

关于对兴源环境科技股份有限公司的半年报问询函

创业板半年报问询函【2018】第 58 号

兴源环境科技股份有限公司董事会：

我部在半年报审查过程中发现如下问题：

1、公司未完整披露 2018 年上半年和 2017 年上半年主营业务分析情况，请根据《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 31 号——创业板上市公司半年度报告的内容与格式》（2017 年修订）第二十六条的规定，补充披露如下内容：

（1）分地区的营业收入金额及变动情况；

（2）分行业、产品和地区分析占公司营业收入或营业利润 10% 以上的产品或服务的营业收入、营业成本、毛利率及变动情况；

（3）分产品的营业成本构成情况。

2、本报告期与去年同期，你公司分别实现营业收入 156,321.59 万元和 157,186.66 万元，分别实现净利润 12,716.33 万元和 25,977.22 万元，分别实现扣除非经常性损益后的净利润 12,159.98 万元和 18,665.75 万元。上年同期公司确认了兴源聚金出资份额转让收益 9,125.00 万元，对上年同期的利润影响较大。投资活动产生的现金流量净额为-79,922.23 万元，比去年同期减少了 159.19%。请补充说明：

（1）除去年同期确认兴源聚金转让收益因素外，本报告期净利

润和扣除非经常性损益的净利润比去年同期大幅减少原因。

(2) 投资活动产生的现金流量净额大幅下滑的原因，并按照投资内容、项目性质、项目名称、投资金额等说明投资性现金流的支出结构。

3、分产品或服务看，报告期内公司设备销售、水利和港口工程建筑业、环保工程及其他和园林工程分别实现营业收入 45,658.93 万元、21,142.52 万元、12,819.09 万元和 76,701.05 万元，比去年同期分别变动 57.58%、46.20%、-22.85%和-21.04%；分别实现毛利率 24.78%、20.86%、24.50%和 19.26%，比去年同期分别增加 5.35 个百分点、减少 7.47 个百分点、减少 9.91%个百分点、减少 2.55 个百分点。请分别补充说明上述各项业务的前五大客户名称、销售金额、毛利率、应收账款及期后回款情况，报告期内各项业务营业收入和毛利率同比变动的具体原因。

4、报告期末，公司应收账款余额 141,811.84 万元，坏账准备余额 16,458.85 万元，请分业务类型补充说明各业务应收账款前五大客户名称、对应的销售收入、账龄、坏账准备余额和期后回款情况。

5、报告期末，公司其他应收款余额 55,829.59 万元，坏账准备余额 1,631.86 万元，请补充说明其他应收款前十大客户名称、款项性质、账龄、坏账准备余额和期后回款情况。

6、报告期末，公司存货余额为 531,296.42 万元，其中建造合同形成的已完工未结算资产余额为 509,915.66 万元，库存商品余额 5,220.51 万元，存货跌价准备余额为 46.91 万元，均为库存商品跌

价准备。

(1) 请结合具体业务解释存货中建造合同形成的已完工未结算资产明细构成、完工但未结算的原因、相关处理是否符合会计准则的规定；

(2) 请结合库存商品对应的订单情况，相关成本、售价对比情况，补充说明跌价准备计提是否充分。

7、截至目前，你公司已投资多个 PPP 项目，请分项目说明各 PPP 工程项目名称、开始建设时间、投资地点、投资金额、政府预计出资金额、政府实际出资金额、收入已确认金额、确认依据、项目已回收金额、回款来源、预计回款周期、实际回款与合同约定是否相符。

8、2018 年 5 月 31 日，你公司披露了《兴源环境科技股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易预案》，并于 7 月 5 日完成了重组问询函的回复工作。截至目前，公司仍未披露重组报告书。请补充说明公司回复问询函至今，已经完成的重组事项，继续推进重组遇到的困难，未来工作安排，重组方案是否可能较预案发生重大调整等方面。

请你公司就上述问题做出书面说明，并在 9 月 14 前将有关说明材料报送我部，同时抄送浙江证监局上市公司监管处。

特此函告。

创业板公司管理部

2018年9月10日