证券代码：002499　　证券简称：*ST 科林　　公告编号:2019-053

科林环保装备股份有限公司

关于对深圳证券交易所2019年半年报问询函回复的公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

科林环保装备股份有限公司（以下简称“科林环保”、“上市公司”或“公司”）近日收到深圳证券交易所中小板半年报问询函【2019】第 58 号《关于对科林环保装备股份有限公司 2019 年半年报的问询函》文件，公司对相关问题逐项进行落实，现将有关回复公告如下：

问题一、你公司 2018 年度财务报告被天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具了无法表示意见的审计报告，主要认为你公司持续经营能力存在重大不确定性，以及未能获取充分、适当的审计证据判断你公司高邮项目收入、成本、款项往来的确认是否合理。请补充披露你公司针对无法表示意见所涉事项已采取的消除其影响的措施是否取得积极进展，在回笼资金、提高持续经营能力方面的下一步工作安排，预计消除影响的可能性与时间。

【公司回复】：

2019 年以来已采取以下措施改善持续经营能力：

1、通过逐步回收部分工程 EPC 款项，缓解公司现金流压力。今年以来，公司已收回部分工程款，用于解决公司日常运营以及偿还部分债务。

2、截止问询函回复日，短期借款余额较上年末进一步减少，已逾期的兴业银行 1,500 万元票据已得到妥善解决。同时，公司大力争取合作银行的支持，已落实部分银行续贷，银行抽贷现象得到有效缓解。

3、通过与债权人进行协商，已就涉及诉讼和尚未诉讼部分债务清偿初步达成和解意向，一定程度上缓解了公司的短期偿债压力。

4、严格控制成本，减少管理支出。通过优化人员，目前公司人员已由 2018 年底的

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

84 人减少至 34 人，管理费用支出出现较大幅度下降。

5、与高邮项目相关工程方、供应方等的沟通取得积极进展，对相关资金往来以及主要工程进度、存货核查工作已初步完成。

在公司管理层、董事会的共同努力下，按照既定的工作措施及已经取得的进展持续推进，预计在 2019 年年度财务报告信息披露前，公司面临的有关问题能够得以消除。公司将尽早解决公司目前面临的问题，维护公司和全体股东的利益。

问题二、报告期内，你公司实现营业收入 3,059.56 万元，同比下降 74.52%，实现净利润-2,357.50 万元，同比下降 183.62%，经营活动产生的现金流量净额为-7,982.64 万元，同比增长 74.78%。请你公司结合光伏 EPC 业务等业务开展情况和报告期内毛利率、期间费用、经营性现金流等因素的变化情况，说明公司营业收入、净利润大幅下滑但经营活动产生的现金流量净额同比增长的具体原因和合理性。

【公司回复】：

受宏观经济及金融政策影响，公司遭遇了前所未有的困难，公司融资活动举步维艰，加之公司前期已垫资修建的光伏电站未能如期收回垫资款，造成公司运营资金紧缺，暂无充足资金为企业寻找、创造新的利润增长点；受光伏政策以及流动性紧张等因素的影响，较大程度制约了公司光伏电站相关项目的开发、建设规模，从而影响了整体销售收入、净利润的增长；而运营管理费用、折旧摊销、利息支出等各项刚性支出持续发生，导致公司期间费用率大幅上升；综上所述，导致公司 2019 年半年报出现亏损，营业收入及净利润皆大幅下滑。

本期经营活动现金流量净额为负数，但较上年同期增长 74.78%，主要是因为本期公司运营资金紧缺，未开展新业务，且前期修设光伏电站已完工，本期光伏项目减少，收入减少，支付货款较上年同期减少，支付光伏电站垫资款较上年同期减少，所以本期经营活动现金流量金额同比增长 74.78%。其变动方向与收入及净利润同比变动方向相反，主要原因为前期垫资修建的光伏电站未能如期回款导致计提资产减值准备增加；古县项目售电收入国家补贴部分应收账款计提资产减值准备增加；公司依据《企业会计准则第 13 号——或有事项》等规定，结合累计涉诉事项的实际结案情况，计提预计负债。以上原因导致利润减少，但经营活动现金流量未受其影响所致。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

问题三、半年报及临时公告显示，你公司存在大量债务逾期、诉讼或仲裁事项。截至2019年7月19日，累计逾期债务合计金额约2.08亿元，占你公司2018年净资产的103.82%；截至2019年9月19日，连续十二个月内累计诉讼（在诉）金额合计为1.81亿元，占你公司2018年净资产的90.50%。同时，你公司主要工程项目多处于停工状态，报告期仅实现营业收入3,059.56万元。请结合上述情况，说明你公司为解决债务危机、改善经营状况采取的措施及其效果，各主要工程项目预计复工时间，是否出现本所《股票上市规则（2018年11月修订）》第13.3.1条第（一）款规定的情形。

【公司回复】：

2019年以来，随着国家金融政策回调，虽然公司已被抽贷，部分暂无重新放款计划，但大部分到期的银行及机构贷款已顺利展期，公司银行融资能力正在逐步恢复中；公司一直在通过加快回收应收账款、处置资产等方式全力筹措偿债资金；另一方面，公司通过人员调整、岗位整合、严格支出等方式完善费用管理、控制成本，公司亦在积极寻找战略投资者进行融资，增加企业信用。

综上所述，由于现金流紧张，公司的流动性及融资情况均受到一定程度的影响，公司正在积极与债权人进行洽谈协商，就相关到期债务共同制定偿还计划或展期方案；同时，公司作为EPC工程总包方积极配合项目业主与意向持有者进行光伏发电项目并购事项，并进行了实质性谈判，虽截至目前尚未有明确结果，但是根据谈判进度合理预测，如并购事项推进顺利，公司有望消除流动性危机。公司目前正在对是否存在《股票上市规则（2018年11月修订）》第13.3.1条规定的情形进行自我核查，如存在上述情形，公司将根据相关法律法规的规定履行信息披露义务。

问题四、报告期末，你公司应收账款账面余额为7.91亿元，计提坏账准备1.43亿元，账面价值为6.48亿元，较期初增长0.4%。其中，前五名欠款方的应收账款账面余额合计占比为96.21%。

（1）请补充披露按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款具体情况，包括但不限于客户名称、关联关系、交易背景、合同主要内容、对应的营业收入及其占比、款项账龄，并分析说明前五名客户变化情况及合理性。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

【公司回复】：

截至 2019 年 6 月 30 日，前五大客户具体情况如下：

单位：元

工商登记名称（客户）	是否与上市公司存在关联关系	交易背景	合同主要内容	2019 年营业收入（元不含税）	营业收入占比	截至 2019.6.30 余额	0-6 个月应收账款	6-12 个月应收账款	1-2 年应收账款	2-3 年应收账款	截至 2018.12.31 余额
西藏山南隆子县中伏新能源有限公司	否	山南项目	光伏电站承建	-	-	208,602,000.00	-	3,073,813.13	205,088,186.87	440,000.00	208,722,000.00
迁安市瑞光能源技术有限公司	否	迁安项目	光伏电站承建	-	-	204,710,037.72	1,200,000.00	2,497,275.16	197,432,051.96	3,580,710.60	208,819,088.90
当雄友豪新能源发展有限公司	否	当雄项目	光伏电站承建	8,930,187.29	35.48%	150,770,871.79	9,733,904.15	141,036,967.64	-	-	154,036,967.64
菏泽三锐电力有限公司	否	菏泽项目	光伏电站承建	-	-	126,751,075.47	787,075.47	982,601.26	122,630,410.13	2,350,988.61	128,306,498.69
国网山西省电力公司	否	古县电站	古县电站销售发电	18,583,094.85	73.84%	70,646,094.61	16,812,666.85	11,659,334.40	25,166,907.36	17,007,186.00	55,044,247.75

前五名客户主体报告期较年初相比未发生变化，主要原因为前期垫资修建的光伏电站未如期回款，公司流动资金紧缺，未开展新业务，所以公司客户主体未发生变化。客户余额发生变化主要原因：1、山南项目应收账款余额较年初减少 120,000.00 元，为收到电站运维服务费回款；2、迁安项目应收账款余额较年初减少 4,109,051.18 元，菏泽项目应收账款余额较年初减少 1,555,423.22 元，主要为根据融资租赁担保责任的消除，减少应收账款；3、当雄项目应收账款较年初减少 3,266,095.85 元，主要为收到 1,300 万元工程回款，确认营业收入 893 万元，同时结转应收账款 973 万元；4、古县电站应收账款余额较年初增加 15,601,846.86 元，主要为国家补贴未发放。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）请结合合同条款、欠款方履约能力、你公司的催收措施等，说明截至本问询函回复日你公司应收账款的回款情况，以及你公司针对无法按期收回款项的应对措施。

【公司回复】：

截至本问询函回复日，公司应收账款的回款情况如下：

单位：元

工商登记名称（客户）	回款情况	截至披露日余额
西藏山南隆子县中伏新能源有限公司	电站运维服务回款 12 万元	208,602,000.00
迁安市瑞光能源技术有限公司	电站运维服务回款 70 万元	204,710,037.72
当雄友豪新能源发展有限公司	光伏 EPC 工程款回款 1,300 万元	150,770,871.79
菏泽三锐电力有限公司	电站运维服务回款 20 万元	126,751,075.47
国网山西省电力公司	非国补部分按时回款金额 3,202.86 万元	70,646,094.61

公司已采取了以下措施应对应收账款的收回：

1）公司与业主方签订股权质押协议，协议约定若业主方不能及时回款，则公司享有对被质押给公司的项目公司及其光伏发电项目的处置权，由此取得的电站处置收益优先偿还项目公司所欠公司债务；根据公司与业主方的相关协议，在应收账款偿还以前，公司对项目公司有管理权，为加快应收账款的回收，公司目前正协助业主积极寻找购买方，项目业主与意向持有者已就光伏发电项目并购事项进行了实质性洽谈，通过出售相关电站以偿还公司垫资的项目款；

2）光伏电站项目建成后将收到电网公司的稳定电费结算，此部分电费结算扣除电站日常经营费用后也将优先偿还所欠公司债务。

问题五、半年报显示，你公司在报告期内对外担保（不包括对子公司的担保）实际发生额合计金额为 3.58 亿元，占净资产比例达 203.21%。请你公司结合被担保方目前经营情况、资信状况，评估你公司是否存在承担担保责任的风险，如是，请充分进行风险提示。

【公司回复】：

1、公司为菏泽三锐电力有限公司、迁安市瑞光能源技术有限公司及扬州邮都园智慧能源科技有限公司的担保系公司对垫资修建的光伏电站项目公司的担保。公司分别于 2017 年 12 月 26 日、2018 年 5 月 5 日在巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）及《证券时报》上披露了《关于对菏泽三锐电力有限公司提供担保的公告》（公告编号：2017-121）、

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

《关于对迁安市瑞光能源技术有限公司提供担保的公告》（公告编号：2017-122）、《关于对扬州邮都园智慧能源科技有限公司提供担保的公告》（公告编号：2018-034），因公司为项目公司垫资修建光伏电站，为改善公司现金流状况，减少应收账款，回笼前期垫付的设备及材料款，公司配合项目公司开展融资租赁业务。即项目公司与融资租赁公司签署《融资租赁合同》，由融资租赁公司向公司支付光伏设备采购款并通过融资租赁的方式租赁给项目公司，公司与融资租赁公司签署《保证合同》，为项目公司的融资租赁事宜提供连带保证责任担保。该担保系公司为回笼垫付的光伏设备资金，配合项目公司提供的形式担保，实质上为公司的融资行为，有利于改善公司现金流状况。公司基于审慎性原则，在会计处理上定义为公司的融资行为，并已将该事项涉及的风险敞口在资产负债表中充分体现，因此该担保事项不会额外增加公司的或有负债及承担担保责任的风险。

2、目前菏泽三锐电力有限公司、迁安市瑞光能源技术有限公司正常运营，在租赁期限内，项目公司的收入能够覆盖应付租金。另，因高邮项目尚未完成，相关融资租赁的业务并未完全开展。

综上，公司为菏泽三锐电力有限公司、迁安市瑞光能源技术有限公司及扬州邮都园智慧能源科技有限公司提供担保的财务风险处于可控范围之内，不会增加公司相应的风险。

问题六、报告期内，你公司确认管理费用 1.82 亿元，同比下降 21.68%，而同期营业收入同比下降 74.52%。请结合光伏 EPC 业务及电站运维业务的开展情况和管理费用构成情况等，具体说明管理费用在报告期内的降幅比例与营业收入和其他期间费用明显不一致的原因和合理性。

【公司回复】：

受光伏政策以及公司流动资金紧缺等因素的影响，较大程度制约了公司光伏 EPC 业务的开发、建设规模，从而导致了公司营业收入大幅下降。在光伏项目建设过程中，发生的与项目直接相关的费用，如差旅费、招待费用等，依据会计准则的要求，归集为工程施工-间接费用科目，形成光伏项目营业成本，所以公司光伏项目受到制约，对公司管理费用的直接影响较小。

公司管理费用 1,820 万元的构成主要为职工薪酬 852 万元，占比 46.83%；中介机构

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

咨询服务费465万元，占比25.55%；折旧摊销费215万元，占比11.79%；其他日常费用288万元，占比15.83%。公司董事会全面考虑公司资金及业务的实际情况，通过人员调整、岗位整合、严格支出，完善费用管理等方式严格控制费用成本，职工薪酬较上年同期下降26.83%，其他日常费用较上年同期下降41.34%。中介机构咨询服务费中主要包括审计评估费、律师费、技术服务费等，公司针对天健会计师事务所（特殊普通合伙）对2018年度财务报表出具的无法表示意见，积极安排了审计评估工作；截至2019年半年报报告日，公司已被提起诉讼涉及68笔，金额18,443.43万元，公司组织专业的律师积极应对；以上情况使公司发生大额的审计评估费及律师费用，因此本期中介机构咨询服务费较上年同期下降 7.32%，降幅较小。另，由于人员调整，子公司为控制支出变更办公地点，依据会计准则的要求，将逐期摊销的办公室装修费一次性确认为当期费用，导致本期折旧摊销费较上年同期增长29.09%。综合考虑管理费用的构成以及各类费用的变化原因，在公司光伏EPC业务受到较大程度制约，营业收入大幅下降的情况下，公司管理费用降幅小于营业收入降幅符合公司经营管理的需要。

问题七、报告期内，你公司电站运营维护业务实现营业收入 2,047.93 万元，同比增长 7%，该项业务的毛利率为61.2%，毛利率水平较2018年报披露数据增幅较大。请结合电站运营维护业务特点、同行业可比公司相关业务盈利情况等，具体说明电站运维业务高毛利且在报告期内显著增长的原因和合理性。

【公司回复】：

电站运营维护业务2019年半年报及2018年报具体情况如下：

单位：元

项目	2019 半年报			2018 年报			毛利率增减
	收入	成本	毛利率	收入	成本	毛利率	
电站运营	18,583,094.85	6,648,929.27	64.22%	29,314,556.58	16,495,917.29	43.73%	20.49%
电站维护	1,896,226.35	1,297,171.70	31.59%	9,811,320.49	5,566,037.56	43.27%	-11.68%
合计	20,479,321.20	7,946,100.97	61.20%	39,125,877.07	22,061,954.85	43.61%	17.59%

电站运营维护业务的收入为古县电站售电收入及电站运维管理服务费，且收入稳定，成本为固定成本电站折旧及运维成本，所以毛利较高。

报告期内电站运营维护业务毛利率较2018年报毛利率增长17.59%，主要原因为古县

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

电站毛利率增长。2018年末古县电站发生阻工现象，电站暂时性停电，发电量受到较大影响，2019年上半年古县电站运营正常，且天气及光照条件良好，发电量稳定，售电收入较高，而电站运营业务成本为折旧费不受发电量影响，所以报告期内电站运营业务毛利率较高。

风险提示：上述相关事项及措施实施的最终状态仍存有一定的不确定性，公司将持续关注以上事项的相关进展，并按照相关规定进行披露，敬请广大投资者注意投资风险。

特此公告。

科林环保装备股份有限公司

董　事　会

二〇一九年十月二十三日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn