证券代码:002606　　证券简称:大连电瓷　　公告编号:2019-048

大连电瓷集团股份有限公司关于2018年年报的补充更正公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整,没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

大连电瓷集团股份有限公司(以下简称“公司”)于2019年4月23日在巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)披露了《大连电瓷集团股份有限公司2018年年度报告》(以下简称“《2018年年度报告》”),由于工作人员疏忽,上述公告存在遗漏和错误,现对《2018年年度报告》披露的相关内容补充更正如下:

一、“第四节 经营情况讨论与分析”之“二、主营业务分析”之的“2、收入与成本”

补充更正前:

2、收入与成本

(1)营业收入构成

单位:元

	2018年		2017年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	603,891,650.00	100%	832,787,070.66	100%	-27.49%
分行业					
绝缘子	598,901,551.25	99.17%	794,660,556.16	95.42%	-24.63%
其 他	4,990,098.75	0.83%	38,126,514.50	4.58%	-86.91%
分产品					
悬瓷绝缘子	469,143,388.62	77.69%	652,237,536.04	78.32%	-28.07%
复合绝缘子	67,046,854.64	11.10%	62,898,783.93	7.55%	6.59%
支柱绝缘子	62,711,307.99	10.38%	79,524,236.19	9.55%	-21.14%
其他	4,990,098.75	0.83%	38,126,514.50	4.58%	-86.91%
分地区					
国内	420,360,907.82	69.61%	667,235,438.58	80.12%	-37.00%
出口	183,530,742.18	30.39%	165,551,632.08	19.88%	10.86%

(2)占公司营业收入或营业利润10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

单位:元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
绝缘子	598,901,551.25	449,904,486.89	24.88%	-24.63%	-12.17%	下降10.66个百分点
其他	4,990,098.75	3,747,067.04	24.91%	-86.91%	-88.44%	下降9.92个百分点
分产品						
悬瓷绝缘子	469,143,388.62	328,616,545.31	29.95%	-28.07%	-15.12%	下降10.69个百分点
复合绝缘子	67,046,854.64	62,769,169.19	6.38%	6.59%	2.05%	上涨4.17个百分点
支柱绝缘子	62,711,307.99	58,518,772.39	6.69%	-21.14%	-7.97%	下降13.35个百分点
其他	4,990,098.75	3,747,067.04	24.91%	-86.91%	-88.44%	上涨9.92个百分点
分地区						
国内	420,360,907.82	291,827,506.00	30.58%	-37.00%	-33.59%	下降3.56个百分点
出口	183,530,742.18	161,824,047.93	11.83%	10.86%	53.76%	下降24.60个百分点

补充更正后:

2、收入与成本

(1)营业收入构成

单位:元

	2018年		2017年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	603,891,650.00	100%	832,787,070.66	100%	-27.49%
分行业					
绝缘子	598,901,551.25	99.17%	794,660,556.16	95.42%	-24.63%
其 他	4,990,098.75	0.83%	38,126,514.50	4.58%	-86.91%
分产品					
悬瓷绝缘子	469,143,388.62	77.69%	652,237,536.04	78.32%	-28.07%
复合绝缘子	67,046,854.64	11.10%	62,898,783.93	7.55%	6.59%
支柱绝缘子	62,711,307.99	10.38%	79,524,236.19	9.55%	-21.14%
其他	4,990,098.75	0.83%	38,126,514.50	4.58%	-86.91%
分地区					
国内	453,877,848.96	75.16%	667,235,438.58	80.12%	-31.98%
出口	150,013,801.04	24.84%	165,551,632.08	19.88%	-9.39%

(2)占公司营业收入或营业利润10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

单位:元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
绝缘子	598,901,551.25	449,904,486.89	24.88%	-24.63%	-12.17%	下降10.66个百分点
其他	4,990,098.75	3,747,067.04	24.91%	-86.91%	-88.44%	下降9.92个百分点
分产品						
悬瓷绝缘子	469,143,388.62	328,616,545.31	29.95%	-28.07%	-15.12%	下降10.69个百分点
复合绝缘子	67,046,854.64	62,769,169.19	6.38%	6.59%	2.05%	上涨4.17个百分点
支柱绝缘子	62,711,307.99	58,518,772.39	6.69%	-21.14%	-7.97%	下降13.35个百分点
其他	4,990,098.75	3,747,067.04	24.91%	-86.91%	-88.44%	上涨9.92个百分点
分地区						
国内	420,360,907.82	291,827,506.00	30.58%	-37.00%	-33.59%	下降3.56个百分点
出口	183,530,742.18	161,824,047.93	11.83%	10.86%	53.76%	下降24.60个百分点

补充更正后:

2、收入与成本

(1)营业收入构成

单位:元

	2018年		2017年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	603,891,650.00	100%	832,787,070.66	100%	-27.49%
分行业					
绝缘子	598,901,551.25	99.17%	794,660,556.16	95.42%	-24.63%
其 他	4,990,098.75	0.83%	38,126,514.50	4.58%	-86.91%
分产品					
悬瓷绝缘子	469,143,388.62	77.69%	652,237,536.04	78.32%	-28.07%
复合绝缘子	67,046,854.64	11.10%	62,898,783.93	7.55%	6.59%
支柱绝缘子	62,711,307.99	10.38%	79,524,236.19	9.55%	-21.14%
其他	4,990,098.75	0.83%	38,126,514.50	4.58%	-86.91%
分地区					
国内	453,877,848.96	75.16%	667,235,438.58	80.12%	-31.98%
出口	150,013,801.04	24.84%	165,551,632.08	19.88%	-9.39%

(2)占公司营业收入或营业利润10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

单位:元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
绝缘子	598,901,551.25	449,904,486.89	24.88%	-24.63%	-12.17%	下降10.66个百分点
其他	4,990,098.75	3,747,067.04	24.91%	-86.91%	-88.44%	下降9.92个百分点
分产品						
悬瓷绝缘子	469,143,388.62	328,616,545.31	29.95%	-28.07%	-15.12%	下降10.69个百分点
复合绝缘子	67,046,854.64	62,769,169.19	6.38%	6.59%	2.05%	上涨4.17个百分点
支柱绝缘子	62,711,307.99	58,518,772.39	6.69%	-21.14%	-7.97%	下降13.35个百分点
其他	4,990,098.75	3,747,067.04	24.91%	-86.91%	-88.44%	上涨9.92个百分点
分地区						
国内	453,877,848.96	319,241,214.81	29.66%	-31.98%	-27.35%	下降4.48个百分点
出口	150,013,801.04	134,410,339.12	10.40%	-9.39%	27.71%	下降26.03个百分点

二、“第十一节 财务报告”之“七、合并财务报表项目注释”项下“5、预付款项”

补充披露如下:

按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况如下:

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占预付款项年末余额的比例(%)	坏账准备年末余额
建湖县菲迪贸易有限公司	预付原材料采购款	23,000,000.00	1年以内	82.76	11,500,000.00
国网辽宁省电力有限公司大连供电公司	预付电力能源款项	1,672,996.76	1年以内	6.02	
阜清广安天然气有限公司	预付燃气能源款项	468,385.02	1年以内	1.69	
淄博欧科泰克陶瓷材料有限公司	预付原材料氧化铝款项	311,950.00	1年以内	1.12	
嘉窑新会矿业有限公司	预付原材料嘉窑土采购款	225,152.69	1年以内	0.81	
合计		25,678,484.47		92.39	11,500,000.00

三、“第十一节 财务报告”之“十六、其他重要事项”项下“2、债务重组”

补充披露如下:

报告期内,公司确认债务重组损益-21.74万元,其中计入营业外收入的债务重组利得为10.24万元,计入营业外支出的债务重组损失为31.99万元,其具体情况如下:

(1)债务重组利得

大连烨翔木业有限公司(以下简称“烨翔木业”)为公司包装物供应商,其与公司交易不构成关联交易。公司出于整合优化资源,淘汰废旧资产的目的,决定将公司名下的两台老旧车辆“别克辽B8032H”(账面净值8889.99元)和“普瑞维亚辽BHY450”(账面净值16140.39元),过户转让给烨翔木业。双方经过协商并达成协议,同意将上述两辆轿车分别作价人民币8万元和5万元,抵销烨翔木业的采购款13万元。其资产处理情况见下表:

单位:元

资产名称	原值本币	累计折旧	净值	销售收入(含税)	应交税金	清理净收益
辽B8032H	296,333.00	287,443.01	8,889.99	80,000	2,524.27	102,445.35
辽BHY450	538,012.89	521,872.50	16,140.39	50,000	-	
合 计	834,345.89	809,315.51	25,030.38	130,000	-	102,445.35

公司名下的上述两台轿车其作价金额由公司审价小组通过专业二手车交易网站查询同期同况车辆而确认。以车抵债协议已按照公司内控制度要求,经采购、财务等部门审核,报财务总监及公司总经理批准后执行,无需董事会和股东大会批准。该笔业务定价合理,会计处理不违反相关规定。

(2)债务重组损失

公司支柱绝缘子产品由于市场进入较晚,知名度不高,因此市场销售不佳。近几年来公司加大了该产品的开拓力度,积极与各大型电气主机厂展开合作,推广公司支柱绝缘子。北京电力设备总厂有限公司作为大型国有电气设备厂家,产品市场占有率较高,成为公司支柱绝缘子的重要客户,公司与北京电力设备总厂有限公司的交易不属于关联交易。北京电力设备总厂有限公司出于自身资金周转考虑,对支付货款一方面以滚账的形式对货款给付,同时要求对大额的欠款(一般200万以上)进行债务重组,债务重组的折扣点数一般为5%至5.5%。公司为尽快收回货款,同意针对北京电力设备总厂有限公司欠公司货款中627.2万元的债务,按照结算金额的5.1%进行重组,重组折扣金额31.99万元。该协议该笔债务重组审批权限在公司总经理权限范围内,无需董事会和股东大会批准。其会计处理不违反相关规定。

除上述更正补充内容外,公司《2018年年度报告》的其他内容不变,本次补充更正不会对公司2018年度的财务状况及经营业绩造成影响。更正后的《2018年年度报告》将与本公告同时在巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn/)上披露,敬请投资者查阅。对上述补充更正给投资者带来的不便,公司深表歉意,敬请广大投资者谅解。

特此公告。

大连电瓷集团股份有限公司董事会

二〇一九年六月十四日

证券代码:002606　　证券简称:大连电瓷　　公告编号:2019-049

大连电瓷集团股份有限公司关于对深交所问询函的回复公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整,没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

大连电瓷集团股份有限公司(以下简称“公司”或“大连电瓷”)于近期收到深圳证券交易所中小板公司管理部下发的《关于对大连电瓷集团股份有限公司2018年年报的问询函》(中小板年报问询函【2019】第266号)(以下简称“《问询函》”)。公司就《问询函》中所涉及事项逐一进行核实,现将有关情况说明如下:

问题一:你公司年审会计师将“收入确认”识别为关键审计事项。报告期内,你公司实现营业收入6.04亿元,同比下降27.49%,其中国内业务贡献收入4.2亿元,同比下降37%,出口业务贡献收入1.84亿元,同比增长10.86%,占同期营业收入的比重为30.39%,相比上年同期19.88%的占比水平有较大提升。毛利率来看,国内业务平均毛利率为30.58%,同比下降3.56个百分点;出口业务平均毛利率为11.83%,同比下降24.6个百分点。

回复:

大连电瓷集团股份有限公司(以下简称“大连电瓷”或“公司”)2018年年度报告“二、主营业务分析”中已披露的分地区营业收入及成本需要进行修正,其修正原因为本期年报统计口径问题,将内销转出口的营业收入归类至出口业务销售中。原数据及修正后数据情况如下:

原公告分地区营业收入与成本情况如下:

分地区	2018年度		2017年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	420,360,907.82	291,827,506.00	667,235,438.58	439,415,531.17
出口	183,530,742.18	161,824,047.93	165,551,632.08	105,244,948.24
合计	603,891,650.00	453,651,553.93	832,787,070.66	544,660,479.41

修正后分地区营业收入与成本情况如下:

分地区	2018年度		2017年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	453,877,848.96	319,241,214.81	667,235,438.58	439,415,531.17
出口	150,013,801.04	134,410,339.12	165,551,632.08	105,244,948.24
合计	603,891,650.00	453,651,553.93	832,787,070.66	544,660,479.41

经修正后,公司实现营业收入6.04亿元,同比下降27.49%,其中国内业务贡献收入4.53亿元,同比下降31.98%,出口业务贡献收入1.50亿元,同比下降9.39%,占同期营业收入的比重为24.84%,相比上年同期19.88%的占比水平有较大提升。国内业务平均毛利率为29.66%,同比下降4.48个百分点;出口业务平均毛利率为10.40%,同比下降26.03个百分点。

(1)请结合公司战略布局、销售策略、国内外经营环境等因素,说明公司营业收入同比下降且出口业务收入占比提升的原因和合理性,以及出口业务的增长是否具备可持续性。

回复:

公司从上世纪80年代开始出口绝缘子,在国际市场形成了领先的市场地位,公司一直注重国内与国际市场双轨运行。随着经济发展以及用电需求的增加,国际市场的绝缘子需求也随之增加,国际市场与国内市场的互补性在企业发展和战略规划中就尤为重要,因而在大力支持中国电力建设的同时,公司也加大了对国际市场的推广力度,主要通过加大对最终客户的走访和调研,直面最终客户,及时有效的了解客户需求,细分市场有的放矢的进行营销策略部署,在一些国家和地区已经取得了一定的成效。在经济欠发达国家以及电力需求缺口较大的国家,通过世界银行以及亚洲银行等积极提供资金帮助,以及一带一路政策资金支持下,国外电网建设的增加,导致综合市场需求增加。因此在国内行业供应能力和用户需求变化,交互作用导致终端售价大幅调整,市场竞争尤为激烈的时候,我们结合国际销售的战略部署和具体营销策略,出口业务依然处于可持续增长态势。

(2)请补充披露出口业务主要销售地、业务模式、销售产品类型、销售回款情况、出口业务形成的应收账款金额。

回复:

大连电瓷2018年度出口业务的主要为菲律宾、印度、斯里兰卡和巴基斯坦等亚洲国家,当期实现营业收入占出口业务营业收入的77.29%,报告期内具体销售地及销售情况如下:

地区	2018年出口业务营业收入及成本		
	营业收入	营业成本	收入占比(%)
亚洲	115,944,006.35	102,676,320.34	77.29
北美洲	14,045,202.93	13,304,011.53	9.36
非洲	8,494,736.89	8,421,868.78	5.66
欧洲	8,386,018.78	7,540,221.45	5.59
南美洲	2,455,423.47	1,485,941.51	1.64
大洋洲	688,413.62	981,975.51	0.46
合计	150,013,801.04	134,410,339.12	100.00

公司出口业务模式主要为与境外国家电力局签订销售合同并进行供货,销售产品主要为悬瓷绝缘子、复合绝缘子和支柱绝缘子。

公司出口业务回款大部分采用信用证回款,少部分为国际电汇。截止2017年12月31日止,公司出口业务形成的应收账款余额为8,964.54万元,2018年度出口业务实现营业收入15,001.38万元,2018年出口业务代垫运保费及汇兑形成应收账款为472.26万元,2018年度收回当期和2017年及以前实现的销售款项分别为10,665.26万元和4,820.91万元,截至2018年12月31日出口业务形成的应收账款余额为8,952.01万元,占年末应收账款余额的19.85%。截至2019年5月31日止,公司2019年1-5月已收回2018年度及以前实现的销售款项2,508.63万元。

其中出口业务主要客户回款情况如下:

客户	2017年12月31日应收账款余额	2018年实现销售	2018年代垫运保费及汇兑形成应收账款	2018年收到当期销售回款	2018年收到2017年及以前销售回款	2018年12月31日应收账款余额	2019年1-5月收到2018年及以前销售回款
NATIONAL GRID CORPORATION OF THE PHILIPPINES	32,783,326.99	26,219,269.29	116,613.87	3,160,503.19	24,219,024.80	31,739,682.16	3,939,403.60
Lapp Insulators LLC&Wachovia Capital Finance Corporation	13,906,647.47	8,064,558.56	950,528.99	4,393,650.82	3,665,872.89	14,862,211.31	2,858,620.30
Kalpataru Power Transmission Limited		9,748,998.52	259,469.13	3,844,153.06		6,164,314.59	6,040,249.55
KEC INTERNATIONAL LTD	3,111,577.55	7,715,361.97	281,816.23	4,450,357.11	2,992,676.02	3,665,722.62	3,412,631.77
ALSTOM 集团	907,921.69	6,451,658.22	200,563.39	4,904,342.53	889,998.98	1,765,801.79	1,507,352.99
合计	50,709,473.70	58,199,846.56	1,808,991.61	20,753,006.71	3,882,675.00	58,197,732.47	17,758,258.21

(3)请结合出口业务的业务模式、销售产品类型,具体说明出口业务在收入同比增长的情况下,毛利率同比大幅降低的原因和合理性。

回复:

公司出口业务的业务模式主要为自营出口。

公司报告期内出口业务按产品类别实现的营业收入如下:

分产品类别	2018年度出口业务			2017年度出口业务		
	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入	营业成本	毛利率(%)
悬瓷绝缘子	84,434,018.23	70,821,165.74	16.12	117,496,187.74	64,430,347.49	45.16
复合绝缘子	38,359,002.07	37,379,453.47	2.55	18,790,171.99	15,613,217.29	16.91
支柱绝缘子	27,220,780.74	26,209,719.91	3.71	29,265,272.35	25,201,383.46	13.89
合计	150,013,801.04	134,410,339.12	10.40	165,551,632.08	105,244,948.24	36.43

公司2018年度出口业务销售悬瓷绝缘子、复合绝缘子和支柱绝缘子占当期出口业务营业收入比分别为56.28%、25.57%和18.15%,2017年度出口业务销售悬瓷绝缘子、复合绝缘子和支柱绝缘子的营业收入占当期出口业务营业收入比分别为70.97%、11.35%和17.68%。

公司2017年悬瓷绝缘子高吨位产品即高毛利率产品占比较大,2018年度高吨位产品占比下降,且销售额下降导致悬瓷绝缘子毛利率下降;2018年复合绝缘子占比较2017年上升14.22个百分点,但由于复合绝缘子产品生产厂家较多,并且在市场占有率、销售业绩及品牌竞争力等方面均弱于悬瓷绝缘子产品,故2018年度该产品销售额较上期增加但其利润贡献较上期反而降低。另公司2018年度各产品的营业成本较上期均有所增加,其主要原因为销量下降,而固定成本如机器设备及厂房折旧、变动成本如原材料价格、人工成本的上升导致分摊至已售产品的成本上升。综合以双重因素,公司产品的总体毛利率水平下降。

(4)请说明你公司就出口业务执行的收入确认政策是否符合《企业会计准则》的要求。

回复:

公司出口业务执行的收入确认政策为按客户要求进行发货,经报关后确认收入。

公司2018年度尚未执行2017年修订版新收入准则,根据原2006版《企业会计准则第14号—收入》第四条 销售商品收入同时满足下列条件的,才能予以确认:(一) 企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;(二)企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的商品实施有效控制;(三)收入的金额能够可靠计量;(四)相关的经济利益很可能流入企业;(五)相关的已发生或将发生的成本能够可靠计量。

公司在出口报关后,与商品所有权上的相关风险和报酬已经转移,且不再对商品保留继续管理权和实施有效控制,收入和成本均能够可靠计量,与商品相关的经济利益很可能流入企业。

公司认为,出口业务所执行的收入确认政策符合《企业会计准则》的要求。

(5)请年审会计师就上述事项进行核查并发表明确意见,同时补充说明对公司出口业务实施的审计程序及获取的审计证据。

回复:

年审会计师对公司出口业务实施的审计程序如下:

①获取或编制营业收入明细表,复核加计是否正确,并与总账数和明细账合计数核对是否相符,结合其他业务收入科目与营业收入报表数核对是否相符。检查以非记账本位币结算的主营业务收入的折算汇率及折算是否正确;

②将本期的出口业务收入与上期出口业务收入进行比较,分析产品销售的结构和价格变动是否异常,并分析异常变动的原因;

③检查出口业务收入的确认条件、方法是否符合企业会计准则,前后期是否一致;

④对于出口销售,将销售记录与出口报关单、货运提单、销售发票等出口销售单据进行核对。

⑤抽取发货单,审查出库日期、品名、数量等是否与发票、销售合同、记账凭证等一致。

⑥抽取记账凭证,审查入账日期、品名、数量、单价、金额等是否与发票、发货通知单、出口报关单、货运提单、销售合同一致。

⑦结合对应收账款的审计,选择主要客户函证本期销售额。

⑧销售的截止测试:

I.通过测试资产负债表日前后日金额较大的发货单和出口报关单,将应收账款和收入明细账进行核对;同时,从应收账款和收入明细账选取在资产负债表日前后日金额较大的记账凭证,与发货单和出口报关单进行核对,以确定销售是否在存的跨期现象;

II.复核资产负债表日前后销售和发货水平,确定业务活动水平是否异常,并考虑是否有必要追加截止程序;

III.取得资产负债表日后所有的销售退回记录,检查是否存在提前确认收入的情况;

IV.结合对资产负债表日应收账款的函证程序,检查有无未取得对方认可的大额销售;

V.调整重大跨期销售。

⑨根据评估的舞弊风险等因素增加的审计程序;

⑩检查营业收入是否已按照企业会计准则的规定在财务报表中作出恰当列报。

综上所述,年审会计师认为大连电瓷2018年度出口业务收入的确认符合《企业会计准则》的要求,且经修正后出口业务营业收入能够真实反映公司出口业务的销售情况,金额列报是恰当的、准确的。

问题二:报告期内,你公司实现营业收入6.04亿元,同比下降27.49%,实现净利润-1,894.14万元,同比下降131.94%,归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(以下简称“扣非后净利润”)-2,879.03万元,同比下降155.48%,经营活动产生的现金流量净额为1.22亿元,同比增长44.82%。请你公司结合绝缘子业务所处行业的竞争格局、业务开展情况和报告期内毛利率、期间费用、经营性现金流等因素的变化情况,说明你公司在营业收入、净利润、扣非后净利润同比下滑的情况下,经营活动产生的现金流实现大额净流入的具体原因和合理性。

回复:

报告期内,公司实现营业收入6.04亿元,同比下降27.49%,2018年度应收账款期末账面余额为4.51亿元,较年初账面余额5.71亿元减少1.2亿元。2018年度包含收到的税费返还和收到的其他与经营活动有关的现金,当年实现的经营活动现金流入为8.04亿元。这主要取决于当年销售商品收到的现金大幅增长有关,2018年销售商品、提供劳务收到的现金为7.76亿元。进入2018年,公司以前年度获取的订单陆续进入回款期,仅国内特高压线路回款就超过2.76亿元,这其中公司于2017年初获取的昌吉-古泉±1100kV特高压直流输电线路工程相关销售业务回款超过1.60亿元,其他线路诸如锡盟-江苏泰州±800千伏特高压直流工程、锡盟-山东1000kV特高压交流输电工程、宁东(灵州)-浙江(绍兴)±800千伏特高压直流输电线路工程等亦实现较大金额回款,国内特高压线路回款客户主要包括国网山东省电力公司物资公司、国网安徽省电力有限公司物资分公司、国网浙江省电力有限公司物资分公司、国网江苏省电力有限公司物资分公司等。除国内特高压线路外,国内其他线路工程相关销售业务回款超过2.15亿元,这其中,前十大客户回款约为1.23亿元,回款客户主要包括国网新疆电力有限公司物资公司、国网西藏电力有限公司、国网江苏省电力有限公司物资分公司、北京电力设备总厂有限公司、国网内蒙古东部电力有限公司物资分公司等。同时,公司国际业务在2018年国内竞争形势加剧的情形下,也实现了一定的销售业务回款。

经营活动现金流出方面,公司2018年经营活动现金流出为6.82亿元,比2017年增加0.24亿元,基本保持一致。这主要是由于进入2018年,行业形势表现的极为严峻,产能利用率下降,但与此同时公司原材料采购价格等却持续上涨所致。

综上,进入2018年,公司一些较大的线路工程开始进入密集回款期,使得公司虽2018年公司产品营业收入、毛利率和净利润较2017年同比下滑,但经营活动产生的现金流实现大额净流入。

问题三:报告期内,你公司前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例为43.2%,第一大客户销售额为1.64亿元,占年度销售总额比例为27.23%。请说明你公司与第一大客户开展业务的主要内容,报告期内前五名客户与去年相比是否发生明显变化,如是,请进一步说明变动原因、对客户集中度以及公司业务稳定性的影响。

回复:

公司前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例为43.2%,其中第一大客户销售额为1.64亿元,占年度销售总额比例为27.23%。该客户为国网安徽省电力有限公司物资分公司(曾用名“国网安徽省电力公司物资公司”),与该客户的合作主要包括两条线路昌吉-古泉±1100kV特高压直流输电线路工程和淮南-南京-上海特高压交流输变电工程。

报告期内,公司前五名客户与去年相比未发生明显变化,国内基本为国家电网各地物资公司,公司业务国内部分对国家电网和南方电网依赖程度较高,国际业务也基本为各国家电力局或承建国外电力项目的EPC承包公司。这主要是因为公司的主营业务产品为绝缘子,该产品面向的客户群体较窄所致。为维护公司业务稳定性,面对严峻的竞争环境,公司在压力中理性竞标、高质履约,始终坚持高水准的原料采买和产品制造,以高质量应对困境,强调在压力中塑品牌、铸品牌。

(1)发挥优势,巩固市场份额:报告期初,行业形势表现的极为严峻,产能利用率和产品价格双降使行业企业压力重重。在此背景下,公司更为重视制造过程监控和交付产品质量,深入履约和后续服务,这一策略使企业在不利条件下加深巩固了品牌和形象;同时,公司在项目前期的介入、调研、分析以及商务报价制定方面更为细致,竞标策略依据项目背景灵活调整,取得一定成效。多种方针交互,公司在2018年度行业总体规模缩减的大环境中,提升了自身的份额和占比,使企业订单规模始终维持在一个相对合理的水平。报告期末,主要用户市场好转,公司在“青海-河南”、“陕北-武汉”以及“驻马店-南阳”工程竞标中斩获订单3.75亿元,市场地位稳中有升。

(2)研发创新,力促长远发展:针对当前市场竞争形势,公司紧扣“科学增效”策略,以成本控制为目标,从科学配方、工艺改进等方面着手,在保质量下降成本,从高效率中求效益。目前,受大环境影响,公司所需主材矿物原料的制备条件发生变化,为规避潜在的原料波动风险,公司进行大量的数据收集、产品测试与综合分析,并对原材料的入厂检测和投入使用均采取更为科学,有针对性的控制,以规避风险。现阶段,用户对产品效率、结构、性能提升的诉求越来越高,也要求配套厂家必须与时俱进。报告期内,公司进行了大量的新产品研发及量产实验,以备后续工作中占得先机。

(3)强化主业,提升竞争能力:现公司正打造“集团管控,主业并行”的经营架构。公司紧紧抓住绝缘子生产这一主业,着力提升精益管理成果,努力在“创新、提质、增效”上挖掘潜力,持续提升企业精益管理水平,在确保主业稳定的前提下进行业务优化。报告期,公司注销了一直未营业的上海瓷涛贸易有限公司、上海瓷惇贸易有限公司,并将亏损子公司大连盛宝铸造予以停产,相关人员分流安置,以避免出现持续大额亏损,连累整体业绩的局面。

问题四:报告期末,你公司应收账款账面余额为4.51亿元,计提坏账准备8,695.08万元,账面价值为3.64亿元,较期初下降35.18%。其中,按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款期末账面余额为4.36亿元,计提坏账准备比例为16.44%,计提比例较期初上升3.94个百分点;单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款为1,533.41万元,计提坏账准备比例为100%。

(1)请补充披露按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款具体情况,包括但不限于客户名称、关联关系、交易背景、合同主要内容、对应的营业收入及其占比、款项账龄,并分析说明前五名客户变化情况及合理性。

回复:

截至2018年12月31日止,公司按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款具体情况列示如下:

单位名称	年末余额	占年末应收账款比例(%)	已计提坏账准备	应收账款账龄				
				1年以内	1-2年	2-3年	3-4年	4-5年
国网安徽省电力有限公司物资分公司	57,353,234.04	12.72	3,360,955.41	48,731,966.24	7,998,979.59	622,298.21		
国网山东省电力公司物资公司	55,373,957.79	12.28	5,744,110.08	10,896,920.77	37,889,484.87	5,954,312.51	485,833.84	147,405.80
NATIONAL GRID CORPORATION OF THE PHILIPPINES	31,739,682.16	7.04	2,072,884.56	23,377,219.50	7,908,921.41	371,583.74	10,820.31	71,137.20
国网江苏省电力有限公司	26,447,093.27	5.87	3,091,585.17	8,758,926.81	9,389,655.64	8,115,273.83		183,236.99
北京电力设备总厂有限公司	11,554,230.36	2.56	908,744.82	4,933,564.26	6,620,666.10			
合计	182,468,197.62	40.47	15,178,280.04	96,698,587.58	69,807,707.61	15,063,468.29	496,654.15	401,779.99

续:

单位名称	是否存在关联关系	主要交易内容	报告期内该客户实现营业收入	占报告期营业收入比(%))
国网安徽省电力有限公司物资分公司	否	国网线路绝缘子销售	164,430,931.84	27.23%
国网山东省电力公司物资公司	否	国网线路绝缘子销售	28,826,787.00	4.77%
NATIONAL GRID CORPORATION OF THE PHILIPPINES	否	菲律宾国家电网公司绝缘子销售	26,219,269.29	4.34%
国网江苏省电力有限公司	否	国网线路绝缘子销售	18,994,859.95	3.15%
北京电力设备总厂有限公司	否	绝缘子销售	9,932,594.60	1.64%
合计			248,404,442.68	41.13%

报告期内营业收入前五名销售情况列示如下:

单位名称	报告期内该客户实现销售收入	占报告期内销售收入比(%)	主要交易内容
国网安徽省电力有限公司物资分公司	164,430,931.84	27.23	国网线路绝缘子销售
国网山东省电力公司物资公司	28,826,787.00	4.77	国网线路绝缘子销售
NATIONAL GRID CORPORATION OF THE PHILIPPINES	26,219,269.29	4.34	菲律宾国家电网公司绝缘子销售
国网新疆电力有限公司物资公司	22,412,491.96	3.71	国网线路绝缘子销售
国网江苏省电力有限公司	18,994,859.95	3.15	国网线路绝缘子销售
合计	260,884,340.04	43.20	

应收账款余额前五名中除北京电力设备总厂有限公司外,均为报告期内实现营业收入前五名客户。

营业收入前五名中国网新疆电力有限公司物资公司截至2018年12月31日应收账款余额为5,820,698.06元,账龄均为1年以内,占应收账款余额的1.29%。

截至2018年12月31日止,应收账款前五名情况如下:

单位名称	2018年12月31日应收账款余额	占2018年12月31日应收账款比例(%)
国网安徽省电力有限公司物资分公司	57,353,234.04	12.72
国网山东省电力公司物资公司	55,373,957.79	12.28
NATIONAL GRID CORPORATION OF THE PHILIPPINES	31,739,682.16	7.04
国网江苏省电力有限公司	26,447,093.27	5.87
北京电力设备总厂有限公司	11,554,230.36	2.56
合计	182,468,197.62	40.47

截至2017年12月31日止,应收账款前五名情况如下:

单位名称	2017年12月31日应收账款余额	占2017年12月31日应收账款比例(%)
国网山东省电力公司物资公司	86,079,835.59	15.09
国网安徽省电力有限公司物资分公司	41,518,759.36	7.28
国网江苏省电力有限公司	32,930,976.71	5.77
NATIONAL GRID CORPORATION OF THE PHILIPPINES	32,783,326.99	5.75
国网西藏电力有限公司	23,331