证券代码:000820　　股票简称:*ST节能　　公告编号:2020-036

神雾节能股份有限公司 2019年年报问询函回复公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整,没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

深圳证券交易所公司管理部:

神雾节能股份有限公司(以下简称“公司”、“本公司”、“上市公司”)于2020年5月25日收到深圳证券交易所(以下简称“深交所”)《关于对神雾节能股份有限公司的年报问询函》(公司部年报问询函〔2020〕第92号)(以下简称“年报问询函”),公司董事会高度重视,认真落实函件要求,经认真核查,现将相关问题回复如下:

释义项

释义项		释义内容
神雾节能、公司、本公司、上市公司	指	原金城造纸股份有限公司,现更名神雾节能股份有限公司
江苏院	指	江苏省冶金设计院有限公司
神雾集团	指	神雾科技集团股份有限公司
神雾环保	指	神雾环保技术股份有限公司
中审众环	指	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
金川一期	指	甘肃金川神雾资源综合利用技术有限公司金川寿造综合利用一期工程—铜尾矿综合利用项目(年处理量80万吨铜尾寿造综合利用)
金川二期	指	甘肃金川神雾资源综合利用技术有限公司金川寿造综合利用二期工程—金川冶炼炉造资源化利用项目(年处理80万吨镍冶炼渣资源综合利用)
广西景昇隆项目	指	广西景昇隆新材料科技有限公司50万吨级/年高端合金新材料项目
印尼大河项目	指	大河投资股份有限公司签订的“年处理160万吨红土镍矿冶炼项目设计合同、设备供货合同
金川集团	指	金川集团股份有限公司
南京恒荣	指	南京恒荣电气系统工程有限公司
金川神雾	指	金川神雾资源综合利用技术有限公司
重庆望变	指	重庆望变电气(集团)股份有限公司
上海栩生	指	栩生(上海)实业有限公司
上海益思佳德	指	上海益思佳德供应链管理有限公司
印尼大河公司	指	印尼大河镍合金有限公司
八冶建设	指	八冶建设集团有限公司
中化十六建	指	中国化学工程第十六建设有限公司
清海环保	指	南京清海环保有限公司
山东尼克尔	指	山东尼克尔新材料科技有限公司120万吨/年红土镍矿处理项目和80万吨/年铬矿处理项目
蓄热式转底炉	指	将蓄热式高温空气燃烧技术与转底炉直接还原技术相结合的新一代转底炉,具有可使用低值燃料、能耗低的优点
EPC	指	(Engineering Procurement Construction)是指公司受业主委托,按照合同约定对工程建设项目的设计、采购、施工、试运行等实行全过程或若干阶段的承包
武汉新跃	指	武汉新跃科技有限公司
雪松信托	指	雪松国际信托股份有限公司,原中江国际信托股份有限公司

第一题、关于非经营性资金占用

2019年度,审计机构对你公司出具了无法表示意见的《关联方非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表的专项审核报告》,请你公司就下列问题予以说明或补充披露:

一、你公司2019年年报,2020年一季报中“控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况表”和上述专项审核报告所附“上市公司2019年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表”中相应期间资金占用金额存在差异,请核实并按年份补充列示各年度控股股东及其附属企业非经营性资金占用的具体情况。

回复:

截至2019年末,经神雾集团书面确认,控股股东及其关联方非经营性占用的资金共计58,720万元。

经公司核实,公司2019年年报、2020年一季度报告中“控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况表”和上述专项审核报告所附“上市公司2019年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表”中相应期间资金占用金额一致,具体占用明细详见下表。公司《2020年一季度报告》已进行更正,具体内容详见公司于2020年4月30日在巨潮资讯网披露的《2020年第一季度报告全文》(更新后)。

单位:万元

资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	占有时间	核算的会计科目	期初占用资金金额	报告期新增占用累计发生金额(不含利息)	报告期占用资金的利息(如有)	报告期偿还累计发生额	期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
神雾科技集团股份有限公司	控股股东	2017	其他应收款	-1,982.19	50,770.72			48,788.53	资金往来	非经营性占用
神雾科技集团股份有限公司	控股股东	2018	其他应收款	48,788.53	9,766.67		2,375.29	56,179.91	资金往来	非经营性占用
神雾科技集团股份有限公司	控股股东	2019	其他应收款	56,179.91		787.72	788.13	56,179.50	资金往来	非经营性占用

2017年初,公司对神雾集团的欠款余额为1,982.19万元,在合并报表的“其他应付款”科目列示(“其他应收款”科目列示为负数,即-1,982.19万元)。

公司在2019年年报中对2018年年报进行了追溯调整,2018年期间,神雾集团对公司资金占用金额为9,766.67万元,记入“其他应收款”的借方,2018年期间神雾节能与神雾集团“其他应收款”的贷方发生额为2,375.29万元,主要是公司收到神雾集团的往来款。追溯调整后,2018年末神雾节能对神雾集团的“其他应收款”借方余额为56,179.91万元。

2019年公司对神雾集团增加787.72万元其他应收款,增加原因是对周水梁借款合同应偿还本金的逾期利息,记入其他应收款科目的借方,2019年,神雾节能对神雾集团的其他应收款贷方发生额为788.13万元,主要是神雾集团代公司支付的工资及社保款,2019年末,神雾节能对神雾集团的“其他应收款”借方余额为56,179.50万元。

二、根据你公司对我深4月30日关注函的回函,你公司预付款项中有5,87亿元已确认通过部分供应商转入了控股股东神雾集团及关联企业账户,尚有6.37亿元预付款项的实际用途和路径未核实清楚,请说明截至回函日的核实进展情况,相关占用资金追回已取得的进展情况等。

回复:

截至本回复函出具日,公司未收到控股股东神雾集团及其关联方归还被占用的任何款项,公司正在努力协调公司时任管理层及相关供应商账目核对,该项工作尚未完成,公司将在核实工作完成后向相关监管部门汇报并及时履行信息披露义务。

根据神雾集团于2020年5月5日出具的书面说明,神雾集团及其分子公司正遭遇流动性危机,相关资产已全部被各债权人查封和冻结,神雾集团虽的终积极与各债权人协商沟通以期取得解封,但成效甚微,客观上目前无法退还上述被占用的款项。神雾集团仍在与各债权人协商处置资产补偿公司。同时,神雾集团书面承诺将最晚于2021年12月30日前通过现金加资产的方式偿还公司被占用的款项。

公司董事会将密切关注神雾集团后续的债务解决方案,积极敦促控股股东履行偿还义务,并依法采取各种维权手段,切实保护公司及广大投资者的利益,并按照深圳证券交易所的相关规定及时履行信息披露义务。

三、年报“关联方资金拆借”表显示,你公司2019年与关联方神雾科技集团股份有限公司及武汉新跃科技有限公司存在资金拆借,请说明上述资金拆借的形成时间、形成的原因及性质。

回复:

(一)资金拆借的形成时间、形成的原因及性质

报告期内,为规解现金流紧张,公司向武汉新跃借入资金总额32,642,766.22元;公司向控股股东神雾集团累计借入资金10,411,301.03元,归还2,432,153.63元,借入资金净额7,979,147.4元。具体明细详见下表:

单位:元

单位名称	事由	金额	时间
神雾科技集团股份有限公司	偿还借款	18,743,830.97	2019.08.26
武汉新跃科技	研发支出	1,400,000.00	至
有限公司	职工薪酬	8,994,782.67	2019.12.31
	日常费用	1,672,273.14	
	差旅交通	257,176.63	
	税费	74,702.81	
	投标保证金	1,500,000.00	
	小计	32,642,766.22	
神雾科技集团	职工薪酬	10,288,625.06	
股份有限公司	日常费用	92,458.00	2019.01.01
	差旅交通	28,674.00	至
	贷款利息	1,543.97	2019.12.31
	小计	10,411,301.03	

单位:元

单位名称	事由	金额	时间
神雾科技集团股份有限公司	偿还往来款	2,432,153.63	2019.01.01-2019.12.31

(二)截至本回复函出具日,公司无实质性资金拆出,不存在回款情形。经公司自查,公司与神雾集团、武汉新跃之间的不存在非经营性资金占用。

第二题、关于重组承诺

一、你公司前次重组标的江苏院承诺2016-2018年业绩分别不低于3亿、4亿、5亿,实际实现情况为3.43亿元、1.7亿元及-6.76亿元,尚待神雾集团履行业绩补偿承诺。此外,截至目前,你公司尚未依照《盈利预测补偿协议》约定出具江苏院的资产减值测试报告。请你公司:

(一)依照《盈利预测补偿协议》约定及时出具江苏院的资产减值测试报告。

回复:

公司已就江苏院资产减值测试事项与年审会计师事务所中审众环进行了沟通、事务所表示因公司2019年度审计报告中保留事项仍在进一步核查中,在该事项没有核查清楚前,缺乏进行江苏院资产减值测试的基础,暂时无法开展资产减值测试工作。

截至目前,公司正在全力推进预计款核实工作,待保留事项影响消除后加紧推进减值测试工作进程,积极按照《盈利预测补偿协议》要求尽快完成江苏院的资产减值测试并履行披露义务。

(二)说明你公司敦促神雾集团履行业绩补偿承诺及减值补偿承诺已采取或拟采取的措施,说明神雾集团拟完成业绩承诺的相关安排及时间节点。

回复:

截至本回复函出具日,神雾集团持有的公司股份合计317,590,000股已全部质押,并被司法冻结及轮候冻结,神雾集团客观上不具备以股份履行业绩补偿承诺的条件。

针对上述情况,公司采取了以下措施:

1、公司在业绩承诺期结束后,多次发函至神雾集团,提醒其应履行的补偿义务,敦促其尽快制定切实可行的补偿方案并及时履行补偿承诺。

2、针对业绩补偿事宜,公司积极主动与监管部门、保荐机构进行沟通,督促神雾集团尽快制定切实可行的除股份补偿以外的业绩补偿方案。

3、公司于2020年2月20日向神雾集团去函询问有关业绩补偿事项,神雾集团于2020年3月23日书面回复称由于目前正遭遇流动性危机,持有的公司股票已全部被质押和司法冻结及轮候冻结,股份补偿义务客观上暂时无法履行。截至目前,神雾集团已向公司函确认同意按照《盈利预测补偿协议》、《盈利预测补偿协议之补充协议Ⅰ》的约定履行补偿义务。节面回复称因神雾集团无法以股份补偿公司,同意按照补偿协议的约定向公司交付现金补偿款3,246,023,191.98元。同时,神雾集团正在积极引进战略投资者,待神雾集团经营和资金状况改善后将积极履行补偿义务。

二、年报显示,你公司因前次重组设置的清偿保证金专用账户报告期内被法院冻结资产达到扣1,577.01万元。你公司前次重组独立财务顾问也在持续督导报告书中对此事项予以说明。请你公司及神雾集团就相关诉讼的进展予以补充说明,并说明为维护上市公司及债权人利益拟采取或已采取的措施。

回复:

(一)清偿保证金账户被司法划转的相关诉讼进展情况

1、2018年因公司未履行审议程序为公司关联方神雾环保向栩生(上海)实业有限公司的1亿元借款提供连带责任担保,上述保证金账户中1,577.0129万元已于2018年11月21日被湖州市中级人民法院司法划扣。

2、公司已于2019年4月就上海栩生1亿元连带担保案件向浙江省高级人民法院提起再审程序。截止本回复函出具之日,上海栩生1亿元连带担保案因超过法定再审申请期限已被驳回,公司仍将承担上述案件连带担保责任。(具体内容详见公司于2019年6月19日在巨潮资讯网上披露的《关于公司违规对外担保事项的进展公告》(公告编号:2019-062))。

(二)公司已采取或拟采取的维护上市公司及债权人利益的措施

根据《民法通则》第81条第1款规定:“保证人履行债务后,有权向债务人追偿。”《担保法》第31条规定,保证人承担保证责任后,有权向债务人追偿。鉴于目前公司请偿保证金账户已被司法划转,公司已向控股股东发函要求其及时补足上述保证金账户余额,同时公司已向债务人神雾环保去函要求其尽快偿还该笔资金。

第三题 关于主营业务

一、你公司分季度财务指标及2020年一季报显示,2019年第四季度你公司亏损18.98亿元,占全年的92%,而2020年第一季度你公司无营业收入,请列表说明2019年四个季度及2020年第一季度的营业收入、成本、毛利率情况,请结合重大项目的工程进度和结算情况,说明分季度财务指标大幅波动的原因,是否存在跨期确认收入、结转成本费用等情形。请会计师结合对相关认定所做的审计工作,就上述事项发表意见。

回复:

(一)公司主要业务2019年与2020年一季度收入、成本、毛利率情况如下:

单位:万元

季度	2020年度			2019年度		
	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入	营业成本	毛利率
第一季度	0.00	0.00	0.00	201.53	6.5175	96.77%
第二季度				550.72	489.8175	11.06%
第三季度				710.63	6.5175	99.08%
第四季度				159.85	307.6275	-92.45%
合计	0.00	0.00	0.00	1,622.73	810.48	50.05%

(二)公司重大项目的工程情况

单位:万元

工程项目名称	甲方单位名称	合同签订时间	合同类型	合同额	营业收入		营业成本		收款情况	
					前期累计确认收入	2019年账面确认收入	前期累计确认成本	2019年账面确认成本	前期收款	累计收款
山东尼克尔新材料科技有限公司年产25万吨镍合金新材料项目技术转让(专利实施许可)合同	山东尼克尔新材料科技有限公司	2015/7/28	专利服务收入	2,800	1,832.72	967.27	-	-	2,800	2,800
废旧钢材回收合同	无锡市方正源科技发展有限公司	2019/5/5	废旧钢材销售	394.58		349.19		483.30		
房屋租赁合同	知金教育咨询有限公司	2016/11/1	房屋租赁收入	1,045	390.48	195.24	52.13	26.07	615	615
SJHT1903重庆望变电气(集团)股份有限公司10万吨高磁感取向硅钢(二期)工程	重庆望变电气(集团)股份有限公司	2019/7/6	设计合同收入	165		46.70		37.50		49.50
滁州盛元金属制品有限公司年产7万吨精制线材及优质冷压延带钢项目安全设施设计专篇	滁州盛元金属制品有限公司	2018/11/26	设计合同收入	84.70		34.81		27.96		36.90
合计				4,489.28	2,223.20	1,593.21	52.13	574.83	3,415.00	3,501.40

1、对于山东尼克尔年产25万吨镍合金新材料项目技术转让合同,合同约定公司向山东尼克尔提供七项专利转让及技术秘密,提供技术服务和技术指导,合同总价2,800万,有效期为合同签订之日起五年,截至2019年7月28日,累计收款2,800万元。目合同生效期起,公司一直为山东尼克尔提供专利服务,并按月确认专利转让收入。2019年8月30日,公司收到山东尼克尔函算通知函,函件中明确表示山东尼克尔因其在镍矿冶炼技术、市场变化等原因,决定不再推进山东尼克尔项目,并注销公司。由于后续不再为山东尼克尔提供专利转让服务,故公司在9月将剩余月份收入一次性确认至当期,其他咨询收入111.04万元,对应项目成本88.36万元,该成本主要构成为设计人员工资及设计分包成本,具体明细为,计入营业成本的工资总额为73.27万元,计入营业成本的分包设计费11.32万元,计入营业成本的固定差旅费3.77万元。2019年工程咨询设计毛利率为91.81%。

2018年同类工程咨询收入1,090.17万元,其中610.91万元是尼克尔项目专利转让收入,无对应成本;其他项目收入479.26万元,对应成本321.84万元。该成本主要构成为设计人员工资,计入营业成本的设计人员工资总额为151.87万元,计入营业成本的分包设计成本124.39万元,计入营业成本的设备成本15.41万元,计入营业成本的其他费用30.17万元。2018年工程咨询设计毛利率为70.48%。

综上所述,因2019年工程咨询类项目结构的变化,转让专利收入占比的上升,设计项目收入比例的下降,以及工程咨询类项目成本结构的变化,造成我公司2019年工程咨询类项目毛利率比2018年大幅上升。

(二)报告期处置资产、相关损益确认及会计处理情况

1、处置资产的具体情况

公司在上市公司2019年年报系统中的第四节经营情况讨论与分析中对主营业务进行分析,分产品项下,处置资产统计的营业收入349.19万元,营业成本611.49万元。

处置的资产是公司存放于上海港口的存货,该批存货是放销售给印尼大河公司的专用设备,设备采购成本为1,610.99万元。由于印尼大河业主方自2017年以来资金紧张,无法支付货款等原因,该批存货从2017年年底至2019年一直存放在上海港无法报关销售,由上海盈思佳德公司代为保管并收取港杂费,因这批存货长期未实现销售,且一直还在产生仓储保管费等港杂费,存货已发生大额减值损失。2018年末,公司对这批存货未来现金流量的现值低于账面价值的金额计提了1,178.70万元存货跌价损失。2019年6月,公司将此笔存货作为废旧钢材处置,与无锡市方正源科技发展有限公司协议约定按照废钢积存价格买下,该笔资产处置销售收入349.19万,营业成本483.3万。另外印尼大河项目在2019年补充确认零星设备成本共计128.19万元,以上营业成本共计611.49万元。

2、相关损益确认及会计处理情况

(1)处置上海港存货

单位:元

摘要	会计科目	借方本币	贷方本币
销售上海港存货结转存货跌价准备	147103\存货跌价准备\项目存货跌价准备【项目:JSSJ20160026/ZBHT1602-P年处理160万吨红土镍矿冶炼项目设备供货合同】	11,276,907.27	
销售上海港存货结转存货跌价准备	64010104\主营业务成本\项目成本\项目设备材料【项目:JSSJ20190001/废旧钢材回收合同】		-11,276,907.27
计提上海港存货设备成本	54010104\工程施工\合同成本\项目设备材料【项目:JSSJ20190001/废旧钢材回收合同】【供应商档案:G303201156/中国三安建设集团有限公司】	11,787,047.01	
计提上海港存货设备成本	54010104\工程施工\合同成本\项目设备材料【项目:JSSJ20190001/废旧钢材回收合同】【供应商档案:G303300410/张家港海陆钢结构有限公司】	4,322,820.52	
计提上海港存货设备成本	1405\库存商品【物料基本分类:0798/其他通用设备】		16,109,867.53
确认上海港存货设备销售成本	64010104\主营业务成本\项目成本\项目设备材料【项目:JSSJ20190001/废旧钢材回收合同】	16,109,867.53	
确认上海港存货设备销售成本	54010104\工程施工\合同成本\项目设备材料【项目:JSSJ20190001/废旧钢材回收合同】【供应商档案:G303201156/中国三安建设集团有限公司】		11,787,047.01
确认上海港存货设备销售成本	54010104\工程施工\合同成本\项目设备材料【项目:JSSJ20190001/废旧钢材回收合同】【供应商档案:G303300410/张家港海陆钢结构有限公司】		4,322,820.52
确认上海港存货设备销售收入	11220301\应收账款\应收账款进度款\应收账款进度款(人民币)【项目:JSSJ20190001/废旧钢材回收合同】【客户档案:K303200610/无锡市方正源科技发展有限公司】	3,491,884.96	
确认上海港存货设备销售收入	600103\主营业务收入\项目主营业务收入【项目:JSSJ20190001/废旧钢材回收合同】【客户档案:K303200610/无锡市方正源科技发展有限公司】		3,491,884.96
计提项目进度税JSSJ20190001	54010401\工程施工\计提进度税金\设备增值税【项目:JSSJ20190001/废旧钢材回收合同】	453,945.04	
计提项目进度税JSSJ20190001	222129\应交税费\待转销项税额【税率:02/0.13】		453,945.04
	合计:叁仟陆佰壹拾陆万伍仟伍佰陆拾伍元零陆分	36,165,565.06	36,165,565.06

(2)补充确认大河项目零星设备成本

单位:元

摘要	会计科目	借方本币	贷方本币
补充确认大河项目设备成本	64010104\主营业务成本\项目成本\项目设备材料【项目:JSSJ20160026/ZBHT1602-P年处理160万吨红土镍矿冶炼项目设备供货合同】	1,281,958.96	
补充确认大河项目设备成本	54010104\工程施工\合同成本\项目设备材料【项目:JSSJ20160026/ZBHT1602-P年处理160万吨红土镍矿冶炼项目设备供货合同】【供应商档案:G101102202/北京正恒佳国际贸易有限公司】		234,871.79
补充确认大河项目设备成本	54010104\工程施工\合同成本\项目设备材料【项目:JSSJ20160026/ZBHT1602-P年处理160万吨红土镍矿冶炼项目设备供货合同】【供应商档案:G101102202/北京正恒佳国际贸易有限公司】	234,871.79	
补充确认大河项目设备成本	22020101\应付账款\材料未票\材料未票(人民币)【项目:JSSJ20160026/ZBHT1602-P年处理160万吨红土镍矿冶炼项目设备供货合同】【供应商档案:G101102202/北京正恒佳国际贸易有限公司】		234,871.79
补充确认大河项目设备成本	54010104\工程施工\合同成本\项目设备材料【项目:JSSJ20160026/ZBHT1602-P年处理160万吨红土镍矿冶炼项目设备供货合同】【供应商档案:G303700221/济南火龙热陶瓷有限责任公司】		4,102.56
补充确认大河项目设备成本	54010104\工程施工\合同成本\项目设备材料【项目:JSSJ20160026/ZBHT1602-P年处理160万吨红土镍矿冶炼项目设备供货合同】【供应商档案:G303700221/济南火龙热陶瓷有限责任公司】	4,102.56	
补充确认大河项目设备成本	22020101\应付账款\材料未票\材料未票(人民币)【项目:JSSJ20160026/ZBHT1602-P年处理160万吨红土镍矿冶炼项目设备供货合同】【供应商档案:G303700221/济南火龙热陶瓷有限责任公司】		4,102.56
补充确认大河项目设备成本	54010104\工程施工\合同成本\项目设备材料【项目:JSSJ20160026/ZBHT1602-P年处理160万吨红土镍矿冶炼项目设备供货合同】【供应商档案:G101101938/北京中科森丰科技有限公司】		8,547.01
补充确认大河项目设备成本	54010104\工程施工\合同成本\项目设备材料【项目:JSSJ20160026/ZBHT1602-P年处理160万吨红土镍矿冶炼项目设备供货合同】【供应商档案:G101101938/北京中科森丰科技有限公司】	8,547.01	
补充确认大河项目设备成本	22020101\应付账款\材料未票\材料未票(人民币)【项目:JSSJ20160026/ZBHT1602-P年处理160万吨红土镍矿冶炼项目设备供货合同】【供应商档案:G101101938/北京中科森丰科技有限公司】		8,547.01
补充确认大河项目设备成本	54010104\工程施工\合同成本\项目设备材料【项目:JSSJ20160026/ZBHT1602-P年处理160万吨红土镍矿冶炼项目设备供货合同】【供应商档案:G303700530/山东普瑞斯照明科技有限公司】		32,905.98
补充确认大河项目设备成本	54010104\工程施工\合同成本\项目设备材料【项目:JSSJ20160026/ZBHT1602-P年处理160万吨红土镍矿冶炼项目设备供货合同】【供应商档案:G303700530/山东普瑞斯照明科技有限公司】	32,905.98	
补充确认大河项目设备成本	22020101\应付账款\材料未票\材料未票(人民币)【项目:JSSJ20160026/ZBHT1602-P年处理160万吨红土镍矿冶炼项目设备供货合同】【供应商档案:G303700530/山东普瑞斯照明科技有限公司】		32,905.98
补充确认大河项目设备成本	54010104\工程施工\合同成本\项目设备材料【项目:JSSJ20160026/ZBHT1602-P年处理160万吨红土镍矿冶炼项目设备供货合同】【供应商档案:G303700530/山东普瑞斯照明科技有限公司】		145,299.15
补充确认大河项目设备成本	54010104\工程施工\合同成本\项目设备材料【项目:JSSJ20160026/ZBHT1602-P年处理160万吨红土镍矿冶炼项目设备供货合同】【供应商档案:G303700530/山东普瑞斯照明科技有限公司】	145,299.15	
补充确认大河项目设备成本	22020101\应付账款\材料未票\材料未票(人民币)【项目:JSSJ20160026/ZBHT1602-P年处理160万吨红土镍矿冶炼项目设备供货合同】【供应商档案:G303700530/山东普瑞斯照明科技有限公司】		145,299.15
补充确认大河项目设备成本	54010104\工程施工\合同成本\项目设备材料【项目:JSSJ20160026/ZBHT1602-P年处理160万吨红土镍矿冶炼项目设备供货合同】【供应商档案:G101100184/北京众恒恒信自动化设备有限公司】		552,538.46
补充确认大河项目设备成本	54010104\工程施工\合同成本\项目设备材料【项目:JSSJ20160026/ZBHT1602-P年处理160万吨红土镍矿冶炼项目设备供货合同】【供应商档案:G101100184/北京众恒恒信自动化设备有限公司】	552,538.46	
补充确认大河项目设备成本	22020101\应付账款\材料未票\材料未票(人民币)【项目:JSSJ20160026/ZBHT1602-P年处理160万吨红土镍矿冶炼项目设备供货合同】【供应商档案:G101100184/北京众恒恒信自动化设备有限公司】		552,538.46
补充确认大河项目设备成本	54010104\工程施工\合同成本\项目设备材料【项目:JSSJ20160026/ZBHT1602-P年处理160万吨红土镍矿冶炼项目设备供货合同】【供应商档案:G101100184/北京众恒恒信自动化设备有限公司】		23,452.99
补充确认大河项目设备成本	54010104\工程施工\合同成本\项目设备材料【项目:JSSJ20160026/ZBHT1602-P年处理160万吨红土镍矿冶炼项目设备供货合同】【供应商档案:G101100184/北京众恒恒信自动化设备有限公司】	23,452.99	
补充确认大河项目设备成本	22020101\应付账款\材料未票\材料未票(人民币)【项目:JSSJ20160026/ZBHT1602-P年处理160万吨红土镍矿冶炼项目设备供货合同】【供应商档案:G101100184/北京众恒恒信自动化设备有限公司】		23,452.99
补充确认大河项目设备成本	54010104\工程施工\合同成本\项目设备材料【项目:JSSJ20160026/ZBHT1602-P年处理160万吨红土镍矿冶炼项目设备供货合同】【供应商档案:G303201038/苏华建设集团有限公司】		273,504.27
补充确认大河项目设备成本	54010104\工程施工\合同成本\项目设备材料【项目:JSSJ20160026/ZBHT1602-P年处理160万吨红土镍矿冶炼项目设备供货合同】【供应商档案:G303201038/苏华建设集团有限公司】	273,504.27	
补充确认大河项目设备成本	22020101\应付账款\材料未票\材料未票(人民币)【项目:JSSJ20160026/ZBHT1602-P年处理160万吨红土镍矿冶炼项目设备供货合同】【供应商档案:G303201038/苏华建设集团有限公司】		273,504.27
补充确认大河项目设备成本	54010104\工程施工\合同成本\项目设备材料【项目:JSSJ20160026/ZBHT1602-P年处理160万吨红土镍矿冶炼项目设备供货合同】【供应商档案:G303201293/江苏万威硫铝电器有限公司】		6,736.75
补充确认大河项目设备成本	54010104\工程施工\合同成本\项目设备材料【项目:JSSJ20160026/ZBHT1602-P年处理160万吨红土镍矿冶炼项目设备供货合同】【供应商档案:G303201293/江苏万威硫铝电器有限公司】	6,736.75	
补充确认大河项目设备成本	22020101\应付账款\材料未票\材料未票(人民币)【项目:JSSJ20160026/ZBHT1602-P年处理160万吨红土镍矿冶炼项目设备供货合同】【供应商档案:G303201293/江苏万威硫铝电器有限公司】		6,736.75
	合计:贰佰伍拾陆万叁仟玖佰壹拾柒元玖角贰分	2,563,917.92	2,563,917.92

3、分产品加总营业成本与总体营业成本不一致的原因

公司在上市公司2019年年报系统中的第四节经营情况讨论与分析中对主营业务进行了分析,其中对收入与成本按“占公司营业收入或营业利润10%以上的行业、产品或地区情况”进行分析,分产品项下统计的营业总成本为725.92万元,详见下表。

占公司营业收入或营业利润10%以上的行业、产品或地区情况:

单位:元

分类	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
冶金行业	14,274,961.56	7,844,138.46	45.05%	50.06%	68.37%	-5.98%
其他行业	1,952,380.93	260,665.95	86.65%	-42.28%	-69.36%	11.80%
分产品						
工程咨询设计	10,783,076.58	883,616.67	91.81%	-1.09%	-72.54%	21.33%
其他业务形式	1,952,380.95	260,665.95	86.65%	-2.08%	0.00%	-0.28%
处置资产	3,491,884.96	6,114,919.22	-75.12%	100.00%	100.00%	-75.12%
分产品小计	16,227,342.49	7,259,201.84				
分地区						
境内	16,227,342.49	8,104,804.41	50.05%	25.84%	47.11%	-7.23%

上述表格中,按“分产品”口径分析的加总营业成本为725.92万元,而公司总体营业成本为810.48万元,差额84.56万元,产生此差额的原因是:公司按上市公司年报系统统计口径的要求,对各公司营业收入或营业利润10%以上的分产品才进行了统计,因总承包项目在2019年产生收入,达不到编报上述指标的要求,因此对总承包合同在2019年发生的营业成本84.56万元未进行统计。上述总承包项目的营业成本主要是金川一期、金川二期、山东尼克尔总包项目在2019年补充确认的现场零星设备采购成本。

四、请说明营业成本构成中各类成本结构报告期发生变化的原因。

回复:

公司营业成本构成主要分为员工成本、分包成本、设备材料成本及其他费用成本。2019年营业成本总额810.48万元,2018年营业成本总额650.94万元,成本上升的主要原因系本期处置上海港的置留存货导致的增加。具体原因见下表:

2019年与2018年营业成本构成比较分析表

单位:万元

序号	营业成本类别	2019年	2018年	增幅变动	变动率	变化原因
1	营业成本合计	810.48	550.94	259.54	47.11%	营业成本增加的原因主要系本期处置上海港的置留存货导致成本增加
2	其中:员工成本	73.27	153.33	-80.06	-52.21%	设计合同及项目进展同比均下降,设计人员比上年减少。
3	分包成本	11.32	124.39	-113.07	-90.90%	设计分包合同及设计进展同比均下降
4	设备材料成本	696.05	216.73	479.32	221.16%	本期处置了上海港的置留存货
5	其他费用成本	29.84	56.49	-26.65	-47.18%	设计项目的差旅费等费用同比均下降

第四题 关于财务数据问题

一、关于货币资金。年报显示,你公司报告期末货币资金账面余额531万元,其中其他货币资金508.27万元。受限货币资金508.36万元,主要受限原因为保函保证金、涉诉冻结。请补充说明你公司508.27万元其他货币资金的具体构成,2019年期初余额与2018年期末余额存在差异的原因。请以列表形式补充说明你公司508.36万元受限货币资金的具体构成,保函保证金是否存在损失风险,分案件说明涉诉冻结的金额、冻结法院、涉诉事由、诉讼进展及是否履行临时披露义务,你公司是否存在主要银行账户被冻结的情形。

回复:

(一)截止报告期末,公司508.27万元其他货币资金的具体构成如下:

其他货币资金明细	金额(元)
商务局保函	3,000,000.00
涉诉冻结资金	2,082,733.21
合 计	5,082,733.21

其中涉诉冻结资金明细如下:

单位:元

账户主体	银行名称	账户类型	币种	折算人民币金额
神雾节能股份有限公司	大连银行第一中心支行保证金账户	保证金户	人民币	1,273.06
	交通银行锦州支行	一般户	人民币	1,168.28
	锦州银行凌海支行	基本户	人民币	598.99
	中国民生银行大连分行营业部	一般户	人民币	249.83
	大连银行第一中心支行	一般户	人民币	176.10
	北京银行南京分行营业部	一般户	人民币	64.13
	交通银行锦州支行	一般户	人民币	1.42
	民生银行南京秦淮支行	一般户	人民币	787,042.69
	中国工商银行北京地安门支行安华分理处	基本户	美元	695,122.66
	交通银行江苏省分行营业部	一般户	人民币	226,383.01
	广州银行南京分行	一般户	人民币	212,707.10
	中国工商银行北京地安门支行安华分理处	基本户	美元	59,389.72
	中国邮政储蓄银行南京市庐山路支行-6668	一般户	人民币	26,326.48
	中国银行南京市城中支行人民币保证金户户	保证金户	人民币	18,323.79
	东亚银行(中国)有限公司南京分行	一般户	人民币	9,803.86
	江苏紫金农商银行营业部-7807	一般户	人民币	7,282.31
	北京银行北京安华路支行	一般户	人民币	7,062.30
	中国银行南京太平南路支行	一般户	人民币	2,639.01
	中国民生银行大连分行营业部	一般户	人民币	2,430.85
	苏州银行南京分行-0005	一般户	人民币	2,040.28
	中国建设银行南京秦淮支行(大行宫支行)	一般户	美元	1,482.58
	浙商银行南京秦淮支行	一般户	人民币	685.82
	中国银行南京市城中支行	基本户	人民币	270.88
	北京银行南京大光路支行	一般户	人民币	207.41
	甘肃银行金川天津路支行	一般户	人民币	70.65
	南京银行西坝河支行-0005	一般户	人民币	61.59
	南京银行江南大厦支行	一般户	人民币	13.60
	浙商银行南京秦淮支行	一般户	人民币	10.00
	江苏银行南京新街口支行	一般户	人民币	2.41
	招商银行南京龙蟠路支行	一般户	人民币	2.14