(上接C13版)

单位:万元

单位名称	2017 年末余额	应收余额占比	截止 2022-6-23 余额	款项性质	是否为关联方
Baker Hughes EHO Ltd	124.88	30.98%	0.00	货款	否
Innovative Production Inc	106.85	26.51%	0.00	货款	否
ALKHORAYEF PETROLEUM COMPANY	86.86	21.00%	0.00	货款	否
Red Sea Oil Services	84.54	20.97%	0.00	货款	否
合计	403.13	100.00%	0.00	-	-

(续)

单位名称	2018 年末余额	应收余额占比	截止 2022-6-23 余额	款项性质	是否为关联方
ALKHORAYEF PETROLEUM COMPANY	754.44	35.99%	0.00	货款	否
Red Sea Oil Services	414.89	19.79%	0.00	货款	否
Baker Hughes EHO Ltd	279.32	13.32%	0.00	货款	否
Independent Technical Services	181.98	8.68%	0.00	货款	否
Makaman Petroleum	165.89	7.91%	0.00	货款	否
合计	1,796.52	85.69%	0.00	-	-

(续)

单位名称	2019 年末余额	应收余额占比	截止 2022-6-23 余额	款项性质	是否为关联方
NOVOMET FZE	789.39	43.06%	241.96	货款	否
ALKHORAYEF PETROLEUM COMPANY	247.43	13.50%	0.00	货款	否
Red Sea Oil Services	228.15	12.44%	0.00	货款	否
MAKAMAN PETROLEUM	174.80	9.53%	0.00	货款	否
Independent Technical Services	157.12	8.57%	0.00	货款	否
合计	1,596.89	87.10%	241.96	-	-

(续)

单位名称	2020 年末余额	应收余额占比	截止 2022-6-23 余额	款项性质	是否为关联方
NOVOMET FZE	528.33	35.99%	241.96	货款	否
Earth Reservior For Oil And Gas Ltd.	313.79	21.37%	324.81	货款	否
ALKHORAYEF PETROLEUM COMPANY	229.92	15.66%	0.00	货款	否
Red Sea Oil Services	175.88	11.98%	0.00	货款	否
Independent Technical Services	131.74	8.97%	0.00	货款	否
合计	1,379.66	93.97%	566.77	-	-

(续)

单位名称	2021 末余额	应收余额占比	截止 2022-6-23 余额	款项性质	是否为关联方
NOVOMET FZE	229.85	40.13%	241.96	货款	否
Earth Reservior For Oil And Gas Ltd.	308.55	53.87%	324.81	货款	否
PROTURVAC,SA DE CV	20.51	3.58%	21.59	货款	否
Kadana International FZE	13.87	2.42%	14.60	货款	否
合计	572.78	100.00%	602.96	-	-

注:2021 年末与 2022 年 6 月末应收账款余额存在差异,系巴林第纳尔兑人民币汇率折算所致。

截止 2022 年 6 月末,公司对 NOVOMET FZE、Earth Reservior For Oil And Gas Ltd.两家客户销售形成应收账款未收回,主要系受新冠疫情影响,客户的工程项目受阻,资金承压导致货款的支付延缓。根据公司 2021 年的年度审计,公司及其会计师向上述两家客户的应收账款进行函证,回函均相符。

4、近五年前五大预付款对象情况、应付账款情况

2017-2021 年,巴林公司的预付账款期末余额均为 0;同时,应付账款前五大的情况如下:

单位:万元

单位名称	2017 末余额	款项性质	是否为关联方
河北华通线缆集团股份有限公司	192.77	货款	是
信达科创(唐山)石油设备有限公司	125.11	货款	是
合计	317.88		

(续)

单位名称	2018 末余额	款项性质	是否为关联方
河北华通线缆集团股份有限公司	2,199.25	货款	是
信达科创(唐山)石油设备有限公司	486.67	货款	是
合计	2,685.92		

(续)

单位名称	2019 年末余额	款项性质	是否为关联方
河北华通线缆集团股份有限公司	3,021.12	货款	是
信达科创(唐山)石油设备有限公司	303.90	货款	是
Innovative Production,Inc	148.81	货款	否
合计	3,473.83		

(续)

单位名称	2020 年末余额	款项性质	是否为关联方
河北华通线缆集团股份有限公司	2,766.20	货款	是
信达科创(唐山)石油设备有限公司	188.84	货款	是
Innovative Production,Inc	138.28	货款	否
合计	3,093.32		

(续)

单位名称	2021 末余额	款项性质	是否为关联方
河北华通线缆集团股份有限公司	2,329.79	货款	是
信达科创(唐山)石油设备有限公司	185.69	货款	是
合计	2,515.48		

5、巴林公司财务数据的简要说明

巴林公司主要致力于中东地区潜油泵电缆、连续油管等油服产品的市场推广与本地化服务,主要是向公司合并范围内主体采购产品并销售给中东客户,因此,巴林公司主要供应商及应付账款单位为公司及其子公司信达科创,主要客户及应收账款单位主要为中东地区客户,与巴林公司的业务定位和经营情况相符。

此外,公司向子公司巴林公司销售形成的应收账款,符合公司对内部往来单位、外部单位的应收账款管理规定,即母子公司之间、子外公司之间内部交易往来款具有相对于外部单位更长的信用账期,且母子公司之间基于集团化管理的需要亦会相应进行统一的资金调配和使用。因此,巴林公司因沙特基地投资事项而持有货币资金,符合公司内部管理规定,亦是公司战略布局的需要。

四、公司与巴林公司的业务、资金往来及担保情况,并就其失控可能对公司产生的影响充分提示风险。

2019-2022 年,公司与巴林公司的资金、担保及业务往来情况如下:

单位:万元

单位名称	2020 年		2019 年		款项性质
	当期发生额	期末余额	当期发生额	期末余额	
河北华通线缆集团股份有限公司	36.85	3,007.74	2,462.56	3,281.05	货款
信达科创(唐山)石油设备有限公司	2.41	188.84	274.90	303.90	货款
华通国际(亚太)有限公司	224.79	778.57	95.20	604.81	垫付款

(续)

单位名称	2022 年 1-6 月		2021 年		款项性质
	当期发生额	期末余额	当期发生额	期末余额	
河北华通线缆集团股份有限公司	6.45	2,707.63	24.33	2,567.29	货款
信达科创(唐山)石油设备有限公司	0.47	195.84	1.53	185.69	货款
华通国际(亚太)有限公司	73.03	1075.42	193.90	952.70	垫付款

注:河北华通线缆集团股份有限公司包括应付账款、其他应付款押金性质的货款;华通国际(亚太)有限公司其他应付款包括借款及代付的垫付款;当期发生额、期末余额含折算汇率影响。由于各公司记账本位币、结算货币不同,各币种间的折算汇率有差异,故以人民币表示的巴林公司期末的应付余额与集团内公司对其的应收余额存在较小的差异。

自巴林公司成立以来,公司及子公司未对巴林公司提供担保的情形。

巴林公司失控被动注销,一方面,对公司当期的经营业绩造成损失,巴林公司不再纳入合并报表核算体系,公司对巴林子公司的确认投资损失及计提各类减值准备,其减值损失合计 2,248.91 万元,减少 2022 年半年度及 2022 年全年的合并报表利润总额 2,164.70 万元,汇率变动影响金额-84.21 万元;另一方面,基于疫情影响和合作方式调整,中东地区的主要客户陆续采取国内直接供货的方式,与主要客户的合作由公司集团国内主体负责,巴林公司的注销未对当地的经营业务造成损失以及主要客户均未流失,公司对中东地区的经营战略未受到影响。同时,对公司执行跨国化经营战略的管理提出新的挑战,需要公司重新高度审视跨国经营的内部控制建设;因此,公司完善并加强了对境外主体的内部控制管理,特别是对境外子公司管理层的垂直管理。

二、关于公司业务及财务事项

问题 3、半年报显示,公司主营电线电缆与油田服务,2022 年上半年实现主营业务收入 22.6 亿元,同比增长 20.3%,实现归母净利润 7000.5 万元,同比增长 60.5%,主要系报告期毛利率较去年同期增长 2.4 个百分点,财务费用同比下降 60.3%等。公司外销收入占比较高,并在境外投资设有多家贸易公司和生产基地,境外资产规模占比为 23.4%。

请公司补充披露:(1)按国家(地区)列示报告期内营业收入的构成情况;(2)结合产品市场地位、竞争优劣势、主要的业绩驱动因素等说明报告期内毛利率显著改善且财务费用大幅下降的具体原因,是否符合行业发展状况,相关影响因素是否可持续;(3)列示境外固定资产的分布区域、具体构成、目前使用状态及产生的收益情况,结合公司战略规划及经营特点,说明境外资产规模较大的原因及合理性。

公司回复:

一、按国家(地区)列示报告期内营业收入的构成情况;

2022 年 1-6 月,公司营业收入按国家/地区列示的主要地区构成情况如下:

单位:万元

项目	2022 年 1-6 月	
	金额	占比
中国地区	92,584.21	40.94%
中国境内	91,692.76	40.54%
中国港澳台	891.45	0.39%
境外国家/地区	133,569.70	59.06%
北美地区	54,032.39	23.89%
中东地区	33,746.72	14.92%
非洲地区	15,121.73	6.69%
澳洲地区	13,302.07	5.88%
欧洲地区	6,738.12	2.98%
南美洲地区	6,338.93	2.80%
东南亚地区	4,289.74	1.90%
合计	226,153.91	100.00%

受益于立足发展海外市场,公司的境外销售收入保持较高比例,其中以北美地区、中东地区和非洲地区为主。

二、结合产品市场地位、竞争优劣势、主要的业绩驱动因素等说明报告期内毛利率显著改善且财务费用大幅下降的具体原因,是否符合行业发展状况,相关影响因素是否可持续;

(一)报告期综合毛利率提高的原因分析

1、行业整体竞争状态

截至 2021 年底,我国线缆制造企业总数上万家,规模以上(年主营收入 2,000 万元以上)企业 4,417 家(国家统计局),整个电缆行业表现为企业数量多、行业集中度不高的特点。

根据细分市场定位的不同,利润水平和毛利率存在较大差异。在低端领域,企业数量较多,产品附加值低,价格竞争激烈,除非具备高效的成本管控和品牌效应,否则难以获得较高的利润水平。而在高端产品领域(如潜油泵电缆),或质量标准较高、认证体系完善的发达国家出口领域(如欧美市场),技术水平和进入门槛较高,品牌效应明显,一般具备较高的利润水平。

2、市场地位及差异化竞争策略

公司采取了差异化的竞争策略,在初始创立阶段,公司产品以民用电线、中低压电缆为主;随着经验与技术的积累,且民用市场竞争激烈,公司研发了技术含量更高的矿用电缆、橡套电缆等电气装备用电缆,成为华北地区具有一定规模优势的电缆企业;后公司制定并稳步推进"产品专业化"与"销售国际化",不断增大细分领域产品研发与认证,并依托产品优势及认证优势扩大销售收入。

在产品专业化方面,公司不断增大细分领域高附加值产品研发及区域市场认证投入,实现进户线、URD 电缆、潜油泵电缆、船用电缆、方电缆等拳头产品的量产,并依托潜油泵电缆进入油服领域进行连续管产品研发及销售。

在销售国际化方面,依托产品优势及认证优势,公司陆续进入北美、澳洲、非洲、欧洲等市场,基于区域市场分销体系成熟度差异,公司于欧美经济发达地区定位于为当地电缆品牌运营商提供 ODM 定制化产品,于其他欠发达地区定位于自有品牌推广,并陆续开设销售公司以进行本地化服务。

3、铜价价格

电线电缆产品具有"料重工轻"的特点,材料成本,尤其是铜材成本占产品成本的比例较高,铜材价格的波动将直接影响公司的产品成本。公司产品销售价格主要采取与大部分同行业上市公司类似的"成本+目标毛利"定价模式,目标毛利相对固定,故产品毛利率受铜材价格影响较大,呈反向变动关系。报告期内,公司采购铜价基本处于高位,但自 2022 年 6 月以来呈持续下降趋势,对公司综合毛利率起反向作用,从而拉高产品的毛利空间。

4、全球能源价格上涨,带动连续油管业务大幅增长

潜油泵电缆、连续管为公司两项拳头产品,主要应用于油气钻采领域,产品大量销往哈里伯顿、Apergy、Valiant、中海油等国内外知名油服企业。受俄乌冲突的爆发,全球能源价格上涨以及原材料价格上涨,报告期内,公司连续油管的市场订单和售价持续增加、油服业务的收入增长明显,销售毛利率明显高于其他电缆产品,从而带动公司的综合毛利率显著提高。

5、海运费下跌刺激盈利空间增加

受到国外货运需求走低、市场运力逐步恢复、欧美国家通胀率高企等多方面的影响,海运费经历 2021 年的暴涨后,2022 年开始持续性下滑。得益于运费的降低,公司的盈利空间进一步扩大,综合毛利率得到大幅提升。

随着全球能源价格回调,油服行业的开采规模及需求下降,公司油服产品的产品价格及毛利率将有所降低;另一方面,铜、铝等有色金属原材料的价格及其海运费的波动,都会对公司的经营业绩形成影响;若铜铝价格再次上涨、海运费回升,公司将面临经营业绩降低的风险,因此,公司的经营业绩增长不具有可持续性。公司的电缆产品销售规模、毛利率及经营业绩的变动,受原材料价格、全球能源价格及运费等波动的影响,符合行业的发展现状。

(二)财务费用大幅下降的原因分析

报告期内,公司财务费用大幅下降,主要受美元大幅升值所致。公司外销主要以美元计价、结算,受美元兑人民币汇率波动影响,财务费用中汇兑损益波动较大,公司本期与上期的汇兑损益分别为 1,124.88 万元、-2,191.05 万元。

2020 年-2022 年 6 月期间,美元兑人民币汇率波动较大,2020 年先上升后持续下降,2021 年同样呈现先升后跌的趋势;受全球经济波动,2022 年开始美元持续升值,汇率持续上升;公司各期汇兑损益随之波动。美元兑人民币汇率走势如下:

数据来源:Wind

未来,随着美元兑人民币出现下行贬值,可能导致公司的营业收入、毛利率或汇兑损益波动,并对公司的经营业绩造成一定影响。

三、列示境外固定资产的分布区域、具体构成、目前使用状态及产生的收益情况,结合公司战略规划及经营特点,说明境外资产规模较大的原因及合理性。

2022 年 1-6 月,公司固定资产分布在境外的主要国家/地区及使用情况如下:

单位:万元

主要国家	项目	账面原值	净值	产能利用率	资产周转率	本期实现收入	使用状态
韩国	房屋及建筑物	4,546.48	4,272.37	65.46%	2.53	23,661.00	正常使用
	机器设备	3,435.43	2,902.56				
	运输设备	11.42	5.30				
	办公设备及其他	391.34	317.47				
	合计	8,384.67	7,497.69				
哈萨克斯坦	房屋及建筑物	5,227.78	4,835.56	-	-	1,138.93	正常使用
	机器设备	562.51	343.03				
	电子设备	5.53	1.76				
	运输设备	179.41	94.43				
	办公设备及其他	0.07	0.04				
	合计	5,975.30	5,274.81				
新加坡	机器设备	20.06	7.06	100.00%	21.72	297.55	正常使用
	电子设备	8.03	0.66				
	运输设备	34.59	4.72				
	办公设备及其他	0.20	0.01				
	合计	62.88	12.46				
坦桑尼亚	房屋及建筑物	296.31	221.96	坦桑永兴 63% 坦桑永明 42%	坦桑永兴 4.05 坦桑永明 1.28	15,711.00	正常使用
	机器设备	4,371.01	2,951.20				
	运输设备	279.27	176.58				
	办公设备及其他	410.36	361.60				
	合计	5,356.95	3,711.33				
喀麦隆	房屋及建筑物	1,563.81	1,372.86	52.08%	0.17	987.00	正常使用
	机器设备	2,577.84	1,850.99				
	电子设备	8.04	4.27				
	运输设备	170.96	82.44				
	办公设备及其他	38.82	8.46				
	合计	4,359.47	3,319.02				

注:表中列示为境外具有生产线的固定资产主体;贸易型的主体固定资产金额占比极小,不作列示。

上表所述,公司境外公司的产能利用率和固定资产周转率较低,主要原因如下:①华通哈萨克的固定资产周转率及其产能为零,系华通哈萨克公司将其名下厂房土地出租给无关联第三方,并将该厂房土地计入投资性房地产。在会计核算上,公司投资性房地产采用成本法计量,房产现状良好,不存在减值迹象。②非洲地区受当地持续性的爆发疫情,坦桑尼亚、喀麦隆两地的生产、销售受到一定经营限制,导致当期产能利用率相对较低。③为应对中美贸易摩擦的长远规划,韩国公司正陆续将国内前端工序生产线搬迁至韩国当地,相对拉低了韩国公司的产能利用率;韩国公司的电缆产品生产线的产能利用率基本维持在 78.6%- 92.6%。

为践行全球化布局战略,公司深耕海外市场,加强与海外客户沟通协调和快速反应能力,并积极布局海外生产和销售服务子公司。公司在坦桑尼亚、喀麦隆、韩国等地分布建立了生产基地,在美国、香港、新加坡、俄罗斯等地设立了销售或服务公司,服务于海外终端客户。截至 2020 年上半年,公司境外出口业务占总收入规模为 59.06%,对外贸易业务占据相当重要地位。随着公司在海外的生产基地陆续建设投产,投资规模逐步增大,境外固定资产投资账面额达到 24,159.73 万元;因此,公司的海外资产规模相对较大。

问题 4、半年报显示,报告期末公司预付账款账面价值为 0.95 亿元,较期初增长 108.6%。

请公司补充披露:(1)报告期内新增预付款项的对象、金额和具体用途,说明预付对象与公司是否存在关联关系;(2)结合经营情况,分析说明预付账款大幅增加的原因及合理性。

公司回复:

一、报告期内新增预付款项的对象、金额和具体用途,说明预付对象与公司是否存在关联关系;

2022 年 1-6 月,公司本年度新增或变动较大预付款项的前十大主要对象、金额和具体用途明细如下:

单位:万元

序号	新增预付款对象	金额	采购内容	用途	是否关联关系
1	江铜华北(天津)铜业有限公司	1,045.56	铜杆	原材料	否
2	江苏力超新材料科技有限公司	514.98	钢带	原材料	否
3	国网冀北电力有限公司唐山市丰南区供电分公司	456.34	电费	生产使用	否
4	ALUCAM (Edea Landlord)	428.24	铝水	原材料	否
5	上海逸钢供应链有限公司	371.47	钢带	原材料	否
6	天津市鑫龙铝业有限公司	264.33	铝杆	原材料	否
7	丰南区供电公司(北厂)	260.24	电费	生产使用	否
8	TANGSHAN YINGDONG INTERNATIONAL TRADING CO.,LTD	237.52	机器和配件	生产使用	否
9	OMAN ALUMINIUM PROCESSING INDUSTRIES LLC	228.89	铝丝	原材料	否
10	中国出口信用保险公司河北分公司	222.08	保险	出口销售	否
	合计	4,029.65			

根据表中内容,公司预付账款主要内容为采购原材料(铜杆、铝杆、钢带)、电费及出口保险的预付款。

二、结合经营情况,分析说明预付账款大幅增加的原因及合理性。

在构建国内、国际双循环相互促进的新发展格局下,公司在 2022 年上半年持续发力国内市场业务;在巩固现有潜油泵电缆、矿用电缆等优势产品的基础上,并适度扩大以国家电网、南方电网等为代表的电力系统的供货规模,电力电缆产品的销售订单同比大幅增长。随着非洲国家电力基建稳步发展,美国基建投资持续增长,国际市场销售规模较去年同期均有较大增长;得益于此,公司原材料采购同步大幅增加,鉴于铜杆、铝杆采取锁价方式,预付采购款相应增加。

在油服领域,受俄乌冲突爆发,全球天然气、石油等能源价格持续上涨的影响,世界三大油服公司扩大石油开采规模,以致公司连续油管、智能管缆等产品的销售订单持续增加。因此,为了满足下游油服需求,公司对原材料钢带的采购大幅提升,预定钢带的货款随之增加。

问题 5、半年报显示,报告期末公司其他应收款账面价值为 0.5 亿元,主要为往来款及其他。其中,对巴林公司总经理 John Wanba 新增往来款 1828.9 万元,并计提 1646 万元坏账准备。此外,报告期内公司计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费为 39.3 万元。

请公司补充披露:(1)其他应收款的形成原因及主要欠款方,并说明相关方与公司是否存在关联关系;(2)报告期新增对 John Wanba 往来款并计提大额坏账准备的原因;(3)说明上述资金占用费所涉具体事项,相关资金占用方是否与公司存在关联关系,是否构成非经营性资金占用。

公司回复:

一、报告期末其他应收款的形成原因及主要欠款方,并说明相关方与公司是否存在关联关系;

截止 2022 年 6 月末,公司其他应收款的主要构成情况如下:

单位:万元

序号	单位名称	账面余额	坏账准备	款项性质	是否关联关系
1	John Wahba	1,828.92	1,646.03	往来款	否
2	理研华通(唐山)线缆有限公司	1,677.96	50.34	往来款	是
3	唐山森磊商贸有限公司	446.59	44.66	保证金	否
4	中信期货有限公司	253.40	7.60	保证金	否
5	RED SEA OIL SERVICES FREE ZONE	221.55	22.16	保证金	否
	合计	4,428.42	1,770.78		

由上表可知,公司其他应收款期末前五大对象主要为 John Touyas Wahba、理研华通(唐山)线缆有限公司、唐山森磊商贸有限公司、中信期货有限公司、RED SEA OIL SERVICES FREE ZONE,双方形成往来款的具体原因如下:

(1)公司与 John Touyas Wahba 的往来款

巴林公司的货币资金账面余额 1,828.92 万元,因巴林公司被 John Touyas Wahba 非法申请破产清算,相关的资金或资产无法得到控制;公司已委托巴林当地律师事务所-哈桑拉迪事务所(Hassan Radhi &Associates)对巴林公司、John Touyas Wahba 及其妻子 Lisa Marie Wahba 的银行账户进行冻结并提起诉讼。

截至目前,巴林法院已经批准了对巴林公司账户冻结申请,且公司获批聘请财务专家对巴林公司资产情况进行调查;公司对 John Touyas Wahba 及其妻子 Lisa Marie Wahba 的诉讼申请已提交至巴林法院,该案目前由案件管理办公室管理,以便各方在法院规定的期限内提交备忘录和请求,如被申请人没有作出回应,第一次聆讯的日期则为 2022 年 11 月 21 日;如被申请人已作出回复,则为 2022 年 12 月 21 日。聆讯内容主要为:确认香港公司对巴林公司的合法股东权益,确认被申请人对巴林公司非法申请破产给公司造成的损失金额,以及要求被申请人对上述损失进行赔偿。

鉴于通过诉讼取回巴林公司财产面临较大的不确定性,故巴林公司将账面的货币资金转入其他应收款-John Touyas Wahba,由于巴林公司的资不抵债,全部负债为对华通线缆合并范围内公司的负债,故巴林公司注销不纳入合并报表后,合并报表中将母公司单体对巴林公司的应收款项中对应巴林公司原货币资金的金额亦体现为其他应收款-John Touyas Wahba,并按照预计损失确认资产减值损失。根据上市公司关联方认定规则,John Touyas Wahba 为公司聘请的巴林子公司总经理,不属于公司的关联方。

(2)公司与理研华通(唐山)线缆有限公司的往来款

理研华通(唐山)线缆有限公司(以下简称"理研华通")是公司与理研电线株式会社共同投资设立的中外合资公司,其中公司持股 49%,理研电线株式会社持股 51%。根据 2011 年 7 月公司与理研电线株式会社签署的《合资合同书》,在理研华通流动资金不足时,合资双方按照持股比例向理研华通提供同比例资金或融资支持。公司董事张文勇先生担任理研华通的董事长。理研华通为公司董事担任董事、高管的公司,为公司的关联方。

经公司 2022 年第一次临时股东大会审议通过,同意在满足公司正常生产经营资金需求的情况下,为降低理研华通融资成本,根据理研华通的资金需求,理研电线株式会社和公司将根据各自持股比例为理研华通提供同比例股东借款。公司拟按持股比例为理研华通提供借款金额不超过人民币 2,500 万元,按不低于同类业务同期银行贷款基准利率与理研华通结算资金占用费。借款期限自股东大会审议通过之日起一年内有效,在额度内可循环使用,同时拟授权公司管理层在借款的额度与期限内签署相关借款协议。

(3)公司与唐山森磊商贸有限公司的往来款

自 2017 年开始,为了避免采购进口设备和向国外子公司出口设备的贸易风险,公司由唐山森磊商贸有限公司开展代理业务,通过其代理采购进口设备或向海外子公司出口设备;因此,公司与其持续业务合作形成履约保证金的应收款。

(4)公司与中信期货有限公司的往来款

为了调节铜、铝价格的波动风险,公司利用期货市场进行套期保值交易;2021 年,公司通过中信期货有限公司开立期货交易账户;日常的交易中,需要向中信期货有限公司缴纳保证金;因此,公司形成该笔其他应收账款期末余额。

(5)公司与 RED SEA OIL SERVICES FREE ZONE 的往来款

2019 年 8 月,公司与 RED SEA OIL SERVICES FREE ZONE(以下简称:红海油服)合作参与埃及地区 Belayim Petroleum Company 的石油服务项目;作为投标人,应由红海油服应向 Belayim Petroleum Company 开投标保函;基于双方合作信任,公司向红海油服提供开标保函资金,并向 Belayim Petroleum Company 开投标保函。2020 年项目中标,按照协议约定,公司的投标保函资金部分转为履约保函金,差额部分已退还公司。

截止 2022 年 6 月末,公司与红海油服向 Belayim Petroleum Company 项目提供的产品供货已临近完成;经协商,双方继续向 Belayim Petroleum Company 新项目提供产品服务;因此,公司形成该笔履约保证金的期末余额较大。

二、报告期新增对 John Wanba 往来款并计提大额坏账准备的原因;

鉴于通过诉讼取回巴林公司财产面临较大的不确定性,为了更加客观、公允地反映公司 2022 年半年度的财务状况和经营成果,根据《企业会计准则》相关规定和公司会计政策,基于谨慎性原则,公司对转入其他应收款-John Touyas Wahba 计提坏账准备 1,646.03 万元。

三、说明上述资金占用费所涉具体事项,相关资金占用方是否与公司存在关联关系,是否构成非经营性资金占用。

2022 年 1-6 月,公司计入当期损益中对非金融企业收取的资金占用费为 39.33 万元,主要内容为公司提供给参股公司理研华通经营使用的借款利息,公司持有理研华通 49%股份,且公司董事张文勇先生担任理研华通的董事长,为公司的关联方。

借款性质是为参股公司支付等比例投资款,资金占用是指控股股东、实际控制人及其他关联方直接或者间接地使用上市公司资金。根据《上市公司监管指引第 8 号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》第五条规定,上市公司不得以下列方式将资金直接或者间接地提供给控股股东、实际控制人及其他关联方使用:有偿或者无偿地拆借公司的资金(含委托贷款)给控股股东、实际控制人及其他关联方使用,但上市公司参股公司的其他股东同比例提供资金的除外。因此,公司上述资金不构成非经营性资金占用。

问题 6、相关定期报告显示,公司其他非流动资产近年增长较快。2020 年、2021 年和 2022 年上半年末,公司其他非流动资产分别为 899.1 万元、8531.3 万元和 9161.02 万元,主要系预付长期资产款和合同资产。2022 年半年度末,公司对合同资产累计计提减值准备 654.3 万元,但未对预付长期资产款计提减值准备。

请公司补充披露:(1)预付长期资产款和合同资产所涉的具体事项、交易对方及其所涉关联关系以及资产交付或款项回收安排,说明相关项目大幅增长的原因及合理性;(2)结合业务开展及资产投建情况,说明其他非流动资产是否存在减值迹象,是否存在应计提减值而未充分计提的情形。

公司回复:

一、预付长期资产款和合同资产所涉的具体事项、交易对方及其所涉关联关系以及资产交付或款项回收安排,说明相关项目大幅增长的原因及合理性;

截至 2022 年 6 月末,公司其他非流动资产系预付长期资产款和合同资产构成,其中:预付长期资产款主要为采购设备的预付款,合同资产主要为产品销售质保金,且按照合同规定在 1 年以上的部分。按设备预付资产款和产品销售合同资产分类,公司其他非流动资产的主要对象交易情况如下:

单位:万元

项目	单位名称	账面余额	账款账龄	占同类比例	交易内容	是否关联关系	资产交付或款项回收安排
预付长期资产款	无锡阜瑞昊机电有限公司	2,028.34	1年以内	34.86%	高速冷轧管机设备款	否	以商务合同为准
	TANGSHAN TONGYANG SUPPLY CHAIN CO.,LTD	905.25	1年以内	15.56%	韩国生产线设备款	否	以商务合同为准
	河北勝铭国际物流有限公司	427.98	1年以内	7.36%	韩国产线进口设备款	否	以商务合同为准
	合肥神马科技集团有限公司	421.10	1-2年	7.24%	绕包机、成缆机等设备	否	以商务合同为准
	佛山市广意永雄机械有限公司	370.69	1年以内	6.37%	中拉机设备	否	以商务合同为准
	合计	4,153.36		71.39%			
合同资产	赤峰中唐特钢有限公司	498.70	1-2年	14.92%	电力电缆	否	以商务合同为准
	黑龙江祥鹤新能源有限公司	330.28	1-2年	9.88%	电力电缆	否	以商务合同为准
	三利石油科技(天津)有限责任公司	282.10	1-3年	8.44%	连续油管作业设备	是	以商务合同为准
	吉林鑫达钢铁有限公司	161.11	2-3年	4.82%	电力电缆	否	以商务合同为准
	中车株洲电力机车研究所有限公司风电事业部	134.09	1-2年	4.01%	电力电缆及配件	否	以商务合同为准
	合计	1,406.28		42.07%			

注:表中均为独立主体单体列示,未考虑对手方同一集团合并;黑龙江祥鹤新能源有限公司为中广核集团旗下主体单位。

公司的预付长期资产款增长较大,主要系公司设备采购以定购方式进行,需提前支付预付款,供方根据公司的定购要求执行生产,生产完成且设备验收成功后开具发票,计入固定资产。主要表现内容如下:①公司预付长期资产中以向无锡阜瑞昊机电有限公司定制生产设备的款项最大,主要系公司建设大口径长距离的新型无缝管生产线以实现国产替代,该生产线对设备要求较高,厂区场地规划建设已历时半年,设备预计在半年内完成交付;②公司预付合肥神马科技集团有限公司的设备款周期相对较长,主要系双方于 2021 年 3 月签署合同约定 5 个月内交货,但受限于公司生产场地的建设规划与对方就原合同的设备参数进行整改调试造成供货期延长,于 2022 年 7 月份已完成部分设备的安装调试,截止 2022 年 8 月末该笔预付款余额为 60.70 万元。因此,公司采购设备预付账款具有一定的交付期限。

公司合同资产大幅增加,主要系电线电缆质保期较长,大多超过一年;随着业务量增加,超过一年未收回的质保金大幅增长,导致合同资产大幅增加。上述合同资产账龄相对较长的主要原因如下:①赤峰中唐特钢有限公司的质保期于 2022 年 6 月到期,公司正与对方沟通办理质保金支付事宜;②三利石油科技(天津)有限责任公司作石油开采服务,项目的质保期限经双方协商有所延长;③吉林鑫达钢铁有限公司受资金紧张影响未及时支付质保金,公司正积极协商质保金回款事宜;④公司与中车株洲电力机车研究所有限公司风电事业部质保期约定为风场验收通过后运行 60 个月,故质保金期限较长;⑤除上表中主要单位外,公司与中广核集团合作加深,向中广核集团单位销售规模逐步增长,包括黑龙江祥鹤新能源有限公司在内,公司对中广核集团的产品质保期一般为 2 年;截至 2022 年 6 月末,向中广核集团其他单位销售产生的合同资产合计达 788.98 万元,占合同资产比为 23.60%,以致合同资产的期末余额变动较大。

二、结合业务开展及资产投建情况,说明其他非流动资产是否存在减值迹象,是否存在应计提减值而未充分计提的情形。

公司其他非流动资产主要为预付设备购置款,商务合同内约定供应设备方应保证设备符合一定标准,供应商均有供货能力,设备的市价当期没有发生大幅下跌,所购设备为公司生产经营所需,相关的经济、技术或者法律等环境没有发生重大不利变化,该等长期资产不存在减值迹象,不存在应计提减值而未充分计提的情形。

特此公告。

河北华通线缆集团股份有限公司
董事会
2022 年 11 月 5 日

股票代码:601600 股票简称:中国铝业 公告编号:临 2022-059

中国铝业股份有限公司关于召开 2022 年第三季度业绩说明会的公告

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。

重要内容提示:

● 会议召开时间:2022 年 11 月 18 日(星期五)下午 15:00-16:00。

● 会议召开地点:上海证券交易所上证路演中心

(网址:http://roadshow.sseinfo.com/)。

● 会议召开方式:上证路演中心网络互动方式。

● 投资者可于 2022 年 11 月 11 日(星期五)至 11 月 17 日(星期四)16:00 前通过登录上证路演中心网站首页点击"提问预征集"栏目、发送邮件至公司邮箱(ir@chalco.com.cn)、传真至 010-82298158 等方式就所关注问题进行提问。公司将在说明会上对投资者普遍关注的问题进行回答。

一、说明会类型

中国铝业股份有限公司(以下简称