(上接B43版)

⑤项目运营管理费:主要包括房屋租赁、物业管理费、差旅费及办公费、和其他费用等。 ②项目运音目连项:王安宁四万座归以797年日末,1975年

债费,并结合实际项目报销情况,确认具体项目的运营管理费。
⑥期间费用:主要是日常经营活动中不能直接归属于某个特定成本核算对象的,在发生时应直接计人当期损益的各种费用,包括税金及附加,管理费用,财务费用等。
综上,森源环境各项业务成本的归集与分配方式合理,均在发生时按照权责发生制原则计人当期成本费用,能够确保成本费用确认和计量过程的及时性、完整性和合规性,不存在延期确认成本费用的情形。根据前述对成本费用构成的分析,森源环境发生的所有成本费用均由其独立承担支付,不存在关联方代为承担和支付成本费用的情形。
(3)不存在利用关联方交易,利息输送等不当盈余管理的情形报告期内森源环境与关联方发星的关联方交易情况2019年度森源环境与关联方发生的关联方交易情况2019年度森源环境与关联方发生的关联交易,主要包括向关联方采购作业车辆、车辆维修、低值易耗品等。公司与各关联方发生的关联交易,定价公允,与市场交易价格不存在较大差异,具有交易的必要性和价格公允性,具体如下:①采购商品/接受劳务

| | | | 单位:万 |
|---------------|----------|----------|---------------|
| 关联方 | 关联交易内容 | 关联交易金额 | 占2019年度采购总额比例 |
| 河南森源重工有限公司 | 采购环卫车辆 | 3,049.94 | 30.18% |
| 河南森源物流运输有限公司 | 采购环卫车辆 | 200.00 | 1.98% |
| 森源汽车股份有限公司 | 采购环卫车辆 | 398.74 | 3.95% |
| 河南森源重工有限公司 | 接受车辆维修服务 | 507.78 | 5.03% |
| 河南森源物流运输有限公司 | 接受车辆维修服务 | 0.17 | 0.00% |
| 森源汽车股份有限公司 | 接受车辆维修服务 | 720.30 | 7.13% |
| 河南森源互感器制造有限公司 | 采购低值易耗品 | 570.48 | 5.65% |
| 河南森源电气股份有限公司 | 采购材料 | 0.66 | 0.00% |
| 合计 | * | 5,448.07 | 53.92% |

2019年森源环境与森源汽车发生的资金占用费628.76万元系其被公司进行同一控制下收 购前,与原股东及关联方发生资金拆借应由森源汽车支付给森源环境的资金占用费,该款项已于2020年4月29日由森源汽车足额支付。

③关联方往来:

①采购商品/接受劳务

| 项目名称 | | 2019年 | 末余額 | 2018年末余額 | |
|-------|------------|--------|------|-----------|-------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | 森源汽车股份有限公司 | 680.03 | | | |
| 其他应收款 | 河南森源集团有限公司 | | - | 10,164.37 | |
| 其他应收款 | 河南森源重工有限公司 | - | - | 85.20 | |
| 其他应收款 | 森源汽车股份有限公司 | - | - | 12,522.05 | 626.0 |

| | | | 単位:力 |
|-------|-----------------|------------|------------|
| 项目名称 | 关联方 | 2019年末账面余额 | 2018年末账面余額 |
| 应付账款 | 河南森源重工有限公司 | 693.51 | 2,080.68 |
| 应付账款 | 森源汽车股份有限公司 | 28.60 | 884.95 |
| 应付账款 | 河南森源互感器制造有限公司 | 654.37 | 8.00 |
| 应付账款 | 河南森源电气股份有限公司 | 0.75 | |
| 其他应付款 | 森源汽车股份有限公司 | - | 15,732.33 |
| 其他应付款 | 河南森源光伏构件有限公司 | - | 2.78 |
| 森源环境 | 上述与关联方的应收及应付系上述 | 比关联方采购及销售产 | 生,关联方往来均按 |

司的采购及销售内控制度正常履行收付,不存在通过关联方往来进行利益输送的情形。

| | ④关联方担保: | | | | | | |
|----|---------------------------|----------------------|--------------|------------|--------------|----------------|---|
| | | | | | | 单位:万 | 元 |
| | 担保方名称 | 被担保方名称 | 担保金額 | 起始日 | 到期日 | 担保是否已经履 行完毕 | |
| | 河南森源集团有限公司/楚金 甫 | 河南森源城市环境科技服 务有限公司 | 1,000.00 | 2019-12-13 | 2020-06-12 | 否 | |
| | 由于森源环境2019 | 9年新增禹州农村生 | 活垃圾治理 | 市场化运作项 | 可目、郑州惠泽 | 齐区、滨河新 | X |
| 12 | 如注印伊土西口 环 | コルタ作业具土帽 | TELLET ULTRA | シスケナボ てん | 松準 豆 / 七 山 重 | 大 水石手工 | - |

是时间71环后项目,外已至571年重人严重加,项目项品值于4477186例是1下2元7、株成重上、秦源汽车及泰源物流系泰源集团车辆制造板决企业,具备多种专用汽车产品生产资质,产品种类齐全、专业化程度高,且距森源城市环境较近,保证了环卫车辆日常采购及维修的及时有效。森源环境上述关联交易的定价政策和定价依据严格依据其采购及其他相关内控制度的规 定执行,关联交易价格的确定与公司向其他非关联第三方采购的流程和办法相同,交易价格依

4、森源环境2019年度的财务报表及承诺业绩实现情况已经信永中和会计师审计确认及审

核鉴证 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)对森源环境2019年的财务报表进行了审计、出具了报告号为【XYZH/2020ZZA10072】的审计报告,确认森源环境2019年财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019年度的合并及母公司经营成果和现金流量。 信永中和还出具了森源环境2019年度业绩承诺实现情况专项鉴证报告 (报告号【XYZH/2020ZZA10084】)、认为森源环境业绩承诺实现情况专项鉴证报告 (报告号【XYZH/2020ZZA10084】)、认为森源环境业绩承诺实现情况等项。国证券监督管理委员会深圳交易所相关规定,在所有重大方面如实反映了森源环境2019年度承诺业绩实现情况。 综上、森源环境从事坏卫服务业务系根据政府环卫主管部门的公开招投标方式独立获取、按照招投标文件及合同要求独立开展运营服务,独立推和文付成本费用。归结合经营模式、接立了完善的收入及成本费用的会计核算关联交易等内部控制体系并严格履行、不存在为实现业绩承诺提前确认收入、延迟确认成本费用及关联方利益输送等不当盈余管理的情形。 8.报告期内,你公司输变电产品毛利率下降9.67%。请结合输变电产品的价格变化、成本结构、同行业可比公司情况及行业平均毛利率水平等,补充披露你公司输变电产品毛利率大幅下降的原因及合理性

隆的原因及合理性

1、输变电毛利率下降原因

2019年度输变电产的等下降成20 2019年度输变电产品毛利率下降,主要原因是由于营业收入下降幅度较大,在收入下降同时,固定资产因募投项目完工结转使得固定资产大幅增加,单位固定成本(主要折旧、人工成本)增加,造成毛利率下降。具体分析如下:

表8-1:输变电产品价格及及成本变化明细表

| 年度 | E | | 产品类别 | 20 | 19年 | | 2018年 | 变动情况 | |
|---------------------|-----|------|--------|---------|--------|------|---------|------------|----|
| | | 平均销售 | 价格 | | 3.79 | | 3.92 | -3.32% | - |
| 输变电产品 | | 平均销售 | 成本 | | 2.795 | | 2.512 | 11.27% | - |
| | | 毛利率 | | | 26.25% | | 35.92% | -9.67% | - |
| 表8-2 | :输变 | 电产品品 | 戊本结构明组 | ∃表 | | | | | _ |
| | | | | | | | | 单位:万 | Īπ |
| 7 ²⁶ -EL | 1jj | in . | 20 | 19年 | | 20 | 18年 | 同比增減 | 1 |
|) 1111 | 290 | Н | 金额 | 占营业成本比重 | 金额 | ACTI | 占营业成本比重 | IHILLINGS. | |

单位:万元

| | 原材料 | 72,291.30 | 62.29% | 98,813.51 | 51.19% | -26.84% |
|-------|---------------|-----------|--------|-----------|----------|---------|
| 输变电产 | 人工工资 | 4,568.24 | 3.94% | 4,357.53 | 2.26% | 4.84% |
| ыd | 折旧及其他制造费 用 | 12,277.60 | 10.58% | 9,259.49 | 4.80% | 32.59% |
| 表8-3 | :固定资产折 | 日及加工费占 | 营业成本的比 | 上例 | | |
| | | | | | | 单位:万 |
| | 项目 | 3 | | 2019年 | 2018年 | 增加金額 |
| 折旧金額(| 不包含募投项目新增 | 折旧) | | 6,344.77 | 6,383.99 | -39.22 |
| | | | | | | |

| | | | 平田:刀 |
|-------------------|-----------|------------|----------|
| 项目 | 2019年 | 2018年 | 增加金額 |
| 折旧金額(不包含募投项目新增折旧) | 6,344.77 | 6,383.99 | -39.22 |
| 募投项目投产后新增资产折旧金额 | 3,784.82 | | 3,784.82 |
| 加工费 | 2,169.44 | 1,917.35 | 252.09 |
| 合计 | 12,299.03 | 8,301.35 | 3,724.22 |
| 主营业务成本 | 89,137.14 | 112,430.54 | |
| 战 | 13.80% | 7.38% | 6.42% |
| | | | |

由表8-1得知:输变电产品2019年平均销售单价较上年变化幅度不大,但平均销售成本远高于上年,导致毛利率同比下降。

由表8-2得知:本年度生产成本构成中折旧及制造费用的占比较2018年都有所升高,总体 占比增加5.78个百分点,折旧及制造费用占比的增加造成了产品单位成本的升高。 由表8-3得知:折旧及制造费用占比的增加主要了。由表8-3得知:折旧及制造费用的增加主要是募投项目转固后资产折旧费增加的影响。

综上,本年度募投项目建成转人固定资产,受宏观经济等影响,募投项目产能释放远低于 而相应的固定资产抗日费用大幅增加成大,导致验率由产品单位成大增加,毛利率降低 固定资产折旧及加工费占成本的比较2018年增加6.42个百分点,是毛利率下降的主要原因。公 司输变电设备毛利率的下降具有合理性。 2、同行业可比公司对比情况

经查询同行业上市公司公开披露的信息,公司与同行业可比公司的综合毛利率进行了对

| ,具体情况如下: | | |
|----------|----------------------|--------|
| | 同行业上市公司 | 2019年 |
| | 长高集团 | 35.26% |
| | 白云电器 | 23.10% |
| | 思源电气 | 29.31% |
| 输变电设备行业 | 科林电气 | 27.71% |
| | 正泰电器 | 29.17% |
| | 可比公司平均毛利率 | 28.91% |
| | 森源电气毛利率 | 26.25% |
| | 森源电气毛利率(扣除新增折旧影响因素后) | 29.38% |

如上表所示,因输变电行业主要采取订单式生产,同类产品因客户需求不同,产品的性能和技术标准也会有差异,会使得毛利率有一定的差异。可比公司中,长高集团、思源电气、科林电气、正泰电器的毛利率均略高于公司输变电设备毛利率,主要由于公司2019年固定资产投入

电气证率电台的之间平平间间,公司编设电设置上台州平,王安田;公司2017年间走员了较为增多相应折旧费用增加较多所致。扣除新增折旧费用影响因素后公司输变电设备毛利率为29.38%,毛利率与行业平均毛利率水平基本一致。 9、报告期末,你公司存货账面余额为85.174.73万元,较期初增长27.69%;存货跌价准备余额为0。请结合你公司存货构成,存货性质特点,原材料和产品价格等情况说明报告期内存货增长的原因以及存货跌价准备计提的充分性,请年审会计师发表意见。

1、存货期末结存情况分析 存货按类别分类情况:

| | | | | | 单位:力 |
|-------------|-----------|------------------|------------|---------|---------|
| 存货类别 | 2019年末 | 2018年末 | 变动金额 | 变动比例 | 变动构成比 |
| 原材料 | 6,770.61 | 9,015.90 | -2,245.29 | -24.90% | -12.16% |
| 库存商品 | 16,538.92 | 18,553.01 | -2,014.09 | -10.86% | -10.90% |
| 在产品 | 45,300.07 | 32,442.80 | 12,857.27 | 39.63% | 69.61% |
| 发出商品 | 267.41 | 2,888.34 | -2,620.93 | -90.74% | -14.19% |
| 工程施工 | 14,417.83 | 2,253.65 | 12,164.18 | 539.75% | 65.85% |
| 周转材料 | 1,879.88 | 1,549.38 | 330.50 | 21.33% | 1.79% |
| 合计 | 85,174.72 | 66,703.08 | 18,471.64 | 27.69% | 100.00% |
| 上 書 ム 4 ゴ 日 | 1 that | 11./pl/+-1.44.44 | コレイ・ナナロ エエ | 144-7 | |

由表9-1可见,期末存货变动比例较大的类别为在产品、工程施工 (1)在产品期末金额比期初金额增加1.28亿元的主要原因如下:

(1)任广命别未並總比期付並總階加1.28亿元的主要原內如下: 行业生产特点 公司生产采用"以销定产"与"预期备产"相结合的模式,行业特点决定了公司的产品定 制化程度较高,公司按照客户订单组织生产,部分标准通用的功能性生产单元按照市场预期安 排一定数量的备产产品,以缩短交货时间,提高产品发货速度和交付及时率。

随着公司在行业内品牌知名度的提升,期末在手订单增加较多。因公司具备电力输变电"全产业链"的产品生产能力及较强的自配套能力,在行业内具有较强的竞争优势。近年来,公司通过持续拓宽下游应用领域如石化、轨道交通等,不断增加完善产品种类,积累了较多项目经验 和优质客户; 由于期末在手订单增加和通用零部件的备库需求,期末零部件库存及板材留存

受环保治理因素影响

2019年第四季度受坏保治理因素影响,公司部分客户的基建进度明显缓慢,导致已投产合同由于受客户基建进度影响改变交货时间,公司改变生产计划导致的生产线上在产品增加。

(2)工程施工变动情况 一程施工金额2019年末较2018年末增加1.2亿元,主要系2019年度建设淮安中恒99MW风

电电站项目,采购的风力发电机组、塔筒尚未安装完成。 2.存货跌价准备情况 (1)2019年期末公司根据库存商品库龄、在手合同执行情况对存在减值迹象的库存商品

(1)2019年朔末公司依据库仔间面单聚、在于宣问外门肩疣对存住咸直验家的库仔间面进行了跌价测试,经测试期末库存商品未发生减值。 (2)2019年期末在产品主要为在手未生产完成的合同产品及小部分备库产品,公司管理层对期末在产品进行分析、测试,系正常执行的未完工合同产品未发生减值。 (3)公司期末原材料绝大多数为按生产计划采购的已人库尚未领用的原材料,管理层判

(3)公司新木原的种品人多数为孩生,可如来购的二八年间不预用的原材料,直建层判断期末未发生减值迹象。 (4)工程施工主要系淮安99MW风电EPC项目已购买尚未安装的风力发电机组、塔筒及部分已发生的施工费用,工程项目正在施工中,根据项目预算及已施工、采购的情况,管理层认为期末工程施工未发生减值迹象。

【 会计师回复 】

- 1 云灯则四及 1 1、针对上述事项我们执行的审计程序主要如下: (1)了解森源电气的销售模式,评估销售模式的合理性、可执行性。 (2)对森源电气采购与付款、生产与仓储业务循环的相关内部控制设计、执行的有效性进
- (3)资产负债表日对存货实施监盘程序,确认期末存货是否真实存在且其状况是否完好
- (4)取得森源电气存货明细账,核对森源电气期末存货分类是否准确,结合存货监盘结果,核对存货数量是否一致。 (5)对存货的结转实施计价测试。 (6)取得森源电气对存货变动的分析,并取得分析结果相应的支撑文件,如期末在手订单的合同,在手订单生产加工情况,材料领用记录等,结合盘点程序,核实材料领用的真实性。 (7)复核森源电气对存货减值迹象判断的合理性;取得森源电气对存货跌价准备测试的 过程表,对跌价测试表进行复核并抽查测试参考的合同、预计销售费用测试,判断其合理性。复

核森源电气对存货减值判断的合理性。

2.核直治比 经核查,我们认为森源电气存货增长的原因与公司实际经营情况相符;森源电气管理层在 存货账价准备计提方面考虑是充分的。合理的。 10.报告期末,你公司货币资金余额79.888.43万元,短期借款余额230,247.12万元,较期初

减少18.33%。本报告期你公司利息费用13,434.59万元,同比增长22.36%。请你公司补充说明以

) (1)你公司短期借款减少而利息费用同比增长的原因及合理性。 (2)除短期借款外,报告期末你公司应付票据余额3,440.18万元,应付账款余额97,508.46 万元,利息费用占息税前利润的比例为88.27%。请结合你公司经营现状,在手货币资金情况、债务情况、经营活动现金流量净额等,补充说明你公司目前是否存在流动性风险。

(1)你公司短期借款减少而利息费用同比增长的原因及合理性。

| | | | 单位:万 |
|---------------|----------|------------|--------|
| 項目 | 2010 年程 | 20 8年度 | 我助李 |
| 平.の光.な出用金銀 | 217,7569 | 226,064.52 | 4.04% |
| 平のは大利本 | 5.21% | 5.7109 | 3.:"Y |
| सहिन्द्रम | 3,484.50 | 11,300.83 | 0.7715 |

2018年度,受宏观金融政策高度偏紧等原因,公司下游客户融资困难,致使部分客户未在信用期内及时付款,为保持生产经营的持续稳定性,公司根据生产经营的实际需求向金融机构 信用期外及时行款、为保守至广经官的污头稳定性、公司根据至广经官的头所需求问壶融份申请新增短期借款。由于2018年底部分多户本活原本应在年底前支付的货款延迟至2019年第一季度及以后月份才陆续收回,公司使用收回的货款陆续偿还了部分到期银行借款,但由于当时社会融资环境持续紧张,公司还适当对原有的一些存量贷款到期后重新续贷保持原有量以保证公司稳健发展。因此,虽然本年末短期借款会额较期初减少,但2019年全年平均贷款使用余额高于2018年度全年平均贷款使用余额。且由于全年平均贷款利率较2018年度也略有上浮,由此导致2019年度短期借款余额减少但利息费用同比增加的情形。

(2)除短期借款外,报告期末你公司应付票据余额,440.18万元,应付账款余额97,508.46万元,利息费用占息税前利润的比例为88.27%。请结合你公司经营现状,在手货币资金情况、债务情况,经营活动现金流量净额等,补充说明你公司目前是否存在流动性风险。

| | 短期负债情况如下表: | A PICHINACH II EDILANI | 单位:万 | 元 |
|------|------------|------------------------|------------|---|
| 项目 | 期末余額 | 期初余額 | 变动金额 | |
| 短期借款 | 230,247.12 | 282,930.00 | -52,682.88 | |
| 应付票据 | 3,440.18 | 28,635.33 | -25,195.15 | |
| 应付账款 | 97,508.46 | 98,675.93 | -1,167.47 | |

2019年度,为进一步控制风险,公司持续注重应收帐款的管理,将货款回收,改善经营活动现金流作为年度重点工作且取得一定成效,本报告期实现经营活动现金流量净额为13.48亿元。公司在满足日常经营周转资金的基础上,报告期内偿还了短期借款5.27亿元,应付票据减 少2.52亿元,应付账款减少1,167.47万元,通过优化负债结构,公司整体资产负债率下降2.68个

截至目前,公司需在2020年末偿还的短期借款金额为12.49亿元,2020年3月31日,公司货币 资金余额为6.73亿元,2020年一季度,公司克服新冠肺炎疫情、防控措施对生产经营的不利影响,实现销售收入2.78亿元,净利润417万元,生产经营稳定,在手订单充足。为控制风险、公司在2020年进一步强化应收账款的回收管理,建立有效的催收和考核机制,以降低应收账款账期 在200中还一少理化应收账录的回收官程,建立有效的循收机与核机制,以严低应收账款账别 过长可能会带来的资金风险。同时为满庭未来公司资金支担需求、公司继续加强与金融机构的 良好合作关系,为公司的可持续发展提供资金支持,以确保维持充裕的流动资金储备、金融机 构授信和续贷不存在障碍,另外,公司与主要客户和供应商保持长期稳定的合作关系,并针对 销售收款和采购付款的建立了完善的内部控制制度,增强资金使用的计划性,合理安排资金、 提高资金使用效率,保障公司资金链的安全。 综上、公司通过强化应收帐款管理,依化负债结构,2019年债务规模已大幅下降。2020年公 司级继续加强动能处验的回收工作。 使先许基础对金保险的项目。保持各类和余金的稳定。目

司将继续加强应收帐款的回收工作,优先选择回款有保障的项目、保持经营现金流的稳定。目前,公司货币资金余额充足,能够支持公司经营周转及债务的合理清偿,不存在流动性风险。

11,2019年, 你公司在职员工合计12,524人,较2018年的2,904人增长331.27%。报告期内,你公司发生环卫产业服务-人工工资11,879.69万元,同比增长79.16%;发生销售费用-工资6,099.30万元;同比增长11.48%;发生管理费用-工资5,870.68万元,同比增长11.62%。请你公司补

(1)请结合森源环境的经营模式、业务开展情况补充说明你公司员工人数大幅增长的原 因及合理性。

(2)请结合你公司员工的薪酬水平,说明环卫产业服务-人工工资、销售费用-工资、管理费用-工资与员工人数增幅不相匹配的原因及合理性。 (1)请结合森源环境的经营模式、业务开展情况补充说明你公司员工人数大幅增长的原

公司2018年、2019年员工人数情况如下:

| 时间 | 2019/12/31 | 2018/12/31 |
|----------------|------------|------------|
| 公司职工总人数 | 12,524 | 2,904 |
| 其中:森源环境职工人数 | 10,085 | 见备注1 |
| 森源电气及其他子公司员工人数 | 2,439 | 2,904 |

| 2019年末职工人 | 数及构成如下: | | 单位:力 |
|-----------|-----------------------|--------------|---|
| 2019/1 | 2/31 | 20 | 18/12/31 |
| 人数 | 占比 | 人数 | 占比 |
| 9,792 | 97.09% | 6,642 | 96.62% |
| 293 | 2.91% | 232 | 3.38% |
| | 2019/1 人数 9,792 | 9,792 97.09% | 2019/12/31 20 人数 占比 人数 9,792 97,09% 6,642 |

2019年9月26日,公司与河南森源集团有限公司、河南森源重工有限公司签订了支行现金购买资产的协议、收购其所分别持有的50%的股权,并于2019年10月31日支付全部股权对价,完成森源环境的工商登记变更,森源环境成为公司全资子公司并纳入合并范围内。2019年末,公司在职员工合计12,524人,较2018年末2994人增加9,620人,增长比例为 331.27%,主要系上述合

司在联员上台时12,524人、较2018年末2904人增加9,620人、增长比例对 331.2/%,主要系上还台并完成后公司总人数新增鑫源环境10,085人所致。 森源环境经营模式:森源环境主要客户为各级政府部门及其所属的城乡主管部门,公司通过公开招标的方式承接市,县(区)、村镇、街道等环境卫生管理单位的城乡环卫服务项目、园林绿化管理区域提供生活垃圾分类、清土收运、处理(仓餐厨垃圾,城乡道路清扫保洁、园林绿化管养,扬尘治理等一体化的智慧环卫综合运营服务。公司根据业务经营需要在全省设立了郑州大区、许昌大区等,环卫服务项目由公司综合管理部、环境服务项目部和各大区协同管理。在项目、经验机会和实验的证明的基础下设施、建设和连承统处。472、海延经处主要的面目中限、任项直接 进场初期,由投资预决算部下设的"进场和运营优化小组"选派经验丰富的项目团队、快速,高效地将公司的项目管理经验植入当地环卫市场,结合项目所在地的实际情况和业主需求,优化作业方案,确认项目运营期间的作业模式、人员配置和环卫设备配备等,打造标准化项目管理

环卫服务属于劳动密集型产业,尤其是清扫保洁需要大量劳动力,行业人工成本占总成本 外上版分离。为约密架室)或,人类定得13年后而安人量为初分,13亚人工成本日运版中的50%以上,城区环卫项目以札械化清扫为主,乡镇环卫项目以人机结合模式。森源环境职工主要构成为环卫作业人员,占职工总人数的97%。包括环卫驾驶人员,道路清扫人员,垃圾清运人员、园林养护人员等。2019年森源环境运营城乡环卫项目有8个,其中2019年新增3个环卫服务项目,规模较大的禹州农村生活垃圾治理市场化运作项目,为禹州市所辖22个乡镇及625个

服务,该项目配直人页之790人。 综上,公司2019年10月完成对同一控制下森源环境的收购,因森源环境从事城乡环卫服务业务及同时开展多个服务项目造成年末人数大幅增加,公司人员增加具有合理性。 (2)请结合你公司员工的薪酬水平,说明环卫产业服务—人工工资、销售费用—工资、管理

费用-工资与员工人数增幅不相匹配的原因及合理性。

| THO LEADAN | 400×1 1 4× | | | | | 单位:人、万 | |
|---------------|------------|-------|---------|-----------|----------|----------|--|
| 项目 | 工资构成情况 | | | | | | |
| | 人员数量 | | | 工资总额 | | | |
| | 2019年 | 2018年 | 变动比例 | 2019年 | 2018年 | 变动比例 | |
| 环卫产业生产人员 | 9,792 | 6,632 | 47.65% | 11,879.69 | 6,630.85 | 79.16% | |
| 管理人员 | 659 | 664 | -0.75% | 5,870.68 | 5,259.73 | 11.62% | |
| 其中:环境科技公司管理人员 | 293 | 232 | 26.29% | 1,374.82 | 1,021.37 | 34.61% | |
| Addit 1 El | 504 | 740 | 27.020/ | £ 000 40 | 5 151 11 | 4.4.4007 | |

由上表可见,2019年度环卫产业服务人员的工资总额较上年同期增长79.16%,高于人员增 长的比例,主要是2019年度环境科技公司新增了禹州市、郑州惠济区和郑州滨河新城环 区导致工资费用支出增加

运车数工员项用文型增加。 销售人员2019年度人员数量减少194人,但工资费用支出金额较上年同期增加11.48%的主 要原因为:2019年度公司以"高质量发展"统揽全局,通过销售创新、管理创新和科技创新,加 强市场开拓力度和品牌建设加强对销售人员的考核力度、实行优胜线、的考核方式减少业绩较差的销售人员,通过持续加强大集团客户的合作力度保证获取订单加速货款回收,由于2019年度货款回收较好导致发放的销售奖金高于上年同期。

年度贷款回收较好导致发放的销售奖金高寸上年问期。 管理费用工资支出金额较上年同期增长11.62%的主要原因为本期新增合并范围内子公司 管理人员数量增加,导致对应工资支出金额同比增加。 综上、公司工资支出与人员变对符合公司的经营情况和公司薪酬管理制度,具有合理性。 12.报告期末,你公司银行存款中因冻结原因受限制的金额为741.22万元。请你公司详细说 明上述货币资金被冻结的原因,冻结的银行账户情况,是否为公司主要银行账户,并自查你公 司及并表范围内子公司资产是否存在其他被查封、扣押、冻结等权利受限的情况,自查你公司 是否及时履行了信息披露义务,是否触及本所《股票上市规则》第13.3.1条规定情形。 回行。

报告期末公司因冻结原因受限制的金额为741.22万元,货币资金被冻结原因及银行账户情

| 'n | 2XH 1.4X/7/1/1/1 | | | | | | | | |
|----|------------------|-------|--------------|------------------------|------------|--------------|-------|--|--|
| | 序号 | 被冻结主体 | 冻结金額 (万元) | 报告期末银行账 户余額 (万元) | 被冻结原因 | 开户行 | 当前状态 | | |
| | 1 | 森源电气 | 283 | 13,256.13 | 买卖合同纠纷财产保全 | 葛支行 | 已解封 | | |
| | 2 | 森源电气 | 210 | | 买卖合同纠纷财产保全 | | 案件审理中 | | |
| | 3 | 森源电气 | 30 | | 合同纠纷财产保全 | | 已解封 | | |
| | 4 | 森源电气 | 92 | | 建设工程纠纷财产保全 | | 案件审理中 | | |
| | 5 | 郑州新能源 | 126.22 | 132.21 | 买卖合同纠纷财产保全 | 中原银行象湖支 行 | 已解封 | | |
| | | 合计 | 741.22 | 13,388.34 | | | | | |

公司因冻结原因受限制的金额741.22万元,均是日常经营产生的合同纠纷中常采取的财产 保全措施,冻结的仅是账户中的部分资金,未对整个银行账户进行冻结,不影响银行账户的正常收支及日常经营结算,不影响公司正常的生产经营。冻结金额占公司2019年度期末经审计详 资产的0.16%、被冻结金额占公司争资产比例报小,不属于主要资产或主要账户被冻结,未达到信息披露的要求。截至目前,已解除冻结金额439.22万元,仍处在冻结状态的金额为302万元。公司上述受限的仅是保全的部分金额,公司整个银行账户不存在被冻结的情形,不属于深

交所《股票上市规则》第13.31条规定的主要银行账号被冻结的情形。 经自查,2020年5月,公司全资于公司郑州新能源因买卖合同纠纷,新增冻结资金额72.00万元,该项冻结资金额也是对方申请的财产保全措施,未对整个银行账户进行冻结,不影响银行 账户的正常收支及日常经营结算。除前述情况外,公司及并表范围内子公司资产不存在其他被查封,扣押,冻结等权利受限的情况。 13.报告期末,你公司预收账款余额为2,407.25万元,较期初减少67.59%,主要系本期客户

结构变化所致,请补充披露你公司客户结构具体变化情况,并说明其他会计科目是否受到影

说明: 近年来,面对新的经济环境和行业竞争格局,公司主动适应经济发展新常态,以"高质量发展"统揽全局,全面推进创新驱动发展,通过销售创新、管理创新和科技创新,加强市场开拓力度,构建多维市场格局,推动品牌建设和管理升级,增强企业核心竞争力。2019年度,公司持续加强与大集团客户,中国南方电网、轨道交通等客户的合作力度。日益提升的品牌知名度,促进了公司与国电投,大唐集团,中广核,中节能,华润新能源,六国电光,中国石化,中国石油专大型中央企业集团,中国南方电网等公司开展深度合作,形成了良好的经济效益和品牌效应。公司大集团客户的销售占比显著提高导致客户结构发生变化。由于大客户集团的预付款比例较一般的工业客户预付款比例较低,导致本报告期末预收账款金额较年初有大幅下降。大型国本由网与调查专口该企会公分批查。公司研查协业间据在了影响后经验编售供参访问题。 企、电网公司等客户资金安全性较高,合同预付款比例降低不影响后续销售货款的回收,不会导致其它会计科目受到影响。

2019年度主要客户销售占变动比及预付款比例见下表:

| | 安户类型 | 销售占比 | | 合同约定的预付款比例 | | |
|--|------------------|--------|---------|--------------------------------------|--|--|
| | 在/ 天王 | 2019年度 | 2018年度 | CIPHEDACEDIR IN WALLDY | | |
| | 一般工业客户 42% 53% | | 53% | 预付款比例通常在30%-40%不等 | | |
| | 大型央企、国企、电网客户 | 58% | 47% | 预付款比例一般为10%;个别客户没有预付款,到货后支付50%-60%不等 | | |
| 14、报告期内,你公司发生销售费用10,596.34万元,其中,发生运输费1,525.94万元,同比 | | | | | | |
| K | 5 8 10% i 書法太治田(| ケハヨギ | 네네서 1 구 | - 恒下滑的同时法检费田掸长的百田及今珊州 | | |

说明: 公司销售费用-运输费用费用主要是由于销售输变电产品业务产生的。2019年度输变电产 成品实现销售收入12.09亿元,同比下降31.12%,发生运输费用1,525.94万元,同比增长5.81%的 主要原因为: 1、公司控股子公司河南华盛隆源电气有限公司2019年度销售客户项目地多在四川、云南、

海南等区域,由于公司发货距离项目地较远,且受当地地理环境条件限制、道路交通不便等原 因影响,造成子公司运费大幅增加: 2,2019年母公司销售的输变电类产品中大型央企的风电项目较多,由于风电用电气设备 体积较大使用运输车辆较多,且施工地点都在山区,项目地点道路设施不便利,公司产品运到 指定地点后,仍需现场租用牵引车、吊车、叉车、小型货车等把产品搬运到安装地点,导致运输

3、2019年度第4季度,受地方政府大气环境治理因素影响,公司所在区域对运输车辆实行

严格的限行政策导致大吨位车辆无法通行,运输车辆由大吨位车辆改为中小型运输车辆运输导致单季运输费大幅提高。

综上原因导致2019年度营业收入下降但运输费用支出金额略有增长。

河南森源电气股份有限公司 董事会 2020年5月25日 证券代码:603488 证券简称:展鹏科技 公告编号:2020-027

展鹏科技股份有限公司 关于使用暂时闲置的募集资金进行现金管理的进展公告

(6)支付方式:到期还本付息

(7)是否要求履约担保:否 (8)理财业务管理费:0

(二)委托理财的资金投向

资金投向:投资于银行间市场央票、国债金融债、企业债、短融、中期票据、同业

资金投向:投资于银行间市场央票、国债金融债、企业债、短融、中期票据、同业

资金投向:补充公司营运资金;投资于存款、债券、货币基金等固定收益类资

资金投向:主要投资于银行间市场央票、国债金融债、企业债、短融、中期票据。

(三)以上理财产品为保本型理财产品,安全性高、流动性好,不存在变相改变

(1)、遵守审慎投资原则,严格筛选发行主体,选择信誉好、资金安全保障能力

(2)、公司财务部根据募集资金投资项目进展情况,针对理财产品的安全性

(3)、公司财务部及时分析和跟踪理财产品投向、进展情况,一旦发现存在可

(4)、公司独立董事、监事会有权对公司投资理财产品的情况进行定期或不定

(5)、公司董事会将根据上海证券交易所的有关规定,及时履行信息披露义

公司本次使用暂时闲置的募集资金购买的理财产品均为保本型低风险产品。

受托方上海浦东发展银行股份有限公司(股票代码:60000)、中信银行股份有限公司(股票代码:601998)、宁波银行股份有限公司(股票代码:002142)、兴业

银行股份有限公司(股票代码601166)均为已上市金融机构,受托方与公司、公司 控股股东及实际控制人之间不存在关联关系,相应的现金管理不构成关联交易。

公司运用部分闲置募集资金进行现金管理是在确保公司日常运营和募集资金

本次使用部分闲置募集资金购买理财产品金额为18,100万元,占公司最近一期

公司购买的以上理财产品均为保本浮动收益型产品,属低风险理财产品,但仍

展鹏科技股份有限公司(以下简称"公司")于2020年4月16日召开了第三届

实际收回本金 (万元)

13,500

实际收益 (元)

1,686,575.34

61,333.3

展鹏科技股份有限公司董事会

2020年5月25日

可能存在政策风险、市场风险、延迟兑付风险、流动性风险及其他风险、受各种风险影响,理财产品的收益率可能会产生波动,理财收益具有不确定性。

董事会第七次会议和第三届监事会第七次会议,于2020年5月20日召开了2019年年

度股东大会,审议通过了《关于使用暂时闲置的募集资金进行现金管理的议案》

同意公司使用最高额度不超过30,000万元人民币的暂时闲置募集资金进行现金管理投资保本型理财产品,并授权公司董事长执行,授权期限自公司股东大会审议通

过之日起一年内有效。公司监事会、独立董事及保荐机构均发表了明确的同意意

七、截至本公告日,公司最近十二个月使用募集资金委托理财的情况

安全的前提下实施的,不影响公司募投项目投资进展,不会影响公司主营业务的正

常开展,有利于提高公司募集资金的资金使用效率和收益,进一步提升公司整体业

期末货币资金的比例为272%。公司最近一期期末资产负债率为9%,流动比率为10, 无长期负债与银行贷款,公司目前已经留有足够的募集资金用于募投项目的支付,

此次使用募集资金购买理财产品不会影响募投项目的正常进展

六、决策程序的履行及监事会、独立董事、保荐机构意见

受托方

浦发银行 国泰君安

浦发银行

最近12个月内单日最高投入金额/最近一年净

根据新金融工具准则,公司将理财产品列示为"交易性金融资产"

8,405

拆借、同业存款、债券或票据回购等,以及挂钩利率的期权产品。

拆借、同业存款、债券或票据回购等,以及挂钩LIBOR的产品。

同业拆借、同业存款、债券或票据回购等,以及挂钩利率的期权产品。

能影响公司资金安全的风险因素,将及时采取保全措施,控制投资风险。

2、本次使用暂时闲置的募集资金进行现金管理的风险控制情况

产品相关情况符合公司董事会决议要求及公司内部资金管理规定的要求。

募集资金用途的行为,不影响募集资金投资项目的正常进行。

1、浦发银行结构性存款

2、中信银行结构性存款

3、宁波银行结构性存款

4、兴业银行结构性存款

(四)风险控制分析

强的发行机构。

1、公司总体风险控制情况

期限和收益情况选择合适的理财产品。

三、委托理财受托方的情况

公司最近一年又一期的财务情况如下:

绩水平,为公司股东谋取更多的投资回报。

四、对公司的影响

单位:万元

五、风险提示

理财产品类型

见。

期检查,必要时可以聘请专业机构进行审计。

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 者重大溃漏.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

委托理财受托方:上海浦东发展银行股份有限公司无锡分行南长支行、中

言银行股份有限公司无锡分行中桥支行、宁波银行股份有限公司无锡分行、兴业银 行股份有限公司无锡分行 ● 委托理财产品名称:上海浦东发展银行利多多公司稳利固定持有期

JG6005期人民币对公结构性存款(180天)(以下简称"浦发银行结构性存款")、中信银行共赢智信利率结构34466期人民币结构性存款产品(以下简称:中信银行 吉构性存款)、宁波银行单位结构性存款202286(以下简称"宁波银行结构性存 、兴业银行企业金融结构性存款(以下简称"兴业银行结构性存款")

● 委托理财金额: 浦发银行结构性存款4,300万元、中信银行结构性存款4, 700万元、宁波银行结构性存款4,500万元、兴业银行结构性存款4,600万元

● 委托理财期限:浦发银行结构性存款:2020年5月25日至2020年11月21日, 上计180天。中信银行结构性存款2020年5月23日至2020年12月25日。共计216天。宁 波银行结构性存款:2020年5月26日至2020年12月22日,共计210天、兴业银行结构性 存款:2020年5月22日至2020年12月25日,共计217天。

● 履行的审议程序:展鹏科技股份有限公司(以下简称"公司")于2020年4 月16日召开了第三届董事会第七次会议和第三届监事会第七次会议,于2020年5月 20日召开了2019年年度股东大会,审议通过了《关于使用暂时闲置的募集资金进行 现金管理的议案》。同意公司使用最高额度不超过30,000万元人民币的暂时闲置募 集资金进行现金管理投资保本型理财产品,并授权公司董事长执行,授权期限自公 司股东大会审议通过之日起一年内有效。

一、本次委托理财概况

(一)委托理财目的: 为提高募集资金使用效率,合理利用募集资金,降低财务成本。

(二)资金来源: 1、资金来源的一般情况:全部为暂时闲置的募集资金。

2、募集资金的基本情况 公司经中国证券监督管理委员会《关于核准展鹏科技股份有限公司首次公开 发行股票的批复》(证监许可[2017]587号)核准,向社会公开发行人民币普通股(A 股)5,200万股,每股面值1.00元人民币,发行价格为每股7.67元,募集资金总额为人 是币398,840,000.00元,扣除发行费用不含税金额人民币36,468,347.92元后,本次募 集资金净额为人民币362,371,652.08元。上述资金于2017年5月10日全部到位,经众 华会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并出具众会字[2017]第4742号《验资报

公司已对募集资金采取了专户存储,并与保荐机构、开户银行签订了募集资金 E方协议。

(三)季托理财产品的基本情况,

| 单位:万 | | | | | | | | | Ĉ |
|----------------------|------------|--|-------|-------------|------------|------|------------|----------------|---|
| 受托方 | 产品类型 | 产品名称 | 金額 | 预计年化 收益率 | 预计收 益金額 | 产品期限 | 收益 类型 | 是否 关联 交易 | |
| 海浦东发展银行无锡分 南长支行 | 银行理财产品 | 浦发银行利多多公司稳利 JG6005期人民币对公结构 性存款(180天) | 4,300 | 3.35% | | 180天 | 保本浮 动收益 | 否 | |
| 信银行股份有限公司无 分行中桥支行 | 银行理财产品 | 中信银行共赢智信利率结构34466期人民币结构性存款产品 | 4,700 | 3.33% | | 216天 | 保本浮 动收益 | 否 | |
| 波银行股份有限公司无 分行 | 银行理财 产品 | 宁波银行单位结构性存款 202286 | 4,500 | 3.30% | | 210天 | 保本浮 动收益 | 否 | |
| 业银行股份有限公司无 分行 | 银行理财 产品 | 兴业银行企业金融结构性 存款 | 4,600 | 3.13% | | 217天 | 保本浮 动收益 | 否 | |
| (四)公司对委托理财相关风险的内部控制 | | | | | | | | | |

公司董事会授权公司董事长安排相关人员对理财产品进行预估和预测,本次 委托理财产品为安全性较高、流动性较好的理财产品,符合公司内部资金管理的要

、本次委托理财的具体情况 (一)委托理财合同主要条款

1、浦发银行结构性存款

(1)产品成立日:2020-5-22 (2)产品到期日:2020-11-21

(3)产品签署日:2020-5-22 (4)理财本金:4,300万元 (5)预计年化收益率:3.35%

(6)支付方式:到期还本付息 (7)是否要求履约担保: 否 (8)理财业务管理费:0

2、中信银行结构性存款 (1)产品成立日:2020-05-22

(2)产品到期日:2020-12-25 (3)产品签署日:2020-05-22 (4)理财本金:4,700万元

(5)预计年化收益率:3.33% (6) 支付方式:到期还本付息

(7)是否要求履约担保:否 (8)理财业务管理费:0 3、宁波银行结构性存款

(1)产品成立日:2020-05-21 (2)产品到期日:2020-12-22

(3)产品签署日:2020-05-21 (4) 理财本金:4.500万元

(5)预计年化收益率:3.30% (6)支付方式:到期还本付息

(7)是否要求履约担保:否 (8)理财业务管理费:0 4、兴业银行结构性存款

(1)产品成立日:2020-05-22 (2)产品到期日:2020-12-25 (3)产品签署日:2020-05-22

(4)理财本金:4,600万元

直为100元人民币,发行利率为1.65%。

(5)预计年化收益率:3.13%

证券代码:002291 证券简称:星期六 公告编号:2020-049

星期六股份有限公司 关于变更独立财务顾问主办人的公告

载、误导性陈述或重大遗漏。 星期六股份有限公司(以下简称"公司")发行股份及支付现金购买杭州遥望 网络股份有限公司 (现为杭州遥望网络科技有限公司)88.5651%股权并募集配套 资金暨关联交易(以下简称"本次交易")的独立财务顾问为华西证券股份有限公 司(以下简称"华西证券"),华西证券指派刁阳炫先生、张维杰先生为本次交易的 独立财务顾问主办人

公司于近日收到华西证券发来的《华西证券股份有限公司关于更换星期六股 份有限公司发行股份及支付现金购买资产项目独立财务顾问主办人的通知》,华 西证券原独立财务顾问主办人刁阳炫先生因工作变动,不再担任本次交易的独立

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确和完整,没有虚假记 财务顾问主办人,为保证持续督导工作的有序进行,华西证券委派李金女士接替刁 阳炫先生担任公司持续督导期间的独立财务顾问主办人。

李金女士的简历如下: 李金,女,复旦大学经济学硕士,目前就职于华西证券股份有限公司并购重组 部,两年投资银行业务经验

本次变更后, 华西证券委派的本次交易的独立财务顾问主办人为李金女士和

张维杰先生。 特此公告。

特此公告。

星期六股份有限公司董事会 2020年5月25日

2020年5月26日

证券代码:600025 证券简称:华能水电 公告编号:2020-026

华能澜沧江水电股份有限公司 2020年度第八期超短期融资券发行公告

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。 、发行基本情况 华能澜沧江水电股份有限公司(以下简称公司)已于近日完成了2020年度第 、期超短期融资券的发行。本期债券发行额为15亿元人民币,期限为91天,单位面

本期债券由中国银行股份有限公司作为主承销商组织承销团,通过簿记建档, 集中配售的方式在全国银行间债券市场公开发行。本期债券募集资金将用于偿还 金融机构借款。本期债券发行的有关文件已在中国货币网和上海清算所网站公告, 网址分别为www.chinamoney.com.cn和www.shclearing.com

二、宙批程序履行情况

特此公告。

公司2019年年度股东大会审议通过《关于公司在银行间市场债务融资工具注 册发行工作的议案》,同意公司在股东大会批准之日起24个月的任一时点,公司 次或分次发行本金余额合计不超过人民币250亿元的债券融资工具,其中单项余额 限额为:短期融资券(含超短期融资券)不超过人民币120亿元,中期票据(含永续 中票)不超过人民币130亿元。

华能澜沧江水电股份有限公司 董事会

证券代码:600844 900921 证券简称:丹化科技 丹科B股 编号:临2020-022

丹化化工科技股份有限公司 关于再次延期回复2019年年报问询函的公告 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 券交易所申请延期至5月26日前回复。

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。 公司于2020年5月11日收到上海证券交易所下发的《关于丹化化工科技股份有 限公司2019年年度报告的信息披露监管问询函》(上证公函【2020】0471号)(以下 简称"《问询函》"),要求公司于2020年5月19日之前对该《问询函》进行回复并披

露《关于延期回复2019年年报问询函的公告》(公告编号:临2020-021),向上海证

露。具体内容详见公司于2020年5月12日披露的《关于收到上海证券交易所关于公 司2019年年度报告的信息披露监管问询函的公告》(公告编号:2020-020)。为保证 《问询函》回复内容的准确、完整,公司于2020年5月19日在上海证券交易所网站披

截至本公告披露日,公司仍需进一步补充完善《问询函》回复的相关内容,经

向上海证券交易所申请,公司将再次延期至6月2日前回复《问询函》,公司将尽快 完成对《问询函》的回复工作并按规定履行信息披露义务 公司指定的信息披露媒体为《上海证券报》、《香港商报》和上海证券交易所

网站(www.sse.com.cn)。敬请广大投资者关注公司相关公告,注意投资风险 特此公告。

丹化化工科技股份有限公司董事会 2020年5月26日

证券代码:002681 证券简称:*ST奋达 公告编号:2020-056 深圳市奋达科技股份有限公司关于延期回复深圳证券交易所年报问询函的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确和完整,没有虚假记 意见,公司预计无法在规定期限内完成全部回复工作。为确保《问询函》回复的内 载、误导性陈述或重大遗漏。

深圳市奋达科技股份有限公司(以下简称"公司")于2020年5月18日收到深 川证券交易所中小板公司管理部下发的《关于对深圳市奋达科技股份有限公司 2019年年报的问询函》(中小板问询函【2020】第74号,以下简称"《问询函》"), 要求公司就相关问题做出书面说明,并在2020年5月25日前将有关说明材料报送深 交所中小板公司管理部并对外披露,同时抄报深圳证监局上市公司监管处。

收到《问询函》后,公司董事会高度重视,立即组织相关人员及中介机构对涉及的相关问题进行逐项核实与回复。由于《问询函》涉及的事项较多,且相关数据和情况需进一步收集、完善和核实,部分内容尚需年审会计师进行核查并发表明确

容真实、准确、完整,经向深圳证券交易所申请并同意,公司延期回复《问询函》。公司将尽快完成本次《问询函》的回复工作,并及时履行信息披露义务。 《证券时报》《中国证券报》《证券日报》《上海证券报》和巨潮资讯网(www

cninfo.com.cn)为公司指定的信息披露媒体,公司所有信息均以在上述媒体刊登的 公告为准。敬请广大投资者理性投资,注意投资风险 特此公告。

深圳市奋达科技股份有限公司 董事会

2020年5月26日