

## 徐州科融环境资源股份有限公司 关于对深圳证券交易所年报问询函的回复

徐州科融环境资源股份有限公司（以下简称“公司”或“科融环境”）于2019年5月10日收到深圳证券交易所创业板公司管理部出具的《关于对徐州科融环境资源股份有限公司的年报问询函》（创业板年报问询函【2019】第173号）（以下简称“问询函”），公司对此高度重视，对问询函所提及的有关事项进行了认真核查，现就相关问题回复如下：

1. 报告期末，你公司就单项金额重大的武汉凯迪电力工程有限公司、凯迪生态环境科技股份有限公司应收账款1.69亿元单独全额计提坏账，而2017年根据账龄计提坏账准备。此外，你公司就合计1.33亿元单项金额不重大的应收账款单独全额计提坏账准备。

（1）请结合对武汉凯迪电力工程有限公司、凯迪生态环境科技股份有限公司的应收款项账龄、欠款方还款能力、公司提起诉讼、财产保全或其他追偿措施具体进展等，对比说明上年度和本报告期计提坏账方法和比例的合理性。

回复如下：

① 武汉凯迪电力工程有限公司2017年及2018年账龄表

单位：元

账龄	2017.12.31		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	27,573,085.01	1	275,730.85
1至2年	745,039.00	5	37,251.95
2至3年	-200,406.54	15	-30,060.98
3至4年	30,073,662.61	30	9,022,098.78
4至5年	47,946,994.81	50	23,973,497.41
5年以上		100	0.00
合计	106,138,374.89	31.35	33,278,518.01

账龄	2018. 12. 31		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	12, 035, 609. 11	100	112, 020, 395. 60
1 至 2 年	27, 573, 085. 01		
2 至 3 年	745, 039. 00		
3 至 4 年	-200, 406. 54		
4 至 5 年	30, 073, 662. 61		
5 年以上	41, 793, 406. 41		
合计	112, 020, 395. 60	100. 00	112, 020, 395. 60

截止 2017 年报披露以前武汉凯迪电力工程回款正常，2017 年度公司收回武汉凯迪电力工程有限公司应收账款 16, 749, 837. 00 元，武汉凯迪电力工程有限公司（以下简称“凯迪电力”）隶属于阳光凯迪新能源集团有限公司（以下简称“阳光凯迪”）全资子公司，并且阳光凯迪是凯迪生态环境科技股份有限公司第一大股东，依据上述因素我公司判断凯迪电力与 ST 凯迪财务联系紧密。凯迪电力工程不属于上市公司，我公司无法从网路及媒体途径获取相关披露信息，凯迪电力投资大量生物质节能发电厂，与我公司合作业务较多，并且有持续回款，根据上述原因我公司有理由判断凯迪电力具备还款能力，未来经济效益会流入我公司，2017 年对凯迪电力应收账款按照账龄计提坏账准备。

2018 年度凯迪电力股东阳光凯迪股权被质押，2018 年 5 月 24 日阳光凯迪被列入失信人名单，2018 年 11 月 15 日天津市第二中级人民法院判决阳光凯迪支付融资租赁租金 96, 259, 031. 64 元，阳光凯迪全部未履行；2018 年武汉凯迪电力工程有限公司诉讼较多，所以我公司 2018 年对凯迪电力应收账款按照单项认定全额计提坏账准备。

我公司与凯迪电力的生物质发电厂合作项目多达 20 个，生物质发电厂分布在全国各地，合作领域涉及工程施工及设备供货两大部分。凯迪电力付款时不会在付款票据上备注付款用途即不会注明付款是工程款还是设备款，为了避免诉讼中出现的账目混乱，也为了能彻底查清案件事实，我公司在 2019 年 1 月向湖北省武汉市中级人民法院分别提起对凯迪电力工程款及设备款的应收账款诉讼，目前，与凯迪电力的设备买卖纠纷案正在湖北省武汉市中级人民法院审理当中，而

工程款案件由于起诉时仅考虑了账目处理的方便而忽略了法律对专属管辖的强制规定，2019年3月11日湖北省武汉市中级人民法院以（2019年）鄂01民初891号民事裁定，驳回我公司对凯迪电力工程款的诉讼请求。目前我公司已在整理、收集各个生物质电厂项目资料，进一步提起对凯迪电力的工程款催收诉讼。

② 凯迪生态环境科技股份有限公司 2017 年及 2018 年账龄表：

单位：元

账龄	2017. 12. 31		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	5,849,665.56	1	58,496.66
1 至 2 年	745,039.00	5	37,251.95
2 至 3 年	7,569,385.35	15	1,135,407.80
3 至 4 年	10,439,363.43	30	3,131,809.03
4 至 5 年	31,101,905.69	50	15,550,952.85
5 年以上		100	0.00
合计	55,705,359.03	35.75	19,913,918.29

账龄	2018. 12. 31		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	1,229,865.22	100	56,935,224.25
1 至 2 年	5,849,665.56		
2 至 3 年	745,039.00		
3 至 4 年	7,569,385.35		
4 至 5 年	10,439,363.43		
5 年以上	31,101,905.69		
合计	56,935,224.25	100.00	56,935,224.25

截止 2017 年报披露 ST 凯迪回款正常，2017 年度公司收回 ST 凯迪应收账款 33,172,292.00 元（不含 7,356 万商业承兑汇票），截止我公司 2017 年度年报披露之前，ST 凯迪未对外披露财务风险及投资警示。ST 凯迪于 2017 年 12 月 30 日披露关于子公司永顺凯迪绿色能源开发有限公司 1×30MW 生物质发电机组完

成 72+24 小时试运行测试的自愿性信息披露公告，从公告可知，ST 凯迪业务正常，并且 ST 凯迪投资的生物质发电正常运营，我公司根据 ST 凯迪的良好的回款信用，外界也并无 ST 凯迪负面消息，ST 凯迪是我公司长期重要客户，根据上述原因我公司有理由判断 ST 凯迪有相应还款能力，所以我公司 2017 年对 ST 凯迪应收账款按照账龄计提坏账准备。

2018 年 6 月 29 日 ST 凯迪披露了 2017 年无法表示意见审计报告，报告显示 ST 凯迪持续经营存在重大不确定性，凯迪生态 2018 年到期的有息债务本息为 147.53 亿元，集中兑付金额巨大，期后已经发生多起债务违约，并导致多起诉讼及部分银行账户被冻结。因流动性危机，大部分电厂停机待料，出现拖欠员工工资以及违规使用募集资金等情形，ST 凯迪出现严重的财务危机，通过外部信息我公司判断 ST 凯迪应收账款收回的可能性极小，截止 2018 年 12 月 31 日 ST 凯迪资产负债率为 94%，负债率严重偏高，ST 凯迪 2018 年未向我公司支付任何货款，我公司有理由判断 ST 凯迪无还款能力，预计未来现金不会流入，所以我公司 2018 年对 ST 凯迪应收账款按照单项认定全额计提坏账准备。

我公司与 ST 凯迪票据付款请求权纠纷于 2018 年 11 月 26 日向湖北省武汉市中级人民法院提起诉讼，请求 ST 凯迪根据其开具的商业承兑汇票向我公司支付 73,563,487 元及相应利息，湖北省武汉市中级人民法院做出（2018 年）鄂 01 民初 4968 号民事判决书，判决 ST 凯迪向我公司支付 73,563,487 元及相应利息。我公司将向湖北省武汉市中级人民法院确认 ST 凯迪是否针对本判决提起上诉，如已提起上诉则该判决尚未生效，我公司将积极应对二审，如未上诉经开具生效证明后，我公司将向湖北省武汉市中级人民法院提出强制执行申请，通过法律程序维护我公司合法权益，同时我公司已成立凯迪专项清收小组，将加强催收力度。

综上，根据会计估计及公司坏账计提政策，公司 2017 年按照账龄计提坏账、2018 年按照单项认定全额计提减值准备是合理的。

**（2）请补充说明合计 1.33 亿元单项金额不重大的应收账款于 2017 年末计提的坏账准备，并以余额前十名的款项为例按照问题（1）的要求进行说明。**

**回复如下：**

单项金额不重大的应收账款前十 2017 年及 2018 年坏账准备余额明细如下表：

单位：元

序号	单位名称	截止 2017 年 坏账准备余额	截止 2018 年 坏账准备余额
1	四川**锅炉有限责任公司	3,028,398.67	9,748,000.00
2	中国**股份有限公司中州分公司	8,712,195.72	8,712,195.72
3	五河县**绿色能源开发有限公司	2,602,011.07	8,673,370.24
4	浙江省**设备安装集团有限公司	8,508,000.00	8,508,000.00
5	新疆**资源控股有限公司	6,063,200.00	6,063,200.00
6	洛阳**龙泉坑口自备发电有限公司	5,718,595.90	5,718,595.90
7	中国**股份有限公司河南分公司	4,828,000.00	4,828,000.00
8	监利县**绿色能源开发有限公司	2,602,011.07	4,823,674.12
9	湖南**石门发电有限公司	4,743,000.00	4,743,000.00
10	乌鲁木齐市**总公司	4,622,616.98	4,622,616.98
	合计	51,428,029.41	66,440,652.96

① 四川\*\*锅炉有限责任公司 2017 年及 2018 年账龄表：

单位：元

账龄	2017.12.31		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	831,200.00	1	8,312.00
1 至 2 年	272,000.00	5	13,600.00
2 至 3 年	2,141,466.67	15	321,220.00
3 至 4 年	2,832,000.00	30	849,600.00
4 至 5 年	3,671,333.33	50	1,835,666.67
5 年以上		100	
合计	9,748,000.00	31.07	3,028,398.67

账龄	2018.12.31		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内		100	9,748,000.00
1 至 2 年	831,200.00		
2 至 3 年	272,000.00		
3 至 4 年	2,141,466.67		
4 至 5 年	2,832,000.00		
5 年以上	3,671,333.33		
合计	9,748,000.00	100.00	9,748,000.00

说明：截止 2017 年报披露以前四川\*\*锅炉有限责任公司回款正常，四川\*\*锅炉有限责任公司尚好，并且无迹象表明无法收回应收账款证据，公司 2017 年根据会计估计及公司坏账计提政策，2017 年按照账龄计提坏账；2018 年对方存在大量法律诉讼，且公司经过多次催要，对方长期没有回款，回款能力差，从谨慎性的原则出发，按照单项认定全额计提坏账减值准备是合理的。

② 中国\*\*股份有限公司中州分公司 2017 年及 2018 年账龄表：

单位：元

账龄	2017. 12. 31		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内		100	8, 712, 195. 72
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	8, 712, 195. 72		
合计	8, 712, 195. 72	100. 00	8, 712, 195. 72

账龄	2018. 12. 31		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内		100	8, 712, 195. 72
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	8, 712, 195. 72		
合计	8, 712, 195. 72	100. 00	8, 712, 195. 72

说明：截止 2017 年报披露以前中国\*\*股份有限公司中州分公司回款不正常，中国\*\*股份有限公司中州分公司，涉及大量买卖合同纠纷、建筑工程施工合同纠纷，且公司经过多次催要，对方一直没有回款。我公司依据项目的实际情况判断该应收款项无法收回，于 2016 年当期单项计提全额坏账，并且 2017 年该公司账龄为 5 年以上，2018 年度按照单项全额计提坏账。根据会计估计及公司坏账计提政策，公司 2017 年

按照账龄计提坏账、2018 年按照单项认定全额计提坏账减值准备是合理的。

③ 五河县\*\*绿色能源开发有限公司 2017 年及 2018 年账龄表：

单位：元

账龄	2017. 12. 31		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内		1	
1 至 2 年		5	
2 至 3 年		15	
3 至 4 年	8,673,370.24	30	2,602,011.07
4 至 5 年		50	
5 年以上		100	
合计	8,673,370.24	9.80	2,602,011.07

账龄	2018. 12. 31		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内		100	8,673,370.24
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年	8,673,370.24		
5 年以上			
合计	8,673,370.24	100.00	8,673,370.24

说明：截止 2017 年报披露以前五河县\*\*绿色能源开发有限公司回款正常。五河县\*\*绿色能源开发有限公司隶属于凯迪生态环境科技股份有限公司的全资子公司，生物质电厂由 ST 凯迪投资建厂，款项前期均由 ST 凯迪代付，ST 凯迪 2017 年持续经营能力强，并且无证据表明该款项无法收回，公司 2017 年度采用账龄计提坏账。

2018 年 6 月 29 日 ST 凯迪披露了 2017 年无法表示意见审计报告，报告显示 ST 凯迪持续经营存在重大不确定性，凯迪生态 2018 年到期的有息债务本息为 147.53 亿元，集中兑付金额巨大，期后已经发生多起债务违约，并导致多起诉讼及部分银行账户被冻结。因流动性危机，大部分电厂停机待料，出现拖欠员工工资以及违规使用募集资金等情形，ST 凯迪出现严重的财务危机，作为 ST 凯迪全资子公司，并且通过外部信息我公司判断五河县\*\*绿色能源开发有限公司应收账款收回的可能性极小，公司有理由判断五河县\*\*绿色能源开发有限公司无还款能力，预计未来现金不会流入，所以我公司 2018 年对五河县\*\*绿色能源开发有限公司应收账款按照单项认定全额计提坏账准备。

综上，根据会计估计及公司坏账计提政策，公司 2017 年按照账龄计提坏账、2018 年按照单项认定全

额计提减值准备是合理的。

④ 浙江省\*\*设备安装集团有限公司 2017 年及 2018 年账龄表：

单位：元

账龄	2017. 12. 31		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内		100	8, 508, 000. 00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	8, 508, 000. 00		
合计	8, 508, 000. 00	100. 00	8, 508, 000. 00

账龄	2018. 12. 31		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内		100	8, 508, 000. 00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	8, 508, 000. 00		
合计	8, 508, 000. 00	100. 00	8, 508, 000. 00

说明：截止 2017 年报披露以前浙江省\*\*设备安装集团有限公司回款不正常，浙江省\*\*设备安装集团有限公司企业履约信用差，公司多次催要无果，应收账款无法收回，2016 年-2017 年该公司已按单项计提坏账，2018 年度按照单项全额计提坏账，根据会计估计及公司坏账计提政策，公司 2017 年、2018 年按照单项认定全额计提坏账减值准备是合理的。

⑤ 新疆\*\*资源控股有限公司 2017 年及 2018 年账龄表：

单位：元

账龄	2017. 12. 31



	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内		100	6,063,200.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年	6,063,200.00		
5 年以上			
合计	6,063,200.00	100.00	6,063,200.00

账龄	2018.12.31		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内		100	6,063,200.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	6,063,200.00		
合计	6,063,200.00	100.00	6,063,200.00

说明：截止 2017 年报披露以前新疆\*\*资源控股有限公司回款不正常。2016 年 11 月新疆\*\*资源控股有限公司被执行法院玛纳斯县人民法院列为被执行人，执行号分别为(2016)新 2324 执 920、执行标的 948404；(2016)新 2324 执 1017、执行标的 591711；(2016)新 2324 执 188 号，该企业履约信用差，应收账款无法收回，2016 年-2017 年该公司已按单项计提坏账，2018 年度按照单项全额计提坏账，根据会计估计及公司坏账计提政策，公司 2017 年、2018 年按照单项认定全额计提坏账减值准备是合理的。

⑥ 洛阳\*\*\*\*\*自备发电有限公司 2017 年及 2018 年账龄表：

单位：元

账龄	2017.12.31		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内		100	5,718,595.90
1 至 2 年	48,113.19		

2至3年			
3至4年	5,670,482.71		
4至5年			
5年以上			
合计	5,718,595.90	100.00	5,718,595.90

账龄	2018.12.31		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内		100	5,718,595.90
1至2年			
2至3年	48,113.19		
3至4年			
4至5年	5,670,482.71		
5年以上			
合计	5,718,595.90	100.00	5,718,595.90

说明：截止2017年报披露以前阳\*\*\*\*\*自备发电有限公司回款不正常。洛阳\*\*\*\*\*自备发电有限公司经多渠道工具查询，其信用风险高，公司经多次催要未果，且对方一直没有回款。2016年-2017年该公司已按单项计提坏账，2018年度按照单项全额计提坏账，根据会计估计及公司坏账计提政策，公司2017年、2018年按照单项认定全额计提坏账减值准备是合理的。

⑦ 中国\*\*股份有限公司河南分公司2017年及2018年账龄表：

单位：元

账龄	2017.12.31		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内		100	4,828,000.00
1至2年			
2至3年			
3至4年			
4至5年			
5年以上	4,828,000.00		

合计	4,828,000.00	100.00	4,828,000.00
----	--------------	--------	--------------

账龄	2018.12.31		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内		100	4,828,000.00
1至2年			
2至3年			
3至4年			
4至5年			
5年以上	4,828,000.00		
合计	4,828,000.00	100.00	4,828,000.00

说明：截止 2017 年报披露以前中国\*\*股份有限公司河南分公司回款不正常。中国\*\*股份有限公司河南分公司，涉及大量买卖合同纠纷、建筑工程施工合同纠纷，且公司经过多次催要，对方长期没有回款，2016 年及 2017 年单项全额计提坏账，并且该公司账龄为 5 年以上，2018 年度按照单项全额计提坏账，根据会计估计及公司坏账计提政策，公司 2017 年、2018 年按照单项认定全额计提坏账减值准备是合理的。

⑧ 监利县\*\*绿色能源开发有限公司 2017 年及 2018 年账龄表：

单位：元

账龄	2017.12.31		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内		1	
1至2年	698,349.00	5	34,917.45
2至3年		15	
3至4年	4,125,325.12	30	1,237,597.54
4至5年		50	
5年以上		100	
合计	4,823,674.12	26.38	1,272,514.99

账龄	2018.12.31		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备

1 年以内			
1 至 2 年			
2 至 3 年	698,349.00		
3 至 4 年		100	4,823,674.12
4 至 5 年	4,125,325.12		
5 年以上			
合计	4,823,674.12	100.00	4,823,674.12

说明：截止 2017 年报披露以前监利县\*\*绿色能源开发有限公司回款正常，监利县\*\*绿色能源开发有限公司隶属于凯迪生态环境科技股份有限公司的全资子公司，生物质电厂由 ST 凯迪投资建厂，款项前期均由 ST 凯迪代付，ST 凯迪 2017 年持续经营能力强，并且无证据表明该款项无法收回，公司 2017 年度采用账龄计提坏账。

2018 年 6 月 29 日 ST 凯迪披露了 2017 年无法表示意见审计报告，报告显示 ST 凯迪持续经营存在重大不确定性，凯迪生态 2018 年到期的有息债务本息为 147.53 亿元，集中兑付金额巨大，期后已经发生多起债务违约，并导致多起诉讼及部分银行账户被冻结。因流动性危机，大部分电厂停机待料，出现拖欠员工工资以及违规使用募集资金等情形，ST 凯迪出现严重的财务危机，作为 ST 凯迪全资子公司，并且通过外部信息我公司判断监利县\*\*绿色能源开发有限公司应收账款收回的可能性极小，公司有理由判断监利县\*\*绿色能源开发有限公司无还款能力，预计未来现金不会流入，所以我公司 2018 年对监利县\*\*绿色能源开发有限公司应收账款按照单项认定全额计提减值准备。

⑨ 湖南\*\*\*\*发电有限公司 2017 年及 2018 年账龄表：

单位：元

账龄	2017.12.31		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内			
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年		100	4,743,000.00
4 至 5 年	4,743,000.00		
5 年以上			
合计	4,743,000.00	100.00	4,743,000.00

账龄	2018. 12. 31		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内		100	4,743,000.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	4,743,000.00		
合计	4,743,000.00	100.00	4,743,000.00

说明：截止 2017 年报披露以前湖南\*\*发电有限公司回款不正常，公司通过查询发现 2016 年 4 月 23 日，湖南\*\*发电有限公司资产整体管理权从中国\*\*集团公司湖南分公司移交至陕西\*\*发电有限公司，2016 年 6 月 2 日，公司名称由湖南\*\*发电有限公司变更为\*\*发电有限公司，公司在 2016 年经过管理权限的变更，且存在法律诉讼，且公司经过多次催要，对方一直没有回款，从谨慎性的原则出发，公司在 2016 年-2017 年对该公司单项全额计提坏账；对方公司欠款时间较长，我公司 2018 年度按照单项全额计提坏账，根据会计估计及公司坏账计提政策，公司 2017 年、2018 年按照单项认定全额计提坏账减值准备是合理的。

⑩ 乌鲁木齐市\*\*总公司 2017 年及 2018 年账龄表：

单位：元

账龄	2017. 12. 31		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内		100	4,622,616.98
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	4,622,616.98		
合计	4,622,616.98	100.00	4,622,616.98

账龄	2018. 12. 31		
----	--------------	--	--

	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内		100	4,622,616.98
1至2年			
2至3年			
3至4年			
4至5年			
5年以上	4,622,616.98		
合计	4,622,616.98	100.00	4,622,616.98

说明：截止 2017 年报披露以前乌鲁木齐市\*\*总公司回款不正常，乌鲁木齐市\*\*总公司，涉及法律诉讼，且公司在 2016 年涉及到 2 起行政处罚，公司经过多次催要，对方一直没有回款，2016 年-2017 年单项全额计提坏账，并且该公司账龄为 5 年以上，2018 年度按照单项全额计提坏账，根据会计估计及公司坏账计提政策，公司 2017 年、2018 年按照单项认定全额计提坏账减值准备是合理的。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对该事项发表了意见，详见公司于巨潮资讯网上披露的《亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对深圳证券交易所创业板公司管理部〈关于对徐州科融环境资源股份有限公司的年报问询函〉相关问题的核查意见》。

2. 报告期末，你公司预付款项账面价值 1.27 亿元，占流动资产比例达 12.71%，其中 1 至 2 年预付款项 8172.69 万元，2 至 3 年预付款项 3089.26 万元；你对预付账款计提 6484.61 万元坏账准备。

（1）请按照年报披露格式，补充披露报告期按坏账计提方法分类的预付款项期初期末账面余额、坏账准备和账面价值，以及期末前五名预付款情况。

回复如下：

1) 预付款项分类披露

单位：元

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独	141,673,876.20	52.56	105,305,043.84	74.33	36,368,832.36

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
计提坏账准备的预付款					
按信用风险特征组合 计提坏账准备的预付款	90,867,229.67	33.71	-	-	90,867,229.67
无风险组合					-
组合小计	90,867,229.67	33.71	-	-	90,867,229.67
单项金额不重大但单独 计提坏账准备的预付款	37,014,705.98	13.73	36,859,502.04	99.58	155,203.94
合计	269,555,811.85	100.00	142,164,545.88	52.74	127,391,265.97

续:

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的预付款					-
按信用风险特征组合计提 坏账准备的预付款	149,688,880.40	65.94	-	-	149,688,880.40
无风险组合					
组合小计	149,688,880.40	65.94	-	-	149,688,880.40
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的预付款	77,318,358.10	34.06	77,318,358.10	100	0.00
合计	227,007,238.50	100.00	77,318,358.10	34.06	149,688,880.40

## 2) 单项金额重大并单独计提坏账准备的预付款项

单位: 元

单位	2018.12.31			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
江苏****工程有限公司	76,841,225.36	40,548,100.00	52.77	预计收不回
杭州***科技有限公司	10,075,707.00	10,000,000.00	99.25	预计收不回
江苏****科技股份有限公司	29,463,155.84	29,463,155.84	100.00	预计收不回
杭州**贸易有限公司	16,199,000.00	16,199,000.00	100.00	预计收不回
浙江**工贸有限公司	9,094,788.00	9,094,788.00	100.00	预计收不回
合计	141,673,876.20	105,305,043.84	74.33	-

说明：以上预付账款单项计提对应主要项目如下：

供应商名称	预付账款 工程项目 名称	金额（元）	项目开始 时间	目前项目 进展	工程项目说明
江苏**** 工程有 限公司	**5-8号 炉脱硫	18,586,000.00	2013年 10月	项目主 体实施 已完工	新疆5-8号炉脱硫项目与业主方签订的合同时间为2013年10月，项目内容为烟气脱硫岛EPC总承包；项目金额为1.34亿元，项目截止到2017年1月4号，项目主体实施已完工，由于业主方存在未批先建的原因，手续不齐全，没有办法进行结算。
	新疆**	16,783,624.00	2013年 12月	项目主 体实施 已完工	新疆项目与业主方签订的合同时间为2012年4月，项目内容为烟气脱硫岛EPC采购、施工；项目金额为6104.8万元，项目截止到2013年12月项目主体实施已完工，由于业主方有重大重组意图，一直拖着原因没有进行结算。
	**铝电	11,182,912.37	2012年 3月	项目主 体实施 已完工	新疆**铝电项目与业主方签订的合同时间为2012年3月，项目内容为烟气脱硫岛EPC总承包；项目金额为11500万元。
	宁夏** LTHB-TL2	2,644,186.96	2016年 12月	2018年 11月已 结算	项目内容为烟气脱硫岛EPC；项目金额为11659万元，
	**三期	2,013,740.00	2014年 12月	正在与 业主沟 通结算	项目内容为烟气脱硫岛EPC；项目金额为4248万元，
小计		51,210,463.33			
杭州 ***科 技有 限公 司	**5-8号 炉脱硫	2,202,150.00	2013年 10月	项目主 体实施 已完工	新疆5-8号炉脱硫项目与业主方签订的合同时间为2013年10月，项目内容为烟气脱硫岛EPC总承包；项目金额为1.34亿元，项目截止到2017年1月4号，项目主体实施已完工，由于业主方存在未批先建的原



					因，手续不齐全，没有办法进行结算。
	**六枝	1,117,714.43	2016年 1月	2019年 3月已结 算	项目内容为烟气脱硫岛EPC；项目金额为11800万元，
	**油田	771,579.06	2011年 10月	2017年 已完成 结算	项目内容为烟气脱硫岛EP；项目金额为8618.39万元，
	**脱硝运 维	751,613.62	2014年 2月	2015年 已完成 结算	项目为脱硝的运维合同，合同期限为15年
	**20t余 热锅炉岛	571,250.00	2015年 6月	已完工	项目为EP项目，为设备供应合同。
小计		5,414,307.11			
江苏 **** 科技 股份 有限 公司	**热电二 期	2,781,835.00	2007年 1月	2015年 已完工	项目内容为烟气脱硫EPC；项目金额为1367.482万元，
	**二期	1,771,965.00	2007年 11月	2010年 已完工	项目内容为烟气脱硫EPC；项目金额为15800万元，
	唐山**	1,674,050.00	2009年 8月	项目主 体实施 已完工， 未结算	项目内容为烟气脱硫EPC；项目金额为1468万元，业主方为民企，且公司有其它原因，一直没有给公司结算
	**六枝	1,223,114.43	2016年 1月	2019年 3月已结 算	项目内容为烟气脱硫岛EPC；项目金额为11800万元，
	**5-8号 炉脱硫	1,120,000.00	2013年 10月	项目主 体实施 已完工	新疆5-8号炉脱硫项目与业主方签订的合同时间为2013年10月，项目内容为烟气脱硫岛EPC总承包；项目金额为1.34亿元，项目截止到2017年1月4号，项目主体实施已完工，由于业主方存在未批先建的原因，手续不齐全，没有办法进行结算。
小计		8,570,964.43			
杭州 **贸 易有 限公 司	甘肃**	1,000,000.00	2012年 10月	2016年 已完成 结算	项目为脱硝的EPC，合同金额为6748.5万元
	**脱硝运 维	3,000,000.00	2014年 2月	2015年 已完成 结算	项目为脱硝的运维合同，合同期限为15年
	**铝电	7,000,000.00	2012年 3月	项目主 体实施 已完工	新疆**铝电项目与业主方签订的合同时间为2012年3月，项目内容为烟气脱硫岛EPC总承包；项目金额为11500万元。

	新疆**	1,000,000.00	2013年 12月	项目主体实施已完工	新疆项目与业主方签订的合同时间为2012年4月，项目内容为烟气脱硫岛EPC采购、施工；项目金额为6104.8万元，项目截止到2013年12月项目主体实施已完工，由于业主方有重大重组意图，一直拖着原因没有进行结算。
小计		12,000,000.00			
浙江**工贸有限公司	**电厂项目	9,094,788.00	2012年 12月	2016年项目已完工	项目为脱销的EP
小计		9,094,788.00			
总计		86,290,522.87			

### 3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例%	预付款时间	未结算原因
江苏****工程有限公司	76,841,225.36	29.00%	2-3年、4-5年	未完全竣工决算
杭州**科技有限公司	10,075,707.00	4.00%	2-3年、3-4年	未完全竣工决算
江苏**环保科技股份有限公司	29,463,155.84	11.00%	3年以上	未完全竣工决算
杭州**贸易有限公司	16,199,000.00	6.00%	5年以上	未完全竣工决算
浙江**工贸有限公司	9,094,788.00	3.00%	5年以上	未完全竣工决算
合计	141,673,876.20	53.00%		

(2) 请结合公司业务模式特征及具体大额订单执行情况说明期末预付款占比较高的原因。

回复如下：

#### ① 业务模式

公司现阶段主要采用的是EP及EPC的经营业务模式，公司受业主委托，按照合同约定对工程建设项目的的设计、采购、施工、试运行等实行全过程或若干阶段的承包，公司在总价合同条件下，对其所承包工程的质量、安全、费用和进度进行负责。所以，根据工程的范围界定、价格的构成多样、付款方式的限定和价款调整方式不一，使得工程款项的审核和结算较为特殊和复杂。

#### ② 大额订单执行情况说明

本报告期末公司账面预付账款较高原因主要是未竣工决算，形成账面预付账款期末余额较高，以下为大额订单前五预付供应商明细：

序号	工程项目名称	工程项目预付前五供应商名称	金额（元）	工程项目说明
1	新疆 **LTHB-TL2012-075/61048 000	江苏汉皇安装工程有 限公司	16,731,792.40	新疆项目与业主方签订的合同时间为2012年4月，项目内容为烟气脱硫岛EPC采购、施工；项目金额为6104.8万元，项目截止到2013年12月项目主体实施已完工，由于业主方有重大重组意图，一直拖着原因没有进行结算。
		王建军	4,100,000.00	
		德清县伟盛铸造有限 公司	3,000,000.00	
		乐山晟嘉电气有限公 司	1,219,000.00	
		无锡市华东电力设备 有限公司	1,144,709.00	
小计			26,195,501.40	
2	新疆**5-8号炉脱硫 LTHB-TL2013-044/1371800 00	江苏汉皇安装工程有 限公司	21,866,000.00	新疆5-8号炉脱硫项目与业主方签订的合同时间为2013年10月，项目内容为烟气脱硫岛EPC总承包；项目金额为1.34亿元，项目截止到2017年1月4号，项目主体实施已完工，由于业主方存在未批先建的原因，手续不齐全，没有办法进行结算。
		江苏亿金环保科技股 份有限公司	5,493,155.84	
		石家庄工业泵厂有限 公司	2,082,000.00	
		杭州环能科技有限公 司	1,082,150.00	
		乐山晟嘉电气有限公 司	935,000.00	
小计			31,458,305.84	
3	**脱硝 LTHB-TX2013-033/3050000 0	江苏天力建设集团	11,172,000.00	**脱硝项目与业主方签订的合同时间为2013年1月，项目内容为300MW机组脱硝改造EPC工程；项目金额为3050万元，项目截止到2014年8月，项目主体实施已完工，由于业主方认为设备存在局部磨损，一直没有进行结算。
		安徽盛运钢结构有限 公司	2,607,786.00	
		洛阳市豫楚商贸有限 公司	2,565,080.81	
		安徽伟宏钢结构集团	2,352,000.00	
		北京雪迪龙科技股份 有限公司	1,026,110.00	
小计			19,722,976.81	
4	新疆**铝电 LTHB-TL2012-045/1124132 00	江苏汉皇安装工程有 限公司	18,115,300.00	新疆**铝电项目与业主方签订的合同时间为2012年3月，项目内容为烟气脱硫岛EPC总承包；项目金额为11500万元，
		杭州贵时贸易有限公 司	7,000,000.00	
		江苏双楼建设集团有		

		限公司	6,443,300.00	项目截止到2014年8月,项目主体实施已完工,由于业主方资金问题,没有进行结算。
		新疆奎屯华能火电设备安装工程公司	3,104,900.00	
		襄阳五二五泵业有限公司	1,481,842.99	
小计			36,145,342.99	
5	云南**脱硫项 LTHB-TL2014-027/1362200 00	江苏汉皇安装工程有 限公司	12,090,000.00	云南**脱硫项目与业主方签订的合同时间为2014年9月,项目内容为6、7号机组脱硫改造EPC工程;项目金额为13487万元,项目截止到2016年5月,项目主体实施已完工,由于业主方原因没有进行结算。
		中国化学工程第十六 建设有限公司	2,800,000.00	
		中国化学工程第十建 设公司	1,800,000.00	
		江苏中煤电缆有限公 司	1,012,700.00	
		南京国电南自美卓控 制系统有限公司	900,000.00	
小计			18,602,700.00	
总计			132,124,827.04	

(3) 请补充说明1至3年预付款项账面价值前十名单位名称、是否关联方、预付款发生原因及长期未能结转的原因。

回复如下:

1) 1至3年预付款项账面价值前十名单位名称明细如下表:

单位: 元

序号	单位名称	期末账面价值	是否 关联方	预付款 发生原因	未能结转 原因
1	江苏**安装工程有限公司	36,293,125.36	否	工程项目 预付款	未能完全 竣工结算
2	江苏**建设集团有限公司	11,973,583.98	否	工程项目 预付款	未能完全 竣工结算
3	浙江省**建设公司华润电力(六枝) 有限公司	9,574,800.00	否	工程项目 预付款	未能完全 竣工结算
4	山西***结构工程有限公司	7,154,241.64	否	工程项目 预付款	未能完全 竣工结算
5	河南省****开发有限公司	3,586,063.20	否	工程项目 预付款	未能完全 竣工结算

6	黑龙江****设备安装有限公司扬州分公司	3,544,881.10	否	工程项目 预付款	未能完全 竣工结算
7	浙江**建设集团有限公司	3,171,850.00	否	工程项目 预付款	未能完全 竣工结算
8	安徽***结构有限公司	2,224,354.80	否	工程项目 预付款	未能完全 竣工结算
9	陕西**建筑工程有限公司	2,179,540.00	否	工程项目 预付款	未能完全 竣工结算
10	北京**环境工程有限公司	2,126,526.20	否	工程项目 预付款	未能完全 竣工结算
合计		81,828,966.28			

(4) 请补充说明预付款项计提坏账金额前十名单位名称、款项发生原因和账龄、是否关联方、减值计提金额，减值测算依据和过程，并结合相关项目进展情况、交易对方资信变化过程等分析说明 2017 年度和本年度计提比例的合理性。

回复如下：

1) 预付款项计提坏账金额前十名单位名称明细如下表：

单位：元

序号	单位名称	2017 年预付账款余额	截止 2017 年 12 月 31 日坏账准备余额	2017 年计提比例	截止 2018 年 12 月 31 日坏账准备余额	2018 年预付账款余额	2018 年计提比例	账龄	发生原因	是否关联方
1	江苏* * * 安装工程有	43,583,248.76	40,548,100.00	93.04%	40,548,100.00	76,841,225.36	52.77%	4-5 年	预付工程款	否

	限公司									
2	江苏**科技股份有限公司	960,200.00	960,200.00	100.00%	29,463,155.84	29,463,155.84	100.00%	3年以上	预付工程款	否
3	杭州**贸易有限公司	16,199,000.00	16,199,000.00	100.00%	16,199,000.00	16,199,000.00	100.00%	5年以上	预付工程款	否
4	杭州**科技有限公司	4,169,471.00	4,169,471.00	100.00%	10,000,000.00	10,075,707.00	99.25%	3年以上	预付工程款	否
5	浙江**工贸有限公司	-	-		9,094,788.00	9,094,788.00	100.00%	5年以上	预付工程款	否

	司									
6	河南**工程 有限公司	7,000,000. 00	7,000,000. 00	100.0 0%	7,000,000. 00	7,000,000. 00	100.0 0%	3-4 年	预付 工程 款	否
7	成兴** 股份 有限公司	3,454,318. 30	3,454,318. 30	100.0 0%	3,454,318. 30	3,454,318. 30	100.0 0%	2-3 年	预付 工程 款	否
8	** 机电 工程 有限公司	1,290,628. 32	1,290,628. 32	100.0 0%	2,066,259. 15	2,066,259. 15	100.0 0%	3-4 年	预付 工程 款	否
9	** 企业 有限 公司	1,988,496. 37	1,988,496. 37	100.0 0%	2,056,922. 04	2,056,922. 04	100.0 0%	2-3 年	预付 工程 款	否
1 0	** 工程	59,990.74	59,990.74	100.0 0%	1,430,140. 34	1,430,140. 34	100.0 0%	3-4 年	预付 工程 款	否

	有 限 公 司								
合计		78,705,353 .49	75,670,204 .73		121,312,68 3.67	157,681,51 6.03			

① 江苏\*\*安装工程有限公司坏账计提依据及合理

江苏\*\*安装工程有限公司共涉及 111 个法律诉讼，对上述款项，公司经过多次催要，一直未还款也未提供劳务，账龄时间较长，对其在 2016 年及 2017 年单项计提坏账。2018 年度该公司未回款及提供劳务，公司仍按照单项计提坏账方法计提。根据会计估计及公司坏账计提政策，公司 2017 年、2018 年按照单项认定计提减值准备是合理的。

② 江苏\*\*科技股份有限公司坏账计提依据及合理性：

江苏\*\*科技股份有限公司诉讼较多，公司经过多次催要，一直未还款也未提供劳务，该公司欠款时间较长，对其在 2016 年及 2017 年单项计提坏账。2018 年度该公司未回款及提供劳务，公司仍按照单项计提坏账方法计提。根据会计估计及公司坏账计提政策，公司 2017 年、2018 年按照单项认定计提减值准备是合理的。

③ 杭州\*\*贸易有限公司坏账计提依据及合理性：

杭州\*\*贸易有限公司于 2015 年 6 月 2 日注销，由于杭州\*\*贸易有限公司已解散，对其在 2016 年及 2017 年单项计提坏账。2018 年度该公司未回款及提供劳务，公司仍按照单项计提坏账方法计提。根据会计估计及公司坏账计提政策，公司 2017 年、2018 年按照单项认定计提减值准备是合理的。

④ 杭州\*\*科技有限公司坏账计提依据及合理性：

对方公司拒不履行相关服务，我公司判断未来经济效益不会流入企业，对其在 2016 年及 2017 年单项计提坏账。2018 年度该公司未回款及提供劳务，公司仍按照单项计提坏账方法计提。根据会计估计及公司坏账计提政策，公司 2017 年、2018 年按照单项认定计提减值准备是合理的。

⑤ 浙江\*\*工贸有限公司坏账计提依据及合理性：

通过查询发现：浙江\*\*工贸有限公司因为金融借款合同纠纷，于 2018 年 3



月与 2018 年 9 月被浦江县人民法院执行裁定，执行金额分别为 1,552.28 万元与 1,086.34 万元, 依据执行裁定书的内容：“因穷尽财产调查措施未发现被执行人有可供执行的财产，申请执行人也无法提供被执行人可供执行的财产线索，故本案已无继续执行的条件。”且公司在 2018 年被列入经营异常名录。公司 2018 年按照单项认定计提减值准备是合理的。

⑥ 河南\*\*工程有限公司坏账计提依据及合理性：

河南\*\*工程有限公司诉讼较多，公司在 2016 年对其的工程项目进行多次督促，由于种种质量原因对方没有完全履行相关服务项目，欠款账龄较长，我公司判断未来经济效益不会流入企业，对其在 2016 年及 2017 年单项计提坏账。2018 年度该公司未回款及提供劳务，公司仍按照单项计提坏账方法计提。根据会计估计及公司坏账计提政策，公司 2017 年、2018 年按照单项认定计提减值准备是合理的。

⑦ 成兴\*\*股份有限公司坏账计提依据及合理性：

对方公司拒不履行相关服务，我公司判断未来经济效益不会流入企业，对其在 2016 年及 2017 年单项计提坏账。2018 年度该公司未回款及提供劳务，公司仍按照单项计提坏账方法计提。根据会计估计及公司坏账计提政策，公司 2017 年、2018 年按照单项认定计提减值准备是合理的。

⑧ \*\*机电工程有限公司坏账计提依据及合理性：

对方公司拒不履行相关服务，我公司判断未来经济效益不会流入企业，对其在 2016 年及 2017 年单项计提坏账。2018 年度该公司未回款及提供劳务，公司仍按照单项计提坏账方法计提。根据会计估计及公司坏账计提政策，公司 2017 年、2018 年按照单项认定计提减值准备是合理的。

⑨ \*\*企业有限公司坏账计提依据及合理性：

对方公司拒不履行相关服务，我公司判断未来经济效益不会流入企业，对其在 2016 年及 2017 年单项计提坏账。2018 年度该公司未回款及提供劳务，公司仍按照单项计提坏账方法计提。根据会计估计及公司坏账计提政策，公司 2017 年、2018 年按照单项认定计提减值准备是合理的。

⑩ \*\*工程有限公司坏账计提依据及合理性：

对方公司拒不履行相关服务，我公司判断未来经济效益不会流入企业，对其在 2016 年及 2017 年单项计提坏账。2018 年度该公司未回款及提供劳务，公司

仍按照单项计提坏账方法计提。根据会计估计及公司坏账计提政策，公司 2017 年、2018 年按照单项认定计提减值准备是合理的。

以上单位 2017 年与 2018 年坏账计提比例无变化，计提比例合理。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对该事项发表了意见，详见公司于巨潮资讯网上披露的《亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对深圳证券交易所创业板公司管理部〈关于对徐州科融环境资源股份有限公司的年报问询函〉相关问题的核查意见》。

**3. 报告期末，你对原材料、库存商品、发出商品、委托加工物资、工程施工等存货合计计提跌价准备 4426.05 万元，除发出商品外，上年度其余类型存货并未计提跌价准备。请逐项说明对各类存货计提跌价准备的依据和测试过程，与上年度相比存在较大差异的原因及合理性。**

回复如下：

2018 年公司计提存货跌价准备共计 4426.05 万元，其中原材料 1081.54 万元，库存商品 244.72 万元，发出商品 523.56 万元，委托加工物资 9.85 万元，工程施工 2566.38 万元。

（1）原材料、库存商品跌价准备计提依据及测试过程：

经公司技术、生产、物流、安质等相关部门对现有存货鉴定，财务部门整理归集，截止 2018 年 12 月 31 日公司库存原材料 1081.54 万元、库存商品 244.72 万元使用价值较小，也无法用到其它项目上转卖其他客户，公司相关专业人员估计其可变现净值为零。现将被暂停或取消的部分主要项目列示如下：

序号	项目	原材料（元）	库存商品（元）	备注
1	*****石化工业园区工业气体岛项目高空火炬系统	1,076,489.01	31,888.68	客户该项目取消
2	***瓦斯电厂 270T/H 燃油燃气锅炉	632,004.86	3,600.00	客户所在地战乱
3	****新能源科技有限公司乙炔化工新工艺 40 万吨/年 PE 多联产示范项目高架火炬系统	0.00	904,603.22	客户资金问题，项目无限期搁置
4	*****煤气化有限公司煤气化及配	894,982.32	15,152.88	煤化行业问题，客户

	套工程			该项目取消
5	***瓦纳 2×660MW	372,942.36	66,432.80	锅炉厂配套项目客户取消
6	***3X460t/h 煤粉锅炉项目油枪、点火装置及推进器、微油点火系统	647,865.56	78,954.63	客户该项目取消
7	****4×260t/h 循环流化床锅炉天然气点火系统	434,821.58	0.00	锅炉厂配套项目客户取消
8	****电厂 2×660MW 锅炉油枪及气动执行器	244,452.40	149,320.00	锅炉厂配套项目客户取消
9	****4×260t/h 循环流化床锅炉天然气点火系统快关阀、手动阀	384,605.14	0.00	锅炉厂配套项目客户取消
10	**锅炉项目	494,787.77	36,196.82	客户取消
11	***印度 2×120t/h 燃烧器	232,779.48	13,066.16	客户取消
12	*****煤油蒸汽排气系统设备	113,917.61	75,353.57	客户取消
13	*****物料循环系统、燃烧装置及炉前油系统	171,237.62	1,367.52	客户取消
14	*****电厂#1 炉 W 少油点火项目	163,868.05	101.86	客户取消
15	*****物料循环系统、燃烧装置及炉前油系统	159,093.92	0.00	客户取消
16	*****循环系统及烟风道系统	151,850.77		客户项目暂停
17	*****循环系统及烟风道系统	151,850.77		客户项目暂停
18	*****生化环保有限公司 6 万吨/年 WSA 废气综合利用制酸项目焚烧炉系统及管道式燃烧器	7,718.73	0	客户取消
19	*****燃烧器	123,818.69	2,652.24	客户取消
20	*****化工有限公司地面火炬系统	84,409.31	34,252.40	客户取消
21	A.0177_印度巴班迪 2#	0.00	86,154.24	客户取消
22	*****垃圾焚烧发电厂项目炉燃烧	988.50	84,094.34	客户取消

	器、管路及控制系统			
23	*****生物能源有限公司生物质热电联产工程 75t/h 锅炉设备甲烷气体燃烧器	62,075.61	22,729.80	客户取消
24	*****冷渣机项目	70,170.84	5,470.12	客户取消
25	*****物料循环及烟风道系统	72,558.85		客户取消
26	*****项目工业电视系统	69,385.65	940.18	客户取消
27	*****公共供热中心 4×60MW 机组微油点火装置	66,085.80	3,200.00	客户取消
28	*****项目冷渣器设备	68,537.18		客户项目暂停
29	***** 1×240TPH 高炉煤气燃烧器系统	66,551.09		客户取消
30	*****1#燃烧控制系统	0.00	66,410.56	客户取消
31	*****冷渣机设备	62,880.94		客户项目暂停
32	*****2#炉	0.00	52,237.91	客户取消
33	*****1#2#耐磨四件套	44,922.96		客户取消
34	*****纯氧燃烧器系统	40,931.62		客户取消
35	*****物料循环系统及烟风道系统	39,030.25		客户取消
36	*****物流循环及烟风道系统	39,030.25		客户取消
37	*****物料循环及烟风道系统	39,030.25		客户取消
38	*****物料循环及烟风道系统	39,030.25		客户项目暂停
39	*****物料循环系统及烟风道系统	39,030.25		客户取消
40	*****1#备件-点火枪气动推进器等	37,547.70		客户取消
41	*****1#2#锅炉点火小油枪改造	30,166.32	6,152.90	客户取消
42	*****燃烧装置及炉前油系统	36,157.97		客户项目暂停
43	*****平桥 440t/h CBF 锅炉燃烧器技改项目	35,546.75		客户取消
44	*****项目冷渣器设备	35,120.26		客户项目暂停

45	*****生物质发电 75T/H 锅炉设备 点火燃烧机及推进装置	8,992.25	22,729.80	客户取消
46	*****嫩江项目工业电视系统	0.00	31,956.70	客户取消
47	***** (Amarkantak) 2×660MW 火 焰检测器冷却风系统	31,616.52		客户取消
48	*****燃烧装置及炉前油系统	30,404.46		客户取消
49	*****7 号燃煤锅炉脱硫脱硝环保 改造项目	30,384.63		客户取消
50	*****1×30MW 冷渣器	29,783.74		客户取消
51	*****4×260t/h 循环流化床锅炉 天然气点火系统火检	27,044.20		客户取消
52	*****能源秸秆成型机	26,849.84		客户取消
53	*****热电有限公司点火装置	22,826.47	3,466.79	客户取消
54	*****JSW 项目备件-气燃烧器	26,065.25		客户取消
55	*****电厂 50T 燃油启动锅炉	24,806.06		客户取消
56	*****绿色能源有限公司生物质热 电联产项目 2×60t/h 生物质循环 流化床锅炉-点火油燃烧器	24,286.66		客户取消
57	*****化工股份有限公司低氮燃烧 器 EPC	19,634.41		客户取消
58	*****燃烧装置及炉前油系统	19,624.62		客户取消
59	*****燃烧装置及炉前油系统	19,624.62		客户取消
60	*****燃烧装置及炉前油系统	19,572.86		客户取消
61	*****燃烧装置及炉前油系统	19,572.86		客户取消
62	*****燃烧装置及炉前油系统	19,572.86		客户取消
63	*****SASAN (莎圣) 6×660MW	18,086.72		客户取消
64	*****燃烧装置及炉前油系统	17,820.72		客户取消
65	*****1#, 3-8#, 9#锅炉低氮燃烧 器改造	17,156.62		客户取消

66	*****2×660MW 机组少油点火系统	16,990.97		客户取消
67	*****燃烧装置及前油系统	14,750.58		客户取消
68	*****垃圾处理项目燃烧器系统	14,398.08		客户取消
69	*****元火炬改造项目	14,431.72		客户取消
70	*****720MW 联合循环电站项目余热锅炉补燃燃烧器	14,399.93		客户取消
71	*****生物质能发电工程 2×12MWCFB 锅炉	14,206.41		客户取消
72	*****利用水泥工业新型干法窑处置生活垃圾工程	14,198.51		客户取消
73	*****有限公司 1×110t/h 高温高压煤气锅炉燃气燃烧器	13,675.20		客户取消
74	*****一矿焦化有限公司焦炉煤气锅炉燃烧器低氮技术改造	13,448.28		客户取消
75	*****生活垃圾焚烧发电项目生活垃圾焚烧炉点火及辅助燃烧器系统	13,333.32		客户取消
76	*****二期 2×1000MW 扩建工程微油点火装置、油枪	12,923.08		客户取消
77	*****项目油燃烧器、高能点火器	10,467.72		客户取消
78	*****3#炉	0.00	10,237.91	客户取消
79	其他零星小额项目采购,时间较长无利用价值	2,656,186.54	626,008.97	客户取消
合计		<b>10,815,411.96</b>	<b>2,447,159.68</b>	

依据:

①公司产品主要应用于哈尔滨锅炉厂、上海锅炉厂等大型企业的锅炉配套设备上,而其锅炉设备主要服务于电力、石化等能源型企业,比如火电厂项目,其审批程序复杂、建设周期较长,大多在三年左右才能彻底竣工,因此,公司存货

不能短时间内流转或做相应减值处置。

②公司产品基本属于客户的定制品，从原材料采购、生产加工或委外加工、现场安装等都是按照不同客户要求要求进行，其替代性小，因此客户该项目一旦出现问题，为此项目发生的所有外购、自制的存货难以再次利用或转卖其他客户。

基于公司产品上述①②的特点，上述存货未来预计不会产生相关的资金流入，不再符合资产的特征，基于谨慎性原则，估其可变现净值为0。

(2) 发出商品跌价准备计提依据及测试过程：

2018年公司被暂停或取消的部分主要项目列示如下：

单位：元

序号	项目	发出商品	备注
1	凯迪项目	1,095,738.27	凯迪出现问题
2	*****热力公司 1*300MW 锅炉机组少油点火系统	972,197.26	项目搁置
3	*****公司项目	334,090.81	项目搁置
4	**2×280t/h 高温高压循环流化床锅炉	205,089.45	客户取消
5	*****2×660MW	372,942.36	客户取消
6	其他零星小额项目 186 个	2,255,580.3	项目搁置
	合计	5,235,638.45	

① 出商品 109.57 万元对应凯迪项目中止；由于凯迪生态环境科技股份有限公司（股票代码：\*ST 凯迪）发生严重经营困难，至 2018 年底并未有所好转。

② 出商品 414 万元对应一些零星小项目长久搁置，公司经多次沟通项目仍未再次正常运作。

由于公司商品的定制特殊性（已在上述原材料及库存商品计提依据中阐明），即替代性较小。经公司技术人员鉴定其已无法再次利用，甚至有部分发出商品已经安装到业主主设备上，无法拆分；另一方面考虑到运费、保管等经济因素，对发出商品暂不作运回处理。

基于上述原因，该发出商品未来预计不会产生相关的资金流入，不再符合资产的特征。基于谨慎性原则，估计可变现净值为0。

(3) 委托加工物资跌价准备计提依据及测试过程：

公司委托加工发出材料到外协工厂还未加工完成之际，该项目即被取消，发

出材料 9.85 万元暂未收回入库或已收回。公司考虑到运费、保管等多种原因，并没有对该部分存货进行运回处理。此委托加工物资未来预计不会产生相关的资金流入，不再符合资产的特征，基于谨慎性原则，同时基于公司有关部门对该存货可变现净值的判断，估其可变现净值为 0。

(4) 工程施工跌价准备计提依据及测试过程：

工程施工 2566.38 万元对应 ST 凯迪项目，公司于 2011 年 9 月分别和凯迪生态环境科技股份有限公司（原名武汉凯迪电力股份有限公司）及武汉凯迪电力工程有限公司签订《燃料存储系统 EPC 总承包合同》。自 2018 年 6 月因凯迪债务危机爆发，项目回款可能性极小，被迫停工。基于谨慎性原则，估其可变现净值为 0，明细表如下：

单位：元

序号	项目	工程施工金额	备注
1	丰*项目	494,135.67	干料棚钢结构款
2	宣*项目	6,452,050.32	干料棚钢结构款
3	湖南祁**工程	551,548.54	干料棚钢结构款
4	吉林**工程	137,481.60	干料棚钢结构款
5	旺清县**项目	173,900.00	材料款
6	松*项目	579,150.00	材料款
7	霍山县**项目	518,584.96	干料棚钢结构
8	赤*项目	244,465.28	干料棚钢结构
9	淮*项目工程款	526,930.00	干料棚钢结构
10	**安仁项目	206,582.40	燃料存储系统 EPC
11	**临澧项目	900,000.00	燃料存储系统 EPC
12	从**项目	5,895,575.74	料场硬化工程款
13	德**项目	93,000.00	布袋除尘器加工费
14	江**项目	93,000.00	布袋除尘器加工费
15	永**项目	568,000.00	燃料存储系统 EPC
16	平**项目	132,003.30	设备款
17	祁**项目	19,152.00	干料棚开工



18	凯迪**河项目	645,962.08	料场硬化工程款
19	淮**项目土方外运工程款	200,000.00	料场硬化工程款
20	凯*项目其他	6,353,631.96	凯迪项目材料款
21	江西**项目设备	878,632.47	设备款
	合计	25,663,786.32	

针对上述存货减值与上年度相比存在较大差异的原因及合理性回复：

我对公司对存货管理有严格的管理制度，2017年度上述项目仍在继续与客户沟通商榷中，经公司管理层鉴定认为，该部分存货尚无减值迹象，公司认为相关产品未来很可能带来预期的经济收益，因此2017年公司对除发出商品外的其他存货没有进行计提跌价准备。

2018年公司管理层对上述存货经公司技术、生产、物流、安质等相关部门对现有存货鉴定，财务部门整理归集，发现上述存货使用价值较小，也无法用到其它项目上转卖其他客户，并结合实际情况进行综合考虑，公司相关专业人员估计其可变现净值为零。故2018年对上述存货计提存货跌价准备。导致2017年与2018年存货减值相比存在较大差异。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对该事项发表了意见，详见公司于巨潮资讯网上披露的《亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对深圳证券交易所创业板公司管理部〈关于对徐州科融环境资源股份有限公司的年报问询函〉相关问题的核查意见》。

**4. 报告期内，你公司节能燃烧业务、垃圾发电业务毛利率分别为11.61%、-12.75%，分别同比下降12个、44个百分点。请结合上述业务主要订单收入成本确认情况、同行业上市公司毛利率情况等，补充说明毛利率同比大幅下滑的原因及合理性，是否存在以往年度少确认成本的情形。**

**回复如下：**

**（1）业务毛利率下降原因：**

节能燃烧业务毛利率为11.61%，同比下降12个百分点，主要是因为如下几个原因：

① 电力行业的市场萎缩，主机厂的业务竞争激烈，价格降低，导致公司在签订业务订单时，低毛利的项目和产品进行签订；

② 原材料与人力成本上升，也属于公司毛利下降的主要因素。

年份	科融环境	龙源技术
2016年	7.16%	-19.08%
2017年	23.58%	3.16%
2018年	11.61%	7.46%

公司查看了龙源技术等同行业上市公司，节能燃烧业务的毛利润近年来随着市场环境的影响都有所波动，公司目前的毛利率范围属于合理范围。

(2) 垃圾发电业务毛利率下降原因：

垃圾发电业务毛利率为-12.75%，下降44个百分点，主要是公司的子公司诸城宝源在2018年度设备故障较多，发电量下降严重，公司决定6至7月份对设备进行停炉大修，在大修期间，增加大修费用265万元，除去大修费用的因素，公司当期成本变化不大，而对收入则减少近310万元，导致垃圾发电毛利率下降。

年份	科融环境	兴蓉环境	盛运环保
2016年	-0.72%	-	18.04%
2017年	31.46%	24.95%	18.69%
2018年	-12.75%	32.27%	6.69%

除项目在建期及18年公司进行设备大修外，公司在垃圾发电业务的毛利率属于行业正常水平。

我公司主要订单收入成本确认情况如下表：

单位：元

序号	项目名称	合同号	2018年确认收入	2018年确认成本	毛利率(%)
1	****天然气输气管道工程地面放空火炬	1603002-RK	5,429,059.81	4,550,837.05	16.18%
2	****低热值煤2*660MW超临界发电工程等离子点火装置	1604054-RK	5,931,034.48	4,233,208.31	28.63%
3	****煤电一体化发电工程等等离子点火装置及系统	1605004-RK	7,182,117.59	6,652,476.69	7.37%
4	****2×660MW等离子点火煤	1706108-RK	6,637,931.04	6,423,584.96	3.23%

	粉燃烧器				
5	****4×135MW 微油点火系统	1710044-HW	5,258,119.64	4,277,764.90	18.64%
合计			30,438,262.56	26,137,871.91	14.13%

经核查，我公司不存在以往年度少确认成本的情形。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对该事项发表了意见，详见公司于巨潮资讯网上披露的《亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对深圳证券交易所创业板公司管理部〈关于对徐州科融环境资源股份有限公司的年报问询函〉相关问题的核查意见》。

5. 报告期末，你公司按账龄计提坏账准备的其他应收款中，1至2年其他应收款余额为7358.31万元，4至5年其他应收款余额为2311.5万元。请分别说明上述账龄的其他应收款余额前五单位名称、是否关联方、应收款发生原因及长期未能结算的原因、计提减值是否充分、合理。

回复如下：

(1) 账龄1-2年的其他应收款余额前五单位名称明细如下表：

单位：元

序号	客户名称	是否关联	账面余额	发生原因	长期未能结算的原因	账龄计提是否合理
1	江苏**环保科技有限公司	否	62,970,000.00	出售乌海蓝益及定州项目应收的股权款	该公司资金紧张，在我公司的催促下一直有回款记录，2018年共计回款4笔，金额为3160万元。	预计该款项可以收回，采用账龄计提坏账合理。
2	***	否	1,184,177.00	项目保证金借款	结算期内	预计该款项可以收回，采用账龄计提坏账合理。
3	***	否	936,557.60	项目保证金借款	结算期内	预计该款项可以收回，采用账龄计提

						坏账合理。
4	***	否	880,000.00	项目保证金借款	结算期内	预计该款项可以收回，采用账龄计提坏账合理。
5	***	否	742,300.00	项目保证金借款	结算期内	预计该款项可以收回，采用账龄计提坏账合理。
合计			66,713,034.60			

(2) 账龄 4-5 年的其他应收款余额前五名单位明细如下表：

单元：元

序号	客户名称	是否关联	账面余额	发生原因	长期未能结算的原因	账龄计提是否合理
1	福建****环保工程有限公司	否	20,000,000.00	预付锅炉设备采购款	我公司与福建**环保控股有限公司、福建****环保工程有限公司存在三角债关系，公司管理层准备与对方单位签署债权债务转让协议	预计该款项可以收回，采用账龄计提坏账合理。
2	睢宁县****办事处财政所	否	2,010,624.00	施工保证金	睢宁项目未竣工验收，待项目验收款项可以收回。	预计该款项可以收回，采用账龄计提坏账合理。
3	上海****纤维有限	否	2,000,000.00	预付采购货款	积极催收中	该公司账龄 5 年以上，已经按 100%全额

	公司					计提坏账。
4	***	否	150,000.00	投标保证金	结算期内	预计该款项可以收回，采用账龄计提坏账合理。
5	**	否	134,854.00	质量保证金	结算期内	预计该款项可以收回，采用账龄计提坏账合理。
合计			24,295,478.00			

6. 报告期你公司管理费用 12956.29 万元，占营业收入比重达 24.61%，同比增加 2706.4 万元，主要是业务招待费和咨询服务费同比增加，并新增上年度并无列支的广告宣传费 1474.5 万元。请结合公司细项费用变动和相关经营活动的变化，说明公司管理费用余额较高且同比大额增长的原因，是否存在不合理列支管理费用的情形，广告宣传费发生原因，具体交易情况以及计入管理费用的合规性。

回复如下：

由于我公司财务人员工作疏忽，导致 2018 年年报管理费用明细复制错误，个别明细费用差异较大，以下更正数据不影响 2018 年归属于母公司所有者的净利润，更正前与更正后金额对比如下表：

单位：元

项目	更正前金额	更正后金额
职工薪酬	53,176,003.31	<b>53,176,003.31</b>
折旧及摊销	13,434,521.85	<b>13,434,521.85</b>
行政及运营费用	20,333,825.62	<b>20,333,825.62</b>
业务招待费	8,257,942.64	<b>8,257,942.64</b>
咨询服务费	11,251,672.74	<b>11,251,672.74</b>
租赁费	1,029,562.11	<b>4,421,493.64</b>

聘请中介机构费	4,421,493.64	14,744,957.67
广告宣传费	14,744,957.67	2,912,904.39
其他	2,912,904.39	1,029,562.11
合计	129,562,883.97	129,562,883.97

公司 2018 年管理费用同比增长的主要原因如下：

(1) 公司报告期内进行资产处置和项目评估审计；公司报告期内加大应收账款追讨致使诉讼增加；为完善公司内部控制管理体系，提升企业经营、财务管理水平及风险防范能力；报告期内公司增加投资者关系管理力度，以上导致聘请中介机构的费用增加；(2) 报告期内公司加大主营业务订单量考核，业务招待成本增加。

综上所述，我公司管理费用不存在不合理列支的情形，本报告期管理费用明细财务核算合规。

7. 报告期末，你公司控股股东徐州丰利及其关联方新疆君创对上市公司非经营性资金占用本息余额 8076.67 万元。2018 年 4 月 22 日公司曾披露关联方拟将新疆君创转让给天津宏泉热力有限公司，宏泉热力承诺 2018 年底前偿还上述占用资金，徐州丰利提供连带责任担保。截至年报披露日，上述交易尚未完成，宏泉热力及徐州丰利亦未还款。请说明截至目前上述转让交易仍未实施的原因，控股股东及其关联方未能履行担保责任的原因，你公司 2018 年底以来实施的具体的催促还款措施和下一步计划，以及公司董事会是否就该款项的追讨履行了勤勉义务。

回复如下：

2018 年 4 月 22 日，公司关联方天津丰利与天津宏泉热力有限公司（以下简称“宏泉热力”）签订《关于新疆君创能源设备有限公司股权转让协议》，协议约定由宏泉热力偿还新疆君创与科融环境之间的往来借款（具体金额以签署日经审计后资产负债表的长期债务金额为准）。宏泉热力承诺于 2018 年 12 月 31 日前偿还上述欠款，徐州丰利对此提供连带担保责任。

截止 2018 年 12 月 31 日，公司控股股东徐州丰利及其关联方新疆君创对上市公司非经营性资金占用本息余额 8076.67 万元，宏泉热力未履行期限内偿还欠款的承诺。经问询，宏泉热力原计划拟通过融资实现对新疆君创的并购，截止年

报披露日相关融资工作仍未完成，致使转让交易未得以实施完成。控股股东及其关联方一直与新疆君创进行还款协商，也在积极筹措资金为担保履约做保障。

自 2018 年底至本问询函回复之日，公司每季度向新疆君创发送催款函，督促其履行还款业务。公司将持续督促宏泉热力、徐州丰利、新疆君创及时履行相关还款义务、承诺责任，并按照《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等法律法规的有关规定，及时披露相关事项的进展情况。

**8. 据年报披露，你公司 2018 年 9 月 7 日解除收购江苏永葆环保科技有限公司的协议，根据协议约定向交易对方返还永葆环保的全部股权，同时支付补偿金 3970 万元，即交易对方扣除该补偿金后向你公司分三期返还收购款 8730 万元。请补充说明截至目前交易对方返还股权收购款的进度情况，是否已逾期，以及款项回收是否存在不确定性。**

回复如下：

2018 年 9 月，公司与永葆环保科技有限公司（以下简称“永葆环保”）原四股东（王桂玉、王静玉、钱和琴和常州永葆投资管理合伙企业（有限合伙））签署了《和解协议》，协议达成永葆环保返还我公司股权转让款 12,700 万元，我公司支付永葆环保补偿金 3,970 万元，相抵后永葆环保实际应支付公司股权转让款 8,730 万元。

根据双方和解协议约定，调解书出具 5 日内永葆环保返还我公司第一笔股权转让款 3,000 万元；调解书出具 45 日内永葆环保返还我公司第二笔股权转让款 2,000 万元；调解书出具 90 日内永葆环保返还我公司第三笔股权转让款 3,730 万元；截止目前，上述股权收购款项分别于 2018 年 9 月 29 日、2018 年 10 月 31 日、2018 年 12 月 6 日返还至公司账户，且均按照和解协议约定正常履行，未发生逾期未支付现象，不存在款项回收不确定性的问题。

**9. 报告期内，你公司收到的其他与经营活动有关的现金合计 1.77 亿元，其中其他往来款 1.62 亿元，支付的其他与经营活动有关的现金 1.94 亿元，其中其他往来中支付的现金 1.36 亿元。请就收到、支付的其他往来款补充说明相关单位名称、金额、发生原因及是否存在财务资助或资金占用的情形。**

回复如下：

公司对收到、支付的其他往来款进行了核查确认，并分别摘录了发生金额前5名的项目或单位，明细如下：

收到的其他与经营活动有关的现金-其他往来款明细

序号	项目或单位名称	金额（元）	发生原因	是否存在财务资助或资金占用的情形
1	淮海银行-徐州***支行	29,863,166.75	收回的银行承兑汇票保证金	否
2	**银行/**银行/**银行	10,184,499.62	保函银承保证金解付	否
3	江苏银行徐州**支行	8,567,797.99	收回的银行承兑汇票保证金	否
4	****归还担保款	3,735,410.98	其他	否
5	杭州**支行	1,632,876.62	保函保证金解付	否
合计		53,983,751.96		

支付的其他与经营活动有关的现金-其他往来款明细

序号	项目或单位名称	金额（元）	发生原因	是否存在财务资助或资金占用的情形
1	141个单位投标保证金	18,174,348.00	工程款	否
2	王**	5,395,253.20	工程款	否
3	徐**	3,510,000.00	工程款	否
4	支付江苏银行徐州**支行银行承兑保证金	3,398,370.00	承兑保证金	否
5	湖北**律师事务所	3,240,000.00	律师费	否
合计		33,717,971.20		

经核查后，公司在收到、支付的其他往来款中不存在财务资助或资金占用的情形。

10. 你公司年报中非经常性损益项目表显示：“因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备-290,643,050元。”请详细说明上述减值准备包括的具体内容，并结合会计准则分析将上述减值准备列入该非经常性损益项目的原因及合理性，如有列报不准确，请予以更正。

回复如下：



我公司因财务人员对非经常性损益项目概念理解有误，正确列报应为“其他符合非经常性损益定义的损益项目”项目，调整至该项目列报主要系公司对武汉\*\*电力工程、ST\*\*、江苏\*\*工程等公司计提的应收账款、预付账款、其他应收款的单项认定计提的坏账准备，具体列报该项目明细：

单位：元

序号	项目	应收账款	预付账款	其他应收账款	总计
1	单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	160,243,424.13	41,557,943.84	2,444,553.23	204,245,921.20
2	单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	54,229,252.21	23,288,243.94	13,703,460.56	91,220,956.71
合计		214,472,676.34	64,846,187.78	16,148,013.79	295,466,877.91

我公司因财务人员工作疏忽导致该项目少列报-4,823,827.91元，最终非经常性损益项目“其他符合非经常性损益定义的损益项目”列报-310,511,066.07元，更正后金额不影响2018年度归属于母公司所有者的净利润，以下为更正前与更正后金额对比：

单位：元

项目	更正前金额	更正后金额
非流动性资产处置损益	193,035.46	<b>193,035.46</b>
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	19,952,439.32	<b>19,952,439.32</b>
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	4,028,553.23	<b>4,028,553.23</b>
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		

非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-290,643,049.88	
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-5,187,961.10	<b>-5,187,961.10</b>
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-40,185,404.56	<b>-40,185,404.56</b>
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-15,044,188.16	<b>-310,511,066.07</b>
小计	-326,886,575.69	<b>-331,710,403.72</b>
所得税影响额	-231,483.60	<b>-231,483.60</b>
少数股东权益影响额（税后）	341,961.88	<b>341,961.88</b>
合计	-326,997,053.97	<b>-331,820,882.00</b>

11. 报告期末，你公司其他应付款中非关联方往来款 1.51 亿元。请补充说

明该类款项余额前五单位名称、金额、具体事项、尚未支付的原因，并核实年报第 150 页账龄超过 1 年的重要其他应付款表格所披露信息是否有误，如是，请予以更正。

回复如下：

我公司其他应付款中非关联方往来款 1.51 亿元，前五单位如下表：

单位：元

序号	单位名称	金额	具体事项	尚未支付的原因
1	福建**集团有限公司	92,425,480.68	工程款	未结算业务
2	睢宁县**投资有限公司	30,000,000.00	无息借款	1 年内无息借款
3	**市财政局	1,180,869.03	代收代付污水处理费	1 年内未结算业务
4	浙江**律师事务所	1,041,000.00	律师费	1 年内未结算业务
5	上海**安装第二工程公司	1,000,000.00	工程款	1-2 年未结算业务
合计		125,647,349.71		

经核实我公司年报第 150 页账龄超过 1 年的重要其他应付款表格所披露信息无误。

12. 你公司单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准为：期末余额为前五名的应收账款；期末余额为前五名的其他应收款。但是你公司期末仅就对凯迪电力、凯迪生态的应收账款，以及对新疆君创、倪萍的其他应收款单项计提坏账准备。请核实上述披露是否完整、准确，如否，请补充披露。

回复如下：

我公司应收账款及其他应收款前五名中的其他单位信用良好，并且 2018 年度均有回款记录，我公司按照账龄计提坏账准备，经核实上述单项计提坏账准备单位披露完整、准确。

13. 你公司报告期末其他应收款余额合计 23459.76 万元，按欠款方归集第二名其他应收款仅为 214 万元。请核实该表格披露内容是否有误，如是，请予以更正。

回复如下：

经核查，公司报告期末其他应收余额合计为 23459.76 万元，按欠款方归集

第一名其他应收款是新疆君\*\*源设备有限公司，金额为 8076.68 万元、第二名其他应收款是高\*\*，金额为 214 万，该表格披露内容无误，其他应收前五如下表：

单位名称	款项性质	年末余额 (元)	账龄	占其他应收款年末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备 年末余额 (元)
新疆**能源设 备有限公司	资金拆借	80,766,764.25	5 年以内	34.43	80,766,764.25
高**	保证金	2,140,000.00	3 年以内	0.91	21,400.00
扈**	保证金	2,084,380.00	1 年以内	0.89	20,843.80
睢宁县****办 事处财政所	施工保证金	2,010,624.00	4-5 年	0.86	1,005,312.00
倪*	其他往来	2,000,000.00	1 年以内	0.86	2,000,000.00
合计		89,001,768.25	-	37.95	83,814,320.05

14. 你公司最近三年扣除非经常性损益的净利润持续为负，请结合最近三年公司主营业务发展情况、毛利率变动情况、研发投入等，补充说明公司主营业务是否具有市场竞争力和持续盈利能力。

回复如下：

在主营业务方面，公司近三年的主营业务主要为节能燃烧、烟气治理、垃圾发电、和污水处理等业务板块，截止 2019 年一季度，公司已经剥离了受市场环境影响的烟气治理业务，且公司中标雄安新区白洋淀环境问题一体化综合系统治理先行项目（涉及污水处理和垃圾处理），并获得项目特许经营权。

在毛利率变动方面，公司近三年的毛利率分别为 13.74%、20.85%、14.07%，2017 年垃圾发电设备运营稳定，业务经营向好致使毛利率增加，但 2018 年垃圾发电设备例行大修，致使停产时间增加，利润受到影响，毛利率降低。

在研发投入上，公司近三年分别投入金额为 4,400.72 万元、2,472.10 万元及 3,151.39 万元，公司一直在行业内保持着新技术的优化和突破，在 2018 年，公司研制了旋流煤粉燃烧器，完善了旋流燃烧器的系统配置，使得旋流燃烧器可以点火可靠、燃烧稳定，NO<sub>x</sub> 排放 < 250mg/Nm<sup>3</sup>，CO 排放 < 100mg/Nm<sup>3</sup>，燃尽率 > 99%、飞灰含碳率 < 3%，NO<sub>x</sub> 原始排放浓度 < 280mg 每标方，关键指标均达到了国内领先水平。同时，制定了设计导则，调试规程、销售条件；研制气动盖板阀门，动作迅速（0.5s），密封性能优良，泄漏率 < 0.25%，每年能适应百万次数的来回切换，达到国内领先水平，获得 1 项专利授权；完善活性炭吸附及催化燃烧的

工艺性能计算，获得 1 项专利授权；等离子发生器获得 2 项专利授权；低氮燃烧器通过不断改进升级，实现了整体排放标准小于 30mg/Nm<sup>3</sup>，导热油炉实现小于 60mg/Nm<sup>3</sup>，关键指标均达到了国内领先水平。

由于公司剥离了业务和财务上都表现较差的蓝天环保设备工程股份有限公司和武汉燃控科技热能工程有限公司，极大程度上降低了公司在 2019 年的财务压力。同时，公司还将继续深耕垃圾发电业务板块，加快睢宁宝源新能源发电有限公司的项目设备建设竣工，推进并网发电进程。除了产出率低的项目剥离和强现金流项目的加速推进，在传统业务上，公司也将保证现存客户的稳定性，并积极拓展新地区的客户和订单。公司未来将重点拓展雄安新区环境保护项目，将公司传统业务产品上的优势和新兴能源开发上的研究逐步应用到实际场景，为公司业务收入增添新的增长点。

基于此，公司将在保持传统业务市场竞争力和新兴业务拓展能力的基础上，保证经营的持续稳定性。

15. 你公司报告期新设立雄安科融智能环保科技发展有限公司。2019 年 3 月 19 日，你公司披露与长安园林有限责任公司等公司组成的联合体中标雄安新区白洋淀农村污水、垃圾、厕所等环境问题一体化综合系统治理项目，公司还在年报中表示未来将以雄安新区为业务经营发展战略重心。

(1) 请补充说明公司在雄安科融智能环保科技发展有限公司投入的资金、人员和截至目前已开展业务情况，在联合体中承担的项目及订单金额占比。

回复如下：

公司于 2018 年 4 月成立全资子公司雄安科融智能环保科技发展有限公司（以下简称“雄安科融”），注册资本 1 亿元人民币。目前，雄安科融作为公司落地雄安新区的运营主体，公司已安排节能燃烧和污水处理板块的技术工程师进行实地勘察和业务接洽，支持雄安科融的发展，雄安新区业务的工作人员正在组建中，由于前期公司以项目承接为主，为节省前期运营成本，加速项目落地效率，目前仍以公司原有技术人员为基础开展前期的业务洽谈和合作。

2019 年 3 月 18 日，公司在巨潮资讯网上披露的《关于收到〈雄安新区白洋淀农村污水、垃圾、厕所等环境问题一体化综合系统治理先行项目中标通知书〉的公告》（公告编号 2019-040），公司中标雄安新区白洋淀农村污水、垃圾、

厕所等环境问题一体化综合系统治理先行项目。2019年4月12日，公司签署了本项目的《特许经营协议》。2019年5月16日，公司与长安园林有限责任公司全资子公司河北雄安栗子环境科技有限公司签署了该项目EPC工程承包合同，合同金额为7,837万元人民币。本次中标项目提高了公司在雄安新区的运营能力，是公司在发展雄安新区战略布局中实现工程化完整建设环节的重要核心部分，加速推进公司全面打造新区发展战略。

公司作为本次中标项目的联合体成员，各自所承担的项目工程量和订单金额将随着中标分段具体合同的推进而定，所以具体的业务量和业务金额还在洽谈中，暂无法确定在联合体中承担的具体项目量及订单金额占比，公司将及时披露后续进展。

**(2) 请结合公司现有主营业务、技术和专业人员储备、业务分区域情况以及雄安新区相关市场需求等分析公司以雄安新区为业务发展重心的可行性。**

**回复如下：**

公司是江苏省烟气治理及节能燃烧工程技术中心、江苏省燃烧与控制工程技术研究中心，公司拥有环境工程设计与运营甲级资质、专业承包一级资质，压力管道设计、压力容器设计和制造许可证，A级锅炉部件制造许可证等证书，拥有亚洲最大的燃烧与点火试验装置。公司2018年获得专利授权7件，其中发明专利1件，实用新型6件；截止2018年12月31日，上市公司现拥有有效专利65件，子公司拥有有效专利87件，总计152件。公司拥有研发水平高、创新能力强的研发人员75人，并培养了设计水平高、技术操作能力强、业务经验丰富的技术人员133人，为客户提供专业、高效、安全的服务。

公司业务分布国内及海外市场，国内遍布23个省，4个自治区，4个直辖市，海外市场主要分布东南亚、非洲、西亚等国家。目前公司污水处理业务板块的运营主体北京英诺格林科技有限公司（以下简称“英诺格林”）是以北方区域为主要的业务发展区域，公司在白洋淀中标的污水项目也将由英诺格林负责，英诺格林也计划将雄安新区作为战略实施重点，把北方业务的发展做大做强。经过多年在垃圾焚烧发电和污水处理业务上的运营发展，公司在这些方面的专业人才储备、技术研发创新、品牌营销、工程设计与应用等方面具有核心竞争力。

规划建设雄安新区是以习近平总书记为核心的党中央作出的一项重大的历史性战略部署，是千年大计、国家大事。环境保护和环境建设是非常重要的一块

一七大重点任务中的前四条“建设绿色智慧新城”、“打造优美生态环境”、“发展高端高新产业”、“提供优质公共服务”都与环保业务密切相关。2019年1月2日，国务院公布的《关于河北雄安新区总体规划(2018—2035年)的批复》，明确要开展生态保护与环境治理，强化白洋淀生态整体修复和环境系统治理，努力建设天蓝、地绿、水清的美丽雄安，国家对雄安发展建设的重视给环保行业带来了重要发展机遇。

截止目前，公司已中标雄安新区白洋淀农村污水、垃圾、厕所等环境问题一体化综合系统治理先行项目，相关业务进展情况详见本题(1)的回复，2019年4月16日、2019年4月19日，公司分别与中国通用咨询投资有限公司、河北保定城乡建设集团有限责任公司等签订了合作协议，加速推进公司全面打造新区发展战略及在PPP领域合作。2019年4月19日，公司与中国农业发展银行河北省分行签订了业务合作协议。2019年5月14日，雄安科融与中国建设银行股份有限公司河北雄安分行签署了《合作协议》，有利于公司拓展融资渠道、降低融资成本，提高融资效率，促进公司雄安新区战略发展。

基于雄安新区的环保治理需求，公司在环保行业的多年发展经验，在主营业务、技术和专业人员上的业务优势，以及公司现阶段在雄安地区取得的业务进展情况，公司以雄安新区为业务发展重心具有一定的可行性。

16. 你公司在年报中披露，未来将结合自身产品和经营管理优势，抓住新能源的发展机遇，计划开展和氢能相关的制备、储运等全产业链的建设和运营管理，助力公司新能源产业的研究，推动公司环保科技技术再升级。截至目前公司未披露存在氢能相关业务收入或子公司。请结合公司在氢能相关业务上的人才储备、资源投入和技术储备情况，补充说明进入氢能行业的可行性，是否存在误导性陈述或蹭热点炒概念的情形。

回复如下：

在年报“第四节 经营情况讨论与分析 九、公司未来发展的展望”部分中，披露了作为环保类上市公司，公司在新兴能源拓展领域提出了发展氢能源的战略部署，此次关于氢能源的战略部署是基于公司与清华大学核能与新能源技术研究院（以下简称“清华大学核研院”）多次互访和交流而得出的规划。首先，公司的优势业务是在垃圾焚烧处理、烟气燃烧及点火控制技术上，在燃烧后副产的三

类水可用于电解氢，公司具备开展氢能源发展的基础条件，可以形成氢的生产、储能和消耗一体化；其次，通过公司管理层与清华大学核研院的深入沟通，双方将通过产学研用结合和人才资源互通的方式，联合开展氢能技术的研发和应用示范。2019年5月21日，公司与清华大学核能与新能源技术研究院签订合作意向书，详见公司于巨潮资讯网上披露的《关于与清华大学核能与新能源技术研究院签订合作意向书的公告》（公告编号：2019-087）。

在人才储备上，公司前期将依托清华大学核研院的人才和技术优势，来带动公司在氢能源人才队伍上的组建。同时，公司将提供产业研究和生产的场地和环境、设备，将原有优势的焚烧、燃烧、点火技术及应用与氢能源产业相结合，尽快实现氢能源业务的实际应用。目前公司已经调配垃圾焚烧处理板块总经理和燃控院总工程师为氢能项目的总负责人，对接清华大学核研院的技术人员进行氢能利用试验。

截止目前，公司尚未取得氢能源业务收入，专职队伍也还在组建中，尚未完成。2019年的业务拓展计划将在二季度结束前完成，目前尚未完成。

公司具备开展氢能源发展的基础条件，产学研结合也将促进公司在氢能源未来战略规划的可性。公司在《2018年年度报告全文》第一节 重要提示、目录和释义中进行了相关提示说明“第四节—经营情况讨论与分析 未来发展的展望中关于氢能源的展望的前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请广大投资者理性投资，注意风险”。

特此回复

徐州科融环境资源股份有限公司

董事会

二〇一九年五月二十一日