格与市场价格的一致性及其变动趋势与市场价格的一致性进行分析。

①公司的采购定价制度
公司建立了完善的采购管理制度,订立新供应商价格时首先应由采购员进行供方调查并取得供应商的初步报价,公司参考供货产品价格合理确定供货价格。采购价格审批合格后作为采购该供应商该类规格配件的价格,未经价格变更者不得提价。
②竹、木材价格指数
报告期内,公司原材料价格基本平稳,在平均水平上下小幅波动。
竹材,木材价格指数为竹材、木材生产者出售相应产品价格水平变动趋势及幅度的相对数,其变动趋势一定程度上可代表竹制品、木制品市场价格变动趋势。
2018年—2020年竹材、木材生产价格指数如下:



数据来源: Wind

由上可见,竹材、木材生产价格在2018年至2020年基本平稳,公司材料采购价格走势与其基本一致。

3. 主要供应商情况

报告期内,发行人各期前十大供应商情况如下:

供应商名称	2020年度		2019年度		2018年度		
	金额	占比	金额	占比	金额	占比	
	当期排名		当期排名		当期排名		
揭阳产业园粤东德越不锈钢制品厂	1,762.32	387%	1,172.23	3,00%	832.89	2,61%	
湖州南浔旧馆恒祥地板厂	1,385.82	3,04%	2,253.84	3,20%	1,323.35	4,14%	
临海市东加工艺有限公司	1,283.25	2,77%	3,489.52	1,25%	10	3,67%	
宁波合程塑料制品有限公司	1,188.71	2,61%	4,213.54	3,15%	2,1,096.81	3,43%	
张家港绿丰木业有限公司	1,121.69	2,46%	5,940.96	2,40%	6,605.2	0,19%	
浙江恒伟竹业开发有限公司	1,088.78	2,39%	1,198.61	3,06%	3,72.36	0,23%	
江门市锦木源日用品有限公司	980.01	2,19%	830.83	2,12%	8,920	0,03%	
三明市松光竹业有限公司	940.87	2,07%	8,107.45	2,75%	5,660.49	2,09%	
福建省闽县升升木业有限公司	850.32	1,87%	9,783.28	0,65%	10	-	
永康源成成工贸有限公司	629.16	1,32%	10	7,182.22	1,87%	10	4,261
南通普克拉斯家居用品有限公司	757.94	1,66%	10	8,622.83	2,21%	7,948.62	2,96%
安徽鸿叶集团有限公司	570.47	1,25%	10	747.44	1,91%	9,849.28	2,66%
浙江泰丰竹业有限公司	381.06	0,84%	10	743.77	1,90%	10	54.2
张家港市泰顺木业有限公司	--	--	--	--	--	--	7,674.2
浙江东福华竹业有限公司	--	--	--	--	--	--	7,537.3
泰顺县恒竹业竹制品有限公司	37.37	0,08%	10	130.77	0,33%	10	672.11
浙江新南竹业有限公司	--	--	--	--	--	--	2,781.9
合计	13,176.77	28,92%	--	11,880.28	30,36%	--	9,139.97

注1:“揭阳产业园粤东德越不锈钢制品厂”系“揭阳盐田区德越不锈钢制品厂”2020年5月工商变更后名称;

注2:“南通普克拉斯家居用品有限公司”包括其实际控制人同时控股的“德清普克拉斯木材质易有限公司”,2019年度以前有名义与公司进行合作,2019年度前由普克拉斯公司进行交易;

注3:“安徽鸿叶集团有限公司”相应数据包含其全资子公司“安徽鸿叶集团鸿亮竹业有限公司”及“安徽鸿叶集团清湖竹业有限公司”的相应数据。
临海市东加工艺有限公司系董事、副总经理柯文奎之姐夫洪斌持有30.00%出资的供应商。

除临海东加外,公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员及主要关联方或持有公司5%以上股份的股东未在以上供应商中享有权益。

4. OEM采购情况

(1) OEM采购的原因

公司所处行业为日用餐厨具行业,主要产品为筷子、砧板、菜夹、勺铲和其他餐厨具五大类,公司产品销售具有一定季节性,下半年尤其是最后一个季度销售占比达到40%左右。产品采购、生产周期相对于客户订单周期较长,虽然公司设定了一定的安全库存,但在销售旺季,公司仍无法满足大幅增加的产品市场需求,因而公司采用OEM模式向部分供应商采购成品。目前,公司主要产能集中在筷子、砧板、菜夹、勺铲、刀叉、汤匙等优势产品上,同时为增强公司整体配套供应能力,满足客户对不同日用餐厨具的需求,公司会以OEM模式采购部分其他非主要餐厨具产品,以实现日用餐厨具全系列供应,增强客户粘性。整体来看,公司选择以OEM模式采购成品主要用于公司整体运营经营、行业特点、市场开拓、客户满意度等多方面的综合考虑后结果,具有合理性和必要性。

(2) 各期OEM产品数量及占比

产品	指标	2020年度			2019年度			2018年度		
		数量	占比	数量	占比	数量	占比	数量	占比	
筷子	自产量(万双)	27,361.56	30,102.87	30,149.71	30,149.71					
	OEM产量(万双)	3,666.20	1,811.09	1,516.06	1,516.06					
	合计产量(万双)	31,027.76	31,913.86	31,710.77	31,710.77					
	OEM占比	11.82%	5.67%	4.92%	4.92%					
砧板	自产量(万片)	872.93	901.87	938.55	938.55					
	OEM产量(万片)	3,388.29	1,887.4	73.95	73.95					
	合计产量(万片)	4,261.22	1,080.71	1,012.49	1,012.49					
	OEM占比	77.76%	17.30%	7.30%	7.30%					
勺铲	自产量(万个)	762.89	888.25	798.26	798.26					
	OEM产量(万个)	822.82	4,677.94	3,897.7	3,897.7					
	合计产量(万个)	1,685.71	1,446.29	772.32	772.32					
	OEM占比	52.61%	40.62%	49.3%	49.3%					
菜夹	自产量(万支)	704,618.27	689,664.14	702,320.40	702,320.40					
	OEM产量(万支)	19,657.94	19,778.23	18,190.08	18,190.08					
	合计产量(万支)	723,276.21	709,436.42	720,510.48	720,510.48					
	OEM占比	2.87%	2.79%	2.58%	2.58%					
其他餐厨具	自产量(万个)	290.71	299.24	283.13	283.13					
	OEM产量(万个)	28.27	24.03	20.14	20.14					
	合计产量(万个)	327.98	323.27	303.27	303.27					
	OEM占比	8.62%	7.43%	6.64%	6.64%					

报告期内,公司OEM产量及占比整体呈上升趋势,公司整体销售规模增幅大于产能增幅所致。2019年度,公司砧板、勺铲产品OEM产量占比大幅提升主要系公司砧板、勺铲等人员美国沃尔玛商超体系,需求量大增,为保障按时足额供货,公司扩大了相应OEM生产规模。2020年度受疫情冲击,产能不足,公司为满足市场需求,增加OEM采购量,致使2020年OEM占比进一步增加。

(3) OEM模式的主要供应商情况

①各期OEM模式的前五大供应商采购情况

报告期内,公司前五大OEM供应商情况如下:

年度	供应商名称	排名	OEM模式采购内容	OEM模式采购金额	占当期OEM模式采购总额的比重
2020年	临海市东加工艺有限公司	1	合金筷、木筷	1,122.30	67.9%
	揭阳产业园粤东德越不锈钢制品厂	2	不锈钢筷	1,110.99	67.2%
	江门市锦木源日用品有限公司	3	木筷	980.01	60.4%
	福建省闽县升升木业有限公司	4	木砧板、竹砧板、收钱筒	850.32	51.4%
	南通普克拉斯家居用品有限公司	5	木砧板	720.26	43.9%
2019年	江门市锦木源日用品有限公司	1	木砧板	830.83	10,23%
	浙江泰丰竹业有限公司	2	竹砧板	743.77	9.16%
	安徽鸿叶集团鸿亮竹业有限公司	3	卫生纸、餐盘	644.96	6.96%
	临海市东加工艺有限公司	4	合金筷、木筷	393.63	4.85%
	揭阳产业园粤东德越不锈钢制品厂	5	不锈钢筷	362.49	4.47%
2018年	安徽鸿叶集团鸿亮竹业有限公司	1	卫生纸、餐盘、餐具	704.27	12,00%
	泰顺县恒竹业竹制品有限公司	2	各种筷头及配件	670.11	11.41%
	临海市东加工艺有限公司	3	合金筷	363.15	6.19%
	宜春市华韵实业有限公司	4	卫生纸	362.18	6.17%
	浙江佳德竹业有限公司	5	竹砧板	225.49	3.84%
合计			2,359.22	3,961%	

注:上表中公司的OEM供应商采购金额仅包含公司向其采购的产成品金额。

除临海东加外,公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员及主要关联方或持有公司5%以上股份的股东未在以上供应商中享有权益。

(六) 行业竞争情况

1. 行业竞争格局

日用餐厨具行业是一个充分竞争的行业,行业参与者较多,集中度低。行业发展初期,受制于社会经济发展水平、民众收入水平、消费水平等因素的影响,行业进入门槛非常低,产品品质也很难得到保证,行业整体竞争非常激烈。随着我国相关法律法规的完善,各类食品接触材料国家标准的出台,行业规范性得到大幅提升,质量不符合要求的产品不能通过商超等规范性较高的渠道进入市场。价格不再是行业竞争的唯一要素,产品品质逐渐成为竞争的另一重要要素。随着我国经济飞速发展,居民消费水平的不断提升,消费者对日用餐厨具的需求从功能性逐步向个性化、时尚化、环保化转变。行业中具有强大研发设计能力、拥有自主品牌、严格把控产品质量的企业将具备一定的竞争优势。

2. 行业内的主要企业

日用餐厨具行业经过多年发展,涌现出众多各有特点的企业。竹木日用餐厨具生产企业除发行人外主要有浙江三禾竹木科技股份有限公司、浙江九川竹木股份有限公司、浙江天竹工贸有限公司、福建省匠竹工艺有限公司等企业,陶瓷、玻璃、塑料、金属日用餐厨具生产企业主要有哈尔斯、派沃现代家居用品股份有限公司、松发股份等企业。复合材料日用餐厨具,尤其是植物纤维复合材料日用餐厨具刚起步,国内掌握相关生产技术的企业较少,除发行人外,主要参与者为意大利爱思得(香港)集团有限公司。除上述企业外,行业内还存在众多中小型企业及家庭作坊式的其他厂商。总体上来看,日用餐厨具市场较为

分散,每家企业所占市场份额有限。

3. 主要行业壁垒

(1) 研发设计壁垒

作为一种日用消费品,要获得广大消费者的认可,除了要更好的满足产品实用性功能外,还要具备外观、功能、材质等方面的创新点、闪光点。因此,优秀的企业必须具备良好的研发设计能力,针对主流消费群体消费需求、审美观念和消费习惯,设计出个性化、时尚化的产品,在市场上出现新的流行趋势时,还要求企业能够快速反应,设计出适合市场需求的产品。

对于本行业中、高端市场的潜在进入者,建设拥有良好研发设计能力的团队需要花费大量成本和长时间,研发设计经验和对市场需求信息把握能力的积累也需要经历较长的过程。对于潜在进入者而言,研发设计能力成为一个重要的障碍。

(2) 营销渠道壁垒

日用餐厨具作为终端消费品,最终应用于大众家庭的餐厨领域,不建立辐射范围广、下沉程度高的营销网络,就很难成就全国性的优势品牌,因此要求优秀的企业拥有一个广泛、成熟和稳定的营销网络。新企业要进入行业中、高端市场,不仅需要投入巨额资金建设营销网络,培养经销商或自建销售公司,而且要建立营销网络需要时间和人力资源的积累。因此,新企业在渠道建设上面临着巨大的显性成本和隐性投入成本,而且需要承受投资失败的风险,营销渠道建设是该行业中、高端市场最显著的进入壁垒。

(3) 工艺技术壁垒

日用餐厨具的品种和款式众多,一些品牌企业还通过开拓新型环保材料来延伸产品线,如使用高分子复合材料、植物纤维复合材料和新型环保材料替代传统竹木材料,使得这些企业必须具备先进的生产技术与复合材料。能否快速响应市场需求,高效率高质量地配合市场营销部研发设计的要求调整生产计划,科学地进行生产管理成为影响本行业企业发展的关键因素。

先进生产工艺的运用需大量资金投入高端设备外,更需在长期的生产过程中不断积累经验,培养大量掌握技术、工艺的技术人员和熟练工人。对于潜在进入者来说,很难在短时间内积累足以支持先进生产工艺和研发设计的经验技术及人员,难以保证产品的质量,控制生产成本,因此工艺技术是潜在进入者面临的一大难题。

(4) 产品质量壁垒

日用餐厨具的质量直接关系到消费者的健康安全,行业准入制度严格。我国于2009年6月1日正式施行《中华人民共和国食品安全法》,规定食品接触材料应当遵守《中华人民共和国食品安全法》相关规定。2016年11月18日,原国家卫计委颁布了《食品安全国家标准食品接触材料及制品通用安全要求》(GB 4806.1-2016)等63项食品安全国家标准,使得日用餐厨具准入门槛更加严格。同时,要进入大型连锁零售终端,产品生产过程的规范、安全、环保是前提条件,对行业内的企业提出了较高要求。此外,日用餐厨具进军国际市场,需获得进口国安全、卫生、环境保护等方面的认证,如欧盟的CE认证、美国的FDA认证、日本的SG认证以及“BSCI”、“SA8000”等社会责任标准认证等。因此,行业准入门槛在生产质量标准方面的壁垒。

(5) 品牌壁垒

在日用餐厨具制造行业,产品的好坏往往与企业的形象直接联系,消费者不仅对产品品质、设计工艺提出了要求,同时也很关注企业的品牌声誉和企业形象。品牌名称、消费名牌,已经成为人们消费的一种习惯,成为趋势和必然。塑造一个好的品牌,不仅需要投入大量的品牌建设费用,而且需要长时间的积累,才能取得较高的市场认知度和市场占有率。这便为新进入日用餐厨具行业的企业需要面临激烈的品牌竞争。

(七) 发行人在行业中的竞争地位

公司以“誉天之下,有华人在,就有双枪竹木”为企业愿景,以“追求品质,真诚守信”为核心价值观。自成立以来,发行人一直专注于日用餐厨具的研发、设计、生产和销售,拥有筷子、砧板、菜夹、勺铲和其他餐厨具5个大类,超过1000种单品,公司始终注重创新设计,产品品质,致力于推动文化创意与传统日用餐厨具的深度融合,为消费者提供设计独特、外观时尚、材质新穎的环保日用餐厨具。历经多年发展,形成了完整而丰富的产品线,产品系列齐全,款式丰富,深受消费者的喜爱和认可。

(1) 核心产品在国内具有领先地位

以每人每年更换一次筷子,每户家庭每年更换一次砧板估算,我国每年筷子需求量约14亿双,砧板需求量约1.16亿片,公司核心产品为筷子、砧板,年产销约3亿双筷子、1,000万片砧板,市场占有率突出,在行业内具有领先地位。

(2) 强大的生产能力处于行业领先地位

公司已建成浙江杭州、庆元、龙泉三大加工生产基地,员工超过1200人,是行业内规模最大的几家企业之一。同时公司致力于推动日用餐厨具行业向前发展,每年投入大量资金进行生产自动化改造。经过多年的持续投入,公司已成功研发出“自动激光雕刻机”、“自动筷子包装机”、“自动砧板包装机”等一系列自动化设备,大幅提高公司生产能力,目前公司已拥有3亿双筷子、9500万片砧板、3000万个勺铲、8000亿支菜夹以及3000万个其他餐厨具生产能力,加工生产规模处于行业领先。

(3) 完善的销售渠道处于行业领先地位

公司已建立商超、经销商、电商、外贸、其他直营等多元化立体式销售网络,营销网络覆盖全国以及欧美部分国家。公司通过多元化的渠道将产品提供给各个地区的消费者。通过各渠道齐头并进的的方式,为公司持续发展打下坚实的基礎,也使公司在行业内具有领先地位。

2. 发行人主要竞争对手情况

发行人主要竞争对手主要系国内日用餐厨具生产厂商,包括浙江三禾竹木科技股份有限公司、浙江九川竹木股份有限公司、浙江天竹工贸有限公司、福建省匠竹工艺科技有限公司、台州依斯特日用品有限公司、意大利爱思得(香港)集团控股有限公司等。

(一) 浙江三禾竹木科技股份有限公司

浙江三禾竹木科技股份有限公司是一家新三板挂牌公司,座落于浙江省庆元县,是一家集内外贸产销一体的企业。公司产品为砧板、环保筷等,其他产品涵盖桌椅凳、鞋垫、层架、置物架及签字、勺、铲、碗、盘、筷、盒等家庭生活用品。2019年销售额8,185.04万元,净利润-183.34万元。

(二) 浙江九川竹木股份有限公司

浙江九川竹木股份有限公司是一家新三板挂牌公司,座落于浙江省庆元县,是一家专业生产竹地板、竹砧板、牙签、水果篮、竹制工艺品等企业,2018年销售额1.29亿元,净利润1,996.34万元。

(三) 浙江天竹工贸有限公司

浙江天竹工贸有限公司位于浙江省庆元县,创办于1987年,是一家集制造、销售、进出口于一体的企业。公司产品采用“天竹”“天竹名枪”双品牌的销售模式,主营工艺筷、竹砧板、碗筷架、花瓶、水果篮、水果叉、牙签等产品。

(4) 福建省匠竹工艺科技有限公司

福建省匠竹工艺科技有限公司位于福建省连城县工业园区,旗下有3个全资子公司,主要从事产品的研发、制造及销售,是一家集竹地板、竹家具、竹家居等产品于一体的竹制品公司,现有员工800多人。

(5) 意大利爱思得(香港)集团控股有限公司
爱思得是意大利时尚家居用品品牌,总部设于米兰。为大力拓展中国内地市场,爱思得进入中国后,成立爱思得中国总部,同时,爱思得控股广东兴源控股有限公司生产“爱思得”系列产品,主打小麦纤维产品。

5. 主要资产情况

公司固定资产包括房屋建筑物、机器设备、运输设备等,目前使用状况良好。截至报告期末,公司固定资产价值及财务成新率情况如下:

类别	原值	累计折旧	资产净值	财务成新率
房屋及建筑物	26,202.43	6,608.29	19,594.14	74.78%
机器设备	10,722.06	4,038.78	6,734.12	62.51%
运输工具	389.50	328.74	67.21	14.85%
电子设备及其他	1,818.06	961.32	866.72	47.67%
合计	39,179.43	11,927.13	27,252.29	69.56%

1. 主要生产设备

截至报告期末,公司及其下属子公司的主要生产设备如下:

序号	设备名称	单位	数量	设备原值	净值	成新率	所有人
1	智慧工厂设备	套	1	25,000	21,437	85.75%	发行人
2	注塑机	台	13	190,313	128,992	67.74%	发行人
3	注液机模具	套	-	10,000	5,000	50.00%	发行人
4	烘干机及其辅助设备	套	1	424,000	171,111	39.88%	千乘家居
5	竹砧板自动加工线	套	1	348,833	289,677	84.00%	千乘家居
6	干燥机	台	5	304,653	263,934	86.64%	千乘家居
7	热压机	套	3	146,344	51,731	35.69%	千乘家居
8	隧道窑	套	2	103,959	54,878	52.81%	千乘家居
9	全自动自动插片包装生产线	套	1	282,920	249,519	88.57%	浙江双枪
10	糊浆及其配套设施	套	18	252,335	142,992	56.64%	浙江双枪
11	注塑机	套	12	181,322	113,885	62.79%	浙江双枪
12	爱思得视觉识别检测系统-激光打标溯源系统	套	4	128,444	115,287	89.76%	浙江双枪
13	生物等离子化设备控制系统V1.0	套	1	128,251	95,773	74.67%	浙江双枪
14	德惠环保气膜炉	套	1	219,880	166,975	77.32%	双枪新能源

2. 房屋建筑物情况

(1) 产证齐全的房屋建筑
截至报告期末,公司及下属子公司共有房屋及建筑物6处,建筑面积合计为6,514.02平方米,具体情况如下:

序号	产权人	房产权证号	房屋座落	用途	面积㎡	取得方式	他项权利
1	发行人	浙(2017)余庆区不动产权证0171246号	松阳县余庆镇工业路25号	工业用地	33,100.40	出让	抵押
			松阳县余庆镇工业路25号	工业用地	2,963.38	出让	抵押
2	发行人	浙(2017)余庆区不动产权证0171246号	松阳县余庆镇工业路25号	工业用地	1,886.15	出让	抵押
			松阳县余庆镇工业路25号	工业用地	894.12	出让	抵押
			松阳县余庆镇工业路25号	工业用地	4,018.71	出让	抵押
3	浙江双枪	庆元权证松源籍字第A01199号	松阳县会泽村工业园区25号	工业用地	6,977.19	出让	抵押
			松阳县会泽村工业园区2				