

## 广东科达洁能股份有限公司关于 对公司沈阳法库项目问询函的回复公告

本公司董事会及全体董事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个别及连带责任。

广东科达洁能股份有限公司（以下简称“公司”）于 2016 年 12 月 29 日收到上海证券交易所《关于对广东科达洁能股份有限公司沈阳法库项目事项的问询函》（上证公函【2016】2482 号）。收函后，公司就问询函中所提问题逐项进行了认真分析，并向上海证券交易所进行了回复说明，现将相关回复公告如下：

一、请公司披露沈阳法库项目2013年至今的具体运营情况，包括但不限于投资总额、投产时间、设计产能、实际产能，以及其运营主体沈阳科达洁能的主要财务数据。并结合媒体报道，说明沈阳法库项目投产至今连续亏损的原因。

回复：

### （一）沈阳法库项目简介

沈阳科达洁能燃气有限公司（以下简称“沈阳科达洁能”或“沈阳法库项目”）为公司全资子公司安徽科达机电有限公司的控股子公司，注册资本为 4 亿元，其中安徽科达机电有限公司持股 82.5%，沈阳燃气有限公司持股 17.5%。2010 年 4 月，沈阳科达洁能在沈阳市法库陶瓷工业园正式注册成立。该项目公司占地 470 亩，共建设 20 台 10kNm<sup>3</sup>/h 清洁煤气化发生炉系统及相关配套装置。2012 年 11 月 12 日，该项目正式点火，向沈阳法库陶瓷工业园试供气；2014 年 4 月，经过一年多的连续试生产，沈阳科达洁能正式进入商业化运营阶段。

该项目公司成立前，沈阳法库陶瓷工业园中的绝大部分陶瓷企业均使用传统的固定床煤气化设备自制水煤气。项目建成后，沈阳科达洁能清洁煤气化系统的生产的清洁煤气粉尘含量低于 10mg/Nm<sup>3</sup>，硫含量低于 20mg/Nm<sup>3</sup>，无酚氰废水或焦油产生，能有效提高煤的利用率和气体转化效率，减少对环境的污染。如考

考虑沈阳法库陶瓷工业园区传统固定床自制水煤气环保治理成本，沈阳科达洁能所产清洁燃气相对更具价格优势，兼顾经济效益和社会效益。

2013年9月，根据《国家发展改革委办公厅 财政部办公厅关于同意濮阳经济技术开发区等20个园区的循环化改造实施方案的通知》，沈阳科达洁能1000万m<sup>3</sup>/d清洁粉煤气化综合配套项目被确定为国家循环化改造示范试点园区重点项目，并由此获得中央财政资金支持3300万元；2013年11月，公司收到中环协（北京）认证中心颁发的中国环境保护产品认证证书（证书编号：CCAEP-EP-2012-242），认定公司所使用的NewPower清洁燃煤气化系统为中国环境保护产品；2013年12月，公司收到中国环境保护产业协会下发的中环协[2013]46号文件，公司所使用的“Newpower清洁燃煤气化技术”被列入2013年国家重点环境保护实用技术名录；2014年12月，根据中国环境保护产业协会《关于发布2014年国家重点环保实用技术及示范工程名录（第二批）的通知》（中环协[2014]78号），沈阳法库项目20×10kNm<sup>3</sup>/h NewPower清洁燃煤气化系统建设工程被列入2014年国家重点环境保护实用技术示范工程名录（第二批）。

### （二）沈阳科达洁能财务数据

截止2016年9月，沈阳科达洁能主要财务数据如下：

单位：万元

	2013年	2014年	2015年	2016年1-9月
总资产	97,811.16	101,282.40	108,426.85	98,844.53
银行贷款	41,291.67	28,291.67	9,041.67	2,791.67
总负债	67,189.49	85,753.22	104,560.85	101,832.83
净资产	30,621.67	15,529.18	3,866.00	-2,988.30
营业收入	11,289.22	10,660.65	10,721.02	5,985.03
净利润	-7,149.69	-15,092.49	-11,663.18	-6,854.30
折旧摊销	1,954.27	3,233.28	5,326.26	4,266.78
财务费用	111.18	1,056.47	1,170.61	51.25

### （三）沈阳科达洁能亏损原因

虽然公司清洁煤气化技术及沈阳项目获得多方认证及肯定，但自该项目正式投入运营至今长期亏损，主要原因有：

(1) 产能利用率偏低。因近年来国内经济发展增速放缓，公司下游客户陶瓷企业面临市场景气度下滑、利润空间被压缩等问题，其主动由传统煤气切换至相对价格略高的洁净煤气意愿不强，加之环保政策执行力度未达预期，导致该项目供气价格一直未达预期，同时产能利用率普遍偏低。按设计产能日均产气 $500 \times 10^4 \text{Nm}^3$ 、一年运行9个月计算，沈阳法库项目每年清洁煤气产能为 $135,000 \times 10^4 \text{Nm}^3$ ；而该项目2014年、2015年、2016年实际产量仅为 $44,300 \times 10^4 \text{Nm}^3$ 、 $37,260 \times 10^4 \text{Nm}^3$ 、 $30,020 \times 10^4 \text{Nm}^3$ ，产能利用率年均30%左右。

(2) 折旧摊销及财务费用较高。截止2016年11月，该项目公司总投资10亿元。因该项目前期投资较大，每年折旧摊销及财务费用较高，以致进一步影响亏损金额。

二、请公司披露沈阳科达洁能与公司之间的资金往来情况、担保情况，并针对媒体质疑“沈阳项目8.86亿元借款未作坏账计提”的情况进行说明。

回复：

自2010年成立以来，沈阳科达洁能与母公司之间的资金往来情况如下：

单位：万元

项目	2013年	2014年	2015年	2016年1-9月
本期借款	19,000.00	34,441.29	51,596.03	8,770.00
本期还款	15,500.00	11,000.00	500.00	3,000.00
期末余额	8,000.00	31,441.29	82,537.32	88,307.32

母公司为沈阳科达洁能提供的担保情况如下：

单位：万元

项目	2013年	2014年	2015年	2016年9月末
担保余额	34,116.67	23,566.67	7,904.17	2,791.67

根据上述沈阳科达洁能与母公司之间的资金往来情况，自2013年至今，沈阳科达洁能陆续向母公司归还借款，随着成本控制措施有效实施，该项目产能利用率和供气价格均存在改善空间，预计2017年沈阳法库项目净现金流情况有明显好转，公司认为沈阳科达洁能具备还款能力。同时，根据公司会计政策，对于纳入合并报表范围内的各主体之间的往来款项，因合并报表时需抵消，在单个报表中

对合并范围内的公司之间的往来款不计提坏账准备。因此，公司单体报表未对沈阳法库项目8.86亿元借款计提坏账。

三、根据公司2016年半年报，沈阳科达洁能资产总额为10.2亿元，净资产为-312.90万元，请公司说明上述资产的主要类型，以及沈阳法库项目长期亏损但不计提资产减值损失的原因。

回复：

沈阳法库项目长期亏损但公司未对其计提资产减值损失主要基于资产内涵及政策环境两方面考虑。

(一) 资产内涵因素

2016年6月30日，沈阳科达洁能资产情况如下：

单位：万元

资产	金额	比例
货币资金	3,654.09	3.55%
存货	760.25	0.74%
应收账款	3,956.40	3.85%
其他流动资产	10,669.98	10.37%
流动资产合计	20,326.17	19.76%
固定资产	77,369.10	75.22%
无形资产	4,967.72	4.83%
非流动资产合计	82,536.82	80.24%
资产总计	102,862.99	100.00%

单位：万元

非流动资产类别	原值	累计折旧摊销	净值
房屋建筑物	12,313.81	1,754.37	10,559.44
机器设备	78,225.83	11,482.51	66,743.32
运输设备	151.69	119.45	32.24
办公设备	66.14	32.04	34.10
土地使用权	5,641.85	674.13	4,967.72

公司流动资产主要为应收账款，非流动资产主要为土地、房屋建筑物以及机器设备。公司定期已对应收账款按账龄分析法计提了坏账准备，土地及房屋处于保值增值的状态，而清洁粉煤气化系统设计使用寿命为 15 年，公司一代炉 2012 年底开始试运营，二代炉 2015 年开始试运营，截止目前，设备实际使用期间较短，并且公司定期对设备进行保养维护，设备成新率较高且公司设备在国内处于技术领先地位。

虽然沈阳法库项目近年均处于亏损状态，但公司考虑在政策逐步向好和经济逐渐复苏的前景中，产能不足情况能得以改善的情况下，沈阳科达洁能的财务情况有可能扭转不利局面，资产的未来可变现净值高于当时的账面价值，因此，公司未对该项资产计提减值。

## （二）沈阳法库项目政策环境因素

因沈阳科达洁能产能利用率未达预期等原因，导致该项目长期亏损，根据公司所掌握的信息，国家及地方均积极出台环保政策对法库陶瓷工业园当前的污染情况进行治理，公司产能利用率不足的情况有望改善。

2014 年 6 月，国务院办公厅发布了《能源发展战略行动计划（2014- 2020 年）》，指出“推进煤炭清洁高效开发利用。按照安全、绿色、集约、高效的原则，加快发展煤炭清洁开发利用技术，不断提高煤炭清洁高效开发利用水平。”

2016 年 5 月，沈阳市人民政府办公厅发布了《关于印发沈阳市 2016 年煤炭消费总量控制方案的通知》（沈政办发【2016】65 号），明确指出“实施法库经济开发区园区煤制气替代工程。淘汰园区内 53 台两段式煤气发生炉，引入沈阳科达洁能燃气有限公司的煤制气替代，预计实现减少燃煤 12 万吨。”

2016 年 11 月，辽宁省环境监察局向沈阳市环境保护局发布了《关于加强法库陶瓷城园区环境监管的函》（辽环监察函【2016】1 号），要求督促法库县环境保护局组织对陶瓷城园区重点排污单位安装污染源自动监控设施，并保障正常运行。

公司认为，在当前国内空气污染问题日趋严重的环境下，相关环保政策的陆续落实是必然趋势，沈阳科达洁能因受商业环境和政策环境影响未能满产的情况存在较大的改进空间。一旦项目公司满负荷生产，沈阳科达洁能的财务情况将得以快速好转。基于此种判断，公司未对沈阳科达洁能计提资产减值损失。

四、请公司结合实际经营情况，说明沈阳法库项目对公司2016年业绩可能产生的影响，并进行充分的风险提示。

回复：

2016年1至9月，沈阳法库项目净利润为-6,854.30万元，预计2016年度，该项目对公司整体业绩会产生一定的负面影响。目前，沈阳法库项目具备完全的经营能力，但如后续因外围环境因素导致项目持续不能正常运行，或相关固定资产可回收金额出现下降，则不排除该项目未来存在发生减值的风险；随着国家对空气污染问题的日益重视，公司对沈阳法库项目的长远发展仍具信心，但如相关环保政策执行情况不达预期，公司仍不排除沈阳法库项目持续大额亏损的可能。敬请广大投资者注意投资风险。

特此公告。

广东科达洁能股份有限公司董事会

二〇一六年十二月三十日