

河南泰隆电力设备股份有限公司关于 2022 年年报

问询函的回复

一、关于流动性风险

报告期末,你公司货币资金账面余额 12,266,459.15 元,其中 12,151,351.41 元为质押款。短期借款 30,489,035.90 元,一年内到期的非流动负债 2,910,112.65 元,经营活动现金流-14,590,083.83 元,资产负债率为 67.71%。

请你公司结合资产负债率、资产变现能力、现金流情况、融资能力、营运资金需求等情况,量化分析你公司短期及长期偿债能力,说明是否存在流动性风险。

回复:

公司 2022 年末,资产负债率 67.71%,与 2021 年相比增加了 5.51 个百分点,主要原因系公司 2022 年承接的新乡市市政工程处有限公司关于新乡市新建/改造雨污水泵站项目需要的资金量大,公司增加了银行融资所致。由于该项目资金未到位,公司垫付的资金未能按期收回,导致 2022 年末资产负债率上升。

公司 2022 年末,应收账款余额为 5,802 万元,2023 年 1-6 月,本年度新增的应收账款及往期的应收账款回款金额累计 5294 万元,公司客户基本可以按照合同约定回款,公司资金流动性较好,资产变现能力较强。

公司 2022 年末,经营活动产生的现金流量净额-1,459 万元,主要原因系公司承接的新乡市新建/改造雨污水泵站项目前期垫付的资金较多,且在当期款项未结算所致。为保障订单履行,满足生产经营所需现金流,2023 年银行融资净增加 973 万元,缓解了公司暂时性资金紧张的情况,同时公司的应收账款陆续回款,公司经营所需的现金流不存在流动性风险。

依据公司以前年度及行业规律及 2023 年已签订的合同和预计签订的合同情况,公司 2023 年度预计需要的流动资金为 3500 万元。截止 2023 年 6 月 30 日,公司短期借款是 4,262 万元,长期借款 300 万元,应付票据 827 万元,累计融资金额为 5389 万元,加之公司正常的应收账款回款,公司的现金流充足,可以满足公司经营的需要。公司 2023 年 1-6 月份,应收账款累计回款 5294 万元,能够



覆盖向金融机构融资的短期及长期借款合计金额，截止 2023 年 6 月 30 日，公司可自由支配的资金为 270 余万元，偿债能力不存在问题。

综上所述，公司不存在流动性风险。

二、关于预付款项

根据公司 2022 年年报，预付款项期末余额为 9,632,766.57 元，较上期增长 34.66%。其中，一年以上期末余额为 3,771,877.97 元。

通过公开信息查询，预付款项前五名中河南天盾电建有限公司、郑州元恒电气设备有限公司为同一控制人张明奇控制的公司，不在前五大主要供应商里，两家公司预付款项期末余额合计为 5,196,712.72 元，占预付款项总额的 53.95%。

你公司 2022 年营业收入为 107,356,570.43 元，较上期减少 2.27%。

请你公司：

(1) 结合与河南天盾电建有限公司、郑州元恒电气设备有限公司的预付款项内容、产品价格、付款时间及期后合同履行情况等，说明对上述两家公司进行大额预付的原因及商业合理性，两家公司非你公司前五大供应商的原因；

(2) 结合采购政策、在手订单、合同约定、期后到货结转等情况，说明你公司在营业收入下降的情况下，2022 年末预付款项增长的原因及合理性；

(3) 超过 1 年预付款的款项性质，预付模式是否符合市场惯例，长期挂账的原因及合理性，是否存在资金占用。

回复：

(1) 报告期内河南天盾电建有限公司期末预付账款余额为 287.35 万元，款项内容主要为控股子公司泰隆工程预付电力施工劳务费。形成原因：控股子公司泰隆工程于 2019 年 9 月 16 日与新乡广源置业有限公司签订“新乡市牧野区二机床棚户区改造项目配套设施配套基础建设项目一标段（配电工程项目）”，合同总金额为 1081.53 万元，工期为自监理通知进场之日起 120 日历天。合同实际执行开始日为 2019 年 11 月 05 日，此工程项目在 2020 年 08 月份由于甲方原因停滞，

自项目停滞起公司一方面与甲方协调应付款项，一方面协调工程进度，项目于2021年10月项目恢复启动。公司为加快工期，分别于2021年10月31日预付55万元、2021年12月24日预付160万元、2021年12月31日预付30万元，总计预付金额245万元。但款项支付后，由于甲方项目进展滞后及市场大环境等多方面原因，导致公司配电安装项目亦处于半停滞状态，目前公司与河南天盾电建有限公司已在沟通协调款项结算事宜，不存在资金占用。预付给该供应商的款项时间跨度长，且因项目本身原因，双方未进行结算，单个年度的交易金额未进入前五名，故未披露。

另外，报告期内郑州元恒电气设备有限公司期末预付账款余额为232.32万元，款项内容为电缆款，付款时间为2022年10月25日，属于一年内的预付账款，形成原因：公司于报告期末预测疫情结束后市场情况好转，而有色金属类商品将会涨价（2022年10月有色金属铜价格63000元左右/吨、2023年铜价在68000元/吨浮动），电缆市场价格呈周期性，价格波动较大，因此公司通过预付款的方式，提前锁定原材料价格，避免价格波动对公司运营成本造成大的影响。

（2）公司一般原材料的采购政策为货到3至6个月付款，但对于电力施工劳务费和有色金属类原材料按每次签订采购合同现款现货或预付货款方式进行采购。截止2023年6月30日，预付账款金额下降至592.62万元，下降比率为38.48%。

公司预付款主要有两类：电力施工劳务费和有色金属类原材料（如：电缆款、铜排款、不锈钢板等）。2022年末预付账款增长的原因主要是公司在接近报告期末电缆锁价导致，存在一定的阶段性，截止2023年8月31日，郑州元恒电气设备有限公司已向公司供货结算199.80万元；公司已履行订单7500余万，目前在手订单1700余万，同时由于公司控股子公司泰隆工程承做的工程项目是按照“对

于不可单独区分的设备销售和安装服务组成的组合，本公司将其作为一项单项履约义务，由于该情况的控制权在客户验收时转移至客户，本公司在履约义务履约后，客户验收完成时点确认该单项履约义务的收入。”当年承做的项目未达到结算要求时，无法确认其收入，相应成本无法结转，预付账款与营业收入存在不一致，导致在 2022 年营收有所降低，而预付账款增长的情况，是符合公司会计处理实际情况的。

报告期末，公司对 2023 年度市场情况的良好预期及 2023 年度的订单履行情况，公司预付账款增长具有合理性。

(3) 超过 1 年预付款的款项主要是预付给河南天盾电建有限公司电力施工劳务费，由于项目本身的原因，中间存在项目停滞的情况，项目进行过程中陆续支付的劳务费，但就项目的施工量甲方未进行结算，导致公司与河南天盾公司电建公司无法结算。造成了预付款的挂账时间较长，该预付款符合项目实际情况，由于该项目是在疫情期间的项目，也符合市场情况，不存在资金占用的情况。

三、关于其他应收款

根据你公司 2022 年度报告，其他应收款账面余额为 4,996,642.89 元，比上期增长 81.34%。其他应收款坏账准备计提 140,007.19 元。其中，其他应收款-保证金期末余额为 4,362,243.81 元，较 2021 年同比增加 69.64%；其他应收款-保证款期末余额为 326,474.67 元。

按欠款方归集的期末余额前五名中新乡澳达置业有限公司为限制高消费企业，账面期末余额为 800,000.00 元，坏账准备计提 400,000.00 元；郑州元恒电气设备有限公司同时是预付款项前五名，上述两家公司款项性质均为保证金。

请你公司：

(1) 列示其他应收款-保证金、保证款的相关信息，并结合保证金、保证款对应的合同履行进度、结合期后回款情况、你公司是否存在违约情形等，说明保

证金、保证款是否可以回收；并说明在营收下降的情况下，其他应收款-保证金、保证款大幅增加的原因及合理性；

(2) 结合郑州元恒电气设备有限公司的合同内容、保证金计提标准及预计收回时间等，说明是否存在利益输送行为，有无资金占用情形；

(3) 说明是否已知新乡澳达置业有限公司为限制高消费公司，选择其作为供应商的原因及合理性，坏账准备计提是否充分。

回复：

(1) 其他应收款--保证金、保证款相关信息如下：

单位：元

单位名称	与本公司关系	款项性质	期末余额	合同履行进度	期后回款金额
郑州元恒电气设备有限公司	非关联方	保证金	926,000.00	86%	800,000.00
新乡澳达置业有限公司	非关联方	保证金	800,000.00	正在履行中	0.00
仲利国际融资租赁有限公司	非关联方	保证金	675,000.00	正在履行中	0.00
河南新飞智家科技有限公司	非关联方	保证金	400,000.00	正在履行中	0.00
北京天泰隆科技有限公司	合并范围外关联方	保证金	326,474.67	履行完毕	326,474.67
远东国际融资租赁有限公司	非关联方	保证金	200,000.00	履行完毕	200,000.00
郑州航空港兴港电力有限公司	非关联方	保证金	100,000.00	履行完毕	100,000.00
新乡首创水务有限责任公司	非关联方	保证金	83,476.65	履行完毕	83,476.65
中原再担保集团股份有限公司	非关联方	保证金	80,000.00	正在履行中	0.00
河南瑞平市场管理有限公司	非关联方	保证金	80,000.00	正在履行中	0.00
新乡华源电力集团有限公司辉县市分公司	非关联方	保证金	78,000.00	正在履行中	0.00
合计			3,748,951.32		1,509,951.32

本期新增的保证金主要为：公司向仲利国际融资租赁有限公司、远东国际融

资租赁有限公司支付两笔售后回租业务保证金款项，具有合理性；公司向河南新飞智家科技有限公司一笔履约保证金，主要系公司承接了河南新飞智家科技有限公司新飞智家科技产业园项目一期二标段供配电工程；公司向郑州元恒电气设备有限公司采购电缆锁价保证金，上述新增的保证金与公司业务相关，具有合理性。

(2) 公司向郑州元恒电气设备有限公司支付保证金 92.60 万元，属于电缆采购锁价保证金，该保证金已于 2023 年 5 月 12 日收回 80 万元，余款为后期电缆采购相关的保证金，不存在利益输送行为，无资金占用情形。

(3) 新乡澳达置业有限公司系公司的客户，公司向其支付履约保证金 80 万元，系公司承接的其新乡市玫瑰-榕园 1#、2#商住楼供配电工程项目履约保证金，因疫情及房地产不景气等因素影响，新乡澳达置业有限公司项目进度缓慢，导致该笔保证金一直未收回。公司按照对应的坏账计提政策，对该项目计提坏账准备 40 万元，新乡澳达置业有限公司已经被列为限制高消费公司，但与公司目前的合作是正常的，工程项目目前依然在进行中，公司前期了解到新乡澳达置业有限公司被列入限制高消费后，积极与对方进行沟通，如果对方不能及时归还上述资金，对方将用房产（商业房）抵债，公司综合考虑，目前与对方的合作情况及履约能力，公司认为此笔款项不存在实质性无法收回的情况，坏账计提合理充分。

河南泰隆电力设备股份有限公司

2023 年 9 月 18 日

