（上接B78版）

单位：万元

| | 2018年12月31日余额 | 还款金额 | 新增金额 | 截至本问询函回复日余额 |
|---|---|---|---|---|
| 短期借款 | 261,575.80 | 73,618.82 | 76,100.00 | 264,056.98 |
| 其中：交通银行 | 48,000.00 | 900 | 500 | 47,600.00 |
| 宜兴农商行 | 44,920.00 | 7,600.00 | 7,600.00 | 44,920.00 |
| 民生银行 | 33,100.00 | 25,254.02 | 28,900.00 | 36,745.98 |
| 江苏银行 | 25,500.00 | 24,300.00 | 29,300.00 | 30,500.00 |
| 无锡农商行 | 16,250.00 | 3,000.00 | 5,000.00 | 18,250.00 |
| 建设银行 | 12,612.00 | 2,950.00 | 2,800.00 | 12,462.00 |
| 中国银行 | 10,900.00 | | – | 10,900.00 |
| 农业银行 | 10,714.80 | 1,914.80 | – | 8,800.00 |
| 广发银行 | 10,500.00 | | – | 10,500.00 |
| 招商银行 | 9,000.00 | 700 | – | 8,300.00 |
| 工商银行 | 8,280.00 | | – | 8,280.00 |
| 光大银行 | 7,500.00 | | – | 7,500.00 |
| 苏宁银行 | 4,000.00 | 4,000.00 | – | – |
| 临颍信用社 | 3,000.00 | | – | 3,000.00 |
| 南京银行 | 3,000.00 | 2,000.00 | 2,000.00 | 3,000.00 |
| 平顶山银行 | 2,000.00 | | – | 2,000.00 |
| 浦发银行 | 2,000.00 | | – | 2,000.00 |
| 郑州银行 | 2,000.00 | | – | 2,000.00 |
| 中信银行 | 2,000.00 | | – | 2,000.00 |
| 中原银行 | 2,000.00 | | – | 2,000.00 |
| 新疆霍城信用社 | 1,900.00 | | – | 1,900.00 |
| 恒丰银行 | 1,399.00 | | – | 1,399.00 |
| 苏州银行 | 1,000.00 | 1,000.00 | – | – |
| 长期借款 | 7,000.00 | | | 7,000.00 |
| 其中：江苏银行 | 70,000.00 | | | 7,000.00 |
| 应付债券 | 32,942.11 | | 27.14 | 32,969.25 |
| 合计 | 301,517.91 | 73,618.82 | 76,127.14 | 304,026.23 |

3、公司现有负债水平与营运资金需求是否匹配

报告期末与2019年3月31日的流动比率

| 项　目 | 2018年12月31日 | 2019年3月31日 |
|---|---|---|
| 流动资产（亿元） | 62.28 | 61.65 |
| 流动负债（亿元） | 55.73 | 54.82 |
| 流动比率 | 1.12 | 1.12 |

公司的流动比率大于1，营运资金良好。

一年内到期的负债明细表（单位：亿元）

| 项　目 | 2018年12月31日 | 2019年3月31日 |
|---|---|---|
| 短期借款 | 26.16 | 25.48 |
| 应付票据及应付账款 | 19.52 | 19.50 |
| 其他应付款 | 2.29 | 2.43 |
| 一年内到期的非流动负债 | 3.70 | 3.36 |
| 流动负债合计 | 51.67 | 50.77 |

一年内到期的非流动负债主要为2019年7月4日到期的应付债券3.3亿元。

公司一年内到期的债务，短期借款及应付的票据均分批到期，且兑付银行票据时只需支付票据金额与保证金的差额，公司根据约定的付款日分批支付应付账款和其他应付款，应付债券及利息需一次性支付。公司2018年度收入持续增长，销售回款也逐步增长，2019年一季度，公司经营情况良好，销售收入持续增长，经营性现金净流量增幅较大，公司经营活动的现金流可以满足支付银行借款的周转、应付票据的分批兑付，以及支付各项应付款项。公司正在为即将到期债券的偿付积极筹措资金。因此公司现有负债水平与公司营运资金匹配。

4、公司对自身短期偿债风险、能力的评估，以及针对短期偿债风险的应对措施。

公司生产经营正常，收入持续增长，销售回款良好，经营活动产生的现金净流量也逐年增加，公司营运资金充足、同时公司与当地政府、金融机构保持良好的沟通与合作关系，公司的授信规模稳定，因此公司有能力应对短期偿债风险。同时公司也针对短期偿债风险采取了应对措施：

（1）公司积极与当地政府及银行等融资机构协商，市政府金融办已联合中国交通银行宜兴支行等18家金融机构组建了联合授信体，保证公司2019年度的授信规模不受压缩。同时公司与当地政府建立了良好的沟通机制，在资金临时短缺时可以向市政府借款平台借入企业解困资金，用于公司转贷及补充流动资金。

（2）公司股东中超集团已承诺在5亿元的额度内给予公司滚动财务资助，截至本问询函回复日，公司使用了中超集团财务资助资金0.84亿元，尚可使用额度4.16亿元。

（3）公司与供应商保持良好的业务合作关系，应付账款的账期稳定，公司收入规模不断增加，应收账款回款良好，能够保证按期支付供应商的款项。

（4）公司在保持收入规模稳步增长的前提下，继续优化营销策略，选择优质客户，进一步加强应收款的催收力度，加快资金回流；加强生产管理，压缩生产周期，实现早生产、早发货、早回款，压缩存货余额，压低存货资金占用；加强公司内部费用管理，压缩部门费用，节约资金。

（5）公司正与联合授信体以外的其他金融机构进行商谈，以进一步开拓融资渠道，扩大融资规模。

问询十、报告期末，你公司预付款项余额9,184.01万元，较期初增加75.75%。请详细说明预付款项的性质以及增幅较大的原因及合理性。

回复：1、预付款项按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 余额 | 比例（%） | 余额 | 比例（%） |
| 1年以内（含1年） | 89,351,778.64 | 97.29 | 35,536,405.09 | 68.00 |
| 1-2年（含2年） | 1,964,073.96 | 2.14 | 1,075,428.35 | 2.06 |
| 2-3年（含3年） | 268,346.75 | 0.29 | 5,309,586.83 | 10.16 |
| 3年以上 | 255,914.84 | 0.28 | 10,335,156.39 | 19.78 |
| 合计 | 91,840,114.19 | 100.00 | 52,256,576.66 | 100.00 |

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 比例（%） | 款项性质 |
|---|---|---|---|---|
| 东方集团投资控股有限公司上海分公司 | 第三方 | 31,850,434.65 | 34.68 | 货款 |
| 江苏辉宏信科技有限公司 | 第三方 | 18,242,627.17 | 19.86 | 货款 |
| 河南颖润金属科技有限公司 | 第三方 | 14,593,161.00 | 15.89 | 货款 |
| 江苏上鸿润合金复合材料有限公司 | 关联方 | 5,063,828.99 | 5.51 | 货款 |
| 宜兴市富聚康合金科技有限公司 | 第三方 | 2,718,645.08 | 2.96 | 货款 |
| 合计 | | 72,468,696.89 | 78.90 | |

2018年12月31日预付款项余额较期初增加3,958.35万元，增长75.75%，主要系：子公司锡洲电磁线预付东方集团投资控股有限公司上海分公司原材料铜款3,185.04万元暂未到货；母、子公司合计预付江苏辉宏信科技有限公司（以下简称“辉宏信”）原材料铜款1,824.26万元暂未到货；子公司虹峰电缆预付河南颖润金属科技有限公司原材料铜款1,459.32万元暂未到货。2018年12月31日无账龄超过1年的重要预付款项，期末预付款项余额前五名的款项性质全部为预付的原材料款。

子公司锡洲电磁线预付东方集团投资控股有限公司上海分公司铜款3,185.04万元，截止2018年12月31日锡洲电磁线尚未执行的订单合计金额为8,452.30万元，未执行在手订单金额在50万元以上的明细如下：（金额单位：万元）

| 客户名称 | 合同总金额 | 执行金额 | 未执行金额 |
|---|---|---|---|
| 吴江变压器有限公司 | 373.75 | – | 373.75 |
| 吴江变压器有限公司 | 299.41 | – | 299.41 |
| 同享（苏州）电子材料科技股份有限公司 | 289.32 | 44.78 | 244.54 |
| 常州西电变压器有限责任公司 | 195.41 | – | 195.41 |
| 思源电气股份有限公司 | 187.48 | – | 187.48 |
| 吴江变压器有限公司 | 160.18 | – | 160.18 |
| 苏州宇邦新型材料股份有限公司 | 152.76 | – | 152.76 |
| 常州西电变压器有限责任公司 | 142.18 | – | 142.18 |
| 许继变压器有限公司 | 142.09 | – | 142.09 |
| 上海南桥变压器有限责任公司 | 140.41 | – | 140.41 |
| 上海埃斯凯变压器有限公司 | 138.91 | – | 138.91 |
| 杭州钱江电气集团股份有限公司 | 214.01 | 87.16 | 126.85 |
| 吴江变压器有限公司 | 123.03 | – | 123.03 |
| 吴江变压器有限公司 | 121.12 | – | 121.12 |
| 杭州钱江电气集团股份有限公司 | 171.92 | 53.06 | 118.86 |
| 吴江变压器有限公司 | 118.31 | – | 118.31 |
| 西安西变中特电气有限责任公司 | 113.24 | – | 113.24 |
| 卧龙电气银川变压器有限公司 | 113.18 | – | 113.18 |
| 正泰电气股份有限公司 | 112.72 | – | 112.72 |
| 正泰电气股份有限公司 | 102.82 | – | 102.82 |
| 南通晓星变压器有限公司 | 102.70 | – | 102.70 |
| 卧龙电气银川变压器有限公司 | 135.31 | 32.89 | 102.42 |
| 南通晓星变压器有限公司 | 100.73 | – | 100.73 |
| 苏州宇邦新型材料股份有限公司 | 100.05 | – | 100.05 |
| 常州西电变压器有限责任公司 | 98.09 | – | 98.09 |
| 常州东芝变压器有限公司 | 96.37 | – | 96.37 |
| 南京立业电力变压器有限公司 | 94.36 | – | 94.36 |
| 南通晓星变压器有限公司 | 89.90 | – | 89.90 |
| 吴江变压器有限公司 | 130.72 | 41.61 | 89.11 |
| 南通晓星变压器有限公司 | 83.40 | – | 83.40 |
| 江苏华鹏变压器有限公司 | 83.30 | – | 83.30 |
| ABB Sp .z.o.o | 82.99 | – | 82.99 |
| 南通晓星变压器有限公司 | 82.53 | – | 82.53 |
| 南通晓星变压器有限公司 | 81.58 | – | 81.58 |
| 卧龙电气银川变压器有限公司 | 80.15 | – | 80.15 |
| 常州东芝变压器有限公司 | 157.54 | 78.48 | 79.06 |
| 浙江白云新变电气设备有限公司 | 75.51 | – | 75.51 |
| 许继变压器有限公司 | 73.82 | – | 73.82 |
| 卧龙电气银川变压器有限公司 | 72.86 | – | 72.86 |
| 卧龙电气银川变压器有限公司 | 72.34 | – | 72.34 |
| 苏州宇邦新型材料股份有限公司 | 70.82 | – | 70.82 |
| 浙江电力变压器有限公司 | 66.14 | – | 66.14 |
| 杭州钱江电气集团股份有限公司 | 65.61 | – | 65.61 |
| 杭州钱江电气集团股份有限公司 | 65.43 | – | 65.43 |
| 中铁电气工业有限公司保定铁道变压器分公司 | 64.72 | – | 64.72 |
| 吴江变压器有限公司 | 64.04 | – | 64.04 |
| 中铁电气工业有限公司保定铁道变压器分公司 | 387.74 | 324.55 | 63.19 |
| 吴江变压器有限公司 | 61.44 | – | 61.44 |
| 吴江变压器有限公司 | 61.34 | – | 61.34 |
| 吴江变压器有限公司 | 61.28 | – | 61.28 |
| 吴江变压器有限公司 | 61.27 | – | 61.27 |
| 常州东芝变压器有限公司 | 61.17 | – | 61.17 |
| 吴江变压器有限公司 | 61.16 | – | 61.16 |
| 吴江变压器有限公司 | 61.05 | – | 61.05 |
| 常熟市波力特种变压器有限公司 | 60.11 | – | 60.11 |
| 常州思源东芝变压器有限公司 | 56.68 | – | 56.68 |
| 思源电气股份有限公司 | 125.33 | 69.36 | 55.97 |
| 大同ABB牵引变压器有限公司 | 55.67 | – | 55.67 |
| 吴江变压器有限公司 | 53.43 | – | 53.43 |
| 杭州钱江电气集团股份有限公司 | 52.98 | – | 52.98 |
| 山东泰开电力电子有限公司 | 52.98 | – | 52.98 |
| 南通晓星变压器有限公司 | 92.32 | 40.15 | 52.17 |
| 合计 | 7,069.21 | 772.04 | 6,297.17 |

为避免铜价波动影响对应未执行订单的毛利，锡洲电磁线2018年12月份与东方集团投资控股有限公司上海分公司签订了电解铜的采购合同，同时按合同约定预付了部分款项，在2018年12月31日，预付该供应商的余额为3,185.04万元。采购电解铜的合同明细如下：

| 序号 | 签订日期 | 合同编号 | 数量（吨） | 金额（万元） |
|---|---|---|---|---|
| 1 | 2018.12.18 | DFTZKGSHF-CU-XZ2018-12-18 | 100.00 | 492.20 |
| 2 | 2018.12.19 | DFTZKGSHF-CU-XZ2018-12-19 | 40.00 | 193.44 |
| 3 | 2018.12.21 | DFTZKGSHF-CU-XZ2018-12-21 | 100.00 | 484.80 |
| 4 | 2018.12.24 | DFTZKGSHF-CU-XZ2018-12-24 | 100.00 | 484.10 |
| 5 | 2018.12.25 | DFTZKGSHF-CU-XZ2018-12-25 | 100.00 | 482.10 |
| 6 | 2018.12.27 | DFTZKGSHF-CU-XZ2018-12-27 | 100.00 | 475.40 |
| 7 | 2018.12.28 | DFTZKGSHF-CU-XZ2018-12-28(1) | 100.00 | 474.50 |
| 8 | 2018.12.28 | DFTZKGSHF-CU-XZ2018-12-28(2) | 100.00 | 472.00 |
| | 合计 | | 740.00 | 3,558.54 |

截止2019年3月29日，锡洲电磁线预付东方集团投资控股有限公司上海分公司的款项所对应的货物均已送达该子公司。

母、子公司合计预付辉宏信原材料铜款1,824.26万元，其中母公司预付1,272.50万元，子公司江苏冲超电缆有限公司预付551.76万元。辉宏信系母公司及部分子公司的铜材长期合作供应商，公司是辉宏信的主要客户，母、子公司根据在手订单情况与辉宏信签订了采购合同，并预付部分款项，以保证在手订单的顺利执行。截止2018年12月31日公司本部在手订单19.82亿元，在2019年初需执行的主要订单如下：（金额单位：万元）

| 客户名称 | 中标总金额 | 执行金额 | 未执行金额 |
|---|---|---|---|
| 国网宁夏电力有限公司物资公司 | 443.15 | 423.07 | 20.08 |
| 国网内蒙古东部电力有限责任公司 | 1,133.00 | 774.73 | 358.27 |
| 国网山东省电力公司 | 5,550.00 | 4,544.00 | 1,006.00 |
| 国网甘肃省电力公司 | 1,005.61 | – | 1,005.61 |
| 国网上海市电力公司 | 7,921.35 | 5,576.79 | 2,344.56 |
| 浙江大有集团有限公司 | 4,700.00 | 3,200.00 | 1,500.00 |
| 合计 | 20,753.11 | 14,518.59 | 6,234.52 |

为了保证订单的如期交货，母公司及全资子公司江苏冲超电缆有限公司分别与辉宏信签订铜材的采购合同并预付了款项，采购合同明细如下：

| 序号 | 签约日期 | 合同编号 | 数量（吨） | 金额（万元） |
|---|---|---|---|---|
| 1 | 2018/11/08 | 2018110802 | 516.00 | 2,600.12 |
| 2 | 2018/12/26 | 2018122603 | 245.00 | 1,200.01 |
| 合计 | | | 761.00 | 3,800.13 |

子公司虹峰电缆预付河南颖润金属科技有限公司原材料铜款1,459.32万元，虹峰电缆2018年报告期末预付款项余额为1,577.89万元，较期初增加1,429.47万元，主要是增加河南颖润金属科技有限公司原材料（铜杆）预付款1,459.32万元。截止2018年12月31日，虹峰电缆的主要在手订单明细如下：（金额单位：万元）

| 客户名称 | 合同总金额 | 执行金额 | 未执行金额 |
|---|---|---|---|
| 河南天源电力工程有限公司 | 1,160.98 | – | 1,160.98 |
| 扬州昌建尊源置业有限公司 | 1,134.33 | – | 1,134.33 |
| 湖南卓越建设有限公司 | 1,055.00 | 162.00 | 893.00 |
| 中建七局安装工程有限公司 | 782.19 | | 782.19 |
| 湖南龙飞电力建设有限公司 | 860.00 | 201.00 | 659.00 |
| 河南英之喆商贸有限公司 | 309.31 | – | 309.31 |
| 中建七局安装工程有限公司 | 236.00 | – | 236.00 |
| 合计 | 5,537.81 | 363.00 | 5,174.81 |

为保障销售合同利润的实现，避免铜价波动的影响，虹峰电缆与河南颖润金属科技有限公司签订了采购合同，为未执行的订单锁铜，并预付了1,459.32万元的款项。采购合同明细具体如下：

| 序号 | 签约日期 | 合同编号 | 数量（吨） | 金额（万元） |
|---|---|---|---|---|
| 1 | 2018/12/18 | SN2018121801 | 353.00 | 1,713.11 |
| 2 | 2018/12/24 | SN2018121806 | 400.00 | 1,936.40 |
| 合计 | | | 753.00 | 3,649.51 |

自采购合同签订后，河南颖润金属科技有限公司根据虹峰电缆生产需要陆续供货，目前虹峰电缆账面对河南颖润金属科技有限公司预付款项余额为1,062.06万元。因为对应的销售合同尚未执行，暂时尚未要求供应商全部供货，所以预付款项仍有余额。

子公司江苏长峰电缆有限公司预付江苏上鸿润合金复合材料有限公司506.37万元，是用于保证在手未执行铝产品的订单而预付的铝材款。截止2018年12月31日，长峰电缆主要在手的铝产品订单明细如下：（金额

单位：万元）

| 客户名称 | 合同总金额 | 执行金额 | 未执行金额 |
|---|---|---|---|
| 神州交通工程集团有限公司 | 7.41 | | 7.41 |
| 宝山钢铁股份有限公司 | 16.81 | | 16.81 |
| 江苏皋能电力实业有限公司 | 52.45 | | 52.45 |
| 浙江万马股份有限公司 | 40.50 | 10.50 | 30.00 |
| 北京东方鹏盛科贸有限公司 | 42.77 | | 42.77 |
| 江苏斯凯盈贸易有限公司 | 236.25 | | 236.25 |
| 糖烟绿信新能源（常州）有限公司 | 136.29 | 34.00 | 102.29 |
| 贵州桥梁建设集团有限责任公司 | 39.84 | | 39.84 |
| 北京东方鹏盛科贸有限公司 | 36.48 | | 36.48 |
| 江苏国嘉能源科技有限公司 | 24.70 | | 24.70 |
| 上海威阳商贸中心（有限合伙） | 83.23 | | 83.23 |
| 北京聚源新泰科技有限公司 | 81.88 | | 81.88 |
| 广西建工集团第一建筑工程有限责任公司 | 37.08 | 12.00 | 25.08 |
| 合计 | 835.69 | 56.50 | 779.19 |

子公司无锡市恒汇电缆有限公司预付宜兴市富聚康合金科技有限公司271.86万元原材料铜款，该单位系恒汇电缆的长期供应商，在2019年2月28日恒汇电缆已收到预付款项对应的原材料。

结合以上预付款项的性质及实际情况，可以说明预付款项增幅较大是合理的。

问询十一、报告期末，你公司应收账款余额35.55亿元，当期计提坏账准备金额5,151.67万元。请结合业务模式、同行业公司情况等说明公司应收账款规模较大且占总资产比例较高的原因；请结合最近两年应收账款实际坏账率以及核销情况、应收账款主要客户的行业分布情况以及主要客户的还款情况与信用情况，评估应收账款的坏账风险，并说明坏账准备计提情况是否能充分反映应收账款整体质量，应收账款坏账准备计提是否充分、谨慎，请年审会计师发表专项核查意见。

回复：1、公司的业务模式

（1）主要业务

公司主要从事电线电缆的研发、生产、销售和服务，是国内综合线缆供应商。主要产品涵盖从超高压到低压的各类电力电缆、导线及民用电缆。电力电缆是公司最主要的产品，具体包括35kV及以下塑料绝缘电力电缆、交联聚乙烯绝缘电力电缆、10kV交联聚乙烯绝缘架空电缆、中高压交联电缆及适用于各类特殊场合的特种电缆等。

（2）经营模式

报告期内，公司采用“研发＋生产＋销售”的经营模式，满足市场需求，提升自身价值。研发方面，公司基于市场需求加大对新产品、新技术的研发投入，提升自主创新能力。针对现有产品进行优化改造，在巩固现有产品的市场地位的同时开拓新市场。生产方面，由于线缆行业存在“料重工轻”、商品铜价格波动幅度较大、存货成本高且管理风险大的特点，并且客户对于电线电缆型号、规格、性能等的需求各不相同，因此公司一般采用“以销定产”的生产模式。销售方面，公司建立了完善的团队营销体系和全程式营销服务。公司电缆和导线产品销售主要通过参与国家电网等大型客户的招投标实现销售。民用线缆产品以直销为主。

（3）行业情况

电线电缆产品广泛应用于国民经济各个部门，为各个产业、国防建设和重大建设工程等提供重要的配套支持，是现代经济和社会正常运转的基础保障。现阶段粗放式生产仍是我国电线电缆行业的主流，仍然存在普通电线电缆产品供过于求，而高端产品供不应求的问题。我国是世界电缆第一制造大国，但产业发展还不成熟、重量轻质、产业集中度低、创新能力较弱，与国外先进国家相比仍存在较大差距。虽然我国电缆行业发展尚存在种种问题和阻碍，但伴随着近年来国家电网、数据通信、城市轨道交通等行业的快速发展，增加了对电线电缆产品的需求，促进我国电线电缆行业规模的提升，为电缆行业创造了广阔的市场空间。

公司作为我国电线电缆制造的龙头企业之一，在产业结构升级、传统制造业面临成本上升和竞争加剧的背景下，以质量和服务为立身市场的基石，加强改革创新，稳健发展电缆产业，通过并购重组等方式进行行业资源整合，以实现规模经营及产品结构调整；加大了高端电线电缆自主制造的创新力度，增强核心技术竞争力以提高产品附加值，在行业内享有较高的品牌影响力。

2、公司与同行业的相关数据的对比

公司与同行业公司的相关数据对比表(万元)

| 序号 | 公司名称 | 资产总额 | 应收账款余额 | 当期计提的坏账 | 销售收入 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | 2018年 | 2018年 | 2018年 | 2018年 |
| 1 | 宝胜科技创新股份有限公司 | 1,666,011.03 | 474,651.43 | 648.28 | 3,218,440.41 |
| 2 | 江苏中利集团股份有限公司 | 2,557,999.39 | 1,100,881.07 | 39,925.86 | 1,672,629.66 |
| 3 | 福建南平太阳电缆股份有限公司 | 381,580.21 | 115,587.43 | 1,330.88 | 510,461.21 |
| 4 | 尚纬股份有限公司 | 224,619.53 | 100,425.67 | 1,935.72 | 157,521.01 |
| 5 | 盈峰环境科技集团股份有限公司 | 2,446,129.39 | 568,788.97 | 9,485.76 | 1,304,476.11 |
| 6 | 天津经纬辉开光电股份有限公司 | 286,759.66 | 62,799.49 | 3,370.78 | 206,264.23 |
| 7 | 河南通达电缆股份有限公司 | 288,913.75 | 65,145.72 | 844.68 | 239,842.03 |
| 8 | 贤丰控股股份有限公司 | 184,104.81 | 19,761.49 | -83.73 | 100,407.37 |
| 9 | 金杯电工股份有限公司 | 417,483.96 | 88,095.07 | 978.66 | 473,893.93 |
| 10 | 特变电工股份有限公司 | 9,259,458.42 | 1,209,665.01 | 8,656.98 | 3,965,552.78 |
| | 行业平均数 | 1,771,306.02 | 380,580.13 | 6,709.39 | 1,184,948.87 |
| | 公司 | 816,330.84 | 355,486.98 | 5,157.67 | 763,616.21 |

2018年末，公司应收账款余额占总资产的比例为43.55%，高于行业平均数21.49%。公司的主要产品为电力电缆，主要客户为电力系统、国家重点工程和大型企业等，公司上市后融资能力增强，针对优质客户采取了适度宽松的信用政策提升了市场竞争力及占有率，导致应收账款大幅增加，应收账款占总资产比例较高，相关客户商业信誉较好，回款情况良好，发生坏账的可能性极小。公司2018年度、2017年度坏账准备与应收账款余额的比例分别为1.45%、0.99%，公司应收账款2018年度、2017年度的核销金额分别为185.08万元、4.81万元，应收账款实际坏账率分别为0.05206%、0.00126%。

3、近两年公司的相关数据

近两年公司的销售收入、销售商品提供劳务收到的现金、应收账款余额、计提的坏账准备和核销的应收账款统计表（单位：万元）

| 年度 | 销售收入 | 销售商品提供劳务收到的现金 | 应收账款余额 | 本年计提坏账准备 | 坏账准备与应收账款余额的比率 | 本期应收账款核销金额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 2018年 | 763,616.21 | 1,063,125.05 | 355,486.98 | 5,151.67 | 1.45% | 185.08 |
| 2017年 | 741,821.37 | 821,698.97 | 381,671.58 | 3,781.57 | 0.99% | 4.81 |

2018年度、公司实现的营业收入76.36亿元，销售商品提供劳务收到的现金106.31亿元，销售回款大于销售收入1.39倍，2017年公司实现的营业收入74.84亿元，实现销售回款82.17亿元，销售回款大于销售收入1.10倍，公司应收账款逐步下降，坏账风险也逐步降低。

4、主要客户的回款情况

2018年主要客户收入回款统计表（万元）

| 单位名称 | 收入金额 | 年度回款总额 | 期末余额 |
|---|---|---|---|
| 国网山东省电力公司物资公司 | 21,510.37 | 26,306.01 | 2,185.25 |
| 同享（苏州）电子材料科技股份有限公司 | 17,903.31 | 21,437.59 | 2,401.43 |
| 国网浙江省电力有限公司物资分公司 | 17,115.05 | 16,497.30 | 4,514.13 |
| 苏州宇邦新型材料股份有限公司 | 10,940.27 | 13,064.29 | 1,282.86 |
| 吴江变压器有限公司 | 8,594.30 | 6,936.21 | 4,601.08 |
| 国网江苏省电力公司 | 8,156.84 | 7,730.55 | 1,842.16 |
| 江苏华鹏变压器有限公司 | 7,849.12 | 10,907.51 | 1,187.59 |
| 国网江苏省电力有限公司 | 7,350.81 | 10,799.57 | 679.29 |
| 国网上海市电力公司 | 6,898.00 | 7,934.65 | 235.21 |
| 国网河北省电力有限公司物资分公司 | 6,732.57 | 6,130.60 | 2,035.25 |
| 南京立业电力变压器有限公司 | 6,278.59 | 7,029.04 | 761.77 |
| 南通晓星变压器有限公司 | 6,237.78 | 7,978.74 | 623.88 |
| 重庆泰山电缆有限公司 | 5,620.25 | 6,193.51 | 325.97 |
| 常州西电变压器有限责任公司 | 5,377.12 | 7,473.47 | 2,475.60 |
| 南京丰盛产业控股集团有限公司 | 5,158.48 | 5,205.89 | |
| R.EROY CABLES LIMITED | 4,742.88 | 4,706.28 | 2.51 |
| 正泰电气股份有限公司 | 4,708.28 | 5,584.04 | 489.03 |
| 中国建筑第七工程局有限公司 | 4,569.96 | 2,762.00 | 4,009.24 |
| 云南电网有限责任公司物流服务中心 | 4,381.99 | 4,259.67 | 1,185.28 |
| 卧龙电气银川变压器有限公司 | 4,157.73 | 5,560.65 | 903.77 |
| 合计 | 164,283.70 | 184,497.57 | 31,741.30 |

公司的客户较为分散，因此统计了2018年度销售收入排名前20的客户的收入、回款和余额情况，表中数据可以看出，大部分主要客户2018年度的回款总额大于销售收入，应收账款余额较小且应收账款期末余额中大部分为质保金。

因此公司客户的信用状况良好，发生坏账的可能性极低。所以公司的坏账准备计提比例能够充分反映应收账款整体质量。公司应收账款的计提是充分、谨慎的，符合企业会计准则的有关规定。

5、会计师核查意见

对应收账款坏账准备计提执行的主要审计程序包括：

（1）对公司信用政策及应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性进行评估和测试；

（2）分析公司应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等；

（3）通过分析两期应收账款的应收账款周转率、实际坏账率以及核销情况等指标，评价公司应收账款的整体结构的合理性；

（4）通过分析公司应收账款的账龄和客户信誉情况，并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性。

（5）获取中超控股坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行；重新计算坏账计提金额是否准确。

公司应收账款2018年度、2017年度的核销金额分别为185.08万元、4.81万元，应收账款实际坏账率分别为0.05206%、0.00126%，实际坏账率和应收账款核销的金额均处于同行业低水平。公司主要客户为电力系统、国家重点工程和大型企业等，相关客户商业信誉较好，回款情况良好，未来1年以内应收款项发生坏账的可能性较小，尤其是半年以内发生坏账的可能性几乎没有，与同行业上市公司应收账款坏账准备提取比例进行比较，公司的坏账准备计提比例亦处于行业中间水平，能够充分反映应收账款整体质量。

我们认为公司应收账款的计提是充分、谨慎的，符合企业会计准则的有关规定。

问询十二、你公司其他应收款期末余额为2.74亿元，其中备用金1.95亿元、保证金0.76亿元、股权处置款1,790.32万元、借款142.59万元。请补充披露以下信息：

1、上述备用金、保证金的具体明细、形成原因、性质及你公司履行的相关内部审议程序；

回复：报告期内公司其他应收款期末账面余额32,151.94万元，坏账准备余额4,717.50万元，其他应收款期末余额27,434.44万元。

（1）其他应收款－－备用金

①备用金的具体明细、及形成原因、性质

其他应收款－－保证金明细表（元）

| 名称 | 金额 | 性质 |
|---|---|---|
| 杨云龙 | 8,715,210.00 | 营销备用金 |
| 山东营销公司 | 8,352,694.78 | 营销备用金 |
| 蔡国中 | 5,978,500.00 | 营销备用金 |
| 房学峰 | 5,962,300.14 | 营销备用金 |
| 王旭 | 5,737,981.61 | 营销备用金 |
| 蔡功夫 | 5,329,481.92 | 营销备用金 |
| 张伟 | 5,323,773.36 | 营销备用金 |
| 项目一、二部 | 5,313,782.95 | 营销备用金 |
| 洪立军 | 5,112,362.06 | 营销备用金 |
| 袁春平 | 4,650,000.00 | 营销备用金 |
| 王劲 | 4,624,251.59 | 营销备用金 |
| 毕书泉 | 4,344,233.21 | 营销备用金 |
| 成都经营部 | 4,119,436.08 | 营销备用金 |
| 吴烨 | 4,008,966.40 | 营销备用金 |
| 蔡超 | 3,707,600.00 | 营销备用金 |
| 南京经销部 | 3,695,457.57 | 营销备用金 |
| 孙战争 | 3,638,981.89 | 营销备用金 |
| 内江办事处 | 3,529,676.29 | 营销备用金 |
| 天津经营部 | 3,528,792.39 | 营销备用金 |
| 冀津营销公司 | 3,142,753.36 | 营销备用金 |
| 谈群 | 3,127,578.19 | 营销备用金 |
| 刘德成 | 2,874,049.09 | 营销备用金 |
| 天津办事处 | 2,779,445.39 | 营销备用金 |
| 地产营销公司 | 2,744,348.59 | 营销备用金 |
| 浙江营销分公司 | 2,727,502.82 | 营销备用金 |
| 黄少明 | 2,293,449.01 | 营销备用金 |
| 太仓经营部 | 2,096,878.86 | 营销备用金 |
| 史献平 | 1,844,218.90 | 营销备用金 |
| 芮永明 | 1,840,714.84 | 营销备用金 |
| 南京销售公司 | 1,821,325.58 | 营销备用金 |
| 葛志宏 | 1,700,000.00 | 营销备用金 |
| 邯郸办事处 | 1,669,076.95 | 营销备用金 |
| 濮阳经营部 | 1,646,851.06 | 营销备用金 |
| 唐山项目部 | 1,642,845.21 | 营销备用金 |
| 四川营销公司 | 1,602,813.63 | 营销备用金 |
| 杨辉 | 1,600,236.23 | 营销备用金 |
| 徐州经营部 | 1,535,875.80 | 营销备用金 |
| 贵州销售公司 | 1,520,336.88 | 营销备用金 |
| 张云 | 1,397,049.57 | 营销备用金 |
| 甘肃办事处 | 1,395,535.09 | 营销备用金 |
| 北京营销分公司 | 1,352,128.20 | 营销备用金 |
| 沈阳项目部 | 1,334,201.70 | 营销备用金 |
| 苏州经营部B | 1,321,116.49 | 营销备用金 |
| 周聚 | 1,300,696.25 | 营销备用金 |
| 浙江营销公司 | 1,243,007.42 | 营销备用金 |
| 蒋洪彬 | 1,122,093.71 | 营销备用金 |
| 贵阳经营部 | 1,100,000.00 | 营销备用金 |
| 孙晓洪 | 1,097,900.00 | 营销备用金 |
| 徐佳伟 | 1,026,559.18 | 营销备用金 |
| 徐新苑 | 1,000,000.00 | 营销备用金 |
| 湖北营销分公司 | 991,440.50 | 营销备用金 |
| 陈杰 | 951,724.67 | 营销备用金 |
| 武汉经销部 | 891,624.41 | 营销备用金 |
| 安徽营销分公司 | 837,782.50 | 营销备用金 |
| 长沙经营部 | 819,875.70 | 营销备用金 |
| 王丽敏 | 818,321.00 | 营销备用金 |
| 南昌经营部 | 818,000.00 | 营销备用金 |
| 武汉经销部 | 775,910.34 | 营销备用金 |
| 胡卫良 | 742,602.80 | 营销备用金 |
| 王亚东 | 738,608.68 | 营销备用金 |
| 吴敏旭 | 730,086.54 | 营销备用金 |
| 陕西营销分公司 | 707,832.59 | 营销备用金 |
| 苏燕 | 700,000.00 | 营销备用金 |
| 福建营销分公司 | 695,346.47 | 营销备用金 |
| 王耀良 | 682,397.91 | 营销备用金 |
| 内蒙古办事处 | 641,919.61 | 营销备用金 |
| 曹俊杰 | 631,186.80 | 营销备用金 |
| 苏州经营部B | 604,178.08 | 营销备用金 |
| 河南营销分公司 | 572,663.19 | 营销备用金 |
| 刘阿金 | 570,000.00 | 营销备用金 |
| 山西营销分公司 | 546,006.70 | 营销备用金 |
| 上海经销部 | 540,473.85 | 营销备用金 |
| 丁婷 | 518,000.00 | 营销备用金 |
| 上海营销分公司 | 511,252.85 | 营销备用金 |
| 童亮 | 503,644.00 | 营销备用金 |
| 陆建民 | 493,247.10 | 营销备用金 |
| 四川营销公司 | 450,315.20 | 营销备用金 |
| 王敏仲 | 440,000.00 | 营销备用金 |
| 昆明经营部 | 433,200.00 | 营销备用金 |
| 广州办事处 | 430,058.48 | 营销备用金 |
| 林大云 | 430,000.00 | 营销备用金 |
| 华梅芳 | 429,093.34 | 营销备用金 |
| 赵宇 | 404,123.09 | 营销备用金 |
| 张新伟 | 400,000.00 | 营销备用金 |
| 重庆营销公司 | 399,910.38 | 营销备用金 |
| 湖州经营部 | 394,691.54 | 营销备用金 |
| 江苏营销公司 | 370,787.81 | 营销备用金 |
| 蒋云成 | 370,000.00 | 营销备用金 |
| 朱惠良 | 369,096.50 | 营销备用金 |
| 周振 | 360,000.00 | 营销备用金 |
| 营销总部 | 358,828.17 | 营销备用金 |
| 唐杰 | 352,020.00 | 营销备用金 |
| 耿小利 | 343,369.60 | 营销备用金 |
| 吕年良 | 340,000.00 | 营销备用金 |
| 李红成 | 338,110.21 | 营销备用金 |
| 袁伟飞 | 333,698.43 | 营销备用金 |
| 南昌项目部 | 330,483.01 | 营销备用金 |
| 袁立萍 | 327,300.00 | 营销备用金 |
| 镇江办事处 | 317,130.33 | 营销备用金 |
| 宁夏办事处 | 309,923.28 | 营销备用金 |
| 乐山办事处 | 308,550.11 | 营销备用金 |
| 银建东 | 299,086.94 | 营销备用金 |
| 泰州经营部 | 290,000.00 | 营销备用金 |
| 朱锡顺 | 290,000.00 | 营销备用金 |
| 淄博办事处 | 283,996.25 | 营销备用金 |
| 韩建东 | 274,865.62 | 营销备用金 |
| 马鞍山经营部 | 262,000.00 | 营销备用金