证券代码:002565　证券简称:顺灏股份　公告编号:2020-005

上海顺灏新材料科技股份有限公司关于计提资产减值准备的公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容真实、准确和完整,没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

【注:上市公司披露计提资产减值准备公告至少应当包含以下内容:

上海顺灏新材料科技股份有限公司(以下称“公司”)于2020年2月28日召开第四届董事会第二十次会议和第四届监事会第十一次会议,审议通过了《关于计提资产减值准备的议案》。根据《深圳证券交易所中小板上市公司规范运作指引》等的相关规定,将公司本次计提资产减值准备的具体情况公告如下:

一、本次计提资产减值准备情况概述

(一)本次计提资产减值准备的原因

本次计提资产减值准备是根据《企业会计准则》、《深圳证券交易所中小板上市公司规范运作指引》的相关规定要求,为了更加真实、准确地反映公司截止 2019年12月31日的资产状况和财务状况,对2019年末各类存货、应收款项、其他应收款、固定资产、在建工程、无形资产及商誉等资产进行了全面清查,本着谨慎性原则,公司拟对可能发生资产减值损失的相关资产计提资产减值准备。

(二)本次计提资产减值准备的资产范围和预计金额

经公司财务部门初步测算,预计对 2019年末存在减值迹象的资产计提各项资产减值准备33,588.49万元,明细如下:

单位:元

序号	资产名称	本期计提	本期计提占2018年度经审计归属于上市公司股东的净利润绝对值的比例
1	应收账款坏账准备	5,914,139.61	5.83%
2	其他应收款坏账准备	777,228.16	0.77%
3	存货跌价准备	9,753,409.35	9.62%
4	固定资产减值准备	880,000.00	0.87%
5	无形资产减值准备	3,166,666.76	3.12%
6	在建工程减值准备	3,515,244.64	3.47%
7	商誉减值准备	311,878,183.55	307.64%
	合计	335,884,872.07	331.32%

(三)公司对本次计提资产减值准备事项履行的审批程序

本次计提资产减值准备事项已经公司第四届董事会第二十次会议及第四届监事会第十一次会议审议通过,独立董事对该事项发表独立意见,同意本次计提资产减值准备。

二、本次计提资产减值准备的确认标准及计提方法

1、应收账款坏账准备的确认标准与计提方法

资产名称	应收账款
账面价值(元)	495,612,745.99
资产可收回金额(元)	489,698,606.38
资产可收回金额的计算过程	对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试,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;类似信用风险特征的金融资产组合按历史信用损失经验并根据前瞻性估计调整后进行减值测试。
本次计提资产减值准备的依据	《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》
计提金额(元)	5,914,139.61
计提原因	1、个别单项计提:个别账龄较长、涉诉的应收账款,考虑回款尚存在不确定性,根据会计准则的相关规定,按谨慎性原则,计提了坏账准备。 2、其余应收账款根据会计准则要求按资产的预期信用损失率计提坏账准备。

2、其他应收账款坏账准备的确认标准与计提方法

资产名称	其他应收账款
账面价值(元)	34,156,573.71
资产可收回金额(元)	33,379,345.55
资产可收回金额的计算过程	对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试,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;类似信用风险特征的金融资产组合按历史信用损失经验并根据前瞻性估计调整后进行减值测试。
本次计提资产减值准备的依据	《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》
计提金额(元)	777,228.16
计提原因	1、个别单项计提:个别账龄较长、涉诉的其他应收账款,考虑回款尚存在不确定性,根据会计准则的相关规定,按谨慎性原则,计提了坏账准备。 2、其余应收账款根据会计准则要求按资产的预期信用损失率计提坏账准备。

3、存货跌价准备的确认标准与计提方法

资产名称	存货
账面价值(元)	484,180,370.70
资产可收回金额(元)	474,426,961.35
资产可收回金额的计算过程	存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时,提取存货跌价准备。
本次计提资产减值准备的依据	《企业会计准则第8号——资产减值》
计提金额(元)	9,753,409.35
计提原因	期末对存货进行全面清查后,按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

4、固定资产减值准备的确认标准与计提方法

资产名称	固定资产
账面价值(元)	553,663,619.90
资产可收回金额(元)	552,783,619.90
资产可收回金额的计算过程	在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象,固定资产存在减值迹象的,估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。
本次计提资产减值准备的依据	《企业会计准则第8号——资产减值》
计提金额(元)	880,000.00
计提原因	期末对固定资产进行全面清查后,对已停用或不常用固定资产按其可收回金额低于其账面价值计提减值准备。

5、无形资产的确认标准与计提方法

资产名称	无形资产
账面价值(元)	147,592,342.81
资产可收回金额(元)	144,425,676.05
资产可收回金额的计算过程	可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者确定。
本次计提资产减值准备的依据	《企业会计准则第8号——资产减值》
计提金额(元)	3,166,666.76
计提原因	由于国家烟草专卖局和国家市场监督管理总局联合发布了《关于进一步保护未成年人免受电子烟侵害的通告》(国家烟草专卖局 国家市场监督管理总局通告2019年第1号),要求电商平台及时关闭电子烟店铺并将电子烟产品及时下架,电子烟生产、销售企业或个人搬回通过互联网发布的电子烟广告。因此,我司新型烟草产品销售受到较大影响,相关资产价值未达预期,出现减值迹象。

6、在建工程的确认标准与计提方法

资产名称	在建工程
账面价值(元)	93,885,305.54
资产可收回金额(元)	90,370,060.90
资产可收回金额的计算过程	可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者确定。
本次计提资产减值准备的依据	《企业会计准则第8号——资产减值》
计提金额(元)	3,515,244.64
计提原因	原计划投资的黑龙江顺灏有机化肥项目,目前处于更改项目用途、沟通环评阶段,拟项目建设用钢材、沙料和水泥等按其可收回金额低于其账面价值计提减值准备。

7、商誉减值的确认标准与计提方法

资产名称	商誉
账面价值(元)	352,543,824.92
资产可收回金额(元)	40,665,641.37
资产可收回金额的计算过程	商誉所在资产组可收回金额应当根据公允价值减去处置费用后的净额与预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。 本次选用现金流量折现法中的资产组自由现金流折现模型。现金流量折现法的基本计算模型: 资产组可收回价值=经营性现金流价值 经营性资产价值的计算模型: $P=\frac{R_1}{r-n}+\frac{R_1}{r(r-n)}\left[1-\left(\frac{1+n}{1+r}\right)^{t-1}\right]$ 式中: R1:估值对象未来第1年的现金流量; r:折现率; n:估值对象的未来经营期; ①收益法估算过程 a、收益年限的确定 收益期,根据公司章程、营业执照等文件规定,确定经营期限为长期,因此确定收益期为无限期。 预测期,根据公司历史经营状况及行业发展趋势等资料,采用两阶段模型,固估值基准日后5年根据公司实际情况和政策、市场等因素对资产组企业收入、成本费用、利润等进行合理预测,假设第6年以后各年与第5年持平。 b、未来收益预测 按照预期收益口径与折现率一致的原则,采用资产组自由现金流确定估值对象的资产组价值收益指标。 资产组现金流=税前利润+利息费用+折旧与摊销-资本性支出-营运资金净增加 预测期税前利润=营业收入-营业成本-税金及附加-营业费用-管理费用-财务费用 确定预测期净利润时对产权持有人财务报表编制基础、非经常性收入和支出、非经营性资产、非经营性负债和溢余资产及其相关的收入和支出等方面进行了适当的调整,对产权持有人的经济效益状况与其所在行业平均经济效益状况进行了必要的分析。 c、折现率的确定 本次估值采用加权平均资本成本定价模型(WACC)(税前)。 R=Re×We/(1-T)+Rd×Wd 式中: Re:权益资本成本; Rd:债务资本成本; We:权益资本价值在投资性资产中所占的比例; Wd:债务资本价值在投资性资产中所占的比例; T:适用所得税税率。 其中,权益资本成本采用资本资产定价模型(CAPM)计算。 计算公式如下: Re=Rf+β×MRP+Rc Rf:无风险收益率 MRP:Rm-Rf:市场平均风险溢价 Rm:市场预期收益率 β:预期市场风险系数 Rc:企业特定风险调整系数
本次计提资产减值准备的依据	《企业会计准则第8号——资产减值》
计提金额(元)	311,878,183.55
计提原因	子公司福建泰兴特低有限公司、云南省玉溪印刷有限责任公司预测未来营业收入将出现明显下滑,未来现金流或经营利润明显低于形成商誉时的预期,商誉减值迹象明显。

三、本次计提资产减值准备对公司的影响

2019年度预计计提资产减值准备33,588.49万元,考虑所得税及少数股东损益的影响后,预计减少公司2019年度归属上市公司股东的净利润28,463.49万元,预计减少2019年度归属上市公司股东所有者权益28,463.49万元。

本次计提资产减值准备计入的报告期间为2019年1月1日至2019年12月31日,本次计提资产减值准备已在2019年度经营业绩预告考量范围,不会对公司已披露的2019年度经营业绩预告产生影响。本次计提资产减值准备为公司财务部门和会计师事务所初步测算,最终数据将由公司聘请的具备证券期货从业资格的审计机构及评估机构进行审计和评估后确定。

四、董事会关于公司计提资产减值准备的合理性说明

根据《企业会计准则》等相关规定,2019年度预计计提资产减值准备33,588.49万元,计提资产减值准备依据充分,公允的反映了公司资产状况,使公司关于资产价值的会计信息更加真实可靠,具有合理性。

五、监事会意见

监事会认为:公司本次计提资产减值准备的决议程序合法,计提符合《企业会计准则》等相关规定,符合公司实际情况,计提后更能公允反映公司资产状况,同意本次计提资产减值准备。最终数据将由公司聘请的具备证券期货从业资格的审计机构及评估机构进行审计和评估后确定。

六、独立董事意见

独立董事认为:公司本次计提资产减值准备事项依据充分,决策程序规范,符合《企业会计准则》和公司相关制度的规定,能更加公允地反映公司截止2019 年 12月31 日的财务状况、资产价值及经营成果,符合公司整体利益,有助于向投资者提供更加真实、准确的会计信息,不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情况。我们同意本次计提资产减值准备。

七、备查文件

1、公司第四届董事会第二十次会议决议;

2、公司第四届监事会第十一次会议决议;

3、公司独立董事关于第四届董事会第二十次会议相关事项的独立意见。

特此公告。

上海顺灏新材料科技股份有限公司董事会

2020年2月29日

证券代码:002565　证券简称:顺灏股份　公告编号:2020-006

上海顺灏新材料科技股份有限公司第四届董事会第二十次会议决议的公告

上海顺灏新材料科技股份有限公司(以下简称“公司”)第四届董事会第二十次会议于2020年2月28日以通讯方式在公司会议室召开。会议通知已于2020年2月25日以传真及电子邮件等方式送达,会议应到董事7人,实到董事7人,会议由公司董事长王钲霖先生召集并主持,会议符合《公司法》和《上海顺灏新材料科技股份有限公司章程》的规定。

经与会董事审议,本次会议通过了如下决议:

一、审议通过《关于计提资产减值准备的议案》

投票结果:7票同意,0票反对,0票弃权。

根据《企业会计准则》、《深圳证券交易所中小板上市公司规范运作指引》的相关规定要求,为了更加真实、准确地反映公司截止 2019年12月31日的资产状况和财务状况,对2019年末各类存货、应收款项、其他应收款、固定资产、在建工程、无形资产及商誉等资产进行了全面清查,经公司财务部门初步测算,预计对 2019年末存在减值迹象的资产计提各项资产减值准备33,588.49万元。

董事会认为:根据《企业会计准则》等相关规定,公司2019年度预计计提资产减值准备33,588.49万元,本次计提资产减值公允的反映了公司资产状况,使公司关于资产价值的会计信息更加真实可靠,具有合理性。

独立董事对议案发表了同意意见。

具体内容详见2020年2月29日在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)及《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》上刊登的《关于计提资产减值准备的公告》(公告编号:2020-005)。

特此公告。

上海顺灏新材料科技股份有限公司董事会

2020年2月29日

证券代码:002565　证券简称:顺灏股份　公告编号:2020-007

上海顺灏新材料科技股份有限公司第四届监事会第十一次会议决议的公告

上海顺灏新材料科技股份有限公司(以下称“公司”)第四届监事会第十一次会议的会议通知于2020年2月25日以传真及电子邮件等通讯方式发出。本次会议于2020年2月28日以通讯表决的方式召开,会议应到监事3人,实到监事3人,会议由公司监事会主席周寅珏女士主持。会议符合《公司法》和《上海顺灏新材料科技股份有限公司章程》等有关规定。

经与会监事审议,本次会议通过了如下决议:

一、审议通过《关于计提资产减值准备的议案》

投票结果:以3票同意,0票反对,0票弃权。

根据《企业会计准则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》的相关规定要求,为了更加真实、准确地反映公司截止 2019年12月31日的资产状况和财务状况,对2019年末各类存货、应收款项、其他应收款、固定资产、在建工程、无形资产及商誉等资产进行了全面清查,经公司财务部门初步测算,预计对 2019年末存在减值迹象的资产计提各项资产减值准备33,588.49万元。

监事会认为:公司本次计提资产减值准备的决议程序合法,计提符合《企业会计准则》等相关规定,符合公司实际情况,计提后更能公允反映公司资产状况,同意本次计提资产减值准备。最终数据将由公司聘请的具备证券期货从业资格的审计机构及评估机构进行审计和评估后确定。

具体内容详见2020年2月29日在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)及《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》上刊登的《关于计提资产减值准备的公告》(公告编号:2020-005)。

特此公告。

上海顺灏新材料科技股份有限公司监事会

2020年2月29日

证券代码:002565　证券简称:顺灏股份　公告编号:2020-008

上海顺灏新材料科技股份有限公司2019年度业绩快报

特别提示:本公告所载2019年度的财务数据仅为初步核算数据,已经公司内部审计部门审计,未经会计师事务所审计,与年度报告中披露的最终数据可能存在差异,请投资者注意投资风险。

一、2019年度主要财务数据和指标

单位:人民币元

项目	本报告期	上年同期	增减变动幅度(%)
营业总收入	1,722,540,727.26	2,064,860,822.93	-16.17%
营业利润	-243,228,415.72	133,700,528.25	-281.92%
利润总额	-215,923,789.36	140,114,048.68	-254.11%
归属于上市公司股东的净利润	-196,258,436.62	101,377,367.95	-293.59%
基本每股收益(元)	-0.19	0.10	-290.00%
加权平均净资产收益率	-9.79%	4.30%	-14.09%
	本报告期末	本报告期初	增减变动幅度(%)
总资产	3,055,029,317.08	3,609,936,282.09	-15.37%
归属于上市公司股东的所有者权益	1,944,994,938.17	2,102,942,754.60	-7.51%
股本	1,060,156,922.00	709,104,615.00	49.51%
归属于上市公司股东的每股净资产(元)	1.83	2.97	-38.38%

注1:上述数据以公司合并报表数据填列(未经审计)。

注2:报告期内,公司实施了以资本公积金向全体股东每10股转增5股的权益分派方案,公司对上年同期基本每股收益进行了相应的调整。

二、经营业绩和财务状况情况说明

2019年度,行业内企业竞争日趋激烈,公司部分子公司竞标压力增加,产品销售价格下降,而成本增长。由于部分子公司盈利低于预期,存在商誉减值迹象,因此本报告期拟计提商誉减值311,878,183.55元,实现归属于上市公司股东的净利润为-196,258,436.62元。

本报告期营业利润较上年下降281.92%,利润总额较上年下降254.11%,归属于上市公司股东的净利润较上年下降293.59%,基本每股收益较上年下降235.71%,主要系受到计提商誉减值的影响。

本报告期末股本较期初增加49.51%,归属于上市公司股东的每股净资产较期初下降38.38%,主要系本报告期实施2018年度利润分配方案,剔除掉公司回购专户中的股份以资本公积金向全体股东每10股转增5股,总股本从709,104,615股增至1,060,156,922股。

三、与前次业绩预计的差异说明

本次业绩快报披露的2019年度归属于上市公司股东的净利润与公司2020年1月23日在《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》和巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)上发布的《2019年度业绩预告》(公告编号:2020-002)中披露的归属于上市公司股东的净利润预计变动范围不存在差异。

四、备查文件

1.经公司现任法定代表人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签字并盖章的比较式资产负债表和利润表;

2.公司内部审计部门负责人签字的内部审计报告。

特此公告。

上海顺灏新材料科技股份有限公司

董事会

2020年2月29日

证券代码:002047　证券简称:宝鹰股份　公告编号:2020-020

深圳市宝鹰建设控股集团股份有限公司第六届董事会第二十八次会议决议公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容真实、准确和完整,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

深圳市宝鹰建设控股集团股份有限公司(以下简称“公司”)第六届董事会第二十八次会议通知于2020年2月24日以电话、电子邮件等方式向全体董事发出。会议于2020年2月28日在公司会议室以现场结合通讯方式召开,会议应参加表决董事7名,实际参加表决董事7名,本次会议由董事长古少波先生主持,公司监事及部分高级管理人员列席了本次会议。会议召集召开符合《中华人民共和国公司法》和《公司章程》等有关规定,合法有效。

二、董事会会议审议情况

1、会议以7票同意,0票反对,0票弃权,审议通过了《关于计提2019年度资产减值准备的议案》;

根据《企业会计准则》及《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等相关规定,为更加真实、准确地反映公司截至2019年12月31日的财务状况、资产价值及2019年度经营成果,基于谨慎性原则,公司对合并范围内的各类资产进行了全面清查和减值测试,并根据减值测试结果计提相应的减值准备。董事会审计委员会对本次计提资产减值准备事项的合理性进行了说明,独立董事发表了同意的独立意见,监事会发表了核查意见。

具体内容详见2020年2月29日公司在指定信息披露媒体《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》及巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)上刊载的《关于计提2019年度资产减值准备的公告》(公告编号:2020-022)。公司独立董事对议案发表了同意意见,具体内容详见2020年2月29日的巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)。

三、备查文件

公司第六届董事会第二十八次会议决议。

特此公告。

深圳市宝鹰建设控股集团股份有限公司

董事会

2020年2月28日

证券代码:002047　证券简称:宝鹰股份　公告编号:2020-021

深圳市宝鹰建设控股集团股份有限公司第六届监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公告内容真实、准确和完整,没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

一、监事会会议召开情况

深圳市宝鹰建设控股集团股份有限公司(以下简称“公司”)第六届监事会第二十二次会议通知于2020年2月24日以书面、电话等方式发出,会议于 2020年2月28日以现场表决方式召开,会议应参加表决监事3名,实际参加表决监事3名。本次会议由监事会主席余少潜先生主持,本次会议的召集、召开及表决程序符合《公司法》和《公司章程》的有关规定。

二、监事会会议审议情况

1、会议以3票同意,0票反对,0票弃权,审议通过了《关于计提2019年度资产减值准备的议案》;

监事会认为:公司本次计提资产减值准备符合《企业会计准则》、公司会计政策及《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等相关规定,履行了必要的审议程序,本次计提减值准备后能够公允地反映公司实际资产、财务状况,有助于向投资者提供更加真实、可靠、准确的会计信息,不存在损害公司及中小股东利益的情形。公司监事会同意本次计提资产减值准备事项。

具体内容详见2020年2月29日公司在指定信息披露媒体《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》及巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)上刊载的《关于计提2019年度资产减值准备的公告》(公告编号:2020-022)。

三、备查文件

公司第六届监事会第二十二次会议决议。

特此公告。

深圳市宝鹰建设控股集团股份有限公司

监事会

2020年2月28日

证券代码:002047　证券简称:宝鹰股份　公告编号:2020-022

深圳市宝鹰建设控股集团股份有限公司关于计提2019年度资产减值准备的公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容真实、准确和完整,没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

深圳市宝鹰建设控股集团股份有限公司(以下简称“公司”或“宝鹰股份”)于2020年2月28日召开的第六届董事会第二十八次会议、第六届监事会第二十二次会议审议通过了《关于计提2019年度资产减值准备的议案》,根据《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》(以下简称“《规范运作指引》”)、《企业会计准则》等规定,现将具体内容公告如下:

一、本次计提资产减值准备情况概述

(一)本次计提资产减值准备的原因

根据《规范运作指引》及《企业会计准则》等相关规定的要求,为更加真实、准确地反映公司截至2019年12月31日的财务状况、资产价值及2019年度经营成果,基于谨慎性原则,公司对合并范围内的各类资产进行了全面清查和减值测试,并根据减值测试结果计提相应的减值准备。

(二)本次计提资产减值准备的资产范围、金额和拟计入报告期间

经过测试,2019 年公司对各类资产拟计提减值准备共计24,175.92万元,具体明细如下表:

资产名称	计提减值准备金额(万元)	占2018年度经审计归属于上市公司股东的净利润的比例	占2018年末经审计总资产的比例
一、信用减值损失	18,097.11	63.47%	1.96%
其中:应收账款	16,098.17	56.46%	1.74%
其他应收账款	1,083.07	3.80%	0.12%
应收票据	915.87	3.21%	0.10%
二、商誉减值准备	6,078.81	21.32%	0.66%
合计	24,175.92	84.80%	2.61%

注:以上资产减值计提数据仅为初步核算数据,最终以会计师事务所出具的年度审计报告为准。

本次计提资产减值准备拟计入的报告期间为2019年1月1日至2019年12月31日。

二、本次计提资产减值准备的情况说明

(一)信用减值损失

本公司以预期信用损失为基础,对各项应收款项按照其适用的预期信用损失计量方法(一般方法或简化方法)计提减值准备并确认信用减值损失。具体坏账政策如下:

1、应收账款

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险,如: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等的应收账款单独确定其信用损失。

当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,本公司依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失,确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据	坏账准备计提方法
应收账款组合1:建筑装饰、幕墙装饰等建筑行业	建筑装饰、幕墙装饰等建筑等工程业务应收款	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,计算预期信用损失。
应收账款组合2:销售及设计服务	销售及设计业务应收款	账龄分析法
应收账款组合3:本公司合并范围内关联方组合	集团合并范围内关联方组合	其他方法(不计提)

2、其他应收款

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的其他应收款单独确定其信用损失。

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,本公司依据其信用风险特征,将其划分为不同组合,在组合基础上计算预期信用损失,确定组合的依据如下:

项目	确定组合的依据	坏账准备计提方法
其他应收款组合1	投标保证金和有还款保证的其他应收款	其他方法(不计提)
其他应收款组合2	履约及其他保证金	余额百分比法
其他应收款组合3	其他往来款项(账龄组合)	账龄分析法
其他应收款组合4	集团合并范围内关联方组合	其他方法(不计提)

3、应收票据

本公司应收票据主要分为两类:银行承兑汇票及商业承兑汇票。针对银行承兑汇票,预期发生信用损失的可能性很小,不予计提预期信用损失;针对商业承兑汇票,预期信用损失的确定方法及会计处理方法参照应收账款预期信用损失计提政策。

4、根据以上规定,公司 2019年度计提信用减值损失如下:

信用减值损失	本期计提(万元)
应收账款	16,098.17
其他应收款	1,083.07
应收票据	915.87
合计	18,097.11

(二)计提商誉减值准备情况说明

2019年度,公司拟对深圳高文安设计有限公司(以下简称“高文安设计”)的商誉计提减值准备6,078.81万元。本次计提商誉减值准备后,公司对高文安设计已累计计提14,249.34万元减值准备,占其原值的69.15%,高文安设计剩余商誉账面价值为6,356.80万元。

1、高文安设计商誉形成情况

2015年4月28日,公司召开第五届董事会第十四次会议审议通过了《关于全资子公司收购深圳高文安设计有限公司60%股权的议案》,同意公司子公司深圳市宝鹰建设集团股份有限公司(以下简称“宝鹰建设”)根据《股权转让协议》以23,520.00万元的价格受让高文安先生持有的高文安设计60.00%股权。公司因此产生商誉20,606.14万元。

2、本次计提商誉减值准备的相关说明

根据《企业会计准则》的规定,企业合并所形成的商誉,至少应当在每年年度终了进行减值测试。在财务报表中单独列示的商誉,在进行减值测试时,将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值,再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值。

2018年10月15日,公司召开第六届董事会第十六次会议审议通过了《关于收购深圳高文安设计有限公司60%股权所涉业绩承诺补偿相关事项的议案》,同意宝鹰建设、高文安设计与高文安先生就具体补偿事项进行进一步明确,各方协商一致并签署了《关于对深圳高文安设计有限公司进行业绩补偿方案之协议》。但受整体宏观经济影响以及个人等原因,高文安先生业绩承诺补偿事项尚未履行完毕,且2019年度高文安设计的经营业绩并未出现明显改善。综上,公司判断高文安设计存在减值迹象,并对高文安设计作为一个资产组进行了减值测试。

公司根据高文安设计未来5年的收入及利润结构,预测出其对应的各年的营业成本、税金及附加、营运资金、资本性支出等,最终预测出各年的自由现金流。并在此基础上对各年的自由现金流按对应的折现率进行折现,最终测算出高文安设计资产组的可回收金额。公司按照准则要求进行初步测算,本期拟对高文安设计的商誉计提减值准备6,078.81万元,本次计提商誉减值准备后,高文安设计剩余商誉账面价值为6,356.80万元。若高文安设计未来经营情况未能得到明显改善,存在该部分商誉进一步减值、影响公司盈利能力的风险。根据证监会《会计监管风险提示第8号——商誉减值》监管要求,公司将组织相关中介机构对高文安设计的商誉进行减值测试。公司测算的商誉减值为初步预测数据,已考虑了本次计提商誉减值准备对净利润的影响,最终以中介机构出具的报告为准。

三、本次计提资产减值准备对公司的影响

本次计提信用减值损失和商誉减值准备将减少公司2019年1-12月归属于上市公司股东的净利润24,175.92万元,相应减少2019年1-12月归属于上市公司股东所有者权益24,175.92万元,占本公司最近一年度经审计总资产和归属于上市公司股东净利润的比例分别为2.61%和84.80%。

此次计提资产减值准备不影响公司于2020年1月11日披露的《2019年度业绩预告》(公告编号:2020-002)中对公司2019年度经营业绩的预计和2020年2月29日披露的《2019年度业绩快报》(公告编号:2020-023),公司已考虑了本次计提资产减值准备对净利润的影响,最终数据以会计师事务所出具的报告为准。

四、公司对本次计提资产减值准备事项履行的审批程序

根据《规范运作指引》、《公司章程》等相关规定,公司2019年度拟计提的资产减值准备金额达到需公司董事会审议标准,不需要提交公司股东大会审议。本次计提资产减值准备事项已经公司第六届董事会第二十八次会议、第六届监事会第二十二次会议审议通过,独立董事发表了同意的独立意见。

五、董事会审计委员会关于公司计提资产减值准备的说明

经审核,审计委员会成员一致认为:本次计提资产减值准备遵照并符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定,体现了会计谨慎性原则,符合公司实际情况,更为客观公允地反映截止2019年12月31日公司的财务状况及经营成果,我们同意将该事项提交公司董事会审议。

六、董事会意见

董事会认为:公司本次计提资产减值准备符合《企业会计准则》等相关规定的要求,体现了会计谨慎性原则,符合公司的实际情况。本次计提事项依据充分且履行了必要的审议程序,符合《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》和《公司章程》等规定,不需要提交公司股东大会审议。本次计提资产减值准备后能够更加真实公允地反映公司的财务状况、资产价值及经营成果,使公司关于资产价值的会计信息更具合理性。董事会同意公司本次计提资产减值准备事项。

七、独立董事意见

独立董事认为:公司本次计提资产减值准备事项依据充分,审议程序规范合法,符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定,能客观公允地反映公司截至2019年12月31日的财务状况和经营成果,不存在通过计提资产减值准备进行操纵利润。公司本次计提资产减值准备符合公司及股东的整体利益,不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情形。因此,我们同意公司计提2019年度资产减值准备。

八、监事会意见

监事会认为:公司本次计提资产减值准备符合《企业会计准则》、公司会计政策及《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等相关规定,履行了必要的审议程序,本次计提减值准备后能够公允地反映公司实际资产、财务状况,有助于向投资者提供更加真实、可靠、准确的会计信息,不存在损害公司及中小股东利益的情形。公司监事会同意本次计提资产减值准备事项。

九、备查文件

1、第六届董事会第二十八次会议决议;

2、第六届监事会第二十二次会议决议;

3、独立董事关于公司第六届董事会第二十八次会议相关事项的独立意见;

4、董事会审计委员会关于公司计提资产减值准备的说明。

特此公告。

深圳市宝鹰建设控股集团股份有限公司

董事会

2020年2月28日

证券代码:002047　证券简称:宝鹰股份　公告编号:2020-023

深圳市宝鹰建设控股集团股份有限公司2019年度业绩快报

本公司及董事会全体成员保证公告内容真实、准确和完整,没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

特别提示:本公告所载2019年度的财务数据仅为初步核算数据,已经深圳市宝鹰建设控股集团股份有限公司(以下简称“公司”)内部审计部门审计,未经会计师事务所审计,与年度报告中披露的最终数据可能存在差异,请投资者注意投资风险。

一、2019年度主要财务数据和指标

单位:万元

项目	本报告期	上年同期	增减变动幅度(%)
营业总收入	666,928.21	685,582.03	-2.72%
营业利润	23,402.06	34,975.49	-33.09%
利润总额	23,308.42	34,747.71	-32.92%
归属于上市公司股东的净利润	21,313.08	28,510.96	-25.25%
基本每股收益(元/股)	0.16	0.21	-23.81%
加权平均净资产收益率	5.33%	7.41%	-2.08%
	本报告期末	本报告期初	增减变动幅度(%)
总资产	1,014,597.00	922,649.19	9.97%
归属于上市公司股东的所有者权益	409,184.27	392,518.63	4.25%
股本(股)	1,341,296,921.00	1,341,296,921.00	0.00%
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	3.05	2.93	4.10%

注1:上述2019年数据以公司合并报表数据填列(未经审计)

注2:公司在2019年1月1日执行新金融工具准则,根据新金融工具准则的衔接规定,从 2019 年 1 月 1 日起,按照新金融工具准则的规定对金融工具进行分类和计量,涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的,无需进行追溯调整,对于金融工具原账面价值和在本准则实施日的新账面价值之间的差额,应当计入新准则执行日所在年度报告期间的期初留存收益和其他综合收益。因此,本业绩快报按新准则要求进行披露,不重述可比财务数据,不调整上年同期数据,但对于本报告期期初的数据进行了调整。

二、经营业绩和财务状况情况说明

(一)经营业绩说明

报告期内公司主营业务情况良好,业务结构未发生重大变化。公司2019年度

营业利润和利润总额比上年同期下降的主要原因系公司基于谨慎性考虑,于2019年末对应收款项、商誉等相关资产进行了相应减值准备。

报告期内,公司紧紧围绕年度经营目标,积极面对错综变化的国内外政治经济环境新形势,实施精细化管理,提升管理和运营效率,保持业务稳定发展。

(二)财务状况说明

截至报告期末,公司总资产1,014,597.00万元,较本报告期初增长9.97%;归属于上市公司股东的所有者权益409,184.27万元,较本报告期初增长4.25%;归属于上市公司股东的每股净资产3.05元/股,较本报告期初增长4.10%,主要是由于本年新增归属于上市公司股东的净利润所致。

三、与前次业绩预计的差异说明

公司于2020年1月11日披露的《2019年度业绩预告》中对2019年度预计的经营业绩为:归属于上市公司股东的净利润变动区间为19,957.68万元至29,936.51万元。

公司本次业绩快报披露的经营业绩与前次业绩预计不存在差异。

四、备查文件

1、经公司现任法定代表人、主管会计工作的负责人及会计机构负责人签字并盖章的比较式资产负债表和利润表;

2、公司内部审计部门负责人签字的内部审计报告;

3、深交所要求的其他文件。

特此公告。

深圳市宝鹰建设控股集团股份有限公司

董事会

2020年2月28日

凯石基金管理有限公司关于旗下基金参加部分代销机构费率优惠活动的公告

为了答谢广大投资人对凯石基金管理有限公司(以下简称“本公司”)的支持和厚爱,经与上海长量基金销售有限公司(以下简称“上海长量”)、上海挖财基金销售有限公司(以下简称“上海挖财”)、深圳众禄基金销售股份有限公司(以下简称“深圳众禄”)、中证金牛(北京)投资咨询有限公司(以下简称“中证金牛”)、平安银行股份有限公司(以下简称“平安银行”)、上海凯石财富基金销售有限公司(以下简称“凯石财富”)、上海天天基金销售有限公司(以下简称“天天基金”)、上海联泰基金销售有限公司(以下简称“上海联泰”)、海通证券股份有限公司(以下简称“海通证券”)、广发证券股份有限公司(以下简称“广发证券”)、华鑫证券有限责任公司(以下简称“华鑫证券”)协商一致,本公司旗下通过上述代销机构代理销售的基金产品,将参加上述代销