

## B059

股票代码:002100

股票代码:ST东星

公告编号:2019-058

# 四川成飞集成科技股份有限公司 第六届董事会第二十二次会议决议公告

本公司及监事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确、完整,没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

一、董事会会议召开情况

1. 发出董事会会议通知的时间和方式:四川成飞集成科技股份有限公司(以下简称“公司”)第六届董事会第二十二次会议定于2019年8月16日以书面、电子邮件方式发出。

2. 召开董事会会议的时间、地点和方式:本次董事会会议于2019年8月27日以通讯方式召开。

3. 会议召集和召开时间:本次会议召集和召开符合《公司法》、《公司章程》、《议事规则》及《募集资金管理办法》的有关规定。

4. 会议的召集人和召集人姓名:本次会议召集人为公司董事长杨建刚先生。

5. 会议的召开符合规定:本次会议召集和召开的召集、召开符合法律、法规、规范性文件及《公司章程》的有关规定。

二、董事会会议审议情况

经与会董事认真审议,通过记名投票方式表决,逐项审议并通过了以下议案:

1. 审议通过了《2019年半年度报告及摘要》。

表决情况:同意9票,反对0票,弃权0票,该议案获得通过。

2. 审议通过了《2019年半年度经营业绩》。

表决情况:同意9票,反对0票,弃权0票,该议案获得通过。

(《2019年半年度经营业绩》详见2019年8月28日的《中国证券报》、《证券时报》及公司指定信息披露网站巨潮资讯网([www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)))、《2019年半年度报告全文》详见公司指定信息披露网站巨潮资讯网([www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)))。

三、备查文件

1. 公司第六届董事会第二十二次会议决议。

2. 独立董事关于第六届董事会第二十二次会议相关事项的专项说明和独立意见。

特此公告。

四川成飞集成科技股份有限公司

股票代码:002100

股票代码:ST东星

2019年8月28日  
公告编号:2019-058

# 四川成飞集成科技股份有限公司 第六届监事会第十七次会议决议公告

本公司及监事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确、完整,没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

一、发出监事会会议通知的时间和方式:四川成飞集成科技股份有限公司(以下简称“公司”)、“本公司”第六届监事会第十七次会议定于2019年8月16日以电子邮件、书面方式发出。

2. 召开监事会会议的时间、地点和方式:本次监事会会议于2019年8月27日以通讯方式召开。

3. 会议的召集人和召集人姓名:本次会议召集人为监事会主席王德明先生。

4. 会议的召开符合规定:本次会议召集和召开的召集和召开符合法律、行政法规、部门规章、规范性文件及《公司章程》的有关规定。

二、监事会会议审议情况

1. 审议通过了《2019年半年度报告及摘要》。

表决情况:同意3票,反对0票,弃权0票,该议案获得通过。

2. 审议通过了《2019年半年度经营业绩》。

表决情况:同意3票,反对0票,弃权0票,该议案获得通过。

经审核,监事会认为董事会编制和审核的四川成飞集成科技股份有限公司2019年半年度报告的编制方法和程序、财务报表和会计数据的编制,符合有关法律、法规和会计准则的规定,报告期内会计处理、账务处理恰当;上市公司内部控制情况,不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

(《2019年半年度经营业绩》详见2019年8月28日的《中国证券报》、《证券时报》及公司指定信息披露网站巨潮资讯网([www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)))、《2019年半年度报告全文》详见公司指定信息披露网站巨潮资讯网([www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)))。

三、备查文件

1. 公司第六届监事会第十七次会议决议。

四川成飞集成科技股份有限公司  
监事会  
2019年8月28日

上述文件的要求,公司会对合同予以相应变更。

(2) 根据《企业会计准则第28号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定,为了更准确地对金融工具中应收款项进行估计,进一步完善公司应收款项的风险管理措施,更加客观公允地反映公司的财务状况和经营成果,结合公司实际情况,对应收款项计提坏账准备的会计估计进行变更。

2. 变更日期

(1) 按照财政部要求自2019年度中期财务报表开始执行新财务报表体系。

(2) 本次会计估计变更自公司第三届董事会第五次会议审议通过之日开始执行。

3. 变更审议程序

公司于2019年8月27日召开的第三届董事会第五次会议审议通过了《关于会计政策变更、会计估计变更的议案》。根据有关规定,本次会计政策变更及会计估计变更无需提交股东大会审议。

4. 变更理由及会计政策、会计估计变更前的适用情况

变更前适用的会计政策、会计估计变更前的适用情况:本次会计估计变更前,公司执行财政部发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定(以下简称“原会计准则”)。公司的财务报表格式按照财政部2018年6月15日修订并发布的《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15号)的相关规定执行。

变更前适用的会计政策与坏账准备会计估计:

(1) 单项金额重大且单独计提坏账准备的应收款项:

|                |                                                                                                                      |
|----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 单项金额重大的判断依据或标准 | 本公司将金额为人民币200万元以上的应收账款和金额为人民币100万元及以上的其他应收款作为单项金额重大的应收款项。                                                            |
| 单项计提坏账准备的计提方法  | 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金融资产组,不包括但不限于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) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

|             |                                                                                         |
|-------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|
| 单项计提坏账准备的理由 | 应收款项关联方;与对方存在争议或诉讼、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等。                                |
| 坏账准备的计提方法   | 本公司对于单项金额不重大但存在类似上述特征的应收款项,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。 |

(3) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:

| 组合名称 | 坏账准备计提方法 |
|------|----------|
| 账龄组合 | 账龄分析法    |

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的:

| 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) | 5.00%    | 5.00%     |
| 1-2年      | 10.00%   | 10.00%    |
| 2-3年      | 20.00%   | 20.00%    |
| 3年以上      | 50.00%   | 50.00%    |

(4) 对于应收款项的减值损失估计,按照信用风险特征进行组合,并基于所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,对应收款项减值损失估计如下:

| 组合名称   | 类别  | 计提方法    |
|--------|-----|---------|
| 银行承兑汇票 | 信用类 | 不计提坏账准备 |

3. 变更采用新的会计政策、会计估计

截至资产负债表日，本次会计政策变更自《企业会计准则第29号—资产负债表日后事项》2019年4月30日发布的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕16号)执行，其未变更部分，仍按照原会计政策相关规定执行。变更采用后的应收账款坏账准备会计估计：

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

|                      |                                                                                                                    |
|----------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 单项金额重大的判断标准          | 本公司将金额为人民币200万元及以上的应收账款和金额为人民币100万元及以上的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。                                                        |
| 单项金额重大的款项计提坏账准备的计提方法 | 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) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

|             |                                                                                      |
|-------------|--------------------------------------------------------------------------------------|
| 单项计提坏账准备的理由 | 应收款项关联方；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。                            |
| 坏账准备的计提方法   | 对于单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项，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。 |

(3) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据：

| 组合名称 | 坏账准备计提方法                                                 |
|------|----------------------------------------------------------|
| 组合1  | 保证金、押金以及其他确定可收回的款项                                       |
| 组合2  | 除单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项以及组合1以外的应收款项。 |

按组合计提坏账准备的计提方法：

| 组合名称 | 坏账准备计提方法 |
|------|----------|
| 组合1  | 不计提坏账准备  |
| 组合2  | 账龄分析法    |

按组合计提坏账准备的计提方法：

| 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) | 5.00%    | 5.00%     |
| 1—2年      | 10.00%   | 10.00%    |
| 2—3年      | 20.00%   | 20.00%    |
| 3—4年      | 50.00%   | 50.00%    |
| 4—5年      | 80.00%   | 80.00%    |
| 5年以上      | 100.00%  | 100.00%   |

(4) 对于应收账款的减值测试，按类似信用风险特征进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

| 组合名称   | 依据   | 计提方法    |
|--------|------|---------|
| 银行承兑汇票 | 票面类型 | 不计提坏账准备 |
| 商业承兑汇票 | 票面类型 | 1.00%   |

二、本次会议变更、会计估计变更对公司影响

1. 本次会议变更对公司影响

根据财政部《关于修订2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕16号)的相关规定，公司对财务报表格式进行自主变更，并对可公开交易的项目按项目进行分类调整：

(1) 资产类科目中“应收账款及应收票据”科目拆分为“应收账款”及“应收票据”两个项目；“应付票据及应付账款”科目拆分为“应付票据”及“应付账款”两个项目。

(2) 资产类负债类新增“应收账款融资”项目，反映以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。

(3) 资产类负债类新增“其他权益工具投资”项目，反映资产类企业指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的、非交易性权益工具的期末余额。

(4) 资产类负债类中“债权投资”项目核算期限长于一年不足一年、或预计在一年内(含一年)进行摊销的部分，不再归入“债权投资”科目，而在项目下填列。

(5) 利润表中“投资收益”项目下新增“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”明细项目，反映因转让等情形

损益(损失计入“管理费用”)、增加计提减值损失(损失计入“管理费用”)。

三、本次会计政策变更,符合《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定,本次会计政策变更采用未来适用法进行会计处理,不存在追溯调整事项,不影响以前年度财务报表,不存在损害公司股东利益的情形。预计对2019年度及未来期间的财务状况、经营成果和现金流量不会产生重大影响。

四、本次会计估计变更对公司影响

根据《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定,本次会计估计变更采用未来适用法进行会计处理,不存在追溯调整事项,不影响以前年度财务报表,不存在损害公司股东利益的情形。预计对2019年度及未来期间的财务状况、经营成果和现金流量不会产生重大影响。

五、本次会计估计变更对公司影响

根据《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定,本次会计估计变更采用未来适用法进行会计处理,不存在追溯调整事项,不影响以前年度财务报表,不存在损害公司股东利益的情形。预计对2019年度及未来期间的财务状况、经营成果和现金流量不会产生重大影响。

六、董事会关于本次会计政策变更、会计估计变更是否依据财政部颁布的有关规定(《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6号)、《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》)的相关规定进行审议的合理意见,符合相关规定,本次变更不涉及以前年度追溯调整,能够更加客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果,为投资者提供可靠、准确的会计信息,符合公司客观管理需求,更符合公司实际情况,有利于进一步发挥财务报告表列报、提高会计信息质量,不存在损害公司股东利益、特别是中小股东利益的情形。监事会同意本次会计政策变更、会计估计变更。

七、独立董事关于本次会计政策变更、会计估计变更是否依据财政部颁布的有关规定(《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6号)、《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》)的相关规定进行审议的合理意见,符合相关规定,本次变更不涉及以前年度追溯调整,能够更加客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果,为投资者提供可靠、准确的会计信息,符合公司客观管理需求,更符合公司实际情况,有利于进一步发挥财务报告表列报、提高会计信息质量,不存在损害公司股东利益、特别是中小股东利益的情形,经审慎判断,同意本次会计政策变更、会计估计变更。

八、监事会意见

监事会认为,本次会计政策变更及会计估计变更,是严格按照财政部相关规定进行审议的合理意见,符合相关规定和《公司章程》的规定,并将本次会计政策变更及会计估计变更,及时报备上海证券交易所,不存在损害公司及全体股东合法权益的情形。监事会同意公司本次会计政策变更、会计估计变更。

九、备查文件

1、第三届董事会第五次会议决议;

2、独立董事关于第三届董事会决议公告;

3、独立董事关于第三届董事会第五次会议变更事项的独立意见。

特此公告

广东坚朗五金制品股份有限公司董事会  
二〇一九年八月二十八日

证券代码:002791 证券简称:坚朗五金 公告编号:2019-055

## 广东坚朗五金制品股份有限公司 第三届董事会第五次会议决议公告

广东坚朗五金制品股份有限公司(以下简称“公司”)第三届董事会第五次会议于2019年8月27日在东莞松山湖分公司会议室以现场结合通讯方式召开,会议于2019年8月27日召开,由公司董事长王煜生先生主持,公司董事及高级管理人员列席了会议。本次会议经合法召开并符合有关法律、行政法规、部门规章、规范性文件及《公司章程》的规定,会议审议通过了以下议案:

一、关于2019年半年度财务报告议案及续编案

1、第三届董事会第五次会议审议通过《关于2019年半年度财务报告议案》(以下简称“议案”)的议案,议案全文及摘要,关于《2019年半年度财务报告议案》同日刊登于《中国证券报》、《证券时报》。

2、议案表决情况:11票同意,0票反对,0票弃权,表决通过。

二、关于2019年半年度募集资金存放使用情况的专项报告

1、第三届董事会第五次会议审议通过《关于2019年半年度募集资金存放使用情况的专项报告》的议案,议案全文及摘要,关于《2019年半年度募集资金存放使用情况的专项报告》同日刊登于《中国证券报》、《证券时报》。

2、议案表决情况:11票同意,0票反对,0票弃权,表决通过。

三、关于公司会计政策变更、会计估计变更的议案

1、第三届董事会第五次会议审议通过《关于公司会计政策变更、会计估计变更的议案》的议案,议案全文及摘要,关于《公司会计政策变更、会计估计变更的议案》同日刊登于《中国证券报》、《证券时报》。

2、议案表决情况:11票同意,0票反对,0票弃权,表决通过。

特此公告

广东坚朗五金制品股份有限公司  
董事会  
二〇一九年八月二十八日