

关于收到《中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书》的公告

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。

陕西延长石油化建股份有限公司（以下简称“公司”）于2020年7月31日收到中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）出具的《中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书》（201824号）（以下简称“《通知书》”）。中国证监会依法对公司提交的《陕西延长石油化建股份有限公司上市公司合并、分立核准》行政许可申请材料进行了审查，现需公司就相关问题作出书面说明和解释，要求在30个工作日内向中国证监会行政许可受理部门提交书面回复意见。

现就《通知书》中的反馈意见公告如下：

1、“请贵公司补充披露：本次收购合并并未直接换股，而是由上市公司先行股份购买被吸并方再将其吸收合并的原因及合理性，是否有利于维护中小投资者利益，请独立财务顾问和律师核查并发表明确意见。

2、申请文件显示，陕西延长石油（集团）有限责任公司（以下简称延长石油集团）所持上市公司29%股权无偿划转予陕西建工控股集团有限公司（以下简称陕建控股）后，上市公司控股股东从延长石油集团变更为陕建控股，实际控制人仍为陕西省国资委。延长石油集团是否通过间接、间接接管上市公司25.97%股权。请贵公司补充披露：1）本次交易延长石油集团是否否作为关联方间接控制，相关权益是否合规。2）本次交易划转程序合规性，是否有股东提出异议、诉讼，如有，相关进展及对本次交易的影响，请独立财务顾问和律师核查并发表明确意见。

3、申请文件显示，根据陕西省国资委于2019年9月23日出具的《关于将陕西延长石油（集团）有限责任公司所持陕西延长石油化建股权价格调整为29%股份无偿划转陕西建工控股集团有限公司的通知》（陕国资发重组〔2019〕202号），延长石油集团所持上市公司29%股权无偿划转予陕建控股。无偿划转后，上市公司控股股东从延长石油集团变更为陕建控股，实际控制人仍为陕西省国资委。本次交易不构成重组上市。请贵公司：1）补充披露最近三十六个月内上市公司实际控制人没有发生变更的认定依据，是否符合《证券期货法律适用意见第一——〈首次公开发行股票并上市管理办法〉第二条“实际控制人没有发生变更”的理解和适用》2.1条结合本次交易完成后上市公司股权结构是否构成重组上市。请独立财务顾问和律师核查并发表明确意见。

4、申请文件显示，本次收购合并交割日后，陕建股份的全部资产、负债、业务、合同及其他一切权利及义务由上市公司享有及承担，而不论该等资产是否已经实际过户登记至上市公司名下。请贵公司：1）结合本次交易先行股份购买被吸并方再将其吸收合并的方案设计，补充披露本次交易的具体实施流程及交割安排，陕建控股工商（变更）登记及注销安排。2）交易对方的关于相关资产涉及的各款项权利、义务、风险及收益均自吸收合并交割日起概括转移至上市公司约定的安排，是否符合相关规定，是否有利于维护上市公司股东利益，请独立财务顾问和律师核查并发表明确意见。

5、申请文件显示，本次交易完成后，陕建控股、陕西建工实业有限公司（以下简称陕建实业）、延长石油集团、陕西化工工程建設有限责任公司、其他股东持有上市公司13.18%股份。请贵公司，结合交易完成后上市公司其他股东任职情况，补充披露本次交易完成后上市公司股权结构分布是否符合上交所上市条件。请独立财务顾问和律师核查并发表明确意见。

6、申请文件显示，1）上市公司董事、监事及高级管理人员持有的上市公司股权就其所持股份主张行使表决权2）现金选择权价格设置及调整机制，调价基准日为上市公司股权有限条件成就之日的一次交易日，调整后的现金选择权价格为调价基准日前1个交易日报收价的90%。请贵公司：1）补充披露上市公司董监高不能将其所持股份行使现金选择权是否符合《公司法》等规定。2）补充披露本次股东大会中反对对标的股份数，并测算可能行使现金选择权的股份数及金额。3）结合上市公司账面现金、流动资产情况，补充披露现金支付所需资金款项来源于上市公司支付能力的筹资安排，是否合理安排上市公司并能产生经营。3）补充披露因异议执行股东使用现金选择权，上市公司获得的自身股份的数量安排。4）补充披露现金选择权价格变化是否已经满足；如是，请说明延长化建拟进行的调价安排。5）补充披露上述机制设计能否有效保障延长化建异议股东权益。请独立财务顾问、会计师和律师核查并发表明确意见。

7、申请文件显示，1）截至2019年12月31日，上市公司母公司口径需取得债权人同意的负债仅有其应付账款97.97万元。陕建股份已发行且在存续期内的债务融资工具B类、资产支持票据1项。截至2019年12月31日，上市公司母公司口径经审计的负债总额为4,169,750.52万元，除应付职工薪酬、应交税费、预计负债、递延所得税负债以外的负债合计为4,128,602.29万元。其中，金融性债务1,133,573.42万元，非金融性债务2,996,029.88万元。拟借款融资工具数量，截至本报告书披露日，已清偿、已提供债权人出具的债务转移承诺函、或无需取得债权人特别同意的事项合计金额为3,951,066.89万元。3）陕建控股就相关债务转移承诺，但存在例外情形。请贵公司：1）核实“上市公司母公司口径需取得债权人同意的负债仅为其应付账款97.97万元”是否准确。2）补充披露前述“需取得债权人同意的负债”或“无需取得债权人特别同意的事项”认定依据，是否符合《公司法》关于清偿责任的有关规定。3）结合前述情况，补充披露上市公司、陕建股份上述非金融性债务、金融性债务清偿清偿进展、债务转移有无实质违约风险，有无债权人明确表示对本次重组。4）结合陕建控股资金情况，补充披露其有无实施提前清偿、担保承诺的能力，如无法充分履行清偿有无替代性措施，有无存在法律风险。5）补充披露合并后的上市公司承担上市公司或陕建股份未予清偿债务的具体范围，相关债务分配和清偿安排是否公平、合理，是否有利于维护上市公司中小股东利益。6）陕建股份已发行且在存续期内的债务融资工具，资产支持票据规模、主要条款、是否就吸收合并有特殊约定，相关债权人会议的具体安排，其决议是否构成本次交易重大障碍。请独立财务顾问和律师核查并发表明确意见。

8、申请文件显示，1）“本次标的公司重组，将形成多元（股东来源）。2）交易完成后，陕建股份及其子公司陕建实业持有的上市公司股权将占29%提高至79.22%。3）交易完成后，上市公司经营规模扩大，资产和人员进一步扩张，在机构设置、内部控制、资金管理、人员配备等方面将面临挑战。请贵公司：1）结合交易完成后上市公司股权结构补充披露前述“本次标的公司重组，将形成多元股权结构”的准确性。2）结合交易完成后控股股人对上市公司持股比例进一步提升至73.23的情况，补充披露本次交易后上市公司治理有效性的具体体现。3）补充披露吸收合并后上市公司主营业务经营连续性、资金控制、治理要求、核心人员选任与培养、风险防范与内部控制等方面拟采取的综合措施，及其充分性和有效性。请独立财务顾问和律师核查并发表明确意见。

9、请贵公司补充披露：本次重组是否需经过境内外反垄断经营者集中审查，如需，请补充披露反垄断审查进展，并明确在审查期间不得实施本次重组。请独立财务顾问和律师核查并发表明确意见。

10、申请文件显示，1）本次交易采用收益法及资产基础法进行评估，资产基础法的评估结果为851,871.17万元，收益法的评估结果为869,949.84万元，评估结论基本一致。2）补充披露最终选择资产基础法评估结果，且未采用收益法的原因。陕建股份的资产负债率高于上市公司，本次交易完成后上市公司财务风险将显著增加。请贵公司补充披露：1）陕建股份的资产基础法评估中是否存在部分资产采用收益法、假设法等技术手段来未来收益预期评估法的情形，并结合相关情况补充披露本次交易设置业绩承诺是否属于“重组管理办法”第三十五条的要求。2）本次交易采用资产基础法评估结论且未设置业绩承诺，是否存在不利于保护中小投资者权益。请独立财务顾问、评估师和律师核查并发表明确意见。

11、申请文件显示，2018年，上市公司向延长石油集团、刘旭乾等发行股份购买资产。2019年，延长石油集团所持上市公司29%股权被无偿划转予陕建控股。请贵公司：1）补充披露前次重组交易是否否有业绩承诺，如是，其实际履约情况是否符合业绩约定及双方约定。2）补充披露本次重组、股权无偿划转行为是否否有公开承诺，如是，其履行情况如何及对本次交易的影响。3）补充披露前次重组整合情况，补充披露交易完成后上市公司未来发展规划。请独立财务顾问和律师核查并发表明确意见。

12、申请文件显示，本次交易存在大量下属子公司，且子公司层级较多，请贵公司：1）列表披露陕建股份下属企业的经营范围，包括但不限于公司成立的时间、主营业务、主要经营地、陕建股份持股比例、股东情况等。2）补充披露陕建股份不同层级板块的主要开展主体，并按照《26号通知》第十六条的要求，

陕西延长石油化建股份有限公司

补充披露对陕建股份有重大影响的下属公司具体情况。请独立财务顾问、会计师事务所核查并发表明确意见。13、申请文件显示，陕建股份的前身是陕西省建筑工程局，1983年10月，陕西省建筑工程局改制为陕西省建筑工程总公司，2008年10月，陕西省国资委批复同意陕建总公司整体改制为陕西建工集团有限公司（国有独资公司），因相关期间未真正实施，2015年12月，陕西省国资委再次采取在前次批复中加蓋公章并注明“情况属实”的方式再次对陕建总公司整体改制为陕建有限进行批复和确认。2019年5月，陕建有限注册资本由51亿元减少至20亿元。2019年6月陕西省国资委批复同意将陕建有限 100%股权划转给陕建控股作价出资，并批复同意将陕建控股持有的陕建有限1%股权无偿划转至陕建实业。请贵公司结合陕建股份企业历史变动情况，补充披露改制过程中，增减资、资产处置和职工安置等决策和审批程序、评估和验资，是否否符合相关法律法规的规定，改制过程涉及的国有资产管理和职工安置是否已全部履行。请独立财务顾问和律师核查并发表明确意见。

14、申请文件显示，如果在本次交易完成前出现标的资产抵押、质押等权利限制或涉及诉讼、仲裁、司法强制执行等重大争议或妨碍权属转移的其他情形，或者相关法律法规程序不当，均可能导致本次交易存在潜在不利影响和风险。请贵公司补充披露：标的资产是否已发生前述权属风险或出现风险迹象，及对本次交易的影响。请独立财务顾问和律师核查并发表明确意见。

15、申请文件显示，1）标的资产24项生产经营所使用的房屋正在办理产权证，32项生产经营所使用的房屋未取得产权证，标的资产部分房屋产权证记载名称为其历史名称或简称。2）标的存在通过抵账回租方式取得，并将用于抵账、出售或出租等非生产经营用途的房屋。3）标的资产承租的120处房屋出租未提供符合等房屋的所有权证明文件或其他权属证明文件。4）标的资产73处土地面积中20宗为已出租取得、43宗为协议经营取得，10宗为支付他人（入股）取得。请贵公司补充披露：1）相关不动产权属证书为办理进展，预计多长时间能办妥办理的影响。2）标的资产自有及租赁房屋、土地用途是否与规划或用途相一致。3）自有土地使用权的取得或变更（如有）是否符合相关规定，是否取得有关部门的批准。4）租赁房屋无相关权属文件、租约期限不能持续，无法继续使用租赁房产的影响，及应对措施。请独立财务顾问和律师核查并发表明确意见。

16、申请文件显示，本次交易完成后，上市公司需重新申请相关资质资质证书，或直接将相关规定办理业务资质变更手续。如上市公司无法及时办理取得相关资质证书文件，将会对本次重组完成后上市公司正常履行相关业务合同及开展相关业务造成不利影响。请贵公司补充披露：1）陕建股份及其子公司是否已取得与生产经营必备的资质证书、审批和备案手续，是否存在超出资质等级许可范围承揽工程的情况。2）陕建股份主体资格及由上市公司承接对其生产经营的影响，包括但不限于：资质申请、承揽工程业务、合同变更等，相关权利义务是否否存在法律障碍。如涉及其他人，是否已取得其本人同意。3）劳动合制是否是否变更，如是，变更对标的资产员工稳定性的影响，请独立财务顾问和律师核查并发表明确意见。

17、申请文件显示，1）标的资产所属建筑行业是安全事故多发的行业之一，属于高危行业。2）报告期内标的资产受到环保、安全生、住建等行业处罚48起，其中陕建二建因违反文件中工程建设项目行为被行政处罚387.70万元。陕西秦泰万通置业有限公司因未办理招投标卡、工程施工费手续，擅自施工被罚款576.13万元。请贵公司补充披露：1）上述行政处罚的整改情况，及交易完成后保障合规经营的具体措施。2）前述行政处罚是否否为重大处罚，对本次交易及交易完成后上市公司的影响。3）陕建股份报告期内各项行政处罚的金额，是否否已支付相关费用并确认相关支出。4）标的资产及其下属公司是否否符合国家和地方环保政策，是否存在环保问题或风险。5）进一步披露标的资产在安全生产、环境保护等方面的具体制度安排，相关内控制度或内部控制程序核查并发表明确意见。

18、申请文件显示，1）截至2020年3月31日，标的资产作为原告（申请人）的境内未决诉讼、仲裁涉案金额为4444,137.847万元，作为被告（被申请人）的境内未决诉讼、仲裁涉案金额为228,762.72万元。作为原告涉案诉讼金额1亿元以上标的资产未决诉讼、仲裁案件共有4件，作为被告的涉案金额、000万元以上的境内未决诉讼、仲裁案件共有2件。2）陕建股份全资子公司华山国际工程（加纳）有限公司作为原告存在一起涉案金额为1,600万美的仲裁，该案件被告加纳的涉案金额中仲裁完毕，于2019年3月18日接受美国商会（ICC,国际仲裁庭）进行仲裁。请贵公司：1）结合相关诉讼进展，败诉风险和后果，补充披露相关诉讼对本次交易的影响。2）陕建股份（作为被告）境内5000万元以上诉讼、仲裁的具体情况，包括诉讼标的、相关交易背景、涉诉项目是否否存在未决诉讼、仲裁涉案金额或为存贷已完工未结算的项目或成本，并结合诉讼进展、一审判决情况（如有）说明陕建股份预计负债计提的完整性、涉诉项目相关坏账准备或存货跌价计提的充分性。3）华山国际工程（加纳）有限公司重大境外仲裁的原因、相关仲裁是否否已充分计提预计负债，本次交易是否否因上市公司陷入被卷入诉讼的原因及合理性。请独立财务顾问、会计师和律师核查并发表明确意见。

19、请贵公司补充披露：1）陕建股份子公司招商挑选内控制度、监控制主要内容及其完备性、有效性，报告期内有无因分包工程导致、质量问题引发的诉讼，如有，对陕建股份运营的影响。2）相关分包商是否具有相应的专业能力和资质，是否否符合主要项目合同约定、分标程序是否否符合相关规定，是否否存在层层转包的情况。3）对分包引起的违约、侵权、工程事故、质量缺陷等有无相应责任追究和分配机制、该机制的合理性、有效性。请独立财务顾问和律师核查并发表明确意见。

20、1）申请文件显示，截至报告书签署日，标的资产合计拥有506项专利，其中发明专利项、实用新型416项、外观设计2项，合计拥有172项正在申请的专利，其中发明专利19项、实用新型23项。2）部分商标、专利、软件著作权等权利名称尚未办理完毕登记手续已登记。请贵公司补充披露：1）相关商标、专利、软件著作权等权利权利人名称变更登记进展、预计办毕时间。2）结合现有专利等知识产权在标的资产生产经营中的应用情况，补充披露标的资产在自主设计及研发方面的核心竞争力。3）补充披露报告期内标的资产在专利等知识产权方面是否存在侵权或被侵权情况，相关纠纷或诉讼（如有）及其对标的资产持续盈利能力的影。请独立财务顾问和律师核查并发表明确意见。

21、申请文件显示，1）陕建股份的分层发行股份购买资产、评估基准日前和评估基准日后部分业务和资产进行了剥离重组，剥离资产的承接方均为非陕建控股或其下属企业。2）剥离的资产包括下属房地产业金融企业、存在非关联经营、事业单位和非关联经营资产、部分债权债务等，剥离方式包括无偿划转、协议转让等。3）注入资产包括建筑建造及勘察设计等端内外部公司。4）公司在股份购买建造过程中评估基准日和评估基准日后共剥离88家企业、3个事业单位、11宗土地、1,098亩房产，以及379.28亿元应收款项和37.6892亿元应付款项。5）陕建股份子公司中部分主体净资产为负。请贵公司补充披露：1）列表披露剥离的资产报告期内剥离前注入资产的具体名称、主营业务、资产负债表（总资产、净资产等）及盈利状况（营业收入、净利润等）、剥离置入方式、涉及协议转让说明转让价格依据、资金来源、支付情况。2）陕建股份剥离的业务、资产与负债分配情况，并从财务报表、业务经营等方面说明剥离后的资产及负债是否具备独立性、完整性与匹配性。3）本次剥离完成后，陕建股份仍持有大量净资产为负的股权资产以及被剥离资产的原因及合理性。4）陕建股份评估基准日后的剥离经营事项对本次交易评估作价的影响程度。5）陕建股份置出的大量往来的款式的来源、形成原因、置入原因，相关债务的置出是否取得了债权人的同意。请独立财务顾问、会计师事务所和律师核查并发表明确意见。

22、申请文件显示，1）陕建股份本次交易前已剥离下属房地产业和金融企业2）收益法评估中显示，截至评估基准日陕建股份在建项目包括金泰国际中心B2项目、南昌湾红色文化小镇项目等，新签订约的项目包括中核、中广核项目、长葛锦耀置业项目、汇祥信保（特穆格村移民住宅区）项目；且陕建股份三级子公司例如如陕西实业有限责任公司等，主要从事房地产开发业务。3）本次交易拟募集金额资金总额不超过12,067.79万元，拟用于支付本次交易中介机构费用和补充流动资金等。请贵公司补充披露：1）经过资产剥离等调整，陕建股份截至目前是否否涉及未清理的非金融企业。2）前述上市的执行主体、合同签署具体情况，并明确相关项目的主要内容/房地产开发及房地产业建设。3）本次交易的定价、支付对价的费用情况以及支付于现金的安排，并说明本次交易募集配套资金是否可能面临房地产业务。请独立财务顾问、会计师、评估师、律师核查并发表明确意见。

23、请贵公司补充披露：1）新签订约项目进展情况近期生产经营的影响程度，包括：对生产经营的具体影响。2、申请文件显示，陕建股份本次交易前已剥离下属房地产业和金融企业2）收益法评估中显示，截至评估基准日陕建股份在建项目包括金泰国际中心B2项目、南昌湾红色文化小镇项目等，新签订约的项目包括中核、中广核项目、长葛锦耀置业项目、汇祥信保（特穆格村移民住宅区）项目；且陕建股份三级子公司例如如陕西实业有限责任公司等，主要从事房地产开发业务。3）本次交易拟募集金额资金总额不超过12,067.79万元，拟用于支付本次交易中介机构费用和补充流动资金等。请贵公司补充披露：1）经过资产剥离等调整，陕建股份截至目前是否否涉及未清理的非金融企业。2）前述上市的执行主体、合同签署具体情况，并明确相关项目的主要内容/房地产业开发及房地产业建设。3）本次交易的定价、支付对价的费用情况以及支付于现金的安排，并说明本次交易募集配套资金是否可能面临房地产业务。请独立财务顾问、会计师、评估师、律师核查并发表明确意见。

关联关系：公司全资子公司控股子公司。联系情况：截至2019年12月31日，总资产15,001.14万元，净资产8,780.42万元，2019年度实现营业收入18,679.22万元，净利润1,908.79万元（经审计）。三、担保协议的主要内容：公司与青岛民生签署《最高额保证合同》的主要内容：1、债权人：奥瑞金科技股份有限公司2、保证人：奥瑞金科技股份有限公司3、保证方式：不可撤销连带责任保证4、担保范围：本合同项下的最高主债权本金及其利息、罚息、复利、违约金、损害赔偿金，及实现债权（含实现债权和/或担保权的费用）包括但不限于诉讼费、仲裁费、保全费、律师费、公证费、鉴定费、送达费、公告费、律师费、差旅费和其他有应支付合理费用，统称“实现债权和担保权的费用”。上述范围中除本金外的所有费用，由保证人承担保证责任的范围，除另有约定外，不计入本合同项下被担保人的本金金额最高限额。4.保证期间：自2017年7月22日至2021年7月21日。四、累计对外担保情况及逾期担保的数量截至本公告披露日，公司及下属公司之间累计担保总额为民币31,940.84万元，占公司2019年12月31日经审计的归属于上市公司股东净资产的68.41%；公司对下属公司的担保总额为人民币214,841.79万元，占公司2019年12月31日经审计的归属于上市公司股东净资产的37.50%。公司不存在逾期对外担保。五、备查文件《最高额保证合同》特此公告。

奥瑞金科技股份有限公司 董事会 2020年8月1日

江苏省新能源开发股份有限公司关于会计政策变更的公告

根据新旧会计准则衔接规定，首次执行新收入准则的企业，应当根据首次执行新收入准则的累积影响数，调整首次执行日准则年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。公司按照首次执行新收入准则的累积影响数调整2020年年初财务报表相关项目金额，列报项目主要影响如下：

	单位：元 币种：人民币	
合并资产负债表项目	2019年12月31日	2020年1月1日
长期股权投资	1,142,061,073.12	141,156,027.12
合同资产		1,001,092,396.00
预收款项	272,0062	
合同负债		372,301,612
本次会计政策变更，不会对公司的财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响。		
独立财务、监事会对本次会计政策变更的意见		
（一）独立董事意见		
独立董事认为：本次会计政策变更，是根据财政部修订及颁布的会计准则进行的合理变更。变更后的会计政策，能够更客观公允地反映公司的财务状况和经营成果，不存在损害公司和股东、特别中小股东利益的情形。董事会在对该事项进行表决时，履行了法定程序。董事会会议的召集、召开和表决程序，符合《公司法》等法律、行政法规、部门规章、规范性文件及《公司章程》的规定。因此，同意本次会计政策变更事项。		
（二）监事会意见		
监事会认为：本次会计政策变更更系根据财政部《关于修订印发〈企业会计准则第14号——收入〉的通知》（财会[2017]22号）的规定变更，变更内容及相关决策程序符合有关法律、法规的相关规定，不存在损害公司和股东利益的情形，因此，监事会同意本次会计政策变更。		
特此公告。		
江苏省新能源开发股份有限公司董事会 2020年8月1日		

信息披露 B017

体影响，停止及开工工程，对在建项目建设工期的影响情况等）。2）陕建股份2020年上半年营业收入、净利润、扣非后净利润等主要业绩指标，及较上年同期变动情况。并结合具体数据说明疫情对陕建股份的生产经营是否存在重大影响。3）标的资产就疫情影响拟采取的应对措施。请独立财务顾问和会计师事务所核查并发表明确意见。

24、申请文件显示，陕建股份在报告期内承接了部分PPP、BT项目，未来几年内以投资带动工程总承包方式发展基础设施建设和房屋建筑工程项目数量预计将不断增加。请贵公司补充披露：1）补充披露陕建股份PPP、BT等经营模式下的收入及毛利的金额和占比。2）陕建股份主要PPP、BT项目的实施主体、资金投入情况、项目投资回收期及回款安排、投资收益的测算情况等，并充分揭示相关项目存在风险。3）补充披露陕建股份主要PPP项目实施主体及资金投入方式，如涉及政府方资金投入的进一步披露资产金额、投资方式、投入时间及相关保障措施。陕建股份与相关主体权利义务安排、项目运作机制等，并说明相关项目主体是否纳入合并财务报表。4）结合PPP项目业务进展，补充披露PPP项目在资金投入、建设施工、后期运营、收益核算等环节具体会计处理情况，并补充披露相关会计处理是否符合会计准则。请独立财务顾问、会计师事务所核查并发表明确意见。

25、申请文件显示，1）陕建股份的主营建筑工程施工和建筑安装工程业务，主要的业务模式为通过建筑工程总承包和专业化施工管理等方式获取收入。2）报告期内陕建股份的前五大客户均为陕西省内的主要高校、企业客户，包括陕西西咸新区发展集团有限公司、三电电子株式会社、西安交通大学等，为相关客户提供项目建设。3）报告期内，陕建股份的主营业务收入由785.87亿元大幅增长至966.25亿元，营业收入的增幅较大，但前五大客户形成的收入占比却有所下降。4）陕建股份目前建筑工程业务拓展到全球20多个国家和地区，2018年、2019年，境外业务收入分别37.74亿元、7.81亿元，占比分别为0.48%和0.81%。请贵公司：1）以表格形式补充披露陕建股份报告期内前十大项目的具体情况，包括但不限于项目总目标金额、客户名称、项目建造内容、预计项目成本和毛利、建造期限、报告期各期末订单实际成本发生情况、各期末施工进度、各收入确认依据及回款情况，项目各期末形成的已完工未结算资产或预收款项金额。2）补充披露报告期内陕建股份新增的主要客户，新签主要项目情况，并解释说明其2019年营业收入大幅增长且收入集中度下降的原因。3）补充披露陕建股份主要项目是否否依据合同约定进度推进或交付，是否存在长时间停工项目，是否存在重大的亏损工项目等，若是，进一步补充披露相关项目是否已按照准则要求确认预计亏损。4）补充披露陕建股份境外业务的开展情况，包括项目开发情况、项目风险等。请独立财务顾问和会计师核查并发表明确意见。

26、请中介机构核查陕建股份各项的归集的真实性、准确性和完整性，项目预计总成本的准确性和完整性（是否及根据项目协议约定进行调整等），并分析复核项目完工进度的百分比计算的准确性，陕建股份是否存在报告期内施工进度显著落后于计划进度、预计施工完成总成本显著高于合同金额等预计项目亏损的情形，以及相关会计处理的合理性；陕建股份成本和资金流与采购数量和单价、应付预付款的匹配性、销售回款和资金流向真实性，并就核算充分性、核算范围充分性、有效性及本次资产交易的真实性发表明确意见。

27、请贵公司补充披露：1）上市公司陕建股份的各项会计准则执行时间是否存在差异及对本次交易的具体影响；2）如本次交易完成后陕建股份参照上市公司执行2017年财政部修订发布的《企业会计准则第14号—收入》（以下简称新收入准则），因会计准则变更对其财务数据产生的具体影响。请独立财务顾问、会计师核查并发表明确意见。

28、申请文件显示，1）陕建股份建筑施工业务毛利率分别为6.15%、6.73%；建筑安装工程业务毛利率分别为4.97%、5.56%。2）陕建股份的综合毛利率为36.15%、6.80%，同行业可比公司均值和中位数均高于陕建股份。3）报告期内同行业公司毛利率普遍呈现下滑趋势，但陕建股份毛利率提升，与行业变动趋势不一致。请贵公司：1）补充披露陕建股份主要项目报告期实现的毛利率数据，同一项目各年度毛利率存在差异的原因，进一步解释合理性。2）结合陕建股份的原材料价格波动情况、供应商稳定性、业务发展变化趋势等，补充披露综合毛利率上涨的原因及合理性。3）结合同行业公司公司经营情况，补充披露陕建股份毛利率低于同行业公司可比公司变动趋势与同行业公司存在差异的原因及合理性。请独立财务顾问和会计师核查并发表明确意见。

29、申请文件显示，陕建股份报告期内进行了评估，评估基准日为2018年12月31日，评估值746,478.75万元。本次评估基准日为2019年12月31日，评估值较前款增加106,302.42万元，两次评估均采用资产基础法。请贵公司结合两次评估评估差异情况（存在大额差异项资产），主要资产评估增值情况，以表格形式量化分析本次评估增值高于前次评估主要资产、增值的具体金额，并补充披露报告期内陕建股份资产基础法下存在较大评估增值的原因及合理性。请独立财务顾问和评估师核查并发表明确意见。

30、申请文件显示，1）陕建股份资产基础法评估中，基于母公司资产负债进行评估，主要增值资产为长期股权投资、固定资产，评估增值额分别为571,644.95万元、9,283.18万元。2）陕建股份长期股权投资均采用权益法评估，主要增值额主要来自下属子公司评估的增值，包括陕西西工—第一建设集团有限公司、陕西第三建筑设计集团有限公司、陕西建工安装集团有限公司等。3）陕建股份长期股权投资中涉及未取得不动产产权证的情形，其中1项评估值也为负。4）本次评估中，未考虑陕建股份及其下属单位的30多处未取得不动产产权证的情形对评估结论的影响。请贵公司：1）补充披露陕建股份主要评估增值的长期股权投资所对应子公司的主要财务数据、资产基础法评估结果、本次评估增值的主要资产情况以及评估过程、评估参数，若子公司评估增值主要来源于土地、房屋建筑物等，进一步补充披露其增值原因及合理性；若子公司评估增值来源于长期股权投资，的进一步补充披露是否采用收益法评估及评估增值原因。2）补充披露陕建股份下属子公司中，存在评估增值子公司的主要经营情况，报告期内主要财务数据、陕建股份是否存在存在重大经营亏损及资产减值情形（重点说明11家评估值为负子公司的情况），纳入本次交易的范围及合理性。3）补充披露未在前次评估中未考虑减值准备的资产账面、账面金额、评估增值、实际使用情况（是否为重要生产经营用地）以及占被投资公司同类资产的比例（金额、面积等），并说明前述多次资产在评估中未考虑减值准备依据的合理性。请独立财务顾问和评估师核查并发表明确意见。

31、申请文件显示，此外，本次评估中存在引用其他评估机构或估值机构报告内容，特殊类别资产相关第三专业鉴定情况，第三方机构对存在位于西安市北二环199号的一处土地进行了评估，评估值为33,855.467万元。请贵公司：1）补充披露本次交易仅就该项土地引用第三方评估机构的原因及合理性。2）列表披露该块土地的地性、土地状态等补充披露该地块的增值金额、评估具体过程。3）补充披露本次交易长期股权投资机构在第三方评估结论基础上是否开展了复核工作，确保评估结论的有效性。请独立财务顾问、评估师核查并发表明确意见。

32、申请文件显示，本次交易收益法评估的折现率89.94984万元与资产基础法评估结果不同，但其采用的折现率仅9.36%，远低于可比交易选取的折现率水平，请贵公司对比收益法评估中使用的但其采用的折现率、折现率、折现率等）进行敏感性分析，说明何种情形下收益法评估金额将高于资产基础法，并结合上述分析说明陕建股份是否存在经济性贬值风险。请独立财务顾问和评估师核查并发表明确意见。

33、申请文件显示，截至报告期各期末，陕建股份应收账款账面应收账款净额由447.51亿元增长至678.81亿元，占资产总额比例分别947.30%、493.1%，占当期营业收入比例分别为56.68%、70.20%，其中前五名应收账款余额分别为49.33亿元、79.54亿元。请贵公司：1）补充披露应收账款与主要客户结算模式及信用政策，报告期内是否否存在变动，并分析导致应收账款报告期应收账款余额、占收入占比大幅增加的原因及合理性。2）补充披露报告期各期后应收账款回款情况，是否符合结算政策、主要客户是否存在逾期情况。3）补充披露陕建股份1年以上应收账款占比比较高的原因及合理性。4）对比同行业上市公司应收账款账龄分布及坏账准备计提政策情况，补充披露陕建股份坏账准备计提政策是否否谨慎稳健，应收账款坏账准备计提是否充分。5）补充披露陕建股份对陕建控股应收账款的形成原因、账龄情况、计提坏账准备的原因及合理性。请独立财务顾问和会计师核查并发表明确意见。

34、申请文件显示，报告期期末，陕建股份应付账款余额为91.88亿元、158.972亿元；主要已完工工

未结算资产，金额分别为91.83亿元、146.24亿元。请贵公司：1）补充披露陕建股份已完工未结算资产的主要项目情况、客户名称、项目施工进度、已确认进度等。2）分析并补充披露报告期各期末陕建股份存货金额较大且大幅增长的原因及合理性，陕建股份存货结构变动的原因及其与结构变动匹配性情况，存货明细与对应存货分析、成本-完工变动的匹配性。3）陕建股份报告期末已完工结算款项与对应项目结算情况的匹配性。4）结合存货库龄分析是否存在长期应结转未结转的成本，如有，补充披露库存具体情况及未结转原因，是否否计提减值准备，有期后结转情况。5）补充披露存货中对应已完工未结算的工程施工详细情况，包括但不限于工程施工库龄、完工时间，是否实际交付；如已交付支付，请结合收入确认政策、合同规定的结算条件和结算时点、施工进度、竣工交付资料、收入、成本、毛利确认进度、存货损失与信用风险的区分与评估情况、收款权利、计量依据等因素，补充披露已竣工并实际交付的工程施工余额留滞于存货且不计提减值的原因，如未办理决算或决算的理由是否谨慎、恰当，是否应当及时转入应收账款核算并计提坏账准备。6）结合存货库龄情况、业务模式、存货周转率、合同、同行业上市公司情况等，补充披露陕建股份报告期存货跌价准备计提是否充分，是否已充分提示相关风险。请独立财务顾问和会计师就上述问题及存货真实性进行核查并发表明确意见。

35、申请文件显示，1）陕建股份资产负债率分别为90.05%、89.62%，其中包含属于权益工具永续债6.2元。此外，长期借款由2018年末的956.66亿元增至2019年末的121.32亿元。偿债风险整体较高。2）陕建股份流动比率分别为1.17、1.13，流动负债由730.87亿元增至1085.04亿元，流动性风险也较大。3）陕建股份报告期内经营现金流持续为负，分别为-33.86亿元和-23.89亿元。4）补充披露永续债的条款条款、利率、偿还安排等，解释其确认为权益工具的原因及合理性，并进一步补充披露若永续债后续面临偿还风险、西安交大上市公司是否能否筹集足够资金偿还。5）补充披露陕建股份公开市场发行的融资品的具体情况，包括借款金额、利率、偿还期限、还款安排，是否附其他经营条件条件等，并结合其授信情况、经营资金安排说明相关债务偿还是否存在风险。3）补充披露陕建股份报告期内经营现金流持续为负的原因及合理性。4）补充披露交易完成后上市公司进一步控制债务风险、改善资本结构、充实偿债能力，降低财务费用负担的具体措施及有效性。请独立财务顾问和会计师核查并发表明确意见。

36、申请文件显示，1）报告期内，上市公司净利率分别为4.60%、3.67%。2）陕建股份报告期内的归母净利润分别为72,114.39万元、127,701.54万元，其中非经常性损益（归母净利润）分别为15,288.94万元、45,206.06万元，净利润远低于上市公司。请贵公司补充披露：1）陕建股份报告期内扣非净利润波动的原因及合理性。2）本次交易完成后上市公司毛利率和净利率将显著下滑，本次交易是否有利于提升上市公司资产质量，增强上市公司持续盈利能力。请独立财务顾问、会计师核查并发表明确意见。

37、申请文件显示，1）2019年末，陕建股份账面存在其他应收款171.63亿元。2）截至2020年5月1日，上述两笔款项计入陕西创新设计实业有限公司1.38亿元，应收控股股东陕建控股及其子公司95.84亿元，上述两笔款项计入陕西创新，剩余款项计入坏账准备77.2元。3）截至2020年5月1日，陕建控股及其下属企业合计减值超130亿元，持续清算资金往来。截至2020年5月1日，陕建控股已全额计提对陕建股份及其下属企业的非经营性资金往来。3）报告期内，陕建股份非经营性往来主要来源于计入当期损益的对控股股东及其子公司收取的资金使用费，金额分别为2亿元、5.31亿元。请贵公司：1）补充披露陕建股份应收西咸新区交大科技创新投资实业有限公司、陕建控股及其子公司的款项形成原因、形成时间、资金来源、资金占用期限等情况。2）西安交大为标的资产前五大客户，补充披露西咸新区交大科技创新投资实业有限公司与陕建股份的相关关系形成原因，其是否否为西安交大的关联方、支付大额资金往来是否否与陕建股份和西安交大的业务往来相联系（若是进一步补充披露陕建股份与西安交大业务往来是否符合收入确认条件）、款项的后续偿还情况、偿还资金来源。3）补充披露陕建股份期后还款的具体明细，130亿元还还款的具体来源，是否涉及抵质押陕建股份资产或股权或其他安排。4）补充披露陕建股份其他应收款中除前款款项外，其他“应支付主要客户”的主要对象、形成原因、账龄情况，坏账准备计提情况，是否存在与其他关联方、非经营性往来主要客户或供应商提供借款的情形，若存在为其他关联方提供借款的情况，进一步说明账目前是否否清理及清理过程，若存在对子公司或供应商提供借款，进一步说明其商业合理性。5）补充披露陕建股份其他应收款坏账准备计提的充分性，已被计提坏账准备的坏账账龄明细，相关坏账准备计提是否充分。6）结合陕建股份资金占用的清理进展，说明本次交易是否符合《（上市公司重大资产重组管理办法）》第二条有关购买资产不存在资金占用问题的适用意见——证券期货法律适用意见第10号》的相关规定。请独立财务顾问和会计师核查并发表明确意见。

38、申请文件显示，1）报告期内，陕建股份关联采购金额分别为33.26亿元、69亿元，采购内容除劳务和原材料外还包括其他支出。2）报告期内，陕建股份的关联销售金额分别为26.16亿元、40.52亿元，销售内容除承接建筑工程施工、库存商品等还包括其他销售。请贵公司：详细披露其销售和其他其他的具体内容，存在非经营性采购销售的情形，是否存在变相买卖资产的情况，是否存在其他非经营性资金占用的情形。请独立财务顾问和会计师核查并发表明确意见。

39、申请文件显示，陕建股份向关联方支付预付款，且向部分关联方支付预付款，请贵公司：1）详细列示报告期内向各关联方支付预付款的金额、退回金额（如有）、采购产品的主要内容、当期采购总金额。2）补充披露2019年末的关联方预付款项对应产品当前的实际交付情况，尚未发货的余额。3）补充披露预付款支付的合理性，是否存在超过预付款项为关联方提供资金的情形。请独立财务顾问和会计师核查并发表明确意见。

40、申请文件显示，截至目前，陕建股份及其下属公司仍存在对外担保情形，且涉及金额超过13亿元，其中部分已解除或由陕建控股承担相应责任，被担保主体包括陕建股份关联方等。请贵公司补充披露：1）报告期内陕建股份及其下属公司向非合并范围内主体提供担保的发生、解除、实际承担担保责任情况（如有），以及担保事项对应的交易背景、交易金额等，并明确报告期未合并范围内主体提供担保的完整情况。2）解除上述担保的具体措施和进展情况，部分担保由陕建控股承担相应责任的具体安排，相关担保事项是否否能够导致上市公司承担额外风险，是否对本次交易产生不利影响。请独立财务顾问、律师和会计师核查并发表明确意见。

41、申请文件显示，本次交易完成后，上市公司的主营业务将变为建筑工程业务与建筑主业相配套的装备制造等业务。除上市公司外，陕建控股控制与上市公司从事相同或相似业务的公司有家，其中陕建西工—第一建设集团有限公司从陕建股份无偿划转至陕建控股并托管给上市公司。陕建第三建筑设计、陕建—第三建筑工程有限公司、华山国际工程有限责任公司、华山国际工程（喀麦隆）有限公司被从陕建股份无偿划转至陕建控股；华山国际工程将于未来予以转让、转让变更经营范围。请贵公司：1）补充披露本次交易收购至吸收合并资产存在前述未置入资产相同或相似的业务不足问题。2）结合上市公司原有工程承包业务未来发展计划及上市公司控股股东关于转让相关公司业务的承诺，补充披露本次交易完成后工程承包业务未来经营情况及其解决措施。3）结合相关上市公司工程经营情况，补充披露相关关联交易价格是否否公允、有效。请独立财务顾问和律师核查并发表明确意见。

42、申请文件显示，本次重组相关工作在公告前自行调查过程中存在在上市公司控股股东、上市公司李智存在已公告披露正在实施的减持计划。请贵公司补充披露：1）本次重组交易进程、内幕信息知情人自查范围、登记申报和买卖股票等情况。2）结合前述情况逐条核实相关交易是否构成内幕交易。3）相关董事减持行为是否否构成违规或前期承诺。请独立财务顾问与内幕信息知情人是否执行制度的内幕交易实际情况，请独立财务顾问和律师核查并对是否否存在内幕交易发表明确意见。

公司及相关中介机构将按照上述通知的要求，在规定的期限内及时组织相关材料报送中国证监会行政许可受理部门。

公告对本次吸收合并并同时募集配套资金暨关联交易事项能否获得中国证监会核准尚存在不确定性，公司将根据中国证监会审批的进展情况及时于指定信息披露媒体履行信息披露义务。敬请投资者及时关注相关公告并注意投资风险。

特此公告。

陕西延长石油化建股份有限公司 二〇二〇年七月三十一日

安徽神创新材料股份有限公司第五届董事会第三次（临时）会议决议的公告

安徽神创新材料股份有限公司（以下简称“公司”）第五届董事会第三次（临时）会议于2020年7月24日以传真或电子邮件方式通知全体董事，于2020年7月31日在公司四楼会议室，以现场及通讯方式召开。