



## 江苏中利集团股份有限公司

### 关于对深圳证券交易所关注函的回复公告

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。

江苏中利集团股份有限公司（以下简称“公司”或“中利集团”）于 2021 年 8 月 19 日收到了深圳证券交易所《关于对江苏中利集团股份有限公司的关注函》（关注函【2021】第 301 号，以下简称“关注函”），公司根据《关注函》的要求，对有关问题逐项进行了分析和落实，并对《关注函》问询的事项逐一回复，现将回复内容公告如下：

释义项目	指	释义内容
公司、本公司、中利集团	指	江苏中利集团股份有限公司
中利电子	指	江苏中利电子信息科技有限公司
汇鸿中锦公司	指	江苏汇鸿国际集团中锦控股有限公司
环球景行	指	环球景行实业有限公司
北京首创	指	北京首都创业集团有限公司贸易分公司
航天神禾（北京）	指	航天神禾科技（北京）有限公司
江苏航天科技	指	江苏航天神禾科技有限公司
江苏航天信息	指	江苏航天神禾信息技术有限公司
上海电气	指	上海电气集团股份有限公司
上海电气通讯	指	上海电气通讯技术有限公司



问题 1、关于你公司披露重大风险事项，请补充披露：

(1) 本次公告所述风险事项与你公司 7 月 29 日披露《关于公司重大风险的提示公告》相关情况的具体差异，并详细披露新增会计科目的具体构成，包括但不限于交易对方、款项明细、交易具体情况等。

**【公司回复】：**

一、差异情况：

中利集团新增预付账款 9,587.64 万元；新增存货 6,159.29 万元；新增预收账款 10,355.12 万元。

中利电子预付账款调增 859.69 万元；新增预收账款 27,806.41 万元。

其他差异系小数点四舍五入造成的尾差。

二、新增会计科目的具体构成情况如下：

1、中利集团相关科目

科目	交易对手方名称	交易具体情况	款项明细 (单位:万元)
预付账款	中利电子	2021 年 2 月 3 日，公司与汇鸿中锦公司签订了《设备定制合同》，约定中利集团向汇鸿中锦公司销售“智能自组网数据通信台站”，总额为 9,987.12 万元，汇鸿中锦公司已经全额预付该合同款项；公司接到订单后，与中利电子签订了《设备买卖合同》，约定中利集团向中利电子采购“智能自组网数据通信台站”，总额为 9,587.64 万元，公司已经全额预付该合同的款项。	9,587.64
存货	环球景行	2019 年 1 月 15 日，公司与环球景行签订了《产品购销合同》，约定中利集团向环球景行销售“量子多网视频会议终端”，总额为 7,360 万元；	6,159.29



		截至目前，公司已全部发货完成，但未收到环球景行确认签收的收货单，公司将已发货未签收的货物结转至存货。	
预收账款	汇鸿中锦公司	2021年2月3日，公司与汇鸿中锦公司签订了《设备定制合同》，约定中利集团向汇鸿中锦公司销售“智能自组网数据通信台站”，总额为9,987.12万元；截至目前公司已通知汇鸿中锦公司提货。	9,987.12
	环球景行	2019年1月15日，公司与环球景行签订了《产品购销合同》，约定中利集团向环球景行销售“量子多网视频会议终端”，总额为7,360万元；公司收到该合同预付款项368万元。截至目前，公司已全部发货完成，但未收到环球景行确认签收的收货单及尾款。	368.00

2、中利电子相关科目

科目	交易对手方名称	交易具体情况	款项明细 (单位：万元)
预收账款	航天神禾（北京）	2019年至2020年，中利电子与航天神禾（北京）签订了《设备购销合同》，约定中利电子向航天神禾（北京）销售通信设备，总额为107,610.36万元，中利电子已经预收该合同总计10,761.04万元的款项。	10,761.04
	中利集团	2021年2月3日，中利电子与中利集团签订了《设备买卖合同》，约定中利电子向中利集团销售“智能自组网数据通信台站”，总额为9,587.64万元，中利电子已经全额预收该合同的款	9,587.64



		项。	
	江苏航天信息	2020年，中利电子与江苏航天信息签订了《设备购销合同》，约定中利电子向江苏航天科技销售“通信设备事宜”，总额为59,648.16万元，中利电子已经预收该合同总计5,964.82万元的款项。	5,964.82
	江苏航天科技	2021年，中利电子与江苏航天科技签订了《设备购销合同》，约定中利电子向江苏航天科技销售“通信设备”，总额为14,929.20万元，中利电子已经预收该合同总计1,492.92万元的款项。	1,492.92

(2) 请你公司结合相关交易方实际情况，充分论证2020年年度报告中对应收账款坏账、预付款减值、存货跌价等计提是否充分，详细测算上述款项可能面临的坏账损失及对公司本年度财务指标的具体影响，并对前述逾期风险是否给公司持续经营能力产生重大不利影响、公司是否需要修正2021半年度业绩预告进行说明。

**【公司回复】:**

一、关于2020年年度报告中对应收账款坏账、预付款减值、存货跌价等计提是否充分

1、2020年末公司应收账款坏账准备计提总体情况:

报告期内，公司严格执行坏账准备计提政策，遵循谨慎性原则，充分地计提了坏账准备，2020年末公司应收账款坏账准备计提情况如下:



## (1) 按账龄披露

单位：万元

账龄	账面余额
六个月以内	170,994.42
六个月至一年	24,146.68
一至二年	75,647.78
二至三年	55,400.06
三至四年	64,798.13
四年以上	78,016.28
合计	469,003.35

## (2) 应收账款分类披露：

单位：万元

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的 应收账款	75,325.40	16.06	50,455.77	66.98	24,869.63
按组合计提坏账准备的 应收账款					
其中：账龄分析法组合	347,418.02	74.08	75,520.65	21.74	271,897.36
应收国家电网电费及补 贴款组合	46,259.94	9.86	-		46,259.94
合计	469,003.35	100.00	125,976.42	26.86	343,026.93



## (3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

单位：万元

账龄	期末余额		
	账面金额		坏账准备
	金额	比例	
六个月以内	159,520.76	45.92%	3,190.42
六个月至一年	15,966.88	4.60%	798.34
一至二年	58,833.56	16.93%	5,883.36
二至三年	33,856.16	9.75%	10,156.85
三至四年	47,497.93	13.67%	23,748.97
四年以上	31,742.72	9.13%	31,742.72
合计	347,418.02	100.00%	75,520.65

公司制定了较为谨慎的坏账准备计提政策，且严格执行，公司报告期坏账政策主要条款如下：

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为账龄组合应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。本公司在上述基础上确定的账龄组合的预期信用损失率如下：

账龄	应收款项预期信用损失率（%）
六个月以内	2
六个月至一年	5
一至二年	10
二至三年	30
三至四年	50
四年以上	100

公司应收账款余额主要系光伏板块业务形成，其中专网通信业务项目应收账款仅为上海电气通讯技术有限公司，公司 2017 年 11 月、2018 年 2 月与其签



订协议销售专网通信产品，应收款余额为 50,670.90 万元，六个月以内 10,407.60 万元；六个月至一年 2,352.00 万元；一至二年 27,018.60 万元，二至三年 10,892.70 万元，按账龄合计计提减值准备 6,295.42 万元。上述交易按照合同约定客户应在验收后进行支付货款，经沟通，由于该部分货物客户验收后销售给第三方，因受新冠肺炎疫情影响，第三方尚未验收付款，因此客户延迟支付相关货款。该公司是大型国有企业控股，企业主要从事特种通讯系统等高科技通讯设备的研发、生产和经营，为我公司常年合作客户，经查阅其母公司上海电气（证券代码：601727）2020 年度经审计的年度报告，合并报表反映其净资产 6,640,083.40 万元、净利润 375,817.50 万元、经营活动现金净流量 469,619.80 万元，表明该公司具有较强的履约能力。在年报披露时点，公司认为其财务状况正常，信誉较好。因此，按账龄组合计提坏账准备。

因此，2020 年末公司专网通信业务应收账款系由公司实际生产经营业务产生，期末公司坏账准备计提合理、充分。

## 2、预付款项基本情况

### (1) 账龄分析

单位：万元

账龄	期末余额	
	金额	比例 (%)
一年以内	65,166.01	64.34
一至二年	25,585.83	25.26
二至三年	10,006.00	9.88
三年以上	521.92	0.52
合计	101,279.76	100.00



(2) 专网通信业务预付款项单位情况：

单位：万元

公司名称	期末余额	一年以内	一至二年
江苏中利电子科技有限公司	19,175.27	19,175.27	-
北京首都创业集团有限公司贸易分公司	6,960.00	-	6,960.00
汇总	26,135.27	19,175.27	6,960.00

公司按预付对象归集的余额专网通信业务预付账款汇总金额为 26,135.27 万元，占预付款总额的 25.81%，其中一年以内 19,175.27 万元，一至二年 6,960.00 万元。

(1) 截至 2020 年 12 月 31 日，江苏中利电子科技有限公司期末余额 19,175.27 万元，属于 2020 年专网通信贸易类业务形成的预付款，该预收款项至 2021 年 2 月即年报披露前已完成履约义务，故无需计提减值。

(2) 截至 2020 年 12 月 31 日，北京首都创业集团有限公司贸易分公司期末余额 6,960.00 万元，系 2019 年 1 月 15 日公司与环球景行签订了《产品购销合同》，约定中利集团向环球景行销售“量子多网视频会议终端”，总额为 7,360 万元（期末未结算完成）；公司接到订单后，与北京首创签订了采购合同，约定中利集团向北京首创采购“量子多网视频会议终端”，总额为 6,992.00 万元；截止 2020 年 12 月 31 日，公司预付北京首创 6,960.00 万元，在年报披露日前公司尚在与客户环球景行沟通产品的交付过程中，故在年报披露时点不存在资产减值。

### 3、存货基本情况

公司存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法如下：存货可变现净值按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。期末，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，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转



回的金额计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

公司 2020 年 12 月 31 日存货跌价准备情况如下：

单位：万元

存货分类	2020 年期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	27,243.66	757.41	26,486.25
低值易耗品	243.48	-	243.48
在产品	6,437.41	159.11	6,278.30
产成品	46,512.52	8,551.03	37,961.49
发出商品	5,608.62	-	5,608.62
电站开发产品	175,515.24	45,818.00	129,697.24
电站开发成本	23,011.48	5,263.81	17,747.66
合计	284,572.42	60,549.36	224,023.05

2020 年度存货跌价准备情况如下：

单位：万元

项目	期初余额	本期计提额	本期减少		期末余额
			转回	转销	
原材料	30.74	726.67	-	-	757.41
在产品	-	159.11	-	-	159.11
产成品	7,120.03	7,915.36	-	6,484.36	8,551.03
电站开发产 品	6,800.00	39,018.00	-	-	45,818.00
电站开发成 本	13,357.14	5,263.81	-	13,357.14	5,263.81
合计	27,307.91	53,082.96	-	19,841.50	60,549.36

上述表中的产成品计提存货跌价准备余额 8,551.03 万元，其中光伏组件计



提存货跌价准备余额 3,080.76 万元，线缆产品计提存货跌价准备余额 5,470.27 万元。截止 2020 年 12 月 31 日，公司账面无专网通信业务存货，故无需计提减值准备。

**二、上述款项可能面临的坏账损失及对公司本年度财务指标的具体影响，并对前述逾期风险是否给公司持续经营能力产生重大不利影响、公司是否需要修正 2021 半年度业绩预告进行说明。**

公司根据目前经营情况，及对专网通信业务的相关进展情况，参考上海电气集团股份有限公司 2021 年半年度业绩预亏公告披露的情况，上海电气对上海电气通讯的应收账款和存货进行大额减值损失的计提，公司结合自身情况，拟对公司涉及的专网通信业务的应收账款、存货等账面余额计提超过 50% 的资产减值损失。目前，公司涉及专网通信业务的应收账款计 50,670.90 万元，涉及专网通信业务的存货 6,159.29 万元，合计 56,830.19 万元，占公司 2020 年经审计的总资产 3.50%；上述应收账款、存货等占公司总资产的比例较小，如果计提减值，对公司总资产的影响较小。

公司目前主营业务的线缆板块和光伏板块的业务运营正常。公司 2020 年及 2021 年上半年涉及的专网通信业务的营业收入金额 67,152.50 万元和 17,676.32 万元，分别占公司 2020 年经审计的营业收入的 7.43% 和 1.96%；公司停止专网通信业务并对该业务进行资产减值计提，不会对公司主营业务产生重大影响，不影响公司主营业务板块的正常运营。

综上所述，专网通信业务将对公司财务数据产生一定的影响，预计会对公司 2021 年半年度业绩产生影响，具体数据以公司披露的 2021 年半年度报告为准，请广大投资者注意投资风险。

**2、关于你对参股子公司提供担保事项，请补充披露：**

**(1) 你公司为中利电子提供担保已履行的审议程序、担保协议签署情况及主要条款、担保债务具体明细、截至目前债务余额等。**

**【公司回复】：**

**(一)、公司为中利电子提供担保已履行的审议程序**



1、2020年1月6日公司第五届董事会2020年第一次临时会议及2020年1月22日公司2020年第一次临时股东大会审议通过了《关于向参股公司提供对外担保并预计2020年融资担保额度暨关联交易的议案》。

2、2021年1月4日公司第五届董事会2021年第一次临时会议及2021年1月21日公司2021年第一次临时股东大会审议通过了《关于预计参股公司2021年融资担保额度暨关联交易的议案》。

**(二)、担保协议签署情况及主要条款、担保债务具体明细、截至目前债务余额**

单位：万元

担保人	被担保人	债权人	截至目前的担保余额	担保期限	担保类型
中利集团 股份有限 公司	江苏中 利电子 信息科 技有限 公司	江苏银行常 熟支行	8,000.00	至主合同约定的债务履行 期限届满之日起三年	连带责 任保证 担保
		建行常熟分 行	4,995.00	至主合同约定的债务履行 期限届满之日起三年	
		常熟农村商 业银行唐市 支行	2,900.00	至主合同约定的债务履行 期限届满之日起两年	
			3,400.00		
			2,410.00		
		兴业银行常 熟支行	10,000.00	至主合同约定的债务履行 期限届满之日起三年	
		华夏银行常 熟支行	4,700.00	至主合同约定的债务履行 期限届满之日起三年	
			1,996.00		
		中建投租赁 股份有限公 司	9,793.18	至主合同约定的债务履行 期限届满之日起两年	
			7,482.34		
			9,602.35		
			9,508.72		
			9,496.31		
			9,508.72		
9,511.74					
合计			103,304.36		

(2) 若中利电子出现债务违约，你公司可能承担的最大担保责任，以及对你公司财务状况的具体影响。



**【公司回复】:**

若中利电子出现债务违约,因中利集团对中利电子是全额连带责任保证担保,若融资机构要求代偿,公司将对上述担保金额有代偿义务,同时中利集团将要求中利电子及部分股东按承诺履行反担保义务。若出现极端情况,某些小股东没有支付能力,中利集团将承担的最大代偿余额义务为扣除具有反担保能力的股东承担反担保义务后的剩余代偿余额, 剩余代偿余额= (截至目前的担保余额 10.33 亿-中利电子账面资产的预计可回收或可变现净值) \*68.14%。

鉴于此事件的特殊性,当地政府、银行主管部门等已出面协调相关融资机构,拟通过展期等方式化解潜在风险,实现平稳过渡。若出现极端情况,将会导致公司长期股权投资产生减值、净利润损失,但不会影响公司线缆板块和光伏板块等主营业务的发展。

**3、其他你公司认为应予说明的事项。**

**【公司回复】 :**

公司无其他应说明但尚未说明的事项。

特此公告。

江苏中利集团股份有限公司董事会

2021 年 8 月 24 日