

北京东方新星石化工程股份有限公司 关于 2016 年年报问询函回复的公告

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，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

深圳证券交易所：

北京东方新星石化工程股份有限公司（以下简称“公司”）于 2017 年 6 月 6 日收到了深圳证券交易所下发的《关于对北京东方新星石化工程股份有限公司 2016 年年报的问询函》（中小板年报问询函【2017】第 265 号）。针对问询函中提及的事项，回复如下：

1、2014 年-2016 年公司营业收入分别为 4.71 亿元、2.78 亿元、1.78 亿元，对应归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（以下简称“净利润”）分别为 3,750.42 万元、1,886.45 万元、460.46 万元，公司业绩持续下滑。请说明：

（1）请结合经营环境、同行业公司情况、主要产品销售情况等详细说明营业收入和净利润连续下滑的原因与应对措施；

回复：

东方新星主要为石油石化行业、新型煤化工等能源行业的大型建设项目提供工程勘测和岩土工程施工服务，对石油石化及化工行业特别是炼化板块的投资景气度依存较高。

根据中国石油和化学工业联合会发布了《2015 年中国石油和化工行业经济运行回顾与 2016 年展望》，2015 年，石油和化工行业固定资产投资增幅持续回落，出现历史上的首次下降（约-0.5%）。其中，石油和天然气开采业投资增长乏力，增速不足 1%；炼油业投资降幅近 20%；化学工业投资不断放缓，增幅滑落至 2.0% 左右，创历史最低纪录。根据中国石油和化工行业经济运行形势发布会的相关数据，2016 年行业总投资继续疲软，石油和化工行业固定资产投资连续第二年下

降，且降幅较上年扩大 1.8 个百分点，而投资是目前维系石油和化工行业经济增长的主要动力之一。另外由于国际原油价格持续处于低位，新型煤化工项目的投资也受到较大影响。2015 年-2016 年间石油石化行业几乎没有新建项目开工，在建工程项目处于停建或缓建中，市场竞争愈加激烈，使公司 2015 年-2016 年生产经营承受了较大压力，营业收入和利润指标持续下滑。

在此经营环境和背景下，处于石油石化行业的各类工程公司，其经营业绩同样出现了不同程度的下滑，如下表 1：

表 1 中，中化岩土主营业务与公司类似，早期也依赖于石油石化行业，但近几年通过并购重组快速扩张，实现了业务转型，已经摆脱了石油石化行业影响。根据其 2016 年年报，其石油石化行业营业收入 2015 年为 218,735,935.13 元，占总营业收入 11.33%；2016 年为 110,709,554.99 元，占比 4.80%，下降 49.39%。

表 1

公司名称 (股票代码)	年度	收入 (元)	收入同比增 减变动率	净利润 (元)	净利润同比增 减变动率	营业利润 (元)
三维工程 (002469)	2016	350,673,694.22	-44.03%	11,767,001.16	-90.64%	196,807,399.77
	2015	626,495,397.37	-18.66%	125,750,650.86	-18.65%	148,982,244.86
	2014	770,243,436.30		154,581,705.56		18,689,981.48
镇海股份 (603637)	2016	304,657,461.26	-45.08%	60,312,320.11	-18.39%	61,629,721.79
	2015	554,703,910.67	116.06%	73,902,055.34	30.07%	76,598,890.55
	2014	256,738,467.76		56,816,016.06		-
中海油服 (601808)	2016	15,152,185,410.00	-35.94%	-11,459,456,594.00	-1133.59%	-11,511,877,434.00
	2015	23,653,980,112.00	-29.85%	1,108,706,024.00	-85.26%	1,224,606,312.00
	2014	33,720,185,311.00		7,520,182,569.00		8,384,918,536.00
海油工程 (600583)	2016	11,991,683,252.92	-25.98%	1,315,307,148.50	-61.43%	100,368,306.48
	2015	16,201,506,738.74	-26.46%	3,409,945,599.81	-20.08%	3,699,243,352.53
	2014	22,031,375,176.07		4,266,871,108.08		4,823,910,297.16
中化岩土 (002542) (石油石化)	2016	110,709,554.99	-49.39%			
	2015	218,735,935.13				

公司主营业务主要分为两类，一是归属于土木工程建筑业的岩土工程施工（包括地基处理和桩基施工）；其二是归属于专业技术服务业的工程勘察业务（包括工程测量、工程勘察和工程测试）。

从 2014 年-2016 年，勘察业务下滑幅度较小，而岩土工程业务下滑较大，这主要是因为大型工程尽管缓建，但前期咨询技术服务类的工作需要保持一定的连续性，因而受影响较小，而属于工程建设阶段的岩土工程施工项目基本停滞，故受影响较大；另外一方面，勘察业务在某些细分领域（如地下油气储备库）具有一定的技术优势和较强的市场竞争力，对勘察业绩也有一定的支撑。（详见表 2）

表 2

年度	行业名称	营业收入（元）	占总收入比例	营业收入同比增减变动	营业成本（元）	营业利润（元）	营业利润同比增减变动
2016 年	岩土业务	85,190,533.22	48.35%	-45.60%	83,604,809.20	1,585,724.02	-96.31%
	勘察业务	91,020,884.24	51.65%	-24.18%	58,961,634.06	32,059,250.18	-34.29%
2015 年	岩土业务	156,590,918.23	56.60%	-52.89%	113,664,485.31	42,926,432.92	-48.00%
	勘察业务	120,056,271.25	43.40%	-12.37%	71,268,978.71	48,787,292.54	9.94%
2014 年	岩土业务	332,361,907.64	70.81%	-9.32%	249,804,770.55	82,557,137.09	-1.28%
	勘察业务	136,997,289.28	29.19%	2.32%	92,620,624.48	44,376,664.80	-16.71%

在石油石化行业固定资产投资持续下滑、新建项目较少的严峻形势下，公司积极开拓行业外市场，在轨道交通、高速公路、产业园区、有色等行业有所突破，承揽了数个项目（主要项目见表 3），使行业外项目占比有所提高，也为今后扩大战果和进一步发展打下了坚实基础。2017 年初，公司为开拓西部建筑市场，公司与新疆汇力通建设工程有限公司共同出资 3000 万元人民币设立子公司，名称为“新疆东方新星建设工程有限公司”。本公司出资额为人民币 1530 万元，占出资总额的 51%；汇力通出资额为人民币 1470 万元，占出资总额的 49%，详见相关公告（编号 2017-009）。目前公司已工商登记注册完毕，已开展相关业务。

表 3

项目名称	类型	预计合同额（万元）
北京地铁 17 号线工程勘察 03、04 合同段详勘	勘察	130
广西金川有色金属原料加工园区建设项目工程勘察(7 个小项目)	勘察	300
赣深客运专线定测地质钻探地质探 10 标	勘察	500
山东蓝海领航电子商务产业园地块采空区勘测	勘察	300
葫芦素煤矿井田区域地形图测绘工程	测绘	78
门克庆煤矿井田区域地开图测绘工程	测绘	80
中广核彭泽泉山 46MW 风电场风机基础沉降观测	测绘	50
中天合创鄂尔多斯煤炭深加工示范项目高含盐水浓缩及结晶桩基工程	岩土施工	275
济青高速公路改扩建工程第五合同段桩基工程	岩土施工	200
山东蓝海领航电子商务产业园项目块地地采空区注浆岩土施工	岩土施工	1200
惠州大亚湾伊科思新材料科技发展有限公司 碳五/碳九分离及综合利用项目强夯、桩基检测项目	检测	50
郑州轨道交通 11 号线地铁项目	勘察	2900
北京城建（呼市、合肥、郑州地铁项目）	勘察	500

基于可持续稳步发展的考虑，公司一直在努力寻找并购重组标的，以拓展传统产业链，拓宽业务范围，实现可持续发展。公司于 2017 年通过募集资金变更，收购了在油气储运设计业务具有一定优势的天津中德工程设计有限公司，目前正进行工商注册变更登记，本次收购将拓展公司产业链，使公司具备了在油气储运行业开展工程总承包业务的能力和实力，同时也将提高公司抵御风险能力。

（2）2016 年你公司岩土工程业务毛利率下降 25.55 个百分点至 1.86%。请结合产品销售情况及成本价格走势等因素，对比同行业公司，详细说明该业务毛利率大幅下降的原因。

回复：

2016 年公司岩土工程收入 8,519.05 万元，营业成本 8,360.48 万元，毛利率 1.86%，与往年相比大幅下滑，经过核查其原因如下：

其一，核算方式对岩土工程的毛利率造成较大影响。

公司项目采用完工百分比法进行核算，在项目实施过程中，按合同约定的单价、工程进度来预先确认项目的收入和成本；在项目完工与甲方结算后，按最终结算额进行项目收入和成本的调整。因此，工程项目毛利受以下两方面的影响：

一是按结算额对前期已确认收入额的调整，二是项目的实际成本对项目预算成本的调整。由于岩土工程项目多为单价合同，且施工过程中可变因素多，致使最终结算额与前期确认的收入不一致，对整体毛利造成一定影响。

由于 2016 年度公司业务下滑较大，导致个别项目的调整对当年岩土项目毛利率影响相对较大。2010 年开始施工的中国石化安庆分公司炼化一体化丙烯腈扩建项目桩基工程，合同签订额 103,718,548 元，此项目由于在老厂区施工，场地情况复杂，各方协调难度大，施工进度缓慢，致使工期拖延，本应在 2011 年 3 月完工，拖延到 2012 年 9 月完工。在施工过程中发生的设计修改、工程联络单、现场签证及因工期拖延造成的机械、人工等误工费用，得到了业主相关工程管理部门的确认，公司按照一贯性原则，对取得的结算依据进行了收入确认，该项目完工后公司累计确认营业收入 94,965,788.10 元。结算时，因业主内核部门对上述签证工作量未予以全部结算，最终结算额 85,658,054.31 元。公司在收到结算书后对收入进行了调减，调减额 9,307,733.75 元，同时对该项目施工费用余额 1,828,168.32 元结转为营业成本，核减收入和调增成本合计影响毛利 11,135,902.07 元，公司采用完工百分比法核算工程项目的收入与成本，本项目实际成本 72,505,937.21 元，差异率 1.57%在合理范围之内。

2015 年开始施工的中石化天津液化天然气有限责任公司天津液化天然气（LNG）项目接收站项目，由于甲方的原因该项目在施工过程发生设计变更，增加的工作内容不包含在原合同约定的工作范围内，这部分工作内容已经完成并得到现场甲方的确认，目前该项目整个工作量的结算申请已报甲方，正在审核中。由于有上述安庆项目的先例，年审时会计师按会计谨慎性原则，对该项目下的存货成本 4,883,425.20 元计入了 2016 年营业成本中。

若扣除上述安庆项目和天津项目的影响，公司 2016 年岩土工程收入 9,449.83 万元，岩土工程营业成本 7,689.32 万元，毛利率 18.63%，较 2015 年毛利率 27.41%下降 8.78%。

其二，受行业影响，毛利率有下降趋势。

由于 2016 年岩土工程业务萎缩，整体行业毛利率下降，我公司岩土工程也受大环境的影响，毛利率有一定程度的下滑，在同行业中也有不同程度的下降趋势，见表 4

表 4

公司名称 (股票代码)	年度	业务分类	营业收入(元)	营业成本(元)	毛利率 (%)	比上年增减 (%)
城地股份 (603887)	2016	桩基	155,960,791.68	130,941,324.56	16.04	-5.30
		桩基及维护	277,493,496.79	217,859,525.73	21.49	-0.89
中化岩土 (002542)	2016	地基处理	1,854,115,313.79	1,359,987,513.76	26.65	-3.96
	2015	强夯	513,300,042.20	330,616,725.89	35.59	-2.82
		桩基	273,976,238.59	215,428,379.03	21.37	9.03

中化岩土岩土工程施工主要业务为高能级强夯和桩基施工，但在 2016 年年报中进行了合并，未单独披露。由于在高能级强夯方面具有一定技术优势，故强夯毛利率较高。而根据其 2015 年年报披露数据，其桩基施工毛利率为 21.37%，综合上表两家公司数据，正常桩基施工毛利率为 16—21.5%，我公司扣除上述调整因素后，岩土工程毛利率为 18.63%，在正常区间内。

2、你公司 2016 年经营活动产生的现金流量净额为 1,672.95 万元，同比上升 2,184.12%。请详细列示主要销售客户及供应商名称、账款情况、信用政策、票据结算方式及回款情况等说明公司经营性现金流净额大幅高于净利润的原因。

回复：

2016 年度公司实现净利润 406.46 万元，经营活动产生的现金流量净额为 1,672.95 万元，大于实现的净利润，主要原因为公司近几年受石油石化行业基建投资规模压缩的影响，公司实现的销售收入逐渐下滑，以前年度的应收账款余额基数较大，部分尾款逐渐到回收期，本期的回款额大于销售收入额，见营业收入与现金流量的对照表和主要客户及供应商情况见表 5。

表 5

项目	2016 年	同比变幅	2015 年	同比变幅	2014 年
营业收入(元)	178,357,925.41	-35.88%	278,157,189.48	-40.93%	470,869,196.92
应收账款余额	316,691,441.56	-9.47%	349,810,115.16	-4.91%	367,864,337.88
回款金额	226,259,098.07	-22.48%	291,890,714.54	-18.19%	356,794,754.93
经营活动现金流入小计	224,407,208.35	-22.81%	290,709,972.15	-14.68%	340,727,604.46
经营活动现金流出小计	207,677,676.20	-28.76%	291,512,649.97	-22.48	376,024,595.44
经营活动产生的现金流量净额(元)	16,729,532.15		-802,677.82		-35,296,990.98

如表 5 所示，相较 2016 年经营活动现金流量流入，与上年同期相比经营活动现金流量流出降幅更大。公司应收账款存量较大，在 2016 年项目支出减少的

同时伴随有部分已完工项目进入回款期,反而有比较稳定的项目回款。综上所述,导致公司经营性现金流净额呈现出大幅高于净利润的现象。

2016 年主要主要销售客户和供应商情况见表 6。

表 6

序号	2016 年客户名称	销售额 (元)	占年度销售总额比例	结算方式(电汇/承兑汇票)	累计回款	应收账款余额
1	中国石化工程建设有限公司	39,766,006.34	22.30%	电汇/承兑汇票	30,503,825.40	68,415,842.32
2	中石化上海工程有限公司	19,859,218.31	11.13%	电汇	12,322,342.11	26,613,238.23
3	中国石化集团管道储运公司	12,142,790.09	6.81%	电汇	19,541,560.00	14,827,667.62
4	中国石化集团资产经营管理有限公司茂名石化分公司	8,956,518.84	5.02%	电汇	3,824,767.94	13,458,389.87
5	山东蓝海领航电子商务产业园有限公司	7,334,693.18	4.11%			8,000,000.00
.....
合计		178,357,925.41			226,259,098.07	316,691,441.56
序号	供应商名称	采购额 (元)	占年度采购总额比例	结算方式	累计付款	应付账款余额
1	天津建城基业集团有限公司	9,689,855.56	13.69%	电汇	12,739,820.70	85,596.46
2	郑州必得岩土工程有限公司	9,081,090.50	12.83%	电汇	7,421,825.50	5,120,353.00
3	四川内江惠亨建设工程有限公司	8,190,153.20	11.57%	电汇	11,900,000.00	9,407,028.20
4	湛江市第二建筑工程公司	5,850,516.42	8.27%			9,491,436.42
5	天津富嘉诚投资有限公司	3,413,030.40	4.82%	电汇	1,500,000.00	3,413,030.40
.....
合计		70,777,120.38			116,239,995.66	99,298,350.19

3、报告期内，公司前五大客户占比 49.37%，前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例 51.18%。请结合你公司行业特点及销售、采购模式，说明你公司客户及供应商集中度较高的原因及合理性，并请说明公司是否存在对前五大客户及供应商的依赖，若存在，请补充提示相关风险。

回复：

(1) 关于前五大客户情况见表 6

如表 6 所示，2016 年前五大客户中前四名均属于中国石化集团。按实际控制人角度，公司来自于中国石化集团的营业收入占比较高，但并不构成重大依赖。主要原因如下：

A、公司与中国石化集团已形成长期、稳定的业务合作关系

由于历史、国家经济体制的原因，我国石油化工、新型煤化工、天然气等行业主要由中国石化集团、中国石油集团、中海油、中化集团、神华集团等大型国有企业经营管理，上述行业的工程建设与投资也主要由该等大型国有企业(集团)开展。而公司的主营业务系为上述行业的大型建设项目提供工程勘察和岩土工程施工服务，因此，公司客户主要集中于该等大型国有企业(集团)。

石油化工项目具有高温、高压、易燃、易爆的特点，涉及公共安全利益，其项目建设具有不同于其他项目的特殊工艺和技术要求，且一般要求施工方具备丰富的同类项目施工经验。公司及前身勘察设计院先后完成了国内外 30 多个大中型石化和煤化工企业的炼化装置及其配套工程、数万公里输油(气)管线、数十座大中型油库及其他大中型工业与民用建筑的工程勘察和岩土工程施工任务，获国家和省部级奖励 50 余项，其中国家优质工程金质奖 2 项、全国工程勘察银奖 3 项、铜奖 3 项、优秀奖 1 项，省部级科技进步二等奖 1 项、三等奖 3 项。基于在行业经验、技术水平、项目管理、服务质量等方面的突出优势，公司在中国石化集团下属分、子公司及项目部的工程建设项目招标过程中多次中标，被“中国石化建设市场资源库”评定为 A 级成员，公司已成为中国石化系统内部工程项目建设中工程勘察和岩土工程施工服务的主要提供商。在多年的业务往来中，公司与中国石化集团已形成长期、稳定的“互利共赢”业务关系。

近年来，中国石化集团相继推出一批大型石油炼化、石油储备库项目，该等

建设项目具有投资规模大、工程量大、工期紧迫的特点，为维护和巩固与中国石化集团这一核心客户的关系，公司在整体业务承接能力有限的情况下，战略性地优先满足中国石化集团工程建设的需要，对中国石化集团系统外业务承接较少，导致报告期来自中国石化集团及其关联单位的业务收入占比持续较高。

B、公司自主参与中国石化集团系统内市场竞争，按照市场化招投标方式承揽项目

根据行业惯例和中国石化集团的授权，中国石化集团下属各分、子公司及其相关单位均具有独立的经营决策权，在集团公司的授权下独立签署业务合同和从事生产经营，大型建设工程项目的项目部也可在授权范围内自主组织招投标和独立签署相关合同。中国石化集团大型建设工程项目全部通过招投标方式进行，其招投标一般是由具体负责承建的中国石化集团下属各分、子公司、项目部独立组织。报告期内，公司主要通过招投标方式承接中国石化集团下属各分、子公司、项目部及其相关单位的大型建设工程项目，并与其单独签署服务合同。发行人能够在充分竞争的市场环境下持续、稳定保持来自中国石化集团系统的业务收入，也是公司核心竞争优势与综合实力的集中反映。

C、公司业务已渗透到中国石化系统外市场和其他行业的工程建设市场

近年来，公司稳步推进中国石化集团系统外及其他行业客户的开发，目前已成功进入新型煤化工、冶金等行业的工程建设市场，客户群体从中国石化集团扩大到中国石油集团、中海油、中化集团、神华集团、中煤集团、延长集团、万华化学等，几乎覆盖了石油化工、新型煤化工行业的主要企业。在中国石化集团系统外市场，公司工程勘察业务代表性项目有中国石油天然气股份有限公司呼和浩特石化公司 500 万吨/年炼油扩能项目勘察和测量工程、烟台万华老厂搬迁项目液化烃地下水封洞库勘察及 LPG 洞库监控量测、神华宁煤 400 万吨/年煤炭间接液化项目工程地质详细勘察、中委合资广东石化 2000 万吨/年重质原油加工工程厂区及码头库区工程详勘、广西金川有色金属加工项目厂区主干道勘察、中安联合煤化项目详勘、中天合创鄂尔多斯煤炭深加工项目详勘等，岩土工程施工业务代表性项目有中国石油锦州商储库地基处理、中海石油炼化有限责任公司惠州炼油分公司南厂区至码头管廊用地地基处理施工工程、中化泉州 1,200 万吨/年

炼油项目桩基施工、神华包头煤化工分公司碳四综合利用项目桩基施工、中天合创鄂尔多斯煤炭深加工空分装置桩基工程等。

D、公司具有较强的核心竞争能力，综合实力稳步提升

在石化工程勘察与岩土工程施工领域，公司具有较强的核心竞争能力，主要表现为：

a、领先的技术优势。作为原中国石化集团唯一直属专业勘察单位，公司具有深厚的技术积累，一直坚持技术立企，持续进行新技术、新工艺的引进、吸收和创新。目前，公司拥有国家发明专利 8 项、实用新型 19 项、国家计算机软件著作权 15 项、省部级工法 5 项。

b、专业的技术团队。作为高新技术企业，公司建设有完整的科研开发和工程技术人才梯队，公司现有专业技术人员 261 人（专业技术人员包括拥有技术职称的员工及从事技术工作但没有技术职称的员工），约占员工总数的 64.60%，中高级技术人员 153 人，占技术人员总数的 58.62%，并有 69 人拥有共计 103 个国家各类注册工程师资格。公司初、中、高级职称人员比例均衡，职称结构和专业结构分布合理。

c、丰富的经行业验和良好的品牌形象。公司现持有工程勘察综合类甲级、测绘甲级、地基与基础工程施工壹级等工程勘察和岩土工程施工领域最高资质，30 多年来，公司及前身勘察设计院所承接的科研课题及工程项目多次荣获国家和省部级奖励，在业内建立了良好的声誉，形成了显著的品牌效应。

d、先进的设备水平。在工程勘察领域，公司关键设备均达到国际、国内先进水平；在岩土工程施工领域，公司率先在企业内部建立了独立的岩土实验室，并率先将旋挖钻机引入石化工程建设领域，并围绕旋挖钻机持续进行工法和设备创新，获得多项国家实用新型专利。

e、优秀的项目管理能力。公司制定并实施质量和 HSE（健康、安全和环境）管理体系，采取以项目经理负责制为核心、专业工程部为基础的矩阵式管理模式，实行进度、质量、费用和安全的全方位与全过程控制。自设立以来，公司未发生重大工程质量问题。

f、稳定的客户关系。公司已进入了中国石化集团、中国石油集团、中海油、中化集团、神华集团、烟台万华等大型炼化企业和煤化工企业的工程建设市场，与这些客户建立了良好的业务合作关系。

受我国石油化工、新型煤化工等下游行业运行管理体制、石化工程项目日益大型化和自身规模及资金实力等因素的影响，我公司来自中国石化集团的营业收入占比相对较高；但凭借着较强的核心竞争能力和综合实力，按市场化原则通过招投标方式承接中国石化集团系统内项目，且近年来稳步推进中国石化集团系统外及其他行业客户的开发。结合行业运行体制、发行人业务开展模式和综合竞争实力来看，我公司具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力，对中国石化集团不构成重大依赖。

(2) 关于前五大供应商情况

表 7

序号	2016 年供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	天津建城基业集团有限公司	9,689,855.56	13.69%
2	郑州必得岩土工程有限公司	9,081,090.50	12.83%
3	四川内江惠亨建设工程有限公司	8,190,153.20	11.57%
4	湛江市第二建筑工程公司	5,850,516.42	8.27%
5	天津富嘉诚投资有限公司	3,413,030.40	4.82%
合计	--	36,224,646.08	51.18%
序号	2015 年供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	北京京首建混凝土搅拌站有限公司	9,664,407.50	12.82%
2	廊坊市仁达岩土工程有限公司	7,820,619.00	10.38%
3	郑州必得岩土工程有限公司	6,740,649.50	8.94%
4	天津建城基业集团有限公司	6,135,561.60	8.14%
5	湖北广元岩土工程有限公司海南分公司	5,559,553.00	7.38%
合计	--	35,920,790.60	47.66%

为了保障项目的质量及效益，公司按照质量管理体系的要求，建立了合格供方名录，即供应商信息库。对供应商进行定期评价，依据其资质、业绩、技术能力等，实施动态更新。对于信誉优良、有较强实力的供应商，在接受公司议价、评选中，有一定优势，自然承接的任务多一些；同时出于管理的便利性、采购的

经济性及作业效率考虑，公司在工程项目建设中选定供应商后，除非发生施工质量、安全或延误工期等重大问题，一般不轻易更换，进而导致单一项目中对单个供应商的采购较为集中。但公司在全国范围内开展工程项目，且各项目的工程类型、工程规模及工期进度不同，为节约项目成本，一般会充分利用社会资源，就近选择供应商。

如上所示，2015年至2016年间公司主要供应商仅有两家重复，总体变化较大。综上所述，公司不存在对前五大供应商的依赖。

4、报告期内你公司应收账款 3.17 亿元，同比下降 9.42%。本期应收账款周转率 0.45，较上期 0.67 下降 32.32%。请说明：

(1) 请结合公司销售模式、信用政策等说明应收账款周转率下降的原因，并说明应收账款的回款情况、后续拟采取的回款措施；

回复：

A、公司销售模式及信用政策说明如下：

a、工程勘察项目、岩土工程施工项目的销售模式

①工程勘察项目的销售模式

工程勘察、测绘、检（监）测属于工程勘察业务范畴，其形成的最终产品为技术报告。工程勘察项目主要通过参与项目建设单位市场化招投标方式承接，部分项目也接受业主/总承包商的直接委托来承接。工程勘察项目在实施前，公司将成立项目部、编写工作大纲，对资源配置、运行环节作出策划。该类项目的具体实施均分为外业和内业两个阶段，外业阶段的管理类似岩土工程施工项目，本质内容是对建设场地的相关工程地质信息进行样品采集、特征揭露，内业阶段的工作主要由技术人员完成，在获取的外业资料的基础上，运用专业技术手段进行分析总结，编写技术报告。外业阶段是人与仪器、设备结合，仪器、设备相对起主导作用，作业时各流程的质量由项目部和业主现场人员共同控制；内业是技术人员依据相关标准、经验来完成，人员的水平直接决定了内业的结果，即成果报告的水平，该阶段的质量控制主要由项目的审核、审定人完成。

②岩土工程施工项目的销售模式

公司的岩土工程施工项目，主要通过参与项目建设单位市场化招投标方式承接。岩土工程施工业务具体业务模式可分为两类：第一类是传统的专业承包模式，即单一从事地基基础施工业务；第二类是勘察、设计咨询、施工为一体的整体承

包模式，即在完成勘察业务的基础上，根据勘察成果出具地基处理或桩基施工等设计方案，并完成工程施工，该模式把单一的勘察、设计、施工功能转变为建设项目提供岩土工程全过程服务，更有利于企业资源的合理综合利用和专业技术优势的充分发挥。公司近年主要以第一种方式承接项目，随着自身实力的提升，已计划涉足第二种方式。岩土工程施工项目实施前，公司将成立项目部，设立安全、质量等组织体系，编写施工方案，经批准后实施。因岩土工程是照图施工，所以贯彻和实现设计意图，是保证工程合格的前提。工程作业时，项目的各种保障体系发挥作用，共同作业，同时接受监理、业主的检查、管理，确保项目质量、安全、工期等均在可控范围内。

b、公司工程勘察、岩土工程施工项目信用政策

公司所属的工程勘察和岩土工程施工行业按工程进度分阶段结算，项目建设过程中根据合同约定按月或按工程进度确认工作量、进行结算并支付工程进度款，工程进度款支付至合同总价的 75%~85%时，停止拨付，待项目地下工程竣工验收、交付交工资料、办理结算后支付至结算价的 90%~95%，剩余 5%~10%作为质保金，在项目整体竣工验收 1 年后支付。

项目执行过程中，公司根据完工进度确认收入，进行工程结算并形成应收账款，但公司的完工进度并非按照合同约定的付款进度计量。此外，实际经营过程中，业主通常根据公司提交的某一时间节点的服务成果及该成果是否通过审查等情况支付进度款，该成果从提交到最终审查通过需经历一定时间。由于公司客户主要为中石化集团、中国石油集团等大型企业集团及其下属分、子公司、项目部，该等客户资金管理规范，内部付款审批程序较为繁琐，相应拉长从结算到付款的周期；客户投资计划的变动亦会影响项目中交、竣工结算的时间，导致部分工程进度款、工程尾款支付周期较长。

基于公司客户多为石油化工行业的大型企业集团，其资金实力强、信誉度高，应收账款不能回收的可能性较小；同时考虑到客户内部固有的付款审批周期，公司对客户采取了较为宽松的信用政策，没有规定明确的信用期。

虽然公司信用政策较为宽松，但为了合理控制应收账款的数额和回收时间，公司安排专人每月定期对应收账款回收情况进行核对、记录和统计，每月初召开生产经营例会时，市场经营部汇报上月收款情况并制定当月回款计划和回款措施，会后将付款客户名单及合同情况发送至公司分管市场经营部的副总经理及项

目经理，督促相关人员及时回收到期款项；公司亦将应收账款的回收情况作为对业务人员的重要考核指标，对于超期应收账款，由公司财务部及时督促相关负责人加强催收工作。同时，公司主要客户为具有相当实力的大型国企及央企企业，信用较好，为公司传统优质客户，已保持多年良好合作，应收账款回收可以保障。

截至 2016 年末，公司各项业务正常履行，大部分欠款仍在合同约定的付款期内。

B、应收账款周转率下降原因分析及回款措施说明

2016 年营业收入降幅为 35.88%，应收账款降幅为 9.4%，可知应收账款降幅小于营业收入的降幅，故应收账款周转率下降。数据详见表 5。

2015 年底至 2016 年，受石化行业大环境影响，公司基本没有新的规模较大的岩土项目，岩土业务的营业收入大幅下降所致。同时，往年应收账款数目较大，有一定比例的已到可收款阶段，公司始终重视对老旧项目款项的催收工作，本年度回款数较大。但是由于公司工程项目运营周期长，甲方款项结算程序复杂，再加上整个行业不景气，新项目的款项结算较为迟缓，导致应收账款降幅相对营业收入较小，故本期应收账款周转率较上年同期相对下降。

针对应收账款的回款工作，公司制定了以下回款措施：

a、公司成立了应收账款结算小组，制定考核办法；

- ① 收账款实行“项目经理为第一责任人”、“市场经营部与财务部共担”的考核原则。应收帐款回收完成情况作为市场经营部、财务部、项目经理述职考评的重要指标。
- ② 应收账款回收设定目标指标和最低指标作为应收账款的考核指标。目标指标根据施工合同及补充合同的约定设定，最低指标在目标指标的基础上，参考不同工程项目的实际情况进行适当下浮，最低指标的设定应能基本满足生产经营的正常开支。
- ③ 应收帐款回收采取月度下达指标、季度考核、年度奖惩的方式进行考核评价。
- ④ 公司根据应收账款回收目标指标的完成情况进行奖惩。

b、对资金紧张的客户采取了银行承兑、商业承兑等信用结算模式。

2016 年公司承兑汇票结算情况见表 8。

表 8

单位：元

客户名称	2016 年 回款总额	汇票回款		
		银承回款额	商业承兑 回款额	项目名称
神华宁煤集团有限 责任公司	444,706.36		444,706.36	神华宁煤集团煤炭间接液化试装
中石化石油工程设 计有限公司	2,423,600.00	1,000,000.00		新粤浙管道选址勘测
福建巴陵己内酰胺有 限公司	4,851,271.86	3,700,815.40		福建 20 万吨/年己内酰胺建设工程软 基处理工程(二标段)
		799,184.60		中石化巴陵分公司福建 20 万吨/年己 内酰胺建设工程试桩工程
安徽实华工程技 术股份有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00		中天合创鄂尔多斯煤化工
中国石化工程建 设有限公司	30,503,825.40	3,000,000.00		中安联合煤化工甲醇烯烃桩基
万华化学集团股 份有限公司	5,022,500.00	2,100,000.00		烟台万华老厂搬迁项目地下水封洞库 勘察
中石化第四建设 有限公司	1,000,717.00	900,000.00		中石化第四建设公司业务外包
金川镍钴研究设 计院有限责任公 司	2,168,398.00	304,800.00		广西金川线缆铜材深加工项目工程勘 察
中国石化集团四川 维尼纶厂	104,907.00	100,000.00		中石化四川维尼纶厂 30 万吨/年醋酸 乙烯建设场地详勘
中石化宁波工程 有限公司	3,126,134.48	2,997,500.00		中国石油化工股份有限公司安庆分公 司丙烯腈扩建项目桩基工程
中石化南京工程 有限公司	4,048,600.00	500,000.00		中石化长城能源废硫酸裂解再生项目
山东滨海弘润管 道物流股份有限 公司	108,000.00	100,000.00		广西石化分公司崇左油库扩建罐区
山东润兰化工有 限公司	100,000.00	100,000.00		阳煤齐鲁化肥多元醇初步勘察

(2) 本期未计提坏账准备，且收回或转回坏账准备金额 671.66 万元，请详细披露转回或转销的坏账准备对应的交易情况、提及坏账的时间、比例、原因等情况，分析说明计提及本次转回转销的依据是否充分、是否符合审慎性原则；同时，结合公司坏账计提政策，说明报告期内公司坏账准备的计提是否充分；

回复：

A、公司主要项目坏账准备转回情况说明

本期公司应收账款整体收回或转回坏账准备金额 671.66 万元，这是根据所有客户应收账款的不同情况进行计提、收回或转回所产生的综合结果。2016 年

发生坏账收回或转回的主要客户见表 9:

表 9

单位: 万元

客户名称	转回坏账准备	本期回款	期初应收账款余额	期初账龄	期末应收账款余额	期末账龄
中国石油化工股份有限公司安庆分公司	1,152.49	1,554.82	2,996.93	1 年以内 27.54 1-2 年 8.55 2-3 年 45.33 3-4 年 2,915.51	642.20	4-5 年 642.2
中国石化集团管道储运公司	790.40	2,285.17	2,548.23	1 年以内 203.71 1-2 年 458.07 2-3 年 374.40 3-4 年 1,285.71 4-5 年 226.34	1,482.77	1 年以内 1,080.62 1-2 年 203.71 2-3 年 198.44
中国石化集团石油商业储备有限公司天津大港基地项目部	207.96	960.24	1,414.36	1 年以内 74.75 2-3 年 1,339.61	464.13	1 年以内 10.00 1-2 年 74.75 3-4 年 379.38
中国石化集团石油商业储备有限公司曹妃甸(码头)基地项目部	179.60	877.76	1,159.11	2-3 年 1,159.11	830.56	1 年以内 549.21 3-4 年 281.34

转回原因主要系加大对老旧项目款项的催收工作,使得结算周期较长的项目款项本期收回,期末应收账款账龄长的金额减少,公司按账龄分析法计提坏账准备的金额随之减少所致。以上项目款项均以银行转账形式到公司账户,根据收回款项对应项目发生的时间调整期末应收账款的账龄。其中,收回中国石油化工股份有限公司安庆分公司 1,554.82 万元的款项中有 1,500.00 万元对应的是中国石油化工股份有限公司安庆分公司炼化一体化(丙烯腈扩建)项目桩基工程项目,此项目主要于 2012 年施工确认应收账款,所以对应减少本期末 4-5 年账龄。公司主要采用以上谨慎的方法滚动应收账款账龄,同时根据账龄分析法中既定的坏账计提比率计提坏账准备,本次公司转回坏账准备依据是充分审慎的。

B、计提坏账准备充分性说明

a、坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 200 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试,单独测试未发生减值

的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法。

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。公司根据应收款项的不同账龄，作为划分不同组合的确定依据。

根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法为：

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法见表 10。

表 10

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	50	50
5 年以上	100	100

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

b、本公司对满足坏账计提方法 1、3 中特征的应收款项单独进行减值测试，未发现减值迹象，故按方法 2 的账龄分析法计提坏账准备。公司采用谨慎的方法滚动应收账款账龄，同时根据既定的坏账计提比率计提坏账准备，本期公司计提的坏账准备是充分的。详见“（2）A”。

综上所述，公司本次转回坏账准备依据是充分审慎的，且计提坏账准备是充分的。

2016 年度计提坏账准备的明细情况见表 11。

表 11

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内小计	155,603,072.77	7,780,153.64	5.00%
1 - 2 年	120,386,892.72	12,038,689.28	10.00%
2 - 3 年	60,755,723.52	18,226,717.05	30.00%
3 - 4 年	25,075,280.65	12,537,640.33	50.00%
4 - 5 年	10,907,344.41	5,453,672.21	50.00%
5 年以上	3,967,412.12	3,967,412.12	100.00%
合计	376,695,726.19	60,004,284.63	

(3) 公司前五名应收账款汇总金额 1.35 亿元，占应收账款总额的比例达 40.81%。请详细披露前五名应收账款客户的具体名称、应收账款金额及对应计提坏账准备，逐个说明欠款方与你公司是否存在关联关系。

回复：

前五名应收账款客户明细见表 12。

表 12

单位：万元

前五大应收回款客户	应收账款余额	坏账准备	关联关系
中国石化工程建设有限公司	6,821.58	486.65	无
中石化上海工程有限公司	2,661.32	314.19	无
中国石化集团管道储运公司	1,482.77	133.93	无
中国石化集团资产管理有限公司	1,345.84	89.14	无
中石化南京工程有限公司	1,159.18	87.14	无
合计	13,470.69	1,111.06	

由上表可知，公司前五名应收账款客户最终控制方均为中国石油化工集团公司。本公司前身为中国石油工业部内设机构—中国石化集团勘察设计院，2004 年 6 月 20 日，国务院国有资产监督管理委员会《关于中国石油化工集团公司主辅分离辅业改制分流安置富余人员第二批实施方案的批复》（国资分配[2004]562 号）批准了包含中国石化集团勘察设计院在内的中国石油化工集团公司主辅分离、改制分流第二批实施方案，该方案同意将中国石化集团勘察设计院改制为非国有法人控股企业。2005 年 8 月，公司改制设立保定新星石化工程有限责任公司。经改制后，公司与中国石油化工集团公司及其内部机构不存在任何关联关系。

5、截至期末，公司募集资金投资项目“工程能力提升及企业信息化建设项目”、“研发中心建设项目”投资进度分别为 3.16%、2.68%，公司项目达到预定可使用状态日期为 2017 年 5 月 31 日。请说明截至问询函回复时公司募投项目建设情况，并请你公司结合市场容量、竞争情况、新客户开拓情况、合同签订情况等说明募投项目建设进展缓慢的原因及你公司拟采取的相关措施。

回复：

A、募集资金基本情况

截至 2016 年 12 月 31 日，募集资金的使用及结余情况见表 13。

表 13

序号	项目名称	金额（万元）
1	募集资金净额	16,346.98
2	募集资金累计使用	501.14
2.1	其中：工程能力提升及企业信息化建设项目	417.27
2.2	研发中心建设项目	83.87
3	银行手续费支出	0.04
4	利息收入	388.97
5	尚未使用的募集资金余额	16,234.76

募集资金投资项目的投资金额及进度情况见表 14。

表 14

单位：万元

序号	项目名称	募集资金承诺投资总额（1）	截至期末累计投入金额（2）	截至期末投入进度（3）=（2）/（1）
1	工程能力提升及企业信息化建设项目	13,214.98	417.27	3.16%
2	研发中心建设项目	3,132.00	83.87	2.68%
合计		16,346.98	501.14	3.07%

B、募投项目建设进展缓慢的原因

（1）工程能力提升及企业信息化建设项目缓建原因

改革开放以来，受到中国经济强劲增长的拉动，中国石化产业发展迅速，建设了大量石化项目。根据国家统计局数据，2003-2013 年十年间，中国石油和化工固定资产投资累积增长超过八倍，年均增长 25%，2014 年完成固定资产投资 2.33 万亿元，增长 10.7%，增速放缓，2015 年，石油和化工行业固定资产投资增幅持续回落，出现历史上的首次下降(约-0.5%)。其中，公司业务所依赖的主

要板块炼油业投资降幅近 20%；根据中国石油和化工行业经济运行形势发布会的相关数据，2016 年行业总投资继续疲软，石油和化工行业固定资产投资连续第二年下降，且降幅较上年扩大 1.8 个百分点，而投资是目前维系石油和化工行业经济增长的主要动力之一。由于新建项目暂停，原有项目缓建，导致石油石化行业工程勘察与岩土工程市场容量迅速由百亿级规模下降到几十亿规模（含填海、挖山等土石方和码头工程）。

公司 2015 年上市正处于整个行业景气度开始转折之时，尽管公司预计到了这种风险，但其转折的速度和幅度之大公司未能作出准确判断。加之行业内竞争加剧，除原有的石油石化行业类勘察设计企业外，冶金、有色、地矿行业和地方勘察和岩土企业利用地域和成本优势获得了中小项目份额，公司传统主营业务自 2015 年开始承受了较大压力，在全行业“调结构、去产能”的大背景下，公司主要募投项目——“工程能力提升”逐渐失去其合理性和必要性。在此大背景下，公司积极开拓行业外市场，在轨道交通、煤矿、核电、高速公路、产业园区等基础设施承揽了项目，获得了新的客户资源（详见表 3），但由于本公司是新进入者，过往业绩、品牌、经验、业主信任度不占优势，项目数量和规模不大，也不足以支撑募投项目的正常推进。根据合同统计情况，公司 2014 年、2015 年、2016 年合同额分别为：36,225.68 万元、16,152.62 万元、17,324.26 万元，现有产能相对富余，满足当前生产需求。为此，原募资资金使用方案中的投资项目建设放缓。

（2）科技研发中心项目缓建原因

科技研发中心项目拟投资 3,132 万元，投资构成详见表 15。

表 15

序号	投资类别	金额（万元）	比例
1	房产购置费	2,100	67.05%
2	设备购置及安装费	522	16.67%
3	软件购置	150	4.79%
4	铺底流动资金	360	11.49%
合计		3,132	100.00%

本项目中，拟购置地位于公司所在地北京中关村国家自主创新示范区丰台科技园内的房产，面积约 1,500 平方米。公司上市后，由于北京市房地产市场十分活跃，房价上涨迅速，丰台科技园内的房产已达 5 万元/平方米以上，与原计划的投资方案相去甚远，经过进一步调研，结合实际情况，公司调整建设方案，在相邻的办公楼租赁办公用房 500 平方米，暂时用于公司科研中心用房。

由于公司面对的外部市场环境的变化，合同签订额降低，与工程项目密切相

关的研发设备、试验设备、检测仪器的投入随之减少，铺底流动资金减少，截止到目前，公司共计在研发中心项目上，投资 83.87 万元。

C、应对新形势，采取的几项新措施

(1) 调减“工程能力提升及企业信息化建设项目”投资

为了进一步提高募集资金使用效率，顺应当前国内外形势，公司拟将尚未实施完毕的募集资金投资项目“工程能力提升及企业信息化建设项目”的投资明细及投资总额进行调整。调整后，“工程能力提升及企业信息化建设项目”的投资总金额为 3,881.98 万元。

(2) 拓宽业务领域，并购设计企业

公司的发展目标之一是成为勘察设计与工程总承包综合服务商，通过收购行业内资质齐备、技术成熟、市场认可度高、盈利能力强的企业是公司实现协同跨越发展、提升业绩与盈利能力、实现战略目标的重要措施。为了优化上市公司业务结构，进一步完善产业链布局，增强上市公司的抗风险能力，从整体上提升公司的工程设计、工程总承包的业务能力，从而提高上市公司盈利能力和可持续发展能力。公司将调减的 9,333.00 万元募集资金用于用于收购天津中德工程设计有限公司（本文中简称“中德设计”）的 51%股权。

(3) 使用闲置募集资金暂时性补充流动资金

2017 年初至今，国内经济逐步向好，公司中标了一些大型工程项目，如山西潞安高硫煤基清洁利用油化电热一体化项目储运区注浆防渗工程专业分包项目。这些大型建设工程项目的陆续开工建设给公司带来一定的资金压力，公司流动资金需求不断增加。而在收购中德设计的过程中，暂未支付的现金对价 3,266.55 万元在一定时间内处于闲置状态。为支持公司主营业务的发展，提高募集资金使用效率，公司拟使用上述股权收购的现金对价中不超过 3,000 万元暂时性补充流动资金，

D、上述项目进展情况

2017 年 6 月 1 日，公司召开了 2017 年第一次临时股东大会，审议通过《关于现金收购天津中德工程设计有限公司 51.00%股权的议案》（详见公司公告 2017-023）、《关于变更部分募集资金用于收购股权的议案》（详见公司公告 2017-024）、《关于使用闲置募集资金暂时性补充流动资金的议案》（详见公司公告 2017-025）。目前，收购中德设计项目正在办理工商登记变更事宜，补充流动资金项目根据公司工程项目进展情况正在实施。

6、报告期内，公司研发投入 892.90 万元，同比下降 57.43%。请说明：

(1) 结合公司研发模式及项目进展情况，说明研发投入大幅下降的原因。

回复：

公司始终重视研发工作的持续开展，并将技术创新作为企业核心竞争力的体现。研发工作围绕公司主营业务开展，设立的课题主要为解决工程项目中的实际问题而进行的技术攻关，其次为拓展市场进行的技术储备，因此与公司项目结合紧密。

研发活动依托项目进行，这样既能保证研发成果用于生产实践，又能促进技术人才的成长。公司2016年度公司的主营业务受国家经济下行压力大、石化行业投资下降的影响，工程项目较往年减少较多，对研发工作的开展产生了一定影响。因此研发活动多为资料的收集和数据的整理分析，现场试验工作开展较少，故研发投入较往年下降幅度较大。

详见“关于《北京东方新星石化工程股份有限公司2016年年报的问询函》中有关财务事项的说明”（瑞华专函字[2017]第01730003号）。

(2) 资本化金额为200.59万元，占研发投入的22.47%。请说明研发费用资本化主要理由、是否符合《企业会计准则》的相关规定，请会计师核查并出具专业意见。

回复：

公司研发活动主要以立项的科研课题实施的形式体现。课题经公司审核后予以立项，课题在实施过程中，由研发中心督导其进行。公司依据《关于企业加强研发费用财务管理的若干意见》（财企[2007]194号）、《企业研究开发费用税前扣除管理办法（试行）》（国税发[2008]116号）以及国家科技部、财政部、税务总局有关高新技术企业研究开发投入与支出核算的相关规定，制订本公司研究开发与支出核算管理办法，即《研发投入与支出核算管理办法》（东方新星（2012）22号），以下简称《核算办法》。

公司的科研课题在立项后开始实施，《核算办法》中对研究阶段、开发阶段发生支出的核算方式进行了规定。科研课题研究阶段的支出全部费用化，计入当期损益（管理费用）；开发阶段的支出符合资本化条件的（即项目技术可行、开发目的明确、有使用价值及市场需求、有内外部资源支持、支出可计量），确认

为无形资产，进行资本化。资本化的范围包括科研课题中发生的材料、人工、摊销等为该无形资产达到预定用途的费用。具体资本化节点以公司研发中心提交“关于公司课题支出进入开发阶段的说明”为准，之后发生的相关支出为资本化金额，其余科研课题支出进行费用化，计入当期损益。

公司在2016年有七个科研课题处于或进入开发阶段，即“旋挖钻机在特殊地层成桩的质量控制技术”、“地下水封石洞库水文地质试验用具研究”、“钻孔超声波影像在深部岩体结构中的应用研究”、“三维工厂设计模型到数字工厂模型的转换系统开发”、“智能化管道管理系统研发”、“工程项目QHSE管理与服务平台开发”、“采空区注浆粉体出料口除尘装置研发”。上述科研课题的前期工作，已明确研究成果能产生专利或软件著作权，该类技术成果能提高公司主营业务的实施效率，并提升公司技术竞争力，现均正常进行，符合《核算办法》中资本化的条件。上述七个科研课题的立项文件、开题报告、预算及计划书、成果取得材料，以及中间阶段报告和资本化申请等资料完整齐备。

北京瑞华会计师事务所出具的公司2016年年度报告中，公司科研活动的费用化及资本化情况进行说明；北京中瑞岳华税务师事务所出具的《企业所得税年度纳税审核报告》（中瑞岳华税审字[2017]第1048号）、《企业研究开发费用加计扣除审核报告》（中瑞岳华税审字[2017]第1049号）中，对公司研发活动中的费用管理情况也进行了审核及说明，报告均为无保留意见报告。公司研发支出资本化的实施，符合《企业会计准则》的相关规定。

北京东方新星石化工程股份有限公司

2017年6月14日