

证券代码：605196

证券简称：华通线缆

公告编号：2023-097

**河北华通线缆集团股份有限公司**  
**对上海证券交易所《关于华通线缆集团股份有限公司**  
**2023 年半年度报告的信息披露监管工作函》**  
**的回复公告**

本公司董事会、全体董事及相关股东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法律责任。

河北华通线缆集团股份有限公司（以下简称“公司”）于 2023 年 9 月 18 日收到上海证券交易所《关于河北华通线缆集团股份有限公司 2023 年半年度报告的信息披露监管工作函》（上证公函【2023】1114 号），要求公司对 2023 年半年度报告有关问题作进一步披露，现就有关问题回复公告如下：

**1. 关于境外业务**

半年报显示，公司外销业务占主营业务收入比例较高，其中以北美市场为主，但未披露具体金额等情况。请公司补充披露：（1）境外业务的开展情况，包括但不限于境外业务各区域分布情况、经营方式、订单获取方式、销售模式、定价原则、信用政策、结算方式等，并按照不同区域列示收入、成本及同比变化情况及原因；（2）境外业务最近两年一期前五大客户情况，包括具体名称、关联关系、是否为本年新增、销售内容、交易金额、期末应收款项余额情况等；（3）公司对境外业务采取的内部控制措施，实际执行效果，可能存在的风险以及公司拟采取或已采取的应对措施。

公司回复：

一、境外业务的开展情况，包括但不限于境外业务各区域分布情况、经营方式、订单获取方式、销售模式、定价原则、信用政策、结算方式等，并按照不同区域列示收入、成本及同比变化情况及原因

**（一）公司境外业务的开展情况**

## 1、各区域分布情况

公司秉承“国内与国外市场并重，发达国家与新兴市场同步发展”的战略，深耕海外市场。报告期内，北美地区的销售收入在整个外销收入占比 40%左右，北美地区仍然是公司产品的主要海外销售市场之一。所以公司境外业务的区域划分以北美地区和非北美地区划分。

公司 2023 年上半年主营业务收入的分布情况如下：

单位：万元

地区分布	金额	占总收入比例
境内收入	76,743.00	28.21%
境外收入	195,336.24	71.79%
其中：		
1. 北美地区	112,508.41	41.35%
其中：		
（1）美国	100,548.76	36.96%
（2）加拿大	8,566.49	3.15%
（3）巴拿马	1,423.27	0.52%
（4）巴巴多斯	1,366.32	0.50%
（5）墨西哥	457.47	0.17%
（6）其他	146.10	0.05%
2. 非北美地区	82,827.83	30.44%
其中：		
（1）坦桑尼亚	24,776.99	9.11%
（2）澳大利亚	14,672.43	5.39%
（3）新加坡	5,239.27	1.93%
（4）阿拉伯联合酋长国	4,577.52	1.68%
（5）荷兰	3,865.22	1.42%
（6）科威特	3,849.56	1.42%
（7）沙特阿拉伯	2,927.51	1.08%
（8）西班牙	2,818.88	1.04%
（9）厄瓜多尔	1,597.94	0.59%
（10）其他	18,502.51	6.78%
<b>合计</b>	<b>272,049.24</b>	<b>100.00%</b>

境外主营业务收入包含境内生产销售至境外、境外生产当地销售两部分，境外生产主要为韩国、坦桑两个生产基地。2023 年上半年境外主营业务收入 195,336.24 万元，其中境外生产销售比例为 35.08%、国内生产销售比例为 64.92%。

## 2、经营方式

电缆行业具有料重工轻的特征，且铜铝原料的价值高、价格波动频率与幅度

大，同时上下游账期错配特征显著（上游铜铝采购基本无账期或账期很短，下游电缆销售普遍具有更长的账期），因此，为提高流动资金周转效率，公司主要采取“以销定产，以产定采”的经营模式，并就常规产品和原料设置一定的安全库存以保障供销持续性。公司的经营模式符合电缆行业的基本特征，如下：

#### （1）采购模式

公司主要采取“以产定采”的采购模式，主要是根据订单确定采购量，为保障生产持续性，公司亦设置了安全库存。

#### （2）生产模式

公司通常采用“以销定产”的生产模式，即由生产管理部根据销售部门订单情况安排生产计划。“以销定产”有利于满足不同客户的要求，同时还可以降低公司库存水平，减少资金和场地占用的情况，为公司节省了成本。

对于部分单笔订单较小但销售频繁的产品，公司亦进行“备库生产”，以使单笔生产单达到经济批量，且超过订单部分作为预备库存以保障供货持续性。

### 3、订单获取方式

公司主要通过商务谈判获取订单，少部分客户亦以参与招投标方式进行业务合作。

### 4、销售模式

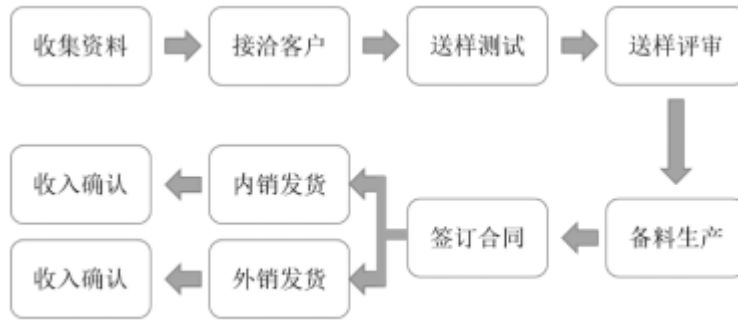
在电线电缆领域，公司销售主要分为 ODM 定制、自有品牌直销、自有品牌经销等三种模式，其中，公司于欧美地区主要是为线缆品牌运营与分销商、油服企业提供 ODM 定制服务，并于中国、新加坡、非洲地区推广“华通”品牌线缆；在连续管领域，公司主要是以自有品牌进行推广，销售模式情况简要如下：

产品类别	电线电缆			连续管
销售模式	自有品牌			自有品牌
主要品牌	 仁达	 HTCABLES	 EVERWELL CABLE	按客户要求贴牌
销售区域	国内	新加坡	非洲	欧美发达地区
渠道特点	直销为主，经销为辅			品牌运营客户为主
				ODM、直销为主，经销为辅

ODM 定制，是指根据下游客户的个性化需求，公司结合 UL 等行业标准，在产品结构设计、材料选择与工艺应用等方面进行自主设计与生产，并在外护套或外包装上印刷客户指定的品牌或商标后，直接向客户销售的模式。

自有品牌直销，是指公司向终端客户销售华通品牌产品。自有品牌经销，是指公司将自有品牌产品销售给中间商后，中间商独立决策并自主对外销售。

公司的销售流程主要包括八个步骤：收集资料、接洽客户、送样测试、客户评审、签订合同、备料生产、发货及收入确认，简要如下：



## 5、定价原则

### (1) 电线电缆产品定价模式

公司电线电缆产品定价采取电线电缆行业通用的“成本+目标毛利”定价模式，产品销售定价主要根据铜材、铝材和绝缘护套料等主要原材料的市场价格行情及其占成本的比例，并考虑企业的加工成本、运营费用以及适当的利润水平确定。

公司与客户签订合同时按照“成本+目标毛利”的原则定价，根据获取销售合同的方式、客户的合作方式，采取不同的定价模式：

#### A. 铜铝价格联动方式

公司与客户（比如 Kingwire）签署的合同未约定最终销售价格，仅根据产品中铜铝单位用量约定销售基准价格和调价机制，每批次供货时根据上一个月的铜铝公开市场价格变动情况，并考虑企业的加工成本、运营费用以及适当的利润水平，对产品销售价格进行相应地调整。

#### B. 实时报价方式

针对部分客户，在获取其采购信息后，公司按照客户要求进行报价或者竞标。公司的产品报价亦是按照报价当天的铜铝市场价格为基础，考虑企业的加工成本、运营费用以及适当的利润水平，并根据投标日至揭标日期间的铜铝价变动趋势以及每个招标方案具体情况进行调整。

在上述铜铝价格联动方式的产品销售定价模式下，公司产品销售价格与铜铝的采购价格基本锁定，铜铝价格波动风险得以转移，有效规避了铜铝价格波动对

公司经营业绩的影响。在上述实时报价方式的产品销售定价模式下，公司通过均价模式采购铜铝可有效降低因交货期内铜铝波动带来的风险。

## （2）连续管产品定价模式

公司主要通过商务谈判的方式获取销售订单，与客户亦是协商定价。

## 6、信用政策

公司结合客户的行业背景、企业性质、公司规模、市场信用、合作方式、已合作时间长短等因素，对不同类型客户采取差异化的信用政策，具体情况如下：

### （1）直销客户

公司的直销客户按行业主要可分为电力系统、油气开采行业、煤炭行业、钢铁行业、工程类行业等，其销售信用政策主要如下：

行业	信用政策或结算进度
电力系统	货到验收合格，且票到 60 天付款 90%，10%质保金
油气开采	货到验收合格，且票到 90 天付清
煤炭行业	货到验收合格，90 天付款 90%，留 10%质保金
钢铁行业	货到验收合格，90 天付款 90%，留 10%质保金
工程类行业	货到验收合格，90 天付款 90%，留 10%质保金

### （2）经销商

对于初期合作以及信用评级不高的经销商，一般要求“款到发货或货到付款”；合作期限与客户信用满足条件后，经公司审核，可以给予经销商一定的授信额度，根据经销商的信用评级采取“货到验收合格后 30 天至 90 天内付清”等不同的信用政策。

### （3）ODM 客户

公司 ODM 客户主要为海外电缆品牌运营商或油服企业，销售区域主要集中在美国、澳大利亚等发达国家，客户主要包括 Kingwire、哈里伯顿、WW Cables、AWG 等。其销售信用政策主要为“发货后交付提单起，45 天至 120 天内付款”，付款周期因客户信用而定。

## 7、结算方式

公司与客户的结算模式主要采取电汇、承兑汇票等方式，具体结算方式会根据客户规模、商业信誉、产品需求量等因素进行确定。国外客户主要采取 T/T 电汇的结算方式，对合作期限较长且信用状况良好的客户采取信用销售，且公司对此类客户赊销额均购买有出口信用保险，最大限度地降低公司境外销售的信用风

险。

## （二）按照不同区列示收入、成本及同比变化情况及原因

公司主营业务收入境外销售收入、成本按照区域分布情况及同期对比情况数据如下：

单位：万元

地区	2022年1-6月		2023年1-6月		销售变动幅度
	收入	成本	收入	成本	
北美地区	53,876.76	44,110.66	112,508.41	90,558.75	108.83%
非北美地区	79,270.70	65,694.82	82,827.73	69,440.85	4.49%

公司 2023 年上半年度北美地区销售涨幅为 108.83%，非北美地区销售涨幅为 4.49%。北美地区的销售增长主要得益于销售订单、单价两方面的增长。同期境外销售毛利率变动较小。

二、境外业务最近两年一期前五大客户情况，包括具体名称、关联关系、是否为本年新增、销售内容、交易金额、期末应收款项余额情况等

两年一期，公司主营业务收入外销业务前五大客户的销售情况及各期应收账款余额情况如下：

单位：万元

序号	客户名称	合作起始时间	销售模式	销售内容	关联关系	是否本年新增	销售情况			应收余额		
							2023年1-6月	2022年度	2021年度	2023年6月末	2022年末	2021年末
1	Halliburton Company	2012年	ODM定制	潜油泵电缆、连续管、电气装备电缆	否	否	17,151.35	53,274.40	26,204.21	7,804.62	15,147.38	11,617.19
2	Kingwire L.L.C.	2011年	ODM定制	电力电缆、电气装备电缆	否	否	33,400.10	42,684.20	41,009.85	6,603.46	1,363.75	851.59
3	American Wire Group Inc.	2005年	ODM定制	电力电缆、电气装备电缆	否	否	12,658.25	22,982.55	7,881.38	4,537.19	3,436.13	1,878.58
4	WORLD WIRE CABLES(AUST) Pty Ltd.	2007年	ODM定制	电力电缆、电气装备电缆	否	否	9,566.93	16,132.88	26,165.55	6,484.36	5,069.77	10,566.71
5	Alkhorayef Petroleum L.L.C.	2015年	ODM定制	潜油泵电缆、电力电缆、电气装备电缆	否	否	2,927.51	14,496.71	9,564.73	1,440.12	1,599.34	1,875.96
6	TANESCO MKURANGA	2019年	ODM定制	电力电缆、电气装备电缆	否	否	11,712.61	11,427.11	2,335.13	12,452.07	4,522.25	1,926.66

注 1：境外客户的销售收入与应收账款均反映为境外客户的同控合并数据。

注 2：Halliburton Company 为同一控制下合并客户的简称，合并范围包括 Halliburton Energy Services、Halliburton Latin America SRL、HAL COMPLETIONS MFG PTE LTD、Halliburton Produtos LtdaSummit ESP. A Halliburton Service、Halliburton Group Canada、Halliburton Overseas Limited、Halliburton Argentina S.R.L.、Halliburton International GmbH、HES, Inc-Kuwait、Halliburton B.V、ESG SDN BHD、Halliburton de Mexico、邦腾集团(天津)泵业有限公司、哈里伯顿(中国)能源服务有限公司等。

公司与主要客户的 ODM 定制合作模式并不是简单的贴牌生产，而是根据下游客户的个性化需求，公司结合 UL 等行业标准，从产品结构、材料选择与工艺应用等多方面进行自主的设计与生产。公司在 ODM 定制生产中不仅仅是提供劳动力，也提供产品设计等技术领域服务。在根据客户需求生产定制化的电线电缆等产品后，也根据客户的要求在外护套或外包装上印刷客户指定的品牌或商标，再销售给客户。

ODM 定制销售模式下，公司主要采取与境内外的区域性线缆品牌运营与分销商合作，根据此类客户的产品委托需求，进行相关电线电缆产品的自主设计与生产，然后直接销售给 ODM 定制客户。该业务模式下，由于采取定制化的订单式生产，公司可以集中优势力量专注于线缆产品的质量、性能提升及生产工艺改进，未来很长时间内 ODM 定制销售仍将是公司重要的收入来源。ODM 定制销售模式的客户以海外销售为主，且主要为区域性线缆分销商或油服企业。

同行业上市公司汉缆股份、金杯电工、远程股份、尚纬股份、杭电股份产品主要为应用于输变电领域的电力电缆，其客户对象主要为电力公司、轨道交通公司等；金龙羽产品主要为应用于民用领域的电线电缆，其客户主要对象为工程施工类公司、经销商等；东方电缆的主打产品为海洋电缆，在海洋细分领域建立独特的优势；日丰电缆的主营产品为空调和小家电连接线缆，其客户对象主要为美的集团、格力电器、海信科龙等家电类公司。除日丰股份（sz:002953）存在国外销售业务且采取 ODM 业务模式外，受国内的销售体系与欧美的区域分销体系明显不同，其他可比上市公司基本不存在 ODM 定制销售模式。

ODM 模式下的境外客户以发达国家知名油服公司以及大型线缆分销商为主，公司与该类核心客户已经形成长期稳定的合作关系，该类客户具有成熟稳定的运营模式和良好的财务状况。



三、公司对境外业务采取的内部控制措施，实际执行效果，可能存在的风险以及公司拟采取或已采取的应对措施

#### （一）公司对境外业务采取的内部控制措施

公司制定了《河北华通线缆集团股份有限公司海外子公司管理办法》、《海外公司财务管理制度》等内部管理制度，对海外子公司进行管理，具体制度措施要求如下：

##### 1、海外子公司负责人

根据《河北华通线缆集团股份有限公司海外子公司管理办法》，公司委派海外子公司负责人到海外子公司任职。

海外子公司负责人在子公司审议重大事项前，必须以个人名义向华通线缆书面请示，并应遵照华通线缆的书面明确指示发表意见，行使表决权（根据相关法律法规和华通线缆文件规定，不得参加关联关系事项表决的除外）。

相关重大事项应根据不同海外子公司规章制度由海外子公司负责人提前向华通线缆书面请示，由华通线缆企管部受理。企管部在收到书面请示后，须按需要征求相关职能部门、分管领导的意见，综合分析后提出拟答复意见。企管部将拟答复意见报总经理审核并由总经理做出审核意见再报董事长核准。若相关事项涉及须由总经理办公会或董事会决议的，以相关会议决议形式核准。

##### 2、财务管理

华通线缆的海外子公司，包括全资海外子公司、控股海外子公司或按照约定由华通线缆派驻财务总监的参股公司，都应实行财务总监委派制，由集团财务总监垂直管理，并接受华通线缆海外财务部业务管理、指导和监督。

海外子公司应依照当地会计法、企业会计准则等当地相关法律法规及规范性文件，参照华通线缆的会计政策、会计核算等相关财务管理制度，并结合海外子公司的实际情况，建立相关财务管理体系，并报华通线缆财务部备案。

##### 3、经营及投资管理

海外子公司的发展战略纳入华通线缆发展战略统一管理，由华通线缆指导制定年度经营计划、年度重大项目工作清单、年度考核计划、3-5年战略规划等战略规划。

海外子公司的各项经营活动必须遵守当地法律法规、规章和政策，根据华通线缆的发展战略、经营计划，制定海外子公司的经营管理目标和经营计划。华通线缆企业发展部负责协调相关职能部门，对海外子公司的重大生产经营活动和重大投融资活动进行指导和监督，并履行对海外子公司经营风险管理的监督职能。

海外子公司应于每经营年度结束前，由海外子公司总经理主持编制海外子公司本年度工作报告及下一年度的经营计划，经华通线缆企管部审核后实施。华通线缆企管部可根据经营管理的实际需要，要求海外子公司对经营计划的制定及执行情况、行业及市场情况等进行临时报告，由华通线缆派出的海外公司负责人执行。

华通线缆原则上不直接干预海外子公司的日常经营管理，但海外子公司经营出现重大异常时，华通线缆可授权海外子公司负责人和相关职能部门代表公司行使管理权力。

海外子公司的对外重大投资，应按权限经海外子公司董事会或股东大会审核同意。超过海外子公司权限的投资应按照《河北华通线缆集团股份有限公司对外投资管理办法》执行。

海外子公司发生重大关联交易，应遵守《河北华通线缆集团股份有限公司关联交易管理办法》履行相应的决策程序，并及时报告董事会办公室。

#### **4、重大事项和信息报告管理**

海外子公司应遵守《河北华通线缆集团股份有限公司重大信息内部报告制度》，及时向华通线缆企业发展部和董事会报告拟发生或已经发生的重大经营事项、重大财务事项以及其他可能对华通线缆股票及其衍生品种交易价格产生重大影响的信息。

各海外子公司每季度末应将以下产权登记资料报送华通线缆证券法务部：本企业及下级企业的出资人、出资人类别、出资额、出资形式；企业注册资本、股权比例；企业名称及所处管理层级；企业组织形式；企业注册时间、注册地；企业主营业务范围；股权变动情况等。各海外子公司每月应将月度经营情况报送华通线缆企管部；海外子公司经营过程中，若出现异常或重大问题时，海外子公司负责人应以个人名义及时向华通线缆书面报告。华通线缆企业发展部提出拟办意见后报总裁和董事长，并根据总裁和董事长的批示采取相应措施。

## 5、薪酬和考核管理

海外全资子公司的经营考核方案参照《河北华通线缆集团股份有限公司薪酬和考核方案》等制度文件执行。海外子公司的经营考核和绩效责任人的薪酬和考核及高级管理人员薪酬与考核方案应遵守当地法律法规、海外子公司的规章制度和董事会或股东会决议，按照“一企一策”的原则，制定适合该公司的方案，并报华通线缆企业发展部、人力部备案。

### （二）实际执行效果

公司采取以业务环节为核心的管控方式，其中销售与收款、采购与付款等主要业务均参照集团总部内控制度执行。主要业务方面的具体内部控制措施如下：

#### 1、销售与收款环节

公司销售与收款环节由销售部门和财务部门共同完成。公司编制了销售业务流程图和相应的管理制度。销售部门根据公司经营目标制定年度销售计划、通过签订销售任务目标责任书分解至各业务组并将回款率和销售费用等作为考核指标；所有的销售合同均由双方法定代表人或其授权代表签订；财务部门配备专职会计人员对应收账款进行明细核算，并与销售部门核对应收账款，提示催收货款；坏帐的核销按照规定的权限经过总经理或董事会的批准。

#### 2、采购与付款环节

公司采购与付款环节由采购部门和财务部门共同完成。公司编制了业务流程图和相应管理制度。采购部门根据物料领用计划编制年度采购计划并经公司管理层审批，通过招标、询价等方式，根据“合法企业、质量上乘、价格合理、供货及时、售后服务好”的原则并实地考察选择供应商，由经公司法定代表人或授权的部门负责人与供应商签定采购合同，采购员根据采购申请单按指定厂家和价格组织采购；采购的物料须经物料保管员检验合格后才能办理入库手续；采购员取得验收单和对应发票经审批后交财务部门办理付款；财务部门配备专职会计人员对物料、应付账款进行明细核算，保管部门每月对物料进行盘点，物料报废按照规定的权限经过总经理或董事会的批准。

#### 3、生产与仓储环节

公司生产与仓储环节由生产管理部、各车间、财务部门共同完成。公司编制了业务操作流程图和相应管理制度及职位说明书，根据销售部要货计划，车间生

产能力及总经理意见，组织安排编制公司年度和月度生产计划；定期召开生产调度会议，组织生产，加强材料管理，降低消耗，提高生产效率，严格按品种、数量、质量、交货期限、安全等要求完成生产任务；按照公司年度、月度生产计划，组织车间贯彻实施，及时掌握作业进度；按照公司有关的质量管理制度对产品每个流转环节进行过程检验，每个环节经检验合格后才能转移至下一道工序；财务部门配备专门会计对原辅材料、在制品、产成品分批进行明细核算，并在每月末进行全面库存盘点。

#### 4、固定资产管理环节

设备部根据需求部门计划编制设备采购、配件采购、大修改造的年度计划，报生产总监、财务副总、常务副总批准后执行；设备及配件采购由设备部门根据需求方的技术要求，对原有或潜在供应商进行调研，考察，确定采购方案。设备部组织由公司领导、相关部门负责人、技术人员等对技术方案进行评审，并最终确定供应商。设备部、财务部门对采购合同及商务条款进行审核，由设备部与供应商进行合同签署，并执行公司采购流程。设备部根据所采购的设备、配件的重要程度，制定供应商监造计划及出厂验收计划，并组织相关部门人员全程监督供应商生产流程。设备、配件完成制造后，依据合同条款，供应商组织发货，设备部进行设备到货验收，并协调厂家和内部人员进行安装调试工作，最终由使用部门、设备部门及供应商三方确认验收。设备验收流程经过常务副总批准后，设备部建立设备卡片，并提交相关资料至财务部门进行转固账务处理。

设备转固后，由设备部根据设备使用说明等资料制定设备维护保养计划，执行日常的维修保养工作，并监督实施效果。设备部定期对固定资产进行盘点，财务部门进行监盘。

设备使用部门根据实际需求及设备运行情况，向设备部提出设备报废请求，经设备部及使用部门确认后，由生产总监批准由设备部执行设备报废流程手续，并提交相关资料到财务部门进行资产报废账务处理。

#### 5、货币资金管理环节

公司货币资金管理环节由财务部负责，公司制定了管理制度、建立了岗位责任制，明确岗位的职责和权限，确保办理货币资金业务的不相容岗位相互分离、制约和监督。如出纳人员没有兼任稽核、收入、支出、费用和债权债务账目的登

记工作及会计档案保管；对货币资金、票据、印鉴由不相容岗位的专人严格保管、使用并采取接近限制和防护措施；建立了货币资金授权批准制度，按照申请、审核、审批等程序办理货币资金支付业务；规定了库存现金限额并每日下班前盘点现金，严格按照规定使用现金，没有坐支现金和白条抵库；银行账号分为基本存款账户、一般存款账户、专用存款账户。每月由专人将各账户的银行对账单和银行日记账逐笔核对，对未达账查明原因并编制余额调节表，保证调节后相符。

综上所述，公司对子公司以业务环节为核心进行管控，全面增强对子公司尤其是境外子公司的管理与监督。建立和完善内部治理和组织结构，形成科学的决策、执行和监督机制，有利于保证公司合理有序的进行经营活动，提高经营效率，增强对境外子公司的管控，促进企业实现发展战略。

截至 2023 年上半年，公司针对海外子公司的业务环节的内部控制管理合理有效，境外子公司任职的重要岗位负责人委派国内人员担任；境外子公司的重要/重大决策事项均由子公司总经理向公司总部汇报审批，经审批后执行，目前不存在其他境外子公司诸如增资、注销等重要事宜由子公司负责人直接处理的情形。公司对坦桑尼亚、喀麦隆、韩国等境外子公司的内部管理控制有效，海外资产及资金安全不存在内部控制失控风险。

### **（三）可能存在的风险以及公司拟采取或已采取的应对措施**

河北华通线缆巴林有限公司（以下简称“巴林公司”）2022 年 6 月被清算且经营期限到期，且巴林公司总经理、财务人员失联。主要系总经理 John Touyas Wahba 的个人违法行为，属于偶然性事件，公司已迅速作出反应：委托巴林当地律师事务所-哈桑拉迪事务所（Hassan Radhi & Associates）对 John Touyas Wahba 及其妻子 Lisa Marie Wahba 提起诉讼，并委托财务专家对巴林公司资产进行调查并出具财务专家报告，目前诉讼正在进行中，法庭预计于 2023 年 11 月开庭审理。

为防止海外公司失控，公司采取了如下应对措施：

（1）夯实内部审计部门监督；充实内部审计部门人员结构和数量，强化对国外子公司的内部审计监督职能，组织内审部定期或不定期对境外子公司从员工履职、业务、财务管理等方面履行现场督察，并形成相关报告向集团总经理、董事会汇报。公司于 2022 年新引进一名经验丰富的审计部长，牵头公司内部审计工作，在审计委员会的领导下开展内部审计工作。审计部长结合公司及各子公司

业务模式、业务流程、组织架构等，实施内部审计计划。

(2) 加强外派主要负责人管理；鉴于前期部分境外子公司采取中层及以上干部从当地招聘并任职，公司逐步建立国内体系对境外体系的延伸、提升国际化管理水平，通过国内人员外派境外子公司履职，担任总经理、销售经理、采购经理及财务负责人等岗位职务，特别针对境外子公司总经理为当地人的情形下，重要岗位务必做到国内委派。目前境外公司的财务负责人均由总部委派，进一步加强对于子公司的财务管理。

(3) 实施外派境外人员轮换制度，海外子公司做到不相容岗位相分离。实施 3 年或 5 年定期轮换财务岗位负责人，做到境外子公司财务负责人与子公司总经理的黏性隔离，杜绝境外财务负责人与总经理的串通舞弊行为。

(4) 调整子公司审批权限，加强对子公司管理

公司于 2022 年 7 月对部分子公司或孙公司的 OA 审批权限进行了调整，具体如下：

A. 新增集团公司对子公司交易事项的审批权限

根据不同子公司的交易金额，就该事项的最终审批权限进行调整；调整前审批权限为子公司总经理实现最终审核，调整后根据业务类型、交易金额等，最终审批权限调整为华通线缆总部高管如财务总监、集团分管副总、总经理。如海外子公司日常费用支出原最终审批权限为子公司总经理，调整后系根据费用性质和费用金额，如超过一定金额的日常费用支出最终审批权限为华通线缆总经理。

B. 调减子公司总经理审批权限

为进一步加强对于子公司管理，下调子公司总经理的部分审批事项权限，例如就子公司销售提成及奖金审批事项，原审批权限为单笔金额不高于一定金额，最终审批人为当地公司总经理，此次将当地公司总经理审批的最高金额予以下调。

(5) 通过信息化手段，加强对子公司财务监控

公司利用信息化手段，逐步实现海外子公司打通 OA-U9-银行付款数据自动过渡，目前海外子公司已经完成 OA-U9 的对接工作，正在测试数据和流程。公司通过信息化手段，进一步加强对于海外子公司的财务监控。

经公司内审部门自查核实，公司针对其他子公司的内部控制管理不存在控制设计及执行缺陷的重大风险，在其他国外子公司任职的重要岗位负责人由国内委

派人员担任，亦不存在类似于巴林公司聘请境外人员担任全部重要岗位的情形；境外子公司的重要/重大决策事项均由子公司总经理向公司总部汇报，经总部审批后执行，不存在其他境外子公司诸如增资、注销等重要事宜由子公司负责人直接处理的情形。

## 2. 关于货币资金

半年报显示，公司货币资金 17.73 亿元，利息收入 0.20 亿元，其中其他货币资金 10.82 亿元。公司长期借款 0.70 亿元，短期借款 22.58 亿元，利息费用 0.25 亿元。请公司补充披露：（1）公司货币资金存放情况，包括存款银行名称、金额、受限情况等，核实是否存在与控股股东或其他关联方联合或共管账户情况，以及是否存在资金被其他方实际使用的情形；（2）公司在货币资金余额较高同时大额负债的原因及合理性，货币资金收益率是否符合银行存款利率等市场水平；（3）公司有息负债的情况，包括债务类型、金额、利率、期限、融资用途等，并结合目前可自由支配的货币资金、现金流等情况说明未来偿债安排，是否存在流动性风险及相关应对措施。

公司回复：

一、公司货币资金存放情况，包括存款银行名称、金额、受限情况等，核实是否存在与控股股东或其他关联方联合或共管账户情况，以及是否存在资金被其他方实际使用的情形

截至 2023 年 6 月末，公司货币资金存放的具体情况如下：

单位：万元

银行名称	库存现金	银行存款	其他货币资金	其他货币资金是否受限
库存现金	154.04	-	-	否
ABSA Bank Tanzania Limited	-	787.40	-	否
AFRILAND FIRST BANK BONANJO	-	0.13	-	否
Bank of China Kazakhstan	-	2.53	-	否
Bank of Communications Co., Ltd. Hong Kong Branch	-	99.10	-	否
Cathay Bank	-	3,408.81	1,248.11	是
China Construction Bank (Russia) Limited	-	254.35	-	否
CRDB Bank PLC	-	1,485.99	-	否

First Heartland Jusan Bank	-	2.64	-	否
Halyk Bank	-	9.94	-	否
Hana Bank MiEum gongdan Center	-	-	-	否
Huntington Bank	-	356.64	-	否
ICBC INDUSTRIAL AND COMMERCIAL BANK OF CHINA BUSAN BRANCH	-	0.56	-	否
KB Kookmin Bank / Changwon Financial Center	-	25.36	-	否
KCB BANK LIMITED	-	0.40	-	否
NMB BANK PLC	-	368.43	-	否
Shinhan Bank Ltd Bujeon-dong Enterprise Finance Center	-	1,555.28	-	否
SOCIETE GENERALE CAMEROUN	-	1,230.49	-	否
Stanbic Bank Tanzania Limited	-	61.71	-	否
STANDARD BANK OF SA LTD	-	2.08	-	否
Standard Chartered Bank (China) Limited BEIJING Branch	-	118.04	-	否
STANDARD CHARTERED BANK (CHINA) LIMITED, Shanghai Pilot Free Trade Zone Sub-Branch	-	8.16	-	否
Standard Chartered Bank Tanzania Limited	-	396.28	-	否
United Oversea Bank Ltd	-	618.19	-	否
北京银行	-	148.28	13,000.00	是
渤海银行	-	24.81	18,100.00	是
沧州银行	-	6.17	-	否
承德银行	-	2.77	-	否
富邦华一银行	-	68.11	-	否
广发银行	-	1,028.22	-	否
国家开发银行	-	11,980.34	1,017.50	是
国民银行	-	1.75	-	否
国泰世华银行	-	489.63	1,150.00	是
河北唐山农村商业银行	-	36.02	-	否
恒丰银行	-	0.41	-	否
恒生银行	-	633.60	-	否
华夏银行	-	1,559.78	1,334.00	是
交通银行	-	7,494.65	9,863.59	是
宁波银行	-	81.27	-	否
企业银行（中国）有限公司天津分行	-	411.27	400.00	是
秦皇岛银行	-	2.92	-	否
厦门国际银行	-	1,519.34	-	否
上海浦东发展银行	-	131.90	810.49	是
唐山银行	-	38.22	12,811.64	是
天津银行	-	2,678.97	0.01	是
新韩银行	-	37.51	-	否



兴业银行	-	7,098.83	-	否
张家口银行	-	1.13	-	否
招商银行	-	3,661.63	4,472.49	是
浙商银行	-	501.18	-	否
中国工商银行	-	17.49	-	否
中国光大银行	-	1,255.77	-	否
中国建设银行	-	1,618.75	8,217.09	是
中国进出口银行	-	5,753.54	7,563.00	是
中国民生银行	-	8.09	-	否
中国农业银行	-	3,387.57	12,899.72	是
中国银行	-	3,206.04	13,226.15	是
中国邮政储蓄银行	-	2.07	600.00	是
中信银行	-	3,162.38	55.16	是
计提利息收入	-	-	1,519.59	是
<b>合计</b>	<b>154.04</b>	<b>68,842.88</b>	<b>108,288.53</b>	

公司的货币资金由库存现金、银行存款和其他货币资金构成，其他货币资金的受限原因是由于保证金以及存款质押，货币资金主要用于满足公司日常经营所需的流动资金，包括向供应商支付采购货款、采购设备、支付人员工资、缴纳税费、支付日常经营费用、偿还借款及支付利息等。公司制定了《财务管理制度》、《资金管理办法》等规章制度，确保货币资金的管理和收支规范运作。

报告期内，公司库存现金存放于公司及子公司的财务部保险柜中，由财务出纳每日对库存现金进行盘点；银行存款、其他货币资金存放于公司及子公司名下开设的独立银行账户，按制度规定办理银行账户的开立、资金支付与结算业务，财务会计每月复核银行对账单，编制银行存款余额调节表，确保银行存款账实相符。

经核查，公司不存在与控股股东或其他关联方联合或共管账户情况，亦不存在资金被其他方实际使用的情形。

## 二、公司在货币资金余额较高同时大额负债的原因及合理性，货币资金收益率是否符合银行存款利率等市场水平

### 1、公司货币资金余额较大同时大额负债的原因及合理性

受行业特点、经营规模变动、融资渠道及融资利率降低的综合影响，公司报告期内货币资金及其有息负债规模上涨，具体原因如下：

#### (1) 资金密集型行业特点

公司所处的电线电缆属于资金密集型行业，房屋建设、生产线设备投资均需

要较大资金投入；同时，电线电缆行业、油服行业均具有“料重工轻”的特点，存货价值较高，铜、铝、铅、钢等原材料占产品成本的比例高，这又导致随着生产规模的日益扩大，企业对流动资金的规模和资金周转效率的要求相对较高；此外，铜、铝、铅、钢等主要原材料价格的波动，增加了企业财务管理的难度和经营风险。另外，电线电缆行业客户，一般通行要求采取质量保证金制度要求供应商有足够的流动资金以保证生产和销售的可持续性；同时，技术不断进步及行业竞争，要求企业不断投入人力、财力和物力进行新产品、新技术研究开发。没有较强的资金积累或支持，公司将难以参加激烈的市场竞争。

因此，资金的规模实力、资金的运转效率，以及信贷融资金额、信贷融资成本，成为线缆企业日常经营中的重要事项，亦是企业竞争力的要素之一。

#### （2）行业惯例带来上下游货款的账期错配

对于大宗商品采购，上游供应商按行业惯例，一般要求现款现货或给予较短的信用账期。在电线电缆行业里，电线电缆厂商对上游铜、铝、铅等原料采购通常无账期或账期很短，而下游电缆销售普遍存在相对较长的账期，采购付款与销售收款的账期存在显著差异，因此，线缆企业的应收款项与应付款项错配普遍形成资金需求的缺口。

由此可知，受大宗商品行业的付款惯例影响，公司与同行业可比公司的账期差异下的应收项目占收入比、应付项目占收入比的平均水平和变动趋势一致。

#### （3）公司业务规模增长，经营性资金需求日益增加

随着销售规模的增长，公司的应收账款余额、存货金额也随之同步增加，资金缺口压力日益增长，公司需要外部融资以补充营运资金。

#### （4）融资渠道单一及融资利率降低

在日常经营中，除了 IPO 募投项目的建设资金以外，公司目前主要通过向银行贷款、票据融资等融资方式补充经营上的流动资金，向银行融资系企业日常经营最重要且单一的融资渠道。同时，鉴于金融机构融资利率的逐步降低，公司逐步加大了票据融资规模，并以集团内的真实交易业务为基础开立票据并将票据贴现融资补充流动资金，实现融资节息和息差增利的双重影响下，进而增强了公司的资金运营能力。

综上，受资金密集型的行业特征、日益增长的资金需求及融资渠道单一性等

综合影响，报告期内公司货币资金余额、负债规模上涨具体合理性。

## 2、货币资金收益率与银行存款利率等市场水平的比较分析

截止到 2023 年 6 月 30 日，公司各期货币资金的余额构成及分类利息情况如下：

单位：万元

项目分类	项目	2023 年 1-6 月
银行存款	活期存款月均余额① (=②+③)	45,104.29
	其中：无息活期存款月均余额②	9,896.34
	有息活期存款月均余额③	35,207.95
	活期存款利息收入④	45.64
	活期存款平均利率⑤ (=④/③)	0.13%
其他货币资金	资金月均余额⑥	100,848.53
	资金利息收入⑦	1,344.67
	资金平均利率⑧ (=⑦/⑥)	1.33%

注 1：2023 年 1-6 月活期存款月均余额为 6 个月平均值；

注 2：2015 年 10 月至今，中国人民银行公布的活期存款、半年期存款和一年期存款基准利率分别为 0.35%、1.30%、1.50%，不同银行按照央行基准存款利率执行浮动利率。

公司货币资金主要以活期存款、票据保证金等形式存放，且以境内银行账户存放为主。

报告期内，公司有息活期存款的测算平均利率 0.13%（年化 0.26%），与同期中国人民银行公布的活期存款基准利率相近，相比略低主要原因：一是境外公司货币资金因生产经营需要，主要以活期存款存放为主，境外银行的活期存款一般为无息存款，不发放利息。二是测算公式采用的月均余额与实际日均余额存在差异所致。

报告期内，公司其他货币资金的平均利率 1.33%（年化 2.66%），其变动主要受不同类型保证金利息率存在差异所致，其他货币资金的实际利率详见后文“其他货币资金的余额构成、利息收入及利率情况”分析。

为了更加直观反映票据保证金与利息收入的匹配关系，结合每笔保证金发生额、保证期限，并对计息期间进行加权计算，进行详细分析。报告期内，公司其他货币资金项下各类保证金的加权日均发生额、利息收入、平均利息率及约定利息率情况如下：

单位：万元

类型	加权日均发生额	利息收入	平均利息率	约定利息率
银承保证金（定期）	69,539.76	761.47	1.10%	1.30%-4.83%
信用证保证金	16,588.27	381.71	2.30%	1.45%-6.22%
贷款保证金	6,373.07	158.62	2.49%	2.10%-6.15%
远期锁汇保证金	803.78	6.31	0.79%	1.25%-1.75%
保函保证金	2,615.35	32.60	1.25%	1.25%-2.75%
票据保证金（活期）	308.33	0.46	0.15%	-
活期保证金	2,365.57	3.49	0.15%	-
<b>小计</b>	<b>98,594.14</b>	<b>1,344.67</b>	<b>1.36%</b>	

注 1：加权日均发生额=保证金金额\*保证金天数/365，即换算日均发生额；本表“其他货币资金”采取“加权日均发生额”口径，系基于保证金业务合同台账进行统计，将每笔保证金与保证期限加权测算，其测算利率与实际利率相同；前文“货币资金”采取“月均余额”口径，系活期存款逐日变动、不同公司及不同银行账户之间资金周转等原因，导致日均发生额统计难以实现，因此基于月度财务报表统计“月均余额”，且月均余额与日均发生额存在差异，导致测算利率与实际利率存在差异。2023 年 1-6 月加权日均发生额，按照当期保证天数计算，即以 180 天平均计算；

注 2：约定利息率为公司与银行签署合同中约定的保证金利率；2023 年 1-6 月平均利息率未经年化处理，以当期利息收入与发生额计算。

公司各类保证金利息率受期限、类型、周期时点、币种等因素影响，利息率存在差异，致使公司报告期内其他货币资金平均利息率存在差异。报告期，公司保证金的综合利息率分别为 1.33%（年化 2.66%）。

综上所述，公司其他货币资金项下的各类保证金存款利率均与约定利息率、实际执行利率区间匹配，具有合理性，公司活期存款及其他货币资金的利率水平符合公司货币资金的结构特征，利息收入与货币资金金额相匹配。

截至 2023 年 6 月末，公司境外业务收入占比 71.79%，境外业务包含两种模式：一是国内生产对外销售业务；二是境外基地生产并推广销售的业务。境外业务中，国内生产对外销售占整个境外业务的比重较高，该种贸易模式中资金受外汇管理局监管，资金需回款至国内公司；其次境外主体对外贸易资金存放于境外，截至 6 月末，公司存放在境外公司的货币资金总额为 12,062.89 万元，公司境外业务体量与境外资金存放没有必然联系。

公司境外业务一般以美元交割，公司资金的使用与存放情况会根据实时汇率、具体业务发生情况进行管理与分配。

三、公司有息负债的情况，包括债务类型、金额、利率、期限、融资用途等，并结合目前可自由支配的货币资金、现金流等情况说明未来偿债安排，是否存在流动性风险及相关应对措施。

### （一）公司有息负债的主要构成情况

截至 2023 年 6 月末，公司有息负债的构成情况如下表：

单位：万元

项目	金额
短期借款	225,762.24
其中：未终止确认的票据贴现	79,938.89
信用证议付款	51,934.00
一年内到期的长期借款	15,255.11
一年内到期的长期应付款（融资租赁）	1,257.08
一年内到期的租赁负债	595.57
长期借款	6,977.77
长期应付款（融资租赁）	2,222.00
合计	<b>252,069.77</b>
其中：剔除票据贴现对应有息负债后的余额	<b>120,196.88</b>

公司所处行业为资金密集型行业，根据客户对象不同，销售产品时一般会给予客户 0-120 天的信用账期，销售收入增长会导致赊销货款增加，需要更多的营运资金支撑。公司融资多用于解决流动资金需求，主要用于采购原材料等日常生产经营周转，此类融资基本以短期借款为主。长期流动资金借款受制于银行的信贷政策，自银行贷入长期借款基本均需匹配项目投资，仅极少数银行可以发放 2 年期以上的流动资金贷款。公司上市之后，使用募集资金投资于募投项目，除募投项目外，使用自有流动资金投资的其他项目投资较小；因此，公司亦不具备申请大额中长期贷款的条件。

### （二）公司有息负债的具体情况

报告期期末，公司有息负债具体情况如下表：

单位：万元

项目	金额	利率	期限	融资用途
短期借款	5,003.68	2.65%	2023.3.8-2024.3.7	用于企业经营周转，采购原材料等
短期借款	1,000.94	3.40%	2023.3.29-2024.3.28	用于企业经营周转，采购原材料等
短期借款	5,004.93	3.55%	2023.1.5-2023.12.25	用于企业经营周转，采购原材料等
短期借款	9,809.80	3.60%	2023.5.30-2024.5.29	用于企业经营周转，采购原材料等
短期借款	8,659.34	3.65%	2022.12.22-2024.6.25	用于企业经营周转，采购原材料等
短期借款	1,001.03	3.70%	2022.8.11-2023.8.10	用于企业经营周转，采购原材料等
短期借款	11,045.18	3.85%	2022.11.15-2024.5.2	用于企业经营周转，采购原材料等
短期借款	2,903.14	3.90%	2023.6.21-2023.12.21	用于企业经营周转，采购原材料等
短期借款	15,616.24	4.00%	2022.7.7-2024.6.26	用于企业经营周转，采购原材料等

短期借款	3,003.58	4.30%	2023.4.21-2023.10.20	用于企业经营周转，采购原材料等
短期借款	5,006.11	4.40%	2023.3.29-2024.3.28	用于企业经营周转，采购原材料等
短期借款	2,009.50	4.50%	2023.5.24-2024.5.24	用于企业经营周转，采购原材料等
短期借款	2,002.64	4.75%	2023.5.16-2024.5.15	用于企业经营周转，采购原材料等
短期借款	1,375.80	4.87%	2023.6.13-2024.6.13	用于企业经营周转，采购原材料等
短期借款	3,004.25	5.10%	2022.8.10-2023.8.9	用于企业经营周转，采购原材料等
短期借款	2,002.86	5.15%	2022.10.20-2023.10.19	用于企业经营周转，采购原材料等
短期借款	5,007.25	5.22%	2023.5.29-2024.5.25	用于企业经营周转，采购原材料等
短期借款	1,001.53	5.50%	2022.12.9-2023.12.8	用于企业经营周转，采购原材料等
短期借款	1,001.90	6.85%	2022.9.16-2023.9.15	用于企业经营周转，采购原材料等
短期借款	746.96	1.5%+ADCharge	2023.5.19-2023.9.5	用于企业经营周转，采购原材料等
短期借款	937.37	CD91+2.41%	2022.8.2-2023.8.2	用于企业经营周转，采购原材料等
短期借款	6,745.30	SOFR+2.50%，且最低为 4.00%	2022.8.23-2023.8.31	用于企业经营周转，采购原材料等
票据贴现未终止确认	79,938.89	1.32%-3.65%	2022.7-2023.12	用于采购原材料等
信用证议付款	51,934.00	1.45%-3.30%	2023.5-2024.1	用于采购原材料等
一年内到期的长期借款	23.13	6.62%	2020.7.30-2023.7.15	原材料采购
一年内到期的长期借款	2,196.00	2.75%	2020.11.30-2023.11.30	厂房设备投资
一年内到期的租赁负债	20.01	5.45%	2021.2.15-2031.2.14	厂房租赁
一年内到期的租赁负债	128.13	13.38%	2018.10.01-2025.12.31	厂房租赁
一年内到期的租赁负债	12.05	13.38%	2023.1.1-2025.12.31	厂房租赁
一年内到期的租赁负债	376.36	5.63%	2023.1.1-2024.12.31	设备租赁
一年内到期的租赁负债	45.51	3.85%	22.1.1-24.12.31	办公楼租赁
一年内到期的租赁负债	13.52	3.85%	21.11.30-25.4.28	办公楼租赁
一年内到期的长期借款	10,012.92	4.65%	2021.9.17-2023.9.16	用于企业出口项下日常营运资金需求
一年内到期的长期借款	2,002.03	3.65%	2021.12.20-2023.10.20	用于工艺研发相关的设备购置与更新、人员工资、科技成果转化直接投入（含原材料采购、加工处理费用等）等费用
一年内到期的长期借款	1,001.01	3.65%	2021.12.20-2024.4.20	用于工艺研发相关的设备购置与更新、人员工资、科技成果转化直接

				投入(含原材料采购、加工处理费用等)等费用
一年内到期的长期借款	10.01	4.50%	2023.3.23-2023.12.20	日常经营周转
一年内到期的长期借款	10.01	4.50%	2023.3.23-2024.6.20	日常经营周转
长期借款	2,002.03	3.65%	2021.12.20-2024.10.20	用于工艺研发相关的设备购置与更新、人员工资、科技成果转化直接投入(含原材料采购、加工处理费用等)等费用
长期借款	1,001.01	3.65%	2021.12.20-2025.4.20	用于工艺研发相关的设备购置与更新、人员工资、科技成果转化直接投入(含原材料采购、加工处理费用等)等费用
长期借款	1,001.01	3.65%	2021.12.20-2025.4.20	用于工艺研发相关的设备购置与更新、人员工资、科技成果转化直接投入(含原材料采购、加工处理费用等)等费用
长期借款	2,943.68	4.50%	2023.3.23-2026.3.20	日常经营周转
长期借款	10.01	4.50%	2023.3.23-2024.12.20	日常经营周转
长期借款	10.01	4.50%	2023.3.23-2025.6.20	日常经营周转
长期借款	10.01	4.50%	2023.3.23-2025.12.20	日常经营周转
长期应付款(融资租赁)	2,222.00	4.79%	2023.6.2-2025.6.2	采购原材料等
一年内到期的长期应付款	902.09	7.46%	2023.6.20-2024.4.19	采购原材料等
一年内到期的长期应付款	354.99	7.46%	2023.6.30-2024.6.29	采购原材料等
合计	252,069.77			

### (三) 公司流动性风险分析及应对措施

2022年-2023年6月末，公司长期、短期偿债能力指标如下：

项目	2023年6月末/ 2023年1-6月	2022年12月末/2022年度
流动比率(倍)	1.49	1.54
速动比率(倍)	1.15	1.10
资产负债率(合并)	56.39%	54.51%
利息保障倍数(倍)	10.33	5.21

截至2023年6月末，公司的流动比率、速动比率各年基本稳定，总体流动性良好，具有变现能力较强的资产以保障流动负债的偿付，公司的短期偿债能力

较好。

截至 2023 年 6 月末，公司利息保障倍数为 10.33 倍，公司总体保持了较强的盈利能力，足以按期偿还借款本息；公司至今未发生逾期偿还贷款的情况，贷款、利息偿还率均常年为 100%；同时，公司资信实力较强，2023 年 1-6 月份已获得的银行授信融资敞口总额度 17.75 亿元，与多家银行保持长期良好合作关系，融资渠道通畅，偿债风险较低。因此，公司具备有效防范债务风险的能力及偿付到期负债的能力，不存在短期偿债风险。

公司货币资金管理由财务管理部门负责，公司制定了管理制度、建立了岗位责任制，明确岗位的职责和权限，确保办理货币资金业务的不相容岗位相互分离、制约和监督。如出纳人员没有兼任稽核、收入、支出、费用和债权债务账目的登记工作及会计档案保管；对货币资金、票据、印鉴由不相容岗位的专人严格保管、使用并采取接近限制和防护措施；建立了货币资金授权批准制度，按照申请、审核、审批等程序办理货币资金支付业务；规定了库存现金限额并每日下班前盘点现金，严格按照规定使用现金，没有坐支现金和白条抵库；银行账号分为基本存款账户、一般存款账户、专用存款账户。每月由专人将各账户的银行对账单和银行日记账逐笔核对，对未达账查明原因并编制余额调节表，保证调节后相符。

综上，公司流动性风险较低且对于货币资金的管理有比较完善的管理应对措施。

### 3. 关于票据

半年报显示，公司应收票据期末余额 1.55 亿元，其中银行承兑汇票 1.01 亿元，商业承兑汇票 0.54 亿元。同时，公司银行承兑汇票保证金 6.31 亿元，信用证保证金 2.85 亿元。请公司补充披露：（1）报告期末银行承兑汇票、商业承兑汇票承兑方、交易背景、开票时间、金额、到期时间、背书情况等，并说明可能存在的风险敞口及应对措施；（2）公司前述保证金对应开具的银行承兑汇票、信用证情况，包括具体开具时间、金额、期限、用途等，并说明报告期末公司票据规模、业务规模是否与保证金相匹配及其原因，是否存在变相为其他方提供保证的情况。

公司回复：



一、报告期末银行承兑汇票、商业承兑汇票承兑方、交易背景、开票时间、金额、到期时间、背书情况等，并说明可能存在的风险敞口及应对措施

(一) 报告期末银行承兑汇票、商业承兑汇票总体情况

1、期末应收票据情况

截至 2023 年 6 月末，公司应收票据的明细情况如下：

单位：万元

项目	期末余额
银行承兑汇票	10,124.07
商业承兑汇票	5,425.33
小计	15,549.39
减：坏账准备	200.66
合计	15,348.73

2、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

截至 2023 年 6 月末，公司应收票据的确认情况如下：

单位：万元

项目	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	8,946.07
商业承兑汇票	2,039.08
合计	10,985.15

(二) 报告期末银行承兑汇票、商业承兑汇票具体情况

截至 2023 年 6 月末，公司应收票据的具体情况如下：

单位：万元

票据类型	承兑人	期末企业持有金额	未到期已背书金额	未到期已贴现金额	合计	票据转入背书人
商业承兑汇票	出票单位	3,386.24	1,315.38	723.71	5,425.33	客户
银行承兑汇票	保定银行		10.00		10.00	客户
银行承兑汇票	北京银行		116.56		116.56	客户
银行承兑汇票	渤海银行		1.42		1.42	客户
银行承兑汇票	沧州银行		814.76		814.76	客户
银行承兑汇票	承德银行		168.58		168.58	客户
银行承兑汇票	达州银行		83.00		83.00	客户
银行承兑汇票	大连银行		5.00		5.00	客户
银行承兑汇票	东营银行		41.10		41.10	客户
银行承兑汇票	阜新银行		10.00		10.00	客户

银行承兑汇票	广发银行	1,000.00	843.04	400.00	2,243.04	客户
银行承兑汇票	贵阳银行		148.50		148.50	客户
银行承兑汇票	桂林银行	100.00	0.00		100.00	客户
银行承兑汇票	邯郸银行		282.00	250.00	532.00	客户
银行承兑汇票	杭州银行		107.68		107.68	客户
银行承兑汇票	河北银行	10.00	233.93		243.93	客户
银行承兑汇票	恒丰银行		2.00		2.00	客户
银行承兑汇票	湖北银行		15.01		15.01	客户
银行承兑汇票	徽商银行		20.00		20.00	客户
银行承兑汇票	济宁银行		31.00		31.00	客户
银行承兑汇票	江苏银行		50.17		50.17	客户
银行承兑汇票	江西银行		50.00		50.00	客户
银行承兑汇票	昆仑银行		122.50		122.50	客户
银行承兑汇票	莱商银行	5.00	0.00		5.00	客户
银行承兑汇票	廊坊银行		176.00		176.00	客户
银行承兑汇票	宁波银行		186.06		186.06	客户
银行承兑汇票	齐鲁银行		53.00		53.00	客户
银行承兑汇票	其他城市商业银行	63.00	1,873.59		1,936.59	客户
银行承兑汇票	青岛银行		89.00		89.00	客户
银行承兑汇票	上海银行		413.65		413.65	客户
银行承兑汇票	绍兴银行		70.00		70.00	客户
银行承兑汇票	苏州银行		53.35		53.35	客户
银行承兑汇票	台州银行		146.50		146.50	客户
银行承兑汇票	唐山银行		10.00		10.00	客户
银行承兑汇票	温州银行		270.18	1,099.31	1,369.50	客户
银行承兑汇票	邢台银行		33.79		33.79	客户
银行承兑汇票	枣庄银行		10.00		10.00	客户
银行承兑汇票	长沙银行		258.76		258.76	客户
银行承兑汇票	浙江银行		60.00		60.00	客户
银行承兑汇票	郑州银行		14.47		14.47	客户
银行承兑汇票	中原银行		198.15		198.15	客户
银行承兑汇票	重庆富民银行		20.00		20.00	客户
银行承兑汇票	自贡银行		104.00		104.00	客户
<b>小计</b>		<b>4,564.24</b>	<b>8,512.13</b>	<b>2,473.02</b>	<b>15,549.39</b>	

注：截至 2023 年 6 月末，涉及应收票据 362 张，因此未逐笔列示开票日期及到期日期，所有票据的期间均在 2022 年 7 月至 2023 年 6 月，其中开票日期为 2022 年的应收票据金额合计 660.91 万元，占应收票据余额比例为 4.25%，开票日期为 2023 年的应收票据金额合计 14,888.48 万元，占应收票据余额比例为 95.75%。

如上述表格所示，公司取得的应收票据全部背书来自客户，均基于真实的销售背景、交易关系和债权债务关系，期末应收票据余额中，70.65%的票据已背书或者贴现，企业持有的金额占比 29.35%，其中银行承兑汇票 1,178 万元人民币，商业

承兑汇票 3,386.24 万元人民币。

公司收取应收票据面临的风险主要为票据安全风险以及到期支付信用风险，对于上述可能存在的风险如下：

1、对于安全风险，2022 年 3 月份之前公司对收到的纸质银行承兑汇票存入保险柜中保管，自 2022 年 4 月份开始收取电子承兑汇票，由票据出纳及复核出纳保管相关银行 U 盾、密码器等银行转账工具。公司收到承兑汇票（包括纸质和电子），经审查无误后，登记票据备查簿。登记内容包括：票面基本要素、对方企业名称、收付票时间等。登记完毕，将承兑汇票妥善保管。支付票据时，相关申请人需要按照公司审批权限进行申请，经相关部门负责人、财务会计、主管副总等审批结束后，票据出纳根据申请单进行背书并及时登记票据备查簿。另外，根据公司筹资计划需向银行申请贴现或质押时，由融资会计根据计划进行贴现及质押手续，每月末，出纳及财务主管进行账票的检查、核对工作，保证账票相符。不存在票据对外借用情形，不存在相关票据流向实控人、控股股东及其关联方情况，亦不存在为实控人、控股股东及其关联方担保情况。

2、到期支付信用风险，银行承兑汇票的承人是银行，银行会在到期日无条件将款项支付给持票人，所以银行承兑汇票的支付信用风险相比较商业承兑票更小，而公司在取得商业承兑汇票时，会核查付款人的信用情况，我公司收取的商业承兑汇票，大部分都是中海油、中石化、开滦矿业等国有公司，信用良好，目前我公司没有发生应收票据到期无法取得款项的情况。

综上，公司针对可能存在风险敞口已采取应对措施，目前公司未发生应收票据到期无法取得款项的情形。

二、公司前述保证金对应开具的银行承兑汇票、信用证情况，包括具体开具时间、金额、期限、用途等，并说明报告期末公司票据规模、业务规模是否与保证金相匹配及其原因，是否存在变相为其他方提供保证的情况。

#### （一）报告期期末保证金余额情况

截至 2023 年 6 月末，公司银行承兑汇票保证金、信用证保证金情况如下：

单位：万元

项目	金额
承兑汇票保证金	63,087.49
信用证保证金	28,548.26

小计①	91,635.74
其中：保证金利息②	242.89
剔除利息后保证金金额③=①-②	91,392.85

## （二）公司各期末保证金余额与票据余额匹配性

截至 2023 年 6 月 30 日，公司银行承兑汇票保证金、信用证保证金与开具的承兑汇票及信用证的情况如下：

单位：万元

序号	银行名称	票据类型	票据金额	保证金	保证金比例	出票日期	到期日期	用途
1	北京银行	银行承兑汇票	5,000.00	-	0.00%	2022-9-29	2023-9-29	支付华信精密货款
2	北京银行	银行承兑汇票	3,000.00	-	0.00%	2022-12-23	2023-12-6	支付华信精密货款
3	北京银行	银行承兑汇票	5,000.00	5,000.00	100.00%	2022-12-12	2023-12-12	支付华信精密货款
4	北京银行	银行承兑汇票	8,000.00	8,000.00	100.00%	2022-12-29	2023-12-29	支付华信精密货款
5	渤海银行	信用证	6,000.00	3,000.00	50.00%	2022-10-21	2023-10-17	支付华信精密货款
6	渤海银行	银行承兑汇票	5,000.00	5,000.00	100.00%	2022-11-4	2023-11-4	支付特种线缆、华信精密货款
7	渤海银行	银行承兑汇票	5,000.00	5,000.00	100.00%	2022-11-14	2023-11-14	支付特种线缆、华信精密货款
8	渤海银行	银行承兑汇票	5,100.00	5,100.00	100.00%	2022-11-21	2023-11-21	支付华信精密货款
9	华夏银行	信用证	3,334.00	1,334.00	40.01%	2023-6-27	2024-6-21	支付华信精密货款
10	建设银行	信用证	3,000.00	-	0.00%	2023-2-27	2024-2-5	支付华信精密货款
11	建设银行	银行承兑汇票	4,000.00	4,335.48	100.00%	2022-8-31	2023-8-24	支付华信精密货款
12	建设银行	银行承兑汇票	3,000.00	3,251.61	100.00%	2022-10-13	2023-9-25	支付特种线缆、上海新上化高分子材料、泰安鲁怡高分子材料、山东日科橡塑科技等供应商货款
13	交通银行	信用证	7,000.00	2,100.00	30.00%	2023-4-26	2023-10-24	支付特种线缆、华信精密货款
14	交通银行	银行承兑汇票	4,000.00	4,000.00	100.00%	2022-7-25	2023-7-25	支付特种线缆货款

15	交通银行	信用证	3,400.00	3,612.90	100.00%	2023-3-27	2024-3-25	支付特种线缆、华信精密货款
16	进出口银行	信用证	12,000.00	6,000.00	50.00%	2023-6-27	2024-6-21	支付华信精密货款
17	农业银行	信用证	4,600.00	5,045.16	100.00%	2023-2-10	2024-2-9	支付华信精密货款
18	农业银行	信用证	6,600.00	7,238.70	100.00%	2023-2-16	2024-2-14	支付特种线缆货款
19	厦门国际银行	信用证	6,000.00	-	0.00%	2023-5-17	2024-1-31	支付华信精密货款
20	唐山银行	银行承兑汇票	9,950.00	4,975.00	50.00%	2022-7-7	2023-7-4	支付华信精密、特种线缆、河北科导金属线材、天津市普立泰高分子等供应商货款
21	唐山银行	银行承兑汇票	14,000.00	7,000.00	50.00%	2022-8-23	2023-8-19	支付特种线缆、华信精密、河北泰一金属线材等供应商货款
22	兴业银行	商业承兑汇票	1,000.00	-	0.00%	2023-1-17	2023-7-17	支付华信精密货款
23	兴业银行	商业承兑汇票	1,000.00	-	0.00%	2022-11-9	2023-11-9	支付华信精密货款
24	兴业银行	商业承兑汇票	2,000.00	-	0.00%	2022-11-11	2023-11-11	支付华信精密货款
25	邮政储蓄银行	银行承兑汇票	2,000.00	600.00	30.00%	2023-6-7	2023-12-7	支付华信精密货款
26	招商银行	银行承兑汇票	3,000.00	3,000.00	100.00%	2022-8-5	2023-8-5	支付华信精密货款
27	中国银行	银行承兑汇票	500.00	500.00	100.00%	2022-8-4	2023-8-2	支付华信精密货款
28	中国银行	银行承兑汇票	2,500.00	2,500.00	100.00%	2022-8-9	2023-8-2	支付华信精密货款
29	中国银行	银行承兑汇票	4,000.00	4,000.00	100.00%	2022-8-19	2023-8-18	支付特种线缆、华信精密货款
30	中信银行	商业承兑汇票	2,900.00	-	0.00%	2022-12-22	2023-12-22	支付特种线缆货款
31	唐山银行	银行承兑汇票	0.00	800.00		2023-3-22	2023-9-22	
	<b>小计</b>		<b>141,884.00</b>	<b>91,392.85</b>				

注 1：为简化列示，将质押银行、保证金比例、出票与到期日相同的票据合并披露。

注 2：第 11-12 行、第 15 行和第 17-18 行票据为美元保证金，折算人民币后金额高于开具的对应票据金额。

注 3: 第 31 行之唐山银行 800 万元保证金属于唐山银行 2.4 亿元银行承兑汇票出具的共同设定担保内容(含 50%保证金、专利质押、不动产抵押、设备抵押和实际控制人担保等)。2023 年, 公司不动产土地证拆分换证, 以 800 万元保证金存款予以替换。

### (三) 票据规模、业务规模与保证金的匹配情况

2022 年-2023 年 1-6 月, 发行人合并范围内的母、子公司之间进行交易的情况及结算方式的情况如下:

单位: 万元

主体	对手方	交易类型	交易内容	交易金额(含税金额)		开具票据进行结算的规模		票据结算占交易金额的比例	
				2023 年 1-6 月份	2022 年	2023 年 1-6 月份	2022 年	2023 年 1-6 月份	2022 年
华通 线缆	华信 精密	采购	铜铝丝	71,754.89	150,554.00	35,000.00	114,050.00	48.78%	75.75%
		销售	辅料	0.27	1.00	-	-	-	-
	华通 特缆	采购	电缆及 辅料	38,161.21	89,090.00	10,600.00	46,023.00	27.78%	51.66%
		销售	电缆及 辅料	7,880.26	22,789.00	-	1,400.00	-	6.14%
	信达 科创	采购	连续管	9,671.24	18,583.00	-	-	-	-
		销售	电缆及 辅料	3,567.18	6,598.00	-	-	-	-
	华信 石油	采购	电缆	-	197.00	-	-	-	-
		销售	电缆附 件	-	192.00	-	-	-	-
华通 特缆	华信	采购	铜铝丝	10,852.59	23,240.00	3,334.00	6,000.00	30.72%	25.82%
	精密	销售	铜铝杆 及辅料	223.64	289.00	-	-	-	-

注: 为了与开具票据的结算金额保持统一口径, 上表中交易金额均为含税金额。

上表涉及子公司一年一期经营数据如下表所示:

单位: 万元

公司简称	报告期	总资产	净资产	本期营业收入	净利润
特种线缆	2022 年度	78,413.14	35,934.49	105,363.23	9,096.89
	2023 年 1-6 月	78,158.99	39,611.76	52,989.42	3,449.67
华信精密	2022 年度	66,510.93	7,734.58	161,969.32	665.61
	2023 年 1-6 月	71,206.38	7,613.55	74,808.03	-334.1
信达科创	2022 年度	49,046.79	18,779.43	46,414.46	7,319.06
	2023 年 1-6 月	54,609.38	24,458.07	24,116.23	5,631.51
华信石油	2022 年度	21,810.57	5,644.42	9,865.33	-293.82
	2023 年 1-6 月	25,298.45	4,826.40	1,446.77	-818.02

发行人母子公司、各子公司之间内部交易均是由正常的商业活动产生的, 各内部公司开具票据进行结算的规模均小于货物的真实交易额, 公司之间开具银行

承兑汇票、及收票单位向银行金融机构申请贴现具有真实的交易背景。此外，根据公司及子公司所在地的主管税务机关出具的税务违法记录证明，公司及子公司在报告期内遵守国家及地方税收法律、法规、规章和规范性文件的规定，“其纳税行为无税务行政处罚或处理记录、无欠税，能够按时申报”，即不存在重大违法违规行为，不存在纳税风险。发行人主要经营电线电缆等产品的生产与销售，基于向上游供应商采购铜铝、绝缘材料等原料的真实交易背景，采用电汇、应收票据背书转让等方式对内部及外部供应商进行货款的结算，并适时进行应收票据贴现，补充日常营运资金，提高经营效率，上述行为均以正常的商业活动为背景，具有合理性和真实性。

综上所述，截至 2023 年 6 月末，公司在签发银行承兑汇票、开立信用证时，会缴纳相应的票据保证金，前述保证金缴存比例因银行、期限、时点等因素而有所不同，剔除保证金利息后，2023 年上半年期末票据保证金余额与票据余额匹配，票据规模与业务规模匹配，不存在差异，亦不存在变相为其他方提供保证的情况。

#### 4. 关于应收账款

半年报显示，公司应收账款期末账面余额为 18.86 亿元，已计提坏账准备 1.80 亿元，其中公司单项计提坏账准备 0.27 亿元。请公司补充披露：（1）境内业务、境外业务应收账款余额、账龄分布及坏账计提情况；（2）区分境内业务、境外业务，按欠款方归集的前五名应收对象名称、是否为关联方、销售产品、交易金额、交易时间，期末应收账款余额、账龄及坏账计提情况等；（3）单项计提坏账准备的应收对象名称、是否为关联方、销售产品、交易背景、历年交易金额、期末应收账款余额及计提减值时点，并结合交易对方资信情况、公司催收情况说明对其单项计提坏账准备的原因及合理性。

公司回复：

##### 一、境内业务、境外业务应收账款余额、账龄分布及坏账计提情况

截至 2023 年 6 月末，公司境内业务、境外业务应收账款余额、账龄分布及坏账计提情况如下表所示：

单位：万元

业务区域	账龄	应收余额	坏账准备	账龄计提比例	其中：单项计提金额
境内业务	1 年以内	71,548.25	2,146.45	0.03	

	1-2 年	8,468.59	846.86	0.10	
	2-3 年	3,004.75	901.42	0.30	
	3-4 年	906.32	453.16	0.50	
	4 年以上	5,514.12	5,514.12	1.00	
	<b>小计</b>	<b>89,442.03</b>	<b>9,862.01</b>		
境外业务	1 年以内	91,386.93	2,807.18	0.03	67.60
	1-2 年	1,543.66	172.58	0.10	20.24
	2-3 年	1,242.85	443.79	0.30	101.33
	3-4 年	818.71	528.87	0.50	239.03
	4 年以上	4,212.42	4,212.42	1.00	2,301.52
	<b>小计</b>	<b>99,204.57</b>	<b>8,164.83</b>		<b>2,729.71</b>

二、区分境内业务、境外业务，按欠款方归集的前五名应收对象名称、是否为关联方、销售产品、交易金额、交易时间，期末应收账款余额、账龄及坏账计提情况等

截至 2023 年 6 月 30 日，境内业务、境外业务前五名应收对象具体情况如下表所示：

单位：万元

业务区域	单位名称	应收账款账面余额	占应收账款账面余额比例	销售收入	交易时间	交易内容	账龄	坏账情况
境内业务	宁波普光全球能源有限公司	9,121.98	4.84%	11,589.89	2023 年	电力电缆、电气装备用电缆	1 年以内	273.66
	华坛(唐山)进出口贸易有限公司	5,961.33	3.16%	6,587.35	2023 年	电力电缆、电气装备用电缆、连续油管	1 年以内	178.84
	中海油能源发展股份有限公司工程技术分公司	5,893.88	3.12%	3,828.95	2022-2023 年	潜油泵电缆、连续油管	1 年以内	176.82
	唐山业柏供应链管理有限公司	3,700.88	1.96%	10,854.97	2023 年	电力电缆	1 年以内	111.03
	中广核(兴安盟)新能源有限公司科尔沁右翼中旗分公司	3,337.58	1.77%	4,179.32	2023 年	电力电缆	1 年以内	100.13
	<b>合计</b>	<b>28,015.65</b>	<b>14.85%</b>	<b>37,040.48</b>				<b>840.47</b>
境外业务	TANESCO MKURANGA	12,452.07	6.60%	11,712.61	2023 年	电力电缆、电气装备用电缆	1 年以内	373.56
	Kingwire	6,603.46	3.50%	33,400.10	2023 年	电力电缆、电	1 年以	198.10



						气装备用电缆	内	
	WORLD WIRE CABLES(AUST) Pty Ltd.	6,484.36	3.44%	9,566.93	2023 年	电力电缆、电气装备用电缆	1 年以内	194.53
	Extract Production Services LLC	6,092.22	3.23%	6,225.71	2023 年	潜油泵电缆	1 年以内	182.77
	American Wire Group	4,537.19	2.37%	12,658.25	2023 年	电力电缆、电气装备用电缆	1 年以内	134.04
	<b>合计</b>	<b>36,169.31</b>	<b>19.14%</b>	<b>73,563.60</b>				<b>1,083.01</b>

注：泽电（唐山）新能源发展有限公司（简称“泽电新能源”）是华坛（唐山）进出口贸易有限公司的控股子公司，唐山泽电新型能源开发有限责任公司、唐山昱科新能源开发有限公司是泽电新能源的控股子公司，泽电新能源及其控股子公司的注册地址为河北省唐山市丰南经济开发区高新园华通街 107 号。

上述地址房产系公司的房产，目前公司用于仓储使用。基于业务合作原因，泽电新能源及其控股子公司原拟租赁公司上述地址办公楼三间办公室作为经营场所，并进行了工商注册，后因其员工距离、便利性不足等原因，泽电新能源未实际使用公司的前述房产，其经营场所已选择其他地址，待进行工商登记变更。

### 三、单项计提坏账准备的应收对象名称、是否为关联方、销售产品、交易背景、历年交易金额、期末应收账款余额及计提减值时点，并结合交易对方资信情况、公司催收情况说明对其单项计提坏账准备的原因及合理性

截至 2023 年 6 月 30 日，公司单项计提坏账准备的应收对象详细信息如下：

单位：万元

名称	账面余额	坏账准备	开始全额计提的时点	是否为关联方	最近一年一期累计交易金额	销售产品	计提原因及合理性
INCORE CABLES B.V.	1,641.32	1,641.32	2019 年	否	-	电力电缆、电气装备用电缆	产品质量争议及该客户业务规模扩张对资金安排、付款节奏的影响，发生长时间逾期。经诉讼目前双方已经签订和解协议，根据和解协议该公司将分期向公司支付 130 万欧元。
REBONE CABLES(PTY)LTD	881.77	881.77	2019 年	否	-	电力电缆、其他	该客户因合作项目买卖纠纷而拖欠货款，经诉讼并达成和解协议以设备抵债，于 2019 年单项全额计提坏账准备
HYDROC	179.15	179.15	2020 年	否	-	电力电	该公司已经破产清

HEM (S) PTE LTD						缆	算, 预计无法收回
QUINCAI LLERIE DES BEAUX ART	27.48	27.48	2021 年	否	-	电力电 缆	该客户经营不善, 预计款项无法收回
合计	2,729.71	2,729.71					

## 5. 关于其他应收款

半年报显示, 公司期末其他应收款账面余额为 8946 万元, 计提坏账准备 2919 万元, 其中, 最大的其他应收款对象 John Touyas Wahba 对公司欠款 1829 万元, 期末计提坏账准备 1646 万元, 请公司补充披露: (1) 前五名其他应收款形成原因, 包括对方名称、关联关系、交易背景及商业合理性, 是否存在向关联方利益输送的情形; (2) 公司与 John Touyas Wahba 合作情况、欠款形成背景、坏账准备计提原因及时点, 并结合对方资信情况、公司催收情况说明相关坏账准备计提的合理性。

公司回复:

一、前五名其他应收款形成原因, 包括对方名称、关联关系、交易背景及商业合理性, 是否存在向关联方利益输送的情形

截至 2023 年 6 月末, 公司按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况如下:

单位: 万元

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额	是否关联方
John Touyas Wahba	其他	1,828.92	2 年以内	20.44	1,646.03	否
理研华通(唐山)线缆有限公司	往来款	1,677.96	2 年内	18.76	136.19	是
万瑞(北京)科技有限公司	其他	1,327.43	3 年内	14.84	663.72	否
山东一滕建设集团有限公司	保证金	700.00	1 年内	7.82	21.00	否
东吴期货有限公司	保证金	364.69	1 年内	4.08	10.94	否
合计		5,899.00		65.94	2,477.87	

## 1、John Touyas Wahba

John Touyas Wahba 系巴林公司的总经理，其于 2022 年 6 月与公司失联并将巴林公司进行清算，公司间接丧失对巴林公司的控制权，不再纳入巴林公司合并报表范围。

根据律师的专业意见，John Touyas Wahba 及其妻子 Lisa Marie Wahba 的银行账户财产转移可能性较大，通过冻结 John Touyas Wahba 及其妻子 Lisa Marie Wahba 的银行账户并向法院提起诉讼取回巴林公司财产，面临较大的不确定性影响。为进一步加强公司的资产管理，防范财务风险，公允地反映公司财务状况及经营成果，根据《企业会计准则》、《关于上市公司做好各项资产减值准备等有关事项的通知》及公司相关会计政策等相关规定，公司对巴林公司相关资产进行减值测试并做核销处理。此事项于 2022 年 8 月 30 日公司第三届董事会第十七次会议、第三届监事会第十四次会议审议通过。

巴林公司货币资产记为对 John Touyas Wahba 的应收款项，公司对相关资产进行减值测试并做核销处理，对其应收款项计提了 90% 的坏账准备。

2022 年 9 月份公司委托巴林律师向法院提交诉前财产保全相关的文件，2022 年 10 月巴林当地法院裁定对巴林公司账户进行冻结。2022 年 11 月巴林律师提交了财务专家报告并于 2023 年 1 月根据财务专家报告修改了索赔额。由于金额超过了第四高等民事法院的管辖范围，法院决定将此文件提交最高司法委员会目前正在审理之中。2023 年 5 月，第五巡回法庭认为其在审理此案中没有管辖权，并裁定将案件转交给巴林争端解决中心，目前案件正在审理中。

## 2、理研华通（唐山）线缆有限公司

理研华通是华通线缆与理研电线株式会社共同投资设立的合资公司，华通线缆持股 49%，理研电线株式会社持股 51%。合资公司的法定代表人是张文勇，系华通线缆董事及实际控制人，根据 2011 年 7 月华通线缆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，合资双方向理研华通提供资金或融资支持。根据合资双方的实际情况，2011 年以来，公司陆续向理研华通提供流动资金并收取利息，理研电线株式会社陆续为理研华通的银行借款提供连带担保且未收取担保费，且合资双方向理研华通提供资金/融资支持的金额比例与其出资比例基本相同。

因此,报告期内,因理研华通流动资金不足,预计资金拆借行为将持续存在,借款利息参考同期贷款利率协商确定。截至报告期末,公司按照相关规定履行了必要的审批程序。报告期内,公司根据与理研电线株式会社的协议约定,履行审批程序后向理研华通提供流动资金支持,属于正常协议行为、具有商业合理性,不存在向关联方利益输送的情形,该项资金专项用于合资公司的营业活动,不存在资金占用行为。

因华通线缆不是理研华通的控股股东,因此公司依据账龄按照比例计提坏账准备。

### 3、万瑞(北京)科技有限公司

公司子公司华信唐山石油装备有限公司与万瑞(北京)科技有限公司(以下简称“万瑞科技”)签订产品订购协议,公司支付订购费用。因万瑞科技未能在合同约定时限内交付货物,目前公司已经提起诉讼,并经过一审法院判决,一审法院支持公司诉求,判决万瑞科技赔偿公司货款。目前万瑞已提起上诉,二审9月28日开庭审理。

万瑞科技与公司、公司实际控制人之间不存在关联系,公司与万瑞科技之间属于正常协议行为、具有商业合理性,不存在向关联方利益输送的情形。

### 4、山东一滕建设集团有限公司

山东一滕建设集团有限公司于2023年于公司签订了设备采购合同,合同约定缴纳保证金700.00万元,合同约定待施工完毕后5个工作日内退回,按照合同约定,公司履行审批程序后向一滕建设公司支付了保证金。山东一滕建设集团有限公司与公司、公司实际控制人之间不存在关联系,公司与一山东滕建设集团有限公司之间属于正常协议行为、具有商业合理性,不存在向关联方利益输送的情形。

### 5、东吴期货有限公司

东吴期货有限公司期货交易账户为针对华通线缆坦桑尼亚公司原材料套保业务而专门设立。华通坦桑尼亚公司主要承接坦桑尼亚政府项目,主要产成品为铝制电线。合同周期长、数量大,迫切需要期货套保来对冲价格风险。由于美元出入境困难等原因,我们没有选择境外开户,而是在上期所进行风险对冲操作。为了避免于与母公司套保业务混淆,专门开立了东吴期货账户,在资金以及操作

上完全与母公司的业务隔离。所有的操作都是基于华通坦桑尼亚公司的业务需要，属于正常的套保行为。东吴期货有限公司与公司、公司实际控制人之间不存在关联关系，公司与东吴期货有限公司之间属于正常协议行为、具有商业合理性，不存在向关联方利益输送的情形。

**二、公司与 John Touyas Wahba 合作情况、欠款形成背景、坏账准备计提原因及时点，并结合对方资信情况、公司催收情况说明相关坏账准备计提的合理性**

**（一）公司于 John Touyas Wahba 合作情况**

2016 年 6 月 23 日，公司以全资子公司华通国际亚太有限公司（简称“华通香港”）为股东，与 John Touyas Wahba 、Lisa Marie Wahba 合资在巴林设立巴林子公司。持股为华通香港 95%，John Touyas Wahba 及其子合计持股 5%。并聘用 John Touyas Wahba 担任巴林公司总经理负责日常经营。

2022 年 7 月，公司获悉巴林公司于 2022 年 3 月 24 日通过破产清算程序，并于 2022 年 6 月 23 日经营期限已到期，巴林公司总经理 John Touyas Wayba 失联，公司间接丧失对巴林公司的控制权，不再纳入公司合并报表范围。针对该情况，香港公司积极应对，委托巴林当地律师事务所哈桑拉迪事务所（Hassan Radhi & Associates）对 John Touyas Wahba 及其妻子 Lisa Marie Wahba 的银行账户进行冻结并提起诉讼。

**（二）坏账准备计提原因及时点**

基于巴林公司已被注销、主体不存在以及相关人员失联的实际情况，公司判断对巴林公司失去控制，以巴林公司注销日 2022 年 6 月 23 日为失去控制的时点。

因巴林公司被注销，公司收回相关资产面临较大的不确定性，基于谨慎性原则，经公司第三届董事会第十七次会议、第三届监事会第十四次会议审议，公司对相关资产计提减值并在《关于 2022 年半年度计提减值准备及核销资产的公告》进行披露，同时，并于《河北华通线缆集团股份有限公司 2022 年半年度报告》披露了该等子公司重要事项。

**（三）坏账准备计提的合理性**

巴林公司已被注销，John Touyas Wahba 及其妻子 Lisa Marie Wahba 的银行账户财产转移可能性较大。因此，通过冻结 John Touyas Wahba 及其妻子 Lisa Marie Wahba 的银行账户并向法院提起诉讼取回巴林公司财产，面临较大的不确

定性影响。因此公司于 2022 年 8 月 30 日召开第三届董事会第十七次会议、第三届监事会第十四次会议审议，审议通过了《关于 2022 年半年度计提减值准备及核销资产的议案》。对子公司确认投资损失计提减值准备核销资产，是按照《企业会计准则》和有关计提减值、核销资产的规定，符合公司的实际情况，能够更加公允地反映公司的财务状况以及经营成果。因此该坏账准备计提具备合理性。

后续，通过公司聘请的财务专家对巴林公司资产情况进行了调查，依据财务专家调查报告，巴林公司资产流向 John Touyas Wahba 及其妻子 Lisa Marie Wahba 在巴林新设立的两家公司。因此收回款项可能性不大，公司于 2022 年度计提的减值准备具有合理性。

特此公告

河北华通线缆集团股份有限公司

2023 年 10 月 20 日