

华明电力装备股份有限公司

关于对深圳证券交易所 2016 年年报问询函的回复公告

本公司及其董事、监事、高级管理人员保证公告内容真实、准确和完整，并对公告中的虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏承担责任。

华明电力装备股份有限公司（以下简称“公司”）于近日收到深圳证券交易所中小板公司管理部（以下简称“深交所”）下发的《关于对华明电力装备股份有限公司 2016 年年报的问询函》（中小板年报问询函【2017】第 307 号）（以下简称“问询函”），现就问询函相关事项回复公告如下：

一、报告期内，你公司实现营业收入 10.37 亿元，同比增长 71.95%；实现归属于上市公司股东的净利润（以下简称“净利润”）为 2.37 亿元，同比增长 16.60%，经营活动产生的现金流量净额为-1.31 亿元，同比下降 224.43%。请你公司结合电力设备、电力工程、数控设备行业的整体经营状况、竞争格局、你公司主营业务开展情况和报告期内公司毛利率、期间费用、现金流量等因素的变化情况，说明你公司营业收入、净利润同比增长而经营活动产生的现金流量净额同比下降的具体原因和合理性。

回复：

一、报告期内，公司营业收入实现 10.37 亿元，同比增长 71.95%，净利润 2.37 亿，同比增长 16.6%，主要原因系 2016 年年报披露的营业收入较 2015 年相比，新增了原法因数控业务的营业收入及电力工程业务的营业收入，但上述两项业务的毛利率低于电力设备业务毛利率。具体情况如下：

（一）营业收入及毛利变动原因分析：

营业收入构成及变动表

单位：万元

业务分类	2016 年营业收入	收入比重	2015 年营业收入	收入比重	增减金额	增减比率	备注
电力设备	58,987.92	56.90%	60,291.98	100.00%	-1,304.06	-2.16%	

电力工程	19,429.81	18.78%	-	0.00%	19,429.81		新业务
数控设备	23,078.36	22.26%	-	0.00%	23,078.36		原法因数控业务
其他	2,175.70	2.06%	-	0.00%	2,175.70		原法因数控业务
合计	103,671.79	100.00%	60,291.98	100.00%	43,379.81	71.95%	

毛利构成及变动表

单位：万元

业务分类	2016年度毛利		2015年度毛利		变动		备注
	金额	毛利率	金额	毛利率	金额	比率	
电力设备	38,452.10	65.19%	38,882.23	64.49%	-430.13	-0.70%	
电力工程	3,589.13	18.66%	-		3,589.13		新业务
数控设备	7,281.67	31.55%	-		7,281.67		原法因数控业务
其他	377.25	15.65%	-		377.25		原法因数控业务
合计	49,700.15	47.94%	38,882.23	64.49%	10,817.91	16.55%	

1、公司重大资产重组标的上海华明电力设备制造有限公司 100%股权在 2015 年 12 月 3 日完成资产过户，上海华明电力设备集团有限公司成为上市公司控股股东。根据《企业会计准则第 22 号-企业合并》的相关规定，公司本次企业合并会计上应认定为反向购买，购买日确定为 2015 年 12 月 31 日（以下简称“重组构成的反向购买事项”）。基于以上信息，公司 2015 年度合并财务报表按照反向收购原则编报，合并利润表及合并现金流量表数据未包含原法因数控业务。而 2016 年合并报表数据为合并范围内公司全部数据，2016 年合并报表营业收入数据中增加了原来法因数控业务收入（数控设备业务和其他）2.52 亿元，占总营业收入的 24.32%，相应增加毛利 7,615 万元。

2、电力工程业务是公司 2016 年新拓展的业务领域，主要包括光伏电站 PC 承包和其它变电站承包业务。报告期内，电力工程业务实现营业收入 19,429.81 万元，占营业收入总额的 18.78%；实现毛利 3,589.13 万元，占毛利总额的 7.31%。

3、电力设备业务是公司核心业务，主要从事变压器有载分接开关和无励磁分接开关以及其它输变电设备的研发、制造、销售和服务。公司的分接开关产品已经在全球近百个国家安全运行，成为电力系统、工业用户和重点工程主要选择

的分接开关产品之一，近几年来其有载分接开关产销量稳居行业龙头地位。报告期内，电力设备业务实现营业收入 58,987.92 万元，同比减少 2.16%，实现毛利 38,452.10 万元，同比减少 1.12%。总的来说，公司电力设备业务的收入规模、营业成本、产品毛利率与去年同期相比基本保持稳定，波动幅度较小，继续居于行业优势地位。

(二) 期间费用构成及变动原因分析：

期间费用对比表一（2016 年度数据包含原法因数控业务）

单位：万元

费用科目	2016 年发生额	2015 年发生额	增减金额	增减比率	备注
销售费用	9,903.48	8,002.49	1,900.98	23.75%	2016 年度数据包含原法因数控业务。
管理费用	10,858.79	6,344.44	4,514.35	71.15%	
财务费用	-911.15	88.81	-999.96	-1125.92%	
资产减值损失	2,569.43	497.33	2,072.10	416.64%	
合计	22,420.55	14,933.08	7,487.47	50.14%	

期间费用对比表二（2016 年度数据未包含原法因数控业务）

单位：万元

费用科目	2016 年发生额	2015 年发生额	增减金额	增减比率	备注
销售费用	6,745.81	8,002.49	-1,256.68	-15.70%	2016 年度数据未包含原法因数控业务。
管理费用	6,618.76	6,344.44	274.32	4.32%	
财务费用	-654.05	88.81	-742.86	-836.44%	
资产减值损失	2,026.37	497.33	1,529.04	307.45%	
合计	14,736.91	14,933.08	-196.17	-1.31%	

报告期内，期间费用总额同比增长 50.14%，增加金额 7,487.47 万元，主要原因包括：

1、因重组构成的反向购买事项，公司 2015 年度合并财务报表按照反向收购原则编报，合并利润表及合并现金流量表数据未包含原法因数控业务数据。2016 年合并报表期间费用数据中包含了原来法因数控业务的期间费用 7,683.64 万元，占期间费用总额的 34.27%。

2、扣除原法因数控业务的期间费用影响后，报告期内公司期间费用总额同比基本稳定。其中，销售费用同比减少 15.7%，主要是公司加强费用控制减少了差旅费、业务招待费的支出，以及子公司给客户产品销售折扣减少；财务费用同比减少 836.44%，主要是汇率变动导致汇兑收益增加，以及银行借款减少导致贷

款利息减少所致；资产减值损失同比增加 307.45%，主要是应收账款坏账准备计提增加所致。

二、报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-1.31 亿元，同比下降 224.43%。主要原因是公司新增的电力工程业务回款特点所致。具体情况如下：

经营活动产生的现金流量净额计算表一（含原法因数控业务）

单位：万元

项目	本年发生额	上年发生额	增减金额	增减比率
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	72,616.33	47,995.53	24,620.80	51.30%
收到的税费返还	1,169.58	893.99	275.59	30.83%
收到其他与经营活动有关的现金	2,156.52	741.79	1,414.73	190.72%
经营活动现金流入小计	75,942.43	49,631.30	26,311.12	53.01%
购买商品、接受劳务支付的现金	50,269.92	12,066.30	38,203.62	316.61%
支付给职工以及为职工支付的现金	13,595.87	7,368.69	6,227.19	84.51%
支付的各项税费	13,589.92	11,005.52	2,584.41	23.48%
支付其他与经营活动有关的现金	11,552.43	8,690.54	2,861.89	32.93%
经营活动现金流出小计	89,008.15	39,131.05	49,877.10	127.46%
经营活动产生的现金流量净额	-13,065.72	10,500.25	-23,565.98	-224.43%

经营活动产生的现金流量净额计算表二（不含原法因数控业务）

单位：万元

项目	本年发生额	上年发生额	增减金额	增减比率
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	44,772.14	47,995.53	-3,223.39	-6.72%
收到的税费返还	1,043.44	893.99	149.44	16.72%
收到其他与经营活动有关的现金	1,330.32	741.79	588.54	79.34%
经营活动现金流入小计	47,145.90	49,631.30	-2,485.40	-5.01%
购买商品、接受劳务支付的现金	35,936.45	12,066.30	23,870.15	197.82%
支付给职工以及为职工支付的现金	8,429.57	7,368.69	1,060.89	14.40%
支付的各项税费	11,202.66	11,005.52	197.14	1.79%
支付其他与经营活动有关的现金	8,313.85	8,690.54	-376.69	-4.33%
经营活动现金流出小计	63,882.54	39,131.05	24,751.49	63.25%
经营活动产生的现金流量净额	-16,736.63	10,500.25	-27,236.89	-259.39%

1、因重组构成的反向购买事项，公司 2015 年度合并财务报表按照反向购买的会计准则编制，合并利润表及合并现金流量表数据未包含原法因数控业务的数据。而 2016 年合并报表数据为合并范围内的全部数据，即包含了原法因数控业务，相应增加经营活动产生的现金流量净额 3,670.91 万元。

2、扣除原法因数控业务影响后，公司经营活动产生的现金流量净额减少主要是由于电力工程业务导致公司经营活动现金净流出 23,485.75 万元。

2016 年新增的电力工程业务一般由公司先行支付大部分工程款及材料采购款，以加快工程进度，项目回款时间主要集中在电站完工以后，因此电力工程业务的项目回款时点通常滞后于项目支出。报告期内，电力工程业务项目回款 600 万元，支付项目工程款及材料采购款 24,085.75 万元。

截止 2016 年 12 月 31 日电力工程收付款情况

单位：万元

项目名称	项目收到现金	项目支出现金	现金净流入/流出	报告期营业收入确认情况
内黄项目		2,376.88	-2,376.88	确认
新疆项目	450.00	2,097.00	-1,647.00	确认
合肥项目		14,101.40	-14,101.40	未确认
内乡项目		4,991.17	-4,991.17	未确认
其他零星项目	150.00	519.30	-369.30	确认
合计	600.00	24,085.75	-23,485.75	

综上，公司 2016 年营业收入同比增长 71.95%；实现归属于上市公司股东的净利润同比增长 16.60%，经营活动产生的现金流量净额为-1.31 亿元，同比下降 224.43%的情况客观、真实地反映了报告期公司实际经营情况，具有合理性。

二、你公司 2015 年募集配套资金 3.32 亿元，其中募投项目“特高压直流分接开关生产基地建设项目”和“研发中心建设项目”的投资总额分别为 2.85 亿元和 0.65 亿元，本报告期内你公司分别投入 922 万元和 173 万元，投资进度分别为 3.24%和 2.66%，项目达到预定可使用状态日期均为 2017 年 12 月 31 日。请对以下事项进行说明：

(1) 根据 2015 年 4 月 14 日披露的《发行股份购买资产并募集配套资金之重大资产重组暨关联交易报告书（草案）》，“特高压直流分接开关生产基地建设项目”项目拟在 2015 年正式启动，土建工程 60%的资金将于 2015 年投入，剩余的 40%于 2016 年投入。报告期内，该募投项目投资进度缓慢，且未实现、未达到预计效益。请说明报告期内的投资进度是否与项目原计划进度一致，进展缓慢因素是否在未达到预计效益的原因。

(2) 请说明募投项目的后续投资安排，以及公司确保募投项目顺利实施并取得预期收益的具体措施。

回复：

1、公司募集资金用途未发生变化

根据 2015 年 4 月 14 日披露的《发行股份购买资产并募集配套资金之重大资产重组暨关联交易报告书（草案）》（以下简称“交易报告书”），公司募集资金用途如下：

单位：万元

序号	项目名称	项目投资总额
1	特高压直流分接开关生产基地建设项目	28,500.00
2	研发中心建设项目	6,500.00
	合计	35,000.00

截至本问询函回复日，公司募集资金用途及预计投资金额未发生重大变化。

2、募投项目的进展情况

（1）募投项目实际审批进展时间表

时 间	募投项目审批进展情况
2014 年 12 月 25 日	取得了投资项目备案登记表
2015 年 10 月 8 日	根据实际情况调整了备案登记表
2015 年 10 月 13 日	签署了技术咨询合同
2015 年 10 月 25 日	签署了工程勘测合同
2015 年 11 月 20 日	签署了建设工程设计合同
2015 年 12 月	签署了审图合同
2016 年 1 月 13 日	取得该项目的建设工程规划许可证
2016 年 7 月 12 日	签署了建设工程监理合同
2016 年 7 月 12 日	签署建设工程施工合同
2016 年 9 月 5 日	取得了该项目的施工许可证

（2）募投项目实际建设进度

①特高压直流分接开关生产基地建设项目实际建设进度

根据“交易报告书”披露，特高压直流分接开关生产基地建设项目工程实施内容包括调研阶段、工程设计阶段、工程报批阶段、土建施工阶段、生产设备安装调试。

截至 2016 年 12 月 31 日公司已完成项目的调研、工程设计、工程报批，项目处于土建施工阶段，且地基部分已完成，根据《建设工程施工合同》约定“土

00 完工并验收合格后 10 个工作日内，发包人支付至合同总价款的 15%”条款，公司支付工程进度款 15%，但是这个进度只是土建部分的进度，因此付款总进度仅为 3.24%。

②研发中心建设项目实际建设进度

根据“交易报告书”披露，研发中心建设项目工程实施内容包括前期准备、工程建设、设备安装调试、人员招聘、人员培训、研究项目开展。

截至 2016 年 12 月 31 日公司已完成项目的调研、工程设计、工程报批等前期准备工作，项目处于土建施工阶段，且地基部分已完成，根据《建设工程施工合同》约定“±00 完工并验收合格后 10 个工作日内，发包人支付至合同总价款的 15%”条款，公司支付工程进度款 15%，但是这个进度只是土建施工部分的进度，因此付款总进度仅为 2.79%。

(3) 募投项目外观形象图（拍摄于 2017 年 6 月 13 日）





3、2016 年度募投项目实际开工日期晚于预期及原因

(1) 募集资金到账时间晚于预期

经中国证券监督管理委员会《关于核准山东法因数控机械股份有限公司向上海华明电力设备集团有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2015]2489 号）核准,公司向特定对象非公开发行股票于 2015 年募集配套资金人民币 3.32 亿元,上述募集资金于 2015 年 12 月 28 日由主承销商国泰君安证券股份有限公司汇入公司募集资金账户。

2016 年 1 月 12 日,公司第三届董事会第十九次会议审议通过了《关于向上海华明电力设备制造有限公司增资的议案》,同意以增资投入的方式将募集资金 2.5 亿元向“特高压直流分接开关生产基地建设项目”的实施主体上海华明电力设备制造有限公司增资。2016 年 1 月 21 日上海华明电力设备制造有限公司实际收到上述增资款。

(2) 取得项目《建设工程规划许可证》晚于预期

根据“交易报告书”披露公司募投项目开工建设尚需取得《建设工程规划许可证》,并预计 2015 年四季度可取得《建设工程规划许可证》。公司实际于 2016 年 1 月取得募投项目《建设工程规划许可证》。

(3) 取得项目《建设工程施工许可证》晚于预期

公司实际于 2016 年 9 月取得募投项目《建设工程施工许可证》。

综上，公司募投项目实际开工日期晚于预期。

4、募投项目后续进度安排

尽管募投项目实际开工日期晚于预期，但目前进展较为顺利，公司会继续积极督促各方加快项目进度，争取在 2017 年底达到预定可使用状态。

5、公司募集资金的管理和使用规范，闲置募集资金的使用不会影响募投项目的正常实施。

为规范募集资金的管理和使用，提高募集资金使用的效率和效果，保护投资者利益，根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》等有关法律法规，公司制定并披露了《募集资金管理制度》，根据《募集资金管理制度》，公司与主办券商、存放募集资金的商业银行签订三方监管协议。对募集资金实行专户存储，并对募集资金的使用实行严格的审批程序，以保证专款专用。为了确保募投项目顺利实施并取得预期收益，公司以闲置募集资金补充流动资金以不影响募投项目的实施作为前提条件，同时公司将加强各类特高压产品的研发与创新，进一步巩固公司在行业中的地位；完善募投项目工艺和产区结构的布局，降低能耗，减少生产环节的浪费，提高生产效率；优化公司治理结构，注重人才培养，加强企业文化建设，增强企业凝聚力等措施来增强公司的竞争力以达到预期收益。

三、报告期，你公司确认财务费用-911.15 万元，财务费用同比减少-1,126%，公司认为财务费用减少的主要原因为汇率变动导致汇兑收益增加、银行借款减少导致贷款利息减少。请结合公司负债结构、汇率变动情况及信贷利率变化情况等，具体分析上述因素对公司财务费用的影响金额以及汇率因素对主营业务实现业绩的影响情况。

回复：

财务费用明细表

单位：万元

项目	2016 年发生额	2015 年发生额	增减	比率
利息支出	121.98	261.45	-139.48	-53.35%
减：利息收入	448.85	72.32	376.53	520.62%
加：汇兑损失	-644.62	-150.35	-494.27	328.74%
加：其他支出	60.35	50.04	10.31	20.61%

合计	-911.15	88.81	-999.96	-1125.92%
----	---------	-------	---------	-----------

注：如汇兑损失为负值，则表示汇兑收益。

报告期内，公司确认财务费用-911.15 万元，同比减少-1,126%，主要原因是：

1、贷款利息支出减少

报告期公司银行贷款 5,000 万元 2016 年 6 月份已经归还银行，导致利息支出减少 139.48 万元，同比减少 53.35%。具体计算表如下：

2016 年利息计算明细表

单位：万元

借款类别	借款金额	借款期限	年利率	2016 年计 息天数	2016 年 应计利息
保证借款	5,000.00	2015.06.14-2016.06.13	5.3550%	165	121.98
合计	5,000.00			165	121.98

2、利息收入增加

因重组构成的反向购买事项，公司 2015 年度合并财务报表按照反向购买的会计准则编制，其中合并利润表及合并现金流量表数据未包含原法因数控业务。2016 年合并报表数据为合并范围内的全部数据，其中原法因数控业务纳入合并范围导致利息收入增加 210.51 万元，此外募投资金及自有资金存放银行产生了一定的利息收入。

3、汇兑收益增加

2016 年，因汇率变动以及产品出口创汇增加，导致公司汇兑收益同比增加 494.27 万元，同比增长 328.74%。报告期内，公司产品出口主要结算货币为美元和欧元，而 2016 年人民币相对于美元和欧元总体处于贬值趋势，另外公司 2016 年出口收入同比增长，外币资产增加，两方面原因导致公司外币资产汇兑收益增加。

四、报告期，你公司应收账款期末余额 5.73 亿元，占总资产比例为 25.21%，较年初增长 114.42%，主要是电力工程项目工程款尚未收回所致。2016 年，公司预付账款期末余额 8623.8 万元，较年初增长 1137.06%，主要是在建电力工程项目采购主要材料及设备预付货款所致。请结合公司经营模式、信用政策、同行业公司应收/预付款项的情况等，说明公司应收账款增长较快、支付大额预付款的原因和合理性。

回复：

一、应收账款增长较快原因分析

应收账款构成及变动表

单位：万元

业务类别	2016 年应收账款期末余额	2015 年应收账款期末余额	差异	比率
电力设备	29,534.43	19,359.99	10,174.44	52.55%
电力工程	20,741.64	-	20,741.64	
数控设备及其他	7,072.62	7,385.92	-313.29	-4.24%
合计	57,348.68	26,745.91	30,602.78	114.42%

报告期，公司应收账款期末余额 5.73 亿元，占总资产比例为 25.21%，较年初增长 114.42%，增加金额 30,602.78 万元，其中电力设备业务应收账款期末余额较期初增加 10,174.44 万元，电力工程业务应收账款期末余额较期初增加 20,741.64 万元。主要原因分析如下：

（一）电力设备业务

1、电力设备业务销售模式及信用政策

上海华明的直接客户主要是变压器生产企业，最终客户主要为电网用户和工业用户等。

公司根据客户信用状况、采购量等情况，制定了相应的信用政策，具体如下：

业务分类	客户分类	信用政策
国内销售业务	A 类客户	在年末结清上年 12 月 1 日至当年 11 月 30 日之间发货的欠款
	B 类客户	60-90 天的信用期
	C 类客户	带款提货
海外销售业务	大客户	90 天的信用期
	稳定客户	货到付款
	一般客户或新客户	款到发货或即期信用证

近年来，随着国家电网和南方电网普遍采用集中招标的采购方式且变压器招标数量下降，以及国外输变电装备行业跨国公司加强在中国的生产制造布局和市场开拓力度，变压器行业竞争更为激烈和复杂化。由于下游变压器生产企业竞争加剧，面临不同程度的资金压力，部分客户付款期限有所延长。

2、同行业应收账款情况：

电力设备业务同行业数据比较

单位：万元

公司名称	项目	2016 年	2015 年
东北电气	年末应收账款余额	13,607.48	13,401.42

	营业收入	6,351.44	15,174.05
	应收账款余额/营业收入	214.24%	88.32%
保变电气	年末应收账款余额	289,008.82	205,286.48
	营业收入	406,843.60	402,743.30
	应收账款余额/营业收入	71.04%	50.97%
中国西电	年末应收账款余额	761,913.67	751,150.99
	营业收入	1,397,988.75	1,310,443.18
	应收账款余额/营业收入	54.50%	57.32%
天成控股	年末应收账款余额	29,106.43	24,061.59
	营业收入	59,838.27	67,034.74
	应收账款余额/营业收入	48.64%	35.89%
华明装备	年末应收账款余额	29,534.43	19,359.99
	营业收入	58,987.92	60,291.98
	应收账款余额/营业收入	50.07%	32.11%

公司电力设备业务应收账款余额相对营业收入占比与同行业上市公司变动趋势基本保持一致。

（二）电力工程业务

电力工程业务是公司2016年新拓展的业务领域，包括光伏电站PC承包和其它变电站承包业务等。在光伏电站承包业务中，针对已经取得完整相关批文的光伏电站投资企业，公司积极接触，经过多轮谈判后，签订光伏电站工程承包合同，合同中一般约定电站投资企业的股东需将该光伏电站的股权质押给公司，以确保公司回款安全。光伏电站项目需采购的物料主要包括光伏组件、逆变器、电线电缆、变电站等。其中光伏组件占总体成本较高，需严格保证组件产品性能，并要求其提供较长的质保期，由其在质保期内承担与组件性能和质量有关的风险。公司与电站投资企业签订PC合同后，成立相应的项目小组，并根据PC合同约定及电站设计方案进行施工建设。光伏电站的建设主要分为土建施工和机电安装两部分。土建施工主要包括场地平整、围护建设、光伏电站平衡基础施工、场内道路、照明及其他基础设施施工等；机电安装主要包括系统支架和电池组件的安装固定、电池方阵的安装调试、直流线路的架设、汇流箱及配电柜的安装等。项目小组根据施工进度申请物料采购，落实电站的建设进度，确保项目按期完工。光伏电站建成后，部分电站投资企业的股东会考虑将其持有的该电站投资企业股权出售给第三方（通常称为“光伏电站专业收购方”），在此情况下，公司一般会与电站投资企业及其股东、第三方签署相应协议，由第三方将公司应收取的合同款直接汇入公司账户，如有余额，再支付给电站投资企业的股东。

2016年新增的电力工程业务一般由公司先行支付大部分工程款及材料采购款，以加快工程进度，项目回款时间主要集中在电站完工以后，因此电力工程业务的项目回款时点通常滞后于项目支出。基于以上模式和政策，报告期内，公司电力工程业务因工程已全部完工并确认了营业收入，但相应合同款尚未全部收到而形成了较大额的应收账款。

（三）数控设备业务

报告期内，数控设备业务应收账款余额规模及变动较小，保持稳定，对应收账款变化整体影响较小。

二、预付账款增长较快原因分析：

预付账款构成及变动分析表

单位：万元

业务类别	2016年预付账款期末余额	2015年预付账款期末余额	差异	比率
电力设备	433.01	321.76	111.25	34.58%
电力工程	7,606.25	-	7,606.25	
数控设备及其他	584.54	375.36	209.18	55.73%
合计	8,623.80	697.12	7,926.68	1137.06%

电力工程业务预付账款明细表

单位：万元

项目名称	供应商名称	资金用途	金额	备注
内乡项目	供应商 A	预付工程款	5,764.56	在建项目
内乡项目	供应商 B	预付工程款及材料款	950.00	在建项目
内乡项目	供应商 C	预付设备采购款	833.00	在建项目
枣庄项目	供应商 D	暂未取得采购发票相应进项税额	31.64	已完工
枣庄项目	供应商 E	暂未取得采购发票相应进项税额	19.82	已完工
新疆项目	供应商 F	暂未取得采购发票相应进项税额	7.23	已完工
合计			7,606.25	

报告期内，公司预付账款期末余额 8,623.8 万元，较年初增长 1137.06%，增加金额 7,926.68 万元，其中电力设备业务、数控设备业务预付账款余额只占总额的 11.8%，其变动对总额变动影响较小，电力工程业务新增加的预付账款期末余额 7,606.25 万元，是造成预付账款余额变动的主要原因，从电力工程业务预付款支付明细看，内乡项目支付的预付账款余额为 7,547.56 万元。主要原因如下：

内乡项目主要采购合同情况表

单位：万元

供应商名称	合同签订	采购标的	合同总金额	预付款金额	预付款比率
供应商 A	2016/12/1	工程施工及部分材料	38,100.00	5,764.56	15%
供应商 B	2016/12/20	变电站 EPC 总承包	3,733.00	950.00	25%
供应商 C	2016/12/26	美式箱变	2,778.00	833.00	30%
合计			44,611.00	7,547.56	17%

2016年12月1日公司全资孙公司上海华明电力设备销售有限公司与内乡天海新能源有限公司、河南劲风光电新能源有限公司共同签订了《南阳市内乡乍曲乡100MW&马山口镇50MW光伏电站项目PC总承包合同》(以下简称“本合同”),约定内乡天海新能源有限公司作为发包方委托承包方(华明销售)按合同要求承担内乡天海新能源有限公司的南阳市内乡乍曲乡100MW及马山口镇50MW光伏电站项目(以下简称“光伏项目”)的PC总承包任务。合同总金额为人民币109,500.00万元。根据电力工程业务行业特点,公司与供应商签订相应的采购、分包合同,并按合同约定支付一定比例预付款。截止报告期,合同正在履行。

综上,报告期,公司应收账款增长较快以及支付的大额预付款符合行业特点和行业趋势,真实反映了公司的实际情况,具有合理性。

五、请在年报“合并财务报表项目注释”部分补充披露按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况。

回复:

1、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为299,784,173.49元,占应收账款年末余额合计数的比例为46.07%,相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为15,060,926.43元。

客户名称	与本公司关系	余额	账龄	占应收账款余额的比例(%)
第一名	非关联方	126,540,000.00	1年以内	19.45
第二名	非关联方	85,100,000.00	1年以内	13.08
第三名	非关联方	40,079,404.78	1年以内	6.16
第四名	非关联方	24,833,936.71	1年以内	3.82
第五名	非关联方	23,231,432.00	2年以内	3.57
合计		299,784,773.49		46.07

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额为78,710,194.29元，占预付款项年末余额合计数的比例为91.27%。

单位名称	与本公司关系	金额	款项性质	账龄
第一名	非关联方	57,645,601.47	工程款	1年以内
第二名	非关联方	9,500,000.00	工程款	1年以内
第三名	非关联方	8,330,000.00	货款	1年以内
第四名	同受实际控制人控制	2,173,403.82	房租	1年以内
第五名	非关联方	1,061,189.00	基建保证金	3年以上
合计		78,710,194.29		

公司将上述问题回复分别补充到公司《2016年年度报告（更新后）》第十一节“财务报告”、“七、合并财务报表项目注释”项目下的“5、应收账款”和“6、预付款项”中。

特此公告。

华明电力装备股份有限公司董事会

2017年6月16日