

证券代码：002135

证券简称：东南网架

公告编号：2017-016

浙江东南网架股份有限公司

关于对深圳证券交易所2016年年报问询函的回复公告

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。

浙江东南网架股份有限公司（以下简称“东南网架”或“公司”）于 2017 年 3 月 30 日收到深圳证券交易所中小板公司管理部《关于对浙江东南网架股份有限公司 2016 年年报的问询函》（中小板年报问询函【2017】第 29 号），公司对问询函中涉及的有关问题进行了认真研究和梳理，具体回复并公告如下：

1、报告期内，你公司华中地区和东北地区实现营业收入分别为 1.58 亿元和 5,150 万元，较上年同比下降 31%和 69%，毛利率分别为-42%和-22%，分别较上年同期下降 75 个、39 个百分点。请结合所在地区经营情况和各产品收入情况补充说明上述地区营业收入和毛利率下降的具体原因。

【回复】

因工作失误导致境内分地区数据统计时出现错误，现公司重新统计订正如下：

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 |
|-----|------------------|------------------|--------|---------------------|---------------------|------------------------|
| 分地区 | | | | | | |
| 华东 | 3,617,616,019.27 | 3,337,284,042.78 | 7.75% | 31.74% | 26.16% | 4.08% |
| 华南 | 379,441,968.21 | 315,958,139.70 | 16.73% | -17.47% | -18.93% | 1.49% |
| 华中 | 166,087,412.72 | 155,677,346.49 | 6.27% | -27.57% | 2.28% | -27.35% |
| 华北 | 566,346,003.47 | 463,715,546.30 | 18.12% | 35.94% | 35.27% | 0.41% |
| 西北 | 176,126,198.95 | 152,978,362.69 | 13.14% | -59.36% | -54.75% | -8.87% |

| | | | | | | |
|----|----------------|----------------|--------|---------|---------|---------|
| 西南 | 457,033,733.76 | 409,869,025.95 | 10.32% | -22.42% | -13.62% | -9.14% |
| 东北 | 55,807,662.06 | 60,760,905.28 | -8.88% | -66.26% | -56.04% | -25.31% |

报告期内，公司东北地区、华中地区毛利率较上年分别下降 27.35% 和 25.31%，主要系：1、东北地区主要工程决算时工程合同金额核减较多所致，工程合同金额核减主要系业主方、总承包方与公司结算时关于工程量、人工成本认定存在一定差异经双方协商后确定所致；2、华中地区主要工程 2016 年出现设计及施工方案调整、返修情形，导致成本支出较多所致。

2、报告期末，你公司预付款项金额为 1.71 亿元，较期初余额增加 160%，请详细说明预付账款增加的原因，以及相关款项的具体性质。

【回复】

报告期末预付款项增加较多主要系子公司东南新材料（杭州）有限公司（以下简称“东南新材料公司”）和杭州东南国际工程有限公司（以下简称“东南国际公司”）预付材料款增加较多所致。

东南新材料公司 2015 年收入 12.26 亿元，2016 年收入 22.49 亿元，本期因产能提高，收入大幅度上升，东南新材料公司预付款项期初数 3,180.47 万元，期末余额 1.01 亿元，因与供应商合同约定结算方式多采用预付账款形式，故本期预付款项期末余额较期初有明显增加；东南国际公司 2015 年收入为 0，2016 年收入 3,803.69 万元，预付款项期初数为 0，期末余额 3,537.56 万元，东南国际公司于 2016 年 2 月份正式承接业务而且与供应商结算方式也基本采用预付账款形式，故预付款项期末余额较期初数有明显增加。

预付款项期末余额前五明细如下：

| 序号 | 供应商名称 | 预付金额 | 款项性质 | 占预付款比例 |
|----|--------------|---------------|------|--------|
| 1 | 宁波恒逸贸易有限公司 | 55,375,401.43 | 货物采购 | 32.45% |
| 2 | 浙江前程石化股份有限公司 | 29,371,891.12 | 货物采购 | 17.21% |
| 3 | 宁波富德能源有限公司 | 15,223,364.04 | 货物采购 | 8.92% |
| 4 | 浙江普天集成房屋有限公司 | 14,431,920.00 | 货物采购 | 8.46% |
| 5 | 江阴兴澄特种有限公司 | 9,796,678.98 | 货物采购 | 5.74% |

| | | |
|----|----------------|--------|
| 合计 | 124,199,255.57 | 72.78% |
|----|----------------|--------|

其中前三均为东南新材料（杭州）有限公司的供应商，款项性质系原材料PTA和MEG的采购款，第四为杭州东南国际工程有限公司的供应商，款项性质为库存商品活动板房的采购款，第五系钢铁供应商，款项性质系钢材料的采购款。

3、报告期末，你公司存货余额为23.76亿元，占资产总额28%，报告期内共计提存货跌价准备162万元，同比下降89%，请详细说明报告期存货跌价准备计提的充分性，并请按项目列示存货中重大“建造合同形成的已完工未结算资产”的变动明细，包括但不限于对应合同情况、合同金额、确认收入和收款情况以及合同的结算情况是否和合同约定的结算模式一致，如有差异，请说明差异原因。

【回复】

（一）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

1、资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

2、合同预计损失的确定

根据《企业会计准则第15号——建造合同》规定，建造合同预计总成本超过合同总收入的，应当将预计损失确认为当期费用。

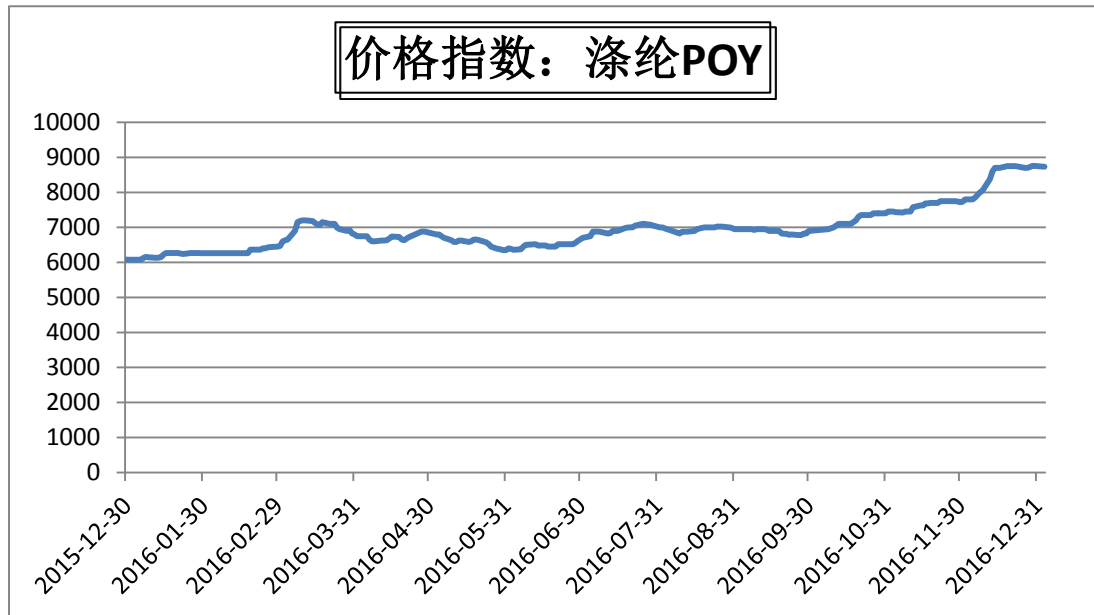
本期预计合同损失准备=（累计实际发生成本+预计剩余完工成本-合同总收入）×（1-完工百分比）-以前会计期间累计计提的项目合同损失准备。

（二）报告期内公司存货跌价准备计提的充分性和合规性

按照存货跌价准备的计提方法，公司对报告期末的各类存货的跌价准备以及合同预计损失情况进行了核查。

1、原材料、库存商品跌价准备核查情况

经核查，本期公司库存商品不存在跌价情况，上年库存商品存在跌价情况系子公司东南新材料（杭州）有限公司上年度未大量投产销售，原材料价格较高，使得产品 POY 成本较高，但 POY 市场价格较低，因而根据《企业会计准则——存货》，对库存商品提取跌价准备，对对应的原材料提取跌价准备，本期 POY 大量投产销售，市场价格回升，可变现净值大于成本，库存商品和原材料均无需计提跌价损失。2015 年 12 月 31 日至 2016 年 12 月 31 日 POY 价格波动情况如下：



2、自制半成品、工程施工及工程结算跌价准备核查情况

(1) 报告期内自制半成品、工程施工及工程结算余额构成及跌价准备计提情况如下：

| 项目 | 2016 年 | | | 2015 年 | | |
|--------------|------------------|--------------|------------------|------------------|--------------|------------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 自制半成品 | 446,915,239.97 | - | 446,915,239.97 | 516,659,387.89 | - | 516,659,387.89 |
| 建造合同形成的已完工未结 | 1,604,711,724.81 | 1,624,436.93 | 1,603,087,287.88 | 1,916,772,617.35 | 2,242,416.79 | 1,914,530,200.56 |

| | | | | | | |
|-----|------------------|--------------|------------------|------------------|--------------|------------------|
| 算资产 | | | | | | |
| 合 计 | 2,051,626,964.78 | 1,624,436.93 | 2,050,002,527.85 | 2,433,432,005.24 | 2,242,416.79 | 2,431,189,588.45 |

(2) 存在跌价准备的原因

公司自制半成品系核算已经制作但尚未进行安装的钢结构工程，建造合同形成的已完工未结算资产系核算公司已投入安装但尚未与业主进行工程量结算的未完工程。根据《企业会计准则——建造合同》，连同用于工程安装的原材料一起，上述存货余额计提跌价准备系按照合同预计损失来确定。经核查，公司报告期末合同预计损失情况如下：

单位：元

| 2016年12月31日工程预计损失明细 | | | | | | |
|--|----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|--------|----------------------|
| 工程名称 | 合同总价（不含税） | | | 预算成本 | 完工进度 | 合同预计损失 |
| | 加工制作金额 | 安装金额 | 合计金额 | | | |
| 天津住宅集团建设工程总承包有限公司-万绿园壹号海口会展中心二期项目1#2#3#4#5楼主体结构钢结构工程 | 5,901,367.52 | 2,330,097.09 | 8,231,464.61 | 8,522,475.89 | 99.00% | -2,910.11 |
| 江苏沂州煤焦化有限公司-江苏沂州煤焦化有限公司煤炭预处理转运厂房制造、供货、安装总承包合同 | 24,054,054.05 | 8,108,108.11 | 32,162,162.16 | 32,337,502.39 | 30.00% | -122,738.16 |
| 浙江万丰锦源智能装备有限公司-浙江万丰智能化装备及零部件产业化项目 | 63,643,255.86 | - | 63,643,255.86 | 66,447,442.59 | 47.00% | -1,486,218.97 |
| 浙江中南建设集团钢结构有限公司-宁波奥体中心游泳馆钢结构项目 | 5,656,393.16 | - | 5,656,393.16 | 6,284,877.47 | 98.00% | -12,569.69 |
| 合 计 | 99,255,070.59 | 10,438,205.20 | 109,693,275.79 | 113,592,298.34 | - | -1,624,436.93 |

[注]：（合同总价（合计金额）-预算成本）*（1-完工进度）=合同预计损失

公司期末存货中建造合同形成的已完工未结算资产负债中余额较大的合同具体情况
情况的明细如下：

单位：元

| 工程名称 | 合同总价 | 累计确认收入（含税） | 累计收款 | 建造合同形成的已完工未结算资产 |
|--|------------------|----------------|----------------|-----------------|
| 浙江省建工集团有限责任公司-钱江世纪城人才专用房一期项目二标段钢结构工程 | 257,781,808.00 | 226,847,991.04 | 144,832,567.00 | 87,645,814.72 |
| 委内瑞拉会议中心和服务大楼等配套工程合同 | 1,068,626,243.58 | 220,378,887.92 | 498,760,188.80 | 60,084,951.39 |
| 浙江省建工集团有限责任公司-新建杭州东站扩建工程东站站房 | 464,890,849.00 | 464,890,849.00 | 411,271,675.90 | 51,453,543.50 |
| 上海建工四建集团有限公司-东方医院改扩建项目工程 | 117,180,000.00 | 117,180,000.00 | 48,174,370.00 | 46,872,000.00 |
| 中国人民解放军 63650 部队-中国人民解放军 63650 部队新疆厂房 | 207,418,781.67 | 207,418,781.67 | 147,335,736.39 | 41,483,756.33 |
| 河南省机场集团有限公司-郑州新郑国际机场二期扩建工程 T2 航站楼钢结构及金属屋面工程 | 526,710,437.00 | 526,710,437.00 | 444,478,119.76 | 36,609,939.73 |
| 杭州市西湖区转塘科技经济园区管委会-云栖小镇国际会展中心 | 220,000,000.00 | 220,000,000.00 | 141,998,000.00 | 33,000,000.00 |
| 中铁三局集团有限公司杭长客专杭州南站站房及相关工程项目经理部-新建杭长客专杭州南站站房及相关工程的钢结构工程 | 165,051,895.00 | 156,799,300.25 | 112,637,287.00 | 27,678,473.25 |
| 中天建设集团有限公司-杭州政储出 32 号地块商业金融用房(中国人寿大厦)一标钢结构施工合同 | 104,343,231.00 | 103,299,798.69 | 55,286,951.00 | 25,726,867.04 |
| 天津金湾广场工程 | 180,000,000.00 | 167,184,000.00 | 138,414,200.00 | 23,184,000.00 |
| 中铁十二局集团有限公司重庆西站项目部-重庆至贵阳铁路扩能改造工程重庆西站站房及相关工程-站房屋盖钢结构工程 | 99,926,327.00 | 79,941,061.60 | 61,620,000.00 | 22,776,000.70 |
| 广州机施建设集团有限公司-中国南方航空大厦工程 | 146,500,892.05 | 146,500,892.05 | 113,638,439.49 | 21,975,133.81 |
| 福建宇洋集团有限公司-宇洋中央金座钢结构制作安装工程 | 167,000,000.00 | 167,000,000.00 | 136,379,036.00 | 21,710,000.00 |
| 中国建筑第八工程局有限公司大连分公司-沈阳盛京金融广场工程 | 106,300,000.00 | 53,150,000.00 | 2,800,000.00 | 21,260,000.00 |
| 中国建筑第五工程局有限公司-三亚财经国际论坛中心 | 70,000,000.00 | 69,300,000.00 | 37,999,000.00 | 20,790,000.00 |
| 海南海航国瑞投资开发有限公司-海南海阔天空国瑞城二期工程 S5 地块 | 115,500,000.00 | 115,500,000.00 | 94,800,000.00 | 19,665,022.98 |

| | | | | |
|---|----------------|----------------|----------------|---------------|
| 中国建筑一局(集团)有限公司-上海市长宁来福士广场项目总承包工程(标段II) | 60,000,000.00 | 60,000,000.00 | 28,970,648.60 | 18,000,000.00 |
| 北京建工集团有限责任公司-海口中心工程2标段(加工) | 59,074,335.30 | 44,305,751.48 | - | 17,722,300.59 |
| 中国华西企业股份有限公司-仁和春天国际广场 | 87,268,419.35 | 87,268,419.35 | 23,300,000.00 | 17,453,683.87 |
| 安徽省第一建筑工程公司-淮南市奥林匹克公园一期工程钢结构 | 89,260,531.00 | 88,367,925.69 | 70,085,000.00 | 16,959,500.89 |
| 浙江国丰建设有限公司-杭州萧山国际机场二期-机场快件运输枢纽基地 | 75,780,000.00 | 75,780,000.00 | 50,034,352.91 | 15,156,000.00 |
| 新疆前昆工程建设集团有限公司-兵团草湖产业园新建30万锭示范棉纺厂建设项目1号厂房 | 75,000,228.28 | 75,000,228.28 | 51,822,851.31 | 15,000,045.66 |
| 贵州国坛酒业发展有限公司-中华华丹国际酒庄旅游综合体项目 | 60,000,000.00 | 42,000,000.00 | 18,088,566.17 | 15,000,000.00 |
| 福建省闽南建筑工程有限公司-国信金融大厦钢结构供应及安装工程 | 130,979,213.02 | 78,587,527.81 | 56,328,112.86 | 14,512,496.80 |
| 领地环球金融中心 | 123,392,360.00 | 101,166,119.50 | 84,500,000.00 | 14,378,254.10 |
| 中建五局第三建设有限公司安装分公司-长沙世茂广场钢结构工程制作运输分包合同 | 61,353,942.00 | 44,898,814.76 | 26,034,877.90 | 13,469,644.43 |
| 仁和春天国际广场钢结构加工工程 | 69,102,000.00 | 67,327,743.62 | 47,962,090.26 | 13,465,548.72 |
| 北京建工集团有限责任公司-海口中心工程I标段(地下三层-地上十一层) | 85,091,838.58 | 85,091,838.58 | 42,330,000.00 | 12,763,775.79 |
| 大连星海凯泰铭座项目 | 81,085,668.00 | 81,085,668.00 | 66,401,413.00 | 12,162,850.20 |
| 福建省中马建设工程有限公司-福建省科技馆新馆 | 120,850,000.00 | 120,850,000.00 | 101,600,000.00 | 12,085,000.00 |
| 温州机场集团有限公司-温州永强机场新建航站楼项目 | 69,282,665.53 | 55,426,132.42 | 43,360,509.00 | 12,065,623.42 |
| 宁波市建设集团股份有限公司-宁波栎社国际机场三期扩建工程-T2航站楼 | 200,573,621.00 | 60,172,086.30 | 4,990,928.00 | 12,034,417.26 |
| 大庆筑安建工集团有限公司-大庆奥林匹克公园体育馆 | 59,843,117.22 | 59,843,117.22 | 43,702,049.15 | 11,968,623.44 |
| 图木舒克市兴投资有限公司-兵团草湖产业园新建30万锭示范棉纺厂建设项目3号厂房 | 71,453,846.89 | 71,360,956.89 | 41,420,398.06 | 11,690,726.01 |
| 于家堡金融区起步区22地块 | 125,941,748.00 | 125,001,212.00 | 104,598,747.20 | 11,653,638.80 |
| 中建钢构有限公司-北京市朝阳区泰康大厦项目(CBD核心区Z12地块项目)钢结构工程 | 38,000,000.00 | 34,200,000.00 | 10,000,000.00 | 11,590,000.00 |
| 浙江省二建建设集团有限公司苍南县体育 | 57,783,418.00 | 57,783,418.00 | 36,000,000.00 | 11,556,683.60 |

| | | | | |
|---|----------------|----------------|----------------|-----------------------|
| 中心工程项目部-苍南县体育中心钢结构工程 | | | | |
| 沈阳国泰置业有限公司-同方时代广场钢结构工程 | 230,680,000.00 | 230,680,000.00 | 229,538,572.01 | 11,534,000.00 |
| 大连船舶重工集团装备制造有限公司-大连普湾新区体育场工程 | 45,000,000.00 | 45,000,000.00 | 31,500,000.00 | 11,500,000.00 |
| 广东省机场管理集团有限公司工程建设指挥部-广州白云国际机场扩建工程二号航站楼钢结构工程（2标段） | 114,537,483.62 | 114,537,483.62 | 67,719,935.59 | 11,453,748.36 |
| 杭州杭发发电设备有限公司年产 60 台水轮发电机组 | 57,722,888.00 | 57,722,888.00 | 48,376,603.00 | 11,405,377.60 |
| 浙江省一建建设集团有限公司-杭州国际大厦改造项目 | 56,980,000.00 | 56,980,000.00 | 34,300,000.00 | 11,396,000.00 |
| 铜陵市建设投资控股有限责任公司-铜陵市体育场 | 56,075,652.14 | 56,075,652.14 | 38,109,550.00 | 11,215,130.43 |
| 吉利南充新能源商用车研发生产项目总装 | 38,438,801.00 | 37,670,024.98 | 26,907,160.40 | 10,762,864.28 |
| 天津东疆港区港口配套服务区商业体项目 | 110,640,623.02 | 110,640,623.02 | 96,510,000.00 | 10,630,623.02 |
| 佛山保利中心 | 50,000,000.00 | 42,500,000.00 | 31,467,143.38 | 10,625,000.00 |
| 山东鸿顺集团有限公司-山东省第 23 届运动会综合指挥中心东侧档案馆及会议服务中心钢结构工程 | 53,372,204.00 | 52,304,759.92 | 29,226,298.30 | 10,140,718.76 |
| 兰考县豫兰新区开发有限公司-兰考县家具产业园标准化厂房新建项目 | 101,205,832.60 | 101,205,832.60 | 71,012,374.03 | 10,120,583.26 |
| 杭州大江东科技经济开发有限公司-杭州大江东产业集聚区“智慧谷”会议中心工程设计采购施工（EPC）总承包 | 66,897,941.00 | 66,897,941.00 | 50,173,455.80 | 10,034,691.15 |
| 泸州市酒业园区会展中心 D、E 厅建设项目钢结构工程分包合同 | 98,000,000.00 | 98,000,000.00 | 88,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 合计 | | | | 993,423,053.89 |
| 占比 | | | | 61.81% |

公司重大“建造合同形成的已完工未结算资产”明细中合同的结算情况和合同约定的结算模式均一致，未出现与合同约定的结算模式不一致情形。

4、报告期内，你公司所得税费用发生额为 868 万元，较上年同期下降 70%，请详细说明所得税费用下降的具体原因。

【回复】

报告期内，公司所得税费用发生额为 868 万元，较上年同期下降 70%，主要

系：

1、母公司东南网架公司本期利润总额较上年减少，导致应纳税所得额相应减少，东南网架公司本期应纳税所得额 7,384.27 万元，上年应纳税所得额 1 亿，影响当期所得税费用-392.79 万元；另报告期末应收账款余额较期初数增加较多，计提坏账准备随之增加较多，影响递延所得税费用-1,463.55 万元。

2、子公司广州五羊钢结构有限公司和浙江东南钢结构有限公司 2016 年 11 月被认定为高新技术企业，企业所得税率本期减按 15% 计缴，上年度两个公司均以 25% 的企业所得税税率计缴。上述税收优惠导致本期所得税费用有所减少。

特此公告。

浙江东南网架股份有限公司

董事会

2017 年 4 月 11 日