

**中德证券有限责任公司**  
**关于广东科达洁能股份有限公司**  
**2018 年度业绩下滑之专项现场检查报告**

中德证券有限责任公司（以下简称“中德证券”或“保荐机构”）作为广东科达洁能股份有限公司（以下简称“科达洁能”或“公司”）持续督导阶段的保荐机构，根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上市公司章程指引》、《证券发行上市保荐业务管理办法》、《上海证券交易所股票上市规则》以及《上海证券交易所上市公司持续督导工作指引》等有关规定，对科达洁能 2018 年度业绩下滑事项进行了专项现场检查，具体情况如下：

**一、现场检查基本情况**

保荐代表人：宋宛嵘、潘登

现场检查时间：2019年4月23日

现场检查人员：潘登、李晓宇

现场检查手段：在本次检查过程中，主要针对科达洁能2018年度的经营情况和财务状况进行了深入了解，查阅了科达洁能2018年度审计报告及计提减值相关的评估报告，对公司2018年度业绩出现下滑的原因进行了分析，对科达洁能财务总监及董事会秘书进行了访谈，了解公司业绩下滑的主要原因。

**二、现场检查事项**

**（一）科达洁能2018年度主要财务数据**

**1、合并资产负债表主要数据**

单位：元

项 目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
资产总计	12,188,121,396.93	12,250,757,677.81
负债总计	7,196,816,882.92	6,581,760,576.50
所有者权益合计	4,991,304,514.01	5,668,997,101.31

归属于母公司所有者权益合计	4,658,414,839.60	5,438,016,004.66
---------------	------------------	------------------

## 2、合并利润表主要数据

单位：元

项 目	2018 年度	2017 年度
营业收入	6,070,838,164.12	5,728,513,617.27
营业成本	4,822,034,979.02	4,542,558,416.81
资产减值损失	864,449,980.43	72,956,251.71
营业利润	-563,372,278.28	561,293,493.15
利润总额	-562,328,721.83	560,036,469.82
净利润	-514,358,123.18	495,475,698.47
归属于母公司所有者的净利润	-588,578,574.68	478,891,307.30

## 3、合并现金流量表主要数据

单位：元

项 目	2018 年度	2017 年度
经营活动产生的现金流量净额	56,170,687.24	-255,964,606.90
投资活动产生的现金流量净额	-618,650,194.31	-1,400,723,520.95
筹资活动产生的现金流量净额	408,482,743.56	2,272,558,044.97
现金及现金等价物净增加额	-154,023,301.17	600,373,525.95
期末现金及现金等价物余额	1,090,425,818.41	1,244,449,119.58

### (二) 科达洁能2018年度业绩下滑的主要原因

公司2018年度营业收入607,083.82万元，较上年同期增长5.98%；营业利润-56,337.23万元，较上年同期减少200.37%；2018年度实现归属于上市公司股东的净利润-58,857.86万元，较上年同期减少222.90%。公司业绩下滑的主要原因如下：

#### 1、计提资产减值准备

综合考虑科达洁能子公司沈阳科达洁能燃气有限公司（以下简称“沈阳科达洁能”）、河南科达东大国际工程有限公司（以下简称“科达东大”）、江苏科行环保股份有限公司（以下简称“江苏科行”）的市场环境、经营情况，根据《企业会计准则》的规定，公司经过慎重考虑，决定长期停止沈阳科达洁能的生产经营活动，并对发生减值迹象的沈阳科达洁能、科达东大、江苏科行计提资产减值准备；对发生减值迹象的子公司安徽信成融资租赁有限公司（以下简称“安徽信成

融资”)、信成国际(香港)有限公司(以下简称“信成国际”)计提应收账款减值准备。

根据公司聘请的北京中和谊资产评估有限公司出具的《沈阳科达洁能燃气有限公司部分固定资产减值测试项目资产评估报告》(中和谊评报字[2019]第11042号)、《广东科达洁能股份有限公司并购河南科达东大国际工程有限公司所涉及的以财务报告为目的的商誉减值测试项目资产评估报告》(中和谊评报字(2019)11037号)、《广东科达洁能股份有限公司并购江苏科行环保股份有限公司所涉及的以财务报告为目的的商誉减值测试项目资产评估报告》(中和谊评报字(2019)11039号)的评估结果,公司本次对沈阳科达洁能计提资产减值准备54,183.24万元,对科达东大及江苏科行分别计提商誉减值准备15,796.59万元、7,559.68万元;对发生减值迹象的安徽信成融资、信成国际分别计提应收账款坏账准备约2,924.08万元、3,315.63万元。不考虑税费影响,将使公司2018年度合并报表中利润减少83,779.22万元,归属于上市公司股东的净利润减少83,779.22万元。

## 2、市场环境变化

受中美贸易摩擦等外部因素影响,钢材等大宗商品价格波动加大,公司主营业务相关产品成本上升,导致毛利率出现同比下降。此外,由于国内经济增长放缓、下游行业环保政策趋严等原因,公司建材机械装备业务出现下滑,建材机械装备实现营业收入354,450.06万元,同比下降12.72%。

## 三、提请上市公司注意的事项

对于公司业绩下滑的情况,公司应当做好相关信息披露工作,及时、充分地揭示相关风险,切实保护投资者利益。

## 四、公司是否存在《证券发行上市保荐业务管理办法》及上海证券交易所相关规定应向中国证监会和上海证券交易所报告的事项

根据《上海证券交易所上市公司持续督导工作指引》第二十六条的相关规定,保荐机构需要对上市公司业绩出现亏损或营业利润比上年同期下降50%以上的情形进行专项现场检查,现场检查报告需要上报上海证券交易所。

## 五、上市公司及其他中介机构的配合情况

保荐机构进行现场检查过程中，上市公司能够按照保荐机构的要求积极组织相关部门和人员，配合保荐机构的工作。

## **六、本次现场检查的结论**

经核查，保荐机构认为：科达洁能2018年业绩下滑的主要原因为公司对固定资产、商誉、应收账款等资产计提资产减值准备以及市场环境变化所致。

(此页无正文, 为《中德证券有限责任公司关于广东科达洁能股份有限公司 2018 年度业绩下滑之专项现场检查报告》之签章页)

保荐代表人 (签字):

宋宛嵘

宋宛嵘

潘登

潘登

中德证券有限责任公司



2019年5月8日